

PRESIDENCIA  
GERENCIA LEGAL

GERENCIA GENERAL  
**GERENCIA FINANCIERA**

*OK*  
*En Favor de*  
*Favor de emitir*  
*CEPA ongo*  
*PP to*  
*GG*  
*10/9/2020*  
*1900*

ADMINISTRACION CEPA

Solicítase autorizar el Proyecto de Presupuesto por Áreas de Gestión de CEPA y FENADESAL para el año 2021, así como el Sistema de Salarios y plan de plazas de contrato de la Comisión.

=====

**SEGUNDO:**

**I. ANTECEDENTES**

Mediante Decretos Legislativos Nos. 525 y 526 de fecha 13 de diciembre de 2019, publicados en el Diario Oficial No. 241, Tomo No. 425 de fecha 20 de diciembre de 2020, se aprobó la Ley de Presupuesto y la Ley de Salarios para el ejercicio fiscal 2020, en los cuales se incluye el Presupuesto y Ley de Salarios de CEPA, vigentes hasta el 31 de diciembre de 2020.

Con fecha 1 de junio del corriente año, se remitió a los Gerentes de Empresas, de Oficina Central, Jefes de Unidades y Departamentos, el memorándum de referencia GF- GG -086/2020, conteniendo los Lineamientos y programación de actividades para la elaboración del Proyecto de Presupuesto de CEPA y de FENADESAL para el año 2021.

**II. OBJETIVO**

Solicítase autorizar el Proyecto de Presupuesto 2021 para CEPA y FENADESAL, así como el sistema de Salarios de la Comisión, el cual ha sido formulado con base en los Lineamientos y Normativa del Ministerio de Hacienda, así como a la gestión administrativa y operativa interna de la Comisión.

**III. CONTENIDO DEL PUNTO**

El Proyecto de Presupuesto 2021 para CEPA y FENADESAL asciende a US \$125,668,865.00, elaborado de conformidad a las Normas de Formulación Presupuestaria y la Política Presupuestaria 2021, 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, utilizando criterios de racionalidad en el gasto corriente y la asignación de recursos para la ejecución de proyectos de inversión prioritarios, en armonía con el plan de gobierno.

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 2020, en donde las variaciones presupuestarias que se reflejan en las explicaciones de las premisas de ingresos y egresos resultan de la comparación de las cifras solicitadas para 2021 con respecto a las cifras autorizadas en el presupuesto 2020; así mismo, se ha tomado como parámetro de comparación la proyección de la ejecución presupuestaria al cierre del ejercicio 2020.



De acuerdo a los Lineamientos del Ministerio de Hacienda relacionados a la formulación y política del Presupuesto 2021, se ha considerado los posibles efectos económicos debido a la Pandemia COVID 19, ajustando el presupuesto a las cifras del año 2020, cierre real 2019 y proyección de cierre 2020.

### **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 del Puerto de Acajutla, con base en las proyecciones al cierre del ejercicio 2020; para el AIES-SOARG, se aplicó un crecimiento gradual sobre las operaciones y los ingresos del año 2019; así mismo, se tomó de referencia los ingresos autorizados en el presupuesto 2020.
- Se incluye proyección de Saldos de disponibilidades de efectivo al 31 de diciembre de 2020, como apalancamiento para financiar el presupuesto de egresos 2021.
- Se ha presupuestado el ingreso por financiamiento en US \$8,900,000.00, para continuar con la ejecución de proyectos de inversión de Ampliación y Modernización del Aeropuerto Internacional de El Salvador, San Oscar Arnulfo Romero y Galdámez (AIES-SOARG).

### **PRESUPUESTO DE EGRESOS**

#### **1. GASTOS CORRIENTES**

Se ha considerado como lineamiento general, lo indicado por el Ministerio de Hacienda, en el sentido que el presupuesto 2021 debería ser igual o menor al presupuesto votado 2020, así como también el restablecimiento del monto disminuido por el Ministerio de Hacienda en el Presupuesto 2020.

#### • **REMUNERACIONES**

El monto presupuestado en remuneraciones es por US \$41,908,300.00, presentando un incremento de US \$5,593,178.00 con relación al presupuesto 2020, el cual obedece principalmente al restablecimiento de la disminución presupuestaria realizada por el Ministerio de Hacienda en el año 2020 en las asignaciones de remuneraciones extraordinarias y contribuciones patronales del Puerto de Acajutla, dicho incremento se justifica por mayores operaciones portuarias; en relación a la cantidad de plazas presupuestadas para 2021, presenta una variación de 4 plazas en relación al presupuesto 2020, conformadas por 6 plazas creadas en ejecución y 2 plazas suprimidas.

#### • **BIENES Y SERVICIOS**

El presupuesto para 2021 en bienes y servicios es por US \$27,601,800.00, reflejando una disminución de US \$971,031.00 respecto al presupuesto 2020, donde se ha considerado la estimación para adquisición de bienes de consumo, mantenimientos de equipos de operación, y mantenimientos de instalaciones portuarias y aeroportuarias, los cuales son necesarios realizar con prioridad, para mantener la demanda en la prestación de servicios de forma segura y eficiente.

#### • **GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

El monto presupuestado es de US \$13,147,770.00, representando un incremento de US \$976,956.00 respecto al presupuesto 2020, donde incide principalmente la modificativa contractual de financiamiento de titularización, incluye también el pago de los intereses del Préstamo que fue suscrito para 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 \$5,360,890.00, con una disminución de US \$1,160,873.00, por el efecto de la reducción de ingresos presupuestados para 2021.

El monto presupuestario incluye el aporte del 6% sobre ingresos portuarios a la Autoridad Marítima Portuaria (AMP) por US \$3,210,000.00 y 10% sobre ingresos aeronáuticos que se pagan a la Autoridad de Aviación Civil (AAC) por US \$1,995,350.00, el diferencial corresponde a transferencias al sector privado.

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

Se han incluido Bienes clasificados como gastos no capitalizables para sustituir mobiliario y equipos, así como proveer de mobiliario a nuevas instalaciones en las empresas por un monto de US \$256,780.00.

**2. INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

Para este rubro se tomó de base la vida útil de los equipos y sistemas de operación.

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

El monto presupuestado es de US \$2,972,620.00, que corresponde principalmente a bienes muebles a sustituir 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 que se han incorporado en el Presupuesto 2021 ascienden a un monto de US \$12,400,000.00, de los cuales US \$8,900,000.00 corresponden a la empresa AIES-SOARG y US \$3,500,000.00 para el Puerto de Acajutla.

**3. AMORTIZACION DEUDA PÚBLICA**

El presupuesto para el año 2021 es por US \$9,345,420.00, comprende amortización de las obligaciones de CEPA relacionadas con el financiamiento de titularización y préstamo suscrito con JICA de la República de Japón, para la construcción del Puerto de La Unión.

**4. IMPUESTOS FISCALES**

No se ha considerado proyección de impuestos fiscales para 2021, debido principalmente a una disminución del presupuesto de ingresos por el efecto de la crisis económica y al impacto que genera la depreciación en el Estado de Resultados.

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

El monto presupuestado para el año 2021 es de US \$8,252,690.00, 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 2021 y las principales variaciones con respecto al presupuesto votado del año 2020.

**1) OFICINA CENTRAL**

**PRESUPUESTO DE EGRESOS**

El presupuesto de egresos para 2021 asciende a US \$8,572,180.00, el cual refleja una disminución de US \$280,515.00, con relación al presupuesto 2020; las justificaciones por rubro son las siguiente:

**REMUNERACIONES**

El monto presupuestado es por US \$5,792,210.00 con un incremento de US \$158,920.00, que corresponde principalmente a prestaciones por antigüedad laboral.

**ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

Se ha presupuestado el monto de US \$1,735,140.00, representando una disminución de US \$187,275.00, por una reducción en la estimación para gastos de Bienes de Uso y Consumo, Servicios Básicos, y Servicios Generales y Arrendamientos Diversos.

**GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

El monto presupuestado es de US \$576,055.00, con una disminución de US \$134,290.00, por efecto de menor prima anual de seguros.

**INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

El monto presupuestado de los activos fijos mayores de US \$600.00 es por US \$160,120.00, con una disminución de US \$72,285.00 respecto al presupuesto 2020, donde el presupuesto se utilizará para realizar sustituciones de activos, según las necesidades de cada una de las unidades.

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

**PRESUPUESTO DE INGRESOS:**

El presupuesto de ingresos para 2021 conformado por saldos de disponibilidades, ingresos corrientes y financiamiento asciende a US \$61,476,180.00, presentando una disminución de US \$26,870,155.00 con relación al presupuesto 2020, por el efecto de menores ingresos de operación, saldo de disponibilidades del año anterior, financiamiento para proyectos de inversión, así como también por la disminución de ingresos realizada por el Ministerio de Hacienda en el año 2020; lo anterior aunado también al cierre temporal de operaciones desde el mes de marzo 2020 por la Pandemia del COVID 19.

En relación a los ingresos corrientes, el monto presupuestado asciende a US \$51,825,035.00 (IVA incluido), en el cual se ha considerado una disminución del 19.4% equivalente a US \$12,492,755.00, con relación al presupuesto 2020; las principales disminuciones corresponden a Ingresos Aeronáuticos por derechos de embarque por US \$3,288,313.00, Almacenaje de Carga de Importación \$131,901.00, Ingresos por Aterrizajes por US\$2,636,329.00, Ingresos por Arrendamientos US\$2,921,905.34, entre otros.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS:**

El presupuesto de egresos para 2021 asciende a US\$55,009,230.00, representando una disminución de US\$21,306,406.00, con relación al presupuesto votado 2020; las principales variaciones a nivel de rubro de egresos son las siguientes:

**REMUNERACIONES**

El monto presupuestado en remuneraciones es por US \$12,807,000.00, representando una disminución de US \$648,950.00, que corresponde a reducción de remuneraciones extraordinarias.

**ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

El monto presupuestado en este rubro asciende a US \$10,888,510.00, presentando una disminución de US \$4,865,735.00, con relación al presupuesto 2020, debido a lo siguiente:

**BIENES DE USO Y CONSUMO**

Presenta una disminución de US \$1,758,452.00, donde se ha considerado la adquisición de bienes de consumo necesarios para el mantenimiento de las instalaciones y equipos, así como para el funcionamiento de las oficinas administrativas en el AIES-SOARG, tales como productos y materiales de Oficina, repuestos y accesorios para el mantenimiento de equipos de operación, combustibles y lubricantes, además se incluyen insumos requeridos en el marco del cumplimiento de la Ley General de Prevención de Riesgos en los Lugares de Trabajo.

**SERVICIOS BÁSICOS**

Refleja disminución de US\$1,498,865.00, principalmente por menor consumo de energía eléctrica.

**SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAMIENTOS DIVERSOS**

Presenta disminución por US \$1,509,133.00, debido a que se ha considerado menor estimación para gastos por servicios de mantenimiento preventivo y correctivo de equipos de operación, así como el mantenimiento de obras diversas en la infraestructura aeroportuaria, para dar cumplimiento a normativas y leyes aeroportuarias.

**CONSULTORÍAS, ESTUDIOS E INVESTIGACIONES**

Se incrementa en US \$58,575.00, debido a que se ha considerado las capacitaciones recurrentes necesarias, que son obligatorias para el personal operativo de las empresas.

**GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

El monto presupuestado en este rubro es por US \$9,779,305.00, reflejando incremento de US \$1,154,135.00, debido principalmente a la modificación contractual del financiamiento de titularización, destinado para la ejecución de proyectos de inversión en el AIES-SOARG.

**INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

El monto presupuestado en Inversiones en Activos Fijos es por US \$10,648,440.00 representando una disminución de US \$8,488,675.00 con relación al presupuesto 2020; las principales inversiones presupuestadas son las siguientes:

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

Los activos fijos que se incluyen en el presupuesto 2021 ascienden a US \$1,632,370.00, siendo los más representativos, los siguientes:

DESCRIPCIÓN	MONTO (US \$)
SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DE SERPENTINES PARA 5 UMAS	200,000.00

DESCRIPCIÓN	MONTO (US \$)
SUMINISTRO E INSTALACION DE COMPONENTES PARA EL SISTEMA DE ALARMAS CONTRA INCENDIO	105,000.00
MODERNIZACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL DEL SISTEMA DE AIRES ACONDICIONADOS DEL AIES-SOARG	100,000.00
EQUIPO PARA MEDICION COEFICIENTE DE FRICCION	90,271.65
SUMINISTRO E INSTALACION DE UMA 1 (80 TONELADAS)	90,000.00
SUMINISTRO E INSTALACION DE UMA 6 (48 TONELADAS)	90,000.00
REMOLQUE BARREDORA ASPIRADORA, CAPACIDAD DE 10MT CUBICOS	87,500.00
TRACTOR AGRICOLA DE 125HP CON CABINA	73,000.00
MINICARGADOR	70,000.00
CAMARA IP TIPO BULLET 1080P AVF H.265	59,277.60
SUMINISTRO E INSTALACION DE TANQUES DE COMBUSTIBLE	50,000.00
CHAPODADORA PLEGABLE DE TRES CUERPOS, 20 PIES (6.1MT)	44,000.00
CAMARA MINI DOMO 5 MEGAPIXEL 2592(H) X 1944(V)	40,120.00
DETECTOR DE TRAZA DE EXPLOSIVOS	40,017.29
SUMINISTRO E INSTALACION DE SISTEMA DE ANUNCIO AL PUBLICO EN EL ETP	40,000.00
SUMINISTRO E INSTALACIÓN SISTEMA DE VENTILACIÓN Y EXTRACCIÓN EN NUEVO ALMACÉN DE MATERIALES	36,000.00
SWITCH ADMINISTRABLE DE 24 PUERTOS 10/100/1000 CON POE	29,000.00
ALFOMBRA BARREDORA PARA LIMPIEZA DE FOD EN PISTA PRINCIPAL Y PAVIMENTO	26,673.78
CAMARA TIPO DOMO; 1080P (2MP) HD; 30X, STARLIGHT IMAGING; H.265	22,918.55
SERVIDOR DE RED CON VIRTUALIZACION	21,360.00
AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT DE 60,000 BTU	20,461.20
<b>TOTAL</b>	<b>1,335,600.07</b>

**PROYECTOS DE INVERSIÓN:**

Los proyectos de Inversión a ejecutarse en el año 2021, se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALOR EN US \$
Ampliación del Área de Registro de Pasajeros del AIES-SOARG	8,000,000.00
Ampliación de Terminal de Pasajeros del AIES-SOARG	900,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>8,900,000.00</b>

**AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA**

El monto presupuestado para el pago de amortización es por US \$3,773,320.00, con una disminución de US \$5,529,025.00, por el efecto de la nueva modificación contractual de financiamiento de titularización.

### 3) *PUERTO DE ACAJUTLA*

#### **PRESUPUESTO DE INGRESOS:**

El presupuesto de ingresos para 2021 asciende a US \$62,921,980.00, representando un aumento de US \$1,788,927.00, que incluye saldos de disponibilidades iniciales de bancos e ingresos corrientes del ejercicio.

Los ingresos corrientes estimados por US \$62,170,835.00 (IVA incluido), representan un aumento de US \$10,416,932.00, equivalente al 20.1%, reflejándose principalmente por una mayor movilización de contenedores, así como también la disminución efectuada por el Ministerio de Hacienda en el presupuesto de ingresos del año 2020, el cual se reestablece para el 2021 de acuerdo a las operaciones reales del Puerto de Acajutla.

#### **PRESUPUESTO DE EGRESOS:**

El presupuesto de egresos para 2021 asciende a US \$50,917,370.00, representando un incremento de US \$7,546,111.00 con relación al presupuesto 2020; las principales variaciones a nivel de rubro son las siguientes

#### **REMUNERACIONES:**

El monto presupuestado en remuneraciones es por US \$22,055,460.00, con un incremento de US \$6,337,295.00, que incluye el pago extraordinario en jornada laboral catalogada como de peligrosidad y en atención a la Ley de Seguridad e Higiene Ocupacional, así como también el restablecimiento en remuneraciones extraordinarias y contribuciones patronales que se redujeron en el presupuesto del año 2020 por parte del Ministerio de Hacienda.

#### **ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

El monto para 2021 en bienes y servicios es por US \$12,374,750.00, representando un incremento de US \$3,951,310.00; las principales variaciones se explican de la siguiente manera:

#### **BIENES DE USO Y CONSUMO:**

Presenta incremento de US \$723,149.00, debido principalmente por la adquisición de bienes de consumo necesarios para el mantenimiento de las instalaciones y equipos de operación; a continuación, se detallan los más relevantes:

- ✓ Productos Textiles y Vestuarios: presenta incremento de US \$251,181.00, producto de adquisición de lazos de henequén, los cuales son utilizados en las actividades operativas del Puerto de Acajutla.
- ✓ Llantas y Neumáticos: la variación de US \$191,942.00 obedece a la adquisición de llantas y neumáticos para mantener en operación los equipos del Puerto de Acajutla.
- ✓ Combustibles y Lubricantes: se ha estimado mayor gasto de US \$174,876.00, por mayor consumo de combustible diésel, debido a que se han considerado mayor movilización de carga.
- ✓ Herramientas, Repuestos y Accesorios: el incremento de US \$64,048.00, se debe a que los equipos de operación que se utilizan para las operaciones portuarias, demandan mayor mantenimiento debido a sus años de vida útil.

Continuación Punto II

2g

**SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAMIENTOS DIVERSOS**

Refleja incremento de US \$3,485,213.00, debiéndose principalmente a mantenimientos preventivos y correctivos de equipos de operación, que son utilizados para la prestación de servicios portuarios.

**INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

El monto presupuestado en Inversiones en Activos Fijos es por US \$4,682,090.00, con una disminución de US \$2,196,318.00 con respecto al presupuesto 2020. Entre los principales activos incluidos en el presupuesto se detallan los siguientes:

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

Los Activos Fijos para reforzar las Actividades Operativas y Administrativas ascienden a US \$1,122,180.00, dentro de los cuales se encuentran los siguientes:

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>Monto (US \$)</b>
PLANTA DE EMERGENCIA de 300 KW	90,000
MONTACARGAS DE 2.7 TONELADAS (6,000 LIBRAS)	85,474
SUMINISTRO E INSTALACION MEDIDOR DE CAUDAL DE AGUAS TRATADAS	82,500
PLANTA ELECTRICA DE EMERGENCIA DE 44KW/55KVA, 220V ESTRELLA 60HZ	78,000
LICENCIA SOFTWARE PARA SOLUCIÓN DE BACKUP	70,000
MINICARGADOR	70,000
SUMINISTRO E INSTALACION SISTEMA CONTROL DE ACCESO	50,000
SERVIDOR DE RED CON VIRTUALIZACION	42,720
COMPUTADORA PORTATIL - LAPTOP	38,400
SPREADER DE 40 PIES	35,000
SPREADER DE 20 PIES	28,000
UPS PARA RACK	27,440
SERVIDOR DE APLICACIONES	26,000
LICENCIA DE SOFTWARE MARINE TRAFFIC	20,000
NETWORK INTRUSION PREVENTION SYSTEM (NIPS)	20,000
ACTUALIZACION DE NUEVAS VERSIONES, ACTUALIZACION DE PARCHES Y APOYO TECNICO A PLATAFORMA SADFI	18,000

DESCRIPCIÓN	Monto (US \$)
SWITCH ADMINISTRABLE DE 48 PUERTOS	15,300
LICENCIA ACTUALIZACION SOFTWARE TIME ZERO (RADAR)	15,000
LICENCIA DE SOFTWARE DE AUTOCAD	12,500
SWITCH ADMINISTRABLE DE 24 PUERTOS	12,270
LICENCIA ACTUALIZACIÓN FIREWALL (LIVESECURITY, WEBBLOCKER, AV/IPS)	12,000
CERTIFICACION PARA EQUIPOS DE MEDICION	12,000
MOTOCICLETA	12,000
DISPOSITIVO MOVIL PARA INTEMPERIE	12,000
<b>TOTAL</b>	<b>884,604</b>

**PROYECTOS DE INVERSIÓN:**

El proyecto de inversión del Puerto de Acajutla presupuestado para 2021, es el siguiente:

CODIGO SIIP	Nombre del Proyecto	Monto total con IVA (US \$)
6592	Rehabilitación de la Bodega No. 1 del Puerto de Acajutla	3,500,000

**4) PUERTO DE LA UNIÓN**

Los ingresos y egresos se han determinado, bajo el escenario que CEPA continúa con la operación del Puerto durante el año 2021, bajo las condiciones actuales de operación.

**PRESUPUESTO DE INGRESOS**

Los ingresos del Presupuesto 2021 ascienden a US \$832,520.00, representando un incremento de US \$337,265.00 con relación al presupuesto 2020, donde se ha considerado el tráfico de carga a granel que se moviliza por dicho puerto, específicamente de fertilizantes, la atención de barcos atuneros, y una proyección por el inicio de las operaciones del Establecimiento del Ferry; así mismo, se incluyen los contratos de arrendamientos de terrenos e instalaciones, con los cánones vigentes.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS:**

El presupuesto de egresos para 2021 asciende a US \$10,405,145.00, con una disminución de US \$9,882,983.00 con relación al presupuesto 2020, debido principalmente por la disminución de US \$10,000,000.00 del proyecto de Adecuación de las Instalaciones Portuarias.

**REMUNERACIONES:**

El monto en remuneraciones es de US \$834,480.00, con una disminución de US \$35,397.00 con relación al presupuesto 2020, por reducción de plazas vacantes trasladadas hacia otras unidades.

**ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

El monto presupuestado para 2021 en bienes y servicios es por US \$2,361,505.00, representando un incremento de US \$303,455.00 con relación al presupuesto 2020, debiéndose principalmente a la estimación para el mantenimiento preventivo y correctivo necesario de los equipos e instalaciones portuarias.

**GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

El monto presupuestado para 2021 en este rubro es por US \$1,185,275.00, representando una disminución de US \$120,222.00 en el pago de intereses de la deuda con respecto al presupuesto 2020, 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 \$67,170.00, representando una disminución de US \$10,063,328.00, específicamente por reducción de US \$10,000,000.00 correspondiente al proyecto de Adecuación de Instalaciones Portuarias; las principales inversiones son las siguientes:

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

Las principales adquisiciones que se han presupuestado corresponden a equipo y materiales informáticos, cámaras de seguridad, proyector, actualizaciones y licencias de Derechos de propiedad intelectual, ascienden a US \$50,985.00.

**AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA**

El presupuesto 2021 es por US \$5,572,100.00, correspondiente al pago de las dos cuotas programadas para el año, considerando en dicho monto la estimación por 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 2021 ascienden a US \$438,185.00, representando una disminución de US \$1,249,675.00 con respecto al presupuesto 2020, reflejado principalmente por la reducción del saldo de disponibilidades de caja y bancos.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS:**

El presupuesto de egresos para 2021 asciende a US \$764,940.00.00, reflejando una disminución de US \$433,515.00 con relación al presupuesto 2020; las principales variaciones a nivel de rubro de egresos son las siguientes:

**REMUNERACIONES**

El presupuesto de Personal para el año 2021, se ha elaborado considerando una disminución de US \$218,690.00, debido principalmente a que la mayor parte de plazas fueron trasladadas a las diferentes empresas de CEPA, quedando a la fecha 24 plazas, las cuales se presupuestan con las mismas condiciones salariales y prestaciones vigentes.

Continuación Punto II

2j

**ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

Se realizarán compras de bienes mínimas necesarias, mantenimiento de bienes muebles e inmuebles, de la empresa, así como la contratación del personal Outsourcing, por un monto de US \$241,895.00, no se proyecta operaciones Museo del Ferrocarril.

**GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

Se ha presupuestado para 2021 el monto de US \$41,425.00, para cubrir los diferentes seguros de personas y de bienes de FENADESAL, el cual representa un incremento de US \$396.00 respecto al presupuesto del año 2020.

**INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

Se ha considerado la compra de lo mínimo necesario para la sustitución de equipo informático que ya está obsoleto por un monto US \$12,055.00, inferior en US \$23,453.00, comparado con el presupuesto 2020.

**LAS CIFRAS PRESUPUESTARIAS POR EMPRESA Y CONSOLIDADO SE PRESENTAN A CONTINUACIÓN:****1) OFICINA CENTRAL**

Concepto	Real 2019	Vigente 2020	Proyectado 2020	Presupuesto Solicitado 2021	Variación 2021/Presup. 2020	%
	US \$					
<b>EGRESOS</b>						
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	7,440,260	8,331,800	7,694,833	8,162,930	(168,870)	(2.03)
<b>REMUNERACIONES</b>	5,481,270	5,633,290	5,554,126	5,792,210	158,920	2.82
Sueldos y Prestaciones	5,481,270	5,633,290	5,554,126	5,792,210	158,920	2.82
<b>ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS</b>	1,355,848	1,922,415	1,380,183	1,735,140	(187,275)	(9.74)
Bienes de Uso y Consumo	167,126	291,385	330,124	227,490	(63,895)	(21.93)
Servicios Básicos	199,744	230,880	162,810	212,070	(18,810)	(8.15)
Servicios Generales y Arrendamientos	870,674	1,125,160	612,481	967,995	(157,165)	(13.97)
Pasajes y Viáticos	25,853	102,980	94,650	160,900	57,920	56.24
Consultorías, Estudios e Investigaciones	92,451	172,010	180,118	166,685	(5,325)	(3.10)
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	550,644	710,345	746,401	576,055	(134,290)	(18.90)
Impuestos, Tasas y Derechos	16,196	8,800	5,500	10,580	1,780	20.23
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	534,448	701,545	740,901	565,475	(136,070)	(19.40)
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	2,500	0	0	0	-	0.00
Transferencias Corrientes al Sector Privado	2,500	0	0	0	-	0.00
<b>ACTIVOS FIJOS &lt; de US\$600.00</b>	49,997	65,750	14,123	59,525	(6,225)	(9.47)
Bienes Muebles <US\$600	28,166	16,700	14,123	9,875	(6,825)	(40.87)
Intangibles < US\$600.00	21,831	49,050	0	49,650	600	1.22
<b>INVERSIÓN</b>	274,742	232,405	202,810	160,120	(72,285)	(31.10)
<b>INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS</b>	95,242	232,405	202,810	160,120	(72,285)	(31.10)
Bienes Muebles >US\$600	56,360	161,205	109,253	70,170	(91,035)	(56.47)
Intangibles > US\$600.00	38,882	71,200	93,558	89,950	18,750	26.33
<b>PROYECTOS DE INVERSIÓN</b>	179,500	0	0	0	-	0.00
Infraestructuras	179,500	0	0	0	-	0.00

Continuación Punto II

2k

Concepto	Real 2019	Vigente 2020	Proyectado 2020	Presupuesto Solicitado 2021	Variación 2021/Presup. 2020	%
US \$						
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	179,500	0	0	0	-	0.00
<b>IVA</b>	<b>222,009</b>	<b>288,490</b>	<b>221,132</b>	<b>249,130</b>	<b>(39,360)</b>	<b>(13.64)</b>
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>7,937,011</b>	<b>8,852,695</b>	<b>8,118,775</b>	<b>8,572,180</b>	<b>(280,515)</b>	<b>(3.17)</b>
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO</b>	<b>(7,937,011)</b>	<b>(8,852,695)</b>	<b>(8,118,775)</b>	<b>(8,572,180)</b>	<b>280,515</b>	<b>(3.17)</b>

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

CONCEPTO	Real 2019	Vigente 2020	Proyectado 2020	Presupuesto Solicitado 2021	Variación 2021/Presup. 2020	%
US \$						
<b>INGRESOS</b>						
<b>SALDOS DE AÑOS ANTERIORES</b>	<b>0</b>	<b>9,379,145</b>	<b>20,828,131</b>	<b>751,145</b>	<b>(8,628,000)</b>	<b>(92.0)</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>71,997,993</b>	<b>64,317,790</b>	<b>26,993,977</b>	<b>51,825,035</b>	<b>(12,492,755)</b>	<b>(19.4)</b>
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>59,880,936</b>	<b>52,218,460</b>	<b>20,949,401</b>	<b>42,967,810</b>	<b>(9,250,650)</b>	<b>(17.7)</b>
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	59,880,936	52,218,460	20,949,401	42,967,810	(9,250,650)	(17.7)
<b>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>4,991,614</b>	<b>5,457,800</b>	<b>3,454,566</b>	<b>3,480,540</b>	<b>(1,977,260)</b>	<b>(36.2)</b>
Rendimiento de Títulos Valores	679,732	109,900	60,684	60,685	(49,215)	(44.8)
Arrendamiento de Bienes	3,787,256	5,209,975	2,436,996	2,918,175	(2,291,800)	(44.0)
Otros Ingresos no Clasificados	524,626	137,925	956,886	501,680	363,755	263.7
<b>DÉBITO FISCAL</b>	<b>7,125,443</b>	<b>6,641,530</b>	<b>2,590,011</b>	<b>5,376,685</b>	<b>(1,264,845)</b>	<b>(19.0)</b>
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	6,726,312	6,026,825	2,320,198	5,027,235	(999,590)	(16.6)
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	399,131	614,705	269,813	349,450	(265,255)	(43.2)
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>0</b>	<b>14,650,000</b>	<b>0</b>	<b>8,900,000</b>	<b>(5,750,000)</b>	<b>(39.2)</b>
Colocación de Títulos Valores en el Mercado Nacional	0	14,650,000	0	8,900,000	(5,750,000)	(39.2)
<b>TOTAL DE INGRESOS MAS FINANCIAMIENTO</b>	<b>71,997,993</b>	<b>88,346,935</b>	<b>47,822,108</b>	<b>61,476,180</b>	<b>(26,870,755)</b>	<b>(30.4)</b>
<b>EGRESOS</b>						
<b>CORRIENTES</b>	<b>36,776,466</b>	<b>41,212,725</b>	<b>29,795,946</b>	<b>35,590,235</b>	<b>(5,622,490)</b>	<b>(13.6)</b>
<b>REMUNERACIONES</b>	<b>15,793,478</b>	<b>13,455,950</b>	<b>13,689,553</b>	<b>12,807,000</b>	<b>(648,950)</b>	<b>(4.8)</b>
Sueldos y Prestaciones	15,793,478	13,455,950	13,689,553	12,807,000	(648,950)	(4.8)
<b>ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>9,425,601</b>	<b>15,754,245</b>	<b>6,775,663</b>	<b>10,888,510</b>	<b>(4,865,735)</b>	<b>(30.9)</b>
Bienes de Uso y Consumo	1,591,274	4,183,092	1,221,398	2,424,640	(1,758,452)	(42.0)
Servicios Básicos	3,805,881	4,722,635	2,376,917	3,223,770	(1,498,865)	(31.7)
Servicios Generales y Arrendamientos	3,425,860	6,315,863	2,841,483	4,806,730	(1,509,133)	(23.9)
Pasajes y Viáticos	66,622	182,175	4,905	24,315	(157,860)	(86.7)
Consultorías, Estudios e Investigaciones	535,963	350,480	330,959	409,055	58,575	16.7
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>8,096,353</b>	<b>8,625,170</b>	<b>8,238,282</b>	<b>9,779,305</b>	<b>1,154,135</b>	<b>13.4</b>
Intereses y Comisiones de Títulos Valores en el Mercado Nacional	6,282,567	6,693,125	6,693,125	7,776,250	1,083,125	16.2

CONCEPTO	Real 2019	Vigente 2020	Proyectado 2020	Presupuesto Solicitado 2021	Variación 2021/Presup. 2020	%
	US \$					
Impuestos, Tasas y Derechos	539,014	157,240	125,351	131,825	(25,415)	(16.2)
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	1,271,890	1,774,805	1,417,029	1,871,230	96,425	5.4
Otros Gastos no Clasificados	2,882	0	2,777	0	-	-
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>3,323,312</b>	<b>3,192,305</b>	<b>1,042,643</b>	<b>1,999,350</b>	<b>(1,192,955)</b>	<b>(37.4)</b>
Transferencias Corrientes al Sector Público	3,319,312	3,188,305	1,038,643	1,995,350	(1,192,955)	(37.4)
Transferencias Corrientes al Sector Privado	4,000	4,000	4,000	4,000	0	0.0
<b>ACTIVOS FIJOS &lt; de US\$600.00</b>	<b>137,722</b>	<b>185,055</b>	<b>49,805</b>	<b>116,070</b>	<b>(68,985)</b>	<b>(37.3)</b>
Bienes Muebles <US\$600	114,429	178,080	12,447	93,320	(84,760)	(47.6)
Intangibles < US\$600.00	23,292	6,975	37,358	22,750	15,775	226.2
<b>INVERSIÓN</b>	<b>9,849,050</b>	<b>18,952,060</b>	<b>4,364,811</b>	<b>10,532,370</b>	<b>(8,419,690)</b>	<b>(44.4)</b>
<b>INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS</b>	<b>1,173,114</b>	<b>3,952,060</b>	<b>542,919</b>	<b>1,632,370</b>	<b>(2,319,690)</b>	<b>(58.7)</b>
Bienes Muebles >US\$600	1,153,974	3,911,070	542,634	1,583,870	(2,327,200)	(59.5)
Intangibles > US\$600.00	19,140	40,990	285	48,500	7,510	18.3
<b>PRE-INVERSIÓN</b>	<b>0</b>	<b>3,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(3,000,000)</b>	<b>100.0</b>
Estudios de Pre-Inversión	0	3,000,000	0	0	(3,000,000)	100.0
<b>PROYECTOS DE INVERSIÓN</b>	<b>8,675,937</b>	<b>12,000,000</b>	<b>3,821,892</b>	<b>8,900,000</b>	<b>(3,100,000)</b>	<b>(25.8)</b>
Infraestructuras	8,675,937	12,000,000	3,821,892	8,900,000	(3,100,000)	(25.8)
Proyectos Titularización	8,675,937	12,000,000	3,821,892	8,900,000	(3,100,000)	(25.8)
<b>AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO</b>	<b>8,288,993</b>	<b>9,302,345</b>	<b>9,302,345</b>	<b>3,773,320</b>	<b>(5,529,025)</b>	<b>(59.4)</b>
<b>IMPUESTOS FISCALES</b>	<b>5,257,924</b>	<b>596,400</b>	<b>515,547</b>	<b>0</b>	<b>(596,400)</b>	<b>(100.0)</b>
Impuesto sobre la Renta	3,327,737	376,670	325,608	0	(376,670)	(100.0)
Retribución Fiscal	1,930,187	219,730	189,938	0	(219,730)	(100.0)
<b>IVA</b>	<b>6,524,349</b>	<b>6,252,106</b>	<b>4,539,496</b>	<b>5,113,305</b>	<b>(1,138,801)</b>	<b>(18.2)</b>
Crédito Fiscal	2,213,854	2,970,991	1,258,381	1,868,560	(1,102,431)	(37.1)
Liquidación de IVA	4,310,495	3,281,115	3,281,115	3,244,745	(36,370)	(1.1)
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>66,696,782</b>	<b>76,315,636</b>	<b>48,518,144</b>	<b>55,009,230</b>	<b>(21,306,406)</b>	<b>(27.9)</b>
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO</b>	<b>5,301,210</b>	<b>12,031,299</b>	<b>(696,036)</b>	<b>6,466,950</b>	<b>(5,564,349)</b>	<b>(46.2)</b>

## 3) PUERTO DE ACAJUTLA

CONCEPTO	Real 2019	Vigente 2020	Proyectado 2020	Presupuesto Solicitado 2021	Variación 2021/Presup. 2020	%
	US\$					
<b>INGRESOS</b>						
<b>SALDOS DE AÑOS ANTERIORES</b>	<b>0</b>	<b>9,379,150</b>	<b>20,828,131</b>	<b>751,145</b>	<b>(8,628,005)</b>	<b>(92.0)</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>64,038,061</b>	<b>51,753,903</b>	<b>58,825,190</b>	<b>62,170,835</b>	<b>10,416,932</b>	<b>20.1</b>
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>52,967,527</b>	<b>42,921,650</b>	<b>49,390,074</b>	<b>52,719,300</b>	<b>9,797,650</b>	<b>22.8</b>
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	52,967,527	42,921,650	49,390,074	52,719,300	9,797,650	22.8
<b>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>4,006,326</b>	<b>3,078,065</b>	<b>2,713,420</b>	<b>2,299,130</b>	<b>(778,935)</b>	<b>(25.3)</b>
Rendimiento de Títulos Valores	360,449	59,125	60,684	0	(59,125)	(100.0)
Arrendamiento de Bienes	2,299,130	2,934,290	2,299,130	2,299,130	(635,160)	(21.6)

Continuación Punto II

2m

CONCEPTO	Real 2019	Vigente 2020	Proyectado 2020	Presupuesto Solicitado 2021	Variación 2021/Presup. 2020	%
	US\$					
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	645,475	0	614	0	0	0.0
Otros Ingresos no Clasificados	701,272	84,650	352,992	0	(84,650)	(100.0)
<b>DÉBITO FISCAL</b>	<b>7,064,208</b>	<b>5,754,188</b>	<b>6,721,696</b>	<b>7,152,405</b>	<b>1,398,217</b>	<b>24.3</b>
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	6,767,240	5,372,728	6,420,710	6,853,515	1,480,787	27.6
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	296,968	381,460	300,986	298,890	(82,570)	(21.6)
<b>SUB-TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>64,038,061</b>	<b>61,133,053</b>	<b>79,653,320</b>	<b>62,921,980</b>	<b>1,788,927</b>	<b>2.9</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>64,038,061</b>	<b>61,133,053</b>	<b>79,653,320</b>	<b>62,921,980</b>	<b>1,788,927</b>	<b>2.9</b>
<b>EGRESOS</b>						
<b>CORRIENTES</b>	<b>34,823,231</b>	<b>29,092,855</b>	<b>37,761,160</b>	<b>39,406,165</b>	<b>10,313,310</b>	<b>35.4</b>
<b>REMUNERACIONES</b>	<b>22,490,327</b>	<b>15,718,165</b>	<b>23,739,513</b>	<b>22,055,460</b>	<b>6,337,295</b>	<b>40.3</b>
Sueldos y Prestaciones	22,490,327	15,718,165	23,739,513	22,055,460	6,337,295	40.3
<b>ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>7,406,792</b>	<b>8,423,440</b>	<b>9,311,077</b>	<b>12,374,750</b>	<b>3,951,310</b>	<b>46.9</b>
Bienes de Uso y Consumo	2,144,561	4,858,901	4,423,440	5,582,050	723,149	14.9
Servicios Básicos	1,151,114	1,256,694	1,232,291	1,256,880	186	0.0
Servicios Generales y Arrendamientos	3,746,736	1,717,917	3,528,713	5,203,130	3,485,213	202.9
Pasajes y Viáticos	28,175	63,028	45,805	59,785	(3,243)	(5.1)
Consultorías, Estudios e Investigaciones	336,205	526,899	80,828	272,905	(253,994)	(48.2)
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>1,495,139</b>	<b>1,488,772</b>	<b>1,226,594</b>	<b>1,565,710</b>	<b>76,938</b>	<b>5.2</b>
Impuestos, Tasas y Derechos	504,455	119,347	88,822	133,335	13,988	11.7
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	978,001	1,369,425	1,134,815	1,408,585	39,160	2.9
Otros Gastos no Clasificados	12,683	0	2,958	23,790	23,790	-
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>3,331,814</b>	<b>3,319,273</b>	<b>3,357,081</b>	<b>3,350,335</b>	<b>31,062</b>	<b>0.9</b>
Transferencias Corrientes al Sector Público	3,193,481	3,178,939	3,183,414	3,210,000	31,061	1.0
Transferencias Corrientes al Sector Privado	138,333	140,333	173,667	140,335	2	0.0
<b>ACTIVOS FIJOS &lt; de US\$600.00</b>	<b>99,160</b>	<b>143,206</b>	<b>126,896</b>	<b>59,910</b>	<b>(83,296)</b>	<b>(58.2)</b>
Bienes Muebles <US\$600	76,963	102,546	95,950	42,390	(60,156)	(58.7)
Intangibles < US\$600.00	22,197	40,660	30,946	17,520	(23,140)	(56.9)
<b>INVERSIONES</b>	<b>630,681</b>	<b>6,735,202</b>	<b>1,563,181</b>	<b>4,622,180</b>	<b>(2,113,022)</b>	<b>(31.4)</b>
<b>INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS</b>	<b>595,292</b>	<b>1,735,202</b>	<b>1,563,181</b>	<b>1,122,180</b>	<b>(613,022)</b>	<b>(35.3)</b>
Bienes Muebles >US\$600	502,280	1,359,202	1,296,081	763,380	(595,822)	(43.8)
Intangibles > US\$600.00	93,011	376,000	267,100	358,800	(17,200)	(4.6)
<b>PROYECTOS DE INVERSIÓN</b>	<b>35,390</b>	<b>5,000,000</b>	<b>0</b>	<b>3,500,000</b>	<b>(1,500,000)</b>	<b>(30.0)</b>
<b>Infraestructuras</b>	<b>35,390</b>	<b>5,000,000</b>	<b>0</b>	<b>3,500,000</b>	<b>(1,500,000)</b>	<b>(30.0)</b>
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	35,390	5,000,000	0	3,500,000	(1,500,000)	(30.0)
<b>IMPUESTOS FISCALES</b>	<b>5,234,031</b>	<b>1,016,700</b>	<b>3,653,690</b>	<b>0</b>	<b>(1,016,700)</b>	<b>(100.0)</b>
Impuesto sobre la Renta	3,312,615	642,130	2,307,595	0	(642,130)	(100.0)
Retribución Fiscal	1,921,416	374,570	1,346,095	0	(374,570)	(100.0)
<b>IVA</b>	<b>7,052,810</b>	<b>6,526,502</b>	<b>6,526,502</b>	<b>6,889,025</b>	<b>362,523</b>	<b>5.6</b>
Crédito Fiscal	2,030,516	1,656,072	1,656,072	1,896,445	240,373	14.5
Liquidación de IVA	5,022,294	4,870,430	4,870,430	4,992,580	122,150	2.5
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>47,740,754</b>	<b>43,371,259</b>	<b>49,504,534</b>	<b>50,917,370</b>	<b>7,546,111</b>	<b>17.4</b>
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO</b>	<b>16,297,307</b>	<b>17,761,794</b>	<b>30,148,787</b>	<b>12,004,610</b>	<b>(5,757,184)</b>	<b>(32.4)</b>

## 4) PUERTO DE LA UNIÓN

CONCEPTO	Real 2019	Vigente 2020	Proyectado 2020	Presupuesto Solicitado 2021	Variación 2021/Presup. 2020	%
US\$						
<b>INGRESOS</b>						
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	880,705	438,275	266,187	736,740	298,465	68.1
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	685,107	130,685	117,430	479,520	348,835	266.9
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	685,107	130,685	117,430	479,520	348,835	266.9
<b>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	195,598	307,590	148,757	257,220	(50,370)	(16.4)
Arrendamiento de Bienes	145,771	307,590	148,103	257,220	(50,370)	(16.4)
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	45,065	0	0	0	-	-
Otros Ingresos no Clasificados	4,761	0	654	0	-	-
<b>FINANCIAMIENTO</b>	0	0	3,145,330	0	-	-
Contratación de Empréstitos Internos	0	0	3,145,330	0	-	-
<b>SUB-TOTAL DE INGRESOS</b>	880,705	438,275	3,411,518	736,740	298,465	68.1
<b>DÉBITO FISCAL</b>	103,166	56,980	34,524	95,780	38,800	68.1
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	85,207	16,990	15,268	62,340	45,350	266.9
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	17,959	39,990	19,257	33,440	(6,550)	(16.4)
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	983,870	495,255	3,446,042	832,520	337,265	68.1
<b>EGRESOS</b>						
<b>CORRIENTES</b>	3,526,802	4,259,672	2,884,394	4,408,650	148,978	3.5
<b>REMUNERACIONES</b>	412,828	869,877	426,852	834,480	(35,397)	(4.1)
Sueldos y Prestaciones	412,828	869,877	426,852	834,480	(35,397)	(4.1)
<b>ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS</b>	1,692,097	2,058,050	1,210,383	2,361,505	303,455	14.7
Bienes de Uso y Consumo	120,690	310,010	161,587	382,155	72,145	23.3
Servicios Básicos	213,686	297,000	154,689	297,000	-	-
Servicios Generales y Arrendamientos	1,349,172	1,121,233	885,752	1,352,490	231,257	20.6
<b>CONCEPTO</b>	<b>Real 2019</b>	<b>Vigente 2020</b>	<b>Proyectado 2020</b>	<b>Presupuesto Solicitado 2021</b>	<b>Variación 2021/Presup. 2020</b>	<b>%</b>
US\$						
Pasajes y Viáticos	4,239	21,526	4,804	21,530	4	0.0
Consultorías, Estudios e Investigaciones	4,310	308,280	3,550	308,330	50	0.0
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	1,373,453	1,305,497	1,231,392	1,185,275	(120,222)	(9.2)
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos	907,994	810,137	812,456	689,265	(120,872)	(14.9)
Impuestos, Tasas y Derechos	116,521	9,095	62,412	9,835	740	8.1
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	348,723	486,265	356,523	486,175	(90)	(0.0)
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	42,684	10,185	8,862	11,205	1,020	10.0
Transferencias Corrientes al Sector Público	42,684	10,185	8,862	11,205	1,020	10.0
<b>ACTIVOS FIJOS &lt; de US\$600.00</b>	5,741	16,063	6,905	16,185	122	0.8
Bienes Muebles <US\$600	3,244	13,813	4,625	14,235	422	3.1
Intangibles < US\$600.00	2,497	2,250	2,280	1,950	(300)	(13.3)

CONCEPTO	Real 2019	Vigente 2020	Proyectado 2020	Presupuesto Solicitado 2021	Variación 2021/Presup. 2020	%
US\$						
<b>INVERSIÓN</b>	68,456	10,114,435	17,310	50,985	(10,063,450)	(99.5)
<b>INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS</b>	53,656	114,435	17,310	50,985	(63,450)	(55.4)
Bienes Muebles >US\$600.00	14,347	82,185	16,150	18,735	(63,450)	(77.2)
Intangibles > US\$600.00	17,500	32,250	1,160	32,250	-	-
Bienes Inmuebles	21,809					
<b>PROYECTOS DE INVERSIÓN</b>	14,800	10,000,000	0	0	(10,000,000)	(100.0)
Infraestructuras	14,800	10,000,000	0	0	(10,000,000)	(100.0)
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	14,800	10,000,000	0	0	(10,000,000)	(100.0)
<b>AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO</b>	5,327,225	5,572,095	5,429,810	5,572,100	5	0.0
Amortización de Empréstitos Externos	5,327,225	5,572,095	5,429,810	5,572,100	5	0.0
<b>IVA</b>	206,849	341,925	240,339	373,410	31,485	9.2
Crédito Fiscal	206,849	341,925	240,339	373,410	31,485	9.2
<b>TOTAL EGRESOS</b>	9,129,332	20,288,128	8,571,852	10,405,145	(9,882,983)	(48.7)
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO</b>	(8,145,462)	(19,792,873)	(5,125,810)	(9,572,625)	10,220,248	(51.6)

## 5) CONSOLIDADO CEPA (NO INCLUYE FENADESAL)

CONCEPTO	REAL 2019	PRESUPUESTO APROBADO 2020	TOTAL PROYECTADO 2020	PRESUPUESTO SOLICITADO 2021	VARIACIÓN (Presup. 2021 Vrs. Presup. 2020)	%
US \$						
<b>INGRESOS</b>						
<b>SALDOS DE AÑOS ANTERIORES</b>	0	18,758,295	41,656,261	1,502,290	(17,256,005)	(92.0)
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	137,019,924	116,566,948	86,119,879	114,828,390	(1,738,558)	(1.5)
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	113,533,570	95,270,795	70,456,905	96,166,630	895,835	0.9
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	113,533,570	95,270,795	70,456,905	96,166,630	895,835	0.9
<b>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	9,193,538	8,843,455	6,316,743	6,036,890	(2,806,565)	(31.7)
Rendimiento de Títulos Valores	1,040,180	169,025	121,368	60,685	(108,340)	(64.1)
Arrendamiento de Bienes	6,232,158	8,451,855	4,884,229	5,474,525	(2,977,330)	(35.2)
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	690,541	0	614	-	0	0.0
Otros Ingresos no Clasificados	1,230,659	222,575	1,310,533	501,680	279,105	125.4
<b>DÉBITO FISCAL</b>	14,292,816	12,452,698	9,346,231	12,624,870	172,172	1.4
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	13,578,759	11,416,543	8,756,175	11,943,090	526,547	4.6
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	714,058	1,036,155	590,056	681,780	(354,375)	(34.2)

CONCEPTO	REAL 2019	PRESUPUESTO APROBADO 2020	TOTAL PROYECTADO 2020	PRESUPUESTO SOLICITADO 2021	VARIACIÓN (Presup. 2021 Vrs. Presup. 2020)	%
US \$						
<b>FINANCIAMIENTO</b>	0	14,650,000	3,145,330	8,900,000	(5,750,000)	(39.2)
<b>FINANCIAMIENTO (TITULARIZACIÓN)</b>	0	14,650,000	3,145,330	8,900,000	(5,750,000)	(39.2)
Colocación de Títulos Valores en el Mercado Nacional	0	14,650,000	0	8,900,000	(5,750,000)	(39.2)
Contratación de Empréstitos Internos	0	0	3,145,330	0	-	-
<b>SUB-TOTAL DE INGRESOS</b>	137,019,924	149,975,243	130,921,470	125,230,680	(24,744,563)	(16.5)
<b>TOTAL DE INGRESOS MAS FINANCIAMIENTO</b>	137,019,924	149,975,243	130,921,470	125,230,680	(24,744,563)	(16.5)
<b>EGRESOS</b>						
<b>CORRIENTES</b>	82,588,567	82,897,053	78,136,333	87,567,980	4,670,927	5.6
<b>REMUNERACIONES</b>	44,177,903	35,677,282	43,410,044	41,489,150	5,811,868	16.3
Sueldos y Prestaciones	44,177,903	35,677,282	43,410,044	41,489,150	5,811,868	16.3
<b>ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS</b>	19,880,338	28,158,150	18,677,305	27,359,905	(798,245)	(2.8)
Bienes de Uso y Consumo	4,023,652	9,643,388	6,136,549	8,616,335	(1,027,053)	(10.7)
Servicios Básicos	5,370,425	6,507,209	3,926,707	4,989,720	(1,517,489)	(23.3)
Servicios Generales y Arrendamientos	9,392,442	10,280,174	7,868,430	12,330,345	2,050,171	19.9
Pasajes y Viáticos	124,889	369,709	150,164	266,530	(103,179)	(27.9)
Consultorías, Estudios e Investigaciones	968,930	1,357,669	595,456	1,156,975	(200,694)	(14.8)
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	11,515,588	12,129,784	11,442,669	13,106,345	976,561	8.1
Intereses y Comisiones de Títulos Valores en el Mercado Nacional	6,282,567	6,693,125	6,693,125	7,776,250	1,083,125	16.2
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos	907,994	810,137	812,456	689,265	(120,872)	(14.9)
Impuestos, Tasas y Derechos	1,176,186	294,482	282,085	285,575	(8,907)	(3.0)
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	3,133,062	4,332,040	3,649,268	4,331,465	(575)	(0.0)
Otros Gastos no Clasificados	15,779	0	5,734	23,790	23,790	-
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	6,700,310	6,521,763	4,408,586	5,360,890	(1,160,873)	(17.8)
Transferencias Corrientes al Sector Público	6,555,477	6,377,430	4,230,919	5,216,555	(1,160,875)	(18.2)
Transferencias Corrientes al Sector Privado	144,833	144,333	177,667	144,335	2	0.0
<b>ACTIVOS FIJOS &lt; de US\$600.00</b>	314,428	410,074	197,729	251,690	(158,384)	(38.6)
Bienes Muebles <US\$600	222,802	311,139	127,144	159,820	(151,319)	(48.6)
Intangibles <US\$600.00	69,817	98,935	70,584	91,870	(7,065)	(7.1)
Bienes Inmuebles	21,809	0	0	0	-	-

CONCEPTO	REAL 2019	PRESUPUESTO APROBADO 2020	TOTAL PROYECTADO 2020	PRESUPUESTO SOLICITADO 2021	VARIACIÓN (Presup. 2021 Vrs. Presup. 2020)	%
US \$						
<b>INVERSIÓN</b>	10,801,121	36,034,102	6,148,113	15,365,655	(20,668,447)	(57.4)
<b>INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS</b>	1,895,495	6,034,102	2,326,221	2,965,655	(3,068,447)	(50.9)
Bienes Muebles >US\$600	1,726,962	5,513,662	1,964,118	2,436,155	(3,077,507)	(55.8)
Intangibles > US\$600.00	168,533	520,440	362,103	529,500	9,060	1.7
<b>PRE-INVERSIÓN</b>	0	3,000,000	0	0	(3,000,000)	100.0
Estudios de Pre-Inversión	0	3,000,000	0	0	(3,000,000)	100.0
<b>PROYECTOS DE INVERSIÓN</b>	8,905,627	27,000,000	3,821,892	12,400,000	(14,600,000)	(54.1)
<b>Infraestructuras</b>	8,905,627	27,000,000	3,821,892	12,400,000	(14,600,000)	(54.1)
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	229,690	15,000,000	0	3,500,000	(11,500,000)	(76.7)
Proyectos con Financiamiento	8,675,937	12,000,000	3,821,892	8,900,000	(3,100,000)	(25.8)
<b>AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO</b>	13,616,218	14,874,440	14,732,155	9,345,420	(5,529,020)	(37.2)
Rescate de Títulos Valores en el Mercado Nacional	8,288,993	9,302,345	9,302,345	3,773,320	(5,529,025)	(59.4)
Amortización de Empréstitos Externos	5,327,225	5,572,095	5,429,810	5,572,100	5	0.0
<b>IMPUESTOS FISCALES</b>	10,491,955	1,613,100	4,169,237	0	(1,613,100)	(100.0)
Impuesto sobre la Renta	6,640,353	1,018,800	2,633,203	0	(1,018,800)	(100.0)
Retribución Fiscal	3,851,602	594,300	1,536,033	0	(594,300)	(100.0)
<b>IVA</b>	14,006,017	13,409,023	11,527,468	12,624,870	(784,153)	(5.8)
Crédito Fiscal	4,673,228	5,257,478	3,375,923	4,387,545	(869,933)	(16.5)
Liquidación de IVA	9,332,790	8,151,545	8,151,545	8,237,325	85,780	1.1
<b>TOTAL EGRESOS</b>	131,503,879	148,827,718	114,713,305	124,903,925	(23,923,793)	(16.1)
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO</b>	5,516,045	1,147,525	16,208,165	326,755	(820,770)	(71.5)

## 6) FERROCARRILES NACIONALES DE EL SALVADOR (FENADESAL)

CONCEPTO	Real 2019	Vigente 2020	Proyectado 2020	Presupuesto Solicitado 2021	Variación 2021/Presup. 2020	%
US\$						
<b>INGRESOS</b>						
<b>SALDOS INICIALES DE DISPONIBILIDADES</b>	-	1,084,655	-	-	(1,084,655)	(100.0)
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	648,929	533,806	342,730	387,770	(146,036)	(27.4)
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	118,289	142,494	12,201	5,785	(136,709)	(95.9)
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	118,289	142,494	12,201	5,785	(136,709)	(95.9)

CONCEPTO	Real 2019	Vigente 2020	Proyectado 2020	Presupuesto Solicitado 2021	Variación 2021/Presup. 2020	%
	US\$					
<b>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>530,640</b>	<b>391,312</b>	<b>330,529</b>	<b>381,985</b>	<b>(9,327)</b>	<b>(2.4)</b>
Arrendamiento de Bienes	482,755	342,752	321,773	373,245	30,493	8.9
Otros Ingresos no Clasificados	47,885	48,560	8,756	8,740	(39,820)	(82.0)
<b>SUB-TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>648,929</b>	<b>1,618,461</b>	<b>342,730</b>	<b>387,770</b>	<b>(1,230,691)</b>	<b>(76.0)</b>
<b>DÉBITO FISCAL</b>	<b>0</b>	<b>69,399</b>	<b>42,801</b>	<b>50,415</b>	<b>(18,984)</b>	<b>(27.4)</b>
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	0	18,524	1,542	755	(17,769)	(95.9)
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	0	50,875	41,259	49,660	(1,215)	(2.4)
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>648,929</b>	<b>1,687,860</b>	<b>385,531</b>	<b>438,185</b>	<b>(1,249,675)</b>	<b>(74.0)</b>
<b>EGRESOS</b>						
<b>CORRIENTES</b>	<b>1,104,748</b>	<b>1,104,450</b>	<b>622,990</b>	<b>707,560</b>	<b>(396,890)</b>	<b>(35.9)</b>
<b>REMUNERACIONES</b>	<b>499,276</b>	<b>637,840</b>	<b>355,711</b>	<b>419,150</b>	<b>(218,690)</b>	<b>(34.3)</b>
Sueldos y Prestaciones	499,276	637,840	355,711	419,150	(218,690)	(34.3)
<b>ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>532,542</b>	<b>414,681</b>	<b>214,874</b>	<b>241,895</b>	<b>(172,786)</b>	<b>(41.7)</b>
Bienes de Uso y Consumo	140,195	95,340	36,016	54,730	(40,610)	(42.6)
Servicios Básicos	55,269	58,864	48,645	49,025	(9,839)	(16.7)
Servicios Generales y Arrendamientos	326,447	249,447	121,517	129,110	(120,337)	(48.2)
Pasajes y Viáticos	5,671	5,550	2,617	2,880	(2,670)	(48.1)
Consultorías, Estudios e Investigaciones	4,960	5,480	6,080	6,150	670	12.2
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>62,576</b>	<b>41,029</b>	<b>52,406</b>	<b>41,425</b>	<b>396</b>	<b>1.0</b>
Impuestos, Tasas y Derechos	22,792	0	17,823	0	-	-
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	39,785	41,029	34,583	41,425	396	1.0
<b>ACTIVOS FIJOS &lt; de US \$600.00</b>	<b>10,354</b>	<b>10,900</b>	<b>0</b>	<b>5,090</b>	<b>(5,810)</b>	<b>(53.3)</b>
Bienes Muebles <US\$600	8,405	7,770	0	2,460	(5,310)	(68.3)
Intangibles < US\$600.00	1,949	3,130	0	2,630	(500)	(16.0)
<b>INVERSIÓN</b>	<b>15,032</b>	<b>24,608</b>	<b>4,609</b>	<b>6,965</b>	<b>(17,643)</b>	<b>(71.7)</b>
<b>INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS</b>	<b>15,032</b>	<b>24,608</b>	<b>4,609</b>	<b>6,965</b>	<b>(17,643)</b>	<b>(71.7)</b>
Bienes Muebles >US\$600	15,032	22,200	4,601	5,765	(16,435)	(74.0)
Intangibles > US\$600.00	0	2,408	8	1,200	(1,208)	(50.2)
<b>IVA</b>	<b>39,948</b>	<b>69,397</b>	<b>24,951</b>	<b>50,415</b>	<b>(25,362)</b>	<b>(36.5)</b>
Crédito Fiscal	39,948	58,392	24,951	35,050	(23,342)	(40.0)
Liquidación de IVA	0	11,005	0	15,365	4,360	39.6
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>1,159,728</b>	<b>1,198,455</b>	<b>652,550</b>	<b>764,940</b>	<b>(433,515)</b>	<b>(36.2)</b>
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO</b>	<b>(510,799)</b>	<b>489,405</b>	<b>(267,019)</b>	<b>(326,755)</b>	<b>(816,160)</b>	<b>(166.8)</b>

## 7) CONSOLIDADO CEPA Y FENADESAL

CONCEPTO	Real 2019	Vigente 2020	Proyectado 2020	Presupuesto Solicitado 2021	Variación 2021/Presup. 2020	%
US \$						
<b>INGRESOS</b>						
<b>SALDOS DE AÑOS ANTERIORES</b>	<b>0</b>	<b>19,842,950</b>	<b>41,656,261</b>	<b>1,502,290</b>	<b>(18,340,660)</b>	<b>(92.4)</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>137,668,853</b>	<b>117,170,153</b>	<b>86,505,410</b>	<b>115,266,575</b>	<b>(1,903,578)</b>	<b>(1.6)</b>
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>113,651,859</b>	<b>95,413,289</b>	<b>70,469,106</b>	<b>96,172,415</b>	<b>759,126</b>	<b>0.8</b>
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	113,651,859	95,413,289	70,469,106	96,172,415	759,126	0.8
<b>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>9,724,178</b>	<b>9,234,767</b>	<b>6,647,272</b>	<b>6,418,875</b>	<b>(2,815,892)</b>	<b>(30.5)</b>
Rendimiento de Títulos Valores	1,040,180	169,025	121,368	60,685	(108,340)	(64.1)
Arrendamiento de Bienes	6,714,913	8,794,607	5,206,002	5,847,770	(2,946,837)	(33.5)
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	690,541	0	614	-	0	0.0
Otros Ingresos no Clasificados	1,278,544	271,135	1,319,289	510,420	239,285	88.3
<b>DÉBITO FISCAL</b>	<b>14,292,816</b>	<b>12,522,097</b>	<b>9,389,032</b>	<b>12,675,285</b>	<b>153,188</b>	<b>1.2</b>
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	13,578,759	11,435,067	8,757,717	11,943,845	508,778	4.4
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	714,058	1,087,030	631,314	731,440	(355,590)	(32.7)
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>0</b>	<b>14,650,000</b>	<b>3,145,330</b>	<b>8,900,000</b>	<b>(5,750,000)</b>	<b>(39.2)</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS MAS FINANCIAMIENTO</b>	<b>137,668,853</b>	<b>151,663,103</b>	<b>131,307,001</b>	<b>125,668,865</b>	<b>(25,994,238)</b>	<b>(17.1)</b>
<b>EGRESOS</b>						
<b>CORRIENTES</b>	<b>83,671,506</b>	<b>84,001,503</b>	<b>78,759,323</b>	<b>88,275,540</b>	<b>4,274,037</b>	<b>5.1</b>
<b>REMUNERACIONES</b>	<b>44,677,179</b>	<b>36,315,122</b>	<b>43,765,754</b>	<b>41,908,300</b>	<b>5,593,178</b>	<b>15.4</b>
Sueldos y Prestaciones	44,677,179	36,315,122	43,765,754	41,908,300	5,593,178	15.4
<b>ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>20,412,879</b>	<b>28,572,831</b>	<b>18,892,179</b>	<b>27,601,800</b>	<b>(971,031)</b>	<b>(3.4)</b>
Bienes de Uso y Consumo	4,163,847	9,738,728	6,172,565	8,671,065	(1,067,663)	(11.0)
Servicios Básicos	5,425,695	6,566,073	3,975,352	5,038,745	(1,527,328)	(23.3)
Servicios Generales y Arrendamientos	9,718,889	10,529,621	7,989,946	12,459,455	1,929,834	18.3
Pasajes y Viáticos	130,560	375,260	152,781	269,410	(105,850)	(28.2)
Consultorías, Estudios e Investigaciones	973,890	1,363,149	601,536	1,163,125	(200,024)	(14.7)
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>11,578,165</b>	<b>12,170,814</b>	<b>11,495,075</b>	<b>13,147,770</b>	<b>976,956</b>	<b>8.0</b>
Intereses y Comisiones de Títulos Valores en el Mercado Nacional	6,282,567	6,693,125	6,693,125	7,776,250	1,083,125	16.2
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos	907,994	810,137	812,456	689,265	(120,872)	(14.9)
Impuestos, Tasas y Derechos	1,198,977	294,482	299,908	285,575	(8,907)	(3.0)
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	3,172,847	4,373,070	3,683,851	4,372,890	(180)	(0.0)
Otros Gastos no Clasificados	15,779	0	5,734	23,790	23,790	-
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>6,700,310</b>	<b>6,521,763</b>	<b>4,408,586</b>	<b>5,360,890</b>	<b>(1,160,873)</b>	<b>(17.8)</b>
Transferencias Corrientes al Sector Público	6,555,477	6,377,430	4,230,919	5,216,555	(1,160,875)	(18.2)

CONCEPTO	Real 2019	Vigente 2020	Proyectado 2020	Presupuesto Solicitado 2021	Variación 2021/Presup. 2020	%
US \$						
Transferencias Corrientes al Sector Privado	144,833	144,333	177,667	144,335	2	0.0
<b>ACTIVOS FIJOS &lt; de US\$600.00</b>	<b>302,973</b>	<b>420,974</b>	<b>197,729</b>	<b>256,780</b>	<b>(164,194)</b>	<b>(39.0)</b>
Bienes Muebles <US\$600	231,207	318,909	127,144	162,280	(156,629)	(49.1)
Intangibles < US\$600.00	71,766	102,065	70,584	94,500	(7,565)	(7.4)
<b>INVERSIÓN</b>	<b>10,837,962</b>	<b>36,058,710</b>	<b>6,152,721</b>	<b>15,372,620</b>	<b>(20,686,090)</b>	<b>(57.4)</b>
<b>INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS</b>	<b>1,932,336</b>	<b>6,058,710</b>	<b>2,330,830</b>	<b>2,972,620</b>	<b>(3,086,090)</b>	<b>(50.9)</b>
Bienes Muebles >US\$600	1,741,994	5,535,862	1,968,718	2,441,920	(3,093,942)	(55.9)
Intangibles > US\$600.00	168,533	522,848	362,111	530,700	7,852	1.5
Bienes Inmuebles	21,809	0	0	0	-	-
<b>PRE-INVERSIÓN</b>	<b>0</b>	<b>3,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(3,000,000)</b>	<b>(100.0)</b>
Estudios de Pre-Inversión	0	3,000,000	0	0	(3,000,000)	(100.0)
<b>PROYECTOS DE INVERSIÓN</b>	<b>8,905,627</b>	<b>27,000,000</b>	<b>3,821,892</b>	<b>12,400,000</b>	<b>(14,600,000)</b>	<b>(54.1)</b>
<b>Infraestructuras</b>	<b>8,905,627</b>	<b>27,000,000</b>	<b>3,821,892</b>	<b>12,400,000</b>	<b>(14,600,000)</b>	<b>(4.1)</b>
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	229,690	15,000,000	0	3,500,000	(11,500,000)	(76.7)
Proyectos con Financiamiento	8,675,937	12,000,000	3,821,892	8,900,000	(3,100,000)	(25.8)
<b>AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO</b>	<b>13,616,218</b>	<b>14,874,440</b>	<b>14,732,155</b>	<b>9,345,420</b>	<b>(5,529,020)</b>	<b>(37.2)</b>
Rescate de Títulos Valores en el Mercado Nacional	8,288,993	9,302,345	9,302,345	3,773,320	(5,529,025)	(59.4)
Amortización de Empréstitos Externos	5,327,225	5,572,095	5,429,810	5,572,100	5	0.0
<b>IMPUESTOS FISCALES</b>	<b>10,491,955</b>	<b>1,613,100</b>	<b>4,169,237</b>	<b>0</b>	<b>(1,613,100)</b>	<b>(100.0)</b>
Impuesto sobre la Renta	6,640,353	1,018,800	2,633,203	0	(1,018,800)	(100.0)
Retribución Fiscal	3,851,602	594,300	1,536,033	0	(594,300)	(100.0)
<b>IVA</b>	<b>14,045,965</b>	<b>13,478,420</b>	<b>11,552,419</b>	<b>12,675,285</b>	<b>(803,135)</b>	<b>(6.0)</b>
Crédito Fiscal	4,713,175	5,315,870	3,400,874	4,422,595	(893,275)	(16.8)
Liquidación de IVA	9,332,790	8,162,550	8,151,545	8,252,690	90,140	1.1
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>132,663,607</b>	<b>150,026,173</b>	<b>115,365,855</b>	<b>125,668,865</b>	<b>(24,357,308)</b>	<b>(16.2)</b>
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO</b>	<b>5,005,246</b>	<b>1,636,930</b>	<b>15,941,146</b>	<b>0</b>	<b>(1,636,930)</b>	<b>(100.0)</b>

### 8) ESTRUCTURA PRESUPUESTARIA

La estructura presupuestaria de la CEPA solicitada para 2021, 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

CODIGO	UNIDAD PRESUPUESTARIA	CODIGO	LINEA DE TRABAJO
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 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

### 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, el número de plazas solicitado para el año 2021 comparado con las plazas aprobadas para el año 2020, por Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo es el siguiente:

UNIDAD PRESUPUESTARIA/ LINEA DE TRABAJO	LEY DE SALARIOS			CONTRATO			TOTAL		
	2020	2021	DIF.	2020	2021	DIF.	2020	2021	DIF.
<b>01 DIRECC.Y ADMON. INSTITUC.</b>									
0101 Dirección Superior	1	2	1	5	6	1	6	8	2
0102 Administración General	57	55	(2)	142	151	9	199	206	7
<b>04 COMERCIALIZACION</b>									
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	8	8	0	6	6	0	14	14	0
<b>05 PRODUCCION</b>									
0501 Servicios Portuarios	0	0	0	1296	1298	2	1296	1298	2
0502 Servicios Aeroportuarios	106	107	1	785	805	20	891	912	21
0503 Servicios Ferroviarios	0	0	0	47	21	(26)	47	21	(26)
0504 Servicios en el Puerto de La Unión	0	0	0	45	43	(2)	45	43	(2)
<b>TOTAL</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>2353</b>	<b>2357</b>	<b>4</b>	<b>2533</b>	<b>2537</b>	<b>4</b>

## Número de plazas por empresa:

EMPRESA	LEY DE SALARIOS			CONTRATO			TOTAL		
	2020	2021	DIF.	2020	2021	DIF.	2020	2021	DIF.
OFICINA CENTRAL	66	65	-1	153	163	10	219	228	9
AEROPUERTO	114	115	1	802	822	20	916	937	21
PUERTO DE ACAJUTLA	0	0	0	1303	1305	2	1303	1305	2
PUERTO DE LA UNION	0	0	0	45	43	-2	45	43	-2
FENADESAL	0	0	0	50	24	-26	50	24	-26
<b>TOTAL</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>2353</b>	<b>2357</b>	<b>4</b>	<b>2533</b>	<b>2537</b>	<b>4</b>

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

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

Se ha presupuestado la ejecución de proyectos de inversión en las instalaciones del AIES-SOARG y Puerto de Acajutla, a ejecutarse con financiamiento y fondos propios, distribuidos para cada empresa de la siguiente manera:

Código PAIP	DESCRIPCIÓN DE PROYECTO / EMPRESA	FINANCIAMIENTO	FONDOS PROPIOS	TOTAL (US\$)
	<b>AIES-SOARG</b>			
7177	Ampliación del Área de Registro de Pasajeros del AIES-SOARG	8,000,000	0	8,000,000
6487	Ampliación de Terminal de Pasajeros del AIES-SOARG	900,000	0	900,000
	<b>TOTAL AIES-SOARG</b>	<b>8,900,000</b>	<b>-</b>	<b>8,900,000</b>
	<b>PUERTO DE ACAJUTLA</b>			
6592	Rehabilitación de la Bodega No. 1 del Puerto de Acajutla	0	3,500,000	3,500,000
	<b>TOTAL PROYECTOS DE INVERSIÓN</b>	<b>8,900,000</b>	<b>3,500,000</b>	<b>12,400,000</b>

**11) DEUDA PÚBLICA**

El compromiso de la deuda pública comprende el pago de capital e intereses para el año 2021, relacionada con las obligaciones de la CEPA suscritas con instituciones financieras internas y externas así:

ACREEDOR	AMORTIZACION (\$)	INTERESES (\$)	TOTAL (\$)
Agencia de Cooperación Internacional del Japón (JICA), ES-P5	5,572,100	689,265	6,261,365
Fondo de Titularización Hencorp Valores	3,773,320	7,776,250	11,549,570
<b>TOTAL DEUDA PUBLICA</b>	<b>9,345,420</b>	<b>8,465,515</b>	<b>17,810,935</b>

**IV. MARCO NORMATIVO**

El fundamento legal del Proyecto de Presupuesto CEPA-FENADESAL para el ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, 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 2021.
- 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 2021, el cual asciende a US\$125,668,865.00, 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 2021, el cual asciende a US\$125,668,865.00, tanto en ingresos como en egresos, manteniendo el equilibrio presupuestario; las cifras se conforman como sigue:

**1. PRESUPUESTO DE INGRESOS**

INGRESOS	AIES-SOARG	PUERTO DE ACAJUTLA	PUERTO DE LA UNION	TOTAL CEPA	FENADESAL	TOTAL CEPA Y FENADESAL
US \$						
<b>SALDOS INICIALES DE DISPONIBILIDADES</b>	751,145	751,145	0	1,502,290	0	1,502,290
Recursos propios	751,145	751,145	0	1,502,290	0	1,502,290

INGRESOS	AIES- SOARG	PUERTO DE ACAJUTLA	PUERTO DE LA UNION	TOTAL CEPA	FENADESA L	TOTAL CEPA Y FENADESAL
US \$						
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>51,825,035</b>	<b>62,170,835</b>	<b>832,520</b>	<b>114,828,390</b>	<b>438,185</b>	<b>115,266,575</b>
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>42,967,810</b>	<b>52,719,300</b>	<b>479,520</b>	<b>96,166,630</b>	<b>5,785</b>	<b>96,172,415</b>
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	42,967,810	52,719,300	479,520	96,166,630	5,785	96,172,415
<b>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>3,480,540</b>	<b>2,299,130</b>	<b>257,220</b>	<b>6,036,890</b>	<b>381,985</b>	<b>6,418,875</b>
Rendimiento de Títulos Valores	60,685	0	0	60,685	0	60,685
Arrendamiento de Bienes	2,918,175	2,299,130	257,220	5,474,525	373,245	5,847,770
Otros Ingresos no Clasificados	501,680	0	0	501,680	8,740	510,420
<b>DÉBITO FISCAL</b>	<b>5,376,685</b>	<b>7,152,405</b>	<b>95,780</b>	<b>12,624,870</b>	<b>50,415</b>	<b>12,675,285</b>
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	5,027,235	6,853,515	62,340	11,943,090	755	11,943,845
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	349,450	298,890	33,440	681,780	49,660	731,440
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>8,900,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8,900,000</b>	<b>0</b>	<b>8,900,000</b>
Colocación de Títulos Valores en el Mercado Nacional	8,900,000	0	0	8,900,000	0	8,900,000
<b>TOTAL DE INGRESOS MAS FINANCIAMIENTO</b>	<b>61,476,180</b>	<b>62,921,980</b>	<b>832,520</b>	<b>125,230,680</b>	<b>438,185</b>	<b>125,668,865</b>

## 2. PRESUPUESTO DE EGRESOS

EGRESOS	OFICINA CENTRAL	AIES- SOARG	PUERTO DE ACAJUTLA	PUERTO DE LA UNION	TOTAL CEPA	FENADESAL	TOTAL CEPA Y FENADESAL
US\$							
<b>CORRIENTES</b>	<b>8,162,930</b>	<b>35,590,235</b>	<b>39,406,165</b>	<b>4,408,650</b>	<b>87,567,980</b>	<b>707,560</b>	<b>88,275,540</b>
<b>REMUNERACIONES</b>	<b>5,792,210</b>	<b>12,807,000</b>	<b>22,055,460</b>	<b>834,480</b>	<b>41,489,150</b>	<b>419,150</b>	<b>41,908,300</b>
Sueldos y Prestaciones	5,792,210	12,807,000	22,055,460	834,480	41,489,150	419,150	41,908,300
<b>ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>1,735,140</b>	<b>10,888,510</b>	<b>12,374,750</b>	<b>2,361,505</b>	<b>27,359,905</b>	<b>241,895</b>	<b>27,601,800</b>
Bienes de Uso y Consumo	227,490	2,424,640	5,582,050	382,155	8,616,335	54,730	8,671,065
Servicios Básicos	212,070	3,223,770	1,256,880	297,000	4,989,720	49,025	5,038,745
Servicios Generales y Arrendamientos	967,995	4,806,730	5,203,130	1,352,490	12,330,345	129,110	12,459,455
Pasajes y Viáticos	160,900	24,315	59,785	21,530	266,530	2,880	269,410
Consultorías, Estudios e Investigaciones	166,685	409,055	272,905	308,330	1,156,975	6,150	1,163,125
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>576,055</b>	<b>9,779,305</b>	<b>1,565,710</b>	<b>1,185,275</b>	<b>13,106,345</b>	<b>41,425</b>	<b>13,147,770</b>
Intereses y Comisiones de Títulos Valores en el Mercado Nacional	0	7,776,250	0	0	7,776,250	0	7,776,250

EGRESOS	OFICINA CENTRAL	AIES-SOARG	PUERTO DE ACAJUTLA	PUERTO DE LA UNION	TOTAL CEPA	FENADESAL	TOTAL CEPA Y FENADESAL
	US\$						
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos	0	0	0	689,265	689,265	0	689,265
Impuestos, Tasas y Derechos	10,580	131,825	133,335	9,835	285,575	0	285,575
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	565,475	1,871,230	1,408,585	486,175	4,331,465	41,425	4,372,890
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>0</b>	<b>1,999,350</b>	<b>3,350,335</b>	<b>11,205</b>	<b>5,360,890</b>	<b>0</b>	<b>5,360,890</b>
Transferencias Corrientes al Sector Público	0	1,995,350	3,210,000	11,205	5,216,555	0	5,216,555
Transferencias Corrientes al Sector Privado	0	4,000	140,335	0	144,335	0	144,335
<b>ACTIVOS FIJOS &lt; de US\$600.00</b>	<b>59,525</b>	<b>116,070</b>	<b>59,910</b>	<b>16,185</b>	<b>251,690</b>	<b>5,090</b>	<b>256,780</b>
Bienes Muebles <US\$600	9,875	93,320	42,390	14,235	159,820	2,460	162,280
Intangibles < US\$600.00	49,650	22,750	17,520	1,950	91,870	2,630	94,500
<b>INVERSIÓN</b>	<b>160,120</b>	<b>10,532,370</b>	<b>4,622,180</b>	<b>50,985</b>	<b>15,365,655</b>	<b>6,965</b>	<b>15,372,620</b>
<b>INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS</b>	<b>160,120</b>	<b>1,632,370</b>	<b>1,122,180</b>	<b>50,985</b>	<b>2,965,655</b>	<b>6,965</b>	<b>2,972,620</b>
Bienes Muebles >US\$600	70,170	1,583,870	763,380	18,735	2,436,155	5,765	2,441,920
Intangibles > US\$600.00	89,950	48,500	358,800	32,250	529,500	1,200	530,700
<b>PROYECTOS DE INVERSIÓN</b>	<b>0</b>	<b>8,900,000</b>	<b>3,500,000</b>	<b>0</b>	<b>12,400,000</b>	<b>0</b>	<b>12,400,000</b>
Infraestructuras	0	8,900,000	3,500,000	0	12,400,000	0	12,400,000
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	0	0	3,500,000	0	3,500,000	0	3,500,000
Proyectos con Financiamiento	0	8,900,000	0	0	8,900,000	0	8,900,000
<b>AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO</b>	<b>0</b>	<b>3,773,320</b>	<b>0</b>	<b>5,572,100</b>	<b>9,345,420</b>	<b>0</b>	<b>9,345,420</b>
Rescate de Títulos Valores en el Mercado Nacional	0	3,773,320	0	0	3,773,320	0	3,773,320
Amortización de Empréstitos Externos	0	0	0	5,572,100	5,572,100	0	5,572,100
<b>IVA</b>	<b>249,130</b>	<b>5,113,305</b>	<b>6,889,025</b>	<b>373,410</b>	<b>12,624,870</b>	<b>50,415</b>	<b>12,675,285</b>
Crédito Fiscal	249,130	1,868,560	1,896,445	373,410	4,387,545	35,050	4,422,595
Liquidación de IVA	0	3,244,745	4,992,580	0	8,237,325	15,365	8,252,690
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>8,572,180</b>	<b>55,009,230</b>	<b>50,917,370</b>	<b>10,405,145</b>	<b>124,903,925</b>	<b>764,940</b>	<b>125,668,865</b>
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO</b>	<b>(8,572,180)</b>	<b>6,466,950</b>	<b>12,004,610</b>	<b>(9,572,625)</b>	<b>326,755</b>	<b>(326,755)</b>	<b>0</b>
<b>BALANCE PRESUPUESTARIO</b>	<b>0</b>	<b>61,476,180</b>	<b>62,921,980</b>	<b>832,520</b>	<b>125,230,680</b>	<b>438,185</b>	<b>125,668,865</b>

- 2° Aprobar el proyecto de Ley de Salarios y el Plan de Plazas por Contrato de la Comisión y de FENADESAL, con los siguientes totales de plazas de ley de salario y contratos para el año 2021, como sigue:

UNIDAD PRESUPUESTARIA/ LINEA DE TRABAJO	LEY DE SALARIOS			CONTRATO			TOTAL		
	2020	2021	DIF.	2020	2021	DIF.	2020	2021	DIF.
<b>01 DIRECC.Y ADMON. INSTITUC.</b>									
0101 Dirección Superior	1	2	1	5	6	1	6	8	2
0102 Administración General	57	55	(2)	142	151	9	199	206	7
<b>04 COMERCIALIZACION</b>									
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	8	8	0	6	6	0	14	14	0
<b>05 PRODUCCION</b>									
0501 Servicios Portuarios	0	0	0	1296	1298	2	1296	1298	2
0502 Servicios Aeroportuarios	106	107	1	785	805	20	891	912	21
0503 Servicios Ferroviarios	0	0	0	47	21	(26)	47	21	(26)
0504 Servicios en el Puerto de La Unión	0	0	0	45	43	(2)	45	43	(2)
<b>TOTAL</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>2353</b>	<b>2357</b>	<b>4</b>	<b>2533</b>	<b>2537</b>	<b>4</b>

- 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 2021.
- 5° Autorizar al Gerente General para autorizar las modificaciones de transferencias y reprogramaciones presupuestarias, durante la ejecución del presupuesto aprobado 2021.

“No habiendo nada más que hacer constar, se da por terminada la sesión a las quince horas con cuarenta y cinco 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”.

