

I. DISPOSICIONS GENERALS

CAP DE L'ESTAT

7468 *Llei 13/2014, de 14 de juliol, de transformació del Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors.*

FELIPE VI

REI D'ESPANYA

A tots els qui vegem i entenguen esta llei.

Sapieu: Que les Corts Generals han aprovat la llei següent i jo la sancione:

PREÀMBUL

El Reial Decret Llei 7/2012, de 9 de març, pel qual es crea el Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors va crear el Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors com a instrument de gestió d'este mecanisme extraordinari de finançament de les administracions territorials. Des de la seua creació, a través de les seues tres fases successives articulades per mitjà del Reial Decret Llei 4/2012, de 24 de febrer, pel qual es determinen les obligacions d'informació i els procediments necessaris per a establir un mecanisme de finançament per al pagament de proveïdors per part de les entitats locals; el Reial Decret Llei 7/2012, de 9 de març, pel qual es crea el Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors; el Reial Decret Llei 4/2013, de 22 de febrer, de mesures de suport a l'emprenedor i d'estímul del creixement i de la creació d'ocupació, i el Reial Decret Llei 8/2013, de 28 de juny, de mesures urgents contra la morositat de les administracions públiques i de suport a entitats locals amb problemes financers, el Fons ha mobilitzat més de 41.000 milions d'euros, i ha contribuït de manera significativa a injectar liquiditat a empreses i autònoms, a la reducció de la morositat de les administracions públiques, al sosteniment dels servicis públics fonamentals gestionats per comunitats autònomes i entitats locals i, a través dels plans d'ajust associats al mecanisme, a la millora de la situació financera i pressupostària de les administracions que s'hi han adherit.

L'esmentat Reial Decret Llei 7/2012, de 9 de març, pel qual es crea el Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors, va configurar el Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors com una entitat de dret públic i el va dotar de personalitat jurídica pròpia i de capacitat per a actuar com a instrument específic d'emissió i captació de finançament en els mercats financers, bancaris i de capitals.

Per mitjà d'esta llei es modifica l'esmentat règim jurídic del Fons per a adaptar-lo a la nova situació, perquè al febrer de 2014 ha quedat completada l'última fase del mecanisme i ja no es preveu l'activació de noves fases. Amb això es reforça la naturalesa extraordinària de les mesures adoptades fins al moment. L'agilitat en l'adaptació de les estructures administratives a les noves necessitats de gestió respon a un esforç d'avaluació permanent d'estes orientat a optimitzar la gestió de recursos públics que permet la reducció de costos, el guany d'eficiència en els procediments de gestió i la millora dels marcs de governança que articulen les polítiques públiques.

El procés de transformació s'articula per mitjà de l'extinció del Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors i l'assumpció dels deutes financers de l'extint Fons, que conforme a l'article 4 del Reial Decret Llei 7/2012, de 9 de març, pel qual es crea el Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors, es beneficien davant de tercers de la garantia explícita, irrevocable, incondicional i directa de l'Estat, a través de l'Administració General de l'Estat, i s'integra la seua gestió, així com la de la tresoreria resultant, en l'estratègia i els procediments generals del Tresor Públic.

Els actius del Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors, constituïts essencialment pels drets de crèdit del Fons davant d'entitats locals i comunitats autònomes, els assumeix així mateix l'Administració General de l'Estat, i s'integren, com a aportació patrimonial no dinerària, en un fons sense personalitat jurídica de l'article 2.2 de la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària, que es denominarà Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2 i estarà adscrit al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques. A este últim correspondran per successió universal els restants drets i obligacions derivats del Fons extint així com la rellevant consideració de mecanisme extraordinari de finançament als plens efectes del que disposa la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera. El nou fons sense personalitat jurídica queda adscrit al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, i la seua gestió s'integra en els procediments generals d'este en matèria de relacions financeres amb les administracions territorials.

Els capítols I i II regulen l'objecte d'esta llei i la creació i règim jurídic del Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2.

La constitució del Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2 no requereix aportació monetària, i es dota inicialment per mitjà d'una aportació no dinerària consistent en el conjunt patrimonial format per la titularitat dels drets de crèdit davant de comunitats autònomes i entitats locals dels quals disposa el Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors en el moment de la seua extinció i en la posició jurídica dels quals se subroga. Estos actius generen fluxos d'efectiu pels cobraments d'interessos i reembossaments dels préstecs atorgats per a atendre'n els gastos operatius i de gestió. Els rendiments que genere el Fons, una vegada deduïts els gastos de gestió, s'ingressaran anualment en el Tresor Públic.

El capítol III regula el procés d'extinció i liquidació del Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors per mitjà de l'assumpció per l'Administració General de l'Estat del seu patrimoni i s'assigna la responsabilitat de la gestió dels seus principals blocs patrimonials als òrgans de l'Administració General de l'Estat competents en la matèria per a la seua integració en els seus respectius procediments generals de gestió.

El capítol IV regula les característiques dels drets de crèdit de les operacions, que mantenen les retencions dels sistemes de finançament de les comunitats autònomes i de les entitats locals com a garantia per al Fons en els mateixos termes que l'extint Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors.

Finalment, la llei conté una disposició addicional, una de derogatòria, cinc de finals i dos annexos.

CAPÍTOL I

Disposicions generals

Article 1. *Objecte.*

L'objecte d'esta llei és extingir i liquidar el Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors, creant a este efecte el Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2, sense personalitat jurídica, i definir el seu règim jurídic com un nou instrument de gestió dels drets de crèdit del Fons que s'extingix.

CAPÍTOL II

Creació i règim jurídic del Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2

Article 2. *Creació del Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2.*

1. Es crea el Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2 com a fons sense personalitat jurídica dels previstos en l'article 2.2 de la Llei 47/2003, de 26 de

novembre, General Pressupostària, amb la finalitat de gestionar els drets de crèdit i les obligacions, diferents dels referits en els apartats 2 i 3 de l'article 9 d'esta llei, del Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors que s'extingix. Com a successor universal del Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors, el Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2 té la consideració de mecanisme addicional de finançament dels referits en la disposició addicional primera de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, que li serà aplicable.

2. El Fons estarà adscrit al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques a través de la Secretaria d'Estat d'Administracions Públiques, a la qual, sense perjudici del que estableixen els articles 5 i 9, correspondrà l'exercici dels drets i el compliment de les obligacions del Fons.

Article 3. *Recursos econòmics del Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2.*

1. El Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2 es dota inicialment per mitjà d'una aportació no dinerària consistent en un conjunt patrimonial format per la titularitat dels drets de crèdit davant de comunitats autònomes i entitats locals dels quals disposa el Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors en el moment de la seua extinció i en la posició jurídica dels quals se subroga el Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2 a tots els efectes. Els drets de crèdit així integrats ho faran a valor comptable que tinguen en l'entitat aportant en el moment d'efectuar l'aportació.

2. Els drets de crèdit que s'integren en l'actiu del Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2 estaran estructurats en tres compartiments referits, respectivament, a entitats locals, comunitats autònomes adherides al Fons de Liquiditat Autònomic i les comunitats autònomes no adherides al Fons de Liquiditat Autònomic.

Els drets de crèdit del Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2 corresponents al compartiment de comunitats autònomes adherides al Fons de Liquiditat Autònomic podran ser integrats en l'actiu del Fons de Liquiditat Autònomic mitjançant una orde del ministre d'Hisenda i Administracions Públiques.

3. Els rendiments de qualsevol naturalesa que genere el Fons, una vegada deduïts els gastos de gestió, s'ingressaran anualment en el Tresor Públic.

4. La Llei de Pressupostos Generals de l'Estat de cada exercici determinarà l'import màxim dels gastos de gestió en què podrà incórrer el Fons, en el qual s'inclouran els gastos derivats de les obligacions subrogades del Fons extint. A este efecte, l'import màxim de gastos de gestió en què pot incórrer en l'exercici 2014 ascendix a 23.710 milers d'euros. Este import podrà ser modificat per una resolució de la Secretaria d'Estat de Pressupostos i Gastos.

Article 4. *Règim economicofinancer.*

1. El règim pressupostari, economicofinancer, comptable i de control d'este Fons serà el previst en la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària, per als fons faltats de personalitat jurídica la dotació dels quals s'efectue majoritàriament amb càrrec als Pressupostos Generals de l'Estat, mencionats en l'article 2.2 de l'esmentada llei.

2. La formulació, posada a disposició, aprovació i rendició de comptes del Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2 correspon a la Secretaria d'Estat d'Administracions Públiques.

Article 5. *Gestió del Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2.*

1. Correspon a l'Institut de Crèdit Oficial la gestió financera del Fons. En virtut d'això, entre altres funcions, l'Institut de Crèdit Oficial gestionarà, en nom i representació del Govern espanyol, i per compte de l'Estat, les corresponents pòlisses de préstec subscrietes derivades de l'assumpció dels actius del Fons extint amb les comunitats autònomes i

entitats locals, formalitzarà les modificacions de les existents i gestionarà les pòlisses modificades, en virtut de la preceptiva instrucció de la Comissió Delegada del Govern per a Assumptes Econòmics, a proposta del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i del Ministeri d'Economia i Competitivitat. Igualment, prestarà els servicis d'instrumentació tècnica, comptabilitat, caixa, agent de pagaments, seguiment i, en general, tots aquells servicis de caràcter financer relatius a les operacions autoritzades amb càrrec al Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2 sense perjudi de les competències que en matèria de control estableixen la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària i la resta de normativa vigent.

2. Anualment, amb càrrec al Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2, i amb l'autorització prèvia per Acord de la Comissió Delegada del Govern per a Assumptes Econòmics, es compensarà l'Institut de Crèdit Oficial pels costos en què haja incorregut en el desplegament i execució de les seues funcions, per mitjà del pagament de la corresponent compensació econòmica.

Article 6. *Obligacions d'informació.*

1. Trimestralment, l'Institut de Crèdit Oficial haurà de remetre a la Secretaria General del Tresor i Política Financera, a la Secretaria d'Estat de Pressupostos i Gastos i a la Secretaria d'Estat d'Administracions Públiques, la mateixa informació relativa als imports, degudament conciliats amb els estats de tresoreria i de comptabilitat del Fons, corresponent als interessos cobrats i meritats i a les quotes d'amortització cobrades i pendents de cobrament, vençudes i no vençudes, així com els estats comptables intermedis relatius a la seua situació econòmica i financera. Així mateix, es remetrà informació relativa als fluxos d'efectiu previstos del Fons per als trimestres dels exercicis corrents i següent.

2. A l'efecte de considerar-la en el procés d'elaboració dels Pressupostos Generals de l'Estat i del Programa d'Endeutament de l'Estat de cada any, la informació referida al primer semestre serà remesa abans de l'1 de setembre.

Article 7. *Extinció del Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2.*

El Consell de Ministres, una vegada liquidades les operacions de crèdit amb les comunitats autònomes i entitats locals amb un informe previ de la Comissió Delegada del Govern per a Assumptes Econòmics, podrà acordar la liquidació i extinció del Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2.

CAPÍTOL III

Extinció i liquidació del Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors

Article 8. *Extinció i liquidació.*

1. S'extingix i liquida el Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors.

2. La liquidació tindrà lloc per la integració de tots els drets i obligacions del Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors en l'Administració General de l'Estat a través del Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2, excepte les obligacions derivades d'operacions d'endeutament i la tresoreria que s'integren directament en l'Administració General de l'Estat en els termes que preveu l'article 9.

Esta integració té lloc en unitat d'acte en el moment d'entrada en vigor d'esta llei en favor de l'Administració General de l'Estat, que el succeïx universalment en tots els seus drets i obligacions.

3. Als efectes de l'article 138.6 de la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària, el comptedant de l'extint Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors serà la Secretaria d'Estat d'Administracions Públiques.

Article 9. *Subrogació en les relacions jurídiques.*

1. L'Administració General de l'Estat queda subrogada automàticament en totes les relacions jurídiques que, a la data d'entrada en vigor d'esta llei, tinga l'extint Fons de Finançament dels Pagaments a Proveïdors amb els seus creditors, tant de caràcter principal com accessòries.

2. L'Administració General de l'Estat assumix el deute del Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors, i se subroga en els drets i obligacions derivats de les operacions d'endeutament subscrietes per l'extint Fons i que es mencionen en l'annex II. Esta subrogació no altera les condicions financeres de les obligacions assumides ni podrà ser entesa com a causa de resolució de les relacions jurídiques.

La gestió d'este deute financer assumit per l'Administració General de l'Estat correspondrà a la Secretaria General del Tresor i Política Financera d'acord amb els procediments establits amb caràcter general per al deute de l'Estat. L'import corresponent als gastos financers i les amortitzacions de principal de les operacions d'endeutament financer subscrietes pel Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors amb entitats financeres assumides per l'Administració General de l'Estat seran abonades amb càrrec als Pressupostos Generals de l'Estat. En relació amb els gastos financers, l'Administració General de l'Estat assumirà la quantia total dels interessos meritats fins a qualsevol de les dates de pagament que es produïsquen després de l'entrada en vigor d'esta llei, amb independència que part d'eixos interessos puguen haver-se meritat amb anterioritat a la data esmentada.

Les operacions d'endeutament subscrietes pel Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors amb l'Administració General de l'Estat queden extingides per confusió de deutor i creditor. També quedarà extingida per confusió qualsevol relació jurídica recíproca existent entre l'Administració General de l'Estat i el Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors.

3. La tresoreria del Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors s'integra en la tresoreria de l'Administració General de l'Estat des del moment de la seua extinció. Així mateix, l'Administració General de l'Estat assumix la titularitat dels valors o instruments financers a curt termini en els quals el mencionat Fons tinga aplicada la seua tresoreria sense que en siga necessària la desinversió o amortització abans del seu venciment. La gestió dels mencionats instruments correspondrà a la Secretaria General del Tresor i Política Financera per mitjà dels procediments establits amb caràcter general per a la gestió de la tresoreria de l'Administració General de l'Estat.

Article 10. *Depositari de la documentació.*

La Secretaria d'Estat d'Administracions Públiques serà la depositària de tota la documentació comptable, mercantil i administrativa corresponent a les activitats de l'extint Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors.

CAPÍTOL IV

Operacions de crèdit subscrietes amb càrrec al Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2

Article 11. *Drets de crèdit.*

Els drets de crèdit del Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2 són drets de la Hisenda Pública estatal, i s'hi aplicarà el règim jurídic d'estos d'acord amb el que disposa la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària.

Article 12. *Retenció de recursos.*

1. Els recursos del sistema de finançament de les comunitats autònomes de règim comú amb operacions d'endeutament assumides, en la posició creditora, per l'Estat a

través del Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2 respondran de les obligacions que se'n deriven per mitjà de retenció, de conformitat amb el que preveu la disposició addicional octava de la Llei Orgànica 8/1980, de 22 de setembre, de Finançament de les Comunitats Autònomes, sense que pugua quedar afectat el compliment de les obligacions derivades de les operacions d'endeutament amb institucions financeres multilaterals.

2. Els drets de crèdit del Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2 amb entitats locals estaran garantits per les retencions de la participació d'estes en els tributs de l'Estat d'acord amb el que preveu la disposició addicional quarta del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i amb el que, si és el cas, i en desplegament d'aquella, disposen les lleis de Pressupostos Generals de l'Estat.

Disposició addicional. *Aprovació del pressupost.*

S'aproven els pressupostos del Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2 per a l'exercici 2014, que s'acompanyen com a annex I.

Disposició derogatòria. *Derogació normativa.*

Queden derogades totes les disposicions que s'oposen al que preveu esta llei i específicament els articles 2 a 6 del títol I del Reial Decret Llei 7/2012, de 9 de març, pel qual es crea el Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors, i l'article 50 de la Llei 22/2013, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2014.

Disposició final primera. *Modificació del Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.*

L'article 216.4 del text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic queda redactat en els termes següents:

«L'Administració tindrà l'obligació d'abonar el preu dins dels trenta dies següents a la data d'aprovació de les certificacions d'obra o dels documents que acrediten la conformitat amb el que disposa el contracte dels béns entregats o servicis prestats, sense perjudi del que estableix l'article 222.4, i si es demora, haurà d'abonar al contractista, a partir del compliment del mencionat termini de trenta dies, els interessos de demora i la indemnització pels costos de cobrament en els termes que preveu la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'establixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials. Perquè hi haja lloc a l'inici del còmput de termini per a la meritació d'interessos, el contractista haurà d'haver complit l'obligació de presentar la factura davant del registre administratiu corresponent, en temps i forma, en el termini de trenta dies des de la data d'entrega efectiva de les mercaderies o la prestació del servici.

Sense perjudi del que estableixen els articles 222.4 i 235.1, l'Administració haurà d'aprovar les certificacions d'obra o els documents que acrediten la conformitat amb el que disposa el contracte dels béns entregats o servicis prestats dins dels trenta dies següents a l'entrega efectiva dels béns o a la prestació del servici, excepte un acord exprés en contra establert en el contracte i en algun dels documents que regisquen la licitació, sempre que no siga manifestament abusi per al creditor en el sentit de l'article 9 de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'establixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

En tot cas, si el contractista incomplix el termini de trenta dies per a presentar la factura davant del registre administratiu, la meritació d'interessos no s'iniciarà fins transcorreguts trenta dies des de la data de presentació de la factura en el registre corresponent, sense que l'Administració n'haja aprovat la conformitat, si és procedent, i efectuat l'abonament corresponent.»

Disposició final segona. *Modificació de la Llei 2/2012, de 29 de juny, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2012.*

Es modifica la disposició addicional cinquanta-huit de la Llei 2/2012, de 29 de juny, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2012, que queda redactada en els termes següents:

«Cinquanta-huit. *Beneficis fiscals aplicables al Campionat del Món de Ciclisme en Carretera «Ponferrada 2014»:*

U. El Campionat del Món de Ciclisme en Carretera «Ponferrada 2014» tindrà la consideració d'esdeveniment d'excepcional interès públic als efectes del que disposa l'article 27 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de Règim Fiscal de les Entitats sense Fins Lucratius i dels Incentius Fiscals al Mecenatge.

Dos. La duració del programa de suport a este esdeveniment comprendrà des de l'1 d'octubre de 2012 fins al 30 de setembre de 2015.

Tres. La certificació de l'adequació dels gastos realitzats als objectius i plans del programa s'efectuarà de conformitat amb el que disposa l'esmentada Llei 49/2002.

Quatre. Les actuacions a realitzar seran les que asseguren l'adequat desenrotllament de l'esdeveniment. El desenrotllament i la concreció en plans i programes d'activitats específiques els durà a terme l'òrgan competent de conformitat amb el que disposa l'esmentada Llei 49/2002.

Cinc. Els beneficis fiscals d'este programa seran els màxims establits en l'article 27.3 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals al mecenatge.»

Disposició final tercera. *Modificació de la Llei 22/2013, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2014.*

Es modifica la Llei 22/2013, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2014, que queda redactada així:

U. *S'afig un nou apartat tres a l'article 48, amb la redacció següent:*

«El límit d'endeutament de l'Estat establert d'acord amb el que disposen els apartats anteriors s'incrementa en l'import del deute del Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors assumit per l'Administració General de l'Estat d'acord amb el que estableix la Llei 13/2014, de transformació del Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors.»

Dos. *Es modifica l'annex III de la Llei 22/2013, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2014, i se'n suprimix la rúbrica següent:*

«Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors, 47.500.000,00 milers d'euros.»

Disposició final quarta. *Títol competencial.*

Esta llei es dicta a l'empara de la competència que la Constitució Espanyola atribueix a l'Estat en els articles 149.1.13a, 149.1.14a i 149.1.18a.

Disposició final cinquena. *Entrada en vigor.*

Esta llei entrarà en vigor l'endemà de la publicació en el «Boletín Oficial del Estado».

Per tant,
Mane a tots els espanyols, particulars i autoritats, que complisquen esta llei i que la facen complir.

Madrid, 14 de juliol de 2014.

FELIPE R.

El president del Govern,
MARIANO RAJOY BREY

ANNEX I

Pressupost del Fons per al Finançament dels Pagaments als Proveïdors 2

Pressupost d'exploració: Compte del resultat economicopatrimonial

Codi	Denominació	Import (Milers d'euros)
5	ALTRES GASTOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	(23.710)
5 a)	Subministraments i servicis exteriors	(23.710)
II	RESULTAT D'OPERACIONS NO FINANCERES	(23.710)
7	INGRESSOS FINANCERS	
7 b.2)	D'altres	1.164.000
III	RESULTAT DE LES OPERACIONS FINANCERES	1.164.000
IV (II+III)	RESULTAT NET DE L'EXERCICI	1.140.290

Pressupost de capital: Estat de fluxos d'efectiu

Codi	Denominació	Import (Milers d'euros)
I.A)	COBRAMENTS (+)	1.164.000
I.A).2	Interessos i dividendes cobrats	1.164.000
I.B)	PAGAMENTS (-)	(23.710)
I.B).5	Altres gastos de gestió	(23.710)
	FLUXOS NETS D'EFECTIU PER ACTIVITATS DE GESTIÓ	1.140.290
II.C)	COBRAMENTS (+)	1.235.478
II.C).1	Venda d'actius financers	1.235.478
	FLUXOS NETS D'EFECTIU PER ACTIVITATS D'INVERSIÓ	1.235.478
	Efectiu o equivalent al començament de l'exercici	0
	Efectiu o equivalent al final de l'exercici	2.375.768

ANNEX II

Operacions d'endeutament assumides per l'Administració General de l'Estat de l'extint Fons per al Finançament dels Pagaments a Proveïdors

Classe de deute	ISIN	Import assumit (euros)	Tipus de referència	Primer únic període d'amortització	Últim període d'amortització
Préstec de l'Estat al FFPP I		11.897.810.428,06	2,64%	2015	2022

Classe de deute	ISIN	Import assumit (euros)	Tipus de referència	Primer únic període d'amortització	Últim període d'amortització
Bo FFPP I 30/11/2014	ES0302762002	2.579.070.000,00	Eur 3M + 498 pb	2014	
Bo FFPP I 31/05/2015	ES0302762010	2.579.070.000,00	Eur 3M + 498 pb	2015	
Bo FFPP I 30/11/2015	ES0302762028	2.579.070.000,00	Eur 3M + 498 pb	2015	
Bo FFPP I 31/05/2016	ES0302762036	2.579.070.000,00	Eur 3M + 498 pb	2016	
Bo FFPP I 30/11/2016	ES0302762044	2.579.070.000,00	Eur 3M + 498 pb	2016	
Bo FFPP I 31/05/2017	ES0302762051	2.579.070.000,00	Eur 3M + 498 pb	2017	
Préstec sindicat FFPP II		403.373.851,24	Eur 3M + 295 pb	2015	2018
Bo FFPP II 30/11/2015	ES0302762069	123.094.000,00	Eur 3M + 295 pb	2015	
Bo FFPP II 31/05/2016	ES0302762077	123.094.000,00	Eur 3M + 295 pb	2016	
Bo FFPP II 30/11/2016	ES0302762085	123.094.000,00	Eur 3M + 295 pb	2016	
Bo FFPP II 31/05/2017	ES0302762093	123.094.000,00	Eur 3M + 295 pb	2017	
Bo FFPP II 30/11/2017	ES0302762101	123.094.000,00	Eur 3M + 295 pb	2017	
Bo FFPP II 31/05/2018	ES0302762119	123.094.000,00	Eur 3M + 295 pb	2018	
Préstec FFPP III Bankinter		912.000.000,00	2,95%	2018	
Préstec FFPP III Sabadell		650.000.000,00	4,334%	2022	
Préstec FFPP III Popular		3.000.000.000,00	Eur 6M + 222 pb	2020	2023
Préstec FFPP III Colonya		4.000.000,00	2,74%	2017	
Préstec FFPP III Cooperativo		90.000.000,00	3,172%	2018	
Préstec FFPP III Cooperativo		560.000.000,00	3,004%	2018	
Préstec FFPP III Sabadell		600.000.000,00	4,121%	2023	
Préstec FFPP III Liberbank		100.000.000,00	Eur 6M + 129 pb	2017	
Préstec FFPP III Crédit Agricole		150.000.000,00	Eur 3M + 185 pb	2017	
Préstec FFPP III Société Générale		300.000.000,00	Eur 3M + 185 pb	2017	
Préstec FFPP III Caja España		250.000.000,00	Eur 6M + 143 pb	2017	
Préstec FFPP III Unicaja		300.000.000,00	Eur 3M + 163 pb	2017	
Préstec FFPP III Sabadell		750.000.000,00	3,930%	2023	
Préstec FFPP III BBVA		900.000.000,00	Eur 3M + 187,9 pb	2020	

Classe de deute	ISIN	Import assumit (euros)	Tipus de referència	Primer únic període d'amortització	Últim període d'amortització
Préstec FFPP III Caja Ingenieros		8.000.000,00	2,271%	2018	
Préstec FFPP III Caja Ingenieros		8.000.000,00	2,932%	2020	
Préstec de l'Estat al FFPP		5.400.000.000,00	3,040%	2016	2023
Bo FFPP III La Caixa 31/10/2018	ES0302762127	750.000.000,00	2,450%	2018	
Bo FFPP III La Caixa 31/01/2022	ES0302762003	250.000.000,00	3,820%	2022	