

# CUENTA PÚBLICA 2016

## 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 2016 el **presupuesto pagado** del Fondo para el Desarrollo de Recursos Humanos (FIDERH) fue de 207,782.3 miles de pesos, cifra superior en 4.8% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en el rubro de Subsidios (9.7%).

#### GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado fue mayor al presupuesto aprobado en 4.5%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 32.8%, las causas que explican esta variación son las siguientes:
    - En Materiales y Suministros se registró un gasto pagado mayor en 1.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a la compra de insumos de papelería para el envío de los estados de cuenta a los acreditados del Fondo.
    - El presupuesto pagado en Servicios Generales fue inferior en 33.7% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por las economías generadas en el rubro de Servicios Integrales, derivado de las vacantes presentadas durante el ejercicio, así como a cambios en los cargos que realiza el fiduciario, toda vez que el personal que administra el Fondo son empleados del Banco de México, el cual repercute al patrimonio del FIDERH los gastos erogados por concepto de remuneraciones, de conformidad con la cláusula séptima del contrato del fideicomiso.
  - ❖ En el rubro de **Subsidios** se registró un gasto pagado mayor en 9.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente al otorgamiento de un mayor número de créditos educativos, actividad sustantiva del Fondo.
  - ❖ En los rubros de **Servicios Personales** y en **Otros de Corriente** no se asignaron recursos en el presupuesto.

#### PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos, toda vez que el personal que administra el Fondo son empleados del Banco de México, de acuerdo al contrato constitutivo del fideicomiso.

#### GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo el monto de erogaciones de presupuesto pagado de 633.3 miles de pesos se explica de la siguiente manera:

- ❖ En **Otros de Inversión**, se registró un saldo de 633.3 miles de pesos, que se integra del Impuesto al Valor Agregado (IVA) a favor, erogado por el fideicomiso en los gastos que efectuó durante el ejercicio y que se presenta como saldo pendiente de acreditar o, en su caso, como pendiente de devolución por parte del Servicio de Administración Tributaria (SAT).

### 2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA<sup>1</sup>

- Durante 2016 el FIDERH ejerció su presupuesto a través de la **finalidad**: 3 Desarrollo Económico que comprende la **función** 8 Ciencia, Tecnología e Innovación.
  - ❖ La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 100% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado mayor en 4.8% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender la actividad sustantiva del FIDERH, consistente en el otorgamiento de crédito educativo para estudios de posgrado.
    - A través de la **función 8 Ciencia, Tecnología e Innovación**, se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
      - Mediante esta función el FIDERH otorgó los créditos educativos correspondientes a su actividad sustantiva y cubrió la totalidad de los gastos de operación y administración del Fondo.

### 3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa lo siguiente:
  - ❖ El 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 del fideicomiso.
  - ❖ El FIDERH no realizó contrataciones por honorarios durante el ejercicio 2016.

### 4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- Los tabuladores y remuneraciones de los trabajadores del Banco de México que dan soporte al fideicomiso, se adecuan al presupuesto anual de gastos autorizado por el Comité Técnico del FIDERH, ya que en términos de la cláusula séptima del contrato del fideicomiso, son trabajadores del Banco de México y los sueldos y salarios son fijados por ese Instituto Central.

---

<sup>1</sup> La vinculación de los programas presupuestarios con las metas y objetivos de la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.