

PRESIDENCIA  
GERENCIA LEGAL

GERENCIA GENERAL  
GERENCIA FINANCIERA

ADMINISTRACION CEPA

Solicítase autorizar el Proyecto de Presupuesto por Áreas de Gestión de CEPA y FENADESAL para el año 2022, así como el Sistema de Salarios y plan de plazas de contrato de la Comisión.

=====

**SEGUNDO:**

### I. ANTECEDENTES

Mediante Decretos Legislativos Nos. 805 y 806, de fecha 30 de diciembre de 2020, publicados en el Diario Oficial No. 257, Tomo No. 429 de fecha 30 de diciembre de 2020, se aprobó la Ley de Presupuesto y la Ley de Salarios para el ejercicio fiscal 2021, en los cuales se incluye el Presupuesto y Ley de Salarios de CEPA, vigentes hasta el 31 de diciembre de 2021.

Con fecha 3 de mayo del corriente año, se remitió a los Gerentes de Empresas, de Oficina Central, Jefes de Unidades y Departamentos, el memorándum de referencia GF-GG-061/2021, conteniendo los Lineamientos y programación de actividades para la elaboración del Proyecto de Presupuesto de CEPA y de FENADESAL para el año 2022.

Con fecha 20 de agosto de 2021, se recibió correo de la Dirección General del Presupuesto, donde se informa sobre el proceso para la formulación del presupuesto 2022, adjuntando las respectivas Normas y Políticas Presupuestarias suscritas por el Ministerio de Hacienda.

### II. OBJETIVO

Autorizar el Proyecto de Presupuesto 2022 para CEPA y FENADESAL, así como el sistema de Salarios y plan de plazas por contrato 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 2022 para CEPA y FENADESAL asciende a US \$186,895,990.00, elaborado de conformidad a las Normas de Formulación Presupuestaria y la Política Presupuestaria 2022, 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 2021, en donde las variaciones presupuestarias que se reflejan en las explicaciones de las premisas de ingresos y egresos, resultan de la

*de Interados,  
Remitió copia  
a Gerencia  
Presupuesto  
9/20/21  
6709  
12/50*



comparación de las cifras solicitadas para 2022 con respecto a las cifras autorizadas en el presupuesto 2021; así mismo, se ha tomado como parámetro de comparación la proyección de la ejecución presupuestaria al cierre del ejercicio 2021.

De acuerdo a los Lineamientos del Ministerio de Hacienda relacionados a la formulación y política del Presupuesto 2022, se ha considerado los posibles efectos económicos, debido a que continúa el efecto de la Pandemia COVID 19, y ajustando el presupuesto al comportamiento normal de operaciones, tomando de base las cifras reales del año 2019, cierre 2020 y proyección de cierre 2021.

### **PRESUPUESTO DE INGRESOS**

- Para la estimación de los ingresos de operación, se ha tomado de base el Régimen Tarifario vigente.
- Para el Puerto de Acajutla, se ha aplicado una tasa de crecimiento del 9% aplicada a los volúmenes de operaciones y proyecciones al cierre del ejercicio 2021, manteniendo las tarifas vigentes; para el AIES-SOARG, se tomaron en cuenta los ingresos reales del año 2019, como un año de operaciones normales, así como también se aplicó un crecimiento del 5% sobre las operaciones y los ingresos proyectados al cierre del año 2021; así mismo, se han considerado los ingresos en la Terminal de Carga por la operación bajo la modalidad de Asocio Público Privado (APP) e incorporación de ingresos por arrendamientos por la ampliación de la nueva terminal de pasajeros.
- Se incluye proyección de saldos de disponibilidades de efectivo al 31 de diciembre de 2021, como apalancamiento para financiar el presupuesto de egresos 2022.
- Se ha presupuestado el ingreso por financiamiento en US \$27,400,000.00, 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 han considerado los lineamientos remitidos por el Ministerio de Hacienda, en las Políticas y Normas presupuestarias, así como el gasto en operaciones normales en las empresas, manteniendo el recurso humano vigente, y el restablecimiento del monto disminuido por el Ministerio de Hacienda en el Presupuesto 2021.

##### **• REMUNERACIONES**

El monto presupuestado en remuneraciones es por US \$49,880,405.00, presentando un incremento de US \$7,972,105.00 con relación al presupuesto 2021, debido principalmente a la actualización de salarios y prestaciones por la aprobación de los acuerdos de los contratos colectivos durante el año 2021, así como una variación de 14 plazas creadas en ejecución en relación al presupuesto 2021, que han sido financiadas mediante transferencia presupuestaria de ahorros en remuneraciones, con la finalidad de optimizar los recursos.

- **BIENES Y SERVICIOS**

El presupuesto para 2022 en bienes y servicios es por US \$42,200,680.00, reflejando un incremento de US \$15,741,206.00 respecto al presupuesto 2021, donde se ha considerado la estimación para adquisición de bienes de consumo, mantenimientos de equipos de operación, y mantenimientos de instalaciones portuarias y aeroportuarias, y que algunos de estos bienes y servicios no fueron considerados por el efecto de austeridad y de la Pandemia del Covid 19. El presupuesto 2022 considera asignaciones para operaciones normales de las empresas, las cuales son necesarias 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 \$16,201,165.00, representando un incremento de US \$3,053,395.00 respecto al presupuesto 2021, donde incide principalmente la modificativa contractual de financiamiento de titularización, en el cual se pagarán los intereses prorrogados para 2021; incluye también el pago de los intereses del Préstamo que fue suscrito para la construcción del Puerto de La Unión, incremento en Primas y Gastos de Seguros por aumento de instalaciones y equipos, e impuestos municipales.

- **TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

En este rubro se ha presupuestado el monto de US \$7,114,950.00, con un incremento de US \$1,754,060.00, por el efecto del incremento en ingresos operativos, que incide en mayor pago para la Autoridad de Aviación Civil (AAC) y Autoridad Marítima Portuaria (AMP), para 2022.

El monto presupuestario incluye el aporte del 6% sobre ingresos portuarios a la Autoridad Marítima Portuaria (AMP) por US \$3,451,400.00, 10% sobre ingresos aeronáuticos que se pagan a la Autoridad de Aviación Civil (AAC) por US \$3,290,025.00, y US \$227,000.00 para PROESA, el diferencial corresponde a transferencias al sector privado: COCATRAM y aportes a Sindicatos de la Institución.

- **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 \$263,815.00.

## 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 \$13,843,040.00, 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 2022 ascienden a un monto de US \$34,300,000.00, de los cuales US \$26,650,000.00 corresponden a la empresa AIES-SOARG y US \$7,650,000.00 para el Puerto de Acajutla.

• **PROYECTOS DE PRE-INVERSIÓN**

Los proyectos de Preinversión en infraestructura que se han incorporado en el Presupuesto 2022 ascienden a un monto de US \$750,000.00, para realizar el estudio de Segregación de Flujo de pasajeros en el AIES-SOARG.

**3. AMORTIZACION DEUDA PÚBLICA**

El presupuesto para el año 2022 es por US \$7,465,465.00, comprende amortización de las obligaciones de CEPA relacionadas con el financiamiento de titularización del AIES-SOARG 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 2022, debido principalmente a que se han estimado mayores gastos, por la normalidad de las operaciones en las empresas y el 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 2022 es de US \$14,876,470.00, que incluye el crédito fiscal por la adquisición de bienes y servicios y el diferencial en concepto de 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 2022 y las principales variaciones con respecto al presupuesto votado del año 2021.

**1) OFICINA CENTRAL**

**PRESUPUESTO DE EGRESOS**

El presupuesto de egresos para 2022 asciende a US \$9,423,220.00, el cual refleja un incremento de US \$1,482,286.00, con relación al presupuesto 2021; las justificaciones por rubro son las siguientes:

**REMUNERACIONES**

El monto presupuestado es por US \$6,506,285.00 con un incremento de US \$714,075.00, que corresponde principalmente a prestaciones por antigüedad laboral, e incremento por negociación del contrato colectivo en el presente período.

**ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

Se ha presupuestado el monto de US \$1,511,260.00, representando un incremento de US \$407,366.00, por incremento en la estimación para gastos de Bienes de Uso y Consumo, Servicios Básicos, y Servicios Generales y Arrendamientos Diversos, debido a que el personal ya se encuentra trabajando en forma normal en las instalaciones de Oficina Central, por lo que requiere una mayor demanda de bienes de consumo, así mismo se incluye los servicios de publicidad, que fue disminuido en el presupuesto 2021.

### **GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

El monto presupuestado es de US \$787,805.00, con un incremento de US \$211,750.00, por efecto de estimar mayor costo en la prima anual de seguros.

### **INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

El monto presupuestado de los activos fijos mayores de US \$600.00 es por US \$319,300.00, con un incremento de US \$159,180.00 respecto al presupuesto 2021, 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 OSCAR ARNULFO ROMERO Y GALDÁMEZ***

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

El presupuesto de ingresos para 2022 conformado por saldos de disponibilidades, ingresos corrientes y financiamiento asciende a US \$102,745,682.00, presentando un incremento de US \$46,585,124.00 con relación al presupuesto 2021, por el efecto de mayores ingresos de operación, saldo de disponibilidades del año anterior, financiamiento para proyectos de inversión, así como también por la restitución de ingresos que fueron disminuidos por el Ministerio de Hacienda en el año 2021.

En relación a los ingresos corrientes, el monto presupuestado asciende a US \$67,261,700.00 (IVA incluido), en el cual se ha considerado un incremento del 44.6% equivalente a US \$20,752,288.00, con relación al presupuesto 2021; los principales incrementos corresponden a incremento en las operaciones normales en el AIES-SOARG, basados en el comportamiento del año 2019, más un porcentaje de incremento con relación al proyectado 2021, así como la estimación de nuevos ingresos por nuevos arrendamientos en las instalaciones de la ampliación en la terminal de pasajeros; por otra parte se ha considerado ingresos de la terminal de carga, bajo la administración del Asocio Público privado (APP).

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

El presupuesto de egresos para 2022 asciende a US \$85,980,840.00, representando un incremento de US \$35,971,610.00, con relación al presupuesto votado 2021; las principales variaciones a nivel de rubro de egresos son las siguientes:

#### **REMUNERACIONES**

El monto presupuestado en remuneraciones es por US \$13,592,795.00, representando un incremento de US \$785,795.00, que corresponde al incremento por incorporación de prestaciones autorizadas en el contrato colectivo de trabajo y por la antigüedad laboral del personal.

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

El monto presupuestado en este rubro asciende a US \$17,893,270.00, presentando un incremento de US \$7,004,760.00, con relación al presupuesto 2021, debido a lo siguiente:

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

Presenta un incremento de US \$781,500.00, 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, uniformes del personal, artículos de limpieza para el mantenimiento de las instalaciones, etc., 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 incremento de US \$1,206,500.00, principalmente por mayor consumo de energía eléctrica, por las nuevas instalaciones del Edificio Terminal de Pasajeros y normalización de operaciones.

#### **SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAMIENTOS DIVERSOS**

Presenta un incremento de US \$4,502,855.00, principalmente por los recursos necesarios en nueva ampliación de la Terminal de Pasajeros del AIES SOARG Fase I; asimismo, se incluye la 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 \$513,710.00, debido a que se ha considerado las capacitaciones recurrentes necesarias, que son obligatorias para el personal operativo de las empresas, que se requieren cada dos años y que serán impartidas en 2022; además, como resultado del incremento de operaciones, se contrató a personal en formación del Departamento de Operaciones, el cual debe ser capacitado; se incluyen también gastos por servicios de supervisión, laboratorio y control de calidad.

#### **GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

El monto presupuestado en este rubro es por US \$12,309,450.00, reflejando incremento de US \$2,530,145.00, debido principalmente a la modificación contractual del financiamiento de titularización, destinado para la ejecución de proyectos de inversión en el AIES-SOARG, el cual requiere que para el año 2022, se cancelen los intereses reprogramados en 2021, por la crisis de la Pandemia COVID 19; asimismo se refleja incremento en la cuenta de seguros de bienes, por la incorporación de nuevas instalaciones en el Edificio Terminal de Pasajeros.

#### **TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

El monto presupuestado en este rubro es por US \$3,521,215.00, reflejando incremento de US \$1,521,865.00, debido principalmente a que incrementa el pago a la Autoridad de Aviación Civil (AAC) por mayores ingresos aeronáuticos, se incluye además US \$227,190.00 por transferencias a realizar al sector público (PROESA), en concepto de comisión por el Asocio Público Privado de la Terminal de Carga.

#### **INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

El monto presupuestado en Inversiones en Activos Fijos es por US \$29,913,145.00 representando un incremento de US \$24,359,653.00 con relación al presupuesto 2021; las principales inversiones presupuestadas son las siguientes:

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

Los activos fijos que se incluyen en el presupuesto 2022 ascienden a US \$2,513,145.00, siendo los más representativos, los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALOR EN US\$
EQUIPO PARA REMOCION DE CAUCHO	490,000.00
BODYSKAN SISTEMA DE ESCANEO CORPORAL DE PERSONAS COMPLETO	309,612.24
SUMINISTRO E INSTALACION DE EQUIPOS PARA ACTUALIZACION DE LA CENTRAL TELEFONICA DEL AIES	100,000.00
TRAJE ESTRUCTURAL PARA BOMBERO (31)	109,007.78
SUMINISTRO DE ESTACION METEOROLOGICA PORTATIL	100,000.00
EQUIPO PARA RESCATE HIDRAULICO	98,960.98
TRAJE ALUMINIZADO PARA BOMBERO (33)	98,303.04
SISTEMA DE AUTOCONTENIDO RESPIRACION SCBA (COMPLETO)-SALVAMENTO (15)	90,345.90
SUMINISTRO E INSTALACION DE COMPONENTES PARA EL SISTEMA DE ALARMAS CONTRA INCENDIO	85,000.00

**PROYECTOS DE INVERSIÓN:**

Los proyectos de Inversión estimados a ejecutarse en el año 2022, se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALOR EN US\$
Ampliación del área de registro de pasajeros del Aeropuerto Internacional de El Salvador, San Óscar Arnulfo Romero y Galdámez	10,000,000.00
Construcción de la Calle de Rodaje Foxtrot en el Aeropuerto Internacional de El Salvador, San Óscar Arnulfo Romero y Galdámez	6,300,000.00
Ampliación de estacionamiento del Aeropuerto Internacional de El Salvador, San Oscar Arnulfo Romero y Galdámez	5,000,000.00
Mejoramiento de la infraestructura Eléctrica del Aeropuerto Internacional de El Salvador, San Óscar Arnulfo Romero y Galdámez	5,000,000.00
Perforación y equipamiento Pozo No.5 en Planta de Tratamiento de Agua Potable del Aeropuerto Internacional de El Salvador, San Óscar Arnulfo Romero y Galdámez	350,000.00
<b>TOTAL PROYECTOS DE INVERSIÓN</b>	<b>26,650,000.00</b>

**AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA**

El monto presupuestado para el pago de amortización es por US \$1,893,365.00, con una disminución de US \$1,879,955.00, por el efecto de la nueva modificación contractual de financiamiento de titularización.

**3) PUERTO DE ACAJUTLA****PRESUPUESTO DE INGRESOS:**

El presupuesto de ingresos para 2022 asciende a US \$82,905,309.00, representando un aumento de US \$22,810,032.00, que incluye saldos de disponibilidades iniciales de bancos e ingresos corrientes del ejercicio.

Los ingresos corrientes estimados por US \$67,892,200.00 (IVA incluido), representan un aumento de US \$8,548,068.00, equivalente al 14.4%, reflejándose principalmente por una mayor movilización de contenedores, así como también la restitución de la asignación que fue disminuida por el Ministerio de Hacienda en el presupuesto de ingresos del año 2021.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS:**

El presupuesto de egresos para 2021 asciende a US \$80,978,230.00, representando un incremento de US \$32,271,940.00 con relación al presupuesto 2021; las principales variaciones a nivel de rubro son las siguientes:

**REMUNERACIONES:**

El monto presupuestado en remuneraciones es por US \$28,527,150.00, con un incremento de US \$6,471,690.00, por la antigüedad laboral, la aprobación de los acuerdos del Contrato Colectivo de Trabajo.

**ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

El monto para 2022 en bienes y servicios es por US \$20,795,615.00, representando un incremento de US \$8,631,945.00; las principales variaciones se explican de la siguiente manera:

**BIENES DE USO Y CONSUMO:**

Presenta una disminución de US \$141,415.00, debido principalmente a que se han considerado adquirir menos productos para el mantenimiento de instalaciones y equipos, por contar con existencias en el almacén de materiales, para su consumo.

**SERVICIOS BÁSICOS:**

Presenta un incremento de US \$245,990.00, reflejado principalmente en servicio de energía eléctrica por mayor consumo relacionado al incremento en las operaciones.

**SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAMIENTOS DIVERSOS**

Refleja incremento de US \$8,261,360.00, debiéndose principalmente a mantenimientos preventivos y correctivos de equipos de operación, que son utilizados para la prestación de servicios portuarios, así como la contratación de personal eventual en las áreas de mantenimiento y operaciones para reforzar el incremento en las operaciones.

**INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

El monto presupuestado en Inversiones en Activos Fijos es por US \$18,684,460.00, con un incremento de US \$16,002,370.00 con respecto al presupuesto 2021. 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 \$10,957,060.00, dentro de los cuales se encuentran los siguientes:

Bienes Muebles	Valor US\$
GRÚA PORTACONTENEDORES STRADDLE CARRIER 3+1	3,600,000.00
SISTEMA HIDRAULICO DE AMARRE A BUQUES EN MUELLE	847,500.00
SIMULADOR DE GRUAS PARA ENTRENAMIENTO DEL PERSONAL OPERADORES	500,000.00
MINI CARGADOR SOBRE ORUGAS	379,680.00
MONTACARGA DE 15 TONELADAS	655,400.00
SISTEMA DE RED INALAMBRICA	400,000.00

Bienes Muebles	Valor US\$
RED INALAMBRICA INDUSTRIAL PARA LA TERMINAL DE CONTENEDORES Y USO DEL TOS Y LAS RUAS	400,000.00
MONTACARGAS DE 2.7 TONELADAS (6,000 LIBRAS)	293,800.00
CAMION CON PALANGANA Y CABINA, 2	180,000.00
PRENSAS DE COLUMNA HIDRAULICA	137,653.97
RODO LISO COMPACTADOR DE 10 TONELADAS	100,700.00
SUMINISTRO E INSTALACION DE AIRE ACONDICIONADO	90,000.00
MICROBUS	58,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>7,642,733.97</b>

**PROYECTOS DE INVERSIÓN:**

El proyecto de inversión del Puerto de Acajutla presupuestado para 2022, es el siguiente:

Nombre del Proyecto	Monto total con IVA (US\$)
Rehabilitación de la Bodega No. 1 del Puerto de Acajutla	7,200,000.00
Perforación y Equipamiento del Pozo No. 3 del Puerto de Acajutla, Sonsonate	450,000.00
<b>Total Proyectos de Inversión</b>	<b>7,650,000.00</b>

**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 2022 y con operación del Ferry, bajo las condiciones actuales de operación.

**PRESUPUESTO DE INGRESOS**

Los ingresos del Presupuesto 2022 ascienden a US \$830,005.00 con IVA incluido, presentando una disminución de US \$2,515.00 con relación al presupuesto 2021, 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 2022 asciende a US \$9,820,300.00, con una disminución de US \$284,845.00 con relación al presupuesto 2021, siendo las principales variaciones las siguientes:

**REMUNERACIONES:**

El monto en remuneraciones es de US \$866,270.00, con un incremento de US \$31,790.00 con relación al presupuesto 2021, por efectos de antigüedad laboral e incorporación de prestaciones del contrato colectivo a partir del año 2021.

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

El monto presupuestado para 2022 en bienes y servicios es por US \$1,793,075.00, representando una disminución de US \$268,430.00 con relación al presupuesto 2021, debiéndose principalmente a un menor consumo en la adquisición de bienes y servicios para el mantenimiento de las instalaciones.

### **GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

El monto presupuestado para 2022 en este rubro es por US \$1,172,920.00, representando una disminución de US \$12,355.00, por menor pago de intereses de la deuda con respecto al presupuesto 2021, 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; asimismo, se muestra un incremento en pólizas de seguros, por el efecto de actualización del costo en primas para 2022.

### **INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

El monto presupuestado en activos fijos es de US \$65,120.00, representando una disminución de US \$2,050.00; 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, que ascienden a US \$52,380.00.

### **AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA**

El presupuesto 2022 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 2022 ascienden a US \$414,995.00, representando una disminución de US \$23,190.00 con respecto al presupuesto 2021, reflejado principalmente por menores ingresos en el arrendamiento de instalaciones de FENADESAL.

### **PRESUPUESTO DE EGRESOS:**

El presupuesto de egresos para 2022 asciende a US \$693,400.00, reflejando una disminución de US \$71,540.00 con relación al presupuesto 2021; las principales variaciones a nivel de rubro de egresos son las siguientes

Continuación Punto II

2j

**REMUNERACIONES**

El presupuesto de Personal para el año 2022 es de US \$387,905.00, representando una disminución de US \$31,245.00, debido principalmente al traslado de 2 plazas hacia otras empresas de la Comisión.

**ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

El presupuesto de bienes y servicios asciende a US \$207,460.00, representando una disminución de US \$34,435.00, considerando las compras de bienes de consumo necesarios, mantenimiento de bienes muebles e inmuebles de la empresa, así como la contratación del personal Outsourcing, no se proyecta operaciones del Museo del Ferrocarril.

**GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

Se ha presupuestado para 2022 el monto de US \$43,890.00, para cubrir los diferentes seguros de personas y de bienes de FENADESAL, el cual representa un incremento de US \$2,465.00 respecto al presupuesto del año 2021.

**INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

Se ha considerado la compra de lo mínimo necesario para las sustitución de Equipo, tales como reguladores de voltaje para protección de equipos informáticos, compra de licencias antivirus y un pequeño margen adicional para cubrir alguna eventualidad en equipos informáticos por un monto de US \$6,400.00.

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

Concepto	REAL 2020	PRESUPUESTO APROBADO 2021	PROYECTADO 2021	PRESUPUESTO SOLICITADO 2022	Variación 22/Presup. 21	%
<b>EGRESOS</b>			<b>US \$</b>			
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	7,181,041	7,531,684	7,367,864	8,862,880	1,331,196	18
<b>REMUNERACIONES</b>	5,327,046	5,792,210	5,579,973	6,506,285	714,075	12
Sueldos y Prestaciones	5,327,046	5,792,210	5,579,973	6,506,285	714,075	12
<b>ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS</b>	1,219,301	1,103,894	1,090,268	1,511,260	407,366	37
Bienes de Uso y Consumo	213,306	227,490	188,778	242,615	15,125	7
Servicios Básicos	143,659	212,070	179,737	214,330	2,260	1
Servicios Generales y Arrendamientos	635,173	357,395	546,446	736,970	379,575	106
Pasajes y Viáticos	31,329	160,900	28,479	128,970	(31,930)	(20)
Consultorías, Estudios e Investigaciones	195,834	146,039	146,828	188,375	42,336	29
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	603,745	576,055	689,683	787,805	211,750	37
Impuestos, Tasas y Derechos	15,578	10,580	10,278	9,345	(1,235)	(12)
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	588,167	565,475	679,405	778,460	212,985	38
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	3,500	-	-	2,000	2,000	-
Transferencias Corrientes al Sector Privado	3,500	-	-	2,000	2,000	-

Continuación Punto II

2k

Concepto	REAL 2020	PRESUPUESTO APROBADO 2021	PROYECTADO 2021	PRESUPUESTO SOLICITADO 2022	Variación 22/Presup. 21	%
<b>EGRESOS</b>	US \$					
ACTIVOS FIJOS < de US\$600.00	27,449	59,525	7,940	55,530	(3,995)	(7)
Bienes Muebles <US\$600	5,872	9,875	7,747	23,330	13,455	136
Intangibles < US\$600.00	21,576	49,650	193	32,200	(17,450)	(35)
<b>INVERSIÓN</b>	72,034	160,120	224,219	319,300	159,180	99
<b>INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS</b>	72,034	160,120	224,219	319,300	159,180	99
Bienes Muebles >US\$600	31,625	70,170	107,592	172,500	102,330	146
Intangibles > US\$600.00	40,409	89,950	116,627	146,800	56,850	63
IVA	138,483	249,130	278,627	241,040	(8,090)	(3)
<b>TOTAL EGRESOS</b>	7,391,558	7,940,934	7,870,711	9,423,220	1,482,286	19

## 2) AEROPUERTO INTERNACIONAL DE EL SALVADOR, SAN OSCAR ARNULFO ROMERO Y GALDAMEZ

CONCEPTO	REAL 2020	PRESUPUESTO APROBADO 2021	PROYECTADO 2021	PRESUPUESTO SOLICITADO 2022	Variación 22/Presup. 21	%
<b>INGRESOS</b>	US \$					
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	20,828,131	751,145	9,098,615	8,083,982	7,332,837	976.2
INGRESOS CORRIENTES	29,861,172	46,509,412	64,444,563	67,261,700	20,752,288	44.6
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	23,456,313	38,543,031	49,895,105	50,063,475	11,520,444	29.9
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	23,456,313	38,543,031	49,895,105	50,063,475	11,520,444	29.9
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTROS	3,572,948	3,201,227	8,195,695	9,996,645	6,795,418	212.3
Rendimiento de Títulos Valores	60,684	60,685	1	-	(60,685)	(100.0)
Arrendamiento de Bienes	2,885,278	2,638,862	7,787,161	9,531,545	6,892,683	261.2
Otros Ingresos no Clasificados	626,986	501,680	408,533	465,100	(36,580)	(7.3)
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	-	-	227,190	227,190	0.0
Transferencias Corrientes del Sector Privado	-	-	-	227,190	227,190	0.0
DÉBITO FISCAL	2,831,911	4,765,154	6,353,763	6,974,390	2,209,236	46.4
FINANCIAMIENTO	-	8,900,000	-	27,400,000	18,500,000	207.9
Colocación de Títulos Valores en el Mercado Nacional	-	8,900,000	-	27,400,000	18,500,000	207.9
<b>TOTAL DE INGRESOS MAS FINANCIAMIENTO</b>	50,689,302	56,160,557	73,543,178	102,745,682	46,585,124	82.9
<b>EGRESOS</b>	US \$					
CORRIENTES	26,489,606	35,569,113	27,499,085	47,429,630	11,860,517	33.3
REMUNERACIONES	14,257,357	12,807,000	13,823,467	13,592,795	785,795	6.1
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	6,907,801	10,888,510	8,001,207	17,893,270	7,004,760	64.3
Bienes de Uso y Consumo	1,206,896	2,424,640	1,887,799	3,206,140	781,500	32.2
Servicios Básicos	2,236,038	3,223,770	2,791,407	4,430,270	1,206,500	37.4
Servicios Generales y Arrendamientos	3,277,038	4,806,730	2,829,203	9,309,585	4,502,855	93.7
Pasajes y Viáticos	3,682	24,315	233	24,510	195	0.8
Consultorías, Estudios e Investigaciones	184,147	409,055	492,565	922,765	513,710	125.6

CONCEPTO	REAL 2020	PRESUPUESTO APROBADO 2021	PROYECTADO 2021	PRESUPUESTO SOLICITADO 2022	Variación 22/Presup. 21	%
<b>EGRESOS</b>	US \$					
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	3,891,330	9,779,305	3,345,009	12,309,450	2,530,145	25.9
Intereses y Comisiones de Títulos Valores en el Mercado Nacional	2,322,662	7,776,250	1,610,734	9,830,640	2,054,390	26.4
Impuestos, Tasas y Derechos	130,565	131,825	128,524	133,100	1,275	1.0
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	1,434,785	1,871,230	1,605,752	2,345,710	474,480	25.4
Otros Gastos no Clasificados	3,317	-	-	-	-	-
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	1,302,825	1,999,350	2,295,569	3,521,215	1,521,865	76.1
Transferencias Corrientes al Sector Público	1,298,825	1,995,350	2,291,569	3,517,215	1,521,865	76.3
Transferencias Corrientes al Sector Privado	4,000	4,000	4,000	4,000	-	0.0
<b>ACTIVOS FIJOS &lt; de US\$600.00</b>	130,292	94,948	33,833	112,900	17,952	18.9
Bienes Muebles <US\$600	127,015	74,598	23,358	107,350	32,752	43.9
Intangibles < US\$600.00	3,277	20,350	10,475	5,550	(14,800)	(72.7)
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	3,261,137	5,553,492	5,986,569	29,913,145	24,359,653	438.6
<b>INVERSIÓN</b>	3,261,137	5,553,492	5,986,569	29,913,145	24,359,653	438.6
<b>INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS</b>	462,992	1,653,492	2,164,678	2,513,145	859,653	52.0
Bienes Muebles >US\$600	425,633	1,602,592	2,164,678	2,310,645	708,053	44.2
Intangibles > US\$600.00	37,358	50,900	-	202,500	151,600	297.8
<b>PRE-INVERSIÓN</b>	-	-	-	750,000	750,000	-
Estudios de Pre-Inversión	-	-	-	750,000	750,000	-
<b>PROYECTOS DE INVERSIÓN</b>	2,798,145	3,900,000	3,821,892	26,650,000	22,750,000	583.3
Infraestructuras	2,798,145	3,900,000	3,821,892	26,650,000	22,750,000	583.3
Proyectos Titul.	2,798,145	3,900,000	3,821,892	26,650,000	22,750,000	583.3
<b>APLICACIONES FINANCIERAS</b>	2,967,959	3,773,320	-	1,893,365	(1,879,955)	-49.8
<b>AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO</b>	2,967,959	3,773,320	-	1,893,365	(1,879,955)	-49.8
Rescate de Títulos Valores en el Mercado Nacional	2,967,959	3,773,320	-	1,893,365	(1,879,955)	-49.8
<b>IMPUESTOS FISCALES</b>	-	-	5,637,407	-	-	-
Impuesto sobre la Renta	-	-	3,560,467	-	-	-
Retribución Fiscal	-	-	2,076,940	-	-	-
<b>IVA</b>	3,154,926	5,113,305	4,813,484	6,744,700	1,631,395	31.9
Crédito Fiscal	1,171,400	1,868,560	1,568,739	2,987,545	1,118,985	59.9
Liquidación de IVA	1,983,527	3,244,745	3,244,745	3,757,155	512,410	15.8
<b>TOTAL EGRESOS</b>	35,873,628	50,009,230	43,936,545	85,980,840	35,971,610	71.9
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO</b>	14,815,674	6,151,327	29,606,633	16,764,842	10,613,514	172.5

## 3) PUERTO DE ACAJUTLA

CONCEPTO	REAL 2020	PRESUPUESTO APROBADO 2021	TOTAL PROYECTADO 2021	PRESUPUESTO SOLICITADO 2022	Variación 22/Presup. 21	%
<b>INGRESOS</b>	US\$					
<b>SALDOS DE AÑOS ANTERIORES</b>	20,828,131	751,145	9,098,615	15,013,109	14,261,964	1,898.7
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	57,382,236	59,344,132	67,269,263	67,892,200	8,548,068	14.4
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	46,980,446	50,497,106	57,025,537	57,346,965	6,849,859	13.6
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	46,980,446	50,497,106	57,025,537	57,346,965	6,849,859	13.6

CONCEPTO	REAL 2020	PRESUPUESTO APROBADO 2021	TOTAL PROYECTADO 2021	PRESUPUESTO SOLICITADO 2022	Variación 22/Presup. 21	%
<b>INGRESOS</b>	US\$					
<b>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	3,955,510	2,019,818	2,572,155	2,786,390	766,572	38.0
Rendimiento de Títulos Valores	70,434	-	-	-	-	-
Arrendamiento de Bienes	3,170,987	2,019,818	2,336,385	2,336,390	316,572	15.7
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	108,517	-	-	-	-	0.0
Otros Ingresos no Clasificados	605,572	-	235,770	450,000	450,000	-
<b>DÉBITO FISCAL</b>	6,446,280	6,827,208	7,671,571	7,758,845	931,637	13.6
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	78,210,366	60,095,277	76,367,879	82,905,309	22,810,032	38.0
<b>EGRESOS</b>						
<b>CORRIENTES</b>	33,302,602	39,195,093	47,572,512	54,842,015	15,646,922	39.9
<b>REMUNERACIONES</b>	23,156,822	22,055,460	31,263,831	28,527,150	6,471,690	29.3
Sueldos y Prestaciones	23,156,822	22,055,460	31,263,831	28,527,150	6,471,690	29.3
<b>ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS</b>	5,845,173	12,163,670	11,342,471	20,795,615	8,631,945	71.0
Bienes de Uso y Consumo	2,027,437	5,582,050	5,469,598	5,440,635	(141,415)	(2.5)
Servicios Básicos	1,110,075	1,256,880	1,230,996	1,502,870	245,990	19.6
Servicios Generales y Arrendamientos	2,668,057	5,203,130	4,495,205	13,464,490	8,261,360	158.8
Pasajes y Viáticos	14,398	59,785	21,522	58,235	(1,550)	-2.6
Consultorías, Estudios e Investigaciones	25,207	61,825	125,150	329,385	267,560	432.8
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	1,276,474	1,565,710	1,251,264	1,887,100	321,390	20.5
Impuestos, Tasas y Derechos	114,773	133,335	58,728	61,020	(72,315)	-54.2
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	1,147,523	1,408,585	1,136,494	1,826,080	417,495	29.6
Otros Gastos no Clasificados	14,178	23,790	56,042	-	(23,790)	(100.0)
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	2,986,298	3,350,335	3,656,472	3,554,750	204,415	6.1
Transferencias Corrientes al Sector Público	2,847,965	3,210,000	3,516,139	3,414,415	204,415	6.4
Transferencias Corrientes al Sector Privado	138,333	140,335	140,333	140,335	-	0.0
<b>ACTIVOS FIJOS &lt; de US\$600.00</b>	37,834	59,918	58,474	77,400	17,482	29.2
Bienes Muebles <US\$600	35,232	42,398	41,421	71,890	29,492	69.6
Intangibles < US\$600.00	2,602	17,520	17,053	5,510	(12,010)	(68.6)
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	988,079	2,622,172	3,146,781	18,607,060	15,984,888	609.6
<b>INVERSIONES</b>	988,079	2,622,172	3,146,781	18,607,060	15,984,888	609.6
<b>INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS</b>	988,079	1,122,172	1,646,781	10,957,060	9,834,888	876.4
Bienes Muebles >US\$600	927,987	913,372	1,460,285	7,687,360	6,773,988	741.6
Intangibles > US\$600.00	60,093	208,800	186,496	3,269,700	3,060,900	1,465.9
<b>PROYECTOS DE INVERSIÓN</b>	-	1,500,000	1,500,000	7,650,000	6,150,000	410.0
Infraestructuras	-	1,500,000	1,500,000	7,650,000	6,150,000	410.0
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	-	1,500,000	1,500,000	7,650,000	6,150,000	410.0
<b>IMPUESTOS FISCALES</b>	-	-	1,003,443	-	-	-
Impuesto sobre la Renta	-	-	633,753	-	-	-
Retribución Fiscal	-	-	369,690	-	-	-
<b>IVA</b>	6,236,914	6,889,025	6,889,025	7,529,155	640,130	9.3
Crédito Fiscal	1,017,948	1,896,445	1,896,445	4,300,955	2,404,510	126.8
Liquidación de IVA	5,218,966	4,992,580	4,992,580	3,228,200	(1,764,380)	-35.3
<b>TOTAL EGRESOS</b>	40,527,595	48,706,290	58,611,761	80,978,230	32,271,940	66.3
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO</b>	37,682,771	11,388,987	17,756,118	1,927,079	(9,461,908)	-83.1

## 4) PUERTO DE LA UNIÓN

CONCEPTO	REAL 2020	PRESUPUESTO APROBADO 2021	TOTAL PROYECTADO 2021	PRESUPUESTO SOLICITADO 2022	Variación 22/Presup. 21	%
<b>INGRESOS</b>			US\$			
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	361,957	832,520	359,658	830,005	(2,515)	(0)
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	176,249	479,520	151,434	527,105	47,585	10
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	176,249	479,520	151,434	527,105	47,585	10
<b>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	145,558	257,220	173,326	207,410	(49,810)	(19)
Arrendamiento de Bienes	143,409	257,220	173,214	207,410	(49,810)	(19)
Otros Ingresos no Clasificados	2,149	-	112	-	-	-
<b>DÉBITO FISCAL</b>	40,151	95,780	34,897	95,490	(290)	(0)
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	22,424	62,340	15,108	68,525	6,185	10
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	17,727	33,440	19,790	26,965	(6,475)	(19)
<b>ENDEUDAMIENTO PUBLICO</b>	3,145,330	-	-	-	-	-
Contratación de Empréstitos Internos	3,145,330	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	3,507,288	832,520	359,658	830,005	(2,515)	(0)
<b>EGRESOS</b>						
<b>CORRIENTES</b>	2,587,933	4,108,650	2,336,341	3,881,990	(226,660)	(6)
<b>REMUNERACIONES</b>	427,559	834,480	649,093	866,270	31,790	4
Sueldos y Prestaciones	427,559	834,480	649,093	866,270	31,790	4
<b>ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS</b>	904,827	2,061,505	832,202	1,793,075	(268,430)	(13)
Bienes de Uso y Consumo	105,223	382,155	110,913	334,740	(47,415)	(12)
Servicios Básicos	124,726	297,000	73,445	277,800	(19,200)	(6)
Servicios Generales y Arrendamientos	670,565	1,352,490	641,008	1,154,015	(198,475)	(15)
Pasajes y Viáticos	2,088	21,530	2,292	21,120	(410)	(2)
Consultorías, Estudios e Investigaciones	2,225	8,330	4,544	5,400	(2,930)	(35)
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	1,236,832	1,185,275	846,246	1,172,920	(12,355)	(1)
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos	823,082	689,265	484,502	572,460	(116,805)	(17)
Impuestos, Tasas y Derechos	56,758	9,835	4,228	9,035	(800)	(8)
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	356,879	486,175	357,508	591,425	105,250	22
Otros Gastos no Clasificados	112	-	7	-	-	-
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	11,159	11,205	5,190	36,985	25,780	230
Transferencias Corrientes al Sector Público	11,159	11,205	5,190	36,985	25,780	230
<b>ACTIVOS FIJOS &lt; de US\$600.00</b>	7,557	16,185	3,610	12,740	(3,445)	(21)
Bienes Muebles <US\$600	3,419	14,235	2,110	10,790	(3,445)	(24)
Intangibles < US\$600.00	4,138	1,950	1,500	1,950	-	-
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	16,150	50,985	46,569	52,380	1,395	3
<b>INVERSIÓN</b>	16,150	50,985	46,569	52,380	1,395	3

CONCEPTO	REAL 2020	PRESUPUESTO APROBADO 2021	TOTAL PROYECTADO 2021	PRESUPUESTO SOLICITADO 2022	Variación 22/Presup. 21	%
<b>EGRESOS</b>	US\$					
<b>INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS</b>	16,150	50,985	46,569	52,380	1,395	3
Bienes Muebles >US\$600	16,150	18,735	23,957	20,130	1,395	7
Intangibles > US\$600.00	-	32,250	22,612	32,250	-	-
<b>AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO</b>	5,502,184	5,572,100	5,572,100	5,572,100	-	-
Rescate de Títulos Valores en el Mercado Nacional	-	-	-	-	-	-
Amortización de Empréstitos Internos	-	-	-	-	-	-
Amortización de Empréstitos Externos	5,502,184	5,572,100	5,572,100	5,572,100	-	-
<b>IVA</b>	202,879	373,410	188,042	313,830	(59,580)	(16)
Crédito Fiscal	201,702	373,410	188,043	313,830	(59,580)	(16)
Liquidación de IVA	1,177	-	(1)	-	-	-
<b>TOTAL EGRESOS</b>	8,309,146	10,105,145	8,143,053	9,820,300	(284,845)	(3)
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO</b>	(8,309,146)	(10,105,145)	(8,143,053)	(9,820,300)	284,845	(3)

## 5) CONSOLIDADO CEPA (NO INCLUYE FENADESAL)

CONCEPTO	REAL 2020	PRESUPUESTO APROBADO 2021	TOTAL PROYECTADO 2021	PRESUPUESTO SOLICITADO 2022	Variación 22/Presup. 21	%
<b>INGRESOS</b>	US \$					
<b>SALDOS DE AÑOS ANTERIORES</b>	41,656,261	1,502,290	18,197,231	23,097,090	21,594,800	1,437.5
Recursos propios	41,656,261	1,502,290	18,197,231	23,097,090	21,594,800	1,437.5
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	87,605,365	106,686,064	132,073,484	135,983,905	29,297,841	27.5
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	70,613,008	89,519,657	107,072,077	107,937,545	18,417,888	20.6
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	70,613,008	89,519,657	107,072,077	107,937,545	18,417,888	20.6
<b>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	7,674,016	5,478,265	10,941,176	12,990,445	7,512,180	137.1
Rendimiento de Títulos Valores	131,118	60,685	1	-	(60,685)	(100.0)
Arrendamiento de Bienes	6,199,674	4,915,900	10,296,760	12,075,345	7,159,445	145.6
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	108,517	0	0	-	0	0.0
Otros Ingresos no Clasificados	1,234,708	501,680	644,414	915,100	413,420	82.4
<b>DÉBITO FISCAL</b>	9,318,341	11,688,142	14,060,231	14,828,725	3,140,583	26.9
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	8,598,286	11,078,983	13,131,164	13,381,065	2,302,082	20.8
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	720,055	609,159	929,068	1,447,660	838,501	137.6
<b>FINANCIAMIENTO</b>	0	8,900,000	0	27,400,000	18,500,000	207.9
<b>FINANCIAMIENTO (TITULARIZACIÓN)</b>	0	8,900,000	0	27,400,000	18,500,000	207.9
Colocación de Títulos Valores en el Mercado Nacional	0	8,900,000	0	27,400,000	18,500,000	207.9
<b>TOTAL DE INGRESOS MAS FINANCIAMIENTO</b>	129,261,626	117,088,354	150,270,714	186,480,995	69,392,641	59.3

CONCEPTO	REAL 2020	PRESUPUESTO APROBADO 2021	TOTAL PROYECTADO 2021	PRESUPUESTO SOLICITADO 2022	Variación (Presup. 2022 Vrs. Presup. 2021)	%
<b>EGRESOS</b>						
<b>CORRIENTES</b>	69,561,182	86,404,539	84,775,802	115,016,515	28,611,976	33.1
<b>REMUNERACIONES</b>	43,168,783	41,489,150	51,316,365	49,492,500	8,003,350	19.3
Sueldos y Prestaciones	43,168,783	41,489,150	51,316,365	49,492,500	8,003,350	19.3
<b>ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS</b>	14,877,102	26,217,579	21,266,147	41,993,220	15,775,641	60.2
Bienes de Uso y Consumo	3,552,861	8,616,335	7,657,089	9,224,130	607,795	7.1
Servicios Básicos	3,614,498	4,989,720	4,275,585	6,425,270	1,435,550	28.8
Servicios Generales y Arrendamientos	7,250,833	11,719,745	8,511,862	24,665,060	12,945,315	110.5
Pasajes y Viáticos	51,498	266,530	52,525	232,835	(33,695)	(12.6)
Consultorías, Estudios e Investigaciones	407,412	625,249	769,087	1,445,925	820,676	131.3
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	7,008,381	13,106,345	6,132,201	16,157,275	3,050,930	23.3
Intereses y Comisiones de Títulos Valores en el Mercado Nacional	2,322,662	7,776,250	1,610,734	9,830,640	2,054,390	26.4
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos	823,082	689,265	484,502	572,460	(116,805)	(16.9)
Impuestos, Tasas y Derechos	317,674	285,575	201,758	212,500	(73,075)	(25.6)
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	3,527,355	4,331,465	3,779,159	5,541,675	1,210,210	27.9
Otros Gastos no Clasificados	17,608	23,790	56,049	0	(23,790)	(100.0)
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	4,303,783	5,360,890	5,957,231	7,114,950	1,754,060	32.7
Transferencias Corrientes al Sector Público	4,157,950	5,216,555	5,812,897	6,968,615	1,752,060	33.6
Transferencias Corrientes al Sector Privado	145,833	144,335	144,333	146,335	2,000	1.4
<b>ACTIVOS FIJOS &lt; de US\$600.00</b>	203,132	230,575	103,857	258,570	27,995	12.1
Bienes Muebles <US\$600	171,538	141,105	74,636	213,360	72,255	51.2
Intangibles < US\$600.00	31,593	89,470	29,221	45,210	(44,260)	(49.5)
<b>INVERSIÓN</b>	4,337,400	8,386,770	9,404,139	48,891,885	40,505,115	483.0
<b>INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS</b>	1,539,255	2,986,770	4,082,247	13,841,885	10,855,115	363.4
Bienes Muebles >US\$600	1,401,394	2,604,870	3,756,512	10,190,635	7,585,765	291.2
Intangibles > US\$600.00	137,860	381,900	325,736	3,651,250	3,269,350	856.1
<b>PRE-INVERSIÓN</b>	0	0	0	750,000	750,000	100.0
Estudios de Pre-Inversión	0	0	0	750,000	750,000	100.0
<b>PROYECTOS DE INVERSIÓN</b>	2,798,145	5,400,000	5,321,892	34,300,000	28,900,000	535.2
<b>Infraestructuras</b>	2,798,145	5,400,000	5,321,892	34,300,000	28,900,000	535.2
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	0	1,500,000	1,500,000	7,650,000	6,150,000	410.0
Proyectos con Financiamiento	2,798,145	3,900,000	3,821,892	26,650,000	22,750,000	583.3
<b>AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO</b>	8,470,143	9,345,420	5,572,100	7,465,465	(1,879,955)	(20.1)
Rescate de Títulos Valores en el Mercado Nacional	2,967,959	3,773,320	0	1,893,365	(1,879,955)	(49.8)
Amortización de Empréstitos Externos	5,502,184	5,572,100	5,572,100	5,572,100	-	-
<b>IMPUESTOS FISCALES</b>	0	0	6,640,850	0	-	-
Impuesto sobre la Renta	0	0	4,194,220	0	-	-
Retribución Fiscal	0	0	2,446,630	0	-	-

CONCEPTO	REAL 2020	PRESUPUESTO APROBADO 2021	TOTAL PROYECTADO 2021	PRESUPUESTO SOLICITADO 2022	Variación (Presup. 2022 Vrs. Presup. 2021)	%
<b>EGRESOS</b>						
IVA	9,733,202	12,624,870	12,169,179	14,828,725	2,203,855	17.5
Crédito Fiscal	2,529,532	4,387,545	3,931,855	7,843,370	3,455,825	78.8
Liquidación de IVA	7,203,670	8,237,325	8,237,325	6,985,355	-1,251,970	-15.2
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>92,101,927</b>	<b>116,761,599</b>	<b>118,562,070</b>	<b>186,202,590</b>	<b>69,440,991</b>	<b>59.5</b>
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO</b>	<b>37,159,699</b>	<b>326,755</b>	<b>31,708,645</b>	<b>278,405</b>	<b>(48,350)</b>	<b>(14.8)</b>

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

CONCEPTO	REAL 2020	PRESUPUESTO APROBADO 2021	TOTAL PROYECTADO 2021	PRESUPUESTO SOLICITADO 2022	Variación 22/Presup. 21	%
<b>INGRESOS</b>						
			US\$			
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	-	-	-	-	-	-
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>404,230</b>	<b>438,185</b>	<b>447,138</b>	<b>414,995</b>	<b>(23,190)</b>	<b>(5.3)</b>
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>12,085</b>	<b>5,785</b>	<b>6,233</b>	<b>4,635</b>	<b>(1,150)</b>	<b>(19.9)</b>
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	12,085	5,785	6,233	4,635	(1,150)	(19.9)
<b>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>348,972</b>	<b>381,985</b>	<b>390,783</b>	<b>362,615</b>	<b>(19,370)</b>	<b>(5.1)</b>
Arrendamiento de Bienes	334,111	373,245	365,670	346,705	(26,540)	(7.1)
Otros Ingresos no Clasificados	14,862	8,740	25,113	15,910	7,170	82.0
<b>DÉBITO FISCAL</b>	<b>43,173</b>	<b>50,415</b>	<b>50,122</b>	<b>47,745</b>	<b>(2,670)</b>	<b>(5.3)</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>404,230</b>	<b>438,185</b>	<b>447,138</b>	<b>414,995</b>	<b>(23,190)</b>	<b>(5.3)</b>
<b>EGRESOS</b>						
<b>CORRIENTES</b>	<b>501,875</b>	<b>704,720</b>	<b>503,233</b>	<b>644,500</b>	<b>(60,220)</b>	<b>(8.5)</b>
<b>REMUNERACIONES</b>	<b>300,122</b>	<b>419,150</b>	<b>251,545</b>	<b>387,905</b>	<b>(31,245)</b>	<b>-7.5</b>
Sueldos y Prestaciones	300,122	419,150	251,545	387,905	(31,245)	-7.5
<b>ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>165,711</b>	<b>241,895</b>	<b>215,041</b>	<b>207,460</b>	<b>(34,435)</b>	<b>(14.2)</b>
Bienes de Uso y Consumo	24,808	54,730	44,773	41,380	(13,350)	(24.4)
Servicios Básicos	32,018	49,025	38,869	39,025	(10,000)	(20.4)
Servicios Generales y Arrendamientos	102,143	129,110	123,898	118,100	(11,010)	(8.5)
Pasajes y Viáticos	588	2,880	685	2,805	(75)	(2.6)
Consultorías, Estudios e Investigaciones	6,155	6,150	6,818	6,150	-	-
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>34,473</b>	<b>41,425</b>	<b>35,379</b>	<b>43,890</b>	<b>2,465</b>	<b>6.0</b>
Impuestos, Tasas y Derechos	43	0	402	0	-	-
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	34,430	41,425	34,977	43,890	2,465	6.0
<b>ACTIVOS FIJOS &lt; de US\$600.00</b>	<b>1,568</b>	<b>2,250</b>	<b>1,268</b>	<b>5,245</b>	<b>2,995</b>	<b>133.1</b>
Bienes Muebles <US\$600	1,251	2,250	1,268	2,015	(235)	(10.4)
Intangibles < US\$600.00	317	0	0	3,230	3,230	0.0
<b>INVERSIÓN</b>	<b>0</b>	<b>9,805</b>	<b>2,500</b>	<b>1,155</b>	<b>(8,650)</b>	<b>-88.2</b>
<b>INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS</b>	<b>0</b>	<b>9,805</b>	<b>2,500</b>	<b>1,155</b>	<b>(8,650)</b>	<b>-88.2</b>
Bienes Muebles >US\$600	0	5,975	2,500	1,155	(4,820)	-80.7
Intangibles > US\$600.00	0	3,830	0	0	(3,830)	(100.0)

CONCEPTO	REAL 2020	PRESUPUESTO APROBADO 2021	TOTAL PROYECTADO 2021	PRESUPUESTO SOLICITADO 2022	Variación 22/Presup. 21	%
<b>EGRESOS</b>						
IVA	41,109	50,415	35,865	47,745	(11,847)	(23.5)
Crédito Fiscal	18,986	35,050	26,483	30,020	(5,030)	(14.4)
Liquidación de IVA	22,123	15,365	9,382	17,725	2,360	15.4
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>542,983</b>	<b>764,940</b>	<b>541,598</b>	<b>693,400</b>	<b>(71,540)</b>	<b>(9.4)</b>
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO</b>	<b>(138,753)</b>	<b>(326,755)</b>	<b>(94,460)</b>	<b>(278,405)</b>	<b>48,350</b>	<b>(14.8)</b>
<b>BALANCE PRESUPUESTARIO</b>	<b>404,230</b>	<b>438,185</b>	<b>447,138</b>	<b>414,995</b>	<b>(23,190)</b>	<b>(5.3)</b>

## 7) CONSOLIDADO CEPA Y FENADESAL

CONCEPTO	REAL 2020	PRESUPUESTO APROBADO 2021	PROYECTADO 2021	PRESUPUESTO SOLICITADO 2022	Variación 22/Presup. 21	%
<b>INGRESOS</b>						
						US \$
<b>SALDOS DE AÑOS ANTERIORES</b>	<b>41,656,261</b>	<b>1,502,290</b>	<b>18,197,231</b>	<b>23,097,090</b>	<b>21,594,800</b>	<b>1,437.5</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>88,009,595</b>	<b>107,124,249</b>	<b>132,520,622</b>	<b>136,398,900</b>	<b>29,274,651</b>	<b>27.3</b>
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>70,625,092</b>	<b>89,525,442</b>	<b>107,078,310</b>	<b>107,942,180</b>	<b>18,416,738</b>	<b>20.6</b>
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	70,625,092	89,525,442	107,078,310	107,942,180	18,416,738	20.6
<b>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>8,022,988</b>	<b>5,860,250</b>	<b>11,331,959</b>	<b>13,353,060</b>	<b>7,492,810</b>	<b>127.9</b>
Rendimiento de Títulos Valores	131,118	60,685	1	-	(60,685)	(100.0)
Arrendamiento de Bienes	6,533,785	5,289,145	10,662,430	12,422,050	7,132,905	134.9
Indemnizaciones y Valores no Reclamados	108,517	0	0	-	0	0.0
Otros Ingresos no Clasificados	1,249,569	510,420	669,527	931,010	420,590	82.4
<b>DÉBITO FISCAL</b>	<b>9,361,514</b>	<b>11,738,557</b>	<b>14,110,353</b>	<b>14,876,470</b>	<b>3,137,913</b>	<b>26.7</b>
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	8,599,795	11,079,738	13,131,886	13,381,670	2,301,932	20.8
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	761,719	658,819	978,467	1,494,800	835,981	126.9
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>227,190</b>	<b>227,190</b>	<b>0.0</b>
Transferencias Corrientes del Sector Público	0	0	0	227,190	227,190	0.0
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>3,145,330</b>	<b>8,900,000</b>	<b>0</b>	<b>27,400,000</b>	<b>18,500,000</b>	<b>207.9</b>
Colocación de Títulos Valores en el Mercado Nacional	0	8,900,000	0	27,400,000	18,500,000	207.9
Contratación de Empréstitos Internos	3,145,330	0	0	0	-	-
<b>SUB-TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>132,811,186</b>	<b>117,526,539</b>	<b>150,717,852</b>	<b>186,895,990</b>	<b>69,369,451</b>	<b>59.0</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS MAS FINANCIAMIENTO</b>	<b>132,811,186</b>	<b>117,526,539</b>	<b>150,717,852</b>	<b>186,895,990</b>	<b>69,369,451</b>	<b>59.0</b>
<b>EGRESOS</b>						
<b>CORRIENTES</b>	<b>70,063,056</b>	<b>87,109,259</b>	<b>85,279,035</b>	<b>115,661,015</b>	<b>28,551,756</b>	<b>32.8</b>
<b>REMUNERACIONES</b>	<b>43,468,905</b>	<b>41,908,300</b>	<b>51,567,910</b>	<b>49,880,405</b>	<b>7,972,105</b>	<b>19.0</b>
Sueldos y Prestaciones	43,468,905	41,908,300	51,567,910	49,880,405	7,972,105	19.0
<b>ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>15,042,814</b>	<b>26,459,474</b>	<b>21,481,189</b>	<b>42,200,680</b>	<b>15,741,206</b>	<b>59.5</b>
Bienes de Uso y Consumo	3,577,669	8,671,065	7,701,861	9,265,510	594,445	6.9

CONCEPTO	REAL 2020	PRESUPUESTO APROBADO 2021	PROYECTADO 2021	PRESUPUESTO SOLICITADO 2022	Variación 22/Presup. 21	%
<b>EGRESOS</b>			US \$			
Servicios Básicos	3,646,516	5,038,745	4,314,454	6,464,295	1,425,550	28.3
Servicios Generales y Arrendamientos	7,352,976	11,848,855	8,635,760	24,783,160	12,934,305	109.2
Pasajes y Viáticos	52,086	269,410	53,209	235,640	(33,770)	(12.5)
Consultorías, Estudios e Investigaciones	413,567	631,399	775,905	1,452,075	820,676	130.0
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>7,042,855</b>	<b>13,147,770</b>	<b>6,167,581</b>	<b>16,201,165</b>	<b>3,053,395</b>	<b>23.2</b>
Intereses y Comisiones de Títulos Valores en el Mercado Nacional	2,322,662	7,776,250	1,610,734	9,830,640	2,054,390	26.4
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos	823,082	689,265	484,502	572,460	(116,805)	(16.9)
Impuestos, Tasas y Derechos	317,718	285,575	202,160	212,500	(73,075)	(25.6)
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	3,561,785	4,372,890	3,814,136	5,585,565	1,212,675	27.7
Otros Gastos no Clasificados	17,608	23,790	56,049	0	(23,790)	(100.0)
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>4,303,783</b>	<b>5,360,890</b>	<b>5,957,231</b>	<b>7,114,950</b>	<b>1,754,060</b>	<b>32.7</b>
Transferencias Corrientes al Sector Público	4,157,950	5,216,555	5,812,897	6,968,615	1,752,060	33.6
Transferencias Corrientes al Sector Privado	145,833	144,335	144,333	146,335	2,000	1.4
<b>ACTIVOS FIJOS &lt; de US\$600.00</b>	<b>204,700</b>	<b>232,825</b>	<b>105,125</b>	<b>263,815</b>	<b>30,990</b>	<b>13.3</b>
Bienes Muebles <US\$600	172,789	143,355	75,904	215,375	72,020	50.2
Intangibles < US\$600.00	31,911	89,470	29,221	48,440	(41,030)	(45.9)
<b>INVERSIÓN</b>	<b>4,337,400</b>	<b>8,396,575</b>	<b>9,406,639</b>	<b>48,893,040</b>	<b>40,496,465</b>	<b>482.3</b>
<b>INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS</b>	<b>1,539,255</b>	<b>2,996,575</b>	<b>4,084,747</b>	<b>13,843,040</b>	<b>10,846,465</b>	<b>362.0</b>
Bienes Muebles >US\$600	1,401,394	2,610,845	3,759,012	10,191,790	7,580,945	290.4
Intangibles > US\$600.00	137,860	385,730	325,736	3,651,250	3,265,520	846.6
<b>PRE-INVERSIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>750,000</b>	<b>750,000</b>	<b>-</b>
Estudios de Pre-Inversión	0	0	0	750,000	750,000	-
<b>PROYECTOS DE INVERSIÓN</b>	<b>2,798,145</b>	<b>5,400,000</b>	<b>5,321,892</b>	<b>34,300,000</b>	<b>28,900,000</b>	<b>535.2</b>
<b>Infraestructuras</b>	<b>2,798,145</b>	<b>5,400,000</b>	<b>5,321,892</b>	<b>34,300,000</b>	<b>28,900,000</b>	<b>535.2</b>
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	0	1,500,000	1,500,000	7,650,000	6,150,000	410.0
Proyectos con Financiamiento	2,798,145	3,900,000	3,821,892	26,650,000	22,750,000	583.3
<b>AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO</b>	<b>8,470,143</b>	<b>9,345,420</b>	<b>5,572,100</b>	<b>7,465,465</b>	<b>(1,879,955)</b>	<b>(20.1)</b>
Rescate de Títulos Valores en el Mercado Nacional	2,967,959	3,773,320	0	1,893,365	(1,879,955)	(49.8)
Amortización de Empréstitos Externos	5,502,184	5,572,100	5,572,100	5,572,100	-	-
<b>IMPUESTOS FISCALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,640,850</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Impuesto sobre la Renta	0	0	4,194,220	0	-	-
Retribución Fiscal	0	0	2,446,630	0	-	-
<b>IVA</b>	<b>9,774,311</b>	<b>12,675,285</b>	<b>12,205,044</b>	<b>14,876,470</b>	<b>2,201,185</b>	<b>17.4</b>
Crédito Fiscal	2,548,518	4,422,595	3,958,337	7,873,390	3,450,795	78.0
Liquidación de IVA	7,225,793	8,252,690	8,246,707	7,003,080	(1,249,610)	-15.1
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>92,644,910</b>	<b>117,526,539</b>	<b>119,103,668</b>	<b>186,895,990</b>	<b>69,369,451</b>	<b>59.0</b>
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO</b>	<b>40,166,276</b>	<b>-0</b>	<b>31,614,184</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

**8) ESTRUCTURA PRESUPUESTARIA**

La estructura presupuestaria solicitada para 2022 de la CEPA, 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 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
07	PREINVERSIÓN	01	Infraestructura Aeroportuaria

**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 2022, por Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo es el siguiente:

UNIDAD PRESUPUESTARIA/ LINEA DE TRABAJO	LEY DE SALARIOS			CONTRATO			TOTAL		
	2021	2022	DIF.	2021	2022	DIF.	2021	2022	DIF.
<b>01 DIRECC.Y ADMON. INSTITUC.</b>									
0101 Dirección Superior	2	2	0	6	6	0	8	8	0
0102 Administración General	55	55	0	151	168	17	206	223	17
<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

UNIDAD PRESUPUESTARIA/ LINEA DE TRABAJO	LEY DE SALARIOS			CONTRATO			TOTAL		
	2021	2022	DIF.	2021	2022	DIF.	2021	2022	DIF.
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	1298	1298	0	1298	1298	0
0502 Servicios Aeroportuarios	107	107	0	805	806	1	912	913	1
0503 Servicios Ferroviarios	0	0	0	21	19	(2)	21	19	(2)
0504 Servicios en el Puerto de La Unión	0	0	0	43	41	(2)	43	41	(2)
<b>TOTAL</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>2357</b>	<b>2371</b>	<b>14</b>	<b>2537</b>	<b>2551</b>	<b>14</b>

## POR EMPRESA

EMPRESA	LEY DE SALARIOS			CONTRATO			TOTAL		
	2021	2022	DIF.	2021	2022	DIF.	2021	2022	DIF.
OFICINA CENTRAL	65	65	0	163	180	17	228	245	17
AEROPUERTO	115	115	0	822	823	1	937	938	1
PUERTO DE ACAJUTLA	0	0	0	1305	1305	0	1305	1305	0
PUERTO DE LA UNION	0	0	0	43	41	-2	43	41	-2
FENADESAL	0	0	0	24	22	-2	24	22	-2
<b>TOTAL</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>2357</b>	<b>2371</b>	<b>14</b>	<b>2537</b>	<b>2551</b>	<b>14</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\$ 255.00
Profesional VI	US\$ 255.00
Técnico V	US\$ 165.00
Colaborador IV	US\$ 165.00
Oficial III	US\$ 130.00
Auxiliar II	US\$ 130.00

**10) PROYECTOS DE INVERSIÓN Y PRE-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:

<b>Código SIIP</b>	<b>Proyectos AIES (financiamiento)</b>	<b>Monto (US\$)</b>
	<b>Pre-inversión</b>	
6643	Modernización de Infraestructura para segregar flujos de pasajeros en el Aeropuerto Internacional de El Salvador, San Oscar Arnulfo Romero y Galdámez	750,000.00
	<b>Inversión</b>	
8006	Ampliación de estacionamiento del Aeropuerto Internacional de El Salvador, San Oscar Arnulfo Romero y Galdámez	5,000,000.00
7176	Construcción de la Calle de Rodaje Foxtrot en el Aeropuerto Internacional de El Salvador, San Óscar Arnulfo Romero y Galdámez	6,300,000.00
7177	Ampliación del área de registro de pasajeros del Aeropuerto Internacional de El Salvador, San Óscar Arnulfo Romero y Galdámez	10,000,000.00
6872	Perforación y equipamiento Pozo No. 5 en Planta de Tratamiento de Agua Potable del Aeropuerto Internacional de El Salvador, San Oscar Arnulfo Romero y Galdámez	350,000.00
7476	Mejoramiento de la Infraestructura Eléctrica del Aeropuerto Internacional de El Salvador, San Oscar Arnulfo Romero y Galdámez	5,000,000.00
	<b>TOTAL-AIES</b>	<b>27,400,000.00</b>
	<b>Proyectos Acajutla (fondos propios)</b>	
6622	Perforación y Equipamiento del Pozo No. 3 del Puerto de Acajutla, Sonsonate	450,000.00
6592	Rehabilitación de la Bodega No. 1 del Puerto de Acajutla	7,200,000.00
	<b>TOTAL ACAJUTLA</b>	<b>7,650,000.00</b>
	<b>TOTAL PROYECTOS DE INVERSIÓN PAIP 2022</b>	<b>35,050,000.00</b>

**11) DEUDA PÚBLICA**

El compromiso de la deuda pública comprende el pago de capital e intereses para el año 2022, 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	572,460	6,144,560
Fondo de Titularización Hencorp Valores	1,893,365	9,830,640	11,724,005
<b>TOTAL DEUDA PUBLICA</b>	<b>7,465,465</b>	<b>10,403,100</b>	<b>17,868,565</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 2022, 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 2022.
- 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 2022, el cual asciende a US\$186,895,990.00, 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:

- 1º Autorizar el Proyecto de Presupuesto por Áreas de Gestión, de CEPA y FENADESAL, para el ejercicio fiscal 2022, el cual asciende a US \$186,895,990.00, tanto en ingresos como en egresos, manteniendo el equilibrio presupuestario; las cifras se conforman como sigue:

#### 1. PRESUPUESTO DE INGRESOS

INGRESOS	OFICINA CENTRAL	AIES-SOARG	PUERTO DE ACAJUTLA	PUERTO DE LA UNION	TOTAL CEPA	FENADESAL	TOTAL CEPA Y FENADESAL
US \$							
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	0	8,083,982	15,013,109	0	23,097,090	0	23,097,090
Recursos propios	0	8,083,982	15,013,109	0	23,097,090	0	23,097,090
INGRESOS CORRIENTES	0	67,261,700	67,892,200	830,005	135,983,905	414,995	136,398,900
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0	50,063,475	57,346,965	527,105	107,937,545	4,635	107,942,180
Ingresos por prestación de Servicios Públicos	0	50,063,475	57,346,965	527,105	107,937,545	4,635	107,942,180

INGRESOS	OFICINA CENTRAL	AIES-SOARG	PUERTO DE ACAJUTLA	PUERTO DE LA UNION	TOTAL CEPA	FENADESAL	TOTAL CEPA Y FENADESAL
US \$							
<b>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	0	9,996,645	2,786,390	207,410	12,990,445	362,615	13,353,060
Rendimiento de Títulos Valores	0	0	0	0	0	0	0
Arrendamiento de Bienes	0	9,531,545	2,336,390	207,410	12,075,345	346,705	12,422,050
Otros Ingresos no Clasificados	0	465,100	450,000	0	915,100	15,910	931,010
<b>DÉBITO FISCAL</b>	0	6,974,390	7,758,845	95,490	14,828,725	47,745	14,876,470
Débito Fiscal de Venta de Bienes y Servicios	0	5,857,430	7,455,110	68,525	13,381,065	605	13,381,670
Débito Fiscal de Ingresos Financieros y Otros	0	1,116,960	303,735	26,965	1,447,660	47,140	1,494,800
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	0	227,190	0	0	227,190	0	227,190
Transferencias Corrientes del Sector Privado	0	227,190	0	0	227,190	0	227,190
<b>FINANCIAMIENTO</b>	0	27,400,000	0	0	27,400,000	0	27,400,000
Colocación de Títulos Valores en el Mercado Nacional	0	27,400,000	0	0	27,400,000	0	27,400,000
<b>TOTAL DE INGRESOS MAS FINANCIAMIENTO</b>	0	102,745,682	82,905,309	830,005	186,480,995	414,995	186,895,990

## 2. PRESUPUESTO DE EGRESOS

EGRESOS	OFICINA CENTRAL	AIES-SOARG	PUERTO DE ACAJUTLA	PUERTO DE LA UNION	TOTAL CEPA	FENADESAL	TOTAL CEPA Y FENADESAL
<b>CORRIENTES</b>	8,862,880	47,429,630	54,842,015	3,881,990	115,016,515	644,500	115,661,015
<b>REMUNERACIONES</b>	6,506,285	13,592,795	28,527,150	866,270	49,492,500	387,905	49,880,405
Sueldos y Prestaciones	6,506,285	13,592,795	28,527,150	866,270	49,492,500	387,905	49,880,405
<b>ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS</b>	1,511,260	17,893,270	20,795,615	1,793,075	41,993,220	207,460	42,200,680
Bienes de Uso y Consumo	242,615	3,206,140	5,440,635	334,740	9,224,130	41,380	9,265,510
Servicios Básicos	214,330	4,430,270	1,502,870	277,800	6,425,270	39,025	6,464,295
Servicios Generales y Arrendamientos	736,970	9,309,585	13,464,490	1,154,015	24,665,060	118,100	24,783,160
Pasajes y Viáticos	128,970	24,510	58,235	21,120	232,835	2,805	235,640
Consultorías, Estudios e Investigaciones	188,375	922,765	329,385	5,400	1,445,925	6,150	1,452,075
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	787,805	12,309,450	1,887,100	1,172,920	16,157,275	43,890	16,201,165
Intereses y Comisiones de Títulos Valores en el Mercado Nacional	0	9,830,640	0	0	9,830,640	0	9,830,640
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos	0	0	0	572,460	572,460	0	572,460
Impuestos, Tasas y Derechos	9,345	133,100	61,020	9,035	212,500	0	212,500
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	778,460	2,345,710	1,826,080	591,425	5,541,675	43,890	5,585,565

EGRESOS	OFICINA CENTRAL	AIES-SOARG	PUERTO DE ACAJUTLA	PUERTO DE LA UNION	TOTAL CEPA	FENADESAL	TOTAL CEPA Y FENADESAL
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	2,000	3,521,215	3,554,750	36,985	7,114,950	0	7,114,950
Transferencias Corrientes al Sector Público	0	3,517,215	3,414,415	36,985	6,968,615	0	6,968,615
Transferencias Corrientes al Sector Privado	2,000	4,000	140,335	0	146,335	0	146,335
<b>ACTIVOS FIJOS &lt; de US\$600.00</b>	55,530	112,900	77,400	12,740	258,570	5,245	263,815
Bienes Muebles <US\$600	23,330	107,350	71,890	10,790	213,360	2,015	215,375
Intangibles < US\$600.00	32,200	5,550	5,510	1,950	45,210	3,230	48,440
<b>INVERSIÓN</b>	319,300	29,913,145	18,607,060	52,380	48,891,885	1,155	48,893,040
<b>INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS</b>	319,300	2,513,145	10,957,060	52,380	13,841,885	1,155	13,843,040
Bienes Muebles >US\$600	172,500	2,310,645	7,687,360	20,130	10,190,635	1,155	10,191,790
Intangibles > US\$600.00	146,800	202,500	3,269,700	32,250	3,651,250	0	3,651,250
<b>PROYECTOS DE INVERSIÓN</b>	0	26,650,000	7,650,000	0	34,300,000	0	34,300,000
Infraestructuras	0	26,650,000	7,650,000	0	34,300,000	0	34,300,000
Proyectos de Inversión (fondos Propios)	0	0	7,650,000	0	7,650,000	0	7,650,000
Proyectos con Financiamiento	0	26,650,000	0	0	26,650,000	0	26,650,000
<b>AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO</b>	0	1,893,365	0	5,572,100	7,465,465	0	7,465,465
Rescate de Títulos Valores en el Mercado Nacional	0	1,893,365	0	0	1,893,365	0	1,893,365
Amortización de Empréstitos Externos	0	0	0	5,572,100	5,572,100	0	5,572,100
<b>IVA</b>	241,040	6,744,700	7,529,155	313,830	14,828,725	47,745	14,876,470
Crédito Fiscal	241,040	2,987,545	4,300,955	313,830	7,843,370	30,020	7,873,390
Liquidación de IVA	0	3,757,155	3,228,200	0	6,985,355	17,725	7,003,080
<b>TOTAL EGRESOS</b>	9,423,220	85,980,840	80,978,230	9,820,300	186,202,590	693,400	186,895,990
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO</b>	(9,423,220)	16,764,842	1,927,079	(8,990,295)	278,405	(278,405)	0
<b>BALANCE PRESUPUESTARIO</b>	0	102,745,682	82,905,309	830,005	186,480,995	414,995	186,895,990

- 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 2022, como sigue:

UNIDAD PRESUPUESTARIA/ LINEA DE TRABAJO	LEY DE SALARIOS			CONTRATO			TOTAL		
	2021	2022	DIF.	2021	2022	DIF.	2021	2022	DIF.
<b>01 DIRECC.Y ADMON. INSTITUC.</b>									
0101 Dirección Superior	2	2	0	6	6	0	8	8	0
0102 Administración General	55	55	0	151	168	17	206	223	17

UNIDAD PRESUPUESTARIA/ LINEA DE TRABAJO	LEY DE SALARIOS			CONTRATO			TOTAL		
	2021	2022	DIF.	2021	2022	DIF.	2021	2022	DIF.
<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	1298	1298	0	1298	1298	0
0502 Servicios Aeroportuarios	107	107	0	805	806	1	912	913	1
0503 Servicios Ferroviarios	0	0	0	21	19	(2)	21	19	(2)
0504 Servicios en el Puerto de La Unión	0	0	0	43	41	(2)	43	41	(2)
<b>TOTAL</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>2357</b>	<b>2371</b>	<b>14</b>	<b>2537</b>	<b>2551</b>	<b>14</b>

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

PLAZA	MARGEN FIJO
Ejecutivo VII	US\$ 255.00
Profesional VI	US\$ 255.00
Técnico V	US\$ 165.00
Colaborador IV	US\$ 165.00
Oficial III	US\$ 130.00
Auxiliar II	US\$ 130.00

- 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 2022.
- 5° Autorizar al Gerente General para autorizar las modificaciones de transferencias y reprogramaciones presupuestarias durante la ejecución del presupuesto aprobado 2022.

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

