

ПРИКАЗ  
МИНИСТРА ФИНАНСОВ РЕСПУБЛИКИ УЗБЕКИСТАН**203** Об утверждении Положения о порядке планирования и управления денежными средствами Государственного бюджета

*Зарегистрирован Министерством юстиции Республики Узбекистан 17 июня 2010 г., регистрационный № 2112*

*(Вступает в силу с 27 июня 2010 года)*

На основании законов Республики Узбекистан «О бюджетной системе» (Ведомости Олий Мажлиса Республики Узбекистан, 2001 г., № 1-2, ст. 6) и «О казначейском исполнении Государственного бюджета» (Ведомости Олий Мажлиса Республики Узбекистан, 2004 г., № 9, ст. 164), а также в соответствии с постановлением Президента Республики Узбекистан от 28 февраля 2007 года № ПП-594 «О мерах по дальнейшему развитию системы казначейского исполнения Государственного бюджета» (Собрание законодательства Республики Узбекистан, 2007 г., № 9-10, ст. 82), **приказываю:**

1. Утвердить Положение о порядке планирования и управления денежными средствами Государственного бюджета согласно приложению.

2. Настоящий приказ вступает в силу по истечении десяти дней со дня его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Узбекистан.

**Министр**

**Р. АЗИМОВ**

г. Ташкент,  
6 мая 2010 г.,  
№ 39

ПРИЛОЖЕНИЕ  
к приказу министра финансов  
Республики Узбекистан  
от 6 мая 2010 года № 39

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**о порядке планирования и управления денежными**  
**средствами Государственного бюджета**

Настоящее Положение на основании законов Республики Узбекистан «О бюджетной системе» (Ведомости Олий Мажлиса Республики Узбекистан, 2001 г., № 1-2, ст. 6) и «О казначейском исполнении Государственного бюджета» (Ведомости Олий Мажлиса Республики Узбекистан, 2004 г.,

№ 9, ст. 164), а также в соответствии с постановлением Президента Республики Узбекистан от 28 февраля 2007 года № ПП-594 «О мерах по дальнейшему развитию системы казначейского исполнения Государственного бюджета» (Собрание законодательства Республики Узбекистан, 2007 г., № 9-10, ст. 82) определяет порядок планирования и управления денежными средствами Государственного бюджета.

## I. Общие положения

1. В настоящем Положении применяются следующие термины и понятия:

**управление денежными средствами Государственного бюджета** — управление денежными средствами, находящимися на территориальных (республиканском) казначейских счетах в целях обеспечения своевременной оплаты расходов получателей бюджетных средств;

**территориальные (республиканский) казначейские счета** (далее — ТКС (РКС) — специальные банковские счета, открытые для соответствующих бюджетов и управляемые Казначейством и его территориальными подразделениями;

**кассовое планирование** — планирование и регулирование оборота денежных средств, проходящих через территориальные (республиканский) казначейские счета, осуществляемые путем составления кассовых планов республиканского и местных бюджетов по размерам и источникам поступлений, а также по направлениям и целевому назначению выплат;

**разрешение на оплату расходов (сертификат назначения)** — документ, выдаваемый подразделением Казначейства получателю бюджетных средств, отражающий сумму бюджетных ассигнований, в пределах которой получатель бюджетных средств может принять юридические обязательства, начиная с указанного в разрешении на оплату расходов (далее — РОР) периода времени. Суммы выделенных РОРов остаются действительными до конца финансового года;

**подразделения Казначейства** — операционное управление Казначейства Министерства финансов Республики Узбекистан, управление методологии, регулирования финансовых ресурсов и расчетов Казначейства Министерства финансов Республики Узбекистан, управления Казначейства по Республике Каракалпакстан, областям, г. Ташкенту и отделения Казначейства по районам (городам).

## II. Годовое и текущее кассовое планирование

2. В целях планирования денежных потоков доходов и расходов Государственного бюджета различают годовое и текущее (оперативное) кассовое планирование.

3. Годовое кассовое планирование республиканского и местных бюджетов

тов осуществляется на основе помесечных росписей доходов и расходов соответствующих бюджетов по форме согласно приложениям 1а и 1б к настоящему Положению. На основании утвержденных росписей доходов и расходов по республиканскому и местным бюджетам составляется и утверждается роспись доходов и расходов по Государственному бюджету (норма, предусматривающая представление росписи доходов и расходов с помесечной разбивкой, вводится в действие после охвата казначейским исполнением доходов и расходов соответствующего бюджета полностью).

4. Текущее кассовое планирование республиканского и местных бюджетов осуществляется Казначейством и его территориальными подразделениями, соответственно, на определенный срок (на месяц, первую и вторую половину месяца) на основе соответствующих годовых кассовых планов бюджетов, а также помесечных прогнозов доходов республиканского и местных бюджетов на соответствующий финансовый год. Текущее кассовое планирование по Государственному бюджету осуществляется по итогам текущего кассового планирования республиканского и местных бюджетов.

5. Прогноз доходов составляется по:

республиканскому бюджету — ежемесячно Министерством финансов Республики Узбекистан в пределах утвержденного в установленном порядке квартального объема доходов республиканского бюджета по форме, согласно приложению 2а к настоящему Положению, на основании имеющихся у него данных (информации), включая оперативную информацию об ожидаемых поступлениях, полученную от соответствующих органов государственной налоговой службы на местах через районные (городские) подразделения Казначейства по форме, согласно приложению 2б к настоящему Положению, и Государственным таможенным комитетом Республики Узбекистан по форме согласно приложению 2в к настоящему Положению;

местным бюджетам районов (городов) — территориальными финансовыми органами совместно с районными (городскими) подразделениями Казначейства в пределах утвержденных в установленном порядке квартальных объемов доходов соответствующих бюджетов дважды в месяц по форме, согласно приложению 3а к настоящему Положению, на основании имеющихся у них данных (информации), включая оперативную информацию об ожидаемых поступлениях, представленную соответствующими органами государственной налоговой службы на местах по форме согласно приложению 3б к настоящему Положению.

Прогноз доходов по бюджету Республики Каракалпакстан, бюджетам областей и города Ташкента составляется Министерством финансов Республики Каракалпакстан, финансовыми управлениями областей и города Ташкента совместно с управлениями Казначейства по Республике Каракалпакстан, областям и городу Ташкенту по форме, согласно приложению 3а к настоящему Положению, на основании имеющихся у них данных (информации), включая оперативную информацию об ожидаемых поступлениях, полученную от соответствующих органов государственной налоговой служ-

бы на местах через районные и городские подразделения Казначейства, по форме согласно приложению 3б к настоящему Положению.

При расчете общей суммы ожидаемых поступлений в бюджет на прогнозируемый месяц районная (городская) налоговая инспекция и соответствующее подразделение Казначейства обязаны принять во внимание поступления разового (не постоянного) характера, суммы которых могут недопоступить в прогнозируемом периоде.

К таким поступлениям могут относиться:

средства целевых траншей, направляемые фермерским хозяйствам по линии Фонда для расчетов за сельскохозяйственную продукцию, закупаемую для государственных нужд;

средства, поступающие от внешнеторговых компаний Министерства внешних экономических связей, инвестиций и торговли Республики Узбекистан предприятиям ассоциации «Узпахтасаноат»;

средства, поступающие от продажи части валютной выручки предприятий Национальной холдинговой компании «Узбекнефтегаз»;

централизованные средства, поступающие на погашение кредиторской задолженности бюджетных организаций перед поставщиками товаров (работ, услуг);

другие средства, поступления которых имеют разовый характер.

При поступлении средств разового характера, не учтенных в ожидаемых поступлениях, районная (городская) налоговая инспекция вправе внести изменения в ранее представленные в районное (городское) подразделение Казначейства данные об ожидаемых поступлениях.

6. Подразделения Казначейства на основе помесечных прогнозов поступлений доходов и утвержденной помесечной росписи расходов выдают РОРы получателям бюджетных средств.

7. Получатели бюджетных средств принимают юридические и финансовые обязательства, а также осуществляют оплату расходов только в пределах сумм полученных РОРов в разрезе месяцев.

### **III. Управление денежными средствами государственного бюджета**

8. Целями управления денежными средствами Государственного бюджета являются:

оперативное устранение временных кассовых разрывов между доходами и расходами бюджетов;

своевременная оплата расходов получателей бюджетных средств;

эффективное использование имеющихся денежных средств на ТКС (РКС).

9. Для своевременного осуществления расходов получателей бюджетных средств и устранения временных кассовых разрывов между доходами и расходами бюджетов подразделения Казначейства могут:

использовать в установленном порядке оборотную кассовую наличность на казначейских счетах;

инициировать получение соответствующими бюджетами бюджетных ссуд; использовать другие источники привлечения средств, предусмотренные законодательством (по республиканскому бюджету).

10. В целях устранения кассового разрыва между доходами и расходами выдача РОР осуществляется только в пределах сумм, ожидаемых к поступлению на ТКС (РКС) за соответствующий период.

11. При временных кассовых разрывах, возникших из-за несвоевременного поступления доходов, подразделения Казначейства могут быть инициаторами привлечения внеплановых бюджетных ссуд для соответствующих бюджетов в порядке, предусмотренном Положением о порядке предоставления бюджетных ссуд бюджету Республики Каракалпакстан, местным бюджетам и погашения полученных бюджетных ссуд (рег. № 1052 от 19 июля 2001 года) (Бюллетень нормативных актов, министерств, государственных комитетов и ведомств Республики Узбекистан, 2001 г., № 3-4). Для этого подразделения Казначейства направляют письма о потребности в бюджетных ссудах в соответствующие финансовые органы с приложением необходимых расчетов-обоснований.

#### **IV. Выдача разрешений на оплату расходов**

12. РОРы выдаются подразделениями Казначейства для каждого получателя бюджетных средств в пределах сумм базовых смет расходов по бюджетным средствам по форме согласно приложениям 4а и 4б к настоящему Положению.

13. Выдача РОРов, как правило, осуществляется для получателей бюджетных средств, финансируемых из:

республиканского бюджета — один раз в месяц (приложение 4а к настоящему Положению);

местных бюджетов — два раза в месяц (приложение 4б к настоящему Положению).

14. РОРы на расходы по заработной плате и приравненных к ней платежей, отчисления по заработной плате, расходы на коммунальные услуги и другие расходы, указанные в приложении 5 к настоящему Положению, по которым договоры заключаются на год, выдаются сразу на весь финансовый год. РОРы для остальных расходов, по которым годовые договоры не заключаются, выдаются на месяц.

15. РОРы формируются для получателей бюджетных средств, финансируемых из республиканского бюджета, на основе текущего кассового плана по форме, согласно приложению 6 к настоящему Положению и для получателей бюджетных средств, финансируемых из местных бюджетов, на основе текущего кассового плана по форме согласно приложению 7 к настоящему Положению.

16. При расчете сумм РОРов необходимо учитывать следующие даты финансирования (оплаты) расходов:

заработной платы и приравненных к ней платежей — ежемесячно

1 — 5 числа в размере 60% и 15 — 20 числа в размере 40% за исключением случаев, установленных законодательством;

единого социального платежа — ежемесячно 1 — 5 числа;

социальных пособий (пособия семьям с несовершеннолетними детьми и материальная помощь малообеспеченным семьям, стипендии и др.) — ежемесячно 1 — 15 числа.

17. В случае возникновения необходимости уменьшения сумм бюджетных ассигнований для получателей бюджетных средств, по которым были выданы РОРы, но еще не были приняты юридические и финансовые обязательства, а также не были осуществлены кассовые расходы, для уменьшения сумм ранее выданных РОРов подразделениями Казначейства выдаются РОРы со знаком минус. После этого соответствующими финансовыми органами совместно с подразделениями Казначейства принимаются меры по уточнению сумм бюджетных ассигнований.

## **V. Ответственность**

18. Ответственность за выдачу РОРов в пределах утвержденных бюджетных ассигнований возлагается на соответствующие подразделения Казначейства.

19. Территориальные финансовые органы несут ответственность за своевременное принятие мер по привлечению бюджетных ссуд или соответствующее уточнение бюджетных ассигнований в случаях внеплановых кассовых разрывов между доходами и расходами.

20. Руководители и главные бухгалтера получателей бюджетных средств несут ответственность в соответствии с законодательством за принятие юридических и финансовых обязательств, а также осуществление кассовых расходов в пределах выданных РОРов.

## **VI. Заключительное положение**

21. Настоящее Положение согласовано с Государственным налоговым комитетом и Государственным таможенным комитетом Республики Узбекистан.

*Председатель Государственного  
налогового комитета*

**Б. ПАРПИЕВ**

*6 мая 2010 г.*

*Председатель Государственного  
таможенного комитета*

**С. НАСЫРОВ**

*6 мая 2010 г.*



ПРИЛОЖЕНИЕ 16  
к Положению о порядке планирования и управления  
денежными средствами Государственного бюджета

**Годовое кассовое планирование расходов на 20\_\_ год**

\*

тыс. сум.

Наименование объектов	Раздел	Глава	Параграф	Тип расхода	Объект	Подобъект	Утверждено на год																	
							на 1 квартал			на 2 квартал			на 3 квартал			на 4 квартал								
							всего	месяцы			всего	месяцы			всего	месяцы			всего	месяцы				
								январь	февраль	март		апрель	май	июнь		июль	август	сентябрь		октябрь	ноябрь	декабрь		
А	Б	В	Г	Д	Ж	З	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
<b>I группа расходов — Зарботная плата и приравненные к ней платежи</b>																								
Зарботная плата — всего				01	1	00																		
Зарботная плата				01	1	10																		
...																								
<b>Итого по 1 группе расходов</b>																								
<b>II группа расходов — Начисления на заработную плату</b>																								
Отчисления работодателей — всего				01	2	00																		
<b>Итого по 2 группе расходов</b>																								
<b>III группа расходов — Капитальные вложения</b>																								
Капитальные вложения																								
...																								
<b>Итого по 3 группе расходов</b>																								
<b>IV группа расходов — Другие расходы</b>																								
Другие расходы — всего																								
...																								
<b>Итого по 4 группе расходов</b>																								
<b>Итого расходов</b>																								

Начальник финансового  
отдела района (города)  
М.П.

\_\_\_\_\_

(подпись)

Начальник казначейского  
подразделения района  
(города)  
М.П.

\_\_\_\_\_

(подпись)

\* Госбюджет, республиканский бюджет, бюджет РК, области, г. Ташкента, района (города).

ПРИЛОЖЕНИЕ 2а  
к Положению о порядке планирования и  
управления денежными средствами  
Государственного бюджета

**ПРОГНОЗ**  
**поступлений доходов в республиканский бюджет**  
**на \_\_\_\_\_ месяц 20\_\_ года**

*тыс. сум.*

№	Раздел	Глава	Наименование доходов*	Сумма
1.				
2.				
3.				
.....				
			<b>ИТОГО ДОХОДОВ</b>	

\* Наименование доходов в соответствии с действующей бюджетной классификацией.

Главное управление Государственного бюджета  
Министерства финансов Республики Узбекистан  
М.П.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Казначейство Министерства финансов Республики Узбекистан  
М.П.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

ПРИЛОЖЕНИЕ 26  
к Положению о порядке планирования и  
управления денежными средствами  
Государственного бюджета

**ОПЕРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ**  
**об ожидаемых поступлениях доходов**  
**в Государственный бюджет по району (городу)\***  
**на \_\_\_\_\_ месяц 20\_\_ года**

				<i>тыс. сум.</i>
№	Раздел	Глава	Наименование доходов**	Сумма
1.				
2.				
3.				
.....				
			<b>ИТОГО ДОХОДОВ</b>	

\* Представляется на 3 число отчетного месяца.

\*\* Наименование доходов в соответствии с действующей бюджетной классификацией.

Руководитель органа государственной налоговой службы  
М.П.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

ПРИЛОЖЕНИЕ 2в  
к Положению о порядке планирования и  
управления денежными средствами  
Государственного бюджета

**ОПЕРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ**  
**об ожидаемых поступлениях доходов**  
**в республиканской бюджет\***  
**на \_\_\_\_\_ месяц 20\_\_ года**

*тыс. сум.*

№	Раздел	Глава	Наименование доходов**	Сумма
1.				
2.				
3.				
.....				
			<b>ИТОГО ДОХОДОВ</b>	

\* Представляется на 3 число отчетного месяца.

\*\* Наименование доходов в соответствии с действующей бюджетной классификацией.

Государственный таможенный комитет  
Республики Узбекистан

М.П.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

ПРИЛОЖЕНИЕ За  
к Положению о порядке планирования и  
управления денежными средствами  
Государственного бюджета

**ПРОГНОЗ**  
поступлений доходов в бюджет \_\_\_\_\_ области (района  
(города)) на \_\_ половину \_\_\_\_\_ месяца 20\_\_ года

				<i>тыс. сум.</i>
№	Раздел	Глава	Наименование доходов*	Сумма
1.				
2.				
3.				
.....				
			<b>ИТОГО ДОХОДОВ</b>	

\* Наименование доходов в соответствии с действующей бюджетной классификацией.

Руководитель финансового органа  
М.П.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Руководитель казначейского подразделения  
М.П.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

ПРИЛОЖЕНИЕ 36  
к Положению о порядке планирования и  
управления денежными средствами  
Государственного бюджета

**ОПЕРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ**  
**об ожидаемых поступлениях доходов**  
**в Государственный бюджет по району (городу)\***  
**на \_\_ половину \_\_\_\_\_ месяца 20\_\_ года**

				<i>тыс. сум.</i>
№	Раздел	Глава	Наименование доходов**	Сумма
1.				
2.				
3.				
.....				
			<b>ИТОГО ДОХОДОВ</b>	

\* Представляется на 3 и 18 число отчетного месяца.

\*\* Наименование доходов в соответствии с действующей бюджетной классификацией.

Руководитель органа государственной налоговой службы  
М.П.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

ПРИЛОЖЕНИЕ 4а  
к Положению о порядке планирования и управления  
денежными средствами Государственного бюджета

Ст. 203

**РАЗРЕШЕНИЕ НА ОПЛАТУ РАСХОДОВ (РОР) № \_\_\_\_\_**  
**(Сертификат назначения)**

НАИМЕНОВАНИЕ ПОЛУЧАТЕЛЯ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ \_\_\_\_\_

НАИМЕНОВАНИЕ ФИНАНСОВОГО ОРГАНА \_\_\_\_\_

ЛИЦЕВОЙ СЧЕТ \_\_\_\_\_

Дата выдачи РОРа \_\_\_\_\_

Ед. изм: сум. тийин

Статья	Виды расходов	Месяцы												ИТОГО
		январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	
00 0 01	1 группа расходов													
	....													
00 0 02	2 группа расходов													
	....													
00 0 03	3 группа расходов													
	....													
00 0 04	4 группа расходов													
	....													
	<b>ИТОГО:</b>													

Специалист отдела регистрации финансовых  
обязательств и платежей Операционного управления  
Казначейства Министерства финансов Республики Узбекистан

\_\_\_\_\_ (подпись)

М.П.

— 180 —

№ 24-25 (420-421)

ПРИЛОЖЕНИЕ 46  
к Положению о порядке планирования и управления  
денежными средствами Государственного бюджета

**РАЗРЕШЕНИЕ НА ОПЛАТУ РАСХОДОВ (РОР) № \_\_\_\_\_**  
**(Сертификат назначения)**

НАИМЕНОВАНИЕ ПОЛУЧАТЕЛЯ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ \_\_\_\_\_

НАИМЕНОВАНИЕ ФИНАНСОВОГО ОРГАНА \_\_\_\_\_

ЛИЦЕВОЙ СЧЕТ \_\_\_\_\_

Дата выдачи РОРа \_\_\_\_\_

Ед. изм: сум. тийин

Статья	Виды расходов	Месяцы												Итого		
		январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь			
		с 1 по 15 с 16 по 31	с 1 по 15 с 16 по 28 (29) с 16 по 31	с 1 по 15 с 16 по 31	с 1 по 15 с 16 по 30	с 1 по 15 с 16 по 31	с 1 по 15 с 16 по 30	с 1 по 15 с 16 по 31	с 1 по 15 с 16 по 31	с 1 по 15 с 16 по 31	с 1 по 15 с 16 по 30	с 1 по 15 с 16 по 31	с 1 по 15 с 16 по 31			
00 0 01	1 группа расходов															
	....															
00 0 02	2 группа расходов															
	....															
00 0 03	3 группа расходов															
	....															
00 0 04	4 группа расходов															
	....															
	<b>Итого:</b>															

Специалист группы регистрации финансовых обязательств и платежей управления Казначейства по Республике Каракалпакстан, областям и г. Ташкенту\*

\_\_\_\_\_  
(подпись)

М.П.

\* В случае если РОР выдается районным (городским) подразделением Казначейства, то он подписывается специалистом группы регистрации финансовых обязательств и платежей отделения Казначейства по району (городу)

ПРИЛОЖЕНИЕ 5  
к Положению о порядке планирования и  
управления денежными средствами  
Государственного бюджета

**СПИСОК\***  
**расходов, по которым могут выдаваться РОРЫ**  
**на весь финансовый год**

Наименование расходов	Тип расхода	Объект	Под-объект
<b>Расходы на коммунальные услуги</b>	01	4	00
Плата за электроэнергию			10
Плата за природный газ			20
Плата за уголь			30
Плата за горячую воду и тепловую энергию			40
Плата за воду и канализацию			50
Оплата услуг по уборке и вывозу мусора, а также прочие расходы на приобретение энергетических и других ресурсов (кроме бензина и ГСМ)			90
<b>Расходы на телефонные, телекоммуникационные и информационные услуги — всего</b>	01	5	00
Расходы на телефонные, телеграфные услуги			10
Расходы на информационные услуги			20
<b>Расходы на содержание, эксплуатационные расходы и расходы на оплату услуг</b>	01	7	00
Расходы на содержание и аренду транспортных средств, оплату транспортных услуг			40
Расходы на бензин и прочие ГСМ			50
Расходы на оплату услуг по охране объектов			80
Прочие расходы на содержание, аренду, эксплуатационные расходы и расходы на оплату услуг — всего			90
Прочие расходы на содержание, аренду, эксплуатационные расходы и на оплату услуг			91
Расходы по содержанию, аренде и эксплуатации компьютерной техники и оборудования			92
<b>Расходы на приобретение товарно-материальных запасов</b>	01	8	00
Расходы на приобретение продуктов питания			30
Расходы на приобретение медикаментов и предметов медицинского назначения			40
<b>Прочие текущие расходы — всего</b>	01	9	00
Прочие текущие расходы (расходы, связанные с депутатской деятельностью)			90
<b>Текущие трансферты домашним хозяйствам — всего</b>	03	4	00
Прочие трансферты домашним хозяйствам (расходы, связанные с трудовым увечьем)			92
<b>Расходы на капитальный ремонт в непроизводственной сфере — всего</b>	04	5	00
Расходы на капитальный ремонт в непроизводственной сфере			20

\* Перечень статей может уточняться в соответствии с законодательством.

ПРИЛОЖЕНИЕ 6  
к Положению о порядке планирования и  
управления денежными средствами  
Государственного бюджета

**ТЕКУЩИЙ КАССОВЫЙ ПЛАН**  
на \_\_\_\_\_ месяц 20\_\_ года

Статья	Виды расходов	Выдача РОРов		
		сумма	в % к плану текущего месяца	в % к плану за период с начала года
00 0 01	1 группа расходов			
	....			
00 0 02	2 группа расходов			
	....			
00 0 03	3 группа расходов			
	....			
00 0 04	4 группа расходов			
	....			
	<b>ИТОГО РАСХОДОВ</b>			
	Остаток ранее выданных, но не использо- ванных РОРов			
	<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>			
	Остатки средств на счетах на начало месяца			
	<i>из них:</i>			
	Норматив ОКН			
	Плановые доходы и поступления текущего месяца			
	<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>			
	<b>Восстановление норматива ОКН</b>			
	<b>Дефицит (-), профицит (+)</b>			
	<b>Источники покрытия дефицита (-)</b>			
	<i>в том числе:</i>			
	Аннулирование ранее выданных, неиспол. РОРов			
	Привлечение бюджетных ссуд			
	<b>Использования средств профицита (+)</b>			
	<i>в том числе:</i>			
	Погашение задолженности по ссудам			
	Выдача бюджетных ссуд			
	<b>Сумма РОРа к выдаче</b>			

Руководитель казначейского подразделения

\_\_\_\_\_ (подпись)

М.П.

ПРИЛОЖЕНИЕ 7  
к Положению о порядке планирования и  
управления денежными средствами  
Государственного бюджета

**ТЕКУЩИЙ КАССОВЫЙ ПЛАН**  
на \_\_\_\_\_ месяца 20\_\_ года

Статья	Виды расходов	Выдача РОРов	
		с	по
		%	сумма
<b>00 0 01</b>	<b>1 группа расходов</b>		
	....		
<b>00 0 02</b>	<b>2 группа расходов</b>		
	....		
<b>00 0 03</b>	<b>3 группа расходов</b>		
	....		
<b>00 0 04</b>	<b>4 группа расходов</b>		
	....		
	<b>ИТОГО РАСХОДОВ</b>	<b>х</b>	
	<b>Бюджетные ссуды к погашению</b>	<b>х</b>	
	<b>Остаток ранее выданных, но не использованных РОРов</b>	<b>х</b>	
	<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>х</b>	
	<b>Остатки средств на счетах на начало месяца</b>		
	<i>из них:</i>		
	Норматив ОКН		
	Плановые доходы и поступления текущего месяца		
	Субвенция текущего месяца		
	Дотация текущего месяца		
	<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>х</b>	
	<b>Дефицит (-), профицит (+)</b>	<b>х</b>	
	<b>Источники покрытия дефицита (-)</b>	<b>х</b>	
	<i>в том числе:</i>	<b>х</b>	
	Аннулирование ранее выданных, неиспол. РОРов	<b>х</b>	
	Привлечение бюджетных ссуд	<b>х</b>	
	<b>Использования средств профицита (+)</b>	<b>х</b>	
	<i>в том числе:</i>		
	Погашение задолженности по ссудам	<b>х</b>	
	Выдача бюджетных ссуд	<b>х</b>	
	<b>Сумма РОРа к выдаче</b>	<b>х</b>	

М.П. Руководитель финансового органа \_\_\_\_\_ (подпись)

М.П. Руководитель казначейского подразделения \_\_\_\_\_ (подпись)