INFORME TECNICO

"DETERMINACION DE COSTOS,ESTIMACION DE INGRESOS Y DETERMINACION DE LA TASA DEL SERVICIO DE ESTACIONAMIENTO VEHICULAR TEMPORAL DEL DISTRITO DEL RIMAC"

PERIODO 2014

Rímac, Junio del 2014

INDICE

I. ESTRUCTURA DE COSTOS DEL SERVICIO DE ESTACIONAMIENTO VEHICULAR TEMPORAL DEL DISTRITO DEL RIMAC

Anexo 1: Cantidad de Espacios Públicos disponibles y ubicación.
Anexo 2:Cuadro de costos del servicio de estacionamiento vehicular temporal

II. CUADRO DE ESTIMACION DE INGRESOS DEL SERVICIO DE ESTACIONAMIENTO VEHICULAR TEMPORAL DEL DISTRITO DEL RIMAC

Anexo 3: Cuadro de estimación de ingresos del servicio de estacionamiento vehicular temporal

I.ESTRUCTURA DE COSTOS DEL SERVICIO DE ESTACIONAMIENTO VEHICULAR TEMPORAL DEL DISTRITO DEL RIMAC 2014

La Estructura de Costos del servicio de Estacionamiento vehicular Temporal en el distrito del Rímac para el ejercicio 2014ha sido elaborada de acuerdo a los lineamientos de la Directiva SAT/MML Nº 001-006-00000015: Sobre determinación de costos de los servicios aprobados en ordenanzas tributarias distritales de la provincia de Lima, emitida por el Servicio de Administración Tributaria – SAT, habiéndose agrupado sus componentes en Costos Directos y Costos Indirectos, dependiendo de su grado de vinculación con el servicio (Art. 6° de la Directiva),

Así mismo, los Costos Indirectos establecidos en la presente estructura de costos, no supera, el 10% del costo total, en cumplimiento a los dispuesto en el Art. 10° de la Directiva.

Finalmente, el Formato de la Estructura de Costos guarda correspondencia con el formato aprobado en el Art. 13° de la Directiva mencionada anteriormente (Cuadro A5), el mismo que se presenta en el Anexo 2. A continuación se detalla cada uno de los costos involucrados en la prestación del servicio, con la finalidad de brindar una mejor explicación de los componentes de las estructuras de los costos.

COSTOS DIRECTOS

Mano de Obra Directa:

Elemento de Costo	Valor (S/.)	Descripción del Elemento de Costo
Personal CAS	668,036.57	Comprende alos **(60)** cobradores contratados bajo la modalidad de Contrato Administrativo de Servicios (CAS), que participa directamente en el servicio de Estacionamiento vehicular temporal. **(42)** cobradores son a tiempo completo (48 horas semanales) con una dedicación al 100%, mientras que **(18)** son cobradores descanseros dado que trabajaran 01 día

		a la semana para cubrir el descanso de los otros 18,el día Domingo, con una dedicación del 14.28%.Sucostoincluye las aportaciones de Ley.

Costo de Materiales:

Elemento de Costo	Valor (S/.)	Descripción del Elemento de Costo
Uniformes	12,124.56	Comprendenel uniforme que llevaran los 42cobradores permanentes que prestaran el servicio. Algunas prendas se les otorga 02 veces al año a los cobradores como: pantalón, polo pique con logo y gorro drill; otras prendas se otorgan solo 01 vez al año como: chaleco tipo periodista, casaca con logo y zapatillas.
Herramientas	55,034.00	Las herramientas a utilizarse para la operatividad del servicio y el trabajo de los cobradores son: Talonarios de Tickets para entregar al usuario; rodillos, brochas y pinturas para el mantenimiento de los estacionamientos; silbatos, relojes controladores para medir el tiempo de uso del servicio, canguros para cargar las monedas producto de los ingresos del servicio y lapiceros para las anotaciones respectivas.

Otros Costos y Gastos Variables:

Elemento de Costo	Valor (S/.)	Descripción del Elemento de Costo
Señalización vertical	14,800.00	Este costo comprende el servicio de confección e instalación de 37 postes y letreros de las señalizaciones vehiculares, de acuerdo a los modelos y medidas reglamentadas.
Mantenimiento de espacios	41,168.16	Este costo comprende el servicio de mantenimiento y habilitación de los 316 espacios, realizado por pintores con una dedicación al 100% y con una frecuencia de 04 veces por año de este servicio.

COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

Mano de Obra Indirecta:

Elemento de Costo	Valor (S/.)	Descripción del Elemento de Costo
Personal CAS	74,228.04	Comprende la participación de 02 funcionarios: El Gerente de Rentas y el Sub Gerente de Administración Tributaria y Recaudación, quienes realizaran la planificación y gestión para que el servicio se desarrolle normalmente. Su dedicación es del 15% y 30% respectivamente. Así mismo, comprende a**(01)** Asistente Administrativo quien se encargara de realizar las coordinaciones con la parte operativa, registrar los ingresos diarios, gestionar los pedidos del servicio y otras gestiones administrativas. Su dedicación es del 50%. También comprende a **(03)** supervisoresquienes se encargaran de supervisar el desarrollo normal del servicio y de cumplir con las metas establecidas respecto a la recaudación del servicio. Este personal será contratado bajo la modalidad de Contrato Administrativo de Servicios (CAS).Suremuneración incluye las aportaciones de Ley.

Costo de Materiales:

Elemento de Costo	Valor (S/.)	Descripción del Elemento de Costo
Útiles de Oficina	776.94	Comprenden la adquisiciónde los toners, bolígrafos, cuadernos, lapiceros, archivadores y papel bond; para las gestiones administrativas que demanda el servicio. Tiene una dedicación del 50% al servicio.
Uniformes	522.00	Comprendenel uniforme que llevaran los (03) supervisores que intervienen en el servicio. Algunas prendas se les otorga 02 veces al año como: polo pique con logo y gorro drill; mientras que otras prendas se otorgan solo 01 vez al año como: chaleco tipo periodista y casaca con logo.

Otros Costos y Gastos Variables:

Elemento de Costo	Valor (S/.)	Descripción del Elemento de Costo
Telefonía Celular	3,341.00	Este costo comprende el servicio de telefonía celular (Nextel) de 03 equipos destinados a los 03 Supervisores para la comunicación y control con los cobradores y la parte administrativa.

II. CUADRO DE ESTIMACION DE INGRESOS DEL SERVICIO DE ESTACIONAMIENTO VEHICULAR TEMPORAL DEL DISTRITO DEL RIMAC 2014

ElCuadro de Estimación de Ingresos del servicio de Estacionamiento vehicular Temporal en el distrito del Rímac para el ejercicio 2014ha sido elaboradosegún los lineamientos y formatos de la Directiva SAT/MML Nº 001-006-00000005.

Sobre la estimación de ingresos se debe precisar que se ha considerado 316 espacios de acuerdo al siguiente detalle:

Cantidad de espacios	Horario	Días de la semana	Turnos / Día
121	De 10:00 a 18:00	De Lunes a Sábado	08 Horas
27	De 03:00 a 11:00 De 11:00 a 19:00	De Lunes a Domingo	16 Horas
56	De 07:00 a 15:00 De 15:00 a 23:00	De Lunes a Domingo	16 Horas
112	De 08:00 a 16:00	De Lunes a Domingo	08 Horas

Con una tasa a cobrar de S/ 0.50 y con una efectividad de uso de los espacios de 62.15% en promedio semanalmente se logra cubrir el 82.99% del costo del servicio, subsidiando la diferencia, el 17.01%

A continuación se muestran los Anexosque forman parte del presente Informe Técnico

Anexo 1 : Cantidad de espacios para el servicio de Estacionamiento Vehicular Temporal
Anexo 2 : Cuadro de estructura de costo del servicio
Anexo 3 : Cuadro de Estimación de Ingresos