

LAINGSBURG MUNISIPALITEIT



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

INHOUDSOPGAWE

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.....	26

1. Burgemeester se verslag

Die maandelikse begrotingsverslag vir Desember 2023 is opgestel om aan die wetgewende vereistes van die Munisipale Begroting en Verslagdoeningsregulasies te voldoen. Die Desember 2023 Maandelikse Begrotingverslag is die sesde verslag vir die 2023/2024 finansiële jaar.

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 Desember 2023.

Bedryfsbegroting				
R Duisende	Oorspronklike Begroting	Aanpassings Begroting	JTD Werklik	JTD %
Totale Inkomste (Ingesluit Kapitale Subsidies)	154 642 739	154 642 739	65 797 523	42.55
Totale Uitgawe	112 856 344	112 856 344	48 683 808	43.14
Surplus (Tekort) (Ingesluit Kapitale subsidies)	41 786 395	41 786 395	17 113 714	40.96
Kapitaalbegroting				
R Duisende	Oorspronklike Begroting	Aanpassings Begroting	JTD Werklik	JTD %
Totale Kapitale Uitgawe	48 344 052	48 344 052	11 333 949	23.44
Bronne van Finansiering				
<i>Nasionale Regering - MIG</i>	14 211 052	14 211 052	7 208 441	50.72
<i>Nasional Regering - WSIG</i>	34 133 000	34 133 000	4 052 862	11.87
<i>Provinsiale Regering - WCRF</i>	-	-	72 646	-
<i>Interne Finansiering</i>	-	-	-	-
Totale Befondsing van Kapitaal	48 344 052	48 344 052	11 333 949	23.44

Bedryfsinkomste

Die Munisipaliteit het tot dusver 31.83% of R 49 221 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 Desember 2023 was R 6 603 miljoen minder as die begroting.

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

Bedryfsuitgawes

Bedryfsuitgawes van R 41 397 miljoen vir die tydperk tot einde Desember 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 R 2 097 miljoen. Dit sal die totale uitgawe tot dusver effektief op R 43 494 miljoen te staan bring. Die uitgawes tot op datum is minder as die begrote jaar-tot-datum bedrag en staan op 3.13% minder.

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

Kapitaalbesteding

Die kapitale betalings vir Desember 2023 het R 0.363 miljoen beloop. Die totale jaar tot datum kapitale uitgawe beloop R 7.280 miljoen en beloop 15.06% van die jaarlikse totale begroting van R 48.344 miljoen. Dit is tans 26.61% onder die jaar tot datum beplanning.

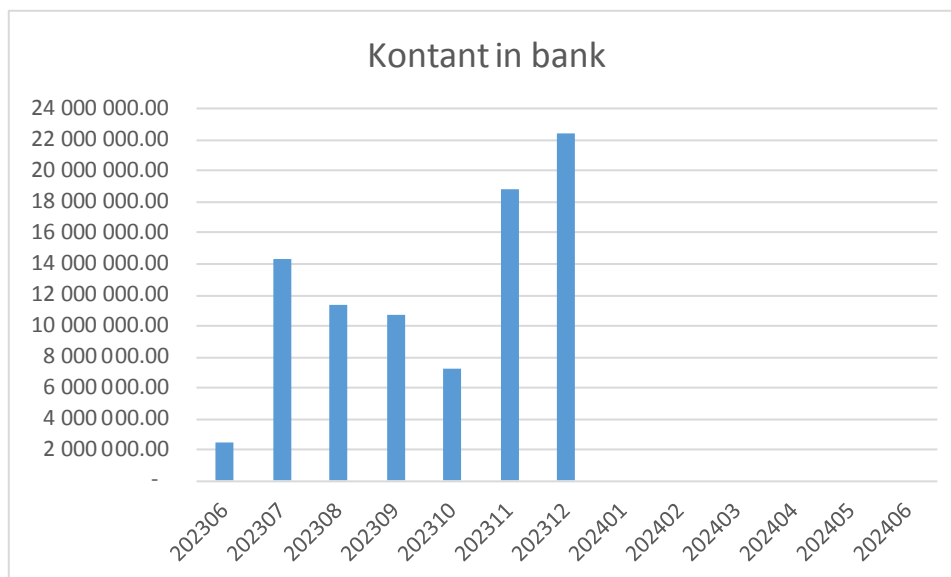
Verwys na Tabel C5 vir meer besonderhede oor kapitaalbesteding.

Kontantvloei

Die Munisipaliteit het begin met 'n kontant saldo van R 2.479 miljoen aan die begin van die jaar wat gestyg het tot R 18.849 miljoen. Dit is 'n styging van R 16.370 miljoen jaar tot datum. Die munisipale kontantvloei is hoofsaaklik uit bedryfsaktiwiteite en toelaes, aangesien geen lenings of beleggings vir die 2023/2024 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 Desember 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.

Commitments against Cash and Cash Equivalents December 2023	
Item	Amount
Balance as per CFA	22 484 492
Total commitments against cash	25 110 938
Unspent Conditional Grants	20 160 140
Capital Replacement Reserves	R 0
Self Insurance Reserve	R 0
Consumer & Sundry Deposits	949 566
Creditors	2 543 379
Performance Bonus Provision	R 0
Provision for Environmental Rehabilitation	R 0
Provision for Leave Payments	0
Retentions	1 457 853
Netto cash available	R -2 626 446

Uit bostaande tabel kan afgelei word dat die totale kontant in die bank R 2.626 miljoen minder is as die korttermyn verpligtinge daarteen.

Debiteure

Die uitstaande debiteure van die Munisipaliteit beloop 'n totaal van R 14.636 miljoen vir die maand geëindig Desember 2023, (R 14.802 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 paaieamente betaal.

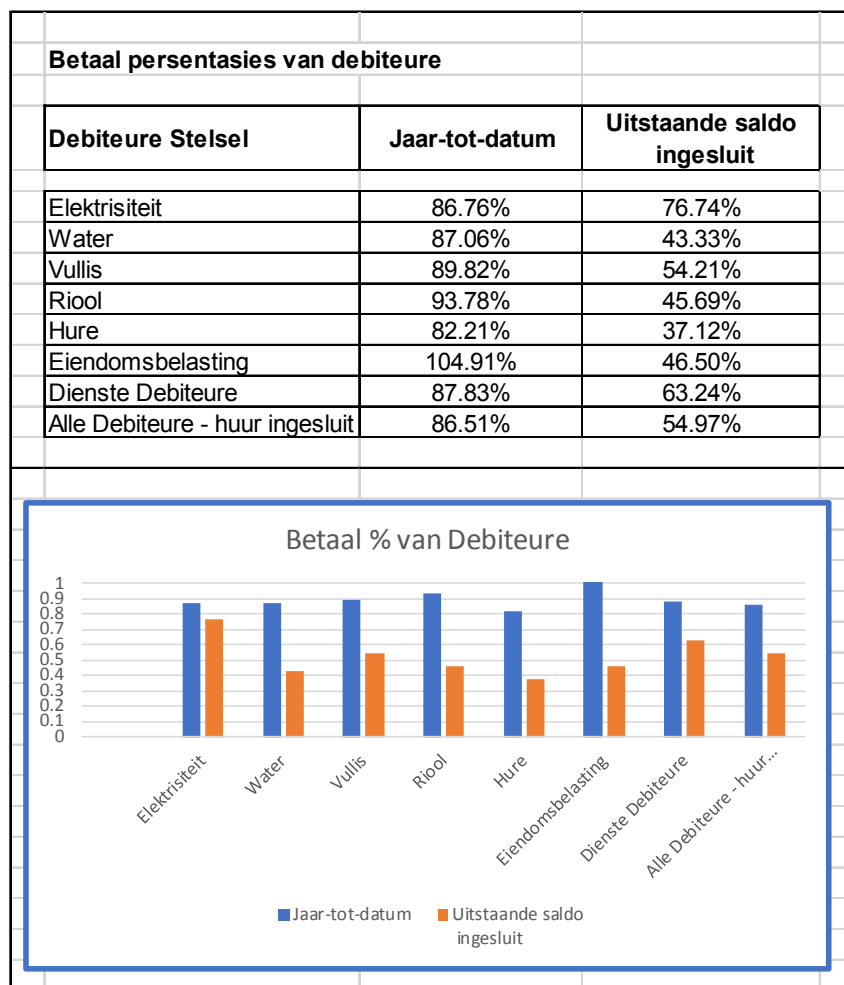
Verwys na Tabel SC3 vir meer besonderhede oor debiteure.

Die betalingskoers vir 2022/2023 finansiële jaar was 93,55%. Aan die einde van Desember 2023 was die betalingskoers vir dienste 87.83%.

Die betalingskoers op elektrisiteit vir Desember 2023 was slegs 86.76%.

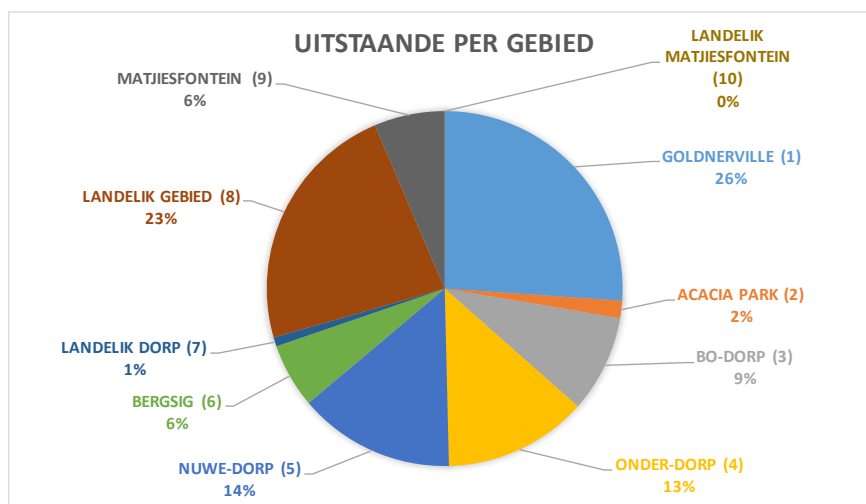
Die totale bedrag uitstaande vir langer as 12 maande is R 7.961 miljoen en dit beloop 54.39% van al die debiteure langer as 30 dae uitstaande. Die totale kontant vasgevang in uitstaande debiteure ouer as 90 dae beloop R 10.093 miljoen. Die styging van 1 Julie tot aan die einde van die huidige tydperk beloop R 2.603 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 R 0.166 miljoen.

Die volgende tabel toon die werklike beweging op die betaalpersentasie van die verskillende debiteure groepe vir die huidige finansiële jaar asook op die die totale uitstaande saldo:

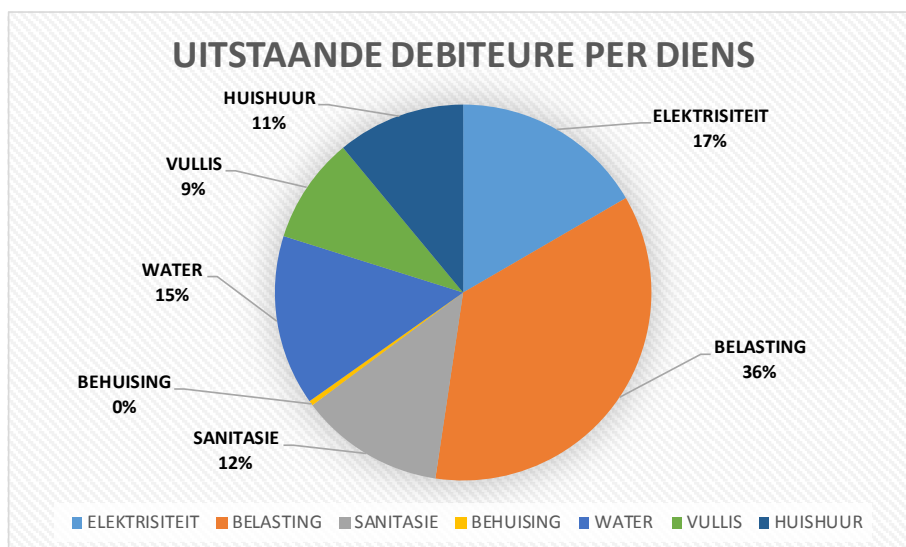


Die Munisipaliteit pas die Skuldinvordering en Kredietbeheerbeleid toe, maar daar sal dringend na hersienende stappe gekyk moet word om die beleid na behore toe te pas andersins sal die kontantposisie van die Raad voortgaan om te verswak.

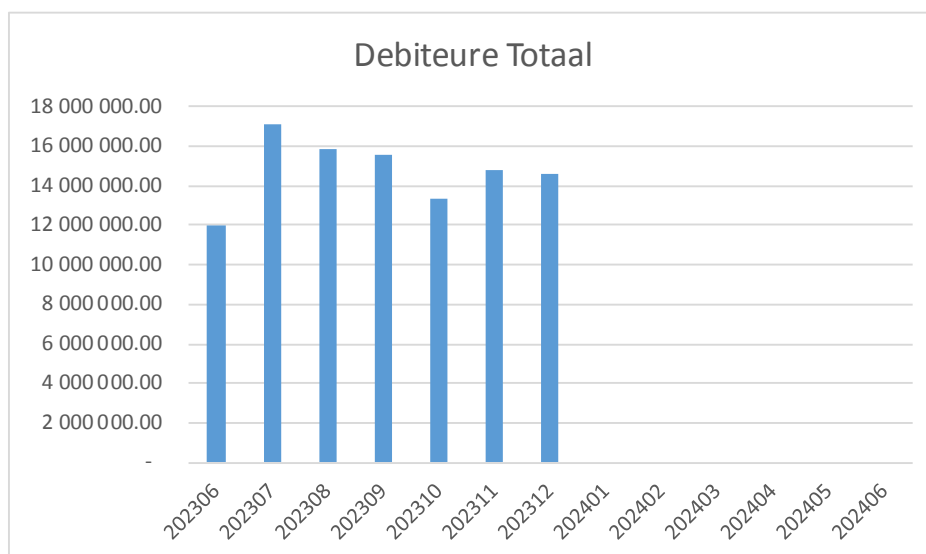
Die volgende grafiek toon die uitstaande debiteure per gebied soos aan die einde van Desember 2023:



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

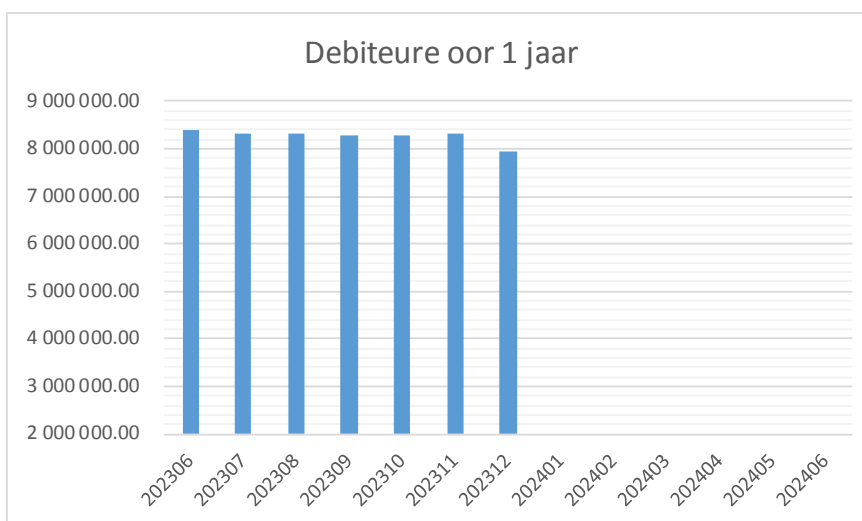


Die volgende grafieke toon die beweging in die totale debiteure oor die jaar-tot-datum tydperk:

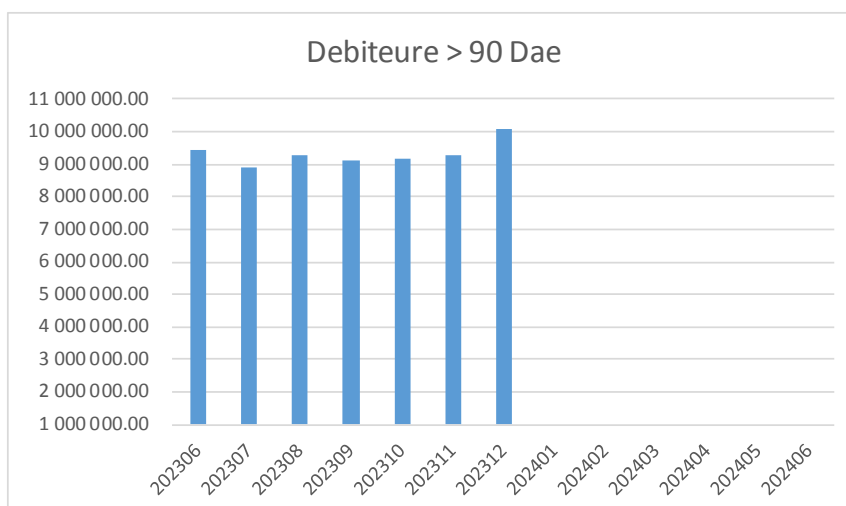


As daar in ag geneem word dat die jaarlikse eiendomsbelasting in Julie gehef word en die maandelikse paaiement oor die res van die finansiële jaar betaal word, behoort daar 'n skerp maandelikse afname in die totale debiteure uitstaande bedrag te wees. Die teenoorgestelde is duidelik sigbaar.

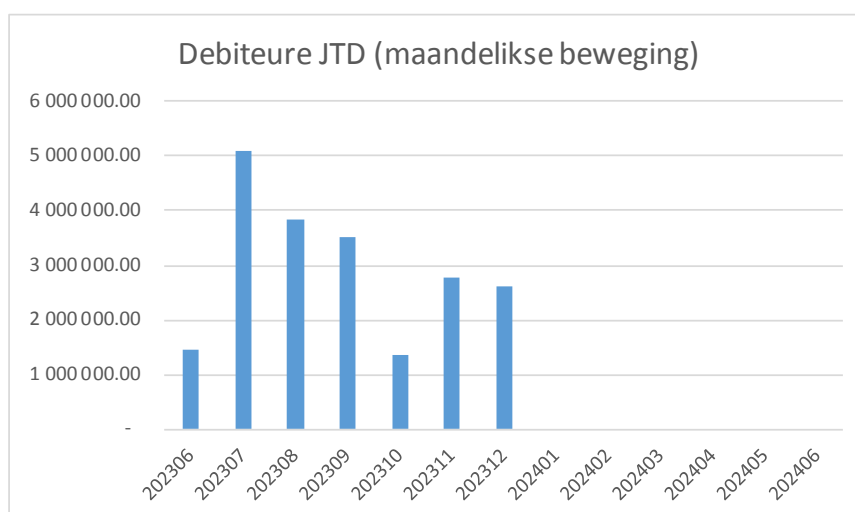
Die volgende grafiek toon die vlak van die totale uitstaande skuld oer as een jaar:



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 1.091 miljoen vir die maand geëindig Desember 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	8 604 588	550 876	4 008 311	(883 222)	(4 596 277)
Reis en verblyf-koste	628 392	52 366	314 196	13 660	283 502	(38 706)	(30 694)
Akkommodasie	224 184	18 682	112 092	2 278	180 955	(16 404)	68 863
Borgskappe en spyseniering	76 704	6 392	38 352	4 882	16 869	(1 510)	(21 483)
Kommunikasie	246 888	20 574	123 444	2 828	107 317	(17 746)	(16 127)
Oortyd	696 710	58 059	348 355	94 479	332 249	36 420	(16 106)
Totaal	R 10 477 466	R 1 590 171	R 9 541 027	R 669 002	R 4 929 202	(921 169)	(4 611 825)

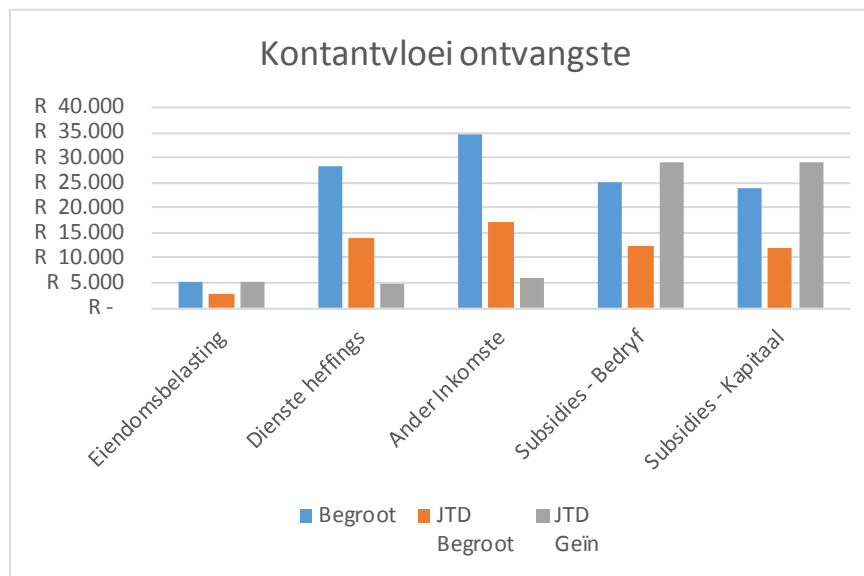
Finansiële probleme of risiko's wat die Munisipaliteit in die gesig staar

Tot aan die einde van Desember 2023 het die totale kontant ge-in deur die Munisipaliteit R 74.042 miljoen beloop teenoor 'n begrote R 58.531 miljoen vir die jaar-tot-datum. Dit wil sê 'n bedrag van R 15.484 miljoen meer as die begroting. Die bedryfinkomste het minder miljoen R -17.926 ge-in as die begroting en die subsidies meermiljoen R 33.410 as die begroting. Die kapitaalsubsidies is dus vooruitbetaal. Die bedrag uit subsidies is egter verpligtinge 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 die gebruik daarvan moet ook dus oor meer as een periode versprei word.

Onderstaande tabel gee 'n weergawe van die kontant ingevorder:

Kontantinvloei van Bedryfaktiwiteite	Begroot	JTD Begroot	JTD Gein	%
Eiendomsbelasting	R 5.378	R 2.689	R 5.252	195.3%
Dienste heffings	R 28.129	R 14.064	R 4.911	34.9%
Ander Inkomste	R 34.586	R 17.293	R 5.958	34.5%
<i>Subsidies - Bedryf</i>	R 25.082	R 12.541	R 28.868	230.2%
<i>Subsidies - Kapitaal</i>	R 23.887	R 11.944	R 29.027	243.0%
Totale kontant van Bedryf	R 117.062	R 58.531	R 74.015	126.5%

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 R 16.327 miljoen meer as die begroting gehad en die kapitaalsubsidies het 'n invloei van R 17.083 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 R 54.039 miljoen, wat die kapitaalprojekte insluit. Indien die bedrag van R 17.083 miljoen onspandeerde kapitaalsubsidie wat reeds vooruit ontvang is, bygetel word tot die jaar-tot-datum kontant uitgawes is daar eintlik net 'n balans van R 0.756 miljoen van die reeds vooruitbetaalde bedryfssubsidies beskikbaar. Bedryfsuitgawe sal besnoei moet word of meer intensiewe toepassing van skuldinvoering 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

Hierdie tabel verskaf 'n opsomming van die belangrikste inligting deur die inligting daarvan uit die ander tabelle wat volg trek .

WC051 Laingsburg - Table C1 Monthly Budget Statement Summary - M06 December

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
R thousands									
Financial Performance									
Property rates	5 180	5 474	-	8	4 976	2 737	2 239	82%	5 474
Service charges	22 400	29 549	-	2 380	14 287	14 775	(488)	-3%	29 549
Investment revenue	415	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfers and subsidies - Operational	415	454	-	106	393	227	166	73%	454
Other own revenue	81 939	70 827	-	10 033	34 843	35 414	(571)	-2%	-
Total Revenue (excluding capital transfers and contributions)	110 350	106 305	-	12 528	54 499	53 153	1 347	3%	106 305
Employee costs	31 587	33 824	-	2 639	16 669	16 912	(243)	-	33 824
Remuneration of Councillors	3 318	3 527	-	286	1 890	1 764	126	-	3 527
Depreciation and amortisation	12 258	5 919	-	493	2 959	2 959	-	-	5 919
Interest	2 767	957	-	-	-	478	(478)	-	957
Inventory consumed and bulk purchases	13 279	17 211	-	979	7 389	8 610	(1 221)	-	17 228
Transfers and subsidies	12	210	-	18	966	105	861	821%	210
Other expenditure	69 799	51 215	-	2 870	18 811	25 599	(6 788)	-27%	51 198
Total Expenditure	133 022	112 863	-	7 286	48 684	56 427	(7 743)	-14%	112 863
Surplus/(Deficit)	(22 672)	(6 558)	-	5 242	5 816	(3 275)	9 090	-278%	(6 558)
Transfers and subsidies - capital (monetary)	23 887	48 344	-	4 054	11 334	24 172	###	-53%	48 344
Transfers and subsidies - capital (in-kind)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Surplus/(Deficit) after capital transfers & contributions	1 215	41 786	-	9 295	17 150	20 897	(3 748)	-18%	41 786
Share of surplus/ (deficit) of associate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Surplus/ (Deficit) for the year	1 215	41 786	-	9 295	17 150	20 897	(3 748)	-18%	41 786
Capital expenditure & funds sources									
Capital expenditure	-	48 344	-	4 054	11 334	24 172	(12 838)	-53%	48 344
Capital transfers recognised	-	48 344	-	4 054	11 334	24 172	(12 838)	-53%	48 344
Borrowing	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Internally generated funds	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total sources of capital funds	-	48 344	-	4 054	11 334	24 172	(12 838)	-53%	48 344
Financial position									
Total current assets	17 252	20 976	-	-	37 640	-	-	-	20 976
Total non current assets	288 734	257 047	-	-	296 583	-	-	-	257 047
Total current liabilities	21 513	20 673	-	-	33 612	-	-	-	20 673
Total non current liabilities	26 099	24 797	-	-	26 099	-	-	-	24 797
Community wealth/Equity	269 465	232 553	-	-	274 512	-	-	-	232 553
Cash flows									
Net cash from (used) operating	10 826	71 292	-	6 885	29 107	35 646	6 539	18%	71 292
Net cash from (used) investing	(15 805)	(48 344)	-	(4 054)	(11 330)	-	11 330	#DIV/0!	-
Net cash from (used) financing	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cash/cash equivalents at the month/year end	2 479	25 995	-	3 632	22 482	14 543	(7 939)	-55%	-
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	3 415	693	435	1 443	375	314	7 961	-	14 636
Creditors Age Analysis									
Total Creditors	941	-	-	-	-	-	-	46	987

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) - M06 December

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
R thousands	1									
Revenue - Functional										
Governance and administration		52 606	89 471	-	11 827	36 034	44 735	(8 702)	-19%	89 471
Executive and council		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finance and administration	52 606	89 471	89 471	-	11 827	36 034	44 735	(8 702)	-19%	89 471
Internal audit		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Community and public safety		55 913	30 349	-	2 375	15 015	15 175	(160)	-1%	30 349
Community and social services	1 615	1 865	1 865	-	0	616	932	(316)	-34%	1 865
Sport and recreation	1	1	1	-	1	1	0	1	118%	1
Public safety	54 286	28 471	28 471	-	2 373	14 392	14 235	157	1%	28 471
Housing	11	13	13	-	1	5	6	(1)	-16%	13
Health		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Economic and environmental services		1 140	1 250	-	1	506	625	(119)	-19%	1 250
Planning and development		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Road transport	1 140	1 250	1 250	-	1	506	625	(119)	-19%	1 250
Environmental protection		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trading services		24 578	33 579	-	2 379	14 278	16 790	(2 511)	-15%	33 579
Energy sources	15 373	20 623	20 623	-	1 535	9 271	10 311	(1 040)	-10%	20 623
Water management	3 451	5 667	5 667	-	376	2 044	2 833	(790)	-28%	5 667
Waste water management	2 751	3 638	3 638	-	235	1 478	1 819	(341)	-19%	3 638
Waste management	3 002	3 652	3 652	-	233	1 486	1 826	(340)	-19%	3 652
Other	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Revenue - Functional	2	134 236	154 649	-	16 582	65 833	77 325	(11 491)	-15%	154 649
Expenditure - Functional										
Governance and administration		32 802	39 587	-	2 095	15 357	19 793	(4 436)	-22%	39 587
Executive and council		8 950	8 315	-	649	5 363	4 158	1 206	29%	8 315
Finance and administration	23 852	31 271	31 271	-	1 445	9 994	15 636	(5 642)	-36%	31 271
Internal audit		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Community and public safety		55 988	30 749	-	2 487	14 947	15 371	(424)	-3%	30 749
Community and social services	2 160	1 558	1 558	-	184	934	775	159	21%	1 558
Sport and recreation	226	499	499	-	24	156	250	(94)	-38%	499
Public safety	53 596	28 678	28 678	-	2 279	13 853	14 339	(486)	-3%	28 678
Housing	5	8	8	-	0	3	4	(1)	-22%	8
Health	1	7	7	-	(0)	1	3	(2)	-66%	7
Economic and environmental services		15 110	13 934	-	1 148	7 020	6 967	53	1%	13 934
Planning and development	773	865	865	-	55	381	433	(52)	-12%	865
Road transport	14 338	13 068	13 068	-	1 093	6 640	6 534	105	2%	13 068
Environmental protection		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trading services		28 720	28 142	-	1 524	11 163	14 071	(2 908)	-21%	28 142
Energy sources	12 807	15 611	15 611	-	891	6 963	7 806	(843)	-11%	15 611
Water management	6 345	6 565	6 565	-	300	2 158	3 283	(1 125)	-34%	6 565
Waste water management	3 406	3 378	3 378	-	226	1 323	1 689	(366)	-22%	3 378
Waste management	6 163	2 588	2 588	-	106	720	1 294	(573)	-44%	2 588
Other		402	451	-	33	196	225	(29)	-13%	451
Total Expenditure - Functional	3	133 022	112 863	-	7 286	48 684	56 427	(7 743)	-14%	112 863
Surplus/ (Deficit) for the year		1 215	41 786	-	9 295	17 150	20 897	(3 748)	-18%	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) - M06 December

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
R thousands										
Revenue by Vote	1									
Vote 1 - MAYORAL AND COUNCIL (10: IE)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 2 - MUNICIPAL MANAGER (11: IE)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 3 - CORPORATE SERVICES (12: IE)		(1 812)	4 714	-	433	1 946	2 357	(411)	-17.4%	4 714
Vote 4 - BUDGET AND TREASURY (13: IE)		54 418	84 757	-	11 394	34 087	42 378	(8 291)	-19.6%	84 757
Vote 5 - PLANNING AND DEVELOPMENT (14: IE)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 6 - COMMUNITY AND SOCIAL SERV (15: IE)		1 615	1 865	-	0	616	932	(316)	-33.9%	1 865
Vote 7 - SPORTS AND RECREATION (16: IE)		1	1	-	1	1	0	1	118.3%	1
Vote 8 - HOUSING (17: IE)		11	13	-	1	5	6	(1)	-15.8%	13
Vote 9 - PUBLIC SAFETY (18: IE)		54 286	28 471	-	2 373	14 392	14 235	157	1.1%	28 471
Vote 10 - ROAD TRANSPORT (19: IE)		1 140	1 250	-	1	506	625	(119)	-19.0%	1 250
Vote 11 - WASTE MANAGEMENT (20: IE)		3 002	3 652	-	233	1 486	1 826	(340)	-18.6%	3 652
Vote 12 - WASTE WATER MANAGEMENT (21: IE)		2 751	3 638	-	235	1 478	1 819	(341)	-18.7%	3 638
Vote 13 - WATER (22: IE)		3 451	5 667	-	376	2 044	2 833	(790)	-27.9%	5 667
Vote 14 - ELECTRICITY (23: IE)		15 373	20 623	-	1 535	9 271	10 311	(1 040)	-10.1%	20 623
Total Revenue by Vote	2	134 236	154 649	-	16 582	65 833	77 325	(11 491)	-14.9%	154 649
Expenditure by Vote	1									
Vote 1 - MAYORAL AND COUNCIL (10: IE)		5 261	5 153	-	403	3 601	2 576	1 024	39.8%	5 153
Vote 2 - MUNICIPAL MANAGER (11: IE)		3 689	3 163	-	246	1 762	1 581	181	11.5%	3 163
Vote 3 - CORPORATE SERVICES (12: IE)		6 838	9 753	-	480	2 890	4 876	(1 986)	-40.7%	9 753
Vote 4 - BUDGET AND TREASURY (13: IE)		17 403	21 954	-	997	7 292	10 977	(3 684)	-33.6%	21 954
Vote 5 - PLANNING AND DEVELOPMENT (14: IE)		773	865	-	55	381	433	(52)	-12.0%	865
Vote 6 - COMMUNITY AND SOCIAL SERV (15: IE)		2 161	1 564	-	184	935	778	157	20.2%	1 564
Vote 7 - SPORTS AND RECREATION (16: IE)		238	515	-	25	163	257	(94)	-36.6%	515
Vote 8 - HOUSING (17: IE)		5	8	-	0	3	4	(1)	-22.1%	8
Vote 9 - PUBLIC SAFETY (18: IE)		53 596	28 678	-	2 279	13 853	14 339	(486)	-3.4%	28 678
Vote 10 - ROAD TRANSPORT (19: IE)		14 338	13 068	-	1 093	6 640	6 534	105	1.6%	13 068
Vote 11 - WASTE MANAGEMENT (20: IE)		6 163	2 588	-	106	720	1 294	(573)	-44.3%	2 588
Vote 12 - WASTE WATER MANAGEMENT (21: IE)		3 406	3 378	-	226	1 323	1 689	(366)	-21.7%	3 378
Vote 13 - WATER (22: IE)		6 345	6 565	-	300	2 158	3 283	(1 125)	-34.3%	6 565
Vote 14 - ELECTRICITY (23: IE)		12 807	15 611	-	891	6 963	7 806	(843)	-10.8%	15 611
Total Expenditure by Vote	2	133 022	112 863	-	7 286	48 684	56 427	(7 743)	-13.7%	112 863
Surplus/ (Deficit) for the year	2	1 215	41 786	-	9 295	17 150	20 897	(3 748)	-17.9%	41 786

Tabel C4: Finansiële prestasie (inkomste en uitgawes)

WC051 Laingsburg - Table C4 Monthly Budget Statement - Financial Performance (revenue and expenditure) - M06 December

Description	Ref	2022/23	Budget Year 2023/24							Full Year Forecast
		Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	Monthly actual	YearTD actual	YearTD budget	YTD variance	YTD variance %	
R thousands										
Revenue										
Exchange Revenue										
Service charges - Electricity		14 764	19 525		1 535	9 271	9 762	(491)	-5%	19 525
Service charges - Water		2 882	5 408		376	2 044	2 704	(660)	-24%	5 408
Service charges - Waste Water Management		2 225	2 209		237	1 495	1 104	391	35%	2 209
Service charges - Waste management		2 528	2 408		232	1 477	1 204	273	23%	2 408
Sale of Goods and Rendering of Services		120	191		9	156	95	61	65%	190
Agency services		185	221		21	106	111	(5)	-4%	221
Interest		97	-		-	-	-	-	-	-
Interest earned from Receivables		581	541		56	284	271	13	5%	541
Interest from Current and Non Current Assets		415	454		106	393	227	-	-	454
Dividends		-	-		-	-	-	-	-	-
Rent on Land		5	35		45	229	17	211	-	35
Rental from Fixed Assets		1 732	1 806		139	828	903	(75)	-8%	1 806
Licence and permits		194	181		11	144	91	53	58%	181
Operational Revenue		20	112		7	24	57	(33)	-58%	113
Non-Exchange Revenue										
Property rates		5 180	5 474		8	4 976	2 737	2 239	82%	5 474
Surcharges and Taxes		-	3 303		-	-	1 651	(1 651)	-	3 303
Fines, penalties and forfeits		54 092	28 290		2 362	14 259	14 145	114	-	28 290
Licence and permits		-	-		-	-	-	-	-	-
Transfers and subsidies - Operational		29 825	35 784		7 345	18 594	17 892	701	-	35 784
Interest		337	356		39	221	178	43	-	356
Fuel Levy		-	-		-	-	-	-	-	-
Operational Revenue		-	-		-	-	-	-	-	-
Gains on disposal of Assets		(4 831)	6		-	-	3	(3)	-	6
Other Gains		-	-		-	-	-	-	-	-
Discontinued Operations		-	-		-	-	-	-	-	-
Total Revenue (excluding capital transfers and contributions)		110 350	106 305	-	12 528	54 499	53 153	1 347	3%	106 305
Expenditure By Type										
Employee related costs		31 587	33 824		2 639	16 669	16 912	(243)	-1%	33 824
Remuneration of councillors		3 318	3 527		286	1 890	1 764	126	7%	3 527
Bulk purchases - electricity		10 737	13 604		818	6 546	6 802	(256)	-	13 604
Inventory consumed		2 542	3 607		161	843	1 808	(965)	-	3 624
Debt impairment		(708)	1 531		-	-	765	(765)	-100%	1 531
Depreciation and amortisation		12 258	5 919		493	2 959	2 959	-	-	5 919
Interest		2 767	957		-	-	478	(478)	-100%	957
Contracted services		5 077	7 315		407	3 328	3 656	(328)	-9%	7 305
Transfers and subsidies		12	210		18	966	105	861	821%	210
Irrecoverable debts written off		51 016	24 442		1 984	11 905	12 221	(316)	-	24 442
Operational costs		14 415	17 927		479	3 577	8 956	(5 379)	-60%	17 920
Losses on Disposal of Assets		-	-		-	-	-	-	-	-
Other Losses		-	-		-	-	-	-	-	-
Total Expenditure		133 022	112 863	-	7 286	48 684	56 427	(7 743)	-14%	112 863
Surplus/(Deficit)		(22 672)	(6 558)	-	5 242	5 816	(3 275)	9 090	(0)	(6 558)
Transfers and subsidies - capital (monetary allocations)		23 887	48 344		4 054	11 334	24 172	(12 838)	(0)	48 344
Transfers and subsidies - capital (in-kind)		-	-		-	-	-	-	-	-
Surplus/(Deficit) after capital transfers & contributions		1 215	41 786	-	9 295	17 150	20 897			41 786
Income Tax		-	-		-	-	-	-	-	-
Surplus/(Deficit) after income tax		1 215	41 786	-	9 295	17 150	20 897			41 786
Share of Surplus/Deficit attributable to Joint Venture		-	-		-	-	-	-	-	-
Share of Surplus/Deficit attributable to Minorities		-	-		-	-	-	-	-	-
Surplus/(Deficit) attributable to municipality		1 215	41 786	-	9 295	17 150	20 897			41 786
Share of Surplus/Deficit attributable to Associate		-	-		-	-	-	-	-	-
Intercompany/Parent subsidiary transactions		-	-		-	-	-	-	-	-
Surplus/ (Deficit) for the year		1 215	41 786	-	9 295	17 150	20 897			41 786

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

WC051 Laingsburg - Table C5 Monthly Budget Statement - Capital Expenditure (municipal vote, functional classification and funding) - M06 December

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
R thousands	1									
Multi-Year expenditure appropriation	2									
Single Year expenditure appropriation	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	-	-	248	3 800	(3 552)	-93%	7 600
Vote 20 - PUBLIC SAFETY (38: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 21 - ROAD TRANSPORT (39: CAPEX)		-	6 611	-	884	4 876	3 306	1 570	47%	6 611
Vote 22 - WASTE MANAGEMENT (40: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 23 - WASTE WATER MANAGEMENT (41: CAPEX)		-	18 889	-	2 597	5 397	9 444	(4 047)	-43%	18 889
Vote 24 - WATER (42: CAPEX)		-	15 244	-	573	813	7 622	(6 809)	-89%	15 244
Vote 25 - ELECTRICITY (43: CAPEX)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Capital single-year expenditure	4	-	48 344	-	4 054	11 334	24 172	(12 838)	-53%	48 344
Total Capital Expenditure		-	48 344	-	4 054	11 334	24 172	(12 838)	-53%	48 344
Capital Expenditure - Functional Classification										
Governance and administration		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Executive and council		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finance and administration		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Internal audit		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Community and public safety		-	7 600	-	-	248	3 800	(3 552)	-93%	7 600
Community and social services		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sport and recreation		-	7 600	-	-	248	3 800	(3 552)	-93%	7 600
Public safety		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Housing		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Health		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Economic and environmental services		-	6 611	-	884	4 876	3 306	1 570	47%	6 611
Planning and development		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Road transport		-	6 611	-	884	4 876	3 306	1 570	47%	6 611
Environmental protection		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trading services		-	34 133	-	3 170	6 211	17 067	(10 856)	-64%	34 133
Energy sources		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Water management		-	15 244	-	573	813	7 622	(6 809)	-89%	15 244
Waste water management		-	18 889	-	2 597	5 397	9 444	(4 047)	-43%	18 889
Waste management		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Other		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Capital Expenditure - Functional Classification	3	-	48 344	-	4 054	11 334	24 172	(12 838)	-53%	48 344
Funded by:										
National Government		-	48 344	-	3 981	11 261	24 172	(12 911)	-53%	48 344
Provincial Government		-	-	-	73	73	-	73	#DIV/0!	-
District Municipality		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfers and subsidies - capital (monetary allocations) (Nat / Prov Departm Agencies, Households, Non-profit Institutions, Private Enterprises, Public Corporatons, Higher Educ Institutions)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfers recognised - capital		-	48 344	-	4 054	11 334	24 172	(12 838)	-53%	48 344
Borrowing	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Internally generated funds		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Capital Funding		-	48 344	-	4 054	11 334	24 172	(12 838)	-53%	48 344

Tabel C6: Finansiële Posisie

WC051 Laingsburg - Table C6 Monthly Budget Statement - Financial Position - M06 December

Description	Ref	2022/23	Budget Year 2023/24			
		Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	YearTD actual	Full Year Forecast
R thousands	1					
ASSETS						
Current assets						
Cash and cash equivalents		2 479	25 995		22 482	25 995
Trade and other receivables from exchange transactions		2 130	3 106		3 238	3 106
Receivables from non-exchange transactions		4 250	(17 905)		4 723	(17 905)
Current portion of non-current receivables		-	-		-	-
Inventory		271	306		311	306
VAT		5 760	7 240		4 584	7 240
Other current assets		2 361	2 233		2 303	2 233
Total current assets		17 252	20 976	-	37 640	20 976
Non current assets						
Investments		-	-		-	-
Investment property		22 153	23 414		22 153	23 414
Property, plant and equipment		265 477	232 961		273 852	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		-	-		-	-
Total non current assets		288 734	257 047	-	296 583	257 047
TOTAL ASSETS		305 986	278 023	-	334 223	278 023
LIABILITIES						
Current liabilities						
Bank overdraft		-	-		-	-
Financial liabilities		-	-		-	-
Consumer deposits		930	852		988	852
Trade and other payables from exchange transactions		20 497	14 038		14 375	14 038
Trade and other payables from non-exchange transactions		1 148	1 711		20 160	1 711
Provision		278	2 887		263	2 887
VAT		(1 469)	1 064		(2 303)	1 064
Other current liabilities		129	121		129	121
Total current liabilities		21 513	20 673	-	33 612	20 673
Non current liabilities						
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		-	-		-	-
Total non current liabilities		26 099	24 797	-	26 099	24 797
TOTAL LIABILITIES		47 612	45 470	-	59 711	45 470
NET ASSETS	2	258 374	232 553	-	274 512	232 553
COMMUNITY WEALTH/EQUITY						
Accumulated surplus/(deficit)		269 465	232 553		274 512	232 553
Reserves and funds		-	-		-	-
Other		-	-		-	-
TOTAL COMMUNITY WEALTH/EQUITY	2	269 465	232 553	-	274 512	232 553

Tabel C7: Kontantvloei

WC051 Laingsburg - Table C7 Monthly Budget Statement - Cash Flow - M06 December

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
R thousands	1									
CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES										
Receipts										
Property rates		5 955	5 378		447	5 252	-	5 252	#DIV/0!	-
Service charges		24 471	28 129		299	4 911	-	4 911	#DIV/0!	-
Other revenue		11 480	34 132		876	4 110	75 883	(71 773)	-95%	151 767
Transfers and Subsidies - Operational		25 432	35 784		9 106	28 868	-	28 868	#DIV/0!	-
Transfers and Subsidies - Capital		23 257	48 344		2 947	29 027	-	29 027	#DIV/0!	-
Interest		411	454		103	377	227	150	66%	454
Dividends		-	-		-	-	-	-		-
Payments										
Suppliers and employees		(80 178)	(79 972)		(6 894)	(43 438)	(39 986)	3 452	-9%	(79 972)
Interest		(0)	(957)		-	-	(478)	(478)	100%	(957)
Transfers and Subsidies		-	-		-	-	-	-		-
NET CASH FROM/(USED) OPERATING ACTIVITIES		10 826	71 292	-	6 885	29 107	35 646	6 539	18%	71 292
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES										
Receipts										
Proceeds on disposal of PPE		53	-		-	4	-	4	#DIV/0!	-
Decrease (increase) in non-current receivables		-	-		-	-	-	-		-
Decrease (increase) in non-current investments		-	-		-	-	-	-		-
Payments										
Capital assets		(15 857)	(48 344)		(4 054)	(11 334)	-	11 334	#DIV/0!	-
NET CASH FROM/(USED) INVESTING ACTIVITIES		(15 805)	(48 344)	-	(4 054)	(11 330)	-	11 330	#DIV/0!	-
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES										
Receipts										
Short term loans		-	-		-	-	-	-		-
Borrowing long term/refinancing		-	-		-	-	-	-		-
Increase (decrease) in consumer deposits		-	-		-	-	-	-		-
Payments										
Repayment of borrowing		-	-		-	-	-	-		-
NET CASH FROM/(USED) FINANCING ACTIVITIES		-	-	-	-	-	-	-		-
NET INCREASE/ (DECREASE) IN CASH HELD		(4 979)	22 948	-	2 831	17 777	35 646			71 292
Cash/cash equivalents at beginning:		7 458	3 048		801	4 705	3 048			4 705
Cash/cash equivalents at month/year end:		2 479	25 995		3 632	22 482	14 543			-

Deel 2 – Ondersteunende Dokumentasie

4. Ondersteunende dokumentasie

4.1 Ondersteunende Tabel SC1 - Variansie verduidelikings

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC1 Material variance explanations - M06 December

Ref	Description	Variance	Reasons for material deviations	Remedial or corrective steps/remarks
	R thousands			
1	Revenue			
	Service charges - Water		Incorrect billing journal correction	Will be investigated
	Service charges - Waste Water Management		Increase in levies	Will have to investigate reasons
	Service charges - Waste management		Increase in levies	Will have to investigate reasons
	Property rates		Property rates levied in July for FY	Will level out over the FY
2	Expenditure By Type			
	Employee related costs		Annual and performance bonus included in monthly budgets	Will level out over the FY
	Operational costs		No external audit fees accrued for the period	Will be accrued when invoices are issued
3	Capital Expenditure			
	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 - M06 December

Description	NT Code	Budget Year 2023/24										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	372	131	97	91	78	71	1 306	–	2 146	1 546	–	–
Trade and Other Receivables from Exchange Transactions - Electricity	1300	1 409	205	71	65	27	33	621	–	2 432	746	–	–
Receivables from Non-exchange Transactions - Property Rates	1400	998	69	50	1 066	68	78	2 882	–	5 231	4 114	–	–
Receivables from Exchange Transactions - Waste Water Management	1500	229	96	71	67	59	59	1 235	–	1 817	1 420	–	–
Receivables from Exchange Transactions - Waste Management	1600	273	97	71	63	54	48	731	–	1 337	896	–	–
Receivables from Exchange Transactions - Property Rental Debtors	1700	124	84	71	67	85	23	1 066	–	1 521	1 241	–	–
Interest on Arrear Debtor Accounts	1810	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Recoverable unauthorised, irregular, fruitless and wasteful expenditure	1820	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Other	1900	10	10	3	3	4	3	119	–	152	129	–	–
Total By Income Source	2000	3 415	693	435	1 443	375	314	7 961	–	14 636	10 093	–	–
2022/23 - totals only													
Debtors Age Analysis By Customer Group													
Organs of State	2200	220	126	23	137	13	13	493	–	1 025	656	–	–
Commercial	2300	1 719	186	121	1 002	138	78	2 795	–	6 039	4 013	–	–
Households	2400	1 476	380	291	304	224	223	4 674	–	7 572	5 424	–	–
Other	2500	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total By Customer Group	2600	3 415	693	435	1 443	375	314	7 961	–	14 636	10 093	–	–

4.3 Ondersteunende Tabel SC4 – Krediteure Ouderdomsontleding

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC4 Monthly Budget Statement - aged creditors - M06 December

Description	NT Code	Budget Year 2023/24										Prior year totals for chart (same period)
		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	941	–	–	–	–	–	–	–	46	987	–
Auditor General	0800	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Other	0900	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total By Customer Type	1000	941	–	–	–	–	–	–	–	46	987	–

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 - M06 December

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
<u>Borrowing Management</u>							
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 ex cl. 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		8.0%	6.8%	0.0%	12.6%	6.8%
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	80.2%	101.5%	0.0%	112.0%	101.5%
Liquidity Ratio	Monetary Assets/Current Liabilities		11.5%	125.7%	0.0%	66.9%	125.7%
<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		8.4%	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%
<u>Creditors Management</u>							
Creditors System Efficiency	% of Creditors Paid Within Terms (within MFMA s 65(e))						
<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					
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		28.6%	31.8%	0.0%	30.6%	31.8%
Repairs & Maintenance	R&M/Total Revenue - capital revenue		1.4%	1.7%	0.0%	1.0%	1.7%
Interest & Depreciation	I&D/Total Revenue - capital revenue		13.6%	6.5%	0.0%	0.0%	4.2%
<u>IDP regulation financial viability indicators</u>							
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						

4.5 Ondersteunende Tabel SC5 - Beleggingsportefeulje

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC5 Monthly Budget Statement - investment portfolio - M06 December

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	Commission Paid (Rands)	Commission Recipient	Expiry date of investment	Opening balance	Interest to be realised	Partial / Premature Withdrawal (4)	Investment Top Up	Closing Balance
		Yrs/Months												
R thousands														
Municipality														
Laingsburg Municipality			Call investment	No	F	0.07	0	0	30 June 2024	467	3	-	-	470
														-
														-
														-
														-
Municipality sub-total										467		-	-	470

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 - M06 December

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	
R thousands											
RECEIPTS:	1,2										
Operating Transfers and Grants											
National Government:		23 567	32 125	32 125	7 269	17 903	16 063	1 840	11.5%	32 125	
Equitable Share		20 139	21 520	21 520	7 173	16 140	10 760	5 380	50.0%	21 520	
Expanded Public Works Programme Integrated Grant		1 074	1 173	1 173	–	489	587	(98)	-16.7%	1 173	
Local Government Financial Management Grant		2 010	1 800	1 800	33	900	900	–	–	1 800	
Municipal Infrastructure Grant		344	748	748	62	374	374	–	–	748	
National Treasury		–	6 884	6 884	–	–	3 442	(3 442)	-100.0%	6 884	
Provincial Government:		1 734	3 621	3 621	76	687	1 811	(1 124)	-62.1%	3 621	
IR: GRANT - COMMUNITY WORK (LOCAL GOV)		95	76	76	76	76	38	38	100.0%	76	
IR: GRANT - DEPT CULTURE SPORT		1 595	1 835	1 835	–	611	918	(307)	-33.4%	1 835	
IR: GRANT - MAIN ROADS		43	50	50	–	–	25	(25)	-100.0%	50	
IR: WC - Housing - Human Settlements Grant		–	1 660	1 660	–	–	830	(830)	-100.0%	1 660	
Other grant providers:		53	38	38	–	4	19	(15)	-79.3%	38	
<i>Public Sector SETA</i>		53	38	38	–	4	19	(15)	-79.3%	38	
Total Operating Transfers and Grants	5	25 353	35 784	35 784	7 345	18 594	17 892	701	3.9%	35 784	
National Government:		23 887	48 344	48 344	4 054	11 334	24 172	(12 838)	-53.1%	48 344	
Municipal Infrastructure Grant		6 527	14 211	14 211	957	5 030	7 106	(2 075)	-29.2%	14 211	
Water Services Infrastructure Grant		17 360	34 133	34 133	3 097	6 304	17 067	(10 763)	-63.1%	34 133	
Total Capital Transfers and Grants	5	23 887	48 344	48 344	4 054	11 334	24 172	(12 838)	-53.1%	48 344	
TOTAL RECEIPTS OF TRANSFERS & GRANTS	5	49 240	84 128	84 128	11 398	29 928	42 064	(12 137)	-28.9%	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 - M06 December

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
Councillors (Political Office Bearers plus Other)										
Basic Salaries and Wages		2 926	3 145		254	1 680	1 572	108	7%	3 145
Motor Vehicle Allowance		53	55		4	27	28	(1)	-3%	55
Cellphone Allowance		339	328		27	183	164	19	12%	328
Sub Total - Councillors		3 318	3 527	-	286	1 890	1 764	126	7%	3 527
% increase	4		6.3%							6.3%
Basic Salaries and Wages		3 819	3 987		333	1 996	1 993	2	0%	3 987
Pension and UIF Contributions		454	513		40	242	256	(14)	-6%	513
Medical Aid Contributions		111	109		12	66	55	11	20%	109
Performance Bonus		308	219		-	219	109	110	100%	219
Motor Vehicle Allowance		546	546		61	368	273	95	35%	546
Housing Allowances		12	12		1	6	6	0	5%	12
Other benefits and allowances		0	0		0	0	0	(0)	-8%	0
Sub Total - Senior Managers of Municipality		5 250	5 386	-	447	2 897	2 693	204	8%	5 386
% increase	4		2.6%							2.6%
Basic Salaries and Wages		18 537	20 110		1 598	9 354	10 055	(701)	-7%	20 110
Pension and UIF Contributions		2 647	2 816		230	1 380	1 408	(28)	-2%	2 816
Medical Aid Contributions		547	942		58	376	471	(95)	-20%	942
Overtime		747	871		94	332	435	(103)	-24%	871
Performance Bonus		1 148	1 397		-	1 322	699	623	89%	1 397
Motor Vehicle Allowance		497	625		54	327	313	14	5%	625
Cellphone Allowance		46	5		0	2	2	(1)	-31%	5
Housing Allowances		57	130		5	32	65	(33)	-51%	130
Sub Total - Other Municipal Staff		24 226	26 896	-	2 041	13 125	13 448	(323)	-2%	26 896
% increase	4		11.0%							11.0%
Total Parent Municipality		32 794	35 810	-	2 774	17 912	17 905	7	0%	35 810
TOTAL SALARY, ALLOWANCES & BENEFITS		32 794	35 810	-	2 774	17 912	17 905	7	0%	35 810
% increase	4		9.2%							9.2%
TOTAL MANAGERS AND STAFF		29 476	32 282	-	2 488	16 022	16 141	(119)	-1%	32 282

