

EMPRESAS PÚBLICAS MUNICIPALES DE BELEN DE UMBRÍA SAS ESP
INDICADORES AÑO 2018 COMPILADOS POR LA AUDITORÍA EXTERNA

GRUPO	INDICADOR	UNIDAD	2018	REFERENTE	EXPLICACIÓN	GRUPO
U S U A R I O S	CANTIDAD DE USUARIOS					U S U A R I O S
	Residenciales	Familias	4,965	4,843	crecen 2.5% referente 2018	
	No residenciales	Entidades	440	424	Crecen 3.6% anual referente 2018	
	Acueducto	Unidad	5,395			
	Alcantarillado	Unidad	4,174			
	Aseo	Unidad	4,269			
	CONSUMO DE SERVICIO					
	AGUA POTABLE					
	Residenciales	m3/Familia/Mes	12.69	13.52	El consumo básico o subsistencia es 20 m3, disminuye anualmente a una tasa del 0,8%. Se vierte aproximadamente la misma cantidad de agua que se consume.	
	No Residenciales	m3/Entidad/Mes	24.22	26.97		
	ASEO					
	Residenciales	Kg/Familia/Mes	69.23	78.72	La producción de residuos sólidos es directamente proporcional a la situación económica de la familia.	
	No Residenciales	Kg/Entidad/Mes	171.17	158.68		
	MEDICIÓN DE LOS CONSUMOS					
	Medidores Instalados	Unidad	322	0		
	Usuarios sin medición o malo	Unidad	551	0		
	Medidores sin registro Fecha Ins	Unidad	2192	1938	La vida útil de un medidor, está tasada en 60 meses, cuando haya medido 3000 m3. Los equipos que superan esta edad, deben ser calibrados y muy seguramente deben reponerse.	
	Medidores Calibrados	Unidad	322	100%		
	Edad Media Medidores R Ur	Meses	175.44	60		
	Edad Media Medidores R Rur	Meses	199.38	60		
	Edad Media Medidores NR Ur	Meses	112.12	60		
	Edad Media Medidores NR Rur	Meses	184.6	60		

EMPRESAS PÚBLICAS MUNICIPALES DE BELEN DE UMBRÍA SAS ESP
INDICADORES AÑO 2018 COMPILADOS POR LA AUDITORÍA EXTERNA

GRUPO	INDICADOR	UNIDAD	2018	REFERENTE	EXPLICACIÓN	GRUPO
U S U A R I O S	FACTURA PROMEDIO					U S U A R I O S
	Residenciales	Familias	36,300		La factura promedio por el pago de 3 servicios públicos fundamentales es inferior en un 50% a la factura promedio por el pago de dos servicios de energía; e inferior un 100% a la factura por el pago de servicios de telecomunicaciones	
	No residenciales	Entidades	72,100			
	Estrato 1	Familia	24600		fundamentales es inferior en un 50% a la factura promedio por el pago de dos servicios de energía; e inferior un 100% a la factura por el pago de servicios de telecomunicaciones. La infraestructura por ciudad es más costosa para los tres servicios de saneamiento básico.	
	Estrato 2	Familia	31300			
	Estrato 3	Familia	38600			
	Estrato 4	Familia	42100			
	EFICIENCIA EN EL RECAUDO					
	Residenciales	Porcentaje	93%	94%	La prioridad del pago de servicios públicos, está invertida según nuestro criterio: primero TV y comunicaciones; luego energía y gas y por último saneamiento básico.	
	No residenciales	Porcentaje	97%	95%		
	SUSPENSIÓN DEL SERVICIO POR EL NO PAGO OPORTUNO					
	Residenciales	Familias/Año	306			
	No residenciales	Entidades/Año	2			
	QUEJAS Y RECLAMOS					
	Por Calidad del Servicio	Personas/Año	11		Se resolvieron en su totalidad, 178 casos favorables a los usuarios de los 280 casos presentados.	
	Por Facturación	Personas/Año	269			

EMPRESAS PÚBLICAS MUNICIPALES DE BELEN DE UMBRÍA SAS ESP
INDICADORES AÑO 2018 COMPILADOS POR LA AUDITORÍA EXTERNA

GRUPO	INDICADOR	UNIDAD	2018	REFERENTE	EXPLICACIÓN	GRUPO
C A L I D A D	COBERTURA					C A L I D A D
	Acueducto	Porcentaje	100%	100%	Se refiere este indicador al porcentaje de población atendida en el área de influencia de la empresa, referente a la población existente. Este es un indicador mundial que hace parte de los objetivos del milenio. Los referentes son nacionales urbanos.	
	Alcantarillado	Porcentaje	97.40%	97%		
	Aseo	Porcentaje	100%	100%		
	SALUD PÚBLICA					
	AGUA POTABLE					
	IRCA	Mes	0.37	0.0	El laboratorio de la empresa, es monitoreado por el ministerio de la protección, a través del PICCAP. El	
	IRCA	Año	0.3	0.1	agua de la zona urbana de Belén de Umbría, se puede	
	Muestras Empresa	Cantidad	208	52	consumir sin riesgo alguno directamente de la llave.	
	Muestras No Aptas	Cantidad	0	0		
	Muestras Departamento	Cantidad	12	12		
	Muestras No Aptas	Cantidad	0	0		
	VERTIMIENTO AGUAS					
	Indice de Reflujo	Porcentaje	0	0	Se vierten aguas servidas de los hogares, comercios, industria e instituciones, al mismo ritmos del consumo de agua. Se recogen y vierten las aguas lluvias,	
	Indice Malos olores	Porcentaje	0	0	teniendo en cuenta que las precipitaciones alcanzan a	
	metros vía estancamiento	m / año	0	0	2.573 mm/año. El servicio de gestión de aguas lluvias y	
	RESIDUOS SÓLIDOS					
	Km cuneta barridos	Km / Mes	0.08	0.17	Se barren todas y cada una de las calles y carreras del municipio en horarios diversos. Se recolectan los	
	Quejas por paisaje	Número	0		residuos sólidos ordinarios en cada uno de los hogares	
	Frecuencia mínima barrido	Veces / Semana	2	2	e instituciones de manera eficiente usando vehículos	
	Frecuencia máxima barrido	Veces / Semana	6		compactadores de gran eficiencia. En Colombia se	
	Frecuencia mínima recolección	Veces / Semana	2	2	barren aproximadamente 0,22 km de cuneta por cada	
	Frecuencia máxima recolección	Veces / Semana	6		usuario.	

EMPRESAS PÚBLICAS MUNICIPALES DE BELEN DE UMBRÍA SAS ESP
INDICADORES AÑO 2018 COMPILADOS POR LA AUDITORÍA EXTERNA

GRUPO	INDICADOR	UNIDAD	2018	REFERENTE	EXPLICACIÓN	GRUPO
C A L I D A D	CONTINUIDAD DEL SERVICIO					C A L I D A D
	Continuidad de Acueducto	Porcentaje	99.93%			
	Presión media de servicio	mca	27		La continuidad significa que en la empresa se presta el servicio las 24 horas del día por 365 días al año, con muy pocas suspensiones, todas ellas avisadas	
	Continuidad Barrido	Porcentaje	100%			
	Continuidad Recolección	Porcentaje	100%			
	ATENCIÓN DE USUARIOS					
	Peticiones	Personas/Año	6			
	Reclamos	Personas/Año	280			
	Tiempo de Respuesta	Días	15			
	CANTIDAD DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS VENDIDOS					
	Agua potable facturada	m3/año	-			
	Agua Potable en bloque facturada	m3/año	0			
	Vertimiento Facturado	m3/año	-			
	Toneldas Residuos Sólidos					
	Recogidas en Barrido	Ton/Año	193.58			
	Toneladas Residuos Sólidos					
	Recogidas a Usuarios	Ton/Año	2,940			
	Toneladas Residuos Dispuestas en					
	Relleno Sanitario	Ton/Año	3,134			
	Toneladas Residuos Dispuestas en					
Cielo Abierto	Ton/Año	0				
EFICIENCIA EMPRESARIAL						
Indice de Agua No Contabilizada	Porcentaje	42.18%	42.6%			
Operarios Acueducto y						
Alcantarillado	X Mil Usuarios	2.04	2.2			
Operarios Aseo	X Mil Usuarios	0.24	1.5			
Funcionarios Administrativos	X Mil Usuarios	2.59		3 Los referentes son nacionales y no son datos		
Total Empleados	X Mil Usuarios	4.87		6.7 normativos, si no, datos estadísticos que miden la		
Eficiencia Laboral Acueducto	\$/m3	488		400 información de las empresas de acuerdo a su tamaño		
Eficiencia Laboral Alcantarillado	\$/m3	132		220 medida en número de usuarios. Epm Belén está en el		
Eficiencia Laboral Aseo	\$/Kg	226		250 rango menores de 8000 usuarios.		

EMPRESAS PÚBLICAS MUNICIPALES DE BELEN DE UMBRÍA SAS ESP
INDICADORES AÑO 2018 COMPILADOS POR LA AUDITORÍA EXTERNA

GRUPO	INDICADOR	UNIDAD	2018	REFERENTE	EXPLICACIÓN	GRUPO
T A R I F A S	TARIFAS DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS					T A R I F A S
	ACUEDUCTO					
	Cargo Fijo	\$/Usuario	4402	4402 Referente tomado de empresas rango 1	Referente tomado de empresas que distribuyen agua	
	Cargo Variable	\$/m3	732.8	732.8 por gravedad		
	ALCANTARILLADO					
	Cargo Fijo	\$/Usuario	2176	2176 Referente tomado de empresas rango 1	Referente tomado de empresas que recogen agua	
	Cargo Variable	\$/m3	430.6	430.6 servida por gravedad y no tienen PTAR		
	ASEO					
	Cargo Fijo	\$/Usuario	4250	4009.9 Referente tomado de empresas rango 1		
	Cargo Variable	\$/Kg	142.3	140 Referente tomado de empresas rango 1		
	SUBSIDIOS					
	Estrato 1	Porcentaje	50%	70% Los referentes muestran los índices máximos		
	Estrato 2	Porcentaje	40%	40% permitidos conforme a lo establecido en la Ley 1450 de		
	Estrato 3	Porcentaje	0%	15% 2011		
	APORTES SOLIDARIOS					
	Uso Comercial	Porcentaje	50%	50%		
	Uso Industrial	Porcentaje	30%	30%		

EMPRESAS PÚBLICAS MUNICIPALES DE BELEN DE UMBRÍA SAS ESP
INDICADORES AÑO 2018 COMPILADOS POR LA AUDITORÍA EXTERNA

GRUPO	INDICADOR	UNIDAD	2018	REFERENTE	EXPLICACIÓN	GRUPO	
E C O N O M I C O S Y O S	VENTA DE SERVICIOS PÚBLICOS					E C O N O M I C O S Y O S	
	Servicio de Acueducto	\$/Año	932,442,000				
	Agua Potable en Bloque	\$/Año	-				
	Servicio de Alcantarillado	\$/Año	372,874,000				
	Servicio de Aseo	\$/Año	515,475,000				
	Devolución en Ventas	\$/Año	18,419,000				
	COSTOS UNITARIOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS						
	ACUEDUCTO						
	Costo medio de Operación	\$/m3	234.50				
	Costo medio de Tasas ambientales	\$/m3	14.66				
	Costo medio de inversión	\$/m3	483.65				
	ALCANTARILLADO						
	Costo medio de Operación	\$/m3	129.18				
	Costo medio de Tasas ambientales	\$/m3	55.98				
	Costo medio de inversión	\$/m3	245.44				
	ASEO						
	Costo de comercialización	\$/Usuario	281.00				
	Costo Barrido y Limpieza	\$/Km	22,602.00				
	Costo Recolección y Transporte	\$/Tonelada	75,808.00				
	Costo Disposición Final	\$/Tonelada	28,062.00				
	BALANCE GENERAL						
	Activos	\$	2,060,404,000				
	Pasivos	\$	1,201,987,000				
	Activo Corriente	\$	1,771,312,000				
	Patrimonio Institucional	\$	858,417,000				
	Inventarios	\$	233,966,000				
	Utilidad o Perdida Acumulada	\$	159,270,000				
Utilidad o Perdida en el periodo	\$	214,809,000					
Utilidad o Perdida Operacional	\$	224,418,000					
RESULTADO DEL EJERCICIO							
Ingresos	\$/Año	2,059,995,000					
Gastos	\$/Año	640,586,000					
Costos	\$/Año	1,204,601,000					
SUBSIDIOS OTORGADOS							
Estrato 1	\$/Año	14,404,014	Los subsidios son otorgados por la Alcaldía Municipal, previa aprobación del Concejo Municipal y representan un menor valor en la factura.				
Estrato 2	\$/Año	203,921,555					
Estrato 3	\$/Año	-					

EMPRESAS PÚBLICAS MUNICIPALES DE BELEN DE UMBRÍA SAS ESP
INDICADORES AÑO 2018 COMPILADOS POR LA AUDITORÍA EXTERNA

GRUPO	INDICADOR	UNIDAD	2018	REFERENTE	EXPLICACIÓN	GRUPO
E C O N O M I C O S Y O S	INDICADORES FINANCIEROS					
	Capital de Trabajo	\$	569,325,000	Activo Corriente - Pasivo Corriente	Muestra el valor que le quedaría a la empresa, después de haber pagado sus pasivos de corto plazo, permitiendo a la Gerencia tomar decisiones de inversión temporal.	E C O N O M I C O S Y O S
	Prueba Acida	Porcentaje	1.28	Activo Corriente – Inventarios / Pasivo Corriente	Revela la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones corrientes, pero sin contar con la venta de sus existencias, es decir, básicamente con los saldos de efectivo, el producido de sus cuentas por cobrar, sus inversiones temporales y algún otro activo de fácil liquidación que pueda haber, diferente a los inventarios.	
	Liquidez	Porcentaje	1.47	Activo Corriente / Pasivo Corriente	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.	
	Rotación de Cartera	Veces	41.6	Ventas a crédito / Cuentas por cobrar promedio	Mide el número de veces que las cuentas por cobrar giran en promedio, durante un periodo de tiempo.	
	Margen Bruto de Utilidad	Porcentaje	10.89%	Utilidad Bruta / Ventas Netas x 100		
	Rentabilidad Sobre Ventas	Porcentaje	10.43%	Utilidad Neta / Ventas Netas x100		
	Rentabilidad sobre Activos	Porcentaje	10.89%	Utilidad Bruta / Activo Total		
	Endeudamiento	Porcentaje	73.59%	Pasivo total con terceros / Activo Total	Por cada peso invertido en activos, cuánto está financiado por terceros y qué garantía está presentando la empresa a los acreedores.	
	Autonomia	Porcentaje	140.02%	Pasivo total con terceros / Patrimonio	Mide el grado de compromiso del patrimonio de los asociados con respecto al de los acreedores, como también el grado de riesgo de cada una de las partes que financian las operaciones.	
	EVA	\$	174,350,183	Utilidad antes de impuestos – (Activos x Costo de Capital)	Se puede afirmar que una empresa crea valor solamente cuando el rendimiento de su capital es mayor a su costo de oportunidad o tasa de rendimiento que los accionistas podrían ganar en otro negocio de similar riesgo. De otra manera, una empresa tiene EVA o genera valor si cubre los costos de producción o ventas, gastos operacionales y costo de capital y le sobra algo.	
	EBITDA	\$	362,724,000	Utilidad Operativa + Depreciación + Amortización + Provisiones	Determina las ganancias o la utilidad obtenida por una empresa o proyecto, sin tener en cuenta los gastos financieros, los impuestos y demás gastos contables que no implican salida de dinero en efectivo, como las depreciaciones y las amortizaciones. En otras palabras, determina la capacidad de generar caja en la empresa.	