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 2018 el **presupuesto pagado** del **Fondo para el Desarrollo de Recursos Humanos** (FIDERH) fue de 232,990.9 miles de pesos, cifra superior en 2.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro de Subsidios (4.4%).

GASTO CORRIENTE

- El ***Gasto Corriente*** pagado observó una variación mayor de 2.5% 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 16.2%, 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 2.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a economías por concepto de 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 16.6% 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 mayor en 4.4%, en comparación con el presupuesto original aprobado, debido principalmente a un mayor monto de compromisos derivados del otorgamiento de créditos educativos, actividad sustantiva del Fondo, para poder cumplir con la meta establecida para el otorgamiento de 887 créditos.
  - 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 -50.1 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 -50.1 miles de pesos.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA[1/]

- Durante 2018 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 mayor en 2.4% 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 2018 el FIDERH no realizó contrataciones por honorarios.

[1/] 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.

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**
91O	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 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, 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.