



Condado de Harris

Presupuesto propuesto

Año fiscal 2024



CONDADO DE HARRIS



PRESUPUESTO ANUAL PROPUESTO

AÑO FISCAL 2024

DEL 1 DE OCTUBRE DE 2023 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

TRIBUNAL DE COMISIONADOS

Lina Hidalgo

Juez del condado

Rodney Ellis

Comisionado, Distrito 1

Adrian Garcia

Comisionado, Distrito 2

Tom S. Ramsey, P.E.

Comisionado, Distrito 3

Lesley Briones

Comisionado, Distrito 4

PREPARADO POR LAS OFICINAS DE ADMINISTRACIÓN, GESTIÓN Y PRESUPUESTO DEL CONDADO

Diana Ramirez, administradora interina del condado

Daniel Ramos, director de Presupuesto

A continuación, se detallan los empleados actuales y los exempleados que colaboraron en la elaboración del presupuesto del año fiscal 2024 (fiscal year 2024, FY24).

Amiel Chen	Janet Gonzalez	Melvic Degracia
Amy Perez	Jeff Jackson	Mike Mattingly
Berina Cologlu	Jenniffer Rubio	Paul Fagin
Bhumit Shah	Jimmel Aquino	Romeo Solis
Brianna Jenkins	Kevin Seat	Ronny Velez
Brooke Boyett	Leah Barton	Sheronda Drew
Deandre Prince	Lindsey Anderson	Trudy-Ann Durace
Dominic Lai	Lisa Lin	Wanwei Tang
Gayatri Garg	Lucinda Silva	Wendi Welch
Gloria Martinez	Mason Natale	William McGuinness
Hank Griffith		

Tribunal de Comisionados



Lina Hidalgo

Juez del condado



Rodney Ellis

Distrito 1



Adrian Garcia

Distrito 2



Tom S. Ramsey, P.E.

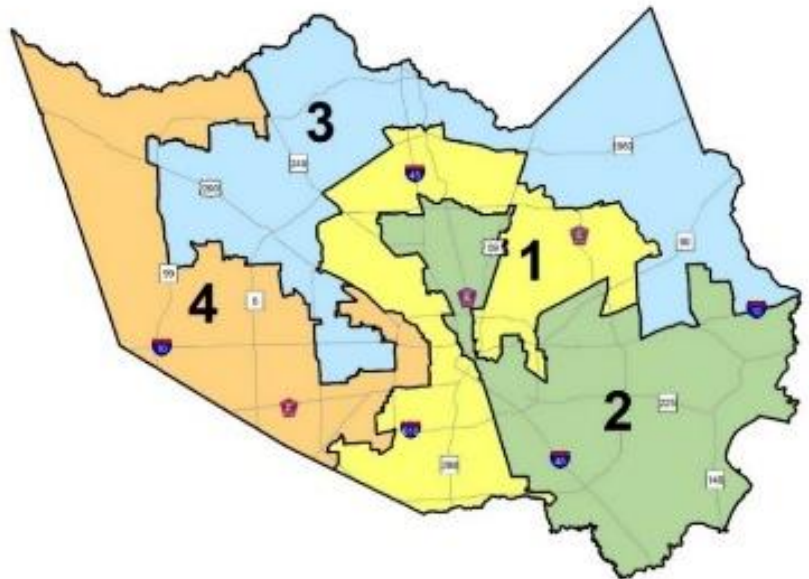
Distrito 3



Lesley Briones

Distrito 4

Distritos del condado de Harris



Mensaje del director del presupuesto

Honorable juez y comisionados:

Me complace presentar el presupuesto propuesto para el condado de Harris, que abarca tanto el fondo general como la Autoridad de Carreteras con Peajes del Condado de Harris (Harris County Toll Road Authority, HCTRA) y el Distrito de Control de Inundaciones (Flood Control District, FCD).

En este presupuesto, nos esforzamos por restaurar de manera responsable los fondos que se perdieron debido al incumplimiento de la tasa impositiva sin ingresos nuevos (no new revenue, NNR) en el año fiscal anterior, al tiempo que financiamos las decisiones y prioridades del Tribunal de Comisionados hasta la fecha y seguimos reduciendo la tasa impositiva por sexto año consecutivo. El presupuesto incluye el ajuste del costo de vida (cost of living adjustment, COLA) más alto para empleados civiles en los últimos cinco años, tres tribunales penales de distrito adicionales para reducir aún más los retrasos judiciales del condado, y aumentos estratégicos para la salud y la seguridad públicas.

Valoro mucho su consideración del presupuesto propuesto.



Daniel Ramos

Director ejecutivo

Oficina de Administración y Presupuesto del condado de Harris

Tasas impositivas de 2023 y presupuesto anual propuesto para el año fiscal 2024 del condado de Harris

El Tribunal de Comisionados del condado de Harris establece las tasas impositivas de 2023 para el condado de Harris, el Distrito de Control de Inundaciones del condado de Harris, el Distrito Hospitalario y la Autoridad del Puerto de Houston. Se establecen tasas separadas para Mantenimiento y Operaciones (Maintenance and Operations, M&O) y Servicio de la deuda (interés y amortización [Interest & Sinking, I&S]) a través de un proceso de tres pasos:

- Votación para proponer las tasas impositivas (programada para el 12 de septiembre).
- Celebración de una audiencia (programada para el 19 de septiembre).
- Votación formal para adoptar las tasas (programada para el 19 de septiembre).

Las tasas impositivas se calculan utilizando una estimación certificada de los valores tributables, proporcionada por el Distrito de Tasación del Condado de Harris (Harris Central Appraisal District, HCAD) a finales de julio. El condado puede adoptar tasas utilizando esta estimación certificada o puede optar por esperar y adoptar tasas basadas en la lista certificada que el HCAD proporcionará hacia finales de agosto. La Oficina de Administración del Condado (Office of County Administration, OCA) y la Oficina de Administración y Presupuesto (Management and Budget Office, OMB) recomiendan adoptar las tasas utilizando la estimación certificada.

El rango de tasas impositivas que puede adoptar el Tribunal de Comisionados está establecido por ley y no se puede exceder la “tasa aprobada por los votantes” (voter approval rate, VAR) sin una elección. Si el Tribunal de Comisionados no adopta las tasas, estas se retrotraen a las tasas “sin ingresos nuevos” (NNR).

A menos que se indique lo contrario, la recaudación proyectada para el FY24 en este libro se basa en cálculos preliminares de las tasas impositivas, elaborados en conjunto con la Oficina del Asesor-Recaudador de Impuestos (Tax Assessor Collector). La Oficina de Impuestos informará los cálculos finales de la tasa impositiva al Tribunal de Comisionados el 29 de agosto de 2023.

Este libro abarca el condado de Harris y el Distrito de Control de Inundaciones del condado de Harris. Los detalles de los presupuestos del Distrito Hospitalario, conocido como el “Sistema de Salud de Harris”, y la Autoridad del Puerto de Houston se presentan por separado.

Índice

Índice.....	I
-------------	---

DESCRIPCIÓN GENERAL DEL CONDADO DE HARRIS.....	1
--	---

Gobierno del condado	2
----------------------------	---

Organigrama de todo el condado	3
--------------------------------------	---

Perfil del condado.....	4
Crecimiento poblacional	5

Edad	5
Diversidad.....	6
Ingreso familiar promedio.....	8
Índice de pobreza	9

RESUMEN EJECUTIVO	10
-------------------------	----

Fortalezas económicas.....	11
Impacto en la economía, el crecimiento y los impuestos	12

Nivel de servicio actual	14
--------------------------------	----

Generadores de presupuesto clave.....	16
Inflación.....	16
Costos de las cárceles.....	17
Mantenimiento de las instalaciones y servicios públicos	17
Defensa de indigentes	18
Compensación y dotación de personal	18
Beneficios para los empleados.....	19
Costos de la atención de la salud	21
Sistema Previsional de Distritos y Condados de Texas.....	21
Patrulla por contrato.....	22
Plan de Rescate Estadounidense y Ayuda Nacional.....	22
Programa de Asistencia Pública de la FEMA por la COVID-19.....	24

PLAN DEL PRESUPUESTO.....	25
---------------------------	----

Recaudaciones y egresos aprobados	26
---	----

POLÍTICAS Y PROCESO DEL PRESUPUESTO .	27
---------------------------------------	----

Cronograma del proceso del presupuesto	28
--	----

Cambio de año fiscal	30
----------------------------	----

Presupuesto por resultados.....	31
Resultados prioritarios	31
Programas y servicios.....	31
Medidas de desempeño	32
Unir todas las piezas.....	33

Plan financiero de cinco años	33
-------------------------------------	----

Plan de Mejoras de Capital.....	34
---------------------------------	----

Fundamentos de la elaboración de presupuestos.....	35
Controles de presupuesto	35

RECAUDACIÓN	37
-------------------	----

Introducción.....	38
-------------------	----

Recaudación no impositiva.....	41
--------------------------------	----

SERVICIO DE LA DEUDA.....	45
---------------------------	----

Descripción general.....	46
Tipos de instrumentos de deuda.....	47
Servicio de deuda histórico	48

Bonos de parques y carreteras	51
-------------------------------------	----

Bonos de mejora pública	52
-------------------------------	----

Impuestos a los contratos de control de inundaciones	53
Distrito de Control de Inundaciones	54
Autoridad de Carreteras con Peajes del Condado de Harris	55
Impuesto a la ocupación hotelera	56
Deuda total al vencimiento.....	57

RECOMENDACIONES DE PRESUPUESTO POR ÁREA OBJETIVO 58

Justicia y seguridad	60
Objetivo del condado	60
Resultado prioritario: reducir los delitos violentos	60
Resultado prioritario: reducir la exposición innecesaria al sistema de justicia penal	61
Resultado prioritario: apoyar a las víctimas en situaciones peligrosas	62
Resultado prioritario: reducir la exposición al sistema judicial juvenil	62
Resultado prioritario: reducir el sesgo racial y económico dentro del sistema de justicia penal.....	62
Descripción general del presupuesto	64
Gobernación y servicio al cliente	67
Objetivo del condado	67
Resultado prioritario: mejorar los cronogramas de pagos a proveedores	67
Resultado prioritario: ampliar el acceso al voto	67
Resultado prioritario: proporcionar servicio al cliente de calidad superior	68
Resultado prioritario: cultivar una mano de obra diversa y eficiente en el condado de Harris.	68
Descripción general del presupuesto	70
Salud y medioambiente	71
Objetivo del condado: Salud	71

Resultado prioritario: reducir la propagación de la COVID-19	71
Resultado prioritario: aumentar el acceso a la atención preventiva	71
Objetivo del condado: Medioambiente	72
Resultado prioritario: reducir las emisiones directas de gases efecto invernadero del condado de Harris	72
Resultado prioritario: reducir la exposición al plomo y a sustancias químicas peligrosas	73
Descripción general del presupuesto	74

Vivienda y desarrollo económico.....	75
Objetivo del condado: Vivienda	75
Resultado prioritario: reducir la cantidad de personas sin hogar	75
Resultado prioritario: aumentar el acceso a viviendas asequibles y de calidad.....	75
Objetivo del condado: Oportunidad económica	76
Resultado prioritario: promover el crecimiento de pequeñas empresas y empresas de mujeres y minorías (MWBE).....	76
Resultado prioritario: aumentar el acceso a empleos de calidad con salarios mínimos dignos y beneficios	77
Resultado prioritario: ampliar el acceso al cuidado infantil asequible y de calidad	77
Descripción general del presupuesto	78

Inundaciones.....	79
Objetivo del condado	79
Resultado prioritario: reducir el riesgo de inundación de estructuras (hogares, escuelas, empresas, etc.)	79
Resultado prioritario: invertir de manera equitativa en el control de las inundaciones, en lugares con una cantidad mayor de personas en riesgo de inundación	79
Descripción general del presupuesto	80

Transporte.....	81
Objetivo del condado	81

Resultado prioritario: mejorar la seguridad de las carreteras, reducir —y esforzarse por eliminar— los accidentes fatales y graves	81
Resultado prioritario: mejorar la calidad de las carreteras	81
Resultado prioritario: mejorar la eficiencia del traslado de personas	81
Descripción general del presupuesto	83
Tribunal de Comisionados.....	84
Descripción general del presupuesto	84
Gobierno general: detalles del presupuesto de egresos del Departamento 202	85
 RECOMENDACIONES DE PLAN DE CAPITAL	 87
Plan de Capital del FY24.....	88
Proyección de las necesidades del Plan de Capital del FY24	88
Proyección de las fuentes de financiamiento del Plan de Capital para el FY24	90
Proyectos de Capital para el FY24	91
Proyectos aprobados en curso	91
Posibles proyectos propuestos para el FY24	91
 EL RESTO DE LOS FONDOS	 95
Fondo de contingencias y fondo de R&R.....	96
Fondo de movilidad	96
Plan de Rescate Estadounidense.....	97
Servicio de la deuda y fondos de capital	98
Fondos de recaudación especiales	98
Recursos propios	99
Otros fondos.....	99

APÉNDICE.....	100
 Apéndice A: Presupuestos departamentales	 101
Presupuestos del fondo general.....	101
Fondos operativos de autopistas con peajes	105
Fondos operativos de Control de Inundaciones	105
 Apéndice B: Glosario de términos	 106

DESCRIPCIÓN GENERAL DEL CONDADO DE HARRIS



Imagen: vista del centro del condado de Harris.

Gobierno del condado

El condado de Harris es una subdivisión política del estado de Texas, y el Tribunal de Comisionados es el órgano de gobierno del condado. Se compone del juez del condado, elegido por toda la población, y cuatro comisionados, elegidos de manera independiente por cada uno de los distritos; todos ellos cumplen un mandato de cuatro años. El juez del condado preside el Tribunal de Comisionados. El gobierno del condado de Harris se compone de 86 departamentos, cada uno de los cuales tiene un funcionario electo o un jefe departamental designado.

En agosto de 2021, el Tribunal de Comisionados creó la Oficina de Administración del Condado para supervisar las operaciones diarias del gobierno del condado y coordinar a todos sus funcionarios electos. Algunas de las agencias con un jefe departamental designado, quien antes respondía al Tribunal de Comisionados, ahora responde al administrador del condado. El administrador del condado, quien también actúa como director del presupuesto del condado, trabaja para implementar las metas y las políticas establecidas por el Tribunal de Comisionados.

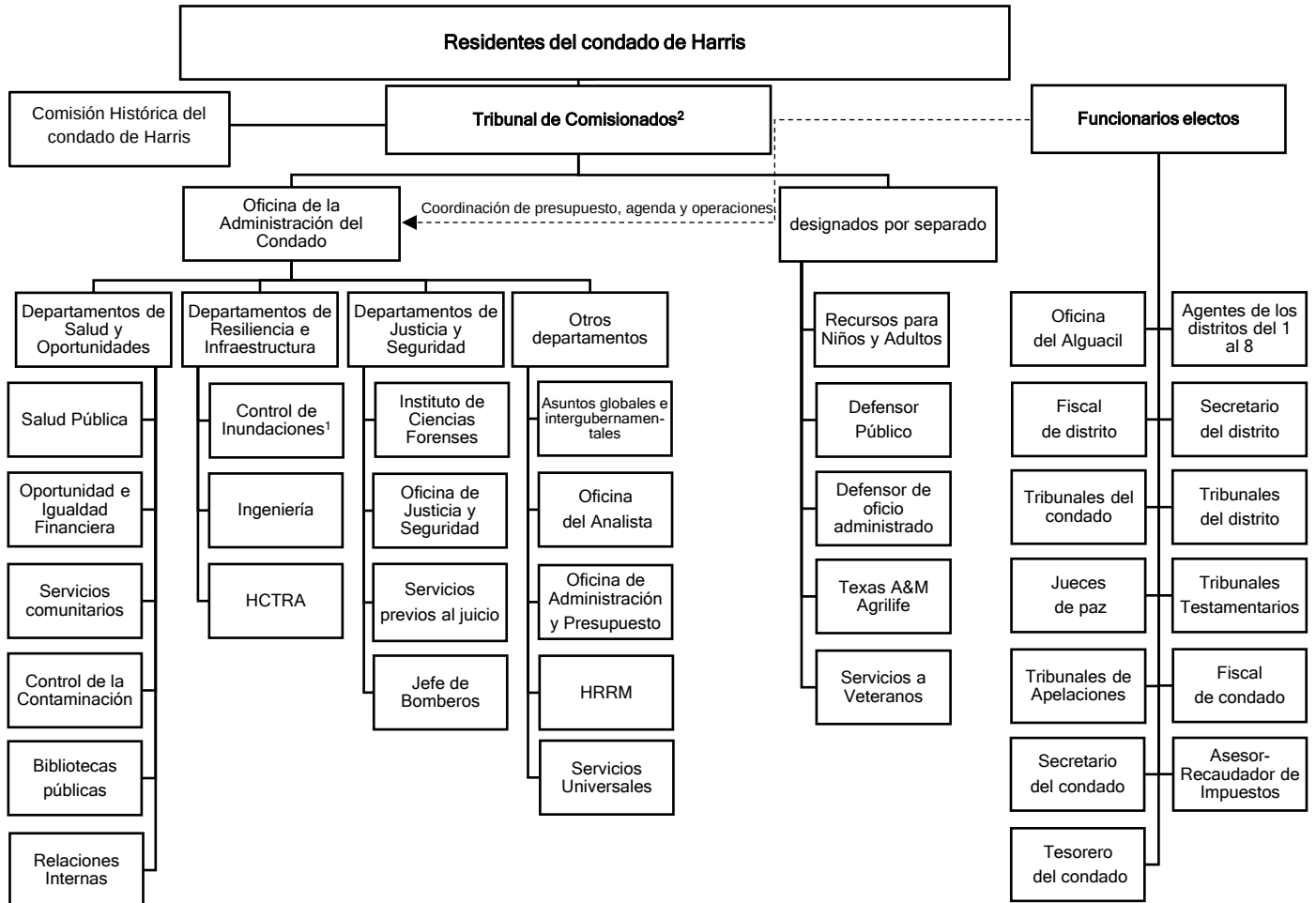
Por ley, cada año, el director del presupuesto del condado debe proponer un presupuesto, y el Tribunal de Comisionados debe aprobarlo. El presupuesto sirve para financiar a los departamentos del condado, las agencias afiliadas y las cuentas de reservas específicas. El presupuesto es un documento político vital, en el que se establecen las prioridades para el próximo año.

Antes de que comience el año fiscal siguiente, el Tribunal de Comisionados debe aprobar los presupuestos para los fondos y los departamentos que se detallan a continuación, en el Volumen I del Libro del Presupuesto:

- Fondos generales (incluidos el Fondo de Contingencia para Mejoras Públicas y las transferencias de movilidad de la HCTRA).
- Autoridad de Carreteras con Peajes del Condado de Harris (HCTRA).
- Distrito de Control de Inundaciones del Condado de Harris

Por último, aunque una junta designada es la encargada de administrar las operaciones, el Tribunal de Comisionados también debe aprobar el presupuesto del Distrito Hospitalario, conocido como el “Sistema de Salud de Harris” (Harris Health System, HHS).

Organigrama de todo el condado



Otros departamentos

- **Auditor del condado** designado por jueces distritales
- **Agente de Compras** designado por la Junta de Compras
- **Director de Libertad Condicional de Menores** designado por la Junta de Menores
- **Director de la Oficina de Administración del Tribunal** designado por jueces de los Tribunales Penales del condado
- **Director de Administración del Tribunal del Distrito** designado por jueces distritales
- **Director del Centro de Evaluación Infantil** designado por una junta individual
- **Comisión de Servicios Civiles** designada por el Tribunal de Comisionados, el alguacil y el fiscal de distrito
- **Director de la Biblioteca Legal** designado por el fiscal del condado
- **Administrador de Elecciones** designado por la Comisión de Elecciones

Notas

¹ El administrador del condado actúa como el encargado de Control de Inundaciones, y tiene los derechos y las responsabilidades que la ley le confiere para supervisar el Distrito de Control de Inundaciones. Un director ejecutivo independiente conserva las funciones y las facultades relacionadas con las operaciones diarias.

² El juez del condado supervisa la Oficina de Seguridad Nacional y Gestión de Emergencias.

Perfil del condado

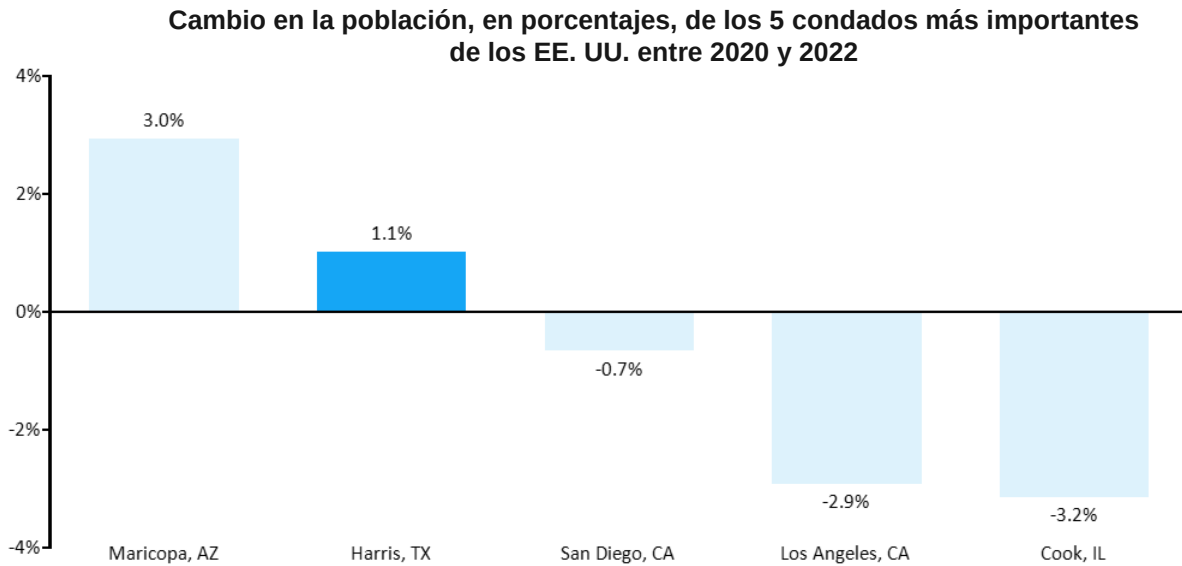
Fundado en 1836 y organizado en 1837, el condado de Harris se divide en cuatro distritos y está gobernado por el Tribunal de Comisionados. El Tribunal de Comisionados se compone del juez del condado, elegido por toda la población, y cuatro comisionados, cada uno de ellos elegido por sus distritos, a los que luego representan.

El condado de Harris, Texas, es el tercer condado más grande de los Estados Unidos y el más grande de Texas; tiene 2.2 millones más de residentes que el condado más poblado de Texas. Alberga a 4.8 millones de habitantes, incluidos los 2.3 millones de residentes de Houston, la sede del condado. Con una superficie de más de 1,777 millones de millas cuadradas sobre el golfo de Texas, el condado limita con el Puerto de Houston, y su población se divide casi en partes iguales entre las áreas incorporadas y las no incorporadas. El condado de Harris es único entre los condados del país porque tiene un área no incorporada con una población de más de 2 millones de residentes. Si el condado de Harris no incorporado fuera una ciudad, sería la segunda ciudad más grande de Texas y la quinta ciudad más grande de los EE. UU. Además de Houston, el condado incluye la totalidad o parte de otras 33 ciudades y 12 grupos poblacionales no incorporados, también conocidos como “sitios designados por censo”.

Con un producto bruto interno real de \$364,000 millones anuales, el condado de Harris representa el 20 % de la actividad económica de Texas y el 16 % de su población. El valor de su mano de obra asciende a los 2.4 millones, y el 67.5 % de la población mayor de 16 años tiene empleo. La economía de la región depende de la energía y de las industrias relacionadas con esta, aunque, en los últimos años, se observó un crecimiento en los servicios de fabricación, construcción, gobierno, educación y salud. El Puerto de Houston, el puerto más grande del golfo y el quinto más activo de los EE. UU., también mostró un crecimiento sostenido durante los últimos años y, en la actualidad, ocupa el primer puesto de los EE. UU. en tonelaje marítimo internacional. En general, la economía del condado cuenta con más de 100,000 empleadores. Esto incluye la sede de 26 empresas que forman parte de la lista Fortune 500. De las 26 empresas, el sector de la energía dominó la economía, con un aporte total de \$1,4 billones en ingresos.

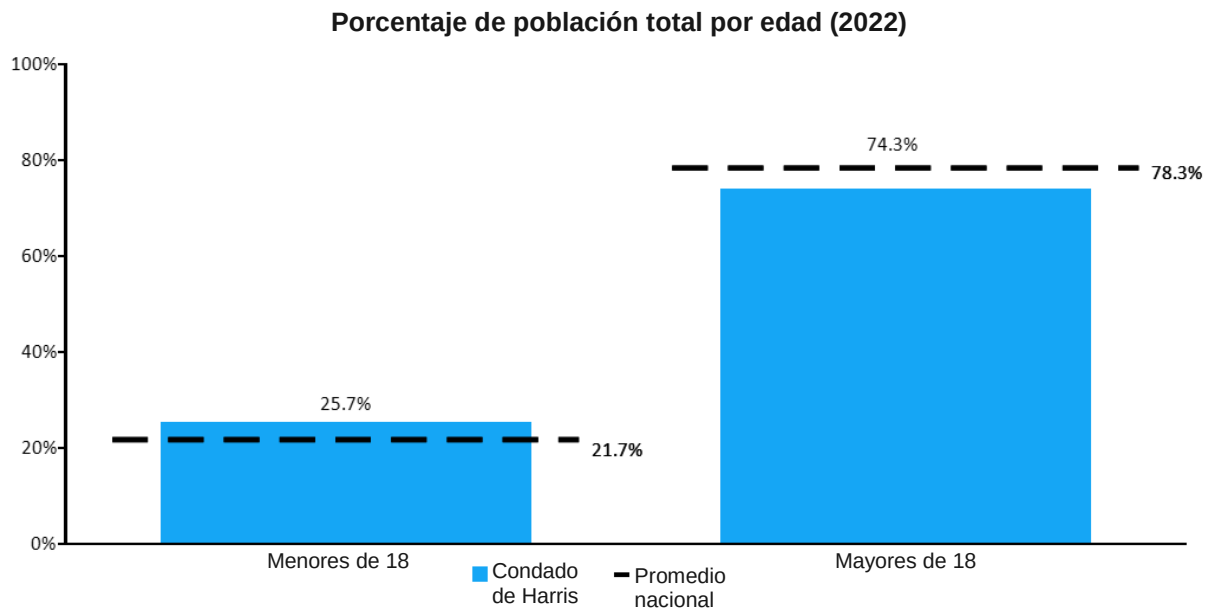
Crecimiento poblacional

Según la Oficina del Censo de EE. UU., entre 2020 y 2022, la población del condado de Harris creció un 1.1 %, en consonancia con el crecimiento general del estado. El condado de Harris continúa creciendo al mismo ritmo que otros condados importantes, o quizás más rápido. A medida que crece la población, aumenta la demanda de servicios, sobre todo, porque el crecimiento se concentró en las partes no incorporadas del condado de Harris.



Edad

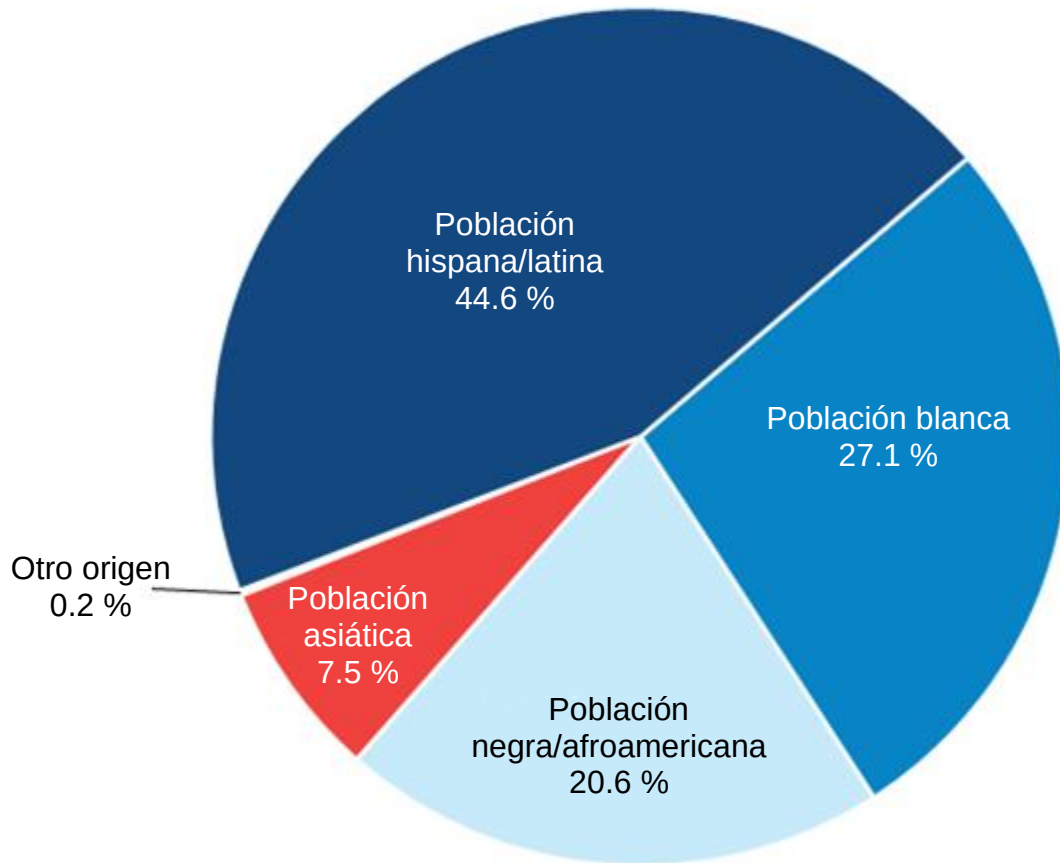
Como sucede en gran parte del país, la población del condado de Harris está envejeciendo. El porcentaje de la población del condado de Harris menor de 18 años se mantuvo sin cambios entre 2020 y 2022, aunque aún se encuentra por encima del promedio nacional del 21.7 %. La población mayor de 18 años también permaneció igual, pero sigue siendo inferior al promedio nacional del 78.3 %.



Diversidad

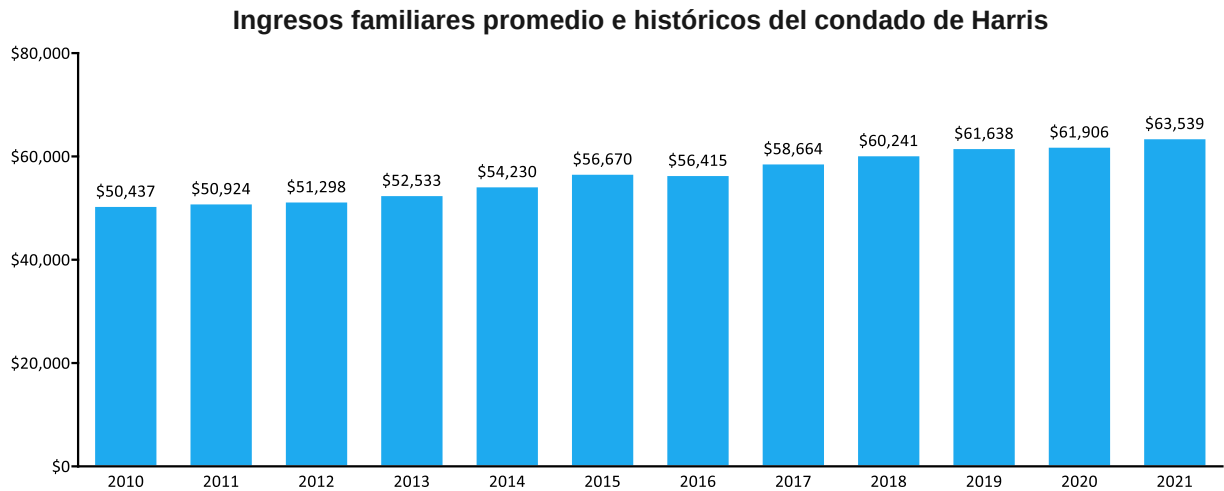
El condado de Harris es uno de los lugares más diversos del país. Más de un cuarto de sus residentes nacieron en el extranjero y casi la mitad de su población habla otro idioma además del inglés en el hogar. En total, en el condado, se hablan 145 idiomas.

Distribución demográfica de la población del condado de Harris (2022)

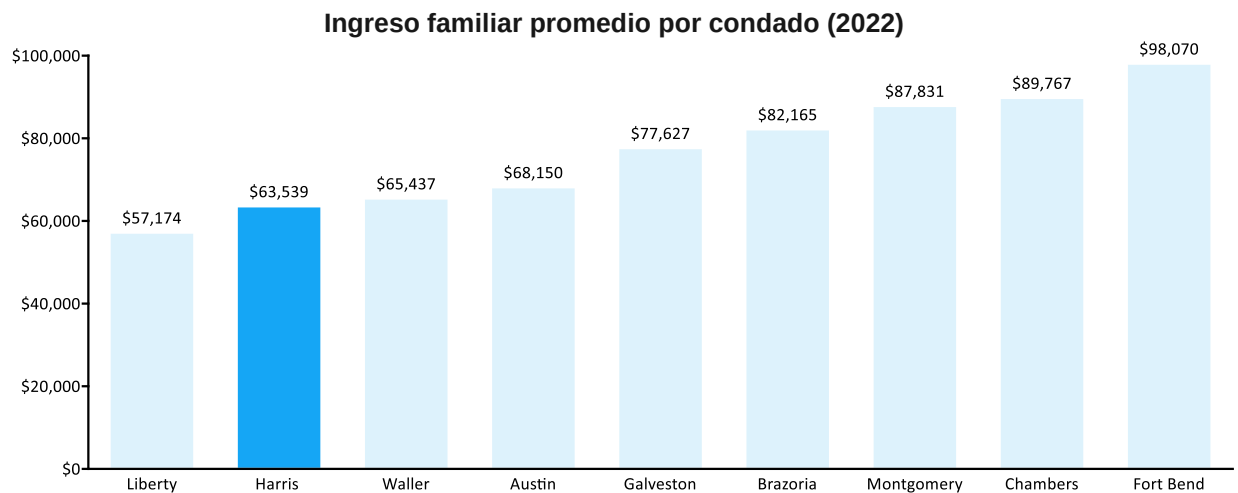


La población hispana/latina del condado creció del 43 % en 2020 al 44.6 % en 2022. La población negra/afroamericana del condado creció del 18.7 % en 2020 al 20.6 % en 2022, mientras que la población que se identifica como de otro origen disminuyó del 3.3 % en 2020 al 0.2 % en 2022.

Ingreso familiar promedio

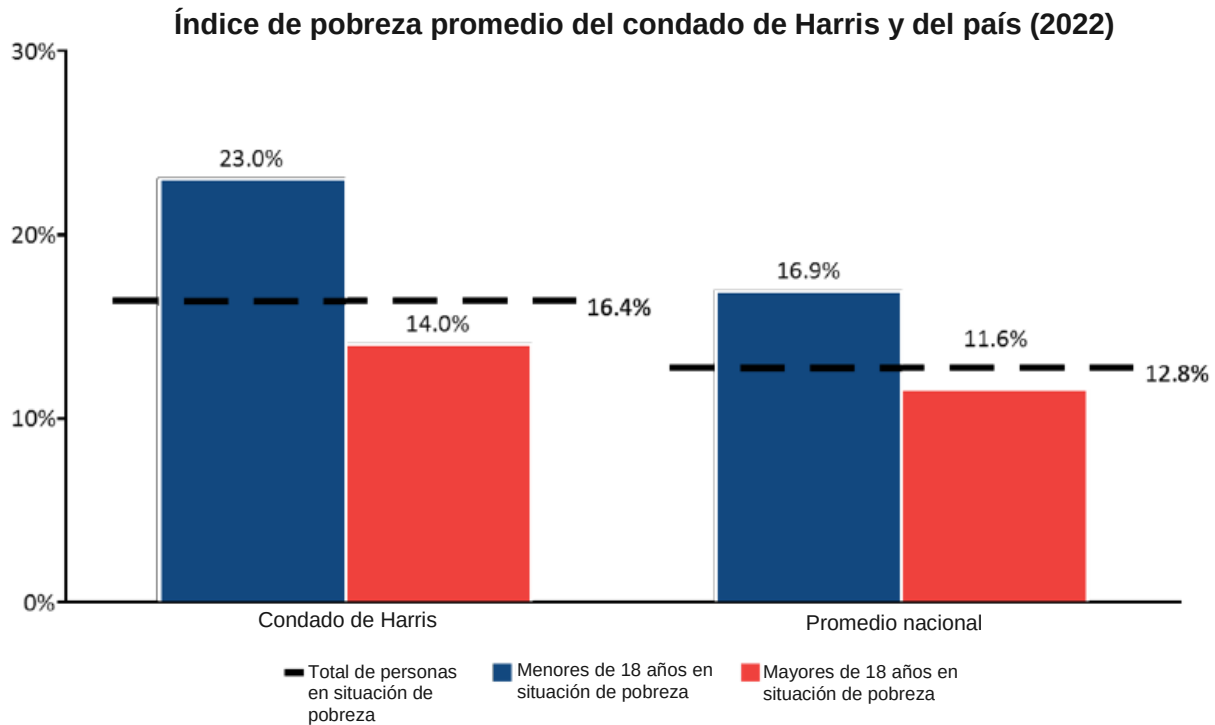


Mientras que el ingreso familiar promedio del condado de Harris aumentó de manera sostenida durante los últimos 10 años, este es ligeramente menor al del estado, en términos generales (\$63,539 frente a \$66,959) y está por detrás de la mayoría de los condados circundantes en el área metropolitana de Houston. De los condados de la zona, solo Liberty tiene ingresos familiares promedio más bajos.



Índice de pobreza

El índice de pobreza del condado es más alto que el promedio nacional (16.4 % frente al 12.8 %) para todos los grupos etarios. El área de disparidad más importante se observa en los residentes menores de 18 años, con un índice de pobreza superior por un 6.1 % al promedio nacional.



Aunque el índice de pobreza del condado de Harris aumentó de su máximo de 15.9 % en 2020 a 16.4 % en 2022, el índice de incremento es más lento que el de los condados aledaños. En general, los índices de pobreza son más altos entre las personas que viven en zonas urbanas que entre las que viven en zonas suburbanas o rurales, pero hay una gran variedad de factores que contribuyen a la lenta disminución del índice de pobreza del condado. La brecha en el índice de disminución refleja, en gran medida, las diferencias en el entramado racial y étnico de la población del condado. Aunque el índice de pobreza se incrementó en todos los grupos raciales y de origen hispano, aún persisten las diferencias raciales en las condiciones de pobreza y en el ingreso familiar promedio. Los residentes negros e hispanos continúan siendo los más pobres en comparación con la población en general. Casi el 65.2 % de los residentes del condado de Harris son de origen latino/hispano o negro, el porcentaje más alto de todos los condados del área. La concentración cada vez mayor de la pobreza ha sido una preocupación constante durante las últimas décadas, y los vecindarios más carenciados tienden a concentrar las desigualdades que detienen la movilidad con el paso del tiempo.

Resumen ejecutivo



Imagen: vista del interior del Palacio de Justicia de 1910.

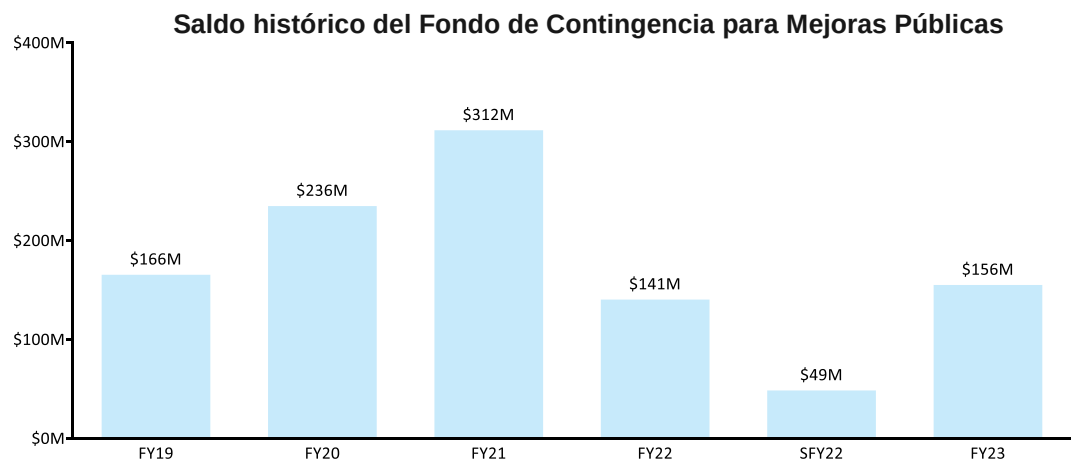
Todos los años, el Tribunal de Comisionados del condado de Harris fija un presupuesto para el gobierno del condado, incluidos 86 departamentos y agencias operativos. El presupuesto incluye fondos generales y fondos de recaudación especial con los que se financian los servicios del condado. El presupuesto también incluye el servicio de la deuda, y los proyectos culminados y en curso, así como un conjunto de proyectos de capital recomendados, que presentaron los departamentos del condado.

En la preparación para el año fiscal 2024, la Oficina de Administración y Presupuesto (OMB) colaboró con los departamentos para catalogar y proyectar los generadores de costos del condado, con el propósito de actualizar el presupuesto del FY23 y desarrollar la proyección del nivel de servicio actual (current level of service, CLS). El CLS tiene por objeto proporcionar una proyección transparente, integral y previa a la toma de decisiones del presupuesto del condado, que incluya los factores inflacionarios, los cambios de mandato a nivel estatal y nacional, las operaciones y todas las decisiones económicas durante el año fiscal en curso.

Fortalezas económicas

El condado de Harris espera comenzar el próximo año fiscal en una posición económica sólida, con saldos de efectivo en los fondos generales (incluidos el Fondo de Contingencia para Mejoras Públicas y el Fondo de Respuesta y Recuperación [Response and Recovery, R&R] de la COVID) de más de \$500 millones, un cuantioso saldo no invertido de la asignación directa de \$915.5 millones en virtud de la Ley del Plan de Rescate Estadounidense (American Rescue Plan Act, ARPA), así como la mejor calificación crediticia posible (AAA). Por fortuna, el condado de Harris tiene también una base estable de impuestos a la propiedad durante la pandemia y un gran apoyo de subvenciones. Al cierre del FY23, más de la mitad de los departamentos del condado utilizaron financiamiento proveniente de subvenciones complementarias para financiar o mejorar los servicios públicos. El impacto acumulativo de los fondos provenientes de subvenciones es de casi \$650 millones durante los primeros diez meses del FY23, incluido el siguiente financiamiento: la ARPA, los programas de Subvención Global para el Desarrollo Comunitario (Community Development Block Grant, CDBG) y el Control de Inundaciones. En el transcurso del FY23, el condado se mantuvo dentro de su presupuesto del fondo general, con gastos proyectados que son coherentes con la nueva recaudación.

Durante los primeros diez meses del FY23, el condado de Harris aumentó en \$27 millones el saldo disponible en el Fondo de Contingencia para Mejoras Públicas, con el fin de continuar con el reabastecimiento de este fondo después de 2.5 años de disminución para financiar gastos relacionados con la COVID-19. El condado de Harris prevé que recibirá \$260 millones en reembolsos adicionales de la Agencia Federal de Gestión de Emergencias (Federal Emergency Management Agency, FEMA), que se encuentran en proceso de revisión por parte del Tesoro de los EE. UU. o el Departamento de Gestión de Emergencias de Texas.



Todos estos factores permiten al condado mantener el nivel actual de servicios para las operaciones básicas del condado, mientras hace inversiones estratégicas en nuestros sistemas públicos de seguridad y justicia.

Impacto en la economía, el crecimiento y los impuestos

Tras los grandes aumentos que se produjeron en las tasaciones durante el año calendario 2021, los valores en todas las categorías de propiedades continuaron aumentando con rapidez en 2022, lo que causó un aumento general del 12 % en la estimación del valor tributable certificado de 2023, en comparación con el año anterior. A partir de abril de 2023, el HCAD informa un aumento del 16 % en las tasaciones residenciales, el 27 % para los apartamentos, el 23 % para los almacenes, el 20 % para el comercio minorista y el 13 % para propiedades administrativas. Los \$13,800 millones en nuevas construcciones representan el mayor crecimiento en la base de impuestos en más de 10 años.

Si bien los años 2021 y 2022 fueron extraordinarios en términos de tasación, el condado de Harris tiene una larga trayectoria de sólido crecimiento económico y aumento en la tasación de las propiedades. A continuación, se detallan los valores de las propiedades certificados tributables desde 2013, el estimado certificado para 2023 y el monto de las construcciones nuevas que se agregaron al registro tributario cada año.

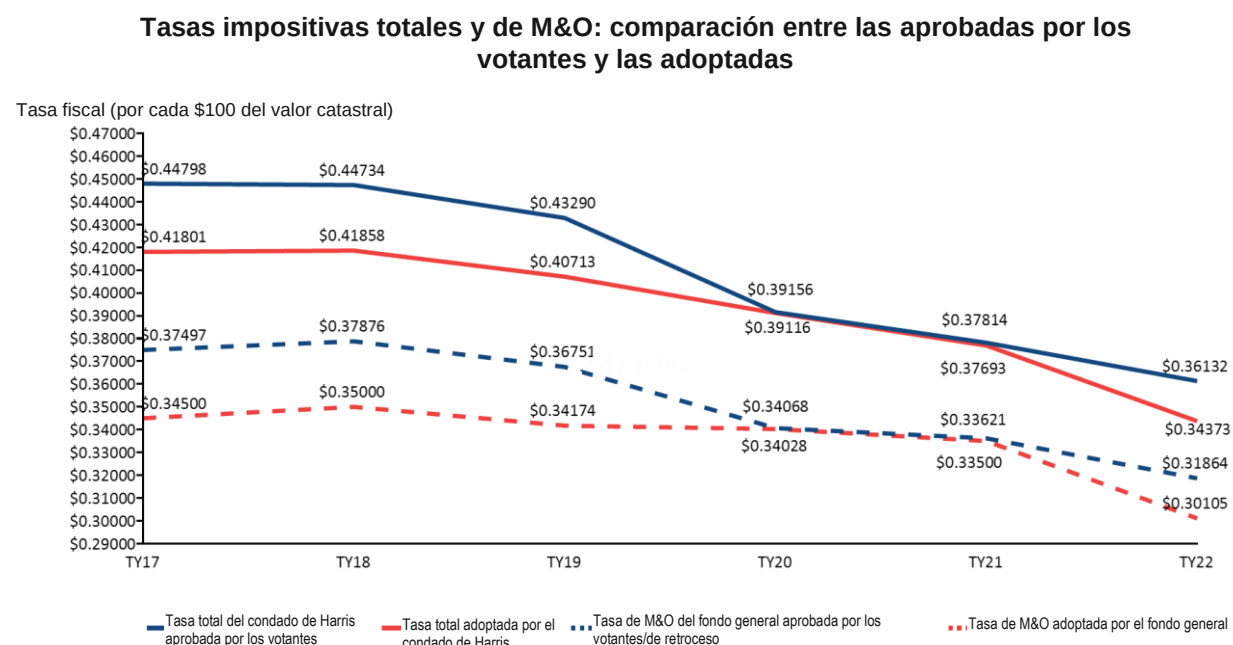
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Valor tributable											
(en millones de \$)	309,000	347,000	392,000	421,000	438,000	450,000	483,000	505,000	521,000	586,000	658,00
% de cambios	10.5 %	12.1 %	13.1 %	7.3 %	3.9 %	2.7 %	7.4 %	4.6 %	3.1 %	12.4 %	12.2 %
Nuevas construcciones (en millones de \$)	5,300	8,100	10,800	12,000	12,000	10,500	9,900	12,300	11,200	12,400	13,800

Sin embargo, existen herramientas destinadas a moderar el impacto de los grandes aumentos del valor tributable para los propietarios. La tasación anual de las propiedades residenciales aumentó hasta un 10 %, lo que dio como resultado que más del 90 % de las propiedades residenciales del condado tuvieran tasaciones tributables para 2023 por debajo de su tasación. Además, el condado otorga una exención del 20 % para propiedades residenciales y una exención adicional por \$275,000 para propiedades residenciales cuyos propietarios son adultos mayores o tienen discapacidades, lo que también reduce las cargas impositivas.

Además de estos límites y exenciones, la ley de Texas limita el monto total de los impuestos que el condado puede generar a partir de las propiedades existentes, con un aumento máximo objetivo del 3.5 % por año, a menos que el condado llame a elecciones para autorizar una tasa mayor. Cuando las tasas se adoptan por debajo del límite del 3.5 %, el condado puede acumular la diferencia entre el máximo (tasa aprobada por los votantes) y la tasa adoptada, y aplicar ese incremento no utilizado en cualquiera de los siguientes tres años. Debido a que el condado adoptó tasas por debajo de la VAR en cada uno de los últimos tres años, tiene un incremento considerable sin usar (de \$0.01759 por cada \$100 de valor tributable) que se puede usar en 2023.

Después de más de una década de mantener estable la tasa fiscal general, el condado redujo su tasa impositiva combinada todos los años desde 2019, en parte, para compensar los grandes aumentos en el valor de las propiedades y cumplir con los límites de recaudación estatales. Las tasas impositivas históricas adoptadas por el Tribunal por cada \$100 de valor tributable se muestran en la siguiente tabla.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Condado	0.41455	0.41731	0.41923	0.41656	0.41801	0.41858	0.40713	0.39116	0.37693	0.34373
Control de Inundaciones	0.02827	0.02736	0.02733	0.02829	0.02831	0.02877	0.02792	0.03142	0.03349	0.03055
Puerto de Houston	0.01716	0.01531	0.01342	0.01334	0.01256	0.01155	0.01074	0.00991	0.00872	0.00799
Distrito Hospitalario	0.17000	0.17000	0.17000	0.17179	0.17110	0.17108	0.16591	0.16671	0.16221	0.14831
Total combinado	0.62998	0.62998	0.62998	0.62998	0.62998	0.62998	0.61170	0.59920	0.58135	0.53058



La OMB prevé que recomendará tasas impositivas a la propiedad para 2023 que, una vez más, serán más bajas que el año anterior.

Nivel de servicio actual

A partir de marzo de 2023, la OMB involucró a los departamentos del condado en un proceso de nivel de servicio actual (CLS) para proyectar los costos de mantener el mismo nivel de servicio de un año fiscal al siguiente. La OMB se asoció con los departamentos y expertos en la materia para proyectar los generadores de presupuesto clave, como el mantenimiento de propiedades, las operaciones de flotas, los servicios públicos, los ajustes del costo de vida, los gastos relacionados con los beneficios para empleados, los cambios en la legislación estatal y también los ajustes no planificados del presupuesto para los servicios.

Gracias a una prudente gestión financiera, el condado se encuentra actualmente en una posición económica sólida y ostenta un presupuesto anual equilibrado, abundantes reservas de efectivo y una calificación crediticia alta. Sin embargo, los resultados del CLS proyectados muestran que la posición económica del condado de Harris enfrenta cada vez más dificultades debido a factores que exceden el control del condado. Los límites de recaudación establecidos por el estado, combinados con un gasto mínimo exigido por el estado en seguridad pública, los costos de la atención de la salud en aumento, la inflación, un sistema judicial colapsado que redunde en poblaciones carcelarias que exceden su capacidad y la falta de inversiones en el pasado en operaciones comerciales clave han creado un panorama complejo para el próximo año fiscal.

A lo largo del FY23, el Tribunal aprobó \$79 millones en transferencias recurrentes que se eliminaron del presupuesto propuesto para el FY23, debido al incumplimiento de la tasa impositiva NNR. Estas

transferencias recurrentes, junto con el aumento de los costos de las operaciones de los departamentos, limitan significativamente las posibilidades de inversión del Tribunal para el FY24.

En abril, la OMB presentó el pronóstico del CLS para el FY24 de \$2,386 millones en gastos planificados para el condado. Se proyectó un déficit de \$20 millones para el FY24 sobre la base de la proyección de \$2,366 millones de recaudación según la VAR, la tasa impositiva más alta que el Tribunal puede fijar sin la aprobación de los votantes. Con una proyección de tasa impositiva NNR de \$2,205 millones, el déficit sería de \$181 millones. Gracias a la orientación de Tribunal de Comisionados para el proceso presupuestario del FY24, el condado pudo equilibrar el presupuesto y realizar varias inversiones específicas para el próximo año fiscal, que se detallan en la sección de recomendaciones de presupuesto por área objetivo. En el siguiente cuadro, se representa la proyección de CLS para el FY24; a partir de abril de 2023, esta proyección cambió, y las cifras actualizadas se presentan en la sección de ingresos.

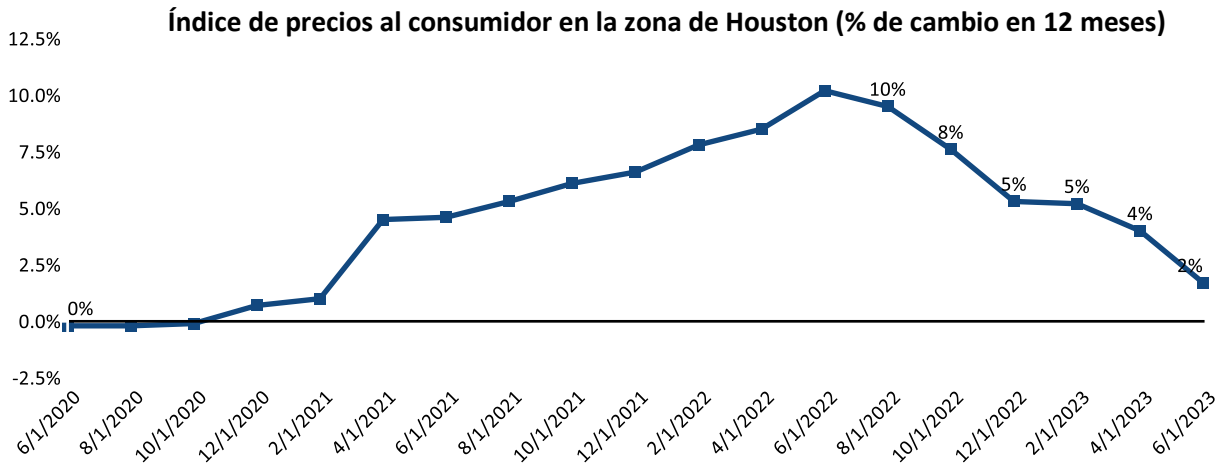
	Recaudación	Egresos	Excedente/(Déficit)
Tasa impositiva NNR del FY24	2,205 millones	2,386 millones	(181 millones)
VAR del FY24	2,366 millones	2,386 millones	(20 millones)

Generadores de presupuesto clave

El presupuesto del FY24 se elaboró en tiempos de enormes cambios e incertidumbre. Los factores que llevaron a la toma de decisiones difíciles en el proceso de la elaboración del presupuesto son la inflación, los costos carcelarios, y el aumento de los costos de los servicios públicos y de la atención de la salud.

Inflación

La tasa de inflación disminuyó en los últimos 12 meses gracias a que la Reserva Federal comenzó a subir las tasas de interés. La tasa de inflación general de los EE. UU. para junio de 2023 fue del 3.0 %. Se prevé que la tendencia actual de la inflación disminuya. Sin embargo, todavía existe la incertidumbre que surge de una combinación de factores, como los precios de los servicios públicos y la energía, y las interrupciones de la cadena de suministro.



Costos de las cárceles

A pesar de las continuas inversiones en los departamentos del condado relacionados con la justicia, el crecimiento de la población carcelaria sigue generando gastos adicionales por \$50 millones en la cárcel del condado. La población carcelaria previa a Harvey era de 8,700 reclusos en promedio. En el pico de la pandemia de la COVID-19, el promedio fue de 8,000 reclusos, mientras que, en lo que va de 2023, la población carcelaria promedio es de 9,500 reclusos. Este pico en la población carcelaria no solo supone una exigencia para el personal, sino que también genera otras necesidades básicas. Además, con el aumento de la población, también se incrementó la proporción de reclusos que son de alto riesgo, lo que requiere personal adicional y la necesidad de trasladar a los reclusos a instalaciones privadas. Las horas extras para el personal de la cárcel representan hoy en día el 16.1 % del presupuesto laboral general del Departamento del Alguacil. A principios del FY23, el Tribunal de Comisionados aprobó un complemento de \$20 millones para la restauración de la dotación del personal carcelario a los niveles presupuestarios anteriores a la tasa impositiva NNR, que se mantiene en el presupuesto propuesto para el FY24.

Durante el FY23, el condado sigue derivando reclusos al condado de Garza y al Centro Correccional LaSalle, lo que representa un costo de \$37 millones; esto se paga por medio de una combinación de fondos del fondo general y la ARPA, para mantener las proporciones de personal por recluso exigidas por el estado.

En el FY23, el Tribunal de Comisionados realizó una inversión de \$1.9 millones para abastecer con cámaras corporales al personal de detención de la cárcel, con el fin de crear más transparencia y una recopilación de pruebas más rápida. A lo largo del FY24, se producirá un aumento en el presupuesto general por un total de \$5.1 millones, destinado a las cámaras corporales. El presupuesto del FY24 también incluye \$411,000 de la apropiación del fondo general para puestos laborales que ya no cubren las subvenciones federales (subvenciones en virtud de la Ley de la Segunda Oportunidad y la Ley para la Eliminación de las Violaciones en Prisión [Prison Rape Elimination Act, PREA]). El presupuesto propuesto también incluye \$7.8 millones destinados a gastos médicos adicionales de la cárcel.

Mantenimiento de las instalaciones y servicios públicos

El mantenimiento de las instalaciones y los servicios públicos representan \$29.1 millones en el presupuesto adicional propuesto para el FY24, de los cuales \$10.4 millones son para los servicios públicos y \$18.7 millones se destinan al mantenimiento de las instalaciones.

Un factor importante en el gran aumento de los servicios públicos es el entorno inflacionario y el hecho de que el aumento propuesto en el presupuesto de servicios públicos se eliminó durante el incumplimiento de la tasa impositiva NNR. En particular, un nuevo contrato por el servicio de energía eléctrica que entró en vigencia en enero de 2023 aumentó los costos de electricidad en alrededor del 50 % o \$7.2 millones. Si bien los costos del servicio de gas natural se estabilizaron este año, aumentaron \$500,000 desde el FY22. Además, prevemos un aumento de \$2.8 millones en los costos de los servicios

de agua/aguas residuales, en comparación con el FY22. Desde entonces, los cargos por el servicio de agua/aguas residuales de la ciudad de Houston aumentaron un 45 % y un 30 %, respectivamente.

Asimismo, se prevé que los gastos de mantenimiento de las instalaciones aumenten en alrededor de \$3.6 millones, impulsados principalmente por la inflación en los contratos de mantenimiento del condado. El presupuesto del FY24 también propone transferir \$15.1 millones del mantenimiento de las instalaciones al fondo general, lo que, en el pasado, se había financiado con otras fuentes.

Defensa de indigentes

Durante los últimos dos años fiscales, se observaron incrementos descomunales en los costos de *defensa de indigentes* o servicios de defensa penal que proporciona el condado de Harris a las personas acusadas de un delito, que no pueden pagar su propia representación legal. En el FY22 y el año fiscal corto 2022 (short fiscal year 2022, SFY22) anualizado, el condado de Harris destinó un promedio \$60.6 millones al año a la defensa de indigentes. Solo en el FY23, el Tribunal de Comisionados aprobó un complemento de \$36 millones debido a los costos adicionales de los honorarios de los abogados designados por el tribunal, para cubrir un gasto total proyectado de \$95 millones.

Los costos imprevistos se atribuyen a una combinación de aumentos importantes en la cantidad de casos que se presentan en los tribunales del condado y del distrito, así como a un cambio en la estructura de los honorarios, que los jueces aprobaron durante el FY23.

A lo largo del FY24, el condado invertirá \$21.4 millones adicionales en la defensa de indigentes: \$7.4 millones para apoyar la primera etapa de expansión de la Oficina del Defensor Público, con el objetivo de llegar a representar el 50 % de todos los casos para el FY26, y \$14 millones destinados a los honorarios de los abogados que designa el tribunal.

Compensación y dotación de personal

Los costos laborales, tales como salarios, jubilaciones, impuestos sobre la nómina y salud grupal, representan casi el 60 % del presupuesto de \$2,300 millones del fondo general del condado para el FY23. En el presupuesto propuesto, se prioriza la restauración del salario de los empleados hasta el nivel de lo que se perdió por el incumplimiento de la tasa impositiva NNR, al proporcionar un COLA del 7 % para los empleados civiles y los empleados jurados que no son agentes, y un COLA del 4 % para los agentes, con lo que se alcanza una inversión total de \$53 millones durante el FY24. Los COLA recomendados se implementarían con el paso del tiempo: un 3 % para civiles y empleados que no son agentes de seguridad pública, al comienzo del año fiscal, y un 4 % a ejecutarse a mediados de año. Los COLA para los agentes se dividirían en un 2 % al comienzo del año fiscal y en un 2 % a mitad de año. En el siguiente cuadro, se muestran los ajustes históricos del costo de vida que estableció el condado.

Año fiscal	% del COLA para civiles	% del COLA para agentes y puestos similares
FY22*	1.2 %	1.2 %
SFY22†	1.0 %	4.0 %
FY23	0 %	0 %
Total	2.2 %	5.2 %
Propuestas para el FY24‡	7.0 %	4.0 %
Total propuesto	9.2 %	9.2 %

El COLA propuesto se basa en el aumento anual de salario \$500 para los empleados que ganan \$120,640 o menos, autorizado en mayo de 2023, que le cuesta al condado \$2.4 millones al año. El condado también adoptó un incentivo de retención de oficiales de detención, que se financia a través de la ARPA, por un monto de \$5.7 millones, con el que se pagan \$2,000 anuales a los empleados elegibles.

Antes del FY22, el condado de Harris no proporcionaba los COLA regulares a los empleados del condado. En cambio, los departamentos del condado recibían aumentos, y los jefes de departamento individuales podían aumentar los salarios de los empleados a su discreción.

En julio de 2023, el Tribunal de Comisionados autorizó una estrategia y un presupuesto para que Recursos Humanos y Gestión de Riesgos (Human Resources and Risk Management, HRRM) desarrollara clasificaciones estandarizadas de puestos e identificara las disparidades salariales en todo el condado.

El presupuesto propuesto para el FY24 supone un ahorro de \$5 millones por vacantes en todos los departamentos del condado, que se pueden encontrar en el presupuesto de administración general-202.

Beneficios para los empleados

El condado tiene fondos independientes para los programas de salud, indemnización por accidentes y enfermedades laborales, y beneficios por desempleo para los empleados, y también deben financiar los beneficios de jubilación, Seguro Social y Medicare. El financiamiento de estos beneficios proviene principalmente de los cargos a los departamentos en cada período de pago, incluida una cantidad fija para la salud grupal, que se basa en la cantidad de empleados elegibles de cada departamento, y un cargo variable destinado a los demás beneficios que se basan en los salarios de los empleados. En el FY24, las

* El COLA no se dividió entre civiles y agentes.

† El 4 % incluyó investigadores de la Oficina del Fiscal del Condado (County Attorney's Office, CAO), la Oficina de Administración del Distrito (District Administration Office, DAO), la Oficina del Jefe de Bomberos (Fire Marshal's Office, FMO) y la Oficina del Defensor Público (Public Defender's Office, PDO).

‡ Los empleados de la cárcel recibieron el 4 %.

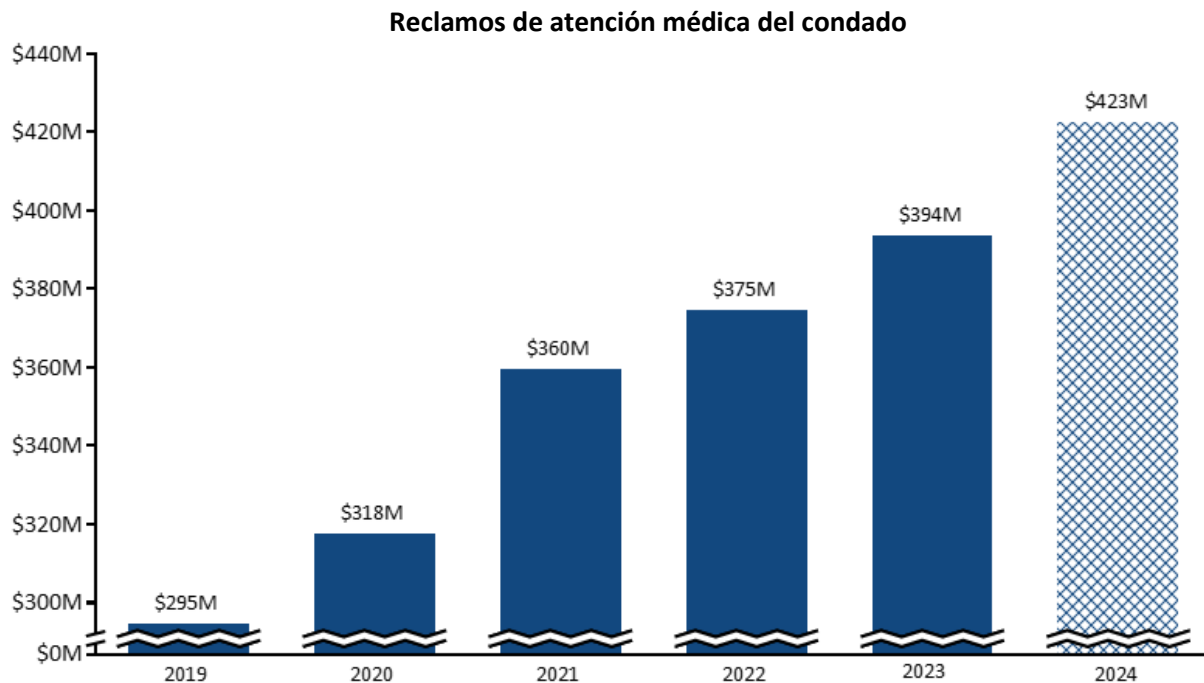
tasas propuestas para los beneficios incluidos en el presupuesto para empleados de tiempo completo, tiempo parcial y temporales son las siguientes:

Tasas propuestas para los beneficios en el FY24	Tiempo completo	Tiempo parcial	Temporal
Salud grupal (costo anual por empleado)	18,030	n/c	n/c
Jubilación*	15.3025 %	15.3025 %	n/c
Indemnización por accidentes y enfermedades laborales	0.8800 %	0.8800 %	0.8800 %
Desempleo	0.1000 %	0.1000 %	0.1000 %
Seguro Social	5.9800 %	5.9800 %	5.9800 %
Medicare	1.4000 %	1.4000 %	1.4000 %
Tasa total variable	23.6625 %	23.6625 %	8.3600 %

*El condado participa en el Sistema Previsional de Distritos y Condados de Texas, que opera por año calendario. La tasa de contribución a la jubilación para el resto del año calendario 2023 es del 15.1 %, pero la contribución requerida aumenta al 15.37 % para el año calendario 2024, lo que da como resultado una tasa combinada del 15.3025 % para el año fiscal.

Costos de la atención de la salud

El condado de Harris proporciona generosos beneficios médicos a sus empleados y jubilados en comparación con organizaciones similares y datos de encuestas de referencia a nivel nacional. Para 2023, la proyección de los reclamos por atención de la salud es de \$394 millones, lo que representa un aumento del 5 % con respecto a 2022 y un incremento de casi el 34 % con respecto a solo 4 años atrás. El monto de los reclamos por atención médica proyectado para el FY24 es de \$423 millones, y el condado continuará supervisando las proyecciones cuando comience el nuevo año del plan.



El presupuesto propuesto aumenta la contribución para atención médica del condado en \$14 millones, lo que eleva el costo por empleado de \$17,252 a \$18,030. Sobre la base de la proyección del CLS para el FY24, el presupuesto del FY24 supone un ahorro de \$12 millones en la atención médica, como consecuencia de la nueva licitación del contrato de atención médica. HRRM y la OMB continuarán investigando y presentando otras opciones de ahorro, como los planes Medicare Advantage y Managed Care, para la consideración futura del Tribunal de Comisionados.

Sistema Previsional de Distritos y Condados de Texas

En 2022, la cartera del Sistema Previsional de Distritos y Condados de Texas (Texas County & District Retirement System, TCDRS) rindió -5.8 %, neto de todas las tarifas, frente a un índice de referencia de inversión del 7.5 %. El TCDRS utilizó las reservas del sistema para mitigar parte de la pérdida. Sin embargo, la tasa previsional que se cobra a cada empleado aumenta del 15.25 % al 15.30 % del salario actual, lo que genera un costo adicional de \$600,000 para el fondo general. Si bien los activos del sistema se redujeron en 2022, el sistema se mantiene saludable, con una tasa de financiamiento del 91.53 %.

Patrulla por contrato

El condado de Harris permite que el Departamento del Alguacil y los distritos policiales establezcan acuerdos contractuales con empresas, asociaciones de propietarios, distritos escolares independientes y distritos de servicios públicos municipales, para proporcionar agentes de patrulla exclusivos dentro de su área de influencia. La política actual requiere que los contratos comiencen en el condado y se reembolse el 100 % del costo de los agentes. En años posteriores, las entidades pueden rebajar su compromiso al 70 % o al 80 % del tiempo y costo de los agentes. En el siguiente cuadro, se muestra cuánto recibe y cuánto gasta el condado como parte del programa de patrulla por contrato (en millones).

	FY20	FY21	FY22	FY23
<i>Cantidad de oficiales contratados</i>	<i>975</i>	<i>1,015</i>	<i>1,040</i>	<i>1,142</i>
Costos cubiertos por los clientes	71.9	78.6	82.5	95.0
Costos cubiertos por el condado	25.6	27.9	29.4	31.6
Costo total	97.5	106.5	111.9	126.6

En octubre de 2023, la OMB presentará una recomendación al Tribunal de Comisionados sobre las tasas actualizadas para el presupuesto del FY25.

Plan de Rescate Estadounidense y Ayuda Nacional

Mientras el impacto sanitario y económico de la COVID-19 se sigue sintiendo en todo el condado de Harris, el financiamiento nacional de inversiones específicas está acelerando la recuperación de la pandemia.

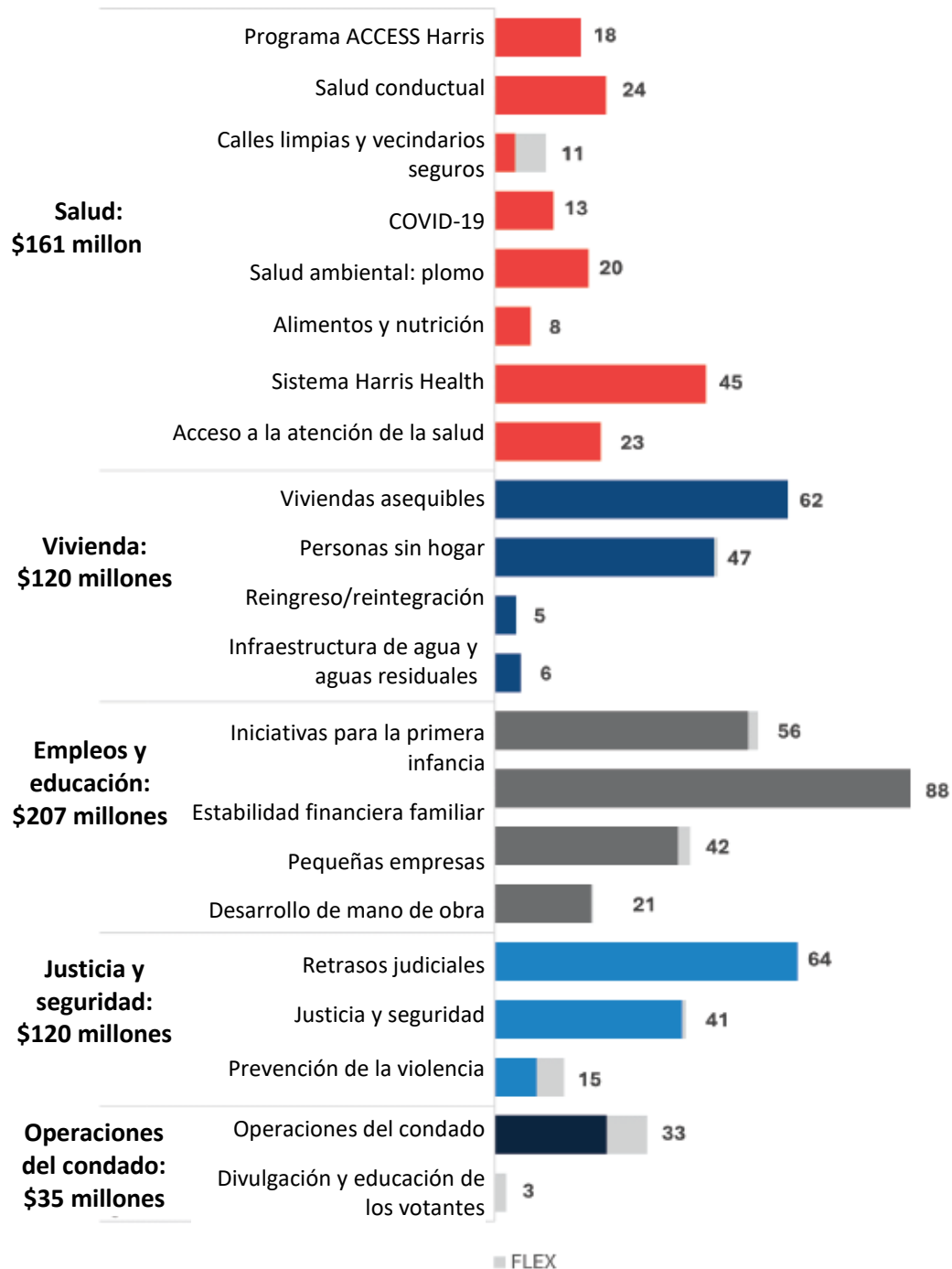
El condado utilizó de manera eficaz los dólares de los fondos nacionales para la recuperación y asignó la totalidad de los fondos disponibles del Tesoro de los EE. UU. a través de la Ley de Ayuda para el Coronavirus, Alivio y Seguridad Económica (Coronavirus Aid, Relief, and Economic Security, CARES) y la Ley de Apropiações Consolidadas (Consolidated Appropriations Act). El Fondo para la Recuperación Fiscal Estatal y Local del Coronavirus en virtud de la ARPA otorgó una subvención directa de \$915.5 millones al condado de Harris, de los cuales \$642.7 millones ya se consignaron.

Los fondos de la ARPA deben utilizarse antes de que concluya el 2024. El período de ejecución se extiende hasta el 2026. El Tribunal de Comisionados identificó que los ámbitos de salud, vivienda, empleo y educación, justicia y seguridad y operaciones del condado son las prioridades de inversión, y estableció un marco de trabajo de igualdad para orientar esas inversiones. Gracias a la opinión de más de 1,000 integrantes de la comunidad, se crearon áreas de enfoque y resultados prioritarios.

Para obtener más información sobre el proceso de participación comunitaria y los programas activos, y sobre nuestro Plan de Recuperación anual presentado al Tesoro de los EE. UU., visite [HarrisCountyARPA.org](https://www.harriscountyarpa.org).

A continuación, se muestra un resumen de los fondos de la ARPA consignados hasta junio de 2023:

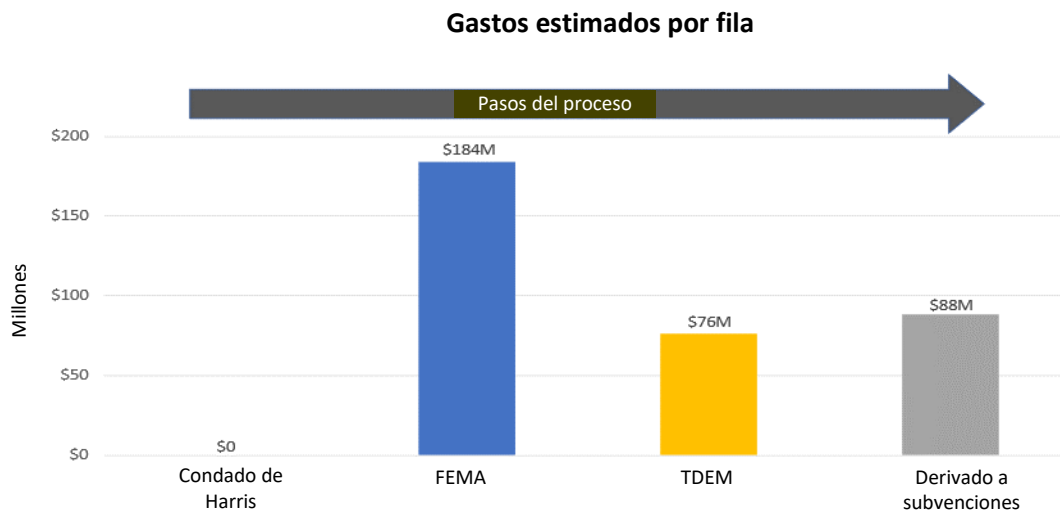
Fondos consignados por el Tribunal de Comisionados del condado de Harris hasta junio de 2023 (en millones de \$)



Durante el FY24, el condado se concentrará en consignar los fondos restantes y evaluar las opciones de financiamiento sostenible donde sea necesario.

Programa de Asistencia Pública de la FEMA por la COVID-19

Durante junio de 2023, se consignaron 55 proyectos por un monto de \$164 millones en el marco del Programa de Asistencia Pública de la FEMA por COVID-19. El condado seguirá trabajando con la FEMA y el Departamento de Gestión de Emergencias de Texas para obtener el reembolso de los gastos elegibles, y se prevé que se comprometerán otros \$184 millones antes de que finalice el FY24. Tal como quedó demostrado en acontecimientos pasados, como el huracán Harvey, la resolución final de los proyectos pendientes y el financiamiento de la FEMA dependen del tiempo necesario para llevar adelante las auditorías, revisiones y apelaciones. La FEMA aprobó \$76 millones en reembolsos y está a la espera de que el Departamento de Gestión de Emergencias de Texas (Texas Department of Emergency Management, TDEM) los revise para que el auditor del condado los reconozca.



Plan del presupuesto



Imagen: Tribunal de Comisionados.

Recaudaciones y egresos aprobados

El plan de apropiación propuesto para el fondo general del condado de Harris durante el FY24 es de \$2,395 millones, lo que incluye \$2,395 millones en recaudación total proyectada*.

La apropiación propuesta del Distrito de Control de Inundaciones del Condado de Harris (Harris County Flood Control District, HCFCD) es de \$128.2 millones. La apropiación recomendada de la HCTRA es de \$657 millones† y se asignan \$288 millones de las transferencias totales a los fondos de Movilidad e Infraestructura.

	Fondo general	Distrito de Control de Inundaciones	HCTRA
Recaudación	\$2,395 millones	\$128 millones	\$967 millones
Egresos	\$2,395 millones	\$128 millones	\$657 millones
Transferencias	-	-	\$288 millones salientes

* La recaudación prevista de la OMB diferirá de la estimación del auditor, en parte, debido a este cronograma y también por otras razones, como se detallan en la sección sobre la recaudación.

† La recaudación de la HCTRA se compone de los ingresos operativos y los ingresos por inversiones; los egresos de la HCTRA se componen de los gastos operativos, los servicios de la deuda y PAYGO.

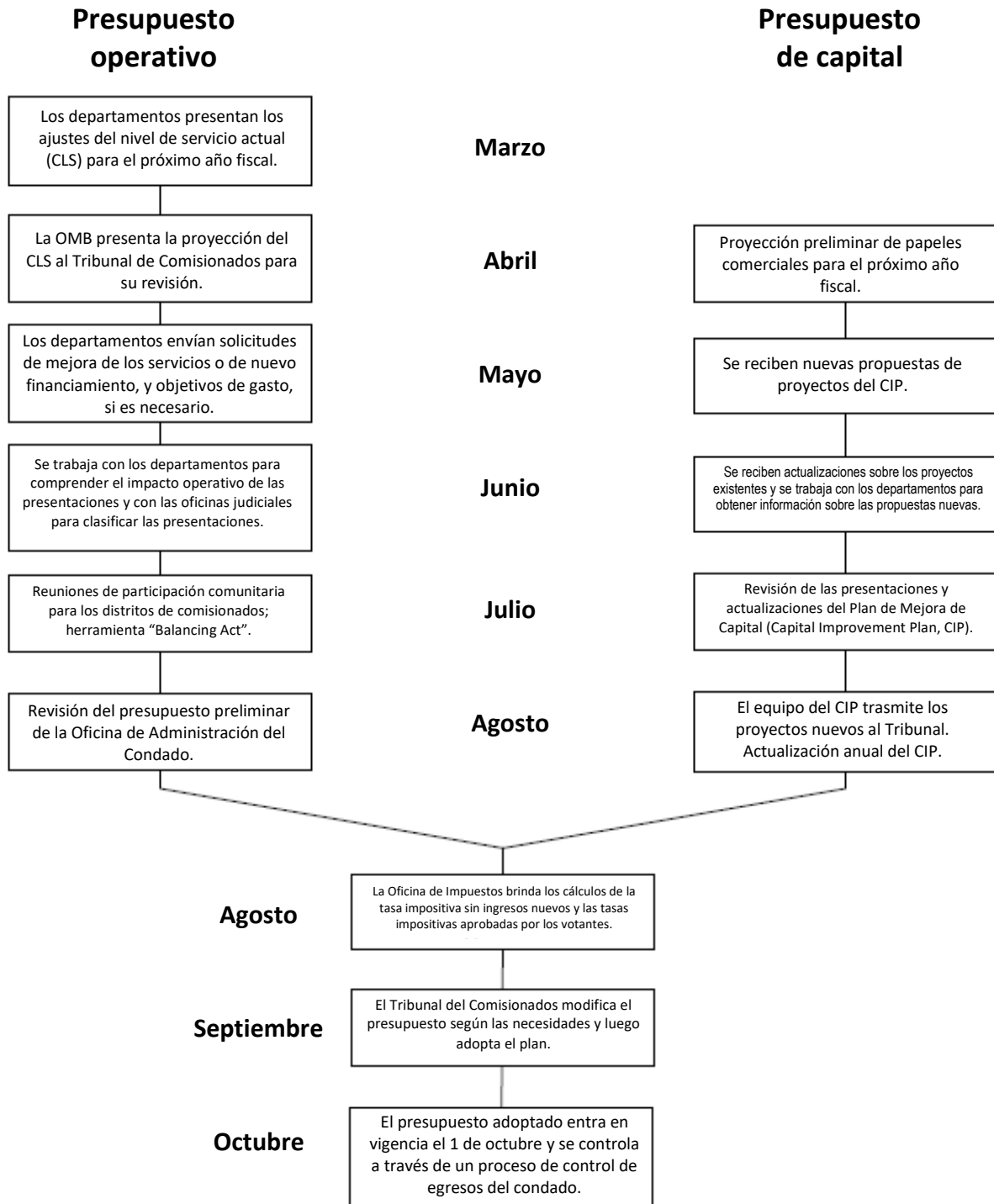
Políticas y proceso del presupuesto



Imagen: centro comunitario Leonel Castillo.

Cronograma del proceso del presupuesto

Al inicio del nuevo año fiscal del condado, la OMB creó un cronograma del proceso de presupuesto para ayudar a destacar las fechas claves del ciclo presupuestario del FY25. Pueden añadirse o eliminarse más fechas claves en este diagrama el próximo año. La OMB comunicará las actualizaciones a los departamentos con regularidad.



Cambio de año fiscal

Antes de marzo de 2022, el año fiscal del condado comenzaba el 1 de marzo y terminaba el 28 de febrero. En 2022, para alinear mejor el ciclo presupuestario y de apropiaciones del condado con los plazos de establecimiento de la tasa impositiva, el año fiscal se modificó, para comenzar el 1 de octubre y terminar el 30 de septiembre. Para implementar este cambio, fue necesario experimentar un año de transición corto, de 7 meses, desde el 1 de marzo hasta el 30 de septiembre de 2022. En el siguiente cuadro, se muestran las diversas abreviaturas y fechas correspondientes a cada año fiscal.

FY20	FY21	FY22	SFY22	FY23	FY24
FY2020	FY2021	FY2022	SFY2022	FY2023	FY2024
1/MAR/19- 29/FEB/20	1/MAR/20- 28/FEB/21	1/MAR/21- 28/FEB/22	1/MAR/22- 30/SET/22	1/OCT/22- 30/SET/23	1/OCT/23- 30/SET/24

Cabe señalar que “ejercicio impositivo” (tax year, TY) es diferente de “año fiscal” y cubren períodos muy diferentes. Como referencia, se prevé que las tasas impositivas de 2023 (ejercicio impositivo 2023) se establezcan en septiembre de 2023 y que la recaudación impositiva asociada a este se reciba durante el FY24 del condado.

Presupuesto por resultados

A finales de 2020, con el apoyo del Tribunal de Comisionados, la OMB emprendió el rediseño del proceso de elaboración de presupuestos del condado. Previamente, quienes se encargaban de tomar las decisiones observaban el historial de gastos y se enfocaban en las asignaciones más importantes para un departamento o una agencia. En este proceso, se priorizaban las asignaciones pasadas por sobre el desempeño actual y no quedaba clara la conexión entre las opciones de financiamiento y los resultados para la comunidad.

El nuevo enfoque del condado, *presupuesto por resultados*, reorienta el proceso de elaboración de presupuestos en torno a los programas reales y los servicios prestados. En el presupuesto por resultados, quienes se encargan de tomar las decisiones ya no dependen de las asignaciones más importantes como variable de los datos reales sobre lo que el condado está haciendo para sus componentes. En cambio, pueden preguntar directamente lo siguiente: “¿Cuál es el impacto de nuestros servicios en la comunidad? ¿A qué nivel deben recibir financiamiento?”.

Durante el ciclo presupuestario del FY24, el Tribunal de Comisionados creó los Comités de áreas objetivo (Goal Area Committees, GAC), que se reunieron con cada departamento en las Reuniones de progreso de los departamentos (Department Progress Meetings, DPM) para comprender todo el proceso, desde las prioridades estratégicas hasta la prestación de los servicios. La estructura de los servicios y el programa sirvieron de base para las conversaciones continuas con los departamentos sobre el gasto, el desempeño y las necesidades de recursos para la eficiencia del servicio.

Resultados prioritarios

El presupuesto por resultados, como todos los procesos de elaboración de presupuestos, es un ejercicio de priorización. Para orientar este proceso, el Tribunal de Comisionados identificó ocho áreas objetivo: justicia y seguridad, oportunidades económicas, vivienda, salud pública, transporte, inundaciones, medioambiente, y gobernación y servicio al cliente. El presupuesto financiará las prioridades en cada una de estas áreas y evaluará las asignaciones de acuerdo con una lista de resultados prioritarios aprobados por el Tribunal, que se detalla a continuación.

Programas y servicios

El condado de Harris tiene el objetivo de mejorar los resultados prioritarios a través de sus programas y servicios. Históricamente, estas actividades han sido difíciles de evaluar, ya que el condado carecía de un catálogo estandarizado de programas y servicios, y no llevaba un seguimiento coherente de los costos a nivel de los programas y servicios. Este año, la OMB trabajó con los departamentos para crear un catálogo estandarizado y definir los servicios como un servicio o un conjunto de servicios que aborden algún problema específico de la comunidad o el gobierno. Un servicio debe tener un “cliente” identificable y una estrategia específica para lograr el mejor resultado posible. Los servicios se combinan para formar un *programa*, un conjunto de servicios que operan juntos para brindar un beneficio a la comunidad. En líneas

generales, la OMB elaboró un catálogo con más de 700 servicios y 300 programas, los cuales se detallan más adelante en el Volumen II: Detalles de los Departamentos. A continuación, se muestra un ejemplo ilustrativo de programas y servicios.

Programa	Servicio
Servicios de apoyo y administración	Servicios financieros
	Recursos humanos
	Tecnologías de la información (TI)
	Comunicaciones
	Gestión de casos
Audiencia de fianza	Audiencia de fianza
Servicios integrales de defensa	Servicios integrales de defensa

Medidas de desempeño

Para comprender mejor si un departamento está alcanzando sus objetivos o si está progresando con respecto a los resultados prioritarios establecidos por el Tribunal de Comisionados, los departamentos desarrollaron medidas de desempeño para hacer un seguimiento de los resultados a nivel del servicio, el programa y el departamento. Este enfoque multinivel permite al condado evaluar el desempeño operativo, los objetivos del programa y el desempeño general del departamento.

Cada medida de desempeño se incluye en alguna de las siguientes tres categorías:

- ¿Cuánto hicimos? Por lo general, estas medidas capturan la cantidad del trabajo recibido o ejecutado.
- ¿Qué tan bien lo hicimos? Por lo general, estas medidas capturan la calidad del trabajo ejecutado.
- ¿Mejoramos la vida de alguien? Estas medidas describen el efecto neto en la comunidad y, por lo general, requieren de mucho análisis.

El condado logró un progreso importante en la selección de medidas de desempeño y en la creación de una frecuencia constante de informes de datos cada trimestre. Sin embargo, este es un proceso iterativo y, a medida que los departamentos pasan por el proceso de alinear las prioridades estratégicas departamentales con los servicios prestados y obtienen una mejor visibilidad de sus datos, se producirán cambios en las medidas proporcionadas.

Unir todas las piezas

Todas las mejoras analizadas anteriormente (los resultados prioritarios, los programas y los servicios bien definidos, los datos sobre costos a nivel de servicio y las medias de desempeño) operan juntas con el fin de conformar una estructura integrada para la gestión del desempeño.



Plan financiero de cinco años

La OMB emitió una solicitud de propuestas (Request for Proposals, RFP) con el fin de ayudar a crear un plan financiero de cinco años para el condado y el objetivo de proporcionar a los líderes del condado un panorama financiero a mediano y largo plazo basado en la situación actual, y destacar las oportunidades de generar un impacto positivo en la recaudación, los egresos, la eficiencia operativa y el desarrollo económico del condado. La fecha límite actual para la presentación de RFP es el 16 de agosto de 2023, con un cronograma general del proyecto de nueve meses. El plan ayudará al condado a enfrentar dificultades financieras graves durante la próxima década, de cara a las presiones inflacionarias y a los cambios que estableció el estado para el cobro de recaudaciones.

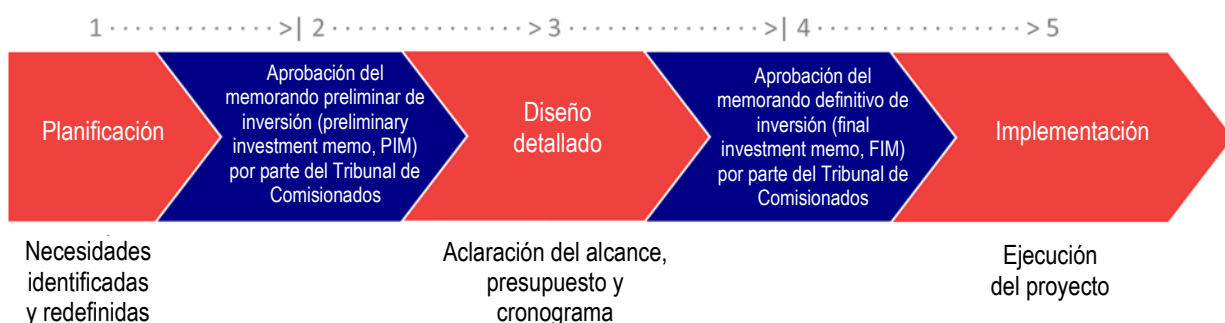
Plan de Mejoras de Capital

Como parte de su proceso de presupuesto anual, el condado de Harris vuelve a evaluar sus planes de mejoras de capital (CIP) para las instalaciones, la tecnología de la información, la compra de equipos de capital, la reducción del riesgo de inundaciones, el transporte y otras áreas. Algunas solicitudes de presupuesto operativo también pueden incluirse en este programa, si la OMB determina que se abordan mejor a través de proyectos del CIP. Los proyectos del CIP dirigidos por los distritos, incluidos los proyectos de parques y carreteras de los distritos, no son administrados por la OMB ni se reflejan en la sección del CIP del Libro de Presupuesto.

Los proyectos de capital del condado de Harris pueden dividirse, principalmente, en seis áreas objetivo:

1. **Inundaciones:** proyectos para minimizar el riesgo de inundaciones, incluidos los del bono de \$2,500 millones aprobado en 2018. Este año, se logró un avance importante para garantizar los fondos adicionales destinados a estos proyectos.
2. **Transporte:** proyectos para la Autoridad de Carreteras con Peajes del Condado de Harris, incluido el puente del canal de navegación.
3. **Gobernación y servicio al cliente:** proyectos con un impacto directo en la prestación de servicios a los ciudadanos del condado, incluidas las renovaciones de bibliotecas y vehículos para operaciones del condado.
4. **Justicia y seguridad:** proyectos que apoyan de manera directa a la justicia y la seguridad, lo que incluye equipos para las fuerzas de seguridad y renovaciones de las instalaciones de la seguridad pública y la justicia.
5. **Vivienda y oportunidades económicas:** proyectos para viviendas asequibles, incluido el Centro para Jóvenes y Exalumnos de Houston (Houston Alumni & Youth Center, HAY).
6. **Salud y medioambiente:** proyectos para el control de la contaminación, la descontaminación del medioambiente y el Centro Neuropsiquiátrico.

En 2021, el Tribunal de Comisionados aprobó un nuevo ciclo de vida para el desarrollo de proyectos de capital de cinco etapas. Este marco de trabajo tiene por objeto aumentar la transparencia y la estandarización, así como garantizar que los recursos de capital se asignen en consonancia con los objetivos del condado.



El plan que se muestra en las siguientes secciones incluye el uso de fondos de movilidad, fondos del servicio de la deuda, fondos para subvenciones y fondos destinados a otros proyectos de capital necesarios para apoyar proyectos durante el próximo año fiscal. En septiembre, se presentará una actualización del CIP de cinco años.

Fundamentos de la elaboración de presupuestos

Los registros contables del condado, de los tipos de fondos gubernamentales y de agencias se llevan según los valores devengados modificados. Las recaudaciones se registran cuando se encuentran disponibles y pueden medirse, mientras que los egresos se registran cuando se reciben los bienes y servicios, y en el momento en que se contraen las obligaciones. Los gravámenes se registran durante el año. Las recaudaciones del impuesto a la propiedad quedan sujetas a devengaciones y se consideran disponibles en tanto se cobren dentro de los 60 días a partir del final del año fiscal. Los fondos de servicios internos o propios se contabilizan mediante el principio contable de valores devengados. Las recaudaciones se reconocen cuando se perciben y los gastos, cuando se realizan.

Los presupuestos del condado de Harris se desarrollan sobre la base del efectivo. Las recaudaciones suelen reconocerse solo cuando se cobran, mientras que los egresos se reconocen cuando se pagan. Según la ley estatal, el presupuesto no puede superarse en ningún grupo de egresos. Además, el total de los presupuestos para el fondo general y para determinados fondos de recaudación especial no puede aumentarse después de que se hayan adoptado los presupuestos, a menos que el auditor del condado lo certifique y el Tribunal de Comisionados lo apruebe.

Las apropiaciones del Plan de Mejoras de Capital y los fondos para subvenciones se definen según cada proyecto y no una vez al año, y, por lo general, se trasladan hasta que los proyectos culminan. Según cada caso, pueden trasladarse otras apropiaciones al año fiscal siguiente; por ejemplo, para un programa único de varios años o para cubrir algún gravamen extraordinario, relacionado con el año fiscal anterior.

Controles de presupuesto

Según la legislación del estado de Texas, el auditor del condado es el responsable de garantizar que el condado cumpla con las limitaciones impuestas en el presupuesto. El primer nivel de control de

presupuesto es el departamento. Si bien ahora el presupuesto contiene las cifras a nivel del programa y del servicio, los presupuestos más específicos no serán vinculantes y pueden modificarse ligeramente dentro del departamento mientras se carga el presupuesto adoptado en PeopleSoft. El auditor del condado implementa políticas y procedimientos para garantizar que los departamentos no superen las asignaciones anuales de presupuesto. Los departamentos no pueden emitir nuevas órdenes de compra, a menos que cuenten con presupuesto no utilizado suficiente para pagar esas órdenes de compra. Además, la Oficina del Auditor crea compromisos de nómina equivalentes a la nómina proyectada para lo que resta del año fiscal.

Recaudación



Imagen: centro de servicios El Franco Lee.

Introducción

El fondo general es el fondo principal para las operaciones y la administración del condado, e incluye todas las recaudaciones que no están restringidas ni designadas para su uso en otro fondo.

Las dos principales fuentes de recaudación para el fondo general son los impuestos sobre la propiedad y los cargos por servicios, que representan del 91 % al 93 % de los ingresos totales durante los últimos 10 años fiscales completos (se excluye el año fiscal corto de 7 meses). En este lapso, las recaudaciones fiscales crecieron más rápido que las de fuentes no impositivas, por lo que los impuestos sobre la propiedad se convirtieron en una parte cada vez mayor del total, ahora del 81 % frente al 76 % de hace 10 años.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Recaudación impositiva	76 %	76 %	77%	79 %	79 %	80 %	79 %	78 %	81 %	81 %
Cargos por servicios	16 %	15 %	15 %	14 %	14 %	13 %	13 %	12 %	12 %	12 %
% del fondo general	92 %	91 %	92 %	93 %	93 %	93 %	92 %	90 %	93 %	93 %

La recaudación del fondo general del condado alcanzó un crecimiento promedio del 7.5 % entre 2013 y 2018, pero la tasa de crecimiento se redujo a un promedio del 3.6 % en los últimos 5 años y no se prevén períodos futuros con un crecimiento sostenido de las recaudaciones, como ocurrió entre 2013 y 2018, debido a la imposición de un límite inferior de recaudación impositiva en 2020 por parte de la legislatura del estado de Texas. A continuación, se muestra la recaudación total del fondo general (impuestos más recaudaciones no impositivas, aunque se excluyen las transferencias entrantes) de los últimos diez años fiscales.

Millones de \$	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	SFY22*
Recaudación del fondo general	1,274	1,405	1,529	1,668	1,801	1,831	1,920	2,063	1,991	2,116	320
Cambio anual		10 %	9 %	9 %	8 %	2 %	5 %	7 %	-3 %	6 %	n/c

Las recaudaciones proyectadas del fondo general de la OMB para el FY23 son de \$2,174 millones (excluyendo las transferencias).

Recaudación del fondo general proyectada para el FY24

La OMB recomienda una recaudación del fondo general para el FY24 de \$2,395 millones, con base en el supuesto de que las tasas impositivas se establecerán a una tasa inferior a la VAR para el ejercicio impositivo 2023. Las recaudaciones proyectadas para el FY24 se componen de \$1,933 millones provenientes de impuestos (\$1,929 millones de impuestos *ad valorem* y \$4 millones de otros impuestos)

* El SFY22 fue un año fiscal de 7 meses (de marzo a octubre) para facilitar un cambio en la fecha de inicio del año fiscal.

y \$462 millones de cargos por servicios y otras fuentes no impositivas. Si se aprueba, esto representaría un aumento de \$221 millones (10 %) sobre la recaudación proyectada para el FY23.

	FY24 preliminar	FY23 adoptado	Cambio en \$	% de cambios
Tasa impositiva NNR proyectada para el FY24	1,714.3	1,711.7	2.6	0.2 %
VAR proyectada para el FY24	1,932.5	1,711.7	220.8	12.9 %

Según la ley, el presupuesto de recaudación del FY24 debe coincidir con la estimación final de los recursos disponibles (final estimate of available resources, FEAR) del auditor, que aún no se encuentra disponible. La recaudación prevista de la OMB diferirá de la estimación del auditor, en parte, debido a este cronograma y también por otras razones. En particular, la estimación del auditor excluirá determinados rubros con la expectativa de que estos puedan certificarse más adelante como ingresos “complementarios”, cuando se conozcan los montos o los fondos se reciban efectivamente.

La estimación de la OMB, por otro lado, trata de dar cuenta de muchos de estos rubros por adelantado. Si bien la Oficina del Auditor es responsable por ley de la estimación de los recursos al establecer un máximo que las apropiaciones no pueden exceder, las cifras de la OMB son para fines informativos, ya que, según nuestra perspectiva, reflejan una proyección más completa que incluye estimaciones razonables de ingresos complementarios, que el auditor certificará durante el transcurso del año. Dicho esto, las estimaciones de la OMB solo incluyen fuentes de recaudación conocidas o razonablemente previstas. Durante el año, puede que surjan algunas fuentes de recaudación nuevas que se desconocen hoy en día; sin embargo, debido a la incertidumbre inherente, la OMB no trató de prever una cantidad para incluir en la estimación inicial, ya que prefiere tratarla como ingreso complementario y destinarla a compensar los costos imprevistos que surjan durante el año.

Recaudación impositiva

Las tasas impositivas de 2023 que establecerá el Tribunal de Comisionados en septiembre del mismo año determinarán la recaudación impositiva para el año fiscal 2024 del condado. La recaudación impositiva para el próximo año se calcula sobre la base de la tasa impositiva adoptada, multiplicada por el valor catastral certificado de las propiedades en el condado después de ajustar las futuras pérdidas de valor previstas, que, por lo general, derivan de disputas resueltas sobre el valor de la propiedad. Otra fuente de recaudación impositiva incluye las multas relacionadas con el impuesto sobre la propiedad y los ingresos por intereses (alrededor de \$12 millones), los ingresos por multas provenientes de ejecuciones de propiedades e impuestos sobre la ocupación (alrededor de \$4 millones en combinación).

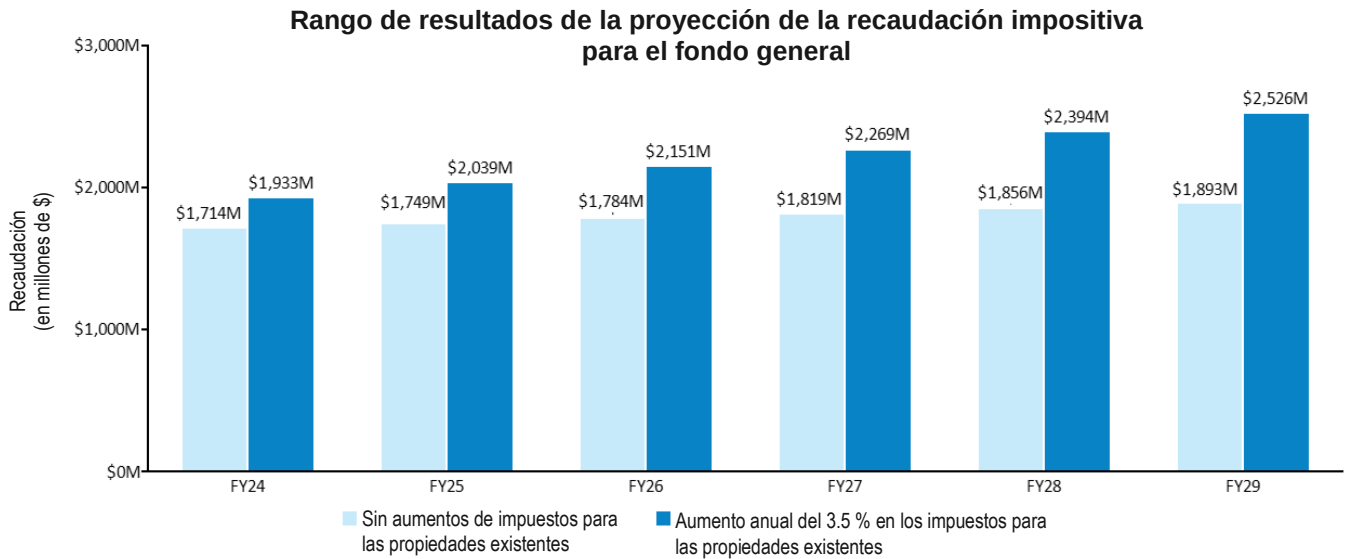
La recaudación impositiva total de M&O, proyectada para el FY24, es de \$1,929 millones, a las tasas impositivas propuestas. Esto representa un aumento de \$217 millones en comparación con el FY23, de los cuales aproximadamente \$42 millones provendrán de propiedades nuevas y \$175 millones, de

impuestos más altos sobre las propiedades existentes. En comparación con la recaudación de \$2,395 millones que recomienda la OMB, la tasa impositiva NNR sería de \$195 millones menos y la VAR sería de \$3.5 más.

El aumento propuesto es relativamente alto en comparación con los últimos años, sobre todo, para ponerse al día con los crecientes costos del condado después de que este incumpliera con la tasa impositiva NNR durante el FY23. Como punto de referencia, una propiedad familiar valuada en \$300,000 en 2022 (se supone que tendrá un valor de \$330,000 en 2023) pagaría alrededor de \$107 más en impuestos a la propiedad del condado (condado, Control de Inundaciones, Puerto de Houston y Distrito Hospitalario) este año con la cantidad de recaudación propuesta.

En el siguiente gráfico, se muestra el impacto de la adopción de la tasa impositiva NNR frente a la VAR en función del crecimiento del 2 % de las propiedades nuevas y los aumentos anuales sobre las propiedades existentes del 0 % para la NNR, frente al 3.5 % para la VAR.

Con estas suposiciones, para el FY29, la VAR generaría \$633 millones más de recaudación impositiva por concepto de M&O para el fondo general que si se adoptara la tasa impositiva NNR cada año*.



** Tenga en cuenta que, si bien esta comparación ofrece una aproximación razonable de la recaudación futura, existen muchos factores adicionales que afectarán las tasas impositivas y la recaudación futura de la tasa impositiva NNR y la VAR.

Recaudación no impositiva

La recaudación no impositiva del fondo general, proyectada para el FY24, es de \$462 millones, donde las 10 cuentas de recaudación más grandes comprenden el 73 % del total.

Fuente de la recaudación	Adoptado en el FY23*	Proyectado para el FY24 de la OMB (en millones)	Diferencia	% del total del FY24
Contratos de patrullas (incluidos los distritos escolares independientes)	95.2 millones	100.0 millones	4.8 millones	21.6 %
Tasas impositivas sobre la venta de vehículos	46.4 millones	58.0 millones	11.6 millones	12.6 %
Tasas de registro de vehículos	35.2 millones	39.0 millones	3.8 millones	8.4 %
Honorarios administrativos: cargos varios	41.2 millones	37.2 millones	(4.0 millones)	8.1 %
Impuestos sobre bebidas mezcladas	28.0 millones	32.0 millones	4.0 millones	6.9 %
Reembolso de las carreteras con peajes por servicios de agentes	20.6 millones	21.0 millones	0.4 millones	4.5 %
Tasas de cobro por el registro de automóviles	14.9 millones	14.5 millones	(0.4 millones)	3.1 %
Comisiones del impuesto a la propiedad	14.0 millones	14.5 millones	0.5 millones	3.1 %
Pago de la ciudad de Houston: Centro de Procesamiento Conjunto	11.7 millones	14.2 millones	2.5 millones	3.1 %
Confiscaciones de bonos	5.1 millones	7.9 millones	2.8 millones	1.7 %
Subtotal: 10 principales	312.2 millones	338.3 millones	26.1 millones	73.2 %
Todas las demás fuentes de recaudación	82.7 millones	123.8 millones	41.1 millones	26.8 %
Recaudación no impositiva total	394.9 millones	462.1 millones	67.2 millones	100.0 %

Si bien la mayor parte de la recaudación no impositiva se mantiene relativamente estable con el paso del tiempo, parte de ella puede variar mucho de un año a otro. La recaudación por inversiones/intereses se vincula de manera directa con las tasas de interés del mercado. Estas aumentaron drásticamente durante el año pasado, mientras el Tesoro de los EE. UU. trataba de combatir la inflación, lo que generó un gran aumento en la recaudación. Para el FY24, se prevé que la recaudación por intereses permanezca cerca de los niveles del FY23.

* El presupuesto adoptado en el FY23 se basa en la estimación final de los recursos, efectuada por el auditor.

Los acuerdos de nuevos litigios fueron una fuente importante de recaudación imprevista durante el FY23, y se prevén acuerdos y pagos adicionales para el FY24. Tanto el cronograma como el monto de los acuerdos son inciertos y podrían causar variaciones con respecto a la proyección de la OMB. Según la información disponible hoy en día, la estimación de la OMB para el FY24 es de \$7.4 millones, incluidos los acuerdos de litigios relacionados con los opioides (\$3.85 millones), los juicios por tabaco sin humo (\$1.4 millones) y la continuación del acuerdo sobre el tabaco (\$2.1 millones).

Se prevé que la recaudación por los contratos de patrullas aumente \$4.8 millones (5 %) en el FY24, en comparación con el presupuesto adoptado para el FY23, debido al impacto de todo el año de los nuevos contratos agregados durante el FY23 y un aumento del 5 % en la tasa, basado en costos, que entra en vigencia el 1 de octubre de 2023. La proyección inicial de la OMB no tiene en cuenta los nuevos contratos que pueden agregarse al comienzo del FY24 o durante su transcurso.

La recaudación impositiva sobre las ventas de vehículos motorizados y las bebidas mezcladas aumentó mucho durante el FY23. Los aumentos del impuesto sobre las ventas de vehículos se debieron, sobre todo, al gran aumento en el precio promedio de los vehículos, junto con una recuperación en el volumen de transacciones desde los niveles mínimos de la pandemia. Asimismo, los impuestos sobre las bebidas mezcladas aumentaron debido a la subida de los precios por unidad y a un mayor volumen de ventas. La proyección del FY24 incluye una leve moderación en los precios de venta de los vehículos, aunque se mantiene la cantidad de transacciones a medida que la población del condado sigue creciendo y mejoran las cadenas de suministro a nivel global. El presupuesto del FY24 supone un crecimiento de \$4 millones en impuestos a las bebidas a medida que el turismo y la vida nocturna continúan recuperándose del impacto de la pandemia de COVID-19.

Durante el FY23, los ingresos por honorarios administrativos se redujeron en \$6.5 millones proyectados, en comparación con los 12 meses anteriores, sobre todo, debido a una disminución en la recaudación proveniente del secretario del condado (\$4 millones), como consecuencia de una menor cantidad de registros de bienes inmuebles y un cambio estatutario de la sesión legislativa anterior, que trasladó algunos honorarios del fondo general a fondos de recaudación especial (\$2 millones). Se proyecta que la recaudación de los honorarios administrativos del FY24 esté a la par o ligeramente por encima de los niveles del FY23.

Muchas de las tarifas del condado se establecen por ley, pero el Tribunal de Comisionados puede establecer otras, por lo general, en función del costo de proporcionar el servicio específico. A medida que aumentan los costos, es prudente ajustar las tarifas en consecuencia. En la actualidad, la OMB solicita propuestas para un estudio de planificación de cinco años, una de cuyas tareas es revisar las fuentes de recaudación del condado y ofrecer recomendaciones sobre posibles fuentes nuevas o cambios en las tasas existentes.

El presupuesto del FY24 supone un aumento de \$1 millón en la recaudación provenientes de las tasas de las alarmas contra robos, en función de los aumentos previstos que pondrían las tasas del condado más en línea con las que cobra la ciudad de Houston.

Tasas actuales	Condado de Harris	Ciudad de Houston
Tarifa de solicitud		
Residencial	\$35	\$50
No residencial	\$35	\$156
Renovación del permiso anual		
Residencial	\$10	\$50
No residencial	\$10	\$156

El presupuesto también supone una recaudación adicional de \$1 millón como resultado de las mejoras en el proceso de cobro de las cuentas por cobrar de las tasas de alarmas contra robos, que hoy en día tienen un saldo pendiente de \$15 millones. En la actualidad, las llamadas provenientes de las alarmas son la principal llamada de servicio de la Oficina del Sheriff del Condado de Harris (Harris County Sheriff's Office, HCSO), y más del 95 % de ellas son falsas alarmas.

La OMB todavía evalúa los posibles impactos asociados a la 88.ª sesión legislativa.

Distrito de Control de Inundaciones

El Distrito de Control de Inundaciones del Condado de Harris es un distrito con fines especiales creado por la legislatura de Texas en 1937 y está gobernado por el Tribunal de Comisionados del condado de Harris. Se creó en respuesta a las devastadoras inundaciones que azotaron a la región en 1929 y 1935. El Distrito de Control de Inundaciones es el responsable de la creación y la administración de la infraestructura de resiliencia frente a las inundaciones en el condado de Harris. Los límites jurisdiccionales del Distrito de Control de Inundaciones coinciden con los del condado de Harris. Comprende las 23 cuencas hidrológicas principales dentro de las 1,777 millas cuadradas del condado de Harris.

La ley permite que el distrito imponga una tasa impositiva de hasta \$0.30 por cada \$100 de valor catastral, con una tasa máxima de \$0.15 por cada \$100 destinados a mantenimiento y operaciones, pero sin restricciones específicas para el servicio de la deuda dentro de los \$0.30.

Para los propósitos del cálculo de los impuestos, la ley de Texas define cualquier jurisdicción fiscal con una tasa impositiva para M&O de \$0.02500 o menos como distrito especial. Esta distinción es importante porque el multiplicador utilizado para determinar la VAR de un distrito especial es 1.08 frente a 1.035 para otras jurisdicciones, pero un distrito especial no puede aplicar el incremento no utilizado.

La tasa para M&O del distrito disminuyó durante cada uno de los últimos cuatro años, con la mayor caída en 2022, cuando el condado incumplió con la tasa impositiva NNR. El incumplimiento de la tasa impositiva NNR redujo a \$0.02043 la tasa para M&O de 2022 del FCD, que se encuentra por debajo del umbral de \$0.02500 y significa que el Distrito de Control de Inundaciones se consideró un distrito especial. Según los cálculos de este año, este debe tratarse como un distrito especial, por lo que ya no puede utilizar los \$34 millones en incrementos no utilizados, durante los próximos años.

A partir del ejercicio impositivo 2020, la tasa de servicio de la deuda comenzó a aumentar debido a los préstamos para los proyectos del bono de inundación, asociado a los \$2,500 millones de bonos aprobados por los votantes en 2018. La tasa de 2023 está aumentando en un 8.2 % y se prevé que siga creciendo a medida que se avanza en los proyectos de control de inundaciones.

La recaudación impositiva proyectada del FY24 de la OMB para el control de inundaciones se muestra a continuación. La OMB propondrá la tasa impositiva VAR que, incluidas las fuentes no impositivas, se prevé que genere \$128 millones, un aumento de \$12 millones con respecto al año pasado. Este aumento es necesario para proporcionar un nivel constante de apoyo al Programa de Bonos y para mantener tanto la infraestructura nueva como la existente.

	Preliminar para el FY24	Adoptado en el FY23	Cambio en \$	% de cambios
Tasa impositiva NNR proyectada para del FY24	104.7	113.8	(\$9.1)	-8.0 %
VAR proyectada para el FY24	125.7	113.8	\$11.9	10.5 %

Servicio de la deuda



Imagen: Proyecto de drenaje de la subdivisión de Foxwood.

Descripción general

El condado emite instrumentos de deuda a largo plazo, como bonos de obligaciones generales, certificados de obligaciones y bonos de recaudación para financiar mejoras de capital, como las mejoras en infraestructura, el sistema de transporte, las maquinarias y los equipos, los vehículos, la mitigación de inundaciones y otras necesidades de capital. Asimismo, el condado emite instrumentos de deuda a corto plazo, como papeles comerciales, para brindar financiamiento temporal a diferentes proyectos de capital a largo plazo y a activos de plazo más corto que tienen cronogramas de depreciación, como vehículos y tecnología.

Durante el FY2023, el condado de Harris emitió en cuatro oportunidades la siguiente deuda a largo plazo en el mercado: bonos de recaudación del impuesto a la ocupación hotelera (hotel occupancy tax, HOT) (por \$33.3 millones), Distrito de Control de Inundaciones (por \$225 millones), Bonos de mejora pública y Viales (Public Improvement Bonds, PIB) (por \$230 millones) y HCTRA (por \$125 millones), lo que suma un total de \$613.3 millones de deuda nueva. El condado también realizó 10 transacciones relacionadas con deuda a corto plazo en forma de papeles comerciales. Los programas de papel comercial serie C (carreteras) y D-2 (PIB) se incrementaron en \$100 millones cada uno, mientras que la serie J-1 (recuperación ante desastres) se redujo en \$25 millones y se reemplazó la línea de liquidez; se modificaron las órdenes para la serie B (parques), C (carreteras), D (PIB), D-2 (PIB), D-3 (carreteras) para incluir la nueva deuda autorizada por los votantes en 2022; se estableció un nuevo programa de papeles comerciales para la HCTRA por un monto de \$150 millones; la serie A-1 (tecnología) se incrementará en \$50 millones y también reemplazaremos la línea de liquidez y agregaremos otro distribuidor al programa.

El condado de Harris se enorgullece de tener una calificación de AAA de las agencias Moody's, S&P, Fitch y KBRA para nuestro crédito de obligaciones generales (general obligation, GO). El condado ha podido mantener la calificación crediticia más alta permitida al poder demostrar un bajo riesgo de incumplimiento de pagos. El crédito de recaudación de peajes del condado de Harris es el peaje de más alta calificación en los Estados Unidos, con calificaciones AA/Aa1/Aa-. Estas calificaciones mantienen a nuestros bonos en alta demanda entre los inversores, lo que, a su vez, mantiene nuestros costos de toma de deuda bajos.

La tasa impositiva de interés y amortización (I&S) se estableció incluyendo todos los pagos obligatorios del servicio de la deuda del condado para el año fiscal siguiente, así como el pago de papeles comerciales que cumplen con la definición modificada de deuda del Proyecto de Ley (House Bill, HB) 1869. La tasa de I&S se calcula ajustando el servicio de la deuda por (1) el saldo del fondo no gravado; (2) el monto pagado de otros recursos; y (3) la tasa de cobro. Para calcular la tasa de I&S, la suma total del servicio de la deuda de GO se divide por el total de la tasación de la propiedad, como la calcula el HCAD.

La tasa de I&S debe estar aprobada por el Tribunal de Comisionados, pero puede verse afectada por el pago del servicio de la deuda de otros fondos, como el fondo de movilidad, según lo ha autorizado el Tribunal en el FY22.

Tipos de instrumentos de deuda

Los instrumentos de deuda a largo plazo incluyen lo siguiente:

Los bonos de obligaciones generales (GO) y los certificados de obligaciones (certificates of obligation, CO) son obligaciones directas, respaldadas por la plena fe y el crédito del condado, y están garantizadas por el cobro de los impuestos anuales *ad valorem*. El condado emite bonos de GO autorizados por los votantes y no autorizados por los votantes. En la actualidad, el condado emite los siguientes bonos de GO para financiar activos de capital:

- Bonos de carretera
- Bonos de mejora permanente
- Bonos de control de inundaciones
- Bonos de impuestos de peajes y derechos de retención subordinados
- Bonos (HOT) de impuestos y recaudación de derechos de retención subordinados

Los bonos de recaudación, por lo general, se pagan con la recaudación comprometida, que genera la actividad respectiva para la cual se emiten los bonos. El condado emite los siguientes bonos de recaudación:

- Bonos de recaudación de derechos prioritarios de retención de peajes
- Bonos de recaudación del primer derecho de retención de peajes

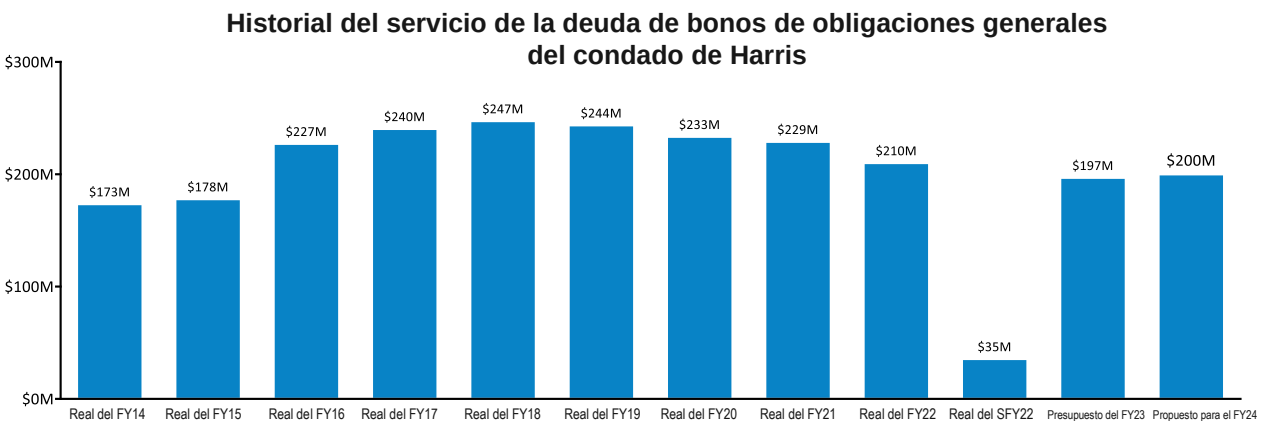
Los instrumentos de deuda a corto plazo incluyen lo siguiente:

El papel comercial de obligaciones generales (GO) es una obligación general que contrae el condado, garantizada con impuestos *ad valorem* para brindar financiamiento temporal a diferentes activos de corto plazo y activos de capital de largo plazo. En la actualidad, hay nueve programas de papeles comerciales de GO, que suman un total de \$1,950 millones.

Los papeles comerciales por recaudación se pagan con la recaudación comprometida de la Autoridad de Carreteras con Peajes del Condado de Harris y se usan para brindar financiamiento temporario a activos de capital. Hay dos programas de papeles comerciales para las carreteras con peajes por un monto total de \$350 millones.

Servicio de deuda histórico

Históricamente, el condado de Harris ha aprovechado su sólida posición crediticia para emitir deuda y hacer inversiones de infraestructura en el condado, como carreteras y parques. La OMB se ha esforzado para equilibrar el monto del servicio de la deuda que los residentes del condado de Harris deberían pagar, con la necesidad de nueva infraestructura, dado que la población del condado ha crecido. A medida que se agrega o se reembolsa deuda nueva, la estrategia consiste en llenar los espacios de los vencimientos que mantienen el servicio de la deuda estable. Como se ve en el cuadro a continuación, el condado de Harris pagará aproximadamente \$199.9 millones de su deuda de obligaciones generales en el FY24. Como se detallará más adelante en esta sección, el HCFCD pagará \$66.8 millones en el FY24. A medida que se paga la deuda, el interés se reduce, al igual que el componente Reserva de la tasa impositiva, a menos que se reemplace por nueva deuda.



El cuadro que figura a continuación muestra que, en términos históricos, la tasa de I&S para el servicio de deuda del condado se ha mantenido razonablemente constante con el paso de los años. No obstante, la parte de la tasa correspondiente al Distrito de Control de Inundaciones continuará aumentando a medida que emitimos deuda basada en la autorización de los votantes de 2018. Aun si añadimos deuda nueva de Control de Inundaciones, los valores catastrales tributables continúan aumentando con las nuevas tasaciones y construcciones, y eso ha mantenido nuestra tasa de I&S general baja y en franco descenso. En los ejercicios impositivos 2020 y 2021, el condado optó por pagar el servicio de la deuda en los bonos de carreteras de impuestos no limitados con los fondos excedentes de la HCTRA.

Tasas históricas	TY13	TY14	TY15	TY16	TY17	TY18	TY19	TY20	TY21	TY22	Preliminares* del TY23
Condado de Harris											
Servicio de la deuda constitucional	0.05158	0.04802	0.05237	0.05111	0.05234	0.05084	0.04711	0.05088	0.04193	0.03084	0.03002
Servicio de la deuda de carreteras	0.01750	0.02382	0.02139	0.02045	0.02067	0.01774	0.01828	0.00000	0.00000	0.01184	0.01338
Total del condado de Harris	0.06908	0.07184	0.07376	0.07156	0.07301	0.06858	0.06539	0.05088	0.04193	0.04268	0.04340
Distrito de Control de Inundaciones											
Servicio de la deuda	0.00207	0.00116	0.00113	0.00084	0.00095	0.00139	0.00122	0.00493	0.00750	0.01012	0.01096
Total del servicio de la deuda	0.07115	0.07300	0.07489	0.07240	0.07396	0.06997	0.06661	0.05581	0.04943	0.05280	0.05436

Bonos no emitidos/autorizados del Distrito de Control de Inundaciones y el condado de Harris

Hasta el 30 de junio de 2023

Tipo y objeto del impuesto limitado:	Año de autorización de los votantes	(Montos en miles)	
		Autorización original	Autorización no emitida
Centro de Justicia Civil	1999	\$ 119,000	33,000
Centro Forense	2007	80,000	5,180
Centro de Derecho de Familia	2007	70,000	70,000
Parques	2015	60,000	32,940
Parques	2022	200,000	200,000
Seguridad pública	2022	100,000	100,000
<i>Total de bonos de impuestos limitados</i>		\$ 629,000	\$ 441,120
Impuesto no limitado			
Bonos de carretera	2015	700,000	409,460
Bonos de carretera	2022	900,000	900,000
<i>Total de bonos de impuestos no limitados</i>		\$ 1,600,000	\$ 1,309,460
Combinación de bonos de carreteras de impuestos no limitados y recaudación:			
Bonos de peajes	1983	\$ 900,000	\$ 15,148

* Las tasas son preliminares para el FY23 hasta que el recaudador de impuestos las presente ante el Tribunal del Comisionado y este las apruebe.

<i>Total de bonos de carreteras de impuestos no limitados</i>		\$ 900,000	\$ 15,148
Bonos de impuestos limitados del Distrito de Control de Inundaciones del Condado de Harris			
Bonos de inundación	2018	2,500,000	1,491,775
<i>Total de bonos de control de inundaciones de impuestos limitados</i>		\$ 2,500,000	\$ 1,491,775
Total de impuestos <i>ad valorem</i> del Distrito de Control de Inundaciones del condado de Harris		\$ 5,629,000	\$ 3,257,503

Bonos de parques y carreteras

La Constitución de Texas autoriza al condado a imponer, con la aprobación de los votantes, un impuesto sin límite legal de tasa, para pagar el servicio de la deuda de los bonos de carreteras del condado. Los bonos de carreteras se emiten para financiar la adquisición de terrenos, y la construcción, el desarrollo, el mantenimiento y la operación de las carreteras y los puentes del condado.

Los parques se consideran una mejora permanente. La Constitución de Texas autoriza al condado a imponer una tasa impositiva con un límite de tasa de hasta 0.80 para pagar el servicio de la deuda sobre bonos de mejora permanente. Los bonos se emiten para financiar la adquisición de terrenos, y el desarrollo, la mejora y el mantenimiento de los parques del condado.

Los bonos de parques y carreteras requieren la autorización de los votantes. Durante el FY24, los pagos de deudas de bonos de carreteras y parques serán de \$71.5 millones aproximadamente.

El condado emite bonos de carreteras con el propósito y por el monto especificados en la elección de los bonos. Además, el condado usa papeles comerciales de serie C y serie D-3 para financiar proyectos viales. El condado usa papeles comerciales de serie B y serie D para financiar proyectos de parques. Los papeles comerciales emitidos se descuentan de lo autorizado por los votantes y el resto se aplica, en última instancia, a los bonos a largo plazo, para restaurar la capacidad de los papeles comerciales.

En el siguiente cuadro, se muestran los bonos de parques y carreteras autorizados, pero sin emitir hasta el 30 de junio de 2023:

Elecciones de bonos	Monto autorizado	Emitidos	No emitidos	Gravámenes	Presupuesto restante
Bonos de carreteras de 2015	700,000,000	290,540,000	409,460,000	105,755,456	303,704,544
Bonos de carretera de 2022	900,000,000	-	900,000,000	-	900,000,000
Bonos de parques de 2015	60,000,000	27,060,000	32,940,000	3,471,125	29,468,875
Bonos de parques de 2022	200,000,000	-	200,000,000	-	200,000,000
Total	1,860,000,000	317,600,000	1,542,400,000	109,226,581	1,433,173,419

Bonos de mejora pública

La Constitución de Texas autoriza al condado a imponer una tasa impositiva con un límite de tasa de hasta 0.80 para pagar el servicio de la deuda sobre bonos de mejora permanente. Los bonos de mejora permanente se emiten para financiar construcciones, edificios, mejoras, instalaciones juveniles y otras instalaciones públicas, parques, vehículos, maquinarias y equipos, así como otras necesidades de capital. Los bonos son una combinación de bonos autorizados por los votantes y no autorizados por los votantes.

En el caso de los proyectos votados, el condado emite bonos o utiliza papeles comerciales de serie B, D y D-2 con el propósito y por el monto especificados en la autorización votada. Las notas emitidas se descuentan de lo autorizado por los votantes y, en última instancia, se aplican a bonos de largo plazo.

Los proyectos no votados se financian con papeles comerciales de serie A-1, D y D-2. Los papeles comerciales emitidos para financiar activos de capital con vida útil de menos de cinco años se pagarán con el cobro de impuestos, mientras que los papeles comerciales emitidos para financiar activos de capital con una vida útil más prolongada se reembolsarán con bonos.

Durante el FY24, los pagos de deudas para bonos de mejora pública serán de \$82.5 millones aproximadamente. En el FY23, la OMB solicitó autorización al Tribunal de Comisionados y a la Oficina del Fiscal General de Texas para utilizar los \$70 millones del bono de derecho de familia de 2007 con el fin de respaldar la construcción o la compra de un nuevo Centro de Derecho de Familia.

En el FY24, la OMB trabajará con los departamentos pertinentes para identificar los usos y necesidades elegibles del remanente autorizado para el Centro de Justicia Civil y el Centro Forense.

En el siguiente cuadro, se muestran los bonos autorizados, pero sin emitir hasta el 30 de junio de 2023:

Elecciones de bonos	Monto autorizado	Emitidos	No emitidos	Presupuesto restante
Centro de Justicia Civil de 1999	119,000,000	86,000,000	33,000,000	33,000,000
Centro Forense de 2007	80,000,000	74,820,000	5,180,000	5,180,000
Centro de Derecho de Familia de 2007	70,000,000	-	70,000,000	70,000,000
Seguridad pública de 2022	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000
Total	369,000,000	160,820,000	108,180,000	208,180,000

Impuestos a los contratos de control de inundaciones

Los bonos de impuestos a los contratos de control de inundaciones son obligaciones especiales del HCFCD, garantizadas por pagos comprometidos del condado al HCFCD en virtud del contrato de Proyectos de Control de Inundaciones. El condado y el distrito han suscrito un contrato, que se ha modificado y reformulado, por el cual el condado acepta hacer pagos al distrito para permitirle desarrollar determinados proyectos de control de inundaciones para el beneficio del condado. Los pagos del condado al distrito están garantizados y se pagan a partir del límite de una tasa impositiva de \$0.80 del condado.

En el presupuesto del FY24, se prevén \$45.8 millones en pagos de deudas, respaldados por los impuestos a los contratos de control de inundaciones.

Distrito de Control de Inundaciones

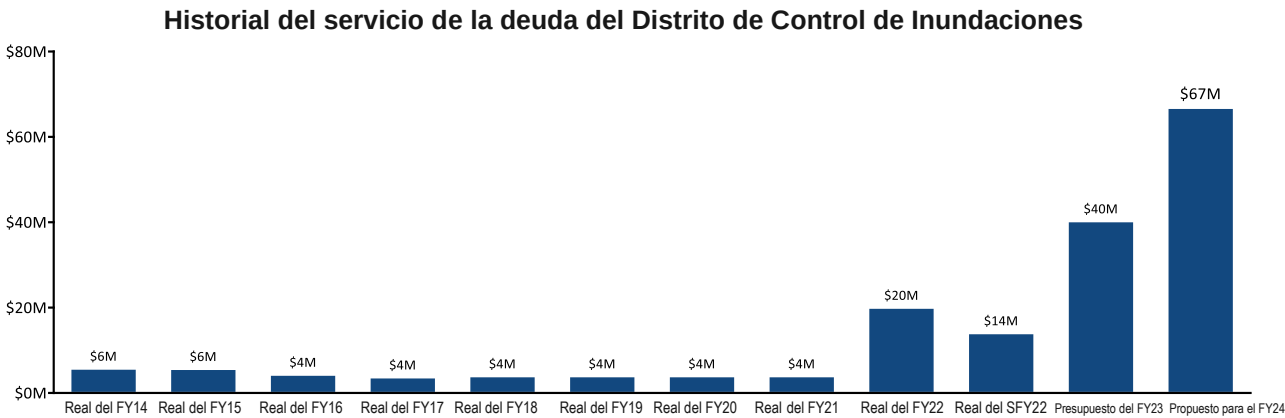
Los bonos de inundaciones son obligaciones contraídas por el HCFCF, garantizadas y pagaderas con cargo al límite de la tasa impositiva de \$0.30 del distrito. Los bonos de inundaciones requieren la aprobación de los votantes. Los bonos se emiten para financiar proyectos de control de inundaciones, como la compra de terrenos, servidumbres, derechos de paso y estructuras, así como para la adquisición y la construcción de mejoras, como embalses de retención, modificación de canales y otras obras aptas para el uso en relación con la reducción de los daños causados por las inundaciones.

El distrito usa papeles comerciales serie H y H-2 o emite bonos para financiar proyectos de control de inundaciones. La emisión de papeles comerciales se descuenta de lo autorizado por los votantes y el resto se reembolsa con bonos para restaurar la capacidad de papeles comerciales.

En el siguiente cuadro, se muestran los bonos autorizados, pero sin emitir hasta el 30 de junio de 2023:

Elecciones de bonos	Monto autorizado	Emitidos	No emitidos	Gravámenes	Presupuesto disponible
Bonos de inundacion es de 2018	2,500,000,000	1,008,225,000	1,491,775,000	130,749,259	1,361,025,741
Total	2,500,000,000	1,008,225,000	1,491,775,000	130,749,259	1,361,025,741

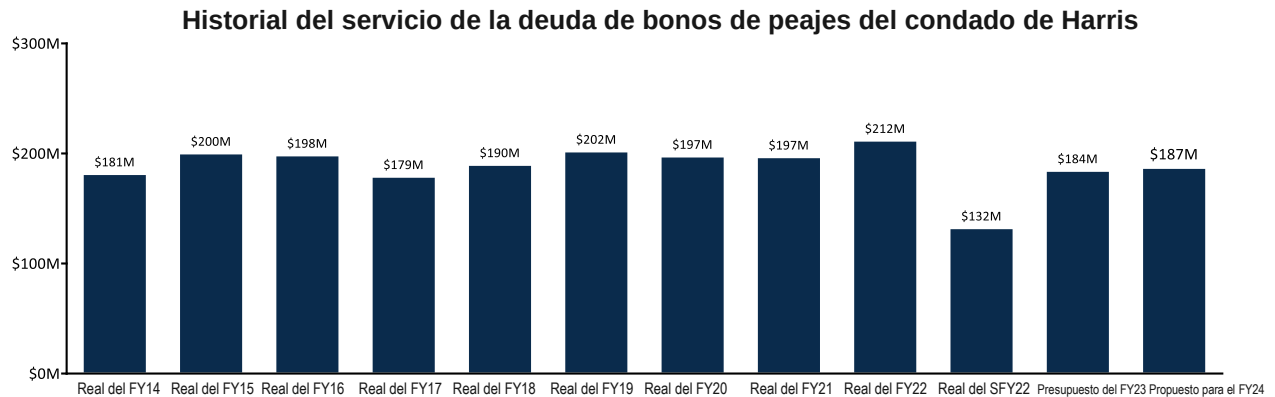
Los bonos de control de inundaciones requieren la autorización de los votantes. Durante el FY24, los pagos de la deuda de los bonos de inundaciones serán de \$66.8 millones.



Autoridad de Carreteras con Peajes del Condado de Harris

El condado está autorizado a emitir bonos de recaudación subordinada e impuestos no limitados de peajes, bonos de recaudación de derechos prioritarios de retención de peajes y bonos de recaudación del primer derecho de retención de peajes de acuerdo con los capítulos 1207 y 1371 del Código de Gobierno de Texas, con sus modificaciones, y el capítulo 284 del Código de Transporte de Texas. Todos los bonos de peajes se pagan con la recaudación de los peajes. Los bonos se emiten para financiar la construcción, la adquisición y la mejora de las carreteras con peajes del condado.

El condado emite bonos de peajes o usa papeles comerciales de las series K y K-2 para financiar proyectos de las carreteras con peajes. Los papeles comerciales se aplican, en última instancia, a los bonos de largo plazo para restaurar la capacidad de papeles comerciales.



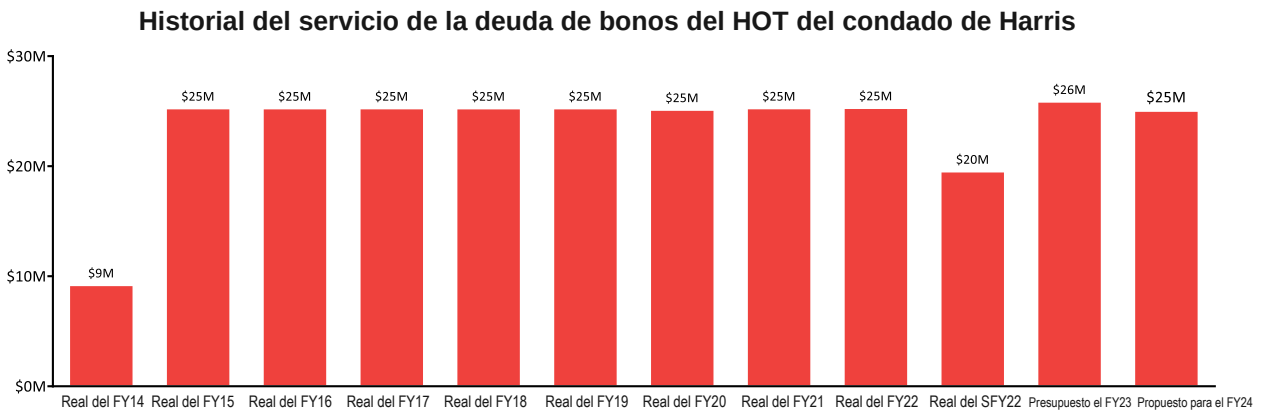
En el presupuesto de la HCTRA, se prevén \$186.9 millones en bonos de peajes para el FY24.

Impuesto a la ocupación hotelera

El impuesto y los bonos de recaudación de derechos de retención subordinados están respaldados por el impuesto a la ocupación hotelera (HOT) del condado y se usan para los propósitos autorizados del condado, como la construcción de obras públicas en el NRG Park, con el fin de atraer visitantes y promover el turismo. El condado comprometió su tasa fiscal *ad valorem* de \$0.80 y lo recibido del impuesto a la ocupación hotelera para el pago de estos bonos. Aunque el condado comprometió sus impuestos *ad valorem*, el servicio de la deuda de los bonos por el HOT se paga con la recaudación del impuesto a la ocupación hotelera y no se ha gravado ningún impuesto para pagar estos bonos.

En el FY2023, el condado emitió \$33.3 millones en forma de certificados de obligaciones con el fin de mejorar los servicios públicos necesarios para las instalaciones dentro del complejo del NRG Park, con el fin de que sea más eficiente a nivel energético. El proyecto consiste en realizar mejoras de iluminación; calefacción, ventilación y aire acondicionado (heating, ventilating and air conditioned, HVAC); planta central; sistemas de automatización de edificios (building automation systems, BAS); alarma contra incendios; agua; y corrección del factor de potencia para el complejo. La Harris County Sports & Convention Center Corporation es propietaria del NRG Park, por lo que supervisará el proyecto; sin embargo, el condado de Harris es responsable del pago de sus servicios públicos. Durante un período de 20 años, se garantiza que las mejoras en la eficiencia energética generarán un ahorro total de \$54 millones para el condado.

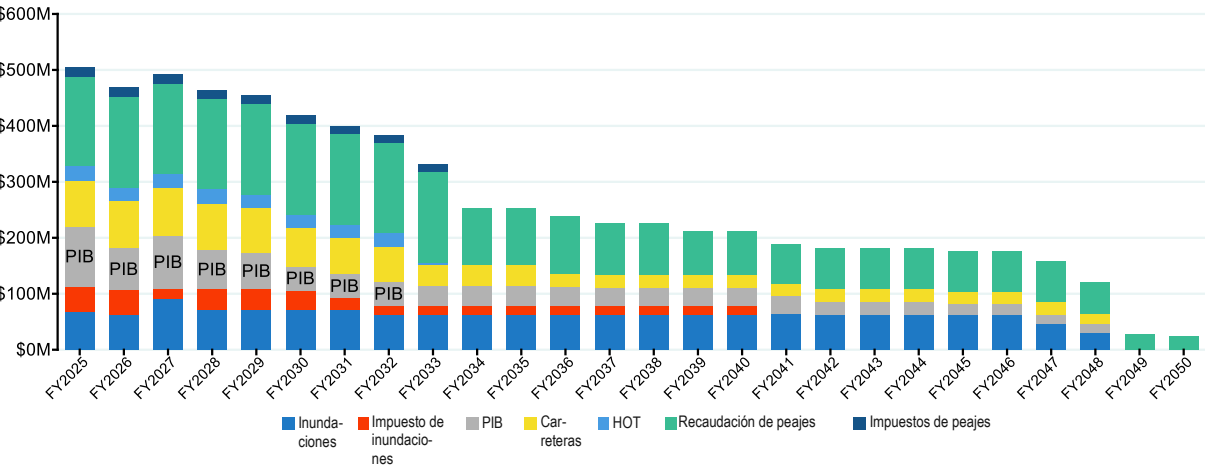
Durante el FY24, el fondo del HOT prevé \$25 millones para el pago de deudas.



Deuda total al vencimiento

El condado de Harris administra una cartera de deuda equivalente a \$5,000 millones en deuda pendiente. El siguiente gráfico de barras representa los pagos anuales del servicio de la deuda, compuestos por capital e intereses, desde el FY2024 hasta el vencimiento de los bonos. Los pagos del servicio de la deuda se efectúan con una frecuencia semestral.

Servicio de la deuda hasta el vencimiento

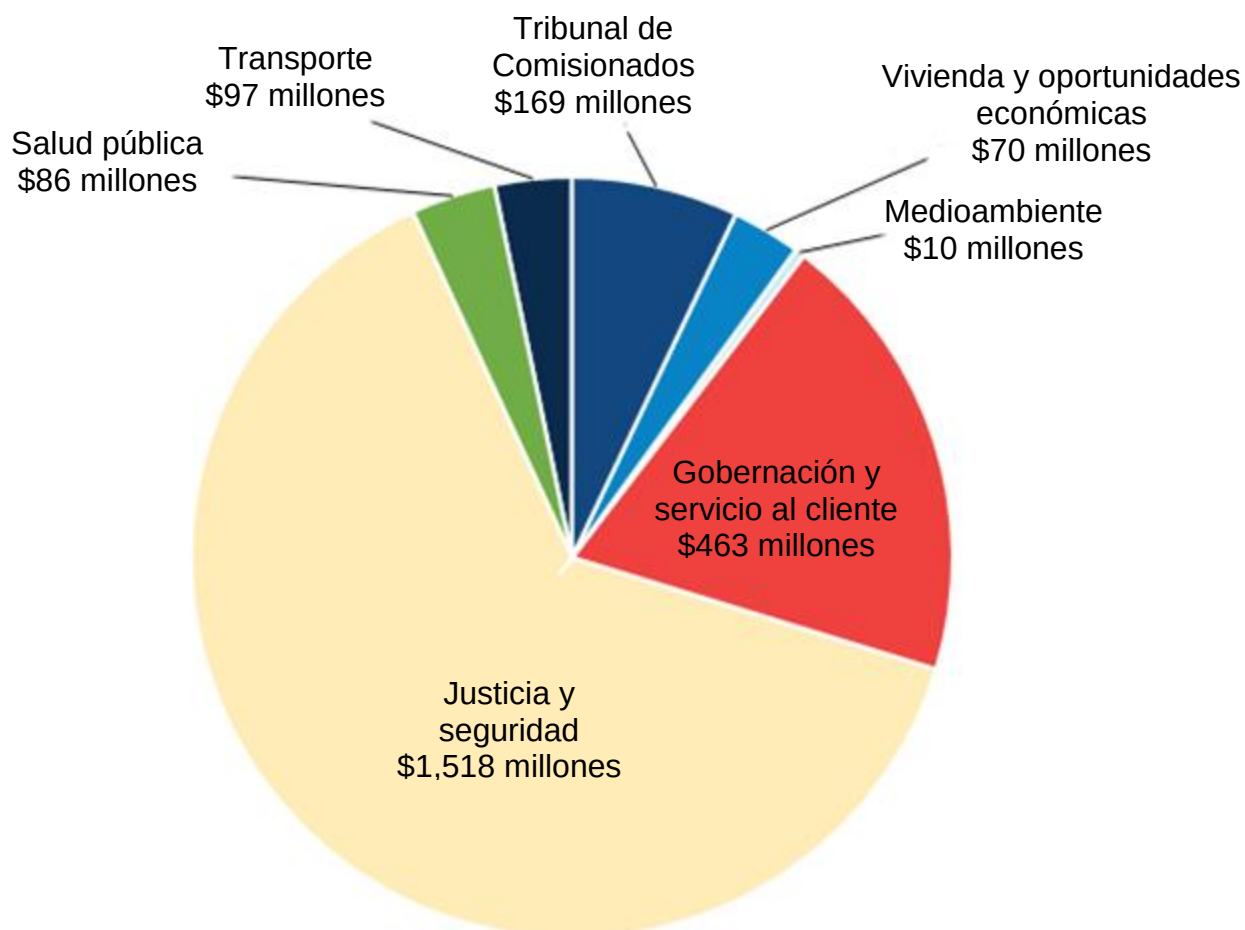


Recomendaciones de presupuesto por área objetivo



Imagen: sala de audiencias del Palacio de Justicia de 1910.

Presupuesto del fondo general propuesto para el FY24 por área objetivo



En el presupuesto propuesto para el FY24, se recomienda una apropiación de \$2,395 millones, de los cuales \$2,301 millones se destinan a los departamentos y \$94 millones a la Administración General para cubrir determinados costos administrativos no departamentales, como pagos de zonas de reinversión de incremento de impuestos (tax increment reinvestment zones, TIRZ), costos legales, seguros de propiedades, costos de mantenimiento anual de *software* e inversiones de todo el condado (véase el detalles del presupuesto del Departamento 202). Estos montos no incluyen el saldo de los fondos no asignados ni los fondos remanentes de las oficinas del Tribunal de Comisionados. La apropiación para Justicia y seguridad asciende a un 63 % del presupuesto total del condado y un 66 % del gasto departamental. El presupuesto del FY24 incluye un 13 % de aumento sobre el FY23.

Justicia y seguridad

Objetivo del condado

El condado de Harris fomentará las comunidades seguras, saludables y pujantes a través de estrategias restauradoras y basadas en la evidencia, que promuevan la confianza pública, prevengan la violencia y el trauma, reduzcan las desigualdades económicas y raciales, y minimicen la exposición al sistema judicial penal en todos los casos en que sea posible.

Resultado prioritario: reducir los delitos violentos

Objetivo: el condado de Harris reducirá la cantidad de delitos violentos (parte I del Informe Uniforme de Delitos [Uniform Crime Report, UCR]) por cada 100,000 residentes.

Las recomendaciones de presupuesto clave para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Mantener una apropiación complementaria de \$5.6 millones aprobada por el Tribunal de Comisionados en el FY23, para restablecer a 120 agentes de patrulla de la HCSO, que no se pudieron financiar debido al incumplimiento de la tasa impositiva NNR.
- Crear la clasificación de detectives para la patrulla de la HCSO, con un costo de \$2.7 millones.
- Transferir 8 puestos (aproximadamente \$700,000) al fondo general; estos puestos se financiaban previamente a través de las subvenciones para la defensa de víctimas del Departamento de Justicia (Department of Justice Federal, DOJ) federal y para la contratación por violencia armada de los Servicios Policiales Orientados a la Comunidad (Community Oriented Policing Services, COPS).
- Mantener los \$37.3 millones de financiamiento destinados a la derivación de prisioneros para cumplir con los índices de dotación de personal que establece el estado en la cárcel del condado de Harris. Esto incluye \$14 millones del fondo general para financiar la derivación de prisioneros a LaSalle y \$23.3 millones adicionales para la derivación de 600 prisioneros al condado de Garza, con el financiamiento de la ARPA.
- Invertir \$8 millones en cámaras corporales para los agentes del condado de Harris, la patrulla de la HCSO y el personal de detención.
- Ampliar el Equipo de Respuesta de Asistencia Integral (Holistic Assistance Response Team, HART) de los Servicios de Salud Pública (Public Health Services, PHS) al distrito IV de la HCSO y extender el horario de atención del HART a las 24 horas, los 7 días de la semana, con un costo de \$2.9 millones.
- Crear la clasificación de “capitán de oficiales de detención” y financiar los dos primeros puestos.
- Mantener los fondos aprobados por el Tribunal de Comisionados en el FY23, para cinco especialistas en población carcelaria, un coordinador de la Ley de Licencia Familiar y Médica (Family Medical Leave Act, FMLA) y un enlace médico en la cárcel del condado.

Resultado prioritario: reducir la exposición innecesaria al sistema de justicia penal

Objetivo: reducir el tiempo promedio de resolución de casos, reducir el retraso de los casos de delitos graves y aumentar el porcentaje de derivación de adultos (incluidas las derivaciones por salud mental).

Las recomendaciones de presupuesto clave para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Aumentar el presupuesto del defensor público en \$7.4 millones, para respaldar el primer año de su ampliación, con el fin de que represente el 50 % de todos los casos para el FY26.
- Invertir \$9.3 millones para tres nuevos Tribunales de Distrito Penal, aprobados por la Legislatura del estado de Texas, con el propósito de ofrecer una capacidad de juicio adicional y ayudar en el procesamiento de los retrasos judiciales. Los fondos se distribuirán de la siguiente manera:
 - Oficina del Fiscal del Distrito (\$3.6 millones)
 - Oficina del Secretario del Distrito (\$1.5 millones)
 - Tribunales de Distrito (\$1.1 millones)
 - Oficina del Defensor Público (\$972,000)
 - Servicios previos al juicio (\$785,000)
 - Oficina del Alguacil (\$726,000)
 - Supervisión comunitaria (\$602,000)
- Aumentar los honorarios de los abogados designados por el tribunal para los acusados indigentes en \$14 millones.
- Mantener una apropiación complementaria de \$6.6 millones, para la Oficina del Fiscal del Distrito, destinados a cubrir 30 puestos de asistente del fiscal de distrito, que no pudieron financiarse debido al incumplimiento de la tasa impositiva NNR.
- Crear un puesto adicional de médico forense para mantener los niveles adecuados de personal y reducir la dependencia de patólogos contratados, a un costo de \$388,000.
- Aumentar los fondos para el Instituto de Ciencias Forenses en \$781,000, con el fin de mantener los ciclos de calibración y mantenimiento necesarios para los equipos de patología.
- Otorgar un financiamiento adicional de \$1.1 millones a los Tribunales del Distrito, para lo siguiente: mantener los fondos adecuados para los servicios de pruebas psicológicas que ordena el tribunal y efectúa el Harris Center (\$500,000), cubrir los costos crecientes de los servicios de acceso al idioma (\$250,000), así como los puestos de secretarios de derecho laboral y coordinadores judiciales temporales (\$395,000).
- Invertir \$1.1 millones adicionales para los servicios previos al juicio, con el fin de presupuestar adecuadamente los dispositivos de bloqueo de alcohol y cumplir con el volumen de supervisión ordenado por el tribunal.

Resultado prioritario: apoyar a las víctimas en situaciones peligrosas

Las recomendaciones de presupuesto clave para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Transferir 3 puestos de tiempo completo y 5 puestos de contrato que antes se financiaban a través de una subvención federal de la Ley de Víctimas de Delitos (Victims of Crime Act, VOCA), que no se renovará en el FY24, a Recursos para Niños y Adultos del condado de Harris, por un total de \$468,000.
- Aumentar el presupuesto del Centro de Evaluación Infantil en \$778,000, para financiar ocho puestos de tiempo completo y gastos del programa que previamente se financiaban con una subvención federal de la Ley de Violencia contra la Mujer (Violence Against Women Act, VAWA), que no se renovará en el FY24.

Resultado prioritario: reducir la exposición al sistema judicial juvenil

Objetivo: aumentar el porcentaje de derivaciones de jóvenes (incluidas las intervenciones de salud mental).

Las recomendaciones de presupuesto clave para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Invertir \$9 millones en fondos de la ARPA en el Centro de Derivación Juvenil, para proporcionar servicios de atención de relevo temporales, enfocados en la salud mental, el tratamiento del consumo de sustancias, el asesoramiento familiar, la capacitación y otros apoyos para jóvenes de 13 a 17 años que cometieron delitos menores.
- Aumentar los salarios mínimos de los oficiales de supervisión de menores y los oficiales de libertad condicional de menores dentro del Departamento de Libertad Condicional de Menores para abordar los desafíos relacionados con el reclutamiento y la retención de puestos críticos para la seguridad y la rehabilitación de jóvenes con problemas, lo que se compensará con una nueva licitación de \$ 1.8 millones del contrato con el Centro Psiquiátrico del condado de Harris y el desfinanciamiento de puestos vacantes de larga duración en el Departamento.

Resultado prioritario: reducir el sesgo racial y económico dentro del sistema de justicia penal

Objetivo: reducir la desigualdad en las tasas de encarcelamiento por raza u origen étnico.

Las recomendaciones de presupuesto clave para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Proporcionar \$650,000 de financiamiento adicional para los Tribunales del Condado, a fin de satisfacer la demanda de servicios de interpretación en las salas de audiencias.

- Transferir \$250,000 de los gastos de traducción del Tribunal del Condado y \$238,000 del Tribunal de Distrito al fondo de recaudación especial y exclusivo (fondo 2213), para aliviar la carga del fondo general y continuar con el seguimiento de este impulsor presupuestario clave.

Descripción general del presupuesto

A continuación, se brinda una descripción general de los presupuestos reales del FY22 y el SFY22, así como del presupuesto adoptado en el FY23 y el presupuesto propuesto para el FY24 para cada departamento dentro del área objetivo de Justicia y seguridad. También se planea que ciertos departamentos reciban transferencias a principios del FY24 a su presupuesto ajustado; estos departamentos y los montos de las transferencias se incluyen en un cuadro independiente a continuación.

Nombre del departamento	Reales del FY22	Reales del SFY22	Adoptado en el FY23	Propuesto para el FY24
Justicia y seguridad				
14.º Tribunal de Apelaciones	53,118	-	38,881	38,881
1.º Tribunal de Apelaciones	53,668	-	38,881	38,881
Supervisión comunitaria	3,696,591	2,017,147	3,404,755	4,110,116
Agente, distrito 1	46,951,214	30,571,862	45,364,315	48,612,247
Agente, distrito 2	11,407,350	7,164,564	11,757,948	12,254,109
Agente, distrito 3	19,363,932	12,617,530	19,919,058	20,729,763
Agente, distrito 4	62,394,887	39,848,754	63,147,400	65,533,161
Agente, distrito 5	44,444,598	28,685,304	46,582,350	48,374,601
Agente, distrito 6	10,358,879	6,388,193	11,414,038	11,953,307
Agente, distrito 7	14,592,764	8,711,861	15,647,290	16,160,570
Agente, distrito 8	9,737,915	5,855,176	10,039,046	10,395,475
Honorarios legales asignados por el Tribunal del Condado	6,864,602	5,992,799	5,600,000	9,600,000
Tribunales del Condado	18,767,719	12,512,909	20,684,959	21,880,548
Alguacil, detención	251,688,977	163,535,851	254,470,133	291,935,597
Alguacil, atención médica	80,869,641	57,320,778	90,266,505	101,719,955
Alguacil, patrulla y administración	248,240,767	160,633,711	258,969,789	290,058,729
Fiscales del distrito	97,392,545	64,367,952	99,341,100	114,540,226
Secretario del distrito	38,870,407	24,946,877	38,856,940	44,106,583
Honorarios legales asignados por el Tribunal del Distrito	55,067,080	38,639,848	53,500,000	63,500,000
Tribunales del Distrito	30,836,147	19,542,163	32,536,078	36,016,054
Relaciones Internas	5,106,800	4,417,717	7,323,367	7,834,267
Jefe de Bomberos	10,151,288	6,761,386	11,528,383	12,418,387

Nombre del departamento	Reales del FY22	Reales del SFY22	Adoptado en el FY23	Propuesto para el FY24
Instituto de Ciencias Forenses	37,783,944	22,647,441	38,436,325	41,033,029
Justicia de Paz, 1-1	2,330,243	1,436,449	2,455,754	2,569,039
Justicia de Paz, 1-2	2,302,473	1,378,262	2,603,808	2,701,035
Justicia de Paz, 2-1	1,087,665	664,364	1,175,455	1,252,355
Justicia de Paz, 2-2	935,233	568,987	1,116,350	1,153,529
Justicia de Paz, 3-1	1,779,101	1,107,470	1,961,367	2,043,676
Justicia de Paz, 3-2	1,237,771	814,310	1,378,862	1,428,321
Justicia de Paz, 4-1	3,190,647	1,928,871	3,381,047	3,544,658
Justicia de Paz, 4-2	1,616,746	989,398	1,787,394	1,814,620
Justicia de Paz, 5-1	2,246,613	1,271,734	2,553,056	2,654,649
Justicia de Paz, 5-2	3,218,901	1,933,211	3,415,110	3,543,611
Justicia de Paz, 6-1	819,750	572,542	855,256	910,542
Justicia de Paz, 6-2	773,951	434,841	954,039	990,064
Justicia de Paz, 7-1	1,155,766	711,597	1,363,092	1,417,203
Justicia de Paz, 7-2	858,024	595,941	1,184,241	1,222,957
Justicia de Paz, 8-1	1,249,459	810,878	1,393,988	1,455,613
Justicia de Paz, 8-2	728,479	482,361	989,710	1,021,105
Libertad Condicional de Menores	86,015,380	49,558,573	88,858,966	92,077,994
Recursos para Niños y Adultos del condado de Harris	27,816,185	16,963,526	27,822,385	30,129,581
Oficina de Justicia y Seguridad	3,843,819	2,219,917	6,202,753	6,292,654
Oficina del defensor de oficio administrado	163,325	820,358	2,229,000	2,246,853
Servicios previos al juicio	22,252,980	13,327,784	25,439,125	28,171,651
Tribunal Testamentario n.º 1	1,601,718	1,080,743	1,768,863	1,977,522
Tribunal Testamentario n.º 2	1,529,744	957,975	1,657,523	1,747,834
Tribunal Testamentario n.º 3	5,386,689	3,341,228	5,840,740	5,996,363
Tribunal Testamentario n.º 4	1,607,244	1,024,838	1,702,431	1,911,090
Tribunal Testamentario n.º 5	-	-	-	1,713,193
Defensor Público	27,093,174	18,769,383	32,521,150	42,566,083
Servicio Civil del Alguacil	278,505	154,929	306,264	334,344
Total	1,307,814,418	847,100,293	1,361,785,270	1,517,732,625

Condado de Harris, Texas
Contratos de patrullas: ajustes de ingresos a partir del 28 de julio de 2023

Nombre del departamento	Transferencia planificada para el FY24	Presupuesto propuesto para el FY24	Presupuesto total para el FY24
Agente, distrito 1	536,055	48,612,247	49,148,302
Agente, distrito 2	882,538	12,254,109	13,136,647
Agente, distrito 3	2,846,102	20,729,763	23,575,865
Agente, distrito 4	2,779,243	65,533,161	68,312,404
Agente, distrito 5	1,612,215	48,374,601	49,986,816
Agente, distrito 7	110,900	16,160,570	16,271,470
Alguacil, patrulla y administración	2,716,553	290,058,730	292,775,283
	11,483,606	501,723,181	513,206,787

Gobernación y servicio al cliente

Objetivo del condado

El condado de Harris será ejemplo de un gobierno transparente, responsable y de alta calidad, objetivo que alcanzará mediante los siguientes recursos: el uso de los datos y las mejores prácticas para invertir el dinero de los contribuyentes con sabiduría; la revisión y mejora continua de la eficacia de las políticas, los programas y los servicios; la contratación y retención de mano de obra talentosa y diversa; y el compromiso a brindar excelentes servicios al cliente para todas nuestras comunidades.

Resultado prioritario: mejorar los cronogramas de pagos a proveedores

Objetivo: aumentar el porcentaje de facturas pagadas a tiempo.

Las recomendaciones de presupuesto clave para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Financiar a la Oficina de Administración del Condado (OCA) para completar los contratos de asesoría aprobados previamente en apoyo a la iniciativa de mejora del proceso “Procure to Pay” (Obtener para pagar) por \$480,000.
- Quitar fondos a uno de los tres administradores adjuntos del condado, para reflejar la reestructuración en curso de la OCA.
- Otorgar el financiamiento de \$635,000 para el personal adicional de operaciones de adquisición, con el fin de reducir los plazos de adquisición y órdenes de compra.

Resultado prioritario: ampliar el acceso al voto

Objetivo: aumentar el porcentaje de votantes elegibles inscritos para votar.

Las recomendaciones de presupuesto clave para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Asignar \$9.6 millones adicionales para financiar los lugares de votación, la dotación de personal y los materiales para las elecciones primarias de marzo de 2024 y la segunda vuelta de las elecciones primarias.
- Mantener \$1.6 millones para las actualizaciones del *software* de gestión electoral aprobado en el FY23.
- Mantener \$694,000 destinados a técnicos electorales adicionales para dar servicio a las máquinas de votación y capacitar a los trabajadores electorales aprobados en el SFY22.
- Mantener los \$2.5 millones en fondos FLEX previamente aprobados, para que continúe la divulgación y la participación de los votantes durante el FY24.

Resultado prioritario: proporcionar servicio al cliente de calidad superior

Objetivo: establecer y mejorar la calificación de iniciativas para clientes en los servicios clave.

Las recomendaciones de presupuesto clave para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Financiar la transición de la recaudación fiscal morosa al fiscal del condado, para reducir las tasas de los residentes por falta de pago, por un total de \$10.6 millones.
- Crear un puesto de enlace filantrópico dentro de la OMB para desarrollar una estrategia de participación con la comunidad filantrópica local y nacional en nombre del condado de Harris, con un costo de \$193,000.
- Asignar \$1.7 millones en fondos generales para mantener los niveles de la colección de la Biblioteca Pública para los residentes del condado de Harris, frente al aumento de los costos de los materiales impresos y digitales.
- Asignar \$30 millones adicionales en deuda a corto plazo para ordenar más de 500 vehículos para la Oficina del Alguacil, agentes y otros departamentos del condado.
- Aumentar el financiamiento destinado a las operaciones de la línea 311 en \$3.1 millones.
- Financiar con \$3.3 millones adicionales en Servicios Universales para cubrir el costo incrementado de los contratos de Microsoft.
- Transferir \$3.5 millones en fondos al fondo general para gastos de Servicios Universales que se pagaron previamente con otras fuentes, incluidos \$1.7 millones para mantenimiento de *hardware/software* no capitalizable, y \$1 millón para 10 puestos que se transfieren al fondo general.
- Transferir de 14.5 equivalentes de tiempo completo (Full-Time Equivalent, FTE) en el servicio de permisos de ingeniería del fondo general al Código contra Incendios, para alcanzar un ahorro de \$1.6 millones.
- Reducir el presupuesto no laboral de los Servicios Universales en \$843,000, para alinearlos con el gasto histórico.

Resultado prioritario: cultivar una mano de obra diversa y eficiente en el condado de Harris.

Objetivo: aumentar la diversidad de los gerentes.

Las recomendaciones de presupuesto clave para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Crear el puesto de gerente de Adquisición de Talentos e implementar un programa de participación de los empleados en todo el condado, para mejorar la retención de empleados.
- Mantener la inversión de \$1.2 millones para añadir capacidad al departamento de HRRM y mejorar el proceso de contratación, clasificación y compensación en todo el condado.

- Asignar \$2.2 millones en fondos de la ARPA a HRRM para crear descripciones/clasificaciones estandarizadas de los puestos e identificar las desigualdades salariales en los departamentos del condado, basadas en la raza y el género.

Descripción general del presupuesto

A continuación, se brinda una descripción general de los presupuestos reales del FY22 y el SFY22, así como del presupuesto adoptado en el FY23 y el presupuesto propuesto para el FY24 para cada departamento dentro del área objetivo de Gobernación y servicio al cliente.

Nombre del departamento	Reales del FY22	Reales del SFY22	Adoptado en el FY23	Propuesto para el FY24
Gobernación y servicio al cliente				
Distrito de Tasación	14,047,947	7,000,537	14,960,000	14,960,000
Fiscal del condado	31,304,484	19,410,754	32,386,339	42,819,722
Auditor del condado	24,240,120	15,690,402	27,671,229	29,222,760
Secretario del condado	18,956,646	11,710,263	18,698,970	19,929,581
Tesorero del condado	1,109,070	723,530	1,314,899	1,331,164
Administración de elecciones	12,446,413	8,771,809	15,510,684	16,841,375
Operaciones de elecciones	11,813,655	18,712,100	13,360,850	24,620,276
Administrativo general I	96,153,529	122,859,231	77,031,082	83,856,611
Administrativo general, reservas	-	-	15,000,000	10,000,000
Administrativo general, prórroga del comisionado	-	-	28,741,450	-
HRRM	-	4,914,023	7,931,425	10,263,195
Asuntos globales e intergubernamentales	1,570,449	872,605	1,820,938	1,898,011
Administración y presupuesto	14,105,298	4,096,020	7,604,514	7,735,256
Oficina de la Administración del Condado	2,443,437	3,458,522	11,733,700	13,632,952
Agente de compras	9,241,435	6,180,252	10,320,325	13,474,710
Asesor-Recaudador de Impuestos	30,641,149	19,267,560	31,679,145	34,585,050
Servicios compartidos de atención al cliente	71,184	16,166	-	-
Servicios Universales	74,527,987	42,835,496	75,240,336	91,828,091
Servicios Universales, reparación y reemplazo	12,109,043	12,109,043	12,109,043	16,600,000
Servicios públicos y alquileres	18,165,614	12,905,256	19,000,000	29,483,935
Total	372,947,460	311,533,569	422,114,929	463,082,689

Salud y medioambiente

Objetivo del condado: Salud

El condado de Harris mejorará la salud y la calidad de vida general mediante la implementación de estrategias de salud pública preventivas y de respuesta; el acceso a la atención médica asequible y de alta calidad, y la atención de los factores determinantes de la salud para eliminar las disparidades y alcanzar la igualdad en el ámbito de la salud.

Resultado prioritario: reducir la propagación de la COVID-19

Objetivo: mover el nivel de amenaza de la COVID-19 a verde.

Las recomendaciones de presupuesto clave para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Hacer una transición de la División COVID-19 dentro de Salud Pública a la División de Epidemiología, Vigilancia y Enfermedades Emergentes, con un enfoque en la vigilancia de las enfermedades, el análisis y la interpretación de datos, y la orientación para los proveedores de atención médica y socios comunitarios, con el fin de mejorar la salud y el bienestar de todos los residentes del condado de Harris.

Resultado prioritario: aumentar el acceso a la atención preventiva

Objetivo: reducir la tasa de internaciones hospitalarias prevenibles, aumentar la participación en el Programa para Mujeres, Bebés y Niños (Women, Infants, and Children, WIC) de Salud Pública del Condado de Harris (Harris County Public Health, HCPH) y aumentar el acceso a la cobertura de atención de la salud.

Las recomendaciones de presupuesto clave para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Asignar \$1.4 millones en fondos generales para 19 puestos de tiempo completo en Salud Pública, que antes se financiaban con una subvención de los Centros para el Control y la Prevención de Enfermedades (Centers for Disease Control and Prevention, CDC), que no se renovará en el FY24. Esto incluye a 16 trabajadores fundamentales de la salud comunitaria, para proporcionar educación y divulgación sobre la salud en comunidades desatendidas.
- Reducir el presupuesto laboral contractual de los Servicios de Salud Pública en \$1 millón para alinearlos con el gasto histórico.
- Consignar \$6 millones en fondos de la ARPA para apoyar el acceso a la gama completa de opciones de atención médica reproductiva a los residentes del condado de Harris con ingresos bajos y sin seguro, con el fin de ayudar a las personas a alcanzar sus objetivos reproductivos.
- Asignar \$6 millones en fondos de la ARPA para ampliar el programa de Prevención de Enfermedades Crónicas y crear 20 puestos destinados a respaldar las iniciativas de dicho

programa, con el fin de reducir la prevalencia y el impacto de los comportamientos de riesgo que causan enfermedades crónicas en el condado de Harris.

- Consignar \$23.7 millones en fondos de la ARPA para (1) apoyar 11 programas destinados a ampliar el acceso a los servicios de asesoramiento para jóvenes y familias, brindar tratamiento para el consumo de sustancias y aumentar la fuerza laboral en el ámbito de la salud conductual, y (2) empoderar a los integrantes de la comunidad con herramientas y capacitación que respalden la salud emocional de los demás, mediante el fortalecimiento la salud conductual comunitaria, el bienestar emocional y la resiliencia.

Objetivo del condado: Medioambiente

El condado de Harris combatirá las causas subyacentes el impacto desproporcionado del cambio climático en comunidades marginalizadas mediante mejoras impulsadas por la comunidad en la calidad del aire, el agua y el suelo, y se compromete a usar energía ecológica, mejorar la resiliencia después de inundaciones con prácticas de infraestructura natural, reducir las emisiones dañinas de gases efecto invernadero y brindar a cada residente el acceso a espacios verdes de calidad.

Resultado prioritario: reducir las emisiones directas de gases efecto invernadero del condado de Harris

Objetivo: reducir las emisiones directas de gases efecto invernadero de los vehículos del condado y del uso de energía de los edificios.

Las recomendaciones de presupuesto clave para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Invertir \$3.3 millones en deuda a corto plazo para adquirir aproximadamente 40 vehículos eléctricos con nuevos programas piloto en la Oficina del Alguacil, Ingeniería, Servicios Universales, el Distrito de Control de Inundaciones y la Autoridad de Carreteras con Peajes.
- Negociar con la Oficina de Conservación de Energía del Estado de Texas para obtener un préstamo de \$3.4 millones con una tasa de interés del 0.25 %, que se utilizará para reemplazar los enfriadores de la década de 1970, ubicados en 1111 Fannin, con enfriadores nuevos de velocidad variable, ya que se prevé que proporcionen más del 40 % de ahorro de energía.
- Invertir aproximadamente \$34 millones obtenidos a través de bonos del HOT en la adquisición de equipos nuevos y la actualización de proyectos de uso eficiente de energía del NRG Park, lo que se compensará con lo que se ahorre en servicios públicos.

Resultado prioritario: reducir la exposición al plomo y a sustancias químicas peligrosas

Objetivo: reducir según el índice de peligro.

Las recomendaciones de presupuesto clave para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Asignar \$108,000 en Fondos de Asistencia Local y Coherencia Tribal (Local Assistance and Tribal Consistency Funds, LATCF) del Tesoro de EE. UU. a los Servicios de Control de la Contaminación para compras únicas de equipos, a fin de mejorar las operaciones del departamento.
- Consignar \$20 millones en fondos de la ARPA para el Programa de Eliminación y Prevención del Plomo, con el fin de incluir una Iniciativa de Hogares Saludables, enfocada en crear conciencia sobre los problemas relacionados con el plomo en las áreas de “puntos críticos”.

Descripción general del presupuesto

A continuación, se brinda una descripción general de los presupuestos reales del FY22 y el SFY22, así como del presupuesto adoptado en el FY23 y el presupuesto propuesto para el FY24 para cada departamento dentro del área objetivo de Salud y medioambiente.

Nombre del departamento	Reales del FY22	Reales del SFY22	Adoptado en el FY23	Propuesto para el FY24
Salud Pública				
Centro de Evaluación Infantil	9,376,996	6,132,436	9,108,585	10,495,149
Salud mental: The Harris Center for Mental Health (THCMH)	22,567,171	13,455,850	23,067,171	23,067,171
Servicios de Salud Pública	40,016,127	23,359,611	46,581,022	51,426,251
Texas A&M Agrilife	878,102	558,228	990,977	1,107,722
Medioambiente				
Control de Contaminación	7,445,814	4,617,317	9,449,305	9,800,407
Total	80,284,210	48,123,442	89,197,060	95,896,700

Vivienda y desarrollo económico

Objetivo del condado: Vivienda

El condado de Harris aumentará el acceso a la vivienda; incentivará e invertirá en viviendas asequibles, de alta calidad y resistentes a las inundaciones en todo el condado; construirá vecindarios saludables y seguros; facilitará las oportunidades económicas; y proporcionará acceso a espacios recreativos al aire libre para todos los residentes.

Resultado prioritario: reducir la cantidad de personas sin hogar

Objetivo: el condado de Harris reducirá la cantidad de residentes que no tienen hogar.

Las recomendaciones de presupuesto clave para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Asignar \$329,000 en fondos generales para financiar 4 puestos de tiempo completo que antes se financiaban a través de una subvención federal de la Ley de Víctimas de Delitos (VOCA), que no se renovará en el FY24. Este financiamiento destinado a Recursos para Niños y Adultos del condado de Harris preservará los servicios existentes de administración de casos de vivienda, para acoger a los jóvenes en riesgo de quedarse sin hogar.
- Asignar \$2.2 millones en fondos generales para establecer la Cohorte de Personas Sin Hogar de ACCESS Harris, que proporcionará atención coordinada a personas sin hogar, con el fin de conectarlas con recursos destinados a mejorar su salud y autosuficiencia.
- Invertir \$7.2 millones en fondos de la ARPA en el proyecto Knowles-Rowland House, un desarrollo de viviendas de apoyo permanente para aquellos que aspiran a salir de la situación de vivir sin un hogar.
- Asignar \$4 millones en fondos de la ARPA para proporcionar servicios legales de defensa contra desalojos para residentes de bajos ingresos, a través de socios comunitarios y organismos sin fines de lucro.

Resultado prioritario: aumentar el acceso a viviendas asequibles y de calidad

Objetivo: el condado de Harris entregará una cantidad preestablecida de unidades de vivienda asequibles, preservadas y creadas, y reducirá los costos de vivienda y transporte.

Las recomendaciones de presupuesto clave para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Financiar 13 puestos nuevos de tiempo completo en el Departamento de Servicios Comunitarios para apoyar la implementación y la supervisión correcta de proyectos de vivienda asequible, mediante el uso de fondos de la ARPA.

- Asignar \$15 millones en fondos de la ARPA para comprar más de 100 viviendas unifamiliares, muchas de las cuales se destinarán al programa del Fideicomiso de Tierras Comunitarias del condado, destinado a proporcionar y preservar viviendas asequibles a largo plazo.
- Invertir \$7.3 millones en fondos de la ARPA para la adquisición y el desarrollo previo del Proyecto Yellow Cab, que comprenderá una combinación de unidades unifamiliares y multifamiliares con espacios comunitarios, áreas verdes y servicios aptos para caminantes y peatones.
- Comprar tierras en el marco del desarrollo multifamiliar Kingsland Park, para crear 5 nuevas unidades asequibles y preservar 141 unidades existentes, mediante el uso de \$4.2 millones de fondos de la ARPA.
- Establecer una política que permita presentar solicitudes de exenciones de impuestos de ciertos proyectos de viviendas para personas de ingresos bajos, en virtud del Código Fiscal Texas 11.1825, de hasta \$1.5 millones en total.
- Transferir \$232,000, que representa el costo de 3 puestos de divulgación de tiempo completo destinados a trabajar en el área de resiliencia de los Servicios Comunitarios del fondo general, a fondos de subvenciones y recaudación especial.
- Cancelar de forma parcial un contrato de alquiler de un espacio de oficina para el Departamento de Servicios Comunitarios, debido a la reducción de los programas y servicios, con el fin de alcanzar un ahorro de \$131,000 en el fondo general.

Objetivo del condado: Oportunidad económica

El condado de Harris fomentará una economía local inclusiva y resiliente mediante el trabajo activo, orientado a mantenerse competitivo con el paso del tiempo y ampliar las oportunidades para los trabajadores, las pequeñas empresas y las inversiones impulsadas por la comunidad, mientras se abordan las desigualdades económicas históricas y actuales.

Resultado prioritario: promover el crecimiento de pequeñas empresas y empresas de mujeres y minorías (MWBE)

Objetivo: el condado de Harris aumentará la recaudación destinada a empresas pequeñas y microempresas, y aumentará el porcentaje del dinero para aprovisionamiento que el condado ha asignado a las MWBE.

Las recomendaciones de presupuesto clave para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Mantener \$492,000 en fondos generales para restaurar el presupuesto propuesto en el FY23 para el Departamento de Equidad y Oportunidades Económicas, con el fin de implementar las prioridades del Tribunal de Comisionados.

- Financiar el costo de tres nuevos supervisores de proyectos de diversidad de proveedores para respaldar el aumento en la supervisión de proyectos de empresas de mujeres y minorías (MWBE) utilizando \$309,000 en fondos generales.
- Invertir \$ 6.4 millones en fondos de la ARPA para el programa Harris Hub de asistencia a pequeñas empresas, cuyo objetivo es proporcionar asistencia técnica y práctica personalizada, y asignar subvenciones aceleradoras a emprendedores y pequeñas empresas.
- Asignar \$600,000 en fondos FLEX para una evaluación integral del programa Harris Hub, con el fin de garantizar que se cumplan las métricas del programa y los requisitos de la ARPA.

Resultado prioritario: aumentar el acceso a empleos de calidad con salarios mínimos dignos y beneficios

Objetivo: el condado de Harris aumentará la cantidad de empleos con salarios dignos y beneficios, y reducirá las desigualdades en los empleos y los salarios por motivos de raza u origen étnico, y género.

Las recomendaciones de presupuesto claves para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Financiar tres nuevos supervisores de tasas salariales para respaldar el aumento en la supervisión del cumplimiento, con el fin de garantizar que los contratistas del condado cumplan con los requisitos de salarios y beneficios complementarios vigentes, mediante el uso de \$309,000 de los fondos generales.
- Consignar \$9.7 millones en fondos de la ARPA para que las organizaciones participantes implementen el programa Hire Up Harris que proporciona programas de formación profesional de alta calidad y ofrece a los residentes formación técnica o sectorial, licencias, títulos u otras calificaciones reconocidas por la industria, además de capacitación para el éxito profesional, una vía concreta hacia el empleo, y apoyo de servicios integrales.
- Invertir \$10.9 millones en el programa Apprenticeship Advantage, con el fin de expandir y crear oportunidades para los residentes del condado de Harris que experimentan subempleo, mediante el apoyo y los recursos financieros destinados a incrementar la tasa de finalización exitosa de los programas y la transición al trabajo.

Resultado prioritario: ampliar el acceso al cuidado infantil asequible y de calidad

Objetivo: el condado de Harris aumentará la cantidad de centros de cuidado infantil asequibles y de buena calidad.

Las recomendaciones de presupuesto clave para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Asignar \$7.9 millones de los fondos de la ARPA para el Fondo de Impacto de Niñez Temprana y apoyar al Hospital de Niños de Texas y sus programas UpWORDS, First3Years Safe Babies y el Programa de Cuidado Infantil en el Hogar de The Alliance.
- Invertir \$1.5 millones de los fondos de la ARPA para ayudar a Conexiones Comunitarias a contratar a 63 organizaciones en todo el condado, con el fin de que brinden programas de verano de enriquecimiento para niños en edad escolar y así abordar las desigualdades educativas de todo el condado.
- Invertir \$48 millones de los fondos de la ARPA para contribuir con la capacidad de cuidado infantil: Programa Piloto de Vacantes Contratadas para contratar centros y brindar servicios a 1,000 familias.

Descripción general del presupuesto

A continuación, se brinda una descripción general de los presupuestos reales del FY22 y el SFY22, así como del presupuesto adoptado en el FY23 y el presupuesto propuesto para el FY24 para cada departamento dentro del área objetivo de Vivienda y desarrollo económico.

Nombre del departamento	Reales del FY22	Reales del SFY22	Adoptado en el FY23	Propuesto para el FY24
Vivienda y oportunidades económicas				
Servicios comunitarios	16,322,672	15,715,559	21,155,243	21,234,426
Oportunidad e igualdad financiera	1,838,971	2,777,031	4,769,091	6,081,179
Biblioteca	38,033,620	22,258,660	38,217,345	41,386,978
Servicios a veteranos	981,332	793,624	1,375,374	1,456,716
Total	57,176,595	41,544,874	65,517,053	70,159,299

Inundaciones*

Objetivo del condado

El condado de Harris reducirá el riesgo de inundaciones y fortalecerá la resiliencia a través de estrategias integrales, equitativas y eficaces de prevención, mitigación y respuesta.

Resultado prioritario: reducir el riesgo de inundación de estructuras (hogares, escuelas, empresas, etc.)

Objetivo: el condado de Harris logrará una reducción año a año en la cantidad de estructuras susceptibles a daños causados por un evento ATLAS 14 del 1 %, y también reducirá la cantidad de estructuras propensas a inundarse.

Las recomendaciones de presupuesto claves para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Proporcionar \$4.1 millones en incrementos debido a la inflación general, lo que incluye \$2.1 millones para hacer reparaciones y eliminar sedimentos, y \$1.2 millones para la gestión de la vegetación.
- Restaurar \$3 millones para el ciclo de siega de primavera, que se interrumpió como parte del incumplimiento de la tasa impositiva sin ingresos nuevos (NNR).
- Asignar \$2.5 millones a la prevención de la erosión y la recuperación ante desastres.
- Proporcionar \$815,000 para financiar el mantenimiento reglamentario que se requiere en los canales federales.
- Asignar \$635,000 para financiar el mantenimiento de la infraestructura adicional.
- Financiar con \$600,000 adicionales el mantenimiento de las nuevas instalaciones que entrarán en funcionamiento durante el FY24.

Resultado prioritario: invertir de manera equitativa en el control de las inundaciones, en lugares con una cantidad mayor de personas en riesgo de inundación

Objetivo: el condado de Harris mejorará la alineación de las inversiones para el control de inundaciones con las áreas de mayor necesidad.

Las recomendaciones de presupuesto claves para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Redireccionar la contribución de \$40 millones de la recaudación excedente de la HCTRA, proveniente del fondo del Fideicomiso para el Control de Inundaciones, a los proyectos de drenaje

* El Distrito de Control de Inundaciones y el Programa de Bonos para el Control de Inundaciones de 2018 están financiados a través de una tasa impositiva separa y específica para el control de inundaciones.

de la subdivisión de comisionados, elegibles según el Código de Transporte de Texas, sección 284.0031.

- Asignar \$200 millones de financiamiento proveniente de bonos para mejorar el drenaje de los vecindarios, lo que reducirá el riesgo de inundaciones, al tiempo que mejorará la resiliencia de la red de transporte durante los desastres.
- Proporcionar \$885,000 a Control de Inundaciones para el apoyo de la CDBG, la culminación del proyecto y los requisitos administrativos.
- Asignar \$400,000 para continuar con la siguiente etapa de trabajo en el Programa de Gestión de Activos de Control de Inundaciones, para gestionar el mantenimiento de manera equitativa y eficiente.
- Asignar \$7.7 millones en reservas del fondo general para reubicar hogares que viven en comunidades con un historial de inundaciones graves y repetitivas, y que no son elegibles para los fondos federales de recuperación ante desastres.

Descripción general del presupuesto

A continuación, se brinda una descripción general de los presupuestos reales del FY22 y el SFY22, así como del presupuesto adoptado en el FY23 y el presupuesto propuesto para el FY24 para cada departamento dentro del área objetivo de Inundaciones.

Nombre del departamento	Reales del FY22	Reales del SFY22	Adoptado en el FY23	Propuesto para el FY24
Inundaciones				
Distrito de Control de Inundaciones*	96,638,816	57,824,609	114,000,000	\$128,200,000
Total	96,638,816	57,824,609	114,000,000	\$128,200,000

* El Distrito de Control de Inundaciones utiliza el Fondo 2890 para su presupuesto de Operación y Mantenimiento.

Transporte

Objetivo del condado

El condado de Harris fomentará redes y opciones de transporte accesibles, asequibles, equitativas, fiables, seguras y sostenibles, para facilitar el traslado eficaz de personas y productos por toda la región.

Resultado prioritario: mejorar la seguridad de las carreteras, reducir —y esforzarse por eliminar— los accidentes fatales y graves

Objetivo: el condado de Harris reducirá los accidentes que causan muertes y lesiones graves, que ocurren en las carreteras diseñadas o mantenidas por el condado.

Las recomendaciones de presupuesto claves para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Asignar \$50 millones de financiamiento proveniente de bonos para la programación de Vision Zero y así mejorar la seguridad de las carreteras.

Resultado prioritario: mejorar la calidad de las carreteras

Objetivo: el condado de Harris reducirá las millas de carreteras que no alcanzan los estándares mínimos (millas con un índice de estado del pavimento bajo; las carreteras elegibles se definirán según el uso y el tipo).

Las recomendaciones de presupuesto claves para alcanzar este resultado prioritario incluyen las siguientes:

- Aumentar las transferencias del distrito destinadas a la movilidad general en \$34 millones, en comparación con el FY23.
- Asignar \$100 millones de financiamiento proveniente de bonos, para mejorar la calidad de las carreteras donde más se necesita.

Resultado prioritario: mejorar la eficiencia del traslado de personas

Objetivo: el condado de Harris aumentará la cantidad de personas trasladadas frente a la cantidad de millas recorridas en vehículos (vehicle miles traveled, VMT) sobre la base de los proyectos desarrollados por el condado y aumentará el uso del transporte multimodal.

Las iniciativas claves incluidas en el presupuesto para el resultado prioritario son las siguientes:

- Invertir en el programa Libre de Barreras (Barrier Free) en el FY24, para acelerar la transformación del sistema actual de carreteras con peajes del condado, de más de 120 millas de carriles, en una carretera totalmente electrónica.

- Implementar la nueva política de peajes aprobada por el Tribunal de Comisionados, que otorga descuentos en las carreteras con peajes a los usuarios de EZ Tag y cobra tarifas más altas a los usuarios sin transpondedor.
- Asignar \$90 millones (10 %) de la autorización de bonos de \$900 millones para 2022 a los departamentos del condado, para proporcionar apoyo de ingeniería y gestión, con el fin de que los proyectos avancen de manera rápida y eficiente.

Descripción general del presupuesto

A continuación, se brinda una descripción general de los presupuestos reales del FY22 y el SFY22, así como del presupuesto adoptado en el FY23 y el presupuesto propuesto para el FY24 para cada departamento dentro del área objetivo de Transporte.

Nombre del departamento	Reales del FY22	Reales del SFY22	Adoptado en el FY23	Propuesto para el FY24
Transporte				
Ingeniería*	73,817,342	37,510,382	59,697,224	78,633,832
Mantenimiento de instalaciones y propiedades	(1,170)	-	-	-
Autoridad de Carreteras con Peajes: 5302 (carreteras con peajes)**	225,337,330	138,838,417	292,500,000	365,827,200
Autoridad de Carreteras con Peajes: 5310 (túnel y ferri)**	5,934,269	3,003,522	10,800,000	11,825,700
Total	305,087,771	179,352,321	362,997,224	456,286,732

* Al inicio del SFY22, el presupuesto para el mantenimiento de instalaciones y propiedades se muestra dentro de la Oficina de Ingeniería del condado.

** La Autoridad de Carreteras con Peajes utiliza los fondos 5302 y 5310 para su presupuesto de Operación y Mantenimiento.

Tribunal de Comisionados

Descripción general del presupuesto

A continuación, se brinda una descripción general de los presupuestos reales del FY22 y el SFY22, así como del presupuesto adoptado en el FY23 y el presupuesto propuesto para el FY24 para cada departamento dentro del área objetivo del Tribunal de Comisionados. Se debe tener en cuenta que el presupuesto propuesto para FY24 solo refleja los nuevos montos financiados. Los fondos remanentes del Tribunal del Condado se incluirán en el presupuesto adoptado:

Nombre del departamento	Reales del FY22	Reales del SFY22	Adoptado en el FY23	Propuesto para el FY24
Tribunal de Comisionados				
Comisionado, distrito 1	35,123,548	20,359,101	37,114,926	39,759,044
Comisionado, distrito 2	43,877,756	24,682,462	37,114,926	39,759,044
Comisionado, distrito 3	38,347,137	26,442,970	37,114,926	39,759,044
Comisionado, distrito 4	33,281,489	21,203,351	37,114,926	39,759,044
Juez del condado	10,214,409	5,855,769	9,771,834	10,458,679
Total	160,844,339	98,543,653	158,231,538	169,494,855

Nombre del departamento	75 % del saldo de apertura estimado	Nuevo presupuesto para el FY24	Total propuesto para el FY24
Tribunal de Comisionados			
Comisionado, distrito 1	23,823,010	39,759,044	63,582,054
Comisionado, distrito 2	15,829,093	39,759,044	55,588,137
Comisionado, distrito 3	5,709,236	39,759,044	45,468,280
Comisionado, distrito 4	20,713,359	39,759,044	60,472,403
Juez del condado	-	10,458,679	10,458,679
Total	66,074,699	169,494,855	235,569,553

Gobierno general: detalles del presupuesto de egresos del Departamento 202

El Departamento 202 es un departamento de la Administración General en el sistema de presupuesto y contabilidad, diseñado para capturar los egresos que no pueden asignarse a un departamento específico debido a la naturaleza de sus costos de todo el condado. La reserva de capital también se presupuesta en el Departamento 202, pero aquí no aparece.

Descripción	Reales del FY22	Reales del SFY22	Adoptado en el FY23	Propuesto para el FY24*
Pagos anuales de TIRZ	15,540,075	14,374,849	15,656,134	16,308,140
Costos de litigios	5,220,501	5,102,983	11,000,000	12,500,000
Subcontratación de cárceles	-	-	-	12,000,000
Contratos de patrullas durante el FY23	-	-	-	11,483,606
Reserva no presupuestada	-	4,317,880	15,000,000	10,000,000
Seguro de propiedad anual	4,219,428	6,409,600	7,666,689	7,666,689
Otros Tarifas y servicios	5,033,361	6,209,368	2,000,000	5,300,000
Contratos de patrullas adicionales durante el FY24	-	-	4,436,000	4,436,000
Software de cobros ACT	-	-	-	4,000,000
Beneficios finales	-	4,622,952	3,307,803	3,347,927
Mantenimiento anual del sistema EPIC (cárcel y Harris Center)	-	-	3,200,000	3,200,000
Reembolso del Distrito Hospitalario (detención de menores)	998,973	643,830	1,750,000	2,000,000
Atención de reclusos: Memorial Hermann/St. Josephs	489,950	3,768,241	500,000	1,515,686
Cargos por servicios de Cadence/AMEX	699,233	578,009	767,593	1,113,563
Estudios/honorarios de auditoría	897,740	709,820	950,000	1,000,000
Estudios de la seguridad pública/cárcel	-	-	-	1,000,000
Seguro de ciberseguridad	-	-	1,000,000	1,000,000
Membresías anuales	373,853	295,209	450,000	510,000

* Los programas de desarrollo económico se han trasladado a los presupuestos básicos del Departamento de Igualdad y Oportunidades Económicas (Department of Economic Equity and Opportunity, DEEO).

** El condado de Harris incluye \$5 millones de ahorros por vacantes de varios departamentos en el FY24.

Descripción	Reales del FY22	Reales del SFY22	Adoptado en el FY23	Propuesto para el FY24*
Delitos/reclamos de RR. HH.	-	254,694	400,000	400,000
Cobro del tribunal de Linebarger	-	-	480,000	75,000
Cargos de proyectos LIDAR	973,372	58,351	470,049	-
Programas de desarrollo económico	707,458	513,444	-	-
Inversión en ciberseguridad	-	-	5,200,000	-
Estudio de compensación/implementación de igualdad en el pago	-	-	5,000,000	-
Inflación de servicios públicos	-	-	5,332,541	-
Inflación de flotas	-	-	1,469,904	-
Inflación de TI	-	-	1,632,395	-
Inflación de combustible	-	-	2,661,974	-
Acceso a proyectos	-	-	1,700,000	-
Ahorros por vacantes en todo el condado**	-	-	-	(5,000,000)
Total	35,153,944	47,859,230	92,031,082	93,856,611

Recomendaciones de Plan de Capital



Imagen: puente de Rice en Brays Bayou, Proyecto de Control de Inundaciones.

El Plan de Mejora de Capital (CIP) del condado de Harris incluye proyectos que implican la inversión en activos del condado. Estos activos pueden ser tangibles, como edificios o equipos especializados, o intangibles, como *software* personalizado. Estos proyectos suelen financiarse mediante deuda del condado y se pagan a través de los impuestos *ad valorem*, la recaudación de la HCTRA y el financiamiento de los socios, como las subvenciones. Los proyectos se dividen en tres etapas: planificación, diseño detallado e implementación. En esta sección, se analiza el plan de capital del condado, con foco en el FY24.

Plan de Capital del FY24

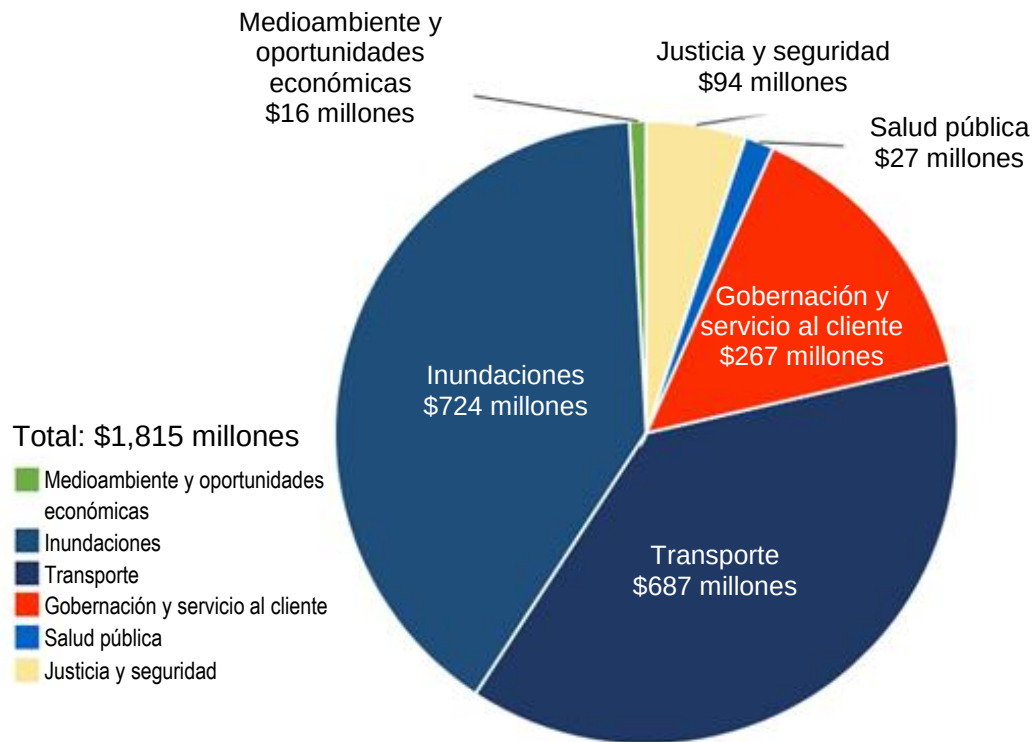
El condado de Harris continuará haciendo importantes inversiones de capital. La mayor parte de estas se destinará a proyectos relacionados con las inundaciones y el transporte a través de carreteras con peajes.

Los datos que aparecen para el FY24 corresponden a necesidades del programa planificadas. A medida que se definen los diferentes aspectos de los programas, pueden variar los costos, el alcance y los cronogramas, y es posible que no todos los proyectos avancen. Además, pueden detectarse otras necesidades durante el año. Los datos que aparecen a continuación corresponden a un plan, y no conforman necesariamente un presupuesto formal.

Proyección de las necesidades del Plan de Capital del FY24

En términos generales, se estima que el Plan de Capital del condado de Harris necesitará aproximadamente \$1,800 millones en recursos para el próximo año. Esto incluye de manera más significativa inversiones destinadas a la mitigación de las inundaciones, con una necesidad de más de \$700 millones, incluidos más de \$250 millones para el Programa de Drenajes de la Subdivisión de Carreteras y Puentes. Los proyectos de transporte también juegan un papel más importante este año, ya que la HCTRA comienza a ampliar el trabajo de construcción en el puente del canal de navegación y el programa Libre de Barreras (anteriormente conocido como “All-Electronic Tolling”).

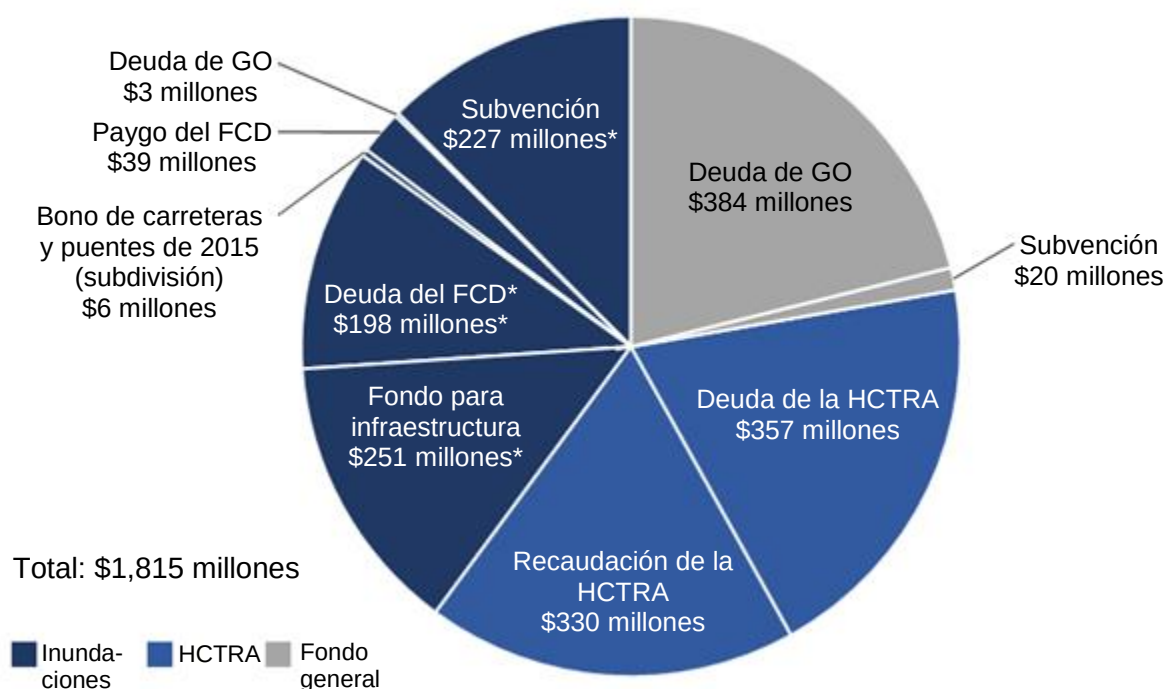
Programa de Capital del FY24 por área objetivo



Proyección de las fuentes de financiamiento del Plan de Capital para el FY24

Las fuentes de financiamiento proyectadas se detallan en el cuadro que figura a continuación.

Fuentes de financiamiento del Programa de Capital para el FY24



* El financiamiento de la deuda del FCD consiste en Bonos para el Control de Inundaciones de 2018 aprobados por los votantes, incluidos los fondos de bonos que forman parte del Fideicomiso para la resiliencia ante inundaciones. Los proyectos de Bonos para el Control de Inundaciones de 2018 se pagan con una combinación de fondos de deuda, subvenciones y pagos de Paygo.

Proyectos de Capital para el FY24

Proyectos aprobados en curso

Algunos de los proyectos en curso para destacar son los siguientes:

- Programa de Bonos para el Control de Inundaciones de 2018: inversión inicial importante en proyectos según su nivel de gravedad para lograr la mitigación equitativa de las inundaciones.
- Puente del canal de navegación: la inversión del CIP más importante en la historia del condado para reemplazar el puente obsoleto y mejorar la seguridad de los conductores y usuarios del canal de navegación.
- Implementación de la línea 311: una línea única mediante la que los residentes pueden solicitar servicios que no sean de emergencia, para que los departamentos puedan proporcionarlos.
- Restauración y mitigación de la biblioteca Baldwin Boettcher: para restaurar el estado de la biblioteca Baldwin Boettcher e implementar medidas de mitigación de inundaciones destinadas a evitar que vuelvan a producirse daños similares, incluida una barrera contra inundaciones, las modificaciones estructurales y el fortalecimiento del revestimiento del edificio.
- Reemplazo de los equipos de las fuerzas de seguridad pública: para proporcionar, reemplazar y actualizar las computadoras portátiles reforzadas, los chalecos antibalas y las pistolas eléctricas de los agentes de la seguridad pública.
- Nueva renovación de los Tribunales Penales y Testamentarios del distrito: mediante el HB 3474, se crearon seis Tribunales de Distrito nuevos y un Tribunal Testamentario en el condado de Harris. Asimismo, el condado de Harris renovará el Centro de Justicia Penal y el Centro de Derecho de Familia para adaptarse a estos cambios.

Posibles proyectos propuestos para el FY24

Durante la elaboración del CIP para el FY24, la OMB reunió propuestas para posibles proyectos nuevos del CIP, provenientes de los departamentos del condado. La OMB recibió 87 solicitudes de proyectos nuevos * en varias áreas objetivo.

Autorización de los votantes

Una parte importante de la deuda en la que incurre el condado de Harris es autorizada por los votantes en las elecciones. En noviembre de 2022, los votantes del condado de Harris aprobaron la emisión de hasta \$1,200 millones de deuda, lo que incluye hasta \$100 millones para proyectos de seguridad pública, hasta \$900 millones para proyectos de carreteras y puentes, y hasta \$200 millones para parques y senderos. Asimismo, el condado planea usar hasta \$70 millones de lo autorizado previamente por los votantes, en el Centro de Derecho de Familia, para garantizar que este centro pueda continuar operando

** No todos los proyectos comenzarán en el FY24 ni todos los proyectos pueden avanzar hasta concluirse por temas de factibilidad o conveniencia, pero la OMB desea brindar un inventario completo de las solicitudes de los departamentos. Todos los proyectos atravesarán un proceso de memorando de inversión, para que el Tribunal de Comisionados los apruebe antes de su lanzamiento.*

de manera segura para los votantes. Además, si bien tiene su propia tasa impositiva, junta directiva y calificación de deuda, el Sistema de Salud de Harris informó sus planes de presentar una propuesta de bonos de \$2,500 millones a los votantes del condado de Harris en noviembre de 2023.

- **Bonos de Seguridad Pública (hasta \$100 millones):** determinados proyectos de Justicia y seguridad pueden ser una buena opción para este financiamiento. Las entidades de seguridad pública del condado de Harris han propuesto 14 proyectos que pueden mejorar la seguridad del condado. Dada la complejidad de las propuestas y la etapa inicial de las investigaciones sobre posibles soluciones, aún no se realizaron las estimaciones presupuestarias formales para cada proyecto potencial. A medida que se definen los diferentes aspectos de las propuestas, el condado realizará las estimaciones y determinará la elegibilidad legal. Los proyectos que no sean elegibles para utilizar la deuda autorizada por los votantes pueden usar otras fuentes de financiamiento del CIP para completarse, luego de superar la revisión legal y de auditoría y la aprobación del Tribunal de Comisionados. La OMB propone asignar \$10 millones de los \$100 millones de financiamiento potencial a Ingeniería, para la gestión y administración de proyectos.
- **Carreteras y puentes (hasta \$900 millones)/parques y senderos (hasta \$200 millones):** si bien estos proyectos son administrados por los distritos y no se reflejan formalmente como parte del CIP de la OMB, estas autorizaciones de bonos a largo plazo afectarán las tasas impositivas y las operaciones del condado. El Tribunal de Comisionados autorizó que el 10 % de los fondos autorizados por los votantes se asigne a Ingeniería para la gestión y administración de proyectos. La OMB prevé comenzar a emitir presupuestos a los distritos para estos proyectos a finales del FY23 o a principios del FY24.
- **Centro de Derecho de Familia (hasta \$70 millones):** el Tribunal de Comisionados autorizó los primeros \$5 millones en fondos para el Centro de Derecho de Familia. Los votantes del condado de Harris aprobaron hasta \$70 millones para el Centro de Derecho de Familia en noviembre de 2007.

Nuevas propuestas de proyectos continuos

Hay 26 proyectos continuos (denominados anteriormente “en curso”) para rubros como mantenimiento de capital y equipos, que representan una inversión importante en la infraestructura del condado. Se autorizaron \$156.7 millones en el FY23 para estos proyectos y esperamos la autorización total de la solicitud de al menos \$124.1 millones para el FY24.

Los proyectos continuos no tienen una fecha de finalización ni un objetivo específicos, pero siguen representando importantes inversiones de capital en instalaciones del condado, en propiedades o en activos intangibles, como el *software*. Estas inversiones suelen destinarse a la compra de equipos especializados y a proyectos de TI e instalaciones de capital. Este año, los departamentos del condado han propuesto dos nuevos proyectos continuos para el CIP:

- Programa de vehículos: a partir del FY23, el condado de Harris comenzó a comprar la mayoría de los vehículos nuevos con fondos de capital e incluyó las necesidades de vehículos como parte del Plan de Infraestructura de Capital general.
- Reemplazo de equipos de las fuerzas de seguridad pública: a partir del FY23, las necesidades de computadoras portátiles reforzadas, chalecos antibalas y pistolas eléctricas para los agentes de la seguridad pública se revisarán como parte del programa CIP, y se reemplazarán y actualizarán según un cronograma establecido.

Propuestas de nuevos proyectos del CIP para todo el condado

La OMB solicitó propuestas de todos los departamentos para proyectos adicionales que aún no han sido aprobados por el Tribunal de Comisionados. Se presentaron 87 solicitudes de nuevos proyectos, por un total de más de \$250 millones en varias áreas objetivo:

- Gobernación y servicio al cliente (\$23 millones): se propusieron 14 proyectos de diferentes departamentos para mejorar la capacidad del condado de Harris de ofrecer Gobernación y servicio al cliente de excelencia para todos los residentes del condado de Harris. Estos proyectos incluyen lo siguiente:
 - Las renovaciones de edificios en distintas ubicaciones.
 - La colocación de sucursales satélite de oficinas de permisos.
 - El cumplimiento de la Ley de Estadounidenses con Discapacidades (Americans with Disabilities Act, ADA) en las instalaciones del condado.
- Vivienda y oportunidades económicas (alrededor de \$2 millones): la Biblioteca Pública del condado de Harris identificó 16 proyectos del CIP para diferentes sucursales de la biblioteca que podrían beneficiarse de renovaciones o nuevos equipos especializados, como escritorios o estanterías de referencia.
- Transporte (\$140 millones): un proyecto propuesto por la HCTRA para comprar el edificio Dairy Ashford que dicho organismo alquila en la actualidad, con el fin de emplearlo como centro de atención telefónica y de revisión de imágenes.
- Salud pública (alrededor de \$24 millones): el Departamento de Salud Pública del Condado de Harris propuso 30 proyectos para mejorar el servicio de salud pública. Estos son algunos de ellos:
 - Implementación de un sistema de gestión de casos para captar servicios relacionados con datos claves y con capacidad para integrarse con sistemas de salud externos.
 - Establecimiento de un Centro Comunitario de Salud y Prevención de la Violencia, que ofrezca una zona segura y un centro para que los empleados de la salud pública interactúen con la comunidad, y ofrezcan mediación y terapia.
 - Establecer el Centro de Salud Sheldon en el campus de la escuela secundaria C. E. King, para expandir el área de servicio de Salud Pública.

- Justicia y seguridad (más de \$94 millones): se propusieron 30 proyectos de distintos departamentos de justicia y seguridad. Estos proyectos varían en tamaño, y algunos de ellos calificarían para los Bonos de Seguridad Pública.
 - La Oficina del Alguacil propone ampliar la Academia de Capacitación ubicada en 2316 Atascocita, para proporcionar más espacios de capacitación a los jefes de seguridad pública y bomberos.
 - La Oficina del Secretario del Distrito propuso la renovación de las salas de audiencia existentes del condado, para agregar siete salas adicionales, en las que pueden funcionar seis nuevos Tribunales de Distrito y un nuevo Tribunal Testamentario.
 - El Departamento de Libertad Condicional de Menores propone un proyecto para mejorar y modernizar el Centro de Justicia de Menores con muebles nuevos para jóvenes y otros materiales, un espacio de administración abierto, una nueva instalación para el espacio de tratamiento de los terapeutas y un centro de capacitación vocacional.

El resto de los fondos

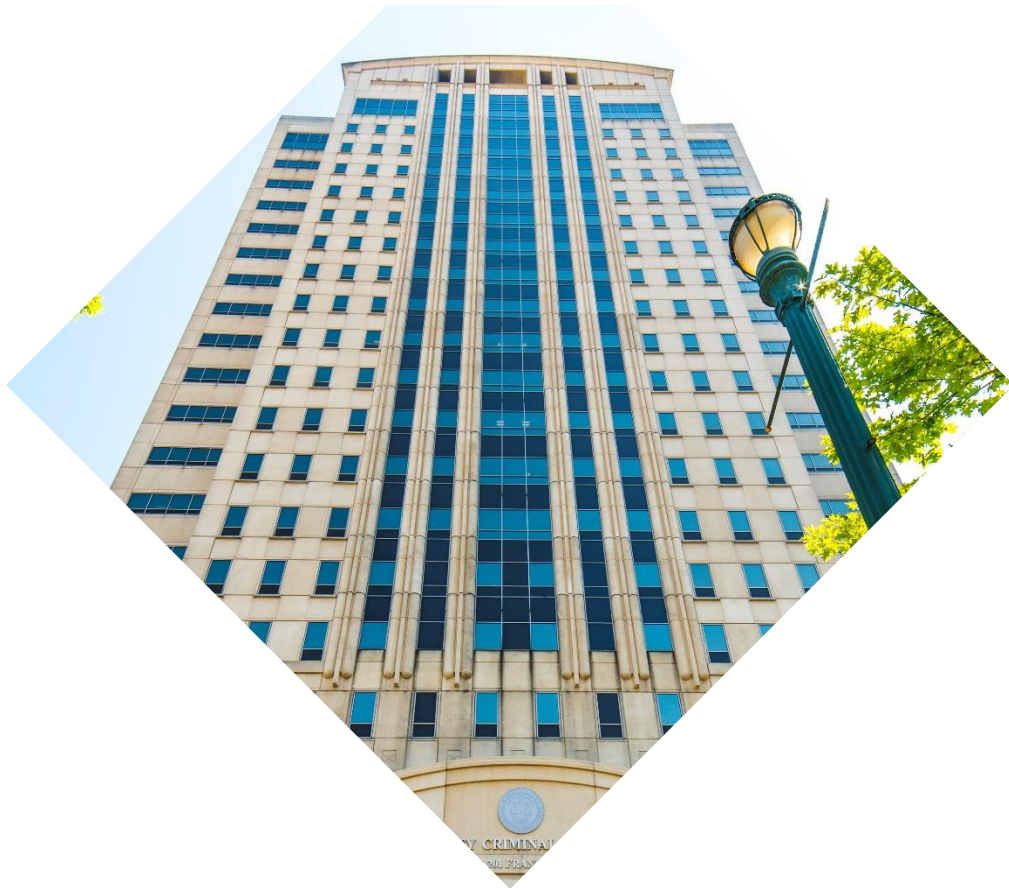


Imagen: Centro de Justicia Penal

Los fondos que aparecen a continuación incluyen recaudaciones de fuentes especiales o fondos que se han asignado a necesidades específicas debido a consideraciones operativas, legales o de otro tipo. Los recursos restantes en estos otros fondos se trasladan de un año al otro. Por lo tanto, el presupuesto adoptado se basará no solo en la recaudación nueva, sino también en los recursos disponibles al final del FY23. El presupuesto adoptado para estos fondos se fijará una vez que se publique la FEAR.

Fondo de contingencias y fondo de R&R

Durante año fiscal corto de 2022, el Tribunal de Comisionados votó para devolver los fondos de contingencia restantes de los departamentos, y la presentación de informes no continuará después del FY23.

Fondo de movilidad

El fondo de movilidad consiste en transferencias de los excedentes de recaudación de la HCTRA para financiar proyectos de transporte elegibles de todo del condado. Los usos elegibles se rigen por la sección 284.0031 del Código de Transporte de Texas e incluyen el estudio, el diseño, la construcción, el mantenimiento, y la reparación u operación de carreteras, calles, autopistas y otras instalaciones similares.

En el presupuesto del FY24, se recomienda que se transfieran \$242 millones de los fondos de movilidad a los distritos de los comisionados. Esto refleja la recomendación de retirar un excedente adicional de \$30 millones de la HCTRA y redirigir la contribución de \$40 millones planificada para el Fideicomiso para la resiliencia ante inundaciones hacia los distritos de los comisionados, con el fin de que se emplee en proyectos relacionados con las carreteras, que cumplan con los requisitos de la sección 284.0031. Asimismo, Ingeniería recibirá \$45.7 millones para M&O (\$25.7 millones) y el Plan de Transporte del condado (\$20 millones). Mediante el financiamiento del Plan de Transporte del condado, se apoyará, principalmente, al programa de señales de tránsito del condado, que incluye nuevas señales de tránsito y el mantenimiento de las existentes. Además, se respaldarán los estudios de transporte y algunos otros gastos de transporte.

Departamento	Nueva recaudación del FY24
Distritos de los comisionados	242,000,000
Ingeniería	45,700,000
Total	287,700,000

Plan de Rescate Estadounidense

En 2021, tras la aprobación de la Ley del Plan de Rescate Estadounidense (ARPA), el Tesoro de los EE. UU. asignó \$915 millones del Fondo para la Recuperación Fiscal Estatal y Local luego del coronavirus al condado de Harris, con el objetivo de acelerar la recuperación de los impactos económicos y de salud pública de la pandemia de COVID-19. El Tribunal de Comisionados adoptó rápidamente un enfoque de gobernanza, estableció un marco de equidad para orientar la selección y realización de proyectos, e identificó las prioridades más importantes de inversión, para garantizar una recuperación integral.

Desde entonces, el Tribunal de Comisionados consignó \$643 millones en cinco prioridades:

- Salud: \$161 millones
- Vivienda: \$120 millones
- Empleo y educación: \$207 millones
- Justicia y seguridad: \$120 millones
- Operaciones del condado: \$35 millones

Cartera	Área de enfoque	Fondos para la Recuperación Fiscal Local de la ARPA	Fondo FLEX	Total consignado (junio de 2023)
Salud	Alimentación y nutrición	7.7 millones		7.7 millones
	Calles limpias y vecindarios seguros	4.4 millones	6.5 millones	10.9 millones
	COVID-19	12.6 millones		12.6 millones
	Programa ACCESS Harris	18.4 millones		18.4 millones
	Salud ambiental: Plomo	20 millones		20 millones
	Acceso a la atención de la salud	22.6 millones		22.6 millones
	Salud conductual	23.7 millones		23.7 millones
	Harris Health	45 millones		45 millones
Total de Salud		154.4 millones	6.5 millones	160.9 millones
Vivienda	Reingreso/reintegración	4.6 millones		4.6 millones
	Infraestructura de agua y aguas residuales	5.6 millones		5.6 millones
	Personas sin hogar	46.7 millones	0.7 millones	47.4 millones
	Viviendas asequibles	62.3 millones		62.3 millones
Total de Vivienda		119.2 millones	0.7 millones	119.9 millones
Empleo y educación	Desarrollo de mano de obra	20.6 millones	0.4 millones	21 millones
	Pequeñas empresas	39 millones	2.6 millones	41.6 millones
	Iniciativas para la primera infancia	53.9 millones	2.1 millones	56 millones

	Estabilidad financiera familiar	88.4 millones		88.4 millones
Total de Empleo y educación		201.9 millones	5.1 millones	207 millones
Justicia y seguridad	Prevención de la violencia	9 millones	5.8 millones	14.8 millones
	Justicia y seguridad	104.3 millones	0.8 millones	105.1 millones
Total de Justicia y seguridad		113.3 millones	6.6 millones	119.9 millones
Operaciones del condado	Elecciones		2.5 millones	2.5 millones
	Operaciones del condado	23.9 millones	8.6 millones	32.5 millones
Total de operaciones del condado		23.9 millones	11.1 millones	35 millones
Total consignado (junio de 2023)		612.7 millones	30 millones	642.7 millones

El Tribunal de Comisionados estableció el fondo Flex en junio de 2022 para apoyar proyectos alineados con los resultados prioritarios de la ARPA, por lo que los fondos generales son más adecuados que los fondos nacionales. Los fondos generales ofrecen más flexibilidad en el uso de proveedores locales, su carga de cumplimiento es menor, abarcan diferentes consideraciones de elegibilidad y contemplan la capacidad de ejecutar algunos proyectos con mayor rapidez.

El presupuesto del fondo Flex se puso a disposición a través de la reclasificación de los gastos elegibles de la ARPA, presupuestados en un principio en el fondo general 1000 para el fondo 2651 de la ARPA.

Servicio de la deuda y fondos de capital

Se usan para contabilizar los recursos del fondo de capital, asignados a la construcción de proyectos de capital. Los fondos de capital pueden reunirse mediante la emisión de deuda y pueden pagarse durante un período mediante pagos programados del servicio de la deuda. Los fondos del servicio de la deuda son los fondos reservados para los pagos programados requeridos de capital e interés de obligaciones de deuda a largo plazo del condado. Los pagos del servicio de la deuda presupuestados fluctúan si el condado reembolsa bonos pendientes o emite deuda nueva.

Fondos de recaudación especiales

Se usan para contabilizar los ingresos de fuentes de recaudación específicas, que se encuentran restringidas o destinadas por ley/estatuto a utilizarse con propósitos específicos distintos de los proyectos de capital o los servicios de deuda. Los fondos de recaudación especial del condado de Harris son varios e incluyen el Distrito de Control de Inundaciones, la Corporación de Deportes y Convenciones, y la recaudación del impuesto a la ocupación hotelera.

Recursos propios

Se usan para contabilizar las operaciones financiadas, como las que se realizan en el sector privado, donde resulta conveniente determinar los ingresos netos en favor de una buena administración financiera. Los recursos propios pueden provenir de servicios empresariales o internos. Entre los recursos propios del condado de Harris, se incluyen los servicios de la HCTRA, el mantenimiento vehicular, las operaciones de radio, las industrias penitenciarias, el seguro médico y la gestión de riesgos.

Otros fondos

Como se señaló anteriormente, el presupuesto aprobado se basará en la FEAR una vez finalizado.

Apéndice

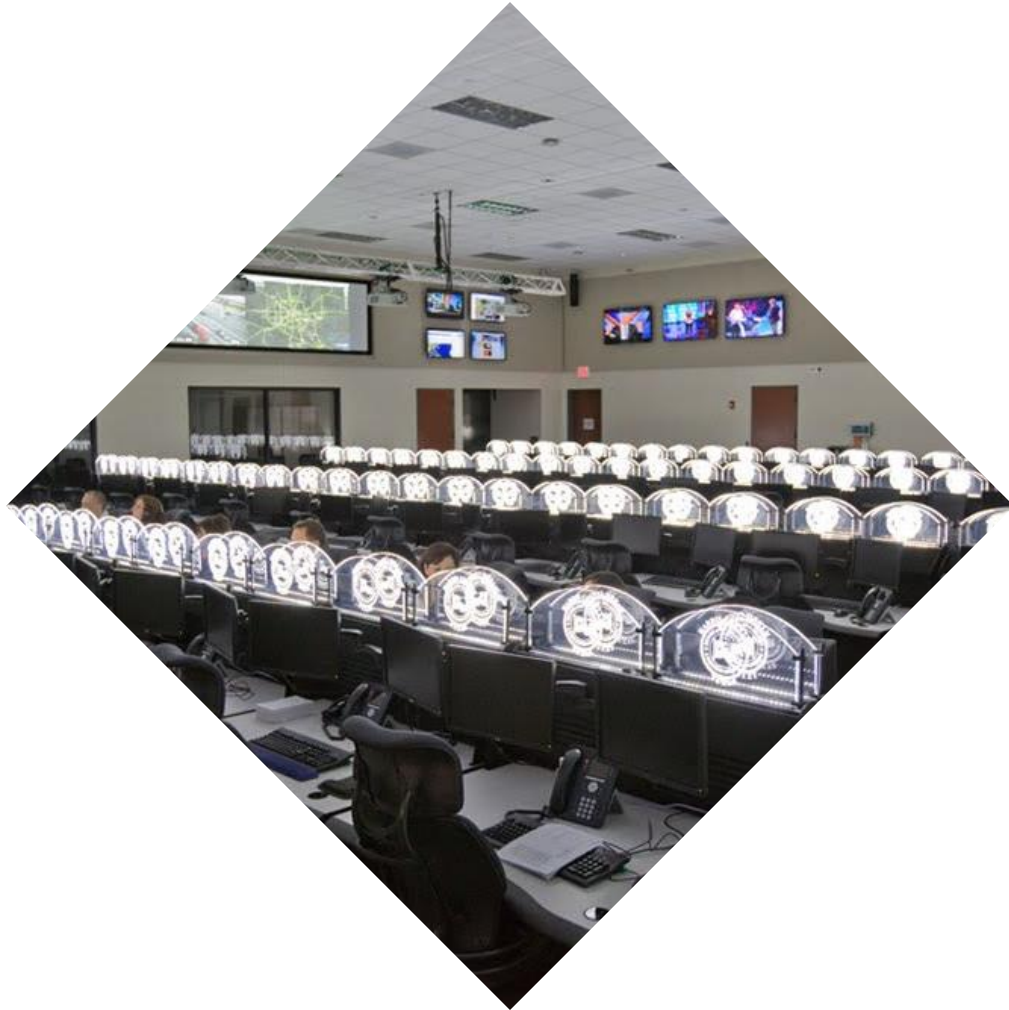


Imagen: Centro de Operaciones de Emergencia de Transtar en el condado de Harris.

Apéndice A: Presupuestos departamentales

Presupuestos del fondo general

Dpto.	Nombre del departamento	Reales del FY22	Reales del SFY22	Adoptado en el FY23	Propuesto para el FY24
35	Servicios compartidos de atención al cliente	71,184	16,166	-	-
91	Distrito de Tasación	14,047,947	7,000,537	14,960,000	14,960,000
100	Juez del condado	10,214,409	5,855,769	9,771,834	10,458,679
101	Comisionado, distrito 1	35,123,548	20,359,101	37,114,926	39,759,044
102	Comisionado, distrito 2	43,877,756	24,682,462	37,114,926	39,759,044
103	Comisionado, distrito 3	38,347,137	26,442,970	37,114,926	39,759,044
104	Comisionado, distrito 4	33,281,489	21,203,351	37,114,926	39,759,044
200	Oficina de la Administración del Condado	2,443,437	3,458,522	11,733,700	13,632,952
201	Administración y presupuesto	14,105,298	4,096,020	7,604,514	7,735,256
202	Administrativo general I	96,153,529	122,859,231	77,031,082	83,856,611
202	Administrativo general, reservas	-	-	15,000,000	10,000,000
204	Asuntos globales e intergubernamentales	1,570,449	872,605	1,820,938	1,898,011
205	Oportunidad e igualdad financiera	1,838,971	2,777,031	4,769,091	6,081,179
207	Oficina de Justicia y Seguridad	3,843,819	2,219,917	6,202,753	6,292,654
208	Ingeniería	73,817,342	37,510,382	59,697,224	78,633,832
212	HRRM	-	4,914,023	7,931,425	10,263,195
213	Jefe de Bomberos	10,151,288	6,761,386	11,528,383	12,418,387
270	Instituto de Ciencias Forenses	37,783,944	22,647,441	38,436,325	41,033,029
272	Control de Contaminación	7,445,814	4,617,317	9,449,305	9,800,407
275	Servicios de Salud Pública	40,016,127	23,359,611	46,581,022	51,426,251
283	Servicios a veteranos	981,332	793,624	1,375,374	1,456,716
285	Biblioteca	38,033,620	22,258,660	38,217,345	41,386,978
286	Relaciones Internas	5,106,800	4,417,717	7,323,367	7,834,267
289	Servicios comunitarios	16,322,672	15,715,559	21,155,243	21,234,426
292	Servicios Universales	74,527,987	42,835,496	75,240,336	91,828,091

Dpto.	Nombre del departamento	Reales del FY22	Reales del SFY22	Adoptado en el FY23	Propuesto para el FY24
293	Servicios Universales, reparación y reemplazo	12,109,043	12,109,043	12,109,043	16,600,000
296	Salud mental: The Harris Center for Mental Health (THCMH)	22,567,171	13,455,850	23,067,171	23,067,171
297	Mantenimiento de instalaciones y propiedades	-1,170	-	-	-
298	Servicios públicos y alquileres	18,165,614	12,905,256	19,000,000	29,483,935
301	Agente, distrito 1	46,951,214	30,571,862	45,364,315	48,612,247
302	Agente, distrito 2	11,407,350	7,164,564	11,757,948	12,254,109
303	Agente, distrito 3	19,363,932	12,617,530	19,919,058	20,729,763
304	Agente, distrito 4	62,394,887	39,848,754	63,147,400	65,533,161
305	Agente, distrito 5	44,444,598	28,685,304	46,582,350	48,374,601
306	Agente, distrito 6	10,358,879	6,388,193	11,414,038	11,953,307
307	Agente, distrito 7	14,592,764	8,711,861	15,647,290	16,160,570
308	Agente, distrito 8	9,737,915	5,855,176	10,039,046	10,395,475
311	Justicia de Paz, 1-1	2,330,243	1,436,449	2,455,754	2,569,039
312	Justicia de Paz, 1-2	2,302,473	1,378,262	2,603,808	2,701,035
321	Justicia de Paz, 2-1	1,087,665	664,364	1,175,455	1,252,355
322	Justicia de Paz, 2-2	935,233	568,987	1,116,350	1,153,529
331	Justicia de Paz, 3-1	1,779,101	1,107,470	1,961,367	2,043,676
332	Justicia de Paz, 3-2	1,237,771	814,310	1,378,862	1,428,321
341	Justicia de Paz, 4-1	3,190,647	1,928,871	3,381,047	3,544,658
342	Justicia de Paz, 4-2	1,616,746	989,398	1,787,394	1,814,620
351	Justicia de Paz, 5-1	2,246,613	1,271,734	2,553,056	2,654,649
352	Justicia de Paz, 5-2	3,218,901	1,933,211	3,415,110	3,543,611
361	Justicia de Paz, 6-1	819,750	572,542	855,256	910,542
362	Justicia de Paz, 6-2	773,951	434,841	954,039	990,064
371	Justicia de Paz, 7-1	1,155,766	711,597	1,363,092	1,417,203
372	Justicia de Paz, 7-2	858,024	595,941	1,184,241	1,222,957
381	Justicia de Paz, 8-1	1,249,459	810,878	1,393,988	1,455,613
382	Justicia de Paz, 8-2	728,479	482,361	989,710	1,021,105
510	Fiscal del condado	31,304,484	19,410,754	32,386,339	42,819,722
515	Secretario del condado	18,956,646	11,710,263	18,698,970	19,929,581
516	Operaciones de elecciones	11,813,655	18,712,100	13,360,850	24,620,276
517	Tesorero del condado	1,109,070	723,530	1,314,899	1,331,164

Dpto.	Nombre del departamento	Reales del FY22	Reales del SFY22	Adoptado en el FY23	Propuesto para el FY24
520	Administración de elecciones	12,446,413	8,771,809	15,510,684	16,841,375
530	Asesor-Recaudador de Impuestos	30,641,149	19,267,560	31,679,145	34,585,050
540	Alguacil, patrulla y administración	248,240,767	160,633,711	258,969,789	290,058,729
541	Alguacil, detención	251,688,977	163,535,851	254,470,133	291,935,597
542	Alguacil, atención médica	80,869,641	57,320,778	90,266,505	101,719,955
545	Fiscales del distrito	97,392,545	64,367,952	99,341,100	114,540,226
550	Secretario del distrito	38,870,407	24,946,877	38,856,940	44,106,583
560	Defensor Público	27,093,174	18,769,383	32,521,150	42,566,083
601	Supervisión comunitaria	3,696,591	2,017,147	3,404,755	4,110,116
605	Servicios previos al juicio	22,252,980	13,327,784	25,439,125	28,171,651
610	Auditor del condado	24,240,120	15,690,402	27,671,229	29,222,760
615	Agente de compras	9,241,435	6,180,252	10,320,325	13,474,710
700	Tribunales de distrito	30,836,147	19,542,163	32,536,078	36,016,054
701	Honorarios legales asignados por el Tribunal del distrito	55,067,080	38,639,848	53,500,000	63,500,000
821	Texas A&M Agrilife	878,102	558,228	990,977	1,107,722
840	Libertad Condicional de Menores	86,015,380	49,558,573	88,858,966	92,077,994
845	Servicio Civil del Alguacil	278,505	154,929	306,264	334,344
880	Recursos para Niños y Adultos del condado de Harris	27,816,185	16,963,526	27,822,385	30,129,581
885	Centro de Evaluación Infantil	9,376,996	6,132,436	9,108,585	10,495,149
930	1. ^{er} Tribunal de Apelaciones	53,668	-	38,881	38,881
931	14. ^o Tribunal de Apelaciones	53,118	-	38,881	38,881
940	Tribunales del condado	18,767,719	12,512,909	20,684,959	21,880,548
941	Honorarios legales asignados por el Tribunal del condado	6,864,602	5,992,799	5,600,000	9,600,000
945	Oficina del defensor de oficio administrado	163,325	820,358	2,229,000	2,246,853
991	Tribunal Testamentario n.º 1	1,601,718	1,080,743	1,768,863	1,977,522

Dpto.	Nombre del departamento	Reales del FY22	Reales del SFY22	Adoptado en el FY23	Propuesto para el FY24
992	Tribunal Testamentario n.º 2	1,529,744	957,975	1,657,523	1,747,834
993	Tribunal Testamentario n.º 3	5,386,689	3,341,228	5,840,740	5,996,363
994	Tribunal Testamentario n.º 4	1,607,244	1,024,838	1,702,431	1,911,090
995	Tribunal Testamentario n.º 5	-	-	-	1,713,193
Subtotal		2,052,883,194	1,384,356,213	2,127,801,624	2,395,000,000
Capital circulante		-	-	461,112,399	-
Total		2,052,883,194	1,384,356,213	2,588,914,023	2,395,000,000

Fondos operativos de autopistas con peajes

Dpto.	Nombre del departamento	Reales del FY22	Reales del SFY22	Adoptado en el FY23	Propuesto para el FY24
050	Autoridad de Carreteras con Peajes: 5302 (carreteras con peajes)	225,337,330	138,838,417	292,500,000	365,827,200
050	Autoridad de Carreteras con Peajes: 5310 (túnel y ferri)*	5,934,269	3,003,522	10,800,000	11,825,700
Total		231,271,599	141,841,939	303,300,000	377,652,900

Fondos operativos de Control de Inundaciones

Dpto.	Nombre del departamento	Reales del FY22	Reales del SFY22	Adoptado en el FY23	Propuesto para el FY24
090	Distrito de Control de Inundaciones*	96,638,816	57,824,609	114,000,000	128,200,000
202	Administración general	582,006	7,303,829	100,761,328	
Total		97,220,822	65,128,438	214,761,328	128,200,000

** La Autoridad de Carreteras con Peajes utiliza los fondos 5302 y 5310 para su presupuesto de Operación y Mantenimiento.

Apéndice B: Glosario de términos

Término	Descripción
Devengo	Es el método contable en el cual los ingresos se registran en el momento de percibirlos (aunque no se reciba dinero en efectivo en ese momento), y los egresos se registran cuando se reciben los bienes o servicios (aunque no se desembolse dinero en efectivo en ese momento).
Impuesto <i>ad valorem</i>	Es un impuesto cuyo monto se basa en el valor de una transacción o de una propiedad.
Asignación	Un monto o una parte de un recurso que se asigna a un departamento particular.
Tasación	Una valoración o estimación del valor de una propiedad.
Apropiación	La facultad legislativa de gastar y de financiar con un monto determinado de una cuenta de fondos designada, con un propósito específico.
ARPA	La Ley del Plan de Rescate Estadounidense (ARPA) es un paquete de estímulos económicos de \$1.9 billones aprobado por el Congreso de los EE. UU., que se promulgó como ley en marzo de 2021. La ARPA incluye los Fondo para la Recuperación Fiscal Estatal y Local (State and Local Fiscal Recovery Funds, SLFRF), los cuales proporcionan ayuda directa a los gobiernos estatales, locales y tribales, a fin de respaldar la respuesta a la emergencia de salud pública de COVID-19 y la recuperación de esta.
Bono	Un instrumento de deuda que las organizaciones pueden vender y acordar el reintegro de su valor nominal para una fecha determinada, llamada “fecha de vencimiento”.
Fondos de capital	Fondos reservados con el propósito de financiar un activo de larga duración, que se deprecia con el paso del tiempo.
Plan de Mejora de Capital (CIP)	Una lista de proyectos de capital y de fuentes de financiamiento para los próximos 5 a 10 años.
Proyecto de Mejora de Capital	Una inversión en un bien del condado. Este puede ser tangible o intangible. Algunos ejemplos son la construcción de calles y de instalaciones de drenaje, la reconstrucción o reparación importantes de edificios, y el desarrollo de <i>software</i> personalizado.
Reserva de capital	Un fondo o una cuenta reservado para grandes proyectos de inversión a largo plazo o para otros gastos previstos.
Fondo remanente	Los saldos de cada fondo al término del año fiscal que serán los saldos iniciales del fondo en el próximo año fiscal.
Fondo trasladado	La apropiación del año anterior que se trasladan al año fiscal actual para pagar gastos gravados que no se pagaron.

Término	Descripción
Subvención Global para el Desarrollo Comunitario (CDBG)	Subvención global federal otorgada a través del Departamento de Vivienda y Desarrollo Urbano (Urban Development Department, HUD) y diseñada para apoyar las actividades de desarrollo comunitario con el fin de crear comunidades más fuertes y resilientes.
Subvención Global para el Desarrollo Comunitario: Recuperación de Desastres (Community Development Block Grant-Disaster Recovery, CDBG-DR)	Subvención global federal otorgada a través del Departamento de Vivienda y Desarrollo Urbano (HUD) y diseñada para apoyar/ayudar a ciudades, condados y estados a recuperarse de desastres declarados por la presidencia.
Certificados de obligaciones (CO)	Un instrumento de deuda pública que puede emitirse sin la aprobación de los votantes y que está respaldado por la recaudación de impuestos o tarifas. Los CO pueden emitirse para cubrir grandes gastos de capital, la demolición de edificios y las mejoras de infraestructura.
Nivel de servicio actual (CLS)	La proyección anual de los gastos del condado del año fiscal siguiente, que realiza la OMB antes de tomar decisiones.
Ajustes del costo de vida (COLA)	Aumentos salariales pensados para mantener el poder adquisitivo de las remuneraciones de los asalariados ante la inflación.
Papeles comerciales	Una herramienta provisoria de financiamiento para gastos de capital. Un pagaré respaldado por ingresos garantizados y por un acuerdo de crédito rotatorio. Los vencimientos varían desde 1 a 270 días. Por lo general, los pasivos en papel comercial se liquidan directamente o se convierten en deudas a más largo plazo, como los bonos.
Índice de precios al consumo (Consumer Price Index, CPI)	Una medida de la variación promedio de los precios de una canasta básica de servicios y bienes de consumo pagados por los consumidores urbanos durante un período.
Fondo de contingencia	Una reserva presupuestaria generalmente separada para emergencias o egresos imprevistos no contemplados en ningún otro presupuesto. También se puede reservar un fondo de contingencia para un programa o servicio cuyos costos exactos no están determinados.
Servicio de la deuda	Los pagos de capital e intereses de bonos pendientes. La serie de pagos de capital e intereses que exige una deuda durante un período determinado para liquidar una deuda pendiente de una obligación resultante de la emisión de bonos, certificados de obligación, pagarés u otra deuda.
Déficit	El monto de los egresos que excede la recaudación proyectada.
Gravamen	Obligación en forma de órdenes de compra, contratos o compromisos salariales, la cual es imputable a una apropiación y por la cual se reserva parte de la apropiación. Deja de ser un gravamen cuando se paga o cuando se libera una deuda real.

Término	Descripción
Fondo empresarial	Un fondo establecido a fin de financiar y afrontar la adquisición, la operación y el mantenimiento de las instalaciones y servicios del gobierno, los cuales se mantienen completa o principalmente con los cargos a los usuarios. Este tipo de fondo utiliza el principio contable de devengo.
Egresos	Los costos de los bienes recibidos o de los servicios prestados que se registran en el sistema contable. Las cuentas se mantienen con el principio de devengo o de devengo modificado, y los egresos se consideran como tales, aunque no se hayan realizado pagos con dinero en efectivo. Si las cuentas se llevan con una base de efectivo, los egresos se reconocen únicamente cuando se realizan pagos con dinero en efectivo.
FEAR	Estimación final de los recursos disponibles (FEAR) que prepara el auditor del condado.
Subvenciones federales	La adjudicación de subvenciones recibidas, ya sea directamente del Gobierno federal o financiadas por este, que circulan por el estado antes de ser adjudicadas al condado.
Año fiscal (FY)	Un período de doce meses al cual corresponde el presupuesto anual, a cuyo término un organismo de gobierno determina su situación financiera y los resultados de sus operaciones.
Calificación de Fitch	Agencia de calificación crediticia con reconocimiento internacional.
Fondo Flex	Un fondo especial creado para apoyar proyectos alineados con los resultados prioritarios de la ARPA, financiado con el presupuesto generado con la transferencia de los gastos admisibles por la ARPA al Fondo 2651. El Fondo 1040 formará parte del grupo de fondos generales.
Bonos del impuesto a los contratos de control de inundaciones	Son bonos emitidos por el condado para financiar los proyectos de control de inundaciones. Son pagaderos con pagos recibidos del condado, de conformidad con un contrato de proyectos de control de inundaciones. La obligación del condado de efectuar los pagos está respaldada por una garantía de su recaudación fiscal, limitada a \$0.80 por cada \$100 del valor catastral.
Bonos de control de inundaciones	Son bonos emitidos por el Departamento de Control de Inundaciones para financiar proyectos de control de inundaciones. Se pagan con la recaudación anual del impuesto a la propiedad, limitado a \$0.30 por cada \$100 del valor catastral para operaciones y servicio de deudas.
Fideicomiso para la resiliencia ante inundaciones	Un conjunto de fondos, establecidos por el Tribunal de Comisionados en 2021, para completar proyectos actuales y futuros de reducción de riesgo de inundaciones. El Fideicomiso para la resiliencia ante inundaciones se puede utilizar en proyectos en los que existe una brecha de financiamiento entre los socios o en los que es difícil que se concrete un financiamiento por parte de socios.

Término	Descripción
Fondo de confiscaciones	Fondos embargados, adjudicados a entidades de seguridad pública por los tribunales federales o estatales.
Equivalente de tiempo completo (FTE)	Cantidad total estimada al año de horas de trabajo de todos los empleados que se espera que ocupen puestos dentro de una organización durante todo el año o una parte este, dividida por 2,088. Las horas pagadas al año de un empleado de tiempo completo que trabaja 26.1 períodos remunerables son 2,088, lo que incluye feriados, vacaciones y licencias por enfermedad.
Fondo	Una entidad fiscal y contable independiente con un conjunto de cuentas autobalanceadas para el registro de dinero en efectivo u otros recursos junto con todos los pasivos, las obligaciones, las reservas y los títulos de renta variable asociados, que se separan con el propósito de llevar a cabo actividades específicas o de alcanzar determinados objetivos.
Fondo general	Es el fondo más grande del condado. Fue establecido para financiar y registrar los ingresos y los egresos generales, y es operado según el principio de devengo modificado. Este fondo puede utilizarse para cualquier propósito municipal legítimo. Las fuentes de ingresos de este fondo incluyen los impuestos a las propiedades y a las ventas, las licencias y los permisos, las multas y las tarifas, entre otros. Este fondo se utiliza para los servicios operativos más básicos, como la seguridad pública, los servicios humanos y culturales, los parques y la recreación, las obras públicas y la administración general del gobierno.
Obligación general (GO)	Un bono municipal respaldado por el crédito y el “poder tributario” de la jurisdicción emisora en lugar de los ingresos de un proyecto determinado. Se paga con la recaudación fiscal del condado limitada a \$0.80. Son emitidos de conformidad con la autorización de los votantes.
Subvención	Contribución de una fuente de financiamiento de parte de un organismo de gobierno para otro. Esta contribución se realiza generalmente para asistir en el respaldo de una función específica, como los materiales bibliográficos, las operaciones antidrogas, etcétera.
Fondo de atención médica	El condado lleva un fondo reservado para encargarse de los gastos y las fuentes de ingresos de la atención médica de los empleados, lo que incluye las contribuciones del condado y las primas de servicios.
Impuesto a la ocupación hotelera (HOT)	Un impuesto a las estadías hoteleras. En Houston, hay un 6 % de impuesto estatal, un 7 % de impuesto de Houston, un 2 % de impuesto del condado de Harris y un 2 % de impuesto de condado de Harris y la Autoridad Deportiva de Houston.
Tasa de interés y amortización	La tasa de interés y amortización es la tasa impositiva necesaria para generar fondos suficientes para cubrir todos los servicios de deuda y los pagos de papeles comerciales del año.

Término	Descripción
Defensa de indigentes	Servicios de defensa penal proporcionados por el condado para aquellas personas acusadas de un delito, que no puedan pagar su propio abogado o asesoramiento.
Fondo para infraestructura	Es un fondo especial creado para supervisar los costos del Programa de Drenajes de la Subdivisión de Carreteras y Puentes.
MWBE	Empresas que pertenecen a minorías y mujeres.
Tasa de mantenimiento y operaciones (M&O)	La tasa de mantenimiento y operaciones es una parte de la tasa impositiva del condado que respalda el gasto operativo del condado. El condado también establece una tasa de servicio de la deuda que utiliza para pagar sus obligaciones de deuda.
Vencimiento	Fecha en la cual el capital o el valor nominal de las inversiones o de las obligaciones de deuda es exigible y puede reclamarse.
Fondo de movilidad	Fondo especial para supervisar los proyectos relacionados con carreteras y puentes, que forman parte del plan de transporte a lo largo del condado, vinculado con la red de carreteras con peajes.
Nexo de movilidad	Relacionado con proyectos de carreteras, calles o autopistas, según la sección 284.0031 del Código de Transporte de Texas.
Moody's	Agencia de calificación crediticia con reconocimiento internacional.
Presupuesto operativo	Planes de egresos actuales y los medios propuestos para financiarlos. El presupuesto operativo anual es el principal medio de control de las actividades de financiamiento, adquisición, gasto y prestación de servicios en el condado, y es requerido por la ley estatal.
Presupuesto por resultados	El presupuesto por resultados es un proceso presupuestario que alinea los recursos con los resultados. Este presupuesto se organiza a nivel de servicio y alrededor de los resultados prioritarios del condado.
PEAR	Estimación preliminar de los recursos disponibles (preliminary estimate of available resources, PEAR) que prepara el auditor del condado.
Bonos de mejora permanente (PIB)	Obligación general de deuda que se emite para financiar la construcción de obras públicas; comprar automóviles, equipos y maquinaria; realizar mejoras territoriales y edificaciones; y pagar servicios profesionales relacionados con cualquiera de estos proyectos.
Cartera	Un conjunto de departamentos con los que un administrador de cartera de la OMB trabaja de cerca para identificar las necesidades presupuestarias.
Distrito	Un área definida para cada comisionado del condado de Harris.

Término	Descripción
Resultados prioritarios	Resultados deseados que establece el Tribunal de Comisionados en las ocho áreas objetivo del condado: justicia y seguridad, oportunidades económicas, vivienda, salud pública, transporte, inundaciones, medioambiente, y gobernación y servicio al cliente. El presupuesto financia las prioridades en cada una de estas áreas.
Recursos propios	Fondos especiales de tipo empresarial, creados para registrar los ingresos y los egresos de las funciones de tipo empresarial (por ejemplo, el Fondo de Estacionamiento, el Fondo de Radio, etc.). Estos fondos también se conocen como “fondos empresariales”.
Fondo de Contingencia para Mejoras Públicas (Public Improvement Contingency Fund, PIC)	Fondo de emergencia creado para utilizar en caso de emergencias de todo el condado; se prevé que la FEMA devuelva la mayoría de sus costos (huracanes, COVID-19, etc.).
Fondo de Respuesta y Recuperación	Fondo especial creado para registrar los costos relacionados con la COVID, cuya devolución por parte de la FEMA no está prevista.
Bonos de recaudación	Bonos cuyo servicio de deuda se paga a través de una fuente de ingresos destinada a un fondo no general, como los peajes o el impuesto a la ocupación hotelera.
Proceso de Solicitud de Propuestas (RFP)	Proceso en el cual se obtienen solicitudes de propuestas de proveedores interesados en realizar operaciones comerciales con el condado. Se requiere para compras superiores a determinado límite.
Bonos de carretera	Las obligaciones generales de deuda, utilizadas para financiar proyectos viales.
Prórroga	La antigua práctica del condado de Harris en la cual los departamentos trasladaban el total del excedente presupuestario al nuevo año fiscal. Se discontinuó en el FY22 para todos los departamentos del condado, excepto en los distritos del Tribunal de Comisionados.
Standard & Poors (S&P)	Compañía de calificación crediticia con reconocimiento internacional.
Proyecto de ley 2 del Senado (Senate Bill 2, SB2)	El Proyecto de ley 2 del Senado era un proyecto de reforma del impuesto a la propiedad que entró en vigencia el 1 de enero de 2020. Un aspecto principal de este proyecto era reducir del 8 % al 3.5 % por año el monto del impuesto a la propiedad que puede recaudar el condado, de las propiedades existentes sin una elección.
Proyecto de ley 6 del Senado (Senate Bill 6, SB6)	El Proyecto de ley 6 del Senado prohibió la liberación de personas acusadas de delitos violentos a cambio de fianzas, y, en cambio, exigió la entrega de la suma de dinero establecida por el tribunal en efectivo o el pago de un porcentaje a una compañía de fianzas. También desautorizó la liberación sin dinero en efectivo de aquellas personas detenidas por delitos graves, si ya habían salido de la cárcel con una fianza en un caso de delito violento.

Término	Descripción
Derechos prioritarios de retención	El primer derecho de garantía que se otorga de una propiedad antes de otros derechos de retención.
SFY22	Año fiscal corto 2022 (de marzo de 2022 a septiembre de 2022).
Fondo de recaudación especial	Fondos no generales respaldados por algo distinto a los impuestos a la propiedad (es decir, impuestos especiales, peajes, tarifas por servicios).
Bonos de recaudación de derechos de retención subordinados	Bonos emitidos para financiar proyectos de capital e instalaciones relacionadas con la fuente de ingresos, como la recaudación de las carreteras con peajes. Los bonos de derechos de retención subordinados se emiten cuando hay bonos de derechos prioritarios pendientes debido a ciertas restricciones de emisión de bonos.
Excedente	El monto de la recaudación supera el gasto real.
Bonos (HOT) de impuestos y recaudación de derechos de retención subordinados	Los bonos del impuesto a la ocupación hotelera pueden emitirse para financiar proyectos que promueven el turismo y la industria hotelera/de convenciones. El condado entrega su garantía fiscal de \$0.80 para respaldar los bonos, pero, en definitiva, se pagan con los ingresos recaudados de los impuestos a la ocupación hotelera.
Zonas de reinversión de incremento de impuestos (TIRZ)	Una herramienta de desarrollo económico utilizada por las ciudades y el condado para atraer desarrolladores que inviertan en proyectos en terrenos vacíos o en propiedades deterioradas.
Transferencia	Movimiento de presupuesto/rubros entre diferentes departamentos dentro del mismo fondo o entre fondos.
Impuestos veraces (truth in taxation, TNT)	Impuestos veraces es un concepto consagrado en la Constitución de Texas que requiere que los organismos tributarios locales informen a los contribuyentes acerca de las propuestas de tasa impositiva y que les permitan limitar los aumentos de impuestos.

