



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ANCÓN

Molecón Ferreyros N°376

Teléfono: 552-2753

102

INFORME TECNICO

I. OBJETIVO

El presente documento tiene por finalidad sustentar la estructura de costos, la determinación de la tasa y la estimación de ingresos por el Servicio de Estacionamiento Vehicular durante la Temporada de Verano 2016 en el Distrito de Ancón.

II. BASE LEGAL

- 
- Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades
 - Decreto Supremo 156-2004-EF, TUO de la Ley de Tributación Municipal,
 - Decreto Legislativo N° 776, Ley de Tributación Municipal
 - Decreto Supremo 133-2013-EF Texto Único Ordenado del Código Tributario,
 - Ordenanza N° 648-MML
 - Ordenanza N° 739-MML
 - Ordenanza N° 1533-MML y su modificatoria Ordenanza N° 1833-MML
 - Directiva N° 001-006-00000005 - SAT
 - Directiva N° 001-006-000000015 - SAT



Mediante Ordenanza N° 278-2013-MDA se establece la Tasa por el Servicio de Estacionamiento Vehicular para la Temporada de Verano 2014, la misma que fuera ratificada por la MML mediante Acuerdo de Concejo N° 2766, siendo ambas normas publicadas el 29 de diciembre del 2013.

III. DEFINICION Y CARACTERÍSTICA DEL SERVICIO

El Distrito de Ancón, está ubicado al norte de Lima, y es considerado Balneario Turístico por contar dentro de su jurisdicción con las siguientes playas de veraneo :

- 
- Playa Hermosa
 - Playa 18
 - Playa Casino Náutico
 - Playa Los Enanos
 - Playa Las Conchitas



Mediante Informe N° 753-2015-SGSC TT-GSC/MDA la Sub Subgerencia de Seguridad Ciudadana, Transporte y Tránsito Cabe adjunta la Resolución de Gerencia N° 013-2015MML/GSCGA de fecha 25.09.2015 emitido por la Gerencia de Servicios a la Ciudad y Gestión Ambiental de la Municipalidad Metropolitana de Lima, mediante el cual declara que las playas Conchitas, Dieciocho, Casino Náutico, Enanos y Playa Hermosa ubicadas en el Distrito de Ancón se encuentran HABILITADOS al reunir las condiciones de calidad ambiental, higiene y salubridad, vías de acceso y núcleo de servicios para el uso por las personas durante la temporada de verano 2016.

Al respecto, mediante Oficio N° 368-2015-MML/GSCGA-SGA la Subgerencia de Gestión Ambiental de la Municipalidad Metropolitana de Lima informa que habiéndose efectuado la supervisión el día 17 de noviembre de 2015 a las playas Conchitas, Dieciocho, Casino Náutico, Enanos y Playa Hermosa ubicadas en el Distrito de Ancón se han generado los Informes técnicos N°s 287, 288, 289, 290, 292, 293 y 294-2015-MML/GSCGA-SGA/DAVE dando como resultado FAVORABLE para el baño y recreación de los usuarios a las citadas playas.

Durante la Temporada de Verano la población de Ancón se incrementa por la permanencia de los veraneantes que vienen a pasar la temporada en nuestro balneario, intensificándose aún más los fines de semana, con la visita de un gran número de personas provenientes de distritos aledaños, lo cual ocasiona una mayor demanda y calidad de los servicios que la Municipalidad debe brindar, tal es el caso de brindar y habilitar Zonas de Estacionamiento Vehicular.



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ANCÓN

Malecón Ferreyros N°376

Teléfono: 552-2753

En ese sentido la Municipalidad Distrital de Ancón ha establecido continuar brindando el Servicio de Estacionamiento Vehicular durante la temporada de verano 2016 en las siguientes zonas :

N°	DENOMINACION DE LA ZONA DE ESTACIONAMIENTO	COBERTURA PLAYAS	N° CAJONES	HABILITACION
1	Rotonda Playa Hermosa	Playa Hermosa	27	2016
2	Playa Hermosa	Playa Hermosa	87	Años anteriores
3	Pista de Patinaje	Playa Hermosa	39	Años anteriores
4	Malecón Pardo	Playa Hermosa	98	Años anteriores
5	Los Cangrejos - Yacht Club	Playa Los Enanos	88	Años anteriores
6	Calle 2 de Mayo	Playa 18 y Playa Casino Náutico	88	Años anteriores
7	Calle Loa	Playa 18 y Playa Casino Náutico	18	Años anteriores
8	Calle Ancón	Playa 18 y Playa Casino Náutico	12	2016
9	Calle Abtao	Playa 18 y Playa Casino Náutico	10	2016
10	Calle Rímac	Playa 18 y Playa Casino Náutico	27	Años anteriores
11	Calle Loreto	Playa 18 y Playa Casino Náutico	21	Años anteriores
12	Calle Paredes Roncal	Playa 18 y Playa Casino Náutico	46	2016
13	Las Conchitas 1	Playa Las Conchitas	118	Años anteriores
14	Las Conchitas 2	Playa Las Conchitas	23	2016
TOTAL			702	

Al respecto cabe señalar que para el periodo 2014 se encontraban habilitadas un total de 645 cajones de estacionamiento vehicular y que para el periodo 2016 se está ampliando la cobertura del servicio con un total de 702 cajones, el mismo que ha sido resultado de :

- La reformulación de los espacios de estacionamiento vehicular efectuada por la Sub Subgerencia de Seguridad Ciudadana, Transporte y Tránsito (Informe N° 753-2015-SGCTT-GSC/MDA) con la finalidad de mejorar el flujo vehicular y peatonal en las zonas donde se brindará el servicio de estacionamiento vehicular municipal, mejorando asimismo el acceso a vehículos oficiales y ambulancias en situación de emergencias así como en cumplimiento a la implementación de los planes de evacuación y contingencia en materia de defensa civil.
- A la habilitación de nuevas zonas de estacionamiento como producto de la experiencia de los años 2014 y 2015 donde se ha observado una gran afluencia de visitantes a las playas de nuestro distrito como son Playa Hermosa, Playa 18, Playa Casino Náutico y Playa Las Conchitas. En mérito a ello y a fin de brindar un servicio óptimo y evitar la congestión vehicular durante esta temporada, la Municipalidad a optado por habilitar las siguientes zonas de estacionamiento para el periodo de verano 2016.

N°	DENOMINACION DE LA ZONA DE ESTACIONAMIENTO	COBERTURA PLAYAS	N° CAJONES	HABILITACION
1	Rotonda Playa Hermosa	Playa Hermosa	27	2016
2	Calle Ancón	Playa 18 y Playa Casino Náutico	12	2016
3	Calle Abtao	Playa 18 y Playa Casino Náutico	10	2016
4	Calle Paredes Roncal	Playa 18 y Playa Casino Náutico	46	2016
5	Las Conchitas 2	Playa Las Conchitas	23	2016
TOTAL			118	

Cabe aclarar que las zonas en mención ya se encuentran consideradas en el total general de cajones considerados en el cuadro anterior.



**MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ANCÓN**

Malecón Ferreyros N°376

Teléfono: 552-2753

El Servicio de Estacionamiento Vehicular se brindará de manera ordinaria de Lunes a Domingos en horario corrido de 09.00 am a 6:00 pm, durante el período y en las zonas de estacionamiento establecidos en la presente ordenanza. Así mismo, se brindará el Servicio de Estacionamiento Vehicular de manera extraordinaria los días Viernes y Sábado en el horario corrido de 6:00 pm a 11:00 pm durante el periodo establecido en el presente artículo y sólo en las siguientes zonas de estacionamiento : Calle 2 de Mayo, Calle Loa, Calle Ancón y Calle Abtao

IV. SERVICIO ORDINARIO DE ESTACIONAMIENTO VEHICULAR

El servicio ordinario de estacionamiento ordinario se brindará en las 14 zonas autorizadas, habiéndose programado para ello los recursos operativos necesarios como son personal, materiales y otros que permitirán brindar un servicio óptimo a nuestros usuarios durante la temporada de verano 2016.

4.1. ESTRUCTURA DE COSTOS

El costo por el servicio de estacionamiento vehicular por toda la temporada de verano asciende a un total de S/. 416,123.95, donde los costos directos representan el 98.76% del costo total, mientras que los costos indirectos representan el 1.24% del total del servicio.

ESTRUCTURA DE COSTOS DEL SERVICIO DE ESTACIONAMIENTO VEHICULAR - TEMPORADA DE VERANO 2016
SERVICIO ORDINARIO

CONCEPTO	CANTIDAD	UNIDAD MEDIDA	COSTO UNITARIO	% DE DEDICACION	COSTO MENSUAL	COSTO TEMPORADA	%
COSTOS DIRECTOS					102,742.50	410,970.00	98.76%
COSTO DE MANO DE OBRA					73,750.00	295,000.00	
Personal Contratado	88				73,750.00	295,000.00	
Cobradores	65	Persona	850.00	100%	55,250.00	221,000.00	
Controladores	5	Persona	1,000.00	100%	5,000.00	20,000.00	
Ayudantes	18	Persona	750.00	100%	13,500.00	54,000.00	
COSTO DE MATERIALES					28,992.50	115,970.00	
Uniformes					1,606.00	6,424.00	
Polos	88	unidad	18.00	100%	396.00	1,584.00	
Gorros con logotipo	88	unidad	10.00	100%	220.00	880.00	
Chalecos con logotipo	88	unidad	45.00	100%	990.00	3,960.00	
Materiales					27,386.50	109,546.00	
Tickets numerado autocopiativo	807	millar	125.00	100%	25,218.75	100,875.00	
Fotocheck	88	unidad	19.00	100%	418.00	1,672.00	
Lapiceros	140	unidad	0.30	100%	10.50	42.00	
Silbatos	70	unidad	1.50	100%	26.25	105.00	
Pintura tráfico blanco	90	galón	40.00	100%	900.00	3,600.00	
Pintura tráfico amarillo	30	galón	40.00	100%	300.00	1,200.00	
Thiner	60	galón	24.00	100%	360.00	1,440.00	
Brochas 4"	15	unidad	22.00	100%	82.50	330.00	
Brochas 2"	10	unidad	12.00	100%	30.00	120.00	
Escobas	18	unidad	9.00	100%	40.50	162.00	

**MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ANCÓN**

Malecón Ferreyros N°376

Teléfono: 552-2753

99

COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS					1,288.49	5,153.95	1.24%
Mano de Obra Indirecta					1,288.49	5,153.95	
Gerente de Administración Tributaria y Rentas	1	persona	5,153.95	25%	1,288.49	5,153.95	
COSTOS FIJOS					0.00	0.00	0.00%
TOTAL					104,030.99	416,123.95	100.00%

4.2. EXPLICACION DE COSTOS**4.2.1. COSTOS DIRECTOS**

Comprende los costos de mano de obra y costo de materiales, recursos que se utilizan directamente en la prestación del servicio, cuyo costo total por la temporada de verano 2016 es de S/. 410,970.00.

Costo de Mano de Obra : El monto que total por mano de obra directa asciende a la suma de S/. 295,000.00. El personal directo considerado para la prestación del servicio trabajará bajo la modalidad de locación de servicios, debido al carácter temporal del servicio de estacionamiento vehicular (temporada de verano 2016).

La distribución del personal se ha realizado tomando en consideración parámetros como zona de estacionamiento, cantidad de cajones y afluencia de vehículos.

DENOMINACION DE LA ZONA DE ESTACIONAMIENTO	COBERTURA	N° CAJONES	DISTRIBUCION DE PERSONAL		
			Cobradores	Controladores	Ayudantes
Rotonda Playa Hermosa	Playa Hermosa	27	3	1	5
Playa Hermosa	Playa Hermosa	87	7		
Pista de Patinaje	Playa Hermosa	39	4	1	
Malecón Pardo	Playa Hermosa	98	7		
Los Cangrejos	Playa Los Enanos	88	7	1	4
Calle 2 de Mayo	Playa 18 y Playa Casino Náutico	88	8	1	5
Calle Loa	Playa 18 y Playa Casino Náutico	18	2		
Calle Ancón	Playa 18 y Playa Casino Náutico	12	2		
Calle Abtao	Playa 18 y Playa Casino Náutico	10	2		
Calle Rímac	Playa 18 y Playa Casino Náutico	27	3		
Calle Loreto	Playa 18 y Playa Casino Náutico	21	3		
Calle Paredes Roncal	Playa 18 y Playa Casino Náutico	46	5		
Las Conchitas 1	Playa Las Conchitas	118	9	1	4
Las Conchitas 2	Playa Las Conchitas	23	3		
TOTAL		702	65	5	18



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ANCÓN
Molecón Ferreyros N°376
Teléfono: 552-2753

Cobradores : Personal debidamente identificado encargado de cobrar y guiar a los vehículos que ingresan y salen de los estacionamientos habilitados. Para la presente temporada se requiere un total de 65 cobradores.

Controladores : Personal debidamente identificado, encargado de verificar el correcto cumplimiento de la recaudación diaria de la tasa de estacionamiento vehicular (liquidación de la cobranza diaria y control de los tickets de los vehículos así como su distribución a cada uno de los cobradores). Dependiendo de la demanda del servicio, en casos extraordinarios también cumplirán las funciones del Cobrador . Se ha considerado un total 05 Controladores para toda la temporada de verano.

Ayudantes : Personal debidamente identificado encargado de realizar diariamente la limpieza integral de los espacios habilitados de estacionamiento, realizar el pintado de los cajones, pintado de la numeración y la señalización respectiva de las zonas de estacionamiento así como el mantenimiento de los letreros y demás avisos que informan a los usuarios las características del servicio. Dependiendo de la demanda del servicio, en casos extraordinarios también cumplirá las funciones del Cobrador en cuanto a guiar a los vehículos que ingresan y salen de los estacionamientos habilitados. Para la temporada 2016 se requiere un total de 18 ayudantes.

Costo de Materiales : Representa el costo de los uniformes y materiales utilizados directamente en la ejecución del cobro del servicio cuyo costo total por la temporada es de S/. 115,970.00.

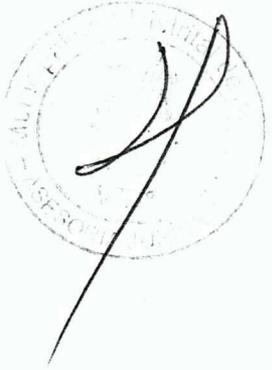
Uniformes :

Está compuesto por indumentaria básica como polos, gorros y chalecos que son asignados al personal para el desarrollo de sus funciones, mediante el cual los usuarios identificarán a los cobradores, ayudantes y controladores que brindan el servicio por parte de la Municipalidad. La asignación se realizará de 01 unidad por persona para toda la temporada.

Materiales :

Tickets : Comprobante numerado autocopiativo que lleva pre-impreso las condiciones del servicio, en los cuales el cobrador anotará la fecha y el horario de ingreso y salida de la zona de estacionamiento del vehículo usuario. Se ha calculado un total de 807 millares para toda la temporada.

USOS DE ESPACIOS POR DIA	CANTIDAD DE ESPACIOS POTENCIALES POR DIA	% DE USO	CANTIDAD DE ESPACIOS EFECTIVOS	N° DE TICKETS POR SEMANA	CANTIDAD DE SEMANAS POR TEMPORADA	N° DE TICKETS POR TEMPORADA (millares)
Lunes	12,636	30%	3,790	44,854	18	807
Martes		30%	3,790			
Miércoles		35%	4,422			
Jueves		45%	5,686			
Viernes		55%	6,949			
Sábado		75%	9,477			
Domingo		85%	10,740			





MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ANCÓN
 Malecón Ferreyros N°376
 Teléfono: 552-2753

Fotocheck : Tarjeta para el control e identificación del personal a cargo del parqueo. Se requiere de 88 unidades.

Lapiceros : Material utilizado por cobradores y controladores, siendo asignado 02 veces durante toda la temporada de verano.

Silbatos : Los silbatos serán utilizados por los cobradores y controladores, para ello se requiere un total de 70 unidades.

Pintura, Thiner y Brochas : Elementos utilizados por los ayudantes para el pintado de los cajones o espacios de estacionamiento (pintura tráfico blanco), numeración de los cajones y señalización del circuito de desplazamiento de los vehículos (pintura tráfico amarillo).

Escobas : Herramienta utilizado por los ayudantes para realizar la limpieza diaria de las zonas de estacionamiento.

4.2.2. COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

Comprende los costos de mano de obra indirecta que en este caso está compuesta por el gasto respecto al funcionario de la Gerencia de de Administración Tributaria y Rentas, quien labora bajo el régimen laboral del Dec. Leg. 1057 CAS y tiene la función de supervisar la efectiva prestación del servicio así como controlar diariamente los ingresos por este concepto. Tiene una dedicación del 25% al servicio.

	Horas diarias dedicadas al servicio de estacionamiento vehicular (temporada verano 2016)	Total horas por día	% de Dedicación
Gerente de Administración Tributaria y Rentas	2	8	25%

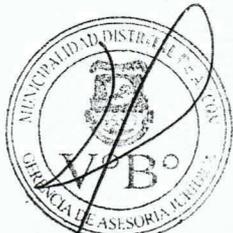
4.2.3. COSTOS FIJOS

Por tratarse de un servicio de carácter temporal, la Municipalidad ha decidido asumir el costo por concepto de agua potable, energía eléctrica y telefonía fija que se utilizará mientras dure la temporada de verano 2016. Lo señalado se efectúa a fin de reducir costos y en beneficio de los usuarios de nuestro balneario.

4.3. JUSTIFICACION DE LA VARIACION DE COSTOS

Se observa un incremento del costo del servicio, el cual está pasando de S/. 254,310.48 en el 2014 a S/. 416,123.95 para la temporada 2016, el cual se sustenta en lo siguiente :

- Se está ampliando la cantidad de cajones de estacionamiento de 645 cajones en el 2014 a 702 cajones para la temporada de verano 2016.
- Se está ampliando el horario de atención del servicio, de 8 horas diarias programadas en el 2014 (de 9 am a 5 pm) a 9 horas diarias para la temporada 2016 (de 9 am a 6 pm).
- Se está ampliando la temporada de verano, de 14 semanas en el 2014 (del 24.12.2013 al 31.03.2014) a 18 semanas para la temporada 2016 (del 27.12.2015 al 30.04.2016).
- La ampliación del horario ha originado que la cantidad de espacios usados efectivamente por cada 30 minutos durante la temporada 2014 fue de 508,570 espacios, mientras que para la temporada 2016 se está determinando un total de 807,372 espacios.
- Todo ello ha ocasionado la contratación de mayor cantidad de personal, de 62 cobradores, 16 ayudantes y 03 controladores en el 2014 con un costo de S/. 219,537.50; a 65 cobradores, 18 ayudantes y 05 controladores para el 2016.





MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ANCÓN
Malecón Ferreyros N°376
Teléfono: 552-2753

- Por otro lado, se está originado una mayor adquisición de uniformes y demás materiales utilizados para la prestación del servicio durante la temporada 2016 respecto al 2014, con un costo que está pasando de S/. 32,308.98 a S/. 115,970.00, principalmente a la mayor cantidad que se necesitará de ticket para la temporada 2016 así como le impacto del precio unitario por tratarse de tickets numerados autocopiativos a color.
- Además, el incremento de precios unitarios de algunos rubros ha afectado el costo total del servicio para la presente temporada 2016.
- Finalmente, se está incluyendo el costo del Gerente de Administración Tributaria y Rentas con una dedicación del 25% al servicio, quien tiene la función de supervisar la efectiva prestación del servicio así como controlar diariamente los ingresos totales por este concepto.

4.4. DETERMINACION DE LA TASA Y ESTIMACION DE INGRESOS

Para la determinación de la Tasa del Servicio de Estacionamiento Vehicular ordinario, se ha tomado en cuenta los criterios y metodología establecidos en la Directiva N° 001-00600000015 – SAT.

DETERMINACION DE LA TASA Y ESTIMACION DE INGRESOS DEL SERVICIO DE ESTACIONAMIENTO VEHICULAR TEMPORAL

SERVICIO ORDINARIO

(A)	(B)	(C)	(D)=(A)*(B)*(C)
N° de espacios físicos disponibles	N° de horas al día que se presta el servicio	N° de fracciones por cada 30 minutos en una hora	Cantidad de espacios potenciales
702	9	2	12,636

(D)	(E)	(G)=(D)*(E)	
Días	Cantidad de espacios potenciales	Porcentaje de uso de los espacios por día	Cantidad de espacios usados efectivamente
Lunes	12,636	30%	3,790
Martes		30%	3,790
Miercoles		35%	4,422
Jueves		45%	5,686
Viernes		55%	6,949
Sábado		75%	9,477
Domingo		85%	10,740

(F)	(H)
Porcentaje de uso promedio en una semana	Cantidad de espacios usados efectivamente en una semana por cada 30 minutos
50.71%	44,854



**MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ANCÓN**Malecón Ferreyros N°376
Teléfono: 552-2753

95

(H)	(I)	(J)=(H)*(I)	(K)
Cantidad de espacios usados efectivamente en una semana por cada 30 minutos	N° de semanas en el período	Cantidad de espacios usados efectivamente en el período por cada 30 minutos	Costo total por la prestación del servicio en el período
44,854	18	807,372	416,123.95

(L)=(K) / (J)	(M)	(J)	(N)=(M)*(J)
Costo por cada espacio en 30 minutos	Tasa a cobrar por cada 30 minutos	Cantidad de espacios usados efectivamente en el período por cada 30 minutos	Ingreso proyectado en el período
0.515	0.50	807,372	403,686.00

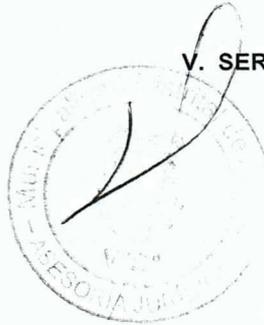
(N)	(K)	(Ñ) = (N) - (K)	(O) = (N) / (K)
Ingreso proyectado en el período	Costo total por la prestación del servicio en el período	Ingresos - Costos	Porcentaje de Cobertura %
403,686.00	416,123.95	-12,437.95	97.01%

Siguiendo la metodología establecida por el SAT se procedió a determinar la tasa por concepto de Estacionamiento Vehicular ordinario para la temporada de verano 2016 con el importe de S/. 0.50 (cincuenta céntimos de sol) por cada treinta (30) minutos o fracción cuando el usuario hace uso del estacionamiento vehicular, tasa que tendrá vigencia durante todo el periodo establecido para la temporada de verano 2016 en las zonas autorizadas y horarios preestablecidos en la presente ordenanza.

En cuanto a la proyección de ingresos se estima una recaudación de S/. 403,686.00 el cual representa una cobertura del 97.01% respecto al costo del servicio.

V. SERVICIO EXTRAORDINARIO DE ESTACIONAMIENTO VEHICULAR

Debido a que durante la temporada de verano se cuenta con gran afluencia de personas que después de la visita a nuestras playas durante el día pasan a concurrir a los lugares y centros nocturnos como son plazas, restaurantes, centros de diversión, entre otros, por lo que la Municipalidad continuará brindando el servicio de estacionamiento vehicular de manera extraordinaria los días viernes y sábados en el horario de 6:00 pm a 11:00 pm y comprende únicamente las zonas de estacionamiento ubicadas en la Calle 2 de Mayo, Calle Loa, Calle Ancón y Calle Abtao. Por ello se ha programado los recursos operativos como son personal, materiales y otros que permitirán brindar un servicio óptimo a nuestros usuarios durante la temporada de verano 2016.





MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ANCÓN
Molecón Ferreyros N°376
Teléfono: 552-2753

DENOMINACION DE LA ZONA DE ESTACIONAMIENTO	COBERTURA	N° CAJONES
Calle 2 de Mayo	Playa 18 y Playa Casino Náutico	88
Calle Loa	Playa 18 y Playa Casino Náutico	18
Calle Ancón	Playa 18 y Playa Casino Náutico	12
Calle Abtao	Playa 18 y Playa Casino Náutico	10
TOTAL		128

5.1. ESTRUCTURA DE COSTOS

El costo por el servicio de estacionamiento vehicular por toda la temporada de verano asciende a un total de S/. 15,672.60, donde los costos directos representan el 100% del costo total, mientras que los costos indirectos representan el 1.24% del total del servicio.

ESTRUCTURA DE COSTOS DEL SERVICIO DE ESTACIONAMIENTO VEHICULAR - TEMPORADA DE VERANO 2016
SERVICIO EXTRAORDINARIO

CONCEPTO	CANTIDAD	UNIDAD MEDIDA	COSTO UNITARIO	% DE DEDICACION	COSTO MENSUAL	COSTO TEMPORADA	%
COSTOS DIRECTOS					3,918.15	15,672.60	100.00%
COSTO DE MANO DE OBRA					3,687.50	14,750.00	
Personal Contratado	18				3,687.50	14,750.00	
Cobradores	10	Persona	850.00	25%	2,125.00	8,500.00	
Controladores	1	Persona	1,000.00	25%	250.00	1,000.00	
Ayudantes	7	Persona	750.00	25%	1,312.50	5,250.00	
COSTO DE MATERIALES					230.65	922.60	
Uniformes					81.00	324.00	
Polos	18	unidad	18.00	100%	81.00	324.00	
Materiales					149.65	598.60	
Tickets numerado autocopiativo	2	millar	125.00	100%	62.50	250.00	
Fotocheck	18	unidad	19.00	100%	85.50	342.00	
Lapiceros	22	unidad	0.30	100%	1.65	6.60	
COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS					0.00	0.00	0.00%
COSTOS FIJOS					0.00	0.00	0.00%
TOTAL					3,918.15	15,672.60	100.00%





MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ANCÓN

Malecón Ferreyros N°376
Teléfono: 552-2753

5.2. EXPLICACION DE COSTOS

5.2.1. COSTOS DIRECTOS

Comprende los costos de mano de obra y costo de materiales, recursos que se utilizan directamente en la prestación del servicio, cuyo costo total por la temporada de verano 2016 es de S/. 15,672.60.

Costo de Mano de Obra : El monto que total por mano de obra directa asciende a la suma de S/. 14,750.00. El personal directo considerado para la prestación del servicio trabajará bajo la modalidad de locación de servicios, debido al carácter temporal del servicio de estacionamiento vehicular (temporada de verano 2016).

La distribución del personal se ha realizado tomando en consideración parámetros como zona de estacionamiento, cantidad de cajones y afluencia de vehículos.



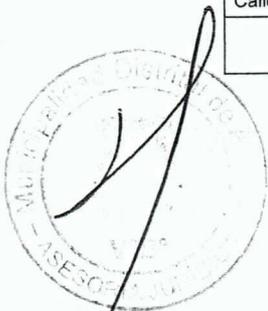
DENOMINACION DE LA ZONA DE ESTACIONAMIENTO	COBERTURA	N° CAJONES	DISTRIBUCION DE PERSONAL		
			Cobradores	Controladores	Ayudantes
Calle 2 de Mayo	Playa 18 y Playa Casino Náutico ✓	88	7	1	7
Calle Loa	Playa 18 y Playa Casino Náutico	18	1		
Calle Ancón	Playa 18 y Playa Casino Náutico	12	1		
Calle Abtao	Playa 18 y Playa Casino Náutico	10	1		
TOTAL		128	10	1	7

Cobradores : Personal debidamente identificado encargado de cobrar y guiar a los vehículos que ingresan y salen de los estacionamientos habilitados. Para la presente temporada se requiere un total de 10 cobradores.

Controladores : Personal debidamente identificado, encargado de verificar el correcto cumplimiento de la recaudación diaria de la tasa de estacionamiento vehicular (liquidación de la cobranza diaria y control de los tickets de los vehículos así como su distribución a cada uno de los cobradores). Dependiendo de la demanda del servicio, en casos extraordinarios también cumplirán las funciones del Cobrador . Se ha considerado un total 01 Controlador para toda la temporada de verano.

Ayudantes : Personal debidamente identificado encargado de realizar diariamente la limpieza integral de los espacios habilitados de estacionamiento, realizar el pintado de los cajones, pintado de la numeración y la señalización respectiva de las zonas de estacionamiento así como el mantenimiento de los letreros y demás avisos que informan a los usuarios las características del servicio. Dependiendo de la demanda del servicio, en casos extraordinarios también cumplirá las funciones del Cobrador en cuanto a guiar a los vehículos que ingresan y salen de los estacionamientos habilitados. Para la temporada 2016 se requiere un total de 07 ayudantes.

Costo de Materiales : Representa el costo de los uniformes y materiales utilizados directamente en la ejecución del cobro del servicio cuyo costo total por la temporada es de S/. 922.60.





MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ANCÓN

Malecón Ferreyros N°376
Teléfono: 552-2753

Uniformes :

Está compuesto por indumentaria básica como polos, gorros y chalecos que son asignados al personal para el desarrollo de sus funciones, mediante el cual los usuarios identificarán a los cobradores, ayudantes y controladores que brindan el servicio por parte de la Municipalidad. La asignación se realizará de 01 unidad por persona para toda la temporada.

Materiales :

Tickets : Comprobante numerado autocopiativo que lleva pre-impreso las condiciones del servicio, en los cuales el cobrador anotará la fecha y el horario de ingreso y salida de la zona de estacionamiento del vehículo usuario. Se ha calculado un total de 02 millares para toda la temporada.



USOS DE ESPACIOS POR DIA	CANTIDAD DE ESPACIOS POTENCIALES POR DIA	% DE USO	CANTIDAD DE ESPACIOS EFECTIVOS	N° DE TICKETS POR SEMANA	CANTIDAD DE SEMANAS POR TEMPORADA	N° DE TICKETS POR TEMPORADA (millares)
Viernes	128	55%	70	166	18	2
Sábados		75%	96			

Fotocheck : Tarjeta para el control e identificación del personal a cargo del parqueo. Se requiere de 18 unidades.

Lapiceros : Material utilizado por cobradores y controladores, siendo asignado 02 veces durante toda la temporada de verano.

5.2.2. COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los costos administrativos son mínimos y serán asumidos por la Municipalidad.

5.2.3. COSTOS FIJOS

Por tratarse de un servicio de carácter temporal, la Municipalidad ha decidido asumir el costo por concepto de agua potable, energía eléctrica y telefonía fija que se utilizará mientras dure la temporada de verano 2016. Lo señalado se efectúa a fin de reducir costos y en beneficio de los usuarios de nuestro balneario.

5.3. JUSTIFICACION DE LA VARIACION DE COSTOS

Se observa un incremento del costo del servicio, el cual está pasando de S/. 11,629.60 en el 2014 a S/. 15,672.60 para la temporada 2016, el cual se sustenta en lo siguiente :

- Se está ampliando la cantidad de cajones de estacionamiento de 105 cajones en el 2014 a 128 cajones para la temporada de verano 2016.
- Se está ampliando la temporada de verano, de 14 semanas en el 2014 (del 24.12.2013 al 31.03.2014) a 18 semanas para la temporada 2016 (del 27.12.2015 al 30.04.2016).
- La ampliación del horario ha originado que la cantidad de espacios usados efectivamente por cada 30 minutos durante la temporada 2014 fue de 22,403 espacios, mientras que para la temporada 2016 se está determinando un total de 29,952 espacios.





MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ANCÓN

Malecón Ferreyros N°376
Teléfono: 552-2753

- Todo ello ha ocasionado la contratación de mayor cantidad de personal, de 8 cobradores, 5 ayudantes y 01 contralador en el 2014 a 10 cobradores, 07 ayudantes y 01 contralador para el 2016.

4.4. DETERMINACION DE LA TASA Y ESTIMACION DE INGRESOS

Para la determinación de la Tasa del Servicio de Estacionamiento Vehicular extraordinario, se ha tomado en cuenta los criterios y metodología establecidos en la Directiva N° 001-00600000015 – SAT.

DETERMINACION DE LA TASA Y ESTIMACION DE INGRESOS DEL SERVICIO DE ESTACIONAMIENTO VEHICULAR TEMPORAL SERVICIO EXTRAORDINARIO



(A)	(B)	(C)	(D)=(A)*(B)*(C)
N° de espacios físicos disponibles	N° de horas al día que se presta el servicio	N° de fracciones por cada 30 minutos en una hora	Cantidad de espacios potenciales
128	5	2	1,280

(D)	(E)	(G)=(D)*(E)
Días	Cantidad de espacios potenciales	Porcentaje de uso de los espacios por día
Viernes	1,280	55%
Sábado		75%
		Cantidad de espacios usados efectivamente
		704
		960

(F)	(H)
Porcentaje de uso promedio en una semana	Cantidad de espacios usados efectivamente en una semana por cada 30 minutos
65.00%	1,664

(H)	(I)	(J)=(H)*(I)	(K)
Cantidad de espacios usados efectivamente en una semana por cada 30 minutos	N° de semanas en el periodo	Cantidad de espacios usados efectivamente en el periodo por cada 30 minutos	Costo total por la prestación del servicio en el periodo
1,664	18	29,952	15,672.60

(L)=(K) / (J)	(M)	(J)	(N)=(M)*(J)
Costo por cada espacio en 30 minutos	Tasa a cobrar por cada 30 minutos	Cantidad de espacios usados efectivamente en el periodo por cada 30 minutos	Ingreso proyectado en el periodo
0.523	0.50	29,952	14,976.00





MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ANCÓN

Malecón Ferreyros N°376
Teléfono: 552-2753

(N)	(K)	(Ñ) = (N) - (K)	(O) = (N) / (K)
Ingreso proyectado en el período	Costo total por la prestación del servicio en el período	Ingresos - Costos	Porcentaje de Cobertura %
14,976.00	15,672.60	-696.60	95.56%

Siguiendo la metodología establecida por el SAT se procedió a determinar la tasa por concepto de Estacionamiento Vehicular ordinario para la temporada de verano 2016 con el importe de S/. 0.50 (cincuenta céntimos de sol) por cada treinta (30) minutos o fracción cuando el usuario hace uso del estacionamiento vehicular, tasa que tendrá vigencia durante todo el periodo establecido para la temporada de verano 2016 en las zonas autorizadas y horarios preestablecidos en la presente ordenanza.

En cuanto a la proyección de ingresos se estima una recaudación de S/. 14,976.00 el cual representa una cobertura del 95.56% respecto al costo del servicio.

