



Pejabat Kewangan dan Perbendaharaan Negeri Pahang

KURSUS PENYEDIAAN BAJET TAHUN 2018

TARIKH : 10-11 APRIL 2017 (ISNIN & SELASA)
MASA : 8.30 PAGI HINGGA 5.00 PETANG
TEMPAT : BILIK MESYUARAT ANGERIK
KOMPLEKS TUN RAZAK
KUANTAN



INFO

KEFAHAMAN ASAS SISTEM BELANJAWAN UBAHSUAI(MBS)

BATAS PERBELANJAAN

(Expenditure Target – ET)

- Sejumlah peruntukan wang telah ditetapkan diperingkat permulaan proses belanjawan tahunan sebagai peruntukan bagi sesuatu agensi untuk membayar dasar sedia ada bagi tahun berkenaan
- Jumlah ini tidak boleh dilampaui dalam mengemukakan cadangan perbelanjaan bagi dasar sedia ada.
- Biasanya berdasarkan peruntukan tahun lalu oleh perbendaharaan

DASAR SEDIA ADA

Semua program/aktiviti yang dijalankan pada tahun semasa (kecuali One-off) yang telah mendapat kelulusan Perbendaharaan atau lain-lain pihak berkuasa seperti Jemaah Menteri.

DASAR BARU

Merupakan program/aktiviti baru termasuk tambahan, sambungan atau peluasan kepada dasar sedia ada

One-off

Sesuatu perbelanjaan yang luar biasa, tidak dapat dielakkan dan merupakan perbelanjaan bukan berulang

GARIS PANDUAN PENYEDIAAN CADANGAN ANGGARAN BAJET TAHUN 2018

**(SURAT PEKELILING PERBENDAHARAAN NEGERI
PAHANG BILANG 1 TAHUN 2017)**



FOKUS PENYEDIAAN BAJET TAHUN 2018

- Kemantapan sumber hasil Negeri.
- Mengelakkan pembaziran sumber.
- Meningkatkan keupayaan dan kecekapan sistem penyampaian.
- Kesedaran terhadap kedudukan kewangan Kerajaan Negeri.
- Amalkan langkah berjimat cermat.
- Kawalan dalaman.
- Kaji semula proses dan prosedur program dan penumpuan terhadap pe

SENARIO EKONOMI NEGARA

- Keluaran Dalam Negeri Kasar (KDNK) mencatat pertumbuhan 4.2% pada tahun 2016 disokong oleh ekonomi domestik yang stabil.
- Bagi tahun 2017, pertumbuhan ekonomi diunjur terus berkembang pada kadar antara 4% hingga 5%.

SENARIO EKONOMI NEGERI

- **Pertumbuhan KDNK Negeri Pahang berasaskan harga malar 2010 bagi tahun 2014 pada kadar 6% menunjukkan ekonomi yang kukuh.**
- **Pada tahun 2016, Negeri Pahang akan terus mencatatkan prestasi KDNK sebanyak 5.7 peratus setahun berdasarkan harga malar 2010 sehingga tahun 2020. Ekonomi dijangkakan berkembang 5 hingga 6 peratus setahun.**

AGENDA PEMBANGUNAN NEGERI DI DALAM RANCANGAN MALAYSIA KE-SEBELAS (RMK-11)

- Hasil Kerajaan Negeri perlu dipertimbangkan;
- Melaksanakan langkah berjimat cermat dan kawalan dalaman yang lebih berdisplin;
- Menumpukan kepada “Core Business” Jabatan;
- Memastikan semua perbelanjaan komited terutama yang berkontrak disediakan peruntukan yang mencukupi;
- Penyelenggaraan aset Kerajaan termasuk bangunan, peralatan dan kelengkapan diberi keutamaan; dan
- Memastikan keupayaan melaksanakan Program dan Aktiviti diambil kira semasa mengemukakan permohonan.

BATAS PERBELANJAAN

Formula Pengiraan Batas Perbelanjaan 2018
adalah seperti berikut:-

$$\text{Batas Perbelanjaan 2018} = \text{Dasar Sedia Ada 2017} + \\ \text{Dasar Baru 2017} + 3\% \text{ Kenaikan Emolumen}$$

BATAS PERBELANJAAN BAJET 2018

MENGIKUT PTJ

BIL	VOT	JABATAN	AMAUN(RM)
1	T01	PEJABAT KDYMM SULTAN PHG	6,284,984.00
	B01	PEJABAT KDYMM SULTAN PHG	6,878,166.00
2	T02	PEJABAT SUK PAHANG(KT)	2,764,500.00
	B02	PEJ MENTERI BESAR & SUK PHG	73,868,397.00
3	T03	PEJABAT KEWANGAN NEGERI	15,725,000.00
	B03	PEJABAT KEWANGAN NEGERI	39,999,891.00
4	T04	SPA NEGERI PAHANG	470,020.00
	B04	SPA NEGERI PAHANG	757,710.00
5	T05	DEWAN NEGERI	4,531,230.00
	B05	DEWAN NEGERI	12,335,320.00
6	B06	JABATAN KERJA RAYA NEGERI	59,515,581.00
7	B07	JABATAN PERHUTANAN NEGERI	49,964,503.00
8	B08	JABATAN VETERINAR NEGERI	10,004,861.00

BATAS PERBELANJAAN BAJET 2018

MENGIKUT PTJ

BIL	VOT	JABATAN	AMAUN(RM)
9	B09	JABATAN PERTANIAN NEGERI	26,693,880.00
10	B10	JPS NEGERI PAHANG	22,375,618.00
11	B11	PEJ DAERAH & TANAH BENTONG	6,004,174.00
12	B12	PEJ DAERAH & TANAH C.HLANDS	5,389,416.00
13	B13	PEJ DAERAH & TANAH JERANTUT	7,193,755.00
14	B14	PEJ DAERAH & TANAH KUANTAN	9,036,228.00
15	B15	PEJ DAERAH & TANAH LIPIS	7,003,757.00
16	B16	PEJ DAERAH & TANAH PEKAN	7,534,201.00
17	B17	PEJ DAERAH & TANAH RAUB	6,082,827.00
18	B18	PEJ DAERAH & TANAH TEMERLOH	8,676,479.00
19	B19	PEJ DAERAH & TANAH ROMPIN	6,029,812.00
20	B20	PEJ DAERAH & TANAH MARAN	6,534,406.00
21	B21	PEJ DAERAH & TANAH BERA	5,361,735.00

BATAS PERBELANJAAN BAJET 2018

MENGIKUT PTJ

BIL	VOT	JABATAN	AMAUN(RM)
22	B22	PEJ TANAH & GALIAN NEGERI	9,276,761.00
23	B23	JABATAN MINERAL & GEOSAINS	339,962.00
24	B24	JABATAN AGAMA ISLAM NEGERI	105,532,997.00
25	B25	JABATAN PERANCANG BANDAR	4,158,518.00
26	B26	JAB KEBAJIKAN MASYARAKAT	19,524,944.00
27	B28	JABATAN MUFTI NEGERI	2,479,784.00
28	B29	JABATAN KEHAKIMAN SYARIAH	5,471,787.00
		JUMLAH :	553,801,204.00

DASAR BARU DAN ONE OFF

- Permohonan Dasar Baru telah mendapat kelulusan Majlis Mesyuarat Kerajaan Negeri (MMK) atau yang berkaitan sebelum permohonan peruntukan di kemukakan;
- Cadangan penjimatan hendaklah dikemukakan sekiranya terdapat penjimatan kos akibat pemansuhan atau pengecilan skop Dasar Sedia Ada atau perubahan proses.

PERJAWATAN

- Permohonan peruntukan untuk jawatan kosong (tidak diisi) hendaklah berdasarkan kepada kesesuaian tempoh pengisian yang dianggap munasabah.
- Pengisian jawatan hendaklah mendapat kepastian dari Pejabat Setiausaha Kerajaan.
- Keperluan peruntukan untuk jawatan kosong hendaklah dipohon dengan mengisi format ABM-3B bagi tempoh 6 bulan gaji.

CADANGAN ANGGARAN PEMBANGUNAN

- **CADANGAN PROJEK HENDAKLAH DIBUAT DARIPADA SENARAI SILING RMK-11 YANG TELAH DILULUSKAN OLEH BPEN.**
- **CADANGAN PROJEK BARU TERTAKLUK KEPADA DASAR YANG DITETAPKAN OLEH BPEN.**
- **PERUNTUKAN TOKEN HENDAKLAH DISEDIAKAN PADA TAHUN 2018 BAGI PROJEK YANG PELAKSANAAN FIZIKALNYA DIRANCANG PADA TAHUN 2019.**



CARA-CARA MENYEDIAKAN BAJET TAHUN 2018



LAMPIRAN 1

PERJANJIAN PROGRAM

- ABM-1 RINGKASAN EKSEKUTIF
- ABM-2 PERJANJIAN PROGRAM

ABM-1 RINGKASAN EKSEKUTIF

FORMAT ABM-1

RINGKASAN EKSEKUTIF ANGGARAN PERBELANJAAN TAHUN 2018

1. MAKSUD :	2. JABATAN :
3. OBJEKTIF :	
4. PUNCA KUASA :	

5. STRATEGI AGENSI :

- a. Pencapaian objektif pada tahun 2017 dan tahun 2018 :
- b. Masalah/kekurangan/kelemahan tahun 2016 :
- c. Perubahan objektif, strategi, fungsi :

ABM-1 RINGKASAN EKSEKUTIF

6. RUMUSAN CADANGAN PERBELANJAAN

Jenis Perbelanjaan	Tahun 2016			Tahun 2017				Tahun 2018		
	Peruntukan Asal Tahun (2016)	Peruntukan Tahun 2016 termasuk Tambahan/ Pengurangan	Perbelanjaan Sebenar Tahun (2016)	Peruntukan Asal Tahun (2017)	Anggaran Tahun (2017)	Perbezaan Antara Anggaran tahun 2016 dengan 2017		Anggaran Tahun 2018	Perbezaan antara Anggaran Tahun 2017 dengan 2018	
		RM	RM	RM	RM	RM	%	RM	RM	%
(A) PERBELANJAAN MENGURUS (i) Perbelanjaan Tanggungan (ii) Perbelanjaan Bekalan										
JUMLAH MENGURUS										
(A) PERBELANJAAN PEMBANGUNAN (i) Cara Langsung (ii) Pinjaman										
JUM. PEMBANGUNAN										
JUMLAH BESAR (A) + (B)										

Tarikh : _____

(Tandatangan Pegawai Pengawal)

ABM-2

FORMAT ABM-2

PERJANJIAN PROGRAM

1. **MAKSUD BEKALAN** :
2. **AGENCI** :
3. **PROGRAM** :
4. **AKTIVITI** :
5. **KOD** :
6. **PUNCA KUASA** :
 - i) Pengwujudan
 - ii) Sumber Kuasa
7. **OBJEKTIF** :
8. **PELANGGAN** :
9. **ANALISIS KEPERLUAN/DASAR** :
 - (a) Masalah Pelanggan
 - (i) Masalah-masalah pelanggan
 - (ii) Luas masalah tersebut
 - (iii) Sebab-sebab masalah
 - (b) Alternatif Dasar

ABM-2

12. SPESIFIKASI OUTPUT

(Senaraikan hanya 5 Output bagi setiap Aktiviti/Fungsi sahaja)

Petunjuk Prestasi	Tahun Lepas (2016)			Tahun Semasa (2017)		Tahun 2017		Tahun 2018	
	Setuju	Capai	Varian	Setuju	Varian	Setuju	Varian	Setuju	Varian
<u>Fungsi 1</u> Output 1 : 1. Bilangan output yang dihasilkan (kt) 2. Bilangan output yang dikeluarkan mengikut spesifikasi yang ditetapkan (kl) 3. Bilangan output yang dihasilkan dalam masa yang ditetapkan (1 @ bulan/hari/jam) (km) 4. Bilangan output yang dihasilkan mengikut kos yang ditetapkan (1 @ RM) (ks) Output 2 (dan seterusnya) : <u>Fungsi 2</u> (dan seterusnya) :									

* (kt) = kuantiti * (km) = ketetapan masa

* (kl) = kualiti * (ks) = kos

ABM-2

13. PETUNJUK IMPAK :

Petunjuk Impak	Pencapaian Sebenar Tahun 2016	Anggaran Pencapaian Tahun 2016	Unjuran bagi Tahun Belanjawan 2017	Unjuran bagi Tahun Belanjawan 2018
1. Petunjuk Impak 1 2. Petunjuk Impak 2 3. Petunjuk Impak 3				

14. RANCANGAN PENILAIAN PROGRAM :

1. Nama Aktiviti :
2. Tahun bermula Aktiviti :
3. Tahun berakhir penilaian dibuat :
4. Tahun penilaian akan datang :
5. Isu-isu yang dinilai :
6. Methodologi :

(Tandatangan Ketua Aktiviti)

Nama :
Jawatan :
Tarikh :

(Tandatangan Pegawai Pengawal)

Nama :
Jawatan :
Tarikh :

LAMPIRAN 2- ANGGARAN PERBELANJAAN MENGURUS

ANGGARAN HASIL

- ABM 7A – RINGKASAN HASIL MENGIKUT OBJEK SEBAGAI.
- ABM 7B – ANGGARAN HASIL MENGIKUT OBJEK LANJUT.
- ABM 7C – ANGGARAN HASIL TAHUN 2017

FORMAT ABM-7A

FORMAT ABM-7A

RINGKASAN HASIL MENGIKUT OBJEK SEBAGAI



OBJEK SEBAGAI		HASIL SEBENAR TAHUN LEPAS (2016)	ANGGARAN HASIL TAHUN SEMASA (2017)	ANGGARAN HASIL TAHUN 2017	PERBEZAAN ANTARA TAHUN 2016 DENGAN TAHUN 2017	ANGGARAN HASIL TAHUN 2018	PERBEZAAN ANTARA 2017 DENGAN 2018
(1)		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
		RM	RM	RM	RM	RM	RM
60000	HASIL CUKAI						
61000	Cukai Langsung						
62000	Pelbagai Cukai Tak Langsung						
JUMLAH HASIL CUKAI							
70000	HASIL BUKAN CUKAI						
71000	Lesen, Bayaran Pendaftaran dan Permit						
72000	Perkhidmatan dan Bayaran Perkhidmatan						
73000	Perolehan Daripada Jualan Barang-Barang						
74000	Sewaan						
75000	Keuntungan Pembiayaan dan Perolehan						
76000	Denda dan Hukuman						
JUMLAH HASIL BUKAN CUKAI							

FORMAT ABM-7A

OBJEK SEBAGAI		HASIL SEBENAR TAHUN LEPAS (2016)	ANGGARAN HASIL TAHUN SEMASA (2017)	ANGGARAN HASIL TAHUN 2017	PERBEZAAN ANTARA TAHUN 2016 DENGAN TAHUN 2017	ANGGARAN HASIL TAHUN 2018	PERBEZAAN ANTARA 2017 DENGAN 2018
(1)		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
		RM	RM	RM	RM	RM	RM
80000	TERIMAAN BUKAN HASIL						
81000	Pulangan Balik Perbelanjaan						
82000	Terimaan Dari Agensi Kerajaan						
JUMLAH TERIMAAN BUKAN HASIL							
JUMLAH BESAR							

FORMAT ABM-7B

BUTIRAN HASIL MENGIKUT OBJEK LANJUT

FORMAT ABM-7B

OBJEK SEBAGAI (1)	HASIL SEBENAR TAHUN LEPAS (2016) (2) RM	ANGGARAN HASIL TAHUN SEMASA (2017) (3) RM	ANGGARAN HASIL TAHUN 2017 (4) RM	PERBEZAAN ANTARA TAHUN 2016 DENGAN TAHUN 2017 (5) RM	ANGGARAN HASIL TAHUN BARU 2018 (6) RM	PERBEZAAN ANTARA 2017 DENGAN 2018 (7) RM
60000 HASIL CUKAI 61000 CUKAI LANGSUNG 61400 CUKAI TANAH 61401 SEWA TANAH SEMASA 61402 CUKAI TANAH TUNGGAKAN 61403 CUKAI TANAH TAHUN PERTAMA 61404 CUKAI TANAH PINGGIRAN 61500 CUKAI GALIAN 61501 CUKAI EMAS 61800 ROYALTY 61801 ROYALTY KAYU KAYAN JUMLAH CUKAI LANGSUNG						
62000 PELBAGAI CUKAI TAK LANGSUNG 62800 CUKAI HIBURAN 62801 CUKAI TIKET PAWAGAM 62999 PELBAGAI CUKAI TIDAK LANGSUNG YANG LAIN JUMLAH PELBAGAI CUKAI TAK LANGSUNG						
JUMLAH HASIL CUKAI						

FORMAT ABM-7B

OBJEK SEBAGAI I (1)	HASIL SEBENAR TAHUN LEPAS (2016)	ANGGARAN HASIL TAHUN SEMASA (2017)	ANGGARAN HASIL TAHUN 2017	PERBEZAAN ANTARA TAHUN 2016 DENGAN TAHUN 2017	ANGGARAN HASIL TAHUN 2018	PERBEZAAN ANTARA 2017 DENGAN 2018
	(2) RM	(3) RM	(4) RM	(5) RM	(6) RM	(7) RM
73700 PREMIUM HUTAN						
73701 PREMIUM PERHUTANAN						
73800 JUALAN BARANG PERTANIAN/TERNAKAN						
73801 JUALAN BARANG-BARANG PERTANIAN						
73802 JUALAN BARANG-BARANG JABATAN PERHUTANAN						
73803 JUALAN BARANG-BARANG HAIWAN						
73804 JUALAN BARANG-BARANG RANCANGAN TERNAKAN						
73900 PELBAGAI JUALAN						
73901 PELBAGAI JUALAN						
JUMLAH PEROLEHAN DARI JUALAN BARANG-BARANG						
74000 SEWAAN						
74100 SEWA TANAH						
74101 SEWA PAJAKAN TANAH REZAB						
80000 TERIMAAN BUKAN HASIL						
81000 PULANGAN BALIK PERBELANJAAN						
81100 PULANGAN BALIK BELANJA AM						
81101 TERIMAAN BALIK BAYARAN TAHUN-TAHUN LALU						

FORMAT ABM-7C

FORMAT ABM-7C

ANGGARAN HASIL TAHUN 2018

Jabatan :

Kod Hasil :

Jenis Hasil :

1. Asas Pengiraan :

2. (a) Anggaran Hasil Tahun 2016 = RM

(b) Anggaran Hasil Tahun 2017 = RM

3. (a) Anggaran Hasil Yang Boleh Dipungut Dalam Tahun 2017 = RM

(b) Anggaran Hasil Yang Boleh Dipungut Dalam Tahun 2018 = RM

4. (a) Anggaran Tunggakan Hasil Semasa Tahun 2017
(*perbezaan antara [2.(a)] dan [3.(a)]*) = RM

(b) Anggaran Tunggakan Hasil Semasa Tahun 2018
(*perbezaan antara [2.(b)] dan [3.(b)]*) = RM

5. (a) Tunggakan Hasil Terkumpul
(*tahun-tahun sebelum 2017*) = RM

(b) Tunggakan Hasil Terkumpul
(*tahun-tahun sebelum 2018*) = RM

FORMAT ABM-7C

- | | | | |
|----|-----|---|------|
| 6. | (a) | Anggaran Tunggakan Hasil Terkumpul seperti jumlah 5(a) yang boleh dipungut dalam tahun 2017 | = RM |
| | (b) | Anggaran Tunggakan Hasil Terkumpul seperti jumlah 5(b) yang boleh dipungut dalam tahun 2018 | = RM |
| 7. | (a) | Anggaran Hasil Tahun 2017 (3a + 6a) | = RM |
| | (b) | Anggaran Hasil Tahun 2018 (3b + 6b) | = RM |
| 8. | (a) | Perbezaan Hasil Tahun 2016/2017 | = RM |
| | (b) | Perbezaan Hasil Tahun 2017/2018 | = RM |
| 9. | (a) | Sebab-sebab perbezaan anggaran hasil 2016/2017 : | |
| | (b) | Sebab-sebab perbezaan anggaran hasil 2017/2018 : | |

Tandatangan Ketua Jabatan

Cop Jabatan :

Tarikh :

LAMPIRAN 2- ANGGARAN BELANJA MENGURUS

ANGGARAN MENGURUS

- ***AGIHAN BATAS PERBELANJAAN***
- **ABM-3 RINGKASAN KEDUDUKAN KEANGGOTAAN**
- **ABM-3A KETERANGAN MENGENAI EMOLUMEN**
- **ABM-3B KETERANGAN MENGENAI JAWATAN KOSONG**
- **ABM-4 RINGKASAN CADANGAN DASAR BARU DAN ONE OFF**
- **ABM-5 CADANGAN DASAR BARU DAN ONE OFF**
- **ABM-6 CADANGAN PENJIMATAN**
- **ABM-7 ANGGARAN PERBELANJAAN MENGURUS TAHUN BARU MENGIKUT OBJEK AM DAN OBJEK SEBAGAI**

AGIHAN BATAS PERBELANJAAN

ANGGARAN PERBELANJAAN MENURUS NEGERI PAHANG TAHUN 2017

ANGGARAN PERUNTUKAN MENGIKUT AKTIVITI

(BATAS PERBELANJAAN)

MAKSU BEKALAN

PEJABAT

KOD	JUMLAH PERBELANJAAN YANG DIBENARKAN MENGIKUT AKTIVITI								JUMLAH
	AKTIVITI	AKTIVITI	AKTIVITI	AKTIVITI	AKTIVITI	AKTIVITI	AKTIVITI	AKTIVITI	
	(RM)	(RM)	(RM)	(RM)	(RM)	(RM)	(RM)	(RM)	
10000-EMOLUMEN									
11000									
12000									
13000									
14000									
15000									
17000									
JUMLAH :									
20000-BEKALAN									
21000									
22000									
23000									
24000									
25000									
26000									
27000									

ABM-3

FORMAT ABM-3

**RINGKASAN KEDUDUKAN KEANGGOTAAN
(PADA 1 JANUARI TAHUN SEMASA)**

[illegible]

ABM-3A

FORMAT ABM-3A

KETERANGAN MENGENAI EMOLUMEN ANGGARAN PERBELANJAAN 2018

MAKSUD BEKALAN :

PROGRAM / AKTIVITI :

[illegible]

ABM-3B

FORMAT ABM-3B

KETERANGAN MENGENAI JAWATAN KOSONG ANGGARAN PERBELANJAAN 2018

MAKSUD BEKALAN :

PROGRAM / AKTIVITI :

JABATAN :



Nama Jawatan	Bilangan Kekosongan	Jumlah Emolumen Yang Terlibat						Catatan
		11000	12000	13000	14000	15000	Jumlah	
JUMLAH								



ABM-4

FORMAT ABM-4

RINGKASAN CADANGAN DASAR BARU DAN *ONE OFF*

	Peruntukan Semasa Tahun 2017	Tahun 2017		Tahun 2018	
		Cadangan Peruntukan	Cadangan Jawatan	Cadangan Peruntukan	Cadangan Jawatan
CADANGAN DASAR BARU 1. Tajuk 2.					
JUMLAH					
CADANGAN <i>ONE OFF</i> 1. Tajuk 2.					
JUMLAH					

Nota :

- [i] Peruntukan semasa perlu diisi untuk dasar baru yang merupakan sambungan dasar yang telah diluluskan dalam tahun 2017
- [ii] Permohonan bagi *One Off* kenderaan perlu disertakan maklumat berikut :-

Jenis Kenderaan	Tahun Dibeli	No. Pendaftaran	Keadaan Kenderaan

Tarikh : _____

Tandatangan Pegawai Pengawal : _____

ABM-5

FORMAT ABM-5

CADANGAN DASAR BARU / ONE OFF

1. **AGENCI :**
2. **PROGRAM :**
3. **AKTIVITI :**
4. **TAJUK CADANGAN :**
5. **BUTIRAN PERBELANJAAN :**

	Peruntukan Tahun 2016	Peruntukan Tahun 2017	Peruntukan Tahun 2018
Emolumen			
Perkhidmatan dan Bekalan			
Aset			
Pemberian & Kenaan Bayaran Tetap			
Perbelanjaan ² Lain			
JUMLAH			

6. KEPERLUAN JAWATAN

Kumpulan Perkhidmatan	Jumlah Jawatan	Tahun 2016	Tahun 2017	Tahun 2018
[i] Anggota Pentadbiran dan Lantikan Undang-Undang				
[ii] Kumpulan Pengurusan Tinggi				
[iii] Kumpulan Pengurusan dan Profesional				
[iv] Kumpulan Sokongan				

7. PENJELASAN DASAR BARU

- (a) Objektif Dasar Baru
- (b) Sebab-sebab diperlukan
- (c) Implikasi sekiranya permohonan tidak diluluskan
- (d) Perkiraan terperinci mengenai peruntukan yang diperlukan

ABM-6

FORMAT ABM-6

FORMAT BAGI CADANGAN PENJIMATAN

1. **PROGRAM :**
2. **AKTIVITI :**
3. **TAJUK CADANGAN :**
4. **ANGGARAN UNTUK AKTIVITI YANG SEDIA ADA :**

	Tahun 2017	Tahun 2018
Emolumen (jawatan sedia ada)		
Perkhidmatan dan Bekalan		
Aset		
Pemberian & Kenaan Bayaran Tetap		
Perbelanjaan ² Lain		
JUMLAH		

5. PENJIMATAN DARI DASAR YANG DIUBAHSUAI

	Tahun 2017	Tahun 2018
Emolumen (jawatan sedia ada)		
Perkhidmatan dan Bekalan		
Aset		
Pemberian & Kenaan Bayaran Tetap		
Perbelanjaan ² Lain		

6. CADANGAN JAWATAN YANG DIMANSUHKAN

Kumpulan Perkhidmatan	Jumlah Jawatan (yang diisi)	Tahun 2017	Tahun 2018
(a) Anggota Pentadbiran dan Lantikan Undang-Undang			
(b) Kumpulan Pengurusan Tertinggi			
(c) Kumpulan Pengurusan dan Profesional			
(d) Kumpulan Sokongan			

7. CADANGAN KEGUNAAN PENJIMATAN

ABM-7

FORMAT ABM-7

ANGGARAN PERBELANJAAN MENGURUS TAHUN BARU MENGIKUT OBJEK AM DAN OBJEK SEBAGAI

MAKSUD BEKALAN :

PROGRAM :

AKTIVITI :

Objek Sebagai	Deskripsi Objek Sebagai	Peruntukan Tahun 2016 Termasuk Tambahan/Pengurangan	Perbelanjaan Sebenar Tahun 2016	Peruntukan Tahun Semasa 2017	Peruntukan Diminta Tahun 2017	Anggaran Disyorkan Tahun 2017	Beza Anggaran Tahun 2017 dgn Peruntukan Tahun 2016	% Beza	Peruntukan Diminta Tahun 2018	Anggaran Disyorkan Tahun 2018	Beza Anggaran Tahun 2018 dgn Peruntukan Tahun 2017	% Beza
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)
11000	Gaji dan Upahan											
12000	Elaun Tetap											
13000	Sumbangan Berkanun Untuk Kakitangan											
14000	Elaun Lebih Masa											
15000	Faedah Kewangan Yang Lain											
17000	Imbuhan Tahunan											
10000	EMOLUMEN											
21000	Perbelanjaan Perjalanan & Sara Hidup											
22000	Pengangkutan Barang ²											
23000	Perhubungan & Utiliti											

LAMPIRAN 3- ANGGARAN PERBELANJAAN PEMBANGUNAN

- AP-1 PERBELANJAAN PEMBANGUNAN JABATAN
TAHUN 2017 BAGI PROJEK-PROJEK
PEMBANGUNAN
- AP-2 JUSTIFIKASI ANGGARAN PEMBANGUNAN

AP-1

FORMAT AP-1

PERBELANJAAN PEMBANGUNAN JABATAN TAHUN 2018 BAGI PROJEK-PROJEK PEMBANGUNAN

Maksud Pembangunan :

Jabatan :													
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)		(8)		(9)	(10)		(11)
Kod	Nama Projek	Baru/ Sambung	Jumlah Kos Projek	Anggaran (RMK11) 2016-2020	Perbelanjaan Sehingga 2016	Peruntukan 2016		Anggaran 2017		Perbezaan Antara Anggaran Tahun 2016 dan 2017 (8)-(7)	Anggaran 2018		Perbezaan Antara Anggaran Tahun 2017 dan 2018 (10)-(8)
						Langsung	Pinjaman	Langsung	Pinjaman		Langsung	Pinjaman	
Jumlah Mengikut Vot													

AP-2

FORMAT AP-2

JUSTIFIKASI ANGGARAN PEMBANGUNAN

MAKSUD PEMBANGUNAN :
JABATAN :

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)		(8)	(9)
Kod Projek	Justifikasi/Lokasi	Peruntukan Tahun 2016	Anggaran Kos Tahun 2017	Perbezaan Anggaran Tahun 2016 dan 2017	Peratus Perbezaan (5)/(3) x 100	Anggaran Kos Tahun 2018		Perbezaan Anggaran Tahun 2017 dan 2018	Peratus Perbezaan (8)/(4) x 100 %
						Langsung	Pinjaman		
		(RM)	(RM)	(RM)	(RM)	(RM)	(RM)	(RM)	(RM)
JUMLAH PROJEK									
JUMLAH MAKSUD PEMBANGUNAN									

LAMPIRAN AP

LAMPIRAN AP

KETERANGAN PROJEK/PROGRAM PEMBANGUNAN NEGERI PAHANG

1. NAMA PROJEK/PROGRAM :
2. KOD PROJEK/PROGRAM :
3. PENDAHULUAN :
4. LATAR BELAKANG :
5. OBJEKTIF PROJEK/PROGRAM :
6. SKOP DAN KOMPONEN PROJEK/PROGRAM :
7. ANGGARAN KOS PROJEK/PROGRAM TAHUN 2018:
8. 'OUTPUT' DAN FAEDAH PROJEK/PROGRAM :
9. JUSTIFIKASI PROJEK/PROGRAM :
10. KESIMPULAN :
11. UNJURAN BELANJA TAHUN 2018 :

PENYAMPAIAN DOKUMEN BAJET

LAMPIRAN	PERKARA	JUMLAH SALINAN
LAMPIRAN 1	PERJANJIAN PROGRAM	2
LAMPIRAN 2	CADANGAN ANGGARAN MENGURUS TAHUN 2017	5
LAMPIRAN 3	CADANGAN ANGGARAN PEMBANGUNAN TAHUN 2017 <i>* 1 SALINAN PERLU HANTAR KE BPEN SUK</i>	5

ARAHAN UMUM

- **SETIAP BUKU (LAMPIRAN) PERLU ADA SUSUNAN MUKA SURAT.**
- **SETIAP ABM PERLU DISUSUN TERATUR MENGIKUT TURUTAN**
- **SETIAP FOLDER ABM PERLU ADA 'TAGGING' WARNA**
- **AMALKAN LANGKAH BERJIMAT – CETAK SALINAN DEPAN BELAKANG-TIDAK PERLU TERLALU TEBAL.**

ARAHAN UMUM

- ABM-4 RINGKASAN DASAR BARU DAN ONE OFF

*SILA NYATAKAN MUKA SURAT ABM-5 BAGI
SETIAP CADANGAN DASAR BARU/ONE OFF*

PENGIRAAN EMOLUMEN

- **SILA ISIKAN MAKLUMAT GAJI BAGI JAWATAN YANG DIISI DI DALAM ABM-3A DAN JAWATAN KOSONG DALAM BORANG ABM-3B.**
- **SILA SUSUN NAMA MENGIKUT SENARAI PERJAWATAN DAN ISIKAN JUGA NO K/P BAGI TUJUAN MEMUDAHKAN KEMASUKAN DATA PERJAWATAN KE DALAM SISTEM SPEKS.**
- **KIRAAN GAJI PERLU AMBIL KIRA KENAIKAN BULAN 1, 4, 7 DAN 10. TERMASUK PENGIRAAN KWSP.**
- **PERKIRAAN KWSP MENGIKUT SIFIR KWSP .**

PENGIRAAN EMOLUMEN

- SEBARANG PERUBAHAN/KENAIKAN GAJI BARU(PENAMBAHBAIKAN SKIM PERKHIDMATAN) HENDAKLAH DISELARAS DI DALAM CADANGAN DASAR BARU JIKA MELEBIHI BATAS PERBELANJAAN.
- PENGIRAAN EMOLUMEN UNTUK JAWATAN KOSONG HENDAKLAH DIKIRA UNTUK 6 BULAN SAHAJA.
- JAWATAN JUMUD YANG TIDAK AKAN DISI TIDAK PERLU DIMASUKKAN DI DALAM ABM-3B.
- MENGIKUT SKP TERBARU YANG DILULUSKAN

RINGKASAN EMOLUMEN

ANGGARAN EMOLUMEN UNTUK BATAS PERBELANJAAN TAHUN 2016

(SEMUA AKTIVITI)

BIL	AKTIVITI	11000			12000			13000			JUMLAH
		ABM 3A	ABM 3B	JUMLAH	ABM 3A	ABM 3B	JUMLAH	ABM 3A	ABM 3B	JUMLAH	(RM)
		(RM)	(RM)	(RM)	(RM)	(RM)	(RM)	(RM)	(RM)	(RM)	
1	091100 PEJ PENGARAH	193,326.84	0.00	193,326.84	38,220.00	0.00	38,220.00	0.00	0.00	0.00	231,546.84
2	091200 K PENGURUSAN	1,083,701.82	25,993.68	1,109,695.50	263,400.00	7,020.00	270,420.00	0.00	0.00	0.00	1,380,115.50
3	091300 PENGEMBANGAN	1,077,126.24	0.00	1,077,126.24	232,083.63	0.00	232,083.63	17,646.00	0.00	17,646.00	1,326,855.87
4	091400 IAT	293,137.44	10,433.16	303,570.60	54,840.00	3,540.00	58,380.00	0.00	1,830.00	1,830.00	363,780.60
5	091500 LATIHAN	904,879.02	18,487.44	923,366.46	201,633.74	6,810.00	208,443.74	6,387.00	3,312.00	9,699.00	1,141,509.20
6	091600 PERANCANGAN	1,033,600.35	20,686.44	1,054,286.79	244,971.18	9,840.00	254,811.18	0.00	4,410.00	4,410.00	1,313,507.97
7	091700 JENTERA	1,933,432.20	66,870.64	2,000,302.84	523,155.37	35,280.00	558,435.37	7,947.00	13,398.00	21,345.00	2,580,083.21
1	TEMERLOH	1,394,558.52	48,104.70	1,442,663.22	356,413.56	20,190.00	376,603.56	10,713.00	8,964.00	19,677.00	1,838,943.78
2	JERANTUT	1,118,972.16	46,599.48	1,165,571.64	231,720.00	16,470.00	248,190.00	7,464.00	8,208.00	15,672.00	1,429,433.64
3	ROMPIN	833,915.04	30,964.68	864,879.72	179,340.00	10,920.00	190,260.00	10,425.00	2,082.00	12,507.00	1,067,646.72
4	RAUB	849,675.60	36,914.70	886,590.30	198,982.40	17,970.00	216,952.40	10,536.00	7,236.00	17,772.00	1,121,314.70
5	LIPIS	896,908.44	21,251.16	918,159.60	192,840.00	8,160.00	201,000.00	13,530.00	3,846.00	17,376.00	1,136,535.60

RINGKASAN EMOLUMEN

6	PEKAN	1,186,950.48	13,170.42	1,200,120.90	255,960.00	7,650.00	263,610.00	8,703.00	4,446.00	13,149.00	1,476,879.90
7	BENTONG	820,347.78	25,110.00	845,457.78	191,700.28	15,750.00	207,450.28	2,934.00	5,400.00	8,334.00	1,061,242.06
8	MARAN	821,062.44	15,533.16	836,595.60	175,500.00	5,490.00	180,990.00	4,804.00	2,736.00	7,540.00	1,025,125.60
9	KUANTAN	719,139.72	20,953.80	740,093.52	176,940.00	12,600.00	189,540.00	2,628.00	4,416.00	7,044.00	936,677.52
10	BERA	681,485.76	15,533.16	697,018.92	126,060.00	5,490.00	131,550.00	8,508.00	2,736.00	11,244.00	839,812.92
11	C' HIGHLANDS	224,342.46	0.00	224,342.46	52,560.00	0.00	52,560.00	11,553.00	0.00	11,553.00	288,455.46
8	091800	9,547,358.40	274,135.26	9,821,493.66	2,138,016.24	120,690.00	2,258,706.24	91,798.00	50,070.00	141,868.00	12,222,067.90
	DAERAH										
	JUM BESAR :	16,066,562.31	416,606.62	16,483,168.93	3,696,320.16	183,180.00	3,879,500.16	123,778.00	73,020.00	196,798.00	20,559,467.09

CADANGAN ONE OFF

- SILA SERTAKAN TIGA (3) SEBUTHARGA BAGI CADANGAN PEMBELIAN ASET BAGI TUJUAN KAJIAN PASARAN.
- HARGA SEBENAR DINYATAKAN SETELAH MENGAMBIL KIRA JANGKAAN HARGA PADA TAHUN 2017.
- SILA SUSUN CADANGAN ONE OFF (ABM-5) MENGIKUT KEUTAMAAN.

ABM-7

- SILA SEDIAKAN UNTUK KESELURUHAN AKTIVITI DAN JUGA MENGIKUT DASAR SEDIA ADA, DASAR BARU DAN ONE OFF.

PEMERIKSAAN BAJET

- PEGAWAI PENGAWAL PERLU HADIR SENDIRI DIBANTU OLEH PEGAWAI-PEGAWAI YANG TERLIBAT SECARA LANGSUNG DALAM PENYEDIAAN BAJET.
- SILA BAWA LAPORAN PRESTASI PERBELANJAAN TAHUN 2016 DAN TAHUN 2017 (TERKINI).
- PEGAWAI PENGAWAL PERLU BENTANGKAN SECARA RINGKAS CADANGAN ANGGARAN HASIL DAN ANGGARAN MENGURUS/PEMBANGUNAN.
- SURAT PANGGILAN MESYUARAT AKAN DIHANTAR DALAM TEMPOH DUA(2) MINGGU SEBELUM TARIKH MESYUARAT.

'DATELINE' HANTAR BUKU BAJET 2018

16 MEI 2017
(SELASA)

PENYAMPAIAN BUKU BAJET

- **SILA SEMAK TERLEBIH DAHULU SEBELUM DIHANTAR.**
- **PASTIKAN ABM-1 DITANDATANGANI OLEH PEGAWAI PENGAWAL SAHAJA.**
- **ABM-2 DITANDATANGANI OLEH KETUA AKTIVITI DAN PEGAWAI PENGAWAL.**
- **ABM-4 DITANDATANGANI OLEH PEGAWAI PENGAWAL SAHAJA.**
- **ABM-7C DITANDATANGANI OLEH PEGAWAI PENGAWAL**
- **SALINAN BUKU BAJET MENCIUKUPI.**
- **SURAT IRINGAN DITANDATANGANI OLEH PEGAWAI PENGAWAL ATAU KETUA JABATAN.**
- **PENGHANTARAN SURAT TANPA BUKU BAJET TIDAK AKAN DITERIMA.**
- **HANTAR TIDAK LEWAT DARIPADA TARIKH DITETAPKAN.**
- **SURAT PERINGATAN AKAN DIHANTAR KEPADA JABATAN YANG KEMUKAKAN BUKU BAJET SELEPAS TARIKH DITETAPKAN.**

LAPORAN PENGECUALIAN

- laporan untuk menjelaskan petunjuk prestasi (kewangan/bukan kewangan) yang mana pencapaian *input/output* terkeluar dari tahap varian yang dipersetujui dalam Perjanjian Program. Laporan tersebut hendaklah dikemukakan ke Pejabat Kewangan dan Perbendaharaan Negeri Pahang sebelum 30 Mac melalui format seperti di Lampiran A.

LAPORAN PENGEUALIAN

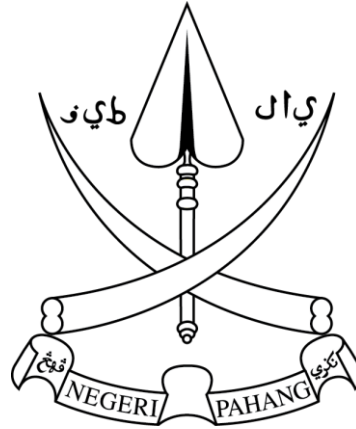
1. **Agensi/Jabatan** :
2. **Program** :
3. **Aktiviti** :

Petunjuk	Peringkat Prestasi				Alasan-alasan Perbezaan Prestasi	Cadangan Tindakan Untuk Memperbaiki Keadaan
	Persetujuan	Pencapaian	Varian Dipersetujui	Varian sebenar*		
Nyatakan Perbelanjaan Objek Am dan Output yang pencapaian prestasinya untuktahun lalu tidak selaras dengan pencapaian yang dipersetujui dalam Borang-borang ABM 2 dan dalam Perjanjian Program						

Nota : * Varian sebenar = $\frac{(\text{Pencapaian} - \text{Persetujuan})}{\text{Persetujuan}} \times 100$

(Tandatangan Pegawai Pengawal)

Tarikh:



**PEJABAT KEWANGAN & PERBENDAHARAAN
NEGERI PAHANG
TINGKAT 6, WISMA SRI PAHANG
25592 KUANTAN, PAHANG DARUL MAKMUR.
TEL : 09-5126805
FAX : 09-5142508**