

13è congrés

Estat de comptes 2018 i aprovació del pressupost 2019.



Liquidació 2018 i Memòria Pressupost 2019 del PSIB-PSOE.

Marc estatutari

- **Reglament de Control i Gestió del Partit.**

El Comitè Federal celebrat a Fuenlabrada (Madrid) el passat 10 de novembre va aprovar les Bases per a l'elaboració dels pressupostos del PSOE en l'exercici 2019, un acord que implicava l'establiment de les corresponents Directrius Pressupostàries per part de la Comissió Executiva Federal.

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 2019, 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.**

- **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 2018, 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 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, atribuït 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 un impuls definitiu 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 2019 com a principi bàsic el manteniment del poder adquisitiu pels empleats del Partit.

S'ha de contemplar un esforç pressupostari amb la dotació de partides dedicades exclusivament a la formació dels empleats.

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.

Marc normatiu

- **Llei Orgànica 8/2007**, article 14 bis de control de l'activitat econòmica financera dels Partits Polítics.
- **Llei Orgànica 8/2007**, sobre finançament dels partits polítics, article 2, recursos econòmics.
- **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 deriven 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.

- **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
- **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.
- **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).
- **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).

Ingresos

- **Quotes, Aportacions i Donacions.**
Hem de tenir molt present que el 2019 és un any electoral, per tant, haurà d'haver-hi un revisió pressupostaria el proper mes de Juny, ja que tan les despeses fetes durant el procés electoral com els resultats, incidiran en el pressupost.

Hem pressupostat en aquest apartat la recaptació real del 2018 però s'ha de tenir molt present, i en el seu moment aplicar, el principi 4 d'aquestes directius: "*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*".

- **Altres ingressos de Gestió.**
El Conveni amb el Grup Parlamentari segueix igual que el 2018, però no hi haurà una aportació extra com la que hem tingut aquest any.

Hi ha incloses, en el ingressos de Grup Parlamentari com ja hi havia fins ara, les aportacions que fan les diferents federacions per pagar el Préstec del Popular que es comenta en el capítol de despeses.

Una diferència important pel 2018 és que tornarem tenir ingressos per lloguer del bar d'Alaró i així ho hem pressupostat.

Els canvis realitzats en la gestió de la gerència del Partit suposa una optimització de recursos per les federacions i agrupacions però també suposa la necessitat de cercar fórmules per compartir les despeses que suposen la gestió de les cent quatre comptabilitats de Grups Institucionals i agrupacions de les Illes Balears.

En aquest sentit, el Pressupost contempla un ingrés de **1/3 part del cost de la Gerència, que es repercutirà a les Federacions Insulars i a l'Agrupació Insulars de Formentera.**

Despeses

- **Recursos Humans.**
La diferència d'uns 14.000 € respecte a l'any anterior es compensa amb el que s'ha comentat en el paràgraf anterior. El 2018 es va restar d'aquest cost l'aportació que havia de fer la Federació de Mallorca (15.000€).

Per altra part dir que es compleix el principi nº 8 i aquestes partides no superen el 40% del ingressos totals.

- **Despeses de funcionament.**
Totes les partides d'aquest capítol s'han incrementat en funció del seu cost real del 2018, encara que precisament aquestes partides poden sofrir canvis en funció del que hem comentat al inici.
- **Despeses Entitats Vinculades.**
Aquí parlem bàsicament de Joventuts Socialistes i la Fundació Gabriel Alomar. Es mantenen les assignacions ja pressupostades i gastades el 2018.
- **Despeses Generals.**
Baixen en un 13% respecte del pressupost de 2018 perquè les reformes fetes al immoble d'Alaró han finalitzat, tot i que es mantenen les partides ja que es preveuen despeses de manteniment a la seu del carrer del miracle.
- **Despesa financera.**
Mantenim els préstecs que a continuació es detallen.
- **Amortització deute.**
Actualment tenim tres préstecs amb els següents bancs i característiques:

Caixa COLONYA:

265.124 € de capital pendent. Quota mensual de **1.714 €**.

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

BMN (Sa Nostra):

115.315 € de capital pendent. Quota mensual de **936 €**

Capital Inicial de 262.000 €. Venciment 31-08-2033.

Popular:

22.453 € de capital pendent. Quota mensual de **1.356 €**.

Capital Inicial de 60.600 €. 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: **402.894 €**. Baixa respecte 2018 en 42.368 €.

- **Superàvit.**
Es preveu una diferència positiva de més de **10.000€** pel 2019.



PSIB-PSOE

2.018

2.018

2.019

Grupo	Línea	Descripción	Presupuesto	Realizado	Pressupost	Variación
1		INGRESOS	286.260,00	324.652,68	311.667,00	25.407,00

12		CUOTAS, APORTACIONES Y DONACIONES	163.200,00	164.761,12	160.451,00	-2.749,00
	710	CUOTAS AFILIADOS	13.200,00	14.951,64	14.951,00	1.751,00
	711	APORTACIONES CARGOS PÚBLICOS	150.000,00	145.883,60	145.000,00	-5.000,00
	712	DONACIONES ADHERIDOS Y SIMPATIZANTES				0,00
	714	DONACIONES HERENCIAS Y LEGADOS	0,00	3.925,88	500,00	500,00

14		OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	123.060,00	158.310,00	151.210,00	28.150,00
	7520	ARRENDAMIENTOS	0,00	1.800,00	12.000,00	12.000,00
	7550	INGRESOS POR SERVICIOS AL PERSONAL	0,00	0,00		0,00
	7590	INGRESOS DE GESTIÓN EXTRA y OTROS	0,00	450,00	450,00	450,00
	75986	CONVENIO GRUPO PARLAMENTARIO	123.060,00	156.060,00	123.060,00	0,00
	75981	OTROS CONVENIOS Y ACUERDOS			15.700,00	15.700,00

15		INGRESOS FINANCIEROS	0,00	6,01	6,00	6,00
	7680	DIFERENCIAS POSITIVAS DE CAMBIO	0,00	0,00		0,00
	7690	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0,00	6,01	6,00	6,00

16		INGRESOS EXCEPCIONALES	0,00	1.575,55	0,00	0,00
	7780	OTROS INGRESOS EXCEPCIONALES	0,00	1.575,55		0,00

2		GASTOS	273.658,79	299.446,74	301.553,08	27.894,29
---	--	---------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

21		GASTOS RRHH	102.538,48	113.699,56	117.100,08	14.561,60
	6400	REMUNERACIONES	78.319,46	89.779,76	87.279,76	8.960,30
	6420	SEGURIDAD SOCIAL	22.519,02	23.919,80	27.524,24	5.005,22
	6490	OTROS GASTOS SOCIALES y FORMACIÓN	1.700,00	0,00	2.296,08	596,08

22		GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	41.000,00	66.150,99	61.100,00	20.100,00
	6230	JURÍDICOS Y CONTENCIOSOS	1.000,00	2.420,00	3.600,00	2.600,00
	6231	REMUNERACIONES AGENTES INDEPENDIENTES	0,00	2.350,04	2.000,00	2.000,00
	6232	SONDEOS	5.000,00	13.296,69	6.000,00	1.000,00
	6233	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS				0,00
	6270	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA				0,00
	6271	ACTOS PÚBLICOS	12.000,00	13.425,26	20.000,00	8.000,00
	6272	RELACIONES PÚBLICAS	0,00	3.475,39	3.500,00	3.500,00
	6290	GASTOS DE VIAJE	12.000,00	20.380,92	15.000,00	3.000,00
	6291	REUNIONES JORNADAS Y CURSOS	6.000,00	6.221,19	6.000,00	0,00
	6294	DOCUMENTACIÓN TÉCNICA	5.000,00	4.581,50	5.000,00	0,00



23		GASTOS ENTIDADES VINCULADAS - AGRUP. Y FUNDA	9.000,00	8.577,86	9.100,00	100,00
	62980	TRANSFERENCIAS FEDERACIONES PSOE	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00
	62981	FUNDACIONES	2.000,00	1.503,20	2.000,00	0,00
	62984	SOLIDARIDAD	0,00	74,66	100,00	100,00

24		GASTOS GENERALES	72.454,40	63.042,46	65.743,00	-6.711,40
	6211	ARRENDAMIENTOS INMUEBLES	4.982,40	4.358,28	5.143,00	160,60
	6216	ARRENDAMIENTOS EQUIPOS Y MOBILIARIO OFICINA	3.372,00	2.206,82	1.000,00	-2.372,00
	6218	ARRENDAMIENTOS ELEMENTOS DE TRANSPORTE	2.700,00	3.233,00	1.500,00	-1.200,00
	6219	OTROS ARRENDAMIENTOS				0,00
	6221	REPAR. Y CONSERV. EDIFICIOS	15.700,00	5.223,45	9.000,00	-6.700,00
	6225	REPAR. Y CONSERV. INSTALACIONES TÉCNICAS	2.500,00	4.411,93	5.000,00	2.500,00
	6226	REPAR. Y CONSERV. MOBILIARIO Y EQUIP OFICINA	0,00	3.886,25	4.000,00	4.000,00
	6227	REPAR. Y CONSERV. EQUIPOS INFORMÁTICOS	3.000,00	345,15	1.000,00	-2.000,00
	6228	REPAR. Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS				0,00
	6250	SEGUROS GENERALES	1.800,00	2.014,55	2.100,00	300,00
	6251	SEGUROS DE VEHÍCULOS				0,00
	6280	AGUA				0,00
	6281	GAS				0,00
	6282	ELECTRICIDAD	8.000,00	7.153,28	7.500,00	-500,00
	6284	GASOLINA	1.000,00	2.186,34	1.000,00	0,00
	6292	MATERIAL DE OFICINA	6.000,00	7.008,52	7.000,00	1.000,00
	6293	COMUNICACIONES	18.000,00	14.605,08	15.000,00	-3.000,00
	6295	SEGURIDAD	0,00	0,00		0,00
	6296	CORREOS Y ENVIOS	2.000,00	2.252,98	2.300,00	300,00
	6297	PUBLICACIONES	0,00	0,00		0,00
	6299	OTROS GASTOS	0,00	0,00		0,00
	6310	OTROS IMPUESTOS	3.400,00	4.156,83	4.200,00	800,00

25		GASTOS FINANCIEROS	6.297,40	5.607,36	5.277,00	-1.020,40
	6627	INTERESES DEVENGADOS CP Y LP	5.997,40	5.337,19	4.977,00	-1.020,40
	6260	COMISIONES Y SERVICIOS BANCARIOS	300,00	270,17	300,00	0,00
	6690	OTROS GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00		0,00

26		GASTOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
	6780	GASTOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00

28		AMORTIZACIÓN DEUDA	42.368,51	42.368,51	43.233,00	864,49
	17	AMORTIZ. DEUDA FINANCIERA CRÉDITO Y PRÉSTAMOS LP	42.368,51	42.368,51	43.233,00	864,49

210		AJUSTE PRESUPUESTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00

		DIFERENCIA INGRESOS - GASTOS	12.601,21	25.205,94	10.113,92	2.487,29
--	--	------------------------------	-----------	-----------	-----------	----------

PSIB
PSOE

