

பகுதி - 1

காஞ்சிபுரம் மாவட்டம் செம்பாக்கம் நகராட்சியில் 2016-17-ம் ஆண்டு பொது நிதி மற்றும் அனைத்து திட்டங்களின் ஆண்டு கணக்குகளின் ஆய்வு நிதி நிலை விவர அறிக்கைகள் மற்றும் அதனுடைய விவர அட்டவணைகள் வரவு மற்றும் செலவு விவர அறிக்கை வரவினங்கள் மற்றும் செலவினங்கள் மற்றும் ரொக்க புத்தக விவர அறிக்கைகள் இத்தணிக்கை அறிக்கையின் "பகுதி-1" ஆக தொகுக்கப்பட்டுள்ளது.

4.1.105-03-2002 நாளிட்ட நகராட்சிகளின் நிர்வாகம் மற்றும் வழங்கு துறையின் அரசாணை எண் 87-ன்படி காஞ்சிபுரம் மாவட்டம் செம்பாக்கம் பேரூராட்சியில் இயல்பு நிலைக் கணக்கு நடைமுறை 01.04.2002 முதல் செயல்படுத்தப்பட்டுள்ளது. இவ்வரசாணை இந்நகராட்சியிமன்ற தீர்மான எண்.188 நாள்.14.08.2002 ன்படி மன்ற கூட்டப் பொருளில் பதிவு செய்யப்பட்டுள்ளது. இதனடிப்படையில் வருவாய் மற்றும் மூலதனக் கணக்கு நிதியில் கீழ்க்காணும் கணக்குகள் தயாரிக்கப்பட்டுள்ளன. செம்பாக்கம் பேரூராட்சி 20.05.2013 தேதியில் இருந்து அரசாணை எண் நகராட்சியாக தரம் உயர்த்தப்பட்டுள்ளது.

மேலும் 19.11.2015 முதல் புதிய 7 இலக்க கணக்கு நடைமுறை படுத்தப்பட்டு செயல்படுத்தப்பட்டுள்ளது. அதன் அடிப்படையில் 2016-2017 ஆம் ஆண்டு கணக்குகள் புதிய 7 இலக்க நடைமுறை கணக்குகள் மூலமாக ஆரம்ப ஐந்தொகைக் குறிப்பு, வருவாய் மற்றும் செலவுக் கணக்கு மற்றும் ஐந்தொகைக் குறிப்பு கணக்குகள் தயாரிக்கப்பட்டுள்ளது.

1. 01.04.2016 அன்று ஆரம்ப ஐந்தொகைக் குறிப்பு
2. 2016-2017-ம் ஆண்டுக்கான வருவாய் மற்றும் செலவுக் கணக்கு
3. 31-03-2017 அன்றைய ஐந்தொகைக் குறிப்பு

4.1.2.1. இத்தணிக்கை அறிக்கையுடன் இணைக்கப்பட்டுள்ள தணிக்கை ஆண்டுக்கான வருவாய் மற்றும் செலவுக் கணக்கு மற்றும் 31-03-2017 அன்றைய நிலையிலான ஐந்தொகை குறிப்புகள் ஆகியன காஞ்சிபுரம் மாவட்டம், உள்ளாட்சி நிதித் தணிக்கை உதவி இயக்குநரால் / ஆய்வாளரால் தணிக்கை செய்யப்பட்டது.

4.1.2.2 காஞ்சிபுரம் மாவட்ட உள்ளாட்சி நிதி தணிக்கை துறை உதவி இயக்குநருக்கு அளிக்கப்பட்ட விவரங்களின்படியும், விளக்கங்களின்படியும் 31-03-2017 அன்றைய நிலையில் உள்ள ஐந்தொகைக் குறிப்பும், 2016-2017-ம் ஆண்டின் வருவாய் மற்றும் செலவுக் கணக்கும் இத்தணிக்கை அறிக்கையின் பின்வரும் குறிப்புகளுக்கு உட்பட்டு இந்நகராட்சியின் உண்மையான மற்றும் தெளிவான நிலையினை வெளிப்படுத்துவதாக உள்ளது.

4.1.2.3 தொடர்புடைய பதிவேடுகளை ஆய்வு செய்த வரையில் இயல்பு நிலை கணக்கிற்கு தேவையான அனைத்து கணக்கு பதிவேடுகள் பேணப்பட்டு வருகின்றன

4.1.2.4 இத்தணிக்கை அறிக்கையுடன் இணைக்கப்பட்டுள்ள ஐந்தொகைக் குறிப்பும் வருவாய் மற்றும் செலவுக் கணக்கும் பல்வேறு கணக்கு பதிவேடுகளுடன் இணக்கமாக உள்ளன.

- 4.2. தணிக்கை சான்றிதழின் இணைப்பு
- 4.2.1. முந்தைய ஆண்டின் இறுதி இருப்புகளே நடப்பு ஆண்டின் ஆரம்ப இருப்ப்பாளாக அனைத்து தலைப்புக்களிலும் எடுக்கப்பட்டுள்ளன.
- 4.2.1.1 01-04-2002 முதல் இயல்பு நிலைக் கணக்கு முறை இந்நகராட்சியில் அறிமுகப்படுத்தியதன் விளைவாக 31-03-2017 அன்றைய நிலையில் சொத்து மற்றும் பொறுப்பு அறிக்கையும் அதன் பேரிலான ஐந்தொகைக் குறிப்பும் தயாரிக்கப்பட்டு கணக்குகளுடன் இணைக்கப்பட்டுள்ளது. இந்த ஐந்தொகைக் குறிப்பு குடிநீர் திட்ட சொத்துக்கள் மற்றும் பொறுப்புகளை உள்ளடக்கி தயாரிக்கப்பட்டுள்ளது. இந்த ஐந்தொகைக் குறிப்பு கீழ்க்காணும் குறிப்புகளுக்குட்பட்டு தணிக்கையில் ஏற்றுக் கொள்ளப்பட்டது.
- 4.2.1.2 அனைத்து நிரந்தரச் சொத்துகளும் நகராட்சி பொறியாளரால் மதிப்பீடு செய்யப்பட்டுள்ளது. நகராட்சி செயல் அலுவலரால் செய்யப்பட்ட மதிப்பீடுகளை 2002-2003 ஐந்தொகை குறிப்பிற்கு எடுத்து செல்லப்பட்டு 2016-2017 ஆம் ஆண்டிற்கும் முன் கொணரப்பட்டுள்ளன. நிலங்கள் அனைத்தும் நகராட்சி நடைமுறை நூல் பாகம்-2 கணக்கு அட்டவணைக்கு பின்பாக அளிக்கப்பட்டுள்ள விதிமுறைகளை அனுசரித்து நகராட்சி பொறியாளரால் மதிப்பீடு செய்யப்பட்டு உரிய சான்றிதழ் அளிக்கப்பட்டுள்ளது.
- 4.2.1.3 அறுதியிட்டு கூறக்கூடிய முழு விவரங்களை உள்ளடக்கிய மற்றும் அமைவிடங்களைக் காட்டக்கூடிய நிரந்தரச் சொத்துக்களைக் காட்டும் ஆவணங்களை நகராட்சி பராமரித்து வருகின்றது.
- 4.2.1.4 நகராட்சி கணக்கு நடைமுறை நூலில் விவரிக்கப்பட்டுள்ளபடி துவக்க ஐந்தொகை குறிப்பு தயாரிக்க அனைத்து அட்டவணைகளும் தயாரிக்கப்பட்டுள்ளன. இவைகளின் சரித்தன்மை செயல் அலுவலர் மற்றும் சம்பந்தப்பட்ட அலுவலர்களால் சான்றளிக்கப்பட்டுள்ளது.
- 4.2.1.5.1 2015-2016 ஆம் ஆண்டுடன் தணிக்கை செய்யப்பட்ட ஆண்டுக் கணக்கின்படி உள்ள அனைத்து மீளக் பெற வேண்டியவைகள், நிலுவை இனங்கள் மற்றும் வழங்கப்பட வேண்டியவைகள் பின்வரும் இனங்கள் நீங்கலாக 01.04.2016 அன்றைய துவங்க ஐந்தொகை குறிப்பிற்கு கொண்டுவரப்பட்ட உறுதி செய்யப்பட்டது.

4.2.1.5.2 வைப்புத் தொகையின் கீழ் 2015-2016 -ம் ஆண்டு முடிவிறுப்பு 01.04.2016 அன்றைய துவக்க ஐந்தொகைக் குறிப்பிற்கு/கணக்குகளுக்கு விடுதல் ஏதுமின்றி எடுத்துச் செல்லப்பட்டுள்ளது.

வ. எண்	விவரம்	2015-2016ம் ஆண்டு முடிவிறுப்பு	கணக்கு தலைப்பு எண்	01.04.2016 அன்றைய துவக்க ஐந்தொகைக் குறிப்பு
1	ஒப்பந்த வைப்பு	19140603.00	3401001	19140603.00
2	சப்ளை வைப்பு	174819.00	3401002	174819.00
3	ஏலம்	2686000.00	3402001	2686000.00
4	இதர வைப்புகள்	0.00	3408001	0.00

4.2.1.5.3 முன்பணக் கணக்கின் கீழ் 2015-2016 -ம் ஆண்டு முடிவிறுப்பு 01.04.2016 அன்றைய ஐந்தொகைக் குறிப்பிற்கு / கணக்குகளுக்கு விடுதலின்றி கொண்டு செல்லப்பட்டுள்ளது.

வ. எண்	விவரம்	2015-2016 ம் ஆண்டு முடிவிறுப்பு	கணக்கு தலைப்பு எண்	01.04.2016 அன்றைய துவக்க ஐந்தொகைக் குறிப்பு
1	பண்டிகை முன்பணம்	84500.00	4601001	84500.00
2	பிடித்த செய்ய வேண்டிய முன்பணம்	722885.00	4604001	722885.00
3	ஈமசடங்கு முன்பணம்	554870.00	4314037	554870.00

4.2.1.6.1 2015-2016-ம் ஆண்டு கணக்கின்படி 31-03-2016 அன்றைய தேதியில் குறிப்பிட்டிருந்த கடன் நிலுவை ஏதும் இல்லை.

4.2.1.5.3 மத்திய மற்றும் மாநில அரசுகளிடமிருந்து வரவேண்டிய வருவாய் இனங்குலூ நீங்கலாக 31-03-2006 வரை நிலுவையாக உள்ள வரியினங்கள் 31-03-2017 அன்று நிலுவையாக உள்ள காட்டணங்கள் வராத மற்றும் ஐயப்பாடுடைய வரவினங்களாக கருதப்பட்டு அதற்காக ஒதுக்கீடு ரூ.160188.00 /- ஆக குறிப்பிட்டுள்ளது. (கணக்கு குறியீடு எண் 4321201) செய்யப்பட்டுள்ளது.

4.2.2.1 31-03-2017 அன்று நிலங்களின் மதிப்பு ரூ.56/- ஆக குறிப்பிட்டுள்ளது.

4.2.2.2 அறுதியிட்டு கூறக்கூடிய முழுவிவரங்களை உள்ளடக்கிய மற்றும் அமைவிடங்களை காட்டக்கூடிய நிரந்தர சொத்துக்களை காட்டும் ஆவணங்களை நகராட்சி பராமரித்து வருகிறது.

4.2.2.3 31-03-2017 அன்று முடிவிறுப்பாக காட்டப்பட்டுள்ள பொருட்களின் மதிப்பு ஏதும் இல்லை

- 4.2.2.4 2016-2017-ம் ஆண்டில் முடிக்கப்பட்ட பணிகள்யாவும் முறைப்படி சொத்தாக்கம் செய்யப்பட்டுள்ளன. 31-03-2017 அன்று முன்னேற்றத்தில் உள்ள பணிகள் மதிப்பு ஏதும் இல்லை
- 4.2.2.5 2016-2017-ம் ஆண்டிற்கு அனைத்து சொத்துகளுக்கும் (நிலம் தவிர்த்து) நகராட்சிகளின் இயல்புநிலை கணக்கு நடைமுறை நூல் பாகம் - 1 அத்தியாயம் 10-ல் அளித்துள்ள அட்டவணைக்கிணங்க இறங்குமுக மதிப்புமுறை / நேர்கோட்டு முறை ஆகிய முறைகளில் தேய்மான (2722001, 2723001, 2723101, 2723201, 2723301, 2724001, 2725001, 2726001, 2727001, 2728001) கணக்கிடப்பட்டு, ரூ.103363038.00/- தேய்மானம் கணக்கில் சேர்க்கப்பட்டுள்ளது.
- 4.2.2.6 2016-2017-ம் ஆண்டில் பொதுமக்களிடமிருந்து கடன்கள் ஏதும் பெறப்படவில்லை. அரசு மற்றும் அரசு சார்புடைய இதர நிதி நிறுவனங்களுக்கு செலுத்த வேண்டிய அசல் மற்றும் வட்டி தொகைகள் ஏதும் இல்லை.
- 4.2.2.7.1 நகராட்சிக்கு சேர வேண்டிய வரவுகள் மற்றும் சொத்துக்களுக்காக வழக்குகள் தொடுக்கப்பட்டு வழக்குகளின் மதிப்பு ஏதும் இல்லை
- 4.2.2.7.2 நகராட்சியிலிருந்து பெறப்பட வேண்டிய தொகைகளுக்காக நகராட்சிக்கு எதிராக - வழக்குகள் ஏதும் தொடுக்கப்படவில்லை
- 4.2.2.8 31-03-2017 அன்று காலாவதியான முன்பணம் ஏதும் இல்லை
- 4.2.2.9 வரிவசூலில் தற்காலிக கையாடல் ஏதுமில்லை. நிதி வரவு மற்றும் செலவுகளுக்கான உள்துறை கட்டுப்பாட்டு முறைகள் போதுமானதாக உள்ளன
- 4.2.2.10 31-03-2017 அன்று ஒப்பந்ததாரர்களின் பட்டியல்களிலிருந்து பிடித்தம் செய்யப்பட்டு செத்தப்படாமல் உள்ள வருமான வரித் தலைப்பில் செலுத்தப்படாமல் உள்ள நிலுவை ரூ.107544.00/ (3502013)
- 4.2.2.11 தணிக்கை ஆண்டில் வருவாய் இனத்தில் வராக்கடன் மற்றும் ஐயப்பாடுடைய வரவிளங்களுக்கான தலைப்பில் ஒதுக்கீடு ரூ.91488.00 ஆகும் (2701001)

4.2.2.12 31-03-2017 அன்றைய தேதியில் ஊதியப்பட்டியல்களிருந்து பிடித்தம் செய்யப்பட்டு பினிவரும் தலைப்புகளில் வைக்கப்பட்டுள்ள தொகைகள் தொடர்புடைய தலைப்புகளில் செலுத்தப்படாமலுள்ளது.

வ. எண்.	தலைப்பு எண்.	விபரம்	தொகை ரூ.
1.	3502001	சேமநலநிதிப் பிடித்தம்	46241.00
2.	3502003	அஞ்சலக சேமிப்பு	0.00
3.	3502004	ஆயுள் காப்பீட்ச் சாந்தா	0.00
4.	3502005	சிறப்பு சேமநலநிதி	730.00
5.	3502006	குடும்ப நலநிதி	0.00
6.	3502007	வீட்டு கடன்	0.00
7.	3502008	பிற பஞ்சாயத்துகளுக்கு செலுத்த வேண்டியது	0.00
8.	3502023	மருத்துவ நலநிதி	0.00

(நிலுவைத் தொகை உள்ள இனங்கள் மட்டும் குறித்தல் வேண்டும்.)

5. திட்டச் செயலாக்கம்

தணிக்கை ஆண்டில் மேற்கொள்ளப்பட்ட திட்டங்களின் விபரம் பத்தி எண்.83-ல் தரப்பட்டுள்ளது.

நிதி நிலை ஆய்வு

தணிக்கை ஆண்டிற்கான வருவாய் மற்றும் செலவுக் கணக்கு- பொதுவான ஆய்வு

5.11

நடப்பு ஆண்டில் ஈட்டப்பட்ட மொத்த வருவாயும் ஏற்கப்பட்ட மொத்த செலவும் முறையே ரூ.1294.19 மற்றும் ரூ.1613.96 இலட்சங்களாகும். மொத்த வருவாய்த் தலைப்பிலும் மொத்த செலவினத் தலைப்பிலும் அவற்றில் அடங்கியுள்ள பல்வேறு உப தலைப்புகளின் பங்கீடும் அவைகளின் விழுக்காடும் கீழே கணக்கிட்டு காட்டப்பட்டுள்ளன.

வருவாய்

வ. எண்.	கணக்கு குறியீடு	இனம்	தொகை ரூ. இலட்சத்தில்	விழுக்காடு
1	110	வரி இனம்	221.25	17.10
2	120	ஒதுக்கப்பட்ட வருவாய் இனம்	163.68	12.65
3	130	நகராட்சியில் மூலம் வருவாய் ஈட்டக்கூடிய இனம்	39.38	3.04
4	140	கட்டணங்கள் இனம்	201.03	15.53
5	150	விற்பனை மற்றும் வாடகை இனம்	11.39	0.88
6	160	வருவாய் மான்யம்	633.32	48.94
7	170	முதலீடுகள் மீதான வருவாய் இனம்	3.34	0.26
8	171	வட்டி இனம்	12.01	0.93
9	180	இதர இனம்	8.79	0.68
கூடுதல்			1294.19	100.00

செலவு

வ. எண்.	கணக்கு குறியீடு	இனம்	தொகை ரூ. இலட்சத்தில்	விழுக்காடு
1	210	ஊதியம் இனம்	85.34	5.29
2	220	நிர்வாகச் செலவுகள்	24.89	1.54
3	230	இயக்கச் செலவுகள்	467.14	28.94
4	240	நிதிச் செலவுகள்	0.07	0.00
5	250	திட்டச் செலவுகள்	0.17	0.01
6	260	மான்யம் பங்கு தொகை	1.81	0.11
7	270	தள்ளுபடி இனம்	0.91	0.06
8	271	இதர இனம்	0.00	0.00
9	272	தேய்மானம்	1033.63	64.04
கூடுதல்			1613.96	100.00

6.1.2 தணிக்கை ஆண்டில் வருவாக்குள் செலவுகள் கட்டுப்படுத்த படவில்லை வருவாய்விட செலவு ரூ.319.77 லட்சம் அதிகமாக உள்ளது. வசூலுக்கு சந்தேகத்திற்கிடமான செலவினத்தலைப்பில் ஒதுக்கீடு 0.91 லட்சம், தேய்மான கணக்குத் தலைப்பில் ஒதுக்கீடு ரூ.1033.63 இலட்சம் ஆக இவ்வுரு தலைப்பிலான ஒதுக்கீடுகளை மொத்தச் செலவிலிருந்து நீக்கிப் பார்த்தால் வருவாய் உபரி ரூ.714.77 இலட்சமாக உயரும்.

6.1.3 01.04.2016 அன்று இருந்த திரண்ட உபரி ரூ.1788.86 இலட்சம் 31-03-2017 அன்று ரூ.1519.36 இலட்சமாக குறைந்துள்ளது.

6.2.1 வரி மற்றும் கட்டணங்கள் வசூல் விழுக்காடு

நடப்பு ஆண்டில் வரி மற்றும் வரியில்லா இனங்கள் நடப்பு ஆண்டில் வரி மற்றும் வரியில்லா இனங்கள் தலைப்பில் வசூலிக்கப்பட்ட தொகை முந்தைய ஆண்டுகளுடன் பின்வருமாறு ஒப்புநோக்கப்படுகிறது. வரிகேட்டத் தலைப்பின் கீழும், கட்டணக் கேட்டத் தலைப்பின் கீழும் வசூலிக்கப்பட்ட தொகையும் மற்றும் அவற்றின் விழுக்காடும் விபரங்களும் கீழே கொடுக்கப்பட்டுள்ளன.

வ. எண்.	விபரம்		கேட்ட ரூ. இலட்சத்தில்		வசூல் ரூ. இலட்சத்தில்		வசூல் விழுக்காடு ரூ. இலட்சத்தில்	
			2015-2016	2016-2017	2015-2016	2016-2017	2015-2016	2016-2017
1.	சொத்து வரி	நடப்பு	175.83	188.32	98.41	117.48	55.97	62.38
		நிலுவை	179.30	199.81	83.57	59.91	46.61	29.98
2.	தொழில் வரி	நடப்பு	20.83	26.67	12.40	20.87	59.53	78.25
		நிலுவை	20.84	15.40	8.25	13.71	39.59	89.03
3.	பல்வகை கேட்டிகள்	நடப்பு	16.14	16.86	7.47	11.87	46.28	70.40
		நிலுவை	15.36	18.30	9.14	11.25	59.51	61.48

6.2.2 சொத்துவரி நடப்பு கேட்பின் வசூல் விழுக்காடு சென்ற ஆண்டைவிட 6.41 சதவீதம் அதிகமாக உள்ளது.

6.2.3 சொத்துவரி நிலுவை கேட்பின் வசூல் விழுக்காடு சென்ற ஆண்டைவிட -16.63 சதவீதம் குறைந்துள்ளது.

6.2.4 தொழில் வரி நடப்பு கேட்பின் வசூல் விழுக்காடு சென்ற ஆண்டைவிட 18.72 சதவீதம் அதிகமாக உள்ளது.

6.2.5 தொழில் வரி நிலுவை கேட்பின் வசூல் விழுக்காடு சென்ற ஆண்டைவிட 49.44 சதவீதம் அதிகமாக உள்ளது.

6.2.6 பல்வகை நடப்பு கேட்பின் வசூல் விழுக்காடு சென்ற ஆண்டைவிட 24.12 சதவீதம் அதிகமாக உள்ளது.

6.2.7 பல்வகை நிலுவை கேட்பின் வசூல் விழுக்காடு சென்ற ஆண்டைவிட 1.97 சதவீதம் அதிகமாக உள்ளது.

நிதி ஆதாரம் மற்றும் அவைகளின் பயன்பாடு

இந்நகராட்சின் நிதி ஆதாரமும் மற்றும் அதன் பயன்பாடும் 31-03-2017 அன்றைய நிலையிலான ஐந்தொகைக் குறிப்பின் அடிப்படையில் கணக்கிடப்பட்டு முந்தைய ஆண்டின் விபரங்களோடு பின்வருமாறு

நிதி ஆதாரம்

கணக்கு குறியீடு	பொறுப்புகள்	தொகை
310	திரண்ட உபரி	1519.36
311	ஒதுக்கப்பட்டா நிதி	588.62
312	கையிருப்பு	0.00
	கூடுதல்	588.62
320	மான்யம்	2318.08
330	பாதுகாக்கப்பட்ட கடன்	0.00
331	பாதுகாப்பற்ற கடன்	0.00
	கூடுதல்	0.00
340	நடப்பு பொறுப்புகள் வைப்பு தொகை	182.05
341	வைப்பு வேலை	0.00
350	இதர பொறுப்புகள்	66.63
360	ஒதுக்கீடு	0.00
	கூடுதல்	248.68
	மொத்தம்	4674.74

கணக்கு குறியீடு	சொத்துகள்	தொகை
410	நிலையான சொத்துகள்	9832.02
411	நிலையான சொத்துகள் கழிக்க- திரண்ட தேய்மானம்	6233.58
	நிகர சொத்துகள்	3598.44
	கூட்டுக : முன்னேற்ற வேலைகள்	0.00
	மொத்த நிகர சொத்துகள்	3598.44
420	முதலீடுகள்	0.00
421	முதலீடுகள்- பொது நிதி	0.00
	முதலீடுகள்- இதர நிதி	0.00
	கூடுதல்	0.00
430	நடப்பு சொத்துகள், கடன் மற்றும் முன்பணம் பொருள்கள் கைஇருப்புகள்	0.00
431	வசூலிக்கக்கூடிய வரி இனங்கள்	249.32
432	கழிக்க -வராத, ஐயப்பாடுடைய வரவினங்களுக்கான ஒதுக்கீடு நிகரம்	1.60
		247.72
440	முன்பணம் செலுத்தப்பட்ட செலவினம்	0.27
450	கையிருப்பு மற்றும் வங்கியிருப்பு	401.24
460	கடன், முன்பணம் மற்றும் வைப்பு தொகை	17.98
461	கழிக்க -வராத, ஐயப்பாடுடைய கடன், முன்பணம் மற்றும் வைப்பு தொகை நிகரம்	0.00
		17.98
	மொத்த நடப்பு சொத்துகள், கடன் மற்றும் முன்பணம்	667.09
470	இதர சொத்துகள்	409.09
480	இதர செலவினங்கள் விவரம்	0.00
	மொத்தம்	4674.74

6.3.2 மூலதனம் ரூ.2906.70 இலட்சத்திற்கு எதிராக ரூ.9832.02 இலட்சம் மதிப்பிலான நிலையான சொத்துக்கள் கூடுதலாக உருவாக்கப்பட்டுள்ளன.

6.3.3 நடப்பு ஆண்டு தேய்மான ஒதுக்கீடு ரூ.1033.63 இலட்சம் மற்றும் ஐயப்பாடுடைய வரவுகளுக்கான ஒதுக்கீடு ரூ.0.91 இலட்சம் ஆக மொத்தம் ரூ.1034.54 இலட்சம் ஒதுக்கீட்டின் விளைவாக திரண்ட உபரி இருப்பில் ரூ.1034.54 குறைவு தாக்கம் ஏற்பட்டுள்ளது.

6.3.4 நடப்பு இருப்புகள் நடப்பு பொறுப்புகளை விட ரூ.418.53 இலட்சம் கூடுதலாக

6.4. தணிக்கை கருத்து :

- 6.4.1 வரி மற்றும் கட்டணங்களின் வசூலிப்பு திறன் போதுமானதாக இல்லாமல் இருப்பதால் வரி வசூலில் கூடுதல் கவணம் தேவை.
- 6.4.2 ஆண்டு தோறும் வருவாய் நிதியில் மேற்கொள்ளப்படும் மூலதன பணிகள் அதிகரித்துக்கொண்டே வருகிறது. வருங்காலங்களில் செலுத்தப்படவேண்டிய இனங்களின் தொகைகளை கருத்திற்கொண்டால் நிதி ஆதாரம் அதிகரிக்கப்படாத பட்சத்தில் நிதி நிலைமை மேலும் குறைய வாய்ப்பு உள்ளது.

SEMBAKKAM MUNICIPALITY

2016-17

Liabilities		Assets			
A/C Code	Particulars	Amount	A/C Code	Particulars	Amount
310	RESERVES & SURPLUS			FIXED ASSETS	
	Municipal (General) Fund	151936143.25	410	Fixed Assets	983202715.00
311	Earmarked Funds	58861502.00	411	LESS - Accumulated Depreciat	-623358594.00
312	Reserves	56.00		Net Block	359844121.00
	Total Reserves & Surplus	58861558.00	412	Capital Work - in - progress	
320	Grants , Contribution for specific purposes	231808800.00		Total Fixed Assets	359844121.00
330	Secured Loans			INVESTMENTS	
331	Unsecured Loans		420	Investments - General Fund	
	Total Loans		421	Investments - Other Funds	
	CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS			Total Investments	
340	Deposits Received	18204647.00		CURRENT ASSETS, LOANS and ADV	
341	Deposit works		430	Stock - in- hand	
350	Other Liabilities	6662855.46	431	Sundry Debtors (Receivables)	24932312.50
360	Provisions		432	LESS - Accumulated Provision	-160188.00
	Total Liabilities and Provisions	24867502.46		Net Amount Outstanding	24772124.50
			440	Pre-paid Expenses	27211.00
			450	Cash and Bank balance	40123673.21
			460	Loans, Advances and Deposits	1797988.00
			461	LESS - Accumulated Against I	
				Net Amount Outstanding	1797988.00
				Total Current Assets, Loans a	66720996.71

Liabilities		Assets			
A/C Code	Particulars	Amount	A/C Code	Particulars	Amount
L2	Earmarked Funds		A1	Fixed Assets	
3111001	Contribution from Municipal Fund	58861502.00	4109001	Assets under Disposal	1000.00
	-----		4101001	Land -GROSS BLOCK	56.00
Total	Earmarked Funds	58861502.00	4102001	Buildings - GROSS BLOCK	75893414.00
	-----		4103101	Strom Water Drains, Open dra	147396155.00
L3	Reserves		4105001	Heavy Vehicles - GROSS BLOCK	13724447.00
3121101	Capital reserve	56.00	4105002	Light Vehicles - GROSS BLOCK	4468628.00
Total	Reserves	56.00	4105003	Other Vehicles - GROSS BLOCK	2528576.00
	-----		4107001	Furniture Fixtures and Fitti	16139178.00
L4	Grants , Contribution for specific purposes		4107002	Electrical Installations - L	31768333.00
3208001	Contributions From Private Parties	1979955.00	4104001	Plant and Machinerics - GROS	1981347.00
3203001	Contributions from the Government	213496025.00	4103003	Roads & Pavements - Concrete	150541152.00
3203002	Grants from the Government	16332820.00	4103004	Roads & Pavements - Black To	439869801.00
Total	Grants , Contribution for specific purposes	231808800.00	4103005	Roads & Pavements - Others -	22057552.00
	-----		4103201	Water Supply - Head Works, O	47708639.00
L7	Deposits Received		4103202	Ground Water Wells/ Deep Bor	28378259.00
3401001	Tender Deposit - Contractors.	15263828.00	4106003	Other equipments - GROSS BLO	471940.00
3401002	Tender Deposit- Suppliers	174819.00	4108002	Public Fountains - GROSS BLO	274238.00
	-----		Total	Fixed Assets	983202715.00

Liabilities		Assets			
A/C Code	Particulars	Amount	A/C Code	Particulars	Amount
3402001	Security Deposit - Lease	2686000.00		Accumulated Depreciation	
3408002	Deposits- Others	80000.00	A2	Buildings - Accumulated Depr	-15801155.00
				Storm Water Drains, open Dra	-86715439.00
Total		18204647.00	4112001	Heavy vehicles - Accumulated	-4546379.00
L9			4113101	Light vehicles - Accumulated	-2671180.00
3502001	Provident Fund Recoveries	46241.00	4115002	Other vehicles - Accumulated	-1993753.00
3502002	Co-operative Society Loan Recoveries	4700.00	4115003	Furniture, Fixtures & Fittin	-8239888.00
3502005	Special Provident Fund-Cum-Gratuity Scheme - Reco	730.00	4117002	Electrical Installations - I	-28823409.00
3502013	Income Tax Deductions - Contractors	107544.00	4114001	Plant & Machinery - Accumula	-1667859.00
3502015	VAT - Payable	219997.00	4113003	Roads & Pavements - Concrete	-118049624.00
3501001	Power charges - Payable - Street Lights	1603666.00	4113004	Roads & Pavements - Black To	-320750524.00
3503002	Library Cess - Payables	1295711.65	4113005	Roads & Pavements - Others -	-21924490.00
3501003	Accounts Payable - Contractors	12000.00	4113201	Head Works, OHT etc. Water s	-5520002.00
3501004	Accounts Payable - Suppliers	34983.00	4113202	Ground Water Wells/ Deep Bor	-6499209.00
3501005	Accounts Payable - Expenses	18131.00	4116003	Other equipments - Accumulat	-23597.00
3501008	Others Payable	233474.50	4116001	Office & Other Equipments - A	-112086.00
3501104	Group Insurance Scheme - Management Contribution P	39985.00			
3502022	Contribution to CMDA/LPA Payable	1453892.00	Total	Accumulated Depreciation	-623358594.00
3501011	Audit fees payable	159864.00			

Liabilities		Assets	
A/C Code	Particulars	A/C Code	Particulars
			Amount
3502017	Service Tax Payable	A7	Sundry Debtors (Receivables)
			7084504.00
3502025	Manual Workers Genenral Welfare Fund	4311001	Property Tax - Recoverable -
			13990054.00
3504102	Advance Collection - other revenues	4311006	Property Tax - Recoverable -
			580398.00
Total		4311903	Profession Tax - Recoverable
			169407.00
		4311904	Profession Tax - Recoverable
			498997.00
		4314001	Lease Amount - Recoverable -
			704855.00
3109001	Accumulated Surplus	4314002	Lease Amount - Recoverable -
			15867.50
		4314037	Materials Cost Recoverable A
			171154.00
		4314040	Misc. Recovery
			447016.00
		4311004	Property Tax - Recoverable -
			1270060.00
		4311009	Property Tax - Recoverable -
			24932312.50
		Total	Sundry Debtors (Receivables)

		A8	Accumulated Provisions again
		4321201	Provision for outstanding Ot
			-160188.00
		Total	-----
			Accumulated Provisions again

		A9	Pre-paid Expenses
		4401001	Prepaid Expenses
			27211.00

W
2/3

Liabilities		Assets			
A/C Code	Particulars	Amount	A/C Code	Particulars	Amount
				-----	27211.00
			Total	Pre-paid Expenses	
			A10	Cash and Bank balance	
			4502101	Indian Bank Gener Fund A/c N	1878316.96
			4502102	Indian Bank LIBRARY CESS A/c	298206.00
			4502103	Amma Unavagam Indian Bank A/	268316.00
			4502104	NUHM IB A/C NO. 6346977116	1874735.00
			4502106	Sub Try - A/c I Names	361831.21
			4502107	Sub Try A/c II	901681.00
			4502108	Sub Try A/c III	743.40
			4502109	Indian Bank 12th Fin Coomm A	14009653.00
			4502110	Indian Bank C B E D A/c No.7	164790.00
			4502402	Post Office Bank A/c count No	20408.40
			4502401	Post Office Bank A/c count No	144116.15
			4502112	Indian Bank Water Supply A/c	132382.00
			4502114	Indian Overseas Bank Gowriwa	1972461.00
			4502115	Indian Bank Escrow A/c No.42	1113227.00
			4507101	Indian Overseas Bank Gowriwa	4947542.09
			4507102	Indian Overseas Bank Tambar	177554.00
			4508103	SWM IB A/C No. 6154513537	1234136.00
			4506101	Indian Bank ECS A/c No.42287	10623574.00

Liabilities		Assets	
A/C Code	Particulars	A/C Code	Particulars
	Amount		Amount
		Total	Cash and Bank balance

		All	Loans, Advances and Deposits
		4603001	Loans to Others
		4604001	Advance to Suppliers
		4605010	Advance Recovery
		4606001	Deposits - Recoverable:
		4601001	Festival Advance

		Total	Loans, Advances and Deposits

		All	Other Assets
		4702006	Receivable from General fund
		4701001	Advance to TWAD Board/ Metro

		Total	Other Assets

			40123673.21
			298818.00
			722885.00
			564870.00
			128915.00
			82500.00
			1797988.00
			1436886.00
			39472000.00
			40908886.00
			467474003.71

[Signature]
Inspector
Local Fund Audit

[Signature]
Commissioner
Sembakkam Municipality

Sembakkam Municipality

Accumulated Surplus/Deficit Account

A/C Code	Particulars	Amount	A/C Code	Particulars	Amount
3109001	Deficit From Current Year I&E A/c	26928335.94	3109001	Accumulated Surplus from Previous B/S	178864479.19
3109001	Net Surplus Transferred to Current year B/S	151936143.25			
		178864479.19			178864479.19


 Commissioner
 Sembakkam Municipality


 Inspector
 Local Fund Audit

Liabilities		Assets	
A/C Code	Particulars	A/C Code	Particulars
	Amount		Amount
		470	Other Assets
	467474003.71		40908886.00
			467474003.71

[Signature]
Inspector
Local Fund Audit

[Signature]
Commissioner
Sembakkam Municipality

SemBakKam MUNICIPALITY
2016-17

Income and Expenditure as on 2016-2017

A/c Code	Expenditure Particular	Amount	A/c Code	Income Particular	Amount
E1	Establishment Expenses		I1	Tax Revenue	
2101009	Wages - NMR	1142213.00	1101001	Professional Tax	2667690.00
2102010	Health Insurance Local body co	30096.00	1100101	Property Tax - Residential	18832874.00
2102015	CPF Management Contribution	330761.00	1100104	Property Tax - Vacant Sites	624935.00
2101001	Pay	2792829.00		-----	
2101004	Dearness Allowance	3640059.00	Total	Tax Revenue	22125499.00
2101005	House Rent Allowance	309672.00		-----	
2101006	City Comp. Allowance	105325.00	I2	Assigned Revenues & Compensati	
2101007	Medical Allowance	27906.00	1201001	Duty on Transfer of property	16368130.00
2101008	Other Allowance	15813.00		-----	
2101011	Bonus	87000.00	Total	Assigned Revenues & Compensati	16368130.00
2102004	Supply of uniforms	47366.00		-----	
2102013	Special Provident Fund cum Gra	930.00	I3	Rental Income from Municipal P	
2102014	Group Insurance scheme - Manag	3630.00	1308007	Track rent	2125426.00
	-----		1301001	Rent from Shopping Complex/Mar	1686754.00
Total	Establishment Expenses	8533600.00	1301002	Rent from Community Hall	125600.00
	-----			-----	
E2	Administrative Expenses		Total	Rental Income from Municipal P	3937780.00
2204001	Vehicle insurance	189780.00		-----	
2205001	Statutory Audit Fees	56466.00	I4	Fees & User Charges	
2205102	Court Fees	20000.00	1401001	Contractors/Suppliers/Licensed	36500.00
2205202	Engineering Consultancy	276000.00	1401302	Birth & Death Certificate Fees	81380.00

2202101	Stationery and Printing	1408000	Other user charges	4883900.00
2206001	Advertisement charges	1407017	Property Tax Name Transfer Cha	156000.00
2208003	Other Expense	1407018	Building Plan Application Fee	29125.00
2201203	Postage and Telegram and Fax C	1407020	Other Service/Administrative C	1278100.00
2201101	Electricity consumption charge	1401101	D&O Trade Licence Fees	365750.00
2208004	Sitting Fees/ honorarium for t	1401103	Building Licence Fees	10189525.00
2201001	Rent for Buildings	1401401	Road Formation Charges	1728800.00
	-----	1407001	Road Cutting Restoration Charg	949803.00
Total	Administrative Expenses	1401502	Demolition Charges	20500.00
	-----	1404004	Contractors/Suppliers/Licensed	8515.00
E3	Operations & Maintenance	1401301	Copy Application Fees	2098.00
2303002	Diesel	1402001	Penalty & Bank Charges For Dis	1100.00
2305301	Light Vehicles - Maintenance	1408003	Misc. Recoveries	138981.00
2305302	Heavy Vehicles - Maintenance		-----	
2305902	Repairs and Maintenance - Inst	Total	Fees & User Charges	20102592.00
2301003	Power Charges for Street Light	I5	-----	
2305007	Maintenance Expenses for Stree	1501003	Amma Unavagam-Sale Of Food	1139019.00
2303005	Sanitary Materials	Total	Sale & Hire Charges	1139019.00
2308021	Anti Filaria/Anti Malaria Oper	I6	Revenue Grants, Contribution a	
2305009	Maintenance Expenses - Water S	1603001	Scheme grants	20798752.00
2305303	Other Vehicles - Maintenance	1601004	Devolution Fund (including Sta	42533487.00
2305906	Repairs and Maintenance - Comp			
2308009	Garbage Clearance			
2308019	Maintenance for Amma Unavagam			

E4	Interest & Finance Charges			I7	Income from Investments	
2407001	Bank charges	7478.44	1708001	Others	121100.50	
Total	Interest & Finance Charges	7478.44	1701001	Interest on Investments / Fixe	213164.00	
E5	Programme Expenses		Total	Income from Investments	334264.50	
2501001	Election Expenses	17342.00	I8	Interest Earned		
Total	Programme Expenses	17342.00	1711001	Interest from Bank	1201100.00	
E6	Grants, Contribution and Subsidi		Total	Interest Earned	1201100.00	
2602002	CMDA	158134.00	I9	Other Income		
2602006	Municipal Contribution	22500.00	1808001	Other Income	741202.00	
Total	Grants, Contribution and Subsidi	180634.00	1808003	Other Income-Specific Purpose	137988.00	
E7	Provisions and Write off		Total	Other Income	879190.00	
2701001	Provision for Doubtful Collect	91488.00	3109001	Accumulated Deficit	26928335.94	
Total	Provisions and Write off	91488.00				
E8	Miscellaneous Expenses					
E9	Depreciation					

272000 Depreciation - Buildings		272000	
2723001	Depreciation - Roads & Bridges	75052539.00	
2723101	Depreciation - Sewerage and Dr	12786959.00	
2723201	Depreciation - Waterways	2729697.00	
2724001	Depreciation - Plant & machine	97830.00	
2725001	Depreciation - Vehicles	3248085.00	
2726001	Depreciation - Office & Other F	112086.00	
2727001	Depreciation - Furniture, Fixt	6422460.00	

Total	Depreciation	103363038.00	

E10	Prior Period Item		
2804001	Prior Year Income	-5537884.00	
2808001	Prior Year Expenses	68700.00	
2801001	Taxes	420936.00	

Total	Prior Period Item	-5048248.00	

E11	Transfer to Reserve Funds		
		156348149.44	156348149.44

கேட்பு வரவுகள் நிலுவை 2016-2017 அறிக்கை - செம்பாக்கம் நகராட்சி

வ.எண்	தன்மை	கணக்கு எண்	கேட்பு						வரவுகள்			நிலுவை		
			நிலுவை	கூடுதல்/கூறைவு	கூறைவு	நடப்பு	மொத்தம்	நிலுவை	நடப்பு	மொத்தம்	நிலுவை	நடப்பு	மொத்தம்	
1	சொத்துவரி (சாதாரணம்)	1100101/ 4311001/ 4311006	19198113.00	876774.00	94757.00	18832874.00	39003518.00	5991076.00	11748370.00	17739446.00	13990054.00	7084504.00	21074558.00	
2	சொத்துவரி (ரூபாய்வரி)	3503002	1919912.00	88221.00	9475.00	1883287.00	3900895.00	599108.00	1174836.00	1773944.00	1399550.00	708451.00	2108001.00	
அ	மொத்தம்		21119025.00	964995.00	104232.00	20716161.00	42904413.00	6590184.00	12923206.00	19513390.00	15389604.00	7792955.00	23182559.00	
3	காலி மனை வரி	1100101/ 4311004/ 4311009	190579.00	3291220.00	326179.00	624935.00	4432913.00	1885560.00	177919.00	2063479.00	1270060.00	447016.00	1717076.00	
4	நூலகவரி (காலி மனை வரி)	3503002	19058.00	329122.00	32617.00	62493.00	443290.00	188556.00	17791.00	206347.00	127007.00	44702.00	171709.00	
ஆ	மொத்தம்		209637.00	3620342.00	358796.00	687428.00	4876203.00	2074116.00	195710.00	2269826.00	1397067.00	491718.00	1888785.00	
5	சொத்துவரி (முதலியிட வரி)		19389692.00	4167994.00	420936.00	19457809.00	43436431.00	7876636.00	11926289.00	19802925.00	15260114.00	7531520.00	22791634.00	
6	சொத்துவரி (முதலியிட வரி)		1938970.00	417343.00	42092.00	1945780.00	4344185.00	787664.00	1192627.00	1980291.00	1526557.00	753153.00	2279710.00	
இ	மொத்தம்		21328662.00	4585337.00	463028.00	21403589.00	47780616.00	8664300.00	13118916.00	21783216.00	16786671.00	8284673.00	25071344.00	
7	தொழில் வரி	4311903/ 4311904	171372.00	1369804.00	0.00	2667690.00	4208866.00	1371769.00	2087292.00	3459061.00	169407.00	580398.00	749805.00	
8	குத்தகை	4314001/ 4314002	1830571.00	86.00	0.00	1686754.00	3517411.00	1125802.00	1187757.00	2313559.00	704855.00	498997.00	1203852.00	
இ	மொத்தம்		2001943.00	1369890.00		4354444.00	7726277.00	2497571.00	3275049.00	5772620.00	874262.00	1079395.00	1953657.00	
	மொத்தமொத்தம்		23330605.00	5955227.00	463028.00	25758033.00	55506893.00	11161871.00	16393965.00	27555836.00	17660933.00	9364068.00	27025001.00	

ஆணையாளர்
செம்பாக்கம் நகராட்சி


ஆய்வாளர்,
செம்பாக்கம் நகராட்சி

உள்ளாட்சி நிதித்துறைக்கே.

FORM K

Details showing the Capital Expenditure

Code No	Description	2014-2015 Amount (Rs. In lakh)			2015-2016 Amount (Rs. In lakh)			2016-2017 Amount (Rs. In lakh)					
		Rev & Capital	Water Supply	Ele. Edu Fund	Total	Rev & Capital	Water Supply	Ele. Edu Fund	Total	Rev & Capital	Water Supply	Ele. Edu Fund	Total
3121	Expenditure booked in General Ledger under Code No.3121 (Debit Total) (-) OB	1422			896.23					649.70			
3122	Expenditure booked in General Ledger under Code No.3122 (Debit Total) (-) OB												
3106										28.35			
3107					95.85								
3108	Expenditure booked in General Ledger under each head (Debit total) (-) OB in each head				13.88								
3109		13.79			78.01					1.8			
3110		73.99								35.05			
3111													
	Total	1509.79			1083.97					714.90			
	Loan Repayment (Principal Amount)												
	Total	1509.79			1083.97					714.90			