



BOMBEROS QUITO

Salvamos **vidas**

Informe de Evaluación a la Planificación Operativa del CBDMQ 2026

INFORME: Mensual

PERIODO: Febrero 2026

Marzo, 2026

TABLA DE CONTENIDO

TABLA DE CONTENIDO	1
1. INTRODUCCIÓN	2
2. PLANIFICACIÓN PRESUPUESTARIA DEL AÑO 2026.....	2
2.1. Presupuesto asignado al año 2026	2
2.2. Ejecución presupuestaria acumulada por Proyecto	3
2.3. Anticipos entregados por proyectos	4
2.4. Ejecución presupuestaria acumulada por Dirección	4
2.5. Evolución de la Ejecución Presupuestaria Institucional entre enero y febrero 2026	5
2.6. Seguimiento comprometido planificado y efectivo acumulado por proyecto al 28 de febrero de 2026.....	6
2.7. Seguimiento devengado planificado y efectivo acumulado por proyecto al 28 de febrero de 2026.....	7
3. CONCLUSIONES:	9
4. RECOMENDACIONES:.....	9

1. INTRODUCCIÓN

El artículo 70 del Estatuto Orgánico por Procesos vigente señala como atribución de la Dirección de Planificación lo siguiente: *“Dar seguimiento a la ejecución de los planes, programas y proyectos administrativos que cuenten con o sin presupuesto”*.

En este contexto y con la finalidad de dar cumplimiento a lo establecido en el Estatuto citado, y a los lineamientos expresados en la Metodología de Seguimiento a la Planificación Operativa Anual remitida a las Direcciones del CBDMQ, se pone en consideración el Informe mensual de Evaluación a la Planificación Operativa del CBDMQ, que tiene por objeto proporcionar información resumida, agregada y relevante sobre la ejecución de actividades que fueron planificadas para el ejercicio 2026.

2. PLANIFICACIÓN PRESUPUESTARIA DEL AÑO 2026

2.1. Presupuesto asignado al año 2026

Mediante Resolución No. 75-CAP-CBDMQ-2025 de 19 de diciembre de 2025 el Comité de Administración y Planificación del Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito, resuelve aprobar la Planificación Institucional 2026 del CBDMQ por el valor de \$84.926.309,42 distribuidos de la siguiente manera:

Tabla No. 1
Asignación presupuestaria mediante resolución No. 75-CAP-CBDMQ-2025
Período: Al 01 de enero de 2026

PROGRAMA	PROYECTO	CODIFICADO	%
QUITO HABITAT DIGNO Y SEGURO	ATENCION DE EMERGENCIAS EN EL DMQ	\$4.177.898,92	4,92%
	FORTALECIMIENTO DEL CB- DMQ EN PREPARACION Y RESPUESTA ANTE EMERGENCIAS Y DESASTRES	\$31.823.933,88	37,47%
	PREVENCION ANTE EVENTOS ADVERSOS	\$1.252.905,15	1,48%
Total		\$37.254.737,95	43,87%
FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	GESTION ADMINISTRATIVA	\$17.671.571,47	20,81%
	GESTION DE TALENTO HUMANO	\$30.000.000,00	35,32%
Total		\$47.671.571,47	56,13%
Total		\$84.926.309,42	100,00%

Fuente: Cédula Presupuestaria-Sistema Financiero Contable CB-DMQ con corte al 05-01-2026 - Elaborado por: Dirección de Planificación

Debido a los ajustes en las necesidades institucionales del CBDMQ para el ejercicio fiscal 2026, mediante Resolución No. 008-JB-CBDMQ-2026, emitida el 12 de febrero de 2026, la Máxima Autoridad del Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito, resolvió aprobar la Reforma a la Planificación Operativa y de Inversión Institucional.

Tabla No. 2
Asignación presupuestaria del PAI-POA 2026 por programa y proyecto
Período: Al 28 de febrero de 2026

PROGRAMA	PROYECTO	CODIFICADO	%
QUITO HABITAT DIGNO Y SEGURO	ATENCIÓN DE EMERGENCIAS EN EL DMQ	\$4.264.557,60	5,02%
	FORTALECIMIENTO DEL CB-DMQ EN PREPARACION Y RESPUESTA ANTE EMERGENCIAS Y DESASTRES	\$30.907.034,07	36,39%
	PREVENCION ANTE EVENTOS ADVERSOS	\$2.052.905,15	2,42%
Total		\$37.224.496,82	43,83%
FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	\$17.701.812,60	20,84%
	GESTIÓN DE TALENTO HUMANO	\$30.000.000,00	35,32%
Total		\$47.701.812,60	56,17%
Total		\$84.926.309,42	100,00%

Fuente: Cédula Presupuestaria-Sistema Financiero Contable CB-DMQ con corte al 28-02-2026 extraída el 02-03-2026 a las 09:00 am - Elaborado por: Dirección de Planificación

2.2. Ejecución presupuestaria acumulada por Proyecto

Tabla No. 3
Ejecución presupuestaria acumulada por proyecto
Período: Del 01 de enero al 28 de febrero del 2026

PROGRAMA	PROYECTO	CODIFICADO	COMPROMETIDO	%	DEVENGADO	%
QUITO HABITAT DIGNO Y SEGURO	ATENCIÓN DE EMERGENCIAS EN EL DMQ	\$4.264.557,60	\$4.139.106,19	97,06%	\$14.176,33	0,33%
	FORTALECIMIENTO DEL CB-DMQ EN PREPARACION Y RESPUESTA ANTE EMERGENCIAS Y DESASTRES	\$30.907.034,07	\$11.003.892,42	35,60%	\$2.514.400,17	8,14%
	PREVENCION ANTE EVENTOS ADVERSOS	\$2.052.905,15	\$14.949,27	0,73%	\$14.020,00	0,68%
Total		\$37.224.496,82	\$15.157.947,88	40,72%	\$2.542.596,50	6,83%
FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	\$17.701.812,60	\$4.909.088,20	27,73%	\$2.025.538,44	11,44%
	GESTIÓN DE TALENTO HUMANO	\$30.000.000,00	\$4.081.618,22	13,61%	\$4.076.303,75	13,59%
Total		\$47.701.812,60	\$8.990.706,42	18,85%	\$6.101.842,19	12,79%
Total		\$84.926.309,42	\$24.148.654,30	28,43%	\$8.644.438,69	10,18%

Fuente: Cédula Presupuestaria-Sistema Financiero Contable CB-DMQ con corte al 28-02-2026 extraída el 02-03-2026 a las 09:00 am - Elaborado por: Dirección de Planificación

Al cierre del segundo mes de 2026, la ejecución del Plan Operativo Anual refleja una dinámica característica del inicio del ejercicio fiscal, evidenciado por una brecha evidente entre el compromiso superior y el devengado, lo cual obedece a que una parte relevante de los recursos financieros codificados se encuentra vinculada a procesos en curso. En contraste, el nivel de devengo refleja que una proporción significativa de las actividades del Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito se encuentra aún en fases previas de ejecución, tales como etapas preparatorias, precontractuales y contractuales progresivas de ejecución especialmente en el programa perteneciente al gasto de inversión.

Respecto a la ejecución presupuestaria, el programa Quito Hábitat Digno y Seguro presenta un nivel de compromiso 40,72% superior al devengo 6,83%, mientras que el gasto corriente asociado a la gestión administrativa y al talento humano muestra una relación más cercana entre el compromiso (18,85%) y el devengo (12,79%)

En términos consolidados, las cifras de febrero muestran una mayor concentración en la etapa de compromiso (28,43%) frente al devengo (10,18%). Esta disparidad responde a la naturaleza a la ejecución progresiva de las actividades planificadas del CBDMQ, evidenciando que los recursos presupuestarios se encuentran mayoritariamente vinculados a procesos administrativos y contractuales en curso.

2.3. Anticipos entregados por proyectos

Tabla No. 4
Anticipos entregados por proyecto
Período: Del 01 de enero al 28 de febrero del 2026

ANTICIPOS ENTREGADOS	VALOR
MONTO DE ANTICIPO GASTO DE INVERSIÓN (GI)	\$ 635.965,43
MONTO DE ANTICIPO GASTO CORRIENTE (GC)	\$0,00
MONTO DE ANTICIPO TOTAL ENTIDAD (GI+GC)	\$ 635.965,43

Fuente: Matriz de anticipos Dirección Financiera - Elaborado por: Dirección de Planificación

Con corte al 28 de febrero, la institución otorgó \$ 635.965,43 por concepto de anticipos a proveedores, vinculando estos recursos directamente al cumplimiento de los compromisos contractuales vigentes.

2.4. Ejecución presupuestaria acumulada por Dirección

Tabla No. 5
Ejecución presupuestaria acumulada por Dirección
Período: Del 01 de enero al 28 de febrero del 2026

DIRECCIÓN	CODIFICADO	COMPROMETIDO	%	DEVENGADO	%
DAL	\$19.454.371,57	\$3.333.788,47	17,14%	\$887.855,09	4,56%
OPRACIONES	\$18.742.855,36	\$12.918.532,63	68,93%	\$1.607.741,42	8,58%
TECNOLOGÍA	\$6.646.134,61	\$829.900,67	12,49%	\$96.010,42	1,44%
FINANCIERO	\$3.175.227,03	\$1.004.508,27	31,64%	\$1.004.418,77	31,63%
AVIACIÓN	\$2.571.672,75	\$817.889,80	31,80%	\$184.582,13	7,18%
ACADEMIA	\$1.677.792,85	\$723.182,13	43,10%	\$529.823,63	31,58%
COMUNICACIÓN	\$1.099.889,60	\$231.930,05	21,09%	\$180.271,42	16,39%
VINCULACIÓN	\$846.567,60	\$168.831,00	19,94%	\$62.555,00	7,39%
TTHH	\$458.194,97	\$21.575,69	4,71%	\$857,06	0,19%
GESTIÓN DE RIESGOS	\$235.290,80	\$0,00	0,00%	\$0,00	0,00%
INSPECCIÓN TÉCNICA Y SEGURIDAD CONTRA INCENDIOS	\$18.312,28	\$16.897,37	92,27%	\$14.020,00	76,56%
TTHH-REMUNERACIONES	\$30.000.000,00	\$4.081.618,22	13,61%	\$4.076.303,75	13,59%
Total	\$84.926.309,42	\$24.148.654,30	28,43%	\$8.644.438,69	10,18%

Fuente: Cédula Presupuestaria-Sistema Financiero Contable CB-DMQ con corte al 28-02-2026 extraída el 02-03-2026 a las 09:00 am - Elaborado por: Dirección de Planificación

Al corte de febrero de 2026, la ejecución presupuestaria por direcciones muestra una distribución diferenciada entre las fases de certificación, compromiso y devengo, evidenciando que los recursos institucionales se encuentran en distintos momentos del ciclo presupuestario. De manera consolidada, el presupuesto presenta una mayor concentración en la fase de compromiso con relación al devengo, mientras que este último se mantiene en niveles inferiores, propios de un periodo inicial de ejecución según las siguientes diferenciaciones

- En la Dirección Administrativa y Logística cuenta con un presupuesto codificado de USD 19.454.371,57, con un compromiso del 17,14% y un devengado del 4,56%, por lo cual se registra una mayor proporción de recursos comprometidos en relación con los montos devengados. El devengo asociado a esta dirección permanece en una etapa temprana respecto del total codificado.
- La Dirección de Operaciones registra un presupuesto de USD 18.742.855,36, con un 68,93% comprometido, constituyéndose en una de las direcciones en función del presupuesto asignado; sin embargo, el devengado alcanza únicamente el 8,58%, lo que refleja que gran parte de los compromisos aún se encuentran en fase de ejecución.
- En el caso de la Dirección de Tecnología, con un presupuesto codificado de USD 6.646.134,61, se evidencia un 12,49% comprometido y un 1,44% devengado, lo que denota que las sub actividades de esta dirección se encuentran en etapas preparatorias y precontractuales para su ejecución
- La Dirección Financiera presenta una correspondencia directa entre los montos comprometidos y devengados principalmente por la naturaleza de ejecución de sus sub actividades.
- La Dirección de Aviación registra un presupuesto de USD 2.571.672,75, con un 31,80% comprometido y un 7,18% devengado, lo que indica que los procesos asociados a esta dependencia se encuentran en pendientes de ejecución.
- Academia de Formación presenta un 43,10% comprometido y un 31,58% devengado, evidenciando un nivel de ejecución relativamente sólido en comparación con otras áreas.

2.5. Evolución de la Ejecución Presupuestaria Institucional entre enero y febrero 2026

Tabla No. 6
Cuadro comparativo de evolución de ejecución presupuestaria institucional
 Período: Del 01 de enero al 28 de febrero de 2026

EJECUCIÓN	PERÍODO COMPARATIVO				BRECHA	
	ene-26		feb-26			
COMPROMETIDO	\$19.978.283,11	23,52%	\$24.148.654,30	28,43%	\$4.170.371,19	4,91%
DEVENGADO	\$4.755.118,21	5,60%	\$8.644.438,69	10,18%	\$3.889.320,48	4,58%

Fuente: Cédula Presupuestaria-Sistema Financiero Contable CB-DMQ con corte al 28-02-2026 extraída el 02-03-2026 a las 09:00 am - Elaborado por: Dirección de Planificación

Se analiza la evolución de la ejecución presupuestaria institucional acumulada al 28 de febrero de 2026, en comparación con lo ejecutado hasta el mes de enero de 2026. Los porcentajes muestran que, en este período, existió un incremento del 4,91% en los compromisos, lo que equivale a \$4.170.371,19. Además, respecto al devengado, este aumento es del 4,58%, que corresponde a un valor monetario de \$3.889.320,48.

2.6. Seguimiento comprometido planificado y efectivo acumulado por proyecto al 28 de febrero de 2026

Tabla No. 7
Seguimiento Comprometido Planificado y Efectuado por Proyecto
Período: Del 01 de enero al 28 de febrero del 2026

PROGRAMA	PROYECTO	COMPROMETIDO PLANIFICADO	COMPROMETIDO EFECTIVO	%
QUITO HABITAT DIGNO Y SEGURO	ATENCIÓN DE EMERGENCIAS EN EL DMQ	\$4.193.604,87	\$4.139.106,19	98,70%
	FORTALECIMIENTO DEL CB-DMQ EN PREPARACION Y RESPUESTA ANTE EMERGENCIAS Y DESASTRES	\$11.388.454,92	\$11.003.892,42	96,62%
	PREVENCIÓN ANTE EVENTOS ADVERSOS	\$164.949,27	\$14.949,27	9,06%
Total		\$15.747.009,06	\$15.157.947,88	96,26%
FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	\$6.581.730,18	\$4.909.088,20	74,59%
	GESTIÓN DE TALENTO HUMANO	\$4.450.223,60	\$4.081.618,22	91,72%
Total		\$11.031.953,78	\$8.990.706,42	81,50%
Total		\$26.778.962,84	\$24.148.654,30	90,18%

Fuente: Cédula Presupuestaria-Sistema Financiero Contable CB-DMQ con corte al 28-02-2026 extraída el 02-03-2026 a las 09:00 am - Elaborado por: Dirección de Planificación

Gráfico No. 1
Comprometido planificado vs ejecutado
Período: Del 01 de enero al 28 de febrero de 2026



Fuente: Cédula Presupuestaria-Sistema Financiero Contable CB-DMQ con corte al 28-02-2026 extraída el 02-03-2026 a las 09:00 am - Elaborado por: Dirección de Planificación

Al corte de febrero de 2026, la comparación entre el compromiso planificado y el compromiso efectivo evidencia un grado de ejecución diferenciado entre programas y proyectos, reflejando distintos niveles de avance respecto de lo inicialmente previsto en la planificación operativa. En términos consolidados, el compromiso efectivo alcanza una proporción significativa del compromiso planificado.

En el programa Quito Hábitat Digno y Seguro, el comportamiento del compromiso efectivo presenta variaciones entre proyectos.:

- Atención de emergencias registra una correspondencia prácticamente total entre lo planificado y lo ejecutado en términos de compromiso.
- Fortalecimiento para la preparación y respuesta ante emergencias muestra una similitud entre el comprometido programado y efectivo, evidenciando una gestión eficiente.
- En el proyecto de prevención ante eventos adversos, el compromiso efectivo refleja una disparidad entre lo planificado, lo que indica que en este rubro se encuentran en diferentes momentos de la ejecución presupuestaria.

Por su parte, el programa de Fortalecimiento Institucional muestra una mayor correspondencia entre el compromiso planificado y el compromiso efectivo. Tanto en la gestión administrativa como en la gestión de talento humano, los montos efectivamente comprometidos se aproximan a los valores previstos, evidenciando un avance sostenido asociado a estos componentes.

2.7. Seguimiento devengado planificado y efectivo acumulado por proyecto al 28 de febrero de 2026

Tabla No. 8
Seguimiento Devengado Planificado y Efectuado por Proyecto
Período: Del 01 de enero al 28 de febrero de 2026

PROGRAMA	PROYECTO	DEVENGADO PLANIFICADO	DEVENGADO EFECTIVO	%
QUITO HABITAT DIGNO Y SEGURO	ATENCIÓN DE EMERGENCIAS EN EL DMQ	\$3.314,94	\$14.176,33	100%
	FORTALECIMIENTO DEL CB-DMQ EN PREPARACION Y RESPUESTA ANTE EMERGENCIAS Y DESASTRES	\$3.845.651,81	\$2.514.400,17	65,38%
	PREVENCIÓN ANTE EVENTOS ADVERSOS	\$14.020,00	\$14.020,00	100,00%
Total		\$3.862.986,75	\$2.542.596,50	65,82%
FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	\$2.395.345,96	\$2.025.538,44	84,56%
	GESTIÓN DE TALENTO HUMANO	\$4.450.223,60	\$4.076.303,75	91,60%
Total		\$6.845.569,56	\$6.101.842,19	89,14%
Total		\$10.708.556,31	\$8.644.438,69	80,72%

Fuente: Cédula Presupuestaria-Sistema Financiero Contable CB-DMQ con corte al 28-02-2026 extraída el 02-03-2026 a las 09:00 am - Elaborado por: Dirección de Planificación

Gráfico No. 2
Devengado planificado vs ejecutado
Período: Del 01 de enero al 28 de febrero de 2026



Fuente: Cédula Presupuestaria-Sistema Financiero Contable CB-DMQ con corte al 28-02-2026 extraída el 02-03-2026 a las 09:00 am - Elaborado por: Dirección de Planificación

Al corte de febrero de 2026, la comparación entre el devengado planificado y el devengado efectivo evidencia diferencias en el ritmo de ejecución del gasto entre programas y proyectos, lo que refleja distintos niveles de avance respecto de la programación financiera establecida para el período analizado.

A nivel institucional, el devengado efectivo representa una proporción del devengado previsto, lo que indica que parte del gasto programado ha sido gestionado dentro del mes evaluado.

En el programa Quito Hábitat Digno y Seguro, el comportamiento del devengado efectivo presenta variaciones entre proyectos.

- Atención de emergencias, el devengado efectivo supera el valor planificado para el período, lo que evidencia que el reconocimiento del gasto asociado a este proyecto se ha registrado por encima de lo inicialmente programado.
- Para el proyecto de Fortalecimiento para la Preparación y Respuesta Ante Emergencias registra un nivel de devengado efectivo inferior al planificado, reflejando que una parte del gasto programado se mantiene pendiente de ejecución.
- Prevención ante eventos adversos registra un devengo efectivo exactamente igual al planificado, evidenciando una gestión adecuada de los recursos en el rubro mencionado.

En el programa de Fortalecimiento Institucional, la relación entre el devengado planificado y el devengado efectivo muestra una relación más estrecha. En la gestión administrativa, el devengado efectivo refleja una ejecución considerable de lo planificado, mientras que en la gestión de talento humano el devengo se aproxima al valor previsto. En conjunto, este programa presenta un nivel de devengado efectivo cercano al total planificado para el período analizado.

3. CONCLUSIONES:

- Al cierre de febrero de 2026, la ejecución del Plan Operativo Anual (POA) del Cuerpo de Bomberos del Distrito Metropolitano de Quito refleja la dinámica propia del inicio del ejercicio fiscal. Se observa una marcada concentración de recursos en la etapa de compromiso frente al devengado, lo que confirma que el presupuesto institucional se encuentra mayoritariamente vinculado a procesos administrativos y contractuales actualmente en curso.
- El nivel de devengo alcanzado en el Programa de Fortalecimiento Institucional ratifica una administración eficiente del gasto corriente y talento humano. Esta ejecución ha sido fundamental para salvaguardar la capacidad operativa de la institución, asegurando el cumplimiento puntual de los compromisos administrativos y las obligaciones laborales.
- La ejecución de los proyectos de inversión se desarrolla de manera gradual, enfocándose en asegurar la calidad técnica de los procesos. En el eje del fortalecimiento en preparación y respuesta ante emergencias, el comportamiento del presupuesto refleja la consolidación de la etapa precontractual, asegurando que los compromisos adquiridos establezcan una base sólida para el cumplimiento de las metas anuales del Cuerpo de Bomberos.

4. RECOMENDACIONES:

- Se recomienda que las direcciones realicen un análisis exhaustivo y lleven a cabo las reformas programáticas necesarias para ajustar los flujos planificados de compromisos y devengados, de manera que reflejen con mayor precisión la realidad actual. Este proceso debe considerar todos los tiempos asociados a los procesos de contratación pública y otros factores relevantes, con el objetivo de reducir la brecha existente entre lo que se planifica y lo que realmente se ejecuta.
- Se solicita a los señores Directores que, una vez efectuadas las reformas necesarias para la continuidad de los procesos, se priorice el cumplimiento y el pago oportuno de las líneas presupuestarias comprometidas, a fin de asegurar el avance en la consecución de las metas establecidas.

Aprobado por:

Mgs. Juan Francisco Nieto.
Director de Planificación

Revisado por:

Mgs. Diego Villegas
Jefe de Seguimientos de Planes, Programas y Proyectos (E)

Elaborado por:

Mgs. Giuliana Venegas.
Analista de Planificación