MAJLIS BANDARAYA IPOH

ARAHAN KEWANGAN BIL. 05/2024

Rujukan : Bil (58) dlm.MBI.B1/12/1/12 Jld 2

Jabatan Perbendaharaan
Majlis Bandaraya Ipoh

19 Mac 2024

Setiausaha Bandaraya,
Semua Pengarah Kanan,
Semua Ketua Jabatan / Unit,
Pembantu Tadbir Kewangan (PT (Kew) PTJ),
Majlis Bandaraya Ipoh.

Tuan / Puan,

GARIS PANDUAN BAGI PENYEDIAAN CADANGAN ANGGARAN BAJET TAHUN 2025 MAJLIS BANDARAYA IPOH

1. TUJUAN

1.1. Garis panduan ini bertujuan untuk memberi panduan kepada Jabatan / Unit bagi penyediaan Cadangan Anggaran Hasil, Perbelanjaan Mengurus dan Perbelanjaan Pembangunan bagi tahun 2025.

2. FOKUS UTAMA BAJET TAHUN 2025

2.1. Mulai tahun 2021, penyediaan Anggaran Bajet akan disediakan **secara tahunan** yang melibatkan butiran anggaran hasil dan perbelanjaan.

2.2. **Perbelanjaan Mengurus** perlu diperkukuh melalui **perbelanjaan berfokus dan memberi impak** kemakmuran kepada warga kota Ipoh melalui penyampaian perkhidmatan optimum dan pengurusan perolehan bekalan dan perkhidmatan yang berstruktur.

2.3. **Perbelanjaan Pembangunan** pula perlu difokuskan kepada pelaksanaan projek-projek fizikal yang mampu memberi **limpahan ekonomi** secara langsung atau tidak langsung kepada Bandaraya Ipoh.

2.4. **Anggaran Hasil** perlu diperkukuhkan dengan memperkasakan jentera kutipan hasil, memperkemaskan kaedah kutipan hasil dan sentiasa berusaha bagi **mengenalpasti bentuk-bentuk hasil baharu.**

2.5. Selaras dengan itu, penyediaan **cadangan anggaran bajet tahunan perlu disusun secara strategik** melalui penyusunan semula keutamaan program dan projek supaya perbelanjaan lebih berfokus, efektif, mengelakkan pembaziran dan kutipan hasil yang optimum. Disamping pengurusan kewangan yang cekap dan berhemat.

3. PENYEDIAAN CADANGAN ANGGARAN HASIL

3.1. Ketua Jabatan / Unit hendaklah menyemak dan bertanggungjawab bagi memastikan kemasukan data mengikut **kod hasil adalah munasabah**.

3.2 Anggaran hasil yang disediakan hendaklah **mengandungi perkiraan terperinci** serta **penjelasan kepada jangkaan peningkatan atau pengurangan** berbanding dengan tahun sebelumnya.

3.3. Penyediaan anggaran hasil hendaklah berdasarkan perkara – perkara berikut:-

i. Rekod kutipan hasil sebenar bagi **tahun 2022, 2023 dan sehingga terkini 2024**;

ii. Perubahan-perubahan yang berlaku sama ada dari segi **dasar, peraturan, kadar kutipan dan kedudukan ekonomi semasa / jangkaan**;

iii. **Usaha-usaha meningkatkan pungutan hasil** yang telah dibuat oleh Jabatan / Unit dan **keberkesanannya dalam meningkatkan kutipan hasil** semasa dan tunggakan;

iv. Mengambil kira **pendapatan yang benar-benar dapat direalisasikan** dalam tahun semasa bajet bagi **mengelakkan "overstated"** yang akan memberikan kesan negatif kepada aliran tunai sebenar Majlis;

v. Penyediaan anggaran Hasil disediakan selari dengan **Pelan Perancangan Strategik Majlis 2021 – 2030** dalam mencapai RM300 juta menjelang tahun 2030;

vi. **Sumber hasil baru telah dikenalpasti dan akan diperolehi** dalam tahun semasa belanjawan.

4. PENYEDIAAN CADANGAN ANGGARAN PERBELANJAAN

4.1. Bagi mencapai matlamat Majlis untuk menguruskan kewangan secara lebih berkesan, Ketua Jabatan / Unit perlu merencanakan strategi perbelanjaan menyeluruh serta mengamalkan prinsip **penggunaan sumber secara optimum**, **aktiviti yang berupaya merangsang ekonomi** dan **memberi nilai tambah dan pengurusan perbelanjaan secara berhemah.**

4.2 Penyediaan Anggaran Perbelanjaan Mengurus dan Pembangunan 2025 hendaklah berdasarkan perkara-perkara berikut;-

i. Perancangan program dan aktiviti hendaklah dinilai, diubahsuai dan disusun mengikut keutamaan yang berteraskan keberhasilan dan keberkesanan kos serta program yang tidak lagi relevan, mahupun bertindih dari segi fungsi serta kumpulan sasar, **hendaklah ditamatkan**;

ii. Memastikan pematuhan kepada **langkah-langkah penjimatan** dengan **amalan perbelanjaan berhemah** serta mengurangkan **perbelanjaan yang tidak kritikal;**

iii. Mewujudkan **kawalan dalaman** yang lebih teratur dan efektif;

iv. Mengelakkan **pembaziran sumber**;

v. Mengurangkan kos sesuatu program **tanpa menjejaskan produk atau perkhidmatan**;

vi. Mengambil **tindakan yang positif dan proaktif ke atas teguran-teguran** sebelum ini bagi memastikan teguran yang sama tidak berulang;

vii. Penyediaan bagi **peruntukan *One-Off*** seperti perolehan aset termasuk kenderaan, jentera, mesin, peralatan dan kelengkapan **bernilai RM2,000 seunit dan ke atas** perlu **dibuat penilaian dan kajian pasaran** dengan sekurang-kurangnya tiga (3) perbandingan sebutharga;

viii. **Perancangan bagi program / acara Majlis yang memberi impak besar kepada warga kota perlu dirancang dengan teliti dan akan dibincangkan keutamaan dari segi pelaksanaannya**.

5. BENTUK DAN FORMAT

5.1. Penyediaan bagi cadangan Anggaran Bajet Tahun 2025 perlu disediakan menggunakan **Modul Smart Bajet Sistem SPBT (manual disertakan)** berdasarkan **Siling Bajet (rujuk lampiran)** yang ditetapkan.

5.2 Penyediaan bagi cadangan Anggaran Bajet Mengurus Tahun 2025 **(Tanpa Siling)** di bawah peruntukan

i. Emolumen (100000);
ii. Perabot & lengkapan pejabat (271970);
iii. Perkhidmatan perubatan (291010);
iv. Perkhidmatan latihan (291070);
v. Program-program Majlis (291310), (294210), (294230), (294240) & (294990);
vi. Upahan (293010),(293020),(293030), (293040) dan (293060);
vii. *One-Off* (300000);
viii. Ganjaran Pekerja Kontrak (474010); dan
ix. Ganjaran Cuti Rehat (481010).

perlu disediakan butiran terperinci menggunakan Modul Smart Bajet Sistem SPBT di ruangan 'JUSTIFIKASI PEMBELIAN / PEROLEHAN'.

6. TARIKH AKHIR PENGEMASKINIAN CADANGAN ANGGARAN BAJET 2025

6.1. Tarikh akhir bagi pengemaskinian Cadangan Anggaran Bajet 2025 dalam Modul Smart Bajet Sistem SPBT adalah sehingga **31 Mei 2024 (Jumaat).**

6.2 Jabatan / Unit diingatkan untuk **mematuhi tarikh akhir serahan** tersebut memandangkan Cadangan Anggaran Bajet ini akan dibawa untuk kelulusan Pengurusan Tertinggi Majlis sebelum diluluskan oleh Majlis Mesyuarat Kerajaan Negeri.

Sekian dimaklumkan, terima kasih.

“MALAYSIA MADANI”
“BERKHIDMAT UNTUK NEGARA”
“IPOH BESTARI SEJAHTERA”
“IPOH BANDAR RAYA PELANCONGAN UTAMA NEGARA 2025”
“IPOH BANDAR RAYA PINTAR DAN RENDAH KARBON 2030”

Saya yang menjalankan amanah,

(DATO’ HAJI RUMAIZI BIN BAHARIN @ MD DAUD)
Datuk Bandar Ipoh
Majlis Bandaraya Ipoh

“PERAK SEJAHTERA 2030”
“*PROMISING PERAK*” TMP2024

PENETAPAN ANGGARAN SILING PTJ-PK BELANJA2024

KOD & NAMA JABATAN		PERUNTUKAN 2024	BATAS PERBELANJAAN 2025	BATAS PERBELANJAAN 2026
JUMLAH KESELURUHAN		**226,500,000**	**83,699,318**	**0**
010000	**PEJABAT DATUK BANDAR**	**387,320**	**297,650**	**0**
010100	PEJABAT DATUK BANDAR	113,020	54,520	0
010200	PEJABAT SETIAUSAHA	0	0	0
010300	UNIT AUDIT DALAM	5,000	4,830	0
010400	UNIT PERUNDANGAN	204,800	204,800	0
010500	UNIT KORPORAT DAN PERHUBUNGAN AWAM	0	0	0
010600	UNIT PUSAT SETEMPAT (OSC)	0	0	0
010700	UNIT PESURUHJAYA BANGUNAN (COB)	0	0	0
010800	PEJABAT PENGARAH KANAN	20,000	20,000	0
010900	PEJABAT PEMBANGUNAN PROJEK KHAS	0	0	0
011000	JABATAN PERANCANGAN KORPORAT	0	0	0
011100	JABATAN PENGURUSAN FASILITI	0	0	0
011200	JABATAN UKUR BAHAN DAN PEROLEHAN	0	0	0
011400	JABATAN TEKNOLOGI MAKLUMAT	0	0	0
011500	UNIT INTEGRITI	44,500	13,500	0
020000	**JABATAN KHIDMAT PENGURUSAN**	**145,276,577**	**4,465,515**	**0**
020100	JABATAN KHIDMAT PENGURUSAN - PENTADBIRAN	145,276,577	4,465,515	0
020200	JABATAN KHIDMAT PENGURUSAN - SUMBER MANUSIA	0	0	0
020300	JAB. KHID. P'GURUSAN - PENGURUSAN PRESTASI	0	0	0
020400	JABATAN KHIDMAT PENGURUSAN - MAJLIS	0	0	0
020600	JABATAN KHIDMAT PENGURUSAN - LATIHAN	0	0	0
030000	**JABATAN PERBENDAHARAAN**	**28,776,570**	**27,997,870**	**0**
030100	JABATAN PERBENDAHARAAN - BELANJA	28,776,570	27,997,870	0
030200	JABATAN PERBENDAHARAAN - LETAK KERETA	0	0	0
030300	JABATAN PERBENDAHARAAN - KAWALAN TUNGGAKAN	0	0	0
030400	JABATAN PERBENDAHARAAN - HASIL	0	0	0
030500	JABATAN PERAKAUNAN - AMANAH	0	0	0
030600	JABATAN PERBENDAHARAAN - BAJET	0	0	0
030700	JABATAN PERAKAUNAN - AKAUN	0	0	0
030800	JABATAN PERAKAUNAN - ASET	0	0	0
040000	**JABATAN PENILAIAN DAN HARTANAH**	**2,925,300**	**2,910,300**	**0**
040100	JABATAN PENILAIAN & HARTANAH - AM	2,925,300	2,910,300	0
040200	JABATAN PENILAIAN & HARTANAH - TEKNIKAL	0	0	0
040300	JABATAN PENILAIAN & HARTANAH - PENG HARTA	0	0	0
050000	**JABATAN PERANCANGAN BANDAR**	**140,800**	**136,800**	**0**
050100	JABATAN PERANCANG BANDAR	140,800	136,800	0
060000	**JABATAN TAMAN & LANDSKAP**	**1,183,100**	**1,128,100**	**0**
060100	JABATAN TAMAN & LANDSKAP - PENTADBIRAN & AM	1,183,100	1,128,100	0
060200	JABATAN TAMAN & LANDSKAP- REKABENTUK	0	0	0
060300	JABATAN TAMAN & LANDSKAP - PENYELENGGARAAN	0	0	0
060400	JABATAN TAMAN & LANDSKAP - REKREASI	0	0	0

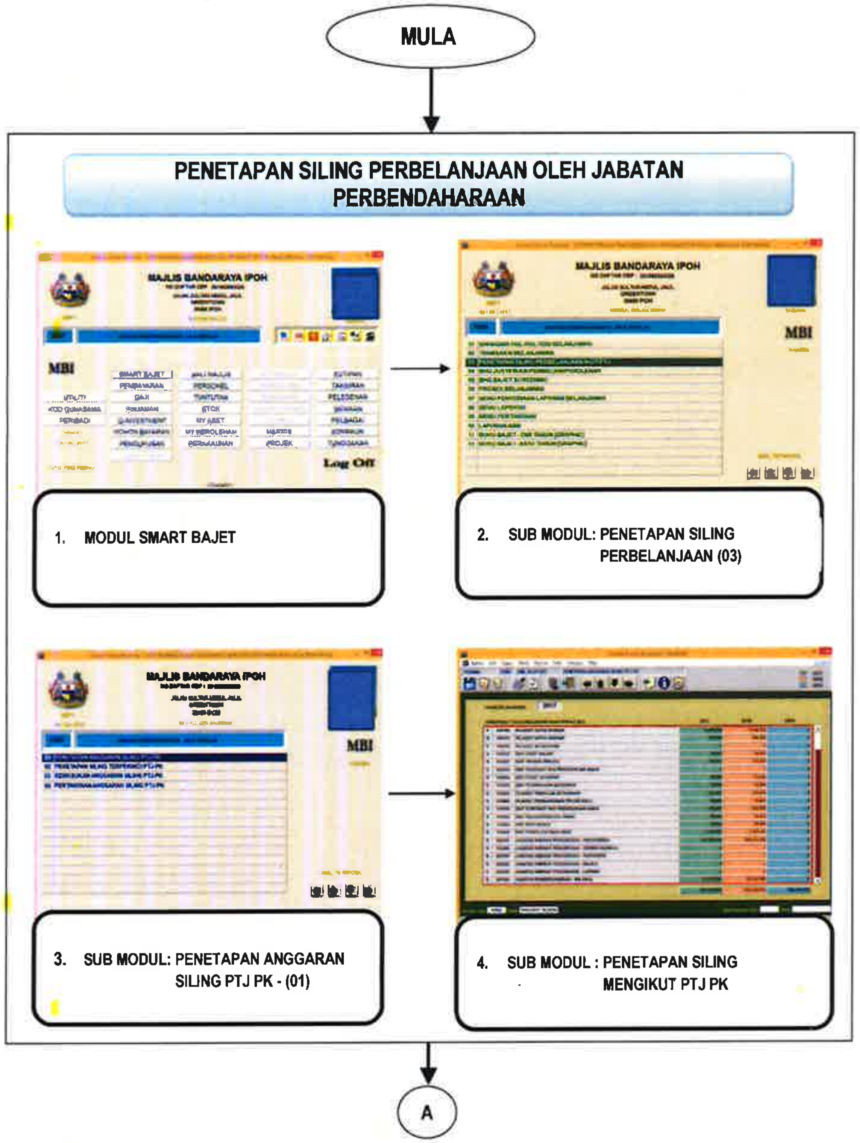
PENETAPAN ANGGARAN SILING PTJ-PK BELANJA2024

KOD & NAMA JABATAN		PERUNTUKAN 2024	BATAS PERBELANJAAN 2025	BATAS PERBELANJAAN 2026
070000	**JABATAN KEJURUTERAAN INFRA**	**568,600**	**558,450**	**0**
070100	JABATAN KEJURUTERAAN INFRA - AM	568,600	558,450	0
070200	JABATAN KEJURUTERAAN INFRA - SALIRAN	0	0	0
070300	JABATAN KEJURUTERAAN INFRA - LALULINTAS	0	0	0
070400	JAB KERJA DAN BANGUNAN - PENG PENTADBIRAN AM	0	0	0
070500	JAB KERJA DAN BANGUNAN - MEKANIKAL& ELEKTRIKAL BGN	0	0	0
070600	JABATAN KEJURUTERAAN INFRA - JALAN	0	0	0
080000	**JABATAN KESIHATAN PERSEKITARAN**	**1,240,160**	**1,220,160**	**0**
080100	JAB KESIHATAN PERSEKITARAN -U.PTDBRN &KESIHATAN AM	1,240,160	1,220,160	0
080200	JAB KESIHATAN PERSEKITARAN - PENG PASAR & PENJAJA	0	0	0
080300	JAB KESIHATAN PERSEKITARAN-KESELAMATAN&KUALITI MKN	0	0	0
080400	JAB KESIHATAN PERSEKITARAN- KAWALAN VEKTOR	0	0	0
080500	JAB PERKHIDMATAN PERBANDARAN - UNIT PENTADBIRAN	0	0	0
090000	**JABATAN PERKHIDMATAN KOMUNITI**	**895,700**	**603,600**	**0**
090100	JABATAN PERKHIDMATAN KOMUNITI	895,700	603,600	0
090200	JABATAN PERKHIDMATAN KOMUNITI - P'PUSTAKAAN	0	0	0
090600	JAB PERKID KOMUNITI - BHG KOM, PLCONG &ABANGSA	0	0	0
100000	**JABATAN KAWALAN PEMBANGUNAN**	**114,420**	**106,420**	**0**
100100	JABATAN KAWALAN PEMBANGUNAN	114,420	106,420	0
110000	**JABATAN PENGUATKUASAAN & KESELAMATAN**	**587,450**	**542,650**	**0**
110100	JAB PENGUATKUASAAN & KESELAMATAN - PENGUATKUASA	587,450	542,650	0
110200	JABATAN PELESENAN - PELESENAN	0	0	0
120000	**JABATAN PERANCANGAN KORPORAT**	**551,280**	**405,180**	**0**
120100	JABATAN PERANCANGAN KORPORAT	551,280	405,180	0
130000	**JABATAN TEKNOLOGI MAKLUMAT**	**1,901,300**	**1,496,300**	**0**
130100	JABATAN TEKNOLOGI MAKLUMAT	1,901,300	1,496,300	0
140000	**UNIT PUSAT SETEMPAT (OSC)**	**19,800**	**19,800**	**0**
140100	UNIT PUSAT SETEMPAT (OSC)	19,800	19,800	0
150000	**UNIT PESURUHJAYA BANGUNAN (COB)**	**10,400**	**10,400**	**0**
150100	UNIT PESURUHJAYA BANGUNAN (COB)	10,400	10,400	0
160000	**JABATAN PENGURUSAN FASILITI**	**292,395**	**292,395**	**0**
160100	JABATAN PENGURUSAN FASILITI	292,395	292,395	0
170000	**JABATAN UKUR BAHAN DAN PEROLEHAN**	**22,900**	**22,900**	**0**
170100	JABATAN UKUR BAHAN DAN PEROLEHAN	22,900	22,900	0
180000	**JABATAN PERAKAUNAN**	**3,131,850**	**3,131,550**	**0**
180100	JABATAN PERAKAUNAN - AKAUN	3,131,850	3,131,550	0
190000	**JABATAN KERJA DAN BANGUNAN**	**10,199,900**	**10,097,100**	**0**
190100	JAB KERJA DAN BANGUNAN - PENG PENTADBIRAN AM	10,199,900	10,097,100	0

PENETAPAN ANGGARAN SILING PTJ-PK BELANJA2024

KOD & NAMA JABATAN		PERUNTUKAN 2024	BATAS PERBELANJAAN 2025	BATAS PERBELANJAAN 2026
200000	**JABATAN PELESENAN**	**249,050**	**234,550**	**0**
200100	JABATAN PELESENAN	249,050	234,550	0
210000	**JABATAN PERKHIDMATAN PERBANDARAN**	**28,025,128**	**28,021,628**	**0**
210100	JAB PERKHIDMATAN PERBANDARAN - UNIT PENTADBIRAN	28,025,128	28,021,628	0

CARTA ALIRAN KERJA: PROSES SMART BAJET

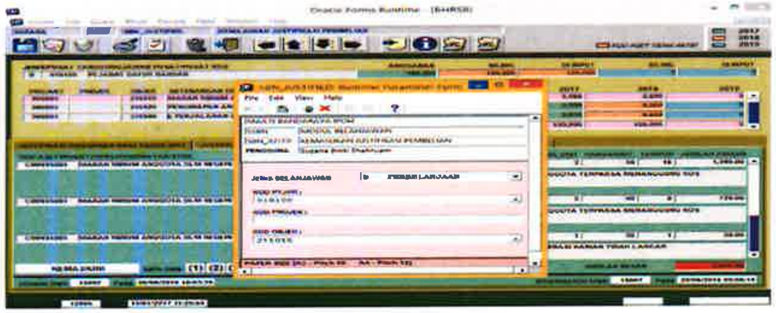


CARTA ALIRAN KERJA: PROSES SMART BAJET

CARTA ALIRAN KERJA: PROSES SMART BAJET

B

5. SUB MODUL : KEMASUKAN JUSTIFIKASI PEMBELIAN



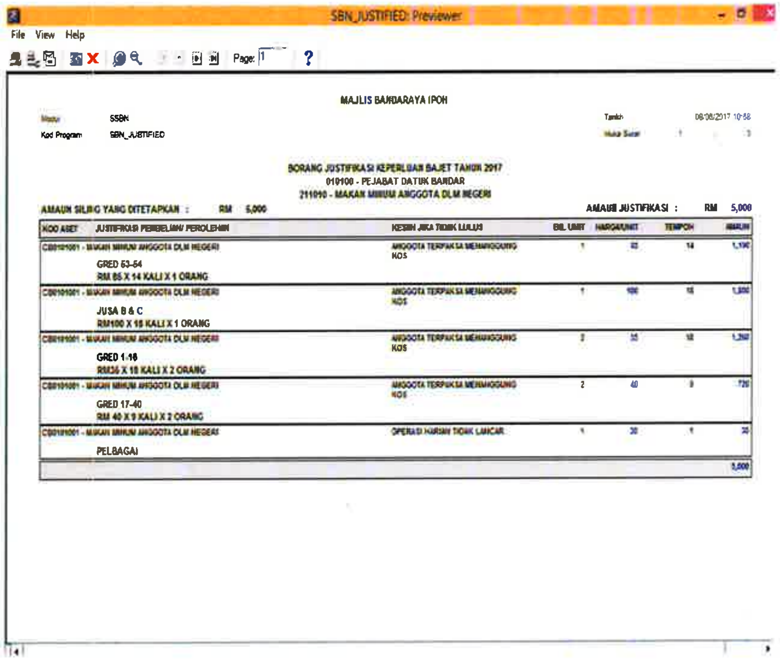
6. SUB MODUL : CETAKAN JUSTIFIKASI PEMBELIAN

C

CARTA ALIRAN KERJA: PROSES SMART BAJET

C

LAPORAN JUSTIFIKASI



TAMAT