812.25.01.0055.20

TITULO:	INDICADORES VIGENCIA 2019
FECHA:	30 DE ENERO 2020
ELABORÓ:	RUBÉN DARÍO CAMACHO CASTILLO // Técnico Unidad de Planeación
Vo.Bo.	ADRIANA CRISTINA ROSAS VALDERRAMA // Profesional Unidad Planeación
OBJETO:	INFORMAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS DE LOS INDICADORES DE GESTIÓN 2019.

DESTINATARIO(S)	RECIBIDO (S)
BRAULIO CASTELBLANCO VARGAS Gerente	
DORYS HOLGUÍN PARRA Directora Técnica	
NIDIA ESPERANZA RAMIREZ MARTINEZ Directora de Aseo	
CARLOS ANDRES CORREGIDOR BENAVIDES Director Administrativo y Financiero	
NIYER LOZANO VALLEJO Director Comercial	

INTRODUCCIÓN

Todas las entidades del Estado, en el transcurso del desarrollo de su gestión administrativa, financiera, operativa y comercial deben otorgar prelación a las condiciones del saber y el hacer, ejercer esfuerzos permanentes para sacar adelante proyectos de calidad y de mejoramiento continuo e impulsar resultados medidos a través de índices de eficiencia, eficacia, y efectividad.

La Ley 689 de 2001 y la resolución 12 de 1995, establece que el art. 52 de la Ley 142 de 1994 establece el control de gestión y resultados como un proceso, que dentro de las directrices de planeación estratégica, busca que las metas sean congruentes con las previsiones, para ello; delega en las comisiones de regulación la definición de los criterios, metodologías, indicadores, parámetros y modelos de carácter obligatorio que permitan evaluar la gestión y resultados de las entidades prestadoras. Así mismo, enuncia que establecerán las metodologías para clasificar las personas prestadoras de los servicios públicos, de acuerdo con el nivel de riesgo, características y condiciones, con el propósito de determinar cuáles de ellas requieren de una inspección y vigilancia especial o detallada por parte de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

Teniendo en cuenta los indicadores establecidos por la resolución de la CRA 688 de 2014 y 735 de 2015, donde se establecen indicadores administrativos, financieros, Comerciales y técnicos para una evaluación de la prestación del servicio, también guiándonos por los indicadores establecidos en el Plan de Gestión y Resultados 2016 – 2019 y los indicadores establecidos en el Acuerdo de Gestión firmado con la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios el día 8 de Octubre de 2018.

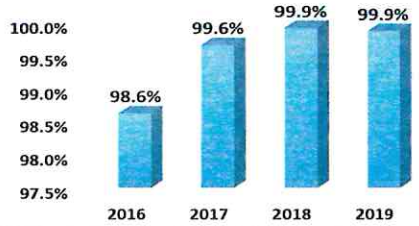
El análisis de los indicadores de Gestión, se formula para apoyar la efectiva implementación del modelo integrado de planeación y gestión –MIPG, y se enmarca en una de las dimensiones del modelo: "Evaluación de Resultados" con enfoque a la evaluación de indicadores y metas de establecidas en la entidad. Permitiendo el análisis y desempeño de los objetivos planteados en busca de eficiencia, eficacia y efectividad en la prestación del servicio.

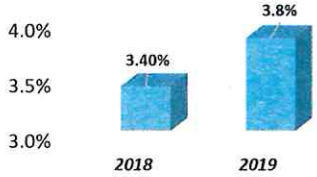
En el presente informe se presenta el comportamiento consolidado de cumplimiento de la vigencia 2019, por lo cual se ve un avance real en el cumplimiento de la meta, convirtiéndose en una herramienta para la toma de decisiones por parte de los jefes de área y directores.

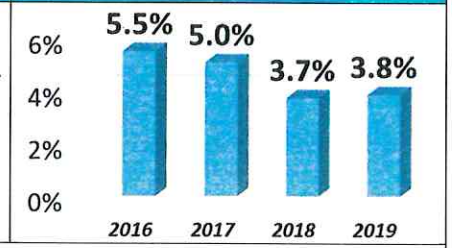
INDICADORES COMERCIALES VIGENCIA 2019

La dirección Comercial cuenta con la medición en la eficiencia, eficacia y efectividad de la cobertura de los tres servicios, Acueducto, Alcantarillado y Aseo. Podemos partir de datos reales para medir las debilidades y fortalezas en situaciones puntuales del desarrollo de la prestación del servicio, verificando la eficiencia del recaudo y el manejo de cartera de la entidad, realizando un análisis, proponiendo acciones de mejora trimestral de cada uno de los indicadores presentados a continuación:

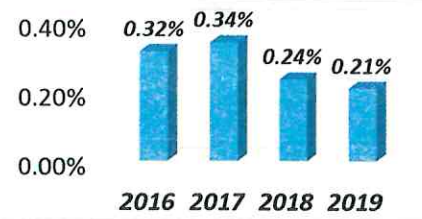
INDICADOR	META	RESULTADO	SUSCRIPTORES PROYECTADOS	SUSCRIPTORES	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	ANALISIS DE RESULTADO
COBERTURA ACUEDUCTO	100%	101.32%	38,672	39,184	META SUPERADA	El porcentaje de cobertura nominal (porcentaje de suscriptores en función del número de domicilios proyección DANE) del servicio público domiciliario de acueducto en el perímetro urbano de Yopal.	Durante la vigencia 2019 se supera la meta de suscriptores proyectados para el año.
COBERTURA ALCANTARILLADO	100%	101.76%	38,800	39,481	META SUPERADA	El porcentaje de cobertura nominal (porcentaje de suscriptores en función número de domicilios proyección DANE) del servicio público domiciliario de alcantarillado en el perímetro urbano de Yopal.	
COBERTURA ASEO SUSCRIPTORES	≥96%	96.54%	31,211	30,132	META SUPERADA	El porcentaje de cobertura nominal (porcentaje de suscriptores proyectados) sobre número de suscriptores del servicio público domiciliario de aseo en el perímetro urbano de Yopal operado por la EAAAY.	

INDICADOR	META	RESULTADO	SUSCRIPTORES	MEDIDORES	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL
COBERTURA MEDICION	≥99%	99.86%	39,184	39,129	CUMPLE	Refleja el grado de cobertura de medidores operando en el área atendida por la entidad.	
El índice de cobertura de medición se ha mantenido por encima del 99% en los últimos 3 años, ya que para todas las matriculas nuevas es obligatorio la instalación de los medidores, el porcentaje faltante corresponde a matrículas antiguas donde no ha sido posible la instalación de los medidores porque la acometida no ha sido localizada.							

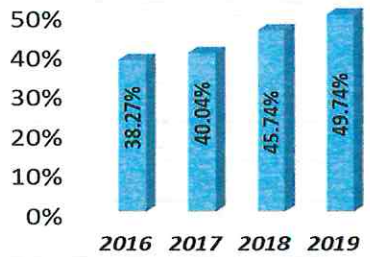
INDICADOR	META	RESULTADO AL CIERRE DEL TERCER TRIMESTRE	PROMEDIO MENSUAL DE SUSCRIPTORES FACTURADOS	PROMEDIO MENSUAL SUSCRIPTORES ATENDIDOS	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL
SUSCRIPTORES Y/O USUARIOS ATENDIDOS RECEPCIÓN Y QUEJAS EN EL BUZON DE SUGERENCIAS	≤15%	2.57%	38,582	990	CUMPLE	Muestra el porcentaje de suscriptores y/o usuarios que realizaron algún tipo de consulta en la recepción y las quejas depositadas en el buzón de sugerencias.	

INDICADOR	META	RESULTADO AL CIERRE DEL TERCER TRIMESTRE	PROMEDIO MENSUAL DE SUSCRIPTORES FACTURADOS	PROMEDIO SUSCRIPTORES FACTURADOS CON PROMEDIO	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL
INDICE DE CONSUMOS PROMEDIO	≤6%	3.83%	38,582	1,479	CUMPLE	Muestra el porcentaje de consumos facturados por promedio en relación al número total de suscriptores que tiene la Empresa.	

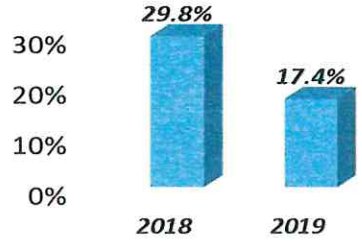
El índice de consumos promedio cumple la meta establecida para el 2019. Se recomienda realizar una campaña de reposición de medidores ya que muchos medidores han cumplido su vida útil y se encuentran frenados, nubados y/o dañados, por lo que se hace necesario cobrar un consumo promedio a los predios que se encuentran habitados.

INDICADOR	META	RESULTADO	PROMEDIO MENSUAL DE LECTURAS AFORADAS	PROMEDIO MENSUAL DE ERRORES DE LECTURA	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL
INDICE DE ERRORES EN TOMA DE LECTURAS	≤3%	0.21%	40,138	84	CUMPLE	Muestra el porcentaje de errores en toma de lecturas en relación al total de las lecturas realizadas.	

El índice de errores en la toma de lecturas cumplió con la meta establecida para la vigencia 2019, además disminuyo 12.5% respecto al año anterior.

INDICADOR	META	RESULTADO	AGUA SUMINISTRADA 2019	AGUA FACTURADA 2019	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL
INDICE DE AGUA NO CONTABILIZADA REDES	≤33%	49.74%	13,464,316	6,766,798	NO CUMPLE	Muestra el porcentaje de pérdidas de agua en que la empresa incurre en su operación normal.	

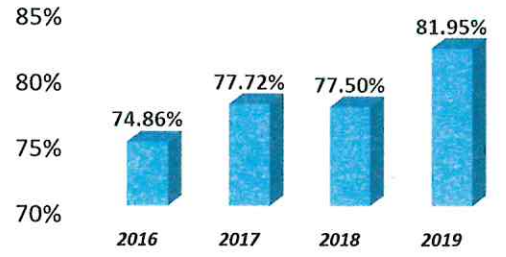
Durante el año se ha presentado un aumento considerable en la perdida de agua, llegando a 49.74%, por lo tanto se recomienda la implementación de estrategias que permitan reducir la perdida de agua.
Es necesario fortalecer el programa de agua no facturada con el apoyo del programa AQUARATING, con el fin de mejorar el comportamiento general del suministro.

INDICADOR	META	RESULTADO	SOLICITUDES DE VINCULACIÓN 2019	VINCULACIONES 2019	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL
INDICE DE PRODUCTIVIDAD EN LA VINCULACION PARA EL SERVICIO DE ASEO DE LA EAAAY	≥20%	17.4%	984	171	NO CUMPLE	Muestra la efectividad en la gestión para el proceso comercial de vinculación al servicio de aseo de la EAAAY	

La efectividad en el proceso de vinculación al servicio de aseo con la EAAAY de suscriptores que pertenecen al otro operador de la prestación del servicio de aseo, no cumplió con las metas establecidas para la vigencia 2019. La negación a las solicitudes de desvinculación por parte del otro operador del servicio debido al no pago por parte de los usuarios y/o suscriptor de los dos meses de preaviso anticipado, sin dar opción de realizar acuerdo de pago dentro del proceso.

EFICIENCIA DEL RECAUDO CORRIENTE

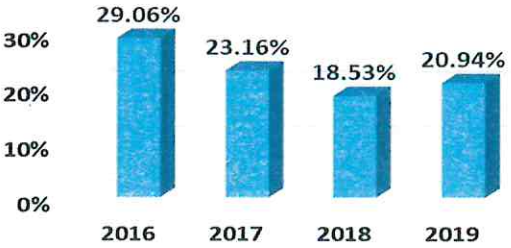
SERVICIO	META	RESULTADO	VALOR RECAUDADO 2019	VALOR FACTURADO 2019	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL
ACUEDUCTO	≥75%	80%	10,829,900,788	13,523,520,429	CUMPLE	Refleja el comportamiento del recaudo, la calidad del proceso de facturación y la efectividad del cobro por parte de la empresa.	
ALCANTARILLADO	≥75%	82%	4,330,087,377	5,273,815,369	CUMPLE		
ASEO	≥75%	85%	6,391,065,365	7,501,601,129	CUMPLE		
GENERAL	**≥75%**	81.95%	21,551,053,530	26,298,936,927	**CUMPLE**		



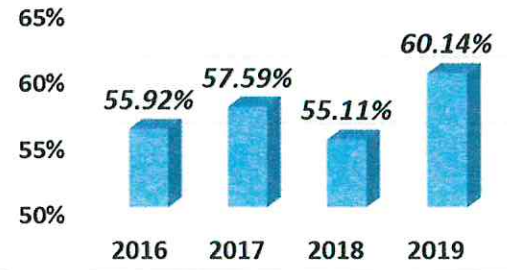
Al termino del año 2019, la eficiencia del recaudo corriente superó la meta establecida para la vigencia, obteniendo por primera vez en los últimos 5 años un resultado superior al 80%, lo anterior producto de las políticas implementadas durante el último año.

EFICIENCIA DEL RECAUDO DE CARTERA

INDICADOR	META	RESULTADO	VALOR RECAUDADO 2019	VALOR FACTURADO 2019	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL
ACUEDUCTO	≥25%	23%	1,581,930,621	6,929,895,989	NO CUMPLE	Refleja el comportamiento del recaudo, la calidad del proceso de facturación y la efectividad del cobro por parte de la empresa.	
ALCANTARILLADO	≥25%	23%	664,964,550	2,831,338,210	NO CUMPLE		
ASEO	≥25%	17%	815,703,387	4,867,308,594	NO CUMPLE		
GENERAL	**≥25%**	20.94%	3,062,598,558	14,628,542,793	**NO CUMPLE**		



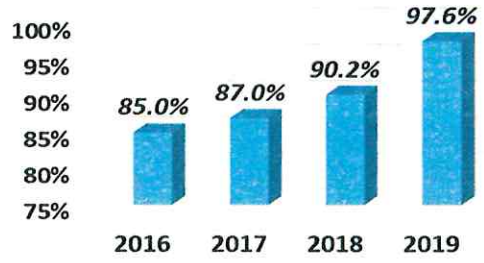
Al término del año 2019, no se logra alcanzar la meta establecida para la vigencia, sin embargo el resultado obtenido es bueno, teniendo en cuenta que se superó en 3 puntos la eficiencia del recaudo de cartera del año anterior. También es importante resaltar que la cartera vencida disminuyó en 32% respecto al año 2018.

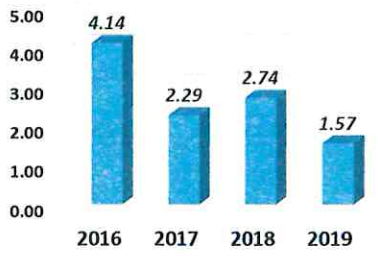
EFICIENCIA DEL RECAUDO TOTAL							
INDICADOR	META	RESULTADO	VALOR RECAUDADO 2019	VALOR FACTURADO 2019	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL
ACUEDUCTO	≥60%	60.68%	12,411,831,409	20,453,416,418	CUMPLE	Refleja el comportamiento del recaudo, la calidad del proceso de facturación y la efectividad del cobro por parte de la empresa.	
ALCANTARILLADO	≥60%	61.63%	4,995,051,927	8,105,153,579	CUMPLE		
ASEO	≥60%	58.27%	7,206,768,752	12,368,909,723	NO CUMPLE		
GENERAL	≥60%	60.14%	24,613,652,088	40,927,479,720	CUMPLE		

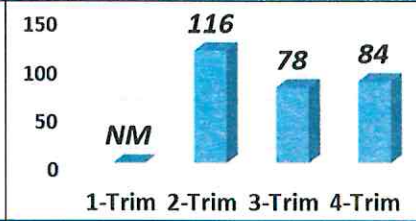
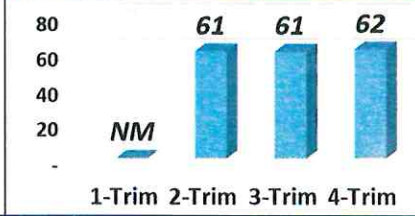
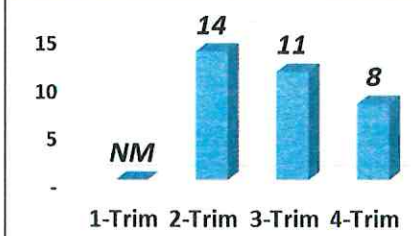
Al termino del año 2019, la eficiencia del recaudo total cumplió la meta establecida para la vigencia, obteniendo por primera vez en los últimos 5 años un resultado del 60%, lo anterior producto de las políticas implementadas durante el último año.

INDICADORES DIRECCIÓN TÉCNICA VIGENCIA 2019

Los indicadores analizados en el área técnica están enfocados en la continuidad y calidad del agua, el cumplimiento de cada uno de los procedimientos realizados en función de la prestación del servicio. A continuación, se presenta el cumplimiento de las metas de los indicadores del 2019:

INDICADOR	META	RESULTADO	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL
CONTINUIDAD ACUEDUCTO	≥98%	97.6%	NO CUMPLE	Muestra el porcentaje de tiempo promedio en el año en que se presta el servicio de acueducto en todos los barrios de Yopal, un valor cercano al 100% indica mayor prestación del servicio por red, si la cantidad de barrios afectada es menor, aumenta la continuidad del servicio acueducto es decir inversamente proporcional la cantidad de barrios afectados a la continuidad del servicio de acueducto	

INDICADOR	META	RESULTADO	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL
CALIDAD DE AGUA	≤5	1.57	CUMPLE	El IRCA es el Índice de Riesgo de la Calidad del Agua, el cual indica que, para un agua potable, apta para consumo humano este indicador debe estar por debajo del 5%, por tanto, el agua suministrada a la población con un indicador menor a este porcentaje CUMPLE con las características físico-químicas y bacteriológicas requeridas por la resolución 2115 de 2007 expedida por el entonces Ministerio de la Protección Social, Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial	

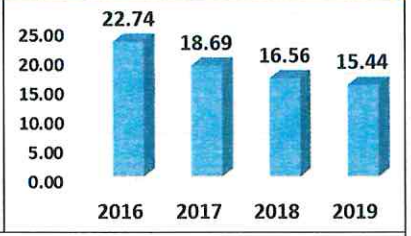
INDICADOR	META	RESULTADO	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL
CONCENTRACIÓN DBO5 (mg/L O2)	≤90	92.79	NO CUMPLE	Mide la capacidad del sistema de tratamiento de Aguas residuales del Municipio de Yopal (PTAR) para eliminar la materia orgánica (DBO5) presente en las aguas residuales que se disponen, disminuyendo el porcentaje de afectación a la calidad del agua de la fuente receptora. Indicando que, a mayor porcentaje de remoción, menor contaminación en el ambiente generada por este parámetro.	
INDICADOR	**META**	**RESULTADO**	**CUMPLIMIENTO**	**DEFINICIÓN**	**COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL**
CONCENTRACIÓN SST (mg/L O2)	≤90	61.35	CUMPLE	Mide la capacidad del sistema de tratamiento de Aguas residuales del Municipio de Yopal (PTAR) para eliminar los Sólidos Suspendidos Totales (SST) presente en las aguas residuales que se disponen, disminuyendo el porcentaje de afectación a la calidad del agua de la fuente receptora. Indicando que, a mayor porcentaje de remoción, menor contaminación en el ambiente generada por este parámetro.	
INDICADOR	**META**	**RESULTADO**	**CUMPLIMIENTO**	**DEFINICIÓN**	**COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL**
CONCENTRACIÓN G&A (mg/L O2)	≤20	10.03	CUMPLE	Mide la capacidad del sistema de tratamiento de Aguas residuales del Municipio de Yopal (PTAR) para eliminar las Grasas y Aceites (G&A) presente en las aguas residuales que se disponen, disminuyendo el porcentaje de afectación a la calidad del agua de la fuente receptora. Indicando que a mayor porcentaje de remoción, menor contaminación en el ambiente generada por este parámetro.	

Los niveles de concentración de Sólidos Suspendidos Totales (SST) y Grasas y Aceites (G&A) se encuentran dentro de los valores máximos establecidos por la Resolución 0631 de 2015 (< 90 mg/L). Por otra parte la concentración de (DBO5), durante el año 2019 no cumplió con el valor máximo permitido.
Se recomienda realizar mantenimiento correctivo a las bombas de los filtros percoladores, para mejorar la remoción.

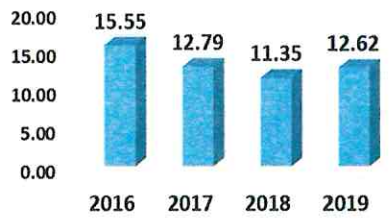
INDICADOR	META	RESULTADO	CAUDAL RECIBIDO	CAUDAL TRATADO	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL
CONTROL DEL CAUDAL	>90%	90.1%	3,296	2,971	CUMPLE	Mide la capacidad del sistema en tratar el caudal de agua residual que ingresa a la PTAR Yopal mediante las redes de alcantarillado del Municipio de Yopal.	

El porcentaje de aguas residuales tratadas en la PTAR cumplió con la meta establecida para la vigencia 2019, logrando superar las dificultades presentados en el año 2018.

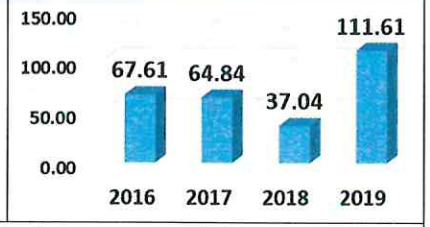
INDICADOR	META	RESULTADO	PROYECTOS FORMULADOS	PROYECTOS EJECUTADOS	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN
CUMPLIMIENTO PSMV	100%	85.0%	20	17	NO CUMPLE	Cumplimiento en los proyectos planteados en el PSMV.
CUMPLIMIENTO PUEAA	100%	91.3%	8	7	NO CUMPLE	Cumplimiento en los proyectos planteados en el PUEAA.
CUMPLIMIENTO PGIRS	100%	95.2%	5	4.76	NO CUMPLE	Cumplimiento en los proyectos planteados en el PGIRS

INDICADOR	META	RESULTADO	PROMEDIO DE TRABAJADORES	N° ACCIDENTES	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL
TASA DE ACCIDENTALIDAD	5	15.44	298	46.0	NO CUMPLE	Relación del número de casos de accidentes de trabajo, ocurridos durante el período con el número promedio de trabajadores en el mismo período.	

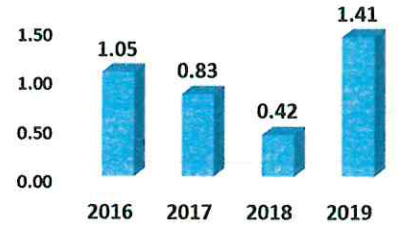
La tasa de accidentalidad presentada durante el 2019 fue de 15.44 accidentes por cada 100 trabajadores, pese a ser la más baja de los últimos 4 años, está muy por encima del promedio nacional

INDICADOR	META	RESULTADO	THHT	N° ACCIDENTES	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL
ÍNDICE DE FRECUENCIA DE ACCIDENTES	<100	12.62	729,106	46.0	CUMPLE	El índice de frecuencia es la relación entre el número de casos de accidentes de trabajo ocurridos durante un período de tiempo y las horas hombre trabajadas durante el mismo.	

La empresa presentó 12.62 accidentes de trabajo en el año 2019, por cada 100 trabajadores de tiempo completo.

INDICADOR	META	RESULTADO	THHT	DIAS PERDIDOS POR A.T.	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL
ÍNDICE DE SEVERIDAD		111.61	736,492	411.0		Número de días perdidos y/o cargados por accidentes laborales en un período de tiempo.	

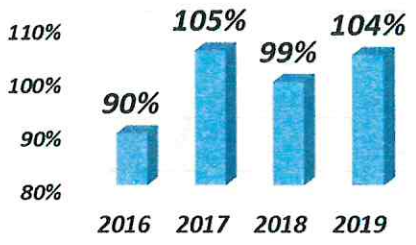
La empresa perdió 111.61 días por accidentes de trabajo en el año, por cada 100 trabajadores de tiempo completo.
Lo anterior indica que pese a que la tasa de accidentalidad presentada en el 2019 es la menor de los últimos cuatro años, la severidad de los accidentes fue mayor.

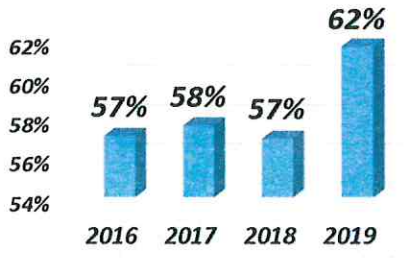
INDICADOR	META	RESULTADO	I.F.A	I.S	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL
ÍNDICE DE LESIÓN INCAPACITANTE	10	1.41	12.62	112	CUMPLE	Corresponde a la relación entre los índices de frecuencia y severidad de Accidentes de Trabajo con Incapacidad. Es un índice global de comportamiento de lesiones incapacitantes que no tiene unidad, su utilidad radica en la comparación entre diferentes periodos.	

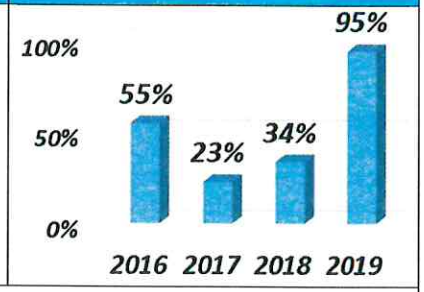
De acuerdo con los resultados se observa que la relación entre la frecuencia de accidentes y la severidad de los mismos presentada en el año 2019 es mayor que la de los años anteriores.

INDICADORES DE LA DIRECCIÓN DE ASEO

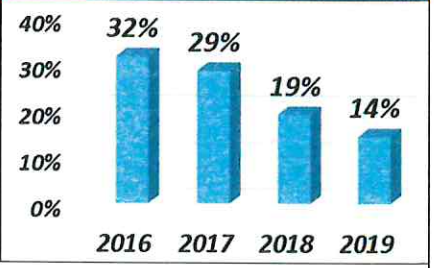
La dirección de Aseo cuenta con indicadores de recolección de residuos sólidos, capacidad y vida útil del relleno para la disposición de residuos, analizando los volúmenes disponibles de almacenamiento, a continuación, se presenta detalladamente los indicadores:

INDICADOR	META	RESULTADO	PROM. TON. RECOGIDAS	PROM. TON. RECOGIDAS ULT. 12 MESES	CUMPLIMIENTO	DEFINICION	COMPORTAMIENTO ANUAL
RECOLECCION DE RESIDUOS SOLIDOS EAAAY	≥95%	104%	2,236	2,142	CUMPLE	Reflejar porcentualmente el aumento y/o disminución de residuos sólidos que la EAAAY EICE ESP recoge y transporta frente a la que debe recoger, con referencia al promedio mensual de los últimos doce meses.	

INDICADOR	META	RESULTADO	PROM. TON. RECOGIDAS EAAAY	PROM. TON. RECOGIDAS MUNICIPIO	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL
RECOLECCION DE RESIDUOS - COBERTURA	≥56%	62%	2,236	3,624	CUMPLE	Reflejar porcentualmente la cobertura de la recolección de residuos recogidos en el municipio de Yopal, frente a los producidos en el área de prestación.	

INDICADOR	META	RESULTADO	VOL. (M3) OCUPADO CELDAS	CAPACIDAD RELLENO (M3)	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	ANALISIS DE RESULTADO
VIDA UTIL DEL RELLENO SANITARIO EL CASCAJAR	20%	95%	4,701	97,833	CUMPLE	Control y seguimiento de la disposición de residuos sólidos en la celda en operación para determinar la vida útil del relleno sanitario "El Cascajar".	

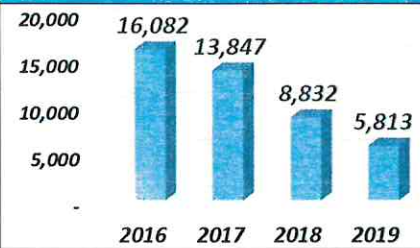
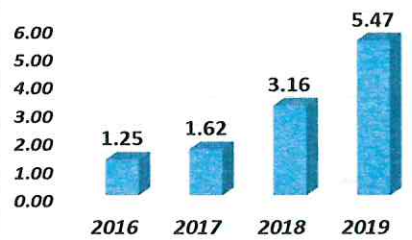
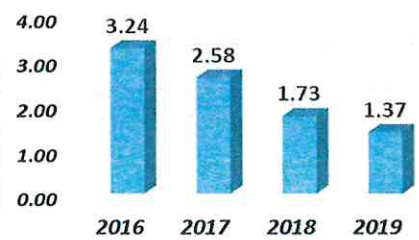
Al terminar el año 2019 la celda N° 12 del relleno sanitario "El Cascajar" cuenta con una capacidad de almacenamiento disponible del 95% de su volumen, que garantiza la recepción de residuos sólidos durante el año 2020.

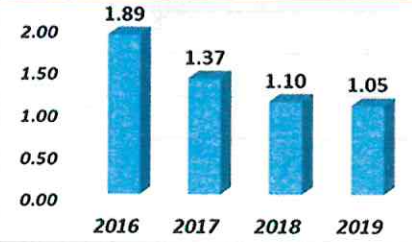
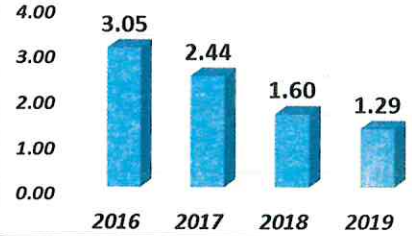
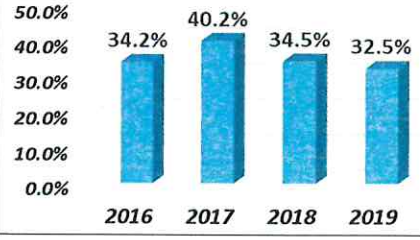
INDICADOR	META	RESULTADO	LIXIVIADOS ALMACENADOS (M3)	CAPACIDAD ALMACENAMIENTO (M3)	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL
CAPACIDAD DE ALMACENAMIENTO DE LIXIVIADOS - DISPONIBLE	10%	14%	74,694	87,256	CUMPLE	Este indicador muestra la capacidad promedio disponible de almacenamiento de líquido lixiviado en las siete piscinas existentes, es por tal razón que la meta es contar con una capacidad mínima disponible para almacenar lixiviados del 10%.	

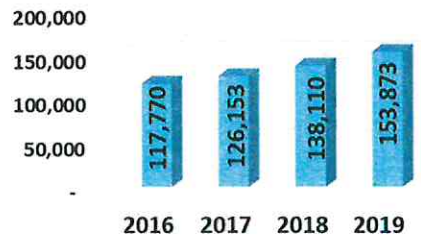
Al finalizar el año 2019 la capacidad disponible para el almacenamiento de los lixiviados cumplió con la meta establecida, sin embargo esta capacidad ha venido disminuyendo considerablemente en los últimos años, por eso se hace necesario agilizar el proceso de puesta en funcionamiento del reactor UASB.

INDICADORES DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

La dirección Administrativa y Financiera analiza indicadores económicos midiendo la viabilidad de la empresa y la relación con los costos de venta y prestación del servicio de la empresa, desde un análisis financiero enfocado en los siguientes indicadores de gestión:

INDICADOR	META	RESULTADO	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL	ANALISIS DE RESULTADO
CAPITAL DE TRABAJO CONSOLIDADO	13,000 millones	$5,813 millones	NO CUMPLE	El capital de trabajo considerado como aquellos recursos que requiere la empresa para poder operar, se calcula de la resta obtenida del activo corriente y el pasivo corriente.		Al cierre del año 2019 el capital de trabajo consolidado no cumple la meta propuesta, sin embargo durante el año se tuvo un capital de trabajo promedio de 10,766 millones.
ROTACION CAPITAL DE TRABAJO CONSOLIDADO	>1	5.47	CUMPLE	Mientras mayor sea el valor de esta ratio mejor será la productividad del capital de trabajo, es decir que el dinero invertido en este tipo de activo rota un número mayor de veces, lo cual se traduce en una mayor rentabilidad del negocio.		De acuerdo con la formula este indicador cumple con la meta establecida. Sin embargo hay que tener cuidado porque aunque una tasa de rotación alta es bueno, una tasa demasiado alta puede ser síntoma de que el capital es insuficiente.
RAZON CORRIENTE CONSOLIDADO	>1.1	1.37	CUMPLE	La razón corriente es un indicador financiero que nos indica la capacidad que tiene la Empresa para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo. Al dividir el activo corriente entre el pasivo corriente, sabremos cuantos activos corrientes tendremos para cubrir o respaldar esos pasivos exigibles a corto plazo.		Durante los últimos años la empresa ha disminuido la capacidad para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo.

INDICADOR	META	RESULTADO	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL	ANALISIS DE RESULTADO
ALTA LIQUIDEZ CONSOLIDADO	>1.1	1.05	NO CUMPLE	La liquidez es la capacidad que tiene una entidad para obtener dinero en efectivo y así hacer frente a sus obligaciones a corto plazo. En otras palabras, es la facilidad con la que un activo puede convertirse en dinero en efectivo.		Durante los últimos años la empresa ha disminuido la capacidad para obtener dinero en efectivo.
PRUEBA ACIDA CONSOLIDADO	>1.1	1.29	CUMPLE	La prueba ácida excluye los inventarios, por lo que solo se tiene en cuenta la cartera, el efectivo.		La empresa cuenta con $1.29 pesos para pagar cada $1 de sus obligaciones corrientes, sin la necesidad de recurrir a vender sus inventarios.
ENDEUDAMIENTO TOTAL CONSOLIDADO	<60%	32%	CUMPLE	Este índice refleja el grado de dependencia o independencia financiera de la Empresa.		En el 2019 el grado de dependencia financiera disminuyo un 5.8% respecto al 2018.

INDICADOR	META	RESULTADO	COSTO PERSONAL	VOLUMEN FACTURADO	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO ANUAL
EFICIENCIA PERSONAL ASEO	$100,000.00	$ 153,873	4,128,688,845	26,832	NO CUMPLE	Indica el costo del personal administrativo y operativo por tonelada recogida.	

Estos indicadores ponen en evidencia el alto costo de personal que viene sosteniendo la empresa, se recomienda revisar el tema y tomar las acciones necesarias.

RECOMENDACIONES

- Cada director de área debe analizar las falencias presentadas en los indicadores, los cuales no cumplen con la meta establecida y detectar la razón de esta situación, con el fin que puedan generar acciones de mejora que redunden positivamente en los indicadores y en una gestión más eficiente.
- Verificar los indicadores establecidos en cada una de las direcciones para comprobar cuáles son necesarios y si deben ajustarse para una óptima medición de resultados de gestión durante el trimestre.
- En cuanto a la dirección comercial, se recomienda realizar un análisis detallado en la eficiencia del recaudo de cartera ya que los valores reportados respecto de la meta, se encuentran bajos. Por ello se recomienda continuar con el plan de mejora en los programas y/o proyectos de recuperación de la cartera.
- La dirección administrativa y financiera no presento información en los indicadores de gestión financiera de su competencia, se recomienda un mayor compromiso con el desarrollo de los mismos ya que no es factible realizar un análisis debido a la falta de datos. Esto no permite a la gerencia un análisis de la capacidad que tiene la empresa para cumplir sus obligaciones financieras, dificultando la medición de eficiencia en la relación de los costos operacionales, sin poder determinar la productividad en la administración de los recursos que buscan alcanzar mejores resultados.
- En cuanto a la dirección técnica, La oficina de planeación deja constancia de que la fórmula planteada para hallar los indicadores de seguridad y salud en el trabajo es la correcta, sin embargo la aplicación de la misma en el registro de resultados no coincide, por lo que se procedió a realizar la aplicación correcta.

OBSERVACIONES

- La unidad de Planeación estará atenta para realizar el replanteamiento de la formulación de los indicadores y reevaluación de las metas, como resultado del análisis realizado por cada director de área previamente justificado el cambio.
- Se solicita a los líderes de proceso reportar la información a tiempo pues esto genera demora en la presentación de este informe.
- Se solicita realizar una mesa de trabajo con participación de la oficina de Control interno para realizar un análisis detallado de los indicadores planteados por cada una de las áreas, donde se tendrán en cuenta el desarrollo de las observaciones y las opciones de mejora presentadas para el siguiente año.

Sin otro particular,

ADRIANA CRISTINA ROSAS VALDERRAMA
Profesional Unidad Planeación

Elaboró: Rubén Darío Camacho Castillo //Técnico Unidad Planeación