ΕΞ. ΕΠΕΙΓΟΥΣΑ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ
ΓΕΝ. Δ/ΝΣΗ ΘΗΣΑΥΡΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
Δ/ΝΣΗ :39η ΦΟΡΕΩΝ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣ
Fax : 210 3338533,511 e-Mail : d39@glk.gr
20η ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΥ
Fax : 210 3338206 e-Mail : d20@glk.gr

Ταχ.Δ/νση : Πανεπιστημίου 37
Ταχ.Κώδ. : 101 65 – ΑΘΗΝΑ

Αθήνα 13 Μαρτίου 2012
Αρ. Πρωτ.: οικ. 2/21967/0094

ΠΡΟΣ: Ως Πίνακας Αποδεκτών

ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ

Θέμα: «Εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων»

Σχετ.: οι αρ. α) 2/98007/0020/29-12-2011, β) 2/98253/0094/30-12-2011 και γ) 2/17816/0094/1-03-2012 εγκύκλιοι του Υπ. Οικονομικών

Η εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων της γενικής κυβέρνησης αποτελεί έναν από τους βασικούς στόχους της δημοσιονομικής πολιτικής του 2012. Στον κρατικό προϋπολογισμό έχει προβλεφθεί ειδική πίστωση για το λόγο αυτό και στην (α) σχετική εγκύκλιό μας περιλαμβάνονται οι προϋποθέσεις που πρέπει να πληρούν οι φορείς προκειμένου να ενισχυθούν για το σκοπό αυτό. Με την παρούσα εγκύκλιό μας παρέχονται περαιτέρω οδηγίες για την υλοποίηση των παραπάνω.

1. Καταγραφή των υφιστάμενων υποχρεώσεων κατά την 31/12/2011.

   Όλοι οι φορείς της γενικής κυβέρνησης, περιλαμβανομένων και των υπουργείων, θα συμπληρώσουν και θα αποστείλουν μέχρι την 30η Μαρτίου 2012 στο ΓΛΚ το συνοδευτικό έντυπο 1[1] *«Πίνακας υφιστάμενων υποχρεώσεων και απαιτήσεων κατά την 31/12/2011»*. Υποχρέωση συμπλήρωσης του πίνακα έχουν όλοι οι φορείς της γενικής κυβέρνησης ανεξάρτητα εάν έχουν ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις ή όχι.

   Οι εποπτευόμενοι φορείς θα αποστείλουν τους πίνακες στα αρμόδια υπουργεία, τα οποία αφού πραγματοποιήσουν τους απαραίτητους ελέγχους θα τα διαβιβάσουν στο ΓΛΚ, στην ηλεκτρονική διεύθυνση d39@glk.gr.

   Για τις υποχρεώσεις που οφείλουν τα ίδια υπουργεία θα αποστείλουν τα έντυπα 1,3 και 5 στην ηλεκτρονική διεύθυνση d20@glk.gr

   Οι αρμόδιοι θα βεβαιώνουν την πληρότητα και εγκυρότητα των στοιχείων που περιλαμβάνονται στους πίνακες. Οι υποχρεώσεις θα θεωρηθούν οριστικές και δεν θα αναγνωριστεί από το ΓΛΚ καμία μεταβολή.

[1] Οι ΟΤΑ, τα ΝΠΔΔ και οι επιχειρήσεις αυτών αποστέλλουν το αντίστοιχο **Έντυπο 2 – για ΟΤΑ**

2. Αίτηση χρηματοδότησης, για εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων.

Όπως προβλέπεται στην (α) σχετική εγκύκλιό μας, οι φορείς που θα ενισχυθούν με πρόσθετες πιστώσεις από τον κρατικό προϋπολογισμό, για να εξοφλήσουν ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις θα πρέπει να πληρούν τις παρακάτω προϋποθέσεις:

α) Να έχουν ορίσει προϊστάμενο οικονομικών υπηρεσιών, με βάση τα προβλεπόμενα στο άρθρο 5 του ν.3871/2010 και των σχετικών διευκρινήσεων οδηγιών που περιλαμβάνονται στην 2/46369/0004/15.6.2011 εγκύκλιό μας.

β) Να τηρούν πλήρως λειτουργικό μητρώο δεσμεύσεων για τρείς τουλάχιστον μήνες. Πλήρως λειτουργικό μητρώο σημαίνει ότι δεν αναλαμβάνονται υποχρεώσεις οι οποίες δεν θα μπορούν να πληρωθούν και ότι παρέχονται αξιόπιστες πληροφορίες για τις δεσμεύσεις που έχουν αναληφθεί και τις απλήρωτες υποχρεώσεις στα διάφορα στάδια ωρίμανσής τους. Επισημαίνεται ιδιαίτερα ότι η δέσμευση πίστωσης δεν εξασφαλίζει πάντα ότι η υποχρέωση μπορεί να πληρωθεί. Οι πιστώσεις των εξόδων θα πρέπει να προσαρμόζονται κάθε φορά σε συνάρτηση με την πορεία υλοποίησης των εσόδων του προϋπολογισμού. Υστερήσεις στο σκέλος των εσόδων θα πρέπει να μετατρέπονται σε αντίστοιχες μειώσεις στο σκέλος των εξόδων.

γ) Να εξοφλήσουν από ίδιους πόρους μέρος των υφιστάμενων κατά την 31/12/2011 ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων. Με την εγκύκλιο εκτέλεσης του προϋπολογισμού, αρ. 2/98007/0020/29-12-2011, ορίζεται ότι τα ταμειακά υπόλοιπα από το προηγούμενο έτος θα κατευθύνονται στην εξόφληση των υποχρεώσεων προηγούμενων ετών. Επιπλέον όλοι οι φορείς θα πρέπει να εξαντλήσουν τις δυνατότητες των προϋπολογισμών για να εξοφλήσουν τις υποχρεώσεις αυτές από έσοδα τρέχουσας χρήσης καθώς και από εξοικονόμηση πόρων κατά την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού τους.

δ) Να δεσμεύονται στη μη σώρευση νέων ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων.

Οι φορείς που πληρούν τις παραπάνω προϋποθέσεις δύνανται άμεσα να ζητήσουν έκτακτη χρηματοδότηση από το ΓΛΚ συμπληρώνοντας το συνοδευτικό έντυπο 3[2] «*Αίτηση έκτακτης χρηματοδότησης για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων*». Οι αιτήσεις χρηματοδότησης θα υποβληθούν μέσω των εποπτευόντων υπουργείων, τα οποία αφού εξετάσουν και αξιολογήσουν τα αιτήματα των φορέων θα τα αποστείλουν στο ΓΛΚ το αργότερα έως την 31η Μαΐου 2012, συμπληρώνοντας το έντυπο 5 «*Έλεγχος – βεβαίωση εποπτεύοντος υπουργείου*» στο οποίο θα διατυπώσουν τις απόψεις τους για το εύλογο του αιτήματος και το ύψος της χρηματοδότησης. Τα αιτήματα θα υποβληθούν με την ίδια διαδικασία που περιγράφεται παραπάνω (παρ.1).

3. Έλεγχος αιτήματος – χρηματοδότηση – πληρωμές

Το Γ.Λ.Κ θα εξετάζει τα αιτήματα των φορέων και την αξιολόγηση του εποπτεύοντος υπουργείου και εφόσον υφίσταται ανάγκη θα ζητά πρόσθετες διευκρινήσεις ή στοιχεία, διαβεβαιώσεις κλπ. Στη συνέχεια θα μεταβιβάσει τις σχετικές πιστώσεις μέσω των προϋπολογισμών των υπουργείων. Οι πληρωμές θα πρέπει να γίνουν το συντομότερο δυνατόν και το αργότερο εντός 30 ημερών από τη λήψη της χρηματοδότησης. Με την ολοκλήρωση των πληρωμών, οι φορείς θα αποστείλουν βεβαίωση ότι η έκτακτη χρηματοδότηση χρησιμοποιήθηκε για την εξόφληση των σχετικών υποχρεώσεων. Σε περίπτωση που για οποιονδήποτε λόγο η χρηματοδότηση ή μέρος αυτής δεν χρησιμοποιηθεί, θα επιστρέφεται στον κρατικό προϋπολογισμό.

Το ΓΛΚ σε συνεργασία με τα εποπτεύοντα υπουργεία θα προβεί σε επιτόπιους δειγματοληπτικούς ελέγχους, προκειμένου να επαληθεύσει το ύψος των υποχρεώσεων, πριν από τη λήψη της απόφασης

[2] Οι ΟΤΑ, τα ΝΠΔΔ και οι επιχειρήσεις αυτών αποστέλλουν το αντίστοιχο **Έντυπο 4 – για ΟΤΑ**

χρηματοδότησης καθώς και μετά τη λήξη των πληρωμών. Για το λόγο αυτό οι φορείς θα πρέπει να έχουν διαθέσιμο αναλυτικό αρχείο με τα στοιχεία των υποχρεώσεων αυτών και τα σχετικά παραστατικά.

Για τη διευκόλυνση και επιτάχυνση της ανωτέρω διαδικασίας, προγραμματίζεται η διενέργεια δύο ημερίδων στις οποίες θα μπορούν να συμμετέχουν οι αρμόδιοι κάθε φορέα προκειμένου να παρακολουθήσουν μια σύντομη παρουσίαση επί των στοιχείων που θα υποβάλλουν και να θέσουν τυχόν ερωτήματά τους. Θα υπάρξει άμεσα αναλυτικότερη ενημέρωση.

Η εγκύκλιος αυτή έχει αναρτηθεί και είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα του Γ.Λ.Κ. (www.minfin.gr).

Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΥΠΟΥΡΓΟΣ
ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΣΑΧΙΝΙΔΗΣ

Ακριβές Αντίγραφο
Ο Προϊστάμενος διεκπ/σης α.α.

Συνημμένα :
Έντυπο 1: Πίνακας υφιστάμενων υποχρεώσεων και απαιτήσεων κατά την 31/12/2011
Έντυπο 2: Πίνακας υφιστάμενων υποχρεώσεων και απαιτήσεων κατά την 31/12/2011-για ΟΤΑ
Έντυπο 3: Αίτηση έκτακτης χρηματοδότησης για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων
Έντυπο 4: Αίτηση έκτακτης χρηματοδότησης για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων-για ΟΤΑ
Έντυπο 5: Έλεγχος – βεβαίωση εποπτεύοντος υπουργείου

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΔΕΚΤΩΝ

I. Αποδέκτες προς ενέργεια

1. Όλα τα Υπουργεία
α) Γραφεία κ.κ. Υπουργών
β) κ.κ. Γενικούς Γραμματείς
που έχουν ορισθεί Προϊστάμενοι
Οικονομικών Υπηρεσιών
γ) Προϊσταμένους Γεν. Δ/νσεων Οικονομικών Υπηρεσιών (με την υποχρέωση να ενημερώσουν άμεσα τους οικονομικά υπεύθυνους των φορέων της Γεν. Κυβέρνησης που εποπτεύουν)

2. Βουλή των Ελλήνων

3. ΕΥΠ
Παναγ. Κανελλοπούλου 4
101 77, Αθήνα

4. ΡΑΕ
Πειραιώς 132
118 54, Αθήνα

5. Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας
Πανεπιστημίου 10, 106 71, Αθήνα

II. Αποδέκτες προς κοινοποίηση

1. Ελεγκτικό Συνέδριο
(Για ενημέρωση των κ.κ. Επιτρόπων
κ.λπ. αρμόδιων Υπηρεσιών του)

2. Όλες τις Υπηρεσίες Δημ/κού Ελέγχου

3. Ειδικό Λογιστήριο στο ΥΠΕΘΑ

III. Εσωτερική Διανομή

1) Γραφείο κ. Υπουργού
2) Γραφείο κ. Αναπληρωτή Υπουργού
3) Γραφείο κ. Γεν. Γραμματέα
4) Γραφεία κ.κ. Γεν. Διευθυντών
5) Όλες τις Δ/νσεις της Κ.Υ. του Υπουργείου Οικονομικών
6) Δ20
7) Δ26
8) Δ39

Έντυπο 1. Πίνακας υφιστάμενων υποχρεώσεων και απαιτήσεων κατά την 31 Δεκεμβρόυ 2011.

Α. Στοιχεία φορέα

	Υπουργείο	Εποπτευόμενος Φορέας Γεν.Κυβέρνησης
Κωδικός /1		
Ονομασία		
Προϊστάμενος Οικ.Υπηρεσιών		
τηλέφωνο		
e-mail		

Β. Υποχρεώσεις προς τρίτους *Ποσά σε ευρώ*

Κατηγορία υποχρεώσεων (1)	Απλήρωτες υποχρεώσεις (2)	Εκ των οποίων Εκκρεμείς έως 30 ημ. (3)	Εκκρεμείς έως 60 ημ. (4)	Εκκρεμείς έως 90 ημ. (5)	Ληξιπρόθεσμες (>90 ημ.) (6)	Λοιπές υποχρεώσεις /2 (7)	Σύνολο υποχρεώσεων (8)=(2)+(7)
Δαπάνες προσωπικού							
Παροχές σε ασφαλισμένους							
Ιατροφαρμακευτικό υλικό							
Πάροχοι υγείας							
Φαρμακεία							
Ιατροί							
Λειτουργικά έξοδα							
Λοιπά							
ΠΔΕ /3							
Σύνολο							

Αναφορά μέσω e-portal /5							
Αναφορά στα μηνιαία δελτία /6							
Αναφορά στην ΕΛΣΤΑΤ /7							

Γ. Υποχρεώσεις προς Φορείς της Γενικής Κυβέρνησης *Ποσά σε ευρώ*

Υποτομείς της Γενικής Κυβέρνησης (1)	Απλήρωτες υποχρεώσεις (2)	Εκ των οποίων Εκκρεμείς έως 30 ημ. (3)	Εκκρεμείς έως 60 ημ. (4)	Εκκρεμείς έως 90 ημ. (5)	Ληξιπρόθεσμες (>90 ημ.) (6)	Λοιπές υποχρεώσεις (7)	Σύνολο υποχρεώσεων (8)=(2)+(7)
Κράτος							
Ασφαλιστικά ταμεία							
Νοσοκομεία							
ΟΤΑ							
ΝΠ και Επιχειρήσεις /4							
Σύνολο							

Αναφορές μέσω e-portal /5							
Αναφορές στα μηνιαία δελτία /6							

Δ. Απαιτήσεις από Φορείς της Γενικής Κυβέρνησης *Ποσά σε ευρώ*

Κατηγορία απαιτήσεων	από Κράτος	από Ασφ. Ταμεία	από Νοσοκομεία	από ΟΤΑ	από ΝΠ & Επιχ/σεις /4	Σύνολο Απαιτήσεων
Παροχή υπηρεσιών						
Απόδοση νομοθετημένων πόρων						
Ασφαλιστικές εισφορές						
Λοιπές						
Σύνολο						

Βεβαιώνεται η ακρίβεια και πληρότητα των στοιχείων που περιλαμβάνονται στον πίνακα αυτό.

Ημερομηνία
Ο υπεύθυνος υπάλληλος

Ημερομηνία
Ο Γεν. Δ/ντης Οικ. Υπηρεσιών /Προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

/1 Ο κωδικός του φορέα όπως καταγράφεται στο portal του Μητρώου Δεσμεύσεων

/2 Στη στήλη (7) καταγράφονται τυχόν υποχρεώσεις που δεν περιλαμβάνονται στις προηγούμενες στήλες. Οι υποχρεώσεις αυτές μπορεί να αφορούν περιπτώσεις για τις οποίες υφίστανται νομικά προβλήματα και τελούν υπό αμφισβήτηση, ή να έχουν παραδοθεί υλικά και υπηρεσίες χωρίς να έχουν εκδοθεί τιμολόγια κλπ.

/3 Καταγράφονται υποχρεώσεις που χρηματοδοτούνται από το ΠΔΕ.

/4 Νομικά πρόσωπα και επιχειρήσεις που περιλαμβάνονται στο μητρώο φορέων γενικής κυβέρνησης της ΕΛΣΤΑΤ. Περιλαμβάνονται οι ΟΣΕ, ΕΘΕΛ, ... Δεν περιλαμβάνονται οι ΔΕΗ,ΟΤΕ, ΕΥΔΑΠ.

/5 Καταγράφονται τα στοιχεία του μητρώου δεσμεύσεων μηνός Δεκεμβρίου 2011, που στάλθηκαν στο ΓΛΚ μέσω του e-portal.

/6 Καταγράφονται οι υποχρεώσεις μηνός Δεκεμβρίου 2011, που στάλθηκαν στο ΓΛΚ με τα μηνιαία δελτία. Ειδικότερα αναφέρεται το σύνολο των απλήρωτων , των εκκρεμών υποχρεώσεων και των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων.

/7 Καταγράφεται το ποσό των υφιστάμενων κατά την 31/12/2011 πληρωτέων υποχρεώσεων που αποστέλονται στην ΕΛΣΤΑΤ.

Έντυπο 2- . Πίνακας υφιστάμενων υποχρεώσεων και απαιτήσεων κατά την 31 Δεκεμβρόυ 2011 των ΟΤΑ

Α. Στοιχεία φορέα

	Εποπτεύον υπουργείο	Φορέας Γεν.Κυβέρνησης
Κωδικός /1		
Ονομασία		
Προϊστάμενος Οικ.Υπηρεσιών		
τηλέφωνο		
e-mail		

Β. Υποχρεώσεις προς τρίτους

Ποσά σε ευρώ

Κατηγορία υποχρεώσεων (1)	Απλήρωτες υποχρεώσεις (2)	Εκ των οποίων: Εκκρεμείς έως 30 ημ. (3)	Εκκρεμείς έως 60 ημ. (4)	Εκκρεμείς έως 90 ημ. (5)	Ληξιπρόθεσμες (>90 ημ.) (6)	Λοιπές υποχρεώσεις /2 (7)	Σύνολο υποχρεώσεων (8)=(2)+(7)
Δαπάνες προσωπικού							
Αμοιβές αιρετών							
Αμοιβές τρίτων - αναθέσεις υπηρεσιών							
Συντήρηση και επισκευή αγαθών διαρκούς χρήσης από τρίτους							
Προμήθειες αναλωσίμων							
Δανειακές συμβάσεις για αποπληρωμή ληξιπρόθεσμων οφειλών							
Οφειλές από αμετάκλητες δικαστικές αποφάσεις							
Λοιπά λειτουργικά έξοδα							
Επενδυτικές δαπάνες από πρόγραμμα "Θησέας"							
Επενδυτικές δαπάνες από λοιπά εθνικά προγράμματα							
Επενδυτικές δαπάνες από συγχρηματοδοτούμενα έργα							
Λοιπές επενδυτικές δαπάνες							
Σύνολο							
Αναφορά μέσω e-portal /3							
Αναφορά στα μηνιαία δελτία /4							
Αναφορά στην ΕΛΣΤΑΤ /5							

Γ. Υποχρεώσεις προς Φορείς της Γενικής Κυβέρνησης

Ποσά σε ευρώ

Υποτομείς της Γενικής Κυβέρνησης (1)	Απλήρωτες υποχρεώσεις (2)	Εκ των οποίων: Εκκρεμείς έως 30 ημ. (3)	Εκκρεμείς έως 60 ημ. (4)	Εκκρεμείς έως 90 ημ. (5)	Ληξιπρόθεσμες (>90 ημ.) (6)	Λοιπές υποχρεώσεις (7)	Σύνολο υποχρεώσεων (8)=(2)+(7)
Κράτος							
Ασφαλιστικά ταμεία							
Σύνδεσμοι ΟΤΑ							
Δημοτικά ΝΠΔΔ							
Σύνολο							
Αναφορές μέσω e-portal /3							
Αναφορές στα μηνιαία δελτία /4							

Δ. Απαιτήσεις από Φορείς της Γενικής Κυβέρνησης

Ποσά σε ευρώ

Κατηγορία απαιτήσεων	από Κράτος	από Ασφ. Ταμεία	από Νοσοκομεία	από ΟΤΑ	από ΝΠ & Επιχ/σεις /6	Σύνολο Απαιτήσεων
Προγράμμα "Θησέας"						
Λοιπά Εθνικά προγράμματα (Ελλάδα κλπ)						
Συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα						
Απόδοση νομοθετημένων πόρων						
Λοιπές						
Σύνολο						

Βεβαιώνεται η ακρίβεια και πληρότητα των στοιχείων που περιλαμβάνονται στον πίνακα αυτό.

Ημερομηνία

Ημερομηνία

Ο υπεύθυνος υπάλληλος

Ο προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

/1 Ο κωδικός του φορέα όπως καταγράφεται στο portal του Μητρώου Δεσμεύσεων

/2 Στη στήλη (7) καταγράφονται τυχόν υποχρεώσεις που δεν περιλαμβάνονται στις προηγούμενες στήλες. Οι υποχρεώσεις αυτές μπορεί να αφορούν περιπτώσεις για τις οποίες υφίστανται νομικά προβλήματα και τελούν υπό αμφισβήτηση, ή να έχουν παραδοθεί υλικά και υπηρεσίες χωρίς να έχουν εκδοθεί τιμολόγια κλπ.

/3 Καταγράφονται τα στοιχεία του μητρώου δεσμεύσεων μηνός Δεκεμβρίου 2011, που στάλθηκαν στο ΓΛΚ μέσω του e-portal.

/4 Καταγράφονται οι υποχρεώσεις μηνός Δεκεμβρίου 2011, που στάλθηκαν στο ΓΛΚ με τα μηνιαία δελτία. Ειδικότερα αναφέρεται το σύνολο των απλήρωτων , των εκκρεμών υποχρεώσεων και των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων.

/5 Καταγράφεται το ποσό των υφιστάμενων κατά την 31/12/2011 πληρωτέων υποχρεώσεων που αποστέλονται στην ΕΛΣΤΑΤ.

/6 Νομικά πρόσωπα και επιχειρήσεις που περιλαμβάνονται στο μητρώο φορέων γενικής κυβέρνησης της ΕΛΣΤΑΤ. Περιλαμβάνονται οι ΟΣΕ, ΕΘΕΛ, ... Δεν περιλαμβάνονται οι ΔΕΗ,ΟΤΕ, ΕΥΔΑΠ.

Έντυπο 3. Αίτηση έκτακτης χρηματοδότησης για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων

Α. Στοιχεία φορέα

	Υπουργείο	Εποπτευόμενος Φορέας Γεν.Κυβέρνησης
Κωδικός /1		
Ονομασία		
Προϊστάμενος Οικ.Υπηρεσιών		
τηλέφωνο		
e-mail		

Β. Λειτουργία του Μητρώου

Ημερομηνία διορισμού προϊσταμένου οικονομικών υπηρεσιών	
Λειτουργία πληροφοριακής εφαρμογής για την τήρηση του μητρώου από (αναφέρεται ημερομηνία)	
Αποστέλλονται στοιχεία του μητρώου μέσω του e-portal από (αναφέρεται ημερομηνία)	
Αποστέλλονται μηνιαίες εκθέσεις για την εξέλιξη των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων από (αναφέρεται ημερομηνία)	
Αποστέλλονται 3μηνιαίες εκθέσεις για την κατάσταση του μητρώου δεσμεύσεων από (αναφέρεται ημερομηνία)	
Οι εσωτερικές διαδικασίες εξασφαλίζουν ότι δεσμεύονται πιστώσεις πριν την ανάληψη οποιασδήποτε υποχρέωσης (ΝΑΙ-ΌΧΙ)	
Οι εσωτερικές διαδικασίες εξασφαλίζουν ότι οι υποχρεώσεις που αναλαμβάνονται μπορούν να πληρωθούν (ΝΑΙ-ΌΧΙ)	
Τα ταμειακά διαθέσιμα της 31/12/2011 χρησιμοποιούνται για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων της 31/12/2011 (ΝΑΙ-ΌΧΙ)	

Γ. Πληρωμές ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων *Ποσά σε ευρώ*

Ταμειακά διαθέσιμα 31/12/2011	
εκ των οποίων Τακτικός	
ΠΔΕ	
Πληρωμές ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων της 31/12/2011 από υφιστάμενα ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31/12/2011	
Πληρωμές ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων της 31/12/2011 από έσοδα τρέχοντος έτους 2012	

Δ. Εξέλιξη υποχρεώσεων προς τρίτους *Ποσά σε ευρώ*

Περίοδος (1)	Απλήρωτες υποχρεώσεις (2)	Εκ των οποίων: Εκκρεμείς έως 30 ημ. (3)	Εκκρεμείς έως 60 ημ. (4)	Εκκρεμείς έως 90 ημ. (5)	Ληξιπρόθεσμες (>90 ημ.) (6)	Λοιπές υποχρεώσεις (7)	Σύνολο υποχρεώσεων (8)=(2)+(7)
Κατά την 31/12/2011							
Κατά την 31/1/2012							
Κατά την 29/2/2012							
Κατά την 31/3/2012							
Κατά την 30/4/2012							
Κατά την 31/5/2012							
Κατά την 30/6/2012							
Κατά την 31/7/2012							
Κατά την 31/8/2012							

Ε. Αιτούμενο ποσό έκτακτης χρηματοδότησης

Κατηγορία υποχρεώσεων	Ποσό	Αιτιολόγηση αιτήματος /2
Αποδοχές-συντάξεις-παροχές		
Νοσήλια		
Ιατροφαρμακευτικό υλικό		
Παρόχους υγείας		
Λειτουργικά έξοδα		
Φάρμακα		
Λοιπά		
ΠΔΕ		
Σύνολο/4		

Βεβαιώνεται η ακρίβεια των ανωτέρω στοιχείων.

Ο φορέας (ονομασία)..... δεσμεύεται:

α) ότι θα παρακολουθεί στενά τη διαμόρφωση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων και θα λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα ώστε να μην σωρεύονται νέες υποχρεώσεις.

β) ότι θα λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για την εύρυθμη λειτουργία του μητρώου δεσμεύσεων με τρόπο που να διασφαλίζεται ότι δεν θα αναλαμβάνονται υποχρεώσεις οι οποίες δεν θα μπορούν να πληρωθούν.

γ) ότι η έκτακτη επιχορήγηση θα χρησιμοποιηθεί αποκλειστικά και μόνο για την πληρωμή των υποχρεώσεων που περιγράφονται στο παρόν έντυπο και ότι θα προσκομίζει όλα τα απαραίτητα στοιχεία και παραστατικά σε ενδεχόμενο έλεγχο.

δ) ότι εντός ευλόγου χρόνου θα αποστείλει στο ΓΛΚ βεβαίωση ότι το ποσό της έκτακτης χρηματοδότησης χρησιμοποιήθηκε για την εξόφληση των υποχρεώσεων που περιγράφονται στο παρόν έντυπο και ότι σε αντίθετη περίπτωση το σχετικό ποσό θα επιστραφεί στον κρατικό προϋπολογισμό.

Ημερομηνία	Ημερομηνία	Ημερομηνία
Ο υπεύθυνος υπάλληλος /3	Ο Γεν. Δντης Οικ. Υπηρεσιών/ Προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας /3	Ο Επικεφαλής του φορέα (Πρόεδρος, Διοικητής κλπ) /3

/1 ο κωδικός του φορέα που καταγράφεται στο portal του Μητρώου Δεσμεύσεων

/2 Η τεκμηρίωση αφορά κυρίως την αδυναμία εξυπηρέτησης του συνόλου των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων από ιδίους πόρους.

/3 Τίθεται τίτλος, όνομα και υπογραφή.

/4 Ο φορέας θα έχει διαθέσιμο αναλυτικό αρχείο με τα στοιχεία των υποχρεώσεων του και τα σχετικά παραστατικά για τους επικείμενους ελέγχους.

Έντυπο 4 - Αίτηση έκτακτης χρηματοδότησης για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων των ΟΤΑ

Α. Στοιχεία φορέα

	Εποπτεύον υπουργείο	Φορέας Γεν.Κυβέρνησης
Κωδικός /1		
Ονομασία		
Προϊστάμενος Οικ.Υπηρεσιών		
τηλέφωνο		
e-mail		

Β. Λειτουργία του Μητρώου

Ημερομηνία διορισμού προϊσταμένου οικονομικών υπηρεσιών	
Λειτουργία πληροφοριακής εφαρμογής για την τήρηση του μητρώου από (αναφέρεται ημερομηνία)	
Αποστέλλονται στοιχεία του μητρώου μέσω του e-portal από (αναφέρεται ημερομηνία)	
Αποστέλλονται μηνιαίες εκθέσεις για την εξέλιξη των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων από (αναφέρεται ημερομηνία)	
Αποστέλλονται 3μηνιαίες εκθέσεις για την κατάσταση του μητρώου δεσμεύσεων από (αναφέρεται ημερομηνία)	
Οι εσωτερικές διαδικασίες εξασφαλίζουν ότι δεσμεύονται πιστώσεις πριν την ανάληψη οποιασδήποτε υποχρέωσης (ΝΑΙ-ΟΧΙ)	
Οι εσωτερικές διαδικασίες εξασφαλίζουν ότι οι υποχρεώσεις που αναλαμβάνονται μπορούν να πληρωθούν (ΝΑΙ-ΟΧΙ)	
Τα ταμειακά διαθέσιμα της 31/12/2011 χρησιμοποιούνται για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων της 31/12/2011 (ΝΑΙ-ΟΧΙ)	

Γ. Πληρωμές ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων *Ποσά σε ευρώ*

Ταμειακά διαθέσιμα 31/12/2011	
εκ των οποίων Ανειδίκευτα	
Ειδικευμένα	
Πληρωμές ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων της 31/12/2011 από υφιστάμενα ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31/12/2011	
Πληρωμές ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων της 31/12/2011 από έσοδα τρέχοντος έτους 2012 (ΣΑΤΑ, Θησέας , απόδοση παρακρατούμενων, ίδιοι πόροι κλπ)	

Δ. Εξέλιξη υποχρεώσεων προς τρίτους *Ποσά σε ευρώ*

Περίοδος (1)	Απλήρωτες υποχρεώσεις (2)	Εκ των οποίων				Λοιπές υποχρεώσεις (7)	Σύνολο υποχρεώσεων (8)=(2)+(7)
		Εκκρεμείς έως 30 ημ. (3)	Εκκρεμείς έως 60 ημ. (4)	Εκκρεμείς έως 90 ημ. (5)	Ληξιπρόθεσμες (>90 ημ.) (6)		
Κατά την 31/12/2011							
Κατά την 31/1/2012							
Κατά την 29/2/2012							
Κατά την 31/3/2012							
Κατά την 30/4/2012							
Κατά την 31/5/2012							
Κατά την 30/6/2012							
Κατά την 31/7/2012							
Κατά την 31/8/2012							

Ε. Αιτούμενο ποσό έκτακτης χρηματοδότησης

Κατηγορία υποχρεώσεων	Ποσό	Αιτιολόγηση αιτήματος /2
Δαπάνες προσωπικού		
Αμοιβές αιρετών		
Αμοιβές τρίτων - αναθέσεις υπηρεσιών		
Συντήρηση και επισκευή αγαθών διαρκούς χρήσης από τρίτους		
Προμήθειες αναλωσίμων		
Δανειακές συμβάσεις για αποπληρωμή ληξιπρόθεσμων οφειλών		
Οφειλές από αμετάκλητες δικαστικές αποφάσεις		
Λοιπά λειτουργικά έξοδα		
Επενδυτικές δαπάνες από πρόγραμμα "Θησέας"		
Επενδυτικές δαπάνες από λοιπά εθνικά προγράμματα προγράμματα		
Επενδυτικές δαπάνες από συγχρηματοδοτούμενα έργα		
Λοιπές επενδυτικές δαπάνες		
Σύνολο/4		

Βεβαιώνεται η ακρίβεια των ανωτέρω στοιχείων.

Ο φορέας (ονομασία)..... δεσμεύεται:

α) ότι θα παρακολουθεί στενά τη διαμόρφωση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων και θα λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα ώστε να μην σωρεύονται νέες υποχρεώσεις.

β) ότι θα λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για την εύρυθμη λειτουργία του μητρώου δεσμεύσεων με τρόπο που να διασφαλίζεται ότι δεν θα αναλαμβάνονται υποχρεώσεις οι οποίες δεν θα μπορούν να πληρωθούν.

γ) ότι η έκτακτη επιχορήγηση θα χρησιμοποιηθεί αποκλειστικά και μόνο για την πληρωμή των υποχρεώσεων που περιγράφονται στο παρόν έντυπο και ότι θα προσκομίζει όλα τα απαραίτητα στοιχεία και παραστατικά σε ενδεχόμενο έλεγχο.

δ) ότι εντός ευλόγου χρόνου θα αποστείλει στο ΓΛΚ βεβαίωση ότι το ποσό της έκτακτης χρηματοδότησης χρησιμοποιήθηκε για την εξόφληση των υποχρεώσεων που περιγράφονται στο παρόν έντυπο και ότι σε αντίθετη περίπτωση το σχετικό ποσό θα επιστραφεί στον κρατικό.

Ημερομηνία	Ημερομηνία	Ημερομηνία
Ο υπεύθυνος υπάλληλος /3	Ο προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας /3	Ο Δήμαρχος/Περιφερειάρχης

/1 ο κωδικός του φορέα που καταγράφεται στο portal του Μητρώου Δεσμεύσεων

/2 Η τεκμηρίωση αφορά κυρίως την αδυναμία εξυπηρέτησης του συνόλου των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων από ιδίους πόρους.

/3 Τίθεται τίτλος, όνομα και υπογραφή.

/4 Ο φορέας θα έχει διαθέσιμο αναλυτικό αρχείο με τα στοιχεία των υποχρέωσεων του και τα σχετικά παραστατικά για τους επικείμενους ελέγχους.

Έντυπο 5. Έλεγχος - βεβαίωση Υπουργείου

Α. Στοιχεία φορέα

	Υπουργείο	Εποπτευόμενος Φορέας Γεν.Κυβέρνησης
Κωδικός /1		
Ονομασία		
Προϊστάμενος Οικ.Υπηρεσιών		
τηλέφωνο		
e-mail		

Β. Λειτουργία του Μητρώου	Έλεγχος στοιχείων /2	Παρατηρήσεις - σχόλια
Διορισμός προϊσταμένου οικονομικών υπηρεσιών		
Λειτουργία πληροφοριακής εφαρμογής για την τήρηση του μητρώου		
Αποστέλλονται στοιχεία του μητρώου μέσω του e-portal		
Αποστέλλονται μηνιαίες εκθέσεις για την εξέλιξη των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων		
Αποστέλλονται 3μηνιαίες εκθέσεις για την κατάσταση του μητρώου δεσμεύσεων		
Οι εσωτερικές διαδικασίες εξασφαλίζουν ότι δεσμεύονται πιστώσεις πριν την ανάληψη οποιασδήποτε υποχρέωσης		
Οι εσωτερικές διαδικασίες εξασφαλίζουν ότι οι υποχρεώσεις που αναλαμβάνονται μπορούν να πληρωθούν		
Τα ταμειακά διαθέσιμα της 31/12/2011 χρησιμοποιούνται για την εξόφληση των υποχρεώσεων της 31/12/2011		
Γ. Πληρωμές ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων		
Δ. Εξέλιξη υποχρεώσεων προς τρίτους		
Ε. Αιτούμενο ποσό έκτακτης χρηματοδότησης		
ΣΤ. Προτεινόμενο ποσό χρηματοδότησης		

Το υπουργείο (ονομασία)..... δεσμεύεται:

α) να παρακολουθεί στενά τη διαμόρφωση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του φορέα και να λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα ώστε να μην σωρεύονται νέες υποχρεώσεις.

β) να παρακολουθεί στενά την εύρυθμη λειτουργία του μητρώου δεσμεύσεων του φορέα.

γ) ότι θα φροντίζει να αποστέλλει εντός των προβλεπόμενων προθεσμιών στο ΓΛΚ τα στοιχεία του μητρώου δεσμεύσεων και τις σχετικές εκθέσεις για τις ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις και το μητρώο.

Ημερομηνία

Ο Γενικός Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών /3

/1 ο κωδικός του φορέα που καταγράφεται στο portal του Μητρώου Δεσμεύσεων

/2 Σημειώνεται ΝΑΙ ή ΟΧΙ στις γραμμές εκείνες όπου το εποπτεύον υπουργείο διαθέτει στοιχεία ή έχει ιδία γνώση. Κάθε υπουργείο μπορεί να ζητήσει ότι δικαιολογητικά κρίνει απαραίτητα για τον έλεγχο των ανωτέρω.

/3 Τίθεται όνομα και υπογραφή.