

Ejercicio fiscal 2025

PRESUPUESTO PROPUESTO

CONDADO DE HARRIS



CONDADO DE HARRIS



PRESUPUESTO ANUAL PROPUESTO

EJERCICIO FISCAL 2025

DEL 1 DE OCTUBRE DE 2024 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

TRIBUNAL DE COMISIONADOS

Lina Hidalgo

Jueza del condado

Rodney Ellis

Comisionado, distrito 1

Adrian Garcia

Comisionado, distrito 2

Tom S. Ramsey, P.E.

Comisionado, distrito 3

Lesley Briones

Comisionada, distrito 4

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

Diana Ramirez, administradora del condado

Daniel Ramos, director de presupuesto

A continuación, se detallan los empleados y exempleados que colaboraron en la elaboración del presupuesto del ejercicio fiscal 2025 (EF25).

Amiel Chen	Jeff Jackson	Paige Abernathy
Amy Perez	Jennifer Rubio	Paul Fagin
Adam Prosk	Jimmel Aquino	Rhea Woodcock
Bhumit Shah	Jorge Godinez	Romeo Solis
Brianna Jenkins	Kevin Seat	Ronny Velez
Brooke Boyett	Leah Barton	Shain Carrizal
Camilla Flores-Reyes	Lindsey Anderson	Sheronda Drew
Deandre Prince	Lisa Lin	Taylor Wright
Dominic Lai	Lucinda Silva	Trudy-Ann Durace
Gloria Martinez	Mason Natale	Wanwei Tang
Hank Griffith	Melvic Degracia	Wendi Welch
Janet Gonzalez	Mike Mattingly	William McGuinness

Tribunal de Comisionados



Lina Hidalgo

Jueza del condado



Rodney Ellis

Distrito 1



Adrian Garcia

Distrito 2



Tom S. Ramsey, P.E.

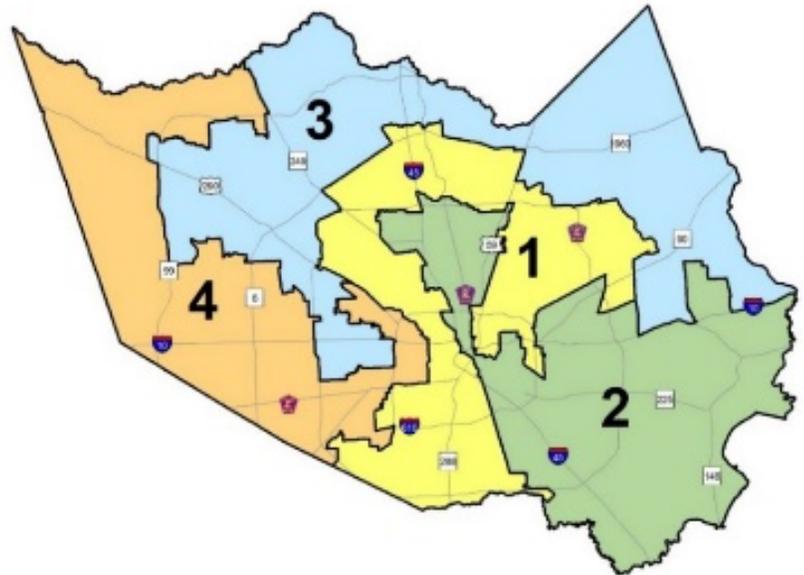
Distrito 3



Lesley Briones

Distrito 4

Distritos del condado de Harris



Mensaje del director de presupuesto

Su señoría 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), el Distrito Hospitalario del Condado de Harris (*Harris County Hospital District*) y el Distrito de Control de Inundaciones (*Flood Control District*, FCD).

En este presupuesto, la OMB (Oficina de Administración y Presupuesto) trató de reducir de forma sostenible el déficit del Fondo General del condado, a la vez que alineaba mejor el gasto con el plan estratégico recientemente adoptado. Este presupuesto también incluye \$50 millones para implementar el plan del estudio de compensación y equidad salarial para los empleados del condado que se está llevando a cabo actualmente. Este presupuesto refleja el compromiso del condado con el sistema judicial, con la apertura de tres nuevos tribunales de distrito, así como una inversión histórica en la Defensoría Pública. El EF25 es el primer año del plan quinquenal del condado de Harris y el presupuesto propuesto por la OMB incluye los primeras \$26.3 millones en opciones. El presupuesto también refleja la decisión del Tribunal de Comisionados de acudir a los votantes para solicitar un aumento de \$100 millones en los ingresos del Distrito de Control de Inundaciones.

Valoro mucho su consideración del presupuesto propuesto.



Daniel Ramos

Director ejecutivo

Oficina de Administración y Presupuesto del Condado de Harris

Tasas impositivas del condado de Harris en el 2024 y presupuesto anual propuesto para el ejercicio fiscal 2025

El Tribunal de Comisionados establece las tasas impositivas del 2024 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, y servicio de la deuda (interés y amortización). Los aumentos de las tasas impositivas para mantenimiento y operaciones están limitados por la ley estatal a menos que los votantes aprueben una tasa más alta en unas elecciones. Para el ejercicio fiscal 2024, el Tribunal de Comisionados ha propuesto tasas impositivas tanto para el condado como para el Distrito de Control de Inundaciones que, de ser aprobadas el 15 de agosto, requerirán una elección en noviembre para las tasas impositivas. Como resultado, las decisiones del condado y del Distrito de Control de Inundaciones se aceleraron en el 2024 para cumplir los plazos para convocar elecciones si el Tribunal así lo decide. El calendario de tasas impositivas previsto para el 2024 es el siguiente:

Distrito de Control de Inundaciones	Distrito Hospitalario/ Puerto de Houston
Votación para proponer tasas impositivas (6 de agosto)	Votación para proponer tasas impositivas (10 de septiembre)
Audiencia (15 de agosto)	Audiencia (19 de septiembre)
Votación formal para aprobar las tasas (15 de agosto)	Votación formal para aprobar las tasas (19 de septiembre)

Las tasas impositivas se calculan utilizando una estimación certificada de los valores tributables, determinada a finales de julio por el Distrito de Tasación del Condado de Harris (*Harris Central Appraisal District*, HCAD). El condado puede adoptar tasas utilizando esta estimación certificada o puede esperar y adoptar tasas basadas en la lista certificada que se espera que el HCAD entregue a finales de agosto.

El rango de tasas impositivas que puede adoptar el Tribunal de Comisionados está establecido por la ley y no se puede exceder la “tasa aprobada por los votantes” sin una elección. Si el Tribunal de Comisionados no adopta las tasas, estas se revierten a las tasas “sin ingresos nuevos” (NNR, *No-New Revenue*). La oficina tributaria le transmitió los cálculos de las tasas impositivas al Tribunal de Comisionados para el condado y el Distrito de Control de Inundaciones el 6 de agosto de 2024, y tiene previsto transmitir los cálculos para el Puerto y el Distrito Hospitalario el 15 de agosto de 2024.

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 Harris Health System (HHS), y la Autoridad del Puerto de Houston se presentan por separado.

Índice

Índice	I	Objetivos estratégicos	27
DESCRIPCIÓN GENERAL DEL CONDADO DE HARRIS	1	Programas y servicios	28
Gobierno del condado	2	Medidas de desempeño	29
Organigrama de todo el condado.....	3	Plan financiero de cinco años.....	29
Perfil del condado	4	Plan de Mejoras de Capital	31
Crecimiento poblacional.....	4	Fundamentos de la elaboración de un presupuesto.....	32
Edad.....	5	Controles del presupuesto	32
Diversidad.....	6	RECAUDACIÓN	33
Ingreso familiar promedio.....	7	Introducción	34
Índice de pobreza	8	Recaudación del Fondo General proyectada para el EF25	34
RESUMEN EJECUTIVO.....	10	Recaudación impositiva	35
Fortalezas económicas.....	11	Recaudación no impositiva	35
Impacto de la economía, el crecimiento y los impuestos.....	12	Distrito de Control de Inundaciones.....	37
Nivel de servicio actual	15	SERVICIO DE LA DEUDA.....	40
Elementos de mayor costo en el presupuesto.....	16	Descripción general	41
Costos de las cárceles.....	16	Tipos de instrumentos de deuda	42
Defensa de personas indigentes	16	Servicio de deuda histórico	43
Desastres naturales	17	Bonos para parques y carreteras	45
Costos de la atención de salud.....	17	Bonos de mejora permanente	45
Patrulla por contrato	19	Impuestos de los contratos de control de inundaciones	46
Ayuda federal y la Ley del Plan de Rescate Estadounidense (ARPA).....	19	Distrito de Control de Inundaciones.....	46
Programa de Asistencia Pública de la FEMA por el COVID-19.....	21	Autoridad de Carreteras con Peajes del Condado de Harris	48
PLAN DEL PRESUPUESTO	22	Impuesto a la ocupación hotelera.....	48
Gastos y recaudaciones aprobados.....	23	Deuda total en vencimiento.....	49
POLÍTICAS Y PROCESO DEL PRESUPUESTO	24	RECOMENDACIONES DEL PRESUPUESTO	50
Cronograma del proceso del presupuesto.....	25	Hacer del condado de Harris un lugar más seguro y justo.....	52
Cambio de ejercicio fiscal.....	26		
Presupuesto por resultados	27		

Objetivo específico: reducir los delitos violentos en todo el condado.	52	Objetivo específico: garantizar que el condado de Harris siga siendo el mejor lugar de la región para crear y desarrollar una empresa.....	60
Objetivo específico: mejorar las condiciones de seguridad y salud en la cárcel.....	53	Objetivo específico: fomentar más empleos con salarios familiares que garanticen la seguridad, los beneficios y la estabilidad de los trabajadores de todos los niveles educativos.	61
Objetivo específico: reducir las disparidades raciales, étnicas y económicas en el sistema jurídico penal.....	53	Descripción general del presupuesto	61
Objetivo específico: aumentar la eficacia del sistema judicial.	53	Ayudar a los residentes a conseguir una vivienda estable	62
Descripción general del presupuesto	53	Objetivo específico: construir y conservar viviendas asequibles, especialmente para familias con bajos ingresos.....	62
Mejorar la salud física y mental en todas las comunidades	56	Objetivo específico: reducir las tasas de desalojo y ejecuciones hipotecarias entre los residentes. ..	62
Objetivo específico: mejorar las conductas de salud de los miembros de la comunidad.....	56	Objetivo específico: trasladar a las personas sin hogar a una vivienda permanente.....	62
Objetivo específico: aumentar el acceso a una atención médica de calidad, incluida la salud preventiva y conductual.	56	Descripción general del presupuesto	63
Objetivo específico: mejorar la salud de los niños.....	56	Conectar a nuestra comunidad con infraestructuras seguras, fiables, equitativamente distribuidas y bien mantenidas.....	64
Descripción general del presupuesto	57	Objetivo específico: Ampliar y optimizar las opciones de tránsito.	64
Minimizar el impacto del cambio climático y las catástrofes	58	Objetivo específico: garantizar la seguridad de todos los usuarios de la red de transporte del condado en consonancia con el Plan Visión Cero. 64	64
Objetivo específico: reducir las emisiones de gases de efecto invernadero en las operaciones del condado en un 40 % para el 2030	58	Objetivo específico: aumentar el acceso a espacios verdes seguros, limpios y agradables. .	64
Objetivo específico: reducir equitativamente las repercusiones sanitarias, económicas y de otro tipo del cambio climático y las catástrofes	58	Objetivo específico: mejorar el estado y la resiliencia de las infraestructuras de transporte, control de inundaciones y otras en el condado..	64
Objetivo específico: aumentar la preparación y la resiliencia ante catástrofes.....	58	Descripción general del presupuesto	65
Objetivo específico: animar a residentes, empresas y entidades públicas a reducir significativamente su huella ambiental por la salud de nuestra región.....	59	Administración del Gobierno/Otros.....	66
Descripción general del presupuesto	59	Antecedentes	66
Hacer nuestra economía más inclusiva	60	Descripción general del presupuesto	66
Objetivo específico: aumentar el número de empresas pertenecientes a mujeres y minorías. 60	60	Tribunal de Comisionados.....	68
Objetivo específico: ofrecer capacitación y otras ayudas (por ejemplo, guarderías) a los trabajadores para que participen plenamente en la economía local.....	60	Descripción general del presupuesto	68
		Gobierno general: detalles del presupuesto de egresos del Departamento 202	69
		RECOMENDACIONES DE PROGRAMAS DE CAPITAL	71

Plan de Capital del EF25	72
Proyección de las necesidades del Plan de Capital del EF25	72
Proyección de las fuentes de financiamiento del Plan de Capital para el EF25	72
Proyectos de capital para el EF25.....	74
Proyectos aprobados en curso	74
Posibles proyectos propuestos para el EF25	75
EL RESTO DE LOS FONDOS.....	77
Fondo de Contingencias y Fondo de Respuesta y Recuperación	78
Fondo de Eficiencia Energética.....	78
Fondo de Movilidad	78
Fondo de Instalaciones	78
Fondo para Infraestructura	78
Fondo IJIS.....	78
Plan de Rescate Estadounidense.....	78
Servicio de la deuda y fondos de capital	80
Fondos de recaudación especiales	80
Fondos propios	80
Otros fondos	80
APÉNDICE	81
Apéndice A: Presupuestos departamentales	82
Presupuestos del Fondo General	82
Fondos operativos de autopistas con peajes	86
Fondos operativos de control de inundaciones	86
Apéndice B: Glosario de términos.....	87
Apéndice C: Relación de fondos departamentales ..	93

Descripción general 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 que gobierna el condado. Se compone de un juez del condado, elegido por toda la población, y cuatro comisionados, elegidos de manera independiente por cada uno de los distritos, y todos cumplen un mandato de cuatro años. El juez del condado preside el Tribunal de Comisionados. El Gobierno del condado de Harris se compone de 87 departamentos, cada uno de los cuales tiene un funcionario público elegido o un jefe departamental designado.

En agosto del 2021, el Tribunal de Comisionados creó la Oficina de Administración del Condado para supervisar las operaciones diarias del Gobierno y coordinar a todos sus funcionarios públicos elegidos. Algunas de las agencias con un jefe departamental designado, quien antes le reportaba al Tribunal de Comisionados, ahora responden ante el 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.

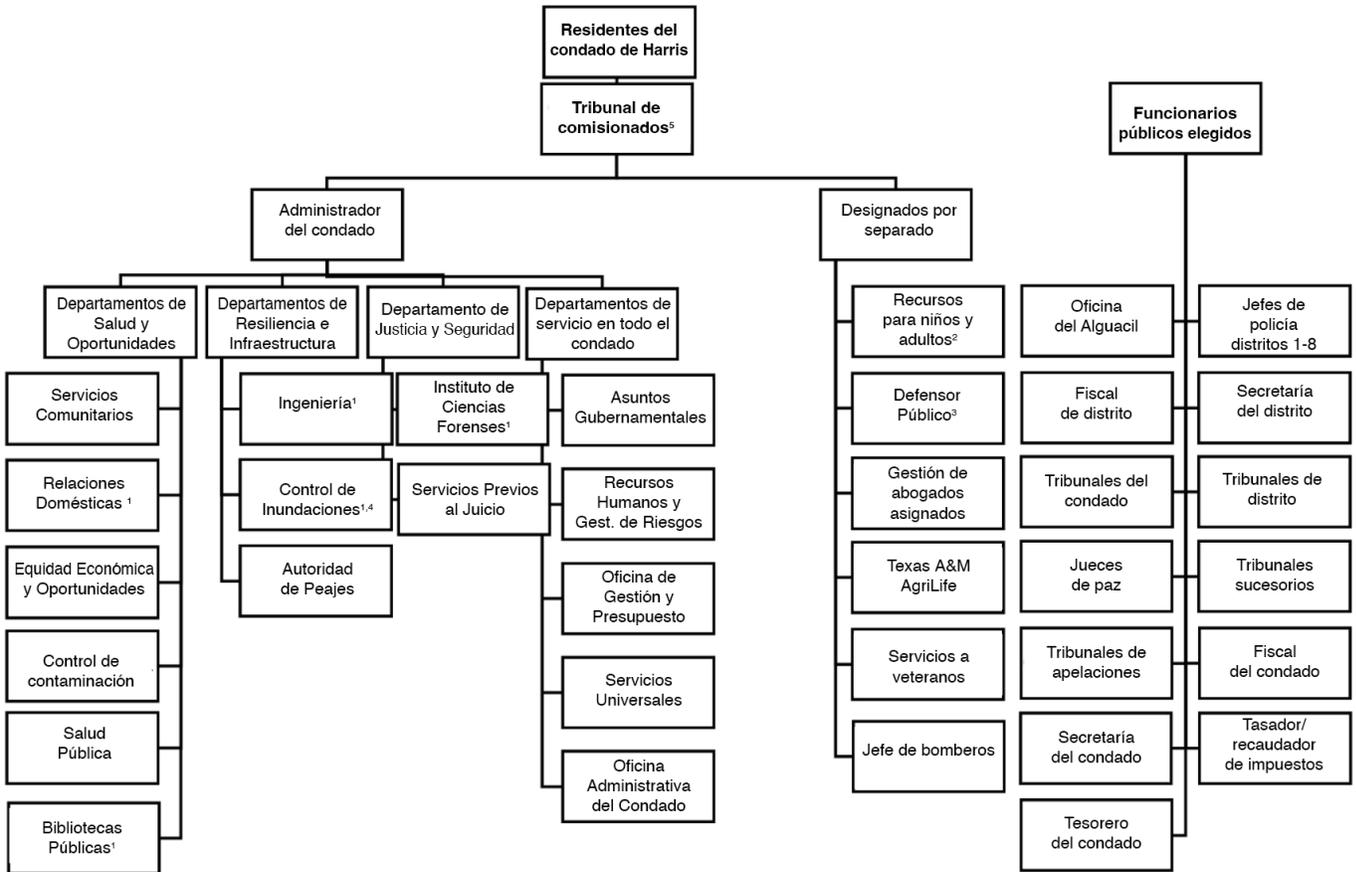
Por ley, cada año, el director del presupuesto debe proponer un presupuesto y el Tribunal de Comisionados debe aprobarlo. El presupuesto sirve para financiar a los departamentos del condado, las agencias afiliadas y las cuentas de reservas específicas. El presupuesto es un documento vital de políticas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

Antes de que comience el siguiente ejercicio fiscal, 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 presupuestario:

- Fondo General (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 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 de los Tribunales designado por jueces de los tribunales penales del condado**
- **Director de la Administración de los Tribunales de Distrito designado por jueces distritales**
- **Director del Centro de Evaluación Infantil designado por una junta externa**
- **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**

Notas

¹ La contratación y el despido de un jefe departamental por parte del administrador del condado requieren la ratificación del Tribunal de Comisionados.
² Contratación y despido de un jefe departamental por parte de una junta o un grupo de funcionarios elegidos que no pertenecen al Tribunal de Comisionados.
³ El tribunal de Comisionados debe tener en cuenta la recomendación de una junta independiente antes de contratar o despedir a un jefe departamental.
⁴ El administrador del condado actúa como el encargado del Distrito de Control de Inundaciones, y asume los derechos y obligaciones que la ley le confiere para supervisarlos. Un director ejecutivo independiente conserva las funciones y las facultades relacionadas con las operaciones diarias.
⁵ El juez del condado supervisa al Departamento de Seguridad Nacional y Gestión de Emergencias.

Perfil del condado

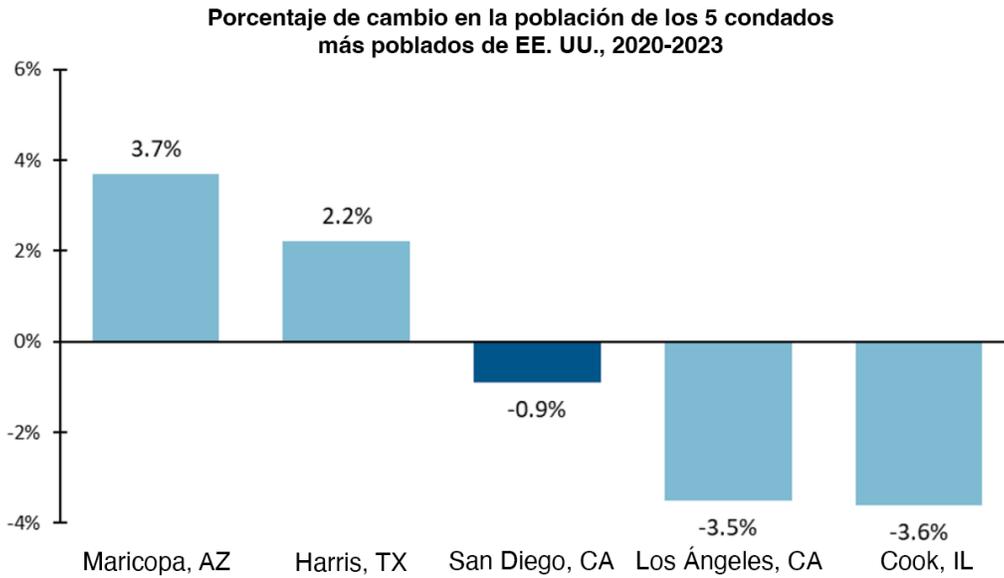
Fundado en 1836 y organizado en 1837, el condado de Harris se divide en cuatro distritos y está gobernado por el Tribunal de Comisionados.

El 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 segundo 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 1777 millones de millas cuadradas sobre el golfo de Texas, el condado alberga al 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 área no incorporada 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 “lugares designados por el censo”.

Con un producto bruto interno real de \$495 mil millones anuales, el condado representa el 21 % 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 67.3 % 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 la manufactura, la construcción, el Gobierno, la educación y los servicios de salud. El puerto de Houston, el más grande del golfo y el quinto más activo de los EE. UU., también ha mostrado un crecimiento sostenido durante los últimos años y, en la actualidad, es el primero en los EE. UU. en cuanto al tonelaje marítimo internacional. En general, la economía del condado tiene más de 100 000 empleadores. Esto incluye las sedes principales de 24 empresas que forman parte de la lista Fortune 500, entre las cuales, el sector energético ha dominado la economía.

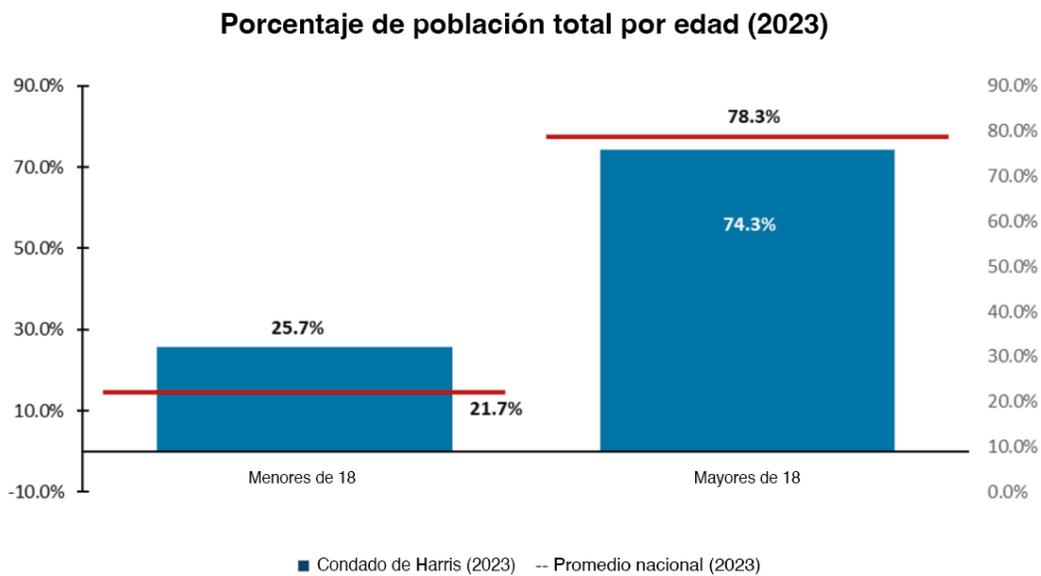
Crecimiento poblacional

Según la Oficina del Censo de EE. UU., entre el 2020 y el 2023, la población del condado de Harris creció un 2.2 %, 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, donde el condado es el principal proveedor de servicios municipales.



Edad

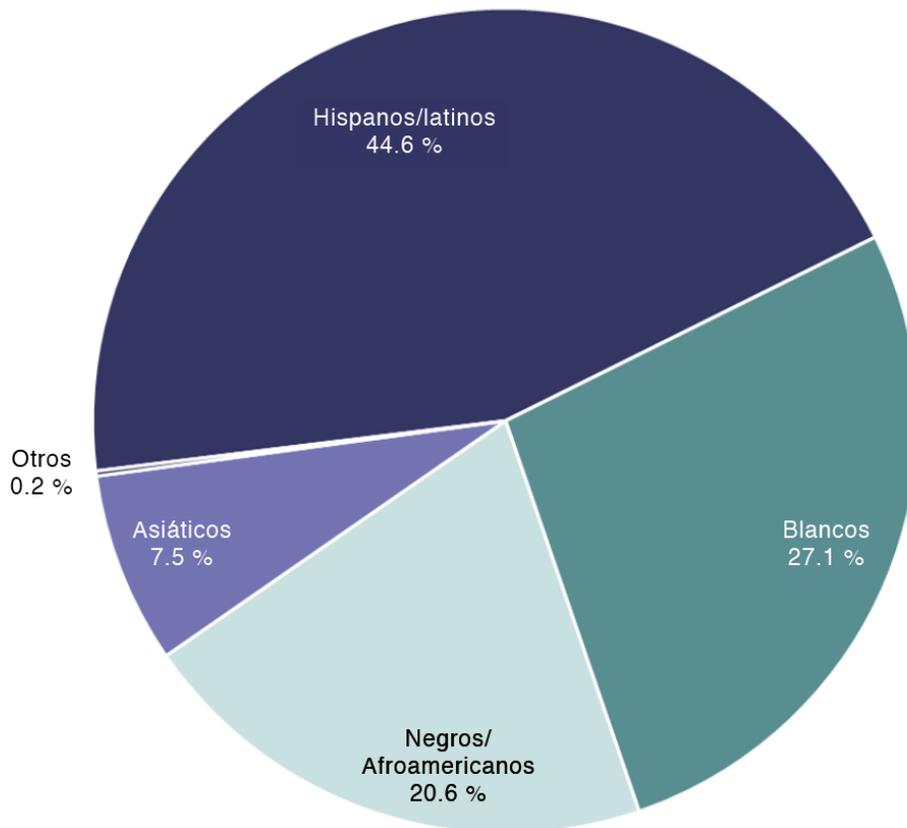
Como sucede en gran parte del país, la población del condado de Harris está envejeciendo. El porcentaje de la población menor de 18 años se mantuvo sin cambios entre el 2020 y el 2023, aunque aún se encuentra por encima del promedio nacional del 21.7%. La población mayor de 18 años también permaneció 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 en el hogar además del inglés. En total se hablan 145 idiomas en el condado.

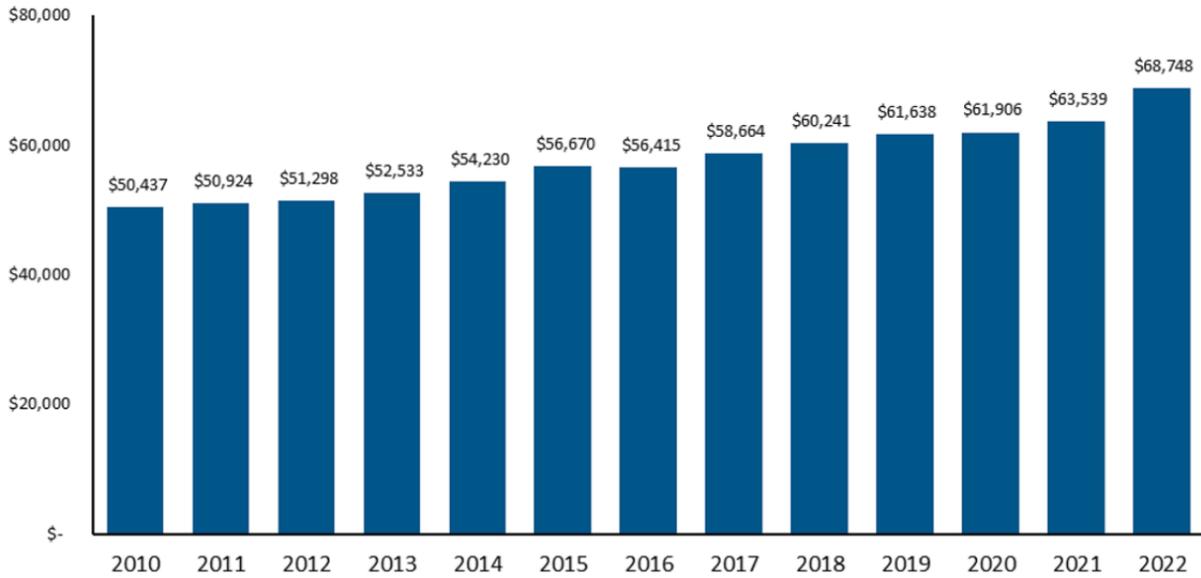
Demografía del condado de Harris (2023)



La población hispana/latina del condado creció del 43 % en el 2020 al 44.6 % en el 2023. La población negra/afroamericana del condado creció del 18.7 % en el 2020 al 20.6 % en el 2023, mientras que la población que se identifica como de otro origen disminuyó del 3.3 % en el 2020 al 0.2 % en el 2023.

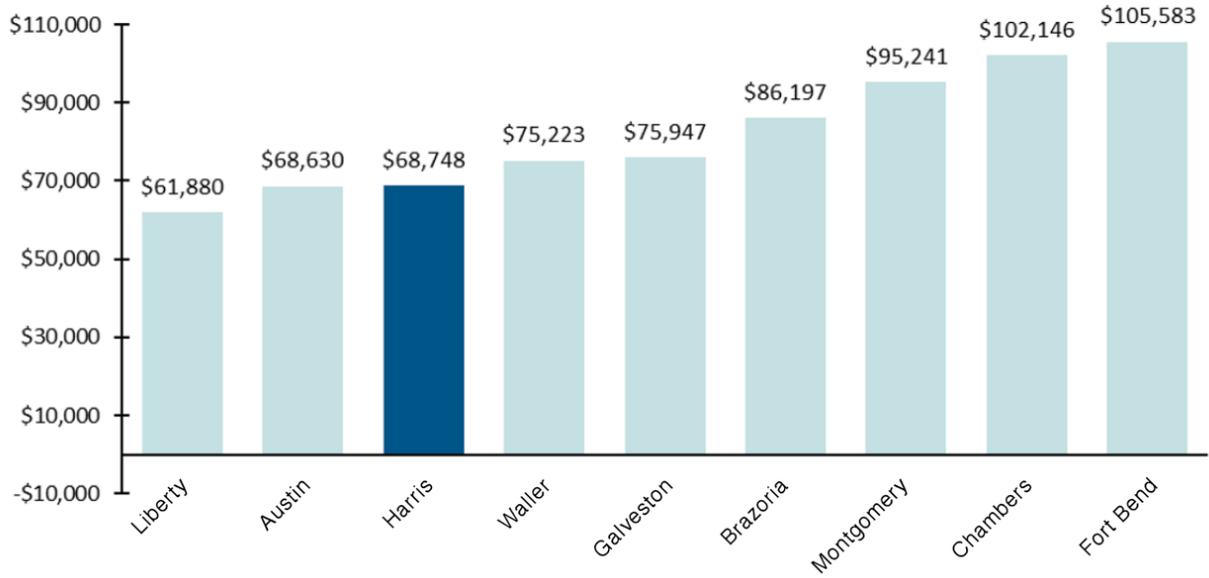
Ingreso familiar promedio

Ingreso familiar promedio en el condado de Harris



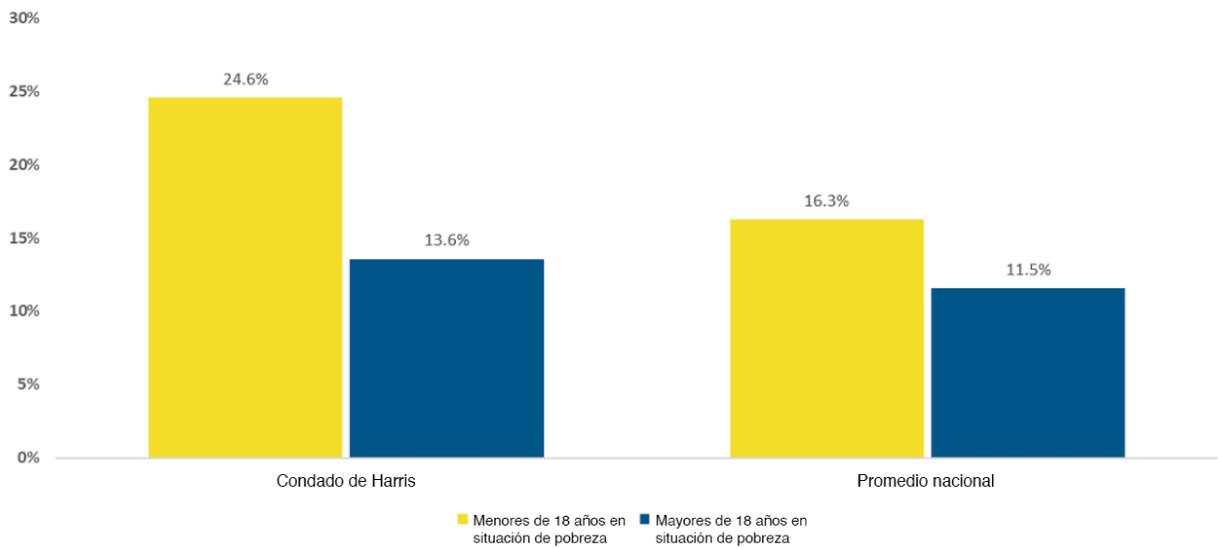
Aunque el ingreso familiar promedio en el condado de Harris ha aumentado de manera sostenida durante los últimos 12 años, en términos generales, es ligeramente menor al del estado (\$68 748 frente a \$72 279) y está por detrás de la mayoría de los condados circundantes en el área metropolitana de Houston. De los condados de la zona, solo Liberty y Austin tienen ingresos familiares promedio más bajos.

Ingreso familiar promedio por condado (2023)



Índice de pobreza

Índice de pobreza en el condado de Harris y promedio del país (2023)



El índice de pobreza del condado es más alto que el promedio nacional (16.4 % frente al 12.6 %) 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 un 8.3 % superior por al promedio nacional.

Aunque el índice de pobreza del condado de Harris aumentó de su máximo de 15.9 % en el 2020 a 16.4 % en el 2023, el índice de incremento es más lento que el de los condados vecinos. 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 en el condado. La brecha en el índice de disminución refleja, en gran medida, las diferencias en la composición racial y étnica de la población del condado. Aunque el índice de pobreza 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 con más carencias tienden a concentrar las desigualdades que detienen la movilidad económica a lo largo del tiempo.

Resumen ejecutivo



Todos los años, el Tribunal de Comisionados del condado de Harris fija un presupuesto para el Gobierno del condado, incluidos los 87 departamentos y agencias operativas. 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 un conjunto de proyectos de capital recomendados por los departamentos.

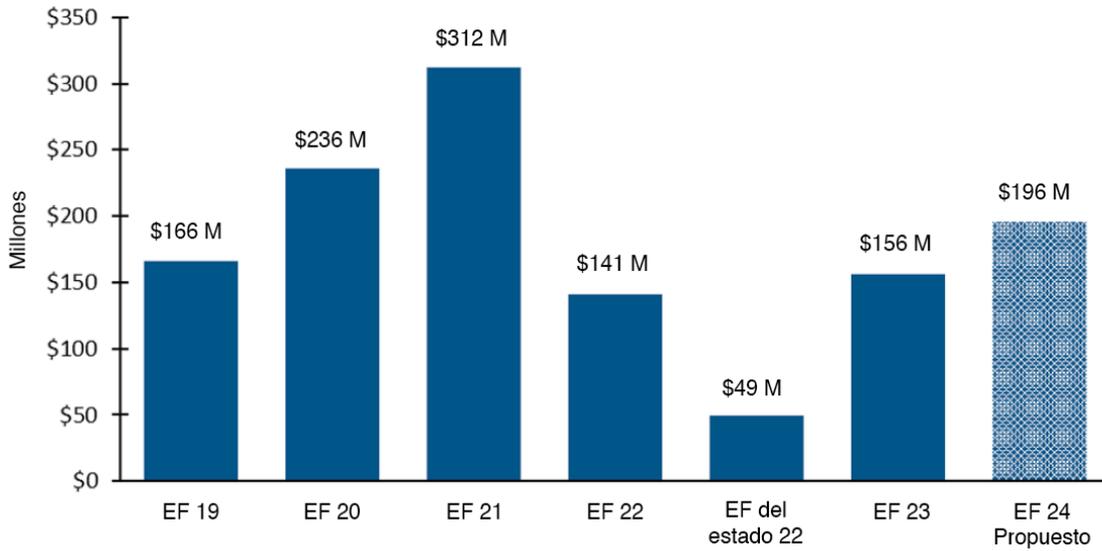
En la preparación para el ejercicio fiscal 2025, la Oficina de Administración y Presupuesto (OMB) colaboró con los departamentos del condado para catalogar y proyectar los generadores de costos, con el propósito de actualizar el presupuesto del EF24 y hacer la proyección del nivel de servicio actual. El objetivo del nivel de servicio actual es hacer una proyección transparente, integral y previa a la toma de decisiones en el 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 ejercicio fiscal en curso.

Fortalezas económicas

La liquidez del condado de Harris es sólida. Tras contabilizar los fondos restringidos para movilidad e infraestructuras, el saldo en efectivo y las inversiones en fondos gubernamentales asciende a \$1980 millones. Este importe da 201 días de efectivo disponible según los gastos gubernamentales, excluidos los de movilidad e infraestructuras. Por fortuna, el condado de Harris tuvo también una base estable de impuestos a la propiedad durante la pandemia y un gran apoyo en subvenciones. En la última década, la base impositiva ha mostrado una notable resiliencia y crecimiento. El valor imponible ha crecido a una tasa anual compuesta del 7.4 % hasta el ejercicio fiscal 2023, superando significativamente la tasa de crecimiento anual compuesta del índice de precios al consumo urbano, que se sitúa en el 2.8 %. Al cierre del EF24, más de la mitad de los departamentos del condado habrán usado subvenciones complementarias para financiar o mejorar los servicios públicos. El impacto acumulativo de los fondos provenientes de subvenciones fue de casi \$650 millones durante los primeros diez meses del EF23, entre lo que se incluye financiamiento del Plan de Rescate Estadounidense (ARPA por sus siglas en inglés), los Programas de Subvención Global para el Desarrollo Comunitario (*Community Development Block Grant*, CDBG) y Control de Inundaciones. En el transcurso del EF23, el condado se mantuvo dentro de su presupuesto del Fondo General, con gastos proyectados que son coherentes con la nueva recaudación.

A dos meses de que finalice el EF24, el saldo disponible del Fondo de Contingencia es de \$172 millones, más casi \$21 millones de fondos reservados para responder a dos fenómenos meteorológicos graves en el 2024. El condado de Harris sigue reponiendo este y el Fondo General a través de reembolsos de la Agencia Federal de Gestión de Emergencias (FEMA) por desastres pasados, principalmente COVID. Además espera recibir \$202 millones en reembolsos adicionales que actualmente están siendo revisados por la FEMA o el Departamento de Gestión de Emergencias de Texas.

Saldo histórico del Fondo Público de Contingencias



Todos estos factores le permiten al condado mantener el nivel actual de servicio para sus operaciones básicas, mientras hace inversiones estratégicas en los sistemas públicos de seguridad y justicia.

Impacto de la economía, el crecimiento y los impuestos

Tras dos años consecutivos de aumentos de valoración superiores al 12 % y una década de aumentos con una media del 6.7 %, el condado experimentó un crecimiento relativamente plano para el ejercicio fiscal 2024.

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 propiedades. A continuación, se muestran los certificados originales imponible sobre el valor a la propiedad desde el 2014 y la cantidad de nueva construcción añadida a los registros de impuestos cada año.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 ¹
Valor tributable (en miles de millones de \$)	347	392	421	438	450	483	505	521	586	658	666
% de cambio	12.1 %	13.1 %	7.3 %	3.9 %	2.7 %	7.4 %	4.6 %	3.1 %	12.4 %	12.2 %	1.2 %
Nuevas construcciones (en millones de \$)	8100	10 800	12 000	12 000	10 500	9900	12 300	11 200	12 400	13 800	15 700

¹ Estimación certificada para comparación. Los valores certificados no estarán disponibles sino hasta finales de agosto del 2024.

Aunque los grandes aumentos del valor imponible de años anteriores no continuaron en el 2024, existen herramientas para moderar el impacto de los grandes aumentos del valor imponible sobre los propietarios residenciales cuando se produzcan. En primer lugar, el aumento anual de la tasación de las propiedades residenciales se limita al 10 %. Utilizando el 2023 como ejemplo, este tope del 10 % dio lugar a que más del 90 % de las propiedades del condado tuvieran valores imponibles en el 2023 por debajo de su tasación. Además, el condado otorga una exención del 20 % para propiedades residenciales y una exención adicional por \$320 000 para las propiedades residenciales de adultos mayores o con discapacidades, lo que también reduce la carga impositiva.

Aparte de estos límites y exenciones, la legislación de Texas limita la cantidad total de impuestos que el condado

puede generar a partir de las propiedades existentes sin convocar a una elección de tasas impositivas. El límite es un aumento máximo del 3.5 % anual a menos que el condado se haya visto afectado por una catástrofe declarada, en cuyo caso se aplica un límite del 8 %. Como el condado ha sido afectado por una catástrofe declarada este año, el Tribunal de Comisionados le ordenó a la oficina de impuestos calcular la tasa aprobada por los votantes para el 2024 utilizando un multiplicador de “catástrofes” del 8 % en lugar de la tasa normal del 3.5 %. Se calcula que este multiplicador más elevado generará \$89 millones adicionales en el ejercicio fiscal 2024, pero es importante señalar que se trata de un aumento de un solo año que se deduciría al calcular la recaudación fiscal para el 2025.

Cuando las tasas se adoptan por debajo del límite del 3.5 %, el condado puede acumular la diferencia entre el máximo (la tasa aprobada por los votantes) y la tasa adoptada, y aplicar ese incremento no utilizado en cualquiera de los siguientes tres años. El condado no tiene ningún incremento no utilizado para ajustar las tasas impositivas del 2024.

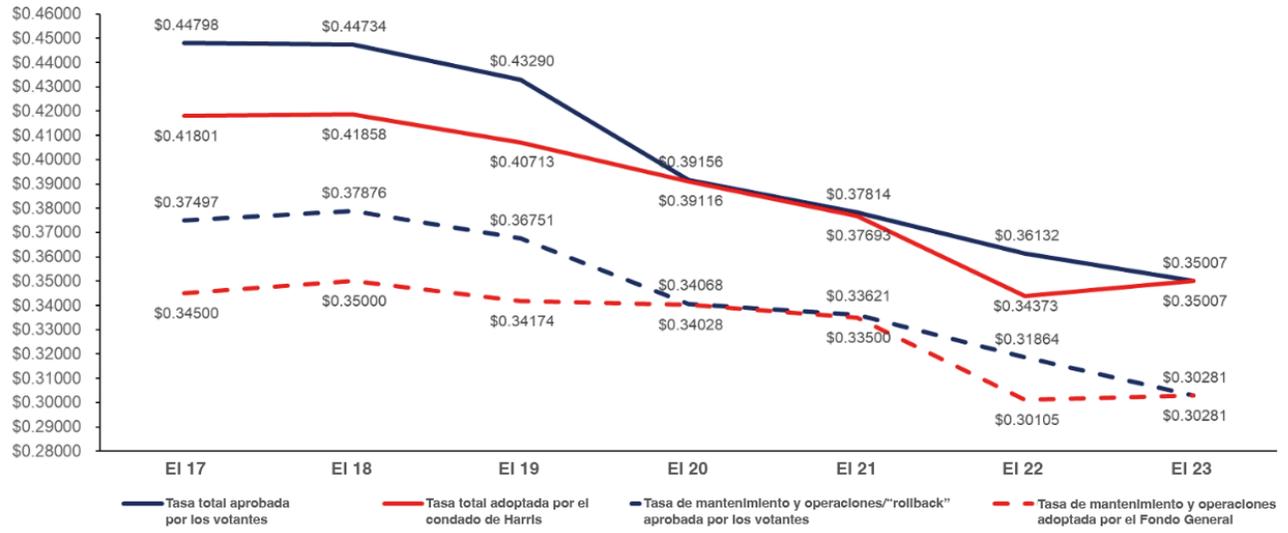
En su reunión del 6 de agosto de 2024, el Tribunal de Comisionados propuso una tasa impositiva del condado ligeramente superior a la tasa de catástrofes y una tasa de control de inundaciones significativamente superior a la tasa aprobada por los votantes. La audiencia pública sobre las tasas propuestas está prevista para el 15 de agosto. Si el Tribunal opta por aceptar tasas superiores a lo aprobado por los votantes, habrá elecciones sobre tasas impositivas el 5 de noviembre en las que los votantes decidirán si aprueban o rechazan las tasas propuestas. Si se convocan elecciones y las tasas propuestas son rechazadas, las tasas impositivas volverían a las tasas aprobadas por los votantes anteriormente.

Después de más de una década de mantener estable la tasa impositiva general, el condado redujo su tasa impositiva combinada cada año desde el 2019, en parte para compensar los grandes aumentos en los valores de propiedad y para cumplir con los límites de ingresos estatales. Las tasas impositivas históricas aprobadas por el Tribunal y las tasas propuestas para el 2024 por cada \$100 de valor imponible se muestran en la siguiente tabla. A diferencia de años anteriores donde hubo un gran crecimiento del valor imponible, en el 2024 se produjo un descenso del 1.1 % en los valores de las propiedades existentes. Este valor negativo en el crecimiento significa que las tasas impositivas deben aumentar si se quieren generar ingresos adicionales. Alrededor del 12 % del aumento propuesto de las tasas impositivas para el 2024 se debe a la caída del valor imponible, y el resto a la mayor generación de ingresos.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Propuesto para el 2024
Condado	0.41923	0.41656	0.41801	0.41858	0.40713	0.39116	0.37693	0.34373	0.35007	0.38530
Control de Inundaciones	0.02733	0.02829	0.02831	0.02877	0.02792	0.03142	0.03349	0.03055	0.03105	0.04897
Puerto de Houston	0.01342	0.01334	0.01256	0.01155	0.01074	0.00991	0.00872	0.00799	0.00574	0.00615
Distrito Hospitalario	0.17000	0.17179	0.17110	0.17108	0.16591	0.16671	0.16221	0.14831	0.14343	0.15959
Total combinado	0.62998	0.62998	0.62998	0.62998	0.61170	0.59920	0.58135	0.53058	0.53029	0.60001

Condado de Harris: tasas impositivas totales y de mantenimiento y operaciones (lo aprobado por los votantes vs. lo adoptado)

Tasa fiscal (por cada \$100 del valor catastral)



Nivel de servicio actual

Desde marzo del 2024, la OMB involucró a los departamentos del condado en el proceso del *nivel de servicio actual* para proyectar los costos de mantener el mismo nivel de servicio de un ejercicio fiscal al siguiente. La OMB se asoció con los departamentos y expertos en la materia para proyectar los elementos de mayor costo del presupuesto, como el mantenimiento de propiedades, las operaciones de flotas, los servicios públicos, los ajustes del costo de vida, los gastos relacionados con los beneficios de los 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, la proyección del nivel de servicio actual muestra que la posición económica del condado de Harris enfrenta cada vez más dificultades debido a factores que no están bajo su control. Los límites de ingresos establecidos por el estado, combinados con el gasto mínimo —también impuesto por el estado— para el cumplimiento de la ley, el aumento de los costos de la asistencia sanitaria y los importantes incrementos del costo de la representación legal de los acusados indigentes, así como la continua subcontratación de cupos en otras sedes para los reclusos impuesta por el estado, han provocado un ajuste de cuentas fiscal para el condado.

A lo largo del EF24 el Tribunal aprobó \$21 millones de transferencias recurrentes que no estaban planificadas. Estas transferencias recurrentes, junto con el aumento de los costos de las operaciones de los departamentos, limitan significativamente las posibilidades de inversión para el EF25.

En abril, la OMB presentó la proyección del nivel de servicio actual para el EF25: \$2657 millones en gastos previstos del condado, que incluían \$50 millones para el estudio sobre la igualdad salarial. Se proyectó un déficit de \$130 millones para el EF25 de acuerdo con la proyección de \$2527 millones de recaudación según la tasa aprobada por los votantes, la tasa impositiva más alta que el Tribunal puede fijar sin la aprobación de los votantes. Con una proyección de tasa impositiva “sin ingresos nuevos” (NNR) de \$2458 millones, el déficit sería de \$199 millones. Gracias a la orientación de Tribunal de Comisionados en el proceso presupuestario del EF25, el condado pudo equilibrar el presupuesto y hacer varias inversiones específicas para el próximo ejercicio fiscal, que se detallan en la sección de recomendaciones del presupuesto. El siguiente gráfico representa la proyección del nivel de servicio actual para el EF25, al mes de junio del 2024.

	Recaudación	Egresos	Excedente/(déficit)
Tasa impositiva “NNR” para el EF25	2458 millones	2657 millones	(199 millones)
Tasa aprobada por los votantes para el EF25	2527 millones	2657 millones	(130 millones)

Elementos de mayor costo en el presupuesto

El presupuesto del EF24 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 la atención de salud.

Costos de las cárceles

A pesar de las continuas inversiones en los departamentos del condado relacionados con la justicia, el crecimiento de la población encarcelada ha causado gastos adicionales de \$85 millones en la cárcel del condado. En noviembre del 2023, la Comisión de Texas sobre Estándares Carcelarios redujo el número de varianza de camas disponibles en las cárceles del condado de Harris. La Oficina del Alguacil del condado de Harris perdió el uso de 580 varianza de camas, en incrementos de 144, cada mes a partir de diciembre del 2023. Por lo tanto, fue necesario subcontratar cupos para reclusos en otras sedes para garantizar que el condado de Harris pudiera alojar a todos los reclusos y, al mismo tiempo, cumplir las normas penitenciarias mínimas en cuanto a la proporción de funcionarios por recluso. Además, con el aumento de la población, también aumentó la proporción de reclusos de alto riesgo, lo que requiere personal adicional y la necesidad de pagar por cupos para los reclusos en 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.

En el EF24 el condado continúa pagando por cupos para los reclusos en el condado de Garza, centro correccional LaSalle y el centro Correccional Tallahatchie. Además, el condado añadió más camas al centro correccional de Tallahatchie, con un costo de \$52 millones, que será cubierto totalmente por el Fondo General.

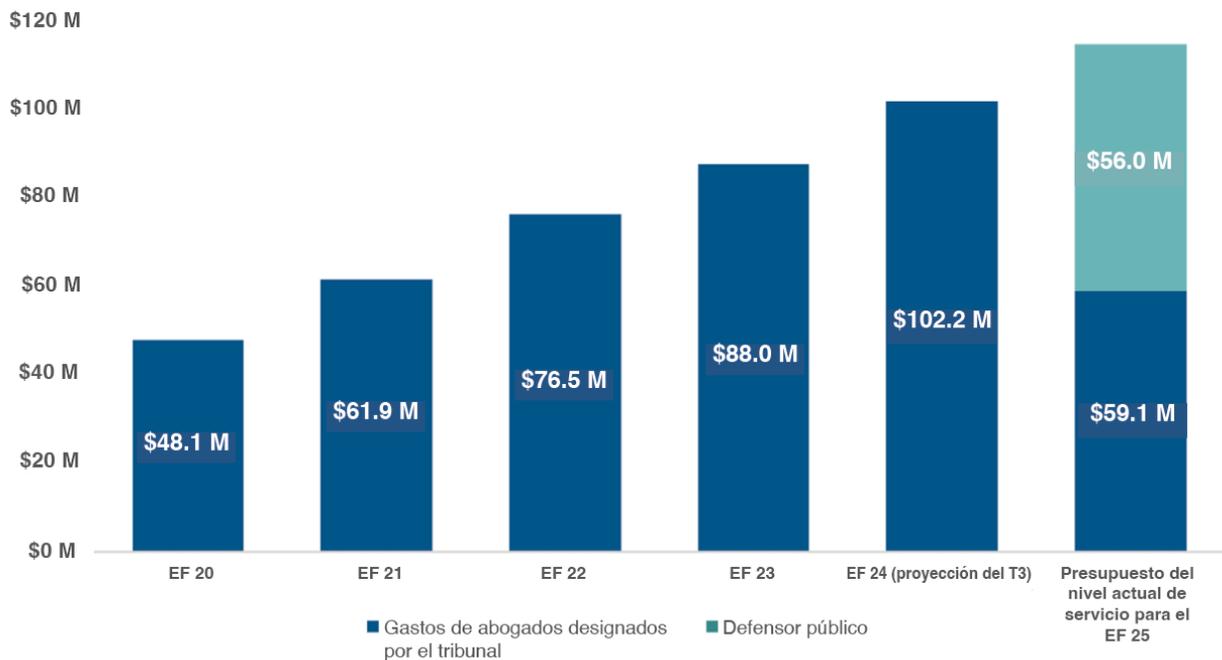
En el EF25, habrá un aumento del presupuesto general a un total de \$1.9 millones para diversos aumentos de los servicios de gestión de la cárcel. El presupuesto del EF25 incluye \$827 000 de la asignación del Fondo General para el mantenimiento continuo del software de gestión de delincuentes y \$651 000 adicionales para el aumento de los gastos de alimentación de los reclusos. El presupuesto propuesto también incluye \$10 millones destinados a los gastos médicos adicionales de la cárcel. La propuesta refleja la recomendación de transferir el excedente médico de la cárcel del EF24 (\$23 millones) a la tasa impositiva de Harris Health System.

Defensa de personas indigentes

Durante los últimos tres años fiscales, se observaron incrementos descomunales en los costos de la *defensa de personas indigentes*, es decir los servicios de defensa penal que el condado de Harris les ofrece a las personas acusadas de un delito que no pueden pagar su propia representación legal. En los presupuestos anualizados del EF23 y el EF22 del estado, el condado promedió \$82.3 millones anuales en costos de defensa de personas indigentes. El Tribunal de Comisionados ya aprobó para el EF24 una asignación suplementaria de \$29.1 millones debido a los sobrecostos de los honorarios de los abogados designados por el tribunal, para un gasto total previsto de \$102.2 millones.

Los costos imprevistos se atribuyen a una combinación de aumentos importantes en la cantidad de casos, así como a un cambio en la estructura de los honorarios, que los jueces aprobaron durante el EF23. El siguiente gráfico ilustra los gastos reales de los abogados designados por los tribunales para representar a los acusados indigentes en los últimos cinco años.

Gasto del condado de Harris en defensa de las personas indigentes



En el EF25, el condado de Harris presupuestará más para los gastos de defensa de personas indigentes en general, pero, por indicación del Tribunal de Comisionados, se reasignarán fondos de los abogados asignados por los tribunales a la Defensoría Pública. El presupuesto de la Defensoría Pública para el EF25 incluirá \$11.7 millones adicionales para apoyar la expansión de la oficina durante el segundo año para que represente el 50 % de todos los casos de defensa de indigentes para el EF26.

Desastres naturales

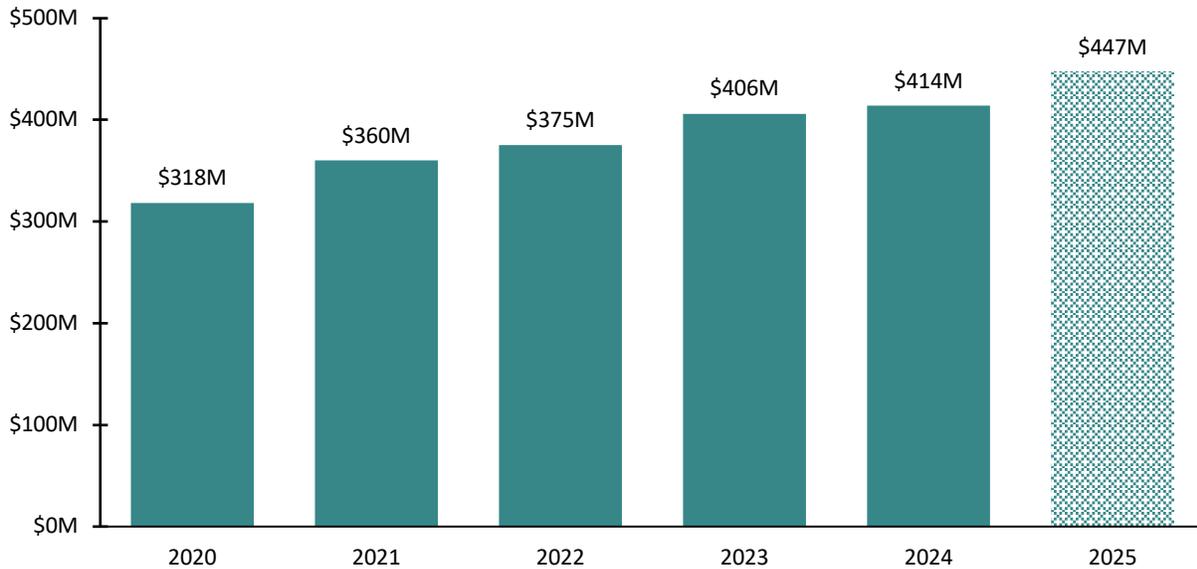
El condado de Harris se vio afectado por tres fenómenos meteorológicos graves en el ejercicio fiscal 2024. El huracán Beryl, la tormenta derecho del 16 de mayo y las inundaciones del 2 de mayo. Los tres sucesos requirieron la activación del Fondo de Contingencia para Mejoras Públicas para reparaciones de emergencia, limpieza y supervisión. Se declaró una catástrofe federal por el huracán Beryl y una declaración federal combinada por los fenómenos meteorológicos de mayo. El condado de Harris estima gastar \$30 millones para apoyar la limpieza, recuperación y restauración de estos sucesos. El condado espera que la FEMA le reembolse el 70 % de los costos de respuesta subvencionables.

Costos de la atención de salud

El condado de Harris ofrece generosos beneficios médicos a sus empleados y jubilados en comparación con organizaciones similares según los datos de encuestas de referencia. Para el 2024, la proyección de los reclamos por la atención de salud es de \$414 millones, lo que representa un aumento del 2 % con respecto al 2023 y un incremento de casi el 30 % con respecto a solo 4 años atrás. Varios factores apuntan a un aumento sustancial de los costos médicos en el 2025, entre ellos la presión inflacionista, el gasto en medicamentos con receta y la utilización de la salud conductual. El importe de las reclamaciones sanitarias previstas para el 2025 asciende a \$447 millones, pero la implementación de un Plan Medicare Advantage para medicamentos recetados y de un Plan de Organización de Atención Médica Responsable debería

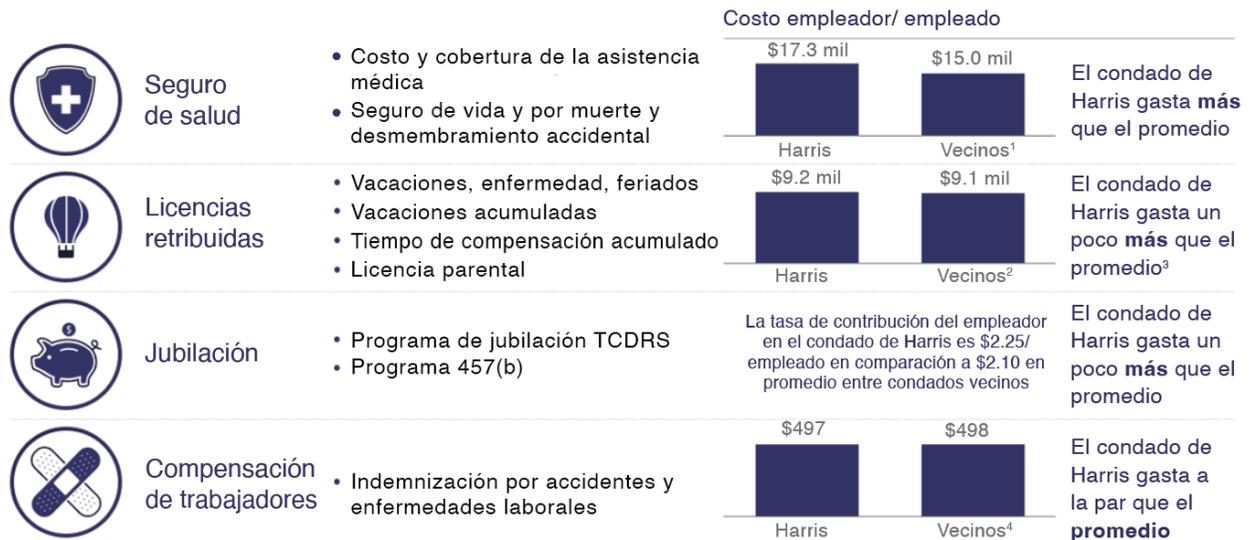
suponer un ahorro en gastos de salud. El condado seguirá monitoreando las proyecciones cuando comience el nuevo año del plan.

Reclamaciones por atención médica del condado



El presupuesto propuesto aumenta la contribución para la atención médica del condado en \$18 millones, lo que eleva el costo por empleado de \$18 030 a \$18 980 debido a la importante inflación médica prevista para el 2025.

Además, el condado de Harris gasta más que otros condados en seguros, permisos retribuidos y jubilación, mientras que gasta lo mismo que otros condados en indemnizaciones por accidentes laborales.



1. Condado de Travis y Bexar; 2. promedio de los estados TX, LA, OK, AR y el sector local; 3. la comparación costo empresario/empleado excluye la licencia parental retribuida; 4. condados de Dallas, Tarrant, Bexar y Collin. Fuente: Oficina de Estadísticas Laborales

Patrulla por contrato

El condado de Harris permite que el Departamento del Alguacil y los distritos policiales establezcan acuerdos con empresas, asociaciones de propietarios, distritos escolares independientes y distritos de servicios públicos municipales, para contratar agentes de patrulla exclusivos dentro de su área. La política actual requiere que se reembolse el 100 % del costo de los agentes en los contratos que comiencen a mitad del ejercicio fiscal. En años posteriores, las entidades podrán bajar su contribución 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).

Tras la aprobación del presupuesto en septiembre, la OMB recomienda actualizar la tasa de patrulla por contrato para reflejar el aumento de los costos. En el EF24, la tasa se actualizó a un 6.6 %, debido principalmente al ajuste del 4 % por el costo de vida para los agentes de policía y del 7 % para los supervisores de policía y los civiles.

	EF20	EF21	EF22	EF23	EF24
Nro. de oficiales contratados	975	1015	1040	1142	1201
Costo cubierto por los clientes	\$71.9 millones	\$78.6 millones	\$82.5 millones	\$95 millones	\$104.8 millones
Costo cubierto por el condado	\$25.6 millones	\$27.9 millones	\$29.4 millones	\$31.6 millones	\$34.9 millones
Costo total	\$97.5 millones	\$106.5 millones	\$111.9 millones	\$126.6 millones	\$139.7 millones

Ayuda federal y la Ley del Plan de Rescate Estadounidense (ARPA)

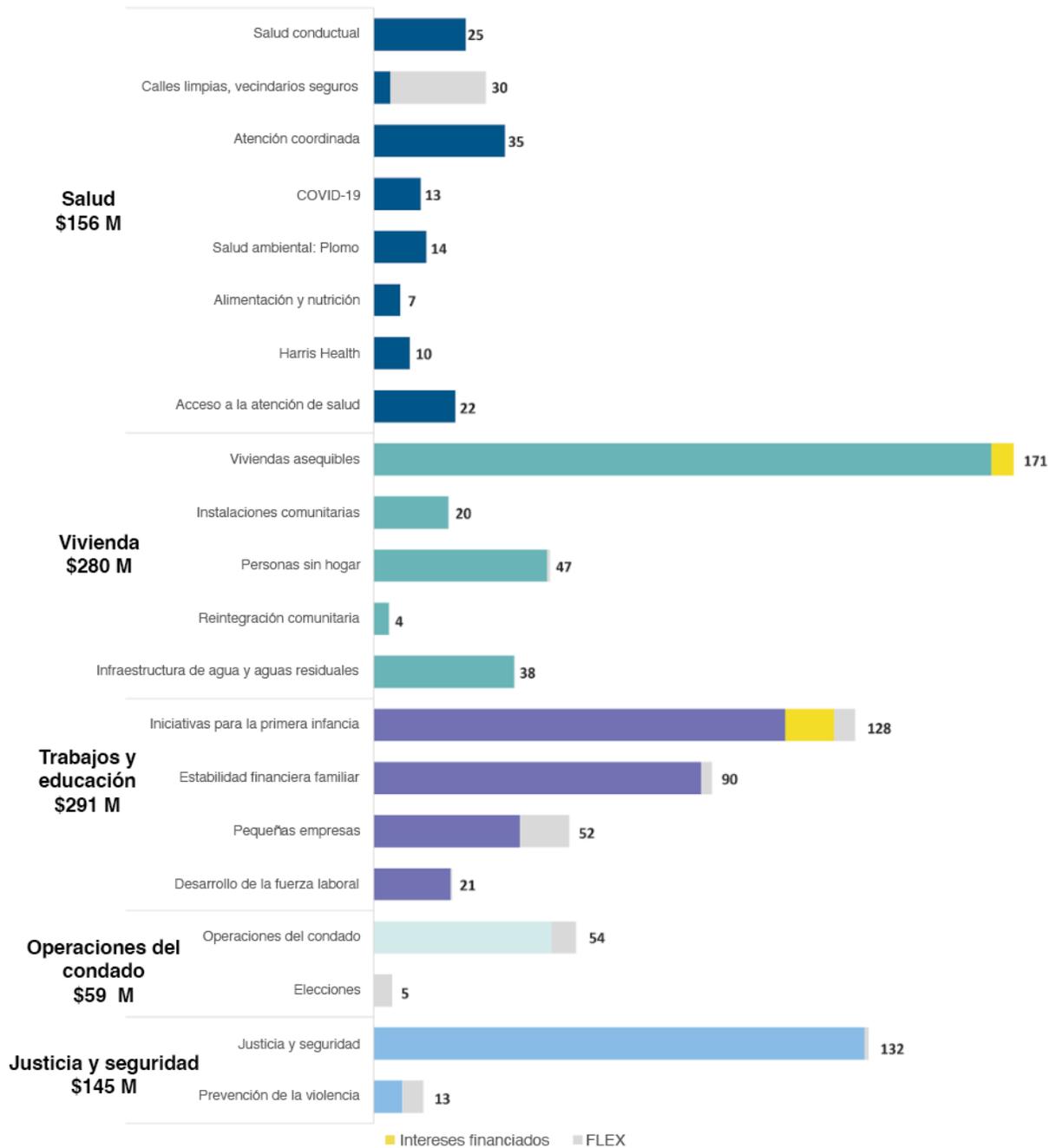
El condado utilizó de manera eficaz los dólares de los fondos federales para la recuperación y asignó la totalidad de los fondos disponibles de la Tesorería de los EE. UU. a través de la Ley de Ayuda para el Coronavirus, Alivio y Seguridad Económica (*Coronavirus Aid, Relief, and Economic Security, CARES*) y de la Ley de Apropiacons Consolidadas (*Consolidated Appropriations Act*). El Fondo para la Recuperación Fiscal Estatal y Local del Coronavirus en virtud de la Ley ARPA otorgó una subvención directa de \$915.5 millones al condado de Harris, de los cuales \$985.9 millones se asignaron y \$815 millones ya se han gastado.

Los fondos de la Ley ARPA deben utilizarse antes de que concluya el 2024 y el período de ejecución se extiende hasta el 2026. El Tribunal de Comisionados identificó que los ámbitos de salud, vivienda, empleo y educación, justicia, 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 1000 integrantes de la comunidad, se crearon áreas de enfoque y priorizaron resultados.

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

A continuación se muestra un resumen de los fondos de la Ley ARPA consignados hasta junio del 2024:

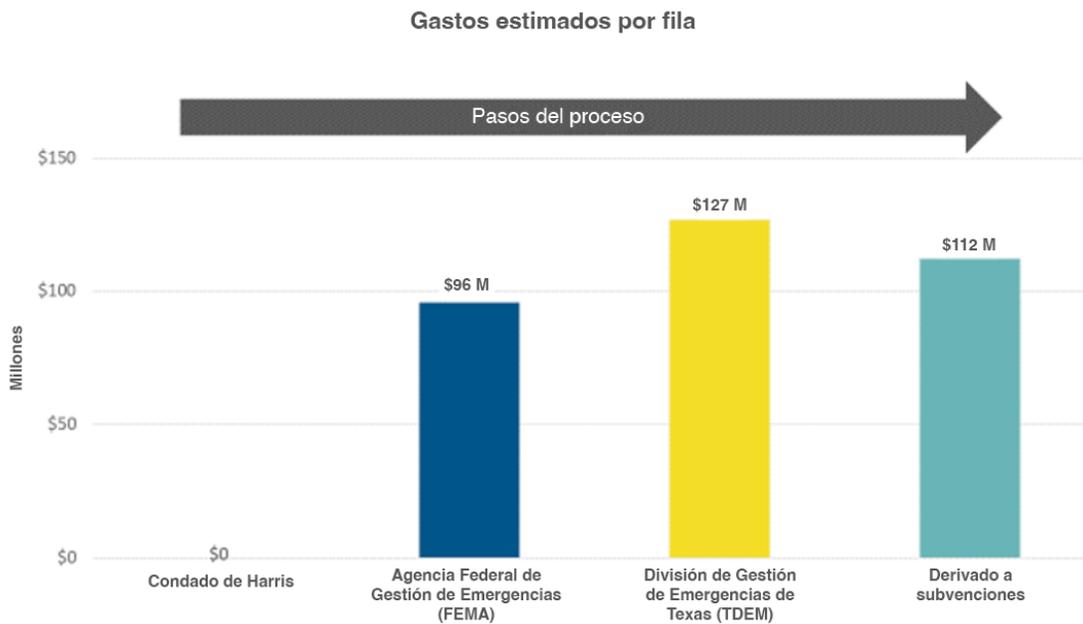
Fondos apartados por el Tribunal de Comisionados del condado de Harris hasta junio del 2024 (en millones de dólares)



En el EF25, el condado se centrará en la ejecución de proyectos y la evaluación de opciones para una financiación sostenible cuando sea necesario. El presupuesto del EF25 supone \$9.3 millones de la Ley ARPA para financiar las operaciones del Fondo General.

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

Durante el mes de julio del 2024, se ejecutaron de manera obligatoria un total de 91 proyectos por un monto de \$239 millones según el Programa Público de Asistencia de FEMA para el 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 usarán otros \$96 millones antes de que finalice el EF25. Como se demostró con eventos anteriores como el huracán Harvey, la resolución final de los proyectos pendientes y la financiación de la FEMA depende del tiempo necesario para auditorías, revisiones y apelaciones. La FEMA ha aprobado \$127 millones en reembolsos que están a la espera de la revisión del Departamento de Gestión de Emergencias de Texas para ser reconocidos por el auditor del condado.



Plan del presupuesto



Gastos y recaudaciones aprobadas

El plan de apropiación del presupuesto para el Fondo General del condado de Harris durante el EF25 es de \$2666 millones, lo que incluye \$2666 millones en recaudación total proyectada.*

El Tribunal de Comisionados propuso una tasa impositiva para el control de inundaciones que, de ser adoptada y posteriormente aprobada por los votantes en las elecciones de noviembre, se espera que genere \$241 millones. Si los votantes no aprueban la tasa más alta, se volverá a la tasa ya aprobada por los votantes, que es de \$141 millones. La apropiación recomendada para la HCTRA es de \$740 millones[†] y se asignan \$288 millones de las transferencias totales al Fondo de Movilidad. El Tribunal de Comisionados también aprueba el presupuesto y las tasas impositivas del Distrito Hospitalario del Condado de Harris (Harris Health). El presupuesto propuesto de Harris Health refleja la recomendación de sus gerentes y Junta Directiva.

	Fondo General	Control de Inundaciones	HCTRA	Harris Health [‡]
Recaudación	\$2666 millones	\$241 millones	\$969 millones	\$2584 millones
Gastos	\$2666 millones	\$241 millones	\$740 millones	\$2584 millones
Transferencias	-	-	\$288 millones	-

* La recaudación prevista de la OMB diferirá de la estimación del auditor, como se detalla en la sección sobre la recaudación.

[†] La recaudación de la HCTRA se compone de ingresos operativos e inversiones, y los egresos de gastos operativos + los servicios de la deuda + PAYGO.

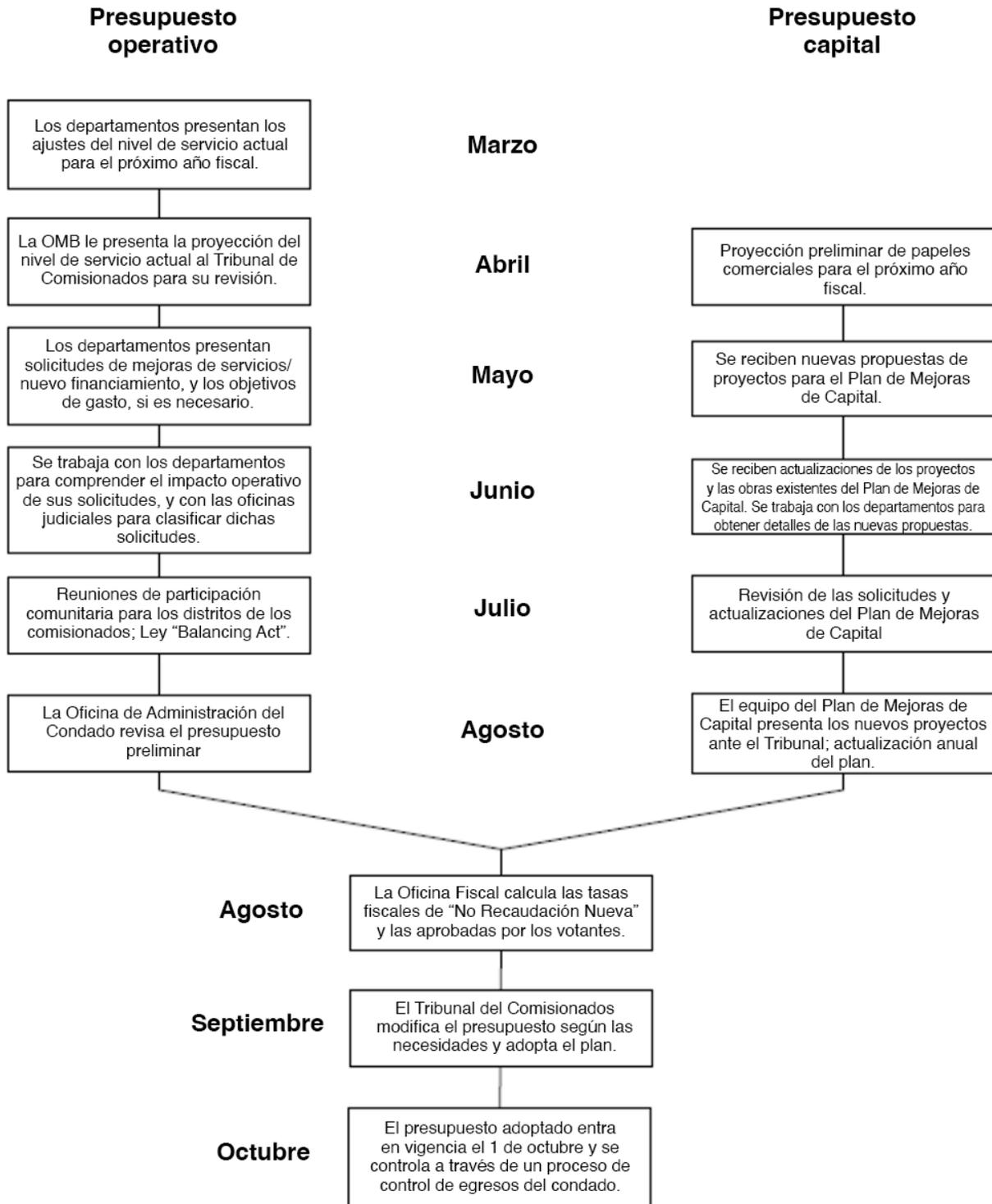
[‡]El presupuesto propuesto de Harris Health está basado en la tasa aprobada por los votantes, que incluye \$997 millones de ingresos fiscales ad valorem.

Políticas y proceso del presupuesto

INW

Cronograma del proceso presupuestario

Al inicio del nuevo ejercicio fiscal del condado, la OMB creó un cronograma para destacar las fechas claves del ciclo presupuestario del EF25. Pueden añadirse o eliminarse más fechas claves en este diagrama el próximo año. La OMB les comunicará las actualizaciones a los departamentos con regularidad.



Cambio de ejercicio fiscal

Antes de marzo del 2022, el ejercicio fiscal del condado comenzaba el 1 de marzo y terminaba el 28 de febrero. En el 2022, para alinear mejor el ciclo presupuestario y de apropiaciones del condado con los plazos de establecimiento de la tasa impositiva, el ejercicio fiscal se modificó para que comenzara el 1 de octubre y terminara el 30 de septiembre. Para implementar este cambio, fue necesario tener 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 ejercicio fiscal.

EF21	EF22	EF22 del estado	EF23	EF24	EF25
EF2021	EF2022	EF2022 del estado	EF2023	EF2024	EF2025
1/MAR/20 al 28/FEB/21	1/MAR/21 al 28/FEB/22	1/MAR/22 al 30/SEP/22	1/OCT/22 al 30/SEP/23	1/OCT/23 al 30/SEP/24	1/OCT/24 al 30/SEP/25

Cabe señalar que el “ejercicio impositivo” (EI) es diferente de “ejercicio fiscal” (EF) y cubren períodos muy diferentes. Como referencia, las tasas impositivas del 2023 (EI 2023) se fijaron en septiembre del 2023, mientras que los ingresos fiscales asociados se reciben en el EF24 del condado.

Presupuesto por resultados

A finales del 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, un *presupuesto por resultados*, reorienta el proceso de elaboración de presupuestos en torno a los programas y los servicios realmente ofrecidos. En el presupuesto por resultados, quienes se encargan de tomar las decisiones ya no dependen de las asignaciones más importantes como aproximación de los datos reales sobre lo que el condado está haciendo por sus ciudadanos. En cambio, pueden preguntar directamente: “¿Cuál es el impacto de nuestros servicios en la comunidad? ¿A qué nivel deben ser financiados?”.

Durante el ciclo presupuestario del EF24, el Tribunal de Comisionados creó los comités de áreas objetivo, que tuvieron reuniones de progreso con cada departamento para comprender las prioridades estratégicas y la prestación de los servicios. La estructura de los servicios y los programas sirvieron de base para las conversaciones continuas con los departamentos sobre los gastos, el desempeño y las necesidades de recursos para la eficiencia de los servicios.

Objetivos estratégicos

El presupuesto por resultados, como todos los procesos de elaboración de presupuestos, es un ejercicio de priorización. Para guiar este proceso, el Tribunal de Comisionados ha identificado seis metas y 23 objetivos como parte del marco estratégico que aprobó en abril de este año:

- **Hacer que el condado de Harris sea más seguro y justo:**
 - Reducir los delitos violentos en todo el condado
 - Reducir la exposición al sistema jurídico penal que no contribuye a la seguridad pública
 - Mejorar las condiciones de seguridad y salud en la cárcel
 - Reducir las disparidades raciales, étnicas y económicas en el sistema penal
 - Aumentar la eficacia del sistema judicial
- **Mejorar la salud física y mental en todas las comunidades**
 - Mejorar las conductas de salud de los miembros de la comunidad
 - Aumentar el acceso a una atención médica de calidad, incluida la salud preventiva y conductual
 - Mejorar la salud de los niños
- **Minimizar el impacto del cambio climático y las catástrofes**
 - Reducir las emisiones de gases de efecto invernadero en las operaciones del condado en un 40 % para el 2030
 - Aumentar la preparación y la resiliencia ante las catástrofes
 - Reducir equitativamente las repercusiones sanitarias, económicas y de otro tipo del cambio climático y las catástrofes
 - Animar a los residentes, las empresas y las entidades públicas a reducir significativamente su huella ambiental por la salud de nuestra región
- **Hacer nuestra economía más inclusiva**
 - Aumentar el número de empresas pertenecientes a mujeres y minorías
 - Ofrecer capacitación y otras ayudas (por ejemplo, guarderías) a los trabajadores para que participen plenamente en la economía local

- Garantizar que el condado de Harris siga siendo el mejor lugar de la región para crear y desarrollar una empresa
- Fomentar más empleos con salarios familiares que garanticen la seguridad, los beneficios y la estabilidad de los trabajadores de todos los niveles educativos
- **Ayudar a los residentes a conseguir una vivienda estable**
 - Construir y conservar viviendas asequibles, especialmente para familias con bajos ingresos
 - Reducir las tasas de desalojos y ejecuciones hipotecarias entre los residentes
 - Trasladar a las personas sin hogar a una vivienda permanente
- **Conectar nuestra comunidad con infraestructura segura, fiable, equitativamente distribuida y bien mantenida**
 - Ampliar y optimizar las opciones de tránsito
 - Garantizar la seguridad de todos los usuarios de la red de transporte del condado en consonancia con el Plan Visión Cero del condado
 - Aumentar el acceso a espacios verdes seguros, limpios y agradables
 - Mejorar el estado y la resiliencia de las infraestructuras de transporte, control de inundaciones y otras en el condado

El marco estratégico está basado en reuniones individuales con cada miembro del Tribunal de Comisionados, una reunión especial del Tribunal de Comisionados del 1 de abril de 2024, varios talleres y reuniones con el Comité de Planificación Estratégica —compuesto por representantes de cada oficina del Tribunal de Comisionados— múltiples talleres y comentarios de los líderes departamentales que le reportan a la Oficina de Administración del condado, defensores de una gama de departamentos del condado, una encuesta comunitaria, una encuesta de empleados del condado y talleres intensivos de participación comunitaria organizados individualmente por cada miembro del Tribunal de Comisionados.

El marco estratégico sirve de punto de partida para el desarrollo de un plan estratégico, que incluirá iniciativas que ayuden al condado a alcanzar estos objetivos y avanzar hacia las metas fijadas en el marco estratégico. En definitiva, el proceso de planificación estratégica debe dar lugar a un sistema de medición e información del rendimiento estratégico en todo el condado que esté directamente vinculado —y que oriente— al presupuesto y a otras decisiones de asignación de recursos, al tiempo que armoniza el trabajo de los departamentos y socios del condado con el plan estratégico.

Programas y servicios

El condado de Harris busca mejorar los objetivos estratégicos a través de sus programas y servicios. Históricamente, estas actividades han sido difíciles de evaluar, ya que el condado carecía de un catálogo estandarizado 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 administrativos y de apoyo	Servicios financieros
	Recursos Humanos
	Tecnología de la información
	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 objetivos estratégicos 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 le 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:

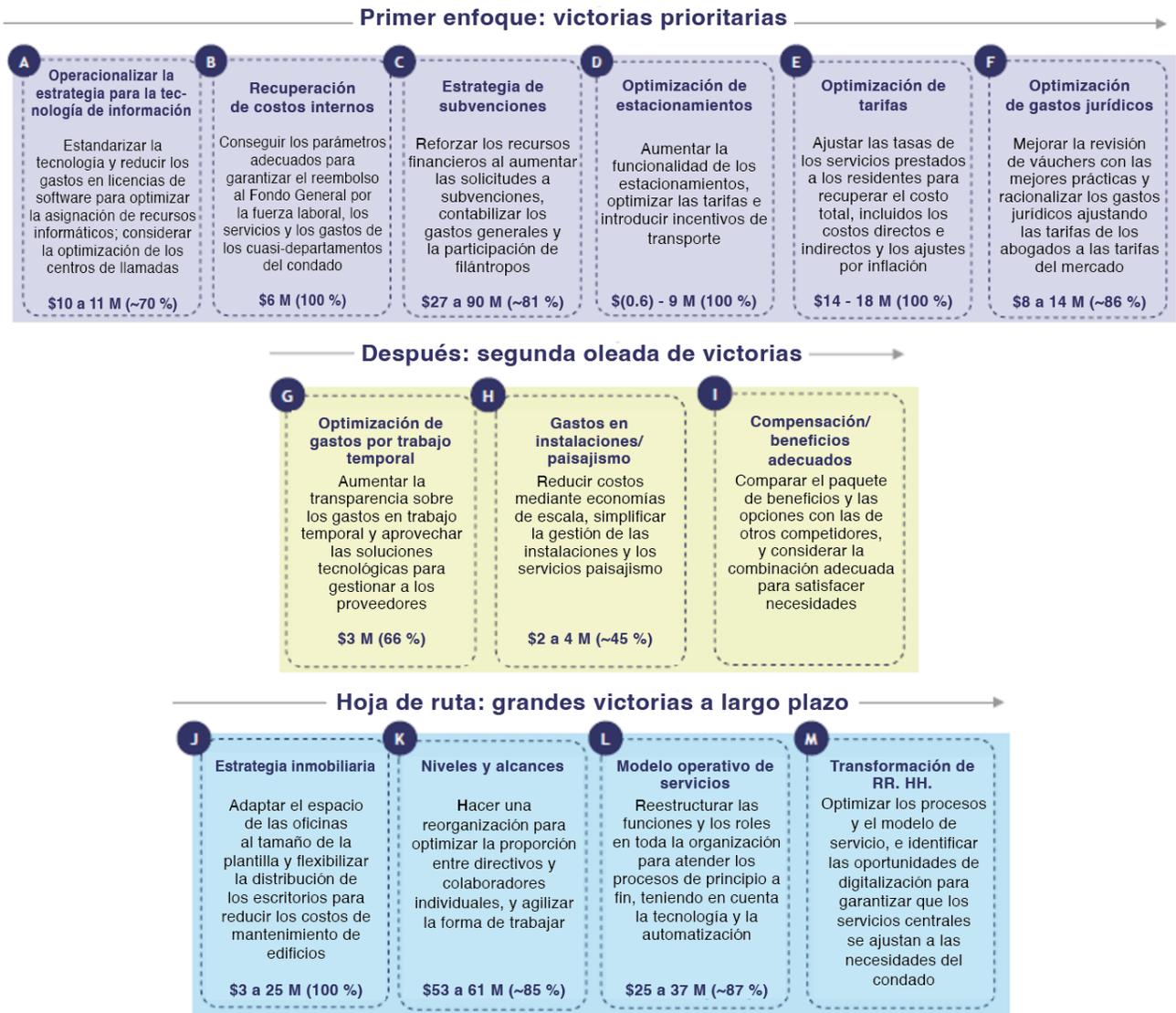
- ¿Cuánto hicimos? Por lo general, estas medidas capturan la cantidad del trabajo recibido o ejecutado.
- ¿Qué tan bien lo hicimos? Por lo general, estas medidas capturan la calidad del trabajo ejecutado.
- ¿Mejoramos la vida de alguien? Estas medidas describen el efecto neto en la comunidad y, por lo 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, se trata de un proceso iterativo y a medida que los departamentos pasan por el proceso de alinear sus prioridades estratégicas con los servicios prestados y obtienen una mejor visibilidad de sus datos, se producirán cambios en las medidas de desempeño.

Plan financiero de cinco años

Anticipando posibles déficits presupuestarios causados por la creciente inflación, el aumento de los gastos y los límites estatales en los ingresos, la OMB encargó un estudio para preparar un plan financiero de cinco años, el cual finalizó en mayo del 2024. Según el estudio, los gastos previstos para el próximo año supera las nuevas recaudaciones y, a menos que se tomen medidas, los gastos del Fondo General superarán los recursos totales disponibles en los próximos cinco años.

El estudio también identificó oportunidades para reducir costos y aumentar las recaudaciones, enfocándose en aquellos departamentos que dependen de la Oficina de Administración del condado. A continuación se presenta un resumen de las oportunidades identificadas y el impacto financiero potencial para el condado, incluida la parte que afecta al Fondo General, que se muestra entre paréntesis.



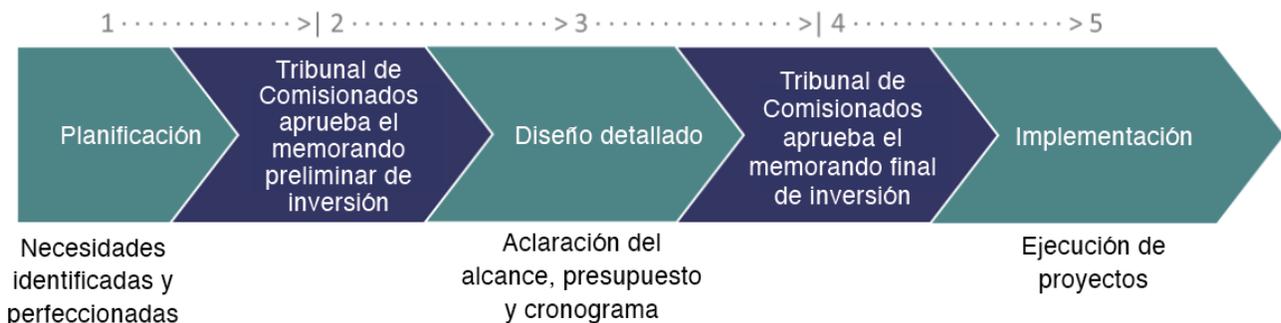
Algunas oportunidades son relativamente fáciles de conseguir, mientras que otras requerirán mucho tiempo y esfuerzo para obtener los beneficios financieros identificados. A efectos presupuestarios, la OMB parte de la base de que en el EF2025 se harán las siguientes mejoras/ahorros con un valor de \$26.3 millones. Estas cifras son estimaciones que se han afinado y analizado más aún en la sección de recaudaciones de este informe.

Opciones del plan de cinco años previstas en el presupuesto para el EF2025		(millones de \$)
Aumento de las recaudaciones		
Aumento de las tarifas para permisos de ingeniería		2
Aumento de los honorarios de la Oficina del Alguacil (principalmente los relacionados con los desalojos)		2
Mayor recuperación de los costos indirectos de las subvenciones		2
Restablecer la recuperación de los costos indirectos de la HCTRA, incluida la recuperación de años anteriores (22-25)		17.8
Mayor recuperación de la HCTRA por los gastos de apoyo de los agentes en las autopistas de peaje		1.5
Subtotal: aumento de las recaudaciones		25.3
Reducción de gastos		
Estandarización de computadoras portátiles		1.0
Total de aumento de recaudaciones + reducción de gastos		26.3

Plan de Mejoras de Capital

Como parte del proceso del presupuesto anual, el condado de Harris vuelve a evaluar sus planes de mejoras de capital (CIP) para las instalaciones, la tecnología de 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 los proyectos del Plan de Mejoras de Capital. La mayoría de estos proyectos que son dirigidos por los distritos, incluidos los proyectos de parques y carreteras, no son administrados por la OMB ni se reflejan en la sección del Plan de Mejoras de Capital del libro presupuestario.

El proceso de desarrollo de proyectos de capital 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 de la deuda, fondos para subvenciones y fondos destinados a otros proyectos de capital necesarios durante el próximo ejercicio fiscal.



Fundamentos de la elaboración de un presupuesto

Los registros contables del condado, de los tipos de fondos gubernamentales y de las agencias se llevan según los valores devengados modificados. Las recaudaciones se registran cuando están 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. Los impuestos sobre la propiedad se devengan y se consideran disponibles en la medida en que se recopilan dentro de los 60 días siguientes al final del ejercicio fiscal. Los fondos de servicios internos o propios se contabilizan mediante el principio contable de valores devengados. Las recaudaciones se reconocen cuando se reciben y los gastos, cuando se hacen.

Los presupuestos del condado de Harris se desarrollan en base al efectivo. Las recaudaciones suelen reconocerse solo cuando se cobran, mientras que los egresos se reconocen cuando se pagan. Según la ley estatal, ningún grupo de egresos puede superar el presupuesto. 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 ejercicio fiscal siguiente; por ejemplo, para un programa único de varios años o para cubrir algún gravamen extraordinario relacionado con el ejercicio fiscal anterior.

Controles del presupuesto

Según la legislación 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 del presupuesto es el departamento. Si bien ahora el presupuesto contiene las cifras a nivel de programas y servicios, los presupuestos más específicos no serán vinculantes y pueden modificarse ligeramente dentro del departamento mientras se carga el presupuesto adoptado a PeopleSoft. El auditor del condado implementa políticas y procedimientos para garantizar que los departamentos no superen las asignaciones anuales del presupuesto. Los departamentos no pueden emitir nuevas órdenes de compra, a menos que tengan suficiente presupuesto no utilizado para pagarlas. Además, la oficina del auditor crea compromisos de nómina equivalentes a la nómina proyectada para lo que resta del ejercicio fiscal.

Recaudación



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 otro fondo.

En la última década, dos categorías de recaudación representaron más del 90 % de los ingresos del Fondo General del condado. La recaudación impositiva ha supuesto una media del 80 % del total (estimación del 79 % para el EF2024). Los cargos por servicios, que incluyen el programa de patrullas contratadas y los impuestos sobre las ventas de vehículos de motor, entre otros, suponen actualmente en torno al 12 % de los ingresos del Fondo General.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Proyección 2024
Recaudación impositiva	77 %	79 %	79 %	80 %	79 %	78 %	81 %	81 %	78 %	80 %
Cargos por servicios	15 %	14 %	14 %	13 %	13 %	12 %	12 %	12 %	13 %	12 %
% del Fondo General	92 %	93 %	93 %	93 %	92 %	90 %	93 %	93 %	91 %	92 %

El condado promedió un crecimiento de los ingresos del Fondo General del 6.2 % entre el 2015 y el 2020, pero la tasa de crecimiento se ha ralentizado al 4.1 % desde el 2020 y no se espera que haya períodos futuros con un crecimiento sostenido de los ingresos a los niveles anteriores al 2020 debido a la imposición de un límite inferior de recaudación impositiva en el 2020 por parte de la Legislatura 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.

\$ en millones	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	EF22 del estado*	2023	Proyección 2024
Recaudación del Fondo General	1529	1668	1801	1831	1920	2063	1991	2116	320	2186	2425
Cambio anual		9 %	8 %	2 %	5 %	7 %	-3 %	6 %	N/C	3 %	11 %

* El EF22 del estado fue de 7 meses (de marzo a octubre) para facilitar un cambio en la fecha de inicio del ejercicio fiscal.

Recaudación del Fondo General proyectada para el EF25

Para este anteproyecto del libro presupuestario, la OMB recomienda y está planificando los ingresos para el ejercicio fiscal 2025 basándose en una tasa impositiva propuesta por el Tribunal en lugar del multiplicador normal del 3.5 % de la recaudación impositiva. La tasa propuesta requeriría de una elección porque es \$0.00001 superior a la tasa aprobada por los votantes, que para el 2024 se calcula utilizando un multiplicador del 8 % de la tasa de catástrofes. La aplicación de la tasa de catástrofes o de la tasa propuesta por el Tribunal da como resultado una recaudación estimada para el EF2025 de \$2666 millones, \$89 millones más que si se aplicara el multiplicador del 3.5 %. Aunque el tipo de tasa de catástrofes y la aprobada por el Tribunal son casi idénticas y generarían aproximadamente la misma cantidad de recaudación en el EF2025, la diferencia clave es que la tasa aprobada por el Tribunal no se reduciría automáticamente al calcular las tasas impositivas del año siguiente, como ocurriría con la tasa de catástrofes.

	Tasa aprobada por los votantes con multiplicador normal del 3.5 %	Tasa propuesta y tasa de catástrofe con multiplicador del 8 %
Est. preliminar de recaudación impositiva	\$2043 millones	\$2132 millones
Est. preliminar de recaudación no impositiva	\$534 millones	\$534 millones
Total de recaudación para el EF25 (estimación preliminar)	\$2577 millones	\$2666 millones

La recaudación preliminar no impositiva incluye las siguientes recomendaciones de la OMB:

- Recibir un reembolso de costos indirectos de \$13.9 millones de la Autoridad de Autopistas de Peaje del Condado de Harris para compensar al condado por los costos indirectos incurridos en los últimos años.
- Una transferencia operativa al Fondo General de \$9.3 millones no restringidos y no asignados de intereses de la Ley ARPA.

Otros aumentos no impositivos estimados se refieren a las mejoras de recaudación recomendadas, incluido el aumento de determinadas tarifas por permisos de ingeniería y de la policía, que se determinarán durante el proceso presupuestario del EF25 y se aplicarán en marzo del EF25. El presupuesto supone una recuperación más completa de determinados costos de los fondos generales incurridos para apoyar proyectos de subvenciones y organismos afines. En la actualidad, el Fondo General del condado de Harris no recibe casi nada en concepto de tarifa de gastos generales para reembolsar los servicios prestados a las subvenciones. A partir del EF25, el condado de Harris aplicará una tarifa de gastos generales del 5 % a todas las subvenciones elegibles.

Las proyecciones se prepararon con las tasas impositivas del 2024 según la estimación certificada del 7/25 del Distrito de Tasación Central de Harris (HCDA) y las estimaciones preliminares de recaudación no impositiva que se están desarrollando en coordinación con la sección de contabilidad de ingresos del auditor.

Recaudación impositiva

Las tasas impositivas aprobadas por el Tribunal de Comisionados para el 2024 determinarán la recaudación impositiva para el ejercicio fiscal 2025. La recaudación impositiva para el año siguiente se calcula a partir de la tasa aprobada multiplicada por el valor imponible certificado de las propiedades del condado, una vez ajustado para tener en cuenta las pérdidas de valor previstas en el futuro, que suelen derivarse de litigios resueltos sobre el valor de la propiedad y de exenciones fiscales concedidas después del registro fiscal inicial. Otra fuente de recaudación impositiva incluye las multas relacionadas con el impuesto sobre la propiedad y los ingresos por intereses (alrededor de \$13 millones), los ingresos por multas provenientes de ejecuciones de propiedades e impuestos sobre la ocupación (alrededor de \$4 millones en combinación).

El importe del valor imponible original que se pierde definitivamente ha ido aumentando durante varios años, pero hasta ahora ha tenido un incremento especialmente grande en el ejercicio impositivo 2023. Sobre la base de años anteriores, la OMB asumió que la recaudación tributaria original descendería en torno al 3.4 % en el 2023, pero, tras revisar la actividad del 2023 hasta la fecha, la disminución de la recaudación estimada por la OMB para el 2024 estará probablemente más cerca del 4.6 al 4.8 % de la recaudación original.

Recaudación no impositiva

La recaudación preliminar no impositiva prevista para el EF25 es de \$534 millones, lo que, comparado con la estimación de abril de \$495 millones del nivel de servicio actual incluye lo siguiente:

- Aumento de \$18 millones recomendado por la HCTRA (\$13.9 millones para costos indirectos de años anteriores y una estimación de \$4 millones para el EF2025)
- Aumento recomendado de \$9 millones relacionado con los intereses generados de invertir de los fondos de La Ley ARPA
- Aumento de \$7 millones del ajuste de honorarios de funcionarios (varios), costos indirectos de subvenciones, tarifas de permisos de construcción
- Aumento de \$2 millones en la tasa del impuesto sobre la venta de vehículos de motor
- Aumento de \$2 millones de la estimación de \$6 millones del programa federal SCAAP (Programa de Asistencia a los Estados por Encarcelamiento de Criminales Extranjeros)
- Aumento neto de \$1 millón en todas las demás cuentas

En el siguiente cuadro se comparan los importes reales por categorías del EF23 con los previstos/estimados para el EF24 y el EF25.

Categoría de recaudación	EF2023 (real)	EF2024 (estimado)	EF2025 (estimado)
Cargos por servicios	\$274 millones	\$280 millones	\$297 millones
Intergubernamental	93	103	102
Varios	64	89	79
No operativos	28	29	26
Transferencias	22	8	17
Multas	15	11	11
Cánones de arrendamiento/usuario	1	2	2
Cargos a los departamentos	-	1	-
Total no impositivo	\$497 millones	\$523 millones	\$534 millones

El siguiente cuadro muestra las diez principales cuentas de recaudación según las proyecciones para el 2024. Estas diez cuentas representan casi el 73 % del total de recaudación no impositiva del Fondo General. Las proyecciones detalladas para el EF2025 se incluirán en el segundo volumen del libro presupuestario cuando haya información más completa.

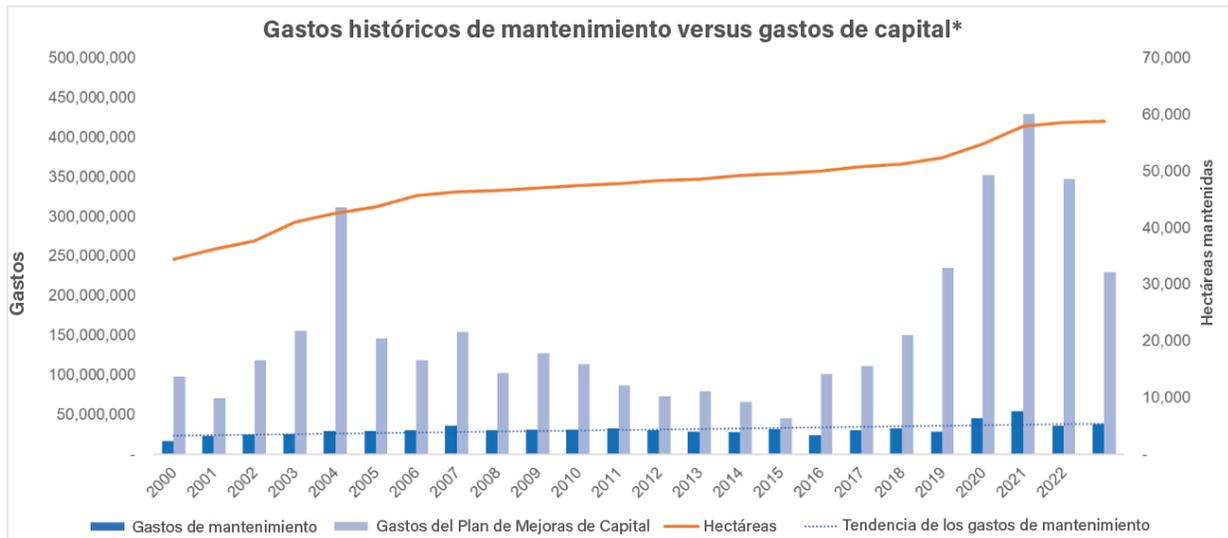
Fuente de recaudación	EF2024	% del total
Contrato de patrullas (incluye los distritos escolares independientes)*	\$105 millones	20.1 %
Tasa impositiva sobre la venta de vehículos	59.9	11.4 %
Tarifa de registro de vehículos	38.5	7.4 %
Honorarios administrativos: cargos varios	37.2	7.1 %
Impuestos sobre bebidas servidas en un local	32.0	6.1 %
Acuerdos de litigios del condado	28.9	5.5 %
Intereses devengados por saldos en efectivo	27.7	5.3 %
Reembolso de las carreteras con peajes por servicios de agentes	21.0	4.0 %
Comisiones del impuesto a la propiedad	15.3	2.9 %
Cobro del registro de automóviles atrasado	14.5	2.8 %
Total: diez cuentas principales de recaudación	\$380 millones	72.6 %

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. Los límites jurisdiccionales del Distrito de Control de Inundaciones coinciden con los del condado de Harris y abarca 23 cuencas hidrológicas primarias y 1777 millas cuadradas.

Aunque la superficie incluida en la cartera del Distrito de Control de Inundaciones casi se ha duplicado desde el 2000, el gasto en mantenimiento no ha seguido el mismo ritmo, lo que ha dado lugar a un reto de mantenimiento diferido (véase el siguiente gráfico). Este problema de mantenimiento diferido se ve agravado por el volumen de nuevas inversiones de capital que entran en funcionamiento ahora y en los próximos años. Las nuevas infraestructuras incluyen más de \$5000 millones en proyectos a través del Programa de Bonos del 2018 y otros \$843 millones en proyectos financiados a través de los programas de la Subvención en Bloque para el Desarrollo Comunitario y la Mitigación y Recuperación de Desastres (CDBG-MIT).

*Todas las recaudaciones generadas por el programa de patrullas contratadas se asignan a los correspondientes departamentos encargados de hacer cumplir la ley para pagar los puestos y los gastos no laborales. El condado recibe menos dinero del que cuesta la patrulla contratada y la diferencia se paga del Fondo General.



Fuente: Distrito de Control de Inundaciones del condado de Harris*

Los desafíos financieros del Distrito de Control de Inundaciones aumentaron en el 2022 después de que el Tribunal de Comisionados no pudiera ponerse de acuerdo sobre una tasa impositiva y regresó a la tasa “sin ingresos nuevos” (NNR). El resultado fue una recaudación impositiva para el EF23 inferior en \$25 millones a lo que el Tribunal podría haber autorizado. Dado que la tasa aprobada cada año se convierte en el punto de partida para el cálculo de la recaudación impositiva del año siguiente, la recaudación máxima para todos los años futuros también se redujo en \$25 millones. En la mayoría de los casos, cuando una jurisdicción aprueba una tasa inferior a la tasa aprobada por los votantes, puede aumentar la tasa del año siguiente para compensar la diferencia (éste es el componente de incremento no utilizado en el cálculo de las tasas impositivas anuales). En este caso, sin embargo, la tasa impositiva aprobada para el Distrito de Control de Inundaciones cayó por debajo de \$0.025 en el ejercicio impositivo 2022, lo que, según la ley estatal, lo reclasificó como un “distrito especial”, lo que permite un mayor aumento anual de las tasas impositivas, pero lo hace inelegible para aplicar el incremento no utilizado en los próximos años. A continuación, se indican las tasas impositivas para mantenimiento y operaciones del distrito en los últimos diez años.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 (tasa aprobada por los votantes)
Tasa fiscal de mantenimiento y operaciones	0.02620	0.02745	0.02736	0.02738	0.02670	0.02649	0.02599	0.02043	0.02010	0.02193

La proyección preliminar de ingresos del nivel de servicio actual para el control de inundaciones en el EF2025 era de \$141 millones, que se basaba en usar una tasa impositiva igual a la aprobada por los votantes. El Distrito de Control de Inundaciones presentó varias opciones de presupuesto y tasas impositivas basadas en niveles de servicio más altos para la rehabilitación y sustitución de infraestructuras y para cubrir el mantenimiento de los nuevos activos por bonos y de los programas CDBG que entrarán en funcionamiento en los próximos cinco años. El siguiente cuadro muestra el presupuesto de operaciones necesario para alcanzar tres ciclos diferentes de sustitución de activos.

*Los gastos están ajustados a la inflación y reflejan los dólares del 2024.

Ciclos de sustitución de activos	Presupuesto 2025
Nivel de servicio actual (tasa aprobada por votantes estimada)	\$141 200 000
Ciclo de 67 años	\$241 100 000

Para hacer frente a las demandas de mantenimiento del Distrito de Control de Inundaciones, que incluyen el mantenimiento de la capacidad y la reducción del riesgo de fallos del sistema, el Tribunal de Comisionados propuso una tasa impositiva de mantenimiento y operaciones de control de inundaciones para el 2024 correspondiente al ciclo de 67 años. La tasa de mantenimiento y operaciones propuesta es de \$0.03774, es decir, \$0.01581 más que la tasa aprobada por los votantes. Si el Tribunal decide aprobar la tasa propuesta, se convocará una elección de tasas impositivas que se celebrará con las elecciones de noviembre. Si se convocan elecciones y los votantes rechazan la tasa propuesta, la tasa de control de inundaciones volvería a la tasa ya aprobada por los votantes de \$0.02193. La diferencia de ingresos entre la tasa propuesta y la tasa aprobada por los votantes es de \$100 millones.

Se espera que la tasa impositiva propuesta para el 2024 genere más ingresos de los necesarios para el mantenimiento del año en el EF2025. La razón por la que se “sobrepasan” las necesidades de mantenimiento del año en curso en el EF2025 se debe a la rápida expansión de la infraestructura de control de inundaciones en los próximos cinco años, combinada con una financiación insuficiente para el mantenimiento de la infraestructura existente. La nueva infraestructura de bonos y de programas CDBG dará lugar a futuros aumentos de los costos de mantenimiento y operaciones que crecerán más rápido de lo que el Distrito de Control de Inundaciones es capaz de aumentar sus ingresos en virtud de los límites de ingresos establecidos por la Legislatura estatal. Además, financiar el mantenimiento de la cartera existente del Distrito de Control de Inundaciones de \$5700 millones en activos de infraestructura, solo soporta un ciclo de vida de reparación y reemplazo de 270 años, lo que resulta en \$700 a \$1000 millones en mantenimiento diferido estimado. Dado el límite anual de aumento de los ingresos y que no es práctico ni rentable tener elecciones para las tasas impositivas todos los años, se recomienda recopilar en exceso para cubrir las necesidades actuales de mantenimiento en el EF25 y reservar el excedente para compensar las necesidades de años futuros. Los ingresos de los ejercicios EF25 y 26 también servirán para sufragar los costos de puesta en marcha de las operaciones (incluyendo la incorporación de nuevo personal, equipos, instalaciones y contratos, así como el diseño y la ingeniería inicial, la adquisición de derechos de paso y las aprobaciones de los permisos necesarios para los grandes proyectos de mantenimiento).

Servicio de la deuda

VM

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 (mejoras en infraestructura, el sistema de transporte, maquinarias y equipos, vehículos, la mitigación de inundaciones y otras necesidades de capital). Asimismo, emite instrumentos de deuda a corto plazo, como papeles comerciales, para brindar el financiamiento temporal de diferentes proyectos de capital a largo plazo y activos de plazo más corto que tienen cronogramas de depreciación como vehículos y tecnología.

Durante el EF2024, el condado de Harris acudió dos veces al mercado de bonos, emitiendo deuda a largo plazo para carreteras, certificados de obligación y bonos para mejoras permanentes (\$750.9 millones) y para la HCTRA (\$950 millones), para un total de \$1700 millones de nueva deuda. El condado emitirá bonos del impuesto de ocupación hotelera por un importe no superior a \$35 millones para financiar el tejado y el sistema de sonido de las instalaciones de NRG Park. También se hicieron varias transacciones relacionadas con deuda a corto plazo en forma de papeles comerciales. Se sustituyó al concesionario de la emisión de los programas de papel comercial de las series H y H-2 (inundaciones) y serie K (peajes). Además, se sustituirá la línea de crédito de la serie D-3 (bonos para mejoras permanentes) y se renovarán los contratos de crédito de la serie C (carreteras) y de la serie H.

El condado de Harris se enorgullece de tener una calificación de AAA de las agencias Moody's, S&P, Fitch y KBRA en nuestro crédito de obligaciones generales. Hemos podido mantener la calificación crediticia más alta permitida al 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 nuestros bonos en alta demanda entre los inversores, lo que, a su vez, mantiene nuestros costos de tomar préstamos bajos.

La tasa impositiva de interés y amortización se estableció incluyendo todos los pagos obligatorios del servicio de la deuda del condado para el siguiente ejercicio fiscal, así como el pago de papeles comerciales que cumplen con la definición modificada de deuda del Proyecto de Ley (*House Bill*) 1869. La tasa de interés y amortización 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 interés y amortización, se divide la suma total del servicio de la deuda de las obligaciones generales por el total de tasación a la propiedad, como la calcula el HCAD.

Tipos de instrumentos de deuda

Los instrumentos de deuda a largo plazo incluyen:

Los bonos de obligaciones generales y los certificados de obligaciones 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 obligación general autorizados y no autorizados por los votantes. En la actualidad, el condado emite los siguientes bonos de obligación general para financiar activos de capital:

- Bonos para carreteras
- Bonos para mejoras permanentes
- Bonos para el control de inundaciones
- Bonos de impuestos de peajes y con derechos de retención subordinados
- Bonos de impuestos y con derechos de retención subordinados sobre la recaudación del impuesto a la ocupación hotelera

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

- Bonos con derechos de retención prioritaria sobre la recaudación de peajes
- Bonos con derechos de retención primaria sobre la recaudación de peajes

Los instrumentos de deuda a corto plazo incluyen lo siguiente:

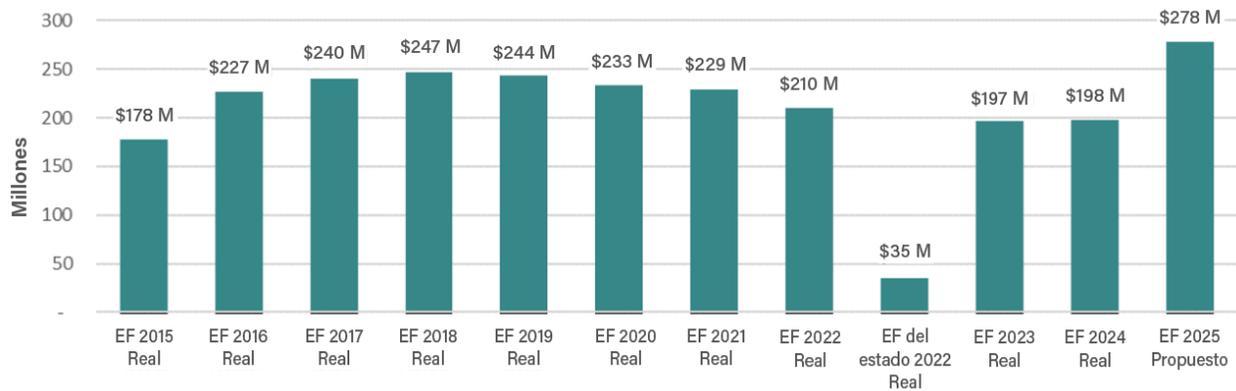
El papel comercial de obligaciones generales es una obligación general que contrae el condado, garantizada con impuestos *ad valorem* para financiar temporalmente diferentes activos de corto plazo y activos de capital de largo plazo. En la actualidad, hay nueve programas de papeles comerciales de obligaciones generales, que suman un total de \$2150 millones.

Los papeles comerciales por recaudación se pagan con la recaudación prometida de la Autoridad de Carreteras con Peajes del Condado de Harris y se usan para financiar temporalmente 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 en infraestructura como carreteras y parques. La OMB se ha esforzado en 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 siguiente cuadro, el condado de Harris pagará aproximadamente \$278.5 millones de su deuda de obligaciones generales en el EF25. Como se detallará más adelante en esta sección, el HCFCD pagará \$67.4 millones en el EF25. 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. La emisión de nueva deuda en el EF24 (carreteras, bonos de mejoras permanentes y certificados de obligación) por un monto total de \$750.9 millones incrementó los bonos de obligación general en circulación con vencimientos de los principales entre el 2025 y el 2054, lo que incrementó el servicio de la deuda en el EF25.

Historial del servicio de la deuda de bonos para obligaciones generales del condado de Harris



El siguiente cuadro muestra que, en términos históricos, la tasa de interés y amortización 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 del 2018 de los votantes. A pesar de la nueva deuda del Distrito de Control de Inundaciones, los valores imponibles siguen aumentando gracias a las tasaciones y a las nuevas construcciones, lo que ha permitido mantener baja la tasa general de interés y amortización. En los ejercicios impositivos 2020 y 2021, el condado optó por pagar el servicio de la deuda en los bonos para carreteras de impuestos no limitados con los fondos excedentes de la HCTRA.

	EI 2014	EI 2015	EI 2016	EI 2017	EI 2018	EI 2019	EI 2020	EI 2021	EI 2022	EI 2023	EI 2024
Condado de Harris											
Servicio de la deuda constitucional	0.04802	0.05237	0.05111	0.05234	0.05084	0.04711	0.05088	0.04193	0.03084	0.03398	0.03602
Servicio de la deuda de carreteras	0.02382	0.02139	0.02045	0.02067	0.01774	0.01828	-	-	0.01184	0.01328	0.01476
Total del condado de Harris	0.07184	0.07376	0.07156	0.07301	0.06858	0.06539	0.05088	0.04193	0.04268	0.04726	0.05078
Distrito de Control de Inundaciones											
Servicio de la deuda	0.00116	0.00113	0.00084	0.00095	0.00139	0.00122	0.00493	0.0075	0.01012	0.01095	0.01122
Total del servicio de la deuda	0.07300	0.07489	0.07240	0.07396	0.06997	0.06661	0.05581	0.04943	0.05280	0.05821	0.06200

**Distrito de Control de Inundaciones y el condado de Harris:
bonos autorizados/no emitidos**

Hasta el 30/jun/2024

(Montos en miles)			
	Elecciones	Autorización original	Autorización sin emitir
Impuesto limitado:			
Centro de Justicia Civil	1999	119,000	33,000
Parques	2015	60,000	11,040
Centro Forense	2007	80,000	5,180
Parques	2022	200,000	200,000
Seguridad pública	2022	100,000	100,000
Total de bonos de impuestos limitados		559,000	419,220
Impuesto no limitado:			
Carreteras	2015	700,000	302,780
Carreteras	2022	900,000	900,000
Total de bonos de impuestos no limitados		1,600,000	1,202,780
Impuesto e ingresos ilimitados para autopistas de peaje			
Autopista de peaje	1983	900,000	15,148
Total de bonos de impuestos ilimitados para autopistas de peajes		900,000	15,148
Bonos de impuestos limitados del Distrito de Control de Inundaciones			
Inundaciones	2018	2,500,000	1,491,775
Total de bonos de impuestos limitados para el control de inundaciones		2,500,000	1,491,775
Total del condado y el Distrito de Control de Inundaciones		5,559,000	3,128,923

Bonos para 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 para las carreteras del condado. Estos bonos 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 hasta 0.80 para pagar el servicio de la deuda sobre los bonos de mejora permanente. Estos se emiten para financiar la adquisición de terrenos, el desarrollo, la mejora y el mantenimiento de los parques del condado.

Los bonos para carreteras y parques pueden emitirse bajo autorización votada. Durante el EF25, los pagos de las deudas de los bonos para carreteras y parques serán de \$97.8 millones aproximadamente. En el ejercicio fiscal 2024, el condado emitió aproximadamente \$222 millones en bonos para carreteras.

El condado emite bonos para carreteras por el propósito y el monto especificados en la votación sobre los bonos. Además, el condado usa papeles comerciales de serie C y serie C-2 para financiar proyectos viales, y 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 eventualmente a los bonos a largo plazo, para restaurar la capacidad de los papeles comerciales.

En el siguiente cuadro se muestran los bonos para parques y carreteras autorizados, pero sin emitir, hasta el 30 de junio de 2024:

Votación sobre bonos	Monto autorizado	Emitidos	No emitidos	Gravámenes	Presupuesto restante
2015, Bonos para carreteras	700 000 000	397 220 000	302 780 000	98 200 617	204 579 383
2022, Bonos para carreteras	900 000 000	-	900 000 000	-	900 000 000
2015, Bonos para parques	60 000 000	48 960 000	11 040 000	7 318 068	3 721 932
2022, Bonos para parques	200 000 000	-	200 000 000	-	200 000 000
Total	1 860 000 000	446 180 000	1 413 820 000	105 518 685	1 308 301 315

Bonos de mejora permanente

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

En el caso de los proyectos sometidos a votación, el condado emite bonos o utiliza papeles comerciales de serie B, D y D-2 por el propósito y el monto especificados en la votación. Los papeles comerciales emitidos se descuentan de lo autorizado por los votantes y eventualmente se aplican a los bonos de largo plazo.

Los proyectos no sometidos a votación se financian con papeles comerciales de serie A-1, D, D-2 y D-3. 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.

Los pagos de la deuda de los bonos de mejora permanente en el EF25 ascenderán aproximadamente a \$131.1 millones.

En el siguiente cuadro se muestran los bonos autorizados, pero sin emitir, hasta el 30 de junio de 2024:

Votación sobre bonos	Monto autorizado	Emitidos	No emitidos	Presupuesto restante
1999, Centro de Justicia Civil	119 000 000	86 000 000	33 000 000	33 000 000
2007, Centro forense	80 000 000	74 820 000	5 180 000	5 180 000
2002, Seguridad pública	100 000 000	-	100 000 000	100 000 000
Total	299 000 000	160 820 000	138 180 000	138 180 000

Impuestos para los contratos de control de inundaciones

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

En el presupuesto del EF25, se prevén \$45.6 millones en pagos de deudas, respaldados por los impuestos para el contrato de control de inundaciones.

Distrito de Control de Inundaciones

Los bonos por inundaciones son obligaciones contraídas por el HCFCD, garantizadas y pagaderas con cargo al límite de la tasa impositiva del distrito de \$0.30. Los bonos por 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 la reducción de los daños causados por las inundaciones.

Los bonos del HCFCD se utilizan en el Programa de Bonos del 2018 para el Control de Inundaciones (Programa de Bonos del 2018). El Programa de Bonos del 2018 consta de 181 identificadores de bonos o "Bond ID", que representan agrupaciones lógicas de proyectos. Aparte de una pequeña reserva de \$87 millones, la totalidad de los \$2500 millones de autorización de bonos se ha asignado a un identificador de bono concreto. Hasta julio del 2024, se ha empezado a trabajar en los 181 *Bond ID*: 42 se han completado, 20 están en construcción, 60 están en fase de diseño o ingeniería, y 59 se encuentran en fases anteriores como viabilidad o adquisición de derechos de paso.

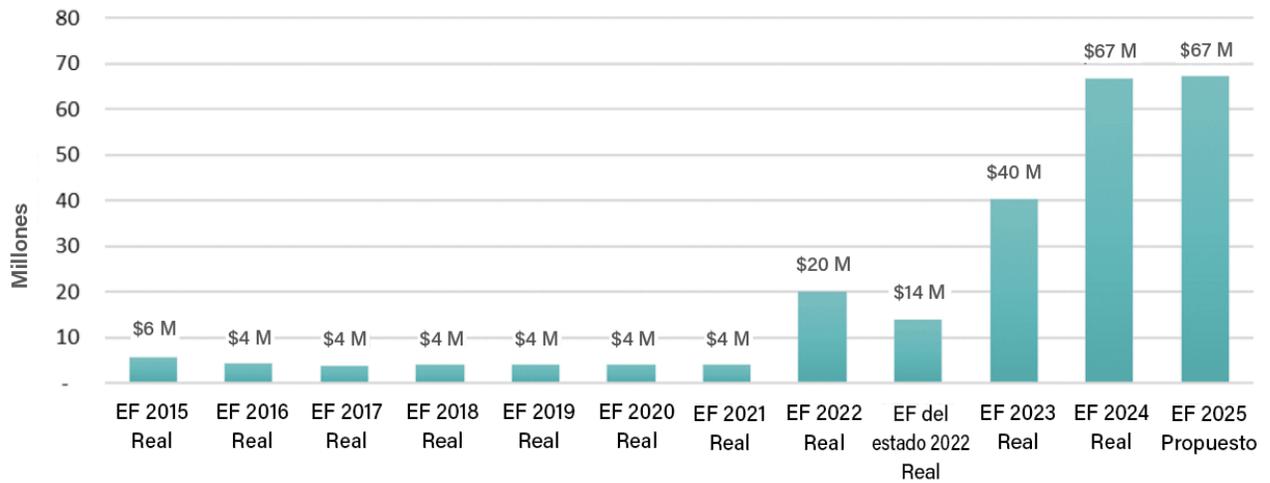
El HCFCD usa papeles comerciales, serie H y serie H-2, o emite bonos para financiar los proyectos de control de inundaciones. La emisión de papeles comerciales se descuenta de lo autorizado por los votantes y el resto se reembolsa con bonos para restaurar la capacidad de los papeles comerciales.

En el siguiente cuadro se muestran los bonos autorizados, pero sin emitir, hasta el 30 de junio de 2024:

Votación sobre bonos	Monto autorizado	Emitidos	No emitidos	Gravámenes	Presupuesto disponible
2018, Bonos de inundaciones	2 500 000 000	1 008 225 000	1 491 775 000	133 559 922	1 358 215 078
Total	2 500 000 000	1 008 225 000	1 491 775 000	133 559 922	1 358 215 078

Los bonos de inundaciones requieren la autorización de los votantes. Durante el EF25, los pagos de la deuda de los bonos de inundaciones serán de \$67.4 millones.

Historial del servicio de la deuda del Distrito de Control de Inundaciones

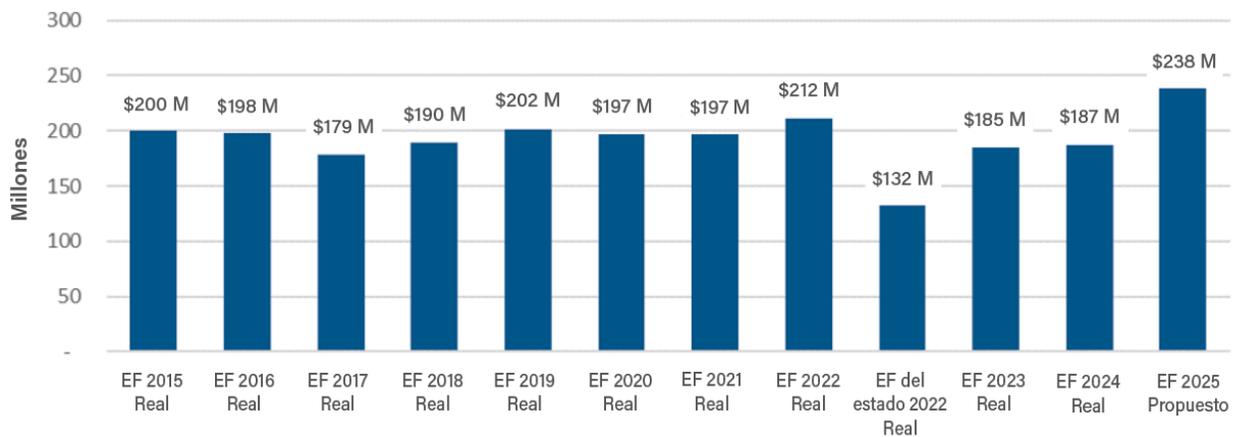


Autoridad de Carreteras con Peajes del Condado de Harris

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 de derecho primario de retención de peajes de acuerdo con los capítulos 1207 y 1371 del Código 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, eventualmente, a los bonos de largo plazo para restaurar la capacidad de los papeles comerciales.

Historial del servicio de la deuda de bonos para las autopistas de peajes del condado de Harris



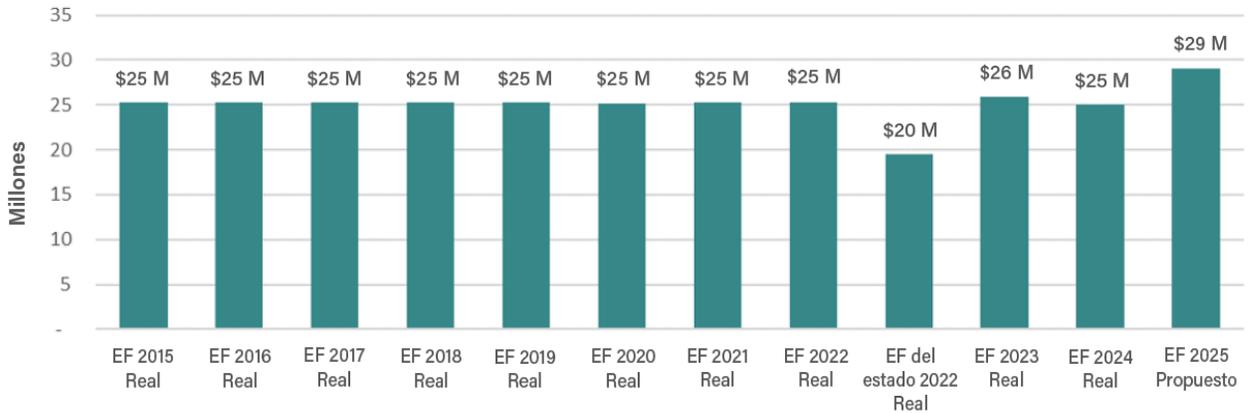
El presupuesto de la HCTRA supone \$238.1 millones en pagos del servicio de la deuda en el EF25. El servicio de la deuda de la HCTRA ha aumentado debido a las nuevas emisiones de bonos para apoyar la construcción de varios proyectos de gran envergadura como la sustitución del puente sobre el canal de navegación, el *Hardy Downtown Connector*, el enlace parcial SH225 en la autopista de peaje Sam Houston y las mejoras del enlace de la autopista de peaje Hardy con la autopista Beltway 8 y la autopista de peaje Sam Houston.

Impuesto a la ocupación hotelera

El impuesto y los bonos con derechos de retención subordinados están respaldados por el impuesto a la ocupación hotelera 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 prometió 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 prometió sus impuestos *ad valorem*, el servicio de la deuda de estos bonos se paga con la recaudación del impuesto a la ocupación hotelera y no se ha gravado ningún impuesto para pagarlos. La proyección del servicio de la deuda asume una venta de bonos para sustituir el techo y el sistema de sonido del estadio NRG, garantizada únicamente por los ingresos del impuesto a la ocupación hotelera.

Durante el EF25, el fondo del impuesto a la ocupación hotelera prevé \$29 millones para el pago de deudas.

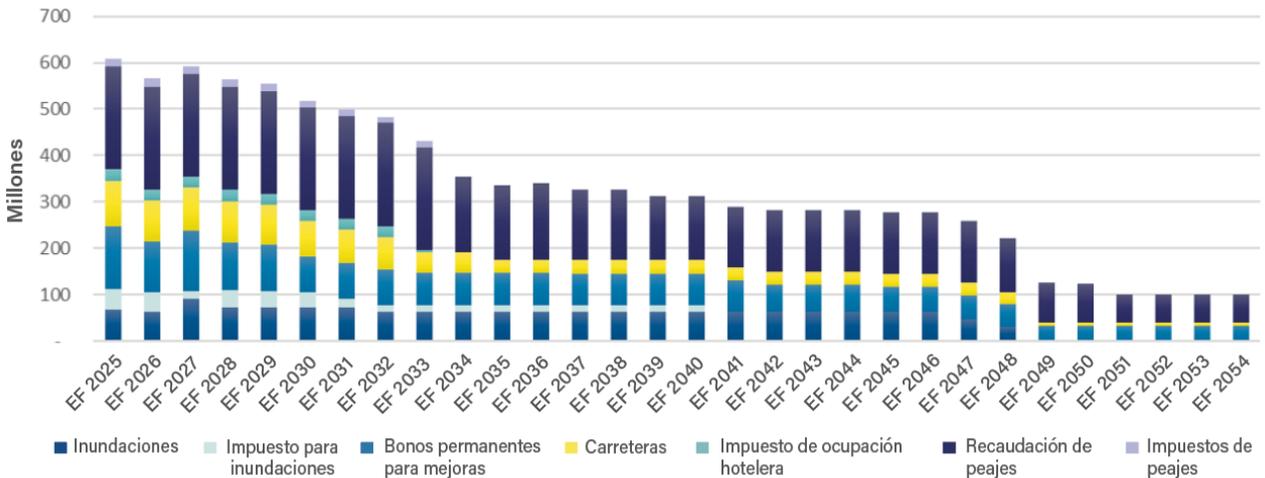
Historial del servicio de la deuda de bonos del impuesto de ocupación hotelera del condado de Harris



Deuda total en vencimiento

El condado de Harris administra una cartera de deuda equivalente a \$6300 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 EF2025 hasta el vencimiento de los bonos. Los pagos del servicio de la deuda se efectúan con una frecuencia semestral.

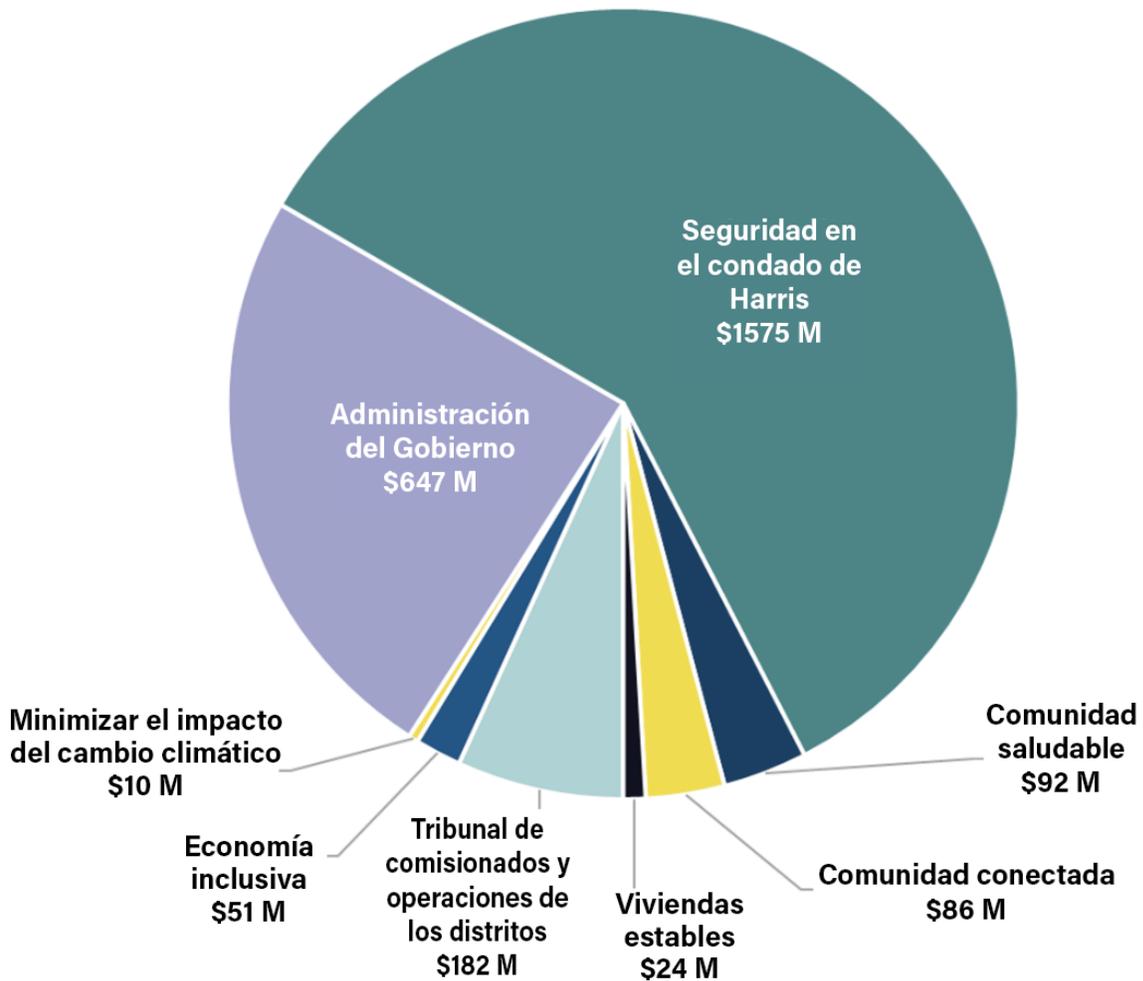
Servicio de la deuda hasta su vencimiento



Recomendaciones del presupuesto

VMI

Presupuesto del Fondo General propuesto para el EF 25



El presupuesto propuesto para el EF25 recomienda \$2666 millones de créditos, de los cuales \$2416 millones se asignan a los departamentos y \$250 millones se asignan a la administración general para cubrir ciertos costos administrativos no departamentales como los pagos de las zonas de reinversión de incremento fiscal (TIRZ), los costos legales, el seguro de propiedad, los costos anuales de mantenimiento de software y las inversiones en todo el condado (véase el “Detalle 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.

Hacer del condado de Harris un lugar más seguro y justo

Los residentes merecen vivir en un lugar seguro. Sin embargo, abordar la seguridad únicamente a través de las soluciones tradicionales del sistema jurídico penal ha provocado el hacinamiento en las cárceles, la acumulación de trabajo en los tribunales y cargas al presupuesto del condado. Podemos hacer que nuestras comunidades sean más seguras y apoyar a las víctimas mediante enfoques eficaces y holísticos que prevengan la violencia y los traumas, reduzcan las disparidades raciales y étnicas, eleven tanto la eficacia como la equidad del sistema judicial, se centren en la rehabilitación y reduzcan al mínimo la exposición innecesaria al sistema judicial.

Objetivo específico: reducir los delitos violentos en todo el condado.

Las recomendaciones claves del presupuesto para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Invertir \$1.3 millones para dotar a la recién creada oficina del HCSO del distrito 6 con supervisores.
- Invertir \$1.5 millones en horas extras para reducir la acumulación de casos penales abiertos.

Las recomendaciones claves del presupuesto para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Aumentar el presupuesto de la Defensoría Pública en \$11.7 millones para respaldar el segundo año de su ampliación con el fin de que represente al 50 % de todos los casos para el EF26.
- Invertir \$8.5 millones para los tres restantes de los seis nuevos tribunales penales del distrito, aprobados por la Legislatura de Texas, para tener capacidad adicional de enjuiciamiento y ayudar a procesar el retraso en los casos judiciales:
 - Fiscalía del distrito (\$3.5 millones)
 - Defensoría Pública (\$1 millón)
 - Tribunales de distrito (\$1 millón)
 - Secretaría del distrito (\$901 000)
 - Oficina del Alguacil (\$754 000)
 - Servicios previos al juicio (\$738 000)
 - Supervisión Comunitaria (\$625 000)
- Aumentar la financiación del Instituto de Ciencias Forenses en \$2 millones para adquirir el equipo necesario que garantice la acreditación de los estándares de la cadena de custodia, hacer el mantenimiento necesario y los ciclos de calibración de los equipos, y apoyar el poder adquisitivo para los suministros del laboratorio criminalístico ante el aumento de los costos de los proveedores de kits de pruebas de ADN.
- Financiar \$1 millón adicional para que el Instituto de Ciencias Forenses se encargue internamente del transporte de difuntos al contratar 11 puestos fijos y eliminar los costos de los contratistas.
- Mantener \$1.7 millones en fondos de subvención caducados, para la fiscalía del distrito para proporcionar comunicación y coordinación de asistencia a las víctimas, así como una nueva subvención requerida por el condado, a raíz de los cambios en la financiación disponible para la Ley de Víctimas de Delitos (*Victims of Crime Act, VOCA*).
- Mantener una asignación suplementaria de \$1.2 millones para los tribunales de distrito para hacer frente al retraso en la evaluación de la competencia del Harris Center.
- Invertir \$400 000 adicionales para que el Departamento de Servicios Previos al Juicio contrate 4 puestos adicionales de oficiales previos al juicio para cumplir con el requisito del *Informe de seguridad pública* bajo el Proyecto de Ley 6 del Senado de Texas, y liberar tiempo y capacidad del personal existente.

- Financiar \$350 000 adicionales para la secretaría del distrito para 4 puestos adicionales en el Tribunal de Audiencias las 24 horas, así como el cumplimiento de los mandatos del estado de Texas para los pagos de restitución.

Objetivo específico: mejorar las condiciones de seguridad y salud en la cárcel.

Las recomendaciones claves del presupuesto para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Invertir \$385 000 en el Departamento de Detención de la HCSO para gestionar más eficazmente la carga de trabajo de Recursos Humanos y crear un equipo dedicado a tramitar las solicitudes de los agentes de detención durante todo el año.
- Mantener \$998 000 en fondos de subvención caducados para la restauración de la competencia en la cárcel que es más eficaz en la reducción de los tiempos de espera para tratamiento, la mejora de las tasas de restauración, y la reducción de la competencia y la población encarcelada.
- Invertir \$696 000 para ampliar el contrato de atención médica 24 horas al día, 7 días a la semana, en el centro LaSalle.
- Aumentar el presupuesto médico de la HCSO en \$10.1 millones para servicios adicionales y mantenimiento de equipos.
- Transferir \$39.3 millones de la Ley de ARPA al Fondo General para el costo de pagar por cupos para reclusos en otras sedes.
- Mantener la financiación de \$11.3 millones para mandar reclusos adicionales al centro penitenciario de Tallahatchie.

Objetivo específico: reducir las disparidades raciales, étnicas y económicas en el sistema jurídico penal.

Las recomendaciones claves del presupuesto para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Financiar \$725 000 adicionales para los tribunales de distrito (\$250 000) y los tribunales de condado (\$475,000) para satisfacer la demanda de servicios de intérpretes en las salas de audiencias y los servicios generales de acceso lingüístico.
- Invertir \$315 000 adicionales para que los tribunales de distrito mantengan una financiación adecuada para las transcripciones de casos de defensa de indigentes (\$300 000), y presupuestar un aumento en las audiencias sobre medicación (\$15 000) presenciadas a lo largo del EF24.
- Financiar \$35 000 para el Juzgado de Sucesiones 4 para presupuestar los aumentos de las tarifas administrativas de la agencia de contratación de personal usado en las visitas de tutelados.

Objetivo específico: aumentar la eficacia del sistema judicial.

Las recomendaciones claves del presupuesto para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Mantener \$1.1 millones en fondos de subvención caducados para la Oficina de Abogados Asignados por el Tribunal para supervisar y administrar la lista de abogados designados por el tribunal dentro de los tribunales penales del condado, tras un último año de subvención de la Comisión para la Defensa de Indigentes de Texas (*Texas Indigent Defense Commission*, TIDC) para establecer la oficina.

Descripción general del presupuesto

A continuación se presenta un resumen de los datos reales de los EF22 y 23, así como el presupuesto aprobado para el EF24 y el presupuesto propuesto para el EF25 para cada departamento dentro del objetivo *Hacer que el condado de Harris sea más seguro*. También se planea que ciertos departamentos

reciban transferencias a su presupuesto ajustado a principios del EF25. Estos departamentos y los montos de las transferencias se incluyen abajo en un cuadro independiente.

Nombre del departamento	EF22 del estado real	EF23 real	EF24 adoptado	EF25 propuesto
14.º Tribunal de Apelaciones	-	4171	38 881	38 881
1.º Tribunal de Apelaciones	-	6334	38 881	38 881
Supervisión Comunitaria	2 017 147	3 487 540	4 110 116	4 738 731
Policía, distrito 1	30 571 862	51 498 887	49 108 913	49 981 948
Policía, distrito 2	7 164 564	12 870 704	12 227 590	12 447 481
Policía, distrito 3	12 617 530	23 113 753	20 950 166	21 334 139
Policía, distrito 4	39 848 754	67 773 494	66 361 426	67 290 136
Policía, distrito 5	28 685 304	49 528 064	48 829 729	49 421 878
Policía, distrito 6	6 388 193	10 750 451	12 053 393	12 513 338
Policía, distrito 7	8 711 861	14 292 892	16 307 891	16 511 913
Policía, distrito 8	5 855 176	9 980 932	10 494 620	10 653 096
Tribunales del condado	12 512 909	20 309 931	22 763 313	23 341 018
Honorarios de los abogados designados por los tribunales de condado	5 992 799	14 871 291	9 600 000	5 600 000
Fiscalía del distrito	64 367 952	103 100 950	116 116 536	115 969 259
Secretaría del distrito	24 946 877	38 151 770	47 227 075	48 843 423
Tribunales del distrito	19 542 163	32 131 045	36 456 289	39 357 093
Honorarios de los abogados designados por los tribunales del distrito	38 639 848	73 169 985	63 500 000	53 500 000
Relaciones Domésticas	4 417 717	7 263 503	7 944 943	8 137 408
Jefe de Bomberos	6 761 386	12 207 917	12 542 585	13 130 335
Recursos para Niños y Adultos	16 963 526	27 830 294	30 510 373	31 279 753
Instituto de Ciencias Forenses	22 647 441	37 678 092	41 555 180	45 000 381
Juez de Paz, 1-1	1 436 449	2 356 819	2 602 185	2 627 066
Juez de Paz, 1-2	1 378 262	2 243 731	2 730 787	2 749 947
Juez de Paz, 2-1	664 364	1 191 170	1 268 258	1 279 781
Juez de Paz, 2-2	568 987	1 044 953	1 165 473	1 181 637
Juez de Paz, 3-1	1 107 470	1 855 077	2 067 736	2 085 938
Juez de Paz, 3-2	814 310	1 210 881	1 444 034	1 476 741
Juez de Paz, 4-1	1 928 871	3 401 970	3 593 741	3 626 313
Juez de Paz, 4-2	989 398	1 608 809	1 833 341	1 856 543

Nombre del departamento	EF22 del estado real	EF23 real	EF24 adoptado	EF25 propuesto
Juez de Paz, 5-1	1 271 734	2 338 974	2 685 539	2 710 447
Juez de Paz, 5-2	1 933 211	3 024 049	3 582 775	3 638 241
Juez de Paz, 6-1	572 542	982 478	1 078 545	1 102 625
Juez de Paz, 6-2	434 841	852 474	1 000 566	1 009 188
Juez de Paz, 7-1	711 597	1 212 690	1 433 089	1 445 543
Juez de Paz, 7-2	595 941	994 802	1 234 709	1 245 247
Juez de Paz, 8-1	810 878	1 246 801	1 473 817	1 493 742
Juez de Paz, 8-2	482 361	806 554	1 031 367	1 038 073
Libertad Condicional de Menores	49 558 573	86 666 119	93 212 970	97 859 802
Oficina de Abogados Asignados por el Tribunal	820 358	2 207 199	2 252 664	3 344 900
Servicios Previos al Juicio	13 327 784	23 798 596	27 953 755	29 111 920
Tribunal Testamentario 1	1 080 743	1 802 249	2 002 603	2 014 099
Tribunal Testamentario 2	957 975	1 556 215	1 768 842	1 780 338
Tribunal Testamentario 3	3 341 228	5 560 315	6 038 513	6 058 631
Tribunal Testamentario 4	1 024 838	1 745 466	1 934 105	1 980 601
Tribunal Testamentario 5	-	-	1 713 193	1 635 724
Defensoría Pública	18 769 383	30 241 846	43 047 988	55 986 227
Alguacil, detención	163 535 851	282 489 413	301 901 978	306 066 699
Alguacil, atención médica	57 320 778	94 884 649	97 379 232	107 568 632
Alguacil, patrulla y administración	160 633 711	263 318 125	293 112 002	301 231 154
Servicio Civil del Alguacil	154 929	284 363	338 914	333 288
Total	844 880 376	1 430 948 787	1 531 620 621	1 574 668 179

Mejorar la salud física y mental en todas las comunidades

Según los Centros para el Control y la Prevención de Enfermedades (CDC) de EE. UU., el condado de Harris obtiene puntuaciones más bajas que otros condados similares en cuanto a los resultados de salud de los residentes y existen graves disparidades entre las comunidades en esos resultados. Seguiremos abordando los determinantes sociales de la salud a través de los servicios del condado para mejorar equitativamente los resultados sanitarios.

Objetivo específico: mejorar las conductas de salud de los miembros de la comunidad.

Las recomendaciones claves del presupuesto para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Aumentar \$560 000 para ampliar el equipo de respuesta de intervención en crisis (CIRT) a 6 médicos adicionales del Centro Harris para la Salud Mental y el IDD.

Objetivo específico: aumentar el acceso a una atención médica de calidad, incluida la salud preventiva y conductual.

Las recomendaciones claves del presupuesto para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Mantener \$3.5 millones en fondos generales para el apoyo integral del Proyecto ACCESS que cubre salud, vivienda y apoyo con intervención legal.
- Mantener el suplemento de \$4.4 millones del EF24 destinado específicamente a la expansión equitativa de iniciativas sanitarias comunitarias, como los centros de salud móviles, que aumentan el acceso a la atención sanitaria en todo el condado.
- Reducir las tarifas y servicios de los servicios de salud pública en \$350 000 al eliminar conferencias duplicadas.
- Consignación continua de financiamiento de hasta \$5.8 millones de la Ley ARPA para apoyar el acceso a todo el espectro de opciones de salud reproductiva para los residentes de bajos ingresos y sin seguro del condado de Harris para ayudar a las personas a alcanzar los objetivos de vida reproductiva deseados.
- Asignar financiamiento continuo de hasta \$6 millones en fondos de la Ley 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.
- Consignación continua de hasta \$23.7 millones en fondos de la Ley ARPA para (1) apoyar 11 programas destinados a ampliar el acceso a los servicios de asesoramiento para jóvenes y familias, al tratamiento para el consumo de sustancias y aumentar la fuerza laboral 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 al fortalecer la salud conductual comunitaria, el bienestar emocional y la resiliencia.
- Reducir el presupuesto de salud pública del Fondo General en aproximadamente \$1 millón y transferir los costos y puestos asociados a un Fondo de PHS de Donación/Recaudaciones Especiales.

Objetivo específico: mejorar la salud de los niños.

Las recomendaciones claves del presupuesto para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Consignación continua de financiamiento de hasta \$7.7 millones en fondos de la Ley ARPA para apoyar los programas de salud materno-infantil.
- Subvención federal recurrente de \$7.5 millones para el Programa Regional de Nutrición Suplementaria Especial para Mujeres, Bebés y Niños.

Descripción general del presupuesto

A continuación se presenta un resumen de los datos reales de los EF22 y 23, así como el presupuesto aprobado para el EF24 y el presupuesto propuesto para el EF25 para cada departamento dentro del área del objetivo *Mejorar la salud física y mental en todas las comunidades*. También se planea que ciertos departamentos reciban transferencias a su presupuesto ajustado a principios del EF25. Estos departamentos y los montos de las transferencias se incluyen abajo en un cuadro independiente.

Nombre del departamento	EF22 del estado real	EF23 real	EF24 adoptado	EF25 propuesto
Centro de Evaluación Infantil	6 132 436	10 004 083	10 636 098	10 819 256
Servicios de Salud Pública	23 359 611	44 709 043	56 113 006	56 958 140
Texas A&M AgriLife	558 228	845 147	1 119 555	1 128 177
The Harris Center for Mental Health	13 455 850	23 067 171	23 067 171	23 067 171
Total	43 506 125	78 625 444	90 935 830	91 972 744

Minimizar el impacto del cambio climático y las catástrofes

Las inundaciones, el calor extremo, las tormentas cada vez más intensas y otros riesgos inducidos por el clima siguen azotando nuestra región, junto con las amenazas y peligros medioambientales y de origen humano. Defenderemos de forma equitativa la adaptación al clima, la resiliencia y las estrategias de mitigación, además de responder a los peligros medioambientales para hacer del condado de Harris un lugar sostenible y habitable en las próximas décadas.

Objetivo específico: reducir las emisiones de gases de efecto invernadero en las operaciones del condado en un 40 % para el 2030.

Las recomendaciones claves del presupuesto para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Asignar \$400 000 en ahorros de servicios públicos procedentes de iniciativas e inversiones de la Oficina de Sostenibilidad al Fondo Rotatorio de Eficiencia Energética para ejecutar proyectos de eficiencia energética en la cartera de instalaciones del condado de Harris.
- Invertir \$60 millones para ampliar y renovar la planta central sur del condado con nuevas enfriadoras energéticamente eficientes de accionamiento de frecuencia variable, y modernizar las bombas y torres de refrigeración relacionadas para ahorrar energía y reducir las emisiones de gases de efecto invernadero.
- Obtener un préstamo de \$3.4 millones al 0.25 % de interés con la Oficina de Conservación de Energía de Texas para sustituir las enfriadoras en 1111 Fannin, que datan de la década de 1970, por otras nuevas de velocidad variable que se espera resulten en más de un 40 % de ahorro energético.
- Invertir \$3.9 millones en un proyecto piloto de vehículos eléctricos para reducir las emisiones de gases de efecto invernadero y el costo de la flota.

Objetivo específico: reducir equitativamente las repercusiones sanitarias, económicas y de otro tipo del cambio climático y las catástrofes.

Las recomendaciones claves del presupuesto para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Aumentar el presupuesto del Servicio de Control de la Contaminación en \$215 000 para financiar el aumento de los gastos de funcionamiento del laboratorio y las necesidades para el trabajo de campo.
- Consignación continua de hasta \$20 millones en fondos de la Ley 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 “críticas”.

Objetivo específico: aumentar la preparación y la resiliencia ante catástrofes.

Las recomendaciones claves del presupuesto para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Hasta \$3 millones en financiación de deuda no sometida a voto para la oficina del juez del condado cada dos años para uso general. Se puede utilizar en vehículos, equipos y otras inversiones para la preparación ante desastres y la Oficina de Seguridad Nacional y Gestión de Emergencias.
- Se transfirieron las responsabilidades de gestión de riesgos y reembolso de la FEMA de HRRM (Recursos Humanos y Gestión de Riesgo) a la OMB para coordinar mejor la gestión financiera de la respuesta ante catástrofes.
- Proponerles a los votantes un aumento de la tasa impositiva para el control de inundaciones, dedicado a acelerar y mejorar el mantenimiento de la infraestructura de mitigación de

inundaciones con algunos recursos que apoyen las soluciones de control de inundaciones resilientes y basadas en la naturaleza (incluida la adquisición de propiedades a lo largo de canales, especialmente canales naturales y de tierra) que reduzcan el riesgo de inundaciones y los costos totales de mantenimiento del ciclo de vida.

Objetivo específico: animar a residentes, empresas y entidades públicas a reducir significativamente su huella ambiental por la salud de nuestra región.

Las recomendaciones claves del presupuesto para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Dirigir la Coalición de Texas *Energía Solar para Todos*, que consiguió \$249.7 millones en subvenciones del Programa de Energía Solar para Todos de la EPA para inversiones en energía solar no solo para el condado de Harris, sino también para otros municipios y organizaciones sin fines de lucro en todo Texas como el condado de Dallas, Houston, Austin, San Antonio, Opportunity Home San Antonio, Waco, el Instituto de Investigación sobre la Pobreza Energética de Texas, el Fondo de Energía Limpia de Texas y el Centro de Investigación Avanzada de Houston.
- Instalar más de 30 MW de energía solar comunitaria y almacenamiento de baterías en el condado de Harris a través del Programa Energía Solar para Todos. El condado de Harris invertirá junto con la EPA para maximizar el número de residentes del condado que pueden beneficiarse de facturas energéticas más bajas.

Descripción general del presupuesto

A continuación se presenta un resumen de los datos reales de los EF22 y 23, así como el presupuesto aprobado para el EF24 y el presupuesto propuesto para el EF25 para cada departamento dentro del área del objetivo *Minimizar el impacto del cambio climático y las catástrofes*. También se planea que ciertos departamentos reciban transferencias a su presupuesto ajustado a principios del EF25. Estos departamentos y los montos de las transferencias se incluyen abajo en un cuadro independiente.

Nombre del departamento	EF22 del estado real	EF23 real	EF24 adoptado	EF25 propuesto
Control de Contaminación	4 617 317	7 773 000	10 243 594	10 358 948
Total	4 617 317	7 773 000	10 243 594	10 358 948

Hacer nuestra economía más inclusiva

Las disparidades en educación, ingresos y riqueza entre razas, etnias y género persisten en el condado de Harris a pesar de una economía en crecimiento. Ampliaremos el acceso a empleos bien remunerados y de calidad, y a oportunidades para crear riqueza para todos los residentes, de modo que todos estén incluidos en la prosperidad regional.

Objetivo específico: aumentar el número de empresas pertenecientes a mujeres y minorías.

Las recomendaciones claves del presupuesto para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Asignar \$1 millón en fondos generales para un estudio de disparidad actualizado en todo el condado para continuar con el Programa MWBE (Empresas Propiedad de Mujeres y Minorías).
- Continuar la financiación de tres nuevos supervisores del Proyecto de Diversidad en los Proveedores del Estado para respaldar el aumento en la supervisión de proyectos MWBE con \$309 000 en fondos generales.
- Invertir hasta \$6.4 millones en fondos de la Ley ARPA para el Programa Harris Hub de asistencia a pequeñas empresas, cuyo objetivo es brindar asistencia técnica y práctica personalizada, y asignar subvenciones aceleradoras para emprendedores y pequeñas empresas.
- Compromiso continuado de hasta \$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 Ley ARPA.
- Financiar \$634 000 adicionales para que el Departamento de Equidad y Oportunidad Económica mejore la programación y las políticas para los trabajadores, las pequeñas empresas y las oportunidades de desarrollo económico.

Objetivo específico: ofrecer capacitación y otras ayudas (por ejemplo, guarderías) a los trabajadores para que participen plenamente en la economía local.

Las recomendaciones claves del presupuesto para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Asignar \$7.9 millones de los fondos de la Ley ARPA para el Fondo de Impacto de la Primera Infancia, 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 Ley ARPA para ayudar a County Connections a contratar a 63 organizaciones en todo el condado que tengan programas de enriquecimiento para niños en edad escolar durante el verano y así abordar las desigualdades educativas de todo el condado.
- Invertir \$48 millones de los fondos de la Ley ARPA para contribuir con la capacidad de cuidado infantil: Programa Piloto de Cupos Contratados para contratar centros y brindar servicios a 1000 familias.

Objetivo específico: garantizar que el condado de Harris siga siendo el mejor lugar de la región para crear y desarrollar una empresa.

Las recomendaciones claves del presupuesto para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- En el EF24, el Tribunal de Comisionados aprobó un crédito del 100 % de los impuestos sobre la propiedad para las guarderías con el fin de ayudar con el aumento del costo de las operaciones de estas instalaciones.

Objetivo específico: fomentar más empleos con salarios familiares que garanticen la seguridad, los beneficios y la estabilidad de los trabajadores de todos los niveles educativos.

Las recomendaciones claves del presupuesto para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Financiación continua de tres nuevos supervisores de tarifas 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 Ley ARPA para que las organizaciones participantes implementen el Programa Hire Up Harris que ofrece programas de formación profesional de alta calidad y capacitación 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 están subempleados, mediante el apoyo y los recursos financieros destinados a incrementar el porcentaje de personas que terminan exitosamente los programas y hacen la transición al trabajo.

Descripción general del presupuesto

A continuación se presenta un resumen de los datos reales de los EF22 y 23, así como el presupuesto aprobado para el EF24 y el presupuesto propuesto para el EF25 para cada departamento dentro del área del objetivo *Hacer nuestra economía más inclusiva*. También se planea que ciertos departamentos reciban transferencias a su presupuesto ajustado a principios del EF25. Estos departamentos y los montos de las transferencias se incluyen abajo en un cuadro independiente.

Nombre del departamento	EF22 del estado real	EF23 real	EF24 adoptado	EF25 propuesto
Oportunidad e Igualdad Económica	2 777 031	5 130 572	6 521 020	8 147 817
Biblioteca	22 258 660	38 210 175	42 381 681	42 400 085
Total	25 035 691	43 340 747	48 902 701	50 547 902

Ayudar a los residentes a conseguir una vivienda estable

Más de la mitad de los hogares de inquilinos del condado de Harris (y más del 35 % de todos los hogares) pagaron más del 30 % de sus ingresos en costos de vivienda en el 2022 (definido por el Departamento de Vivienda y Desarrollo Urbano de EE. UU. como una sobrecarga de costos de vivienda), ya que la pandemia exacerbó las desigualdades en materia de vivienda. Desarrollaremos políticas y haremos inversiones para hacer frente al déficit de viviendas asequibles y permitirles a las personas acceder y permanecer en entornos de vivienda seguros y estables.

Objetivo específico: construir y conservar viviendas asequibles, especialmente para familias con bajos ingresos.

Las recomendaciones claves del presupuesto para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Financiación continua de 13 puestos nuevos de tiempo completo en el Departamento de Vivienda y Desarrollo Comunitario para apoyar la implementación y la supervisión correcta de proyectos de vivienda asequible, mediante el uso de fondos de la Ley ARPA.
- Financiación continua de hasta \$15 millones en fondos de la Ley 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 hasta \$7.3 millones en fondos de la Ley 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 peatones.
- Compra continua de tierras en el marco del desarrollo multifamiliar Kingsland Park, para crear cinco nuevas unidades asequibles y preservar 141 unidades existentes, mediante el uso de \$4.2 millones en fondos de la Ley ARPA.
- Establecer una política que permita pedir exenciones de impuestos, de hasta \$1.5 millones en total, por ciertos proyectos de viviendas para personas de ingresos bajos, en virtud del Código Fiscal Texas 11.1825, de hasta \$1.5 millones en total.
- Inversión de hasta \$20 millones en ayudas a la vivienda y al realojamiento debido al impacto de la construcción como parte del Proyecto Hardy Downtown Connector.

Objetivo específico: reducir las tasas de desalojo y ejecuciones hipotecarias entre los residentes.

Las recomendaciones claves del presupuesto para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Invertir hasta \$320 000 en fondos de subvención del Centro Nacional para Tribunales Estatales (NCSC) para un proyecto piloto en los juzgados de paz del distrito 1, sala 2 y del distrito 2, sala 2, que establece un equipo a tiempo completo de desvío del desalojo que recopila datos e implementa estrategias para reducir el daño del desalojo.

Objetivo específico: trasladar a las personas sin hogar a una vivienda permanente.

Las recomendaciones claves del presupuesto para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Asignación continua de \$329 000 en fondos generales para financiar 4 puestos a 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 EF24. Este financiamiento destinado al Departamento Recursos para Niños y Adultos preservará los servicios existentes de administración de casos de vivienda para los jóvenes en riesgo de quedarse sin hogar.

Descripción general del presupuesto

A continuación se presenta un resumen de los datos reales de los EF22 y 23, así como el presupuesto aprobado para el EF24 y el presupuesto propuesto para el EF25 para cada departamento dentro del área del objetivo *Ayudar a los residentes a conseguir una vivienda estable*. También se planea que ciertos departamentos reciban transferencias a su presupuesto ajustado a principios del EF25. Estos departamentos y los montos de las transferencias se incluyen abajo en un cuadro independiente.

Nombre del departamento	EF22 del estado real	EF23 real	EF24 adoptado	EF25 propuesto
Vivienda y Desarrollo Comunitario	15 715 559	19 886 286	23 486 201	22 635 533
Servicios a Veteranos	793 624	1 373 966	1 478 890	1 542 844
Total	16 509 183	21 260 252	24 965 091	24 178 377

Conectar a nuestra comunidad con infraestructuras seguras, fiables, equitativamente distribuidas y bien mantenidas

El condado de Harris es responsable del mantenimiento de miles de millas de carreteras, así como de puentes, canales, alcantarillas, aceras y otras infraestructuras. Históricamente, la inversión pública en infraestructuras no se ha distribuido entre las comunidades en función de las necesidades. Modernizaremos nuestras infraestructuras y utilizaremos todas las opciones de movilidad disponibles para mejorar la calidad de vida, avanzar en la equidad y reforzar nuestra economía.

Objetivo específico: ampliar y optimizar las opciones de tránsito.

Las **iniciativas claves** incluidas en el presupuesto para el objetivo específico son las siguientes:

- Asignar \$50 millones de financiación con bonos para inversiones de transporte multimodal en infraestructuras para peatones y ciclistas.
- \$55 millones en ingresos del Programa General de Movilidad METRO recibidos en el EF24 a los distritos electorales. Estos fondos pueden ser utilizados, entre otras cosas, en infraestructura para el transporte peatonal y ciclista.

Objetivo específico: garantizar la seguridad de todos los usuarios de la red de transporte del condado en consonancia con el Plan Visión Cero.

Las **recomendaciones claves del presupuesto** para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Asignar \$50 millones de fondos de bonos para abordar los problemas de seguridad en una parte sustancial de una red de alto índice de lesiones identificada en el Plan de Acción Visión Cero del condado de Harris, el cual fue aprobado por el Tribunal de Comisionados con el objetivo de eliminar las muertes y lesiones graves en el sistema de transporte.
- Invertir en el Programa Libre de Barreras en el EF24, para acelerar la transformación del sistema actual de carreteras con peajes del condado, de más de 820 millas de carriles, en una carretera totalmente electrónica.

Objetivo específico: aumentar el acceso a espacios verdes seguros, limpios y agradables.

Las **recomendaciones claves del presupuesto** para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Invertir hasta \$200 millones en las instalaciones de parques y senderos del condado con deuda sometida a votación, incluyendo el mantenimiento y las inversiones en nuevas construcciones.
- Hasta \$15 millones cada dos años para los distritos en financiación de deuda no sometida a voto para su uso general, que puede incluir mejoras en las instalaciones de los parques.

Objetivo específico: mejorar el estado y la resiliencia de las infraestructuras de transporte, control de inundaciones y otras en el condado.

Las **recomendaciones claves del presupuesto** para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Proponer a los votantes una tasa impositiva que le dé \$100 millones anuales adicionales al Departamento de Control de Inundaciones para acelerar y mejorar la rehabilitación y el reemplazo de la infraestructura de un ciclo de vida de 283 años a una vez cada 67 años. Estos fondos se invertirán en sustituir las estructuras y los activos de control de inundaciones anticuados, en

eliminar sedimentos y reparar la erosión, ampliar los equipos internos de construcción de mantenimiento y aplicar nuevas soluciones resilientes y basadas en la naturaleza que estén en consonancia con otros objetivos y que reduzcan los riesgos y los costos totales de mantenimiento del ciclo de vida.

- 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.
- Mantener \$287.7 millones en transferencias de movilidad de ingresos excedentes de la HCTRA a distritos y departamentos del condado para apoyar proyectos, actividades e iniciativas elegibles y relacionadas con la movilidad.
- Asignar \$100 millones de financiamiento proveniente de bonos para mejorar la calidad de las carreteras donde más se necesita.
- Hasta \$15 millones en financiación cada dos años con deuda no sometida a votación para el uso general de los distritos, que puede incluir mejoras a centros comunitarios y otras infraestructuras.
- Creación de un Fondo de Instalaciones durante el EF24 para hacer un seguimiento de los gastos por instalación y captar los ingresos procedentes de la venta de inmuebles para reinvertirlos en nuestras instalaciones.
- \$5.8 millones para que el Distrito de Control de Inundaciones mejore sus capacidades de mantenimiento y cobertura, incluyendo \$1.6 millones para reemplazar equipo anticuado y \$1.2 millones en presupuesto laboral para 17 puestos.
- Asignar \$1.5 millones al Distrito de Control de Inundaciones para seguir estableciendo el Programa de Administración de Activos de Control de Inundaciones y administrar el mantenimiento de manera equitativa y eficiente, incluyendo 4 puestos y \$328 000 en presupuesto para la fuerza laboral.
- Cubrir 6 puestos y \$965 000 en presupuesto para la fuerza laboral adicional del Distrito de Control de Inundaciones para apoyar la resiliencia, las subvenciones y las iniciativas estratégicas.
- Cubrir 4 puestos y \$470 000 en presupuesto para la fuerza laboral del Distrito de Control de Inundaciones para los programas CDBG y Bonos del 2018 para Control de Inundaciones.

Descripción general del presupuesto

A continuación se presenta un resumen de los datos reales de los EF22 y 23, así como el presupuesto aprobado para el EF24 y el presupuesto propuesto para el EF25 para cada departamento dentro del área del objetivo *Conectar a nuestra comunidad con infraestructuras seguras, fiables, equitativamente distribuidas y bien mantenidas*. También se planea que ciertos departamentos reciban transferencias a su presupuesto ajustado a principios del EF25. Estos departamentos y los montos de las transferencias se incluyen abajo en un cuadro independiente.

Nombre del departamento	EF22 del estado real	EF23 real	EF24 adoptado	EF25 propuesto
Ingeniería	37 510 382	64 100 436	79 270 033	85 782 174
Total	37 510 382	64 100 436	79 270 033	85 782 174

Administración del Gobierno/Otros

Antecedentes

Durante varios meses del otoño del 2023, las partes interesadas de todas las oficinas judiciales participaron en la elaboración del marco estratégico. Se deliberó sobre cada objetivo con la debida atención. El marco representa la hoja de ruta de los condados para lograr mejores resultados. Esta sección de administración del Gobierno/otros no es un objetivo dentro del marco estratégico del condado sino una recopilación de las decisiones de inversión y de los departamentos que no se vincularon directamente al marco, pero que siguen apoyando las funciones básicas del condado.

Las recomendaciones claves del presupuesto para alcanzar este objetivo específico incluyen:

- Transferir 5 unidades FTE (equivalentes de tiempo completo) en el servicio de permisos de ingeniería, del Fondo General, al Código de Incendios para ahorrar \$724 000 en el Fondo General.
- Invertir \$2.5 millones en iniciativas de ciberseguridad del Departamento de Servicios Universales.
- Reducir el presupuesto no laboral de Servicios Universales en \$3 millones por servicios de consultoría y tecnología que ya no son necesarios.
- Reducir el presupuesto no laboral de Servicios Universales en \$1.9 millones gracias a los ahorros logrados en la renegociación o consolidación de los contratos de software.
- Financiar \$2 millones adicionales a Servicios Universales para cubrir el aumento en el costo de los contratos con Microsoft.
- Asignar hasta \$3 millones en papel comercial para la primera fase del reemplazo centralizado de computadoras portátiles y de escritorio para los departamentos del condado.
- Transferir \$1.5 millones de gastos de la fiscalía del condado a otros fondos especiales.
- Mantener la inversión de \$11 millones para continuar la recaudación interna en la fiscalía del condado.

Descripción general del presupuesto

A continuación se presenta un resumen de los datos reales de los EF22 y 23, así como el presupuesto aprobado para el EF24 y el presupuesto propuesto para el EF25 para cada departamento dentro de la sección *Otros*. También se planea que ciertos departamentos reciban transferencias a su presupuesto ajustado a principios del EF25. Estos departamentos y los montos de las transferencias se incluyen abajo en un cuadro independiente.

Nombre del departamento	EF22 del estado real	EF23 real	EF24 adoptado	EF25 propuesto
Distrito de Tasación	7 000 537	14 289 154	14 960 000	18 310 000
Oficina del Auditor	15 690 402	25 998 877	29 026 567	29 577 895
Fiscalía del condado	19 410 754	35 591 783	44 140 993	44 192 957
Secretaría del condado	11 710 263	17 897 743	34 369 271	40 924 059
Tesorería del condado	723 530	1 200 630	1 345 032	1 694 612
Administración de Elecciones	8 771 809	14 561 532	-	-
Operaciones de Elecciones	18 712 100	12 916 017	24 620 276	17 510 948
Administración General	122 859 231	75 387 116	55 613 078	250 805 620
Recursos Humanos y Gestión de Riesgos	4 914 023	8 783 298	10 371 708	6 396 243
Asuntos Globales e Intergubernamentales	872 605	1 480 679	2 396 402	3 558 066
Oficina de la Administración del Condado	2 717 996	6 328 559	21 011 114	22 806 259
Oficina de Gerencia y Presupuesto	4 096 020	6 661 863	6 618 089	10 648 627
Agente de compras	6 180 252	10 136 104	13 647 642	16 138 724
Tasador-Recaudador fiscal	19 267 560	33 451 638	37 885 223	40 505 051
Servicios Universales	42 835 496	73 080 957	93 727 129	96 127 745
Servicios Universales, reparación y reemplazo	12 109 043	12 903 625	16 600 000	18 600 000
Servicios Universales, serv. públicos y alquileres	12 905 256	23 297 701	29 483 935	29 483 935
Total	310 776 877	373 967 276	435 816 459	647 280 741

Tribunal de Comisionados

Descripción general del presupuesto

A continuación se brinda una descripción general de los presupuestos reales del EF22 del estado y el EF23, así como del presupuesto adoptado en el EF24 y el presupuesto propuesto para el EF25 para cada departamento dentro del área objetivo del Tribunal de Comisionados. Se debe tener en cuenta que el presupuesto propuesto para EF25 solo refleja los nuevos montos financiados. Los fondos remanentes del Tribunal de Comisionados se incluirán en el presupuesto adoptado:

Nombre del departamento	EF22 del estado real	EF23 real	EF24 adoptado	EF25 propuesto
Oficina del Juez del condado	5 855 769	9 230 733	11 103 671	11 160 193
Comisionado, distrito 1	20 359 101	48 844 178	77 449 837	42 617 660
Comisionado, distrito 2	24 682 462	37 980 424	59 476 804	42 617 660
Comisionado, distrito 3	26 442 970	39 035 052	53 268 348	42 617 660
Comisionado, distrito 4	21 203 351	34 513 925	67 210 985	42 617 660
Total	98 543 653	169 604 312	268 509 645	181 630 833

Nombre del departamento	75 % del saldo de apertura estimado	Nuevo presupuesto del EF25	Total propuesto para el EF25
Oficina del Juez del condado	-	11 160 193	11 160 193
Comisionado, distrito 1	26 168 971	42 617 660	68 786 631
Comisionado, distrito 2	16 109 766	42 617 660	58 727 426
Comisionado, distrito 3	8 846 086	42 617 660	51 463 746
Comisionado, distrito 4	15 598 341	42 617 660	58 216 001
Total	66 723 164	181 630 833	248 353,997

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 en todo el condado. La reserva de capital también se presupuesta en el Departamento 202, pero no aparece aquí.

Descripción	EF22 del estado real	EF23 adoptado	EF24 adoptado	EF25 propuesto
Pagos anuales de TIRZ	14 374 849	15 656 134	16 308 140	32 308 140*
Costos de litigios	5 102 983	11 000 000	12 500 000	14 000 000
Subcontratación de cárceles	-	-	12 000 000	52 990 000
Contratos de patrullas	-	4 436 000	15 909 606	21 843 206
Seguro de propiedad anual	6 409 600	7 666 689	7 666 689	9 566 689
Otros tarifas y servicios	6 781 163	2 950 049	7 879 000	8 505 285
Reserva no presupuestada	4 317 880	15 000 000	5 000 000	10 000 000
Contribución al Fondo de Contingencia para Mejoras Públicas	-	-	-	10 000 000
No asignado	-	-	-	10 000 000
Software ACT de cobranzas	-	-	4 000 000	4 500 000
Restauración del presupuesto del fiscal del distrito	-	-	-	4 500 000
Mantenimiento anual del sistema EPIC (cárcel y Harris Center)	-	3 200 000	3 200 000	3 600 000
Beneficios finales	4 622 952	3 307 803	3 010 394	4 160 094
Reembolso del Distrito Hospitalario (detención de menores)	643 830	1 750 000	2 000 000	2 600 000
Atención de reclusos: Memorial Hermann/ St. Josephs	3 768 241	500 000	1 515 686	3 515 686
Cargos por servicios de Cadence/AMEX	578 009	767 593	1 113 563	2 376 520

*En el EF24, el condado entró en la TIRZ 20, lo que explica el aumento previsto en el EF25. Sin embargo, los mayores pagos del Fondo General se compensarán con mayores ingresos.

Descripción	EF22 del estado real	EF23 adoptado	EF24 adoptado	EF25 propuesto
Estudios/honorarios de auditoría	709 820	950 000	1 000 000	1 400 000
Seguro de ciberseguridad	-	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Membresías anuales	295 209	450 000	510 000	540 000
Agravios/reclamos de RR. HH.	254 694	400 000	400 000	600 000
Implementación de la igualdad salarial				50 000 000
Incentivo salarial bilingüe		-	-	2 800 000
Inflación e inversiones		22 996 814		
Retiro de fondos de la Ley ARPA			(34 400 000)	
Ahorro por vacantes			(5 000 000)	
Total	47 859 230	92 031 082	55 613 078	250 805 620

Recomendaciones de Programas de Capital

VMI

El Plan de Mejora de Capital del condado de Harris incluye proyectos que implican invertir en activos del condado, que pueden ser tangibles, como edificios o equipos especializados, o no tangibles, como un 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 socios como las subvenciones. En esta sección se analiza el plan de capital del condado con foco en el EF25.

Plan de Capital del EF25

El condado de Harris seguirá haciendo importantes inversiones de capital, destinando la mayor parte de la inversión a proyectos de infraestructuras y una parte significativa a proyectos que hagan del condado un lugar más seguro y justo.

Los datos que aparecen para el EF25 corresponden a las necesidades planificadas del programa. 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.

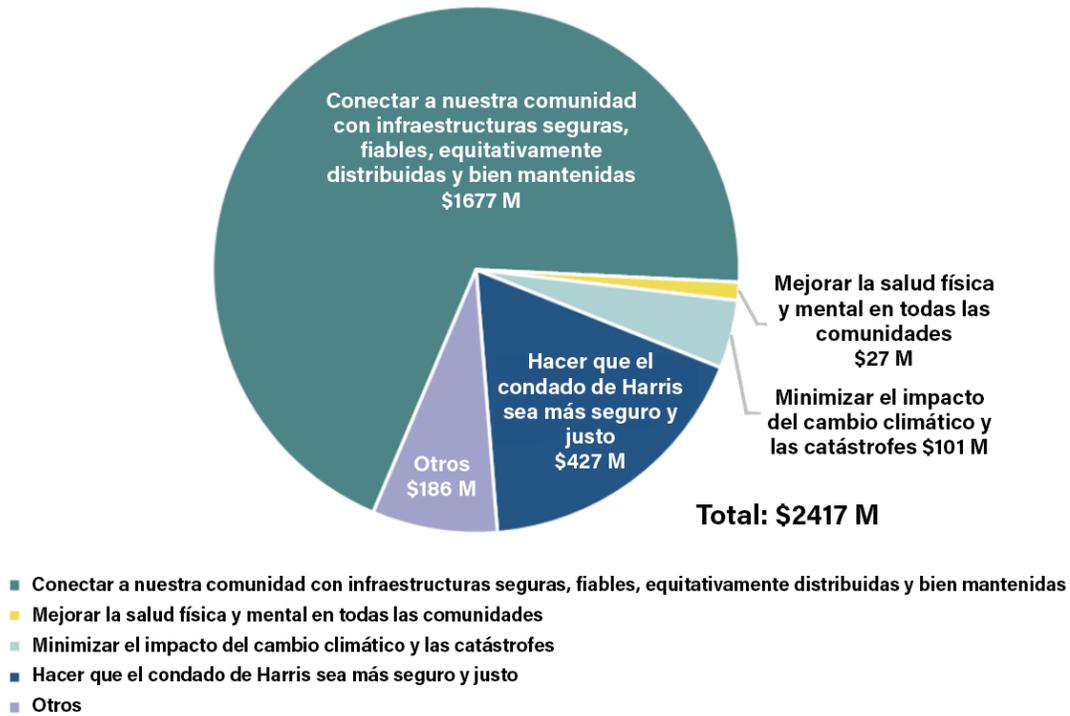
Proyección de las necesidades del Plan de Capital del EF25

En términos generales, se estima que el Plan de Capital del condado de Harris necesitará aproximadamente \$2400 millones en recursos previstos para los proyectos aprobados en el próximo ejercicio fiscal. Esto representa un notable aumento de \$1800 millones en el EF24, ya que muchos proyectos y programas en muchas áreas de objetivos están entrando en fases de construcción, incluyendo partes importantes del Programa de Bonos del 2018 para el Control de Inundaciones, el puente del canal de navegación, el Hardy Downtown Connector, el complejo de salud y seguridad de Riverside, la nueva sede de la HCSO en 5910 Navigation, y varios proyectos del bono del 2022 para la seguridad pública.

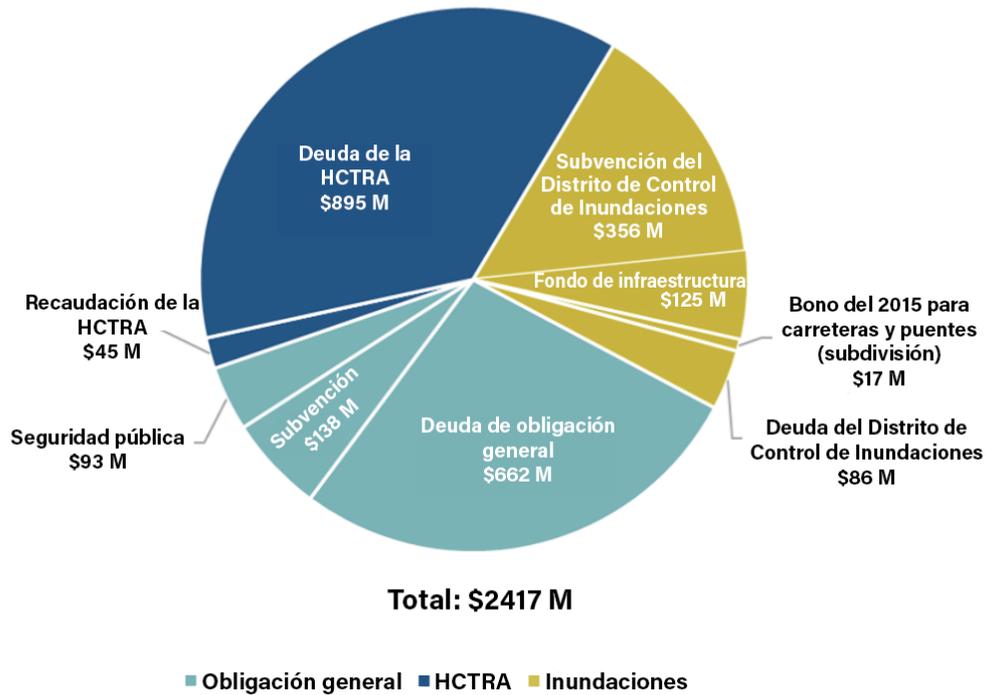
Proyección de las fuentes de financiamiento del Plan de Capital para el EF25

Las fuentes de financiamiento proyectadas se detallan en el siguiente cuadro. Las estimaciones de este año reflejan un aumento significativo de la financiación procedente de las subvenciones CDBG-MIT para el Programa de Bonos del 2018 para el Control de Inundaciones, incluido el Programa de Drenaje de Subdivisiones de Carreteras y Puentes. Además, en el verano del 2024, se emitió un certificado de obligación por un valor de \$450 millones para financiar nuevas construcciones y mejoras en las instalaciones del condado, parte de las cuales se incluyen en la deuda de obligación general.

Programa de Capital del EF 25 (por área objetivo)



Fuentes de financiamiento del Programa de Capital para el EF 25



Proyectos de capital para el EF25

Proyectos aprobados en curso

Algunas de las iniciativas destacadas en curso son las siguientes:

- Programa de Bonos del 2018 para el Control de Inundaciones: inversión inicial importante en proyectos según su nivel de gravedad para lograr la mitigación equitativa de las inundaciones. Se espera que en el EF25 comience una importante construcción utilizando fondos de las subvenciones CDBG-MIT tanto en el Programa de Drenaje de Subdivisiones de Carreteras y Puentes dirigido por el Departamento de Ingeniería del Condado de Harris (HCED) como en la parte del Programa de Bonos dirigida por el Distrito de Control de Inundaciones.
- Puente del canal de navegación: la inversión del Plan de Mejoras de Capital más importante de la historia del condado para reemplazar el puente obsoleto y mejorar la seguridad de los conductores y usuarios del canal de navegación.
- Complejo de salud y seguridad de Riverside: reutilizará edificios históricos para albergar la iniciativa ACCESS Harris y centros de participación comunitaria. Además, un nuevo edificio servirá de sede para el Departamento de Salud Pública del condado de Harris.
- Renovación de los centros de detención de adultos: el programa abordará las necesidades urgentes de mantenimiento diferido en los centros de detención de adultos —incluida la seguridad, los generadores de emergencia, las alarmas contra incendios, los rociadores contra incendios, las comunicaciones, los ascensores, la fontanería, la electricidad, la calefacción, la ventilación y el aire acondicionado (HVAC)— para garantizar que los centros de detención puedan funcionar de forma segura en los próximos años.
- Inversiones en votaciones: actualización de los equipos de votación en todo el condado, incluidas máquinas de marcado adicionales, controladores, escáneres de papeletas y equipos relacionados en preparación para las próximas elecciones. Se han aprobado inversiones de capital para mejorar las instalaciones de almacenamiento de los equipos de votación, incluidas estanterías y otras infraestructuras de almacén.
- Renovación de 1010 Lamar: el edificio de 20 plantas, recientemente adquirido, se renovará y modernizará por dentro y por fuera para optimizar la utilización del espacio y los sistemas mecánicos, eléctricos y de fontanería.
- Deuda no sometida a votación de la oficina del Tribunal de Comisionados: el Tribunal de Comisionados autorizó que se asignara deuda no sometida a votación a sus oficinas para mejorar las instalaciones y adquirir equipos o vehículos para apoyar directamente a nuestros residentes.

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 del 2022, los votantes aprobaron la emisión de hasta \$1200 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. Además, aunque tiene su propia tasa impositiva, junta directiva y calificación de la deuda, el Harris Health System recibió la aprobación de los votantes para emitir hasta \$2500 millones en bonos en noviembre del 2023.

- **Bonos para la seguridad pública (hasta \$100 millones):** el Tribunal de Comisionados ya ha aprobado una financiación de hasta \$92.69 millones para 8 proyectos y la administración de programas, incluidos dos cuarteles generales renovados del distrito de patrullas, una instalación de procesamiento de delitos vehiculares y varias instalaciones de formación para la academia del alguacil, manejar con precisión, armas de fuego, respuesta a tiroteos y rescate en aguas rápidas. Se ha transferido presupuesto al Departamento de Ingeniería para los trabajos de diseño, adquisición de bienes inmuebles y puesta en marcha de varios de estos 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 Plan de Mejoras de Capital 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 al Departamento de Ingeniería para la gestión y administración de proyectos. La OMB ha empezado a asignar presupuesto a los distritos para estos proyectos.

Proyectos en curso

Hay 24 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 \$153.1 millones en el EF24 para estos proyectos y esperamos la autorización total de al menos \$148.1 millones para el EF25.

Los proyectos continuos no tienen una fecha de finalización ni un objetivo específico, pero siguen representando importantes inversiones de capital en las instalaciones del condado, en propiedades o en activos no tangibles, como los software. Estas inversiones suelen destinarse a la compra de equipos especializados y a proyectos de tecnología de la información e instalaciones capital. Los proyectos continuos de mayor envergadura incluyen la compra de vehículos, inversiones puntuales en ciberseguridad, reemplazar los radios de la policía y modernizar los sistemas de calefacción, ventilación, alumbrado y otros sistemas de los edificios.

Posibles proyectos propuestos para el EF25

Durante la elaboración del Plan de Mejoras de Capital del EF25, la OMB reunió propuestas para posibles proyectos nuevos, provenientes de los departamentos del condado. La OMB recibió 67 solicitudes de proyectos nuevos en múltiples marcos estratégicos.*

Propuestas de nuevos proyectos para el Plan de Mejoras de Capital en todo el condado

La OMB les pidió a todos los departamentos que enviaran sus propuestas para proyectos adicionales que aún no hayan sido aprobados por el Tribunal de Comisionados. Los 67 proyectos potenciales suman más de \$228 millones en varias áreas objetivo:

- Hacer que el condado de Harris sea más seguro y justo (\$78 millones): se propusieron 27 proyectos de distintos departamentos de justicia y seguridad. Estos proyectos varían en tamaño e incluyen:
 - Propuesta del Departamento de Servicios Universales para reemplazar el actual programa informático de justicia penal JWEB por una moderna “plataforma de integración” que permita compartir datos instantáneamente entre los organismos judiciales.
 - Ampliar un nuevo espacio para la Oficina del Jefe de Bomberos en 2318 Navigation.
- Mejorar la salud física y mental en todas las comunidades (\$14 millones): el Departamento de Salud Pública del condado de Harris propuso 13 proyectos para mejorar el servicio de salud pública, entre ellos:
 - Nueva construcción de un centro de partos para mejorar el acceso a servicios médicos y sociales críticos para las parturientas y los recién nacidos.
 - Ampliar el laboratorio del Programa de Control de Vectores de Mosquitos para aumentar la capacidad de análisis.
 - Adquirir una unidad dental móvil para aumentar y ampliar los servicios dentales a los ciudadanos del condado de Harris.

* No todos los proyectos comenzarán en el EF25 ni todos pueden avanzar por temas de factibilidad o conveniencia, pero la OMB desea presentar 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.

- Ayudar a los residentes a conseguir una vivienda estable (alrededor de \$6 millones): el Departamento de Vivienda y Desarrollo Comunitario propuso 2 proyectos para un programa de viviendas asequibles.
- Minimizar el impacto del cambio climático y las catástrofes (alrededor de \$1 millón): 1 proyecto del Departamento de Servicios de Control de la Contaminación para mejorar los equipos analíticos.
- Conectar a nuestra comunidad con infraestructuras seguras, fiables, equitativamente distribuidas y bien mantenidas (alrededor de \$0.5 millones): se propusieron 5 proyectos de varios departamentos para mejorar las infraestructuras de cara al público del condado de Harris.
- Otros (alrededor de \$130 millones): 19 proyectos propuestos por diversas entidades, incluidas renovaciones de edificios en varios lugares y actualizaciones de hardware y software para apoyar las funciones del condado de Harris, entre ellas:
 - Reemplazar y mejorar las gasolineras del condado de Harris con nuevos surtidores, tuberías y tecnología de control avanzada.
 - Reemplazar el actual Centro de Mantenimiento de Vehículos para dar cabida a una flota en crecimiento y reducir el tiempo de mantenimiento de los vehículos.

El resto de los fondos

IX

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 EF24. El presupuesto adoptado para estos fondos se fijará una vez que se publique el estimado final de recursos disponibles.

Fondo de Contingencias y Fondo de Respuesta y Recuperación

La mayoría de las asignaciones del Fondo de Contingencias están destinadas a gastos únicos y específicos que responden al COVID u otros eventos inesperados. A efectos de asignar el Fondo de Contingencias, la OMB propone asignar los saldos restantes actuales y hacer los ajustes específicos donde los fondos ya no son necesarios.

Fondo de Eficiencia Energética

El Fondo de Eficiencia Energética se utiliza como fuente continua de financiación para la ejecución de proyectos de eficiencia energética dentro de la cartera de instalaciones del condado de Harris.

Fondo de Movilidad

El Fondo de Movilidad consiste en transferencias de los excedentes de recaudación de la HCTRA para financiar proyectos de transporte elegibles en 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.

Fondo de Instalaciones

El Fondo de Instalaciones se creó en el EF24 para mejorar la gestión financiera de los bienes inmuebles del condado y el mantenimiento y gestión de las instalaciones. Se utiliza para gastos de instalaciones no subvencionables mediante deuda, tanto laborales como no laborales, y para la compraventa de bienes inmuebles del condado.

Fondo para Infraestructura

El Fondo para Infraestructura se creó en el EF21 después de una transferencia única de \$300 millones que sobraron de la recaudación de peajes de la HCTRA, de los cuales \$230 millones se asignaron al Programa de Drenaje de la Subdivisión de Puentes y Carreteras del condado (Programa de Subdivisión). El dinero del Fondo de Infraestructuras está restringido por la sección 284.0031 del Código de Transporte de Texas.

Fondo IJIS

El Fondo del Sistema Integrado de Información Judicial (IJIS) se creó en el EF24 para financiar los gastos relacionados con el equipo del IJIS en el Departamento de Servicios Universales.

Plan de Rescate Estadounidense

En el 2021, tras la aprobación de la Ley del Plan de Rescate Estadounidense (ARPA), el Tesoro de los EE. UU. le asignó \$915 millones al condado de Harris del Fondo para la Recuperación Fiscal Estatal y Local Luego del Coronavirus, con el objetivo de acelerar la recuperación del impactos económico y de salud pública de la pandemia del COVID-19. El Tribunal de Comisionados adoptó rápidamente un enfoque de

gobernanza para garantizar una recuperación integral y estableció un marco de equidad para orientar la selección y realización de proyectos e identificó las prioridades más importantes de inversión.

Desde entonces, el Tribunal de Comisionados ha asignado \$931 millones a cinco prioridades:

- Salud: \$155 millones
- Vivienda: \$280 millones
- Empleo y educación: \$292 millones
- Justicia y seguridad: \$145 millones
- Operaciones del condado: \$59 millones

Cartera	Área de enfoque	Fondo para la Recuperación Fiscal Local (Ley ARPA)	Intereses financiados	Fondo FLEX	Total a junio del 2024 (millones de \$)
Salud	Alimentación y nutrición	7.1			7.1
	Calles limpias, vecindarios seguros	4.5		25.5	30.0
	COVID-19	12.6			12.6
	Atención coordinada	35.1			35.1
	Salud ambiental: Plomo	14.1		0.1	14.2
	Acceso a la atención de salud	21.8			21.8
	Salud conductual	24.6			24.6
	Harris Health	9.7			9.7
	Total	129.5		25.6	155.1
Vivienda	Reintegración comunitaria	4.2			4.2
	Infraestructura de agua y aguas residuales	37.6			37.6
	Instalaciones comunitarias	20.0			20.0
	Personas sin hogar	46.3		0.7	47.1
	Viviendas asequibles	164.8	6.0		170.8
	Total	272.9	6.0	0.7	279.6
Empleo y educación	Desarrollo de la fuerza laboral	20.6		0.4	21.0
	Pequeñas empresas	39.1		13.1	52.2

	Iniciativas para la primera infancia	109.9	13.0	5.6	128.5
	Estabilidad financiera familiar	87.4		2.9	90.3
	Total	257.0	13.0	22.0	292.0
Justicia y seguridad	Prevención de la violencia	7.6		5.6	13.2
	Justicia y seguridad	131.0		1.1	132.1
	Total	138.6		6.7	145.3
Operaciones del condado	Elecciones			5.0	5.0
	Operaciones del condado	47.5		6.5	54.0
	Total	47.5		11.5	59.0
Total consignado		845.5	19.0	66.5	931.0

El Tribunal de Comisionados estableció el Fondo Flex en junio del 2022 para apoyar proyectos alineados con los resultados prioritarios de la Ley ARPA en los que los fondos generales son más adecuados que los fondos federales. 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 Ley ARPA, presupuestados en un principio en el Fondo General 1000 para el Fondo 2651 de la Ley 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 pagarse mediante pagos programados del servicio de la deuda. Los fondos del servicio de la deuda son los fondos reservados para los pagos programados de capital e interés de obligaciones de la deuda a largo plazo del condado. Los pagos presupuestados del servicio de la deuda fluctúan si el condado reembolsa bonos pendientes o emite deuda nueva.

Fondos de recaudación especiales

Se usan para contabilizar los ingresos provenientes 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.

Fondos propios

Se usan para contabilizar las operaciones financiadas, como las del sector privado, donde resulta conveniente determinar los ingresos netos en favor de una buena administración financiera. Los fondos propios pueden provenir de servicios empresariales o internos. Entre los fondos propios del condado de Harris, se incluyen los servicios de la HCTRA, el mantenimiento de vehículos, 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 el estimado final de recursos disponibles una vez finalizado.

Apéndice

XI



Apéndice A: Presupuestos departamentales

Presupuestos del Fondo General

Dpto.	Nombre del departamento	EF22 del estado real	EF23 real	EF24 adoptado	EF25 propuesto
91	Distrito de Tasación	7 000 537	14 289 154	14 960 000	18 310 000
100	Oficina del Juez del Condado de Harris	5 855 769	9 230 733	11 103 671	11 160 193
101	Comisionado, distrito 1	20 359 101	48 844 178	42 285 500	42 617 660
102	Comisionado, distrito 2	24 682 462	37 980 424	42 285 500	42 617 660
103	Comisionado, distrito 3	26 442 970	39 035 052	42 285 500	42 617 660
104	Comisionado, distrito 4	21 203 351	34 513 925	42 285 500	42 617 660
200	Oficina de la Administración del Condado	2 717 996	6 328 559	21 011 114	22 806 259
201	Oficina de Gerencia y Presupuesto	4 096 020	6 661 863	6 618 089	10 648 627
202	Administración General	122 859 231	75 387 116	55 613 078	250 805 620
204	Asuntos Globales e Intergubernamentales	872 605	1 480 679	2 396 402	3 558 066
205	Oportunidad e Igualdad Económica	2 777 031	5 130 572	6 521 020	8 147 817
208	Ingeniería	37 510 382	64 100 436	79 270 033	85 782 174
212	Recursos Humanos y Gestión de Riesgos	4 914 023	8 783 298	10 371 708	6 396 243
213	Jefe de Bomberos	6 761 386	12 207 917	12 542 585	13 130 335
270	Instituto de Ciencias Forenses	22 647 441	37 678 092	41 555 180	45 000 381
272	Control de Contaminación	4 617 317	7 773 000	10 243 594	10 358 948
275	Servicios de Salud Pública	23 359 611	44 709 043	56 113 006	56 958 140
283	Servicios a Veteranos	793 624	1 373 966	1 478 890	1 542 844
285	Biblioteca	22 258 660	38 210 175	42 381 681	42 400 085
286	Relaciones Domésticas	4 417 717	7 263 503	7 944 943	8 137 408
289	Vivienda y Desarrollo Comunitario	15 715 559	19 886 286	23 486 201	22 635 533
292	Servicios Universales	42 835 496	73 080 957	93 727 129	96 127 745

Dpto.	Nombre del departamento	EF22 del estado real	EF23 real	EF24 adoptado	EF25 propuesto
293	Servicios Universales, reparación y reemplazo	12 109 043	12 903 625	16 600 000	18 600 000
296	The Harris Center for Mental Health	13 455 850	23 067 171	23 067 171	23 067 171
298	Servicios Universales, serv. públicos y alquileres	12 905 256	23 297 701	29 483 935	29 483 935
301	Policía, distrito 1	30 571 862	51 498 887	49 108 913	49 981 948
302	Policía, distrito 2	7 164 564	12 870 704	12 227 590	12 447 481
303	Policía, distrito 3	12 617 530	23 113 753	20 950 166	21 334 139
304	Policía, distrito 4	39 848 754	67 773 494	66 361 426	67 290 136
305	Policía, distrito 5	28 685 304	49 528 064	48 829 729	49 421 878
306	Policía, distrito 6	6 388 193	10 750 451	12 053 393	12 513 338
307	Policía, distrito 7	8 711 861	14 292 892	16 307 891	16 511 913
308	Policía, distrito 8	5 855 176	9 980 932	10 494 620	10 653 096
311	Juez de Paz, 1-1	1 436 449	2 356 819	2 602 185	2 627 066
312	Juez de Paz, 1-2	1 378 262	2 243 731	2 730 787	2 749 947
321	Juez de Paz, 2-1	664 364	1 191 170	1 268 258	1 279 781
322	Juez de Paz, 2-2	568 987	1 044 953	1 165 473	1 181 637
331	Juez de Paz, 3-1	1 107 470	1 855 077	2 067 736	2 085 938
332	Juez de Paz, 3-2	814 310	1 210 881	1 444 034	1 476 741
341	Juez de Paz, 4-1	1 928 871	3 401 970	3 593 741	3 626 313
342	Juez de Paz, 4-2	989 398	1 608 809	1 833 341	1 856 543
351	Juez de Paz, 5-1	1 271 734	2 338 974	2 685 539	2 710 447
352	Juez de Paz, 5-2	1 933 211	3 024 049	3 582 775	3 638 241

Dpto.	Nombre del departamento	EF22 del estado real	EF23 real	EF24 adoptado	EF25 propuesto
361	Juez de Paz, 6-1	572 542	982 478	1 078 545	1 102 625
362	Juez de Paz, 6-2	434 841	852 474	1 000 566	1 009 188
371	Juez de Paz, 7-1	711 597	1 212 690	1 433 089	1 445 543
372	Juez de Paz, 7-2	595 941	994 802	1 234 709	1 245 247
381	Juez de Paz, 8-1	810 878	1 246 801	1 473 817	1 493 742
382	Juez de Paz, 8-2	482 361	806 554	1 031 367	1 038 073
510	Fiscalía del condado	19 410 754	35 591 783	44 140 993	44 192 957
515	Secretaría del condado	11 710 263	17 897 743	34 369 271	40 924 059
516	Operaciones de Elecciones	18 712 100	12 916 017	24 620 276	17 510 948
517	Tesorería del condado	723 530	1 200 630	1 345 032	1 694 612
520	Administración de Elecciones	8 771 809	14 561 532	-	-
530	Tasador-Recaudador fiscal	19 267 560	33 451 638	37 885 223	40 505 051
540	Alguacil, patrulla y administración	160 633 711	263 318 125	293 112 002	301 231 154
541	Alguacil, detención	163 535 851	282 489 413	301 901 978	306 066 699
542	Alguacil, atención médica	57 320 778	94 884 649	97 379 232	107 568 632
545	Fiscalía del distrito	64 367 952	103 100 950	116 116 536	115 969 259
550	Secretaría del distrito	24 946 877	38 151 770	47 227 075	48 843 423
560	Defensoría Pública	18 769 383	30 241 846	43 047 988	55 986 227
601	Supervisión Comunitaria	2 017 147	3 487 540	4 110 116	4 738 731
605	Servicios Previos al Juicio	13 327 784	23 798 596	27 953 755	29 111 920
610	Oficina del Auditor	15 690 402	25 998 877	29 026 567	29 577 895
615	Agente de compras	6 180 252	10 136 104	13 647 642	16 138 724
700	Tribunales del distrito	19 542 163	32 131 045	36 456 289	39 357 093
701	Honorarios de los abogados designados por los tribunales del distrito	38 639 848	73 169 985	63 500 000	53 500 000
821	Texas A&M AgriLife	558 228	845 147	1 119 555	1 128 177
840	Libertad Condicional de Menores	49 558 573	86 666 119	93 212 970	97 859 802
845	Servicio Civil del Alguacil	154 929	284 363	338 914	333 288

Dpto.	Nombre del departamento	EF22 del estado real	EF23 real	EF24 adoptado	EF25 propuesto
880	Recursos para Niños y Adultos	16 963 526	27 830 294	30 510 373	31 279 753
885	Centro de Evaluación Infantil	6 132 436	10 004 083	10 636 098	10 819 256
930	1.º Tribunal de Apelaciones	-	6334	38 881	38 881
931	14.º Tribunal de Apelaciones	-	4171	38 881	38 881
940	Tribunales del condado	12 512 909	20 309 931	22 763 313	23 341 018
941	Honorarios de los abogados designados por los tribunales de condado	5 992 799	14 871 291	9 600 000	5 600 000
945	Oficina de Abogados Asignados por el Tribunal	820 358	2 207 199	2 252 664	3 344 900
991	Tribunal Testamentario 1	1 080 743	1 802 249	2 002 603	2 014 099
992	Tribunal Testamentario 2	957 975	1 556 215	1 768 842	1 780 338
993	Tribunal Testamentario 3	3 341 228	5 560 315	6 038 513	6 058 631
994	Tribunal Testamentario 4	1 024 838	1 745 466	1 934 105	1 980 601
995	Tribunal Testamentario 5	-	-	1 713 193	1 635 724
Total		1 381 379 604	2 189 620 254	2 402 000 000	2 666 419 898

Fondos operativos de autopistas con peajes

Dpto.	Nombre del departamento	EF22 del estado real	EF23 real	EF24 Adoptado	EF25 Propuesto
050	Autoridad de Carreteras con Peajes: 5302 (carreteras con peajes)**	138 838 417	245 124 836	385 361 003	372 467 796
050	Autoridad de Carreteras con Peajes: 5310 (túnel y ferri)**	3 003 522	5 945 338	12 354 979	12 199 768
Total		141 841 939	251 070 174	397 715 982	384 667 564

Fondos operativos de control de inundaciones

Dpto.	Nombre del departamento	EF22 del estado real	EF23 real	EF24 adoptado	EF25 propuesto
090	Distrito de Control de Inundaciones	57 824 609	97 841 486	128 200 000	241 100 000
Total		57 824 609	97 841 486	128 200 000	241 100 000

*El presupuesto adoptado incluye las prórrogas. El presupuesto propuesto no incluye las prórrogas, las cuales se añadirán antes de su adopción definitiva.

** 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	Método contable en el cual los ingresos se registran en el momento de en se que ganan (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>	Impuesto cuyo monto se basa en el valor de una transacción o de una propiedad.
Asignación	Monto o parte de un recurso que se asigna a un departamento particular.
Tasación	Valoración o estimación del valor de una propiedad.
Apropiación	Facultad legislativa para gastar y financiar un monto determinado de una cuenta de fondos designada, con un propósito específico.
Fondo para la Recuperación Fiscal Local	La Ley del Plan de Rescate Estadounidense (ARPA), promulgada en marzo de 2021, es un paquete de estímulo económico de \$1.9 mil millones aprobado por el Congreso de los EE. UU. La Ley ARPA incluye los Fondo para la Recuperación Fiscal Estatal y Local (SLFRF) que dan ayuda directa a los gobiernos estatales, locales y tribales, a fin de respaldar la respuesta y la recuperación de la emergencia de salud pública del COVID-19.
Bono	Instrumento de deuda que las organizaciones pueden vender y acordar el reintegro de su valor nominal en 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	Lista de proyectos de capital y fuentes de financiamiento para los próximos 5 a 10 años.
Proyecto de Mejora de Capital	Inversión en un bien del condado que puede ser tangible o no tangible. Algunos ejemplos son la construcción de calles y de instalaciones de drenaje, la reconstrucción o reparación importantes de edificios, y el desarrollo de software personalizado.
Reserva de capital	Fondo o cuenta reservada para grandes proyectos de inversión a largo plazo o para otros gastos previstos.
Fondo remanente	Saldos de cada fondo al término del ejercicio fiscal que serán los saldos iniciales del fondo en el próximo ejercicio fiscal.
Fondo trasladado	Apropiación del año anterior que se traslada al ejercicio fiscal actual para pagar gastos gravados que no se pagaron.
Subvención Global para el Desarrollo Comunitario (CDBG)	Subvención federal en bloque otorgada a través del Departamento de Vivienda y Desarrollo Urbano (HUD) para apoyar las actividades de desarrollo comunitario con el fin de crear comunidades más fuertes y resilientes.
Subvención Global para el Desarrollo Comunitario y la Recuperación de Desastres (CDBG-DR)	Subvención federal en bloque otorgada a través del Departamento de Vivienda y Desarrollo Urbano (HUD) para apoyar/ayudar a ciudades, condados y estados a recuperarse de desastres declarados por el presidente.
Subvención Global para el Desarrollo Comunitario y la Mitigación de Desastres (CDBG-MIT)	Subvención federal en bloque otorgada a través del Departamento de Vivienda y Desarrollo Urbano (HUD) diseñada para apoyar/ayudar a ciudades, condados y estados a mitigar los impactos de futuras catástrofes antes de que ocurran.

Término	Descripción
Certificados de obligaciones	Instrumento de deuda pública que puede emitirse sin la aprobación de los votantes y que está respaldado por la recaudación de impuestos o tarifas. Pueden emitirse para cubrir grandes gastos de capital, la demolición de edificios y las mejoras de infraestructura.
Nivel de servicio actual	Proyección anual de la OMB sobre los gastos del condado para el próximo ejercicio fiscal, que se hace antes de tomar decisiones.
Ajustes del costo de vida (COLA)	Aumentos salariales pensados para mantener el poder adquisitivo de las remuneraciones de los empleados ante la inflación.
Papeles comerciales	Instrumento provisional de financiamiento para gastos de capital. Un pagaré respaldado por ingresos garantizados y un acuerdo de crédito rotatorio, con vencimientos de entre 1 y 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 consumidor	Medida de la variación promedio durante un período de los precios de una canasta básica de servicios y bienes de consumo pagados por los consumidores urbanos.
Fondo de Contingencia	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	Pagos del principal y los intereses de bonos pendientes. Serie de pagos del principal y los intereses que exige una deuda durante un período determinado para liquidar una deuda pendiente resultante de la emisión de bonos, certificados de obligación, pagarés u otra deuda.
Déficit	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.
Fondo empresarial	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 cargos a los usuarios. Este tipo de fondo utiliza el principio contable de devengo.
Egresos	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 hecho pagos con dinero en efectivo. Si las cuentas se llevan con una base de efectivo, los egresos se reconocen únicamente cuando se hacen pagos en efectivo.
ESTIMADO FINAL DE RECURSOS DISPONIBLES	Estimación final de los recursos disponibles preparada por el auditor del condado.
Subvenciones federales	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.

Término	Descripción
Ejercicio fiscal (EF)	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	Fondo especial creado para apoyar proyectos alineados con los resultados prioritarios de la Ley ARPA. Está financiado con el presupuesto generado de la transferencia de los gastos admisibles de la Ley ARPA al Fondo 2651. El Fondo 1040 formará parte del grupo de fondos generales.
Bonos del impuesto a los contratos para control de inundaciones	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 para el control de inundaciones	Bonos emitidos por el Distrito 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.
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 o una parte el año, dividida entre 2088. A un empleado de tiempo completo que trabaja 26.1 períodos remunerables se le pagan 2088 horas al año, lo que incluye feriados, vacaciones y licencias por enfermedad.
Fondo	Entidad fiscal y contable independiente con un conjunto de cuentas autoequilibradas 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	Fondo más grande del condado. Fue establecido para financiar y registrar los ingresos y 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	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 un organismo de gobierno para otro. Esta contribución se hace generalmente para asistir en el respaldo de una función específica como los materiales bibliográficos, las operaciones antidrogas, etcétera.

Término	Descripción
Fondo de Atención Médica	Fondo apartado del condado para los gastos de atención médica y las fuentes de ingresos de los empleados, lo que incluye las contribuciones del condado y las primas de servicios.
Impuesto a la ocupación hotelera	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	Tasa impositiva necesaria para generar fondos suficientes para cubrir todos los servicios de deuda y los pagos de papeles comerciales del año.
Defensa de personas indigentes	Servicios de defensa penal ofrecidos por el condado para aquellas personas acusadas de un delito, que no puedan pagar su propio abogado o asesoramiento legal.
Fondo para Infraestructura	Fondo especial creado para supervisar los costos del Programa de Drenajes de la Subdivisión de Carreteras y Puentes.
MWBE	Empresas que pertenecen a mujeres y minorías.
Tasa de mantenimiento y operaciones	Parte de la tasa impositiva del condado que respalda los gastos operativos. 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 principal 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 obligatorio según la ley estatal.
Presupuesto por resultados	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.
Estimación preliminar de recursos disponibles	Estimación preliminar que prepara el auditor del condado sobre los recursos disponibles.
Bonos de mejora permanente	Deuda de obligaciones generales que se emite para financiar la construcción de obras públicas; comprar automóviles, equipos y maquinaria; hacer mejoras territoriales y edificaciones, y pagar servicios profesionales relacionados con cualquiera de estos proyectos.
Cartera	Conjunto de departamentos con los que un administrador de cartera de la OMB trabaja de cerca para identificar las necesidades presupuestarias.
Distrito	Área definida para cada comisionado del condado de Harris.

Término	Descripción
Resultados prioritarios	Resultados deseados establecidos por el Tribunal de Comisionados en las ocho áreas objetivo del condado: justicia y seguridad, oportunidades económicas, vivienda, salud pública, transporte, inundaciones, medioambiente, gobernación y servicio al cliente. El presupuesto financia las prioridades en cada una de estas áreas.
Fondos propios	Fondos especiales creados para registrar los ingresos y egresos de las funciones de tipo empresarial (por ejemplo, el Fondo de Estacionamiento, el Fondo de Radio, etc.). También se conocen como “fondos empresariales”.
Fondo de Contingencia para Mejoras Públicas	Fondo creado para casos de emergencias a nivel del condado (huracanes, COVID-19, etc.) para el cual se prevé que la FEMA devuelva la mayoría de sus costos.
Fondo de Respuesta y Recuperación	Fondo especial creado para registrar los costos relacionados con el 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 propuestas de proveedores interesados en hacer negocio con el condado. Se requiere para compras superiores a cierto límite.
Bonos para carreteras	Deudas de obligaciones generales utilizadas para financiar proyectos viales.
Prórroga	Antigua práctica del condado de Harris en la cual los departamentos trasladaban el total del excedente presupuestario al nuevo ejercicio fiscal. Se discontinuó en el EF22 en 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)	Era un proyecto de reforma del impuesto a la propiedad que entró en vigor 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, entre las propiedades existentes, sin necesidad de acudir a una elección.
Proyecto de Ley 6 del Senado (Senate Bill 6)	Proyecto de ley que prohibió la liberación bajo fianza de personas acusadas de delito. 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 pagos en efectivo de aquellas personas detenidas por delitos graves, si ya habían salido de la cárcel con una fianza en casos de delitos violentos.
Derechos prioritarios de retención	Primer derecho de garantía que se otorga de una propiedad antes de otros derechos de retención.
EF22 del estado	Ejercicio fiscal corto del 2022 (de marzo 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 con derechos de retención subordinados	Bonos emitidos para financiar proyectos de capital e instalaciones relacionadas con fuentes 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 en la emisión de bonos.
Excedente	Monto de recaudación que supera el gasto real.

Término	Descripción
Bonos de impuestos y con derechos de retención subordinados sobre la recaudación del impuesto a la ocupación hotelera	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 se pagan con los ingresos recaudados de los impuestos a la ocupación hotelera.
Zonas de reinversión de incremento de impuestos (TIRZ)	Herramienta de desarrollo económico utilizada por las ciudades y el condado para atraer desarrolladores de proyectos inmobiliarios que inviertan en terrenos vacíos o en propiedades deterioradas.
Transferencia	Movimiento de presupuesto/rubros entre diferentes departamentos dentro del mismo fondo o entre fondos.
Impuestos veraces	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 el aumentos de los impuestos.

Apéndice C: Relación de fondos departamentales

DEPARTAMENTOS	FONDOS										
	GUBERNAMENTALES					PROPIOS					
	FONDO GENERAL (1000)	FONDO DE MOVILIDAD (1070)	SUBFONDOS DEL FG (*)	FONDOS DE SUBVENCIONES	FONDOS DE PROYECTOS DE CAPITAL	FONDOS DE SERVICIO DE LA DEUDA	FONDOS DE RECALCUDACIÓN ESPECIALES	AUTOPISTA DE PEAJE (5302)	AUTOPISTA DE PEAJE (NM)	FONDOS EMPRESARIALES	FONDOS DE SERVICIOS INTERNOS
14. °TRIBUNAL DE APELACIONES	X						X				
1.º TRIBUNAL DE APELACIONES	X						X				
DISTRITO DE TASACIÓN	X										
OFICINA DEL AUDITOR	X			X							
JUNTA DE FIANZA							X				
CENTRO DE EVALUACIÓN INFANTIL	X			X			X				
COMISIONADO DEL DISTRITO 1	X	X	X	X	X		X				
COMISIONADO DEL DISTRITO 2	X	X	X	X	X		X				
COMISIONADO DEL DISTRITO 3	X	X		X	X		X				
COMISIONADO DEL DISTRITO 4	X	X	X	X	X		X				
ANALISTA DEL TRIBUNAL DE COMISIONADOS	X										
VIVIENDA Y DESARROLLO COMUNITARIO	X		X	X			X				
SUPERVISIÓN COMUNITARIA Y CENTROS CORRECCIONALES	X			X			X				
POLICÍA DEL DISTRITO 1	X		X	X			X				
POLICÍA DEL DISTRITO 2	X			X			X				
POLICÍA DEL DISTRITO 3	X			X			X				
POLICÍA DEL DISTRITO 4	X			X			X				
POLICÍA DEL DISTRITO 5	X			X	X		X				
POLICÍA DEL DISTRITO 6	X			X			X				
POLICÍA DEL DISTRITO 7	X			X			X				
POLICÍA DEL DISTRITO 8	X			X			X				
POLICÍA DEL FISCAL DEL CONDADO	X	X		X	X		X				X
COSTOS DE ELECCIONES- SECRETARÍA DEL CONDADO	X		X	X			X				
SECRETARÍA DEL CONDADO	X						X				
ABOGADOS DESIGNADOS POR LOS TRIBUNALES DEL CONDADO	X										
ADMINISTRACIÓN DE LOS TRIBUNALES DEL CONDADO	X			X			X				
SERVICIOS COMPARTIDOS DE INGENIERÍA DEL CONDADO	X	X	X	X	X					X	
OFICINA DE INGENIERÍA DEL CONDADO	X	X	X	X	X		X				X
OFICINA DEL JUEZ DEL CONDADO	X			X			X				
SERVICIOS DE LA DEUDA					X	X	X		X		
FISCALÍA DEL DISTRITO	X			X			X				
SECRETARÍA DEL DISTRITO	X			X	X		X				
OPERACIONES DEL TRIBUNAL DE DISTRITO	X										
TRIBUNALES DEL DISTRITO	X			X	X		X				
RELACIONES DOMÉSTICAS	X			X			X				
IGUALDAD Y OPORTUNIDADES ECONÓMICAS	X		X	X							
ADMINISTRACIÓN DE ELECCIONES	X		X	X	X		X				
JEFE DE BOMBEROS	X			X	X		X				
DISTRITO DE CONTROL DE INUNDACIONES				X							X
ADMINISTRACIÓN GENERAL	X	X	X	X	X		X				
RECURSOS HUMANOS Y GESTIÓN DE RIESGOS	X										X
INSTITUTO DE CIENCIAS FORENSES	X			X	X		X				
ASUNTOS INTERGUBERNAMENTALES Y MUNDIALES	X										
JUEZ DE PAZ, 1-1	X										
JUEZ DE PAZ, 1-2	X										
JUEZ DE PAZ, 2-1	X										
JUEZ DE PAZ, 2-2	X										
JUEZ DE PAZ, 3-1	X										
JUEZ DE PAZ, 3-2	X										
JUEZ DE PAZ, 4-1	X										
JUEZ DE PAZ, 4-2	X										
JUEZ DE PAZ, 5-1	X										

* El grupo de subfondos en el Fondo General (FG) incluye: Fondo IJIS (1015), Fondo de Contingencia para Mejoras Públicas (1020), Respuesta y Recuperación del COVID (1030), Fondo de Instalaciones (1035), Fondo Flex (1040), Fondo de Eficiencia Energética (1045) y el Fondo de Infraestructuras (1080).

DEPARTAMENTOS	FONDOS										
	GUBERNAMENTALES					PROPIOS					
	FONDO GENERAL (1000)	FONDO DE MOVILIDAD (1070)	SUBFONDOS DEL FG (*)	FONDOS DE SUBVENCIONES	FONDOS DE PROYECTOS DE CAPITAL	FONDOS DE SERVICIO DE LA DEUDA	FONDOS DE RECAUDACIÓN ESPECIALES	AUTOPISTA DE PEAJE (5302)	AUTOPISTA DE PEAJE (NM)	FONDOS EMPRESARIALES	FONDOS DE SERVICIOS INTERNOS
JUEZ DE PAZ, 5-2	X						X				
JUEZ DE PAZ, 6-1	X										
JUEZ DE PAZ, 6-2	X										
JUEZ DE PAZ, 7-1	X										
JUEZ DE PAZ, 7-2	X										
JUEZ DE PAZ, 8-1	X										
JUEZ DE PAZ, 8-2	X										
OFICINA DE LIBERTAD CONDICIONAL DE MENORES	X			X			X				
ABOGADOS ASIGNADOS POR EL TRIBUNAL	X			X							
MHMRA	X										
OFICINA DE ADMINISTRACIÓN DEL CONDADO	X		X	X	X						
OFICINA DE JUSTICIA Y SEGURIDAD	X			X			X				
OFICINA DE GERENCIA Y PRESUPUESTO	X			X	X		X				
OFICINA DE CONTROL DE CONTAMINACIÓN	X			X	X		X				
SERVICIOS PREVIOS AL JUICIO ADMINISTRADOR TESTAMENTARIO	X			X							
TRIBUNAL TESTAMENTARIO 1	X										X
TRIBUNAL TESTAMENTARIO 2	X										X
TRIBUNAL TESTAMENTARIO 3	X										X
TRIBUNAL TESTAMENTARIO 4	X					X					X
TRIBUNAL TESTAMENTARIO 5	X										X
SERVICIOS DE PROTECCIÓN PARA NIÑOS Y ADULTOS	X			X	X		X				
DEFENSORÍA PÚBLICA	X			X							
SALUD PÚBLICA	X		X	X	X		X				
BIBLIOTECA PÚBLICA	X		X	X	X		X				
OFICINA DE COMPRAS	X			X							
SERVICIO CIVIL DEL ALGUACIL	X										
ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA PENAL DEL ALGUACIL	X		X	X	X					X	
ADMINISTRACIÓN EJECUTIVA DEL ALGUACIL	X		X	X			X				X
ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD DEL ALGUACIL	X		X	X	X						
CORPORACIÓN DE DEPORTES Y CONVENCIONES				X	X		X				
TASADOR FISCAL	X			X							
SERVICIO EXTERNO DE TEXAS A&M AGRILIFE	X			X			X				
AUTORIDAD DE AUTOPISTA DE PEAJE				X	X	X		X	X		
TESORERÍA	X										
SERVICIOS UNIVERSALES	X		X	X	X		X				X
SERVICIOS UNIVERSALES, REPARACIÓN Y REEMPLAZO	X		X	X	X		X			X	
SERVICIOS UNIVERSALES, SERVICIOS PÚBLICOS Y ALQUILERES	X										
SERVICIOS A VETERANOS	X			X			X				

