

LAINGSBURG MUNISIPALITEIT



**Eerste Kwartaallikse
Begrotingmoniteringsverslag tot
30 SEPTEMBER 2022**

INHOUDSOPGAWE

1. Woordelys	3
2. Wetgewende raamwerk	4
3. Burgemeestersverslag	5
4. Uitvoerende Opsomming	5
5. In jaarbegrotingstaattabelle	13
6. Ondersteunende dokumentasie	21
7. Aanbeveling	24

1. Woordelys

Aanpassingsbegroting – Voorgeskryf in artikel 28 van die MFMA. Die formele proses waardeur 'n munisipaliteit sy jaarlikse begroting gedurende die jaar kan hersien.

Toekennings – Geld ontvang van Provinsiale of Nasionale Regering of ander munisipaliteite.

Begroting – Die finansiële plan van die Munisipaliteit.

Begrotingsverwante beleid – Beleid van 'n munisipaliteit wat die begroting, voorbeelde sluit in tariefbeleid, tariewebeleid, kredietbeheer en skuld vorderingsbeleid.

Kapitaalbesteding - Besteding aan bates soos grond, geboue en masjinerie. Enige kapitaalbesteding moet as 'n bate op die Munisipaliteit se balansstaat gereflekteer word.

Kontantvloeistaat – 'n Staat wat wys wanneer werklike kontant ontvang sal word en deur die Munisipaliteit bestee word. Kontantbetalings val nie altyd saam met begrote tydsberekeninge van uitgawes nie. Byvoorbeeld, wanneer 'n faktuur deur die Munisipaliteit ontvang word, word dit as uitgawe getoon in die maand wat dit ontvang word, al is dit dalk nie in dieselfde tydperk betaal word.

DORA – Wet op Verdeling van Inkomste. Jaarlikse wetgewing wat die totale toekennings toon wat gemaak word deur nasionale regering aan provinsiale en plaaslike regering.

Billike aandeel – 'n Algemene toekenning wat aan munisipaliteite betaal word. Dit is oorwegend gerig om te help met gratis basiese dienste.

Vrugtelose en verkwistende uitgawes – Uitgawes wat gemaak is en vermy kon word indien redelike sorg aan die dag gelê is.

GFS – Staatsfinansies Statistiek. 'n Internasionaal erkende klassifikasie stelsel wat soortgelyke vergelyking tussen munisipaliteite fasiliteer.

GRAP – Algemeen Erkende Rekeningkundige Praktyk. Die nuwe standaard vir munisipale Rekeningkunde.

GOP – Geïntegreerde Ontwikkelingsplan. Die belangrikste strategiese beplanningsdokument van die Munisipaliteit.

IHHS – Informele Behuising en Menslike Nedersettings, provinsiale toekenning.

MBVR – Plaaslike Regering: Wet op Munisipale Finansiële Bestuur (56/2003): Munisipale Begroting en Verslagdoeningsregulasies.

MFMA – Plaaslike Regering: Wet op Munisipale Finansiële Bestuur (56/2003). Die beginselstuk wetgewing met betrekking tot Munisipale Finansiële Bestuur. Soms na verwys as die Wet.

MIG – Munisipale Infrastruktuur Toelae.

MTREF – Mediumtermyn inkomste- en uitgaweraamwerk. 'n Mediumtermyn finansiële plan, gewoonlik 3 jaar, gebaseer op 'n vaste huidige jaar en 'n aanduiding van verdere twee jaar begrotingstoekennings. Sluit ook besonderhede van die vorige en huidige jare in finansiële posisie.

Bedryfsuitgawes – Besteding van die dag tot dag uitgawes van die Munisipaliteit soos salarisse en lone.

Belasting – Plaaslike Owerheidsbelasting gebaseer op die aangeslane waarde van 'n eiendom. Om die totale belasting te bepaal, word die aangeslane belasbare waardasie met die koers in die rand vermenigvuldig.

SDBIP – Dienslewering en begrotingsimplementeringsplan. 'n Gedetailleerde plan bestaande uit kwartaallikse prestasieteikens en maandelikse begrotingsberamings.

Strategiese doelwitte – Die hoofprioriteite van die Munisipaliteit soos uiteengesit in die GOP. Begrote besteding moet bydra tot die bereiking van die strategiese doelwitte.

Ongemagtigde uitgawes - Oor die algemeen is besteding sonder, of meer as die goedgekeurde begroting.

Virement – 'n Oordrag van begroting.

Virementbeleid - Die beleid wat die reëls vir begrotingsoordragte uiteen sit. Viremente word gewoonlik binne 'n pos toegelaat. Oordragte tussen poste moet goedgekeur word deur die Raad met 'n Aanpassingsbegroting.

Pos – Een van die hoofsegmente van die begroting. In Laingsburg Munisipaliteit op departementsvlak.

2. Wetgewende raamwerk

Die Munisipale Begroting- en Verslagdoeningsregulasies (MBRR) is ontwerp om 'n reeks doelwitte te bereik, insluitend die verbetering van die plaaslike regeringsfeer se vermoë om basiese dienste te lewer deur verbeterde finansiële volhoubaarheid en beter mediumtermynbeplanning en beleidskeuses oor dienslewering te fasiliteer.

Hierdie verslag is ingevolge die volgende wetgewende raamwerk opgestel:

- Die Wet op Munisipale Finansiële Bestuur – No. 56 van 2003, Artikels 71 & 52,
- En die Munisipale Begroting en Verslagdoeningsregulasies

Die MBRR beklemtoon die formaat van die maandelikse begrotingstate.

“28. Die maandelikse begrotingstaat van 'n Munisipaliteit moet in die formaat wees soos gespesifiseer in Bylae C en moet al die vereiste tabelle, grafieke en verduidelikende inligting insluit, met inagneming van enige riglyne wat deur die Minister ingevolge artikel 168(1) van die Wet uitgereik is.”

Die doel van hierdie Regulasies is om gesonde en volhoubare bestuur van die begroting- en verslagdoeningspraktyke van Munisipaliteite te verseker deur eenvormige norme en standaarde en ander vereistes daar te stel om deursigtigheid, aanspreeklikheid en toepaslike lyne van

verantwoordelikheid in die begrotings- en verslagdoeningsproses en ander relevante aangeleenthede soos deur die Wet vereis word.

3. Burgemeestersverslag

Die kwartaallikse finansiële inligting is reeds in die afdeling 71, maandelikse begrotingstaat vir September 2022 aangebied. Die maandelikse en kwartaallikse verslae vir September 2022 moet in samehang met mekaar gelees word.

4. Uitvoerende Opsomming

Hierdie verslag bied die huidige stand van die begrotingsimplementering en redes vir afwykings en moontlike stappe wat geneem moet word. Artikel 54 van die MFMA bepaal dat die Burgemeester van die Munisipaliteit moet oorweeg en kontroleer of die goedgekeurde begroting geïmplementeer is in ooreenstemming met die Dienslewering en Begrotingsimplementeringsplan (SDBIP), Indien nie moet hersienings oorweeg word.

Die tabel hieronder illustreer 'n oorsig van die begrotingsimplementering van Laingsburg Munisipaliteit vir die kwartaal geëindig September 2022.

Operating Budget				
R thousands	Original Budget	Adjusted Budget	YTD Actual	YTD %
Total Revenue (Incl. Capital transfers and contributions)	123 322 460	123 322 460	31 380 231	25.00%
Total Expenditure	123 322 460	123 322 460	24 398 931	20.00%
Surplus (Deficit) (Incl Capital transfers)	-	-	6 981 299	#DIV/0!
Capital Budget				
R thousands	Original Budget	Adjusted Budget	YTD Actual	YTD %
Total Capital expenditure	24 038 508	24 038 508	2 119 988	8.82
Sources of Finance				
<i>National Government - MIG</i>	6 526 500	6 526 500	679 648	10.41
<i>National Government - WSIG</i>	17 360 004	17 360 004	1 420 086	8.18
<i>Internal Operating Cash</i>	152 004	152 004	20 254	-
Total Funding Sources of Capital	24 038 508	24 038 508	2 119 988	8.82

4.1.1 Finansiële probleme of risiko's wat die Munisipaliteit in die gesig staar

Aan die einde van die eerste kwartaal het die Munisipaliteit 101,78% of R 31,380 van die kwartaallikse begrote inkomste gegeneer. Hierdie bedrag sluit die bedryfssubsidies tot op hede in.

Totale bedryfsuitgawes jaar-tot-datum, insluitend voorsienings, staan op R25,409 miljoen.

Die totale jaar tot datum kontant wat gegeneer is, beloop R26,854 miljoen wat 'n bedrag van R15,891 miljoen subsidies insluit (59.18%). Daarvan is 'n bedrag van R 5,486 miljoen kapitaaltoekennings en 'n bedrag van R10,405 miljoen bedryfstoekeennings (Equitable share vir die kwartaal, R 7,854 miljoen en ander R 2,551 miljoen). Netto kontant gegeneer uit bedryfsinkomste (dienste en belasting) beloop R 10,963 miljoen (40.82%). Totale kontant wat uitbetaal is, beloop R24,459 miljoen.

Die totale onspandeerde subsidies op 30 September 2022 beloop R 6,539 miljoen teenoor die kontant van R 5,485 miljoen in die bank.

Betaling van debiteure vir die eerste kwartaal was 95,45%. Jaarlikse belasting word gedurende Julie vir die finansiële jaar gehef en is in maandelikse paaiemente oor 11 maande betaalbaar.

Betaal persentasies van debiteure		
Debiteure Stelsel	Jaar-tot-datum	Uitstaande saldo ingesluit
Elektrisiteit	95.60%	57.06%
Water	87.03%	9.45%
Vullis	89.39%	35.94%
Riool	111.42%	30.71%
Huishuur	81.38%	21.12%
Eiendomsbelasting	135.57%	38.80%

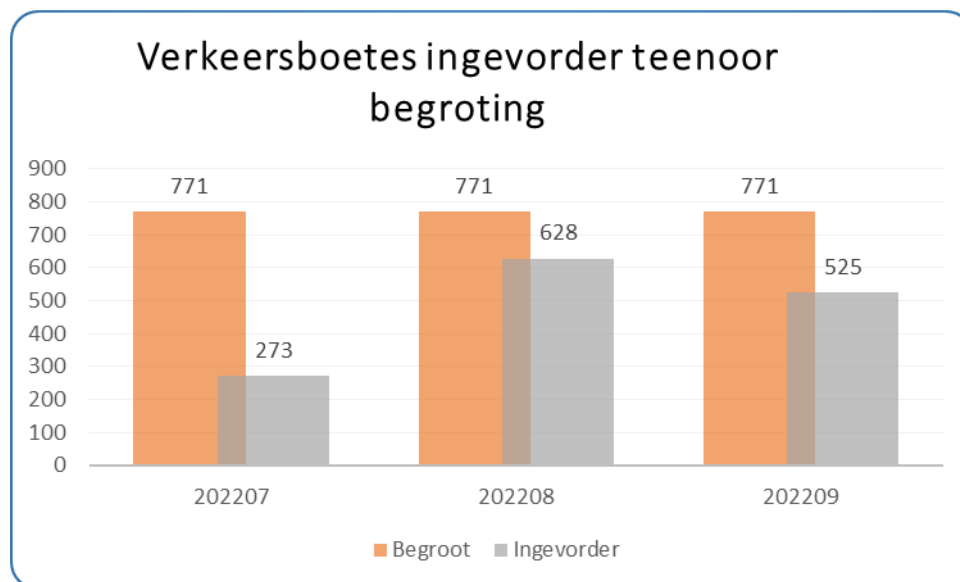
Hieruit kan afgelei word dat die invorderingspersentasie van alle debiteure minder is as die begrote 95%. Dit beteken dat die kontant vir die daaglikse bestuur van die munisipaliteit nie op peil is nie. Die uitstaande totale bedrag vir debiteure het vanaf 1 Julie 2022 tot die einde van die eerste kwartaal met R 3,800 miljoen gestyg.

Die munisipaliteit ontvang R 1,074 miljoen toekenning vir EPWP aanstellings. Die kwartaal se bydrae van R269 000 is ontvang. Vir die eerste kwartaal was die spandering egter R359 087, wat R90 000 meer as die subsidie bedrag beloop. Uit eie fondse maak die munisipaliteit voorsiening vir R500 000 vir tydelike aanstellings wat R125 000 per kwartaal beloop. Vir die eerste kwartaal is daar reeds meer as R170 000 spandeer wat R45 000 meer is as die begroting. Dus is daar reeds R135 000 meer aan tydelike aanstellings spandeer as die begroting, wat oor 'n jaar sal oploop tot R540 000 as die programme nie binne die begrotings projekplanne bestuur word nie.

Dit kan bydrae tot 'n ernstige kontant tekort indien die tendens gehandhaaf word en daar nie kontra befondsing vir die uitgawe verkry of genereer kan word nie.

Die invordering van die verkeersboetes is tot aan die einde van die eerste kwartaal ook onder die begrote teikens. Die begrote bedrag beloop R 2,312 miljoen teenoor die werklik ingevorderde bedrag van R 1,426 miljoen. Dit is R 885 000 onder die teiken.

Onderstaande dui die werklik gevorderde verkeersboetes aan teenoor waarvoor begroot word:



4.1.2 Ander relevante inligting

Bedryfsinkomste

Die Munisipaliteit het tot dusver 25,45% of R 31,380 miljoen van die jaarlikse Begrote Inkomste gegeneer wat net meer is as die begrote bedrae. Hierdie bedrag sluit die operasionele toelae tot op hede in.

Bedryfsuitgawes

Bedryfsuitgawes van R 24,399 miljoen vir die eerste kwartaal sluit nie 'n deel van die waardeverminderingskoste, jaarlikse bonusse in nie en sluit die jaarlikse berekening vir voorsienings uit. Die totale bedrag vir die jaar-tot-datum gedeelte van voorsienings is R 1,009 miljoen. Dit sal die totale uitgawe tot dusver effektief op R 25,409 miljoen te staan bring. Die uitgawe tot op datum is hoër as die begroting jaar-tot-datum bedrag. Dit beteken dat die Munisipaliteit 1,88% minder bestee het.

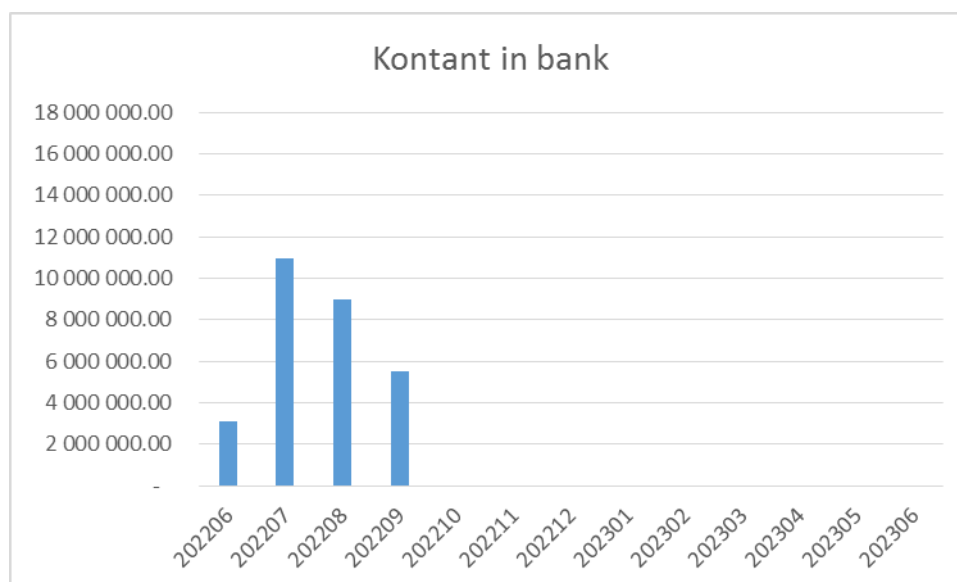
Kapitaalbesteding

Die Munisipaliteit het tot dusver R 2,128 miljoen van die eksterne befondsde Kapitaalbegroting spandeer. Daar is reeds 'n bedrag van R 5,846 miljoen kapitaaltoekennings (MIG en WSIG) ontvang. Tot dusver is daar reeds 8.85% van die jaar se kapitale begroting spandeer.

Kontantvloei

Die Munisipaliteit het begin met 'n kontantsaldo van R 3,090 miljoen aan die begin van die eerste kwartaal en dit het met R 2,395 miljoen vermeerder. Die eindsaldo vir die kwartaal is R 5,485 miljoen. Die munisipale kontantvloei is hoofsaaklik uit bedryfsaktiwiteite en toelaes aangesien geen lenings of beleggings vir die finansiële jaar begroot word nie. Die eerste oordragte van Equitable Share (billike deeltokenning) en ander kapitaaltoekennings is gedurende die kwartaal ontvang.

Die volgende grafiek toon die beweging in die maandelikse kontant beskikbaar:



Verpligtinge teen kontant

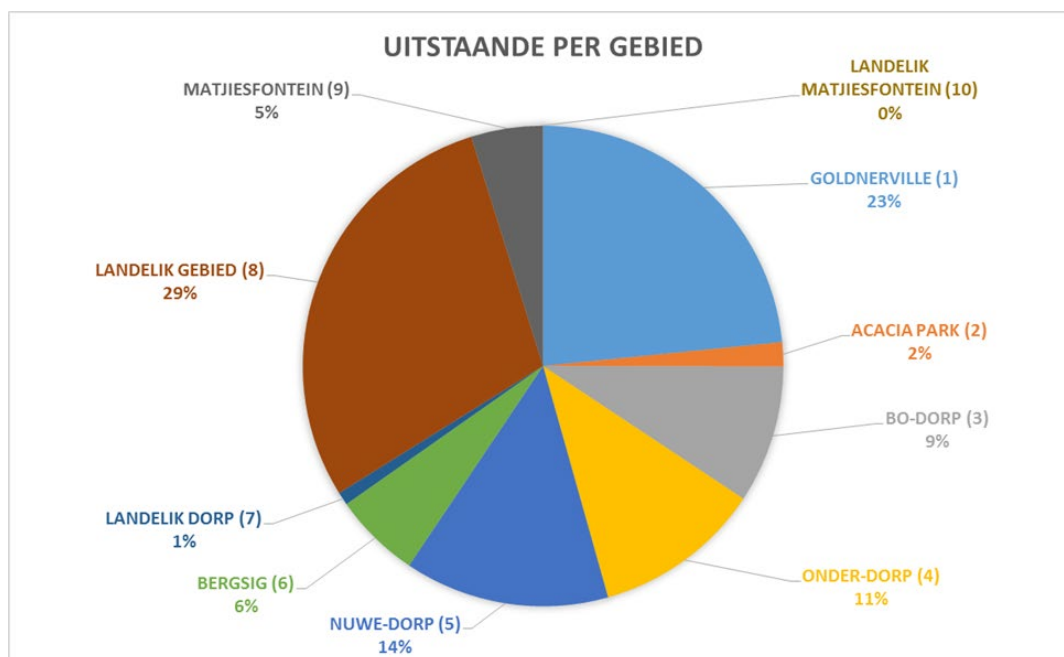
Onderstaande tabel toon die verpligtinge wat teen die kontant van die Munisipaliteit bestaan. Alle subsidie gelde wat onspandeer was op 30 Junie asook ontvangste gedurende die huidige maand is op hierdie stadium ingesluit in die munisipaliteit se lopende rekening en korttermyn beleggings. Alle subsidie gelde waaraan 'n voorwaarde vir die spandering daarvan gekoppel is, moet in 'n aparte bankrekening geplaas word totdat dit gespandeer word.

Commitments against Cash and Cash Equivalents September 2022	
Item	Amount
Balance as per CFA	5 484 951
Total commitments against cash	12 537 643
Unspent Conditional Grants	6 539 301
Capital Replacement Reserves	R 0
Self Insurance Reserve	R 0
Consumer & Sundry Deposits	626 895
Creditors	5 011 360
Performance Bonus Provision	R 0
Provision for Environmental Rehabilitation	R 0
Provision for Leave Payments	0
Retentions	R 360 087
	-7 052 692

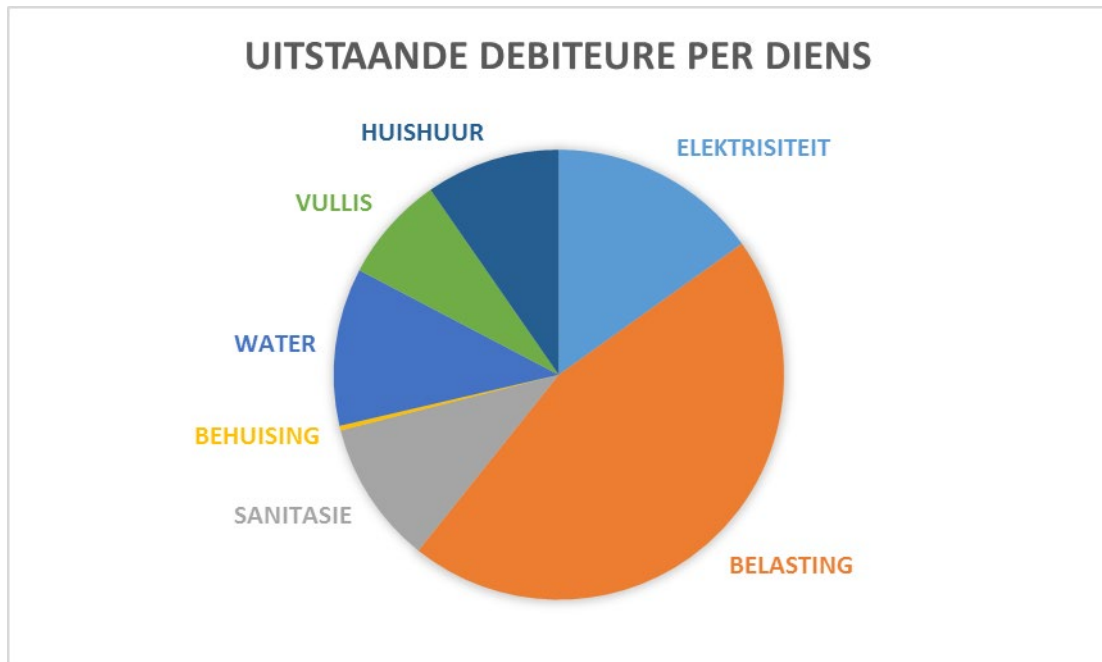
Debiteure

Die uitstaande debiteure van die Munisipaliteit beloop R 14,483 miljoen aan die einde van die eerste kwartaal.

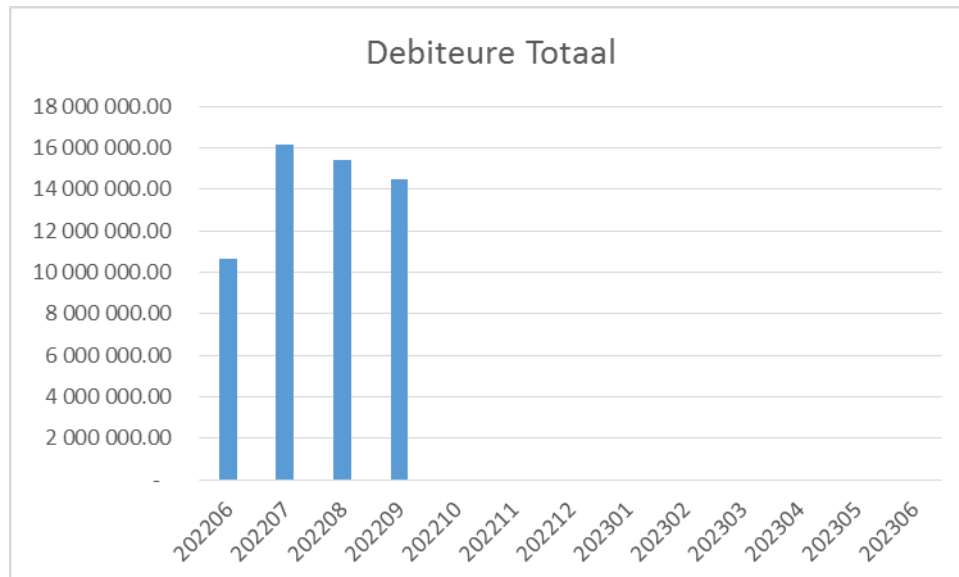
Die volgende grafiek toon die uitstaande debiteure per wyk soos aan die einde van September 2022:



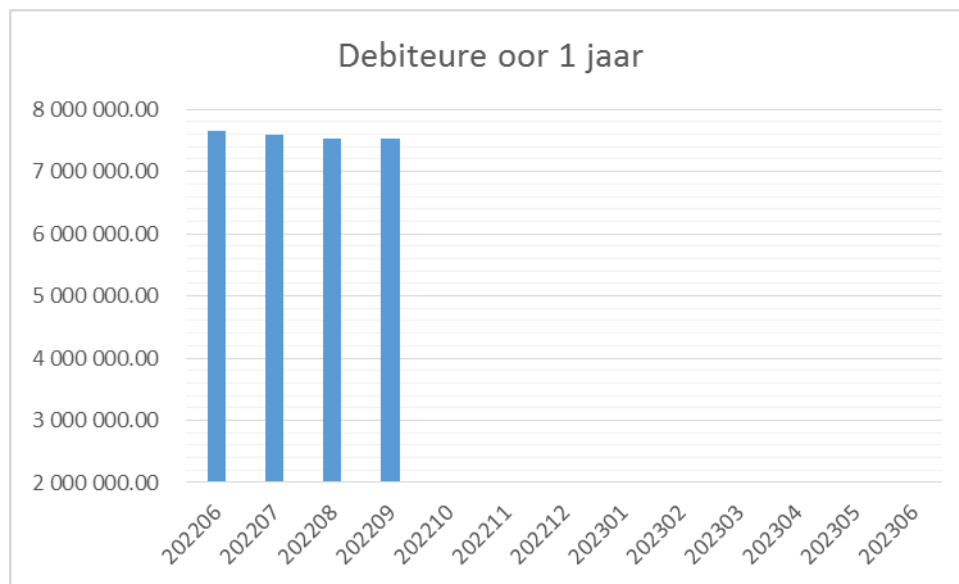
Die volgende grafiek toon die uitstaande debiteure per dienstipe soos aan die einde van September 2022:



Die volgende grafieke toon die beweging in die totale debiteure oor die jaar-tot-datum tydperk:

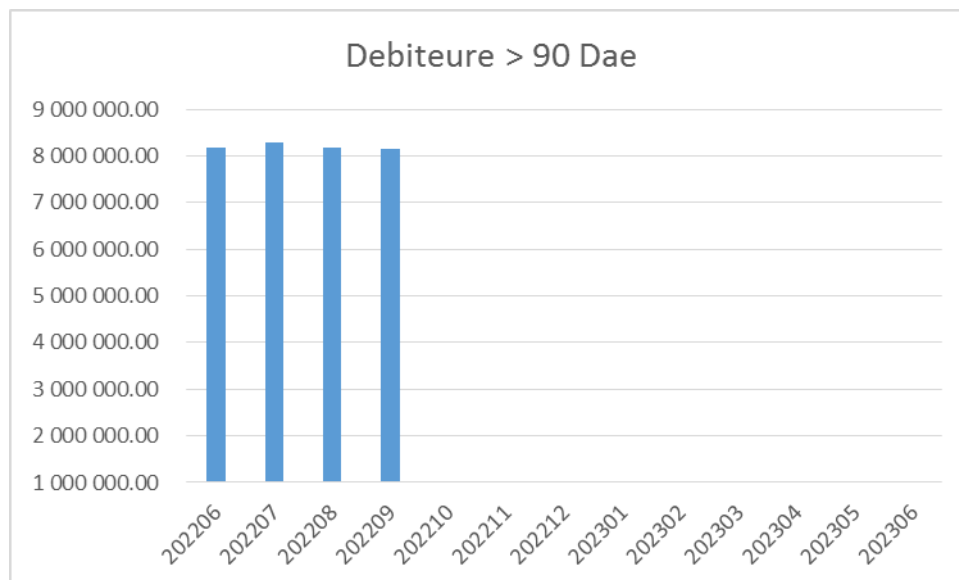


Die volgende grafiek toon die vlak van die totale uitstaande skuld ouer as een jaar:



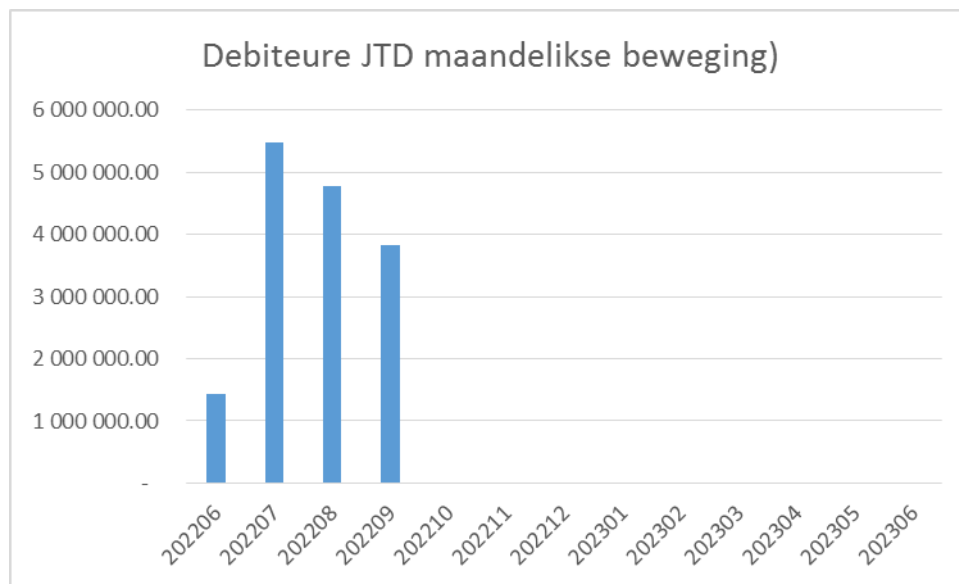
Daar is 'n geringe beweging in die uitstaande saldo van skulde ouer as 1 jaar.

Die volgende grafiek toon die vlak van die totale uitstaande skuld langer as 90 dae:



Feitlik geen beweging vind plaas in die saldo van skulde ouer as 90 dae nie.

Die volgende grafiek toon die afname en toename in die maandelikse totale uitstaande debiteure:



Op hierdie grafiek kan gesien word dat die jaarlikse heffing van belasting wat in Julie gedoen word maandeliks die effek van 'n daling aantoon.

Die ideale posisie van die beweging moet onder die nullyn beweeg, wat beteken dat daar op agterstallige skuld betaal word.

Krediteure

Totale uitstaande krediteure beloop R 1,284 vir die eerste kwartaal. Al die uitstaande bedrae is binne die 30 dae uitstaande kategorieë wat aan Artikel 65 van die MFMA voldoen. Soms gebeur dit egter dat 'n verskaffer fakture meer as 30 dae na die datum van die faktuurdatum vir betaling uitreik, maar in die meeste gevalle word die betalings gemaak by voorlegging van die fakture.

Onbefondsde begroting

Die Provinsiale Tesourie het skriftelik sy kommer uitgespreek dat die Munisipaliteit fiskale probleme in die gesig staar, wat sy vermoë om sy funksies en mandaat effektief en doeltreffend uit te voer, kan uitdaag. Vergaderings is tussen die PT en die Munisipaliteit gehou om die onbefondsde begroting aan te bespreek. Aanbevelings is gemaak dat 'n begrotingsbefondsingsplan so gou moontlik opgestel word. Die befondsingsplan moes besnoeiings in die begrote uitgawe en ander besparingsmaatreëls insluit.

Klem sal gedurende die jaar geplaas moet word op die tydigse invordering van uitstaande rekeninge om die betalingspersentasie tot op die vlak van die begroting te hou. Indien dit nie gebeur nie sal die invloed van kontant belemmer word en veroorsaak dat spandering ingekort moet word. Dit sal beslis 'n negatiewe invloed hê op dienslewering.

Gevolgtrek is die Munisipaliteit nou verbind tot ernstige optrede om besteding te besnoei. Die aanbeveling van PT is dat die munisipaliteit moet voortgaan met 'n sterk fokus op kostebesparingsmaatreëls met die bestuur van beide geregleerde en nie-geregleerde maatreëls en sleutelaktiwiteite wat in die Begrotingsbefondsingsplan geïdentifiseer is.

Koste Beperkingsmaatreëls

Die Plaaslike Regering: Munisipale Kostebepanking Regulasies (MCCR), is op 7 September 2019 gepromulgeer en het op 1 Julie 2019 in werking getree.

Artikels 62(1)(a) en 95(a) van die Wet op Munisipale Finansiële Bestuur No. 56 van 2003 (MFMA) bepaal dat die rekenpligtige beampte van 'n munisipaliteit of munisipale entiteit verantwoordelik is vir die bestuur van die finansiële administrasie van 'n munisipaliteit en moet neem vir hierdie doel alle redelike stappe om te verseker dat die hulpbronne van die munisipaliteit effektief, doeltreffend en ekonomies aangewend word.

Ingevolge MFMA Omsendbrief 97 wat op 1 Julie 2019 uitgereik is, word van munisipaliteite verwag om bestaande verslagdoeningsvereistes te benut, om intern en ekstern verslag te doen oor kostebesparingsmaatreëls.

Die volgende tabel som die hoofitems op soos voorgeskryf in die omsendbrief en MKR.

Koste Besparings Jaar-tot-datum Verslag							
Koste Besparings Items	JAARLIKSE BEGROTING	MAANDELIKSE BEGROTING	BEGROTING JTD	UITGAWE HIERDIE PERIODE	UITGAWE JTD	OOOR OF (BESPAAR) VIR MAAND	OOOR OF (BESPAAR) JTD
	R'	R'	R'	R'	R'	R'	R'
Gebruik van konsultante	11 320 092	943 341	2 830 023	1 560 389	1 825 429	617 048	(1 004 594)
Rein en verblyf koste	741 600	61 800	185 400	31 541	141 244	(30 259)	(44 156)
Akkommodasie	329 400	27 450	82 350	23 507	52 142	(3 943)	(30 208)
Borgskappe en spyseniering	41 856	3 488	10 464	3 636	5 591	148	(4 873)
Kommunikasie	24 228	2 019	6 057	22 107	60 265	20 088	54 208
Oortyd	524 640	43 720	131 160	45 691	121 514	1 971	(9 646)
Totaal	R 12 981 816	R 1 081 818	R 3 245 454	R 1 686 871	R 2 206 184	605 053	(1 039 270)

5. In jaarbegrotingstabelle

Indien 'n munisipaliteit nie enige munisipale entiteite het nie, moet die in-jaar begrotingstaat tabelle bestaan uit die tabelle aangeheg aan hierdie Bylae, naamlik-

- Tabel C1 Maandelikse Begrotingstaat Opsomming
- Tabel C2 Maandelikse Begrotingstaat -Finansiële Prestasie (standaardklassifikasie)
- Verhaal C3 Maandelikse Begrotingsstaat- Finansiële prestasie (inkomste en uitgawes volgens munisipale stemming)
- Tabel C4 Maandelikse Begrotingstaat-Finansiële Prestasie (inkomste en uitgawes)
- Tabel C5 Maandelikse Begrotingstaat- Kapitaalbesteding (munisipale stemming, standaardklassifikasie en befondsing)

Tabel C1 : Opsomming

WC051 Laingsburg - Table C1 Monthly Budget Statement Summary - Q1 First Quarter

Description	2020/21	Budget Year 2022/23							
	Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	Monthly actual	YearTD actual	YearTD budget	YTD variance	YTD variance %	Full Year Forecast
R thousands									
Financial Performance									
Property rates	4 657	5 334	-	5 141	5 141	1 334	3 808	286%	5 334
Service charges	22 834	26 075	-	5 245	5 245	6 519	(1 273)	-20%	26 075
Investment revenue	423	340	-	93	93	85	8	9%	340
Transfers and subsidies	24 563	25 082	-	9 045	9 045	6 270	2 774	44%	25 082
Other own revenue	28 474	42 612	-	9 748	9 748	10 653	(905)	-8%	42 612
Total Revenue (excluding capital transfers and contributions)	80 953	99 443	-	29 272	29 272	24 861	4 411	18%	99 443
Employee costs	29 885	31 059	-	7 511	7 511	7 765	(254)	-3%	31 059
Remuneration of Councillors	3 172	3 300	-	785	785	825	(40)	-5%	3 300
Depreciation & asset impairment	9 305	7 219	-	1 620	1 620	1 805	(185)	-10%	7 219
Finance charges	2 996	953	-	0	0	238	(238)	-100%	953
Materials and bulk purchases	14 326	16 229	-	4 288	4 288	4 057	230	6%	16 229
Transfers and subsidies	181	356	-	2	2	89	(87)	-98%	356
Other expenditure	41 424	50 770	-	10 193	10 193	12 693	(2 500)	-20%	50 770
Total Expenditure	101 289	109 885	-	24 399	24 399	27 471	(3 072)	-11%	109 885
Surplus/(Deficit)	(20 336)	(10 443)	-	4 873	4 873	(2 611)	7 484	-287%	(10 443)
Transfers and subsidies - capital (monetary alloc	12 904	23 887	-	2 108	2 108	5 972	(3 864)	-65%	23 887
Contributions & Contributed assets	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Surplus/(Deficit) after capital transfers & contributions	(7 432)	13 444	-	6 981	6 981	3 361	3 620	108%	13 444
Share of surplus/ (deficit) of associate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Surplus/ (Deficit) for the year	(7 432)	13 444	-	6 981	6 981	3 361	3 620	108%	13 444
Capital expenditure & funds sources									
Capital expenditure	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capital transfers recognised	-	-	-	-	-	-	-	-	8 064
Public contributions & donations	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Borrowing	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Internally generated funds	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total sources of capital funds	-	-	-	-	-	-	-	-	8 064
Financial position									
Total current assets	17 339	24 241	-	-	23 774	-	-	-	24 241
Total non current assets	214 618	217 762	-	-	215 130	-	-	-	217 762
Total current liabilities	16 393	31 729	-	-	17 844	-	-	-	31 729
Total non current liabilities	24 797	14 288	-	-	24 797	-	-	-	14 288
Community wealth/Equity	198 199	195 985	-	-	196 264	-	-	-	195 985
Cash flows									
Net cash from (used) operating	23 187	25 145	-	5 509	10 323	7 065	(3 258)	-46%	28 261
Net cash from (used) investing	(7 866)	(23 887)	-	(690)	(690)	(8 009)	(7 319)	91%	(11 976)
Net cash from (used) financing	(46)	(3)	-	(5)	(19)	(1)	18	-2122%	34
Cash/cash equivalents at the month/year end	3 090	13 593	-	-	5 485	11 393	5 908	52%	12 191
Debtors & creditors analysis	0-30 Days	31-60 Days	61-90 Days	91-120 Days	121-150 Dys	151-180 Dys	181 Dys-1 Yr	Over 1Yr	Total
Debtors Age Analysis									
Total By Income Source	5 228	609	482	231	205	202	7 527	-	14 483
Creditors Age Analysis									
Total Creditors	1 284	-	-	-	-	-	-	-	1 284

Tabel C2: Finansiële prestasie (Standaardklassifikasie)

Hierdie tabel weerspieël die bedryfsbegroting (Finansiële Prestasie) in die standaardklassifikasies wat die staatsgefinansierde statistiekfunksies en subfunksies is. Dit word deur die Nasionale Tesourie gebruik om die samestelling van nasionale en internasionale rekeninge vir vergelykingsdoeleindes te help, ongeag die unieke organisatoriese struktuur wat deur die verskillende instellings gebruik word. Die hoofkategorieë is: Bestuur en Administrasie, Gemeenskaps- en Openbare Veiligheid, Ekonomiese en Omgewingsdienste, Handelsdienste en Ander Dienste. Dit is om hierdie rede dat Finansiële Prestasie in standaardklassifikasie, Tabel C2, en volgens munisipale poste, Tabel C3, gerapporteer word.

WC051 Laingsburg - Table C2 Monthly Budget Statement - Financial Performance (functional classification) - Q1 First Quarter

Description	Ref	2020/21	Budget Year 2022/23							
		Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	Monthly actual	YearTD actual	YearTD budget	YTD variance	YTD variance %	Full Year Forecast
R thousands	1									
Revenue - Functional										
Governance and administration		38 062	52 542	-	15 397	15 397	13 135	2 261	17%	34 585
Executive and council		-	-	-	-	-	-	-	-	2 521
Finance and administration		38 062	52 542	-	15 397	15 397	13 135	2 261	17%	32 065
Internal audit		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Community and public safety		1 723	1 645	-	405	405	411	(6)	-1%	34 140
Community and social services		1 702	1 626	-	402	402	406	(4)	-1%	1 265
Sport and recreation		2	4	-	-	-	1	(1)	-100%	24
Public safety		-	-	-	-	-	-	-	-	32 839
Housing		16	15	-	3	3	4	(1)	-18%	11
Health		3	-	-	-	-	-	-	-	1
Economic and environmental services		6 163	3 446	-	815	815	862	(47)	-5%	1 304
Planning and development		2 054	1 149	-	272	272	287	(16)	-5%	-
Road transport		4 108	2 298	-	543	543	574	(31)	-5%	1 304
Environmental protection		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trading services		27 563	31 411	-	6 288	6 288	7 853	(1 565)	-20%	24 600
Energy sources		16 939	19 733	-	3 837	3 837	4 933	(1 097)	-22%	15 414
Water management		4 313	4 997	-	856	856	1 249	(393)	-31%	4 009
Waste water management		3 271	3 391	-	787	787	848	(61)	-7%	2 793
Waste management		3 039	3 290	-	808	808	823	(15)	-2%	2 385
Other	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Revenue - Functional	2	73 510	89 044	-	22 905	22 905	22 261	644	3%	94 630
Expenditure - Functional										
Governance and administration		32 138	36 051	-	6 517	6 517	9 013	(2 495)	-28%	28 259
Executive and council		8 562	8 201	-	1 935	1 935	2 050	(116)	-6%	9 682
Finance and administration		23 576	27 850	-	4 583	4 583	6 962	(2 380)	-34%	18 577
Internal audit		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Community and public safety		1 740	2 313	-	494	494	578	(84)	-14%	36 208
Community and social services		1 366	1 620	-	358	358	405	(47)	-12%	2 188
Sport and recreation		248	518	-	105	105	130	(25)	-19%	26
Public safety		51	107	-	26	26	27	(1)	-4%	33 784
Housing		72	25	-	6	6	6	0	3%	207
Health		3	43	-	(0)	(0)	11	(11)	-104%	4
Economic and environmental services		38 569	36 398	-	10 869	10 869	9 100	1 769	19%	3 556
Planning and development		14 277	13 794	-	4 020	4 020	3 449	571	17%	1 324
Road transport		24 291	22 604	-	6 849	6 849	5 651	1 198	21%	2 231
Environmental protection		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trading services		27 552	27 151	-	6 120	6 120	6 788	(668)	-10%	26 022
Energy sources		12 943	15 514	-	4 048	4 048	3 879	169	4%	9 270
Water management		4 825	5 299	-	1 060	1 060	1 325	(264)	-20%	2 933
Waste water management		3 282	3 413	-	580	580	853	(273)	-32%	12 195
Waste management		6 502	2 924	-	432	432	731	(300)	-41%	1 625
Other		375	464	-	100	100	116	(16)	-14%	7
Total Expenditure - Functional	3	100 374	102 378	-	24 100	24 100	25 595	(1 494)	-6%	94 052
Surplus/ (Deficit) for the year		(26 864)	(13 334)	-	(1 195)	(1 195)	(3 334)	2 138	-64%	578

Tabel C3: Finansiële prestasie (inkomste en uitgawes volgens munisipale stemming)

WC051 Laingsburg - Table C3 Monthly Budget Statement - Financial Performance (revenue and expenditure by municipal vote) - Q1 First Quarter

Vote Description	Ref	Budget Year 2022/23								
		2020/21 Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	Monthly actual	YearTD actual	YearTD budget	YTD variance	YTD variance %	Full Year Forecast
R thousands										
Revenue by Vote										
Vote 1 - MAYORAL & COUNCIL	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 2 - MUNICIPAL MANAGER		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 3 - CORPORATE SERVICES		2 963	2 853	-	674	674	713	(40)	-5.5%	2 853
Vote 4 - BUDGET & TREASURY		35 098	49 689	-	14 723	14 723	12 422	2 301	18.5%	49 689
Vote 5 - PLANNING AND DEVELOPMENT		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 6 - COMMUNITY AND SOCIAL SERV		1 703	1 626	-	402	402	406	(4)	-1.0%	1 626
Vote 7 - SPORTS AND RECREATION		2	4	-	-	-	1	(1)	-100.0%	4
Vote 8 - HOUSING		16	15	-	3	3	4	(1)	-18.1%	15
Vote 9 - PUBLIC SAFETY		24 456	36 583	-	9 018	9 018	9 146	(127)	-1.4%	36 583
Vote 10 - ROAD TRANSPORT		2 054	1 149	-	272	272	287	(16)	-5.4%	1 149
Vote 11 - WASTE MANAGEMENT		3 039	3 290	-	808	808	823	(15)	-1.8%	3 290
Vote 12 - WASTE WATER MANAGEMENT		3 271	3 391	-	870	870	848	23	2.7%	3 391
Vote 13 - WATER		4 313	4 997	-	856	856	1 249	(393)	-31.4%	4 997
Vote 14 - ELECTRICITY		16 939	19 733	-	3 837	3 837	4 933	(1 097)	-22.2%	19 733
Vote 15 - [NAME OF VOTE 15]		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Revenue by Vote	2	93 856	123 329	-	31 464	31 464	30 832	631	2.0%	123 329
Expenditure by Vote										
Vote 1 - MAYORAL & COUNCIL	1	-	-	-	478	-	-	-	-	-
Vote 2 - MUNICIPAL MANAGER		-	-	-	260	-	-	-	-	-
Vote 3 - CORPORATE SERVICES		-	-	-	321	-	-	-	-	-
Vote 4 - BUDGET & TREASURY		-	-	-	588	-	-	-	-	-
Vote 5 - PLANNING AND DEVELOPMENT		-	-	-	66	-	-	-	-	-
Vote 6 - COMMUNITY AND SOCIAL SERV		-	-	-	100	-	-	-	-	-
Vote 7 - SPORTS AND RECREATION		-	-	-	35	-	-	-	-	-
Vote 8 - HOUSING		-	-	-	1	-	-	-	-	-
Vote 9 - PUBLIC SAFETY		-	-	-	2 462	-	-	-	-	-
Vote 10 - ROAD TRANSPORT	1	20	-	-	1 021	-	2	(2)	-100.0%	20
Vote 11 - WASTE MANAGEMENT		-	-	-	90	-	-	-	-	-
Vote 12 - WASTE WATER MANAGEMENT		-	-	-	177	-	-	-	-	-
Vote 13 - WATER		-	-	-	241	-	-	-	-	-
Vote 14 - ELECTRICITY		-	-	-	32	-	-	-	-	-
Vote 15 - [NAME OF VOTE 15]		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Expenditure by Vote	2	1	20	-	5 872	-	2	(2)	-100.0%	20
Surplus/ (Deficit) for the year	2	93 855	123 309	-	25 592	31 464	30 831	633	2.1%	123 309

Tabel C4: Finansiële prestasie (inkomste en uitgawes)

WC051 Laingsburg - Table C4 Monthly Budget Statement - Financial Performance (revenue and expenditure) - Q1 First Quarter

Description	Ref	2020/21	Budget Year 2022/23							
		Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	Monthly actual	YearTD actual	YearTD budget	YTD variance	YTD variance %	Full Year Forecast
R thousands										
Revenue By Source										
Property rates		4 657	5 334	–	5 141	5 141	1 334	3 808	286%	5 334
Service charges - electricity revenue		15 637	18 449	–	3 569	3 569	4 612	(1 043)	-23%	18 449
Service charges - water revenue		3 088	3 416	–	578	578	854	(276)	-32%	3 416
Service charges - sanitation revenue		2 079	2 071	–	523	523	518	5	1%	2 071
Service charges - refuse revenue		2 030	2 139	–	575	575	535	41	8%	2 139
Service charges - other		–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rental of facilities and equipment		1 795	1 755	–	494	494	439	56	13%	1 755
Interest earned - external investments		423	340	–	93	93	85	8	9%	340
Interest earned - outstanding debtors		735	748	–	177	177	187	(10)	-6%	748
Dividends received		–	–	–	–	–	–	–	–	–
Fines, penalties and forfeits		23 990	35 642	–	8 967	8 967	8 911	56	1%	35 642
Licences and permits		467	942	–	52	52	235	(184)	-78%	942
Agency services		194	210	–	51	51	53	(1)	-2%	210
Transfers and subsidies		24 563	25 082	–	9 045	9 045	6 270	2 774	44%	25 082
Other revenue		1 293	3 309	–	7	7	827	(820)	-99%	3 309
Gains on disposal of PPE		–	6	–	–	–	2	(2)	-100%	6
Total Revenue (excluding capital transfers and contributions)		80 953	99 443	–	29 272	29 272	24 861	4 411	18%	99 443
Expenditure By Type										
Employee related costs		29 885	31 059	–	7 511	7 511	7 765	(254)	-3%	31 059
Remuneration of councillors		3 172	3 300	–	785	785	825	(40)	-5%	3 300
Debt impairment		24 642	29 471	–	6 599	6 599	7 368	(769)	-10%	29 471
Depreciation & asset impairment		9 305	7 219	–	1 620	1 620	1 805	(185)	-10%	7 219
Finance charges		2 996	953	–	0	0	238	(238)	-100%	953
Bulk purchases		11 735	12 600	–	3 792	3 792	3 150	642	20%	12 600
Other materials		2 591	3 629	–	496	496	907	(412)	-45%	3 629
Contracted services		5 966	8 150	–	1 604	1 604	2 037	(434)	-21%	8 150
Transfers and subsidies		181	356	–	2	2	89	(87)	-98%	356
Other expenditure		10 961	13 150	–	1 991	1 991	3 287	(1 297)	-39%	13 150
Loss on disposal of PPE		(146)	–	–	–	–	–	–	–	–
Total Expenditure		101 289	109 885	–	24 399	24 399	27 471	(3 072)	-11%	109 885
Surplus/(Deficit)										
Transfers and subsidies - Capital (monetary allocations) (National / Provincial and District)		(20 336)	(10 443)	–	4 873	4 873	(2 611)	7 484	(0)	(10 443)
(National / Provincial Departmental Agencies, Households, Non-profit Institutions, Private Enterprises, Public Corporations, Higher Educational Institutions)		12 904	23 887	–	2 108	2 108	5 972	(3 864)	(0)	23 887
Transfers and subsidies - capital (in-kind - all)		–	–	–	–	–	–	–	–	–
Surplus/(Deficit) after capital transfers & contributions		(7 432)	13 444	–	6 981	6 981	3 361			13 444
Taxation		–	–	–	–	–	–	–	–	–
Surplus/(Deficit) after taxation		(7 432)	13 444	–	6 981	6 981	3 361			13 444
Attributable to minorities		–	–	–	–	–	–	–	–	–
Surplus/(Deficit) attributable to municipality		(7 432)	13 444	–	6 981	6 981	3 361			13 444
Share of surplus/ (deficit) of associate		–	–	–	–	–	–	–	–	–
Surplus/ (Deficit) for the year		(7 432)	13 444	–	6 981	6 981	3 361			13 444

Tabel C5: Kapitaalbesteding (munisipale poste, standaardklassifikasie en befondsing)

WC051 Laingsburg - Table C5 Monthly Budget Statement - Capital Expenditure (municipal vote, functional classification and funding) - Q1 First Quarter

Vote Description	Ref	2020/21	Budget Year 2022/23							Full Year Forecast
		Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	Monthly actual	YearTD actual	YearTD budget	YTD variance	YTD variance %	
R thousands	1									
Capital Expenditure - Functional Classification										
Governance and administration		35	-	48	-	48	-	48	#DIV/0!	-
Executive and council		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finance and administration		35	-	48	-	48	-	48	#DIV/0!	-
Internal audit		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Community and public safety		25	-	346	521	675	-	675	#DIV/0!	-
Community and social services		11	-	252	85	133	-	133	#DIV/0!	-
Sport and recreation		-	-	-	436	448	-	448	#DIV/0!	-
Public safety		14	-	94	-	94	-	94	#DIV/0!	-
Housing		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Health		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Economic and environmental services		238	1 448	1 553	2 343	3 189	1 448	1 740	120%	-
Planning and development		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Road transport		238	1 448	1 553	2 343	3 189	1 448	1 740	120%	-
Environmental protection		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trading services		27 806	13 013	12 523	4 723	5 793	13 013	(7 220)	-55%	8 064
Energy sources		8 424	582	-	-	126	582	(456)	-78%	-
Water management		19 383	8 435	8 435	3 093	3 567	8 435	(4 868)	-58%	6 064
Waste water management		-	3 996	3 996	1 631	2 009	3 996	(1 988)	-50%	2 000
Waste management		-	-	92	-	92	-	92	#DIV/0!	-
Other		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Capital Expenditure - Functional Classification	3	28 105	14 461	14 470	7 587	9 706	14 461	(4 756)	-33%	8 064
Funded by:										
National Government		10 584	14 461	13 822	7 503	9 084	14 461	(5 378)	-37%	8 064
Provincial Government		17 468	-	649	85	622	-	622	#DIV/0!	-
District Municipality		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Other transfers and grants		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfers recognised - capital		28 052	14 461	14 470	7 587	9 706	14 461	(4 756)	-33%	8 064
Public contributions & donations	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Borrowing	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Internally generated funds		52	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Capital Funding		28 105	14 461	14 470	7 587	9 706	14 461	(4 756)	-33%	8 064

Tabel C6: Finansiële Posisie

WC051 Laingsburg - Table C6 Monthly Budget Statement - Financial Position - Q1 First Quarter

Description	Ref	2020/21	Budget Year 2022/23			
		Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	YearTD actual	Full Year Forecast
R thousands	1					
ASSETS						
Current assets						
Cash		2 638	11 818	-	5 033	11 818
Call investment deposits		452	1 775	-	452	1 775
Consumer debtors		3 484	(2 418)	-	5 234	(2 418)
Other debtors		10 459	12 425	-	12 749	12 425
Current portion of long-term receivables		-	-	-	-	-
Inventory		306	641	-	306	641
Total current assets		17 339	24 241	-	23 774	24 241
Non current assets						
Long-term receivables		14	14	-	18	14
Investments		-	-	-	-	-
Investment property		23 414	23 416	-	23 414	23 416
Investments in Associate		-	-	-	-	-
Property, plant and equipment		191 116	194 086	-	191 033	194 086
Agricultural		-	-	-	-	-
Biological		-	-	-	-	-
Intangible		30	202	-	622	202
Other non-current assets		43	43	-	43	43
Total non current assets		214 618	217 762	-	215 130	217 762
TOTAL ASSETS		231 957	242 003	-	238 905	242 003
LIABILITIES						
Current liabilities						
Bank overdraft		-	-	-	-	-
Borrowing		-	-	-	-	-
Consumer deposits		850	802	-	846	802
Trade and other payables		12 536	7 501	-	14 005	7 501
Provisions		3 008	23 426	-	2 993	23 426
Total current liabilities		16 393	31 729	-	17 844	31 729
Non current liabilities						
Borrowing		3	1	-	3	1
Provisions		24 794	14 287	-	24 794	14 287
Total non current liabilities		24 797	14 288	-	24 797	14 288
TOTAL LIABILITIES		41 190	46 017	-	42 641	46 017
NET ASSETS	2	190 767	195 985	-	196 264	195 985
COMMUNITY WEALTH/EQUITY						
Accumulated Surplus/(Deficit)		198 199	195 985	-	196 264	195 985
Reserves		-	-	-	-	-
TOTAL COMMUNITY WEALTH/EQUITY	2	198 199	195 985	-	196 264	195 985

Tabel C7: Kontantvloei

WC051 Laingsburg - Table C7 Monthly Budget Statement - Cash Flow - Q1 First Quarter

Description	Ref	2020/21		Budget Year 2022/23						
		Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	Monthly actual	YearTD actual	YearTD budget	YTD variance	YTD variance %	Full Year Forecast
R thousands	1									
CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES										
Receipts										
Property rates		-	5 407	-	1 806	1 927	2 131	(204)	-10%	8 522
Service charges		3 569	33 557	-	6 461	6 207	8 389	(2 182)	-26%	33 557
Other revenue		1 284	13 091	-	6 584	2 684	3 273	(589)	-18%	13 091
Government - operating		21 054	25 082	-	10 405	11 691	6 270	5 421	86%	25 082
Government - capital		-	23 887	-	1 376	4 290	5 972	(1 682)	-28%	23 887
Interest		-	340	-	115	54	85	(31)	-37%	340
Dividends		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Payments										
Suppliers and employees		(2 721)	(76 217)	-	(21 237)	(16 530)	(19 054)	(2 525)	13%	(76 217)
Finance charges		-	-	-	(0)	(0)	-	0	#DIV/0!	-
Transfers and Grants		-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
NET CASH FROM/(USED) OPERATING ACTIVITIES		23 187	25 145	-	5 509	10 323	7 065	(3 258)	-46%	28 261
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES										
Receipts										
Proceeds on disposal of PPE		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Decrease (Increase) in non-current debtors		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Decrease (increase) other non-current receivables		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Decrease (increase) in non-current investments		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Payments										
Capital assets		(7 866)	(23 887)	-	(690)	(690)	(8 009)	(7 319)	91%	(11 976)
NET CASH FROM/(USED) INVESTING ACTIVITIES		(7 866)	(23 887)	-	(690)	(690)	(8 009)	(7 319)	91%	(11 976)
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES										
Receipts										
Short term loans		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Borrowing long term/refinancing		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Increase (decrease) in consumer deposits		(46)	(3)	-	(5)	(19)	(1)	(18)	2122%	34
Payments										
Repayment of borrowing		-	-	-	-	-	-	-	-	-
NET CASH FROM/(USED) FINANCING ACTIVITIES		(46)	(3)	-	(5)	(19)	(1)	18	-2122%	34
NET INCREASE/ (DECREASE) IN CASH HELD		15 275	1 255	-	4 814	9 613	(945)			16 319
Cash/cash equivalents at beginning:		(12 186)	12 338	-	-	(4 128)	12 338			(4 128)
Cash/cash equivalents at month/year end:		3 090	13 593	-	-	5 485	11 393			12 191

6. Ondersteunende dokumentasie

Debiteure Ontleding

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC3 Monthly Budget Statement - aged debtors - Q1 First Quarter

Description	NT Code	Budget Year 2022/23									Total over 90 days	Actual Bad Debts Written Off against Debtors	Impairment - Bad Debts i.L.o Council Policy
		0-30 Days	31-60 Days	61-90 Days	91-120 Days	121-150 Dys	151-180 Dys	181 Dys-1 Yr	Over 1Yr	Total			
R thousands													
Debtors Age Analysis By Income Source													
Trade and Other Receivables from Exchange Transactions - Water	1200	248	102	86	59	48	46	1 054	–	1 642	1 206	–	–
Trade and Other Receivables from Exchange Transactions - Electricity	1300	1 222	195	83	44	24	25	595	–	2 189	689	–	–
Receivables from Non-exchange Transactions - Property Rates	1400	3 214	66	60	22	40	38	3 167	–	6 606	3 286	–	–
Receivables from Exchange Transactions - Waste Water Management	1500	198	85	82	45	38	39	1 004	–	1 490	1 126	–	–
Receivables from Exchange Transactions - Waste Management	1600	227	86	69	39	29	31	628	–	1 109	727	–	–
Receivables from Exchange Transactions - Property Rental Debtors	1700	112	73	99	22	26	21	965	–	1 318	1 034	–	–
Interest on Arrear Debtor Accounts	1810	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Recoverable unauthorised, irregular, fruitless and wasteful expenditure	1820	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Other	1900	7	2	3	1	0	2	113	–	128	116	–	–
Total By Income Source	2000	5 228	609	482	231	205	202	7 527	–	14 483	8 164	–	–
2019/20 - totals only		0	0	0	0	0	0	0	0	–	–	–	–
Debtors Age Analysis By Customer Group													
Organs of State	2200	562	106	43	14	16	15	798	–	1 554	844	–	–
Commercial	2300	3 031	198	166	50	45	42	2 721	–	6 253	2 857	–	–
Households	2400	1 635	305	273	167	143	145	4 008	–	6 676	4 463	–	–
Other	2500	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total By Customer Group	2600	5 228	609	482	231	205	202	7 527	–	14 483	8 164	–	–

Krediteure Ontleding

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC4 Monthly Budget Statement - aged creditors - Q1 First Quarter

Description	NT Code	Budget Year 2022/23									Total
		0 - 30 Days	31 - 60 Days	61 - 90 Days	91 - 120 Days	121 - 150 Days	151 - 180 Days	181 Days - 1 Year	Over 1 Year		
R thousands											
Creditors Age Analysis By Customer Type											
Bulk Electricity	0100	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Bulk Water	0200	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
PAYE deductions	0300	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
VAT (output less input)	0400	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Pensions / Retirement deductions	0500	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Loan repayments	0600	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Trade Creditors	0700	1 284	–	–	–	–	–	–	–	–	1 284
Auditor General	0800	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Other	0900	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total By Customer Type	1000	1 284	–	–	–	–	–	–	–	–	1 284

Prestasie-aanwysers

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC2 Monthly Budget Statement - performance indicators - Q1 First Quarter

Description of financial indicator	Basis of calculation	Ref	2020/21	Budget Year 2022/23			
			Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	YearTD actual	Full Year Forecast
<u>Borrowing Management</u>							
Capital Charges to Operating Expenditure	Interest & principal paid/Operating Expenditure		3.0%	7.4%	0.0%	0.0%	3.9%
Borrowed funding of 'own' capital expenditure	Borrowings/Capital expenditure excl. transfers and grants		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
<u>Safety of Capital</u>							
Debt to Equity	Loans, Accounts Payable, Overdraft & Tax Provision/ Funds & Reserves		6.3%	3.8%	0.0%	7.1%	3.8%
Gearing	Long Term Borrowing/ Funds & Reserves		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
<u>Liquidity</u>							
Current Ratio	Current assets/current liabilities	1	105.8%	76.4%	0.0%	133.2%	76.4%
Liquidity Ratio	Monetary Assets/Current Liabilities		18.8%	42.8%	0.0%	30.7%	42.8%
<u>Revenue Management</u>							
Annual Debtors Collection Rate (Payment Level %)	Last 12 Mths Receipts/ Last 12 Mths Billing						
Outstanding Debtors to Revenue	Total Outstanding Debtors to Annual Revenue		17.2%	10.1%	0.0%	61.5%	10.1%
Longstanding Debtors Recovered	Debtors > 12 Mths Recovered/Total Debtors > 12 Months Old		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
<u>Creditors Management</u>							
Creditors System Efficiency	% of Creditors Paid Within Terms (within MFMA s 65(e))		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
<u>Funding of Provisions</u>							
Percentage Of Provisions Not Funded	Unfunded Provisions/Total Provisions						
<u>Other Indicators</u>							
Electricity Distribution Losses	% Volume (units purchased and generated less units sold)/units purchased and generated	2	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Water Distribution Losses	% Volume (units purchased and own source less units sold)/Total units purchased and own source	2	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Employee costs	Employee costs/Total Revenue - capital revenue		36.9%	31.2%	0.0%	25.7%	31.2%
Repairs & Maintenance	R&M/Total Revenue - capital revenue		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Interest & Depreciation	I&D/Total Revenue - capital revenue		15.2%	8.2%	0.0%	0.0%	4.3%
<u>IDP regulation financial viability indicators</u>							
i. Debt coverage	(Total Operating Revenue - Operating Grants)/Debt service payments due within financial year		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
ii. O/S Service Debtors to Revenue	Total outstanding service debtors/annual revenue received for services		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
iii. Cost coverage	(Available cash + Investments)/monthly fixed operational expenditure		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

7. Ander inligting of dokumentasie

Munisipale Bestuurder se Kwaliteitsertifikaat

Die kwartaalverslag moet gedek word deur 'n kwaliteitsertifikaat soos in die formaat hieronder beskryf:

Munisipaliteit • LAINGSBURG • Municipality

Munisipale-geboue, Van Riebeeckstraat PRIVAATSAK X4 LAINGSBURG 6900		Municipal Buildings, Van Riebeeck Street PRIVATE BAG X4 LAINGSBURG 6900
--	---	--

OFFICE OF THE MUNICIPAL MANAGER

VERWYSINGSNOMMER : REFERENCE NUMBER : NAVRAE : ENQUIRIES :	Tel. (023) 551 1019 Faks/Fax (023) 5511019
---	---

QUALITY CERTIFICATE

I, Jafta Booysen, Municipal Manager of Laingsburg Municipality, hereby certify that –

- The monthly budget statement
- Quarterly report on the implementation of the budget and financial state affairs of the municipality**
- Mid-year budget and performance assessment

For the first quarter of 2022/2023 has been prepared in accordance with the Municipal Finance Management Act and regulations made under the Act.

Print name: Mr. Jafta Booysen

Municipal Manager of Laingsburg Municipality (WC051)

Signature 

Date 20/10/2022

8. Aanbeveling

- (a) Dat die Raad kennis neem van die inhoud van hierdie verslag en ondersteunende dokumentasie vir die eerste kwartaal van 2021/2022 finansiële jaar.
- (b) Dat die Bestuurders verseker dat die begroting geïmplementeer word in ooreenstemming met die Dienslewering en Begroting Implementerings Plan projeksies en besteding van fondse, en dat inkomste-invordering in ooreenstemming met die begroting.