

GERENCIA FINANCIERA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

GERENCIA LEGAL

ADMINISTRACION CEPA

Solicítase autorizar Proyecto de Presupuesto por Áreas de Gestión de CEPA y FENADESAL, para el año 2014.

=====

SEGUNDO:

I. ANTECEDENTES

Con fecha 19 de marzo del corriente año, se remitió a los Gerentes de empresas, de Oficina Central, Jefes de Unidades y Departamentos, memorándum GF-GG-028/2013, conteniendo los Lineamientos y programación de actividades para la elaboración del Proyecto de Presupuesto por Áreas de Gestión de CEPA y de FENADESAL para el año 2014.

II. OBJETIVO

Preparar oportunamente, para presentar en el tiempo establecido, el Proyecto de Presupuesto 2014 para CEPA y FENADESAL, en base a lineamientos establecidos en la política presupuestaria 2014, utilizando criterios de racionalidad en el gasto corriente a efectos de liberar recursos que puedan ser reorientados al financiamiento de proyectos de inversión prioritaria, en armonía con el programa de gobierno.

III. CONTENIDO

El Proyecto de Presupuesto 2014 para CEPA y FENADESAL, asciende a US \$126,387,750.00 y está formulado de conformidad a la Política Presupuestaria y a las Normas de Formulación, Instructivos Técnicos y Manual de Clasificación para las Transacciones Financieras del Sector Público, emitidos por el Ministerio de Hacienda, así como los Lineamientos Internos girados por la Administración Superior de CEPA. Además se han discutido y analizado las necesidades de las empresas, en base a los ingresos que se proyectan obtener en 2014 según estadísticas y consultas con los distintos sectores usuarios de los servicios de la Comisión y por lo tanto está elaborado con criterios de responsabilidad y racionalidad.

El referido Proyecto de Presupuesto ha sido formulado de acuerdo a las siguientes premisas:

PREMISAS GENERALES

- **INGRESOS**
 - Para la estimación de los ingresos, se han tomado de base las Tarifas vigentes.
 - La tasa de crecimiento aplicada a los volúmenes de operaciones es con base a datos históricos de los últimos 3 años, al comportamiento del presente año y a las proyecciones proporcionadas por los principales clientes.

- Incorporación de nuevos servicios, como por ejemplo la incorporación de una nueva aerolínea y el servicio de Administración del Sistema de Gestión Aeroportuaria en el AIES.
- No comprende ingresos provenientes de la Política Comercial, explotación de zonas extra portuarias y nuevo pliego tarifario. En lo que respecta a la concesión del Puerto de La Unión Centroamericana, no incluye ingresos ni canon por concesión.
- Continuidad de la operación del Puerto de La Unión Centroamericana, durante los primeros seis meses de 2014; se estima, que a partir de julio 2014 se entrega en concesión.

• **EGRESOS**

- Remuneraciones:
 - No se han considerado incrementos salariales. Solo se considera el incremento en las prestaciones, producto de la antigüedad laboral acumulada.
 - Se mantienen plazas vigentes de 2013, como política de estabilidad laboral, incorporando las creadas en ejecución durante 2012-2013.
 - No se ha considerado el efecto de las negociaciones de los contratos colectivos.
- En cuanto a Capacitaciones al Personal, además de las exigidas por las instituciones vinculadas a los servicios portuarios y aeroportuarios, se han incluido recursos para fortalecer, ampliar y actualizar los conocimientos del personal que labora para la Comisión y FENADESAL.
- Se ha considerado dar continuidad al mantenimiento de equipos, a la infraestructura, y a la adquisición de bienes e inversiones en infraestructura.
- Para el rubro de Bienes y Servicios, los precios se han actualizado al valor de la última compra, considerando una variación por incrementos del 10%.
- Para el rubro de energía eléctrica, se ha considerado mayor consumo, así como un incremento por variación de tarifa del 10%.
- Se mantienen las contrataciones de servicios bajo la modalidad outsourcing.
- Primas de seguros en base al valor real de mercado, ajustando las sumas aseguradas.
- Estimación de contrataciones para Estudios y Consultorías y modernización así como para el proceso de concesión del Puerto La Unión.
- Continuidad de la operación del Puerto de La Unión, administrado por CEPA, con los costos necesarios, mientras finalice el proceso de concesión, estimado para julio de 2014.
- No incluye costo de dragado ni adquisición de equipo para el Puerto de La Unión.

OFICINA CENTRAL

• **INGRESOS**

- Se ha considerado dejar una partida de US \$100.00 ampliable automáticamente por la venta de rieles de los tramos ferroviarios que han pasado a ser propiedad de CEPA.
- Se ha estimado que por la venta de rieles recuperados en la fase I de 164 KMS propiedad de CEPA, habrá saldos disponibles del ejercicio 2013 para 2014 de US \$2,205,565.00 en caja y bancos, los cuales serán utilizados específicamente para el Proyecto de Rehabilitación del Ferrocarril en El Salvador.

• **REMUNERACIONES**

Las principales variaciones en éste rubro son las siguientes:

- a) Incremento de US \$382,720 en Remuneraciones de personal de Contrato y Ley de salarios, por 10 plazas vacantes incluyendo sus prestaciones, las cuales son necesarias cubrir, por lo tanto se dejan dentro del sistema de salarios del año 2014.
- b) Por otra parte, también está considerado un incremento de US \$25.00 concedido al personal con un salario de hasta US\$1,698.00, lo que significa un monto de US \$48,720.00; así mismo, en el incremento se encuentra comprendido la antigüedad acumulada del personal, y las contribuciones patronales.

• **ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

En este rubro se explican las siguientes variaciones:

BIENES DE USO Y CONSUMO

- a) Productos Alimenticios para Personas: incremento de US \$9,923.00, por consumo de alimentos, café, azúcar, agua purificada, e incremento de precios en estos rubros.
- b) Productos de Papel y Cartón: Incremento de US \$11,190.00 por actualización en precios de productos para consumo de oficina, así como en artículos de limpieza.
- c) Herramientas, Repuestos y Accesorios: La Gerencia de Ingeniería ha solicitado la compra de 1 Medidor de Gases por US \$2,000.00, un Medidor de Radiación Electromagnética por US \$1,500.00, y un Medidor de Calidad de Aire por US \$1,000.00; así mismo, el Depto. Administrativo, ha solicitado un mueble tipo dexion para archivo de planos por US \$1,200.00.

- d) **Combustibles y Lubricantes:** Este rubro se incrementa en US \$13,812.00 debido a que el próximo año, se ha considerado incremento de misiones oficiales del personal de Oficina Central a las empresas de la Comisión; así como el consumo de combustible por la compra de nuevos vehículos.
- e) **Otros Bienes de Uso y Consumo:** se incrementa en US \$11,228.00 que incluye materiales de oficina, productos químicos, llantas y neumáticos, productos textiles, libros, textos y útiles de enseñanza (suscripciones en periódicos, y revistas).

SERVICIOS BASICOS

Se ha considerado un incremento en la cuenta de servicios de Energía Eléctrica de US \$40,805.00, debido a la habilitación de nuevas áreas, que demandarán mayor consumo de energía, así mismo, por incremento tarifario; no obstante, se consideran medidas que contribuyan a ahorrar el consumo.

SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAMIENTOS DIVERSOS

- a) **Servicios Generales y Arrendamientos Diversos:** En esta cuenta esta incluido el personal temporal que laborará en la organización del Archivo Institucional estimado en US \$19,200.00; por otra parte, se ha considerado la preparación de material publicitario a través de la Unidad de Comunicaciones por US \$6,000.00.

Por otra parte, esta cuenta muestra una disminución de US \$336,000.00, debido a que en el presupuesto real proyectado 2013, está incorporado las erogaciones que implicará el levantamiento de rieles a cargo de CEPA fase I; para el Proyecto de Presupuesto 2014, no se considera ninguna erogación por este concepto.

- b) **Mantenimiento de Bienes Inmuebles:** El Departamento de Administración ha incluido lo siguiente: Remodelación de sanitarios US \$25,000.00; cambio de pisos US \$15,000.00, remodelación de oficinas en la UACI US \$50,000.00.
- c) **Impresiones, Publicaciones y Reproducciones:** publicación avisos licitaciones US \$22,500.00; publicaciones en Directorio telefónico US \$12,000.00; impresión y preparación de Memoria de Labores US \$5,000.00.
- d) **Servicios de Publicidad:** Divulgación de los proyectos estratégicos de CEPA y diversas promociones por US \$100,000.00.

PASAJES Y VIATICOS

- a) **Pasajes al Exterior:** La variación en esta cuenta es de US \$25,668.00, debido a que se está considerando la adquisición de boletos aéreos por misiones oficiales al exterior.

- b) **Viáticos al Exterior:** La variación en esta cuenta es de US \$8,090.00, la cual es congruente con la adquisición de boletos aéreos.

CONSULTORIAS, ESTUDIOS E INVESTIGACIONES

Se incrementa en US \$67,007.00, pues se han considerado las siguientes consultorías:

- Diseño Organizacional de CEPA US \$48,000.00
- Servicio de corredor de bolsa US \$30,000.00
- Propuesta de desarrollo de procesos US \$40,000.00.

• **GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS

Debido al incremento de la siniestralidad (promedio de siniestralidad en seguro médico hospitalario del 135%), las primas por este rubro de seguros se han incrementado.

• **INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

ACTIVOS FIJOS MENORES DE US \$600.00

Mobiliario de Oficina: Se presupuesta la adquisición de mobiliario y equipo para sustitución por obsolescencia y deterioro por un monto de US \$16,806.00.

ACTIVOS FIJOS MAYORES DE US \$600.00

- a) **Equipos Informáticos:** Presenta disminución de US \$32,030.00 en relación a 2013, ya que lo solicitado en 2014, es para continuar con la renovación y actualización del equipo informático.
- b) **Vehículos de transporte:** Se considera un incremento de US \$11,244.00, por la compra de vehículos tipo PICK-UP por US \$105,000.00 (4 adicionales a los que se adquirirán en 2013), como parte del proyecto de renovación de la flota actual, debido a que por su antigüedad los costos de mantenimiento, son elevados y además del riesgo que significa su uso.
- c) **Derechos de Propiedad Intelectual:** Presenta disminución de US \$42,830.00, debido a que los licenciamientos para equipo informático, son en menor cuantía a los del año 2013.

AEROPUERTO INTERNACIONAL DE EL SALVADOR

INGRESOS:

- Se ha considerado el régimen tarifario vigente, mismo que fue modificado a partir del 5 de enero de 2011.
- Los cánones de arrendamientos de locales y terrenos, las rentas mínimas y porcentajes de explotación de negocios, con base a real 2013 en el período de enero a junio y el proyectado en el período comprendido de julio a diciembre.
- **Arrendamiento con un porcentaje sobre ingresos brutos**
 - Ingresos 2014: proyecciones de enero a diciembre, tomando en cuenta los incrementos de cada uno de los rubros (Suministro de combustible, Venta de Alimentos a Pasajeros, Parques Públicos, Tiendas Libres, Publicidad, Transporte, etc.), durante el período comprendido de enero a mayo 2013.
- **Aumento Ingresos Comerciales como resultado del incremento de pasajeros**
 - Como resultado del estudio de INECO, se pasó encuesta determinando que el 37% de los pasajeros compran en AIES, por ende se ha calculado ese porcentaje, al porcentaje proyectado de pasajeros (42.5 %), resultando un 15.7% el que se ha considerado aplicar a estos conceptos:
 - Tiendas Libres
 - Tiendas Libres No Tradicionales
 - Alimentos, Ropa y Accesorios
 - Dulces Bebidas Frías y Calientes; y
 - Artesanías.
 - El Suministro de Combustible a las Aeronaves crece en un 29.79%, por estar directamente relacionado al crecimiento proyectado de las operaciones.
- **Pronóstico de las T.M. de Aterrizajes**
 - Para Aeronaves en Mantenimiento: presupuesto 2014 basado en la proyección de demanda que la empresa Aeromantenimiento S. A.
 - Para Aeronaves de Carga: basado en el comportamiento de operaciones del año 2012, de enero a junio 2013.
 - Para Aeronaves Comerciales: presupuesto 2014 basado en el comportamiento de operaciones del año 2012; de enero a junio 2013 y las proyecciones de nuevas rutas o frecuencias proporcionadas por las aerolíneas para el próximo año, considerando lo siguiente:

- TACA había considerado implementar desde enero 2013, un total de 4 rutas nuevas con 13 frecuencias semanales, de las cuales no se cumplió el 30%; United superó la proyección, sin embargo, Delta había estimado 1 ruta nueva con 7 frecuencias, de las cuales hasta este fecha no se han dado.
- Con el objetivo de mantener una proyección apegada a la realidad de la operatividad de AVIANCA, las proyecciones 2014, remitidas por esa compañía aérea, se han considerado presupuestariamente a partir del mes de abril de 2014, es decir manteniendo el 75% de ejecución, utilizando una tasa de ocupación de aeronave de 31.91%.
- De conformidad a la nota de remisión de AVIANCA, de las nuevas frecuencias y/o rutas, la variación de las actuales frecuencias semanales (285) con las proyectadas (400) presentan una variación de 115, conforme al detalle siguiente:

FRECUENCIAS	Actual	Frecuencia Semanal proyectada	Variación Semanal	Incremento TM	Pax - Mes Proyectados
INCREMENTO DE PASAJEROS	74	250	176	50,984	22,485
SIN INCREMENTO DE PASAJEROS	133	133	0	0	0
CON DECRECIMIENTO DE PASAJEROS	78	17	-61	-8,584	-7,791
TOTALES	285	400	115	42,400	14,694

- El detalle de las frecuencias que incrementan pasajeros, que totalizan 176, se presentan a continuación:

Destino/ Origen	Actual	Frecuencia Semanal proyectada	Aeronave (tipo)	Capacidad Pax	Peso TM	Variación Semanal	Incremento TM - Semanal	Tasa de Ocupación	Pax - Mes Proyectados
LOS ANGELES, CALIFORNIA, USA	0	7	330	293	233	7	6,524	31.91	894
MIAMI, FLORIDA, USA	0	7	330	293	233	7	6,524	31.91	894
LOS ANGELES, CALIFORNIA, USA	6	14	321	199	83	8	2,656	31.91	1,022
LOS ANGELES, CALIFORNIA, USA	0	7	320	164	77	7	2,156	31.91	894
BOSTON, MASSACHUSETTS, USA	0	7	319	124	76	7	2,128	31.91	894
DENVER, COLORADO, USA	0	7	319	124	76	7	2,128	31.91	894

Destino/ Origen	Actual	Frecuen- cia Sema- nal proyec- tada	Aero- nave (tipo)	Capa- cidad Pax	Peso TM	Varia- ción Semanal	Incremento TM - Semanal	Tasa de Ocupa- ción	Pax - Mes Proyectados
GUADALAJARA MEXICO	0	7	319	124	76	7	2,128	31.91	894
MANAUS, BRAZIL	0	7	319	124	76	7	2,128	31.91	894
NEW ORLEANS, LOUISIANA, USA	0	7	319	124	76	7	2,128	31.91	894
MONTEREY, MEXICO	0	7	319	124	76	7	2,128	31.91	894
MANAGUA, NICARAGUA	0	5	320	164	77	5	1,540	31.91	639
CANCUN, MEXICO	3	8	319	124	76	5	1,520	31.91	639
LIMA, PERU	0	7	E90	114	52	7	1,456	31.91	894
SAN JOSE, COSTA RICA	1	5	319	124	76	4	1,216	31.91	511
ATLANTA, GEORGIA, USA	0	4	319	124	76	4	1,216	31.91	511
PANAMA, PANAMA	9	14	E90	114	52	5	1,040	31.91	639
CARACAS, VENEZUELA	0	5	E90	114	52	5	1,040	31.91	639
TEGUCIGALPA, HONDURAS	0	14	ATR	42	17	14	952	31.91	1,787
WASHINGTON, MARYLAND, USA	3	6	320	164	77	3	924	31.91	383
ORLANDO, FLORIDA, USA	0	3	319	124	76	3	912	31.91	383
ATLANTA, GEORGIA, USA	0	3	E90	114	52	3	624	31.91	383
LOS ANGELES, CALIFORNIA, USA	12	14	320	164	77	2	616	31.91	256
GUATEMALA, GUATEMALA	6	8	319	124	76	2	608	31.91	256
WASHINGTON, MARYLAND, USA	6	8	319	124	76	2	608	31.91	256
NEW YORK, NEW YORK, USA	3	5	319	124	76	2	608	31.91	256
CARACAS, VENEZUELA	0	2	319	124	76	2	608	31.91	256
GUAYAQUIL, ECUADOR	0	2	319	124	76	2	608	31.91	256
MEDELLIN, COLOMBIA	0	2	319	124	76	2	608	31.91	256
MANAGUA, NICARAGUA	0	7	ATR	42	17	7	476	31.91	894

Destino/ Origen	Actual	Frecuen- cia Sema- nal proyec- tada	Aero- nave (tipo)	Capa- cidad Pax	Peso TM	Varia- ción Semanal	Incremento TM - Semanal	Tasa de Ocupa- ción	Pax - Mes Proyectados
ROATAN, HONDURAS	0	7	ATR	42	17	7	476	31.91	894
SAN PEDRO SULA, HONDURAS	0	7	ATR	42	17	7	476	31.91	894
BOGOTA, COLOMBIA	5	7	E90	114	52	2	416	31.91	256
CANCUN, MEXICO	1	3	E90	114	52	2	416	31.91	256
HABANA, CUBA	3	4	319	124	76	1	304	31.91	128
MEXICO, MEXICO	6	7	319	124	76	1	304	31.91	128
QUITO, ECUADOR	6	7	319	124	76	1	304	31.91	128
LIBERIA, COSTA RICA	0	4	ATR	42	17	4	272	31.91	511
MEDELLIN, COLOMBIA	4	5	E90	114	52	1	208	31.91	128
SUBTOTALES	74	250		4,805		176	50,984		22,485

- Proyección inicio de operaciones de nueva a aerolínea “VECA AIRLINES” a partir de abril 2014, al 50% de su capacidad de operación, con una tasa de ocupación del 80% (115 pasajeros por aeronave), comparada con la tasa de ocupación de Spirit, otra línea aérea de bajo costo.
- **Pasajeros de Salida (Derechos de Embarque)**
 - Cálculo con base a la tasa real de ocupación por aeronave de cada una de las compañías aéreas, durante los períodos de enero-diciembre 2012 y enero a junio 2013, multiplicada por el número de operaciones de aterrizaje presupuestadas 2014, incluyendo las nuevas rutas y frecuencias.
- **Estacionamientos**
 - Para Aeronaves Comerciales y Aeronaves en Mantenimiento: producto del coeficiente de períodos por aterrizajes, basados en las operaciones reales del año 2012, multiplicado por los aterrizajes presupuestados para el año 2014.
 - Para Aeronaves de Carga: Con base a datos reales enero a junio 2013 y proyectado julio a diciembre 2013.
- **Carga de Importación (kgs.)**
 - Producto del análisis de tendencia del comportamiento de la carga de importación, considerando los datos reales del período enero a junio de 2012 comparado con el mismo período del año 2013, así como consultas realizadas a los importadores.

- **Almacenaje**
 - Producto de US \$0.09 que es el promedio de cobro por kilogramo en almacenaje, durante el período de enero a junio de 2013 (Total cobrado por almacenaje/Total kilogramos almacenados) X la carga de importación presupuestada 2014.
- **Otros Ingresos**
 - Proyección de 2013 más los nuevos ingresos por el incremento previsto de energía eléctrica por KWH, que se realizará en el momento que cambie el pliego tarifario.
 - Servicio de Inspección en el equipaje facturado, basado en las proyecciones de pasajeros incorporando las nuevas rutas y frecuencias.
 - Renovación de carné del personal de las empresas que operan en el AIES.

EGRESOS:

- **Remuneraciones**
 - El personal ex-eventual incorporado en junio de 2010, a partir de enero 2013 gozan de la totalidad de las prestaciones del Contrato Colectivo de Trabajo, por lo que en el presente presupuesto se incluyen todas las prestaciones.
 - En el presupuesto 2014 se mantiene la misma cantidad de plazas vigentes en 2013.
 - Se ha incorporado ayuda por defunción de familiares de empleados y por muerte de empleados.
- **Bienes de Uso y Consumo:**
 - Los rubros se han presupuestado con base a consumos mensuales reales 2012, reales enero-junio 2013 y proyectado julio-diciembre 2013.
 - Se incorpora adicionalmente lo siguiente:
 - a) Alimentación Tropa que da protección y vigilancia en Cerco Perimetral.
 - b) Pintura de las Antenas y Torres de las radio ayudas a la navegación aérea, así como la pintura Interna y Externa del AIES.
 - c) Adquisición de insumos para el tratamiento de quemaduras y medicamentos en general para atender las emergencias de tipo aeronáutico.
 - d) Llantas de los camiones de Salvamento y Extinción de Incendios que se han venido reencauchando y se ha llegado al punto que se necesita sustitución, así como las llantas para los equipos de Montacargas del ETC.

- e) Repuestos para camiones de Salvamento y Extinción de Incendios (Equipos Oshkosh y Titan), permitiendo mantener dichos equipos en óptimas condiciones.
- f) Compresores y motores eléctricos para el sistema de aire acondicionado del AIES, permitiendo repotenciar dicho sistema a efectos de dar un servicio ininterrumpido.
- g) Adquisición de superficies húmedas y demás accesorios para las torres de enfriamiento del sistema de agua potable a fin de mantener el buen suministro de agua purificada y filtrada para su consumo.
- h) Adquisición de membranas difusoras y demás accesorios para el sistema de aguas negras a fin de dar un buen tratamiento a las aguas residuales para evitar contaminación ambiental.
- i) Adquisición de los insumos para el Manejo y Control de las Aves y mamíferos en el sector aeronáutico para dar seguridad a las aeronaves y evitar colisiones con la Fauna.

- **Servicios Básicos:**

- Energía Eléctrica se ha considerado el consumo real a junio de 2013, y el proyectado de julio a diciembre 2013, además, se ha considerado un incremento del 9.44% en tarifa debido a los constantes incrementos de la SIGET, asimismo, el AIES está ejecutando medidas de ahorro energético que permitan disminuir el consumo de KWH. Como por ejemplo se ha repotenciado el Sistema de Aire Acondicionado, con tecnología de mayor eficiencia lo que permite un mayor ahorro energético.
- Servicio de Telecomunicaciones, lo presupuestado es considerando contrato vigente.
- Consumo de agua con base a consumos mensuales reales, enero-mayo 2013 y proyectado junio-diciembre 2013.

- **Servicios Generales y Arrendamientos Diversos:**

- Se incluye el mantenimiento preventivo y correctivo a la infraestructura aeroportuaria, tales como:
 - a) Rehabilitación de juntas longitudinales y transversales de plataformas de concreto.
 - b) Desmontaje, suministro e instalación de techo en el ETC fase III.
 - c) Restauración de cubierta de techo en el ETP original fase II.
 - d) Ampliación Bodega de Activos Fijos.

- e) Construcción techo operacional para inspección de vehículos en los Accesos No. 1 y 4.
- f) Reparación y Sustitución de 1,000 mts. de cerco perimetral.
- g) Cambio de luminarias de taxi way de rampas internacionales por luminarias empotradas.
- h) Construcción de 2 bodegas en el centro recreativo.
- A efectos de mejorar las comunicaciones aeronáuticas se hace necesario el arrendamiento de sitio remoto para instalar los equipos que potencien las comunicaciones VHF y UHF en el Picacho.
- **Servicios técnicos y profesionales:**
 - Se incluyen capacitaciones recurrentes bajo normativa de la Autoridad de Aviación Civil, las cuales tienen su vencimiento en el año 2013, para el personal de operaciones, siendo las más relevantes las siguientes:
 - a) Curso Práctico de Prueba de Incendio Vivo.
 - b) Curso Actualización en Control Radar Terminal.
 - c) Curso Control de Aproximación Manual no Radar.
 - d) Curso de procedimientos de Operación: “Navegación Basada en el Rendimiento” (PBN).
 - e) Curso Recurrentes de Aeródromo.
 - f) Curso Recurrentes de Aproximación.
 - g) Curso formación técnico meteorólogo pronosticador aeronáutico.
 - Se incluye “El Valúo de Bienes”, el cual permitirá cuantificar al valor real de los bienes del AIES, ya que en el 2001 fue el último valúo que se ha realizado.
 - Estudio de Rehabilitación de Calles de Acceso Terrestre.
- **Gastos Financieros y Otros**

En este rubro se incluye carga financiera de conformidad al siguiente detalle:

 - a) Intereses por Titularización por US \$3,648,000.00.
 - b) Intereses por US \$195,000.00, según contrato de Línea de Crédito Revolvente que se tiene con el BCIE.
 - c) Impuestos Alcaldía de San Luis Talpa por US \$120,000.00.

- d) Intereses por US \$90,990.00 para cumplir el Convenio de Préstamo GOES-CEPA DL - 617 del 18 noviembre de 1990.
- e) Comisiones bancarias por US \$27,484.00.

En el presupuesto del Aeropuerto Internacional de El Salvador se incluyen gastos para la operatividad del Aeropuerto Internacional de Ilopango, por un monto de: US \$975,869.00, detallados así:

GASTOS	TOTALES US\$
SUELDOS Y PRESTACIONES	508,974
CAPACITACIONES Y SERVICIOS JURIDICOS	102,631
BIENES DE USOS Y CONSUMO	51,336
SERV. GRALES. Y ARREND. DIVERSOS	294,701
ACTIVOS MENORES DE US\$ 600.00	6,983
PASAJES Y VIATICOS	9,524
PERMISO OPERACIÓN AILO	1,720
TOTAL	975,869

INVERSIONES:

- **Activo Fijo:**

Los activos fijos más representativos que se incluyen en el presupuesto 2014, son para sustitución de equipos cuya vida útil ha finalizado y/o nos traerán beneficios a esta Comisión para contribuir a la operatividad y producción de ingresos:

Descripción	Valor en US \$
SUMINIS/INSTAL DE RADIOAYUDAS (ILS)	3,000,000.00
CAMION DE 1,500 GALONES DE AGUA X 200 GALONES DE ESPUMA	800,000.00
CAMBIO DE VALVULAS DE 3 VIAS DE LAS UNIDADES MANEJADORAS DE AIRE ACONDICIONADO DEL ETP	200,000.00
BARRERA DEFLECTORA CONTRA CHORRO DE REACCION DE TURBINAS.	200,000.00
SUSTITUCION E INSTALACION 2 INTERRUPTORES DE GAS A 46 KV EN SUBESTACION ELECTRICA PRINCIPAL	155,000.00
SUMINISTRO E INSTALACION DE RELOJES ELECTRONICOS	75,000.00
RADIO BANDA AERONAUTICA VHF HEAVY DUTY, 50W	75,000.00
CAMARA DOMO HD IP 1080P DÍA/ NOCHE, H.264, 30FPS, 3 MEGAPÍXELES	75,000.00
SUMINISTRO E INSTALACION DE RELOJES ELECTRONICOS	65,000.00
TRACTOR AGRICOLA	65,000.00
SUMINISTRO E INSTALACION DE SISTEMA DE ANUNCIO AL PUBLICO EN EL ETP	60,000.00
SISTEMA DE ENLACE DE COMUNICACIONES	53,500.00
SUMINISTRO DE MÓDULOS DE 4 ASIENTOS PARA SALAS DE ESPERA EN ETP	51,428.55

Continuación Punto II

2m

- **Inversión en Infraestructura:**

Se ha incluido el siguiente proyecto:

- a) Ampliación de Plataforma Norte y Salas de Espera, para enfrentar el crecimiento de AVIANCA y VECA, por un valor de US \$6.125,000.00, el cual formará parte del Proyecto de Rehabilitación, Modernización y Optimización del Aeropuerto Internacional de El Salvador.

- **Pre – Inversión:**

Se ha incluido el siguiente estudio:

- a) Estudio de Rehabilitación de Calles de Acceso Terrestre, por un monto de US \$200,000.00.

PUERTO DE ACAJUTLA

El presupuesto está elaborado considerando que el Puerto continuará operando el año 2014, bajo las condiciones actuales.

INGRESOS:

a) Por Servicios Portuarios

1. Se ha considerado el régimen tarifario vigente.
2. Se considera que la operación de Terminal de Contenedores de Quetzal (TCQ), no afecta nuestra proyección, debido a que esta no iniciará en 2014.
3. Se estima que en el 2014 no se tendrá aun afectación por la operación del Puerto de la Unión, ya que según el Punto Tercero del Acta No. 2519, las instalaciones serán entregadas el 30 de abril de 2014, durante ese año el operador estará montando su estructura organizativa, obteniendo los permisos correspondientes y equipando el Puerto, así como articulándose con las instituciones gubernamentales relacionadas con su operatividad.
4. Para determinar la proyección de los volúmenes por tipo de carga, se consideró lo siguiente:
 - i. El pronóstico de carga con el cual finalizaría el año 2013 es de 4,244,796 TM y sobre este valor se ha estimado un incremento de 149,587 TM en 2014, tomando en cuenta el comportamiento histórico de cada tipo de carga.

- ii. Consultas hechas a los principales usuarios del Puerto de Acajutla para considerar sus proyecciones.
- iii. Con base a lo anterior se estructuró el siguiente cuadro de proyecciones.

b) Ingresos Diversos

Se ha considerado el ingreso de US \$0.10 centavos por barril a movilizar el cual se estima que las empresas Alba Petróleos y Cenérgica, movilizarán 2.2 y 2.2 millones de barriles al año (US \$448,579) respectivamente, así como también al cobro por suministro de combustible por arrendamiento de equipo a buques en boyas (US \$400,000).

c) Arrendamientos

1. Para el arrendamiento de locales, se considera que el canon vigente del 2013 en el 2014, será ajustado en 3.50% de acuerdo al índice de inflación acumulado al mes de octubre, que se considera que publicará el BCR, esto debido a que los contratos vigentes tienen la condición de incremento antes mencionada.
2. Para los arrendamientos de equipo se estimó un incremento del 6% (US \$85,990.00), considerando el incremento de buques a atender en el 2014, así también por el incremento en arrendamiento de equipo para la atención de buques mercantes.
3. Para el arrendamiento de bines y Ranchón se consideró un incremento del 6%, según tendencia de crecimiento de buques.
4. En arrendamiento de terrenos se está considerando que el canon en el 2013, será incrementado en 3.5%, así como la aplicación de la tarifa completa (US \$4.04) por el arrendamiento de 100,000 M2, a la empresa Quantum la que actualmente paga el 50% del canon vigente.

EGRESOS:

a) Remuneraciones:

Se mantiene el mismo personal del 2013 con las mismas condiciones salariales, su incremento se debe principalmente a un día adicional por vacaciones de 195 empleados y al incremento en el aguinaldo por antigüedad de 4 días a 6 personas y 2 días a 155 personas. (Se ha considerado lo que actualmente tiene el Contrato Colectivo de Trabajo).

b) Bienes de Uso y Consumo:

Los rubros se han presupuestado con base a consumos mensuales considerando los mantenimientos de equipos e infraestructuras programados para el 2014 y al incremento de la carga.

Las variaciones están dadas principalmente por los siguientes conceptos:

1. **Llantas y Neumáticos:** El incremento de US \$127,118.49 en esta cuenta se debe principalmente a que:

En los años 2011 y 2012, las solicitudes de adquisición de llantas para los equipos portuarios, fueron atendidas de manera parcial, por lo que para atender las necesidades se ha estado recurriendo a reencauches, lo cual ya no es posible debido a que los cascotes (llantas lisas para reencauche) se han agotado. Razón por la cual, tomando en cuenta que las existencias de llantas nuevas están a cero, ha sido necesario adquirir 168 unidades para el año 2013 y 353 unidades para el año 2014, a fin de atender las necesidades operacionales.

Así también el incremento obedece a que los precios actuales de mercado son superiores a los proyectados del 2013.

Como consecuencia de lo anterior, el presupuesto para el 2014 se ha incrementado en 38% (US \$127,118.49).

2. **Productos Minerales No Metálicos (cemento, arena, tierra, ladrillo, cerámica):** Se incrementa principalmente por materiales para reparaciones en infraestructura del Puerto (calles, edificios y residencias).

3. **Combustibles:** El incremento se debe al presupuesto de mayor carga (149,587 TM) e incremento en precio de Combustible:

Presupuesto 2014	178,740 Gls a US\$4.10	US \$732,834.00
Proyectado 2013	<u>151,800 Gls a US\$3.88</u>	<u>US \$588,984.00</u>
Diferencia	26,940 Gls	US \$143,850.00

4. **Herramientas Repuestos y Accesorios:** El incremento de US \$1,373,550.03 en esta cuenta, se debe principalmente a que para el año 2014, se adquirirá herramientas, repuestos y accesorios, los cuales para los años 2012 y 2013, no fue necesaria su adquisición debido a que se tenía en existencia en el almacén de materiales, así como para algunos equipos en 2014, se han proyectado mantenimientos mayores siendo éstos los siguientes: 5 Grúas Portacontenedores, 38 Montacargas, 21 Tractores de Banda, 9 Cargadores Frontales, 1 Grúa Telescópica Terex, 1 Compresor Sullair, 1 Mini Cargador Bob Cat.

c) **Servicios Básicos:**

1. **Energía eléctrica,** para el 2014, se ha considerado incrementar en (US \$179,440.36) con relación al proyectado 2013, el cual está relacionado con el mismo porcentaje de incremento en la movilización de carga para el 2014.
2. **En comunicaciones,** se ha considerado sustituir el sistema de comunicación del radio análogo a uno digital, por valor de (US \$60,000.00).

d) Servicios Generales y Arrendamientos:

La variación se debe a que en el 2014 no se realizará el mantenimiento preventivo 12,500 horas a los motores principales del Remolcador Izalco, debido a que se efectúa en el 2013.

e) Pasajes y Viáticos:

El incremento de US \$1,645.94, se debe a que para el 2014, se han incrementado las capacitaciones fuera de la zona de Acajutla (Sonsonate – San Salvador).

f) Gastos Financieros y Otros:

Su disminución se debe a que para el 2014, el préstamo KFW 95-65-473 se cancelará en junio 2014, lo que a esa fecha se ha calculado el pago de intereses (US \$3,061.54).

g) Seguro de Personas y Bienes:

La variación se debe a que en seguro de personas, debido a que para el 2014, se han adicionado al Médico Hospitalario tres empleados (Encargado del Fondo Circulante, Jurídico y encargada de Almacén de materiales en US \$3,874.19 y en Seguro de Bienes, la unidad encargada de seguros de oficina central estableció las primas de seguros en base al precio actual de los bienes asegurados (US \$540,353.22).

h) Multas y Costas Judiciales: La variación se debe a que se han considerado US \$112,119.26, para responder por sentencia en contra de CEPA, por daños ocasionados a la embarcación Dong Chang Hai, en el Puerto de Acajutla, el día 2 de octubre de 2004.**i) Transferencias Corrientes:**

Se ha considerado lo siguiente:

El pago a la AMP (6%) varía, debido a que para el 2014 se considera incrementar la carga en 149,597 TM, US \$77,960.12.

j) En Activos Fijos:

Se ha considerado la adquisición de maquinaria y equipo siguiente:

DESCRIPCION	VALOR (US \$)
SUMINISTRO E INSTALACION Y CONFIGURACION DE RADAR	300,000.00
TANQUE PARA COMBUSTIBLE	100,000.00
TORNO PARALELO	90,000.00
UNIDAD DE ALMACENAMIENTO DE DATOS EN RED INFORMÁTICA	45,000.00
A EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI SPLIT DE 60,000BTU (5 TONELADAS)	19,200.00
FOTOCOPIADORA MULTIFUNCIONAL (COPIADORA, IMPRESORA Y ESCANER EN RED) 1901 (1), 1713(1)	18,384.00

DESCRIPCION	VALOR (US \$)
COMPUTADORA PERSONAL Informática (12), Activo Fijo (1), Colecturía (1)	15,340.50
SERVIDOR DE APLICACIONES	15,262.48
MESA PARA SALA DE REUNIONES (1601(1), 1713(1))	12,600.00
COMPUTADORA PORTATIL 1606(8), 1912(1)	12,150.00
TRAJE PARA PENETRACION POR FUGAS DE GASES Y QUIMICOS	10,000.00
VEHICULO	10,000.00
A EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI SPLIT 4TR	9,200.00
SISTEMA DE AUTOCONTENIDO RESPIRACION SCBA (COMPLETO)-SALVAMENTO	7,484.00
EXTINTOR PQS MOVIL ABC DE 35 KG.	5,280.00
NICOPRESADORA HIDRAULICA PORTATIL	5,000.00
CAMARA DOMO PTZ PROTOCOLO IP	4,800.00
LECTORA BIOMETRICA	4,690.00
UPS PARA RACK	4,290.35
AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT DE 36,000 BTU 220 V	4,000.00
MOTOCICLETA TODO TERRENO 1602(1), 1606(1)	3,000.00
CAMARA FIJA PROTOCOLO IP	2,600.00
TELEVISOR DE PANTALLA LED DE 42"	2,400.00
CLORINADOR	2,083.18
BOMBA ACHICADORA	1,835.11
JUEGO DE SALA	1,823.45
BIFURCACION EN "Y" DE 2.1/2" A 2.1/2"	1,575.00
BIFURCACION EN "Y" DE 2.1/2" A 2.1/2"	1,430.00
PROYECTOR MULTIMEDIA	1,344.00
EXTINTOR AGUA Y ESPUMA MOVIL (AFFF) DE 35 KG.	1,320.00
DESTRUCTORA DE PAPEL	1,315.25
LAVADORA DE ROPA CAPACIDAD 33 LBS.	750.00
ROTOMARTILLO	749.60
BOMBA DE ENGRASE MANUAL	748.65
A EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO DE VENTANA	700.00
SUB TOTAL	716,355.57
SOFTWARE Y LICENCIAS	
SOFTWARE PARA CONTROL DE MANTENIMIENTO	180,000.00
SISTEMA DE GESTIÓN DE CARGA (IMPORTACIÓN, EXPORTACIÓN, RECEPCIÓN Y DESPACHO)	150,000.00
SERVICIO DE PORTAL INTERNO PARA ALIMENTACION, INTEGRACION E INTERCAMBIO RAPIDO DE INFORMACION	100,000.00

DESCRIPCION	VALOR (US \$)
SERVICIO PARA EL FORTALECIMIENTO DEL CONTROL DE ACCESO DEL PERSONAL DE LAS EMPRESAS CONTRATISTAS	100,000.00
ESTUDIO PARA INCREMENTAR LA CAPACIDAD DE MANEJO DE CARGA DEL SISTEMA DE EXPORTACION	30,000.00
ACTUALIZACION DE NUEVAS VERSIONES, ACTUALIZACION DE PARCHES Y APOYO TECNICO A PLATAFORMA SADFI	12,000.00
LICENCIA DE SOFTWARE MICROSOFT VISUAL STUDIO	10,000.00
LICENCIA ACTUALIZACIÓN FIREWALL (LIVESECURITY, WEBBLOCKER, AV/IPS)	4,000.00
LICENCIA DE ANTIVIRUS DE EQUIPO INFORMatico	1,800.00
LICENCIA DE SOFTWARE DE AUTOCAD	1,500.00
SUB TOTAL	589,300.00
TOTAL INVERSIONES PUERTO DE ACAJUTLA	1,305,655.57

PUERTO DE LA UNIÓN

- Para determinar los ingresos y gastos del presupuesto del año 2014, se ha considerado que CEPA continuará operando el Puerto de La Unión hasta el mes de junio 2014, considerando la línea de tiempo establecida para la Concesión de dicho puerto, es decir, mientras se finaliza el proceso de entrega a un operador.
- Esta premisa de reiniciar operaciones de atención de buques portacontenedores, permite aperturar las respectivas cuentas de gastos correspondientes, para reservar los fondos y poder atender las necesidades de la operación, tales como: gastos de combustible, servicios de estiba y desestiba, arrendamiento de remolcador, ya que son procesos que se licitan o gestionan antes del inicio del año fiscal.
- En los gastos, no está contemplado ningún costo relacionado con el dragado del canal de acceso y dársenas de maniobra, en vista que no se cuenta con la aprobación oficial de la fuente de financiamiento.
- Los gastos presupuestados en bienes y servicios, están en función del mantenimiento de las instalaciones que continuarán siendo administradas por CEPA, tales como: Edificios, Plantas de Tratamiento de Aguas Negras y Agua Potable, y ayudas a la navegación; así como, los servicios a los buques, tales como: atraque y desatraque.

INGRESOS

El proyecto de presupuesto 2014, se ha elaborado considerando la posibilidad que una línea naviera decida iniciar operaciones de carga en contenedores hacia el Puerto de La Unión, durante el período enero-junio de 2014, con una frecuencia de un buque semanal, similar al nivel de tráfico de carga que se movilizó en el 2012, año en el cual operó en asocio las líneas navieras APL y HAMBURG SUD.

Ingresos carga contenedorizada:

- Se ha estimado que por el atraque de cada buque se tenga una movilización de aproximadamente 630 TEU's por recalada, lo que indica que por mes se esperan movilizar 2,520 TEU's, y al final del ejercicio del año 2014, se espera una movilización de 15,120 TEU's.
- Con la proyección de atraque de buques containeros, se ha estimado percibir ingresos en concepto de servicios a naves de aproximadamente US \$210,000.00, y por servicios prestados a la carga se esperan percibir US \$884,452.00.

Ingresos carga a granel:

- Con base al comportamiento del año 2013, se ha estimado el atraque de 7 barcos graneleros, con una movilización de 6,000 toneladas métricas cada uno, para un total de 42,000 TM al año.
- Los ingresos que se esperan recibir en concepto de servicio a los buques graneleros es de aproximadamente US \$72,888.00, y por servicios a la carga a granel el ingreso se estima en US \$210,000.00.

EGRESOS:

REMUNERACIONES

Se han incorporado al proyecto de presupuesto 2014, un total de 65 plazas distribuidas en los diferentes Departamentos del Puerto de La Unión, que incluyen salarios y prestaciones por el monto de US \$1,026,421.00.

El requerimiento de personal, es necesario para dar seguimiento a las diferentes actividades que se ejecutan en las diferentes áreas:

- ✓ Para el área administrativo-financiero; el personal se requiere para llevar la contabilidad de la empresa, atención de auditorías (internas, fiscales, Corte de Cuentas), elaboración de Presupuesto Anual y control de su ejecución, administración de caja chica, control de activos fijos, almacén de materiales, administración del recurso humano, archivo institucional, sistemas informáticos y comunicación, clínica empresarial, facturación y cobros, análisis de solicitudes de arrendamiento de locales y terrenos extraportuarios, administración de vehículos de transporte, análisis y preparación de informes financieros para la Administración Superior, elaboración o modificación de tarifas, gestiones de compra relacionadas con el área (combustible, papelería, agua, café y azúcar, seguros, otros), informes para el proceso de concesión, entre otros.

- ✓ En cuanto al área de mantenimiento, está considerado el personal mínimo necesario para proporcionar y administrar contratos de mantenimiento relacionados con los equipos especializados de manejo de carga, vehículos de transporte, equipo electromecánico, ayudas a la navegación, obras civiles, instalaciones eléctricas, aire acondicionado, limpieza y chapoda de las instalaciones portuarias; así como, para formular y llevar a cabo los respectivos procesos de compra.
- ✓ Por parte del área de seguridad, también se ha considerado el personal mínimo necesario para la administración y seguimiento de la contratación de servicios de seguridad bajo modalidad outsourcing, para brindar servicios de vigilancia en las instalaciones portuarias; así como, para dar cumplimiento a la normativa medioambiental y de seguridad industrial.
- ✓ El personal de operaciones, es el personal necesario para supervisión y atención de las operaciones correspondientes a los buques que recalán en el Puerto; son los responsables de administrar, tripular y dar mantenimiento al Remolcador. En caso de que el nivel de operaciones sea bajo, este personal apoyará al Departamento de Mantenimiento, tal como lo ha hecho durante el presente año fiscal.

BIENES DE USO Y CONSUMO

Los bienes de uso y consumo, han sido estimados en función de la infraestructura, equipo e instalaciones del Puerto de La Unión, considerando que se deberá mantener el respectivo mantenimiento preventivo y correctivo, para su normal funcionamiento, presentándose a continuación los específicos presupuestarios con montos de mayor relevancia.

Productos Químicos:

- Se ha presupuestado el monto de US \$61,640.57, en el cual se incluye compra de productos y materiales de compuestos químicos, tales como: pinturas, limpiadores, refrigerantes, cloro, sustancias alcalinas, ácidos, etc., los cuales se utilizan para dar el mantenimiento preventivo y correctivo a los diferentes equipos electromecánicos, edificios e instalaciones tales como: planta de tratamiento de agua potable y dos plantas de tratamiento de aguas residuales, así como equipos para los sistemas de enfriamiento de equipos industriales y de generadores eléctricos.

Llantas y Neumáticos:

- El monto presupuestado por US \$42,139.35 está destinado para la adquisición de llantas para los equipos industriales tales como: grúas RTG, cabezales y rastras, montacargas y vehículos de carretera, estimando para los equipos industriales, la sustitución de las llantas que presenten un alto grado de deterioro, y para los vehículos de carretera, un cambio de llantas por año.

- Se tienen equipos que fueron trasladados del Puerto de Acajutla hacia el Puerto de La Unión, los cuales estuvieron sin funcionamiento durante varios años, por lo que la mayoría de estos equipos poseen llantas con un alto grado de cristalización, siendo necesario realizar periódicamente el cambio de las mismas cuando estas se estallan por lo débil que se encuentra el material de la banda de rodamiento.

Combustible y Lubricantes:

- Se ha proyectado un gasto de US \$198,177.37, distribuido para los diferentes equipos portuarios que se utilizarían en las operaciones de estiba y desestiba de buques containeros; remolcador a utilizarse en las maniobras de buques; y el consumo de combustible para labores de rastrillado a desarrollarse en el canal de acceso y dársenas de maniobras.
- Adicionalmente, se ha estimado el consumo de combustible para vehículos de carretera (pick-up y motocicletas), transporte marítimo (lancha); así como, equipos de generación de energía eléctrica (plantas de emergencia).

Minerales Metálicos y Productos Derivados:

- En la cifra estimada de US \$13,467.13, se encuentra la compra de láminas de hierro, cables de acero, válvulas, tubo galvanizado, alambre; así como, otros accesorios para el mantenimiento preventivo y correctivo de las diferentes instalaciones portuarias.

Materiales informáticos:

- El monto estimado por US \$20,444.33, está destinado para la adquisición de tintas y toner para impresores y fotocopiadoras, accesorios para computadoras (switch de varios puertos, cd's, mouse, tarjetas de red, entre otros), en consideración a que existen equipos que por su antigüedad necesitan reemplazar algunas piezas, con el objeto de mejorar su rendimiento.

Herramientas, Repuestos y Accesorios:

- Se ha estimado un monto de US \$271,091.15 para la compra de los diferentes repuestos y accesorios necesarios para realizar los mantenimientos preventivos y correctivos a los diferentes equipos industriales, tales como: Rastras, Cabezales, Grúas RTG (Tarjetas electrónicas, cables, otros), Montacargas, equipo informático, así como repuestos para vehículos de carretera.
- Así mismo; se han considerado repuestos para los seis generadores de energía eléctrica, planta potabilizadora de agua (filtros, geomembranas) y las dos plantas de tratamiento de aguas negras; por ser equipos especializados, necesitan mantenimiento periódico según lo estipula el fabricante, por lo que se debe contar con repuestos exclusivos para garantizar su buen funcionamiento.

Material Eléctrico:

- Se ha considerado un monto de US \$13,788.88, para compra de materiales eléctricos, necesarios para realizar los mantenimientos preventivos y correctivos de los diferentes equipos electromecánicos e industriales, tales como: generadores de energía eléctrica, controles de automatización y sus accesorios, tableros eléctricos, aire acondicionado, luminarias e instalaciones eléctricas, sistema de agua potable, sistema de aguas negras, con el objeto de mantener su normal funcionamiento y así evitar que los mismos presenten daños mayores que impliquen mayores costos de reparación.

SERVICIOS BASICOS

- En cuanto a los servicios básicos, el monto presupuestado por US \$341,209.80 obedece principalmente al consumo de energía eléctrica, el cual se ha estimado en base al comportamiento real que se ha tenido durante el período acumulado de enero a mayo, y lo proyectado de junio a diciembre de 2013.

SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAMIENTOS

Comprende los gastos relacionados con mantenimientos de bienes muebles e inmuebles, mantenimientos de vehículos, de equipos industriales, servicios de vigilancia, servicios portuarios relacionados con atenciones de buques containeros, entre otros, mencionándose a continuación los de mayor relevancia.

Mantenimiento y Reparaciones de Bienes Muebles:

El monto presupuestado de US \$232,785.00, comprende lo siguiente:

- Mano de obra a contratistas de taller mecánico US \$180,000.00,
- Reparación de boyas y faro de las ayudas a la navegación US \$15,000.00,
- Reparación cajas de transmisión para equipos industriales US \$14,000.00,
- Reparación sistema aire acondicionado industrial US \$7,000.00,
- Mantenimiento de fotocopiadoras US \$2,400.00,
- El diferencial corresponde a otros servicios requeridos a ser realizados por empresas externas especializadas en los diferentes sistemas electrónicos, eléctricos y automatizados.

Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos:

- Con el monto presupuestado de US \$21,800.00, se contratarán los servicios de empresas externas en mantenimiento de motores diésel, transmisiones manuales y automáticas, diagnóstico y reparación de sistemas de inyección electrónica, trabajos de obra de banco y mecánico-industriales.

Mantenimiento y Reparaciones de Bienes Inmuebles:

- Lo presupuestado por US \$73,600.08, corresponde principalmente al mantenimiento, limpieza, chapoda, y riego de áreas portuarias por US \$70,000.00; el diferencial está destinado para el mantenimiento de planta de tratamiento de agua potable.

Servicios de Vigilancia:

- Se ha estimado la cifra de US \$251,514.69 para un total de 41 agentes de seguridad bajo la figura de contrato por outsourcing, para el resguardo y protección de las diferentes instalaciones portuarias y equipos. El presupuesto contempla recargos por días festivos y días de descanso; así como, uniforme y zapatos.

Servicios Portuarios, Aeroportuarios y Ferroviarios:

- Lo presupuestado de US \$465,052.33, corresponde a la contratación de personal de operadores de equipos portuarios por US \$230,517.63, y la contratación de empresa para el suministro de servicios de estiba y desestiba por el monto de US \$232,534.71.

Arrendamiento de Bienes Muebles:

- Comprende el monto de US \$60,000.00, correspondiente al arrendamiento de remolcador para el servicio de atraque y desatraque de los buques containeros que se han proyectado atender, en el período enero-junio 2014.

Servicios Generales y Arrendamientos Diversos:

La cifra presupuestada de US \$139,890.69, está conformada por lo siguiente:

- Contratación de personal por outsourcing para el desarrollo de actividades de carácter administrativo US \$70,190.69;
- Mantenimiento de las bombas del sistema contra incendios US \$12,500.00;
- Inspección de cadenas de sujeción de boyas US \$15,000.00;
- Suministro, instalación, y configuración de sistema de automatización de sistema de agua potable US \$10,000.00;
- Servicio de desalojo de desechos de buques US \$10,000.00;
- El diferencial corresponde a otros servicios generales.

CONSULTORIAS, ESTUDIOS E INVESTIGACIONES

Consultorías, Estudios e Investigaciones:

- En el valor presupuestado de US \$689,490.00, se encuentra principalmente el estudio de batimetría (US \$150,000.00), Consultoría para el proceso de concesión (US \$350,000.00), Promoción de Proyectos estratégicos (US \$181,000.00), contingencias del área de informática (US \$4,000.00), servicios de capacitación (US \$3,140.00) y US \$1,350.00 para servicios de auditoría externa y fiscal.

GASTOS FINANCIEROS

Intereses deuda externa:

Intereses del Convenio de préstamo ES-P5, suscrito con la Agencia de Cooperación Internacional del Japón (JICA), por un monto de US \$1,682,080.00, considerando el tipo de cambio del Yen Japonés con relación al Dólar Americano de JPY95.00/USD.

Primas y gastos de seguros

Se incluye el seguro de póliza paquete por el monto de US \$408,759.68, y el seguro de personas por US \$27,905.00.

AMORTIZACION DEL CONVENIO DE PRESTAMO ES-P5

Corresponde a la amortización de abono a capital del convenio de préstamo ES-P5, suscrito con la Agencia de Cooperación Internacional del Japón (JICA), para el cual se ha estimado el monto de US \$6,158,635.00, considerando el tipo de cambio del Yen Japonés con relación al Dólar Americano de JPY95.00/USD.

INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS

Mobiliarios:

El monto presupuestado por US \$6,881.65 está conformado por activos menores de US \$600.00, siendo los siguientes: 10 estantes metálicos tipo dexion (US \$1,400.00), 2 armarios metálico (US \$802.06), 9 sillas ejecutivas (US \$2,230.09), 5 escritorios ejecutivos (US \$2,362.50), 3 sillas de espera sin brazos (US \$87.00).

Maquinarias y Equipos:

- El presupuesto por US \$20,330.00 correspondiente a activos mayores de US \$600.00, está conformado por lo siguiente; 2 bombas de achique para remolcador US \$14,400.00, 1 medidor de turbidez US \$1,800.00, 3 aires acondicionados US \$3,450.00, y 1 motoguadaña US \$680.00.

- En cuanto a los activos menores de US \$600.00, el monto presupuestado por US \$1,190.18 lo conforman; 1 aire mini split US \$420.00, 2 cámaras fotográficas US \$396.46, 2 aspiradoras US \$263.72, y 2 cargadores de baterías US \$110.00.

Equipos Médicos y de Laboratorio:

- El monto estimado por US \$10,370.50, lo conforma: 1 Electrocardiógrafo portátil US \$1,690.50, 1 Electrocauterio portátil para cirugía menor US \$1,855.00, y 1 Desfibrilador US \$6,825.00.

Equipos Informáticos:

- La estimación de US \$17,124.44 por activos mayores de US \$600.00 comprende lo siguiente: 1 equipo multifuncional US \$4,000.00, 1 proyector multimedia US \$1,168.44, 3 computadoras de escritorio US \$6,000.00 y 2 computadoras laptop US \$5,956.00.
- Los activos menores de US \$600.00 por US \$4,410.00 lo conforman: 8 UPS de 500-550 VA US \$1,200.00, 14 discos duros US \$1,996.00, 10 teclados para computadora US \$69.00, 3 quemadores de DVD US\$300.00, 5 reguladores de voltaje US \$525.00, y 8 switch de 8 puertos US \$320.00.

Vehículos de Transporte:

- Se ha considerado adquirir dos vehículos de transporte tipo pick up por US \$23,000.00 cada uno, los cuales se asignará uno a la Unidad de Batimetría y Dragado ya que tendrán que viajar frecuentemente de San Salvador a La Unión, y otro al Departamento de Mantenimiento. La flota de vehículos del Puerto de La Unión, cuenta con unidades con más de 8 años de uso y con un kilometraje de 300,000 km, por lo que en su mayoría presentan diversos problemas a nivel de motor, suspensión y dirección.
- Adicionalmente, como activos menores de US \$600.00, se solicitan 17 bicicletas por US \$2,293.92.

Bienes Muebles Diversos:

- El monto presupuestado por US \$1,019.60 correspondiente a activos menores de US \$600.00, lo conforma: 4 cámaras digitales US \$936.00 y 1 escalera de fibra de vidrio US \$83.60.

Derechos de Propiedad Intelectual:

- Comprende US \$14,960 para activos mayores de US \$600.00 indicados a continuación; actualización de nuevas versiones, actualización de parches y apoyo técnico a la plataforma SADFI US \$10,000.00, licencia actualización Firewall (livesecurity, webblocker, av/ps) US \$4,000.00, y licencia antivirus equipo informático US \$960.00.
- Las licencias con montos menores a US \$600.00 suman US \$1,200.00 y corresponden a 4 licencias OFFICE.

FERROCARRILES NACIONALES DE EL SALVADOR (FENADESAL)

El presupuesto de Ingresos y Gastos de FENADESAL para el año 2014, se ha elaborado considerando las circunstancias anteriores y bajo las siguientes premisas:

- Actualmente FENADESAL es propiedad del Estado y se habrán inscrito durante el año 2013, todos los inmuebles a nombre de CEPA.
- Durante el año 2013, se desafectarán varios kilómetros de la línea férrea que FENADESAL ha considerado sin vocación ferroviaria y serán entregadas a las instituciones del estado que requiere de tierras, como por ejemplo FONAVIPO y Viceministerio de Vivienda.
- Se mantendrán las tarifas vigentes del año 2013, para la facturación de los servicios de arrendamientos diversos para el año 2014.

INGRESOS:

ARRENDAMIENTO DE BIENES

- **Cables**, por los tramos de los derechos de la vía férrea que serán desafectados durante el año 2013, se ha considerado que los ingresos en este rubro sufrirán una disminución estimada de US \$31,184, el cual representa el 16.3% con respecto al año 2013; en ese sentido, el ingreso para el año 2014 en concepto de cables, se ha proyectado en US\$160,165.
- **Terrenos**, debido a la desafectación de los derechos de la vía férrea, se estima que un equivalente a 79 kms, afectan en una disminución del 14.8% con relación a los ingresos 2013, lo cual significa un valor aproximado de US \$17,500 y su proyección para el 2014, es de US \$100,895.
- **Vallas**
Se ha considerado comercializar los espacios disponibles para vallas, representando un incremento por el valor de US \$16,845 con relación al año 2013, pasando de US \$14,524 a US \$30,028 para el 2014.

- **Arrendamiento de Estaciones Ferroviarias**
Se estima para el año 2014, reparar las estaciones para su arrendamiento durante el segundo semestre, con un valor de US \$75,641, lo cual refleja un incremento en ese rubro por el valor de US \$77,966 representando el 229.7% con respecto al año 2013.

OTROS INGRESOS

- **Intereses**
Se estima percibir en concepto de Rentabilidad financiera el valor de US\$27,300, generados por el depósito a plazo de US \$700,000, que corresponde a disponibilidad de ejercicios anteriores, lo que representa un incremento con respecto al 2013 por un valor de US \$4,860, como resultado de un incremento en las tasas de rentabilidad.
- **Subasta de chatarra**
Se ha proyectado percibir US \$150,000 de chatarra, equivalentes a 10,000 mil quintales de hierro, a un precio aproximado de US\$15.00 por quintal, que comparado con el año 2013, refleja una disminución del 50%, por razón de que en ese año se estima vender 20 mil quintales.
- **Comercialización de repuestos**
Se ha proyectado vender US \$50,000 en repuestos, producto de las existencias de inventario del antiguo sistema ferroviario que ya no serán utilizados.

EGRESOS:

- **Remuneraciones**

En este rubro se ha considerado los sueldos y prestaciones para 52 empleados, por un monto de US \$553,595, con el mismo personal con el que se espera terminar el año 2013, con los mismos niveles salariales y prestaciones vigentes.

La disminución de US \$32,918, se debe principalmente en que el año 2013 estaba considerado presupuestariamente un incremento a los empleados, tomando como base el Decreto Legislativo No. 553, de fecha 9 de diciembre de 2010, el cual no fue aplicado a FENADESAL y dado que aún no ha sido aprobado por Junta Directiva, se ha reservado para el 2014 en la cuenta de Servicios Generales.
- **Bienes de Uso y Consumo**
Se proyecta un incremento de US \$26,488 con relación al año 2013, debido principalmente al mantenimiento en las instalaciones internas de la empresa, lo cual exige compra de madera, láminas, pinturas entre otros.

- **Servicios Básicos**

La disminución para el 2014, se debe a que se pretende obtener un ahorro en el consumo de energía de US \$9,325, equivalentes al 20.1% abajo del consumo actual del 2013, lo cual se logrará implementando el uso de bombillos ahorrativos de energía, así como cambio de equipos viejos que consumen mucha energía, por otros con una tecnología moderna de ahorro energético.

- **Servicios Generales y arrendamientos**

Este rubro se ve incrementado en US \$121,233 con respecto al año 2013, debido principalmente a lo siguiente:

1. Reserva para contratar al jefe de Comercialización y un cadista US\$66,802
2. Reserva para incrementos de 44 empleados US\$31,968
3. Mano de obra para la exposición de venta de repuestos US\$25,000

- **Pasajes y viáticos**

Se ha considerado para el año 2014, una disminución de US \$14,697 con respecto al 2013, debido a Convenio con TRAMRAIL, del cual los costos que éste origine serán ejecutados principalmente durante el ejercicio 2013.

- **Primas y gastos de Seguros**

Se proyecta para los seguros, tanto de personas como de instalaciones, vehículos y equipos, un monto de US \$30,115 superior en US \$8,510 al año 2013, debido principalmente a la alta siniestralidad y la incorporación de dos personas más, a las pólizas médico hospitalario y de vida.

- **Activos Fijos**

Se ha considerado la compra de equipo informático para sustituir equipo obsoleto, licencias, y remodelaciones de algunas de las estaciones de la vía férrea, lo que ha generado un incremento del presupuesto 2014, con relación al 2013, por US \$150,198.

Las cifras presupuestarias se descomponen de la siguiente manera:

1) OFICINA CENTRAL

a) INGRESOS

CONCEPTO	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	En US \$				
INGRESOS	1,000,000	0	2,559,145	100	(2,559,045)
INGRESOS DE CAPITAL	0	0	2,559,145	100	(2,559,045)
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0	0	2,559,145	100	(2,559,045)
Venta de Bienes Muebles	0	0	2,559,145	100	(2,559,045)

CONCEPTO	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	En US \$				
RECUPERACION DE INVERSIONES FINANCIERAS	1,000,000				
SUB TOTAL DE INGRESOS	1,000,000	0	2,559,145	100	(2,559,045)
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES			0	2,205,465	2,205,465
TOTAL INGRESOS OFICINA CENTRAL	1,000,000	0	2,559,145	2,205,565	(353,580)

b) EGRESOS

CONCEPTO	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	En US \$				
1- GASTOS DE OPERACIÓN	4,698,429	5,142,560	5,861,683	6,104,665	242,982
Remuneraciones	3,558,240	3,722,540	3,645,685	4,113,055	467,370
Sueldos y prestaciones	3,558,240	3,722,540	3,645,685	4,113,055	467,370
Adquisición de Bienes y Servicios	969,684	1,209,265	1,989,789	1,721,745	(268,044)
Bienes de uso y consumo	175,820	219,795	236,481	286,150	49,669
Servicios básicos	173,108	221,120	210,093	252,590	42,497
Servicios generales y Arrendamientos					
Diversos	212,468	281,120	634,022	529,090	(104,932)
Pasajes y viáticos	113,333	118,195	123,838	156,570	32,732
Consultorías, estudios e investigaciones	294,955	369,035	785,354	497,345	(288,009)
Gastos Financieros y Otros	128,456	190,725	186,403	221,945	35,542
Intereses por deuda	0	0	0	0	-
Impuestos , Tasas y Derechos diversos	6,478	5,550	8,995	7,390	(1,605)
Primas y gastos de Seguros	121,978	185,175	177,408	214,555	37,147
Otros Gastos no clasificados (Multas)					
Transferencias Corrientes	0	900	900	0	(900)
Donaciones	0	900	900	0	(900)
Transferencias al Sector Público					
Activos Fijos (Gasto General)	42,049	19,130	38,907	47,920	9,013
Activos fijos menores de US\$600.00	42,049	19,130	38,907	47,920	9,013
2- EGRESOS DE CAPITAL	213,036	286,980	310,251	2,411,600	2,101,350
Inversiones en Activos Fijos	213,036	286,980	310,251	206,135	(104,116)
Bienes Muebles e intangibles	213,036	286,980	310,251	206,135	(104,116)
Inversiones Financieras			0	2,205,465	2,205,465

CONCEPTO	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	En US \$				
4-IMPUESTOS	0	0	17,325	0	(17,325)
Sobre la renta	0	0	10,940	0	(10,940)
Retribución fiscal	0	0	6,385	0	(6,385)
3- I V A	129,659	221,075	256,671	284,750	28,079
Crédito fiscal	129,659	221,075	256,671	284,750	28,079
SUB.TOTAL DE EGRESOS	5,041,124	5,650,615	6,445,930	8,801,015	2,355,085
SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO	(4,041,124)	(5,650,615)	(3,886,785)	(6,595,450)	(2,708,665)
TOTAL EGRESOS OFICINA CENTRAL	1,000,000	0	2,559,145	2,205,565	(353,580)

2) AEROPUERTO INTERNACIONAL DE EL SALVADOR (AIES)

a) INGRESOS

1. Por tipo de Ingreso

LINEA DE SERVICIO/ FUENTE ESPECIFICA	REAL 2012	VIGENTE 2013	PROYECTADO 2013	SOLICI- TADO 2014	Variación 14/Proy.13
	EN US\$				
1- INGRESOS CORRIENTES	36,493,663	43,710,275	41,679,347	53,791,260	12,111,913
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	34,190,023	41,641,585	37,980,657	51,222,200	13,241,543
SERVICIO A AERONAVES	5,734,381	6,507,125	6,360,002	8,176,450	1,816,448
Aterrizajes	5,093,469	5,920,630	5,671,024	7,261,860	1,590,836
Estacionamiento	640,912	586,495	688,978	914,590	225,612
SERVICIO A PASAJEROS	15,142,481	17,793,345	16,862,374	24,060,670	7,198,296
Pasajeros de salida	15,142,481	17,793,345	16,862,374	24,060,670	7,198,296
MANEJO A CARGA	2,232,855	2,706,815	2,424,519	2,465,860	41,341
Carga movilizada	1,090,237	1,105,625	1,154,177	1,173,860	19,683
Almacenaje	1,142,618	1,601,190	1,270,342	1,292,000	21,658
ARRENDAM. CON CANON VARIABLE	8,183,942	8,632,215	8,938,860	10,954,320	2,015,460
SERVICIOS DIVERSOS	2,896,364	6,002,085	3,394,902	5,564,900	2,169,998

Continuación Punto II

2d1

LINEA DE SERVICIO/ FUENTE ESPECIFICA	REAL 2012	VIGENTE 2013	PROYECTADO 2013	SOLICITADO 2014	Variación 14/Proy.13
	EN US\$				
INGRESOS FINANCIEROS	2,303,640	2,068,690	3,698,690	2,569,060	(1,129,630)
Arrendamientos	2,280,692	2,068,690	1,848,740	2,156,505	307,765
Rendimiento Bancario	22,948	-	1,849,950	412,555	(1,437,395)
SUB-TOTAL DE INGRESOS	36,493,663	43,710,275	41,679,347	53,791,260	12,111,913
DEBITO FISCAL	3,934,017	5,114,105	4,876,485	6,293,580	1,417,095
TOTAL DE INGRESOS DEL EJERCICIO	40,427,680	48,824,380	46,555,832	60,084,840	13,529,008
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	0	0	1,998,987	18,329,910	16,330,923
FONDOS TITULARIZACION	0	0	58,288,000	0	(58,288,000)
TOTAL DE INGRESOS AIES	40,427,680	48,824,380	106,842,819	78,414,750	(28,428,069)

2. Pronósticos de operaciones en unidades físicas

CONCEPTO	Real 2012	Presupuesto 2013	Real Proy 2013	Presupuesto 2014	Variación (14/13)	
					Absoluta	%
Aterrizajes (T.M.) Pasajeros de Salida (Unidad)	1,285,117	1,480,157	1,417,756	1,815,466	397,710	28.1
Estacionamientos (T.M.)	768,505	915,198	866,641	1,235,286	368,645	42.5
Carga (Kgs.)	1,483,591	1,363,947	1,602,274	2,126,950	524,676	32.7
	11,992,886	12,284,722	12,239,456	12,448,153	208,697	1.7

b) EGRESOS

CONCEPTO	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	En US\$				
1- GASTOS DE OPERACIÓN	20,757,638	26,360,990	26,732,074	33,303,710	6,571,636
Remuneraciones	7,825,889	7,618,095	7,843,610	8,431,455	587,845
Sueldos y prestaciones	7,825,889	7,618,095	7,843,610	8,431,455	587,845
Adquisición de Bienes y Servicios	9,223,677	14,333,745	11,032,398	15,594,840	4,562,442
Bienes de uso y consumo	1,000,060	1,981,665	1,154,980	2,302,060	1,147,080
Servicios básicos	3,903,022	4,498,565	4,161,719	4,230,765	69,046
Servicios generales y Arrend.	3,210,666	6,965,925	5,115,505	7,407,710	2,292,205

CONCEPTO	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	En US\$				
Pasajes y viáticos	151,345	191,960	136,171	156,840	20,669
Consultorías, estudios e investigaciones	958,584	695,630	464,024	1,497,465	1,033,441
Gastos Financieros y Otros	1,559,330	1,909,885	5,487,334	5,890,795	403,461
Intereses por deuda	315,638	435,970	4,129,311	3,933,990	(195,321)
Impuestos, Tasas y Derechos diversos	8,052	14,735	106,463	136,485	30,022
Seguros, comisiones y gastos bancarios	1,235,640	1,459,180	1,251,560	1,820,320	568,760
Transferencias Corrientes	2,096,683	2,433,050	2,325,238	3,226,710	901,472
Donaciones a Organismos sin Fines de Lucro	2,000	3,000	3,000	3,000	0
Transferencias al Sector Público (AAC)	2,094,683	2,430,050	2,322,238	3,223,710	901,472
Activos Fijos (Gasto General)	52,059	66,215	43,494	159,910	116,416
Activos fijos menores de US\$600.00	52,059	66,215	43,494	159,910	116,416
2- EGRESOS DE CAPITAL	6,495,557	2,125,510	59,065,539	28,313,905	(30,751,634)
Inversiones en Activos Fijos	6,495,557	2,125,510	42,561,664	27,657,705	(14,903,959)
Bienes Muebles e intangibles	3,775,736	2,125,510	1,693,928	5,485,030	3,791,102
En proyectos (fondos Propios)	2,294,821	0	40,867,736	21,972,675	(18,895,061)
En estudios de Pre-Inversión	425,000	0	0	200,000	200,000
Inversiones Financieras	0	0	16,503,875	656,200	(15,847,675)
3- APLICACIONES FINANCIERAS	134,797	134,800	134,800	134,800	0
Amortización Deuda	134,797	134,800	134,800	134,800	0
Interna	134,797	134,800	134,800	134,800	0
4- IMPUESTOS	1,083,496	0	47,055	1,228,070	1,181,015
Sobre la renta	716,379	0	29,720	775,620	745,900
Retribución fiscal	367,117	0	17,335	452,450	435,115
5- IVA	3,842,457	4,893,690	4,620,979	6,011,280	1,390,301
Crédito fiscal	1,220,859	2,338,005	1,822,780	2,997,815	1,175,035
Liquidación de IVA	2,621,598	2,555,685	2,798,199	3,013,465	215,266
TOTAL DE EGRESOS AIES	32,313,945	33,514,990	90,600,447	68,991,765	(21,608,682)
Superávit presupuestario	8,113,735	15,309,390	16,242,372	9,422,985	(6,819,387)
TOTAL EGRESOS MÁS SUPERAVIT AIES	40,427,680	48,824,380	106,842,819	78,414,750	(28,428,069)

3) PUERTO DE ACAJUTLA**a) INGRESOS****1. Por tipo de Ingreso**

LINEA DE SERVICIO/ FUENTE ESPECIFICA	REAL 2012	VIGENTE 2013	PROYECTADO 2013	SOLICITADO 2014	Variación 14/Proy.13
	EN US\$				
1- INGRESOS CORRIENTES	29,926,162	31,564,325	34,033,322	36,226,590	2,193,268
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	27,646,176	27,865,435	30,845,470	32,144,805	1,299,335
SERVICIOS DE CARGA	23,549,930	24,523,410	26,822,067	27,942,640	1,120,573
Carga general	1,891,794	1,662,205	3,754,631	3,883,660	129,029
Carga granel sólida	6,919,992	7,955,065	6,516,000	6,572,030	56,030
Carga granel líquida	1,274,374	1,113,740	1,184,719	1,203,600	18,881
Carga en Contenedores	13,463,771	13,792,400	15,366,717	16,283,350	916,633
SERVICIO A NAVES (BUQUES)	3,353,851	3,342,025	4,023,403	4,202,165	178,762
OTROS INGRESOS	742,395	-	-	-	-
INGRESOS FINANCIEROS	2,279,986	3,698,890	3,187,852	4,081,785	893,933
Arrendamientos	2,000,574	2,571,610	2,076,546	2,592,765	516,219
Rendimiento de Títulos Valores y cuentas bancarias	31,250	-	-	-	-
Ingresos diversos	248,162	1,127,280	1,111,306	1,489,020	377,714
2- INGRESOS DE CAPITAL	8,000	-	-	-	-
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	8,000	-	-	-	-
SUB-TOTAL DE INGRESOS	29,934,162	31,564,325	34,033,322	36,226,590	2,193,268
IVA (DEBITO FISCAL)	3,765,386	4,103,365	4,424,335	4,709,460	285,125
TOTAL DE INGRESOS DEL EJERCICIO	33,699,548	35,667,690	38,457,657	40,936,050	2,478,393
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	-	-	1,998,987	1,826,040	(172,947)
TOTAL INGRESOS	33,699,548	35,667,690	40,456,644	42,762,090	2,305,446

2. Pronósticos de operaciones en Toneladas Métricas

CONCEPTO	Real	Presupuesto	Real Proy	Presupuesto	Variación (14/13)	
	2012	2013	2013	2014	Absoluta	%
TOTALES	3,957,565	4,210,400	4,244,796	4,394,383	149,587	3.5
CARGA GENERAL	165,196	150,700	327,864	346,042	18,178	5.5
CARGA EN CONTENEDORES	1,279,411	1,486,250	1,560,241	1,670,441	110,201	7.1
GRANEL SÓLIDO	1,714,486	1,858,500	1,614,394	1,626,255	11,862	0.7
GRANEL LIQUIDO	798,472	714,950	742,298	751,644	9,346	1.3
CONTENEDORES	98,678	106,947	104,868	112,004	7,136	6.8
TEUS	159,879	178,144	177,134	181,472	4,338	2.4
BUQUES	551	591	661	699	38	5.8

b) EGRESOS

CONCEPTO	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	En US\$				
<u>1- GASTOS DE OPERACIÓN</u>	19,630,542	23,843,610	24,613,612	27,491,865	2,878,253
<u>Remuneraciones</u>	3,843,785	3,642,315	3,552,236	3,699,090	146,854
Sueldos y prestaciones	3,843,785	3,642,315	3,552,236	3,699,090	146,854
<u>Adquisición de Bienes y Servicios</u>	13,246,081	17,543,705	18,330,671	20,325,090	1,994,419
Bienes de uso y consumo	1,949,214	3,200,835	3,072,738	4,773,775	1,701,037
Servicios básicos	929,938	944,015	1,331,137	1,573,205	242,068
Servicios generales y Arrendamientos diversos	9,898,785	12,919,240	13,763,962	13,651,735	(112,227)
Pasajes y viáticos	11,847	17,485	16,908	18,555	1,647
Consultorías, estudios e investigaciones	456,297	462,130	145,927	307,820	161,893
<u>Gastos Financieros y Otros</u>	897,715	1,064,670	834,041	1,488,080	654,039
Intereses por deuda	321,923	403,420	222,797	216,200	(6,597)
Impuestos, Tasas y derechos diversos	54,052	55,235	54,902	58,470	3,568
Seguros, comisiones y gastos bancarios	521,740	606,015	556,342	1,100,990	544,648
Otros Gastos no clasificados (Multas)	-	-	-	112,420	112,420
<u>Transferencias Corrientes</u>	1,617,727	1,545,335	1,854,228	1,932,190	77,962
Donaciones	3,500	3,500	3,500	3,500	-
Transferencias al Sector Público (AMP)	1,614,227	1,541,835	1,850,728	1,928,690	77,962
<u>Activos Fijos (Gasto General)</u>	25,234	47,585	42,435	47,415	4,980
Activos fijos menores de US\$600.00	25,234	47,585	42,435	47,415	4,980

Continuación Punto II

2h1

CONCEPTO	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	En US\$				
2- EGRESOS DE CAPITAL	2,342,075	2,451,720	2,454,689	1,448,480	(1,006,209)
Inversiones en Activos Fijos	2,342,075	2,451,720	2,454,689	1,305,655	(1,149,034)
Bienes Muebles e intangibles (mayores de US\$600.00)	645,311	951,720	687,494	1,305,655	618,161
En proyectos (fondos Propios)	1,696,764	1,500,000	1,767,195	0	(1,767,195)
En estudios de Pre-Inversión	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras	0	0	0	142,825	142,825
3- APLICACIONES FINANCIERAS	896,803	891,980	916,209	481,910	(434,299)
Amortización Deuda	896,803	891,980	916,209	481,910	(434,299)
Interna	896,803	891,980	916,209	481,910	(434,299)
4- IMPUESTOS	856,684	0	34,010	354,890	320,880
Sobre la renta	575,812	0	21,480	224,145	202,665
Retribución fiscal	280,872	0	12,530	130,745	118,215
5- I V A	3,689,183	3,882,940	4,168,820	4,427,160	258,340
Crédito fiscal	1,605,090	2,489,375	2,550,205	2,961,290	411,085
Liquidación de IVA	2,084,093	1,393,565	1,618,615	1,465,870	(152,745)
TOTAL DE EGRESOS PUERTO DE ACAJUTLA	27,415,287	31,070,250	32,187,341	34,204,305	2,016,964
Superávit presupuestario	6,284,261	4,597,440	8,269,304	8,557,785	288,481
TOTAL EGRESOS MAS SUPERAVIT	33,699,548	35,667,690	40,456,644	42,762,090	2,305,446

4) PUERTO DE LA UNIÓN

a) INGRESOS

1. Por tipo de Ingreso

LINEA DE SERVICIO/ FUENTE ESPECIFICA	REAL 2012	VIGENTE 2013	PROYECTADO 2013	SOLICITADO 2014	Variación 14/Proy.13
	EN US\$				
1- INGRESOS CORRIENTES	1,722,866	2,611,565	326,999	1,419,480	1,092,481
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,701,878	2,427,665	318,263	1,377,340	1,059,077
SERVICIO A LA CARGA	1,237,635	2,425,355	245,375	1,094,455	849,080
Carga granel sólida (T. M)	190,542	170,000	245,375	210,000	(35,375)
Carga en Contenedores (TRB)	1,047,093	1,793,705	0	884,455	884,455
SERVICIO A NAVES (BUQUES)	447,796	463,960	72,888	282,885	209,997
OTROS INGRESOS	16,448	0	0	0	0

LINEA DE SERVICIO/ FUENTE ESPECIFICA	REAL 2012	VIGENTE 2013	PROYECTADO 2013	SOLICITADO 2014	Variación 14/Proy.13
	EN US\$				
INGRESOS FINANCIEROS	20,988	183,900	8,736	42,140	33,404
Arrendamientos	12,528	183,900	8,657	42,040	33,383
Ingresos Diversos	8,460	0	79	100	21
SUB-TOTAL DE INGRESOS	1,722,866	2,611,565	326,999	1,419,480	1,092,481
IVA (DEBITO FISCAL)	222,174	339,505	42,510	184,535	142,030
TOTAL DE INGRESOS DEL EJERCICIO	1,945,040	2,951,070	369,509	1,604,015	1,234,511
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	0	0	326,999	0	1,092,481
TOTAL INGRESOS	1,945,040	2,951,070	318,263	1,604,015	1,059,077

2. Pronósticos de operaciones en unidades físicas

CONCEPTO	Real	Vigente	Real Proy	Presupuesto	Variación (14/13)	
	2012	2013	2013	2014	Absoluta	%
SERVICIO A LA CARGA	118,425	114,500	39,975	114,167	74,192	185.6
Carga Granel Sólido (T.M.)	37,541	34,000	39,975	42,000	2,025	5.1
Carga en Contenedores (T.M.)	80,884	80,500	0	72,167	72,167	100.0
TEUS	18,398	30,240	0	15,120	15,120	100.0
No. BUQUES	57	55	7	31	24	342.9

b) EGRESOS

CONCEPTO	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	En US\$				
1- GASTOS DE OPERACIÓN	6,048,930	8,965,625	5,654,977	6,253,530	598,553
Remuneraciones	910,251	977,005	815,996	1,026,425	210,429
Sueldos y prestaciones	910,251	977,005	815,996	1,026,425	210,429
Adquisición de Bienes y Servicios	1,761,071	3,630,325	1,862,989	3,005,780	1,142,791
Bienes de uso y consumo	329,249	1,018,740	462,006	681,305	219,299
Servicios básicos	276,309	370,760	318,962	341,210	22,248
Servicios generales y Arrendamientos Diversos	1,115,102	1,546,180	726,168	1,269,815	543,647
Pasajes y viáticos	20,546	21,290	22,123	23,960	1,837
Consultorías, estudios e Investigaciones	19,865	673,355	333,730	689,490	355,760
Gastos Financieros y Otros	3,257,707	4,230,760	2,946,698	2,121,690	(825,008)
Intereses por deuda	2,305,714	2,204,170	2,084,715	1,682,080	(402,635)
Impuestos, Tasas y Derechos diversos	601,669	1,562,370	501,337	2,945	(498,392)

CONCEPTO	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	En US\$				
Primas y gastos de Seguros	350,324	464,220	360,646	436,665	76,019
Transferencias Corrientes	101,126	101,500	19,096	82,640	63,544
Donaciones a Organismos sin Fines de Lucro	-	-	-	-	-
Transferencias al Sector Público (AMP)	101,126	101,500	19,096	82,640	63,544
Activos Fijos (Gasto General)	18,775	26,035	10,199	16,995	6,796
Activos fijos menores de US\$600.00	18,775	26,035	10,199	16,995	6,796
2- EGRESOS DE CAPITAL	72,297	181,495	49,681	112,785	63,104
Inversiones en Activos Fijos	72,297	181,495	49,681	112,785	63,104
Bienes Muebles, inmuebles e intangibles	72,297	181,495	49,681	112,785	63,104
3- APLICACIONES FINANCIERAS	7,349,286	7,500,895	7,294,463	6,158,635	(1,135,828)
Amortización Deuda	7,349,286	7,500,895	7,294,463	6,158,635	(1,135,828)
Externa	7,349,286	7,500,895	7,294,463	6,158,635	(1,135,828)
5- IVA	264,137	559,270	296,860	464,390	167,530
Crédito fiscal	210,469	559,270	296,860	464,390	167,530
Liquidación de IVA	53,668	-	-	-	-
TOTAL EGRESOS DE LA UNION	13,734,650	17,207,285	13,295,981	12,989,340	(306,641)
Déficit presupuestario	(11,789,610)	(14,256,215)	(12,926,472)	(11,385,320)	1,541,152
TOTAL EGRESOS MAS SUPERAUIT(DEFICIT)	1,945,040	2,951,070	369,509	1,604,020	1,234,511

5) CONSOLIDADO CEPA

a) INGRESOS

INGRESOS	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	En US\$				
CORRIENTES	68,142,690	77,886,165	76,039,668	91,437,330	15,397,662
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	63,538,077	71,934,685	69,144,390	84,744,345	15,599,955
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	4,604,613	5,951,480	6,895,278	6,692,985	(202,293)
DE CAPITAL	1,008,000	0	2,559,145	100	(2,559,045)
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	8,000	0	2,559,145	100	(2,559,045)

Continuación Punto II

2k1

INGRESOS	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	En US\$				
RECUPERACION DE INVERSIONES FINANCIERAS	1,000,000	0	0	0	0
DE FINANCIAMIENTO	0	0	58,288,000	0	(58,288,000)
ENDEUDAMIENTO PUBLICO	0	0	58,288,000	0	(58,288,000)
SUB-TOTAL DE INGRESOS	69,150,690	77,886,165	136,886,813	91,437,430	(45,449,383)
DEBITO FISCAL (IVA)	7,921,578	9,556,975	9,343,330	11,187,580	1,844,250
TOTAL DE INGRESOS DEL EJERCICIO	77,072,268	87,443,140	146,230,143	102,625,010	(43,605,133)
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	0	0	3,997,974	22,361,415	18,363,441
TOTAL GENERAL DE INGRESOS	77,072,268	87,443,140	150,228,117	124,986,425	(25,241,692)

b) EGRESOS

CONCEPTO	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	En US\$				
1- GASTOS DE OPERACIÓN	51,135,539	64,312,785	62,862,347	73,153,770	10,291,423
Remuneraciones	16,138,165	15,959,955	15,857,527	17,270,025	1,412,498
Sueldos y prestaciones	16,138,165	15,959,955	15,857,527	17,270,025	1,412,498
Adquisición de Bienes y Servicios	25,200,512	36,717,040	33,215,847	40,647,455	7,431,608
Bienes de uso y consumo	3,454,342	6,421,035	4,926,205	8,043,290	3,117,085
Servicios básicos	5,282,377	6,034,460	6,021,911	6,397,770	375,859
Servicios generales y Arrendamientos diversos	14,437,021	21,712,465	20,239,657	22,858,350	2,618,693
Pasajes y viáticos	297,071	348,930	299,040	355,925	56,885
Consultorías, estudios e investigaciones	1,729,701	2,200,150	1,729,035	2,992,120	1,263,085
Gastos Financieros y Otros	5,843,208	7,396,040	9,454,476	9,722,510	268,034
Intereses por deuda	2,943,275	3,043,560	6,436,823	5,832,270	(604,553)
Impuestos, Tasas y Derechos diversos	670,251	1,637,890	671,698	205,290	(466,408)
Seguros, comisiones y gastos bancarios	2,229,682	2,714,590	2,345,955	3,572,530	1,226,575
Otros Gastos no clasificados (Multas)	0	0	0	112,420	112,420
Transferencias Corrientes	3,815,536	4,080,785	4,199,462	5,241,540	1,042,078
Donaciones a Organismos sin Fines de Lucro	5,500	7,400	7,400	6,500	(900)
Transferencias al Sector Público (AAC y AMP)	3,810,036	4,073,385	4,192,062	5,235,040	1,042,978

CONCEPTO	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	En US\$				
Activos Fijos (Gasto General)	138,117	158,965	135,035	272,240	137,205
Activos fijos menores de US\$600.00	138,117	158,965	135,035	272,240	137,205
2- EGRESOS DE CAPITAL	9,122,965	5,045,705	61,880,159	32,286,770	(29,593,389)
Inversiones en Activos Fijos	9,122,965	5,045,705	45,376,284	29,282,280	(16,094,004)
Bienes Muebles e intangibles	4,706,380	3,545,705	2,741,353	7,109,605	4,368,252
En proyectos (fondos Propios)	3,991,585	1,500,000	42,634,931	21,972,675	(20,662,256)
En estudios de Pre-Inversión	425,000	0	0	200,000	200,000
Inversiones Financieras	-	-	16,503,875	3,004,490	(13,499,385)
3- APLICACIONES FINANCIERAS	8,380,886	8,527,675	8,345,472	6,775,345	(1,570,127)
Amortización Deuda	8,380,886	8,527,675	8,345,472	6,775,345	(1,570,127)
Interna	1,031,600	1,026,780	1,051,009	616,710	(434,299)
Externa	7,349,286	7,500,895	7,294,463	6,158,635	(1,135,828)
4- IMPUESTOS	1,940,180	-	98,390	1,582,960	1,484,570
Sobre la renta	1,292,191	-	62,140	999,765	937,625
Retribución fiscal	647,989	-	36,250	583,195	546,945
5- IVA	7,925,436	9,556,975	9,343,330	11,187,580	1,844,250
Crédito fiscal	3,166,077	5,607,725	4,926,516	6,708,245	1,781,729
Liquidación de IVA	4,759,359	3,949,250	4,416,814	4,479,335	62,521
TOTAL DE EGRESOS	78,505,006	87,443,140	142,529,698	124,986,425	(17,543,273)
Superávit (Déficit) presupuestario	(1,432,737)	-	7,698,419	-	(7,698,419)
TOTAL EGRESOS MAS SUPERAVIT/DEFICIT	77,072,268	87,443,140	150,228,117	124,986,425	(25,241,692)

6) FERROCARRILES NACIONALES DE EL SALVADOR (FENADESAL)**a) INGRESOS**

LINEA DE SERVICIO/ FUENTE ESPECIFICA	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	EN US\$				
1- INGRESOS CORRIENTES	871,005	947,765	1,111,662	1,064,980	(46,682)
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	101,277	138,265	0	0	0
Servicios Ferroviarios	8,783	0	0	0	0
Ingresos diversos	5,558	138,265	0	0	0
Venta de Desechos y Residuos	86,936	0	0	0	0
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	368,048	407,820	709,982	663,300	(46,682)
Renta de la Propiedad	341,528	375,520	374,187	421,600	47,413
Indemnizaciones y valores no reclamados	4,013	14,500	0	0	0
Ingresos por intereses	13,955	17,800	335,795	241,700	(94,095)
Otros Ingresos	8,551	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	401,680	401,680	401,680	401,680	0
Del sector público	401,680	401,680	401,680	401,680	0
2- INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	100	100
Venta de activos fijos	0		0	100	100
SUB-TOTAL DE INGRESOS	871,005	947,765	1,111,662	1,065,080	(46,582)
IVA (DEBITO FISCAL)	54,302	70,910	92,298	86,245	(6,053)
TOTAL DE INGRESOS DEL EJERCICIO	925,306	1,018,675	1,203,960	1,151,325	(52,635)
SALDO DE AÑOS ANTERIORES			0	250,000	250,000
TOTAL DE INGRESOS FERROVIARIOS	925,306	1,018,675	1,203,960	1,401,325	197,365

b) EGRESOS

CONCEPTO	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	En US\$				
1- GASTOS CORRIENTES	917,639	912,765	948,163	1,144,945	196,782
Remuneraciones	641,672	628,375	616,513	588,595	(27,918)
Sueldos y prestaciones	641,672	628,375	616,513	588,595	(27,918)
Adquisición de Bienes y Servicios	262,852	263,525	306,037	519,740	213,703
Bienes de uso y consumo	114,026	78,045	74,086	100,575	26,489
Servicios básicos	45,134	45,480	46,315	36,990	(9,325)
Servicios generales y Arrendamientos	59,078	74,500	140,267	261,500	121,233

Continuación Punto II

2n1

CONCEPTO	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	En US\$				
Pasajes y viáticos	4,904	3,500	25,526	10,830	(14,696)
Consultorías, estudios e investigaciones	39,710	62,000	19,843	109,845	90,002
Gastos Financieros y Otros	13,115	20,865	21,605	30,115	8,510
Impuestos, Tasas y Derechos diversos	712	1,300	1,644	1,600	(44)
Primas y gastos de Seguros	12,403	19,565	19,961	28,515	8,554
Activos Fijos (Gasto General)	0	0	4,007	6,495	2,488
Activos fijos menores de US\$600.00	0	0	4,007	6,495	2,488
2- EGRESOS DE CAPITAL	14,988	35,000	19,937	170,135	150,198
Inversiones en Activos Fijos	14,988	35,000	19,937	170,135	150,198
Bienes Muebles e intangibles	14,988	35,000	19,937	170,135	150,198
5- IVA	25,438	70,910	45,494	86,245	40,751
Crédito fiscal	25,438	41,350	45,494	82,535	37,041
Liquidación de IVA	-	29,560	-	3,710	3,710
TOTAL DE EGRESOS FENADESAL	958,065	1,018,675	1,013,593	1,401,325	387,732
Superávit (Déficit) Presupuestario	(32,759)	0	190,366	0	(190,366)
TOTAL EGRESOS Más Superávit (Déficit)FENADESAL	925,306	1,018,675	1,203,960	1,401,325	197,365

7) CONSOLIDADO CEPA-FENADESAL

a) INGRESOS

INGRESOS	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	En US\$				
CORRIENTES	69,013,695	78,833,930	77,151,330	92,502,310	15,350,980
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	63,639,354	71,934,685	69,144,390	84,744,345	15,599,955
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	4,972,661	6,497,565	7,605,260	7,356,285	(248,975)
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	401,680	401,680	401,680	401,680	-

INGRESOS	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	En US\$				
DE CAPITAL	1,008,000	0	2,559,145	200	(2,558,945)
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	8,000	0	2,559,145	200	(2,558,945)
RECUPERACION DE INVERSIONES FINANCIERAS	1,000,000	0	-	-	-
DE FINANCIAMIENTO	0	0	58,288,000	-	(58,288,000)
ENDEUDAMIENTO PUBLICO	0	0	58,288,000	-	(58,288,000)
SUB-TOTAL DE INGRESOS	70,021,695	78,833,930	137,998,475	92,502,510	(45,495,965)
DEBITO FISCAL (IVA)	7,975,880	9,627,885	9,435,628	11,273,825	1,838,197
TOTAL DE INGRESOS DEL EJERCICIO	77,997,574	88,461,815	147,434,103	103,776,335	(43,657,768)
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES			3,997,974	22,611,415	18,613,441
TOTAL GENERAL DE INGRESOS	77,997,574	88,461,815	151,432,077	126,387,750	(25,044,327)

b) EGRESOS

CONCEPTO	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	En US\$				
1- GASTOS CORRIENTES	52,053,178	65,225,550	63,810,509	74,298,715	10,488,206
Remuneraciones	16,779,837	16,588,330	16,474,040	17,858,620	1,384,580
Sueldos y prestaciones	16,779,837	16,588,330	16,474,040	17,858,620	1,384,580
Adquisición de Bienes y Servicios	25,463,364	36,980,565	33,521,884	41,167,195	7,645,311
Bienes de uso y consumo	3,568,368	6,499,080	5,000,291	8,143,865	3,143,574
Servicios básicos	5,327,511	6,079,940	6,068,226	6,434,760	366,534
Servicios generales y Arrendamientos Diversos	14,496,099	21,786,965	20,379,924	23,119,850	2,739,926
Pasajes y viáticos	301,975	352,430	324,566	366,755	42,189
Consultorías, estudios e investigaciones	1,769,411	2,262,150	1,748,878	3,101,965	1,353,087
Gastos Financieros y Otros	5,856,323	7,416,905	9,476,081	9,752,625	276,544
Intereses por deuda	2,943,275	3,043,560	6,436,823	5,832,270	(604,553)
Impuestos municipales, Tasas y multas	670,963	1,639,190	673,342	206,890	(466,452)
Primas y gastos de Seguros	2,242,085	2,734,155	2,365,917	3,601,045	1,235,128
Otros Gastos no clasificados (Multas)	-	-	-	112,420	112,420

CONCEPTO	Real 2012	Vigente 2013	Proyectado 2013	Solicitado 2014	Variación 14/Proy.13
	En US\$				
Transferencias Corrientes	3,815,536	4,080,785	4,199,462	5,241,540	1,042,078
Donaciones a Organismos sin Fines de Lucro	5,500	7,400	7,400	6,500	(900)
Transferencias al Sector Público	3,810,036	4,073,385	4,192,062	5,235,040	1,042,978
Activos Fijos (Gasto General)	138,117	158,965	139,042	278,735	139,693
Activos fijos menores de US\$600.00	138,117	158,965	139,042	278,735	139,693
2- EGRESOS DE CAPITAL	9,137,953	5,080,705	61,900,096	32,456,905	(29,443,191)
Inversiones en Activos Fijos	9,137,953	5,080,705	45,396,221	29,452,415	(15,943,806)
Bienes Muebles (mayores de US\$600.00)	4,721,368	3,580,705	2,761,290	7,279,740	4,518,450
En proyectos (fondos Propios)	3,991,585	1,500,000	42,634,931	21,972,675	(20,662,256)
En estudios de Pre-Inversión	425,000	-	-	200,000	200,000
Inversiones Financieras	-	-	16,503,875	3,004,490	(13,499,385)
3- APLICACIONES FINANCIERAS	8,380,886	8,527,675	8,345,472	6,775,345	(1,570,127)
Amortización Deuda	8,380,886	8,527,675	8,345,472	6,775,345	(1,570,127)
Interna	1,031,600	1,026,780	1,051,009	616,710	(434,299)
Externa	7,349,286	7,500,895	7,294,463	6,158,635	(1,135,828)
4- IMPUESTOS	1,940,180	-	98,390	1,582,960	1,484,570
Sobre la renta	1,292,191	-	62,140	999,765	937,625
Retribución fiscal	647,989	-	36,250	583,195	546,945
5- IVA	7,950,874	9,627,885	9,388,824	11,273,825	1,885,001
Crédito fiscal	3,191,515	5,649,075	4,972,010	6,790,780	1,818,770
Liquidación de IVA	4,759,359	3,978,810	4,416,814	4,483,045	66,231
SUB.TOTAL DE EGRESOS	79,463,071	88,461,815	143,543,292	126,387,750	(17,155,542)
SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO	(1,465,496)	-	7,888,785	-	(7,888,785)
TOTAL EGRESOS MAS SUPERAVIT (DEFICIT)	77,997,574	88,461,815	151,432,077	126,387,750	(25,044,327)

8) ESTRUCTURA PRESUPUESTARIA

La estructura presupuestaria de la CEPA solicitada para 2014, está conformada por Unidades Presupuestarias y Líneas de Trabajo, las cuales se detallan a continuación:

CÓDIGO	UNIDAD PRESUPUESTARIA	CÓDIGO	LÍNEA DE TRABAJO	RESPONSABLE
01	DIRECCIÓN Y ADMON. INSTITUC.	01	Dirección Superior	Presidente
		02	Administración General	Gerente General
02	SERVICIO DE LA DEUDA INTERNA	01	Intereses	Gerente Financiero
		02	Amortización	

CÓDIGO	UNIDAD PRESUPUESTARIA	CÓDIGO	LÍNEA DE TRABAJO	RESPONSABLE
03	SERVICIO DE LA DEUDA EXTERNA	01 02	Intereses Amortización	Gerente Financiero
04	COMERCIALIZACIÓN	01 02 03 04	Servicios Portuarios Servicios Aeroportuarios Servicios Ferroviarios Oficina Central	Gerente Portuario Gerente Aeroportuario Gerente Ferroviario Gerente Financiero
05	PRODUCCIÓN	01 02 03 04	Servicios Portuarios Servicios Aeroportuarios Servicios Ferroviarios Servicios en el Puerto de La Unión	Gerente Portuario Gerente Aeroportuario Gerente Ferroviario Gerente del Puerto de La Unión
06	PROGRAMA DE DESARROLLO Y SOSTENIMIENTO AÉREO Y MARITIMO PORTUARIO DE CEPA	01	Rehabilitación, Modernización y Optimización del Aeropuerto Internacional de El Salvador	Gerente Aeroportuario
07	PRE-INVERSION	01	Infraestructura Aeroportuaria	Gerente Aeroportuario
08	INVERSION FINANCIERA	01	Servicios Aeroportuarios	Gerente Aeroportuario
		02	Servicios Portuarios	Gerente Portuario
		03	Excedentes Financieros de Oficina Central	Gerente Financiero

9) PRESUPUESTO DE PERSONAL

En cuanto al presupuesto de personal, éste se ha elaborado con base en los requerimientos de recursos humanos en las empresas de la Comisión. A continuación se presenta el número de plazas solicitado para el año 2014, comparado con las plazas aprobadas para el año 2013, por Unidad y Línea de Trabajo y consolidado por empresa:

UNIDAD PRESUPUESTARIA/ LINEA DE TRABAJO	LEY DE SALARIOS			CONTRATO			TOTAL		
	2013	2014	DIF.	2013	2014	DIF.	2013	2014	DIF.
01 DIRECC.Y ADMON. INSTITUC.									
0101 Dirección Superior	4	4	0	6	7	1	10	11	1
0102 Administración General	54	54	0	76	84	8	130	138	8
04 COMERCIALIZACION									
0401 Servicios Portuarios	0	0	0	7	7	0	7	7	0
0402 Servicios Aeroportuarios	8	8	0	5	5	0	13	13	0
0403 Servicios Ferroviarios	0	0	0	2	1	(1)	2	1	(1)
0404 Oficina Central	8	8	0	3	3	0	11	11	0

Continuación Punto II

2q1

UNIDAD PRESUPUESTARIA/ LINEA DE TRABAJO	LEY DE SALARIOS			CONTRATO			TOTAL		
	2013	2014	DIF.	2013	2014	DIF.	2013	2014	DIF.
05 PRODUCCION									
0501 Servicios Portuarios	0	0	0	188	188	0	188	188	0
0502 Servicios Aeroportuarios	106	106	0	402	401	(1)	508	507	(1)
0503 Servicios Ferroviarios	0	0	0	58	51	(7)	58	51	(7)
0504 Servicios en el Puerto de La Unión	0	0	0	64	64	0	64	64	0
TOTAL	180	180	0	811	811	0	991	991	0

Las 991 plazas solicitadas para el año 2014, se distribuyen y comparan de la siguiente manera:

E M P R E S A	LEY DE SALARIOS			CONTRATO			TOTAL		
	2013	2014	DIF.	2013	2014	DIF.	2013	2014	DIF.
OFICINA CENTRAL	66	66	0	85	94	9	151	160	9
PUERTO DE ACAJUTLA	0	0	0	195	195	0	195	195	0
AEROPUERTO	114	114	0	407	406	(1)	521	520	(1)
PUERTO DE LA UNION	0	0	0	64	64	0	64	64	0
FENADESAL	0	0	0	60	52	(8)	60	52	(8)
TOTAL	180	180	0	811	811	0	991	991	0

Así mismo, se mantiene el valor de dietas por US \$125.00, por cada sesión a los Directores y la tabla especial de salarios en sus márgenes fijos, de la siguiente manera:

PLAZA	MARGEN FIJO
Ejecutivo VII	US \$ 251.44
Profesional VI	US \$ 251.44
Técnico V	US \$ 163.44
Colaborador IV	US \$ 163.44
Oficial III	US \$ 125.72
Auxiliar II	US \$ 125.72

10) PROGRAMA DE INVERSIÓN Y UNIDAD DE PRE-INVERSION

En lo que se refiere al Programa de inversión, se ha presupuestado la ejecución de proyectos de infraestructura en las instalaciones del Aeropuerto Internacional de El Salvador, así como un estudio de Pre Inversión a financiarse con fondos propios de la Comisión y con fondos obtenidos a través de la titularización, según el siguiente detalle:

ESTUDIO / PROGRAMA	VALOR (US \$)
AEROPUERTO INTERNACIONAL DE EL SALVADOR	
PRE-INVERSION	200,000
Estudio de rehabilitación de calles de acceso terrestre del AIES	200,000
PROGRAMA DE DESARROLLO Y SOSTENIMIENTO AEREO Y MARITIMO PORTUARIO DE CEPA	21,972,675
Rehabilitación, modernización y optimización del Aeropuerto Internacional de El Salvador	21,972,675
TOTAL PRE-INVERSION Y PROYECTOS DE INVERSION 2014	22,172,675

11) DEUDA PÚBLICA

En relación al compromiso de la deuda pública, éste comprende el pago de capital e intereses de US \$12,607,615.00 para el año 2014, para atender las obligaciones de la CEPA, suscritas con el GOES y con instituciones financieras internacionales, así:

	ACREEDOR	AMORTIZACION	INTERESES	TOTAL
a)	Convenio de Préstamo GOES-CEPA D.L. 617 del 18 noviembre de 1990 Aeropuerto Internacional de El Salvador	134,800	90,990	225,790
b)	Convenio CEPA-GOES KFW No. 91-65-473 Puerto de Acajutla	440,595	13,220	453,815
c)	Convenio CEPA-GOES KFW No. 87-65-356 Puerto de Acajutla	41,315	7,980	49,295
d)	Agencia de Cooperación Internacional del Japón (JICA), ES-P5 Puerto de La Unión	6,158,635	1,682,080	7,840,715
e)	Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE) Puerto de Acajutla Aeropuerto Internacional de El Salvador	0 0	195,000 195,000	195,000 195,000
f)	Fondo de Titularización Hencorp, Valores Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma 01, número "VTHVCPA 01" Aeropuerto Internacional de El Salvador	0	3,648,000	3,648,000
	TOTAL DEUDA PUBLICA	6,775,345	5,832,270	12,607,615

IV. MARCO NORMATIVO

El Proyecto de Presupuesto CEPA-FENADESAL, para el ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre 2014 que se presenta, tiene su fundamento legal en las siguientes leyes e instructivos:

- Artículo 33 de la Ley Orgánica de Administración Financiera del Estado.
- Artículos 26, 27, 28 y 29 de la Ley Orgánica de CEPA y Artículos 21, 22, 23, 24 y 25 de su Reglamento.
- Lineamientos Generales de la Dirección General del Presupuesto del Ministerio de Hacienda.
- Lineamientos internos de la Administración de CEPA.

V. RECOMENDACIÓN

La Gerencia Financiera solicita a Junta Directiva, autorizar el Proyecto de Presupuesto por Áreas de Gestión de CEPA y de FENADESAL para el año 2014, el cual asciende a US \$126,387,750.00, para ser remitido al Ministerio de Hacienda, para su aprobación y posterior incorporación al Presupuesto General de la Nación.

Esta Junta Directiva, considera atendibles las razones expuestas, por lo cual, con base en los antecedentes, razones y las normas citadas, en el apartado IV, ACUERDA:

1° Autorizar el Proyecto de Presupuesto por Áreas de Gestión de CEPA y FENADESAL para el año 2014, de conformidad a los siguientes montos:

a) PRESUPUESTO DE INGRESOS

CONCEPTO	AERO-PUERTO	PUERTO DE ACA-JUTLA	PUERTO DE LA UNION	OFICINA CENTRAL	TOTAL CEPA	FENADESAL	TOTAL CEPA-FENADESAL
	En US\$						
CORRIENTES	53,791,260	36,226,590	1,419,480	0	91,437,330	1,065,080	92,502,410
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	51,222,200	32,144,805	1,377,340	0	84,744,345	0	84,744,345
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	2,569,060	4,081,785	42,140	0	6,692,985	663,400	7,356,385
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0	0	401,680	401,680
DE CAPITAL	0	0	0	100	100	0	100
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0	0	0	100	100	0	100
SUB-TOTAL DE INGRESOS	53,791,260	36,226,590	1,419,480	100	91,437,430	1,065,080	92,502,510
DEBITO FISCAL (IVA)	6,293,580	4,709,460	184,540	0	11,187,580	86,245	11,273,825
TOTAL DE INGRESOS DEL EJERCICIO	60,084,840	40,936,050	1,604,020	100	102,625,010	1,151,325	103,776,335
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	18,329,910	1,826,040	0	2,205,465	22,361,415	250,000	22,611,415
TOTAL GENERAL DE INGRESOS	78,414,750	42,762,090	1,604,020	2,205,565	124,986,425	1,401,325	126,387,750

b) PRESUPUESTO DE EGRESOS

EGRESOS (US\$)	OFICINA CENTRAL	AERO-PUERTO	PUERTO DE ACAJU-TLA	PUERTO DE LA UNION	TOTAL CEPA	FENA-DESAL	TOTAL
	EN US\$						
1- GASTOS DE OPERACIÓN	6,104,665	33,303,710	27,491,865	6,253,530	73,153,770	1,144,945	74,298,715
Remuneraciones	4,113,055	8,431,455	3,699,090	1,026,425	17,270,025	588,595	17,858,620
Sueldos y prestaciones	4,113,055	8,431,455	3,699,090	1,026,425	17,270,025	588,595	17,858,620
Adquisición de Bienes y Servicios	1,721,745	15,594,840	20,325,090	3,005,780	40,647,455	519,740	41,167,195
Bienes de uso y consumo	286,150	2,302,060	4,773,775	681,305	8,043,290	100,575	8,143,865
Servicios básicos	252,590	4,230,765	1,573,205	341,210	6,397,770	36,990	6,434,760
Servicios generales y Arrend.	529,090	7,407,710	13,651,735	1,269,815	22,858,350	261,500	23,119,850
Pasajes y viáticos	156,570	156,840	18,555	23,960	355,925	10,830	366,755
Consultorías, estudios e investigaciones	497,345	1,497,465	307,820	689,490	2,992,120	109,845	3,101,965
Gastos Financieros y Otros	221,945	5,890,795	1,488,080	2,121,690	9,722,510	30,115	9,752,625
Intereses por deuda	0	3,933,990	216,200	1,682,080	5,832,270	0	5,832,270
Impuestos, Tasas y Derechos diversos	7,390	136,485	58,470	2,945	205,290	1,600	206,890
Seguros, comisiones y gastos bancarios	214,555	1,820,320	1,100,990	436,665	3,572,530	28,515	3,601,045
Otros Gastos no clasificados (Multas)	0	0	112,420	0	112,420	0	112,420
Transferencias Corrientes	0	3,226,710	1,932,190	82,640	5,241,540	0	5,241,540
Donaciones a Organismos sin Fines de Lucro	0	3,000	3,500	0	6,500	0	6,500
Transferencias al Sector Público (AAC y AMP)	0	3,223,710	1,928,690	82,640	5,235,040	0	5,235,040
Activos Fijos (Gasto General)	47,920	159,910	47,415	16,995	272,240	6,495	278,735
Activos fijos menores de US\$600.00	47,920	159,910	47,415	16,995	272,240	6,495	278,735
2- EGRESOS DE CAPITAL	2,411,600	28,313,905	1,448,480	112,785	32,286,770	170,135	32,456,905
Inversiones en Activos Fijos	206,135	27,657,705	1,305,655	112,785	29,282,280	170,135	29,452,415
Bienes Muebles e intangibles	206,135	5,485,030	1,305,655	112,785	7,109,605	170,135	7,279,740
En proyectos (fondos Propios)	0	21,972,675	0	0	21,972,675	0	21,972,675
En estudios de Pre-Inversión	0	200,000	0	0	200,000	0	200,000
Inversiones Financieras	2,205,465	656,200	142,825	0	3,004,490	0	3,004,490
3- APLICACIONES FINANCIERAS	0	134,800	481,910	6,158,635	6,775,345	0	6,775,345
Amortización Deuda	0	134,800	481,910	6,158,635	6,775,345	0	6,775,345
Interna	0	134,800	481,910	0	616,710	0	616,710
Externa	0	0	0	6,158,635	6,158,635	0	6,158,635

EGRESOS (US\$)	OFICINA CENTRAL	AERO-PUERTO	PUERTO DE ACAJU-TLA	PUERTO DE LA UNION	TOTAL CEPA	FENA-DESAL	TOTAL
	EN US\$						
4- IMPUESTOS	0	1,228,070	354,890	0	1,582,960	0	1,582,960
Sobre la renta	0	775,620	224,145	0	999,765	0	999,765
Retribución fiscal	0	452,450	130,745	0	583,195	0	583,195
5- IVA	284,750	6,011,280	4,427,160	464,390	11,187,580	86,245	11,273,825
Crédito fiscal	284,750	2,997,815	2,961,290	464,390	6,708,245	82,535	6,790,780
Liquidación de IVA	0	3,013,465	1,465,870	0	4,479,335	3,710	4,483,045
TOTAL DE EGRESOS CONSOLIDADO	8,801,015	68,991,765	34,204,305	12,989,340	124,986,425	1,401,325	126,387,750
Superávit (Déficit) presupuestario	(6,595,450)	9,422,985	8,557,785	(11,385,320)	0	0	0
TOTAL EGRESOS POR EMPRESA	2,205,565	78,414,750	42,762,090	1,604,020	124,986,425	1,401,325	126,387,750

- 2° Aprobar el proyecto de Ley de Salarios y el Plan de Plazas por Contrato de la Comisión y de FENADESAL, con los siguientes totales de plazas de ley de salario y contratos para el año 2014, como sigue:

UNIDAD PRESUPUESTARIA/ LINEA DE TRABAJO	LEY DE SALARIOS	CONTRATO	TOTAL
01 DIRECC.Y ADMON. INSTITUC.			
0101 Dirección Superior	4	7	11
0102 Administración General	54	84	138
04 COMERCIALIZACION			
0401 Servicios Portuarios	0	7	7
0402 Servicios Aeroportuarios	8	5	13
0403 Servicios Ferroviarios	0	1	1
0404 Oficina Central	8	3	11
05 PRODUCCION			
0501 Servicios Portuarios	0	188	188
0502 Servicios Aeroportuarios	106	401	507
0503 Servicios Ferroviarios	0	51	51
0504 Servicios Puerto La Unión	0	64	64
TOTAL	180	811	991

- 3° Autorizar aplicar la tabla especial de salarios actualmente vigente en las empresas de la Comisión, así como los márgenes fijos detallados a continuación:

PLAZA	MARGEN FIJO
Ejecutivo VII	US \$ 251.44
Profesional VI	US \$ 251.44
Técnico V	US \$ 163.44
Colaborador IV	US \$ 163.44
Oficial III	US \$ 125.72
Auxiliar II	US \$ 125.72

- 4° Autorizar a la Administración para que envíe a la Dirección General del Presupuesto del Ministerio de Hacienda, el Proyecto de Presupuesto por Áreas de Gestión de CEPA y FENADESAL, para 2014.
- 5° Autorizar al Gerente General para que autorice las modificaciones de transferencias y reprogramaciones durante la ejecución del presupuesto aprobado 2014.
- 6° Autorizar la aplicación inmediata del presente acuerdo.

“No habiendo nada más que hacer constar, se da por terminada la sesión a las veinte horas de este mismo día, firmando el acta el Presidente y los Directores Propietarios y Suplentes que asistieron; cuyo contenido ha sido revisado por el Secretario de la Junta Directiva”.