

PRESIDENCIA

GERENCIA GENERAL

GERENCIA FINANCIERA

ADMINISTRACION CEPA

Solicítase gestionar autorización del Proyecto de Presupuesto por Áreas de Gestión de CEPA y FENADESAL para el año 2017.

=====

SEGUNDO:

I. ANTECEDENTES

Con fecha 29 de abril del corriente año, se remitió a los Gerentes de Empresas, de Oficina Central, Jefes de Unidades y Departamentos, el memorándum GF-GG-063/2016, 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 2017.

II. OBJETIVO

Formular el Proyecto de Presupuesto 2017, para CEPA y FENADESAL, con base en lineamientos establecidos en la Política Presupuestaria 2017, 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 DEL PUNTO

El Proyecto de Presupuesto 2017, para CEPA y FENADESAL, asciende a US \$182,208,005.00, correspondiendo US \$181,044,390.00 a CEPA y US \$1,163,615.00 a FENADESAL, el cual ha sido preparado 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.

Las premisas sobre las cuales se ha formulado, son las siguientes:

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 realizadas durante el año 2015; las ejecutadas de enero a junio/2016 y las proyectadas de julio a diciembre 2016.
- En lo que respecta al Puerto de La Unión Centroamericana, no incluye ingresos ni canon por concesión.
- Las operaciones del Puerto de La Unión Centroamericana, durante el 2017, continuarán siendo atendidas por CEPA.

EGRESOS

Para la formulación de los egresos, se han discutido y analizado las necesidades de las empresas, tomando como base los ingresos que se proyectan obtener en 2017, de acuerdo a las operaciones, datos históricos 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, para cada uno de los rubros siguientes:

- **Remuneraciones:**
 - En el presupuesto 2017, se mantiene la misma cantidad de plazas vigentes en 2016.
 - Se ha considerado el costo de las Negociaciones de los Contratos Colectivos de Trabajo 2014-2016.
- **Gastos de Funcionamiento**
 - En cuanto a Capacitaciones al Personal, se incluyen las establecidas por las instituciones vinculadas a los servicios portuarios y aeroportuarios.
 - Para el rubro de Bienes y Servicios, los precios se han actualizado al valor de mercado en los siguientes rubros:
 - Adquisiciones de Bienes de Uso y Consumo
 - Primas de seguros
 - Adquisiciones de activos fijos
 - Para el Puerto de La Unión, se incluye el servicio de dragado y gastos, para su normal funcionamiento.

OFICINA CENTRAL

EGRESOS

- **REMUNERACIONES**

Presenta incremento por US \$479,543.00, por lo siguiente:

- a) Incremento de US \$340,622.00 en Remuneraciones de personal de contrato y ley de salarios, por la inclusión de 14 plazas vacantes incluyendo prestaciones, las cuales será necesario cubrir, por lo tanto se dejan dentro del sistema de salarios del año 2017.
- b) Incremento en Remuneraciones Diversas por US \$14,400.00, cifra estimada para actividades Socio-Culturales de los empleados de Oficina Central.
- c) Incremento por US \$124,521.00, correspondiente a prestaciones y contribuciones patronales sobre la antigüedad laboral.

- **ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

- **BIENES DE USO Y CONSUMO**

El incremento por US \$66,638.00, se explica en las siguientes cuentas:

- a) **Productos Textiles y Vestuarios US \$19,382.00:** se ha considerado la dotación de nuevos uniformes, como producto de nuevo personal que ha ingresado.
- b) **Productos de Papel y Cartón US \$18,779.00:** en 2016, no fue suficiente la adquisición de papel higiénico, por lo cual fue necesario realizar compras menores por medio del fondo circulante; para 2017, el incremento obedece a que se ha presupuestado con base al consumo real, adicionalmente se ha estimado un leve incremento en el consumo de otro tipo de papelería.
- c) **Productos Químicos US \$10,235.00:** se ha estimado la adquisición de productos de limpieza, bolsas plásticas para basura, pintura, entre otros, como parte de la higiene y mantenimientos preventivos necesarios a realizarse en diferentes áreas del edificio.
- d) **Materiales Informáticos US \$16,840.00:** a pesar que refleja variación de incremento, la cifra del presupuesto 2017 por US \$35,000.00, es la misma que fue autorizada para 2016, cifra que no ha sido necesario utilizarla en su totalidad, por lo tanto se tendrá ahorro en este tipo de gasto.

SERVICIOS BASICOS

El incremento en servicios básicos por US \$18,393.00 se refleja, principalmente, en el arrendamiento de frecuencias de radio UHF por US \$3,600.00 y servicio de internet corporativo contingencial por US \$5,280.00, sobre lo cual no se consideró en el presupuesto de 2016.

SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAMIENTOS DIVERSOS

El incremento por US \$812,614.00, se refleja en las siguientes cuentas:

- a) **Mantenimiento y Reparación de Bienes Muebles US \$76,201.00:** se ha incluido la instalación de sistema de alarma de emergencias en el Edificio Torre Roble por US \$50,000.00, incremento en el mantenimiento de fotocopiadoras Lanier en aproximadamente US \$17,000.00, con relación a lo presupuestado 2016, como producto del aumento en los costos de mantenimientos preventivos y correctivos, dentro lo cual se adicionan los nuevos equipos adquiridos durante 2016.
- b) **Servicios de Publicidad US \$209,941.00:** corresponde a la divulgación y promoción de proyectos de inversión que está ejecutando la Comisión en las empresas Puerto de Acajutla y Aeropuerto Internacional de El Salvador, Monseñor Óscar Arnulfo Romero y Galdámez.
- c) **Arrendamiento de Bienes Inmuebles US \$30,000.00:** monto presupuestado para la contratación de arrendamiento de parqueo para empleados de Oficina Central.

- d) **Servicios Generales y Arrendamientos Diversos US \$450,096.00:** estimación para contingencias por negociación de Contrato Colectivo de Trabajo por US \$300,550.00; el gasto en la contratación de personal por outsourcing se incrementa en US \$27,207.00 con relación a lo presupuestado 2016, por la inclusión de personal cuyos honorarios se cancelan por servicios eventuales; se ha incluido la modernización del Centro de Operaciones de Seguridad y Circuito Cerrado de Televisión por US \$50,000.00; Servicios Audiovisuales (videos institucionales y cobertura de eventos) por US \$30,000.00; y participación en eventos y diseños gráficos US \$15,000.00, entre otros.

CONSULTORIAS, ESTUDIOS E INVESTIGACIONES

El incremento por US \$214,968.00, se explica en las siguientes cuentas:

- a) **Servicios Jurídicos US \$57,000.00:** se ha considerado la contratación de servicios jurídicos eventuales y honorarios por servicios profesionales de asesoría jurídica y atenciones a demandas judiciales.
- b) **Servicios de Capacitación US \$75,527.00:** el incremento obedece a que se ha estimado la capacitación del personal, que labora en las diferentes áreas de trabajo de Oficina Central, con la finalidad de mejorar y actualizar sus conocimientos profesionales, que permitan desarrollar sus funciones en beneficio de la Institución.
- c) **Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas US \$76,900.00:** la variación se debe principalmente a la consultoría presupuestada para el asesoramiento de Junta Directiva y Presidencia.

• GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS

Presenta incremento de US \$258,615.00; para 2017, el seguro médico hospitalario se proyecta con 205 empleados, con una prima de US \$908.50 y de US \$3,454.60, para empleado solo y empleado con familia, respectivamente.

El incremento de prima, se ha considerado con base en la alta siniestralidad, así como alzas de primas a nivel general por parte de las compañías aseguradoras; además para 2017, debe sacarse nueva licitación, ya que para 2016, fue una prórroga de la póliza 2015.

• INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS

ACTIVOS FIJOS MENORES DE US \$600.00: presentan disminución por US \$20,081.00, lo cual se debe a menor requerimiento de mobiliario y equipo.

ACTIVOS FIJOS MAYORES DE US \$600.00: reflejan disminución por -US \$954,082.00, debido a que en 2016, se está gestionando la adquisición de equipo de transporte; para el presupuesto 2017, no se han considerado adquisiciones por este concepto.

AEROPUERTO INTERNACIONAL DE EL SALVADOR, MONSEÑOR ÓSCAR ARNULFO ROMERO Y GALDÁMEZ

INGRESOS:

- Para proyectar los aterrizajes, estacionamientos de aeronaves y derechos de embarque, se aplicó la tasa de crecimiento de los volúmenes de operaciones realizadas durante el año 2015, las ejecutadas de enero a junio/2016 y las proyectadas de julio a diciembre del mismo año.
- Para proyectar manejo y almacenaje de carga de importación de 2017, se utilizaron las estadísticas proyectadas 2016, aplicándoles el promedio de crecimiento de estos rubros en los últimos seis años, que representa un 1.6%.
- Dado que no se tiene conocimiento sobre nuevas negociaciones de contratos, para el presupuesto del año 2017, se ha considerado el mismo monto proyectado del año 2016.
- Para el caso del arrendamiento de canon variable del año 2017, se tomó como base los ingresos proyectados del año 2016, considerando además los siguientes datos:
 - Un porcentaje de crecimiento en ventas del 4%.
 - Ingresos estimados por la construcción de 4 salas de espera (4 Boutiques y 4 Tiendas Libres), que representarán un monto total de US \$487,140.00 de ingresos para CEPA.
- Para el cálculo de los Otros Ingresos, se ha estimado el mismo valor proyectado de 2016.
- Para el cálculo de los ingresos del Aeropuerto Internacional de Ilopango, se ha considerado el proyectado 2016, más un 10% de incremento generado por las mejoras a las instalaciones y recuperación de mora histórica. No se consideran potenciales ingresos o mejoras en los mismos, de proyectos no licitados.

EGRESOS:

- **REMUNERACIONES**
La variación en este rubro, se refleja principalmente por el incremento en la estimación para pago de tiempo extraordinario, producto de mayores operaciones.
- **BIENES DE USO Y CONSUMO:**
 - Los rubros se han presupuestado con base en consumos reales de 2015; reales enero-junio 2016 y proyectado julio-diciembre del mismo año.

- Se incorpora adicionalmente lo siguiente:
 - Alimentación a Tropa, que da protección y vigilancia en Cerco Perimetral.
 - Se han incluido insumos, materiales y productos requeridos para limpieza de instalaciones aeroportuarias, dado que a partir de enero 2017, será incorporado el personal de limpieza a planilla directa de CEPA, condición que impacta sustancialmente este rubro en las siguientes conceptos:
 - a) Productos Químicos.
 - b) Productos de Papel y Cartón.
 - c) Bienes de Uso y consumo diverso
 - Uniformes por la inclusión del personal outsourcing (Limpieza, Terminal de Carga y Administrativo) que será incorporado a planilla CEPA, a partir de enero 2017; además, se incluyen los del personal de Estacionamiento de Vehículos, Áreas Verdes y Obras Civiles; que fueron contratados en junio 2016.
 - Tarimas de madera para la Terminal de Carga, por un monto de US \$56,133.00.
 - Llantas de los camiones de Salvamento y Extinción de Incendios, así como las llantas para los equipos de Montacargas de uso en Edificio Terminal de Carga (ETC) y de la Flota Vehicular del Aeropuerto Internacional de El Salvador, Monseñor Óscar Arnulfo Romero y Galdámez.
 - Repuestos para camiones de Salvamento y Extinción de Incendios (Equipos Oshkosh y Titán), permitiendo mantenerlos en óptimas condiciones; además, se incluyen los requeridos para la flota vehicular.
 - Baterías alcalinas 200 AH, por US \$61,600.00; que corresponde al banco de baterías de Sub Estación No. 3.
 - Se incluyen insumos requeridos en el marco del cumplimiento de la Ley General de Prevención de Riesgos en los Lugares de Trabajo.
- **SERVICIOS BÁSICOS:**
 - **Energía Eléctrica:** para 2017, se ha considerado un incremento del 25% para cubrir modificaciones en tarifa, así como el consumo por demanda de los nuevos locales de la plaza de despedida (Food Court), nuevas posiciones de estacionamiento y salas de espera.
 - **Servicio de Telecomunicaciones:** Este rubro se ve impactado por factor precio e incremento en demanda del servicio de celulares.
 - **Servicio de Agua:** Para el presupuesto 2017, se ha considerado el consumo real de abril 2016, ya que es el primer mes en el que ha funcionado el nuevo medidor; el cual incluye el consumo de plaza de comidas.
- **SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAMIENTOS DIVERSOS:**
 - El incremento en este rubro obedece principalmente a que en 2017, se incluyen los siguientes gastos extraordinarios:
 - a) Formación de Personal del Departamento de Operaciones, por un monto de US \$563,393.88.

- b) Impacto negociación del Contrato Colectivo de Trabajo CEPA-SITTEAIES, 2016-2018, por un valor de US \$515,000.04.
- c) Contratación de Personal para labores de seguridad en los Estacionamientos de los Edificios Terminales de Pasajeros y Carga, por un valor de US \$108,000.00.

Se incluye el mantenimiento preventivo y correctivo a la infraestructura aeroportuaria, tales como:

- a) Suministro e Instalación de Extractores de Aire para Bodegas del Edificio Terminal de Carga.
- d) Reparación y Mantenimiento de las Instalaciones de Descanso del personal policial de la UEA.
- e) Bacheo y Recarpeteo de 250 metros lineales en Calle Perimetral Rampa de la Terminal de Carga.
- f) Mantenimiento de pista del Aeropuerto Internacional de Ilopango.
- g) Restaurar y Refuerzo de Tanques Elevados de Agua Potable y Agua Suavizada del ETP.
- h) Reparación Torres de Vigilancia del Perímetro Sur.
- i) Construcción Local de Áreas Verdes.
- j) Sustitución y Reparación 3000 mts de Cerco Perimetral.
- k) Suministro e Instalaciones de Cortinas Electromecánicas.

- **SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES:**

- Se incluyen capacitaciones recurrentes bajo normativa de la Autoridad de Aviación Civil, las cuales tienen su vencimiento en el año 2016, para el personal de operaciones, siendo las más relevantes las siguientes:
 - a) Curso Práctico de Prueba de Incendio Vivo.
 - b) Curso Recurrente ATC Aproximación por Vigilancia.
 - c) Cursos Recurrentes de Aeródromo.
 - d) Gestión de Calidad de los Servicio de Tránsito Aéreo.
 - e) Curso de Análisis e Interpretación de Imágenes Satelitales.
 - f) Estadística Aplicada a Meteorología.
 - g) Curso Recurrentes ATC Radar.
 - h) Curso ATC Aproximación Radar.
 - i) Curso para Identificación de Aves.

- **GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

En este rubro se incluye carga financiera, lo más importante se resume a continuación:

- a) Intereses por Titularización por US \$4,416,053.35.
- b) Impuestos Alcaldía de San Luis Talpa por US \$120,000.00.
- c) Intereses por US \$50,549.07, para cumplir el Convenio de Préstamo GOES-CEPA DL - 617 (18 noviembre de 1990).

- **AEROPUERTO INTERNACIONAL DE ILOPANGO**

Comprende gastos por un monto de US \$923,037.00, detallados así:

GASTOS	TOTALES US \$
SUELDOS	278,167
PRESTACIONES GENERALES	167,333
BIENES DE CONSUMO	60,426
SERVICIOS GENERALES	205,690
SERVICIOS DE ENERGÍA ELÉCTRICA	18,000
PASAJES Y VIÁTICOS	5,117
CAPACITACIONES	75,520
PERMISOS DE OPERACIÓN	620
ACTIVOS FIJOS	103,518
GASTOS GENERALES G.G.	7,446
INTANGIBLES	1,200
TOTAL	923,037

PRE-INVERSIÓN:

Se incluyen las siguientes consultorías:

- Readecuación del ETP para Segregación de Pasajeros, por US \$200,000.00.
- De Pavimentos Asfálticos, por un monto de US \$150,000.00.

INVERSIONES:

- **Activo Fijo:**

Los activos fijos más representativos que se incluyen en el presupuesto 2017, corresponden a sustituciones de equipos, cuya vida útil ha finalizado y/o traerán beneficios a esta Comisión para contribuir a la operatividad y generación de ingresos:

DESCRIPCIÓN	VALOR EN US \$
SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE RAYOS X Y PÓRTICOS DETECTOR DE METALES	300,000.00
BANCA DE 3 Y 4 ASIENTOS (SALA DE ESPERA)	281,400.00
SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE SERPENTÍN DE A/A (6)	270,000.00
CAMBIO DEL SISTEMA DE LUCES PAPI 07/25 DEL AERÓDROMO	120,000.00
BARREDORA ACCIONADA A MOTOR DIÉSEL DE 4 TIEMPOS	62,000.00

DESCRIPCIÓN	VALOR EN US \$
SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO EN OFICINA DE REPATRIADOS	60,000.00
AMPLIACIÓN DE COBERTURA DEL CCTV DE LOS ESTACIONAMIENTOS DE CARGA Y PASAJEROS	60,000.00
TRAJE ALUMINIZADO PARA BOMBERO (16)	51,200.00

- Inversión en Infraestructura:**

Los proyectos de Inversión se ejecutarán con Fondos Propios por US \$15,926,000.00 y Fondos de Titularización por US \$32,154,350.00, que comprende remanente de titularización 2015, US \$11,424,435.00 y titularización a colocarse en el año 2017, US \$20,729,915.000. El detalle de inversión se presenta a continuación:

DESCRIPCIÓN DE PROYECTOS	FONDOS PROPIOS US \$	FONDOS TITULARIZACIÓN US \$			TOTAL US \$
		REMANENTE 2015	NUEVA 2017	TOTAL	
Ampliación de Terminal de Pasajeros	-	-	20,729,915	20,729,915	20,729,915
Construcción de 4 Salas de Espera para atención a Pasajeros	1,625,565	5,874,435	-	5,874,435	7,500,000
Remodelación del Estacionamiento de Vehículos del ETP	950,000	5,550,000	-	5,550,000	6,500,000
Suministro e Instalación de un Sistema de Comunicaciones Aeronáuticas	1,800,000	-	-	-	1,800,000
Reparación de Losas de Concreto Hidráulico en 9 Plataformas de Estacionamiento.	1,500,000	-	-	-	1,500,000
Recarpeteo de Plataforma de posiciones remotas 1, 2, y 3	1,500,000	-	-	-	1,500,000
Sistema de Alerta de Cizalladura de Viento en Superficie	1,300,000	-	-	-	1,300,000
Modernización de la Red Hidráulica contra Incendios	1,300,000	-	-	-	1,300,000
Reacondicionamiento de infraestructura para segregación de flujo pasajeros	1,200,000	-	-	-	1,200,000
Sistema de Bandas de equipaje, de llegada y transbordo	1,000,000	-	-	-	1,000,000
Sustitución de Techos, facias y canales del ETP	875,000	-	-	-	875,000
Nuevo Sistema de comunicaciones para el Aeropuerto Ilopango.	500,000	-	-	-	500,000
Construcción de Rampa	500,000	-	-	-	500,000
Obra civil para ILS de la pista 25	500,000	-	-	-	500,000
Sustitución del Piso de Concreto Hidráulico de Áreas y Bodegas del ETP	475,000	-	-	-	475,000

DESCRIPCIÓN DE PROYECTOS	FONDOS PROPIOS US \$	FONDOS TITULARIZACIÓN US \$			TOTAL US \$
		REMANENTE 2015	NUEVA 2017	TOTAL	
Modernización del Sistema de Control, Medición y Monitoreo de Red Eléctrica.	200,000	-	-	-	200,000
Suministro e Instalación de Dos Interruptores de Gas a 46 KV	150,000	-	-	-	150,000
Sistema de Circuito Cerrado de Televisión para el Área de Movimiento	100,000	-	-	-	100,000
Remodelación del centro recreativo (salón de usos múltiples)	20,000	-	-	-	20,000
Remodelación de Instalaciones	10,000	-	-	-	10,000
Construcción de Techo Operacional en Caseta del Acceso No.1	80,435	-	-	-	80,435
Construcción Muro de Concreto Acceso 7 hasta Caseta de Aeroman	80,000	-	-	-	80,000
Construcción de Cerco Perimetral en Estacionamientos de Carga y Pasajeros	80,000	-	-	-	80,000
Iluminación con Paneles Solares en Casetas de las Cabeceras de Pista	60,000	-	-	-	60,000
Construcción de Local de Áreas Verdes	45,000	-	-	-	45,000
Estación Meteorológica Automática Portátil para Planes de Contingencia	40,000	-	-	-	40,000
Construcción Obra de Paso en Calle Perimetral Sur Norte	35,000	-	-	-	35,000
TOTALES	15,926,000	11,424,435	20,729,915	32,154,350	48,080,350

PUERTO DE ACAJUTLA

El presupuesto de ingresos, ha sido preparado considerando las tarifas vigentes y el comportamiento de los gastos de años anteriores incluyendo lo proyectado para el 2016.

INGRESOS:

- **Por Servicios Portuarios**
 - Se ha considerado el régimen tarifario vigente.
 - Para determinar la proyección de los volúmenes por tipo de carga, se consideró lo siguiente
 - El pronóstico de carga con el cual finalizaría el presente año, tomando en cuenta el comportamiento histórico de cada tipo de carga.
 - Consultas hechas a los principales usuarios del Puerto de Acajutla, para considerar sus proyecciones.

- **Ingresos Diversos**

- Se ha considerado el ingreso de US \$0.10 centavos por barril a movilizar, estimando que las empresas Alba Petróleos y Cenergica movilizarán al año, 2.2 millones y 1.9 millones de barriles, respectivamente (US \$414,000).

- **Arrendamientos**

- Para el arrendamiento de locales, Terrenos y Servidumbre, se considera que el canon vigente de 2016, será ajustado en 5.0% en 2017.
- Se mantendrá para 2017, los ingresos por arrendamiento de equipos de operación y Remolcadores, que son utilizados después del tiempo que estipula la tarifa.

EGRESOS:

- **Remuneraciones:**

A partir del 1 de julio de 2016, la administración superior aprobó aumento de salarios a 24 personas, así como también autorización de pago de tiempo extra a jefes que hacen turnos.

CONCEPTO	Real	Presupuesto	Variación (16/15)	
	2015	2016	Absoluta	%
REMUNERACIONES	4,679,486	5,012,762	333,276	0.1
PERSONAL POR CONTRATO	3,416,790	3,540,350	123,560	0.0
SERVICIOS EXTRAORDINARIOS	889,882	1,021,703	131,822	0.1
CONTRIBUCIONES PATRONALES PUBLICAS	192,264	242,345	50,081	0.3
CONTRIBUCIONES PATRONALES PRIVADAS	180,551	208,363	27,812	0.2

- **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 2017.

- **En Activos Fijos:**

Se han considerado para el 2017, la adquisición de Activos Fijos, para reforzar las Actividades Operativas y Administrativas, siendo los de mayor relevancia los siguientes:

NOMBRE DEL BIEN	CANTIDAD	VALOR (US \$)
SOFTWARE PARA CONTROL DE MANTENIMIENTO	1	400,000.00
SUMINISTRO E INSTALACIÓN Y CONFIGURACIÓN DE RADAR	1	70,000.00
TRACTOR DE BANDAS	1	185,000.00
ALMEJA DE 15 YARDAS CÚBICAS	2	238,000.00
TOLVA DE 40 METROS CÚBICOS	2	150,000.00
TOTAL		1,043,000.00

- Inversiones en Proyectos:**

Pre-Inversión: Se ha considerado el Diseño de Ampliación del Acceso 1 del Recinto Portuario de Acajutla, por el monto de US \$400,000.00.

Inversión Real: los proyectos de inversión se ejecutarán con fondos propios, según el siguiente detalle:

NOMBRE DEL PROYECTO	MONTO (US \$)
Construcción de dos puentes de acceso hacia la futura área de patio y parqueo, al oriente de las bodegas 1 y 3 del Puerto de Acajutla, Sonsonate.	200,000
Modernización de la Infraestructura de Recepción y Despacho de Carga en la Zona del Acceso 1 y Boulevard Oscar Osorio, del Puerto de Acajutla,	3,000,000
Rehabilitación de la bodega 1, del Puerto de Acajutla,	1,000,000
Modernización del sistema de iluminación de muelles, patios, bodegas y vías de circulación internas y externas, del Puerto de Acajutla.	339,000
Rehabilitación de los pavimentos de concreto hidráulico alrededor de las bodegas del puerto de Acajutla. Fase 1, colindancia entre patio de contenedores y bodega 3 y 4,	1,200,000
Perforación y Equipamiento del Pozo No. 3.	400,000

NOMBRE DEL PROYECTO	MONTO (US \$)
Instalación de Sistema contra incendio en Bodegas # 3	500,000
Adquisición de Equipo (tractor de banda), para manejo de productos a granel	125,000
Adquisición de grúas Portacontenedores, para el Puerto de Acajutla	2,500,000
TOTAL	9,264,000

PUERTO DE LA UNIÓN

PREMISA GENERAL:

Los ingresos y egresos se han determinado, bajo el escenario de que CEPA, continúa con la operación del puerto durante el año 2017; es decir, bajo las condiciones actuales de operación, incluyéndose en los ingresos el servicio del ferry, como un nuevo rubro de ingreso.

INGRESOS

Los ingresos del Presupuesto 2017, se han determinado tomando en consideración el movimiento de tráfico de buques y carga del primer semestre de 2016 y proyección de mercado 2017. Así mismo, se han estimado los ingresos por los contratos vigentes de arrendamiento de terrenos e instalaciones.

El tráfico considerado para el año 2017, es el siguiente:

- 4 buques graneleros (transporte de fertilizante para UNIFERSA-DISAGRO, movilizandoun total de 30,000 TM)
- 32 buques atuneros, para mantenimiento y/o aprovisionamiento.
- 2 buques de carga general
- 96 buques del nuevo servicio del ferry

El ingreso total estimado, bajo las condiciones antes mencionadas es de US \$754,110.00, más US \$31,135.00, en concepto de arrendamiento de bienes inmuebles, principalmente el terreno arrendado a Naviera del Odiel.

EGRESOS:

- **Remuneraciones:**

Salarios y Prestaciones US \$844,456.00: Se mantienen 49 plazas vigentes, de las cuales, 7 se presupuestan como vacantes.

- **Bienes de Uso y Consumo:**

Compuesto principalmente por gasto en:

- Herramientas repuestos y accesorios, para el mantenimiento de boyas como parte de las ayudas a la navegación, equipos portuarios e instalaciones portuarias;

- Productos químicos, material de respaldo para sellador de junta, pinturas de tráfico para señalización y químicos diversos para mantenimientos.
- Combustible y lubricantes, para equipos industriales, equipos de carretera, y marítimo.
- Minerales metálicos y productos derivados, adquisición de cadenas de sujeción de boyas en canal de acceso.

Estos rubros, suman un total de US \$468,235.00. Los restantes rubros como materiales eléctricos, productos textiles y vestuarios, productos alimenticios para personas, productos de cuero y caucho, productos de papel y cartón, materiales informáticos, llantas y neumáticos, entre otros, suman un total de US \$162,063.00.

- **Servicios Básicos**

Principalmente lo conforma, el pago por consumo de energía eléctrica US \$213,972.00; así mismo, incluye pago de telecomunicaciones US \$25,200.00 y pago a ANDA por explotación de manto acuifero y nuevo punto de medición de consumo en área de proyecto ferry US \$36,348.00.

- **Servicios Generales y Arrendamientos**

Comprende, principalmente, lo siguiente:

- Reparación y rehabilitación del sistema contra incendios con agua de mar (limpieza y pintura de tubería, cambio de válvulas, bridas, otros) por un monto de US \$175,000.00;
- Personal outsourcing de operadores equipos portuarios US \$184,000.00;
- Servicios de estiba y desestiba de carga de buques US \$122,782.00

Este servicio se solicita y se paga, cuando se atiende buque y hay movimiento de carga

- Servicios de dragado de dársenas y canal de acceso US \$450,000.00
- Personal outsourcing de Dirección y Administración US \$104,000.00;
- Sustitución de cadena y reubicación de boyas US \$100,000.00;
- Reactivación de faro US \$50,000.00;
- Contrato de mantenimiento limpieza y chapoda US \$100,000.00;
- Servicios de vigilancia personal outsourcing US \$271,600.00;
- Arrendamiento de remolcador de CORSAIN, por US \$156,000.00;
- Mantenimiento y reparación de equipo industrial y de carretera US \$25,200.00; más otros servicios generales varios, por un monto total de US \$209,155.00.

- **Pasajes y Viáticos**

Incluye, pasajes al exterior US \$2,000.00; viáticos por comisión interna US \$6,684.00; viáticos por comisión externa US \$800.00.

- **Servicios Técnicos y Profesionales**

Estudio batimétrico del Canal de Acceso US \$50,000.00; consultoría para el proceso de concesión US \$250,000.00; más otros servicios menores por el monto de US \$13,680.00.

- **Pago de Intereses**

Pago de intereses del Préstamo ES-P5, suscrito con el Gobierno de Japón US \$1,246,418.00, considerando un tipo de cambio de JPY98/USD.

- **Pago de Impuestos, Tasas y Derechos**

Pago de impuestos en refrendas de matrículas, impuestos en pasajes al exterior, tasas municipales, administración, gestión y vigilancia del espectro radioeléctrico, impuesto de tránsito al FONAT y matrículas de armas; sumando en su totalidad US \$5,515.00.

- **Seguros**

Seguro póliza paquete para asegurar los bienes por US \$459,155.00, así como seguro de vida y médico hospitalario de US \$21,040.00

- **Transferencias**

Comprende el aporte del 6% a la Autoridad Marítima Portuaria (AMP), sobre ingresos facturados por servicios portuarios, por un monto de US \$45,247.00

- **Los activos menores a US \$600.00**

Compuesto por: mobiliarios US \$7,550.00; radios de comunicación para seguridad US \$4,400.00; equipo informático y licencias de Office US \$7,350.00; más otros bienes diversos US \$1,785.00.

- **Amortización de la deuda:**

Pago de amortización de la deuda del Préstamo ES-P5, suscrito con el Gobierno de Japón US \$5,970,102.00; considerando un tipo de cambio de JPY98/US\$.

- **Activos Fijos Capitalizables**

Adquisición de Actualizaciones y licencias de office – Derechos de propiedad intelectual US \$25,250.00; Perfilador de velocidad US \$16,000.00; Suministro e instalación de equipo de seguridad CCTV US \$7,500.00; Compensador de movimiento por oleaje US \$60,000.00; Sonar de barrido lateral US \$30,000.00; Perfilador de sonido US \$8,500.00; GPS US \$5,000.00; Aires acondicionados US \$3,000.00; equipo informático US \$16,250.00; más Lancha equipada para estudios de batimetría US \$50,000.00

FERROCARRILES NACIONALES DE EL SALVADOR (FENADESAL)

PREMISAS GENERALES

Considerando el nuevo enfoque que ha tenido el Ferrocarril, con la apertura del Museo y Parque Temático del Ferrocarril, a partir del mes de diciembre de 2015, se ha considerado continuar con su desarrollo para el año 2017, ya que se pretende habilitar un área de la parte boscosa de

las instalaciones para descanso de los visitantes del Museo, construyendo mesas, bancas, senderos e instalación de algunos juegos mecánicos para niños, lo cual será un nuevo atractivo para la población.

Así mismo no dejando de lado la actividad principal del Ferrocarril, considerando que durante el tercer trimestre de 2016, se llevará a cabo el Estudio de la ruta corta del tren de pasajeros entre San Salvador a Sitio del Niño, es necesario continuar con la preservación de los bienes inmuebles los cuales serán utilizados en el nuevo Sistema Ferroviario.

INGRESOS Y GASTOS

El presupuesto de Ingresos y Gastos de FENADESAL para el año 2017, se ha elaborado considerando datos históricos de los dos últimos años, 2015 real a junio y proyectado julio a diciembre 2016, conforme a las necesidades bajo las siguientes premisas:

INGRESOS:

• ARRENDAMIENTO DE BIENES

- **Cables:** se ha considerado mantener el nivel de ingresos conforme a la proyección a diciembre 2016, que sería de aproximadamente US \$221,826.00.
- **Terrenos:** se proyecta un incremento de US \$26,900.00, equivalente al 26% con relación a lo proyectado en el año 2016, esto considerando que se cuenta con un terreno que ocupaba la cooperativa de taxis y que será comercializado.
- **Arrendamiento de Bodegas e Instalaciones:** para el año 2016 el arrendamiento de bodegas e Instalaciones se incrementará en US \$6,000.00, debido a que se espera arrendar un local ubicado en la Estación de San Salvador a un canon mensual de US \$500.00.

• OTROS INGRESOS

- **Ingresos por Entrada al Parque Temático:** se ha considerado un incremento en los ingresos por US \$44,500.00, considerando las proyecciones a diciembre de 2016.

EGRESOS:

• Remuneraciones

El presupuesto de Personal para el año 2017, se ha elaborado considerando un total de 51 plazas con las mismas condiciones salariales y prestaciones vigentes, con un costo de US \$605,000.00, no se está considerando incrementar plazas.

• Bienes de Uso y Consumo

Se realizarán compras de bienes y servicios necesarios, para las labores de la empresa por un monto de US \$109,000.00, con los cuales se cubren los costos normales de la empresa más los gastos relacionados con el mantenimiento y funcionamiento del Museo y Parque Temático.

- **Servicios Básicos**
Se ha considerado un incremento de US \$2,300.00, previendo un alza en las tarifas de energía eléctrica.
- **Servicios Generales y arrendamientos**
En este rubro se proyecta realizar gastos en US \$257,590.00, debido principalmente a los gastos generados por el Museo y Parque Temático, que durante el año 2016 se manejó presupuestariamente bajo la cuenta de Mantenimiento de Bienes Inmuebles.
- **Primas y gastos de Seguros**
Se proyecta un incremento de US \$5,060.00, debido principalmente a la incorporación de los seguros Médico Hospitalario del personal femenino, conforme a las nuevas disposiciones.
- **Activos Fijos**

Presenta disminución, debido a menores requerimientos solicitados para 2017.

LAS CIFRAS PRESUPUESTARIAS POR EMPRESA Y CONSOLIDADO SE PRESENTAN A CONTINUACIÓN:

1) OFICINA CENTRAL

CONCEPTO	Real 2015	Vigente 2016	Proyectado 2016	Solicitado 2017	Variación 17/Proyect. 16
EGRESOS					
CORRIENTES	5,869,829	6,786,040	6,546,922	8,343,200	1,796,278
REMUNERACIONES	4,521,301	5,051,070	4,630,485	5,110,030	479,545
Sueldos y Prestaciones	4,521,301	5,051,070	4,630,485	5,110,030	479,545
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	1,022,362	1,443,450	1,528,159	2,645,190	1,117,031
Bienes de Uso y Consumo	239,096	252,930	174,907	241,545	66,638
Servicios Básicos	213,867	289,040	237,840	256,235	18,395
Servicios Generales y Arrendamientos	421,637	527,160	874,250	1,686,865	812,615
Pasajes y Viáticos	44,701	130,660	79,381	83,795	4,414
Consultorías, Estudios e Investigaciones	103,061	243,660	161,781	376,750	214,969
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	287,190	291,520	328,278	587,980	259,702
Impuestos, Tasas y Derechos	18,499	7,830	7,373	8,460	1,087
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	268,691	283,690	320,904	579,520	258,616
Otros Gastos no Clasificados	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	38,976	0	60,000	0	-60,000
Transferencias Corrientes al Sector Público	37,826	0	0	0	0
Transferencias Corrientes al Sector Privado	1,150	0	60,000	0	-60,000

CONCEPTO	Real 2015	Vigente 2016	Proyectado 2016	Solicitado 2017	Variación 17/Proyect. 16
EGRESOS					
GASTOS DE CAPITAL	210,329	226,845	1,181,623	207,460	-974,163
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	210,329	226,845	1,181,623	207,460	-974,163
Menores de US \$600.00	28,987	51,975	60,166	40,085	-20,081
Bienes Muebles <US \$600	28,903	27,825	26,998	16,785	-10,213
Intangibles < US \$600.00	84	24,150	33,168	23,300	-9,868
Mayores de US \$600.00	181,343	174,870	1,121,457	167,375	-954,082
Bienes Muebles >US \$600	114,226	143,170	1,076,224	132,375	-943,849
Intangibles > US \$600.00	67,117	31,700	45,232	35,000	-10,232
IVA	152,712	204,855	356,906	373,000	16,094
Crédito Fiscal	152,712	204,855	356,906	373,000	16,094
TOTAL EGRESOS	6,232,870	7,217,740	8,085,451	8,923,660	838,209

2) AEROPUERTO INTERNACIONAL DE EL SALVADOR, MONSEÑOR ÓSCAR ARNULFO ROMERO Y GALDAMEZ

CONCEPTO	Real 2015	Vigente 2016	Proyectado 2016	Solicitado 2017	Variación 17/Proyect. 16
INGRESOS					
CORRIENTES	46,384,383	45,473,810	49,990,715	50,174,220	183,505
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	42,894,381	43,583,040	45,797,069	46,726,270	929,201
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	42,894,381	43,583,040	45,797,069	46,726,270	929,201
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	3,490,003	1,890,770	4,193,646	3,447,950	-745,696
Rendimiento de Títulos Valores	979,195	0	1,858,883	1,100,000	-758,883
Arrendamiento de Bienes	2,479,935	1,890,770	2,284,421	2,307,950	23,529
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	0	0	0	0	0
Otros Ingresos no Clasificados	30,873	0	50,342	40,000	-10,342
FINANCIAMIENTO	19,412,000	48,026,785	34,988,544	54,989,165	20,000,621
ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	19,412,000	26,674,915	0	20,729,915	20,729,915
Colocación de Títulos Valores en el Mercado Nacional	19,412,000	26,674,915	0	20,729,915	20,729,915
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	0	21,351,870	34,988,544	34,259,250	-729,294
Saldos Iniciales de Caja y Bancos	0	21,351,870	34,988,544	34,259,250	-729,294
Recursos propios-CEPA	0	2,342,265	11,628,226	22,834,815	11,206,589
Fondos de Titularización (01-2013)	0	4,523,580	4,360,318	0	-4,360,318
Fondos de Titularización (01-remanente 2015)	0	14,486,025	19,000,000	11,424,435	-7,575,565
SUB-TOTAL DE INGRESOS	65,796,383	93,500,595	84,979,258	105,163,385	20,184,127

CONCEPTO	Real 2015	Vigente 2016	Proyectado 2016	Solicitado 2017	Variación 17/Proyect. 16
DÉBITO FISCAL	4,882,743	5,273,440	5,260,657	5,741,690	481,033
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	4,633,771	5,052,220	5,005,443	5,466,975	461,532
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	248,972	221,220	255,214	274,715	19,501
TOTAL DE INGRESOS	70,679,127	98,774,035	90,239,916	110,905,075	20,665,159

EGRESOS					
CORRIENTES	25,375,397	30,036,290	28,331,772	33,493,470	5,161,698
REMUNERACIONES	8,738,905	9,188,460	9,515,380	10,054,600	539,220
Sueldos y Prestaciones	8,738,905	9,188,460	9,515,380	10,054,600	539,220
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	8,913,741	13,425,265	10,581,332	14,067,245	3,485,913
Bienes de Uso y Consumo	1,202,000	1,950,685	1,531,521	3,238,340	1,706,819
Servicios Básicos	3,291,681	4,382,580	2,954,459	3,751,685	797,226
Servicios Generales y Arrendamientos	3,930,918	6,269,340	5,503,698	6,357,155	853,457
Pasajes y Viáticos	46,790	97,805	48,272	143,520	95,248
Consultorías, Estudios e Investigaciones	442,352	724,855	543,382	576,545	33,163
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	5,188,730	4,995,530	5,523,961	6,676,595	1,152,634
Intereses y Comisiones de Títulos Valores en el Mercado Nacional	3,911,913	3,536,230	4,056,971	4,416,055	359,084
Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos	77,509	64,030	64,030	50,550	-13,480
Impuestos, Tasas y Derechos	129,110	156,505	156,235	152,420	-3,815
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	1,070,199	1,238,765	1,246,725	2,057,570	810,845
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,534,021	2,427,035	2,711,100	2,695,030	-16,070
Transferencias Corrientes al Sector Público	2,530,021	2,423,035	2,707,100	2,691,030	-16,070
Transferencias Corrientes al Sector Privado	4,000	4,000	4,000	4,000	0
GASTOS DE CAPITAL	19,369,522	48,656,830	19,302,023	51,287,100	31,985,077
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	19,369,522	48,656,830	19,302,023	51,287,100	31,985,077
Menores de US \$600.00	219,896	101,075	100,006	163,895	63,889
Bienes Muebles <US \$600.00	160,324	86,075	85,006	121,285	36,279
Intangibles < US \$600.00	59,571	15,000	15,000	42,610	27,610

CONCEPTO	Real 2015	Vigente 2016	Proyectado 2016	Solicitado 2017	Variación 17/Proyect. 16
Mayores de US\$600.00	896,409	1,904,810	3,267,610	2,692,855	-574,755
Bienes Muebles >US \$600.00	896,409	1,876,185	3,245,915	2,160,355	-1,085,560
Intangibles > US \$600.00	0	28,625	21,695	532,500	510,805
PRE-INVERSIÓN	0	0	0	350,000	350,000
Estudios de Pre-Inversión	0	0	0	350,000	350,000
PROYECTOS DE INVERSIÓN	18,253,217	46,650,945	15,934,408	48,080,350	32,145,942
Infraestructuras	18,253,217	46,650,945	15,934,408	48,080,350	32,145,942
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	211,611	966,425	3,928,525	15,926,000	11,997,475
Proyectos de Titularización (01-2013)	18,041,606	4,523,580	4,430,318	0	-4,430,318
Proyectos de Titularización (01-Remanente 2015)	0	14,486,025	7,575,565	11,424,435	3,848,870
Proyectos Titularización 02-2016	0	26,674,915	0	20,729,915	20,729,915
APLICACIONES FINANCIERAS	374,453	4,836,575	6,155,582	7,491,700	-2,897,576
AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	374,453	4,836,575	6,155,582	7,491,700	1,336,118
Rescate de Títulos Valores en el Mercado Nacional	239,656	4,701,775	6,020,785	7,356,900	1,336,115
Amortización de Empréstitos Internos	134,797	134,800	134,797	134,800	3
IMPUESTOS FISCALES	2,421,011	15,265	5,144,444	910,750	-4,233,694
Impuesto sobre la Renta	1,542,791	9,640	3,249,122	575,210	-2,673,912
Retribución Fiscal	878,220	5,625	1,895,322	335,540	-1,559,782
IVA	4,856,949	4,957,610	4,725,582	5,356,750	631,168
Crédito Fiscal	1,480,230	2,167,090	1,912,337	2,419,155	506,819
Liquidación de IVA	3,376,719	2,790,520	2,813,246	2,937,595	124,349
TOTAL EGRESOS	52,397,332	88,502,570	63,659,404	98,539,770	30,646,672
SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO	18,281,795	10,271,465	26,580,512	12,365,305	-14,215,207

3) PUERTO DE ACAJUTLA

CONCEPTO	Real 2015	Vigente 2016	Proyectado 2016	Solicitado 2017	Variación 17/Proyect. 16
INGRESOS					
CORRIENTES	41,676,338	41,116,950	46,717,239	47,049,415	332,176
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	37,341,967	39,023,575	42,854,809	43,097,115	242,306
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	37,341,967	39,023,575	42,854,809	43,097,115	242,306

CONCEPTO	Real 2015	Vigente 2016	Proyectado 2016	Solicitado 2017	Variación 17/Proyect. 16
INGRESOS					
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	4,334,371	2,093,375	3,862,430	3,952,300	89,870
Arrendamiento de Bienes	2,758,255	2,093,375	3,271,577	3,352,300	80,723
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	1,403,781	0	21,465	0	-21,465
Otros Ingresos no Clasificados	172,334	0	569,387	600,000	30,613
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	0	2,019,945	11,628,226	16,741,970	5,113,744
Saldos Iniciales de Caja y Bancos	0	2,019,945	11,628,226	16,741,970	5,113,744
Recursos propios-CEPA	0	2,019,945	11,628,226	16,741,970	5,113,744
SUB-TOTAL DE INGRESOS	41,676,338	43,136,895	58,345,464	63,791,385	5,445,921
DÉBITO FISCAL	5,092,903	5,345,205	5,924,215	6,038,425	114,210
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	4,735,605	5,073,065	5,500,365	5,602,625	102,260
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	357,298	272,140	423,849	435,800	11,951
TOTAL DE INGRESOS	46,769,241	48,482,100	64,269,679	69,829,810	5,560,131

EGRESOS					
CORRIENTES	23,831,030	29,408,025	31,218,881	38,453,600	7,234,719
REMUNERACIONES	4,611,707	5,012,765	5,080,220	5,430,450	350,230
Sueldos y Prestaciones	4,611,707	5,012,765	5,080,220	5,430,450	350,230
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	16,054,589	20,880,580	22,768,140	29,157,835	6,389,695
Bienes de Uso y Consumo	2,085,621	3,969,555	3,854,993	6,048,075	2,193,082
Servicios Básicos	968,292	1,371,330	1,176,722	1,389,940	213,218
Servicios Generales y Arrendamientos	12,963,167	15,220,855	17,563,832	20,996,920	3,433,088
Pasajes y Viáticos	20,470	30,125	29,490	46,120	16,630
Consultorías, Estudios e Investigaciones	17,038	288,715	143,104	676,780	533,676
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	959,966	1,114,655	970,496	1,191,870	221,374
Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos	6,509	6,265	6,265	6,085	-180
Impuestos, Tasas y Derechos	51,595	55,305	55,485	55,425	-60
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	901,862	1,053,085	908,747	1,130,360	221,613
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,204,768	2,400,025	2,400,025	2,673,445	273,420
Transferencias Corrientes al Sector Público	2,201,018	2,396,275	2,396,275	2,669,695	273,420
Transferencias Corrientes al Sector Privado	3,750	3,750	3,750	3,750	0

CONCEPTO	Real 2015	Vigente 2016	Proyectado 2016	Solicitado 2017	Variación 17/Proyect. 16
EGRESOS					
GASTOS DE CAPITAL	968,731	5,494,880	5,540,540	12,119,580	6,579,040
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	968,731	5,494,880	5,540,540	12,119,580	6,579,040
Menores de US \$600.00	69,063	32,897	45,328	69,090	23,762
Bienes Muebles <US \$600.00	61,911	28,102	40,528	51,010	10,482
Intangibles < US \$600.00	7,152	4,795	4,800	18,080	13,280
Mayores de US \$600.00	642,977	2,676,983	2,710,212	2,386,490	-323,722
Bienes Muebles >US \$600.00	618,365	2,199,608	2,282,837	1,555,615	-727,222
Intangibles > US \$600.00	24,612	477,375	427,375	830,875	403,500
PRE-INVERSIÓN	0	0	0	400,000	400,000
Estudios de Pre-Inversión	0	0	0	400,000	400,000
PROYECTOS DE INVERSIÓN	256,691	2,785,000	2,785,000	9,264,000	6,479,000
Infraestructuras	256,691	2,785,000	2,785,000	9,264,000	6,479,000
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	256,691	2,785,000	2,785,000	9,264,000	6,479,000
APLICACIONES FINANCIERAS	34,370	35,150	35,150	35,640	490
AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	34,370	35,150	35,150	35,640	490
Amortización de Empréstitos Internos	34,370	35,150	35,150	35,640	490
IMPUESTOS FISCALES	2,505,745	19,310	3,191,301	129,540	-3,061,761
Impuesto sobre la Renta	1,597,069	12,195	2,015,558	81,815	-1,933,743
Retribución Fiscal	908,676	7,115	1,175,743	47,725	-1,128,018
IVA	4,984,817	5,029,370	5,603,654	5,653,485	49,831
Crédito Fiscal	2,233,440	2,948,215	3,195,199	4,295,450	1,100,251
Liquidación de IVA	2,751,377	2,081,155	2,408,455	1,358,035	-1,050,420
TOTAL EGRESOS	32,324,693	39,986,735	45,589,526	56,391,845	10,802,319
SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO	14,444,548	8,495,365	18,680,153	13,437,965	-5,242,188

4) PUERTO DE LA UNIÓN

CONCEPTO	Real 2015	Vigente 2016	Proyectado 2016	Solicitado 2017	Variación 17/Proyect. 16
INGRESOS					
CORRIENTES	264,613	266,675.00	617,257	785,245	167,988
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	199,250	258,590	572,064	754,110	182,046
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	199,250	258,590	572,064	754,110	182,046
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	65,363	8,085	45,193	31,135	-14,058
Arrendamiento de Bienes	55,570	7,985	45,193	31,135	-14,058
Otros Ingresos no Clasificados	8,848	100	0	0	0
SUB-TOTAL DE INGRESOS	264,613	266,675	617,257	785,245	167,988

CONCEPTO	Real 2015	Vigente 2016	Proyectado 2016	Solicitado 2017	Variación 17/Proyect. 16
INGRESOS					
DÉBITO FISCAL	23,361	34,670	79,853	102,085	22,232
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	21,240	33,620	73,998	98,035	24,037
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	2,120	1,050	5,855	4,050	-1,805
TOTAL DE INGRESOS	287,974	301,345	697,110	887,330	190,220

CONCEPTO	Real 2015	Vigente 2016	Proyectado 2016	Solicitado 2017	Variación 17/Proyect. 16
EGRESOS					
CORRIENTES	3,531,293	5,592,945	4,729,244	5,804,795	1,075,551
REMUNERACIONES	655,443	870,725	612,551	844,460	231,909
Sueldos y Prestaciones	655,443	870,725	612,551	844,460	231,909
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	1,216,761	3,015,360	2,359,792	3,176,725	816,933
Bienes de Uso y Consumo	233,196	496,290	538,906	630,300	91,394
Servicios Básicos	186,886	247,670	223,438	275,520	52,082
Servicios Generales y Arrendamientos	780,276	1,674,905	1,585,948	1,947,740	361,792
Pasajes y Viáticos	7,600	11,915	5,000	9,485	4,485
Consultorías, Estudios e Investigaciones	8,802	584,580	6,500	313,680	307,180
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	1,647,831	1,691,340	1,731,313	1,738,360	7,047
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos	1,242,383	1,227,070	1,323,798	1,246,420	-77,378
Impuestos, Tasas y Derechos	2,980	5,230	5,486	5,515	29
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	402,468	458,940	402,029	486,425	84,396
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11,259	15,520	25,588	45,250	19,662
Transferencias Corrientes al Sector Público	11,259	15,520	25,588	45,250	19,662
GASTOS DE CAPITAL	59,140	75,510	96,461	242,585	146,124
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	59,140	75,510	96,461	242,585	146,124
Menores de US \$600.00	18,879	13,975	16,976	21,085	4,109
Bienes Muebles <US \$600.00	18,879	12,775	15,776	19,285	3,509
Intangibles < US \$600.00	0	1,200	1,200	1,800	600
Mayores de US \$600.00	40,261	61,535	79,485	221,500	142,015
Bienes Muebles >US \$600.00	27,797	36,285	66,985	196,250	129,265
Intangibles > US \$600.00	12,464	25,250	12,500	25,250	12,750
APLICACIONES FINANCIERAS	4,861,203	5,318,820	5,639,033	5,970,105	331,072
AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	4,861,203	5,318,820	5,639,033	5,970,105	331,072
Amortización de Empréstitos Externos	4,861,203	5,318,820	5,639,033	5,970,105	331,072

CONCEPTO	Real 2015	Vigente 2016	Proyectado 2016	Solicitado 2017	Variación 17/Proyect. 16
IVA	210,094	461,480	364,081	498,965	134,884
Crédito Fiscal	210,094	461,480	364,081	498,965	134,884
TOTAL EGRESOS	8,661,730	11,448,755	10,828,818	12,516,450	1,687,632
SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO	-8,373,756	-11,147,410	-10,131,708	-11,629,120	-1,497,412

5) CONSOLIDADO CEPA

CONCEPTO	Real 2015	Vigente 2016	Proyectado 2016	Solicitado 2017	Variación 17/Proyect. 16
INGRESOS					
CORRIENTES	88,325,629	86,857,435	97,325,485	98,008,880	683,395
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	80,435,893	82,865,205	89,224,215	90,577,495	1,353,280
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	80,435,893	82,865,205	89,224,215	90,577,495	1,353,280
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	7,889,736	3,992,230	8,101,269	7,431,385	-669,884
Rendimiento de Títulos Valores	979,195	0	1,858,883	1,100,000	-758,883
Arrendamiento de Bienes	5,293,759	3,992,130	5,601,192	5,691,385	90,193
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	1,404,727	0	21,465	0	-21,465
Otros Ingresos no Clasificados	212,055	100	619,729	640,000	20,271
FINANCIAMIENTO	19,412,000	50,046,730	46,616,769	71,731,135	25,114,366
ENDEUDAMIENTO PUBLICO	19,412,000	26,674,915	0	20,729,915	20,729,915
Colocación de Títulos Valores en el Mercado Nacional	19,412,000	26,674,915	0	20,729,915	20,729,915
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	0	23,371,815	46,616,769	51,001,220	4,384,451
Saldos Iniciales de Caja y Bancos	0	23,371,815	46,616,769	51,001,220	4,384,451
Recursos propios-CEPA	0	4,362,210	23,256,451	39,576,785	16,320,334
Fondos de Titularización (01-2013)	0	4,523,580	4,360,318	0	-4,360,318
Fondos de Titularización (01-remanente 2015)	0	14,486,025	19,000,000	11,424,435	-7,575,565
SUB-TOTAL DE INGRESOS	107,737,629	136,904,165	143,942,254	169,740,015	25,797,761
DÉBITO FISCAL	9,999,007	10,653,315	11,264,725	11,882,200	617,475
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	9,390,616	10,158,905	10,579,807	11,167,635	587,828
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	608,391	494,410	684,918	714,565	29,647
TOTAL DE INGRESOS CEPA	117,736,636	147,557,480	155,206,979	181,622,215	26,415,236

CONCEPTO	Real 2015	Vigente 2016	Proyectado 2016	Solicitado 2017	Variación 17/Proyect. 16
EGRESOS					
CORRIENTES	58,607,549	71,823,300	70,826,819	86,095,065	15,268,246
REMUNERACIONES	18,527,356	20,123,020	19,838,635	21,439,540	1,600,905
Sueldos y Prestaciones	18,527,356	20,123,020	19,838,635	21,439,540	1,600,905
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	27,207,452	38,764,655	37,237,423	49,046,995	11,809,572
Bienes de Uso y Consumo	3,759,913	6,669,460	6,100,326	10,158,260	4,057,934
Servicios Básicos	4,660,726	6,290,620	4,592,460	5,673,380	1,080,920
Servicios Generales y Arrendamientos	18,095,998	23,692,260	25,527,728	30,988,680	5,460,952
Pasajes y Viáticos	119,561	270,505	162,142	282,920	120,778
Consultorías, Estudios e Investigaciones	571,254	1,841,810	854,767	1,943,755	1,088,988
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	8,083,717	8,093,045	8,554,049	10,194,805	1,640,756
Intereses y Comisiones de Títulos Valores en el Mercado Nacional	3,911,913	3,536,230	4,056,971	4,416,055	359,084
Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos	84,017	70,295	70,295	56,635	-13,660
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos	1,242,383	1,227,070	1,323,798	1,246,420	-77,378
Impuestos, Tasas y Derechos	202,184	224,870	224,580	221,820	-2,760
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	2,643,220	3,034,480	2,878,405	4,253,875	1,375,470
Otros Gastos no Clasificados	0	100	0	0	0
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,789,024	4,842,580	5,196,712	5,413,725	217,013
Transferencias Corrientes al Sector Público	4,780,124	4,834,830	5,128,962	5,405,975	277,013
Transferencias Corrientes al Sector Privado	8,900	7,750	67,750	7,750	-60,000
GASTOS DE CAPITAL	20,607,722	54,454,065	26,120,647	63,856,725	37,736,078
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	20,607,722	54,454,065	26,120,647	63,856,725	37,736,078
Menores de US\$600.00	336,825	199,922	222,476	294,155	71,679
Bienes Muebles <US\$600.00	270,018	154,777	168,308	208,365	40,057
Intangibles < US\$600.00	66,807	45,145	54,168	85,790	31,623
Mayores de US\$600.00	1,760,989	4,818,198	7,178,763	5,468,220	-1,710,543
Bienes Muebles >US\$600.00	1,656,796	4,255,248	6,671,961	4,044,595	-2,627,366
Intangibles > US\$600.00	104,193	562,950	506,802	1,423,625	916,823
PRE-INVERSIÓN	0	0	0	750,000	750,000
Estudios de Pre-Inversión	0	0	0	750,000	750,000
PROYECTOS DE INVERSIÓN	18,509,908	49,435,945	18,719,408	57,344,350	38,624,942
Infraestructuras	18,509,908	49,435,945	18,719,408	57,344,350	38,624,942
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	468,302	3,751,425	6,713,525	25,190,000	18,476,475
Proyectos de Titularización (01-2013)	18,041,606	4,523,580	4,430,318	0	-4,430,318
Proyectos de Titularización (01-Remanente 2015)	0	14,486,025	7,575,565	11,424,435	3,848,870
Proyectos Titularización 02-2016	0	26,674,915	0	20,729,915	20,729,915

CONCEPTO	Real 2015	Vigente 2016	Proyectado 2016	Solicitado 2017	Variación 17/Proyect. 16
APLICACIONES FINANCIERAS	5,270,026	10,190,545	11,829,765	13,497,445	1,667,680
AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	5,270,026	10,190,545	11,829,765	13,497,445	1,667,680
Rescate de Títulos Valores en el Mercado Nacional	239,656	4,701,775	6,020,785	7,356,900	1,336,115
Amortización de Empréstitos Internos	169,167	169,950	169,947	170,440	493
Amortización de Empréstitos Externos	4,861,203	5,318,820	5,639,033	5,970,105	331,072
IMPUESTOS FISCALES	4,926,756	34,575	8,335,745	1,040,290	-7,295,455
Impuesto sobre la Renta	3,139,860	21,835	5,264,680	657,025	-4,607,655
Retribución Fiscal	1,786,896	12,740	3,071,065	383,265	-2,687,800
IVA	10,204,571	10,653,315	11,050,222	11,882,200	831,978
Crédito Fiscal	4,076,476	5,781,640	5,828,522	7,586,570	1,758,048
Liquidación de IVA	6,128,095	4,871,675	5,221,701	4,295,630	-926,071
TOTAL EGRESOS CEPA	99,616,624	147,155,800	128,163,199	176,371,725	48,208,526
SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO	18,120,012	401,680	27,043,780	5,250,490	-21,793,290

6) FERROCARRILES NACIONALES DE EL SALVADOR (FENADESAL)

CONCEPTO	Real 2015	Vigente 2016	Proyectado 2016	Solicitado 2017	Variación 17/Proyect. 16
INGRESOS					
CORRIENTES	372,261	673,235	419,613	518,395	98,782
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	6,459	0	41,308	0	-41,308
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	6,459	0	41,308	0	-41,308
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	365,802	673,235	378,305	518,395	140,090
Arrendamiento de Bienes	349,927	621,400	333,191	394,295	61,104
Otros Ingresos no Clasificados	7,471	51,835	45,114	124,100	78,986
DE CAPITAL	6,576	0	3,204	0	-3,204
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	6,576	0	3,204	0	-3,204
Venta de Bienes Muebles	6,576	0	3,204	0	-3,204
SUB-TOTAL DE INGRESOS	378,837	673,235	422,817	518,395	95,578
DÉBITO FISCAL	44,770	87,520	52,694	67,395	14,701
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	840	0	5,370	0	-5,370

CONCEPTO	Real 2015	Vigente 2016	Proyectado 2016	Solicitado 2017	Variación 17/Proyect. 16
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	43,930	87,520	47,324	67,395	20,071
TOTAL DE INGRESOS	423,606	760,755	475,510	585,790	110,280

EGRESOS					
CORRIENTES	959,960	1,051,235	1,035,293	1,082,300	47,007
REMUNERACIONES	528,999	585,255	571,709	605,525	33,816
Sueldos y Prestaciones	528,999	585,255	571,709	605,525	33,816
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	406,442	434,635	437,222	440,085	2,863
Bienes de Uso y Consumo	125,123	109,010	120,253	109,190	-11,063
Servicios Básicos	51,199	51,840	51,642	54,025	2,383
Servicios Generales y Arrendamientos	220,695	254,885	250,645	257,595	6,950
Pasajes y Viáticos	4,630	10,900	6,494	7,275	781
Consultorías, Estudios e Investigaciones	4,795	8,000	8,189	12,000	3,811
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	24,518	31,345	26,362	36,690	10,328
Impuestos, Tasas y Derechos	324	300	71	300	229
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	24,194	31,045	26,291	36,390	10,099
GASTOS DE CAPITAL	168,760	23,680	20,220	13,920	-6,300
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	168,760	23,680	20,220	13,920	-6,300
Menores de US\$600.00	29,292	2,230	4,209	6,320	2,111
Bienes Muebles <US\$600.00	29,292	2,230	2,859	3,770	911
Intangibles < US\$600.00	0	0	1,350	2,550	1,200
Mayores de US\$600.00	10,046	21,450	16,010	7,600	-8,410
Bienes Muebles >US\$600.00	7,574	17,450	14,560	6,000	-8,560
Intangibles > US\$600.00	2,472	4,000	1,450	1,600	150
PROYECTOS DE INVERSIÓN	129,422	0	0	0	0
Infraestructuras	129,422	0	0	0	0
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	129,422	0	0	0	0
IVA	34,688	87,520	46,886	67,395	20,509
Crédito Fiscal	34,688	87,520	46,886	60,405	13,519
TOTAL EGRESOS	1,163,408	1,162,435	1,102,399	1,163,615	61,216
SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO	-739,802	-401,680	-626,888	-577,825	49,063

7) CONSOLIDADO CEPA-FENADESAL

CONCEPTO	Real 2015	Vigente 2016	Proyectado 2016	Solicitado 2017	Variación 17/Proyect. 16
INGRESOS					
CORRIENTES	88,697,890	87,530,670	97,745,097	98,527,275	782,178
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	80,442,352	82,865,205	89,265,523	90,577,495	1,311,972
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	80,442,352	82,865,205	89,265,523	90,577,495	1,311,972
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	8,255,539	4,665,465	8,479,574	7,949,780	-529,794
Rendimiento de Títulos Valores	979,735	0	1,858,883	1,100,000	-758,883
Arrendamiento de Bienes	5,643,686	4,613,530	5,934,382	6,085,680	151,298
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	1,412,591	0	21,465	0	-21,465
Otros Ingresos no Clasificados	219,526	51,935	664,843	764,100	99,257
DE CAPITAL	6,576	0	3,204	0	-3,204
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	6,576	0	3,204	0	-3,204
Venta de Bienes Muebles	6,576	0	3,204	0	-3,204
FINANCIAMIENTO	19,412,000	50,046,730	46,616,769	71,731,135	25,114,366
ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	19,412,000	26,674,915	0	20,729,915	20,729,915
Colocación de Títulos Valores en el Mercado Nacional	19,412,000	26,674,915	0	20,729,915	20,729,915
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	0	23,371,815	46,616,769	51,001,220	4,384,451
Saldos Iniciales de Caja y Bancos	0	23,371,815	46,616,769	51,001,220	4,384,451
Recursos propios-CEPA	0	4,362,210	23,256,451	39,576,785	16,320,334
Fondos de Titularización (01-2013)	0	4,523,580	4,360,318	0	-4,360,318
Fondos de Titularización (01-remanente 2015)	0	14,486,025	19,000,000	11,424,435	-7,575,565
SUB-TOTAL DE INGRESOS	108,116,466	137,577,400	144,365,070	170,258,410	25,893,340
DÉBITO FISCAL	10,043,776	10,740,835	11,317,419	11,949,595	632,176
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	9,391,455	10,158,905	10,585,177	11,167,635	582,458
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	652,321	581,930	732,242	781,960	49,718
TOTAL DE INGRESOS	118,160,243	148,318,235	155,682,489	182,208,005	26,525,516

CONCEPTO	Real 2015	Vigente 2016	Proyectado 2016	Solicitado 2017	Variación 17/Proyect. 16
EGRESOS					
CORRIENTES	59,567,509	72,874,535	71,862,112	87,177,365	15,315,253
REMUNERACIONES	19,056,355	20,708,275	20,410,344	22,045,065	1,634,721
Sueldos y Prestaciones	19,056,355	20,708,275	20,410,344	22,045,065	1,634,721
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	27,613,894	39,199,290	37,674,646	49,487,080	11,812,434
Bienes de Uso y Consumo	3,885,036	6,778,470	6,220,580	10,267,450	4,046,870
Servicios Básicos	4,711,925	6,342,460	4,644,102	5,727,405	1,083,303
Servicios Generales y Arrendamientos	18,316,693	23,947,145	25,778,373	31,246,275	5,467,902
Pasajes y Viáticos	124,191	281,405	168,636	290,195	121,559
Consultorías, Estudios e Investigaciones	576,048	1,849,810	862,955	1,955,755	1,092,800
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	8,108,235	8,124,390	8,580,410	10,231,495	1,651,085
Intereses y Comisiones de Títulos Valores en el Mercado Nacional	3,911,913	3,536,230	4,056,971	4,416,055	359,084
Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos	84,017	70,295	70,295	56,635	-13,660
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos	1,242,383	1,227,070	1,323,798	1,246,420	-77,378
Impuestos, Tasas y Derechos	202,508	225,170	224,651	222,120	-2,531
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	2,667,414	3,065,525	2,904,696	4,290,265	1,385,569
Otros Gastos no Clasificados	0	100	0	0	0
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,789,024	4,842,580	5,196,712	5,413,725	217,013
Transferencias Corrientes al Sector Público	4,780,124	4,834,830	5,128,962	5,405,975	277,013
Transferencias Corrientes al Sector Privado	8,900	7,750	67,750	7,750	-60,000
GASTOS DE CAPITAL	20,776,483	54,477,745	26,140,867	63,870,645	37,729,778
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	20,776,483	54,477,745	26,140,867	63,870,645	37,729,778
Menores de US\$600.00	366,117	202,152	226,685	300,475	73,790
Bienes Muebles <US\$600.00	299,310	157,007	171,168	212,135	40,967
Intangibles < US\$600.00	66,807	45,145	55,518	88,340	32,823
Mayores de US\$600.00	1,771,035	4,839,648	7,194,774	5,475,820	-1,718,954
Bienes Muebles >US\$600.00	1,664,370	4,272,698	6,686,521	4,050,595	-2,635,926
Intangibles > US\$600.00	106,665	566,950	508,252	1,425,225	916,973

CONCEPTO	Real 2015	Vigente 2016	Proyectado 2016	Solicitado 2017	Variación 17/Proyect. 16
PRE-INVERSIÓN	0	0	0	750,000	750,000
Estudios de Pre-Inversión	0	0	0	750,000	750,000
PROYECTOS DE INVERSIÓN	18,639,330	49,435,945	18,719,408	57,344,350	38,624,942
Infraestructuras	18,639,330	49,435,945	18,719,408	57,344,350	38,624,942
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	597,724	3,751,425	6,713,525	25,190,000	18,476,475
Proyectos de Titularización (01-2013)	18,041,606	4,523,580	4,430,318	0	-4,430,318
Proyectos de Titularización (01-Remanente 2015)	0	14,486,025	7,575,565	11,424,435	3,848,870
Proyectos Titularización 01-2017	0	26,674,915	0	20,729,915	20,729,915
APLICACIONES FINANCIERAS	5,270,026	10,190,545	11,829,765	13,497,445	1,667,680
AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	5,270,026	10,190,545	11,829,765	13,497,445	1,667,680
Rescate de Títulos Valores en el Mercado Nacional	239,656	4,701,775	6,020,785	7,356,900	1,336,115
Amortización de Empréstitos Internos	169,167	169,950	169,947	170,440	492
Amortización de Empréstitos Externos	4,861,203	5,318,820	5,639,033	5,970,105	331,072
IMPUESTOS FISCALES	4,926,756	34,575	8,335,745	1,040,290	-7,295,455
Impuesto sobre la Renta	3,139,860	21,835	5,264,680	657,025	-4,607,655
Retribución Fiscal	1,786,896	12,740	3,071,065	383,265	-2,687,800
IVA	10,239,259	10,740,835	11,097,108	11,949,595	852,487
Crédito Fiscal	4,111,164	5,869,160	5,875,408	7,646,975	1,771,567
Liquidación de IVA	6,128,095	4,871,675	5,221,701	4,302,620	-919,081
TOTAL EGRESOS	100,780,032	148,318,235	129,265,598	177,535,340	48,269,742
SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO	17,380,210	0	26,416,891	4,672,665	-21,744,226
BALANCE PRESUPUESTARIO	118,160,243	148,318,235	155,682,489	182,208,005	26,525,516

8) ESTRUCTURA PRESUPUESTARIA

La estructura presupuestaria solicitada para 2017, de la CEPA, 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

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

9) PRESUPUESTO DE PERSONAL

En cuanto al presupuesto de personal, se ha elaborado con base en requerimientos de Recursos Humanos en las empresas de la Comisión. A continuación se presenta el número de plazas solicitado para el año 2017, comparado con las plazas aprobadas para el año 2016, por Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo:

UNIDAD PRESUPUESTARIA/ LÍNEA DE TRABAJO	LEY DE SALARIOS			CONTRATO			TOTAL		
	2016	2017	DIF.	2016	2017	DIF.	2016	2017	DIF.
01 DIRECC.Y ADMON. INSTITUC.									
0101 Dirección Superior	1	1	0	7	8	1	8	9	1
0102 Administración General	60	58	(2)	119	122	3	179	180	1
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	1	1	0	1	1	0
0404 Oficina Central	8	9	1	3	4	1	11	13	2

05 PRODUCCION									
0501 Servicios Portuarios	0	0	0	202	202	0	202	202	0
0502 Servicios Aeroportuarios	103	104	1	392	389	(3)	495	493	(2)
0503 Servicios Ferroviarios	0	0	0	51	50	(1)	51	50	(1)
0504 Servicios en el Puerto de La Unión	0	0	0	49	49	0	49	49	0
TOTAL	180	180	0	836	837	1	1016	1017	1

Las 1,017 plazas solicitadas para el año 2017, se distribuyen y comparan por empresa de la siguiente manera:

E M P R E S A	LEY DE SALARIOS			CONTRATO			TOTAL		
	2016	2017	DIF.	2016	2017	DIF.	2016	2017	DIF.
OFICINA CENTRAL	69	68	-1	129	134	5	198	202	4
AEROPUERTO	111	112	1	397	394	-3	508	506	-2
PUERTO DE ACAJUTLA	0	0	0	209	209	0	209	209	0
PUERTO DE LA UNIÓN	0	0	0	49	49	0	49	49	0
FENADESAL	0	0	0	52	51	-1	52	51	-1
TOTAL	180	180	0	836	837	1	1016	1017	1

Así mismo, se mantiene el valor de US \$125.00 en concepto de dietas 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) PROYECTOS DE PRE-INVERSION E INVERSIÓN

En lo que se refiere a las Unidades Presupuestarias de Pre-Inversión e Inversión, se han presupuestado los estudios y la ejecución de proyectos en las instalaciones del Aeropuerto Internacional El Salvador y Puerto de Acajutla, a financiarse con fondos propios y de titularización, distribuidos para cada empresa de la siguiente manera:

DESCRIPCION	VALOR (US\$)
PRE-INVERSION	750,000
AEROPUERTO INTERNACIONAL DE EL SALVADOR, MONSEÑOR OSCAR ARNULFO ROMERO Y GALDÁMEZ	350,000
PUERTO DE ACAJUTLA	400,000
INVERSION	57,344,350
AEROPUERTO INTERNACIONAL DE EL SALVADOR, MONSEÑOR OSCAR ARNULFO ROMERO Y GALDÁMEZ	48,080,350
Fondos Propios	15,926,000
Fondos Titularización	32,154,350
PUERTO DE ACAJUTLA	9,264,000
Fondos Propios	9,264,000
TOTAL PRE-INVERSION E INVERSIÓN 2017	58,094,350

11) DEUDA PÚBLICA

En relación al compromiso de la deuda pública, comprende el pago de capital e intereses por US \$19,216,555.00 para el año 2017, para atender las obligaciones de la CEPA suscritas con el GOES y con instituciones financieras internas y externas así:

	ACREEDOR	AMORTIZACIÓN	INTERESES	TOTAL
a)	Convenio de Préstamo GOES-CEPA D.L. 617 (18 noviembre de 1990) Aeropuerto Internacional de El Salvador, Monseñor Oscar Arnulfo Romero y Galdámez	134,800	50,550	185,350
c)	Convenio CEPA-GOES KFW No. 87-65-356 Puerto de Acajutla	35,640	6,085	41,725
d)	Agencia de Cooperación Internacional del Japón (JICA), ES-P5 Puerto de La Unión	5,970,105	1,246,420	7,216,525
f)	Fondo de Titularización Hencorp Valores Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma 01, número "VTHVCPA 01" Aeropuerto Internacional de El Salvador, Monseñor Oscar Arnulfo Romero y Galdámez.	7,356,900	4,416,055	11,772,955
	TOTAL DEUDA PÚBLICA	13,497,445	5,719,110	19,216,555

IV. MARCO NORMATIVO

El fundamento legal del Proyecto de Presupuesto CEPA-FENADESAL, para el ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre 2017, es el siguiente:

- Artículo 33 de la Ley Orgánica de Administración Financiera del Estado.

- Artículo 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 para 2017.
- Lineamientos internos de la Administración de CEPA

V. RECOMENDACIÓN

Por lo anterior la Gerencia Financiera, recomienda a Junta Directiva autorizar el Proyecto de Presupuesto por Áreas de Gestión de CEPA y de FENADESAL para el año 2017, el cual asciende a US \$182,208,005.00, 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 ejercicio fiscal 2017, el cual asciende a US \$182,208,005.00, siendo para CEPA US \$181,044,390 y para FENADESAL US \$1,163,615.00, conformado como sigue:

a) PRESUPUESTO DE INGRESOS

INGRESOS	OFICINA CENTRAL	AEROPUERTO INTERNACIONAL DE EL SALVADOR, MONSEÑOR ÓSCAR ARNULFO ROMERO Y GALDÁMEZ	PUERTO DE ACAJUTLA	PUERTO DE LA UNIÓN	TOTAL CEPA	FENADESAL	TOTAL CEPA Y FENADESAL
CORRIENTES							
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	48,563,135.00	43,097,115.00	754,110.00	92,414,360.00	-	92,414,360.00
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	-	2,607,945.00	3,352,300.00	31,135.00	5,991,380.00	518,395.00	6,509,775.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	-	51,171,080	46,449,415	785,245	98,405,740	518,395	98,924,135
FINANCIAMIENTO							
ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	-	31,204,920	-	-	31,204,920	-	31,204,920
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES (DISPONIBILIDADES EN BANCOS)	-	34,585,405	17,015,820	-	51,601,225	-	51,601,225
RECURSOS PROPIOS-CEPA	-	20,265,535	17,015,820	-	37,281,355	-	37,281,355
FONDOS DE TITULARIZACIÓN (01-2013)	-	2,895,435	-	-	2,895,435	-	2,895,435

INGRESOS	OFICINA CENTRAL	AEROPUERTO INTERNACIONAL DE EL SALVADOR, MONSEÑOR ÓSCAR ARNULFO ROMERO Y GALDÁMEZ	PUERTO DE ACAJUTLA	PUERTO DE LA UNION	TOTAL CEPA	FENADESAL	TOTAL CEPA Y FENADESAL
FONDOS DE TITULARIZACION (01-Remanente 2015)	-	11,424,435	-	-	11,424,435	-	11,424,435
TOTAL INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	-	65,790,325	17,015,820	-	82,806,145	-	82,806,145
SUB-TOTAL DE INGRESOS	-	116,961,405	63,465,235	785,245	181,211,885	518,395	181,730,280
DÉBITO FISCAL (IVA)	-	5,951,920	6,038,425	102,085	12,092,430	67,395	12,159,825
TOTAL DE INGRESOS	-	122,913,325	69,503,660	887,330	193,304,315	585,790	193,890,105

b) PRESUPUESTO DE EGRESOS

EGRESOS	OFICINA CENTRAL	AEROPUERTO INTERNACIONAL DE EL SALVADOR MONSEÑOR ÓSCAR ARNULFO ROMERO Y GALDÁMEZ	PUERTO DE ACAJUTLA	PUERTO DE LA UNION	TOTAL CEPA	FENADESAL	TOTAL CEPA Y FENADESAL
GASTOS DE OPERACIÓN	8,383,285	33,657,365	38,522,690	5,825,880	86,389,220	1,088,620	87,477,840
Sueldos y prestaciones	5,110,030	10,054,600	5,430,450	844,460	21,439,540	605,525	22,045,065
Bienes de uso y consumo	241,545	3,238,340	6,048,075	630,300	10,158,260	109,190	10,267,450
Servicios básicos	256,235	3,751,685	1,389,940	275,520	5,673,380	54,025	5,727,405
Servicios generales y Arrendamientos	1,686,865	6,357,155	20,996,920	1,947,740	30,988,680	257,595	31,246,275
Pasajes y viáticos	83,795	143,520	46,120	9,485	282,920	7,275	290,195
Consultorias, estudios e investigaciones	376,750	576,545	676,780	313,680	1,943,755	12,000	1,955,755
Intereses de Títulos	-	4,416,055	-	-	4,416,055	-	4,416,055
Intereses por Deuda Interna	-	50,550	6,085	-	56,635	-	56,635
Intereses por Deuda Externa	-	-	-	1,246,420	1,246,420	-	1,246,420
Impuestos municipales, Tasas y Derechos	8,460	152,420	55,425	5,515	221,820	300	222,120
Primas y gastos de Seguros	579,520	2,057,570	1,130,360	486,425	4,253,875	36,390	4,290,265
Transferencias al Sector Público (AAC y AMP)	-	2,691,030	2,669,695	45,250	5,405,975	-	5,405,975
Transferencias al Sector Privado	-	4,000	3,750	-	7,750	-	7,750
Gastos en activos fijos < US\$600.00	40,085	163,895	69,090	21,085	294,155	6,320	300,475
INVERSION	167,375	51,123,205	12,050,490	221,500	63,562,570	7,600	63,570,170

EGRESOS	OFICINA CENTRAL	AEROPUERTO INTERNACIONAL DE EL SALVADOR MONSEÑOR ÓSCAR ARNULFO ROMERO Y GALDÁMEZ	PUERTO DE ACAJUTLA	PUERTO DE LA UNIÓN	TOTAL CEPA	FENADESAL	TOTAL CEPA Y FENADESAL
Activos Fijos > US\$600.00	167,375	2,692,855	2,386,490	221,500	5,468,220	7,600	5,475,820
Pre-inversión	-	350,000	400,000	-	750,000	-	750,000
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	-	15,926,000	9,264,000	-	25,190,000	-	25,190,000
Proyectos de Titularización (01- Remanente 2015)	-	11,424,435	-	-	11,424,435	-	11,424,435
Proyectos TITULARIZACION 02- 2016	-	20,729,915	-	-	20,729,915	-	20,729,915
AMORTIZACION DEUDA	-	7,491,700	35,640	5,970,105	13,497,445	-	13,497,445
Titularización	-	7,356,900	-	-	7,356,900	-	7,356,900
Interna	-	134,800	35,640	-	170,440	-	170,440
Externa	-	-	-	5,970,105	5,970,105	-	5,970,105
IMPUESTOS	-	910,750	129,540	-	1,040,290	-	1,040,290
Sobre la renta	-	575,210	81,815	-	657,025	-	657,025
Retribución fiscal	-	335,540	47,725	-	383,265	-	383,265
DE IVA	373,000	5,356,750	5,653,485	498,965	11,882,200	67,395	11,949,595
Crédito fiscal	373,000	2,419,155	4,295,450	498,965	7,586,570	60,405	7,646,975
Liquidación de IVA	-	2,937,595	1,358,035	-	4,295,630	6,990	4,302,620
SUB-TOTAL DE EGRESOS	8,923,660	98,539,770	56,391,845	12,516,450	176,371,725	1,163,615	177,535,340
INVERSION FINANCIERA	4,672,665	-	-	-	4,672,665	-	4,672,665
TOTAL EGRESOS POR EMPRESA	13,596,325	98,539,770	56,391,845	12,516,450	181,044,390	1,163,615	182,208,005

2º 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 salarios y contratos para el año 2017, como sigue:

UNIDAD PRESUPUESTARIA / LINEA DE TRABAJO	LEY DE SALARIOS	CONTRATO	TOTAL
	2017	2017	2017
01 DIRECC.Y ADMON. INSTITUC.			
0101 Dirección Superior	1	8	9
0102 Administración General	58	122	180
04 COMERCIALIZACION			
0401 Servicios Portuarios	0	7	7
0402 Servicios Aeroportuarios	8	5	13
0403 Servicios Ferroviarios	0	1	1
0404 Oficina Central	9	4	13
05 PRODUCCION			
0501 Servicios Portuarios	0	202	202
0502 Servicios Aeroportuarios	104	389	493
0503 Servicios Ferroviarios	0	50	50
0504 Servicios en el Puerto de La Unión	0	49	49
TOTAL	180	837	1017

- 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 2017.
- 5° Autorizar al Gerente General, para autorizar las modificaciones de transferencias y reprogramaciones durante la ejecución del presupuesto aprobado 2017.
- 6° Autorizar la aplicación inmediata del presente acuerdo.

