

AGENDA 02

**Membentangkan Cadangan Pindaan Belanjawan 2026 dan
Belanjawan 2027**

Membentangkan Cadangan Pindaan Belanjawan 2026 dan Belanjawan 2027

TUJUAN

1. Agenda ini adalah untuk membentangkan cadangan pindaan belanjawan 2026 dan belanjawan 2027 untuk makluman anggota.

LATAR BELAKANG

2. Belanjawan 2026 telah diluluskan dalam Mesyuarat Agung Perwakilan Tahunan Ke-44 (MAPT Ke-44) pada 26 Jun 2025. Maklumat cadangan Pindaan Belanjawan 2026 berbanding Belanjawan 2026 adalah seperti berikut:

Perkara	Pindaan Belanjawan 2026 (RM'000)	Belanjawan 2026 (RM'000)	Perubahan	
			(RM'000)	(%)
Pendapatan	546,021	245,794	300,227	122.15
Kos Jualan	287,520	53,521	233,999	437.21
Keuntungan Kasar	258,501	192,273	66,228	34.44
Perbelanjaan:				
a. Perbelanjaan Pentadbiran	17,986	17,792	194	1.09
b. Perbelanjaan Operasi	18,181	14,036	4,145	29.53
c. Kos Kewangan	26,700	8,604	18,096	210.32
d. Susut nilai dan Pelunasan	35,017	10,812	24,205	223.87
	97,884	51,244	46,640	91.02
Keuntungan Sebelum Cukai	160,617	141,029	19,588	13.89

Andaian utama Pindaan Belanjawan 2026 adalah Ladang Samarahan beroperasi seperti biasa (Belanjawan 2026: Andaian Ladang Samarahan telah dijual). Perubahan ketara bagi pendapatan, kos jualan, kos kewangan dan susutnilai dan pelunasan antaranya adalah kesan daripada andaian utama tersebut.

3. Rumusan Belanjawan 2027 berbanding Pindaan Belanjawan 2026 adalah seperti berikut:

Perkara	Belanjawan 2027 (RM'000)	Pindaan Belanjawan 2026 (RM'000)	Perubahan	
			(RM'000)	(%)
Pendapatan	554,220	546,021	8,199	1.50
Kos Jualan	302,576	287,520	15,056	5.24
Keuntungan Kasar	251,644	258,501	(6,857)	(2.65)
Perbelanjaan:				
a. Perbelanjaan Pentadbiran	18,819	17,986	833	4.63
b. Perbelanjaan Operasi	14,703	18,181	(3,478)	(19.13)
c. Kos Kewangan	25,658	26,700	(1,042)	(3.90)
d. Susut nilai dan Pelunasan	36,779	35,017	1,762	5.03
	95,959	97,884	(1,925)	(1.97)
Keuntungan Sebelum Cukai	155,685	160,617	(4,932)	(3.07)

4. Unjuran pendapatan bagi tahun 2027 adalah berjumlah RM554.22 juta, meningkat sebanyak RM8.20 juta atau 1.50% berbanding Belanjawan 2026 berjumlah RM546.02 juta.

5. Maklumat pendapatan mengikut bidang keberhasilan adalah seperti berikut:

Bidang Keberhasilan	Belanjawan 2027 (RM'000)	Pindaan Belanjawan 2026 (RM'000)	Perubahan	
			(RM'000)	(%)
Perladangan	364,344	343,815	20,529	5.97
Pelaburan Korporat	92,715	107,831	(15,116)	(14.02)
Pasaran Modal	25,750	19,500	6,250	32.05

Hartanah	21,370	28,830	(7,460)	(25.88)
Perkhidmatan Ar-Rahnu	38,000	34,500	3,500	10.14
Perbankan Komersial	12,012	11,515	497	4.32
Jumlah	554,191	545,991	8,200	1.50

6. Andaian-andaian kepada unjuran pendapatan dalam Belanjawan 2027 adalah seperti berikut:

(a) Perladangan

Pendapatan daripada aktiviti perladangan diunjurkan sebanyak RM364.34 juta, meningkat sebanyak RM20.53 juta atau 5.97% berbanding Pindaan Belanjawan 2026 berjumlah RM343.81 juta. Peningkatan ini adalah disebabkan andaian peningkatan hasil dari aktiviti perladangan, BTS Felda dan Pusat Mengumpul Sawit (PMS).

(b) Pelaburan Korporat

Pendapatan daripada pelaburan korporat diunjur sebanyak RM92.71 juta, menurun sebanyak RM15.12 juta ataupun 14.02% berbanding Pindaan Belanjawan 2026 berjumlah RM107.83 juta. Penurunan ini disebabkan dividen daripada syarikat bersekutu diunjur menurun berbanding Belanjawan 2026.

(c) Pasaran Modal

Pendapatan daripada aktiviti pasaran modal diunjur sebanyak RM25.75 juta, meningkat sebanyak RM6.25 juta atau 32.05% berbanding Pindaan Belanjawan 2026 berjumlah RM19.50 juta. Peningkatan ini diunjur dengan andaian peruntukan dana berjumlah RM80.00 juta dengan kadar pulangan purata 9.60%.

(d) Hartanah

Pendapatan daripada hartanah diunjur sebanyak RM21.37 juta, menurun sebanyak RM7.46 juta atau 25.88% berbanding Pindaan Belanjawan 2026 berjumlah RM28.83 juta. Penurunan ini diunjur selari dengan pelupusan sebahagian daripada aset pelaburan hartanah di mana hanya bangunan The Icon, Southgate dan Hotel Tenera yang dikekalkan.

(e) Perkhidmatan Ar-Rahnu

Pendapatan daripada operasi perkhidmatan Ar-Rahnu diunjurkan sebanyak RM38.00 juta, peningkatan sebanyak RM3.50 juta atau 10.14% berbanding Pindaan Belanjawan 2026 berjumlah RM34.50 juta. Peningkatan ini disokong oleh pembukaan cawangan baharu, peningkatan prestasi cawangan sedia ada dan peningkatan urusan jual beli emas.

(f) Perbankan Komersial

Pendapatan daripada aktiviti pembiayaan diunjurkan sebanyak RM12.01 juta, peningkatan sebanyak RM0.49 juta atau 4.32% berbanding Pindaan Belanjawan 2026 berjumlah RM11.52 juta. Unjuran peningkatan ini disokong oleh pertambahan portfolio pembiayaan kepada RM130.00 juta berbanding RM120.60 juta bagi Pindaan Belanjawan 2026.

KOS JUALAN

7. Jumlah kos jualan dalam Belanjawan 2027 bagi aktiviti pelaburan dan perniagaan diunjurkan berjumlah RM302.58 juta, meningkat sebanyak RM15.06 juta atau 5.24% berbanding Pindaan Belanjawan 2026 berjumlah RM287.52 juta. Maklumat kos jualan adalah seperti berikut:

Bidang Keberhasilan	Belanjawan 2027 (RM'000)	Pindaan Belanjawan 2026 (RM'000)	Perubahan	
			(RM'000)	(%)
Perladangan	259,980	253,082	6,898	2.73
Pelaburan Korporat	5,719	2,549	3,170	124.36
Pasaran Modal	17,111	13,084	4,027	30.78
Hartanah	5,650	5,650	-	-
Perkhidmatan Ar-Rahnu	9,864	8,953	911	10.18
Perbankan Komersial	4,252	4,202	50	1.19
Jumlah	302,576	287,520	15,056	5.24

8. Peningkatan kos jualan adalah selari dengan unjuran peningkatan pendapatan 2027.

PERBELANJAAN

9. Bajet perbelanjaan tahun 2027 adalah berjumlah RM95.96 juta, menurun sebanyak RM1.92 juta atau 1.97% berbanding Pindaan Belanjawan 2026 berjumlah RM97.88 juta seperti berikut:

Perbelanjaan	Belanjawan 2027 (RM'000)	Pindaan Belanjawan 2026 (RM'000)	Perubahan	
			(RM'000)	(%)
Pentadbiran	18,819	17,986	833	4.63
Operasi	14,703	18,181	(3,478)	(19.13)
Kos Kewangan	25,658	26,700	(1,042)	(3.90)
Susut nilai dan Pelunasan	36,779	35,017	1,762	5.03
Jumlah	95,959	97,884	(1,925)	(1.97)

10. Perbelanjaan pentadbiran diunjurkan berjumlah RM18.82 juta, meningkat sebanyak RM0.83 juta atau 4.63% berbanding Pindaan Belanjawan 2026 berjumlah RM17.99 juta. Peningkatan ini disebabkan kenaikan gaji tahunan petugas.

11. Perbelanjaan operasi diunjurkan menurun sebanyak RM3.48 juta atau 19.13% kepada RM14.70 juta berbanding Pindaan Belanjawan 2026 berjumlah RM18.18 juta. Penurunan ini antaranya disebabkan tiada khidmat guaman diunjurkan dalam tahun 2027 bagi kes mahkamah yang diunjurkan selesai dalam tahun 2026.

12. Perbelanjaan kos kewangan berjumlah RM25.66 juta, menurun sebanyak RM1.04 juta atau 3.90% berbanding Pindaan Belanjawan 2026 berjumlah RM26.70 juta disebabkan oleh kos kewangan yang dicaj oleh institusi kewangan dikira berdasarkan kaedah baki berkurangan dan tiada pembiayaan baharu.

13. Perbelanjaan susutnilai dan pelunasan diunjur meningkat sebanyak RM1.76 juta ataupun 5.03% kepada RM36.78 juta berbanding RM35.02 juta dalam Pindaan Belanjawan 2026 disebabkan oleh tambahan aset tetap dalam tahun 2026 dan tahun 2027.

PERBELANJAAN MODAL

14. Bajet perbelanjaan modal diunjurkan berjumlah RM21.65 juta, menurun sebanyak RM6.98 juta ataupun 24.38% berbanding Pindaan Belanjawan 2026 berjumlah RM28.63 juta. Penurunan ini antaranya disebabkan pengurangan perbelanjaan modal bagi kilang sawit dan rumah kakitangan dalam Belanjawan 2027.

MODAL SYER ANGGOTA

15. Jumlah modal syer anggota diunjur pada nilai RM1,900 juta bagi Belanjawan 2027 dan RM2,000 juta bagi Pindaan Belanjawan 2026.

16. Maklumat Belanjawan 2027 dan Pindaan Belanjawan 2026 seperti di **Lampiran A**.

SYOR

17. Agenda ini dibentangkan untuk pertimbangan kelulusan anggota untuk diangkat ke MAPT Ke-45 yang akan datang.

Lampiran A

BELANJAWAN 2027 DAN PINDAAN BELANJAWAN 2026

PERKARA	BELANJAWAN 2027 RM	PINDAAN BELANJAWAN 2026 RM	PERBEZAAN BAJET RM	PERBEZAAN BAJET %
PENDAPATAN:				
Perladangan	364,343,900	343,815,435	20,528,465	5.97
Pelaburan Korporat	92,715,026	107,830,791	(15,115,765)	(14.02)
Pasaran Modal	25,750,000	19,500,000	6,250,000	32.05
Hartanah	21,370,000	28,830,000	(7,460,000)	(25.88)
Perkhidmatan Ar Rahn	38,000,000	34,500,000	3,500,000	10.14
Perbankan Komersial	12,012,000	11,515,000	497,000	4.32
Keanggotaan	30,000	30,000	-	-
Jumlah	554,220,926	546,021,226	8,199,700	1.50
KOS JUALAN:				
Kos Perladangan	259,980,675	253,081,971	6,898,704	2.73
Kos Pelaburan Korporat	5,718,979	2,548,537	3,170,442	124.40
Kos Pasaran Modal	17,111,000	13,084,000	4,027,000	30.78
Kos Hartanah	5,650,000	5,650,000	-	-
Kos Perkhidmatan Ar Rahn	9,863,500	8,953,500	910,000	10.16
Kos Perbankan Komersial	4,252,000	4,202,000	50,000	1.19
Jumlah	302,576,154	287,520,008	15,056,146	5.24
(A) PERBELANJAAN PENTADBIRAN				
Gaji Dan Emolumen:				
Gaji Dan Upah	11,536,713	11,041,754	494,959	4.48
Caruman KWSP & Perkeso	2,711,303	2,591,600	119,704	4.62
Bonus	1,889,035	1,799,081	89,954	5.00
Jumlah	16,137,051	15,432,435	704,616	4.57
Elaun Dan Kebajikan:				

PERKARA	BELANJAWAN 2027 RM	PINDAAN BELANJAWAN 2026 RM	PERBEZAAN BAJET RM	PERBEZAAN BAJET %
Elaun Dan Manfaat	871,900	859,060	12,840	1.49
Insuran Perubatan	991,724	991,724	-	-
Rawatan Perubatan	818,634	702,664	115,970	16.50
Jumlah	2,682,258	2,553,448	128,810	5.04
Jumlah Belanja Pentadbiran	18,819,310	17,985,883	833,426	4.63
(B) PERBELANJAAN OPERASI				
Honorarium Dan Elaun:				
Honorarium Lembaga	150,000	150,000	-	-
Lain-lain Perbelanjaan Lembaga	60,000	60,000	-	-
Perbelanjaan Mesyuarat Lembaga	62,000	62,000	-	-
Elaun Tahunan Jawatakuasa Audit Dalamam	31,000	31,000	-	-
Elaun Tahunan Jawatankuasa Syariah	35,000	35,000	-	-
Elaun Tahunan Jawatankuasa (Lantikan Profesional)	51,000	51,000	-	-
Elaun Mesyuarat Lembaga Dan Jawatankuasa	288,200	288,200	-	-
Jumlah	677,200	677,200	-	-
Kebajikan Anggota:				
Sumbangan	158,000	158,000	-	-
Wakaf	100,000	100,000	-	-
Jumlah	258,000	258,000	-	-
Latihan:				
Latihan & Kursus	263,734	253,835	9,899	3.90
HRDF	115,367	110,418	4,950	4.48
Jumlah	379,101	364,253	14,849	4.08

PERKARA	BELANJAWAN 2027 RM	PINDAAN BELANJAWAN 2026 RM	PERBEZAAN BAJET RM	PERBEZAAN BAJET %
Penyelenggaraan:				
Lesen	385,000	166,990	218,010	130.55
Penyelenggaraan Dan Pembaikan	1,514,750	1,487,470	27,280	1.83
Pembersihan Pejabat	126,000	119,700	6,300	5.26
Insuran	694,000	714,000	(20,000)	(2.80)
Utiliti	1,749,650	1,749,650	-	-
Cukai Tanah dan Cukai Pintu	2,200,000	2,600,000	(400,000)	(15.38)
Jumlah	6,669,400	6,837,810	(168,410)	(2.46)
Aset Hartanah:				
Yuran & Komisen Agen Hartanah	200,000	200,000	-	-
Yuran Penilaian	250,000	350,000	(100,000)	(28.57)
Jumlah	450,000	550,000	(100,000)	(18.18)
Kos Kenderaan:				
Insuran Kenderaan	5,800	5,500	300	5.45
Penyelenggaraan Kenderaan	25,000	40,000	(15,000)	(37.50)
Tol & Parkir Kenderaan	20,200	21,850	(1,650)	(7.55)
Sewa Kenderaan	250,000	180,384	69,616	38.59
Diesel dan Petrol	30,000	30,000	-	-
Cukai Jalan	-	15,855	(15,855)	(100.00)
Jumlah	331,000	293,589	37,411	12.74
Kos Pejabat:				
Langganan Komunikasi & Multimedia	171,800	171,222	578	0.34
Sewa Peralatan Pejabat	157,157	149,257	7,900	5.29
Percetakan Dan Alat Tulis	429,000	428,080	920	0.21
Telefon & Faks	55,910	55,910	-	-

PERKARA	BELANJAWAN 2027 RM	PINDAAN BELANJAWAN 2026 RM	PERBEZAAN BAJET RM	PERBEZAAN BAJET %
Khidmat Kourier & Perkhidmatan Pos	98,950	104,450	(5,500)	(5.27)
Perbelanjaan Pejabat	33,252	32,584	668	2.05
Jumlah	946,069	941,503	4,566	0.48
Khidmat Audit & Cukai:				
Fi Juruaudit	250,000	232,000	18,000	7.76
Fi Agen Cukai	33,000	33,000	-	-
Jumlah	283,000	265,000	18,000	6.79
Yuran:				
Duti Setem	71,760	71,750	10	0.01
Yuran Pembukaan Ar Rahnu & CTOS	55,600	54,850	750	1.37
Yuran Khidmat Konsultan	100,000	180,000	(80,000)	(44.44)
Khidmat Guaman	820,000	3,820,000	(3,000,000)	(78.53)
Yuran Pembiayaan	-	500,000	(500,000)	(100.00)
Khidmat Kesetiausahaan	15,000	15,000	-	-
Jumlah	1,062,360	4,641,600	(3,579,240)	(77.11)
Pengiklanan Dan Promosi:				
Pengiklanan, Promosi Dan Pameran	30,000	41,200	(11,200)	(27.18)
Jumlah	30,000	41,200	(11,200)	(27.18)
Keraian Dan Perjalanan:				
Tuntutan Perjalanan	68,180	68,180	-	-
Elaun Sara Hidup	159,120	154,220	4,900	3.18
Jamuan & Keraian	64,100	64,000	100	0.16
Pengangkutan & Perjalanan	397,235	376,545	20,690	5.49
Jumlah	688,635	662,945	25,690	3.88
Perbelanjaan Mesyuarat Agung:				

PERKARA	BELANJAWAN 2027 RM	PINDAAN BELANJAWAN 2026 RM	PERBEZAAN BAJET RM	PERBEZAAN BAJET %
Elaun Perwakilan	345,000	345,000	-	-
Perbelanjaan Mesyuarat	238,400	238,400	-	-
Jamuan Mesyuarat	251,000	251,000	-	-
Perbelanjaan Mesyuarat Kawasan:				
Belanja Mesyuarat Kawasan	250,000	230,000	20,000	8.70
Jumlah	1,084,400	1,064,400	20,000	1.88
Pembangunan Sistem:				
Sewa Perkakasan	1,263,900	1,117,048	146,852	13.15
Sewa Talian SKB & CPU	360,000	216,000	144,000	66.67
Khidmat Juruanalisa & Juruprogram	220,000	250,000	(30,000)	(12.00)
Jumlah	1,843,900	1,583,048	260,852	16.48
Jumlah Belanja Operasi	14,703,065	18,180,548	(3,477,483)	(19.13)
(C) KOS KEWANGAN				
Caj Pembiayaan Kewangan	25,254,000	26,295,986	(1,041,986)	(3.96)
Caj Hak Penggunaan Aset	344,199	344,199	-	-
Caj Bank	60,000	60,000	-	-
Jumlah	25,658,199	26,700,185	(1,041,986)	(3.90)
Jumlah Besar Perbelanjaan (Tunai)	59,180,574	62,866,616	(3,686,042)	(5.86)
(D) SUSUTNILAI DAN PELUNASAN				
Pelunasan Aset Tidak Ketara (Yuran Francais)	-	36,667	(36,667)	(100.00)
Susutnilai Aset Tetap	7,785,503	7,854,127	(68,623)	(0.87)
Susutnilai Hak Penggunaan Aset	3,098,412	3,475,678	(377,266)	(10.85)
Rosot Nilai Pelaburan	500,000	500,000	-	-
Pelunasan Pajakan Tertanggung	14,361,915	12,117,772	2,244,143	18.52

PERKARA	BELANJAWAN 2027 RM	PINDAAN BELANJAWAN 2026 RM	PERBEZAAN BAJET RM	PERBEZAAN BAJET %
Pelunasan Tumbuhan Penghasil	11,032,928	11,032,928	-	-
Jumlah Susutnilai Dan Pelunasan	36,778,758	35,017,171	1,761,587	5.03
JUMLAH BESAR PERBELANJAAN (TERMASUK SUSUT NILAI & PELUNASAN)	95,959,331	97,883,787	(1,924,455)	(1.97)
(E) PERBELANJAAN MODAL (ASET TETAP)				
Perladangan:				
Mesin	1,140,000	3,890,000	(2,750,000)	(70.69)
Bangunan/Rumah Kakitangan	2,677,000	4,337,000	(1,660,000)	(38.28)
Jentera Pertanian	-	-	-	-
Kenderaan Operasi	270,000	-	270,000	100.00
Alat & Peralatan	69,600	1,014,100	(944,500)	(93.14)
Pejabat & Stor	1,961,800	3,142,540	(1,180,740)	(37.57)
Ubahsuai & Pembaikan	235,000	395,000	(160,000)	(40.51)
Pembinaan Jalan	10,347,655	10,572,080	(224,425)	(2.12)
Lain-Lain:				
Ubahsuai & Pembaikan (Ar-Rahnu)	2,500,000	1,000,000	1,500,000	150.00
Peralatan Pejabat (Ar-Rahnu)	750,000	750,000	-	-
Kenderaan Pejabat	-	330,000	(330,000)	(100.00)
Pekakasan	500,000	1,000,000	(500,000)	(50.00)
Perisian	1,000,000	2,000,000	(1,000,000)	(50.00)
Alat & Peralatan	200,000	200,000	-	-
Jumlah Aset Tetap	21,651,055	28,630,720	(6,979,665)	(24.38)