



## **INFORME TECNICO FINANCIERO**

**REGIMEN TRIBUTARIO DE LOS ARBITRIOS DE LIMPIEZA PÚBLICA, MANTENIMIENTO  
DE PARQUES Y JARDINES PUBLICOS, Y SERENAZGO**

**ESTRUCTURA DE COSTOS Y DETERMINACION DE LA TASA DE ARBITRIOS MUNICIPALES DE LIMPIEZA  
PÚBLICA, PARQUES Y JARDINES, Y SERENAZGO DEL EJERCICIO FISCAL 2026**

---

**INDICE**

- 1. ASPECTOS GENERALES**
  - 1.1 Introducción
  - 1.2 Servicios prestados por la Municipalidad Provincial de Sullana
  - 1.3 Componentes de la estructura de costos
  - 1.4 Secuencia metodológica de costeo
- 2. CRITERIOS DE DISTRIBUCION Y COSTOS**
  - 2.1 Criterios de Distribución
  - 2.2 Costos de los servicios municipales
- 3. SERVICIO DE LIMPIEZA PUBLICA - RECOLECCIÓN DE RESIDUOS SÓLIDOS**
  - 3.1 Resumen del plan anual del servicio de recolección de residuos sólidos
  - 3.2 Estructura del costo del servicio de residuos sólidos
  - 3.3 Componentes de la estructura de costos del servicio
  - 3.4 Justificación de incrementos
  - 3.5 Criterios de distribución
  - 3.6 Distribución del costo y cálculo de tasas
  - 3.7 Tasas Estimadas
  - 3.8 Estimación de los Ingresos
- 4. SERVICIO DE LIMPIEZA PUBLICA - BARRIDO DE CALLES**
  - 4.1 Resumen del plan anual del servicio de barrido de calles
  - 4.2 Estructura del costo del servicio de barrido de calles
  - 4.3 Componentes de la estructura de costos del servicio
  - 4.4 Justificación de incrementos
  - 4.5 Criterios de distribución
  - 4.6 Distribución del costo y cálculo de tasas
  - 4.7 Tasas Estimadas
  - 4.8 Estimación de los Ingresos
- 5. SERVICIO DE PARQUES Y JARDINES**
  - 5.1 Resumen del plan anual del servicio de parques y jardines
  - 5.2 Estructura del costo del servicio de parques y jardines
  - 5.3 Componentes de la estructura de costos del servicio
  - 5.4 Justificación de incrementos
  - 5.5 Criterios de distribución
  - 5.6 Distribución del costo y cálculo de tasas
  - 5.7 Tasas Estimadas
  - 5.8 Estimación de los Ingresos
- 6. SERVICIO DE SERENAZGO**
  - 6.1 Resumen del plan anual del servicio de serenazgo
  - 6.2 Estructura del costo del servicio de serenazgo
  - 6.3 Componentes de la estructura de costos del servicio
  - 6.4 Justificación de incrementos
  - 6.5 Criterios de distribución
  - 6.6 Distribución del costo y cálculo de tasas
  - 6.7 Tasas Estimadas
  - 6.8 Estimación de los Ingresos
- 7. ANEXOS**

## **INFORME TECNICO FINANCIERO**

### **REGIMEN TRIBUTARIO DE LOS ARBITRIOS DE LIMPIEZA PÚBLICA, MANTENIMIENTO DE PARQUES Y JARDINES PUBLICOS, Y SERENAZGO**

#### **1. ASPECTOS GENERALES**

##### **1.1 Introducción**

El presente Informe Técnico Financiero tiene por objetivo sustentar los costos y la determinación de las tasas de los servicios públicos de recolección de residuos sólidos, barrido de calles, mantenimiento de parques y jardines públicos, y serenazgo de la Municipalidad Provincial de Sullana para el ejercicio 2026, así como explicar la metodología de distribución de dichos costos entre los predios afectos a los arbitrios municipales y calcular las tasas de dichos servicios públicos.

Conforme el artículo 69° del Texto Único Ordenando de la Ley de Tributación Municipal, aprobado por Decreto Supremo N° 156-2004-EF, se establece que la determinación de las obligaciones referidas a arbitrios deberá sujetarse a los criterios de racionalidad que permitan determinar el cobro exigido por el servicio prestado, basado en el costo que demanda el servicio y su mantenimiento, así como en el beneficio individual prestado de manera real y/o potencial.

Asimismo, la citada norma establece que, para la distribución entre los contribuyentes de la municipalidad del costo de las tasas por servicios públicos o arbitrios, se deberá utilizar de manera vinculada, y dependiendo del servicio público involucrado, entre otros criterios que resulten válidos para la distribución, el uso, tamaño y ubicación del predio del contribuyente.

Los criterios considerados para la distribución de los servicios públicos son los establecidos en el Texto Único Ordenando de la Ley de Tributación Municipal, y lo dispuesto en las sentencias emitidas por el Tribunal Constitucional en los expedientes N° 0041-2004-AI/TC y N° 0053-2004-AI/TC, publicadas el 14 de marzo y 17 de agosto de 2005, respectivamente, siendo los criterios de distribución de carácter vinculante para todas las municipalidades.

Por tal motivo, el presente Informe Técnico Financiero guarda correspondencia y se encuentran fundamentados en las citadas sentencias, resoluciones e informes emitidos por entes reguladores en materia tributaria, tales como la Defensoría del Pueblo, el Tribunal Constitucional, el Tribunal Fiscal y el Indecopi.

Teniendo en cuenta ello, el presente informe resume los costos asociados a la prestación de los servicios de Barrido de Calles, Recolección de Residuos Sólidos, Mantenimiento de Parques y Jardines Públicos, y Serenazgo.

Asimismo, el presente Informe Técnico contiene el esquema de distribución de los costos de los servicios municipales, para lo cual se han tenido en cuenta los parámetros mínimos de validez planteados por el Tribunal Constitucional.

##### **1.2 Servicios prestados por la Municipalidad Provincial de Sullana**

Conforme lo establecido en el inciso a) del artículo 68° del TUO de la Ley de Tributación aprobado por D.S. N° 156-2004-EF, los Arbitrios Municipales que aprueba la presente ordenanza se establece por la prestación y mantenimiento de los servicios públicos siguientes:

- a. **Limpieza Pública:** El servicio comprende el Barrido de Calles y Recolección de Residuos Sólidos:
- **Barrido de Calles:** Comprende la limpieza de las vías públicas, calles, veredas, avenidas, bermas, parques, plazas y de todo espacio público con la finalidad de presentar todas las áreas limpias de residuos causados por los transeúntes, condiciones climáticas, población flotante, entre otros. Para brindar este servicio, la Municipalidad ejecuta sus acciones bajo un plan de barrido de calles.
  - **Recolección de Residuos Sólidos:** Comprende las actividades de implementación, organización, gestión, ejecución y mantenimiento de los servicios de recolección, transporte y disposición final de los residuos sólidos comunes y escombros provenientes de todos los predios; la recolección de residuos de la vía pública, calles, parques, y plazas públicas en la jurisdicción del Distrito de Sullana; así como la recolección de residuos de papeleras.
- b. **Mantenimiento de Parques y Jardines Públicos:** Comprende los servicios de implementación, recuperación, mantenimiento, riego, mejoras y monitoreo permanente de las áreas verdes de uso público del distrito (parques, bermas centrales y otras áreas verdes de uso público), así como la eliminación y recolección de maleza, su transporte y disposición final.
- c. **Serenazgo:** Comprende la organización, implementación, mantenimiento y mejora del servicio de vigilancia pública en el distrito diurna y nocturna, destinado a la prevención de delitos y faltas, protección civil, atención de emergencias, seguridad vial, etc., en procura de lograr una mayor seguridad ciudadana.

### 1.3 Componentes de la estructura de costos

Un servicio municipal demanda la realización de actividades que están directamente involucradas con la prestación del mismo y que contribuyen a que el servicio se haga efectivo, son todas estas actividades las que a su vez consumen recursos materiales, personal, equipos, servicios, etc., necesarios para su prestación.

Por lo que el costo real o efectivo del servicio debe expresar el valor de todos los recursos utilizados en la realización de las actividades directamente asociadas en su prestación.

Consecuentemente, para la determinación del costo de los servicios, la Municipalidad Provincial de Sullana ha elaborado la estructura de costos en función a tres componentes: Costos Directos, Costos Indirectos y Costos Fijos, siendo el alcance general de cada uno el siguiente:

- a. **Costos directos:** Son los costos del servicio en los que se verifica una relación directa de causalidad entre la generación del mismo y la realización de una actividad asociada a los servicios tales como Barrido de Calles, Recolección de Residuos Sólidos y Mantenimiento de Áreas Verdes Públicas.

Califican como costos directos los siguientes:

- **Mano de obra directa:** Corresponde a aquellos costos relacionados al pago del personal encargado de la prestación misma del servicio.

- **Materiales:** Comprende los costos vinculados con la adquisición de uniformes, herramientas, repuestos e insumos necesarios para la prestación de los servicios municipales.
  - **Maquinaria y equipos:** Son aquellos costos vinculados con la adquisición de maquinarias, equipos de transporte, entre otros, respecto de los cuales se considera la depreciación derivada de su desgaste en la realización de las actividades relacionadas con la prestación de los servicios municipales.
  - **Otros costos directos y gastos variables:** Son aquellos costos a través de los cuales se representan gastos por componentes no asociados a los rubros anteriores, y que principalmente lo representan los denominados “servicios de terceros”, esto es, personas naturales o jurídicas contratadas para la realización de determinadas actividades vinculadas con la prestación del servicio.
- b. Costos indirectos y gastos administrativos:** Comprenden los costos en los que la relación de causalidad entre la generación del mismo y la realización de las actividades asociadas a los servicios brindados se presenta en forma indirecta. Su realización no se puede vincular con la prestación misma de un servicio municipal, sino más bien con actividades administrativas, de gestión o de supervisión.
- Estos costos no deben superar, en ningún caso, el límite del 10% de los costos totales incurridos en la prestación de cada uno de los servicios. Se considera como costos indirectos los siguientes:
- **Mano de obra indirecta:** Son aquellos costos relacionados al pago del personal encargado de las labores administrativas y de supervisión de los servicios.
  - **Materiales y útiles de oficina:** Son costos relacionados a la adquisición de útiles de oficina necesarios para la realización de labores administrativas y de supervisión.
  - **Uniformes:** Corresponde a los costos relacionados a la adquisición de la vestimenta que emplea el personal encargado de la supervisión en la realización de sus labores de campo.
  - **Muebles y equipos:** Considera los costos asociados a la adquisición de los equipos y enseres empleados en la realización de labor administrativa y de supervisión y respecto de los cuales se considera la depreciación derivada de su desgaste en la realización de las actividades relacionadas con las labores administrativas vinculadas con los servicios municipales.
- c. Costos fijos:** Es el costo cuyo monto no depende necesariamente de la cantidad o volumen que se preste del servicio municipal. Ello, en la medida que su uso o empleo no se puede vincular a la realización de una determinada actividad directa o indirecta, sino que son consumidos durante la prestación del servicio municipal.

#### 1.4 Secuencia metodológica de costeo

Para el cálculo de los costos del servicio de Recolección de Residuos Sólidos, Barrido de Calles, mantenimiento de y Jardines, y el servicio de Serenazgo se aplica una visión del costeo, en la que se analiza y evalúa la incidencia de todos los elementos que afectan o determinan económicamente el valor del servicio público.

De manera general, esta secuencia metodológica ha comprendido la realización de cinco pasos los que se describen a continuación:

- Determinación de las actividades que se desarrollan en el marco del servicio que presta la Municipalidad Provincial de Sullana. Dicha labor supone el trabajo de relevamiento de información de las actividades.
- Análisis de los elementos de costo involucrados en cada una de las actividades propias de cada servicio público que presta la Municipalidad.
- Recopilación de la información de sustento de los valores unitarios correspondientes a cada uno de los elementos de costos.
- Determinación de las estructuras de costos de cada uno de los servicios siguiendo las especificaciones técnicas y legales.
- Elaboración y presentación del Informe Técnico Financiero, en su sección correspondiente a los costos de los servicios.

## 2. CRITERIOS DE DISTRIBUCION Y COSTOS DE LOS SERVICIOS

### 2.1 Criterios de distribución

#### 2.1.1 Residuos Sólidos

Para el servicio de residuos sólidos se han utilizado los siguientes criterios de distribución:

##### i. Para uso casa habitación

- Zonificación determinada por la cantidad de generación de residuos sólidos.
- Tamaño del predio, expresado en metros cuadrados.

##### ii. Para otros usos (no domiciliarios)

- Uso de predio, de conformidad con los usos definidos en el Informe Técnico.
- Tamaño del predio, expresado en metros cuadrados.

#### 2.1.2 Barrido de calles

Para el servicio de barrido de calles se han utilizado los siguientes criterios de distribución:

- a) Longitud del predio con el exterior: Se refiere a los metros lineales de frontis del predio con la vía pública. (criterio determinante)
- b) Frecuencia de barrido: Se determina por el número de veces que se presta el servicio. (criterio complementario).

#### 2.1.3 Mantenimiento de Parques y Jardines

Para el servicio de parques y jardines se han utilizado los siguientes criterios de distribución:

Criterio determinante:

- a) Ubicación de los predios por su cercanía a áreas verdes:
  - Ubicación 1: Predio frente a parque y/o área verde.
  - Ubicación 2: Predio cerca de parque y/o área verde, son aquellos ubicados a una distancia de 100 metros cuadrados a partir del perímetro del área verde.
  - Ubicación 3: Frente a bermas con áreas verdes, que se refieren a los predios que se encuentran frente a bermas con áreas verdes.
  - Ubicación 4: Predio lejos de parque y/o área verde o en otras ubicaciones.

Criterios complementarios:

b) Disfrute potencial del área verde (índice)

### 2.1.4 Serenazgo

Para el servicio de serenazgo se han utilizado los siguientes criterios de distribución:

Criterio determinante:

- Zonificación del distrito, que comprende las zonas en función a las incidencias registradas en el distrito conforme se indica en el Informe Técnico.
- Uso del predio: Mide la exposición al riesgo por la actividad desarrollada en el predio.
- Índice de peligrosidad, referido al índice calculado en función a las intervenciones por incidencias registradas en cada área municipal.

## 2.2 Costos de los servicios municipales

El costo de los servicios públicos y las variaciones comparativas de costos con el año anterior son los siguientes:

Cuadro N° 01  
**COSTO ANUAL DE LOS SERVICIOS PUBLICOS 2026 (\$/)**

| CONCEPTO                 | RECOLECCION DE RESIDUOS SOLIDOS | BARRIDO DE CALLES   | PARQUES Y JARDINES  | SERENAZGO           | TOTAL                | Porcentaje % |
|--------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|--------------|
| <b>Costos Directos</b>   | 9,661,701.85                    | 3,297,285.47        | 1,905,946.81        | 5,221,164.13        | <b>20,086,098.25</b> | 92.45%       |
| <b>Costos Indirectos</b> | 756,425.34                      | 547,280.82          | 181,842.12          | 102,622.85          | <b>1,588,171.13</b>  | 7.31%        |
| <b>Costos Fijos</b>      | 7,332.51                        | 1,923.45            | 1,750.23            | 42,202.80           | <b>53,208.99</b>     | 0.24%        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>10,425,459.69</b>            | <b>3,846,489.74</b> | <b>2,089,539.16</b> | <b>5,365,989.78</b> | <b>21,727,478.37</b> | 100.00%      |

## 3. SERVICIO DE LIMPIEZA PÚBLICA – RESIDUOS SOLIDOS.

### 3.1 Resumen del plan anual del servicio de recolección de residuos sólidos

El servicio comprende las actividades de implementación, organización, gestión, ejecución y mantenimiento de los servicios de recolección y transporte para la disposición final de los residuos sólidos comunes y escombros provenientes de todos los predios; la recolección de residuos de la vía pública, calles, parques, y plazas públicas en la jurisdicción del Distrito de Sullana.

La Municipalidad Provincial de Sullana considera las siguientes actividades:

#### - **Recolección de residuos sólidos domiciliarios**

La recolección de los Residuos Sólidos se realiza en forma diaria y en forma interdiaria de tres días a la semana según la zonificación y la disponibilidad de las unidades vehiculares, directamente mediante los trabajadores que tienen la función de chofer de vehículos compactadoras y con ayudantes, distribuidos en 3 turnos:

- Turno mañana: 05:00 a.m. – 01:00 p.m.
- Turno tarde: 1:00 p.m. – 8:00 p.m.
- Turno noche: 08:00 p.m. – 2:00 a.m

- **Sectores**

El distrito de Sullana se encuentra dividido en **10** sectores que se realiza el servicio de recolección, que comprende el casco urbano y la periferia del distrito, según la siguiente frecuencia y días de servicio a la semana, y siendo que la información detallada se adjunta en anexo

**Zona A:** Sector con frecuencia diaria de servicio.

**Zona B:** Sector con frecuencia interdiaria a la semana.

**Zona C:** Lugares que no tienen servicio municipal, y que se detallan en la base de predios.

- **Unidades móviles**

Las unidades con las que dispone la municipalidad son doce (12) vehículos, para el servicio de recojo de residuos sólidos en las zonas y de acuerdo a la necesidad del servicio:

Cuadro N° 04

|                                     |
|-------------------------------------|
| Camión compactadora 15 m3 - EAL-368 |
| Camión compactadora 15 m3 - EAL-420 |
| Camión compactadora 15 m3 - EAO 492 |
| Camión compactadora 15 m3 - EAO 213 |
| Camión compactadora 15 m3 - EAO 030 |
| Camión compactadora 15 m3 - EAO 004 |
| Adquisición de motofurgón 4081-MP   |
| Adquisición de motofurgón 4094-MP   |
| Adquisición de motofurgón EX-0015   |
| Adquisición de motofurgón EW-9990   |
| Adquisición de camiones volquetes   |
| Cargador frontal                    |

- **Labores administrativas y de supervisión**

Es la actividad enmarcada en la dirección, coordinación y control de la prestación del servicio, así como la supervisión y gestión de la prestación del servicio de manera directa.

- **Disposición final de los residuos**

La disposición final de residuos sólidos recolectados por medio del servicio de recolección, barrido de calles y limpieza de áreas públicas, se realiza en las celdas que administra la Municipalidad Provincial de Sullana.

- **Estudio de caracterización del distrito**

Según el Estudio de Caracterización de Residuos Sólidos Municipales del distrito de Sullana – 2024, se establece la generación per cápita de los residuos domiciliarios de 0.64 Kg/hab./día:

Asimismo, según el Estudio de Caracterización de Residuos Sólidos Municipales – 2024 se considera un número promedio de 5 habitantes por vivienda, obteniéndose la cantidad de 3.20 Kg de generación de residuos sólidos por predio.

Para el presente estudio se considera el volumen promedio diario de residuos para los otros usos no domiciliarios y especiales, siendo por lo tanto la generación individual para los usos por predio se indica en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 05

**PESO DE RESIDUOS SOLIDOS POR USO DIARIO**

| Categoría de uso                    | Cantidad de predios  | Generación de Kg/predio al día |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------------------|
|                                     | (según base Sistema) | ( Kg./hab./día)                |
| Casa habitación y afines            | 31820                | 3.2000                         |
| Establecimientos comerciales        | 1392                 | 2.4769                         |
| Hospedajes                          | 65                   | 9.9927                         |
| Instituciones educativas (privadas) | 71                   | 3.8332                         |
| Instituciones publicas              | 633                  | 3.8332                         |
| Restaurantes                        | 42                   | 12.8119                        |

### 3.2 Estructura del costo del servicio de residuos sólidos

De acuerdo a la información obtenida de las unidades orgánicas de la municipalidad, el costo total anual proyectado correspondiente al servicio de recolección de residuos sólidos para el ejercicio fiscal 2026 asciende a la suma de **S/ 10,425,459.69**.

La estructura de costo del servicio de recolección de residuos sólidos que forma parte del costo total de la Limpieza Pública, es la que se presenta en el cuadro consolidado y el cuadro detalle siguiente:

Cuadro N° 06

| MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SULLANA                         |                         |                         |                         |                                  |                 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------|
| <b><u>COSTOS DE LOS SERVICIOS DE LIMPIEZA PUBLICA -</u></b> |                         |                         |                         |                                  |                 |
| <b><u>AÑO 2026</u></b>                                      |                         |                         |                         |                                  |                 |
| COSTOS                                                      | PROCESOS                |                         |                         | TOTAL COSTOS DE LIMPIEZA PUBLICA | Participación % |
|                                                             | RECOLECCIÓN             | BARRIDO                 | DISPOSIC. FINAL         |                                  |                 |
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                                      | <b>S/. 9,661,701.85</b> | <b>S/. 3,297,285.47</b> | <b>S/. 2,337,180.57</b> | <b>S/. 15,296,167.89</b>         | <b>89.17%</b>   |
| COSTOS DE MANO DE OBRA                                      | S/. 2,277,907.63        | S/. 2,014,686.29        | S/. 258,576.25          |                                  |                 |
| COSTO DE MATERIALES                                         | S/. 5,896,219.22        | S/. 1,085,599.18        | S/. 1,159,872.94        |                                  |                 |

|                                                   |                          |                         |                         |                          |                |
|---------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------|
| UNIFORMES                                         | S/. 171,892.00           | S/. 180,744.00          | S/. 28,188.00           |                          |                |
| HERRAMIENTAS                                      | S/. 0.00                 | S/. 635,800.00          | S/. 12,528.00           |                          |                |
| REPUESTOS Y ACCESORIOS                            | S/. 652,917.60           | S/. 70,759.80           | S/. 92,695.90           |                          |                |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                        | S/. 5,071,409.62         | S/. 198,295.38          | S/. 1,026,461.04        |                          |                |
| DEPRECIACION DE VEH., MAQ. Y EQUIPOS              | S/. 1,061,575.00         | S/. 125,000.00          | S/. 355,731.39          |                          |                |
| OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES                   | S/. 426,000.00           | S/. 72,000.00           | S/. 563,000.00          |                          |                |
| <b>COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b> | <b>S/. 756,425.34</b>    | <b>S/. 547,280.82</b>   | <b>S/. 543,225.69</b>   | <b>S/. 1,846,931.85</b>  | <b>10.77%</b>  |
| COSTOS DE MANO DE OBRA INDIRECTA                  | S/. 735,480.10           | S/. 534,220.58          | S/. 529,839.13          |                          |                |
| MATERIALES Y UTILES DE OFICINA                    | S/. 12,865.24            | S/. 11,980.24           | S/. 12,666.56           |                          |                |
| OTROS COSTOS INDIRECTOS                           | S/. 8,080.00             | S/. 1,080.00            | S/. 720.00              |                          |                |
| <b>COSTOS FIJOS</b>                               | <b>S/. 7,332.51</b>      | <b>S/. 1,923.45</b>     | <b>S/. 2,368.80</b>     | <b>S/. 11,624.76</b>     | <b>0.07%</b>   |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>S/. 10,425,459.69</b> | <b>S/. 3,846,489.74</b> | <b>S/. 2,882,775.06</b> | <b>S/. 17,154,724.49</b> | <b>100.00%</b> |

**Cuadro N° 07**
**ESTRUCTURA DE COSTO DEL SERVICIO DE RECOLECCIÓN DE RESIDUOS SÓLIDOS**

| MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SULLANA                                     |                                       |          |                  |                |                 |                   |                       |                      |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------|------------------|----------------|-----------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| ESTRUCTURA DE COSTOS POR EL SERVICIO DE RECOLECCION DE RESIDUOS SOLIDOS |                                       |          |                  |                |                 |                   |                       |                      |
| CONCEPTO                                                                | DETALLE                               | CANTIDAD | UNIDAD DE MEDIDA | COSTO UNITARIO | % DE DEDICACIÓN | % DE DEPRECIACIÓN | COSTO MENSUAL         | COSTO ANUAL          |
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                                                  |                                       |          |                  |                |                 |                   | <b>S/. 805,141.82</b> | <b>S/. 9,661,702</b> |
| <b>COSTOS DE MANO DE OBRA</b>                                           |                                       |          |                  |                |                 |                   | <b>S/. 189,825.64</b> | <b>S/. 2,277,908</b> |
| <b>PERSONAL NOMBRADO</b>                                                |                                       |          |                  |                |                 |                   | <b>S/. 148,226</b>    | <b>S/. 1,778,708</b> |
|                                                                         | Personal Ayudante de compactadora     | 21       | Trabajador       | S/. 2,000.00   | 100%            |                   | S/. 42,000.00         | S/. 504,000.00       |
|                                                                         | Personal Ayudante de camión baranda   | 16       | Trabajador       | S/. 2,000.00   | 60%             |                   | S/. 19,200.00         | S/. 230,400.00       |
|                                                                         | Personal Ayudante de fuso             | 8        | Trabajador       | S/. 2,000.00   | 100%            |                   | S/. 16,000.00         | S/. 192,000.00       |
|                                                                         | Personal Ayudante de cargador frontal | 2        | Trabajador       | S/. 2,000.00   | 50%             |                   | S/. 2,000.00          | S/. 24,000.00        |
|                                                                         | Personal chofer de compactadora       | 15       | Trabajador       | S/. 3,225.50   | 100%            |                   | S/. 48,382.46         | S/. 580,589.46       |
|                                                                         | Personal chofer de camión baranda     | 4        | Trabajador       | S/. 3,225.50   | 60%             |                   | S/. 7,741.19          | S/. 92,894.31        |
|                                                                         | Personal chofer de fuso               | 2        | Trabajador       | S/. 3,225.50   | 100%            |                   | S/. 6,450.99          | S/. 77,411.93        |
|                                                                         | Personal chofer de volquete           | 3        | Trabajador       | S/. 3,225.50   | 50%             |                   | S/. 4,838.25          | S/. 58,058.95        |

|                                                  |     |            |              |      |  |                       |                       |
|--------------------------------------------------|-----|------------|--------------|------|--|-----------------------|-----------------------|
| Personal operador de cargador frontal            | 1   | Trabajador | S/. 3,225.50 | 50%  |  | S/. 1,612.75          | S/. 19,352.98         |
| <b>PERSONAL CONTRATADO</b>                       |     |            |              |      |  | <b>S/. 41,600.0</b>   | <b>S/. 499,200.0</b>  |
| Personal chofer de compactadora                  | 8   | Trabajador | S/. 2,500.00 | 100% |  | S/. 20,000.00         | S/. 240,000.00        |
| Personal Ayudante de compactadora                | 18  | Trabajador | S/. 1,200.00 | 100% |  | S/. 21,600.00         | S/. 259,200.00        |
| <b>COSTO DE MATERIALES</b>                       |     |            |              |      |  | <b>S/. 491,351.60</b> | <b>S/. 5,896,219</b>  |
| <b>UNIFORMES (147 trabajadores)</b>              |     |            |              |      |  | <b>S/. 14,324.33</b>  | <b>S/. 171,892.00</b> |
| Pantalón drill                                   | 588 | Unidad     | S/. 75.00    | 100% |  | S/. 3,675.00          | S/. 44,100.00         |
| Polo de algodón manga corta                      | 588 | Unidad     | S/. 40.00    | 100% |  | S/. 1,960.00          | S/. 23,520.00         |
| Camisaco                                         | 588 | Unidad     | S/. 60.00    | 100% |  | S/. 2,940.00          | S/. 35,280.00         |
| Botas de cuero con punta reforzada               | 294 | Pares      | S/. 150.00   | 100% |  | S/. 3,675.00          | S/. 44,100.00         |
| Gorro drill                                      | 294 | Unidad     | S/. 25.00    | 100% |  | S/. 612.50            | S/. 7,350.00          |
| Guantes de cuero                                 | 196 | Pares      | S/. 30.00    | 100% |  | S/. 490.00            | S/. 5,880.00          |
| Tapa boca                                        | 588 | Unidad     | S/. 4.00     | 100% |  | S/. 196.00            | S/. 2,352.00          |
| Fajas protectoras                                | 196 | Unidad     | S/. 35.00    | 100% |  | S/. 571.67            | S/. 6,860.00          |
| Zapatillas                                       | 98  | Pares      | S/. 25.00    | 100% |  | S/. 204.17            | S/. 2,450.00          |
| <b>REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>                    |     |            |              |      |  | <b>S/. 54,409.8</b>   | <b>S/. 652,917.60</b> |
| <b>Para Camiones compactadores (07 unidades)</b> |     |            |              |      |  | <b>S/. 37,780.50</b>  | <b>S/. 453,366.00</b> |
| Amortiguadores delanteros                        | 18  | Unidad     | S/435.00     | 100% |  | S/. 652.50            | S/. 7,830.00          |
| Bomba de agua                                    | 14  | Unidad     | S/680.00     | 100% |  | S/. 793.33            | S/. 9,520.00          |
| Correa de alternador                             | 84  | Unidad     | S/155.00     | 100% |  | S/. 1,085.00          | S/. 13,020.00         |
| Correa de ventilador                             | 84  | Unidad     | S/199.00     | 100% |  | S/. 1,393.00          | S/. 16,716.00         |
| Disco de embrague                                | 14  | Unidad     | S/550.00     | 100% |  | S/. 641.67            | S/. 7,700.00          |
| Filtro de petróleo                               | 336 | Unidad     | S/45.00      | 100% |  | S/. 1,260.00          | S/. 15,120.00         |
| Manguera de radiador superior                    | 28  | Unidad     | S/60.00      | 100% |  | S/. 140.00            | S/. 1,680.00          |
| Manguera de radiador inferior                    | 28  | Unidad     | S/10.00      | 100% |  | S/. 23.33             | S/. 280.00            |
| Plato de embrague                                | 14  | Unidad     | S/250.00     | 100% |  | S/. 291.67            | S/. 3,500.00          |
| Tapa de radiador                                 | 14  | Unidad     | S/50.00      | 100% |  | S/. 58.33             | S/. 700.00            |
| Termostato                                       | 14  | Unidad     | S/50.00      | 100% |  | S/. 58.33             | S/. 700.00            |
| Zapatillas de frenos                             | 112 | Unidad     | S/150.00     | 100% |  | S/. 1,400.00          | S/. 16,800.00         |
| Llantas                                          | 72  | Unidad     | S/700.00     | 100% |  | S/. 4,200.00          | S/. 50,400.00         |
| Cámaras                                          | 336 | Unidad     | S/15.00      | 100% |  | S/. 420.00            | S/. 5,040.00          |
| Accesorio de bomba de embrague                   | 28  | Unidad     | S/490.00     | 100% |  | S/. 1,143.33          | S/. 13,720.00         |
| Accesorio de bombín de embrague                  | 28  | Unidad     | S/380.00     | 100% |  | S/. 886.67            | S/. 10,640.00         |
| Paquete de muelles                               | 112 | Unidad     | S/2,500.00   | 100% |  | S/. 23,333.33         | S/. 280,000.00        |
| <b>Para Camión Fuso (01 UNIDAD)</b>              |     |            |              |      |  | <b>S/. 4,157.67</b>   | <b>S/. 49,892.00</b>  |
| Amortiguadores delanteros                        | 2   | Unidad     | S/435.00     | 100% |  | S/. 72.50             | S/. 870.00            |
| Bomba de agua                                    | 1   | Unidad     | S/680.00     | 100% |  | S/. 56.67             | S/. 680.00            |
| Correa de alternador                             | 4   | Unidad     | S/155.00     | 100% |  | S/. 51.67             | S/. 620.00            |
| Correa de ventilador                             | 4   | Unidad     | S/199.00     | 100% |  | S/. 66.33             | S/. 796.00            |
| Disco de embrague                                | 1   | Unidad     | S/550.00     | 100% |  | S/. 45.83             | S/. 550.00            |
| Filtro de petróleo                               | 48  | Unidad     | S/27.00      | 100% |  | S/. 108.00            | S/. 1,296.00          |
| Manguera de radiador superior                    | 1   | Unidad     | S/60.00      | 100% |  | S/. 5.00              | S/. 60.00             |
| Manguera de radiador inferior                    | 1   | Unidad     | S/10.00      | 100% |  | S/. 0.83              | S/. 10.00             |
| Plato de embrague                                | 1   | Unidad     | S/140.00     | 100% |  | S/. 11.67             | S/. 140.00            |
| Tapa de radiador                                 | 1   | Unidad     | S/50.00      | 100% |  | S/. 4.17              | S/. 50.00             |
| Termostato                                       | 1   | Unidad     | S/50.00      | 100% |  | S/. 4.17              | S/. 50.00             |

|                                 |    |        |            |      |  |              |               |
|---------------------------------|----|--------|------------|------|--|--------------|---------------|
| Zapatillas de frenos            | 24 | Unidad | S/250.00   | 100% |  | S/. 500.00   | S/. 6,000.00  |
| Llantas                         | 10 | Unidad | S/700.00   | 100% |  | S/. 583.33   | S/. 7,000.00  |
| Cámaras                         | 20 | Unidad | S/45.00    | 100% |  | S/. 75.00    | S/. 900.00    |
| Accesorio de bomba de embrague  | 1  | Unidad | S/490.00   | 100% |  | S/. 40.83    | S/. 490.00    |
| Accesorio de bombín de embrague | 1  | Unidad | S/380.00   | 100% |  | S/. 31.67    | S/. 380.00    |
| Paquetes de muelles             | 12 | Unidad | S/2,500.00 | 100% |  | S/. 2,500.00 | S/. 30,000.00 |

**Para Camión Baranda (03 UNIDAD)**
**S/. 3,988.80 S/. 47,865.60**

|                                 |    |         |            |     |  |              |               |
|---------------------------------|----|---------|------------|-----|--|--------------|---------------|
| Amortiguadores delanteros       | 18 | unidad  | S/435.00   | 60% |  | S/. 391.50   | S/. 4,698.00  |
| Bomba de agua                   | 3  | unidad  | S/680.00   | 60% |  | S/. 102.00   | S/. 1,224.00  |
| Correa de alternador            | 6  | unidad  | S/155.00   | 60% |  | S/. 46.50    | S/. 558.00    |
| Correa de ventilador            | 6  | unidad  | S/199.00   | 60% |  | S/. 59.70    | S/. 716.40    |
| Disco de embrague               | 3  | unidad  | S/550.00   | 60% |  | S/. 82.50    | S/. 990.00    |
| Filtro de petróleo              | 6  | unidad  | S/27.00    | 60% |  | S/. 8.10     | S/. 97.20     |
| Manguera de radiador superior   | 6  | unidad  | S/60.00    | 60% |  | S/. 18.00    | S/. 216.00    |
| Manguera de radiador inferior   | 6  | unidad  | S/10.00    | 60% |  | S/. 3.00     | S/. 36.00     |
| Plato de embrague               | 3  | unidad  | S/140.00   | 60% |  | S/. 21.00    | S/. 252.00    |
| Tapa de radiador                | 3  | unidad  | S/50.00    | 60% |  | S/. 7.50     | S/. 90.00     |
| Termostato                      | 3  | unidad  | S/50.00    | 60% |  | S/. 7.50     | S/. 90.00     |
| Zapatillas de frenos            | 72 | unidad  | S/250.00   | 60% |  | S/. 900.00   | S/. 10,800.00 |
| Llantas                         | 18 | unidad  | S/700.00   | 60% |  | S/. 630.00   | S/. 7,560.00  |
| Cámaras                         | 36 | unidad  | S/45.00    | 60% |  | S/. 81.00    | S/. 972.00    |
| Accesorio de bomba de embrague  | 3  | kit     | S/490.00   | 60% |  | S/. 73.50    | S/. 882.00    |
| Accesorio de bombín de embrague | 3  | kit     | S/380.00   | 60% |  | S/. 57.00    | S/. 684.00    |
| Paquetes de muelles             | 12 | paquete | S/2,500.00 | 60% |  | S/. 1,500.00 | S/. 18,000.00 |

**Para Camioneta (01 UNIDAD)**
**S/. 789.00 S/. 9,468.00**

|                                 |    |        |          |     |  |            |              |
|---------------------------------|----|--------|----------|-----|--|------------|--------------|
| Amortiguadores delanteros       | 4  | Unidad | S/400.00 | 50% |  | S/. 66.67  | S/. 800.00   |
| Amortiguadores posteriores      | 4  | Unidad | S/420.00 | 50% |  | S/. 70.00  | S/. 840.00   |
| Batería                         | 2  | Unidad | S/400.00 | 50% |  | S/. 33.33  | S/. 400.00   |
| Bomba de agua de motor          | 2  | Unidad | S/600.00 | 50% |  | S/. 50.00  | S/. 600.00   |
| Faja de alternador              | 12 | Unidad | S/140.00 | 50% |  | S/. 70.00  | S/. 840.00   |
| Disco de embrague               | 2  | Unidad | S/500.00 | 50% |  | S/. 41.67  | S/. 500.00   |
| Filtro de petróleo LF 9010      | 24 | Unidad | S/29.00  | 50% |  | S/. 29.00  | S/. 348.00   |
| Filtro de aceite LP 80          | 24 | Unidad | S/30.00  | 50% |  | S/. 30.00  | S/. 360.00   |
| Manguera de radiador superior   | 6  | Unidad | S/60.00  | 50% |  | S/. 15.00  | S/. 180.00   |
| Manguera de radiador inferior   | 6  | Unidad | S/10.00  | 50% |  | S/. 2.50   | S/. 30.00    |
| Pastillas de frenos             | 16 | Unidad | S/135.00 | 50% |  | S/. 90.00  | S/. 1,080.00 |
| Rodaje de rueda delantera       | 8  | Unidad | S/50.00  | 50% |  | S/. 16.67  | S/. 200.00   |
| Tambor de freno posterior       | 4  | Unidad | S/300.00 | 50% |  | S/. 50.00  | S/. 600.00   |
| Tapa de radiador                | 2  | Unidad | S/50.00  | 50% |  | S/. 4.17   | S/. 50.00    |
| Accesorio de bomba de freno     | 2  | Unidad | S/250.00 | 50% |  | S/. 20.83  | S/. 250.00   |
| Accesorio de bombín de embrague | 2  | Unidad | S/150.00 | 50% |  | S/. 12.50  | S/. 150.00   |
| Cámara de llanta                | 32 | Unidad | S/15.00  | 50% |  | S/. 20.00  | S/. 240.00   |
| Llantas                         | 8  | Unidad | S/500.00 | 50% |  | S/. 166.67 | S/. 2,000.00 |

**Para camión volquete (02 UNIDADES)**
**S/. 5,551.08 S/. 66,613.00**

|                            |   |        |          |     |  |           |            |
|----------------------------|---|--------|----------|-----|--|-----------|------------|
| bomba de embrague          | 4 | Unidad | S/450.00 | 50% |  | S/. 75.00 | S/. 900.00 |
| Bomba auxiliar de embrague | 4 | Unidad | S/380.00 | 50% |  | S/. 63.33 | S/. 760.00 |

|                                                 |          |        |            |      |  |                       |                         |
|-------------------------------------------------|----------|--------|------------|------|--|-----------------------|-------------------------|
| Amortiguadores delanteros                       | 8        | Unidad | S/435.00   | 50%  |  | S/. 145.00            | S/. 1,740.00            |
| Batería 21 placas                               | 8        | Unidad | S/245.00   | 50%  |  | S/. 81.67             | S/. 980.00              |
| Bomba de agua                                   | 6        | Unidad | S/680.00   | 50%  |  | S/. 170.00            | S/. 2,040.00            |
| Correa de alternador                            | 14       | Unidad | S/155.00   | 50%  |  | S/. 90.42             | S/. 1,085.00            |
| Correa de ventilador                            | 14       | Unidad | S/199.00   | 50%  |  | S/. 116.08            | S/. 1,393.00            |
| disco de embrague                               | 6        | Unidad | S/550.00   | 50%  |  | S/. 137.50            | S/. 1,650.00            |
| Filtro de petróleo                              | 288      | Unidad | S/125.00   | 50%  |  | S/. 1,500.00          | S/. 18,000.00           |
| Filtros de aceite                               | 288      | Unidad | S/75.00    | 50%  |  | S/. 900.00            | S/. 10,800.00           |
| Llantas                                         | 40       | Unidad | S/700.00   | 50%  |  | S/. 1,166.67          | S/. 14,000.00           |
| Manguera de radiador superior                   | 8        | Unidad | S/45.00    | 50%  |  | S/. 15.00             | S/. 180.00              |
| Manguera de radiador inferior                   | 8        | Unidad | S/45.00    | 50%  |  | S/. 15.00             | S/. 180.00              |
| Tapa de radiador                                | 8        | Unidad | S/35.00    | 50%  |  | S/. 11.67             | S/. 140.00              |
| Termostato                                      | 6        | Unidad | S/55.00    | 50%  |  | S/. 13.75             | S/. 165.00              |
| Zapatillas de frenos                            | 72       | Unidad | S/350.00   | 50%  |  | S/. 1,050.00          | S/. 12,600.00           |
| <b>Para cargador frontal (01 UNIDAD)</b>        |          |        |            |      |  | <b>S/. 2,142.75</b>   | <b>S/. 25,713.00</b>    |
| Batería                                         | 4        | Unidad | S/750.00   | 50%  |  | S/. 125.00            | S/. 1,500.00            |
| Bomba de agua                                   | 1        | Unidad | S/1,700.00 | 50%  |  | S/. 70.83             | S/. 850.00              |
| Fajade alternador                               | 4        | Unidad | S/150.00   | 50%  |  | S/. 25.00             | S/. 300.00              |
| Faja de ventilador                              | 4        | Unidad | S/160.00   | 50%  |  | S/. 26.67             | S/. 320.00              |
| Filtro de petróleo                              | 24       | Unidad | S/180.00   | 50%  |  | S/. 180.00            | S/. 2,160.00            |
| Filtro de aceite                                | 24       | Unidad | S/90.00    | 50%  |  | S/. 90.00             | S/. 1,080.00            |
| Llantas                                         | 8        | Unidad | S/3,400.00 | 50%  |  | S/. 1,133.33          | S/. 13,600.00           |
| Manguera de radiador                            | 4        | Unidad | S/84.00    | 50%  |  | S/. 14.00             | S/. 168.00              |
| Tapa de radiador                                | 1        | Unidad | S/60.00    | 50%  |  | S/. 2.50              | S/. 30.00               |
| Termostato                                      | 1        | Unidad | S/170.00   | 50%  |  | S/. 7.08              | S/. 85.00               |
| Zapatillas de frenos                            | 8        | Unidad | S/760.00   | 50%  |  | S/. 253.33            | S/. 3,040.00            |
| Mangueras hidráulicas                           | 12       | Unidad | S/430.00   | 50%  |  | S/. 215.00            | S/. 2,580.00            |
| <b>COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES</b>               |          |        |            |      |  | <b>S/. 422,617</b>    | <b>S/. 5,071,410</b>    |
| <b>COMBUSTIBLES (VEHICULOS)</b>                 |          |        |            |      |  | <b>S/. 242,145</b>    | <b>S/. 2,905,742</b>    |
| Gasolina 90 octanos                             | 0.0      | Galón  | S/16.99    | 100% |  | S/. 0.00              | S/. 0.00                |
| Diesel B5                                       | 174939.3 | Galón  | S/16.61    | 100% |  | S/. 242,145.13        | S/. 2,905,741.54        |
| <b>LUBRICANTES</b>                              |          |        |            |      |  | <b>S/. 180,472.3</b>  | <b>S/. 2,165,668.08</b> |
| <b>PARA CAMIONES COMPACTADORES (7 UNIDADES)</b> |          |        |            |      |  | <b>S/. 134,639.17</b> | <b>S/. 1,615,670.00</b> |
| Aceite de transmisión para corona SAE 90        | 112      | Galón  | S/135.00   | 100% |  | S/. 1,260.00          | S/. 15,120.00           |
| Aceite de transmisión para caja SAE 90          | 112      | Galón  | S/150.00   | 100% |  | S/. 1,400.00          | S/. 16,800.00           |
| Aceite SAE 68 (Hodrolina)                       | 1260     | Galón  | S/130.00   | 100% |  | S/. 13,650.00         | S/. 163,800.00          |
| Líquido de freno                                | 28       | Galón  | S/130.00   | 100% |  | S/. 303.33            | S/. 3,640.00            |
| Aceite multigrado 25W50                         | 2688     | Galón  | S/170.00   | 100% |  | S/. 38,080.00         | S/. 456,960.00          |
| Aceite multigrado 15w40                         | 2688     | Galón  | S/340.00   | 100% |  | S/. 76,160.00         | S/. 913,920.00          |
| Agua de Batería Acidulada                       | 28       | Galón  | S/30.50    | 100% |  | S/. 71.17             | S/. 854.00              |
| Refrigerante anticongelante                     | 224      | Galón  | S/86.50    | 100% |  | S/. 1,614.67          | S/. 19,376.00           |
| Grasa especial para engranaje                   | 336      | Pote   | S/25.00    | 100% |  | S/. 700.00            | S/. 8,400.00            |
| Grasa gruesa para motor                         | 336      | Pote   | S/25.00    | 100% |  | S/. 700.00            | S/. 8,400.00            |
| Grasa para rodamientos                          | 336      | Pote   | S/25.00    | 100% |  | S/. 700.00            | S/. 8,400.00            |
| <b>PARA CAMIÓN FUSO (1 UNIDAD)</b>              |          |        |            |      |  | <b>S/. 8,663.75</b>   | <b>S/. 103,965.00</b>   |
| Aceite de transmisión para corona SAE 90        | 8        | Galón  | S/135.00   | 100% |  | S/. 90.00             | S/. 1,080.00            |

|                                        |     |       |          |      |  |              |               |
|----------------------------------------|-----|-------|----------|------|--|--------------|---------------|
| Aceite de transmisión para caja SAE 90 | 8   | Galón | S/150.00 | 100% |  | S/. 100.00   | S/. 1,200.00  |
| Aceite SAE 68 (Hodrolina)              | 2   | Galón | S/130.00 | 100% |  | S/. 21.67    | S/. 260.00    |
| Líquido de freno                       | 2   | Galón | S/130.00 | 100% |  | S/. 21.67    | S/. 260.00    |
| Aceite multigrado 25W50                | 192 | Galón | S/170.00 | 100% |  | S/. 2,720.00 | S/. 32,640.00 |
| Aceite multigrado 15W40                | 192 | Galón | S/340.00 | 100% |  | S/. 5,440.00 | S/. 65,280.00 |
| Agua de Batería Acidulada              | 2   | Galón | S/30.50  | 100% |  | S/. 5.08     | S/. 61.00     |
| Refrigerante anticongelante            | 16  | Galón | S/86.50  | 100% |  | S/. 115.33   | S/. 1,384.00  |
| Grasa especial para engranaje          | 24  | Pote  | S/25.00  | 100% |  | S/. 50.00    | S/. 600.00    |
| Grasa gruesa para motor                | 24  | Pote  | S/25.00  | 100% |  | S/. 50.00    | S/. 600.00    |
| Grasa para rodamientos                 | 24  | Pote  | S/25.00  | 100% |  | S/. 50.00    | S/. 600.00    |

**PARA CAMIÓN BARANDA (3 UNIDAD)**
**S/. 9,821.13 S/. 117,853.50**

|                                          |     |       |          |     |  |              |               |
|------------------------------------------|-----|-------|----------|-----|--|--------------|---------------|
| Aceite de transmisión para corona SAE 90 | 18  | Galón | S/135.00 | 50% |  | S/. 101.25   | S/. 1,215.00  |
| Aceite de transmisión para caja SAE 90   | 18  | Galón | S/150.00 | 50% |  | S/. 112.50   | S/. 1,350.00  |
| Aceite SAE 68 (Hodrolina)                | 6   | Galón | S/130.00 | 50% |  | S/. 32.50    | S/. 390.00    |
| Líquido de freno                         | 6   | Galón | S/130.00 | 50% |  | S/. 32.50    | S/. 390.00    |
| Aceite multigrado 25W50                  | 432 | Galón | S/170.00 | 50% |  | S/. 3,060.00 | S/. 36,720.00 |
| Aceite multigrado 15W40                  | 432 | Galón | S/340.00 | 50% |  | S/. 6,120.00 | S/. 73,440.00 |
| Agua de Batería Acidulada                | 6   | Galón | S/30.50  | 50% |  | S/. 7.63     | S/. 91.50     |
| Refrigerante anticongelante              | 36  | Galón | S/86.50  | 50% |  | S/. 129.75   | S/. 1,557.00  |
| Grasa especial para engranaje            | 72  | Pote  | S/25.00  | 50% |  | S/. 75.00    | S/. 900.00    |
| Grasa gruesa para motor                  | 72  | Pote  | S/25.00  | 50% |  | S/. 75.00    | S/. 900.00    |
| Grasa para rodamientos                   | 72  | Pote  | S/25.00  | 50% |  | S/. 75.00    | S/. 900.00    |

**PARA CAMIONETA (1 UNIDAD)**
**S/. 170.57 S/. 2,046.78**

|                                          |    |       |          |     |  |            |              |
|------------------------------------------|----|-------|----------|-----|--|------------|--------------|
| Aceite de transmisión para corona SAE 90 | 8  | Galón | S/95.00  | 60% |  | S/. 38.00  | S/. 456.00   |
| Aceite multigrado 25W50                  | 24 | Galón | S/85.00  | 60% |  | S/. 102.00 | S/. 1,224.00 |
| Hidrolina                                | 1  | Galón | S/130.00 | 60% |  | S/. 6.50   | S/. 78.00    |
| Líquido de freno                         | 1  | Galón | S/260.00 | 60% |  | S/. 13.00  | S/. 156.00   |
| Agua de Batería Acidulada                | 1  | Galón | S/17.50  | 60% |  | S/. 0.88   | S/. 10.50    |
| Refrigerante Anticongelante              | 4  | Galón | S/45.45  | 60% |  | S/. 9.09   | S/. 109.08   |
| Grasa multipropósito                     | 1  | Kls.  | S/22.00  | 60% |  | S/. 1.10   | S/. 13.20    |

**PARA CAMION VOLQUETE (2 UNIDADES)**
**S/. 20,828.00 S/. 249,936.00**

|                                         |      |       |          |     |  |              |               |
|-----------------------------------------|------|-------|----------|-----|--|--------------|---------------|
| Aceite de transmisión para caja 80W90   | 120  | Galón | S/135.00 | 50% |  | S/. 675.00   | S/. 8,100.00  |
| Aceite de transmisión para corona 80W90 | 120  | Galón | S/150.00 | 50% |  | S/. 750.00   | S/. 9,000.00  |
| Aceite multigrado 25 W50                | 1440 | Galón | S/130.00 | 50% |  | S/. 7,800.00 | S/. 93,600.00 |
| Aceite multigrado 15W40                 | 1440 | Galón | S/130.00 | 50% |  | S/. 7,800.00 | S/. 93,600.00 |
| hidrolina roja 10W                      | 360  | Galón | S/170.00 | 50% |  | S/. 2,550.00 | S/. 30,600.00 |
| líquido de freno                        | 24   | Galón | S/340.00 | 50% |  | S/. 340.00   | S/. 4,080.00  |
| Agua de batería acidulada               | 24   | Galón | S/30.50  | 50% |  | S/. 30.50    | S/. 366.00    |
| Refrigerante anticongelante             | 120  | Galón | S/86.50  | 50% |  | S/. 432.50   | S/. 5,190.00  |
| Grasa especial para engranaje           | 144  | pote  | S/25.00  | 50% |  | S/. 150.00   | S/. 1,800.00  |
| Grasa para rodamientos                  | 144  | pote  | S/25.00  | 50% |  | S/. 150.00   | S/. 1,800.00  |
| Grasa gruesa para motor                 | 144  | pote  | S/25.00  | 50% |  | S/. 150.00   | S/. 1,800.00  |

**PARA CARGADOR FRONTAL (1 UNIDAD)**
**S/. 6,349.73 S/. 76,196.80**

|                                         |     |       |          |     |  |              |               |
|-----------------------------------------|-----|-------|----------|-----|--|--------------|---------------|
| Aceite de transmisión para caja 80W90   | 40  | Galón | S/135.00 | 80% |  | S/. 360.00   | S/. 4,320.00  |
| Aceite de transmisión para corona 80W90 | 20  | Galón | S/150.00 | 80% |  | S/. 200.00   | S/. 2,400.00  |
| Aceite multigrado 25 W50                | 240 | Galón | S/130.00 | 80% |  | S/. 2,080.00 | S/. 24,960.00 |
| Aceite multigrado 15W40                 | 240 | Galón | S/130.00 | 80% |  | S/. 2,080.00 | S/. 24,960.00 |
| Hidrolina roja 10W                      | 105 | Galón | S/170.00 | 80% |  | S/. 1,190.00 | S/. 14,280.00 |
| Líquido de freno                        | 1   | Galón | S/340.00 | 80% |  | S/. 22.67    | S/. 272.00    |
| Agua de batería acidulada               | 2   | Galón | S/30.50  | 80% |  | S/. 4.07     | S/. 48.80     |
| Refrigerante anticongelante             | 30  | Galón | S/86.50  | 80% |  | S/. 173.00   | S/. 2,076.00  |
| Grasa especial para engranaje           | 48  | pote  | S/25.00  | 80% |  | S/. 80.00    | S/. 960.00    |
| Grasa para rodamientos                  | 48  | pote  | S/25.00  | 80% |  | S/. 80.00    | S/. 960.00    |
| Grasa gruesa para motor                 | 48  | pote  | S/25.00  | 80% |  | S/. 80.00    | S/. 960.00    |

**DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPOS**
**S/. 88,465 S/. 1,061,575**
**Depreciación de vehículos**
**S/. 88,465 S/. 1,061,575**

|                                     |   |          |                |      |     |            |             |
|-------------------------------------|---|----------|----------------|------|-----|------------|-------------|
| Camión compactadora 15 m3 - EAL-368 | 1 | Vehículo | S/. 646,000.00 | 100% | 25% | S/. 13,458 | S/. 161,500 |
| Camión compactadora 15 m3 - EAL-420 | 1 | Vehículo | S/. 646,000.00 | 100% | 25% | S/. 13,458 | S/. 161,500 |
| Camión compactadora 15 m3 - EAO 492 | 1 | Vehículo | S/. 579,900.00 | 100% | 25% | S/. 12,081 | S/. 144,975 |
| Camión compactadora 15 m3 - EAO 213 | 1 | Vehículo | S/. 579,900.00 | 100% | 25% | S/. 12,081 | S/. 144,975 |
| Camión compactadora 15 m3 - EAO 030 | 1 | Vehículo | S/. 579,900.00 | 100% | 25% | S/. 12,081 | S/. 144,975 |
| Camión compactadora 15 m3 - EAO 004 | 1 | Vehículo | S/. 579,900.00 | 100% | 25% | S/. 12,081 | S/. 144,975 |
| Adquisición de motofurgón 4081-MP   | 1 | Vehículo | S/. 18,500.00  | 100% | 25% | S/. 385    | S/. 4,625   |
| Adquisición de motofurgón 4094-MP   | 1 | Vehículo | S/. 18,500.00  | 100% | 25% | S/. 385    | S/. 4,625   |
| Adquisición de motofurgón EX-0015   | 1 | Vehículo | S/. 10,350.00  | 100% | 25% | S/. 216    | S/. 2,588   |
| Adquisición de motofurgón EW-9990   | 1 | Vehículo | S/. 10,350.00  | 100% | 25% | S/. 216    | S/. 2,588   |
| Adquisición de camiones volquetes   | 1 | Vehículo | S/. 577,000.00 | 100% | 25% | S/. 12,021 | S/. 144,250 |
| Cargador frontal                    | 0 | Vehículo | S/. 882,925.56 | 100% | 25% | S/. 0      | S/. 0       |

**OTROS COSTOS Y GASTOS**
**S/. 35,500.00 S/. 426,000**
**VARIABLES**
**Servicio de tercero**
**S/. 5,500 S/. 66,000**

|                                                   |   |        |               |      |  |             |               |
|---------------------------------------------------|---|--------|---------------|------|--|-------------|---------------|
| Servicio de Consultorías (Planes, Estudios)       | 3 | Global | S/. 20,000.00 | 100% |  | S/. 5,000.0 | S/. 60,000.00 |
| Servicio de seminarios y talleres de capacitación | 1 | Global | S/. 6,000.00  | 100% |  | S/. 500.00  | S/. 6,000.00  |

**Mantenimiento y reparación**
**S/. 30,000.00 S/. 360,000.00**

|                            |    |        |               |      |  |               |                |
|----------------------------|----|--------|---------------|------|--|---------------|----------------|
| Mantenimiento de vehículos | 12 | Global | S/. 30,000.00 | 100% |  | S/. 30,000.00 | S/. 360,000.00 |
|----------------------------|----|--------|---------------|------|--|---------------|----------------|

**COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS**
**S/. 63,035.44 S/. 756,425.34**
**ADMINISTRATIVOS**
**COSTOS DE MANO DE OBRA INDIRECTA**
**S/. 61,290.01 S/. 735,480.10**
**PERSONAL NOMBRADO**
**S/. 16,883.00 S/. 202,596.00**

|                                                                  |      |            |              |      |  |                      |                       |
|------------------------------------------------------------------|------|------------|--------------|------|--|----------------------|-----------------------|
| Supervisor de recolección de residuos sólidos                    | 4    | Trabajador | S/. 4,220.75 | 100% |  | S/. 16,883.00        | S/. 202,596.00        |
| <b>PERSONAL CONTRATADO</b>                                       |      |            |              |      |  | <b>S/. 44,407.01</b> | <b>S/. 532,884.10</b> |
| Gerente de Residuos Sólidos                                      | 1    | Trabajador | S/. 6,382.58 | 40%  |  | S/. 2,553.03         | S/. 30,636.40         |
| Asistente Administrativo en la Gerencia de Residuos Sólidos      | 1    | Trabajador | S/. 3,584.92 | 40%  |  | S/. 1,433.97         | S/. 17,207.62         |
| Especialista en educación, comunicación y sensibilización social | 1    | Trabajador | S/. 3,584.92 | 30%  |  | S/. 1,075.48         | S/. 12,905.71         |
| Planificador - evaluador                                         | 1    | Trabajador | S/. 3,584.92 | 40%  |  | S/. 1,433.97         | S/. 17,207.62         |
| Especialista en racionalización                                  | 1    | Trabajador | S/. 3,584.92 | 40%  |  | S/. 1,433.97         | S/. 17,207.62         |
| Sensibilizadores                                                 | 10   | Trabajador | S/. 2,313.25 | 30%  |  | S/. 6,939.75         | S/. 83,277.00         |
| Chofer de camioneta de la Gerencia de Residuos Sólidos           | 2    | Trabajador | S/. 2,949.08 | 40%  |  | S/. 2,359.26         | S/. 28,311.17         |
| Sub Gerente de Limpieza Pública                                  | 1    | Trabajador | S/. 4,856.58 | 50%  |  | S/. 2,428.29         | S/. 29,139.48         |
| Asistente Administrativo en la Sub Gerencia de Limpieza Pública  | 1    | Trabajador | S/. 2,313.25 | 50%  |  | S/. 1,156.63         | S/. 13,879.50         |
| Controladores de recolección de residuos sólidos                 | 4    | Trabajador | S/. 2,949.08 | 100% |  | S/. 11,796.33        | S/. 141,555.98        |
| Mecánico de maquinaria pesada                                    | 1    | Trabajador | S/. 3,584.92 | 100% |  | S/. 3,584.92         | S/. 43,019.00         |
| Electricista                                                     | 1    | Trabajador | S/. 3,584.92 | 100% |  | S/. 3,584.92         | S/. 43,019.00         |
| Ayudante para enllante y engrase                                 | 1    | Trabajador | S/. 2,313.25 | 100% |  | S/. 2,313.25         | S/. 27,759.00         |
| Ayudante para lavado y desinfección de vehículos                 | 1    | Trabajador | S/. 2,313.25 | 100% |  | S/. 2,313.25         | S/. 27,759.00         |
| <b>MATERIALES Y UTILES DE OFICINA</b>                            |      |            |              |      |  | <b>S/. 1,072.10</b>  | <b>S/. 12,865.24</b>  |
| <b>UNIFORMES</b>                                                 |      |            |              |      |  | <b>S/. 448.00</b>    | <b>S/. 5,376.00</b>   |
| Pantalón de drill                                                | 19.2 | Unidad     | S/. 75.00    | 100% |  | S/. 120.00           | S/. 1,440.00          |
| Polo manga corta                                                 | 19.2 | Unidad     | S/. 55.00    | 100% |  | S/. 88.00            | S/. 1,056.00          |
| Camisaco                                                         | 19.2 | Unidad     | S/. 65.00    | 100% |  | S/. 104.00           | S/. 1,248.00          |
| Chaleco                                                          | 19.2 | Unidad     | S/. 60.00    | 100% |  | S/. 96.00            | S/. 1,152.00          |
| Gorro de drill                                                   | 19.2 | Unidad     | S/. 25.00    | 100% |  | S/. 40.00            | S/. 480.00            |
| <b>UTILES DE OFICINA</b>                                         |      |            |              |      |  | <b>S/. 242.10</b>    | <b>S/. 2,905.24</b>   |
| Goma en barra                                                    | 5    | Unidad     | S/. 1.18     | 100% |  | S/. 0.49             | S/. 5.90              |
| Juego de sellos oficiales de oficina                             | 3    | Unidad     | S/. 8.00     | 100% |  | S/. 2.00             | S/. 24.00             |
| Archivador de cartón con palanca, lomo ancho, tamaño A4          | 35   | Unidad     | S/. 3.66     | 100% |  | S/. 10.68            | S/. 128.10            |
| Engrapador de metal tipo alicate                                 | 1    | Unidad     | S/. 24.50    | 100% |  | S/. 2.04             | S/. 24.50             |
| Regla de plástico de 30 cms.                                     | 5    | Unidad     | S/. 0.38     | 100% |  | S/. 0.16             | S/. 1.90              |
| Saca grapa                                                       | 3    | Unidad     | S/. 2.60     | 100% |  | S/. 0.65             | S/. 7.80              |
| Mota para Pizarra Acrílica, con cobertura plástica.              | 2    | Unidad     | S/. 1.55     | 100% |  | S/. 0.26             | S/. 3.10              |
| Lapicero tinta seca (Rojo, Negro, y Azul).                       | 100  | Unidad     | S/. 0.34     | 100% |  | S/. 2.83             | S/. 34.00             |
| Fechador Auto entintable de 4 mm. Metálico (expedientes varios). | 1    | Unidad     | S/. 6.30     | 100% |  | S/. 0.53             | S/. 6.30              |

|                                                                                        |    |          |               |      |  |                   |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----|----------|---------------|------|--|-------------------|---------------------|
| Plumón para pizarra acrílica punta gruesa de colores varios.                           | 12 | Unidad   | S/. 0.96      | 100% |  | S/. 0.96          | S/. 11.52           |
| Plumón resaltador punta gruesa biselada.                                               | 10 | Unidad   | S/. 1.50      | 100% |  | S/. 1.25          | S/. 15.00           |
| Pizarra de corcho de 1.60 m. x 1.20 m. para planos del distrito.                       | 2  | Unidad   | S/. 149.99    | 100% |  | S/. 25.00         | S/. 299.98          |
| Hojas bond 75 gr. Tamaño A4                                                            | 40 | Paquete  | S/. 10.49     | 100% |  | S/. 34.97         | S/. 419.60          |
| Clip de metal chico N° 1 x 100 para expedientes (x caja).                              | 30 | Caja     | S/. 0.80      | 100% |  | S/. 2.00          | S/. 24.00           |
| Clip mariposa                                                                          | 20 | Caja     | S/. 3.30      | 100% |  | S/. 5.50          | S/. 66.00           |
| Clip mariposa de metal grande x 12 unidades.                                           | 20 | Paquete  | S/. 2.60      | 100% |  | S/. 4.33          | S/. 52.00           |
| Grapa caja grande tamaño 26/6                                                          | 6  | Caja     | S/. 2.90      | 100% |  | S/. 1.45          | S/. 17.40           |
| Sujetador para papel (tipo fastener) de metal x 50                                     | 10 | Paquete  | S/. 3.36      | 100% |  | S/. 2.80          | S/. 33.60           |
| Liga de jebe delgada N° 18 x 1/4 lb.                                                   | 5  | Caja     | S/. 11.90     | 100% |  | S/. 4.96          | S/. 59.50           |
| Perforador manual negro M73.                                                           | 2  | Unidad   | S/. 12.00     | 100% |  | S/. 2.00          | S/. 24.00           |
| Ligas delgadas                                                                         | 5  | Caja     | S/. 2.90      | 100% |  | S/. 1.21          | S/. 14.50           |
| Cinta adhesiva                                                                         | 5  | Unidad   | S/. 0.90      | 100% |  | S/. 0.38          | S/. 4.50            |
| Tóner para impresora multifuncional                                                    | 6  | Unidad   | S/. 271.34    | 100% |  | S/. 135.67        | S/. 1,628.04        |
| <b>MATERIALES DE LIMPIEZA</b>                                                          |    |          |               |      |  | <b>S/. 382.00</b> | <b>S/. 4,584.00</b> |
| Lejía                                                                                  | 12 | galón    | S/. 10.00     | 100% |  | S/. 10.00         | S/. 120.00          |
| Pinesol                                                                                | 6  | galón    | S/. 32.50     | 100% |  | S/. 16.25         | S/. 195.00          |
| Ácido Muriático                                                                        | 6  | galón    | S/. 13.50     | 100% |  | S/. 6.75          | S/. 81.00           |
| Desinfectante Limpiador Aromático                                                      | 6  | galón    | S/. 21.00     | 100% |  | S/. 10.50         | S/. 126.00          |
| Limpia Vidrios                                                                         | 2  | galón    | S/. 22.00     | 100% |  | S/. 3.67          | S/. 44.00           |
| Franela color verde                                                                    | 12 | Metro    | S/. 4.50      | 100% |  | S/. 4.50          | S/. 54.00           |
| Escobilla cerda plástica                                                               | 2  | Unidad   | S/. 14.00     | 100% |  | S/. 2.33          | S/. 28.00           |
| Trapeador                                                                              | 8  | Unidad   | S/. 35.00     | 100% |  | S/. 23.33         | S/. 280.00          |
| Desinfectante Kreso                                                                    | 84 | galón    | S/. 16.50     | 100% |  | S/. 115.50        | S/. 1,386.00        |
| Jabón Germicida x 125 gr.                                                              | 24 | unidad   | S/. 5.00      | 100% |  | S/. 10.00         | S/. 120.00          |
| Detergente industrial x 15 Kg.                                                         | 6  | bolsa    | S/. 75.00     | 100% |  | S/. 37.50         | S/. 450.00          |
| Guantes de cuero cortos                                                                | 40 | par      | S/. 30.00     | 100% |  | S/. 100.00        | S/. 1,200.00        |
| Papel higiénico en paquete x 24 rollos                                                 | 20 | paquete  | S/. 25.00     | 100% |  | S/. 41.67         | S/. 500.00          |
| <b>OTROS COSTOS INDIRECTOS</b>                                                         |    |          |               |      |  | <b>S/. 673.33</b> | <b>S/. 8,080.00</b> |
| <b>Servicio de telefonía</b>                                                           |    |          |               |      |  | <b>S/. 90.00</b>  | <b>S/. 1,080.00</b> |
| Telefonía celular - para labores de supervisión y coordinación                         | 3  | Servicio | S/. 1,200.00  | 30%  |  | S/. 90.00         | S/. 1,080.00        |
| <b>Servicios para la sensibilización</b>                                               |    |          |               |      |  | <b>S/. 583.33</b> | <b>S/. 7,000.00</b> |
| Sport radial                                                                           | 1  | Global   | S/. 5,000.00  | 50%  |  | S/. 208.33        | S/. 2,500.00        |
| Diseño e impresión de materiales de difusión (stickers, pasacalles, almanaques, otros) | 1  | Global   | S/. 15,000.00 | 30%  |  | S/. 375.00        | S/. 4,500.00        |
| <b>COSTOS FIJOS</b>                                                                    |    |          |               |      |  | <b>S/. 611.04</b> | <b>S/. 7,332.51</b> |
| <b>SEGUROS</b>                                                                         |    |          |               |      |  | <b>S/. 511.04</b> | <b>S/. 6,132.51</b> |
| Seguro obligatorio de accidente de tránsito - camión compactador                       | 7  | Seguro   | S/. 610.20    | 100% |  | S/. 355.95        | S/. 4,271.40        |

|                                                               |   |          |              |     |  |                       |                          |
|---------------------------------------------------------------|---|----------|--------------|-----|--|-----------------------|--------------------------|
| Seguro obligatorio de accidente de tránsito - camión baranda  | 3 | Seguro   | S/. 610.20   | 60% |  | S/. 91.53             | S/. 1,098.36             |
| Seguro obligatorio de accidente de tránsito - camión volquete | 2 | Seguro   | S/. 610.20   | 50% |  | S/. 50.85             | S/. 610.20               |
| Seguro obligatorio de accidente de tránsito - camioneta       | 2 | Seguro   | S/. 152.55   | 50% |  | S/. 12.71             | S/. 152.55               |
| <b>Agua</b>                                                   |   |          |              |     |  | <b>S/. 50.00</b>      | <b>S/. 600.00</b>        |
| Agua                                                          | 1 | servicio | S/. 1,200.00 | 50% |  | S/. 50.00             | S/. 600.00               |
| <b>Energía eléctrica</b>                                      |   |          |              |     |  | <b>S/. 50.00</b>      | <b>S/. 600.00</b>        |
| Energía eléctrica                                             | 1 | servicio | S/. 1,200.00 | 50% |  | S/. 50.00             | S/. 600.00               |
| <b>TOTAL</b>                                                  |   |          |              |     |  | <b>S/. 868,788.31</b> | <b>S/. 10,425,459.69</b> |

### 3.3 Componentes de la estructura de costos del servicio

Con el propósito de brindar una mejor explicación de los componentes estructura de costos, a continuación, se detalla cada uno de los costos involucrados en la prestación del servicio y los cuales están agrupados en costos directos, costos indirectos y gastos administrativos y costos fijos:

Cuadro N° 08

### 3.4 Justificación de reducción o variaciones

El incremento del costo del servicio de Recojo de Residuos Sólidos para el ejercicio 2026 con respecto al ejercicio 2025, se presenta en el siguiente detalle:

Cuadro N° 09

**CUADRO COMPARATIVO DEL COSTO DEL SERVICIO DE RECOJO  
DE RESIDUOS SÓLIDOS**

| Concepto                                          | Año 2025<br>S/ | Año 2026<br>S/       | Variación<br>2026-2025 | Variación<br>% |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------------|------------------------|----------------|
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                            |                | <b>9,661,701.85</b>  | <b>9,661,701.85</b>    |                |
| COSTOS DE MANO DE OBRA                            |                | 2,277,907.63         | 2,277,907.63           |                |
| COSTO DE MATERIALES                               |                | 5,896,219.22         | 5,896,219.22           |                |
| UNIFORMES                                         |                | 171,892.00           | 171,892.00             |                |
| HERRAMIENTAS                                      |                | 0.00                 | 0.00                   |                |
| REPUESTOS Y ACCESORIOS                            |                | 652,917.60           | 652,917.60             |                |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                        |                | 5,071,409.62         | 5,071,409.62           |                |
| DEPRECIACION DE VEH., MAQ. Y EQUIPOS              |                | 1,061,575.00         | 1,061,575.00           |                |
| OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES                   |                | 426,000.00           | 426,000.00             |                |
| <b>COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b> |                | <b>756,425.34</b>    | <b>756,425.34</b>      |                |
| COSTOS DE MANO DE OBRA INDIRECTA                  |                | 735,480.10           | 735,480.10             |                |
| MATERIALES Y UTILES DE OFICINA                    |                | 12,865.24            | 12,865.24              |                |
| OTROS COSTOS INDIRECTOS                           |                | 8,080.00             | 8,080.00               |                |
| <b>COSTOS FIJOS</b>                               |                | <b>7,332.51</b>      | <b>7,332.51</b>        |                |
| <b>TOTAL</b>                                      |                | <b>10,425,459.69</b> | <b>10,425,459.69</b>   |                |

### 3.5 Criterios de distribución

De conformidad con lo señalado por el Tribunal Constitucional en su sentencia recaída en el Expediente N° 0053-2004-PI/TC, del 17 de agosto del 2005, para efectos de la distribución del costo del servicio de Recolección de Residuos Sólidos, debe considerarse que existen situaciones de hecho que ameritan la utilización de criterios distintos ya sea tratándose de predios con uso Casa Habitación o de predios con usos distintos a estos.

#### a. Criterios de distribución para el uso de casa habitación

- **Tamaño del predio**

Es un criterio que está determinado por el área construida del predio expresada en metros cuadrados, que guarda relación directa con el servicio de recolección de residuos sólidos; pues a mayor área construida se presume mayor generación de desechos y su consecuente mayor prestación del servicio.

Se considera que, a predios con mayor área construida, mayor será la población que esta edificación albergue y en consecuencia, mayor será el número de personas que se beneficien o disfruten del servicio brindado. En este sentido han de corresponder mayores tasas a predios que cuenten con mayor extensión de construcción frente a aquellas que cuenten con áreas construidas menores.

- **Peso promedio de residuos sólidos**

Es un criterio determinante que mide el peso promedio de kilos que diariamente genera una casa habitación. Este indicador evidencia una relación directa en la medición real de la generación de residuos sólidos y la utilización del servicio.

El peso promedio de residuos sólidos del distrito de Sullana fue obtenido del Estudio de Caracterización de Residuos Sólidos aprobado por la Municipalidad Provincial de Sullana.

#### b. Criterios de distribución para otros usos:

- **Tamaño del predio:**

Es un criterio que está determinado por el área construida del predio expresada en metros cuadrados, que guarda relación directa con el servicio de recolección de residuos sólidos; pues a mayor área construida se presume mayor generación de desechos y su consecuente mayor prestación del servicio. Su razonabilidad está sujeta a su asociación con el tipo de uso correspondiente.

Se considera que mayor área construida de los predios, mayor será la población que esta edificación albergue y en consecuencia, mayor será el número de personas que se beneficien o disfruten del servicio brindado. En este sentido han de corresponder mayores tasas a predios que cuenten con mayor extensión de construcción frente a aquellas que cuenten con áreas construidas menores.

- **Uso del predio:**

Es un criterio de clasificación que se deriva de la actividad que se desarrolla en el predio.

Se trata de diferenciar el costo del servicio según el tipo de uso del predio teniendo en consideración que el uso o actividad económica es un indicador válido del grado de requerimiento del servicio en relación con la generación de desechos o residuos sólidos, así como la frecuencia del mismo.

En ese sentido se ha podido identificar una estructura variada del costo en función de la generación de residuos sólidos en grupos diferenciados de predios (agrupados según el uso registrado en el SAT MPS) la cual ha sido estimada a partir de la información desagregada obtenida.

- **Generación kg/ predio al día**

Es un criterio que determina el peso promedio diario de residuos sólidos generados por los predios de los distritos tipos de usos. Su unidad de medida está expresada en kilogramos / día, y fue obtenido según información del Estudio de Caracterización de Residuos Sólidos.

Asimismo, el número de predios por cada uso ha sido obtenido de la base de datos del sistema del SAT MPS por niveles o pisos.

### 3.6 Distribución del costo y cálculo de tasas

La distribución del costo anual del servicio se realiza por usos de los predios y se efectúa de la siguiente manera:

1. Se identifica la cantidad de predios (registro por niveles o pisos) por cada tipo de uso.

Según la base de datos del SAT MPS, se encuentran registrados un total de **34,023** predios urbanos afectos al servicio de recolección de residuos sólidos con área construida.

Para efectos de la distribución del costo de este servicio no se han considerado a los contribuyentes propietarios de predios "terrenos sin construir", siguiendo con ello los lineamientos del Informe Defensorial N° 106.

2. Determinamos la generación de residuos sólidos en Kg. por predio por día y en forma anual por cada segmento de uso, y de acuerdo al costo total, obtenemos el costo relativo por cada uso.
3. Una vez obtenido la generación de residuos sólidos por día y por uso procedemos a establecer el porcentaje de ponderación, dividiendo la generación de residuos sólidos de determinado uso entre la suma total de generación anual de residuos sólidos.
4. Habiéndose determinado el costo total anual relativo por cada uso, lo multiplicamos por el porcentaje de participación y obtenemos el costo anual distribuido por uso, según la zona de ubicación del predio.
5. El costo relativo por cada uso lo dividimos entre la cantidad de m<sup>2</sup> (metros cuadrados) construidos por cada categoría de uso y obtenemos la Tasa anual por cada uso (S/ por m<sup>2</sup>) y según la zona de ubicación del predio.
6. La tasa anual obtenida la dividimos entre doce y obtenemos la tasa mensual.

**Cuadro Nº 10**
**DISTRIBUCION DEL COSTO DE RESIDUOS SOLIDOS POR CASA HABITACION Y OTROS USOS – 2026**

| Categoría de uso del predio         | Cantidad de registros por nivel | Generación de Kg/predio | Generación Kg/uso al día | Generación anual (Kg) | % ponderación | Costo anual S/ | Costo anual relativo |
|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------|----------------|----------------------|
|                                     | (1)                             | (2)                     | (3)=(1)x(2)              | (4)                   | (5)=(4)/Σ(4)  | (6)            | (7)=(5)x(6)          |
| Casa habitación y afines            | 31820                           | 3.20                    | 101,824.00               | 37,165,760.00         | 93.28%        | 10,425,459.69  | 9,725,000.37         |
| Establecimientos comerciales        | 1392                            | 2.48                    | 3,447.84                 | 1,258,463.35          | 6.72%         |                | 700,459.32           |
| Hospedajes                          | 65                              | 9.99                    | 649.53                   | 237,076.81            |               |                |                      |
| Instituciones educativas (privadas) | 71                              | 3.83                    | 272.16                   | 99,337.38             |               |                |                      |
| Instituciones publicas              | 633                             | 3.83                    | 2,426.42                 | 885,641.69            |               |                |                      |
| Restaurantes                        | 42                              | 12.81                   | 538.10                   | 196,406.43            |               |                |                      |
| TOTAL                               | 34,023                          |                         | 109,158.04               | 39,842,685.66         | 100%          | 10,425,459.69  | 10,425,459.69        |

**Cuadro Nº 11**
**DISTRIBUCION DEL COSTO DE RESIDUOS SOLIDOS POR CASA HABITACION - 2026**

| Tipo de Servicio                | Sector    | Cantidad de registros por sector | Generación de Kg/predio | Frecuencia | Generación Kg/uso semanal | % ponderación | Costo anual de casa habitación S/ | Costo Relativo por zona S/ | Área Construida m²  | Tasa anual (S/ x m2) | Tasa mensual (S/ x m2) |
|---------------------------------|-----------|----------------------------------|-------------------------|------------|---------------------------|---------------|-----------------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
|                                 |           | (1)                              | (2)                     | (3)        | (4)=(1)x(2)x(3)           | (5)=(4)/Σ(4)  | (6)                               | (7)=(5)xΣ(7)               | (8)                 | (10)=(8)/(9)         | (11)=(10)/12           |
| SERVICIO A (diario)             | 1         | 4,725                            | 3.20                    | 7          | 105,840.00                | 37.48%        | 9,725,000.37                      | 1,948,263.38               | 709,174.86          | 2.75                 | 0.23                   |
|                                 | 2         | 3,337                            | 3.20                    | 7          | 74,748.80                 | 26.47%        |                                   | 1,375,948.13               | 356,405.36          | 3.86                 | 0.32                   |
|                                 | 7         | 308                              | 3.20                    | 7          | 6,899.20                  | 2.44%         |                                   | 126,997.91                 | 29,794.82           | 4.26                 | 0.36                   |
|                                 | 8         | 1,143                            | 3.20                    | 7          | 25,603.20                 | 9.07%         |                                   | 471,294.19                 | 122,277.96          | 3.85                 | 0.32                   |
|                                 | 9         | 3,075                            | 3.20                    | 7          | 68,880.00                 | 24.39%        |                                   | 1,267,917.44               | 503,181.66          | 2.52                 | 0.21                   |
|                                 | Contened. | 18                               | 3.20                    | 7          | 403.20                    | 0.14%         |                                   | 7,421.96                   | 1,289.90            | 5.75                 | 0.48                   |
| <b>TOTALSERVICIO A (diario)</b> |           | <b>12,606</b>                    | <b>3.20</b>             |            | <b>282,374.40</b>         | <b>53.45%</b> |                                   | <b>5,197,843.00</b>        | <b>1,722,124.56</b> |                      |                        |
|                                 | 3         | 2,503                            | 3.20                    | 4          | 32,038.40                 | 13.03%        |                                   | 589,750.96                 | 216,387.54          | 2.73                 | 0.23                   |

|                                     |         |               |             |   |                   |               |                     |                     |      |      |
|-------------------------------------|---------|---------------|-------------|---|-------------------|---------------|---------------------|---------------------|------|------|
| SERVICIO B<br>(interdiario)         | 4       | 3,497         | 3.20        | 4 | 44,761.60         | 18.20%        | 823,954.89          | 164,720.00          | 5.00 | 0.42 |
|                                     | 5       | 2,529         | 3.20        | 4 | 32,371.20         | 13.16%        | 595,877.02          | 239,586.16          | 2.49 | 0.21 |
|                                     | 6       | 3,630         | 3.20        | 4 | 46,464.00         | 18.89%        | 855,292.04          | 320,957.76          | 2.66 | 0.22 |
|                                     | 7       | 3,307         | 3.20        | 4 | 42,329.60         | 17.21%        | 779,187.54          | 413,437.29          | 1.88 | 0.16 |
|                                     | 10      | 3,739         | 3.20        | 4 | 47,859.20         | 19.46%        | 880,974.36          | 185,200.91          | 4.76 | 0.40 |
|                                     | Contene | 9             | 3.20        | 4 | 115.20            | 0.05%         | 2,120.56            | 723.20              | 2.93 | 0.24 |
| <b>SERVICIO B<br/>(interdiario)</b> |         | <b>19,214</b> | <b>3.20</b> |   | <b>245,939.20</b> | <b>46.55%</b> | <b>4,527,157.38</b> | <b>1,541,012.86</b> |      |      |
| <b>TOTAL</b>                        |         | <b>31,820</b> |             |   | <b>528,313.60</b> | <b>100%</b>   | <b>9,725,000.37</b> | <b>3,263,137.42</b> |      |      |

**Cuadro Nº 12**
**DISTRIBUCION DEL COSTO DE RESIDUOS SOLIDOS POR OTROS USOS - 2026**

| Uso                   | Tipo de Servicio         | Sector | Cantidad de registros por sector | Generación de Kg/predio | Frecuencia | Generación Kg/uso semanal | % ponderación | Costo anual de casa habitación S/ | Costo Relativo por zona S/ | Área Construida m² | Tasa anual (S/ x m2) | Tasa mensual (S/ x m2) |
|-----------------------|--------------------------|--------|----------------------------------|-------------------------|------------|---------------------------|---------------|-----------------------------------|----------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
|                       |                          |        | (1)                              | (2)                     | (3)        | (4)=(1)x(2)x(3)           | (5)=(4)/Σ(4)  | (6)                               | (7)=(5)xΣ(7)               | (8)                | (10)=(8)/(9)         | (11)=(10)/12           |
| Establecim. Comercial | SERVICIO A (diario)      | 1      | 795                              | 2.48                    | 7          | 13,783.95                 | 72.74%        | 329,296.55                        | 207,136.35                 | 198,524.19         | 1.04                 | 0.0869                 |
|                       |                          | 2      | 171                              | 2.48                    | 7          | 2,964.85                  | 15.65%        |                                   | 44,553.86                  | 27,729.23          | 1.61                 | 0.1339                 |
|                       |                          | 7      | 4                                | 2.48                    | 7          | 69.35                     | 0.37%         |                                   | 1,042.20                   | 1,296.00           | 0.80                 | 0.0670                 |
|                       |                          | 8      | 5                                | 2.48                    | 7          | 86.69                     | 0.46%         |                                   | 1,302.74                   | 852.58             | 1.53                 | 0.1273                 |
|                       |                          | 9      | 118                              | 2.48                    | 7          | 2,045.92                  | 10.80%        |                                   | 30,744.77                  | 80,583.91          | 0.38                 | 0.0318                 |
|                       | TOTAL SERVICIO A         |        | 1,093                            | 2.48                    |            | 18,950.76                 | 86.48%        |                                   | 284,779.92                 | 308,985.91         |                      |                        |
|                       | SERVICIO B (interdiario) | 3      | 87                               | 2.48                    | 4          | 861.96                    | 29.10%        |                                   | 12,953.00                  | 23,332.46          | 0.56                 | 0.0463                 |
|                       |                          | 4      | 1                                | 2.48                    | 4          | 9.91                      | 0.33%         |                                   | 148.89                     | 80.00              | 1.86                 | 0.1551                 |
|                       |                          | 5      | 30                               | 2.48                    | 4          | 297.23                    | 10.03%        |                                   | 4,466.55                   | 8,001.48           | 0.56                 | 0.0465                 |
|                       |                          | 6      | 144                              | 2.48                    | 4          | 1,426.69                  | 48.16%        |                                   | 21,439.45                  | 141,333.36         | 0.15                 | 0.0126                 |
|                       |                          | 7      | 28                               | 2.48                    | 4          | 277.41                    | 9.36%         |                                   | 4,168.78                   | 7,216.03           | 0.58                 | 0.0481                 |
|                       |                          | 10     | 9                                | 2.48                    | 4          | 89.17                     | 3.01%         |                                   | 1,339.97                   | 827.80             | 1.62                 | 0.1349                 |
|                       | SERVICIO B               |        | 299                              |                         |            | 2,962.37                  | 13.52%        |                                   | 44,516.64                  | 180,791.13         |                      |                        |
|                       | TOTAL                    |        | 1,392                            |                         |            | 21,913.13                 | 100%          |                                   | 329,296.55                 | 489,777.04         |                      |                        |
|                       |                          |        |                                  |                         |            |                           |               |                                   |                            |                    |                      |                        |
| Hospedajes            | SERVICIO A (diario)      | 1      | 16                               | 9.99                    | 7          | 1,119.18                  | 30.19%        | 62,034.84                         | 85,971.30                  | 8,418.78           | 10.21                | 0.8510                 |

|                                     |                             |        |            |             |   |                  |               |            |                   |                  |        |         |
|-------------------------------------|-----------------------------|--------|------------|-------------|---|------------------|---------------|------------|-------------------|------------------|--------|---------|
|                                     |                             | 2      | 4          | 9.99        | 7 | 279.80           | 7.55%         |            | 21,492.82         | 4,519.19         | 4.76   | 0.3963  |
|                                     |                             | 8      | 1          | 9.99        | 7 | 69.95            | 1.89%         |            | 5,373.21          | 586.25           | 9.17   | 0.7638  |
|                                     |                             | 9      | 32         | 9.99        | 7 | 2,238.36         | 60.38%        |            | 171,942.59        | 15,287.18        | 11.25  | 0.9373  |
|                                     | <b>TOTAL<br/>SERVICIO A</b> |        | <b>53</b>  | <b>9.99</b> |   | <b>3,707.29</b>  | <b>88.54%</b> |            | <b>54,928.23</b>  | <b>28,811.40</b> |        |         |
|                                     |                             | 5      | 3          | 9.99        | 4 | 119.91           | 25.00%        |            | 11,129.16         | 1,249.35         | 8.91   | 0.7423  |
|                                     |                             | 6      | 5          | 9.99        | 4 | 199.85           | 41.67%        |            | 18,548.60         | 5,133.41         | 3.61   | 0.3011  |
|                                     |                             | 7      | 3          | 9.99        | 4 | 119.91           | 25.00%        |            | 11,129.16         | 1,018.29         | 10.93  | 0.9108  |
|                                     |                             | 10     | 1          | 9.99        | 4 | 39.97            | 8.33%         |            | 3,709.72          | 566.30           | 6.55   | 0.5459  |
|                                     | <b>SERVICIO B</b>           |        | <b>12</b>  | <b>9.99</b> |   | <b>479.65</b>    | <b>11.46%</b> |            | <b>7,106.62</b>   | <b>7,967.35</b>  |        |         |
|                                     | <b>TOTAL</b>                |        | <b>65</b>  |             |   | <b>4,186.94</b>  | <b>100%</b>   |            | <b>62,034.84</b>  | <b>36,778.75</b> |        |         |
|                                     |                             |        |            |             |   |                  |               |            |                   |                  |        |         |
| Instituciones educativas (privadas) | SERVICIO A (diario)         | 1      | 17         | 3.83        | 7 | 456.15           | 41.46%        | 25,993.17  | 118,079.48        | 10,399.42        | 11.35  | 0.9462  |
|                                     |                             | 2      | 6          | 3.83        | 7 | 160.99           | 14.63%        |            | 41,675.11         | 971.50           | 42.90  | 3.5748  |
|                                     |                             | 7      | 1          | 3.83        | 7 | 26.83            | 2.44%         |            | 6,945.85          | 25.00            | 277.83 | 23.1528 |
|                                     |                             | 9      | 17         | 3.83        | 7 | 456.15           | 41.46%        |            | 118,079.48        | 30,292.68        | 3.90   | 0.3248  |
|                                     | <b>TOTAL SERVICIO A</b>     |        | <b>41</b>  | <b>3.83</b> |   | <b>1,100.13</b>  | <b>70.52%</b> |            | <b>18,329.34</b>  | <b>41,688.60</b> |        |         |
|                                     | SERVICIO B (interdiario)    | 3      | 4          | 3.83        | 4 | 61.33            | 13.33%        |            | 5,935.55          | 416.36           | 14.26  | 1.1880  |
|                                     |                             | 4      | 5          | 3.83        | 4 | 76.66            | 16.67%        |            | 7,419.44          | 437.50           | 16.96  | 1.4132  |
|                                     |                             | 5      | 2          | 3.83        | 4 | 30.67            | 6.67%         |            | 2,967.78          | 533.15           | 5.57   | 0.4639  |
|                                     |                             | 6      | 7          | 3.83        | 4 | 107.33           | 23.33%        |            | 10,387.21         | 1,169.23         | 8.88   | 0.7403  |
|                                     |                             | 7      | 5          | 3.83        | 4 | 76.66            | 16.67%        |            | 7,419.44          | 1,524.09         | 4.87   | 0.4057  |
|                                     |                             | 10     | 7          | 3.83        | 4 | 107.33           | 23.33%        |            | 10,387.21         | 1,016.89         | 10.21  | 0.8512  |
|                                     | <b>SERVICIO B</b>           |        | <b>30</b>  | <b>3.83</b> |   | <b>459.98</b>    | <b>29.48%</b> |            | <b>7,663.83</b>   | <b>5,097.22</b>  |        |         |
|                                     | <b>TOTAL</b>                |        | <b>71</b>  |             |   | <b>1,560.11</b>  | <b>100%</b>   |            | <b>25,993.17</b>  | <b>46,785.82</b> |        |         |
|                                     |                             |        |            |             |   |                  |               |            |                   |                  |        |         |
|                                     |                             |        |            |             |   |                  |               |            |                   |                  |        |         |
|                                     |                             |        |            |             |   |                  |               |            |                   |                  |        |         |
|                                     |                             |        |            |             |   |                  |               |            |                   |                  |        |         |
|                                     |                             |        |            |             |   |                  |               |            |                   |                  |        |         |
| Instituciones públicas              | SERVICIO A (diario)         | 1      | 52         | 3.83        | 7 | 1,395.28         | 12.78%        | 231,741.95 | 36,384.66         | 48,218.99        | 0.75   | 0.0629  |
|                                     |                             | 2      | 324        | 3.83        | 7 | 8,693.70         | 79.61%        |            | 226,704.40        | 21,081.90        | 10.75  | 0.8961  |
|                                     |                             | 7      | 1          | 3.83        | 7 | 26.83            | 0.25%         |            | 699.70            | 60.00            | 11.66  | 0.9718  |
|                                     |                             | 8      | 3          | 3.83        | 7 | 80.50            | 0.74%         |            | 2,099.11          | 567.44           | 3.70   | 0.3083  |
|                                     |                             | 9      | 26         | 3.83        | 7 | 697.64           | 6.39%         |            | 18,192.33         | 26,418.48        | 0.69   | 0.0574  |
|                                     |                             | CONTEN | 1          | 3.83        | 7 | 26.83            | 0.25%         |            | 699.70            | 36.00            | 19.44  | 1.6197  |
|                                     | <b>TOTAL SERVICIO A</b>     |        | <b>407</b> | <b>3.83</b> |   | <b>10,920.79</b> | <b>75.91%</b> |            | <b>175,921.35</b> | <b>96,346.81</b> |        |         |
|                                     | SERVICIO B (interdiario)    | 3      | 12         | 3.83        | 4 | 183.99           | 5.31%         |            | 2,363.72          | 4,602.32         | 0.51   | 0.0428  |
|                                     |                             | 4      | 117        | 3.83        | 4 | 1,793.94         | 51.77%        |            | 23,046.22         | 6,194.75         | 3.72   | 0.3100  |
|                                     |                             |        |            |             |   |                  |               |            |                   |                  |        |         |

|  |                   |    |            |             |   |                  |               |  |                   |                   |      |        |
|--|-------------------|----|------------|-------------|---|------------------|---------------|--|-------------------|-------------------|------|--------|
|  |                   | 5  | 18         | 3.83        | 4 | 275.99           | 7.96%         |  | 3,545.57          | 10,653.68         | 0.33 | 0.0277 |
|  |                   | 6  | 32         | 3.83        | 4 | 490.65           | 14.16%        |  | 6,303.24          | 11,295.95         | 0.56 | 0.0465 |
|  |                   | 7  | 20         | 3.83        | 4 | 306.66           | 8.85%         |  | 3,939.53          | 29,836.17         | 0.13 | 0.0110 |
|  |                   | 10 | 27         | 3.83        | 4 | 413.99           | 11.95%        |  | 5,318.36          | 6,502.93          | 0.82 | 0.0682 |
|  | <b>SERVICIO B</b> |    | <b>226</b> | <b>3.83</b> |   | <b>3,465.21</b>  | <b>24.09%</b> |  | <b>55,820.60</b>  | <b>69,085.80</b>  |      |        |
|  | <b>TOTAL</b>      |    | <b>633</b> |             |   | <b>14,386.00</b> | <b>100%</b>   |  | <b>231,741.95</b> | <b>165,432.61</b> |      |        |

|              |                          |    |           |              |   |                 |               |           |                  |                  |       |        |
|--------------|--------------------------|----|-----------|--------------|---|-----------------|---------------|-----------|------------------|------------------|-------|--------|
| Restaurantes | SERVICIO A (diario)      | 1  | 20        | 12.81        | 7 | 1,793.67        | 9.46%         | 51,392.80 | 26,954.06        | 6,106.93         | 4.41  | 0.3678 |
|              |                          | 2  | 1         | 12.81        | 7 | 89.68           | 0.47%         |           | 1,347.70         | 276.50           | 4.87  | 0.4062 |
|              |                          | 8  | 1         | 12.81        | 7 | 89.68           | 0.47%         |           | 1,347.70         | 121.20           | 11.12 | 0.9266 |
|              |                          | 9  | 11        | 12.81        | 7 | 986.52          | 5.21%         |           | 14,824.74        | 3,664.84         | 4.05  | 0.3371 |
|              | <b>TOTAL SERVICIO A</b>  |    | <b>33</b> | <b>12.81</b> |   | <b>2,959.55</b> | <b>86.52%</b> |           | <b>44,463.44</b> | <b>10,169.47</b> |       |        |
|              | SERVICIO B (interdiario) | 3  | 5         | 12.81        | 4 | 256.24          | 8.65%         |           | 3,850.58         | 519.49           | 7.41  | 0.6177 |
|              |                          | 4  | 1         | 12.81        | 4 | 51.25           | 1.73%         |           | 770.12           | 98.21            | 7.84  | 0.6535 |
|              |                          | 6  | 2         | 12.81        | 4 | 102.50          | 3.46%         |           | 1,540.23         | 611.80           | 2.52  | 0.2098 |
|              |                          | 10 | 1         | 12.81        | 4 | 51.25           | 1.73%         |           | 770.12           | 103.00           | 7.48  | 0.6231 |
|              | <b>SERVICIO B</b>        |    | <b>9</b>  | <b>12.81</b> |   | <b>461.23</b>   | <b>13.48%</b> |           | <b>6,929.37</b>  | <b>1,332.50</b>  |       |        |
|              | <b>TOTAL</b>             |    | <b>42</b> |              |   | <b>3,420.78</b> | <b>100%</b>   |           | <b>51,392.80</b> | <b>11,501.97</b> |       |        |

|              |  |             |  |  |  |  |  |                   |                   |  |  |
|--------------|--|-------------|--|--|--|--|--|-------------------|-------------------|--|--|
| <b>TOTAL</b> |  | <b>100%</b> |  |  |  |  |  | <b>700,459.32</b> | <b>700,459.32</b> |  |  |
|--------------|--|-------------|--|--|--|--|--|-------------------|-------------------|--|--|

### 3.7 Tasas estimadas

Para calcular el monto a pagar por el contribuyente, se procede de la siguiente manera:

- Identificar el uso al cual pertenece el predio.
- Identificar la tasa que le corresponde al predio según su uso.
- Identificar la cantidad de metros cuadrados del área que tiene el predio.
- Finalmente se determina el monto a pagar, multiplicando la tasa que le corresponde por los metros cuadrados del predio.

**Monto a pagar = Tasa (soles/metro cuadrado) x Tamaño del predio (metros cuadrados)**

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

### 3.8 Estimación de los Ingresos

En lo relacionado a los ingresos anuales esperados, observamos que alcanza el 100% de cobertura del servicio:

Cuadro N° 14  
**ESTIMACION DE LOS INGRESOS**

| Montos anuales<br>S/. |               |                 | Cobertura<br>%  |
|-----------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Ingresos              | Costos        | Diferencia      |                 |
| [1]                   | [2]           | [3] = [1] - [2] | [4] = [1] / [2] |
| 10,425,459.69         | 10,425,459.69 | 0.00            | 100%            |

#### 4. SERVICIO DE BARRIDO DE CALLES

#### 4.1 Resumen del plan anual del servicio de barrido de calles

El Barrido de Calles comprende el servicio integral de Limpieza Pública del Distrito de Sullana, que consiste en el barrido de polvo y papeleo, así como de la tierra de las vías públicas del distrito en las zonas A y B, mediante la prestación efectiva y potencial.

Este servicio es brindado por administración directa de la Municipalidad Provincial de Sullana a través de la Sub Gerencia de Gestión de Residuos Sólidos y es la unidad orgánica encargada de la dirección, ejecución, control y supervisión del Servicio de Barrido de Calles, y comprende las siguientes actividades:

- Barrido de vías públicas, bermas centrales y plazas públicas

El desarrollo del servicio de barrido se realiza en un solo turno con una frecuencia de lunes a domingo, y se ejecuta el barrido de polvo acumulado, así como el papeleo de los residuos dispuestos en las vías programadas del distrito, y se efectúa en el ancho total de las calles y por ambos frentes, adicionalmente o de existir residuos sólidos menores que se encuentren en las aceras, éstos serán recolectados; a cargo del personal de barrido que cuenta con su escoba baja policía, su recogedor, sacos de polipropileno, carretilla y Equipos de Protección Personal (en su mayoría para el personal permanente), cuya función se expande en gran cantidad a zonas pavimentadas y de gran afluencia.

- **Labores administrativas y de supervisión**

Es la actividad enmarcada en la dirección, coordinación y control de la prestación del servicio de barrido de calles, realizándose de manera directa.

#### 4.2 Estructura del costo del servicio de barrido de calles.

De acuerdo a la información obtenida de las diversas unidades involucradas en este servicio el costo total anual proyectado a distribuir correspondiente al servicio de barrido de calles para el ejercicio fiscal 2026 asciende a **S/ 3,846,489.74**.

La estructura de costo del servicio de barrido de calles y que forma parte del arbitrio de Limpieza Pública, es la que se presenta en el cuadro siguiente:

Cuadro N° 15

| MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SULLANA                    |                         |                                  |                 |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------|
| COSTOS DE LOS SERVICIOS DE LIMPIEZA PUBLICA - AÑO 2026 |                         |                                  |                 |
| COSTOS                                                 | BARRIDO                 | TOTAL COSTOS DE LIMPIEZA PUBLICA | Participación % |
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                                 | <b>S/. 3,297,285.47</b> | S/. 3,297,285.47                 | 85.72%          |
| COSTOS DE MANO DE OBRA                                 | S/. 2,014,686.29        |                                  |                 |
| COSTO DE MATERIALES                                    | S/. 1,085,599.18        |                                  |                 |
| UNIFORMES                                              | S/. 180,744.00          |                                  |                 |
| HERRAMIENTAS                                           | S/. 635,800.00          |                                  |                 |
| REPUESTOS Y ACCESORIOS                                 | S/. 70,759.80           |                                  |                 |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                             | S/. 198,295.38          |                                  |                 |
|                                                        | S/. 0.00                |                                  |                 |
| DEPRECIACION DE VEH., MAQ. Y EQUIPOS                   | S/. 125,000.00          |                                  |                 |
| OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES                        | S/. 72,000.00           |                                  |                 |
| <b>COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>      | <b>S/. 547,280.82</b>   | S/. 547,280.82                   | 14.23%          |
| COSTOS DE MANO DE OBRA INDIRECTA                       | S/. 534,220.58          |                                  |                 |
| MATERIALES Y UTILES DE OFICINA                         | S/. 11,980.24           |                                  |                 |
| OTROS COSTOS INDIRECTOS                                | S/. 1,080.00            |                                  |                 |
| <b>COSTOS FIJOS</b>                                    | <b>S/. 1,923.45</b>     | S/. 1,923.45                     | 0.05%           |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>S/. 3,846,489.74</b> | <b>S/. 3,846,489.74</b>          | <b>100.00%</b>  |

Con el propósito de brindar una mejor explicación de los componentes de la estructura de costos, a continuación, se detalla cada uno de los costos involucrados en la prestación del servicio:

Cuadro N° 16

#### ESTRUCTURA DEL COSTO DEL SERVICIO DE BARRIDO DE CALLES

#### ESTRUCTURA DE COSTOS POR EL SERVICIO DE BARRIDO DE CALLES

| CO<br>NCE<br>PTO | DETALLE | CANTID<br>AD | UNIDAD DE<br>MEDIDA | COSTO<br>UNITARIO | % DE<br>DEDICACI<br>ÓN | % DE<br>DEPR<br>ECIAC<br>ION | COSTO<br>MENSUAL | COSTO ANUAL |
|------------------|---------|--------------|---------------------|-------------------|------------------------|------------------------------|------------------|-------------|
|------------------|---------|--------------|---------------------|-------------------|------------------------|------------------------------|------------------|-------------|

|                                          |              |            |              |      |  |                       |                         |
|------------------------------------------|--------------|------------|--------------|------|--|-----------------------|-------------------------|
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                   |              |            |              |      |  | <b>S/. 274,773.79</b> | <b>S/. 3,297,285.47</b> |
| <b>COSTOS DE MANO DE OBRA DIRECTA</b>    |              |            |              |      |  | <b>S/. 167,890.52</b> | <b>S/. 2,014,686.29</b> |
| <b>Personal Nombrado</b>                 |              |            |              |      |  | <b>S/. 74,810.52</b>  | <b>S/. 897,726.29</b>   |
| Personal de barrido                      | 25           | Trabajador | S/. 1,964.81 | 100% |  | S/. 49,120.33         | S/. 589,443.90          |
| Personal Ayudante de camión baranda      | 16           | Trabajador | S/. 2,000.00 | 20%  |  | S/. 6,400.00          | S/. 76,800.00           |
| Personal chofer de camión baranda        | 2            | Trabajador | S/. 3,225.50 | 20%  |  | S/. 1,290.20          | S/. 15,482.39           |
| Personal chofer de motofurgón            | 9            | Trabajador | S/. 2,500.00 | 80%  |  | S/. 18,000.00         | S/. 216,000.00          |
| <b>Personal Contratado</b>               |              |            |              |      |  | <b>S/. 93,080.00</b>  | <b>S/. 1,116,960.00</b> |
| Personal de barrido                      | 82           | Trabajador | S/. 1,100.00 | 100% |  | S/. 90,200.00         | S/. 1,082,400.00        |
| Personal chofer de motofurgón            | 2            | Trabajador | S/. 1,800.00 | 80%  |  | S/. 2,880.00          | S/. 34,560.00           |
| <b>COSTO DE MATERIALES</b>               |              |            |              |      |  | <b>S/. 90,466.60</b>  | <b>S/. 1,085,599.18</b> |
| <b>UNIFORMES (105 Trabajadores)</b>      |              |            |              |      |  | <b>S/. 15,062.00</b>  | <b>S/. 180,744.00</b>   |
| Pantalón drill                           | 816          | Unidad     | S/. 75.00    | 100% |  | S/. 5,100.00          | S/. 61,200.00           |
| Polo de algodón manga corta              | 816          | Unidad     | S/. 40.00    | 100% |  | S/. 2,720.00          | S/. 32,640.00           |
| Camisaco                                 | 408          | Unidad     | S/. 60.00    | 100% |  | S/. 2,040.00          | S/. 24,480.00           |
| Gorro drill                              | 408          | Unidad     | S/. 25.00    | 100% |  | S/. 850.00            | S/. 10,200.00           |
| Guantes de cuero reforzado               | 816          | Pares      | S/. 30.00    | 100% |  | S/. 2,040.00          | S/. 24,480.00           |
| Tapa boca                                | 816          | Unidad     | S/. 4.00     | 100% |  | S/. 272.00            | S/. 3,264.00            |
| Poncho impermeable con capucha           | 408          | Unidad     | S/. 35.00    | 100% |  | S/. 1,190.00          | S/. 14,280.00           |
| Zapatillas de lona                       | 408          | Pares      | S/. 25.00    | 100% |  | S/. 850.00            | S/. 10,200.00           |
| <b>HERRAMIENTAS</b>                      |              |            |              |      |  | <b>S/. 52,983.33</b>  | <b>S/. 635,800.00</b>   |
| Escoba baja policía                      | 680.0        | Unidad     | S/12.00      | 100% |  | S/. 680.00            | S/. 8,160.00            |
| Recogedor de metal                       | 544.0        | Unidad     | S/20.00      | 100% |  | S/. 906.67            | S/. 10,880.00           |
| Rastrillo de metal y mango de madera     | 408.0        | Unidad     | S/23.00      | 100% |  | S/. 782.00            | S/. 9,384.00            |
| Carretón de polietileno de alta densidad | 544.0        | Unidad     | S/320.00     | 100% |  | S/. 14,506.67         | S/. 174,080.00          |
| Cono de seguridad vial                   | 816.0        | Unidad     | S/20.00      | 100% |  | S/. 1,360.00          | S/. 16,320.00           |
| Bolsas o sacos                           | 14892<br>0.0 | Unidad     | S/2.80       | 100% |  | S/. 34,748.00         | S/. 416,976.00          |
| <b>REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>            |              |            |              |      |  | <b>S/. 5,896.65</b>   | <b>S/. 70,759.80</b>    |
| <b>Para Moto furgón (06 UNIDAD)</b>      |              |            |              |      |  | <b>S/. 1,084.80</b>   | <b>S/. 13,017.60</b>    |
| Juego de Accesorio para kit de embrague  | 18           | Jgo.       | S/85.00      | 80%  |  | S/. 102.00            | S/. 1,224.00            |
| Amortiguadores delanteros                | 18           | Unidad     | S/130.00     | 80%  |  | S/. 156.00            | S/. 1,872.00            |
| Batería                                  | 18           | Unidad     | S/125.00     | 80%  |  | S/. 150.00            | S/. 1,800.00            |
| Muelles                                  | 18           | Paq.       | S/280.00     | 80%  |  | S/. 336.00            | S/. 4,032.00            |
| Llantas                                  | 18           | Unidad     | S/134.00     | 80%  |  | S/. 160.80            | S/. 1,929.60            |
| Cámaras                                  | 18           | Unidad     | S/25.00      | 80%  |  | S/. 30.00             | S/. 360.00              |

|                   |    |        |         |     |  |           |              |
|-------------------|----|--------|---------|-----|--|-----------|--------------|
| Guarda cámaras    | 18 | Unidad | S/25.00 | 80% |  | S/. 30.00 | S/. 360.00   |
| Zapatas de frenos | 18 | Unidad | S/25.00 | 80% |  | S/. 30.00 | S/. 360.00   |
| Caja retro        | 18 | Unidad | S/75.00 | 80% |  | S/. 90.00 | S/. 1,080.00 |

**Para Camión Baranda (03  
UNIDAD)**
**S/. 2,245.15**
**S/. 26,941.80**

|                                 |    |         |            |     |  |              |               |
|---------------------------------|----|---------|------------|-----|--|--------------|---------------|
| Amortiguadores delanteros       | 18 | unidad  | S/435.00   | 20% |  | S/. 130.50   | S/. 1,566.00  |
| Bomba de agua                   | 9  | unidad  | S/680.00   | 20% |  | S/. 102.00   | S/. 1,224.00  |
| Correa de alternador            | 9  | unidad  | S/155.00   | 20% |  | S/. 23.25    | S/. 279.00    |
| Correa de ventilador            | 9  | unidad  | S/199.00   | 20% |  | S/. 29.85    | S/. 358.20    |
| Disco de embrague               | 9  | unidad  | S/550.00   | 20% |  | S/. 82.50    | S/. 990.00    |
| Filtro de petróleo              | 9  | unidad  | S/27.00    | 20% |  | S/. 4.05     | S/. 48.60     |
| Manguera de radiador superior   | 9  | unidad  | S/60.00    | 20% |  | S/. 9.00     | S/. 108.00    |
| Manguera de radiador inferior   | 9  | unidad  | S/10.00    | 20% |  | S/. 1.50     | S/. 18.00     |
| Plato de embrague               | 9  | unidad  | S/140.00   | 20% |  | S/. 21.00    | S/. 252.00    |
| Tapa de radiador                | 9  | unidad  | S/50.00    | 20% |  | S/. 7.50     | S/. 90.00     |
| Termostato                      | 9  | unidad  | S/50.00    | 20% |  | S/. 7.50     | S/. 90.00     |
| Zapatas de frenos               | 24 | unidad  | S/250.00   | 20% |  | S/. 100.00   | S/. 1,200.00  |
| Llantas                         | 48 | unidad  | S/700.00   | 20% |  | S/. 560.00   | S/. 6,720.00  |
| Cámaras                         | 48 | unidad  | S/45.00    | 20% |  | S/. 36.00    | S/. 432.00    |
| Accesorio de bomba de embrague  | 9  | kit     | S/490.00   | 20% |  | S/. 73.50    | S/. 882.00    |
| Accesorio de bombín de embrague | 9  | kit     | S/380.00   | 20% |  | S/. 57.00    | S/. 684.00    |
| Paquetes de muelles             | 24 | paquete | S/2,500.00 | 20% |  | S/. 1,000.00 | S/. 12,000.00 |

**Para Camioneta (01  
UNIDAD)**
**S/. 2,566.70**
**S/. 30,800.40**

|                                 |     |        |          |     |  |            |              |
|---------------------------------|-----|--------|----------|-----|--|------------|--------------|
| Amortiguadores delanteros       | 24  | Unidad | S/400.00 | 30% |  | S/. 240.00 | S/. 2,880.00 |
| Amortiguadores posteriores      | 24  | Unidad | S/420.00 | 30% |  | S/. 252.00 | S/. 3,024.00 |
| Batería                         | 12  | Unidad | S/400.00 | 30% |  | S/. 120.00 | S/. 1,440.00 |
| Bomba de agua de motor          | 12  | Unidad | S/600.00 | 30% |  | S/. 180.00 | S/. 2,160.00 |
| Faja de alternador              | 12  | Unidad | S/140.00 | 30% |  | S/. 42.00  | S/. 504.00   |
| Disco de embrague               | 12  | Unidad | S/500.00 | 30% |  | S/. 150.00 | S/. 1,800.00 |
| Filtro de petróleo LF 9010      | 12  | Unidad | S/29.00  | 30% |  | S/. 8.70   | S/. 104.40   |
| Filtro de aceite LP 80          | 12  | Unidad | S/30.00  | 30% |  | S/. 9.00   | S/. 108.00   |
| Manguera de radiador superior   | 12  | Unidad | S/60.00  | 30% |  | S/. 18.00  | S/. 216.00   |
| Manguera de radiador inferior   | 12  | Unidad | S/10.00  | 30% |  | S/. 3.00   | S/. 36.00    |
| Pastillas de frenos             | 144 | Unidad | S/135.00 | 30% |  | S/. 486.00 | S/. 5,832.00 |
| Rodaje de rueda delantera       | 12  | Unidad | S/50.00  | 30% |  | S/. 15.00  | S/. 180.00   |
| Tambor de freno posterior       | 12  | Unidad | S/300.00 | 30% |  | S/. 90.00  | S/. 1,080.00 |
| Tapa de radiador                | 12  | Unidad | S/50.00  | 30% |  | S/. 15.00  | S/. 180.00   |
| Accesorio de bomba de freno     | 12  | Unidad | S/250.00 | 30% |  | S/. 75.00  | S/. 900.00   |
| Accesorio de bombín de embrague | 12  | Unidad | S/150.00 | 30% |  | S/. 45.00  | S/. 540.00   |

|                  |    |        |          |     |  |            |              |
|------------------|----|--------|----------|-----|--|------------|--------------|
| Cámara de llanta | 48 | Unidad | S/15.00  | 30% |  | S/. 18.00  | S/. 216.00   |
| Llantas          | 64 | Unidad | S/500.00 | 30% |  | S/. 800.00 | S/. 9,600.00 |

**COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES** **S/. 16,524.62** **S/. 198,295.38**

**Combustibles (VEHICULOS)** **S/. 11,322.91** **S/. 135,874.90**

|                     |          |       |         |      |  |              |                |
|---------------------|----------|-------|---------|------|--|--------------|----------------|
| Gasolina 90 octanos | 6,570.00 | Galón | S/16.99 | 100% |  | S/. 9,302.03 | S/. 111,624.30 |
| Diesel B5           | 1,460.00 | Galón | S/16.61 | 100% |  | S/. 2,020.88 | S/. 24,250.60  |

**Lubricantes para Moto furgón** **S/. 846.98** **S/. 10,163.76**

|                                                 |    |       |          |     |  |            |              |
|-------------------------------------------------|----|-------|----------|-----|--|------------|--------------|
| Aceite multigrado 15W40                         | 72 | Galón | S/85.00  | 80% |  | S/. 408.00 | S/. 4,896.00 |
| Líquido de freno                                | 12 | Galón | S/260.00 | 80% |  | S/. 208.00 | S/. 2,496.00 |
| Aceite de Transmisión para caja y corona 80W 90 | 36 | Galón | S/85.00  | 80% |  | S/. 204.00 | S/. 2,448.00 |
| Refrigerante                                    | 6  | Galón | S/45.45  | 80% |  | S/. 18.18  | S/. 218.16   |
| Grasa multipropósito                            | 6  | Kg    | S/22.00  | 80% |  | S/. 8.80   | S/. 105.60   |

**Lubricantes para Camión Baranda** **S/. 4,252.95** **S/. 51,035.40**

|                                          |     |       |          |     |  |              |               |
|------------------------------------------|-----|-------|----------|-----|--|--------------|---------------|
| Aceite de transmisión para corona SAE 90 | 135 | Galón | S/135.00 | 30% |  | S/. 455.63   | S/. 5,467.50  |
| Aceite de transmisión para caja SAE 90   | 135 | Galón | S/150.00 | 30% |  | S/. 506.25   | S/. 6,075.00  |
| Aceite SAE 68 (Hodrolina)                | 135 | Galón | S/130.00 | 30% |  | S/. 438.75   | S/. 5,265.00  |
| Líquido de freno                         | 90  | Galón | S/130.00 | 30% |  | S/. 292.50   | S/. 3,510.00  |
| Aceite multigrado 25W50                  | 315 | Galón | S/170.00 | 30% |  | S/. 1,338.75 | S/. 16,065.00 |
| Aceite multigrado 15w40                  | 108 | Galón | S/340.00 | 30% |  | S/. 918.00   | S/. 11,016.00 |
| Agua de Batería Acidulada                | 90  | Galón | S/30.50  | 30% |  | S/. 68.63    | S/. 823.50    |
| Refrigerante anticongelante              | 72  | Galón | S/86.50  | 30% |  | S/. 155.70   | S/. 1,868.40  |
| Grasa especial para engranaje            | 54  | Pote  | S/25.00  | 30% |  | S/. 33.75    | S/. 405.00    |
| Grasa gruesa para motor                  | 36  | Pote  | S/25.00  | 30% |  | S/. 22.50    | S/. 270.00    |
| Grasa para rodamientos                   | 36  | Pote  | S/25.00  | 30% |  | S/. 22.50    | S/. 270.00    |

**Lubricantes para Camioneta** **S/. 101.78** **S/. 1,221.32**

|                                          |    |       |          |     |  |           |            |
|------------------------------------------|----|-------|----------|-----|--|-----------|------------|
| Aceite de transmisión para corona SAE 90 | 4  | Galón | S/95.00  | 40% |  | S/. 12.67 | S/. 152.00 |
| Aceite multigrado 25W50                  | 24 | Galón | S/85.00  | 40% |  | S/. 68.00 | S/. 816.00 |
| Hidrolina                                | 1  | Galón | S/130.00 | 40% |  | S/. 4.33  | S/. 52.00  |
| Líquido de freno                         | 1  | Galón | S/260.00 | 40% |  | S/. 8.67  | S/. 104.00 |
| Agua de Batería Acidulada                | 1  | Galón | S/17.50  | 40% |  | S/. 0.58  | S/. 7.00   |
| Refrigerante Anticongelante              | 4  | Galón | S/45.45  | 40% |  | S/. 6.06  | S/. 72.72  |
| Grasa multipropósito                     | 2  | Kls.  | S/22.00  | 40% |  | S/. 1.47  | S/. 17.60  |

**DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPOS** **S/. 10,416.67** **S/. 125,000.00**

**Depreciación de Vehículos** **S/. 10,416.67** **S/. 125,000.00**

|                               |   |          |                |      |     |               |                |
|-------------------------------|---|----------|----------------|------|-----|---------------|----------------|
| Adquisición de camión baranda | 1 | Vehículo | S/. 500,000.00 | 100% | 25% | S/. 10,416.67 | S/. 125,000.00 |
|-------------------------------|---|----------|----------------|------|-----|---------------|----------------|

|                                                                  |      |            |               |         |  |                      |                       |
|------------------------------------------------------------------|------|------------|---------------|---------|--|----------------------|-----------------------|
| <b>OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES</b>                           |      |            |               |         |  | <b>S/. 6,000.00</b>  | <b>S/. 72,000.00</b>  |
| <b>Servicios de terceros</b>                                     |      |            |               |         |  | <b>S/. 1,000.00</b>  | <b>S/. 12,000.00</b>  |
| Servicio de seminarios y talleres de capacitación                | 3    | Global     | S/. 4,000.00  | 100%    |  | S/. 1,000.00         | S/. 12,000.00         |
| <b>Mantenimiento y reparación</b>                                |      |            |               |         |  | <b>S/. 5,000.00</b>  | <b>S/. 60,000.00</b>  |
| Mantenimiento de vehículos                                       | 5    | Global     | S/. 12,000.00 | 100.00% |  | S/. 5,000.00         | S/. 60,000.00         |
| <b>COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>                |      |            |               |         |  | <b>S/. 45,606.74</b> | <b>S/. 547,280.82</b> |
| <b>COSTOS DE MANO DE OBRA INDIRECTA</b>                          |      |            |               |         |  | <b>S/. 44,518.38</b> | <b>S/. 534,220.58</b> |
| <b>Personal Nombrado</b>                                         |      |            |               |         |  | <b>S/. 16,883.00</b> | <b>S/. 202,596.00</b> |
| Supervisor de barrido de residuos sólidos                        | 4    | Trabajador | S/. 4,220.75  | 100%    |  | S/. 16,883.00        | S/. 202,596.00        |
| <b>Personal Contratado</b>                                       |      |            |               |         |  | <b>S/. 27,635.38</b> | <b>S/. 331,624.58</b> |
| Gerente de Residuos Sólidos                                      | 1    | Trabajador | S/. 6,382.58  | 30%     |  | S/. 1,914.77         | S/. 22,977.30         |
| Asistente Administrativo en la Gerencia de Residuos Sólidos      | 1    | Trabajador | S/. 3,584.92  | 30%     |  | S/. 1,075.48         | S/. 12,905.71         |
| Especialista en educación, comunicación y sensibilización social | 1    | Trabajador | S/. 3,584.92  | 20%     |  | S/. 716.98           | S/. 8,603.81          |
| Planificador - evaluador                                         | 1    | Trabajador | S/. 3,584.92  | 30%     |  | S/. 1,075.48         | S/. 12,905.71         |
| Especialista en racionalización                                  | 1    | Trabajador | S/. 3,584.92  | 30%     |  | S/. 1,075.48         | S/. 12,905.71         |
| Sensibilizadores                                                 | 10   | Trabajador | S/. 2,313.25  | 20%     |  | S/. 4,626.50         | S/. 55,518.00         |
| Chofer de camioneta de la Gerencia de Residuos Sólidos           | 2    | Trabajador | S/. 2,949.08  | 30%     |  | S/. 1,769.45         | S/. 21,233.38         |
| Sub Gerente de Limpieza Pública                                  | 1    | Trabajador | S/. 4,856.58  | 50%     |  | S/. 2,428.29         | S/. 29,139.48         |
| Asistente Administrativo en la Sub Gerencia de Limpieza Pública  | 1    | Trabajador | S/. 2,313.25  | 50%     |  | S/. 1,156.63         | S/. 13,879.50         |
| Controladores de recolección de residuos sólidos                 | 4    | Trabajador | S/. 2,949.08  | 100%    |  | S/. 11,796.33        | S/. 141,555.98        |
| <b>MATERIALES Y UTILES DE OFICINA</b>                            |      |            |               |         |  | <b>S/. 998.35</b>    | <b>S/. 11,980.24</b>  |
| <b>Uniformes</b>                                                 |      |            |               |         |  | <b>S/. 312.67</b>    | <b>S/. 3,752.00</b>   |
| Pantalón de drill                                                | 13.4 | Unidad     | S/. 75.00     | 100%    |  | S/. 83.75            | S/. 1,005.00          |
| Polo manga corta                                                 | 13.4 | Unidad     | S/. 55.00     | 100%    |  | S/. 61.42            | S/. 737.00            |
| Camisaco                                                         | 13.4 | Unidad     | S/. 65.00     | 100%    |  | S/. 72.58            | S/. 871.00            |
| Chaleco                                                          | 13.4 | Unidad     | S/. 60.00     | 100%    |  | S/. 67.00            | S/. 804.00            |
| Gorro de drill                                                   | 13.4 | Unidad     | S/. 25.00     | 100%    |  | S/. 27.92            | S/. 335.00            |
| <b>Útiles de oficina</b>                                         |      |            |               |         |  | <b>S/. 242.10</b>    | <b>S/. 2,905.24</b>   |
| Goma en barra                                                    | 5    | Unidad     | S/. 1.18      | 100%    |  | S/. 0.49             | S/. 5.90              |

|                                                                  |     |         |            |      |  |                   |                     |
|------------------------------------------------------------------|-----|---------|------------|------|--|-------------------|---------------------|
| Juego de sellos oficiales de oficina                             | 3   | Unidad  | S/. 8.00   | 100% |  | S/. 2.00          | S/. 24.00           |
| Archivador de cartón con palanca, lomo ancho, tamaño A4          | 35  | Unidad  | S/. 3.66   | 100% |  | S/. 10.68         | S/. 128.10          |
| Engrapador de metal tipo alicate                                 | 1   | Unidad  | S/. 24.50  | 100% |  | S/. 2.04          | S/. 24.50           |
| Regla de plástico de 30 cms.                                     | 5   | Unidad  | S/. 0.38   | 100% |  | S/. 0.16          | S/. 1.90            |
| Saca grapa                                                       | 3   | Unidad  | S/. 2.60   | 100% |  | S/. 0.65          | S/. 7.80            |
| Mota para Pizarra Acrílica, con cobertura plástica.              | 2   | Unidad  | S/. 1.55   | 100% |  | S/. 0.26          | S/. 3.10            |
| Lapicero tinta seca(Rojo, Negro, y Azul).                        | 100 | Unidad  | S/. 0.34   | 100% |  | S/. 2.83          | S/. 34.00           |
| Fechador Auto entintable de 4 mm. Metálico (expedientes varios). | 1   | Unidad  | S/. 6.30   | 100% |  | S/. 0.53          | S/. 6.30            |
| Plumón para pizarra acrílica punta gruesa de colores varios.     | 12  | Unidad  | S/. 0.96   | 100% |  | S/. 0.96          | S/. 11.52           |
| Plumón resaltador punta gruesa biselada.                         | 10  | Unidad  | S/. 1.50   | 100% |  | S/. 1.25          | S/. 15.00           |
| Pizarra de corcho de 1.60 m. x 1.20 m. para planos del distrito. | 2   | Unidad  | S/. 149.99 | 100% |  | S/. 25.00         | S/. 299.98          |
| Hojas bond 75 gr. Tamaño A4                                      | 40  | Paquete | S/. 10.49  | 100% |  | S/. 34.97         | S/. 419.60          |
| Clip de metal chico N° 1 x 100 para expedientes (x caja).        | 30  | Caja    | S/. 0.80   | 100% |  | S/. 2.00          | S/. 24.00           |
| Clip mariposa                                                    | 20  | Caja    | S/. 3.30   | 100% |  | S/. 5.50          | S/. 66.00           |
| Clip mariposa de metal grande x 12 unidades.                     | 20  | Paquete | S/. 2.60   | 100% |  | S/. 4.33          | S/. 52.00           |
| Grapa caja grande tamaño 26/6                                    | 6   | Caja    | S/. 2.90   | 100% |  | S/. 1.45          | S/. 17.40           |
| Sujetador para papel (tipo fástener) de metal x 50               | 10  | Paquete | S/. 3.36   | 100% |  | S/. 2.80          | S/. 33.60           |
| Liga de jebe delgada N° 18 x 1/4 lb.                             | 5   | Caja    | S/. 11.90  | 100% |  | S/. 4.96          | S/. 59.50           |
| Perforador manual negro M73.                                     | 2   | Unidad  | S/. 12.00  | 100% |  | S/. 2.00          | S/. 24.00           |
| Ligas delgadas                                                   | 5   | Caja    | S/. 2.90   | 100% |  | S/. 1.21          | S/. 14.50           |
| Cinta adhesiva                                                   | 5   | Unidad  | S/. 0.90   | 100% |  | S/. 0.38          | S/. 4.50            |
| Tóner para impresora multifuncional                              | 6   | Unidad  | S/. 271.34 | 100% |  | S/. 135.67        | S/. 1,628.04        |
| <b>Materiales de limpieza</b>                                    |     |         |            |      |  | <b>S/. 443.58</b> | <b>S/. 5,323.00</b> |
| Lejía                                                            | 12  | galón   | S/. 10.00  | 100% |  | S/. 10.00         | S/. 120.00          |
| Pinesol                                                          | 6   | galón   | S/. 32.50  | 100% |  | S/. 16.25         | S/. 195.00          |
| Franela color verde                                              | 12  | Metro   | S/. 4.50   | 100% |  | S/. 4.50          | S/. 54.00           |

|                                                                |    |          |              |        |  |                       |                         |
|----------------------------------------------------------------|----|----------|--------------|--------|--|-----------------------|-------------------------|
| Escobilla cerda plástica                                       | 2  | Unidad   | S/. 14.00    | 100%   |  | S/. 2.33              | S/. 28.00               |
| Trapeador                                                      | 8  | Unidad   | S/. 35.00    | 100%   |  | S/. 23.33             | S/. 280.00              |
| Cera líquida blanca                                            | 40 | galón    | S/. 19.50    | 100%   |  | S/. 65.00             | S/. 780.00              |
| Desinfectante Kreso                                            | 24 | galón    | S/. 16.50    | 100%   |  | S/. 33.00             | S/. 396.00              |
| Jabón Germicida x 125 gr.                                      | 24 | unidad   | S/. 5.00     | 100%   |  | S/. 10.00             | S/. 120.00              |
| Detergente industrial x 15 Kg.                                 | 6  | bolsa    | S/. 75.00    | 100%   |  | S/. 37.50             | S/. 450.00              |
| Guantes de cuero                                               | 80 | par      | S/. 30.00    | 100%   |  | S/. 200.00            | S/. 2,400.00            |
| Papel higiénico en paquete x 24 rollos                         | 20 | paquete  | S/. 25.00    | 100%   |  | S/. 41.67             | S/. 500.00              |
| <b>OTROS COSTOS INDIRECTOS</b>                                 |    |          |              |        |  | <b>S/. 90.00</b>      | <b>S/. 1,080.00</b>     |
| <b>Servicio de telefonía</b>                                   |    |          |              |        |  | <b>S/. 90.00</b>      | <b>S/. 1,080.00</b>     |
| Telefonía celular - para labores de supervisión y coordinación | 3  | Servicio | S/. 1,200.00 | 30.00% |  | S/. 90.00             | S/. 1,080.00            |
| <b>COSTOS FIJOS</b>                                            |    |          |              |        |  | <b>S/. 160.29</b>     | <b>S/. 1,923.45</b>     |
| <b>Seguros</b>                                                 |    |          |              |        |  | <b>S/. 100.29</b>     | <b>S/. 1,203.45</b>     |
| Seguro obligatorio de accidente de tránsito - camión baranda   | 3  | Seguro   | S/. 610.20   | 20%    |  | S/. 30.51             | S/. 366.12              |
| Seguro obligatorio de accidente de tránsito - motofurgón       | 5  | Seguro   | S/. 186.45   | 80%    |  | S/. 62.15             | S/. 745.80              |
| Seguro obligatorio de accidente de tránsito - camioneta        | 2  | Seguro   | S/. 152.55   | 30%    |  | S/. 7.63              | S/. 91.53               |
| <b>Agua</b>                                                    |    |          |              |        |  | <b>S/. 30.00</b>      | <b>S/. 360.00</b>       |
| Agua                                                           | 1  | servicio | S/. 1,200.00 | 30%    |  | S/. 30.00             | S/. 360.00              |
| <b>Energía eléctrica</b>                                       |    |          |              |        |  | <b>S/. 30.00</b>      | <b>S/. 360.00</b>       |
| Energía eléctrica                                              | 1  | servicio | S/. 1,200.00 | 30%    |  | S/. 30.00             | S/. 360.00              |
| <b>TOTAL</b>                                                   |    |          |              |        |  | <b>S/. 320,540.81</b> | <b>S/. 3,846,489.74</b> |

#### 4.3 Componentes de la estructura de costos del servicio

Con el propósito de brindar una mejor explicación de los componentes estructura de costos, a continuación, se detalla cada uno de los costos involucrados en la prestación del servicio y los cuales están agrupados en costos directos, costos indirectos y gastos administrativos y costos fijos:

Cuadro N° 17

| DESCRIPCION DEL COSTO DE BARRIDO DE CALLES |                                                                                                                                                                                           |                  |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| COSTOS DIRECTOS                            |                                                                                                                                                                                           | S/. 1,215,888.90 |
| ELEMENTO DEL COSTO                         | DESCRIPCION DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                         | VALOR (S/)       |
| COSTOS DE MANO DE OBRA DIRECTA             | Comprende al persona nombrados y repuestos por el poder judicial que laboran en la prestación del servicio, entre nombrados y personal contratado. Su dedicación está asignada a un 100%. | 1,061,961.00     |

|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| UNIFORMES                  | Comprende el vestuario de faena del personal operativo que consta de: Gorro de tela tapa sol, Camisaco, Polo de Algodón manga larga, Pantalón de Drill Unisex (2 veces x año), Guantes de nylon con palma reforzado (1 vez al mes), Mascarilla descartable ( 50 ud x mes). El importe consignado representa la adquisición proyectada para el ejercicio 2024.       | 73,897.50 |
| HERRAMIENTAS               | Comprende los bienes adquiridos para el servicio de Recolección de Residuos Sólidos como Palanas, Recogedores de metal (1 cada 3 meses), Carretilla, Bolsas de polietileno de 3 unidades por persona por día, Rastrillos (1 vez al año), Escoba de Baja Policía (1 cada 10 días). El importe consignado representa la adquisición proyectada para el siguiente año. | 51,728.00 |
| REPUESTOS Y ACCESORIOS     | No se requiere repuestos y accesorios para el servicio de barrido de calles por no estar asignado vehículos para este servicio, debido a que se realiza solo con el personal de barrido.                                                                                                                                                                            | 0.00      |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | No se requiere combustibles y lubricantes por no existir vehículos para el servicio.                                                                                                                                                                                                                                                                                | 28,302.40 |

| COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | S/. 84,311.22 |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| ELEMENTO DEL COSTO                         | DESCRIPCION DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | VALOR (S/)    |
| COSTOS DE MANO DE OBRA INDIRECTA           | Comprende el costo de personal administrativo que realiza actividades de dirección, control, asistencia y apoyo en este servicio. Se considera la parte proporcional de la remuneración de:<br><b>Gerente de Gestión Ambiental (16.7%)</b> , que tiene bajo su mando de tres unidades orgánicas de Sub Gerencia de Gestión de la Calidad Ambiental, Sub Gerencia de Gestión de Residuos Sólidos (a cargo del servicio de residuos sólidos y barrido de calles) y de la Sub Gerencia de Mantenimiento y Equipo Mecánico.<br><b>Secretaria de Gerencia de Gestión Ambiental (16.7%).</b><br><b>Sub Gerente de Gestión de Residuos Sólidos (50%)</b> , que tiene a su cargo el servicio de residuos sólidos y barrido de calles.<br><b>Secretaria de Sub Gerencia de Gestión de Residuos Sólidos (50%).</b><br><b>Supervisor (50%)</b> que labora en calidad de asistente la Sub Gerencia de Gestión de Residuos Sólidos, a cargo de la supervisión y control del personal de barrido de calles. | 78,670.93     |
| Depreciación de muebles y enseres          | Comprende el costo por desgaste y depreciación del equipo asignado para labores administrativas, y que, por su antigüedad, no tienen valor residual en la gestión del servicio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0.00          |
| MATERIALES Y UTILES DE OFICINA             | Comprende los costos de materiales y útiles de oficina que sirven para realizar las labores administrativas de coordinación, control y gestión del Servicio de Recolección, con un porcentaje del dedicación del 50% por estar distribuido entre ambos servicios.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,640.28      |

| COSTOS FIJOS       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | S/. 2,999.70 |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ELEMENTO DEL COSTO | DESCRIPCION DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | VALOR (S/)   |
| Servicios Básicos  | Representa una parte porcentual del consumo total de la oficina de la Sub Gerencia de Gestión de Residuos Sólidos. Comprende el uso de energía eléctrica y agua potable utilizado en labores administrativas del servicio de Recojo de Residuos Sólidos. Se considera solo un porcentaje de dedicación para el presente servicio. | 1,999.80     |

|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Servicio de Internet y Hosting | Representa una parte porcentual del consumo total de la oficina de la Sub Gerencia de Gestión de Residuos Sólidos. Comprende el uso del servicio de internet utilizado en labores administrativas del servicio de Recojo de Residuos Sólidos. Se considera solo un porcentaje de dedicación para el presente servicio. | 999.90 |
| Seguros - SOAT                 | Comprende el costo de la póliza de Seguro Obligatorio contra Accidentes de Tránsito, de periodicidad anual y carácter obligatorio, de las unidades asignadas al Servicio de Barrido.                                                                                                                                   | 0.00   |

**S/. 1,303,199.82**

#### 4.4 Justificación de incrementos

El incremento del costo del Servicio de Barrido de Calles para el ejercicio 2026, con respecto al ejercicio 2025, se presenta en el siguiente detalle:

Cuadro N° 18

#### CUADRO COMPARATIVO DEL COSTO DEL SERVICIO DE BARRIDO DE CALLES

| Concepto                                          | Año 2025<br>S/ | Año 2026<br>S/      | Variación<br>2026-2025 | Variación<br>% |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------------|------------------------|----------------|
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                            |                | <b>3,297,285.47</b> | <b>3,297,285.47</b>    |                |
| COSTOS DE MANO DE OBRA                            |                | 2,014,686.29        | 2,014,686.29           |                |
| COSTO DE MATERIALES                               |                | 1,085,599.18        | 1,085,599.18           |                |
| UNIFORMES                                         |                | 180,744.00          | 180,744.00             |                |
| HERRAMIENTAS                                      |                | 635,800.00          | 635,800.00             |                |
| REPUESTOS Y ACCESORIOS                            |                | 70,759.80           | 70,759.80              |                |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                        |                | 198,295.38          | 198,295.38             |                |
| DEPRECIACION DE VEH., MAQ. Y EQUIPOS              |                | 125,000.00          | 125,000.00             |                |
| OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES                   |                | 72,000.00           | 72,000.00              |                |
| <b>COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b> |                | <b>547,280.82</b>   | <b>547,280.82</b>      |                |
| COSTOS DE MANO DE OBRA INDIRECTA                  |                | 534,220.58          | 534,220.58             |                |
| MATERIALES Y UTILES DE OFICINA                    |                | 11,980.24           | 11,980.24              |                |
| OTROS COSTOS INDIRECTOS                           |                | 1,080.00            | 1,080.00               |                |
| <b>COSTOS FIJOS</b>                               |                | <b>1,923.45</b>     | <b>1,923.45</b>        |                |
| <b>TOTAL</b>                                      |                | <b>3,846,489.74</b> | <b>3,846,489.74</b>    |                |

#### 4.5 Criterios de distribución

Para el servicio de barrido de calles se establecieron los siguientes criterios:

- Longitud del predio colindante con el exterior (Frontis)**

De acuerdo con lo establecido en la Sentencia N° 00053-2004-PI/TC, se ha considerado como criterio preponderante el frontis del predio, referido a la longitud en metros lineales del frente del predio que colinda con la vía pública.

En ese sentido, aquellos predios que posean mayor longitud de frontis, demandaran mayor prestación del servicio y en consecuencia les corresponde una mayor tasa.

- **Frecuencia del barrido**

Este es un criterio complementario que tiene como finalidad identificar el número de veces que el predio diariamente o semanal recibe este servicio.

La frecuencia de barrido para el ejercicio 2026 es en forma diaria y con 01 (un) servicio según ruta.

#### 4.6 Distribución del costo y cálculo de tasas

Para la determinación de la tasa del servicio de barrido de calles se toma como referencia 1) la totalidad de los predios del distrito dividido en cada ruta; 2) la frecuencia del servicio semanal y diario; 3) la cantidad de frontis con la vía pública en metros lineales, tal como se detalla:

1. Identificamos la cantidad de metros lineales por ruta a ser atendidos en el ejercicio 2026, y según la base de predios en el SAT MPS afectos al servicio de barrido de calles con área de terreno y frontis que corresponden a **24,049** predios que representan un total de **289,726** metros lineales de frontis.
2. Se determina la frecuencia semanal por cada zona de la ubicación del predio.
3. Efectuamos el producto de la cantidad de predios por zona, por metros lineales y por frecuencia semanal, y obtenemos el frontis ponderado semanal y anual.
4. Una vez obtenido el frontis ponderado anual procedemos a establecer el porcentaje de participación, dividiendo el frontis ponderado entre su suma total.
5. Habiéndose determinado en la estructura de costo el monto total anual del servicio de barrido de calles, lo multiplicamos por el porcentaje de participación y obtenemos el costo relativo por ruta o zona.
6. El costo relativo de cada ruta lo dividimos entre la cantidad de predios por zona y obtenemos la tasa anual por metro lineal de cada zona del predio.
7. La tasa anual obtenida la dividimos entre doce y obtenemos la tasa mensual x ml. del servicio de barrido.

Cuadro N° 19

#### DISTRIBUCION Y CÁLCULO DE LA TASA DE BARRIDO DE CALLES

| Servicio | Cantidad de Predios | Frontis en ml. de predio | Freuencia de barrido | Frontis ponderado semanal | Frontis ponderado anual | % de participación | Costo anual  | Costo relativo por zona | Tasa Anual x ml. | Tasa mensual x ml. |
|----------|---------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|-------------------------|------------------|--------------------|
|          |                     |                          | Semanal              |                           |                         |                    |              |                         |                  |                    |
|          |                     | (a)                      | (b)                  | (c)=(a)x(b)               | (d)=(c)x52              | (e)=(d)/Σ(d)       | (f)          | (g)=(e)x(f)             | (h)=(g)/(a)      | (i)=(h)/12         |
| A        | 5,140               | 57,858                   | 6                    | 347,145                   | 18,051,562              | 33.29%             | 3,846,489.74 | 1,280,548.70            | <b>22.13</b>     | 1.84               |
| B        | 18,909              | 231,868                  | 3                    | 695,604                   | 36,171,403              | 66.71%             |              | 2,565,941.04            | <b>11.07</b>     | 0.92               |
| TOTAL    | <b>24,049</b>       | <b>289,726</b>           |                      | <b>1,042,749</b>          | <b>54,222,965</b>       | <b>100.00%</b>     |              | <b>3,846,489.74</b>     |                  |                    |

#### 4.7 Tasas estimadas

Para calcular la obligación del contribuyente, se multiplica la tasa que le corresponde de acuerdo a la ruta en que se ubica el predio por los metros lineales del frontis que tiene el predio:

**Monto a pagar** = tasa según zona x frontis de predio.

Cuadro N° 20

| Zona     | Tasa<br>Anual x<br>ml. | Tasa<br>mensual x<br>ml. |
|----------|------------------------|--------------------------|
| <b>A</b> | <b>22.13</b>           | 1.84                     |
| <b>B</b> | <b>11.07</b>           | 0.92                     |

#### 4.8 Estimación de los Ingresos

En lo relacionado a los ingresos anuales esperados, observamos que alcanza el 100% de la cobertura del servicio:

Cuadro N° 21

#### ESTIMACION DE LOS INGRESOS

| Montos anuales |              |                 | Cobertura<br>%  |
|----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| S/.            |              |                 |                 |
| Ingresos       | Costos       | Diferencia      |                 |
| [1]            | [2]          | [3] = [1] - [2] | [4] = [1] / [2] |
| 3,846,489.74   | 3,846,489.74 | 0.00            | 100%            |

## 5. SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE PARQUES Y JARDINES PUBLICOS

### 5.1 Resumen del plan anual del servicio de Parques y Jardines

El Servicio de Parques y Jardines comprende la prestación de los servicios de implementación, recuperación, mantenimiento, riego, mejora y monitoreo permanente de las áreas verdes de uso público del distrito (parques, bermas centrales y otras áreas verdes), así como la poda y tala de los árboles en estado de deterioro dentro de la jurisdicción del Distrito, el corte de césped, corte de cercos, siembra de macizos; así como la eliminación y recolección de maleza, su transporte y disposición final.

Este servicio es brindado de manera directamente, siendo responsabilidad de la Unidad de Áreas Verdes, Parques y Jardines de la Municipalidad Provincial de Sullana, la cual es una unidad orgánica que depende funcionalmente de la Sub Gerencia de Gestión de Calidad Ambiental.

Para el año 2026 se considera las siguientes actividades:

#### - Mantenimiento de áreas verdes

El Distrito de Sullana cuenta con un total de 55 áreas para parques y 7 áreas verdes de Avenidas, así como de 22 áreas destinadas para parques, siendo que la Municipalidad Provincial de Sullana continuará prestándose el servicio de forma directa de lunes a sábado en el turno de mañana de 6:00 am a 2:00 pm, dicho

servicio desarrollará las actividades de mantenimiento de áreas verdes, corte y segado de gras, poda de árboles.

Cuadro Nº 22  
**RELACION DE PARQUES Y UBICACION**

**RELACION DE AREAS VERDES EN AVENIDAS Y OVALO**

- **Riego de áreas verdes del distrito**  
La actividad de riego de las áreas verdes del distrito durante el año 2026 se continuará prestando de forma directa en forma interdiaria de lunes a sábado en los horarios de turno mañana de 6:30 am a 1:00 pm con una cobertura de servicio mediante el riego por 02 Camión Cisterna.
- **Labores administrativas y de supervisión**  
Esta actividad está enmarcada en la coordinación y control de la prestación del servicio, así como la gestión y supervisión de la prestación del servicio de manera directa.

**5.2 Estructura del Costo del servicio de Parques y Jardines.**

De acuerdo a la información obtenida, el costo total anual proyectado a distribuir correspondiente al servicio de parques y jardines para el ejercicio fiscal 2026 asciende a la suma de **S/ 2,089,539.16**.

La estructura de costos de parques y jardines es la que se presenta en el siguiente cuadro:

Cuadro Nº 23

| MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SULLANA                                    |                                   |                                          |                    |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
| <b><u>COSTOS DE LOS SERVICIOS DE PARQUES Y JARDINES - AÑO 2026</u></b> |                                   |                                          |                    |
| COSTOS                                                                 | PROCESOS                          | TOTAL COSTOS DE<br>PARQUES Y<br>JARDINES | Participación<br>% |
|                                                                        | MANT. DE<br>PARQUES Y<br>JARDINES |                                          |                    |
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                                                 | <b>S/. 1,905,946.81</b>           | <b>S/. 1,905,946.81</b>                  | <b>91.21%</b>      |
| COSTOS DE MANO DE OBRA                                                 | S/. 1,519,332.60                  |                                          |                    |
| COSTO DE MATERIALES                                                    | S/. 326,179.21                    |                                          |                    |
| UNIFORMES                                                              | S/. 11,672.00                     |                                          |                    |
| HERRAMIENTAS                                                           | S/. 107,955.50                    |                                          |                    |
| REPUESTOS Y ACCESORIOS                                                 | S/. 1,204.00                      |                                          |                    |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                                             | S/. 205,347.71                    |                                          |                    |
| DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPOS                                   | S/. 2,655.00                      |                                          |                    |
| OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES                                        | S/. 57,780.00                     |                                          |                    |
| <b>COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS<br/>ADMINISTRATIVOS</b>                  | <b>S/. 181,842.12</b>             | <b>S/. 181,842.12</b>                    | <b>8.70%</b>       |

|                                   |                         |                         |                |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| COSTOS DE MANO DE OBRA INDIRECTA  | S/. 179,766.48          |                         |                |
| DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES | S/. 0.00                |                         |                |
| MATERIALES Y UTILES DE OFICINA    | S/. 2,075.64            |                         |                |
| OTROS COSTOS INDIRECTOS           | S/. 0.00                |                         |                |
| <b>COSTOS FIJOS</b>               | <b>S/. 1,750.23</b>     | S/. 1,750.23            | 0.08%          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>S/. 2,089,539.16</b> | <b>S/. 2,089,539.16</b> | <b>100.00%</b> |

Con el propósito de brindar una mejor explicación de los componentes de la estructura de costos, a continuación, se detalla cada uno de los costos involucrados en la prestación del servicio:

Cuadro N° 24

**ESTRUCTURA DEL COSTO DEL SERVICIO DE PARQUES Y JARDINES  
AÑO 2026**

| Concepto                                | Cantidad | Unidad de Medida | Costo Unitario (S/) | % de Deducción | % de Depreciación | Costo Mensual (S/) | Costo Anual (S/)    |
|-----------------------------------------|----------|------------------|---------------------|----------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                  |          |                  |                     |                |                   | <b>158,828.90</b>  | <b>1,905,946.81</b> |
| <b>COSTOS DE MANO DE OBRA</b>           |          |                  |                     |                |                   | <b>126,611.05</b>  | <b>1,519,332.60</b> |
| Ayudante de cisterna                    | 4        | Persona          | 2,030.31            | 100%           | 0                 | 8,121.24           | 97,454.88           |
| Ayudante de recolección de RRSS.        | 6        | Persona          | 1,670.94            | 100%           | 0                 | 10,025.64          | 120,307.68          |
| Chofer de camioneta                     | 1        | Persona          | 2,541.91            | 100%           | 0                 | 2,541.91           | 30,502.92           |
| Chofer de Camión Cisterna               | 4        | Persona          | 2,324.41            | 100%           | 0                 | 9,297.64           | 111,571.68          |
| Chofer de motofurgón                    | 2        | Persona          | 1,660.61            | 100%           | 0                 | 3,321.22           | 39,854.64           |
| Chofer de camión recolector             | 1        | Persona          | 2,541.91            | 100%           | 0                 | 2,541.91           | 30,502.92           |
| Cortador de césped                      | 1        | Persona          | 1,717.11            | 100%           | 0                 | 1,717.11           | 20,605.32           |
| Jardinero                               | 36       | Persona          | 1,956.60            | 100%           | 0                 | 70,437.60          | 845,251.20          |
| Motosierrista                           | 1        | Persona          | 1,717.11            | 100%           | 0                 | 1,717.11           | 20,605.32           |
| Podador                                 | 2        | Persona          | 1,943.11            | 100%           | 0                 | 3,886.22           | 46,634.64           |
| Conductor de Carguera                   | 2        | Persona          | 1,100.00            | 100%           | 0                 | 2,200.00           | 26,400.00           |
| Supervisor                              | 3        | Persona          | 2,109.41            | 100%           | 0                 | 6,328.23           | 75,938.76           |
| Viverista y apoyo                       | 2        | Persona          | 2,237.61            | 100%           | 0                 | 4,475.22           | 53,702.64           |
| <b>COSTO DE MATERIALES</b>              |          |                  |                     |                |                   | <b>27,181.60</b>   | <b>326,179.21</b>   |
| <b>UNIFORMES</b>                        |          |                  |                     |                |                   | <b>972.67</b>      | <b>11,672.00</b>    |
| Lentes de luna transparente             | 48       | Unid/Año         | 5.00                | 100%           |                   | 20.00              | 240.00              |
| Gafas protectoras claras                | 24       | Unid/Año         | 8.00                | 100%           |                   | 16.00              | 192.00              |
| Gautes de cuero flexibles (pares)       | 24       | Unid/Año         | 18.00               | 100%           |                   | 36.00              | 432.00              |
| Conos de seguridad                      | 24       | Unid/Año         | 12.00               | 100%           |                   | 24.00              | 288.00              |
| Zapatos de seguridad tipo botín (pares) | 75       | Unid/Año         | 80.00               | 100%           |                   | 500.00             | 6,000.00            |
| Botas de jebe (pares)                   | 75       | Unid/Año         | 40.00               | 100%           |                   | 250.00             | 3,000.00            |
| Fajas de seguridad                      | 4        | Unid/Año         | 200.00              | 100%           |                   | 66.67              | 800.00              |
| Cascos de seguridad                     | 48       | Unid/Año         | 15.00               | 100%           |                   | 60.00              | 720.00              |

| <b>HERRAMIENTAS, MATERIALES E INSUMOS</b>          |     |          |        |      |  |  | <b>8,996.29</b> | <b>107,955.50</b> |
|----------------------------------------------------|-----|----------|--------|------|--|--|-----------------|-------------------|
| Rastrillo recto 16.5" y mango de 60" marca Trupper | 24  | Unid/Año | 65.00  | 100% |  |  | 130.00          | 1,560.00          |
| Arnes de seguridad con 3 anillos marca Trupper     | 4   | Unid/Año | 295.00 | 100% |  |  | 98.33           | 1,180.00          |
| Línea de vida                                      | 2   | Unid/Año | 495.00 | 100% |  |  | 82.50           | 990.00            |
| Soga de nylon de 1/2" de rollo 100 m               | 1   | rollo    | 14.50  | 100% |  |  | 1.21            | 14.50             |
| Tijeras para podar pico de loro                    | 12  | Unid/Año | 95.00  | 100% |  |  | 95.00           | 1,140.00          |
| Tijeras de mano chica                              | 12  | Unid/Año | 36.00  | 100% |  |  | 36.00           | 432.00            |
| Machete sable 24" marca Trupper                    | 12  | Unid/Año | 38.00  | 100% |  |  | 38.00           | 456.00            |
| Alicate 7" marca Trupper                           | 2   | Unid/Año | 45.00  | 100% |  |  | 7.50            | 90.00             |
| Martillo 27 mm                                     | 1   | Unid/Año | 32.00  | 100% |  |  | 2.67            | 32.00             |
| Comba 32 OZ marca Trepul                           | 1   | Unid/Año | 42.00  | 100% |  |  | 3.50            | 42.00             |
| Arcos de sierra .                                  | 1   | Unid/Año | 39.00  | 100% |  |  | 3.25            | 39.00             |
| Escobas tipo baja policía de 3 zunchos             | 300 | Unid/Año | 23.50  | 100% |  |  | 587.50          | 7,050.00          |
| Escoba de metal 22" marca Trupper                  | 36  | Unid/Año | 55.00  | 100% |  |  | 165.00          | 1,980.00          |
| Detergente industrial                              | 100 | Kg       | 9.50   | 100% |  |  | 79.17           | 950.00            |
| Clorox granulado                                   | 50  | Kg       | 65.00  | 100% |  |  | 270.83          | 3,250.00          |
| Palana tipo chaguana                               | 24  | Unid/Año | 65.00  | 100% |  |  | 130.00          | 1,560.00          |
| Palana tipo cuchara                                | 12  | Unid/Año | 48.00  | 100% |  |  | 48.00           | 576.00            |
| Malla raschell al 95% x 100 mt                     | 6   | rollo    | 610.00 | 100% |  |  | 305.00          | 3,660.00          |
| Manguera de plástico reforzada 3/4 rollo 100 m     | 400 | rollo    | 7.50   | 100% |  |  | 250.00          | 3,000.00          |
| Manguera de plástico de 1" de 3 capas              | 200 | rollo    | 10.50  | 100% |  |  | 175.00          | 2,100.00          |
| Llave de paso x 1/2 pulg.                          | 6   | Unid/Año | 18.00  | 100% |  |  | 9.00            | 108.00            |
| Llave de paso x 1 pulg.                            | 6   | Unid/Año | 22.00  | 100% |  |  | 11.00           | 132.00            |
| Carretilla tipo buguie c/llanta balón              | 2   | Unid/Año | 245.00 | 100% |  |  | 40.83           | 490.00            |
| Bolsa negra de polietileno 10"x15"x3 um            | 200 | Unid/Año | 35.00  | 100% |  |  | 583.33          | 7,000.00          |
| Bolsa negra de polietileno 5"x7"x3 um              | 200 | Unid/Año | 14.50  | 100% |  |  | 241.67          | 2,900.00          |
| Bolsa negra de polietileno 7"x10"x3 um             | 200 | Unid/Año | 29.00  | 100% |  |  | 483.33          | 5,800.00          |
| Bolsa negra de polietileno 40"x60"x2 um            | 100 | Unid/Año | 203.30 | 100% |  |  | 1,694.17        | 20,330.00         |
| Sacos vacíos de polietileno                        | 500 | Unid/Año | 1.75   | 100% |  |  | 72.92           | 875.00            |
| Serrucho para poda 14"                             | 3   | Unid/Año | 39.00  | 100% |  |  | 9.75            | 117.00            |
| Wincha de metal 50 m                               | 1   | Unid/Año | 125.00 | 100% |  |  | 10.42           | 125.00            |
| Pico mango de madera 36 de 5 libras                | 6   | Unid/Año | 105.00 | 100% |  |  | 52.50           | 630.00            |
| Barrera de varilla lisa 1"                         | 2   | Unid/Año | 145.00 | 100% |  |  | 24.17           | 290.00            |
| Malla rashel al 95% x rollo de 100 m               | 200 | metros   | 18.50  | 100% |  |  | 308.33          | 3,700.00          |
| Espada de 12" para motosierra marca Still          | 12  | Unid/Año | 295.00 | 100% |  |  | 295.00          | 3,540.00          |
| Espada para motosierra de 30"                      | 12  | Unid/Año | 645.00 | 100% |  |  | 645.00          | 7,740.00          |

|                                               |     |          |        |      |  |        |          |
|-----------------------------------------------|-----|----------|--------|------|--|--------|----------|
| Cadena de 32 dientes para podadora aerea      | 15  | Unid/Año | 145.00 | 100% |  | 181.25 | 2,175.00 |
| Cadena de motosierra de 56 dientes            | 10  | Unid/Año | 295.00 | 100% |  | 245.83 | 2,950.00 |
| Piñones para motosierra 4.04 marca Stihl      | 10  | Unid/Año | 60.00  | 100% |  | 50.00  | 600.00   |
| Piñones para podadora aerea marca Stihl       | 15  | Unid/Año | 190.00 | 100% |  | 237.50 | 2,850.00 |
| Tijera de podar 2 manos                       | 12  | Unid/Año | 95.00  | 100% |  | 95.00  | 1,140.00 |
| Tierra agrícola                               | 30  | m3       | 20.00  | 100% |  | 50.00  | 600.00   |
| Arena de médano                               | 40  | m3       | 35.00  | 100% |  | 116.67 | 1,400.00 |
| Bujía para motosierra                         | 6   | Unid/Año | 25.00  | 100% |  | 12.50  | 150.00   |
| Bujía para podadora aerea                     | 6   | Unid/Año | 25.00  | 100% |  | 12.50  | 150.00   |
| Bujía para cortadora de cesped                | 6   | Unid/Año | 25.00  | 100% |  | 12.50  | 150.00   |
| Lima fina redonda 4.8x200 3/16 Stihl (6 unid) | 10  | Caja     | 87.00  | 100% |  | 72.50  | 870.00   |
| Lima para podadora aérea Stihl (6 unid)       | 30  | Caja     | 114.00 | 100% |  | 285.00 | 3,420.00 |
| Lima redonda 4x200 5/32 Stihl (6 unid)        | 10  | Caja     | 99.00  | 100% |  | 82.50  | 990.00   |
| Lima redonda 5.5x200 7/32 Stihl (6 unid)      | 30  | Caja     | 111.00 | 100% |  | 277.50 | 3,330.00 |
| Limas de afilar para podadora marca Stihl     | 10  | Caja     | 114.00 | 100% |  | 95.00  | 1,140.00 |
| Candado para cadena de motosierra Nº 36       | 200 | Unid/Año | 6.50   | 100% |  | 108.33 | 1,300.00 |
| Candado por 50 mm                             | 8   | Unid/Año | 65.00  | 100% |  | 43.33  | 520.00   |

|                                        |   |                |      |      |  |              |               |
|----------------------------------------|---|----------------|------|------|--|--------------|---------------|
| <b>REPUESTOS DE CISTERNA</b>           |   |                |      |      |  | <b>38.33</b> | <b>460.00</b> |
| Amortiguador camión cisterna           | 4 | Unid/Año       | 0.00 | 100% |  | 0.00         | 0.00          |
| Batería 23 placas de 12 voltios        | 1 | Unid/Año       | 0.00 | 100% |  | 0.00         | 0.00          |
| Llantas camineras 195 R15C             | 6 | Unid/Año       | 0.00 | 100% |  | 0.00         | 0.00          |
| Rodajes ruedas delanteras con bocamasa | 4 | Juego/Año<br>o | 0.00 | 100% |  | 0.00         | 0.00          |
| Rodajes ruedas posteriores             | 4 | Juego/Año<br>o | 0.00 | 100% |  | 0.00         | 0.00          |

|                                       |    |                |       |      |   |              |               |
|---------------------------------------|----|----------------|-------|------|---|--------------|---------------|
| <b>REPUESTOS DE MOTOCARGUERA (04)</b> |    |                |       |      |   | <b>62.00</b> | <b>744.00</b> |
| Bujías                                | 12 | Juego/Año<br>o | 39.50 | 100% | 0 | 39.50        | 474.00        |
| Cable de Bujías                       | 4  | Juego/Año<br>o | 40.00 | 100% | 0 | 13.33        | 160.00        |
| Cable de Bobina                       | 4  | Unid/Año       | 25.00 | 100% | 0 | 8.33         | 100.00        |
| Chupón de distribuidor                | 2  | Unid/Año       | 5.00  | 100% | 0 | 0.83         | 10.00         |

|                                     |       |         |      |      |  |                  |                   |
|-------------------------------------|-------|---------|------|------|--|------------------|-------------------|
| <b>COMBUSTIBLES Y MANTENIMIENTO</b> |       |         |      |      |  | <b>17,112.31</b> | <b>205,347.71</b> |
| <b>Combustibles:</b>                |       |         |      |      |  | <b>17,044.74</b> | <b>204,536.91</b> |
| Gasolina 90 octanos                 | 1189  | Gln/Año | 18.7 | 100% |  | 1,852.47         | 22,229.63         |
| Diesel B5-S-50                      | 11994 | Gln/Año | 15.2 | 100% |  | 15,192.27        | 182,307.28        |
| <b>Aceite de motor</b>              |       |         |      |      |  | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>       |

|                                   |   |           |        |      |  |      |      |
|-----------------------------------|---|-----------|--------|------|--|------|------|
| Aceite 4 tiempos 20W 50, gasolina | 0 | Balde/Año | 180.00 | 100% |  | 0.00 | 0.00 |
| Aceite 2 tiempos marca Stihl      | 0 | Gln/Año   | 74.50  | 100% |  | 0.00 | 0.00 |
| 0                                 | 0 | Unid/Año  | 74.50  | 100% |  | 0.00 | 0.00 |

**Lubricantes: 67.57 810.80**

|                                                               |   |          |        |      |  |       |        |
|---------------------------------------------------------------|---|----------|--------|------|--|-------|--------|
| Caja Transmisión 80w/90 para motocarguera                     | 4 | Gln/Año  | 100.00 | 100% |  | 33.33 | 400.00 |
| Aceite de corona diferencial 85w/140 (camión cisterna)        | 2 | Gln/Año  | 4.40   | 100% |  | 0.73  | 8.80   |
| Líquido de freno - Fco 360 ml (camión cisterna)               | 1 | Fco/Año  | 67.00  | 100% |  | 5.58  | 67.00  |
| Líquido de embrague (camión cisterna)                         | 1 | Fco/Año  | 30.00  | 100% |  | 2.50  | 30.00  |
| Refrigerante (camión cisterna)                                | 1 | Gln/Año  | 30.00  | 100% |  | 2.50  | 30.00  |
| Filtro de aceite petrolero (camión cisterna 6 veces año)      | 1 | Unid/Año | 15.00  | 100% |  | 1.25  | 15.00  |
| Filtro de combustible petrolero (camión cisterna 6 veces año) | 1 | Unid/Año | 20.00  | 100% |  | 1.67  | 20.00  |
| Filtro de aire (camión cisterna 6 veces año)                  | 6 | Unid/Año | 40.00  | 100% |  | 20.00 | 240.00 |

**DEPRECIACION DE VEHICULOS, MAQUINARIA Y EQUIPO**

**221.25 2,655.00**

|                                 |   |          |          |      |     |       |        |
|---------------------------------|---|----------|----------|------|-----|-------|--------|
| Camión Cisterna 1 EGE-857       | 1 | vehículo | 0.00     | 100% | 0%  | 0.00  | 0.00   |
| Camión Cisterna 2 EGE-808       | 1 | vehículo | 0.00     | 100% | 25% | 0.00  | 0.00   |
| Camioneta                       | 1 | unidad   | 4,000.00 | 100% | 10% | 33.33 | 400.00 |
| Motofurgón 1                    | 1 | unidad   | 4,000.00 | 100% | 10% | 33.33 | 400.00 |
| Motofurgón 2                    | 1 | unidad   | 4,000.00 | 100% | 10% | 33.33 | 400.00 |
| Podadura de altura HT 105 Sthil | 1 | vehículo | 2,400.00 | 100% | 10% | 20.00 | 240.00 |
| Motosierra Sthil MS 382         | 1 | vehículo | 3,300.00 | 100% | 10% | 27.50 | 330.00 |

**OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES (servicio de tercero)**

**4,815.00 57,780.00**

|                                                                                 |   |          |           |      |   |                 |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------|---|----------|-----------|------|---|-----------------|------------------|
| <b>Mantenimiento y reparación</b>                                               |   |          |           |      |   | <b>4,815.00</b> | <b>57,780.00</b> |
| Mantenimiento preventivo de camión cisterna 3 unds (4 veces año)                | 4 | Serv/Año | 9,700.00  | 100% | 0 | 3,233.33        | 38,800.00        |
| Mantenimiento recolector de ramas 1 und (4 veces año)                           | 1 | Serv/Año | 18,980.00 | 100% | 0 | 1,581.67        | 18,980.00        |
| Contratación del servicio de mantenimiento correctivo de motofurgoneta          | 0 | Serv/Año | 2,500.00  | 100% | 0 | 0.00            | 0.00             |
| Por el servicio de mantenimiento correctivo de camión cisterna de placa EGN-982 | 0 | Serv/Año | 3,800.00  | 100% | 0 | 0.00            | 0.00             |

**COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS**

**15,153.51 181,842.12**

**COSTOS DE MANO DE OBRA INDIRECTA**

**14,980.54 179,766.48**

**PERSONAL NOMBRADO**

**14,980.54 179,766.48**

|                                            |   |            |          |      |  |          |           |
|--------------------------------------------|---|------------|----------|------|--|----------|-----------|
| Gerente de Gestión Ambiental               | 0 | Trabajador | 0.00     | 33%  |  | 0.00     | 0.00      |
| Sub Gerente de Promoción Ambiental         | 1 | Trabajador | 5,800.00 | 100% |  | 5,800.00 | 69,600.00 |
| Asistente administrativo (secretaría)      | 1 | Trabajador | 2,391.47 | 100% |  | 2,391.47 | 28,697.64 |
| Ingeniero Agrónomo                         | 1 | Trabajador | 4,439.12 | 100% |  | 4,439.12 | 53,269.44 |
| Personal vivero                            | 1 | Trabajador | 2,349.95 | 100% |  | 2,349.95 | 28,199.40 |
| Supervisor áreas verdes (Lizardo Espinoza) | 1 | Trabajador | 0.00     | 100% |  | 0.00     | 0.00      |

|                                          |             |             |
|------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
|------------------------------------------|-------------|-------------|

|                                           |   |        |          |      |     |      |      |
|-------------------------------------------|---|--------|----------|------|-----|------|------|
| Equipo multifuncional copiadora impresora | 0 | unidad | 710.08   | 33%  | 25% | 0.00 | 0.00 |
| Unidad Central de Proceso - CPU           | 0 | unidad | 4,450.00 | 33%  | 25% | 0.00 | 0.00 |
| Monitor Led 22" (Sub Ger)                 | 0 | unidad | 650.00   | 100% | 25% | 0.00 | 0.00 |

|                                       |               |                 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|
| <b>MATERIALES Y UTILES DE OFICINA</b> | <b>172.97</b> | <b>2,075.64</b> |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|

|                          |               |                 |
|--------------------------|---------------|-----------------|
| <b>UTILES DE OFICINA</b> | <b>172.97</b> | <b>2,075.64</b> |
|--------------------------|---------------|-----------------|

|                                      |    |          |       |      |  |       |          |
|--------------------------------------|----|----------|-------|------|--|-------|----------|
| Cuaderno de cargo                    | 2  | Unid/Año | 12.00 | 100% |  | 2.00  | 24.00    |
| Archivadores tamaño oficio           | 10 | Unid/Año | 8.80  | 100% |  | 7.33  | 88.00    |
| Hojas de papel lustre color verde    | 10 | Unid/Año | 18.50 | 100% |  | 15.42 | 185.00   |
| Rollo de Vinifan                     | 2  | Unid/Año | 7.80  | 100% |  | 1.30  | 15.60    |
| Lapicero color azul                  | 12 | Unid/Año | 0.70  | 100% |  | 0.70  | 8.40     |
| Lapicero color rojo                  | 12 | Unid/Año | 0.60  | 100% |  | 0.60  | 7.20     |
| Lapicero color negro                 | 12 | Unid/Año | 0.70  | 100% |  | 0.70  | 8.40     |
| Corrector                            | 2  | Unid/Año | 3.80  | 100% |  | 0.63  | 7.60     |
| Resaltador                           | 2  | Unid/Año | 2.20  | 100% |  | 0.37  | 4.40     |
| Perforador                           | 1  | Unid/Año | 10.70 | 100% |  | 0.89  | 10.70    |
| Engrapador                           | 1  | Unid/Año | 60.90 | 100% |  | 5.08  | 60.90    |
| Sacagrapas                           | 1  | Unid/Año | 3.00  | 100% |  | 0.25  | 3.00     |
| Posit                                | 1  | Ciento   | 8.30  | 100% |  | 0.69  | 8.30     |
| Plumón negro indeleble               | 3  | Unid/Año | 3.10  | 100% |  | 0.78  | 9.30     |
| Plumón rojo indeleble                | 3  | Unid/Año | 3.10  | 100% |  | 0.78  | 9.30     |
| Plumón azul indeleble                | 2  | Unid/Año | 18.90 | 100% |  | 3.15  | 37.80    |
| Papel bond 75g tamaño A4             | 2  | Millar   | 24.52 | 100% |  | 4.09  | 49.04    |
| Caja de grapas                       | 2  | Unid/Año | 4.30  | 100% |  | 0.72  | 8.60     |
| Folder manila tamaño oficio x 50 und | 24 | Unid/Año | 7.80  | 100% |  | 15.60 | 187.20   |
| Cuadernos A4 para control            | 4  | Unid/Año | 2.90  | 100% |  | 0.97  | 11.60    |
| Tijera de podar dos manos            | 12 | Unid/Año | 95.00 | 100% |  | 95.00 | 1,140.00 |
| Tijera                               | 1  | Unid/Año | 12.00 | 100% |  | 1.00  | 12.00    |
| Lápices                              | 12 | Unid/Año | 1.90  | 100% |  | 1.90  | 22.80    |
| Borradores blancos                   | 5  | Unid/Año | 3.10  | 100% |  | 1.29  | 15.50    |
| Caja de clips tipo mariposa          | 1  | Caja     | 2.10  | 100% |  | 0.18  | 2.10     |
| Caja de clips tipo pequeños          | 1  | Caja     | 1.30  | 100% |  | 0.11  | 1.30     |
| Alcohol                              | 10 | Litro    | 12.50 | 100% |  | 10.42 | 125.00   |
| Tampón azul                          | 1  | Unid/Año | 4.20  | 100% |  | 0.35  | 4.20     |

|                                                 |    |            |          |      |  |                   |                     |
|-------------------------------------------------|----|------------|----------|------|--|-------------------|---------------------|
| Tinta de tampón azul                            | 2  | Unid/Año   | 2.10     | 100% |  | 0.35              | 4.20                |
| <b>OTROS COSTOS INDIRECTOS</b>                  |    |            |          |      |  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>         |
| Servicio de telefonía                           |    |            |          |      |  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>         |
| Telefonía Móvil Gerente de Servicios Públicos   | 0  | Serv/Mes   | 0        | 0%   |  | 0.00              | 0.00                |
| Telefonía Móvil Sub Gerente de Limpieza Pública | 0  | Serv/Mes   | 0        | 0%   |  | 0.00              | 0.00                |
| <b>COSTOS FIJOS</b>                             |    |            |          |      |  | <b>145.85</b>     | <b>1,750.23</b>     |
| <b>Servicios Básicos</b>                        |    |            |          |      |  | <b>34.52</b>      | <b>414.23</b>       |
| Servicio de Energía Eléctrica                   | 12 | Serv/Mes   | 3,451.94 | 1%   |  | 34.52             | 414.23              |
| <b>Seguros - SOAT</b>                           |    |            |          |      |  | <b>111.33</b>     | <b>1,336.00</b>     |
| SOAT para Camión Cisterna                       | 2  | Serv/Anual | 168.00   | 100% |  | 28.00             | 336.00              |
| SOAT para Motocarguera                          | 4  | Póliza Año | 250.00   | 100% |  | 83.33             | 1,000.00            |
| <b>TOTAL</b>                                    |    |            |          |      |  | <b>174,128.26</b> | <b>2,089,539.16</b> |

### 5.3 Componentes de la Estructura de Costos del Servicio

Con el propósito de brindar una mejor explicación de los componentes estructura de costos, a continuación, se detalla cada uno de los costos involucrados en la prestación del servicio y los cuales están agrupados en costos directos, costos indirectos y gastos administrativos y costos fijos:

Cuadro Nº 25

| DESCRIPCION DEL COSTO DE PARQUES Y JARDINES |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| COSTOS DIRECTOS                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | S/. 1,918,722.69 |
| ELEMENTO DEL COSTO                          | DESCRIPCION DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | VALOR (S/)       |
| COSTOS DE MANO DE OBRA                      | Comprende al personal obrero en el régimen 728 que realiza labores de mantenimiento de Parques y Jardines, en forma permanente y contratado. El importe consignado corresponde a su remuneración mensual, proyectada a un año. Su dedicación está asignada a un 100%.                                                                                                                                                       | 1,096,937.04     |
| UNIFORMES (30 trabajadores)                 | Comprende el vestuario de faena del personal operativo que consta de: Gorro de tela tapa sol, Camisaco, Polo de Algodón manga larga, Pantalón de Drill Unisex (2 veces x año), Zapato borceguí, Lentes de Seguridad Claros ( 4 veces x año), Guantes de nylon con palma reforzado (1 vez al mes), Mascarilla descartable ( 50 ud x mes). El importe consignado representa la adquisición proyectada para el ejercicio 2024. | 27,986.00        |

|                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| HERRAMIENTAS, MATERIALES E INSUMOS                    | Comprende los bienes adquiridos para el servicio de Parques y Jardines, tales como: Manguera dúplex de ¾ pulg. de 300 mt, Manguera 1 ½ pulg. reforzada, Manguera plástica de 2 pulg., Manguera plástica de 4 pulg., machetes, Tijeras podadoras pesadas, Tijeras pico de loro, fertilizantes, rastrillo, tijeras, otros. El importe consignado representa la adquisición proyectada para el ejercicio 2024 según el requerimiento anual del área usuaria para el servicio. | 317,666.40 |
| REPUESTOS DE CISTERNA                                 | Comprenden a los repuestos asignados al mantenimiento correctivo de las 02 unidades camión cisterna destinados al servicio de mantenimiento de parques y jardines para el año 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 35,606.40  |
| REPUESTOS DE MOTOCARGUERA (04)                        | Repuestos de motocarguera estimados para el año 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 744.00     |
| COMBUSTIBLES Y MANTENIMIENTO                          | Comprende el costo del petróleo y lubricantes para la operatividad del vehículo (02) camión cisterna, (02) Podadora de gras, (04) Motobomba y (01) Motocargueta, entre otros que se utilizan para el servicio de mantenimiento de parques y jardines para el siguiente ejercicio.                                                                                                                                                                                          | 242,505.35 |
| DEPRECIACION DE VEHICULOS, MAQUINARIA Y EQUIPO        | Comprende el costo por depreciación del vehículo camión cisterna y equipos con una depreciación de 100% por tener mayor a 4 años.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 162,297.50 |
| OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES (servicio de tercero) | Corresponde al servicio de mantenimiento de parques y jardines contratado, que no se requiere.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 34,980.00  |

| COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | S/. 203,549.78 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| ELEMENTO DEL COSTO                         | DESCRIPCION DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | VALOR (S/)     |
| COSTOS DE MANO DE OBRA INDIRECTA           | Comprende el costo de personal administrativo que realiza actividades de dirección, control, asistencia y apoyo en este servicio. Se considera la parte proporcional de la remuneración de:<br><b>Gerente de Gestión Ambiental (16.7%)</b> , que tiene bajo su mando de tres unidades orgánicas de Sub Gerencia de Gestión de la Calidad Ambiental, Sub Gerencia de Gestión de Residuos Sólidos (a cargo del servicio de residuos sólidos y barrido de calles) y de la Sub Gerencia de Mantenimiento y Equipo Mecánico.<br><b>Sub Gerente de Gestión de la Calidad Ambiental (100%)</b> , que tiene a su cargo el servicio administrativo de parques y jardines, sin embargo, para el año 2022 no se considera costo pro estar encargado a la misma persona del Sub Gerente de Residuos Sólidos.<br><b>Jefe de Unidad de Áreas Verdes, Parques y Jardines (100%)</b> , quien tiene a cargo la labor de dirección, coordinación y control directo del personal para el servicio de parques y jardines.<br><b>Asistente Sub Gerencia de Gestión de la Calidad Ambiental (100%)</b> que labora en la asistencia de la Sub Gerencia. | 201,864.72     |
| DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES          | Comprende el costo por desgaste y depreciación del equipo asignado para labores administrativas, y que por su antigüedad, no tienen valor residual en la gestión del servicio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 592.46         |

|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| MATERIALES Y UTILES DE OFICINA | Comprende los costos de materiales y útiles de oficina que sirven para realizar las labores administrativas de coordinación, control y gestión del Servicio de Parques y Jardines asignados a la Unidad de Áreas Verdes, Parques y Jardines, con un porcentaje de dedicación del 100%. | 1,092.60 |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|

| COSTOS FIJOS                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | S/. 1,750.23 |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ELEMENTO DEL COSTO             | DESCRIPCION DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | VALOR (S/)   |
| Servicios Básicos              | Representa una parte porcentual del consumo total de la oficina de la Unidad de Áreas Verdes, Parques y Jardines. Comprende el uso de energía eléctrica y agua potable utilizado en labores administrativas del servicio de Recojo de Parques y Jardines. Se considera solo un porcentaje de dedicación para el presente servicio. | 414.23       |
| Servicio de Internet y Hosting | Representa una parte porcentual del consumo total de la oficina de la Unidad de Áreas Verdes, Parques y Jardines. Comprende el uso del servicio de internet utilizado en labores administrativas del servicio de Parques y Jardines. Se considera solo un porcentaje de dedicación para el presente servicio.                      | 0.00         |
| Seguros - SOAT                 | Comprende el costo de la póliza del Seguro Obligatorio contra Accidentes de Tránsito, de periodicidad anual y carácter obligatorio, de las unidades asignadas al servicio de Parques y Jardines, que corresponden a 01 camión cisterna.                                                                                            | 1,336.00     |

S/. 2,124,022.70

#### 5.4 Justificación de Variación

El incremento del costo del Servicio de Parques y Jardines para el ejercicio 2026, con respecto al ejercicio 2022, se presenta en el siguiente detalle:

Cuadro Nº 26

#### CUADRO COMPARATIVO DEL COSTO DEL SERVICIO DE PARQUES Y JARDINES

| Concepto                                          | Año 2025<br>S/ | Año 2026<br>S/      | Variación<br>2026-2025 | Variación<br>% |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------------|------------------------|----------------|
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                            |                | <b>1,905,946.81</b> | 1,905,946.81           |                |
| COSTOS DE MANO DE OBRA                            |                | 1,519,332.60        | 1,519,332.60           |                |
| COSTO DE MATERIALES                               |                | 326,179.21          | 326,179.21             |                |
| UNIFORMES                                         |                | 11,672.00           | 11,672.00              |                |
| HERRAMIENTAS                                      |                | 107,955.50          | 107,955.50             |                |
| REPUESTOS Y ACCESORIOS                            |                | 1,204.00            | 1,204.00               |                |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                        |                | 205,347.71          | 205,347.71             |                |
| DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPOS              |                | 2,655.00            | 2,655.00               |                |
| OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES                   |                | 57,780.00           | 57,780.00              |                |
| <b>COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b> |                | <b>181,842.12</b>   | 181,842.12             |                |
| COSTOS DE MANO DE OBRA INDIRECTA                  |                | 179,766.48          | 179,766.48             |                |
| DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES                 |                | 0.00                | 0.00                   |                |
| MATERIALES Y UTILES DE OFICINA                    |                | 2,075.64            | 2,075.64               |                |
| OTROS COSTOS INDIRECTOS                           |                | 0.00                | 0.00                   |                |
| <b>COSTOS FIJOS</b>                               |                | <b>1,750.23</b>     | 1,750.23               |                |
| <b>TOTAL</b>                                      |                | <b>2,089,539.16</b> | <b>2,089,539.16</b>    |                |

## 5.5 Criterios de Distribución

Para el servicio de parques y jardines se establecieron los siguientes criterios:

### a. Ubicación del Predio

La ubicación del predio en relación con la cercanía de las áreas verdes es un indicador del disfrute del servicio brindado, ya que resulta evidente que quienes están frente a un área verde reciben un mayor disfrute respecto de aquellos que están alejados del mismo.

Los criterios de distribución del costo se explican en la calidad ambiental recreación y/o paisajismo que brindan los parques y jardines o áreas verdes menores, es así que, considerando este concepto de beneficio y disfrute, se ha efectuado la categorización de los predios en razón de su acceso a las áreas verdes en las siguientes categorías:

Las ubicaciones identificadas son:

**Frente a berma central sembrada:** Predios frente a parques y áreas verdes: Los predios considerados en esta ubicación son aquellos que se encuentran frente de parques, óvalos y otras áreas verdes, los cuales perciben una mayor intensidad de disfrute del servicio al estar ubicados alrededor de áreas verdes, correspondiéndoles tasas de mayor monto.

**A 3 cuadras de parque:** A 100 metros de parque y áreas verdes: Los predios considerados en esta ubicación son aquellos que no teniendo cercanía a un parque calificados en la Ubicación A, tienen acceso a las áreas verdes y que se encuentran distanciados como máximo a una manzana de ellas (100 metros aprox.)

**A 4 cuadras de parque:** Frente a bermas con áreas verdes: Los predios considerados en esta ubicación son aquellos que se encuentran frente a bermas con áreas verdes.

**Otras ubicaciones:** Otras ubicaciones: Los predios considerados en esta ubicación son aquellos que no tienen cercanía un parque y a una vía con área verde, es decir que no corresponden a las tres ubicaciones anteriores.

La ubicación del predio en relación a la cercanía de las áreas verdes del distrito de acuerdo con lo establecido en diversos pronunciamientos del Tribunal Constitucional, el Tribunal Fiscal y la Defensoría del Pueblo, es un indicador del grado de disfrute real o potencial del servicio brindado, ya que resulta razonable admitir como criterio determinante que quien habita frente a un parque o área verde, recibe real o potencialmente un mayor servicio (goce de la calidad ambiental, paisajístico, recreación, deporte, ornato, entre otros), respecto a alguien que vive alejado del mismo.

Según la información declarada por lo contribuyentes y registrados en la base de datos del SAT MPS, se tiene la siguiente cantidad de predios según su ubicación respecto a un parque o área verde:

Cuadro N° 27

| ubicación de predio             | Cantidad de predios |
|---------------------------------|---------------------|
| Frente a parque y área verde    | 7277                |
| A 100 m2 de parque y área verde | 1,068               |
| Frente a berma con área verde   | 24,497              |
| Otras ubicaciones               | 2,799               |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>35,641</b>       |

**b. Índice de disfrute**

Se refiere al grado de disfrute potencial que reciben las personas respecto de las áreas verdes del distrito, considerando la cercanía que tiene el predio con relación al área verde y la afluencia que presenta el mismo. También es un indicador diferenciador del disfrute en los predios que tienen la misma ubicación respecto a un área verde, por ello, es razonable suponer que en los predios que tienen mayor afluencia de personas existe mayor disfrute que en aquellas con menos afluencia, a pesar de poseer la misma ubicación respecto a un área verde.

El disfrute potencial está compuesto por dos indicadores denominados “afluencia” e “índice de concurrencia”.

Teniendo en cuenta el estudio anterior realizado en base a un muestreo efectuado, y la composición de la totalidad de predios del distrito respecto a su ubicación de las áreas verdes, se mantiene el resultado siguiente:

Cuadro N° 28

| ubicación de predio             | Áreas Verdes Pequeñas | Áreas Verdes Medianas | Áreas Verdes Grandes | Total | Ponderación (Base predios Ubicados) |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------|-------------------------------------|
| Frente a parque y área verde    | 2                     | 1                     | 1                    | 4     | 2.5                                 |
| A 100 m2 de parque y área verde | 4                     | 4                     | 4                    | 12    | 2.0                                 |
| Frente a berma con área verde   | 1.5                   | 0                     | 0                    | 1.5   | 1.5                                 |
| Otras ubicaciones               | 30                    | 30                    | 30                   | 90    | 1.0                                 |

## 5.6 Distribución del Costo

1. Identificamos la cantidad de predios por cada ubicación (Frente a áreas verdes cerca de áreas verdes y lejos áreas verdes) según la base de datos del SAT MPS, son un total de **35,641** predios urbanos afectos al servicio de parques y jardines, sin considerar a los terrenos sin construir, siguiendo con ello los lineamientos del Informe Defensorial N° 106.
2. Determinamos el índice de disfrute en cada ubicación de acuerdo a la ubicación del predio en relación a la cercanía del área verde.
3. Efectuamos el producto de la cantidad de predios por el factor del índice de disfrute con la finalidad de obtener la ponderación.
4. Una vez obtenido la ponderación procedemos a establecer el porcentaje de participación, dividiendo la ponderación correspondiente a cada ubicación entre la suma total de la ponderación.
5. Habiéndose determinado en la estructura de costo el monto total anual del servicio a brindar, lo multiplicamos por el porcentaje de participación y obtenemos el costo distrital por ubicación.
6. El costo distrital por ubicación lo dividimos entre la cantidad de predios por ubicación y obtenemos la tasa anual por cada ubicación.
7. La tasa anual obtenida la dividimos entre doce y obtenemos la tasa mensual.

Cuadro N° 29

### DETERMINACION DE LA TASA ANUAL DE PARQUES Y JARDINES - 2026

| ubicación de predio             | Cantidad de predios | Índice de disfrute | Ponderación   | %            | Costo anual  | Costo por ubicación | Tasa anual por predio | Tasa mensual |
|---------------------------------|---------------------|--------------------|---------------|--------------|--------------|---------------------|-----------------------|--------------|
|                                 |                     |                    |               | Ponderación  |              |                     |                       |              |
|                                 | (a)                 | (b)                | (c)=(a)x(b)   | (d)=(c)/Σ(c) | (e)          | (f)= (d)x(e)        | (g)=(f)/(a)           | (h)=(g)/12   |
| Frente a berma central sembrada | 7277                | 1.3                | 9,460         | 23.37%       | 2,089,539.16 | 488,232.13          | <b>67.09</b>          | 5.59         |
| A 3 cuadras de parque           | 1068                | 1.2                | 1,282         | 3.17%        |              | 66,142.88           | <b>61.93</b>          | 5.16         |
| A 4 cuadras de parque           | 24497               | 1.1                | 26,947        | 66.56%       |              | 1,390,708.83        | <b>56.77</b>          | 4.73         |
| Otras ubicaciones               | 2,799               | 1.0                | 2,799         | 6.91%        |              | 144,455.31          | <b>51.61</b>          | 4.30         |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>35,641</b>       |                    | <b>40,487</b> | 100.00%      |              | <b>2,089,539.16</b> |                       |              |

## 5.7 Tasas Estimadas

Para calcular la obligación del contribuyente del arbitrio de parques y jardines, se identifica si el predio urbano declarado se encuentra Frente de área verde, A 100 m2 de parque y área verde, Frente a berma con área verde, o Lejos y otras ubicaciones para establecer la tasa siguiente:

$$\text{Monto a pagar (soles)} = \text{Tasa (soles/predio)}$$

Cuadro N° 30

| ubicación de predio | Tasa anual por predio | Tasa mensual |
|---------------------|-----------------------|--------------|
|---------------------|-----------------------|--------------|

|                                 |                 |         |
|---------------------------------|-----------------|---------|
| Frente a parque y área verde    | <b>S/ 67.09</b> | S/ 5.59 |
| A 100 m2 de parque y área verde | <b>S/ 61.93</b> | S/ 5.16 |
| Frente a berma con área verde   | <b>S/ 56.77</b> | S/ 4.73 |
| Otras ubicaciones               | <b>S/ 51.61</b> | S/ 4.30 |

### 5.8 Estimación de los Ingresos

En lo relacionado a los ingresos anuales esperados, observamos que alcanza el 100% de la cobertura del servicio:

Cuadro N° 31

#### ESTIMACION DE LOS INGRESOS

| Montos anuales      |                     |                 | Cobertura       |
|---------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| S/.                 |                     |                 | %               |
| Ingresos            | Costos              | Diferencia      |                 |
| [1]                 | [2]                 | [3] = [1] - [2] | [4] = [1] / [2] |
| <b>2,089,539.16</b> | <b>2,089,539.16</b> | <b>0</b>        | <b>100%</b>     |

## 6. SERVICIO DE SERENAZGO

### 6.1 Resumen del plan anual del servicio de Serenazgo

Este servicio se brinda de manera permanente y sostenida durante las 24 horas del día, con un despliegue efectuado por el personal de Serenazgo en el ámbito de la jurisdicción del Distrito de Sullana en forma conjunta con el personal policial asignado de la Comisaría PNP Sullana en los 5 sectores del distrito y de la Comisaría PNP Atusparia en los 4 sectores, según su jurisdicción, límites y mapa del delito que se adjunta en anexo, con el propósito de prevenir y disuadir acciones delincuenciales, atendiendo los requerimientos o emergencias de los vecinos en materia de Seguridad Ciudadana.

El patrullaje se efectúa en las modalidades de Patrullaje Móvil y Patrullaje a Pie, y se realizan las siguientes actividades:

#### a. Actividad de vigilancia, patrullaje y asistencia

Se cuenta con personal que realicen la función de serenos, y para el año 2026 se continuará con la ampliación de la cobertura del servicio y requiriendo mayor personal de serenos, según lo siguiente:

##### - Servicio de Patrullaje camioneta

Para la prestación de este servicio se dispone de 09 vehículos camionetas equipadas con circulina, radio y personal compuesto por un chofer y un sereno de apoyo. El servicio de patrullaje se realiza en forma programada en toda la jurisdicción del distrito, priorizando en aquellas áreas donde el riesgo delincencial es mayor, así también las unidades llegan a los puntos de vigilancia donde permanecen un tiempo en apoyo de algunas acciones tácticas.

Los sectores a patrullar cubren las zonas en los siguientes turnos:

**Turno mañana:** Se realizarán las rondas de patrullaje en el cuadrante dado por PNP, y se efectuara en un horario que desde las 06:00 a 14:00 horas.

**Turno tarde:** Se realizarán las rondas de patrullaje en el cuadrante dado por PNP, y se efectuara en un horario de en un horario que va desde las 14:00 a 22:00 horas.

**Turno noche:** Se realizarán las rondas de patrullaje en el cuadrante dado por PNP, y se efectuara en un horario que va desde las 22:00 a 06:00 horas.

**b. Actividad de Radio y atención de emergencias**

La actividad consiste en atender las emergencias reportadas a través de los medios de comunicación (radio y teléfono), coordinar con los efectivos en campo para la atención de la emergencia y de ser necesario coordinar con los efectivos PNP.

**c. Actividad de monitoreo mediante las cámaras**

El Sistema de Video Vigilancia instalado cuenta con 49 cámaras permite cubrir mayores áreas del distrito donde se efectúe el patrullaje virtual y requiriendo para ello contar con mayor personal de operadores de cámaras, beneficiando de esta manera a un mayor número de vecinos del distrito en tres aspectos importantes como:

- Aspecto disuasivo, permitirá que la ubicación de cámaras en las cercanías de sus predios, disuadirá a los elementos de mal vivir de cometer actos delictivos en estas zonas.
- Aspecto Reactivo, permitirá que, al detectarse un hecho delictivo en flagrancia, se reduzca el tiempo de atención, reaccionando de una manera rápida para frustrar estos hechos, llegando hasta la captura de sus autores.
- Aspecto Probatorio, permitirá que ante un hecho delictivo consumado que no pudo evitarse, las imágenes grabadas sirvan como material de investigación o probatorio antes las autoridades correspondientes.

**d. Actividad de supervisión y labores administrativas.**

Consiste en el control de las labores realizadas por los agentes del Servicio de Serenazgo que se realizan en las siguientes modalidades: a pie y unidades móviles a fin de poder optimizar la labor de prevención y control de seguridad en el distrito.

**6.2 Estructura del Costo del Servicio de Serenazgo.**

De acuerdo a la información obtenida, el costo total anual proyectado a distribuir correspondiente al servicio de serenazgo para el ejercicio fiscal 2026 asciende a la suma de **S/ 5,365,989.78**. La estructura de costos de serenazgo es la que se presenta en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 32

| MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SULLANA             |                         |                           |                 |
|-------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------|
| COSTOS DE LOS SERVICIOS DE SERENAZGO - AÑO 2026 |                         |                           |                 |
| COSTOS                                          | PROCESOS                | TOTAL COSTOS DE SERENAZGO | Participación % |
|                                                 | SERENAZGO               |                           |                 |
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                          | <b>S/. 5,221,164.13</b> | <b>S/. 5,221,164.13</b>   | <b>97.30%</b>   |
| COSTOS DE MANO DE OBRA                          | S/. 4,226,220.00        |                           |                 |
| COSTO DE MATERIALES                             | S/. 595,986.72          |                           |                 |

|                                                   |                         |                         |                |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| UNIFORMES Y ACCESORIOS                            | S/. 153,648.00          |                         |                |
| HERRAMIENTAS                                      | S/. 0.00                |                         |                |
| REPUESTOS Y ACCESORIOS                            | S/. 60,476.50           |                         |                |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                        | S/. 381,862.22          |                         |                |
| DEPRECIACION DE VEH., MAQ. Y EQUIPOS              | S/. 196,950.00          |                         |                |
| OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES                   | S/. 202,007.41          |                         |                |
| <b>COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b> | <b>S/. 102,622.85</b>   | S/. 102,622.85          | 1.91%          |
| COSTOS DE MANO DE OBRA INDIRECTA                  | S/. 84,197.99           |                         |                |
| DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES                 | S/. 0.00                |                         |                |
| MATERIALES Y UTILES DE OFICINA                    | S/. 18,424.86           |                         |                |
| OTROS COSTOS INDIRECTOS                           | S/. 0.00                |                         |                |
| <b>COSTOS FIJOS</b>                               | <b>S/. 42,202.80</b>    | S/. 42,202.80           | 0.79%          |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>S/. 5,365,989.78</b> | <b>S/. 5,365,989.78</b> | <b>100.00%</b> |

Con el propósito de brindar una mejor explicación de los componentes de la estructura de costos, a continuación, se detalla cada uno de los costos involucrados en la prestación del servicio:

Cuadro Nº 33  
**ESTRUCTURA DEL COSTO DEL SERVICIO DE SERENAZGO**

**MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SULLANA**  
**ESTRUCTURA DE COSTOS DEL SERVICIO DE SERENAZGO - AÑO**  
**2026**

| Concepto                          | Cantidad | Unidad de Medida | Costo Unitario (S/) | % de Dedicación | % de Depreciación | Costo Mensual (S/) | Costo Anual (S/)    |
|-----------------------------------|----------|------------------|---------------------|-----------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>            |          |                  |                     |                 |                   | <b>435,097.01</b>  | <b>5,221,164.13</b> |
| <b>COSTOS DE MANO DE OBRA</b>     |          |                  |                     |                 |                   | <b>352,185.00</b>  | <b>4,226,220.00</b> |
| <b>Personal D.L. 276</b>          |          |                  |                     |                 |                   |                    |                     |
| Agente de Serenazgo               | 15       | Trabajador       | 2,148.00            | 100%            |                   | 32,220.00          | 386,640.00          |
| <b>Personal D.L. 728</b>          |          |                  |                     |                 |                   |                    |                     |
| Agente de Serenazgo               | 142      | Trabajador       | 1,600.00            | 100%            |                   | 227,200.00         | 2,726,400.00        |
| <b>Personal Contrato Modal</b>    |          |                  |                     |                 |                   |                    |                     |
| Agente de Serenazgo               | 47       | Trabajador       | 1,135.00            | 100%            |                   | 53,345.00          | 640,140.00          |
| Agente Motorizado                 | 6        | Trabajador       | 1,300.00            | 100%            |                   | 7,800.00           | 93,600.00           |
| Chofer de serenazgo               | 9        | Trabajador       | 2,000.00            | 100%            |                   | 18,000.00          | 216,000.00          |
| Operador de video cámaras         | 12       | Trabajador       | 1,135.00            | 100%            |                   | 13,620.00          | 163,440.00          |
| <b>COSTO DE MATERIALES</b>        |          |                  |                     |                 |                   | <b>49,665.56</b>   | <b>595,986.72</b>   |
| <b>UNIFORMES Y ACCESORIOS</b>     |          |                  |                     |                 |                   | <b>12,804.00</b>   | <b>153,648.00</b>   |
| Polo cuello box                   | 160      | Unid/Año         | 75.00               | 100%            |                   | 1000.00            | 12000.00            |
| Camisa manga larga en tela oxford | 160      | Unid/Año         | 120.00              | 100%            |                   | 1600.00            | 19200.00            |
| Camisa manga corta en tela oxford | 160      | Unid/Año         | 85.00               | 100%            |                   | 1133.33            | 13600.00            |
| Pantalón faena                    | 160      | Unid/Año         | 75.00               | 100%            |                   | 1000.00            | 12000.00            |

|                                      |     |          |        |      |  |         |          |
|--------------------------------------|-----|----------|--------|------|--|---------|----------|
| Gorro de dril talla estándar         | 160 | Unid/Año | 45.00  | 100% |  | 600.00  | 7200.00  |
| Casaca reflectiva                    | 160 | Unid/Año | 170.00 | 100% |  | 2266.67 | 27200.00 |
| Chaleco color azul                   | 160 | Unid/Año | 75.00  | 100% |  | 1000.00 | 12000.00 |
| Chompa cuello alto                   | 160 | Unid/Año | 67.50  | 100% |  | 900.00  | 10800.00 |
| Borceguíes color negro               | 160 | Unid/Año | 125.00 | 100% |  | 1666.67 | 20000.00 |
| Correa prenda de color azul oscuro   | 160 | Unid/Año | 46.00  | 100% |  | 613.33  | 7360.00  |
| Correaje prenda de color azul oscuro | 160 | Unid/Año | 47.50  | 100% |  | 633.33  | 7600.00  |
| Marbete bordado con nombre           | 160 | Unid/Año | 14.80  | 100% |  | 197.33  | 2368.00  |
| Calcetines prenda color negro        | 160 | Unid/Año | 14.50  | 100% |  | 193.33  | 2320.00  |

**REPUESTOS Y ACCESORIOS**
**5,039.71 60,476.50**
**REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA UNIDADES  
VEHICULARES**
**5,039.71 60,476.50**

|                                          |    |          |          |      |  |          |           |
|------------------------------------------|----|----------|----------|------|--|----------|-----------|
| Neumáticos 265-70 R16                    | 25 | Unid/Año | 1,190.00 | 100% |  | 2,479.17 | 29,750.00 |
| Parche vipal (VF-8) 67*67 mm Caja 50 und | 30 | Caja     | 182.00   | 100% |  | 455.00   | 5,460.00  |
| Parche vipal (VD4) 135 mm Caja 10 und    | 15 | Caja     | 202.30   | 100% |  | 252.88   | 3,034.50  |
| Parche vipal (R-02) 50 mm Caja 80 und    | 30 | Caja     | 125.00   | 100% |  | 312.50   | 3,750.00  |
| Cemento vulcanizante 32 gr Caja 6 und    | 20 | Caja     | 136.30   | 100% |  | 227.17   | 2,726.00  |
| Refrigerante Ice Freeze Heavy            | 15 | Balde    | 390.00   | 100% |  | 487.50   | 5,850.00  |
| Gata hidráulica de 2t                    | 6  | Unid/Año | 150.00   | 100% |  | 75.00    | 900.00    |
| Llave de rueda para automóvil            | 6  | Unid/Año | 85.00    | 100% |  | 42.50    | 510.00    |
| Martillo grande 1.5 kg                   | 6  | Unid/Año | 85.00    | 100% |  | 42.50    | 510.00    |
| Alicate de punta - Truper                | 6  | Unid/Año | 75.00    | 100% |  | 37.50    | 450.00    |
| Cable para paso de corriente             | 6  | Unid/Año | 120.00   | 100% |  | 60.00    | 720.00    |
| Cono de seguridad anaranjado H=70 cm     | 12 | Unid/Año | 75.00    | 100% |  | 75.00    | 900.00    |
| Barra retráctil para cono de seguridad   | 6  | Unid/Año | 85.00    | 100% |  | 42.50    | 510.00    |
| Extintor de polvo químico seco 6 kg      | 6  | Unid/Año | 220.00   | 100% |  | 110.00   | 1,320.00  |
| Guantes badana                           | 6  | Unid/Año | 30.00    | 100% |  | 15.00    | 180.00    |
| Soga de nylon de 3/4"                    | 36 | Unid/Año | 8.50     | 100% |  | 25.50    | 306.00    |
| Faja de remolque con gancho              | 6  | Unid/Año | 90.00    | 100% |  | 45.00    | 540.00    |
| Taco de madera gde rectangular           | 6  | Unid/Año | 110.00   | 100% |  | 55.00    | 660.00    |
| Botiquín de primeros auxilios            | 6  | Unid/Año | 400.00   | 100% |  | 200.00   | 2,400.00  |

**Para motocicleta (01 unidad)**
**0.00 0.00**

|                                                |          |          |        |      |  |      |      |
|------------------------------------------------|----------|----------|--------|------|--|------|------|
| <b>Llantas (02 Vez x año) para Motocicleta</b> | <b>0</b> | Unid/Año | 297.00 | 100% |  | 0.00 | 0.00 |
| Foco Delantero (02 Veces x año)                | 0        | Unid/Año | 46.20  | 100% |  | 0.00 | 0.00 |
| Foco Posterior (02 Veces x año)                | 0        | Unid/Año | 16.50  | 100% |  | 0.00 | 0.00 |
| Focos Direccionales (02 Veces x año)           | 0        | Unid/Año | 16.50  | 100% |  | 0.00 | 0.00 |
| Cable de acelerador con funda (02 Veces x año) | 0        | Unid/Año | 30.80  | 100% |  | 0.00 | 0.00 |
| Cable de embrague con funda (02 Veces x año)   | 0        | Unid/Año | 19.80  | 100% |  | 0.00 | 0.00 |
| Disco de embrague (01 Vez x año)               | 0        | Unid/Año | 27.50  | 100% |  | 0.00 | 0.00 |
| Frenos posteriores (02 Veces x año)            | 0        | Unid/Año | 27.50  | 100% |  | 0.00 | 0.00 |
| Bujías (06 Vez x año)                          | 0        | Unid/Año | 16.50  | 100% |  | 0.00 | 0.00 |
| Buzos de trapecios (01 Vez x año)              | 0        | Unid/Año | 27.50  | 100% |  | 0.00 | 0.00 |
| Carrete de acelerador (01 Vez x año)           | 0        | Unid/Año | 27.50  | 100% |  | 0.00 | 0.00 |
| Pastilla de frenos (02 Veces x año)            | 0        | Unid/Año | 35.20  | 100% |  | 0.00 | 0.00 |
| Sistema de arrastre                            | 0        | Paq/Año  | 11.00  | 100% |  | 0.00 | 0.00 |
| Amortiguadores (02 Veces x año)                | 0        | Unid/Año | 55.00  | 100% |  | 0.00 | 0.00 |
| Baterías Moto Koyo (02 Veces x año)            | 0        | Unid/Año | 99.00  | 100% |  | 0.00 | 0.00 |
| Sirenas (02 Veces x año)                       | 0        | Unid/Año | 352.00 | 100% |  | 0.00 | 0.00 |
| Rodajes portacatalina (02 Veces x año)         | 0        | Unid/Año | 24.20  | 100% |  | 0.00 | 0.00 |

|                       |   |           |       |      |  |      |      |
|-----------------------|---|-----------|-------|------|--|------|------|
| Espejo (01 Vez x año) | 0 | Pares/Año | 24.20 | 100% |  | 0.00 | 0.00 |
|-----------------------|---|-----------|-------|------|--|------|------|

|                                            |                  |                   |
|--------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>COMBUSTIBLES, ACEITES Y LUBRICANTES</b> | <b>31,821.85</b> | <b>381,862.22</b> |
|--------------------------------------------|------------------|-------------------|

|                                 |                  |                   |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>COMBUSTIBLES (VEHICULOS)</b> | <b>30,556.57</b> | <b>366,678.78</b> |
|---------------------------------|------------------|-------------------|

|                     |       |         |       |      |  |           |            |
|---------------------|-------|---------|-------|------|--|-----------|------------|
| Gasolina 90 octanos | 2345  | Gln/Año | 16.90 | 100% |  | 3,303.23  | 39,638.78  |
| Diesel B5-S-50      | 20440 | Gln/Año | 16.00 | 100% |  | 27,253.33 | 327,040.00 |

|                              |                 |                  |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>ACEITES Y LUBRICANTES</b> | <b>1,265.29</b> | <b>15,183.44</b> |
|------------------------------|-----------------|------------------|

|                                  |                 |                  |
|----------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>Para unidades vehiculares</b> | <b>1,265.29</b> | <b>15,183.44</b> |
|----------------------------------|-----------------|------------------|

|                                                         |     |          |        |      |  |        |          |
|---------------------------------------------------------|-----|----------|--------|------|--|--------|----------|
| Aceite 20W/50                                           | 0   | Gln/Año  | 75.71  | 100% |  | 0.00   | 0.00     |
| Aceite para Sistema Hidráulico ISO 68                   | 5   | Bld      | 212.00 | 100% |  | 88.33  | 1,060.00 |
| Aceite multigrado de motor SAE 15W-40°                  | 39  | Bld      | 80.56  | 100% |  | 261.82 | 3,141.84 |
| Caja Transmisión 80w/90                                 | 0   | Gln/Año  | 88.00  | 100% |  | 0.00   | 0.00     |
| Aceite de corona - diferencial 85w/140                  | 0   | Gln/Año  | 88.00  | 100% |  | 0.00   | 0.00     |
| Liquido de freno DOT3- Fco 360 ml                       | 4   | Caja     | 33.00  | 100% |  | 11.00  | 132.00   |
| Liquido de Acondicionado - Fco 360 ml                   | 0   | Fco/Año  | 27.50  | 100% |  | 0.00   | 0.00     |
| Liquido de embrague                                     | 0   | Fco/Año  | 27.50  | 100% |  | 0.00   | 0.00     |
| Grasa EP Lithium                                        | 2   | Bld      | 22.00  | 100% |  | 3.67   | 44.00    |
| Filtro de combustible 9010                              | 100 | Unid/Año | 33.00  | 100% |  | 275.00 | 3,300.00 |
| Filtro de aceite 604-A                                  | 50  | Unid/Año | 24.20  | 100% |  | 100.83 | 1,210.00 |
| Filtro de aceite 3003                                   | 15  | Unid/Año | 24.20  | 100% |  | 30.25  | 363.00   |
| Filtro de aceite LF3007                                 | 26  | Unid/Año | 24.20  | 100% |  | 52.43  | 629.20   |
| Filtro de aceite LF80                                   | 15  | Unid/Año | 24.20  | 100% |  | 30.25  | 363.00   |
| Filtro de aire VK-9430                                  | 62  | Unid/Año | 24.20  | 100% |  | 125.03 | 1,500.40 |
| Filtro de aire FA-15608                                 | 26  | Unid/Año | 24.20  | 100% |  | 52.43  | 629.20   |
| Filtro de aire 178010C0105                              | 24  | Unid/Año | 24.20  | 100% |  | 48.40  | 580.80   |
| Refrigerante ice freeze heavy duty hybrid 50/50         | 10  | Bld      | 33.00  | 100% |  | 27.50  | 330.00   |
| Aceite para engranajes automotrices 80w90               | 19  | Bld      | 50.00  | 100% |  | 79.17  | 950.00   |
| Aceite para engranajes automotrices (corona) 85w140 GLS | 19  | Bld      | 50.00  | 100% |  | 79.17  | 950.00   |

|                                             |                  |                   |
|---------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPOS</b> | <b>16,412.50</b> | <b>196,950.00</b> |
|---------------------------------------------|------------------|-------------------|

|                                  |                 |                  |
|----------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>Depreciación de vehículos</b> | <b>6,530.21</b> | <b>78,362.50</b> |
|----------------------------------|-----------------|------------------|

|                     |   |          |            |      |     |          |           |
|---------------------|---|----------|------------|------|-----|----------|-----------|
| Camioneta 1 EUI-408 | 1 | Vehículo | 145,750.00 | 100% | 25% | 3,036.46 | 36,437.50 |
| Camioneta 2 EUI-414 | 1 | Vehículo | 145,750.00 | 100% | 25% | 3,036.46 | 36,437.50 |
| Camioneta 3 EUF 447 | 1 | Vehículo | 95,967.99  | 100% | 0%  | 0.00     | 0.00      |
| Camioneta 4 EUF 461 | 1 | Vehículo | 95,968.02  | 100% | 0%  | 0.00     | 0.00      |
| Camioneta 5 EUF 478 | 1 | Vehículo | 95,967.99  | 100% | 0%  | 0.00     | 0.00      |
| Camioneta 6 EUF 444 | 1 | Vehículo | 95,967.99  | 100% | 0%  | 0.00     | 0.00      |
| Camioneta 7 EUF 449 | 1 | Vehículo | 95,967.99  | 100% | 0%  | 0.00     | 0.00      |
| Camioneta 8         | 1 | Vehículo | 0.00       | 100% | 0%  | 0.00     | 0.00      |
| Motocicleta 1       | 1 | Vehículo | 4,390.00   | 100% | 0%  | 0.00     | 0.00      |
| Motocicleta 2       | 1 | Vehículo | 4,390.00   | 100% | 25% | 91.46    | 1,097.50  |
| Motocicleta 3       | 1 | Vehículo | 4,390.00   | 100% | 25% | 91.46    | 1,097.50  |
| Motocicleta 4       | 1 | Vehículo | 4,390.00   | 100% | 25% | 91.46    | 1,097.50  |
| Motocicleta 5       | 1 | Vehículo | 4,390.00   | 100% | 25% | 91.46    | 1,097.50  |
| Motocicleta 6       | 1 | Vehículo | 4,390.00   | 100% | 25% | 91.46    | 1,097.50  |
| Motocicleta 7       | 1 | Vehículo | 0.00       | 100% | 25% | 0.00     | 0.00      |
| Motocicleta 8       | 1 | Vehículo | 0.00       | 100% | 25% | 0.00     | 0.00      |
| Motocicleta 9       | 1 | Vehículo | 0.00       | 100% | 25% | 0.00     | 0.00      |

|                                |                 |                   |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|
| <b>DEPRECIACION DE EQUIPOS</b> | <b>9,882.29</b> | <b>118,587.50</b> |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|

|                                  |    |        |           |      |     |          |            |
|----------------------------------|----|--------|-----------|------|-----|----------|------------|
| Cámara de seguridad domo a color | 53 | Unidad | 22,375.00 | 100% | 10% | 9,882.29 | 118,587.50 |
|----------------------------------|----|--------|-----------|------|-----|----------|------------|

|                       |   |        |           |      |    |      |      |
|-----------------------|---|--------|-----------|------|----|------|------|
| Servidor de grabación | 1 | Unidad | 18,958.33 | 100% | 0% | 0.00 | 0.00 |
| Servidor de grabación | 2 | Unidad | 40,333.33 | 100% | 0% | 0.00 | 0.00 |

**OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES**
**16,833.95 202,007.41**
**16,833.95 202,007.41**

|                                                                       |   |          |           |      |  |          |           |
|-----------------------------------------------------------------------|---|----------|-----------|------|--|----------|-----------|
| Mantenimiento de la red de fibra óptica y cámaras de video vigilancia | 1 | Serv/Año | 41,200.00 | 100% |  | 3,433.33 | 41,200.00 |
| Diagnóstico, reposición y fusión de troncales de la fibra óptica      | 1 | Serv/Año | 38,800.00 | 100% |  | 3,233.33 | 38,800.00 |
| Mantenimiento y repuestos de siete unidades motorizadas               | 1 | Serv/Año | 39,850.00 | 100% |  | 3,320.83 | 39,850.00 |
| Capacitación para uso de alarmas vecinales y reubicación de 2 alarmas | 1 | Serv/Año | 14,561.20 | 100% |  | 1,213.43 | 14,561.20 |
| Reparación de camioneta                                               | 1 | Serv/Año | 30,235.00 | 100% |  | 2,519.58 | 30,235.00 |
| Reparación de camioneta                                               | 1 | Serv/Año | 37,361.21 | 100% |  | 3,113.43 | 37,361.21 |

**COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS**
**8,551.90 102,622.85**
**COSTOS DE MANO DE OBRA INDIRECTA**
**7,016.50 84,197.99**

|                                                                           |   |            |          |        |  |          |           |
|---------------------------------------------------------------------------|---|------------|----------|--------|--|----------|-----------|
| Sub Gerente de Serenazgo y Policía Municipal                              | 1 | Trabajador | 5,000.00 | 50%    |  | 2,500.00 | 30,000.00 |
| Secretaria de Gerencia de Seguridad Ciudadana, Fiscalización y Transporte | 1 | Trabajador | 1,673.43 | 33.3 % |  | 557.75   | 6,693.05  |
| Gerente de Seguridad Ciudadana, Fiscalización y Transporte                | 1 | Trabajador | 7,500.00 | 33.3 % |  | 2,499.75 | 29,997.00 |

**MATERIALES Y UTILES DE OFICINA**
**1,535.41 18,424.86**
**UNIFORMES Y HERRAMIENTAS**
**1,422.92 17,075.00**

|                                                |   |          |         |      |   |        |          |
|------------------------------------------------|---|----------|---------|------|---|--------|----------|
| Pantalón drill                                 | 0 | Unid/Año | 55.09   | 100% | 0 | 0.00   | 0.00     |
| Camisaco c/logo bordado                        | 0 | Unid/Año | 59.32   | 100% | 0 | 0.00   | 0.00     |
| Chaleco reflectivo c/logo bordado              | 0 | Unid/Año | 60.00   | 100% | 0 | 0.00   | 0.00     |
| Herramientas para mantenim de PC               | 1 | Kit      | 495.00  | 100% | 0 | 41.25  | 495.00   |
| Pulsera antiestática                           | 1 | Unid/Año | 65.00   | 100% | 0 | 5.42   | 65.00    |
| Minicompresora de aire 12 V                    | 1 | Unid/Año | 395.00  | 100% | 0 | 32.92  | 395.00   |
| Alcohol isopropilico                           | 1 | Unid/Año | 35.00   | 100% | 0 | 2.92   | 35.00    |
| Pinza amperimetrica                            | 1 | Unid/Año | 4450.00 | 100% | 0 | 370.83 | 4,450.00 |
| Teluometro                                     | 1 | Unid/Año | 3950.00 | 100% | 0 | 329.17 | 3,950.00 |
| Testeador para cable de red                    | 1 | Unid/Año | 495.00  | 100% | 0 | 41.25  | 495.00   |
| Crimpadora de conectores                       | 1 | Unid/Año | 195.00  | 100% | 0 | 16.25  | 195.00   |
| OTDR Reflectometro Optico en dominio de tiempo | 1 | Unid/Año | 6500.00 | 100% | 0 | 541.67 | 6,500.00 |
| Juego de perilleros Kit de destornilladores    | 1 | Unid/Año | 495.00  | 100% | 0 | 41.25  | 495.00   |

**UTILES DE OFICINA**
**102.70 1,232.36**

|                                                  |    |          |       |      |  |       |        |
|--------------------------------------------------|----|----------|-------|------|--|-------|--------|
| Tinta para Impresora Epson                       | 0  | Unid/Año | 47.00 | 100% |  | 0.00  | 0.00   |
| Archivadores de palanca grande                   | 50 | Unid/Año | 6.20  | 100% |  | 25.83 | 310.00 |
| Cuaderno tamaño oficio cuadriculado de 400 hojas | 0  | Unid/Año | 45.00 | 100% |  | 0.00  | 0.00   |
| Papel bond Pqtex500 unid A4                      | 20 | Pqte/Año | 15.50 | 100% |  | 25.83 | 310.00 |
| Papel Lustre                                     | 12 | Unid/Año | 1.10  | 100% |  | 1.10  | 13.20  |
| Lapiceros color rojo x 12 unds                   | 0  | Caja/Año | 2.50  | 100% |  | 0.00  | 0.00   |
| Lapiceros color negro x 12 unds                  | 24 | Caja/Año | 2.50  | 100% |  | 5.00  | 60.00  |
| Clips mariposa mediano                           | 0  | Caja/Año | 3.60  | 100% |  | 0.00  | 0.00   |
| Vinifan Tamaño Oficio                            | 5  | Unid/Año | 3.30  | 100% |  | 1.38  | 16.50  |

|                                                              |   |          |       |      |  |      |       |
|--------------------------------------------------------------|---|----------|-------|------|--|------|-------|
| Forro de Plástico Transparente Tamaño Oficio X 5 m           | 0 | Unid/Año | 4.80  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Sobre Manila Tamaño A4                                       | 0 | Unid/Año | 0.50  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Mica Portapapeles tamaño A4 y oficio                         | 0 | Unid/Año | 1.54  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Corrector Liquido                                            | 0 | Unid/Año | 1.70  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Engrapador de Oficina (25 Hoja)                              | 0 | Unid/Año | 9.92  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Perforador de 2 Espigas Para 20 Hojas Aprox                  | 0 | Unid/Año | 7.50  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Tablero Acrílico Tamaño A4 Con Sujetador de Metal            | 0 | Unid/Año | 13.09 | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Tijera de Metal de 8 1/2 in Punta Roma Con Mango de Plástico | 0 | Unid/Año | 2.96  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Lápiz Negro N° 2B                                            | 0 | Unid/Año | 0.37  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Plumón Marcador de Tinta al Agua Punta Gruesa                | 0 | Unid/Año | 24.75 | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Plumón Resaltador Punta Fina Color Amarillo                  | 0 | Unid/Año | 1.35  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Tampón con Cubierta de Plástico Tamaño Grande Color Negro    | 0 | Unid/Año | 2.70  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Tampón con Cubierta de Plástico Tamaño Grande Color Azul     | 0 | Unid/Año | 2.70  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Tampón para Huella Dactilar 8 cm X 13 cm Color Negro         | 0 | Unid/Año | 5.06  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Tinta para tampón X 30 ml. Aprox. Color Azul                 | 0 | Unid/Año | 1.20  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Clip de Metal 33 mm X 100                                    | 0 | Caja/Año | 0.77  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Grapa 26/6 x 5000                                            | 0 | Caja/Año | 3.50  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Sujetador para Papel Tipo Fastener de Metal x 50             | 0 | Unid/Año | 4.36  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Borrador para tinta de lapicero                              | 0 | Unid/Año | 1.00  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Folder Manila Tamaño oficio                                  | 0 | Unid/Año | 0.50  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Folder Manila Tamaño A3                                      | 0 | Unid/Año | 0.50  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Archivadores de palanca pequeño                              | 0 | Unid/Año | 6.20  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Cintas skotch tamaño mediano                                 | 0 | Unid/Año | 6.20  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Cinta de embalaje                                            | 0 | Unid/Año | 6.20  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Cinta masketin grande                                        | 0 | Unid/Año | 6.20  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Usb                                                          | 0 | Unid/Año | 6.20  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Goma                                                         | 0 | Pote/Año | 6.20  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Fechadores pequeños autoentintables                          | 0 | Unid/Año | 6.20  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Foliador                                                     | 0 | Unid/Año | 6.20  | 100% |  | 0.00 | 0.00  |
| Tóner brother 3499 con tambor                                | 3 | Unid/Año | 6.20  | 100% |  | 1.55 | 18.60 |
| Tóner HP 78                                                  | 3 | Unid/Año | 6.20  | 100% |  | 1.55 | 18.60 |
| Alcohol en gel de 1 Lt                                       | 5 | Unid/Año | 6.20  | 100% |  | 2.58 | 31.00 |

**MATERIALES DE LIMPIEZA**
**9.79 117.50**

|                        |    |        |       |     |  |      |       |
|------------------------|----|--------|-------|-----|--|------|-------|
| Ambientador para carro | 3  | galón  | 15.00 | 50% |  | 1.88 | 22.50 |
| Franela                | 10 | metros | 10.00 | 50% |  | 4.17 | 50.00 |
| Silicona líquida       | 6  | galón  | 15.00 | 50% |  | 3.75 | 45.00 |

**COSTOS FIJOS**
**3,516.90 42,202.80**
**Servicios Básicos**
**1,512.00 18,144.00**

|                                           |    |          |          |     |   |          |           |
|-------------------------------------------|----|----------|----------|-----|---|----------|-----------|
| Servicio de Agua Potable y Alcantarillado | 12 | Serv/Mes | 500.00   | 50% | 0 | 250.00   | 3,000.00  |
| Servicio de Energía Eléctrica             | 12 | Serv/Mes | 2,524.00 | 50% | 0 | 1,262.00 | 15,144.00 |

**Telefonía y GPS**
**789.90 9,478.80**

|                                       |    |          |         |      |   |                   |                     |
|---------------------------------------|----|----------|---------|------|---|-------------------|---------------------|
| Telefonía fija                        | 12 | Serv/Mes | 69.9    | 100% | 0 | 69.90             | 838.80              |
| GPS                                   | 6  | Serv/Mes | 1440.00 | 100% | 0 | 720.00            | 8640.00             |
| <b>Servicio de Internet y Hosting</b> |    |          |         |      |   | <b>875.00</b>     | <b>10,500.00</b>    |
| Servicio de Internet                  | 12 | Serv/Mes | 875.00  | 100% | 0 | 875.00            | 10500.00            |
| <b>Seguros - SOAT</b>                 |    |          |         |      |   | <b>340.00</b>     | <b>4,080.00</b>     |
| SOAT Camioneta                        | 9  | Serv/Año | 300.00  | 100% | 0 | 225.00            | 2,700.00            |
| SOAT para Motocicletas                | 4  | Serv/Año | 345.00  | 100% | 0 | 115.00            | 1,380.00            |
| <b>TOTAL</b>                          |    |          |         |      |   | <b>447,165.82</b> | <b>5,365,989.78</b> |

### 6.3 Componentes de la Estructura de Costos del Servicio

Con el propósito de brindar una mejor explicación de los componentes estructura de costos, a continuación, se detalla cada uno de los costos involucrados en la prestación del servicio y los cuales están agrupados en costos directos, costos indirectos y gastos administrativos y costos fijos:

Cuadro N° 34

| DESCRIPCION DEL COSTO DE SERENAZGO   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| COSTOS DIRECTOS                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | S/.<br>4,316,116.72 |
| ELEMENTO DEL COSTO                   | DESCRIPCION DEL ELEMENTO DE COSTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | VALOR (S/)          |
| COSTOS DE MANO DE OBRA               | Comprende el personal Serenos y conductor de Patrullaje, así como el mayor personal requerido, como personal sereno y operador de cámaras para realizar labores en el servicio de serenazgo de campo y oficina cuya relación es directa con el servicio. El importe consignado corresponde a su remuneración mensual, proyectada a un año. Su dedicación está asignada a un 100%.                                                                                                                                              | 2,903,082.96        |
| UNIFORMES Y ACCESORIOS               | Comprende el vestuario de faena del personal operativo que consta de: Silbato para policía, Varas, Porta varas, Gorra drill c/logo bordado, Camisa c/logo bordado, Chaleco reflectivo c/logo bordado, Chompa tipo "V" de lana con coderas, Polo c/cuello manga corta c/logo bordado, Pantalón drill, Borceguíes de cuero, Correa de naylon, Correa, Escudo protector y Chaleco antibala 16 placas, utilizando cada personal 01 uniforme al año para el servicio y representa la adquisición proyectada para el ejercicio 2024. | 76,529.88           |
| REPUESTOS Y ACCESORIOS               | Comprende el costo de los repuestos y accesorios para la operatividad de los vehículos 09 camionetas para el servicio de serenazgo en el siguiente ejercicio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 152,792.77          |
| COMBUSTIBLES, ACEITES Y LUBRICANTES  | Comprende el costo del combustible y mantenimiento para la operatividad de los vehículos 09 camionetas para el servicio de serenazgo en el siguiente ejercicio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 664,097.24          |
| DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPOS | Comprende el costo por depreciación de los vehículos que ejecutan los trabajos de serenazgo, con una depreciación de 25% hasta un periodo de vida útil de 4 años, habiendo sido adquiridos 06 camionetas en 2021. Asimismo, comprende equipos adquiridos como 49 Cámaras de seguridad, 12 Videowall, 17 Estación de trabajo, 02 Servidor de grabación, 10 Radio móvil y 23 Radio portátil, que forman parte del equipamiento del servicio de serenazgo adquiridos.                                                             | 307,435.15          |
| OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES      | Corresponde el costo y gasto por Servicio de Mantenimiento preventivo y correctivo de unidades vehiculares y las Cámaras de Video Vigilancia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 212,178.72          |

| <b>COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>S/. 85,343.16</b> |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>ELEMENTO DEL COSTO</b>                         | <b>DESCRIPCION DEL ELEMENTO DE COSTO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>VALOR (S/)</b>    |
| COSTOS DE MANO DE OBRA INDIRECTA                  | Comprende el costo de personal administrativo nombrado y contratado, que realiza actividades de asistencia y apoyo en este servicio. Se considera la parte proporcional de la remuneración de:<br><b>Gerente de Seguridad Ciudadana, Fiscalización y Transporte:</b> Programa, organiza, dirige, y controla las labores del servicio de Serenazgo, asignándole un 33.33% de su remuneración a este servicio.<br><b>Secretaria de Gerencia de Seguridad Ciudadana, Fiscalización y Transporte.</b> Se asigna una dedicación del 33.33%<br><b>Sub Gerente de Serenazgo y Policía Municipal.</b> Se asigna una dedicación del 50%.<br><b>Secretaria de Sub Gerencia de Serenazgo y Policía Municipal.</b> - Es la encargada de brindar asistencia administrativa al servicio de la sub gerencia de serenazgo, asignándole una dedicación del 50%.<br><b>Administrador de cámaras.</b> Se asigna una dedicación del 100% | 84,197.99            |
| DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES                 | Comprende el costo por desgaste del equipo de computadoras e impresora que sirve al personal administrativo para el cumplimiento de las labores de coordinación y gestión del servicio. Tiene una depreciación del 25% y una dedicación variable en función al cargo y unidad orgánica.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0.00                 |
| MATERIALES Y UTILES DE OFICINA                    | Comprende los costos de materiales de uniformes para el personal administrativo, útiles de oficina tales como: Papel bond A4 75 grs, Archivadores tamaño oficio, Folder manila A4, Cuaderno tamaño oficio, Vinifan, Bolígrafos, Bolígrafos Pilot tinta líquida, Resaltadores, Correctores, Tinta para tampón, Tampón, Engrampador, etc.; que son utilizados en las labores administrativas de coordinación y gestión del Serenazgo. Estos materiales de oficina tienen una dedicación del 50%.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1,145.17             |
| OTROS COSTOS INDIRECTOS                           | Comprende el gasto por telefonía celular anual para labores de supervisión y coordinación del personal de serenazgo, el que no genera costo para la municipalidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0.00                 |

| <b>COSTOS FIJOS</b>                       |                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>S/. 22,224.00</b> |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>ELEMENTO DEL COSTO</b>                 | <b>DESCRIPCION DEL ELEMENTO DE COSTO</b>                                                                                                                                                                                                                           | <b>VALOR (S/)</b>    |
| Seguros - SOAT                            | Comprende el costo de la póliza del Seguro Obligatorio contra Accidentes de Tránsito, de periodicidad anual y carácter obligatorio de las unidades vehiculares asignadas al servicio de serenazgo.                                                                 | 4,080.00             |
| Servicio de Agua Potable y Alcantarillado | Representa una parte porcentual del consumo total de la Sub Gerencia de Seguridad Ciudadana. Comprende el uso de agua potable para el consumo de la oficina administrativa del servicio de serenazgo. Se considera el 50% de dedicación para el presente servicio. | 3,000.00             |
| Servicio de Energía Eléctrica             | Representa una parte porcentual del consumo total que realiza el local asignado al servicio de Seguridad Ciudadana y Serenazgo. Comprende el uso de electricidad para el consumo de las oficinas administrativas del servicio de serenazgo.                        | 15,144.00            |

#### 6.4 Justificación de Incrementos

El incremento del costo del Servicio de Serenazgo para el ejercicio 2026, con respecto al ejercicio 2025, se presenta en el siguiente detalle:

**Cuadro Nº 35**  
**CUADRO COMPARATIVO DEL COSTO DEL SERVICIO DE SERENAZGO**

| Concepto                                          | Año 2025<br>S/ | Año 2026<br>S/      | Variación<br>2026-2025 | Variación<br>% |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------------|------------------------|----------------|
| <b>COSTOS DIRECTOS</b>                            |                | <b>5,221,164.13</b> | 5,221,164.13           |                |
| COSTOS DE MANO DE OBRA                            |                | 4,226,220.00        | 4,226,220.00           |                |
| COSTO DE MATERIALES                               |                | 595,986.72          | 595,986.72             |                |
| UNIFORMES Y ACCESORIOS                            |                | 153,648.00          | 153,648.00             |                |
| HERRAMIENTAS                                      |                | 0.00                | 0.00                   |                |
| REPUESTOS Y ACCESORIOS                            |                | 60,476.50           | 60,476.50              |                |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                        |                | 381,862.22          | 381,862.22             |                |
| DEPRECIACION DE VEH., MAQ. Y EQUIPOS              |                | 196,950.00          | 196,950.00             |                |
| OTROS COSTOS Y GASTOS VARIABLES                   |                | 202,007.41          | 202,007.41             |                |
| <b>COSTOS INDIRECTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b> |                | <b>102,622.85</b>   | 102,622.85             |                |
| COSTOS DE MANO DE OBRA INDIRECTA                  |                | 84,197.99           | 84,197.99              |                |
| DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES                 |                | 0.00                | 0.00                   |                |
| MATERIALES Y UTILES DE OFICINA                    |                | 18,424.86           | 18,424.86              |                |
| OTROS COSTOS INDIRECTOS                           |                | 0.00                | 0.00                   |                |
| <b>COSTOS FIJOS</b>                               |                | <b>42,202.80</b>    | 42,202.80              |                |
| <b>TOTAL</b>                                      |                | <b>5,365,989.78</b> | 5,365,989.78           |                |

## 6.5 Criterios de Distribución

### a. Ubicación del predio:

Se han considerado las zonas en las que se divide el distrito según el uso de cada predio y en ese sentido, el costo del servicio se distribuye entre dichas zonas y usos.

### b. Uso del predio

La actividad que se realiza en un predio o el uso es uno de los factores que inciden en el nivel de riesgo real y potencial que genera, y por lo tanto en el nivel de seguridad que requerirá una unidad predial.

Es por esto que aquellos usos que por sus características generan un significativo riesgo demandarán una mayor prestación del servicio de seguridad y según la ubicación de la zona:

**Cuadro N° 36**

| <b>Zona</b> | <b>Categoría de uso de predio</b>                               | <b>Tasa anual (S/)</b> | <b>Tasa mensual (S/)</b> |
|-------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| A           | Casa Habitación                                                 | <b>S/ 146.19</b>       | S/ 12.18                 |
| B           | Casa Habitación                                                 | <b>S/ 175.43</b>       | S/ 14.62                 |
| C           | Casa Habitación                                                 | <b>S/ 109.64</b>       | S/ 9.14                  |
| A           | Comercial, Servicio, Taller, Industria                          | <b>S/ 146.19</b>       | S/ 12.18                 |
| B           | Comercial, Servicio, Taller, Industria                          | <b>S/ 219.29</b>       | S/ 18.27                 |
| C           | Comercial, Servicio, Taller, Industria                          | <b>S/ 219.29</b>       | S/ 18.27                 |
| A           | Deportivo, Educativo, Entidad Religiosa, Entidad Pública, Otros | <b>S/ 584.77</b>       | S/ 48.73                 |
| B           | Deportivo, Educativo, Entidad Religiosa, Entidad Pública, Otros | <b>S/ 438.58</b>       | S/ 36.55                 |
| C           | Deportivo, Educativo, Entidad Religiosa, Entidad Pública, Otros | <b>S/ 292.39</b>       | S/ 24.37                 |
| A           | Terrenos sin construir                                          | <b>S/ 73.10</b>        | S/ 6.09                  |
| B           | Terrenos sin construir                                          | <b>S/ 116.95</b>       | S/ 9.75                  |
| C           | Terrenos sin construir                                          | <b>S/ 109.64</b>       | S/ 9.14                  |

### **c. Intervenciones**

Las incidencias constituyen la cantidad de veces que se han realizado acciones de intervención del servicio de serenazgo en el distrito, determinando la intensidad de la prestación del servicio según el tipo de delitos, según la información del Plan de Acción Distrital de Seguridad Ciudadana, cuya fuente es la Policía Nacional del Perú - JLO durante el período de enero a octubre 2025, los cuales se muestran en el anexo adjunto.

## **6.6 Distribución del Costo y cálculo de tasas**

Para el servicio de parques y jardines se establecieron los siguientes criterios:

El Tribunal Constitucional establece en sus sentencias que, para distribuir el costo del servicio de serenazgo o seguridad ciudadana se debe considerar la ubicación del predio, por cuanto su uso se intensifica en zonas de mayor peligrosidad y también el uso del predio, dado que el giro de la actividad demanda del mayor o menor uso del servicio.

El costo del servicio asciende a **S/ 5,365,989.78** el cual se distribuye de la siguiente forma.

1. Identificamos la cantidad de predios en el distrito donde se va a brindar el servicio de Serenazgo, según los predios registrados en la base de datos del

SAT MPS, donde existen una cantidad total de **40,784** predios urbanos afectos al servicio de serenazgo.

2. Se determina el promedio de la cantidad de intervenciones, y realizamos una multiplicación entre los segmentos del uso y obtenemos el valor ponderado.
3. Con este valor ponderado obtenemos el porcentaje de participación por cada segmento de uso.
4. Habiendo obtenido el costo del servicio, se multiplica por el porcentaje de participación por cada segmento y obtenemos el costo por cada segmento de uso.
5. A este costo por segmento de uso lo dividimos entre la cantidad de predios por segmentos y obtenemos la tasa anual por predio.
6. La tasa anual obtenida la dividimos entre doce y obtenemos la tasa mensual.

Cuadro Nº 37

| Sector | Categoría de uso de predio        | Cantidad de predios | Índice de peligrosidad | Ponderación  | % de participación | Costo anual | Distribución del costo | Tasa anual (S/) | Tasa mensual (S/) |
|--------|-----------------------------------|---------------------|------------------------|--------------|--------------------|-------------|------------------------|-----------------|-------------------|
|        |                                   | (a)                 | (b)                    | (c)= (a)x(b) | (d)=(b)/Σ(c.)      | (e)         | (f)= (d)x(e)           | (g)=(f)/(a)     | (h)=(g)/12        |
| A      | Casa Habitación                   | 9,747               | 1                      | 9747         | 26.56%             | 5,365,990   | 1,424,942.55           | 146.19          | 12.18             |
| B      |                                   | 8,406               | 1.2                    | 10087        | 27.48%             |             | 1,474,677.38           | 175.43          | 14.62             |
| C      |                                   | 8,657               | 0.75                   | 6493         | 17.69%             |             | 949,194.18             | 109.64          | 9.14              |
| D      |                                   | 4,636               | 0.50                   | 2318         | 6.32%              |             | 338,875.23             | 73.10           | 6.09              |
| A      | Comercial, Hospedaje y Restaurant | 1,072               | 1                      | 1072         | 2.92%              |             | 156,718.83             | 146.19          | 12.18             |
| B      |                                   | 338                 | 2                      | 507          | 1.38%              |             | 74,119.82              | 219.29          | 18.27             |
| C      |                                   | 147                 | 1.5                    | 221          | 0.60%              |             | 32,235.54              | 219.29          | 18.27             |
| D      |                                   | 25                  | 0.5                    | 13           | 0.03%              |             | 1,827.41               | 73.10           | 6.09              |
| A      | Instituciones Públicas y Privadas | 154                 | 4                      | 616          | 1.68%              |             | 90,054.85              | 584.77          | 48.73             |
| B      |                                   | 420                 | 3                      | 1260         | 3.43%              |             | 184,203.10             | 438.58          | 36.55             |
| C      |                                   | 205                 | 2                      | 410          | 1.12%              |             | 59,939.10              | 292.39          | 24.37             |
| D      |                                   | 103                 | 1                      | 103          | 0.28%              |             | 15,057.87              | 146.19          | 12.18             |
| A      | Terrenos sin construir            | 2311                | 0.5                    | 1156         | 3.15%              |             | 168,925.94             | 73.10           | 6.09              |
| B      |                                   | 668                 | 0.8                    | 534          | 1.46%              |             | 78,125.50              | 116.95          | 9.75              |
| C      |                                   | 886                 | 0.75                   | 665          | 1.81%              |             | 97,145.21              | 109.64          | 9.14              |
| D      |                                   | 3009                | 0.50                   | 1505         | 4.10%              |             | 219,947.27             | 73.10           | 6.09              |
|        | TOTAL                             | 40,784              |                        | 36705        | 100.00%            |             | 5,365,989.78           |                 |                   |

## 6.7 Tasas Estimadas

Para calcular la obligación del contribuyente del arbitrio de serenazgo, se identifica el uso del predio urbano declarado y la tasa que le corresponde:

**Monto a pagar = Tasa (soles/predio)**

Cuadro Nº 38

| Zona | Categoría de uso de predio             | Tasa anual (S/)  | Tasa mensual (S/) |
|------|----------------------------------------|------------------|-------------------|
| A    | Casa Habitación                        | <b>S/ 146.19</b> | S/ 12.18          |
| B    | Casa Habitación                        | <b>S/ 175.43</b> | S/ 14.62          |
| C    | Casa Habitación                        | <b>S/ 109.64</b> | S/ 9.14           |
| A    | Comercial, Servicio, Taller, Industria | <b>S/ 146.19</b> | S/ 12.18          |
| B    | Comercial, Servicio, Taller, Industria | <b>S/ 219.29</b> | S/ 18.27          |

|   |                                                                 |                  |          |
|---|-----------------------------------------------------------------|------------------|----------|
| C | Comercial, Servicio, Taller, Industria                          | <b>S/ 219.29</b> | S/ 18.27 |
| A | Deportivo, Educativo, Entidad Religiosa, Entidad Pública, Otros | <b>S/ 584.77</b> | S/ 48.73 |
| B | Deportivo, Educativo, Entidad Religiosa, Entidad Pública, Otros | <b>S/ 438.58</b> | S/ 36.55 |
| C | Deportivo, Educativo, Entidad Religiosa, Entidad Pública, Otros | <b>S/ 292.39</b> | S/ 24.37 |
| A | Terrenos sin construir                                          | <b>S/ 73.10</b>  | S/ 6.09  |
| B | Terrenos sin construir                                          | <b>S/ 116.95</b> | S/ 9.75  |
| C | Terrenos sin construir                                          | <b>S/ 109.64</b> | S/ 9.14  |

### 6.8 Estimación de los Ingresos

En lo relacionado a los ingresos anuales esperados, observamos que alcanza el 100% de la cobertura del servicio:

Cuadro N° 39

#### ESTIMACION DE LOS INGRESOS

| Montos anuales |              |                 | Cobertura       |
|----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| S/.            |              |                 | %               |
| Ingresos       | Costos       | Diferencia      |                 |
| [1]            | [2]          | [3] = [1] - [2] | [4] = [1] / [2] |
| 5,365,989.78   | 5,365,989.78 | 0               | 100%            |

## **ANEXOS**