

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 2020 el **presupuesto pagado** del **Fondo para el Desarrollo de Recursos Humanos** (FIDERH) fue de 170,481.4 miles de pesos, cifra inferior en 39.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al congelamiento de recursos fiscales (90.9%) y al menor gasto pagado en los rubros de Gasto de Operación (21.4%) y Subsidios (40.9%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 39.3% 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 21.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado superior en 47.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a los cargos realizados por el fiduciario como parte del gasto extraordinario asociado a la pandemia por COVID 19, cargo que el Banco de México realizó al FIDERH, en su carácter de fiduciario.

 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 23.7% 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 realizó 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 40.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente al congelamiento de recursos fiscales por el efecto de la caída en la demanda del crédito educativo por la pandemia del COVID-19 y a un menor monto de compromisos derivados del otorgamiento de créditos educativos, actividad sustantiva del Fondo. En la disminución también influyó 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, al considerar la limitación operativa de la unidad administrativa del Banco de México encargada del desempeño y operación del fideicomiso. Sin embargo, se alcanzó la recepción de 968 solicitudes y 630 autorizaciones, lo que representó 60.5% y 70.0% de la meta, respectivamente, en el contexto adverso de la pandemia COVID-19.

- 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 259.4 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 favor de IVA acreditable, así como el pago del IVA a cargo, por un neto total de 259.4 miles de pesos.

- ❖ En el rubro de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.

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

Durante 2020 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 39.3% 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 2020 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.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el artículo 18, fracción IV, antepenúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2020, 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 autorizados 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.