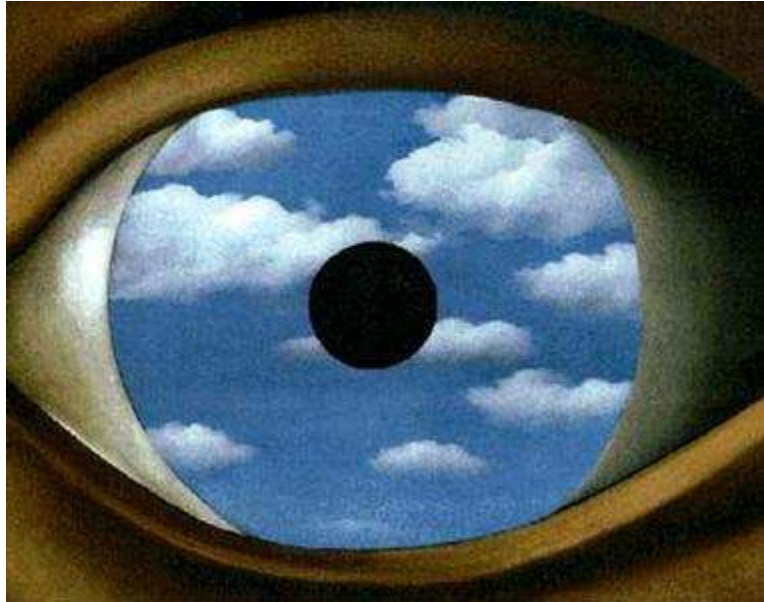


José Iglesias Fernández

Apuntes sobre la economía furtiva del capitalismo



Este trabajo sirvió de base del resumen publicado con Xavi Badenes por Taifa en el Informe nº 8, La estrategia del capital, Septiembre del 2011



El espejo falso (1935). René Magritte

¡Ojo!, el texto es un primer borrador

0. Prologo con epílogo

1. Recordando algo sabido: la lógica de acumulación en el capitalismo

2. Los sectores turbios del capitalismo

3. Los aspectos económicos del núcleo blando del capitalismo

Zona oscura

1. *La economía sumergida*
2. *Prostitución*
3. *Narcotráfico y drogadicción*
4. *Tráfico de armas*

Zona gris

5. *Los paraísos fiscales*

Zona blanca

6. *Las Organizaciones No Gubernamentales y otras asociaciones*

4. Conclusiones/reflexiones que valen para todos los sectores, abiertos y turbios, del capitalismo

Bibliografía

Apéndices

- A) Capitalismo: mapa sobre las relaciones sistémicas
- B) La economía criminal
- C) Las economías del núcleo blando
- D) Precios medios de los servicios de prostitución en las principales ciudades del mundo, 2008
- E) Otras observaciones sobre el comportamiento de las ONGs
- F) Los 17 países principales exportadores de armas en 1999.
- G) Paraísos fiscales por continentes según la autoridad fiscal española

Capitalismo, imperio del delito legal

En la actualidad, encontramos que *el espacio* que abarca y ejerce el capitalismo su imperio supone todo el planeta, a la vez que, en cuanto a su relación con las poblaciones, impone sobre ellas la explotación con su lógica de acumulación/apropiación de la riqueza mundial. Ahora bien, no en todos los espacios geográficos el sistema aplica el mismo modelo, así como no explota a las personas de la misma forma e intensidad en todas sus actividades productivas.¹ Es decir, es bien conocida la división entre centro y periferia, imperialismo y países colonizados, economías abiertas y economías sumergidas, etc., pero todas estas relaciones y modelos ocurren en “*un mundo donde no hay espacios fuera del alcance del capitalismo*”.² Dentro las entrañas de esta bestia, la ilegalidad en sus diversas variantes es un mecanismo que el sistema ha organizado como parte sustancial de su lógica de obtención de beneficios privados en todos esos ámbitos, de forma que la actividad del sistema pueda transcurrir entre lo abierto y lo sumergido, lo lícito y lo ilícito, la legalidad y la delincuencia, etc. Es decir, “lo ilegal trabaja fuera de la ley pero al servicio del poder, del poder de la ley, del poder y la ley de la economía, reelaborando el esquema del poder y reproduciéndolo”.³ Y dentro de lo ilegal, el crimen organizado, el negocio del crimen,⁴ la economía criminal, se ha transfigurado de manera que parezca un conjunto de actividades relativamente inadvertidas dentro de la economía moderna del sistema. Por tanto, podemos decir que *la ética del capitalismo no proviene del protestantismo*,⁵ sino de la inmoralidad de proponerse como objetivo la apropiación de la riqueza, tanto de la que fue comunal de los recursos, como de la producida colectivamente, sin tener en cuenta si los medios son lícitos o ilícitos, incluso en sus propios términos.



En cuanto al hecho de clasificar como furtivas a la mayoría de las actividades económicas que transcurren en el núcleo blando del sistema (economía sumergida, prostitución, narcotráfico, armamento, y paraísos fiscales), el término lo deducimos de la propia *ética capitalista*, que es la que directamente las considera ilícitas, y las califica de ilegales porque violan esencialmente dos de sus exigencias normativas: 1) evaden las leyes y los reglamentos obligatorios que el Estado establece para con el fisco; y 2) incumplen las regulaciones que el Estado decreta en materia laboral, ambiental, comercial, dinerario, etc.

Sin embargo, hay quien deduce de las propias prácticas del capitalismo la furtividad de estas actividades, apoyándose en la propia *naturaleza delictiva* del sistema. Es decir, en estos ámbitos del capitalismo se da *la violencia*, una circunstancia que hemos evitado incluirla como criterio de clasificación, tanto por su complejidad como por el poco espacio que disponemos en este trabajo. Dice la autora que es una violencia ilimitada, frecuentemente cargada de muertes, y que da lugar *al necroempoderamiento*, con el crimen organizado de por medio, dirigiendo el secuestro, cuando no el asesinato por encargo: Es decir, según ella, “en *el capitalismo gore*, la producción capitalista no se presenta como una inmensa acumulación de mercancías, sino que se subvierte este proceso, y la destrucción del cuerpo se convierte en sí mismo en el producto, en la mercancía, y la acumulación ahora es sólo posible a través de contabilizar el número de muertos, ya que la muerte [o el asesinato] se ha convertido en el negocio más rentable”.⁶

Independientemente del criterio que se aplique para calificarlas, las relaciones económicas que se establecen en el núcleo blando (especialmente en la zona oscura y gris) del sistema, *apenas son*

¹ El *diferencial de explotación*, según Francisco Ferrer.

² Sayak Valencia. *Capitalismo gore*, p. 16. Editorial Melusina, 2010.

³ Sayak Valencia. *Capitalismo gore*, p. 43-44. Trabajo citado.

⁴ Según un informe de Global Financial Integrity, estas actividades dejan un beneficio de unos 650.000 millones de dólares anualmente.

⁵ Max Weber. *La ética protestante y el espíritu del capitalismo*. Editorial virtual.

En http://www.laeditorialvirtual.com.ar/Pages/Weber_Max/Weber_EticaCapitalismo_01.htm

⁶ Sayak Valencia. *Capitalismo gore*, p. 17. Trabajo citado.

visibilizadas por el “discurso de la economía formal, apenas aparecen en sus reflexiones. [Más bien se las] confina/etiqueta como parte del mercado negro y sus efectos en el capital. Sin embargo, estos efectos en la economía mundial son evidentes, ya que el producto criminal bruto se estima que no sería inferior al **15% del comercio mundial**, lo cual otorga potestad en las decisiones económicas planetarias”.⁷ Los ámbitos económicos que aquí esbozamos tienen una importancia extraordinaria para el capitalismo, aunque el sistema haga todo lo posible para que pasen desapercibidos, se mantengan en la discreción.

Como objetivo ideal, nos hubiera agradado haber analizado cada uno de *los ámbitos del núcleo blando* que proponemos (economía sumergida, prostitución, narcotráfico, armamento, paraísos fiscales),⁸ intentando encontrar unas referencias conceptuales que nos sirviesen para abordar las prácticas económicas de estos espacios. Esto permitiría visibilizar las relaciones entre la economía legal y la economía ilegal, así como actuar contra los efectos perniciosos del capitalismo en ambos núcleos, en ambas economías.⁹ Sin embargo, como objetivo real, lo que hemos acabado haciendo es limitarnos a *la elaboración de unos apuntes* que permitan posteriormente contextualizar, profundizar en esos ámbitos desde una manera más incisiva que la que aportamos en estas observaciones. Diría que mucho más en la línea que desarrolla y aplica Sayak Valencia a la lógica de lo que ella define como *capitalismo gore*. Por tanto, admitimos que este objetivo se escapa de nuestro conocimiento y tiempo en tan necesaria aportación.

⁷ Sayak Valencia. *Capitalismo gore*, p, 18. Trabajo citado.

⁸ Dejamos deliberadamente fuera del análisis económico de la zona blanda otras actividades delictivas como la corrupción, el cohecho, la estafa, la coacción, etc., frecuentemente inseparables, o estrechamente relacionadas con las consideradas en este trabajo.

⁹ Aparte del uso descontrolado de la violencia como elemento de *necroempoderamiento* capitalista y enriquecimiento económico, aspecto que se escapa de este estudio.

1. Recordando algo sabido: la lógica de acumulación en el capitalismo

Es bastante conocido, especialmente entre los marxistas, que el objetivo prioritario del capitalismo es mantener y gestionar el desarrollo del sistema, basado fundamentalmente en la apropiación privada de la riqueza que se produce, y expresada en la forma de beneficio.¹⁰ El modelo de acumulación puede cambiar, y de hecho cambia, de acuerdo con el momento histórico de su propio desarrollo. Sin embargo, cada modelo está sujeto a unos componentes sistémicos¹¹ cuya *relación cualitativa* no cambia entre ellos: *producción y distribución, intercambio y realización, propiedad privada (poder) y jerarquía, conciencia, clases, tecnología* (desarrollo de las fuerzas productivas). El *consumo* está muy condicionado por la relación producción y distribución, así como el *dinero*¹² está con el intercambio (consumo e inversión) y la realización como medio de intercambio entre las mercancías. En todas estas relaciones del sistema subyace una *distribución* inicial de los medios de *producción* que divide y separa al capital del trabajo, una división que da lugar a las clases sociales y a la lucha potencial que puede aparecer por el *intercambio* temporal de la riqueza que se *realiza* entre ambas clases sociales. Esta *distribución de la propiedad privada* de los recursos necesarios para la sobrevivencia humana, se corresponde con *una distribución del poder*, que consideramos que es siamesa con *una distribución de la riqueza productiva*. La cuestión del poder, monopolizado por el Estado capitalista, es frecuentemente ignorada en los *llamamientos sociales*¹³ de muchísimas asociaciones y ONGs,¹⁴ cuando no abiertamente adulado, y que comentaremos más abajo.



Son muchas las instituciones, asociaciones, organizaciones y grupos que desconocen, o no están de acuerdo, con esta interpretación de *la lógica de acumulación del capitalismo*. Al ignorar esta visión sistémica de este modo de producción, es de entender que bastantes de *las medidas* que formulan para remediar los males que denuncian estén más bien dirigidas a paliar lo que son *las consecuencias* de esta lógica, que a oponerse a *las causas* de las mismas, a enfrentarse con el propio sistema. Entre lo que considero la lista de consecuencias que denuncian estas diversas entidades de la imprescindible y cada vez mayor cantidad de acumulación de riqueza por parte de los capitalistas a nivel mundial están la pobreza, la desigualdad, las condiciones laborales y alienantes en el puesto de trabajo, la precariedad laboral y de vida, la explotación de los recursos naturales y la degradación ambiental, la *explotación espacial* operada por las multinacionales, y amparada por instituciones como el BM, el FMI, la OMC, etc. Es decir, reclaman a los poderes unas *medidas revisionistas* que no tienen por objeto detener al agresor, sino más bien frenar la agresión. Y, finalmente, como síntesis de todas las consecuencias mencionadas, y, entre la más grave, hay que destacar la explotación del hombre por el hombre. A este conjunto de cuestiones negativas que condicionan la población, Erich Fromm lo considera la causa de que el sistema capitalista sea el origen de que vivamos en *una sociedad enferma*. Enferma en que no sólo el sistema explota los recursos naturales sino que también impulsa la enajenación que denigra a la persona, una alienación que degrada a todo los seres humanos.

Pero a E. Fromm no se le escapa, y por eso nos advierte de la tentación de quedarnos en la superficie que caracteriza las medidas que surgen de estos análisis, ya que todas estas consecuencias negativas para el ser humano son imprescindibles para la sobrevivencia del propio capitalismo. Esto nos lleva a conferir que,

¹⁰ Para escribir este apartado, nos hemos inspirado esencialmente en dos libros: David Harvey. *Los límites del capitalismo y la teoría marxista*. Fondo de Cultura Económica. México 1990. *Manifeste Utopia*. Parangón/Vs. Lyon 2008.

¹¹ Ver Apéndice A. *Relaciones sistémicas en el capitalismo*.

¹² Ver Apéndice C. *Las otras economías del núcleo blando*.

¹³ Definimos como *llamamientos sociales* propuestas como el decrecimiento, el consumo responsable, la soberanía alimentaria, la banca ética y los microcréditos, la permacultura, el desarrollo sostenible, etc.

¹⁴ Ver Anexo E. *Tipología y economías de las ONGs*.

si no vas contra el sistema, si no lo transformas en una sociedad sin clases, todas estas consecuencias no desaparecerán, sino que es casi seguro que se intensifiquen con el tiempo. Y, en su expresión final, todas ellas conducen a un elemento que el régimen utiliza para atemorizar a la población: *el hambre*. Si te quedas sin empleo, sin subsidio de paro, sin pensión, sin otras ayudas del Estado o limosnas de los particulares vía oeneges y demás, si no consientes que el capitalismo no tenga límites en la apropiación de riqueza mediante la expoliación de los recursos naturales y la explotación de la fuerza de trabajo para que una parte pequeña de la renta gotee y te llegue algo, en una palabra, si te opones al sistema lo que te espera es la pobreza, la mendicidad, y en el último extremo, el hambre: después del hambre sólo nos espera la muerte. Por tanto, el hambre es *la primera* amenaza que emplea el capitalismo para mantener la disciplina social entre la población. También menciona como el capitalismo tiene *otra segunda* arma en la reserva, por si le falla la anterior: *la represión*, uno de los instrumentos más poderosos que dispone para contener las revueltas populares.

2. Los sectores turbios del capitalismo

Algunos autores ya clasifican *el ámbito espacial* del capitalismo como *la economía mundo*,¹⁵ la actividad económica a nivel planetario. Esto no quita para que, citando una formulación de Rosa Luxemburgo, David Harvey destaque como “el capitalismo debe tener siempre algo <<fuera>> para estabilizarse, [a mantener] una dialéctica interna del capitalismo (o núcleo duro en mi clasificación) que le obliga a buscar soluciones externas (o núcleo blando)”.¹⁶ Por tanto, es importante distinguir como el ámbito espacial del sistema está dividido, a efectos de gestión y control operativo, en *dos núcleos sectoriales*, ambos orgánicamente relacionados, intervenidos de forma y por agentes ligeramente diferentes, pero bajo el férreo control de la dialéctica del sistema mencionada anteriormente:

- En el **núcleo duro**, el capitalismo actúa abiertamente, de forma legal y homogénea, ya que está protegido por las instituciones que conforman la superestructura; justicia, ejército, instituciones político- administrativas, etc. La actividad en este núcleo sigue **el circuito abierto del capital**, un recorrido que ya conocemos y comienza con *el capital dinero* de bancos y empresas convertido en *capital productivo* (mano de obra, recursos naturales y medios de producción) para transformarse en *capital mercancía* y, mediante la realización, en *capital dinero*, una cantidad que contiene el beneficio por ser superior al capital inicial (D – P – M – D’). Este núcleo es el dominante en la economía mundo, pero complementado por la existencia del núcleo blando, de ahí su presencia, en el cual se desarrollan un montón de actividades productivas, mercantiles y financieras que son altamente complementarias, *operativas para el desarrollo orgánico del sistema*.¹⁷



- En el **núcleo blando**, hay que destacar *tres zonas* que se relacionan entre ellas y, a su vez, son indispensables para el desarrollo del capital en el núcleo duro: *una zona oscura*, con **circuito furtivo del capital**, donde encontramos la lógica del sistema actuando en mercados que actúan entre la legalidad y la ilegalidad, como la droga, las armas, la prostitución, piedras preciosas, así como aquellas actividades que se realizan en la llamada economía sumergida; *una zona gris* o intermedia, donde volvemos a encontrar la lógica del sistema, con un **circuito del capital que se mueve entre la legalidad y la ilegalidad**, pero con el objetivo de que la evasión de capitales privados de personas, instituciones financieras, e incluso la de un buen número de ONGs y entidades religiosas, sea posible en un momento dado; y *una zona blanca*, en la cual actúan legalmente aquellas instituciones que reciben ayudas y deducciones fiscales del sistema en forma de fundaciones y ONGs principalmente. En esta última zona entran, salen y se organizan asociaciones, muchas disfrazadas bajo la fórmula *sin objetivo de lucro*, y que forman todas ellas un **circuito aparente del capital**, donde el recorrido es el mismo que en el circuito abierto, sólo que actúan con nombres supuestos, o añadiéndoles adjetivos éticos para encubrir la naturaleza explotadora de las transacciones productivas, mercantiles y financieras que se realizan dentro de esta zona. El punto de partida puede ser el *ahorro solidario* que se deposita en *la banca ética*, la que a su vez concede *créditos micro* a *emprendedores*

15 S. Amin, G. Arrighi, A. Emmanuel, D. Harvey, E. Mandel, T. Negri, I. Wallerstein, etc.

16 David Harvey. *El nuevo imperialismo*, p. 113. Akal 2004.

17 En *Recordando algo sabido: la lógica de acumulación del capitalismo*, hemos subrayado las características esenciales de cómo funciona este sistema.

autónomos y empresas cooperativas, que producen mercancías y bienes para vender en *el comercio justo*, mediante actividades apoyadas por propuestas como la *permacultura*, *las monedas complementarias*, *la soberanía alimentaria*, *el desarrollo sostenible*, todo ello formando una cadena de actividades que son sinónimas y se entroncan así mismas con las del circuito abierto, y que juntas forman un circuito que se corresponde paralelamente y sigue la lógica de la acumulación del sistema capitalista. Como decía, los adjetivos añadidos actúan de velo para esconder las prácticas explotadoras y legitimadoras que existen en este segundo circuito aparente; de hecho, esta zona se presta al amparo de una parte de las actividades propias de la economía informal (núcleo blando). **Ronald Reagan**, en la Asamblea General de las UN,¹⁸ no se ruborizó al destacar el papel de la economía sumergida. Dijo que “gracias a la economía informal, los pobres pueden trabajar, viajar y disponer de un tejado, porque por convertirse en emprendedores, o por trabajar para ellos, los pobres dejan de ser menos pobres y los países son más ricos”.¹⁹

Concentramos el esquema para ver mejor las relaciones operativamente orgánicas entre núcleos, zonas y circuitos del espacio capitalista:

- **Ámbito capitalista** = economía mundo = núcleo duro y núcleo blando
- **Núcleo duro** = circuito abierto del capital = D – P – M – D’
- **Núcleo blando** = zona oscura + zona gris + zona blanca
- **Zona oscura** = circuito furtivo del capital
- **Zona gris** = circuito que se mueve entre la legalidad y la ilegalidad del capital
- **Zona blanca** = circuito aparente del capital = Ongs, cooperativas, asociaciones, etc.

3. Los aspectos económicos del núcleo blando del capitalismo

Núcleo blando - Zona oscura

Buena parte de las actividades económicas que analizaremos en la zona oscura podría ser definida como *economía de la delincuencia* (o de la criminalidad) tan indispensablemente operativa para el <<buen>> funcionamiento del capitalismo: narcotráfico, armas, prostitución, blanqueo de capitales, corrupción, tráfico de piedras preciosas, etc.

1. La economía sumergida

La razón económica fundamental para que una parte de la actividad capitalista se sumerja en la ilegalidad proviene de las ventajas que esa fracción del sistema, mediante la utilización de fraudes, encuentra en este ámbito de la zona oscura:

- *Falsedad en las declaraciones y evasión fiscal*, por impago de impuestos a Hacienda y cotizaciones a la Seguridad Social (SS), con menor recaudación para el fisco.
- *Fraude en el mercado laboral, con la degradación de las condiciones laborales* (en niveles salariales, contratación con fácil despido, discriminación más fácil en el empleo de mano de obra femenina o inmigrante, flexibilidad y jornada laboral a la carta, sin ningún reconocimiento de derechos, sin subsidio de paro, ni pensiones, evitando cumplir con los estándares de higiene y seguridad exigidos legalmente, etc.), lo que aumenta la precariedad de las personas trabajadoras, y condiciona su respuesta como clase.



Una economía fraudulenta forzosamente se tiene que apoyar en actividades delictivas, destacando entre ellas la corrupción,²⁰ y la desviación de flujos monetarios procedentes de operaciones ilícitas, acciones tan ampliamente generalizadas, a veces actuando de forma conjunta, en este período del capitalismo neoliberal.

¹⁸ Celebrada el 21 septiembre de 1987.

¹⁹ World Link. *Lifting the veil from the shadow economy*.

²⁰ Los sobornos son una forma de acciones fraudulentas que esconden un índice de criminalidad que pasa frecuentemente desapercibido. El Índice de Fuentes de Soborno, elaborado por Transparency International, destaca como España ocupa el puesto 12 entre 22 países, con una puntuación del 7,9 sobre 10 en el 2008. Jesús Lizcano Álvarez. “Corrupción nacional e internacional: la transparencia como antídoto”.p. 163. En AA VV. *Implicaciones*. Trabajo citado.

Ante esta inmersión convenientemente tolerada, la OCDE ofrece una definición de *la economía sumergida*²¹ que contiene los elementos que acabamos de reseñar: “consiste en una serie de actividades relativamente legales pero que son escondidas deliberadamente a las autoridades públicas para (...) evitar pagos de impuestos y seguridad social así como el cumplimiento de ciertas regulaciones”. Por tanto, son tanta las razones y los elementos que la potencian, o hacen indispensable al sistema, que no existe una definición única y menos estadísticas que la puedan cuantificar.²² Incluso los estudios de los economistas más convencionales, defensores del libre comercio y la libertad de empresa, señalan como uno de los problemas más graves de “la economía sumergida es la desigualdad social y económica que genera”.²³ Es decir, empleo precario y ausencia de cobertura social para las personas trabajadoras. La economía sumergida constata “el reconocimiento, expreso o tácito, del fracaso económico, político, social, humano y ético”,²⁴ del sistema capitalista.

Los beneficios económicos para el sistema son difícilmente estimables, pero que deben ser cuantiosos no debe presentar ninguna duda, tanto en términos de menores costos laborales como de la evasión de impuestos. En el caso de España, algún economista estima que el volumen de la economía sumergida se mueve entre el 23% y el 26% del PIB, porcentaje que parece se ha acentuado con la crisis actual.²⁵ Recientemente, el peso de la actividad de la construcción en el modelo productivo, o la llegada masiva de inmigrantes en los últimos años, han contribuido al incremento de las actividades fraudulentas que definen la economía sumergida. Por tanto:

- En cuanto al *fraude fiscal*, “la erradicación completa de la economía informal supondría un aumento del PIB [anual alrededor] de algo más de 200.000 millones de euros”.²⁶ Si calculamos que este volumen de PIB tuviese que pagar un 18% de IVA al fisco, esto supondría la anulación de un fraude fiscal del orden de los **36.000 millones de euros**.
- Y en cuanto al *trabajo clandestino* (o dual) las categorías de trabajadores no declarados, “en su mayoría hombres (62 por ciento) y jóvenes, ya que dos terceras partes tenían menos de 40 años, más detectadas en la economía informal fueron los desempleados y los trabajadores autónomos, mientras que los grupos menos representados fueron los trabajadores domésticos y los pensionistas... Los sectores con mayor incidencia de trabajadores no declarados son la construcción, la hostelería, la agricultura y la ganadería, la docencia, el comercio, los servicios sociales, la sanidad privada, los despachos profesionales, la vigilancia y seguridad, el transporte de mercancías por carretera”.²⁷ La cuantificación de este fraude es difícil de estimar, pero algunos datos aproximados son: a) En relación con las actuaciones de control de las bonificaciones de cotización, el número de reclamaciones de deuda emitidas por la Tesorería General de la SS fue de 450.399 y el importe reclamado de **131,4 millones de euros**, habiéndose recaudado 88,6 millones de euros; b) En relación con las actuaciones llevadas a cabo en vía ejecutiva por la Tesorería General de la Seguridad Social, al margen del dato de recaudación señalado, en 2009 se efectuaron 2.590.971 embargos (incremento del 12,1% respecto del año anterior); y c) En cuanto a los expedientes de derivación de responsabilidad, en 2009 se iniciaron 18.105, frente a los 13.500 del año anterior (incremento del 34,1%).²⁸ En definitiva, la actuación conjunta de la Inspección de Trabajo y Seguridad Social ha pasado de detectar 34.784 trabajadores sin alta en 2007 a identificar a 48.762 trabajadores en esta situación en 2009, y se han iniciado en dicho año expedientes liquidatorios por

²¹ La llamada economía sumergida acostumbra a ser nombrada con muy diversos adjetivos: economía informal, subterránea, oculta, ilegal, paralela, negra, no observada, gris, etc.

²² Esta es una característica obvia, pues es lo que determina que la actividad incumpla con la declaración de impuestos y las cuotas obligatorias a la SS.

²³ AAVV. *Implicaciones de la economía sumergida en España*. Círculo de empresarios, 2010.

En <http://www.circulodeempresarios.org/wp-content/uploads/2010/09/LIBRO-MARRON.pdf>

²⁴ Antonio Argandéa Rámiz. “La economía sumergida: consideraciones éticas”. p. 57. En AA VV. *Implicaciones*. Trabajo citado.

²⁵ “Funcas cifra en el 17% del PIB la economía oculta”. Estima que el empleo en todas estas actividades ronda los cuatro millones de personas. *Público*, 4 marzo del 2011.

²⁶ Ángel Brindusa y Pablo Vázquez. “Economía sumergida. Comparativa Internacional y Métodos de estimación”. p.41. En AA VV. *Implicaciones*. Trabajo citado. Según Andrés Ferrán Díaz, en “Implicaciones de la economía sumergida”, p. 73, “los Técnicos del Ministerio de Hacienda (Gestha), calculan que el porcentaje de la economía sumergida en España sería el 23,3 por ciento del PIB, lo que supone un volumen de 244.918 millones de euros”. En AA VV. *Implicaciones*. Trabajo citado.

²⁷ CM Moyano Jurado. “Fraude en el mercado laboral”, p. 175. En AA VV. *Implicaciones*. Trabajo citado.

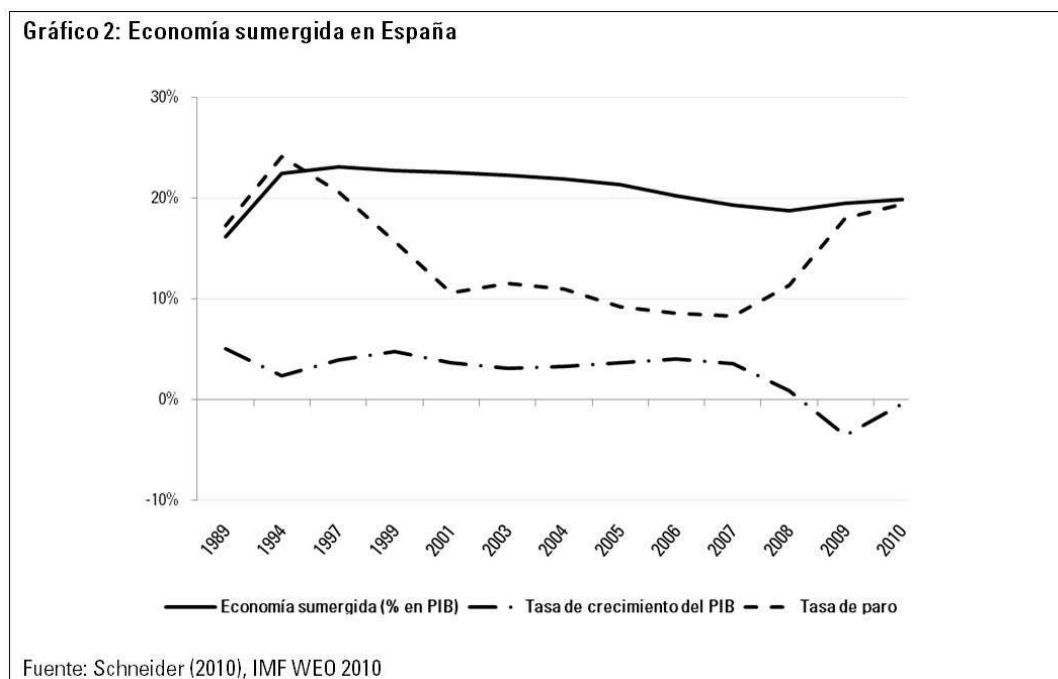
²⁸ CM Moyano Jurado. “Fraude en el mercado laboral”, p. 187. Trabajo citado.

importe de más de **960 millones de euros**, con un incremento del 9,58 % respecto a 2007. En el 2010, de enero a abril, esta misma actuación ha conseguido que la recaudación por embargo de cuentas se incremente en un 63,56%, alcanzando la cifra de 99 millones de euros. Hay quién, al contabilizar a los *sin papeles*, estima que esta cifra de trabajadores sin declarar rondaría las 500.000 personas.

Por tanto, las cifras de ambos sectores dan una pauta del grado de fraude practicado por las empresas, (y algunas instituciones oficiales, como Ayuntamientos) en la economía española. La Agencia Tributaria estima que cada año se dejan de ingresar más de **70.000 millones de euros**. Los mismos inspectores de Hacienda exponen que **1.400 millones de euros** se podrían conseguir si se potenciara la lucha contra el fraude. Es decir, teniendo en cuenta que el período de prescripción establecido en la Ley General Tributaria es de cuatro años, se puede cuantificar en una cifra aproximada de **280.000 millones de euros** las cuotas tributarias que no se han ingresado en los años que todavía pueden ser objeto de comprobaciones inspectoras. A nivel de Europa, el informe del Parlamento Europeo reconoce que las estimaciones sobre las pérdidas globales (directas e indirectas) de ingresos fiscales originadas por el fraude fiscal se sitúan entre los **200.000 y los 250.000 millones de euros anuales**.²⁹

Ahora bien, la valoración de la economía sumergida por parte de la ciudadanía española es contundente:

- Que la mayoría de los españoles considera que el fraude fiscal no se puede justificar en ningún caso.
- Que la economía sumergida se mantiene como el tipo de fraude que resulta más perjudicial para la sociedad en su conjunto a los ojos de los ciudadanos.
- Que la mayoría de los españoles prefiere la gestión pública de los servicios educativos, sanitarios, de infraestructuras y transportes y de las prestaciones sociales, de desempleo, de jubilación y de enfermedad.³⁰



Fuente: Citado por Ángel Brindusa y Pablo Vázquez. *Economía sumergida. Comparativa internacional y métodos de estimación*.

Todo esto nos lleva a concluir que “la existencia de un volumen amplio de este tipo de actividad y el aumento de la misma deben considerarse como un fracaso del sistema económico, político, social, ético y moral de un país y debería llevar a una revisión general de las leyes y normas de funcionamiento del mismo”. De forma más contundente, lo que se impone eliminar es el sistema capitalista, que necesita de estos sectores para funcionar correctamente.

²⁹ Datos de JM Peláez Martos. “El fraude fiscal en España. Situación y propuestas para combatirlo”, p. 203. En AA VV. *Implicaciones*. Trabajo citado.

³⁰ Resumen extraído de JM Labeaga Azcona. “Implicaciones de la economía sumergida en España”, p. 142. En AA VV. *Implicaciones*. Trabajo citado.

Último Dato. Los técnicos de Hacienda calculan que el empleo sumergido supone el 8% del PIB

La economía sumergida en el empleo supone cerca de **82.000 millones de euros**, una cifra que se acerca al **8% del Producto Interior Bruto (PIB)**, según cálculos de los Técnicos del Ministerio de Hacienda (Gestha), quienes aseguran que la implantación de las medidas adecuadas permitirían recaudar cada año más de **13.000 millones adicionales procedentes de la Seguridad Social**. Catalunya, Madrid, y Andalucía son las Comunidades Autónomas que más empleo sumergido registran.³¹

2. Prostitución

Fornicar es una de las actividades principales, tanto como fuente de placer sexual, como base de la reproducción de la especie humana. Uno de los libros de carácter universal aconseja: *creced, fornicad y multiplicaos*.³² Y así se hizo. Pero, con la aparición de las sociedades clasistas y la implantación de la propiedad privada en las fuentes de riqueza destinadas a la sobrevivencia del género humano, el placer de la fornicación se convirtió en una mercancía, monopolizada y vendida por las clases dominantes. De esta forma, una actividad libre como la fornicación, se convertiría en una actividad comercial entre los humanos y que tomaría el nombre de *prostitución*. Por tanto, todos y todo somos mercancía en el sistema capitalista, y la prostitución pasó a ser una de las grandes industrias, fuente de inmensos beneficios para aquellos grupos que la controlan. Una parte de esta industria está legalizada y actúa dentro del núcleo duro del capitalismo, mientras que la otra, la ilegalizada, forma parte de la zona oscura. En este sentido, varias autoras afirman que la prostitución “es un modo de vida para los "empresarios del sexo" que buscan la normalización legal y social de su dinero. Porque no deberíamos olvidar que la prostitución es el tercer negocio en beneficios y que una parte sustancial de este negocio reposa en la "economía criminal". Está comprobado que alrededor del mundo de la prostitución se produce un aumento del tráfico de drogas, la delincuencia y otros delitos”.³³

Estas mismas autoras aportan bastantes de las características que condicionan esta industria más del sistema: “la prostitución es el modo de vida de las mafias que trafican con mujeres. Es un hecho que prostitución, trata y tráfico de mujeres están íntimamente relacionados. Los datos son persistentes y dan cuenta de cuál es el mapa de origen y social de esas mujeres: en España más del 90% de las mujeres dedicadas a la prostitución son inmigrantes en situación irregular; más de medio millón de mujeres y niñas son víctimas de este fenómeno. Este único dato, el volumen de tráfico de seres humanos, sirve para desbaratar cualquier pretensión de "honorabilidad" para traficantes y "empresarios del sexo". Hoy sabemos que sin tráfico de mujeres la prostitución en España no sería un negocio. Pocas son en el presente las mujeres españolas abocadas a la prostitución por vulnerabilidad o exclusión social. La realidad es que, cuando en una sociedad aumentan los espacios de igualdad y el nivel de vida, disminuye drásticamente el número de mujeres del propio país que se dedica a la prostitución [...] Vulnerabilidad, marginación y pobreza son las causas que llevan a la prostitución, no sus consecuencias. La prostitución cursa con la feminización de la pobreza. Las mujeres del tercer mundo vienen a nuestros países por la pobreza de los suyos. Vienen al primer mundo, alentadas o engañadas por las mafias de traficantes, para mejorar su vida y, sin embargo, terminan dentro de la prostitución como horizonte vital. La mayoría no salen de ese mundo también por la pobreza, porque tienen que mantener y cuidar a su familia, porque tienen que pagar deudas a quienes las están explotando. Busquemos donde busquemos es el rostro de la pobreza y la indefensión lo que podemos ver en los de todas estas mujeres explotadas y traficadas. ¿Regularizar la prostitución las ayudaría? Holanda y Alemania que han optado por ello están comprobando que el tráfico y la prostitución clandestina se han intensificado. Por tanto, si lo que se quiere es ayudar a esas mujeres y no el volver respetables a las mafias, que no parece un objetivo serio de política alguna, lo que debe hacerse es realizar



³¹ Público.es. 27 abril del 2011. En <http://www.publico.es/373180/los-tecnicos-de-hacienda-calculan-que-el-empleo-sumergido-supone-el-8-del-pib>

³² Libro del Génesis. Capítulo 1: 1,28. En <http://mb-soft.com/believe/tss/genesis.htm>

³³ AAVV. “¿La prostitución un modo de vida deseable?”. *El País*, 21 mayo del 2007.

programas de inclusión social, abordar políticas de igualdad que frenen o eviten la vulnerabilidad, pobreza y marginación. Éste es el mundo real”³⁴.

Sin entrar en los argumentos que sustentan las diversas propuestas, a favor o en contra de la prostitución (*reglamentarista, abolicionista, prohibicionista, laboral o de legalización*), si debemos recordar que otras autoras³⁵ analizan la prostitución desde el reconocimiento de que esta actividad tiene un componente de *trabajo sexual*, unas veces forzado pero otros voluntario, que no debe ignorarse y que como mercado de trabajo, conlleva en sí mismo una fuerte dosis de explotación y de vulneración de bastantes de los derechos humanos. En la medida que la prostitución es aceptada como una forma de trabajo, ello permite ampliar el análisis a otros campos como el laboral (remuneraciones, jornadas, contrato, discriminación), el sindical (representatividad, defensa, derecho de huelga, etc.), la seguridad social (pensiones, asistencia social).

Económicamente, pocos ponen en duda la rentabilidad de esta industria. Algunas opiniones y datos:

- “Al alcalde de Capmany (Alto Ampurdán) se le ocurrió la solución hace ya algunos meses: poner un burdel en el municipio. Dijo el alcalde: “un prostíbulo es más rentable que un hotel”. Y yo supongo que, para que a otras localidades les resultara provechoso, la cantidad de lupanares debería de ser proporcional al número de habitantes”³⁶.
- “Un estudio del Instituto Europeo para la Prevención del Crimen estima el número de prostitutas en España entre 45.000 y 300.000, una horquilla parecida a la de Alemania -el otro gran mercado prostibulario del continente-, pese a contar con la mitad de habitantes [...] Unas 11.000 plazas hoteleras de prostitución funcionan a diario en zonas extraurbanas de este país, casi tantas como la capacidad hotelera de Sevilla. Sus ocupantes -que cambian con frecuencia- siguen siendo mujeres extranjeras en su mayoría, según fuentes de la Guardia Civil, que no observan cambios numéricos significativos en lo que va de año en relación a la población contabilizada el precedente (18.655 mujeres extranjeras y sólo 374 españolas) en 1.070 establecimientos inspeccionados. A toda esa oferta hay que agregar pisos y locales urbanos, la calle, algunos parques, cunetas; un portavoz de la policía dice que no hay estadísticas de esas áreas. De chulo en chulo por 7.000 euros [...] Circulan estimaciones de cifras de negocio en España que oscilan entre los **12.000 y los 18.000 millones de euros anuales** para el sector, que fueron manejadas a lo largo de los trabajos de una comisión del Senado que estudió el tema de la prostitución durante la legislatura anterior”³⁷.
- A nivel mundial, unos **4 millones de personas** son explotadas sexualmente. En muchos casos, estas mujeres son sujetadas por dos cadenas, una la droga, y otra la prostitución. Se prostituyen para tener dinero para droga, se drogan y no perciben que se ofrecen de esclavas del esta actividad [...] La Agencia EFE informaba en Abril del 2002 que unos **10 millones de niños** son obligados a prostituirse en el mundo, de los cuales cerca de 300.000 contraerán el virus del sida en el futuro, según un estudio publicado el 19-4-02, la revista "The Lancet".³⁸ [...] Cada año se producen más de **600 millones de viajes turísticos** internacionales. Un 20% de los viajeros reconoce buscar sexo en sus desplazamientos, de los cuales un 3% confiesa tendencias pedófilas; esto supone más de 3 millones de personas.
- **Otros datos mundiales:** Se estima que unos 40 millones de personas ejercen la prostitución; está legalizada en más de 22 países; el precio medio que cobran las prostitutas en África del Sur es de 1 dólar; 1 de cada 10 hombres ha pagado por estos servicios; Tailandia (con 35 billones de dólares) y Japón (con 27 billones de dólares) son los dos países con mayor negocio del mundo (en Holanda es 1 billón, lo mismo que en el Reino Unido; en los EEUU, 80.000 personas son arrestadas por solicitar sexo (a los ciudadanos les cuesta 200 millones de impuestos estos juicios y encarcelamientos); unas 204 prostitutas por 100.00 personas mueren asesinadas; la trata de personas se estima en 2,5 millones, de los cuales 2/3 proceden de los países del Este.

³⁴ Aparte de su autora, Amalia Valcárcel, apoyan el artículo Victoria Sau, Celia Amorós, Teresa Gisbert, Rosa Cobo, Inmaculada Montalbán y Alicia Miyares.

³⁵ Celeste Arella, Cristina Fernández Bessa, Gemma Nicolás Lazo y Julieta Vartabedian. *Los pasos (in)visibles de la prostitución. Estigma persecución y vulneración de derechos de las trabajadoras sexuales en Barcelona*. Virus editorial 2007.

³⁶ Gemma Lienas. “El ladrillo y el burdel”. Mujeres en Red. El periódico feminista. En <http://www.mujeresenred.net/spip.php?article1867>

³⁷ Joaquín Prieto. “Comercio de cuerpos. El nuevo burdel de Europa”. Mujeres en Red. El periódico feminista. En <http://www.mujeresenred.net/spip.php?article1867>.

³⁸ Comité Independiente Anti-Sida. La prostitución”. En <http://www.sinsida.com/montador.php?tipo=prostitucion>

En términos comparativos, el negocio de la prostitución

Cocaína: 70 billones de euros
Tráfico sexual: 58 billones de euros
Armamento: 10 billones de dólares

3. Narcotráfico y drogadicción

Es difícil separar la fuerte relación que existe entre las drogas, los conflictos armados, la prostitución, el blanqueo de dinero, así como comprobar el impacto que tienen estos sectores en la economía de muchos países en particular, y de la economía mundial en general. Además hemos de pensar en la connivencia e implicación que existe entre gobiernos, industrias y redes de traficantes. Es decir, “al enorme consumo y tráfico ilegal de drogas, debemos sumar el consumo de drogas prescritas por los psiquiatras en todo el mundo. Son muchos los fármacos que pueden causar intoxicación mortal o provocar ataques de violencia criminal, tal y como ha sucedido a cientos de pacientes bajo tratamiento psiquiátrico. La industria farmacéutica de drogas psiquiátricas ³⁹ y el tráfico ilegal de drogas producen más de **800 mil millones de dólares al año**, una de las clases de delincuencia mejor organizada del mundo por los gobiernos capitalistas. Esta cifra supera al PIB de cientos de países del Tercer Mundo y varios de Europa. Además la intoxicación por drogas causa la muerte de más de 200 mil jóvenes al año en el mundo”.⁴⁰

Ahora bien, centrándonos en el caso del narcotráfico y su consecuencia, la drogadicción,⁴¹ los eslabones de este negocio, como la defensa de los cultivos de uso ilícito, los laboratorios para su procesamiento o las rutas de exportación y sus mercados, son fuentes permanentes de violencia, ejércitos privados, criminalidad, corrupción política y poderes mafiosos. Es decir, buscando la realidad económica encontramos que, “dado el ingente volumen de dinero que mueve el mercado de las drogas y el narcotráfico, tanto los consumidores como los países contraen importantes deudas; se crean bandas organizadas; se produce desestabilización económica nacional, etc. El costo de ese uso continuo de drogas eleva a cientos y, en ocasiones, a miles de dólares por año. Para sostener su hábito muchos usuarios recurren al crimen”.⁴² Tampoco es casual que “el narcotráfico constituya actualmente la industria más grande del mundo (seguida de la economía legal de los hidrocarburos y del turismo), que el *narcodinero* fluya libremente por las arterias de los sistemas financieros mundiales, ni que el narcotráfico mismo sea uno de los más fieles representantes del capitalismo”.⁴³ Por tanto, este espacio nos lleva a considerar algunos datos de este potencial mercado:



- Más allá del interés por encontrar alguna salida (si es que existe con la estrategia actual) a dicho problema, el gobierno estadounidense, especialmente la Casa Blanca, ha hecho un *uso político del fenómeno producción-tráfico de narcóticos* para presionar e intervenir en algunos países de América Latina y el Caribe. Y, con una *demanda estimada* para 1986, de 20 a 25 millones de usuarios regulares de marihuana, 5.8 millones de consumidores regulares de cocaína, y medio millón de adictos a la heroína, junto a los 70 millones de norteamericanos mayores de 12 años que alguna vez probaron cualquiera de esas sustancias, Estados Unidos constituye el mercado de drogas ilegales más grande y dinámico del mundo. Esta demanda genera un gasto directo (precios al menudeo) de entre 80,000 a **130.000 millones de dólares** anuales, cifra que representa el 3 por ciento de su PIB, a lo cual se añade un gasto indirecto - pérdida de productividad, gastos en salud pública e individual y en resguardo contra el crimen- de 46.900

³⁹ Entre las drogas legales (alcohol, café, tabaco) sólo los alcohólicos rondan unos 1.200 millones en el mundo.

⁴⁰ Redes gubernamentales norteamericanas para el tráfico de drogas a nivel mundial. En

<http://www.kaosenlared.net/noticia/redes-gubernamentales-norteamericanas-para-trafico-drogas-nivel-mundia>

⁴¹ La drogadicción (marihuana, cocaína, tranquilizantes, alucinógenos, etc.), es una dependencia síquica, cuyo individuo siente una imperiosa necesidad de tomar droga o, en caso contrario, un desplome emocional cuando no la ingiere y una dependencia física producida por los terribles síntomas de abstinencia al no ingerirla.

⁴² Planeta Sedna. “Las drogas”. En <http://www.portalplanetasedna.com.ar/drogas.htm#intro>

⁴³ Sayak Valencia. *Capitalismo gore*, p, 20. Trabajo citado.

millones de dólares al año. Se calcula que el 38 por ciento de los ingresos del crimen organizado de este país se originan en el comercio de narcóticos.

▪ Así mismo, América Latina y el Caribe *abastecieron*, en el mismo año, el 100 por ciento de la cocaína (Perú, Bolivia y Colombia; 110 toneladas), el 90 por ciento de la marihuana (México, Colombia, Jamaica y Belice; 11650 toneladas), y el 39 por ciento de la heroína (México; 2.51 toneladas métricas), del total de estupefacientes que llegaron al mercado negro norteamericano. La multiplicación del valor económico de los narcóticos se produce dentro del mercado ilegal de Estados Unidos, en el proceso de distribución. Se estima que entre el 8 y el 10 por ciento del precio final (al menudeo) de las drogas retorna a los países latinoamericanos y caribeños productores y de tránsito.⁴⁴

▪ Y en el territorio español, *el consumo* se ha multiplicado por cuatro en cinco años. España es ahora el país con más alto índice de consumo de Europa.⁴⁵ Por los alijos incautados por la policía nos podemos dar una idea del volumen de este negocio: “Las fuerzas de seguridad españolas cerraron el año 2005 con un récord histórico al superar los 50.000 kilos de cocaína incautados, una cantidad que supone casi el 60% de lo aprehendido en Europa. Esta cantidad supone retirar del mercado el equivalente a casi 464 millones de dosis y tiene un valor final de **6.022 millones de euros**. Sin embargo, los éxitos contra el narcotráfico se contradicen con la situación del mercado interior: la *coca* abunda, es más barata y de mejor calidad. Su consumo se ha multiplicado por cuatro entre los jóvenes en los últimos cinco años.⁴⁶ Otros datos significativos indican que:

- ✓ En el conjunto del país, la coca mueve **anualmente unos 36.000 millones de euros**. La cantidad de cocaína importada en España anualmente, teniendo en cuenta que se corta al 48% de pureza, es de 3.600 toneladas. Si a todo esto añadimos que España es el puente de paso del mercado de la coca en Europa, ¿cuántas miles de toneladas pasan anualmente por España? Tal vez... 40.000 Toneladas.⁴⁷

En resumen, el narcotráfico transcurre a través de la corrupción y la intimidación; además está difundiendo en las sociedades una *narco-cultura*. Mueve grandes capitales con lo que genera poder económico, se permite tener acceso al proceso político mediante la financiación de campañas, y se legitima dedicando fondos para obras sociales. El narcotráfico crea empleos en zonas degradadas y barrios marginales del planeta, con las lealtades personales y grupales que tal flujo de dinero irradia. La potencia económica de algunos cárteles, determinada en términos de capitales, de empleo y obras caritativas, y formados por una amalgama de oligarcas, delincuentes y burócratas, hace que algunos Estados⁴⁸ comiencen ya a actuar como *narco-naciones*.⁴⁹

4. Tráfico de armas

¿Cómo puede ser inocente el fraude? Nos lo explica **JK Galbraith**, uno de los mayores economistas del siglo XX, en este libro,⁵⁰ una especie de “testamento intelectual” en el que nos lega una crítica radical de la economía, la política y la moralidad pública de nuestro tiempo. Dice el profesor **Galbraith** que la distancia entre la realidad y la “sabiduría convencional” nunca había sido tan grande como hoy en día porque el engaño y la falsedad se han hecho endémicos. Tanto los políticos como los medios de comunicación han metabolizado ya los mitos del mercado, como que las grandes corporaciones empresariales trabajan para ofrecer lo mejor para el público, que la



⁴⁴ ITAM. “El mercado interamericano de drogas ilegales”. *Estudios: filosofía-historia-letras*, primavera 1990.

En http://biblioteca.itam.mx/estudios/estudio/letras19/notas3/sec_2.html

⁴⁵ “Así lo destaca la Junta Internacional de Fiscalización de Estupefacientes, organismo dependiente de las Naciones Unidas”. Público, 3 marzo del 2011.

⁴⁶ “El narcotráfico se dispara en España”. *El País*. Enero del 2011.

En http://www.elpais.com/articulo/espana/narcotrafico/dispara/Espana/elpepiesp/20060115elpepinac_11/Tes

⁴⁷ “El misterio del narcotráfico en España”. Paz Digital, marzo del 2008.

En <http://paz-digital.org/new/content/view/6902/26/>

⁴⁸ “Entre las funciones del Estado cumplidas por el narcotráfico está la construcción de infraestructuras: autovías, escuelas, hospitales, e incluso iglesias, dado que, regularmente *los sujetos endriagos* (capos, proxenetas, camellos, sicarios,) se consideran así mismos personas religiosas”. Sayak Valencia. *Capitalismo gore*, p, 72. Trabajo citado.

⁴⁹ Sayak Valencia. *Capitalismo gore*, pp, 34 a 37. Trabajo citado.

⁵⁰ JK Galbraith. *La economía del fraude inocente*.

En <http://www.ecointerc.unlu.edu.ar/La%20Econom%EDa%20del%20Fraude%20Inocente.pdf>

economía se estimula si la intervención del Estado es mínima o que las obscenas diferencias salariales y el enriquecimiento de unos pocos son subproductos del sistema que hay que aceptar como males menores. Es decir, que nos hemos rendido totalmente ante el engaño y hemos decidido aceptar el fraude legal, “inocente”. Pero la realidad es que el mercado está sujeto a una gestión que financian y planifican cuidadosamente las grandes corporaciones privadas. Éstas, por otra parte, ni están al servicio del consumidor ni las controlan sus accionistas, sino los altos ejecutivos, que han desarrollado una compacta burocracia corporativa responsable de escándalos financieros como los de **Enron**, **Worldcom** o **Arthur Andersen**. La distinción entre los sectores público y privado cada vez tiene menor sentido, porque *son los grandes conglomerados empresariales quienes controlan el gasto militar y el dinero público*. Lo que al anciano economista le repugna es la aceptación acrítica de un sistema que retuerce a su gusto la verdad y enaltece la especulación como fruto del ingenio, la economía de libre mercado como antídoto para todos los males del mundo y la guerra como el gran instrumento de la democracia.

Siguiendo con el hilo del tráfico de armas, cuando **Kofi A. Annan** era secretario general de las UN, declaró que “nuestros objetivos siguen siendo los mercaderes de armas inescrupulosos, los funcionarios corruptos, los sindicatos de traficantes de drogas, los delincuentes y otros elementos que llevan la muerte y el caos a nuestras comunidades y que arruinan vidas y destruyen en minutos la labor de años. Para detener la marcha destructora de los conflictos armados y el delito, debemos parar a esos proveedores de muerte”.⁵¹ Pero tales declaraciones no pueden tener un efecto más allá de las buenas intenciones, porque comprobamos como son los propios gobiernos y las empresas⁵² las que autorizan y realizan los suculentos negocios que produce la industria armamentística. De entrada, hay 17 países que ellos solos ya exportan **474.595 millones de dólares**, un comercio que prácticamente domina los EE UU.

España aparece en el doceavo lugar con la venta de unos 400 millones de dólares. Es curioso constatar como algunas ONGs están más preocupadas, no tanto por la producción de las mercancías tan letales de esta industria, sino por que parte de estas exportaciones se hace a <<destinos preocupantes>>, tales como Arabia Saudí, Israel, Marruecos, etc.⁵³ De hecho, Intermón hace la distinción entre venta con *fines justificados* y *fines injustificados*:

- “El comercio internacional de armas convencionales perjudica la reducción de pobreza y el desarrollo socioeconómico cuando contribuye al crimen armado, al conflicto o a violaciones de derechos humanos, cuando mina las iniciativas de construcción de la paz o cuando implica prácticas corruptas o un gasto excesivo poco transparente.⁵⁴ En otras circunstancias, en cambio, la transferencia de armas puede contribuir al fortalecimiento de la capacidad militar, de la seguridad y de las fuerzas de la policía que permitirían en último término proteger a los civiles del conflicto y del crimen. Por ello, se requiere urgentemente una regulación más efectiva y responsable del comercio de armas para asegurar que su fin sea alcanzar la seguridad y no se haga a costa de minar el progreso hacia el desarrollo. Las transferencias se deben llevar a cabo de acuerdo con las leyes internacionales y las normas mundiales”.⁵⁵

Tráfico de estupefacientes: 460.000 millones
Gasto militar y tráfico de armas: 950.000 millones
Negocio y tráfico de bebidas alcohólicas: 210.000 millones

⁵¹ José Luis Pérez Canchota. “El tráfico de armas”.

En http://www.insyde.org.mx/images/tr%C3%A3fico%20de%20armas_perez%20canchola%20_2_.pdf

⁵² Las 5 empresas fabricantes de armas más poderosas son: Lockheed Martin, Boeing, Northrop- Grumman, General Dynamics and Raytheon.

⁵³ Varias ONGs. Informe sobre las exportaciones españolas de material de defensa y de doble uso en Enero-Junio del 2010. En http://www.intermonoxfam.org/UnidadesInformacion/anexos/12053/101220_contrainforme_armas.pdf

⁵⁴ Nota de la propia ONG. “Transferencias” hace referencia a la transferencia internacional que va del territorio de un estado al de otro. “Armas” incluye armamento pesado; pequeñas armas y armamento ligero; partes y componentes del mismo; tecnología experta, incluyendo apoyo financiero y logístico para dichos fines; municiones, incluyendo explosivos; experiencia o tecnología transferida de un país a otro.

⁵⁵ Oxfam Internacional. “Guía práctica: como aplicar el desarrollo sostenible a las decisiones sobre transferencias de armas”. *Informe Técnico de Oxfam Internacional*. En

http://www.intermonoxfam.org/UnidadesInformacion/anexos/10905/090511_OI_Technical_Brief_PracticalGuide_Arms_Trade_FINAL%20SPANISH.pdf

5. Paraísos fiscales

Hasta ahora no ha existido voluntad en la OCDE ni en la UE de terminar con la utilización de los paraísos fiscales. En la situación actual, lo que se pretende hacer es un lavado de imagen, pero cuyo resultado final tampoco va a cambiar sustancialmente la situación. Según la OCDE, en el momento actual ya no existen paraísos fiscales porque todos estos territorios calificados como paraísos han firmado, o se han comprometido a firmar, un mínimo de 12 acuerdos de intercambio de información bilaterales con otros países, que era el requisito de la OCDE para dejar de ser considerado como paraíso.⁵⁶

Este mismo autor, centrándonos ya en el territorio español, señala como “la Agencia Tributaria, organismo encargado de aplicar el sistema tributario, y entre sus funciones la de buscar a aquellos que no pagan, o que lo hacen indebidamente, denuncia que cada año se dejan de ingresar más de 70.000 millones de euros. Y que resulta muy difícil de entender que, en una situación tan grave como la actual, se reduzca el presupuesto de funcionamiento del órgano encargado de incrementar los ingresos del Estado, como es la Agencia Tributaria, cuando justo tenía que ser lo contrario, dotándola de los medios necesarios para incrementar los ingresos procedentes de un mayor esfuerzo en la lucha contra el fraude”.⁵⁷ De hecho, “los inspectores de Hacienda han elaborado un plan de lucha contra el dinero de españoles en paraísos fiscales que ha presentado varias veces al Gobierno, pero éste no ha hecho nunca nada en ese sentido. “¿Por qué no se persiguen los paraísos fiscales primero en vez de ir contra la pequeña economía?”, se pregunta Carlos Moyano, presidente del Sindicato de Inspectores de Trabajo y Seguridad Social. Además afirma que “el fraude del IVA, los trabajadores clandestinos, el cobro fraudulento del paro, son pequeñas cosas. Los grandes números, lo que podría significar unos ingresos significativos para el Estado, están en otro sitio, pero el Gobierno mira para otro lado”.⁵⁸



Otro ejemplo de cómo la ley española ampara la evasión fiscal lo encontramos en “la Exxon Mobil Spain, filial del gigante del petróleo Exxon Mobil que logró 9.907 millones de beneficio neto. En realidad, en este caso sobra lo de neto, pues la empresa no pagó ni un solo euro de impuestos por esas ganancias. La mayor empresa del mundo usa su filial española solo para ahorrar impuestos. Exxon, al igual que otras muchas multinacionales, ha encontrado en España su particular paraíso fiscal”.⁵⁹ Esta ley se contradice con lo que señala Hacienda: “los dividendos, beneficios y plusvalías que generen las empresas extranjeras en las que participan las ETVE están exentos de pago. [Es decir] el principal atractivo radica en que los capitales movilizados no tributan ni a la entrada ni a la salida. Tampoco tributa el reparto de beneficios a sus socios, una ventaja que tienen pocas holding europeas. Con este esquema, el único rédito que obtiene el fisco de estas sociedades deriva de la inversión que realicen para desarrollar su actividad”.⁶⁰ Sin embargo, esta no es la única corporación que se beneficia de esta tolerancia fiscal. Leemos como, en España, “multinacionales como Vodafone, Hewlett Packard, American Express, General Mills o Eli Lilly han utilizado las ETVES para canalizar sus participaciones en empresas extranjeras. *Algunas de estas sociedades tienen un solo empleado.* El de Exxon Mobile Spain cobró en el

⁵⁶ JM Peláez Martos. “El fraude fiscal en España. Situación y propuestas para combatirlo”, p. 207. En AA VV. *Implicaciones*. Trabajo citado.

⁵⁷ JM Peláez Martos. “El fraude fiscal en España. Situación y propuestas para combatirlo”, p. 197. En AA VV. *Implicaciones*. Trabajo citado.

⁵⁸ Carlos Moyano, presidente del Sindicato de Inspectores de Trabajo y Seguridad Social. *¿Por qué no se persiguen los paraísos fiscales primero en vez de ir contra la pequeña economía?* En <http://www.kaosenlared.net/noticia/no-persigue-gran-fraude-paraisos-fiscales>

⁵⁹ Miguel Jiménez. “La mayor empresa del mundo utiliza España como paraíso fiscal”. En *El País.com*. http://www.elpais.com/articulo/economia/mayor/empresa/mundo/utiliza/Espana/paraiso/fiscal/elpepueco/20110227elpepueco_1/Tes. Agradezco la sugerencia de Iván Gordillo

⁶⁰ Lucía Abellán. “Hacienda considera a las entidades de tenencia de valores extranjeros (ETVE) un gran foco de fraude”. *El País.com*.

http://www.elpais.com/articulo/economia/Hacienda/considera/entidades/tenencia/gran/foco/fraude/elpepueco/20110227elpepueco_2/Tes Agradezco a la sugerencia de Iván Gordillo.

2009, unos 44.000 euros. No parece mucho para una empresa que ganó 5.333 millones”.⁶¹ Por tanto, vemos como Hacienda denuncia el fraude que realizan estas empresas pero el Gobierno lo ampara.

Con o sin ayuda del Gobierno, el resultado es que la Agencia Tributaria ha recaudado en el 2010, **10.043 millones de euros**, un 23,7% más que en el 2009. ¿Haber si la persecución del fraude de las grandes empresas españolas compensa, o no? A pesar de estos resultados, “Hacienda descarta que la mejoría sea una prueba de que el fraude ha crecido, en contra de la opinión de los inspectores y de la expresada por los ciudadanos en los barómetros fiscales”.⁶²

¿A dónde va todo este dinero, así como buena parte del que circula en los ámbitos de la zona oscura? Por descontado que va a parar a los llamados paraísos fiscales, denominados de forma suave: “el concepto de “paraíso fiscal” hace referencia en un sentido usual, a aquellos territorios o Estados que se caracterizan por la escasa o nula tributación a que someten a determinadas personas o entidades que, en dichas jurisdicciones, encuentran su cobertura o amparo. Junto a esta definición que se considera en algunos aspectos peyorativa, han aparecido términos análogos tales como “países de baja tributación”, “países de tributación privilegiada”, etc., que suponen una evolución y adaptación del concepto originario a la realidad económica actual. [Es decir], entre las características que ampara la fuga de capitales hacia estos países es que “hay una ausencia de cualquier norma que limite o controle los movimientos de capitales que tienen su origen o destino en un paraíso fiscal. Esta ausencia de normas restrictivas en materia de control de cambios permite el reciclaje de capitales utilizando como soporte la estructura jurídica y fiscal que ofrece el paraíso fiscal”.⁶³

Por tanto, gran parte de la riqueza mundial está oculta en los paraísos fiscales sin pagar impuestos. “Más allá de las fronteras de la legalidad, los expertos coinciden en que el uso de los paraísos fiscales para la evasión de impuestos se ha convertido en uno de los mayores atentados éticos contra la redistribución de la riqueza de un mundo en crisis”. Un dato sobre la importancia económica de este fraude lo encontramos en la siguiente comparación; “mientras que la ONU necesitaría tan sólo 40.000 millones de Euros para acabar con el hambre en el mundo, **8.000.000 millones de euros** se ocultan protegidos por la estados de estas naciones sin pagar ni un céntimo”.⁶⁴ Alguien califica la evasión a los paraísos fiscales como de un cáncer de la economía: “en Alemania, en 2008 se descubrió que buena parte de la clase empresarial llevaba años defraudando a Hacienda miles de millones de euros anuales. Miles de millones. Lo hacían por medio del banco LGT de Liechtenstein, propiedad de la familia real de ese principado de opereta. Sólo es un ejemplo entre miles. Pero cada año, América Latina, por ejemplo, pierde unos **50.000 millones de dólares por evasión de impuestos de empresas transnacionales** que operan en esa región. Según el Observatorio de Responsabilidad Social Corporativa de la organización internacional Attac, los países más pobres dejan de ingresar unos **200.000 millones de dólares anuales por fraude fiscal**. Esos millones defraudados se guardan en paraísos fiscales: el tercer cáncer”.⁶⁵ No sé si es un cáncer para los capitalistas o para las poblaciones que pagan religiosamente sus impuestos; lo que queda claro es como los impuestos que se defraudan podrían financiar una buena parte del gasto social y que ahora los gobiernos están tratando de disminuir.

Otro ejemplo lo tomamos de un informe de la CCFD,⁶⁶ “basado sobre documentos contables oficiales, que muestra que las principales 50 sociedades principales europeas, todas ellas poseen filiales en los paraísos fiscales (96 cada una como media). Con una mención especial para BNP Paribas (un banco francés) que tiene 347. Las consecuencias negativas para la economía son numerosas: corrupción, imposibilidad de ganar 125 millardos de euros para los países en desarrollo, refuerzo de la fiscalidad

⁶¹ Miguel Jiménez. “La mayor empresa del mundo”. Artículo citado.

⁶² Máximo Suchowolski. “Hacienda presume de detectar más fraude pero insiste en que no crece”. *Negocio & estilo de Vida*. 10 febrero del 2011.

⁶³ Luís Ordóñez González. *Los paraísos fiscales*. En <http://www.xlugh.com/paraiso.php#PARAISOS%20FISCALES>

⁶⁴ Radio Televisión Española. *Paraísos fiscales. La gran evasión*. En http://www.rtve.es/FRONT_PROGRAMAS?go=111b735a516af85ccdc4135d9df82c2e123009d61eb00f778b60af793b191c31b01d775c169a04bd7daa73d4825857835056433857a0a8e8c51c7976619d1efb3a858f027e257a4e

⁶⁵ Xavier Caño Tamayo. *Tres cánceres de la economía contra los ciudadanos*. En <http://www.attac.es/tres-canceres-de-la-economia-contra-los-ciudadanos/>

⁶⁶ Ver artículo completo en CCFD Terre-Solidaire. *Paradis fiscaux*. En http://ccfd-terresolidaire.org/ewb_pages/m/motcle-paradis_fiscaux.php

sobre los consumidores y las PYMEs (que experimentan una tasa de impuestos real sobre sus beneficios del 21% contra el 13% para las grandes empresas), etc.”⁶⁷.

Finalmente, destacar como los paraísos fiscales sirven, además, para el blanqueo de dinero procedente de las actividades delictivas que se mencionan más abajo. Es decir, “el término blanqueo o lavado de dinero “se refiere a los procedimientos para cambiar la identidad del dinero obtenido ilegalmente de manera que parezca como dinero procedente de una fuente legítima. El blanqueo de capitales es un mecanismo que permite aflorar al círculo monetario el dinero obtenido de actividades delictivas ocultando el verdadero origen de estos fondos. De una forma más precisa, el lavado o blanqueo consiste en la adquisición, utilización, conversión o transmisión de bienes que procedan de algunas de las actividades delictivas siguientes:

- Relacionadas con las drogas tóxicas, estupefacientes o sustancias psicotrópicas
- Relacionadas con las bandas armadas, organizaciones o grupos violentos
- Relacionadas con la prostitución ilegal”⁶⁸.

Para complementar esta información, añadimos las estimaciones de la *Global Financial Integrity* sobre *el flujo ilícito de fondos financieros* de los llamados <<países en vía de desarrollo>>: “el último informe de esta entidad explica como la cantidad de este flujo ilícito de dinero aumentó hasta los **858,6 billones de dólares** (estimación normalizada), o los 1,06 trillones de dólares (no normalizada) en el 2006”⁶⁹. Esto confirma como las oligarquías de los países pobres son enormes clientes de los bancos ubicados en los paraísos fiscales, cuando no en los del centro de la zona dura del capitalismo. Unas cantidades que hubieran podido ser invertidas en el desarrollo de estos países, si el gobierno de los mismos no estuviera controlado por estos grupos mixtos: oligarquías nacionales y entidades transnacionales.

Núcleo blando - Zona blanca

6. Las Organizaciones No Gubernamentales y otras asociaciones

Podríamos abrir este ámbito con una frase de **Nazanin Amirian**: “las ONGs desmovilizan en los países del Sur mientras provocan la compasión en los países del Norte”⁷⁰. También encontramos una valoración similar en **Ernest Cañada**: “las estrategias de Responsabilidad Social Corporativa y de cooptación de autoridades y técnicos municipales, empresarios locales, cooperativas, etc., han contribuido a reducir la capacidad de resistencia de las poblaciones locales”⁷¹.



Los hechos y las cifras les dan la razón. Y no lo digo yo, sino **Lola Galán**: “Las ONGs han crecido de manera impresionante en España en la última década, gracias a las subvenciones públicas (gubernamentales), hasta convertirse en un potente movimiento capaz de incidir en la política nacional e internacional. Se habla mucho de su papel humanitario, pero poco de su nuevo perfil empresarial, su democracia interna y su eficacia [...] Los tiempos del mero altruismo han dejado paso a grandes estructuras que combinan la presión política con la captación de cuantiosos recursos económicos”⁷². [...] Las ONGs españolas han conseguido en los últimos años aportaciones considerables del sector privado, ya sea a través de una red de socios, que alcanza los 4,5 millones de personas, como de empresas y entidades. Al mismo tiempo, a la masa de voluntarios se ha sumado un creciente número de asalariados afines a la causa que aceptan sueldos bajos y, a veces, precarios [...] Profesionales, sobre todo mujeres, nutren las filas de voluntarios de las ONGs, que se apoyan cada vez más en el trabajo asalariado interno o externo”⁷³.

Dice más cosas, como consecuencia de esta privatización de los servicios públicos que el Estado neoliberal está llevando a cabo con la colaboración de estas organizaciones: “el Estado deja en manos de

⁶⁷ *Alternatives Économiques*, p. 92. Enero 2011, N° 298.

⁶⁸ *Blanqueo de dinero*. En <http://www.eumed.net/cursecon/dic/oc/blanqueo.htm>

⁶⁹ *Global Financial Integrity. Illicit Financial Flows from Developing Countries: 2002-2006*. En http://ec.europa.eu/development/services/events/tax_development/docs/td_gfi.pdf

⁷⁰ *Público*, noviembre del 2010.

⁷¹ *Mariona Ortiz*. “Entrevista a Ernest Cañada”. *Directa*, 9 febrero del 2011.

⁷² En España, cuatro ONGs ingresan el 38% de los ingresos del sector de acción social. *El País*, 11 octubre del 2003

⁷³ *Lola Galán*. “La utopía solidaria”. *El País*. 5 y 6 diciembre del 2005. (Véase recuadro más abajo)

las ONGs sectores asistenciales básicos, caros y problemáticos”. La expansión de estas asociaciones les lleva a gastar más dinero en “publicidad en los medios de comunicación y a mantener su propia estructura (entre un 14% y un 25%” de sus recursos)”. Y con la fuerza que han adquirido, disponen de “un poder de *lobby* capaz de condicionar la agenda política internacional”. Ese comportamiento empresarial del que se han dotado, les ha llevado a “cambiar el perfil del voluntariado” hasta el punto de que “el Gobierno quiere acabar con la precariedad laboral en este sector [...] unas asociaciones en las cuales también “faltan herramientas de control y calidad”. Los socios han perdido el control de estas ONGs y “se desentienden de la elección de sus dirigentes”.

Un estudio sobre la profusión de ONGs,⁷⁴ e incluso de aquellas que se definen en sus estatutos *sin ánimo de lucro*, es muy difícil “distinguir entre ellas las que son de paja de las del trigo”. Hay un libro del profesor Alan Fowler, *Encontrar un equilibrio*,⁷⁵ en el que establece una clasificación de estas entidades. Merece la pena detenerse en su tipología de las ONGs, a las que genéricamente define como asociaciones *de fachada*:

- ONGs *de maletín*: ingresos dedicados a sus fundadores y dirigentes
- ONGs *de quita y pon*: aparecen en el momento que hay algún programa debido a catástrofes naturales
- ONGs *comerciales*: montadas para participar en concursos, ganar contratos, reducir impuestos
- ONGs *delictivas y mafiosas*: implicadas en actividades ilegales, como lavado de dinero, evadir impuestos, etc.
- ONGs *de donantes*: para contabilizar gastos operativos como generales
- ONGs *de pega*: sirven de tapadera para obtener fondos y concesiones
- ONGs *propias de Gobiernos del tercer mundo*: para destinar las donaciones a fines distintos
- ONGs *creadas por los Gobiernos*: para combatir a las ONGs que no comulgan con sus programas
- ONGs *individuales*: plataforma de una persona que sólo sirve a sus propios intereses
- ONGs *fantasmas*: para reforzar una propuesta con apoyos no gubernamentales
- ONGs *de políticos*: para recaudar fondos para el partido

Parece ser que la lista también se completa con aquellas ONGs que se dedican a “quedarse con las comisiones, o a hinchar las facturas, o a actuar como mercenarias al mejor postor”, un largo etcétera. Todo un abanico de asociaciones montadas exclusivamente para defraudar el erario público y la buena voluntad de la gente compasiva. Un ejemplo reciente, que nos ilustra sobre cuáles son las preocupaciones de la mayoría de las ONGs, nos lo ofrece Oxfam Intermón, en su acusación de que los países ricos no cumplen los acuerdos comerciales para mantener el desarrollo de los pobres.⁷⁶ Es decir, esta ONG pide más dinero para gestionar ella directamente tales problemas, no en una denuncia de las causas y menos de los responsables de los mismos.

En esta época, en la que hasta los capitalistas y gobernantes se preocupan por afilar sus modelos de apropiación y modernizar el lenguaje para que sigamos sumisos al sistema, no estaría de más que, también los que nos consideramos de algún lugar en la izquierda, revisásemos nuestras actitudes, nuestro lenguaje, el contenido de nuestros planteamientos y programas para comprobar hasta dónde estamos en la línea que creemos perseguir. Yo haría una especial advertencia a aquellos que nos reclamamos sin tapujos de una *izquierda anticapitalista* y mirar si lo que decimos y hacemos va por este camino. Creo que un buen metro para medir todo esto nos lo ofrece Jean Bricmont (JB) cuando dice que, “históricamente, se podría considerar que la izquierda representa tres tipos de combate:

- Por el control social de la producción, abarcando desde la defensa de los trabajadores hasta el establecimiento de diferentes formas de propiedad no privada de los medios de producción
- Por la paz, contra la hegemonía, el imperialismo y el colonialismo
- Por la defensa de la democracia, de los derechos del individuo, de la igualdad de género, de las minorías, y del medio ambiente”.⁷⁷

⁷⁴ Véase mi trabajo otra crítica sobre las ONGs en *ONGs, o la privatización de los servicios públicos*. http://www.kaosenlared.net/noticia.php?id_noticia=19490

⁷⁵ Alan Fowler. *Striking a Balance*. Earthscan Publications LTD. Sep 1997

⁷⁶ Maricel Chavarría. “Oxfam acusa a los países ricos de romper sus promesas comerciales para el desarrollo”. *La Vanguardia*. 7 diciembre del 2005

⁷⁷ Jean Bricmont. *Imperialismo humanitario. El uso de los derechos humanos para vender guerra*. El Viejo Topo. Barcelona 2008.

Pero, simplificando el esquema de análisis de JB al espacio que permiten estas reflexiones, él insiste y le preocupa que “la nueva izquierda, ante el intervencionismo occidental, ha tendido a [que sus combates] oscilasen entre dos actitudes:

- Aquella que denomino *el imperialismo humanitario*, que se asienta excesivamente en la idea de que nuestros <<valores universales>> nos dan el derecho y hasta nos obligan a intervenir en cualquier lugar y que cuestiona poco o nada las guerras imperiales. La crítica a nuestras ideas es aquí nuestro tema central.
- El relativismo cultural, es decir, la idea de que no hay tal cosa como *una postura moral con valor universal*, en cuyo nombre se pueda juzgar objetivamente a otras sociedades y culturas”, [o a la nuestra, e intervenir].⁷⁸

Es interesante las observaciones que plantea JB, porque cuestionan que, bajo formulas morales como lo de ‘intervención humanitaria’, ‘en bien de los otros’, ‘en defensa de los derechos humanos’, ‘por la falta de medios materiales o de conocimiento profesional’, en los casos de niveles de pobreza mencionados al principio, etc., se intente *justificar invasiones pacíficas* como las que realizan *los imperialistas humanitarios*: los grupos compuestos por los grandes poderes, y los grupos compuestos por las pequeñas presencias en estos lugares como las que realizan la mayoría de las ONGs. Las dos modalidades de ‘imperialistas e imperialismo humanitario’ se revisten de un carácter y legitiman el intervencionismo, aprovechándose de tales subterfugios carenciales que presentan los llamados países y poblaciones pobres. Con la excusa de situaciones como la pobreza, las enfermedades, y la falta de los derechos humanos burgueses, estos depredadores las utilizan para justificar la mayoría de las intervenciones que realizan de índole ‘humano/imperialista’. De aquí que hayamos considerado estas reflexiones como una llamada del *capitalismo sin fronteras (intervencionista), que ofrece contratos a las ONGs sin fronteras (intervencionistas)*.⁷⁹

Las cifras también hablan, ayudan a corroborar los argumentos. En los cuadros se comprueba:

1) Cómo la partida de **ingresos por subvenciones (52,8%)** nos expresa la fuerte dependencia de los gobiernos que tienen estas llamadas asociaciones “no gubernamentales”. También destacar en estas asociaciones la presencia de la **comercialización (2,8%)**, previo pago, de algunas actividades y servicios.

2) Cómo más de la mitad de los **gastos totales (51,9%)** se dedican a pagar esencialmente los **salarios del personal (34,9%)** y el mantenimiento de las **infraestructuras organizativas (17,0%)**.

3) Cómo, los **ingresos por subvenciones (52,8%)** justo cubren los **gastos de sobrevivencia (51,9%)** de las ONGs. El mantenimiento de la propia asociación absorbe más de la mitad de los recursos que recibe para realizar la supuesta labor benéfica. Por tanto, ¿a quiénes estamos ayudando, a los pobres del ‘tercer mundo’ o a los académicos y las clases profesionales del mundo desarrollado?

4) Los ingresos monetarios que unas **28.418 entidades españolas**, entre fundaciones y ONGs de índole civil o religioso, manejaban en 1999, alcanzaban la nada despreciable cifra de los **5.639 millones de euros**, casi un **1% del PIB**. Es una cantidad que, como decíamos al principio, sino cuantiosa al menos lo suficiente significativa como para comprender como una buena parte de las obligaciones del Estado del bienestar ha sido trasladada a estas entidades. No son *para estatales* en sus estatutos pero sí en sus fuentes financieras.

ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS DE LAS ONGs DE ACCION SOCIAL **Ingresos medios, en porcentaje**

	ASOCIACIONES	FUNDACIONES	TOTAL
Cuotas de socios	15,8	9,2	14,2
Donaciones de particulares	9,0	14,1	10,8
Prestaciones de servicios	13,8	19,8	15,0
Actividades comerciales	2,1	5,5	2,8
Subvenciones de las AA PP	57,2	39,3	52,8
Otros ingresos	2,1	12,1	4,3
TOTAL INGRESOS	100,0	100,0	100,0

⁷⁸ Jean Bricmont. Trabajo citado.

⁷⁹ José Iglesias Fernández. *Capitalismo ‘sin fronteras’ ofrece contratos a ONGs ‘sin fronteras’*.

En <http://www.kaosenlared.net/noticia/capitalismo-sin-fronteras-ofrece-contratos-ongs-sin-fronteras>

ESTRUCTURA DE LOS GASTOS DE LAS ONGs DE ACCION SOCIAL
Gastos medios, en porcentaje

	ASOCIACIONES	FUNDACIONES	TOTAL
Ejecución de actividades	47,2	40,3	45,9
Gastos de personal	32,9	42,1	34,9
Infraestructura	17,6	15,5	17,0
Otros gastos	2,3	2,1	2,2
TOTAL GASTOS	100,0	100,0	100,0

INGRESOS MONETARIOS ONGs EN ESPAÑA 1999

	En millones de euros	En %	Número de entidades	En %
ONCE	1.240	22,0		
Cruz Roja	332	5,9		
Resto	1.927	34,2		
ASOCIACIONES	3.499	62,1	25.447	89,5
FUNDACIONES	1.248	22,1	2.657	9,3
Cáritas	145	2,6		
Orden Hospitalaria S. Juan de Dios	241	4,3		
Resto	254	4,5		
ENTIDADES RELIGIOSAS	640	11,3	267	1,0
CAJAS DE AHORRO	252	4,5	47	0,2
TOTAL	5.639	100,0	28.418	100,0

Fuente: V. Pérez-Díaz y JP. López Novo. *El Tercer Sector en España*. El País 11 octubre del 2003

Aparte del nombre, el comportamiento de *las fundaciones y otras asociaciones caritativas o filantrópicas sin ánimo de lucro* no se aleja ni un ápice de lo comentado sobre las ONGs. Incluimos el ejemplo de una institución significativa, pues ya no disponemos de espacio. Leemos como “la Fundación Botín ⁸⁰ invertirá 40 millones de euros en crear 20 empresas tecnológicas durante los próximos cinco años. Con su nuevo programa *Mind de gap*, ⁸¹ quiere promover las compañías que se dedican a la investigación científica con el fin de que, en un par de años, puedan captar otros socios que permitan que sus proyectos se desarrollen y lleguen al mercado en forma de fármacos o productos que mejoren la salud y el bienestar de los ciudadanos”. ⁸² Las fundaciones, exentas de impuestos, piensan en el bienestar de los ciudadanos a través de promover empresas, productos y mercados. Quién pueda pagarlos se beneficiará de ellos, y quién no, se limitará a financiarlos con sus impuestos.

Añadimos también como el Tribunal de Cuentas tiene previsto intensificar su labor ya que observa posibles irregularidades en estas instituciones. Destacamos dos casos de posible relación entre delito electoral y financiación ilegal: Uno; “el sumario del ‘caso Gürtel’ incluye un informe de la Brigada de Blanqueo de la Policía que reúne pruebas que permiten concluir que el PP de Madrid burló la Ley Electoral falsificando facturas para financiar las campañas electorales de 2003 a través de Fudescam, una fundación del partido; dos, “la Justicia investiga supuestas comisiones por valor de 1,7 millones de euros de Ferrovial a Convergència Democràtica de Catalunya a través del Palau de la Música en la época de Fèlix Millet y de otras entidades”. ⁸³

⁸⁰ Según podemos leer, la Fundación Botín, se define así misma como “la institución privada española que mayor apoyo financiero y de gestión ofrece al mundo de la educación, la ciencia, el desarrollo rural, la música y las artes plásticas, así como concede becas para el estudio en estos campos [...] fiel a su objetivo fundacional, desarrolla programas propios y colabora con otras instituciones para impulsar el desarrollo social y cultural de Cantabria y de España”. En <http://www.fundacionmbotin.org/inicio.html>

⁸¹ Intentando acortar la brecha.

⁸² *Público*, 11 febrero del 2011

⁸³ *Público*, 14 marzo del 2011.

Conclusiones/reflexiones que valen para todos los sectores, abiertos y turbios, del capitalismo

▪ **Primera reflexión.** El capitalismo es capaz de funcionar y sobrevivir porque se apoya en unas características que frecuentemente se desconocen o ignoran: 1) Los medios y los recursos naturales para la producción de bienes y servicios están en régimen de propiedad privada; pertenecen a los capitalistas exclusivamente y están protegidos legalmente contra cualquier pretensión de hacerlos comunitarios. Por tanto, la expropiación de los recursos naturales y la degradación ambiental está determinada por estos agentes, y amparada por el sistema legal antes mencionado. 2) El sistema únicamente produce mercancías para aquellos que tienen medios para comprarlas, no para cubrir las necesidades de la población que carezca de estos recursos.⁸⁴ Son los mismos agentes los que determinan *qué* mercancías y servicios se van a producir; *con qué* recursos naturales se van a producir; *cómo*, que métodos y tecnologías se van a emplear, *quiénes (profesiones) y cuántos (número de puestos de trabajo)* los van a producir; *en qué* forma de embalaje, así como en que condiciones se presentarán para el intercambio. 3) Es imprescindible un *sistema de mercados* donde se intercambien, tanto las mercancías producidas, la mano de obra que se necesita para producirlas, así como la posibilidad de crédito y recursos financieros cuando se necesiten. 4) El Estado es el otro órgano que necesita el sistema para garantizar el respeto a la propiedad privada y que se cumplan los acuerdos negociados en todos sus mercados: dinero, recursos, mano de obra, mercancías y servicios, así como todas las transacciones que realice con terceros en el exterior de la economía. De hecho, en contra de la teoría económica, uno de los problemas importantes de la economía política ha sido explicar por qué las mercancías se intercambian a los precios que lo hacen.⁸⁵ 5) El Estado y el mercado, el mercado y el Estado, son los dos mecanismos que utiliza el capitalismo para evitar el enfrentamiento entre sus dos clases sociales antagónicas dominantes: *la burguesía y el proletariado*. Mediante el Estado, el sistema ha de desarrollar unas estructuras superiores (sistema legislativo/ejecutivo, jurídico/legal, policial/penal, educativo/cultural, asistencial/filantrópica) que protejan a la burguesía cuando falle la legitimación por exigencias de la explotación capitalista que exige la acumulación. Mediante el mercado, las clases pudientes (ricas y medias) cooptan entre ellas debido a que pueden atender sus frivolidades consumistas. El mercado ejerce una fuerza de imán para tener atrapadas a estas gentes en la abundancia artificial de mercancías inútiles que genera el despilfarro de recursos y mano de obra empleada en el sistema productivo.



▪ **Segunda reflexión.** En los análisis del capitalismo, y en las propuestas para transformar este, no se puede separar la producción de la distribución por ser miembros de una totalidad, actividades dentro de una misma unidad, así como tampoco se puede separar al intercambio, el consumo, y la realización, dado que están incluidos en la anterior relación. Si estas relaciones sistémicas dentro del capitalismo fuesen como señalamos, las ONGs y los *llamamientos sociales* que proponen y defienden, por ejemplo, el decrecimiento de la producción, o el consumo responsable, no sólo están equivocadas en tales planteamientos, sino que aparecen *sin enfrentarse a las estructuras de poder* que controlan estas macro y micro variables, como tampoco afrontan las consecuencias que desencadenan estas a veces llamadas 'alternativas'.⁸⁶ Si queremos entender las lógicas económicas capitalistas que operan en los sectores opacos (y frecuentemente furtivos), hemos de aplicar el mismo análisis que se emplea para entender el sistema como un todo. Si, mediante la lucha de clases, queremos una sociedad más justa, con la que estamos totalmente de acuerdo, entonces la propuesta ha de ser sistémica, una propuesta que abarque en mayor o menor medida todas las dimensiones que estamos comentando. Entonces, estaremos en el buen camino.

⁸⁴ Se dice que en África, la gente que se muere de hambre es porque no tiene recursos para comprar los alimentos que necesita, no porque no haya suficientes alimentos en los almacenes que rebotan por falta de que no haya compradores.

⁸⁵ Las asociaciones que dicen practicar el comercio justo jamás nos han explicado como consumidores y productores intercambian sus mercancías a la par, de forma que se compruebe que la cantidad de café que compro es igual a la cantidad de otra mercancía que vendo: $M(\text{café}) = M(\text{otra mercancía})$. Sólo si se cumple esta condición, comprador y vendedor están en situación de igualdad, y por tanto su intercambio ni es justo ni tampoco injusto.

⁸⁶ Quizás la más perniciosa sea el ocultamiento de la lucha de clases.

- **Tercera reflexión.** Por sus propias exigencias de crecimiento, el capitalismo tiene dos límites de los que sabe salir para evitar la crisis: uno interno y otro externo.⁸⁷ Del interno, producido por la ingente masa de capitales acumulados, que producen cada vez más mercancías, y que el mercado no puede valorizar mediante nuevas inversiones productivas, *el capital productivo busca la salida contra el trabajo*; la busca a través de reducir el nivel de empleo, la deslocalización de las factorías buscando salarios más bajos y condiciones ambientales apenas reguladas, la intensificación del empleo precario, la reducción del nivel de vida de los asalariados, etc. Es decir, aplicará todas aquellas medidas a su alcance que le permita intensificar la explotación de la mano de obra, restaurando tanto la *plusvalía absoluta* como la *relativa*. Del externo, buscará la *connivencia con el capital financiero* para extender el crédito al consumo incitando a las familias al endeudamiento, a invertir los ahorros en fondos de pensiones y mercados de futuros y otros activos financieros. Actualmente, la economía real se ha convertido en un fuerte apéndice de la economía financiera, aunque la expansión del capital financiero nunca ha podido abandonar la necesidad de apoyarse en la economía real.
- **Cuarta reflexión.** Estas dos limitaciones al crecimiento del capitalismo, más esa dependencia de la economía real a la financiera y viceversa, conducen al capital a buscar la privatización de los bienes y servicios públicos que el Estado controla o administra hasta ahora: energías, como el petróleo, gas, electricidad; recursos naturales como el agua, el carbón, los bosques, los metales; el transporte, tanto aéreo, como marítimo y terrestre; las telecomunicaciones, como el correo, telégrafo, teléfono, internet; etc. Este objetivo de la privatización conduce a que el Estado apenas tenga una política social, ya que es conducente al abandono del gasto social o *estado del bienestar* en favor del mercado. Este desmantelamiento, tiene graves consecuencias para aquellos extractos de la población con rentas medianas o bajas, tales como las dificultades que encontrarían al privatizarse la educación, la salud, la asistencia social, las pensiones, la pérdida del acceso a bienes y servicios que los disfrutaban por ser derechos ciudadanos, para quedar convertidos en mercancías. Lo grave de este cambio, es que el Estado deja de ser garante de la reproducción de los ciudadanos en la sociedad (abandono de la función de legitimación), para convertirse en garante de la sobrevivencia de las empresas, y de la financiación de las infraestructuras que estas necesitan (refuerzo de la función de apoyo a la acumulación capitalista). Dentro de estas garantías al capital, el Estado reforzará los instrumentos de represión (ejército, tribunales, leyes, policía, cárceles,) para reprimir las resistencias populares cuando se intensifique la lucha de clases resultado de la ausencia de instituciones (oeneges), medios y recursos legitimadores empleados hasta ahora.
- **Quinta reflexión** sobre el análisis de la producción y el intercambio de mercancías, el cual revela la existencia de dos papeles distintos y opuestos en la sociedad capitalista, acabados de mencionar. Los que buscan las ganancias adoptan el papel del capitalista, y los que renuncian a la plusvalía para alimentar esas ganancias adoptan el papel de trabajadores. A través de toda su obra, Marx trata al capitalista como *el capital personificado* y al trabajador simplemente como el portador de una mercancía, que es *la fuerza de trabajo*. La aparición de la clase capitalista va de la mano con la formación de un proletariado. Este último es el fruto de una lucha multiseccular entre capitalistas y obreros, cuando los que se dedicaban a la forma de circulación capitalista luchaban por encontrar un modo de producción apropiado como base sistemática para generar ganancias. Ambas clases están atrapadas en una oposición simbiótica pero inexorable. Ninguna puede existir sin la otra, pero la antítesis entre ellas es profunda. Estas *relaciones de clase*⁸⁸ que subyacen en la sociedad capitalista son frecuentemente ignoradas en los estudios y *llamamientos* que definimos como *instrumentos débiles*,⁸⁹ normalmente pensados para paliar las desigualdades sociales sin denunciar al capitalismo. Como hemos destacado ya, todas estas ONGs y *llamamientos sociales* viven y conviven con el sistema en *la zona blanca del núcleo blando* del capitalismo. Aquí parece que las clases sociales no existen, así como no existe el modelo imperialista de relaciones entre países. Un aspecto negativo, entre otros, del decrecimiento y el consumo responsable, es

⁸⁷ “La idea de que algún tipo de <<exterior>> es necesario para la estabilización del capitalismo tiene cierta importancia [...] El capitalismo requiere que haya algo <<fuera>> para poder acumular, pero en el último lo que hace es arrojar a trabajadores fuera del sistema en determinado momento a fin de tenerlos disponibles para la acumulación en un momento posterior”. David Harvey. *El nuevo imperialismo*, p. 114. Trabajo citado.

⁸⁸ En *El Dieciocho Brumario de Luis Bonaparte*, Marx amplía el uso de los términos referidos a las clases sociales: lumpenproletariado, proletariado industrial, pequeña burguesía, clase capitalista, dividida en fracciones industriales y financieras, aristocracia terrateniente y clase campesina. Y mis trabajos referidos a la urbe, el municipalismo, la globalización capitalista, etc. yo acostumbro a considerar a la ciudadanía burguesa como *el lumpen urbanita*.

⁸⁹ Para la definición de estos términos, véase José Iglesias Fernández. *¿Hay alternativas al capitalismo? La Renta Básica de los iguales*, Zambra/Baladre. Xàtiva 2006.

que no considera la *composición y el crecimiento del fondo social de consumo*. Tampoco consideran el impacto de la restricción de estas macro variables en las otras propuestas, como el volumen de *micro créditos* otorgados por la *banca ética*, la reducción de la producción de mercancías procedentes de las *empresas de economía social y autoempleo*, *el comercio justo*, como lugar del intercambio de estas mercancías, etc.

▪ **Sexta reflexión.** Que el capitalismo sea una sociedad enferma tiene muy poca importancia para toda la *familia verde-ecologista*, dado que su preocupación principal está centrada en la biodiversidad del planeta, excepto en la del animal humano que lo consideran el principal enemigo de su destrucción. De hecho, *la economía ecológica* deja bien explícito que su preocupación se centra en *las fuentes energéticas*, bien diferente de *la economía política* que se preocupa por *las relaciones sociales* [...] El mercado ya no es el centro de atención sino toda la biosfera y los recursos naturales”.⁹⁰ Por eso apoyan modelos de capitalismo puro y duro, como *la agricultura sostenible*, en la cual la producción, la gestión, la explotación y la apropiación de los recursos naturales se hace desde la propiedad privada y en beneficio del <<empresario>>. También son capaces de recomendar una batería de medidas que, en su conjunto, harían que el sistema fuese *más amable con la naturaleza* y, seguramente, en ciertos casos, la explotación de los recursos humanos también se suavizaría.⁹¹ Se puede decir lo mismo de los *Quié debate a quié*, preocupados porque les perdonen las deudas a los ricos, gobernantes y funcionarios del tercer mundo, que son los beneficiarios de estos préstamos. Como también se puede responsabilizar a los del *Comercio subvencionado justo*,⁹² que se benefician como intermediarios de un *comercio desigual* entre consumidores y productores de ciertos productos, como el café y otras mercancías. Otro tanto podemos pensar de los banqueros de la *Banca ética*, que prestan dinero en plan *micro crédito* a ‘empresarios’ y autónomos para que hagan de *mano de obra barata* y sean explotados por multinacionales como Nike, El Corte Inglés, Inditex (Zara), Addidas, y otras de similar envergadura.

- ✓ **El caso de los empresarios u autónomos.** Aquí cabe adelantar una reflexión sobre la naturaleza de los llamados empresarios u autónomos, mano de obra barata de personas, unas trabajando en su propio domicilio, otras fuera, pero todas ellas responsabilizándose de la adquisición de todo aquello que más abajo llamaremos capital constante (c), en múltiples actividades como el textil y la confección, el transporte, la agricultura, etc. Mi visión es que la gran mayoría de empresarios u autónomos son una forma de mano de obra barata y sin obligaciones contractuales ni derechos sociales, a quien el capitalista responsabiliza del salario y los medios de producción. El ingreso de este trabajador autónomo será igual al coste de mantenerse y reproducirse como fuerza de trabajo, así como al coste de la amortización de los medios de producción que su especialidad incorpora al trabajo a desempeñar. El trabajador autónomo es una forma de reestructuración del mercado de trabajo que la lógica de acumulación del capital introduce para convertir el *capital variable (v)* en *capital constante (c)*. Esto vale también para las ‘actividades productivas’ financiadas a partir de los créditos blandos o *micro créditos*, amparados por lo que se llama actualmente las actividades de la ‘banca ética’. Es parte de ese <<ámbito exterior>> que el capitalismo necesita para que pueda realizarse la acumulación.

En resumen, a estas alturas, comprobamos que todo está relacionado, que todo influye en todo, de forma que estamos justificados a llamar a esta sociedad una *sociedad capitalista*. Y en una sociedad capitalista, no caben los adjetivos de humano, filantrópico, altruista, caritativa, solidaria, responsable ética, franciscana, verde, sostenible, a sí como que otra economía e incluso otro mundo es posible, como muchos autores nos quieren convencer. A Marx, en esto de la ética del capitalismo, no le convencía la explicación de los tipos y de acción que establecía Max Weber.⁹³ Nos dice como “la conducta del

⁹⁰ Enrique Rafael Blanco Richart. *El divorcio entre el mundo físico y el económico*.

En <http://www.buenastareas.com/ensayos/Hjgdh/187221.html>

⁹¹ Como no leen a Marx, no se enteran de que este autor advertía a los trabajadores de que abandonasen “el lema conservador de “¡Un salario justo por una jornada de trabajo justa!”, y que debían reivindicar “¡Abajo el sistema del salario!”. *Salario precio y ganancia*. Aguilar. Madrid 1978.

⁹² Seguro que Marx opinaría lo mismo del comercio justo y la banca ética. Diría: “¡Abajo el comercio y la banca, sea esta justa o injusta!” En el capitalismo, ninguna de estas dos actividades es posible que sea justa, por eso los que se aprovechan de estas actividades les añaden estos adjetivos calificativos, para camuflar la verdadera naturaleza de su negocio.

⁹³ Y no ninguna motivación ética de carácter religioso relacionada con el espíritu del capitalismo. En términos calvinistas, según M. Weber, el trabajo racional, regular, constante, es interpretado como la obediencia del creyente a los mandamientos de Dios. Trabajar racionalmente buscando el beneficio, pero no gastarlo sino reinvertirlo, es la

capitalista individual no depende de la buena o mala voluntad de cada capitalista, porque es *la libre concurrencia la que se impone al capitalista individual, como leyes exteriores inexorables, las leyes inmanentes de la producción capitalista*. En la medida en que los individuos adoptan el papel de capitalistas, se ven obligados a hacer que el motivo de la búsqueda del beneficio forme parte inherente de su ser subjetivo. La avaricia y la codicia, y las inclinaciones del avaro, encuentran forma de expresarse en este contexto, pero el capitalismo no está fundado en estos rasgos del carácter personal; es la competencia la que se impone sobre los infortunados participantes, quieran o no”.

exigencia necesaria para el desarrollo capitalista. Por este motivo, coinciden la lógica del protestantismo con la lógica del capitalismo: buscar el máximo beneficio, no para dedicarlo a los placeres de la vida (austeridad calvinista), sino simplemente para dedicarlo a la acumulación de más y más riqueza (lógica capitalista)

- Lucía Abellán. “Hacienda considera a las entidades de tenencia de valores extranjeros (ETVE) un gran foco de fraude”. *El País.com*.
http://www.elpais.com/articulo/economia/Hacienda/considera/entidades/tenencia/gran/foco/fraude/elpepueco/2010227elpepueco_2/Tes
- Luís Alonso Lugo. “Informe: El crimen genera 650.000 millones de dólares al año”. Associated Press.
 En <http://www.elnuevoherald.com/2011/02/08/883229/informe-crimen-genera-650000-millones.html>
- Amnistía Internacional, Fundació per la Pau, Greenpeace, Intermón Oxfam. *Informe sobre las exportaciones españolas de material de defensa y de doble uso en Enero-Junio del 2010*.
 En http://www.intermonoxfam.org/UnidadesInformacion/anexos/12053/101220_contrainforme_armas.pdf
- Amnistía Internacional, Fundació per la Pau, Greenpeace, Intermón Oxfam. Es hora de tomar en serio el control del comercio de armas. *Análisis de las exportaciones españolas de material de armamento en el año 2003*.
 Alternatives Économiques. Enero 2011, Nº. 298.
- AAVV. *Implicaciones de la economía sumergida en España*. Círculo de empresarios, 2010.
 En <http://www.circulodeempresarios.org/wp-content/uploads/2010/09/LIBRO-MARRON.pdf>
- Celeste Arella, Cristina Fernández Bessa, Gemma Nicolás Lazo y Julieta Vartabedian. *Los pasos (in)visibles de la prostitución. Estigma persecución y vulneración de derechos de las trabajadoras sexuales en Barcelona*. Virus editorial 2007.
- Enrique Rafael Blanco Richart. *El divorcio entre el mundo físico y el económico*.
 En <http://www.buenastareas.com/ensayos/Hjgdh/187221.html>
- Jean Bricmont. *Imperialismo humanitario. El uso de los derechos humanos para vender guerra*. El Viejo Topo. Barcelona 2008.
- Xavier Caño Tamayo. *Tres cánceres de la economía contra los ciudadanos*.
 En <http://www.attac.es/tres-canceres-de-la-economia-contra-los-ciudadanos/>
- CCFD Terre-Solidaire. *Paradis fiscaux*. En http://ccfd-terresolidaire.org/ewb_pages/m/motele-paradis_fiscaux.php
- Maricel Chavarría. “Oxfam acusa a los países ricos de romper sus promesas comerciales para el desarrollo”. *La Vanguardia*. 7 diciembre del 2005
- Colectivo Maloka. *La economía de las drogas ilícitas. Escenarios de conflictos y derechos humanos*,
 En http://www10.gencat.cat/drep/binaris/Mat_PauCas_11_def_web_tcm112-112952.pdf
- Densidad Total. *La prostitución como negocio en cifras*. Abril del 2010.
 En http://www.facebook.com/note.php?note_id=118101341536559
- Escola de cultura i pau. *Análisis de las exportaciones de armas españolas: 2002. Febrero 2004*.
 En http://www.intermonoxfam.org/UnidadesInformacion/anexos/2998/0_2998_010204_analisis_exportaciones_espana_2002.pdf
- Lola Galán. “La utopía solidaria”. *El País*. 5 y 6 diciembre del 2005
- JK Galbraith. *La economía del fraude inocente*.
 En <http://www.ecointerc.unlu.edu.ar/La%20Econom%EDa%20del%20Fraude%20Inocente.pdf>
- Global Financial Integrity. *Illicit Financial Flows from Developing Countries: 2002-2006*.
 En http://ec.europa.eu/development/services/events/tax_development/docs/td_gfi.pdf
- Gobierno de España. *Plan integral de lucha contra la trata de seres humanos con fines de explotación sexual*.
 David Harvey. *El nuevo imperialismo*. Akal 2004.
- José Iglesias Fernández. *Capitalismo ‘sin fronteras’ ofrece contratos a ONGs ‘sin fronteras’*.
 En <http://www.kaosenlared.net/noticia/capitalismo-sin-fronteras-ofrece-contratos-ongs-sin-fronteras>
- José Iglesias Fernández. *ONGs, o la privatización de los servicios públicos*.
 En <http://www.kaosenlared.net/noticia/ongs-privatizacion-servicios-publicos>
- José Iglesias Fernández. *ONGs: Del monopolio que ejercen, a los negocios sucios que desarrollan*.
 En <http://www.kaosenlared.net/noticia/ongs-monopolio-ejercen-negocios-sucios-desarrollan>
- José Iglesias Fernández. *Roque Pasqual y Albert Vilalta: ¿secuestrados u ocupantes?*
 En <http://www.kaosenlared.net/noticia/roque-pasqual-albert-vilalta-secuestrados-ocupantes>
- Miguel Jiménez. “La mayor empresa del mundo utiliza España como paraíso fiscal”. En *El País.com*.
http://www.elpais.com/articulo/economia/mayor/empresa/mundo/utiliza/Espana/paraiso/fiscal/elpepueco/2010227elpepueco_1/Tes
- Carlos Moyano. *¿Por qué no se persiguen los paraísos fiscales primero en vez de ir contra la pequeña economía?*
 En <http://www.kaosenlared.net/noticia/no-persigue-gran-fraude-paraisos-fiscales>
- National Drug Intelligence Center. *Nacional Drug Threat Assesment 2008*. US Department of Justice.
- Luís Ordóñez González. *Los paraísos fiscales*. En <http://www.xlugh.com/paraiso.php#PARAISOS%20FISCALES>
- Mariona Ortiz. “Entrevista a Ernest Cañada”. *Directa*, 9 febrero del 2011.
- Oxfam Internacional. “Guía práctica: como aplicar el desarrollo sostenible a las decisiones sobre transferencias de armas”. *Informe Técnico de Oxfam Internacional*. En
http://www.intermonoxfam.org/UnidadesInformacion/anexos/10905/090511_OI_Technical_Brief_PracticalGuide_Arms_Trade_FINAL%20SPANISH.pdf
- JL Pérez Canchota. *El Tráfico de Armas*.
 En http://www.insyde.org.mx/images/tr%C3%A3fico%20de%20armas_perez%20canchola%20_2_.pdf
- V. Pérez-Díaz y JP. López Novo. *El Tercer Sector en España*. El País 11 octubre del 2003

Radio Televisión Española. *Paraísos fiscales. La gran evasión.* En

http://www.rtve.es/FRONT_PROGRAMAS?go=111b735a516af85ccdc4135d9df82c2e123009d61eb00f778b60af793b191c31b01d775c169a04bd7daa73d4825857835056433857a0a8e8c51c7976619d1efb3a858f027e257a4e

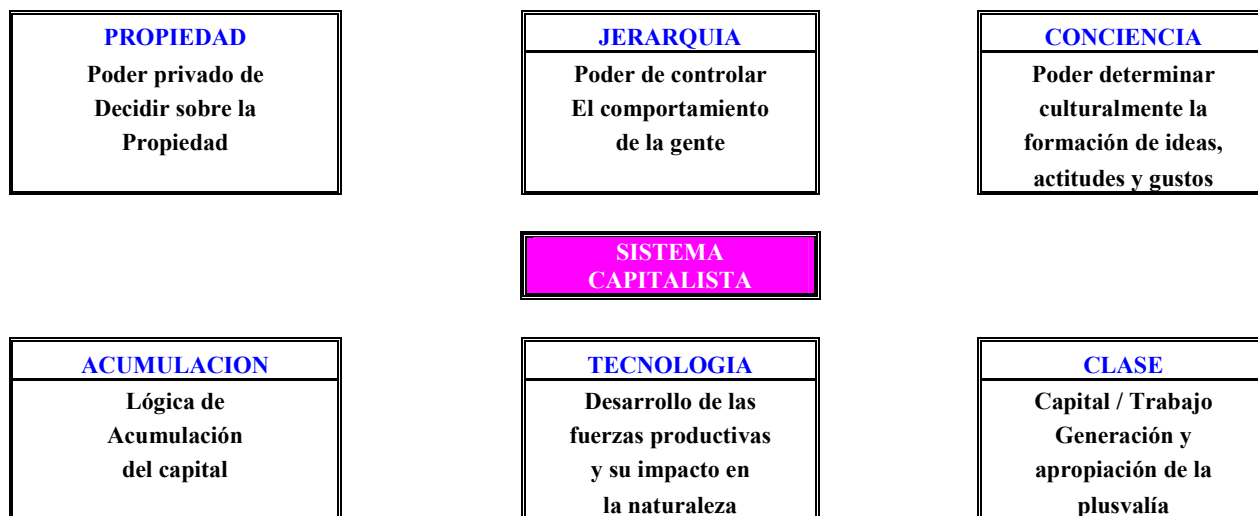
Máximo Suchowolski. “Hacienda presume de detectar más fraude pero insiste en que no crece”. *Negocio & estilo de Vida*. 10 febrero del 2011.

Sayak Valencia. *Capitalismo gore*. Editorial Melusina, 2010.

Max Weber. *La ética protestante y el espíritu del capitalismo*. Editorial virtual.

En http://www.laeditorialvirtual.com.ar/Pages/Weber_Max/Weber_EticaCapitalismo_01.htm

A) Capitalismo: mapa sobre las relaciones sistémicas



Fuente: Elaboración propia, extraído de mi próximo libro *La Sociedad por venir. Una alternativa al capitalismo*

Añadir flechas conectando cada uno de los cuadros entre ellos y con el centro

B) La economía criminal

“El tráfico ilegal de bienes, personas, armas y recursos naturales genera dividendos cercanos a los 650.000 millones de dólares al año a nivel global y perjudica principalmente a las naciones en desarrollo, según un informe difundido el martes. El narcotráfico y el contrabando son los dos renglones criminales más rentables porque generan cerca de 320.000 y 250.000 millones de dólares, indicó el reporte difundido por *Global Financial Integrity*, una organización dedicada a propiciar políticas más severas contra el lavado internacional de dinero. El estudio analiza la magnitud, flujo, distribución de dividendos e impacto del tráfico ilegal de 12 artículos: drogas, seres humanos, fauna silvestre, contrabando, órganos humanos, armas pequeñas, diamantes, petróleo, madera, pescado, obras de arte y oro. [...] El informe explica que sofisticadas organizaciones criminales usualmente retienen la mayor parte de los dividendos, y menciona como ejemplo que los cocaleros en América del Sur apenas perciben 2% del precio que paga el consumidor final. Después de las drogas y los seres humanos, los bienes ilícitos más rentables son los órganos de personas (32.000 millones de dólares), el petróleo (11.000 millones de dólares) y la fauna silvestre (10.000 millones de dólares)”.⁹⁴

C) Las economías del núcleo blando

En este sector, el dinero circula igual como *capital*, como medio para adquirir aquellas mercancías que componen las fuerzas productivas: mano de obra, instrumentos de trabajo y recursos naturales. Sobre el dinero, Marx destaca dos elementos que no debemos olvidar. Primero, que el dinero es una creación social: “La naturaleza no produce dinero, como no produce banqueros o letras de cambio”. Segundo, que el dinero es puesto en circulación para obtener más dinero, una ganancia, y al dinero que circula de esta forma se le llama *capital*. El *núcleo blando* no evita las perversidades del circuito de capital: capital productivo, capital mercancía y conversión en capital dinero para volver a reproducir el ciclo. Estas zonas de mercado parcialmente invisible utilizan el dinero como mercancía general y la mercancía como *fetiché* que oculta las relaciones del intercambio entre M (productor) y M (consumidor). A su vez, hay que preguntar por la *ganancia* que queda en manos de los intermediarios: (D -> D + beneficio). O por las relaciones antagónicas de clase que jamás aparecen en los intercambios entre la persona que ‘ofrece’ el servicio (prostitutas), o las mercancías (sexo, droga, armas) que percibe el ‘demandante’, puede llevar a pensar que tales intercambios no esconden asimetría de poder.

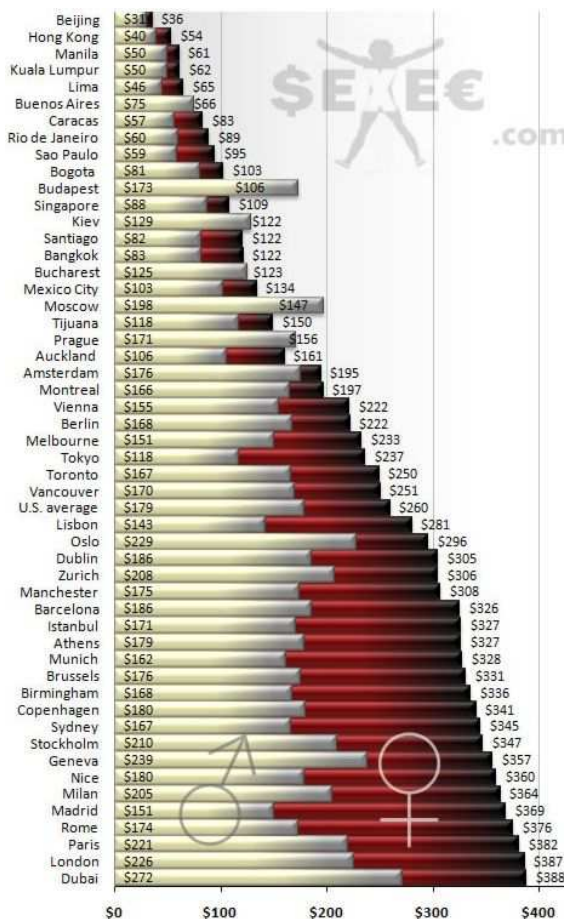
D) Precios medios de los servicios de prostitución en las principales ciudades del mundo, 2008. (En dólares)

- **Las cinco ciudades mas caras son:** Dubai (Emiratos Árabes Unidos) Prostitutos 185 € Prostitutas 264 €; Londres (Reino Unido) Prostitutos 154 € Prostitutas 263 €; París (Francia) Prostitutos 150 € Prostitutas 262 €; Roma (Italia) Prostitutos 118 € Prostitutas 256 €; Madrid (España) Prostitutos 103 € Prostitutas 251 €.

⁹⁴ Luís Alonso Lugo. Informe: “El crimen genera 650.000 millones de dólares al año”. Associated Press. En <http://www.elnuevoherald.com/2011/02/08/883229/informe-crimen-genera-650000-millones.html>

- **Otras ciudades:** México DF (México) Prostitutos 70 € Prostitutas 91 €; Santiago de Chile (Chile) Prostitutos 56 € Prostitutas 83 €; Bogotá (Colombia) Prostitutos 55 € Prostitutas 70 €; Rio de Janeiro (Brasil) Prostitutos 41 € Prostitutas 61 €; Caracas (Venezuela) Prostitutos 39 € Prostitutas 56 €; Buenos Aires (Argentina) Prostitutos 51 € Prostitutas 45 €; Lima (Perú) Prostitutos 31 € Prostitutas 44 €
- **La ciudad mas barata es:** Pekín (China) Prostitutos 21 € Prostitutas 24'5 €.

En rojo vemos lo que cobra una prostituta por una hora, y en vainilla lo que cobra un prostituto por el mismo tiempo. Las cifras se expresan en dólares americanos (en diciembre del año pasado un dólar se cambiaba a 0'68 euros). Fuente: <http://elrincondelmanga.com/threads/el-precio-de-la-prostitucion-en-el-mundo.33670/>



E) Otras observaciones sobre el comportamiento de las ONGs

Las economías de las ONGs funcionan determinadas por la lógica de esta zona del capitalismo. A efecto de evitar repeticiones, a lo largo de estas extensas reflexiones utilizaremos la palabra *llamamientos sociales* a las propuestas que asociaciones (fundaciones de empresas, de cajas de ahorro, etc.) y ONGs hacen *a los poderes capitalistas*, con la intención de suavizar la dureza de las injusticias que las exigencias del desarrollo capitalista origina entre la población. La mayoría de estos llamamientos provienen del mundo sindical, del mundo religioso, la ecología social, las asociaciones de verdes de muchos tonos, la economía social (cooperativas, sales), la banca ética y los micro créditos, los emprendedores autónomos, el comercio justo, la inclusión de algún impuesto *a lo Tobin*, las reformas neo Keynesianas, las teorías del decrecimiento, de la sostenibilidad, así como la llamadas a la responsabilidad en el consumo, en el reciclaje, del mundo gay-lésbico, ansioso de que se les reconozcan los derechos burgueses a los que tienen el mismo derecho que el resto de los mortales por ser ciudadanos, etc. Repetimos, a todas estas propuestas y grupos los definiremos como *llamamientos sociales a los poderes capitalistas* para que el sistema se humanice practicando la filantropía social con la población y se convierte en verde respetando los recursos naturales.

Añadimos algunos ejemplos de cómo los conceptos de la economía política son cambiados por *adjetivos nobles*, que expresan altruismo y que suavizan o esconden la realidad objetiva de tales términos:

- **Capital dinero** igual a *ahorro solidario* depositado en la *banca ética*. También se han creado las *monedas complementarias*, que aunque se intercambian con el euro a la par, responden más a un proyecto 'alternativo' que este.

- **Capital productivo** igual a préstamos con bajo *tipo de interés*, recibidos en forma de *créditos micro* e invertidos por *empresas privadas o iniciativas autónomas privadas* en recursos naturales, medios de producción y en pagarse su autoempleo.
- **Capital mercancía** igual a *mercancías* producidas por empresas privadas en forma de cooperativas, pequeños empresarios, para el intercambio en el sistema de mercados y dónde se materializa la realización y obtención del beneficio.
- **Capital dinero inicial más el aportado por los beneficios** igual a más *ahorro solidario y fondos propios*, que se pueden volver a depositar en la *banca ética*, o ser invertidos directamente por las empresas en su propia expansión productiva, comercial y financiera.
- **Capital social.** En las empresas y entidades financieras del circuito abierto de capital (sociedades anónimas y limitadas), el capital social de las mismas *es privado*, y sus propietarios son considerados *accionistas*. En los bancos y empresas del circuito aparente del capital, el capital social de las mismas (cooperativas, sales) también *es privado*, sólo que sus propietarios son llamados *socios*. Estatutariamente, la decisión sobre las políticas importantes que la *Dirección general* de estas empresas (anónimas y limitadas) ha de seguir se deciden anualmente en *la Junta de accionistas*, mientras que la *Junta general* de las empresas de la economía social ha de seguir las que se deciden anualmente en *la Junta de socios*. Los socios son los propietarios privados colectivamente del capital social de sus empresas, lo mismo que los accionistas son propietarios privados, sólo que a nivel individual, del capital social de las suyas. El capital es privado y las decisiones sobre las actividades a seguir son igualmente privadas. Todas ellas actúan bajo la lógica de la búsqueda del *beneficio* o del *retorno cooperativo*. En las fundaciones sociales y las ONGs el capital es privado o mixto y las decisiones son tomadas por la comisión de patronos y patrocinadores, así como por los directores responsables de las organizaciones. Dependiendo del tamaño de estas entidades, muchas de ellas emplean personal asalariado, frecuentemente con contratos precarios, y sin ninguna capacidad para intervenir en la gestión de las mismas.

F) Los 17 países principales exportadores de armas en 1999

	Millones de dólares	En %
1. Estado Unidos	456.000	96,08
2. Reino Unido	5.200	1,10
3. Rusia	3.100	0,65
4. Francia	2.900	0,61
5. Alemania	1.900	0,40
6. Italia	1.000	0,21
7. Suecia	700	0,15
8. Israel	600	0,13
9. Australia	600	0,13
10. Canadá	600	0,13
11. Ucrania	600	0,13
12. España	400	0,08
13. RP China	300	0,06
14. Bielorrusia	300	0,06
15. Bulgaria	200	0,04
16. Corea del Norte	100	0,02
17. Congo	95	0,02
Total	474.595	100,00

Exportaciones españolas de munición a los países del ECOWAS en 2003. País y valor total (en euros)

Ghana 3.442.489
 Guinea 188.000
 Guinea-Bissau 146.000
 Burkina Faso 128.000
 Mauritania 128.000
 Senegal 96.000
 Costa de Marfil 80.000
 Nigeria 72.020

Fuente: Registro de Aduanas de la Agencia Tributaria

G) Paraísos fiscales por continentes según la autoridad fiscal española

EUROPA: Isla de Man. Isla de Guernesey y de Jersey. Principado de Andorra. Gibraltar. Gran Ducado de Luxemburgo. Principado de Liechtenstein. Principado de Mónaco. República de San Marino. República de Malta. República de Chipre.

AMÉRICA: Anguilla. Antigua y Barbuda. Las Bahamas. Barbados. Bermudas. Islas Caimanes. Antillas Holandesas. Aruba. República de Dominica. Granada. Jamaica. Montserrat. San Vicente y las granadinas. Santa Lucía. Trinidad y Tobago. Islas Vírgenes Británicas. Islas Vírgenes de EEUU. República de Panamá. Islas Turks y Caicos. Islas Malvinas.

ÁFRICA: República de Liberia. República de Seychelles. Islas Mauricio.

ASIA: República Libanesa. Reino Hachemí Jordano. Emirato de Bahrein. Emiratos Árabes Unidos. Sultanado de Omán. Macao. Hong-Kong. República de Singapur. Sultanado de Brunei. Islas Marianas.

OCEANÍA: República de Nauru. Islas Salomón. República de Vanuatu. Islas Fiji. Islas Cook.

Fuente: <http://www.injef.com/revista/apuntes/paraissos.htm>

Los paraísos fiscales: nada está resuelto

‘Se han acabado los paraísos fiscales’. En 2009, Nicolas Sarkozy decretó la abolición de los paraísos fiscales. Para quienes lo creyeron el informe de CCFD, titulado, ‘La economía abusadora. Multinacionales, paraísos fiscales y captación de riquezas’, tendrá el efecto de una ducha fría. Dicho informe confirma, en efecto, la centralidad de los agujeros negros de las finanzas, por los cuales circula la mitad de las transacciones comerciales internacionales. Este estudio, basado sobre documentos contables oficiales, muestra que las principales 50 sociedades principales europeas, todas ellas poseen filiales en los paraísos fiscales (96 cada una como media). Con una mención especial para BNP Paribas (un banco francés) que tiene 347.

Las consecuencias negativas para la economía son numerosas: corrupción, imposibilidad de ganar 125 millardos de euros para los países en desarrollo, refuerzo de la fiscalidad sobre los consumidores y las PYMEs (que experimentan una tasa de impuestos real sobre sus beneficios del 21% contra el 13% para las grandes empresas), etc.

La CCFD (sindicato francés) avanza reivindicaciones al respecto en dirección al G20 y a la Unión Europea: transparencia de las cuentas de las multinacionales filial por filial, prohibición de sociedades pantalla y endurecimiento de las sanciones contra la delincuencia financiera.

Fuente: Alternatives Economiques, p. 92. Enero, 2011, N°. 298.

Número de empresas y bancos británicos en paraísos fiscales

Barclays	298
Lloyds Banking Group	135
Royal Bank of Scotland	121
BP	85
HSBC	62
Vodafone	50
Shell	47
BAT	41
tesco	40
Standard Chartered	37
	916

Fuente: Alternatives Economiques, p. 46. Mars, 2011, N°. 300.

H) La injusticia de la justicia

No debe sorprendernos la casi total ausencia de las instituciones de Justicia en todos los núcleos de la economía furtiva del capitalismo, pues su función es simplemente cuidar del *buen orden de los mismos*. Este buen orden depende del grado de discrecionalidad con que actúen los agentes económicos, especialmente los propietarios de los recursos materiales y financieros. “Los tribunales de justicia de Bélgica, que destacan por la levedad de sus sentencias en los delitos graves y las escasas condenas por violación, ha sorprendido de nuevo a la población con una nueva sentencia digna de este país inmerso en el surrealismo cotidiano y sin Gobierno desde hace casi 11 meses. [...] El tribunal correccional de la ciudad flamenca de Dendermonde, al noroeste de la capital belga, acaba de condenar a un hombre de 50

años a seis meses de prisión por haber cogido dos bolsas de magdalenas caducadas de un contenedor de basura. [...] El tribunal de esta ciudad considera que la acción de recuperar una comida tirada a la basura es un robo, porque esa comida "continúa siendo propiedad del supermercado" incluso después de que la empresa la haya sido tirada a la basura, según detalla el diario La Libre Belgique. [...] La surrealista sentencia de Dendermonde se produce precisamente después de que el pasado 3 de mayo el tribunal correccional de Namur confirme la condena de 5 meses de prisión con suspensión (sin hacerse efectiva) a un conductor que atropelló mortalmente el 21 de octubre del 2008 a una madre y a sus dos niños de 3 y 5 años en un paso de peatones en Andenne. Los tribunales belgas parecen más sensibles a preservar la propiedad privada de la basura que a sancionar a quien arrebató la vida a tres personas".⁹⁵

José Iglesias Fernández
Barcelona, febrero del 2011

⁹⁵ Eliseo Oliveras. "Condenado a prisión por coger comida de la basura". *ElPeriodico.com*. En <http://www.elperiodico.com/es/noticias/sociedad/condenado-prision-por-coger-comida-basura-begica-996937>