



- KENNISGEWING -

SPESIALE UITVOERENDE BURGEMEESTERSKOMITEE

DATUM: WOENSDAG, 22 JUNIE 2022
PLEK: KANTOOR VAN DIE UITVOERENDE BURGEMEESTER
TYD: 09:00

- AGENDA -

1. OPENING
2. VERLOF TOT AFWESIGHEID
3. NUWE SAKE
 - 3.1 AFSKRYWING VAN ONINBARE EN ANDER SKULD JUNE 2022 DEERNISHUISHOUDINGS TEN BEDRAE VAN R3 576 713.38 EN ANDER ONINVORDERBARE SKULDE TEN BEDRAE VAN R 77 203.16 / *WRITE-OFF OF IRRECOVERABLE DEBT AND OTHER DEBT JUNE 2022 INDIGENT HOUSEHOLDS IN THE AMOUNT OF R3 576 713.38 AND OTHER IRRECOVERABLE DEBT IN THE AMOUNT OF R 77 203.16 (5/7/3)* bl 3-7

(GET/SGD) J J SCHOLTZ
MUNISIPALE BESTUURDER / MUNICIPAL MANAGER



Verslag ♦ Ingxelo ♦ Report

Office of the Director: Financial Services
10 June 2022

5/7/3
Ward: NVT

ITEM 3.1 VAN DIE AGENDA VAN 'N SPESIALE UITVOERENDE BURGEMEESTERSKOMITEE-VERGADERING WAT GEHOU SAL WORD OP 22 JUNIE 2022

ONDERWERP: AFSKRYWING VAN ONINBARE EN ANDER SKULD JUNE 2022 DEERNISHUISHOUDINGS TEN BEDRAE VAN R3 576 713.38 EN ANDER ONINVORDERBARE SKULDE TEN BEDRAE VAN R 77 203.16

SUBJECT: WRITE-OFF OF IRRECOVERABLE DEBT AND OTHER DEBT JUNE 2022 INDIGENT HOUSEHOLDS IN THE AMOUNT OF R3 576 713.38 AND OTHER IRRECOVERABLE DEBT IN THE AMOUNT OF R 77 203.16

1. AGTERGROND/BEREDENERING / BACKGROUND/DISCUSSION

Die eerste skedule hierby aangeheg reflekteer die totale bedrag van **R3 576 713.38** wat afskryfbaar is ten opsigte van deernishuishoudings. Alhoewel subsidies op water en elektrisiteit gegee word en die subsidie op ander dienste, soos vullis en riool toegestaan word, is die tendens nog altyd dat in sommige gevalle die rekeninge van die verbruikers net eskaleer. Daar is ten spyte van reëlins nie 'n daling in die uitstaande bedrae nie, nieteenstaande die feit dat die direktoraat kliënte daarop atend maak dat hulle spaarsamig water ensovoorts moet gebruik. Die oorsaak kan toegeskryf word aan die sosio-ekonomiese toestand waarin die meerderheid van die deernisgevalle hulle bevind en verbruik van dienste soos water bo die toegelate subsidie. Die omstandighede maak dit vir die verbruikers onmoontlik om die maandelikse rekening op datum te hou. Dit veroorsaak dat die uitstaande bedrae as oninvorderbaar geklassifiseer kan word - sien skedule A aangeheg.

*The first schedule attached hereto, reflects the total amount of **R3 576 713.38** which is irrecoverable in respect of indigent households. Although subsidies are granted on water and electricity and on other services, such as refuse removal and sewerage, the tendency is that in some cases the accounts of consumers only escalate in spite of arrangement facilities with no decline in outstanding amounts. This situation is further compounded in areas where the municipality does not distribute electricity. The root cause can be attributed to the socioeconomic situation in which the majority of the indigent households find themselves in. The circumstances make it impossible for consumers to uphold the monthly payments. This causes the outstanding amounts to be classified as irrecoverable - see schedule A attached.*

Die tweede skedule hierby aangeheg reflekteer die totale bedrag van **R 77 203.16** ten opsigte van uitstaande debiteure wat oninvorderbaar is. In hierdie gevalle is alle moontlike pogings aangewend om gelde te vorder, gevalle waar rekeninghouers oorlede is, persone wie nie opgespoor kon word nie en/of rekeninghouers wie nie oor die finansiële vermoë beskik om enige betalings te maak nie - sien skedule B aangeheg.

*The second schedule attached hereto reflects the total amount of **R 77 203.16** in respect of outstanding debtors which are uncollectable. In this case, all possible attempts have been made to collect funds, cases where account holders passed away, persons who could not be located and / or account holders not having the financial ability to make suitable payments to service the debt - see schedule B attached.*

Die Raad het 'n verantwoordelikheid op grond van die rekenkundige raamwerk om finansiële inligting te openbaar en aan te bied, wat 'n ware weergawe is van die Raad se finansiële posisie. "General Recognised Accounting Practice Standard 104" (Financial Instruments – GRAP 104) vereis ook dat as daar 'n duidelike aanduiding is dat uitstaande bedrae nie ontvang sal word nie, dat laasgenoemde oorweeg word vir afskrywing veral in die geval van geregistreerde deernishuishoudings

The Council has a responsibility based on the accounting framework to disclose and present financial information, which is a true reflection/account of the Council's financial position. "General Recognized Accounting Practice Standard 104" (Financial Instruments - GRAP 104) also requires that if there is a clear indication that outstanding amounts will in all probability not be received, the latter will be considered to be written off, especially in the case of registered indigent households.

Die insluiting van die oninvorderbare skuld van die deernishuishoudings in die totale uitstaande debiteure, wat nie verwag word om ingevorder te word nie, is nie 'n ware en redelike weergawe van die Raad se finansiële posisie nie. Ten einde te voldoen aan die rekenkundige raamwerk IAS 39 word dit aanbeveel dat die Raad goedkeuring gee dat die huidige uitstaande rekeninge van die deernishuishoudings, asook die ander gevalle, afgeskryf word.

The inclusion of the uncollectible debt of the indigent households and other debt in the total outstanding debtors, which is not expected to be recovered, is not a true and reasonable representation of the Council's financial position. In order to comply with the accounting framework IAS 39, it is recommended that the Council approve that the current outstanding accounts of the indigent households as well as the other cases are written off.

CHALLENGES

Although not only limited to the following, in the main, Indigent consumers consume more than what they are able to service in terms of their disposable income levels and numbers in each household not contributing but adding to the services consumption. The further compounding issue is the one of not having credit control leverage in those areas where the municipality does not distribute electricity.

2. WETGEWING / LEGISLATION

- 2.1 Local Government: Municipal Systems Act 32 of 2000
- 2.2 Local Government: Municipal Finance Management Act 56 of 2003

3. KOPPELING AAN DIE GOP / ALIGNMENT TO THE IDP

For purposes of Revenue Protection with reference to Strategic Outcome 1: A Financial Sustainable Municipality with well Maintained Assets in terms of Chapter 7 of the IDP, more specifically Output 1.1.2 – Maintain and Improve on Debt Collection.

4. FINANSIËLE IMPLIKASIE / FINANCIAL IMPLICATION

R3 576 713.38 is die bedrag afgeskryfbaar ten opsigte van deernishuishoudings.

R 77 203.16 is die totale bedrag afgeskryfbaar ten opsigte van ander uitstaande debiteure wat oninvorderbaar is, nadat alle moontlike pogings aangewend is om die gelde te vorder.

*The total amount to be written-off will be **R 3 653 916.54***

5. AANBEVELING / RECOMMENDATION

- (a) Dat die Uitvoerende Burgermeesterskomitee goedkeuring verleen dat die bedrag van **R3 576 713.38** en opsigte van deernishuishoudings, afgeskryf word as oninvorderbaar;

*That the Executive Mayoral Committee approves that the amount of **R3 576 713.38** be written off as irrecoverable, in respect of indigent households;*

- (b) Dat die Uitvoerende Burgermeesterskomitee goedkeuring verleen dat die bedrag van **R 77 203.16** ten opsigte van ander uitstaande debiteure, afgeskryf word as oninvorderbaar soos per die individuele redes;

*That the Executive Mayoral Committee approves that the amount of **R 77 203.16** be written off as irrecoverable, in respect of other debtors linked to and as a direct result of the individual reasons per case;*

5./...

- (c) Dat, indien dit vanaf datum van hierdie goedkeuring aan die lig kom dat 'n gedeelte van die skuld of die totale skuld van 'n debiteur nie korrek sou wees nie, of dat enige inligting wat op datum van afskrywing nie aan die Uitvoerende Burgermeesterskomitee bekend was wat daartoe sou lei dat die komitee die voorgelegde skuld nie vir afskrywing sou oorweeg nie, die Uitvoerende Burgermeesterskomitee die reg voorbehou om die skuld weer terug te skryf na die betrokke debiteur en dat die nodige stappe geneem sal word om die skuld in te vorder;

That, if after the date of this approval, it comes to light that a portion of the debt owed by a debtor is not correct, or that any information was not made known to the Executive Mayoral Committee at the time of write-off, which would have led to the committee not considering the amount for write-off, the Executive Mayoral Committee retains the right to write back the debt to the relevant debtor and that the necessary steps will be taken to recover the debt;

- (d) Dat, indien 'n eiendom op welke wyse ookal vervreem sou word, die Raad die reg voorbehou om uitklaring op die betrokke eiendom te weerhou en die bedrae afgeskryf eers in te vorder, alvorens uitklaring op die betrokke eiendom gegee sal word. Ten einde uitvoering aan hierdie besluit te gee, is 'n register by die eiendomsbelastingafdeling ingestel waarin gekontroleer word of daar ten opsigte van die betrokke uitklaring vir die voorafgaande twee jaar voor uitklaring, enige afskrywing was, en dat indien wel, die afgeskryfde bedrag met die uitklaring verhaal word;

That, if a property is in any way alienated, the Council retains the right to refuse clearance on the relevant property in order to recover the amounts written-off, before clearance is given. In order to enforce this decision a register is kept by the Rates and Taxes Division which enables the department to see if any debts were written-off within the previous two years, and if so to recover the amounts before clearance is considered;

- (e) Dat verder goedkeuring verleen word dat lopende heffings wat nie by die bestaande lys bygewerk is nie, vanweë die tydsverloop van wanneer die administratiewe proses van genoemde afskrywingslys begin is en die tydperk daarna, ook deel van die afskrywings sal wees, onderhewig daaraan dat die Kredietbeheerafdeling oortuig is dat die nuwe skuld onder dieselfde omstandighede ook oninvorderbaar is;

That approval is also given that the current levies, which is not yet incorporated in the current list due to the period from the starting of the administrative process of compiling the write-off list and the period thereafter, form part of the write-off, providing that the Credit Control Division is convinced that the new debt is also irrecoverable under the same circumstances;

- (f) Dat verder goedkeuring verleen word dat die bedrae wat aan die Raad verskuldig is, wat op datum van hierdie Item nie by die bestaande lys bygewerk is nie, as gevolg van sosio-ekonomiese ondersoek wat nog nie kon plaasvind aan al die deernishuishoudings nie, ook deel van die afskrywings sal wees, onderhewig daaraan dat die Kredietbeheerafdeling oortuig is dat die nuwe skuld onder dieselfde omstandighede ook oninvorderbaar is;

That approval is also given that the amounts owed to the Council, which to date, do not appear on the schedule as a result of the non-completion of socio-economic investigations at all indigent households, will also form part of the write-off, providing that the Credit Control Division is convinced that the new debt is also irrecoverable under the same circumstances;

- (g) Dat die werklike bedrag afgeskryf, nadat hierdie voorlegging aan die UBK gemaak was, weer tydens die volgende UBK Vergadering voorgelê sal word;

That the actual amount for write-off be submitted to the Executive Mayoral Committee at the next meeting;

- (h) Dat enige BTW op dienste gehef op die gebruikelike manier vanaf die Ontvanger van Inkomste teruggeëis word;

That any VAT levied on the services is claimed back from the Receiver of Revenue in the prescribed manner;

- (i) Dat die Kredietbeheerafdeling poog om besoeke aan die deernishuishoudings te bring, ten einde die afskrywing te verduidelik en die implikasie van toekomstige verpligtinge van 'verantwoordelike verbruikers' aan hulle duidelik te maak, asook om die installeering van 'n waterbeheermeganismestelsel en die werking daarvan aan die deernishuishoudings te verduidelik, ten einde voorkomende Kredietbeheer toe te pas;

5/...

That the Credit Control Division attempt to pay a personal visit to each indigent household in order to explain the write-off and the future obligations of 'responsible users', as well as to explain the installation and workings of water demand management systems, as a proactive credit control measure;

- (j) Dat verdere goedkeuring verleen word dat die kostes met betrekking tot die vervanging van die konvensionele elektrisiteitsmeter deur 'n voorafbetaalde elektrisiteitsmeter, deur die munisipaliteit gedra word en dat die Hoof Finansiële Beampste die kostes van die Deernistoekenning sal verhaal;

That approval be given that the costs relating to the replacement of the credit meter with a prepaid electricity meter are for the municipality to bear and that the Chief Financial Officer will recover the costs from the Equitable Share allocation;

- (k) Dat die UBK kennis neem van toekomstige pogings om aansluitings te beperk in 'n poging om verbruikers te dwing om die nodige dienste aansluitings te kom teken.

That the Mayoral Committee takes cognizance of the fact that the administration will attempt to put measures in place in a bid to force those users of services not on our financial system to agree and complete the necessary services connection form/s.

(get) M Bolton

DIREKTEUR: FINANSIËLE DIENSTE

Schedule A

	Amount	VAT
Abbotsdale	R 216 500,06	R 23 622,10
Chatsworth	R 503 584,73	R 55 931,23
Darling	R 330 916,61	R 37 439,05
Ilinge Lethu	R 281 934,37	R 35 515,36
Kalbaskraal	R 345 380,48	R 40 627,19
Koringberg	R 24 984,33	R 2 581,57
Malmesbury	R 66 140,21	R 5 413,78
Moorreesburg	R 285 007,71	R 31 838,76
Phola Park	R 188 958,50	R 22 852,08
PPC		
Riebeek-Kasteel	R 474 191,68	R 54 133,54
Riebeek-Wes	R 122 476,89	R 12 531,19
Riverlands	R 343 670,00	R 43 424,97
Wesbank	R 380 251,34	R 41 755,22
Yzerfontein	R 12 716,47	R 1 113,25
	R 3 576 713,38	R 408 779,29

Schedule B

	Amount	VAT
Abbotsdale	21 648,60	2 322,42
Chatsworth	611,60	80,44
Malmesbury	18 837,80	1 354,30
Moorreesburg	1 980,98	194,61
Riebeek Wes	9 200,50	999,89
Riverlands	24 397,28	2 717,36
Wesbank	526,40	68,28
	77 203,16	7 737,30