



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

## RESUMEN EJECUTIVO DE INFORME TÉCNICO

La Municipalidad de San Borja para realizar la determinación de las tasas de los arbitrios municipales distribuye los costos de los servicios de Limpieza Pública (Barrido de Calles y Residuos Sólidos), Parques y Jardines y Seguridad Ciudadana para el ejercicio 2024 en función a los costos proyectados en razón de los contribuyentes y predios registrados y dando cumplimiento a los criterios de distribución del Tribunal Constitucional y que a continuación se detallan.

### 1. DISTRIBUCION DEL SERVICIO DE LIMPIEZA PÚBLICA – BARRIDO DE CALLES

#### 1.1. Descripción del servicio

Comprende la organización, gestión y ejecución del servicio de Barrido de Calles; es decir, la limpieza de las vías públicas.

#### 1.2. Resumen del Plan de Servicio

El Servicio de Barrido de Calles comprende el servicio de limpieza de las vías públicas, plazas y demás lugares públicos, así como, el lavado de las vías y el barrido de veredas, bermas y pistas, ubicadas dentro de la jurisdicción del distrito de San Borja.

El Servicio de Barrido de Calles es de vital importancia para el desarrollo sostenible de la ciudad, ya que un mal manejo de estos ocasiona problemas de salud y de contaminación ambiental, que un adecuado manejo debe evitar completamente.

Es realizado directamente por la Municipalidad de San Borja; por lo que el presente Plan se encuentra enfocado a establecer los recursos necesarios para su prestación, a cargo de la Subgerencia de Limpieza Pública, que, como encargada de la ejecución y control de la prestación del referido servicio, ha programado actividades necesarias que permitan la atención oportuna, a fin de cumplir de manera eficiente y continua con la prestación del servicio y preservar el ornato del distrito.

La cobertura del servicio es del 100% del distrito. El Servicio de Barrido de Calles se viene realizando en tres turnos:

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| Turno mañana:   | De 06:30 a 14:30 horas |
| Turno tarde:    | De 14:00 a 22:00 horas |
| Turno nocturno: | De 21:00 a 05:00 horas |

## ACTIVIDAD: BARRIDO DE CALLES Y VIAS PÚBLICAS

Esta actividad se ejecutará mediante dos tipos de acciones: a) Barrido Manual; b) Barrido mecanizado.

### a) BARRIDO MANUAL

Comprende el barrido de los desperdicios depositados en las vías (avenidas, calles, jirones, etc.) y espacios públicos (plazas, boulevard, etc.) generados por causas naturales, tránsito o malos hábitos de la población residente y/o flotante; teniendo como objetivo principal el mantenimiento y conservación de los espacios y vías públicas.

El turno diurno o turno mañana, se ejecuta en todo el distrito (comprende los doce sectores) es decir en la totalidad de vías peatonales pavimentadas (como calles, avenidas, jirones, pasajes, entre otros) incluyendo las áreas de circulación peatonal de las áreas verdes (como plazuelas, parques, etc.).

Con la finalidad de evitar la acumulación de residuos se ha establecido un turno tarde y noche para realizar el repaso del barrido de calles y papeleo en vías de alto tránsito con las siguientes frecuencias:

Un servicio de refuerzo que genera una doble frecuencia del servicio en las vías que se indican a continuación:

**CUADRO N° 01**  
**VIAS DONDE SE EJECUTA EL DOBLE SERVICIO DE BARRIDO DE CALLES**

| UBICACIÓN                                  |                                   | CUADRAS                                                                                |
|--------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| VIA                                        | DETALLE - VIA                     |                                                                                        |
| AV. JAVIER PRADO ESTE                      | -                                 | 15, 16, 18, 19, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38 |
| AV. SAN BORJA NORTE                        | -                                 | 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17                              |
| AV. SAN BORJA SUR                          | -                                 | 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11                                                      |
| AV. GALVEZ BARRENECHEA JOSE (EX PRINCIPAL) | -                                 | 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14                                                         |
| AV. BAILETTI MYR. JULIO                    | -                                 | 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7                                                                    |
| JR. PASEO DEL BOSQUE                       | -                                 | 1, 2, 3, 4, 5, 6, 8, 9, 10, 11                                                         |
| AV. DE LAS ARTES                           | AV. DE LAS ARTES NORTE            | 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15                                      |
|                                            | AV. DE LAS ARTES SUR              | 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8                                                                 |
| SAN JUAN MASIAS                            | AV. DE LA ARQUEOLOGIA             | 3                                                                                      |
|                                            | CALLE. CERRO COLORIDO (EX. CA. 1) | 1                                                                                      |
|                                            | CALLE. DE LA HISTORIA             | 1, 2                                                                                   |
|                                            | CALLE. DE LA NATURALEZA (EX.CA.1) | 1                                                                                      |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

|                     |                                                       |               |
|---------------------|-------------------------------------------------------|---------------|
| TORRES DE LIMATAMBO | CALLE. CERRO SECHIN (EX. CA. 3)                       | 1             |
|                     | CALLE. CERRO ALGUACIL (EX. CA. 5)                     | 1             |
|                     | CALLE. CERRO BLANCO (EX. CA. 4)                       | 1             |
|                     | CALLE. CERRO CENTINELA (EX CA. 2)                     | 1             |
|                     | PSJ. DE LA BIOLOGIA(EX.PJ.3) A                        | 1             |
|                     | CALLE. DE LA CULTURA (EX.PJ.DOS)                      | 1             |
|                     | CALLE. CERRO PALOMA                                   | 1             |
|                     | PSJ. DE LA ECOLOGIA(EX.PJ.1)                          | 1             |
|                     | PSJ. QUEBRADA GRANDE (EX PJ. 1)                       | 1             |
|                     | AV. LINDER LOB PAUL                                   | 1, 2, 3, 4    |
|                     | AV. MALACHOWSKY KULISICZ RICARDO                      | 1, 2, 3, 4, 5 |
|                     | JR. HARTH TERRE EMILIO                                | 1, 2          |
|                     | JR. ORDOÑEZ JONHSONN EDUARDO                          | 3, 4          |
|                     | CALLE. MONTERO LUIS                                   | 1             |
|                     | CALLE. SEOANE ROS ENRIQUE                             | 1, 2, 3, 4    |
|                     | CALLE. ALVAREZ CALDERON JOSE                          | 1, 2, 3, 4    |
|                     | CALLE. MUELLE JORGE                                   | 1, 2, 3, 4    |
|                     | CALLE. PIQUERAS COTOLI, MANUEL                        | 1             |
|                     | CALLE. VARGAS PRADA ROQUE                             | 1             |
|                     | CALLE. BENITES DUBEAU JUAN                            | 1, 2          |
|                     | CALLE. URQUIAGA ALBERTO                               | 1             |
|                     | CALLE. MEIGGS ENRIQUE (EX CA. ECHEANDIA, F.)          | 2             |
|                     | CALLE. ORREGO VILLACORTA EDUARDO (EX GARCIA B. JULIO) | 1, 2          |
|                     | CALLE. SAHUT CLAUDE                                   | 1             |
|                     | CALLE. GRAÑA LUIS                                     | 1             |
|                     | PSJ. JOCHAMOWITZ, ING. ALBERTO                        | 1, 2, 3       |
|                     | CALLE. DEL COMERCIO                                   | 1             |

Asimismo, una ruta con triple frecuencia que se ejecuta en las siguientes vías:

**CUADRO N° 02**  
**VÍAS DONDE SE EJECUTA EL TRIPLE SERVICIO DE BARRIDO DE CALLES**

| UBICACIÓN           |                       |       | CUADRAS                                                            |
|---------------------|-----------------------|-------|--------------------------------------------------------------------|
| VIA                 | DETALLE - VIA         | LADO  |                                                                    |
| AV. PRIMAVERA       | AV. PRIMAVERA         | IMPAR | 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10                                      |
| AV. ANGAMOS ESTE    | AV. ANGAMOS ESTE      | IMPAR | 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30                         |
| AV. SAN LUIS        | AV. SAN LUIS          | AMBOS | 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31 |
| AV. AVIACIÓN        | AV. AVIACIÓN          | AMBOS | 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36             |
| AV. CANADA          | AV. CANADA            | PAR   | 14, 15, 16, 17, 18, 19, 22, 29, 30, 31, 32, 33, 34                 |
| AV. DE LA ROSA TORO | AV. DE LA ROSA TORO   | AMBOS | 10, 11, 12, 13                                                     |
| AV. GUARDIA CIVIL   | AV. GUARDIA CIVIL     | IMPAR | 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7                                                |
| LA RAMBLA           | AV. JAVIER PRADO ESTE | PAR   | 20                                                                 |
|                     | JR. CARPACCIO         | IMPAR | 2                                                                  |
|                     | JR. MORELLI           | PAR   | 1                                                                  |
|                     | JR. UCCELLO           | IMPAR | 1                                                                  |

**b) BARRIDO MECANIZADO**

Comprende el barrido realizado con una máquina barredora modelo PIQUERSA, en las avenidas principales del distrito.

| CLASE         | MARCA    | MODELO   | AÑO  | PLACA |
|---------------|----------|----------|------|-------|
| MAQ-BARREDORA | PIQUERSA | BA-2000H | 2009 | -     |

**ACTIVIDAD: BALDEO DE CALLES Y LIMPIEZA DE MOBILIARIO URBANO**

Esta actividad comprende el lavado de las vías con aplicación de agua a presión y manual sobre calles, aceras y veredas; además de dar mantenimiento, reparar y sustituir las papeleras y mobiliario urbano ubicados en las calles, avenidas y parques del distrito de San Borja.

| CLASE              | MARCA  | MODELO    | AÑO  | PLACA  | SEGURO VEHICULAR | SOAT |
|--------------------|--------|-----------|------|--------|------------------|------|
| CAMIONETA - PICKUP | NISSAN | FIERA 4*2 | 1997 | EAE518 | SI               | SI   |



"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

#### ACTIVIDAD: RECOJO DE PRODUCTO DEL BARRIDO Y DE LAS PAPELERAS

Esta actividad se llevará a cabo para evacuar los residuos recogidos en las diferentes rutas de barrido durante la jornada, más los residuos que se depositan en las papeleras ubicadas en diferentes puntos fijos del distrito. Su finalidad es retirar los residuos acumulados durante la jornada del barrido, a fin de evitar contaminación ambiental y problemas de salubridad en el distrito de San Borja.

| CLASE  | MARCA  | MODELO | AÑO  | PLACA  | SEGURO VEHICULAR | SOAT |
|--------|--------|--------|------|--------|------------------|------|
| CAMIÓN | NISSAN | CONDOR | 2000 | EAE500 | SI               | SI   |
| CAMIÓN | NISSAN | CONDOR | 1998 | EAE381 | SI               | SI   |

#### ACTIVIDAD: SUPERVISIÓN Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Esta actividad consiste en brindar el soporte en la supervisión y gestión administrativa para el buen funcionamiento operativo referido a su organización, adquisición de recursos, administración del acervo documental: como memos, informes, cartas a vecinos, y control del servicio.

#### METAS

Mantener y mejorar la calidad del Servicio de Barrido de Calles que comprende el barrido de veredas, bermas y pistas; así como, la limpieza y el lavado de las vías, plazas y demás lugares públicos del distrito, que garantice un distrito libre de contaminación ambiental y de problemas de salud.

| ACTIVIDAD                         | INDICADOR | META   | PERIODICIDAD |
|-----------------------------------|-----------|--------|--------------|
| Barrido de Calles y Vías Públicas | Km/Eje    | 372.95 | Diario       |

#### EXPECTATIVA DE MEJORA

Se fortalecerán las labores de Barrido de Calles en diversas zonas del distrito, a fin de alcanzar los objetivos institucionales, de forma eficaz y eficiente, garantizando el desarrollo saludable de nuestra comunidad; para ello se viene incrementando el número de Operarios Barredores, con la finalidad de que realicen una labor dentro de los parámetros adecuados, reduciendo la cantidad de Km/Eje diario por cada uno de ellos, haciendo más efectiva su labor.



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

### 1.3. Estructura de Costos

#### ESTRUCTURA DE COSTOS DEL SERVICIO DE BARRIDO DE CALLES 2024

| Concepto                       | Cantidad | Unidad de Medida | Costo Unitario | % de Dedicación | % de Depreciación | Costo Mensual | Costo Anual  | %       |
|--------------------------------|----------|------------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------|---------|
| COSTOS DIRECTOS                |          |                  |                |                 |                   | 363,559.18    | 4,362,710.14 | 93.63 % |
| COSTOS DE MANO DE OBRA DIRECTA |          |                  |                |                 |                   | 301,671.18    | 3,620,054.17 |         |
| Personal D.L 728               | 54       |                  |                |                 |                   | 121,980.12    | 1,463,761.42 |         |
| OPERARIO BARRIDO               | 49       | Persona          | 2,286.34       | 100.00%         |                   | 112,030.49    | 1,344,365.91 |         |
| OPERARIO LAVADOR               | 4        | Persona          | 2,006.86       | 100.00%         |                   | 8,027.43      | 96,329.20    |         |
| OPERARIO RECOLECTOR            | 1        | Persona          | 1,922.19       | 100.00%         |                   | 1,922.19      | 23,066.31    |         |
| Personal D.L 1057 - CAS        | 132      |                  |                |                 |                   | 179,691.06    | 2,156,292.75 |         |
| OPERARIO BARRIDO               | 114      | Persona          | 1,317.31       | 100.00%         |                   | 150,172.81    | 1,802,073.69 |         |
| OPERARIO LAVADOR               | 4        | Persona          | 1,346.88       | 100.00%         |                   | 5,387.52      | 64,650.21    |         |
| OPERARIO RECOLECTOR            | 5        | Persona          | 1,382.19       | 100.00%         |                   | 6,910.94      | 82,931.23    |         |
| CHOFER                         | 8        | Persona          | 1,928.23       | 100.00%         |                   | 15,425.80     | 185,109.63   |         |
| CHOFER BARREDORA               | 1        | Persona          | 1,794.00       | 100.00%         |                   | 1,794.00      | 21,528.00    |         |
| COSTO DE MATERIALES            |          |                  |                |                 |                   | 61,888.00     | 742,655.97   |         |
| UNIFORMES                      |          |                  |                |                 |                   | 21,728.63     | 260,743.60   |         |
| PANTALON DRILL                 | 744      | Unidad           | 123.00         | 100.00%         |                   | 7,626.00      | 91,512.00    |         |
| POLO DE ALGODÓN MANGA LARGA    | 744      | Unidad           | 38.00          | 100.00%         |                   | 2,356.00      | 28,272.00    |         |
| BOTA DE PVC                    | 16       | Par              | 38.00          | 100.00%         |                   | 50.67         | 608.00       |         |
| GUANTES DE JEBE                | 16       | Par              | 11.80          | 100.00%         |                   | 15.73         | 188.80       |         |
| BOTINES DE CUERO               | 372      | Par              | 81.00          | 100.00%         |                   | 2,511.00      | 30,132.00    |         |
| GUANTES DE CUERO               | 676      | Par              | 15.00          | 100.00%         |                   | 845.00        | 10,140.00    |         |
| GORRO DE DRILL                 | 744      | Unidad           | 55.00          | 100.00%         |                   | 3,410.00      | 40,920.00    |         |
| CASACA                         | 186      | Unidad           | 150.00         | 100.00%         |                   | 2,325.00      | 27,900.00    |         |
| TAPABOCA EN DRILL              | 708      | Unidad           | 9.24           | 100.00%         |                   | 544.98        | 6,539.80     |         |
| FAJAS                          | 177      | Unidad           | 23.00          | 100.00%         |                   | 339.25        | 4,071.00     |         |
| CHALECO                        | 186      | Unidad           | 110.00         | 100.00%         |                   | 1,705.00      | 20,460.00    |         |
| MATERIALES DE SEGURIDAD        |          |                  |                |                 |                   | 168.15        | 2,017.80     |         |
| LENTES DE SEGURIDAD            | 354      | Unidad           | 5.70           | 100.00%         |                   | 168.15        | 2,017.80     |         |
| MATERIALES DE LIMPIEZA         |          |                  |                |                 |                   | 710.42        | 8,525.04     |         |
| DETERGENTE                     | 26       | Unidad           | 105.00         | 100.00%         |                   | 227.50        | 2,730.00     |         |
| ACIDO MURIÁTICO X 2 LITROS     | 96       | Unidad           | 6.50           | 100.00%         |                   | 52.00         | 624.00       |         |
| SODA CAÚSTICA                  | 120      | Kilos            | 14.50          | 100.00%         |                   | 145.00        | 1,740.00     |         |
| ESCOBA DE CERDA PLÁSTICA       | 32       | Unidad           | 17.90          | 100.00%         |                   | 47.73         | 572.80       |         |
| ESCOBILLÓN INDUSTRIAL          | 20       | Unidad           | 53.10          | 100.00%         |                   | 88.50         | 1,062.00     |         |
| LEJÍA                          | 124      | Galón            | 8.78           | 100.00%         |                   | 90.72         | 1,088.60     |         |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"



|                                                           |       |        |        |         |           |            |
|-----------------------------------------------------------|-------|--------|--------|---------|-----------|------------|
| JALADOR DE AGUA DE JEBE                                   | 30    | Unidad | 23.59  | 100.00% | 58.97     | 707.64     |
| HERRAMIENTAS                                              |       |        |        |         | 23,995.12 | 287,941.48 |
| ESCOBA BAJA TIPO POLICIA                                  | 1,630 | Unidad | 31.42  | 100.00% | 4,267.88  | 51,214.60  |
| RECOGEDORES DE METAL                                      | 978   | Unidad | 35.98  | 100.00% | 2,932.21  | 35,186.48  |
| BOLSAS DE POLIETILENO                                     | 205   | Miller | 736.00 | 100.00% | 12,573.33 | 150,880.00 |
| CONTENEDORES DE POLIETILENO CON DOS RUEDAS CAP 120 LITROS | 163   | Unidad | 310.80 | 100.00% | 4,221.70  | 50,660.40  |
| COMBUSTIBLES                                              |       |        |        |         | 12,976.43 | 155,717.13 |
| GASOLINA REGULAR                                          | 522   | Galón  | 20.16  | 100.00% | 876.96    | 10,523.52  |
| PETROLEO DIESEL 1                                         | 9,857 | Galón  | 14.73  | 100.00% | 12,099.47 | 145,193.61 |
| REPUESTOS                                                 |       |        |        |         | 2,309.24  | 27,710.92  |
| LLANTA - CAMIONES (EAE-381/ EAE-500)                      | 24    | Unidad | 871.40 | 100.00% | 1,742.79  | 20,913.48  |
| LLANTA - CAMIONETA (EAE-518)                              | 8     | Unidad | 590.56 | 100.00% | 393.70    | 4,724.44   |
| BATERIA 15 PLACAS - CAMIONES (EAE-381/ EAE-500)           | 2     | Unidad | 691.00 | 100.00% | 115.17    | 1,382.00   |
| BATERIA 15 PLACAS - CAMIONETA (EAE-518)                   | 1     | Unidad | 691.00 | 100.00% | 57.58     | 691.00     |

|                                                   |                  |                   |              |
|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------|
| <b>COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b> | <b>24,258.94</b> | <b>291,107.31</b> | <b>6.25%</b> |
|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------|

|                                         |   |         |           |         |                  |                   |
|-----------------------------------------|---|---------|-----------|---------|------------------|-------------------|
| <b>COSTOS DE MANO DE OBRA INDIRECTA</b> |   |         |           |         | <b>24,229.99</b> | <b>290,759.93</b> |
| CAS - DIRECTIVO                         |   |         |           |         | 9,762.86         | 117,154.28        |
| GERENTE                                 | 1 | Persona | 14,550.48 | 25.00%  | 3,637.62         | 43,651.43         |
| SUBGERENTE DE LIMPIEZA PUBLICA          | 1 | Persona | 12,250.48 | 50.00%  | 6,125.24         | 73,502.85         |
| Personal D.L 1057 - CAS                 |   |         |           |         | 14,467.14        | 173,605.65        |
| SUPERVISOR                              | 5 | Persona | 2,571.96  | 100.00% | 12,859.81        | 154,317.66        |
| ASISTENTE ADMINISTRATIVO                | 1 | Persona | 3,214.67  | 50.00%  | 1,607.33         | 19,287.99         |

|                                                                 |    |        |       |        |              |               |
|-----------------------------------------------------------------|----|--------|-------|--------|--------------|---------------|
| <b>UTILES DE OFICINA</b>                                        |    |        |       |        | <b>28.95</b> | <b>347.38</b> |
| ARCHIVADOR DE CARTON CON PALANCA LOMO ANCHO                     | 10 | Unidad | 6.58  | 50.00% | 2.74         | 32.92         |
| TAMAÑO OFICIO                                                   | 4  | Unidad | 1.35  | 50.00% | 0.22         | 2.69          |
| CORRECTOR LIQUIDO TIPO LAPICERO                                 | 2  | Unidad | 8.61  | 50.00% | 0.72         | 8.61          |
| CUADERNO EMPASTADO CUADRICULADO TAMAÑO A5 X 200 HOJAS           | 4  | Unidad | 8.66  | 50.00% | 1.44         | 17.32         |
| LIBRO DE ACTAS EMPASTADO CUADRICULADO TAMAÑO OFICIO X 100 HOJAS | 10 | Unidad | 8.18  | 50.00% | 3.41         | 40.89         |
| FOLDER MANILA SIN REFUERZO TAMAÑO A4                            | 2  | Unidad | 2.62  | 50.00% | 0.22         | 2.62          |
| GRAPA 26/6 X 5000                                               | 5  | Unidad | 0.74  | 50.00% | 0.15         | 1.86          |
| CLIP DE METAL X 100                                             | 70 | Unidad | 0.44  | 50.00% | 1.27         | 15.30         |
| BOLIGRAFO (LAPICERO) TINTA SECA                                 | 18 | Unidad | 17.94 | 50.00% | 13.45        | 161.42        |
| PAPEL BOND A4 80GRS                                             | 10 | Unidad | 1.83  | 50.00% | 0.76         | 9.15          |
| PLUMON RESALTADOR                                               | 8  | Unidad | 8.96  | 50.00% | 2.99         | 35.82         |
| NOTAS AUTOADHESIVAS 3 X 3 (7.6 CM X 7.6 CM) EN PAQ.             | 4  | Unidad | 9.39  | 50.00% | 1.57         | 18.79         |
| SOBRE MANILA T. A-4 X 50 UNIDADES                               |    |        |       |        |              |               |

|                     |               |                 |              |
|---------------------|---------------|-----------------|--------------|
| <b>COSTOS FIJOS</b> | <b>484.97</b> | <b>5,819.68</b> | <b>0.12%</b> |
|---------------------|---------------|-----------------|--------------|

|                                  |   |        |          |         |               |                 |
|----------------------------------|---|--------|----------|---------|---------------|-----------------|
| <b>SEGUROS VEHICULARES</b>       |   |        |          |         | <b>443.31</b> | <b>5,319.68</b> |
| CAMIONES (EAE-381/ EAE-500)      | 2 | Póliza | 1,850.32 | 100.00% | 308.39        | 3,700.65        |
| CAMIONETA (EAE-518)              | 1 | Póliza | 1,619.03 | 100.00% | 134.92        | 1,619.03        |
| SEGUROS CONTRA ACCIDENTES (SOAT) |   |        |          |         | 41.67         | 500.00          |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

|                                                      |   |        |        |         |                   |                          |
|------------------------------------------------------|---|--------|--------|---------|-------------------|--------------------------|
| CAMIONES (EAE-381/ EAE-500)                          | 2 | Póliza | 170.00 | 100.00% | 28.33             | 340.00                   |
| CAMIONETA (EAE-518)                                  | 1 | Póliza | 160.00 | 100.00% | 13.33             | 160.00                   |
| <b>COSTO TOTAL DEL SERVICIO DE BARRIDO DE CALLES</b> |   |        |        |         | <b>388,303.09</b> | <b>4,659,637.13 100%</b> |

#### 1.4. Descripción de los Elementos que componen la Estructura de Costos

Los elementos de los costos se describen de la siguiente manera:

##### ✓ COSTOS DIRECTOS

##### COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA

| ELEMENTO DE COSTO    | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Mano de Obra Directa | <p>Comprende el costo del personal en planilla DL 728 (54 operarios) que realiza labores operativas en el Servicio de Barrido de Calles, su costo considera la remuneración anual, gratificaciones de julio y diciembre, beneficios sociales, aportaciones de ESSALUD, entre otros costos que de acuerdo con las disposiciones vigentes percibe el personal bajo este régimen laboral.</p> <p>Asimismo, comprende el costo del personal contratado bajo la modalidad del RECAS - DL 1057 y su reglamento (132 operarios) que realiza labores operativas en el Servicio de Barrido de Calles, su costo considera su remuneración anual, aguinaldos por fiestas patrias y navidad y aportaciones de ESSALUD.</p> |

##### COSTO DE MATERIALES

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Uniformes | <p>Comprende la adquisición de uniformes para el personal operativo (186 trabajadores), a quienes se les entrega uniformes, para su correcta presentación, de acuerdo con el siguiente detalle:</p> <p><b>Para operario de barrido, operario lavador, operario recolector, chofer barredora y chofer:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Pantalón drill, polo de algodón manga larga y gorro de drill, cuatro (04) unidades de cada uno al año.</li> <li>- Botines de cuero, dos (02) pares al año.</li> <li>- Casaca y chaleco, una (01) unidad de cada uno al año.</li> </ul> <p><b>Para los operarios de barrido, lavador y recolector además se les entregan:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Guantes de cuero, cuatro (04) pares al año.</li> </ul> |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tapaboca en dril, cuatro (04) unidades al año.</li> <li>- Faja, una (01) unidad al año</li> </ul> <p><b>Al operario lavador</b> adicionalmente se le entrega:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Botas de PVC y guantes de jebe, dos (02) pares de cada uno al año.</li> </ul> <p>Indumentaria que se les entrega de acuerdo con la naturaleza de sus funciones, la temporada del año y el desgaste por uso.</p> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                |                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Materiales de Seguridad</b> | Comprende los materiales que complementan el uniforme entregado a los trabajadores, a fin brindarles seguridad, que en este caso está constituido por los lentes de seguridad que se le entrega a los operarios lavadores, recolectores y de barrido. |
| <b>Materiales de Limpieza</b>  | Comprende a aquellos materiales utilizados en la actividad de Baldeo de Calles y Limpieza de Mobiliario Urbano, tales como: detergente, ácido muriático, soda cáustica, lejía, jaladores de agua, escobas de cerda y escobillones industriales.       |
| <b>Herramientas</b>            | Comprende el costo de herramientas tales como: escobas, recogedores, bolsas de polietileno y contenedores rodantes, necesarios para el desarrollo de la actividad de Barrido de Calles y Vías Públicas.                                               |
| <b>Combustibles</b>            | Comprende el combustible necesario para el funcionamiento de 02 Camiones, 01 Camioneta, 01 Barredora Mecánica y 01 Máquina Lavadora. Se utiliza Gasolina Regular y Petróleo Diesel 1.                                                                 |
| <b>Repuestos</b>               | Comprende la adquisición de repuestos necesarios para el Mantenimiento Preventivo Anual de toda la flota vehicular asignada al Servicio de Barrido de Calles (02 Camiones y 01 camioneta) que incluye: Llantas y Baterías.                            |

✓ **COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS**

**COSTO DE MANO DE OBRA INDIRECTA**

| ELEMENTO DE COSTO             | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Mano de Obra Indirecta</b> | Comprende el costo del personal contratado bajo la modalidad de CAS encargado de brindar el soporte en la supervisión y gestión administrativa al Servicio de Barrido de Calles, comprende el costo del Gerente con una dedicación del 25%, del Subgerente de Limpieza Pública y un Asistente Administrativo con una dedicación del 50%; así como, de 05 Supervisores con una dedicación total. |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

## COSTO DE MATERIALES

| ELEMENTO DE COSTO | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Útiles de Oficina | Comprende los costos de materiales, tales como cuadernos, bolígrafos, papel bond, entre otros, que son utilizados en las labores de gestión administrativa del Servicio de Barrido de Calles. Su dedicación está asignada a un 50%. |

### ✓ COSTOS FIJOS

| ELEMENTO DE COSTO       | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Seguro Vehicular y SOAT | Comprende el costo de la póliza por aseguramiento preventivo ante cualquier siniestro (seguro vehicular) y el seguro obligatorio contra accidentes de tránsito (SOAT) de las unidades vehiculares asignadas al Servicio de Barrido de Calles (02 Camiones y 01 camioneta). |

NOTA: Los costos por concepto de Servicios Básicos (Energía Eléctrica, Agua Potable) serán asumidos por la Municipalidad.

### 1.5. Justificación de Incrementos

CUADRO N° 03  
JUSTIFICACIÓN DEL INCREMENTO DE COSTOS DEL SERVICIO DE BARRIDO DE CALLES

| Concepto                                             | Año 2023            | Año 2024            | Variación<br>2024 - 2023 | Variación<br>% |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                               | <b>4,061,608.81</b> | <b>4,362,710.14</b> | <b>301,101.33</b>        | <b>7.41%</b>   |
| <b>COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA</b>                 | <b>3,499,255.79</b> | <b>3,620,054.17</b> | <b>120,798.38</b>        | <b>3.45%</b>   |
| PERSONAL D.L 728                                     | 1,214,428.81        | 1,463,761.42        | 249,332.60               | 20.53%         |
| PERSONAL D.L 1057 - CAS                              | 2,284,826.97        | 2,156,292.75        | -128,534.22              | -5.63%         |
| <b>COSTO DE MATERIALES</b>                           | <b>562,353.02</b>   | <b>742,655.97</b>   | <b>180,302.95</b>        | <b>32.06%</b>  |
| UNIFORMES                                            | 243,947.18          | 260,743.60          | 16,796.41                | 6.89%          |
| MATERIALES DE SEGURIDAD                              | 9,221.70            | 2,017.80            | -7,203.90                | -78.12%        |
| MATERIALES DE LIMPIEZA                               | 6,960.56            | 8,525.04            | 1,564.48                 | 22.48%         |
| HERRAMIENTAS                                         | 146,448.72          | 287,941.48          | 141,492.76               | 96.62%         |
| COMBUSTIBLES                                         | 133,880.35          | 155,717.13          | 21,836.78                | 16.31%         |
| REPUESTOS                                            | 21,894.50           | 27,710.92           | 5,816.42                 | 26.57%         |
| <b>COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>    | <b>194,471.24</b>   | <b>291,107.31</b>   | <b>96,636.07</b>         | <b>49.69%</b>  |
| <b>COSTO DE MANO DE OBRA INDIRECTA</b>               | <b>194,196.65</b>   | <b>290,759.93</b>   | <b>96,563.27</b>         | <b>49.72%</b>  |
| PERSONAL D.L 1057 - CAS                              | 194,196.65          | 290,759.93          | 96,563.27                | 49.72%         |
| <b>COSTO DE MATERIALES</b>                           | <b>274.58</b>       | <b>347.38</b>       | <b>72.80</b>             | <b>26.51%</b>  |
| ÚTILES DE OFICINA                                    | 274.58              | 347.38              | 72.80                    | 26.51%         |
| <b>COSTOS FIJOS</b>                                  | <b>3,695.67</b>     | <b>5,819.68</b>     | <b>2,124.01</b>          | <b>57.47%</b>  |
| SEGUROS VEHICULARES                                  | 3,091.31            | 5,319.68            | 2,228.37                 | 72.09%         |
| SEGUROS CONTRA ACCIDENTES (SOAT)                     | 604.36              | 500.00              | -104.36                  | -17.27%        |
| <b>COSTO TOTAL DEL SERVICIO DE BARRIDO DE CALLES</b> | <b>4,259,775.72</b> | <b>4,659,637.13</b> | <b>399,861.41</b>        | <b>9.39%</b>   |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

| Tipo de Costo                              | Justificación de Incrementos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Monto de Incremento S/ |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| COSTOS DIRECTOS                            | Los costos directos se han incrementado debido a la rotación de personal nombrado (DL 728), a consecuencia de la pandemia Covid 19, aumentando el número de operarios bajo esta condición, de 46 a 54, así como, al incremento remunerativo aprobado a través del Convenio Colectivo a Nivel Centralizado 2022 – 2023 (Cláusula Vigésimo Sexta). Asimismo, al aumento del costo unitario de diversos materiales, y la incorporación del costo de Bolsas de Polietileno (al rubro Herramientas). | 301,101.33             |
| COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS | Los costos indirectos y gastos administrativos se han incrementado debido al aumento de la remuneración del personal administrativo y de supervisión, en función al precio de mercado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 96,636.07              |
| COSTOS FIJOS                               | Los costos fijos se han incrementado debido al aumento del costo de la prima de los Seguros Vehiculares.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2,124.01               |

**Análisis Cualitativo:** La estructura de costos del Servicio de Barrido de Calles para el ejercicio 2024, refleja un incremento de 9.39% respecto a los costos aprobados mediante Ordenanza N° 684-MSB, que regula el régimen tributario de los Arbitrios Municipales para el ejercicio 2023, esto responde principalmente a la rotación de personal nombrado (D. Leg. N° 728), a consecuencia de la pandemia Covid 19, aumentando el número de operarios bajo esta condición, de 46 a 54. Este incremento del número de operarios barredores permitirá la cobertura total del servicio, ante el aumento de predios de 43,022 a 46,300, teniendo en cuenta que la municipalidad no ha actualizado sus costos desde el ejercicio 2019 a la fecha, habiendo aplicado IPC desde el año 2020 hasta el año 2023.

**Análisis Cuantitativo:** El incremento del costo del Servicio de Barrido de Calles, responde a lo siguiente:

La rotación de personal nombrado (D. Leg. N° 728), a consecuencia de la pandemia Covid 19, aumentando el número de operarios bajo esta condición, de 46 a 54, así como, al incremento remunerativo aprobado a través del Convenio Colectivo a Nivel Centralizado 2022 – 2023 (Cláusula Vigésimo Sexta), que estableció un incremento mensual de S/ 51.11 para el personal del D.Leg. 728 y S/ 64.19 para el personal del D.Leg. 1057

| Concepto                | Año 2023     | Año 2024     | Variación 2024 - 2023 |
|-------------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| Personal D. Leg. N° 728 | 1,214,428.81 | 1,435,519.42 | 221,090.61            |

Al aumento del costo unitario de diversos materiales, así por ejemplo: Pantalón Drill de S/ 80.00 a S/ 123.00, Polo de Algodón de S/ 29.00 a S/ 38.00, Gorro Drill de S/ 23.00 a S/ 55.00, Chaleco de S/ 75.00 a S/ 110.00,



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

Detergente de S/ 75.00 a S/ 105.00, Escobillón de S/ 24.50 a 53.10, Escoba de S/ 21.00 a S/ 31.42, Recogedor de S/ 14.90 a S/ 35.98, Contenedor Rodante de S/ 286.74 a S/ 310.80, Gasolina Regular de S/ 13.51 a S/ 20.16, Petróleo Diesel 1 de S/ 12.16 a S/ 14.73, Llantas para Camión de S/ 635.00 a S/ 871.40, Llantas para Camioneta de S/ 399.00 a S/ 590.56, Baterías de 15 placas de S/ 600.00 a S/ 691.00.

Además de la incorporación del costo de Bolsas de Polietileno al rubro Herramientas, con un costo anual de S/ 150,880.00.

| Concepto                   | Año 2023          | Año 2024          | Variación<br>2024 - 2023 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| <b>COSTO DE MATERIALES</b> | <b>562,353.02</b> | <b>742,655.97</b> | <b>180,302.95</b>        |
| UNIFORMES                  | 243,947.18        | 260,743.60        | 16,796.42                |
| MATERIALES DE SEGURIDAD    | 9,221.70          | 2,017.80          | -7,203.90                |
| MATERIALES DE LIMPIEZA     | 6,960.56          | 8,525.04          | 1,564.48                 |
| HERRAMIENTAS               | 146,448.72        | 287,941.48        | 141,492.76               |
| COMBUSTIBLES               | 133,880.35        | 155,717.13        | 21,836.78                |
| REPUESTOS                  | 21,894.50         | 27,710.92         | 5,816.42                 |

Al incremento remunerativo del personal administrativo y de supervisión, en función al precio de mercado: Gerente de S/ 12,162.05 a S/ 15,750.48, Subgerente de Limpieza Pública de S/ 9,162.05 a S/ 12,250.48, Supervisor de S/ 1,762.05 a S/ 2,571.96, y, Asistente Administrativo de S/ 2,662.05 a S/ 3,214.67.

| Concepto                | Año 2023   | Año 2024   | Variación<br>2024 - 2023 |
|-------------------------|------------|------------|--------------------------|
| PERSONAL D.L 1057 - CAS | 194,196.65 | 294,359.93 | 100,163.28               |

El incremento de los costos por concepto de Seguros Vehiculares: Camiones de S/ 989.10 a S/1,850.32, y, Camionetas de S/ 988.51 a S/ 1,619.03.

| Concepto            | Año 2023 | Año 2024 | Variación<br>2024 - 2023 |
|---------------------|----------|----------|--------------------------|
| SEGUROS VEHICULARES | 3,091.31 | 5,319.68 | 2,228.37                 |

#### 1.6. Contribuyentes y predios

Para la distribución del costo del servicio de Barrido de Calles se ha tomado en cuenta la información registrada de predios y contribuyentes del distrito.

**CUADRO N° 04  
PREDIOS**

| Condición    | Cantidad      | %           |
|--------------|---------------|-------------|
| Afecto       | 41,280        | 89.16%      |
| Exonerado    | 5,020         | 10.84%      |
| Inafecto     | 0             | 0.00%       |
| <b>Total</b> | <b>46,300</b> | <b>100%</b> |

**CUADRO N° 05  
CONTRIBUYENTES**

| Condición    | Cantidad      | %           |
|--------------|---------------|-------------|
| Afecto       | 43,291        | 88.75%      |
| Exonerado    | 5,490         | 11.25%      |
| Inafecto     | 0             | 0.00%       |
| <b>Total</b> | <b>48,781</b> | <b>100%</b> |

En esta parte del estudio, se identifica la cantidad de contribuyentes y predios afectos e inafectos. Los datos que se determinan se encuentran en Base de Datos Predial que administra la Gerencia de Administración Tributaria que por definición funcional determina las obligaciones de los contribuyentes; y, por ende, elabora la ordenanza de los arbitrios municipales. Finalmente, el gerente de esta área suscribe tanto el Informe Técnico de Distribución como el resumen ejecutivo que se publica en el diario "El Peruano". En ese sentido, el sustento de esta información estadística se encuentra inherente a las funciones encomendadas a esta unidad orgánica de la municipalidad.

No existe ninguna inafectación para este servicio tanto para los predios y contribuyentes por lo que se encuentran incluidos en la distribución del costo, ya que está sólo se realiza entre los predios y contribuyentes afectos.

Se encuentran exonerados al total del pago de los arbitrios de Limpieza Pública (Barrido de Calles y Residuos Sólidos), Parques y Jardines y Seguridad Ciudadana:

- Los predios de propiedad de la Municipalidad de San Borja o los que se le hayan cedido en uso bajo cualquier título siempre que se encuentren destinados a sus fines propios.
- Los predios del Cuerpo General de Bomberos Voluntarios del Perú que se encuentren destinados a sus fines institucionales.



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

- c) Los Gobiernos Extranjeros, en condición de reciprocidad, siempre que el predio se destine a residencia de sus representantes diplomáticos o al funcionamiento de oficinas dependientes de sus embajadas, legaciones o consulados.
- d) Los predios de propiedad de Instituciones Religiosas pertenecientes a la Iglesia Católica debidamente constituidas y acreditadas en los que se desarrollen actividades propias de esta última.

Asimismo, se encuentran exonerados 35% del monto insoluto de los arbitrios de Limpieza Pública (Barrido de Calles y Residuos Sólidos), Parques y Jardines Públicos y Seguridad Ciudadana, los contribuyentes propietarios que acrediten su calidad de pensionistas y cumplan con los requisitos previstos en el artículo 19° del Texto Único Ordenado de la Ley de Tributación Municipal:

**CUADRO N° 06**  
**EXONERACIONES – CANTIDAD DE PREDIOS**

| Condición      | Descripción                          | Cantidad     |
|----------------|--------------------------------------|--------------|
| Exonerado 35%  | Pensionistas                         | 4,980        |
| Exonerado 100% | Municipalidad Distrital de San Borja | 20           |
|                | Entidades Religiosas Católicas       | 17           |
|                | Compañía de Bomberos                 | 1            |
|                | Gobiernos Extranjeros                | 2            |
| <b>Total</b>   |                                      | <b>5,020</b> |

**CUADRO N° 07**  
**EXONERACIONES – CANTIDAD DE CONTRIBUYENTES**

| Condición      | Descripción                          | Cantidad     |
|----------------|--------------------------------------|--------------|
| Exonerado 35%  | Pensionistas                         | 5,477        |
| Exonerado 100% | Municipalidad Distrital de San Borja | 1            |
|                | Entidades Religiosas Católicas       | 10           |
|                | Compañía de Bomberos                 | 1            |
|                | Gobiernos Extranjeros                | 1            |
| <b>Total</b>   |                                      | <b>5,490</b> |

Los contribuyentes pensionistas tienen la condición de exonerados intervienen en la distribución del costo, pero la parte que se exonera: es decir, el 35% de su liquidación es asumida por la municipalidad. Mientras para los contribuyentes con propiedad en la Municipalidad de San Borja, Cuerpo General de Bomberos Voluntarios del Perú, Gobiernos Extranjeros y Entidades Religiosas Católicas; están exonerados del 100% de su liquidación asumida por la municipalidad.



### 1.7. Criterios de distribución

Se tomó como criterio el tamaño del predio entendido como la longitud del frontis, partiendo de la premisa que, aquellos predios que cuenten con más extensión de frontera con la vía pública, se ven mayormente beneficiados con dicho servicio por lo cual deberá de corresponderles una liquidación mayor.



### 1.8. Distribución del costo y Cálculo de tasas

El costo derivado del barrido y lavado de calles, se ha de distribuir tomando en cuenta los siguientes factores:

- 
- 1) Cantidad de predios
  - 2) Frecuencia de barrido
  - 3) Metros lineales de frontera con la vía pública de los predios (frontis del predio)
- Costo total del barrido de calles



Es importante mencionar que, la Municipalidad de San Borja a través de la Gerencia de Desarrollo Urbano y Catastro levantó en campo la información relacionada a la medida de los frontis de todos los predios del distrito, los mismos que fueron ingresados a la base de datos predial que administra la Gerencia de Administración Tributaria que por definición funcional determina las obligaciones de los contribuyentes; y, por ende, elabora la ordenanza de los arbitrios municipales. En ese sentido, el sustento de esta información estadística se encuentra inherente a las funciones encomendadas a la Gerencia de Administración Tributaria y en la actualidad, si algún contribuyente presenta disconformidad con la medida del frontis de su predio, se procede a la verificación del mismo mediante una inspección ocular cuyos resultados sustentarán de ser el caso una nueva ficha catastral y la modificación de la medida del frontis.



De acuerdo a la información proporcionada por la Gerencia de Gestión Ambiental mediante Memorando N°047-2023-MSB-GM-GMAS, se observa un tratamiento estándar en el distrito durante el día, brindándose el servicio en forma diaria en todo el distrito. Adicionalmente, se implementa un servicio de barrido en la noche brindándose así una doble frecuencia de barrido, en las vías de alto tránsito, las mismas que se encuentran detalladas en el Cuadro N° 01 denominado "Vías donde se ejecuta el doble servicio de barrido de calles" del presente informe. Así mismo, por razones de servicio se cuenta con una triple frecuencia de barrido que se ejecuta en las vías detalladas en el Cuadro N° 02 denominado "Vías donde se ejecuta el triple servicio de barrido de calles" del presente informe.



Con esta información, la estimación de las tasas de barrido se determina tal como se muestra a continuación:





MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

### CUADRO N°08

#### Distribución del costo para el servicio de Limpieza Pública - Barrido de Calles

| Frecuencia<br>(vez/día) | Predios | Frontis del<br>predio<br>(ml) | Ponderación | %<br>Ponderación | Costo total<br>(S/) | Costo relativo<br>(S/) | Tasa anual<br>(Soles/ml) | Tasa<br>mensual<br>(Soles/ml) |
|-------------------------|---------|-------------------------------|-------------|------------------|---------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| a                       | b       | c                             | d = ac      | e = d/Σd         | f                   | g = ef                 | h = g/c                  | i = h/12                      |
| 1                       | 32,519  | 214,307.08                    | 214,307.08  | 57.46%           | 4,659,637.13        | 2,677,566.92           | 12.49                    | 1.04                          |
| 2                       | 8,810   | 43,172.32                     | 86,344.64   | 23.15%           |                     | 1,078,795.68           | 24.98                    | 2.08                          |
| 3                       | 4,971   | 24,098.76                     | 72,296.28   | 19.39%           |                     | 903,274.53             | 37.48                    | 3.12                          |
| Total                   | 46,300  | 281,578.16                    | 372,948.00  | 100.00%          | 4,659,637.13        | 4,659,637.13           |                          |                               |

Tomando como referencia las frecuencias del servicio (a), se determina la cantidad de predios por frecuencia (b) y la totalidad de los metros lineales de fronteras colindantes a la vía pública (frontis del predio) (c) que multiplicado por las frecuencias se estima los ponderados (d) que da lugar a la participación porcentual (e) y a partir del costo total del servicio (f), se estima el costo relativo por frecuencia (g) que dividido entre los metros lineales nos resulta el tasa anual por metro lineal (h).

La cantidad de metros lineales ponderados es la resultante de la multiplicación de los metros lineales del predio que da a la vía pública (frontis) por la frecuencia en éste se encuentre. La modificación de los metros lineales que corresponden a cada una de las frecuencias indicadas en el Cuadro N° 08 del presente informe es el resultado de las inspecciones catastrales y/o de fiscalización tributaria, así como de las acciones de depuración ejecutadas por la Administración Tributaria para mantener actualizada la base tributaria, razón por la cual se observa en dicho cuadro variaciones en cuanto al número de predios y total de frontis en cada una de las frecuencias del servicio de barrido de calles.

La base de datos predial es dinámica y constantemente se actualiza o se depura, acciones que generan que disminuyan o varíen los metrajes lineales de frontis y que genera diferencia entre un año y otro. De otro lado, por razones de servicio, la frecuencia varía en algunas vías del distrito.

#### 1.9. Tasas para el servicio

La liquidación que corresponderá a cada predio resultará de aplicar esta tasa a los metros lineales de frontis a la vía pública.

**CUADRO N° 09**  
**Tasas de Barrido de Calles**

| Descripción | Frecuencia<br>(vez/día) | Tasa anual<br>(Soles/ml) | Tasa<br>mensual<br>(Soles/ml) |
|-------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| Tasa        | 1                       | 12.49                    | 1.04                          |
|             | 2                       | 24.98                    | 2.08                          |
|             | 3                       | 37.48                    | 3.12                          |

Para calcular la obligación del contribuyente, se multiplica la tasa que le corresponde por los metros lineales del frontis que tiene su predio.

#### 1.10. Estimación de los ingresos

**CUADRO N° 10**  
**Barrido de Calles - Resumen Ingresos / Costo del Servicio**  
**(Soles)**

| Ingreso real<br>estimado<br>2024<br>(S/) | Costo Total<br>2024<br>(S/) | Diferencia       | % Cobertura<br>Ingreso /<br>Costo |
|------------------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------------|
| <i>a</i>                                 | <i>b</i>                    | <i>c = a - b</i> | <i>d = a/b</i>                    |
| 4,409,468.75                             | 4,659,637.13                | -250,168.38      | 94.63%                            |

Los ingresos (a) es la estimación de relacionar las tasas anuales por frecuencia con los metros lineales de cada correlación predio-contribuyente. De igual manera, el costo del servicio (b) es el consignado en la estructura de costo y al compararlos se calcula la diferencia en términos absolutos (c). Finalmente, se divide el ingreso estimado entre el costo del servicio a fin de obtener el porcentaje de cobertura (d).

**CUADRO N° 11**  
**Cuadro de Ingresos Estimados - Barrido de Calles**

| Frecuencia | Tasa anual<br>(Soles/ml) | Frontis (ml)     |                   |            | Ingreso estimado (S/) |                   |               | Ingreso real<br>estimado<br>(S/) |
|------------|--------------------------|------------------|-------------------|------------|-----------------------|-------------------|---------------|----------------------------------|
|            |                          | Exonerado<br>35% | Exonerado<br>100% | Total      | Exonerado<br>35%      | Exonerado<br>100% | Total         |                                  |
|            |                          | <i>b</i>         | <i>c</i>          | <i>d</i>   | <i>e = 35%ab</i>      | <i>f = 100%ac</i> | <i>g = ad</i> | <i>h = g - e - f</i>             |
| 1          | 12.49                    | 30,427.30        | 2,496.81          | 214,307.08 | 133,012.94            | 31,185.16         | 2,676,695.43  | 2,512,497.33                     |
| 2          | 24.98                    | 5,512.63         | 608.25            | 43,172.32  | 48,196.92             | 15,194.09         | 1,078,444.55  | 1,015,053.54                     |
| 3          | 37.48                    | 1,265.43         | 125.50            | 24,098.76  | 16,599.91             | 4,703.74          | 903,221.52    | 881,917.87                       |
| Total      |                          | 37,205.36        | 3,230.56          | 281,578.16 | 197,809.78            | 51,082.98         | 4,658,361.51  | 4,409,468.75                     |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

Como se puede apreciar en el cuadro anterior se presenta de manera segmentada por frecuencia, los niveles de ingresos potenciales que espera recaudar la municipalidad de su emisión masiva para el ejercicio 2024, así como de los metros lineales de frontis de predio que los involucra. Estos se estiman agrupando las liquidaciones (Ingreso estimado) de los contribuyentes por categorías y por la condición de contribuyente exonerado. Es preciso mencionar, que las liquidaciones aludidas; de ser el caso, se encuentran deducidas de los porcentajes de propiedad y eventualmente de las condiciones de exoneraciones si lo tuviere.

#### 1.11. Variaciones con respecto al año anterior

El siguiente cuadro, muestra las variaciones de las tasas entre los ejercicios 2024 y 2023 tanto en valores absolutos como porcentuales:

CUADRO N° 12

Comparativo de tasas mensuales - Servicio de Limpieza Pública / Barrido de Calles

| Frecuencia<br>(vez/día) | Tasa<br>mensual<br>2023<br>(Soles/ml) | Tasa<br>mensual<br>2024<br>(Soles/ml) | Diferencia<br>S/ | Variación<br>% |
|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------|----------------|
| <i>a</i>                | <i>a</i>                              | <i>b</i>                              | $c = b - a$      | $d = c/a$      |
| 1                       | 0.68                                  | 1.04                                  | 0.36             | 52.94%         |
| 2                       | 1.38                                  | 2.08                                  | 0.70             | 50.72%         |
| 3                       | 2.08                                  | 3.12                                  | 1.04             | 50.00%         |

## 2. DISTRIBUCION DEL SERVICIO DE LIMPIEZA PÚBLICA - RECOLECCION DE RESIDUOS SOLIDOS.

### 2.1. Descripción del servicio

Comprende la organización, gestión y ejecución del servicio de recolección de residuos sólidos y disposición final de los residuos.

### 2.2. Resumen del Plan de Servicio

El Servicio de Recolección de Residuos Sólidos tiene como actividad principal el recojo y retiro de residuos sólidos, así como de los escombros generados en la jurisdicción del distrito de San Borja.

La unidad orgánica encargada de la prestación de servicios es la Subgerencia de Limpieza Pública, cuyo objetivo principal es fortalecer y mejorar el Servicio de Recolección de Residuos Sólidos, ejecutando para ello un programa que permita su control, desde la generación de residuos sólidos hasta su disposición final. La actividad de Recolección, Transporte y Disposición Final se encuentra TERCERIZADA, a cargo de la empresa



DIESTRA S.A.C., quienes tienen contrato vigente. El recojo y retiro de escombros está a cargo de la Municipalidad.

### ACTIVIDAD: RECOLECCION, TRANSPORTE Y DISPOSICION FINAL DE RESIDUOS SOLIDOS



Esta actividad se encuentra TERCERIZADA a cargo de la empresa DIESTRA S.A.C., mediante el Contrato de Concesión N° 001-98-MSB, que, conforme su Octava Adenda, suscrita el 27 de noviembre del 2020 y con vigencia hasta fines del año 2024, denota que su ejecución se encuentra dentro de los lineamientos de la Ley N° 31254 "Ley que prohíbe la tercerización y toda forma de intermediación laboral de los servicios de limpieza pública y afines que prestan los obreros municipales".. La prestación del servicio tiene una cobertura del 100% del distrito, y se realiza mediante las siguientes modalidades:

#### 1) SERVICIO DE RECOLECCIÓN CON CAMIONES COMPACTADORES



La empresa procede a la recolección (recojo) y transporte de los residuos sólidos mediante los camiones compactadores que forman parte de los Bienes de la Concesión y procede a su disposición final en un relleno sanitario autorizado ubicado en Lima Metropolitana.

- 
- a) Servicio de Recolección, Transporte y Disposición Final de Residuos Sólidos Domiciliarios, se realiza mediante cinco (05) camiones compactadores en horario nocturno, de lunes a domingo, incluido feriados.
  - b) Servicio de Recolección, Transporte y Disposición Final de Residuos Sólidos de Mercados, Instituciones y limpieza de espacios públicos, se realiza mediante un (01) camión compactador en horario diurno, de lunes a sábado, No se incluye el servicio en días domingo ni feriados.

#### 2) SERVICIO DE RECOLECCIÓN MEDIANTE CONTENEDORES



Los servicios de recojo se realizarán en los ciento diez (110) contenedores soterrados y los cincuenta (50) contenedores de superficie, ubicados en el distrito y que forman parte de los Bienes de la Concesión.

El recojo de los residuos almacenados en los contenedores se realizará mediante un camión Easy, con una frecuencia de servicio interdiaria, siendo transportados para su disposición final en un relleno sanitario autorizado ubicado en Lima Metropolitana.

#### ZONIFICACIÓN DEL SERVICIO



La prestación de los servicios de recolección de residuos sólidos en el distrito de San Borja se realiza por zonas de atención conforme a lo siguiente:



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

#### Zona 1 – Turno Nocturno

El servicio se realiza dentro de las siguientes horas: 07:00pm a 06:00am

Frecuencia: Diaria, de lunes a domingo

Forma de Recolección: Con camión compactador

|                 |                                                                                                                                   |                                                                             |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Zona de Trabajo | Primer Viaje                                                                                                                      | Pueblo Joven Santa Rosa                                                     |
|                 | Limitado por: Av. Del Parque Sur, Av. San Borja Sur, Av. Aviación, Jr. Eduardo Ordoñez, Jr. Mercator, Av. José Gálvez Barrenechea | Limitado por: Av. Angamos Este, Jr. Miguel Iglesias, Av. Gálvez Barrenechea |

|                 |                                                                                                              |                                                                                                                         |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zona de Trabajo | Segundo Viaje                                                                                                | Limitado por: Av. Aviación, Av. San Borja Norte, Av. San Luis, Jr. Juan Gris, Av. Boulevard de Surco, Av. San Borja Sur |
|                 | Limitado por: Av. San Borja Sur, Av. San Borja Norte, Av. Aviación, Jr. López de Ayala, Av. De las Artes Sur |                                                                                                                         |

#### Zona 2 – Turno Nocturno

El servicio se realiza dentro de las siguientes horas: 07:00pm a 06:00am

Frecuencia: Diaria, de lunes a domingo

Forma de Recolección: Con camión compactador

|                 |                                                                                           |                                                                           |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Zona de Trabajo | Primer Viaje                                                                              | Limitado por: Av. Guardia Civil, Av. Del Parque Sur, Av. Del Parque Norte |
|                 | Limitado por: Av. Javier Prado Este, Av. Aviación, Av. San Borja Norte, Av. Guardia Civil |                                                                           |

|                 |                                                                                      |                                                                                               |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zona de Trabajo | Segundo Viaje                                                                        | Limitado por: Av. San Luis, Av. Javier Prado Este, Jr. Henry Rousseau, Av. De las Artes Norte |
|                 | Limitado por: Av. San Borja Norte, Av. Aviación, Av. Javier Prado Este, Av. San Luis |                                                                                               |

#### Zona 3 – Turno Nocturno

El servicio se realiza dentro de las siguientes horas: 07:00pm a 06:00am

Frecuencia: Diaria, de lunes a domingo

Forma de Recolección: Con camión compactador

|                 |                                                                                                              |                                                                                       |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Zona de Trabajo | Primer Viaje                                                                                                 | Limitado por: Av. San Luis, Av. San Borja Norte, Av. Aviación, Av. De las Artes Norte |
|                 | Limitado por: Av. San Luis, Av. De las Artes Norte, Av. Boulevard de Surco, Jr. Juan Gris, Jr. Fray Angélico |                                                                                       |

|                 |                                                                                                                      |                                                                                 |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Zona de Trabajo | Segundo Viaje                                                                                                        | Limitado por: Av. Aviación, Av. Canadá, Av. De la Arqueología, Ca. Del Comercio |
|                 | Limitado por: Av. San Luis, Av. Canadá, Jr. José Urdanivia, Ca. Hualgayoc, Av. Circunvalación, Av. Javier Prado Este |                                                                                 |

#### Zona 4 – Turno Nocturno

El servicio se realiza dentro de las siguientes horas: 07:00pm a 06:00am

Frecuencia: Diaria, de lunes a domingo

Forma de Recolección: Con camión compactador



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"



|                 |                                                                                                                            |                                                                                                            |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zona de Trabajo | Primer Viaje – Urb. Monterrico Norte<br>Limitado por: Av. Buenavista, Av. San Borja Norte, Jr.<br>Paseo del Bosque, Jr. 10 | Limitado por: Av. Javier Prado Este, Av. Boulevard de<br>Surco, Av. De las Artes Norte, Jr. Henry Rousseau |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                 |                                 |                                                                                                                                                      |
|-----------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zona de Trabajo | Segundo Viaje – Urb. Chacarilla | Limitado por: Av. Esmeralda, Av. Velasco Astete, Av.<br>Bielovucic Cavalier, Av. Buenavista, Av. Primavera, Jr.<br>Paseo del Bosque, Av. La Floresta |
|-----------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### Zona 5 – Turno Nocturno

El servicio se realiza dentro de las siguientes horas: 07:00pm a 06:00am

Frecuencia: Diaria, de lunes a domingo

Forma de Recolección: Con camión compactador

|                 |                                                                                      |                                                                                 |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Zona de Trabajo | Primer Viaje<br>Av. San Borja Sur, Av. San Luis, Av. Joaquín Madrid,<br>Av. Aviación | Urb. Begonias<br>Limitado por: Av. Joaquín Madrid, Av. San Luis, Av.<br>Géminis |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|

|                 |                                                                                                              |                                                                          |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Zona de Trabajo | Segundo Viaje<br>Limitado por: Av. San Borja Norte, Av. Aviación, Av. San<br>Borja Sur, Av. De las Artes Sur | Limitado por: Av. San Borja Sur, Av. Boulevard de<br>Surco, Av. San Luis |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|

#### MERCADOS, INSTITUCIONES Y LIMPIEZA DE ESPACIOS PÚBLICOS

Turno Diurno

El servicio se realiza dentro de las siguientes horas: 06:00am a 06:00pm

Frecuencia: Diaria, de lunes a sábado

Forma de Recolección: Con camión compactador

#### RECOLECCIÓN DE CONTENEDORES

Turno Diurno y/o Nocturno

Frecuencia: Interdiaria

Forma de Recolección: Recolección de contenedores con camión Easy

#### ACTIVIDAD: RECOJO Y RETIRO DE ESCOMBROS

Esta actividad, realizada directamente por la Municipalidad de San Borja, comprende el recojo y retiro de escombros, trastes y otros residuos, como son los residuos sólidos voluminosos en desuso o deteriorados, tales como: enseres, muebles, electrodomésticos, cajas y cualquier residuo voluminoso arrojado en la vía pública.

| CLASE           | MARCA  | MODELO | AÑO  | PLACA  | SEGURO<br>VEHICULAR | SOAT |
|-----------------|--------|--------|------|--------|---------------------|------|
| CAMIÓN          | NISSAN | ATLON  | 2001 | EGM825 | SI                  | SI   |
| CAMIÓN VOLQUETE | HINO   | FM     | 2016 | EGX490 | SI                  | SI   |

#### ACTIVIDAD: SUPERVISIÓN Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Esta actividad consiste en brindar el soporte en la supervisión y gestión administrativa para el buen funcionamiento operativo referido a su organización, adquisición de recursos, administración del acervo documentario: como memos, informes, cartas a vecinos, y control del servicio.

## METAS

Intensificar y mantener la calidad del Servicio de Recolección de Residuos Sólidos en el distrito, mediante una adecuada eliminación de los residuos sólidos, que cumpla con la normatividad nacional vigente con relación al manejo de residuos sólidos, en la jurisdicción del distrito.

| ACTIVIDAD                                                       | INDICADOR | META   | PERIODICIDAD |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|--------|--------------|
| Recolección, Transporte y Disposición Final de Residuos Sólidos | TM        | 138.09 | Diario       |
| Recojo y Retiro de Escombros                                    | Cobertura | 100%   | Anual        |

## EXPECTATIVA DE MEJORA

Intensificar y mejorar el Servicio de Recolección de Residuos Sólidos en la jurisdicción del distrito.

## 2.3. Estructura de Costos

### ESTRUCTURA DE COSTOS DEL SERVICIO DE RECOLECCIÓN DE RESIDUOS SÓLIDOS

| Concepto                              | Cantidad | Unidad de Medida | Costo Unitario | % de Dedicación | % de Depreciación | Costo Mensual | Costo Anual  | %      |
|---------------------------------------|----------|------------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------|--------|
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                |          |                  |                |                 |                   | 709,130.92    | 8,509,571.00 | 97.09% |
| <b>COSTOS DE MANO DE OBRA DIRECTA</b> |          |                  |                |                 |                   | 19,308.97     | 231,707.61   |        |
| PERSONAL D.L 1057 - CAS               | 12       |                  |                |                 |                   | 19,308.97     | 231,707.61   |        |
| OPERARIO                              | 8        | Persona          | 1,358.00       | 100.00%         |                   | 10,864.00     | 130,368.00   |        |
| CHOFER A3                             | 4        | Persona          | 2,111.24       | 100.00%         |                   | 8,444.97      | 101,339.61   |        |
| <b>COSTOS DE MATERIALES</b>           |          |                  |                |                 |                   | 10,044.28     | 120,531.32   |        |
| <b>UNIFORMES</b>                      |          |                  |                |                 |                   |               |              |        |
| PANTALON DRILL                        | 48       | Unidad           | 123.00         | 100.00%         |                   | 492.00        | 5,904.00     |        |
| POLO DE ALGODÓN MANGA LARGA           | 48       | Unidad           | 38.00          | 100.00%         |                   | 152.00        | 1,824.00     |        |
| BOTINES DE CUERO                      | 24       | Par              | 81.00          | 100.00%         |                   | 182.00        | 1,944.00     |        |
| GUANTES DE CUERO                      | 32       | Par              | 15.00          | 100.00%         |                   | 40.00         | 480.00       |        |
| GORRO DE DRILL                        | 48       | Unidad           | 55.00          | 100.00%         |                   | 220.00        | 2,640.00     |        |
| CASACA                                | 12       | Unidad           | 150.00         | 100.00%         |                   | 150.00        | 1,800.00     |        |
| TAPABOCA EN DRILL                     | 32       | Unidad           | 9.24           | 100.00%         |                   | 24.83         | 295.58       |        |
| FAJAS                                 | 8        | Unidad           | 23.00          | 100.00%         |                   | 15.33         | 184.00       |        |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

|                                      |       |        |        |         |          |           |
|--------------------------------------|-------|--------|--------|---------|----------|-----------|
| CHALECO                              | 12    | Unidad | 110.00 | 100.00% | 110.00   | 1,320.00  |
| MATERIALES DE SEGURIDAD              |       |        |        |         |          |           |
| LENTES DE SEGURIDAD                  | 16    | Unidad | 5.70   | 100.00% | 7.80     | 91.20     |
| COMBUSTIBLES                         |       |        |        |         |          |           |
| PETROLEO DIESEL 1 (EGM-825/ EGX-490) | 8,260 | Galón  | 14.73  | 100.00% | 7,684.15 | 92,209.80 |
| REPUESTOS                            |       |        |        |         |          |           |
| LLANTA - CAMIONES (EGM-825/ EGX-490) | 12    | Unidad | 871.40 | 100.00% | 871.40   | 10,456.74 |
| BATERIA 15 PLACAS (EGM-825/ EGX-490) | 2     | Unidad | 691.00 | 100.00% | 115.17   | 1,382.00  |

|                                                                                        |    |          |            |         |            |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----|----------|------------|---------|------------|--------------|
| OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES                                                        |    |          |            |         | 679,777.67 | 8,157,332.07 |
| RECOLECCIÓN Y TRANSPORTE DE RESIDUOS<br>SÓLIDOS CONTRATO N° 001-096-MSB - ADDENDA N° 8 | 12 | Servicio | 679,777.67 | 100.00% | 679,777.67 | 8,157,332.07 |

|                                            |  |  |  |  |           |            |       |
|--------------------------------------------|--|--|--|--|-----------|------------|-------|
| COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS |  |  |  |  | 20,319.14 | 243,829.65 | 2.78% |
|--------------------------------------------|--|--|--|--|-----------|------------|-------|

|                                  |   |         |           |         |           |            |
|----------------------------------|---|---------|-----------|---------|-----------|------------|
| COSTOS DE MANO DE OBRA INDIRECTA |   |         |           |         | 20,290.19 | 243,482.27 |
| CAS - DIRECTIVO                  |   |         |           |         | 9,762.85  | 117,154.28 |
| GERENTE                          | 1 | Persona | 14,550.48 | 25.00%  | 3,637.62  | 43,651.43  |
| SUBGERENTE DE LIMPIEZA PUBLICA   | 1 | Persona | 12,250.48 | 50.00%  | 6,125.24  | 73,502.85  |
| PERSONAL D.L 1057 - CAS          |   |         |           |         | 10,527.33 | 126,327.99 |
| SUPERVISOR                       | 4 | Persona | 2,230.00  | 100.00% | 8,920.00  | 107,040.00 |
| ASISTENTE ADMINISTRATIVO         | 1 | Persona | 3,214.67  | 50.00%  | 1,607.33  | 19,287.99  |

|                                                                    |    |        |       |        |       |        |
|--------------------------------------------------------------------|----|--------|-------|--------|-------|--------|
| COSTO DE UTILES DE OFICINA                                         |    |        |       |        | 28.95 | 347.38 |
| ARCHIVADOR DE CARTON CON PALANCA LOMO ANCHO<br>TAMAÑO OFICIO       | 10 | Unidad | 6.58  | 50.00% | 2.74  | 32.92  |
| CORRECTOR LIQUIDO TIPO LAPICERO                                    | 4  | Unidad | 1.35  | 50.00% | 0.22  | 2.69   |
| CUADERNO EMPASTADO CUADRICULADO TAMAÑO A5 X<br>200 HOJAS           | 2  | Unidad | 8.61  | 50.00% | 0.72  | 8.61   |
| LIBRO DE ACTAS EMPASTADO CUADRICULADO TAMAÑO<br>OFICIO X 100 HOJAS | 4  | Unidad | 8.66  | 50.00% | 1.44  | 17.32  |
| FOLDER MANILA SIN REFUERZO TAMAÑO A4                               | 10 | Unidad | 8.18  | 50.00% | 3.41  | 40.89  |
| GRAPA 26/6 X 5000                                                  | 2  | Unidad | 2.62  | 50.00% | 0.22  | 2.62   |
| CLIP DE METAL X 100                                                | 5  | Unidad | 0.74  | 50.00% | 0.15  | 1.86   |
| BOLIGRAFO (LAPICERO) TINTA SECA                                    | 70 | Unidad | 0.44  | 50.00% | 1.27  | 15.30  |
| PAPEL BOND A4 80GRS                                                | 18 | Millar | 17.94 | 50.00% | 13.45 | 161.42 |
| PLUMON RESALTADOR                                                  | 10 | Unidad | 1.83  | 50.00% | 0.76  | 9.15   |
| NOTAS AUTOADHESIVAS 3 X 3 (7.6 CM X 7.6 CM) EN PAQ.                | 8  | Unidad | 8.96  | 50.00% | 2.99  | 35.82  |
| SOBRE MANILA T. A-4 X 50 UNIDADES                                  | 4  | Unidad | 9.39  | 50.00% | 1.57  | 18.79  |

|              |  |  |  |  |        |           |       |
|--------------|--|--|--|--|--------|-----------|-------|
| COSTOS FIJOS |  |  |  |  | 924.59 | 11,095.03 | 0.13% |
|--------------|--|--|--|--|--------|-----------|-------|

|                                      |   |         |          |         |        |           |
|--------------------------------------|---|---------|----------|---------|--------|-----------|
| SEGUROS VEHICULARES                  |   |         |          |         | 924.59 | 11,095.03 |
| CAMIONES VOLQUETE (EGM-825/ EGX-490) | 2 | Póliza  | 5,377.52 | 100.00% | 896.25 | 10,755.03 |
| SEGUROS CONTRA ACCIDENTES (SOAT)     |   |         |          |         |        |           |
| CAMIONES VOLQUETE (EGM-825/ EGX-490) | 2 | Pólizas | 170.00   | 100.00% | 28.33  | 340.00    |

|                                                                |  |  |  |  |            |              |      |
|----------------------------------------------------------------|--|--|--|--|------------|--------------|------|
| COSTO TOTAL DEL SERVICIO DE RECOLECCION DE<br>RESIDUOS SOLIDOS |  |  |  |  | 730,374.64 | 8,764,495.68 | 100% |
|----------------------------------------------------------------|--|--|--|--|------------|--------------|------|

## 2.4. Descripción de los Elementos que componen la Estructura de Costos



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

Los elementos de los costos se describen de la siguiente manera:

✓ **COSTOS DIRECTOS**

**COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA**

| ELEMENTO DE COSTO           | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Mano de Obra Directa</b> | Comprende el costo del personal contratado bajo la modalidad del RECAS – D. Leg N° 1057 y su reglamento (12 operarios) que realiza labores operativas en el Servicio de Recolección de Residuos Sólidos, en la actividad Recojo y Retiro de Escombros, su costo considera su remuneración anual, aguinaldos por fiestas patrias y navidad y aportaciones de ESSALUD. |

**COSTO DE MATERIALES**

|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Uniformes</b>               | <p>Comprende la adquisición de uniformes para el personal operativo a cargo de la actividad Recojo y Retiro de Escombros (doce trabajadores), a quienes se les entrega uniformes, para su correcta presentación, de acuerdo con el siguiente detalle:</p> <p><b>Para los operarios y choferes A3:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Pantalón drill, polo de algodón manga larga y gorro de drill cuatro (04) unidades de cada uno al año.</li> <li>- Botines de cuero dos (02) pares al año.</li> <li>- Casaca y chaleco una (01) unidad de cada uno al año.</li> </ul> <p><b>Para los operarios:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Guantes de cuero cuatro (04) pares al año.</li> <li>- Tapaboca en drill cuatro (04) unidades al año.</li> <li>- Faja una (01) unidad al año.</li> </ul> <p>Prendas que son entregadas de acuerdo con la naturaleza de sus labores, temporada al año y desgaste por uso.</p> |
| <b>Materiales de Seguridad</b> | Comprende los materiales que complementan el uniforme entregado a los trabajadores, a fin brindarles seguridad. Nos referimos a los lentes de seguridad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Combustibles</b>            | Comprende el combustible necesario para el funcionamiento de los 02 Camiones (EGM-825 y EGX-490), que utilizan Petróleo Diesel 1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Repuestos</b>               | Comprende la adquisición de repuestos necesarios para el Mantenimiento Preventivo Anual de los 02 Camiones asignados al Servicio de Recolección de Residuos Sólidos, en la actividad Recojo y Retiro de Escombros, que incluye: Llantas y Baterías.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"



## OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES

| ELEMENTO DE COSTO                                                      | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Recolección, Transporte y Disposición Final de Residuos Sólidos</b> | Comprende el servicio a cargo de la empresa DIESTRA S.A.C., mediante el Contrato de Concesión N° 001-98-MSB, que, conforme su Octava Adenda, suscrita el 27 de noviembre del 2020 y con vigencia hasta fines del año 2024, denota que su ejecución se encuentra dentro de los lineamientos de la Ley N° 31254 "Ley que prohíbe la tercerización y toda forma de intermediación laboral de los servicios de limpieza pública y afines que prestan los obreros municipales". |

### ✓ COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

#### COSTO DE MANO DE OBRA INDIRECTA

| ELEMENTO DE COSTO             | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Mano de Obra Indirecta</b> | Comprende el costo del personal contratado bajo la modalidad de CAS encargado de brindar el soporte en la supervisión y gestión administrativa al Servicio de Recolección de Residuos Sólidos, comprende el costo del Gerente con una dedicación del 25%, del Subgerente de Limpieza Pública y un Asistente Administrativo con una dedicación del 50%; así como, de 04 Supervisores con una dedicación total. |

#### COSTO DE MATERIALES

| ELEMENTO DE COSTO        | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Útiles de Oficina</b> | Comprende los costos de materiales, tales como cuadernos, bolígrafos, papel bond, entre otros, que son utilizados en las labores de gestión administrativa del Servicio de Recolección de Residuos Sólidos. Su dedicación está asignada a un 50%. |

### ✓ COSTOS FIJOS

| ELEMENTO DE COSTO              | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Seguro Vehicular y SOAT</b> | Comprende el costo de la póliza por aseguramiento preventivo ante cualquier siniestro (seguro vehicular) y el seguro obligatorio contra accidentes de tránsito (SOAT) de los 02 Camiones asignados al Servicio de Recolección de Residuos Sólidos, en la actividad Recojo y Retiro de Escombros. |



"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

NOTA: Los costos por concepto de Servicios Básicos (Energía Eléctrica, Agua Potable) serán asumidos por la Municipalidad.

## 2.5. Justificación de Incrementos

**CUADRO N° 13**  
**JUSTIFICACIÓN DEL INCREMENTO DE COSTOS DEL SERVICIO DE RECOLECCIÓN DE RESIDUOS SÓLIDOS**

| Concepto                                              | Año 2023            | Año 2024            | Variación<br>2024 - 2023 | Variación<br>% |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                                | <b>7,610,106.28</b> | <b>8,509,571.00</b> | <b>899,464.72</b>        | <b>11.82%</b>  |
| COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA                         | 225,588.29          | 231,707.61          | 6,119.32                 | 2.71%          |
| PERSONAL D.L 728                                      | 93,732.80           |                     | -93,732.80               | -100.00%       |
| PERSONAL D.L 1057 - CAS                               | 131,855.49          | 231,707.61          | 99,852.11                | 75.73%         |
| <b>COSTO DE MATERIALES</b>                            | <b>108,158.64</b>   | <b>120,531.32</b>   | <b>12,372.68</b>         | <b>11.44%</b>  |
| UNIFORMES                                             | 16,008.95           | 16,391.58           | 382.63                   | 2.39%          |
| MATERIALES DE SEGURIDAD                               | 537.67              | 91.20               | -446.47                  | -83.04%        |
| COMBUSTIBLES                                          | 82,046.45           | 92,209.80           | 10,163.35                | 12.39%         |
| REPUESTOS                                             | 9,565.56            | 11,838.74           | 2,273.18                 | 23.76%         |
| DEPRECIACION DE VEHICULOS                             | 93,519.50           |                     | -93,519.50               | -100.00%       |
| OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES                       | 7,182,839.85        | 8,157,332.07        | 974,492.22               | 13.57%         |
| SERVICIO OPERATIVO DE TERCEROS                        | 7,182,839.85        | 8,157,332.07        | 974,492.22               | 13.57%         |
| <b>COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>     | <b>161,046.54</b>   | <b>243,829.65</b>   | <b>82,783.10</b>         | <b>51.40%</b>  |
| COSTO DE MANO DE OBRA INDIRECTA                       | 160,634.67          | 243,482.27          | 82,847.60                | 51.58%         |
| PERSONAL D.L 1057 - CAS                               | 160,634.67          | 243,482.27          | 82,847.60                | 51.58%         |
| <b>COSTO DE MATERIALES</b>                            | <b>411.88</b>       | <b>347.38</b>       | <b>-64.49</b>            | <b>-15.66%</b> |
| UTILES DE OFICINA                                     | 411.88              | 347.38              | -64.49                   | -15.66%        |
| <b>COSTOS FIJOS</b>                                   | <b>5,886.20</b>     | <b>11,095.03</b>    | <b>5,208.84</b>          | <b>88.49%</b>  |
| SEGUROS VEHICULARES                                   | 5,448.56            | 10,755.03           | 5,306.48                 | 97.39%         |
| SEGUROS CONTRA ACCIDENTES (SOAT)                      | 437.64              | 340.00              | -97.64                   | -22.31%        |
| <b>COSTO TOTAL DE RECOLECCION DE RESIDUOS SOLIDOS</b> | <b>7,777,039.02</b> | <b>8,764,495.68</b> | <b>987,456.66</b>        | <b>12.70%</b>  |

| Tipo de Costo                                     | Justificación de Incrementos                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Monto de<br>Incremento S/ |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                            | Los costos directos se han incrementado debido al mayor costo por el servicio de recolección, transporte y disposición final de residuos sólidos, a cargo de la empresa DIESTRA S.A.C., de acuerdo con las mejoras establecidas en su Octava Adenda. Asimismo, al aumento del costo unitario de diversos materiales. | 899,464.72                |
| <b>COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b> | Los costos indirectos y gastos administrativos se han incrementado debido al aumento de la remuneración del personal administrativo y de supervisión, en función al precio de mercado.                                                                                                                               | 82,783.10                 |
| <b>COSTOS FIJOS</b>                               | Los costos fijos se han incrementado debido al aumento del costo de la prima de los Seguros Vehiculares.                                                                                                                                                                                                             | 5,208.84                  |

**Análisis Cualitativo:** La estructura de costos del Servicio de Recolección de Residuos Sólidos para el ejercicio 2024, refleja un incremento de 12.70% respecto a los costos aprobados mediante Ordenanza N° 684-MSB,



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

que regula el régimen tributario de los Arbitrios Municipales para el ejercicio 2023, esto responde principalmente al mayor costo por el servicio de recolección, transporte y disposición final de residuos sólidos, a cargo de la empresa DIESTRA S.A.C., de acuerdo a las mejoras establecidas en su Octava Adenda, lo que permitirá la cobertura total del servicio, ante el aumento de predios de 43,022 a 46,300, teniendo en cuenta que la municipalidad no ha actualizado sus costos desde el ejercicio 2019 a la fecha, habiendo aplicado IPC desde el año 2020 hasta el año 2023.

Análisis Cuantitativo: El incremento del costo del Servicio de Recolección de Residuos Sólidos, responde a lo siguiente:

Al mayor costo por el servicio de recolección, transporte y disposición final de residuos sólidos, a cargo de la empresa DIESTRA S.A.C., de acuerdo con las mejoras establecidas en su Octava Adenda.

| Concepto                       | Año 2023     | Año 2024     | Variación<br>2024 - 2023 |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------------------|
| SERVICIO OPERATIVO DE TERCEROS | 7,182,839.85 | 8,157,332.07 | 974,492.22               |

Al aumento del costo unitario de diversos materiales, así por ejemplo: Pantalón Drill de S/ 80.00 a S/ 123.00, Polo de Algodón de S/ 29.00 a S/ 38.00, Gorro Drill de S/ 23.00 a S/ 55.00, Chaleco de S/ 75.00 a S/ 110.00, Petróleo Diesel 1 de S/ 12.16 a S/ 14.73, Llantas para Camión de S/ 635.00 a S/ 871.40, Baterías de 15 placas de S/ 600.00 a S/ 691.00.

| Concepto                   | Año 2023          | Año 2024          | Variación<br>2024 - 2023 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| <b>COSTO DE MATERIALES</b> | <b>108,158.64</b> | <b>120,531.32</b> | <b>12,372.68</b>         |
| UNIFORMES                  | 16,008.95         | 16,391.58         | 382.63                   |
| MATERIALES DE SEGURIDAD    | 537.67            | 91.20             | -446.47                  |
| COMBUSTIBLES               | 82,046.45         | 92,209.80         | 10,163.35                |
| REPUESTOS                  | 9,565.56          | 11,838.74         | 2,273.18                 |

Al incremento remunerativo del personal administrativo y de supervisión, en función al precio de mercado: Gerente de S/ 12,162.05 a S/ 14,550.48, Subgerente de Limpieza Pública de S/ 9,162.05 a S/ 12,250.48, Supervisor de S/ 1,862.05 a S/ 2,230.00, y, Asistente Administrativo de S/ 2,662.05 a S/ 3,214.67.

| Concepto                    | Año 2023   | Año 2024   | Variación<br>2024 - 2023 |
|-----------------------------|------------|------------|--------------------------|
| PERSONAL D. Leg. 1057 - CAS | 160,634.67 | 243,482.27 | 82,847.60                |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

El incremento de los costos por concepto de Seguros Vehiculares: Camiones de S/ 4,239.84 y S/989.10 a S/ 5,377.52.

| Concepto            | Año 2023 | Año 2024  | Variación<br>2024 - 2023 |
|---------------------|----------|-----------|--------------------------|
| SEGUROS VEHICULARES | 5,448.56 | 10,755.03 | 5,306.47                 |

## 2.6. Contribuyentes y predios

Para la distribución del costo del servicio de Recolección de Residuos Sólidos se ha tomado en cuenta la información registrada de predios y contribuyentes del distrito.

CUADRO N° 14  
PREDIOS

| Condición    | Cantidad      | %           |
|--------------|---------------|-------------|
| Afecto       | 41,074        | 88.71%      |
| Exonerado    | 5,013         | 10.83%      |
| Inafecto     | 213           | 0.46%       |
| <b>Total</b> | <b>46,300</b> | <b>100%</b> |

CUADRO N° 15  
CONTRIBUYENTES

| Condición    | Cantidad      | %           |
|--------------|---------------|-------------|
| Afecto       | 43,051        | 88.25%      |
| Exonerado    | 5,489         | 11.25%      |
| Inafecto     | 241           | 0.49%       |
| <b>Total</b> | <b>48,781</b> | <b>100%</b> |

En esta parte del estudio, se identifica la cantidad de contribuyentes y predios afectos e inafectos. Los datos que se determinan se encuentran en Base de Datos Predial que administra la Gerencia de Administración Tributaria que por definición funcional determina las obligaciones de los contribuyentes. Finalmente, el jefe de esta área suscribe tanto el Informe Técnico de Distribución como el Resumen Ejecutivo que se publica en el diario "El Peruano". En ese sentido, el sustento de esta información estadística se encuentra inherente a las funciones encomendadas a esta unidad orgánica de la municipalidad.

Se encuentran inafectos al pago de los arbitrios municipales de Recolección de Residuos Sólidos:

- Los terrenos sin construir de acuerdo al Informe Defensorial N°106.

- b) Predios que contratan EORS (Empresas operadoras de residuos sólidos). De conformidad a lo dispuesto por el artículo 34 del Reglamento del Decreto Legislativo N°1278, decreto que aprueba la Ley de gestión integral de residuos sólidos, aprobado por Decreto Supremo N°014-2017-MINAM, modificado por Decreto Supremo N°001-2022-MINAM, se ha considerado a un contribuyente de la categoría de uso "comercio y servicio a gran escala, industria", al que le corresponden ocho (08) predios, quien de acuerdo a lo previsto en el inciso 34.3 presentó su comunicación el 24 de febrero del 2023. No se cuenta con fuentes generadoras mayores a 145 kg/día de residuos sólidos adicionales.

**CUADRO N° 16**  
**INALECTACIONES – CANTIDAD DE PREDIOS**

| Condición | Descripción                | Cantidad |
|-----------|----------------------------|----------|
| Inafecto  | Terrenos sin construir     | 205      |
|           | Predios que contratan EORS | 8        |
| Total     |                            | 213      |

**CUADRO N° 17**  
**INALECTACIONES – CANTIDAD DE CONTRIBUYENTES**

| Condición | Descripción                      | Cantidad |
|-----------|----------------------------------|----------|
| Inafecto  | Terrenos sin construir           | 240      |
|           | Contribuyente que contratan EORS | 1        |
| Total     |                                  | 241      |

Se encuentran exonerados al total del pago de los arbitrios de Limpieza Pública (Barrido de Calles y Residuos Sólidos), Parques y Jardines Públicos y Seguridad Ciudadana:

- Los predios de propiedad de la Municipalidad de San Borja o los que se le hayan cedido en uso bajo cualquier título siempre que se encuentren destinados a sus fines propios.
- Los predios del Cuerpo General de Bomberos Voluntarios del Perú que se encuentren destinados a sus fines institucionales.
- Los Gobiernos Extranjeros, en condición de reciprocidad, siempre que el predio se destine a residencia de sus representantes diplomáticos o al funcionamiento de oficinas dependientes de sus embajadas, legaciones o consulados.
- Los predios de propiedad de Instituciones Religiosas pertenecientes a la Iglesia Católica debidamente constituidas y acreditadas en los que se desarrollen actividades propias de esta última.



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

Asimismo, se encuentran exonerados 35% del monto insoluto de los arbitrios de Limpieza Pública (Barrido de Calles y Residuos Sólidos), Parques y Jardines Públicos y Seguridad Ciudadana, los contribuyentes propietarios que acrediten su calidad de pensionistas y cumplan con los requisitos previstos en el artículo 19° del Texto Único Ordenado de la Ley de Tributación Municipal:

**CUADRO N° 15**  
**EXONERACIONES – CANTIDAD DE PREDIOS**

| Condición      | Descripción                          | Cantidad     |
|----------------|--------------------------------------|--------------|
| Exonerado 35%  | Pensionistas                         | 4,980        |
| Exonerado 100% | Municipalidad Distrital de San Borja | 15           |
|                | Entidades Religiosas Católicas       | 15           |
|                | Compañía de Bomberos                 | 1            |
|                | Gobiernos Extranjeros                | 2            |
| <b>Total</b>   |                                      | <b>5,013</b> |

**CUADRO N° 16**  
**EXONERACIONES – CANTIDAD DE CONTRIBUYENTES**

| Condición      | Descripción                          | Cantidad     |
|----------------|--------------------------------------|--------------|
| Exonerado 35%  | Pensionistas                         | 5,477        |
| Exonerado 100% | Municipalidad Distrital de San Borja | 1            |
|                | Entidades Religiosas Católicas       | 9            |
|                | Compañía de Bomberos                 | 1            |
|                | Gobiernos Extranjeros                | 1            |
| <b>Total</b>   |                                      | <b>5,489</b> |

Los contribuyentes pensionistas tienen la condición de exonerados intervienen en la distribución del costo, pero la parte que se exonera: es decir, el 35% de su liquidación es asumida por la municipalidad. Mientras para los contribuyentes con propiedad en la Municipalidad de San Borja, Cuerpo General de Bomberos Voluntarios del Perú, Gobiernos Extranjeros y Entidades Religiosas Católicas; están exonerados del 100% de su liquidación asumida por la municipalidad.

## 2.7. Criterios de distribución



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

### El uso o actividad económica del predio

Es un indicador válido del grado de requerimiento del servicio en relación con la generación de desechos o residuos sólidos, así como de la frecuencia del mismo, razón por la que se ha utilizado como un primer criterio para la distribución de su costo, agrupándose los usos similares en las siguientes categorías:

CUADRO N° 16  
CATEGORÍAS DE USO

| N° | DESCRIPCIÓN DE LA CATEGORÍA DE USO                                      |
|----|-------------------------------------------------------------------------|
| 1  | Casa habitación                                                         |
| 2  | Comercio y servicio a escala local                                      |
| 3  | Comercio y servicio a gran escala, industria                            |
| 4  | Oficina profesional, stand de galería y/o mercado                       |
| 5  | Institución pública, organismo estatal                                  |
| 6  | Centro educacional estatal y privado                                    |
| 7  | Asociación deportiva, social, religiosa, institución sin fines de lucro |
| 8  | Centro médico, establecimiento de atención ambulatoria                  |
| 9  | Hospital, clínica                                                       |
| 10 | Hospedaje y hostal                                                      |
| 11 | Hotel                                                                   |
| 12 | Restaurant y similares                                                  |
| 13 | Playa de estacionamiento                                                |
| 14 | Grifo y estación de servicio                                            |
| 15 | Entidad bancaria, financiera y afines                                   |
| 16 | Centro de diversión, discoteca, video pub y similares                   |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

Esta agrupación de usos en categorías se sustenta en la similitud de sus requerimientos de servicios y la información con que cuenta la corporación respecto de los kilogramos recogidos por periodos, en función a la cual se ha estimado la producción de residuos para el ejercicio 2024 por cada categoría de usos, estableciéndose la proporción que corresponde a cada una de ellas en el costo total del servicio, según el "Estudio de generación de residuos sólidos domiciliarios y no domiciliarios del ámbito de gestión municipal del distrito de San Borja" remitido mediante Informe N°108-2023-MSB-GM-GGA-SLP.

El área construida de las categorías de uso es constantemente fiscalizada debido que permanentemente se modifican por apertura o cese de actividades, por verificaciones del giro desarrollado, entre otros motivos, por lo que, el total de metros cuadrados de área construida de una determinada categoría de uso puede variar de un ejercicio a otro.

#### El tamaño del predio

Referido en metros cuadrados de área construida, es el segundo de los criterios utilizados. Se considera que, a mayor área construida mayor será la población que esta edificación albergue y, en consecuencia, mayor el número de personas que se verán beneficiadas del servicio brindado. En este sentido, deberá corresponder tasas mayores a predios que cuenten con mayores extensiones de construcción que aquellas que cuenten con áreas construidas menores.

**CUADRO N° 17**  
**ÁREA CONSTRUIDA POR CATEGORÍA DE USO**

| N°           | Categoría de uso                                                        | Predios       | Tamaño predio (m2)  |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|
| 01           | Casa Habitación                                                         | 40,787        | 6,513,770.72        |
| 02           | Comercio y servicio a escala local                                      | 3,779         | 434,431.66          |
| 03           | Comercio y servicio a gran escala, Industrias                           | 139           | 271,752.43          |
| 04           | Oficina profesional, stand de galería y/o mercado                       | 663           | 37,710.75           |
| 05           | Institución pública, organismo estatal                                  | 57            | 421,587.32          |
| 06           | Centro educacional estatal y privado                                    | 107           | 156,855.01          |
| 07           | Asociación deportiva, social, religiosa, institución sin fines de lucro | 43            | 53,168.53           |
| 08           | Centros médicos, establecimiento de atención ambulatoria                | 136           | 27,931.94           |
| 09           | Hospital, clínica                                                       | 31            | 89,920.41           |
| 10           | Hospedaje y Hostal                                                      | 40            | 21,147.55           |
| 11           | Hotel                                                                   | 16            | 31,833.81           |
| 12           | Restaurante y similares                                                 | 128           | 58,746.18           |
| 13           | Playa de Estacionamiento                                                | 65            | 64,754.29           |
| 14           | Grifo y estación de servicio                                            | 11            | 6,082.07            |
| 15           | Entidad bancaria, financiera y afines                                   | 59            | 18,192.91           |
| 16           | Centro de diversión, discoteca, video pub y similares                   | 26            | 16,858.70           |
| <b>Total</b> |                                                                         | <b>46,087</b> | <b>8,224,744.28</b> |



En ese sentido, de acuerdo a la Gerencia de Gestión Ambiental que es el área encargada de prestar el servicio se ha podido identificar una estructura variada del costo en función de la generación de residuos sólidos en grupos diferenciados de predios (agrupados según la actividad y/o usos similares), la cual ha sido estimada a partir de la información desagregada obtenida en campo y que se resume en el estudio estadístico "Estudio de generación de residuos sólidos domiciliarios y no domiciliarios del ámbito de gestión municipal del distrito de San Borja".



Es importante señalar que el estudio que determina la generación de residuos sólidos son un peso promedio por predios y por categoría de uso que corresponden a la toma de la muestra, por lo que, los datos que se consignan son los pesos tomados en el campo.



En la metodología del cálculo, del estudio de pesos por usos se tiene el peso de la generación de residuos sólidos diaria por predio (Kg) para cada uso obtenidos de las muestras, calculándose además la cantidad total de residuos sólidos por uso que también resulta de la toma de las muestras obteniéndose un total en el distrito de Kg/día el cual difiere del total registrado en el relleno sanitario de Kg/día producida entre otros motivos por la generación de residuos sólidos en las vías públicas y esta diferencia se ajusta a los resultados del estudio por uso para que la generación total de residuos sólidos concuerden y finalmente determinar la estimación del peso de residuos sólidos diaria por predio para cada uso.



Es importante mencionar que, el área construida que se expresa en metros cuadrados construidos en los predios se registran - vía la ficha catastral - en la base de datos predial que administra la Gerencia de Administración Tributaria que por definición funcional determina las obligaciones de los contribuyentes, en ese sentido, el sustento de esta información estadística se encuentra inherente a las funciones encomendadas a esta unidad orgánica de la municipalidad.

## 2.8. Distribución del costo y cálculo de tasas

Para la distribución y determinación del costo del servicio para los predios del distrito, se ha considerado la siguiente información, segmentando en principio por los usos o grupos de uso anteriormente descritos:

- 
- (a) Cantidad de predios por cada grupo
  - (b) Cantidad de área construida de los predios de cada uso o grupo de usos
  - (c) Promedio de residuos sólidos generados por cada uso o grupo de usos (peso diario).



En función de la cantidad total de predios por usos (a), se ha estimado la generación de residuos sólidos diarios por cada uno de ellos (peso diario Kg) (d) y su ponderación (e) porcentual en el total del costo de generación de residuos sólidos (f), lo cual determina un costo relativo por uso (g).



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"



Tomando como referencia este monto, se ha distribuido dicho costo en cada uso en función del tamaño de área construida (b), estimando el costo unitario anual promedio (h) por metro cuadrado de área construida:

**CUADRO N° 18**  
**DISTRIBUCIÓN DEL COSTO PARA EL SERVICIO DE RECOLECCIÓN DE RESIDUOS SÓLIDOS**

| N°           | Uso del predio                                                          | Predios       | Tamaño predio (m2)  | Peso diario (Kg/predio) | Peso diario (Kg)  | % Ponderación     | Gasto anual (S/)    | Costo relativo (S/) | Tasa anual (Soles/m2) | Tasa mensual (Soles/m2) |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|
|              |                                                                         | <i>a</i>      | <i>b</i>            | <i>c</i>                | <i>d = ac</i>     | <i>e = d / Σd</i> | <i>f</i>            | <i>g = ef</i>       | <i>h = g/b</i>        | <i>i = h/12</i>         |
| 01           | Casa habitación                                                         | 40,787        | 6,513,770.72        | 1.61                    | 65,487.48         | 47.42%            |                     | 4,156,289.08        |                       |                         |
| 02           | Comercio y servicio a escala local                                      | 3,779         | 434,431.66          | 7.45                    | 28,153.55         | 20.39%            |                     | 1,786,819.29        | 4.113                 | 0.342                   |
| 03           | Comercio y servicio a gran escala, Industria                            | 139           | 271,752.43          | 144.50                  | 20,085.50         | 14.54%            |                     | 1,274,764.95        | 4.690                 | 0.390                   |
| 04           | Oficina profesional, stand galería y/o mercado                          | 663           | 37,710.75           | 6.81                    | 4,515.03          | 3.27%             |                     | 286,555.08          | 7.598                 | 0.633                   |
| 05           | Instituciones públicas, Organismos estatales                            | 57            | 421,587.32          | 14.43                   | 822.51            | 0.60%             |                     | 52,202.18           | 0.123                 | 0.010                   |
| 06           | Centros educacionales estatales y privados                              | 107           | 156,855.01          | 12.00                   | 1,284.00          | 0.93%             |                     | 81,491.53           | 0.519                 | 0.043                   |
| 07           | Asociación Deportiva, social, religiosa, institución sin fines de lucro | 43            | 53,168.53           | 15.12                   | 650.16            | 0.47%             |                     | 41,263.66           | 0.776                 | 0.064                   |
| 08           | Centro médico, establecimiento de atención ambulatoria                  | 136           | 27,931.94           | 1.71                    | 232.56            | 0.17%             |                     | 14,759.87           | 0.528                 | 0.044                   |
| 09           | Clínica, Hospital                                                       | 31            | 89,920.41           | 18.50                   | 573.50            | 0.42%             |                     | 36,398.28           | 0.404                 | 0.033                   |
| 10           | Hospedaje y Hostal                                                      | 40            | 21,147.55           | 8.54                    | 341.60            | 0.25%             |                     | 21,680.30           | 1.025                 | 0.085                   |
| 11           | Hotel                                                                   | 16            | 31,833.81           | 74.43                   | 1,190.88          | 0.86%             |                     | 75,581.49           | 2.374                 | 0.197                   |
| 12           | Restaurant y similares                                                  | 128           | 58,746.18           | 21.12                   | 2,703.36          | 1.96%             |                     | 171,573.95          | 2.920                 | 0.243                   |
| 13           | Playa de Estacionamiento                                                | 65            | 64,754.29           | 143.40                  | 9,321.00          | 6.75%             |                     | 591,575.22          | 9.135                 | 0.761                   |
| 14           | Grifo, Estación de Servicio                                             | 11            | 6,082.07            | 20.71                   | 227.81            | 0.16%             |                     | 14,458.40           | 2.377                 | 0.198                   |
| 15           | Entidad bancaria, financiera y afines                                   | 59            | 18,192.91           | 21.08                   | 1,243.72          | 0.90%             |                     | 78,935.09           | 4.338                 | 0.361                   |
| 16           | Centro de Diversión, discoteca, video pub y similares                   | 26            | 16,858.70           | 48.57                   | 1,262.82          | 0.91%             |                     | 80,147.30           | 4.754                 | 0.396                   |
| <b>Total</b> |                                                                         | <b>46,087</b> | <b>8,224,744.28</b> |                         | <b>138,095.48</b> | <b>100.00%</b>    | <b>8,764,495.68</b> | <b>8,764,495.68</b> |                       |                         |

En relación al artículo 34 del Decreto Supremo N°001-2022-MINAM que modifica el Reglamento del D.L. N°1278 que aprueba la Ley de Gestión Integral de Residuos Sólidos, en el distrito se realizó la estimación de la generación diaria de residuos sólidos por fuente generadora obteniéndose que ninguna categoría de uso supera en promedio 145 kg/día de residuos sólidos, a excepción de un contribuyente según se indicó en el ítem N°2.6 del presente informe técnico.

Referente al D. Leg. N°1278, Ley de Gestión Integral de Residuos Sólidos y su Reglamento de D.S. N°014-2017-MINAM, la Municipalidad no hará el cobro de tasas por el arbitrio de recolección de residuos sólidos a los generadores del distrito de residuos sólidos especiales o peligrosos.

Respecto a los giros de centros veterinarios, lubricentros y laboratorios de ensayo ambiental, no se han otorgado licencias para estos tipos de establecimientos según el informe remitido por la Subgerencia de



"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

Licencias y Autorizaciones Comerciales (antes Unidad de Licencias Comerciales) mediante Informe N° 236-2023-MSB-GM-GDUC-ULC, consecuentemente no es aplicable la normativa del MINAM ni la determinación de arbitrios en estos casos.

#### Usos diferentes a casa habitación

Tomando como referencia este monto, se ha distribuido dicho costo en cada uso en función del tamaño de área construida (b), estimando el costo unitario anual promedio (h) por metro cuadrado de área construida:

CUADRO N° 19

#### DISTRIBUCIÓN DEL COSTO PARA EL SERVICIO DE RECOLECCIÓN DE RESIDUOS SÓLIDOS – USO DISTINTO A CASA HABITACIÓN

| N°    | Uso del predio                                                         | Predios | Tamaño predio (m2) | Peso diario (Kg/predio) | Peso por cat (Kg) | % Ponderación | Costo anual (S/) | Costo relativo (S/) | Tasa anual (Soles/m2) | Tasa mensual (Soles/m2) |
|-------|------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------|-------------------------|-------------------|---------------|------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|
|       |                                                                        | a       | b                  | c                       | d = ac            | e = d/Σd      | f                | g = ef              | h = g/b               | i = h/12                |
| 02    | Comercio y servicio a escala local                                     | 3,779   | 434,431.66         | 7.45                    | 28,153.55         | 20.39%        |                  | 1,786,819.29        | 4.113                 | 0.342                   |
| 03    | Comercio y servicio a gran escala, Industrias                          | 139     | 271,752.43         | 144.50                  | 20,085.50         | 14.54%        |                  | 1,274,764.95        | 4.690                 | 0.390                   |
| 04    | Oficina profesional, stand galería y/o mercado                         | 663     | 37,710.75          | 6.81                    | 4,515.03          | 3.27%         |                  | 286,555.08          | 7.598                 | 0.633                   |
| 05    | Institución pública, Organismo estatal                                 | 57      | 421,587.32         | 14.43                   | 822.51            | 0.60%         |                  | 52,202.18           | 0.123                 | 0.010                   |
| 06    | Centro educacional estatal y privado                                   | 107     | 156,855.01         | 12.00                   | 1,284.00          | 0.93%         |                  | 81,491.53           | 0.519                 | 0.043                   |
| 07    | Asociación Deportiva, social, religiosa, instituciónsin fines de lucro | 43      | 53,168.53          | 15.12                   | 650.16            | 0.47%         |                  | 41,263.66           | 0.776                 | 0.064                   |
| 08    | Centro médico, establecimiento de atención ambulatoria                 | 136     | 27,931.94          | 1.71                    | 232.56            | 0.17%         |                  | 14,759.87           | 0.528                 | 0.044                   |
| 09    | Clinica, Hospital                                                      | 31      | 89,920.41          | 18.50                   | 573.50            | 0.42%         |                  | 36,398.28           | 0.404                 | 0.033                   |
| 10    | Hospedaje y Hostal                                                     | 40      | 21,147.55          | 8.54                    | 341.60            | 0.25%         |                  | 21,680.30           | 1.025                 | 0.085                   |
| 11    | Hotel                                                                  | 16      | 31,833.81          | 74.43                   | 1,190.88          | 0.86%         |                  | 75,581.49           | 2.374                 | 0.197                   |
| 12    | Restaurant y similares                                                 | 128     | 58,746.18          | 21.12                   | 2,703.36          | 1.96%         |                  | 171,573.95          | 2.920                 | 0.243                   |
| 13    | Playa de Estacionamiento                                               | 65      | 54,754.29          | 143.40                  | 9,321.00          | 6.75%         |                  | 591,575.22          | 9.135                 | 0.761                   |
| 14    | Grifo, Estación de Servicio                                            | 11      | 6,082.07           | 20.71                   | 227.81            | 0.16%         |                  | 14,458.40           | 2.377                 | 0.198                   |
| 15    | Entidad bancaria, financiera y afines                                  | 59      | 18,192.91          | 21.08                   | 1,243.72          | 0.90%         |                  | 78,935.09           | 4.338                 | 0.361                   |
| 16    | Centro de Diversión, discoteca, video pub y similares                  | 26      | 16,858.70          | 48.57                   | 1,262.82          | 0.91%         |                  | 80,147.30           | 4.754                 | 0.396                   |
| Total |                                                                        | 46,087  | 8,224,744.28       |                         | 138,095.48        | 100.00%       | 4,608,206.60     | 4,608,206.60        |                       |                         |

#### Uso casa habitación

Para el uso casa habitación, adicionalmente al tamaño del predio (entendido como extensión del área construida), en forma complementaria se ha utilizado información sobre el número de habitantes en cada uno



"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

de los sectores del distrito para el año 2024, remitido mediante Memorándum N°044-2023-MSB-GM-GGA de la Gerencia de Gestión Ambiental.

Para la distribución del costo de recolección de residuos sólidos para el uso casa habitación se empleó el criterio de personas que habitan en cada una de las zonas de servicio, que se explica mediante lo siguiente:

"Para viviendas de un mismo tamaño de área construida, habrá más habitantes - y consecuentemente mayor generación de residuos - que en aquellos sectores en que existan una proporción mayor de habitantes, a los cuales ha de corresponder una mayor tasa por generación de residuos sólidos"

"Se ha tomado el criterio de número de habitantes por zona de servicio para el cálculo de la tasa de los predios de uso casa habitación porque donde el promedio de habitantes por metro cuadrado sea mayor, se tendrá una mayor generación de residuos sólidos; por tanto, una mayor liquidación.

El número de personas por zona de servicio se convierte en el indicador determinante con mayor aproximación para lograr las tasas de los predios de uso casa habitación para el servicio de recolección de residuos sólidos de acuerdo a lo indicado por el Tribunal Constitucional debido a que resulta bastante difícil lograr la información de la cantidad de personas por predio y adicionalmente, el número de personas que residen en un predio es muy variable para cada año, mes e inclusive semanas.

A partir del estimado de un costo total por uso para los predios de casa habitación obtenidos para todo el distrito se ha ponderado dicha tasa en función al factor del Índice Poblacional que resulta ser la relación entre la cantidad de habitantes de las 12 zonas de servicio del distrito que relacionados con zona 01 nos resulta una medición aproximada.

**CUADRO N° 20**  
**DISTRIBUCIÓN DEL COSTO PARA EL SERVICIO DE RECOLECCIÓN DE RESIDUOS SÓLIDOS- USO**  
**CASA HABITACIÓN**

| Zona    | Predios | Tamaño predio (m2) | Peso diario (Kg/predio) | Peso diario por zona (Kg) | Índice poblacional | Peso ponderado por zona (Kg) | % Ponderación | Costo anual (S/) | Costo relativo (S/) | Tasa anual (Soles/m2) | Tasa mensual (Soles/m2) |
|---------|---------|--------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|------------------------------|---------------|------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|
|         | a       | b                  | c                       | d = ac                    | e                  | f = de                       | g = f/Σf      | h                | i = gh              | j = i/b               | k = j/12                |
| Zona 01 | 3,019   | 303,379.87         | 1.49                    | 4,498.31                  | 1.000              | 4,498.31                     | 5.49%         |                  | 228,166.12          | 0.752                 | 0.062                   |
| Zona 02 | 2,196   | 397,211.79         | 1.32                    | 2,898.72                  | 0.611              | 1,771.12                     | 2.16%         |                  | 89,835.87           | 0.226                 | 0.018                   |
| Zona 03 | 3,215   | 582,800.16         | 1.40                    | 4,501.00                  | 0.894              | 4,023.89                     | 4.91%         |                  | 204,102.29          | 0.350                 | 0.029                   |
| Zona 04 | 4,652   | 797,026.01         | 1.45                    | 6,745.40                  | 1.313              | 8,856.71                     | 10.81%        |                  | 449,235.64          | 0.563                 | 0.046                   |
| Zona 05 | 4,005   | 637,005.87         | 1.58                    | 6,327.90                  | 1.271              | 8,042.76                     | 9.82%         |                  | 407,949.96          | 0.640                 | 0.053                   |
| Zona 06 | 3,248   | 550,484.31         | 1.78                    | 5,781.44                  | 1.128              | 6,521.46                     | 7.96%         |                  | 330,785.62          | 0.600                 | 0.050                   |
| Zona 07 | 4,889   | 772,020.40         | 1.85                    | 9,044.65                  | 1.865              | 16,868.27                    | 20.59%        |                  | 855,603.06          | 1.108                 | 0.092                   |
| Zona 08 | 3,983   | 591,709.57         | 2.05                    | 8,165.15                  | 1.520              | 12,411.03                    | 15.15%        |                  | 629,520.11          | 1.063                 | 0.088                   |
| Zona 09 | 3,482   | 582,955.27         | 1.98                    | 6,894.36                  | 1.399              | 9,645.21                     | 11.77%        |                  | 489,230.44          | 0.839                 | 0.069                   |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

|         |        |              |      |           |       |           |         |              |              |       |       |
|---------|--------|--------------|------|-----------|-------|-----------|---------|--------------|--------------|-------|-------|
| Zona 10 | 3,079  | 310,436.78   | 1.40 | 4,310.60  | 0.855 | 3,685.56  | 4.50%   |              | 186,941.30   | 0.602 | 0.050 |
| Zona 11 | 1,288  | 219,229.04   | 1.17 | 1,506.96  | 0.358 | 539.49    | 0.66%   |              | 27,364.35    | 0.124 | 0.010 |
| Zona 12 | 3,731  | 769,511.65   | 1.29 | 4,812.99  | 1.055 | 5,077.70  | 6.20%   |              | 257,554.31   | 0.334 | 0.027 |
| Total   | 40,787 | 6,513,770.72 | 1.61 | 65,487.48 |       | 81,941.51 | 100.00% | 4,156,289.08 | 4,156,289.08 |       |       |

Para determinar las tasas del servicio de Residuos Sólidos para el uso casa habitación, se determina el número de predios (a), el peso promedio de generación por predio por zona (c), el Índice Poblacional (e). Para cada zona se multiplica la cantidad de predios y el peso promedio obteniéndose el peso diario por zona en Kg (d) que multiplicado por el índice poblacional resulta el peso ponderado por zona (f), la misma que estima la proporción porcentual (g) y al multiplicarlo con el costo anual de casa habitación (h) se determina el costo relativo (i) y al dividirlo entre el área construida (b) se obtiene la tasa anual (j), finalmente se divide entre 12 meses, se obtiene la tasa mensual (k).

## 2.9. Tasas para el servicio

CUADRO N° 21

### TASAS DEL SERVICIO DE RESIDUOS SÓLIDOS / OTROS USOS

| N° | Uso del predio                                                          | Tasa anual<br>(Soles/m2) | Tasa mensual<br>(Soles/m2) |
|----|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| 02 | Comercio y servicio a escala local                                      | 4.113                    | 0.342                      |
| 03 | Comercio y servicio a gran escala, industria                            | 4.690                    | 0.390                      |
| 04 | Oficina profesional, Stands galería y/o mercado                         | 7.598                    | 0.633                      |
| 05 | Institución pública, Organismo estatal                                  | 0.123                    | 0.010                      |
| 06 | Centro educacional estatal y privado                                    | 0.519                    | 0.043                      |
| 07 | Asociación deportiva, social, religiosa, institución sin fines de lucro | 0.776                    | 0.064                      |
| 08 | Centro médico, establecimiento de atención ambulatoria                  | 0.528                    | 0.044                      |
| 09 | Clinica, Hospital                                                       | 0.404                    | 0.033                      |
| 10 | Hospedaje y Hostal                                                      | 1.025                    | 0.085                      |
| 11 | Hotel                                                                   | 2.374                    | 0.197                      |
| 12 | Restaurant y similares                                                  | 2.920                    | 0.243                      |
| 13 | Playa de Estacionamiento                                                | 9.135                    | 0.761                      |
| 14 | Grifo, estación de servicio                                             | 2.377                    | 0.198                      |
| 15 | Entidad bancaria, financiera y afines                                   | 4.338                    | 0.361                      |
| 16 | Centro de diversión, discoteca, video pub y similares                   | 4.754                    | 0.396                      |

La liquidación de cada predio de otros usos por el servicio de recolección de residuos sólidos resultará de multiplicar la tasa establecida para su uso por los metros cuadrados de área construida.

CUADRO N° 22

### TASAS DEL SERVICIO RESIDUOS SÓLIDOS / CASA HABITACIÓN

| Zona    | Tasa anual<br>(Soles/m <sup>2</sup> ) | Tasa mensual<br>(Soles/m <sup>2</sup> ) |
|---------|---------------------------------------|-----------------------------------------|
| Zona 01 | 0.752                                 | 0.062                                   |
| Zona 02 | 0.226                                 | 0.018                                   |
| Zona 03 | 0.350                                 | 0.029                                   |
| Zona 04 | 0.563                                 | 0.046                                   |
| Zona 05 | 0.640                                 | 0.053                                   |
| Zona 06 | 0.600                                 | 0.050                                   |
| Zona 07 | 1.108                                 | 0.092                                   |
| Zona 08 | 1.063                                 | 0.088                                   |
| Zona 09 | 0.839                                 | 0.069                                   |
| Zona 10 | 0.602                                 | 0.050                                   |
| Zona 11 | 0.124                                 | 0.010                                   |
| Zona 12 | 0.334                                 | 0.027                                   |

liquidación de cada predio de uso casa habitación por el servicio de recolección de residuos sólidos se obtendrá de multiplicar la tasa establecida para su sector por los metros cuadrados de área construida.

Así mismo, para dar cumplimiento al Art. 10° de la Ordenanza que establece una eventual rectificatoria al número de habitantes del predio, el cual está relacionado en forma directa con el monto a pagar; es decir, a mayor o menor número de habitantes corresponde un mayor o menor monto. En base a lo mencionado, se establece la siguiente fórmula:

$$\text{Monto a Pagar} = \text{ACP} * \text{CMC} * (1 + (\text{NHP} - \text{PRO}) * \text{IVP})$$

Donde:

ACP : Área construida del Predio en metros cuadrados  
CMC : Costo por Metro cuadrado uso casa habitación de la zona  
NHP : Número de habitantes del Predio  
PRO : Promedio de habitantes de la zona  
IVP : Índice de variación por habitante.

El cálculo de IVP, se sustenta en que si un predio con igual número de habitantes al promedio de la zona le corresponde el 100% del costo entonces a un habitante le corresponderá el 100% entre el número de habitantes promedio de la zona; es decir,  $\text{IVP} = 1/\text{PRO}$ .

Para el efecto, el número de personas por zona de servicio se convierte en el indicador con mayor aproximación para lograr las tasas de los predios de uso casa habitación para el servicio de recolección de residuos sólidos de acuerdo a lo indicado por el Tribunal Constitucional debido a que resulta bastante difícil lograr la información de la cantidad de personas por predio y adicionalmente, el número de personas que residen en un predio es muy variable para cada año, mes e inclusive semanas.

Es importante tener en cuenta que la tasa calculada para la zona de servicio, establece como referencia un costo en función al promedio de habitantes de la zona; por lo que, predios cuyo número de habitantes sea menor al promedio de la zona pagarán un monto menor que aquellos predios cuyo número de habitantes sea igual al promedio.

## 2.10. Estimación de los ingresos

**CUADRO N° 23**  
**RESIDUOS SÓLIDOS - RESUMEN INGRESOS / COSTO DEL SERVICIO**

| Ingreso real estimado 2024 (S/) | Costo Total 2024 (S/) | Diferencia  | % Cobertura Ingreso / Costo |
|---------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------------|
| a                               | b                     | c = a - b   | d = a/b                     |
| 8,526,818.90                    | 8,764,495.68          | -237,676.78 | 97.29%                      |

Los ingresos (a) es la estimación de relacionar las tasas por categoría de uso con los metros cuadrados de tamaño de cada correlación predio-contribuyente. De igual manera, el costo del servicio (b) es el consignado en la estructura de costo y al compararlos se calcula la diferencia en términos absolutos (c). Finalmente, se divide el ingreso estimado entre el costo del servicio a fin de obtener el porcentaje de cobertura (d).

**CUADRO N° 24**  
**CUADRO DE INGRESOS ESTIMADO - RESIDUOS SÓLIDOS / TODOS LOS USOS**

| N° | Uso del predio                                                       | Tasa anual (Soles/m2) | Tamaño Predio (m2) |                |              | Ingreso estimado (S/) |                |               | Ingreso real estimado (S/) |
|----|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|----------------|--------------|-----------------------|----------------|---------------|----------------------------|
|    |                                                                      |                       | Exonerado 35%      | Exonerado 100% | Total        | Exonerado 35%         | Exonerado 100% | Ingreso total |                            |
|    |                                                                      | a                     | b                  | c              | d            | e = 35%ab             | f = 100%ac     | g = ad        | h = g - e - f              |
| 01 | Casa habitación                                                      |                       |                    |                | 6,513,770.72 | 191,578.99            | 675.10         | 4,153,161.15  | 3,960,907.05               |
| 02 | Comercio y servicio a escala local                                   | 4.113                 |                    | 365.00         | 434,431.66   | 0.00                  | 1,501.25       | 1,786,817.42  | 1,785,318.17               |
| 03 | Comercio y servicio a gran escala, Industrias                        | 4.690                 |                    |                | 271,752.43   | 0.00                  | 0.00           | 1,274,518.90  | 1,274,518.90               |
| 04 | Oficina profesional, Stand galería y/o mercado                       | 7.598                 |                    | 1,153.38       | 37,710.75    | 0.00                  | 8,783.38       | 286,526.28    | 277,762.90                 |
| 05 | Institución pública, organismo estatal                               | 0.123                 |                    | 7,677.42       | 421,587.32   | 0.00                  | 944.32         | 51,855.24     | 50,910.92                  |
| 06 | Centro educacional estatal y privado                                 | 0.519                 |                    | 25,536.13      | 158,855.01   | 0.00                  | 13,253.25      | 81,407.75     | 68,154.50                  |
| 07 | Asociación deportiva, social, religiosa, institución sin fines lucro | 0.776                 |                    | 21,626.10      | 53,168.63    | 0.00                  | 16,781.85      | 41,258.78     | 24,476.93                  |
| 08 | Centro médico, establecimiento de atención ambulatoria               | 0.528                 |                    |                | 27,931.94    | 0.00                  | 0.00           | 14,748.06     | 14,748.06                  |
| 09 | Clinica, Hospital                                                    | 0.404                 |                    | 365.20         | 89,920.41    | 0.00                  | 147.54         | 36,327.85     | 36,180.30                  |
| 10 | Hospedaje y Hostal                                                   | 1.025                 |                    | 0.00           | 21,147.55    | 0.00                  | 0.00           | 21,876.24     | 21,876.24                  |
| 11 | Hotel                                                                | 2.374                 |                    | 0.00           | 31,833.81    | 0.00                  | 0.00           | 75,573.46     | 75,573.46                  |
| 12 | Restaurant y similares                                               | 2.920                 |                    | 0.00           | 58,746.18    | 0.00                  | 0.00           | 171,538.85    | 171,538.85                 |
| 13 | Playa de Estacionamiento                                             | 9.135                 |                    | 0.00           | 64,754.29    | 0.00                  | 0.00           | 591,530.44    | 591,530.44                 |
| 14 | Grifo, estación de servicio                                          | 2.377                 |                    | 0.00           | 6,082.07     | 0.00                  | 0.00           | 14,457.08     | 14,457.08                  |
| 15 | Entidad bancaria, financiera y afines                                | 4.338                 |                    |                | 18,192.91    | 0.00                  | 0.00           | 78,920.84     | 78,920.84                  |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

|       |                                                       |       |      |           |              |            |           |              |              |
|-------|-------------------------------------------------------|-------|------|-----------|--------------|------------|-----------|--------------|--------------|
| 16    | Centro de Diversión, discoteca, video pub y similares | 4,754 |      |           | 16,858.70    | 0.00       | 0.00      | 80,146.26    | 80,146.26    |
| Total |                                                       |       | 0.00 | 56,723.23 | 8,224,744.26 | 191,578.99 | 42,068.70 | 8,760,484.80 | 8,526,818.90 |

Como se puede apreciar en el cuadro anterior se presenta de manera segmentada por categorías, los niveles de ingresos potenciales que espera recaudar la municipalidad de su emisión masiva para el ejercicio 2024, así como del tamaño del predio en m2 que los involucra. Estos se estiman agrupando las liquidaciones (Ingreso estimado) de los contribuyentes por categorías y por la condición de contribuyente exonerado. Es preciso mencionar, que las liquidaciones aludidas; de ser el caso, se encuentran deducidas de los porcentajes de propiedad y eventualmente de la condición de exoneraciones si lo tuviere.

#### CUADRO N° 25

#### CUADRO DE INGRESOS ESTIMADO - RESIDUOS SÓLIDOS / USO CASA HABITACIÓN

| Zona    | Tasa anual<br>(Soles/m2) | Tamaño Predio (m2) |                   |              | Ingreso estimado (S/) |                   |               | Ingreso real<br>estimado<br>(S/) |
|---------|--------------------------|--------------------|-------------------|--------------|-----------------------|-------------------|---------------|----------------------------------|
|         |                          | Exonerado<br>35%   | Exonerado<br>100% | Total        | Exonerado<br>35%      | Exonerado<br>100% | Ingreso total |                                  |
|         | <i>a</i>                 | <i>b</i>           | <i>c</i>          | <i>d</i>     | <i>e = 35%ab</i>      | <i>f = 100%ac</i> | <i>g = ad</i> | <i>h = g - e - f</i>             |
| Zona 01 | 0.752                    | 75,121.87          |                   | 303,379.87   | 19,772.08             | 0.00              | 228,141.66    | 208,369.59                       |
| Zona 02 | 0.226                    | 70,460.82          |                   | 397,211.79   | 5,573.45              | 0.00              | 89,769.86     | 84,196.41                        |
| Zona 03 | 0.350                    | 69,343.56          |                   | 582,800.16   | 8,494.59              | 0.00              | 203,980.06    | 195,485.47                       |
| Zona 04 | 0.563                    | 86,122.44          |                   | 797,026.01   | 16,970.43             | 0.00              | 448,725.64    | 431,755.22                       |
| Zona 05 | 0.640                    | 63,101.71          | 385.64            | 637,005.87   | 14,134.78             | 246.81            | 407,683.76    | 393,302.16                       |
| Zona 06 | 0.600                    | 83,362.61          |                   | 550,484.31   | 17,506.15             | 0.00              | 330,290.59    | 312,784.44                       |
| Zona 07 | 1.108                    | 82,994.78          |                   | 772,020.40   | 32,185.38             | 0.00              | 855,398.60    | 823,213.23                       |
| Zona 08 | 1.063                    | 70,087.95          |                   | 591,709.57   | 26,076.22             | 0.00              | 628,987.27    | 602,911.05                       |
| Zona 09 | 0.839                    | 93,392.04          |                   | 582,955.27   | 27,424.57             | 0.00              | 489,099.47    | 461,674.90                       |
| Zona 10 | 0.602                    | 78,523.21          | 65.09             | 310,436.78   | 16,544.84             | 39.18             | 186,882.94    | 170,298.92                       |
| Zona 11 | 0.124                    | 39,091.02          |                   | 219,229.04   | 1,696.55              | 0.00              | 27,184.40     | 25,487.85                        |
| Zona 12 | 0.334                    | 44,482.13          | 1,165.00          | 769,511.65   | 5,199.96              | 389.11            | 257,016.89    | 251,247.82                       |
| Total   |                          | 856,084.14         | 1,615.73          | 6,513,770.72 | 191,578.99            | 675.10            | 4,153,161.15  | 3,960,907.05                     |

Como se puede apreciar en el cuadro anterior se presenta de manera segmentada por zonas, los niveles de ingresos potenciales que espera recaudar la municipalidad de su emisión masiva para el ejercicio 2024, así como del tamaño del predio en m2 que las involucra. Estos se estiman agrupando las liquidaciones (Ingreso estimado) de los contribuyentes por zonas y por la condición de contribuyente exonerado. Es preciso mencionar, que las liquidaciones aludidas; de ser el caso, se encuentran deducidas de los porcentajes de propiedad y eventualmente de la condición de exoneraciones si lo tuviere.

#### 2.11. Variaciones respecto al año anterior

El siguiente cuadro, muestra las variaciones de las tasas entre los ejercicios 2024 y 2023 tanto en valores absolutos como porcentuales.

**CUADRO N° 26**  
**COMPARATIVO TASAS MENSUALES - RESIDUOS SÓLIDOS / CASA HABITACIÓN**

| Zona    | Tasa mensual<br>2023 (Soles/m2) | Tasa mensual<br>2024 (Soles/m2) | Diferencia S/  | Variación %    |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|
|         | <i>a</i>                        | <i>b</i>                        | <i>c = b-a</i> | <i>d = c/a</i> |
| Zona 01 | 0.081                           | 0.062                           | -0.019         | -23.46%        |
| Zona 02 | 0.041                           | 0.018                           | -0.023         | -56.10%        |
| Zona 03 | 0.056                           | 0.029                           | -0.027         | -48.21%        |
| Zona 04 | 0.047                           | 0.046                           | -0.001         | -2.13%         |
| Zona 05 | 0.050                           | 0.053                           | 0.003          | 6.00%          |
| Zona 06 | 0.052                           | 0.050                           | -0.002         | -3.85%         |
| Zona 07 | 0.059                           | 0.092                           | 0.033          | 55.93%         |
| Zona 08 | 0.060                           | 0.088                           | 0.028          | 46.67%         |
| Zona 09 | 0.052                           | 0.069                           | 0.017          | 32.69%         |
| Zona 10 | 0.095                           | 0.050                           | -0.045         | -47.37%        |
| Zona 11 | 0.035                           | 0.010                           | -0.025         | -71.43%        |
| Zona 12 | 0.036                           | 0.027                           | -0.009         | -25.00%        |

**CUADRO N° 27**  
**Comparativo tasas mensuales - Residuos Sólidos / Otros Usos**

| N° | Uso del predio                                                       | Tasa mensual<br>2023<br>(Soles/m2) | Tasa mensual<br>2024<br>(Soles/m2) | Diferencia S/  | Variación %    |
|----|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|
|    |                                                                      | <i>a</i>                           | <i>b</i>                           | <i>c = b-a</i> | <i>d = c/a</i> |
| 02 | Comercio y servicio a escala local                                   | 0.323                              | 0.342                              | 0.019          | 5.88%          |
| 03 | Comercio y servicio a gran escala, Industrias                        | 0.458                              | 0.390                              | -0.068         | -14.85%        |
| 04 | Oficina profesional, Stand galería y/o mercado                       | 0.583                              | 0.633                              | 0.050          | 8.58%          |
| 05 | Institución pública, organismo estatal                               | 0.009                              | 0.010                              | 0.001          | 8.70%          |
| 06 | Centro educacional estatal y privado                                 | 0.041                              | 0.043                              | 0.002          | 4.88%          |
| 07 | Asociación deportiva, social, religiosa, institución sin fines lucro | 0.062                              | 0.064                              | 0.002          | 3.23%          |
| 08 | Centro médico, establecimiento de atención ambulatoria               | 0.041                              | 0.044                              | 0.003          | 7.32%          |
| 09 | Clinica, Hospital                                                    | 0.031                              | 0.033                              | 0.002          | 6.45%          |
| 10 | Hospedaje y Hostal                                                   | 0.083                              | 0.085                              | 0.002          | 2.41%          |
| 11 | Hotel                                                                | 0.187                              | 0.197                              | 0.010          | 5.35%          |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

|    |                                                       |       |       |       |       |
|----|-------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| 12 | Restaurant y similares                                | 0.229 | 0.243 | 0.014 | 6.11% |
| 13 | Playa de Estacionamiento                              | 0.729 | 0.761 | 0.032 | 4.39% |
| 14 | Grifo, estación de servicio                           | 0.187 | 0.198 | 0.011 | 5.88% |
| 15 | Entidad bancaria, financiera y afines                 | 0.343 | 0.361 | 0.018 | 5.25% |
| 16 | Centro de diversión, discoteca, video pub y similares | 0.375 | 0.396 | 0.021 | 5.60% |

### 3. DISTRIBUCION DEL COSTO DEL SERVICIO DE PARQUES Y JARDINES

#### 3.1. Descripción del servicio

El servicio de Parques y Jardines Públicos comprende la organización, gestión y ejecución del servicio de mejora y mantenimiento de las áreas verdes de parques y plazas públicas y áreas verdes en bermas centrales.

#### 3.2. Resumen del Plan de Servicio

El Servicio de Parques y Jardines comprende la organización, gestión y ejecución del mantenimiento de las áreas verdes de parques, plazas públicas y bermas del distrito.

Es realizado directamente por la Municipalidad de San Borja; por lo que el presente Plan se encuentra enfocado a establecer los recursos necesarios para su prestación, a cargo de la Subgerencia de Parques y Jardines, que, como encargada de la ejecución y control de la prestación del referido servicio, ha programado actividades necesarias para fortalecer e intensificar el Servicio de Parques y Jardines, mediante un eficiente servicio de mantenimiento y embellecimiento de las áreas verdes públicas del Distrito. Para el cumplimiento de las acciones programadas se ha segmentado el distrito en doce (12) sectores.

| DENOMINACIÓN                   | CANTIDAD | ÁREAS VERDES (m2) |
|--------------------------------|----------|-------------------|
| Parques                        | 79       | 547,691           |
| Avenidas                       | 25       | 712,414           |
| Triángulos                     | 18       | 2,285             |
| Pasajes                        | 24       | 6,791             |
| Andenes                        | 2        | 6,000             |
| Otras áreas                    | 12       | 21,000            |
| <b>ÁREAS VERDES (TOTAL M2)</b> |          | <b>1,299,607</b>  |

#### ACTIVIDAD: MANTENIMIENTO DE AREAS VERDES

Actividad cuyo desarrollo permite asegurar el óptimo nivel de mantenimiento de las áreas verdes públicas del distrito, relacionadas con la preparación del terreno, recalcado o instalación, desmalezado, diseño paisajista y control de plagas. Su finalidad es cumplir con la ejecución de las acciones programadas, asegurando el mantenimiento



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

permanente a todos los parques y jardines públicos; así como, las bermas centrales, con el fin de embellecer y presentar ante los vecinos áreas en óptimas condiciones.

Dentro del mantenimiento de áreas verdes, están comprendidas las siguientes labores:

- Poda de árboles
- Trinchado y deshierbe
- Resembrado del Césped
- Recalce o reemplazo de plantas
- Control Fitosanitario
- Barrido y limpieza de áreas verdes
- Corte de césped
- Producción de plantas
- Remodelación de parques
- Deshierbe
- Riego por gravedad
- Riego de punto fijo
- Riego por cisterna

| CLASE           | MARCA   | MODELO         | AÑO  | PLACA  | SEGURO VEHICULAR | SOAT |
|-----------------|---------|----------------|------|--------|------------------|------|
| CAMIÓN CISTERNA | JAC     | HFC4252P1K7E33 | 2018 | EAE088 | SI               | SI   |
| CAMIÓN CISTERNA | JAC     | HFC4252P1K7E33 | 2018 | EAE089 | SI               | SI   |
| CAMIÓN CISTERNA | SHACMAN | SX3256DV354C   | 2019 | EAE247 | SI               | SI   |
| CAMIÓN BARANDA  | HINO    | DUTRON 4 TON   | 2019 | EAE449 | SI               | SI   |
| CAMIÓN BARANDA  | HINO    | DUTRON 4 TON   | 2019 | EAE421 | SI               | SI   |
| CAMIÓN          | HYUNDAI | HD-65          | 2012 | EGM601 | SI               | SI   |
| CAMIÓN          | HYUNDAI | H-100          | 2016 | EGY070 | SI               | SI   |
| CAMIONETA       | NISSAN  | FIERA 4*2      | 1994 | EAE501 | SI               | SI   |
| CAMIONETA       | NISSAN  | FIERA 4*2      | 2000 | EAE794 | SI               | SI   |
| CAMIONETA       | NISSAN  | FIERA 4*2      | 2002 | EAB212 | SI               | SI   |
| CAMIONETA       | NISSAN  | FIERA 4*2      | 2002 | EAB215 | SI               | SI   |

Complementando las labores de riego de áreas verdes que vienen realizando los tres (03) camiones cisterna de propiedad municipal, se requiere contar con servicios tales como: Servicio de Riego con Camiones Cisterna de 5000 galones (01) y 9000 galones (01), asimismo, la dotación de agua procedente de río, para el riego por gravedad, a cargo de la Junta de Regantes Subdistrito Rimac; además del consumo de agua de los puntos fijos asignados por SEDAPAL.

**ACTIVIDAD: RECOLECCION, TRANSPORTE Y DISPOSICION FINAL MALEZA**



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

Actividad que se encuentra TERCERIZADA y que actualmente es brindada por la Empresa Transportes Pillaca EIRL, según Contrato N° 012-2022-MSB, responsable de la recolección, transporte y disposición final de la maleza generada dentro de la jurisdicción del distrito. La supervisión del cumplimiento de la obligación contractual está a cargo de la Subgerencia de Parques y Jardines.

La ejecución de las acciones programadas permitirá mantener los puntos de acopio limpios de maleza, generada por el mantenimiento y poda de los jardines pertenecientes a los vecinos, así como la producida por el mantenimiento, corte y poda de las áreas verdes públicas.

#### CUADRO N° 28 RUTAS DE SERVICIO DE RECOLECCIÓN DE MALEZA

| RUTAS | LIMITES                                                                                                                                                                                                     |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| N°1   | Carretera Panamericana<br>Av. Primavera<br>Av. San Luis<br>Av. Boulevard<br>Av. Paseo el Bosque                                                                                                             |
| N°2   | Av. Boulevard<br>Av. San Borja Norte<br>Av. Guardia Civil<br>Av. Gálvez Barrenechea<br>Calle Miguel Iglesias<br>Av. Angamos Este                                                                            |
| N°3   | Av. San Borja Norte<br>Av. Guardia Civil<br>Av. Javier Prado<br>Av. Aldana<br>Av. Canadá<br>Av. Dela Rosa Toro<br>Calle San Miguel<br>Jr. Urdanivia<br>Jr. Hualgayoc<br>Av. Circunvalación<br>Av. Boulevard |

#### ACTIVIDAD: SUPERVISIÓN Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Esta actividad consiste en brindar el soporte en la supervisión y gestión administrativa para el buen funcionamiento operativo referido a su organización, adquisición de recursos, administración del acervo documentario: como memos, informes, cartas a vecinos, y control del servicio.

#### METAS



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

San Borja tiene como característica eminente y evidente ser un distrito ecológico; por lo que, su prioridad es mantener las áreas verdes de dominio público en buen estado de conservación, con un agradable panorama paisajístico para satisfacción y disfrute sus vecinos y población flotante del distrito de San Borja.

| ACTIVIDAD                                          | INDICADOR | META      | PERIODICIDAD |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------|--------------|
| Mantenimiento de Áreas Verdes                      | M2        | 1,299,607 | Anual        |
| Recolección, Transporte y Disposición Final Maleza | Cobertura | 100%      | Anual        |

### EXPECTATIVA DE MEJORA

El desarrollo natural de las colectividades urbanas obliga a realizar acciones que conduzcan a brindar un mejor servicio cada día, cuyo resultado nos permita presentar y conservar paisajes públicos atractivos.

En esta línea de acción, se intensificará las actividades de mantenimiento y riego de las áreas verdes del distrito, a través de la reasignación de funciones del personal operativo, que hará más efectiva su labor, requiriendo de un mayor número de personal para este fin; asimismo, el fortalecimiento de la actividad de supervisión y gestión administrativa con la finalidad de fomentar, mantener y mejorar el equilibrio entre la naturaleza y el cemento del desarrollo urbano del distrito.

### 3.3. Estructura de Costos

#### ESTRUCTURA DE COSTOS DEL SERVICIO DE PARQUES Y JARDINES

| Concepto                              | Cantidad   | Unidad de Medida | Costo Unitario | % de Dedicación | % de Depreciación | Costo Mensual       | Costo Anual          | %             |
|---------------------------------------|------------|------------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                |            |                  |                |                 |                   | <b>1,438,766.29</b> | <b>17,265,195.43</b> | <b>93.05%</b> |
| <b>COSTOS DE MANO DE OBRA DIRECTA</b> | <b>354</b> |                  |                |                 |                   | <b>646,731.02</b>   | <b>7,760,772.30</b>  |               |
| <b>PERSONAL DL. 728</b>               | <b>151</b> |                  |                |                 |                   | <b>338,907.69</b>   | <b>4,066,892.25</b>  |               |
| CHOFER                                | 1          | Persona          | 3,054.13       | 100.00%         |                   | 3,054.13            | 36,649.52            |               |
| OPERARIO FUMIGADOR                    | 1          | Persona          | 2,401.17       | 100.00%         |                   | 2,401.17            | 28,814.00            |               |
| OPERARIO JARDINERO                    | 90         | Persona          | 2,171.55       | 100.00%         |                   | 195,439.56          | 2,345,274.97         |               |
| OPERARIO MAQUINISTA                   | 7          | Persona          | 2,198.04       | 100.00%         |                   | 15,386.30           | 184,635.63           |               |
| OPERARIO ORNATO                       | 3          | Persona          | 2,354.40       | 100.00%         |                   | 7,063.19            | 84,758.27            |               |
| OPERARIO PODADOR                      | 3          | Persona          | 2,354.40       | 100.00%         |                   | 7,063.19            | 84,758.27            |               |
| OPERARIO RIEGO                        | 35         | Persona          | 2,374.70       | 100.00%         |                   | 83,114.51           | 997,374.13           |               |
| OPERARIO VIVERISTA                    | 11         | Persona          | 2,307.78       | 100.00%         |                   | 25,385.62           | 304,627.45           |               |
| <b>PERSONAL - DL. 1057 (CAS)</b>      | <b>203</b> |                  |                |                 |                   | <b>307,823.34</b>   | <b>3,693,880.05</b>  |               |
| AYUDANTE CISTERNA                     | 17         | Persona          | 1,473.41       | 100.00%         |                   | 25,048.00           | 300,576.00           |               |
| CHOFER                                | 7          | Persona          | 1,841.77       | 100.00%         |                   | 12,892.37           | 154,708.42           |               |
| CHOFER CISTERNA                       | 6          | Persona          | 3,750.48       | 100.00%         |                   | 22,502.85           | 270,034.20           |               |
| OPERARIO FUMIGADOR                    | 1          | Persona          | 1,477.02       | 100.00%         |                   | 1,477.02            | 17,724.21            |               |
| OPERARIO JARDINERO                    | 119        | Persona          | 1,274.04       | 100.00%         |                   | 151,611.03          | 1,819,332.33         |               |
| OPERARIO MAQUINISTA                   | 9          | Persona          | 1,408.18       | 100.00%         |                   | 12,873.62           | 152,083.44           |               |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

|                    |    |         |          |         |           |            |
|--------------------|----|---------|----------|---------|-----------|------------|
| OPERARIO ORNATO    | 20 | Persona | 2,186.29 | 100.00% | 43,725.80 | 524,709.55 |
| OPERARIO PODADOR   | 11 | Persona | 1,787.25 | 100.00% | 19,659.77 | 235,917.25 |
| OPERARIO RIEGO     | 9  | Persona | 1,476.00 | 100.00% | 13,284.02 | 159,408.24 |
| OPERARIO VIVERISTA | 4  | Persona | 1,237.22 | 100.00% | 4,948.87  | 59,388.42  |

|                                               |       |        |          |         |                   |                     |
|-----------------------------------------------|-------|--------|----------|---------|-------------------|---------------------|
| <b>COSTOS DE MATERIALES</b>                   |       |        |          |         | <b>209,112.36</b> | <b>2,509,348.28</b> |
| <b>UNIFORMES</b>                              |       |        |          |         | <b>42,528.23</b>  | <b>510,338.72</b>   |
| PANTALON DRILL                                | 1,416 | Unidad | 123.00   | 100.00% | 14,514.00         | 174,168.00          |
| POLO DE ALGODÓN MANGA LARGA                   | 1,416 | Unidad | 38.00    | 100.00% | 4,484.00          | 53,808.00           |
| BOTA DE PVC                                   | 340   | Par    | 38.00    | 100.00% | 1,076.87          | 12,920.00           |
| BOTINES DE CUERO                              | 708   | Par    | 81.00    | 100.00% | 4,779.00          | 57,348.00           |
| GUANTES DE CUERO                              | 1,360 | Par    | 15.00    | 100.00% | 1,700.00          | 20,400.00           |
| GUANTES DE JEBE                               | 118   | Par    | 11.80    | 100.00% | 118.03            | 1,392.40            |
| GORRO DE DRILL                                | 1,416 | Unidad | 55.00    | 100.00% | 6,480.00          | 77,880.00           |
| CASACA                                        | 354   | Unidad | 150.00   | 100.00% | 4,425.00          | 53,100.00           |
| TAPABOCA EN DRILL                             | 1,360 | Unidad | 9.24     | 100.00% | 1,048.86          | 12,582.32           |
| FAJAS                                         | 340   | Unidad | 23.00    | 100.00% | 651.67            | 7,820.00            |
| CHALECO                                       | 354   | Unidad | 110.00   | 100.00% | 3,245.00          | 38,940.00           |
| <b>MATERIALES DE SEGURIDAD</b>                |       |        |          |         | <b>4,019.14</b>   | <b>48,229.70</b>    |
| CASCO DE SEGURIDAD                            | 30    | Unidad | 65.00    | 100.00% | 162.50            | 1,950.00            |
| MÁSCARA DOBLE FILTRO                          | 271   | Unidad | 85.00    | 100.00% | 1,818.58          | 23,035.00           |
| LENTE DE SEGURIDAD                            | 271   | Unidad | 5.70     | 100.00% | 128.73            | 1,544.70            |
| ARNES                                         | 14    | Unidad | 1,550.00 | 100.00% | 1,808.33          | 21,700.00           |
| <b>HERRAMIENTAS</b>                           |       |        |          |         | <b>7,333.83</b>   | <b>88,003.60</b>    |
| CIZALLA                                       | 4     | Unidad | 89.00    | 100.00% | 28.87             | 356.00              |
| ESCOBA BAJA TIPO POLICIA                      | 100   | Unidad | 31.42    | 100.00% | 261.83            | 3,142.00            |
| ESCOBA METALICA DE 22 DIENTES                 | 150   | Unidad | 29.50    | 100.00% | 368.75            | 4,425.00            |
| ESPÁTULA                                      | 150   | Unidad | 3.97     | 100.00% | 49.83             | 595.50              |
| LAMPITA DE MANO                               | 200   | Unidad | 7.77     | 100.00% | 129.50            | 1,554.00            |
| LAMPA CUCHARA                                 | 30    | Unidad | 40.12    | 100.00% | 100.30            | 1,203.60            |
| LAMPA RECTA                                   | 30    | Unidad | 52.05    | 100.00% | 130.13            | 1,561.50            |
| PICOTA                                        | 150   | Unidad | 25.97    | 100.00% | 324.83            | 3,895.50            |
| RASTRILLO                                     | 50    | Unidad | 24.97    | 100.00% | 104.04            | 1,248.50            |
| TIJERA DE PODA                                | 20    | Unidad | 60.00    | 100.00% | 100.00            | 1,200.00            |
| TIJERA DE PODA PICO DE LORO - DE MANO         | 150   | Unidad | 65.00    | 100.00% | 812.50            | 9,750.00            |
| ZAPA PICO                                     | 80    | Unidad | 52.45    | 100.00% | 262.25            | 3,147.00            |
| MANGUERA DE PVC 1 in x 100 m                  | 120   | Unidad | 270.00   | 100.00% | 2,700.00          | 32,400.00           |
| MANGUERA DE PVC 3/4 in x 100 m                | 100   | Unidad | 228.00   | 100.00% | 1,900.00          | 22,800.00           |
| MANGUERA DE PVC 5/8 in x 100 m                | 5     | Unidad | 145.00   | 100.00% | 60.42             | 725.00              |
| <b>SEMILLAS</b>                               |       |        |          |         | <b>11,166.50</b>  | <b>133,998.00</b>   |
| AELHI - WHITE MATHIOLA INKANA STOCK HARMONY   | 40    | Millar | 83.00    | 100.00% | 210.00            | 2,520.00            |
| CANNA MIX - CANNA INDICA TROPICAL             | 10    | Millar | 1,310.00 | 100.00% | 1,091.87          | 13,100.00           |
| SEMILLA DE MARIGOLD - TAGETES PATULA DURANGO  | 100   | Millar | 83.00    | 100.00% | 525.00            | 6,300.00            |
| MARIGOLD AMARILLA - TAGETES ERECTA INCA II    | 80    | Millar | 159.00   | 100.00% | 1,080.00          | 12,720.00           |
| MARIGOLD NARANJA - TAGETES ERECTA INCA II     | 80    | Millar | 159.00   | 100.00% | 1,080.00          | 12,720.00           |
| ZINNIA MIX - DEAMLAND                         | 80    | Millar | 325.00   | 100.00% | 2,166.87          | 26,000.00           |
| SEMILLA DE VERBENA - BONARIENSIS FINESSE      | 50    | Millar | 83.00    | 100.00% | 345.83            | 4,150.00            |
| COSMOS MIX - BIPINNATUS                       | 80    | Millar | 110.00   | 100.00% | 550.00            | 6,600.00            |
| SEMILLA VINCA - MIX CATARANTUS ROSEAU VICTORI | 50    | Millar | 80.00    | 100.00% | 250.00            | 3,000.00            |
| CELOSIA SEMILLA - MIX CELOSIA ARGENTEA VAR    | 80    | Millar | 85.00    | 100.00% | 433.33            | 5,200.00            |
| CELOSIA CENTURY                               | 80    | Millar | 99.00    | 100.00% | 495.00            | 5,940.00            |
| ASCLEPIA SEMILLA - TUBEROSA                   | 80    | Millar | 83.00    | 100.00% | 262.50            | 3,150.00            |
| DOGO SEMILLA - MIX ANTIRRHINUM MAJUS          | 50    | Millar | 88.00    | 100.00% | 368.87            | 4,400.00            |
| RUBEDCKIA - HIRTA TOTO                        | 80    | Millar | 108.00   | 100.00% | 720.00            | 8,640.00            |
| DHALIA MIX - DHALIA X HYBRIDA FIGARO          | 80    | Millar | 108.00   | 100.00% | 720.00            | 8,640.00            |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

|                                                 |        |          |          |         |                  |                   |
|-------------------------------------------------|--------|----------|----------|---------|------------------|-------------------|
| ALEHELI - VIOLET MATHIOLA INKANA STOCK HARMONY  | 40     | Millar   | 83.00    | 100.00% | 210.00           | 2,520.00          |
| SALVIA ROJA - SALVIA SPLENDENS VISTA            | 80     | Unidad   | 88.00    | 100.00% | 586.67           | 7,040.00          |
| CELOSIA SEMILLA - MIX CELOSIA ARGENTEA VAR      | 80     | Millar   | 65.00    | 100.00% | 433.33           | 5,200.00          |
| CRISTATA CASTLE                                 |        |          |          |         |                  |                   |
| ALYSSUM MIX - LOBULARIA MARITIME                | 50     | Millar   | 42.98    | 100.00% | 179.00           | 2,148.00          |
| SEMILLA DE SALVIA - FARINACEA                   | 50     | Millar   | 53.00    | 100.00% | 220.83           | 2,650.00          |
| <b>INSECTICIDAS</b>                             |        |          |          |         | <b>5,243.33</b>  | <b>62,920.00</b>  |
| IMIDACLOPRID 35% SUSPENSION CONCENTRADA 1L      | 30     | Unidad   | 130.00   | 100.00% | 325.00           | 3,900.00          |
| MANCOZEB + METALAXIL 64% + 4% POLVO MOJABLE 1KG | 20     | Unidad   | 135.00   | 100.00% | 225.00           | 2,700.00          |
| METALDEHIDO 4% SUSPENSION CONCENTRADA           | 20     | Litro    | 155.00   | 100.00% | 258.33           | 3,100.00          |
| METALDEHIDO 5% GRANULOS 1KG                     | 40     | Unidad   | 145.00   | 100.00% | 483.33           | 5,800.00          |
| METOMILO X 900 GR                               | 30     | Unidad   | 120.00   | 100.00% | 300.00           | 3,600.00          |
| PIRIMIFOS METIL 50% CONCENTRADO EMULSIONABLE 1L | 30     | Unidad   | 250.00   | 100.00% | 625.00           | 7,500.00          |
| REGULADOR DE CRECIMIENTO 1L                     | 20     | Unidad   | 140.00   | 100.00% | 233.33           | 2,800.00          |
| TEBUCONAZOL 25%                                 | 30     | Litro    | 140.00   | 100.00% | 350.00           | 4,200.00          |
| TIOFANATE METIL + TIRAM 50% + 30% POLVO MOJABLE | 20     | Unidad   | 210.00   | 100.00% | 350.00           | 4,200.00          |
| <b>1KG</b>                                      |        |          |          |         |                  |                   |
| ABAMECTINA 1.8% CONCENTRADO EMULSIONABLE 1L     | 20     | Unidad   | 180.00   | 100.00% | 266.67           | 3,200.00          |
| ADHERENTE ALCOHOL POLIVINILICO 80 GL 1L         | 20     | Unidad   | 30.00    | 100.00% | 50.00            | 600.00            |
| ALFACIPERMETRINA 10% CONCENTRADO EMULSIONABLE   | 30     | Litro    | 90.00    | 100.00% | 225.00           | 2,700.00          |
| BENZOATO DE EMAMECTINA 5G/100G GRANULADO        | 20     | Unidad   | 38.00    | 100.00% | 63.33            | 760.00            |
| <b>SOLUBLE 1KG</b>                              |        |          |          |         |                  |                   |
| BUPROFEZIN 25% POLVO MOJABLE 1KG                | 20     | Unidad   | 110.00   | 100.00% | 183.33           | 2,200.00          |
| CARBENDAZIM 50% SUSPENSION CONCENTRADA 1L       | 20     | Unidad   | 88.00    | 100.00% | 146.67           | 1,760.00          |
| CHLORANTHRA 80% SUSPENSION CONCENTRADA 1L       | 20     | Unidad   | 260.00   | 100.00% | 433.33           | 5,200.00          |
| CLOPIRIFOS 480 G/L CONCENTRADO EMULSIONABLE 1L  | 20     | Unidad   | 65.00    | 100.00% | 108.33           | 1,300.00          |
| DETERGENTE LIQUIDO BIODEGRADABLE PARA LAVAR     | 20     | Unidad   | 35.00    | 100.00% | 58.33            | 700.00            |
| <b>PLANTAS 1L</b>                               |        |          |          |         |                  |                   |
| DIFENOCONAZOL 25%                               | 20     | Litro    | 290.00   | 100.00% | 483.33           | 5,800.00          |
| GLIFOSATO AL 48% 1L                             | 20     | Unidad   | 45.00    | 100.00% | 75.00            | 900.00            |
| <b>PLANTAS</b>                                  |        |          |          |         | <b>2,866.71</b>  | <b>34,400.50</b>  |
| AGLAONEMA COLOR VERDE                           | 300    | Unidad   | 15.93    | 100.00% | 398.25           | 4,779.00          |
| ACALIFA PICTA ROJA                              | 940    | Unidad   | 1.45     | 100.00% | 113.58           | 1,383.00          |
| APTEMA VARIEGADA COLOR VERDE/BLANCO             | 1,691  | Unidad   | 1.00     | 100.00% | 140.92           | 1,691.00          |
| BALSAMINA                                       | 246    | Unidad   | 1.00     | 100.00% | 20.50            | 246.00            |
| DURANTA COLOR VERDE/BLANCO                      | 300    | Unidad   | 2.00     | 100.00% | 50.00            | 600.00            |
| DURANTA LIMON COLOR VERDE CLARO                 | 1,150  | Unidad   | 2.00     | 100.00% | 191.87           | 2,300.00          |
| LANTANA MIX COLOR AMARILLO/ ROJO/BLANCO         | 3,850  | Unidad   | 1.70     | 100.00% | 545.42           | 6,545.00          |
| LIRIOPE VARIEGADO COLOR VERDE/BLANCO            | 1,954  | Unidad   | 6.00     | 100.00% | 977.00           | 11,724.00         |
| PLUMBAGO COLOR BLANCO/ TURQUEZA                 | 1,145  | Unidad   | 4.50     | 100.00% | 429.38           | 5,152.50          |
| <b>FERTILIZANTES</b>                            |        |          |          |         | <b>2,986.35</b>  | <b>35,860.20</b>  |
| FERTILIZANTE COMPUESTO NPK 20-20-20             | 76.0   | Saco     | 239.00   | 100.00% | 1,484.67         | 17,936.00         |
| UREA X 50 KG                                    | 62.0   | Saco     | 289.10   | 100.00% | 1,493.88         | 17,924.20         |
| <b>INSUMOS</b>                                  |        |          |          |         | <b>53,537.77</b> | <b>642,453.20</b> |
| ARENA DE RIO                                    | 1,200  | M3       | 73.00    | 100.00% | 7,300.00         | 87,600.00         |
| COMPOST SACO X 30 KG                            | 10     | Millar   | 2,768.32 | 100.00% | 2,331.83         | 27,983.20         |
| GRASS AMERICANO EN CHAMPA                       | 1,000  | M2       | 9.37     | 100.00% | 780.83           | 9,370.00          |
| HUMUS DE LOMBRIZ X 50 KG                        | 10,800 | Saco     | 16.00    | 100.00% | 16,200.00        | 194,400.00        |
| TIERRA DE CHACRA                                | 900    | M3       | 57.00    | 100.00% | 4,275.00         | 51,300.00         |
| MUSGO GRADO INTERMEDIO X 10 KG                  | 11,700 | Saco     | 12.40    | 100.00% | 12,090.00        | 145,080.00        |
| MUSGO GRADO FINO X 10 KG                        | 9,800  | Saco     | 13.20    | 100.00% | 10,560.00        | 126,720.00        |
| <b>COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES</b>               |        |          |          |         | <b>71,120.70</b> | <b>853,448.42</b> |
| PETROLEO DIESEL 1                               | 35,056 | Galón    | 14.73    | 100.00% | 43,031.24        | 518,374.88        |
| GASOLINA REGULAR (MAQUINARIAS)                  | 16,010 | Galón    | 20.16    | 100.00% | 26,888.13        | 322,753.54        |
| ACEITE SINTETICO PARA MOTORES DE 2 TIEMPOS      | 4      | Cilindro | 3,580.00 | 100.00% | 1,193.33         | 14,320.00         |
| <b>REPUESTOS</b>                                |        |          |          |         | <b>8,308.00</b>  | <b>99,895.94</b>  |
| LLANTA - CAMIONETAS                             | 32     | Unidad   | 590.56   | 100.00% | 1,574.81         | 18,887.76         |
| LLANTA - CAMIONES                               | 84     | Unidad   | 871.40   | 100.00% | 6,098.77         | 73,197.16         |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

|                                           |    |        |        |         |        |          |
|-------------------------------------------|----|--------|--------|---------|--------|----------|
| BATERÍA 15 PLACAS (CAMIONES Y CAMIONETAS) | 11 | Unidad | 891.00 | 100.00% | 633.42 | 7,601.00 |
|-------------------------------------------|----|--------|--------|---------|--------|----------|

|                                                      |        |          |            |         |            |              |
|------------------------------------------------------|--------|----------|------------|---------|------------|--------------|
| OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES                      |        |          |            |         | 326,888.13 | 3,922,657.50 |
| SERVICIO DE RIEGO DE CAMION CISTERNA DE 5000 GALONES | 1,560  | Viaje    | 455.00     | 100.00% | 59,150.00  | 709,800.00   |
| SERVICIO DE RIEGO DE CAMION CISTERNA DE 9000 GALONES | 1,560  | Viaje    | 755.00     | 100.00% | 98,150.00  | 1,177,800.00 |
| RECOLECCION, TRANSPORTE Y DISPOSICION FINAL MALEZA   | 78,650 | Tonelada | 26.55      | 100.00% | 169,588.13 | 2,035,067.50 |
| OTROS SERVICIOS                                      |        |          |            |         | 256,034.78 | 3,072,417.36 |
| JUNTA DE REGANTES SUBDISTRITO RIMAC                  | 1      | Servicio | 525,306.95 | 100.00% | 43,775.58  | 525,306.95   |
| AGUA PARA RIEGO SEDAPAL                              | 12     | Servicio | 212,259.20 | 100.00% | 212,259.20 | 2,547,110.41 |

|                                            |  |  |  |  |            |              |       |
|--------------------------------------------|--|--|--|--|------------|--------------|-------|
| COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS |  |  |  |  | 102,096.39 | 1,225,156.69 | 6.69% |
|--------------------------------------------|--|--|--|--|------------|--------------|-------|

|                                        |    |         |           |         |            |              |
|----------------------------------------|----|---------|-----------|---------|------------|--------------|
| COSTOS DE MANO DE OBRA INDIRECTA       |    |         |           |         | 101,999.84 | 1,223,995.72 |
| PERSONAL CAS DIRECTIVO                 |    |         |           |         | 19,525.71  | 234,308.55   |
| GERENTE                                | 1  | Persona | 14,550.48 | 50.00%  | 7,275.24   | 87,302.85    |
| SUBGERENTE DE PARQUES Y JARDINES       | 1  | Persona | 12,250.48 | 100.00% | 12,250.48  | 147,005.70   |
| PERSONAL NOMBRADO - D.S 276            |    |         |           |         | 9,744.83   | 116,937.92   |
| TECNICO AGROPECUARIO                   | 1  | Persona | 9,744.83  | 100.00% | 9,744.83   | 116,937.92   |
| PERSONAL DL. 1057 - CAS                |    |         |           |         | 72,729.10  | 872,749.25   |
| ASISTENTE ADMINISTRATIVO               | 2  | Persona | 2,025.82  | 100.00% | 4,051.63   | 48,619.58    |
| TECNICO ADMINISTRATIVO                 | 1  | Persona | 1,249.00  | 100.00% | 1,249.00   | 14,968.00    |
| ASISTENTE DE ARQUITECTURA Y PAISAJISMO | 2  | Persona | 1,685.00  | 100.00% | 3,370.00   | 40,440.00    |
| ENCARGADO DE ARBORIZACION              | 1  | Persona | 3,750.48  | 100.00% | 3,750.48   | 45,005.70    |
| EVALUADOR AMBIENTAL                    | 1  | Persona | 2,750.48  | 100.00% | 2,750.48   | 33,005.70    |
| COORDINADOR                            | 3  | Persona | 4,583.81  | 100.00% | 13,751.43  | 165,017.10   |
| SUPERVISOR                             | 11 | Persona | 3,982.37  | 100.00% | 43,806.10  | 525,673.17   |

|                                                           |     |        |       |         |       |          |
|-----------------------------------------------------------|-----|--------|-------|---------|-------|----------|
| COSTO DE MATERIALES DIVERSOS                              |     |        |       |         | 96.75 | 1,160.97 |
| UTILES DE OFICINA                                         |     |        |       |         | 96.75 | 1,160.97 |
| ARCHIVADOR DE CARTON CON PALANCA LOMO ANCHO TAMAÑO OFICIO | 20  | Unidad | 6.58  | 100.00% | 10.97 | 131.68   |
| BOLIGRAFO (LAPICERO) TINTA SECA                           | 156 | Unidad | 0.44  | 100.00% | 5.68  | 68.17    |
| CLIP DE METAL X 100                                       | 17  | Caja   | 0.74  | 100.00% | 1.05  | 12.63    |
| CORRECTOR LIQUIDO TIPO LAPICERO                           | 13  | Unidad | 1.35  | 100.00% | 1.46  | 17.48    |
| CUADERNO EMPASTADO CUADRICULADO TAMAÑO A5 X 200 HOJAS     | 7   | Unidad | 8.61  | 100.00% | 5.02  | 60.30    |
| FOLDER MANILA SIN REFUERZO TAMAÑO A4                      | 10  | Caja   | 8.18  | 100.00% | 8.81  | 81.77    |
| GRAPA 26/6 X 5000                                         | 4   | Unidad | 2.82  | 100.00% | 0.87  | 10.48    |
| LAPIZ NEGRO GRADO 2B                                      | 24  | Unidad | 0.37  | 100.00% | 0.73  | 8.78     |
| NOTAS AUTOADHESIVAS 3 X 3 (7.6 CM X 7.6 CM) EN PAQ.       | 7   | Unidad | 8.96  | 100.00% | 5.22  | 62.69    |
| PAPEL BOND A4 80GRS                                       | 35  | Millar | 17.94 | 100.00% | 52.31 | 627.76   |
| PLUMON PARA PIZARRA ACRILICA PUNTA MEDIANA                | 7   | Unidad | 3.86  | 100.00% | 2.25  | 27.01    |
| PLUMON RESALTADOR                                         | 8   | Unidad | 1.83  | 100.00% | 1.22  | 14.63    |
| SOBRE MANILA T. A-4 X 50 UNIDADES                         | 4   | Unidad | 9.39  | 100.00% | 3.13  | 37.57    |

|              |  |  |  |  |          |           |       |
|--------------|--|--|--|--|----------|-----------|-------|
| COSTOS FIJOS |  |  |  |  | 5,427.28 | 65,127.32 | 0.35% |
|--------------|--|--|--|--|----------|-----------|-------|

|                                                 |   |         |           |         |          |           |
|-------------------------------------------------|---|---------|-----------|---------|----------|-----------|
| COSTO FIJO                                      |   |         |           |         | 5,427.28 | 65,127.32 |
| SEGUROS VEHICULARES                             |   |         |           |         | 5,274.78 | 63,297.32 |
| CAMIONES CISTERNA (EAE-088/ EAE-089/ EAE-247)   | 3 | Pólizas | 15,149.54 | 100.00% | 3,787.4  | 45,448.63 |
| CAMIONES BARANDA (EAE-449/ EAE421)              | 2 | Pólizas | 3,835.95  | 100.00% | 639.3    | 7,871.91  |
| CAMIONES (EGM-601/ EGY-070)                     | 2 | Pólizas | 1,850.32  | 100.00% | 308.4    | 3,700.65  |
| CAMIONETAS (EAE-501/ EAE-794/ EAB-212/ EAB-215) | 4 | Pólizas | 1,619.03  | 100.00% | 539.7    | 6,476.14  |
| SEGUROS CONTRA ACCIDENTES                       |   |         |           |         | 152.50   | 1,830.00  |
| CAMIONES CISTERNA (EAE-088/ EAE-089/ EAE-247)   | 3 | Pólizas | 170.00    | 100.00% | 42.5     | 510.00    |

|                                                 |   |         |        |         |      |        |
|-------------------------------------------------|---|---------|--------|---------|------|--------|
| CAMIONES BARANDA (EAE-449/ EAE421)              | 2 | Pólizas | 170.00 | 100.00% | 28.3 | 340.00 |
| CAMIONES (EGM-801/ EGY-070)                     | 2 | Pólizas | 170.00 | 100.00% | 28.3 | 340.00 |
| CAMIONETAS (EAE-501/ EAE-794/ EAB-212/ EAB-215) | 4 | Pólizas | 160.00 | 100.00% | 53.3 | 640.00 |

|                                                |              |               |          |
|------------------------------------------------|--------------|---------------|----------|
| COSTO TOTAL DEL SERVICIO DE PARQUES Y JARDINES | 1,548,288.95 | 18,555,479.44 | 100.00 % |
|------------------------------------------------|--------------|---------------|----------|

### 3.4. Descripción de los Elementos que componen la Estructura de Costos

Los elementos de los costos se describen de la siguiente manera:

#### ✓ COSTOS DIRECTOS

#### COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA

| ELEMENTO DE COSTO    | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Mano de Obra Directa | <p>Comprende el costo del personal en planilla DL 728 (151 operarios) que realiza labores operativas en el Servicio de Parques y Jardines, su costo considera la remuneración anual, gratificaciones de julio y diciembre, beneficios sociales, aportaciones de ESSALUD, entre otros costos que de acuerdo con las disposiciones vigentes percibe el personal bajo este régimen laboral.</p> <p>Asimismo, comprende el costo del personal contratado bajo la modalidad del RECAS - DL 1057 y su reglamento (203 operarios) que realiza labores operativas en el Servicio de Parques y Jardines, su costo considera su remuneración anual, aguinaldos por fiestas patrias y navidad y aportaciones de ESSALUD.</p> |

#### COSTO DE MATERIALES

| ELEMENTO DE COSTO | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Uniformes         | <p>Comprende la adquisición de uniformes para el personal operativo (354 trabajadores), a quienes se les entrega uniformes, para su correcta presentación, de acuerdo con el siguiente detalle:</p> <p><b>Para el operario fumigador, jardinero, maquinista, ornato, podador, riego, viverista y el chofer, chofer cisterna y ayudante cisterna:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Pantalón de drill, gorro de drill y polo de algodón manga larga, cuatro (04) unidades de cada uno al año.</li> <li>-Botines de cuero, dos (02) pares al año.</li> <li>-Chaleco y casaca, una (01) unidad de cada uno al año.</li> </ul> |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                   | <p><b>Para el operario fumigador, jardinero, maquinista, ornato, podador, riego y viverista:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tapaboca en drill, cuatro (04) unidades al año.</li> <li>- Guantes de cuero, cuatro (04) pares al año.</li> <li>- Botas de PVC, un (01) para al año.</li> <li>- Faja, una (01) unidad al año.</li> </ul> <p><b>Para el operario de riego y operario viverista:</b></p> <p>Guantes de jebe, dos (02) pares al año.</p> <p>Indumentaria que son entregadas de acuerdo con la naturaleza de sus labores, temporada del año y desgaste por el uso.</p> |
| <b>Materiales de Seguridad</b>    | Comprende los materiales que complementan el uniforme entregado a los trabajadores, a fin brindarles seguridad, de acuerdo con la labor que realizan. Nos referimos a los lentes de seguridad, casco, máscara doble filtro y arnés.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Herramientas</b>               | Comprende la dotación anual de las herramientas necesarias para realizar el mantenimiento de las áreas verdes del distrito, como: Lampas, tijeras, rastrillos, mangueras, entre otros.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Insumos</b>                    | Comprende el consumo anual de insumos agrícolas, tales como: semillas para el Vivero Municipal para la producción de plantas para mantener el atractivo paisajístico del distrito, insecticidas para el control de plagas, plantas estacionales para el embellecimiento de los distintos parques del distrito, fertilizantes como NPK y Urea, y otros insumos como Humus, Musgo, Tierra de Chacra, entre otros.                                                                                                                                                                                  |
| <b>Combustibles y Lubricantes</b> | Comprende el combustible necesario para el funcionamiento de la flota vehicular, maquinaria y equipos asignados al Servicio de Parques y Jardines. Se utiliza Gasolina Regular y Petróleo Diesel 1. Asimismo, al Aceite Sintético para Motores de 2 Tiempos, para el correcto funcionamiento de los equipos de jardinería.                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Repuestos</b>                  | Comprende la adquisición de repuestos necesarios para el Mantenimiento Preventivo Anual de toda la flota vehicular asignada al Servicio de Barrido de Calles (07 Camiones y 04 camionetas) que incluye: Llantas y Baterías.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

**OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES**

| ELEMENTO DE COSTO                                     | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Recolección, Transporte y Disposición Final de Maleza | Comprende el servicio a cargo de la empresa Transportes Pillaca EIRL, según Contrato N° 012-2022-MSB, responsable de la recolección, transporte y disposición final de la maleza generada dentro de la jurisdicción del distrito.                                                                                                                                                                                                                                      |
| Otros Servicios de Terceros                           | Complementando las labores de riego de áreas verdes que vienen realizando los tres (03) camiones cisterna de propiedad municipal, se requiere contar con servicios tales como: Servicio de Riego con Camiones Cisterna de 5000 galones (01) y 9000 galones (01), asimismo, la dotación de agua procedente de río, para el riego por gravedad, a cargo de la Junta de Regantes Subdistrito Rímac; además del consumo de agua de los puntos fijos asignados por SEDAPAL. |

✓ **COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS**

**COSTO DE MANO DE OBRA INDIRECTA**

| ELEMENTO DE COSTO      | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Mano de Obra Indirecta | Comprende el costo del personal en planilla D. Leg. 276 (01 Técnico Agropecuario) que realiza labores de control en el Servicio de Parques y Jardines, su costo considera la remuneración anual, aguinaldos por fiestas patrias y navidad, beneficios sociales, aportaciones de ESSALUD, entre otros costos que de acuerdo con las disposiciones vigentes percibe el personal bajo este régimen laboral.<br><br>Asimismo, comprende el costo del personal contratado bajo la modalidad de CAS encargado de brindar el soporte en la supervisión y gestión administrativa al Servicio de Parques y Jardines, comprende el costo del Gerente con una dedicación del 50%, y, del Subgerente de Parques y Jardines, 02 Asistentes Administrativos, 01 Técnico Administrativo, 02 Asistentes de Arquitectura y Paisajismo, 01 Encargado de Arborización, 01 Evaluador Ambiental, 03 Coordinadores y 11 Supervisores, con una dedicación total. |

**COSTO DE MATERIALES**

| ELEMENTO DE COSTO | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Útiles de Oficina | Comprende los costos de materiales, tales como cuadernos, bolígrafos, papel bond, entre otros, que son utilizados en las labores de gestión administrativa del Servicio de Parques y Jardines. Su dedicación está asignada a un 100%. |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

✓ **COSTOS FIJOS**

| ELEMENTO DE COSTO              | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Seguro Vehicular y SOAT</b> | Comprende el costo de la póliza por aseguramiento preventivo ante cualquier siniestro (seguro vehicular) y el seguro obligatorio contra accidentes de tránsito (SOAT) de las unidades vehiculares asignadas al Servicio de Parques y Jardines (07 Camiones y 04 camionetas). |

NOTA: Los costos por concepto de Servicios Básicos (Energía Eléctrica) serán asumidos por la Municipalidad.

**3.5. Justificación de Incrementos**

**CUADRO N° 29**

**JUSTIFICACIÓN DEL INCREMENTO DE COSTOS DEL SERVICIO DE PARQUES Y JARDINES**

| Concepto                                              | Año 2023             | Año 2024             | Variación<br>2024 - 2023 | Variación<br>% |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------|
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                                | <b>17,176,999.98</b> | <b>17,265,195.43</b> | <b>88,195.45</b>         | <b>0.51%</b>   |
| <b>COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA</b>                  | <b>6,639,666.33</b>  | <b>7,760,772.30</b>  | <b>1,121,105.97</b>      | <b>16.88%</b>  |
| PERSONAL D.L 728                                      | 3,350,868.63         | 4,066,892.25         | 716,023.62               | 21.37%         |
| PERSONAL D.L 1057 - CAS                               | 3,288,797.70         | 3,693,880.05         | 405,082.35               | 12.32%         |
| <b>COSTO DE MATERIALES</b>                            | <b>1,586,297.02</b>  | <b>2,509,348.28</b>  | <b>923,051.25</b>        | <b>58.19%</b>  |
| UNIFORMES                                             | 461,812.15           | 510,338.72           | 48,526.57                | 10.51%         |
| MATERIALES DE SEGURIDAD                               | 71,915.71            | 48,229.70            | -23,686.01               | -32.94%        |
| HERRAMIENTAS                                          | 37,808.97            | 88,003.60            | 50,194.63                | 132.76%        |
| INSUMOS                                               | 501,790.54           | 909,631.90           | 407,841.36               | 81.28%         |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                            | 459,994.37           | 853,448.42           | 393,454.05               | 85.53%         |
| REPUESTOS                                             | 52,975.28            | 99,695.94            | 46,720.66                | 88.19%         |
| DEPRECIACION DE MAQUINAS Y EQUIPOS                    | 14,271.74            |                      |                          | -100.00%       |
| <b>OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES</b>                | <b>8,936,764.88</b>  | <b>6,995,074.86</b>  | <b>-1,941,690.03</b>     | <b>-21.73%</b> |
| SERVICIO DE AGUA POTABLE                              | 2,243,197.59         | 2,547,110.41         | 303,912.81               | 13.55%         |
| SERVICIO OPERATIVO DE TERCEROS                        | 6,693,567.29         | 4,447,964.45         | -2,245,602.84            | -33.55%        |
| <b>COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>     | <b>865,394.45</b>    | <b>1,225,156.69</b>  | <b>359,762.24</b>        | <b>41.57%</b>  |
| <b>COSTO DE MANO DE OBRA INDIRECTA</b>                | <b>864,247.88</b>    | <b>1,223,995.72</b>  | <b>359,747.84</b>        | <b>41.63%</b>  |
| PERSONAL NOMBRADO - D.S 276                           | 259,996.77           | 116,937.92           | -143,058.85              | -55.02%        |
| PERSONAL D.L 1057 - CAS                               | 604,251.11           | 1,107,057.80         | 502,806.69               | 83.21%         |
| <b>COSTO DE MATERIALES</b>                            | <b>1,146.58</b>      | <b>1,160.97</b>      | <b>14.39</b>             | <b>1.26%</b>   |
| UTILES DE OFICINA                                     | 1,146.58             | 1,160.97             | 14.39                    | 1.26%          |
| <b>COSTOS FIJOS</b>                                   | <b>11,237.63</b>     | <b>65,127.32</b>     | <b>53,889.69</b>         | <b>479.55%</b> |
| SEGUROS VEHICULARES                                   | 9,664.20             | 63,297.32            | 53,633.12                | 554.97%        |
| SEGUROS CONTRA ACCIDENTES (SOAT)                      | 1,573.43             | 1,830.00             | 256.57                   | 16.31%         |
| <b>COSTO TOTAL DEL SERVICIO DE PARQUES Y JARDINES</b> | <b>18,053,632.06</b> | <b>18,555,479.44</b> | <b>501,847.38</b>        | <b>2.78%</b>   |

| Tipo de Costo          | Justificación de Incrementos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Monto de Incremento S/ |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>COSTOS DIRECTOS</b> | Los costos directos se han incrementado debido a la rotación de personal nombrado (DL 728), a consecuencia de la pandemia Covid 19, aumentando el número de operarios bajo esta condición, de 130 a 151, así como, al incremento remunerativo aprobado a través del Convenio Colectivo a Nivel Centralizado 2022 – 2023 (Cláusula Vigésimo Sexta), además del incremento remunerativo del personal | <b>88,195.45</b>       |

|                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                                                   | CAS (DL 1057) por la reasignación de funciones del personal operario. Asimismo, al aumento del costo unitario de diversos materiales, el mayor consumo de herramientas e insumos, y la incorporación de 03 camiones cisterna de propiedad municipal.                                  |            |
| <b>COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b> | Los costos indirectos y gastos administrativos se han incrementado debido a la incorporación de personal (07 profesionales) especializado en desarrollo paisajístico, y, al aumento de la remuneración del personal administrativo y de supervisión, en función al precio de mercado. | 359,762.24 |
| <b>COSTOS FIJOS</b>                               | Los costos fijos se han incrementado debido al aumento del costo de la prima de los Seguros Vehiculares, así como, la incorporación de 03 camiones cisterna de propiedad municipal.                                                                                                   | 53,889.69  |

**Análisis Cualitativo:** La estructura de costos para el ejercicio 2024 del Servicio de Parques y Jardines, refleja un incremento de 2.78% con respecto a la Ordenanza N° 684-MSB, que aprobaron los Arbitrios Municipales para el ejercicio 2023, éste responde principalmente a la rotación de personal nombrado (DL 728), a consecuencia de la pandemia Covid 19, aumentando el número de operarios bajo esta condición, de 130 a 151. Si bien se mantiene la cantidad de áreas verdes, que asciende a 1,299,607 m<sup>2</sup> respecto a la última ordenanza de nuevo régimen, se han establecido mejoras en la prestación del servicio, como la incorporación de 03 camiones cisterna de propiedad municipal que permite una labor de riego efectiva, que redunda en el fortalecimiento de las labores de mantenimiento de las áreas verdes del distrito; asimismo, un mayor número de operarios asignados al Vivero Municipal, generando una mayor producción y propagación de plantas y flores lo que permitirá el embellecimiento de los diferentes parques del distrito, sumado a la incorporación de personal (07 profesionales) especializado en desarrollo paisajístico, con la finalidad de fomentar, mantener y mejorar el equilibrio entre la naturaleza y el cemento del desarrollo urbano del distrito.

**Análisis Cuantitativo:** El incremento del costo del Servicio de Parques y Jardines, responde a lo siguiente: La rotación de personal nombrado (DL 728), a consecuencia de la pandemia Covid 19, aumentando el número de operarios bajo esta condición, de 130 a 151, así como, al incremento remunerativo aprobado a través del Convenio Colectivo a Nivel Centralizado 2022 – 2023 (Cláusula Vigésimo Sexta), que estableció un incremento mensual de S/ 51.11 para el personal del DL 728 y S/ 64.19 para el personal del DL 1057, además del incremento remunerativo de estos últimos por la reasignación de funciones del personal operario.

| Concepto                       | Año 2023     | Año 2024     | Variación<br>2024 - 2023 |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------------------|
| PERSONAL D. Leg. 728           | 3,350,868.63 | 4,066,892.25 | 716,023.62               |
| PERSONAL D. Leg. 1057<br>- CAS | 3,288,797.70 | 3,693,880.05 | 405,082.35               |

Al aumento del costo unitario de diversos materiales, así por ejemplo: Pantalón Drill de S/ 80.00 a S/ 123.00, Polo de Algodón de S/ 32.00 a S/ 38.00, Gorro Drill de S/ 28.00 a S/ 55.00, Chaleco de S/ 75.00 a S/ 110.00, Arnés de S/ 458.80 a S/ 1,550.00, Gasolina Regular de S/ 13.51 a S/ 20.16, Petróleo Diesel 1 de S/ 12.16 a S/



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

14.73, Llantas para Camión de S/ 765.00 y 750.00 a S/ 871.40, Baterías de 15 placas de S/ 600.00 a S/ 691.00.

Además del mayor consumo de herramientas e insumos agrícolas, así como, la incorporación de 03 camiones cisterna de propiedad municipal.

| Concepto                   | Año 2023            | Año 2024            | Variación<br>2024 - 2023 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| <b>COSTO DE MATERIALES</b> | <b>1,586,297.02</b> | <b>2,509,348.28</b> | <b>923,051.26</b>        |
| UNIFORMES                  | 461,812.15          | 510,338.72          | 48,526.57                |
| MATERIALES DE SEGURIDAD    | 71,915.71           | 48,229.70           | -23,686.01               |
| HERRRAMIENTAS              | 37,808.97           | 88,003.60           | 50,194.63                |
| INSUMOS                    | 501,790.54          | 909,631.90          | 407,841.36               |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 459,994.37          | 853,448.42          | 393,454.05               |
| REPUESTOS                  | 52,975.28           | 99,695.94           | 46,720.66                |

A la incorporación de personal CAS (07 profesionales: 02 Asistentes de Arquitectura y Paisajismo, 01 Encargado de Arborización, 01 Evaluador Ambiental, 03 Coordinadores) especializado en desarrollo paisajístico, y, al incremento remunerativo del personal CAS administrativo y de supervisión, en función al precio de mercado: Gerente de S/ 12,162.05 a S/ 14,550.48, Subgerente de Parques y Jardines de S/ 9,162.05 a S/ 12,250.48, y, Supervisor de S/ 2,967.05 a S/ 3,982.37.

| Concepto                | Año 2023   | Año 2024     | Variación<br>2024 - 2023 |
|-------------------------|------------|--------------|--------------------------|
| PERSONAL D.L 1057 - CAS | 604,251.11 | 1,107,057.80 | 502,806.69               |

El incremento de los costos por concepto de Seguros Vehiculares: Camiones de S/ 1,093.81 a S/ 6,945.37 (en promedio), y, Camionetas de S/ 1,233.64 a S/ 1,619.03, así como, la incorporación de 03 camiones cisterna de propiedad municipal.

| Concepto            | Año 2023 | Año 2024  | Variación<br>2024 - 2023 |
|---------------------|----------|-----------|--------------------------|
| SEGUROS VEHICULARES | 9,664.20 | 63,297.32 | 53,633.12                |

### 3.6. Contribuyentes y predios

Para la distribución del costo del servicio de Parques y Jardines se ha realizado tomando en cuenta la información registrada de predios y contribuyentes en el distrito.

CUADRO N° 30  
PREDIOS

| Condición    | Cantidad      | %           |
|--------------|---------------|-------------|
| Afecto       | 41,082        | 88.73%      |
| Exonerado    | 5,013         | 10.83%      |
| Inafecto     | 205           | 0.44%       |
| <b>Total</b> | <b>46,300</b> | <b>100%</b> |

CUADRO N°31  
CONTRIBUYENTES

| Condición    | Cantidad      | %           |
|--------------|---------------|-------------|
| Afecto       | 43,052        | 88.26%      |
| Exonerado    | 5,489         | 11.25%      |
| Inafecto     | 240           | 0.49%       |
| <b>Total</b> | <b>48,781</b> | <b>100%</b> |

En esta parte del estudio, se identifica la cantidad de contribuyentes y predios afectos e inafectos. Los datos que se determinan se encuentran en Base de Datos Predial que administra la Gerencia de Administración Tributaria que por definición funcional determina las obligaciones de los contribuyentes; y por ende, elabora la ordenanza de los arbitrios municipales. Finalmente, el jefe de esta área suscribe tanto el Informe Técnico de Distribución como el Resumen Ejecutivo que se publica en el diario "El Peruano". En ese sentido, el sustento de esta información estadística se encuentra inherente a las funciones encomendadas a esta unidad orgánica de la municipalidad.

Se encuentran inafectos al pago del arbitrio municipal de Parques y Jardines:

- a) Los terrenos sin construir de acuerdo al Informe Defensorial N° 106

Se debe precisar que los contribuyentes que tienen la condición de inafectos no se encuentran incluidos en la distribución del costo, ya que está sólo se realiza entre los contribuyentes afectos.



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

**CUADRO N°32**  
**INAFECTACIONES – PREDIOS**

| Condición | Descripción            | Cantidad |
|-----------|------------------------|----------|
| Inafecto  | Terrenos sin construir | 205      |
| Total     |                        | 205      |

**CUADRO N°33**  
**INAFECTACIONES – CONTRIBUYENTES**

| Condición | Descripción            | Cantidad |
|-----------|------------------------|----------|
| Inafecto  | Terrenos sin construir | 240      |
| Total     |                        | 240      |

Se encuentran exonerados al total del pago de los arbitrios de Limpieza Pública (Barrido de Calles y Residuos Sólidos), Parques y Jardines Públicos y Seguridad Ciudadana:

Los predios de propiedad de la Municipalidad de San Borja o los que se le hayan cedido en uso bajo cualquier título siempre que se encuentren destinados a sus fines propios.

- Los predios del Cuerpo General de Bomberos Voluntarios del Perú que se encuentren destinados a sus fines institucionales.
- Los Gobiernos Extranjeros, en condición de reciprocidad, siempre que el predio se destine a residencia de sus representantes diplomáticos o al funcionamiento de oficinas dependientes de sus embajadas, legaciones o consulados.
- Los predios de propiedad de Instituciones Religiosas pertenecientes a la Iglesia Católica debidamente constituidas y acreditadas en los que se desarrollen actividades propias de esta última.

Asimismo, se encuentran exonerados 35% del monto insoluto de los arbitrios de Limpieza Pública (Barrido de Calles y Residuos Sólidos), Parques y Jardines Públicos y Seguridad Ciudadana, los contribuyentes propietarios que acrediten su calidad de pensionistas y cumplan con los requisitos previstos en el artículo 19° del Texto Único Ordenado de la Ley de Tributación Municipal:

**CUADRO N°34**  
**EXONERACIONES – PREDIOS**

| Condición      | Descripción                          | Cantidad |
|----------------|--------------------------------------|----------|
| Exonerado 35%  | Pensionistas                         | 4,980    |
| Exonerado 100% | Municipalidad Distrital de San Borja | 15       |
|                | Entidades Religiosas Católicas       | 15       |
|                | Compañía de Bomberos                 | 1        |
|                | Gobiernos Extranjeros                | 2        |
| Total          |                                      | 5,013    |

**CUADRO N°35**  
**EXONERACIONES – CONTRIBUYENTES**

| Condición      | Descripción                          | Cantidad |
|----------------|--------------------------------------|----------|
| Exonerado 35%  | Pensionistas                         | 5,477    |
| Exonerado 100% | Municipalidad Distrital de San Borja | 1        |
|                | Entidades Religiosas Católicas       | 9        |
|                | Compañía de Bomberos                 | 1        |
|                | Gobiernos Extranjeros                | 1        |
| Total          |                                      | 5,489    |

Los contribuyentes pensionistas tienen la condición de exonerados intervienen en la distribución del costo, pero la parte que se exonera: es decir, el 35% de su liquidación es asumida por la municipalidad. Mientras para los contribuyentes con propiedad en la Municipalidad de San Borja, Cuerpo General de Bomberos Voluntarios del Perú, Gobiernos Extranjeros y Entidades Religiosas Católicas; están exonerados del 100% de su liquidación asumida por la municipalidad.

### 3.7. Criterios de distribución

#### La ubicación del predio

En relación con la cercanía de las áreas verdes del Distrito, se convierte en un indicador del grado de disfrute del servicio brindado, ya que resulta evidente que quien habita frente a un parque recibe el servicio en mayor grado (mayor o menor goce del beneficio ambiental, de recreación, deporte, ornato, etc.) que alguien que vive alejado del mismo. En tal sentido es razonable señalar que quien vive frente a un parque pague más por el servicio que aquel que vive en una zona en la que no hay áreas verdes. Se han distinguido 05 ubicaciones:



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"



– **Ubicación 1:** Predios frente y/o alrededor a parques: los cuales han de percibir una mayor intensidad de disfrute del servicio brindado debido a su cercanía a los parques

– **Ubicación 2:** Predios frente a avenidas con berma central amplia con arboleda, áreas verdes o similares: los cuales conforman una segunda categoría de beneficio o disfrute del servicio, por la amplitud de las áreas verdes en las avenidas en que se ubican.



– **Ubicación 3:** Predios frente a avenidas con berma central angosta con arboleda, áreas verdes o similares: los cuales conforman una tercera categoría de beneficio o disfrute del servicio.

– **Ubicación 4** Predios en otras ubicaciones: son aquellos que no corresponden a las cuatro primeras categorías, y que no cuentan con una ubicación directa con los parques y jardines públicos.



**Ubicación 5:** Con acceso mediano a parque en un radio de 150 metros: son aquellos que tienen una ubicación cercana con los parques y jardines públicos.

#### La capacidad habitable del predio

Se ha considerado complementar el criterio de ubicación con el criterio de habitabilidad de personas en el predio, pues se presume que en predios que albergan a una mayor cantidad de personas, se obtiene un beneficio mayor. En ese sentido, se estima que la capacidad de habitabilidad de un predio está relacionada con la capacidad del predio de albergar personas.



Así la capacidad habitable de un predio frente a otro va a estar referida a la capacidad habitable de dicho predio (medida en términos de promedio de cantidad de personas por predio) sobre el total del área de los predios en una misma ubicación.



Con el fin de validar la presunción que, a mayor capacidad habitable de un predio, mayor es la cantidad de personas que lo ocupan, se ha realizado el análisis de correlación lineal entre el tamaño del predio (m<sup>2</sup>) y la cantidad de personas que lo ocupan, mediante el "Estudio de análisis de correlación lineal entre capacidad habitable y cantidad de personas".

#### El índice de concurrencia



Es el criterio complementario que mide y pondera la intensidad del disfrute que brindan las áreas verdes a las personas que concurren a ellas, según la cercanía del predio a las áreas verdes. Para tal efecto, se ha realizado el estudio estadístico denominado "Estudio de Concurrencia de personas a las áreas verdes"

### 3.8. Distribución del costo y cálculo de tasas

Se ha considerado una ponderación de las ubicaciones en función al cálculo del índice de concurrencia a las áreas verdes. Los valores para cada una de las categorías se determinan mediante la evaluación entre los contribuyentes en el "Estudio de Concurrencia de personas a las áreas verdes"; donde se ha clasificado a las áreas verdes del distrito; según el tamaño que tienen en metros cuadrados, en categorías de tamaño pequeño, mediano y grande. Luego se ha seleccionado aleatoriamente la muestra de áreas verdes según su tamaño y se ha procedido a realizar el conteo de las personas que concurren a dichas áreas verdes, identificando la ubicación del predio de la cual proviene según las cinco categorías de cercanía de las áreas verdes.

Finalmente, se ha calculado la suma total de las personas que concurrieron a las áreas verdes, según las cinco categorías de cercanía de las áreas verdes (a) para luego relacionarlos con la categoría 4 como categoría base se obtiene los valores de ponderación para cada una de las categorías que se constituye en el índice de Concurrencia (b).

CUADRO N° 36  
CÁLCULO DEL ÍNDICE DE CONCURRENCIA - PARQUES Y JARDINES

| Categoría | Ubicación del predio                       | Total de Personas | Índice de concurrencia |
|-----------|--------------------------------------------|-------------------|------------------------|
|           |                                            | a                 | b = a/base             |
| 1         | Frente y/o alrededor de parque             | 4,922             | 1.298                  |
| 2         | Frente a arboleda mayor                    | 4,804             | 1.267                  |
| 3         | Frente a arboleda menor                    | 4,683             | 1.235                  |
| 4         | Frente a otros predios                     | 3,792             | 1.000                  |
| 5         | Con acceso mediano a parque, radio 150 mt. | 3,879             | 1.023                  |

De acuerdo a la cantidad de predios por grupos establecidos tanto por: a) el criterio de ubicación del predio respecto de las áreas verdes del distrito y b) el criterio de índice de Concurrencia asignadas se procede a determinar la estructura de distribución de tasas del servicio de Parques y Jardines Públicos, tal como se muestra a continuación:

CUADRO N° 37  
DISTRIBUCIÓN DE COSTOS POR UBICACIÓN DEL PREDIO

| Categoría | Ubicación del predio           | Predio | Tamaño Predio (m2) | Índice de concurrencia | Ponderación  | % Ponderación | Costo anual por zona (S/) | Costo relativo (S/) | Tasa anual (Soles/m2) | Tasa mensual (Soles/m2) |
|-----------|--------------------------------|--------|--------------------|------------------------|--------------|---------------|---------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|
|           |                                | a      | b                  | c                      | d = bc       | e = d/Σd      | f                         | g = ef              | h = g/b               | i = h/12                |
| 1         | Frente y/o alrededor de parque | 7,894  | 1,349,909.67       | 1.298                  | 1,752,182.75 | 18.78%        |                           | 3,485,487.15        | 2.582                 | 0.215                   |
| 2         | Frente a arboleda mayor        | 10,388 | 1,889,250.21       | 1.267                  | 2,393,680.02 | 25.66%        |                           | 4,761,570.08        | 2.520                 | 0.210                   |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

|       |                                             |        |              |       |              |         |               |               |       |
|-------|---------------------------------------------|--------|--------------|-------|--------------|---------|---------------|---------------|-------|
| 3     | Frente a arboleda menor                     | 2,540  | 472,539.29   | 1.235 | 583,586.02   | 6.26%   | 1,160,884.37  | 2.456         | 0.204 |
| 4     | Frente a otros predios                      | 9,796  | 1,381,995.64 | 1.000 | 1,381,995.64 | 14.82%  | 2,749,101.40  | 1.989         | 0.165 |
| 5     | Con acceso mediano a parque, radio 150 mts. | 15,477 | 3,144,228.79 | 1.023 | 3,216,546.05 | 34.48%  | 6,398,436.43  | 2.034         | 0.169 |
| Total |                                             | 46,095 | 8,237,923.60 |       | 9,327,990.48 | 100.00% | 18,555,479.44 | 18,555,479.44 |       |

A partir de la distribución de los predios en cada ubicación relativa a las áreas verdes del distrito (a) se determina cual es el tamaño del predio en m<sup>2</sup> según ubicación (b), según el índice de concurrencia obtenido (c), lo cual otorga una ponderación de beneficio del servicio (d) por ubicación. Considerando la ponderación total como el equivalente al beneficio obtenido por el servicio, y por consiguiente el costo anual de mantenimiento de áreas verdes (f), podemos inferir la participación en el total del costo relativo por cada ubicación (g) a partir del porcentaje de participación en el total (e).

El costo relativo por ubicación (g), se procede a determinar la tasa anual (h) dividiendo el costo por ubicación por el tamaño de predio por cada categoría, finalmente la tasa mensual (i)

### 3.9. Tasas para el servicio

CUADRO Nº 38  
TASAS DEL SERVICIO DE PARQUES Y JARDINES

| Categoría | Ubicación del predio                        | Tasa anual<br>(Soles/m <sup>2</sup> ) | Tasa mensual<br>(Soles/m <sup>2</sup> ) |
|-----------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|
| 1         | Frente y/o alrededor de parque              | 2.582                                 | 0.215                                   |
| 2         | Frente a arboleda mayor                     | 2.520                                 | 0.210                                   |
| 3         | Frente a arboleda menor                     | 2.456                                 | 0.204                                   |
| 4         | Frente a otros predios                      | 1.989                                 | 0.165                                   |
| 5         | Con acceso mediano a parque, radio 150 mts. | 2.034                                 | 0.169                                   |

Para calcular la obligación del contribuyente, se multiplica la tasa que le corresponde por el tamaño en m<sup>2</sup> que tiene su predio.

### 3.10. Estimación de los ingresos

#### Parques y Jardines - Resumen Ingresos / Costo del Servicio

| Ingreso real<br>estimado 2024 | Costo Total 2024 | Diferencia       | % Cobertura     |
|-------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| (S/)                          | (S/)             |                  | Ingreso / Costo |
| <i>a</i>                      | <i>b</i>         | <i>c = a - b</i> | <i>d = a/b</i>  |
| 17,768,634.56                 | 18,555,479.44    | -786,844.88      | 95.76%          |

Los ingresos (a) es la estimación de relacionar las tasas por categoría de cercanía a área verde con los metros cuadrados del tamaño de predio de cada correlación predio-contribuyente. De igual manera, el costo del servicio (b) es el consignado en la estructura de costo y al compararlos se calcula la diferencia en términos absolutos (c). Finalmente, se divide el ingreso estimado entre el costo del servicio a fin de obtener el porcentaje de cobertura (d).

**CUADRO N° 39**  
**CUADRO DE INGRESOS ESTIMADOS - PARQUES Y JARDINES**

| Categoría | Ublcación del predio                        | Tasa anual<br>(Soles/m2) | Tamaño Predio (m2) |                   |              | Ingreso estimado (S/) |                   |                   | Ingreso real<br>estimado<br>(S/) |
|-----------|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|--------------|-----------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|
|           |                                             |                          | Exonerado<br>35%   | Exonerado<br>100% | Total        | Exonerado<br>35%      | Exonerado<br>100% | Ingreso total     |                                  |
|           |                                             |                          | <i>a</i>           | <i>b</i>          | <i>c</i>     | <i>d</i>              | <i>e = 35%ab</i>  | <i>f = 100%ac</i> | <i>g = ad</i>                    |
| 1         | Frente y/o alrededor de parque              | 2.582                    | 123,140.51         | 16,637.53         | 1,349,909.87 | 111,282.08            | 42,958.10         | 3,485,468.77      | 3,331,226.59                     |
| 2         | Frente a arboleda mayor                     | 2.520                    | 109,049.54         | 3,589.14          | 1,889,250.21 | 98,181.89             | 9,044.63          | 4,760,910.53      | 4,656,684.20                     |
| 3         | Frente a arboleda menor                     | 2.456                    | 37,947.56          |                   | 472,539.29   | 32,819.72             | 0.00              | 1,180,558.50      | 1,127,936.77                     |
| 4         | Frente a otros predios                      | 1.989                    | 200,180.59         | 25,315.58         | 1,381,985.84 | 139,355.72            | 50,352.85         | 2,748,769.33      | 2,559,080.86                     |
| 5         | Con acceso mediano a parque, radio 150 mts. | 2.034                    | 385,765.94         | 12,796.73         | 3,144,228.79 | 274,626.77            | 26,028.55         | 8,396,361.36      | 8,094,708.04                     |
| Total     |                                             |                          | 856,084.14         | 58,338.96         | 8,237,923.60 | 654,065.99            | 128,383.93        | 18,551,064.48     | 17,768,634.56                    |

Como se puede apreciar en el cuadro anterior se presenta de manera segmentada por categorías de ubicación de predio, los niveles de ingresos potenciales que espera recaudar la municipalidad de su emisión masiva para el ejercicio 2024, así como del tamaño de predio en m2 que las involucra. Estos se estiman agrupando las liquidaciones (Ingreso estimado) de los contribuyentes por categorías y por la condición de contribuyente exonerado. Es preciso mencionar, que las liquidaciones aludidas; de ser el caso, se encuentran deducidas de los porcentajes de propiedad y eventualmente de la condición de pensionista si lo tuviere.

### 3.11. Variaciones con respecto al año anterior

El siguiente cuadro, muestra las variaciones de las tasas entre los ejercicios 2024 y 2023 tanto en valores absolutos como porcentuales:



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

**CUADRO N° 40**  
**COMPARATIVO DE TASAS MENSUALES - SERVICIO DE PARQUES Y JARDINES**

| Categoría | Ubicación del predio                      | Tasa mensual<br>2023 (Soles/m2) | Tasa mensual<br>2024 (Soles/m2) | Diferencia S/ | Variación % |
|-----------|-------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------|-------------|
|           |                                           | a                               | b                               | c = b-a       | d = c/a     |
| 1         | Frente y/o alrededor de parque            | 0.224                           | 0.215                           | -0.009        | -4.02%      |
| 2         | Frente a arboleda mayor                   | 0.218                           | 0.210                           | -0.008        | -3.67%      |
| 3         | Frente a arboleda menor                   | 0.213                           | 0.204                           | -0.009        | -4.23%      |
| 4         | Frente a otros predios                    | 0.177                           | 0.165                           | -0.012        | -6.78%      |
| 5         | Con acceso mediano a parque, radio 150 m. | 0.178                           | 0.169                           | -0.009        | -5.06%      |

**4. DISTRIBUCION DEL COSTO DEL SERVICIO DE SEGURIDAD CIUDADANA.**

**4.1. Descripción del servicio**

Comprende el desarrollo de actividades relacionadas con planificar, organizar, ejecutar, dirigir y controlar las políticas y estrategias del sistema integral de seguridad en el distrito. Se ejercen funciones de vigilancia disuasiva y preventiva, alertando y fomentando el adecuado respeto a las reglas de convivencia pacífica y establece el respeto al orden y moral pública.

**4.2. Resumen del Plan de Servicio**

El Servicio de Seguridad Ciudadana comprende la planificación, organización y ejecución de la seguridad ciudadana, durante las 24 horas del día, los 365 días al año en forma permanente, con fines de prevención y disuasión, para mantener el orden y tranquilidad del distrito.

El objetivo del servicio es proporcionar al ciudadano del distrito condiciones adecuadas de seguridad, estableciendo para ello servicios de apoyo en el control del orden y atención de emergencias, así como el respeto de las garantías individuales y sociales, dentro de la circunscripción del distrito.

Se ejercen actividades de vigilancia disuasiva a través de la presencia física de recursos humanos, logísticos y tecnológicos, con la finalidad de brindar a los vecinos una mejor calidad de vida. Esto es, a través del Patrullaje en todas sus modalidades y el monitoreo a través de la video vigilancia. Es necesario indicar que el servicio presta el apoyo primario e inmediato a los vecinos que son víctimas de faltas y delitos cometidos en el distrito.

El servicio comprenderá las actividades de patrullaje, video vigilancia, supervisión y gestión administrativa; así como, acciones orientadas a proteger a los ciudadanos contra actos que afecten la seguridad, contando con el apoyo de la Policía Nacional del Perú.

La Gerencia de Seguridad Ciudadana, dentro de las acciones previstas a realizarse para el ejercicio 2024 por la

Subgerencia de Serenazgo y, de acuerdo con los lineamientos estratégicos de ésta, desarrollará las siguientes actividades:

### ACTIVIDAD: PATRULLAJE

Esta actividad corresponde la ejecución de una labor preventiva o disuasiva, tanto en unidades vehiculares como a pie, en zonas estratégicas, con la finalidad de prevenir hechos delincuenciales, o en todo caso, atender oportunamente a algún vecino víctima de la delincuencia común dentro del distrito.

Esta actividad se realizará en forma permanente, durante las 24 horas del día, a efectos de garantizar un servicio efectivo y disuasivo. Para ello, el patrullaje vehicular va a disponer del apoyo de efectivos de la Policía Nacional del Perú, que realizarán intervenciones, siendo distribuidos dentro de las unidades móviles correspondientes; de acuerdo, a la incidencia delictiva en el distrito.

Asimismo, se cuenta con la brigada canina, fuerza operativa del Servicio que mediante canes entrenados realizan una función disuasiva ante los problemas de delincuencia, brindando apoyo en las intervenciones, detección de paquetes de drogas, entre otras, complementando efectivamente la labor de los Serenos a Pie.

| CLASE     | MARCA  | MODELO    | AÑO  | PLACA  | SEGURO VEHICULAR | SOAT |
|-----------|--------|-----------|------|--------|------------------|------|
| AUTOMOVIL | NISSAN | SENTRA    | 2012 | EUC340 | SI               | SI   |
| AUTOMOVIL | NISSAN | SENTRA    | 2012 | EUC324 | SI               | SI   |
| AUTOMOVIL | NISSAN | SENTRA    | 2012 | EUC322 | SI               | SI   |
| AUTOMOVIL | NISSAN | TIIDA     | 2015 | EUE129 | SI               | SI   |
| AUTOMOVIL | NISSAN | TIIDA     | 2015 | EUE140 | SI               | SI   |
| AUTOMOVIL | NISSAN | VERSA     | 2017 | EUE860 | SI               | SI   |
| AUTOMOVIL | NISSAN | VERSA     | 2017 | EUE880 | SI               | SI   |
| AUTOMOVIL | TOYOTA | ETIOS     | 2022 | EUH471 | SI               | SI   |
| AUTOMOVIL | TOYOTA | ETIOS     | 2022 | EUH481 | SI               | SI   |
| AUTOMOVIL | TOYOTA | ETIOS     | 2022 | EUH486 | SI               | SI   |
| AUTOMOVIL | TOYOTA | ETIOS     | 2022 | EUH492 | SI               | SI   |
| AUTOMOVIL | TOYOTA | ETIOS     | 2022 | EUH482 | SI               | SI   |
| AUTOMOVIL | TOYOTA | ETIOS     | 2022 | EUH489 | SI               | SI   |
| AUTOMOVIL | TOYOTA | ETIOS     | 2022 | EUH475 | SI               | SI   |
| AUTOMOVIL | TOYOTA | ETIOS     | 2022 | EUH474 | SI               | SI   |
| AUTOMOVIL | TOYOTA | ETIOS     | 2022 | EUH488 | SI               | SI   |
| AUTOMOVIL | TOYOTA | ETIOS     | 2022 | EUH493 | SI               | SI   |
| CAMIONETA | TOYOTA | HILUX 4*2 | 2009 | EUG797 | SI               | SI   |
| CAMIONETA | TOYOTA | HILUX 4*2 | 2008 | EUG798 | SI               | SI   |
| CAMIONETA | TOYOTA | HILUX 4*2 | 2015 | EUE155 | SI               | SI   |
| CAMIONETA | TOYOTA | HILUX 4*2 | 2015 | EUE060 | SI               | SI   |
| CAMIONETA | TOYOTA | HILUX 4*2 | 2015 | EUE063 | SI               | SI   |
| CAMIONETA | TOYOTA | HILUX 4*2 | 2015 | EUE156 | SI               | SI   |
| CAMIONETA | TOYOTA | HILUX 4*2 | 2015 | EUE058 | SI               | SI   |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

|             |         |           |      |        |    |    |
|-------------|---------|-----------|------|--------|----|----|
| CAMIONETA   | TOYOTA  | HILUX 4*2 | 2015 | EUE152 | SI | SI |
| CAMIONETA   | TOYOTA  | HILUX 4*2 | 2015 | EUE157 | SI | SI |
| CAMIONETA   | TOYOTA  | HILUX 4*2 | 2015 | EUE059 | SI | SI |
| CAMIONETA   | TOYOTA  | HILUX 4*2 | 2015 | EUE150 | SI | SI |
| CAMIONETA   | TOYOTA  | HILUX 4*2 | 2022 | EUH483 | SI | SI |
| CAMIONETA   | TOYOTA  | HILUX 4*2 | 2022 | EUH479 | SI | SI |
| CAMIONETA   | TOYOTA  | HILUX 4*2 | 2022 | EUH468 | SI | SI |
| CAMIONETA   | TOYOTA  | HILUX 4*2 | 2022 | EUH472 | SI | SI |
| CAMIONETA   | TOYOTA  | HILUX 4*2 | 2022 | EUH467 | SI | SI |
| CAMIONETA   | TOYOTA  | HILUX 4*2 | 2022 | EUH484 | SI | SI |
| CAMIONETA   | TOYOTA  | HILUX 4*2 | 2022 | EUH480 | SI | SI |
| CAMIONETA   | TOYOTA  | HILUX 4*2 | 2022 | EUH487 | SI | SI |
| MINIVAN     | RENAULT | MASTER    | 2012 | EUC354 | SI | SI |
| MINIVAN     | RENAULT | MASTER    | 2012 | EUC334 | SI | SI |
| MINIVAN     | RENAULT | MASTER    | 2012 | EUC348 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2338 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2339 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2340 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2341 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2342 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2343 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2344 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2345 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2346 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2347 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2348 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2349 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2351 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2352 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2354 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2355 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2356 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2357 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2358 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2360 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2361 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2362 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2363 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2364 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2365 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2366 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2367 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2368 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2369 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2370 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2371 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA   | XR-190L   | 2019 | EU2372 | SI | SI |

|             |       |         |      |        |    |    |
|-------------|-------|---------|------|--------|----|----|
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2373 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2374 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2376 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2377 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2378 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2379 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2380 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2381 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2382 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2383 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2384 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2385 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2386 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2388 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2389 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2390 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2393 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2394 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2395 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2397 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2398 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2399 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2400 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2401 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2402 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2403 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2404 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2405 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2407 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2408 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2409 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2410 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2411 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2412 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2413 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2414 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2415 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2416 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2417 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2418 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2420 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2421 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2422 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2423 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2424 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2425 | SI | SI |
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2426 | SI | SI |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

|             |       |         |      |        |    |    |
|-------------|-------|---------|------|--------|----|----|
| MOTOCICLETA | HONDA | XR-190L | 2019 | EU2427 | SI | SI |
|-------------|-------|---------|------|--------|----|----|

#### ACTIVIDAD: VIDEO VIGILANCIA Y ATENCION DE EMERGENCIAS

Esta actividad se desarrolla a través del accionar del CEMO (Centro de Monitoreo), que implica el seguimiento que se realiza a través de las cámaras que se encuentran en diferentes puntos del distrito, en ubicaciones estratégicas, para poder detectar oportunamente algún acto delictivo y comunicar y/o coordinar con las unidades que se encuentran cerca para su inmediata atención.

El Centro de Monitoreo de San Borja, a fin de optimizar su labor de video vigilancia, dispone de efectivos que realizan labores de radio operadores y operadores de cámaras. Este personal se encuentra en permanente estado de alerta ante la visualización de alguna incidencia delictiva, cualquier llamada de vecinos y/o reporte de las unidades que patrullan el distrito las 24 horas del día, los 365 días del año.

#### ACTIVIDAD: SUPERVISIÓN Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Esta actividad consiste en brindar el soporte en la supervisión y gestión administrativa para el buen funcionamiento operativo referido a su organización, adquisición de recursos, administración del acervo documentario: como memos, informes, cartas a vecinos, y control del servicio.

| CLASE     | MARCA  | MODELO    | AÑO  | PLACA  | SEGURO VEHICULAR | SOAT |
|-----------|--------|-----------|------|--------|------------------|------|
| CAMIONETA | TOYOTA | HILUX 4*2 | 2010 | EUG799 | SI               | SI   |
| CAMIONETA | JAC    | SUNRAY    | 2014 | EGY339 | SI               | SI   |

#### METAS

La asignación de mayores recursos al Servicio de Seguridad Ciudadana redundará principalmente en ampliar la cobertura de patrullaje con más elementos de seguridad, lo que permitirá alcanzar la meta propuesta para el ejercicio 2024.

| ACTIVIDAD  | INDICADOR               | META    | PERIODICIDAD |
|------------|-------------------------|---------|--------------|
| Patrullaje | Atención de Incidencias | 170,982 | Anual        |

#### EXPECTATIVA DE MEJORA

Para el ejercicio 2024, se tiene previsto intensificar el patrullaje vehicular y las labores de video vigilancia, con la finalidad de mejorar los estándares de seguridad con que cuenta el distrito.

#### 4.3. Estructura de Costos

#### ESTRUCTURA DE COSTOS DEL SERVICIO DE SEGURIDAD CIUDADANA

| Concepto                               | Cantidad     | Unidad de Medida | Costo Unitario | % de Dedicación | % de Depreciación | Costo Mensual       | Costo Anual          | %             |
|----------------------------------------|--------------|------------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                 |              |                  |                |                 |                   | <b>2,319,090.80</b> | <b>27,829,089.59</b> | <b>91.24%</b> |
| <b>COSTOS DE MANO DE OBRA DIRECTA</b>  | <b>1,040</b> |                  |                |                 |                   | <b>2,023,338.28</b> | <b>24,280,059.42</b> |               |
| <b>PERSONAL DL. 728</b>                | <b>47</b>    |                  |                |                 |                   | <b>113,738.18</b>   | <b>1,364,858.20</b>  |               |
| OPERADOR CENTRAL DE RADIO              | 1            | Persona          | 2,368.40       | 100.00%         |                   | 2,368.40            | 28,396.76            |               |
| OPERADOR VIDEO VIGILANCIA              | 8            | Persona          | 2,142.28       | 100.00%         |                   | 17,138.21           | 205,658.47           |               |
| SERENO A PIE                           | 11           | Persona          | 2,174.88       | 100.00%         |                   | 23,923.65           | 287,083.77           |               |
| SERENO CHOFER                          | 18           | Persona          | 2,638.94       | 100.00%         |                   | 47,500.97           | 570,011.84           |               |
| SERENO CHOFER MOTO                     | 9            | Persona          | 2,534.33       | 100.00%         |                   | 22,808.96           | 273,707.56           |               |
| <b>PERSONAL DL. 1057 CAS</b>           | <b>993</b>   |                  |                |                 |                   | <b>1,880,750.50</b> | <b>22,569,008.01</b> |               |
| OPERADOR CENTRAL DE RADIO              | 8            | Persona          | 3,281.33       | 100.00%         |                   | 19,587.89           | 234,815.88           |               |
| OPERADOR VIDEO VIGILANCIA              | 140          | Persona          | 1,724.26       | 100.00%         |                   | 241,395.74          | 2,898,748.84         |               |
| SERENO A PIE                           | 469          | Persona          | 1,829.52       | 100.00%         |                   | 858,042.56          | 10,296,510.77        |               |
| SERENO CHOFER                          | 122          | Persona          | 1,979.17       | 100.00%         |                   | 241,458.35          | 2,897,500.18         |               |
| SERENO CHOFER MOTO                     | 256          | Persona          | 2,032.37       | 100.00%         |                   | 520,285.86          | 6,243,430.35         |               |
| <b>POLICÍA NACIONAL DEL PERÚ (PNP)</b> |              |                  |                |                 |                   | <b>28,849.60</b>    | <b>346,195.20</b>    |               |
| POLICÍA NACIONAL DEL PERÚ              | 2,190        | Servicios        | 158.08         | 100.00%         |                   | 28,849.60           | 346,195.20           |               |
| <b>COSTO DE MATERIALES</b>             |              |                  |                |                 |                   | <b>285,085.85</b>   | <b>3,421,030.17</b>  |               |
| <b>UNIFORMES</b>                       |              |                  |                |                 |                   |                     |                      |               |
| PANTALÓN DE VESTIR AZUL                | 3,120        | Unidad           | 58.00          | 100.00%         |                   | 14,560.00           | 174,720.00           |               |
| CAMISA                                 | 3,120        | Unidad           | 52.00          | 100.00%         |                   | 13,520.00           | 162,240.00           |               |
| POLO CAMISERO                          | 3,120        | Unidad           | 31.00          | 100.00%         |                   | 8,060.00            | 96,720.00            |               |
| CHALECO                                | 3,120        | Unidad           | 80.00          | 100.00%         |                   | 15,600.00           | 187,200.00           |               |
| CASACA IMPERMEABLE REFLECTIVA          | 1,040        | Unidad           | 118.00         | 100.00%         |                   | 10,053.33           | 120,640.00           |               |
| CHOMPA CUELLO ALTO                     | 1,040        | Unidad           | 42.00          | 100.00%         |                   | 3,840.00            | 43,680.00            |               |
| GORRA                                  | 3,120        | Unidad           | 12.00          | 100.00%         |                   | 3,120.00            | 37,440.00            |               |
| CORREA TIPO CUERO                      | 2,080        | Unidad           | 26.00          | 100.00%         |                   | 4,506.57            | 54,080.00            |               |
| BORCEGUE DE CUERO                      | 1,040        | Par              | 60.00          | 100.00%         |                   | 5,200.00            | 62,400.00            |               |
| <b>ELEMENTOS DE SEGURIDAD</b>          |              |                  |                |                 |                   |                     |                      |               |
| CASCO DE SEGURIDAD                     | 265          | Unidad           | 420.00         | 100.00%         |                   | 9,275.00            | 111,300.00           |               |
| <b>COMBUSTIBLES</b>                    |              |                  |                |                 |                   |                     |                      |               |
| GASOLINA REGULAR                       | 34,675       | Galón            | 20.16          | 100.00%         |                   | 58,254.00           | 698,048.00           |               |
| GASOLINA PREMIUM                       | 25,550       | Galón            | 22.05          | 100.00%         |                   | 46,948.13           | 563,377.50           |               |
| PETROLEO DIESEL D1                     | 58,583       | Galón            | 14.73          | 100.00%         |                   | 71,910.02           | 862,920.23           |               |
| <b>REPUESTOS</b>                       |              |                  |                |                 |                   |                     |                      |               |
| LLANTA - AUTOMÓVIL                     | 136          | Unidad           | 186.00         | 100.00%         |                   | 2,130.64            | 25,567.73            |               |
| LLANTA - CAMIONETAS                    | 152          | Unidad           | 590.56         | 100.00%         |                   | 7,480.36            | 89,764.36            |               |
| LLANTA - MINIVAN                       | 24           | Unidad           | 590.56         | 100.00%         |                   | 1,181.11            | 14,173.32            |               |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

|                                 |     |        |        |         |          |           |
|---------------------------------|-----|--------|--------|---------|----------|-----------|
| LLANTA DELANTERA - MOTOCICLETA  | 160 | Unidad | 183.27 | 100.00% | 2,443.55 | 29,322.56 |
| LLANTA POSTERIOR - MOTOCICLETA  | 160 | Unidad | 304.65 | 100.00% | 4,082.04 | 48,744.48 |
| BATERIA 13 PLACAS - AUTOMOVILES | 17  | Unidad | 570.00 | 100.00% | 807.50   | 9,690.00  |
| BATERIA 15 PLACAS - CAMIONETAS  | 19  | Unidad | 691.00 | 100.00% | 1,094.08 | 13,129.00 |
| BATERIA 15 PLACAS - MINIVAN     | 3   | Unidad | 691.00 | 100.00% | 172.75   | 2,073.00  |
| BATERIA 6 Ah - MOTOS            | 80  | Unidad | 160.00 | 100.00% | 1,068.87 | 12,800.00 |

|                                    |     |        |        |         |           |            |
|------------------------------------|-----|--------|--------|---------|-----------|------------|
| OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES    |     |        |        |         | 10,666.67 | 128,000.00 |
| ALIMENTO PARA CANES BOLSA X 15 KGR | 400 | Unidad | 320.00 | 100.00% | 10,666.67 | 128,000.00 |

|                                                   |  |  |  |  |                   |                     |              |
|---------------------------------------------------|--|--|--|--|-------------------|---------------------|--------------|
| <b>COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b> |  |  |  |  | <b>157,035.37</b> | <b>1,884,424.45</b> | <b>6.18%</b> |
|---------------------------------------------------|--|--|--|--|-------------------|---------------------|--------------|

|                                         |    |         |           |         |                   |                     |
|-----------------------------------------|----|---------|-----------|---------|-------------------|---------------------|
| <b>COSTOS DE MANO DE OBRA INDIRECTA</b> |    |         |           |         | <b>152,127.52</b> | <b>1,825,530.22</b> |
| <b>CAS DIRECTIVO</b>                    |    |         |           |         |                   |                     |
| GERENTE SEGURIDAD CIUDADANA             | 1  | Persona | 14,550.48 | 100.00% | 14,550.48         | 174,605.70          |
| SUBGERENTE DE SERENAZGO                 | 1  | Persona | 12,250.48 | 100.00% | 12,250.48         | 147,005.70          |
| <b>PERSONAL DL 728</b>                  |    |         |           |         |                   |                     |
| SUPERVISOR                              | 4  | Persona | 3,374.14  | 100.00% | 13,496.56         | 161,858.86          |
| <b>PERSONAL DL 1057 - CAS</b>           |    |         |           |         |                   |                     |
| COORDINADOR                             | 6  | Persona | 3,684.87  | 100.00% | 22,167.99         | 268,015.88          |
| COORDINADOR DE DRONES                   | 1  | Persona | 3,684.87  | 100.00% | 3,684.87          | 43,975.98           |
| COORDINADOR DE OPERACIONES              | 1  | Persona | 5,478.03  | 100.00% | 5,478.03          | 65,736.30           |
| COORDINADOR LOGISTICO                   | 1  | Persona | 3,814.67  | 100.00% | 3,814.67          | 45,775.98           |
| SUPERVISOR GENERAL                      | 1  | Persona | 3,814.67  | 100.00% | 3,814.67          | 45,775.98           |
| SUPERVISOR                              | 33 | Persona | 2,208.79  | 100.00% | 72,890.00         | 874,680.04          |

|                                       |     |        |        |         |                 |                  |
|---------------------------------------|-----|--------|--------|---------|-----------------|------------------|
| <b>COSTO DE MATERIALES INDIRECTOS</b> |     |        |        |         | <b>1,570.11</b> | <b>18,841.29</b> |
| <b>COMBUSTIBLES</b>                   |     |        |        |         | <b>1,081.24</b> | <b>12,734.85</b> |
| GASOLINA REGULAR                      | 365 | Galón  | 20.16  | 100.00% | 613.20          | 7,368.40         |
| PETROLEO DIESEL D1                    | 365 | Galón  | 14.73  | 100.00% | 448.04          | 5,376.45         |
| <b>REPUESTOS</b>                      |     |        |        |         | <b>508.87</b>   | <b>6,106.44</b>  |
| LLANTA - CAMIONETAS                   | 8   | Unidad | 590.56 | 100.00% | 393.70          | 4,724.44         |
| BATERIA 15 PLACAS - CAMIONETAS        | 2   | Unidad | 691.00 | 100.00% | 115.17          | 1,382.00         |

|                                                           |       |        |      |         |                 |                  |
|-----------------------------------------------------------|-------|--------|------|---------|-----------------|------------------|
| <b>COSTO DE MATERIALES DE OFICINA</b>                     |       |        |      |         | <b>3,337.75</b> | <b>40,052.94</b> |
| ARCHIVADOR DE CARTON CON PALANCA LOMO ANCHO TAMAÑO OFICIO | 100   | Unidad | 6.58 | 100.00% | 54.87           | 658.40           |
| BOLIGRAFO (LAPICERO) TINTA SECA                           | 1,000 | Unidad | 0.44 | 100.00% | 36.42           | 437.00           |
| BORRADOR BLANCO PARA LAPIZ TAMAÑO CHICO                   | 100   | Unidad | 0.33 | 100.00% | 2.75            | 33.00            |
| CLIP DE METAL X 100                                       | 100   | Unidad | 0.74 | 100.00% | 8.19            | 74.30            |
| CUADERNO EMPASTADO CUADRICULADO TAMAÑO A5 X 200 HOJAS     | 1,000 | Unidad | 8.61 | 100.00% | 717.83          | 8,614.00         |
| SUJETADOR PARA PAPEL (TIPO FASTENER) DE METAL X 50        | 50    | Unidad | 5.81 | 100.00% | 23.35           | 280.25           |
| FOLDER MANILA SIN REFUERZO TAMAÑO A4                      | 20    | Unidad | 8.18 | 100.00% | 13.63           | 163.54           |
| FORRO DE PLASTICO TAMAÑO OFICIO                           | 5     | Unidad | 4.27 | 100.00% | 1.78            | 21.36            |
| GOMA EN BARRA X 40 g APROX.                               | 50    | Unidad | 2.51 | 100.00% | 10.47           | 125.65           |
| GRAPA 26/6 X 5000                                         | 100   | Unidad | 2.62 | 100.00% | 21.83           | 262.00           |
| LAPIZ NEGRO GRADO 2B                                      | 100   | Unidad | 0.37 | 100.00% | 3.05            | 36.60            |

|                                                                 |     |        |        |         |        |          |
|-----------------------------------------------------------------|-----|--------|--------|---------|--------|----------|
| LIBRO DE ACTAS EMPASTADO CUADRICULADO TAMAÑO OFICIO X 100 HOJAS | 100 | Unidad | 8.68   | 100.00% | 72.18  | 866.10   |
| LIGA DE JEBE DELGADA N.º 18 X 1/4 LB                            | 20  | Unidad | 2.53   | 100.00% | 4.21   | 60.50    |
| NOTAS AUTOADHESIVAS 3 X 3 (7.6 CM X 7.6 CM) EN PAQ.             | 50  | Unidad | 8.96   | 100.00% | 37.32  | 447.80   |
| PAPEL BOND A4 80GRS                                             | 200 | Millar | 17.94  | 100.00% | 298.93 | 3,587.20 |
| PLUMON PARA PIZARRA ACRILICA PUNTA MEDIANA                      | 300 | Unidad | 3.66   | 100.00% | 98.48  | 1,157.70 |
| PLUMON RESALTADOR                                               | 200 | Unidad | 1.83   | 100.00% | 30.48  | 365.80   |
| PLUMON DE TINTA INDELEBLE PUNTA FINA                            | 12  | Unidad | 2.12   | 100.00% | 2.12   | 25.49    |
| REGLA PLÁSTICA DE 30 CMS                                        | 50  | Unidad | 0.57   | 100.00% | 2.36   | 28.30    |
| SOBRE MANILA T. A-4 X 50 UNIDADES                               | 20  | Unidad | 9.39   | 100.00% | 15.65  | 187.88   |
| TONER PARA IMPRESORA HP LASER JET PRO MFP                       | 12  | Unidad | 741.21 | 100.00% | 741.21 | 8,894.46 |
| TONER PARA IMPRESORA HP LASER JET PRO 400                       | 12  | Unidad | 600.61 | 100.00% | 600.61 | 7,207.30 |
| TONER PARA IMPRESORA MULTIFUNCIONAL 85A                         | 12  | Unidad | 234.62 | 100.00% | 234.62 | 2,815.44 |
| TONER PARA FOTOCOPIADORA KYOCERA TK3182                         | 12  | Unidad | 309.41 | 100.00% | 309.41 | 3,712.90 |

|                     |  |  |  |  |                  |                   |              |
|---------------------|--|--|--|--|------------------|-------------------|--------------|
| <b>COSTOS FIJOS</b> |  |  |  |  | <b>65,573.72</b> | <b>786,884.64</b> | <b>2.58%</b> |
|---------------------|--|--|--|--|------------------|-------------------|--------------|

|                                |    |           |           |         |           |            |
|--------------------------------|----|-----------|-----------|---------|-----------|------------|
| SERVICIOS                      |    |           |           |         | 40,951.50 | 491,418.00 |
| AGUA                           | 12 | Servicios | 7,440.75  | 100.00% | 7,440.75  | 89,289.00  |
| ENERGIA ELECTRICA              | 12 | Servicios | 33,510.75 | 100.00% | 33,510.75 | 402,129.00 |
| SEGUROS VEHICULARES            |    |           |           |         | 21,977.22 | 263,726.64 |
| AUTOMOVILES NISSAN             | 7  | Pólizas   | 1,619.03  | 100.00% | 944.44    | 11,333.24  |
| AUTOMOVILES TOYOTA             | 10 | Pólizas   | 7,069.99  | 100.00% | 5,881.86  | 70,699.87  |
| CAMIONETAS                     | 21 | Pólizas   | 4,437.48  | 100.00% | 7,765.80  | 93,187.24  |
| MINIVAN                        | 3  | Pólizas   | 2,363.79  | 100.00% | 590.95    | 7,091.38   |
| MOTOCICLETAS                   | 60 | Pólizas   | 1,017.69  | 100.00% | 6,764.58  | 81,414.91  |
| SEGUROS CONTRA ACCIDENTES SOAT |    |           |           |         | 2,645.00  | 31,740.00  |
| AUTOMOVILES NISSAN             | 7  | Pólizas   | 180.00    | 100.00% | 105.00    | 1,260.00   |
| AUTOMOVILES TOYOTA             | 10 | Pólizas   | 180.00    | 100.00% | 150.00    | 1,800.00   |
| CAMIONETAS                     | 21 | Pólizas   | 180.00    | 100.00% | 315.00    | 3,780.00   |
| MINIVAN                        | 3  | Pólizas   | 300.00    | 100.00% | 75.00     | 900.00     |
| MOTOCICLETAS                   | 60 | Pólizas   | 300.00    | 100.00% | 2,000.00  | 24,000.00  |

|                                                        |  |  |  |  |                     |                      |                |
|--------------------------------------------------------|--|--|--|--|---------------------|----------------------|----------------|
| <b>COSTO TOTAL DEL SERVICIO DE SEGURIDAD CIUDADANA</b> |  |  |  |  | <b>2,541,699.89</b> | <b>30,500,398.68</b> | <b>100.00%</b> |
|--------------------------------------------------------|--|--|--|--|---------------------|----------------------|----------------|

#### 4.4. Descripción de los Elementos que componen la Estructura de Costos

Los elementos de los costos se describen de la siguiente manera:

##### ✓ COSTOS DIRECTOS

##### COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

| ELEMENTO DE COSTO                      | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Mano de Obra Directa</b>            | Comprende el costo del personal en planilla D. Leg. 728 (47 efectivos) que realiza labores operativas en el Servicio de Seguridad Ciudadana, su costo considera la remuneración anual, gratificaciones de julio y diciembre, beneficios sociales, aportaciones de ESSALUD, entre otros costos que de acuerdo con las disposiciones vigentes percibe el personal bajo este régimen laboral.<br><br>Asimismo, comprende el costo del personal contratado bajo la modalidad del RECAS – D. Leg. 1057 y su reglamento (993 efectivos) que realiza labores operativas en el Servicio de Seguridad Ciudadana, su costo considera su remuneración anual, aguinaldos por fiestas patrias y navidad y aportaciones de ESSALUD. |
| <b>Policía Nacional del Perú (PNP)</b> | Comprende al Personal de la Policía Nacional del Perú (PNP) que brinda sus servicios especializados en los vehículos de Seguridad Ciudadana, y que cuenta con la facultad de realizar detenciones en caso de disturbios, robos. Son efectivos policiales que laboran en sus días de franco y su contratación es bajo la Modalidad de Servicio Individualizado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

#### COSTO DE MATERIALES

| ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                |                  |                  |                         |                         |     |        |        |        |     |        |               |               |     |        |         |         |     |        |                               |                               |     |        |                    |                    |     |        |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|-----|--------|--------|--------|-----|--------|---------------|---------------|-----|--------|---------|---------|-----|--------|-------------------------------|-------------------------------|-----|--------|--------------------|--------------------|-----|--------|--------|-------|---|-------|--------|-------------------|---|-------|--------|--------------------|---|-----|-----|
| Uniformes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Comprende la adquisición de uniformes para el personal operativo, a quienes se les entrega uniformes, para su correcta presentación, de acuerdo con el siguiente detalle:<br>ACTIVIDAD: PATRULLAJE (885 efectivos)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                  |                  |                         |                         |     |        |        |        |     |        |               |               |     |        |         |         |     |        |                               |                               |     |        |                    |                    |     |        |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <table><tr><th>CONCEPTO</th><th>CANT. ASIGNADA</th><th>TOTAL ANUAL</th><th>UNIDAD DE MEDIDA</th></tr><tr><td>PANTALÓN DE VESTIR AZUL</td><td>3</td><td>2,655</td><td>Unidad</td></tr><tr><td>CAMISA</td><td>3</td><td>2,655</td><td>Unidad</td></tr><tr><td>POLO CAMISERO</td><td>3</td><td>2,655</td><td>Unidad</td></tr><tr><td>CHALECO</td><td>3</td><td>2,655</td><td>Unidad</td></tr><tr><td>CASACA IMPERMEABLE REFLECTIVA</td><td>1</td><td>885</td><td>Unidad</td></tr><tr><td>CHOMPA CUELLO ALTO</td><td>1</td><td>885</td><td>Unidad</td></tr><tr><td>GORRA</td><td>3</td><td>2,655</td><td>Unidad</td></tr><tr><td>CORREA TIPO CUERO</td><td>2</td><td>1,770</td><td>Unidad</td></tr><tr><td>BORCEGUIE DE CUERO</td><td>1</td><td>885</td><td>Par</td></tr></table> | CONCEPTO       | CANT. ASIGNADA   | TOTAL ANUAL      | UNIDAD DE MEDIDA        | PANTALÓN DE VESTIR AZUL | 3   | 2,655  | Unidad | CAMISA | 3   | 2,655  | Unidad        | POLO CAMISERO | 3   | 2,655  | Unidad  | CHALECO | 3   | 2,655  | Unidad                        | CASACA IMPERMEABLE REFLECTIVA | 1   | 885    | Unidad             | CHOMPA CUELLO ALTO | 1   | 885    | Unidad | GORRA | 3 | 2,655 | Unidad | CORREA TIPO CUERO | 2 | 1,770 | Unidad | BORCEGUIE DE CUERO | 1 | 885 | Par |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | CANT. ASIGNADA | TOTAL ANUAL      | UNIDAD DE MEDIDA |                         |                         |     |        |        |        |     |        |               |               |     |        |         |         |     |        |                               |                               |     |        |                    |                    |     |        |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | PANTALÓN DE VESTIR AZUL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3              | 2,655            | Unidad           |                         |                         |     |        |        |        |     |        |               |               |     |        |         |         |     |        |                               |                               |     |        |                    |                    |     |        |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | CAMISA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 3              | 2,655            | Unidad           |                         |                         |     |        |        |        |     |        |               |               |     |        |         |         |     |        |                               |                               |     |        |                    |                    |     |        |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | POLO CAMISERO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 3              | 2,655            | Unidad           |                         |                         |     |        |        |        |     |        |               |               |     |        |         |         |     |        |                               |                               |     |        |                    |                    |     |        |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | CHALECO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3              | 2,655            | Unidad           |                         |                         |     |        |        |        |     |        |               |               |     |        |         |         |     |        |                               |                               |     |        |                    |                    |     |        |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | CASACA IMPERMEABLE REFLECTIVA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1              | 885              | Unidad           |                         |                         |     |        |        |        |     |        |               |               |     |        |         |         |     |        |                               |                               |     |        |                    |                    |     |        |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | CHOMPA CUELLO ALTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1              | 885              | Unidad           |                         |                         |     |        |        |        |     |        |               |               |     |        |         |         |     |        |                               |                               |     |        |                    |                    |     |        |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | GORRA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 3              | 2,655            | Unidad           |                         |                         |     |        |        |        |     |        |               |               |     |        |         |         |     |        |                               |                               |     |        |                    |                    |     |        |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |
| CORREA TIPO CUERO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1,770          | Unidad           |                  |                         |                         |     |        |        |        |     |        |               |               |     |        |         |         |     |        |                               |                               |     |        |                    |                    |     |        |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |
| BORCEGUIE DE CUERO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 885            | Par              |                  |                         |                         |     |        |        |        |     |        |               |               |     |        |         |         |     |        |                               |                               |     |        |                    |                    |     |        |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |
| ACTIVIDAD: VIDEO VIGILANCIA Y ATENCION DE EMERGENCIAS (155 efectivos)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                  |                  |                         |                         |     |        |        |        |     |        |               |               |     |        |         |         |     |        |                               |                               |     |        |                    |                    |     |        |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |
| <table><tr><th>CONCEPTO</th><th>CANT. ASIGNADA</th><th>TOTAL ANUAL</th><th>UNIDAD DE MEDIDA</th></tr><tr><td>PANTALÓN DE VESTIR AZUL</td><td>3</td><td>465</td><td>Unidad</td></tr><tr><td>CAMISA</td><td>3</td><td>465</td><td>Unidad</td></tr><tr><td>POLO CAMISERO</td><td>3</td><td>465</td><td>Unidad</td></tr><tr><td>CHALECO</td><td>3</td><td>465</td><td>Unidad</td></tr><tr><td>CASACA IMPERMEABLE REFLECTIVA</td><td>1</td><td>155</td><td>Unidad</td></tr><tr><td>CHOMPA CUELLO ALTO</td><td>1</td><td>155</td><td>Unidad</td></tr></table> | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | CANT. ASIGNADA | TOTAL ANUAL      | UNIDAD DE MEDIDA | PANTALÓN DE VESTIR AZUL | 3                       | 465 | Unidad | CAMISA | 3      | 465 | Unidad | POLO CAMISERO | 3             | 465 | Unidad | CHALECO | 3       | 465 | Unidad | CASACA IMPERMEABLE REFLECTIVA | 1                             | 155 | Unidad | CHOMPA CUELLO ALTO | 1                  | 155 | Unidad |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |
| CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | CANT. ASIGNADA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | TOTAL ANUAL    | UNIDAD DE MEDIDA |                  |                         |                         |     |        |        |        |     |        |               |               |     |        |         |         |     |        |                               |                               |     |        |                    |                    |     |        |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |
| PANTALÓN DE VESTIR AZUL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 465            | Unidad           |                  |                         |                         |     |        |        |        |     |        |               |               |     |        |         |         |     |        |                               |                               |     |        |                    |                    |     |        |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |
| CAMISA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 465            | Unidad           |                  |                         |                         |     |        |        |        |     |        |               |               |     |        |         |         |     |        |                               |                               |     |        |                    |                    |     |        |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |
| POLO CAMISERO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 465            | Unidad           |                  |                         |                         |     |        |        |        |     |        |               |               |     |        |         |         |     |        |                               |                               |     |        |                    |                    |     |        |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |
| CHALECO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 465            | Unidad           |                  |                         |                         |     |        |        |        |     |        |               |               |     |        |         |         |     |        |                               |                               |     |        |                    |                    |     |        |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |
| CASACA IMPERMEABLE REFLECTIVA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 155            | Unidad           |                  |                         |                         |     |        |        |        |     |        |               |               |     |        |         |         |     |        |                               |                               |     |        |                    |                    |     |        |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |
| CHOMPA CUELLO ALTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 155            | Unidad           |                  |                         |                         |     |        |        |        |     |        |               |               |     |        |         |         |     |        |                               |                               |     |        |                    |                    |     |        |        |       |   |       |        |                   |   |       |        |                    |   |     |     |

|                        |                                                                                                                                                                                                                                                               |       |        |     |        |                   |   |     |        |                   |   |     |     |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-----|--------|-------------------|---|-----|--------|-------------------|---|-----|-----|
|                        | <table><tr><td>GORRA</td><td>3</td><td>465</td><td>Unidad</td></tr><tr><td>CORREA TIPO CUERO</td><td>2</td><td>310</td><td>Unidad</td></tr><tr><td>BORCEGUE DE CUERO</td><td>1</td><td>155</td><td>Par</td></tr></table>                                      | GORRA | 3      | 465 | Unidad | CORREA TIPO CUERO | 2 | 310 | Unidad | BORCEGUE DE CUERO | 1 | 155 | Par |
| GORRA                  | 3                                                                                                                                                                                                                                                             | 465   | Unidad |     |        |                   |   |     |        |                   |   |     |     |
| CORREA TIPO CUERO      | 2                                                                                                                                                                                                                                                             | 310   | Unidad |     |        |                   |   |     |        |                   |   |     |     |
| BORCEGUE DE CUERO      | 1                                                                                                                                                                                                                                                             | 155   | Par    |     |        |                   |   |     |        |                   |   |     |     |
|                        | Indumentaria que se les entrega de acuerdo con la naturaleza de sus labores, temporada del año y por desgaste por uso.                                                                                                                                        |       |        |     |        |                   |   |     |        |                   |   |     |     |
| Elementos de Seguridad | Comprende los materiales que complementan el uniforme entregado a los trabajadores, a fin brindarles seguridad. Nos referimos a los cascos de seguridad para el personal motorizado.                                                                          |       |        |     |        |                   |   |     |        |                   |   |     |     |
| Combustibles           | Comprende el combustible necesario para el funcionamiento de 17 Automóviles, 19 Camionetas, 03 Minivan y 80 Motocicletas. Se utiliza Gasolina Regular, Gasolina Premium y Petróleo Diesel 1.                                                                  |       |        |     |        |                   |   |     |        |                   |   |     |     |
| Repuestos              | Comprende la adquisición de repuestos necesarios para el Mantenimiento Preventivo Anual de toda la flota vehicular asignada al Servicio de Seguridad Ciudadana (17 Automóviles, 19 Camionetas, 03 Minivan y 80 Motocicletas) que incluye: Llantas y Baterías. |       |        |     |        |                   |   |     |        |                   |   |     |     |

#### OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES

| ELEMENTO DE COSTO          | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Alimento para Canes</b> | Comprende el alimento balanceado para los 36 canes que comprende la Brigada Canina, fuerza operativa del servicio de Seguridad Ciudadana, consistente en canes entrenados que acompañan a los Serenos a Pie cumpliendo una labor disuasiva, y que son distribuidos en puntos estratégicos del distrito. El consumo proyectado anual es de 6,000 Kg, distribuido en 400 bolsas de 15 Kg cada una. |

#### ✓ COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

#### COSTO DE MANO DE OBRA INDIRECTA

| ELEMENTO DE COSTO             | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Mano de Obra Indirecta</b> | <p>Comprende el costo del personal en planilla D. Leg. 728 (04 Supervisores) que realiza labores de control en el Servicio de Seguridad ciudadana, su costo considera la remuneración anual, gratificaciones de julio y diciembre, beneficios sociales, aportaciones de ESSALUD, entre otros costos que de acuerdo con las disposiciones vigentes percibe el personal bajo este régimen laboral.</p> <p>Asimismo, comprende el costo del personal contratado bajo la modalidad de CAS encargado de brindar el soporte en la supervisión y gestión administrativa al Servicio de Seguridad ciudadana, comprende el costo del Gerente, del Subgerente de Serenazgo, 09 Coordinadores, 01 Supervisor General y 33 Supervisores, con una dedicación total.</p> |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

## COSTO DE MATERIALES

| ELEMENTO DE COSTO        | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Combustibles</b>      | Comprende el combustible necesario para el funcionamiento de las 02 camionetas asignadas a labores de supervisión del Servicio de Seguridad ciudadana. Se utiliza Gasolina Regular y Petróleo Diesel 1.                                |
| <b>Repuestos</b>         | Comprende la adquisición de repuestos necesarios para el Mantenimiento Preventivo Anual de las 02 camionetas asignadas a labores de supervisión del Servicio de Seguridad ciudadana, que incluye: Llantas y Baterías.                  |
| <b>Útiles de Oficina</b> | Comprende los costos de materiales, tales como cuadernos, bolígrafos, papel bond, entre otros, que son utilizados en las labores de gestión administrativa del Servicio de Seguridad ciudadana. Su dedicación está asignada a un 100%. |

## ✓ COSTOS FIJOS

| ELEMENTO DE COSTO              | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Agua Potable</b>            | Comprende el costo del agua potable que se utiliza en los módulos e instalaciones de vigilancia.                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Energía Eléctrica</b>       | Comprende el costo de la energía eléctrica que se utiliza para el funcionamiento de las cámaras de video vigilancia y los módulos de serenazgo.                                                                                                                                                               |
| <b>Seguro Vehicular y SOAT</b> | Comprende el costo de la póliza por aseguramiento preventivo ante cualquier siniestro (seguro vehicular) y el seguro obligatorio contra accidentes de tránsito (SOAT) de las unidades vehiculares asignadas al Servicio de Seguridad ciudadana (17 Automóviles, 19 Camionetas, 03 Minivan y 80 Motocicletas). |

## 4.5. Justificación de Incrementos

### CUADRO Nº 41

#### JUSTIFICACIÓN DEL INCREMENTO DE COSTOS DEL SERVICIO DE SEGURIDAD CIUDADANA

| Concepto                                    | Año 2023             | Año 2024             | Variación 2024 - 2023 | Variación %     |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                      | <b>20,846,872.87</b> | <b>27,829,089.59</b> | <b>6,982,216.72</b>   | <b>33.49%</b>   |
| <b>COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA</b>        | <b>17,148,197.78</b> | <b>24,280,059.42</b> | <b>7,131,861.64</b>   | <b>41.59%</b>   |
| PERSONAL D.L 728                            | 1,014,884.49         | 1,364,858.20         | 349,973.71            | 34.48%          |
| PERSONAL D.L. 276                           | 68,907.46            |                      | -68,907.46            | -100.00%        |
| PERSONAL D.L 1057 - CAS                     | 15,703,670.43        | 22,569,006.01        | 6,865,335.59          | 43.72%          |
| POLICIA NACIONAL DEL PERÚ (PNP)             | 360,735.40           | 346,195.20           | -14,540.20            | -4.03%          |
| <b>COSTO DE MATERIALES</b>                  | <b>2,755,094.42</b>  | <b>3,421,030.17</b>  | <b>665,935.76</b>     | <b>24.17%</b>   |
| UNIFORMES                                   | 728,724.78           | 939,120.00           | 210,395.22            | 28.87%          |
| ELEMENTOS DE SEGURIDAD                      | 110,580.17           | 111,300.00           | 719.83                | 0.65%           |
| COMBUSTIBLES                                | 1,504,956.27         | 2,125,345.73         | 620,389.45            | 41.22%          |
| REPUESTOS                                   | 410,833.20           | 245,264.45           | -165,568.75           | -40.30%         |
| <b>DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPOS</b> | <b>549,161.69</b>    |                      |                       | <b>-100.00%</b> |
| DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS                     | 182,209.40           |                      |                       | -100.00%        |
| DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS                   | 366,952.28           |                      |                       | -100.00%        |
| <b>OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES</b>      | <b>394,418.99</b>    | <b>128,000.00</b>    | <b>-266,418.99</b>    | <b>-67.55%</b>  |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

|                                                        |                      |                      |                     |               |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| SERVICIO DE SISTEMA DE COMUNICACIÓN TETRA              | 364,721.99           |                      | -364,721.99         | -100.00%      |
| ALIMENTO PARA CANES                                    | 29,697.00            | 128,000.00           | 98,303.00           | 331.02%       |
| <b>COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>      | <b>1,599,385.38</b>  | <b>1,884,424.45</b>  | <b>285,039.07</b>   | <b>17.82%</b> |
| <b>COSTO DE MANO DE OBRA INDIRECTA</b>                 | <b>1,538,542.80</b>  | <b>1,825,530.22</b>  | <b>286,987.42</b>   | <b>18.65%</b> |
| PERSONAL D.L 728                                       | 99,858.82            | 161,958.66           | 62,099.84           | 62.19%        |
| PERSONAL D.L 1057 - CAS                                | 1,438,683.98         | 1,663,571.56         | 224,887.58          | 15.63%        |
| <b>COSTO DE MATERIALES</b>                             | <b>60,842.58</b>     | <b>58,894.23</b>     | <b>-1,948.35</b>    | <b>-3.20%</b> |
| COMBUSTIBLES                                           | 11,892.01            | 12,734.85            | 842.84              | 7.09%         |
| REPUESTOS                                              | 11,189.00            | 6,106.44             | -5,082.56           | -45.42%       |
| UTILES DE OFICINA                                      | 37,761.57            | 40,052.94            | 2,291.37            | 6.07%         |
| <b>COSTOS FIJOS</b>                                    | <b>740,434.87</b>    | <b>786,884.64</b>    | <b>46,449.77</b>    | <b>6.27%</b>  |
| AGUA                                                   | 92,071.36            | 89,289.00            | -2,782.36           | -3.02%        |
| ENERGIA ELECTRICA                                      | 507,366.69           | 402,129.00           | -105,237.69         | -20.74%       |
| SEGUROS VEHICULARES                                    | 113,889.18           | 263,726.64           | 149,837.46          | 131.56%       |
| SEGUROS CONTRA ACCIDENTES SOAT                         | 27,107.64            | 31,740.00            | 4,632.36            | 17.09%        |
| <b>COSTO TOTAL DEL SERVICIO DE SEGURIDAD CIUDADANA</b> | <b>23,186,693.12</b> | <b>30,500,398.68</b> | <b>7,313,705.57</b> | <b>31.54%</b> |

| Tipo de Costo                                     | Justificación de Incrementos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Monto de Incremento S/ |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                            | Los costos directos se han incrementado debido a la rotación de personal nombrado (DL 728), a consecuencia de la pandemia Covid 19, aumentando el número de efectivos bajo esta condición, de 40 a 47, así como, al incremento remunerativo aprobado a través del Convenio Colectivo a Nivel Centralizado 2022 – 2023 (Cláusula Vigésimo Sexta). Además del aumento del número de efectivos CAS, de 776 a 993, y de vehículos asignados al servicio, de 101 a 119, para fortalecer las labores de patrullaje en todo el distrito. Asimismo, al aumento del costo unitario de diversos materiales. | 6,982,216.72           |
| <b>COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b> | Los costos indirectos y gastos administrativos se han incrementado debido a la incorporación de personal (09 coordinadores), y, al aumento de la remuneración del personal administrativo y de supervisión, en función al precio de mercado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 285,039.07             |
| <b>COSTOS FIJOS</b>                               | Los costos fijos se han incrementado debido al aumento del número de vehículos asignados al servicio (actividad de patrullaje), de 101 a 119, así como, del costo de la prima de los Seguros Vehiculares.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 46,449.77              |

**Análisis Cualitativo:** La estructura de costos para el ejercicio 2024 del Servicio de Seguridad Ciudadana, refleja un incremento de 31.54% con respecto a la Ordenanza N° 684-MSB, que aprobaron los Arbitrios Municipales para el ejercicio 2023, éste responde principalmente a la rotación de personal nombrado (D. Leg. 728), a consecuencia de la pandemia Covid 19, aumentando el número de efectivos bajo esta condición, de 40 a 47. Además del aumento del número de efectivos CAS, de 776 a 993, y de vehículos asignados al servicio, de 101 a 119, para fortalecer las labores de patrullaje, con la finalidad de mejorar los estándares de seguridad con que cuenta el distrito.

**Análisis Cuantitativo:** El incremento del costo del Servicio Seguridad Ciudadana, responde a lo siguiente:

La rotación de personal nombrado (D. Leg. 728), a consecuencia de la pandemia Covid 19, aumentando el



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

número de efectivos bajo esta condición, de 40 a 47, así como, al incremento remunerativo aprobado a través del Convenio Colectivo a Nivel Centralizado 2022 – 2023 (Cláusula Vigésimo Sexta), que estableció un incremento mensual de S/ 51.11 para el personal del D. Leg. 728 y S/ 64.19 para el personal del DL 1057. Además del aumento del número de efectivos CAS, de 776 a 993, para fortalecer las labores de patrullaje.

| Concepto                   | Año 2023      | Año 2024      | Variación<br>2024 - 2023 |
|----------------------------|---------------|---------------|--------------------------|
| PERSONAL D.Leg. 728        | 1,014,884.49  | 1,364,858.20  | 349,973.71               |
| PERSONAL D.Leg. 1057 - CAS | 15,703,670.43 | 22,569,006.01 | 6,865,335.58             |

Al aumento del número de efectivos, de 820 a 1,040, que demanda un mayor consumo de uniformes y elementos de seguridad; así como, del número de vehículos asignados al servicio, de 101 a 119, que generan un mayor consumo de combustibles y repuestos. Asimismo, al aumento del costo unitario de diversos materiales, así por ejemplo: Gasolina Regular de S/ 13.51 a S/ 20.16, Gasolina Premium de S/ 15.42 a S/ 22.05, Petróleo Diesel 1 de S/ 12.16 a S/ 14.73.

| Concepto                   | Año 2023            | Año 2024            | Variación<br>2024 - 2023 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| <b>COSTO DE MATERIALES</b> | <b>2,755,094.42</b> | <b>3,421,030.17</b> | <b>665,935.75</b>        |
| UNIFORMES                  | 728,724.78          | 939,120.00          | 210,395.22               |
| ELEMENTOS DE SEGURIDAD     | 110,580.17          | 111,300.00          | 719.83                   |
| COMBUSTIBLES               | 1,504,956.27        | 2,125,345.73        | 620,389.46               |
| REPUESTOS                  | 410,833.20          | 245,264.45          | -165,568.75              |

A la incorporación de personal (01 Supervisor D. Leg. N° 728 y 09 coordinadores D. Leg. N° 1057 CAS), y al incremento remunerativo del personal CAS administrativo y de supervisión, en función al precio de mercado: Serente de S/ 12,162.05 a S/ 14,550.48 y Subgerente de Serenazgo de S/ 9,162.05 a S/ 12,250.48.

| Concepto                   | Año 2023     | Año 2024     | Variación<br>2024 - 2023 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------------------|
| PERSONAL D. Leg. 728       | 99,858.82    | 161,958.66   | 62,099.84                |
| PERSONAL D.Leg. 1057 - CAS | 1,438,683.98 | 1,663,571.56 | 224,887.58               |

Al aumento del número de vehículos asignados al servicio (actividad de patrullaje), de 101 a 119, y el incremento de los costos por concepto de Seguros Vehiculares y SOAT.

| Concepto            | Año 2023   | Año 2024   | Variación<br>2024 - 2023 |
|---------------------|------------|------------|--------------------------|
| SEGUROS VEHICULARES | 113,889.18 | 263,726.64 | 149,837.46               |
| SOAT                | 27,107.64  | 31,740.00  | 4,632.36                 |

#### 4.6. Contribuyentes y predios

Para la distribución del costo de Seguridad Ciudadana se ha realizado tomando en cuenta la información registrada de predios y contribuyentes en el distrito.

**CUADRO N° 42  
PREDIOS**

| Condición    | Cantidad      | %           |
|--------------|---------------|-------------|
| Afecto       | 41,275        | 89.15%      |
| Exonerado    | 5,020         | 10.84%      |
| Inafecto     | 5             | 0.01%       |
| <b>Total</b> | <b>46,300</b> | <b>100%</b> |

**CUADRO N° 43  
CONTRIBUYENTES**

| Condición    | Cantidad      | %           |
|--------------|---------------|-------------|
| Afecto       | 43,288        | 88.74%      |
| Exonerado    | 5,490         | 11.25%      |
| Inafecto     | 3             | 0.01%       |
| <b>Total</b> | <b>48,781</b> | <b>100%</b> |

En esta parte del estudio, se identifica la cantidad de contribuyentes y predios afectos e inafectos. Los datos que se determinan se encuentran en Base de Datos Predial que administra la Gerencia de Administración Tributaria que por definición funcional determina las obligaciones de los contribuyentes; y por ende, elabora la ordenanza de los arbitrios municipales. Finalmente, el jefe de esta área suscribe tanto el Informe Técnico de Distribución como el Resumen Ejecutivo que se publica en el diario "El Peruano". En ese sentido, el sustento de esta información estadística se encuentra inherente a las funciones encomendadas a esta unidad orgánica de la municipalidad.

Se encuentran inafectos al pago del arbitrio municipal de Seguridad Ciudadana:

- Los predios de propiedad del Estado Peruano utilizados por la Policía Nacional e Institutos Militares, se encuentran inafectos al servicio de Seguridad Ciudadana, siempre que el predio se destine a su propia función policial o militar según corresponda.

Se debe precisar que los contribuyentes que tienen la condición de inafectos no se encuentran incluidos en la distribución del costo, ya que está sólo se realiza entre los contribuyentes afectos.

**CUADRO N° 44**  
**INAFECTACIONES – PREDIOS**

| Condición    | Descripción                                      | Cantidad |
|--------------|--------------------------------------------------|----------|
| Inafecto     | Policía Nacional del Perú e Institutos Militares | 5        |
| <b>Total</b> |                                                  | <b>5</b> |

**CUADRO N° 45**  
**INAFECTACIONES – CONTRIBUYENTES**

| Condición    | Descripción                                      | Cantidad |
|--------------|--------------------------------------------------|----------|
| Inafecto     | Policía Nacional del Perú e Institutos Militares | 3        |
| <b>Total</b> |                                                  | <b>3</b> |

Se encuentran exonerados al total del pago de los arbitrios de Limpieza Pública (Barrido de Calles y Residuos Sólidos), Parques y Jardines Públicos y Seguridad Ciudadana:

- Los predios de propiedad de la Municipalidad de San Borja o los que se le hayan cedido en uso bajo cualquier título siempre que se encuentren destinados a sus fines propios.
- Los predios del Cuerpo General de Bomberos Voluntarios del Perú que se encuentren destinados a sus fines institucionales.
- Los Gobiernos Extranjeros, en condición de reciprocidad, siempre que el predio se destine a residencia de sus representantes diplomáticos o al funcionamiento de oficinas dependientes de sus embajadas, legaciones o consulados.
- Los predios de propiedad de Instituciones Religiosas pertenecientes a la Iglesia Católica debidamente constituidas y acreditadas en los que se desarrollen actividades propias de esta última.

Asimismo, se encuentran exonerados 35% del monto insoluto de los arbitrios de Limpieza Pública (Barrido de Calles y Residuos Sólidos), Parques y Jardines Públicos y Seguridad Ciudadana, los contribuyentes propietarios que acrediten su calidad de pensionistas y cumplan con los requisitos previstos en el artículo 19° del Texto Único Ordenado de la Ley de Tributación Municipal:



"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"



**CUADRO N° 46**  
**EXONERACIONES – PREDIOS**

| Condición      | Descripción                          | Cantidad     |
|----------------|--------------------------------------|--------------|
| Exonerado 35%  | Pensionistas                         | 4,980        |
| Exonerado 100% | Municipalidad Distrital de San Borja | 20           |
|                | Entidades Religiosas Católicas       | 17           |
|                | Compañía de Bomberos                 | 1            |
|                | Gobiernos Extranjeros                | 2            |
| <b>Total</b>   |                                      | <b>5,020</b> |



**CUADRO N° 47**  
**EXONERACIONES – CONTRIBUYENTES**

| Condición      | Descripción                          | Cantidad     |
|----------------|--------------------------------------|--------------|
| Exonerado 35%  | Pensionistas                         | 5,477        |
| Exonerado 100% | Municipalidad Distrital de San Borja | 1            |
|                | Entidades Religiosas Católicas       | 10           |
|                | Compañía de Bomberos                 | 1            |
|                | Gobiernos Extranjeros                | 1            |
| <b>Total</b>   |                                      | <b>5,490</b> |



Los contribuyentes pensionistas tienen la condición de exonerados intervienen en la distribución del costo, pero la parte que se exonera: es decir, el 35% de su liquidación es asumida por la municipalidad. Mientras para los contribuyentes con propiedad en la Municipalidad de San Borja, Cuerpo General de Bomberos Voluntarios del Perú, Gobiernos Extranjeros y Entidades Religiosas Católicas; están exonerados del 100% de su liquidación asumida por la municipalidad.

#### 4.7. Criterios de distribución

##### Ubicación del predio.

Se identificaron en el distrito tres zonas diferenciadas en función de la peligrosidad relativa de las mismas. En ese sentido, se considera que el uso del servicio se intensificará en aquellas zonas de mayor peligrosidad, correspondiendo a los predios en ella ponderaciones mayores y por consiguiente, mayores tasas.

- ZONAS CON ÍNDICE DE RIESGO BAJO



Las que por su ubicación geográfica ofrecen una menor probabilidad de fuga además de contar con mayor control policial y de Seguridad Ciudadana generando limitaciones a los delincuentes para actuar disminuyendo el riesgo de la actividad delictiva.

• **ZONAS CON ÍNDICE DE RIESGO MEDIO**

Las que por su ubicación geográfica y alto nivel de vida socio económico determinan un alto riesgo. A esto debe sumarse que se encuentran ubicadas cerca de vías de alto tránsito en las cuales se incrementa el robo al paso en vehículos.

• **ZONAS CON ÍNDICE DE RIESGO ALTO**

En las cuales se desarrollan actividades comerciales y de servicios de mayor escala que suscitan la concurrencia masiva de usuarios de dichos servicios presentando riesgos potenciales que requieren acción inmediata y atención.

En este sentido, para dos predios de un mismo uso, por ejemplo, casa habitación, mayor será el beneficio de aquellos predios que se ubiquen en zonas de mayor peligrosidad, pues los requerimientos del servicio en términos potenciales o efectivos han de ser mayores y por consiguiente, ha de corresponder una tasa mayor; en caso corresponda a zonas de menor peligrosidad, los requerimientos del servicio serán comparativamente menores, al igual que las tasas a cobrar.

De acuerdo al informe técnico del área prestadora del servicio, nos muestra el número de ocurrencias que se presentan por cada zona de riesgo. Estas al relacionarse y teniendo como base la zona de riesgo baja se halla la ponderación de cada zona de riesgo.

**CUADRO N° 48**  
**CÁLCULO DE LA INCIDENCIAS POR ZONAS DE RIESGO**

| Ocurrencias                              | Zona de Riesgo |       |        | Total  |
|------------------------------------------|----------------|-------|--------|--------|
|                                          | Bajo           | Medio | Alto   |        |
| Acciones apoyo contra estafas            | 6,234          | 2,042 | 13,255 | 21,531 |
| Acciones apoyo contra robo al predio     | 4,464          | 1,463 | 9,491  | 15,418 |
| Acciones apoyo contra robo de accesorios | 400            | 131   | 850    | 1,381  |
| Acciones apoyo contra robo a transeúntes | 181            | 59    | 385    | 625    |
| Acciones apoyo contra DCP                | 268            | 87    | 569    | 924    |
| Vehículos sospechosos                    | 14,221         | 4,657 | 30,233 | 49,111 |

|                                       |               |               |                |                |
|---------------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| Personas sospechosas                  | 7,754         | 2,539         | 16,484         | 26,777         |
| Acciones apoyo drogadic. / pandillaje | 340           | 112           | 724            | 1,176          |
| Acciones apoyo contra otros delitos   | 15,648        | 5,124         | 33,267         | 54,039         |
| <b>Total incidencias</b>              | <b>49,510</b> | <b>16,214</b> | <b>105,258</b> | <b>170,982</b> |

### Uso del predio

La actividad que se realiza en un predio o el uso que se le da en un determinado momento en el tiempo es uno de los factores que inciden en el nivel de riesgo potencial que genera y por lo tanto en el nivel de seguridad que requerirá. Es por esto que aquellos usos que por sus características generan mayor riesgo demandarán una mayor prestación de servicios de seguridad. De acuerdo a la información estadística los usos han sido agrupados en categorías, según se detalla a continuación:

**CUADRO N° 49**  
**CATEGORÍAS DE USO**

| N° | DESCRIPCIÓN DE LA CATEGORÍA DE USO                                      |
|----|-------------------------------------------------------------------------|
| 1  | Casa habitación                                                         |
| 2  | Comercio y servicio a escala local                                      |
| 3  | Comercio y servicio a gran escala, industria                            |
| 4  | Oficina profesional, stand de galería y/o mercado                       |
| 5  | Institución pública, organismo estatal                                  |
| 6  | Centro educacional estatal y privado                                    |
| 7  | Asociación deportiva, social, religiosa, institución sin fines de lucro |
| 8  | Centro médico, establecimiento de atención ambulatoria                  |
| 9  | Hospital, clínica                                                       |
| 10 | Hospedaje y hostel                                                      |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

|    |                                                       |
|----|-------------------------------------------------------|
| 11 | Hotel                                                 |
| 12 | Restaurant y similares                                |
| 13 | Playa de estacionamiento                              |
| 14 | Grifo y estación de servicio                          |
| 15 | Entidad bancaria, financiera y afines                 |
| 16 | Centro de diversión, discoteca, video pub y similares |
| 17 | Terreno sin construir                                 |

**CUADRO N° 50**  
**CÁLCULO DE LAS INCIDENCIAS POR CATEGORÍAS DE USOS**

| Ocurrencias                              | CATEGORÍAS     |               |               |              |            |              |            |              |            |            |            |              |            |            |              |              |            | Total          |
|------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|------------|----------------|
|                                          | 1              | 2             | 3             | 4            | 5          | 6            | 7          | 8            | 9          | 10         | 11         | 12           | 13         | 14         | 15           | 16           | 17         |                |
| Acciones apoyo contra estafas            | 14,811         | 2,903         | 1,402         | 472          | 124        | 186          | 37         | 186          | 85         | 86         | 60         | 439          | 109        | 20         | 385          | 140          | 86         | 21,531         |
| Acciones apoyo contra robo al predio     | 10,607         | 2,079         | 1,004         | 338          | 88         | 133          | 26         | 134          | 62         | 62         | 43         | 314          | 78         | 14         | 275          | 100          | 61         | 15,418         |
| Acciones apoyo contra robo de accesorios | 950            | 186           | 90            | 30           | 8          | 13           | 2          | 12           | 5          | 6          | 4          | 28           | 7          | 1          | 25           | 9            | 5          | 1,381          |
| Acciones apoyo contra robo a transeúntes | 430            | 84            | 41            | 14           | 4          | 5            | 1          | 5            | 2          | 3          | 2          | 13           | 3          | 1          | 11           | 4            | 2          | 625            |
| Acciones apoyo contra DCP                | 633            | 125           | 60            | 20           | 5          | 8            | 2          | 8            | 4          | 4          | 3          | 19           | 5          | 1          | 17           | 6            | 4          | 924            |
| Vehículos sospechosos                    | 33,788         | 6,622         | 3,199         | 1,076        | 282        | 425          | 84         | 424          | 194        | 197        | 136        | 1,000        | 249        | 45         | 877          | 318          | 195        | 49,111         |
| Personas sospechosas                     | 18,421         | 3,611         | 1,744         | 587          | 154        | 231          | 46         | 231          | 106        | 107        | 74         | 545          | 137        | 25         | 478          | 174          | 106        | 26,777         |
| Acciones apoyo drogadic. / pandillaje    | 809            | 159           | 77            | 26           | 7          | 10           | 2          | 10           | 5          | 4          | 3          | 24           | 6          | 1          | 21           | 7            | 5          | 1,176          |
| Acciones apoyo contra otros delitos      | 37,175         | 7,287         | 3,520         | 1,184        | 309        | 467          | 93         | 467          | 214        | 217        | 150        | 1,101        | 274        | 50         | 966          | 350          | 215        | 54,039         |
| <b>Total incidencias</b>                 | <b>117,624</b> | <b>23,056</b> | <b>11,137</b> | <b>3,747</b> | <b>981</b> | <b>1,478</b> | <b>293</b> | <b>1,477</b> | <b>677</b> | <b>686</b> | <b>475</b> | <b>3,483</b> | <b>868</b> | <b>158</b> | <b>3,055</b> | <b>1,108</b> | <b>679</b> | <b>170,982</b> |

Con la finalidad de cumplir con las actividades y acciones programadas, la Gerencia de Seguridad Ciudadana de la municipalidad del distrito de San Borja, teniendo en cuenta las incidencias presentadas, presenta su radio de acción de acuerdo a la peligrosidad de cada zona, según se detalla:

### ZONAS DE ALTA PELIGROSIDAD

| DETALLE | PUESTOS                                                                                                                               |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zona 3  | 3-A: Av. Guardia Civil, Javier Prado Este, Av. Aviación y San Borja Norte                                                             |
|         | 3-B: Av. Aviación, Av. Javier Prado Este, Av. San Luis y de las Artes Norte                                                           |
|         | 3-C: Av. Aviación, De las Artes Norte, Av. San Luis y San Borja Norte                                                                 |
| Zona 4  | 4-A: Av. San Luis, Av. Javier Prado Este, Av. Rousseau y San Borja Norte                                                              |
|         | 4-B: Av. Rosseau, Av. Javier Prado Este, Paseo del Bosque, Boulevard de Surco y De las Artes Norte                                    |
|         | 4-C: Av. Rosseau, De las Artes Norte, Boulevard de Surco y San Borja Norte                                                            |
| Zona 5  | 5-A: Av. Paseo el Bosque, Calle 2, Panamericana Sur, Vía Auxiliar                                                                     |
|         | 5-B: Av. Velasco Astete, Boulevard de Surco, Calle 41, Calle 2, Panamericana Sur y Calle 27                                           |
|         | 5-C: Av. Paseo del Bosque, Av. Velasco Astete, Calle 27, Panamericana Sur, Jara de Scheonone, Buenavista, Calle 20 y San Borja Norte. |
| Zona 12 | 12-A: Boulevard de Surco, La Floresta, Paseo del Bosque, Av. Primavera                                                                |
|         | 12-B: Av. Paseo del Bosque, La Floresta, Esmeralda, Av. Velasco Astete, Av. Primavera                                                 |
|         | 12-C: Av. Velasco Astete, Bielovucic Cavalier, Alameda Picaflones, Jara Schenone, Panamericana Sur y Av. Primavera                    |

### ZONAS DE MEDIANA PELIGROSIDAD

| DETALLE | PUESTOS                                                                                          |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zona 1  | 1-A: Calle Aldana, Av. Canadá, Av. Aviación y Av. Javier Prado Este                              |
|         | 1-B: Av. Aviación, Av. Canadá, De la Arqueología y Javier Prado Este                             |
|         | 1-C: De la Arqueología, Av. Canadá, Av. San Luis, Av. Javier Prado Este                          |
| Zona 2  | 2-A: Av. San Luis, Av. Canadá, De la Rosa Toro, Av. Javier Prado Este                            |
|         | 2-B: De la Rosa Toro, San Miguel, Urdanivia, Hualgayoc y Av. Circunvalación, Velezmoro, Bailetti |
|         | 2-C: De la Rosa Toro, Bailetti, Velezmoro, Av. Circunvalación y Av. Javier Prado Este            |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

### ZONAS DE BAJA PELIGROSIDAD

| DETALLE | PUESTOS                                                                                                                                   |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zona 6  | 6-A: Gálvez Barrenechea, Guardia Civil, San Borja Norte, San Borja Sur y Del Parque Sur                                                   |
|         | 6-B: San Borja Norte, De las Artes Sur y San Borja Sur                                                                                    |
|         | 6-C: De las Artes Sur, San Borja Norte, Av. Aviación y San Borja Sur                                                                      |
| Zona 7  | 7-A: Av. Aviación, San Borja Norte, Rosseau, Fray Angélico, Matier y Simoni                                                               |
|         | 7-B: AV. Aviación, Simoni, Matier, Fray Angélico, Av. San Luis y San Borja Sur                                                            |
|         | 7-C: Av. San Luis, Fray Angélico, Rosseau, San Borja Norte, Boulevard de Surco, Del Parque Sur y San Borja Sur                            |
| Zona 8  | 8-A: Gálvez Barrenechea, Del Parque Sur, San Borja Sur, De las Artes Sur, Vesalio, Gozzoli Sur, Barajas y Von Leonard                     |
|         | 8-B: De las Artes Sur, San Borja Sur, Av. Aviación y Ordoñez                                                                              |
|         | 8-C: Gálvez Barrenechea, Von Leonard, Barajas, Gozzoli Sur, Vesalio, De las Artes Sur, Ordoñez y Claudio Galeno                           |
| Zona 9  | 9-A: Av. Aviación, San Borja Sur, Fray Luis de León y Joaquín Madrid                                                                      |
|         | 9-B: Fray Luis de León, Av. San Luis, Romero Hidalgo, Joaquín Madrid                                                                      |
|         | 9-C: Romero Hidalgo, Av. San Luis, San Borja Sur, Boulevard de Surco y Joaquín Madrid                                                     |
| Zona 10 | 10-A: Miguel Iglesias, Gálvez Barrenechea, Pasaje s/n, y Av. Angamos                                                                      |
|         | 10-B: Gálvez Barrenechea, Claudio Galeno, Ordoñez, Aviación, Jorge Muelle, Alameda Marquina, Álvarez Calderón, Roque Vargas y Malachowsky |
|         | 10-C: Pasaje s/n, Malachowsky, Roque Vargas, Álvarez Calderón, Alameda Marquina, Jorge Muelle, Av. Aviación y AV. Angamos                 |
| Zona 11 | 11-A: Av. Aviación, Joaquín Madrid, Géminis y Av. Angamos Este                                                                            |
|         | 11-B: Géminis, Joaquín Madrid, Pablo Usandizaga y Av. Angamos Este                                                                        |
|         | 11-C: Pablo Usandizaga, Joaquín Madrid, Boulevard de Surco y Av. Angamos Este                                                             |

**NOTA:** Considerando que las zonas detalladas son cuadrantes geográficos, se debe precisar que las Avenidas Javier Prado Este, San Luis, Aviación, Angamos Este, Primavera, San Borja Norte, San Borja Sur, Canadá y Guardia Civil son consideradas como vías de Alta Peligrosidad.

#### 4.8. Distribución del costo y cálculo de tasas

Intervenciones según zona de riesgo y categoría de uso

Se asignaron las intervenciones en función de las zonas de peligrosidad del distrito, así como de las categorías de usos conforme se muestra en el cuadro siguiente.

Estas intervenciones de las zonas de riesgo y del uso del predio obedecen al número de ocurrencias que se han suscitado en las respectivas áreas geográficas y en los predios que han determinado la calificación de los mismos.

**CUADRO N° 51**  
**Intervenciones, según Zonas de riesgo y Categorías de uso - Seguridad Ciudadana**

| N°    | Uso del predio                                           | Baja   | Media  | Alta    | Total   |
|-------|----------------------------------------------------------|--------|--------|---------|---------|
| 01    | Casa habitación                                          | 41,841 | 12,877 | 62,906  | 117,624 |
| 02    | Comercio y servicio a escala local                       | 3,965  | 1,974  | 17,117  | 23,056  |
| 03    | Comercio y servicio a gran escala, Industrias            | 893    | 354    | 9,890   | 11,137  |
| 04    | Oficinas profesionales, Stands galerías y/o mercados     | 269    | 41     | 3,437   | 3,747   |
| 05    | Instituciones públicas, Organismos estatales             | 221    | 211    | 549     | 981     |
| 06    | Centros educacionales estatales y privados               | 412    | 118    | 948     | 1,478   |
| 07    | Asoc. Deport, sociales, religiosas, Inst. s/ fines lucro | 94     | 46     | 153     | 293     |
| 08    | Centros médicos, Establecimientos atención ambulatoria   | 567    | 53     | 857     | 1,477   |
| 09    | Clinicas, Hospitales                                     | 182    | 0      | 495     | 677     |
| 10    | Hospedajes y Hostales                                    | 291    | 34     | 361     | 686     |
| 11    | Hoteles                                                  | 50     | 55     | 370     | 475     |
| 12    | Restaurants y similares                                  | 157    | 150    | 3,176   | 3,483   |
| 13    | Playa de Estacionamiento                                 | 156    | 62     | 650     | 868     |
| 14    | Grifos, Estaciones de Servicio                           | 12     | 27     | 119     | 158     |
| 15    | Entidades bancarias, financieras y afines                | 170    | 47     | 2,838   | 3,055   |
| 16    | Centros Diversión, discotecas, videos pubs y similares   | 35     | 39     | 1,034   | 1,108   |
| 17    | Terrenos sin construir                                   | 195    | 126    | 358     | 679     |
| Total |                                                          | 49,510 | 16,214 | 105,258 | 170,982 |

#### Porcentaje ponderado del servicio

Se obtiene al dividir el cuadro de las intervenciones con su total. El cuadro muestra los porcentajes distribuidos por segmentos, los cuales al agregarse van a suponer la totalidad del valor ponderado del servicio.



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

Seguidamente se identifica el costo total del servicio de Seguridad Ciudadana y se multiplica con el porcentaje de ponderados, determinándose el costo relativo por categoría de uso y zona de riesgo.

**CUADRO N° 52**  
**PORCENTAJE PONDERADO DEL SERVICIO, SEGÚN ZONAS DE RIESGO Y CATEGORÍAS DE USO –**  
**SEGURIDAD CIUDADANA**

| N°    | Uso del predio                                                          | Baja   | Media | Alta   | Total   |
|-------|-------------------------------------------------------------------------|--------|-------|--------|---------|
| 1     | Casa habitación                                                         | 24.47% | 7.53% | 36.79% | 68.79%  |
| 2     | Comercio y servicio a escala local                                      | 2.32%  | 1.15% | 10.01% | 13.48%  |
| 3     | Comercio y servicio a gran escala, industria                            | 0.52%  | 0.21% | 5.78%  | 6.51%   |
| 4     | Oficina profesional, stand de galería y/o mercado                       | 0.16%  | 0.02% | 2.01%  | 2.19%   |
| 5     | Institución pública, organismo estatal                                  | 0.13%  | 0.12% | 0.32%  | 0.57%   |
| 6     | Centro educacional estatal y privado                                    | 0.24%  | 0.07% | 0.55%  | 0.86%   |
| 7     | Asociación deportiva, social, religiosa, institución sin fines de lucro | 0.05%  | 0.03% | 0.09%  | 0.17%   |
| 8     | Centro médico, establecimiento de atención ambulatoria                  | 0.33%  | 0.03% | 0.50%  | 0.86%   |
| 9     | Hospital, clínica                                                       | 0.11%  | 0.00% | 0.29%  | 0.40%   |
| 10    | Hospedaje y hostal                                                      | 0.17%  | 0.02% | 0.21%  | 0.40%   |
| 11    | Hotel                                                                   | 0.03%  | 0.03% | 0.22%  | 0.28%   |
| 12    | Restaurant y similares                                                  | 0.09%  | 0.09% | 1.86%  | 2.04%   |
| 13    | Playa de estacionamiento                                                | 0.09%  | 0.04% | 0.38%  | 0.51%   |
| 14    | Grifo y estación de servicio                                            | 0.01%  | 0.02% | 0.07%  | 0.09%   |
| 15    | Entidad bancaria, financiera y afines                                   | 0.10%  | 0.03% | 1.66%  | 1.79%   |
| 16    | Centro de diversión, discoteca, video pub y similares                   | 0.02%  | 0.02% | 0.60%  | 0.65%   |
| 17    | Terreno sin construir                                                   | 0.11%  | 0.07% | 0.21%  | 0.40%   |
| Total |                                                                         | 28.96% | 9.48% | 61.56% | 100.00% |

**Costo relativo por zona de riesgo y categoría de uso**

Equivale a la identificación del costo relativo por zona de riesgo y categoría de uso. Tomando como referencia el porcentaje ponderado del servicio de Seguridad Ciudadana, se multiplica con el cuadro de ponderaciones, según zonas de riesgo y categoría de uso y obtenemos el costo relativo según su ubicación y uso.



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

Cuadro N° 53

**COSTO ANUAL DE PREDIOS, SEGÚN ZONA DE RIESGO Y CATEGORÍA DE USO - SEGURIDAD  
CIUDADANA**

| N° | Uso del predio                                                          | Baja         | Media        | Alta          | Total         |
|----|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 1  | Casa habitación                                                         | 7,463,751.63 | 2,297,046.67 | 11,221,403.89 | 20,982,202.19 |
| 2  | Comercio y servicio a escala local                                      | 707,291.30   | 352,129.39   | 3,052,393.48  | 4,112,814.17  |
| 3  | Comercio y servicio a gran escala, industria                            | 159,296.63   | 63,147.82    | 1,764,214.61  | 1,986,659.06  |
| 4  | Oficina profesional, stand de galería y/o mercado                       | 47,985.21    | 7,313.73     | 613,104.71    | 668,403.66    |
| 5  | Institución pública, organismo estatal                                  | 39,422.79    | 37,638.96    | 97,932.64     | 174,994.39    |
| 6  | Centro educacional estatal y privado                                    | 73,494.08    | 21,049.27    | 169,107.73    | 263,651.08    |
| 7  | Asociación deportiva, social, religiosa, institución sin fines de lucro | 16,768.07    | 8,205.65     | 27,292.70     | 52,266.42     |
| 8  | Centro médico, establecimiento de atención ambulatoria                  | 101,143.55   | 9,454.34     | 152,874.82    | 263,472.70    |
| 9  | Hospital, clínica                                                       | 32,465.83    | 0.00         | 88,299.92     | 120,765.75    |
| 10 | Hospedaje y hostel                                                      | 51,909.65    | 6,065.05     | 64,396.51     | 122,371.21    |
| 11 | Hotel                                                                   | 8,919.18     | 9,811.10     | 66,001.96     | 84,732.25     |
| 12 | Restaurant y similares                                                  | 27,006.24    | 26,757.55    | 566,546.57    | 621,310.36    |
| 13 | Playa de estacionamiento                                                | 27,827.85    | 11,059.79    | 115,949.39    | 154,837.04    |
| 14 | Grifo y estación de servicio                                            | 2,140.60     | 4,816.36     | 21,227.66     | 28,184.62     |
| 15 | Entidad bancaria, financiera y afines                                   | 30,325.23    | 8,384.03     | 506,252.89    | 544,962.15    |
| 16 | Centro de diversión, discoteca, video pub y similares                   | 6,243.43     | 6,956.96     | 184,448.73    | 197,649.12    |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

|       |                       |              |              |               |               |
|-------|-----------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 17    | Terreno sin construir | 34,784.82    | 22,476.34    | 63,861.36     | 121,122.52    |
| Total |                       | 8,831,776.09 | 2,892,313.02 | 18,776,309.58 | 30,500,398.68 |

### Cantidad de predios

Los predios del distrito se distribuyen de acuerdo a las zonas de peligro consideradas y a los usos o actividades que se realizan en ellos, tal como se muestran en la siguiente tabla:

**CUADRO N° 54**  
**CANTIDAD DE PREDIOS, SEGÚN ZONAS DE RIESGO Y CATEGORÍAS DE USO - SEGURIDAD**  
**CIUDADANA**

| N°    | Uso del predio                                                          | Baja   | Media | Alta   | Total  |
|-------|-------------------------------------------------------------------------|--------|-------|--------|--------|
| 1     | Casa habitación                                                         | 16,387 | 4,534 | 19,866 | 40,787 |
| 2     | Comercio y servicio a escala local                                      | 767    | 342   | 2,673  | 3,782  |
| 3     | Comercio y servicio a gran escala, industria                            | 14     | 5     | 125    | 144    |
| 4     | Oficina profesional, stand de galería y/o mercado                       | 58     | 9     | 596    | 663    |
| 5     | Institución pública, organismo estatal                                  | 13     | 12    | 27     | 52     |
| 6     | Centro educacional estatal y privado                                    | 34     | 8     | 65     | 107    |
| 7     | Asociación deportiva, social, religiosa, institución sin fines de lucro | 16     | 6     | 21     | 43     |
| 8     | Centro médico, establecimiento de atención ambulatoria                  | 59     | 5     | 72     | 136    |
| 9     | Hospital, clínica                                                       | 10     | -     | 21     | 31     |
| 10    | Hospedaje y hostal                                                      | 19     | 2     | 19     | 40     |
| 11    | Hotel                                                                   | 2      | 2     | 12     | 16     |
| 12    | Restaurant y similares                                                  | 7      | 6     | 115    | 128    |
| 13    | Playa de estacionamiento                                                | 14     | 5     | 46     | 65     |
| 14    | Grifo y estación de servicio                                            | 1      | 2     | 8      | 11     |
| 15    | Entidad bancaria, financiera y afines                                   | 4      | 1     | 54     | 59     |
| 16    | Centro de diversión, discoteca, video pub y similares                   | 1      | 1     | 24     | 26     |
| 17    | Terreno sin construir                                                   | 68     | 38    | 99     | 205    |
| Total |                                                                         | 17,474 | 4,978 | 23,843 | 46,295 |

### 4.9 Tasas para el servicio

El monto a pagar que le corresponde a cada contribuyente es de acuerdo a la tasa que le corresponde al predio en función a su ubicación frente a una zona de riesgo y uso del predio del cual es propietario.

**CUADRO N° 55**  
**TASA ANUAL POR ZONA DE RIESGO Y CATEGORÍA DE USOS - SEGURIDAD CIUDADANA**

| N° | Uso del predio                                                          | Baja      | Media     | Alta      |
|----|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 01 | Casa habitación                                                         | 455.46    | 506.62    | 564.85    |
| 02 | Comercio y servicio a escala local                                      | 922.15    | 1,029.61  | 1,142.30  |
| 03 | Comercio y servicio a gran escala, industria                            | 11,378.33 | 12,629.56 | 14,113.71 |
| 04 | Oficina profesional, stand de galería y/o mercado                       | 827.33    | 812.63    | 1,028.69  |
| 05 | Institución pública, organismo estatal                                  | 3,032.52  | 3,136.57  | 3,627.13  |
| 06 | Centro educacional estatal y privado                                    | 2,161.59  | 2,631.15  | 2,601.65  |
| 07 | Asociación deportiva, social, religiosa, institución sin fines de lucro | 1,048.00  | 1,367.60  | 1,299.65  |
| 08 | Centro médico, establecimiento de atención ambulatoria                  | 1,714.29  | 1,890.86  | 2,123.26  |
| 09 | Hospital, clínica                                                       | 3,246.58  | 0.00      | 4,204.75  |
| 10 | Hospedaje y hostal                                                      | 2,732.08  | 3,032.52  | 3,389.28  |
| 11 | Hotel                                                                   | 4,459.59  | 4,905.55  | 5,500.16  |
| 12 | Restaurant y similares                                                  | 4,000.89  | 4,459.59  | 4,926.49  |
| 13 | Playa de estacionamiento                                                | 1,987.70  | 2,211.95  | 2,520.63  |
| 14 | Grifo y estación de servicio                                            | 2,140.60  | 2,408.17  | 2,653.45  |
| 15 | Entidad bancaria, financiera y afines                                   | 7,581.30  | 8,384.03  | 9,375.05  |
| 16 | Centro de diversión, discoteca, video pub y similares                   | 6,243.42  | 6,956.96  | 7,685.36  |
| 17 | Terreno sin construir                                                   | 511.54    | 591.48    | 645.06    |

**CUADRO N° 56**  
**TASA MENSUAL DE PREDIOS POR ZONA DE RIESGO Y CATEGORÍA DE USOS - SEGURIDAD CIUDADANA**

| N° | Uso del predio                                    | Baja   | Media    | Alta     |
|----|---------------------------------------------------|--------|----------|----------|
| 01 | Casa habitación                                   | 37.95  | 42.21    | 47.07    |
| 02 | Comercio y servicio a escala local                | 76.84  | 85.80    | 95.19    |
| 03 | Comercio y servicio a gran escala, industria      | 948.19 | 1,052.46 | 1,176.14 |
| 04 | Oficina profesional, stand de galería y/o mercado | 68.94  | 67.71    | 85.72    |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

|    |                                                                         |        |        |        |
|----|-------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|
| 05 | Institución pública, organismo estatal                                  | 252.71 | 261.38 | 302.26 |
| 06 | Centro educacional estatal y privado                                    | 180.13 | 219.26 | 216.80 |
| 07 | Asociación deportiva, social, religiosa, institución sin fines de lucro | 87.33  | 113.96 | 108.30 |
| 08 | Centro médico, establecimiento de atención ambulatoria                  | 142.85 | 157.57 | 176.93 |
| 09 | Hospital, clínica                                                       | 270.54 | 0.00   | 350.39 |
| 10 | Hospedaje y hostel                                                      | 227.67 | 252.71 | 282.44 |
| 11 | Hotel                                                                   | 371.63 | 408.79 | 458.34 |
| 12 | Restaurant y similares                                                  | 333.40 | 371.63 | 410.54 |
| 13 | Playa de estacionamiento                                                | 165.64 | 184.32 | 210.05 |
| 14 | Grifo y estación de servicio                                            | 178.38 | 200.68 | 221.12 |
| 15 | Entidad bancaria, financiera y afines                                   | 631.77 | 698.66 | 781.25 |
| 16 | Centro de diversión, discoteca, video pub y similares                   | 520.28 | 579.74 | 640.44 |
| 17 | Terreno sin construir                                                   | 42.62  | 49.29  | 53.75  |

#### 4.10. Estimación de los ingresos

CUADRO N° 56

#### SEGURIDAD CIUDADANA - RESUMEN INGRESOS / COSTO DEL SERVICIO

| Ingreso real<br>estimado<br>2024<br>(S/) | Costo Total<br>2024<br>(S/) | Diferencia  | % Cobertura<br>Ingreso /<br>Costo |
|------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------------|
| a                                        | b                           | c = a - b   | d = a/b                           |
| 29,561,999.02                            | 30,500,398.68               | -938,399.66 | 96.92%                            |

Los ingresos (a) es la estimación de relacionar las tasas por predio frente a zona de riesgo y uso de cada correlación predio-contribuyente. De igual manera, el costo del servicio (b) es el consignado en la estructura de costo y al compararlos se calcula la diferencia en términos absolutos (c). Finalmente, se divide el ingreso estimado entre el costo del servicio a fin de obtener el porcentaje de cobertura (d).

Como se puede apreciar en el cuadro siguiente se presenta de manera segmentada por categorías, los niveles de ingresos potenciales que espera recaudar la municipalidad de su emisión masiva para el ejercicio 2024, así como de la cantidad de predios que las involucra. Estos se estiman agrupando las liquidaciones (Ingreso estimado) de los contribuyentes por categorías y por la condición de contribuyente exonerado. Es preciso mencionar, que las liquidaciones aludidas; de ser el caso, se encuentran deducidas de los porcentajes de propiedad y eventualmente de la condición de pensionista si lo tuviere.

#### CUADRO DE INGRESOS ESTIMADOS - SEGURIDAD CIUDADANA

CUADRO N° 57

#### ZONA DE RIESGO - BAJA



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

| N° | Ubicación del predio                                                    | Tasa anual<br>(Soles/predio) | Predio           |                   |        | Ingreso estimado (S/) |                   |              | Ingreso real<br>estimado<br>(S/) |
|----|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|-------------------|--------|-----------------------|-------------------|--------------|----------------------------------|
|    |                                                                         |                              | Exonerado<br>35% | Exonerado<br>100% | Total  | Exonerado<br>35%      | Exonerado<br>100% | Total        |                                  |
|    |                                                                         |                              | a                | b                 | c      | d                     | e = 35%ab         | f = 100%ac   | g = ad                           |
| 01 | Casa habitación                                                         | 455.48                       | 2,326            |                   | 16,387 | 370,789.99            | 0.00              | 7,463,623.02 | 7,092,833.03                     |
| 02 | Comercio y servicio a escala local                                      | 922.15                       |                  | 2                 | 767    | 0.00                  | 1,844.30          | 707,289.05   | 705,444.75                       |
| 03 | Comercio y servicio a gran escala, industria                            | 11,378.33                    |                  |                   | 14     | 0.00                  | 0.00              | 159,296.62   | 159,296.62                       |
| 04 | Oficina profesional, stand de galería y/o mercado                       | 827.33                       |                  |                   | 58     | 0.00                  | 0.00              | 47,985.14    | 47,985.14                        |
| 05 | Institución pública, organismo estatal                                  | 3,032.52                     |                  | 7                 | 13     | 0.00                  | 21,227.64         | 39,422.76    | 18,195.12                        |
| 06 | Centro educacional estatal y privado                                    | 2,181.58                     |                  |                   | 34     | 0.00                  | 0.00              | 73,494.08    | 73,494.08                        |
| 07 | Asociación deportiva, social, religiosa, institución sin fines de lucro | 1,048.00                     |                  | 3                 | 16     | 0.00                  | 3,144.00          | 16,768.00    | 13,624.00                        |
| 08 | Centro médico, establecimiento de atención ambulatoria                  | 1,714.29                     |                  |                   | 59     | 0.00                  | 0.00              | 101,143.11   | 101,143.11                       |
| 09 | Hospital, clínica                                                       | 3,246.58                     |                  | 1                 | 10     | 0.00                  | 3,246.58          | 32,466.80    | 28,219.22                        |
| 10 | Hospedaje y hostal                                                      | 2,732.08                     |                  |                   | 19     | 0.00                  | 0.00              | 51,909.52    | 51,909.52                        |
| 11 | Hotel                                                                   | 4,459.59                     |                  |                   | 2      | 0.00                  | 0.00              | 8,919.18     | 8,919.18                         |
| 12 | Restaurant y similares                                                  | 4,000.89                     |                  |                   | 7      | 0.00                  | 0.00              | 28,006.23    | 28,006.23                        |
| 13 | Playa de estacionamiento                                                | 1,987.70                     |                  |                   | 14     | 0.00                  | 0.00              | 27,827.80    | 27,827.80                        |
| 14 | Grifo y estación de servicio                                            | 2,140.80                     |                  |                   | 1      | 0.00                  | 0.00              | 2,140.80     | 2,140.80                         |
| 15 | Entidad bancaria, financiera y afines                                   | 7,581.30                     |                  |                   | 4      | 0.00                  | 0.00              | 30,325.20    | 30,325.20                        |
| 16 | Centro de diversión, discoteca, video pub y similares                   | 8,243.42                     |                  |                   | 1      | 0.00                  | 0.00              | 6,243.42     | 6,243.42                         |
| 17 | Terreno sin construir                                                   | 511.54                       |                  |                   | 88     | 0.00                  | 0.00              | 34,784.72    | 34,784.72                        |
|    | Total                                                                   |                              | 2,326            | 13                | 17,474 | 370,789.99            | 29,462.52         | 8,831,644.23 | 8,431,391.72                     |

CUADRO N° 58  
ZONA DE RIESGO - MEDIA

| N° | Ubicación del predio                                                    | Tasa anual<br>(Soles/predio) | Predio           |                   |       | Ingreso estimado (\$) |                   |              | Ingreso real<br>estimado<br>(\$) |
|----|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|-------------------|-------|-----------------------|-------------------|--------------|----------------------------------|
|    |                                                                         |                              | Exonerado<br>35% | Exonerado<br>100% | Total | Exonerado<br>35%      | Exonerado<br>100% | Total        |                                  |
|    |                                                                         |                              | a                | b                 | c     | d                     | e = 35%ab         | f = 100%ac   | g = ad                           |
| 01 | Casa habitación                                                         | 506.62                       | 940              |                   | 4,534 | 166,877.98            | 0.00              | 2,297,015.08 | 2,130,337.10                     |
| 02 | Comercio y servicio a escala local                                      | 1,029.81                     |                  |                   | 342   | 0.00                  | 0.00              | 352,126.62   | 352,126.62                       |
| 03 | Comercio y servicio a gran escala, industria                            | 12,629.56                    |                  |                   | 5     | 0.00                  | 0.00              | 63,147.80    | 63,147.80                        |
| 04 | Oficina profesional, stand de galería y/o mercado                       | 812.83                       |                  |                   | 9     | 0.00                  | 0.00              | 7,313.87     | 7,313.87                         |
| 05 | Institución pública, organismo estatal                                  | 3,136.57                     |                  | 1                 | 12    | 0.00                  | 3,136.57          | 37,638.84    | 34,502.27                        |
| 06 | Centro educacional estatal y privado                                    | 2,631.15                     |                  | 1                 | 8     | 0.00                  | 2,631.15          | 21,049.20    | 18,418.05                        |
| 07 | Asociación deportiva, social, religiosa, institución sin fines de lucro | 1,387.60                     |                  | 2                 | 6     | 0.00                  | 2,735.20          | 8,205.80     | 5,470.40                         |
| 08 | Centro médico, establecimiento de atención ambulatoria                  | 1,890.88                     |                  |                   | 5     | 0.00                  | 0.00              | 9,454.30     | 9,454.30                         |
| 09 | Hospital, clínica                                                       | 0.00                         |                  |                   | 0     | 0.00                  | 0.00              | 0.00         | 0.00                             |
| 10 | Hospedaje y hostal                                                      | 3,032.52                     |                  |                   | 2     | 0.00                  | 0.00              | 6,065.04     | 6,065.04                         |
| 11 | Hotel                                                                   | 4,905.55                     |                  |                   | 2     | 0.00                  | 0.00              | 9,811.10     | 9,811.10                         |
| 12 | Restaurant y similares                                                  | 4,459.59                     |                  |                   | 8     | 0.00                  | 0.00              | 28,757.54    | 26,757.54                        |
| 13 | Playa de estacionamiento                                                | 2,211.95                     |                  |                   | 5     | 0.00                  | 0.00              | 11,059.75    | 11,059.75                        |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

|       |                                                       |          |     |   |       |            |          |              |              |
|-------|-------------------------------------------------------|----------|-----|---|-------|------------|----------|--------------|--------------|
| 14    | Grifo y estación de servicio                          | 2,408.17 |     |   | 2     | 0.00       | 0.00     | 4,816.34     | 4,816.34     |
| 15    | Entidad bancaria, financiera y afines                 | 8,384.03 |     |   | 1     | 0.00       | 0.00     | 8,384.03     | 8,384.03     |
| 16    | Centro de diversión, discoteca, video pub y similares | 6,956.96 |     |   | 1     | 0.00       | 0.00     | 6,956.96     | 6,956.96     |
| 17    | Terreno sin construir                                 | 591.48   |     |   | 38    | 0.00       | 0.00     | 22,478.24    | 22,478.24    |
| Total |                                                       |          | 940 | 4 | 4,978 | 168,877.98 | 8,502.92 | 2,892,278.11 | 2,717,097.21 |

CUADRO N° 59  
ZONA DE RIESGO - ALTA

| N° | Ubicación del predio                                                    | Tasa anual<br>(Soles/predio) | Predio           |                   |          | Ingreso estimado (\$/) |                          |                           | Ingreso real<br>estimado<br>(\$/) |
|----|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|-------------------|----------|------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
|    |                                                                         |                              | Exonerado<br>35% | Exonerado<br>100% | Total    | Exonerado<br>35%       | Exonerado<br>100%        | Total                     |                                   |
|    |                                                                         |                              | <i>a</i>         | <i>b</i>          | <i>c</i> | <i>d</i>               | <i>e</i> = 35% <i>ab</i> | <i>f</i> = 100% <i>ac</i> | <i>g</i> = <i>ad</i>              |
|    | Casa habitación                                                         | 564.85                       | 1,714            | 4                 | 19,866   | 338,853.52             | 2,259.40                 | 11,221,310.10             | 10,880,197.19                     |
|    | Comercio y servicio a escala local                                      | 1,142.30                     |                  |                   | 2,673    | 0.00                   | 0.00                     | 3,053,367.90              | 3,053,367.90                      |
| 03 | Comercio y servicio a gran escala, industria                            | 14,113.71                    |                  |                   | 125      | 0.00                   | 0.00                     | 1,784,213.75              | 1,784,213.75                      |
| 04 | Oficina profesional, stand de galería y/o mercado                       | 1,028.69                     |                  | 1                 | 596      | 0.00                   | 1,028.69                 | 613,099.24                | 612,070.55                        |
| 05 | Institución pública, organismo estatal                                  | 3,627.13                     |                  | 1                 | 27       | 0.00                   | 3,627.13                 | 97,932.51                 | 94,305.38                         |
| 06 | Centro educacional estatal y privado                                    | 2,801.65                     |                  | 3                 | 65       | 0.00                   | 7,604.95                 | 169,107.25                | 161,302.30                        |
| 07 | Asociación deportiva, social, religiosa, institución sin fines de lucro | 1,298.65                     |                  | 7                 | 21       | 0.00                   | 9,097.55                 | 27,292.65                 | 18,195.10                         |
| 08 | Centro médico, establecimiento de atención ambulatoria                  | 2,123.26                     |                  |                   | 72       | 0.00                   | 0.00                     | 152,874.72                | 152,874.72                        |
| 09 | Hospital, clínica                                                       | 4,204.75                     |                  |                   | 21       | 0.00                   | 0.00                     | 88,299.75                 | 88,299.75                         |
| 10 | Hospedaje y hotel                                                       | 3,389.28                     |                  |                   | 19       | 0.00                   | 0.00                     | 64,398.32                 | 64,398.32                         |
| 11 | Hotel                                                                   | 5,500.16                     |                  |                   | 12       | 0.00                   | 0.00                     | 66,001.92                 | 66,001.92                         |
| 12 | Restaurant y similares                                                  | 4,926.49                     |                  |                   | 115      | 0.00                   | 0.00                     | 566,548.35                | 566,548.35                        |
|    | Playa de estacionamiento                                                | 2,520.83                     |                  |                   | 46       | 0.00                   | 0.00                     | 115,948.98                | 115,948.98                        |
| 14 | Grifo y estación de servicio                                            | 2,653.45                     |                  |                   | 8        | 0.00                   | 0.00                     | 21,227.60                 | 21,227.60                         |
| 15 | Entidad bancaria, financiera y afines                                   | 9,375.05                     |                  |                   | 54       | 0.00                   | 0.00                     | 506,252.70                | 506,252.70                        |

|                |                                                       |          |       |    |        |            |            |               |
|----------------|-------------------------------------------------------|----------|-------|----|--------|------------|------------|---------------|
| 16             | Centro de diversión, discoteca, video pub y similares | 7,685.36 |       | 24 | 0.00   | 0.00       | 184,448.64 | 184,448.64    |
| 17             | Terreno sin construir                                 | 645.06   |       | 99 | 0.00   | 0.00       | 63,860.94  | 63,860.94     |
| Total          |                                                       |          | 1,714 | 16 | 23,643 | 338,653.52 | 23,617.72  | 18,776,181.32 |
| Total Servicio |                                                       |          | 4,980 | 33 | 46,295 | 876,321.48 | 61,783.16  | 30,500,103.66 |

#### 4.11. Variaciones con respecto al año anterior

El siguiente cuadro, muestra las variaciones de las tasas entre los ejercicios 2024 y 2023 tanto en valores absolutos como porcentuales:

#### COMPARATIVO DE TASAS ANUALES - SERVICIO DE SEGURIDAD CIUDADANA

CUADRO N° 60  
ZONA DE RIESGO - BAJA

| N° | Uso del predio                                                          | Tasa mensual<br>2023<br>(Soles/predio) | Tasa mensual<br>2024<br>(Soles/predio) | Diferencia S/ | Variación % |
|----|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|---------------|-------------|
|    |                                                                         | a                                      | b                                      | c = b - a     | d = c/a     |
| 01 | Casa habitación                                                         | 31.12                                  | 37.95                                  | 6.83          | 21.95%      |
| 02 | Comercio y servicio a escala local                                      | 63.18                                  | 76.84                                  | 13.66         | 21.62%      |
| 03 | Comercio y servicio a gran escala, industria                            | 779.84                                 | 948.19                                 | 168.35        | 21.59%      |
| 04 | Oficina profesional, stand de galería y/o mercado                       | 56.65                                  | 68.94                                  | 12.29         | 21.69%      |
| 05 | Institución pública, organismo estatal                                  | 193.32                                 | 252.71                                 | 59.39         | 30.72%      |
| 06 | Centro educacional estatal y privado                                    | 143.82                                 | 180.13                                 | 36.31         | 25.25%      |
| 07 | Asociación deportiva, social, religiosa, institución sin fines de lucro | 71.59                                  | 87.33                                  | 15.74         | 21.99%      |
| 08 | Centro médico, establecimiento de atención ambulatoria                  | 117.36                                 | 142.85                                 | 25.49         | 21.72%      |
| 09 | Hospital, clínica                                                       | 221.96                                 | 270.54                                 | 48.58         | 21.89%      |
| 10 | Hospedaje y hostel                                                      | 187.09                                 | 227.67                                 | 40.58         | 21.69%      |
| 11 | Hotel                                                                   | 303.52                                 | 371.63                                 | 68.11         | 22.44%      |
| 12 | Restaurant y similares                                                  | 274.57                                 | 333.40                                 | 58.83         | 21.43%      |
| 13 | Playa de estacionamiento                                                | 136.34                                 | 165.64                                 | 29.30         | 21.49%      |
| 14 | Grifo y estación de servicio                                            | 146.00                                 | 178.38                                 | 32.38         | 22.18%      |
| 15 | Entidad bancaria, financiera y afines                                   | 518.01                                 | 631.77                                 | 113.76        | 21.96%      |
| 16 | Centro de diversión, discoteca, video pub y similares                   | 424.62                                 | 520.28                                 | 95.66         | 22.53%      |
| 17 | Terreno sin construir                                                   | 34.55                                  | 42.62                                  | 8.07          | 23.36%      |

CUADRO N° 61  
ZONA DE RIESGO - MEDIA



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

| N° | Uso del predio                                                          | Tasa mensual<br>2023<br>(Soles/predio) | Tasa mensual<br>2024<br>(Soles/predio) | Diferencia S/ | Variación % |
|----|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|---------------|-------------|
|    |                                                                         | a                                      | b                                      | c = b - a     | d = c/a     |
| 01 | Casa habitación                                                         | 34.55                                  | 42.21                                  | 7.66          | 22.17%      |
| 02 | Comercio y servicio a escala local                                      | 70.14                                  | 85.80                                  | 15.66         | 22.33%      |
| 03 | Comercio y servicio a gran escala, industria                            | 865.62                                 | 1,052.46                               | 186.84        | 21.58%      |
| 04 | Oficina profesional, stand de galería y/o mercado                       | 62.88                                  | 67.71                                  | 4.83          | 7.68%       |
| 05 | Institución pública, organismo estatal                                  | 214.58                                 | 261.38                                 | 46.80         | 21.81%      |
| 06 | Centro educacional estatal y privado                                    | 159.64                                 | 219.26                                 | 59.62         | 37.35%      |
| 07 | Asociación deportiva, social, religiosa, institución sin fines de lucro | 79.47                                  | 113.96                                 | 34.49         | 43.40%      |
| 08 | Centro médico, establecimiento de atención ambulatoria                  | 130.27                                 | 157.57                                 | 27.30         | 20.96%      |
| 09 | Hospital, clínica                                                       | 246.38                                 | 0.00                                   | -246.38       | -100.00%    |
| 10 | Hospedaje y hostal                                                      | 207.68                                 | 252.71                                 | 45.03         | 21.68%      |
| 11 | Hotel                                                                   | 336.92                                 | 408.79                                 | 71.87         | 21.33%      |
| 12 | Restaurant y similares                                                  | 304.77                                 | 371.63                                 | 66.86         | 21.94%      |
| 13 | Playa de estacionamiento                                                | 151.35                                 | 184.32                                 | 32.97         | 21.78%      |
| 14 | Grifo y estación de servicio                                            | 162.06                                 | 200.68                                 | 38.62         | 23.83%      |
| 15 | Entidad bancaria, financiera y afines                                   | 575.00                                 | 698.66                                 | 123.66        | 21.51%      |
| 16 | Centro de diversión, discoteca, video pub y similares                   | 471.33                                 | 579.74                                 | 108.41        | 23.00%      |
| 17 | Terreno sin construir                                                   | 38.35                                  | 49.29                                  | 10.94         | 28.53%      |

CUADRO N° 62  
ZONA DE RIESGO - ALTA

| N° | Uso del predio                                                          | Tasa mensual<br>2023<br>(Soles/predio) | Tasa mensual<br>2024<br>(Soles/predio) | Diferencia S/ | Variación % |
|----|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|---------------|-------------|
|    |                                                                         | a                                      | b                                      | c = b - a     | d = c/a     |
| 01 | Casa habitación                                                         | 38.59                                  | 47.07                                  | 8.48          | 21.97%      |
| 02 | Comercio y servicio a escala local                                      | 78.35                                  | 95.19                                  | 16.84         | 21.49%      |
| 03 | Comercio y servicio a gran escala, industria                            | 966.99                                 | 1,176.14                               | 209.15        | 21.63%      |
| 04 | Oficina profesional, stand de galería y/o mercado                       | 70.25                                  | 85.72                                  | 15.47         | 22.02%      |
| 05 | Institución pública, organismo estatal                                  | 239.72                                 | 302.26                                 | 62.54         | 26.09%      |
| 06 | Centro educacional estatal y privado                                    | 178.33                                 | 216.80                                 | 38.47         | 21.57%      |
| 07 | Asociación deportiva, social, religiosa, institución sin fines de lucro | 88.77                                  | 108.30                                 | 19.53         | 22.00%      |
| 08 | Centro médico, establecimiento de atención ambulatoria                  | 145.52                                 | 176.93                                 | 31.41         | 21.58%      |
| 09 | Hospital, clínica                                                       | 275.23                                 | 350.39                                 | 75.16         | 27.31%      |
| 10 | Hospedaje y hostal                                                      | 232.00                                 | 282.44                                 | 50.44         | 21.74%      |
| 11 | Hotel                                                                   | 376.37                                 | 458.34                                 | 81.97         | 21.78%      |
| 12 | Restaurant y similares                                                  | 340.47                                 | 410.54                                 | 70.07         | 20.58%      |
| 13 | Playa de estacionamiento                                                | 169.07                                 | 210.05                                 | 40.98         | 24.24%      |
| 14 | Grifo y estación de servicio                                            | 181.04                                 | 221.12                                 | 40.08         | 22.14%      |
| 15 | Entidad bancaria, financiera y afines                                   | 642.35                                 | 781.25                                 | 138.90        | 21.62%      |
| 16 | Centro de diversión, discoteca, video pub y similares                   | 526.54                                 | 640.44                                 | 113.90        | 21.63%      |
| 17 | Terreno sin construir                                                   | 42.84                                  | 53.75                                  | 10.91         | 25.47%      |

**ANEXO 01: ZONAS DE SERVICIO PARA USO CASA HABITACION - SAN BORJA**

**ZONA 01**

Delimitado por las vías: Av. Luis Aldana cdra. 1 - 3; sigue en la Av. Canadá desde la cdra. 14 - 30; continua por la Av. San Luis cdra 15-18; sigue por la Av. Javier Prado Este cdra 27 - 18

**ZONA 02**

Delimitado por las vías: Av. San Luis Cdra 18 - 16 continua por la Av. Canadá cdra 32 - 34 sigue por la Av. Agustín de la Rosa Toro cdra 10 hasta el Jr. San Miguel cdra 6 dobla por la Ca. Mario Florián cdra 1; continua por el Jr. My. José Urdanivia cdra 1 - 3 continua por la Ca. Hualgayoc; Hasta la Av. Circunvalación cdra 28 - 29 va por el intercambio vial Trébol Javier Prado sigue por la Av. Javier Prado hasta la cdra 28 con la Av. San Luis

**ZONA 03**

Delimitado por las vías: Av. Guardia Civil cdra 1 - 4 sigue por la Av. San Borja Norte cdra 1 -9 continua por la Av. San Luis Cdra 21 hasta la Cdra 19 sigue por la Av. Javier Prado [ESTeCdra 27 hasta la cdra 18 cruce con la Av. Guardia Civil

**ZONA 04**

Delimitado por las vías: Av. San Luis cdra 19 - 21; continua por la Av. San Borja Norte Cdra 10 - 13 sigue por la Av. Boulevardcdra 6 hasta la cdra 1doba por el Prq. Del Niño continua por el Prq. Las malvinas hasta el intercambio Trébol de Javier Prado; av. Javier Prado Hasta la cdra 28 cruce con la Av. San Luis.

**ZONA 05**

Delimitado por las vías: intersección del intercambio Vial Javier Prado con la Carretera Panamericana Sur; cruzando por el Prq. Islas Malvinas; continua por el parque del Niño hacia la Av. Boulevard de Surco Cdra 1 -5; continuando por la Av. San Borja Norte Cdra. 14-15: continuando por la Ca. 20 Cdra 1; sigue por la Av. Buena Vista Cdra 7 hasta la Cdra 4; continua por la Av. Mayor Marko Jara Schenone (PrqMarko Jara Schenone); sigue por la Carretera Panamericana Sur hasta el intercambio vial Javier Prado

**ZONA 06**

Delimitado por las vías: el, Av. Guardia Civil (Parque Mariano Santos) Cdra 5 - 7 Continua por la la Av. Galvez Barrenechea Cdra 6 - 8 sigue por la Av. Del Parque Sur Cdra 5-6 dobiando por el Prq. De La Inmigración continuando por la Av. San Borja Sur Cdra 2-5 Llegando a la Av. Aviación Cdra 30 hasta la cdra 27 sigue por la Av. San Borja Norte Cdra 5 hasta la cuadra 1 cruce con la Av. Guardia Civil

**ZONA 07**

Delimitado por las vías: Av. Aviación cdra 27 -30 continua por la Av. San Borja Sur Cdra 6 -11 sigue por la Av. Boulevard de Surco cdra 9 hasta la cdra continua por la Av. San Borja Norte Cdra 13 hasta la Cdra 6 sigue por la Av. San Borja Norte Cdra 13 hasta la Cdra 6 cruce con la Av. Aviación

**ZONA 08**

Delimitado por las vías: Av. Del Parque Sur Cdra 9 (Prq. Almirante Grau) hasta la Cdra 5 continua por la Av. Galvez Barrenechea Cdra 9 -13 Sigue por el Jr. Claudio Galeno Cdra 2 hasta la Cdra 1 continua por el Jr. Eduardo Ordoñez Cdra 3-4 continua por la Av. Aviación Cdra 34 hasta la Cdra 31 continua por la Av. San Borja Sur Cdra 5 hasta la Cdra 2 cruce con Av. Del Parque Sur



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

#### ZONA 09

Delimitado por las vías: Av. Aviación Cdra 31-34 sigue por la Av. Joaquin Madrid Cdra 1-7 continua por la Av. San Luis Cdra 29; sigue por la Av. Boulevard de Surco Cdra 12 hasta la Cdra 10; continua por la Av. San Borja Sur Cdra 11 Hasta la Cdra 6 cruce con la Av. Aviación

#### ZONA 10

Delimitado por las vías: Jr. Gral Miguel Iglesias Cdra 3 hasta la Cdra 1; continua por la Av. Angamos Este Cdra 20-26; sigue por la Av. Aviación Cdra.36 hasta la Cdra.34; sigue por el Jr. Ordoñez Cdra. 4 hasta la Cdra. 3; doblando por el Jr. Claudio Galeno Cdra. 1-2; continua por la Av. Gálvez Barrenechea Cdra. 13 hasta la Cdra. 12 cruce con el Jr. Gral. Miguel Iglesias.

#### ZONA 11

Delimitado por las vías: Av. Aviación Cdra.. 35 -36; continua por la Av. Angamos Este Cdra. 27 hasta la Cdra. 30; continua por la Av. San Luis Cdra. 31 hasta la Cdra. 30; sigue por la Av. Joaquin Madrid Cdra. 7 hasta la Cdra. 1 cruce con la Av. Aviación.

#### ZONA 12

Delimitado por la Av. Boulevard de Surco Cdra. 6 -12 continuando por la Av. San Luis Cdra. 29-31; sigue por la Av. Primavera Cdra.. 1-10; continua por la Carretera Panamericana Sur hasta la Av. Mayor Marko Jara Schenone (PrqMarko Jara Schenone); continua por la Av. Buena Vista Cdra. 4 -7; continua por la Ca. 20 Cdra. 1; sigue por la Av. San Borja Norte Cdra. 15 hasta la Cdra. 14 cruce con la Av. Boulevard de Surco.



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

## ANEXO 02: COBERTURA

### COSTO ANUAL DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS

| Concepto          | Barrido de Calles   | Recolección de Residuos Sólidos | Parques y Jardines   | Seguridad Ciudadana  | Total                | %              |
|-------------------|---------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Costos Directos   | 4,362,710.14        | 8,509,571.00                    | 17,265,195.43        | 27,829,089.59        | 57,966,566.16        | 92.78%         |
| Costos Indirectos | 291,107.31          | 243,829.65                      | 1,225,156.69         | 1,884,424.45         | 3,644,518.10         | 5.83%          |
| Costos Fijos      | 5,819.68            | 11,095.03                       | 65,127.32            | 786,884.64           | 868,926.67           | 1.39%          |
| <b>Total</b>      | <b>4,659,637.13</b> | <b>8,764,495.68</b>             | <b>18,555,479.44</b> | <b>30,500,398.68</b> | <b>62,480,010.93</b> | <b>100.00%</b> |

### COSTO COMPARATIVO ANUAL DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS 2024 – 2023

| Servicio                        | Estructura 2023      | Estructura 2024      | Variación           | Variación     |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
|                                 | Ord. 684-MSB         |                      | 2024-2023           | %             |
| Barrido de Calles               | 4,259,775.72         | 4,659,637.13         | 399,861.41          | 9.39%         |
| Recolección de Residuos Sólidos | 7,777,039.02         | 8,764,495.68         | 987,456.66          | 12.70%        |
| Parques y Jardines Públicos     | 18,053,632.06        | 18,555,479.44        | 501,847.38          | 2.78%         |
| Seguridad ciudadana             | 23,186,693.12        | 30,500,398.68        | 7,313,705.56        | 31.54%        |
| <b>Total</b>                    | <b>53,277,139.92</b> | <b>62,480,010.93</b> | <b>9,202,871.01</b> | <b>17.27%</b> |

ANEXO 03  
DISTRIBUCIÓN DE ÁREAS VERDES POR SECTORES

| DETALLE    | ZONAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ÁREA-M2                                                                                                                                        | TOTALM2 |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| SECTOR N°1 | -Parque de San Juan Masías<br>-Av. Arqueológica<br>-Av. Prolongación Guardia Civil<br>-Av. Luis Aldana<br>-C.H. Torres de San Borja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1,000<br>2,896<br>2,509<br>2,702<br>6,509                                                                                                      | 15,616  |
| SECTOR N°2 | -Parque Pallardelli<br>-Parque Las Dalias<br>-Parque Juan Pablo I<br>-Parque María Inmaculada<br>-Parque Javier Prado N°2<br>-Av. Julio Bailetti<br>-Av. La Rosa Toro<br>-Parque Inmaculada Concepción<br>-Complejo Polideportivo La Rosa Toro<br>-Paradero Hualgayoc<br>-Pasaje A. Hidalgo C. 1,2<br>-Pasaje Av. Bailetti C. 4,5<br>-Pasaje Enrique Oliveros C. 6,7<br>-Pasaje Jorge Aprile C. 3,4<br>-Pasaje Av. Rosa Toro C. 13<br>-Pasaje Nicanor Arteaga C. 5<br>-Pasaje Nicanor Arteaga C. 6,7<br>-Pasaje Leónidas Yerovi C. 1,2 | 6,179<br>2,855<br>14,761<br>5,637<br>9,289<br>5,066<br>3,038<br>10,932<br>8,000<br>150<br>320<br>330<br>330<br>200<br>200<br>280<br>280<br>320 | 68,167  |
| SECTOR N°3 | -Parque San Borja Portinari<br>-Parque Regollos<br>-Parque La Juventud<br>-Parque República de Grecia<br>-Parque Donatello<br>-Parque Confraternidad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 4,703<br>3,924<br>4,708<br>4,553<br>2,632<br>5,894                                                                                             | 26,414  |
| SECTOR N°4 | -Parque de la Mujer<br>-Parque 9 de Julio<br>-Parque Ignacio Merino<br>-Parque Duque de Caxias<br>-Parque María de las Nieves<br>-Parque Renacimiento<br>-Parque Antonio Moreno de Cáceres<br>-Parque la Amistad<br>-Parque Jacaranda<br>-Parque los Sauces<br>-Triángulo Bronsino<br>-Triángulo Sauces C.2                                                                                                                                                                                                                            | 5,565<br>5,116<br>3,907<br>11,404<br>2,800<br>10,626<br>7,286<br>6,332<br>5,918<br>4,731<br>100<br>150                                         | 63,935  |
| SECTOR N°5 | -Parque Islas Malvinas – Pianta de Tratamiento<br>-Puente Michel<br>-Parque María Teresa de la Cruz Canda<br>-Parque Alameda de la Paz<br>-Parque Boulevard de la Caballería<br>-Parque Belisario Suárez<br>-Parque Mariscal Castilla<br>-Parque Violeta Corrae de Belaunde<br>-Parque Fernando Belaunde<br>-Parque Alameda de los Héroes                                                                                                                                                                                              | 8,081<br>850<br>5,042<br>3,889<br>5,500<br>730<br>12,349<br>1,822<br>3,612<br>2,000                                                            | 55,456  |

| DETALLE    | ZONAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ÁREA-M2                                                                                                   | TOTALM2 |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|            | -Parque del Niño<br>-Parque Héroes del Cenepa<br>-Av. Carbajal<br>-Parque Calle 7<br>-Pasaje Av. Buenavista C. 5,6<br>-Pasaje Av. Buenavista C. 6,7<br>-Pasaje Frente Parque Héroes del Cenepa<br>-Triángulo Velasco Astete<br>-Triángulo Calle 25                                                                                                                                                            | 1,125<br>5,721<br>3,627<br>500<br>175<br>175<br>192<br>16<br>50                                           |         |
| SECTOR N°6 | -Parque Mariano Santos<br>-Parque Norte<br>-Parque de la Familia<br>-Parque Lady Olave<br>-Parque La Minería<br>-Parque Bolivariano<br>-Parque los Plumereros<br>-Triángulo Calle 22 con Parque Norte<br>-Triángulo Calle 22 con Principal                                                                                                                                                                    | 11,265<br>10,062<br>5,474<br>5,890<br>4,561<br>5,414<br>4,517<br>310<br>360                               | 47,853  |
| SECTOR N°7 | -Parque Felipe Santiago Salaverry<br>-Parque San Borja Monti (Strauss)<br>-Parque Veronese<br>-Parque Ramant Gant<br>-Parque Beethoven<br>-Parque Mario Moreno<br>-Parque el Greco<br>-Parque Juan Gris<br>-Pasaje Verones<br>-Triángulo Donizetti con Matier<br>-Triángulo Fray Angélico con López de Ayala<br>-Triángulo Fray Luis de León con Matier<br>-Triángulo Granados con Beethoven<br>-Manuel Falla | 3,423<br>3,340<br>3,446<br>4,947<br>1,374<br>1,731<br>647<br>9,864<br>60<br>100<br>250<br>45<br>45<br>100 | 29,172  |
| SECTOR N°8 | -Parque Grau<br>-Parque Uruguay<br>-Parque Euler<br>-Parque de los Periodistas<br>-Parque Santo Tomás<br>-Parque SEDAPAL (Ordoñez-Las Artes)<br>-Pasajes Gozzoli Sur C. 2,3<br>-Pasaje Mercator C.<br>-Pasaje Acuario<br>-Triángulo Galeno con Calle 1<br>-Triángulo Calle 39 con Parque Sur<br>-Triángulo Copémico                                                                                           | 21,522<br>8,567<br>10,956<br>15,303<br>8,362<br>1,500<br>320<br>74<br>400<br>45<br>195<br>45              | 67,289  |
| SECTOR N°9 | -Parque San Martín<br>-Parque Andrés Bello Cáceres<br>-Parque República Popular China<br>-Parque Las Camelias (Comisaría)<br>-Parque Antúnez de Mayolo<br>-Parque Mario Polar Ugarteche<br>-Pasaje Hassingery Scharader C. 1,2<br>-Pasaje Colegio 6079-Bermea Lateral<br>-Pasaje Mascagni C. 1<br>-Triángulo Mascagni con Usandizaga<br>-Triángulo Segovia con Maestro Chueca                                 | 14,885<br>10,492<br>18,911<br>2,800<br>9,877<br>2,084<br>50<br>600<br>225<br>60<br>150                    | 60,318  |



MUNICIPALIDAD  
DE SAN BORJA

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

| DETALLE                         | ZONAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ÁREA-M2                                                                                                                                                                               | TOTALM2          |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                 | -Triángulo Amoretti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 184                                                                                                                                                                                   |                  |
| SECTOR N° 10                    | -Parque Virgen Milagrosa<br>-Parque La Merced<br>-Parque Cuna Municipal<br>-Parque C.H. Torres de Limatambo<br>-Parque Polideportivo Torres de Limatambo<br>-Parque Av. Emilio Hart<br>-Parque Av. Angamos- Dibos-E. Hart<br>-Pasaje Av. Angamos C.20<br>-Talud Coliseo Dibos<br>-Triángulo Principal con Iglesias                                                                                                                                                                                                                                                | 5,194<br>1,000<br>1,000<br>14,559<br>18,000<br>400<br>500<br>60<br>1,500<br>80                                                                                                        | 42,293           |
| SECTOR N° 11                    | -Interior de Local Municipal<br>-Parque Juan XXIII<br>-Urbanización Papa Juan XXIII<br>-Parque Las Begonias<br>-Parque Alfredo Maúrtua<br>-Parque Japonés<br>-Av. Géminis<br>-Pasaje Lizarzaburo C.3,4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 356<br>4,476<br>15,611<br>1,865<br>5,630<br>600<br>2,000<br>350                                                                                                                       | 30,888           |
| SECTOR N° 12                    | -Parque San Francisco de Borja<br>-Parque La Pradera<br>-Parque Venecia<br>-Parque El Pinar<br>-Parque Las Lomas<br>-Parque Olímpico<br>-Parque La Felicidad-Plantación de tratamiento<br>-Parque Aramburuy Salinas<br>-Parque San Francisco de Asís<br>-Av. Picaflones<br>-Av. Esmeralda<br>-Av. La Floresta<br>-Av. Del Pilar<br>-Parque Mariano Bustamante-Kalpa<br>-Av. Belovucic Cavalier<br>-Perímetro Cuartel General del Ejército<br>-Pasajes Av. Primavera C.2,6,8,9<br>-Pasaje Av. Buenavista C.1,2<br>-Av. Buenavista C.2,3<br>-Talud Panamericana Sur | 2,900<br>15,275<br>5,517<br>16,700<br>10,390<br>4,751<br>20,000<br>17,028<br>17,966<br>4,467<br>5,469<br>3,698<br>3,459<br>2,603<br>10,800<br>283,500<br>1,950<br>200<br>700<br>4,500 | 431,873          |
| BERMAS DE AVENIDAS              | -Av. Canadá; sectores 1,2<br>-Av. Boulevard; sectores 4,7,9,11,12<br>-Av. Paseo el Bosque; sectores 5,12<br>-Av. Buenavista<br>-Av. Joaquín Madrid; sectores 9,11<br>-Panamericana Sur; sectores 5,12<br>-Av. Principal; sectores 8,10<br>-Av. San Borja Norte; 3,4,5,6,7,12<br>-Av. San Borja Sur; sectores 6,7,8,9<br>-Av. San Luis; sectores 1,2,3,4,9<br>-Av. Velasco Astete; sectores 5,12<br>-Av. Angamos; sectores 11,12                                                                                                                                   | 8,825<br>42,770<br>45,838<br>4,526<br>5,493<br>35,663<br>6,564<br>71,555<br>74,180<br>36,719<br>11,364<br>18,836                                                                      | 360,333          |
| <b>Total M2 de áreas verdes</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                       | <b>1,299,607</b> |

DISTRIBUCIÓN DE ÁREAS VERDES SEGÚN DEFINICIÓN

| DENOMINACIÓN               | CANTIDAD | M2-ÁreasVerdes   |
|----------------------------|----------|------------------|
| Parques                    | 79       | 547,691          |
| Avenidas                   | 25       | 712,414          |
| Triángulos                 | 18       | 2,285            |
| Pasajes                    | 24       | 6,791            |
| Andenes                    | 2        | 6,000            |
| Otrasáreas                 | 12       | 21,000           |
| <b>TotalM2-ÁreasVerdes</b> |          | <b>1,299,607</b> |

## ANEXO 04 EJECUCIÓN DEL GASTO

Tal como se puede apreciar en el siguiente cuadro al mes de agosto del 2023 se tiene una ejecución del 74.98% del costo aprobado de los servicios públicos cuyos costos se encuentran aprobados mediante Ordenanza N° 684-MSB, la misma que dispuso que para el ejercicio 2023 se aplicarán los costos determinados para los servicios de barrido de calles, recolección de residuos sólidos, parques y jardines y seguridad ciudadana aprobados para el ejercicio 2022 por la Ordenanza N° 665- MSB.

En este sentido, de acuerdo al análisis del comportamiento de gasto la proyección de ejecución para los meses de setiembre a diciembre será en la proporción necesaria a efectos de cubrir el monto que garantice la prestación de los servicios.

### CUADRO DE EJECUCIÓN DEL GASTO

| Servicio                        | Costos Aprobados 2023 S/ | Ejecutado a Agosto 2023 S/ | % de Avance   | Proyección Setiembre a Diciembre 2023 S/ | % de Avance   | Total Anual S/       | Nivel de Cumplimiento 2023 % |
|---------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------|------------------------------------------|---------------|----------------------|------------------------------|
| Barrido de Calles               | 4,259,775.72             | 3,740,963.00               | 87.82%        | 780,444.00                               | 18.32%        | 4,521,407.00         | 106.14%                      |
| Recolección de Residuos Sólidos | 7,777,039.02             | 5,481,746.00               | 70.49%        | 2,723,111.00                             | 35.01%        | 8,204,857.00         | 105.50%                      |
| Parques y Jardines              | 18,053,632.06            | 14,177,597.00              | 78.53%        | 5,407,275.00                             | 29.95%        | 19,584,872.00        | 108.48%                      |
| Seguridad Ciudadana             | 23,186,693.12            | 16,547,118.00              | 71.36%        | 10,110,683.00                            | 43.61%        | 26,657,801.00        | 114.97%                      |
| <b>Total</b>                    | <b>53,277,139.92</b>     | <b>39,947,424.00</b>       | <b>74.98%</b> | <b>19,021,513.00</b>                     | <b>35.70%</b> | <b>58,968,937.00</b> | <b>110.68%</b>               |