

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

Υπόδειγμα 1: Μηνιαία συνοπτική έκθεση απλήρωτων και ληξιπροθέσμων υποχρεώσεων Φορέα Κεντρικής Διοίκησης

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

ΜΗΝΙΑΙΑ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΛΗΡΩΤΩΝ ΚΑΙ ΛΗΞΙΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ
ΦΟΡΕΑΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ:
ΕΤΟΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ:
ΜΗΝΑΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ:

Αρμόδιοι υπάλληλοι :
 Τηλέφωνα επικοινωνίας :
 E-mail :

A. ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΤΡΙΤΟΥΣ (ΦΟΡΕΙΣ ΕΚΤΟΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ)

	(1)	(2)	(3)	(4) <i>(4) = (3) - (1)</i>	(5) <i>(5) = (3) - (2)</i>
ΜΕΙΖΟΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ (31/12/...)	ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΜΗΝΑ	ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΜΗΝΑ
A. Τακτικός Προϋπολογισμός (Τ.Π.)					
21 Παροχές σε εργαζομένους					
22 Κοινωνικές παροχές					
23 Μεταβιβάσεις					
24 Αγορές αγαθών και υπηρεσιών					
25 Επιδοτήσεις					
26 Τόκοι					
27 Λοιπές δαπάνες					
29 Πιστώσεις υπό κατανομή					
31 Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων					
33 Αγορές Τιμαλφών					
41 Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)					
43 Αγορές χρεωστικών τίτλων					
44 Χορηγήσεις δανείων					
45 Αγορές συμμετοχικών τίτλων και μεριδίων επενδυτικών κεφαλαίων					
49 Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις					
51 Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)					
52 Υποχρεώσεις από νόμισμα και καταθέσεις					
53 Χρεωστικοί τίτλοι					
54 Δάνεια					
57 Χρηματοοικονομικά παράγωγα					
59 Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις (εισπράξεις υπέρ τρίτων)					
Σύνολο Τ.Π.					

	(1)	(2)	(3)	(4) <i>(4) = (3) - (1)</i>	(5) <i>(5) = (3) - (2)</i>
ΜΕΙΖΟΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ (31/12/...)	ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΜΗΝΑ	ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΜΗΝΑ
Β. Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (Π.Δ.Ε.)					
Εθνικό σκέλος					
Συγχρηματοδοτούμενο σκέλος					
Σύνολο Π.Δ.Ε.					
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΕΑ (Α + Β)					

Παρατηρήσεις:

1. Ο πίνακας συμπληρώνεται σύμφωνα με τα υποβληθέντα στοιχεία του περιληπτικού πίνακα (σύνοψη) του Μητρώου Δεσμεύσεων.
2. Στα υπουργεία ενσωματώνονται οι περιφερειακές τους υπηρεσίες.
3. Στη μείζονα κατηγορία εξόδων 29 «Πιστώσεις υπό κατανομή» προβλέπονται πιστώσεις οι οποίες, κατά την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατανέμονται σε άλλες μείζονες κατηγορίες εξόδων, ενώ δεν επιτρέπεται σε αυτή η πραγματοποίηση δαπανών (ανάληψη υποχρεώσεων - έκδοση χρηματικών ενταλμάτων). Συνεπώς δεν νοείται η καταγραφή απλήρωτων ή ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων στην μείζονα κατηγορία αυτή.

Παρατηρήσεις σχετικές με το φορέα της Κεντρικής Διοίκησης:

1. Σε περίπτωση που οι απλήρωτες υποχρεώσεις κατά τη λήξη του μήνα αναφοράς είναι μεγαλύτερες ή ίσες από αυτές κατά τη λήξη του προηγούμενου έτους (στήλη 4), παρακαλούμε εξηγήστε τους λόγους. Συμπληρώστε για τις δαπάνες που αντιπροσωπεύουν το μεγαλύτερο μέρος της αύξησης.

Είδος Π/Υ (Τ.Π. ή Π.Δ.Ε.)	Ειδικός Φορέας ¹	Μείζονα Κατηγορία Εξόδων ²	Αναλυτικός Λογαριασμός Εξόδου (ΑΛΕ)	Ποσό αύξησης	Λόγοι ³	Παρατηρήσεις
Σύνολο						

2. Σε περίπτωση που οι απλήρωτες υποχρεώσεις κατά τη λήξη του μήνα αναφοράς είναι μεγαλύτερες ή ίσες από αυτές κατά τη λήξη του προηγούμενου μήνα (στήλη 5), παρακαλούμε εξηγήστε τους λόγους. Συμπληρώστε για τις δαπάνες που αντιπροσωπεύουν το μεγαλύτερο μέρος της αύξησης.

Είδος Π/Υ (Τ.Π. ή Π.Δ.Ε.)	Ειδικός Φορέας ¹	Μείζονα Κατηγορία Εξόδων ²	Αναλυτικός Λογαριασμός Εξόδου (ΑΛΕ)	Ποσό αύξησης	Λόγοι ³	Παρατηρήσεις
Σύνολο						

3. Αναφέρετε τους ειδικούς φορείς με το μεγαλύτερο ύψος απλήρωτων υποχρεώσεων κατά τη λήξη του μήνα αναφοράς, καθώς και τους λόγους που τις προκαλούν.

Είδος Π/Υ (Τ.Π. ή Π.Δ.Ε.)	Ειδικός Φορέας ¹	Μείζονα Κατηγορία Εξόδων ²	Αναλυτικός Λογαριασμός Εξόδου (ΑΛΕ)	Ποσό αύξησης	Λόγοι ³	Παρατηρήσεις
Σύνολο						

¹ Συμπληρώνονται οι Ειδικόι Φορείς (XXXX-XXX-XXXXXXX) στους οποίους αφορά η κάθε αιτιολογούμενη υποχρέωση.

² Συμπληρώνεται μία από τις Μείζονες Κατηγορίες Εξόδων, σύμφωνα με την αριθ. 2/58493/ΔΠΓΚ/31.7.2018 απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών.

³ Συμπληρώνεται με βάση τις παρεχόμενες στην αριθ. 2/47891/ΔΠΓΚ/15.6.2018 (ΑΔΑ: Ψ4Γ6Η-94Φ) εγκύκλιο οδηγίες.

Β. ΛΗΞΙΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΤΡΙΤΟΥΣ (ΦΟΡΕΙΣ ΕΚΤΟΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ)

(ποσά σε ευρώ)

	(1)	(2)	(3)	(4) <i>(4) = (3) - (1)</i>	(5) <i>(5) = (3) - (2)</i>
ΜΕΙΖΟΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΛΗΞΙΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ > 90 ΗΜΕΡΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ (31/12/...)	ΛΗΞΙΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ > 90 ΗΜΕΡΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΜΗΝΑ	ΛΗΞΙΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ > 90 ΗΜΕΡΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΜΗΝΑ
Α. Τακτικός Προϋπολογισμός (Τ.Π.)					
21 Παροχές σε εργαζομένους					
22 Κοινωνικές παροχές					
23 Μεταβιβάσεις					
24 Αγορές αγαθών και υπηρεσιών					
25 Επιδοτήσεις					
26 Τόκοι					
27 Λοιπές δαπάνες					
29 Πιστώσεις υπό κατανομή					
31 Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων					
33 Αγορές Τιμαλφών					
41 Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)					
43 Αγορές χρεωστικών τίτλων					
44 Χορηγήσεις δανείων					
45 Αγορές συμμετοχικών τίτλων και μεριδίων επενδυτικών κεφαλαίων					
49 Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις					
51 Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)					
52 Υποχρεώσεις από νόμισμα και καταθέσεις					
53 Χρεωστικοί τίτλοι					
54 Δάνεια					
57 Χρηματοοικονομικά παράγωγα					
59 Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις (εισπράξεις υπέρ τρίτων)					
Σύνολο Τ.Π.					

	(1)	(2)	(3)	(4) (4) = (3) - (1)	(5) (5) = (3) - (2)
ΜΕΙΖΟΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΛΗΞΙΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ > 90 ΗΜΕΡΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ (31/12/...)	ΛΗΞΙΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ > 90 ΗΜΕΡΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΜΗΝΑ	ΛΗΞΙΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ > 90 ΗΜΕΡΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΜΗΝΑ
Β. Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (Π.Δ.Ε.)					
Εθνικό σκέλος					
Συγχρηματοδοτούμενο σκέλος					
Σύνολο Π.Δ.Ε.					
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΕΑ (Α + Β)					

Παρατηρήσεις:

1. Ο πίνακας συμπληρώνεται σύμφωνα με τα υποβληθέντα στοιχεία του περιληπτικού πίνακα (σύνοψη) του Μητρώου Δεσμεύσεων.
2. Στα υπουργεία ενσωματώνονται οι περιφερειακές τους υπηρεσίες.
3. Στη μείζονα κατηγορία εξόδων 29 «Πιστώσεις υπό κατανομή» προβλέπονται πιστώσεις οι οποίες, κατά την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατανέμονται σε άλλες μείζονες κατηγορίες εξόδων, ενώ δεν επιτρέπεται σε αυτή η πραγματοποίηση δαπανών (ανάληψη υποχρεώσεων - έκδοση χρηματικών ενταλμάτων). Συνεπώς δεν νοείται η καταγραφή απλήρωτων ή ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων στην μείζονα κατηγορία αυτή.

Παρατηρήσεις σχετικές με το φορέα της Κεντρικής Διοίκησης:

1. Σε περίπτωση που οι ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις άνω των 90 ημερών κατά τη λήξη του μήνα αναφοράς είναι μεγαλύτερες ή ίσες από αυτές κατά τη λήξη του προηγούμενου έτους (στήλη 4), παρακαλούμε εξηγήστε τους λόγους. Συμπληρώστε για τις δαπάνες που αντιπροσωπεύουν το μεγαλύτερο μέρος της αύξησης.

Είδος Π/Υ (Τ.Π. ή Π.Δ.Ε.)	Ειδικός Φορέας ⁴	Μείζονα Κατηγορία Εξόδων ⁵	Αναλυτικός Λογαριασμός Εξόδου (ΑΛΕ)	Ποσό αύξησης	Λόγοι ⁶	Παρατηρήσεις
Σύνολο						

2. Σε περίπτωση που οι ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις άνω των 90 ημερών κατά τη λήξη του μήνα αναφοράς είναι μεγαλύτερες ή ίσες από αυτές κατά τη λήξη του προηγούμενου μήνα (στήλη 5), παρακαλούμε εξηγήστε τους λόγους. Συμπληρώστε για τις δαπάνες που αντιπροσωπεύουν το μεγαλύτερο μέρος της αύξησης.

Είδος Π/Υ (Τ.Π. ή Π.Δ.Ε.)	Ειδικός Φορέας ⁴	Μείζονα Κατηγορία Εξόδων ⁵	Αναλυτικός Λογαριασμός Εξόδου (ΑΛΕ)	Ποσό αύξησης	Λόγοι ⁶	Παρατηρήσεις
Σύνολο						

3. Αναφέρετε τους ειδικούς φορείς με το μεγαλύτερο ύψος ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων άνω των 90 ημερών κατά τη λήξη του μήνα αναφοράς, καθώς και τους λόγους που τις προκαλούν.

Είδος Π/Υ (Τ.Π. ή Π.Δ.Ε.)	Ειδικός Φορέας ⁴	Μείζονα Κατηγορία Εξόδων ⁵	Αναλυτικός Λογαριασμός Εξόδου (ΑΛΕ)	Ποσό	Λόγοι ⁶	Παρατηρήσεις
Σύνολο						

4. Σε περίπτωση που υπάρχουν υποχρεώσεις που παραμένουν ανεξόφλητες για διάστημα μεγαλύτερο των 180 ημερών από την ημερομηνία υποχρέωσης εξόφλησης, συμπληρώστε ανά ειδικό φορέα τα στοιχεία για τις δαπάνες αυτές και τους λόγους για τους οποίους παραμένουν ανεξόφλητες.

Είδος Π/Υ (Τ.Π. ή Π.Δ.Ε.)	Ειδικός Φορέας ⁴	Μείζονα Κατηγορία Εξόδων ⁵	Αναλυτικός Λογαριασμός Εξόδου (ΑΛΕ)	Ποσό	Ημερομηνία υποχρέωσης εξόφλησης	Λόγοι ⁶	Παρατηρήσεις
Σύνολο							

⁴ Συμπληρώνονται οι Ειδικόι Φορείς (XXXX-XXX-XXXXXXX) στους οποίους αφορά η κάθε αιτιολογούμενη υποχρέωση.

⁵ Συμπληρώνεται μία από τις Μείζονες Κατηγορίες Εξόδων, σύμφωνα με την αριθ. 2/58493/ΔΠΓΚ/31.7.2018 απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών.

⁶ Συμπληρώνεται με βάση τις παρεχόμενες στην αριθ. 2/47891/ΔΠΓΚ/15.6.2018 (ΑΔΑ: Ψ4Γ6Η-94Φ) εγκύκλιο οδηγίες.

Γ. ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΦΟΡΕΙΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

(ποσά σε ευρώ)

	(1)	(2)	(3)	(4) <i>(4) = (3) - (1)</i>	(5) <i>(5) = (3) - (2)</i>
ΜΕΙΖΟΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ (31/12/...)	ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΜΗΝΑ	ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΜΗΝΑ
Α. Τακτικός Προϋπολογισμός (Τ.Π.)					
21 Παροχές σε εργαζομένους					
22 Κοινωνικές παροχές					
23 Μεταβιβάσεις					
24 Αγορές αγαθών και υπηρεσιών					
25 Επιδότησεις					
26 Τόκοι					
27 Λοιπές δαπάνες					
29 Πιστώσεις υπό κατανομή					
31 Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων					
33 Αγορές Τιμαλφών					
41 Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)					
43 Αγορές χρεωστικών τίτλων					
44 Χορηγήσεις δανείων					
45 Αγορές συμμετοχικών τίτλων και μεριδίων επενδυτικών κεφαλαίων					
49 Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις					
51 Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)					
52 Υποχρεώσεις από νόμισμα και καταθέσεις					
53 Χρεωστικοί τίτλοι					
54 Δάνεια					
57 Χρηματοοικονομικά παράγωγα					
59 Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις (εισπράξεις υπέρ τρίτων)					
Σύνολο Τ.Π.					

	(1)	(2)	(3)	(4) (4) = (3) - (1)	(5) (5) = (3) - (2)
ΜΕΙΖΟΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ (31/12/...)	ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΜΗΝΑ	ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΜΗΝΑ
Β. Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (Π.Δ.Ε.)					
Εθνικό σκέλος					
Συγχρηματοδοτούμενο σκέλος					
Σύνολο Π.Δ.Ε.					
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΕΑ (Α + Β)					

Παρατηρήσεις:

1. Ο πίνακας συμπληρώνεται σύμφωνα με τα υποβληθέντα στοιχεία του περιληπτικού πίνακα (σύνοψη) του Μητρώου Δεσμεύσεων.
2. Στα υπουργεία ενσωματώνονται οι περιφερειακές τους υπηρεσίες.
3. Στη μείζονα κατηγορία εξόδων 29 «Πιστώσεις υπό κατανομή» προβλέπονται πιστώσεις οι οποίες, κατά την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατανέμονται σε άλλες μείζονες κατηγορίες εξόδων, ενώ δεν επιτρέπεται σε αυτή η πραγματοποίηση δαπανών (ανάληψη υποχρεώσεων - έκδοση χρηματικών ενταλμάτων). Συνεπώς δεν νοείται η καταγραφή απλήρωτων ή ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων στην μείζονα κατηγορία αυτή.

Παρατηρήσεις σχετικές με το φορέα της Κεντρικής Διοίκησης:

1. Σε περίπτωση που οι απλήρωτες υποχρεώσεις κατά τη λήξη του μήνα αναφοράς είναι μεγαλύτερες ή ίσες από αυτές κατά τη λήξη του προηγούμενου έτους (στήλη 4), παρακαλούμε εξηγήστε τους λόγους. Αιτιολογήστε για τις δαπάνες που αντιπροσωπεύουν το μεγαλύτερο μέρος της αύξησης.⁷

2. Σε περίπτωση που οι απλήρωτες υποχρεώσεις κατά τη λήξη του μήνα αναφοράς είναι μεγαλύτερες ή ίσες από αυτές κατά τη λήξη του προηγούμενου μήνα (στήλη 5), παρακαλούμε εξηγήστε τους λόγους. Συμπληρώστε για τις δαπάνες που αντιπροσωπεύουν το μεγαλύτερο μέρος της αύξησης.⁷

3. Αναφέρετε τους ειδικούς φορείς με το μεγαλύτερο ύψος απλήρωτων υποχρεώσεων κατά τη λήξη του μήνα αναφοράς, καθώς και τους λόγους που τις προκαλούν.⁷

⁷ Συμπληρώνεται συνοπτικά χωρίς να συμπληρώνεται αναλυτικός πίνακας ανά υποχρέωση και χωρίς να είναι απαραίτητη η επιλογή από τις κατηγορίες των λόγων που παρέχονται στην αριθ. 2/47891/ΔΠΓΚ/15.6.2018 (ΑΔΑ: Ψ4Γ6Η-94Φ) εγκύκλιο.

Δ. ΛΗΞΙΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΦΟΡΕΙΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

(ποσά σε ευρώ)

	(1)	(2)	(3)	(4) (4) = (3) - (1)	(5) (5) = (3) - (2)
ΜΕΙΖΟΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΛΗΞΙΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ > 90 ΗΜΕΡΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ (31/12/...)	ΛΗΞΙΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ > 90 ΗΜΕΡΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΜΗΝΑ	ΛΗΞΙΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ > 90 ΗΜΕΡΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΜΗΝΑ
Α. Τακτικός Προϋπολογισμός (Τ.Π.)					
21 Παροχές σε εργαζομένους					
22 Κοινωνικές παροχές					
23 Μεταβιβάσεις					
24 Αγορές αγαθών και υπηρεσιών					
25 Επιδοτήσεις					
26 Τόκοι					
27 Λοιπές δαπάνες					
29 Πιστώσεις υπό κατανομή					
31 Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων					
33 Αγορές Τιμαλφών					
41 Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)					
43 Αγορές χρεωστικών τίτλων					
44 Χορηγήσεις δανείων					
45 Αγορές συμμετοχικών τίτλων και μεριδίων επενδυτικών κεφαλαίων					
49 Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις					
51 Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)					
52 Υποχρεώσεις από νόμισμα και καταθέσεις					
53 Χρεωστικοί τίτλοι					
54 Δάνεια					
57 Χρηματοοικονομικά παράγωγα					
59 Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις (εισπράξεις υπέρ τρίτων)					
Σύνολο Τ.Π.					

	(1)	(2)	(3)	(4) <i>(4) = (3) - (1)</i>	(5) <i>(5) = (3) - (2)</i>
ΜΕΙΖΟΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΛΗΞΙΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ > 90 ΗΜΕΡΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ (31/12/...)	ΛΗΞΙΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ > 90 ΗΜΕΡΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΜΗΝΑ	ΛΗΞΙΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ > 90 ΗΜΕΡΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΗΝΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΛΗΞΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΜΗΝΑ
Β. Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (Π.Δ.Ε.)					
Εθνικό σκέλος					
Συγχρηματοδοτούμενο σκέλος					
Σύνολο Π.Δ.Ε.					
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΕΑ (Α + Β)					

Παρατηρήσεις:

1. Ο πίνακας συμπληρώνεται σύμφωνα με τα υποβληθέντα στοιχεία του περιληπτικού πίνακα (σύνοψη) του Μητρώου Δεσμεύσεων.
2. Στα υπουργεία ενσωματώνονται οι περιφερειακές τους υπηρεσίες.
3. Στη μείζονα κατηγορία εξόδων 29 «Πιστώσεις υπό κατανομή» προβλέπονται πιστώσεις οι οποίες, κατά την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατανέμονται σε άλλες μείζονες κατηγορίες εξόδων, ενώ δεν επιτρέπεται σε αυτή η πραγματοποίηση δαπανών (ανάληψη υποχρεώσεων - έκδοση χρηματικών ενταλμάτων). Συνεπώς δεν νοείται η καταγραφή απλήρωτων ή ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων στην μείζονα κατηγορία αυτή.

Παρατηρήσεις σχετικές με το φορέα της Κεντρικής Διοίκησης:

1. Σε περίπτωση που οι ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις άνω των 90 ημερών κατά τη λήξη του μήνα αναφοράς είναι μεγαλύτερες ή ίσες από αυτές κατά τη λήξη του προηγούμενου έτους (στήλη 4), παρακαλούμε εξηγήστε τους λόγους. Συμπληρώστε για τις δαπάνες που αντιπροσωπεύουν το μεγαλύτερο μέρος της αύξησης.⁸

2. Σε περίπτωση που οι ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις άνω των 90 ημερών κατά τη λήξη του μήνα αναφοράς είναι μεγαλύτερες ή ίσες από αυτές κατά τη λήξη του προηγούμενου μήνα (στήλη 5), παρακαλούμε εξηγήστε τους λόγους. Συμπληρώστε για τις δαπάνες που αντιπροσωπεύουν το μεγαλύτερο μέρος της αύξησης.⁸

3. Αναφέρετε τους ειδικούς φορείς με το μεγαλύτερο ύψος ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων άνω των 90 ημερών κατά τη λήξη του μήνα αναφοράς, καθώς και τους λόγους που τις προκαλούν.⁸

4. Σε περίπτωση που υπάρχουν υποχρεώσεις που παραμένουν ανεξόφλητες για διάστημα μεγαλύτερο των 180 ημερών από την ημερομηνία υποχρέωσης εξόφλησης, αναφέρετε στοιχεία για τις δαπάνες αυτές (ειδικό φορέα, ύψος, κατηγορία, είδος και ΑΛΕ δαπάνης, σε ποιον φορέα οφείλεται η υποχρέωση, ημερομηνία υποχρέωσης εξόφλησης) και τους λόγους για τους οποίους παραμένουν ανεξόφλητες.⁸

⁸ Συμπληρώνεται συνοπτικά χωρίς να συμπληρώνεται αναλυτικός πίνακας ανά υποχρέωση και χωρίς να είναι απαραίτητη η επιλογή από τις κατηγορίες των λόγων που παρέχονται στην αριθ. 2/47891/ΔΠΓΚ/15.6.2018 (ΑΔΑ: Ψ4Γ6Η-94Φ) εγκύκλιο.

Ε. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ Ή ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΕΚΤΟΣ ΜΗΤΡΩΟΥ ΔΕΣΜΕΥΣΕΩΝ

Περιγράψτε υποχρεώσεις ή ενδεχόμενες υποχρεώσεις του φορέα που δεν έχουν καταχωριστεί στο Μητρώο Δεσμεύσεων και δεν περιλαμβάνονται στη σύνοψη αυτού, καθώς επίσης και υποχρεώσεις για τις οποίες έχουν καταχωριστεί στοιχεία απόρριψης στο Μητρώο Δεσμεύσεων και εξηγήστε τους λόγους.

Είδος Π/Υ (Τ.Π. ή Π.Δ.Ε.)	Ειδικός Φορέας ⁹	Μείζονα Κατηγορία Εξόδων ¹⁰	Ποσό προς τρίτους ¹¹	Ποσό προς ΦΓΚ ¹²	Λόγοι ¹³	Παρατηρήσεις
Σύνολα						

Εκ των οποίων ποσό υποχρεώσεων προς τρίτους για το οποίο έχουν καταχωριστεί στοιχεία απόρριψης στο Μητρώο Δεσμεύσεων και έχουν εκδοθεί ανακλητικές αποφάσεις: _____

ΣΤ. ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ - ΠΛΑΝΟ ΕΞΟΦΛΗΣΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ

- Δράσεις για μείωση των απλήρωτων υποχρεώσεων:

- Δράσεις για μείωση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων και πλάνο για την εξόφλησή τους:

Αναφέρετε επίσης την πορεία των δράσεων μέχρι σήμερα σε σχέση με τις προτάσεις σας σε προηγούμενες εκθέσεις, καθώς και μέτρα που έχουν ληφθεί για τη συμμόρφωση σε τυχόν συστάσεις από ελέγχους που έχουν διενεργηθεί.

⁹ Συμπληρώνονται οι Ειδικοί Φορείς (XXXX-XXX-XXXXXXX) στους οποίους αφορά η κάθε αιτιολογούμενη υποχρέωση.

¹⁰ Συμπληρώνεται μία από τις Μείζονες Κατηγορίες Εξόδων, σύμφωνα με την αριθ. 2/58493/ ΔΠΓΚ/31.7.2018 απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών.

¹¹ Συμπληρώνεται το ποσό των υποχρεώσεων προς τρίτους, φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης.

¹² Συμπληρώνεται το ποσό των υποχρεώσεων προς φορείς της Γενικής Κυβέρνησης.

¹³ Συμπληρώνεται με βάση τις παρεχόμενες στην αριθ. 2/47891/ΔΠΓΚ/15.6.2018 (ΑΔΑ: Ψ4Γ6Η-94Φ) εγκύκλιο οδηγίες.

- Προτάσεις – Παρατηρήσεις:

--

Ζ. ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΜΗΤΡΩΟΥ ΔΕΣΜΕΥΣΕΩΝ ΣΤΟ ΓΛΚ

Συμπληρώστε το πλήθος των ειδικών φορέων που είναι υπόχρεοι για την τήρηση Μητρώου Δεσμεύσεων, καθώς και το πλήθος αυτών που υπέβαλαν στοιχεία, ανά προϋπολογισμό.

α. Τακτικός προϋπολογισμός

	ΠΛΗΘΟΣ ΕΙΔΙΚΩΝ ΦΟΡΕΩΝ	
	ΜΗΝΑΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΣ ΜΗΝΑΣ
Υπόχρεοι ειδικοί φορείς για τήρηση Μ.Δ. (σύνολο)		
Υπόχρεοι ειδικοί φορείς που υποβάλλουν στοιχεία στο e-portal		

Παρατήρηση: Ο πίνακας συμπληρώνεται σύμφωνα με τις συνόψεις του Μητρώου Δεσμεύσεων που έχουν υποβληθεί στο e-portal.

β. Πρόγραμμα δημοσίων επενδύσεων

	ΠΛΗΘΟΣ ΕΙΔΙΚΩΝ ΦΟΡΕΩΝ	
	ΜΗΝΑΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΣ ΜΗΝΑΣ
Υπόχρεοι ειδικοί φορείς για τήρηση Μ.Δ. (σύνολο)		
Υπόχρεοι ειδικοί φορείς που υποβάλλουν στοιχεία στο e-portal		

Παρατήρηση: Ο πίνακας συμπληρώνεται σύμφωνα με τις συνόψεις του Μητρώου Δεσμεύσεων που έχουν υποβληθεί στο e-portal.

Παρατηρήσεις:

--

Ημερομηνία σύνταξης της έκθεσης

.....

Ο Προϊστάμενος της Γενικής Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών