



GOVERNMENT OF KERALA
Finance (Budget Wing - J) Department

CIRCULAR

No. 79/2010/Fin.

Dated, Thiruvananthapuram 21st August, 2010

Sub: - Local Self Government Institutions - Utilisation of Funds Devolved - Details of Expenditure and Unspent Balance - Called for - Reg.

Ref:- 1. G.O. (P) No.177/2006/Fin. dated, 12.04.2006.

2. G.O. (P) No.603/2007/Fin. dated, 22.12.2007.

3. G.O. (P) No.249/2009/Fin. dated, 01.07.2009.

As per the recommendations of 3rd State Finance Commission, Funds for Traditional Functions, Expansion & Development and Maintenance Expenditure (Road and Non- Road Assets) are being devolved to the Local Self Government Institutions. Local Self Governments have their own income/collections, which are to be deposited in MCFA -I/ MFA - I/ DPFA - I/ BPFA -I /VPFA - I, as the case may be. In addition to the above, funds for the implementation of Centrally Sponsored Schemes, State Sponsored Schemes, Pension Schemes etc. are being released to Local Self Government Institutions. Certain Local Self Government Institutions are availing loan from Financial Institutions as per the norms prescribed by Government.

2. In order to evaluate the expenditure incurred by the Local Self Government Institutions during the financial year 2009-10 and the unspent balance as on 31st March, 2010 under the respective accounts, all the Secretaries of the Local Self Government Institutions are hereby directed to furnish the details (on the basis of figures as reconciled with the treasuries concerned) in the Proformae No. I to VII appended to this Circular, in duplicate, to Department/ Officers noted below **on or before 8th October, 2010** who in turn will forward the consolidated report in Proformae No.VIII and IX (along with a soft copy) with comments thereon, if any, and a set of reports in the Proformae No. I to VII to the Finance Department **before 15th October, 2010**.

District Panchayats	----- Local Self Government Department in the Government Secretariat
Block Panchayats	----- Commissioner for Rural Development
Grama Panchayats	----- Deputy Director of Panchayats concerned
Municipal Corporations	----- Director of Urban Affairs
Municipalities	----- Director of Urban Affairs

A copy each of the Proformae No. I to VII are to be forwarded to the Deputy Director of Local Fund Audit concerned also. The Deputy Directors of Local Fund Audit will scrutinise the details furnished by the Local Governments and furnish the consolidated

report in Proformae No.VIII and IX (along with soft copies) with verification certificate to the Finance Department before 22nd October, 2010.

3. While auditing the accounts of the Local Self Government Institutions, the Deputy Directors of Local Fund Audit will verify the details in the proformae received with reference to records/registers maintained by the Local Self Government Institutions and invariably report the discrepancies/deviations, if any, to Government in the Finance (B.W. -J) Department, without fail.

4. A Guideline for filling up of the proformae is also appended to this circular.

M. GIREESKUMAR
Additional Secretary (Finance)

To The Principal Accountant General (Audit), Kerala, Thiruvananthapuram.
The Accountant General (A&E), Kerala, Thiruvananthapuram.
The Commissioner for Rural Development, Thiruvananthapuram.
The Director of Panchayats, Thiruvananthapuram.
The Director of Urban Affairs, Thiruvananthapuram.
The Director of Treasuries, Thiruvananthapuram.
The Director of Local Fund Audit, Thiruvananthapuram.
The Deputy Director of Panchayats, All Districts.
The Deputy Director of Local Fund Audit, All Districts
All Local Self Government Institutions.
The Local Self Government Department.
The Finance (S.F.C.) Department.
✓ The Nodal Officer, www.finance.kerala.gov.in
Stock File/Office Copy.

Forwarded/By Order


Accounts Officer

PROFORMA - I
Receipts and Payments for the year 2009-10

Name of Local Self Government Institution:

Local Self Government Institution Code :

(Amount in Rupees)

Sl. No.	Category of Fund	Opening balance as on 1.4.2009	Receipts during 2009-10	Total (3+4)	Payments during 2009-10	Closing balance as on 31.3.2010
1	2	3	4	5	6	7
1	Category D and F Funds (Own Funds, General Purpose Funds and other items creditable to Own Fund Account)					
	(i) Cash at Treasury					
	(ii) Cash in Chest					
	(iii) Cash at Bank					
	Total (i + ii + iii)					
2	Category A Fund (Development Fund)					
3	Category B Fund (Plan and Non-Plan funds from Departments for specific purposes)					
4	Category C Fund (Maintenance Fund - Non- road assets)					
5	Category C Fund (Maintenance Fund - Road assets)					
6	Category E Fund (Centrally sponsored scheme funds, funds for flood/drought relief, etc.)					
7	Category G Fund (Loans availed by LSGI)					
8	Grand Total					

Secretary

Proforma - II

Name of Local Self Government Institution :

Local Self Government Institution Code :

Part - A**Receipts and Payments under Category D and F funds for the year 2009-10****(Split up details in support of sl. No. 1 of proforma - I)**

Sl. No.	Particulars	Amount in Rupees
1.	OPENING BALANCE AS ON 1.4.2009	
2.	<u>RECEIPTS</u> (i) Tax and Non-tax revenue : (ii) General Purpose Fund : (iii) Other items : ----- TOTAL RECEIPTS (Total of (i) to (iii)) :	
3	TOTAL (1 + 2) :	
4	<u>PAYMENTS</u> (i) Establishment expenditure including honoraria : (ii) Civic Services : (iii) Recurring expenditure of transferred Institutions : (iv) Own fund for Developmental expenditure : (v) Other items : ----- TOTAL PAYMENTS (Total of (i) to (v)) :	
5	CLOSING BALANCE AS ON 31.3.2010 :	

Part - B**Split up details of amounts relating to Category A, B and C Funds included, if any, in the closing balance as on 31.3.2010**

Sl.No.	Particulars	Amount (Rs)	Date of remittance	Reason for the remittance
	Total			

Secretary

Proforma -IV

Name of Local Self Government Institution :

Local Self Government Institution Code :

Part- A**Receipts and Payments under Category C Fund (Maintenance Fund for Non- road assets)
for the year 2009-10**

(Split up details in support of sl. No. 4 of proforma - I)

Sl. No.	Particulars	Amount in Rupees
1.	OPENING BALANCE AS ON 1.4.2009. :	
2.	RECEIPTS (i) Funds received as per allocation (ie, gross amount before recoveries at source, if any.) : (ii) Funds received from other LSGIs for implementing joint venture projects : ----- TOTAL RECEIPTS {(i) + (ii)} :	
3	TOTAL (1 + 2) :	
4	PAYMENTS (including recoveries, if any, made at source) :	
5	BALANCE AS ON 31.3.2010 :	
6	PERCENTAGE OF UTILISATION :	

Part- B**Statement of Deposits and Advances outstanding as on 31.3.2010 for which statement of expenditure, Vouchers, M Book, Muster Roll etc. have not been received.**

Deposits/Advances given prior to 1.4.2009			
Sl. No.	Date of payment of Deposit/ Advance	Name of Agency	Amount (Rs.)
Total			

Deposits/Advances given during the year 2009-10			
Sl. No.	Date of payment of Deposit/ Advance	Name of Agency	Amount (Rs.)
Total			

Secretary.

Proforma -V

Name of Local Self Government Institution :

Local Self Government Institution Code :

Part- A**Receipts and Payments under Category C Fund (Maintenance Fund for Road assets)
for the year 2009-10**

(Split up details in support of sl.No. 5 of proforma -I)

Sl. No.	Particulars	Amount in Rupees
1.	OPENING BALANCE AS ON 1.4.2009	
2.	<u>RECEIPTS</u>	
	(i) Funds received as per allocation : (ie, gross amount before recoveries at source, if any.)	
	(ii) Funds received from other LSGIs for implementing joint venture projects :	
	-----	-----
	TOTAL RECEIPTS {(i) + (ii)} :	
3	TOTAL (1 + 2)	
4	PAYMENTS : (including recoveries, if any, made at source)	
5	BALANCE AS ON 31.3.2010 :	
6	PERCENTAGE OF UTILISATION :	

Part -B**Statement of Deposits and Advances outstanding as on 31.3.2010 for which statement of expenditure, Vouchers, M Book, Muster Roll etc. have not been received.**

Deposits/Advances given prior to 1.4.2009				Deposits/Advances given during the year 2009-10			
Sl. No.	Date of payment of Deposit/ Advance	Name of Agency	Amount (Rs.)	Sl. No.	Date of payment of Deposit/ Advance	Name of Agency	Amount (Rs.)
Total				Total			

Secretary.

അനുബന്ധം

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2009-10 -ലെ വരവ് ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾക്കുള്ള പ്രഹേദർമകൾ പുരിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗരേഖ

1. പ്രഹേദർമ - I

(i) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മൊത്തം വരവ് ചെലവുകളുടെ സമഗ്രചിത്രം ഈ പ്രഹേദർമയിൽ നിന്നും ലഭിക്കണം. 12.4.2006-ലെ ഇ. ഒ. (പി) 177/06/ഫിൻ നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവുപ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വരവുകളെ എട്ടു ഫണ്ടുകളായി തരം തിരിക്കാം: (1) 'എ' വിഭാഗം - വികസന ഫണ്ട് (2) 'ബി' വിഭാഗം - പ്രത്യേക പരിപാടികൾക്ക് ഡിപ്പാർട്ടുമെന്റ് വഴി നൽകുന്ന പ്ലാൻ/നോൺ പ്ലാൻ ഫണ്ട് (3) 'സി' വിഭാഗം - റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (4) 'സി' വിഭാഗം - റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (5) 'ഡി' വിഭാഗം - ഇനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് (6) 'ഇ' വിഭാഗം - കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് തുടങ്ങിയവ (7) 'എഫ്' വിഭാഗം - തനതു ഫണ്ട് (8) 'ജി' വിഭാഗം - വായ്പ തുടങ്ങിയവ. ഓരോ വരിയിൽ ഓരോ ഫണ്ടിന്റെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തണം.

(ii) ഇനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് തനതു ഫണ്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഉപയോഗിക്കാവുന്നതിനാൽ 'ഡി', 'എഫ്' വിഭാഗം ഫണ്ടുകൾ ഒറ്റ ഫണ്ടായി ഈ പ്രഹേദർമകളിൽ കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നു.

(iii) ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള പ്രാരംഭ ബാക്കിയും നീക്കിയിരിപ്പും വരവും ചെലവുമാണ് പ്രഹേദർമയിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടത്. ഇതിനായി ഓരോ ട്രഷറി / ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിനും പ്രത്യേകമായി സൂക്ഷിക്കുന്ന ബില്ലിന്റെ ഓഫീസ് കോപ്പി, ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ, മറ്റു രേഖകൾ എന്നിവ പ്രയോജനപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

(iv) പ്രഹേദർമ - I ൽ നൽകിയ വിവരങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങളാണ് II മുതൽ VII വരെയുള്ള പ്രഹേദർമകളിലൂടെ ആവശ്യപ്പെടുന്നത്.

2. പ്രഹേദർമ - II

(i) പാർട്ട് -എ : ഇനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള തനതു ഫണ്ടിന്റെ പ്രാരംഭ ബാക്കിയും നീക്കിയിരിപ്പിനും പുറമെ വരവു ചെലവുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഇവിടെ രേഖപ്പെടുത്തണം.

(ii) പാർട്ട് -ബി : 12.4.2006-ലെ ഇ.ഒ.(പി) 177/06/ഫിൻ നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവുപ്രകാരം അനുവാദം നൽകിയിട്ടുള്ള ഇനങ്ങളിൽ അല്ലാതെ 'എ' 'ബി' 'സി' വിഭാഗം ഫണ്ട് തുകകൾ തനതു ഫണ്ടിനുള്ള ട്രഷറി/ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിലനിർത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആ വിവരം പ്രഹേദർമയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുക. (അത്തരം തുകകൾ ഉടൻ തന്നെ ചെലവ് വഴി സർക്കാർ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ട്രഷറിയിൽ ബന്ധപ്പെട്ട മേജർ ഹെഡിൻ കീഴിൽ 911- ROP എന്ന കണക്കിനത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്).

3. പ്രഹേദർമ -III

(i) പാർട്ട് -എ : ബഡ്ജറ്റിന്റെ അനുബന്ധം IV പ്രകാരം സർക്കാർ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള മൊത്തം തുകയാണ് ഇവിടെ കാണിക്കേണ്ടത്. അല്ലാതെ കറന്റ് ചാർജ്ജ്, വെള്ളക്കരം, പലിശ തുടങ്ങിയ ഏതെങ്കിലും ഇനത്തിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും

കുറവു ചെയ്ത ശേഷം ലഭിച്ച അറ്റതുകയല്ല (Net amount). കുറവു ചെയ്ത തുക ചെലവായി കാണിക്കാം. സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വേണ്ടി (Joint Venture Projects) മറ്റു തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നു ലഭിച്ച തുകയും വരവായി കാണിക്കണം.

(ii) പാർട്ട് -ബി : ഡെപ്പോസിറ്റ്, അഡ്വാൻസ് എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ഏതെങ്കിലും സ്ഥാപനങ്ങൾക്കോ വ്യക്തികൾക്കോ നൽകിയ തുകകളിൽ ഇതുവരെയായി ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് , വൗച്ചർ (അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയ വൗച്ചർ ഉൾപ്പെടുത്തില്ല), മെഷർമെന്റ് തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്ത തുകകളാണ് ഇവിടെ രേഖപ്പെടുത്തുക. (ഇല അതോറിറ്റിക്കു നൽകിയ ഡെപ്പോസിറ്റ്, അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾക്കും കൺവീനർമാർക്കും മറ്റും നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുകകളാണ് ചേർക്കേണ്ടത്)

4. പ്രഹേദം - 1V

പ്രഹേദം - II പുരിപ്പിച്ച അതേ രീതിയിലായിരിക്കണം റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടത്.

5. പ്രഹേദം - V

പ്രഹേദം - II പുരിപ്പിച്ച അതേ രീതിയിലായിരിക്കണം റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടത്.

6. പ്രഹേദം - VI

(i) ' ഇ ' വിഭാഗം ഫണ്ടുകളുടെ (അതായത് കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ, വെള്ളപ്പൊക്ക / വരൾച്ച ദുരിതാശ്വാസ ഫണ്ട് തുടങ്ങിയവ) വരവും ചെലവും പ്രാരംഭബാക്കിയും നീക്കിയിരിപ്പും ഇവിടെ പാർട്ട് 'എ' -യിൽ രേഖപ്പെടുത്തുക.

(ii) ഡെപ്പോസിറ്റ്, അഡ്വാൻസ് എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ഏതെങ്കിലും സ്ഥാപനങ്ങൾക്കോ വ്യക്തികൾക്കോ തുക നൽകുകയും അവയുടെ കണക്ക്, വൗച്ചർ (അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയ വൗച്ചർ ഉൾപ്പെടുത്തില്ല), മെഷർമെന്റ് എന്നിവ ഇതുവരെയും ലഭ്യമാകാതെ അവശേഷിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആ വിവരം പാർട്ട് -'ബി' -യിൽ രേഖപ്പെടുത്തുക.

7. പ്രഹേദം - VII

ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നു ലഭിച്ച വായ്പകളുടെ വിവരവും ആ വായ്പകളിൽ നിന്ന് 2009-10 ൽ നടത്തിയ ചെലവും ഇവിടെ രേഖപ്പെടുത്തുക.