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 2022 el **presupuesto pagado** del **Fondo para el Desarrollo de Recursos Humanos** (FIDERH) fue de 349,065.1 miles de pesos, cifra superior en 5.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a un mayor gasto pagado en el rubro de Subsidios(6.5%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación mayor de 5.6% 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 5.8%, 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 36.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente por el servicio de comedor y ayuda por concepto de alimentos, derivado de los cargos realizados por el fiduciario como parte del gasto extraordinario asociado a los gastos del modo de trabajo híbrido que se mantiene.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 7.1% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por las economías generadas en el rubro de Servicios Integrales, en el que se registra el gasto que repercute el fiduciario por concepto de nómina de los trabajadores del Banco de México que se encargan de la administración del Fondo, de conformidad con la cláusula séptima del contrato de fideicomiso.
- En **Subsidios** se registró un gasto pagado mayor en 6.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público autorizó el uso de 20,000.0 miles de pesos, de la disponibilidad inicial, para incrementar el capítulo de Subsidios y Subvenciones para contar con un presupuesto de 325,743.3 miles de pesos, de los que se ejercieron 325,742.6, lo que representa un menor ejercicio presupuestario de 0.7 miles de pesos, equivalente al 0.0%, con relación al presupuesto modificado.
- 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 -238.6 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 -238.6 miles de pesos.

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

Durante 2022 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 5.5% 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 2022 el FIDERH no realizó contrataciones por honorarios.

CUENTA PÚBLICA 2022

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 13, fracción IV, quinto párrafo, del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022, 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.

CUENTA PÚBLICA 2022

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.