



INFORME TECNICO ARBITRIOS MUNICIPALES 2015

ANEXO I INFORME TECNICO FINANCIERO DE COSTOS 2015

1- Aspectos Generales

La Ley de Tributación Municipal en relación con la aprobación anual de los arbitrios municipales en el artículo 69-B indica que "sólo podrán determinar el importe de las tasas por servicios públicos o arbitrios, tomando como base el monto de las tasas cobradas por servicios públicos o arbitrios al 1 de enero del año fiscal anterior reajustado con la aplicación de la variación acumulada del Índice de Precios al Consumidor, vigente en la Capital del Departamento o en la Provincia Constitucional del Callao, correspondiente a dicho ejercicio fiscal".

En aplicación de dicha norma; en el mes de Agosto, la comisión evaluadora, encargada de elaborar la ordenanza para aprobar los arbitrios municipales 2015, evaluó los informes presentados por las áreas prestadoras de los servicios públicos como son los de Limpieza Pública (Recolección de Residuos Sólidos y Barrido de Calles), así como el servicio de Parques y Jardines. Al respecto, la Gerencia de Servicios a la Ciudad y Medio Ambiente, mediante Informe N° 033-2014-GSCYMA-MDC, señala que van a usar los mismos recursos señalados en la Ordenanza Municipal N° 190-2013-MDC, que aprueba los Arbitrios Municipales correspondientes al ejercicio 2014, ratificada mediante Acuerdo de Concejo N° 2638 MML, publicada el 28 de Diciembre del 2013, que actualiza la Ordenanza N° 167-2012 para el caso del Barrido de Calles y Ordenanza N° 168-2012 para el caso de recolección de residuos sólidos y Parques y Jardines, informando que se brindara los servicios en las zonas señaladas en los informes técnicos que forman parte de cada una de las ordenanzas citadas y que se encuentran debidamente publicadas en el diario oficial El Peruano con fecha 30 de Diciembre del 2012, de igual manera la Subgerencia de Seguridad Ciudadana, señala en el Informe N° 059-2014-SGSC-MDC, que usara los mismos recursos previstos en la Ordenanza N° 168-2012, brindando el servicio de Serenazgo en las mismas zonas de servicio que se encuentran detalladas y debidamente publicada en el diario oficial El Peruano con fecha 30 de Diciembre del 2012, asimismo, se efectuó el análisis de los gastos ejecutados correspondientes al presente ejercicio fiscal 2014, observándose un gasto responsable con respecto a la proyección efectuada para el cálculo de arbitrios del presente ejercicio fiscal, para el caso de los arbitrios aprobado mediante Ordenanza Municipal N° 190-2013-MDC, que aprueba los Arbitrios Municipales correspondientes al ejercicio 2014, ratificada mediante Acuerdo de Concejo N° 2638 MML, publicada el 28 de Diciembre del 2013, que actualiza para el caso de Limpieza Pública – Barrido de Calles la Ordenanza N° 167-2012-MDC, la misma que fue ratificada por la Municipalidad Metropolitana de Lima con el Acuerdo de Concejo N° 2310 y publicado el 30 de Diciembre del 2012, y para el caso de Limpieza Pública – Recolección de Residuos Sólidos, Parques y Jardines y Serenazgo aprobado mediante Ordenanza N° 168-2012-MDC, la misma que fue ratificada por la Municipalidad Metropolitana de Lima con el Acuerdo de Concejo N° 2311 y publicado el 30 de diciembre de 2012.

En ese sentido al haberse evaluado usar los mismos recursos y brindar los servicios señalados y utilizar los mismos recursos del año anterior para seguir brindando los servicios y a lo sumo se deberá incrementar algunos componentes que pueden sufrir cierta variación en el mercado.

La Ordenanza N° 1533 de la Municipalidad Metropolitana de Lima que aprueba el "Procedimiento de Ratificación de Ordenanzas Tributarias Distritales en el ámbito de la provincia de Lima" en su artículo 8°.- Solicitud de Ratificación de la Ordenanza que Prorroga o Reajusta los Montos de Arbitrios de Ejercicios Anteriores, indica que las Municipalidades Distritales podrán solicitar la ratificación de la Ordenanza que actualice los Arbitrios Municipales del ejercicio precedente en función del IPC, en aplicación de lo dispuesto en el Artículo 69-B de la Ley de Tributación Municipal, siempre que cumplan con las condiciones siguientes:

La Ordenanza del ejercicio precedente cuyas tasas se requiere reajustar o prorrogar, deberá contar con la ratificación de la MML y, además, encontrarse conforme al marco legal vigente al momento de la presentación de la solicitud. La Municipalidad Distrital de Cieneguilla cuenta con la Ordenanza Municipal N° 190-2013-MDC, que aprueba los Arbitrios Municipales correspondientes al ejercicio 2014, ratificada mediante Acuerdo de Concejo N° 2638 MML, publicada el 28 de Diciembre del 2013, que actualiza para el caso de Limpieza Pública – Barrido de Calles la Ordenanza N° 167-2012-MDC, la misma que fue ratificada por la Municipalidad Metropolitana de Lima mediante el Acuerdo de Concejo N° 2310 y publicado el 30 de Diciembre del 2012, para el caso de Limpieza Pública – Recolección de Residuos Sólidos, Parques y Jardines, Serenazgo se cuenta con la Ordenanza N° 168-2012-MDC, la misma que fue ratificada por la Municipalidad Metropolitana de Lima con el Acuerdo de Concejo N° 2311 y publicado el 30 de diciembre de 2012.





INFORME TECNICO ARBITRIOS MUNICIPALES 2015

b) La Ordenanza solo podrá ser objeto de reajuste de tasas o prórroga por un máximo de dos periodos consecutivos; - En este caso, para el Arbitrio de Limpieza Pública – Barrido de Calles es el segundo periodo que la Ordenanza N° 167-2012-MDC va a ser objeto de reajuste, para los Arbitrios de Limpieza Pública– Recolección de Residuos Sólidos, Parques y Jardines, Serenazgo es el segundo periodo que la Ordenanza N° 168-2012-MDC va a ser objeto de reajuste.



c) En caso de reajuste de tasas, éstas no deberán exceder el porcentaje de variación del IPC fijado por el INEI; - Para el presente caso, las tasas serán reajustadas con el IPC que informa el INEI para el mes de Agosto del 2014, por lo que serán reajustadas con un 2.59% las tasas reajustadas según la publicación oficial.



d) La Municipalidad Distrital deberá acreditar el cumplimiento de la ejecución de los montos establecidos en las estructuras de costos de los servicios tal y como fueron considerados en la Ordenanza que aprobó la tasa que se desean prorrogar o reajustar con el IPC. - La ejecución de los montos establecidos en la estructura de costos considerados en la Ordenanza N° 190-2013-MDC, ratificada mediante Acuerdo de Concejo N° 2638 MML publicada el 28 de Diciembre 2013, la misma que actualiza la Ordenanza N° 167-2012-MDC para el caso de Arbitrios de Limpieza Pública – Barrido de Calles y en la Ordenanza N° 168-2012-MDC para el caso de Arbitrios de Limpieza Pública – Recolección de Residuos Sólidos, Parques y Jardines y Serenazgo el nivel de cumplimiento alcanzado serán presentados en el desarrollo del presente informe.

2- Costos aprobados 2014 según Ordenanza N° 190-2013-MDC, que actualiza la Ordenanza N° 167-2012-MDC y Ordenanza 168-2012-MDC y su nivel de cumplimiento

En la información proporcionada por la Subgerencia de Contabilidad con el Informe N° 102-2014-SGC-MDCy el de la Subgerencia de Personal con el Informe N° 419-2014-SGP-GAF-MDCy la Subgerencia de Logística Informe N°523-2014-SGL/MDC y el Memorando N° 121-2014-GPP/MDC de la Gerencia de Planificación y Presupuesto, donde se presenta la ejecución de montos establecidos en la estructura de costos presentados en función a la Ordenanza N° 190-2013-MDC, ratificado mediante Acuerdo de Concejo N° 2638, que actualiza la Ordenanza N° 167-2012-MDC correspondiente a los servicios de Barrido de Calles y Ordenanza N° 168-2012-MDC correspondiente a los servicios de Recolección de Residuos Sólidos, Parques y Jardines y Serenazgo, según registro de gastos que muestra el reporte del Sistema de Integración de Administración Financiera – SIAF, el mismo que se utiliza como monto referencial del gasto registrado, formando los gastos y costos que serán trasladados al administrado, por lo que los gastos adicionales en que se incurran serán asumidos por la municipalidad; en esta información se muestra la ejecución de los montos, identificados según el sistema de gestión presupuestal mediante un clasificador de gastos; que representa el tipo de gasto, según el elemento consumido en una determinada actividad realizada en la prestación del servicio.

La información de ejecución de gastos presentada por la subgerencia de Contabilidad, ha sido validada por la Subgerencia de Personal según el Informe N° 419-2014-SGP-GAF-MDC (ejecución de costos correspondiente a la Mano de Obra), y por la Subgerencia de Logística con el Informe N°523-2014-SGL/MDC (ejecución de costos correspondientes a los bienes y servicios) y validados por el Memorando N° 121-2014-GPP/MDC de la Gerencia de Planificación y Presupuesto, se observa que, los costos aprobados por la Municipalidad Distrital de Cieneguilla en su oportunidad mediante Ordenanza N° 190-2013-MDC para el presente ejercicio fiscal que actualiza la Ordenanza N° 167-2012-MDC y Ordenanza 168-2012-MDC, han sido empleados por la actual gestión con responsabilidad y eficiencia, situación que permitirá que a fines del ejercicio 2014 se logre alcanzar los niveles de cumplimiento en la ejecución de gastos durante prestación de los servicios de Barrido de Calles, Recolección de Residuos Sólidos, Parques y Jardines y Serenazgo, tal y como se muestra en el Cuadro N° 01.

Costos aprobados 2014 y su nivel de cumplimiento al mes de Diciembre del 2014

Concepto	Ordenanza N° 167 / 168-2012-MDC (S/.)	Ordenanza N° 190 -2013-MDC (S/.)	Ejecutado Ene/ Agos 2014 (S/.)	% de Avance	Proyectado Sept-Dic 2014 (S/.)	% Por Ejecutar Sept/Dic. 2014	Ene. - Dic.	Nivel de Cumplimiento (%)
Barrido de Calles	349,320.03	358,961.26	249,899.08	69.62%	124,949.55	34.81%	374,848.63	104.43%
Recolección de Residuos Sólidos	669,497.73	687,975.87	479,635.21	69.72%	239,817.62	34.86%	719,452.83	104.58%
Parques y Jardines	568,073.23	583,752.05	402,159.19	68.89%	201,079.61	34.45%	603,238.80	103.34%
Serenazgo	780,574.49	802,118.35	556,628.05	69.39%	278,314.04	34.70%	834,942.09	104.09%
TOTAL	2,367,465.48	2,432,807.53	1,688,321.53	69.40%	844,160.82	34.70%	2,532,482.35	104.10%

Costos aprobados mediante Ordenanza N° 167-2012-MDC y Ordenanza N° 168-2012-MDC, ratificadas por la Municipalidad Metropolitana de Lima con los Acuerdos de Concejos N° 2310 y N° 2311 respectivamente, publicado el 30 de Diciembre del 2012 y Actualizado para el 2014 mediante Ordenanza N° 190-2013-MDC ratificado mediante Acuerdo de Concejo N° 2638, publicado el 28 de Diciembre del 2013.

CUADRO 01





INFORME TECNICO ARBITRIOS MUNICIPALES 2015

Del cuadro presentado "Costos aprobados 2014 y su nivel de cumplimiento al mes de Diciembre 2014", se observa que, los costos correspondientes a los servicios de Barrido de Calles, Recolección de Residuos Sólidos, Parques y Jardines y Serenazgo, ejecutados durante el periodo de Enero -Agosto del presente ejercicio fiscal, van del 68.89% al 69.72% en el nivel de cumplimiento, índices que permiten alcanzar una ejecución total al mes de agosto ascendente a S/. 1'688,321.53 (Un millón seiscientos ochentaiocho mil, trescientos veintiuno con 53/100 Nuevos soles), monto que representa un valor porcentual de 69.40% de los costos aprobados 2014 ascendente a S/. 2'432,807.53 (Dos millones cuatrocientos treinta y dos mil ochocientos siete con 53/100 Nuevos Soles); todo ello, en razón a que se han seguido los lineamientos y el plan de trabajo establecido anticipadamente por las gerencias prestadoras de los servicios mencionados.

Asimismo, se ha proyectado para el periodo Septiembre - Diciembre una ejecución de gastos ascendente a S/.844,160.82 cuyo índice estaría alcanzando el 34.70% de nivel de cumplimiento, lográndose tener una ejecución anual proyectada con un monto de S/. 2'532,482.35 que estaría representando un índice total de 104.10%; todo ello a razón del cumplimiento de la ejecución de los montos establecidos en las estructuras de costos de los servicios de Barrido, Recolección, transporte y disposición final de los residuos sólidos domiciliarios y comerciales, Parques y jardines y Serenazgo consignados en la Ordenanza N° 167-2012-MDC y Ordenanza N° 168-2012-MDC, aprobada por la Municipalidad Metropolitana de Lima con los Acuerdos de Concejo N° 2310 y N° 2311 respectivamente, publicadas el 30 de Diciembre del 2012 y actualizada para el ejercicio 2014 mediante Ordenanza N° 190-2013-MDC, ratificada mediante Acuerdo de Concejo N° 2638 MML publicada el 28 de Diciembre 2013.

Los cuadros A1, A2, A3 y A4 muestran la ejecución de los montos establecidos en la estructura de costos aprobados con las Ordenanzas N° 167-2012-MDC y Ordenanza N° 168-2012-MDC, y actualizado para el ejercicio 2014 mediante Ordenanza N° 190-2013-MDC, ratificada mediante Acuerdo de Concejo N° 2638 MML publicada el 28 de Diciembre 2013 presentando su nivel de cumplimiento por cada uno de los servicios brindados.

Servicio de Barrido de Calles

Este servicio es brindado por administración directa, mediante la Gerencia de Servicios a la Ciudad y Medio Ambiente, realizando las actividades de dirección, ejecución, control y supervisión, comprende principalmente la limpieza de calles, sitios públicos en general, a fin de mantener la limpieza y el ornato del distrito. Para cumplir con el Servicio de Barrido, se ha visto conveniente en la actualidad mantener los mismos costos y brindar las mismas prestaciones y servicios de acuerdo a lo señalado en la Ordenanza N° 167-2012-MDC y actualizada para el ejercicio 2014 mediante Ordenanza N° 190-2013-MDC, ratificada mediante Acuerdo de Concejo N° 2638 MML publicada el 28 de Diciembre 2013 y serán prestados en las zonas de áreas urbanas señaladas en la ordenanza, la misma que se encuentran debidamente publicadas en el diario oficial El Peruano y de manera adicional se encuentra publicada en la página Web de la Municipalidad (municipieneguilla.gob.pe), la misma que señala que el servicio se brindara dividiendo en dos formas, ello de acuerdo a la realidad y/o peculiaridad del distrito:

- Servicio de barrido de calles y avenidas en diferentes áreas urbanas.
- Servicio de papeleo en determinadas calles.

La estructura de costos del arbitrio de Barrido de Calles para el año 2014 y su nivel de cumplimiento al mes de Diciembre 2014 (CUADRO A1) nos muestra:

Barrido de Calles								
Concepto	Ordenanza N° 167-2012-MDC (S/.)	Ordenanza N° 190-2013-MDC (S/.)	Ejecutado Ene/ Agos 2013 (S/.)	% de Avance	Proyectado Sept-Dic 2013 (S/.)	% Por Ejecutar Sept/Dic. 2013	Ene. - Dic.	Nivel de Cumplimiento (%)
Costos Directos	322,116.42	331,006.83	233,405.23	70.51%	116,702.62	35.26%	350,107.85	105.77%
Costo de mano de obra	285,236.28	293,108.80	206,673.78	70.51%	103,336.89	35.26%	310,010.67	105.77%
Costo de materiales, herramientas	33,880.14	34,815.23	24,583.25	70.61%	12,291.63	35.31%	36,874.88	105.92%
Otros costos y gastos variables	3,000.00	3,082.80	2,148.20	69.68%	1,074.10	34.84%	3,222.30	104.53%
Costos Indirectos	23,903.43	24,563.16	14,379.68	58.54%	7,189.84	29.27%	21,569.52	87.81%
Costos Fijos	3,300.18	3,391.26	2,114.17	62.34%	1,057.09	31.17%	3,171.26	93.51%
TOTAL	349,320.03	358,961.26	249,899.08	69.62%	124,949.55	34.81%	374,848.63	104.43%

Cuadro A1



INFORME TECNICO ARBITRIOS MUNICIPALES 2015

Costos Directos, aprobados para el 2014 alcanzan un monto de S/. 331,006.83, al mes de agosto alcanzaron una ejecución de S/.233,405.23, (70.51%), proyectándose para el periodo Set – Dic un gasto ascendente a S/. 116,702.62 (35.26%), mostrando una ejecución anual proyectada con un monto de S/. 350,107.85/alcanzando un nivel de cumplimiento de 105.77% respecto monto aprobado para el 2014.

La ejecución proyectada de Ene – Dic 2014 del **Costo de Mano de Obra** a alcanzado un índice de 105.77%, esto obedece a la necesidad frecuente de rotación del personal, utilizando para el servicio a diferentes trabajadores pertenecientes a otro régimen laboral; asimismo, la ejecución parcial del costo del personal contratado (Servicio Terceros) corresponde al cambio de tipo de contratación de algunos trabajadores, ya que estos pasaron a formar parte del personal contratado (CAS).

Por otro lado, se ha alcanzado un índice de 105.92% en la ejecución del **Costo de Materiales**, observándose como caso aislado que la ejecución anual proyectada correspondiente a Combustible supera al costo aprobado, obediendo esto a la necesidad de incrementar la frecuencia de supervisión en dos grupos (un grupo adicional a lo programado en la estructura 2014), para efecto de potencializar la supervisión diurna del servicio de barrido de calles que se viene brindando en las dos formas establecidas, barrido en zonas pavimentadas y el papeleo en zonas no pavimentadas.

Por otro lado, la ejecución anual proyectada en la estructura 2014 de los bienes y servicios correspondientes a **Otros Costos y Gastos Variables** han alcanzado un índice de 104.53%, observándose aquí un incremento en el servicio de mantenimiento de vehículos, por cuanto los vehículos utilizados en este servicio tienen una antigüedad que supera su depreciación, necesitando realizar frecuentemente mantenimientos y reparaciones fuera de lo previsto.

Costos Indirectos, aprobados para el 2014 alcanzan un monto de S/. 24,563.16, al mes de agosto alcanzaron una ejecución de S/. 14,379.68 (58.54%), proyectándose para el periodo Set – Dic un gasto ascendente a S/. 7,189.84 (29.27%), mostrando un ejecución anual proyectada con un monto de S/. 21,569.52 alcanzando un nivel de cumplimiento de 87.81% respecto monto aprobado para el 2014.

Costos Fijos, aprobados para el 2014 alcanzan un monto de S/. 3,391.26, al mes de agosto alcanzaron una ejecución de S/. 2,114.17 (62.34%), proyectándose para el periodo Set – Dic un gasto ascendente a S/. 1,057.09 (31.17%), mostrando un ejecución anual proyectada con un monto de S/. 3,171.26 alcanzando un nivel de cumplimiento de 93.51% respecto monto aprobado para el 2014.

En resumen, para la operatividad del servicio de Barrido de Calles se disponen del personal, herramientas, uniformes, materiales y equipos, distribuidos en la cantidad necesaria, de acuerdo a la vida útil de los mismos. Este nivel de actividad nos ha representado durante el periodo de enero a agosto del presente ejercicio fiscal, un consumo de costo, ascendente a S/. 249,899.08 monto que representa el 69.62% de los costos aprobados para el ejercicio 2014, quedando pendiente la ejecución proyectada para el periodo Set-Dic por un monto de S/. 124,949.55 que representa un índice de 34.81% del costo total, alcanzándose una ejecución anual proyectada ascendente a S/. 374,848.63 con un nivel de cumplimiento de 104.43%.

Servicio de Recolección, transporte y disposición final de los residuos sólidos domiciliarios y comerciales.
La Municipalidad de Cieneguilla presta el servicio de Recolección, transporte y disposición final de residuos sólidos domiciliarios y comerciales a los predios del distrito de dos maneras: de forma directa a través del personal contratado directamente por la municipalidad y tercerizada a través de la empresa prestadora de Servicios que en forma complementaria, recoge los desmontes que aparecen en diversos lugares del distrito.

De acuerdo a los informes de las áreas prestadoras del servicio, se seguirá usando los recursos previstos en la Ordenanza N° 168-2012-MDC que aprueba este servicio para el ejercicio 2013, actualizada para el ejercicio 2014 mediante Ordenanza N° 190-2013-MDC, ratificada mediante Acuerdo de Concejo N° 2638 MML publicada el 28 de Diciembre 2013.El horario de recolección a través del servicio del personal directamente contratado por la municipalidad, y las rutas de recolección de acuerdo a la distribución en las cuatro zonas que se encuentra distribuida de acuerdo al servicio prestado y en los horarios establecidos por la gerencia de servicios a la ciudad y medio ambiente y que se encuentran debidamente detallada en la Ordenanza N° 168-2012-MDC la misma que se encuentra debidamente publicada en el diario oficial El Peruano con fecha 30 de Diciembre del 2012, además de disponer su publicación en la página web de la Municipalidad (municipineguilla.gob.pe), zonas a las que se presta el servicio coberturándose el 100% del área distrital y prestandose el servicio de recolección bajo la modalidad de "recojo directo en el domicilio" para los predios domiciliarios y establecimientos comerciales.





MUNICIPALIDAD DE CIENEGUILLA

INFORME TECNICO ARBITRIOS MUNICIPALES 2015

Asimismo, de manera complementaria se repasan algunas zonas o puntos críticos, actividad que es realizada por administración directa, con personal, equipos herramientas, vehículos y otros de la Municipalidad. Este servicio complementario se realiza en el horario de 11:00 am – 1:00 pm haciendo un repaso de algunas áreas críticas, dado que en el distrito aparecen continuamente acopios clandestinos de material de desmonte y de escombros con malezas, los mismos que al no identificarse su generador, son recogidos por dos camiones de placa EGD - 926 y F1B-875, así como por la nueva unidad adquirida en el 2013, los mismos que labora en dos turnos diarios, contando cada uno con un chofer y dos ayudantes por turno.

La estructura de cotos del arbitrio de Recolección de Residuos Sólidos para el año 2014 y su nivel de cumplimiento al mes de Diciembre 2014 (CUADRO A2) nos muestra que:

Recolección de Residuos Sólidos								
Concepto	Ordenanza N° 168-2012-MDC (S/.)	Ordenanza N° 190-2013-MDC (S/.)	Ejecutado Ene/ Agos 2014 (S/.)	% de Avance	Proyectado Sept-Dic 2014 (S/.)	% Por Ejecutar Sept/Dic. 2014	Ene. - Dic.	Nivel de Cumplimiento (%)
Costos Directos	630,830.98	648,241.92	457,011.38	70.50%	228,505.70	35.25%	685,517.08	105.75%
Costo de mano de obra	264,129.60	271,419.58	149,894.14	55.23%	74,947.07	27.61%	224,841.21	82.84%
Costo de materiales, herramientas	277,485.00	285,143.59	228,368.55	80.09%	114,184.28	40.04%	342,552.83	120.13%
Otros costos y gastos variables	89,216.38	91,678.75	78,748.69	85.90%	39,374.35	42.95%	118,123.04	128.84%
Costos Indirectos	31,256.38	32,119.06	18,968.48	59.06%	9,484.24	29.53%	28,452.72	88.59%
Costos Fijos	7,410.36	7,614.89	3,655.35	48.00%	1,827.68	24.00%	5,483.03	72.00%
TOTAL	669,497.73	687,975.87	479,635.21	69.72%	239,817.62	34.86%	719,452.83	104.58%

Cuadro A2

Los **Costos Directos**, aprobados para el 2013 alcanzan un monto de S/. 648,241.92, al mes de agosto alcanzaron una ejecución de S/. 457,011.38 (70.50%), proyectándose para el periodo Sept – Dic un gasto ascendente a S/. 228,505.70 (35.25%), mostrando una ejecución anual proyectada con un monto de S/. 685,517.08 alcanzando un nivel de cumplimiento de 105.75% respecto monto aprobado para el 2014.

La ejecución proyectada de Ene – Dic 2014 del **Costo de Mano de Obra**, la ejecución de gastos al mes de agosto alcanzo un índice de 55.23% y la proyección de gastos de Sept-Dic alcanzará un índice de 27.61% alcanzado un índice anual proyectado de 82.84%, esto obedece a la necesidad frecuente de rotación del personal, utilizando para el servicio a diferentes trabajadores pertenecientes a otro régimen laboral; asimismo, la ejecución parcial del costo del personal contratado (Servicio Terceros) corresponde al cambio de tipo de contratación de algunos trabajadores, ya que estos pasaron a formar parte del personal contratado (CAS).

Por otro lado, se ha alcanzado un índice de 120.13% en la ejecución del **Costo de Materiales**, incremento que obedece al manejo razonable de los recursos y en las adquisiciones.

La ejecución para el **Combustible**, alcanzo una ejecución proyectada a diciembre con un aumento en el consumo para atender en forma diaria la necesidad de recojo de residuos del programa de segregación en la fuente mencionado líneas arriba, realizándose en este caso la actividad de recojo domiciliario con las unidades que han sido asignadas para dicho servicio, programa que ha tenido la aceptación y respuesta positiva de la población hacia el programa, teniendo un grado de aceptabilidad y de material segregado previsto, y considerando que las unidades utilizadas el Camión Volvo F- 12 de placa XO-2476, Cargador Frontal CAT-9386, Compactadora Nissan WO 4120 y Camión Compactador Mitsubishi EGD-926 no se abastecen para dicha actividad debido a su capacidad de volumen de carga.

Asimismo, la ejecución de los bienes y servicios correspondientes a **Otros Costos y Gastos Variables** en la estructura 2014 para el servicio de Recolección, transporte y disposición final de residuos sólidos domiciliarios han alcanzado un índice de 128.84%, esto debido a la contratación de servicios de terceros para el brindado del servicio.

Costos Indirectos, aprobados para el 2014 alcanzan un monto de S/. 32,119.06, al mes de agosto alcanzaron una ejecución de S/. 18,968.48 (59.06%), proyectándose para el periodo Sept – Dic un gasto ascendente a S/. 9,484.24 (29.53%), mostrando un ejecución anual proyectada con un monto de S/. 28,452.72 alcanzando un nivel de cumplimiento de 88.59% respecto monto aprobado para el 2014.



INFORME TECNICO ARBITRIOS MUNICIPALES 2015

Costos Fijos, aprobados para el 2014 alcanzan un monto de S/. 7,614.89, al mes de agosto alcanzaron una ejecución de S/. 3,655.35 (48.00%), proyectándose para el periodo Sept – Dic un gasto ascendente a S/. 1,827.68 (24.00%), mostrando un ejecución anual proyectada con un monto de S/. 5,483.03 alcanzando un nivel de cumplimiento de 72.00% respecto monto aprobado para el 2014.



En resumen, los costos consumidos al mes de Agosto para el desarrollo del servicio de Recolección de Residuos Sólidos alcanzan un nivel de cumplimiento de 69.72%, representado por un valor nominal ascendente a S/.479,635.21, siguiendo la misma línea del nivel de cumplimiento, se ha estimado que, para el periodo Septiembre -Diciembre del presente ejercicio fiscal, este servicio consumirá unos costos ascendentes a S/. 239,817.62, monto que representa un valor porcentual de 34.86%, con lo cual se estima un gasto anual proyectado de S/. 719,452.83 (104.58%) respecto a los costos aprobados para el año 2014 los mismos que alcanzan a S/. 687,975.87.



Servicio de Parques y jardines,

Este servicio de Parques y Jardines Públicos comprende los servicios de implementación, recuperación, mantenimiento y mejoras de parques y jardines y otras áreas verdes de uso público. Estos servicios abarcan acciones de poda y tala de los árboles en estado de deterioro, riego, corte de césped, corte de cercos, limpieza, eliminación de maleza de las áreas verdes y siembra de macizos, así como la mejora e implementación de las áreas verdes del distrito.

El presente servicio se proporciona por igual en todo el distrito, utilizando los recursos que de acuerdo a lo informado por la gerencia serán los mismos que se encuentran establecidos en la Ordenanza N° 168-2012-MDCy actualizada para el ejercicio 2014 mediante Ordenanza N° 190-2013-MDC, ratificada mediante Acuerdo de Concejo N° 2638 MML publicada el 28 de Diciembre 2013, dando el servicio en las zonas establecidas en la ordenanza y el mantenimiento de las áreas verdes que se encuentran detalladas en el informe técnico que forma parte de la Ordenanza, los mismos que se encuentra debidamente publicada en el diario oficial El Peruano con fecha 30 de diciembre del 2012, además de que, se ha dispuesto la publicación en la página web de la municipalidad (municipalidad.cieneguilla.gob.pe), lo que implica una atención homogénea para el mantenimiento de las áreas verdes en la jurisdicción de Cieneguilla.



La estructura de costos por el servicio de Parques y Jardines para el año 2014 y su nivel de cumplimiento al mes de Diciembre 2014 (CUADRO A3) nos muestra que:



Parques y Jardines								
Concepto	Ordenanza N° 168-2012-MDC (S/.)	Ordenanza N° 190-2013-MDC (S/.)	Ejecutado Ene/ Agos 2014 (S/.)	% de Avance	Proyectado Sept-Dic 2014 (S/.)	% Por Ejecutar Sept/Dic. 2014	Ene. - Dic.	Nivel de Cumplimiento (%)
Costos Directos	530,438.80	545,078.91	381,243.40	69.94%	190,621.71	34.97%	571,865.11	104.91%
Costo de mano de obra	325,303.20	334,281.57	201,199.52	60.19%	100,599.76	30.09%	301,799.28	90.28%
Costo de materiales	102,175.60	104,995.65	78,663.61	74.92%	39,331.81	37.46%	117,995.42	112.38%
Otros costos y gastos variables	102,960.00	105,801.70	101,380.27	95.82%	50,690.14	47.91%	152,070.41	143.73%
Costos Indirectos	31,304.07	32,168.06	16,722.88	51.99%	8,361.44	25.99%	25,084.32	77.98%
Costos Fijos	6,330.36	6,505.08	4,192.91	64.46%	2,096.46	32.23%	6,289.37	96.68%
TOTAL	568,073.23	583,752.05	402,159.19	68.89%	201,079.61	34.45%	603,238.80	103.34%

Cuadro A3

Costos Directos, aprobados para el 2014 alcanzan un monto de S/. 545,078.91, al mes de agosto alcanzaron una ejecución de S/.381,243.40 (69.94%), proyectándose para el periodo Sept – Dic un gasto ascendente a S/. 190,621.71 (34.97%), mostrando una ejecución anual proyectada con un monto de S/. 571,865.11 alcanzando un nivel de cumplimiento de 104.91% respecto monto aprobado para el 2014.



La ejecución proyectada de Ene – Dic 2013 del **Costo de Mano de Obra** a alcanzado un índice de 90.28%, esto obedece a la necesidad frecuente de rotación del personal, utilizando para el servicio a diferentes trabajadores pertenecientes a otro régimen laboral; asimismo, la ejecución parcial del costo del personal contratado (Servicio terceros) corresponde al cambio de tipo de contratación de algunos trabajadores, ya que estos pasaron a formar parte del personal contratado (CAS).





INFORME TECNICO ARBITRIOS MUNICIPALES 2015

Por otro lado, se ha alcanzado un índice de 112.38% en la ejecución del **Costo de Materiales**, observándose que dicho incremento obedece a los costos de los combustibles a fin de brindar el servicio contando con cortadoras de césped o grass, motoguadañas, carrito de césped mini tractor modelo 20 HP BRIGGS STRATTON, motosierras, y el alquiler de camión cisterna I adicional de placa XI-2323 y el camión cisterna II de placa XP-1798 que realiza el riego por las áreas verdes del distrito con las que se venía prestando el servicio y que permitían una mayor demandaba de viajes y se utilizaba mayor cantidad de recursos.

La ejecución anual proyectada en la estructura 2014 de los bienes y servicios correspondientes a **Otros Costos y Gastos Variables** han alcanzado un índice de 143.73%, observándose aquí un incremento en el costo por el servicio de riego a través de sistema de puntos de agua de SEDAPAL, ubicados en los parques del distrito. Del mismo modo, esto debido a la contratación de servicios de terceros para el brindado del servicio.

Costos Indirectos, aprobados para el 2014 alcanzan un monto de S/. 32,168.06, al mes de agosto alcanzaron una ejecución de S/. 16,722.88 (51.99%), proyectándose para el periodo Sept – Dic un gasto ascendente a S/. 8,361.44 (25.99%), mostrando un ejecución anual proyectada con un monto de S/. 25,084.32 alcanzando un nivel de cumplimiento de 77.98% respecto monto aprobado para el 2014.

Costos Fijos, aprobados para el 2014 alcanzan un monto de S/. 6,505.08 al mes de agosto alcanzaron una ejecución de S/. 4,192.91 (64.46%), proyectándose para el periodo Sept – Dic un gasto ascendente a S/. 2,096.46 (32.23%), mostrando un ejecución anual proyectada con un monto de S/. 6,289.37 alcanzando un nivel de cumplimiento de 96.68% respecto monto aprobado para el 2014.

En resumen, las actividades desarrolladas para la prestación del servicio de Parques y Jardines nos han llevado a consumir durante el periodo enero - agosto unos costos ascendentes a S/. 402,159.19 representado por un nivel de cumplimiento de 68.89% estimándose para los siguientes meses ejecutar el 34.45% (S/. 201,079.61), alcanzando una ejecución anual proyectada ascendente a S/. 603,238.80, logrando un nivel de cumplimiento de 103.34% respecto a los costos aprobados para el año 2014 los mismos que alcanzan a S/. 583,752.05.

Servicio de Serenazgo

Este servicio comprende el mantenimiento y mejora de la vigilancia pública, protección civil, atención de emergencia y otras acciones de protección al ciudadano que realiza la Municipalidad.

El servicio de Serenazgo tiene por finalidad brindar un patrullaje real, permanente y sostenido en cada una de las zonas del distrito, a fin de ejercer un efecto preventivo disuasivo, evitando de esta manera la comisión de algún tipo de falta o delito contra los vecinos del distrito.

De una parte, se ejercen actividades de vigilancia disuasivas a través de la presencia física de sus recursos humanos, técnicos y materiales; y de otra se ejercen actividades disuasivas para fomentar el respeto a las reglas de convivencia pacífica, orden y moral pública, con la finalidad de brindar a los ciudadanos seguridad y una mejor calidad de vida.

Es necesario indicar que el servicio de Serenazgo presta el apoyo primario e inmediato a los vecinos que son víctimas de un hecho delincencial o de algún otro tipo, tales como robos a domicilio, arrebatos, violencia familiar, emergencias médicas, etc., constituyéndose de esta manera en el auxilio inicial para posteriormente poder solicitar el apoyo de las instituciones que por ley tienen las competencias y facultades para su efectiva atención (PNP, bomberos, etc.), sin que esto signifique que el servicio asuma competencias que no le corresponden.

De acuerdo a la información proporcionada por la Subgerencia prestadora del servicio, se utilizaran los mismos recursos señalados en la Ordenanza N° 168-2012-MDC y actualizada para el ejercicio 2014 mediante Ordenanza N° 190-2013-MDC, ratificada mediante Acuerdo de Concejo N° 2638 MML publicada el 28 de Diciembre 2013, donde se indican las zonas de prestación del servicio y la distribución de los recursos, que se encuentran detalladas en el Informe Técnico que forma parte de la Ordenanza, la misma que se encuentra publicada en el diario oficial El Peruano con fecha 30 de Diciembre del 2012, además de la disposición de publicarla en la página web de la municipalidad (municipieneguilla.gob.pe).





INFORME TECNICO ARBITRIOS MUNICIPALES 2015

La estructura de costos por el servicio de Serenazgo para el año 2014 y su nivel de cumplimiento al mes de Diciembre 2014 (CUADRO A4) nos muestra que:

Concepto	Serenazgo							Nivel de Cumplimiento (%)
	Ordenanza N° 168-2012-MDC (S/.)	Ordenanza N° 190-2013-MDC (S/.)	Ejecutado Ene/ Agos 2014 (S/.)	% de Avance	Proyectado Sept-Dic 2014 (S/.)	% Por Ejecutar Sept/Dic. 2014	Ene. - Dic.	
Costos Directos	715,556.25	735,305.60	517,449.83	70.37%	258,724.93	35.19%	776,174.76	105.56%
Costo de mano de obra	501,374.40	515,212.33	352,466.13	68.41%	176,233.07	34.21%	528,699.20	102.62%
Costo de materiales	188,856.85	194,069.30	141,222.17	72.77%	70,611.09	36.38%	211,833.26	109.15%
Depreciación de maquinaria y equipo	725.00	745.01	483.33	64.88%	241.67	32.44%	725.00	97.31%
Otros costos y gastos variables	24,600.00	25,278.96	23,278.20	92.09%	11,639.10	46.04%	34,917.30	138.13%
Costos Indirectos	54,667.88	56,176.71	33,298.10	59.27%	16,649.05	29.64%	49,947.15	88.91%
Costos Fijos	10,350.36	10,636.03	5,880.12	55.28%	2,940.06	27.64%	8,820.18	82.93%
TOTAL	780,574.49	802,118.35	556,628.05	69.39%	278,314.04	34.70%	834,942.09	104.09%

Cuadro A4

Costos Directos, aprobados para el 2014 alcanzan un monto de S/. 735,305.60, al mes de agosto alcanzaron una ejecución de S/. 517,449.83 (70.37%), proyectándose para el periodo Sept - Dic un gasto ascendente a S/. 258,724.93 (35.19%), mostrando una ejecución anual proyectada con un monto de S/. 776,174.76 alcanzando un nivel de cumplimiento de 105.56% respecto al monto aprobado para el 2014.

El monto aprobado del **Costo de Mano de Obra** asciende a S/. 515,212.33, lográndose ejecutar durante el periodo Ene-Agosto un monto de S/. 352,466.13 (68.41%), proyectándose para el periodo Sept - Dic un gasto ascendente a S/. 176,233.07 (34.21%), índices que permitirán alcanzar una ejecución anual proyectada de S/. 528,699.20 con un índice de 102.62%, como resultado de la ejecución.

Por otro lado, se ha alcanzado un índice de 109.15% en la ejecución del **Costo de Materiales**, observándose que la ejecución anual proyectada correspondiente a Combustible supera al costo aprobado, obediendo este incremento al mayor consumo de combustible para combatir los actos delincuenciales que se presenta en nuestro distrito; por cuanto la modalidad delincencial con mayor índice es la de vandalismo. Para prevenir este tipo de accionar el servicio de Serenazgo se ha visto precisado a intensificar su patrullaje, redoblando las rondas y suprimiendo las paradas tácticas, para de esta manera prevenir el accionar delincencial complicándole las condiciones que estos buscan para ejecutar sus ilícitos. Esta medida trae como consecuencia el uso de una mayor dotación de combustible para las unidades vehiculares (autos y camionetas) y motocicletas asignadas al servicio, así como un mayor desgaste mecánico por parte de estos medios, lo que es también necesario un mayor gasto en repuestos y accesorios.

Respecto a la ejecución del costo de **Depreciación de Maquinaria y Equipos**, se ha alcanzado un índice de nivel de cumplimiento de 64.88%, considerándose que no se ha adquirido en el presente ejercicio fiscal mayores vehículos, cuyo costo se traslade a los administrados, cuya programación se verá incluida en la mejora del servicio y en la compra de mayores vehículos adicionales a las camionetas programadas según estructura 2014.

Por otro lado, la ejecución anual proyectada en la estructura 2014 de los bienes y servicios correspondientes a **Otros Costos y Gastos Variables** han alcanzado un índice de 138.13%, observándose aquí la implementación del gasto por consumo de refrigerios para serenos con la finalidad de brindar al personal beneficios que necesitan en los operativos relámpagos programados por la Subgerencia de Seguridad Ciudadana para su identificación con la institución y a la vez permitan mejorar su bienestar, asimismo por la contratación de servicios de terceros para el brindado del servicio.

Costos Indirectos, aprobados para el 2014 alcanzan un monto de S/. 56,176.71, al mes de agosto alcanzaron una ejecución de S/. 33,298.10 (59.27%), proyectándose para el periodo Sept - Dic un gasto ascendente a S/. 16,649.05 (29.64%), mostrando una ejecución anual proyectada con un monto de S/. 49,947.15 alcanzando un nivel de cumplimiento de 88.91% respecto monto aprobado para el 2014.

Costos Fijos, aprobados para el 2014 alcanzan un monto de S/. 10,636.03, al mes de agosto alcanzaron una ejecución de S/. 5,880.12 (55.28%), proyectándose para el periodo Sept - Dic un gasto ascendente a S/. 2,940.06 (27.64%), mostrando una ejecución anual proyectada con un monto de S/. 8,820.18 alcanzando un nivel de cumplimiento de 82.93% respecto monto aprobado para el 2014.



INFORME TECNICO ARBITRIOS MUNICIPALES 2015

En resumen, las actividades desarrolladas para la prestación del servicio de Serenazgo nos han llevado a consumir durante el periodo enero - agosto unos costos ascendentes a S/. 556,628.05, equivalente al 69.39% en relación a los costos aprobados 2014, del mismo modo considerándose los mismos lineamientos y la misma necesidad de intensificar el servicio durante el periodo Septiembre -Diciembre se estaría proyectando una ejecución de costos por un monto equivalente a S/. 278,314.04 (34.70%), gasto que permitiría la proyección de una ejecución anual de 104.09% con un gasto de S/. 834,942.09 en el cumplimiento del servicio de Serenazgo.

3- Aprobación de los costos y tasas para el ejercicio fiscal 2014

Por lo expuesto anteriormente, la Municipalidad de Cieneguilla ha previsto reajustar con el IPC al mes de Agosto aprobado mediante Resolución Jefatural N° 226-2014-INEI, ascendente al 2.59%, el costo de los servicios que fueron establecidos para el 2014 con la Ordenanza N° 190-2013-MDC que actualiza la Ordenanza N° 167-2012-MDC y Ordenanza N° 168-2012-MDC.

Este procedimiento se realiza cumpliendo lo establecido por la Ordenanza N° 1533 de la Municipalidad Metropolitana de Lima que aprueba el "PROCEDIMIENTO DE RATIFICACION DE ORDENANZAS TRIBUTARIAS DISTRIALES EN EL AMBITO DE LA PROVINCIA D LIMA": Artículo 8°.- Solicitud de Ratificación de la Ordenanza que Prorroga o Reajusta De la ratificación de Ordenanzas que reajustan los montos de Arbitrios de Ejercicios Anteriores

En aplicación del párrafo anterior, se muestra la determinación de los costos de los Arbitrios 2014 según Ordenanza N° 190-2013-MDC – A.C. N° 2638-MML, que actualiza las Ordenanza N° 167-2012-MDC – A.C. N° 2310 – MML, Ordenanza N° 168-2012-MDC – A. C. N° 2311 – MML, y los costos a reajustarse para el año 2015, de los servicios de Barrido de Calles, Recolección de Residuos Sólidos, Parques y Jardines y Serenazgo.

Cuadro N° 02 – Costo de los Arbitrios 2014

Ordenanza N° 190-2013-MDC-A. C. N° 2638, Ordenanza N° 167-2012-MDC – A.C. N° 2310, Ordenanza N° 168-2012-MDC – A. C. N° 2311

SERVICIO	COSTO 2013 (S/.)	COSTO 2014 (S/.)
Barrido de Calles	349,320.03	358,961.26
Recolección de Residuos Sólidos	669,497.73	687,975.87
Parques y Jardines	568,073.23	583,752.05
Serenazgo	780,574.49	802,118.35
Total	2,367,465.48	2,432,807.53

Cuadro N° 03 – Costo de Arbitrios a reajustar con el IPC de Agosto del 2014

SERVICIO	COSTO 2013 (S/.)	COSTO 2014 (S/.)	Variación Acumulada IPC Agosto 2014 (%)	COSTO 2015 (S/.)	VARIACIÓN (S/.)	VARIACIÓN %
Barrido de Calles	349,320.03	358,961.26	2.59%	368,258.36	9,297.10	2.59%
Recolección de Residuos Sólidos	669,497.73	687,975.87	2.59%	705,794.44	17,818.57	2.59%
Parques y Jardines	568,073.23	583,752.05	2.59%	598,871.23	15,119.18	2.59%
Serenazgo	780,574.49	802,118.35	2.59%	822,893.21	20,774.87	2.59%
Total	2,367,465.48	2,432,807.53		2,495,817.24		

Considerando que, al reajustarse los costos, deben también reajustarse para el ejercicio fiscal 2015 las tasas y la estimación de ingresos que fueron aprobados en la Ordenanza N° 190-2013-MDC que actualiza las Ordenanza N° 167 - 2012-MDC y Ordenanza N° 168-2012-MDC, los mismos que se presentan en los Anexos II y III



INFORME TECNICO ARBITRIOS MUNICIPALES 2015

ANEXO II

CUADRO DE TASAS EJERCICIO 2015

BARRIDO DE CALLES

Zona	Tasa Mensual 2014 por ml uso.	Tasa Anual 2014 por ml uso.	IPC Agosto	Tasa Mensual Reajustada por el IPC para el 2015	Tasa Anual Reajustada por el IPC para el 2015
Barrido	0.0914	1.0974	2.59%	0.0937	1.1258
Papeleo	0.0564	0.6771	2.59%	0.0578	0.6946

RECOLECCIÓN DE RESIDUOS SOLIDOS

Zona	Uso	Tasa Mensual 2014 por m2 uso.	Tasa Anual 2014 por m2 uso.	IPC Agosto	Tasa Mensual Reajustada por el IPC para el 2015	Tasa Anual Reajustada por el IPC para el 2015
Zona 1	1 Casa Habitación	0.07347	0.88270	2.59%	0.07537	0.90556
	2 Comercio, Hospedaje	0.07337	0.88065	2.59%	0.07527	0.90345
	3 Oficinas Administrativas	0.01490	0.17880	2.59%	0.01528	0.18343
	4 Educacional	0.03853	0.46344	2.59%	0.03952	0.47544
Zona 2	1 Casa Habitación	0.08015	0.96183	2.59%	0.08222	0.98674
	2 Comercio, Hospedaje	0.10276	1.23312	2.59%	0.10542	1.26505
	3 Oficinas Administrativas	0.02466	0.29594	2.59%	0.02529	0.30360
	4 Educacional	0.04038	0.48502	2.59%	0.04142	0.49758
Zona 3	1 Casa Habitación	0.11026	1.32354	2.59%	0.11311	1.35781
	2 Comercio, Hospedaje	0.09505	1.14063	2.59%	0.09751	1.17017
	3 Oficinas Administrativas	0.05035	0.60525	2.59%	0.05165	0.62092
	4 Educacional	0.08189	0.98341	2.59%	0.08401	1.00888
Zona 4	1 Casa Habitación	0.06299	0.75631	2.59%	0.06462	0.77589
	2 Comercio, Hospedaje	0.04778	0.57340	2.59%	0.04901	0.58825
	3 Oficinas Administrativas	0.04891	0.58778	2.59%	0.05017	0.60300
	4 Educacional	0.10902	1.30916	2.59%	0.11184	1.34306





INFORME TECNICO ARBITRIOS MUNICIPALES 2015

PARQUES Y JARDINES

ZONAS	TASA MENSUAL FRENTE A PARQUES 2014	TASA MENSUAL CERCAÑO A PARQUES 2014	TASA MENSUAL FRENTE A VÍAS CON ARBORIZACIÓN 2014	TASA MENSUAL OTRAS UBICACIONES 2014	IPC AGOSTO	TASA MENSUAL FRENTE A PARQUES AJUSTADO POR IPC PARA EL 2015	TASA MENSUAL CERCAÑO A PARQUES AJUSTADO POR IPC PARA EL 2015	TASA MENSUAL FRENTE A VÍAS CON ARBORIZACIÓN AJUSTADO POR IPC PARA EL 2015	TASA MENSUAL OTRAS UBICACIONES AJUSTADO POR IPC PARA EL 2015
	9.6419	7.7131	6.2128	4.2850	2.59%	9.8916	7.9128	6.3737	4.3959

SERENAZGO

ZONAS	USOS	TASA ANUAL 2014	TASA MENSUAL 2014	IPC	TASA ANUAL AJUSTADO POR IPC PARA EL 2015	TASA MENSUAL AJUSTADO POR EL IPC PARA EL 2015
Zona 1	Casa Habitación	40.414	3.367	2.59%	41.460	3.454
	Oficinas administrativas de servicios y otras actividades afines	96.261	8.021	2.59%	98.754	8.228
	Educacional, Centros educativos, Academias, Institutos, Universidades y Otras	129.582	10.798	2.59%	132.938	11.077
	Terrenos Sin Construir	37.150	3.095	2.59%	38.112	3.175
	Comercios y Actividades Afines	215.970	17.997	2.59%	221.563	18.463
	Grifos, Hospedajes, Restaurantes Campestres, Recreación y similares	414.665	34.555	2.59%	425.404	35.449
Zona 2	Casa Habitación	45.343	3.778	2.59%	46.517	3.875
	Oficinas administrativas de servicios y otras actividades afines	120.943	10.077	2.59%	124.075	10.337
	Educacional, Centros educativos, Academias, Institutos, Universidades y Otras	172.776	14.397	2.59%	177.250	14.769
	Terrenos Sin Construir	44.843	3.736	2.59%	46.004	3.832
	Comercios y Actividades Afines	261.783	21.814	2.59%	268.563	22.378
	Grifos, Hospedajes, Restaurantes Campestres, Recreación y similares	518.331	43.194	2.59%	531.755	44.312
Zona 3	Casa Habitación	48.248	4.019	2.59%	49.497	4.123
	Oficinas administrativas de servicios y otras actividades afines	129.582	10.798	2.59%	132.938	11.077
	Educacional, Centros educativos, Academias, Institutos, Universidades y Otras	181.415	15.117	2.59%	186.113	15.508
	Terrenos Sin Construir	44.965	3.746	2.59%	46.129	3.843
	Comercios y Actividades Afines	302.804	25.233	2.59%	310.646	25.886
	Grifos, Hospedajes, Restaurantes Campestres, Recreación y similares	555.355	46.278	2.59%	569.738	47.476
Zona 4	Casa Habitación	61.289	5.107	2.59%	62.876	5.239
	Oficinas administrativas de servicios y otras actividades afines	138.221	11.518	2.59%	141.800	11.816
	Educacional, Centros educativos, Academias, Institutos, Universidades y Otras	185.118	15.426	2.59%	189.912	15.825
	Terrenos Sin Construir	53.620	4.468	2.59%	55.008	4.583
	Comercios y Actividades Afines	320.871	26.739	2.59%	329.181	27.431
	Grifos, Hospedajes, Restaurantes Campestres, Recreación y similares	588.022	49.001	2.59%	603.251	50.270



INFORME TECNICO ARBITRIOS MUNICIPALES 2015

ANEXO III

Estimación de Ingresos

ESTIMACION DE INGRESO 2015 -Barrido de Calles

Zona	Cantidad de Predios	Frontis en MI de predios (a)	Tasa Mensual 2014 por ml uso. (b)	Tasa Anual 2014 por ml uso. (c)	Ingreso Anual 2014 (d)=(a) x (c)	IPC Agosto (e)	Tasa Mensual Reajustada por el IPC para el 2015 (f)	Tasa Anual Reajustada por el IPC para el 2015 (g)	Ingreso Proyectado 2015 (h)= (a) x (g)
Barrido	5,569	228,329.00	0.0914	1.097	250,568.24	2.59%	0.0937	1.1258	257,052.79
Papeleo	7,619	159,999.00	0.0564	0.677	108,335.32	2.59%	0.0578	0.6946	111,135.31
Total	13,188	388,328.00			358,903.57		Total Anual 2015		368,188.09
							Costo 2015		368,258.36
									99.9809%

ESTIMACION DE INGRESOS 2015 - Recolección de Residuos

Zona	Uso	Cantidad de Predios (a)	Total Área de uso (b)	Costo m2 uso Tasa Mensual 2014 (c)	Ingreso Mensual (d)	IPC (f)	Costo m2 uso x m2 Tasa Mensual Ajustada con el IPC para el 2015 (g)	Ingreso Mensual Proyectado 2015 (h)=(b) x (g)	Total Ingreso por zonas
Zona 1	1 Casa Habitación	1,776	218,056.16	0.07347	16,020.59	2.59%	0.07537	16,434.89	20,352.22
	2 Comercio, Hospedaje	140	47,701.27	0.07337	3,499.84	2.59%	0.07527	3,590.47	
	3 Oficinas Administrativas	19	6,657.13	0.01490	99.19	2.59%	0.01528	101.72	
	4 Educacional	7	5,696.75	0.03853	219.50	2.59%	0.03952	225.14	
Zona 2	1 Casa Habitación	1,692	151,498.65	0.08015	12,142.62	2.59%	0.08222	12,456.22	15,834.54
	2 Comercio, Hospedaje	298	26,199.76	0.10276	2,692.29	2.59%	0.10542	2,761.98	
	3 Oficinas Administrativas	24	4,002.16	0.02466	98.69	2.59%	0.02529	101.21	
	4 Educacional	20	12,436.75	0.04038	502.20	2.59%	0.04142	515.13	
Zona 3	1 Casa Habitación	1,286	59,249.95	0.11026	6,532.90	2.59%	0.11311	6,701.76	7,617.38
	2 Comercio, Hospedaje	100	8,317.47	0.09505	790.58	2.59%	0.09751	811.04	
	3 Oficinas Administrativas	15	1,223.00	0.05035	61.58	2.59%	0.05165	63.17	
	4 Educacional	3	493.00	0.08189	40.37	2.59%	0.08401	41.42	
Zona 4	1 Casa Habitación	2,937	218,012.40	0.06299	13,732.60	2.59%	0.06462	14,087.96	14,925.69
	2 Comercio, Hospedaje	71	11,148.04	0.04778	532.65	2.59%	0.04901	546.37	
	3 Oficinas Administrativas	35	5,240.41	0.04891	256.31	2.59%	0.05017	262.91	
	4 Educacional	4	254.40	0.10902	27.73	2.59%	0.11184	28.45	
Total Mensual 2015								58,729.84	
Total Anual 2015 (12 meses)								704,758.08	
Costo 2015								705,794.44	
								%	99.8532%



INFORME TECNICO ARBITRIOS MUNICIPALES 2015

ESTIMACION DE INGRESOS 2015 - Parques y Jardines

UBICACIÓN	TASA DEL ARBITRIO MENSUAL 2014 (a)	PREDIOS (b)	INGRESO (c) = (a) x (b)	IPC (d)	TASA MENSUAL DEL ARBITRIO AJUSTADA CON EL IPC (e)	INGRESOS ESTIMADOS 2015 (f) = (b) x (e)
Frente a Áreas Verdes	9.642	180	1,735.54	2.59%	9.8916	1,780.49
Cerca a Áreas Verdes	7.713	3,006	23,185.58	2.59%	7.9128	23,785.88
Frente a Vías con Arborización	6.213	655	4,069.38	2.59%	6.3737	4,174.77
Lejos de Áreas Verdes	4.285	4,586	19,651.01	2.59%	4.3959	20,159.60
Total Mensual 2015						49,900.74
Total Anual 2015 (12 meses)						598,808.83
COSTO 2015						598,871.23
%						99.9896%

ESTIMACION DE INGRESOS 2015 - Serenazgo

ZONAS	USOS	PREDIOS (a)	TASA MENSUAL 2014 (b)	TASA MENSUAL CON DESCUENTO 2014 (*) (c)	INGRESO (d) = (a) x (c)	IPC (e)	TASA MENSUAL AJUSTADA A CON IPC PARA EL 2015 (f)	TASA MENSUAL CON DESCUENTO AJUSTADA CON IPC PARA EL 2015 (*) (g)	ESTIMACION DE INGRESO 2015 (h) = (a) x (g)	INGRESO POR ZONAS
Zona 1	Casa Habitación	2,937	3.367	2.356	6,919.57	2.59%	3.454	2.417	7,098.73	13,485.55
	Oficinas administrativas de servicios y otras actividades afines	35	8.021	5.614	196.49	2.59%	8.228	5.759	201.57	
	Educacional, Centros educativos, Academias, Institutos, Universidades y Otras	4	10.798	7.557	30.23	2.59%	11.077	7.752	31.01	
	Terrenos Sin Construir	2,330	3.095	2.166	5,046.78	2.59%	3.175	2.222	5,177.26	
	Comercios y actividades afines	66	17.997	12.597	831.40	2.59%	18.463	12.923	852.92	
	Comercios, Hospedajes, Recreación y similares	5	34.555	24.187	120.94	2.59%	35.449	24.813	124.07	
Zona 2	Casa Habitación	1,286	3.778	3.022	3,886.29	2.59%	3.875	3.100	3,986.60	8,522.31
	Oficinas administrativas de servicios y otras actividades afines	15	10.077	8.062	120.93	2.59%	10.337	8.270	124.05	
	Educacional, Centros educativos, Academias, Institutos, Universidades y Otras	3	14.397	11.517	34.55	2.59%	14.769	11.815	35.45	
	Terrenos Sin Construir	838	3.736	2.988	2,503.94	2.59%	3.832	3.065	2,568.47	
	Comercios y actividades afines	99	21.814	17.451	1,727.65	2.59%	22.378	17.902	1,772.30	
	Comercios, Hospedajes, Recreación y similares	1	43.194	34.555	34.56	2.59%	44.312	35.449	35.45	
Zona 3	Casa Habitación	1,692	4.019	3.215	5,439.78	2.59%	4.123	3.298	5,580.22	13,307.03
	Oficinas administrativas de servicios y otras actividades afines	24	10.798	8.638	207.31	2.59%	11.077	8.861	212.66	
	Educacional, Centros educativos, Academias, Institutos, Universidades y Otras	20	15.117	12.093	241.86	2.59%	15.508	12.406	248.12	
	Terrenos Sin Construir	317	3.746	2.996	949.73	2.59%	3.843	3.073	974.14	
	Comercios y actividades afines	291	25.233	20.186	5,874.13	2.59%	25.886	20.708	6,026.03	
	Comercios, Hospedajes, Recreación y similares	7	46.278	37.022	259.15	2.59%	47.476	37.980	265.86	
Zona 4	Casa Habitación	1776	5.107	3.829	6,800.30	2.59%	5.239	3.928	6,976.13	16,496.16
	Oficinas administrativas de servicios y otras actividades afines	15	11.518	8.638	129.57	2.59%	11.816	8.861	132.92	
	Educacional, Centros educativos, Academias, Institutos, Universidades y Otras	7	15.426	11.569	80.98	2.59%	15.825	11.868	83.08	
	Terrenos Sin Construir	1276	4.468	3.351	4,275.88	2.59%	4.583	3.437	4,385.61	
	Comercios y actividades afines	21	26.739	20.053	421.11	2.59%	27.431	20.572	432.01	
	Comercios, Hospedajes, Recreación y similares	119	49.001	36.750	4,373.25	2.59%	50.270	37.701	4,486.42	
TOTAL MENSUAL 2015									51,811.05	
TOTAL ANUAL 2015 (12 MESES)									621,732.58	
COSTO 2015									822,893.21	
%									75.5545%	

- (*) Zona 01 Descuento del 30%
 Zona 02 Descuento del 20%
 Zona 03 Descuento del 20%
 Zona 04 Descuento del 25%

MUNICIPALIDAD DE CIENEGUILLA

Abog. Yvette Jenifer Pita Peña
 Secretaria General