



## MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUNTA HERMOSA

Cabe señalar que los espacios descritos se encuentran en playas declaradas como habilitadas para el uso de las personas por parte de la Gerencia de Servicios a la Ciudad y Gestión Ambiental de la Municipalidad Metropolitana de Lima mediante Resolución de Gerencia N° 014-2015-MML/GSCFGA de fecha 25 de setiembre del 2015, y mediante el Informe N° 266-2015-MML/GSCGA-SGA/DAVE de fecha 24/11/2015 e Informe N° 270-2015-MML/GSCGA-SGA/DAVE de fecha 24/11/2015.

### 3.- ESTRUCTURA DE COSTOS.-

El costo proyectado para el ejercicio 2016 referido al Servicio de Estacionamiento Vehicular Temporal en Playas, se ha determinado en función a la necesidad del servicio, el mismo que ha sido determinado por la Gerencia de Administración Tributaria, en coordinación con la Subgerencia de Recursos Humanos, Subgerencia de Logística, entre otras áreas que se encuentran vinculadas al servicio.

El costo anual proyectado para el ejercicio 2016, por el Servicio de Estacionamiento Vehicular Temporal en Playas asciende a S/.363,186.88, los cuales corresponden a la sumatoria de las estructuras de costos establecidas para cada una de las zonas o playas previstas para la prestación del servicio:

#### 3.1. Estructuras de costos: Zona 1 – Playa el Silencio

CUADRO N° 02:

ESTRUCTURAS DE COSTOS POR SERVICIO DE ESTACIONAMIENTO VEHICULAR TEMPORAL EN PLAYAS - 2016 (resumen) ZONA 1 - PLAYA EL SILENCIO		
Concepto	Costo Anual	%
<b>I.- Costos Directos</b>	<b>S/. 228,367.43</b>	<b>90.25 %</b>
Costo de Mano de Obra	S/. 201,250.00	
Costo de Materiales	S/. 21,597.23	
Otros Costos y Gastos Variables	S/. 5,520.20	
<b>II.- Costos Indirectos y Gastos Administrativos</b>	<b>S/. 24,440.52</b>	<b>9.66 %</b>
Costo de Mano de Obra	S/. 23,992.75	
Costo de Materiales y Útiles de Oficina	S/. 68.72	
Otros Costos y Gastos Variables	S/. 379.05	
<b>III.- Costos Fijos</b>	<b>S/. 227.70</b>	<b>0.09 %</b>
<b>Total</b>	<b>S/. 253,035.65</b>	<b>100.00 %</b>



#### 3.1.1. COSTOS DIRECTOS.

Comprende los costos de mano de obra, costo de materiales y otros costos y gastos variables que participan directamente en la prestación del servicio, los mismos que ascienden a S/.228,367.43.

**3.1.1.1. Costo de Mano de Obra.-** Comprende el personal contratado para la prestación del servicio, por un monto de S/.201,250.00, compuesto del siguiente personal:

- **Cobrador;** encargados de la ejecución del cobro de la tasa en las playas autorizadas del distrito; dentro del horario establecido en el marco normativo vigente. El servicio cuenta con treinta (30) plazas para la cobertura del servicio en los puntos de cobranza establecidos. El régimen de contratación de este personal será el de Contratación Administrativa de Servicio, por periodos renovables de acuerdo a las evaluaciones y



## MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUNTA HERMOSA

cumplimiento de las metas programadas. Su dedicación es al 100%, con un costo mensual por remuneración de S/.976.50.

- **Ayudante;** personal operativo que se encarga de la limpieza integral de los espacios habilitados para estacionamiento, recolectando periódicamente los desechos arrojados por los conductores en las zonas de parqueo. El servicio cuenta con seis (06) plazas para la cobertura del servicio en los puntos de cobranza que se han establecido. El régimen de contratación de este personal será el de Contratación Administrativa de Servicio, por periodos renovables de acuerdo a las evaluaciones y cumplimiento de las metas programadas. Su dedicación es al 100%, con un costo mensual por remuneración de S/.867.50.

**3.1.1.2. Costo de Materiales.-** Representa el costo de los insumos o materiales usados directamente en la ejecución del cobro del servicio, los mismos que ascienden a **S/.21,597.23**

- **Uniformes:** La dotación de uniformes para el personal de Cobradores y los Ayudantes tiene por finalidad mantener al mismo de una adecuada presentación que le permita atender durante el servicio. Las prendas que comprenden el uniforme del personal Cobrador consta de polos de algodón, zapatillas, chalecos, pantalón bermuda, gorros.
- **Materiales:** Dentro de los que se incluyen los Boletos (que constituye el documento valorado, emitido por la Municipalidad de Punta Hermosa y que será entregado al usuario al momento de pagar la tasa por estacionamiento vehicular temporal por el uso de los estacionamientos autorizados a la misma), de los cuales se ha considerado la adquisición de 504 talonarios de boletos (compuestos por tacos de mil boletos cada uno) en función a la estimación de ingresos prevista así como los deterioros y/o pérdidas que puedan existir; Fotochecks (Para la identificación del personal operativo ante los usuarios, considerando fotografía, nombres y apellidos y el cargo); Bolígrafos de tinta seca, Cuadernos, Silbatos (para los Cobradores como parte de sus herramientas operativas durante el servicio); Parantes, Letreros y Soga (necesarios para la señalización y delimitación correcta de los espacios previstos para parqueo vehicular).



**3.1.1.3. Otros costos y gastos variables.-** Considera el costo por contratación del servicio de habilitación y pintado de la zona de estacionamiento y la fumigación de la misma parqueo en 1 (Una) ocasión durante el año. En este rubro se incurre en costos por un monto de S/.5,520.20.

### **3.1.2. COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS.**

Comprende Costos de mano de obra indirecta (personal administrativo-operativo en la condición de servicios CAS), materiales y útiles de oficina del personal administrativo; costos que ascienden a **S/.24,440.52**.

**3.1.2.1. Mano de obra indirecta.-** El detalle de las funciones del personal administrativo son los siguientes:

- Gerente de Administración Tributaria: Conforme al Reglamento de Organización y Funciones, le corresponde a la Gerencia de Administración Tributaria la ejecución de este servicio, para lo cual el Gerente dedica el 15% de su tiempo en coordinaciones para el cumplimiento y coordinación de la programación, ejecución y evaluación del plan de trabajo.
- Asistente de la Gerencia: Encargado del apoyo en la digitación, recepción, emisión de registros, control y archivo de documentos referidos al Servicio de Estacionamiento Vehicular Temporal, estimándose una dedicación de 15% de su tiempo.
- Cajero: Se encarga de recibir el dinero recolectado por los controladores, verificando



## MUNICIPALIDAD DISTRICTAL DE PUNTA HERMOSA

que no existan monedas falsas, revisa los documentos de ingreso, efectúa el arqueo de caja y remite en el día todo el ingreso de dinero al Tesorero de la Municipalidad. Su porcentaje de dedicación para el servicio de estacionamiento vehicular es de 15%.

- Supervisor de Parqueo: De dedicación exclusiva bajo Contrato Administrativo de Servicios (CAS). Es el responsable de brindar directa atención de los usuarios del servicio de estacionamiento vehicular, encargado de aplicar estrategias de cobranza adecuada y mejoramiento de dicho servicio y del comportamiento disciplinario del personal a su cargo, siendo su porcentaje de dedicación para el servicio de estacionamiento vehicular es de 70%.
- Controladores: Encargados de la supervisión de personal de recaudación de la tasa de estacionamiento vehicular a los conductores de los vehículos estacionados en los espacios habilitados para tal fin, y de recoger cada determinado tiempo el dinero recaudado, para este caso se requieren dos (02) controladores, y su porcentaje de dedicación destinado para el servicio de estacionamiento vehicular es de 70 %

**3.1.2.2. Materiales - Útiles de oficina.-** Esta partida estima los útiles de oficina necesarios que se emplearán en las actividades de programación, ejecución y control por parte de la Gerencia de Administración Tributaria, el Cajero y el Supervisor de Parqueo.

### 3.1.3. COSTOS FIJOS.

Comprende los costos por suministros de agua, energía eléctrica de acuerdo al uso del personal administrativo como operativo, costos que ascienden a S/.227.70.

## 3.2. Estructuras de costos: Zona 2 – Playa Caballeros (Barcaza)

CUADRO N° 03

ESTRUCTURAS DE COSTOS POR SERVICIO DE ESTACIONAMIENTO VEHICULAR TEMPORAL EN PLAYAS - 2016 (resumen) ZONA 2 - PLAYA CABALLEROS (BARCAZA)		
Concepto	Costo Anual	%
<b>I- Costos Directos</b>	<b>S/. 100,417.60</b>	<b>91.16 %</b>
Costo de Mano de Obra	S/. 89,868.33	
Costo de Materiales	S/. 9,218.46	
Otros Costos y Gastos Variables	S/. 1,330.80	
<b>II- Costos Indirectos y Gastos Administrativos</b>	<b>S/. 9,676.71</b>	<b>8.78 %</b>
Costo de Mano de Obra	S/. 9,527.45	
Costo de Materiales y Útiles de Oficina	S/. 22.91	
Otros Costos y Gastos Variables	S/. 126.35	
<b>III- Costos Fijos</b>	<b>S/. 56.93</b>	<b>0.05 %</b>
<b>Total</b>	<b>S/. 110,151.23</b>	<b>100.00 %</b>



### 3.1.1. COSTOS DIRECTOS.

Comprende los costos de mano de obra, costo de materiales y otros costos y gastos variables que participan directamente en la prestación del servicio, los mismos que ascienden a S/.100,417.60.

**3.1.1.1. Costo de Mano de Obra.-** Comprende el personal contratado para la prestación del servicio, por un monto de S/.89,868.33, compuesto del siguiente personal:

- **Cobrador;** encargados de la ejecución del cobro de la tasa en las playas autorizadas



MUNICIPALIDAD DISTRICTAL DE PUNTA HERMOSA

del distrito; dentro del horario establecido en el marco normativo vigente. El servicio cuenta con catorce (14) plazas para la cobertura del servicio en los puntos de cobranza establecidos. El régimen de contratación de este personal será el de Contratación Administrativa de Servicio, por periodos renovables de acuerdo a las evaluaciones y cumplimiento de las metas programadas. Su dedicación es al 100%, con un costo mensual por remuneración de S/.976.50.

- **Ayudante;** personal operativo que se encarga de la limpieza integral de los espacios habilitados para estacionamiento, recolectando periódicamente los desechos arrojados por los conductores en las zonas de parqueo. El servicio cuenta con dos (02) plazas para la cobertura del servicio en los puntos de cobranza que se han establecido. El régimen de contratación de este personal será el de Contratación Administrativa de Servicio, por periodos renovables de acuerdo a las evaluaciones y cumplimiento de las metas programadas. Su dedicación es al 100%, con un costo mensual por remuneración de S/.867.50.

**3.1.1.2. Costo de Materiales.-** Representa el costo de los insumos o materiales usados directamente en la ejecución del cobro del servicio, los mismos que ascienden a **S/.9,218.46.**

- **Uniformes:** La dotación de uniformes para el personal de Cobradores y los Ayudantes tiene por finalidad mantener al mismo de una adecuada presentación que le permita atender durante el servicio. Las prendas que comprenden el uniforme del personal Cobrador consta de polos de algodón, zapatillas, chalecos, pantalón bermuda, gorros.
- **Materiales:** Dentro de los que se incluyen los Boletos (que constituye el documento valorado, emitido por la Municipalidad de Punta Hermosa y que será entregado al usuario al momento de pagar la tasa por estacionamiento vehicular temporal por el uso de los estacionamientos autorizados a la misma), de los cuales se ha considerado la adquisición de 213 talonarios de boletos (compuestos por tacos de mil boletos cada uno) en función a la estimación de ingresos prevista así como los deterioros y/o pérdidas que puedan existir; Fotochecks (Para la identificación del personal operativo ante los usuarios, considerando fotografía, nombres y apellidos y el cargo); Bolígrafos de tinta seca, Cuadernos, Silbatos (para los Cobradores como parte de sus herramientas operativas durante el servicio); Parantes, Letreros y Soga (necesarios para la señalización y delimitación correcta de los espacios previstos para parqueo vehicular).



**3.1.1.3. Otros costos y gastos variables.-** Considera el costo por contratación del servicio de habilitación y pintado de la zona de estacionamiento y la fumigación de la misma parqueo en 1 (Una) ocasión durante el año. En este rubro se incurre en costos por un monto de S/.1,330.80.

**3.1.2. COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS.**

Comprende Costos de mano de obra indirecta (personal administrativo-operativo en la condición de servicios CAS), materiales y útiles de oficina del personal administrativo; costos que ascienden a **S/.9,676.71.**

**3.1.2.1. Mano de obra indirecta.-** El detalle de las funciones del personal administrativo son los siguientes:

- Gerente de Administración Tributaria: Conforme al Reglamento de Organización y Funciones, le corresponde a la Gerencia de Administración Tributaria la ejecución de este servicio, para lo cual el Gerente dedica el 5% de su tiempo en coordinaciones para el cumplimiento y coordinación de la programación, ejecución y evaluación del plan de trabajo.



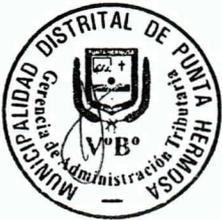
## MUNICIPALIDAD DISTRICTAL DE PUNTA HERMOSA

- Asistente de la Gerencia: Encargado del apoyo en la digitación, recepción, emisión de registros, control y archivo de documentos referidos al Servicio de Estacionamiento Vehicular Temporal, estimándose una dedicación de 5% de su tiempo.
- Cajero: Se encarga de recibir el dinero recolectado por los controladores, verificando que no existan monedas falsas, revisa los documentos de ingreso, efectúa el arqueo de caja y remite en el día todo el ingreso de dinero al Tesorero de la Municipalidad. Su porcentaje de dedicación para el servicio de estacionamiento vehicular es de 5%.
- Supervisor de Parqueo: De dedicación exclusiva bajo Contrato Administrativo de Servicios (CAS). Es el responsable de brindar directa atención de los usuarios del servicio de estacionamiento vehicular, encargado de aplicar estrategias de cobranza adecuada y mejoramiento de dicho servicio y del comportamiento disciplinario del personal a su encargo, siendo su porcentaje de dedicación para el servicio de estacionamiento vehicular es de 30%.
- Controladores: Encargados de la supervisión de personal de recaudación de la tasa de estacionamiento vehicular a los conductores de los vehículos estacionados en los espacios habilitados para tal fin, y de recoger cada determinado tiempo el dinero recaudado, para este caso se requieren dos (02) controladores, y su porcentaje de dedicación destinado para el servicio de estacionamiento vehicular es de 30%

**3.1.2.2. Materiales - Útiles de oficina.-** Esta partida estima los útiles de oficina necesarios que se emplearán en las actividades de programación, ejecución y control por parte de la Gerencia de Administración Tributaria, el Cajero y el Supervisor de Parqueo.

### **3.1.3. COSTOS FIJOS.**

Comprende los costos por suministros de agua, energía eléctrica de acuerdo al uso del personal administrativo como operativo, costos que ascienden a S/.56.93.



## **4.- ESTIMACIÓN DE LA DEMANDA**

A fin de determinar el número de prestaciones del servicio en relación al uso de espacios de estacionamiento vehicular temporal, la Gerencia de Administración Tributaria durante los primeros meses del presente año 2015 ha desarrollado el levantamiento de información respecto a aquellos espacios en las playas. Para tal efecto, ha desarrollado los siguientes procesos:

### **4.1. SELECCIÓN MUESTRAL.**

Se ha tomado información muestral por día de la cantidad de servicios prestados (en función del boletaje emitido) para las semanas de los meses de enero, febrero y marzo del 2015.

Las semanas consideradas dentro de la muestra son las siguientes:

- Semana 1: Del 05/01/2015 al 11/01/2015
- Semana 2: Del 02/02/2015 al 08/02/2015
- Semana 3: Del 02/03/2015 al 08/03/2015

### **4.2. DEMANDA PROMEDIO POR DÍA DE LA SEMANA.**

Se realiza el balotaje y traslado de información verificada en campo. A partir de dicha información diaria, se procedió a calcular la cantidad promedio de servicios para cada día de la semana obteniéndose que la cantidad promedio de servicios semanales alcanza para la Zona 1 los 20,142 servicios, y para la Zona 2 los 8,487 servicios.



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUNTA HERMOSA

25

**CUADRO N° 04:**

Demanda promedio diaria por semana: Semanas seleccionadas entre Enero y Marzo del 2015  
(Cantidad de servicios de estacionamiento prestados)

**ZONA 1 - PLAYA EL SILENCIO**

	Semana 1 Del 05/01/2015 al 11/01/2015	Semana 2 Del 02/02/2015 al 08/02/2015	Semana 3 Del 02/03/2015 al 08/03/2015	Promedio Semanal
LUNES	2,235	2,243	2,238	2,239
MARTES	2,445	2,450	2,447	2,447
MIÉRCOLES	2,497	2,504	2,499	2,500
JUEVES	2,649	2,659	2,651	2,653
VIERNES	2,995	3,006	3,003	3,001
SÁBADO	3,590	3,600	3,596	3,595
DOMINGO	3,706	3,715	3,701	3,707
<b>TOTAL SEMANA</b>	<b>20,117</b>	<b>20,177</b>	<b>20,135</b>	<b>20,142</b>

**CUADRO N° 05:**

Demanda promedio diaria por semana: Semanas seleccionadas entre Enero y Marzo del 2015  
(Cantidad de servicios de estacionamiento prestados)

**ZONA 2 - PLAYA CABALLEROS (BARCAZA)**

	Semana 1 Del 05/01/2015 al 11/01/2015	Semana 2 Del 02/02/2015 al 08/02/2015	Semana 3 Del 02/03/2015 al 08/03/2015	Promedio Semanal
LUNES	721	724	716	720
MARTES	842	843	827	837
MIÉRCOLES	914	917	887	906
JUEVES	982	985	984	984
VIERNES	1,609	1,609	1,469	1,562
SÁBADO	1,668	1,724	1,775	1,722
DOMINGO	1,623	1,775	1,871	1,756
<b>TOTAL SEMANA</b>	<b>8,359</b>	<b>8,577</b>	<b>8,529</b>	<b>8,487</b>



**4.3. PORCENTAJE DE USO DE LOS ESPACIOS.**

Si consideramos la cantidad de espacios potenciales destinados a la prestación de servicios, obtenemos el nivel de ocupación o demanda promedio del servicio, la misma que alcanza un porcentaje promedio por semana de 58.01% para la zona 1 y 50.52% para la zona 2

**CUADRO N° 06:**

**DEMANDA POR SEMANA: CONSOLIDADO**

Demanda promedio diaria por semana: Semanas seleccionadas entre Enero y Marzo del 2015

**ZONA 1 - PLAYA EL SILENCIO**

Días de la semana	Espacios potenciales (A)	Espacios PROMEDIO usados efectivamente (B)	% de uso de los espacios (C) = (B) / (A)
LUNES	4,960	2,239	45.14%
MARTES		2,447	49.33%
MIÉRCOLES		2,500	50.40%
JUEVES		2,653	53.49%
VIERNES		3,001	60.50%
SÁBADO		3,595	72.48%
DOMINGO		3,707	74.74%
<b>TOTAL SEMANA</b>		<b>34,720</b>	<b>20,142</b>

**CUADRO N° 07:**



## MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUNTA HERMOSA

### DEMANDA POR SEMANA: CONSOLIDADO

Demanda promedio diaria por semana: Semanas seleccionadas entre Enero y Marzo del 2015

#### ZONA 2 - PLAYA CABALLEROS (BARCAZA)

Días de la semana	Espacios potenciales (A)	Espacios PROMEDIO usados efectivamente (B)	% de uso de los espacios (C) = (B) / (A)
LUNES	2,400	720	30.00%
MARTES		837	34.88%
MIÉRCOLES		906	37.75%
JUEVES		984	41.00%
VIERNES		1,562	65.08%
SÁBADO		1,722	71.75%
DOMINGO		1,756	73.17%
<b>TOTAL SEMANA</b>	<b>16,800</b>	<b>8,487</b>	<b>50.52%</b>

## 5. CÁLCULO DE LA TASA Y ESTIMACIÓN DE INGRESOS

La distribución del costo del servicio de estacionamiento vehicular temporal observa las

disposiciones previstas en dos normas principales: la Directiva N° 001-006-00000005, que

establece criterios y metodología para la estimación de ingresos y determinación de la tasa cobrar por servicio de estacionamiento vehicular temporal aplicados a municipalidades de la

Provincia de Lima y la Directiva N° 001-006-00000015, sobre determinación de los costos de

los servicios aprobados en las ordenanzas tributarias distritales de la provincia de Lima. Para efectos de la determinación de la tasa, se ha determinado previamente:

- La cantidad de espacios habilitados (espacios físicos disponibles).
- El número de horas al día y el número de semanas que se presta el servicio: la prestación del servicio se da en un total de ocho (08) horas al día y veinticinco (25) semanas al año.
- El porcentaje de uso al día del espacio habilitado: determinándose un uso efectivo de los espacios para cada día de la semana, de acuerdo a lo desarrollado en el Punto 4.3. del presente informe.



El desarrollo de la metodología de CÁLCULO DE TASAS es la siguiente:

- 1) El número de espacios físicos disponibles (a) se ha multiplicado por el número de horas de servicio al día (b) y por el número de fracciones de 30 minutos existentes en una hora (c), determinándose el número de espacios potenciales (d).
- 2) El número de espacios potenciales (d) se ha multiplicado por el porcentaje de uso de los espacios por día (e) por cada día de la semana en que se presta el servicio. Estos porcentajes se han obtenido del procedimiento explicado en el Punto 4.3. del presente informe. Se obtiene así la cantidad de espacios usados efectivamente (f).
- 3) La sumatoria del número de espacios usados efectivamente (g) se ha multiplicado por el número de semanas al año en que se presta el servicio (h), cuyo resultado es el número de espacios usados efectivamente en el año por cada treinta minutos (i).



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUNTA HERMOSA

**CUADRO N° 08:**  
**DETERMINACION DE TASAS**  
**ZONA 1 - PLAYA EL SILENCIO**

PERIODO	2016	HORARIO DE PRESTACION DEL SERVICIO	Lunes a Domingo de 10:00 a.m a 18:00 p.m. horas
---------	------	------------------------------------	---

Días	N° de Espacios físicos disponibles (a)	N° de horas al día que se presta el servicio (b)	N° de fracciones por cada 30 min. en una hora (c)	Cantidad de Espacios potenciales (d) = (a)*(b)*(c)	Porcentaje de uso de los espacios por día (e)	Cantidad de espacios usados efectivamente (f) = (d) * (e)
Lunes	310	8	2	4,960	45.14%	2,239.00
Martes	310	8	2	4,960	49.33%	2,447.00
Miercoles	310	8	2	4,960	50.40%	2,500.00
Jueves	310	8	2	4,960	53.49%	2,653.00
Viernes	310	8	2	4,960	60.50%	3,001.00
Sabado	310	8	2	4,960	72.48%	3,595.00
Domingo	310	8	2	4,960	74.74%	3,707.00
Porcentaje de uso promedio en una semana					58.01%	20,142.00

Cantidad de espacios usados efectivamente en una semana por cada 30 minutos (g) = Sumatoria (f)	N° de semanas al año en que se presta el servicio (h)	Cantidad de espacios usados efectivamente en el año por cada 30 minutos (i) = (g) * (h)	Costo total de la prestación del servicio en el año (j)	Costo por cada espacio en 30 minutos (k) = (j) / (i)	Tasa a cobrar por cada 30 minutos (l)
20,142	25	503,550	S/. 253,035.65	S/. 0.502504	S/. 0.50



**CUADRO N° 09:**  
**DETERMINACION DE TASAS**  
**ZONA 2 - PLAYA CABALLEROS (BARCAZA)**

PERIODO	2016	HORARIO DE PRESTACION DEL SERVICIO	Lunes a Domingo de 10:00 a.m a 18:00 p.m. horas
---------	------	------------------------------------	---

Días	N° de Espacios físicos disponibles (a)	N° de horas al día que se presta el servicio (b)	N° de fracciones por cada 30 min. en una hora (c)	Cantidad de Espacios potenciales (d) = (a)*(b)*(c)	Porcentaje de uso de los espacios por día (e)	Cantidad de espacios usados efectivamente (f) = (d) * (e)
Lunes	150	8	2	2,400	30.00%	720.00
Martes	150	8	2	2,400	34.88%	837.00
Miercoles	150	8	2	2,400	37.75%	906.00
Jueves	150	8	2	2,400	41.00%	984.00
Viernes	150	8	2	2,400	65.08%	1,562.00
Sabado	150	8	2	2,400	71.75%	1,722.00
Domingo	150	8	2	2,400	73.17%	1,756.00
Porcentaje de uso promedio en una semana					50.52%	8,487.00

Cantidad de espacios usados efectivamente en una semana por cada 30 minutos (g) = Sumatoria (f)	N° de semanas al año en que se presta el servicio (h)	Cantidad de espacios usados efectivamente en el año por cada 30 minutos (i) = (g) * (h)	Costo total de la prestación del servicio en el año (j)	Costo por cada espacio en 30 minutos (k) = (j) / (i)	Tasa a cobrar por cada 30 minutos (l)
8,487	25	212,175	S/. 110,151.23	S/. 0.519153	S/. 0.50



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUNTA HERMOSA

El desarrollo de la **ESTIMACIÓN DE INGRESOS** es la siguiente:

- 6) La cantidad de espacios usados efectivamente en el año por cada treinta minutos (i) se multiplica con la tasa por cada espacio de estacionamiento vehicular temporal por cada treinta minutos de permanencia (l), lo que resulta en el monto de ingresos proyectados anuales (m).
- 7) Para la estimación de ingresos por el servicio se considera el monto de ingresos proyectados anuales (m) al cual se le resta el costo total por la prestación del servicio en el año o estructuras de costo del servicio (j).
- 8) Teniendo en cuenta la estructura de costos para el período anual, se verifica que la ejecución del servicio no alcanza el costo en referencia, ello debido al redondeo a dos decimales de la tasa [(k) > (l)].
- 9) Se establece el porcentaje de cobertura del servicio (ñ), el cual no llega a exceder el monto por estructuras de costo del servicio.

**CUADRO N° 10:  
ESTIMACION DE INGRESOS  
ZONA 1 - PLAYA EL SILENCIO**

INGRESOS PROYECTADOS ANUALES (m) = (l) * (i)	Costo total por la prestación del servicio en el año (j)	Ingresos - Costos (n) = (m) - (j)	Porcentaje de cobertura (ñ) = (m) / (j)
S/. 251,775.00	S/. 253,035.65	-S/. 1,260.65	<b>99.50%</b>



**CUADRO N° 11:  
ESTIMACION DE INGRESOS  
ZONA 2 - PLAYA CABALLEROS (BARCAZA)**

INGRESOS PROYECTADOS ANUALES (m) = (l) * (i)	Costo total por la prestación del servicio en el año (j)	Ingresos - Costos (n) = (m) - (j)	Porcentaje de cobertura (ñ) = (m) / (j)
S/. 106,087.50	S/. 110,151.23	-S/. 4,063.73	<b>96.31%</b>



# MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUNTA HERMOSA

Gerencia de Administración Tributaria

ORDENANZA N° ..... - ESTACIONAMIENTO VEHICULAR TEMPORAL EN PLAYAS - 2016

## ANEXO 2A

### ESTRUCTURA DE COSTOS PARA EL SERVICIO DE ESTACIONAMIENTO VEHICULAR TEMPORAL EN PLAYAS - 2016

#### ZONA 1 - PLAYA EL SILENCIO

Concepto	Cantidad (anual)	Unidad Medida	Costo Unitario	% de Dedic.	% de Deprec.	Costo Mensual	Costo por temporada (25 semanas)	%
<b>I COSTOS DIRECTOS</b>						<b>39,148.70</b>	<b>228,367.43</b>	<b>90.25%</b>
<b>COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA</b>	<b>36</b>					<b>34,500.00</b>	<b>201,250.00</b>	
<b>Personal Contratado - CAS DL. 1057</b>	<b>36</b>					<b>34,500.00</b>	<b>201,250.00</b>	
Cobrador del Servicio de Estacionamiento Vehicular	30	Persona	976.50	100%		29,295.00	170,887.50	
Ayudantes del Servicio de Estacionamiento Vehicular	6	Persona	867.50	100%		5,205.00	30,362.50	
<b>COSTO DE MATERIALES</b>						<b>3,702.38</b>	<b>21,597.23</b>	
<b>Uniformes</b>						<b>1,606.63</b>	<b>9,372.00</b>	
Polos de algodón (2 c/u)	72	Unidad	15.00	100%		185.14	1,080.00	
Zapatillas (2 pares c/u)	72	Unidad	38.00	100%		469.03	2,736.00	
Chalecos (2 c/u)	60	Unidad	23.00	100%		236.57	1,380.00	
Pantalón Bermuda de drill (2 c/u)	72	Unidad	46.00	100%		567.77	3,312.00	
Gorras drill (2 c/u)	72	Unidad	12.00	100%		148.11	864.00	
<b>Materiales</b>						<b>2,095.75</b>	<b>12,225.23</b>	
Boletos de servicio (taco x 1.000 boletos)	504	Millar	20.00	100%		1,728.00	10,080.00	
Parantes	19	Unidad	15.00	100%		48.86	285.00	
Letreros	19	Unidad	53.27	100%		173.51	1,012.13	
Silbatos	30	Unidad	2.00	100%		10.29	60.00	
Fotochecks	30	Unidad	15.00	100%		77.14	450.00	
Cuaderno de Cargo	30	Unidad	2.17	100%		11.16	65.10	
Bolígrafo de tinta seca, variados colores	30	Unidad	0.28	100%		1.46	8.50	
Soga	23	Unidad	11.50	100%		45.34	264.50	
<b>OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES</b>						<b>946.32</b>	<b>5,520.20</b>	
<b>Servicios de terceros</b>						<b>946.32</b>	<b>5,520.20</b>	
Mantenimiento y habilitación de espacios (Pintado)	1	Servicio	4,500.00	100%		771.43	4,500.00	
Mantenimiento y habilitación de espacios (Fumigación integral)	1	Servicio	2,000.00	51%		174.89	1,020.20	
<b>II COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>						<b>4,189.80</b>	<b>24,440.52</b>	<b>9.66%</b>
<b>COSTO DE MANO DE OBRA INDIRECTA</b>						<b>4,113.04</b>	<b>23,992.75</b>	
<b>Personal Contratado CAS</b>	<b>6</b>					<b>4,113.04</b>	<b>23,992.75</b>	
Gerente de Administración Tributaria	1	Persona	5,153.95	15%		773.09	4,509.71	
Asistente de Gerencia	1	Persona	1,953.95	15%		293.09	1,709.71	
Cajero	1	Persona	1,953.95	15%		293.09	1,709.71	
Supervisor general	1	Persona	1,653.95	70%		1,157.77	6,753.63	
Controladores	2	Persona	1,140.00	70%		1,596.00	9,310.00	
<b>COSTO DE MATERIALES</b>						<b>11.78</b>	<b>68.72</b>	
<b>Útiles de Oficina</b>						<b>11.78</b>	<b>68.72</b>	
Bolígrafo de tinta seca, variados colores	24	Unidad	0.28	75%		0.87	5.10	
Cuadernos tamaño A-4 x 92hojas	4	Unidad	2.78	75%		1.43	8.35	
Borrador color blanco	1	Unidad	0.22	75%		0.03	0.17	
Grapa 26/6 x 5000	3	Unidad	1.63	75%		0.63	3.66	
Folder de manila tamaño a4	25	Unidad	0.15	75%		0.50	2.90	
Sobre manila A-4 (paquete x 50 unid.)	1	Paquete	5.60	75%		0.72	4.20	
Papel carbón negro A-4	1	Paquete	12.51	75%		1.61	9.38	
Cinta Embalaje 2" X 72 YD	3	Unidad	2.19	75%		0.85	4.94	
Clip mariposa de metal n° 2 x 50	5	Unidad	2.23	75%		1.43	8.36	
Clip de metal chico n° 1 x 100	6	Unidad	0.57	75%		0.44	2.55	
Fastener (caja x 50 unid.)	2	Caja	3.72	75%		0.96	5.58	
Archivador de carton con palanca lomo angosto tamaño oficio	2	Unidad	3.61	75%		0.93	5.42	
Papel bond tamaño A-4 (paquete de 500 hojas)	1	Paquete	10.83	75%		1.39	8.12	
<b>OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES</b>						<b>64.98</b>	<b>379.05</b>	
<b>Servicio de Telefonía</b>						<b>64.98</b>	<b>379.05</b>	
Telefonía Móvil Gerente de Rentas	1	Equipos	166.50	15%		24.98	145.69	
Equipo de Comunicación (Supervisor)	2	Equipos	26.67	75%		40.01	233.36	
<b>III COSTOS FIJOS</b>						<b>39.03</b>	<b>227.70</b>	<b>0.09%</b>
Agua	1	Suministro	92.98	8%		7.44	43.39	
Energía Eléctrica	1	Suministro	789.90	4%		31.60	184.31	
<b>COSTO TOTAL DEL SERVICIO DE ESTACIONAMIENTO VEHICULAR EN PLAYA EL SILENCIO</b>						<b>43,377.54</b>	<b>253,035.65</b>	<b>100.00%</b>





# MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUNTA HERMOSA

Gerencia de Administración Tributaria

ORDENANZA N° ..... - ESTACIONAMIENTO VEHICULAR TEMPORAL EN PLAYAS - 2016

## ANEXO 2B

### ESTRUCTURA DE COSTOS PARA EL SERVICIO DE ESTACIONAMIENTO VEHICULAR TEMPORAL EN PLAYAS - 2016

ZONA 2 - PLAYA CABALLEROS (BARCAZA)								
Concepto	Cantidad (anual)	Unidad Medida	Costo Unitario	% de Dedic.	% de Deprec.	Costo Mensual	Costo por temporada (25 semanas)	%
<b>I COSTOS DIRECTOS</b>						<b>17,214.45</b>	<b>100,417.60</b>	<b>91.16%</b>
<b>COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA</b>	<b>16</b>					<b>15,406.00</b>	<b>89,868.33</b>	
<b>Personal Contratado - CAS DL. 1057</b>	<b>16</b>					<b>15,406.00</b>	<b>89,868.33</b>	
Cobrador del Servicio de Estacionamiento Vehicular	14	Persona	976.50	100%		13,671.00	79,747.50	
Ayudantes del Servicio de Estacionamiento Vehicular	2	Persona	867.50	100%		1,735.00	10,120.83	
<b>COSTO DE MATERIALES</b>						<b>1,580.31</b>	<b>9,218.46</b>	
<b>Uniformes</b>						<b>719.31</b>	<b>4,196.00</b>	
Polos de algodón (2 c/u)	32	Unidad	15.00	100%		82.29	480.00	
Zapatillas (2 pares c/u)	32	Unidad	38.00	100%		208.46	1,216.00	
Chalecos (2 c/u)	28	Unidad	23.00	100%		110.40	644.00	
Pantalón Bermuda de drill (2 c/u)	32	Unidad	46.00	100%		252.34	1,472.00	
Gorras drill (2 c/u)	32	Unidad	12.00	100%		65.83	384.00	
<b>Materiales</b>						<b>860.99</b>	<b>5,022.46</b>	
Boletos de servicio (taco x 1.000 boletos)	213	Millar	20.00	100%		730.29	4,260.00	
Parantes	6	Unidad	15.00	100%		15.43	90.00	
Letreros	6	Unidad	53.27	100%		54.79	319.62	
Silbato	14	Unidad	2.00	100%		4.80	28.00	
Fotochecks	14	Unidad	15.00	100%		36.00	210.00	
Cuaderno de Cargo	14	Unidad	2.17	100%		5.21	30.38	
Bolígrafo de tinta seca, variados colores	14	Unidad	0.28	100%		0.68	3.96	
Soga	7	Unidad	11.50	100%		13.80	80.50	
<b>OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES</b>						<b>228.14</b>	<b>1,330.80</b>	
<b>Servicios de terceros</b>						<b>228.14</b>	<b>1,330.80</b>	
Mantenimiento y habilitación de espacios (Pintado)	1	Servicio	1,000.00	100%		171.43	1,000.00	
Mantenimiento y habilitación de espacios (Fumigación integral)	1	Servicio	2,000.00	17%		56.71	330.80	
<b>II COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>						<b>1,658.86</b>	<b>9,676.71</b>	<b>8.78%</b>
<b>COSTO DE MANO DE OBRA INDIRECTA</b>						<b>1,633.28</b>	<b>9,527.45</b>	
<b>Personal Contratado CAS</b>	<b>6</b>					<b>1,633.28</b>	<b>9,527.45</b>	
Gerente de Administración Tributaria	1	Persona	5,153.95	5%		257.70	1,503.24	
Asistente de Gerencia	1	Persona	1,953.95	5%		97.70	569.90	
Cajero	1	Persona	1,953.95	5%		97.70	569.90	
Supervisor general	1	Persona	1,653.95	30%		496.19	2,894.41	
Controladores	2	Persona	1,140.00	30%		684.00	3,990.00	
<b>COSTO DE MATERIALES</b>						<b>3.93</b>	<b>22.91</b>	
<b>Útiles de Oficina</b>						<b>3.93</b>	<b>22.91</b>	
Bolígrafo de tinta seca, variados colores	24	Unidad	0.28	25%		0.29	1.70	
Cuadernos tamaño A-4 x 92hojas	4	Unidad	2.78	25%		0.48	2.78	
Borrador color blanco	1	Unidad	0.22	25%		0.01	0.06	
Grapa 26/6 x 5000	3	Unidad	1.63	25%		0.21	1.22	
Folder de manila tamaño a4	25	Unidad	0.15	25%		0.17	0.97	
Sobre manila A-4 (paquete x 50 unid.)	1	Paquete	5.60	25%		0.24	1.40	
Papel carbón negro A-4	1	Paquete	12.51	25%		0.54	3.13	
Cinta Embalaje 2" X 72 YD	3	Unidad	2.19	25%		0.28	1.65	
Clip mariposa de metal n° 2 x 50	5	Unidad	2.23	25%		0.48	2.79	
Clip de metal chico n° 1 x 100	6	Unidad	0.57	25%		0.15	0.85	
Fastener (caja x 50 unid.)	2	Caja	3.72	25%		0.32	1.86	
Archivador de carton con palanca lomo angosto tamaño oficina	2	Unidad	3.61	25%		0.31	1.81	
Papel bond tamaño A-4 (paquete de 500 hojas)	1	Paquete	10.83	25%		0.46	2.71	
<b>OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES</b>						<b>21.66</b>	<b>126.35</b>	
<b>Servicio de Telefonía</b>						<b>21.66</b>	<b>126.35</b>	
Telefonía Móvil Gerente de Rentas	1	Equipos	166.50	5%		8.33	48.56	
Equipo de Comunicación (Supervisor)	2	Equipos	26.67	25%		13.34	77.79	
<b>III COSTOS FIJOS</b>						<b>9.76</b>	<b>56.93</b>	<b>0.05%</b>
Agua	1	Suministro	92.98	2%		1.86	10.85	
Energía Eléctrica	1	Suministro	789.90	1%		7.90	46.08	
<b>COSTO TOTAL DEL SERVICIO DE ESTACIONAMIENTO VEHICULAR EN PLAYA CABALLEROS (BARCAZA)</b>						<b>18,883.07</b>	<b>110,151.23</b>	<b>100.00%</b>





MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUNTA HERMOSA

ANEXO 3

DETERMINACION DE TASAS POR ESTACIONAMIENTO VEHICULAR TEMPORAL EN PLAYAS - 2016

CUADRO 1:

ZONA 1 - PLAYA EL SILENCIO

PERIODO	2016	HORARIO DE PRESTACION DEL SERVICIO	
		Lunes a Domingo de 10:00 a.m a 18:00 p.m. horas	Lunes a Domingo de 10:00 a.m a 18:00 p.m. horas

Días	Nº de Espacios físicos disponibles (a)	Nº de horas al día que se presta el servicio (b)	Nº de fracciones por cada 30 min. en una hora (c)	Cantidad de Espacios potenciales (d) = (a)*(b)*(c)	Porcentaje de uso de los espacios por día (e)	Cantidad de espacios usados efectivamente (f) = (d) * (e)
Lunes	310	8	2	4,960	45.14%	2,239.00
Martes	310	8	2	4,960	49.33%	2,447.00
Miércoles	310	8	2	4,960	50.40%	2,500.00
Jueves	310	8	2	4,960	53.49%	2,653.00
Viernes	310	8	2	4,960	60.50%	3,001.00
Sábado	310	8	2	4,960	72.48%	3,595.00
Domingo	310	8	2	4,960	74.74%	3,707.00
Porcentaje de uso promedio en una semana						20,142.00

Porcentaje de uso promedio en una semana 58.01%



CUADRO 2:

ZONA 2 - PLAYA CABALLEROS (BARCAZA)

PERIODO	2016	HORARIO DE PRESTACION DEL SERVICIO	
		Lunes a Domingo de 10:00 a.m a 18:00 p.m. horas	Lunes a Domingo de 10:00 a.m a 18:00 p.m. horas

Días	Nº de Espacios físicos disponibles (a)	Nº de horas al día que se presta el servicio (b)	Nº de fracciones por cada 30 min. en una hora (c)	Cantidad de Espacios potenciales (d) = (a)*(b)*(c)	Porcentaje de uso de los espacios por día (e)	Cantidad de espacios usados efectivamente (f) = (d) * (e)
Lunes	150	8	2	2,400	30.00%	720.00
Martes	150	8	2	2,400	34.88%	837.00
Miércoles	150	8	2	2,400	37.75%	906.00
Jueves	150	8	2	2,400	41.00%	984.00
Viernes	150	8	2	2,400	65.08%	1,562.00
Sábado	150	8	2	2,400	71.75%	1,722.00
Domingo	150	8	2	2,400	73.17%	1,756.00
Porcentaje de uso promedio en una semana						8,487.00

Porcentaje de uso promedio en una semana 50.52%

ESTIMACION DE INGRESOS POR ESTACIONAMIENTO VEHICULAR TEMPORAL EN PLAYAS - 2016

CUADRO 3:

ZONA 1 - PLAYA EL SILENCIO

INGRESOS PROYECTADOS ANUALES (m) = (l) * (i)	Costo total por la prestación del servicio en el año (j)	Ingresos - Costos (n) = (m) - (j)	Porcentaje de cobertura (ñ) = (m) / (j)
S/. 251,775.00	S/. 253,035.65	S/. 1,260.65	99.50%

CUADRO 4:

ZONA 2 - PLAYA CABALLEROS (BARCAZA)

INGRESOS PROYECTADOS ANUALES (m) = (l) * (i)	Costo total por la prestación del servicio en el año (j)	Ingresos - Costos (n) = (m) - (j)	Porcentaje de cobertura (ñ) = (m) / (j)
S/. 106,087.50	S/. 110,151.23	S/. 4,063.73	96.31%

21