

ÍNDICE GENERAL

AGRADECIMIENTOS	13
INTRODUCCIÓN	15
I. UNA APROXIMACIÓN A LOS MODELOS EXISTENTES DE FINANCIACIÓN DE PARTIDOS POLÍTICOS	23
1) Primera controversia: El debate sobre las medidas de financiación privada	30
1.1. Las fuentes de financiación privada y problemas identificados	34
a) Cuotas de afiliados	36
b) Patrimonio propio del partido político	38
c) Publicaciones y otras actividades desarrolladas por el partido	38
d) Aportaciones de cargos y candidatos	40
e) Préstamos y créditos	43
f) Donaciones particulares o privadas	46
g) Actividades empresariales o generales	50
h) Ingresos atípicos	51
2) Segunda controversia: La adopción de medidas de financiación pública de los partidos y su adecuación a las actuales condiciones de los sistemas democráticos	52
2.1. La igualdad de oportunidades dentro del contexto de la financiación pública. El problema de la elección de los criterios de acceso y reparto de las subvenciones públicas	58

2.2.	Diferentes aplicaciones de la financiación pública de los partidos políticos y algunos de sus posibles resultados	65
2.3.	La verificación de la validez de la fundamentación de la financiación pública de los partidos políticos	70
3)	Tercera controversia: La difícil decisión de fijar el punto de equilibrio. La financiación mixta como tendencia	73
4)	El desequilibrio entre la financiación pública y la privada y sus consecuencias	76
4.1.	La financiación de los partidos y la corrupción	80
4.1.1.	El problema del concepto de corrupción política	82
4.1.2.	Los incentivos de los partidos en la práctica de actos de corrupción a partir del sistema de financiación	86
4.2.	Predominio de la financiación pública y cambios en la dinámica partidista. ¿Partidos cartel?	92
II.	UNA DESCRIPCIÓN CRÍTICA DEL SISTEMA ESPAÑOL DE FINANCIACIÓN DE LAS ACTIVIDADES EXTRAORDINARIAS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS	99
1)	La trayectoria histórica del modelo y las razones de su adopción	101
2)	La fragmentaria ubicación normativa de la regulación sobre financiación	107
3)	La normativa sobre la financiación de las campañas electorales	108
3.1.	La Ley de Asociaciones 21/1976, de 14 de junio	112
3.2.	El Decreto-Ley 20/1977, de 18 de marzo	114
3.3.	La LOREG. Ley Orgánica 5/1985, de 19 de junio ...	123
a)	La aprobación de la normativa, su estructura y reformas	123
b)	El administrador electoral y la organización de la contabilidad de la campaña	129
c)	La financiación privada de la campaña electoral ...	131
d)	La financiación pública de la campaña electoral ...	133
e)	Procedimientos para la concesión de adelantos de las subvenciones públicas	135

ÍNDICE GENERAL

f)	La prohibición a ciertos entes de realizar donaciones	136
g)	Las limitaciones a la financiación privada	138
h)	Gastos electorales	143
i)	La limitación de los gastos electorales	149
j)	Control y fiscalización	152
4)	La financiación electoral a nivel autonómico	156
4.1.	Breves apuntes sobre el sistema electoral autonómico	156
4.2.	Una ojeada a la legislación autonómica	161
III.	UNA DESCRIPCIÓN CRÍTICA DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS EN ESPAÑA	183
1)	Ley Orgánica 54/1978, de 4 de diciembre	183
2)	Ley Orgánica 3/1987, de 2 de julio	187
2.1.	Fuentes de financiación ordinaria de los partidos políticos	190
2.2.	Criterios de acceso y distribución de las subvenciones	192
2.2.1.	El problema de la configuración del Senado y su efecto en la financiación ordinaria de partidos	193
2.3.	Otras características de la financiación pública ordinaria	196
2.4.	La financiación ordinaria privada y el debate sobre la posibilidad de donaciones anónimas	197
2.5.	Prohibición de algunas fuentes de financiación	200
2.6.	Control y fiscalización	200
3)	Ley Orgánica 8/2007, de 4 de julio	202
3.1.	El proceso de elaboración de la ley	203
3.2.	Las fuentes de financiación	208
3.3.	La financiación pública: criterios de acceso y reparto	209
3.4.	La financiación privada	210
3.5.	Régimen tributario de los partidos y beneficios fiscales	214
3.6.	Obligaciones contables y control externo	216
3.7.	Régimen sancionador	218

3.8.	Deber de colaboración	220
3.9.	Asociaciones y fundaciones vinculadas a los partidos políticos	221
3.10.	Posibilidad de renegociación de deudas y actualización de valores	223
4)	Ley Orgánica 5/2012, de 22 de octubre	225
4.1.	Las enmiendas presentadas en el Congreso de los Diputados: la negociación previa	226
4.2.	Las enmiendas presentadas en el Senado	230
4.3.	El texto final aprobado	231
5)	Ley Orgánica 3/2015, de 30 de marzo	235
5.1.	El Proyecto de Ley Orgánica y su debate a partir de las enmiendas presentadas en el Congreso de los Diputados y en el Senado	237
5.2.	Las fuentes de financiación y modificaciones en el régimen de subvenciones	248
5.3.	Régimen de donaciones privadas	250
5.4.	Condonaciones y renegociaciones de deudas	254
5.5.	Obligaciones contables y gestión económico-financiera	255
5.6.	Control externo y régimen sancionador	257
5.7.	Las fundaciones y entidades vinculadas y dependientes de los partidos políticos	259
5.8.	El deber de colaboración y otras modificaciones introducidas	263
6)	La financiación de los grupos parlamentarios	265
IV.	LA COMPLICADA RELACIÓN DE LA FINANCIACIÓN DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS EN ESPAÑA CON OTROS ASPECTOS DEL DERECHO DE PARTIDOS	276
1)	¿Es posible separar la financiación de las actividades extraordinarias de las ordinarias de los partidos políticos? El problema de su diferenciación	276
2)	Líneas generales sobre la influencia de la financiación de partidos en la democracia interna de las organizaciones partidistas	279
3)	Los efectos económicos de la disolución de los partidos y de su liquidación patrimonial	290

ÍNDICE GENERAL

3.1.	La declaración judicial de extinción de partidos políticos	299
4)	La financiación indirecta a nivel estatal de los partidos políticos	300
5)	Algunas cuestiones conflictivas del modelo actual de campaña electoral y la financiación	313
5.1.	El <i>mailing</i> (art. 175.3 de la LOREG) y la cuestión del comportamiento político existente	316
5.2.	La precampaña y la campaña	322
5.2.1.	El concepto de campaña electoral y el problema de la diferenciación con la precampaña	322
5.2.2.	El problema de la definición de gastos electorales: el problema de la propaganda política y la propaganda electoral	328
6)	Las consecuencias para el sistema democrático de la aplicación del actual modelo de financiación de partidos en España: desafección, apatía y deslegitimación	336
V.	EL CONTROL DE LA FINANCIACIÓN DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS Y SUS DISFUNCIONALIDADES	343
1)	Consideraciones generales sobre la función de fiscalización de los partidos políticos	344
1.1.	Aspectos generales de la fiscalización: la «accountability»	346
1.2.	La discusión sobre la competencia del Tribunal de Cuentas y su comparación con las Leyes Orgánicas 8/2007, 5/2012 y 3/2015	351
2)	Análisis de los datos constantes en los informes emitidos por el Tribunal de Cuentas	355
2.1.	Informes sobre la financiación electoral	358
a)	Elecciones de 2000	360
b)	Elecciones de 2004	363
c)	Elecciones de 2008	366
d)	Elecciones de 2011	368
e)	Conclusiones del Tribunal de Cuentas	371
2.2.	Informes de la financiación ordinaria	375
a)	Del 1987 al 1993	377
b)	Del 2000 al 2006	391
c)	El Informe de 2007	400

c.1) Las fundaciones vinculadas a los partidos fiscalizadas por el Tribunal de Cuentas en el Informe de 2007	403
d) Del 2008 al 2012	406
d.1) Las fundaciones vinculadas a los partidos fiscalizadas por el Tribunal de Cuentas del 2008 al 2012	413
e) Conclusiones sobre los Informes de 2007 al 2012	416
3) Conclusiones generales sobre el análisis de los informes del Tribunal de Cuentas. ¿La constatación de un control fallido?	418
CONCLUSIONES	421
BIBLIOGRAFIA	435