

CUENTA PÚBLICA 2014
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
FONDO PARA EL DESARROLLO DE RECURSOS HUMANOS

1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- En 2014 el **presupuesto pagado** del Fondo para el Desarrollo de Recursos Humanos (FIDERH) fue de 179,317.3 miles de pesos, cifra superior en 0.9% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en el rubro de Subsidios (3.2%).

GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente** pagado observó un incremento de 1.1%, en comparación al presupuesto aprobado para 2014. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario en 14.1%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Recursos remanentes en las partidas del capítulo, como resultado de las vacantes presentadas durante el transcurso del ejercicio.
 - ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un menor ejercicio presupuestario de 11.9%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En **Materiales y Suministros** se observó un menor ejercicio presupuestario de 24.5%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que:
 - Se presentaron economías en el ejercicio del gasto por concepto de alimentos y utensilios, así como de materiales de administración y artículos de oficina.
 - En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto menor en 10.3%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Se presentaron economías en el ejercicio del gasto por concepto de servicios profesionales, científicos y técnicos, en servicios básicos (consumo de energía eléctrica, consumo de agua y servicio telefónico convencional), así como de servicios financieros.
 - ◆ En el rubro de **Subsidios** se observó un mayor ejercicio presupuestario en 3.2%, con relación al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
 - Se presentó un monto mayor de recursos pagados de los Subsidios, con respecto al presupuesto aprobado, toda vez que se obtuvieron ingresos excedentes durante el periodo de enero a septiembre de 2014, mismos que fueron notificados a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público mediante el folio 2014-38-91O-89 y autorizados para su utilización en la actividad sustantiva del Fondo, relativa al otorgamiento de crédito educativo, mediante el folio de adecuación presupuestaria 2013-38-91O-6, autorizado el 3 de diciembre de 2014, por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

GASTO DE INVERSIÓN

- El Fondo para el Desarrollo de Recursos Humanos (FIDERH), no tenía contemplado **Gasto de Inversión** para el presupuesto aprobado por el ejercicio 2014.
- Por otra parte, en el rubro de Operaciones Ajenas se obtuvo un importe por la recuperación de saldos a favor del Impuesto al Valor Agregado y saldo a favor del Impuesto a los Depósitos en Efectivo por un importe neto de 419.7 miles de pesos.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2014 el presupuesto pagado del FIDERH se ejerció a través de una **finalidad**: Desarrollo Económico, que comprende la **función** de Ciencia, Tecnología e Innovación.
 - ◆ La finalidad **Desarrollo Económico** registró un incremento de 0.9%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender la actividad sustantiva del Fondo, consistente en el otorgamiento de crédito educativo para realizar estudios de posgrado.
 - A través de la **función de Ciencia, Tecnología e Innovación** se erogó el 100.0% del total pagado y se cubrió la totalidad de los costos de operación y administración del Fondo.

3. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y SU VINCULACIÓN CON LAS METAS Y OBJETIVOS DE LA PLANEACIÓN NACIONAL

- En 2014 el FIDERH realizó su presupuesto pagado a través de la operación de los **2 programas presupuestarios, U001** Apoyos para Estudios e Investigaciones y **M001** Actividades de Apoyo Administrativo.

Programas Presupuestarios del Fondo para el Desarrollo de Recursos Humanos y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario FIDERH (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Sectorial Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 2014-2018
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
U001 Apoyos para Estudios e Investigaciones.	3. México con Educación de Calidad 3.5 Hacer del desarrollo científico, tecnológico y la innovación pilares para el progreso económico y social sostenible.	Estrategia III. Perspectiva de género.	Objetivo 2. Contribuir a la formación y fortalecimiento del capital humano de alto nivel. Estrategia 2.1 Consolidar la masa crítica de investigadores para generar investigación científica y desarrollo tecnológico de alto nivel.
M001 Actividades de Apoyo Administrativo.	El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal para un Gobierno Cercano y Moderno.	Estrategia II. Gobierno cercano y moderno.	El programa se encuentra alineado a la estrategia transversal para un Gobierno Cercano y Moderno.

FUENTE: Fondo para el Desarrollo de Recursos Humanos (FIDERH).

- De los programas presupuestarios destaca el siguiente:
 - ◆ **U001 Programa de Apoyo para estudios e investigaciones.** En este programa se erogaron 160,507.9 miles de pesos, lo que representó un incremento de 3.2% con relación al presupuesto aprobado, debido a la obtención de recursos excedentes y su aplicación a la actividad sustantiva del Fondo.
 - ◆ Los recursos ejercidos en el Programa U001 Programa de Apoyo para estudios e investigaciones, representó el 89.5 % de la totalidad del presupuesto ejercido en el año 2014.
 - ◆ Se cumplió con los siguientes indicadores correspondientes al Programa U001 Programa de Apoyo para estudios e investigaciones:

FONDO PARA EL DESARROLLO DE RECURSOS HUMANOS

- Tasa de variación de créditos educativos
 - Unidad de Medida: Créditos Otorgados
 - Meta alcanzada: 838
 - Porcentaje de Cumplimiento de la Meta Anual: 111.7%

- Tasa de variación de solicitudes de créditos educativos.
 - Unidad de Medida: Solicitudes Recibidas
 - Meta alcanzada: 1402
 - Porcentaje de Cumplimiento de la Meta Anual: 93.5%

- ◆ Los resultados de los indicadores contribuyeron al cumplimiento de las metas y objetivos del Plan Nacional de Desarrollo y del programas sectorial, mediante las siguientes acciones:
 - Se contribuyó a la formación y fortalecimiento de capital humano de alto nivel, mediante el apoyo a los estudiantes con los que se había comprometido a otorgar el financiamiento, respecto de los créditos autorizados en ejercicios anteriores para realizar estudios de posgrado a nivel nacional o en el extranjero.
 - Se emitieron 4 convocatorias públicas para recibir solicitudes de crédito para estudios de posgrado, recibiendo un total de 1,402 solicitudes.
 - Se autorizaron 838 créditos educativos, de las solicitudes que cumplían con todos los requisitos establecidos en las convocatorias públicas.

4. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES.

Para cumplir con lo dispuesto en el artículo 69 último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, así como 21, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2014, se informa lo siguiente:

El Fondo para el Desarrollo de Recursos Humanos (FIDERH), es un fideicomiso público sin estructura orgánica propia y el personal que le brinda soporte operativo y administrativo son trabajadores del Banco de México, en términos de la cláusula séptima del contrato de fideicomiso.

- El Fondo para el Desarrollo de Recursos Humanos (FIDERH), no realizó contrataciones por honorarios durante 2014.
- Los tabuladores y remuneraciones de los trabajadores del Banco de México, que dan soporte al fideicomiso, son fijados por este último, de acuerdo con el presupuesto anual de gastos autorizado por el Comité Técnico del FIDERH.