

"Revenue Foregone and indigent people (Free Services)" 2024/25 Begroting

"Revenue Foregone" Vertaal as (uitgemaakte inkomste) en "indigent people" Vertaal as (behoefte huishoudings)

Hier is wat die internet soek opgelewer het na "Revenue Foregone" en "indigent people" soektog.

"Revenue Foregone" verwys na die inkomste wat 'n munisipaliteit sou kon verdien, maar om een of ander rede nie doen nie. Dit kan insluit situasies waar 'n munisipaliteit besluit om sekere dienste gratis of teen 'n verlaagde tarief te verskaf, of waar inkomste nie geïnd word as gevolg van swak invorderingspraktyke nie.

In die Suid-Afrikaanse konteks, is dit 'n belangrike aspek van munisipale finansiële bestuur. Die Nasionale Tesourie het verskeie riglyne en sirkulêres uitgereik om munisipaliteite te help met die bestuur van hul inkomste, insluitend die hantering van "Revenue Foregone"¹ ².

Dit is belangrik vir munisipaliteite om 'n balans te vind tussen die verskaffing van noodsaaklike dienste aan hul gemeenskappe en die handhawing van 'n gesonde finansiële posisie. Dit sluit in die effektiewe bestuur van "Revenue Foregone" om te verseker dat dit nie die munisipaliteit se vermoë om sy dienste te lewer, benadeel nie.

As jy meer spesifieke inligting soek oor hoe "Revenue Foregone" in 'n spesifieke Suid-Afrikaanse munisipaliteit bestuur word, kan dit nuttig wees om direk by daardie munisipaliteit navraag te doen of hul jaarlikse finansiële state te hersien.

In die munisipale sektor van Suid-Afrika, verwys "indigent people" of "behoefte mense" na huishoudings wat nie in staat is om basiese dienste soos water, elektrisiteit, sanitasie en vullisverwydering te bekostig nie¹ ².

In 2001 het Suid-Afrika 'n beleid aangeneem wat bedoel is om gratis basiese dienste aan arm huishoudings te voorsien¹ ². Volgens hierdie beleid is munisipaliteite verplig om behoeftige huishoudings te identifiseer wat sulke dienste sou ontvang¹ ². Huisvesting moet by munisipaliteite registreer om vir gratis basiese dienste te kwalifiseer¹ ².

Munisipaliteite speel 'n kritieke rol in die inligting van die publiek en die hulp met die identifikasie en registrasie van kwalifiserende huishoudings¹. Hulle het ook 'n verpligting om elke aansoek te ondersoek, en slegs daardie huishoudings te kies wat aan verskillende kriteria voldoen¹. Munisipaliteite bepaal hul eie kriteria vir die identifisering en registrasie van behoeftiges¹ ².

Die algemene reël is dat behoeftige huishoudings geregtig is op 6 kl gratis water per huishouding per maand en 50 kWh gratis elektrisiteit per huishouding per maand¹. Die mate waartoe sanitasie- en vullisverwyderingsdienste gesubsidieer word, wissel van munisipaliteit tot munisipaliteit¹.

Behoeftige status is egter nie vir die lewe nie. Die ekonomiese status van 'n gesin mag oor tyd verbeter¹ ². Om te verseker dat slegs die armste gesinne voorsien word, vereis munisipaliteite dat geregistreerde huishoudings gereeld heraansoek doen vir behoeftige status, dikwels een keer per jaar¹ ².

Ten spyte van die groot behoefte aan sosiale hulp en die befondsingsbeperkings, word die behoeftige toelaag aansienlik onderspandeer aangesien baie munisipaliteite hul registre nie behoorlik samestel nie, sodat diegene wat geregtig is op hulp, werklik die hulp kry¹. 'n Beduidende aantal arm huishoudings bly ongeregistreer, wat lei tot 'n lae opname van die Gratis Basiese Diens (GBD)-program¹.

Wanneer die begrotings van vorige jare en die finansiële state vir die betrokke jare ondersoek word, ontstaan daar verwarring oor die syfers wat begroot is vir "uitgemaakte inkomste" en "behoefte huishoudings", in vergelyking met die werklike uitgewes.

Opsomming van uitgemaakte inkomste en behoeftige huishoudings (gratis dienste) uit die 2024/25-begroting

Revenue Fogone	2022/23 - Budget			2023/24 - Budget			2024/25 - Budget		
	Exchange Revenue	Revenue Fogone	Free Services	Exchange Revenue	Revenue Fogone	Free Services	Exchange Revenue	Revenue Fogone	Free Services
1) Property Rates	208 649	16 526	0	236 186	16 507	0	282 129	25 205	
2) Electricity	587 530	26 878	0	654 298	32 834	0	727 043	38 244	
3) Water	199 517	10 789	27 699	198 650	11 243	27 227	223 950	11 827	29 307
4) Waste water	118 990	2 523	31 254	124 370	925	30 882	142 587	2 145	31 898
5) Waste Management	110 325	112	26 716	119 360	0	28 542	133 249	0	30 519
Totals	1 225 011	56 828	85 669	1 332 864	61 509	86 651	1 508 958	77 421	91 724.00
Total Foregone and Free Services Budget		142 497			148 160			169 145	
Total Foregone and Free Services as Per Financial Statements 2022/23		15 123 220							

WC043 Mossel Bay - Supporting Table SA1 Supporting detail to 'Budgeted Financial Performance'

Description	Ref	2020/21	2021/22	2022/23	Current Year 2023/24			Pre-audit outcome	2024/25 Medium	Term Revenue & Expenditure Framework	
		Audited Outcome	Audited Outcome	Audited Outcome	Original Budget	Adjusted Budget	Full Year Forecast		Budget Year 2024/25	Budget Year +1 2025/26	Budget Year +2 2026/27
R thousand											
REVENUE ITEMS:											
<i>Non-exchange revenue by source</i>											
Exchange Revenue											
Total Property Rates	6	168 040	180 203	208 649	245 098	236 186	236 186	236 186	282 129	333 470	363 151
Less Revenue Foregone (exemptions, reductions and rebates and impermissible values in excess of section 17 of MPRA)		8 835	9 661	16 526	21 311	16 507	16 507	16 507	25 205	30 288	33 785
Net Property Rates		159 206	170 542	192 123	223 788	219 679	219 679	219 679	256 924	303 182	329 366
<i>Exchange revenue service charges</i>											
Service charges - Electricity											
Total Service charges - Electricity	6	490 559	558 283	587 530	649 526	654 298	654 298	654 298	727 043	814 747	911 109
Less Revenue Foregone (in excess of 50 kwh per indigent household per month)											
Less Cost of Free Basis Services (50 kwh per indigent household per month)		4 015	8 900	26 878	33 279	32 834	32 834	32 834	38 244	44 385	49 121
Net Service charges - Electricity		486 544	549 383	560 652	616 248	621 464	621 464	621 464	688 799	770 362	861 988
Service charges - Water											
Total Service charges - Water	6	174 302	181 306	199 517	208 783	198 650	198 650	198 650	223 950	241 925	259 312
Less Revenue Foregone (in excess of 6 kilolitres per indigent household per month)		10 920	11 304	10 789	16 111	11 243	11 243	11 243	11 827	11 704	12 077
Less Cost of Free Basis Services (6 kilolitres per indigent household per month)		19 015	18 476	27 699	27 334	27 227	27 227	27 227	29 307	30 715	32 072
Net Service charges - Water		144 367	151 526	161 029	165 339	160 181	160 181	160 181	182 815	199 506	215 163
Service charges - Waste Water Management											
Total Service charges - Waste Water Management		102 228	112 606	118 990	125 512	124 370	124 370	124 370	142 587	156 468	166 248
Less Revenue Foregone (in excess of free sanitation service to indigent households)		2 599	2 723	2 523	1 847	925	925	925	2 145	2 445	3 028
Less Cost of Free Basis Services (free sanitation service to indigent households)		18 359	21 451	31 254	33 619	30 882	30 882	30 882	31 898	33 535	34 289
Net Service charges - Waste Water Management		81 271	88 432	85 214	90 046	92 563	92 563	92 563	108 544	120 488	128 931
Service charges - Waste Management											
Total refuse removal revenue	6	94 949	104 249	110 325	120 786	119 360	119 360	119 360	133 249	134 680	136 755
Total landfill revenue											
Less Revenue Foregone (in excess of one removal a week to indigent households)		106	104	112	-	-	-	-	-	-	-
Less Cost of Free Basis Services (removed once a week to indigent households)		17 741	19 770	26 716	30 517	28 542	28 542	28 542	30 519	28 505	27 121
Net Service charges - Waste Management		77 102	84 375	83 497	90 270	90 818	90 818	90 818	102 731	106 175	109 634

In die twee bogenoemde tabelle word 'n opsomming van drie jaar se syfers voorgestel, insluitend die werklike syfers vir 2022/23 en die begrote syfers vir 2023/24 en 2024/25. As mens na die koste van “uitgemaakte inkomste” en “behoefte huishoudings” oor die jare kyk, lyk die syfers heel aanvaarbaar. Vir Mosselbaai was die werklike syfer vir 2022/23 R142 497, die begrote syfer vir 2023/24 was R148 160 en vir 2024/25 is dit R169 145. Hierdie syfers lyk in lyn te wees met die verwagte aantal behoefte mense in Mosselbaai.

Die Finansiële State van 2022/23 vertel egter 'n heel ander storie. Volgens die onderstaande tabel het die Munisipaliteit in die 2022/23 finansiële jaar R15 123 220 aan “uitgemaakte inkomste” en “behoefte huishoudings” bestee. Volgens aantekening 41 van die state is daar R73 000 000 afgeskryf vir “uitgemaakte inkomste” en “behoefte huishoudings”. Aantekening 29 van die state meld 'n regstelling op die uitgawe vir “uitgemaakte inkomste” en “behoefte huishoudings” tot 'n bedrag van R128 087 086.

Ten slotte, as mens na die uitgawes vir “uitgemaakte inkomste” en “behoefte huishoudings” kyk soos aangedui in die Inkomste state van die Finansiële State oor 'n tydperk van 20 jaar, is dit moontlik dat die Mosselbaai Munisipaliteit in die afgelope 20 jaar R88 054 290 aan hierdie koste bestee het.

Annual Financial Statements for the year ended 30 June 2023

Notes to the Annual Financial Statements

Figures in Rand	2023	2022
41. Debt impairment and Bad Debts written off		
Debt impairment	11 938 682	49 446 288
Reversal of debt impairment	(51 301 981)	(702 317)
	(39 363 299)	48 743 971
Bad debts written off	78 907 504	16 914 122
	39 544 205	65 658 093

Traffic fines written off is included in the total for Bad debts written off and amounted to R 8 325 900 as at 30 June 2023 (2022: R 10 775 150).

Bad debts written off to the amount of R73m during the current financial year is mainly due to the write-off of irrecoverable **indigent** debtor accounts following a change in Council's policy on the criteria of indigent households.

The Capital Replacement Reserve is fully funded and invested in financial instruments.

All contributions to the Capital Replacement Reserve (CRR) is made in terms of Council approved Funding and Reserves Policy. An increase in development contributions and land sales was experienced during the financial year.

29. Service charges

Sale of electricity	549 549 633	539 501 456
Sale of water	153 746 644	148 999 913
Refuse removal	83 497 150	84 374 942
Sewerage and sanitation charges	79 243 301	82 816 580
	866 036 728	855 692 891

The service charges revenue are in respect of services rendered to consumers and billed in terms of Council's approved tariffs.

These service charges revenues are the net amounts after taking into account revenue foregone of R128 087 086 (2022: R 80 683 772). The reason for the change from previous year is due to Council approved policy changes in regards to Indigent assistance.

“uitgemaakte inkomste” soos aangedui in die Inkomste state van die Finansiële State oor 'n tydperk van 20 jaar

1) 2003/2004 Financial Statements Foregone Earnings:	R 0
2) 2004/2005 Financial Statements Foregone Earnings:	R 0
3) 2005/2006 Financial Statements Foregone Earnings:	R 641
4) 2006/2007 Financial Statements Foregone Earnings:	R 2 074 132
5) 2007/2008 Financial Statements Foregone Earnings:	R 2 332 172
6) 2008/2009 Financial Statements Foregone Earnings:	R 1 570 135
7) 2009/2010 Financial Statements Foregone Earnings:	R 1 847 557
8) 2010/2011 Financial Statements Foregone Earnings:	R 1 284 300
9) 2011/2012 Financial Statements Foregone Earnings:	R 2 813 141
10) 2012/2013 Financial Statements Foregone Earnings:	R 3 476 504
11) 2013/2014 Financial Statements Foregone Earnings:	R 3 823 497
12) 2014/2015 Financial Statements Foregone Earnings:	R 4 122 301
13) 2015/2016 Financial Statements Foregone Earnings:	R 4 411 791
14) 2016/2017 Financial Statements Foregone Earnings:	R 6 262 690
15) 2017/2018 Financial Statements Foregone Earnings:	R 5 846 959
16) 2018/2019 Financial Statements Foregone Earnings:	R 6 826 727
17) 2019/2020 Financial Statements Foregone Earnings:	R 7 743 083
18) 2020/2021 Financial Statements Foregone Earnings:	R 8 834 684
19) 2021/2022 Financial Statements Foregone Earnings:	R 9 660 756
20) 2022/2023 Financial Statements Foregone Earnings:	R15 123 220
Total vir 18 jaar	R88 054 290