

PRESIDENCIA  
GERENCIA FINANCIERA

GERENCIA GENERAL

ADMINISTRACION CEPA

Solicítase autorizar Proyecto de Presupuesto por Áreas de Gestión de CEPA y FENADESAL, para el año 2015.

=====

**SEGUNDO:**

### **I. ANTECEDENTES**

Con fecha 27 de marzo del corriente año, se remitió a los Gerentes de empresas, de Oficina Central, Jefes de Unidades y Departamentos, memorándum GG-015/2014, conteniendo los Lineamientos y programación de actividades para la elaboración del Proyecto de Presupuesto por Áreas de Gestión de CEPA y de FENADESAL, para el año 2015.

### **II. OBJETIVO**

Preparar oportunamente, para presentar en el tiempo establecido, el Proyecto de Presupuesto 2015, para CEPA y FENADESAL, con base en lineamientos establecidos en la Política Presupuestaria 2015, utilizando criterios de racionalidad en el gasto corriente, a efectos de liberar recursos que puedan ser reorientados al financiamiento de proyectos de inversión prioritaria, en armonía con el programa de gobierno.

### **III. CONTENIDO DEL PUNTO**

El Proyecto de Presupuesto 2015, para CEPA y FENADESAL, asciende a US \$116,304,690.00, de los cuales US \$115,315,895.00 corresponden a CEPA y US \$988,795.00 a FENADESAL, los que están formulados de conformidad a la Política Presupuestaria y a las Normas de Formulación, Instructivos Técnicos y Manual de Clasificación para las Transacciones Financieras del Sector Público, emitidos por el Ministerio de Hacienda, así como los Lineamientos Internos girados por la Administración Superior de CEPA. Además se han discutido y analizado las necesidades de las empresas, con base en los ingresos que se proyectan obtener en el 2015, según estadísticas y consultas con los distintos sectores usuarios de los servicios de la Comisión y por lo tanto está elaborado con criterios de responsabilidad y racionalidad.

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

#### **PREMISAS GENERALES**

##### **INGRESOS**

- Para la estimación de los ingresos, se han tomado de base las Tarifas vigentes.
- La tasa de crecimiento aplicada a los volúmenes de operaciones, es con base a lo realizado en el período julio a diciembre 2013 más enero a junio 2014, al cual se le aplicó una tasa de crecimiento del 5%.
- En lo que respecta a la concesión del Puerto de La Unión Centroamericana, no incluye ingresos ni canon por concesión.

- Las operaciones del Puerto de La Unión Centroamericana, durante el año 2015, continuarán siendo atendidas por CEPA.

### **EGRESOS**

- **Remuneraciones:**
  - En el presupuesto 2015, se mantiene la misma cantidad de plazas vigentes que en 2014.
  - Se ha considerado el costo de las Negociaciones de los Contratos Colectivos de Trabajo 2014-2015, más otros ajustes salariales.
- En cuanto a Capacitaciones al Personal, se incluyen las establecidas por las instituciones vinculadas a los servicios portuarios y aeroportuarios y otras, con una reducción en su costo.
- Para el rubro de Bienes y Servicios, los precios se han actualizado al valor de mercado en los siguientes rubros:
  - Alimentación Tropa en vigilancia de las áreas perimetrales en Aeropuerto y Puerto de Acajutla.
  - Repuestos para equipos Sistemas Electrónicos de Áreas Terrestres y Aeronáuticas.
  - Mantenimiento de equipos, infraestructura, y adquisición de bienes e inversiones en infraestructura.
  - Energía eléctrica.
  - Primas de seguros, ajustando además, las sumas aseguradas.
- Para las nuevas inversiones, como por ejemplo el dragado y compras de equipos, se incluirán en el presupuesto cuando se obtengan los financiamientos para su ejecución.

### **OFICINA CENTRAL**

#### **EGRESOS**

- **REMUNERACIONES:**

Las principales variaciones en este rubro, son las siguientes:

- Incremento de US \$292,713.00 en Remuneraciones de personal de contrato, en relación al proyectado, por 10 plazas vacantes incluyendo sus prestaciones, las cuales es necesario cubrir, por lo tanto se dejan dentro del sistema de salarios del año 2015.
- Ajuste salarial por US \$80,575.00 incluyendo prestaciones.
- Se está considerando un incremento de US \$48,250.00 en concepto de honorarios de Dietas, por mayores reuniones de trabajo de Junta Directiva.
- El diferencial por US \$60,480.00 corresponde a salarios y prestaciones de plazas cubiertas en 2014, así como prestaciones de personal por antigüedad laboral.

- **ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS**

En este rubro se explican las siguientes variaciones:

- **BIENES DE USO Y CONSUMO**

- Combustibles y Lubricantes: Este rubro se incrementa en US \$3,551.00, debido a que el próximo año se ha considerado incremento de misiones oficiales del personal de Oficina Central a las empresas de la Comisión; así como el consumo de combustible por la compra de nuevos vehículos.
- Productos Textiles y Vestuarios: se incrementa en US \$3,107.00, por el traslado de personal de las empresas de CEPA hacia Oficina Central, lo que ha implicado la confección de uniformes adicionales.
- Productos de Papel y cartón: incremento de US \$1,457.00, por actualización en precios de productos para consumo de oficina.

- **SERVICIOS BÁSICOS**

- El incremento en servicios básicos, se refleja principalmente en: servicios de telecomunicaciones, enlace de datos, internet corporativo, mejorando el ancho de banda; telefonía celular, por aumento de usuarios.

- **SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAMIENTOS DIVERSOS**

- Servicios Generales y Arrendamientos Diversos: presenta incremento de US \$48,254.00, considerando la contratación de personal temporal para la digitalización del Archivo Institucional de CEPA, así como personal eventual para labores de limpieza y personal técnico.
- Mantenimiento de Bienes Inmuebles: la variación de US \$37,248.00, se debe principalmente a mejoras en instalaciones de las diferentes áreas administrativas.
- Servicios de Publicidad: el incremento de US \$53,853.00, debido a publicidad y promoción de proyectos estratégicos de CEPA, que se encuentran en ejecución, los cuales se extenderán hasta el año 2015.

- **CONSULTORÍAS, ESTUDIOS E INVESTIGACIONES**

La disminución de US \$28,005.00, comprende las siguientes cuentas:

- Servicios Jurídicos: disminución de US \$94,685.00, debido a que para el 2015, no se han incluido contrataciones eventuales relacionadas con servicios profesionales jurídicos.
- Servicios de Capacitación: incremento de US \$56,772.00, pues se han considerado capacitaciones para mejorar el nivel de rendimiento laboral.

- **GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**
- **PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS**

Debido al incremento de la siniestralidad, se ha considerado un porcentaje por posible alza de las diferentes primas de seguros de bienes y de personas.

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

- **Equipos Informáticos:** presenta incremento de US \$10,347.00, para continuar con la renovación y actualización del equipo informático.
- **Bienes Muebles Diversos:** la variación de US \$38,897.00, incluye la compra de una planta central telefónica, con el objeto de mejorar el servicio de telecomunicaciones.
- **Derechos de Propiedad Intelectual:** Presenta incremento de US \$50,900.00, por licenciamiento para uso de equipo informático, consecuencia de la adquisición de nuevos equipos.
- **Maquinaria y Equipo:** se incrementa en US \$39,238.00, por la inclusión de equipos de aires acondicionados para diferentes niveles del Edificio Torre Roble.

#### **AEROPUERTO INTERNACIONAL DE EL SALVADOR, MONSEÑOR OSCAR ARNULFO ROMERO Y GALDAMEZ**

##### **INGRESOS:**

- Se ha considerado el régimen tarifario vigente.
- La proyección se realizó tomando de base los ingresos percibidos en el período de julio a diciembre 2013 más el período enero a junio 2014, al cual se le aumentó un 5%, por crecimiento para el año 2015.
- La premisa anterior se aplica para presupuestar los ingresos siguientes:
  - Aterrizajes.
  - Estacionamientos de Aeronaves.
  - Derechos de Embarque.
  - Derechos sobre Carga Importación
  - Almacenaje de Carga de Importación
  - Arrendamiento con canon variable
  - Otros Ingresos
  - Ingresos Aeropuerto Internacional de Ilopango.

**EGRESOS:**

- **Remuneraciones**
  - En el presupuesto 2015 se mantiene la misma cantidad de plazas vigentes en 2014.
  - Se ha considerado el costo de la Negociación del Contrato Colectivo de Trabajo 2014-2015.
  
- **Bienes de Uso y Consumo:**
  - Los rubros se han presupuestado con base en consumos mensuales reales a junio 2014 y proyectado julio-diciembre 2014.
  - Se incorpora adicionalmente lo siguiente:
    - Alimentación a Tropa que da protección y vigilancia en Cerco Perimetral.
    - Repuestos para equipos Sistemas Electrónicos Áreas Terrestre y Aeronáutica tales como:
      - Equipos de rayos x
      - Sistemas contra incendio (detectores de humo)
      - Sistema Meteorológico (VAISALA)
      - Sistema Radar, entre otros.
    - Llantas para los camiones de Salvamento y Extinción de Incendios, que se han venido reencauchando y se ha llegado al punto que necesitan sustitución, así como las llantas para los equipos de Montacargas que se usan en el Edificio Terminal de Carga (ETC).
    - Repuestos para camiones de Salvamento y Extinción de Incendios (Equipos Oshkosh y Titán), permitiendo mantenerlos en óptimas condiciones; además, se incluyen los requeridos para la flota vehicular.
    - Se incluyen insumos requeridos en el marco del cumplimiento de la Ley General de Prevención de Riesgos en los Lugares de Trabajo.
  
- **Servicios Básicos:**
  - Energía Eléctrica se ha considerado el consumo real a junio de 2014, y el proyectado de julio a diciembre 2014, además, se ha considerado un incremento por consumo y variación de precios; en el consumo se incluye el Aeropuerto Internacional de Ilopango.
  - Servicio de Telecomunicaciones se ha presupuestado con base al contrato vigente.
  - Consumo de agua con base en consumos mensuales reales, enero-junio 2014 y proyectado julio-diciembre 2014.
  
- **Servicios Generales y Arrendamientos Diversos:**
  - Se incluye el mantenimiento preventivo y correctivo a la infraestructura aeroportuaria, tales como:

- Acometida a 4160 voltios para Edificios de Mantenimiento, Talleres, PNC, Cuadra de Seguridad y Centro Recreativo
- Sustitución y Reparación de 6,000 metros de segmentos de Cerco Perimetral Sur
- Construcción de Muro Perimetral Prefabricado - Fase I (Plataforma Norte)
- Cambio de Luminarias de Taxi Way de Rampas Internacionales por Luminarias Empotradas
- Techado parte Pública del Edificio Terminal de Carga
- Conformación de Punto de Inspección Terminal

• **Servicios técnicos y profesionales:**

- Se incluyen capacitaciones recurrentes bajo normativa de la Autoridad de Aviación Civil, las cuales tienen su vencimiento en el año 2014, para el personal de operaciones, siendo las más relevantes, las siguientes:
  - Curso Práctico de Prueba de Incendio Vivo.
  - Curso Actualización de Instructores SEI.
  - Curso Control de Aproximación por Vigilancia.
  - Curso Recurrentes de Aeródromo.
  - Curso de Materiales Peligrosos Respuesta de Formación Técnica, personal SEI
  - Sistema de Gestión de la Seguridad Operacional SMS, personal Torre de Control.
  - Curso ATC Aproximación por Procedimientos.
  - Cursos de Meteorología Dinámica y Física.
  - Curso Fundamento de Radar Meteorológico.

• **Gastos Financieros y Otros**

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

- Intereses por Titularización por US \$3,648,000.00.
- Intereses por US \$195,000.00, según contrato de Línea de Crédito Revolvente que se tiene con el BCIE.
- Impuestos Alcaldía de San Luis Talpa, por US \$120,000.00.
- Intereses por US \$77,510.00 para cumplir el Convenio de Préstamo GOES-CEPA DL - 617, del 18 noviembre de 1990.
- Comisiones bancarias por US \$25,984.00.
- Pago membresía anual a la ACI - LAC, correspondiente al período comprendido del 2010 al 2015, a razón de US \$3,000.00 anuales, total US \$18,000.00.

En el presupuesto del Aeropuerto Internacional de El Salvador, Monseñor Oscar Arnulfo Romero y Galdámez, se incluyen gastos para la operatividad del Aeropuerto Internacional de Ilopango, por un monto de: US \$913,610.00, detallados así:

GASTOS	TOTAL US \$
SUELDOS Y PRESTACIONES	488,096
CAPACITACIONES Y SERVICIOS JURIDICOS	92,150
BIENES DE USO Y CONSUMO	57,011
SERV. GRALES. Y ARREND. DIVERSOS	264,234
ACTIVOS MENORES DE US \$600.00	2,858
PASAJES Y VIATICOS	8,441
PERMISO OPERACIÓN AILO	820
<b>TOTAL</b>	<b>913,610</b>

**INVERSIONES:**

- **Activo Fijo:**

Los activos fijos más representativos que se incluyen en el presupuesto 2014, serán para sustituir equipos, cuya vida útil ha finalizado:

Descripción	Valor en US \$
RENOVACION SISTEMA DE COMUNICACIONES AERONAUTICAS	2,000,000.00
SUMINIS/INSTAL DE RADIOAYUDAS (ILS)	2,349,240.00
TRAJE ALUMINIZADO PARA BOMBERO	186,000.00
SUMINISTRO E INSTALACION DE SISTEMA DE ANUNCIO AL PUBLICO EN EL ETP FASE II	85,000.00
EQUIPO DE RAYOS X PARA EQUIPAJE FACTURADO	80,000.00
CAMBIO DE FARO DE AERÓDROMO	75,000.00
EQUIPO DE RAYOS X PARA EQUIPAJE DE MANO	50,000.00
SUMINISTRO E INSTALACION DE 12 RELES DE PROTECCION ELECTRONICOS MULTIFUNCION EN SUBESTACIONES	48,000.00
SERVIDOR DE RED CON VIRTUALIZACION	40,000.00
SWITCH ADMINISTRABLE DE 24 PUERTOS	37,800.00
BOMBA DE COMBUSTIBLE	30,000.00
CAMBIO MOTOBOMBA CENTRIFUGA DE BOMBEO DE AGUA POTABLE	30,000.00

- **Inversión en Infraestructura:**

Se ha incluido dar continuidad al siguiente proyecto:

- Rehabilitación, Modernización y Optimización del Aeropuerto Internacional de El Salvador, Monseñor Oscar Arnulfo Romero y Galdámez, por un monto de US \$20,965,410.00.

- **Pre – Inversión:**

Se ha incluido el siguiente estudio:

- Diseño de nuevo sistema contra incendios para el Aeropuerto Internacional de El Salvador, Monseñor Oscar Arnulfo Romero y Galdámez, por un monto de US \$50,000.00.

## **PUERTO DE ACAJUTLA**

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

### **INGRESOS:**

- **Por Servicios Portuarios**

- Se ha considerado el régimen tarifario vigente.
- Se considera que la operación de Terminal de Contenedores de Quetzal (TCQ), no afecta nuestra proyección, debido a que en publicación de enero de 2014, se anunció de la adjudicación de la construcción de la primera fase de 350 metros de frente de atraque, a la empresa COPISA de España con un plazo de 22 meses a partir de la orden de inicio, de lo cual se puede concluir que la obra no estará en funcionamiento durante el 2015.
- Se estima que en el 2015, no se tendrá aún afectación por la operación del Puerto de La Unión, ya que según estimaciones, la licitación se estaría publicando a principios de septiembre de 2014, el proceso hasta la entrega de las instalaciones estaría ocurriendo alrededor de marzo de 2015, durante ese año, el operador estará montando su estructura organizativa obteniendo los permisos correspondientes y equipando el Puerto, así como articulándose con las instituciones gubernamentales relacionadas con su operatividad.
- Para determinar la proyección de los volúmenes por tipo de carga, se consideró lo siguiente:
  - El pronóstico de carga con el cual finalizaría el año, tomando en cuenta el comportamiento histórico de cada tipo de carga.
  - Consultas hechas a los principales usuarios del Puerto de Acajutla, para considerar sus proyecciones.

- **Ingresos Diversos**

- Se ha considerado el ingreso de US \$0.10 centavos por barril a movilizar, en el cual se estima que las empresas Alba Petróleos y Cenérgica movilizarán 2.2 millones y 2.5 millones, respectivamente, de barriles al año (US \$484,888), así como también el cobro por suministro de combustible por arrendamiento de equipo a buques en boyas (US \$643,213).



- **Arrendamientos**

- Para el arrendamiento de locales, se considera que el canon vigente de 2014 en el 2015, será ajustado en 1.0%, de acuerdo al índice de inflación acumulado al mes de octubre, que se considera que publicará el BCR, esto debido a que los contratos vigentes tienen la condición de incremento antes mencionada.
- Para los arrendamientos de equipos, se estimó un incremento del 4%, considerando el incremento de buques en boyas, a atender en el 2015, así también por el incremento en arrendamiento de equipo para la atención de buques mercantes.
- Para el arrendamiento de bins y Ranchón, se consideró un incremento del 1%, aplicado al real del año 2013.
- En arrendamiento de terrenos se está considerando que el canon en el 2015, será incrementado en 1%, así como al incremento de 26,431.09 metros adicionales a los 100,000 M2., a la empresa Energía del Pacífico, S.A. de C.V.

**EGRESOS:**

- **Remuneraciones:**

Se ha considerado para el 2015; incremento de US \$25.00 por empleado, de acuerdo a lo negociado con el Sindicato, el cual incrementa las prestaciones. También se están considerando 14 plazas nuevas para el 2015.

CONCEPTO	PROY. 2014	PRESUP. 2015	VARIACION
REMUNERACIONES	3,868,524	4,319,715	451,191
Remuneraciones por Contrato	3,243,512	3,431,288	187,776
Remuneraciones Extraordinarias	324,081	528,283	204,202
Contribuciones Patronales a Inst. de Seguridad Pública	155,336	176,308	20,972
Contribuciones Patronales a Inst. de Seguridad Privada	145,595	183,836	38,241

- **Bienes de Uso y Consumo:**

Los rubros se han presupuestado con base a consumos mensuales considerando los mantenimientos de equipos e infraestructuras programados para el 2015 y al incremento de la carga.

- **En Activos Fijos:**

Se ha considerado para el 2015, la adquisición de Activos Fijos para reforzar las Actividades Operativas y Administrativas del Puerto de Acajutla.

El 80% de los Activos a Solicitar para el 2015, está representado por los siguientes bienes:

BIENES	CANTIDAD	VALOR
ALMEJA DE 14 YARDAS CUBICAS	2	280,000.00
BASCULA PORTÁTIL PESA CAMIONES	1	120,000.00
CAMION CISTERNA	1	120,000.00
CAMION DE 1.5 TONELADAS	1	35,129.50
MICROBUS DE 30 ASIENTOS	1	34,600.00
EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI (5 de 60,000 BTU y 3 de 36,000 BTU)	8	30,705.00
SERVIDOR DE APLICACIONES	2	26,000.00
PICK UP DOBLE CABINA 4X4	1	26,000.00
PLATAFORMA ELEVADOR PARA TRABAJOS EN ALTURAS	1	25,000.00
COMPUTADORAS ( 13 de escritorio y 6 Portátiles)	19	22,400.00
CERTIFICACION PARA EQUIPOS DE MEDICION	4	16,000.00
PLANTA TELEFONICA	1	13,000.00
COMPRESOR DE 5HP 4 PIE CUBICOS PARA LLENADO DE CILINDRO DE BUCEO	1	10,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>758,834.50</b>

## PUERTO DE LA UNIÓN

### PREMISA GENERAL:

Los ingresos y egresos se han determinado, bajo el escenario de que CEPA, continúa con la operación del Puerto durante el año 2015; es decir, bajo las condiciones actuales de operación. Esto, tomando en consideración la línea de tiempo del proceso de concesión, año durante el cual, el concesionario preparará los equipos y sistemas, para el inicio de la operación.

### INGRESOS

Los ingresos del Proyecto de Presupuesto 2015, se han determinado tomando en consideración el movimiento de tráfico de buques y carga del año 2013 y primer semestre de 2014. Así mismo, se han considerado los ingresos por el contrato de arrendamiento de terreno suscrito con la empresa VGS El Salvador.

El tráfico considerado para el año 2015, es el siguiente:

- Cinco (5) buques graneleros (transporte de fertilizante para UNIFERSA-DISAGRO), movilizandoo un total de 42,500 TM;
- Ocho (8) buques containeros, movilizandoo un total de 3,400 TEU's, equivalente a 1,870 contenedores;
- Dos (2) buques de carga general, movilizandoo un total de 450 TM;
- Cinco (5) buques atuneros para mantenimiento y/o aprovisionamiento.

El ingreso total estimado, bajo las premisas antes mencionadas es de US \$635,603.00, más US \$209,064.00 en concepto de arrendamiento de bienes inmuebles, principalmente el terreno arrendado a VGS El Salvador.

**EGRESOS:**

• **Remuneraciones:**

**Salarios y Prestaciones** US \$1,006,904.00: Se mantienen 63 plazas vigentes, de las cuales, trece (13) se presupuestan como vacantes.

• **Bienes de Uso y Consumo:**

Compuesto principalmente por gasto en:

- Herramientas, repuestos y accesorios, para el mantenimiento de equipos portuarios e instalaciones portuarias;
- Combustible y lubricantes, para equipos industriales, equipos de carretera, lancha y remolcador; y
- Productos químicos, consistentes en pinturas y químicos diversos, para la planta de tratamiento de agua potable y las dos plantas de tratamiento de aguas negras.

Estos tres rubros, suman un total de US \$371,010.00. Los restantes como materiales eléctricos, productos metálicos y derivados, productos textiles y vestuarios, productos alimenticios para personas, productos de cuero y caucho, productos de papel y cartón, materiales informáticos, llantas y neumáticos, entre otros, suman un total de US \$135,671.00.

• **Servicios Básicos**

Principalmente lo conforma, el pago por consumo de energía eléctrica US \$274,608.00; así mismo, incluye pago de telecomunicaciones US \$33,180.00 y pago a ANDA, por explotación de manto acuífero US \$10,572.00.

• **Servicios Generales y Arrendamientos**

Comprende, principalmente, lo siguiente:

- Reparación y rehabilitación del sistema contra incendios con agua de mar respecto a cambio de hidrantes, válvulas, entre otros, por un monto de US \$350,000.00;
- Mantenimiento mayor de las boyas de balizamiento US \$300,000.00;
- Personal outsourcing de Dirección y Administración US \$131,733.00;
- Mantenimiento de áreas reforestadas US \$28,000.00;
- Contrato de mantenimiento limpieza y chapoda US \$80,400.00;
- Adquisición de defensa de muelle US \$25,000.00;
- Servicios de vigilancia personal outsourcing US \$263,341.00;
- Arrendamiento de remolcador de CORSAIN y otro de mayor capacidad US \$504,800.00;

- Mantenimiento y reparación de equipo industrial y de carretera US \$40,000.00; más otros servicios generales varios, por un monto de US \$139,540.00.
- **Pasajes y Viáticos**

Incluye, pasajes al exterior US \$4,000.00; viáticos por comisión interna US \$8,844.00; viáticos por comisión externa US \$1,600.00.
- **Operadores de Equipo Estiba y Desestiba**

Operadores de equipo portuario correspondiente a personal técnico contratado bajo la figura de outsourcing US \$223,305.00; servicio de estiba/desestiba para la carga proyectada US \$188,833.00. Este último servicio se solicita y se paga, cuando se atiende buque y hay movimiento de carga.
- **Servicios Técnicos y Profesionales**

Estudio batimétrico del Canal de Acceso US \$135,000.00; simulación del Canal de Acceso US \$60,000.00; consultoría para el proceso de concesión US \$250,000.00; servicios jurídicos US \$50,000.00; más otros servicios menores, por el monto de US \$9,580.00.
- **Pago de Intereses**

Pago de intereses del Préstamo ES-P5, suscrito con el Gobierno de Japón, considerando un tipo de cambio de JPY98/USD.
- **Pago de Impuestos, Tasas y Derechos**

Pago de impuestos en refrendas de matrículas e impuestos en pasajes al exterior.
- **Seguros**

Seguro póliza paquete para asegurar los bienes (US \$419,954.00), y seguro de personas de vida y médico hospitalario US \$24,075.00
- **Transferencias**

Comprende el aporte del 6% a la Autoridad Marítima Portuaria (AMP), sobre ingresos facturados por servicios portuarios.
- **Los activos menores a US \$600.00.**

Compuesto por: radios portátiles para seguridad (US \$5,000.00), mobiliarios US \$4,082.00; cámaras y bicicletas US \$3,800.00; equipo informático y licencias de Office US \$3,485.00; más otros bienes diversos US \$1,015.00.

- **Amortización de la deuda:**

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

**Nota:** Entre los gastos, no está contemplado ningún costo relacionado con el dragado del canal de acceso y dársenas de maniobra, en vista que no se cuenta con la aprobación oficial de la fuente de financiamiento.

- **Activos Fijos**

Adquisición de vehículo de carretera US \$23,000.00, para reemplazo de equipo, cuya vida útil ha finalizado; suministro e instalación de equipo de seguridad CCTV US \$20,000.00; construcción de pozo de agua potable para riego de zonas verdes US \$30,024.00; actualizaciones y licencias de software US \$21,460.00; contenedores de almacenamiento de desechos comunes – basureros US \$9,680.00; GPS y medidor de turbidez US \$5,865.00; mobiliario US \$4,753.00; equipo informático US \$4,130.00

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

### **PREMISAS GENERALES**

FENADESAL se encuentra en una etapa de transición desde noviembre de 2012 y ésta durará hasta que se haya restaurado y esté operando la parte inicial del sistema ferroviario nacional. El presupuesto de Ingresos y Gastos de FENADESAL para el año 2015, se ha elaborado considerando datos históricos y proyecciones conforme a las necesidades, bajo las siguientes premisas:

- Los Ingresos de FENADESAL para el 2015, se han proyectado con base en los ingresos reales de julio a diciembre 2013 y de enero a junio 2014.
- Se proyecta nuevamente recibir la subvención del Gobierno Central, hasta que FENADESAL, consiga obtener mejores ingresos y se pueda justificar su auto sostenibilidad.
- Los Egresos se han proyectado con base en la situación actual de la empresa, con datos reales hasta junio 2014 y proyecciones considerando las necesidades actuales de la empresa, nuevos precios de mercado según sondeo realizado a la fecha.

### **INGRESOS:**

- **ARRENDAMIENTO DE BIENES**

- **Cables**, se proyecta mantener el nivel de ingresos alcanzado en el 2013, de US \$190,305.00, a pesar de la desafectación de algunos terrenos de FENADESAL, para el 2014, la tendencia ha sido a la baja.

- **Terrenos,** se proyecta una leve disminución de US \$2,956.00, debido a la desafectación de algunos tramos de vía.
- **Arrendamiento de Bodegas e Instalaciones,** para el año 2015, el arrendamiento de bodegas e instalaciones, se mantendrá en los niveles reales de 2014, aunque se considera que habrán nuevos negocios que superen los ingresos actuales.
- **OTROS INGRESOS**

- **Intereses**

Para el año 2015, se considera mantener un depósito a plazo por US \$700,000.00, los cuales a una tasa del 4%, estarían generando US \$28,000.00 en el año.

- **Subasta de chatarra**

Está considerada la subasta de chatarra por un valor de US \$150,000, equivalentes a 11,500 quintales, al precio de US \$13.00 por qq., proveniente, principalmente, de puentes en desuso.

**EGRESOS:**

- **Remuneraciones**

El presupuesto de Personal para el año 2015, se ha elaborado considerando los 53 empleados actuales, con las mismas condiciones salariales y prestaciones vigentes, con un costo de US \$606,805.00.

- **Bienes de Uso y Consumo**

Se realizarán compras de bienes y servicios necesarias para las labores de la empresa, por un monto de US \$69,820.00, con un incremento de US \$9,436.00, afectado principalmente por la compra de materiales eléctricos como lámparas ahorrativas, con lo que se pretende disminuir el consumo de energía eléctrica.

- **Servicios Básicos**

Se continuará con la política de ahorro y austeridad, haciendo los cambios necesarios para disminuir en consumo de energía y llevarlo de US \$32,903.00 consumo actual a US \$28,500.00, generando un ahorro de US \$4,403.00.

- **Servicios Generales y arrendamientos**

En este rubro, se proyectan realizar gastos estrictamente necesarios de mantenimiento de instalaciones y mantenimiento de equipo y vehículos, y contratación de servicios de personal outsourcing, por lo que se espera un incremento de US \$149.00.

- **Pasajes y viáticos**

Se ha considerado para el año 2015, una disminución de US \$4,991.00, con base en que el contrato con TRAMRAIL, ya finalizó y no habrá más erogaciones.

- **Primas y gastos de Seguros**

Se proyecta un incremento de US \$16,995.00 para los seguros, por la incorporación de la Jefe del Departamento de Relaciones por la Comunidad, e incrementos en las pólizas de Seguros de Bienes, según datos proporcionados por la Unidad de Seguros de Oficina Central.

- **Activos Fijos**

Se ha considerado la compra de equipo informático para sustituir equipo obsoleto y licencias para los mismos, por un monto de US \$11,485.00.

**LAS CIFRAS PRESUPUESTARIAS SE DESCOMPONEN DE LA SIGUIENTE MANERA:**

**1) OFICINA CENTRAL**

**a) INGRESOS**

CONCEPTO	Real 2013	Vigente 2014	Proyectado 2014	Solicitado 2015	Variación 15/Proy.14
	En US \$				
INGRESOS	25,903,395	100	100	0	(100)
INGRESOS DE CAPITAL	0	100	100	0	(100)
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0	100	100	0	(100)
Venta de Bienes Muebles	0	100	100	0	(100)
RECUPERACION DE INVERSIONES FINANCIERAS	25,903,395	0	0	0	0
SUBTOTAL DE INGRESOS	25,903,395	100	100	0	(100)
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES		2,205,465	2,205,465	0	(2,205,465)
TOTAL INGRESOS OFICINA CENTRAL	25,903,395	2,205,565	2,205,565	0	(2,205,565)

**b) EGRESOS**

CONCEPTO	Real 2013	Vigente 2014	Proyectado 2014	Solicitado 2015	Variación 15/Proy.14
	En US \$				
1- GASTOS DE OPERACIÓN	5,230,006	6,104,665	6,778,450	6,716,120	(62,330)
<u>Remuneraciones</u>	3,929,860	4,113,055	4,180,472	4,662,490	482,018
Sueldos y prestaciones	3,929,860	4,113,055	4,180,472	4,662,490	482,018
<u>Adquisición de Bienes y Servicios</u>	1,055,002	1,721,745	2,258,349	1,745,230	(513,119)
Bienes de uso y consumo	199,304	286,150	275,975	246,290	(29,685)

Servicios básicos	207,960	252,590	262,799	283,390	20,591
Servicios generales y Arrendamientos Diversos	227,511	529,090	581,419	610,430	29,011
Pasajes y viáticos	88,475	156,570	177,697	132,465	(45,232)
Consultorías, estudios e investigaciones	331,752	497,345	960,458	472,655	(487,803)
<b>Gastos Financieros y Otros</b>	<b>190,123</b>	<b>221,945</b>	<b>214,433</b>	<b>260,820</b>	<b>46,387</b>
Impuestos, Tasas y Derechos diversos	5,622	7,390	31	8,460	8,429
Primas y gastos de Seguros	184,501	214,555	214,402	252,360	37,958
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>1,090</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>(20)</b>
Donaciones	1,090	0	20	0	(20)
<b>Activos Fijos (Gasto General)</b>	<b>53,931</b>	<b>47,920</b>	<b>125,176</b>	<b>47,580</b>	<b>(77,596)</b>
Activos fijos menores de US \$600.00	53,931	47,920	125,176	47,580	(77,596)
<b>2- EGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>228,526</b>	<b>2,411,600</b>	<b>2,432,448</b>	<b>263,460</b>	<b>(2,168,98)</b>
<b>Inversiones en Activos Fijos</b>	<b>228,526</b>	<b>206,135</b>	<b>226,983</b>	<b>263,460</b>	<b>36,477</b>
Bienes Muebles e intangibles (mayores de US \$600.00)	228,526	206,135	226,983	263,460	36,477
<b>Inversiones Financieras</b>	<b>0</b>	<b>2,205,465</b>	<b>2,205,465</b>	<b>0</b>	<b>(2,205,465)</b>
<b>3- IVA</b>	<b>167,626</b>	<b>284,750</b>	<b>367,240</b>	<b>258,000</b>	<b>(109,240)</b>
Crédito fiscal	167,626	284,750	367,240	258,000	(109,240)
<b>SUBTOTAL DE EGRESOS</b>	<b>5,626,158</b>	<b>8,801,015</b>	<b>9,578,138</b>	<b>7,237,580</b>	<b>(2,340,558)</b>
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO</b>	<b>20,277,237</b>	<b>(6,595,450)</b>	<b>(7,372,573)</b>	<b>(7,237,580)</b>	<b>134,993</b>
<b>TOTAL EGRESOS OFICINA CENTRAL</b>	<b>25,903,395</b>	<b>2,205,565</b>	<b>2,205,565</b>	<b>0</b>	<b>(2,205,565)</b>

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

a) INGRESOS

1. Por tipo de Ingreso

LINEA DE SERVICIO/ FUENTE ESPECIFICA	REAL 2013	VIGENTE 2014	PROYECTADO 2014	SOLICITADO 2015	Variación 15/Proy.14
	EN US \$				
<b>1- INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>40,648,105</b>	<b>53,791,260</b>	<b>43,514,323</b>	<b>44,560,970</b>	<b>1,046,647</b>
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>36,010,461</b>	<b>51,222,200</b>	<b>39,957,323</b>	<b>42,391,855</b>	<b>2,434,532</b>
<b>SERVICIO A AERONAVES</b>	<b>6,310,483</b>	<b>8,176,450</b>	<b>6,725,369</b>	<b>7,024,540</b>	<b>299,171</b>
Aterrizajes	5,627,310	7,261,860	6,008,654	6,285,705	277,051
Estacionamiento	683,173	914,590	716,716	738,835	22,119
<b>SERVICIO A PASAJEROS</b>	<b>15,934,848</b>	<b>24,060,670</b>	<b>16,578,199</b>	<b>17,386,725</b>	<b>808,526</b>
Pasajeros de salida	15,934,848	24,060,670	16,578,199	17,386,725	808,526



LINEA DE SERVICIO/ FUENTE ESPECIFICA	REAL 2013	VIGENTE 2014	PROYECTADO 2014	SOLICITADO 2015	Variación 15/Proy.14
	EN US \$				
MANEJO A CARGA	2,531,930	2,465,860	2,835,349	3,073,610	238,261
Carga movilizada	1,193,531	1,173,860	1,249,519	1,296,044	46,525
Almacenaje	1,338,399	1,292,000	1,585,830	1,777,566	191,736
ARRENDAM. CON CANON VARIABLE	8,327,462	10,954,320	10,332,348	12,000,475	1,668,127
SERVICIOS DIVERSOS	2,905,738	5,564,900	3,486,058	2,906,505	-579,553
INGRESOS FINANCIEROS	4,637,644	2,569,060	3,557,000	2,169,115	-1,387,885
Arrendamientos	2,804,155	2,156,505	1,920,864	1,742,030	-178,834
Rendimiento Bancarios	1,833,489	412,555	1,636,136	427,085	-1,209,051
<b>SUBTOTAL DE INGRESOS</b>	<b>40,648,105</b>	<b>53,791,260</b>	<b>43,514,323</b>	<b>44,560,970</b>	<b>1,046,647</b>
DEBITO FISCAL	4,137,469	6,293,580	4,899,750	5,163,665	263,915
TOTAL DE INGRESOS DEL EJERCICIO	44,785,574	60,084,840	48,414,073	49,724,635	1,310,562
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	0	18,329,910	2,301,150	3,088,860	787,710
SALDOS DE FONDOS TITULARIZACION	58,288,000	0	5,750,000	20,965,410	15,215,410
<b>TOTAL DE INGRESOS AEROPUERTO</b>	<b>103,073,574</b>	<b>78,414,750</b>	<b>56,465,223</b>	<b>73,778,905</b>	<b>17,313,682</b>

## 2. Pronósticos de operaciones en unidades físicas

CONCEPTO	Real 2013	Presupuesto 2014	Real Proy. 2014	Presupuesto 2015	Variación (15/14)
Aterrizajes (T.M.)	1,418,402	1,815,466	1,515,045	1,590,416	75,371
Pasajeros de Salida (Unidad)	819,085	1,235,286	836,603	893,421	56,818
Estacionamientos (T.M.)	1,568,091	2,126,950	1,643,629	1,721,019	77,390
Carga (Kgs.)	12,382,083	12,448,153	12,658,929	12,972,925	313,996

## b) EGRESOS

CONCEPTO	Real 2013	Vigente 2014	Proyectado 2014	Solicitado 2015	Variación 15/Proy.14
	En US \$				
<b>1- GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>29,825,857</b>	<b>33,303,710</b>	<b>31,593,906</b>	<b>31,595,095</b>	<b>1,189</b>
<u>Remuneraciones</u>	7,918,766	8,431,455	8,293,831	8,404,140	110,309
Sueldos y prestaciones	7,918,766	8,431,455	8,293,831	8,404,140	110,309
<u>Adquisición de Bienes y Servicios</u>	14,178,144	15,594,840	14,091,186	14,443,885	352,699
Bienes de uso y consumo	950,410	2,302,060	1,674,942	2,242,650	567,708
Servicios básicos	3,933,916	4,230,765	4,229,932	4,258,985	29,053
Servicios generales y Arrend.	4,273,318	7,407,710	7,292,929	6,898,225	-394,704
Pasajes y viáticos	83,519	156,840	158,843	137,150	-21,693
Consultorías, estudios e investigaciones	4,936,981	1,497,465	734,540	906,875	172,335

CONCEPTO	Real 2013	Vigente 2014	Proyectado 2014	Solicitado 2015	Variación 15/Proy.14
	En US \$				
<b>Gastos Financieros y Otros</b>	5,452,498	5,890,795	5,931,028	6,161,780	230,752
Intereses por deuda	4,054,119	3,933,990	3,933,990	3,920,510	-13,480
Impuestos, Tasas y Derechos diversos	114,092	136,485	176,721	166,415	-10,306
Seguros, comisiones y gastos bancarios	1,284,287	1,820,320	1,820,317	2,074,855	254,538
<b>Transferencias Corrientes</b>	2,236,862	3,226,710	3,226,712	2,445,130	-781,582
Donaciones a Organismos sin Fines de Lucro	3,000	3,000	3,000	4,000	1,000
Transferencias al Sector Público (AAC)	2,233,862	3,223,710	3,223,712	2,441,130	-782,582
<b>Activos Fijos (Gasto General)</b>	39,587	159,910	51,150	140,160	89,010
Activos fijos menores de US\$600.00	39,587	159,910	51,150	140,160	89,010
<b>2- EGRESOS DE CAPITAL</b>	25,542,060	28,313,905	8,868,150	26,507,120	17,638,970
<b>Inversiones en Activos Fijos</b>	25,542,060	27,657,705	8,211,950	26,507,120	18,295,170
Bienes Muebles e intangibles (mayores de US\$600.00)	345,472	5,485,030	2,261,950	5,491,710	3,229,760
En proyectos	25,196,589	21,972,675	5,750,000	20,965,410	15,215,410
En estudios de Pre-Inversión	0	200,000	200,000	50,000	-150,000
<b>Inversiones Financieras</b>	0	656,200	656,200	0	-656,200
<b>3- APLICACIONES FINANCIERAS</b>	134,797	134,800	134,800	134,800	0
<b>Amortización Deuda</b>	134,797	134,800	134,800	134,800	0
Interna	134,797	134,800	134,800	134,800	0
<b>4- IMPUESTOS</b>	1,209,265	1,228,070	0	0	0
Sobre la renta	855,837	775,620	0	0	0
Retribución fiscal	353,427	452,450	0	0	0
<b>5- IVA</b>	3,909,073	6,011,280	4,543,800	4,816,620	272,820
Crédito fiscal	1,136,627	2,997,815	2,369,200	2,879,580	510,380
Liquidación de IVA	2,772,446	3,013,465	2,174,600	1,937,040	-237,560
<b>TOTAL DE EGRESOS AIES</b>	60,621,051	68,991,765	45,140,656	63,053,635	17,912,979
Superávit presupuestario	42,452,524	9,422,985	11,336,528	10,725,270	-611,258
<b>TOTAL EGRESOS MÁS SUPERAVIT</b>	103,073,575	78,414,750	56,477,184	73,778,905	17,301,721

## PUERTO DE ACAJUTLA

## a) INGRESOS

## 1. Por tipo de Ingreso

LINEA DE SERVICIO/ FUENTE ESPECIFICA	REAL 2013	VIGENTE 2014	PROYECTADO 2014	SOLICITAD O 2015	Variación 15/Proy.14
	MONTO EN US \$				
<b>1- INGRESOS CORRIENTES</b>	33,496,470	36,226,590	33,474,407	35,022,275	1,547,869
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	31,132,737	33,633,825	30,957,262	32,197,900	1,240,638
<b>SERVICIOS DE CARGA</b>	25,370,389	27,942,640	26,165,596	26,370,128	204,532
Carga general	2,823,808	3,883,660	2,632,485	2,804,493	172,007
Carga granel sólida	6,500,155	6,572,030	6,595,107	6,916,570	321,462
Carga granel líquida	1,333,440	1,203,600	1,187,958	1,219,085	31,126
Carga en Contenedores	14,712,987	16,283,350	15,750,045	15,429,982	-320,064
<b>SERVICIO A NAVES (BUQUES)</b>	4,144,020	4,202,165	4,019,740	4,077,385	57,645
<b>OTROS INGRESOS</b>	1,618,328	1,489,020	771,926	1,750,387	978,461
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	2,363,733	2,592,765	2,517,145	2,824,375	307,230
Arrendamientos	2,363,733	2,592,765	2,517,145	2,824,375	307,230
<b>SUBTOTAL DE INGRESOS</b>	33,496,470	36,226,590	33,474,407	35,022,275	1,547,869
<b>IVA (DEBITO FISCAL)</b>	4,179,448	4,709,460	4,351,675	4,552,900	201,225
<b>TOTAL DE INGRESOS DEL EJERCICIO</b>	37,675,919	40,936,050	37,826,082	39,575,175	1,749,094
<b>SALDOS DE AÑOS ANTERIORES</b>	0	1,826,040	1,826,040	1,007,220	-818,820
<b>TOTAL INGRESOS</b>	37,675,919	42,762,090	39,652,122	40,582,395	930,274

## 2. Pronósticos de operaciones

CONCEPTO	Real 2013	Presupuesto 2014	Real Proy 2014	Presupuesto 2015	Variación (14/13)
<b>TOTALES (T.M)</b>	4,113,167	4,394,383	4,183,262	4,252,662	69,400
CARGA GENERAL	274,443	346,042	236,883	253,323	16,440
CARGA EN CONTENEDORES	1,508,424	1,670,441	1,571,767	1,531,271	-40,496
GRANEL SÓLIDO	1,572,411	1,626,255	1,634,000	1,708,051	74,051
GRANEL LIQUIDO	757,889	751,645	740,612	760,017	19,405
NUMERO CONTENEDORES	107,414	112,003	108,577	104,567	-4,010
CANTIDAD TEUS	179,303	181,472	180,740	174,551	-6,189
NUMERO DE BUQUES	648	699	586	590	4

Continuación Punto II

2r

## b) EGRESOS

CONCEPTO	Real 2013	Vigente 2014	Proyectado 2014	Solicitado 2015	Variación 15/Proy.14
	En US\$				
<b>1- GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>22,215,610</b>	<b>27,491,865</b>	<b>26,415,531</b>	<b>26,236,015</b>	<b>-179,516</b>
<u>Remuneraciones</u>	3,646,066	3,699,090	4,088,524	4,319,710	231,186
Sueldos y prestaciones	3,646,066	3,699,090	4,088,524	4,319,710	231,186
<u>Adquisición de Bienes y Servicios</u>	15,965,313	20,325,090	19,004,973	18,618,290	-386,683
Bienes de uso y consumo	2,021,521	4,773,775	4,455,945	3,980,295	-475,650
Servicios básicos	1,107,469	1,573,205	1,475,301	1,348,895	-126,406
Servicios generales y Arrend.	12,495,374	13,651,735	12,753,675	13,195,230	441,555
Pasajes y viáticos	16,168	18,555	22,081	33,970	11,889
Consultorías, estudios e investigaciones	324,782	307,820	297,971	59,900	-238,071
<u>Gastos Financieros y Otros</u>	829,866	1,488,080	1,370,375	1,333,320	-37,055
Intereses por deuda	229,750	216,200	206,843	202,980	-3,863
Impuestos, Tasas y derechos diversos	52,449	58,470	62,366	55,215	-7,151
Seguros, comisiones y gastos bancarios	547,667	1,100,990	1,101,166	1,075,125	-26,041
Otros Gastos no clasificados (Multas)		112,420		0	0
<u>Transferencias Corrientes</u>	1,774,365	1,932,190	1,932,188	1,865,570	-66,618
Donaciones	3,500	3,500	3,500	4,000	500
Transferencias al Sector Público (AMP)	1,770,865	1,928,690	1,928,688	1,861,570	-67,118
<u>Activos Fijos (Gasto General)</u>	0	47,415	19,470	99,125	79,655
Activos fijos menores de US\$600.00	0	47,415	19,470	99,125	79,655
<b>2- EGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>2,450,991</b>	<b>1,448,480</b>	<b>1,074,431</b>	<b>1,272,830</b>	<b>198,399</b>
<u>Inversiones en Activos Fijos</u>	2,450,991	1,305,655	931,606	1,272,830	341,224
Bienes Muebles e intangibles (mayores de US\$600.00)	683,796	1,305,655	931,606	1,272,830	341,224
En proyectos (fondos Propios)	1,767,195	0	0	0	0
<u>Inversiones Financieras</u>	0	142,825	142,825	0	-142,825
<b>3- APLICACIONES FINANCIERAS</b>	<b>953,382</b>	<b>481,910</b>	<b>481,910</b>	<b>42,970</b>	<b>-438,940</b>
<u>Amortización Deuda</u>	953,382	481,910	481,910	42,970	-438,940
Interna	953,382	481,910	481,910	42,970	-438,940
<b>4- IMPUESTOS</b>	<b>856,684</b>	<b>354,890</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sobre la renta	575,812	224,145	0	0	0
Retribución fiscal	280,873	130,745	0	0	0
<b>5- I V A</b>	<b>4,644,047</b>	<b>4,427,160</b>	<b>3,995,725</b>	<b>4,205,855</b>	<b>210,130</b>
Crédito fiscal	1,763,450	2,961,290	2,738,995	2,738,500	-495
Liquidación de IVA	2,880,597	1,465,870	1,256,730	1,467,355	210,625
<b>TOTAL DE EGRESOS PUERTO DE ACAJUTLA</b>	<b>31,120,715</b>	<b>34,204,305</b>	<b>31,967,597</b>	<b>31,757,670</b>	<b>-209,927</b>
Superávit presupuestario	6,555,204	8,557,785	7,672,562	8,824,725	1,152,163
<b>TOTAL EGRESOS MAS SUPERAUIT</b>	<b>37,675,919</b>	<b>42,762,090</b>	<b>39,640,159</b>	<b>40,582,395</b>	<b>942,236</b>

## 3) PUERTO DE LA UNIÓN

## a) INGRESOS

## 1. Por tipo de Ingreso

LÍNEA DE SERVICIO/ FUENTE ESPECÍFICA	REAL 2013	VIGENTE 2014	PROYECTADO 2014	SOLICITADO 2015	VARIACIÓN 2015/PROY.2014
<b>MONTO EN US \$</b>					
<b>1- INGRESOS CORRIENTES</b>	396,603	1,419,480	480,518	844,770	364,252
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	286,380	1,377,340	254,400	635,605	381,205
<b>SERVICIO A LA CARGA</b>	161,983	1,094,455	217,093	438,810	221,717
Carga granel sólida (T. M)	152,310	210,000	191,465	226,666	35,201
Carga en Contenedores (TRB)	2,681	884,455	0	197,114	197,114
Carga General	6,991		25,629	15,030	-10,599
<b>SERVICIO A NAVES (BUQUES)</b>	122,367	282,885	37,307	196,795	159,488
<b>OTROS INGRESOS</b>	2,030	0	0	0	0
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	110,223	42,140	226,118	209,165	-16,953
Arrendamientos	101,797	42,040	215,648	209,065	-6,583
Ingresos Diversos	8,426	100	10,470	100	-10,370
<b>SUBTOTAL DE INGRESOS</b>	396,603	1,419,480	480,518	844,770	364,252
<b>IVA (DEBITO FISCAL)</b>	39,971	184,540	62,470	109,825	47,355
<b>TOTAL INGRESOS</b>	436,574	1,604,020	542,988	954,595	411,607

## 2. Pronósticos de operaciones en unidades físicas

CONCEPTO	Real 2013	Vigente 2014	Real Proy 2014	Presupuesto 2015	Variación (15/14)
<b>SERVICIO A LA CARGA (T.M.)</b>	30,439	114,167	36,350	65,390	29,040
Carga Granel Sólido	30,058	42,000	35,900	42,500	6,600
Carga en Contenedores	0	72,167	0	22,440	22,440
Carga General	381	0	450	450	0
<b>CANTIDAD DE TEUS</b>	0	15,120	0	3,400	3,400
<b>NUMERO DE BUQUES</b>	15	31	13	20	7

## b) EGRESOS

CONCEPTO	Real 2013	Vigente 2014	Proyectado 2014	Solicitado 2015	Variación 15/Proy.14
	En US\$				
<b>1- GASTOS CORRIENTES O DE OPERACIÓN</b>	<b>5,106,430</b>	<b>6,253,530</b>	<b>5,448,163</b>	<b>6,632,070</b>	<b>1,183,907</b>
<u>Remuneraciones</u>	912,898	1,026,425	725,528	1,006,905	281,377
Sueldos y prestaciones	912,898	1,026,425	725,528	1,006,905	281,377
<u>Adquisición de Bienes y Servicios</u>	1,655,850	3,005,780	2,500,389	3,619,025	1,118,636
Bienes de uso y consumo	341,603	681,305	709,524	506,685	-202,839
Servicios básicos	263,130	341,210	429,391	318,360	-111,031
Servicios generales y Arrend.	674,811	1,269,815	1,265,521	2,274,955	1,009,434
Pasajes y viáticos	28,203	23,960	26,882	14,445	-12,437
Consultorías, estudios e investigaciones	348,103	689,490	69,071	504,580	435,510
<u>Gastos Financieros y Otros</u>	2,508,150	2,121,690	2,128,206	1,950,615	-177,591
Intereses por deuda	1,662,905	1,682,080	1,682,081	1,500,380	-181,701
Impuestos, Tasas y Derechos diversos	501,464	2,945	4,162	6,205	2,043
Primas y gastos de Seguros	343,770	436,665	441,963	444,030	2,067
Otros Gastos no clasificados (Multas)	11	0	0	0	0
<u>Transferencias Corrientes</u>	17,007	82,640	82,640	38,140	-44,500
Transferencias al Sector Público (AMP)	17,007	82,640	82,640	38,140	-44,500
<u>Activos Fijos (Gasto General)</u>	12,525	16,995	11,400	17,385	5,985
Activos fijos menores de US \$600.00	12,525	16,995	11,400	17,385	5,985
<b>2- EGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>38,921</b>	<b>112,785</b>	<b>165,579</b>	<b>118,915</b>	<b>-46,664</b>
<u>Inversiones en Activos Fijos</u>	38,921	112,785	165,579	118,915	-46,664
Bienes Muebles, inmuebles e intangibles	38,921	112,785	165,579	118,915	-46,664
<b>3- APLICACIONES FINANCIERAS</b>	<b>5,930,779</b>	<b>6,158,635</b>	<b>6,158,635</b>	<b>5,970,105</b>	<b>-188,530</b>
<u>Amortización Deuda</u>	5,930,779	6,158,635	6,158,635	5,970,105	-188,530
Externa	5,930,779	6,158,635	6,158,635	5,970,105	-188,530
<b>5- I V A</b>	<b>235,735</b>	<b>464,390</b>	<b>407,130</b>	<b>545,920</b>	<b>138,790</b>
Crédito fiscal	232,476	464,390	407,130	545,920	138,790
Liquidación de IVA	3,259	0	0	0	0
<b>SUBTOTAL DE EGRESOS</b>	<b>11,311,866</b>	<b>12,989,340</b>	<b>12,179,507</b>	<b>13,267,010</b>	<b>1,087,503</b>
<b>Déficit presupuestario</b>	<b>-10,875,292</b>	<b>-11,385,320</b>	<b>-11,636,518</b>	<b>-12,312,415</b>	<b>-675,897</b>
<b>TOTAL EGRESOS MAS SUPERAVIT(DEFICIT)</b>	<b>436,574</b>	<b>1,604,020</b>	<b>542,989</b>	<b>954,595</b>	<b>411,606</b>

## 5) CONSOLIDADO CEPA

## a) INGRESOS

INGRESOS	Real 2013	Vigente 2014	Proyectado 2014	Solicitado 2015	Variación 15/Proy.14
	En US\$				
<b>CORRIENTES</b>	74,541,178	91,437,330	77,469,248	80,428,015	2,958,767
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	67,429,578	86,233,365	71,168,986	75,225,360	4,056,375
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	7,111,600	5,203,965	6,300,262	5,202,655	-1,097,607
<b>DE CAPITAL</b>	25,903,395	100	100	0	-100
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0	100	100	0	-100
RECUPERACION DE INVERSIONES FINANCIERAS	25,903,395	0	0	0	0
<b>DE FINANCIAMIENTO</b>	58,288,000	0	0	0	0
ENDEUDAMIENTO PUBLICO DE EMPRESAS PRIVADAS FINANCIERAS (BCIE)	58,288,000		0		0
<b>SUBTOTAL DE INGRESOS</b>	158,732,573	91,437,430	77,469,348	80,428,015	2,958,667
DEBITO FISCAL (IVA)	8,356,889	11,187,580	9,313,895	9,826,390	512,495
<b>TOTAL DE INGRESOS DEL EJERCICIO</b>	167,089,462	102,625,010	86,783,243	90,254,405	3,471,162
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	0	22,361,415	12,082,655	25,061,490	12,978,835
<b>TOTAL GENERAL DE INGRESOS</b>	167,089,462	124,986,425	98,865,898	115,315,895	16,449,997

## b) EGRESOS

CONCEPTO	Real 2013	Vigente 2014	Proyectado 2014	Solicitado 2015	Variación 15/Proy.14
	En US \$				
<b>1- GASTOS CORRIENTES O DE OPERACIÓN</b>	62,377,903	73,153,770	70,236,050	71,179,300	943,250
<b>Remuneraciones</b>	16,407,590	17,270,025	17,288,354	18,393,245	1,104,891
Sueldos y prestaciones	16,407,590	17,270,025	17,288,354	18,393,245	1,104,891
<b>Adquisición de Bienes y Servicios</b>	32,854,310	40,647,455	37,854,897	38,426,430	571,533
Bienes de uso y consumo	3,512,838	8,043,290	7,116,387	6,975,920	-140,467
Servicios básicos	5,512,475	6,397,770	6,397,423	6,209,630	-187,793
Servicios generales y Arrend.	17,671,014	22,858,350	21,893,543	22,978,840	1,085,297
Pasajes y viáticos	216,364	355,925	385,504	318,030	-67,474
Consultorías, estudios e investigaciones	5,941,619	2,992,120	2,062,040	1,944,010	-118,030
<b>Gastos Financieros y Otros</b>	8,980,637	9,722,510	9,644,041	9,706,535	62,494
Intereses por deuda	5,946,774	5,832,270	5,822,914	5,623,870	-199,044
Impuestos, Tasas y Derechos diversos	673,627	205,290	243,280	236,295	-6,985
Seguros, comisiones y gastos bancarios	2,360,225	3,572,530	3,577,847	3,846,370	268,523

CONCEPTO	Real 2013	Vigente 2014	Proyectado 2014	Solicitado 2015	Variación 15/Proy.14
	En US \$				
Otros Gastos no clasificados (Multas)	11	112,420	0	0	0
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>4,029,323</b>	<b>5,241,540</b>	<b>5,241,560</b>	<b>4,348,840</b>	<b>-892,720</b>
Donaciones a Organismos sin Fines de Lucro	7,590	6,500	6,520	8,000	1,480
Transferencias al Sector Público (AAC y AMP)	4,021,733	5,235,040	5,235,040	4,340,840	-894,200
<b>Activos Fijos (Gasto General)</b>	<b>106,042</b>	<b>272,240</b>	<b>207,197</b>	<b>304,250</b>	<b>97,053</b>
Activos fijos menores de US\$600.00	106,042	272,240	207,197	304,250	97,053
<b>2- EGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>28,260,499</b>	<b>32,286,770</b>	<b>12,540,608</b>	<b>28,162,325</b>	<b>15,621,717</b>
<b>Inversiones en Activos Fijos</b>	<b>28,260,499</b>	<b>29,282,280</b>	<b>9,536,118</b>	<b>28,162,325</b>	<b>18,626,207</b>
Bienes Muebles e intangibles (mayores de US\$600.00)	1,296,715	7,109,605	3,586,118	7,146,915	3,560,797
En proyectos (fondos Propios)	26,963,784	21,972,675	5,750,000	20,965,410	15,215,410
En estudios de Pre-Inversión	0	200,000	200,000	50,000	-150,000
<b>Inversiones Financieras</b>	<b>0</b>	<b>3,004,490</b>	<b>3,004,490</b>	<b>0</b>	<b>-3,004,490</b>
<b>3- APLICACIONES FINANCIERAS</b>	<b>7,018,958</b>	<b>6,775,345</b>	<b>6,775,345</b>	<b>6,147,875</b>	<b>-627,470</b>
<b>Amortización Deuda</b>	<b>7,018,958</b>	<b>6,775,345</b>	<b>6,775,345</b>	<b>6,147,875</b>	<b>-627,470</b>
Interna	1,088,179	616,710	616,710	177,770	-438,940
Externa	5,930,779	6,158,635	6,158,635	5,970,105	-188,530
<b>4- IMPUESTOS</b>	<b>2,065,949</b>	<b>1,582,960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sobre la renta	1,431,649	999,765	0	0	0
Retribución fiscal	634,300	583,195	0	0	0
<b>5- IVA</b>	<b>8,956,481</b>	<b>11,187,580</b>	<b>9,313,895</b>	<b>9,826,395</b>	<b>512,500</b>
Crédito fiscal	3,300,179	6,708,245	5,882,565	6,422,000	539,435
Liquidación de IVA	5,656,302	4,479,335	3,431,330	3,404,395	-26,935
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>108,679,790</b>	<b>124,986,425</b>	<b>98,865,898</b>	<b>115,315,895</b>	<b>16,449,997</b>
Superávit (Déficit) presupuestario	58,409,672	0	0	0	0
<b>TOTAL EGRESOS MAS SUPERAVIT/DEFICIT</b>	<b>167,089,461</b>	<b>124,986,425</b>	<b>98,865,898</b>	<b>115,315,895</b>	<b>16,449,997</b>



• FERROCARRILES NACIONALES DE EL SALVADOR (FENADESAL)

## a) INGRESOS

LÍNEA DE SERVICIO/ FUENTE ESPECIFICA	REAL 2013	VIGENTE 2014	PROYECTADO 2014	PRESUPUESTO 2015	Variación 15/Proy.14
MONTO EN US \$					
<b>1- INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>798,086</b>	<b>1,064,980</b>	<b>386,216</b>	<b>921,150</b>	<b>534,934</b>
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>5,678</b>	<b>401,680</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingresos diversos	4,522	401,680	0	0	0
Venta de Desechos y Residuos	1,156	0	0	0	0
<b>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>390,728</b>	<b>663,300</b>	<b>386,216</b>	<b>519,470</b>	<b>133,254</b>
Renta de la Propiedad	362,745	421,600	352,217	326,970	-25,247
Indemnizaciones y valores no reclamados	1,000	0	0	0	0
Ingresos por intereses	25,442	241,700	33,999	192,500	158,501
Otros Ingresos	1,541	0	0	0	0
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>401,680</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>401,680</b>	<b>401,680</b>
Del sector público	401,680	0	0	401,680	401,680
<b>2- INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Venta de activos fijos	0	100	0	100	100
<b>SUBTOTAL DE INGRESOS</b>	<b>798,086</b>	<b>1,065,080</b>	<b>386,216</b>	<b>921,250</b>	<b>535,034</b>
<b>IVA (DEBITO FISCAL)</b>	<b>45,717</b>	<b>86,245</b>	<b>50,208</b>	<b>67,545</b>	<b>17,337</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS DEL EJERCICIO</b>	<b>843,803</b>	<b>1,151,325</b>	<b>436,424</b>	<b>988,795</b>	<b>552,371</b>
<b>SALDO DE AÑOS ANTERIORES</b>	<b>0</b>	<b>250,000</b>	<b>685,000</b>	<b>0</b>	<b>-685,000</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS FERROVIARIOS</b>	<b>843,803</b>	<b>1,401,325</b>	<b>1,121,424</b>	<b>988,795</b>	<b>-132,629</b>

## b) EGRESOS

CONCEPTO	Real 2013	Vigente 2014	Proyectado 2014	Solicitado 2015	Variación 15/Proy.14
En US \$					
<b>1- GASTOS CORRIENTES</b>	<b>837,468</b>	<b>1,144,945</b>	<b>899,137</b>	<b>913,120</b>	<b>13,983</b>
<b>Remuneraciones</b>	<b>524,979</b>	<b>588,595</b>	<b>600,967</b>	<b>606,805</b>	<b>5,838</b>
Sueldos y prestaciones	524,979	588,595	600,967	606,805	5,838
<b>Adquisición de Bienes y Servicios</b>	<b>296,242</b>	<b>519,740</b>	<b>273,402</b>	<b>266,320</b>	<b>-7,082</b>
Bienes de uso y consumo	69,559	100,575	60,384	69,820	9,436
Servicios básicos	53,874	36,990	47,658	40,500	-7,158
Servicios generales y Arrendamientos	123,634	261,500	130,781	130,930	149
Pasajes y viáticos	18,731	10,830	12,578	7,590	-4,988
Consultorías, estudios e investigaciones	30,443	109,845	22,000	17,480	-4,520

Continuación Punto II

2x

CONCEPTO	Real 2013	Vigente 2014	Proyectado 2014	Solicitado 2015	Variación 15/Proy.14
	En US \$				
<b>Gastos Financieros y Otros</b>	16,248	30,115	20,434	36,640	16,206
Impuestos, Tasas y Derechos diversos	888	1,600	1,089	300	-789
Primas y gastos de Seguros	15,360	28,515	19,345	36,340	16,995
<b>Activos Fijos (Gasto General)</b>	0	6,495	4,334	3,355	-979
Activos fijos menores de US\$600.00		6,495	4,334	3,355	-979
<b>2- EGRESOS DE CAPITAL</b>	23,707	170,135	16,309	8,130	-8,179
<b>Inversiones en Activos Fijos</b>	23,707	170,135	16,309	8,130	-8,179
Bienes Muebles e intangibles	23,707	170,135	16,309	8,130	-8,179
<b>5- IVA</b>	23,254	86,245	27,621	67,545	39,924
Crédito fiscal	23,254	82,535	14,342	35,340	20,998
Liquidación de IVA	0	3,710	13,279	32,205	18,926
<b>TOTAL DE EGRESOS FENADESAL</b>	884,429	1,401,325	943,068	988,795	45,727
<b>Superávit (Déficit) Presupuestario</b>	-40,626	0	178,357	0	-178,357
<b>TOTAL EGRESOS Más Superávit (Déficit)FENADESAL</b>	843,803	1,401,325	1,121,425	988,795	-132,630

- **CONSOLIDADO CEPA-FENADESAL**

- a) **INGRESOS**

INGRESOS	Real 2013	Vigente 2014	Proyectado 2014	Solicitado 2015	Variación 15/Proy.14
	EN US \$				
<b>CORRIENTES</b>	75,339,264	92,502,310	77,855,464	81,349,165	3,493,701
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	67,435,256	86,233,365	71,168,986	75,225,360	4,056,375
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	7,502,328	6,268,945	6,686,478	5,722,125	-964,354
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	401,680	0	0	401,680	401,680
<b>DE CAPITAL</b>	25,903,395	200	100	100	0
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0	200	100	100	0
RECUPERACION DE INVERSIONES FINANCIERAS	25,903,395	0	0	0	0
<b>DE FINANCIAMIENTO</b>	58,288,000	0	0	0	0
ENDEUDAMIENTO PUBLICO	58,288,000	0	0	0	0
<b>SUBTOTAL DE INGRESOS</b>	159,530,659	92,502,510	77,855,564	81,349,265	3,493,701
DEBITO FISCAL (IVA)	8,402,606	11,273,825	9,364,103	9,893,935	529,832
<b>TOTAL DE INGRESOS DEL EJERCICIO</b>	167,933,265	103,776,335	87,219,667	91,243,200	4,023,533
<b>SALDOS DE AÑOS ANTERIORES</b>		22,611,415	12,767,655	25,061,490	12,293,835
<b>TOTAL GENERAL DE INGRESOS</b>	167,933,265	126,387,750	99,987,322	116,304,690	16,317,368

## b) EGRESOS

CONCEPTO	Real 2013	Vigente 2014	Proyectado 2014	Solicitado 2015	Variación 15/Proy.14
	En US\$				
<b>1- GASTOS CORRIENTES</b>	<b>63,215,371</b>	<b>74,298,715</b>	<b>71,135,187</b>	<b>72,092,420</b>	<b>957,233</b>
<u>Remuneraciones</u>	16,932,569	17,858,620	17,889,321	19,000,050	1,110,729
Sueldos y prestaciones	16,932,569	17,858,620	17,889,321	19,000,050	1,110,729
<u>Adquisición de Bienes y Servicios</u>	33,150,552	41,167,195	38,128,299	38,692,750	564,451
Bienes de uso y consumo	3,582,398	8,143,865	7,176,771	7,045,740	-131,031
Servicios básicos	5,566,349	6,434,760	6,445,081	6,250,130	-194,951
Servicios generales y Arrend.	17,794,648	23,119,850	22,024,325	23,109,770	1,085,445
Pasajes y viáticos	235,095	366,755	398,082	325,620	-72,462
Consultorías, estudios e investigaciones	5,972,062	3,101,965	2,084,040	1,961,490	-122,550
<u>Gastos Financieros y Otros</u>	8,996,884	9,752,625	9,664,476	9,743,175	78,699
Intereses por deuda	5,946,774	5,832,270	5,822,914	5,623,870	-199,044
Impuestos municipales, Tasas y multas	674,515	206,890	244,369	236,595	-7,774
Primas y gastos de Seguros	2,375,585	3,601,045	3,597,193	3,882,710	285,518
Otros Gastos no clasificados (Multas)	11	112,420	0	0	0
<u>Transferencias Corrientes</u>	4,029,323	5,241,540	5,241,560	4,348,840	-892,720
Donaciones a Organismos sin Fines de Lucro	7,590	6,500	6,520	8,000	1,480
Transferencias al Sector Público	4,021,733	5,235,040	5,235,040	4,340,840	-894,200
<u>Activos Fijos (Gasto General)</u>	106,042	278,735	211,531	307,605	96,074
Activos fijos menores de US\$600.00	106,042	278,735	211,531	307,605	96,074
<b>2- EGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>28,284,206</b>	<b>32,456,905</b>	<b>12,556,917</b>	<b>28,170,455</b>	<b>15,613,538</b>
<u>Inversiones en Activos Fijos</u>	28,284,206	29,452,415	9,552,427	28,170,455	18,618,028
Bienes Muebles (mayores de US\$600.00)	1,320,422	7,279,740	3,602,427	7,155,045	3,552,618
En proyectos (fondos Propios)	26,963,784	21,972,675	5,750,000	20,965,410	15,215,410
En estudios de Pre-Inversión	0	200,000	200,000	50,000	-150,000
<u>Inversiones Financieras</u>	0	3,004,490	3,004,490	0	-3,004,490
<b>3- APLICACIONES FINANCIERAS</b>	<b>7,018,958</b>	<b>6,775,345</b>	<b>6,775,345</b>	<b>6,147,875</b>	<b>-627,470</b>
<u>Amortización Deuda</u>	7,018,958	6,775,345	6,775,345	6,147,875	-627,470
Interna	1,088,179	616,710	616,710	177,770	-438,940
Externa	5,930,779	6,158,635	6,158,635	5,970,105	-188,530

CONCEPTO	Real 2013	Vigente 2014	Proyectado 2014	Solicitado 2015	Variación 15/Proy.14
En US \$					
4- IMPUESTOS	2,065,949	1,582,960	0	0	0
Sobre la renta	1,431,649	999,765	0	0	0
Retribución fiscal	634,300	583,195	0	0	0
5- IVA	8,979,735	11,273,825	9,341,516	9,893,940	552,424
Crédito fiscal	3,323,433	6,790,780	5,896,907	6,457,340	560,433
Liquidación de IVA	5,656,302	4,483,045	3,444,609	3,436,600	-8,009
<b>SUBTOTAL DE EGRESOS</b>	<b>109,564,219</b>	<b>126,387,750</b>	<b>99,808,966</b>	<b>116,304,690</b>	<b>16,495,724</b>
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO</b>	<b>58,369,046</b>	<b>0</b>	<b>178,357</b>	<b>0</b>	<b>-178,357</b>
<b>TOTAL EGRESOS MAS SUPERAVIT (DEFICIT)</b>	<b>167,933,265</b>	<b>126,387,750</b>	<b>99,987,323</b>	<b>116,304,690</b>	<b>16,317,367</b>

### 8) ESTRUCTURA PRESUPUESTARIA

La estructura presupuestaria de la CEPA, solicitada para el año 2015, está conformada por Unidades Presupuestarias y Líneas de Trabajo, las cuales se detallan a continuación:

CÓDIGO	UNIDAD PRESUPUESTARIA	CÓDIGO	LÍNEA DE TRABAJO	RESPONSABLE
01	DIRECCIÓN Y ADMON. INSTITUC.	01	Dirección Superior	Presidente
		02	Administración General	Gerente General
02	SERVICIO DE LA DEUDA INTERNA	01	Intereses	Gerente Financiero
		02	Amortización	
03	SERVICIO DE LA DEUDA EXTERNA	01	Intereses	Gerente Financiero
		02	Amortización	
04	COMERCIALIZACIÓN	01	Servicios Portuarios	Gerente Portuario
		02	Servicios Aeroportuarios	Gerente Aeroportuario
		03	Servicios Ferroviarios	Gerente Ferroviario
		04	Oficina Central	Gerente Financiero
05	PRODUCCIÓN	01	Servicios Portuarios	Gerente Portuario
		02	Servicios Aeroportuarios	Gerente Aeroportuario
		03	Servicios Ferroviarios	Gerente Ferroviario
		04	Servicios en Puerto de La Unión	Gerente del Puerto de La Unión
06	PROGRAMA DE DESARROLLO Y SOSTENIMIENTO AÉREO Y MARITIMO PORTUARIO DE CEPA	01	Rehabilitación, Modernización y Optimización del Aeropuerto Internacional de El Salvador, Monseñor Oscar Arnulfo Romero y Galdámez	Gerente Aeroportuario
07	PRE-INVERSION	01	Infraestructura Aeroportuaria	Gerente Aeroportuario

## 9) PRESUPUESTO DE PERSONAL

En cuanto al presupuesto de personal, se ha elaborado con base en requerimientos de Recursos Humanos en las empresas de la Comisión. A continuación se presenta la cantidad de plazas solicitadas para el año 2015, comparado con las plazas aprobadas para el año 2014, por Unidad y Línea de Trabajo:

UNIDAD PRESUPUESTARIA/ LINEA DE TRABAJO	LEY DE SALARIOS			CONTRATO			TOTAL		
	2014	2015	DIF.	2014	2015	DIF.	2014	2015	DIF.
<b>01 DIRECC. Y ADMON. INSTITUC.</b>									
0101 Dirección Superior	4	2	(2)	7	9	2	11	11	-
0102 Administración General	54	57	3	84	93	9	138	150	12
<b>04 COMERCIALIZACION</b>									
0401 Servicios Portuarios	-	-	-	7	7	-	7	7	-
0402 Servicios Aeroportuarios	8	8	-	5	5	-	13	13	-
0403 Servicios Ferroviarios	-	-	-	1	1	-	1	1	-
0404 Oficina Central	8	7	(1)	3	2	(1)	11	9	(2)
<b>05 PRODUCCION</b>									
0501 Servicios Portuarios	-	-	-	188	202	14	188	202	14
0502 Servicios Aeroportuarios	106	106	-	401	400	(1)	507	506	(1)
0503 Servicios Ferroviarios	-	-	-	51	53	2	51	53	2
0504 Servicios en el Puerto de La Unión	-	-	-	64	63	(1)	64	63	(1)
<b>TOTAL</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>811</b>	<b>835</b>	<b>24</b>	<b>991</b>	<b>1,015</b>	<b>24</b>

Las 1,015 plazas solicitadas para el año 2015, se distribuyen y comparan por empresa, de la siguiente manera:

EMPRESA	LEY DE SALARIOS			CONTRATO			TOTAL		
	2014	2015	DIF.	2014	2015	DIF.	2014	2015	DIF.
OFICINA CENTRAL	66	66	0	94	104	10	160	170	10
PUERTO DE ACAJUTLA	0	0	0	195	209	14	195	209	14
AEROPUERTO	114	114	0	406	405	(1)	520	519	(1)
PUERTO DE LA UNION	0	0	0	64	63	(1)	64	63	(1)
FENADESAL	0	0	0	52	54	2	52	54	2
<b>TOTAL</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>811</b>	<b>835</b>	<b>24</b>	<b>991</b>	<b>1015</b>	<b>24</b>

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

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

### 10) PROYECTOS INVERSIÓN REAL Y DE PRE-INVERSION

En lo que se refiere a la unidad presupuestaria de inversión real, se ha programado la ejecución de proyecto de infraestructura en las instalaciones del Aeropuerto Internacional de El Salvador, Monseñor Oscar Arnulfo Romero y Galdámez, a financiarse con fondos propios de la Comisión y con saldos de ejercicios anteriores de fondos obtenidos a través de la titularización, según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	VALOR (US \$)
<b>AEROPUERTO INTERNACIONAL DE EL SALVADOR, MONSEÑOR OSCAR ARNULFO ROMERO Y GALDÁMEZ</b>	
<b>PRE-INVERSION</b>	<b>50,000</b>
Diseño de nuevo sistema contra incendios	50,000
<b>PROYECTOS DE INVERSION EN AEROPUERTO</b>	<b>20,965,410</b>
Rehabilitación, modernización y optimización del Aeropuerto Internacional de El Salvador	20,965,410
<b>TOTAL PRE-INVERSION Y PROYECTOS DE INVERSION 2015</b>	<b>21,015,410</b>

### 11) DEUDA PÚBLICA

En relación al compromiso de la deuda pública, éste comprende el pago de capital e intereses de US \$11,771,745.00 para el año 2015, para atender las obligaciones de la CEPA suscritas con el GOES y con instituciones financieras internacionales, así:

	ACREEDOR	AMORTIZACION	INTERESES	TOTAL
a)	Convenio de Préstamo GOES-CEPA D.L. 617 del 18 noviembre de 1990 Aeropuerto Internacional de El Salvador	134,800	77,510	212,310
b)	Convenio CEPA-GOES KFW No. 87-65-356 Puerto de Acajutla	42,970	7,980	50,950
c)	Agencia de Cooperación Internacional del Japón (JICA), ES-P5 Puerto de La Unión	5,970,105	1,500,380	7,470,485
d)	Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE) Puerto de Acajutla Aeropuerto Internacional de El Salvador		195,000 195,000	195,000 195,000

Continuación Punto II

2c1

	ACREEDOR	AMORTIZACION	INTERESES	TOTAL
c)	Fondo de Titularización Hencorp Valores Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma 01, número "VTHVCPA 01"			
	Aeropuerto Internacional de El Salvador		3,648,000	3,648,000
	<b>TOTAL DEUDA PUBLICA</b>	6,147,875	5,623,870	11,771,745

#### IV. MARCO NORMATIVO

El Proyecto de Presupuesto CEPA-FENADESAL, para el ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre 2015, que se presenta, tiene su fundamento legal en las siguientes leyes e instructivos:

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

#### V. RECOMENDACIÓN

Por lo anterior, la Gerencia Financiera recomienda a Junta Directiva, la autorización del Proyecto de Presupuesto por Áreas de Gestión de CEPA y de FENADESAL para el año 2015, el cual asciende a US \$116,304,690.00, para ser remitido al Ministerio de Hacienda, para su aprobación y posterior incorporación al Presupuesto General de la Nación.

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

1° Autorizar el Proyecto de Presupuesto por Áreas de Gestión de CEPA y FENADESAL para el año 2015, de conformidad a los siguientes montos:

##### a) PRESUPUESTO DE INGRESOS

CONCEPTO	AEROPUERTO	PUERTO DE ACAJUTLA	PUERTO DE LA UNIÓN	OFICINA CENTRAL	TOTAL CEPA	FENADESAL	TOTAL CEPA-FENADESAL
	En US \$						
CORRIENTES	44,560,970	35,022,275	844,770	0	80,428,015	921,250	81,349,265
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	42,391,855	32,197,900	635,605		75,225,360	0	75,225,360
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	2,169,115	2,824,375	209,165		5,202,655	519,570	5,722,225
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0		0	401,680	401,680
<b>SUBTOTAL DE INGRESOS</b>	<b>44,560,970</b>	<b>35,022,275</b>	<b>844,770</b>	<b>0</b>	<b>80,428,015</b>	<b>921,250</b>	<b>81,349,265</b>
DEBITO FISCAL (IVA)	5,163,665	4,552,900	109,825	0	9,826,390	67,545	9,893,935
<b>TOTAL DE INGRESOS DEL EJERCICIO</b>	<b>49,724,635</b>	<b>39,575,175</b>	<b>954,595</b>	<b>0</b>	<b>90,254,405</b>	<b>988,795</b>	<b>91,243,200</b>
SALDOS DE AÑOS ANTERIORES	24,054,270	1,007,220	0	0	25,061,490	0	25,061,490
<b>TOTAL GENERAL DE INGRESOS</b>	<b>73,778,905</b>	<b>40,582,395</b>	<b>954,595</b>	<b>0</b>	<b>115,315,895</b>	<b>988,795</b>	<b>116,304,690</b>

## b) PRESUPUESTO DE EGRESOS

CONCEPTO	OFICINA CENTRAL	AEROPUERTO	PUERTO DE ACAJUTLA	PUERTO DE LA UNIÓN	TOTAL CEPA	FENADESAL	TOTAL
	EN US \$						
<b>1- GASTOS CORRIENTES O DE OPERACIÓN</b>	6,716,120	31,595,095	26,236,015	6,632,070	71,179,300	913,120	72,092,420
<u>Remuneraciones</u>	4,662,490	8,404,140	4,319,710	1,006,905	18,393,245	606,805	19,000,050
Sueldos y prestaciones	4,662,490	8,404,140	4,319,710	1,006,905	18,393,245	606,805	19,000,050
<u>Adquisición de Bienes y Servicios</u>	1,745,230	14,443,885	18,618,290	3,619,025	38,426,430	266,320	38,692,750
Bienes de uso y consumo	246,290	2,242,650	3,980,295	506,685	6,975,920	69,820	7,045,740
Servicios básicos	283,390	4,258,985	1,348,895	318,360	6,209,630	40,500	6,250,130
Servicios generales y Arrend.	610,430	6,898,225	13,195,230	2,274,955	22,978,840	130,930	23,109,770
Pasajes y viáticos	132,465	137,150	33,970	14,445	318,030	7,590	325,620
Consultorias, estudios e investigaciones	472,655	906,875	59,900	504,580	1,944,010	17,480	1,961,490
<u>Gastos Financieros y Otros</u>	260,820	6,161,780	1,333,320	1,950,615	9,706,535	36,640	9,743,175
Intereses por deuda	0	3,920,510	202,980	1,500,380	5,623,870	0	5,623,870
Impuestos, Tasas y Derechos diversos	8,460	166,415	55,215	6,205	236,295	300	236,595
Seguros, comisiones y gastos bancarios	252,360	2,074,855	1,075,125	444,030	3,846,370	36,340	3,882,710
<u>Transferencias Corrientes</u>	0	2,445,130	1,865,570	38,140	4,348,840	0	4,348,840
Donaciones a Organismos sin Fines de Lucro	0	4,000	4,000	0	8,000	0	8,000
Transferencias al Sector Público (AAC y AMP)	0	2,441,130	1,861,570	38,140	4,340,840	0	4,340,840
<u>Activos Fijos (Gasto General)</u>	47,580	140,160	99,125	17,385	304,250	3,355	307,605
Activos fijos menores de US\$600.00	47,580	140,160	99,125	17,385	304,250	3,355	307,605
<b>2- EGRESOS DE CAPITAL</b>	263,460	26,507,120	1,272,830	118,915	28,162,325	8,130	28,170,455
<u>Inversiones en Activos Fijos</u>	263,460	26,507,120	1,272,830	118,915	28,162,325	8,130	28,170,455
Bienes Muebles e intangibles (mayores de US\$600.00)	263,460	5,491,710	1,272,830	118,915	7,146,915	8,130	7,155,045
En proyectos (fondos Propios)	0	20,965,410	0	0	20,965,410	0	20,965,410
En estudios de Pre-Inversión	0	50,000	0	0	50,000	0	50,000
<u>Inversiones Financieras</u>	0	0	0	0	0	0	0
<b>3- APLICACIONES FINANCIERAS</b>	0	134,800	42,970	5,970,105	6,147,875	0	6,147,875
<u>Amortización Deuda</u>	0	134,800	42,970	5,970,105	6,147,875	0	6,147,875
Interna	0	134,800	42,970	0	177,770	0	177,770
Externa	0	0	0	5,970,105	5,970,105	0	5,970,105
<b>4- IVA</b>	258,000	4,816,620	4,205,855	545,920	9,826,395	67,545	9,893,940
Crédito fiscal	258,000	2,879,580	2,738,500	545,920	6,422,000	35,340	6,457,340
Liquidación de IVA	0	1,937,040	1,467,355	0	3,404,395	32,205	3,436,600
<b>TOTAL DE EGRESOS CONSOLIDADO</b>	7,237,580	63,053,635	31,757,670	13,267,010	115,315,895	988,795	116,304,690
Superávit (Déficit) presupuestario	(7,237,580)	10,725,270	8,824,725	(12,312,415)	0	0	0
<b>TOTAL EGRESOS POR EMPRESA</b>	0	73,778,905	40,582,395	954,595	115,315,895	988,795	116,304,690



- 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 2015, como sigue:

UNIDAD PRESUPUESTARIA/ LINEA DE TRABAJO	LEY DE SALARIOS	CONTRATO	TOTAL
<b>01 DIRECC.Y ADMON. INSTITUC.</b>			
0101 Dirección Superior	2	9	11
0102 Administración General	57	93	150
<b>04 COMERCIALIZACION</b>			
0401 Servicios Portuarios	0	7	7
0402 Servicios Aeroportuarios	8	5	13
0403 Servicios Ferroviarios	0	1	1
0404 Oficina Central	7	2	9
<b>05 PRODUCCION</b>			
0501 Servicios Portuarios	0	202	202
0502 Servicios Aeroportuarios	106	400	506
0503 Servicios Ferroviarios	0	53	53
0504 Servicios Puerto de La Unión	0	63	63
<b>TOTAL</b>	<b>180</b>	<b>835</b>	<b>1,015</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 2015.
- 5° Autorizar al Gerente General para que apruebe las solicitudes de modificaciones de transferencias y reprogramaciones, durante la ejecución del presupuesto aprobado 2015.
- 6° Autorizar la aplicación inmediata del presente acuerdo.

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

