

LAINGSBURG MUNISIPALITEIT



**Tweede Kwartaallikse
Begrotingmoniteringsverslag tot
31 Desember 2023**

INHOUDSOPGAWE

1. Woordelys	3
2. Wetgewende raamwerk	4
3. Burgemeestersverslag	5
4. Uitvoerende Opsomming	5
5. In jaarbegrotingstaattabelle	12
6. Ondersteunende dokumentasie	20
7. Aanbeveling	24

1. Woordelys

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

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

Begroting – Die finansiële plan van die Munisipaliteit.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

IHHS – Informele Behuising en Menslike Nedersettings, provinsiale toekenning.

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

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

MIG – Munisipale Infrastruktuur Toelae.

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

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

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

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

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

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

Virement – 'n Oordrag van begroting.

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

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

2. Wetgewende raamwerk

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

Hierdie verslag is ingevolge die volgende wetgewende raamwerk opgestel:

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

Die MBRR beklemtoon die formaat van die maandelikse begrotingstate.

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

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

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

3. Burgemeestersverslag

Die kwartaallikse finansiële inligting is reeds in die afdeling 71, maandelikse begrotingstaat vir Desember 2023 aangebied. Die maandelikse en kwartaallikse verslae vir Desember 2023 moet in samehang met mekaar geles word.

4. Uitvoerende Opsomming

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

Die tabel hieronder illustreer 'n oorsig van die begrotingsimplementering van Laingsburg Munisipaliteit vir die kwartaal geëindig 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>Nasionale 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

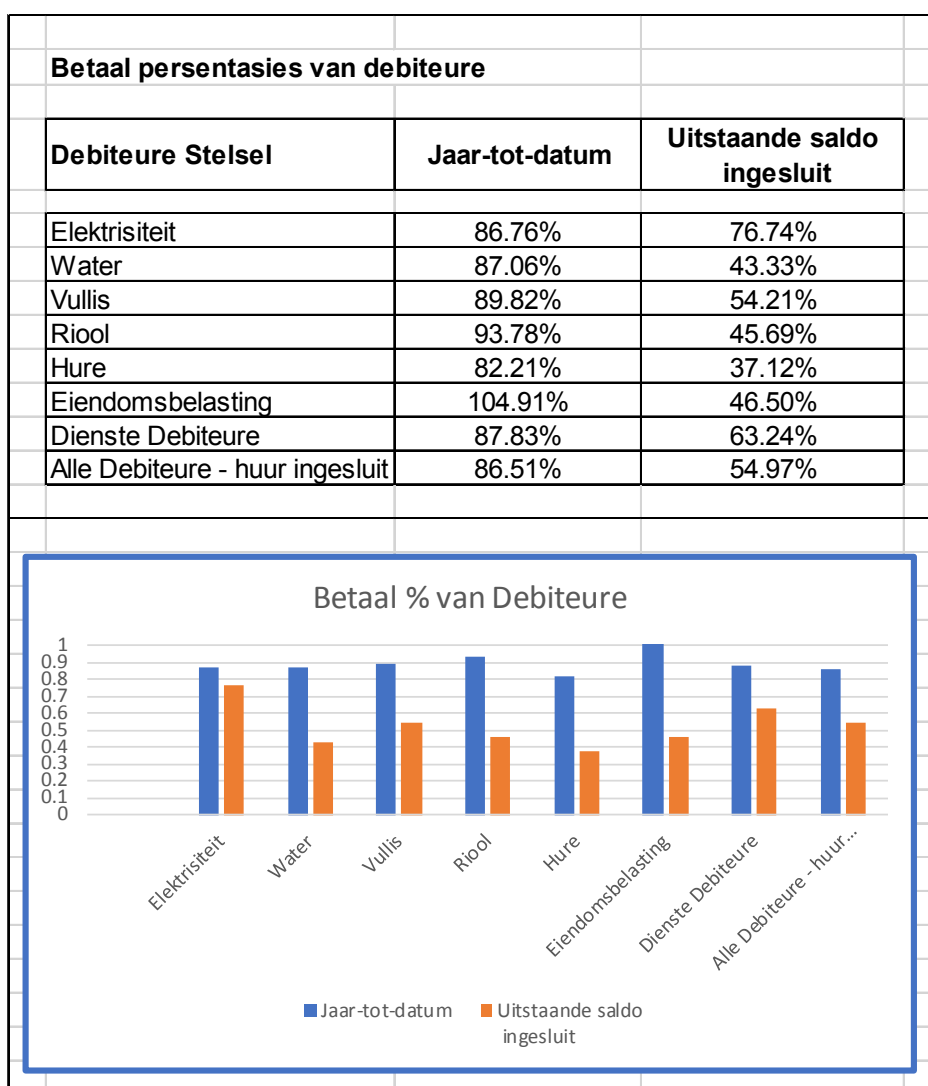
4.1.1 Finansiële probleme of risiko's wat die Munisipaliteit in die gesig staar

Aan die einde van die tweede kwartaal het die Munisipaliteit 77.3% of R 29.887 van die kwartaallike begrote inkomste gegeneer. Hierdie bedrag sluit die bedryfssubsidies tot op hede in.

Totale bedryfsuitgawes vir die kwartaal, insluitend voorsienings, staan op R 23.945 miljoen.

Die totale onspandeerde subsidies op 31 Desember 2023 beloop R 20.160 miljoen teenoor die kontant van R 22.484 miljoen in die bank. Die totale kontantverpligtinge teen die beskikbare kontant beloop R 25.111 miljoen. Dit beteken dat as alle verpligtinge onmiddelik betaal word, sal daar in effek 'n kontant tekort van R 2.626 miljoen wees.

Betaling van debiteure vir die tweede kwartaal was 86.51%. Dit is aansienlik minder as die 95% waarvoor begroot is. Jaarlikse belasting word gedurende Julie vir die finansiële jaar gehef en is in maandelikse paaiemente oor 11 maande betaalbaar.



Hieruit kan afgelei word dat die invorderingspersentasie van alle debiteure minder is as die begrote 95%. Dit beteken dat die kontant vir die daaglikse bestuur van die munisipaliteit nie op peil is nie. Die uitstaande totale bedrag vir debiteure het vanaf 1 Julie 2023 tot die einde van die tweede kwartaal met R 2.603 miljoen gestyg. 95% van hierdie bedrag was begroot om ge-in te word en beloop R 2.473 miljoen wat dus nie ingevloei het as kontant vir spandering nie.

4.1.2 Ander relevante inligting

Bedryfsinkomste

Die Munisipaliteit het vir hierdie kwartaal 77.3% of R 29.887 miljoen van die kwartaallikse begrote inkomste van R 38.661 miljoen gegenereer wat minder is as die begrote bedrae. Hierdie bedrag sluit die operasionele toelaes tot op hede in.

Bedryfsuitgawes

Bedryfsuitgawes van R 23.945 miljoen vir die kwartaal sluit nie 'n deel van die waardeverminderingskoste, jaarlikse bonusse in nie en sluit die jaarlikse berekening vir voorsienings uit. Die totale bedrag vir die jaar-tot-datum gedeelte van voorsienings is R 2 404 miljoen. Dit sal die totale uitgawe tot dusver effektief op R 51 088 miljoen te staan bring. Die uitgawe tot op datum is minder as die begroting jaar-tot-datum bedrag. Dit beteken dat die Munisipaliteit 4.73% minder bestee het.

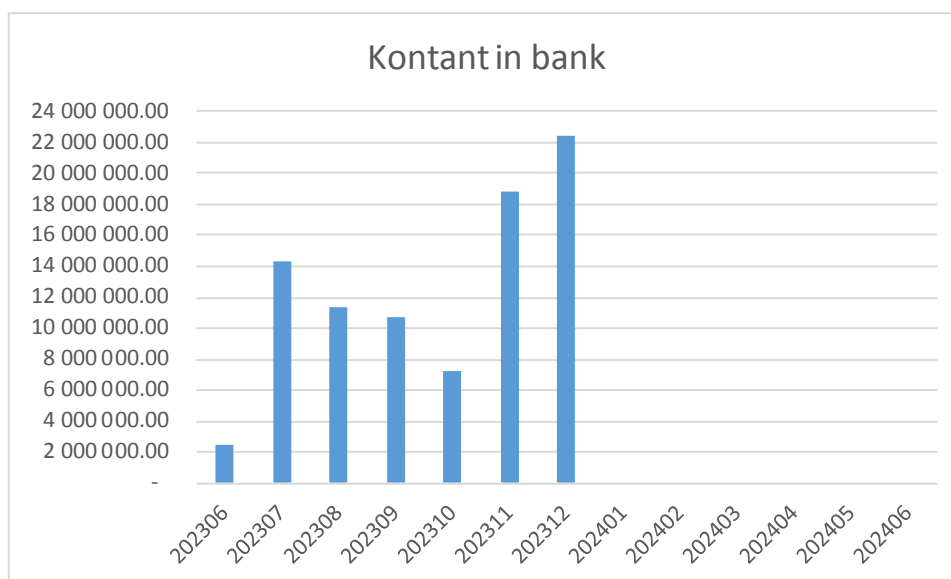
Kapitaalbesteding

Die Munisipaliteit het tot dusver R 11.334 miljoen van die eksterne befondste kapitaalbegroting spandeer. Daar is reeds 'n bedrag van R 29.027 miljoen kapitaaltoekennings (MIG en WSIG) ontvang. Tot dusver is daar reeds 23.44% van die jaar se kapitale begroting spandeer.

Kontantvloei

Die Munisipaliteit het begin met 'n kontantsaldo van R 2,479 miljoen aan die begin van die eerste kwartaal en dit het met R 20.003 miljoen vermeerder. Die eindsaldo vir die kwartaal is R 22.482 miljoen. Die munisipale kontantvloei is hoofsaaklik uit bedryfsaktiwiteite en toelaes aangesien geen lenings of beleggings vir die finansiële jaar begroot word nie. Die eerste oordragte van Equitable Share (billike deeltoekenning) en ander kapitaaltoekennings is gedurende die kwartaal ontvang.

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



Verpligtinge teen kontant

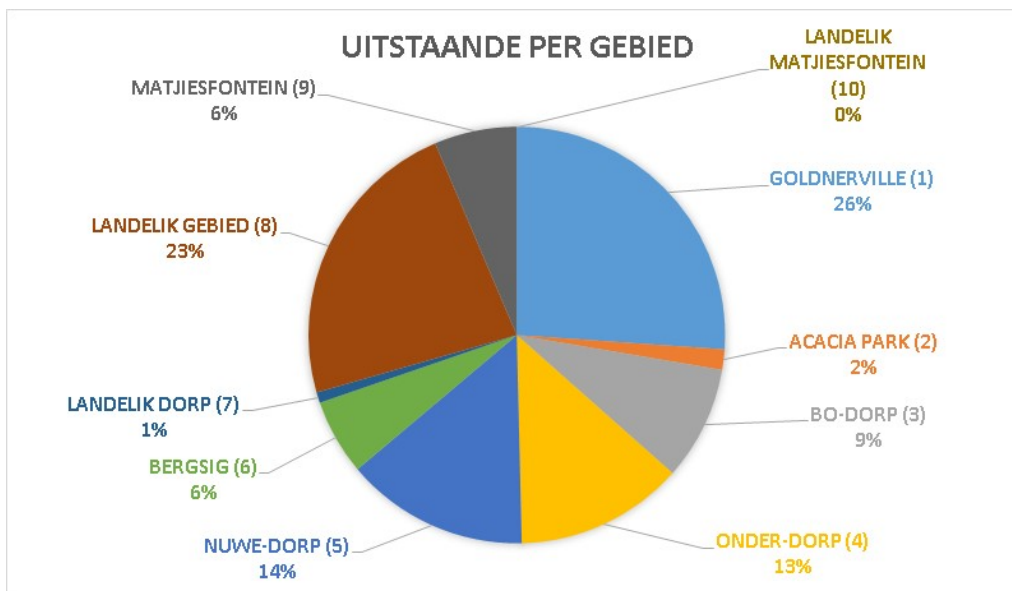
Onderstaande tabel toon die verpligtinge wat teen die kontant van die Munisipaliteit bestaan. Alle subsidie gelde wat onspandeer was op 30 Junie asook ontvangste gedurende die huidige maand is op hierdie stadium ingesluit in die munisipaliteit se lopende rekening en korttermyn beleggings. Alle subsidie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

Commitments against Cash and Cash Equivalents 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

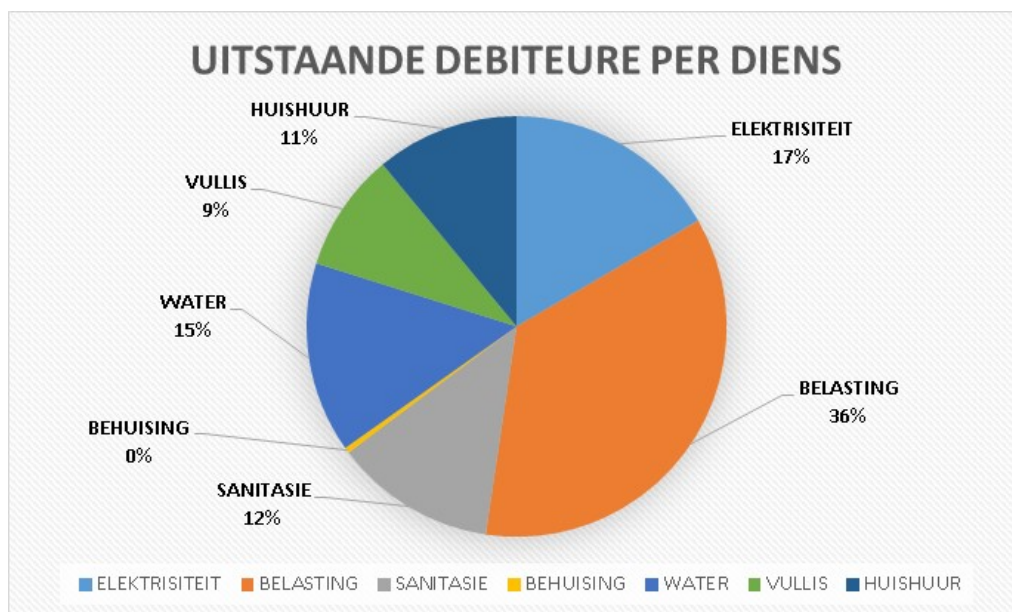
Debiteure

Die uitstaande debiteure van die Munisipaliteit beloop R 14.636 miljoen aan die einde van die eerste kwartaal.

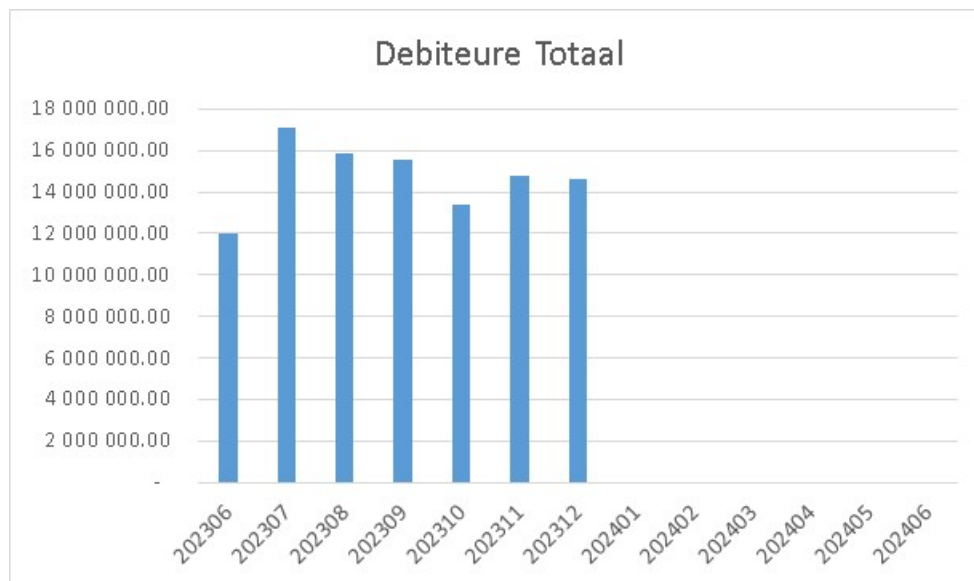
Die volgende grafiek toon die uitstaande debiteure per wyk soos aan die einde van Desember 2023:



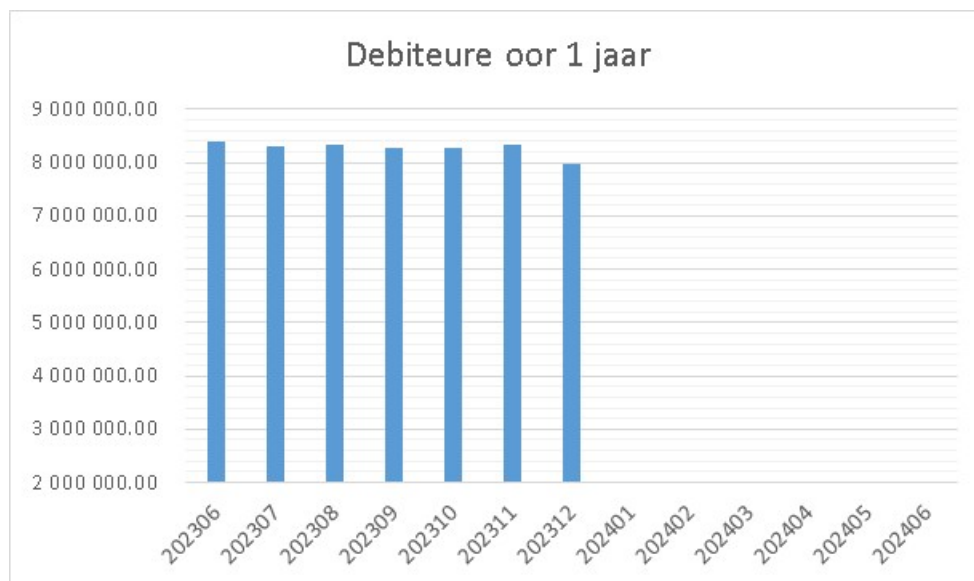
Die volgende grafiek toon die uitstaande debiteure per diensipe soos aan die einde van September 2023:



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

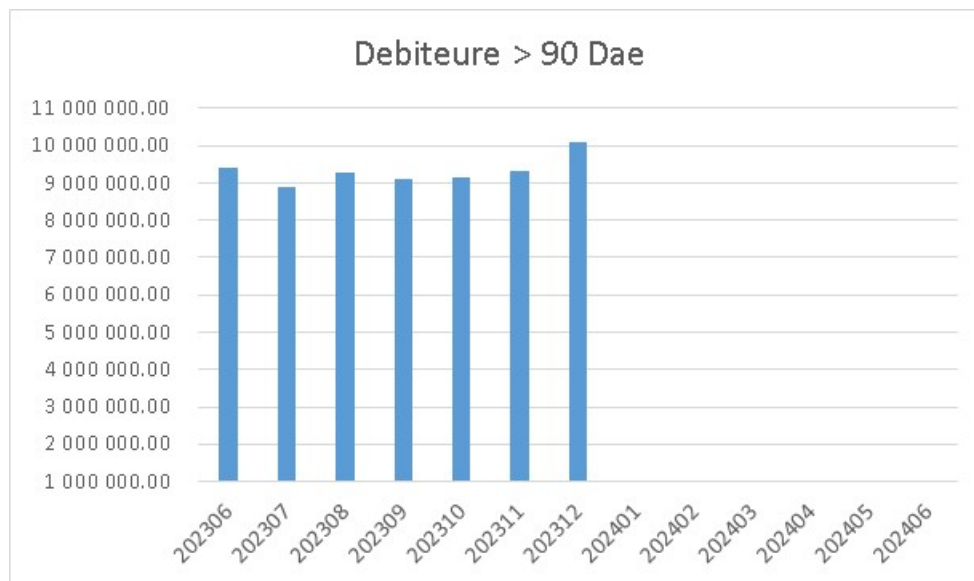


Die volgende grafiek toon die vlak van die totale uitstaande skuld oer as een jaar:



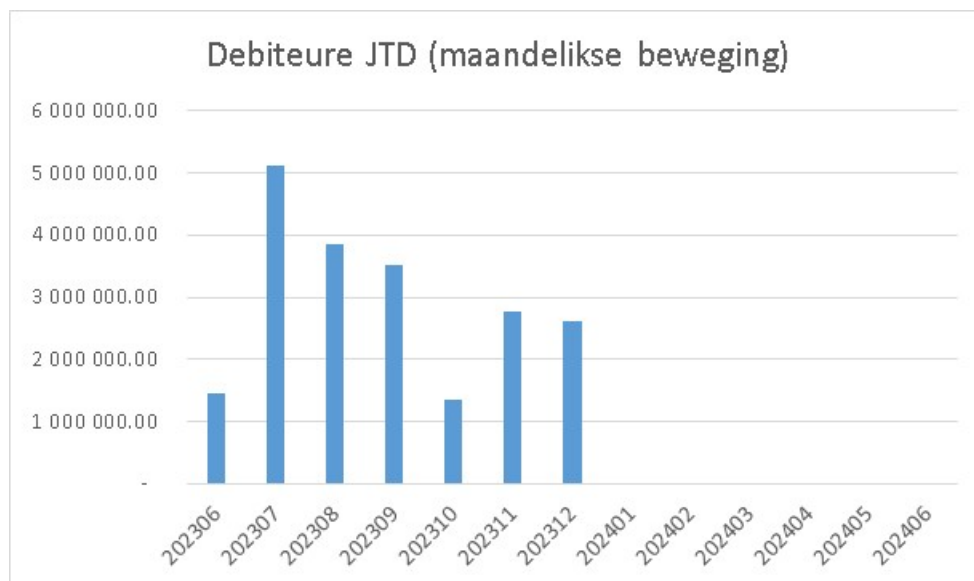
Daar is 'n geringe beweging in die uitstaande saldo van skulde oer as 1 jaar.

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



Die saldo van skulde ouer as 90 dae het die kwartaal 'n styging getoon wat 'n aanduiding is dat skuld deur die normale kredietbeheer proses van 30 dae glip en nie verderopgevolg word nie .

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



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

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

Krediteure

Totale uitstaande bedryfskrediteure beloop R 1.091 aan die einde van die eerste kwartaal. Al die uitstaande bedrae is binne die 30 dae uitstaande kategorieë wat aan Artikel 65 van die MFMA voldoen. Soms gebeur dit egter dat 'n verskaffer fakture meer as 30 dae na die datum van die faktuurdatum vir betaling uitreik, maar in die meeste gevalle word die betalings gemaak by voorlegging van die fakture.

Koste Beperkingsmaatreëls

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

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

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

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

KOSTE BESPARINGS JAAR-TOT-DATUM VERSLAG							
Koste Besparings Items	JAARLIKSE BEGROTING	MAANDELIKSE BEGROTING	BEGROTING JTD	UITGAWE HIERDIE PERIODE	UITGAWE JTD	OOOR OF (BESPAAR) VIR MAAND	OOOR OF (BESPAAR) JTD
	R'	R'	R'	R'	R'	R'	R'
Gebruik van konsultante	8 604 588	1 434 098	8 604 588	550 876	4 008 311	(883 222)	(4 596 277)
Reis en verblyfkoste	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)

5. In jaarbegrotingstabelle

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

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

Tabel C1 : Opsomming

WC051 Laingsburg - Table C1 Monthly Budget Statement Summary - Q2 Second Quarter

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	-	25	4 976	2 737	2 239	82%	5 474
Service charges	22 400	29 549	-	6 977	14 287	14 775	(488)	-3%	29 549
Investment revenue	415	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfers and subsidies - Operational	415	454	-	233	393	227	166	73%	454
Other own revenue	81 939	70 827	-	16 391	34 843	35 414	(571)	-2%	-
Total Revenue (excluding capital transfers and contributions)	110 350	106 305	-	23 626	54 499	53 153	1 347	3%	106 305
Employee costs	31 587	33 824	-	9 227	16 669	16 912	(243)	-	33 824
Remuneration of Councillors	3 318	3 527	-	1 011	1 890	1 764	126	-	3 527
Depreciation and amortisation	12 258	5 919	-	1 480	2 959	2 959	-	-	5 919
Interest	2 767	957	-	-	-	478	(478)	-	957
Inventory consumed and bulk purchases	13 279	17 211	-	2 971	7 389	8 610	(1 221)	-	17 228
Transfers and subsidies	12	210	-	231	966	105	861	821%	210
Other expenditure	69 799	51 215	-	9 025	18 811	25 599	(6 788)	-27%	51 198
Total Expenditure	133 022	112 863	-	23 945	48 684	56 427	(7 743)	-14%	112 863
Surplus/(Deficit)	(22 672)	(6 558)	-	(319)	5 816	(3 275)	9 090	-278%	(6 558)
Transfers and subsidies - capital (monetary)	23 887	48 344	-	6 271	11 334	24 172	###	-53%	48 344
Transfers and subsidies - capital (in-kind)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Surplus/(Deficit) after capital transfers & contributions	1 215	41 786	-	5 952	17 150	20 897	(3 748)	-18%	41 786
Share of surplus/ (deficit) of associate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Surplus/ (Deficit) for the year	1 215	41 786	-	5 952	17 150	20 897	(3 748)	-18%	41 786
Capital expenditure & funds sources									
Capital expenditure	-	48 344	-	26 398	11 334	24 172	(12 838)	-53%	48 344
Capital transfers recognised	-	48 344	-	45 791	11 334	24 172	(12 838)	-53%	48 344
Borrowing	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Internally generated funds	-	-	-	1 074	-	-	-	-	-
Total sources of capital funds	-	48 344	-	46 866	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	38 694	16 212	42%	-
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 hoof funksies is: Bestuur en Administrasie, Gemeenskaps- en Openbare Veiligheid, Ekonomiese en Omgewingsdienste, Handelsdienste en Ander Dienste.

Dit is om hierdie rede dat Finansiële Prestasie in standaardklassifikasie, Tabel C2, en volgens munisipale poste, Tabel C3, gerapporteer word.

WC051 Laingsburg - Table C2 Monthly Budget Statement - Financial Performance (functional classification) - Q2 Second Quarter

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	1									
Revenue - Functional										
<i>Governance and administration</i>		52 606	89 471	-	20 658	36 034	44 735	(8 702)	-19%	89 471
Executive and council		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finance and administration		52 606	89 471	-	20 658	36 034	44 735	(8 702)	-19%	89 471
Internal audit		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Community and public safety</i>		55 913	30 349	-	7 677	15 015	15 175	(160)	-1%	30 349
Community and social services		1 615	1 865	-	463	616	932	(316)	-34%	1 865
Sport and recreation		1	1	-	-	1	0	1	118%	1
Public safety		54 286	28 471	-	7 212	14 392	14 235	157	1%	28 471
Housing		11	13	-	3	5	6	(1)	-16%	13
Health		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Economic and environmental services</i>		1 140	1 250	-	303	506	625	(119)	-19%	1 250
Planning and development		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Road transport		1 140	1 250	-	303	506	625	(119)	-19%	1 250
Environmental protection		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Trading services</i>		24 578	33 579	-	7 299	14 278	16 790	(2 511)	-15%	33 579
Energy sources		15 373	20 623	-	4 810	9 271	10 311	(1 040)	-10%	20 623
Water management		3 451	5 667	-	976	2 044	2 833	(790)	-28%	5 667
Waste water management		2 751	3 638	-	753	1 478	1 819	(341)	-19%	3 638
Waste management		3 002	3 652	-	761	1 486	1 826	(340)	-19%	3 652
<i>Other</i>	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Revenue - Functional	2	134 236	154 649	-	35 937	65 833	77 325	(11 491)	-15%	154 649
Expenditure - Functional										
<i>Governance and administration</i>		32 802	39 587	-	7 944	15 357	19 793	(4 436)	-22%	39 587
Executive and council		8 950	8 315	-	2 847	5 363	4 158	1 206	29%	8 315
Finance and administration		23 852	31 271	-	5 096	9 994	15 636	(5 642)	-36%	31 271
Internal audit		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Community and public safety</i>		55 988	30 749	-	7 251	14 947	15 371	(424)	-3%	30 749
Community and social services		2 160	1 558	-	388	934	775	159	21%	1 558
Sport and recreation		226	499	-	73	156	250	(94)	-38%	499
Public safety		53 596	28 678	-	6 789	13 853	14 339	(486)	-3%	28 678
Housing		5	8	-	2	3	4	(1)	-22%	8
Health		1	7	-	(0)	1	3	(2)	-66%	7
<i>Economic and environmental services</i>		15 110	13 934	-	3 229	7 020	6 967	53	1%	13 934
Planning and development		773	865	-	166	381	433	(52)	-12%	865
Road transport		14 338	13 068	-	3 062	6 640	6 534	105	2%	13 068
Environmental protection		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Trading services</i>		28 720	28 142	-	6 219	11 163	14 071	(2 908)	-21%	28 142
Energy sources		12 807	15 611	-	4 209	6 963	7 806	(843)	-11%	15 611
Water management		6 345	6 565	-	1 051	2 158	3 283	(1 125)	-34%	6 565
Waste water management		3 406	3 378	-	592	1 323	1 689	(366)	-22%	3 378
Waste management		6 163	2 588	-	368	720	1 294	(573)	-44%	2 588
<i>Other</i>		402	451	-	97	196	225	(29)	-13%	451
Total Expenditure - Functional	3	133 022	112 863	-	24 739	48 684	56 427	(7 743)	-14%	112 863
Surplus/ (Deficit) for the year		1 215	41 786	-	11 198	17 150	20 897	(3 748)	-18%	41 786

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

WC051 Laingsburg - Table C3 Monthly Budget Statement - Financial Performance (revenue and expenditure by municipal vote) - Q2 Second Quarter

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										
Revenue by Vote										
Vote 1 - MAYORAL AND COUNCIL (10: IE)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 2 - MUNICIPAL MANAGER (11: IE)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vote 3 - CORPORATE SERVICES (12: IE)		(1 812)	4 714	-	866	1 946	2 357	(411)	-17.4%	4 714
Vote 4 - BUDGET AND TREASURY (13: IE)		54 418	84 757	-	19 792	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	-	463	616	932	(316)	-33.9%	1 865
Vote 7 - SPORTS AND RECREATION (16: IE)		1	1	-	-	1	0	1	118.3%	1
Vote 8 - HOUSING (17: IE)		11	13	-	3	5	6	(1)	-15.8%	13
Vote 9 - PUBLIC SAFETY (18: IE)		54 286	28 471	-	7 212	14 392	14 235	157	1.1%	28 471
Vote 10 - ROAD TRANSPORT (19: IE)		1 140	1 250	-	303	506	625	(119)	-19.0%	1 250
Vote 11 - WASTE MANAGEMENT (20: IE)		3 002	3 652	-	761	1 486	1 826	(340)	-18.6%	3 652
Vote 12 - WASTE WATER MANAGEMENT (21: IE)		2 751	3 638	-	753	1 478	1 819	(341)	-18.7%	3 638
Vote 13 - WATER (22: IE)		3 451	5 667	-	976	2 044	2 833	(790)	-27.9%	5 667
Vote 14 - ELECTRICITY (23: IE)		15 373	20 623	-	4 810	9 271	10 311	(1 040)	-10.1%	20 623
Total Revenue by Vote	2	134 236	154 649	-	35 937	65 833	77 325	(11 491)	-14.9%	154 649
Expenditure by Vote										
Vote 1 - MAYORAL AND COUNCIL (10: IE)	1	5 261	5 153	-	2 004	3 601	2 576	1 024	39.8%	5 153
Vote 2 - MUNICIPAL MANAGER (11: IE)		3 689	3 163	-	843	1 762	1 581	181	11.5%	3 163
Vote 3 - CORPORATE SERVICES (12: IE)		6 838	9 753	-	1 314	2 890	4 876	(1 986)	-40.7%	9 753
Vote 4 - BUDGET AND TREASURY (13: IE)		17 403	21 954	-	3 875	7 292	10 977	(3 684)	-33.6%	21 954
Vote 5 - PLANNING AND DEVELOPMENT (14: IE)		773	865	-	166	381	433	(52)	-12.0%	865
Vote 6 - COMMUNITY AND SOCIAL SERV (15: IE)		2 161	1 564	-	388	935	778	157	20.2%	1 564
Vote 7 - SPORTS AND RECREATION (16: IE)		238	515	-	76	163	257	(94)	-36.6%	515
Vote 8 - HOUSING (17: IE)		5	8	-	2	3	4	(1)	-22.1%	8
Vote 9 - PUBLIC SAFETY (18: IE)		53 596	28 678	-	6 789	13 853	14 339	(486)	-3.4%	28 678
Vote 10 - ROAD TRANSPORT (19: IE)		14 338	13 068	-	3 062	6 640	6 534	105	1.6%	13 068
Vote 11 - WASTE MANAGEMENT (20: IE)		6 163	2 588	-	368	720	1 294	(573)	-44.3%	2 588
Vote 12 - WASTE WATER MANAGEMENT (21: IE)		3 406	3 378	-	592	1 323	1 689	(366)	-21.7%	3 378
Vote 13 - WATER (22: IE)		6 345	6 565	-	1 051	2 158	3 283	(1 125)	-34.3%	6 565
Vote 14 - ELECTRICITY (23: IE)		12 807	15 611	-	4 209	6 963	7 806	(843)	-10.8%	15 611
Total Expenditure by Vote	2	133 022	112 863	-	24 739	48 684	56 427	(7 743)	-13.7%	112 863
Surplus/ (Deficit) for the year	2	1 215	41 786	-	11 198	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) - Q2 Second Quarter

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										
Exchange Revenue										
Service charges - Electricity		14 764	19 525	–	4 462	9 271	9 762	(491)	-5%	19 525
Service charges - Water		2 882	5 408	–	1 068	2 044	2 704	(660)	-24%	5 408
Service charges - Waste Water Management		2 225	2 209	–	731	1 495	1 104	391	35%	2 209
Service charges - Waste management		2 528	2 408	–	716	1 477	1 204	273	23%	2 408
Sale of Goods and Rendering of Services		120	191	–	92	156	95	61	65%	190
Agency services		185	221	–	54	106	111	(5)	-4%	221
Interest		97	–	–	–	–	–	–	–	–
Interest earned from Receivables		581	541	–	163	284	271	13	5%	541
Interest from Current and Non Current Assets		415	454	–	233	393	227	166	73%	454
Dividends		–	–	–	–	–	–	–	–	–
Rent on Land		5	35	–	136	229	17	211	1208%	35
Rental from Fixed Assets		1 732	1 806	–	407	828	903	(75)	-8%	1 806
Licence and permits		194	181	–	65	144	91	53	58%	181
Operational Revenue		20	112	–	16	24	57	(33)	-58%	113
Non-Exchange Revenue										
Property rates		5 180	5 474	–	25	4 976	2 737	2 239	82%	5 474
Surcharges and Taxes		–	3 303	–	–	–	1 651	(1 651)	-100%	3 303
Fines, penalties and forfeits		54 092	28 290	–	7 125	14 259	14 145	114	1%	28 290
Licence and permits		–	–	–	–	–	–	–	–	–
Transfers and subsidies - Operational		29 825	35 784	–	8 215	18 594	17 892	701	4%	35 784
Interest		337	356	–	118	221	178	43	24%	356
Fuel Levy		–	–	–	–	–	–	–	–	–
Operational Revenue		–	–	–	–	–	–	–	–	–
Gains on disposal of Assets		(4 831)	6	–	–	–	3	(3)	-100%	6
Other Gains		–	–	–	–	–	–	–	–	–
Discontinued Operations		–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total Revenue (excluding capital transfers and contributions)		110 350	106 305	–	23 626	54 499	53 153	1 347	3%	106 305
Expenditure By Type										
Employee related costs		31 587	33 824	–	9 227	16 669	16 912	(243)	-1%	33 824
Remuneration of councillors		3 318	3 527	–	1 011	1 890	1 764	126	7%	3 527
Bulk purchases - electricity		10 737	13 604	–	2 538	6 546	6 802	(256)	-4%	13 604
Inventory consumed		2 542	3 607	–	433	843	1 808	(965)	-53%	3 624
Debt impairment		(708)	1 531	–	–	–	765	(765)	-100%	1 531
Depreciation and amortisation		12 258	5 919	–	1 480	2 959	2 959	–	–	5 919
Interest		2 767	957	–	–	–	478	(478)	-100%	957
Contracted services		5 077	7 315	–	1 234	3 328	3 656	(328)	-9%	7 305
Transfers and subsidies		12	210	–	231	966	105	861	821%	210
Irrecoverable debts written off		51 016	24 442	–	5 953	11 905	12 221	(316)	-3%	24 442
Operational costs		14 415	17 927	–	1 838	3 577	8 956	(5 379)	-60%	17 920
Losses on Disposal of Assets		–	–	–	–	–	–	–	–	–
Other Losses		–	–	–	–	–	–	–	–	–
Total Expenditure		133 022	112 863	–	23 945	48 684	56 427	(7 743)	-14%	112 863
Surplus/(Deficit)		(22 672)	(6 558)	–	(319)	5 816	(3 275)	9 090	(0)	(6 558)
Transfers and subsidies - capital (monetary allocations)		–	–	–	–	–	–	–	–	–
		23 887	48 344	–	6 271	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	–	5 952	17 150	20 897			41 786
Income Tax		–	–	–	–	–	–	–	–	–
Surplus/(Deficit) after income tax		1 215	41 786	–	5 952	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	–	5 952	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	–	5 952	17 150	20 897			41 786

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

WC051 Laingsburg - Table C5 Monthly Budget Statement - Capital Expenditure (municipal vote, functional classification and funding) - Q2 Second Quarter

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										
Vote 18 - COMMUNITY AND SOCIAL SERV (35: CAPEX)		-	-	-	16	-	-	-	-	-
Vote 19 - SPORTS AND RECREATION (36: CAPEX)		-	7 600	-	201	248	3 800	(3 552)	-93%	7 600
Vote 20 - PUBLIC SAFETY (38: CAPEX)		-	-	-	7 725	-	-	-	-	-
Vote 21 - ROAD TRANSPORT (39: CAPEX)		-	6 611	-	1 340	4 876	3 306	1 570	47%	6 611
Vote 22 - WASTE MANAGEMENT (40: CAPEX)		-	-	-	15 371	-	-	-	-	-
Vote 23 - WASTE WATER MANAGEMENT (41: CAPEX)		-	18 889	-	1 515	5 397	9 444	(4 047)	-43%	18 889
Vote 24 - WATER (42: CAPEX)		-	15 244	-	230	813	7 622	(6 809)	-89%	15 244
Total Capital single-year expenditure	4	-	48 344	-	26 398	11 334	24 172	(12 838)	-53%	48 344
Total Capital Expenditure		-	48 344	-	26 398	11 334	24 172	(12 838)	-53%	48 344
Community and public safety		-	7 600	-	73	248	3 800	(3 552)	-93%	7 600
Sport and recreation		-	7 600	-	73	248	3 800	(3 552)	-93%	7 600
Economic and environmental services		-	6 611	-	3 912	4 876	3 306	1 570	47%	6 611
Road transport		-	6 611	-	3 912	4 876	3 306	1 570	47%	6 611
Trading services		-	34 133	-	42 881	6 211	17 067	(10 856)	-64%	34 133
Water management		-	15 244	-	36	813	7 622	(6 809)	-89%	15 244
Waste water management		-	18 889	-	42 844	5 397	9 444	(4 047)	-43%	18 889
Total Capital Expenditure - Functional Classification	3	-	48 344	-	46 866	11 334	24 172	(12 838)	-53%	48 344
National Government		-	48 344	-	45 791	11 261	24 172	(12 911)	-53%	48 344
Transfers recognised - capital		-	48 344	-	45 791	11 334	24 172	(12 838)	-53%	48 344
Internally generated funds		-	-	-	1 074	-	-	-	-	-
Total Capital Funding		-	48 344	-	46 866	11 334	24 172	(12 838)	-53%	48 344

Tabel C6: Finansiële Posisie

WC051 Laingsburg - Table C6 Monthly Budget Statement - Financial Position - Q2 Second Quarter

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 - Q2 Second Quarter

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	1 657	0	4 705
Cash/cash equivalents at month/year end:		2 479	25 995	–	3 632	22 482	38 694			–

6. Ondersteunende dokumentasie

Debiteure Ontleding

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC3 Monthly Budget Statement - aged debtors - Q2 Second Quarter

Description	NT Code	Budget Year 2023/24									Total over 90 days	Actual Bad Debts Written Off against Debtors	Impairment - Bad Debts i.L.o Council Policy
		0-30 Days	31-60 Days	61-90 Days	91-120 Days	121-150 Dys	151-180 Dys	181 Dys-1 Yr	Over 1Yr	Total			
R thousands													
Debtors Age Analysis By Income Source													
Trade and Other Receivables from Exchange Transactions - Water	1200	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	1 086	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	-	-

Krediteure Ontleding

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC4 Monthly Budget Statement - aged creditors - Q2 Second Quarter

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		
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

Prestasie-aanwysers

WC051 Laingsburg - Supporting Table SC2 Monthly Budget Statement - performance indicators - Q2 Second Quarter

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 'own' 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))		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
<u>Funding of Provisions</u>							
Percentage Of Provisions Not Funded	Unfunded Provisions/Total Provisions						
<u>Other Indicators</u>							
Electricity Distribution Losses	% Volume (units purchased and generated less units sold)/units purchased and generated	2	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Water Distribution Losses	% Volume (units purchased and own source less units sold)/Total units purchased and own source	2	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Employee costs	Employee costs/Total Revenue - capital revenue		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)		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
ii. O/S Service Debtors to Revenue	Total outstanding service debtors/annual revenue received for services		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
iii. Cost coverage	(Available cash + Investments)/monthly fixed operational expenditure		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

Tabel 2 van Prestasie aanwysings volg.....

Tabel 2 van Prestasie aanwysings:

<u>Calculations</u>				
Financial liabilities	2	3	2	
Total Assets	305 986	278 023	334 223	278 023
Employee related costs	31 587	33 824	16 669	33 824
Repairs & Maintenance	1 579	1 792	552	1 782
Interest (finance charges)	2 767	957		957
Principal paid				
Depreciation	12 258	5 919		3 527
Operating expenditure	133 022	112 863	48 684	112 863
Total Capital Expenditure		48 344	46 866	11 334
Borrowed funding for capital				
Debt	21 648	15 751	34 537	15 751
Equity	269 465	232 553	274 512	232 553
Reserves and funds				
Borrowing	2	3	2	3
Current assets	17 252	20 976	37 640	20 976
Current liabilities	21 513	20 673	33 612	20 673
Monetary assets	2 479	25 995	22 482	25 995
Total Revenue (excluding capital transfers and contributions)	110 350	106 305	54 499	106 305
Transfers and subsidies - Operational	29 825			
Transfers and subsidies - capital (monetary allocations)	23 887	48 344	11 334	48 344
Debt service payments	411	454		(957)
Outstanding debtors (receivables)	9 267			
Annual services revenue	27 579	35 023	7 002	19 263
Cash + investments	2 479	25 995	22 482	25 995
		Including LT investments		
Fixed operational expend. (monthly)				
Longstanding debtors outstanding	525	18		18
Longstanding debtors recovered				
Attorney collections				

7. Ander inligting of dokumentasie

Munisipale Bestuurder se Kwaliteitsertifikaat

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

Munisipaliteit • LAINGSBURG • Municipality		
Munisipale-geboue, Van Riebeeckstraat PRIVAATSAK X4 LAINGSBURG 6900		Municipal Buildings, Van Riebeeck Street PRIVATE BAG X4 LAINGSBURG 6900
<hr/>		
OFFICE OF THE MUNICIPAL MANAGER		
<hr/>		
VERWYSINGSNUMMER : REFERENCE NUMBER : NAVRÅE : ENQUIRIES :	Tel. (023) 551 1019 Faks/Fax (023) 5511019	
<hr/>		
QUALITY CERTIFICATE		
<hr/>		
<p>I, Alida Groenewald, Senior Manager Finance and Corporate Services, of Laingsburg Municipality, hereby certify that –</p>		
<p> <input type="checkbox"/> The monthly budget statement <input checked="" type="checkbox"/> Quarterly report on the implementation of the budget and financial state affairs of the municipality <input type="checkbox"/> Mid-year budget and performance assessment </p>		
<p>For the second quarter of 2023/2024 has been prepared in accordance with the Municipal Finance Management Act and regulations made under the Act.</p>		
<p>Print name: Ms. A Groenewald for: Municipal Manager of Laingsburg Municipality (WC051)</p>		
Signature		
Date	2024-01-18	

8. Aanbeveling

- (a) Dat die Raad kennis neem van die inhoud van hierdie verslag en ondersteunende dokumentasie vir die tweede kwartaal van die 2023/2024 finansiële jaar.
- (b) Dat die Bestuurders verseker dat die begroting geïmplementeer word in ooreenstemming met die Dienslewering en Begroting Implementerings Plan (SDBIP) projeksies en dat besteding van fondse, in ooreenstemming met die dalende inkomste-invorderings patroon, afgeskaal word.