

# LAINGSBURG MUNISIPALITEIT



**MAANDELIKSE BEGROTINGSVERSLAG  
VIR DIE MAAND EINDIGEND  
31 OKTOBER 2023**

## INHOUDSOPGAWE

### Deel 1 – Maand verslag

1. Burgemeester se verslag.....	3
2. Uitvoerende Opsomming.....	3
3. Jaar tot datum begrotingstabelle.....	12
4. Ondersteunende dokumentasie .....	20
5. Ander inligting of dokumentasie.....	26
6. Aanbeveling.....	27

## Deel 1 – Maandverslag

### 1. Burgemeester se verslag

Die maandelikse begrotingsverslag vir Oktober 2023 is opgestel om aan die wetgewende vereistes van die Munisipale Begroting en Verslagdoeningsregulasies te voldoen. Die Oktober 2023 Maandelikse begrotingverslag is die vierde verslag vir die 2023/24 finansiële jaar. Die outitering vir die 2022/2023 Finansiële State is tans in proses.

### 2. Uitvoerende Opsomming

Artikel 71 van die MFMA bepaal dat die Rekenpligtige Beampte van 'n Munisipaliteit teen nie later nie as 10 werksdae na die einde van elke maand 'n verklaring in die voorgeskrewe formaat aan die Burgemeester van die Munisipaliteit en die betrokke Provinsiale Tesourie moet voorlê oor die stand van die Munisipaliteit se begroting.

Hierdie verslag bied die huidige stand van die begrotingsimplementering aan 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), en hersienings oorweeg.

Die tabel hieronder illustreer 'n oorsig van die begrotingsimplementering van Laingsburg Munisipaliteit vir die maand geëindig Oktober 2023.

<b>Bedryfsbegroting</b>				
R Duisende	Oorspronklike Begroting	Aanpassings Begroting	JTD Werklik	JTD %
<b>Totale Inkomste (Ingesluit Kapitale Subsidies)</b>	154 642 739	154 642 739	42 937 067	28.00%
<b>Totale Uitgawe</b>	112 856 344	112 856 344	32 166 044	29.00%
<b>Surplus (Tekort) (Ingesluit Kapitale subsidies)</b>	<b>41 786 395</b>	<b>41 786 395</b>	<b>10 771 023</b>	<b>25.78</b>
<b>Kapitaalbegroting</b>				
R Duisende	Oorspronklike Begroting	Aanpassings Begroting	JTD Werklik	JTD %
<b>Totale Kapitale Uitgawe</b>	<b>48 344 052</b>	<b>48 344 052</b>	<b>6 916 747</b>	<b>14.31</b>
<b>Bronne van Finansiering</b>				
<i>Nasionale Regering - MIG</i>	14 211 052	14 211 052	6 023 545	42.39
<i>Nasionale Regering - WSIG</i>	34 133 000	34 133 000	893 202	2.62
<i>Interne Finansiering</i>	-	-	-	-
<b>Totale Befondsing van Kapitaal</b>	<b>48 344 052</b>	<b>48 344 052</b>	<b>6 916 747</b>	<b>14.31</b>

### **Bedryfsinkomste**

Die Munisipaliteit het tot dusver 27,77% of R 42,937 miljoen van die totale begrote inkomste gegenereer wat minder is as die begrote bedrag. Die geprojekteerde begrote inkomste vir die volle finansiële jaar beloop R 154,623 miljoen. Dit sluit die jaarlikse kapitaal bydraes van R48,344 in. Die werklike maandelikse inkomste vir Oktober 2023 was R8,611 miljoen minder as die begroting.

Verwys na tabel C4 vir meer besonderhede oor inkomste volgens bron.

### **Bedryfsuitgawes**

Bedryfsuitgawes van R 32,166 miljoen vir die tydperk tot einde Oktober 2023 sluit nie die deel van die jaarlikse berekening vir voorsienings in nie. Die totale bedrag vir die jaar-tot-datum gedeelte van voorsienings is R1,790 miljoen. Dit sal die totale uitgawe tot dusver effektief op R 33,956 miljoen te staan bring. Die uitgawes tot op datum is minder as die begrote jaar-tot-datum bedrag en staan op 3.2% minder.

Verwys na Tabel C4 vir verdere besonderhede oor uitgawes volgens tipe.

### **Kapitaalbesteding**

Die kapitale betalings vir Oktober 2023 het R1,854 miljoen beloop. Die totale jaar tot datum kapitale uitgawe beloop R6,917 miljoen en beloop 14.31% van die jaarlikse totale begroting van R48 344. Dit is tans 19,03% onder die jaar tot datum beplanning.

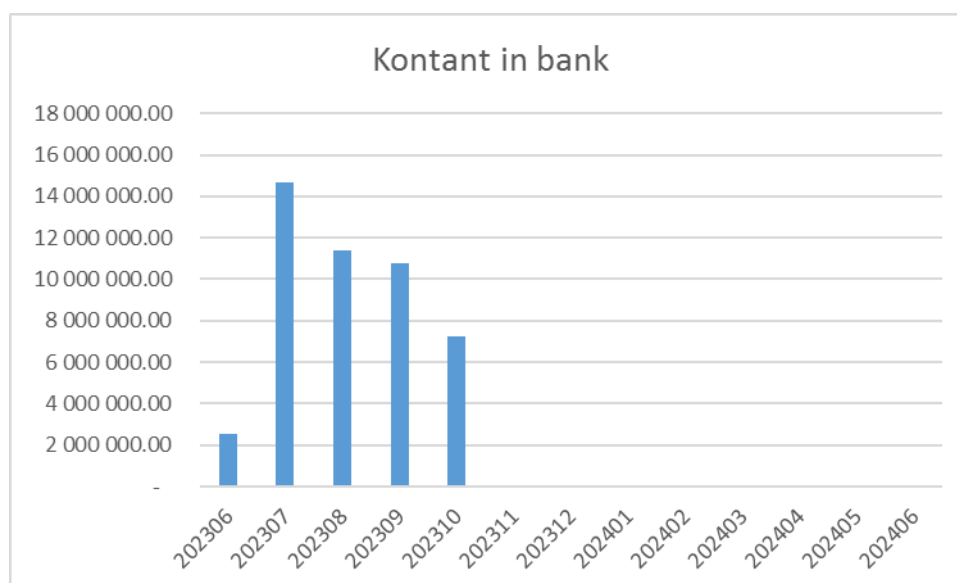
Verwys na Tabel C5 vir meer besonderhede oor kapitaalbesteding.

### **Kontantvloei**

Die Munisipaliteit het begin met 'n kontant saldo van R 2,479 miljoen aan die begin van die jaar wat gestyg het tot R7,256 miljoen. Dit is 'n daling van R 3,499 miljoen maand op maand. Die munisipale kontantvloei is hoofsaaklik uit bedryfsaktiwiteite en toelaes, aangesien geen lenings of beleggings vir die 2022/2023 finansiële jaar begroot word nie.

Verwys na Tabel C7 vir meer besonderhede oor kontantvloei.

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 31 Oktober 2023 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.

<b>Commitments against Cash and Cash Equivalents</b>	
<b>October 2023</b>	
<b>Item</b>	<b>Amount</b>
Balance as per CFA	<b>7 255 631</b>
<b>Total commitments against cash</b>	<b>12 791 225</b>
Unspent Conditional Grants	7 849 534
Capital Replacement Reserves	R 0
Self Insurance Reserve	R 0
Consumer & Sundry Deposits	950 034
Creditors	2 533 804
Performance Bonus Provision	R 0
Provision for Environmental Rehabilitation	R 0
Provision for Leave Payments	0
Retentions	R 1 457 853
	<b>-5 535 594</b>

Uit bostaande tabel kan afgelei word dat die totale kontant in die bank R5,536 miljoen minder is as die korttermyn verpligtinge daarteen.

## Debiteure

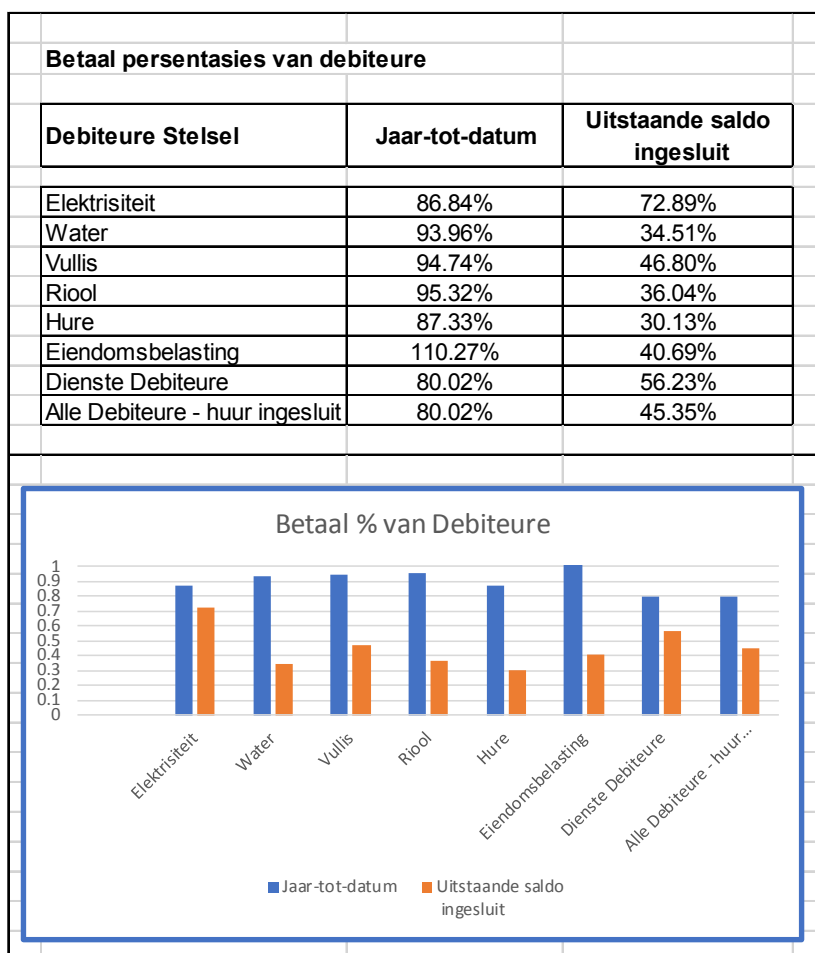
Die uitstaande debiteure van die Munisipaliteit beloop 'n totaal van R 13,375 miljoen vir die maand geëindig Oktober 2023, (R 15,549 miljoen vorige maand). Die jaarlikse eiendomsbelasting word in Julie van elke jaar gehef en die grootste gedeelte daarvan word maandelik oor die finansiële jaar in maandelikse paaiemente betaal.

Verwys na Tabel SC3 vir meer besonderhede oor debiteure.

Die betalingskoers vir 2022/2023 finansiële jaar was 93,55%. Aan die einde van Oktober 2023 was die betalingskoers vir dienste 89,28% (vorige maand 83,945%). Die betalingskoers op elektrisiteit vir Oktober 2023 was slegs 86,84%.

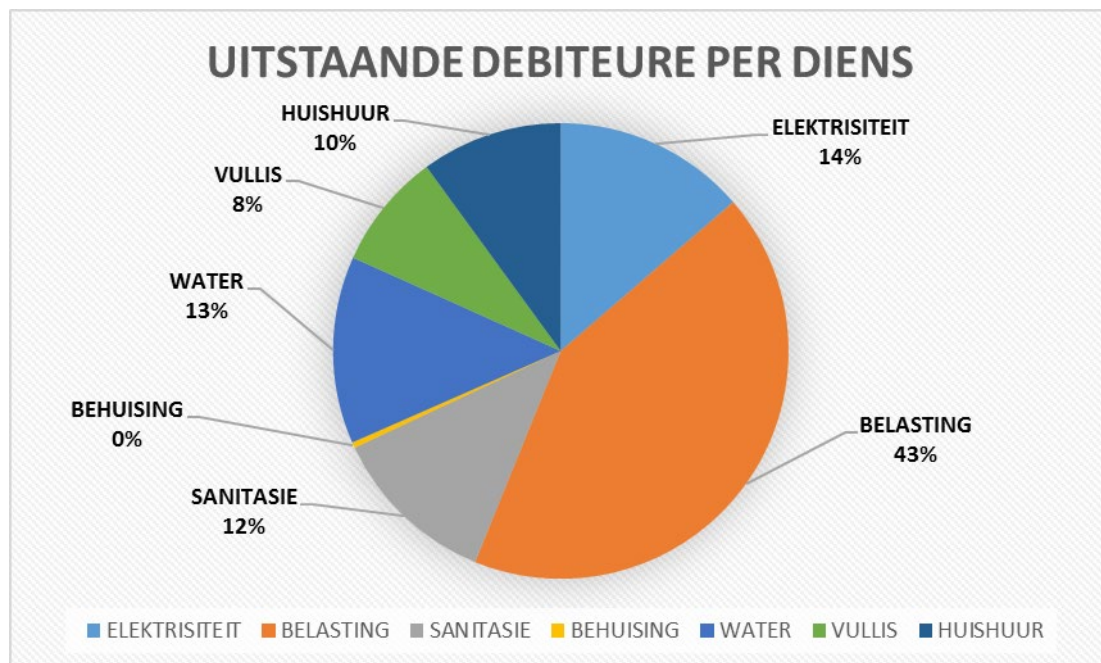
Die totale bedrag uitstaande vir langer as 12 maande is R 8,267 miljoen en dit beloop 61.81% van al die debiteure langer as 30 dae uitstaande. Die totale kontant vasgevang in uitstaande debiteure ouer as 90 dae beloop R 9,154 miljoen (vorige maand R9,098 miljoen). Die styging van 1 Julie tot aan die einde van die huidige tydperk beloop R1,342 miljoen wat die jaarlikse heffing insluit. Die totale uitstaande skuld het van die einde van die vorige maand tot aan die einde van die huidige maand gedaal met R2,174 miljoen. Dit is as gevolg van die betalings van die staatsbelasting.

Die volgende tabel toon die werklike beweging op die debiteure per betaalpersentasie vir die huidige finansiële jaar asook op die die totale uitstaande bedrag.

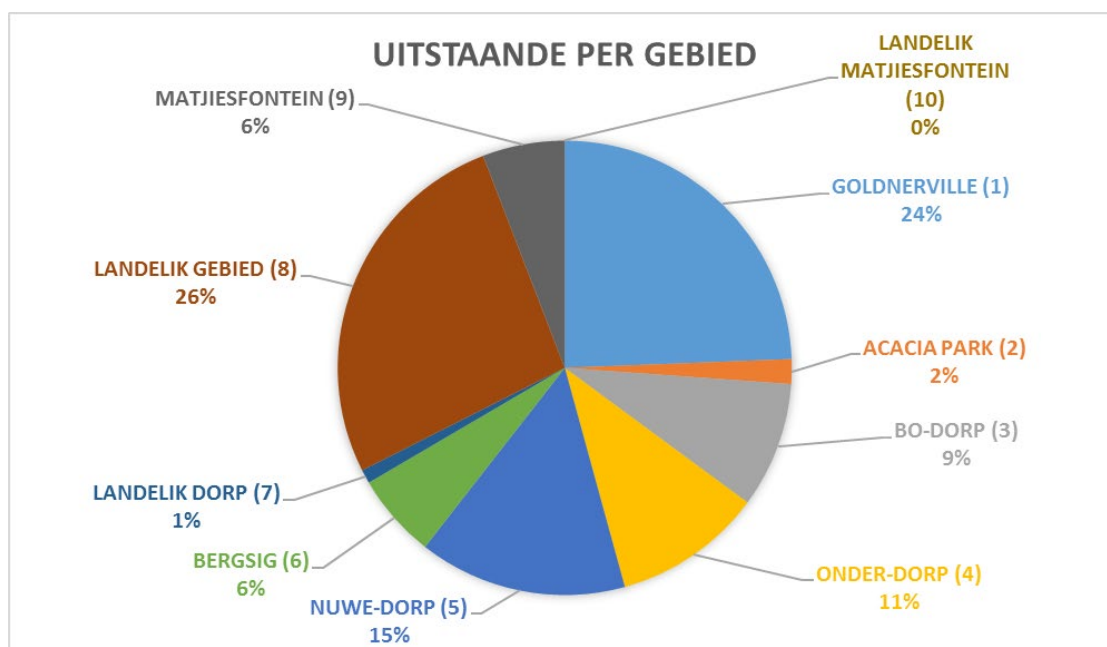


Die Munisipaliteit pas die Skuldinvordering en Kredietbeheerbeleid toe.

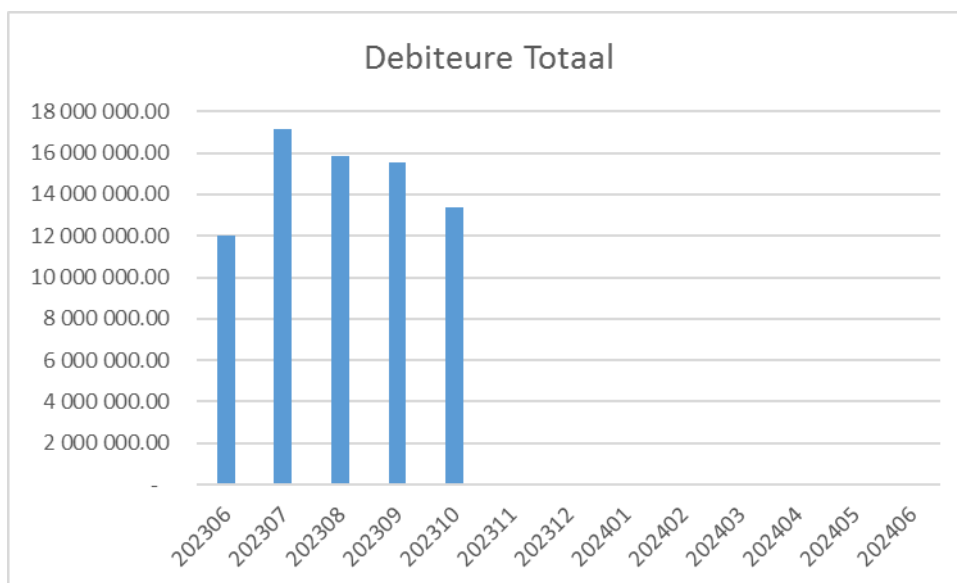
Die volgende grafiek toon die uitstaande debiteure per gebied soos aan die einde van Oktober 2023:



Die volgende grafiek toon die uitstaande debiteure per dienstipe soos aan die einde van Oktober 2023:

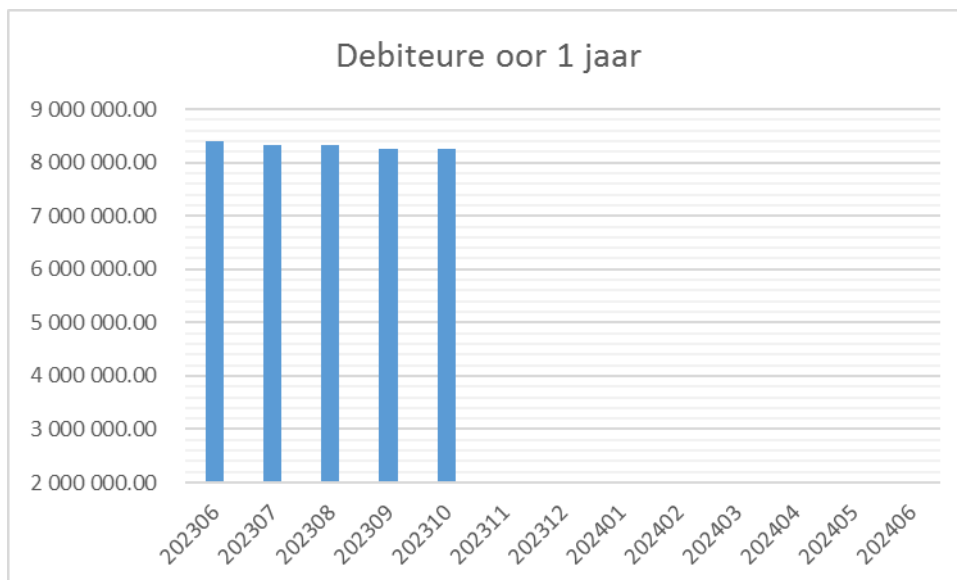


Die volgende grafieke toon die beweging in die totale debiteure oor die jaar-tot-datum tydperk:



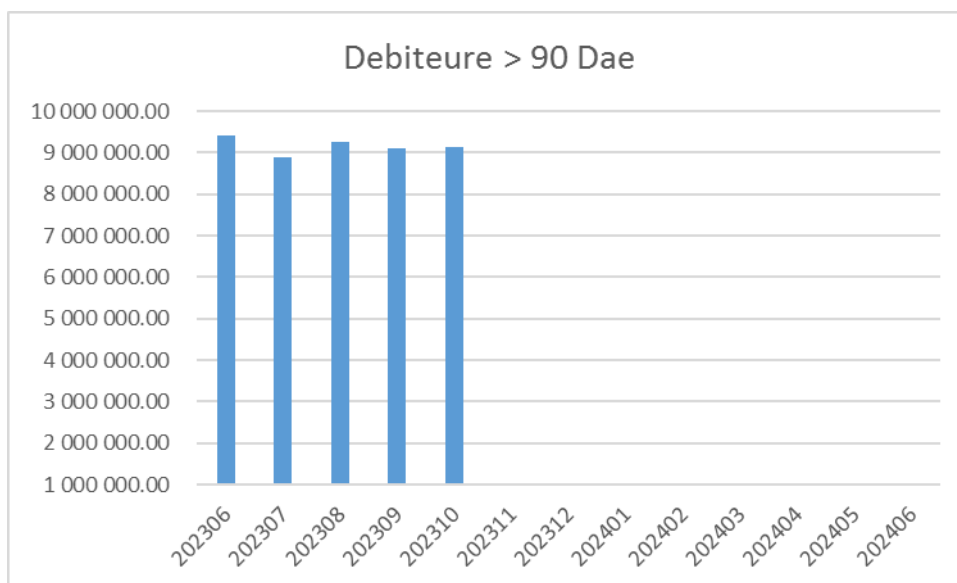
As daar in ag geneem word dat die jaarlikse tariewe in Julie 2022 gehief word en die maandelikse paaiement oor die res van die finansiële jaar betaal word, behoort daar 'n skerp maandelikse afname in die totale debiteurebedrag te wees. Die teenoorgestelde is duidelik sigbaar.

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

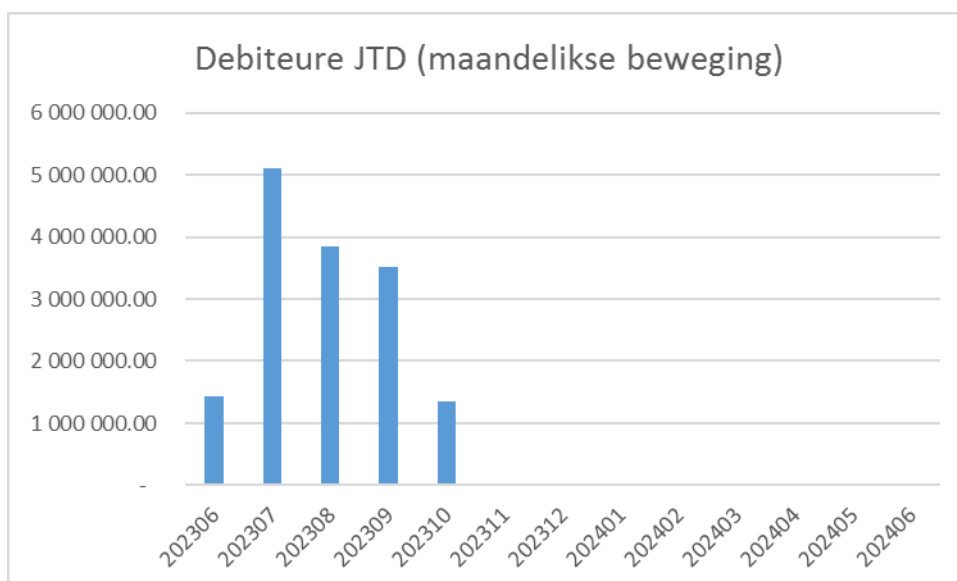




Die volgende grafiek toon die vlak van die totale uitstaande skuld langer as 90 dae:



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



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 0,046 miljoen vir die maand geëindig Oktober 2023. Al die uitstaande bedrae is binne die 30 dae uitstaande kategorieë, wat aan Artikel 65 van die MFMA voldoen. Gevalle kom voor waar verskaffers fakture meer as 30 dae na die betaaldatum van die faktuur uitreik, maar in die meeste gevalle word die betalings gemaak by voorlegging van die fakture.

Verwys na Tabel SC4 vir meer besonderhede oor debiteure.

### Kostebeperkingsmaatreëls

Die Plaaslike Regering: Munisipale Kostebesparings Regulasies (MKR), is op 7 Julie 2019 gepromulgeer en het op 1 Augustus 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 vir hierdie doel alle redelike stappe neem om te verseker dat die hulpbronne van die munisipaliteit koste-effektief, doeltreffend en ekonomies bestuur word.

Ingevolge MFMA Omsendbrief 97 wat op 1 Augustus 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	8 604 588	1 434 098	5 736 392	508 903	2 890 923	(925 195)	(2 845 469)
Reis en verblyfkoste	628 392	52 366	209 464	36 528	196 727	(15 838)	(12 737)
Akkommodasie	224 184	18 682	74 728	26 180	145 041	7 498	70 313
Borgskappe en spyseniering	76 704	6 392	25 568	2 754	10 368	(3 638)	(15 201)
Kommunikasie	246 888	20 574	82 296	20 857	84 027	283	1 731
Oortyd	696 710	58 059	232 237	44 263	181 141	(13 796)	(51 096)
<b>Totaal</b>	<b>R 10 477 466</b>	<b>R 1 590 171</b>	<b>R 6 360 685</b>	<b>R 639 485</b>	<b>R 3 508 227</b>	<b>(950 686)</b>	<b>(2 852 458)</b>

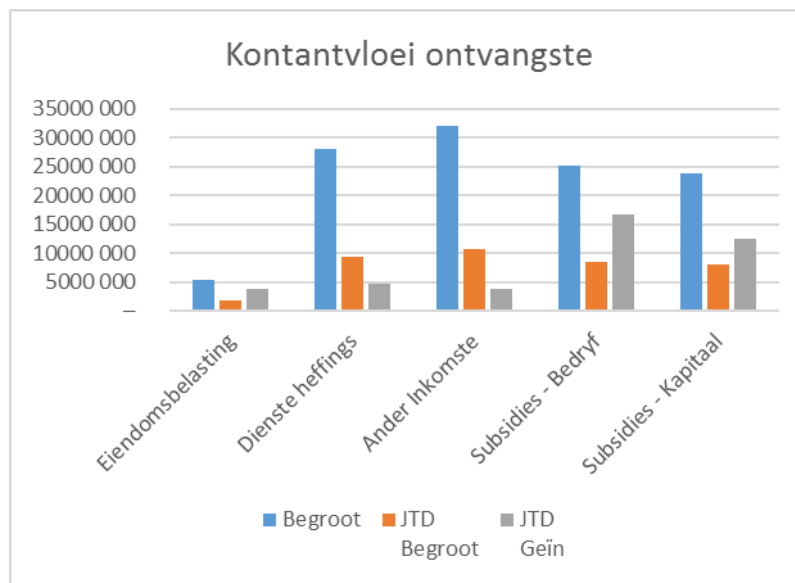
### Finansiële probleme of risiko's wat die Munisipaliteit in die gesig staar

Tot aan die einde van Oktober 2023 het die totale kontant ge-in deur die Munisipaliteit R41,299 miljoen beloop teenoor 'n begrote R38,150 miljoen vir die jaar-tot-datum. Dit wil sê 'n bedrag van R3,149 miljoen meer as die begroting. Die bedryfinkomste het R9,759 miljoen minder ge-in as die begroting en die subsidies R12,909 miljoen meer as die begroting. Die bedrag uit subsidies is egter verpligtige aangesien dit aan spesifieke projekte gekoppel word en daaraan spandeer moet word. Dit kan nie aangewend word om die bedryfsrekening te finansier nie. Die billike deel subsidie (equitable share) word kwartaalliks vooruit betaal en moet ook dus oor meer as een periode versprei word.

Onderstaande tabel gee 'n weergawe van die kontant ingevorder:

Kontantinvloei van Bedryfsaktiviteite	Begroot	JTD Begroot	JTD Geï	%
Eiendomsbelasting	5 378	1 793	3 712	207.1%
Dienste heffings	28 129	9 376	4 595	49.0%
Ander Inkomste	31 973	10 658	3 760	35.3%
<i>Subsidies - Bedryf</i>	25 082	8 361	16 805	201.0%
<i>Subsidies - Kapitaal</i>	23 887	7 962	12 427	156.1%
<b>Totale kontant van Bedryf</b>	<b>114 449</b>	<b>38 150</b>	<b>41 299</b>	<b>108.3%</b>
			<b>108.3%</b>	

Die volgende voorstelling toon bostaande tabel in grafiese formaat aan:



- Die linkerkantse kolom toon die finansiële jaar se totale begrote bedrag aan.
- Die middelste kolom toon die jaar tot datum begroting aan
- Die regterkantse kolom toon die werklike ingevorderde syfer tot op datum aan.

Die jaar tot datum kontant ingevorder (regterkantse kolom) van die dienste en ander inkomste moes ten minste gelyk of meer as die jaar tot datum begroting (middelste kolom) gestaan het. Dit toon dat die bedryfsinkomste swakker vaar.

Die grafieke vir die bydryfs- en kapitaalsubsidies toon dat daar meer as die begroting ingevloei het. Die bedryfsubsidies het 'n invloei van R8,444 miljoen meer as die begroting gehad en die kapitaalsubsidies het 'n invloei van R4,465 miljoen meer as die begroting gehad. Die kapitaalsubsidies is vooruitbetalings op kapitaalprojekte en geld wat net op die projekte spandeer mag word.

Die kommerwekkende deel is egter dat die dienste en ander inkomste van die munisipaliteit minder kontant ingebring het as die begroting tot op datum.

Die uitvloei van kontant jaar-tot-datum beloop R36,523 miljoen, wat die kapitaalprojekte insluit. Indien die bedrag van R4,465 miljoen kapitaalsubsidie wat reeds vooruit ontvang is, bygetel word tot die jaar-tot-datum uitgawe is daar eintlik net 'n balans van R312 000 van die reeds vooruitbetaalde bedryfssubsidies beskikbaar. Bedryfsuitgawe sal besnoei moet word of meer intensiewe toepassing van skuldinvoerding sal moet plaasvind.

### **3. Jaar tot datum begrotingstabelle**

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

- (a) Tabel C1 Maandelikse Begrotingstaat Opsomming
- (b) Tabel C2 Maandelikse Begrotingstaat – Finansiële Prestasie (standaardklassifikasie)
- (c) Verhaal C3 Maandelikse Begrotingsstaat- Finansiële Prestasie (inkomste en uitgawes volgens munisipale stemming)
- (d) Tabel C4 Maandelikse Begrotingstaat-Finansiële Prestasie (inkomste en uitgawes)
- (e) Tabel C5 Maandelikse Begrotingstaat- Kapitaalbesteding (munisipale uitgawe poste, standaardklassifikasie en befondsing)
- (f) Tabel C6 Maandelikse begrotingstaat- Finansiële Posisie
- (g) Tabel C7 Maandelikse Begrotingstaat Kontantvloei

## Tabel C1: Opsomming

### WC051 Laingsburg - Table C1 Monthly Budget Statement Summary - M04 October

Description	2022/23		Budget Year 2023/24						
	Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	Monthly actual	YearTD actual	YearTD budget	YTD variance	YTD variance %	Full Year Forecast
<b>R thousands</b>									
<b>Financial Performance</b>									
Property rates	-	5 474	-	8	4 959	1 825	3 135	172%	5 474
Service charges	22 400	29 549	-	2 211	9 521	9 850	(329)	-3%	29 549
Investment revenue	415	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfers and subsidies - Operational	415	454	-	63	224	151	72	48%	454
Other own revenue	81 939	70 827	-	2 884	21 336	23 609	(2 273)	-10%	-
<b>Total Revenue (excluding capital transfers and contributions)</b>	<b>105 170</b>	<b>106 305</b>	<b>-</b>	<b>5 167</b>	<b>36 041</b>	<b>35 435</b>	<b>606</b>	<b>2%</b>	<b>106 305</b>
Employee costs	31 587	33 824	-	2 500	9 943	11 275	(1 332)	-	33 824
Remuneration of Councillors	3 318	3 527	-	439	1 318	1 176	142	-	3 527
Depreciation and amortisation	12 258	5 919	-	493	1 973	1 973	-	-	5 919
Interest	2 767	957	-	-	-	319	(319)	-	957
Inventory consumed and bulk purchases	13 279	17 211	-	934	5 352	5 739	(387)	-	17 218
Transfers and subsidies	12	210	-	25	760	70	690	986%	210
Other expenditure	69 799	51 215	-	3 036	12 821	17 065	(4 244)	-25%	51 208
<b>Total Expenditure</b>	<b>133 022</b>	<b>112 863</b>	<b>-</b>	<b>7 427</b>	<b>32 166</b>	<b>37 615</b>	<b>(5 449)</b>	<b>-14%</b>	<b>112 863</b>
<b>Surplus/(Deficit)</b>	<b>(27 851)</b>	<b>(6 558)</b>	<b>-</b>	<b>(2 260)</b>	<b>3 875</b>	<b>(2 180)</b>	<b>6 055</b>	<b>-278%</b>	<b>(6 558)</b>
Transfers and subsidies - capital (monetary)	23 887	48 344	-	1 854	6 917	16 115	###	-57%	48 344
Transfers and subsidies - capital (in-kind)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Surplus/(Deficit) after capital transfers &amp; contributions</b>	<b>(3 965)</b>	<b>41 786</b>	<b>-</b>	<b>(406)</b>	<b>10 791</b>	<b>13 934</b>	<b>(3 143)</b>	<b>-23%</b>	<b>41 786</b>
Share of surplus/ (deficit) of associate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Surplus/ (Deficit) for the year</b>	<b>(3 965)</b>	<b>41 786</b>	<b>-</b>	<b>(406)</b>	<b>10 791</b>	<b>13 934</b>	<b>(3 143)</b>	<b>-23%</b>	<b>41 786</b>
<b>Capital expenditure &amp; funds sources</b>									
<b>Capital expenditure</b>	<b>-</b>	<b>48 344</b>	<b>-</b>	<b>1 854</b>	<b>6 917</b>	<b>16 115</b>	<b>(9 198)</b>	<b>-57%</b>	<b>48 344</b>
Capital transfers recognised	-	48 344	-	1 854	6 917	16 115	(9 198)	-57%	48 344
Borrowing	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Internally generated funds	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total sources of capital funds</b>	<b>-</b>	<b>48 344</b>	<b>-</b>	<b>1 854</b>	<b>6 917</b>	<b>16 115</b>	<b>(9 198)</b>	<b>-57%</b>	<b>48 344</b>
<b>Financial position</b>									
Total current assets	17 192	20 976	-	-	23 707	-	-	-	20 976
Total non current assets	288 734	257 047	-	-	293 152	-	-	-	257 047
Total current liabilities	21 513	20 673	-	-	22 565	-	-	-	20 673
Total non current liabilities	26 099	24 797	-	-	26 099	-	-	-	24 797
Community wealth/Equity	<b>269 465</b>	<b>232 553</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>268 194</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>232 553</b>
<b>Cash flows</b>									
Net cash from (used) operating	10 826	71 292	-	(2 244)	11 170	23 764	12 594	53%	71 292
Net cash from (used) investing	(15 805)	(48 344)	-	(1 854)	(6 913)	-	6 913	#DIV/0!	-
Net cash from (used) financing	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Cash/cash equivalents at the month/year end</b>	<b>2 479</b>	<b>25 995</b>	<b>-</b>	<b>(3 499)</b>	<b>7 256</b>	<b>10 725</b>	<b>3 469</b>	<b>32%</b>	<b>-</b>
<b>Debtors &amp; creditors analysis</b>	<b>0-30 Days</b>	<b>31-60 Days</b>	<b>61-90 Days</b>	<b>91-120 Days</b>	<b>121-150 Dys</b>	<b>151-180 Dys</b>	<b>181 Dys-1 Yr</b>	<b>Over 1Yr</b>	<b>Total</b>
<b>Debtors Age Analysis</b>									
Total By Income Source	2 058	1 710	452	363	247	277	8 267	-	13 375
<b>Creditors Age Analysis</b>									
Total Creditors	-	-	-	-	-	-	-	46	46

## 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 hooffunksies is Regering 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 uitgawe poste, Tabel C3, gerapporteer word.

WC051 Laingsburg - Table C2 Monthly Budget Statement - Financial Performance (functional classification) - M04 October

Description	Ref	2022/23	Budget Year 2023/24							
		Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	Monthly actual	YearTD actual	YearTD budget	YTD variance	YTD variance %	Full Year Forecast
<b>R thousands</b>	1									
<b>Revenue - Functional</b>										
<b>Governance and administration</b>		52 606	89 471	-	2 362	23 020	29 824	(6 803)	-23%	89 471
Executive and council		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finance and administration	52 606	89 471	-	2 362	23 020	29 824	(6 803)	-23%	89 471	
Internal audit		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Community and public safety</b>		55 913	30 349	-	2 448	10 125	10 116	9	0%	30 349
Community and social services	1 615	1 865	-	30	493	622	(128)	-21%	1 865	
Sport and recreation	1	1	-	-	-	0	(0)	-100%	1	
Public safety	54 286	28 471	-	2 417	9 628	9 490	138	1%	28 471	
Housing	11	13	-	1	4	4	(1)	-15%	13	
Health		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Economic and environmental services</b>		1 140	1 250	-	1	304	417	(113)	-27%	1 250
Planning and development		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Road transport	1 140	1 250	-	1	304	417	(113)	-27%	1 250	
Environmental protection		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Trading services</b>		24 578	33 579	-	2 209	9 508	11 193	(1 685)	-15%	33 579
Energy sources	15 373	20 623	-	1 396	6 206	6 874	(668)	-10%	20 623	
Water management	3 451	5 667	-	344	1 319	1 889	(569)	-30%	5 667	
Waste water management	2 751	3 638	-	252	1 005	1 213	(208)	-17%	3 638	
Waste management	3 002	3 652	-	217	978	1 217	(240)	-20%	3 652	
<b>Other</b>	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Revenue - Functional</b>	2	134 236	154 649	-	7 021	42 957	51 550	(8 592)	-17%	154 649
<b>Expenditure - Functional</b>										
<b>Governance and administration</b>		32 802	39 587	-	2 238	10 182	13 196	(3 014)	-23%	39 587
Executive and council		8 950	8 315	-	853	3 701	2 772	929	34%	8 315
Finance and administration	23 852	31 271	-	1 385	6 481	10 424	(3 943)	-38%	31 271	
Internal audit		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Community and public safety</b>		55 988	30 749	-	2 452	9 703	10 244	(541)	-5%	30 749
Community and social services	2 160	1 558	-	129	517	514	4	1%	1 558	
Sport and recreation	226	499	-	23	96	166	(71)	-42%	499	
Public safety	53 596	28 678	-	2 297	9 086	9 559	(473)	-5%	28 678	
Housing	5	8	-	0	2	3	(1)	-21%	8	
Health	1	7	-	2	2	2	(1)	-27%	7	
<b>Economic and environmental services</b>		15 110	13 934	-	1 136	4 365	4 645	(280)	-6%	13 934
Planning and development	773	865	-	55	221	288	(67)	-23%	865	
Road transport	14 338	13 068	-	1 081	4 143	4 356	(213)	-5%	13 068	
Environmental protection		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Trading services</b>		28 720	28 142	-	1 568	7 786	9 381	(1 595)	-17%	28 142
Energy sources	12 807	15 611	-	880	5 089	5 204	(115)	-2%	15 611	
Water management	6 345	6 565	-	374	1 425	2 188	(763)	-35%	6 565	
Waste water management	3 406	3 378	-	211	802	1 126	(324)	-29%	3 378	
Waste management	6 163	2 588	-	102	470	863	(393)	-46%	2 588	
<b>Other</b>		402	451	-	34	131	150	(20)	-13%	451
<b>Total Expenditure - Functional</b>	3	133 022	112 863	-	7 427	32 166	37 615	(5 449)	-14%	112 863
<b>Surplus/ (Deficit) for the year</b>		1 215	41 786	-	(406)	10 791	13 934	(3 143)	-23%	41 786

### Tabel C3: Finansiële prestasie (inkomste en uitgawes volgens munisipale uitgawe poste)

WC051 Laingsburg - Table C3 Monthly Budget Statement - Financial Performance (revenue and expenditure by municipal vote) - M04 October

Vote Description	Ref	2022/23	Budget Year 2023/24							
		Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	Monthly actual	YearTD actual	YearTD budget	YTD variance	YTD variance %	Full Year Forecast
<b>R thousands</b>										
<b>Revenue by Vote</b>										
Vote 1 - MAYORAL AND COUNCIL (10: IE)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 2 - MUNICIPAL MANAGER (11: IE)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 3 - CORPORATE SERVICES (12: IE)		(1 812)	4 714	-	376	1 242	1 571	(329)	-20.9%	4 714
Vote 4 - BUDGET AND TREASURY (13: IE)		54 418	84 757	-	1 986	21 778	28 252	(6 474)	-22.9%	84 757
Vote 5 - PLANNING AND DEVELOPMENT (14: IE)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 6 - COMMUNITY AND SOCIAL SERV (15: IE)		1 615	1 865	-	30	493	622	(128)	-20.7%	1 865
Vote 7 - SPORTS AND RECREATION (16: IE)		1	1	-	-	-	0	(0)	-100.0%	1
Vote 8 - HOUSING (17: IE)		11	13	-	1	4	4	(1)	-15.3%	13
Vote 9 - PUBLIC SAFETY (18: IE)		54 286	28 471	-	2 417	9 628	9 490	138	1.5%	28 471
Vote 10 - ROAD TRANSPORT (19: IE)		1 140	1 250	-	1	304	417	(113)	-27.1%	1 250
Vote 11 - WASTE MANAGEMENT (20: IE)		3 002	3 652	-	217	978	1 217	(240)	-19.7%	3 652
Vote 12 - WASTE WATER MANAGEMENT (21: IE)		2 751	3 638	-	252	1 005	1 213	(208)	-17.1%	3 638
Vote 13 - WATER (22: IE)		3 451	5 667	-	344	1 319	1 889	(569)	-30.1%	5 667
Vote 14 - ELECTRICITY (23: IE)		15 373	20 623	-	1 396	6 206	6 874	(668)	-9.7%	20 623
<b>Total Revenue by Vote</b>	<b>2</b>	<b>134 236</b>	<b>154 649</b>	<b>-</b>	<b>7 021</b>	<b>42 957</b>	<b>51 550</b>	<b>(8 592)</b>	<b>-16.7%</b>	<b>154 649</b>
<b>Expenditure by Vote</b>										
Vote 1 - MAYORAL AND COUNCIL (10: IE)		5 261	5 153	-	574	2 578	1 718	860	50.1%	5 153
Vote 2 - MUNICIPAL MANAGER (11: IE)		3 689	3 163	-	279	1 123	1 054	68	6.5%	3 163
Vote 3 - CORPORATE SERVICES (12: IE)		6 838	9 753	-	508	1 822	3 251	(1 429)	-44.0%	9 753
Vote 4 - BUDGET AND TREASURY (13: IE)		17 403	21 954	-	910	4 785	7 318	(2 533)	-34.6%	21 954
Vote 5 - PLANNING AND DEVELOPMENT (14: IE)		773	865	-	55	221	288	(67)	-23.3%	865
Vote 6 - COMMUNITY AND SOCIAL SERV (15: IE)		2 161	1 564	-	131	519	516	3	0.6%	1 564
Vote 7 - SPORTS AND RECREATION (16: IE)		238	515	-	24	101	172	(71)	-41.3%	515
Vote 8 - HOUSING (17: IE)		5	8	-	0	2	3	(1)	-20.6%	8
Vote 9 - PUBLIC SAFETY (18: IE)		53 596	28 678	-	2 297	9 086	9 559	(473)	-4.9%	28 678
Vote 10 - ROAD TRANSPORT (19: IE)		14 338	13 068	-	1 081	4 143	4 356	(213)	-4.9%	13 068
Vote 11 - WASTE MANAGEMENT (20: IE)		6 163	2 588	-	102	470	863	(393)	-45.5%	2 588
Vote 12 - WASTE WATER MANAGEMENT (21: IE)		3 406	3 378	-	211	802	1 126	(324)	-28.7%	3 378
Vote 13 - WATER (22: IE)		6 345	6 565	-	374	1 425	2 188	(763)	-34.9%	6 565
Vote 14 - ELECTRICITY (23: IE)		12 807	15 611	-	880	5 089	5 204	(115)	-2.2%	15 611
<b>Total Expenditure by Vote</b>	<b>2</b>	<b>133 022</b>	<b>112 863</b>	<b>-</b>	<b>7 427</b>	<b>32 166</b>	<b>37 615</b>	<b>(5 449)</b>	<b>-14.5%</b>	<b>112 863</b>
<b>Surplus/ (Deficit) for the year</b>	<b>2</b>	<b>1 215</b>	<b>41 786</b>	<b>-</b>	<b>(406)</b>	<b>10 791</b>	<b>13 934</b>	<b>(3 143)</b>	<b>-22.6%</b>	<b>41 786</b>

## Tabel C4: Finansiële prestasie (inkomste en uitgawes)

WC051 Laingsburg - Table C4 Monthly Budget Statement - Financial Performance (revenue and expenditure) - M04 October

Description	Ref	2022/23	Budget Year 2023/24							
		Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	Monthly actual	YearTD actual	YearTD budget	YTD variance	YTD variance %	Full Year Forecast
<b>R thousands</b>										
<b>Revenue</b>										
<b>Exchange Revenue</b>										
Service charges - Electricity		14 764	19 525		1 396	6 206	6 508	(302)	-5%	19 525
Service charges - Water		2 882	5 408		344	1 319	1 803	(483)	-27%	5 408
Service charges - Waste Water Management		2 225	2 209		254	1 018	736	282	38%	2 209
Service charges - Waste management		2 528	2 408		217	978	803	175	22%	2 408
Sale of Goods and Rendering of Services		120	191		68	133	63	70	112%	190
Agency services		185	221		19	71	74	(3)	-4%	221
Interest		97	-		-	-	-	-	-	-
Interest earned from Receivables		581	541		55	175	180	(5)	-3%	541
Interest from Current and Non Current Assets		415	454		63	224	151	-	-	454
Dividends		-	-		-	-	-	-	-	-
Rent on Land		5	35		45	138	12	126	-	35
Rental from Fixed Assets		1 732	1 806		135	557	602	(45)	-8%	1 806
Licence and permits		194	181		26	104	60	44	73%	181
Operational Revenue		20	112		7	15	38	(23)	-60%	113
<b>Non-Exchange Revenue</b>										
Property rates		-	5 474		8	4 959	1 825	3 135	172%	5 474
Surcharges and Taxes		-	3 303		-	-	1 101	(1 101)	-	3 303
Fines, penalties and forfeits		54 092	28 290		2 391	9 524	9 430	94	-	28 290
Licence and permits		-	-		-	-	-	-	-	-
Transfers and subsidies - Operational		29 825	35 784		105	10 484	11 928	(1 444)	-	35 784
Interest		337	356		33	136	119	17	-	356
Fuel Levy		-	-		-	-	-	-	-	-
Operational Revenue		-	-		-	-	-	-	-	-
Gains on disposal of Assets		(4 831)	6		-	-	2	(2)	-	6
Other Gains		-	-		-	-	-	-	-	-
Discontinued Operations		-	-		-	-	-	-	-	-
<b>Total Revenue (excluding capital transfers and contributions)</b>		<b>105 170</b>	<b>106 305</b>	<b>-</b>	<b>5 167</b>	<b>36 041</b>	<b>35 435</b>	<b>606</b>	<b>2%</b>	<b>106 305</b>
<b>Expenditure By Type</b>										
Employee related costs		31 587	33 824		2 500	9 943	11 275	(1 332)	-12%	33 824
Remuneration of councillors		3 318	3 527		439	1 318	1 176	142	12%	3 527
Bulk purchases - electricity		10 737	13 604		810	4 818	4 535	283	-	13 604
Inventory consumed		2 542	3 607		124	534	1 204	(670)	-	3 614
Debt impairment		(708)	1 531		-	-	510	(510)	-100%	1 531
Depreciation and amortisation		12 258	5 919		493	1 973	1 973	-	-	5 919
Interest		2 767	957		-	-	319	(319)	-100%	957
Contracted services		5 077	7 315		359	2 453	2 438	15	1%	7 315
Transfers and subsidies		12	210		25	760	70	690	986%	210
Irrecoverable debts written off		51 016	24 442		1 984	7 937	8 147	(211)	-	24 442
Operational costs		14 415	17 927		692	2 431	5 969	(3 538)	-59%	17 920
Losses on Disposal of Assets		-	-		-	-	-	-	-	-
Other Losses		-	-		-	-	-	-	-	-
<b>Total Expenditure</b>		<b>133 022</b>	<b>112 863</b>	<b>-</b>	<b>7 427</b>	<b>32 166</b>	<b>37 615</b>	<b>(5 449)</b>	<b>-14%</b>	<b>112 863</b>
<b>Surplus/(Deficit)</b>		<b>(27 851)</b>	<b>(6 558)</b>	<b>-</b>	<b>(2 260)</b>	<b>3 875</b>	<b>(2 180)</b>	<b>6 055</b>	<b>(0)</b>	<b>(6 558)</b>
Transfers and subsidies - capital (monetary allocations)		23 887	48 344		1 854	6 917	16 115	(9 198)	(0)	48 344
Transfers and subsidies - capital (in-kind)		-	-		-	-	-	-	-	-
<b>Surplus/(Deficit) after capital transfers &amp; contributions</b>		<b>(3 965)</b>	<b>41 786</b>	<b>-</b>	<b>(406)</b>	<b>10 791</b>	<b>13 934</b>			<b>41 786</b>
Income Tax		-	-		-	-	-	-	-	-
<b>Surplus/(Deficit) after income tax</b>		<b>(3 965)</b>	<b>41 786</b>	<b>-</b>	<b>(406)</b>	<b>10 791</b>	<b>13 934</b>			<b>41 786</b>
Share of Surplus/Deficit attributable to Joint Venture		-	-		-	-	-	-	-	-
Share of Surplus/Deficit attributable to Minorities		-	-		-	-	-	-	-	-
<b>Surplus/(Deficit) attributable to municipality</b>		<b>(3 965)</b>	<b>41 786</b>	<b>-</b>	<b>(406)</b>	<b>10 791</b>	<b>13 934</b>			<b>41 786</b>
Share of Surplus/Deficit attributable to Associate		-	-		-	-	-	-	-	-
Intercompany/Parent subsidiary transactions		-	-		-	-	-	-	-	-
<b>Surplus/ (Deficit) for the year</b>		<b>(3 965)</b>	<b>41 786</b>	<b>-</b>	<b>(406)</b>	<b>10 791</b>	<b>13 934</b>			<b>41 786</b>



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

WC051 Laingsburg - Table C5 Monthly Budget Statement - Capital Expenditure (municipal vote, functional classification and funding) - M04 October

Vote Description	Ref	Budget Year 2023/24								
		2022/23 Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	Monthly actual	YearTD actual	YearTD budget	YTD variance	YTD variance %	Full Year Forecast
<b>R thousands</b>										
<b>Multi-Year expenditure appropriation</b>	2									
Vote 15 - BUDGET AND TREASURY (13: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 16 - CORPORATE SERVICES (32: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 17 - BUDGET AND TREASURY (33: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 18 - COMMUNITY AND SOCIAL SERV (35: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 19 - SPORTS AND RECREATION (36: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 20 - PUBLIC SAFETY (38: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 21 - ROAD TRANSPORT (39: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 22 - WASTE MANAGEMENT (40: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 23 - WASTE WATER MANAGEMENT (41: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 24 - WATER (42: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 25 - ELECTRICITY (43: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Capital Multi-year expenditure</b>	4,7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Single Year expenditure appropriation</b>	2									
Vote 15 - BUDGET AND TREASURY (13: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 16 - CORPORATE SERVICES (32: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 17 - BUDGET AND TREASURY (33: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 18 - COMMUNITY AND SOCIAL SERV (35: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 19 - SPORTS AND RECREATION (36: CAPEX)		-	7 600	-	36	237	2 533	(2 297)	-91%	7 600
Vote 20 - PUBLIC SAFETY (38: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 21 - ROAD TRANSPORT (39: CAPEX)		-	6 611	-	915	3 992	2 204	1 788	81%	6 611
Vote 22 - WASTE MANAGEMENT (40: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 23 - WASTE WATER MANAGEMENT (41: CAPEX)		-	18 889	-	904	2 448	6 296	(3 849)	-61%	18 889
Vote 24 - WATER (42: CAPEX)		-	15 244	-	-	241	5 081	(4 841)	-95%	15 244
Vote 25 - ELECTRICITY (43: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Capital single-year expenditure</b>	4	-	48 344	-	1 854	6 917	16 115	(9 198)	-57%	48 344
<b>Total Capital Expenditure</b>		-	48 344	-	1 854	6 917	16 115	(9 198)	-57%	48 344
<b>Capital Expenditure - Functional Classification</b>										
<b>Governance and administration</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Executive and council		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finance and administration		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Internal audit		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Community and public safety</b>		-	7 600	-	36	237	2 533	(2 297)	-91%	7 600
Community and social services		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sport and recreation		-	7 600	-	36	237	2 533	(2 297)	-91%	7 600
Public safety		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Housing		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Health		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Economic and environmental services</b>		-	6 611	-	915	3 992	2 204	1 788	81%	6 611
Planning and development		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Road transport		-	6 611	-	915	3 992	2 204	1 788	81%	6 611
Environmental protection		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Trading services</b>		-	34 133	-	904	2 689	11 378	(8 689)	-76%	34 133
Energy sources		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Water management		-	15 244	-	-	241	5 081	(4 841)	-95%	15 244
Waste water management		-	18 889	-	904	2 448	6 296	(3 849)	-61%	18 889
Waste management		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Other</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Capital Expenditure - Functional Classification</b>	3	-	48 344	-	1 854	6 917	16 115	(9 198)	-57%	48 344
<b>Funded by:</b>										
National Government		-	48 344	-	1 854	6 917	16 115	(9 198)	-57%	48 344
Provincial Government		-	-	-	-	-	-	-	-	-
District Municipality		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfers and subsidies - capital (monetary allocations) (Nat / Prov Departm Agencies, Households, Non-profit Institutions, Private Enterprises, Public Corporations, Higher Educ Institutions)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Transfers recognised - capital</b>		-	48 344	-	1 854	6 917	16 115	(9 198)	-57%	48 344
<b>Borrowing</b>	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Internally generated funds</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Capital Funding</b>		-	48 344	-	1 854	6 917	16 115	(9 198)	-57%	48 344

## Tabel C6: Finansiële Posisie

### WC051 Laingsburg - Table C6 Monthly Budget Statement - Financial Position - M04 October

Description	Ref	2022/23	Budget Year 2023/24			
		Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	YearTD actual	Full Year Forecast
<b>R thousands</b>	1					
<b>ASSETS</b>						
<b>Current assets</b>						
Cash and cash equivalents		2 479	25 995		7 256	25 995
Trade and other receivables from exchange transactions		2 313	3 106		2 398	3 106
Receivables from non-exchange transactions		4 036	(17 905)		6 076	(17 905)
Current portion of non-current receivables		-	-		-	-
Inventory		271	306		271	306
VAT		5 760	7 240		5 263	7 240
Other current assets		2 333	2 233		2 443	2 233
<b>Total current assets</b>		<b>17 192</b>	<b>20 976</b>	<b>-</b>	<b>23 707</b>	<b>20 976</b>
<b>Non current assets</b>						
Investments		-	-		-	-
Investment property		22 153	23 414		22 153	23 414
Property, plant and equipment		265 477	232 961		270 421	232 961
Biological assets		-	-		-	-
Living and non-living resources		-	-		-	-
Heritage assets		43	43		43	43
Intangible assets		535	611		535	611
Trade and other receivables from exchange transactions		525	18		-	18
Non-current receivables from non-exchange transactions		-	-		-	-
Other non-current assets		-	-		-	-
<b>Total non current assets</b>		<b>288 734</b>	<b>257 047</b>	<b>-</b>	<b>293 152</b>	<b>257 047</b>
<b>TOTAL ASSETS</b>		<b>305 926</b>	<b>278 023</b>	<b>-</b>	<b>316 859</b>	<b>278 023</b>
<b>LIABILITIES</b>						
<b>Current liabilities</b>						
Bank overdraft		-	-		-	-
Financial liabilities		-	-		-	-
Consumer deposits		930	852		968	852
Trade and other payables from exchange transactions		20 497	14 038		15 247	14 038
Trade and other payables from non-exchange transactions		1 148	1 711		7 850	1 711
Provision		278	2 887		271	2 887
VAT		(1 469)	1 064		(1 899)	1 064
Other current liabilities		129	121		129	121
<b>Total current liabilities</b>		<b>21 513</b>	<b>20 673</b>	<b>-</b>	<b>22 565</b>	<b>20 673</b>
<b>Non current liabilities</b>						
Financial liabilities		2	3		2	3
Provision		26 097	24 794		26 097	24 794
Long term portion of trade payables		-	-		-	-
Other non-current liabilities		-	-		-	-
<b>Total non current liabilities</b>		<b>26 099</b>	<b>24 797</b>	<b>-</b>	<b>26 099</b>	<b>24 797</b>
<b>TOTAL LIABILITIES</b>		<b>47 612</b>	<b>45 470</b>	<b>-</b>	<b>48 664</b>	<b>45 470</b>
<b>NET ASSETS</b>	2	<b>258 314</b>	<b>232 553</b>	<b>-</b>	<b>268 194</b>	<b>232 553</b>
<b>COMMUNITY WEALTH/EQUITY</b>						
Accumulated surplus/(deficit)		269 465	232 553		268 194	232 553
Reserves and funds		-	-		-	-
Other		-	-		-	-
<b>TOTAL COMMUNITY WEALTH/EQUITY</b>	2	<b>269 465</b>	<b>232 553</b>	<b>-</b>	<b>268 194</b>	<b>232 553</b>

## Tabel C7: Kontantvloei

WC051 Laingsburg - Table C7 Monthly Budget Statement - Cash Flow - M04 October

Description	Ref	2022/23	Budget Year 2023/24							
		Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	Monthly actual	YearTD actual	YearTD budget	YTD variance	YTD variance %	Full Year Forecast
<b>R thousands</b>	1									
<b>CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES</b>										
<b>Receipts</b>										
Property rates		5 955	5 378		1 299	3 712	1 793	1 920	107%	-
Service charges		24 471	28 129		355	4 168	9 376	(5 208)	-56%	-
Other revenue		11 480	34 132		940	2 603	11 377	(8 775)	-77%	151 767
Transfers and Subsidies - Operational		25 432	35 784		2 234	16 805	11 928	4 877	41%	-
Transfers and Subsidies - Capital		23 257	48 344		-	12 427	16 115	(3 688)	-23%	-
Interest		411	454		63	216	151	64	43%	454
Dividends		-	-		-	-	-	-		-
<b>Payments</b>										
Suppliers and employees		(80 178)	(79 972)		(7 135)	(28 760)	(26 657)	2 103	-8%	(79 972)
Interest		(0)	(957)		-	-	(319)	(319)	100%	(957)
Transfers and Subsidies		-	-		-	-	-	-		-
<b>NET CASH FROM/(USED) OPERATING ACTIVITIES</b>		<b>10 826</b>	<b>71 292</b>	<b>-</b>	<b>(2 244)</b>	<b>11 170</b>	<b>23 764</b>	<b>12 594</b>	<b>53%</b>	<b>71 292</b>
<b>CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES</b>										
<b>Receipts</b>										
Proceeds on disposal of PPE		53	-		-	4	-	4	#DIV/0!	-
Decrease (increase) in non-current receivables		-	-		-	-	-	-		-
Decrease (increase) in non-current investments		-	-		-	-	-	-		-
<b>Payments</b>										
Capital assets		(15 857)	(48 344)		(1 854)	(6 917)	-	6 917	#DIV/0!	-
<b>NET CASH FROM/(USED) INVESTING ACTIVITIES</b>		<b>(15 805)</b>	<b>(48 344)</b>	<b>-</b>	<b>(1 854)</b>	<b>(6 913)</b>	<b>-</b>	<b>6 913</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>-</b>
<b>CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES</b>										
<b>Receipts</b>										
Short term loans		-	-		-	-	-	-		-
Borrowing long term/refinancing		-	-		-	-	-	-		-
Increase (decrease) in consumer deposits		-	-		-	-	-	-		-
<b>Payments</b>										
Repayment of borrowing		-	-		-	-	-	-		-
<b>NET CASH FROM/(USED) FINANCING ACTIVITIES</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>NET INCREASE/ (DECREASE) IN CASH HELD</b>		<b>(4 979)</b>	<b>22 948</b>	<b>-</b>	<b>(4 098)</b>	<b>4 258</b>	<b>23 764</b>			<b>71 292</b>
Cash/cash equivalents at beginning:		7 458	3 048		599	2 998	3 048			2 998
Cash/cash equivalents at month/year end:		2 479	25 995		(3 499)	7 256	10 725			-

## Deel 2 – Ondersteunende Dokumentasie

### 4. Ondersteunende dokumentasie

#### 4.1 Ondersteunende Tabel SC1 - Variansie verduidelikings

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC1 Material variance explanations - M04 October

Ref	Description	Variance	Reasons for material deviations	Remedial or corrective steps/remarks
	<b>R thousands</b>			
1	<b>Revenue</b>			
	Service charges - Water	-26.8%	Incorrect billing journal correction	Will be investigated
	Service charges - Waste Water Management	38.3%	Increase in levies	Will have to investigate reasons
	Service charges - Waste management	21.8%	Increase in levies	Will have to investigate reasons
	Property rates	171.8%	Property rates levied in July for FY	Will level out over the FY
2	<b>Expenditure By Type</b>			
	Employee related costs	-11.8%	Annual and performance bonus included in monthly budgets	Will level out over the FY
	Operational costs	-59.3%	No external audit fees accrued for the period	Will be accrued when invoices are issued
3	<b>Capital Expenditure</b>			
	All capital projects		Project only started recently	Will accelerate in third quarter

## 4.2 Ondersteunende Tabel SC3 – Debiteure Ouderdomsontleding

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC3 Monthly Budget Statement - aged debtors - M04 October

Description	NT Code	Budget Year 2023/24										Actual Bad Debts Written Off against Debtors	Impairment - Bad Debts i.Lo 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		
<b>R thousands</b>													
<b>Debtors Age Analysis By Income Source</b>													
Trade and Other Receivables from Exchange Transactions - Water	1200	157	121	93	80	62	62	1 258	-	1 834	1 463		
Trade and Other Receivables from Exchange Transactions - Electricity	1300	301	129	56	39	33	35	597	-	1 189	703		
Receivables from Non-exchange Transactions - Property Rates	1400	1 247	1 214	80	96	28	56	3 372	-	6 093	3 552		
Receivables from Exchange Transactions - Waste Water Management	1500	127	89	70	66	51	47	1 206	-	1 656	1 371		
Receivables from Exchange Transactions - Waste Management	1600	127	84	63	56	44	39	680	-	1 095	820		
Receivables from Exchange Transactions - Property Rental Debtors	1700	90	72	85	23	27	33	1 038	-	1 368	1 122		
Interest on Arrear Debtor Accounts	1810	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Recoverable unauthorised, irregular, fruitless and wasteful expenditure	1820	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Other	1900	8	3	4	3	2	4	116	-	140	124		
<b>Total By Income Source</b>	<b>2000</b>	<b>2 058</b>	<b>1 710</b>	<b>452</b>	<b>363</b>	<b>247</b>	<b>277</b>	<b>8 267</b>	<b>-</b>	<b>13 375</b>	<b>9 154</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2022/23 - totals only</b>		<b>1645770</b>	<b>485164</b>	<b>474449</b>	<b>388215</b>	<b>335927</b>	<b>300308</b>	<b>8402687</b>	<b>-</b>	<b>12 033</b>	<b>9 427</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Debtors Age Analysis By Customer Group</b>													
Organs of State	2200	95	156	21	29	21	29	922	-	1 274	1 002		
Commercial	2300	699	1 147	162	86	53	77	2 896	-	5 119	3 112		
Households	2400	1 264	407	269	247	173	171	4 449	-	6 981	5 041		
Other	2500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
<b>Total By Customer Group</b>	<b>2600</b>	<b>2 058</b>	<b>1 710</b>	<b>452</b>	<b>363</b>	<b>247</b>	<b>277</b>	<b>8 267</b>	<b>-</b>	<b>13 375</b>	<b>9 154</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 4.3 Ondersteunende Tabel SC4 – Krediteure Ouderdomsontleding

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC4 Monthly Budget Statement - aged creditors - M04 October

Description	NT Code	Budget Year 2023/24									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		
<b>R thousands</b>											
<b>Creditors Age Analysis By Customer Type</b>											
Bulk Electricity	0100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bulk Water	0200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAYE deductions	0300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VAT (output less input)	0400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pensions / Retirement deductions	0500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Loan repayments	0600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trade Creditors	0700	-	-	-	-	-	-	-	-	46	46
Auditor General	0800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Other	0900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total By Customer Type</b>	<b>1000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>46</b>	<b>46</b>

Die Eskom grootmaatrekening word voor maandeinde ontvang en teboek gestel as uitgawe vir die maand waarin dit toeval maar betaal op die laaste datum volgens die rekeningstaat. Ander handelskrediteure word teboek gestel op die betaaldatum van die rekeningstaat.

#### 4. 4 Ondersteunende Tabel SC2 - Prestasie-aanwysers

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC2 Monthly Budget Statement - performance indicators - M04 October

Description of financial indicator	Basis of calculation	Ref	2022/23	Budget Year 2023/24			
			Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	YearTD actual	Full Year Forecast
<b><u>Borrowing Management</u></b>							
Capital Charges to Operating Expenditure	Interest & principal paid/Operating Expenditure		2.1%	6.1%	0.0%	0.0%	4.0%
Borrowed funding of 'ow n' capital expenditure	Borrowings/Capital expenditure excl. transfers and grants		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
<b><u>Safety of Capital</u></b>							
Debt to Equity	Loans, Accounts Payable, Overdraft & Tax Provision/ Funds & Reserves		8.0%	6.8%	0.0%	8.6%	6.8%
Gearing	Long Term Borrowing/ Funds & Reserves		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
<b><u>Liquidity</u></b>							
Current Ratio	Current assets/current liabilities	1	79.9%	101.5%	0.0%	105.1%	101.5%
Liquidity Ratio	Monetary Assets/Current Liabilities		11.5%	125.7%	0.0%	32.2%	125.7%
<b><u>Revenue Management</u></b>							
Annual Debtors Collection Rate (Payment Level %)	Last 12 Mths Receipts/ Last 12 Mths Billing						
Outstanding Debtors to Revenue	Total Outstanding Debtors to Annual Revenue		8.8%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Longstanding Debtors Recovered	Debtors > 12 Mths Recovered/Total Debtors > 12 Months Old		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
<b><u>Creditors Management</u></b>							
Creditors System Efficiency	% of Creditors Paid Within Terms (within MFMA s 65(e))						
<b><u>Funding of Provisions</u></b>							
Percentage Of Provisions Not Funded	Unfunded Provisions/Total Provisions						
<b><u>Other Indicators</u></b>							
Electricity Distribution Losses	% Volume (units purchased and generated less units sold)/units purchased and generated	2					
Water Distribution Losses	% Volume (units purchased and own source less units sold)/Total units purchased and own source	2					
Employee costs	Employee costs/Total Revenue - capital revenue		30.0%	31.8%	0.0%	27.6%	31.8%
Repairs & Maintenance	R&M/Total Revenue - capital revenue		1.5%	1.7%	0.0%	0.8%	1.7%
Interest & Depreciation	I&D/Total Revenue - capital revenue		14.3%	6.5%	0.0%	0.0%	4.2%
<b><u>IDP regulation financial viability indicators</u></b>							
i. Debt coverage	(Total Operating Revenue - Operating Grants)/Debt service payments due within financial year)						
ii. O/S Service Debtors to Revenue	Total outstanding service debtors/annual revenue received for services						
iii. Cost coverage	(Available cash + Investments)/monthly fixed operational expenditure						

References

## 4.5 Ondersteunende Tabel SC5 - Beleggingsportefeulje

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC5 Monthly Budget Statement - investment portfolio - M04 October

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
		Yrs/Months												
<b>R thousands</b>														
<b>Municipality</b>														
Laingsburg Municipality			Call investmen	No	F	0.07	0	0	30 June 2024	459	3	-	-	461

Die Munisipaliteit het geen termyn beleggings nie en alle onspandeerde fondse berus in die lopende rekening en aanvraagdepositerekening.

## 4.6 Ondersteunende Tabel SC6 - Toekenningsontvangste

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC6 Monthly Budget Statement - transfers and grant receipts - M04 October

Description	Ref	Budget Year 2023/24								
		2022/23 Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	Monthly actual	YearTD actual	YearTD budget	YTD variance	YTD variance %	Full Year Forecast
<b>R thousands</b>										
<b>RECEIPTS:</b>	1,2									
<b>Operating Transfers and Grants</b>										
<b>National Government:</b>		23 5	32 1	32 1		9 5	10 7	(1 2)	-7.0%	32 1
Equitable Share		20 139	21 520	21 520	-	8 967	7 173	1 794	25.0%	21 520
Expanded Public Works Programme Integrated Grant		1 074	1 173	1 173	-	293	391	(98)	-25.1%	1 173
Local Government Financial Management Grant		2 010	1 800	1 800	-	450	600	(150)	-25.0%	1 800
Municipal Infrastructure Grant		344	748	748	62	249	249	-	-	748
National Treasury		-	6 884	6 884	-	-	2 295	(2 295)	-100.0%	6 884
Other transfers and grants [insert description]										
<b>Provincial Government:</b>		1 734	3 621	3 621	43	520	1 207	(687)	-56.9%	3 621
GRANT - HUMAN SETTLEMENTS		-	1 660	1 660	-	-	553	(553)	-100.0%	1 660
IR: GRANT - COMMUNITY WORK (LOCAL GOV)		95	76	76	13	32	25	6	25.0%	76
IR: GRANT - DEPT CULTURE SPORT		1 595	1 835	1 835	30	489	612	(123)	-20.1%	1 835
IR: GRANT - MAIN ROADS		43	50	50	-	-	17	(17)	-100.0%	50
Other transfers and grants [insert description]										
<b>District Municipality:</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-
[insert description]										
<b>Other grant providers:</b>		53	38	38	-	4	13	(9)	-68.9%	38
Public Sector SETA		53	38	38	-	4	13	(9)	-68.9%	38
<b>Total Operating Transfers and Grants</b>	5	25 353	35 784	35 784	105	10 484	11 928	(1 444)	-12.1%	35 784
<b>Capital Transfers and Grants</b>										
<b>National Government:</b>		23 887	48 344	48 344	1 854	6 917	16 115	(9 198)	-57.1%	48 344
Municipal Infrastructure Grant		6 527	14 211	14 211	950	4 062	4 737	(675)	-14.2%	14 211
Water Services Infrastructure Grant		17 360	34 133	34 133	904	2 854	11 378	(8 523)	-74.9%	34 133
Other capital transfers [insert description]										
<b>Provincial Government:</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-
[insert description]										
<b>District Municipality:</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-
[insert description]										
<b>Other grant providers:</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-
[insert description]										
<b>Total Capital Transfers and Grants</b>	5	23 887	48 344	48 344	1 854	6 917	16 115	(9 198)	-57.1%	48 344
<b>TOTAL RECEIPTS OF TRANSFERS &amp; GRANTS</b>	5	49 240	84 128	84 128	1 959	17 400	28 043	(10 642)	-38.0%	84 128

Daar moet kennis geneem word dat alle toekennings wat ontvang word, behalwe die billike deeltokening, in 'n onbestede toekenningskontrole rekening aangeteken word en na inkomste oorgedra word slegs wanneer werklike uitgawes vir die projek voltooi is. Alle onbestede toekennings is veronderstel om in 'n aparte bankrekening te berus.



## 4.7 Ondersteunende Tabel SC8 - Uitgawes op raadslidtoelaes en werknemervoordele

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC8 Monthly Budget Statement - councillor and staff benefits - M04 October

Summary of Employee and Councillor remuneration	Ref	2022/23		Budget Year 2023/24						
		Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	Monthly actual	YearTD actual	YearTD budget	YTD variance	YTD variance %	Full Year Forecast
R thousands		A	B	C						D
<b>Councillors (Political Office Bearers plus Other)</b>										
Basic Salaries and Wages		2 926	3 145		386	1 172	1 048	124	12%	3 145
Motor Vehicle Allowance		53	55		4	18	18	(1)	-3%	55
Cellphone Allowance		339	328		49	128	109	19	17%	328
<b>Sub Total - Councillors</b>		<b>3 318</b>	<b>3 527</b>	<b>-</b>	<b>439</b>	<b>1 318</b>	<b>1 176</b>	<b>142</b>	<b>12%</b>	<b>3 527</b>
<b>% increase</b>	4		<b>6.3%</b>							<b>6.3%</b>
<b>Senior Managers of the Municipality</b>										
Basic Salaries and Wages		3 819	3 987		333	1 331	1 329	2	0%	3 987
Pension and UIF Contributions		454	513		40	161	171	(10)	-6%	513
Medical Aid Contributions		111	109		10	43	36	6	17%	109
Performance Bonus		308	219		-	-	73	(73)	-100%	219
Motor Vehicle Allowance		546	546		61	245	182	63	35%	546
Housing Allowances		12	12		1	4	4	0	5%	12
Other benefits and allowances		0	0		0	0	0	(0)	-8%	0
<b>Sub Total - Senior Managers of Municipality</b>		<b>5 250</b>	<b>5 386</b>	<b>-</b>	<b>446</b>	<b>1 784</b>	<b>1 795</b>	<b>(12)</b>	<b>-1%</b>	<b>5 386</b>
<b>% increase</b>	4		<b>2.6%</b>							<b>2.6%</b>
<b>Other Municipal Staff</b>										
Basic Salaries and Wages		18 537	20 110		1 565	6 168	6 703	(536)	-8%	20 110
Pension and UIF Contributions		2 647	2 816		229	919	939	(20)	-2%	2 816
Medical Aid Contributions		547	942		61	254	314	(60)	-19%	942
Overtime		747	871		44	181	290	(109)	-38%	871
Performance Bonus		1 148	1 397		-	9	466	(457)	-98%	1 397
Motor Vehicle Allowance		497	625		54	218	208	10	5%	625
Cellphone Allowance		46	5		0	1	2	(0)	-31%	5
Housing Allowances		57	130		5	21	43	(22)	-51%	130
<b>Sub Total - Other Municipal Staff</b>		<b>24 226</b>	<b>26 896</b>	<b>-</b>	<b>1 960</b>	<b>7 770</b>	<b>8 965</b>	<b>(1 195)</b>	<b>-13%</b>	<b>26 896</b>
<b>% increase</b>	4		<b>11.0%</b>							<b>11.0%</b>
<b>Total Parent Municipality</b>		<b>32 794</b>	<b>35 810</b>	<b>-</b>	<b>2 845</b>	<b>10 872</b>	<b>11 937</b>	<b>(1 064)</b>	<b>-9%</b>	<b>35 810</b>
<b>Unpaid salary, allowances &amp; benefits in arrears:</b>										
<b>TOTAL SALARY, ALLOWANCES &amp; BENEFITS</b>		<b>32 794</b>	<b>35 810</b>	<b>-</b>	<b>2 845</b>	<b>10 872</b>	<b>11 937</b>	<b>(1 064)</b>	<b>-9%</b>	<b>35 810</b>
<b>% increase</b>	4		<b>9.2%</b>							<b>9.2%</b>
<b>TOTAL MANAGERS AND STAFF</b>		<b>29 476</b>	<b>32 282</b>	<b>-</b>	<b>2 406</b>	<b>9 554</b>	<b>10 761</b>	<b>(1 206)</b>	<b>-11%</b>	<b>32 282</b>

## 5. Ander inligting of dokumentasie

### Munisipale Bestuurder se Kwaliteitsertifikaat

Die verslag moet gedek word deur 'n kwaliteitsertifikaat in die formaat hieronder:



### 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 Compliance 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 month of October 2023 has been prepared in accordance with the Municipal Finance Management Act and regulations made under the Act.

Print name: Ms. Alida Groenewald

for: Municipal Manager of Laingsburg Municipality (WC051)

Signature *Alida Groenewald* .....

Date *2023-11-14* .....

## 6. Aanbeveling

Dit word aanbeveel dat die Raad / Finansiële Komitee kennis neem van hierdie verslag .