

1. Aspectos generales

Los servicios públicos de Limpieza Pública (Barrido de Calles y Recolección de Residuos Sólidos), Parques y Jardines y Serenazgo, que se vienen brindando el presente año es conforme a lo dispuesto en la Ordenanza N° 360-2012-MDSR, que aprueba el régimen de los arbitrios municipales para el ejercicio 2013, régimen cuya aplicación ha sido prorrogada para el periodo 2014, 2015 y 2016 a través de la Ordenanza N° 386-2013-MDSR, Ordenanza N° 407-2014-MDSR y Ordenanza N° 425-2015-MDSR respectivamente, lo que ha generado un clima de estabilidad en la percepción de los vecinos respecto de los arbitrios, sus costos y su determinación.

En este sentido, tanto la Gerencia de Seguridad Ciudadana mediante Informe N° 186-2016-GSC/MDSR, como la Gerencia de Servicios a la Comunidad a través Del Informe N° 312-2016-GSC/MDSR, señalan que se ha considerado mantener las características de los servicios que se vienen brindando en el ejercicio 2014, 2015 y 2016, lo cual ha de incidir en el mantenimiento de los costos y tasas correspondientes.

Asimismo, con la intención de no incrementar para el ejercicio 2017 las tasas de los servicios mencionados, se ha considerado mantener los montos establecidos en la Ordenanza N° 425-2015-MDSR, lo cual ha de favorecer a mantener el ambiente de estabilidad respecto de los arbitrios, sus costos y determinación.

Por tanto, en aplicación a lo establecido en el Texto Único Ordenado de la Ley de Tributación Municipal, relacionado con la aprobación anual de los arbitrios municipales; al mes de agosto se efectuó el análisis de los gastos ejecutados correspondientes al presente ejercicio fiscal 2016, observándose un gasto responsable con respecto a la proyección efectuada para el cálculo de arbitrios del presente ejercicio fiscal, aprobado mediante Ordenanza N° 425-2015-MDSR, y ratificado por la Municipalidad Metropolitana de Lima con Acuerdo de Concejo N° 347-MML.

Asimismo, la Ordenanza N° 1533-MML, de la Municipalidad Metropolitana de Lima que aprueba el "Procedimiento de Ratificación de Ordenanzas Tributarias Distritales en el Ámbito de la Provincia de Lima" señala en su Artículo 8° que las municipalidades distritales podrán solicitar la ratificación de la Ordenanza que prorrogue los Arbitrios Municipales del ejercicio precedente, siempre que cumplan con las condiciones siguientes:

- a) **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 Santa Rosa cuenta con la Ordenanza N° 360-2012-MDSR, la misma que fue elaborada en el marco de lo establecido en la Ordenanza N° 1533-MML, y fue ratificada por la MML con Acuerdo de Concejo N° 2223-MML. Dicha ordenanza fue prorrogada para el ejercicio 2014 mediante Ordenanza N° 386-2013-MDSR la cual fue ratificada por Acuerdo de Concejo Metropolitano N° 2630-MML.
- 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 las tasas que se deseen prorrogar o reajustar con el IPC;** la Municipalidad Distrital de Santa Rosa viene cumpliendo con la ejecución de los montos establecidos en la estructura de costos considerados en la Ordenanza N° 360-2012-MDSR, que prorrogó los costos del ejercicio 2016, mediante la Ordenanza N° 425-2015-MDSR.

Además de ello, cabe precisar que de acuerdo con lo dispuesto en el artículo único de la Ordenanza N°1969, se deroga lo dispuesto en el literal b) del artículo 8° de la Ordenanza N° 1533, que aprobó el procedimiento de ratificación, por lo que la Municipalidad a dispuesto mantener los costos y tasas aprobados en la Ordenanza N° 360-2012-MDSR, que ha prorrogado los periodos 2014,2015 y 2016.

2. Costos aprobados 2016 según la Ordenanza y su nivel de cumplimiento

Conforme a lo informado por la Gerencia de Planeamiento y Presupuesto, Informe N° 191-2016-MDSR/GPP, donde se presenta la ejecución de los montos establecidos en la estructura de costos aprobadas en la Ordenanza N° 425-2015-MDSR, correspondiente a los servicios de Barrido de Calles, Recolección de Residuos Sólidos, Parques y Jardines y Serenazgo, se observa que los recursos han sido empleados por la actual gestión con responsabilidad y eficiencia, situación que permitirá que a fines del ejercicio 2016 se logre alcanzar los niveles de cumplimiento en la ejecución de gastos durante la prestación de los servicios de Recolección de Barrido de Calles, Recolección de Residuos Sólidos, Parques y Jardines y Serenazgo; tal como se muestra en el siguiente cuadro:

COSTOS APROBADOS 2016 Y NIVEL DE CUMPLIMIENTO A DICIEMBRE 2016

| SERVICIO | Costos aprobados 2016 | Ejecución a | % de avance | Proyección | % de avance | Total Anual | Nivel de cumplimiento |
|---------------------------------|-----------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------------|
| | S/ | Ene -Ago 2016 | | Sep - Dic 2016 | | Ene - Dic 2016 | 2016 |
| | (a) | (b) | (c)=(b)/(a) | (d) | (e)=(d)/(a) | (f)=(b)+(d) | (g)=(f)/(a) |
| Barrido de Calles | 147,111.90 | 97,761.74 | 66.45% | 49,357.89 | 33.55% | 147,119.63 | 100.01% |
| Recolección de Residuos Sólidos | 213,136.30 | 143,878.43 | 67.50% | 69,607.60 | 32.66% | 213,486.03 | 100.16% |
| Parques y Jardines | 186,660.75 | 125,323.08 | 66.43% | 63,403.93 | 33.61% | 188,727.01 | 100.04% |
| Serenazgo | 307,607.33 | 207,135.90 | 67.34% | 100,470.46 | 32.66% | 307,606.36 | 100.00% |
| TOTAL | 856,518.28 | 574,099.15 | 67.03% | 282,839.88 | 33.02% | 856,939.03 | 100.05% |

Del cuadro presentado "Costos aprobados 2016 y nivel de cumplimiento diciembre 2016", 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, fluctúan entre 66% y 67% del nivel de cumplimiento, índices que permiten alcanzar una ejecución total al mes de agosto ascendente a 574,099.15 soles, monto que representa un valor porcentual de 67.03% de los costos aprobados para el ejercicio 2016 ascendente a 856,518.28 soles; todo ello, en razón a que se han seguido los lineamientos y el plan de trabajo establecido anticipadamente por la Gerencia prestadora de los servicios mencionados.

Asimismo, se ha proyectado para el periodo septiembre – diciembre una ejecución de gastos ascendente a 282,839.88 soles, lográndose obtener una ejecución anual proyectada con un monto de 856,939.03 soles, que estaría representando un índice de 100.05%, todo ello razón del cumplimiento de la ejecución de los montos establecidos en las estructuras de costos de los servicios de Barrido de Calles, Recolección de Residuos Sólidos, Parques y Jardines y Serenazgo consignados en la Ordenanza N° 425-2015-MDSR.

3. Costos aprobados para el ejercicio 2017

En atención a que los requerimientos efectuados por las unidades orgánicas prestadoras de los servicios de Barrido de Calles, Recolección de Residuos Sólidos, Parques y Jardines y Serenazgo, así como las estrategias y metas contenidas el plan de prestación de los referidos servicios para el periodo 2017 vienen siendo las mismas que las aprobadas para el periodo 2013, y fueran prorrogados para el periodo 2014, 2015 y 2016, la Municipalidad Distrital de Santa Rosa ha previsto mantener los montos de las tasas de arbitrios que fueron aprobadas por la Ordenanza N° 360-2012-MDSR.

44

ANEXO 1
INFORME TÉCNICO FINANCIERO DE COSTOS
Arbitrios Municipales periodo 2017

En ese sentido se ha procedido a establecer los costos de los servicios de Barrido de Calles, Recolección de Residuos Sólidos, Parques y Jardines y Serenazgo, correspondiente al ejercicio 2017, conforme al siguiente detalle:

COSTOS APROBADOS PARA EL EJERCICIO 2017

| SERVICIO | COSTOS APROBADOS 2016 S/ | COSTOS EJERCICIO 2017 (prórroga) S/ | DIFERENCIA S/ |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | (a) | (b)=(a) | (c)=(b)-(a) |
| Barrido de Calles | 147,111.90 | 147,111.90 | 0.00 |
| Recolección de Residuos Sólidos | 213,138.30 | 213,138.30 | 0.00 |
| Parques y Jardines | 188,660.75 | 188,660.75 | 0.00 |
| Serenazgo | 307,607.33 | 307,607.33 | 0.00 |
| TOTAL | 856,518.28 | 856,518.28 | 0.00 |

Número de contribuyentes y predios afectados e inafectos

| SERVICIO | CONTRIBUYENTES | | | PREDIOS | | | | TOTAL DE PREDIOS |
|---------------------|----------------|---------|-------------------------|------------|---------|------------|-------|------------------|
| | INAFFECTOS | AFECTOS | TOTAL DE CONTRIBUYENTES | INAFFECTOS | AFECTOS | | TOTAL | |
| | | | | | AFECTOS | EXONERADOS | | |
| BARRIDO DE CALLES | 5,819 | 2,905 | 8,724 | 5,848 | 3,163 | 0 | 3,163 | 9,011 |
| RECOLECCIÓN RR. SS | 3,505 | 5,219 | 8,724 | 3,630 | 5,381 | 0 | 5,381 | 9,011 |
| PARQUES Y JARDINES | 5,534 | 3,190 | 8,724 | 5,606 | 3,405 | 0 | 3,405 | 9,011 |
| SEGURIDAD CIUDADANA | 3 | 8,721 | 8,724 | 6 | 9,005 | 0 | 9,005 | 9,011 |

4. Tasas aprobadas para el ejercicio 2017

En el caso de las tasas por los servicios de Barrido de Calles, Recolección de Residuos Sólidos, Parques y Jardines y Serenazgo, correspondientes al Ejercicio Fiscal 2017, estas son las establecidas en la Ordenanza N° 425-2015-MDSR, ratificada por Acuerdo de Concejo N° 347-MML, tal como se detalla en los cuadros siguientes:

4.1. Tasa de Barrido de Calles

TASA POR BARRIDO DE CALLES PARA EL PERIODO 2017
(En soles, por metro lineal de frontis)

| ZONA | Habilitaciones urbanas | Longitud de calles barridas | Tasa anual por metro lineal de frontis | Tasa mensual por metro lineal de frontis |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------|--|--|
| | | (m) | (a) | (b) = (a)/12 |
| 1 | URB. COUNTRY CLUB | 16,302.67 | S/ 5.27 | S/ 0.44 |
| 2 | ASOCIACION SANTA ROSA | 11,601.80 | S/ 5.27 | S/ 0.44 |
| | URB. POPULAR COOVITOMAR | | | |
| | ASOC. VIV. LAS BRISAS DE STA. ROSA | | | |
| TOTAL | | 27,904.47 | | |

ANEXO 1
INFORME TÉCNICO FINANCIERO DE COSTOS
Arbitrios Municipales periodo 2017

4.2. Tasa de Recolección de Residuos Sólidos

TASA DE RECOLECCION DE RESIDUOS SÓLIDOS PARA EL PERIODO 2017 – USO CASA HABITACIÓN
(En soles, por metro cuadrado de área construida)

| ZONA | Habilitaciones urbanas | Tasa Anual por metro cuadrado | Tasa mensual por metro cuadrado |
|------|--|-------------------------------|---------------------------------|
| | | S/ | S/ |
| | | (a) | (b) = (a)/12 |
| 1 | URB. COUNTRY CLUB | 0.3915 | 0.0326 |
| 2 | ASOCIACION SANTA ROSA URB.POPULAR COOVITIOMAR ASOC. VIV. LAS BRISAS DE STA. ROSA MCAL. CASTILLA | 0.4923 | 0.0410 |
| 3 | ASOC. LAS CODORNICES ASOC.VIV.RES.SR.DE LOS MILAGROS AA. HH. LOS JARDINES DE LA PARCELA "C" | 0.3790 | 0.0316 |
| 4 | URB. LOS EDUCADORES ASOC.VIV. MTC STA ROSA | 0.2960 | 0.0247 |
| 5 | ASOC.PROP.VILLA DIZLANDIA ASOC. SUBLOTE-B CLUB HIPICO | 0.2670 | 0.0223 |
| 6 | AA.HH. LA ARBOLEDA ASOC. POB. LOS GIRASOLES DE SANTA ROSA AA. HH. EL GOLF DE SANTA ROSA BRISAS DE LOS ÁNGELES | 0.3795 | 0.0316 |
| 7 | ADESESEP PROFAM PERU | 0.3383 | 0.0282 |

TASA DE RECOLECCION DE RESIDUOS SÓLIDOS PARA EL PERIODO 2017 – OTROS USOS
(En soles, por metro cuadrado de área construida)

| USO | Tasa anual por m2 S/ | Tasa mensual por m2 S/ |
|-----------|----------------------|------------------------|
| | (a) | (b) = (a)/12 |
| Comercio | 0.8733 | 0.0728 |
| Servicios | 1.0093 | 0.0841 |

ANEXO 1
INFORME TÉCNICO FINANCIERO DE COSTOS
Arbitrios Municipales periodo 2017

4.3. Tasa de Parques y Jardines

| | |
|----------------------|---|
| Frente Áreas Verdes | Predios ubicados Frente a Áreas Verdes |
| Cerca a Áreas Verdes | Predios ubicados a una distancia no mayor de 100 metros de las áreas verdes |
| Lejos a Áreas Verdes | Predios ubicados a una distancia mayor a 100 metros de las áreas verdes |

TASA DE PARQUES Y JARDINES POR PREDIO PARA EL PERIODO 2017
(En soles por predio)

| ZONA | Habilitaciones urbanas | Ubicación del Predio | Tasa Anual x Predio | Tasa Mensual x Predio | |
|----------------|---|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------|
| | | | S/ | S/ | |
| | | | (a) | (b) = (a)/12 | |
| 1 | URB. COUNTRY CLUB URB. LOS EDUCADORES ASOC. VIV. MTC STA ROSA ASOC. PROP. VILLA DIZLANDIA | Frente a Áreas Verdes | 207.24 | 17.270 | |
| | ASOC. SUBLOTE-B | Cerca de Áreas Verdes | 145.60 | 12.133 | |
| | CLUB HIPICO | Lejos de Áreas Verdes | 132.09 | 11.008 | |
| | 2 | ASOCIACION SANTA ROSA | Frente a Áreas Verdes | 76.25 | 6.354 |
| | | ASOC. VIV. LAS BRISAS DE STA. ROSA | Cerca de Áreas Verdes | 53.56 | 4.463 |
| MCAL. CASTILLA | | Lejos de Áreas Verdes | 48.60 | 4.050 | |
| 3 | URB. POPULAR COOVITOMAR ASOC. LAS CODORNICES ASOC. VIV. RES. SR. DE LOS MILAGROS AA. HH. LOS JARDINES DE LA PARCELA "C" AA. HH. LA ARBOLEDA | Frente a Áreas Verdes | 39.01 | 3.251 | |
| | ASOC. POB. LOS GIRASOLES DE SANTA ROSA | Cerca de Áreas Verdes | 27.40 | 2.283 | |
| | AA. HH. EL GOLF DE SANTA ROSA | Lejos de Áreas Verdes | 24.86 | 2.072 | |

41

ANEXO 1
INFORME TÉCNICO FINANCIERO DE COSTOS
Arbitrios Municipales periodo 2017

4.4. Tasa de Serenazgo

TASA DE SERENAZGO POR PREDIO PARA EL PERIODO 2017
(En soles por predio)

| ZONA | Habilitaciones Urbanas | Tipo de Uso/predio | Tasa Anual | Tasa Mensual | | | |
|------|--|-----------------------|-----------------|--------------|-----------------------|--------|-------|
| | | | S/ | S/ | | | |
| | | | (a) | (b)=(a)/12 | | | |
| 1 | URB. COUNTRY CLUB | Casa Habitación | 75.23 | 6.27 | | | |
| | URB. LOS EDUCADORES | | | | | | |
| | ASOC. VIV. MTC STA ROSA | Comercios | 163.18 | 13.6 | | | |
| | ASOC. PROP. VILLA DIZLANDIA | | | | | | |
| | ASOC. SUBLOTE-B | | | | Servicios | 196.69 | 16.39 |
| | CLUB HIPICO | | | | Terenos sin construir | 12.04 | 1.00 |
| 2 | ASOCIACION SANTA ROSA | Casa Habitación | 59.72 | 4.96 | | | |
| | URB. POPULAR COOVITOMAR | Comercios | 110.52 | 9.21 | | | |
| | ASOC. VIV. LAS BRISAS DE STA. ROSA | Servicios | 141.53 | 11.79 | | | |
| | MCAL. CASTILLA | Terenos sin construir | 9.07 | 0.75 | | | |
| 3 | ASOC. LAS CODORNICES | Casa Habitación | 57.83 | 4.82 | | | |
| | ASOC. VIV. RES. SR. DE LOS MILAGROS | Comercios | 97.13 | 8.09 | | | |
| | AA. HH. LOS JARDINES DE LA PARCELA *C* | Servicios | 131.12 | 10.93 | | | |
| | | Terenos sin construir | 8.02 | 0.67 | | | |
| 4 | AA. HH. LA ARBOLEDA | Casa Habitación | 52.75 | 4.40 | | | |
| | ASOC. POB. LOS GIRASOLES DE SANTA ROSA | Comercios | 82.97 | 6.91 | | | |
| | BRISAS DE LOS ANGELES | Servicios | 122.38 | 10.2 | | | |
| | AA. HH. EL GOLF DE SANTA ROSA | Terenos sin construir | 7.82 | 0.65 | | | |
| 5 | ADESESEP PERU | PROFAM | Casa Habitación | 27.42 | 2.29 | | |
| | | Comercios | 46.00 | 3.83 | | | |
| | | Servicios | 58.27 | 4.86 | | | |
| | | Terenos sin construir | 6.30 | 0.53 | | | |

5. ESTIMACIÓN DE INGRESOS

Para el ejercicio 2017 se estima los ingresos por concepto de arbitrios municipales de Limpieza Pública (Barrido de Calles, Recolectión de Residuos Sólidos), Parques y Jardines y Serenazgo de acuerdo con el detalle siguiente:

INGRESOS ESTIMADOS POR BARRIDO DE CALLES PERIODO 2017

| ZONAS | Predios afectados 100% | Sumatoria de Frontis (ml) | Tasa anual por metro lineal S/ | Estimación de Ingresos parcial | Predios afectados al 50% | Sumatoria de Frontis (ml) | Estimación de Ingresos parcial | Estimación de Ingresos total | Costo Aprobado 2017 (S/) | Cobertura (%) |
|----------------|------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------------|
| | | (a) | (b) | (c)=(a)*(b) | | (d) | (e)=(d)*(b)*0,5 | (f)=(c)+(e) | (g) | (h)=(f)/(g) |
| ZONA 01 | 1,283 | 16,204,67 | 5,27 | 85,398,61 | 8 | 98 | 258,23 | 85,656,84 | 147,111,90 | 98,22% |
| ZONA 02 | 1730 | 10,729,80 | 5,27 | 56,546,05 | 142 | 872 | 2297,72 | 58,843,77 | | |
| TOTALES | 3,013 | 26,934,47 | | 141,944,66 | 150 | 970 | 2,555,95 | 144,500,61 | | |