812.25.01.0228.20

TITULO:	INDICADORES VIGENCIA 2020
FECHA:	30 DE ABRIL 2020
ELABORÓ:	YARLENI MILA QUINTERO // Tecnóloga Unidad de Planeación
Vo.Bo.	ADRIANA CRISTINA ROSAS VALDERRAMA // Profesional Unidad Planeación
OBJETO:	INFORMAR EL AVANCE PRESENTADO DURANTE EL PRIMER TRIMESTRE EN INDICADORES DE GESTIÓN 2020.

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 2020 – 2023 y los indicadores establecidos en el Acuerdo de Gestión firmado con la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios el día 8 de Octubre de 2018.

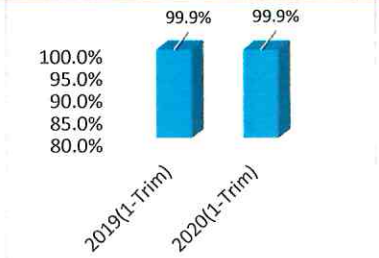
El análisis de los indicadores de Gestión, se formula para apoyar la efectiva implementación del modelo integrado de planeación y gestión –MIPG, y se enmarca en una de las dimensiones del modelo: "Evaluación de Resultados" con enfoque a la evaluación de indicadores y metas de establecidas en la entidad. 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 del primer trimestre de la vigencia 2020, siendo ésta una herramienta para iniciar la toma de decisiones por parte de los jefes de área y directores.

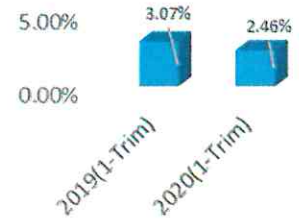
INDICADORES COMERCIALES VIGENCIA 2020

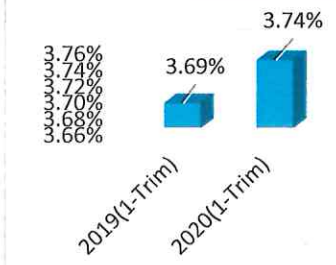
La dirección Comercial cuenta con la medición en la eficiencia, eficacia y efectividad de la cobertura de los tres servicios, Acueducto, Alcantarillado y Aseo. Podemos partir de datos reales para medir las debilidades y fortalezas en situaciones puntuales del desarrollo de la prestación del servicio, 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	ANÁLISIS DE RESULTADO
COBERTURA ACUEDUCTO	100%	101.24%	38,921	39,403	CUMPLE	Es 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 el primer trimestre del año 2020, se cumple con la meta de suscriptores proyectados para el período.
COBERTURA ALCANTARILLADO	100%	101.61%	39,043	39,670	CUMPLE	Es 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%	97.60%	30,979	30,234	CUMPLE	Es 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.	

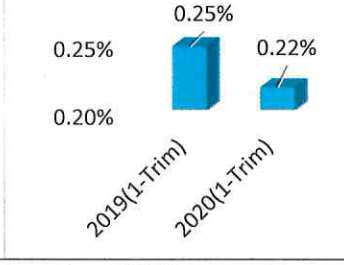
INDICADOR	META	RESULTADO	SUSCRIPTORES	MEDIDORES	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL
COBERTURA MEDICIÓN	≥99%	100.00%	39,403	39,403	CUMPLE	Refleja el grado de cobertura de medidores operando en el área atendida por la entidad.	

El índice de cobertura de medición se ha mantenido por encima del 99% en los últimos 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.

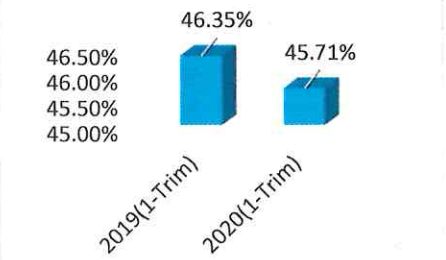
INDICADOR	META	RESULTADO AL CIERRE DEL TERCER TRIMESTRE	PROMEDIO MENSUAL DE SUSCRIPTORES FACTURADOS	PROMEDIO MENSUAL SUSCRIPTORES ATENDIDOS	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL
SUSCRIPTORES Y/O USUARIOS ATENDIDOS RECEPCIÓN Y QUEJAS EN EL BUZON DE SUGERENCIAS	≤15%	2.46%	39,327	967	CUMPLE	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 TRIMESTRAL
INDICE DE CONSUMOS PROMEDIO	≤6%	3.74%	39,327	1,472	CUMPLE	Muestra el porcentaje de consumos facturados por promedio en relación al número total de suscriptores que tiene la Empresa.	

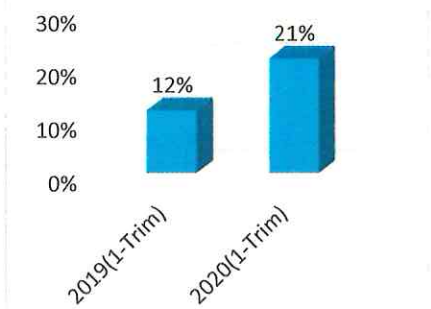
El índice de consumos promedio cumple la meta establecida para el primer trimestre del año 2020. Se recomienda realizar una campaña de reposición de medidores ya que muchos medidores han cumplido su vida útil y se encuentran frenados, nubados y/o dañados, por lo que se hace necesario cobrar un consumo 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 TRIMESTRAL
INDICE DE ERRORES EN TOMA DE LECTURAS	≤3%	0.25%	40,796	101	CUMPLE	Muestra el porcentaje de errores en toma de lecturas en relación al total de las lecturas realizadas.	

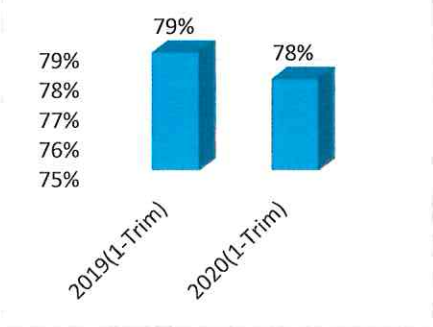
El índice de errores en la toma de lecturas cumplió con la meta establecida para el primer trimestre 2020, se observa que disminuyó con respecto al porcentaje del primer trimestre 2019.

INDICADOR	META	RESULTADO	AGUA SUMINISTRADA 2019	AGUA FACTURADA 2019	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL
INDICE DE AGUA NO CONTABILIZADA REDES	≤33%	45.71%	3,291,872	1,787,015	NO CUMPLE	Muestra el porcentaje de pérdidas de agua en que la empresa incurre en su operación normal. .	

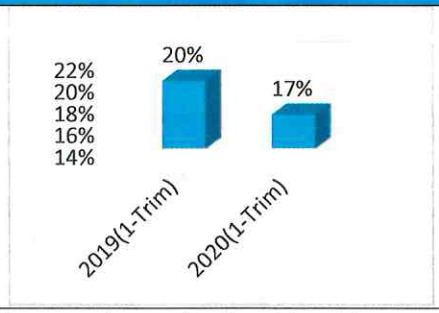
El índice de agua no contabilizada en comparación con el primer trimestre de 2019, ha presentado una disminución, sin embargo se recomienda seguir implementando estrategias que permitan reducir la perdida de agua; teniendo en cuenta que es necesario seguir fortaleciendo el programa de agua no facturada con el apoyo del programa AQUARATING, para así finalmente mejorar el comportamiento general del suministro.

INDICADOR	META	RESULTADO	SOLICITUDES DE VINCULACIÓN 2019	VINCULACIONES 2019	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL
INDICE DE PRODUCTIVIDAD EN LA VINCULACION PARA EL SERVICIO DE ASEO DE LA EAAAY	≥20%	11.69%	325	38	NO CUMPLE	Muestra la efectividad en la gestión para el proceso comercial de vinculación al servicio de aseo de la EAAAY	

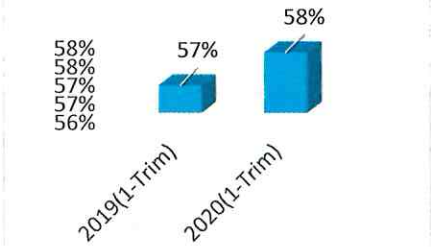
La efectividad en el proceso de vinculación al servicio de aseo con la EAAAY de suscriptores que pertenecen al otro operador de la prestación del servicio de aseo, no cumplió con las metas establecidas para el primer trimestre de 2020, debido a la negación de las solicitudes de desvinculación por parte del otro operador del servicio por el no pago 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 TRIMESTRAL
ACUEDUCTO	≥75%	76%	2,785,121,989	3,640,778,257	CUMPLE	Refleja el comportamiento del recaudo, la calidad del proceso de facturación y la efectividad del cobro por parte de la empresa.	
ALCANTARILLADO	≥75%	78%	1,133,956,678	1,456,081,092	CUMPLE		
ASEO	≥75%	81%	1,626,130,904	2,007,009,315	CUMPLE		
GENERAL	≥75%	78%	5,545,209,571	7,103,868,664	CUMPLE		

En el primer trimestre de 2020, la eficiencia del recaudo corriente superó la meta establecida para la vigencia, sin embargo estuvo por debajo de la eficiencia del recaudo corriente del primer trimestre de 2019.

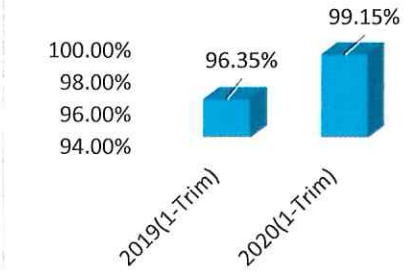
EFICIENCIA DEL RECAUDO DE CARTERA							
INDICADOR	META	RESULTADO	VALOR RECAUDADO 2019	VALOR FACTURADO 2019	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL
ACUEDUCTO	≥25%	19%	315,553,388	1,689,477,681	NO CUMPLE	Refleja el comportamiento del recaudo, la calidad del proceso de facturación y la efectividad del cobro por parte de la empresa.	
ALCANTARILLADO	≥25%	19%	129,720,350	668,055,399	NO CUMPLE		
ASEO	≥25%	14%	167,448,898	1,225,236,186	NO CUMPLE		
GENERAL	**≥25%**	17%	612,722,636	3,582,769,266	NO CUMPLE		

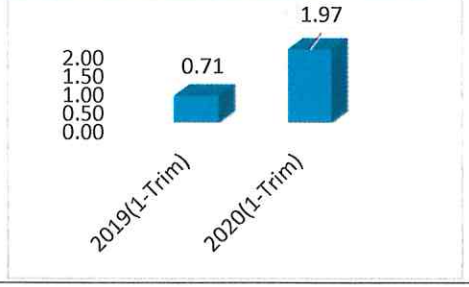
En el primer trimestre del año 2020, no se logra alcanzar la meta establecida para la vigencia, sin embargo el resultado obtenido es bueno, teniendo en cuenta la situación que estamos viviendo con respecto a la epidemia mundial, y sólo disminuyó en 3 puntos la eficiencia del recaudo de cartera en comparación con el primer trimestre del año anterior.

EFICIENCIA DEL RECAUDO TOTAL							
INDICADOR	META	RESULTADO	VALOR RECAUDADO 2019	VALOR FACTURADO 2019	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL
ACUEDUCTO	≥60%	58.17%	3,100,675,377	5,330,255,938	NO CUMPLE	Refleja el comportamiento del recaudo, la calidad del proceso de facturación y la efectividad del cobro por parte de la empresa.	
ALCANTARILLADO	≥60%	59.49%	1,263,677,028	2,124,136,491	NO CUMPLE		
ASEO	≥60%	55.49%	1,793,579,802	3,232,245,501	NO CUMPLE		
GENERAL	≥60%	57.62%	6,157,932,207	10,686,637,930	NO CUMPLE		
En el primer trimestre del año 2020, no se logra alcanzar la meta establecida para la vigencia, sin embargo el resultado obtenido es bueno, teniendo en cuenta la situación que estamos viviendo con respecto a la epidemia mundial, ya que aumentó en 1 punto la eficiencia del recaudo total en comparación con el primer trimestre del año anterior.							

INDICADORES DIRECCIÓN TÉCNICA VIGENCIA 2020

En el área técnica los indicadores analizados 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 la meta de los indicadores del primer trimestre 2020:

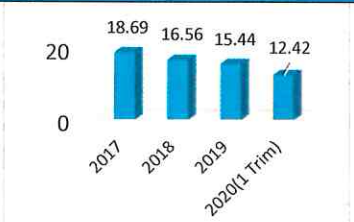
INDICADOR	META	RESULTADO	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL
CONTINUIDAD ACUEDUCTO	≥98%	99.15%	CUMPLE	Muestra el porcentaje de tiempo promedio en el año en que se presta el servicio de acueducto en todos los barrios de Yopal, un valor cercano al 100% indica mayor prestación del servicio 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 TRIMESTRAL
CALIDAD DE AGUA	≤5	1.97	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		No se encontró información para el diligenciamiento del indicador	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		No se encontró información para el diligenciamiento del indicador	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		No se encontró información para el diligenciamiento del indicador	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.	

INDICADOR	META	RESULTADO	CAUDAL RECIBIDO	CAUDAL TRATADO	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL
CONTROL DEL CAUDAL	>90%				No se encontró información para el diligenciamiento del indicador	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.	

INDICADOR	META	RESULTADO	PROYECTOS FORMULADOS	PROYECTOS EJECUTADOS	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN
CUMPLIMIENTO PSMV	100%	0.0%	5	0	NO CUMPLE	Cumplimiento en los proyectos planteados en el PSMV.
CUMPLIMIENTO PUEAA	100%	5.0%	1	0	NO CUMPLE	Cumplimiento en los proyectos planteados en el PUEAA.
CUMPLIMIENTO PGIRS	100%				No se encontró información para el diligenciamiento del indicador	Cumplimiento en los proyectos planteados en el PGIRS

INDICADOR	META	RESULTADO	PROMEDIO DE TRABAJADORES	N° ACCIDENTES	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL
TASA DE ACCIDENTALIDAD	5	12.42	322	10.0	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 indica que ocurren 12.42 accidentes por cada 100 trabajadores en un período determinado, pese a estar por debajo del periodo inmediatamente anterior, está muy por encima del promedio nacional.

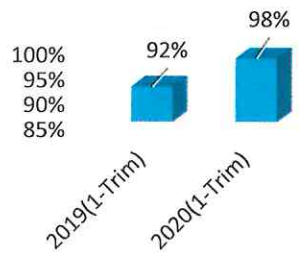
INDICADOR	META	RESULTADO	THHT	N° ACCIDENTES	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL
ÍNDICE DE FRECUENCIA DE ACCIDENTES	<100				No se encontró información para el diligenciamiento del indicador	El índice de frecuencia es la relación entre el número de casos de accidentes de trabajo ocurridos durante un período de tiempo y las horas hombre trabajadas durante el mismo.	

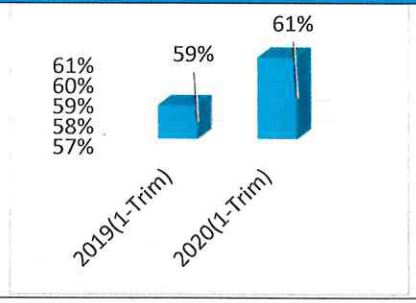
INDICADOR	META	RESULTADO	THHT	DIAS PERDIDOS POR A.T.	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL
ÍNDICE DE SEVERIDAD					No se encontró información para el diligenciamiento del indicador	Número de días perdidos y/o cargados por accidentes laborales en un período de tiempo.	

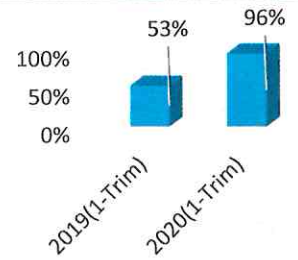
INDICADOR	META	RESULTADO	I.F.A	I.S	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL
ÍNDICE DE LESIÓN INCAPACITANTE	10				No se encontró información para el diligenciamiento del indicador	Corresponde a la relación entre los índices de frecuencia y severidad de Accidentes de Trabajo con Incapacidad. Es un índice global de comportamiento de lesiones incapacitantes que no tiene unidad, su utilidad radica en la comparación entre diferentes periodos.	

INDICADORES DE LA DIRECCIÓN DE ASEO

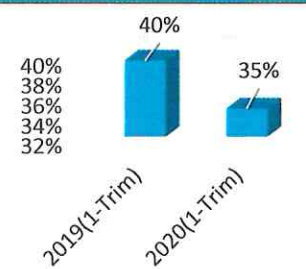
La dirección de Aseo cuenta con indicadores de recolección de residuos sólidos, capacidad y vida útil del relleno para la disposición de residuos, analizando los volúmenes disponibles de almacenamiento, a continuación, se presenta detalladamente los indicadores:

INDICADOR	META	RESULTADO	PROM. TON. RECOGIDAS	PROM. TON. RECOGIDAS ULT. 12 MESES	CUMPLIMIENTO	DEFINICION	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL
RECOLECCION DE RESIDUOS SOLIDOS EAAAY	≥95%	98%	2,207	2,259	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 TRIMESTRAL
RECOLECCION DE RESIDUOS - COBERTURA	≥56%	61%	2.207	3.618	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%	95.70%	4,006	93,128	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".	

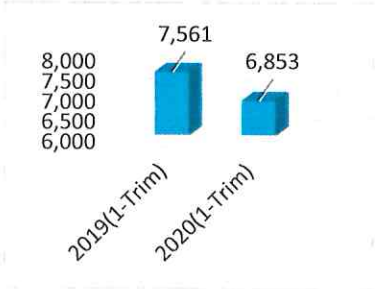
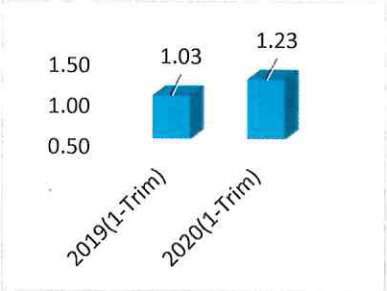
La celda N° 12 del relleno sanitario "El Cascajar" cuenta con una capacidad de almacenamiento disponible del 96% de su volumen, que garantiza la recepción de residuos sólidos para la vigencia 2020.

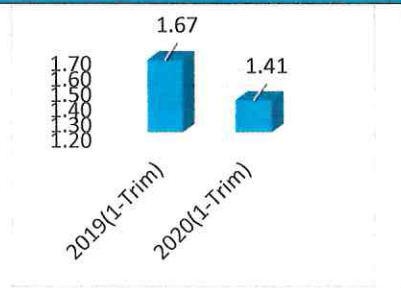
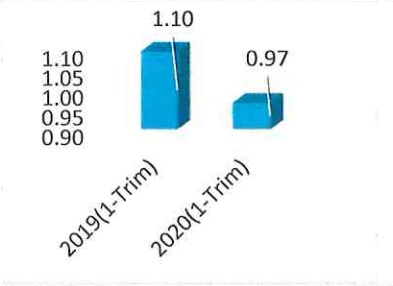
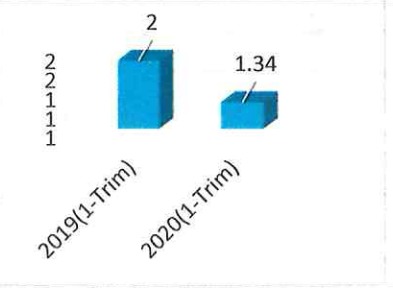
INDICADOR	META	RESULTADO	LIXIVIADOS ALMACENADOS (M3)	CAPACIDAD ALMACENAMIENTO (M3)	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL
CAPACIDAD DE ALMACENAMIENTO DE LIXIVIADOS - DISPONIBLE	10%	34.79%	56,899	87,256	CUMPLE	Este indicador muestra la capacidad promedio disponible de almacenamiento de líquido 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%.	

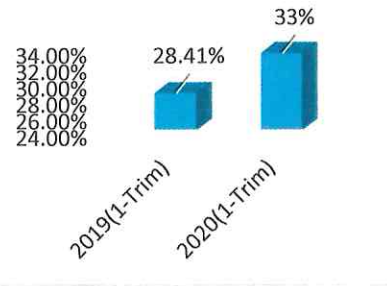
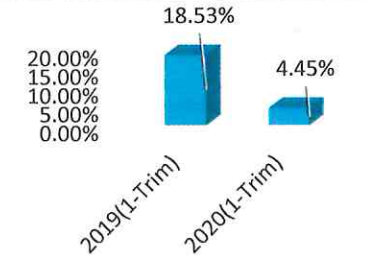
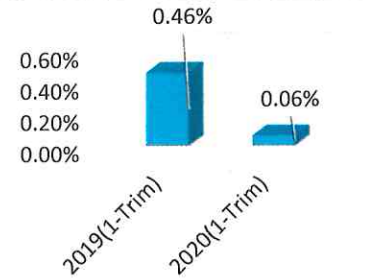
Para éste primer trimestre, la capacidad disponible para el almacenamiento de los lixiviados cumplió con la meta establecida, sin embargo, esta capacidad ha venido disminuyendo considerablemente en los últimos años, por eso se hace necesario agilizar el proceso de puesta en funcionamiento del reactor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

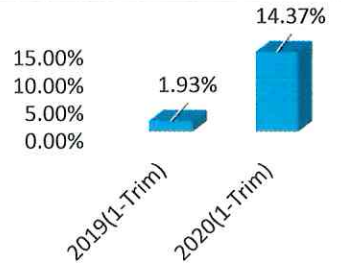
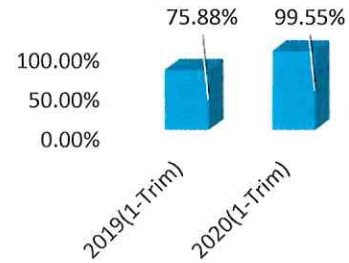
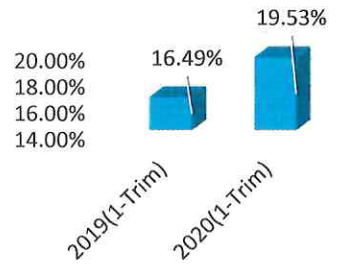
INDICADORES DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

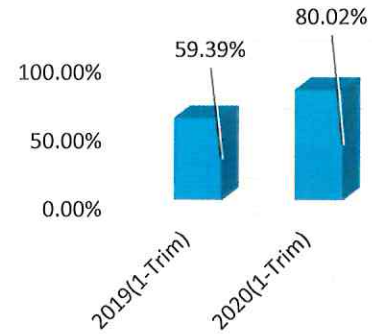
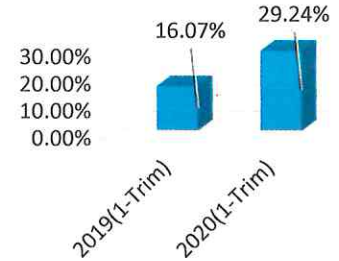
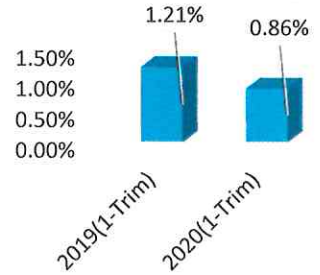
La dirección Administrativa y Financiera analiza indicadores económicos midiendo la viabilidad de la empresa y la relación con los costos de venta y prestación del servicio de la empresa, desde un análisis financiero enfocado en los siguientes indicadores de gestión:

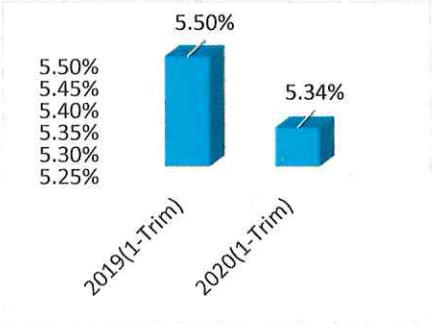
INDICADOR	META	RESULTADO	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL	ANALISIS DE RESULTADO
CAPITAL DE TRABAJO CONSOLIDADO	13,000 millones	6,853	NO CUMPLE	El capital de trabajo considerado como aquellos recursos que requiere la empresa para poder operar, se calcula de la resta obtenida del activo corriente y el pasivo corriente.		En el primer trimestre del año 2020, el capital de trabajo consolidado no cumple la meta propuesta, sin embargo, durante la vigencia del año2 019, el capital de trabajo promedio fue de 10,766 millones, un valor cercano a la meta propuesta.
ROTACION CAPITAL DE TRABAJO CONSOLIDADO	>1	1.23	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.		Éste indicador cumple con la meta establecida, sin embargo hay que tener cuidado porque aunque una tasa de rotación alta es buena, una tasa demasiado alta puede ser síntoma de que el capital es insuficiente.

INDICADOR	META	RESULTADO	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL	ANALISIS DE RESULTADO
RAZÓN CORRIENTE CONSOLIDADO	>1.1	1.41	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.		Aunque en el primer trimestre de la vigencia 2020 se cumple con la meta establecida, hay que tener en cuenta que con el paso de los años la razón corriente consolidada ha ido disminuyendo.
ALTA LIQUIDEZ CONSOLIDADO	>1.1	0.97	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.		Para el primer trimestre del año 2020, no se cumple con la meta establecida, es necesario tomar medidas ya que durante los últimos años la empresa ha disminuido la capacidad para obtener dinero en efectivo.
PRUEBA ACIDA CONSOLIDADO	>1.1	1.34	CUMPLE	La prueba ácida excluye los inventarios, por lo que solo se tiene en cuenta la cartera, el efectivo.		De este indicador se analiza que la empresa cuenta con $1.34 pesos para pagar cada $1 de sus obligaciones corrientes, sin la necesidad de recurrir a vender sus inventarios.

ENDEUDAMIENTO TOTAL CONSOLIDADO	<60%	33%	CUMPLE	Este índice refleja el grado de dependencia o independencia financiera de la Empresa.		En el primer trimestre del año 2020, el grado de dependencia financiera cumplió con la meta establecida y se ha mantenido.
MARGEN NETO UTILIDAD	>0.50%	4.45%	CUMPLE	Es la capacidad de cualquier ente económico para generar ingresos, comparando la utilidad neta con los ingresos totales. Utilidad neta / ingresos totales		Aunque la empresa refleja positivamente la capacidad para generar ingresos frente a la utilidad neta, es necesario evaluar la causa de la disminución frente al primer trimestre del año 2019.
CONTROL DE GASTOS FINANCIEROS	<1%	0.06%	CUMPLE	Porcentaje de participación de los gastos financieros en relación a las ventas o ingresos operacionales.		Se cumple con la meta propuesta, ya que los gastos financieros se han venido reduciendo por las políticas de manejo del efectivo realizadas por la gerencia de la EAAAY con lo cual se observa el cumplimento de la meta propuesta y su gran mejoría en comparación con el primer trimestre del año 2019.

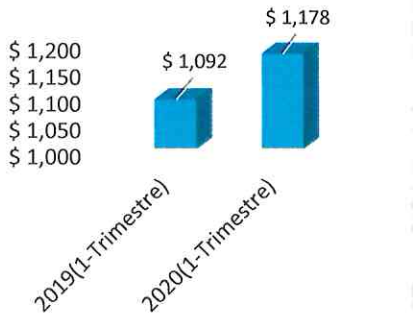
% GASTOS FINANCIEROS SOBRE LA UTILIDAD OPERACIONAL	<1%	14.37%	NO CUMPLE	Porcentaje de participación de los gastos financieros en relación con la utilidad operacional.		El histograma refleja un aumento de éste porcentaje, sin embargo se debe evaluar el comportamiento del mismo durante el año 2019.
COEFICIENTE OPERACIONAL	<100%	99.55%	CUMPLE	Este indicador analiza la capacidad que tiene una empresa de producir ganancias operacionales, antes de impuestos, intereses o gastos no operacionales, teniendo en cuenta todos los costos y gastos operacionales en la prestación de los servicios, se excluyen también los ingresos no operacionales.		La reducción en los costos y gastos de la EAAAY ha generado la mejora del coeficiente operacional de la empresa, permitiendo la mejora continua en los procesos de generación de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal.
RELACION DE GASTOS OPERACIONALES SOBRE INGRESOS OPERACIONALES	<30%	19.53%	CUMPLE	Porcentaje de participación de los gastos operacionales en relación a los ingresos operacionales.		Se puede apreciar un aumento de 3.0% con respecto al primer trimestre del año 2019, sin embargo, se cumple con la meta propuesta.

RELACION DE COSTO DE VENTAS SOBRE INGRESOS OPERACIONALES	<90%	80.02%	CUMPLE	Porcentaje de participación de los costos de ventas en relación a los ingresos operacionales.		Se observa un aumento de 10% con respecto al primer trimestre del año 2019, sin embargo, se cumple con la meta propuesta.
CONTROL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS	<30%	29.24%	CUMPLE	Porcentaje de participación de los gastos administrativos en relación a los ingresos operacionales.		Se puede apreciar un aumento de 13% con respecto al primer trimestre del año 2019, sin embargo, se cumple con la meta propuesta.
CONTROL DE GASTOS DE PROVISION Y DEPRECIACIÓN	<6%	0.86%	CUMPLE	Porcentaje de participación de los Gastos Provisión, depreciación en relación a los ingresos operacionales.		El porcentaje de participación de los gastos de provisión disminuyó en 2.5% con respecto al primer trimestre del año 2019.

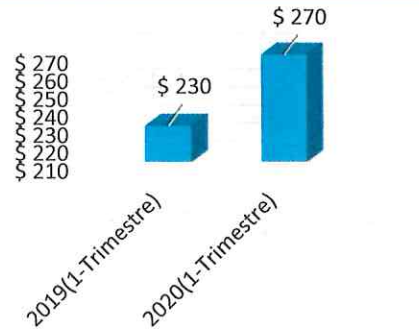
INDICADOR	META	RESULTADO	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL	ANALISIS DE RESULTADO
DEPENDENCIA FINANCIERA DE OTROS INGRESOS	<5%	5.34%	NO CUMPLE	Porcentaje de participación de los otros ingresos en relación con el total de ingresos.		Se genera un incremento en los otros ingresos de la EAAAY, debido al pago o reconocimientos de los gastos producto de la contingencias de parte las entidades actoras en la acción popular interpuesta en el tribunal administrativo de Casanare donde el departamento, el Municipio y el fondo de adaptación responde por los gastos de la prestación del servicio de acueducto en la ciudad.

INDICADOR	META	RESULTADO	SUSCRIPTORES	TRABAJADORES	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL
INDICE PERSONAL ACUEDUCTO	4	2,98	39.327	117	NO CUMPLE	Indica el Número de Trabajadores por cada 1.000 suscriptores.	
INDICE PERSONAL ALCANTARILLADO	4	1,77	39.605	70	NO CUMPLE		
INDICE PERSONAL ASEO	4	4,74	30.186	143	NO CUMPLE		

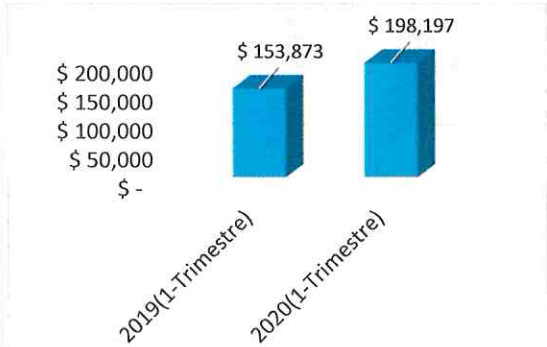
Es necesario que el jefe de área presente un análisis detallado del comportamiento del indicador, ya que muestra valores por debajo de la meta para acueducto y alcantarillado, pero los costos de personal están elevados.

INDICADOR	META	RESULTADO	COSTO PERSONAL	VOLUMEN FACTURADO	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL
EFICIENCIA PERSONAL ACUEDUCTO	$500	$ 1,178	2,104,893,999	1,787,015	NO CUMPLE	Indica el costo del personal administrativo y operativo por metro cúbico facturado.	

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.

INDICADOR	META	RESULTADO	COSTO PERSONAL	VOLUMEN FACTURADO	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL
EFICIENCIA PERSONAL ALCANTARILLADO	$200	$ 270	454,509,434	1,686,483	NO CUMPLE	Indica el costo del personal administrativo y operativo por metro cúbico facturado.	

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.

INDICADOR	META	RESULTADO	COSTO PERSONAL	VOLUMEN FACTURADO	CUMPLIMIENTO	DEFINICIÓN	COMPORTAMIENTO TRIMESTRAL
EFICIENCIA PERSONAL ASEO	$100,000.00	$ 198,197	1,312,058,971	6,620	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

- Las áreas que no entregaron información para diligenciar los indicadores, se les solicita en el término de una semana presentar la acción de mejora.
- Planear reuniones periódicas donde 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 actúen 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.
- En la dirección administrativa y financiera es necesario evaluar los indicadores de eficiencia de personal ya que se evidencia el alto costo que viene sosteniendo la empresa, se recomienda revisar el tema y tomar las acciones necesarias.
- Se le recomienda a la mayoría de las áreas un mayor compromiso con el desarrollo y diligenciamiento de los indicadores, ya que no es factible realizar un análisis debido a la falta de datos. En consecuencia, la gerencia no puede realizar 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.

OBSERVACIONES

- Es necesario programar 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.
- El área 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.

Sin otro particular,

ADRIANA CRISTINA ROSAS VALDERRAMA
Profesional Unidad Planeación

Elaboró: Yarleni Mila Quintero //Tecnóloga Unidad Planeación