BAB I

PENDAHULUAN

1.1.Latar Belakang

Dalam rangka meningkatkan pelaksanaan pemerintahan yang berdaya guna, berhasil guna, bersih dan bertanggung jawab, maka perlu adanya pelaporan akuntabilitas kinerja instansi pemerintah untuk mengetahui kemampuan dalam pencapaian visi, misi dan tujuan dalam penyelenggaraan Sistem Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah (SAKIP) dalam rangka membangun Pemerintah yang Akuntabel dan Terukur. Untuk mewujudkan pembangunan *good governance*, kebijakan pemerintah adalah ingin menjalankan pemerintahan yang berorientasi pada hasil (*result oriented government*). Sistem manajemen pemerintahan diharapkan berfokus pada peningkatan akuntabilitas sekaligus peningkatan kinerja yang berorientasi pada hasil (*outcome*). Dalam rangka mewujudkan pemerintahan yang akuntabel diperlukan pengembangan dan penerapan sistem pertanggungjawaban yang tepat, jelas dan terukur sehingga penyelenggaraan pemerintahan dan pembangunan dapat berlangsung secara berdaya guna dan berhasil guna.

Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah Kota Gunungsitoli sebagai instansi Pemerintah memiliki kewajiban untuk menyampaikan Laporan Kinerja Instansi Pemerintah kepada Walikota. Laporan Kinerja Instansi Pemerintah Tahun 2018 merupakan perwujudan kewajiban BPKPD untuk mempertanggungjawabkan keberhasilan/ kegagalan pelaksanaan program dan kegiatan yang telah diamanatkan Walikota dalam rangka mencapai misi organisasi secara terukur dengan sasaran/ target kinerja yang telah ditetapkan dalam Rencana Strategis (Renstra) dan disusun pada periode Tahun 2018. Disamping itu penyusunan LKj IP ini juga bertujuan sebagai upaya perbaikan berkesinambungan bagi BPKPD untuk meningkatkan kinerja di masa yang akan datang.

1.2.Tugas Pokok dan Fungsi

Kepala Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah mempunyai tugas membantu Walikota dalam melaksanakan fungsi penunjang urusan pemerintahan yang menjadi kewenangan daerah di bidang keuangan. Kepala Badan diangkat dan diberhentikan dengan keputusan Walikota sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.Kepala Badan dalam melaksanakan tugas menyelenggarakan fungsi sebagai berikut :

a. Perumusan kebijakan teknis bidang pengelolaan keuangan, pendapatan dan aset daerah;
b. Penyelenggaraan pelayanan fungsi penunjang urusan pemerintahan di bidang pengelolaan keuangan, pendapatan, dan aset daerah;
c. Penatausahaan Pengelolaan Keuangan, Pendapatan dan Aset Daerah;
d. Pembinaan, evaluasi, pelaporan dan pengendalian pelaksanaan fungsi penunjang urusan pemerintahan di bidang pengelolaan keuangan, pendapatan dan aset daerah;
e. Pelaksanaan fungsi lain yang diberikan oleh Walikota sesuai dengan tugas dan fungsi.

Uraian tugas kepala Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan daerah sebagai berikut :

a. Melaksanakan penyusunan program kerja badan berdasarkan urusan pemerintahan yang menjadi bidang kewenangan;
b. Mengarahkan pelaksanaan tugas bawahan dengan memberikan petunjuk dan bimbingan baik secara lisan maupun tertulis guna meningkatkan pelayanan di bidang pengelolaan keuangan, pendapatan dan aset daerah;
c. Menyusun rancangan APBD dan perubahan APBD, menyusun laporan keuangan daerah dan mengelola kas daerah
d. Menyusun kebijakan pengelolaan keuangan daerah
e. Melaksanakan pemungutan pendapatan daerah yang telah ditetapkan dengan peraturan daerah
f. Melaksanakan Penatausahaan Pengelolaan Keuangan Daerah;
g. Menyusun laporan keuangan daerah dalam rangka pertanggungjawaban pelaksanaan APBD;
h. Menyusun kebijakan dan pedoman pelaksanaan APBD
i. Melaksanakan sistem akuntansi dan pelaporan keuangan daerah;
j. Menyusun kebijakan dan pedoman pelaksanaan APBD
k. Melaksanakan kebijakan dan pedoman pengelolaan serta penghapusan barang milik daerah
l. Melakukan pengendalian pelaksanaan APBD;
m. Melaksanakan tugas lain yang diberikan oleh Walikota;

1.3.Maksud dan Tujuan

Adapun maksud dan tujuan disusunnya Laporan Kinerja ini adalah :

a. Memberikan informasi kinerja yang terukur kepada pemberi mandat atas kinerja yang telah dan seharusnya dicapai,
b. Sebagai upaya perbaikan berkesinambungan bagi instansi pemerintah untuk meningkatkan kinerjanya.

1.4.Visi dan Misi Perangkat Daerah

Sebagai bagian dari Pemerintah Kota Gunungsitoli, Visi Badan Pengelola Keuangan dan Pendapatan Daerah tidak terlepas dari Visi Kepala Daerah Kota Gunungsitoli 2016 – 2021 yaitu "***Kota Gunungsitoli Yang Maju, Nyaman dan Berdaya Saing"*** khususnya berkaitan dengan misike 4 (empat) yaitu "***Menghadirkan tata kelola pemerintahan yang akuntabel, profesional dan melayani***".Berdasarkan Visi dan Misi Walikota dan Wakil Walikota tersebut, maka Visi Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Darah Tahun 2016 – 2021 adalah "***TERWUJUDNYA PENGELOLAAN KEUANGAN DAN ASET DAERAH YANG AKUNTABEL".***

Dalam rangka mencapai terwujudnya Visi tersebut, maka perlu adanyabeberapa Misi guna mendukung pencapaian Visi tersebut, antara lain:

1. ***Membangun dan Mengembangkan BPKPD menjadi Institusi yang profesional***
   Misi tersebut mengandung makna bahwa Badan Pengelola Keuangan dan Pendapatan Daerah bertekaduntuk senantiasa memperbaiki kinerja Perangkat Daerah melalui peningkatkan pengetahuan dan ketrampilan pegawai, peningkatan tata tertib dan disiplinpegawai, upaya pemenuhan kebutuhan sarana dan prasarana pendukung program kegiatan, perbaikan penyusunan dan pelaksanaan perencanaan program kerja, perbaikan penyusunan dan pelaksanaan standardoperasional pelayanan guna terwujudnya Institusi yang profesional danmendapat kepercayaan dari masyarakat.

2. ***Mewujudkan Pengelolaan Pendapatan Daerah Yang Optimal Guna Peningkatan Kapasitas Fiskal Daerah***
   Misi tersebut mengandung makna bahwa Badan Pengelola Keuangan dan Pendapatan Daerah bertekad untuk mewujudkan Pendapatan Daerah sesuai potensi yang dimiliki dan meningkatkannya secara kontinyudengan cara meningkatkan pendapatan dari sumber-sumber pendapatan yang sudah ada, pengembangan dan penggalian sumber-sumber pendapatan baru, pemenuhan sarana-prasarana penunjang kegiatan pelayanan, meningkatkan koordinasi dan kerja sama dengan pihak terkait, serta dengan meningkatkan kepatuhan dan pemahaman wajib pajak/retribusi.

3. ***Mewujudkan Pengelolaan Anggaran yang Efektif, Efisien dan Berbasis Kinerja.***
   Misi tersebut mengandung makna bahwa Badan Pengelola Keuangan dan Pendapatan Daerah bertekad untuk mewujudkan pengelolaan anggaran yang efektif, efisien, berbasis kinerja dan data serta dalam kerangka pengeluaran jangkamenengah, yang artinya :
   a. Perencanaan anggaran disusun berdasarkan pada potensi dancapaian target kinerja berupa output dan outcomes yang akan dicapaioleh organisasi (Performance budgeting atau anggaran berbasiskinerja);
   b. Penyusunan anggaran belanja kegiatan harus didasarkan pada data capaian outcome tahun seelumnya dan rencana target penyelesaian kedepan, sehingga suatu kegiatan ada masa selesainya,, tidak terus menerus atau dalam kerangka pengeluaran jangka menengah;
   c. Penyusunan dan pelaksanaan penganggaran harus didasarkanprinsip efisien atas penggunaan sumber daya input tetapi tetap efektifatau tepat sasaran. Sumber daya keuangan harus dikelola secaraekonomis, efisien dan efektif.

4. ***Mewujudkan Pengelolaan Aset Daerah Yang Tertib, Efektif dan Efisien.***
   Misi tersebut mengandung makna bahwa :
   a. Sistem perencanaan kebutuhan barang yang efektif dan efisien dalam menunjang penyelenggaraan tugas pokok dan fungsi satuan Kerja Perangkat Daerah;
   b. Penatausahaan dan pelaporan barang yang tertib;

c. Inventarisasi aset yang berkelanjutan guna tersedianya data aset yang valid, akrat dan dapat dipertanggungjawabkan;
d. Optimalisasi pemanfaatan asset guna menunjang program pembangunan dan meningkatkan pendapatan.

5. ***Mewujudkan Optimalisasi Pengelolaan Perbendaharaan Daerah.***
   Misi tersebut mengandung makna bahwa BPKPD dalam melaksanakan pengelolaan perbendaharaan daerah mulai dari kegiatan menerima, menyimpan, membayar atau menyerahkan, menatausahakan dan mempertanggunjawabkan uang dan surat berharga dilaksanakan secara efisien, efektif, transparan dan akuntabel.

6. ***Mewujudkan Laporan Keuangan Daerah yang Akuntabel dan Fasilitasi Pembinaan Pengelolaan Keuangan.***
   Misi tersebut mengandung pengertian bahwa Badan Pengelola Keuangan dan Aset Darah bertekad mewujudkan pelaporan keuangan daerah yang akuntabel dan fasilitasi pembinaan pengelolaan keuangan agar dapat menyajikan informasi yang relevan mengenai posisi keuangan dan seluruh transaksi yang dilakukan selama satu periode pelaporan.

LAPORAN KINERJA

TAHUN 2018

BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN DAN PENDAPATAN DAERAH

KATA PENGANTAR

Puji dan syukur ke hadirat Tuhan Yang Maha Kuasa, karena atas perkenaan-Nya kegiatan Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah Kota Gunungsitoli Tahun 2018 telah diselesaikan dengan sebaik – baiknya sesuai dengan kemampuan serta sumber daya yang ada.

Sebagai pertanggungjawaban atas seluruh kegiatan yang telah dilaksanakan Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Gunungsitoli memaparkannya dalam Laporan Kinerja Tahun 2018. Secara umum LKJ ini disusun berdasarkan acuan tugas pokok dan fungsi organisasi sebagaimana telah ditetapkan sebelumnya kemudian diimplementasikan dalam berbagai program dan kegiatan baik kegiatan pembangunan maupun kegiatan – kegiatan lainnya.

Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Gunungsitoli telah berupaya seoptimal mungkin untuk tetap melaksanakan tugas pokok dan fungsi sebagaimana mestinya dengan memaksimalkan pemanfaatan fasilitas – fasilitas dan sumber daya organisasi yang ada serta melakukan langkah – langkah penataannya secara bertahap.

Selanjutnya Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah menyadari sepenuhnya bahwa masih banyak kelemahan dan kekurangan dalam pembuatan laporan ini baik dari materi laporan, penganalisaan data maupun dalam sistematik penyusunannya karena itu kritik dan saran yang bersifat konstruktif senantiasa kami nantikan untuk penyempurnaan Laporan Kinerja di tahun mendatang.

Ucapan terimakasih, kami sampaikan kepada semua pihak yang telah membantu dan memberikan bimbingan sehingga penyusunan laporan Laporan Kinerja Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Gunungsitoli Tahun 2018 dapat diselesaikan.

Akhir kata, semoga Laporan Kinerja dari Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Gunungsitoli dapat bermanfaat bagi pengambilan kebijakan di daerah dan pemerintahaan di tingkat yang lebih tinggi untuk melakukan penilaian capaian kinerja terhadap Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Gunungsitoli dan sekaligus bahan dalam perumusan kebijakan selanjutnya dalam rangka mewujudkan Good Governance.

DAFTAR ISI

KATA PENGANTAR
DAFTAR ISI
IKHTISAR EKSEKUTIF

BAB I : PENDAHULUAN
- **1.1.LATAR BELAKANG**
- **1.2.TUGAS POKOK DAN FUNGSI**
- **1.3.MAKSUD DAN TUJUAN**
- **1.4.VISI DAN MISI**

BAB II : PERENCANAAN KINERJA
- **2.1.RENCANA STRATEGIS PERANGKAT DAERAH**
- **2.2.INDIKATOR KINERJA UTAMA PERANGKAT DAERAH**
- **2.3.PERJANJIAN KINERJA PERANGKAT DAERAH TAHUN 2018**
- **2.4.CASCADING PERANGKAT DAERAH TAHUN 2018**
- **2.5.RENCANA AKSI PERANGKAT DAERAH TAHUN 2018**

BAB III : AKUNTABILITAS KINERJA
- **3.1.CAPAIAN KINERJA PERANGKAT DAERAH TAHUN 2018**
- **3.2.ANALISIS CAPAIAN KINERJA PERANGKAT DAERAH TAHUN 2018**
- **3.3.PERBANDINGAN ANTARA CAPAIAN KINERJA TAHUN 2018 DENGAN TAHUN SEBELUMNYA**
- **3.4.REALISASI KEUANGAN PERANGKAT DAERAH**

BAB IV : PENUTUP

BAB II

PERENCANAAN KINERJA

2.1.Rencana Strategis Perangkat Daerah

Pengelolaan keuangan daerah pada hakekatnya merupakan salah satu kewajiban penyelenggara pemerintahan daerah, sebagaimana hakekat otonomi daerah yang memberikan kewenangan yang luas, nyata dan bertanggung jawab kepada setiap daerah untuk mengurus sumber-sumber keuangan yang dimilikinya. Hal ini sejalan dengan amanat Undang-Undang Nomor : 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah, yang menyatakan bahwa keuangan merupakan salah satu kewenangan daerah sebagai fungsi penunjang urusan pemerintahan.

Seiring ditetapkan Peraturan Daerah Kota Gunungsitoli Nomor : 7 Tahun 2016 tentang Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah (RPJMD) Kota Gunungsitoli Tahun 2016-2021, maka sebagaimana mekanisme dan tahapan penyusunan dokumen perencanaan pembangunan daerah, selanjutnya disusun dokumen Rancana Strategis (RENSTRA) perangkat daerah berdasarkan urusan pemerintahan yang menjadi bidang tugas pokok dan fungsinya.

Rencana Strategis (RENSTRA) Badan Pengelolaan Keuangan Daerah (BPKPD) Kota Gunungsitoli Tahun 2016-2021, secara substansial merupakan penjabaran daripada pokok-pokok kebijakan pembangunan daerah, khususnya di bidang pengelolaan keuangan daerah. Pola dan struktur kebijakan pengelolaan keuangan daerah sebagaimana telah dirumuskan dalam dokumen RENSTRA BPKPD Kota Gunungsitoli Tahun 2016-2021, selanjutnya menjadi bagian integral dari upaya pencapaian tujuan dan sasaran pembangunan jangka menengah daerah.

2.2.Indikator Kinerja Utama Perangkat Daerah

Penetapan Indikator Kinerja Utama (IKU) Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah Kota Gunungsitoli disusun dengan maksud dan tujuan :

1. Untuk memperoleh informasi kinerja yang utama dan diperlukan dalam menyelenggarakan manajemen kinerja secara baik.
2. Untuk memperoleh ukuran keberhasilan dari pencapaian suatu tujuan dan sasaran strategis organisasi yang digunakan untuk perbaikan kinerja dan peningkatan akuntabilitas kinerja.

Tabel 2.2

Indikator Kinerja Utama

SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR UTAMA	SATUAN	TARGET	FORMULA
Meningkatnya pendapatan daerah	Peningkatan pajak daerah dan retribusi daerah	%	Tahun 2017 : 100 Tahun 2018 : 100 Tahun 2019 : 100 Tahun 2020 : 100 Tahun 2021 : 100	$\frac{Realisasi\ Pendapatan\ Asli\ Daerah}{Target\ Pendapatan\ Asli\ Daerah}$
Tersusunnya APBD/P.APBD yang berkualitas	Ketersediaan dokumen penganggaran yang tepat waktu dan tepat sasaran	Dokumen	Tahun 2017 : 4 Tahun 2018 : 4 Tahun 2019 : 4 Tahun 2020 : 4 Tahun 2021 : 4	$\frac{Jumlah\ Dokumen\ Penganggaran\ \ Yang\ Dihasilk}{1\ Tahun}$
Terwujudnya optimalisasi aset daerah	Ketersediaan dokumen pengelolaan dan inventarisasi aset	Dokumen	Tahun 2017 : 2 Tahun 2018 : 2 Tahun 2019 : 2 Tahun 2020 : 2 Tahun 2021 : 2	$\frac{Jumlah\ Dokumen\ Aset\ Yang\ Dihasilkan}{1\ Tahun}$
Terlaksananya pengelolaan perbendaharaan daerah yg tertib, efisien, efektif, tranfaran dan akuntabel	Tercapainya validasi dan akurasi perbendaharaan daerah	%	Tahun 2017 : 100 Tahun 2018 : 100 Tahun 2019 : 100 Tahun 2020 : 100 Tahun 2021 : 100	$\frac{Jumlah\ SPM\ Yang\ Diterima\ lengkap}{Jumlah\ SP2D\ Yang\ Dikeluarkan}$
Tersusunnya Laporan Keuangan yang relevan, andal, dapat dibandingkan dan dapat dipahami guna mencapai opini WTP	Tersedianya Laporan Keuangan Pemerintah Daerah yang relevan, andal, dapat dibandingkan dan dapat dipahami	Dokumen	Tahun 2017 : 1 Tahun 2018 : 1 Tahun 2019 : 1 Tahun 2020 : 1 Tahun 2021 : 1	$\frac{Jumlah\ Laporan\ Keuangan\ Yang\ Dihasilkan}{1\ Tahun}$

2.3.Perjanjian Kinerja Perangkat Daerah Tahun 2018

2.4.Cascading Perangkat Daerah Tahun 2018

Cascading Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah adalah proses penjabaran dan penyelarasan sasaran strategis dan indikator kinerja utama dari level/unit pegawai yang lebih tinggi ke level/unit pegawai yang lebih rendah. Secara spesifik dalam laporan ini penjabaran cascanding kinerja diuraikan berdasarkan Rencana Strategis dan Indikator Kinerja Utama Perangkat Daerah setiap pejabat.

Kepala Badan

Kepala Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah mempunyai tugas membantu Walikota dalam melaksanakan fungsi penunjang urusan pemerintahan yang menjadi kewenangan daerah di bidang keuangan.

NO.	SASARAN	INDIKATOR SASARAN
1	Meningkatnya pendapatan daerah	Tercapainya peningkatan pajak daerah dan retribusi daerah
2	Tersusunnya APBD yang berkualitas	Tercapainya penganggaran yang tepat waktu dan tepat sasaran
3	Terwujudnya optimalisasi aset daerah	Tercapainya efisiensi dan efektivitas pengelolaan aset
4	Terlaksananya pengelolaan perbendaharaan daerah yg tertib, efisien, efektif, tranfaran dan akuntabel	Tercapainya validasi dan akurasi perbendaharaan daerah
5	Tersusunnya Laporan Keuangan yang relevan, andal, dapat dibandingkan dan dapat dipahami guna mencapai opini WTP	Tersusunnya Laporan Keuangan SKPD yang relevan, andal, dapat dibandingkan dan dapat dipahami

Sekretaris

Sekretaris Badan mempunyai tugas memberikan pelayanan administratif dan teknis kepada semua unsur di lingkungan badan di bidang umum, kepegawaian, program dan keuangan. Untuk melaksanakan tugas tersebut, Sekretaris mempunyai fungsi :

a. Mengkoordinasikan penyusunan program kerja dan pelaporan kegiatan badan;
b. Mengendalikan pengelolaan ketatausahaan meliputi administrasi umum, kepegawaian, keuangan, program, pengelolaan tata laksana organisasi serta pemberian layanan teknis administrasi kepada seluruh satuan organisasi Badan
c. Melaksanakan penatausahaan kebutuhan rumah tangga, meliputi kebersihan, keamanan, sarana dan prasarana, pengelolaan aset, dokumentasi dan kearsipan badan;
d. Mengkoordinasikan penyelenggaraan tugas-tugas bidang;
e. Pembinaan, monitoring, evaluasi, dan pelaporan kegiatan kesekretariatan;

Sub Bagian Umum dan Kepegawaian

Kepala Sub Bagian Umum dan Kepegawaian, mempunyai tugas menyiapkan bahan perumusan kebijakan dan pembinaan teknis di bidang umum dan kepegawaian. Antara lain : melaksanakan penerimaan, pendistribusian dan pengiriman surat-surat, dan penyiapan naskah dinas, melaksanakan pengelolaan dokumentasi dan kearsipan di lingkungan badan, melaksanakan pelayanan rapat-rapat dinas dan melaksanakan pengurusan kerumahtanggaan, keamanan, ketertiban dan kebersihan kantor.

Sub Bagian Program dan Keuangan

Kepala Sub Bagian Program dan Keuangan, mempunyai tugas menyiapkan bahan perumusan kebijakan dan pembinaan teknis di bidang program dan keuangan. Untuk melaksanakan tugas tersebut, Kepala Sub Bagian Program dan Keuangan mempunyai uraian tugas yaitu : menyusun rencana program dan kegiatan sub bagian program dan keuangan dan menyiapkan bahan perencanaan dan penyusunan pelaporan badan.

Bidang Pendapatan

Kepala Bidang Pendapatan mempunyai tugas menyiapkan perumusan kebijakan dan pembinaan teknis di bidang pendapatan.

Sasaran : Meningkatnya pendapatan daerah

Indikator Sasaran : Tercapainya peningkatan pajak daerah dan retribusi daerah

Bidang Anggaran

Kepala Bidang Anggaran,mempunyai tugas menyiapkan perumusan kebijakan dan pembinaan teknis di bidang anggaran.

Sasaran : Tersusunnya APBD yang berkualitas

Indikator Sasaran : Tercapainya penganggaran yang tepat waktu dan tepat sasaran

Bidang Perbendaharaan

Kepala Bidang Perbendaharaan, mempunyai tugas menyiapkan perumusan kebijakan dan pembinaan teknis di bidang perbendaharaan.

Sasaran : Terlaksananya pengelolaan perbendaharaan daerah yg tertib, efisien, efektif, transparan dan akuntabel.

Indikator Sasaran : Tercapainya validasi dan akurasi perbendaharaan daerah.

Bidang Akuntansi

Kepala Bidang Akuntansi, mempunyai tugas menyiapkan perumusan kebijakan dan pembinaan teknis di bidang akuntasi.

Sasaran : Tersusunnya Laporan Keuangan yang relevan, andal, dapat dibandingkan dan dapat dipahami guna mencapai opini WTP

Indikator Sasaran : Tersusunnya Laporan Keuangan SKPD yang relevan, andal, dapat dibandingkan dan dapat dipahami.

Bidang Pengelolaan Aset

Kepala Bidang Pengelolaan Aset, mempunyai tugas menyiapkan perumusan kebijakan dan pembinaan teknis di bidang pengelolaan aset.

Sasaran : Terwujudnya optimalisasi aset daerah.

Indikator Sasaran : Tercapainya efisiensi dan efektivitas pengelolaan aset, laporan Barang dan Inventaris daerah.

Dari uraian indikator dan sasaran diatas dapat disusun matriks yang dituangkan dalam Program Kegiatan Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah.

Bidang	Program dan Kegiatan	Indikator Kinerja Program
	[2]	[3]
Bidang Pendapatan	Program Peningkatan dan Pengembangan pengelolaan keuangan daerah terdiri dari : 1. Pencetakan Kartu Nomor Pokok Wajib Daerah 2. Penghapusan Piutang Pajak Daerah dan PBB-P2 3. Penagihan Pajak Daerah 4. Pencetakan dan Penggandaan serta Penerbitan Benda - benda berharga 5. Penyampaian SKR Daerah, SKP Daerah, SPPT, DHKP PBB-P2 dan STTS PBB-P2 se-Kecamatan Kota Gunungsitoli 6. Pendataan dan Pemutakhiran Wajib Pajak Hotel, Pajak restoran, Pajak Reklame, Pajak Hiburan dan Pajak Daerah lainnya 7. Penatausahaan PBB-P2 Kota Gunungsitoli 8. Penyusunan/Perubahan Peraturan Walikota Tentang Perpajakan dan Retribusi Daerah 9. Penyusunan Rancangan Perubahan Peraturan Daerah Nomor 4 Tahun 2013 tentang Retribusi Jasa Usaha 10. Penatausahaan Pajak Daerah (Non PBB-P2) 11. Sosialisasi Perubahan NJOP PBB-P2 Kecamatan Gunungsitoli 12. Penyusunan Rancangan Peraturan Daerah Kota Gunungsitoli Tentang Retribusi Izin Mendirikan Bangunan (IMB)	Rasio Peningkatan Pengembangan Pengelolaan Keuangan Daerah
Bidang Anggaran	Program Peningkatan dan Pengembangan Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan Kegiatan : 1. Penyusunan Peraturan Walikota Gunungsitoli Kebijakan dan Pedoman Pelaksanaan APBD Kota Gunungsitoli TA. 2019 2. Penyusunan Rancangan Peraturan Daerah tentang P.APBD Kota Gunungsitoli T.A. 2018 dan Rancangan Peraturan Walikota tentang Penjabaran P.APBD Kota Gunungsitoli T.A. 2018 3. Penyusunan Rancangan Peraturan Daerah tentang APBD Kota Gunungsitoli T.A. 2019 dan Rancangan Peraturan Walikota tentang Penjabaran APBD Kota Gunungsitoli T.A. 2019 4. Penyusunan Rancangan Peraturan Daerah tentang APBD Kota Gunungsitoli TA.	Meningkatnya Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan

	2018 dan Rancangan Peraturan Walikota tentang Penjabaran APBD Kota Gunungsitoli TA. 2018 (Lanjutan)	
	Program peningkatan dan Pengembangan pengelolaan keuangan daerah Kegiatan : 1. Pengelolaan Sistem Informasi Pengelolaan Keuangan Daerah (SIPKD) Kota Gunungsitoli 2. Pengelolaan dan Monitoring Bantuan Hibah dan Bantuan Sosial	Meningkatnya Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan
Bidang Pengelolaan Aset	Program Peningkatan dan Pengembangan Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan Kegiatan : 1. Penyediaan jasa komunikasi, sumber daya air dan listrik 2. Penyediaan jasa pemeliharaan dan perizinan kendaraan dinas/operasional 3. Pengadaan kendaraan dinas/operasional 4. Inventarisasi dan Pengamanan Barang Milik Daerah 5. Pengelolaan Aplikasi Barang Milik Daerah 6. Penilaian Aset Kota Gunungsitoli 7. Penghapusan Barang Milik Daerah 8. Pengelolaan Laporan Barang Milik Daerah	Meningkatnya Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan
Bidang Perbendaharaan	Program Peningkatan Pengembangan Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan terdiri dari : 1. Pengelolaan Sistem Informasi Manajemen Gaji dan Tunjangan 2. Penyampaian Laporan Dana Transfer Pusat dan Provinsi 3. Pengelolaan dan Penataan Administrasi Kas Daerah	Meningkatnya Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan
Bidang Akuntansi	Program Peningkatan dan Pengembangan Pengelolaan Keuangan Daerah, terdiri dari : 1. Penyusunan dan Penyampaian Laporan Realisasi Penyerapan DAK Pemerintah Kota Gunungsitoli 2. Penyusunan Perda dan Perwal Kota Gunungsitoli tentang Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Kota Gunungsitoli 3. Penyusunan Laporan Keuangan Daerah Kota Gunungsitoli 4. Penyusunan Laporan Semester dan Prognosis Enam Bulan Berikutnya, LRA Bulanan dan Triwulan APBD Pemerintah Kota Gunungsitoli 5. Rekonsiliasi Entitas Akuntansi Kota Gunungsitoli (DAU-2018)	Rasio Peningkatan Pengembangan Pengelolaan Keuangan Daerah

2.5.Rencana Aksi Perangkat Daerah Tahun 2018

BAB III

AKUNTABILITAS KINERJA

3.1. Capaian Kinerja Perangkat Daerah Tahun 2018

Adapun pengukuran Kinerja dilakukan dengan cara membandingkan target setiap IndIkator Kinerja Sasaran dengan realisasinya. Setelah dilakukan penghitungan akan diketahui selisih atau celah kinerja (*peformance gap*). Selanjutnya berdasarkan selisih kinerja tersebut dilakukan evaluasi guna mendapatkan strategi yang tepat untuk peningkatan kinerja di masa yang akan datang. Capaian kinerja Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah Kota Gunungsitoli didasari oleh pelaksanaan kegiatan dimasing-masing program pada Tahun 2018.

BPKPD secara umum memiliki indikator kinerja secara umum dan selanjutnya akan dirinci kembali dalam beberapa tujuan, sasaran, indikator sasaran. Adapun indikator kinerja yang terlah diuraikan didalam RENSTRA BPKPD adalah sebagai berikut :

1. Meningkatnya akuntabilitas kinerja pemerintah daerah.
2. Meningkatnya Kualitas pelayanan publik.
3. Meningkatnya akuntabilitas pengelolaan keuangan daerah.

Dari 3 (tiga) indikator kinerja diatas kemudian diuraikan kembali dalam bentuk tujuan, sasaran, dan indikator sasaran sebagai berikut :

Tabel 3.1.a
Tujuan, Sasaran, dan Indikator Sasaran

NO	TUJUAN	SASARAN	INDIKATOR SASARAN
1.	Meningkatkan kualitas SDM, sarana prasarana perkantoran, kualitas kelembagaan, tata laksana dan pelayanan	Terlaksananya a. peningkatan kualitas SDM, kelembagaan, tata laksana dan Pelayanan	Meningkatnya prosentase SDM yang mengikuti pendidikan dan pelatihan
		b.Terlaksananya peningkatan sarana prasarana perkantoran	Terpenuhinya sarana dan prasarana perkantoran
2.	Meningkatkan pendapatan daerah	Meningkatnya pendapatan daerah	Tercapainya peningkatan pajak daerah dan retribusi daerah
3.	Meningkatkan kualitas penganggaran	Tersusunnya APBD yang berkualitas	Tercapainya penganggaran yang tepat waktu dan tepat sasaran
4.	Meningkatkan manajemen aset daerah	Terwujudnya optimalisasi aset daerah	Tercapainya efisiensi dan efektivitas pengelolaan aset
5.	Meningkatkan pengelolaan keuangan daerah yang valid dan akurat	Terlaksananya pengelolaan perbendaharaan daerah yg tertib, efisien, efektif, tranfaran dan akuntabel	Tercapainya validasi dan akurasi perbendaharaan daerah
6.	Menyajikan informasi yang relevan mengenai Posisi keuangan dan seluruh transaksi yang dilakukan selama satu periode pelaporan	Tersusunnya Laporan Keuangan yang relevan, andal, dapat dibandingkan dan dapat dipahami guna mencapai opini WTP	Tersusunnya Laporan Keuangan SKPD yang relevan, andal, dapat dibandingkan dan dapat dipahami

Selanjutnya indikator sasaran diatas dituangkan dalam program perangkat daerah dengan tingkat capaian kinerja sebesar 99%, sebagaimana diuraikan pada tabel dibawah ini :

Tabel 3.1.b
Capaian Kinerja Program

Program	Output Program	Capaian
Program Pelayanan Administrasi Perkantoran	Meningkatnya pelayanan administrasi perkantoran	97%
Program Peningkatan Sarana dan Prasarana Aparatur	Meningkatnya Sarana dan Prasarana Kantor	100%
Program Peningkatan Kapasitas Sumber Daya Aparatur	Meningkatnya Kapasitas Sumber Daya Aparatur	100%
Program Peningkatan Pengembangan Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan	Pengembangan Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan	98%
Program Peningkatan dan Pengembangan Pengelolaan Keuangan Daerah	Meningkatnya pengembangan sistem pelaporan dan capaian kinerja keuangan	100%
	JUMLAH	**99%**

3.2.Analisis Capaian Kinerja Perangkat Daerah Tahun 2018

Tujuan, sasaran, dan indikator sasaran akan dicapai diuraikan dalam beberapa program/kegiatan pada Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah. Program ini terdiri dari beberapa kegiatan. Setiap kegiatan yang terdapat pada program akan disesuaikan dengan indikator sasaran masing-masing.

Tabel 3.2.
Indikator Sasaran, Program dan Kegiatan

Indikator Sasaran	Program dan Kegiatan	Indikator Kinerja Program	Target Tahun 2018	Capaian Tahun 2018
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]
Meningkatnya prosentase SDM yang mengikuti pendidikan dan pelatihan	Program Pelayanan Administrasi Perkantoran, terdiri dari kegiatan : 1. Penyediaan jasa surat menyurat 2. Penyediaan jasa komunikasi, sumber daya air dan listrik 3. Penyediaan jasa pemeliharaan dan perizinan kendaraan dinas/operasional 4. Penyediaan jasa kebersihan kantor 5. Penyediaan alat tulis kantor 6. Penyediaan barang cetakan dan penggandaan 7. Penyediaan bahan bacaan dan peraturan perundang-undangan 8. Penyediaan makanan dan minuman 9. Rapat-rapat koordinasi dan konsultasi ke luar daerah 10. Monitoring/survey/pendataan/pengawasan/evaluasi/rapat koordinasi dan konsultasi di dalam daerah 11. Penyediaan Jasa Administrasi Umum 12. Penyediaan Jasa Keamanan Kantor 13. Penyediaan Jasa Supir/Kernet/Operator Alat Berat	Peningkatan kualitas dan kinerja Sumber daya Aparatur	100%	97%
	Program Peningkatan Kapasitas Sumber Daya Aparatur, terdiri dari kegiatan : 1. Mengikuti Diklat/Bimtek/Workshop/Pelatihan/Kursus/Sosialisasi	Meningkatnya Kapasitas Sumber Daya Aparatur	100%	100%
Terpenuhinya sarana dan prasarana perkantoran	Program Peningkatan Sarana dan Prasarana Aparatur, terdiri dari : 1. Pengadaan kendaraan dinas/operasional 2. Pengadaan meubelair 3. Pengadaan Peralatan dan Perlengkapan Gedung Kantor 4. Pemeliharaan rutin/berkala gedung kantor 5. Pemeliharaan rutin/berkala kendaraan dinas/operasional 6. Pemeliharaan rutin/berkala peralatan gedung kantor 7. Penyediaan Jasa Pemeliharaan Penerangan Jalan Umum (PJU) Kota Gunungsitoli 8. Pengelolaan Sistem Informasi Manajemen Gaji dan Tunjangan	Meningkatnya Sarana dan Prasarana Kantor	100%	100%
Tercapainya peningkatan pajak daerah dan retribusi daerah	Program Peningkatan dan Pengembangan pengelolaan keuangan daerah terdiri dari : 1. Pencetakan Kartu Nomor Pokok Wajib Daerah 2. Penghapusan Piutang Pajak Daerah dan PBB-P2 3. Penagihan Pajak Daerah 4. Pencetakan dan Penggandaan serta Penerbitan Benda - benda	Rasio Peningkatan Pengembangan Pengelolaan Keuangan Daerah	100%	100%

	berharga 5. Penyampaian SKR Daerah, SKP Daerah, SPPT, DHKP PBB-P2 dan STTS PBB-P2 se-Kecamatan Kota Gunungsitoli 6. Pendataan dan Pemutakhiran Wajib Pajak Hotel, Pajak restoran, Pajak Reklame, Pajak Hiburan dan Pajak Daerah lainnya 7. Penatausahaan PBB-P2 Kota Gunungsitoli 8. Penyusunan/Perubahan Peraturan Walikota Tentang Perpajakan dan Retribusi Daerah 9. Penyusunan Rancangan Perubahan Peraturan Daerah Nomor 4 Tahun 2013 tentang Retribusi Jasa Usaha 10. Penatausahaan Pajak Daerah (Non PBB-P2) 11. Sosialisasi Perubahan NJOP PBB-P2 Kecamatan Gunungsitoli 12. Penyusunan Rancangan Peraturan Daerah Kota Gunungsitoli Tentang Retribusi Izin Mendirikan Bangunan (IMB)			
Tercapainya penganggaran yang tepat waktu dan tepat sasaran	Program Peningkatan dan Pengembangan Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan Kegiatan : 1. Penyusunan Peraturan Walikota Gunungsitoli Kebijakan dan Pedoman Pelaksanaan APBD Kota Gunungsitoli TA. 2019 2. Penyusunan Rancangan Peraturan Daerah tentang P.APBD Kota Gunungsitoli T.A. 2018 dan Rancangan Peraturan Walikota tentang Penjabaran P.APBD Kota Gunungsitoli T.A. 2018 3. Penyusunan Rancangan Peraturan Daerah tentang APBD Kota Gunungsitoli T.A. 2019 dan Rancangan Peraturan Walikota tentang Penjabaran APBD Kota Gunungsitoli T.A. 2019 4. Penyusunan Rancangan Peraturan Daerah tentang APBD Kota Gunungsitoli TA. 2018 dan Rancangan Peraturan Walikota tentang Penjabaran APBD Kota Gunungsitoli TA. 2018 (Lanjutan)	Meningkatnya Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan	100%	98%
	Program peningkatan dan Pengembangan pengelolaan keuangan daerah Kegiatan : 1. Pengelolaan Sistem Informasi Pengelolaan Keuangan Daerah (SIPKD) Kota Gunungsitoli 2. Pengelolaan dan Monitoring Bantuan Hibah dan Bantuan Sosial	Meningkatnya Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan	100%	100%
Tercapainya efisiensi dan efektivitas pengelolaan aset	Program Peningkatan dan Pengembangan Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan Kegiatan : 1. Penyediaan jasa komunikasi, sumber daya air dan listrik 2. Penyediaan jasa pemeliharaan dan perizinan kendaraan dinas/operasional 3. Pengadaan kendaraan dinas/operasional 4. Inventarisasi dan Pengamanan Barang Milik Daerah 5. Pengelolaan Aplikasi Barang Milik Daerah 6. Penilaian Aset Kota Gunungsitoli 7. Penghapusan Barang Milik Daerah 8. Pengelolaan Laporan Barang Milik Daerah	Meningkatnya Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan	100%	100%
Tercapainya validasi dan akurasi perbendaharaan daerah	Program Peningkatan Pengembangan Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan terdiri dari : 1. Pengelolaan Sistem Informasi Manajemen Gaji dan Tunjangan 2. Penyampaian Laporan Dana Transfer Pusat dan Provinsi 3. Pengelolaan dan Penataan Administrasi Kas Daerah	Meningkatnya Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan	100%	100%
Tersusunnya Laporan Keuangan SKPD yang relevan, andal, dapat dibandingkan dan dapat dipahami	Program Peningkatan dan Pengembangan Pengelolaan Keuangan Daerah, terdiri dari : 1. Penyusunan dan Penyampaian Laporan Realisasi Penyerapan DAK Pemerintah Kota Gunungsitoli 2. Penyusunan Perda dan Perwal Kota Gunungsitoli tentang Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Kota Gunungsitoli 3. Penyusunan Laporan Keuangan Daerah Kota Gunungsitoli 4. Penyusunan Laporan Semester dan Prognosis Enam Bulan Berikutnya, LRA Bulanan dan Triwulan APBD Pemerintah Kota Gunungsitoli 5. Rekonsiliasi Entitas Akuntansi Kota Gunungsitoli (DAU-2018)	Rasio Peningkatan Pengembangan Pengelolaan Keuangan Daerah	100%	100%

Pencapaian indikator kinerja pada Badan Pengelola Keuangan dan Pendapatan Daerah pada Tahun 2018 tidak disusun berdasarkan tujuan, sasaran, dan indikator sasaran melainkan disusun berdasarkan pelaksanaan program dan kegiatan dalam Rencana Kerja Anggaran selama Tahun Anggaran 2018. Dari masing-masing program dan kegiatan diatas akan disusun sebagai berikut :

Kegiatan	Output Program/Kegiatan	Target	Capaian	% Capaian Kinerja
Program Pelayanan Administrasi Perkantoran	**Meningkatnya pelayanan administrasi perkantoran**			
Penyediaan jasa surat menyurat	Materai dan Pengiriman Surat-surat	2 Jenis	2 Jenis	100%
Penyediaan jasa komunikasi, sumber daya air dan listrik	Tersedianya belanja rekening air, internet, dan listrik	3 Jenis	3 Jenis	100%
Penyediaan jasa pemeliharaan dan perizinan kendaraan dinas/operasional	Tersedianya pengurusan STNK dan perpanjangan pajak kendaraan dinas	51 Unit	31 Unit	61%
Penyediaan jasa kebersihan kantor	Tersedianya biaya tenaga kebersihan kantor	3 Orang	3 Orang	100%
Penyediaan alat tulis kantor	Tersedianya alat tulis kantor	39 Jenis	39 Jenis	100%
Penyediaan barang cetakan dan penggandaan	Tersedianya belanja cetak dan penggandaan	3 Jenis	3 Jenis	100%
Penyediaan bahan bacaan dan peraturan perundang-undangan	Tersedianya bahan bacaan dan peraturan perundang-undangan	2 Surat Kabar	2 Surat Kabar	100%
Penyediaan makanan dan minuman	Tersedianya kebutuhan makanan dan minuman rapat dan kantor	12 Bulan	12 Bulan	100%
Rapat-rapat koordinasi dan konsultasi ke luar daerah	Terlaksananya rapat, koordinasi, dan konsultasi di luar daerah	1 tahun	1 tahun	100%
Monitoring/survey/pendataan/pengawasan/evaluasi/rapat koordinasi dan konsultasi di dalam daerah	Lancarnya pelaksanaan tugas-tugas didalam daerah	12 Bulan	12 Bulan	100%
Penyediaan Jasa Administrasi Umum	Tersedianya jasa administrasi umum pengelola keuangan	25 Orang	25 Orang	100%
Penyediaan Jasa Keamanan Kantor	Tersedianya biaya tenaga jaga malam kantor	1 Orang	1 Orang	100%
Penyediaan Jasa Supir/Kernet/Operator Alat Berat	Tersedianya biaya jasa tenaga supir kedinasan	2 Orang	2 Orang	100%
Program Peningkatan Sarana dan Prasarana Aparatur	**Meningkatnya Sarana dan Prasarana Kantor**			
Pengadaan kendaraan dinas/operasional	Tersedianya Kendaraan Dinas/Operasional	Roda Empat (1 Unit), Mini bus (1 Unit)	Roda Empat (1 Unit), Mini bus (1 Unit)	100%
Pengadaan meubelair	Tersedianya meubelair kantor	5 Jenis	5 Jenis	100%
Pengadaan Peralatan dan Perlengkapan Gedung Kantor	Tersedianya Peralatan dan Perlengkapan Gedung Kantor	6 Jenis	6 Jenis	100%
Pemeliharaan rutin/berkala gedung kantor	Terlaksananya Pemeliharaan Rutin Gedung Kantor	120 m2	120 m2	100%
Pemeliharaan rutin/berkala kendaraan dinas/operasional	TersedianyaPemeliharaan Rutin/Berkala kendaraan Dinas/ Oerasional roda 4 (empat) dan 2 (dua)	2 Unit Roda 4, 29 Unit Roda 2	2 Unit Roda 4, 16 Unit Roda 2	100%
Pemeliharaan rutin/berkala peralatan gedung kantor	Terlaksananya Pemeliharaan rutin/berkala peralatan gedung kantor	Printer (20 Unit), AC Split (23 Unit), Laptop (5 unit), Genset (1set), Server (1 Unit)	Printer (20 Unit), AC Split (23 Unit), Laptop (5 unit), Genset (1set), Server (1 Unit)	100%
Penyediaan Jasa Pemeliharaan Penerangan Jalan Umum (PJU) Kota Gunungsitoli	Terlaksananya pemeliharaan penerangan jalan umum (PJU) di Kota Gunungsitoli	1 Paket	1 Paket (139 titik)	100%
Pengelolaan Sistem Informasi Manajemen Gaji dan Tunjangan	Tersedianya Kertas Komputer Untuk Gaji PNS/CPNS	2 Jenis	2 Jenis	100%
Program Peningkatan Kapasitas Sumber Daya Aparatur	**Meningkatnya Kapasitas Sumber Daya Aparatur**			
Mengikuti Diklat/Bimtek/Workshop/Pelatihan/Kursus/Sosialisasi	Tersedianya biaya untuk mengikuti diklat/bimtek/workshop/ pelatihan/kursus/sosialisasi	1 Tahun	8 Orang	100%
Program Peningkatan Pengembangan Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan				
Penyusunan dan Penyampaian Laporan Realisasi Penyerapan DAK Pemerintah Kota Gunungsitoli	Terlaksananya Penyusunan Laporan DAK Kota Gunungsitoli	1 Dokumen	1 Dokumen	100%

Inventarisasi dan Pengamanan Barang Milik Daerah	Terlaksananya Inventarisasi dan Pengamanan Barang Milik Daerah	1 Dokumen	1 Dokumen	100%
Pengelolaan Aplikasi Barang Milik Daerah	Terlaksananya Pengelolaan Barang Milik Daerah	1 Dokumen	1 Dokumen	100%
Penyusunan Perda dan Perwal Kota Gunungsitoli tentang Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Kota Gunungsitoli	Tersusunnya Peraturan Daerah tentang Pertanggungjawaban APBD Kota Gunungsitoli dan Peraturan Walikota Gunungsitoli tentang Penjabaran Pertanggungjawaban APBD Kota Gunungsitoli	2 Dokumen	2 Dokumen	100%
Penyusunan Peraturan Walikota Gunungsitoli Kebijakan dan Pedoman Pelaksanaan APBD Kota Gunungsitoli TA. 2019	Terlaksananya penyusunan Peraturan Walikota Gunungsitoli tentang Kebijakan dan Pedoman Pelaksanaan APBD Kota Gunungsitoli TA.2017	1 Dokumen	1 Dokumen	100%
Penyampaian Laporan Dana Transfer Pusat dan Provinsi	Terlaksananya penyusunan dan penyampaian Laporan Dana Transfer Pusat dan Provinsi serta terlaksananya rekonsiliasi data dengan instansi terkait	12 Dokumen	12 Dokumen	100%
Penyusunan Rancangan Peraturan Daerah tentang P.APBD Kota Gunungsitoli T.A. 2018 dan Rancangan Peraturan Walikota tentang Penjabaran P.APBD Kota Gunungsitoli T.A. 2018	Tersusunnya Rancangan Peraturan Daerah tentang P.APBD Kota Gunungsitoli T.A. 2018 dan Rancangan Peraturan Walikota tentang Penjabaran P.APBD Kota Gunungsitoli T.A. 2018	2 Dokumen	2 Dokumen	100%
Penyusunan Rancangan Peraturan Daerah tentang APBD Kota Gunungsitoli T.A. 2019 dan Rancangan Peraturan Walikota tentang Penjabaran APBD Kota Gunungsitoli T.A. 2019	Tersusunnya Rancangan Peraturan Daerah tentang APBD Kota Gunungsitoli T.A. 2019 dan Rancangan Peraturan Walikota tentang Penjabaran APBD Kota Gunungsitoli T.A. 2019	2 Dokumen	0 Dokumen	71%
Penilaian Aset Kota Gunungsitoli	Terlaksananya penyusunan aset daerah	1 Dokumen	1 Dokumen	100%
Penghapusan Barang Milik Daerah	Terlaksananya penghapusan barang inventaris dilingkungan Pemerintah Kota Gunungsitoli	1 Dokumen	1 Dokumen	100%
Penyusunan Laporan Keuangan Daerah Kota Gunungsitoli	Tersusunnya Laporan Keuangan Daerah Kota Gunungsitoli	1 Dokumen	1 Dokumen	100%
Penyusunan Laporan Semester dan Prognosis Enam Bulan Berikutnya, LRA Bulanan dan Triwulan APBD Pemerintah Kota Gunungsitoli	Tersusunnya Laporan Semester dan Prognosis Enam Bulan Berikutnya, LRA Bulanan dan Triwulan APBD Pemerintah Kota Gunungsitoli	1 Dokumen	1 Dokumen	100%
Rekonsiliasi Entitas Akuntansi Kota Gunungsitoli (DAU-2018)	Terlaksananya rekonsiliasi entitas akuntansi/ perangkat daerah dhi. PPK SKPD dan rekonsiliasi kas dengan bendahara setiap bulannya	1 laporan	1 laporan	100%
Penyusunan Rancangan Peraturan Daerah tentang APBD Kota Gunungsitoli TA. 2018 dan Rancangan Peraturan Walikota tentang Penjabaran APBD Kota Gunungsitoli TA. 2018 (Lanjutan)	Tersusunnya Rancangan Peraturan Daerah tentang APBD Kota Gunungsitoli TA. 2018 dan Rancangan Peraturan Walikota tentang Penjabaran APBD Kota Gunungsitoli TA. 2018 (Lanjutan)	2 Dokumen	2 Dokumen	100%
Pengelolaan Laporan Barang Milik Daerah	Terlaksananya Pengelolaan Barang Milik Daerah	1 laporan	1 laporan	100%
Program Peningkatan dan Pengembangan Pengelolaan Keuangan Daerah	**Meningkatnya pengembangan sistem pelaporan dan capaian kinerja keuangan**			
Penghapusan Piutang Pajak Daerah dan PBB-P2	Terlaksananya Penghapusan Piutang Pajak Daerah dan PBB-P2	1 Dokumen	1 Dokumen	100%
Pengelolaan Sistem Informasi Pengelolaan Keuangan Daerah (SIPKD) Kota Gunungsitoli	Tersedianya biaya operasional Sisstem Informasi Pengelolaan Keuangan Daerah (SIPKD) Kota Gunungsitoli	1 Tahun	1 Tahun	100%
Pengelolaan dan Penataan Administrasi Kas Daerah	Terlaksananya tertib administrasi dokumen pencairan dana seluruh SKPD	1 Tahun	1 Tahun	100%
Penagihan Pajak Daerah	Terlaksananya Penagihan Pajak Daerah	1 Tahun/ 1 kegiatan	1 Tahun/ 1 kegiatan	100%

Pencetakan dan Penggandaan serta Penerbitan Benda - benda berharga	Terlaksananya Pencetakan dan Penggandaan serta Penerbitan Benda - Benda Berharga	20 Jenis	20 Jenis	100%
Penyampaian SKR Daerah, SKP Daerah, SPPT, DHKP PBB-P2 dan STTS PBB-P2 se-Kecamatan Kota Gunungsitoli	Terlaksananya Penyampaian SKR Daerah, SKP Daerah, SPPT, DHKP PBB-P2 dan STTS PBB-P2 se-Kecamatan Kota Gunungsitoli	1 Tahun / 1 kegiatan	1 Tahun / 1 kegiatan	100%
Pendataan dan Pemutakhiran Wajib Pajak Hotel, Pajak restoran, Pajak Reklame, Pajak Hiburan dan Pajak Daerah lainnya	Terlaksananya Pendataan dan Pemutakhiran Wajib Pajak Hotel, Pajak restoran, Pajak Reklame, Pajak Hiburan dan Pajak Daerah lainnya	1 Tahun / 1 Kegiatan	1 Tahun / 1 Kegiatan	100%
Penatausahaan PBB-P2 Kota Gunungsitoli	Terlaksananya Penatausahaan PBB-P2 Kota Gunungsitoli	1 Tahun	1 Tahun	100%
Penyusunan/Perubahan Peraturan Walikota Tentang Perpajakan dan Retribusi Daerah	Tersusunnya Perubahan Peraturan Walikota Tentang Perpajakan dan Retribusi Daerah	1 Tahun	1 Tahun	100%
Penyusunan Rancangan Perubahan Peraturan Daerah Nomor 4 Tahun 2013 tentang Retribusi Jasa Usaha	Tersusunnya Rancangan Perubahan Peraturan Daerah Nomor 4 Tahun 2013 tentang Retribusi Jasa Usaha	1 Dokumen	1 Dokumen	100%
Pengelolaan dan Monitoring Bantuan Hibah dan Bantuan Sosial	Terlaksananya Pengelolaan dan Monitoring Bantuan Hibah dan Bantuan Sosial	1 Tahun	1 Tahun	100%
Penatausahaan Pajak Daerah (Non PBB-P2)	Terlaksananya Penatausahaan Pajak Daerah (Non PBB-P2)	1 Tahun/ 1 kegiatan	1 Tahun/ 1 kegiatan	100%
Fasilitasi Tim TPKN/D Kota Gunungsitoli	Terlaksananya Fasilitasi Tim TPKN/D Kota Gunungsitoli	1 Tahun	1 Tahun	100%
Sosialisasi Perubahan NJOP PBB-P2 Kecamatan Gunungsitoli	Terlaksananya Sosialisasi Perubahan NJOP PBB-P2 Kecamatan Gunungsitoli	1 Kegiatan	1 Kegiatan	100%
Penyusunan Rancangan Peraturan Daerah Kota Gunungsitoli Tentang Retribusi Izin Mendirikan Bangunan (IMB)	Tersusunnya Rancangan Peraturan Daerah Kota Gunungsitoli Tentang Retribusi Izin Mendirikan Bangunan (IMB)	1 dokumen	1 dokumen	100%

Analisis Program/ Kegiatan yang Menunjang Keberhasilan ataupun Kegagalan pencapaian pernyataan kinerja.

- Pada Program Pelayanan Administrasi Perkantoran terdapat Penyediaan jasa komunikasi, sumber daya air dan listrik. Kegiatan ini merupakan pelayanan umum yang dilaksanakan oleh BPKPD dengan realisasi 4.689.266.677. Adapun peruntukan realisasi ini adalah untuk pembayaran Rekening Lampu Jalan di Kota Gunungsitoli.
- Pada Program Peningkatan Kapasitas Sumber Daya Aparatur untuk Bimtek Aparatur Pengelolaaan Barang Milik Daerah, beberapa bimtek yang telah diikuti adalah sebagai berikut :
  a) Bimtek tentang Perpres Nomor 16 Tahun 2018 tentang PBJ di Medan
  b) Bimtek tentang Pedoman Pemberian Hibah dan Bansos yang diselenggarakan oleh LPAN di Medan.
  c) Bimtek tentang Tatacara Penatausahaan dan Pelaporan Pertanggungjawaban Bendahara Pengeluaran serta Penyampaiannya yang diselenggarakan oleh LP2KD di Medan.
  d) Bimtek tentang Sistem Administrasi Keuangan dan Perencanaan bagi PA, PPK, PPTK, dan Bendahara di Medan.
  e) Bimtek tentang Perpres Nomor 16 Tahun 2018 tentang PBJ di Medan.
  f) Bimtek tentang Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah Bidang Perpajakan di DJPK Kemenkeu di Jakarta.

g) Bimtek tentang Sistem Administrasi Keuangan dan Perencanaan bagi PA, PPK, PPTK, dan Bendahara di Medan.
h) Bimtek tentang Sosialisasi Pengadaan Barang / Jasa yang diselenggarakan oleh LPAN di Medan.

- Program Peningkatan Pengembangan Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan Kegiatan Penyusunan Rancangan Peraturan Daerah tentang APBD Kota Gunungsitoli TA. 2019 dan Rancangan Peraturan Walikota tentang Penjabaran APBD Kota Gunungsitoli TA. 2019 terkendala pada akhir tahun, masih pada tahap evaluasi ditingkat Provinsi. Pengesahan Perda dilakukan pada bulan Januari 2019.
- Program peningkatan dan Pengembangan pengelolaan keuangan daerah Kegiatan Pencetakan Kartu Nomor Pokok Wajib Pajak Daerah karena tidak adanya perubahan data NPWPD dari Wajib Pajak Daerah di Tahun 2018.
- Program peningkatan dan Pengembangan pengelolaan keuangan daerah pada Kegiatan Penyusunan Laporan Keuangan Pemerintah Kota Gunungsitoli yang dimaksud adalah penyusunan Laporan Keuangan untuk Tahun 2017 denga Opini : Wajar Dengan Pengecualian (WDP)

3.3.Perbandingan antara Capaian Kinerja Tahun 2018 dengan Tahun Sebelumnya

Perbandingan kinerja antara Tahun 2018 dengan Tahun 2017 dapat dilihat pada tabel 3.4. dibawah ini. Untuk Tahun 2018 Program Penataan Penguasaan, Pemilikan, Penggunaan dan PemanfaatanTanah tidak ada lagi.

Tabel 3.3
Target dan Realisasi Kinerja Tahun 2018

NO	Indikator Kinerja	Satuan	2017		2018	
			Target	Capaian	Target	Capaian
(1)	(2)	(3)	(5)	(6)	(5)	(6)
1	Peningkatan Kinerja Pelayanan Aparatur (Program Pelayanan Administrasi Perkantoran)	%	96%	100%	100%	97%
2	Peningkatan Kinerja Pelayanan Aparatur (Program Peningkatan Sarana dan Prasarana Aparatur)	%	92%	97%	100%	100%
3	Peningkatan Kinerja Pelayanan Aparatur (Program Peningkatan Kapasitas Sumber Daya Aparatur)	%	90%	55%	100%	100%
4	Peningkatan Kinerja Pengelolaan Keuangan (Program Peningkatan Pengembangan Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan)	%	97%	98%	100%	98%
5	Rasio Peningkatan dan Pengembangan Pengelolaan Keuangan Daerah (Program Peningkatan dan Pengembangan Pengelolaan Keuangan Daerah)	%	99%	94%	100%	100%
6	Rasio Penataan Penguasaan, Pemilikan, Penggunaan dan PemanfaatanTanah.	Ha	Max 5Ha	1,758Ha	1,758Ha	

Untuk Tahun 2018 Program Penataan Penguasaan, Pemilikan, Penggunaan dan PemanfaatanTanah dhi.Kegaiatan Pengadaan Tanah Pemerintah Kota Gunungsitoli sudah

tidak dimunculkan lagi. Karena untuk kegiatan pengadaan tanah ini sudah dilaksanakan oleh Perangkat Daerah Subminkal.

3.4.Realisasi Keuangan Perangkat Daerah Tahun 2018

Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah memiliki anggaran Belanja Langsung sebesar Rp 11.331.122.480 dengan realisasi sebesar Rp 10.720.197.171 atau sebesar 95%. Dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 3.4.
Anggaran dan Realisasi Keuangan Tahun 2018

PROGRAM / KEGIATAN	ANGGARAN	REALISASI	SISA ANGGARAN	%
Program Pelayanan Administrasi Perkantoran	**5.911.006.180**	**5.701.226.274**	209.779.906	96%
Penyediaan jasa surat menyurat	2.952.000	2.950.000	2.000	100%
Penyediaan jasa komunikasi, sumber daya air dan listrik	4.822.208.260	4.689.266.677	132.941.583	97%
Penyediaan jasa pemeliharaan dan perizinan kendaraan dinas/operasional	14.900.000	5.031.047	9.868.953	34%
Penyediaan jasa kebersihan kantor	57.644.800	57.644.800	-	100%
Penyediaan alat tulis kantor	76.297.280	75.905.180	392.100	99%
Penyediaan barang cetakan dan penggandaan	83.976.300	41.403.200	42.573.100	49%
Penyediaan bahan bacaan dan peraturan perundang-undangan	3.600.000	3.600.000	-	100%
Penyediaan makanan dan minuman	42.176.640	30.820.300	11.356.340	73%
Rapat-rapat koordinasi dan konsultasi ke luar daerah	484.688.300	484.361.970	826.330	100%
Monitoring/survey/pendataan/pengawasan/evaluasi/rapat koordinasi dan konsultasi di dalam daerah	14.400.000	12.200.000	2.200.000	85%
Penyediaan Jasa Administrasi Umum	244.473.000	234.353.500	10.119.500	96%
Penyediaan Jasa Keamanan Kantor	18.044.800	18.044.800	-	100%
Penyediaan Jasa Supir/Kernet/Operator Alat Berat	45.644.800	45.644.800	-	100%
Program Peningkatan Sarana dan Prasarana Aparatur	**1.393.190.960**	**1.339.527.494**	54.724.360	96%
Pengadaan kendaraan dinas/operasional	780.000.000	774.110.000	5.890.000	99%
Pengadaan meubelair	20.520.000	20.298.000	222.000	99%
Pengadaan Peralatan dan Perlengkapan Gedung Kantor	105.426.500	103.093.000	2.333.500	98%
Pemeliharaan rutin/berkala gedung kantor	24.240.000	23.458.000	782.000	97%
Pemeliharaan rutin/berkala kendaraan dinas/operasional	87.240.000	55.793.424	31.627.470	64%
Pemeliharaan rutin/berkala peralatan gedung kantor	73.665.000	68.287.100	6.257.900	93%

Penyediaan Jasa Pemeliharaan Penerangan Jalan Umum (PJU) Kota Gunungsitoli	150.000.000	142.522.970	7.477.030	95%
Pengelolaan Sistem Informasi Manajemen Gaji dan Tunjangan	152.099.460	151.965.000	134.460	100%
Program Peningkatan Kapasitas Sumber Daya Aparatur	**75.000.000**	**74.698.834**	301.166	100%
Mengikuti Diklat/Bimtek/Workshop/Pelatihan/Kursus/Sosialisasi	75.000.000	74.698.834	301.166	100%
Program Peningkatan Pengembangan Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan	**2.040.209.160**	**1.761.217.312**	281.391.848	86%
Penyusunan dan Penyampaian Laporan Realisasi Penyerapan DAK Pemerintah Kota Gunungsitoli	75.557.740	75.251.280	306.460	100%
Inventarisasi dan Pengamanan Barang Milik Daerah	395.652.600	290.292.488	107.760.112	73%
Pengelolaan Aplikasi Barang Milik Daerah	25.873.020	25.863.020	10.000	100%
Penyusunan Perda dan Perwal Kota Gunungsitoli tentang Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Kota Gunungsitoli	131.268.380	131.268.380	-	100%
Penyusunan Peraturan Walikota Gunungsitoli Kebijakan dan Pedoman Pelaksanaan APBD Kota Gunungsitoli TA. 2019	10.993.080	10.879.100	113.980	99%
Penyampaian Laporan Dana Transfer Pusat dan Provinsi	72.840.800	72.612.805	227.995	100%
Penyusunan Rancangan Peraturan Daerah tentang P.APBD Kota Gunungsitoli T.A. 2018 dan Rancangan Peraturan Walikota tentang Penjabaran P.APBD Kota Gunungsitoli T.A. 2018	315.726.000	304.352.212	11.373.788	96%
Penyusunan Rancangan Peraturan Daerah tentang APBD Kota Gunungsitoli T.A. 2019 dan Rancangan Peraturan Walikota tentang Penjabaran APBD Kota Gunungsitoli T.A. 2019	360.511.920	257.459.257	103.052.663	71%
Penilaian Aset Kota Gunungsitoli	120.175.440	110.430.730	9.744.710	92%
Penghapusan Barang Milik Daerah	82.724.680	42.526.880	40.197.800	51%
Penyusunan Laporan Keuangan Daerah Kota Gunungsitoli	187.978.480	187.441.680	536.800	100%
Penyusunan Laporan Semester dan Prognosis Enam Bulan Berikutnya, LRA Bulanan dan Triwulan APBD Pemerintah Kota Gunungsitoli	93.446.600	90.156.600	3.290.000	96%
Rekonsiliasi Entitas Akuntansi Kota Gunungsitoli (DAU-2018)	22.472.080	22.422.080	50.000	100%

Penyusunan Rancangan Peraturan Daerah tentang APBD Kota Gunungsitoli TA. 2018 dan Rancangan Peraturan Walikota tentang Penjabaran APBD Kota Gunungsitoli TA. 2018 (Lanjutan)	95.432.900	95.432.900	-	100%
Pengelolaan Laporan Barang Milik Daerah	49.555.440	44.827.900	4.727.540	90%
Program Peningkatan dan Pengembangan Pengelolaan Keuangan Daerah	**1.911.716.180**	**1.843.527.257**	69.538.923	96%
Penghapusan Piutang Pajak Daerah dan PBB-P2	42.649.400	39.889.710	2.759.690	94%
Pengelolaan Sistem Informasi Pengelolaan Keuangan Daerah (SIPKD) Kota Gunungsitoli	77.143.520	77.061.360	82.160	100%
Pengelolaan dan Penataan Administrasi Kas Daerah	911.413.200	899.412.600	12.000.600	99%
Penagihan Pajak Daerah	83.257.280	81.317.040	1.940.240	98%
Pencetakan dan Penggandaan serta Penerbitan Benda - benda berharga	80.296.400	67.686.400	12.610.000	84%
Penyampaian SKR Daerah, SKP Daerah, SPPT, DHKP PBB-P2 dan STTS PBB-P2 se-Kecamatan Kota Gunungsitoli	99.039.300	96.113.999	2.925.301	97%
Pendataan dan Pemutakhiran Wajib Pajak Hotel, Pajak restoran, Pajak Reklame, Pajak Hiburan dan Pajak Daerah lainnya	37.006.560	27.526.560	9.630.000	74%
Penatausahaan PBB-P2 Kota Gunungsitoli	164.206.360	155.805.200	9.001.160	95%
Penyusunan/Perubahan Peraturan Walikota Tentang Perpajakan dan Retribusi Daerah	45.563.440	44.905.796	657.644	99%
Penyusunan Rancangan Perubahan Peraturan Daerah Nomor 4 Tahun 2013 tentang Retribusi Jasa Usaha	100.000.000	91.350.902	8.649.098	91%
Pengelolaan dan Monitoring Bantuan Hibah dan Bantuan Sosial	15.792.480	14.886.560	905.920	94%
Penatausahaan Pajak Daerah (Non PBB-P2)	69.737.740	67.085.880	3.251.860	96%
Fasilitasi Tim TPKN/D Kota Gunungsitoli	83.541.800	83.541.800	-	100%
Sosialisasi Perubahan NJOP PBB-P2 Kecamatan Gunungsitoli	52.068.700	51.126.750	941.950	98%
Penyusunan Rancangan Peraturan Daerah Kota Gunungsitoli Tentang Retribusi Izin Mendirikan Bangunan (IMB)	50.000.000	45.816.700	4.183.300	92%
JUMLAH	**11.331.122.480**	**10.720.197.171**	**915.740.370**	**95%**

Selain Belanja Langsung diatas terdapat belanja tidak langsung, yakni Anggaran Belanja Tidak Langsung : Rp. 11.914.618.430,- dengan Realisasi Belanja Tidak Langsung sebesar Rp 11.615.114.263,-

BAB IV

PENUTUP

4.1.Kesimpulan

Demikian Laporan Kinerja (LKJ) Tahun Anggaran 2018 Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Gunungsitoli yang dapat disusun, selanjutnya diajukan kepada Bapak Walikota Gunungsitoli dan pihak lain yang berkepentingan untuk dijadikan bahan evaluasi.

Laporan Kinerja (LKJ) ini adalah sebagai perwujudan penilaian terhadap peningkatan kinerja sebagaimana tertuang dalam tujuan dan sasaran yang telah ditetapkan pada Tahun 2018.

Dengan menyadari adanya berbagai kendala yang dijumpai dalam pelaksanaannya tentu diupayakan pemecahannya serta dijadikan pemacu pada setiap tingkat dan tahapan pencapaian suatu keberhasilan, adapun pengelompokan upaya yang telah dilakukan adalah :

a. Optimalisasi Sumberdaya Manusia untuk mencapai sasaran demi mewujudkan tujuan organisasi dengan cara mengarahkan personil sesuai tugas pokok dan fungsi masing -masing;
b. Upaya meningkatkan potensi daerah yang terbatas dengan cara mengadakan intensifikasi dan ekstensifikasi yang ada kaitannya dengan potensi Pendapatan Daerah;
c. Pemenuhan kebutuhan organisasi dalam pelaksanaan pelayanan internal dan eksternal.
d. Melakukan konsultasi dan mengikuti kegiatan -kegiatan yang ada kaitannya dengan Pendapatan Daerah, diklat maupun bimtek. Meskipun dana untuk mengikutsertakan pegawai pada kegiatan khusus belum tersedia, namun aktivitas dan kegiatan lain yang ada kaitannya dengan Pendapatan Daerah seperti konsultasi atau rapat/pertemuan dengan Pemerintah Pusat dan Propinsi/Wilayah serta antar Kabupaten/Kota, masih dapat diikuti sesuai dengan kondisi yang ada dan memanfaatkan sumber dana yang tersedia;

4.2.Saran

Untuk mengoptimalkan kinerja Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah untuk Tahun 2019 telah melakukan perencanaan kegiatan dengan melihat kembali hasil kinerja tahun sebelumnya.

Demikianlah laporan ini disusun atas berbagai perhatian dan fasilitasi dalam rangka penyusunan laporan ini disampaikan banyak terima kasih.

Gunungsitoli, JANUARI 2019

KEPALA BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN DAN PENDAPATAN DAERAH KOTA GUNUNGSITOLI

Yurisman Telaumbanua, S.Sos, M.Ec. Dev
PEMBINA TK. I
NIP. 19720716 200112 1 004