



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ
ΓΕΝ. Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ Τ.Α.
& ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝ.& ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΤΜΗΜΑ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΝ ΤΟΠ. ΑΥΤ/ΣΗΣ

Αθήνα, 29 Ιουλίου 2021
 Αριθ. Πρωτ.: 56822

Ταχ. Δ/νση: Σταδίου 27
 Ταχ.Κώδικας: 101 83 - ΑΘΗΝΑ
 Πληροφορίες: Μ. Τζατζιμάκη
 Α. Βασιλόπουλος
 Τηλ.: 213 1364702-4738
 Email.: econ.ota@ypes.gr

ΘΕΜΑ: Επιχορήγηση του ΝΠΙΔ «Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης Αποχέτευσης Δήμου Δέλτα (Δ.Ε.Υ.Α.Δ.Δ.) » για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του προς τρίτους.

ΑΠΟΦΑΣΗ

Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του άρθρου 6 του ν.4281/2014 (ΦΕΚ 160 Α΄) «Μέτρα στήριξης και ανάπτυξης της ελληνικής οικονομίας, οργανωτικά θέματα του Υπουργείου Οικονομικών και άλλες διατάξεις», όπως ισχύουν.
2. Τις διατάξεις του ν.4270/2014 (ΦΕΚ 143 Α΄) «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) - Δημόσιο Λογιστικό και άλλες διατάξεις», όπως ισχύουν.
3. Τις διατάξεις του άρθρου 37 του ν.4622/2019 (ΦΕΚ 133 Α΄) «Επιτελικό Κράτος: Οργάνωση, λειτουργία και διαφάνεια της Κυβέρνησης, των κυβερνητικών οργάνων και της κεντρικής δημόσιας διοίκησης».
4. Το Π.Δ. 141/2017 (ΦΕΚ 180 Α΄) «Οργανισμός του Υπουργείου Εσωτερικών».
5. Το Π.Δ. 81/2019 (ΦΕΚ 119 Α΄) «Σύσταση, συγχώνευση, μετονομασία και κατάργηση Υπουργείων και καθορισμός των αρμοδιοτήτων τους – Μεταφορά υπηρεσιών και αρμοδιοτήτων μεταξύ Υπουργείων».
6. Το Π.Δ. 2/2021 (ΦΕΚ 2 Α΄) «Διορισμός Υπουργών, Αναπληρωτών Υπουργών και Υφυπουργών».
7. Την με αριθμ. Υ22/17.06.2021 (ΦΕΚ 2607Β΄) Απόφαση του Πρωθυπουργού «Ανάθεση αρμοδιοτήτων στον Αναπληρωτή Υπουργό Εσωτερικών, Στυλιανό Πέτσα».
8. Την με αριθμ. 19723/19.03.2021 (ΦΕΚ 1064 Β΄) Απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Εσωτερικών «Ορισμός Αναπληρωτή Υπουργού Εσωτερικών ως διατάκτη, κατά την παρ.3 του άρθρου 37 του ν.4622/2019 (ΦΕΚ 133 Α΄)».
9. Την υπ΄ αριθμ. 2/72150/ΔΠΓΚ/18-05-2021 (ΦΕΚ 2091 Β΄) Απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών «Εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων των φορέων του υποτομέα των Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης» όπως ισχύει.

10. Την υπ' αριθμ. 2/89015Α/15.07.2021 απόφαση του Υπουργείου Οικονομικών σύμφωνα με την οποία αυξάνονται οι πιστώσεις του προϋπολογισμού εξόδων οικονομικού έτους 2021 του υπό φορέα 1007-206-0000000 του ΑΛΕ 2310470003.

11. Το με αριθμ. πρωτ. 2/90356/0024/22.07.2021 έγγραφο του Γ.Λ.Κ «Χορήγηση Προκαταβολής σε εποπτευόμενους φορείς του Υπουργείου Εσωτερικών για εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων οφειλών».

12. Την υπ' αριθμ. Πρωτ. 56581/28-07-21 (ΑΔΑ: ΩΔΦΦ46ΜΤΛ6-ΖΦ1) **Ειδική Έγκριση Επιχορήγησης** του Ν.Π.Ι.Δ. με την επωνυμία «**Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης Αποχέτευσης Δήμου Δέλτα (Δ.Ε.Υ.Α.Δ.Δ.)**».

ΑΠΟΦΑΣΙΖΟΥΜΕ

Άρθρο 1

Α. Εγκρίνουμε, την επιχορήγηση ποσού έως **3.000.000,00€** στο ΝΠΙΔ «**Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης Αποχέτευσης Δήμου Δέλτα (Δ.Ε.Υ.Α.Δ.Δ.)**» αποκλειστικά και μόνο για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του προς τρίτους (φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης) σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 2/72150/ΔΠΓΚ/18.05.2021 απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών όπως ισχύει, με χρέωση του λογαριασμού του Υπουργείου Εσωτερικών που τηρείται στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων με τον τίτλο «Επιχορηγήσεις εποπτευόμενων φορέων του ΥΠ.ΕΣ.- Κάλυψη ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων» ως εξής:

Άρθρο 2

Α. Οι ΟΤΑ α' βαθμού που ακολουθούν τον τύπο του προϋπολογισμού που καθορίστηκε με την υπ' αριθμ. 7028/2004 (Β' 253) απόφαση όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, εγγράφουν το ποσό της επιχορήγησης στο σκέλος των εσόδων στον Κ.Α. 1215 «Επιχορηγήσεις για εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων». Στο σκέλος των εξόδων, οι πιστώσεις που αφορούν σε δαπάνες, τις οποίες ο φορέας αποπληρώνει μέσω της επιχορήγησης ληξιπρόθεσμων, εάν δεν είναι ήδη εγγεγραμμένες, εγγράφονται σε αναπτυγμένη μορφή του Κ.Α. 81 ή/και Κ.Α. τρέχουσας χρήσης, στους οποίους θα πραγματοποιείται η σχετική ενταλματοποίηση και οι οποίοι θα είναι της μορφής ΥΥ.ΧΧΧΧ.ΨΨ.. (ΥΥ: Κωδικός Υπηρεσίας, ΧΧΧΧ: Κωδικός Είδους, ΨΨ: Ανάπτυξη). Σε ΚΑΕ της Ομάδας 83, μπορεί να γίνει εγγραφή πιστώσεων και ενταλματοποίηση δαπάνης πληρωμής ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων από την σχετική επιχορήγηση, αλλά δεν προτείνεται, προκειμένου να αποφευχθούν επιπλέον αναμορφώσεις κωδικών αριθμών.

Β. Το ποσό της έκτακτης επιχορήγησης χρησιμοποιείται αποκλειστικά για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων. Έως την ολοκλήρωση της πληρωμής των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων που χρηματοδοτούνται στο πλαίσιο της παρούσας απόφασης δεν επιτρέπεται η εγγραφή πρόσθετων πιστώσεων στο σκέλος των δαπανών, εξαιρουμένων μόνο των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων που έχουν καταχωρηθεί στις πρόσθετες γραμμές του Μητρώου Δεσμεύσεων ως «Νόμιμες δαπάνες καθ' υπέρβαση πιστώσεων» ή ως «Απεικόνιση υποχρεώσεων λόγω μη ύπαρξης εγκεκριμένου προϋπολογισμού».

Άρθρο 3

Ο ανωτέρω επιχορηγούμενος φορέας **υποβάλλει** στη Δ/νση Οικονομικής και Αναπτυξιακής Πολιτικής– Τμήμα Επιχορηγήσεων Τ.Α. του Υπουργείου Εσωτερικών (στην ηλεκτρονική διεύθυνση econ.ota@ypes.gr):

- (i) Αναλυτική κατάσταση με τις υποχρεώσεις που έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες μέχρι την ημερομηνία υποβολής αυτής στο Υπουργείο Εσωτερικών σύμφωνα με το υπόδειγμα του **εντύπου Ε1** της υπ' αριθμ. 2/72150/ΔΠΓΚ/18-05-2021 (ΦΕΚ Β' 2091) απόφασης του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών, η οποία συντάσσεται σε δύο (2) αντίτυπα, το ένα (1) εκ των οποίων τηρείται στην οικονομική υπηρεσία του φορέα με ευθύνη του ΠΟΥ και τίθεται στη διάθεση οποιουδήποτε ελεγκτικού οργάνου και του ΓΛΚ.
- (ii) Έγγραφο δέσμευση του ΠΟΥ του φορέα για την πιστή και απαρέγκλιτη εφαρμογή των διατάξεων περί αναλήψεως υποχρεώσεων, την τήρηση του λειτουργικού μητρώου δεσμεύσεων και για τη λήψη μέτρων αποφυγής δημιουργίας νέων ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων (**Υπόδειγμα 1Α** του παραρτήματος).
- (iii) Βεβαίωση του ΠΟΥ του φορέα ότι στα ποσά των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του Μητρώου Δεσμεύσεων περιλαμβάνονται μόνο νόμιμες και κανονικές δαπάνες σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στην υπ' αριθμ. 47972/0026/15.06.2018 (ΑΔΑ: Ω8ΛΝΗ-4ΕΓ) εγκύκλιο του ΓΛΚ και του αριθμ. 64967/6.10.2020 εγγράφου του Υπουργείου Εσωτερικών (**Υπόδειγμα 1Β** του παραρτήματος). Στην περίπτωση που δεν έχει ολοκληρωθεί η διαδικασία διαχείρισης των μη νόμιμων/μη κανονικών δαπανών σύμφωνα με τα ανωτέρω, υποβάλλεται έγγραφη δέσμευση του ΠΟΥ για την άμεση ολοκλήρωση αυτής, στην οποία ενσωματώνεται υποχρεωτικά πίνακας με τα στοιχεία και τα ποσά των παραστατικών των εν λόγω δαπανών (**Υπόδειγμα 1Γ** του παραρτήματος).

Άρθρο 4

Α. Η εξόφληση των παραπάνω οφειλών πραγματοποιείται μετά τη μεταφορά των αντίστοιχων πιστώσεων από το Γενικό Λογιστήριο του Κράτους, μέσω του λογαριασμού που τηρείται στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων για τον Δήμο με τίτλο «Υπουργείο Εσωτερικών – Εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων Δήμου...», προκειμένου να διευκολύνεται η παρακολούθηση της διαδικασίας πληρωμών και η διενέργεια σχετικών ελέγχων.

Β. Για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων οφειλών του, ο επιχορηγούμενος φορέας συμπληρώνει κάθε φορά Πίνακα «Εντολή Εξόφλησης ..(δικαιούχου φορέα)..» (**Υπόδειγμα 2Α και 2Β** του παραρτήματος) και τον αποστέλλει στη Δ/νση Οικονομικής και Αναπτυξιακής Πολιτικής –Τμήμα Επιχορηγήσεων Τ.Α. του Υπουργείου Εσωτερικών:

(i) ταχυδρομικώς σε δύο αντίτυπα με πρωτότυπες υπογραφές και σφραγίδα του φορέα,

(ii) ηλεκτρονικά σε μορφή excel, στην ηλεκτρονική διεύθυνση econ.ota@ypes.gr.

Ο εν λόγω Πίνακας **επέχει θέση εντολής εξόφλησης.**

Γ. Η καταχώριση των δαπανών στον εν λόγω Πίνακα, γίνεται με αύξουσα χρονολογική σειρά (προηγούνται οι παλαιότερες υποχρεώσεις) και σε κάθε περίπτωση δεν εξοφλούνται ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις επόμενου έτους πριν την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του προηγούμενου κάθε φορά έτους. Η σειρά εξόφλησης των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων μπορεί να ανατρέπεται στις ακόλουθες περιπτώσεις:

- i) όταν αφορούν σε δικαστικές αποφάσεις οι οποίες είναι εκτελεστές,
- ii) όταν προβλέπονται ποινές και πρόστιμα σε περίπτωση καθυστέρησης, όπως τόκοι υπερημερίας κ.λπ.,
- iii) όταν δεν προσκομίζονται όλα τα απαραίτητα δικαιολογητικά,

iv) όταν κρίνεται ως επείγουσα η άμεση πληρωμή ληξιπρόθεσμης υποχρέωσης, με την αυτονόητη βεβαίως υποχρέωση, ότι όταν επιλυθούν τα όποια ζητήματα ωριμότητας των ενταλμάτων που έχει παρακαμφθεί η χρονολογική τους σειρά, αυτά αποστέλλονται στην αμέσως επόμενη Εντολή Εξόφλησης.

Δ. Η Διεύθυνση Οικονομικής & Αναπτυξιακής Πολιτικής μετά τον έλεγχο των πινάκων, εκδίδει χρηματική εντολή προς το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων, το οποίο προχωρά στην πληρωμή του καθαρού ποσού προς τον τελικό δικαιούχο και στη μεταφορά του συνολικού ποσού των κρατήσεων και παρακρατήσεων προς τον επιχορηγούμενο φορέα. Ο φορέας υποχρεούνται στην άμεση απόδοση των προηγούμενων κρατήσεων και παρακρατήσεων. Μετά την ολοκλήρωση της όλης διαδικασίας εξόφλησης και με βάση το extrait του Ταμείου Παρακαταθηκών & Δανείων πραγματοποιείται η σχετική λογιστική τακτοποίηση.

Ε. Για τις ληξιπρόθεσμες οφειλές που αφορούν σε τελεσίδικες δικαστικές αποφάσεις για την καταβολή μισθοδοσίας, ή σε οποιαδήποτε πληρωμή γίνεται μέσω της Ενιαίας Αρχής Πληρωμών, ως τελικός δικαιούχος στους πίνακες εμφανίζεται ο επιχορηγούμενος φορέας, στον τραπεζικό λογαριασμό (αριθμός IBAN) του οποίου θα πιστώνονται τα ποσά αυτά (συμπεριλαμβανομένων και των κρατήσεων) και εν συνεχεία θα ακολουθείται από τον φορέα η συνήθης διαδικασία προς πληρωμή των τελικών δικαιούχων.

ΣΤ. Στις λοιπές περιπτώσεις ακολουθείται η συνήθης διαδικασία εκκαθάρισης και ενταλματοποίησης δαπανών ενώ για τη διασφάλιση της νομιμότητας των πληρωμών πρέπει οι φορολογικές, ασφαλιστικές και δημοτικές ενημερότητες των τελικών προς πληρωμή δικαιούχων, να τελούν εν ισχύ την ημέρα της πληρωμής τους, που γίνεται απευθείας από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων.

Ζ. Στην περίπτωση έλλειψης πιστοποιητικού φορολογικής ή/και ασφαλιστικής ενημερότητας του δικαιούχου, ο επιχορηγούμενος φορέας μπορεί να προβεί σε σύσταση παρακαταθήκης βάσει των οριζόμενων στην αριθμ. 15953/9.02.2021 (ΦΕΚ 674 Β') απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών. Στην περίπτωση αυτή ως τελικός δικαιούχος στους πίνακες 2Α και 2Β εμφανίζεται ο επιχορηγούμενος φορέας, στον τραπεζικό λογαριασμό (αριθμός IBAN) του οποίου θα πιστώνονται τα οφειλόμενα ποσά (συμπεριλαμβανομένων και των κρατήσεων) και εν συνεχεία θα ακολουθείται από τον φορέα η διαδικασία σύστασης παρακαταθήκης. Το αντίγραφο του γραμματίου παρακαταθήκης γνωστοποιείται αμελλητί στην Δ/ση Οικονομικής και Αναπτυξιακής Πολιτικής του Υπουργείου Εσωτερικών.

Άρθρο 5

Το 60% των εισπραχθέντων με την παρούσα ποσών, παρακρατείται από τον επιχορηγούμενο ΟΤΑ στο πλαίσιο της μηνιαίας διαδικασίας κατανομής των δικαιούμενων Κεντρικών Αυτοτελών Πόρων σύμφωνα με την παρ. 9 του άρθρου 1 της αριθμ. 2/72150/ΔΠΓΚ/18.05.2021 Απόφασης του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών.

Αν ο Ο.Τ.Α. ολοκληρώσει την αποπληρωμή του συνόλου των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του μέχρι τη λήξη του παρόντος προγράμματος σύμφωνα με το άρθρο 2 της αριθμ. 2/72150/ΔΠΓΚ/18.05.2021 Απόφασης του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών, τα ποσά επιχορήγησης που έλαβε κατά τα οικονομικά έτη 2020 και 2021 για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του, δεν παρακρατούνται.

Άρθρο 6

Η διαδικασία της ανωτέρω εξόφλησης των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων, ολοκληρώνεται στις 31.7.2021.

Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΥΠΟΥΡΓΟΣ

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΠΕΤΣΑΣ

ΚΟΙΝΟΠΟΙΗΣΗ:

1. Δήμος Δέλτα
2. Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης Αποχέτευσης
Δήμου Δέλτα (Δ.Ε.Υ.Α.Δ.Δ.)
1^ο χλμ. Χαλάστρας – Σίνδου
Χαλάστρα 57300
3. Υπουργείο Οικονομικών
Γραφείο Αν. Υπουργού
Πανεπιστημίου 37, Τ.Κ. 101 65 Αθήνα
4. Υπουργείο Οικονομικών
Γενική Δ/νση Οικ. Επιθεώρησης
Μπενάκη Εμμανουήλ & Νικηταρά 1, Τ.Κ. 10564
(**φωτ/φο συνημ. φακέλου**)
5. Γενικό λογιστήριο του Κράτους
Δ/νση Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης
Πανεπιστημίου 37, Τ.Κ. 101 65 Αθήνα
(**φωτ/φο συνημ. φακέλου**)
6. Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων
Ακαδημίας 40, Τ.Κ.101 74 Αθήνα
7. Ελεγκτικό Συνέδριο
Τσόχα & Βουρνάζου 4, Τ.Κ.: 115 21
(**φωτ/φο συνημ. φακέλου**)
8. Οικονομική Αστυνομία
Λ. Αλεξάνδρας 173, Τ.Κ.115 22, Αθήνα
(**φωτ/φο συνημ. φακέλου**)

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ:

1. Γραφείο Αναπληρωτή Υπουργού
2. Γραφείο Γεν. Γραμματέα
3. Γραφείο Υπηρεσιακής Γραμματέως
4. Γραφείο Γεν. Διευθυντή Οικονομικών Τοπ. Αυτ/σης & Αναπτ. Πολιτικής
5. Δ/νση Οικονομικών Τ.Α.
6. Δ/νση Οικονομικής & Αναπτυξιακής Πολιτικής
-Τμήμα Επιχορηγήσεων Τ.Α.
7. Δ/νση Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης
(προς ανάρτηση στην ιστοσελίδα του Υπουργείου)

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

Έντυπο Ε1. Κατάσταση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων προς τρίτους

Φορέας Υποτομέα ΟΤΑ:.....

α/α	Ημερομηνία τιμολογίου ή άλλου παραστατικού	Αριθμός τιμολογίου ή άλλου παραστατικού	Δικαιούχος	Ποσό οφειλής	ΚΑΕ Προϋπ/σμού
1					
2					
3					
...					
Σύνολο				0,00	

Ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών

Ημερομηνία

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1Α.

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών του Φορέα Γενικής Κυβέρνησης
..... :

Δεσμεύεται για την πιστή και απαρέγκλιτη εφαρμογή των διατάξεων περί αναλήψεως υποχρεώσεων, την τήρηση του λειτουργικού μητρώου δεσμεύσεων και για τη λήψη μέτρων αποφυγής δημιουργίας νέων ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων.

..../6/2021

**Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

(υπογραφή)

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1Β.

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών του Φορέα Γενικής Κυβέρνησης
..... :

Βεβαιώνει ότι στα ποσά των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του Μητρώου Δεσμεύσεων περιλαμβάνονται μόνο νόμιμες και κανονικές δαπάνες σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στην αριθμ. 47972/0026/15.06.2018 (ΑΔΑ: Ω8ΛΝΗ-4ΕΓ) εγκύκλιο του ΓΛΚ και στο αριθμ. 64967/6.10.2020 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών.

.../...../2021

**Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

(υπογραφή)

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1Γ: Πίνακας παραστατικών μη νόμιμων / μη κανονικών δαπανών που πρέπει να απορριφθούν από το Μητρώο Δεσμεύσεων μέχρι την 30η Ιουνίου 2021

ΔΗΜΟΣ / ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ:	
--------------------------------	--

<===== αναγράψτε εδώ την ονομασία του φορέα σας

A/A	ΚΑΕ (Αναλυτικός)	ΑΦΜ (16)	Σειρά τιμολογίου ή άλλου φορολογικού στοιχείου (19)	Αριθμός τιμολογίου ή άλλου ισοδύναμου εγγράφου (20)	Ημερομηνία έκδοσης τιμολογίου ή άλλου ισοδύναμου εγγράφου (21)	Ποσό τιμολογίου ή άλλου ισοδύναμου εγγράφου (22)	Ημερομηνία παραλαβής τιμολογίου ή άλλου ισοδύναμου εγγράφου (23)	Ημερομηνία δημιουργία υποχρέωσης (27)	Ημερομηνία έναρξης ωρίμανσης (28)	Ληξιπρόθε σμες οφειλές >90 ημερών προς τρίτους Σύνολο (50)

Δεσμεύομαι ότι μέχρι την προθεσμία ολοκλήρωσης του προγράμματος εκκαθάρισης ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων των ΟΤΑ, τα ως άνω παραστατικά που αφορούν καταγεγραμμένες ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις από μη νόμιμες / μη κανονικές δαπάνες θα έχουν απορριφθεί από το Μητρώο Δεσμεύσεων του φορέα.

Ο/Η Προϊστάμενος/ένη Οικονομικών Υπηρεσιών

(Ονοματεπώνυμο, ημερομηνία και υπογραφή)

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2Α: ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΝΤΟΛΗ ΕΞΟΦΛΗΣΗΣ

α/α	Τελικός δικαιούχος (ονοματεπώνυμο δικαιούχου προς πληρωμή)	Λογαριασμός (αριθμός IBAN)	Κ.Α. Δαπάνης ΥΥ.ΧΧΧΧ.ΨΨ..	Τιμολόγιο (ή άλλο παραστατικό)		Χρηματικό Ένταλμα		Συνολικό ποσό	Καθαρό ποσό	Σύνολο κρατήσεων (π.χ. φόρος 1%, 4%, 8%, φόρος ελεύθ.επαγγ.20%, κ.α'.)	Σύνολο παρακρατήσεων (υπέρ ΔΟΥ κ.α.)	Συμψηφισμός με οφειλές δικαιούχου κατ' άρθρο 83 ΚΕΔΕ
				Αριθμός	Ημ/νία έκδοσης	Αριθμός	Ημ/νία έκδοσης					
1												
2												
...												
...												
ΣΥΝΟΛΑ												

Υπεύθυνα βεβαιώνεται η πληρότητα, ορθότητα και νομιμότητα των ανωτέρω, καθώς και ότι αφορούν υποχρεώσεις του φορέα που έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες μέχρι τις 30.06.2021. Οι πληρωμές γίνονται με ιεραρχημένο τρόπο εξαιρουμένων των περιπτώσεων που οι υποχρεώσεις α)αφορούν σε εκτελεστές δικαστικές αποφάσεις, β) προβλέπονται ποινές και πρόστιμα σε περίπτωση καθυστέρησης, όπως τόκοι υπερημερίας κ.λ.π γ) δεν προσκομίζονται όλα τα απαραίτητα δικαιολογητικά δ)κρίνεται ως επείγουσα η άμεση πληρωμή ληξιπρόθεσμης υποχρέωσης.

Ο Δήμαρχος /Πρόεδρος Δ.Σ.

Ο Πρ/νος
Οικ.Υπηρεσιών

Ο Πρ/νος Λογιστηρίου

Ο Ταμίας

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2Β. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΝΤΟΛΗ ΕΞΟΦΛΗΣΗΣ (ΓΙΑ ΧΡΗΣΗ Τ.Π.Δ.)

Ο ΣΥΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΟΚΥΠΤΕΙ ΑΠΟ ΤΟΝ ΠΙΝΑΚΑ 2Α ΚΑΙ ΟΦΕΙΛΕΙ ΝΑ ΕΙΝΑΙ ΑΠΟΛΥΤΩΣ ΣΥΜΦΩΝΟΣ ΜΕ ΑΥΤΟΝ ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟΥ ΤΟΥ

1	2	3	4	5	6
ΚΩΔΙΚΟΣ ΟΤΑ	ΟΤΑ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ	ΚΑΘΑΡΟ ΠΟΣΟ	IBAN	ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΣ

ΟΙ ΣΤΗΛΕΣ 1, 2 ΚΑΙ 3 ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΟ Τ.Π.Δ.

ΠΡΟΣΟΧΗ: ΝΑ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΟΝΤΑΙ ΟΙ ΣΤΗΛΕΣ 4, 5 ΚΑΙ 6 ΩΣ ΕΞΗΣ:

ΣΤΗ ΣΤΗΛΗ 4 ΚΑΙ ΕΦΟΣΟΝ Ο ΤΕΛΙΚΟΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΣ ΕΧΕΙ ΠΕΡΙΣΣΟΤΕΡΕΣ ΤΗΣ ΜΙΑΣ ΠΛΗΡΩΜΕΣ
ΕΝΔΕΙΚΝΥΤΑΙ ΝΑ ΑΝΑΓΡΑΦΕΤΑΙ ΣΕ ΜΙΑ ΓΡΑΜΜΗ ΜΟΝΟ ΤΟ ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΑΠΟΔΟΤΕΟ ΠΟΣΟ ΚΑΙ ΎΧΙ ΑΝΑΛΥΤΙΚΑ

ΣΤΗ ΣΤΗΛΗ 5 ΑΝΑΓΡΑΦΕΤΑΙ Ο ΛΟΓ/ΜΟΣ ΧΩΡΙΣ ΝΑ ΠΑΡΕΜΒΑΛΛΟΝΤΑΙ ΚΕΝΑ Η' ΟΤΙΔΗΠΟΤΕ ΑΛΛΟ
ΚΑΙ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟ ΠΟΥ ΑΝΑΓΡΑΦΕΤΑΙ ΣΤΗΝ ΕΝΤΟΛΗ

ΠΡΟΣΟΧΗ: ΝΑ ΜΗΝ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΗ ΣΤΗΛΗ 4 ΠΟΣΑ ΚΑΤΩ ΤΩΝ 10,00 € ΓΙΑΤΙ ΑΠΟΡΡΙΠΤΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΣΤΗΜΑ
(ΔΙΕΥΚΡΙΝΗΣΗ: Η ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΗ ΔΕΝ ΑΦΟΡΑ ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΓΙΑ Δ.Ο.Υ. ΚΑΙ ΑΛΛΟΥΣ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΥΣ ΦΟΡΕΙΣ
ΓΙΑΤΙ ΤΟ ΠΟΣΟ ΑΠΟΔΙΔΕΤΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΣΤΟ IBAN ΤΟΥ ΕΠΙΧΟΡΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΦΟΡΕΑ)