GESTIÓN PRESUPUESTAL Y FINANCIERA 2025

ÁREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRÁ

Contenido

INTRODUCCIÓN 2

1. ASIGNACIÓN INICIAL DEL PRESUPUESTO Y PRESUPUESTO DEFINITIVO 2025 1

Gráfica # 1 Asignación inicial del Presupuesto 2025 y Presupuesto Definitivo 1

2. RESULTADOS PRESUPUESTALES VIGENCIA 2025 2

Gráfica # 2 Resultados de la Ejecución Presupuestal 2025 2

Gráfica # 3 Superávit Presupuestal 2025 y Superávit Fiscal 2025 4

2.1 PRESUPUESTO DE INGRESOS 5

Gráfica # 4 Nivel de ejecución ingresos corrientes y rentas de capital 5

2.1.1 Ingresos Corrientes 6

Gráfica # 5 Recaudo de Ingresos Corrientes por $580.888 millones, distribuidos por: 6

Cuadro # 1 Detalle de la Ejecución de Ingresos Corrientes 6

2.1.2 Rentas de Capital 7

Gráfica # 6 Recaudo de Rentas de Capital por $294.689 millones, distribuidos por: 8

Cuadro # 2 Detalle de la Ejecución de Rentas de Capital 8

2.1.3 Comparativo de la ejecución de ingresos vigencias 2024 - 2025 9

Gráfica # 7 Comparación de Ejecuciones Efectivas 2024 - 2025 10

Cuadro # 3 Comparación de Ejecuciones Efectivas 2024 - 2025 10

2.1.4 Comparativo Relevante en la Ejecución de Ingresos 2024 – 2025 12

2.1.4.1 Comparativo en la ejecución de Sobretasa Ambiental Urbana 2024 – 2025 12

Cuadro # 4 Comparación de Ejecuciones Sobretasa Ambiental Urbana 12

2.1.4.2 Comparativo en la ejecución de Aportes de Participación 2024 – 2025 13

Cuadro # 5 Comparación de Ejecuciones Aportes de Participación 13

2.2 PRESUPUESTO DE GASTOS 13

Gráfica # 8 Agregados del Gasto 2025 14

Cuadro # 6 Planificación del Gasto versus Ejecución del Gasto 2025 15

2.2.1 Grupo de Inversión. 15

Gráfica # 9 Inversión por Adaptación – Plan de Gestión 2024-2027 16

Cuadro # 7 Inversión ejecutada 2025 por Línea / Adaptación / Programa y Proyecto 16

2.2.2 Grupo de Funcionamiento. 18
Gráfica # 10 Gastos de Funcionamiento 2025 18
Cuadro # 8 Ejecución Gastos de funcionamiento 2025 19
2.2.3 Grupo Deuda Pública. 20
Gráfica # 11 Servicio de la Deuda Pública 2025 20
Cuadro # 9 Ejecución Servicio de la Deuda Pública 2025 21
2.2.4 Comparativo de la ejecución de gastos vigencias 2024 - 2025 21
Gráfica # 12 Comparación Ejecuciones de Gastos 2024 - 2025 21
Cuadro #10 Comparación Ejecuciones de Gastos 2024 - 2025 22
Gráfica # 13 Comparación de la Ejecución de la Inversión por Adaptación 2024 - 2025 24
Cuadro # 11 Comparación de la Ejecución de la Inversión por Adaptación 2024 - 2025 25
3. VIGENCIAS FUTURAS APROBADAS EN 2025 PARA EL 2026 y 2027 25

INTRODUCCIÓN

El presente **Informe de Gestión Presupuestal 2025** del Área Metropolitana del Valle de Aburrá expone las principales acciones y logros alcanzados durante el segundo año de la actual administración, en el marco del **Plan de Gestión 2024–2027**, así como su contribución al cumplimiento de las metas y objetivos allí establecidos.

Este informe detalla los esfuerzos institucionales en materia de ingresos, gastos de funcionamiento, servicio de la deuda pública y, especialmente, la orientación y priorización de la inversión, evidenciando la adecuada planeación y ejecución de los recursos públicos.

Durante la vigencia 2025, la Junta Metropolitana aprobó, mediante el Acuerdo Metropolitano No. 11 de 2024, un presupuesto inicial por valor de **$692.679 millones**. A través del mecanismo de modificaciones presupuestales realizadas conforme a la normatividad vigente, el presupuesto definitivo al cierre de la vigencia ascendió a **$830.477 millones**, reflejando una gestión dinámica y responsable frente a las necesidades del territorio metropolitano.

Los resultados obtenidos permiten dar claridad y transparencia sobre el manejo y direccionamiento de los recursos encomendados, ratificando el compromiso institucional con la solidez financiera, la eficiencia en el gasto y la optimización de los recursos públicos. Todas las actuaciones administrativas se desarrollaron bajo los principios que rigen la función pública, garantizando el control económico y la adecuada gestión fiscal.

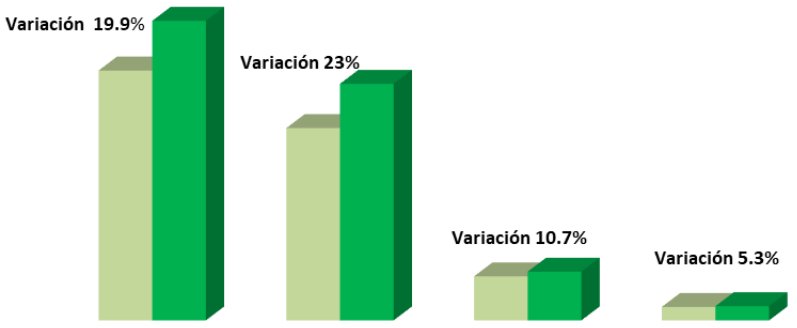
Finalmente, los avances alcanzados y aquellos proyectados para el cierre del cuatrienio serán consignados en informes parciales y en el informe anual definitivo, los cuales estarán disponibles para consulta pública en la página web de la Entidad. Con ello se busca fortalecer el control político y social, así como la transparencia frente al cumplimiento de las metas trazadas en el Plan de Gestión 2024–2027 para el Área Metropolitana del Valle de Aburrá.

RESULTADOS PRESUPUESTALES
Cifras en millones de pesos

1. ASIGNACIÓN INICIAL DEL PRESUPUESTO Y PRESUPUESTO DEFINITIVO 2025

La Junta Metropolitana, mediante el Acuerdo Metropolitano 11 de 2024, "Por el cual se establece el Presupuesto Anual de Rentas y Gastos y el Plan Operativo Anual de Inversiones para la vigencia fiscal 2025", asignó recursos a la Entidad por la suma de seiscientos noventa y dos mil seiscientos setenta y nueve millones de pesos moneda legal ($692. 679.millones), distribuidos así:

Gráfica # 1 Asignación inicial del Presupuesto 2025 y Presupuesto Definitivo



	Total Ppto	Plan de Inversiones	Funcionamien-to	Servicio de la Deuda Pública
Asignación Inicial	$ 692,679	$ 533,168	$ 122,079	$ 37,432
Ppto Definitivo	$ 830,477	655,909	135,136	39,432

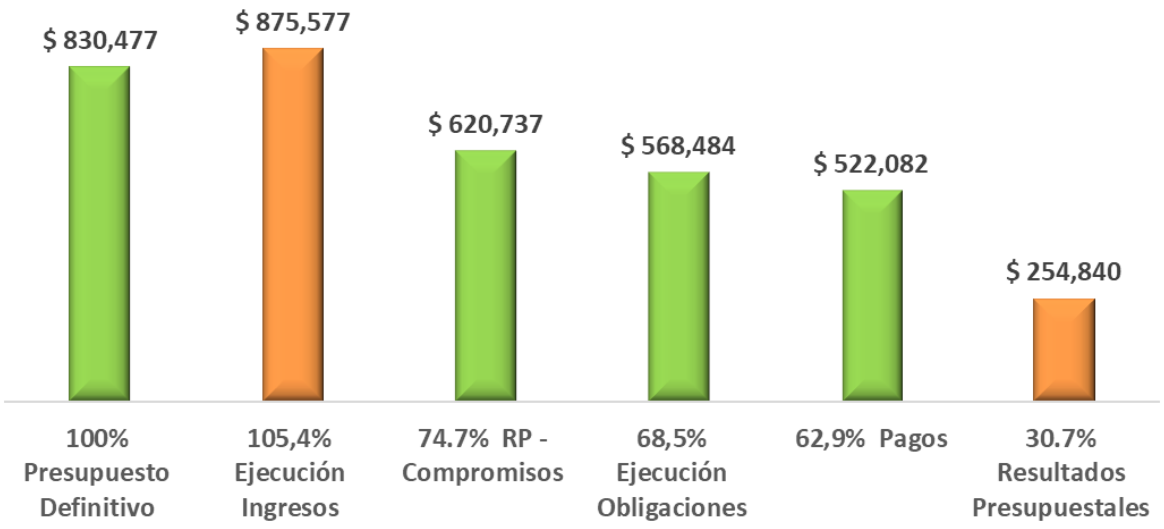
El presupuesto inicial fue incrementado con las reservas presupuestales constituidas al cierre de la vigencia 2024, por valor de veinte mil setecientos nueve millones de pesos ($20.709 millones).

Asimismo, el cierre presupuestal permitió adicionar recursos por $95.498 millones. Por concepto de recursos de cooperación recibidos del Distrito Especial de Ciencia y Tecnología se incorporaron $2.955 millones, y como resultado de mayores valores ejecutados en ingresos propios se adicionaron $18.636 millones.

En conjunto, estas modificaciones representaron una variación del **19,9 %** frente al presupuesto inicial, culminando la vigencia 2025 con un presupuesto definitivo de **$830.477 millones.**

2. RESULTADOS PRESUPUESTALES VIGENCIA 2025

Gráfica # 2 Resultados de la Ejecución Presupuestal 2025



Observación: El porcentaje (%) de participación se toma sobre el Presupuesto Definitivo.

El sistema presupuestal del Área Metropolitana se basa en un criterio mixto para el reconocimiento de ingresos y gastos:

- **Ingresos:** se contabiliza únicamente el **recaudo efectivamente percibido durante la vigencia fiscal**, es decir, el dinero que realmente ingresó a las arcas en ese año.

- Gastos: se registra la totalidad de los compromisos adquiridos en la vigencia, independientemente de si fueron pagados o no al cierre del año. Estos compromisos están conformados por:
    - La ejecución del gasto (obligaciones): valores que ya cuentan con un compromiso formal y que han generado una obligación de pago.
    - Las reservas presupuestales a 31 de diciembre: compromisos legalmente adquiridos que no alcanzaron a ejecutarse o pagarse antes del cierre de la vigencia y que se trasladan para su ejecución en la siguiente.

En síntesis, mientras los ingresos se reconocen bajo un criterio de caja (lo efectivamente recaudado), los gastos se reconocen bajo un criterio de compromiso, incluyendo tanto las obligaciones como las reservas al cierre del ejercicio fiscal.

El escenario presupuestal al cierre de la vigencia fiscal para la Entidad evidenció una situación de superávit presupuestal y superávit fiscal. No obstante, esta condición no implica necesariamente que la gestión fiscal haya sido eficiente o ineficiente, ya que el análisis se limita a la comparación de cifras reflejadas en el informe de ejecución, sin considerar otros factores de desempeño.

En efecto, una situación superavitaria puede originarse tanto en una adecuada gestión de los ingresos y del gasto, como en una insuficiente ejecución de los recursos apropiados en el presupuesto. Por ejemplo, podría obedecer a una falta de gestión para comprometer oportunamente los recursos disponibles, mientras que el recaudo efectivo sí cumplió o incluso superó las expectativas previstas en la programación. Por ello, la interpretación del superávit debe complementarse con un análisis cualitativo y de resultados que permita valorar integralmente la gestión fiscal desarrollada.

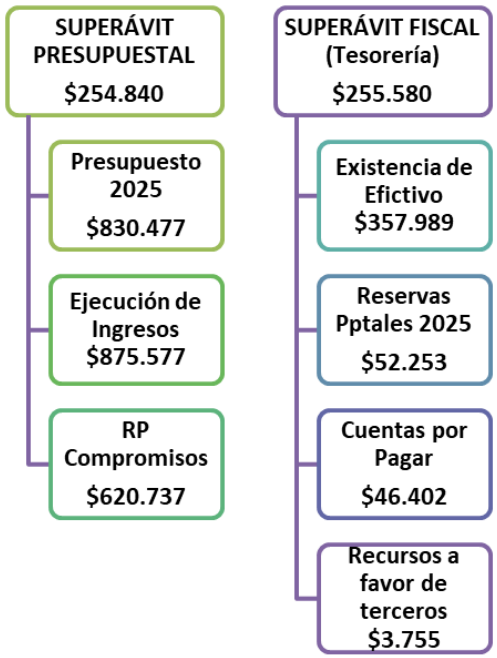
La Entidad, superó la expectativa del recaudo de ingresos proyectados al momento de aprobar el presupuesto 2025, alcanzando un 105,4% de ejecución, lo que representa un mayor recaudo por valor de $45.100 millones.

La gestión responsable y eficiente de los ingresos permitió que el Área Metropolitana comprometiera durante la vigencia 2025 el 74,7% del presupuesto de gastos y registrara, al cierre del período, un superávit presupuestal equivalente al 30,7% del presupuesto total.

Asimismo, en la cadena de ejecución presupuestal del gasto, se evidenció un nivel de obligaciones del 68,5% y pagos efectuados durante el año correspondientes al 62,9% del total presupuestado.

En consecuencia, al cierre presupuestal y conforme al Gráfico 2 presentado, quedaron constituidas reservas presupuestales por $52.253 millones, las cuales se ejecutarán con cargo al presupuesto de 2026, así como cuentas por pagar por $46.402 millones. Estas últimas no generan efecto presupuestal al momento de su pago en la vigencia 2026; ambas partidas están financiadas con el resultado financiero del año que culmina, sin alterar la estabilidad financiera de la Entidad.

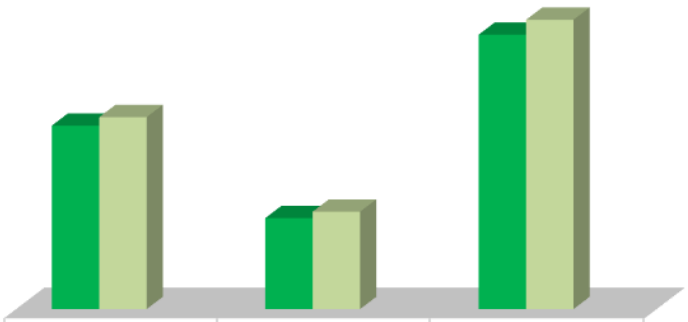
Gráfica # 3 Superávit Presupuestal 2025 y Superávit Fiscal 2025



2.1 PRESUPUESTO DE INGRESOS

En 2025, la ejecución presupuestal ascendió a **$875.577 millones**, equivalente al **105,4% del presupuesto definitivo**. Del total ejecutado, el **66,3% corresponde a ingresos corrientes**, mientras que el **33,7% restante** proviene de **rentas de capital**.

Gráfica # 4 Nivel de ejecución ingresos corrientes y rentas de capital



Cifras en millones	Ingresos corrientes	Rentas de capital	Total Ppto y Ejecución
Ppto Definitivo 2025	$ 555,222	$ 275,255	$ 830,477
Ppto Ejecutado	$ 580,888	$ 294,689	$ 875,577
% de ejecución	104.6%	107.1%	105.4%

Los dos grupos de ingresos, Corrientes y de Capital, presentaron un buen comportamiento. Los ingresos corrientes alcanzaron una ejecución del **104,6%**, mientras que las rentas de capital llegaron al **107,1%** de lo presupuestado.

Este resultado obedece principalmente a las actualizaciones e incorporaciones catastrales que vienen realizando los municipios asociados, en acompañamiento con el Área Metropolitana en aquellos municipios donde esta Entidad ejerce la gestoría catastral.

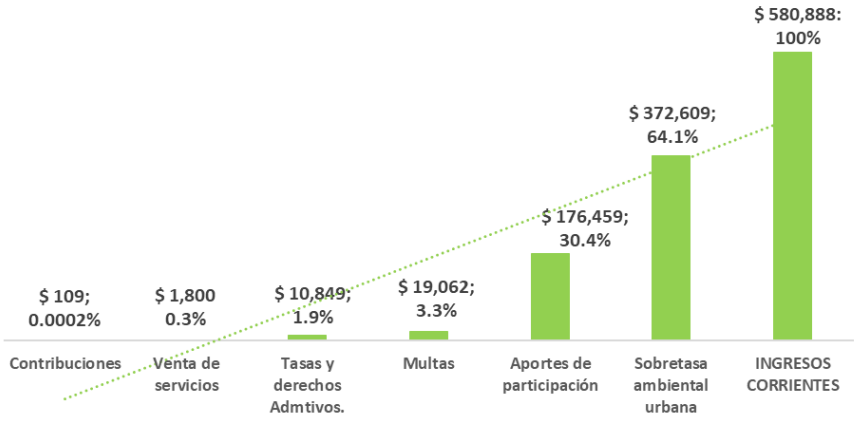
Asimismo, ha influido la gestión de recuperación de cartera que el AMVA viene intensificando frente a otros ingresos ambientales, tales como multas y trámites ambientales.

2.1.1 Ingresos Corrientes

Los ingresos corrientes alcanzaron una ejecución del 104,6% frente a lo presupuestado $555.222 millones, el recaudo efectivo se situó en $580.888 millones.

Todos los conceptos dentro de este grupo de ingresos se destacaron por su buena ejecución, se ubicaron por encima del 96.1% y hasta el 356.4% como el caso del concepto de multas. La participación de los tipos de ingresos que conforman los ingresos corrientes se puede apreciar en la siguiente gráfica:

Gráfica # 5 Recaudo de Ingresos Corrientes por $580.888 millones, distribuidos por:



Cuadro # 1 Detalle de la Ejecución de Ingresos Corrientes

INGRESOS	Ppto Inicial	Ppto Definitivo	% de Part., del Ppto	Ejecución	% Ejecución	% Partic., de la Ejecución	Mayor o menor valor ejecutado
INGRESOS CORRIENTES	**$ 552,706**	**$ 555,222**	**66.9%**	**$ 580,888**	**104.6%**	**100.0%**	**-$ 25,666**
Sobretasa Ambiental Urbana	361,646	361,646	43.5%	372,609	103.0%	64.1%	-10,963
Aportes de Participación	175,438	175,438	21.1%	176,459	100.6%	30.4%	-1,021
Contribuciones	0	0	0.0%	109	0.0%	0.0%	-109
Tasas y Derechos Administrativos	11,289	11,289	1.4%	10,849	96.1%	1.9%	440
Multas, sanciones e intereses de mora	2,832	5,348	0.6%	19,062	356.4%	3.3%	-13,714
Venta de bienes y servicios	1,501	1,501	0.2%	1,800	119.9%	0.3%	-299

El cumplimiento de la expectativa de los **Ingresos Corrientes**, conformados principalmente por la **sobretasa ambiental** y los **aportes por participación**, refleja los resultados del fortalecimiento de los procesos de **catastro multipropósito** desarrollados durante el año 2024 y aplicados a partir de enero de 2025.

El **Distrito Especial de Medellín** inició en 2024 la actualización de las bases de datos de cada uno de los predios ubicados en las comunas 11-Laureles, 12-La América, 14-El Poblado y en el corregimiento de Santa Elena, con el fin de garantizar una gestión territorial eficiente y ordenada.

En el municipio de Sabaneta, llevó a cabo la fase II de la actualización catastral, cuyos resultados fueron importantes para las finanzas del municipio y AMVA por la incorporación de 829 unidades catastrales a la base catastral y un aumento considerable en el avalúo catastral por los rezagos que el municipio presentaba en este aspecto desde el año 2014, encontrando avalúos que estaban por debajo del 30% del valor comercial en los bienes inmuebles.

En el municipio de Bello se llevaron a cabo actividades de formación, conservación, difusión y actualización catastral. Como resultado, se logró la actualización del 53 % de la zona urbana, correspondiente a 66 barrios pertenecientes a las comunas 2, 3, 4, 5 y 6, así como la actualización del 100 % de la zona rural.

Por su parte, los municipios de Caldas, Girardota y Copacabana realizaron procesos de incorporación catastral durante el año 2025, lo que generó un incremento en el recaudo del impuesto predial y, en consecuencia, en la sobretasa ambiental.

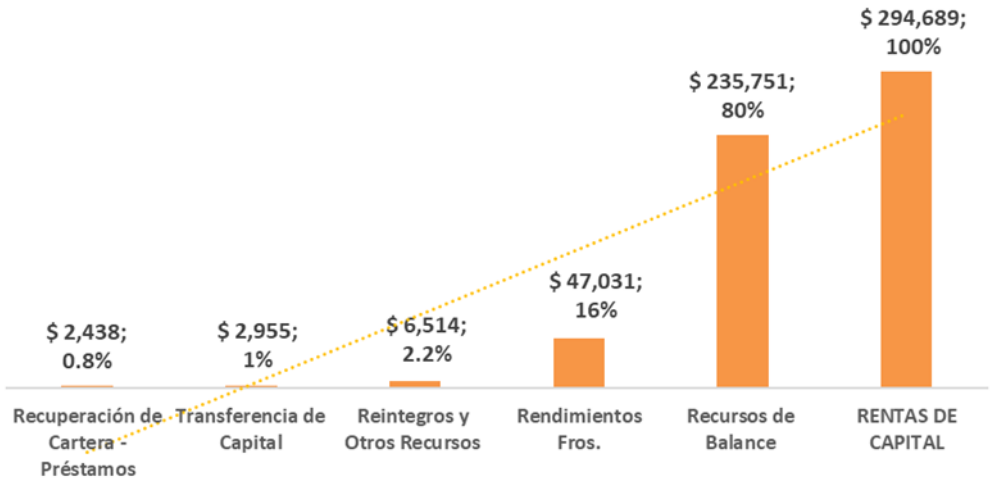
En materia de otros gravámenes como tasas y derechos administrativos, multas y sanciones, el control y la gestión de cobro que se viene ejerciendo sobre la recuperación de cartera por estos conceptos de ingresos ha permitido superar la expectativa contemplada en el presupuesto por estos conceptos; tasas y derechos administrativos en un **96.1%** y Multas y sanciones en un **356.4%** de ejecución.

2.1.2 Rentas de Capital

Por su parte, las **rentas de capital** presentaron una ejecución del **107,1%** respecto a lo programado; efecto del comportamiento de rendimientos financieros, recuperación de

cartera de préstamos y reintegro de otros recursos no apropiados. Evaluando el comportamiento de los ingresos de capital se tiene:

Gráfica # 6 Recaudo de Rentas de Capital por $294.689 millones, distribuidos por:



Cuadro # 2 Detalle de la Ejecución de Rentas de Capital

INGRESOS	Ppto Inicial	Ppto Definitivo	% de Part., del Ppto	Ejecución	% Ejecución	% Partic., de la Ejecución	Mayor o menor valor ejecutado
RENTAS DE CAPITAL	**$ 139,973**	**$ 275,255**	**33.1%**	**$ 294,689**	**107.1%**	**100.0%**	**-$ 19,434**
Rendimientos Financieros	18,410	29,522	3.6%	47,031	159.3%	16.0%	-17,509
Transferencia de Capital	0	2,955	0.4%	2,955	100.0%	1.0%	0
Recuperación de Cartera - Préstamos	2,024	2,041	0.2%	2,438	119.5%	0.8%	-397
Recursos de Balance (Superávit Fiscal)	119,539	235,746	28.4%	235,751	100.0%	80.0%	-5
Reintegros y Otros Recursos No Apropiados	0	4,991	0.6%	6,514	130.5%	2.2%	-1,523

Respecto a la perspectiva contemplada en las **Rentas de Capital**, estas superaron lo proyectado, alcanzando una ejecución del **107,1%**. Este resultado se explica principalmente por la buena liquidez del Área Metropolitana, lo que permitió mantener recursos sin exigibilidades inmediatas en cuentas de ahorro con una excelente tasa de interés del **8,3%**

efectivo anual. Como resultado, los rendimientos generados por los depósitos administrados por la entidad ascendieron a $38.846 millones.

De igual manera, la gestión realizada en el control financiero de los recursos transferidos a los municipios, al Distrito Especial de Medellín y a las entidades privadas sin ánimo de lucro, mediante convenios interadministrativos para el desarrollo de proyectos de inversión, permitió recuperar rendimientos financieros por más de $7.351 millones.

A estos resultados se suma el superávit fiscal arrojado por el cierre de la vigencia 2024, los cuales permitieron contar con más de $235.751 millones en efectivo. De este monto, $20.709 millones se destinaron a la incorporación de reservas presupuestales de dicha vigencia, mientras que el restante posibilitó adicionar el presupuesto de 2025.

Las demás Rentas de Capital que hacen parte de este comportamiento presupuestal corresponden a la recuperación de cartera por créditos de vivienda otorgados a empleados y exfuncionarios, cuya ejecución alcanzó el 119,5% del ingreso esperado. En menor proporción, con una ejecución del 100%, se recibieron transferencias de capital del Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín para la operación del Sistema de Alerta Temprana en Medellín y el Valle de Aburrá.

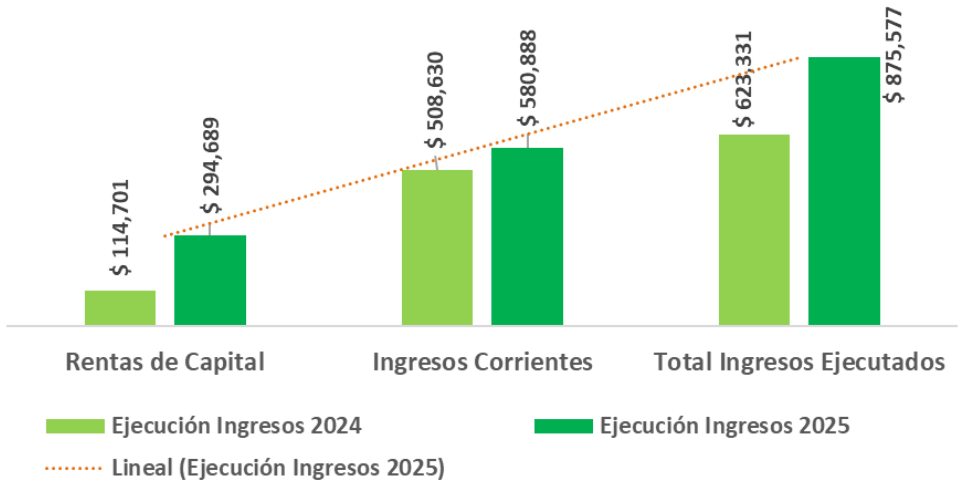
Finalmente, se ejecutaron recursos no apropiados por un 130,5% de lo adicionado, equivalentes a $6.514 millones, resultado principalmente de la recuperación de capital proveniente de convenios ($5.152 millones) para la ejecución de proyectos de inversión a ejecutar por otras entidades públicas y privadas sin ánimo de lucro.

2.1.3 Comparativo de la ejecución de ingresos vigencias 2024 - 2025

Durante la vigencia 2025, los ingresos totales del Área Metropolitana registraron una ejecución de $875.577 millones, lo que representa un incremento de $252.246 millones frente a la vigencia 2024, período en el cual los ingresos totales ascendieron a $623.331 millones.

En términos de porcentaje, la ejecución de ingresos en el 2025 superó el 40.5% frente a la ejecución presentada en el año 2024.

Gráfica # 7 Comparación de Ejecuciones Efectivas 2024 - 2025



Cuadro # 3 Comparación de Ejecuciones Efectivas 2024 - 2025

INGRESOS	Ejecución Ingresos 2024	Ejecución Ingresos 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa %	% Partic. 2025	
INGRESOS CORRIENTES	**$ 508,630**	**$ 580,888**	**$ 72,258**	**14.2%**	**66.3%**	
Sobretasa Ambiental Urbana	336,055	372,609	36,554	10.9%	64.1%	
Aportes de Participación	155,604	176,459	20,855	13.4%	30.4%	
Contribuciones	0	109	109	0.0%	0.0%	100%
Tasas y Derechos Administrativos	11,732	10,849	-883	-7.5%	1.9%	
Multas, sanciones e intereses de mora	1,469	19,062	17,593	1197.6%	3.3%	
Venta de bienes y servicios	3,770	1,800	-1,970	-52.3%	0.3%	
RENTAS DE CAPITAL	**$ 114,701**	**$ 294,689**	**$ 179,988**	**156.9%**	**33.7%**	
Rendimientos Financieros	39,890	47,031	7,141	17.9%	16.0%	
Transferencia de Capital	1,180	2,955	1,775	150.4%	1.0%	
Recuperación de Cartera - Préstamos	2,708	2,438	-270	-10.0%	0.8%	100%
Recursos de Balance (Superávit Fiscal)	68,129	235,751	167,622	246.0%	80.0%	
Reintegros y Otros Recursos No Apropiados	2,794	6,514	3,720	133.1%	2.2%	
TOTAL INGRESOS	**$ 623,331**	**$ 875,577**	**$ 252,246**	**40.5%**	**100.0%**	

Cifras en Millones de Pesos

El incremento observado en la ejecución de los ingresos se explica en los **Ingresos Corrientes** por el comportamiento favorable de algunas de las principales fuentes de financiación de la Entidad. En particular, el recaudo por concepto de **sobretasa ambiental** presentó un crecimiento del **10,9 %** respecto al obtenido en la vigencia 2024. De igual manera, los **aportes de participación** registraron un aumento del **13,4 %** en comparación con el año anterior.

Por su parte, los **ingresos asociados a multas e intereses de mora** evidenciaron un incremento significativo del **1197,6 %** frente a la vigencia 2024. Este comportamiento se encuentra asociado principalmente a los cambios normativos implementados por el Área Metropolitana del Valle de Aburrá, así como a la mejora en la calidad y desagregación de la información reportada por los municipios asociados, particularmente en lo relacionado con el traslado de los recursos correspondientes a la sobretasa ambiental pagada por los contribuyentes y los intereses de mora generados por el pago extemporáneo de dicha obligación.

En virtud de estos ajustes normativos y contables, el reconocimiento presupuestal de dichos recursos se realiza actualmente de manera desagregada, registrando la **sobretasa ambiental** en forma independiente de los intereses moratorios, estos pasan a registrarse en ingresos no tributarios en el grupo **multas, sanciones e intereses de mora**; conservando su independencia dependiendo del concepto de ingreso.

Como resultado de lo anterior, durante la vigencia 2025 el ingreso reconocido por concepto de **intereses de mora asociados a la sobretasa ambiental** ascendió a **$13.110 millones**. Estos intereses de mora fueron cancelados por:

$45 millones, contribuyentes de Barbosa
$42 millones, contribuyentes de Girardota
$137 millones, contribuyentes de Copacabana
$1.213 millones, contribuyentes de Bello
$9.464 millones, contribuyentes de Medellín
$568 millones, contribuyentes de Itagüí
$439 millones, contribuyentes de Sabaneta
$145 millones, contribuyentes de La Estrella
$143 millones, contribuyentes de Caldas
$914 millones, contribuyentes de Envigado

En relación con los **Ingresos de Capital**, se observa un crecimiento del **156,9%**, equivalente a **$294.689 millones**, frente a lo ejecutado en la vigencia **2024**. Este comportamiento se explica principalmente por la **variación positiva del 246% en las partidas correspondientes a recursos del balance**, que registran un incremento de **$167.622 millones**, asociado a mayores excedentes financieros generados al cierre fiscal de 2024.

De igual manera, los **reintegros y otros recursos no apropiados** presentan un incremento del **133,1%**, equivalente a una variación de **$3.720 millones**, lo cual también contribuye al aumento observado en los ingresos de capital durante la presente vigencia.

2.1.4 Comparativo Relevante en la Ejecución de Ingresos 2024 – 2025

El comportamiento de las dos principales rentas del Área Metropolitana en los dos (2) últimos años, se presenta:

2.1.4.1 Comparativo en la ejecución de Sobretasa Ambiental Urbana 2024 – 2025

Cuadro # 4 Comparación de Ejecuciones Sobretasa Ambiental Urbana

	Ejecución 2024	Ejecución 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa %	% Partic. 2025
Sobretasa Ambiental Urbana	**$ 336,055**	**$ 372,609**	**$ 36,554**	**10.9%**	**100.0%**
Contribuyentes de Barbosa	1,336	1,444	108	8.1%	0.4%
Contribuyetes de Girardota	1,557	1,715	158	10.1%	0.5%
Contribuyentes de Copacabana	2,391	2,652	261	10.9%	0.7%
Contribuyentes de Bello	20,406	20,862	456	2.2%	5.6%
Contribuyentes de Medellín	230,331	261,593	31,262	13.6%	70.2%
Contribuyentes de Itagüí	19,506	21,227	1,721	8.8%	5.7%
Contribuyentes de Sabaneta	15,998	18,986	2,988	18.7%	5.1%
Contribuyentes de La Estrella	3,835	3,828	-7	-0.2%	1.0%
Contribuyenes de Caldas	2,174	2,188	14	0.6%	0.6%
Contribuyentes de Envigado	38,521	38,114	-407	-1.1%	10.2%

Cifras en millones de pesos

Los resultados de la comparación de la Sobretasa Ambiental Urbana en algunos municipios deben ser objeto de análisis por parte del Área Metropolitana, debido a las bajas variaciones que están presentando, que en algunos casos son incluso negativas.

2.1.4.2 Comparativo en la ejecución de Aportes de Participación 2024 – 2025

Cuadro # 5 Comparación de Ejecuciones Aportes de Participación

	Ejecución 2024	Ejecución 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa %	% Partic. 2025
Aportes de Participación	**$ 155,604**	**$ 176,459**	**$ 20,855**	**13.4%**	**100.0%**
Barbosa	0	0	0	0.0%	0.0%
Girardota	1,728	2,021	293	17.0%	1.1%
Copacabana	1,897	1,760	-137	-7.2%	1.0%
Bello	3,191	2,941	-250	-7.8%	1.7%
Medellín	122,391	142,405	20,014	16.4%	80.7%
Itagüí	3,571	3,713	142	4.0%	2.1%
Sabaneta	11,148	11,067	-81	-0.7%	6.3%
La Estrella	2,305	2,389	84	3.6%	1.4%
Caldas	1,914	2,189	275	14.4%	1.2%
Envigado	7,459	7,974	515	6.9%	4.5%

Cifras en millones de pesos

Los resultados de esta comparación permiten concluir que el Área Metropolitana debe optar por una estrategia motivacional dirigida a las administraciones municipales que presentan una baja participación económica en el cumplimiento de las funciones y objetivos que la ley asigna a las áreas metropolitanas en Colombia. En este sentido, es fundamental que dicha participación, en lugar de presentar disminuciones, al menos se mantenga o tienda a equilibrarse entre todos los integrantes del Área Metropolitana; de ahí la necesidad de buscar mecanismos de medición y evaluaciones objetivas de la capacidad financiera de cada uno de los municipios asociados.

2.2 PRESUPUESTO DE GASTOS

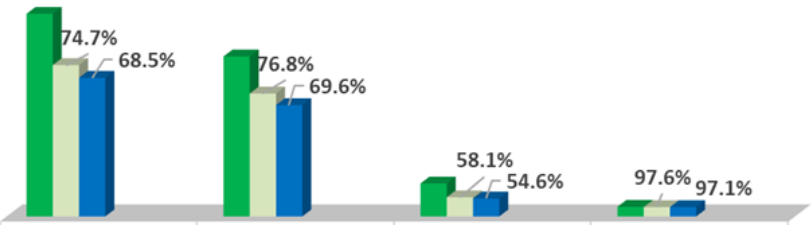
El nivel de ejecución del gasto durante la vigencia 2025 presentó un comportamiento moderado. La cadena de ejecución presupuestal evidencia que el presupuesto

comprometido alcanzó el **74,7 % del presupuesto definitivo**, el cual ascendió a **$830.477 millones**. Por su parte, el **presupuesto obligado** registró un nivel de ejecución del **68,5 %**, mientras que el **nivel de pagos o giros** se ubicó en el **62,9 % del presupuesto total aprobado**.

En términos de ejecución real del gasto, el presupuesto obligado corresponde a **$568.484 millones**, equivalente al **68,5 % del presupuesto definitivo**, lo cual refleja el nivel real de ejecución presupuestal al cierre de la vigencia.

El comportamiento mencionado se puede observar en los grupos del gasto, así:

Gráfica # 8 Agregados del Gasto 2025



Cifras en Millones de Pesos	Total Ppto Definitivo	Inversión	Funcionamiento	Servicio de la Deuda
Ppto Definitivo	$ 830,477	655,909	135,136	39,432
R.P. Compromisos	$ 620,737	$ 503,995	$ 78,462	$ 38,280
Obligaciones	$ 568,484	456,479	73,725	38,280
% Ejecución R.P. Compr.	74.7%	76.8%	58.1%	97.1%
% Ejecución Obligaciones	68.5%	69.6%	54.6%	97.1%
% Particip. Obligaciones	100.0%	80.3%	13.0%	6.7%

Adicionalmente, al cierre del ejercicio fiscal se reflejan **$46.402 millones en cuentas por pagar**, correspondientes a obligaciones legalmente constituidas que deberán cancelarse prioritariamente con cargo a los **recursos del balance** que resulten del cierre presupuestal de la vigencia 2025. Estos pagos se realizarán sin afectar la apropiación presupuestal de la vigencia siguiente, de conformidad con la normativa presupuestal vigente.

De igual manera, se identifican **$52.253 millones en reservas presupuestales y/o vigencias expiradas**, asociadas a compromisos adquiridos que no alcanzaron a ejecutarse durante la vigencia fiscal. Conforme al marco normativo aplicable, dichos compromisos deben incorporarse en el presupuesto de la vigencia 2026 para su ejecución, garantizando su respaldo financiero mediante los recursos de balance derivados del cierre presupuestal de la vigencia 2025.

La distribución del presupuesto de gastos previsto para el desarrollo de la misión del Área Metropolitana, la previsión de los gastos de funcionamiento y el servicio de la deuda pública se planificó y ejecutó en los siguientes porcentajes:

Cuadro # 6 Planificación del Gasto versus Ejecución del Gasto 2025

	% Particip. Ppto Definitivo	% Partic. Ejec. Obligaciones	% de Variación
Total Ppto Definitivo	100.0%	100.0%	**0.0%**
Inversión	79.0%	80.3%	**1.3%**
Funcionamiento	16.3%	13.0%	**-3.3%**
Servicio de la Deuda	4.7%	6.7%	**2.0%**

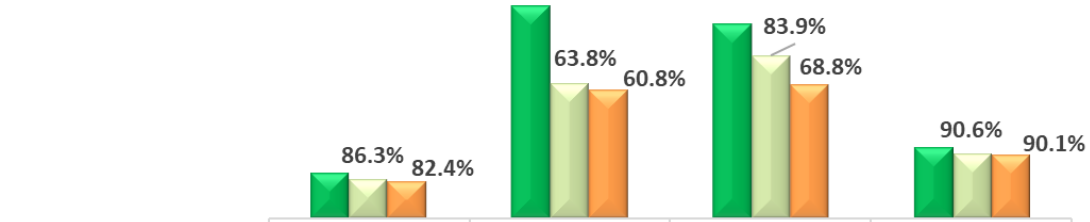
Los porcentajes de participación plasmados en la tabla anterior, donde se compara la distribución del tipo de gasto autorizado con la distribución del gasto real, permiten concluir que, durante la ejecución del presupuesto, la administración optimizó los gastos de funcionamiento al ejecutar un 3,3 % menos de lo autorizado por la Junta Metropolitana. Asimismo, se evidencia un incremento del 1,3 % en la proporción destinada a inversión, mientras que la deuda pública presentó un aumento del 2 % respecto al total de los gastos.

2.2.1 Grupo de Inversión.

A través de su presupuesto la Entidad destinó el **79%** para el componente inversión **$655.909 millones** y de esta cifra se comprometieron recursos por el **76.8% ($503.995 millones**), como se aprecia en el gráfico anterior, obligándose por la ejecución física de los bienes y servicios y las obligaciones pactadas en los contratos en un **69.6%** (**$456.479 millones**) del total del presupuesto.

El presupuesto 2025 fue programado y ejecutado con base en cuatro (4) de las cinco (5) adaptaciones adoptadas en el Plan de Gestión 2024–2027, cuyo objetivo fundamental se orienta a la transformación de la ciudad metropolitana. Este propósito hace énfasis en la resiliencia territorial, el hábitat sostenible, la competitividad para el desarrollo metropolitano y la cultura ciudadana y el fortalecimiento del tejido social. A partir de estas cuatro adaptaciones se derivan los programas y proyectos de inversión, los cuales se articulan con el Plan Integral de Desarrollo Metropolitano.

Gráfica # 9 Inversión por Adaptación – Plan de Gestión 2024-2027



	Adaptación 1. Resiliencia territorial	Adaptación 2. Hábitat sostenible	Adaptación 3. Competitividad para el Desarrollo Metropolitano	Adaptación 4. Cultura ciudadana y tejido social
Ppto Definitivo	56,462	266,512	243,734	89,201
R.P. (Compromisos)	48,748	170,018	204,376	80,853
Ejecución Obligaciones	46,547	161,971	167,577	80,384

Cuadro # 7 Inversión ejecutada 2025 por Línea / Adaptación / Programa y Proyecto

Inversión por Línea / Adaptación / Programa / Proyecto	Ppto Definitivo	Compro-misos RP	Ejecución Obligaciones	Total Pagos	% Compromisos	% Obligaciones
Línea 1. Aburrá Resiliente	$ 56,462	$ 48,748	$ 46,547	$ 32,562	86.3%	82.4%
Adaptación 1. Resiliencia territorial	$ 56,462	$ 48,748	$ 46,547	$ 32,562	86.3%	82.4%
Programa 1. Gestión para la información y el conocimiento	**16,188**	**11,561**	**11,342**	**9,938**	**71.4%**	**70.1%**
1677 Estrategias comunicacionales de posicionamiento institucional	12,488	10,410	10,306	8,902	83.4%	82.5%
1701 Sistema de información integral metropolitano	3,700	1,151	1,036	1,036	31.1%	28.0%
Programa 2. Fortalecimiento del sistema de vigilancia y monitoreo estratégico territorial	**31,845**	**29,612**	**28,431**	**15,872**	**93.0%**	**89.3%**
1644 Operación del Sistema de Alerta Temprana de Medellín y el Valle de Aburrá	31,845	29,612	28,431	15,872	93.0%	89.3%
Programa 3. Articulación para la gestión del riesgo de desastres y adaptación ante el cambio y la variabilidad climática	**8,429**	**7,575**	**6,774**	**6,752**	**89.9%**	**80.4%**
1642 Acciones para el cambio y la variabilidad climática	699	578	578	578	82.7%	82.7%
1643 Implementación de acciones para la gestión del riesgo	6,770	6,180	5,379	5,372	91.3%	79.5%
1705 Medidas de prevención, control y manejo de riesgos asociados a la biodiversidad	960	817	817	802	85.1%	85.1%
Línea 2 - Aburrá Sostenible y Sustentable	$ 266,512	$ 170,018	$ 161,971	$ 148,823	63.8%	60.8%
Adaptación 2. Hábitat sostenible	$ 266,512	$ 170,018	$ 161,971	$ 148,823	63.8%	60.8%
Programa 10. Economía circular, un hecho metropolitano	**2,720**	**1,558**	**1,513**	**1,420**	**57.3%**	**55.6%**
1652 Gestión de residuos sólidos peligrosos y no peligrosos	759	680	635	635	89.6%	83.7%
1653 Fortalecimiento de la producción y consumo sostenible	1,261	878	878	785	69.6%	69.6%
1693 Infraestructura para la gestión inteligente de residuos sólidos	700	0	0	0	0.0%	0.0%

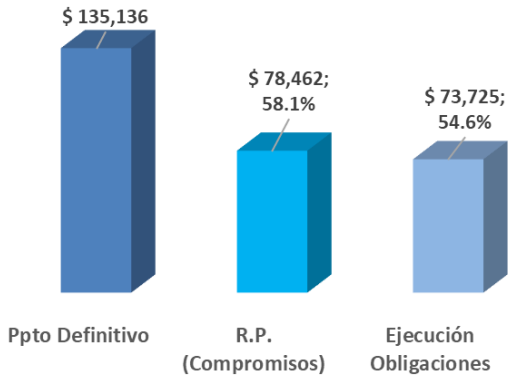
Inversión por Línea / Adaptación / Programa / Proyecto	Ppto Definitivo	Compro-misos RP	Ejecución Obligaciones	Total Pagos	% Compromisos	% Obligaciones
Programa 11. Educación para el desarrollo sostenible metropolitano	**2,852**	**2,578**	**2,444**	**2,444**	**90.4%**	**85.7%**
1659 Educación para el desarrollo sostenible metropolitano	2,852	2,578	2,444	2,444	90.4%	85.7%
Programa 4. Mecanismos para la conservación basados en la delimitación de áreas	**1,237**	**739**	**737**	**690**	**59.7%**	**59.6%**
1670 Conservación de áreas protegidas y de especial importancia ecosistémica	1,237	739	737	690	59.7%	59.6%
Programa 5. Red ecológica, un Aburrá verde	**70,748**	**32,636**	**32,636**	**31,335**	**46.1%**	**46.1%**
1649 Protección y Conservación de la flora y fauna silvestre	28,144	3,109	3,109	2,363	11.0%	11.0%
1709 Implementación de espacios públicos verdes en el valle de aburrá	42,604	29,527	29,527	28,972	69.3%	69.3%
Programa 6. Nuestro río Aburrá – Medellín	**96,517**	**82,090**	**75,096**	**73,652**	**85.1%**	**77.8%**
1646 Monitoreo del Río y sus Afluentes	16,094	5,467	5,467	4,023	34.0%	34.0%
1689 Intervención de los Cauces que conforman la Red Hídrica del Valle de Aburrá	80,423	76,623	69,629	69,629	95.3%	86.6%
Programa 7. Estrategias integrales para la gestión de la calidad del aire y el ruido	**17,110**	**15,634**	**15,382**	**8,847**	**91.4%**	**89.9%**
1650 Evaluación y monitoreo de la calidad del aire	12,465	11,822	11,607	5,125	94.8%	93.1%
1651 Medidas para el mejoramiento de la calidad del aire y el ruido	4,645	3,812	3,775	3,722	82.1%	81.3%
Programa 8. Salud integral metropolitana	**49,251**	**12,281**	**12,179**	**8,659**	**24.9%**	**24.7%**
1647 Apoyo a la Gestión de los municipios en bienestar animal (Fauna Doméstica)	2,063	1,958	1,958	806	94.9%	94.9%
1672 Salud Integral Metropolitana	37,232	815	717	717	2.2%	1.9%
1717 Protección y Conservación de la fauna silvestre	9,956	9,508	9,504	7,136	95.5%	95.5%
Programa 9. Fortalecimiento de las capacidades de autoridad ambiental urbana	**26,077**	**22,502**	**21,984**	**21,776**	**86.3%**	**84.3%**
1654 Ejercicio de Autoridad Ambiental	26,077	22,502	21,984	21,776	86.3%	84.3%
Línea 3 - Aburrá Habitable	**$ 213,832**	**$ 176,316**	**$ 141,594**	**$ 134,576**	**82.5%**	**66.2%**
Adaptación 3. Competitividad para el Desarrollo Metropolitano	**$ 213,832**	**$ 176,316**	**$ 141,594**	**$ 134,576**	**82.5%**	**66.2%**
Programa 12. Modelo de ocupación territorial sostenible	**10,052**	**7,883**	**6,321**	**6,316**	**78.4%**	**62.9%**
1656 Establecimiento e integración de determinantes ambientales y metropolitanas	5,052	2,883	1,321	1,316	57.1%	26.1%
1702 Instrumentos de planeación y ordenamiento territorial	5,000	5,000	5,000	5,000	100.0%	100.0%
Programa 13. Infraestructura para un Aburrá Sostenible	**175,583**	**149,067**	**116,899**	**110,415**	**84.9%**	**66.6%**
1663 Construcción y mejoramiento de Equipamientos y Espacios Públicos Metropolitanos	59,306	48,628	45,654	39,177	82.0%	77.0%
1679 Mejoramiento y construcción de Infraestructura multimodal incluyente e Inteligente	107,217	100,439	71,245	71,238	93.7%	66.4%
1683 Desarrollo de acciones para el fortalecimiento, mejoramiento, ampliación y densificación de la malla de cicloinfraestructura	9,060	0	0	0	0.0%	0.0%
Programa 14. Movilidad sostenible	**19,870**	**14,435**	**13,843**	**13,619**	**72.6%**	**69.7%**
1682 Acciones pedagógicas y culturales para promover la movilidad sostenible en el Valle de Aburrá	2,792	1,787	1,702	1,685	64.0%	61.0%
1684 Sistema de Bicicletas Públicas del Valle de Aburrá - Encicla	15,978	12,648	12,141	11,934	79.2%	76.0%
1688 Desarrollo de acciones para el fortalecimiento, mejoramiento, ampliación y densificación de la malla de cicloinfraestructura desde la subdirección de Movilidad	1,100	0	0	0	0.0%	0.0%
Programa 15. Fortalecimiento de la autoridad de transporte	**8,327**	**4,931**	**4,531**	**4,226**	**59.2%**	**54.4%**
1681 Estrategias para la planeación y regulación del transporte	8,327	4,931	4,531	4,226	59.2%	54.4%
Línea 4. Aburrá Cohesionada e Incluyente	**$ 117,275**	**$ 107,561**	**$ 105,015**	**$ 98,962**	**91.7%**	**89.5%**
Adaptación 3. Competitividad para el Desarrollo Metropolitano	**$ 28,074**	**$ 26,708**	**$ 24,631**	**$ 18,582**	**95.1%**	**87.7%**
Programa 17. Sistema férreo para la competitividad	**1,947**	**1,946**	**1,946**	**1,946**	**99.9%**	**99.9%**
1732 Acciones para la gestión estratégica del sistema férreo de Antioquia.	1,947	1,946	1,946	1,946	99.9%	99.9%

Inversión por Línea / Adaptación / Programa / Proyecto	Ppto Definitivo	Compro-misos RP	Ejecución Obligaciones	Total Pagos	% Compromisos	% Obligaciones
Programa 18. Gestión catastral para el fortalecimiento territorial	**26,127**	**24,762**	**22,685**	**16,636**	**94.8%**	**86.8%**
1676 Catastro Multipropósito y fortalecimiento fiscal a los municipios	26,127	24,762	22,685	16,636	94.8%	86.8%
Adaptación 4. Cultura ciudadana y tejido social	**$ 89,201**	**$ 80,853**	**$ 80,384**	**$ 80,380**	**90.6%**	**90.1%**
Programa 19. Confianza, Cultura ciudadana y metagobernanza Metropolitana	**5,839**	**4,832**	**4,558**	**4,554**	**82.8%**	**78.1%**
1665 Generación de alianzas y gestión de recursos de cooperación financieros y técnicos nacionales e internacionales en el Valle de Aburrá	1,139	613	602	602	53.8%	52.9%
1690 Tejido Metropolitano para la Cultura y la Educación	4,700	4,219	3,956	3,952	89.8%	84.2%
Programa 20. Eficiencia corporativa en la gestión del territorio	**573**	**330**	**324**	**324**	**57.6%**	**56.5%**
1674 Implementación del Plan Estratégico Corporativo	568	330	324	324	58.1%	57.0%
1686 Fortalecimiento Infraestructura Institucional del Área Metropolitana del Valle de Aburrá	5	0	0	0	0.0%	0.0%
Programa 21. Seguridad integral y convivencia metropolitana.	**82,789**	**75,691**	**75,502**	**75,502**	**91.4%**	**91.2%**
1666 Seguridad Integral Metropolitana	80,679	73,700	73,700	73,700	91.3%	91.3%
1667 Sinergias Territoriales para la seguridad y la convivencia	2,110	1,991	1,802	1,802	94.4%	85.4%
Linea 5. Aburra Competitiva e Inteligente	**$ 1,828**	**$ 1,352**	**$ 1,352**	**$ 1,325**	**74.0%**	**74.0%**
Adaptación 3. Competitividad para el Desarrollo Metropolitano	**$ 1,828**	**$ 1,352**	**$ 1,352**	**$ 1,325**	**74.0%**	**74.0%**
Programa 14. Movilidad sostenible.						
1678 Apropiación, actualización y operación del sistema de Gestión de Transporte	1,828	1,352	1,352	1,325	**74.0%**	**74.0%**
TOTAL PLAN DE INVERSIÓN 2025	**$ 655,909**	**$ 503,995**	**$ 456,479**	**$ 416,248**	**76.8%**	**69.6%**

2.2.2 Grupo de Funcionamiento.

Para los gastos de funcionamiento, la asignación fue del **16.3%** del presupuesto total, equivalente en pesos a **$135.136 millones** y estos se comprometieron durante el año en **58.1% ($78.462 millones)** materializándose los bienes y servicios recibidos a satisfacción por parte del Área Metropolitana en un **54.6%** ($73.725 millones).

Gráfica # 10 Gastos de Funcionamiento 2025



Cuadro # 8 Ejecución Gastos de funcionamiento 2025

GASTOS	Ppto Inicial	Ppto Definitivo	R.P. (Compro-misos)	Ejecución Obligacio-nes	Pagos	% R.P. (Compro misos)	% de Obliga-ción	% de Pagos
FUNCIONAMIENTO	**$ 122,079**	**$ 135,136**	**$ 78,462**	**$ 73,725**	**$ 67,554**	**58.1%**	**54.6%**	**50.0%**
2.1.1. Gastos de Personal	41,448	41,425	32,087	32,087	32,060	77.5%	77.5%	77.4%
2.1.2. Adquisicion de Bienes y Servicios	46,382	55,854	29,052	26,775	22,816	52.0%	47.9%	40.8%
2.1.3. Transferencias Corrientes	7,106	7,129	914	914	914	12.8%	12.8%	12.8%
2.1.4. Transferencias de Capital	90	90	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%
2.1.5. Gastos de Comercializacion	19,084	19,900	8,909	8,335	6,360	44.8%	41.9%	32.0%
2.1.6. Adquisición de activos financieros	3,090	5,859	5,339	3,453	3,269	91.1%	58.9%	55.8%
2.1.7. Disminucion de Pasivos	1,944	1,944	238	238	229	12.2%	12.2%	11.8%
2.1.8. Gtos por Tributos, Multas, Intereses	2,935	2,935	1,923	1,923	1,906	65.5%	65.5%	64.9%

De lo autorizado por la Junta Metropolitana para gastar durante el año se **ahorraron en total $61.411 millones**, principalmente en los siguientes objetos del gasto:

- Durante el año 2025 permanecieron en promedio 19 plazas vacantes, los cuales generaron en gran parte el ahorro de **$9.338 millones** en los objetos del gasto de personal.

- Se aplazaron algunos objetos del gasto por adquisición de Bienes y Servicios, representando un ahorro de **$26.802 millones** al cierre de vigencia, como consecuencia del aplazamiento de algunas decisiones respecto a la adquisición de servicios como evaluación, diagnóstico patológico y propuesta de intervención infraestructura del edificio sede, adecuación y mantenimiento de la infraestructura sede, cerramiento perimetral de predios propiedad de la Entidad, mantenimiento del sistema del aire acondicionado y adquisición e instalación sistema fotovoltaico, adquisición planta eléctrica, aire acondicionado desde el distrito térmico, adecuación e instalación de módulos y puestos de trabajo, etc.

- El resultado de la apropiación no ejecutada en Transferencias Corrientes por **$6.214 millones**, obedece a que no se presentaron circunstancias legales que obligaran a su ejecución inmediata durante la vigencia; no se ostentaron fallos en contra de la entidad. Estos recursos corresponden principalmente a Sentencias y Conciliaciones, Bonos pensionales y auxilios educativos.

- Por Gastos de Comercialización (Parque de las Aguas), no se ejecutaron **$10.991 millones** en varios objetos del gasto, en unos por el desplazamiento de la adquisición de servicio para la vigencia 2026 como el mantenimiento a la infraestructura e interventoría de obra y señaléticas preventivas e informativas, en otros, por el ahorro en la adquisición de los bienes y servicios contratados frente a la planificación del gasto.

En los dos grupos del Gasto, inversión y funcionamiento, quedaron obligaciones contractuales a través de la figura de reservas presupuestales para ejecutar en la vigencia del 2026, incorporándolas al presupuesto con sus respectivos respaldos económicos; el monto corresponde a $52.253 millones. Igualmente quedaron Cuentas por Pagar por valor de $46.402 Millones, las cuales se cancelan sin efecto presupuestal alguno y ellas cuentan con el respaldo económico en el efectivo de la registrado a diciembre 31 de 2025.

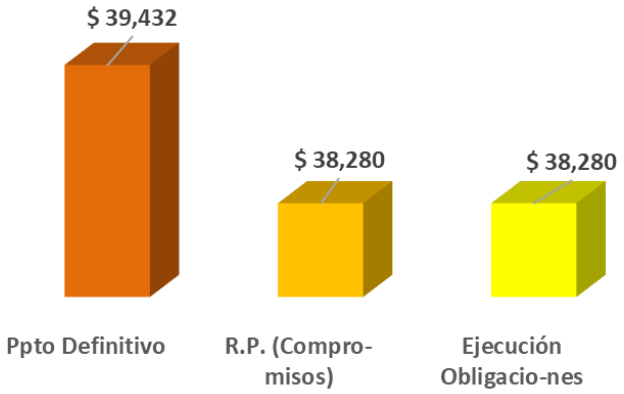
2.2.3 Grupo Deuda Pública.

En materia de deuda pública, se destinó el **4,7%** del presupuesto total del Área Metropolitana, equivalente a **$39.432 millones**, para la atención del servicio de la deuda. Durante la vigencia 2025, el pago de las obligaciones contractuales se realizó de manera oportuna, garantizando el cumplimiento de los compromisos financieros y mitigando posibles riesgos asociados.

En total, el servicio de la deuda pública generó **obligaciones y pagos por $38.280 millones**, lo que representa una **ejecución del 97,1%** del presupuesto programado. De este monto, **$25.001 millones** correspondieron a **amortización de capital**, mientras que **$13.279 millones** se destinaron al pago de intereses.

Esta ejecución refleja una adecuada gestión financiera y el cumplimiento responsable de las obligaciones derivadas del endeudamiento público.

Gráfica # 11 Servicio de la Deuda Pública 2025



Cuadro # 9 Ejecución Servicio de la Deuda Pública 2025

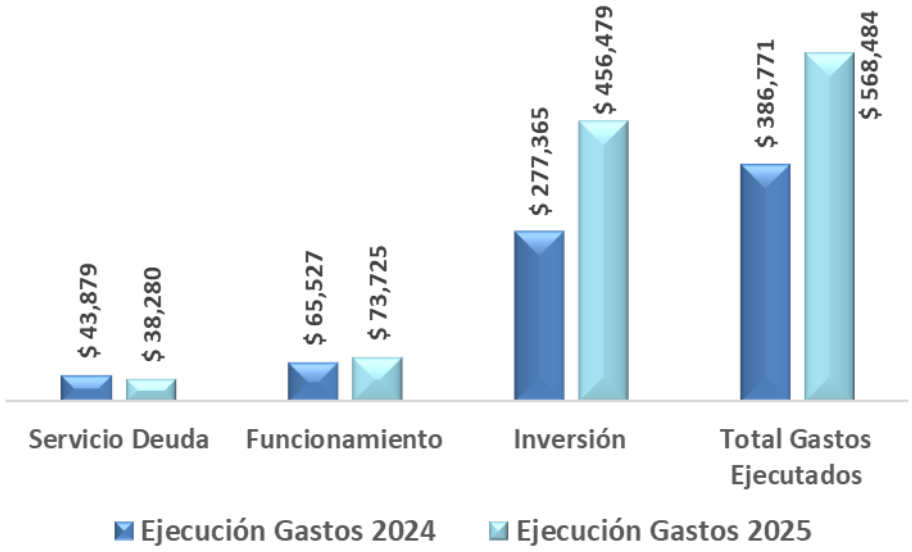
GASTOS	Ppto Inicial	Ppto Definitivo	R.P. (Compro-misos)	Ejecución Obligacio-nes	Pagos	% R.P. (Compro misos)	% de Obliga-ción	% de Pagos
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	**$ 37,432**	**$ 39,432**	**$ 38,280**	**$ 38,280**	**$ 38,280**	**97.1%**	**97.1%**	**97.1%**
Abono a Capital	20,500	25,002	25,001	25,001	25,001	100.0%	100.0%	100.0%
Intereses	16,932	14,430	13,279	13,279	13,279	92.0%	92.0%	92.0%

2.2.4 Comparativo de la ejecución de gastos vigencias 2024 - 2025

Durante la vigencia 2025, los gastos totales del Área Metropolitana registraron una ejecución de **$568.484 millones**, lo que representa un incremento de **$252.246 millones** frente a la vigencia 2024, período en el cual los ingresos totales ascendieron a **$623.331 millones**.

En términos de porcentaje, la ejecución de gastos en el 2025 superó el **47%** frente a la ejecución presentada en el año 2024.

Gráfica # 12 Comparación Ejecuciones de Gastos 2024 - 2025



En detalle por objeto del gasto y las variaciones se pueden observar de la siguiente manera:

Cuadro #10 Comparación Ejecuciones de Gastos 2024 - 2025

GASTOS	Ejecución de Gastos 2024	Ejecución de Gastos 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa %	% Partic. 2025	
FUNCIONAMIENTO	**$ 65,527**	**$ 73,725**	**$ 8,198**	**12.5%**	**13.0%**	
2.1.1. Gastos de Personal	30,650	32,087	1,437	4.7%	43.5%	
2.1.2. Adquisicion de Bienes y Servicios	17,890	26,775	8,885	49.7%	36.3%	
2.1.3. Transferencias Corrientes	1,594	914	-680	-42.7%	1.2%	
2.1.4. Transferencias de Capital	0	0	0	0.0%	0.0%	
2.1.5. Gastos de Comercializacion	10,261	8,335	-1,926	-18.8%	11.3%	100%
2.1.6. Adquisición de activos financieros	2,046	3,453	1,407	68.8%	4.7%	
2.1.7. Disminucion de Pasivos	1,014	238	-776	-76.5%	0.3%	
2.1.8. Gtos por Tributos, Multas, Intereses	2,072	1,923	-149	-7.2%	2.6%	
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	**$ 43,879**	**$ 38,280**	**-$ 5,599**	**-12.8%**	**6.7%**	
Abono a Capital	25,000	25,001	1	0.0%	65.3%	
Intereses	18,879	13,279	-5,600	-29.7%	34.7%	100%
PLAN DE INVERSIONES	**$ 277,365**	**$ 456,479**	**179,114**	**64.6%**	**80.3%**	
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	**$ 386,771**	**$ 568,484**	**$ 181,713**	**47.0%**	**100.0%**	

Cifras en millones de pesos

Los gastos de funcionamiento para la vigencia 2025 representan el **13%** del total del gasto, equivalentes a **$73.725 millones**. Su composición se concentra principalmente en gastos de personal, que participan con el **43,5%**, seguidos por la adquisición de bienes y servicios con el **36,3%**. De igual manera, se destinan recursos a los gastos de comercialización del Parque de las Aguas, que representan el **11,3%**, y a la adquisición de activos financieros, con una participación del **4,7%**, además de otros rubros con menor incidencia dentro de este componente del gasto.

En comparación con la vigencia 2024, los gastos de funcionamiento proyectados para 2025 registran un incremento del **12,5%**. Esta variación se explica principalmente por el aumento en la adquisición de bienes y servicios, asociado al fortalecimiento del componente tecnológico institucional en materia de seguridad y aseguramiento de la información. Dentro de estas inversiones se destacan la implementación de sistemas de videovigilancia, la adquisición de licencias de uso de software (Microsoft y Fortinet) y las intervenciones para la recuperación y reverdecimiento de la fachada, entre otros requerimientos necesarios para garantizar la adecuada operación administrativa y la seguridad de la información del AMVA.

Durante la vigencia 2025, el servicio de la deuda pública mantuvo un comportamiento estable en la amortización a capital, registrándose pagos por valor de **$25.001 millones**. Como resultado de estas amortizaciones, el saldo del endeudamiento público al 31 de diciembre de 2025 se ubicó en **$118.924 millones**.

En lo correspondiente al pago de intereses, se evidenció una disminución del 29,7% frente a la vigencia 2024, comportamiento que se explica principalmente por la reducción progresiva del saldo de la deuda y por condiciones más favorables en las tasas de interés.

En efecto, durante la vigencia 2024, la tasa de interés promedio aplicada a los seis (6) desembolsos vigentes fue del 11,42%, mientras que en la vigencia 2025 esta tasa promedio se redujo al 9,30%, generando un menor costo financiero asociado al servicio de la deuda.

El componente de inversión de **$456.479 millones** aumento la participación dentro del total de gastos 2025 ($568.484 millones), destinándose un **80.3%** del gasto anual a satisfacer las necesidades de la comunidad metropolitana, este porcentaje en el año 2024 fue del 71.7%. Respecto al crecimiento en el 2025, se registro que la **inversión creció en un 64.6%** frente a lo registrado en el año 2024.

La inversión en el año que termina estuvo direccionada principalmente a la adaptación **Competitividad para el Desarrollo Metropolitano** con una inversión de recursos **($167.577 millones**) del **36.7%** del total de la inversión del año 2025, buscando construir un territorio habitable y sostenible mediante un modelo de ocupación que respete las condiciones naturales y se articule con el Valle de Aburrá. Para ello se promueve el desarrollo de espacios públicos, infraestructura, servicios y un sistema de transporte público y férreo integrado que impulse la movilidad sostenible.

Además, busca fortalecer la competitividad territorial mediante el uso del conocimiento, la innovación, las tecnologías de la información y un catastro multipropósito, que permitan tomar decisiones basadas en datos. Para lograrlo se implementan siete programas orientados al desarrollo sostenible, la infraestructura pública y el fortalecimiento del transporte metropolitano.

Esta estrategia se articula con las líneas **Aburrá habitable** y **Aburrá competitiva e inteligente** del Plan Integral de Desarrollo Metropolitano 2021-2032, con el fin de consolidar un territorio integrado, sostenible y competitivo.

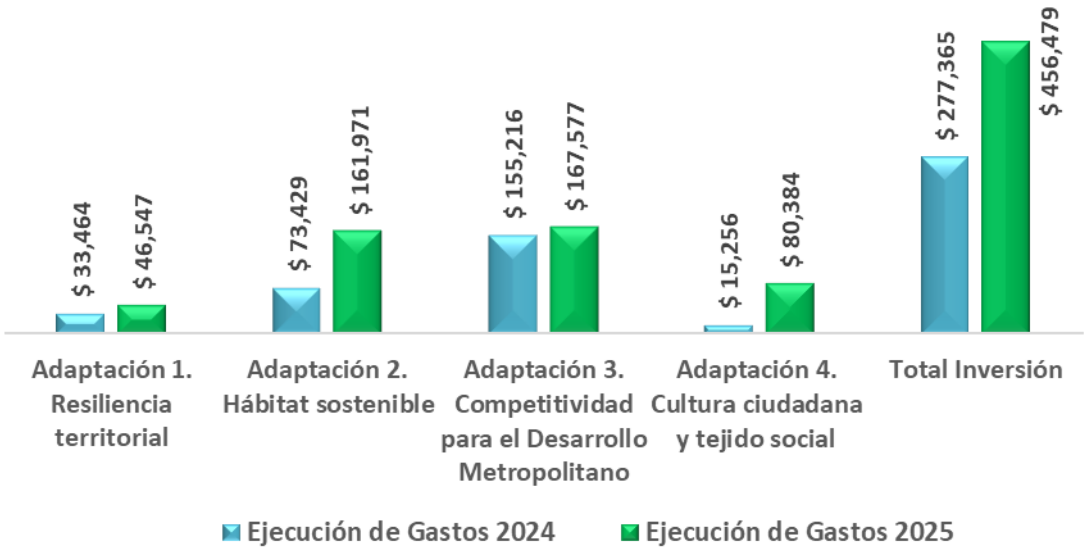
En segundo lugar, se direccionó la inversión a la adaptación **Hábitat Sostenible** en un **35.5%**; se invirtieron **$ 161.971 millones** para contribuir con los problemas ambientales que enfrenta el Valle de Aburrá, debido a la alta urbanización y a su compleja geografía, por lo que es necesario proteger los ecosistemas estratégicos y las áreas ambientales para conservar el potencial natural de la región.

La estrategia **Hábitat sostenible** integra ocho programas enfocados en la conservación de la biodiversidad, el fortalecimiento de las redes ecológicas, la protección del **Río Aburrá**, la gestión de la calidad del aire y del ruido, la salud metropolitana, la economía circular y la educación ambiental.

Además, propone acciones de monitoreo, conservación y restauración de ecosistemas, junto con medidas para mejorar la calidad del aire, promover la movilidad sostenible y fortalecer la participación ciudadana y la gestión ambiental. Esta estrategia se articula con el **Plan Integral de Desarrollo Metropolitano (PIDM) 2021-2032**, buscando un desarrollo basado en el uso sostenible de los recursos naturales y en la mejora de la calidad del hábitat y la salud ambiental del territorio.

El resto de los recursos fue invertido en un 17.6% en Cultura Ciudadana y Tejido Social ($65.128 millones) y el 10.2% en Resiliencia Territorial ($46.547 millones), las cuales pueden observarse en la siguiente gráfica:

Gráfica # 13 Comparación de la Ejecución de la Inversión por Adaptación 2024 - 2025



Cuadro # 11 Comparación de la Ejecución de la Inversión por Adaptación 2024 - 2025

GASTOS	Ejecución de Gastos 2024	Ejecución de Gastos 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa %	% Partic. 2025
Adaptación 1. Resiliencia territorial	33,464	46,547	13,083	39.1%	10.2%
Adaptación 2. Hábitat sostenible	73,429	161,971	88,542	120.6%	35.5%
Adaptación 3. Competitividad para el Desarrollo Metropolitano	155,216	167,577	12,361	8.0%	36.7%
Adaptación 4. Cultura ciudadana y tejido social	15,256	80,384	65,128	426.9%	17.6%
Total Inversión	**$ 277,365**	**$ 456,479**	**$ 179,114**	**64.6%**	**100.0%**

Cifras en millones de pesos

3. VIGENCIAS FUTURAS APROBADAS EN 2025 PARA EL 2026 y 2027

Mediante los **Acuerdos Metropolitanos N.º 03, 06, 10 y 14 de 2025** se aprobaron vigencias futuras para las vigencias fiscales **2026 y 2027** por un valor total de **$134.101 millones**. Esta autorización permite a la entidad comprometer recursos de presupuestos de años posteriores, con el propósito de garantizar la continuidad de programas, proyectos y obligaciones estratégicas. Del total aprobado, **$126.144 millones** corresponden a compromisos asociados a **gastos de inversión**, orientados principalmente a la ejecución y continuidad de proyectos contemplados en los instrumentos de planificación institucional y territorial. Por su parte, **$7.957 millones** se destinan a **gastos de funcionamiento**, recursos necesarios para asegurar la adecuada operación administrativa y el soporte institucional requerido para el desarrollo de las actividades misionales.

En total, se aprobaron **57 vigencias futuras**, lo cual fortalece la planeación financiera de mediano plazo al permitir programar y respaldar compromisos que trascienden una sola vigencia fiscal, garantizando así la estabilidad en la ejecución de iniciativas estratégicas y el cumplimiento de los objetivos institucionales.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS
A DICIEMBRE 31 DE 2025
(Cifras en Pesos)

la Contabilidad Presupuestal Pública del Area Metropolitana del Valle de Aburrá

Concepto del Ingreso	Presupuesto Aprobado	Adición	Presupuesto definitivo	Ejecución de Ingresos	% de Ejecución	Apropiación por Ingresar
TOTAL INGRESOS	$ 692.679.000.000	$ 137.797.998.125	$ 830.476.998.125	$ 875.577.197.259	105,4%	-$ 45.100.199.134
1.1 INGRESOS CORRIENTES	$ 552.706.000.000	$ 2.516.399.878	$ 555.222.399.878	$ 580.887.953.372	104,6%	-$ 25.665.553.494
1.1.01. Ingresos Tributarios	$ 361.646.000.000	$ 0	$ 361.646.000.000	$ 372.609.233.100	103,0%	-$ 10.963.233.100
Impuestos Directos	**$ 361.646.000.000**	**$ 0**	**$ 361.646.000.000**	**$ 372.609.233.100**	**103,0%**	**-$ 10.963.233.100**
Sobretasa Ambiental Áreas Metropolitanas	**$ 361.646.000.000**	**$ 0**	**$ 361.646.000.000**	**$ 372.609.233.100**	**103,0%**	**-$ 10.963.233.100**
Municipio de Barbosa	1.579.000.000	0	1.579.000.000	1.444.004.502	91,5%	134.995.498
Municipio de Girardota	1.560.000.000	0	1.560.000.000	1.714.722.208	109,9%	-154.722.208
Municipio de Copacabana	2.763.000.000	0	2.763.000.000	2.651.730.681	96,0%	111.269.319
Municipio de Bello	25.422.000.000	0	25.422.000.000	20.861.660.595	82,1%	4.560.339.405
Municipio de Medellín	242.349.000.000	0	242.349.000.000	261.592.440.750	107,9%	-19.243.440.750
Municipio de Itagüí	20.512.000.000	0	20.512.000.000	21.227.387.159	103,5%	-715.387.159
Municipio de Sabaneta	21.045.000.000	0	21.045.000.000	18.986.471.689	90,2%	2.058.528.311
Municipio de La Estrella	4.128.000.000	0	4.128.000.000	3.828.108.622	92,7%	299.891.378
Municipio de Caldas	2.232.000.000	0	2.232.000.000	2.188.254.965	98,0%	43.745.035
Municipio de Envigado	40.056.000.000	0	40.056.000.000	38.114.451.929	95,2%	1.941.548.071
1.1.02. Ingresos No Tributarios	$ 191.060.000.000	$ 2.516.399.878	$ 193.576.399.878	$ 208.278.720.272	107,6%	-$ 14.702.320.394
1.1.02.01. Contribuciones Diversas	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 108.986.977**	**0,0%**	**-$ 108.986.977**
Contribuciones Sector Eléctrico	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 108.986.977**	**0,0%**	**-$ 108.986.977**
Contribuciones sector eléctrico generación de energía convencional	0	0	0	108.986.977	0,0%	-108.986.977
1.1.02.02. Tasas y Derechos Administrativos	**$ 11.289.000.000**	**$ 0**	**$ 11.289.000.000**	**$ 10.849.032.489**	**96,1%**	**$ 439.967.511**
Evaluación de Licencias y Trámites Ambientales	**$ 2.075.000.000**	**$ 0**	**$ 2.075.000.000**	**$ 3.583.408.248**	**172,7%**	**-$ 1.508.408.248**
Evaluación de Licencias y Trámites Ambientales	610.000.000	0	610.000.000	796.790.538	130,6%	-186.790.538
Evaluación de Licencias y Trámites Fondo Verde	1.465.000.000	0	1.465.000.000	2.786.617.710	190,2%	-1.321.617.710
Seguimiento a Licencias y Trámites Ambientales	**$ 2.085.000.000**	**$ 0**	**$ 2.085.000.000**	**$ 2.496.460.515**	**119,7%**	**-$ 411.460.515**
Seguimiento a Licencias y Trámites Ambientales	598.000.000	0	598.000.000	555.583.688	92,9%	42.416.312
Seguimiento a Licencias y Trámites Fondo Verde	1.487.000.000	0	1.487.000.000	1.940.876.827	130,5%	-453.876.827
Tasas por Uso de Recursos Naturales	**$ 116.000.000**	**$ 0**	**$ 116.000.000**	**$ 168.623.319**	**145,4%**	**-$ 52.623.319**
Certificados Catastrales	**$ 309.000.000**	**$ 0**	**$ 309.000.000**	**$ 441.553.827**	**142,9%**	**-$ 132.553.827**

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS
A DICIEMBRE 31 DE 2025
(Cifras en Pesos)

la Contabilidad Presupuestal Pública del Área Metropolitana del Valle de Aburrá

Concepto del Ingreso	Presupuesto Aprobado	Adición	Presupuesto definitivo	Ejecución de Ingresos	% de Ejecución	Apropiación por Ingresar
Tasas Retributivas	**$ 6.544.000.000**	**$ 0**	**$ 6.544.000.000**	**$ 3.954.732.630**	**60,4%**	**$ 2.589.267.370**
Derechos de Tránsito	**$ 160.000.000**	**$ 0**	**$ 160.000.000**	**$ 204.253.950**	**127,7%**	**-$ 44.253.950**
1.1.02.03. Multas, Sanciones e Intereses de Mora	**$ 2.832.000.000**	**$ 2.516.399.878**	**$ 5.348.399.878**	**$ 19.062.239.148**	**356,4%**	**-$ 13.713.839.270**
Multas y Sanciones	**$ 2.832.000.000**	**$ 2.516.399.878**	**$ 5.348.399.878**	**$ 19.062.239.148**	**356,4%**	**-$ 13.713.839.270**
Multas Ambientales	**$ 2.832.000.000**	**$ 32.185.012**	**$ 2.864.185.012**	**$ 4.415.779.739**	**154,2%**	**-$ 1.551.594.727**
Multas Ambientales	2.186.000.000	32.185.012	2.218.185.012	4.218.779.691	190,2%	-2.000.594.679
Multas por el Recurso Forestal	646.000.000	0	646.000.000	197.000.048	30,5%	448.999.952
Intereses de Mora	**$ 0**	**$ 2.484.214.866**	**$ 2.484.214.866**	**$ 14.646.459.409**	**0,0%**	**-$ 12.162.244.543**
Intereses de Mora	0	0	0	22.535.229	0,0%	-22.535.229
Intereses de Mora Ambiental	0	2.484.214.866	2.484.214.866	14.526.897.242	0,0%	-12.042.682.376
Intereses Mora Tasas Retributivas	0	0	0	5.728.487	0,0%	-5.728.487
Intereses Mora Tasas Uso			0	789.696	0,0%	-789.696
Intereses de Mora Evaluación Seg. Fondo Verde	0	0	0	90.508.755	0,0%	-90.508.755
1.1.02.05. Venta de Bienes y Servicios	**$ 1.501.000.000**	**$ 0**	**$ 1.501.000.000**	**$ 1.799.516.275**	**119,9%**	**-$ 298.516.275**
Ventas de Establecimientos de Mercado	**$ 1.309.000.000**	**$ 0**	**$ 1.309.000.000**	**$ 1.601.460.673**	**122,3%**	**-$ 292.460.673**
Servicios Comunidad, Sociales y Personales	1.309.000.000	0	1.309.000.000	1.601.460.673	122,3%	-292.460.673
Ventas Incidentales de Establecim No de Mercado	**$ 192.000.000**	**$ 0**	**$ 192.000.000**	**$ 198.055.602**	**103,2%**	**-$ 6.055.602**
Otros Bienes Transportables	**0**	**0**	**0**	**649.722**	**0,0%**	**-649.722**
Publicaciones Ambientales				491.437	0,0%	-491.437
Publicaciones Fondo Verde				158.285	0,0%	-158.285
Servicios Financieros, Serv Conexos, Serv Inmobiliarios, Serv De Leasing	**192.000.000**	**0**	**192.000.000**	**197.405.880**	**102,8%**	**-$ 5.405.880**
Arrendamientos	$ 133.000.000	$ 0	133.000.000	$ 128.717.022	96,8%	4.282.978
Recuperación Servicios Públicos	$ 59.000.000	$ 0	59.000.000	$ 68.688.858	116,4%	-9.688.858
1.1.02.06. Transferencias Corrientes	**$ 175.438.000.000**	**$ 0**	**$ 175.438.000.000**	**$ 176.458.945.383**	**100,6%**	**-$ 1.020.945.383**
Transferencias de Otras Entidades de Gobierno General	**$ 175.438.000.000**	**$ 0**	**$ 175.438.000.000**	**$ 176.458.945.383**	**100,6%**	**-$ 1.020.945.383**
Municipio de Barbosa	0	0	0	0	0,0%	0
Municipio de Girardota	1.707.000.000	0	1.707.000.000	2.021.230.816	118,4%	-314.230.816
Municipio de Copacabana	2.476.000.000	0	2.476.000.000	1.760.169.632	71,1%	715.830.368
Municipio de Bello	3.817.000.000	0	3.817.000.000	2.941.377.923	77,1%	875.622.077

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS
A DICIEMBRE 31 DE 2025
(Cifras en Pesos)

la Contabilidad Presupuestal Pública del Área Metropolitana del Valle de Aburrá

Concepto del Ingreso	Presupuesto Aprobado	Adición	Presupuesto definitivo	Ejecución de Ingresos	% de Ejecución	Apropiación por Ingresar
Municipio de Medellín	136.894.000.000	0	136.894.000.000	142.404.420.540	104,0%	-5.510.420.540
Municipio de Itagüí	3.856.000.000	0	3.856.000.000	3.712.740.546	96,3%	143.259.454
Municipio de Sabaneta	14.298.000.000	0	14.298.000.000	11.067.040.207	77,4%	3.230.959.793
Municipio de La Estrella	2.556.000.000	0	2.556.000.000	2.389.328.695	93,5%	166.671.305
Municipio de Caldas	1.929.000.000	0	1.929.000.000	2.188.451.374	113,5%	-259.451.374
Municipio de Envigado	7.905.000.000	0	7.905.000.000	7.974.185.650	100,9%	-69.185.650
1.2. RECURSOS DE CAPITAL	$ 139.973.000.000	$ 135.281.598.247	$ 275.254.598.247	$ 294.689.243.887	107,1%	-$ 19.434.645.640
1.2.05. Rendimientos Financieros	**$ 18.410.000.000**	**$ 11.111.795.322**	**$ 29.521.795.322**	**$ 47.030.629.893**	**159,3%**	**-$ 17.508.834.571**
1.2.05.02. Depósitos	**$ 17.526.000.000**	**$ 11.111.795.322**	**$ 28.637.795.322**	**$ 46.197.317.001**	**161,3%**	**-$ 17.559.521.679**
Administrados por la Entidad	**$ 17.526.000.000**	**$ 6.884.747.150**	**$ 24.410.747.150**	**$ 38.846.334.317**	**159,1%**	**-$ 14.435.587.167**
Rendimientos Recursos Ambientales	12.619.000.000	3.885.086.327	16.504.086.327	26.711.679.308	161,8%	-10.207.592.981
Rendimientos Recursos de Libre Destinación	3.261.000.000	2.999.660.823	6.260.660.823	9.815.501.194	156,8%	-3.554.840.371
Rendimientos Tasas por Contaminación	407.000.000	0	407.000.000	960.537.707	236,0%	-553.537.707
Rendimientos Tasa por Utilización	42.000.000	0	42.000.000	74.660.439	177,8%	-32.660.439
Rendimientos Recursos Programa de Vivienda	112.000.000	0	112.000.000	184.937.165	165,1%	-72.937.165
Rendimientos Fondo de Racionalización	301.000.000	0	301.000.000	53.186.847	17,7%	247.813.153
Rendimientos Fondo Verde	784.000.000	0	784.000.000	1.045.594.934	133,4%	-261.594.934
Rendimientos Transferencias Enérgeticas	0	0	0	236.723	0,0%	-236.723
Rendimientos sobre Depósitos Recursos en Administración	**$ 0**	**$ 4.227.048.172**	**$ 4.227.048.172**	**$ 7.350.982.684**	**0,0%**	**-$ 3.123.934.512**
Rendimientos por Convenios Ambientales	0	2.855.468.153	2.855.468.153	4.811.497.173	0,0%	-1.956.029.020
Rendimientos por Convenios de Libres	0	1.371.580.019	1.371.580.019	2.447.147.420	0,0%	-1.075.567.401
Rendimientos Convenios Tasas Contaminación	0	0	0	92.338.091	0,0%	-92.338.091
1.2.05.05. Intereses por Préstamos	**$ 884.000.000**	**$ 0**	**$ 884.000.000**	**$ 833.312.892**	**94,3%**	**$ 50.687.108**
Intereses Préstamos Programa de Vivienda	884.000.000	0	884.000.000	825.240.903	93,4%	58.759.097
Intereses de Mora Préstamos Programas de Vivienda	0	0	0	8.071.989	0,0%	-8.071.989
1.2.08. Transferencia de Capital	**$ 0**	$ 2.955.281.176	$ 2.955.281.176	$ 2.955.281.176	**100,0%**	$ 0
1.2.08.06. De Otras Entidades de Gobierno	**$ 0**	**$ 2.955.281.176**	**$ 2.955.281.176**	**$ 2.955.281.176**	**100,0%**	**$ 0**
Monitoreo, investigación aplicada grd.DAGRED	0	2.327.047.248	2.327.047.248	2.327.047.248	0,0%	0

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS
A DICIEMBRE 31 DE 2025
(Cifras en Pesos)

la Contabilidad Presupuestal Pública del Area Metropolitana del Valle de Aburrá

Concepto del Ingreso	Presupuesto Aprobado	Adición	Presupuesto definitivo	Ejecución de Ingresos	% de Ejecución	Apropiación por Ingresar
Condicionada a la adquisición de un activo (Control de Flota)	0	628.233.928	628.233.928	628.233.928	100,0%	0
1.2.09. Recuperación de Cartera - Préstamos	**$ 2.024.000.000**	**$ 16.436.696**	**$ 2.040.436.696**	**$ 2.437.745.993**	**119,5%**	**-$ 397.309.297**
1.2.09.03. De Personas Naturales	**$ 2.024.000.000**	**$ 0**	**$ 2.024.000.000**	**$ 2.414.066.747**	**119,3%**	**-$ 390.066.747**
Amortización Capital Programa de Vivienda	1.877.000.000	0	1.877.000.000	2.222.539.754	118,4%	-345.539.754
Cuota de Administración Programa de Vivienda	147.000.000	0	147.000.000	139.492.748	94,9%	7.507.252
Amortización Capital Fondo de Calamidad	0	0	0	52.034.245	0,0%	-52.034.245
1.2.09.05. Recuperación Cuotas Partes Pensionales	**$ 0**	**$ 16.436.696**	**$ 16.436.696**	**$ 23.679.246**	**0,0%**	**-$ 7.242.550**
Cuotas Jubilatorias Departamentales	0	13.808.769	13.808.769	19.333.279	0,0%	-5.524.510
Cuotas Jubilatorias Municipales	0	2.627.927	2.627.927	4.345.967	0,0%	-1.718.040
1.2.10. Recursos De Balance	**$ 119.539.000.000**	**$ 116.206.865.136**	**$ 235.745.865.136**	**$ 235.751.214.347**	**100,0%**	**-$ 5.349.211**
1.2.10.02. Superávit Fiscal	**$ 119.539.000.000**	**$ 116.206.865.136**	**$ 235.745.865.136**	**$ 235.751.214.347**	**100,0%**	**-$ 5.349.211**
Superávit Fiscal Recursos Libre	40.000.000.000	27.727.191.531	67.727.191.531	67.727.191.531	100,0%	0
Superávit Fiscal Recursos Ambientales	58.000.000.000	80.830.206.210	138.830.206.210	138.830.206.210	100,0%	0
Superávit Fiscal Fondo Verde	13.300.000.000	4.574.189.551	17.874.189.551	17.874.189.551	100,0%	0
Superávit Fiscal Tasas por Contaminación	7.600.000.000	2.996.144.612	10.596.144.612	10.675.277.844	100,7%	-79.133.232
Superávit Fiscal Tasas por Uso	0	79.133.232	79.133.232	0	0,0%	79.133.232
Superávit Fiscal Fondo Racionalización	639.000.000	0	639.000.000	644.349.211	100,8%	-5.349.211
1.2.13. Reintegros y Otros Recursos No Apropiados	**$ 0**	**$ 4.991.219.917**	**$ 4.991.219.917**	**$ 6.514.372.478**	**0,0%**	**-$ 1.523.152.561**
1.2.13.01. Reintegros	**$ 0**	**$ 3.947.763.409**	**$ 3.947.763.409**	**$ 5.152.424.604**	**0,0%**	**-$ 1.204.661.195**
Reintegros de Convenios	0	1.279.865.954	1.279.865.954	1.645.340.658	0,0%	-365.474.704
Reintegros de Convenios Ambiental	0	2.667.897.455	2.667.897.455	3.507.083.946	0,0%	-839.186.491
1.2.13.02. Recursos No Apropiados	**$ 0**	**$ 1.043.456.508**	**$ 1.043.456.508**	**$ 1.361.947.874**	**0,0%**	**-$ 318.491.366**
Incapacidades e Indemnizaciones	0	281.789.049	281.789.049	494.200.189	0,0%	-212.411.140
Otros Recursos No Apropiados - Ingresos	0	761.667.459	761.667.459	867.747.685	0,0%	-106.080.226

PAULA ANDREA PALACIO SALAZAR
Directora

BEATRIZ HELENA RAMÍREZ GALLÓN
Subdirectora Administrativa y Financiera

SOR ISABEL VÉLEZ MONTOYA
Líder Programa de Contabilidad y Presupuesto
Contadora Pública Tarjeta 22.302-T

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS
A DICIEMBRE 31 DE 2025
Cifras en Pesos

Objeto del Gasto	Ppto Inicial	Ppto Definitivo	R.P. Compromisos	Obligaciones	Pagos	Saldo de Ppto 2025	% de Compromisos	% de Obligación
TOTAL COMPORTAMIENTO DE GASTOS 2025	**$ 692.679.000.000**	**$ 830.476.998.125**	**$ 620.737.087.494**	**$ 568.484.060.012**	**$ 522.082.742.573**	**$ 209.739.910.631**	**74,7%**	**68,5%**
FUNCIONAMIENTO	122.079.000.000	135.135.688.928	78.462.315.145	73.725.010.923	67.554.302.189	56.673.373.783	58,1%	54,6%
2.1.1. Gastos de Personal	41.448.000.000	41.425.000.000	32.087.175.445	32.087.175.445	32.059.962.990	9.337.824.555	77,5%	77,5%
2.1.2. Adquisicion de Bienes y Servicios	46.382.000.000	55.854.389.527	29.051.445.335	26.774.960.615	22.815.946.770	26.802.944.192	52,0%	47,9%
2.1.3. Transferencias Corrientes	7.106.000.000	7.129.000.000	914.104.744	914.104.744	914.104.744	6.214.895.256	12,8%	12,8%
2.1.4. Transferencias de Capital	90.000.000	90.000.000	0	0	0	90.000.000	0,0%	0,0%
2.1.5. Gastos de Comercializacion y Producción	19.084.000.000	19.899.881.493	8.908.856.467	8.334.386.965	6.359.675.223	10.991.025.026	44,8%	41,9%
2.1.6. Adquisición de activos financieros	3.090.000.000	5.858.417.908	5.339.557.708	3.453.207.708	3.269.217.708	518.860.200	91,1%	58,9%
2.1.7. Disminucion de Pasivos	1.944.000.000	1.944.000.000	237.998.481	237.998.481	229.203.698	1.706.001.519	12,2%	12,2%
2.1.8. Gtos por Tributos, Multas, Intereses	2.935.000.000	2.935.000.000	1.923.176.965	1.923.176.965	1.906.191.056	1.011.823.035	65,5%	65,5%
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	37.432.000.000	39.432.000.000	38.280.071.243	38.280.071.243	38.280.071.243	1.151.928.757	97,1%	97,1%
Abono a Capital	20.500.000.000	25.002.000.000	25.001.101.552	25.001.101.552	25.001.101.552	898.448	100,0%	100,0%
Intereses	16.932.000.000	14.430.000.000	13.278.969.691	13.278.969.691	13.278.969.691	1.151.030.309	92,0%	92,0%
PLAN DE INVERSIONES	533.168.000.000	655.909.309.197	503.994.701.106	456.478.977.846	416.248.369.141	151.914.608.091	76,8%	69,6%

0

LÍNEA PIDM / ADAPTACIÓN / PROGRAMA / PROYECTO	Ppto Inicial	Ppto Definitivo	R.P. Compromisos	Obligaciones	Pagos	Saldo de Ppto 2025	% de Compromisos	% de Obligación
TOTAL PLAN DE INVERSIONES 2025	**$ 533.168.000.000**	**$ 655.909.309.197**	**$ 503.994.701.106**	**$ 456.478.977.846**	**$ 416.248.369.141**	**$ 151.914.608.091**	**76,8%**	**69,6%**
Línea 1 Aburrá resiliente	$ 35.906.090.436	$ 56.461.492.453	$ 48.748.105.512	$ 46.547.554.880	$ 32.561.797.481	$ 7.713.386.941	86,3%	82,4%
Adaptación 1. Resiliencia territorial	**$ 35.906.090.436**	**$ 56.461.492.453**	**$ 48.748.105.512**	**$ 46.547.554.880**	**$ 32.561.797.481**	**$ 7.713.386.941**	**86,3%**	**82,4%**
Programa 1. Gestión para la información y el conocimiento	**$ 16.187.750.000**	**$ 16.187.750.000**	**$ 11.561.242.161**	**$ 11.342.446.984**	**$ 9.938.015.303**	**$ 4.626.507.839**	**71,4%**	**70,1%**
1677 Acciones comunicacionales de posicionamiento institucional	12.487.750.000	12.487.750.000	10.409.939.865	10.306.274.918	8.901.843.237	2.077.810.135	83,4%	82,5%
1701 Sistema de información integral metropolitano	3.700.000.000	3.700.000.000	1.151.302.296	1.036.172.066	1.036.172.066	2.548.697.704	31,1%	28,0%
Programa 2. Fortalecimiento del sistema de vigilancia y monitoreo estratégico territorial	**15.373.968.979**	**31.845.448.040**	**29.612.007.894**	**28.430.855.344**	**15.871.704.513**	**2.233.440.146**	**93,0%**	**89,3%**
1644 Operación del Sistema de Alerta Temprana de Medellín y el Valle de Aburrá	15.373.968.979	31.845.448.040	29.612.007.894	28.430.855.344	15.871.704.513	2.233.440.146	93,0%	89,3%
Programa 3. Articulación para la gestión del riesgo de desastres y adaptación ante el cambio y la variabilidad climática	**$ 4.344.371.457**	**$ 8.428.294.413**	**$ 7.574.855.457**	**$ 6.774.252.552**	**$ 6.752.077.665**	**$ 853.438.956**	**89,9%**	**80,4%**
1642 Acciones para el Cambio Climático	251.103.653	698.583.653	577.922.479	577.922.479	577.922.479	120.661.174	82,7%	82,7%

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS
A DICIEMBRE 31 DE 2025
Cifras en Pesos

Objeto del Gasto	Ppto Inicial	Ppto Definitivo	R.P. Compromisos	Obligaciones	Pagos	Saldo de Ppto 2025	% de Compromisos	% de Obligación
1643 Implementación de acciones para la gestión del riesgo	3.343.605.549	6.770.048.505	6.180.064.890	5.379.461.985	5.372.275.383	589.983.615	91,3%	79,5%
1705 Medidas de prevención, control y manejo de riesgos asociados a la biodiversidad	749.662.255	959.662.255	816.868.088	816.868.088	801.879.803	142.794.167	85,1%	85,1%
Línea 2 Aburrá sostenible y sustentable	**$ 178.850.876.096**	**$ 266.512.724.016**	**$ 170.018.000.814**	**$ 161.971.227.157**	**$ 148.823.979.054**	**$ 96.494.723.202**	**63,8%**	**60,8%**
Adaptación 2. Hábitat sostenible	**$ 178.850.876.096**	**$ 266.512.724.016**	**$ 170.018.000.814**	**$ 161.971.227.157**	**$ 148.823.979.054**	**$ 96.494.723.202**	**63,8%**	**60,8%**
Programa 4. Mecanismos para la conservación basados en la delimitación de áreas	**$ 1.235.433.151**	**$ 1.236.547.570**	**$ 739.160.588**	**$ 737.046.710**	**$ 689.871.625**	**$ 497.386.982**	**59,8%**	**59,6%**
1670 Conservación de áreas protegidas y de especial importancia ecosistémica	1.235.433.151	1.236.547.570	739.160.588	737.046.710	689.871.625	497.386.982	59,8%	59,6%
Programa 5. Red ecológica, un Aburrá verde	**$ 22.504.979.894**	**$ 70.747.824.186**	**$ 32.635.806.977**	**$ 32.635.786.278**	**$ 31.334.947.110**	**$ 38.112.017.209**	**46,1%**	**46,1%**
1649 Protección y Conservación de la flora y fauna silvestre	3.472.979.894	5.887.634.635	3.108.558.034	3.108.537.335	2.363.020.915	2.779.076.601	52,8%	52,8%
1649 Protección y Conservación de la flora y fauna silvestre (FONDO VERDE)	17.682.000.000	22.256.189.551	0	0	0	22.256.189.551	0,0%	0,0%
1709 Implementación de espacios públicos verdes en el valle de aburrá	1.350.000.000	42.604.000.000	29.527.248.943	29.527.248.943	28.971.926.195	13.076.751.057	69,3%	69,3%
Programa 6. Nuestro río Aburrá – Medellín	**$ 108.181.217.206**	**$ 96.516.716.050**	**$ 82.089.439.094**	**$ 75.095.770.488**	**$ 73.652.276.814**	**$ 14.427.276.956**	**85,1%**	**77,8%**
1646 Monitoreo del Río y sus Afluentes **(TASAS RETRIBUTIVAS)**	13.033.217.206	16.093.495.050	5.466.703.113	5.466.703.113	4.023.209.439	10.626.791.937	34,0%	34,0%
1689 Intervención de los Cauces que conforman la Red Hídrica del Valle de Aburrá	95.148.000.000	80.423.221.000	76.622.735.981	69.629.067.375	69.629.067.375	3.800.485.019	95,3%	86,6%
Programa 7. Estrategias integrales para la gestión de la calidad del aire y el ruido	**$ 9.624.375.351**	**$ 17.109.692.741**	**$ 15.634.365.988**	**$ 15.381.865.988**	**$ 8.847.034.499**	**$ 1.475.326.753**	**91,4%**	**89,9%**
1650 Evaluación y monitoreo de la calidad del aire	6.065.466.832	12.465.126.809,00	11.822.313.902,00	11.607.313.902,00	5.124.776.353,00	642.812.907,00	94,8%	93,1%
1651 Medidas para el mejoramiento de la calidad del aire y el ruido	3.558.908.519	4.644.565.932,00	3.812.052.086,00	3.774.552.086,00	3.722.258.146,00	832.513.846,00	82,1%	81,3%
Programa 8. Salud integral metropolitana	**$ 8.287.248.089**	**$ 49.251.858.140**	**$ 12.281.028.819**	**$ 12.178.639.119**	**$ 8.658.524.379**	**$ 36.970.829.321**	**24,9%**	**24,7%**
1647 Apoyo a la Gestión de los municipios en bienestar animal (Fauna Doméstica)	898.500.000	2.063.373.689	1.957.964.778	1.957.964.778	806.125.773	105.408.911	94,9%	94,9%
1672 Salud Metropolitana	750.000.000	37.232.180.362	814.743.026	716.584.783	716.584.783	36.417.437.336	2,2%	1,9%
1717 Protección y Conservación de la fauna silvestre	6.638.748.089	9.956.304.089	9.508.321.015	9.504.089.558	7.135.813.823	447.983.074	95,5%	95,5%
Programa 9. Fortalecimiento de las capacidades de autoridad ambiental urbana	**$ 23.824.433.450**	**$ 26.077.448.479**	**$ 22.502.128.399**	**$ 21.984.599.609**	**$ 21.776.475.695**	**$ 3.575.320.080**	**86,3%**	**84,3%**
1654 Ejercicio de Autoridad Ambiental	23.824.433.450	26.077.448.479	22.502.128.399	21.984.599.609	21.776.475.695	3.575.320.080	86,3%	84,3%
Programa 10. Economía circular, un hecho metropolitano	**$ 2.512.188.955**	**$ 2.720.458.105**	**$ 1.557.470.963**	**$ 1.513.101.813**	**$ 1.420.431.780**	**$ 1.162.987.142**	**57,3%**	**55,6%**
1652 Gestión de residuos sólidos peligrosos y no peligrosos	576.413.448	759.182.598	679.825.475	635.456.325	635.456.325	79.357.123	89,5%	83,7%
1653 Fortalecimiento de la producción y consumo sostenible	1.235.775.507	1.261.275.507	877.645.488	877.645.488	784.975.455	383.630.019	69,6%	69,6%

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS
A DICIEMBRE 31 DE 2025
Cifras en Pesos

Objeto del Gasto	Ppto Inicial	Ppto Definitivo	R.P. Compromisos	Obligaciones	Pagos	Saldo de Ppto 2025	% de Compromisos	% de Obligación
1693 Infraestructura para la gestión inteligente de residuos sólidos	700.000.000	700.000.000	0	0	0	700.000.000	0,0%	0,0%
Programa 11. Educación para el desarrollo sostenible metropolitano	**$ 2.681.000.000**	**$ 2.852.178.745**	**$ 2.578.599.986**	**$ 2.444.417.152**	**$ 2.444.417.152**	**$ 273.578.759**	**90,4%**	**85,7%**
1659 Cultura y Educación para una Metrópoli sostenible	2.681.000.000	2.852.178.745	2.578.599.986	2.444.417.152	2.444.417.152	273.578.759	90,4%	85,7%
Línea 3 Aburrá Habitable	$ 207.549.681.036	$ 213.832.421.440	$ 176.316.114.462	$ 141.593.592.129	$ 134.575.857.308	$ 37.516.306.978	82,5%	66,2%
Adaptación 3. Competitividad para el Desarrollo Metropolitano	$ 207.549.681.036	$ 213.832.421.440	$ 176.316.114.462	$ 141.593.592.129	$ 134.575.857.308	$ 37.516.306.978	82,5%	66,2%
Programa 12. Modelo de ocupación territorial sostenible	**$ 10.051.186.121**	**$ 10.051.990.991**	**$ 7.882.545.013**	**$ 6.321.011.660**	**$ 6.315.924.374**	**$ 2.169.445.978**	**78,4%**	**62,9%**
1656 Establecimiento e integración de determinantes ambientales y metropolitanas	5.051.186.121	5.051.990.991	2.882.545.013	1.321.011.660	1.315.924.374	2.169.445.978	57,1%	26,1%
1702 Instrumentos de planeación y ordenamiento territorial	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	0	100,0%	100,0%
Programa 13. Infraestructura para un Aburrá sostenible	**$ 172.321.702.318**	**$ 175.582.951.192**	**$ 149.067.416.442**	**$ 116.898.844.403**	**$ 110.414.519.069**	**$ 26.515.534.750**	**84,9%**	**66,6%**
1663 Construcción y mejoramiento de Equipamientos y Espacios Públicos Metropolitanos	56.044.702.318	59.305.951.192	48.628.252.717	45.654.064.510	39.176.916.450	10.677.698.475	82,0%	77,0%
1679 Mejoramiento y construcción de Infraestructura multimodal incluyente e Inteligente	107.217.000.000	107.217.000.000	100.439.163.725	71.244.779.893	71.237.602.619	6.777.836.275	93,7%	66,4%
1683 Desarrollo de acciones para el fortalecimiento, mejoramiento, ampliación y densificación de la malla de cicloinfraestructura desde la subdirección de proyectos	9.060.000.000	9.060.000.000	0	0	0	9.060.000.000	0,0%	0,0%
Programa 14. Movilidad sostenible.	**$ 17.136.792.597**	**$ 19.869.979.258**	**$ 14.434.982.397**	**$ 13.842.565.456**	**$ 13.619.354.061**	**$ 5.434.996.861**	**72,6%**	**69,7%**
1682 Acciones de promoción, educación y cultura para la movilidad activa	500.000.000	1.852.205.844	1.786.723.120	1.701.515.123	1.685.511.070	65.482.724	96,5%	91,9%
1682 Acciones de promoción, educación y cultura para la movilidad activa FONDO DE RACIONALIZACIÓN	940.000.000	940.000.000	0	0	0	940.000.000	0,0%	0,0%
1684 Operación y expansión del Sistema Encicla	14.596.792.597	15.977.773.414	12.648.259.277	12.141.050.333	11.933.842.991	3.329.514.137	79,2%	76,0%
1688 Desarrollo de acciones para el fortalecimiento, mejoramiento, ampliación y densificación de la malla de cicloinfraestructura desde la subdirección de Movilidad	1.100.000.000	1.100.000.000	0	0	0	1.100.000.000	0,0%	0,0%
Programa 15. Fortalecimiento de la autoridad de transporte	**$ 8.040.000.000**	**$ 8.327.499.999**	**$ 4.931.170.610**	**$ 4.531.170.610**	**$ 4.226.059.804**	**$ 3.396.329.389**	**59,2%**	**54,4%**
1681 Estrategias para la planeación del transporte y la movilidad	8.040.000.000	8.327.499.999	4.931.170.610	4.531.170.610	4.226.059.804	3.396.329.389	59,2%	54,4%
Línea 4 Aburrá cohesionada e incluyente	$ 109.661.352.432	$ 117.274.437.360	$ 107.560.439.055	$ 105.014.562.417	$ 98.962.168.007	$ 9.713.998.305	91,7%	89,5%
Adaptación 3. Competitividad para el Desarrollo Metropolitano	$ 21.278.010.763	$ 28.074.332.136	$ 26.707.875.142	$ 24.630.892.690	$ 18.582.571.916	$ 1.366.456.994	95,1%	87,7%
Programa 17. Sistema férreo para la competitividad	**$ 200.000.000**	**$ 1.947.000.000**	**$ 1.946.308.145**	**$ 1.946.308.145**	**$ 1.946.308.145**	**$ 691.855**	**100,0%**	**100,0%**
1732 Acciones para la gestión estratégica del sistema férreo de Antioquia.	200.000.000	1.947.000.000	1.946.308.145	1.946.308.145	1.946.308.145	691.855	100,0%	100,0%

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS
A DICIEMBRE 31 DE 2025
Cifras en Pesos

Objeto del Gasto	Ppto Inicial	Ppto Definitivo	R.P. Compromisos	Obligaciones	Pagos	Saldo de Ppto 2025	% de Compromisos	% de Obligación
Programa 18.Gestión catastral para el fortalecimiento territorial	**$ 21.078.010.763**	**$ 26.127.332.136**	**$ 24.761.566.997**	**$ 22.684.584.545**	**$ 16.636.263.771**	**$ 1.365.765.139**	**94,8%**	**86,8%**
1676 Catastro Multipropósito y fortalecimiento fiscal a los municipios	21.078.010.763	26.127.332.136	24.761.566.997	22.684.584.545	16.636.263.771	1.365.765.139	94,8%	86,8%
Adaptación 4. Cultura ciudadana y tejido social	**$ 88.383.341.669**	**$ 89.200.105.224**	**$ 80.852.563.913**	**$ 80.383.669.727**	**$ 80.379.596.091**	**$ 8.347.541.311**	**90,6%**	**90,1%**
Programa 19. Confianza, Cultura ciudadana y metagobernanza Metropolitana	**5.983.003.304**	**5.838.442.358**	**4.831.409.722**	**4.557.771.744**	**4.553.698.108**	**1.007.032.636**	**82,8%**	**78,1%**
1665 Generación de alianzas y gestión d recursos de cooperación financieros y técnicos nacionales e internacionales en el valle de Aburrá	1.133.003.304	1.138.727.181	612.836.140	602.009.147	602.009.147	525.891.041	53,8%	52,9%
1690 Cultura para una Metrópoli Sostenible	4.850.000.000	4.699.715.177	4.218.573.582	3.955.762.597	3.951.688.961	481.141.595	89,8%	84,2%
Programa 20. Eficiencia corporativa en la gestión del territorio	**$ 565.338.365**	**$ 572.732.049**	**$ 329.549.572**	**$ 324.325.654**	**$ 324.325.654**	**$ 243.182.477**	**57,5%**	**56,6%**
1674 Implementación del Plan Estratégico Corporativo	565.338.365	567.950.324	329.549.572	324.325.654	324.325.654	238.400.752	58,0%	57,1%
1686 Fortalecimiento Infraestructura Institucional del Área Metropolitana del Valle de Aburrá	0	4.781.725	0	0	0	4.781.725	0,0%	0,0%
Programa 21. Seguridad integral y convivencia metropolitana.	**$ 81.835.000.000**	**$ 82.788.930.817**	**$ 75.691.604.619**	**$ 75.501.572.329**	**$ 75.501.572.329**	**$ 7.097.326.198**	**91,4%**	**91,2%**
1666 Infraestructura física y tecnológica para la seguridad	79.865.000.000	80.679.167.758	73.700.061.923	73.700.061.923	73.700.061.923	6.979.105.835	91,3%	91,3%
1667 Sinergias Territoriales de seguridad y la convivencia	1.970.000.000	2.109.763.059	1.991.542.696	1.801.510.406	1.801.510.406	118.220.363	94,4%	85,4%
Línea 5 Aburrá Competitiva e Inteligente	**$ 1.200.000.000**	**$ 1.828.233.928**	**$ 1.352.041.263**	**$ 1.352.041.263**	**$ 1.324.567.291**	**$ 476.192.665**	**74,0%**	**74,0%**
Adaptación 3. Competitividad para el Desarrollo Metropolitano	**$ 1.200.000.000**	**$ 1.828.233.928**	**$ 1.352.041.263**	**$ 1.352.041.263**	**$ 1.324.567.291**	**$ 476.192.665**	**74,0%**	**74,0%**
Programa 14. Movilidad sostenible.	**$ 1.200.000.000**	**$ 1.828.233.928**	**$ 1.352.041.263**	**$ 1.352.041.263**	**$ 1.324.567.291**	**$ 476.192.665**	**74,0%**	**74,0%**
1678 Apropiación, actualización y operación del sistema de Gestión de Transporte	1.200.000.000	1.828.233.928	1.352.041.263	1.352.041.263	1.324.567.291	476.192.665	74,0%	74,0%

Cifras tomadas de los Libros de la Contabilidad Presupuestal Pública del Área Metropolitana del Valle de Aburrá

PAULA ANDREA PALACIO SALAZAR
Directora

BEATRIZ HELENA RAMÍREZ GALLÓN
Subdirectora Administrativa y Financiera

SOR ISABEL VÉLEZ MONTOYA
Líder Contabilidad y Presupuesto
Matrícula Profesional 22.302 - T