



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΤΟΠΙΚΗΣ
ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΤΟΠΙΚΗΣ
ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ
ΤΜΗΜΑ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΟΠΙΚΗΣ
ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

Πληροφορίες: Σ. Κηρολύτη, Μ. Σταυρίδου
E: s.kirolyti@ypes.gr | T: 213 136 4832
E: m.stavridou@ypes.gr | T: 213 136 4814

Αθήνα, 31 Δεκεμβρίου 2020
Αριθ. Πρωτ.: 92992

Προς:
Τους Δήμους και τις Περιφέρειες της Χώρας
Προϊσταμένους /ες Οικονομικών Υπηρεσιών

Κοιν:
Υπουργείο Οικονομικών
Γενική Γραμματεία Δημοσιονομικής Πολιτικής
Γενικό Λογιστήριο του Κράτους
Γραφείο Γενικού Γραμματέα (gfsp@glk.gr)
Γενική Διεύθυνση Δημοσιονομικής Πολιτικής
και Προϋπολογισμού \ Διεύθυνση
Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης
(dpkg@glk.gr)

ΘΕΜΑ: Υποβολή αναλυτικών καταστάσεων ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων προς τρίτους (άρθρο 107 του ν. 4714/2020).

Σύμφωνα με διατάξεις του άρθρου 107 του ν. 4714/2020 (Α' 148), εντός δεκαπέντε (15) ημερών από τη λήξη κάθε ημερολογιακού τριμήνου, οι Προϊστάμενοι Οικονομικών Υπηρεσιών (ΠΟΥ) των δήμων και των περιφερειών της χώρας υποχρεούνται να υποβάλλουν στο Υπουργείο Εσωτερικών αναλυτική κατάσταση με τις ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις των φορέων τους προς τρίτους κατά την τελευταία ημέρα του τριμήνου. Στην κατάσταση παρατίθενται ανά παραστατικό δαπάνης κατ' ελάχιστον τα στοιχεία που προβλέπεται να τηρούνται στο μητρώο δεσμεύσεων και οι λόγοι μη εξόφλησης. Σύμφωνα με την παράγραφο 8 του ίδιου άρθρου, η εν λόγω υποχρέωση εφαρμόζεται για τις ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 και εφεξής.

Σε συνέχεια των ανωτέρω, σας ενημερώνουμε ότι η κατάσταση θα υποβάλλεται **αποκλειστικά** μέσω του αρχείου **«arrears template.xlsx»**, το οποίο είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα του Υπουργείου Εσωτερικών (www.ypes.gr), στην ενότητα «Αποκ. Διοίκηση – Αυτοδιοίκηση \ Οικονομικά Στοιχεία ΟΤΑ \ Εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων ΟΤΑ \ Μηχανισμός αποτροπής συσσώρευσης ληξιπρόθεσμων οφειλών προς τρίτους από τους Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (άρθρο 107 του ν. 4714/2020)» (<https://www.ypes.gr/apokentromeni-dioikisi-aytodiokisi/oikonomika-stoicheia-ota/ekkatharisi-lixiptrothesmon-yprochreoseon-ota>). Στην ίδια ενότητα έχουν αναρτηθεί λεπτομερείς οδηγίες για το περιεχόμενο, την ονομασία και τον τρόπο υποβολής του αρχείου. Η απαραίτητη εφαρμογή των οδηγιών αποτελεί αναγκαία προϋπόθεση για την αποδοχή του αρχείου ως έγκυρου από την υπηρεσία μας και για την ορθή διεξαγωγή του ελέγχου που προβλέπεται στις παραγράφους 3 και 4 του άρθρου 107.

Η αναλυτική κατάσταση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων προς τρίτους θα υποβάλλεται ηλεκτρονικά, σε επεξεργάσιμη μορφή, στην ηλεκτρονική διεύθυνση lx@ypes.gr, και θα συνοδεύεται από

διαβιβαστικό του/της ΠΟΥ του ΟΤΑ (σαρωμένο ακριβές αντίγραφο ή ψηφιακά υπογεγραμμένο), το οποίο πρέπει να έχει συνταχθεί σύμφωνα με τις οδηγίες.

Ως εκ τούτου, παρακαλούμε για την υποβολή των αναλυτικών καταστάσεων ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων προς τρίτους της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020, το αργότερο μέχρι την 15^η Ιανουαρίου 2021.

**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ**

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΧΑΤΖΗΕΡΓΑΤΗΣ

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ:

- Γραφείο Υφυπουργού Εσωτερικών
- Γραφείο Γενικού Γραμματέα Εσωτερικών και Οργάνωσης
- Γραφείο Υπηρεσιακής Γραμματέως
- Γενικό Διευθυντή Οικονομικών ΤΑ και Αναπτυξιακής Πολιτικής
- Διεύθυνση Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης
- Διεύθυνση Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης (με την παράκληση να αναρτηθεί στην ιστοσελίδα του ΥΠΕΣ).