OFICINA FINANCIERA
UNIDAD DE PRESUPUESTO

INFORME DE GESTIÓN SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

TERCER TRIMESTRE 2026

2. INFORME DE GESTIÓN UNIDAD DE PRESUPUESTO

2.1 Introducción

La Unidad de Presupuesto como componente fundamental del Sistema de presupuesto realiza la preparación, ejecución, seguimiento y control del proceso financiero-presupuestal de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, reservas y pasivos, a fin de satisfacer las necesidades y propósitos institucionales; garantizando la eficacia de la planificación, el uso adecuado de los recursos públicos y el desarrollo efectivo de las políticas, planes y programas institucionales.

Como actividades principales están la generación de Certificados de disponibilidad y Compromisos presupuestales; constitución y control de Reservas y Pasivos; registro y envío Órdenes de Pago; monitoreo de los rubros presupuestales de las dependencias y facultades de la Universidad; igualmente la atención de usuarios internos y entes de control, así como la Implementación de nuevos sistemas de información financiera.

El presente informe contiene en el primer aparte el análisis del comportamiento de la ejecución de Rentas e Ingresos, Gastos e Inversiones del presupuesto aprobado por el Consejo Superior Universitario mediante Resolución No. 024 CSU (29 de diciembre de 2025); con modificaciones presupuestales según Resoluciones CSU 004 y 005 de 19 de febrero, 007 de 23 de abril y 012 de 18 de junio; 016 de 20 de agosto y de Rectoría números 043 de 29 de enero, 099 de 11 de febrero, 180 de 10 de marzo, 204 de 8 de abril, 246 de 15 de mayo, 273 de 9 de junio, 328 y 340 de 22 y 29 de julio, 398 de 10 de septiembre de 2026; para un presupuesto definitivo de $668.316.610.067

En cuanto a la ejecución presupuestal, se toma para el análisis de los Informes de Gestión, las ejecuciones de la Universidad Distrital, más detalladas en el desglose de rubros y desagregados presupuestales acorde con las necesidades propias de la entidad y la autonomía administrativa y financiera, patrimonio independiente, elaboración y manejo de su presupuesto para el cumplimiento de las funciones que corresponden (Ley 30 de 1992, en el Artículo 57).

2.2 Ingresos

La cuota global de Ingresos presupuestada hasta septiembre 30 de 2026 quedó establecida en la suma de $668.316.610.067 desglosada en los principales rubros presupuestales:

Concepto	Valor
INGRESOS CORRIENTES – No Tributarios	135.819.055.586
RECURSOS DE CAPITAL	103.456.772.481
TRANSF.ADMINISTRACIÓN CENTRAL	429.040.782.000
TOTAL, INGRESOS PRESUPUESTADOS	**668.316.610.067**

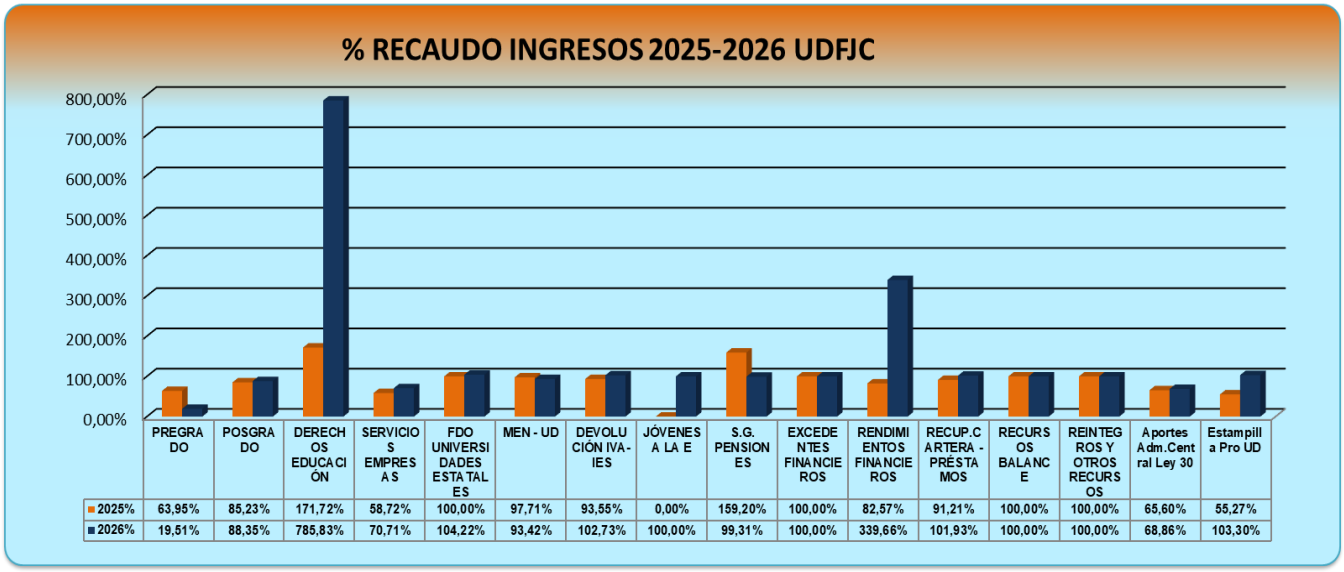
Tabla 1 – *Cuota global de ingresos 2026*
Fuente: Cifras *tomadas de la Ejecución de Ingresos Presupuestales tercer trimestre 2026*

En la siguiente tabla se desglosa el recaudo acumulado por valor total de $527.268.671.771 que representa el 78,90% del presupuesto definitivo. En comparación con el recaudo acumulado de ingresos en 2025 (73,63%%) del total de presupuesto definitivo $612.094.952.944, aumentó 5,26%.

INGRESOS			2025			2026		
			PPTO DEFINITIVO	RECAUDADO	% Ejec.	PPTO DEFINITIVO	RECAUDADO	% Ejec.
INGRESOS CORRIENTES -No tributarios	TASAS Y DERECHOS ADMINIST.	NIVEL PREGRADO	29.450.428.018	18.834.073.044	63,95	20.963.473.000	4.090.281.498	19,51
		NIVEL POSGRADO	14.544.374.000	12.395.880.331	85,23	14.121.181.000	12.476.145.779	88,35
		DERECHOS COMPLEMENTARIOS	1.144.269.532	1.964.882.841	171,72	605.959.000	4.761.783.383	785,83
	VTA BIEN ES Y SERV	SERVICIOS PRESTADOS EMPRESAS Y SERV DE PRODUCCIÓN	4.793.768.000	2.814.993.555	58,72	5.408.673.000	3.824.245.472	70,71
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CONTRIBUCIONES (FDO.NAL.UNIVERS ESTATALES COLOMBIA)	5.595.814.128	5.595.814.128	100	3.629.780.000	3.783.073.785	104,22
		APORTES NACIÓN (MEN)	67.083.969.211	65.549.332.736	97,71	82.136.688.762	76.735.227.123	93,42
		DEVOLUCIÓN IVA- IES	4.734.438.000	4.429.120.268	93,55	6.109.224.000	6.276.207.661	102,73
		PROGRAMAS DE ACCESO Y PERMANENCIA A LA EDUCACIÓN SUPERIOR Jóvenes a la E	-	-	0,00	2.183.199.824	2.183.199.824	100
		SISTEMA GENERAL DE PENSIONES	531.650.000	846.377.629	159,20	660.877.000	656.292.142	99,31
	Subtotal Ing. No tributarios		**127.878.710.889**	**112.430.474.532**	**87,92**	**135.819.055.586**	**114.786.456.667**	**84,51**
RECURSOS DE CAPITAL	EXCEDENTES FINANCIEROS		24.862.570.401	24.862.570.401	100	52.311.070.825	52.311.070.825	100
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		1.101.977.000	909.852.379	82,57	1.261.420.000	4.284.514.718	339,66
	RECUPERACIÓN DE CARTERA - PRÉSTAMOS		750.000.000	684.110.960	91,21	594.283.661	605.761.375	101,93
	RECURSOS DEL BALANCE		27.113.305.546	27.113.305.546	100	39.258.405.122	39.258.405.122	100
	REINTEGROS Y OTROS RECURSOS NO APROPIADOS		17.303.071.108	17.303.071.108	100	10.031.592.873	10.031.592.873	100
	Subtotal R de Capital		**71.130.924.055**	**70.872.910.394**	**99,64**	**103.456.772.481**	**106.491.344.913**	**102,93**
TRANSF. DISTRITO	Aportes Según Ley 30		378.417.000.000	248.250.730.743	65,60	398.447.651.000	274.387.397.391	68,86
	Estampilla Pro UD Ley 1825 de 2017		34.668.318.000	19.161.008.500	55,27	30.593.131.000	31.603.472.800	103,30
	Subtotal Transf. Adm. Central		**413.085.318.000**	**267.411.739.243**	**64,74**	**429.040.782.000**	**305.990.870.191**	**71,32**
TOTAL EN CIFRAS			**612.094.952.944**	**450.715.124.169**	**73,63**	**668.316.610.067**	**527.268.671.771**	**78,90**
PORCENTAJE RECAUDO INGRESOS			**73,63%**			**78,90%**		

Tabla 2 - *Comparativo Ingresos Vigencias 2025/2026*
Fuente: Cifras *Ejecuciones de Ingresos Presupuestales a 30 de septiembre de 2025 y 2026*

La gráfica comparativa del recaudo de ingresos en las dos vigencias es la siguiente:



Gráfica No. 1 - *Comparativo de recaudo Ingresos vigencias 2025 y 2026 con corte a 30 de septiembre*

2.2.1 Ingresos Corrientes

El recaudo en 2026 de Ingresos No Tributarios, por valor de $114.786.456.667 corresponde al 84,51% de lo presupuestado.

El rubro de mayor participación en recaudo el tercer trimestre, fue Derechos complementarios asociados a la educación con 785,83% de recaudo, en mayor proporción por Otros Ingresos (devolución aseguradora). En contraste el rubro NIVEL PREGRADO sólo tuvo un recaudo del 19,51%.

Respecto a la vigencia anterior 87,92%, los Ingresos No Tributarios disminuyeron en recaudo el 3,41%.

2.2.2 Recursos de Capital

RECURSOS DE CAPITAL	PRESUPUESTADO	EJECUTADO	%Ejecución
	103.456.772.481	**106.491.344.913**	**102,93**
Excedentes financieros	52.311.070.825	52.311.070.825	100
Rendimientos financieros	1.261.420.000	4.284.514.718	339,66
Recuperación de cartera - préstamos	594.283.661	605.761.375	101,93
RECURSOS DEL BALANCE	39.258.405.122	39.258.405.122	100
Reintegros y otros recursos no apropiados	10.031.592.873	10.031.592.873	100

Tabla 4 – *Recursos de Capital 2026*

Fuente: *Cifras tomadas de la Ejecución de Ingresos Presupuestales tercer trimestre 2026*

Tuvieron recaudo del 102,93% de lo presupuestado y el aumento fue del 3,30% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

2.2.3 Transferencias Administración Central

TRANSFERENCIAS DISTRITALES	PRESUPUESTADO	EJECUTADO	%Ejecución
Aportes Según Ley 30	398.447.651.000	274.387.397.391	68,86
Estampilla Pro Universidad Distrital Ley 1825 de 2017	30.593.131.000	31.603.472.800	103,30
Totales	**429.040.782.000**	**305.990.870.191**	**71,32**

Tabla 3 – *Transferencias Distritales a 30 de septiembre*
Fuente: Cifras *tomadas de las Ejecuciones de Ingresos Presupuestales 30 de septiembre*

Presentaron en el tercer trimestre 2026 un recaudo acumulado del 71,32% del valor presupuestado. Respecto al 2025 aumentó 6,58%

Desglosando el rubro, el recaudo por Aportes Según Ley 30 de $274.387.397.391 representa el 68,86% de la cifra presupuestada. Este aporte ordinario del Distrito por debajo de lo presupuestado, se sigue debiendo a que la Secretaría de Hacienda Distrital realiza las transferencias por este concepto, contra las órdenes de pago canceladas en la Universidad y registradas en el sistema BOGDATA hasta la fecha de corte; a partir de esta fecha las órdenes de pago que se suben al sistema quedan para transferir por parte de SHD el mes siguiente.

El recaudo de Estampilla Pro Universidad Distrital Ley 1825 de 2017 fue del 103,30%, en cifras, $31.603.472.800. Respecto a 2025 (55,27%) tuvo un considerable aumento del 48,03% en 2026. Más adelante se desglosan los Proyectos de inversión en los cuales se gastó parte de lo recaudado.

2.3 Gastos

La cuota global presupuestada para el gasto de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas para el tercer trimestre 2026 quedó establecida, según la asignación presupuestal y modificaciones, en la suma de $668.316.610.067 desglosada en los agrupadores presupuestales correspondientes:

CÓDIGO	RUBRO	VALOR	FONDO
	GASTOS TOTALES	**668.316.610.067**	
3-01	**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	**613.987.746.774**	**FONDO COMÚN**
3-01-001	GASTOS DE PERSONAL	349.352.980.489	
3-01-002	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	155.938.905.364	
3-01-003	TRANSF.CTES(PENSIONES)	104.627.847.921	
3-01-007	DISMINUCIÓN DE PASIVOS (CESANTÍAS)	3.179.272.000	
3-01-008	IMPUESTOS	888.741.000	
3-03	**INVERSIÓN**	**54.328.863.293**	**FONDO DE INVERSIÓN Y FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL**
3-03-001	DIRECTA	53.734.579.632	
3-03-003	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	594.283.661	**FONDO DE PRÉSTAMOS**

Tabla 5 – *Cifras Presupuesto de Gastos por Grupos Año 2026*
Fuente: Cifras *tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales tercer trimestre*

A continuación la comparación de la ejecución acumulada al tercer trimestre con las cifras presupuestadas; así mismo con los valores de igual periodo vigencia 2025:

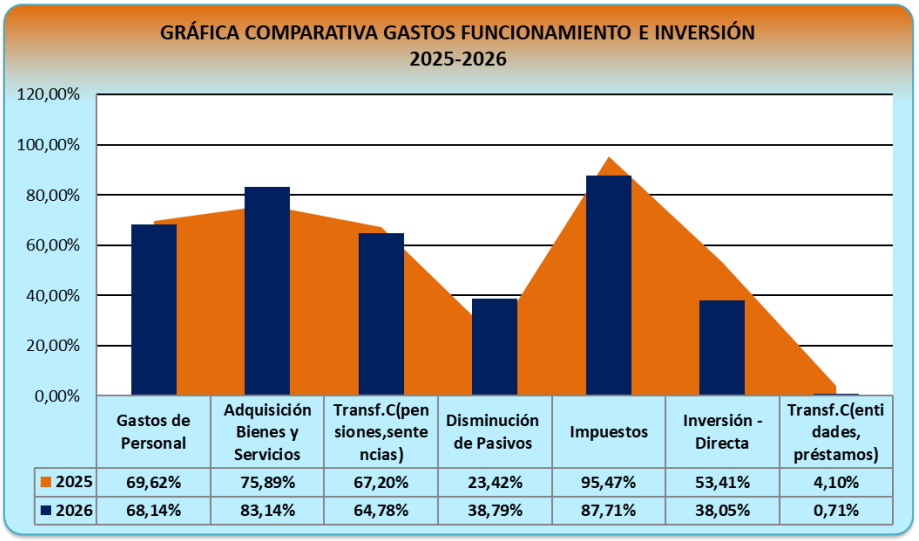
GASTOS	2025			2026		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	**COMPROMISOS ACUMULADOS**	**% Ejecución**	**PRESUPUESTO DEFINITIVO**	**COMPROMISOS ACUMULADOS**	**% Ejecución**
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	**556.828.418.135**	**390.829.619.123**	**70,19%**	**613.987.746.774**	**437.493.257.431**	**71,25**
Gastos de Personal	307.976.989.919	214.424.855.719	69,62	349.352.980.489	238.049.176.358	68,14
Adquisición de Bienes y Servicios	138.851.513.865	105.371.669.478	75,89	155.938.905.364	129.652.484.022	83,14
Transferencias Corrientes (pensiones)	102.138.223.784	68.635.457.567	67,20	104.627.847.921	67.778.882.459	64,78
Disminución Pasivos	7.089.236.843	1.660.164.143	23,42	3.179.272.000	1.233.167.766	38,79
Impuestos, tasas, multas	772.453.724	737.472.216	95,47	888.741.000	779.546.826	87,71
INVERSIÓN	**55.266.534.809**	**29.148.995.729**	**52,74**	**54.328.863.293**	**20.449.908.919**	**37,64**
Directa	54.516.534.809	29.118.245.729	53,41	53.734.579.632	20.445.708.919	38,05
Transferencias Corrientes (entidades, préstamos)	750.000.000	30.750.000	4,10	594.283.661	4.200.000	0,71
TOTAL	**612.094.952.944**	**419.978.614.852**	**68,61**	**668.316.610.067**	**457.943.166.350**	**68,52**
% EJECUCIÓN	**68,61%**			**68,52%**		

Tabla 6 - *Comparativo Gastos e Inversiones 2025/2026*
Fuente: Cifras *tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 30 de septiembre*

El porcentaje de ejecución acumulada de los Gastos en el tercer trimestre 2026 fue del 68,52%, por valor de $ 457.943.166.350 respecto a la cifra presupuestada. Los 3 Fondos Fondo común (Gastos de Funcionamiento), Fondo de inversiones y fortalecimiento institucional (Inversión Directa) y Fondo Préstamos (Transferencias Corrientes), tuvieron respectivamente ejecuciones del 71,25%, 38,05% y 0,71%

De igual forma, se continuó aplicando el principio de anualidad, ajustando los periodos de contratación de modo que no se interrumpa la prestación del servicio, lo cual se reitera mediante correos mensuales a los ordenadores del gasto y demás personal operativo y para solucionar entre otros, los hallazgos de la Contraloría.

La gráfica total es la siguiente:



Gráfica No. 2 - *Comparativo de Gastos e Inversión de las vigencias 2025 y 2026 a 30 de septiembre*

Frente a la ejecución de la vigencia anterior 2025 (68,61%), la ejecución de los Gastos e Inversiones en 2026 (68,52%), disminuyó 0,09%

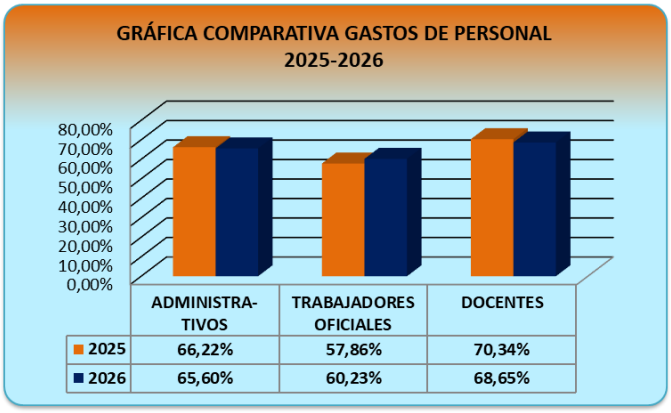
2.3.1 Gastos de Funcionamiento (Fondo Común)

En 2026 estos gastos se ejecutaron 71,25% frente a 70,19% de 2025, que representa aumento de 1,07%. La mayor participación en el Fondo común la tuvo el rubro Gastos Tributos, tasas, multas, intereses mora 87,71%, y el de menor, Disminución Pasivos 38,79%.

Gastos de Personal. Se desglosan para este informe en Administrativos, Trabajadores Oficiales y Docentes:

	2025			2026		
CONCEPTO	**PRESUPUESTO DEFINITIVO**	**COMPROMISOS ACUMULADOS**	**% Ejecución**	**PRESUPUESTO DEFINITIVO**	**COMPROMISOS ACUMULADOS**	**% Ejecución**
GASTOS DE PERSONAL	**307.976.989.919**	**214.424.855.719**	**69,62**	**349.352.980.489**	**238.049.176.358**	**68,14**
Administrativos	42.410.812.955	28.084.356.489	66,22	48.470.648.139	31.798.117.154	65,60
Trabajadores oficiales	3.616.139.451	2.092.335.799	57,86	3.517.440.000	2.118.704.136	60,23
Docentes	261.950.037.513	184.248.163.431	70,34	297.364.892.350	204.132.355.068	68,65

Tabla No. 7 - *Comparativo gastos de personal Administrativo, Trabajadores Oficiales y Docentes 2025/2026*
Fuente: Cifras *tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 30 de septiembre de 2025 y 2026*



Gráfica No. 3 - *Comparativo de Gastos de Personal vigencias 2025 y 2026 a 30 de septiembre*

Hasta el tercer trimestre 2026 Gastos de personal administrativo se ejecutó 65,60%, Trabajadores Oficiales 60,23% y Docentes en 68,65% respecto a las cifras presupuestadas, siendo Docentes el rubro de mayor porcentaje. Frente al periodo de la vigencia anterior (69,62%), Gastos de personal tuvo disminución del 1,48% en ejecución.

Adquisición de Bienes y Servicios. Tuvo compromisos por 83,14%, esto es, $129.652.484.022 frente a lo presupuestado. En comparación con la vigencia anterior (75,89%), registró 7,26% de aumento en la ejecución de compromisos presupuestales.

Transferencias Corrientes de funcionamiento. Pensiones (cuotas partes, bonos y mesadas), con ejecución de 64,78% respecto al valor presupuestado y frente a 2025 (67,20%) disminuyó 2,42%

Disminución de Pasivos (cesantías parciales y definitivas) se comprometió 38,79% de lo presupuestado. Respecto a 2025 aumentó 15,37%

Los Gastos por tributos (multas, sanciones e intereses de mora) presupuestados en $888.741.000 tuvieron compromisos porcentuales del 87,71% a septiembre.

De otra parte, se listan los rubros con compromisos por encima del 80% el tercer trimestre de 2026:

Rubro	Apropiación Definitiva	Compromisos	%Com-promisos
Gastos de personal			
Prima semestral	11.836.192.354	10.683.194.819	90,26%
Aportes de cesantías	13.481.554.425	12.369.559.897	91,75%
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	10.104.724.290	8.244.642.474	81,59%
Bonificación permanente extralegal (Beneficios convencionales)	9.340.707.290	8.094.534.229	86,66%
Personal supernumerario y planta temporal - DOCENTES VINCULACIÓN ESPECIAL Y HORA CÁTEDRA	99.591.325.124	85.827.611.172	86,18%
Adquisición de bienes y servicios:	155.938.905.364	129.652.484.022	83,14%
Adquisiciones diferentes de activos	152.429.312.329	129.000.188.886	84,63%
Gastos por tributos, tasas, contribuciones, multas, sanciones e intereses de mora	888.741.000	779.546.826	87,71%
Inversión Directa			
Fortalecimiento de estrategias para disminuir la tasa de riesgo de deserción, promoción de la permanencia y bienestar de los estudiantes de pregrado de la Universidad Distrital Bogotá D.C	1.762.733.000	1.577.639.378	89,50%
Fortalecimiento del uso y apropiación de TIC como soporte de propuestas de formación híbridas, virtuales o con incorporación tecnológica en la UD Bogotá D.C	1.724.387.870	1.540.007.292	89,31%
Fortalecimiento de las líneas de servicios CRAI que conforman el portafolio de servicios y recursos de las bibliotecas y unidades de información de la UDFJC, Bogotá DC	1.984.327.000	1.670.441.757	84,18%

Tabla No. 8 – *Rubros con ejecución mayor al 80% tercer trimestre 2026*

Fuente: Cifras *tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a septiembre 30 de 2025*

En contraste, se advierten al último nivel de desagregados presupuestales, los rubros que tuvieron ejecución menor al 20%, al cierre del tercer trimestre 2026:

Rubro	Apropiación Definitiva	Compromisos	%Com-promisos
Gastos de personal			
Prima de navidad	14.300.185.000	84.127.149	0,59%
Prima de vacaciones	8.692.251.000	246.965.060	2,84%
Prestaciones sociales (recreación- permanencia)	96.799.000	11.414.349	11,79%
Quinquenios	351.080.000	66.443.091	18,93%
Personal supernumerario y planta temporal - DOCENTES VINCULACIÓN ESPECIAL Y HORA CÁTEDRA:			
Pensiones Privadas Pregrado Facultad de Ciencias de la salud	19.893.000	2.114.950	10,63%

Pensiones Privadas Posgrado Facultad Artes ASAB	6.026.000	1.105.880	18,35%
Adquisición de bienes y servicios:			
Activos fijos	3.509.593.035	652.295.136	18,59%
Paquetes de software	3.478.237.035	0	0,00%
Uniformes de Trabajo - Oficina de Talento Humano	167.232.000	-	0,00%
Pastas o pulpas de otras fibras n.c.p. para papel:			0,00%
Almacén General	73.031.775	-	0,00%
Herbario Forestal	11.393.961	-	0,00%
Diésel oil ACPM (fuel gas gasoil marine gas)- Oficina de Infraestructura	22.102.000	-	0,00%
Cartuchos plásticos para impresora de computador - Almacén General	79.368.011	-	0,00%
Artículos n.c.p. para protección- Facultad de Ciencias de la Salud	30.000.000	-	0,00%
Artículos n.c.p. de ferretería y cerrajería - Programa Red de Datos UDNET	40.433.000	-	0,00%
Alojamiento; servicios de suministros de comidas y bebidas:			
Facultad de Ingeniería	90.000.000	-	22,76%
Facultad de Ciencias y Educación	87.817.000	-	0,00%
Rectoría	5.518.000	-	0,00%
Servicios de transporte terrestre de pasajeros, diferente del transporte local y turístico de pasajeros - Facultad Ciencias de la Salud	78.004.000	-	0,00%
Servicios de transporte aéreo de pasajeros, excepto los servicios de aerotaxi:			
Facultad de Artes - ASAB	39.717.000	2.746.397	6,91%
Facultad Ciencias de la Salud	4.420.000	-	0,00%
Oficina de Bienestar Universitario	144.837.000	25.000.000	17,26%
Instituto para la Pedagogía, la Paz y el Conflicto Urbano - IPAZUD	11.467.000	851.700	7,43%
Vicerrectoría Académica	42.943.000	-	0,00%
Vicerrectoría Administrativa y Financiera	100.000.000	8.445.991	8,45%
Servicios actuariales - Oficina de Talento Humano	69.888.000	-	0,00%
Servicios interdisciplinarios de investigación aplicada - Pares Académicos	564.732.880	104.203.382	18,45%
Servicios de consultoría en gestión administrativa - Asistentes Académicos - Facultad de Ingeniería	931.481.460	-	0,00%
Servicios de consultoría en tecnologías de la información (TI) - Secretaria General	98.972.000	-	0,00%
Otros servicios de ensayos y análisis técnicos - Oficina Asesora de Planeación	2.000.000	-	0,00%
Otros servicios de publicidad:			
Facultad de Ciencias y Educación	23.630.000	-	0,00%
Facultad Ciencias de la Salud	33.000.000	-	0,00%
Servicios de venta o alquiler de espacio o tiempo publicitario a comisión - Vicerrectoría Administrativa y Financiera	90.000.000	-	0,00%
Servicios de operadores (conexión) - Oficina de Infraestructura	25.004.000	2.821.250	11,28%
Servicios de distribución de programas multicanal, en paquete básico de programación - Programa Emisora LAUD	2.300.000	-	0,00%
Servicios de sistemas de seguridad - Oficina de Infraestructura	95.472.000	-	0,00%
Servicios de desinfección y exterminación:			

Proyecto de Biblioteca	94.724.000	-	0,00%
Herbario Forestal	2.207.000	-	0,00%
Proyecto de Actas, Archivo y Microfilmación	15.000.000	-	0,00%
Servicios de preparación de documentos y otros servicios especializados de apoyo a oficina:			
Facultad de Artes - ASAB	30.000.000	-	0,00%
Facultad de Ingeniería	13.639.000	-	0,00%
Facultad de Medio Ambiente y Recursos Naturales	5.857.000	-	0,00%
Servicios de organización y asistencia de convenciones:			
Rectoría	10.975.000	-	0,00%
Programa Centro de Relaciones lnterinstitucionales (CERI)	30.000.000	4.481.856	14,94%
Facultad de Medio Ambiente y Recursos Naturales	92.546.000	13.967.313	15,09%
Facultad Ciencias de la Salud	26.130.000	-	0,00%
Vicerrectoría Académica	145.232.000	26.453.620	18,21%
Membresías	1.447.964.000	94.990.932	6,56%
Servicio de mantenimiento y reparación de otros productos metálicos elaborados n.c.p.	301.531.544	53.967.544	17,90%
Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos	488.780.000	57.489.036	11,76%
Servicio de mantenimiento y reparación de aparatos de distribución y control de la energía eléctrica - Oficina de Infraestructura	50.509.000	-	0,00%
Servicios de mantenimiento y reparación de equipos y aparatos de telecomunicaciones n.c.p. - Programa Emisora LAUD	35.000.000	-	0,00%
Servicio de mantenimiento y reparación de equipo de irradiación y equipo electrónico de uso médico y terapéutico -Oficina de Bienestar Universitario	50.000.000	-	0,00%
Servicio de mantenimiento y reparación de equipos de fuerza hidráulica y de potencia neumática, bombas, compresores y válvulas -Oficina de Infraestructura	161.447.000	30.000.000	18,58%
Servicio de mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo para las actividades de impresión -Proyecto de Publicaciones	68.193.000	-	0,00%
Servicios de mantenimiento y reparación de otros equipos n.c.p. -Programa de Biblioteca	25.588.000	-	0,00%
Servicios de impresión -Facultad de Medio Ambiente y Recursos Naturales	28.334.000	-	0,00%
Servicios relacionados con la impresión:			
Oficina de Bienestar Universitario	644.000	-	0,00%
Facultad de Ingeniería	2.000.000	-	0,00%
Facultad de Artes - ASAB	25.084.000	-	0,00%
Cátedra UNESCO en Desarrollo del Niño	5.589.000	-	0,00%
Instituto para la Pedagogía, la Paz y el Conflicto Urbano - IPAZUD	10.000.000	-	0,00%
Vicerrectoría Administrativa y Financiera	22.979.400	3.332.000	14,50%
Servicios de educación para la formación y el trabajo	520.290.000	-	0,00%
Servicios de recolección de otros desechos peligrosos- Oficina Asesora de Planeación	30.000.000	-	0,00%
Servicios Recreativos, Culturales y Deportivos- Cátedra UNESCO en Desarrollo del Niño	13.000.000	-	0,00%
Viáticos y gastos de viaje - UAA			0,00%
Proyecto de Publicaciones	32.333.000	-	0,00%

Facultad Ciencias de la Salud	5.226.000	-	0,00%
Vicerrectoría Académica	17.858.950	792.315	4,44%
Viáticos y gastos de viaje - Organizaciones Sindicales - ASEPAD	5.226.000	-	0,00%
Disminución de pasivos - Cesantías definitivas	1.509.370.000	28.790.683	1,91%
Inversión:			0,00%
Desarrollo y modernización de los procesos relacionados con gestión institucional de la Universidad Distrital Francisco José De Caldas Bogotá D.C.	346.985.635	47.909.519	13,81%
Ampliación y Mejoramiento de la infraestructura física de las Sedes de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas. Bogotá D.C	17.470.664.287	640.225.503	3,66%
FONDO PRÉSTAMOS A EMPLEADOS (Ordinarios y de Vivienda)	594.283.661	4.200.000	0,71%

Tabla No. 9 – *Rubros con ejecución menor al 20% tercer trimestre 2026*
Fuente: Cifras *tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a septiembre 30 de 2026*

2.3.2 Inversión

La **Inversión Directa** en la Universidad Distrital se realiza a través de los diferentes Proyectos de la actual administración distrital, los cuales registraron compromisos del 38,05% de la cifra presupuestada $53.734.579.632, siendo el proyecto con mayor ejecución *Fortalecimiento estrategias para disminuir deserción, promoción permanencia y bienestar estudiantes pregrado UD*, con un porcentaje del 89,50%

Seguido, se listan los proyectos de inversión y su ejecución presupuestal 2026 a septiembre.

INVERSION DIRECTA	2026		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUM.	% Ejec.
TOTALES	**53.734.579.632**	**20.445.708.919**	**38,05**
Desarrollo y modernización de los procesos relacionados con gestión institucional de la UD	346.985.635	47.909.519	13,81
Ampliación y Mejoramiento de la infraestructura física de las Sedes de la UD	17.470.664.287	640.225.503	3,66
Fortalecimiento estrategias para disminuir deserción, promoción permanencia y bienestar estudiantes pregrado UD	1.762.733.000	1.577.639.378	89,50
Fortalecimiento capacidades sistema investigaciones frente a retos CTEI regional, nacional e internacional en la UD	6.466.642.000	4.397.766.726	68,01
Incremento del acceso y el impacto sociocultural de los resultados de conocimientos generados por los doctorados UD	2.565.693.000	1.346.044.231	52,46
Fortalecimiento del uso y apropiación de TIC como soporte de propuestas de formación híbridas, virtuales o con incorporación tecnológica en la UD.	1.724.387.870	1.540.007.292	89,31
Fortalecimiento de la capacidad para la prestación del servicio en las Unidades Académicas de Laboratorio en la docencia, investigación, extensión y proyección social UD	9.250.844.937	3.433.655.907	37,12
Fortalecimiento de los componentes tecnológicos para lograr la Transformación Digital en la institución, especialmente en los procesos respaldados por las áreas de tecnología.	12.162.301.903	5.792.018.606	47,62
Fortalecimiento de las líneas de servicios CRAI que conforman portafolio de servicios y recursos bibliotecas y unidades de información	1.984.327.000	1.670.441.757	84,18

Tabla No. 10 –*Ejecución Rubros de Inversión Directa 2026*
Fuente: *Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a septiembre 30 de 2026*

La siguiente gráfica compara ejecución (compromisos) en Inversión directa respecto a las cifras presupuestadas, por proyecto:



Gráfica No. 4 – *Gráfica porcentajes de ejecución proyectos de Inversión 2026*
Fuente: *Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Inversión tercer trimestre*

El proyecto con más apropiación presupuestal ($17.470.664.287) *Ampliación y Mejoramiento de la infraestructura física de las Sedes de la UD*, ha ejecutado solo el 3,66% a septiembre 2026.

2.3.3 Estampilla Pro Universidad Distrital y Nacional Ley 1825 de 2017

De los **recursos de estampilla universidad distrital** presupuestados en Ingresos y en Gastos por valor $30.593.131.000, se recaudó la suma de $31.603.472.800 como se explicó en el aparte de Ingresos (Transferencias Administración Central), de los cuales se comprometieron en gastos $10.146.699.652

El ingreso de la transferencia de Estampilla Pro Universidad Distrital Ley 1825 de 2017 se coteja en la ejecución de Gastos en inversiones, en los proyectos financiados mediante dichos fondos VA-Estampilla Universidad Distrital y Nacional, cuyas órdenes de pago deben y están

siendo cargadas y/o registradas a través del módulo de tesorería en BogData, de acuerdo con las indicaciones de la SHD. Los proyectos de inversión son los siguientes:

INVERSION DIRECTA	2026		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUM.	% Ejec.
Ampliación y Mejoramiento de la infraestructura física de las Sedes de la UD	12.237.252.000	247.604.361	2,02
Fortalecimiento capacidades sistema investigaciones frente a retos CTEI regional, nacional e internacional en la UD	4.588.969.000	3.305.453.307	72,03
Incremento del acceso y el impacto sociocultural de los resultados de conocimientos generados por los doctorados UD	1.529.657.000	783.429.092	51,22
Fortalecimiento de la capacidad para la prestación del servicio en las Unidades Académicas de Laboratorio en la docencia, investigación, extensión y proyección social UD	6.118.627.000	1.471.564.856	24,05
Fortalecimiento de los componentes tecnológicos para lograr la Transformación Digital en la institución, especialmente en los procesos respaldados por las áreas de tecnología.	4.588.969.000	3.017.380.825	65,75
Fortalecimiento de las líneas de servicios CRAI que conforman portafolio de servicios y recursos bibliotecas y unidades de información	1.529.657.000	1.321.267.211	86,38
TOTAL GASTO RECURSOS ESTAMPILLA UD	**30.593.131.000**	**10.146.699.652**	**33,17**

Tabla No. 11 *–Ejecución Rubros de Inversión del Recaudo Estampilla UD 2026*
Fuente: *Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales tercer trimestre 2026*

Respecto a lo apropiado para gastos de estampilla en proyectos de inversión, sólo se ha ejecutado el 33,17%

2.4 Modificaciones al presupuesto

A septiembre 30 de 2026, como se detalló en la Introducción del presente informe, se realizaron las modificaciones presupuestales por parte del CSU y Rectoría que se anexan.

2.5 Reservas presupuestales

Se presenta a continuación la gestión de pago y de anulación en 2026, sistema Sicapital, de las Reservas Presupuestales constituidas en la vigencia 2025:

SISTEMA DE PRESUPUESTO
EJECUCION PRESUPUESTO
INFORME DE EJECUCION RESERVAS PRESUPUESTALES

02-10-2026
10:42

ENTIDAD: 230 - UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS
UNIDAD EJECUTORA: 01 - RECTOR
MES: SEPTIEMBRE
VIGENCIA FISCAL: 2026

CODIGO	DESCRIPCION	RESERVA CONSTITUIDA	ANULACIONES	RESERVAS DEFINITIVAS	AUTORIZACION DE GIRO		EJECUCION AUTORIZ.GIRO %	RESERVA SIN AUT.GIRO
					MES	ACUMULADA		
3	GASTOS	93,876,612,900.00	509,883,908.00	93,366,728,992.00	653,554,846.00	40,360,408,105.00	43.23	53,006,320,887.00

Tabla No. 12 *–Ejecución Reservas Presupuestales 2025*
Fuente: *Informe de ejecución de reservas a 30 de septiembre de 2026*

La suma de pagos y anulaciones acumulado en 2026 por $40.870.292.013 representa el 43,54% de las Reservas Presupuestales constituidas en 2025 por la suma de $93.876.612.900

2.6 Pasivos exigibles y fenecidos

El resumen de la gestión de pago o anulación a septiembre 30 de 2026 de los Pasivos Exigibles constituidos desde el año 2010 hasta el 2024, se presenta a continuación, discriminados en Gastos en Pensiones, Funcionamiento e Inversión:

	ACUMULADO 2026				
PASIVOS 2024 A 2010	SALDO INICIAL AÑO	PAGOS ACUMULADOS	ANULACIONES ACUMULADAS	SALDO ACUMULADO	% EJECUCION ANULACIONES Y PAGOS
GASTOS EN PENSIONES	$ 1.454.484.330,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 1.454.484.330,00	0,00%
FUNCIONAMIENTO	$ 4.210.327.244,00	$ 0,00	$ 896.702.669,00	$ 3.313.624.575,00	21,30%
INVERSIÓN	$ 12.320.638.970,00	$ 0,00	$ 2.414.120.402,00	$ 9.906.518.568,00	19,59%
GRAN TOTAL PASIVOS	**$ 17.985.450.544,00**	**$ 0,00**	**$ 3.310.823.071,00**	**$ 14.674.627.473,00**	**18,41%**

Tabla No. 13 *Pasivos exigibles y fenecidos vigencias 2010 a 2024.*
Fuente: *Gestión de pasivos exigibles a septiembre 30 de 2026*

En cuanto a pasivos exigibles, las anulaciones gestionadas por los ordenadores del gasto en la vigencia de 2026 por valor de $3.310.823.071representa solo el 18,41% del total constituido $17.985.450.544

2.7 Cargue de información al aplicativo Secretaría Distrital de Hacienda-BogData

El proceso de cargue de las ejecuciones presupuestales mensuales de **Ingresos** de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas en el aplicativo BogData de la Secretaría Distrital de Hacienda, en el tercer trimestre 2026, se realizó dentro de las fechas establecidas, como

puede evidenciarse en la publicación que se realiza de las ejecuciones en la página de la Unidad de Presupuesto. Los enlaces de ingresos y de gastos:

https://viceadmin.udistrital.edu.co/seccion-presupuesto/index.php/ejecuciones-presupuestales/ejecucion-de-ingresos

https://viceadmin.udistrital.edu.co/seccion-presupuesto/index.php/ejecuciones-presupuestales/ejecucion-de-gastos-e-inversion

Respecto a anteriores vigencias, ha logrado estabilizarse el proceso de cargue de los **Gastos** en BogData de Secretaría de Hacienda Distrital.

2.8 Estadísticas por totales de CDP, CRP

El acumulado hasta el tercer trimestre 2026 de expediciones del sistema Sicapital, es el siguiente:

CDP / CRP	EXPEDIDOS	VR. EXPEDICIONES
CDPs	4135	548.912.551.424
CRPs	4087	464.318.889.326

Tabla No. 14 *Estadística CDPs y CRPs Expediciones y anulaciones Trim.2 de 2026*
Fuente: *Sicapital y Tike*

Todas las solicitudes de Certificados de Disponibilidad Presupuestal y de Certificados de Registro Presupuestal se tramitaron al 100% en el tercer trimestre 2026.

Dificultades.

1. La estadística de expediciones tanto de CDPs como de CRPs se toman del **Sicapital** como sistema oficial (Informe consecutivos), no obstante, el Informe de registros presupuestales no está siendo generado por Sicapital, se tomó el que se genera para shd.
2. Se genera por el TIKE el consecutivo de CDPs y CRPs para comparar el número consecutivo de expediciones, ya que los valores como tal no coinciden.

   Se adjuntan los respectivos informes generados.

Como causas de las anulaciones están, Solicitud directa de los Ordenadores del Gasto; cuando informan sobre la terminación de los Contratos; cuando se produce alguna inconsistencia desde la necesidad o solicitud; por error al momento de expedición; cuando el sistema salta por error el consecutivo de los mismos o, para el cierre de vigencia.

Para el caso de los rubros de Hora Cátedra y el volumen alto de solicitud de anulaciones, se ha debido a la inadecuada planeación en las facultades, ya que contratan por más semanas o más grupos o más estudiantes y a medida que van ajustando, van solicitando anulaciones.

2.9 Conciliaciones realizadas con Tesorería

Las Conciliaciones de Ingresos entre la Unidad de Presupuesto y Tesorería, correspondientes a la vigencia, se han realizado dentro de las fechas establecidas por parte de la Unidad de Presupuesto, se adjuntan las del tercer trimestre 2026.

El objetivo de este proceso, es establecer las diferencias en los ingresos presupuestales y tesorales, que obedecen a conceptos como rendimientos generados en la cuenta bancaria, no apropiados presupuestalmente y deben ser adicionados por la Tesorería como Excedentes Financieros dentro o en la siguiente vigencia.

2.10 Ejecución y Avances Procesos SIGUD-DARUMA

Al presente se continúa haciendo la revisión de los Procedimientos, Formatos e Indicadores, para ajuste. En el tercer trimestre se ajustó el correspondiente a Modificaciones presupuestales según correo anexo.

En la página web de la Unidad de Presupuesto- Trámites, se puede consultar los procedimientos correspondientes a la Unidad de Presupuesto actualizados a la fecha:

https://udistrital.darumasoftware.com/app.php/staff/document/viewPublic?index=952

La totalidad de la Caracterización del Proceso Gestión de Recursos Financieros que incluye los Procedimientos, Instructivos, Formatos, en proceso de actualización en el SIGUD y migrada al aplicativo DARUMA el 2024-12-20. Cada elemento cuenta con el respectivo enlace al DOCUMENTO que abre la modelación en bizagi y contiene el diagrama de flujo y su caracterización.

2.11 Plan de Acción

El monitoreo que corresponde al tercer trimestre de 2026, fue enviado para consolidación en el SISGPLAN a solicitud de la Oficina Financiera dentro del plazo requerido.

2.12 Mapa de Riesgos

El segundo monitoreo cuatrimestral fue enviado en el plazo dado por la Oficina asesora de planeación y control. Se anexa.

2.13 Publicación información presupuestal

La Unidad de Presupuesto publica la información mensual de Ejecuciones presupuestales de Ingresos y de Gastos, Indicadores de Ejecución formato power-bi, Actas de constitución de Reservas y de Pasivos, normatividad entre otros. Se añadió en la opción Trámites la opción Circulares, donde se están publicando las de la Unidad de Presupuesto. El enlace:

https://viceadmin.udistrital.edu.co/seccion-presupuesto/index.php

2.14 Asistencia y participación Comités Institucionales y Mesas Técnicas

Comité de Planeación y Gestión Presupuestal y Financiera. De acuerdo con las funciones de secretaría técnica del comité asumidas por el jefe de la unidad de Presupuesto, se participó en las 4 sesiones (#9,10,11,12) convocadas en el tercer trimestre en julio 21, agosto 13 y 19, y septiembre 1 de 2026.

2.15 Atención a Entes de control, PQRS, Acreditación institucional y Auditorías

Dentro de la atención a los requerimientos de los entes de control, se listan los informes de Ejecución Presupuestal cargados y/o enviados (se adjuntan certificados de envío):

Informe	Entidad a la que se reporta	Reporte	Período	Reglamentación
SNIES	Ministerio de Educación	Ejecución Ingresos y Gastos	Mensual	Ley 30 de septiembre 28 de 1992, Decreto 1767 de 2006, Decreto 4968 de septiembre 23 de 2009, Resolución N° 20434 del 28 de octubre de 2016
CHIP-CUIPO	Contraloría General	Categoría única de información del presupuesto ordinario (CUIPO)	Trimestral	Resolución Reglamentaria Orgánica 07 del 9 de septiembre de 2016
CHIP-REGALÍAS	Contraloría General	Categoría CGR Sistema General de Regalías	Trimestral	Resolución Reglamentaria Orgánica 07 del 9 de septiembre de 2016
SIRECI-TRANSFERENCIAS	Contraloría General por medio de la Secretaría de Hacienda Distrital	Transferencias de la Nación en Ingresos y Gastos	Anual	Circular Externa DDP-00002 de 10 de enero de 2018
SIRECI-REGALÍAS	Contraloría General por medio de la Secretaría de Hacienda Distrital	Regalías Contratos y Proyectos	Mensual	Circular Externa DDP-00022 de 1 de diciembre de 2021
APPUI	Contraloría General	Relación CDPs y CRPs	Mensual	Circular 005 de 2021

Derechos de Petición y/o Pqrs recibidas y respondidas.

- En el tercer trimestre de 2026 la Unidad de Presupuesto, dio cumplimiento estricto al ciclo de los trámites presupuestales, desde el recibo de solicitudes, hasta el envío de los mismos, de forma digital los cuales fueron 2912 incluidas solicitudes de informes, reportes, derechos de petición y estados de cuenta que no tienen número de radicado y son generalmente por correo electrónico. También los Informes a los entes de Control, el tercer trimestre 2026 fueron 7.
- El número de Firmas cargadas de solicitudes CDPs y CRPs, en Bogdata de SHD fue 13.067

El presente y los demás **Informes de Gestión Trimestral** de la Unidad de Presupuesto, pueden consultarse en el enlace https://viceadmin.udistrital.edu.co/seccion-presupuesto/index.php/informes-presupuestales/informes-seguimiento-ejecucion-presupuestal

DIANA SORAYA AHUMADA QUITO
Líder Proyecto de Presupuesto

	NOMBRE	CARGO	FIRMA
Elaboró,	Elizabeth Ruiz Álvarez	Profesional Unidad de Presupuesto	