

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 vegeu i entengueu aquesta Llei.

Sapigueu: Que les Corts Generals han aprovat la Llei següent i jo la sanciono:

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'aquest mecanisme extraordinari de finançament de les administracions territorials. Des de la seva creació, a través de les seves tres fases successives articulades mitjançant el Reial decret llei 4/2012, de 24 de febrer, pel qual es determinen obligacions d'informació i procediments necessaris per establir un mecanisme de finançament per al pagament als proveïdors 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 serveis 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 adherides a aquest.

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 actuar com a instrument específic d'emissió i captació de finançament en els mercats financers, bancaris i de capitals.

Mitjançant aquesta Llei es modifica l'esmentat règim jurídic del Fons per adaptar-lo a la nova situació, atès que al febrer de 2014 ha quedat completada l'última fase del mecanisme i ja no es preveu l'activació de noves fases, la qual cosa reforça la naturalesa extraordinària de les 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'aquestes orientat a l'optimització de 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 mitjançant l'extinció del Fons per al finançament dels pagaments a proveïdors i l'assumpció dels deutes financers de l'extint Fons, que d'acord amb 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, gaudeixen davant de tercers de la garantia explícita, irrevocable, incondicional i directa de l'Estat, per l'Administració General de l'Estat, i la seva gestió, així com la de la tresoreria resultant, s'integra 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 denomina Fons per al finançament dels pagaments als proveïdors 2 i està adscrit al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques. A aquest últim li corresponen per successió universal els restants drets i obligacions derivades del Fons extint així com la consideració rellevant de mecanisme extraordinari de finançament a tots els 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 seva gestió s'integra en els procediments generals d'aquest en matèria de relacions financeres amb les administracions territorials.

Els capítols I i II regulen l'objecte d'aquesta Llei i la creació i el 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 cap aportació monetària, i inicialment es dota mitjançant una aportació no dinerària consistent en el conjunt patrimonial format per la titularitat dels drets de crèdit davant de comunitats autònomes i entitats locals de què disposa el Fons per al finançament dels pagaments a proveïdors en el moment de la seva extinció i en la posició jurídica dels quals se subroga. Aquests actius generen fluxos d'efectiu pels cobraments d'interessos i reemborsaments dels préstecs atorgats per atendre les despeses operatives i de gestió d'aquest. Els rendiments que generi el Fons, una vegada deduïdes les despeses de gestió, s'ingressen anualment en el Tresor Públic.

El capítol III regula el procés d'extinció i liquidació del Fons per al finançament dels pagaments a proveïdors mitjançant l'assumpció per l'Administració General de l'Estat del seu patrimoni i l'assignació de 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 seva integració en els seus respectius procediments generals de gestió.

El capítol IV regula les característiques dels drets de crèdit de les operacions, i manté 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 derogatòria, cinc finals i dos annexos.

CAPÍTOL I

Disposicions generals

Article 1. *Objecte.*

L'objecte d'aquesta Llei és extingir i liquidar el Fons per al finançament dels pagaments a proveïdors, i crear a aquest efecte el Fons per al finançament dels pagaments als proveïdors 2, sense personalitat jurídica, i definir-ne el règim jurídic com a nou instrument de gestió dels drets de crèdit del Fons que s'extingeix.

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 que preveu l'article 2.2 de la Llei 47/2003, de 26 de

novembre, general pressupostària, amb la finalitat de gestionar drets de crèdit i les obligacions, diferents de les que esmenten els apartats 2 i 3 de l'article 9 d'aquesta Llei, del Fons per al finançament dels pagaments a proveïdors que s'extingeix. 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 que esmenta la disposició addicional primera de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, que li és aplicable.

2. El Fons està adscrit al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques a través de la Secretaria d'Estat d'Administracions Públiques a qui, sense perjudici del que estableixen els articles 5 i 9, correspon 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 mitjançant 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 seva 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 integrats així ho fan al valor comptable que tenien en l'entitat aportant en el moment d'efectuar l'aportació.

2. Els drets de crèdit que s'integrin en l'actiu del Fons per al finançament dels pagaments als proveïdors 2 estan estructurats en tres compartiments referits, respectivament, a entitats locals, comunitats autònomes adherides al Fons de liquiditat autonòmic i les comunitats autònomes no adherides al Fons de liquiditat autonòmic.

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 autonòmic poden ser integrats en l'actiu del Fons de liquiditat autonòmic mitjançant una ordre del ministre d'Hisenda i Administracions Públiques.

3. Els rendiments de qualsevol naturalesa que generi el Fons, una vegada deduïdes les despeses de gestió, s'ingressen anualment en el Tresor Públic.

4. La Llei de pressupostos generals de l'Estat de cada exercici determina l'import màxim de les despeses de gestió en què pot incórrer el Fons, en el qual s'inclouen les despeses derivades de les obligacions subrogades del Fons extint. A aquests efectes, l'import màxim de despeses de gestió en què pot incórrer en l'exercici 2014 ascendeix a 23.710 milers d'euros. Aquest import pot ser modificat per resolució de la Secretaria d'Estat de Pressupostos i Despeses.

Article 4. *Règim economicofinancer.*

1. El règim pressupostari, economicofinancer, comptable i de control d'aquest Fons és el que preveu la Llei 47/2003, de 26 de novembre, general pressupostària, per als fons sense personalitat jurídica la dotació dels quals s'efectuï majoritàriament amb càrrec als pressupostos generals de l'Estat, esmentats a l'article 2.2 de la Llei esmentada.

2. La formulació, la posada a disposició, l'aprovació i la 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 gestiona, en nom del Govern espanyol, i a 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, formalitza les modificacions de les existents i gestiona les pòlisses modificades, en virtut de la instrucció preceptiva de la Comissió Delegada del Govern per a Afers Econòmics, a proposta del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i del Ministeri d'Economia i Competitivitat. Igualment, presta els serveis d'instrumentació tècnica, comptabilitat, caixa, agent de pagaments, seguiment i, en general, tots els serveis de caràcter financer relatius a les operacions autoritzades amb càrrec al Fons per al finançament dels pagaments als proveïdors 2 sense perjudici de les competències que en matèria de control s'estableixen a la Llei 47/2003, de 26 de novembre, general pressupostària i altra normativa vigent.

2. Anualment, amb càrrec al Fons per al finançament dels pagaments als proveïdors 2 i prèvia autorització per acord de la Comissió Delegada del Govern per a Afers Econòmics, s'ha de compensar l'Institut de Crèdit Oficial pels costos incorreguts en l'acompliment i l'execució de les seves funcions, mitjançant el pagament de la compensació econòmica corresponent.

Article 6. *Obligacions d'informació.*

1. Trimestralment, l'Institut de Crèdit Oficial ha de remetre a la Secretaria General del Tresor i Política Financera, a la Secretaria d'Estat de Pressupostos i Despeses 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 seva situació econòmica i financera. Així mateix, s'ha de remetre informació relativa als fluxos d'efectiu previstos del Fons per als trimestres dels exercicis corrent i següent.

2. Als efectes de la seva consideració 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 s'ha de remetre 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 l'informe previ de la Comissió Delegada del Govern per a Afers Econòmics, pot 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'extingeix i es liquida el Fons per al finançament dels pagaments a proveïdors.

2. La liquidació té lloc per la integració de tots els drets i les 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, tret de 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.

Aquesta integració té lloc en unitat d'acte en el moment d'entrada en vigor d'aquesta Llei a favor de l'Administració General de l'Estat, qui el succeeix 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 és 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'aquesta Llei, tenia 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 assumeix 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 s'esmenten a l'annex II. Aquesta subrogació no altera les condicions financeres de les obligacions assumides ni pot ser entesa com a causa de resolució de les relacions jurídiques.

La gestió d'aquest deute financer assumit per l'Administració General de l'Estat correspon a la Secretaria General del Tresor i Política Financera de conformitat amb els procediments establerts amb caràcter general per al deute de l'Estat.

L'import corresponent a les despeses financeres 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 s'abonen amb càrrec als pressupostos generals de l'Estat. En relació amb les despeses financeres, l'Administració General de l'Estat assumeix la quantia total dels interessos meritats fins a qualsevol de les dates de pagament que es produeixin amb posterioritat a l'entrada en vigor d'aquesta Llei, independentment del fet que part d'aquests interessos es puguin haver meritat abans de 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 queda 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 seva extinció. Així mateix, l'Administració General de l'Estat assumeix la titularitat dels valors o instruments financers a curt termini en què aquest Fons tenia aplicada la seva tresoreria sense que sigui necessària la seva desinversió o amortització abans del seu venciment. La gestió d'aquests instruments correspon a la Secretaria General del Tresor i Política Financera mitjançant els procediments establerts amb caràcter general per a la gestió de la tresoreria de l'Administració General de l'Estat.

Article 10. *Dipositari de la documentació.*

La Secretaria d'Estat d'Administracions Públiques és la dipositària 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 és aplicable el seu règim jurídic de conformitat 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 han de respondre de les obligacions derivades d'aquestes mitjançant retenció, de conformitat amb el que preveu la disposició addicional vuitena de la Llei orgànica 8/1980, de 22 de setembre, de finançament de les comunitats autònomes, sense que pugui 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 estan garantits per les retencions de la participació d'aquestes 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 s'escau, i en desplegament d'aquella, disposin 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'adjunten com a annex I.

Disposició derogatòria. *Derogació normativa.*

Queden derogades totes les disposicions que s'oposin al que preveu aquesta 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 té 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 acreditin la conformitat amb el que disposa el contracte dels béns lliurats o serveis prestats, sense perjudici del que estableix l'article 222.4, i si es demora, ha d'abonar al contractista, a partir del compliment de l'esmentat 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'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials. Perquè pertoqui l'inici del còmput de termini per a la meritació d'interessos, el contractista ha d'haver complert l'obligació de presentar la factura davant el registre administratiu corresponent, dins del termini i en la forma escaients, en el termini de trenta dies des de la data de lliurament efectiu de les mercaderies o la prestació del servei.

Sense perjudici del que estableixen els articles 222.4 i 235.1, l'Administració ha d'aprovar les certificacions d'obra o els documents que acreditin la conformitat amb el que disposa el contracte dels béns lliurats o serveis prestats dins dels trenta dies següents al lliurament efectiu dels béns o prestació del servei, llevat d'acord exprés en contra establert en el contracte i en algun dels documents que regeixin la licitació, sempre que no sigui manifestament abusiu per al creditor en el sentit de l'article 9 de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

En tot cas, si el contractista incompleix el termini de trenta dies per presentar la factura davant el registre administratiu, la meritació d'interessos no s'inicia fins a transcorreguts trenta dies des de la data de presentació de la factura en el registre corresponent, sense que l'Administració hagi aprovat la conformitat, si és procedent, i hagi 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-vuitena 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-vuitena. *Beneficis fiscals aplicables al Campionat del Món de Ciclisme en Carretera "Ponferrada 2014"*:

U. El Campionat del Món de Ciclisme en Carretera "Ponferrada 2014" té la consideració d'esdeveniment d'interès públic excepcional als efectes del que disposa l'article 27 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.

Dos. La durada del programa de suport a aquest esdeveniment va des de l'1 d'octubre de 2012 fins al 30 de setembre de 2015.

Tres. La certificació de l'adequació de les despeses realitzades als objectius i plans del programa s'ha d'efectuar de conformitat amb el que disposa l'esmentada Llei 49/2002.

Quatre. Les actuacions que s'han de realitzar són les que assegurin el desenvolupament adequat de l'esdeveniment. El desenvolupament i la concreció en plans i programes d'activitats específiques els ha de fer l'òrgan competent de conformitat amb el que disposa l'esmentada Llei 49/2002.

Cinc. Els beneficis fiscals d'aquest programa són els màxims que estableix l'article 27.3 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives 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 de la manera següent:

U. S'afegeix 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 assumida per l'Administració General de l'Estat de conformitat 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 suprimeix la rúbrica següent:

«Fons per al finançament dels pagaments a proveïdors, 47.500.000,00 milers d'euros.»

Disposició final quarta. *Títol competencial.*

Aquesta 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.*

Aquesta Llei entra en vigor l'endemà de la publicació en el «Butlletí Oficial de l'Estat».

Per tant,

Mano a tots els espanyols, particulars i autoritats, que compleixin aquesta Llei i que la facin 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'explotació: compte del resultat economicopatrimonial

Codi	Denominació	Import (Milers d'euros)
5	ALTRES DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA	(23.710)
5 a)	Subministraments i serveis exteriors	(23.710)
II	RESULTAT D'OPERACIONS NO FINANCERES	(23.710)
7	INGRESSOS FINANCERS	
7 b.2)	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 despeses 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 a l'FFPP I		11.897.810.428,06	2,64%	2015	2022
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	

Classe de deute	ISIN	Import assumit (Euros)	Tipus de referència	Primer únic període d'amortització	Últim període d'amortització
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 Cooperatiu		90.000.000,00	3,172%	2018	
Préstec FFPP III Cooperatiu		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 Sociéte 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	
Préstec FFPP III Caixa Enginyers		8.000.000,00	2,271%	2018	
Préstec FFPP III Caixa Enginyers		8.000.000,00	2,932%	2020	
Préstec de l'Estat a l'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	