



Contacto: (+34) 925 490 555

Simulación mejoras taller – Resultados

Datos del Taller

Nombre Taller	TALLERES JOSE	Provincia	TOLEDO
C.P.	45280	e-mail Taller	informacion@ciberline.es
Localidad	OLÍAS DEL REY	Tel. del Taller	666666666

Situación actual del taller

Costes e Ingresos – Rentabilidad

Coste Personal Productivo	220.000 €	Importe Facturado Mo	423.350 €
Coste Personal Improductivo	230.000 €	Importe Facturado Recambios	926.441 €
Costes Generales Taller	215.000 €	Total Ingresos Taller	1.349.790 €
Total Costes Mo	665.000 €	Rendimiento Mano Obra	-241.651 €
Total Costes Recambios	696.779 €	Rendimiento Recambios	229.662 €
Total Costes Taller	1.361.779 €	Rendimiento Total Taller	-11.988 €

Productividad y Tiempos

Horas No Trabajadas	1.550 h	Horas Ganadas Eficiencia	-900 h
Horas No Facturadas	2.450 h	Productividad	85,24 %
Horas Productivas Contrato	10.500 h	Personal Productivo	6,0 pers.
Horas Improductivas Contrato	9.000 h	Personal Improductivo	5,1 pers.
Tiempo Mo Invertido	8.950 h	Horas Facturadas	8.050 h
Horas Productivas Objetivas	9.450 h	Horas Facturadas/Invertidas	-10,06 %

Ratios por OR

Nº OR Total	2.863 OR	PVP Hora MO	52,59 €/h
Tiempo MO OR	3,13 h	Importe Facturado OR	147,87 €
Tiempo MO Facturado OR	2,81 h	Rendimiento MO OR	-84,40 €
PVP Hora MO	52,59 €/h	Rendimiento Rec. OR	80,22 €
Coste MO OR	232,27 €	Rendimiento Total OR	-4,19 €

Comentarios sobre la situación actual del taller

Rendimiento de Mano de Obra

El rendimiento de mano de obra es de -241.651 €, es decir, negativo. Esto suele indicar que se ha facturado poca mano de obra, que el precio de hora facturado es bajo o que el coste de hora del taller es elevado. También influye que las horas invertidas sean mayores que las horas facturadas; como mínimo deberían facturarse todas las horas invertidas, y lo ideal es facturar algo más gracias a la mejora de la eficacia en las reparaciones.

Rendimiento de Recambios

El rendimiento de recambios es de 229.662 €, positivo. Aun así, es recomendable revisar periódicamente la política de recambios y los descuentos de proveedores para detectar posibles mejoras.

Rendimiento Total del Taller

El rendimiento total del taller es de -11.988 €, negativo. El taller es deficiente y requiere una intervención rápida: hay que revisar la productividad, la estructura de personal, los costes generales y la política de precios para devolver el negocio a una situación de rentabilidad.

Horas Perdidas

Existen 1.550 horas productivas que no se han trabajado. Corresponden a la diferencia entre horas productivas contratadas y horas realmente invertidas. Requiere una mejora de la productividad. El taller tiene contratadas 10.500 horas productivas anuales, por lo que este volumen de horas no trabajadas supone una pérdida importante de capacidad.

Horas NO Facturadas

Se dejan de facturar 2.450 horas productivas (horas productivas contratadas menos horas facturadas). Es fundamental reducir este volumen de horas sin facturar mediante una mejor planificación, control de tiempos, aumentando la eficiencia en las reparaciones y mejorando el aprovechamiento de la capacidad del taller.

Horas Ganadas por Eficiencia

El indicador de horas ganadas por eficiencia es de -900 h (valor negativo). Se están facturando menos horas (8.050 h) de las que realmente se invierten en reparaciones (8.950 h). Esto es grave porque agrava el efecto de un coste de hora elevado o un precio de mano de obra bajo. Requiere una revisión inmediata del sistema de medición y facturación de tiempos.

Productividad de Mano de Obra

La productividad actual del taller es del 85,24%. Este indicador relaciona las horas realmente invertidas con las horas productivas contratadas. Se sitúa por debajo del objetivo mínimo del 90%. Es necesario mejorar el aprovechamiento de las horas productivas y trabajar la eficacia, reduciendo los tiempos de reparación.

Ratio Personal Productivo / Improductivo

El ratio de personal productivo frente a improductivo es 1,17. Actualmente el taller cuenta con 5,97 personas productivas y 5,12 personas improductivas. Lo recomendable es que este ratio sea superior a 1,5. Conviene automatizar y simplificar tareas administrativas para reducir el tiempo improductivo y liberar recursos hacia la producción.

Horas Facturadas / Invertidas

El ratio de horas facturadas frente a horas invertidas es del -10,06%. Un valor por debajo del 100% indica que se factura menos tiempo del que realmente se invierte en las reparaciones, lo que refleja una mala gestión de la productividad y requiere una revisión y corrección inmediata.

Tiempo de MO Facturado por OR

El tiempo de mano de obra facturado por orden de reparación es de 2,81 h, inferior al tiempo realmente invertido (3,13 h). Como mínimo, el tiempo invertido debería quedar reflejado en la facturación para no perder rentabilidad en cada OR.

Rendimiento de MO por OR

El rendimiento medio de mano de obra por orden de reparación es de -84,40 € y es negativo. Cada OR genera una pérdida en la parte de mano de obra; hay que revisar tiempos estándar, precios hora y estructura de costes.

Rendimiento de Recambios por OR

El rendimiento medio de recambios por orden de reparación es de 80,22 €, positivo. Es importante mantener un control periódico para asegurar que se mantiene este margen.

Rendimiento Total por OR

El rendimiento total medio por orden de reparación es de -4,19 €, negativo. Cada OR, considerando mano de obra y recambios, está restando rentabilidad al taller.

Comparativa de Simulaciones

DATO	Actual	Sim1	Sim2
Productividad	85,24 %	90,00 %	90,00 %
Horas Facturadas / Invertidas	90,00 %	100,00 %	100,00 %
Personal Productivo Año	5,97 empl.	5,97 empl.	7,67 empl.
Personal Improductivo Año	5,12 empl.	3,98 empl.	5,12 empl.
Coste Personal Productivo	220.000 €	220.000 €	282.857 €
Coste Personal Improductivo	230.000 €	178.889 €	230.000 €
Costes Generales Taller	215.000 €	215.000 €	215.000 €
Num. OR Total	2.863 OR	3.023 OR	3.887 OR
Horas Productivas Invertidas	8.950 h	9.450 h	12.150 h
Horas Facturadas	8.050 h	9.450 h	12.150 h
Ingresos Facturación Mo	423.350 €	496.976 €	638.969 €
Costes Recambios	696.779 €	735.705 €	945.906 €
Ingresos Recambios	926.441 €	978.197 €	1.257.682 €
Total Costes Taller	665.000 €	613.889 €	727.857 €
Total Ingresos Taller	1.349.790 €	1.475.173 €	1.896.651 €
Rendimiento Mano Obra	-241.651 €	-116.913 €	-88.889 €
Rendimiento Recambios	229.662 €	242.493 €	311.776 €
Rendimiento Total	-11.988 €	125.579 €	222.888 €
Coste Hora Facturada	82,61 €/h	64,96 €/h	59,91 €/h
Coste Hora Invertida	74,30 €/h	64,96 €/h	59,91 €/h

Comentarios sobre las simulaciones

Las simulaciones que se presentan a continuación parten siempre de los datos reales de la situación actual del taller. Sobre esa base, únicamente se modifican tres palancas de gestión:

1. **Productividad del personal productivo.** En ambos escenarios simulados se fija un objetivo del 90 % de productividad.

2. **Relación entre horas invertidas y horas facturadas.** Se corrige el desfase para que, como mínimo, se facturen todas las horas realmente trabajadas. A partir de ahí, el objetivo es facturar más horas de las invertidas, lo que refleja la eficiencia de la mano de obra (horas ganadas frente a las presupuestadas o peritadas).
3. **Estructura de personal.** Se trabaja con un ratio mínimo de 1,5 empleados productivos por cada empleado improductivo. En la simulación 1 se ajusta el personal hacia esa proporción reduciendo estructura improductiva, y en la simulación 2 se incrementa el personal productivo manteniendo dicho ratio.

El resto de resultados que aparecen en las tablas son consecuencia directa de estos cambios. Como puede observarse, pequeñas variaciones en estas tres palancas tienen un impacto muy relevante en la rentabilidad global del taller.

Productividad

La productividad actual del taller es del 85,24%, mientras que en las simulaciones se sitúa en 90,00% (Sim1) y 90,00% (Sim2). En ambas simulaciones se trabaja con un objetivo mínimo del 90%, lo que exige que los fichajes de personal y el control de tiempos sean muy precisos.

Horas facturadas / invertidas

El ratio Horas Facturadas / Invertidas es del 90,00% en la situación actual, frente al 100,00% en Sim1 y 100,00% en Sim2. En las simulaciones se fija como mínimo que todas las horas invertidas sean facturadas (100% o más), lo que constituye un indicador básico de buena gestión del tiempo de mano de obra.

Estructura de personal

En la situación actual el taller dispone de 5,97 empleados productivos y 5,12 improductivos. En la Simulación 1 se mantienen aproximadamente los mismos empleados productivos (5,97) pero se reduce el personal improductivo a 3,98, lo que equivale a una automatización y simplificación de tareas de gestión. En la Simulación 2 se incrementa el número de empleados productivos hasta 7,67, manteniendo unos 5,12 improductivos, buscando acercarse a un ratio personal productivo/improductivo superior a 1,5.

Evolución del rendimiento de mano de obra

El rendimiento de mano de obra pasa de -241.651 € en la situación actual a -116.913 € en la Simulación 1 y -88.889 € en la Simulación 2. Aunque en las simulaciones se reduce de forma importante la pérdida, en muchas ocasiones el rendimiento de mano de obra sigue siendo negativo, lo que indica que es necesario seguir trabajando la eficacia en reparaciones y la reducción de costes generales.

Rendimiento total del taller

El rendimiento total del taller es de -11.988 € en la situación actual. Con las medidas de la Simulación 1 pasaría a 125.579 € y con las de la Simulación 2 a 222.888 €. Un rendimiento total negativo en la situación actual significa que el establecimiento requiere emprender acciones de mejora con urgencia para reducir las pérdidas generadas por el negocio.

Coste hora invertida

El coste de hora invertida es de 74,30 €/h en la situación actual, frente a 64,96 €/h en la Simulación 1 y 59,91 €/h en la Simulación 2. Cuando el coste de hora se sitúa por encima de 45–50 €/h, el taller necesita seguir emprendiendo acciones de mejora. Es recomendable realizar un estudio en profundidad de la estructura de costes y contar con el apoyo de los responsables del taller para implementar cambios.

Acompañamiento y mejora continua

En **Ciberline** trabajamos junto a su taller para mejorar de forma sostenida los **ratios de productividad y rentabilidad**. No nos quedamos en el diagnóstico: analizamos en profundidad la situación actual del negocio y acompañamos al equipo en la implantación real de las mejoras.

Si lo desean, podemos realizar un **estudio avanzado y detallado** de la situación de su taller, adaptado a su volumen de trabajo, tipología de reparaciones y estructura de personal. Este estudio incluye:

- Preparación de un Cuadro de Mando específico para el taller, con simulación de mejoras personalizada.
- Revisión exhaustiva de costes, ingresos y márgenes por tipo de trabajo y por Orden de Reparación.
- Análisis de productividad, tiempos y carga de trabajo del personal productivo e improductivo.
- Evaluación trimestral de la situación del taller. Recomendaciones concretas para mejorar la facturación de mano de obra y recambios.
- Propuestas de acciones organizativas y de gestión para incrementar la rentabilidad del taller.

Estamos a su entera disposición para comentar este informe o resolver cualquier duda. Puede contactar con nosotros en el teléfono **925 490 555** o [Contacte con nosotros desde la web.](#)

Será un placer ayudarle a que su taller sea **más eficiente, más rentable y mejor preparado** para los retos del mercado.