

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

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

- En 2019 el **presupuesto pagado** del **Fondo para el Desarrollo de Recursos Humanos** (FIDERH) fue de 259,799.5 miles de pesos, cifra inferior en 18.1% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gasto de Operación (19.2%) y Subsidios (18.0%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 18.1% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 19.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 6.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a economías por concepto de materiales y útiles de oficina, así como por servicio de comedor, cargo que el Banco de México realiza al FIDERH, en su carácter de fiduciario, por la prestación que otorga a los trabajadores que se encargan del desempeño del fideicomiso, al tratarse de empleados del Banco de México.
 - El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 19.6% 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. El personal que administra el Fondo son empleados del Banco de México y repercuten en el patrimonio del FIDERH los gastos erogados por concepto de remuneraciones, de conformidad con la cláusula séptima del contrato de fideicomiso.

- ❖ En **Subsidios** se registró un gasto pagado menor en 18.0%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a un menor monto de compromisos derivados del otorgamiento de créditos educativos, actividad sustantiva del Fondo, así como a la modificación autorizada por el Comité Técnico del Fondo para mantener congruencia en el logro de la meta presupuestal de recibir 1600 solicitudes y otorgar 900 créditos, considerando la limitación operativa que ha alcanzado la unidad administrativa del Banco de México que se encarga del desempeño y operación del fideicomiso.

- ❖ En **Otros de Corriente** no se presupuestaron recursos originalmente.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo el monto de erogaciones de presupuesto pagado de -8.0 miles de pesos se explica de la siguiente manera:
 - ❖ En **Inversión Física** no se asignaron recursos originalmente.

 - ❖ En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo se registró un importe neto por concepto de Operaciones Recuperables proveniente de saldos a cargo de IVA, por -8.0 miles de pesos.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA¹

- Durante 2019 el FIDERH ejerció su presupuesto a través de la **finalidad: Desarrollo Económico**. La cual comprende la **función 8 Ciencia, Tecnología e Innovación**.
- ❖ La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró la totalidad de los recursos pagados, y registró un gasto pagado menor en 18.1% 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.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa que en el ejercicio 2019 el FIDERH no realizó contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS FONDO PARA EL DESARROLLO DE RECURSOS HUMANOS (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0
910	Fondo para el Desarrollo de Recursos Humanos	0	0

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.

FUENTE: Fondo para el Desarrollo de Recursos Humanos.

¹ La vinculación de los programas presupuestarios con la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con el artículo 16, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, se incluye la siguiente información sobre sueldos, 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.

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
FONDO PARA EL DESARROLLO DE RECURSOS HUMANOS
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	0	0	0	0	0
Dirección General Adjunta y Subdirección General	0	0	0	0	0
Dirección de Área	0	0	0	0	0
Subdirección de Área	0	0	0	0	0
Jefatura de Departamento	0	0	0	0	0
Enlace (grupo P o equivalente)	0	0	0	0	0
Operativo	0	0	0	0	0
Base	0	0	0	0	0
Confianza	0	0	0	0	0

FUENTE: Fondo para el Desarrollo de Recursos Humanos.