

*Ok Favor
Enteado, pos-
copiet or
PP. 00.
27/09
12/50*

PRESIDENCIA ✓
GERENCIA FINANCIERA ✓

GERENCIA GENERAL

ADMINISTRACION CEPA

Solicítase autorizar el proyecto de Presupuesto por Áreas de Gestión de CEPA y FENADESAL para el año 2019, así como el sistema de Salarios y plan de plazas de contrato de la Comisión. —

=====

SEGUNDO:

I. ANTECEDENTES

Mediante Decreto Legislativo N° 878 de fecha 5 de enero del presente año, publicado en el Diario Oficial No. 9, Tomo No. 418 de fecha 15 de enero de 2018, se aprobó la Ley de Presupuesto para el ejercicio fiscal 2018, en la cual se incluye el Presupuesto de CEPA, vigente hasta el 31 de diciembre de 2018.

Con fecha 20 de abril del corriente año, se remitió a los Gerentes de Empresas, de Oficina Central, Jefes de Unidades y Departamentos, el memorándum de referencia GG-053/2018, conteniendo los Lineamientos y programación de actividades para la elaboración del Proyecto de Presupuesto de CEPA y de FENADESAL para el año 2019.

II. OBJETIVO

Autorizar el Proyecto de Presupuesto 2019 para CEPA y FENADESAL, así como el sistema de Salarios de la Comisión, el cual ha sido formulado con base en lineamientos y normativa del Ministerio de Hacienda, así como a la gestión administrativa y operativa interna de la Comisión, utilizando criterios de racionalidad en el gasto corriente y la asignación de recursos para la ejecución de proyectos de inversión prioritaria, en armonía con el programa de gobierno.

III. CONTENIDO DEL PUNTO

El Proyecto de Presupuesto 2019 para CEPA y FENADESAL, asciende a US \$146,556,390.00, correspondiendo US \$145,362,135.00 a CEPA y US \$1,194,255.00 a FENADESAL, el cual ha sido formulado de conformidad a la Política Presupuestaria y a las Normas de Formulación, e Instructivos Técnicos del Presupuesto por Áreas de Gestión, 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:

PREMISA GENERAL

Para la formulación de las cifras tanto de ingresos como de egresos, se ha tomado como línea principal de referencia el presupuesto autorizado 2018, en donde las variaciones presupuestarias de incrementos y disminuciones que se reflejan en las explicaciones de las premisas de ingresos y egresos resultan de la comparación de las cifras solicitadas para 2019 con respecto a las cifras autorizadas en el presupuesto 2018; así mismo, se ha tomado como parámetro de comparación la proyección de la ejecución presupuestaria al cierre del ejercicio 2018.

PRESUPUESTO DE INGRESOS

- Para la estimación de los ingresos de operación, se ha tomado de base el Régimen Tarifario vigente.
- La tasa de crecimiento aplicada a los volúmenes de operaciones, es con base en las proyecciones realizadas al cierre del ejercicio 2018; así mismo, se tomó de referencia los ingresos autorizados en el presupuesto 2018.
- Se incluye proyección de Saldos de disponibilidades de efectivo al 31 de diciembre de 2018.
- Se ha presupuestado el ingreso por financiamiento de titularización en US \$10,000,000.00, para continuar con la ejecución de proyectos de inversión de Ampliación y Modernización del Aeropuerto Internacional de El Salvador, Monseñor Óscar Arnulfo Romero y Galdámez.

PRESUPUESTO DE EGRESOS

1. GASTOS CORRIENTES

• REMUNERACIONES

El monto presupuestado en remuneraciones es por US \$41,121,585.00 y presenta un incremento de US \$5,966,575.00, el cual se debe al cambio de modalidad de contratación de outsourcing a planilla de salarios de CEPA por contratos colectivos de trabajo de 430 plazas, por US \$4,453,855.00, de las cuales 259 plazas laboran actualmente en el área de mantenimiento de equipos e instalaciones del Puerto de Acajutla y 171 plazas incorporadas a partir del año 2018 del personal de servicios de seguridad del Aeropuerto Internacional de El Salvador, Monseñor Oscar Arnulfo Romero y Galdámez.

• BIENES Y SERVICIOS

El presupuesto para 2019 en bienes y servicios, es de US \$29,410,575.00, representando una disminución de US \$3,512,135.00 respecto al presupuesto 2018, conformada en parte por el cambio de contratación del personal del sistema outsourcing hacia planilla de salarios de CEPA, e incremento en los mantenimientos a nuevos equipos de operación portuarios y aeroportuarios.

• GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

El monto presupuestado es de US \$11,456,005.00, representando una disminución de US \$182,840.00 respecto al presupuesto 2018, donde se incluye el pago del servicio de intereses de la Deuda interna por fondos recibidos de la titularización, así como el pago de los intereses en concepto del Préstamo Externo por la construcción del Puerto de La Unión, Primas y Gastos de Seguros, e impuestos municipales.

• TRANSFERENCIAS CORRIENTES

En este rubro se ha presupuestado el monto de US \$5,899,045.00, con un incremento de US \$290,500.00, por el efecto de mayores ingresos presupuestados para 2019.

El monto presupuestario incluye el aporte del 6% sobre ingresos portuarios a la Autoridad Marítima Portuaria (AMP), por US \$2,849,985.00 y 10% sobre ingresos aeronáuticos que se pagan a la Autoridad de Aviación Civil (AAC) por US \$2,904,725.00.

- **ACTIVOS FIJOS MENORES DE US \$600.00**

Se han incluido bienes muebles e intangibles clasificados como gastos no capitalizables para sustituir mobiliario, equipos y licencias de computación, así como proveer de mobiliario a nuevas instalaciones en las empresas, por un monto de US \$329,925.00.

2. INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS Y EN PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA

Para este rubro se tomó de base la vida útil de los equipos y sistemas, así como nuevas adquisiciones para equipar las nuevas instalaciones y la continuidad del mejoramiento en proyectos de infraestructura en el Aeropuerto Internacional de El Salvador, Monseñor Óscar Arnulfo Romero y Galdámez, Puerto de Acajutla y Puerto de La Unión.

- **ACTIVOS FIJOS MAYORES DE US \$600.00**

El monto presupuestado es de US \$5,521,075.00, presentando un incremento de US \$766,120.00, principalmente en bienes muebles que corresponden a sustituciones de equipos, cuya vida útil ha finalizado, así como la adquisición de bienes nuevos en las diferentes empresas de la Comisión.

- **PROYECTOS DE INVERSIÓN**

Los proyectos de Inversión en infraestructura incluidos en el Presupuesto 2019, ascienden a un monto de US \$25,452,000.00, distribuidos en las empresas Aeropuerto Internacional de El Salvador, Monseñor Óscar Arnulfo Romero y Galdámez, Puerto de Acajutla y Puerto de La Unión.

3. AMORTIZACION DEUDA PÚBLICA

El presupuesto para el año 2019, es por US \$13,861,095.00, representando incremento por US \$375,965.00 respecto al presupuesto 2018, que comprende amortización de las obligaciones de CEPA relacionadas con el financiamiento de titularización y préstamo suscrito con JICA de Japón.

4. IMPUESTOS FISCALES

La proyección de impuestos fiscales resultantes de la Utilidad Neta estimada para 2019 se ha presupuestado por US \$645,735.00, que comprende el Impuesto Sobre la Renta y Retribución Fiscal.

5. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO Y A LA TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES (IVA)

El monto presupuestado para el año 2019, es de US \$12,859,350.00, correspondiente a la Liquidación del IVA de los Débitos Fiscales menos los Créditos Fiscales a cancelar al Ministerio de Hacienda.

PRESUPUESTO POR EMPRESA

A continuación, se presenta el detalle por empresa de los montos presupuestados tanto de ingresos como de egresos para el año 2019 y las principales variaciones con respecto al presupuesto del año 2018.

1) OFICINA CENTRAL

PRESUPUESTO DE EGRESOS

El presupuesto de egresos para 2019, asciende a US \$8,964,890.00, el cual refleja una disminución de US \$165,885.00 con relación al presupuesto 2018.

- **REMUNERACIONES**

El monto presupuestado es por US \$5,455,125.00, con una disminución de US \$81,140.00, debiéndose principalmente a la reducción de 2 plazas trasladadas hacia otras dependencias de CEPA, así como la reclasificación del gasto de actividades socioculturales al rubro de Bienes y Servicios.

- **ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS**

Se ha presupuestado un monto de US \$2,348,635.00, resultando un incremento de US \$728,395.00, principalmente en la cuenta de Servicios Generales y Arrendamientos Diversos, por la inclusión de asignación para gastos de mantenimiento del Edificio de las Oficinas Centrales de CEPA, así como también por el Servicio de Publicidad, para la promoción de los diferentes servicios portuarios y aeroportuarios, y proyectos estratégicos que se están ejecutando en las empresas de CEPA, los cuales están contribuyendo a una mejor conexión y desarrollo de país a nivel internacional.

- **GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

El monto presupuestado es de US \$624,680.00, con un incremento de US \$82,710.00, por el efecto de mayor prima anual del seguro de personas.

- **INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

El monto presupuestado de los activos fijos mayores de US \$600.00, es por US \$163,430.00, con una disminución de US \$380,715.00, respecto al presupuesto 2018, debido a la sustitución gradual de activos según las necesidades de cada una de las unidades administrativas.

2) AEROPUERTO INTERNACIONAL DE EL SALVADOR, MONSEÑOR OSCAR ARNULFO ROMERO Y GALDÁMEZ

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El presupuesto de ingresos para 2019 conformado por saldos de disponibilidades, ingresos corrientes y financiamiento asciende a US \$79,912,525.00, presentando una disminución de US \$41,580,380.00 con relación al presupuesto 2018, por el efecto de menores disponibilidades de efectivo en los saldos iniciales de fondos de titularización por la utilización de fondos para los pagos de proyectos de inversión en ejecución.

En relación a los ingresos corrientes, el monto presupuestado asciende a US \$59,629,365.00, en el cual se ha considerado un crecimiento del 4.8% equivalente a US \$2,737,480.00 con relación al presupuesto 2018; los principales incrementos corresponden a Ingresos Aeronáuticos por derechos de embarque por US \$1,288,119.00, Ingresos Comerciales por explotación de negocios por US \$688,608.00, Ingresos por Aterrizajes por US \$568,655.00, e Ingresos por Estacionamiento de Vehículos por US \$270,870.00.

PRESUPUESTO DE EGRESOS:

El presupuesto de egresos para 2019 asciende a US \$66,075,690.00, lo que representa una disminución de US \$31,060,350.00, con relación al presupuesto 2018; las principales variaciones a nivel de rubro de egresos son las siguientes:

• **REMUNERACIONES**

El monto presupuestado en remuneraciones es por US \$13,318,670.00, representando incremento por US \$1,438,305.00, el cual se explica por el cambio de modalidad de contratación outsourcing hacia planillas de salarios de 171 plazas del personal de servicios de seguridad, habiéndose realizado el cambio de dicha modalidad durante la ejecución presupuestaria 2018.

• **ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS**

El monto presupuestado en este rubro asciende a US \$14,439,460.00, presentando una disminución de US \$395,105.00 con relación al presupuesto 2018, debido a lo siguiente:

• **BIENES DE USO Y CONSUMO**

Presenta disminución por US \$662,010.00, debiéndose a que se han incluido los bienes de consumo necesarios para el mantenimiento de las instalaciones y equipos, así como para el funcionamiento de las oficinas administrativas en el Aeropuerto Internacional de El Salvador, Monseñor Óscar Arnulfo Romero y Galdámez, manteniendo el nivel de existencias de inventarios, tales como productos y materiales de Oficina, repuestos y accesorios para el mantenimiento de equipos, combustibles y lubricantes para los equipos de operación.

• **SERVICIOS BÁSICOS**

Reflejan incremento por US \$308,415.00, por la estimación de un mayor consumo energético por la entrada en operación de las 4 nuevas salas de espera, así como el consumo de energía eléctrica en la ejecución de proyectos de inversión.

• **SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAMIENTOS DIVERSOS**

Presenta incremento en mantenimiento de bienes muebles e inmuebles por US \$305,485.00, debido a que se ha incluido el mantenimiento preventivo y correctivo de equipos de operación nuevos, así como el mantenimiento de obras diversas en la infraestructura aeroportuaria; no obstante, se ha tenido disminución en servicios generales, por el cambio de modalidad de contratación del personal bajo el sistema outsourcing, el cual ha sido trasladado hacia planilla de salarios de CEPA.

- **SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES**

Disminuye en US \$310,000.00, debido a que se han considerado las capacitaciones recurrentes necesarias en misiones oficiales fuera del país, que son obligatorias para el personal operativo de las empresas.

- **GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

El monto presupuestado en este rubro es por US \$8,014,335.00, reflejando disminución de US \$129,515.00, principalmente por la disminución del saldo del financiamiento de la primera titularización; así como también se ha considerado el pago de intereses de la segunda titularización.

- **INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

El monto presupuestado en Inversiones en Activos Fijos mayores de US \$600.00 para 2019, es por US \$12,915,200.00, representando una disminución de US \$32,293,390.00, con relación al presupuesto 2018, debiéndose principalmente por una reducción en proyectos de inversión; las principales inversiones presupuestadas, son las siguientes:

- **ACTIVO FIJO MAYOR DE US \$600.00:**

Los activos fijos más representativos que se incluyen en el presupuesto 2019, corresponden a sustituciones de equipos cuya vida útil ha finalizado, siendo los más relevantes los siguientes:

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	MONTO US \$
AEROPUERTO INTERNACIONAL DE EL SALVADOR, OSCAR ARNULFO ROMERO Y GALDÁMEZ		
EQUIPOS DE SALVAMENTO Y TRANSPORTE	1	1,000,000
ELEVADOR HIDRÁULICO DE 24 MT	1	500,000
SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE SISTEMA AUTOMÁTICO DEPENDIENTE DE VIGILANCIA-DIFUSION (ADS-B)	1	300,000
SUMINISTRO E INSTALACIÓN ESCALERA DE EVACUACIÓN EN TORRE DE CONTROL	1	100,000
ELEVADOR HIDRÁULICO, ALTURA DE TRABAJO APROX. DE 8 MT	1	75,000
SUMINISTRO DE ESTACIÓN METEOROLÓGICA PORTÁTIL	1	70,000
SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE SISTEMA DE MULTIPLEXIÓN DE FIBRA ÓPTICA	1	65,000
ACTUALIZACIÓN SOFTWARE DEL SISTEMA AWOS/AVIMET	1	65,000
PLATAFORMA CON BRAZO DE EXTENSIÓN	1	57,070
SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE EQUIPOS PARA ACTUALIZACIÓN DE LA CENTRAL TELEFÓNICA DEL AIES	1	55,000
ACTUALIZACIÓN SOFTWARE DEL SISTEMA DE ALARMA CONTRA INCENDIO DEL AIES	1	52,000
SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE VISITAS	1	50,000
OTROS EQUIPOS Y SISTEMAS		526,130
TOTAL AEROPUERTO		2,915,200

• **PROYECTOS DE INVERSIÓN:**

Se continuará con la modernización y ampliación del Aeropuerto Internacional de El Salvador, Monseñor Óscar Arnulfo Romero y Galdámez, para lo cual se ha considerado el financiamiento de titularización por US \$10,000,000.00, según el siguiente detalle:

CODIGO SIIP	Nombre del Proyecto	Monto total con IVA (US \$)
6487	Ampliación de Terminal de Pasajeros del Aeropuerto Internacional de El Salvador, Monseñor Oscar Arnulfo Romero y Galdámez	10,000,000

• **AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA**

El monto presupuestado para el pago de amortización es por US \$8,288,995.00, con un incremento de US \$484,160.00, por el efecto de cuotas de amortización a capital crecientes de financiamiento de la primera titularización.

3) **PUERTO DE ACAJUTLA**

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El presupuesto de ingresos para 2019, asciende a US \$65,534,025.00, representando un aumento de US \$3,061,435.00, que incluye saldos de disponibilidades iniciales de bancos e ingresos corrientes del ejercicio.

Los ingresos corrientes estimados por US \$56,497,365.00, representan un aumento de US \$3,123,200.00, equivalente al 5.9%, respecto al presupuesto 2018, principalmente por el ingreso de servicios portuarios en una mayor movilización de carga general y carga en contenedores.

PRESUPUESTO DE EGRESOS:

El presupuesto de egresos para 2019, asciende a US \$44,303,135.00, representando una disminución de US \$17,353,385.00, con relación al presupuesto 2018; las principales variaciones a nivel de rubro son las siguientes

• **REMUNERACIONES:**

El monto presupuestado en remuneraciones es por US \$20,857,565.00, con un incremento de US \$4,603,940.00, por lo siguiente:

- Cambio en la modalidad de contratación de personal por outsourcing, que desempeña servicios de mantenimiento de las instalaciones y equipos portuarios hacia planilla de salarios de CEPA, de 259 plazas equivalente a US \$3,046,602.00.
- Adicionalmente, se presenta aumento en tiempo extraordinario por US \$1,617,753.00, correspondiente al personal que labora en jornada extraordinaria catalogada como peligrosidad, según la última inspección del Ministerio de Trabajo y en atención a la Ley de Seguridad e Higiene Ocupacional.

- **ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

El monto para 2019 en bienes y servicios es por US \$9,568,815.00, representando una disminución de US \$4,100,510.00, debido principalmente al cambio de modalidad del personal contratado bajo el sistema outsourcing que será trasladado hacia planilla de salarios de CEPA, a partir del 1 de enero de 2019; las principales variaciones en las cuentas de este rubro se explican de la siguiente manera:

- **BIENES DE USO Y CONSUMO:**

La disminución de US \$162,305.00 se refleja principalmente por la adquisición de bienes de consumo necesarios para el mantenimiento de las instalaciones y equipos de operación, manteniendo el nivel de existencias de inventarios; no obstante, se ha considerado incremento en Productos Textiles y Vestuarios y Productos de Cuero y Caucho, por el suministro de uniformes y equipo de seguridad para el personal que será trasladado de la modalidad outsourcing hacia planilla de CEPA.

- **SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAMIENTOS DIVERSOS**

Refleja disminución de US \$3,921,970.00, debiéndose principalmente al efecto de la reclasificación del gasto de la cuenta de servicios generales presupuestado en 2018, el cual a partir de 2019 se traslada hacia planillas de salarios de CEPA, correspondiente al personal bajo la modalidad outsourcing que presta servicios de mantenimiento de equipos e instalaciones portuarias.

- **INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

El monto presupuestado en Inversiones en Activos Fijos es por US \$2,760,455.00, representando una disminución de US \$17,612,315.00 con respecto al presupuesto 2018, principalmente por menor estimación de fondos en proyectos de inversión; las principales inversiones son las siguientes:

- **EN ACTIVOS FIJOS MAYORES DE US \$600.00:**

Para 2019, entre los Activos Fijos para reforzar las Actividades Operativas y Administrativas, se encuentran los siguientes:

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	MONTO US \$
PUERTO DE ACAJUTLA		
MONTACARGA DE 25 TONELADAS	1	398,880
SISTEMA HIDRAULICO DE AMARRE A BUQUES EN MUELLE	1	375,000
ALMEJA DE 18 YARDAS CÚBICAS	2	170,000
SOFTWARE PARA CONTROL DE MANTENIMIENTO	1	156,500
SISTEMA DE BACKUP SOLAR	1	150,000
SISTEMA PARA CONTROLADOR LOGÍSTICO DE PERSONAL	1	100,000
PLANTA DE EMERGENCIA	1	90,000
SONAR DE BARRIDO LATERAL	1	80,000
SUMINISTRO E INSTALACIÓN SISTEMA CONTROL DE ACCESO	1	75,000
TOLVA DE 40 METROS CÚBICOS	1	60,000
GPS PARA BATIMETRÍA	1	55,000

Continuación Punto II

2h

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	MONTO US \$
PUERTO DE ACAJUTLA		
EQUIPO DE ECOSONDA MONOHAZ	1	50,000
TRANSFORMADOR SECO TRIFÁSICO, 500 KVA, 2,400 VAC/480 VAC	1	45,000
OTROS EQUIPOS		503,075
TOTAL PUERTO DE ACAJUTLA		2,308,455

- **PROYECTOS DE INVERSIÓN:**

El proyecto de inversión del Puerto de Acajutla, es el siguiente:

CODIGO SIIP	Nombre del Proyecto	Monto total con IVA (US\$)
6481	Construcción de Estacionamiento y Área de Almacenamiento de Carga en el Puerto de Acajutla, Sonsonate Etapa I.	452,000

4) **PUERTO DE LA UNIÓN**

PRESUPUESTO DE INGRESOS

Los ingresos del Presupuesto 2019 ascienden a US \$512,670.00, representando una disminución de US \$5,205.00, con relación al presupuesto 2018, donde se ha considerado mantener el mismo tráfico de carga a granel que se moviliza por dicho puerto, específicamente de fertilizantes, así como la atención de barcos atuneros.

PRESUPUESTO DE EGRESOS

El presupuesto de egresos para 2019, asciende a US \$26,018,420.00, representando un incremento de US \$15,018,535.00, con relación al presupuesto 2018, principalmente por la incorporación del proyecto de inversión Mejoramiento de las instalaciones en el Puerto de La Unión, por el monto de US \$15,000,000.00, que se requerirá para el proceso de concesión del Puerto.

- **REMUNERACIONES**

El monto en remuneraciones es de US \$860,380.00, con un incremento de US \$565.00 con relación al presupuesto 2018, donde se mantiene el mismo personal vigente de 2018 para 2019.

- **ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

El monto para 2019 en bienes y servicios es por US \$2,630,650.00, representando un incremento de US \$283,830.00; el cual se explica a continuación:

- **BIENES DE USO Y CONSUMO**

Presenta incremento de US \$106,680.00, debido a que se ha considerado el mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos e instalaciones portuarias, con la finalidad de mantenerlos en óptimas condiciones de funcionamiento.

- **SERVICIOS BÁSICOS**

Presenta disminución de US \$50,110.00, por efecto de una reducción en el consumo real de energía eléctrica y servicio de agua.

- **SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES**

Refleja incremento por US \$221,800.00, por el efecto de mayor estimación en 2019 de servicios de consultoría para el proceso de concesión del Puerto de La Unión, así como para Estudios Batimétricos de Control.

- **GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

El monto para 2019 en este rubro es por US \$1,403,335.00, representando una disminución de US \$132,865.00 en el pago de intereses de la deuda con respecto al presupuesto 2018, lo cual se explica por menor saldo del préstamo ES-P5 suscrito con el Gobierno de Japón, por el efecto de pagos de amortización a capital.

- **INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

El monto presupuestado en activos fijos es de US \$15,109,950.00, representando incremento por US \$14,977,905.00, específicamente por la inclusión del proyecto de inversión de Adecuación de Instalaciones Portuarias por US \$15,000,000.00; las principales inversiones son las siguientes:

- **ACTIVOS FIJOS MAYORES DE US \$600.00:**

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	MONTO US\$
COMPENSADOR DE MOVIMIENTO POR OLEAJE	1	50,000
PERFILADOR DE SONIDO	1	11,000
SUMINISTRO E INSTALACION DE CCTV	1	10,000
CONTENEDOR METÁLICO	1	2,100
TRITURADORA DE PAPEL	1	1,000
COMPUTADORA DE ESCRITORIO	4	6,800
COMPUTADORA PORTATIL – LAPTOP	2	3,000
EQUIPO MULTIFUNCIONAL (ESCANER, FOTOCOPIADORA, IMPRESORA)	1	2,951
SWITCH ADMINISTRABLE DE 24 PUERTOS 10/100/1000 CON POE	1	2,949
PROYECTOR	1	900
VEHICULOS DE TRANSPORTE		2,000
INTANGIBLES		17,250
TOTAL PUERTO LA UNIÓN		109,950

- **PROYECTO DE INVERSIÓN**

El proyecto de inversión que se ha presupuestado con fondos propios para 2019, es el siguiente

Código SIIP	Nombre del Proyecto	TOTAL Monto con IVA US \$
6996	Mejoramiento de Instalaciones en el Puerto de La Unión.	15,000,000

- **AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA**

El presupuesto 2019 es por US \$5,572,100.00, que constituye el pago de amortización de la deuda del Préstamo ES-P5 suscrito con el Gobierno de Japón, representando una disminución de US \$108,195.00, por el efecto de la fluctuación del tipo de cambio del Yen Japonés respecto al dólar americano.

5) FERROCARRILES NACIONALES DE EL SALVADOR (FENADESAL)

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

Los ingresos del Presupuesto 2019 ascienden a US \$597,170.00, representando una leve disminución de US \$14,355.00 con respecto al presupuesto 2018, debido a que se ha considerado que se mantendrá el nivel de ingreso por servicios de arrendamientos y los ingresos provenientes del Museo y Parque Temático del Ferrocarril.

PRESUPUESTO DE EGRESOS:

El presupuesto de egresos para 2019 asciende a US \$1,194,255.00, donde se ha considerado una disminución de US \$14,665.00 con relación al presupuesto 2018; las principales variaciones a nivel de rubro de egresos son las siguientes

- **REMUNERACIONES**

El monto presupuestado es de US \$629,845.00, presentando incremento de US \$4,905.00, por el efecto de las prestaciones laborales por antigüedad laboral acumulada; se mantiene el mismo número de plazas presupuestadas en 2018.

- **ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

El monto para 2019 en bienes y servicios es por US \$423,015.00 representando una disminución de US \$28,745.00, con respecto al presupuesto 2018, la cual se debe a que se ha considerado mantener los bienes y servicios necesarios para el mantenimiento de las instalaciones y equipos, tomando en cuenta las existencias de inventarios; no obstante, se refleja un incremento de US \$48,000.00 en servicios generales, relacionada con asignación presupuestaria para la restauración de diferentes áreas de FENADESAL.

- **GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

El monto para 2019 en gastos financieros es por US \$40,120.00, representando una disminución de US \$5,380.00, por el efecto de menor estimación en el seguro de bienes.

- **INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

Se ha considerado un monto de US \$24,040.00, con un incremento de US \$7,675.00; entre las adquisiciones que se presupuestan se encuentra la compra de contenedor para recolección de basura; sistema de control de temperatura del DATA CENTER; equipo de aire acondicionado y equipo de audio y video.

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

1) OFICINA CENTRAL

Concepto	Real 2017	Vigente 2018	Proyectado 2018	Presupuesto Solicitado 2019	Variación 19/Presup. 18	%
EGRESOS	US \$					
GASTOS CORRIENTES	10,022,337	7,742,620	7,277,629	8,467,720	725,100	9.4
REMUNERACIONES	5,085,187	5,536,265	4,971,879	5,455,125	(81,140)	(1.5)
Sueldos y Prestaciones	5,085,187	5,536,265	4,971,879	5,455,125	(81,140)	(1.5)
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	1,361,795	1,620,240	1,725,630	2,348,635	728,395	45.0
Bienes de Uso y Consumo	183,402	242,185	215,771	269,140	26,955	11.1
Servicios Básicos	170,483	254,820	206,481	249,280	(5,540)	(2.2)
Servicios Generales y Arrendamientos	738,340	871,690	1,101,147	1,633,045	761,355	87.3
Pasajes y Viáticos	43,715	72,020	51,582	53,955	(18,065)	(25.1)
Consultorías, Estudios e Investigaciones	225,854	179,525	150,649	143,215	(36,310)	(20.2)
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	526,841	541,970	527,560	624,680	82,710	15.3
Impuestos, Tasas y Derechos	9,817	10,500	12,065	9,700	(800)	(7.6)
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	517,024	531,470	515,495	614,980	83,510	15.7
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3,003,000	0	0	0	0	0.0
Transferencias Corrientes al Sector Público	3,000,000	0	0	0	0	0.0
Transferencias Corrientes al Sector Privado	3,000	0	0	0	0	0.0
ACTIVOS FIJOS < de US\$600.00	45,515	44,145	52,560	39,280	(4,865)	(11.0)
Bienes Muebles <US\$600	36,205	22,095	28,352	17,230	(4,865)	(22.0)
Intangibles < US\$600.00	9,310	22,050	24,208	22,050	0	0.0

Concepto	Real 2017	Vigente 2018	Proyectado 2018	Presupuesto Solicitado 2019	Variación 19/Presup. 18	%
INVERSIÓN	53,335	770,145	170,199	163,430	(606,715)	(78.8)
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	53,335	544,145	170,199	163,430	(380,715)	(70.0)
Bienes Muebles >US\$600	40,473	500,745	153,199	114,030	(386,715)	(77.2)
Intangibles > US\$600.00	12,862	43,400	17,000	49,400	6,000	13.8
PROYECTOS DE INVERSIÓN	0	226,000	0	0	(226,000)	(100.0)
Infraestructuras	0	226,000	0	0	(226,000)	(100.0)
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	0	226,000	0	0	(226,000)	(100.0)
IVA	169,899	286,240	254,773	333,740	47,500	16.6
Crédito Fiscal	169,899	286,240	254,773	333,740	47,500	16.6
TOTAL EGRESOS	10,245,571	8,799,005	7,702,601	8,964,890	165,885	1.9
SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO	(10,245,571)	(8,799,005)	(7,702,601)	(8,964,890)	(165,885)	1.9

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

CONCEPTO	Real 2017	Vigente 2018	Proyectado 2018	Presupuesto Solicitado 2019	Variación 19/Presup. 18	%
INGRESOS	US \$					
SALDOS INICIALES DE DISPONIBILIDADES	25,700,835	47,651,020	60,817,356	10,283,160	(37,367,860)	(78.4)
Recursos propios	20,603,054	10,625,240	23,073,550	10,283,160	(342,080)	(3.2)
Titularización	5,097,781	37,025,780	37,743,806	0	(37,025,780)	100.0)
INGRESOS CORRIENTES	58,686,358	56,891,885	62,257,709	59,629,365	2,737,480	4.8
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	47,803,359	47,193,535	51,171,829	50,324,380	3,130,845	6.6
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	47,803,359	47,193,535	51,171,829	50,324,380	3,130,845	6.6
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	5,376,377	3,838,155	4,743,085	3,068,420	(769,735)	(20.1)
Rendimiento de Títulos Valores	942,579	880,000	1,405,550	80,120	(799,880)	(90.9)
Arrendamiento de Bienes	4,316,651	2,850,960	3,056,096	2,936,490	85,530	3.0
Otros Ingresos no Clasificados	117,147	107,195	281,439	51,810	(55,385)	(51.7)
DÉBITO FISCAL	5,506,621	5,860,195	6,342,796	6,236,565	376,370	6.4
De Venta de Bienes y Servicios	5,203,269	5,521,645	5,987,104	5,887,955	366,310	6.6
De Ingresos Financieros y Otros	303,352	338,550	355,692	348,610	10,060	3.0

Continuación Punto II

2m

CONCEPTO	Real 2017	Vigente 2018	Proyectado 2018	Presupuesto Solicitado 2019	Variación 19/Presup. 18	%
FINANCIAMIENTO (TITULARIZACIÓN)	39,310,000	16,950,000	0	10,000,000	(6,950,000)	(41.0)
Colocación de Títulos Valores en el Mercado Nacional	39,310,000	16,950,000	0	10,000,000	(6,950,000)	(41.0)
TOTAL DE INGRESOS MAS FINANCIAMIENTO	123,697,193	121,492,905	123,075,065	79,912,525	(41,580,380)	(34.2)
EGRESOS						
CORRIENTES	30,162,876	37,733,770	35,883,308	38,829,455	1,095,685	2.9
REMUNERACIONES	11,521,484	11,880,365	12,759,890	13,318,670	1,438,305	12.1
Sueldos y Prestaciones	11,521,484	11,880,365	12,759,890	13,318,670	1,438,305	12.1
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	9,046,742	14,834,565	11,752,947	14,439,460	(395,105)	(2.7)
Bienes de Uso y Consumo	1,713,732	3,966,610	3,469,838	3,304,600	(662,010)	(16.7)
Servicios Básicos	2,811,298	4,056,880	3,285,462	4,365,295	308,415	7.6
Servicios Generales y Arrendamientos	3,905,776	5,985,420	4,230,623	6,290,905	305,485	5.1
Pasajes y Viáticos	63,461	148,455	140,224	111,460	(36,995)	(24.9)
Consultorías, Estudios e Investigaciones	552,476	677,200	626,800	367,200	(310,000)	(45.8)
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	6,605,671	8,143,850	7,745,555	8,014,335	(129,515)	(1.6)
Intereses y Comisiones de Títulos Valores en el Mercado Nacional	5,020,974	6,306,075	6,306,075	6,150,720	(155,355)	(2.5)
Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos	28,382	0	0	0	0	0.0
Impuestos, Tasas y Derechos	339,794	211,875	162,841	155,760	(56,115)	(26.5)
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	1,216,512	1,547,030	1,202,500	1,684,060	137,030	8.9
Otros Gastos no Clasificados	9	78,870	74,139	23,795	(55,075)	(69.8)
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,745,811	2,721,940	3,471,930	2,908,725	186,785	6.9
Transferencias Corrientes al Sector Público	2,741,811	2,717,940	3,467,930	2,904,725	186,785	6.9
Transferencias Corrientes al Sector Privado	4,000	4,000	4,000	4,000	0	0.0
ACTIVOS FIJOS < de US\$600.00	243,169	153,050	152,986	148,265	(4,785)	(3.1)
Bienes Muebles <US\$600	222,370	128,040	124,259	145,765	17,725	13.8
Intangibles < US\$600.00	20,798	25,010	28,727	2,500	(22,510)	(90.0)
INVERSIÓN	23,446,063	45,208,590	60,327,408	12,915,200	(32,293,390)	(71.4)

CONCEPTO	Real 2017	Vigente 2018	Proyectado 2018	Presupuesto Solicitado 2019	Variación 19/Presup. 18	%
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	1,183,600	2,573,650	2,548,955	2,915,200	341,550	13.3
Bienes Muebles >US\$600	1,183,600	2,495,050	2,469,556	2,693,800	198,750	8.0
Intangibles > US\$600.00	0	78,600	79,399	221,400	142,800	181.7
PRE-INVERSIÓN	1,397,500	351,000	0	0	(351,000)	100.0
Estudios de Pre-Inversión	1,397,500	351,000	0	0	(351,000)	100.0
PROYECTOS DE INVERSIÓN	20,864,963	42,283,940	57,778,453	10,000,000	(32,283,940)	(76.4)
Infraestructuras	20,847,213	41,333,940	39,934,816	10,000,000	(31,333,940)	(75.8)
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	377,316	4,223,940	2,053,659	0	(4,223,940)	(100.0)
Proyectos de Titularización (01-2013)	2,667,930	0	0	0	0	0.0
Proyectos de Titularización (Remanente 01-2015)	17,801,968	0	0	0	0	0.0
Proyectos Titul. (01-2017-2019)	0	37,110,000	37,881,157	10,000,000	(27,110,000)	(73.1)
Proyectos de Inversión (Maquinaria y equipo)	17,750	950,000	17,843,637	0	(950,000)	(100.0)
AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	7,356,899	7,804,835	7,804,832	8,288,995	484,160	6.2
Rescate de Títulos Valores en el Mercado Nacional	7,356,899	7,804,835	7,804,832	8,288,995	484,160	6.2
IMPUESTOS FISCALES	2,584,011	830,490	872,858	148,985	(681,505)	(82.1)
Impuesto sobre la Renta	1,657,831	524,520	551,278	94,095	(430,425)	(82.1)
Retribución Fiscal	926,179	305,970	321,580	54,890	(251,080)	(82.1)
IVA	5,457,539	5,558,355	6,045,718	5,893,055	334,700	6.0
Crédito Fiscal	1,654,522	2,590,095	4,303,305	2,427,235	(162,860)	(6.3)
Liquidación de IVA	3,803,017	2,968,260	1,742,413	3,465,820	497,560	16.8
TOTAL EGRESOS	69,007,388	97,136,040	110,934,123	66,075,690	(31,060,350)	(32.0)
SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO	54,689,805	24,356,865	12,140,942	13,836,835	(10,520,030)	(43.2)

3) PUERTO DE ACAJUTLA

CONCEPTO	Real 2017	Vigente 2018	Proyectado 2018	Presupuesto Solicitado 2019	Variación 19/Presup. 18	%
INGRESOS	US\$					
SALDOS INICIALES DE DISPONIBILIDADES	16,156,620	9,098,425	20,344,000	9,036,660	(61,765)	(0.7)
Recursos propios	16,156,620	9,098,425	20,344,000	9,036,660	(61,765)	(0.7)
INGRESOS CORRIENTES	56,647,649	53,374,165	56,876,289	56,497,365	3,123,200	5.9
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	46,679,060	44,081,215	47,126,114	47,295,200	3,213,985	7.3
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	46,679,060	44,081,215	47,126,114	47,295,200	3,213,985	7.3
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	3,699,256	3,219,110	3,338,422	2,707,070	(512,040)	(15.9)

CONCEPTO	Real 2017	Vigente 2018	Proyectado 2018	Presupuesto Solicitado 2019	Variación 19/Presup. 18	%
Rendimiento de Títulos Valores	636,046	503,975	542,860	31,170	(472,805)	(93.8)
Arrendamiento de Bienes	2,594,120	2,620,600	2,620,597	2,646,805	26,205	1.0
Otros Ingresos no Clasificados	469,090	94,535	174,965	29,095	(65,440)	(69.2)
DÉBITO FISCAL	6,269,334	6,073,840	6,411,754	6,495,095	421,255	6.9
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	5,933,897	5,730,560	6,072,489	6,148,380	417,820	7.3
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	335,437	343,280	339,265	346,715	3,435	1.0
TOTAL DE INGRESOS	72,804,269	62,472,590	77,220,289	65,534,025	3,061,435	4.9
EGRESOS						
CORRIENTES	29,243,580	34,201,455	35,582,514	34,894,350	692,895	2.0
REMUNERACIONES	5,975,182	16,253,625	17,041,791	20,857,565	4,603,940	28.3
Sueldos y Prestaciones	5,975,182	16,253,625	17,041,791	20,857,565	4,603,940	28.3
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	19,403,454	13,669,325	14,540,233	9,568,815	(4,100,510)	(30.0)
Bienes de Uso y Consumo	1,945,582	4,395,120	4,051,952	4,232,815	(162,305)	(3.7)
Servicios Básicos	833,798	1,140,640	1,106,719	1,114,130	(26,510)	(2.3)
Servicios Generales y Arrendamientos	16,559,222	7,982,590	9,289,222	4,060,620	(3,921,970)	(49.1)
Pasajes y Viáticos	19,145	44,745	40,174	46,455	1,710	3.8
Consultorías, Estudios e Investigaciones	45,707	106,230	52,166	114,795	8,565	8.1
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	1,001,852	1,371,325	1,078,645	1,373,535	2,210	0.2
Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos	4,541	0	0	0	0	0.0
Impuestos, Tasas y Derechos	53,242	56,025	52,055	57,285	1,260	2.2
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	944,069	1,236,425	952,700	1,292,460	56,035	4.5
Otros Gastos no Clasificados	0	78,875	73,890	23,790	(55,085)	(69.8)
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,824,500	2,838,230	2,838,229	2,978,050	139,820	4.9
Transferencias Corrientes al Sector Público	2,820,750	2,697,895	2,697,894	2,837,715	139,820	5.2
Transferencias Corrientes al Sector Privado	3,750	140,335	140,335	140,335	0	0.0
ACTIVOS FIJOS < de US\$600.00	38,592	68,950	83,617	116,385	47,435	68.8
Bienes Muebles <US\$600	24,318	56,590	71,257	105,135	48,545	85.8
Intangibles < US\$600.00	14,274	12,360	12,360	11,250	(1,110)	(9.0)
INVERSIONES	8,465,854	20,372,770	28,430,338	2,760,455	(17,612,315)	(86.5)

CONCEPTO	Real 2017	Vigente 2018	Proyectado 2018	Presupuesto Solicitado 2019	Variación 19/Presup. 18	%
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	738,946	1,488,750	9,971,733	2,308,455	819,705	55.1
Bienes Muebles >US\$600	625,839	598,750	9,696,008	1,935,455	1,336,705	223.2
Intangibles > US\$600.00	113,107	890,000	275,725	373,000	(517,000)	(58.1)
PRE-INVERSIÓN	709,941	360,000	360,000	0	(360,000)	(100.0)
Estudios de Pre-Inversión	709,941	360,000	360,000	0	(360,000)	(100.0)
PROYECTOS DE INVERSIÓN	7,016,967	18,524,020	18,098,605	452,000	(18,072,020)	(97.6)
Infraestructuras	4,020,999	7,293,020	8,927,605	452,000	(6,841,020)	(93.8)
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	4,020,999	7,293,020	8,927,605	452,000	(6,841,020)	(93.8)
Proyectos de Inversión (Maquinaria y equipo)	2,995,968	11,231,000	9,171,000	0	(11,231,000)	(100.0)
IMPUESTOS FISCALES	3,880,335	1,310,295	3,483,522	496,750	(813,545)	(62.1)
Impuesto sobre la Renta	2,489,518	827,555	2,200,117	313,740	(513,815)	(62.1)
Retribución Fiscal	1,390,817	482,740	1,283,405	183,010	(299,730)	(62.1)
IVA	6,105,163	5,772,000	6,151,584	6,151,580	379,580	6.6
Crédito Fiscal	2,985,499	3,647,090	3,562,124	1,727,200	(1,919,890)	(52.6)
Liquidación de IVA	3,119,664	2,124,910	2,589,460	4,424,380	2,299,470	108.2
TOTAL EGRESOS	48,544,111	61,656,520	73,647,959	44,303,135	(17,353,385)	(28.1)
SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO	24,260,158	816,070	3,572,330	21,230,890	20,414,820	2,501.6

4) PUERTO DE LA UNIÓN

CONCEPTO	Real 2017	Vigente 2018	Proyectado 2018	Presupuesto Solicitado 2019	Variación 19/Presup. 18	%
INGRESOS	US\$					
INGRESOS CORRIENTES	358,369	449,080	330,986	453,685	4,605	1.0
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	288,594	377,505	192,041	381,290	3,785	1.0
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	288,594	377,505	192,041	381,290	3,785	1.0
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	69,776	71,575	138,945	72,395	820	1.1
Arrendamiento de Bienes	61,761	71,575	138,892	72,295	720	1.0
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	8,015	0	0	0	0	0.0
Otros Ingresos no Clasificados	0	0	54	100	100	0.0
DÉBITO FISCAL	43,934	58,385	43,016	58,985	600	1.0
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	36,053	49,080	24,960	49,570	490	1.0
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	7,881	9,305	18,056	9,415	110	1.2
TOTAL DE INGRESOS	402,303	507,465	374,002	512,670	5,205	1.0

CONCEPTO	Real 2017	Vigente 2018	Proyectado 2018	Presupuesto Solicitado 2019	Variación 19/Presup. 18	%
EGRESOS						
CORRIENTES	3,694,629	4,811,720	4,206,391	4,924,100	112,380	2.3
REMUNERACIONES	547,029	859,815	451,670	860,380	565	0.1
Sueldos y Prestaciones	547,029	859,815	451,670	860,380	565	0.1
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	1,363,933	2,346,820	2,147,698	2,630,650	283,830	12.1
Bienes de Uso y Consumo	241,310	322,555	214,468	428,735	106,180	32.9
Servicios Básicos	185,171	277,610	235,573	227,500	(50,110)	(18.1)
Servicios Generales y Arrendamientos	826,755	1,518,085	1,548,643	1,521,155	3,070	0.2
Pasajes y Viáticos	4,341	13,990	7,831	16,880	2,890	20.7
Consultorías, Estudios e Investigaciones	106,356	214,580	141,183	436,380	221,800	103.4
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	1,746,609	1,536,200	1,500,306	1,403,335	(132,865)	(8.6)
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos	1,322,744	1,065,100	1,076,677	926,295	(138,805)	(13.0)
Impuestos, Tasas y Derechos	17,800	5,885	8,343	6,225	340	5.8
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	406,065	465,215	415,286	470,815	5,600	1.2
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18,605	48,375	14,351	12,270	(36,105)	(74.6)
Transferencias Corrientes al Sector Público	18,605	48,375	14,351	12,270	(36,105)	(74.6)
ACTIVOS FIJOS < de US\$600.00	18,454	20,510	92,365	17,465	(3,045)	(14.8)
Bienes Muebles <US\$600	17,116	15,710	83,380	12,665	(3,045)	(19.4)
Intangibles < US\$600.00	1,338	4,800	8,985	4,800	0	0.0
INVERSIÓN	77,512	132,045	33,620	15,109,950	14,977,905	11,343.0
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	77,512	132,045	33,620	109,950	(22,095)	(16.7)
Bienes Muebles >US\$600	46,780	114,795	22,728	92,700	(22,095)	(19.2)
Intangibles > US\$600.00	30,732	17,250	10,892	17,250	0	0.0
PROYECTOS DE INVERSIÓN	0	0	0	15,000,000	15,000,000	0.0
Infraestructuras	0	0	0	15,000,000	15,000,000	0.0
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	0	0	0	15,000,000	15,000,000	0.0
AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	5,246,615	5,680,295	5,663,185	5,572,100	(108,195)	(1.9)
Amortización de Empréstitos Externos	5,246,615	5,680,295	5,663,185	5,572,100	(108,195)	(1.9)
IVA	241,089	375,825	382,400	412,270	36,445	9.7
Crédito Fiscal	241,089	375,825	382,400	412,270	36,445	9.7
TOTAL EGRESOS	9,259,845	10,999,885	10,285,595	26,018,420	15,018,535	136.5
SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO	(8,857,542)	(10,492,420)	(9,911,593)	(25,505,750)	(15,013,330)	143.1

5) CONSOLIDADO CEPA (NO INCLUYE FENADESAL)

CONCEPTO	Real 2017	Vigente 2018	Proyectado 2018	Presupuesto Solicitado 2019	Variación 19/Presup. 18	%
INGRESOS	US \$					
SALDOS INICIALES DE DISPONIBILIDADES	41,857,455	56,749,445	81,161,356	19,319,820	(37,429,625)	(66.0)
Recursos propios	36,759,674	19,723,665	43,417,550	19,319,820	(403,845)	(2.0)
Titularización	5,097,781	37,025,780	37,743,806	0	(37,025,780)	(100.0)
INGRESOS CORRIENTES	115,736,310	110,773,515	119,508,001	116,639,400	5,865,885	5.3
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	94,771,013	91,652,255	98,489,983	98,000,870	6,348,615	6.9
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	94,771,013	91,652,255	98,489,983	98,000,870	6,348,615	6.9
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	9,145,408	7,128,840	8,220,452	5,847,885	(1,280,955)	(18.0)
Rendimiento de Títulos Valores	1,578,625	1,383,975	1,948,410	111,290	(1,272,685)	(92.0)
Arrendamiento de Bienes	6,972,531	5,543,135	5,815,584	5,655,590	112,455	2.0
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	8,015	0	0	-	0	0.0
Otros Ingresos no Clasificados	586,238	201,730	456,458	81,005	(120,725)	(59.8)
DÉBITO FISCAL	11,819,889	11,992,420	12,797,566	12,790,645	798,225	6.7
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	11,173,219	11,301,285	12,084,553	12,085,905	784,620	6.9
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	646,670	691,135	713,013	704,740	13,605	2.0
FINANCIAMIENTO	39,310,000	16,950,000	0	10,000,000	(6,950,000)	(41.0)
Colocación de Títulos Valores en el Mercado Nacional	39,310,000	16,950,000	0	10,000,000	(6,950,000)	(41.0)
TOTAL DE INGRESOS MAS FINANCIAMIENTO	196,903,765	184,472,960	200,669,357	145,959,220	(38,513,740)	(20.9)
EGRESOS						
CORRIENTES	73,123,422	84,489,565	82,949,842	87,115,625	2,626,060	3.1
REMUNERACIONES	23,128,882	34,530,070	35,225,231	40,491,740	5,961,670	17.3
Sueldos y Prestaciones	23,128,882	34,530,070	35,225,231	40,491,740	5,961,670	17.3
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	31,175,923	32,470,950	30,166,508	28,987,560	(3,483,390)	(10.7)
Bienes de Uso y Consumo	4,084,026	8,926,470	7,952,029	8,235,290	(691,180)	(7.7)
Servicios Básicos	4,000,750	5,729,950	4,834,235	5,956,205	226,255	3.9
Servicios Generales y Arrendamientos	22,030,093	16,357,785	16,169,635	13,505,725	(2,852,060)	(17.4)
Pasajes y Viáticos	130,662	279,210	239,811	228,750	(50,460)	(18.1)
Consultorías, Estudios e Investigaciones	930,392	1,177,535	970,798	1,061,590	(115,945)	(9.8)

CONCEPTO	Real 2017	Vigente 2018	Proyectado 2018	Presupuesto Solicitado 2019	Variación 19/Presup. 18	%
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	9,880,972	11,593,345	10,852,066	11,415,885	(177,460)	(1.5)
Intereses y Comisiones de Títulos Valores en el Mercado Nacional	5,020,974	6,306,075	6,306,075	6,150,720	(155,355)	(2.5)
Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos	32,923	0	0	0	0	0.0
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos	1,322,744	1,065,100	1,076,677	926,295	(138,805)	-13.0
Impuestos, Tasas y Derechos	420,653	284,285	235,305	228,970	(55,315)	(19.5)
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	3,083,670	3,780,140	3,085,980	4,062,315	282,175	7.5
Otros Gastos no Clasificados	9	157,745	148,029	47,585	(110,160)	(69.8)
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,591,916	5,608,545	6,324,510	5,899,045	290,500	5.2
Transferencias Corrientes al Sector Público	8,581,166	5,464,210	6,180,175	5,754,710	290,500	5.3
Transferencias Corrientes al Sector Privado	10,750	144,335	144,335	144,335	0	0.0
ACTIVOS FIJOS < de US\$600.00	345,729	286,655	381,528	321,395	34,740	12.1
Bienes Muebles <US\$600	300,010	222,435	307,248	280,795	58,360	26.2
Intangibles < US\$600.00	45,719	64,220	74,280	40,600	(23,620)	(36.8)
INVERSIÓN	32,042,764	66,483,550	88,961,564	30,949,035	(35,534,515)	(53.4)
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	2,053,393	4,738,590	12,724,506	5,497,035	758,445	16.0
Bienes Muebles >US\$600	1,896,692	3,709,340	12,341,490	4,835,985	1,126,645	30.4
Intangibles > US\$600.00	156,701	1,029,250	383,016	661,050	(368,200)	(35.8)
PRE-INVERSIÓN	2,107,441	711,000	360,000	0	(711,000)	(100.0)
Estudios de Pre-Inversión	2,107,441	711,000	360,000	0	(711,000)	(100.0)
PROYECTOS DE INVERSIÓN	27,881,930	61,033,960	75,877,058	25,452,000	(35,581,960)	(58.3)
Infraestructuras	24,868,213	48,852,960	48,862,421	25,452,000	(23,400,960)	(47.9)
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	4,398,315	11,742,960	10,981,264	15,452,000	3,709,040	31.6
Proyectos de Titularización (01-2013)	2,667,930	0	0	0	0	0.0
Proyectos de Titularización 2015	17,801,968	0	0	0	0	0.0
Proyectos Titul. (01-2017-2019)	0	37,110,000	37,881,157	10,000,000	(27,110,000)	(73.1)
Proyectos de Inversión (Maquinaria y equipo)	3,013,718	12,181,000	27,014,637	0	(12,181,000)	(100.0)
AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	13,452,693	13,485,130	13,468,017	13,861,095	375,965	2.8
Rescate de Títulos Valores en el Mercado Nacional	7,356,899	7,804,835	7,804,832	8,288,995	484,160	6.2

CONCEPTO	Real 2017	Vigente 2018	Proyectado 2018	Presupuesto Solicitado 2019	Variación 19/Presup. 18	%
Amortización de Empréstitos Internos	849,179	0	0	0	0	0.0
Amortización de Empréstitos Externos	5,246,615	5,680,295	5,663,185	5,572,100	(108,195)	(1.9)
IMPUESTOS FISCALES	6,464,346	2,140,785	4,356,380	645,735	(1,495,050)	(69.8)
Impuesto sobre la Renta	4,147,350	1,352,075	2,751,395	407,835	(944,240)	(69.8)
Retribución Fiscal	2,316,997	788,710	1,604,985	237,900	(550,810)	(69.8)
IVA	11,973,690	11,992,420	12,834,475	12,790,645	798,225	6.7
Crédito Fiscal	5,051,009	6,899,250	8,502,602	4,900,445	(1,998,805)	(29.0)
Liquidación de IVA	6,922,681	5,093,170	4,331,873	7,890,200	2,797,030	54.9
TOTAL EGRESOS	137,056,915	178,591,450	202,570,277	145,362,135	(33,229,315)	(18.6)
SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO DE EMPRESAS	59,846,850	5,881,510	(1,900,921)	597,085	(5,284,425)	(89.8)

6) FERROCARRILES NACIONALES DE EL SALVADOR (FENADESAL)

CONCEPTO	Real 2017	Vigente 2018	Proyectado 2018	Presupuesto Solicitado 2019	Variación 19/Presup. 18	%
INGRESOS	US\$					
INGRESOS CORRIENTES	577,367	541,170	575,029	528,465	(12,705)	(2.3)
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	141,608	145,940	137,850	150,150	4,211	2.9
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	141,608	145,940	137,850	150,150	4,211	2.9
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	435,759	395,230	437,179	378,315	(16,915)	(4.3)
Arrendamiento de Bienes	420,626	380,230	424,710	362,865	(17,365)	(4.6)
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	300	0	0	0	0	0.0
Otros Ingresos no Clasificados	14,833	15,000	12,469	15,450	450	3.0
DÉBITO FISCAL	71,109	70,355	72,940	68,705	(1,650)	(2.3)
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	18,323	18,975	17,920	19,520	545	2.9
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	52,787	51,380	55,020	49,185	(2,195)	(4.3)
TOTAL DE INGRESOS	648,476	611,525	647,969	597,170	(14,355)	(2.3)
EGRESOS						
CORRIENTES	936,981	1,122,200	937,333	1,101,510	(20,690)	(1.8)
REMUNERACIONES	589,771	624,940	570,065	629,845	4,905	0.8
Sueldos y Prestaciones	589,771	624,940	570,065	629,845	4,905	0.8
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	307,689	451,760	323,760	423,015	(28,745)	(6.4)
Bienes de Uso y Consumo	108,215	150,770	105,597	113,225	(37,545)	(24.9)
Servicios Básicos	60,284	55,265	47,239	48,225	(7,040)	(12.7)

CONCEPTO	Real 2017	Vigente 2018	Proyectado 2018	Presupuesto Solicitado 2019	Variación 19/Presup. 18	%
INGRESOS	US\$					
Servicios Generales y Arrendamientos	128,507	228,040	161,966	248,950	20,910	9.2
Pasajes y Viáticos	6,275	7,185	3,443	5,635	(1,550)	(21.6)
Consultorías, Estudios e Investigaciones	4,407	10,500	5,515	6,980	(3,520)	(33.5)
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	39,522	45,500	39,014	40,120	(5,380)	(11.8)
Impuestos, Tasas y Derechos	27	300	300	0	(300)	100.0
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	39,495	45,200	38,714	40,120	(5,080)	(11.2)
ACTIVOS FIJOS < de US\$600.00	0	0	4,494	8,530	8,530	0.0
Bienes Muebles <US\$600	0	0	489	8,530	8,530	0.0
INVERSIÓN	37,805	16,365	37,887	24,040	7,675	46.9
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	19,203	16,365	35,438	24,040	7,675	46.9
Bienes Muebles >US\$600	17,896	12,360	30,542	20,340	7,980	64.6
Intangibles > US\$600.00	1,307	4,005	4,896	3,700	(305)	(7.6)
PROYECTOS DE INVERSIÓN	18,602	0	2,449	0	0	0.0
Infraestructuras	18,602	0	2,449	0	0	0.0
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	18,602	0	2,449	0	0	0.0
IVA	35,139	70,355	31,581	68,705	(37,006)	(52.6)
Crédito Fiscal	35,139	61,805	31,581	59,505	(2,300)	(3.7)
Liquidación de IVA	0	8,550	0	9,200	650	7.6
TOTAL EGRESOS	1,009,926	1,208,920	1,006,802	1,194,255	(14,665)	(1.2)
SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO	(361,450)	(597,396)	(358,833)	(597,085)	311	(0.1)

7) CONSOLIDADO CEPA Y FENADESAL

CONCEPTO	Real 2017	Vigente 2018	Proyectado 2018	Presupuesto Solicitado 2019	Variación 19/Presup. 18	%
INGRESOS	US \$					
SALDOS INICIALES DE DISPONIBILIDADES	41,857,455	56,749,445	81,161,356	19,319,820	(37,429,625)	(66.0)
Recursos propios	36,759,674	19,723,665	43,417,550	19,319,820	(403,845)	(2.0)
Titularización	5,097,781	37,025,780	37,743,806	0	(37,025,780)	(100.0)
INGRESOS CORRIENTES	116,384,786	111,385,040	120,155,970	117,236,570	5,851,531	5.3
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	94,912,620	91,798,195	98,627,834	98,151,020	6,352,826	6.9
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	94,912,620	91,798,195	98,627,834	98,151,020	6,352,826	6.9

CONCEPTO	Real 2017	Vigente 2018	Proyectado 2018	Presupuesto Solicitado 2019	Variación 19/Presup. 18	%
INGRESOS	US \$					
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	9,581,167	7,524,070	8,657,630	6,226,200	(1,297,870)	(17.2)
Rendimiento de Títulos Valores	1,578,625	1,383,975	1,948,410	111,290	(1,272,685)	(92.0)
Arrendamiento de Bienes	7,393,157	5,923,365	6,240,294	6,018,455	95,090	1.6
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	8,315	0	0	-	0	0.0
Otros Ingresos no Clasificados	601,071	216,730	468,926	96,455	(120,275)	(55.5)
DÉBITO FISCAL	11,890,998	12,062,775	12,870,506	12,859,350	796,575	6.6
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	11,191,542	11,320,260	12,102,474	12,105,425	785,165	6.9
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	699,457	742,515	768,033	753,925	11,410	1.5
FINANCIAMIENTO	39,310,000	16,950,000	0	10,000,000	(6,950,000)	(41.0)
Colocación de Títulos Valores en el Mercado Nacional	39,310,000	16,950,000	0	10,000,000	(6,950,000)	(41.0)
TOTAL DE INGRESOS MAS FINANCIAMIENTO	197,552,241	185,084,485	201,317,326	146,556,390	(38,528,095)	(20.8)
EGRESOS						
CORRIENTES	74,060,403	85,611,765	83,887,176	88,217,135	2,605,370	3.0
REMUNERACIONES	23,718,653	35,155,010	35,795,296	41,121,585	5,966,575	17.0
Sueldos y Prestaciones	23,718,653	35,155,010	35,795,296	41,121,585	5,966,575	17.0
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	31,483,612	32,922,710	30,490,268	29,410,575	(3,512,135)	(10.7)
Bienes de Uso y Consumo	4,192,241	9,077,240	8,057,626	8,348,515	(728,725)	(8.0)
Servicios Básicos	4,061,035	5,785,215	4,881,474	6,004,430	219,215	3.8
Servicios Generales y Arrendamientos	22,158,600	16,585,825	16,331,601	13,754,675	(2,831,150)	(17.1)
Pasajes y Viáticos	136,937	286,395	243,254	234,385	(52,010)	(18.2)
Consultorías, Estudios e Investigaciones	934,799	1,188,035	976,313	1,068,570	(119,465)	(10.1)
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	9,920,493	11,638,845	10,891,080	11,456,005	(182,840)	(1.6)
Intereses y Comisiones de Títulos Valores en el Mercado Nacional	5,020,974	6,306,075	6,306,075	6,150,720	(155,355)	(2.5)
Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos	32,923	0	0	0	0	0.0
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos	1,322,744	1,065,100	1,076,677	926,295	(138,805)	(13.0)
Impuestos, Tasas y Derechos	420,679	284,585	235,605	228,970	(55,615)	(19.5)
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	3,123,165	3,825,340	3,124,694	4,102,435	277,095	7.2
Otros Gastos no Clasificados	9	157,745	148,029	47,585	(110,160)	(69.8)

CONCEPTO	Real 2017	Vigente 2018	Proyectado 2018	Presupuesto Solicitado 2019	Variación 19/Presup. 18	%
EGRESOS						
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,591,916	5,608,545	6,324,510	5,899,045	290,500	5.2
Transferencias Corrientes al Sector Público	8,581,166	5,464,210	6,180,175	5,754,710	290,500	5.3
Transferencias Corrientes al Sector Privado	10,750	144,335	144,335	144,335	0	0.0
ACTIVOS FIJOS < de US\$600.00	345,729	286,655	386,022	329,925	43,270	15.1
Bienes Muebles <US\$600	300,010	222,435	307,737	289,325	66,890	30.1
Intangibles < US\$600.00	45,719	64,220	78,285	40,600	(23,620)	(36.8)
INVERSIÓN	32,080,570	66,499,915	88,999,451	30,973,075	(35,526,840)	(53.4)
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	2,072,596	4,754,955	12,759,944	5,521,075	766,120	16.1
Bienes Muebles >US\$600	1,914,588	3,721,700	12,372,032	4,856,325	1,134,625	30.5
Intangibles > US\$600.00	158,008	1,033,255	387,912	664,750	(368,505)	(35.7)
PRE-INVERSIÓN	2,107,441	711,000	360,000	0	(711,000)	(100.0)
Estudios de Pre-Inversión	2,107,441	711,000	360,000	0	(711,000)	(100.0)
PROYECTOS DE INVERSIÓN	27,900,533	61,033,960	75,879,507	25,452,000	(35,581,960)	(58.3)
Infraestructuras	24,886,815	48,852,960	48,864,870	25,452,000	(23,400,960)	(47.9)
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	4,416,918	11,742,960	10,983,713	15,452,000	3,709,040	31.6
Proyectos de Titularización (01-2013)	2,667,930	0	0	0	0	0.0
Proyectos de Titularización 01- 2015	17,801,968	0	0	0	0	0.0
Proyectos Titul. (01-2017-2019)	0	37,110,000	37,881,157	10,000,000	(27,110,000)	(73.1)
Proyectos de Inversión (Maquinaria y equipo)	3,013,718	12,181,000	27,014,637	0	(12,181,000)	(100.0)
AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	13,452,693	13,485,130	13,468,017	13,861,095	375,965	2.8
Rescate de Títulos Valores en el Mercado Nacional	7,356,899	7,804,835	7,804,832	8,288,995	484,160	6.2
Amortización de Empréstitos Internos	849,179	0	0	0	0	0.0
Amortización de Empréstitos Externos	5,246,615	5,680,295	5,663,185	5,572,100	(108,195)	(1.9)
IMPUESTOS FISCALES	6,464,346	2,140,785	4,356,380	645,735	(1,495,050)	(69.8)
Impuesto sobre la Renta	4,147,350	1,352,075	2,751,395	407,835	(944,240)	(69.8)
Retribución Fiscal	2,316,997	788,710	1,604,985	237,900	(550,810)	(69.8)
IVA	12,008,829	12,062,775	12,866,056	12,859,350	796,575	6.6

CONCEPTO	Real 2017	Vigente 2018	Proyectado 2018	Presupuesto Solicitado 2019	Variación 19/Presup. 18	%
Crédito Fiscal	5,086,148	6,961,055	8,534,183	4,959,950	(2,001,105)	(28.7)
Liquidación de IVA	6,922,681	5,101,720	4,331,873	7,899,400	2,797,680	54.8
TOTAL EGRESOS	138,066,841	179,800,370	203,577,079	146,556,390	(33,243,980)	(18.5)
SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO CEPA-FENADESAL	59,485,400	5,284,114	(2,259,753)	0	(5,284,114)	(100.0)

8) ESTRUCTURA PRESUPUESTARIA

La estructura presupuestaria de CEPA, solicitada para 2019, está conformada por Unidades Presupuestarias y Líneas de Trabajo, las cuales se detallan a continuación:

CODIGO	UNIDAD PRESUPUESTARIA	CODIGO	LINEA DE TRABAJO
01	DIRECCION Y ADMINISTRACION INSTITUCIONAL	01	Dirección Superior
		02	Administración General
02	SERVICIO DE LA DEUDA INTERNA	01	Intereses
		02	Amortización
03	SERVICIO DE LA DEUDA EXTERNA	01	Intereses
		02	Amortización
04	COMERCIALIZACION	01	Servicios Portuarios
		02	Servicios Aeroportuarios
		03	Servicios Ferroviarios
		04	Oficina Central
05	PRODUCCION	01	Servicios Portuarios
		02	Servicios Aeroportuarios
		03	Servicios Ferroviarios
		04	Servicios en 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, Monseñor Oscar Arnulfo Romero y Galdámez.
		02	Proyectos de Inversión Puerto de Acajutla
		03	Proyectos de Inversión Puerto de La Unión

9) PRESUPUESTO DE PERSONAL

En cuanto al presupuesto de personal, se ha elaborado con base en requerimientos de recurso humano en las empresas de la Comisión, el número de plazas solicitado para el año 2019 comparado con las plazas aprobadas para el año 2018, por Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo, es el siguiente:

UNIDAD PRESUPUESTARIA/ LINEA DE TRABAJO	LEY DE SALARIOS			CONTRATO			TOTAL		
	2018	2019	DIF.	2018	2019	DIF.	2018	2019	DIF.
01 DIRECC.Y ADMON. INSTITUC.									
0101 Dirección Superior	1	2	1	8	8	0	9	10	1
0102 Administración General	57	56	(1)	139	138	(1)	196	194	(2)
04 COMERCIALIZACION									
0401 Servicios Portuarios	0	0	0	7	7	0	7	7	0
0402 Servicios Aeroportuarios	8	8	0	17	17	0	25	25	0
0403 Servicios Ferroviarios	0	0	0	3	3	0	3	3	0
0404 Oficina Central	9	8	(1)	4	4	0	13	12	(1)
05 PRODUCCION									
0501 Servicios Portuarios	0	0	0	1034	1296	262	1034	1296	262
0502 Servicios Aeroportuarios	105	106	1	615	786	171	720	892	172
0503 Servicios Ferroviarios	0	0	0	48	48	0	48	48	0
0504 Servicios en el Puerto de La Unión	0	0	0	49	47	(2)	49	47	(2)
TOTAL	180	180	0	1924	2354	430	2104	2534	430

Número de plazas por empresa:

EMPRESA	LEY DE SALARIOS			CONTRATO			TOTAL		
	2018	2019	DIF.	2018	2019	DIF.	2018	2019	DIF.
OFICINA CENTRAL	67	66	-1	151	150	-1	218	216	-2
AEROPUERTO	113	114	1	632	803	171	745	917	172
PUERTO DE ACAJUTLA	0	0	0	1041	1303	262	1041	1303	262
PUERTO DE LA UNION	0	0	0	49	47	-2	49	47	-2
FENADESAL	0	0	0	51	51	0	51	51	0
TOTAL	180	180	0	1924	2354	430	2104	2534	430

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 INVERSIÓN

En lo que se refiere a la Unidad de Inversión, se ha presupuestado la ejecución de proyectos en las instalaciones del AIES-MOARG, Puerto de Acajutla y Puerto de La Unión, a financiarse con fondos propios y de titularización, distribuidos para cada empresa de la siguiente manera:

Continuación Punto II

2y

Código SIIP	Nombre del Proyecto	Fondos en US\$		TOTAL Monto con IVA US\$
		Propios	Titularización	
	AEROPUERTO INTERNACIONAL DE EL SALVADOR, MONSEÑOR OSCAR ARNULFO ROMERO Y GALDÁMEZ			
6487	Ampliación de Terminal de Pasajeros del Aeropuerto Internacional de El Salvador, Monseñor Oscar Arnulfo Romero y Galdámez	0	10,000,000	10,000,000
	PUERTO DE ACAJUTLA			
6481	Construcción de estacionamiento y área de almacenamiento de carga en el Puerto de Acajutla, Sonsonate-Etapa I	452,000	0	452,000
	PUERTO DE LA UNIÓN			
6996	Mejoramiento de Instalaciones en el Puerto de La Unión.	15,000,000	0	15,000,000
TOTAL PROYECTOS DE INVERSIÓN		15,452,000	10,000,000	25,452,000

11) DEUDA PÚBLICA

El compromiso de la deuda pública comprende el pago de capital e intereses para el año 2019, relacionada con las obligaciones de la CEPA suscritas con instituciones financieras internas y externas así:

ACREEDOR	AMORTIZACION	INTERESE S	TOTAL
Agencia de Cooperación Internacional del Japón (JICA), ES-P5	5,572,100	926,295	6,498,395
Fondo de Titularización Hencorp Valores	8,288,995	6,150,720	14,439,715
TOTAL DEUDA PÚBLICA	13,861,095	7,077,015	20,938,110

IV. MARCO NORMATIVO

El fundamento legal del Proyecto de Presupuesto CEPA-FENADESAL para el ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre 2019, es el siguiente:

- 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 para 2019.
- 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 2019, el cual asciende a US \$146,556,390.00, 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 2019, el cual asciende a US \$146,556,390.00, tanto en ingresos como en egresos, manteniendo el equilibrio presupuestario; las cifras se conforman como sigue:

1. PRESUPUESTO DE INGRESOS

INGRESOS	OFICINA CENTRAL US\$	AIES-MOARG US\$	PUERTO DE ACAJUTLA US\$	PUERTO DE LA UNIÓN US\$	TOTAL, CEPA US\$	FENADESAL US\$	TOTAL, CEPA-FENADESAL US\$
SALDOS INICIALES DE DISPONIBILIDADES	0	10,283,160	9,036,660	0	19,319,820	0	19,319,820
Recursos propios	0	10,283,160	9,036,660	0	19,319,820	0	19,319,820
INGRESOS CORRIENTES	0	59,629,365	56,497,365	512,670	116,639,400	597,170	117,236,570
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0	50,324,380	47,295,200	381,290	98,000,870	150,150	98,151,020
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	0	50,324,380	47,295,200	381,290	98,000,870	150,150	98,151,020
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	0	3,068,420	2,707,070	72,395	5,847,885	378,315	6,226,200
Rendimiento de Títulos Valores	0	80,120	31,170	0	111,290	0	111,290
Arrendamiento de Bienes	0	2,936,490	2,646,805	72,295	5,655,590	362,865	6,018,455
Otros Ingresos no Clasificados	0	51,810	29,095	100	81,005	15,450	96,455
DÉBITO FISCAL	0	6,236,565	6,495,095	58,985	12,790,645	68,705	12,859,350
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	0	5,887,955	6,148,380	49,570	12,085,905	19,520	12,105,425
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	0	348,610	346,715	9,415	704,740	49,185	753,925
FINANCIAMIENTO	0	10,000,000	0	0	10,000,000	0	10,000,000
Colocación de Títulos Valores en el Mercado Nacional	0	10,000,000	0	0	10,000,000	0	10,000,000
TOTAL DE INGRESOS MAS FINANCIAMIENTO	0	79,912,525	65,534,025	512,670	145,959,220	597,170	146,556,390

2. PRESUPUESTO DE EGRESOS

EGRESOS	OFICINA CENTRAL US\$	AIES-MOARG US\$	PUERTO DE ACAJUTLA US\$	PUERTO DE LA UNIÓN US\$	TOTAL, CEPA US\$	FENADESAL US\$	TOTAL, CEPA-FENADESAL US\$
CORRIENTES	8,467,720	38,829,455	34,894,350	4,924,100	87,115,625	1,101,510	88,217,135
REMUNERACIONES	5,455,125	13,318,670	20,857,565	860,380	40,491,740	629,845	41,121,585
Sueldos y Prestaciones	5,455,125	13,318,670	20,857,565	860,380	40,491,740	629,845	41,121,585
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	2,348,635	14,439,460	9,568,815	2,630,650	28,987,560	423,015	29,410,575
Bienes de Uso y Consumo	269,140	3,304,600	4,232,815	428,735	8,235,290	113,225	8,348,515
Servicios Básicos	249,280	4,365,295	1,114,130	227,500	5,956,205	48,225	6,004,430
Servicios Generales y Arrendamientos	1,633,045	6,290,905	4,060,620	1,521,155	13,505,725	248,950	13,754,675
Pasajes y Viáticos	53,955	111,460	46,455	16,880	228,750	5,635	234,385

EGRESOS	OFICINA CENTRAL US\$	AIES-MOARG US\$	PUERTO DE ACAJUTLA US\$	PUERTO DE LA UNIÓN US\$	TOTAL, CEPA US\$	FENADESAL US\$	TOTAL, CEPA-FENADESAL US\$
Consultorías, Estudios e Investigaciones	143,215	367,200	114,795	436,380	1,061,590	6,980	1,068,570
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	624,680	8,014,335	1,373,535	1,403,335	11,415,885	40,120	11,456,005
Intereses y Comisiones de Títulos Valores en el Mercado Nacional	0	6,150,720	0	0	6,150,720	0	6,150,720
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos	0	0	0	926,295	926,295	0	926,295
Impuestos, Tasas y Derechos	9,700	155,760	57,285	6,225	228,970	0	228,970
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	614,980	1,684,060	1,292,460	470,815	4,062,315	40,120	4,102,435
Otros Gastos no Clasificados	0	23,795	23,790	0	47,585	0	47,585
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	2,908,725	2,978,050	12,270	5,899,045	0	5,899,045
Transferencias Corrientes al Sector Público	0	2,904,725	2,837,715	12,270	5,754,710	0	5,754,710
Transferencias Corrientes al Sector Privado	0	4,000	140,335	0	144,335	0	144,335
ACTIVOS FIJOS < de US\$600.00	39,280	148,265	116,385	17,465	321,395	8,530	329,925
Bienes Muebles <US\$600	17,230	145,765	105,135	12,665	280,795	8,530	289,325
Intangibles < US\$600.00	22,050	2,500	11,250	4,800	40,600	0	40,600
INVERSIÓN	163,430	12,915,200	2,760,455	15,109,950	30,949,035	24,040	30,973,075
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	163,430	2,915,200	2,308,455	109,950	5,497,035	24,040	5,521,075
Bienes Muebles >US\$600	114,030	2,693,800	1,935,455	92,700	4,835,985	20,340	4,856,325
Intangibles > US\$600.00	49,400	221,400	373,000	17,250	661,050	3,700	664,750
PROYECTOS DE INVERSIÓN	0	10,000,000	452,000	15,000,000	25,452,000	0	25,452,000
INFRAESTRUCTURAS	0	10,000,000	452,000	15,000,000	25,452,000	0	25,452,000
Inversión (fondos Propios)	0	0	452,000	15,000,000	15,452,000	0	15,452,000
Titularización 2019	0	10,000,000	0	0	10,000,000	0	10,000,000
AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	0	8,288,995	0	5,572,100	13,861,095	0	13,861,095
Rescate de Títulos Valores en el Mercado Nacional	0	8,288,995	0	0	8,288,995	0	8,288,995
Amortización de Empréstitos Externos	0	0	0	5,572,100	5,572,100	0	5,572,100
IMPUESTOS FISCALES	0	148,985	496,750	0	645,735	0	645,735
Impuesto sobre la Renta	0	94,095	313,740	0	407,835	0	407,835
Retribución Fiscal	0	54,890	183,010	0	237,900	0	237,900
IVA	333,740	5,893,055	6,151,580	412,270	12,790,645	68,705	12,859,350
Crédito Fiscal	333,740	2,427,235	1,727,200	412,270	4,900,445	59,505	4,959,950
Liquidación de IVA	0	3,465,820	4,424,380	0	7,890,200	9,200	7,899,400
TOTAL EGRESOS	8,964,890	66,075,690	44,303,135	26,018,420	145,362,135	1,194,255	146,556,390

2º Aprobar el proyecto de Sistema 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 2019, como sigue:

UNIDAD PRESUPUESTARIA/ LINEA DE TRABAJO	LEY DE SALARIOS			CONTRATO			TOTAL		
	2018	2019	DIF.	2018	2019	DIF.	2018	2019	DIF.
01 DIRECC.Y ADMON. INSTITUC.									
0101 Dirección Superior	1	2	1	8	8	0	9	10	1
0102 Administración General	57	56	(1)	139	138	(1)	196	194	(2)
04 COMERCIALIZACION									
0401 Servicios Portuarios	0	0	0	7	7	0	7	7	0
0402 Servicios Aeroportuarios	8	8	0	17	17	0	25	25	0
0403 Servicios Ferroviarios	0	0	0	3	3	0	3	3	0
0404 Oficina Central	9	8	(1)	4	4	0	13	12	(1)
05 PRODUCCION									
0501 Servicios Portuarios	0	0	0	1034	1296	262	1034	1296	262
0502 Servicios Aeroportuarios	105	106	1	615	786	171	720	892	172
0503 Servicios Ferroviarios	0	0	0	48	48	0	48	48	0
0504 Servicios en el Puerto de La Unión	0	0	0	49	47	(2)	49	47	(2)
TOTAL	180	180	0	1924	2354	430	2104	2534	430

- 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 2019.
- 5° Autorizar al Gerente General, para autorizar las modificaciones de transferencias y reprogramaciones presupuestarias durante la ejecución del presupuesto aprobado 2019.

“No habiendo nada más que hacer constar, se da por terminada la sesión a las diez horas con treinta minutos 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 y el Asesor Jurídico de la Junta Directiva”.