

LAINGSBURG MUNISIPALITEIT



Vierde kwartaallikse
Begrotingmoniteringsverslag tot
30 Junie 2023

INHOUDSOPGAWE

1. Woordelys	3
2. Wetgewende raamwerk	4
3. Burgemeestersverslag	5
4. Uitvoerende Opsomming	5
5. In jaarbegrotingstaattabelle	12
6. Ondersteunende dokumentasie	20
7. Aanbeveling	25

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 kwartaallike finansiële inligting is reeds in die afdeling 71, maandelikse begrotingstaat vir Junie 2023 aangebied. Die maandelikse en kwartaallike verslae vir Junie 2023 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 Junie 2023.

Operating Budget				
R thousands	Original Budget	Adjusted Budget	YTD Actual	YTD %
Total Revenue (Incl. Capital transfers and contributions)	123 323 360	113 359 860	94 435 296	83.00%
Total Expenditure	109 879 464	96 983 904	92 308 176	95.00%
Surplus (Deficit) (Incl Capital transfers)	13 443 896	16 375 956	2 127 119	12.99
Capital Budget				
R thousands	Original Budget	Adjusted Budget	YTD Actual	YTD %
Total Capital expenditure	23 938 512	24 059 820	17 308 024	71.94
Sources of Finance				
<i>National Government - MIG</i>	6 526 500	6 526 500	5 709 569	87.48
<i>National Government - WSIG</i>	17 360 004	17 360 004	11 425 142	65.81
<i>Internal Operating Cash</i>	52 008	173 316	173 313	100.00
Total Funding Sources of Capital	23 938 512	24 059 820	17 308 024	71.94

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

Aan die einde van die vierde kwartaal het die Munisipaliteit 76,58% of R 94,435 van die jaar tot datum begrote inkomste gegeneer. Hierdie bedrag sluit die bedryfssubsidies tot op hede in.

Totale bedryfsuitgawes jaar-tot-datum, insluitend voorsienings, staan op R92,308 miljoen.

Die totale jaar tot datum kontant wat gegeneer is, beloop R 91,307 miljoen wat 'n bedrag van R48,688 miljoen subsidies insluit (53.3%). Daarvan is 'n bedrag van R 23,257 miljoen kapitaaltoekennings en 'n bedrag van R25,432 miljoen bedryfstoekeennings (Equitable share vir die kwartaal, R 5, miljoen en ander R 0,995 miljoen). Netto kontant gegeneer uit bedryfsinkomste (dienste en belasting) beloop R 31,879 miljoen (39.6%). Totale kontant wat uitbetaal is, beloop R91,944 miljoen.

Die totale onspandeerde subsidies op 30 Junie 2023 beloop R 8,833 miljoen teenoor die kontant van R 2,528 miljoen in die bank.

Betaling van debiteure vir die vierde kwartaal was 94,76%. 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	102.13%	86.21%
Water	88.52%	57.74%
Vullis	95.60%	70.67%
Riool	93.58%	59.03%
Hure	99.51%	56.13%
Eiendomsbelasting	82.81%	50.94%
Dienste Debiteure	95.59%	75.90%
Alle Debiteure - huur ingesluit	93.55%	68.94%
Debiteure saldo beweging	Styging	R 1 346 470.76

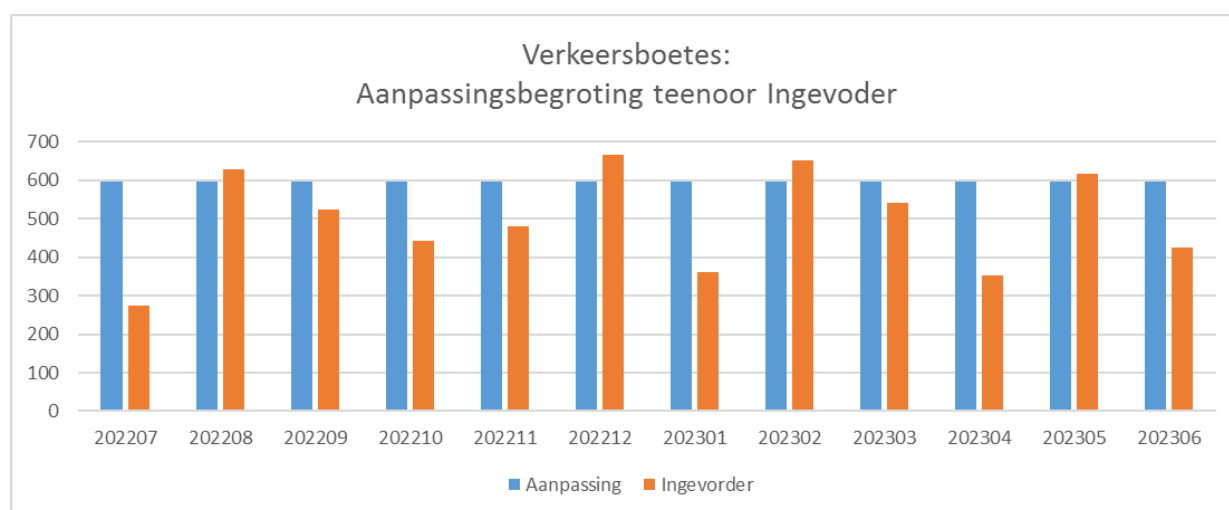
Hieruit kan afgelei word dat die invorderingspersentasie aan die einde van die vierde kwartaal minder is as die verwagte 95% van die begroting. Gedurende die vierde kwartaal is R622 000 uitstaande dienste skuld ower as twee jaar afgeskryf. Die uitstaande totale bedrag vir debiteure het vanaf 1 Julie 2022 tot die einde van die vierde kwartaal met R 1,346 miljoen gestyg ondanks die afskrywing gedurende die jaar. Alle verbruikers wat goedgekeur was as deernishuishoudings se uitstaande dienste skuld is ook gedurende die jaar afgeskryf.

Die munisipaliteit ontvang R 1,074 miljoen toekenning vir EPWP aanstellings. Die jaar se laaste deel van die totale toeknning was in die 3de kwartaal. Vir die vierde kwartaal was die spandering R357

000. Die totale oorspandering op die EPWP was R241 000. Uit eie fondse maak die munisipaliteit voorsiening vir R500 000 vir tydelike aanstellings wat R125 000 per kwartaal beloop. Tot aan die einde van die vierde kwartaal is daar R601 840 spandeer. Die totale bedrag wat aan sekuriteit spandeer was beloop R1,744 miljoen nadat die aangepasde begroting tot R1,434 miljoen verhoog is. Die totale oorspandering slegs aan die drie uitgawe kategoriee beloop R653 000. Dit dra by tot die oorskryding van die begroting en ook aan die kontant tekort wat ontstaan.

Die invordering van die verkeersboetes tot aan die einde van die vierde kwartaal is ook onder die begrote teikens. Die begrote bedrag beloop R 7,162 miljoen teenoor die werklik ingevorderde bedrag van R 5,960 miljoen. Dit is R 1,378 miljoen onder die teiken.

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



4.1.2 Ander relevante inligting

Bedryfsinkomste

Die Munisipaliteit het tot dusver 76,58% of R 94,435 miljoen van die jaarlikse Begrote Inkomste gegeneer wat net minder is as die begrote bedrae. Hierdie bedrag sluit die operasionele toelae tot op hede in.

Bedryfsuitgawes

Bedryfsuitgawes van R 92,308 miljoen vir die vierde 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 3,985 miljoen. Dit sal die totale uitgawe tot dusver effektief op R 96,293 miljoen te staan bring. Die uitgawe tot op datum is minder as die begroting jaar-tot-datum bedrag.

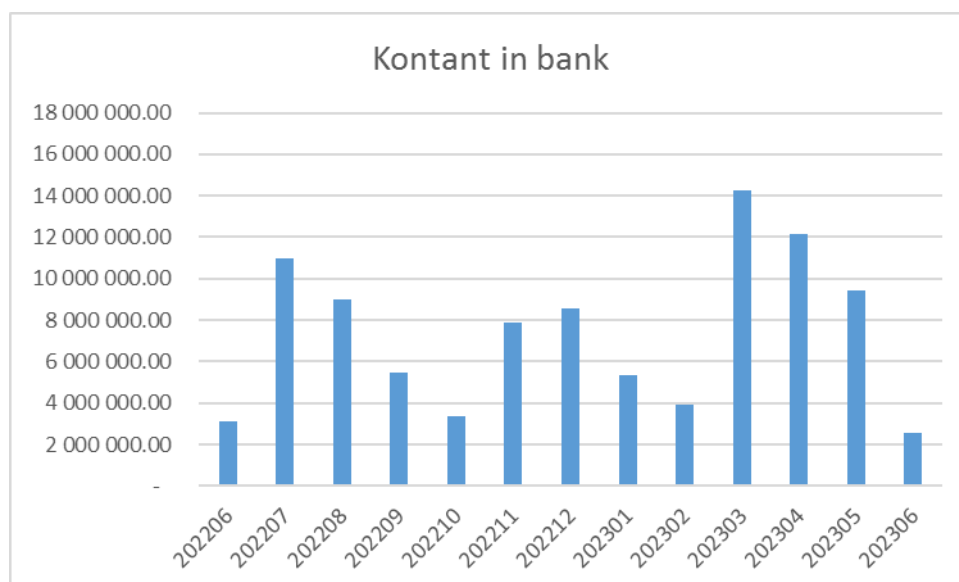
Kapitaalbesteding

Die Munisipaliteit het tot dusver R 17,308 miljoen van die eksterne befondsde Kapitaalbegroting spandeer. Daar is reeds 'n bedrag van miljoen kapitaaltoekennings (MIG en WSIG) ontvang. Tot dusver is daar reeds 72.00% van die jaar se kapitale begroting spandeer.

Kontantvloei

Die Munisipaliteit het begin met 'n kontantsaldo van R14,246 miljoen aan die begin van die vierde kwartaal en dit het met R 11,716 miljoen vermeerder. Die eindsaldo vir die kwartaal is R 2,530 miljoen. Die munisipale kontantvloei is hoofsaaklik uit bedryfsaktiwiteite en toelaes aangesien geen lenings of beleggings vir die finansiële jaar begroot word nie. Die vierde oordragte van Equitable Share (billike deeltokenning) en ander kapitaaltoekenning is gedurende die kwartaal ontvang.

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



Verpligtinge teen kontant

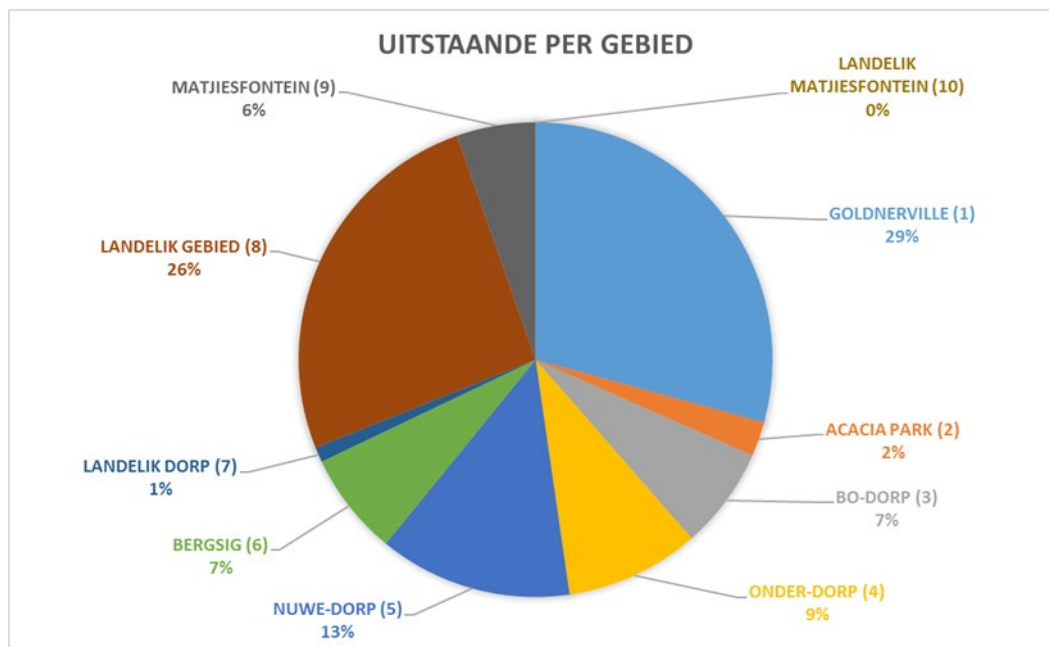
Onderstaande tabel toon die verpligtinge wat teen die kontant van die Munisipaliteit bestaan. Alle subsidie gelde wat onspandeer was op 30 Junie asook ontvangste gedurende die huidige maand is op hierdie stadium ingesluit in die munisipaliteit se lopende rekening en korttermyn beleggings. Alle subsidie 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	
June 2023	
Item	Amount
Balance as per CFA	2 527 936
Total commitments against cash	10 550 911
Unspent Conditional Grants	8 833 369
Capital Replacement Reserves	R 0
Self Insurance Reserve	R 0
Consumer & Sundry Deposits	862 177
Creditors	495 278
Performance Bonus Provision	R 0
Provision for Environmental Rehabilitation	R 0
Provision for Leave Payments	0
Retentions	R 360 087
	-8 022 975

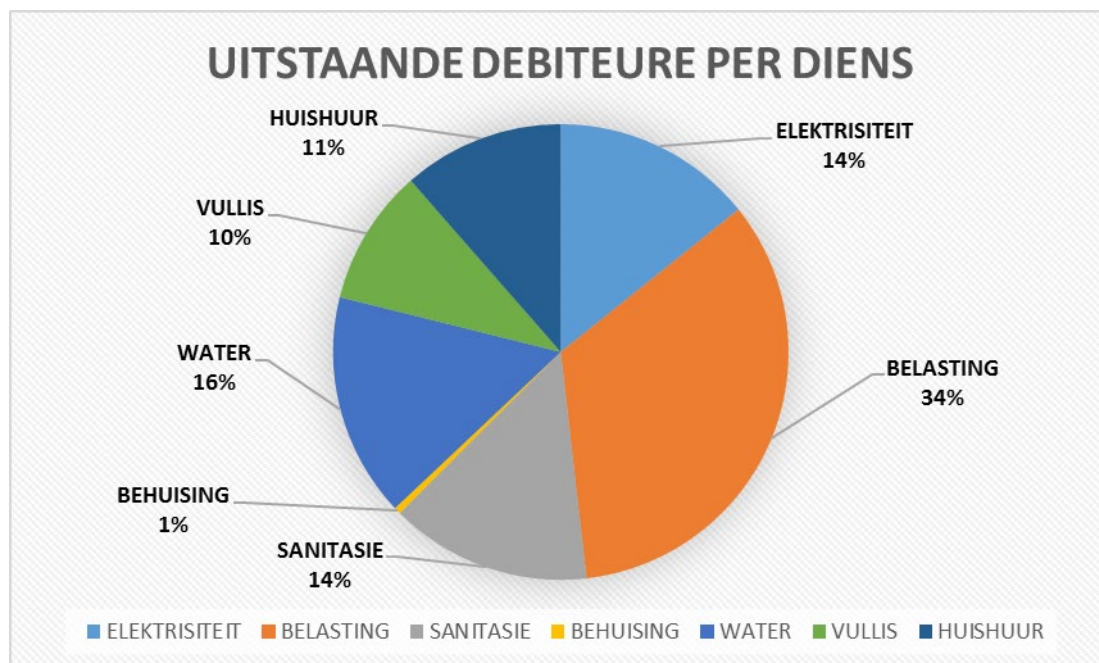
Debiteure

Die uitstaande debiteure van die Munisipaliteit beloop R 12,033 miljoen aan die einde van die vierde kwartaal. Uitstaande dienste skuld ouer as twee jaar ten bedrae van R 622 000 is gedurende Junie 2023 afgeskryf.

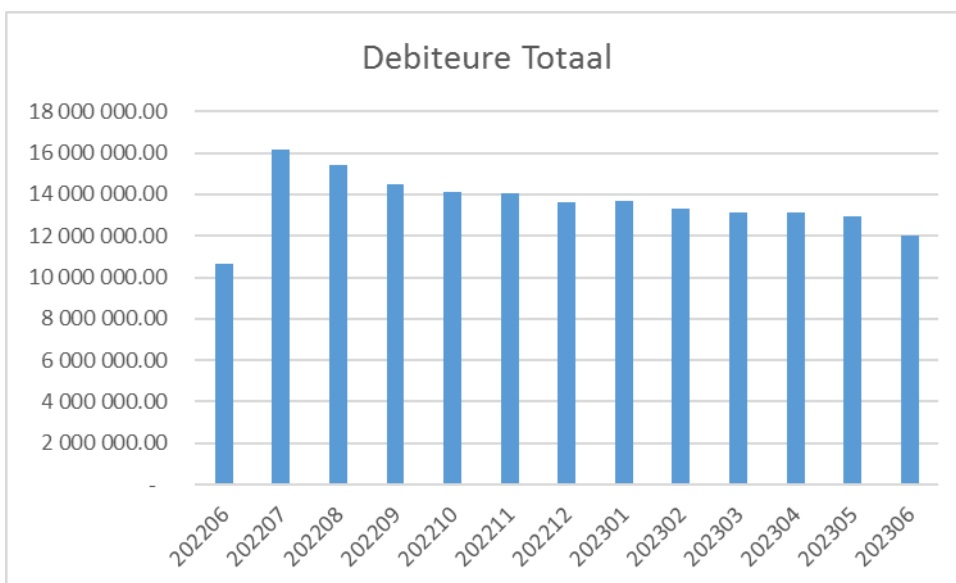
Die volgende grafiek toon die uitstaande debiteure per wyk soos aan die einde van Junie 2023:



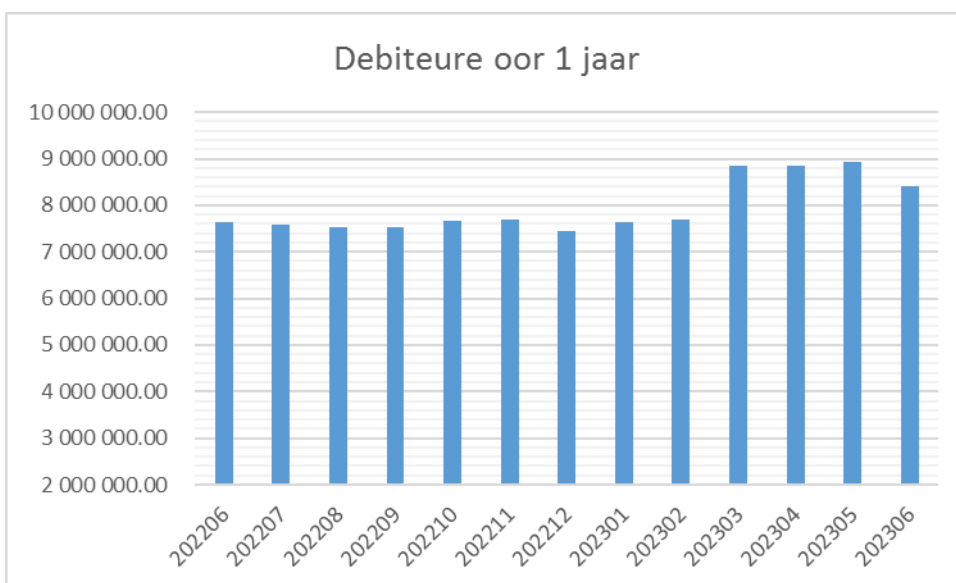
Die volgende grafiek toon die uitstaande debiteure per diensipe soos aan die einde van Junie 2023:



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

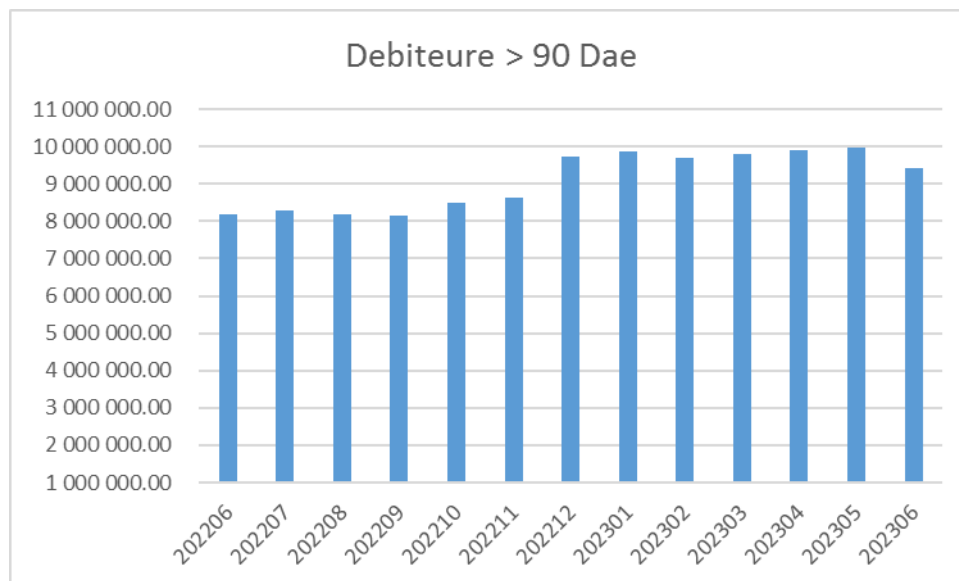


Die volgende grafiek toon die vlak van die totale uitstaande skuld ouer as een jaar:



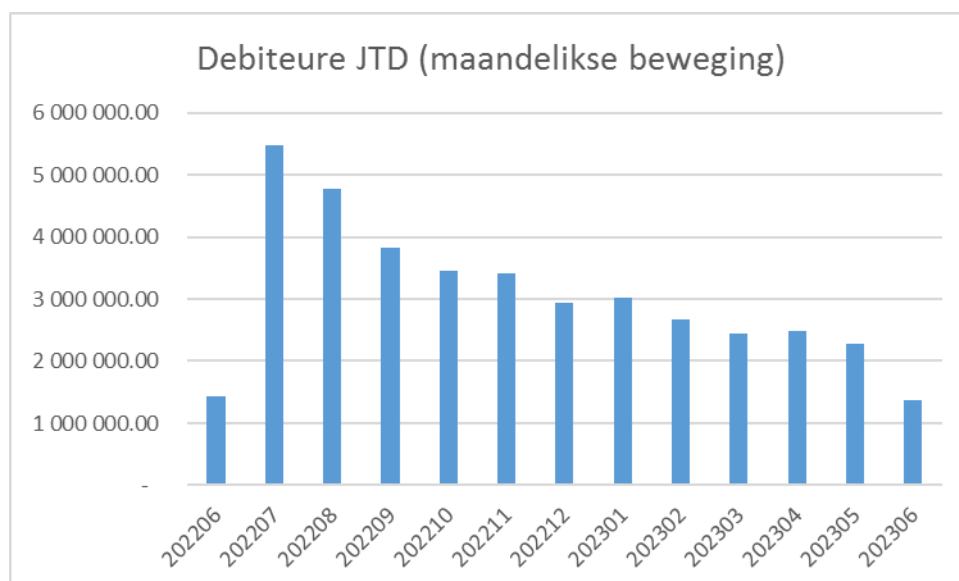
Daar was 'n daling in die uitstaande bedrag ouer as 1 jaar vanaf die einde van die 3de kwartaal tot aan die einde van die 4de kwartaal as gevolg van die afskrywing van skuld ouer as 2 jaar.

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 bedryfskrediteure beloop R 1,305 miljoen vir die vierde 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.

Koste Beperkingsmaatreëls

Die Plaaslike Regering: Munisipale Kostebepanking Regulasies (MCCR), is op 7 Desember 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	OOR OF (BESPAAR) VIR MAAND	OOR OF (BESPAAR) JTD
	R'	R'	R'	R'	R'	R'	R'
Gebruik van konsultante	11 320 092	943 341	11 320 092	754 405	6 425 799	(188 936)	(4 894 293)
Rein en verblyfkoste	741 600	61 800	741 600	24 219	507 677	(37 582)	(233 923)
Akkommodasie	329 400	27 450	329 400	12 324	225 285	(15 126)	(104 115)
Borgskappe en spyseniering	41 856	3 488	41 856	13 665	61 827	10 177	19 971
Kommunikasie	24 228	2 019	24 228	18 073	226 227	16 054	201 999
Oortyd	524 640	43 720	524 640	50 188	746 874	6 468	222 234
Totaal	R 12 981 816	R 1 081 818	R 12 981 816	R 872 874	R 8 193 689	(208 944)	(4 788 127)

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 - Q4 Fourth 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	5 334	24	5 180	5 334	(155)	-3%	5 334
Service charges	22 834	26 075	26 075	6 142	22 348	26 075	(3 727)	-14%	26 075
Investment revenue	423	340	340	220	539	340	199	59%	340
Transfers and subsidies	24 563	25 082	25 082	1 169	24 369	25 082	(712)	-3%	25 082
Other own revenue	28 474	42 612	42 612	7 569	24 856	42 612	(17 756)	-42%	42 612
Total Revenue (excluding capital transfers and contributions)	80 953	99 443	99 443	15 124	77 292	99 443	(22 151)	-22%	99 443
Employee costs	29 885	31 059	31 059	7 172	30 780	31 059	(278)	-1%	31 059
Remuneration of Councillors	3 172	3 300	3 300	821	3 318	3 300	18	1%	3 300
Depreciation & asset impairment	9 305	7 219	7 219	1 512	6 371	7 219	(847)	-12%	7 219
Finance charges	2 996	953	953	-	0	953	(953)	-100%	953
Materials and bulk purchases	14 326	16 229	16 229	3 262	13 305	16 229	(2 924)	-18%	16 229
Transfers and subsidies	181	356	356	39	54	356	(301)	-85%	356
Other expenditure	41 424	50 770	50 770	7 737	28 300	50 770	(22 470)	-44%	50 770
Total Expenditure	101 289	109 885	109 885	20 543	82 129	109 885	(27 756)	-25%	109 885
Surplus/(Deficit)	(20 336)	(10 443)	(10 443)	(5 419)	(4 837)	(10 443)	5 606	-54%	(10 443)
Transfers and subsidies - capital (monetary alloc	12 904	23 887	23 887	6 352	17 143	23 887	(6 743)	-28%	23 887
Contributions & Contributed assets	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Surplus/(Deficit) after capital transfers & contributions	(7 432)	13 444	13 444	933	12 306	13 444	(1 138)	-8%	13 444
Share of surplus/ (deficit) of associate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Surplus/ (Deficit) for the year	(7 432)	13 444	13 444	933	12 306	13 444	(1 138)	-8%	13 444
Capital expenditure & funds sources									
Capital expenditure	-	17 492	17 492	3 775	11 582	17 492	(5 910)	-34%	17 460
Capital transfers recognised	-	23 887	23 887	4 024	17 135	23 887	(6 752)	-28%	23 887
Public contributions & donations	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Borrowing	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Internally generated funds	-	152	152	-	173	152	21	14%	152
Total sources of capital funds	-	24 039	24 039	4 024	17 308	24 039	(6 730)	-28%	24 039
Financial position									
Total current assets	21 617	24 241	24 241		17 964				24 241
Total non current assets	214 618	217 762	217 762		225 559				217 762
Total current liabilities	20 671	31 729	31 729		17 258				31 729
Total non current liabilities	24 797	14 288	14 288		24 797				14 288
Community wealth/Equity	190 767	195 985	195 985		201 468				195 985
Cash flows									
Net cash from (used) operating	23 187	25 145	28 261	(13 467)	11 073	28 261	17 188	61%	28 261
Net cash from (used) investing	(7 866)	(23 887)	(32 036)	(6 340)	(15 857)	(32 036)	(16 179)	51%	(32 036)
Net cash from (used) financing	(46)	(3)	(3)	(60)	(140)	(3)	137	-3924%	(3)
Cash/cash equivalents at the month/year end	3 090	13 593	13 593	-	2 528	13 593	11 065	81%	3 673
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	1 646	485	474	388	336	300	8 403	-	12 033
Creditors Age Analysis									
Total Creditors	1 305	-	-	-	-	-	-	46	1 350

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 hoof funksies 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) - Q4 Fourth 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	52 542	7 394	45 344	52 542	(7 198)	-14%	34 585
Executive and council		-	-	-	-	-	-	-		2 521
Finance and administration		38 062	52 542	52 542	7 394	45 344	52 542	(7 198)	-14%	32 065
Internal audit		-	-	-	-	-	-	-		-
Community and public safety		1 723	1 645	1 645	262	1 613	1 645	(31)	-2%	34 140
Community and social services		1 702	1 626	1 626	260	1 602	1 626	(24)	-1%	1 265
Sport and recreation		2	4	4	-	1	4	(3)	-86%	24
Public safety		-	-	-	-	-	-	-		32 839
Housing		16	15	15	2	11	15	(4)	-25%	11
Health		3	-	-	-	-	-	-		1
Economic and environmental services		6 163	3 446	3 446	1 096	3 293	3 446	(154)	-4%	1 304
Planning and development		2 054	1 149	1 149	365	1 098	1 149	(51)	-4%	-
Road transport		4 108	2 298	2 298	731	2 195	2 298	(103)	-4%	1 304
Environmental protection		-	-	-	-	-	-	-		-
Trading services		27 563	31 411	31 411	6 669	24 484	31 411	(6 927)	-22%	24 600
Energy sources		16 939	19 733	19 733	4 228	15 246	19 733	(4 488)	-23%	15 414
Water management		4 313	4 997	4 997	804	3 485	4 997	(1 512)	-30%	4 009
Waste water management		3 271	3 391	3 391	705	2 751	3 391	(639)	-19%	2 793
Waste management		3 039	3 290	3 290	932	3 002	3 290	(288)	-9%	2 385
Other	4	-	-	-	-	-	-	-		-
Total Revenue - Functional	2	73 510	89 044	89 044	15 422	74 734	89 044	(14 310)	-16%	94 630
Expenditure - Functional										
Governance and administration		32 138	36 051	36 051	5 601	24 877	36 051	(11 174)	-31%	28 259
Executive and council		8 562	8 201	8 201	2 041	8 048	8 201	(153)	-2%	9 682
Finance and administration		23 576	27 850	27 850	3 560	16 829	27 850	(11 021)	-40%	18 577
Internal audit		-	-	-	-	-	-	-		-
Community and public safety		1 740	2 313	2 313	358	1 912	2 313	(401)	-17%	36 208
Community and social services		1 366	1 620	1 620	237	1 418	1 620	(202)	-12%	2 188
Sport and recreation		248	518	518	111	430	518	(88)	-17%	26
Public safety		51	107	107	8	57	107	(50)	-47%	33 784
Housing		72	25	25	-	6	25	(19)	-74%	207
Health		3	43	43	3	1	43	(42)	-99%	4
Economic and environmental services		38 569	36 398	36 398	10 935	42 220	36 398	5 822	16%	3 556
Planning and development		14 277	13 794	13 794	3 951	15 605	13 794	1 811	13%	1 324
Road transport		24 291	22 604	22 604	6 983	26 615	22 604	4 011	18%	2 231
Environmental protection		-	-	-	-	-	-	-		-
Trading services		27 552	27 151	27 151	4 944	21 115	27 151	(6 036)	-22%	26 022
Energy sources		12 943	15 514	15 514	2 999	12 347	15 514	(3 167)	-20%	9 270
Water management		4 825	5 299	5 299	1 075	4 686	5 299	(613)	-12%	2 933
Waste water management		3 282	3 413	3 413	560	2 565	3 413	(848)	-25%	12 195
Waste management		6 502	2 924	2 924	310	1 516	2 924	(1 408)	-48%	1 625
Other		375	464	464	126	403	464	(61)	-13%	7
Total Expenditure - Functional	3	100 374	102 378	102 378	21 964	90 528	102 378	(11 851)	-12%	94 052
Surplus/ (Deficit) for the year		(26 864)	(13 334)	(13 334)	(6 543)	(15 793)	(13 334)	(2 459)	18%	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) - Q4 Fourth Quarter

Vote 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 Vote										
Vote 1 - MAYORAL & COUNCIL	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 2 - MUNICIPAL MANAGER		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 3 - CORPORATE SERVICES		2 963	2 853	2 853	909	3 034	2 853	180	6.3%	2 853
Vote 4 - BUDGET & TREASURY		35 098	49 689	49 689	6 485	42 310	49 689	(7 378)	-14.8%	49 689
Vote 5 - PLANNING AND DEVELOPMENT		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 6 - COMMUNITY AND SOCIAL SERV		1 703	1 626	1 626	260	1 602	1 626	(24)	-1.5%	1 626
Vote 7 - SPORTS AND RECREATION		2	4	4	-	1	4	(3)	-86.4%	4
Vote 8 - HOUSING		16	15	15	2	11	15	(4)	-24.9%	15
Vote 9 - PUBLIC SAFETY		24 456	36 583	36 583	6 785	21 896	36 583	(14 687)	-40.1%	36 583
Vote 10 - ROAD TRANSPORT		2 054	1 149	1 149	365	1 098	1 149	(51)	-4.5%	1 149
Vote 11 - WASTE MANAGEMENT		3 039	3 290	3 290	932	3 002	3 290	(288)	-8.8%	3 290
Vote 12 - WASTE WATER MANAGEMENT		3 271	3 391	3 391	705	2 751	3 391	(639)	-18.9%	3 391
Vote 13 - WATER		4 313	4 997	4 997	804	3 485	4 997	(1 512)	-30.3%	4 997
Vote 14 - ELECTRICITY		16 939	19 733	19 733	4 228	15 246	19 733	(4 488)	-22.7%	19 733
Vote 15 - [NAME OF VOTE 15]		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Revenue by Vote	2	93 856	123 329	123 329	21 476	94 435	123 329	(28 894)	-23.4%	123 329
Expenditure by Vote										
Vote 1 - MAYORAL & COUNCIL	1	5 090	5 116	5 116	1 196	4 741	4 871	(130)	-2.7%	4 871
Vote 2 - MUNICIPAL MANAGER		3 472	3 086	3 086	845	3 308	3 086	222	7.2%	3 086
Vote 3 - CORPORATE SERVICES		8 046	10 103	10 103	1 376	6 510	10 103	(3 592)	-35.6%	10 103
Vote 4 - BUDGET & TREASURY		15 891	18 197	18 197	2 310	10 707	18 197	(7 490)	-41.2%	18 197
Vote 5 - PLANNING AND DEVELOPMENT		711	831	831	153	766	831	(65)	-7.8%	831
Vote 6 - COMMUNITY AND SOCIAL SERV		1 367	1 642	1 642	238	1 419	1 642	(223)	-13.6%	1 642
Vote 7 - SPORTS AND RECREATION		262	533	533	111	445	533	(88)	-16.5%	533
Vote 8 - HOUSING		72	25	25	-	6	25	(19)	-74.4%	25
Vote 9 - PUBLIC SAFETY		26 493	31 161	31 161	5 878	19 805	31 161	(11 356)	-36.4%	31 161
Vote 10 - ROAD TRANSPORT		12 146	11 302	11 302	3 492	13 307	11 302	2 006	17.7%	11 302
Vote 11 - WASTE MANAGEMENT		6 502	2 924	2 924	310	1 516	2 924	(1 408)	-48.2%	2 924
Vote 12 - WASTE WATER MANAGEMENT		3 282	3 413	3 413	560	2 565	3 413	(848)	-24.8%	3 413
Vote 13 - WATER		4 825	5 299	5 299	1 075	4 686	5 299	(613)	-11.6%	5 299
Vote 14 - ELECTRICITY		12 943	15 514	15 514	2 999	12 347	15 514	(3 167)	-20.4%	15 514
Vote 15 - [NAME OF VOTE 15]		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Expenditure by Vote	2	101 101	109 146	109 146	20 543	82 129	108 902	(26 772)	-24.6%	108 902
Surplus/ (Deficit) for the year	2	(7 245)	14 184	14 184	933	12 306	14 428	(2 122)	-14.7%	14 428

Tabel C4: Finansiële prestasie (inkomste en uitgawes)

WC051 Laingsburg - Table C4 Monthly Budget Statement - Financial Performance (revenue and expenditure) - Q4 Fourth 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	5 334	24	5 180	5 334	(155)	-3%	5 334
Service charges - electricity revenue		15 637	18 449	18 449	4 083	14 678	18 449	(3 770)	-20%	18 449
Service charges - water revenue		3 088	3 416	3 416	664	2 916	3 416	(500)	-15%	3 416
Service charges - sanitation revenue		2 079	2 071	2 071	580	2 225	2 071	154	7%	2 071
Service charges - refuse revenue		2 030	2 139	2 139	815	2 528	2 139	389	18%	2 139
Service charges - other		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rental of facilities and equipment		1 795	1 755	1 755	421	1 721	1 755	(34)	-2%	1 755
Interest earned - external investments		423	340	340	220	539	340	199	59%	340
Interest earned - outstanding debtors		735	748	748	265	918	748	169	23%	748
Dividends received		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fines, penalties and forfeits		23 990	35 642	35 642	6 724	21 702	35 642	(13 940)	-39%	35 642
Licences and permits		467	942	942	62	194	942	(747)	-79%	942
Agency services		194	210	210	28	178	210	(32)	-15%	210
Transfers and subsidies		24 563	25 082	25 082	1 169	24 369	25 082	(712)	-3%	25 082
Other revenue		1 293	3 309	3 309	69	144	3 309	(3 165)	-96%	3 309
Gains on disposal of PPE		-	6	6	-	-	6	(6)	-100%	6
Total Revenue (excluding capital transfers and contributions)		80 953	99 443	99 443	15 124	77 292	99 443	(22 151)	-22%	99 443
Expenditure By Type										
Employee related costs		29 885	31 059	31 059	7 172	30 780	31 059	(278)	-1%	31 059
Remuneration of councillors		3 172	3 300	3 300	821	3 318	3 300	18	1%	3 300
Debt impairment		24 642	29 471	29 471	4 882	15 610	29 471	(13 861)	-47%	29 471
Depreciation & asset impairment		9 305	7 219	7 219	1 512	6 371	7 219	(847)	-12%	7 219
Finance charges		2 996	953	953	-	0	953	(953)	-100%	953
Bulk purchases		11 735	12 600	12 600	2 594	10 737	12 600	(1 863)	-15%	12 600
Other materials		2 591	3 629	3 629	668	2 568	3 629	(1 061)	-29%	3 629
Contracted services		5 966	8 150	8 175	949	5 323	8 175	(2 852)	-35%	8 175
Transfers and subsidies		181	356	356	39	54	356	(301)	-85%	356
Other expenditure		10 961	13 150	13 125	1 907	7 367	13 125	(5 758)	-44%	13 125
Loss on disposal of PPE		(146)	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Expenditure		101 289	109 885	109 885	20 543	82 129	109 885	(27 756)	-25%	109 885
Surplus/(Deficit)										
Transfers and subsidies - Capital (monetary allocations)		(20 336)	(10 443)	(10 443)	(5 419)	(4 837)	(10 443)	5 606	(0)	(10 443)
(National / Provincial and District)		12 904	23 887	23 887	6 352	17 143	23 887	(6 743)	(0)	23 887
(National / Provincial Departmental Agencies, Households, Non-profit Institutions, Private Enterprises, Public Corporations, Higher Educational Institutions)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfers and subsidies - capital (in-kind - all)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Surplus/(Deficit) after capital transfers & contributions		(7 432)	13 444	13 444	933	12 306	13 444			13 444
Taxation		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Surplus/(Deficit) after taxation		(7 432)	13 444	13 444	933	12 306	13 444			13 444
Attributable to minorities		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Surplus/(Deficit) attributable to municipality		(7 432)	13 444	13 444	933	12 306	13 444			13 444
Share of surplus/ (deficit) of associate		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Surplus/ (Deficit) for the year		(7 432)	13 444	13 444	933	12 306	13 444			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) - Q4 Fourth 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										
Multi-Year expenditure appropriation	2									
Single Year expenditure appropriation	2									
Vote 8 - HOUSING		-	32	32	-	20	32	(12)	-37%	-
Vote 10 - ROAD TRANSPORT		-	17 460	17 460	3 775	11 562	17 460	(5 898)	-34%	17 460
Total Capital single-year expenditure	4	-	17 492	17 492	3 775	11 582	17 492	(5 910)	-34%	17 460
Total Capital Expenditure		-	17 492	17 492	3 775	11 582	17 492	(5 910)	-34%	17 460
Capital Expenditure - Functional Classification										
<i>Community and public safety</i>		-	52	52	-	36	52	(16)	-30%	52
Sport and recreation		-	52	52	-	36	52	(16)	-30%	52
<i>Trading services</i>		-	23 987	23 987	4 024	17 272	23 987	(6 715)	-28%	23 987
Waste water management		-	23 987	23 987	4 024	17 272	23 987	(6 715)	-28%	23 987
Total Capital Expenditure - Functional Classification	3	-	24 039	24 039	4 024	17 308	24 039	(6 730)	-28%	24 039
Funded by:										
National Government		-	23 887	23 887	4 024	17 135	23 887	(6 752)	-28%	23 887
Transfers recognised - capital		-	23 887	23 887	4 024	17 135	23 887	(6 752)	-28%	23 887
Internally generated funds		-	152	152	-	173	152	21	14%	152
Total Capital Funding		-	24 039	24 039	4 024	17 308	24 039	(6 730)	-28%	24 039

Tabel C6: Finansiële Posisie

WC051 Laingsburg - Table C6 Monthly Budget Statement - Financial Position - Q4 Fourth 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	11 818	2 052	11 818
Call investment deposits		452	1 775	1 775	476	1 775
Consumer debtors		3 484	(2 418)	(2 418)	3 456	(2 418)
Other debtors		14 737	12 425	12 425	11 787	12 425
Current portion of long-term receivables		-	-	-	-	-
Inventory		306	641	641	193	641
Total current assets		21 617	24 241	24 241	17 964	24 241
Non current assets						
Long-term receivables		14	14	14	18	14
Investments		-	-	-	-	-
Investment property		23 414	23 416	23 416	23 414	23 416
Investments in Associate		-	-	-	-	-
Property, plant and equipment		191 116	194 086	194 086	201 462	194 086
Agricultural		-	-	-	-	-
Biological		-	-	-	-	-
Intangible		30	202	202	622	202
Other non-current assets		43	43	43	43	43
Total non current assets		214 618	217 762	217 762	225 559	217 762
TOTAL ASSETS		236 236	242 003	242 003	243 523	242 003
LIABILITIES						
Current liabilities						
Bank overdraft		-	-	-	-	-
Borrowing		-	-	-	-	-
Consumer deposits		850	802	802	926	802
Trade and other payables		16 814	7 501	7 501	13 913	7 501
Provisions		3 008	23 426	23 426	2 419	23 426
Total current liabilities		20 671	31 729	31 729	17 258	31 729
Non current liabilities						
Borrowing		3	1	1	3	1
Provisions		24 794	14 287	14 287	24 794	14 287
Total non current liabilities		24 797	14 288	14 288	24 797	14 288
TOTAL LIABILITIES		45 469	46 017	46 017	42 055	46 017
NET ASSETS	2	190 767	195 985	195 985	201 468	195 985
COMMUNITY WEALTH/EQUITY						
Accumulated Surplus/(Deficit)		190 767	195 985	195 985	201 468	195 985
Reserves		-	-	-	-	-
TOTAL COMMUNITY WEALTH/EQUITY	2	190 767	195 985	195 985	201 468	195 985

Tabel C7: Kontantvloei

WC051 Laingsburg - Table C7 Monthly Budget Statement - Cash Flow - Q4 Fourth 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	8 522	1 884	5 955	8 522	(2 567)	-30%	8 522
Service charges		3 569	33 557	33 557	6 338	24 471	33 557	(9 086)	-27%	33 557
Other revenue		1 284	13 091	13 091	2 308	11 480	13 091	(1 611)	-12%	13 091
Government - operating		21 054	25 082	25 082	2	25 432	25 082	350	1%	25 082
Government - capital		-	23 887	23 887	17	23 257	23 887	(630)	-3%	23 887
Interest		-	340	340	190	411	340	71	21%	340
Dividends		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Payments										
Suppliers and employees		(2 721)	(76 217)	(76 217)	(24 205)	(79 932)	(76 217)	3 715	-5%	(76 217)
Finance charges		-	-	-	-	(0)	-	0	#DIV/0!	-
Transfers and Grants		-	-	-	-	-	-	-	-	-
NET CASH FROM/(USED) OPERATING ACTIVITIES		23 187	25 145	28 261	(13 467)	11 073	28 261	17 188	61%	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)	(32 036)	(6 340)	(15 857)	(32 036)	(16 179)	51%	(32 036)
NET CASH FROM/(USED) INVESTING ACTIVITIES		(7 866)	(23 887)	(32 036)	(6 340)	(15 857)	(32 036)	(16 179)	51%	(32 036)
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES										
Receipts										
Short term loans		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Borrowing long term/refinancing		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Increase (decrease) in consumer deposits		(46)	(3)	(3)	(60)	(140)	(3)	(137)	3924%	(3)
Payments										
Repayment of borrowing		-	-	-	-	-	-	-	-	-
NET CASH FROM/(USED) FINANCING ACTIVITIES		(46)	(3)	(3)	(60)	(140)	(3)	137	-3924%	(3)
NET INCREASE/ (DECREASE) IN CASH HELD		15 275	1 255	(3 779)	(19 867)	(4 925)	(3 779)			(3 779)
Cash/cash equivalents at beginning:		(12 186)	12 338	17 372		7 453	17 372			7 453
Cash/cash equivalents at month/year end:		3 090	13 593	13 593		2 528	13 593			3 673

6. Ondersteunende dokumentasie

Debiteure Ontleding

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC3 Monthly Budget Statement - aged debtors - Q4 Fourth Quarter

Description	NT Code	Budget Year 2022/23										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	Total over 90 days		
R thousands													
Debtors Age Analysis By Income Source													
Trade and Other Receivables from Exchange Transactions - Water	1200	233	110	150	98	91	85	1 145	–	1 912	1 419	–	–
Trade and Other Receivables from Exchange Transactions - Electricity	1300	805	95	79	62	43	33	598	–	1 714	736	–	–
Receivables from Non-exchange Transactions - Property Rates	1400	62	68	67	60	59	57	3 712	–	4 085	3 888	–	–
Receivables from Exchange Transactions - Waste Water Management	1500	207	84	74	70	66	59	1 163	–	1 722	1 357	–	–
Receivables from Exchange Transactions - Waste Management	1600	226	76	66	63	52	50	631	–	1 165	796	–	–
Receivables from Exchange Transactions - Property Rental Debtors	1700	102	41	37	34	22	15	1 040	–	1 291	1 111	–	–
Interest on Arrear Debtor Accounts	1810	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Recoverable unauthorised, irregular, fruitless and wasteful expenditure	1820	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Other	1900	10	11	2	2	3	0	114	–	143	119	–	–
Total By Income Source	2000	1 646	485	474	388	336	300	8 403	–	12 033	9 427	–	–
2021/22 - totals only		1661203	457489	370255	308355	219437	1463	7648037	0	10 666	8 177	–	–
Debtors Age Analysis By Customer Group													
Organs of State	2200	59	36	37	29	29	27	1 027	–	1 243	1 112	–	–
Commercial	2300	789	108	159	104	72	61	3 069	–	4 363	3 307	–	–
Households	2400	798	341	278	255	235	211	4 307	–	6 426	5 009	–	–
Other	2500	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total By Customer Group	2600	1 646	485	474	388	336	300	8 403	–	12 033	9 427	–	–

Krediteure Ontleding

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC4 Monthly Budget Statement - aged creditors - Q4 Fourth Quarter

Description	NT Code	Budget Year 2022/23									
		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	Total	
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	1 305	–	–	–	–	–	–	–	46	1 350
Auditor General	0800	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Other	0900	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total By Customer Type	1000	1 305	–	–	–	–	–	–	–	46	1 350

Prestasie-aanwysers

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC2 Monthly Budget Statement - performance indicators - Q4 Fourth 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%	7.4%	0.0%	3.9%
Borrowed funding of 'low n' 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		8.8%	3.8%	3.8%	6.9%	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	104.6%	76.4%	76.4%	104.1%	76.4%
Liquidity Ratio	Monetary Assets/Current Liabilities		14.9%	42.8%	42.8%	14.6%	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		22.5%	10.1%	10.1%	19.7%	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%	31.2%	39.8%	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%	8.2%	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%

Ondersteunende Tabel SC5 - Beleggingsportefeulje

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC5 Monthly Budget Statement - investment portfolio - Q4 Fourth Quarter

Investments by maturity Name of institution & investment ID	Ref	Period of Investment	Type of Investment	Capital Guarantee (Yes/ No)	Variable or Fixed interest rate	Interest Rate *	Commissio n Paid (Rands)	Commissio n Recipient	Expiry date of investment	Opening balance	Interest to be realised	Partial / Premature Withdrawal (4)	Investment Top Up	Closing Balance
R thousands														
Municipality														
Laingsburg Municipality		12	Call investment	Y	F	7	0	0	30 June 2023	476	2	(28)	-	451
Municipality sub-total										476		(28)	-	451
Entities														
Entities sub-total										-		-	-	-
TOTAL INVESTMENTS AND INTEREST	2									476		(28)	-	451

Ondersteunende Tabel SC6 - Toekenningsontvangste

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC6 Monthly Budget Statement - transfers and grant receipts - Q4 Fourth 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										
RECEIPTS:										
Operating Transfers and Grants										
National Government:		22 240	23 307	23 307	876	22 640	23 307	(661)	-2.8%	23 307
Equitable Share		18 461	20 139	20 139	0	19 478	20 139	(661)	-3.3%	20 139
Expanded Public Works Programme Integrated Grant		1 898	1 074	1 074	358	1 074	1 074			1 074
Local Government Financial Management Grant		1 881	1 750	1 750	432	1 744	1 750			1 750
Municipal Infrastructure Grant		-	344	344	86	344	344			344
Other transfers and grants [insert description]		-	-	-	-	-	-			-
Provincial Government:		1 843	1 739	1 739	(5)	1 677	1 739	(49)	-2.8%	1 739
IR: GRANT - COMMUNITY WORK (LOCAL GOV)		110	94	94	8	94	94	(0)	0.0%	94
IR: GRANT - DEPT CULTURE SPORT		1 684	1 595	1 595	(13)	1 582	1 595			1 595
IR: GRANT - MAIN ROADS		49	50	50	-	1	50	(49)	-97.8%	50
IR: GRANT - WC Fin Man Capability		-	-	-	-	-	-			-
IR: GRANT WC Mun Intervention		-	-	-	-	-	-			-
District Municipality:		-	-	-	-	-	-			-
Other grant providers:		43	36	36	17	53	36	17	45.8%	36
Public Sector SETA		43	36	36	17	53	36	17	45.8%	36
Total Operating Transfers and Grants	5	24 126	25 082	25 082	888	24 369	25 082	(693)	-2.8%	25 082
Capital Transfers and Grants										
National Government:		12 404	23 887	23 887	4 024	17 143	23 887	-		23 887
Integrated National Electrification Programme Grant		-	-	-	-	-	-			-
Municipal Infrastructure Grant		4 908	6 527	6 527	249	5 710	6 527			6 527
Water Services Infrastructure Grant		7 496	17 360	17 360	3 775	11 433	17 360			17 360
Other capital transfers [insert description]		-	-	-	-	-	-			-
Provincial Government:		-	-	-	34	-	-			-
Fire Services Capacity Building Grant		-	-	-	-	-	-			-
District Municipality:		-	-	-	-	-	-			-
[insert description]		-	-	-	-	-	-			-
Other grant providers:		-	-	-	-	-	-			-
[insert description]		-	-	-	-	-	-			-
Total Capital Transfers and Grants	5	12 404	23 887	23 887	4 059	17 143	23 887	-		23 887
TOTAL RECEIPTS OF TRANSFERS & GRANTS	5	36 530	48 968	48 968	4 946	41 512	48 968	(693)	-1.4%	48 968

Ondersteunende Tabel SC8 - Uitgawes op raadslidtoelaes en werknemervoordele

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC8 Monthly Budget Statement - councillor and staff benefits - Q4 Fourth Quarter

Summary of Employee and Councillor remuneration	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		A	B	C						D
Councillors (Political Office Bearers plus Other)										
Basic Salaries and Wages		2 657	2 229	2 229	730	2 926	2 229	697	31%	2 229
Pension and UIF Contributions		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Medical Aid Contributions		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Motor Vehicle Allowance		107	743	743	13	53	743	(690)	-93%	700
Cellphone Allowance		307	328	328	78	339	328	11	3%	328
Housing Allowances		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Other benefits and allowances		100	-	-	-	-	-	-	-	-
Sub Total - Councillors		3 172	3 300	3 300	821	3 318	3 300	18	1%	3 257
% increase	4		4.1%	4.1%						2.7%
Senior Managers of the Municipality										
Basic Salaries and Wages		3 738	3 676	3 676	999	3 794	3 676	118	3%	3 197
Pension and UIF Contributions		429	479	479	113	454	479	(25)	-5%	371
Medical Aid Contributions		97	101	101	30	111	101	10	9%	200
Overtime		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Performance Bonus		228	205	205	-	205	205	0	0%	-
Motor Vehicle Allowance		546	542	542	137	546	542	5	1%	413
Cellphone Allowance		42	-	-	-	-	-	-	-	-
Housing Allowances		12	11	11	3	12	11	1	6%	22
Other benefits and allowances		0	0	0	0	0	0	(0)	-18%	130
Payments in lieu of leave		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Long service awards		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Post-retirement benefit obligations		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sub Total - Senior Managers of Municipality		5 093	5 015	5 015	1 282	5 123	5 015	108	2%	4 333
% increase	4		-1.5%	-1.5%						-14.9%
Other Municipal Staff										
Basic Salaries and Wages		17 211	18 395	18 395	4 566	18 537	18 395	142	1%	15 748
Pension and UIF Contributions		2 461	2 703	2 703	652	2 632	2 703	(70)	-3%	2 190
Medical Aid Contributions		700	892	892	192	745	892	(148)	-17%	1 301
Overtime		1 039	1 058	1 058	287	1 148	1 058	90	8%	803
Performance Bonus		1 274	1 364	1 364	-	1 221	1 364	(142)	-10%	-
Motor Vehicle Allowance		497	516	516	124	497	516	(19)	-4%	575
Cellphone Allowance		7	-	-	1	4	-	4	#DIV/0!	-
Housing Allowances		51	128	128	15	57	128	(71)	-56%	158
Other benefits and allowances		246	123	123	51	280	123	157	127%	185
Payments in lieu of leave		377	127	127	-	-	127	(127)	-100%	-
Long service awards		(52)	285	285	(122)	(0)	285	(285)	-100%	-
Post-retirement benefit obligations		980	453	453	134	536	453	82	18%	-
Sub Total - Other Municipal Staff		24 791	26 044	26 044	5 890	25 658	26 044	(386)	-1%	20 959
% increase	4		5.1%	5.1%						-15.5%
Total Parent Municipality		33 056	34 359	34 359	7 993	34 099	34 359	(260)	-1%	28 550
Unpaid salary, allowances & benefits in arrears:										
TOTAL SALARY, ALLOWANCES & BENEFITS		33 056	34 359	34 359	7 993	34 099	34 359	(260)	-1%	28 550
% increase	4		3.9%	3.9%						-13.6%
TOTAL MANAGERS AND STAFF		29 885	31 059	31 059	7 172	30 780	31 059	(278)	-1%	25 293

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, Alida Groenewald, Senior Manager Finance and Corporate Services, 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 fourth quarter of 2022/2023 has been prepared in accordance with the Municipal Finance Management Act and regulations made under the Act.

Print name: Ms. A Groenewald

for: Municipal Manager of Laingsburg Municipality (WC051)

Signature *A Groenewald*

Date *2023-07-19*

8. Aanbeveling

- (a) Dat die Raad kennis neem van die inhoud van hierdie verslag en ondersteunende dokumentasie vir die vierde kwartaal van 2022/2023 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.