

**PSIB**

**PSOE / ❤️**

## ÍNDEX

Marc estatutari.....	3
Marc normatiu.....	5
Consideracions prèvies.....	6
Ingressos.....	6
Despeses.....	7
Pressupost 2020.....	8

# Previsió Liquidació 2019 i Memòria Pressupost 2020 del PSIB-PSOE

## 1. Marc estatutari

### A. Reglament de Control i Gestió del Partit.

El Comitè Federal celebrat a Fuenlabrada (Madrid) va aprovar les Bases per a l'elaboració dels pressupostos del PSOE en l'exercici 2019 i que es manté vigent pel 2020.

Tal com determina l'acord del Comitè Federal, i en el marc establert per les resolucions del 39º Congrés, la sostenibilitat econòmica i financera ha de representar un criteri de gestió bàsic en la nostra organització.

El pressupost del PSIB-PSOE, representa el compromís polític de l'organització, i al mateix temps, ha de convertir-se en un instrument útil per a una gestió diària més eficient.

Les directrius que a continuació es detallen regeixen el Pressupost pel proper exercici 2020, de tal forma que es possibiliti el compliment dels objectius polítics d'acord amb les exigències econòmiques i financeres a les quals, el Partit, ha de seguir fent front.

Aquestes pautes venen a desenvolupar els principis pressupostaris ja assumits pel Partit, que se sintetitzen en dues màximes: **eficàcia política i eficiència econòmica.**

### B. Principis i directrius pressupostàries:

#### 1. **Alineació amb el pla estratègic del PSOE pels quatre propers anys.**

En consonància amb l'exercici passat, es mantén l'alienació amb el Pla Estratègic del Partit pel període 2017-2021.

#### 2. **Sostenibilitat econòmica i financera; equilibri pressupostari.**

Sostenibilitat econòmica i financera, assolint el compromís de que **les despeses no superaran els ingressos.**

#### 3. **Amortització intensa de deute.**

Aquest compromís ja es recollia a les directrius del pressupost de 2019, i es confirma en aquest, mantenint com a criteri general l'aplicació a l'amortització anticipada del deute financer, i/o comercial, de menys del 25% dels superàvits pressupostaris.

#### **4. Autofinançament.**

Es proposa l'increment ordenat del autofinançament, amb especial el reordenament de les quotes d'afiliats, intentant incorporar mesures que impulsin el creixement del número d'afiliats.

Igualment, **hem d'aprofitar l'inici de la legislatura per reordenar el capítol del balanç relatiu a les aportacions del càrrecs públics**, i normalitzar els ingressos d'aquesta partida.

#### **5. Consolidació comptable i pressupostària**

Una vegada consolidada el 100% de la comptabilitat, s'estableix l'obligatorietat de mantenir actualitzats els llibres de comptabilitat i les **revisions trimestrals de seguiment de l'execució pressupostària**.

#### **6. Control Intern i Auditoria.**

La llei Orgànica 8/2007 de 4 de juliol, de finançament dels partits polítics, després de les modificacions introduïdes per la llei Orgànica 3/2015 de control de l'activitat econòmica financera dels partits polítics, ens obliga a l'establiment d'un sistema de Control Intern, atribuint al responsable dels comptes anuals, la responsabilitat darrera de la gestió del Partit. En el nostre cas recau en la figura del Director Gerent, de conformitat amb el seu nomenament i d'acord amb els nostres estatuts.

Per tot això es proposa continuar **cap a la normalització de l'àrea de Control Intern, des de on s'establiran els procediments i estàndards d'auditoria interna, conforme a la normativa vigent**. Entre altres raons, per donar complida resposta als requeriments que el Tribunal de Comptes ja ha iniciat sobre aquesta matèria.

#### **7. Digitalització de l'Organització.**

Continuació dels treballs ja iniciats en aquest sentit.

#### **8. Recursos Humans.**

S'estableix pel 2020 com a principi bàsic el manteniment del poder adquisitiu pels empleats del Partit.

Igual que l'any anterior s'observarà el principi de proporcionalitat pressupostària, **limitant la ràtio de les despeses de personal al 40% dels ingressos previstos**.

#### **9. Gestió del patrimoni immobiliari.**

S'han d'aprofitar les finestres d'oportunitat que proporcioni el mercat per a rendibilitzar, per **alienació o arrendament del patrimoni actiu**, contribuint a la disminució del deute.

## 2. Marc normatiu

- A. **Llei Orgànica 8/2007**, article 14 bis de control de l'activitat econòmica financera dels Partits Polítics.
- B. **Llei Orgànica 8/2007**, sobre finançament dels partits polítics, article 2, recursos econòmics.
- C. **Llei Orgànica 3/2015**, que estableix el mandat que els partits polítics implantin els mecanismes necessaris per establir un sistema de control intern que garanteixi el control de la gestió conforme als seus estatuts; això és, de manera autònoma, l'adequada intervenció i comptabilització de tots els actes i documents dels quals es derivin drets i obligacions de contingut econòmic, tal com fa esment l'article 15 de la Llei Orgànica 8/2007, redactat per l'article cinquè de la Llei Orgànica 5/2012, de reforma de la Llei Orgànica 8/2007, de 4 de juliol, sobre finançament dels partits polítics. Així mateix, estableix el control de l'activitat econòmic financera dels Partits Polítics, en el punt 5 del seu article 14, i les obligacions relatives a la comptabilitat dels partits polítics que determina que els comptes anuals consolidats dels partits polítics deuran ser lliurades al Tribunal de Comptes per a la seva fiscalització, estenent-se als àmbits estatal, autonòmic i provincial. De la mateixa forma estableix que els comptes corresponents a l'àmbit local i comarcal, si existís, s'integraran en els comptes de nivell provincial.
- D. **Llei Orgànica 1/2015**, de 30 de març, per la qual es modifica la L. O. 10/1995, de 23 de novembre, del Codi Penal, afectant a les responsabilitat penal de les persones jurídiques, dins de les quals s'inclouen els partits polítics
- E. **Llei 7/1985**, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local, article 73.3, quant a la dotacions econòmiques assignades a grups polítics.
- F. **Llei Orgànica 5/2010**, de 22 de juny, per la qual es modifica la Llei Orgànica 10/1995, de 23 de novembre, del Codi Penal (que va introduir la responsabilitat penal de les persones jurídiques).
- G. **Llei Orgànica 7/2012**, de 27 de desembre, per la qual es modifica la Llei Orgànica 10/1995, de 23 de novembre, del Codi Penal en matèria de transparència i lluita contra el frau fiscal i en la Seguretat Social (va introduir la responsabilitat penal dels partits polítics que l'EL 5/2010 havia exclòs).

### **3. Consideracions prèvies.**

- Per un major aclariment i transparència, tant a la liquidació de 2019 com al pressupost de 2020 s'han eliminat els moviments comptables interns entre PSIB i Federacions / Agrupacions. Aquests moviments l'únic que fan és augmentar el pressupost tant a Ingressos com a Despeses. Alguns exemples d'això són:
  - Quotes de càrrecs. Només apareixen les del PSIB malgrat al compte bancari de Caixa Colonya es facin les aportacions de totes les Federacions i Agrupacions.
  - Pagaments de tributs i lloguers. Es fa un únic pagament conjunt, que després es compensa internament amb les Agrupacions.
- Abans de acabar l'any 2019 s'han tornat tots els dipòsits/préstecs que realitzaren algunes Federacions i Agrupacions per fer front a la despesa electoral. També s'ha cancel·lat el préstec electoral de 205.000 € que es va fer amb Caixa Colonya i s'ha cobert la pòlissa de crèdit de 360.000 €. Tot plegat ha estat gràcies a la sol·licitud i posterior cobrament del 90% de bestreta electoral que els Partits tenen dret però que a Balears no es solia fer.
- La administració única dels processos electorals, que per primera vegada ha fet el nostre Partit, ha millorat la gestió de la despesa electoral. La prova d'això ha quedat reflectit a l'informe de la Sindicatura de Comptes per a les eleccions de Maig de 2019.

### **4. Ingressos.**

#### **A. Quotes, Aportacions i Donacions.**

Esperem un petit increment de l'afiliació i sobretot de les aportacions dels càrrecs públics, qüestió que és un principi bàsic que ha fixat el Partit a nivell nacional.

En quant a les donacions externes, no esperem cap. A la liquidació apareixen dues que es feren a Eivissa.

#### **B. Quotes, Aportacions i Donacions.**

Es pressuposta el lloguer del local d'Alaró que té una renda de 1.000€ mensuals. A la liquidació 2019, a més, hem cobrat un deute pendent del antic llogater.

El Conveni amb el Grup Parlamentari augmenta a 11.455 € cada mes gràcies a l'increment de representants obtinguts a les darreres eleccions.

Pel que fa a altres convenis i acords, el 2019 no hem cobrat els 15.700 € de les aportacions que han de fer les Federacions i Agrupacions, segons els criteris que vàrem establir l'any passat, per fer front a part del cost de Gerència. El motiu ha estat la concurrència de múltiples processos electorals. Pel 2020 però, sí que es pressuposta i es cobrarà.

## **5. Despeses.**

### **A. Despeses Recursos Humans.**

S'ha superat el pressupostat inicialment per a la contractació de diferents persones per les campanyes electorals.

L'increment pressupostari del 2020 es degut a la contractació d'una persona a mitja jornada i durant mig any, dedicada exclusivament a acabar les tasques per a l'arxiu del Partit.

### **B. Despeses de funcionament.**

Tornem a situacions d'un any "no electoral". La major despesa del 2019 es per aquest motiu.

### **C. Despeses Entitats Vinculades.**

Aquí parlem bàsicament de Joventuts Socialistes i la Fundació Gabriel Alomar. Es mantenen la assignació a Joventuts i augmenta la de la Fundació.

### **D. Despeses Generals.**

Al igual que a les despeses de funcionament l'explicació d'haver superat el pressupost inicial és pel tema de les eleccions.

Pel 2020 hem incrementat de forma considerable la partida de reparació i conservació d'Edificis, degut als problemes estructurals que té l'edifici d'Alaró.

### **E. Despesa financera.**

Mantenim els préstecs que a continuació es detallen. Cal dir però, que el Maig de 2020 acabarem de pagar el préstec electoral de 2015 que tenim amb el banc Popular.

### **F. Amortització deute.**

Actualment tenim tres préstecs amb els següents bancs i característiques:

1) Caixa **COLONYA: 248.419 €** de capital pendent. Quota mensual de **1.714 €**.

Capital Inicial de 450.000€ . Abril de 2002. Venciment 24-04-2033.

2) **Bankia: 104.545 €** de capital pendent. Quota mensual de **932 €** Capital Inicial de 262.000 €. Juny 2004. Venciment 31-08-2033.

3) **Popular: 6.720 €** de capital pendent. Quota mensual de **1.356 €**.

Capital Inicial de 60.600 €. Maig 2016. Venciment 06-05-2020. La seva amortització la fan les diferents federacions amb aquestes proporcions: PSIB 8%, Mallorca 48%, Menorca 20% i Eivissa 24%.

Total capital pendent: **359.684 €**. Baixa 43.210 respecte any anterior.

**G. Superàvit.**

Es preveu una diferència positiva de més de **10.000€** pel 2020.

**6. Pressupost 2020**

**Ingressos.**

PSIB		2.019	2.019	2.020			
Grup	Línea	Descripción	Pressupost	Real	Pressupost	Var PRESU	%
<b>1</b>		<b>INGRESOS</b>	<b>311.667,00</b>	<b>318.474,68</b>	<b>353.160,00</b>	<b>41.493,00</b>	13%
<b>12</b>		<b>CUOTAS, APORTACIONES Y DONACIONES</b>	<b>160.451,00</b>	<b>157.972,15</b>	<b>188.000,00</b>	<b>27.549,00</b>	17%
	710	CUOTAS AFILIADOS	14.951,00	12.392,16	14.000,00	-951,00	-6%
	711	APORTACIONES CARGOS PÚBLICOS	145.000,00	139.659,99	174.000,00	29.000,00	20%
	712	DONACIONES ADHERIDOS Y SIMPATIZANTES				0,00	
	714	DONACIONES HERENCIAS Y LEGADOS	500,00	5.920,00	0,00	-500,00	-100%
<b>14</b>		<b>OTROS INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>151.210,00</b>	<b>160.433,20</b>	<b>165.160,00</b>	<b>13.950,00</b>	9%
	7520	ARRENDAMIENTOS	12.000,00	16.426,00	12.000,00	0,00	
	7550	INGRESOS POR SERVICIOS AL PERSONAL				0,00	
	7590	INGRESOS DE GESTIÓN EXTRA Y OTROS	450,00			-450,00	-100%
	75986	CONVENIO GRUPO PARLAMENTARIO	123.060,00	144.007,20	137.460,00	14.400,00	12%
	75981	OTROS CONVENIOS Y ACUERDOS	15.700,00	0,00	15.700,00	0,00	
<b>15</b>		<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>6,00</b>	<b>69,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-6,00</b>	-100%
	7680	DIFERENCIAS POSITIVAS DE CAMBIO				0,00	
	7690	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	6,00	69,33	0,00	-6,00	-100%
<b>16</b>		<b>INGRESOS EXCEPCIONALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	7780	OTROS INGRESOS EXCEPCIONALES				0,00	



Despeses.

PSIB		2.019	2.019	2.020			
Grup	Línea	Descripción	Pressupost	Real	Pressupost	Var PRESU	%
<b>2</b>		<b>GASTOS</b>	<b>301.553,08</b>	<b>389.889,35</b>	<b>342.401,72</b>	<b>40.848,64</b>	14%
<b>21</b>		<b>GASTOS RRHH</b>	<b>117.100,08</b>	<b>142.955,00</b>	<b>135.737,72</b>	<b>18.637,64</b>	16%
	6400	REMUNERACIONES	87.279,76	108.827,53	93.460,49	6.180,73	7%
	6420	SEGURIDAD SOCIAL	27.524,24	33.794,72	30.277,23	2.752,99	10%
	6490	OTROS GASTOS SOCIALES y FORMACIÓN	2.296,08	332,75	12.000,00	9.703,92	423%
<b>22</b>		<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>61.100,00</b>	<b>90.163,34</b>	<b>72.000,00</b>	<b>10.900,00</b>	18%
	6230	JURÍDICOS Y CONTENCIOSOS	3.600,00	30,25	2.000,00	-1.600,00	-44%
	6231	REMUNERACIONES AGENTES INDEPENDIENTES	2.000,00	7.574,91	3.000,00	1.000,00	50%
	6232	SONDEOS	6.000,00	8.500,00	7.000,00	1.000,00	17%
	6233	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS				0,00	
	6270	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA				0,00	
	6271	ACTOS PÚBLICOS	20.000,00	19.748,01	15.000,00	-5.000,00	-25%
	6272	RELACIONES PÚBLICAS	3.500,00	7.184,25	5.000,00	1.500,00	43%
	6290	GASTOS DE VIAJE	15.000,00	19.388,37	20.000,00	5.000,00	33%
	6291	REUNIONES JORNADAS Y CURSOS	6.000,00	23.257,35	15.000,00	9.000,00	150%
	6294	DOCUMENTACIÓN TÉCNICA	5.000,00	4.480,20	5.000,00	0,00	
<b>23</b>		<b>GASTOS ENTIDADES VINCULADAS - AGRUP. Y FUNDA</b>	<b>9.100,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>1.900,00</b>	21%
	62980	TRANSFERENCIAS FEDERACIONES PSOE	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	
	62981	FUNDACIONES	2.000,00	2.000,00	4.000,00	2.000,00	100%
	62984	SOLIDARIDAD	100,00			-100,00	-100%
<b>24</b>		<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>65.743,00</b>	<b>85.731,73</b>	<b>83.100,00</b>	<b>17.357,00</b>	26%
	6211	ARRENDAMIENTOS INMUEBLES	5.143,00		0,00	-5.143,00	-100%
	6216	ARRENDAMIENTOS EQUIPOS Y MOBILIARIO OFICINA	1.000,00			-1.000,00	-100%
	6218	ARRENDAMIENTOS ELEMENTOS DE TRANSPORTE	1.500,00	5.544,12	3.000,00	1.500,00	100%
	6219	OTROS ARRENDAMIENTOS				0,00	
	6221	REPAR. Y CONSERV. EDIFICIOS	9.000,00	11.398,63	25.000,00	16.000,00	178%
	6225	REPAR. Y CONSERV. INSTALACIONES TÉCNICAS	5.000,00	4.136,72	5.000,00	0,00	
	6226	REPAR. Y CONSERV. MOBILIARIO Y EQUIP OFICINA	4.000,00	4.682,61	4.000,00	0,00	
	6227	REPAR. Y CONSERV. EQUIPOS INFORMÁTICOS	1.000,00	3.600,47	1.000,00	0,00	
	6228	REPAR. Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS				0,00	
	6250	SEGUROS GENERALES	2.100,00	2.405,39	2.400,00	300,00	14%
	6251	SEGUROS DE VEHÍCULOS				0,00	
	6280	AGUA		31,81		0,00	
	6281	GAS				0,00	
	6282	ELECTRICIDAD	7.500,00	8.641,08	8.500,00	1.000,00	13%
	6284	GASOLINA	1.000,00	2.914,40	2.000,00	1.000,00	100%
	6292	MATERIAL DE OFICINA	7.000,00	14.551,16	10.000,00	3.000,00	43%

	6293	COMUNICACIONES	15.000,00	16.289,33	15.000,00	0,00	
	6295	SEGURIDAD		52,50		0,00	
	6296	CORREOS Y ENVIOS	2.300,00	7.408,71	3.000,00	700,00	30%
	6297	PUBLICACIONES				0,00	
	6299	OTROS GASTOS				0,00	
	6310	OTROS IMPUESTOS	4.200,00	4.074,80	4.200,00	0,00	
<b>25</b>		<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>5.277,00</b>	<b>18.827,28</b>	<b>6.366,00</b>	<b>1.089,00</b>	<b>21%</b>
	6627	INTERESES DEVENGADOS CP Y LP	4.977,00	11.501,91	4.366,00	-611,00	-12%
	6260	COMISIONES Y SERVICIOS BANCARIOS	300,00	6.437,55	2.000,00	1.700,00	567%
	6690	OTROS GASTOS FINANCIEROS		887,82		0,00	
<b>26</b>		<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	6780	GASTOS EXTRAORDINARIOS	0,00			0,00	
<b>28</b>		<b>AMORTIZACIÓN DEUDA</b>	<b>43.233,00</b>	<b>43.212,00</b>	<b>34.198,00</b>	<b>-9.035,00</b>	<b>-21%</b>
	17	AMORTIZ. DEUDA FINANCIERA CRÉDITO Y PRÉSTAMOS LP	43.233,00	43.212,00	34.198,00	-9.035,00	-21%
<b>210</b>		<b>AJUSTE PRESUPUESTARIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
						0,00	
		<b>DIFERENCIA INGRESOS - GASTOS</b>	<b>10.113,92</b>	<b>-71.414,67</b>	<b>10.758,28</b>	<b>644,36</b>	<b>6%</b>



**PSIB  
PSOE / ♥**

 [psib-psoe.org](http://psib-psoe.org)

 PSIB

 @psibpsoe

 @psibpsoe

 PSIB-PSOE