

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

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ ΓΕΝ. Δ/ΝΣΗ ΘΗΣΑΥΡΟΦΥΛΑΚΙΟΥ
ΚΑΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
Δ/ΝΣΗ :39η ΦΟΡΕΩΝ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ
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

ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ

ΕΞ. ΕΠΕΙΓΟΥΣΑ

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 εγκύκλιο μας περιλαμβάνονται οι προϋποθέσεις που πρέπει να πληρούν οι φορείς προκειμένου να ενισχυθούν για το σκοπό αυτό. Με την παρούσα εγκύκλιο 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 Ι «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.

2. Αίτηση χρηματοδότησης, για εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων.

Όπως προβλέπεται στην (α) σχετική εγκύκλιο 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 εγκύκλιο μας.

β) Να τηρούν πλήρως λειτουργικό μητρώο δεσμεύσεων για τρεις 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 «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 εποπτευόμενου 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 εποπτευόμενου 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 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 ΣΑΧΙΝΙΑΗΣ

Ακριβές Αντίγραφο
Ο Προϊστάμενος διεκπ/σης α.α.

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

Α. Στοιχεία φορέα

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

Β. Υποχρεώσεις προς τρίτους

Ποσά σε ευρώ

Κατηγορία υποχρεώσεων (1)	Απλήρωτες υποχρεώσεις (2)	Εκ των οποίων				Λοιπές υποχρεώσεις /2 (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)		
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				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)		
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

Ημερομηνία

Ο υπεύθυνος υπάλληλος

Ο Γεν. Δ/της 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 Δεκεμβρίου 2011 των ΟΤΑ

Α. Στοιχεία φορέα

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

Β. Υποχρεώσεις προς τρίτους

Κατηγορία υποχρεώσεων (1)	Απλήρωτες υποχρεώσεις (2)	Εκ των οποίων				Λοιπές υποχρεώσεις /2 (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)		
Δαπάνες προσωπικού Αμοιβές αιρετών Αμοιβές τρίτων - αναθέσεις υπηρεσιών ζυντήρηση 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 "Θησείας" 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

Υποτομείς της Γενικής Κυβέρνησης (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)		
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

Κατηγορία απαιτήσεων	Ποσά σε ευρώ					
	από Κράτος	από Ασφ. Ταμεία	από Νοσοκομεία	από ΟΤΑ	από ΝΠ & Επιχ/σεις /6	Σύνολο Απαιτήσεων
Πρόγραμμα "Θησείας"						
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 αποστέλλονται 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		
Όνομασία		
Προϊστάμενος Οικ. Υπηρεσιών		
τηλέφωνο		
e-mail		

Β. Λειτουργία του Μητρώου

Ημερομηνία διορισμού προϊστάμενου 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 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				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. Απούμενο 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 ενδεδειγμένο 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 ίδιους 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		
Όνομασία		
Προϊστάμενος Οικ.Υπηρεσιών		
τηλέφωνο		
e-mail		

Β. Λειτουργία του Μητρώου

Ημερομηνία διορισμού προϊστάμενου 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

Ταμειακά διαθέσιμα 31/12/2011	Ποσά σε ευρώ
εκ των οποίων Ανεπίδικτα	
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, Θηρέας, απόδοση παρακρατούμενων, ίδιοι πόροι κλπ)	

Δ. Εξέλιξη υποχρεώσεων προς τρίτους

Περίοδος (1)	Απλήρωτες υποχρεώσεις (2)	Εκ των οποίων			Ληξιπρόθεσμες (>90 ημ.) (6)	Λοιπές υποχρεώσεις (7)	Σύνολο υποχρεώσεων (8)=(2)+(7)
		Εκκρεμείς έως 30 ημ. (3)	Εκκρεμείς έως 60 ημ. (4)	Εκκρεμείς έως 90 ημ. (5)			
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	Αιολόγηση αιτήματος /2
Δαπάνες προσωπικού		
Αμοιβές σιρετών		
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 "Θηρέας"		
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 εύλογου χρόνου θα αποστείλει στο ΓΑΚ 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 ίδιους 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 5. Έλεγχος - βεβαίωση Υπουργείου

Α. Στοιχεία φορέα

	Υπουργείο	Εποπτευόμενος Φορέας Γεν. Κυβέρνησης
Κωδικός /1 Όνομασία 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 εποπτευόμενo υπουργείο διαθέτει στοιχεία ή έχει ίδια γνώση. Κάθε υπουργείο μπορεί να ζητήσει ότι δικαιολογητικά κρίνει απαραίτητα για τον έλεγχο των ανωτέρω.

/3 Τίθεται όνομα και υπογραφή.