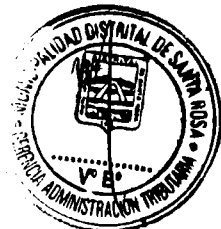

ANEXO I
INFORME TÉCNICO FINANCIERO

ORDENANZA QUE APRUEBA EL RÉGIMEN TRIBUTARIO DE LOS ARBITRIOS MUNICIPALES DE RECOLECCIÓN DE RESIDUOS SÓLIDOS, BARRIDO DE CALLES, PARQUES Y JARDINES Y SERENAZGO PARA EL PERIODO 2026 EN EL DISTRITO DE SANTA ROSA



ASPECTOS GENERALES

Los servicios públicos de Recolección de Residuos Sólidos, Barrido de Calles, Parques y Jardines y Serenazgo que se viene brindando en el presente año en el distrito de Santa Rosa es conforme a lo dispuesto en la Ordenanza N° 360-2012-MDSR que aprueba el régimen de los arbitrios municipales para el ejercicio 2013, régimen cuya aplicación ha sido extendida para los periodos 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023, a través de la Ordenanza N° 386-2013-MDSR, Ordenanza N° 407-2014-MDSR, Ordenanza N° 425-2015-MDSR, Ordenanza N° 450-MDSR, Ordenanza N° 471-MDSR, Ordenanza N° 485-MDSR, Ordenanza N° 502-2019-MDSR, Ordenanza N° 512-2020/MDSR, Ordenanza N° 527-2021-MDSR y su modificatoria Ordenanza N° 528-2021-MDSR, la Ordenanza N° 539-2022-/MDSR, la Ordenanza N° 552-2023/MDSR y la Ordenanza N° 572-2024/MDSR respectivamente, lo que ha generado un clima de estabilidad en la percepción de los vecinos respecto de los arbitrios, sus costos y su determinación.



La Subgerencia de Medio Ambiente y Limpieza Pública ha informado que durante el periodo 2026 seguirá brindando los servicios de Recolección de Residuos Sólidos, Barrido de Calles y Parques y Jardines bajo las mismas características con las que se vienen ejecutando cada uno de los servicios durante el presente ejercicio 2025. Por su parte, la Gerencia de Seguridad Ciudadana también ha informado que durante el periodo 2026 seguirá brindando el servicio de Serenazgo bajo las mismas características con la que se viene ejecutando durante el presente ejercicio 2025.



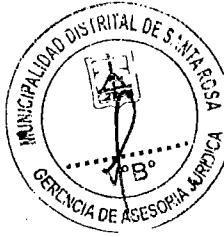
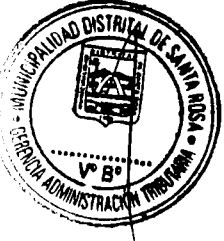
En relación a los alcances de la Ley N° 31254, "Ley que prohíbe la tercerización y toda forma de intermediación laboral de los servicios de limpieza pública y afines que prestan los gobiernos locales", las actividades que involucran la prestación de los servicios públicos de Recolección de Residuos Sólidos, Barrido de Calles, y Parques y Jardines por parte de la Municipalidad Distrital de Santa Rosa se efectúan de manera directa, por lo que no implican en ningún caso, alguna forma de intermediación laboral de los servicios de limpieza pública, recojo de residuos sólidos, conservación y mejora de ornato local y afines que prestan los obreros municipales.

En ese contexto, y en aplicación a lo establecido en el Texto Único Ordenado de la Ley de Tributación Municipal, aprobado mediante Decreto Supremo N° 156-2004-EF, se ha previsto reajustar los costos y las tasas de los servicios de Recolección de Residuos Sólidos, Barrido de Calles, Parques y Jardines y Serenazgo, que fueron establecidos en la Ordenanza N° 572-2024/MDSR, ratificada con Acuerdo de Concejo N° 412 por parte de la Municipalidad Metropolitana de Lima, con la variación acumulada del Índice de Precio al Consumidor (IPC) de Lima Metropolitana a julio 2025, el mismo que es fijado en 1.53% de conformidad a la Resolución Jefatural N° 175-2025-INEI, publicada en el diario oficial El Peruano con fecha 01 de agosto de 2025.

2. SERVICIO DE RECOLECCIÓN DE RESIDUOS SÓLIDOS – PERIODO 2026

2.1. COSTO ANUAL DEL SERVICIO


En atención a que los requerimientos efectuados por la unidad orgánica prestadora del servicio de Recolección de Residuos Sólidos así como las estrategias y metas contenidas en el plan de prestación del referido servicio para el periodo 2026 viene siendo las mismas que las aprobadas para el periodo 2013, y que fueran aplicadas para los periodos 2014 al 2025, la Municipalidad Distrital de Santa Rosa ha previsto reajustar los costos de arbitrios que fueron aprobadas por la Ordenanza N° 572-2024/MDSR. En ese sentido se ha procedido a establecer el costo anual del servicio de Recolección de Residuos Sólidos correspondiente al ejercicio 2026.



| Descripción | Costo Anual 2025 (S/) [1] | IPC acumulado Enero a Julio 2025 (%) [2] | Costo Anual 2026 (S/) [1] + [1] x [2] |
|---------------------------------|---------------------------------|---|---|
| Recolección de Residuos Sólidos | 263,118.71 | 1.53% | 267,144.43 |

2.2. CONTRIBUYENTES Y PREDIOS

La cantidad de predios y contribuyentes afectos, exonerados e inafectos se detallan a continuación para el servicio de recolección de residuos sólidos.



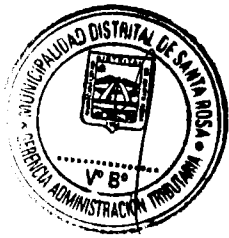
| Servicio | Contribuyentes | | |
|---------------------------------|----------------|---------|----------------------|
| | Inafectos * | Afectos | Total Contribuyentes |
| Recolección de Residuos Sólidos | 3,505 | 5,219 | 8,724 |

| Servicio | Predios | | | | |
|---------------------------------|-------------|---------|------------|---------------|---------------|
| | Inafectos * | Afectos | Exonerados | Total Afectos | Total Predios |
| Recolección de Residuos Sólidos | 3,630 | 5,381 | 0 | 5,381 | 9,011 |

2.3. ZONAS DEL SERVICIO

La prestación del servicio de recolección de residuos sólidos se lleva a cabo a través de los siguientes zonas a nivel distrital :

| ZONAS DEL SERVICIO | |
|--------------------|------------------------------------|
| Zona | Habilitaciones urbanas |
| 1 | URB. COUNTRY CLUB |
| 2 | ASOCIACION SANTA ROSA |
| | URB. POPULAR COOVITIOMAR |
| | ASOC. VIV. LAS BRISAS DE STA. ROSA |
| | MCAL. CASTILLA |
| 3 | ASOC. LAS CODORNICES |



| | |
|---|--|
| | ASOC.VIV.RES.SR.DE LOS MILAGROS AA. HH. LOS JARDINES DE LA PARCELA "C" |
| 4 | URB. LOS EDUCADORES ASOC.VIV. MTC STA ROSA |
| 5 | ASOC.PROP.VILLA DIZLANDIA ASOC. SUBLOTE-B CLUB HIPICO |
| 6 | AA.HH. LA ARBOLEDA ASOC. POB. LOS GIRASOLES DE SANTA ROSA AA. HH. EL GOLF DE SANTA ROSA BRISAS DE LOS ÁNGELES |
| 7 | ADESESEP PROFAM PERU |

2.4. TASAS ANUALES Y MENSUALES

En el caso de las tasas del arbitrio de recolección de residuos sólidos correspondiente al ejercicio 2026, se están tomando como base las establecidas en la Ordenanza N° 572-2024/MDSR, y que para el periodo 2026 están siendo reajustadas con la variación acumulada del IPC para Lima Metropolitana a julio de 2025.

Tasas para uso Casa Habitación :

| Zonas | Tasas 2025 | | IPC acumulado Enero a Julio 2025 (%) | Tasas 2026 | |
|-------|-------------------|---------------------|---|-------------------|---------------------|
| | Anual (S/ /m2) | Mensual (S/ /m2) | | Anual (S/ /m2) | Mensual (S/ /m2) |
| | [1] | [2]=[1]/12 | [3] | [1]+[1]x[3] | [2]+[2]x[3] |
| 1 | 0.4778 | 0.0395 | 1.53% | 0.4851 | 0.0401 |
| 2 | 0.6009 | 0.0497 | 1.53% | 0.6100 | 0.0504 |
| 3 | 0.4625 | 0.0380 | 1.53% | 0.4695 | 0.0385 |
| 4 | 0.3612 | 0.0298 | 1.53% | 0.3667 | 0.0302 |
| 5 | 0.3256 | 0.0268 | 1.53% | 0.3305 | 0.0272 |
| 6 | 0.4630 | 0.0383 | 1.53% | 0.4700 | 0.0388 |
| 7 | 0.4128 | 0.0339 | 1.53% | 0.4191 | 0.0344 |

El monto a pagar por el arbitrio de recolección de residuos sólidos se calcula de la siguiente manera:

$$\text{Monto a Pagar} = \text{ACm}^2 \times \text{Tm}^2 \times (1 + (\text{HPred} - \text{HProm}) \times \text{FV})$$

Donde:

ACm² = Área construida del predio (metros cuadrados)

Tm² = Tasa por metro cuadrado de área construida según zona

HPred = Número de habitantes del predio

HProm = Número de habitantes promedio por predio del sector

FV = Factor de variación por habitante

Tasas para uso otros usos :

| Usos | Tasas 2025 | | IPC acumulado Enero a Julio 2025 (%) | Tasas 2026 | |
|-----------|-------------------|---------------------|---|-------------------|---------------------|
| | Anual (S/ /m2) | Mensual (S/ /m2) | | Anual (S/ /m2) | Mensual (S/ /m2) |
| | [1] | [2]=[1]/12 | [3] | [1]+[1]x[3] | [2]+[2]x[3] |
| Comercio | 1.0660 | 0.0885 | 1.53% | 1.0823 | 0.0898 |
| Servicios | 1.2321 | 0.1024 | 1.53% | 1.2509 | 0.1039 |

El monto a pagar por el arbitrio de recolección de residuos sólidos se calcula de la siguiente manera:

$$\text{Monto a Pagar} = \text{ACm}^2 \times \text{Tm}^2$$

Donde:

ACm² = Área construida del predio (metros cuadrados)

Tm² = Tasa por metro cuadrado de área construida según uso

Con relación a la aplicación de lo dispuesto en el Decreto Legislativo N° 1278 – Ley de Gestión Integral de Residuos Sólidos, y su Reglamento aprobado con Decreto Supremo N° 014-2017-MINAM modificado con Decreto Supremo N° 001-2022-MINAM, la Subgerencia de Medio Ambiente y Limpieza Pública informa que en cuanto a la prestación del servicio de recolección de residuos sólidos, en la jurisdicción del distrito de Santa Rosa no se cuenta con generadores de residuos sólidos en cantidades mayores a 145 kg diarios, asimismo no se cuenta con predios registrados con usos laboratorios de ensayo ambiental, lubricentros y veterinarias.

2.5. ESTIMACION DE INGRESOS

El nivel de ingresos estimados para el 2026 por el servicio de recolección de residuos sólidos alcanza el 97.32% de cobertura respecto del costo anual para el 2026.

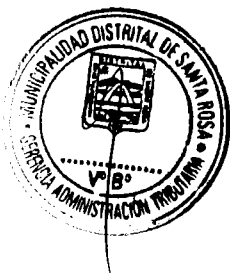
| Descripción | Ingreso Anual estimado 2025 (S/) | IPC acumulado Enero a Julio 2025 (%) | Ingreso Anual estimado 2026 (S/) | Costo Anual 2026 (S/) | Cobertura (Ingreso / Costo) (%) |
|------------------------------------|--|---|--|-----------------------------|---------------------------------------|
| | [1] | [2] | [3] = [1] + [1] x [2] | [4] | [3] / [4] |
| Recolección de Residuos Sólidos | 256,063.872 | 1.53% | 259,981.649 | 267,144.42 | 97.32% |

3. SERVICIO DE BARRIDO DE CALLES – PERIODO 2026

3.1. COSTO ANUAL DEL SERVICIO

En atención a que los requerimientos efectuados por la unidad orgánica prestadora del servicio de barrido de calles así como las estrategias y metas contenidas el plan de prestación del referido servicio para el periodo 2026 viene siendo las mismas que las aprobadas para el periodo 2013, y que fueran aplicadas para los periodos 2014 al

2025, la Municipalidad Distrital de Santa Rosa ha previsto reajustar los costos de arbitrios que fueron aprobadas por la Ordenanza N° 572-2024/MDSR. En ese sentido se ha procedido a establecer el costo anual del servicio de barrido de calles correspondiente al ejercicio 2026.



| Descripción | Costo Anual 2025 (S/) | IPC acumulado Enero a Julio 2025 (%) | Costo Anual 2026 (S/) |
|-------------------|--------------------------|---|-----------------------------|
| | [1] | [2] | [1] + [1] x [2] |
| Barrido de Calles | 181,598.63 | 1.53% | 184,377.09 |

3.2. CONTRIBUYENTES Y PREDIOS

La cantidad de predios y contribuyentes afectos, exonerados e inafectos se detallan a continuación para el servicio de barrido de calles.

| Servicio | Contribuyentes | | |
|-------------------|----------------|---------|----------------------|
| | Inafectos * | Afectos | Total Contribuyentes |
| Barrido de Calles | 5,819 | 2,905 | 8,724 |

| Servicio | Predios | | | | |
|-------------------|-------------|---------|------------|---------------|---------------|
| | Inafectos * | Afectos | Exonerados | Total Afectos | Total Predios |
| Barrido de Calles | 5,848 | 3,163 | 0 | 3,163 | 9,011 |

3.3. ZONAS DEL SERVICIO

El servicio de barrido de calles se realiza de acuerdo a las siguientes zonas a nivel distrital :

| Zona | Habilitaciones urbanas | Longitud de calles barridas (ml) |
|-------|------------------------------------|--|
| 1 | URB. COUNTRY CLUB | 16,302.67 |
| 2 | ASOCIACION SANTA ROSA | 11,601.80 |
| | URB.POPULAR COOVITIOMAR | |
| | ASOC. VIV. LAS BRISAS DE STA. ROSA | |
| Total | | 27,904.47 |

3.4. TASAS ANUALES Y MENSUALES

En el caso de las tasas por el servicio de barrido de calles correspondiente al ejercicio 2026, éstas son las establecidas en la Ordenanza N° 572-2024/MDSR reajustadas con la variación acumulada del IPC para Lima Metropolitana a julio de 2025.



| ZONAS | Tasas 2025 | | IPC acumulado Enero a Julio 2025 | Tasas 2026 | |
|---------|-------------------|---------------------|--|-------------------|---------------------|
| | Anual (S/ /m2) | Mensual (S/ /m2) | | Anual (S/ /m2) | Mensual (S/ /m2) |
| | [1] | [2]=[1]/12 | [3] | [1]+[1]x[3] | [2]+[2]x[3] |
| ZONA 01 | 6.429 | 0.505 | 1.53% | 6.5273 | 0.5127 |
| ZONA 02 | 6.429 | 0.505 | 1.53% | 6.5273 | 0.5127 |

El monto mensual a pagar por predio se calcula de la siguiente manera:

Monto (S/) = ML de frontis x Tasa de barrido según zona

3.5. ESTIMACION DE INGRESOS

El nivel de ingresos estimados para el 2026 por el servicio de barrido de calles alcanza el 97.18% de cobertura respecto del costo anual para el 2026.

| Descripción | Ingreso Anual estimado 2025 (S/) | IPC acumulado Enero a Julio 2025 (%) | Ingreso Anual estimado 2026 (S/) | Costo Anual 2026 (S/) | Cobertura (Ingreso / Costo) (%) |
|-------------------|--|---|--|-----------------------------|--|
| | [1] | [2] | [3] = [1] + [1] x [2] | [4] | [3] / [4] |
| Barrido de Calles | 176,479.670 | 1.53% | 179,179.808 | 184,377.09 | 97.18% |

4. SERVICIO DE PARQUES Y JARDINES – PERIODO 2026


4.1. COSTO ANUAL DEL SERVICIO

En atención a que los requerimientos efectuados por la unidad orgánica prestadora del servicio de parques y jardines así como las estrategias y metas contenidas el plan de prestación del referido servicio para el periodo 2026 viene siendo las mismas que las aprobadas para el periodo 2013, y que fueran aplicadas para los periodos 2014 al 2025, la Municipalidad Distrital de Santa Rosa ha previsto reajustar los costos de arbitrios que fueron aprobadas por la Ordenanza N° 572-2024/MDSR. En ese sentido se ha procedido a establecer el costo anual del servicio de parques y jardines correspondiente al ejercicio 2026.

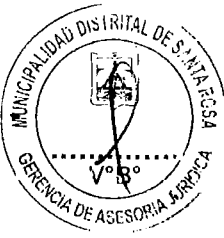
| Descripción | Costo Anual 2025 (S/) | IPC acumulado Enero a Julio 2025 (%) | Costo Anual 2026 (S/) |
|--------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|
| | [1] | [2] | [1] + [1] x [2] |
| Parques y Jardines | 232,901.24 | 1.53% | 236,464.63 |

4.2. CONTRIBUYENTES Y PREDIOS

La cantidad de predios y contribuyentes afectados, exonerados e inafectos se detallan a continuación para el servicio de parques y jardines.



| Servicio | Contribuyentes | | |
|--------------------|----------------|---------|----------------------|
| | Inafectos * | Afectos | Total Contribuyentes |
| Parques y Jardines | 5,534 | 3,190 | 8,724 |




| Servicio | Predios | | | | |
|--------------------|-------------|---------|------------|---------------|---------------|
| | Inafectos * | Afectos | Exonerados | Total Afectos | Total Predios |
| Parques y Jardines | 5,606 | 3,405 | 0 | 3,405 | 9,011 |

4.3. ZONAS DEL SERVICIO

El servicio de parques y jardines se realiza de acuerdo a las siguientes zonas a nivel distrital :

ZONAS DONDE SE PRESTA EL SERVICIO



| Zona | Habilitaciones urbanas |
|------|--|
| 1 | URB. COUNTRY CLUB |
| | URB. LOS EDUCADORES |
| | ASOC.VIV. MTC STA ROSA |
| | ASOC.PROP.VILLA DIZLANDIA |
| | ASOC. SUBLOTE-B |
| | CLUB HIPICO |
| 2 | ASOCIACION SANTA ROSA |
| | ASOC. VIV. LAS BRISAS DE STA. ROSA |
| | MCAL. CASTILLA |
| 3 | URB.POPULAR COOVITIOMAR |
| | ASOC. LAS CODORNICES |
| | ASOC.VIV.RES.SR.DE LOS MILAGROS |
| | AA. HH. LOS JARDINES DE LA PARCELA "C" |
| | AA.HH. LA ARBOLEDA |
| | ASOC. PÓB. LOS GIRASOLES DE SANTA ROSA |
| | AA. HH. EL GOLF DE SANTA ROSA |

Según ubicación del predio, se clasifican en 3 grupos:

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

4.4. TASAS ANUALES Y MENSUALES

En el caso de las tasas por el servicio de Parques y Jardines correspondiente al ejercicio 2026, éstas son las establecidas en la Ordenanza N° 572-2024/MDSR reajustadas con la variación acumulada del IPC para Lima Metropolitana a julio de 2025.

| Zona | Ubicación del Predio | Tasas 2025 | | IPC acumulado Enero a Julio 2025 (%) | Tasas 2026 | |
|--------|-----------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------|----------------------|
| | | Anual (S/ /predio) | Mensual (S/ /predio) | | Anual (S/ /predio) | Mensual (S/ /predio) |
| | | [1] | [2]=[1]/12 | [3] | [1]+[1]x[3] | [2]+[2]x[3] |
| Zona 1 | Frente a Áreas Verdes | 253.073 | 21.086 | 1.53% | 256.9450 | 21.4086 |
| | Cerca de Áreas Verdes | 177.800 | 14.814 | 1.53% | 180.5203 | 15.0406 |
| | Lejos de Áreas Verdes | 161.293 | 13.437 | 1.53% | 163.7608 | 13.6425 |
| Zona 2 | Frente a Áreas Verdes | 93.086 | 7.755 | 1.53% | 94.5102 | 7.8736 |
| | Cerca de Áreas Verdes | 65.379 | 5.448 | 1.53% | 66.3793 | 5.5313 |
| | Lejos de Áreas Verdes | 59.314 | 4.942 | 1.53% | 60.2215 | 5.0176 |
| Zona 3 | Frente a Áreas Verdes | 47.618 | 3.967 | 1.53% | 48.3466 | 4.0276 |
| | Cerca de Áreas Verdes | 33.443 | 2.785 | 1.53% | 33.9547 | 2.8276 |
| | Lejos de Áreas Verdes | 30.343 | 2.526 | 1.53% | 30.8072 | 2.5646 |

El monto a pagar por el arbitrio de Parques y Jardines se calcula de la siguiente manera:

$$\text{Monto a pagar} = \text{Tasas por predio según zona}$$

4.5. ESTIMACION DE INGRESOS PARA EL EJERCICIO

El nivel de ingresos estimados para el 2026, por el servicio de parques y jardines alcanza el 96.27% de cobertura respecto del costo aprobado para el 2026.

| Descripción | Ingreso Anual estimado 2025 (S/) | IPC acumulado Enero a Julio 2025 (%) | Ingreso Anual estimado 2026 (S/) | Costo Anual 2026 (S/) | Cobertura (Ingreso / Costo) (%) |
|--------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| | [1] | [2] | [3] = [1] + [1] x [2] | [4] | [3] / [4] |
| Parques y Jardines | 224,210.519 | 1.53% | 227,640.939 | 236,464.62 | 96.27% |

5. SERVICIO DE SERENAZGO – PERIODO 2026

5.1. COSTO ANUAL DEL SERVICIO

En atención a que los requerimientos efectuados por la unidad orgánica prestadora del servicio de serenazgo así como las estrategias y metas contenidas el plan de prestación del referido servicio para el periodo 2026 viene siendo las mismas que las

aprobadas para el periodo 2013, y que fueran aplicadas para los periodos 2014 al 2025, la Municipalidad Distrital de Santa Rosa ha previsto reajustar los costos de arbitrios que fueron aprobadas por la Ordenanza N° 572-2024/MDSR. En ese sentido se ha procedido a establecer el costo anual del servicio de serenazgo correspondiente al ejercicio 2026.



| Descripción | Costo Anual 2025 (S/) | IPC acumulado Enero a Julio 2025 (%) | Costo Anual 2026 (S/) |
|-------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| | [1] | [2] | [1] + [1] x [2] |
| Serenazgo | 379,740.50 | 1.53% | 385,550.53 |

5.2. CONTRIBUYENTES Y PREDIOS

La cantidad de predios y contribuyentes afectos, exonerados e inafectos se detallan a continuación para el servicio de serenazgo.

| Servicio | Contribuyentes | | |
|-----------|----------------|---------|----------------------|
| | Inafectos * | Afectos | Total Contribuyentes |
| Serenazgo | 3 | 8,721 | 8,724 |

| Servicio | Predios | | | | |
|-----------|-------------|---------|------------|---------------|---------------|
| | Inafectos * | Afectos | Exonerados | Total Afectos | Total Predios |
| Serenazgo | 6 | 9,005 | 0 | 9,005 | 9,011 |

5.3. ZONAS DEL SERVICIO

El servicio de serenazgo se realiza de acuerdo a las siguientes zonas a nivel distrital:

| ZONAS DEL SERVICIO | |
|--------------------|------------------------------------|
| Zonas | Habilitaciones urbanas |
| 1 | URB. COUNTRY CLUB |
| | URB. LOS EDUCADORES |
| | ASOC.VIV. MTC STA ROSA |
| | ASOC.PROP.VILLA DIZLANDIA |
| | ASOC. SUBLOTE-B |
| | CLUB HIPICO |
| 2 | ASOCIACION SANTA ROSA |
| | URB.POPULAR COOVITIOMAR |
| | ASOC. VIV. LAS BRISAS DE STA. ROSA |
| | MCAL. CASTILLA |

| | |
|---|--|
| 3 | ASOC. LAS CODORNICES |
| | ASOC. VIV. RES. SR. DE LOS MILAGROS |
| | AA. HH. LOS JARDINES DE LA PARCELA "C" |
| 4 | AA. HH. LA ARBOLEDA |
| | ASOC. POB. LOS GIRASOLES DE SANTA ROSA |
| | BRISAS DE LOS ÁNGELES |
| | AA. HH. EL GOLF DE SANTA ROSA |
| 5 | ADESESEP |
| | PROFAM PERU |

5.4. TASAS ANUALES Y MENSUALES

En el caso de las tasas por el servicio serenazgo, correspondiente al ejercicio 2026, éstas son las establecidas en la Ordenanza N° 572-2024/MDSR reajustadas con la variación acumulada del IPC para Lima Metropolitana a julio de 2025.

| Zona | Tipos de Uso | Tasas 2025 | | IPC acumulado Enero a Julio 2025 (%) | Tasas 2026 | |
|--------|------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------|----------------------|
| | | Anual (S/ /predio) | Mensual (S/ /predio) | | Anual (S/ /predio) | Mensual (S/ /predio) |
| | | [1] | [2]=[1]/12 | [3] | [1]+[1]x[3] | [2]+[2]x[3] |
| Zona 1 | Casa Habitación | 91.82 | 7.60 | 1.53% | 93.2248 | 7.7162 |
| | Comercios | 199.26 | 16.56 | 1.53% | 202.3087 | 16.8133 |
| | Servicios | 240.18 | 19.99 | 1.53% | 243.8548 | 20.2958 |
| | Terrenos sin construir | 14.66 | 1.19 | 1.53% | 14.8843 | 1.2082 |
| Zona 2 | Casa Habitación | 72.90 | 6.04 | 1.53% | 74.0154 | 6.1324 |
| | Comercios | 134.94 | 11.22 | 1.53% | 137.0046 | 11.3916 |
| | Servicios | 172.81 | 14.35 | 1.53% | 175.4540 | 14.5695 |
| | Terrenos sin construir | 11.03 | 0.90 | 1.53% | 11.1988 | 0.9137 |
| Zona 3 | Casa Habitación | 70.58 | 5.86 | 1.53% | 71.6599 | 5.9496 |
| | Comercios | 118.59 | 9.85 | 1.53% | 120.4044 | 10.0007 |
| | Servicios | 160.09 | 13.32 | 1.53% | 162.5394 | 13.5237 |
| | Terrenos sin construir | 9.77 | 0.77 | 1.53% | 9.9195 | 0.7817 |
| Zona 4 | Casa Habitación | 64.38 | 5.33 | 1.53% | 65.3650 | 5.4115 |
| | Comercios | 101.28 | 8.41 | 1.53% | 102.8296 | 8.5386 |
| | Servicios | 149.43 | 12.42 | 1.53% | 151.7163 | 12.6100 |
| | Terrenos sin construir | 9.51 | 0.75 | 1.53% | 9.6555 | 0.7614 |
| Zona 5 | Casa Habitación | 33.45 | 2.75 | 1.53% | 33.9618 | 2.7920 |
| | Comercios | 56.15 | 4.64 | 1.53% | 57.0091 | 4.7109 |
| | Comercios | 71.13 | 5.89 | 1.53% | 72.2183 | 5.9801 |
| | Terrenos sin construir | 7.63 | 0.60 | 1.53% | 7.7467 | 0.6091 |

El monto a pagar por el arbitrio de Serenazgo se calcula de la siguiente manera:

Monto a pagar = Tasas por predio según zona

5.5. ESTIMACION DE INGRESOS

El nivel de ingresos estimados para el 2026, por el servicio de serenazgo alcanza el 97.01% de cobertura respecto del costo aprobado para el 2026.

| Descripción | Ingreso Anual estimado 2025 (S/) | IPC acumulado Enero a Julio 2025 (%) | Ingreso Anual estimado 2026 (S/) | Costo Anual 2026 (S/) | Cobertura (Ingreso / Costo) (%) |
|-------------|-------------------------------------|---|-------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| | [1] | [2] | [3] = [1] + [1] x [2] | [4] | [3] / [4] |
| Serenazgo | 368,390.849 | 1.53% | 374,027.228 | 385,550.52 | 97.01% |

6. COSTOS EJECUTADOS 2025

Mediante MEMORANDUM N° 1402-2025-GAF/MDSR la Gerencia de Administración y Finanzas remite la ejecución y proyección de gastos para el periodo 2025 en relación a la prestación de los servicios públicos de recolección de residuos sólidos, barrido de calles, parques y jardines, y serenazgo, cuyos resultados finales se presentan en el siguiente cuadro :

| SERVICIO PÚBLICO | Costos Aprobados 2025 | Ejecución Ene - Ago 2025 | | Ejecución Proyectada Set - Dic 2025 | | Ejecución Proyectada Ene - Dic 2025 | |
|---------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| | Ordenanza N° 572/MDSR | Nominal S/ | % Nivel de avance | Nominal S/ | % Nivel de avance | Nominal S/ | % Nivel de Cumplimiento |
| | [1] | [2] | [3]=[2]/[1] | [4] | [5]=[4]/[1] | [6]=[2]+[4] | [7]=[6]/[1] |
| Recolección de Residuos Sólidos | 263,118.71 | 264,741.49 | 100.62% | 85,000.00 | 32.30% | 349,741.49 | 132.92% |
| Barrido de Calles | 181,598.63 | 165,150.72 | 90.94% | 50,000.00 | 27.53% | 215,150.72 | 118.48% |
| Parques y Jardines | 232,901.24 | 218,424.54 | 93.78% | 70,000.00 | 30.06% | 288,424.54 | 123.84% |
| Serenazgo | 379,740.50 | 389,868.32 | 102.67% | 130,000.00 | 34.23% | 519,868.32 | 136.90% |
| TOTAL | 1,057,359.08 | 1,038,185.07 | 98.19% | 335,000.00 | 31.68% | 1,373,185.07 | 129.87% |

Respecto al Servicio de Recolección de Residuos Sólidos : En lo que corresponde a las actividades desarrolladas para la prestación del Servicio de Recolección de Residuos Sólidos se ha obtenido una ejecución al mes de agosto de S/ 264,741.49, que representa el 100.62% de los costos aprobados para el ejercicio 2025; siendo los gastos proyectados para los meses de setiembre a diciembre en función a la necesidad de recursos que aún requiere el área operativa para la prestación del servicio, por lo cual el servicio ejecutará un importe estimado de S/ 85,000.00 durante dicho periodo, lo que representará un porcentaje de ejecución de 32.30%, el mismo que sumado al importe ejecutado de enero a agosto 2025 se obtiene como resultado un gasto ejecutado de S/ 349,741.49, alcanzando un nivel de ejecución del 132.92% respecto a los costos aprobados para el ejercicio 2025.

Respecto al Servicio de Barrido de Calles : En lo que corresponde a las actividades desarrolladas para la prestación del Servicio de Barrido de Calles, se ha obtenido una ejecución de gastos al mes de agosto de S/ 165,150.72, lo que representa un nivel de avance

en la ejecución del 90.94% respecto a los costos aprobados para el ejercicio 2025; siendo los gastos proyectados para los meses de setiembre a diciembre en función a la necesidad de recursos que aún requiere el área operativa para la prestación del servicio, por lo cual el servicio ejecutará un importe estimado de S/ 50,000.00 durante dicho periodo, lo que representará un porcentaje de ejecución de 27.53%, el mismo que sumado al importe ejecutado al mes de agosto 2025, se obtendrá como resultado un gasto ejecutado de S/ 15,150.72, alcanzando un nivel de ejecución del 118.48% respecto a los costos aprobados para el ejercicio 2025.

Respecto al Servicio de Parques y Jardines : Respecto a las actividades desarrolladas para la prestación del Servicio de Parques y Jardines se ha obtenido una ejecución al mes de agosto de S/ 218,424.54, que representa un nivel de avance del 93.78% respecto a los costos aprobados para el ejercicio 2025; siendo los gastos proyectados para los meses de setiembre a diciembre en función a la necesidad de recursos que aún requiere el área operativa para la prestación del servicio, por lo cual el servicio ejecutará un importe estimado de S/ 70,000.00 durante dicho periodo, lo que representará un porcentaje de ejecución de 30.06%, el mismo que sumado al importe ejecutado de enero a agosto 2025, se obtendrá como resultado un gasto ejecutado de S/ 288,424.54, alcanzando un nivel de ejecución del 123.84% respecto a los costos aprobados para el ejercicio 2025.

Respecto al Servicio de Serenazgo : En lo que corresponde a las actividades desarrolladas para la prestación del servicio de Serenazgo, han originado una ejecución al mes de agosto de S/ 389,868.32, que representa el 102.67% de los costos aprobados para el ejercicio 2025; siendo los gastos proyectados para los meses de setiembre a diciembre en función a la necesidad de recursos que aún requiere el área operativa para la prestación del servicio, por lo cual el servicio ejecutará un importe estimado de S/ 130,000.00 durante dicho periodo, lo que representará un porcentaje de ejecución de 34.23%, el mismo que sumado al importe ejecutado al mes de agosto 202, se obtendrá como resultado un gasto ejecutado de S/ 519,868.32, alcanzando un nivel de ejecución anual del 136.90% respecto a los costos aprobados para el ejercicio 2025.

