

# LAPORAN KINERJA (LKJ) TAHUN ANGGARAN 2023



**BADAN PENDAPATAN DAERAH  
KABUPATEN TANJUNG JABUNG BARAT  
TAHUN 2024**

## KATA PENGANTAR

Puji syukur kehadiran Allah SWT yang telah melimpahkan rahmat dan hidayahnya, sehingga Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat dapat menyelesaikan Laporan Kinerja Instansi Pemerintah Tahun Anggaran 2023.

Laporan ini disusun berdasarkan Perjanjian Kinerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun Anggaran 2023 yang dilaksanakan melalui program dan kegiatan. Laporan Kinerja Instansi Pemerintah Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun Anggaran 2023 memuat Capaian Kinerja Organisasi sesuai dengan tugas pokok dan fungsi BAPENDA Kabupaten Tanjung Jabung Barat dengan mengacu kepada Rencana Strategis (Renstra) Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2021 – 2026.

Diharapkan Laporan Kinerja Instansi Pemerintah ini dapat digunakan sebagai bahan penilaian kinerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat dan dapat memberikan kontribusi terhadap penyelenggaraan kegiatan pemerintahan dan pembangunan. Kritik dan saran dari semua pihak kami harapkan guna penyempurnaan dalam penyusunan dimasa mendatang.

Kuala Tungkal,

2024

KEPALA BAPENDA

SUGIANTO, SE

Pembina Tk.I

NIP. 19670317 199002 1 001

## DAFTAR ISI

|                                                           |           |
|-----------------------------------------------------------|-----------|
| Kata Pengantar .....                                      | i         |
| Daftar Isi .....                                          | ii        |
| <b>Bab I PENDAHULUAN</b>                                  |           |
| 1.1. Latar Belakang .....                                 | 1         |
| 1.2. Dasar Hukum .....                                    | 2         |
| 1.3. Maksud dan Tujuan .....                              | 4         |
| 1.4. Tugas Pokok dan Fungsi Serta Susunan Organisasi..... | 4         |
| 1.5. Sistematika Penyajian.....                           | 10        |
| <b>Bab II PERENCANAAN KINERJA</b>                         |           |
| 2.1. Rencana Strategis.....                               | 11        |
| 2.2. Perjanjian Kinerja .....                             | 13        |
| <b>Bab III AKUNTABILITAS KINERJA</b>                      |           |
| A. Capaian Kinerja Bapenda .....                          | 14        |
| B. Realisasi Anggaran .....                               | 50        |
| <b>Bab IV PENUTUP .....</b>                               | <b>52</b> |

# **BAB I**

## **PENDAHULUAN**

### **1.1 Latar Belakang**

Berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 18 Tahun 2016 dan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 5 Tahun 2017 Tentang Pedoman Nomenklatur Perangkat Daerah Provinsi dan Daerah Kabupaten Kota yang Melaksanakan Fungsi Penunjang Penyelenggaraan Urusan Pemerintahan yang telah ditindaklanjuti dengan Perda Kabupaten Tanjung Jabung Barat Nomor 6 Tahun 2018 tentang Perubahan atas Peraturan Daerah Nomor 6 Tahun 2016 tentang Ketentuan mengenai susunan Organisasi dan Tata Kerja Badan Pendapatan Daerah di tetapkan dengan Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah, Peraturan Bupati Nomor 29 Tahun 2018 tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat.

Penyusunan Laporan Kinerja Instansi Pemerintah Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2023 memuat Hasil Pengukuran Sasaran Strategis dan Pengukuran Kinerja Program/ Kegiatan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat yang dilaksanakan pada Tahun Anggaran 2022, sebagai Pertanggungjawaban Kinerja Kepala Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat kepada Bupati Tanjung Jabung Barat dalam menjalankan salah satu unsur pemerintah daerah dibidang Pengelolaan Pendapatan Daerah.

Isu – isu strategis yang menjadi acuan atau dasar dalam menentukan Program dan Kegiatan yang diprioritaskan selama lima tahun kedepan (2021-2026) sebagai berikut :

1. Meningkatkan kesadaran masyarakat pengelola objek pajak dalam memenuhi kewajiban perpajakan daerah

2. Meningkatkan kemampuan aparaturnya dalam melakukan pemungutan pajak daerah
3. Memenuhi fasilitas dan meningkatkan pelayanan pemungutan pajak daerah
4. Meningkatkan upaya intensifikasi dan ekstensifikasi pajak daerah
5. Meningkatkan kualitas data base dalam pengelolaan potensi pajak daerah
6. Meningkatkan kerjasama pengelolaan kekayaan daerah untuk meningkatkan pendapatan asli daerah.

## **1.2 Dasar Hukum**

Penyusunan Laporan Kinerja Instansi Pemerintah Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat diselenggarakan berdasarkan Peraturan Perundang-undangan yang mengatur Penyusunan Laporan Kinerja Instansi Pemerintah, antara lain :

1. Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2014 Nomor 244, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5587) sebagaimana telah diubah kedua kalinya dengan Undang-Undang Nomor 9 Tahun 2015 tentang Perubahan Kedua atas Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2015 Nomor 58, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5679);
2. Peraturan Pemerintah Nomor 8 / 2008 tentang Tahapan, Tatacara Penyusunan, Pengendalian dan Evaluasi Pelaksanaan Rencana Pembangunan Daerah.
3. Peraturan Pemerintah Nomor 18 Tahun 2016 Tentang Perangkat Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2016 Nomor 114, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5887).
4. Peraturan Presiden RI Nomor 29 Tahun 2014 tentang Sistem Kinerja Instansi Pemerintah.

5. Peraturan Menteri PAN Nomor PER / 09 / M. PAN / 5 / 2007 tentang Pedoman Umum Penetapan Indikator Kinerja Utama di lingkungan Instansi Pemerintah.
6. Peraturan Menteri Negara Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Nomor 53 tahun 2014 tentang Petunjuk Teknis Perjanjian Kinerja, Pelaporan Kinerja dan Tata Cara Reviu atas Laporan Kinerja Instansi Pemerintah.
7. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 5 Tahun 2017 tentang Pedoman Nomenklatur Perangkat Daerah Provinsi dan Daerah Kabupaten/Kota yang Melaksanakan Fungsi Penunjang Penyelenggaraan Urusan Pemerintahan (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2017 Nomor 197);
8. Permendagri Nomor 86 Tahun 2017 tentang Tata Cara Perencanaan, Pengendalian dan Evaluasi Pembangunan Daerah, Tata Cara Evaluasi Rancangan Peraturan Daerah tentang Rencana Pembangunan Jangka Panjang Daerah dan Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah, Serta Tata Cara Perubahan Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah dan Rencana Kerja Pemerintah Daerah.
9. Peraturan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Nomor 6 Tahun 2018 tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Nomor 6 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah (Lembaran Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2018 Nomor 6);
10. Peraturan Bupati Tanjung Jabung Barat No. 29 Tahun 2018 tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat.
11. Peraturan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Nomor 4 Tahun 2021 tentang Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah Tahun 2021-2026 (Lembaran Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2021 Nomor 4).
12. Peraturan Bupati Tanjung Jabung Barat Nomor 24 Tahun 2021 tentang Penetapan Rencana Strategis Perangkat Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2021-2026.

### **1.3 Maksud dan Tujuan**

Laporan Kinerja Instansi Pemerintah merupakan bentuk Pertanggung Jawaban Instansi Pemerintah Selaku Penyelenggaraan Negara baik di tingkat Pusat maupun di daerah yang berisikan tentang Informasi Keberhasilan maupun Kegagalan melaksanakan Misi Kepala Daerah dalam mencapai sasaran dan tujuan yang telah ditetapkan dengan Perjanjian Kinerja.

Tujuan Penyusunan Laporan Kinerja Instansi Pemerintah adalah untuk memberikan informasi kinerja yang terukur kepada pemberi mandat atas kinerja yang seharusnya dicapai dan sebagai upaya perbaikan berkesinambungan bagi Instansi Pemerintah untuk meningkatkan kinerjanya.

### **1.4 Tugas Pokok dan Fungsi Serta Susunan Organisasi Badan Pendapatan Daerah**

#### **1. Kedudukan dan Tugas Pokok**

Berdasarkan Perbup Nomor 29 Tahun 2018 tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat dan Memperhatikan Surat Menteri dalam Negeri Nomor 800/8759/OTDA Tanggal 30 Desember 2021 Perihal Persetujuan Jabatan dilingkungan Pemerintahan Daerah Kabupaten Provinsi Jambi melakukan Penyetaraan Jabatan Administrasi ke dalam Jabatan Fungsional. Badan Pendapatan Daerah dipimpin oleh Kepala Badan mempunyai tugas membantu Bupati dalam melaksanakan fungsi penunjang urusan pemerintahan yang menjadi kewenangan daerah di bidang pendapatan.

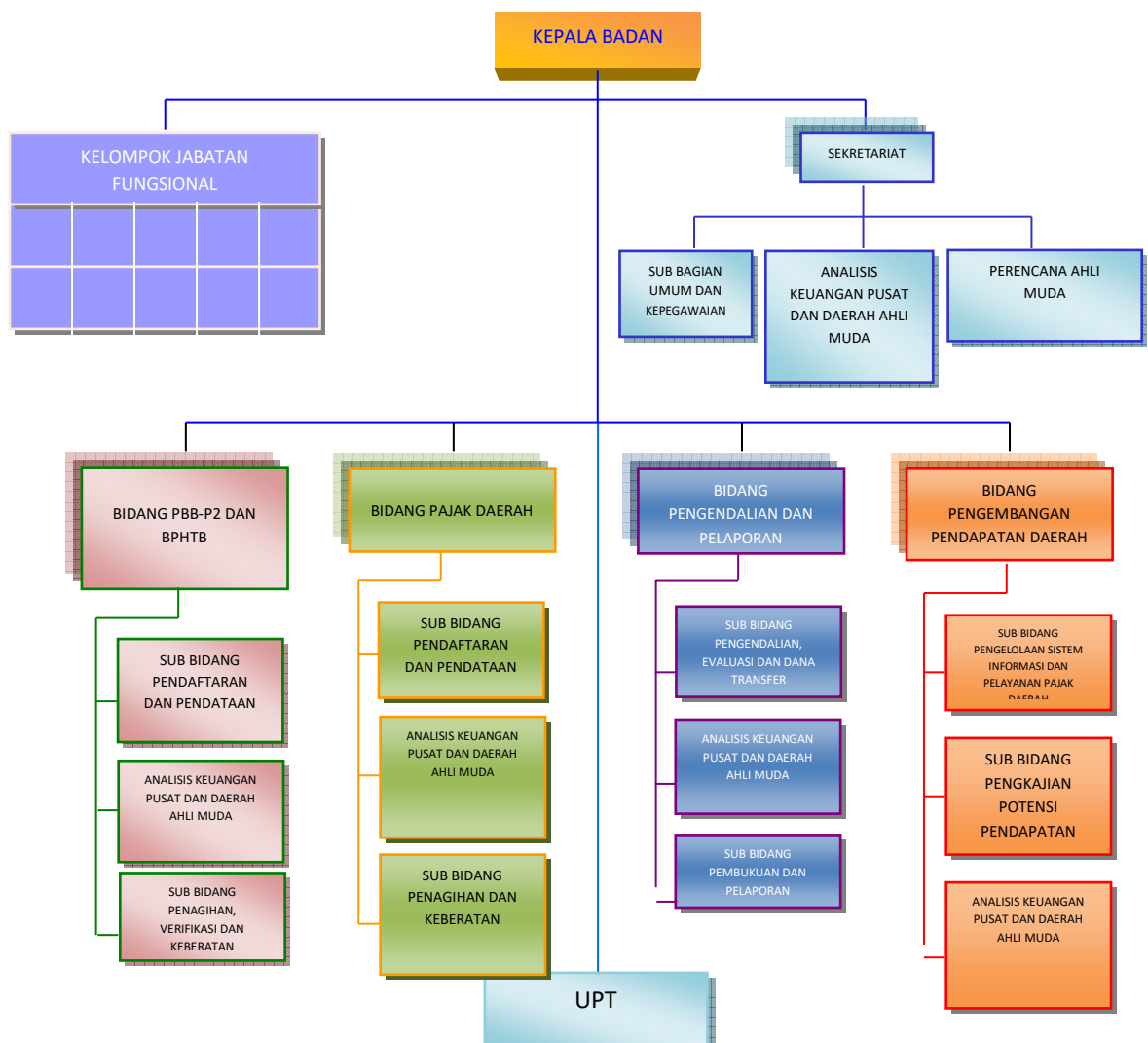
#### **2. Fungsi**

Dalam melaksanakan tugas Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat mempunyai fungsi sebagai berikut :

- a) Penyusunan kebijakan teknis dibidang PBB-P2 dan BPHTB, Pajak Daerah, Pengendalian dan Pelaporan, serta Pembangunan Pendapatan Daerah;

- b) Pelaksanaan tugas dukungan teknis dibidang PBB-P2 dan BPHTB, Pajak Daerah, Pengendalian dan Pelaporan, serta Pembangunan Pendapatan Daerah;
- c) Pemantauan, evaluasi dan pelaporan pelaksanaan tugas dukungan teknis dibidang PBB-P2 dan BPHTB, Pajak Daerah, Pengendalian dan Pelaporan, serta Pembangunan Pendapatan Daerah;
- d) Pembinaan teknis penyelenggaraan fungsi-fungsi penunjang urusan pemerintahan daerah dibidang PBB-P2 dan BPHTB, Pajak Daerah, Pengendalian dan Pelaporan, serta Pembangunan Pendapatan Daerah; dan
- e) Pelaksanaan fungsi lain yang diberikan oleh Bupati sesuai dengan tugas dan fungsinya.

### 3. Susunan Organisasi Badan Pendapatan Daerah



Susunan Organisasi Badan Pendapatan Daerah terdiri atas :

- a. Sekretariat terdiri atas :
  1. Sub bagian Umum Kepegawaian
  2. Analisis Keuangan Pusat dan Daerah Ahli Muda
  3. Perencana Ahli Muda
- b. Bidang PBB-P2 dan BPHTB terdiri atas :
  1. Sub bidang Pendaftaran dan Pendataan
  2. Analisis Keuangan Pusat dan Daerah Ahli Muda
  3. Sub bidang Penagihan, Verifikasi dan Keberatan
- c. Bidang Pendapatan Asli Daerah terdiri atas:
  1. Sub bidang Pendaftaran dan Pendataan
  2. Analisis Keuangan Pusat dan Daerah Ahli Muda
  3. Sub bidang Penagihan dan Keberatan
- d. Bidang Pengendalian dan Pelaporan terdiri atas :
  1. Sub bidang Pengendalian, Evaluasi dan Dana Transfer
  2. Analisis Keuangan Pusat dan Daerah Ahli Muda
  3. Sub bidang Pembukuan dan Pelaporan
- e. Bidang Pengembangan Pendapatan Daerah terdiri atas :
  1. Sub bidang Pengelolaan Sistem Informasi dan Pelayanan Pajak Daerah
  2. Sub bidang Pengkajian Potensi Pendapatan
  3. Analisis Keuangan Pusat dan Daerah Ahli Muda

#### **4. Sumber Daya Aparatur**

Personil Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2023 sejumlah 129 orang yang terdiri dari 46 orang PNS, dan 83 orang tenaga kerja kontrak (TKK) yang di distributorkan ke 5 bidang sesuai dengan struktur organisasi dan tupoksi Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat sebagai berikut :

| No     | Bidang                         | PNS      | CPNS | TKK/TKS  | Jumlah    |
|--------|--------------------------------|----------|------|----------|-----------|
| 1.     | Sekretariat                    | 11 Orang | -    | 33 Orang | 44 Orang  |
| 2.     | Pajak Daerah                   | 8 Orang  | -    | 15 Orang | 23 Orang  |
| 3.     | PBB-P2 dan BPHTB               | 13 Orang | -    | 17 Orang | 30 Orang  |
| 4.     | Pengendalian dan Pelaporan     | 7 Orang  | -    | 9 Orang  | 16 Orang  |
| 5.     | Pengembangan Pendapatan Daerah | 7 Orang  | -    | 9 Orang  | 16 Orang  |
| Jumlah |                                | 46 Orang | -    | 83 Orang | 129 Orang |

### Sarana dan Prasarana

Dalam melaksanakan tugas sehari-hari, sarana kerja yang dimiliki Badan Pendapatan Daerah adalah :

| URAIAN                                   | BANYAKNYA |
|------------------------------------------|-----------|
| <b>KOMPUTER</b>                          |           |
| - Mini Komputer                          | 1         |
| - PC Unit                                | 28        |
| - Laptop                                 | 12        |
| - Tablet /Gadget                         | 5         |
| - Personal Komputer Lainnya              | 5         |
| - Peralatan MainFrame Lainnya            | 3         |
| - Printer (Peralatan Personal Komputer)  | 32        |
| - Scanner (Peralatan Personal Komputer)  | 4         |
| - Harddisk Internal/External             | 6         |
| - Server                                 | 4         |
| - Router                                 | 1         |
| - Hub                                    | -         |
| - Peralatan Jaringan lainnya             | -         |
| <b>PERALATAN OLAH RAGA</b>               |           |
| - Peralatan Olah Raga Lainnya (dst)      | 1         |
| <b>ALAT ANGKUTAN</b>                     |           |
| - Mini Bus (Penumpang 14 Orang Kebawah ) | 5         |
| - Pick Up                                | 1         |
| - Sepeda Motor                           | 36        |
| <b>ALAT BENGKEL DAN ALAT UKUR</b>        |           |

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| - Global Positioning System (GPS)         | 2  |
| - Alat Pengukur Garis Tengah              | 3  |
| - Alat ukur lain-lain lainnya             | 1  |
| <b>ALAT KANTOR DAN RUMAH TANGGA</b>       |    |
| - Mesin Hitung Liskrik                    | 1  |
| - Mesin Kas Register                      | 1  |
| - Lemari Besi Metal                       | 6  |
| - Billboard                               | 13 |
| - Rak Besi                                | 2  |
| - Filing Cabinet Basi                     | 1  |
| - Brandkas                                | 2  |
| - Lemari Kaca                             | 1  |
| - CCTV (Camera Control Television System) | 1  |
| - Papan Visual/Papan Nama                 | 5  |
| - Alat Penghancur Kertas                  | 5  |
| - Mesin Absensi                           | 1  |
| - Papan Nama Instansi                     | 1  |
| - Papan Pengumuman                        | -  |
| - Papan Tulis                             | 2  |
| - Teralis                                 | 1  |
| - Alat Kantor Lainnya                     | 1  |
| - Meja Kerja Kayu/Rotan                   | 3  |
| - Kursi Besi dan Metal                    | 4  |
| - Meja Rapat                              | 4  |
| - Meja Panjang                            | 2  |
| - Meja ½ Biro                             | 3  |
| - Kursi Fiber Glas/Plastik                | 1  |
| - Kursi Tamu                              | 6  |
| - Meja Komputer                           | 6  |
| - Alat Pembersih lainnya                  | 1  |
| - Lemari Es                               | 1  |
| - AC Split                                | 16 |
| - Kipas Angin                             | 1  |
| - Televisi                                | 3  |
| - Sound System                            | 3  |
| - Unit Power Supply                       | 13 |
| - Stabilisator                            | 6  |

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| - Camera film                               | -  |
| - Alat Hiasan                               | 3  |
| - Tangga Aluminium                          | 1  |
| - Mimbar/Podium                             | 1  |
| - Hardy Cam                                 | 1  |
| - Gorden                                    | 2  |
| - Karpets                                   | 1  |
| - Alat Rumah Tangga Lain-lain               | -  |
| - Alat Pemadam Kebakaran lainnya            | 1  |
| - Meja Kerja Pegawai Non Struktural         | 1  |
| - Kursi Kerja Pejabat Eselon IV             | 1  |
| - Kursi Kerja Pegawai Non Struktural        | 3  |
| - Kursi Kerja Pejabat lainnya               | 4  |
| - Lemari Arsip                              | 10 |
| <b>ALAT STUDIO, KOMUNIKAST DAN PEMANCAR</b> |    |
| - Uninterruptible Power Supply (UPS)        |    |
| - Digital LED Running Text                  | 3  |
| - Layar Film/Projector                      | 3  |
| - Camera Digital                            | 3  |
| - Mesin Cetak Listrik Sheet                 | 2  |
| - Mesin Cetak Elektronik                    | 1  |
| - Facsimile                                 | 1  |
| - Genset                                    | 1  |

## 5. Anggaran

Untuk mencapai tujuan dan sasaran yang telah ditetapkan, maka seluruh kegiatan yang telah direncanakan pada Rencana Kerja Perubahan Tahun 2023 pada APBDP Kabupaten Tanjung Jabung Barat yang tertuang dalam DPA Perubahan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2023 sebagai berikut :

| No | Uraian                | Jumlah Anggaran    |
|----|-----------------------|--------------------|
| 1  | Pendapatan (PAD)      | Rp. 32.449.222.773 |
| 2  | Belanja               | Rp. 11.804.576.801 |
|    | - Belanja Operasional | Rp. 11.685.941.601 |
|    | - Belanja Modal       | Rp. 118.635.200    |

### 1.5 Sistematika Penyajian

Sistematika Penyajian Laporan Kinerja Instansi Pemerintah Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat, berdasarkan Peraturan Menteri Negara Pendayagunaan Aparatur Negara Nomor 53 Tahun 2014, adalah sebagai berikut :

**Bab I**      Pendahuluan

**Bab II**     Perencanaan Kinerja

**Bab III**    Akuntabilitas Kinerja

    A. Capaian Kinerja Badan Pendapatan Daerah

    B. Realisasi Anggaran

**Bab IV**    Penutup

## **BAB II**

### **PERENCANAAN KINERJA**

#### **2.1. Rencana Strategis Tahun 2021-2026**

Rencana Strategis (Renstra) Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat adalah Dokumen Perencanaan 5 (lima) tahunan yang dipergunakan sebagai arah dan pedoman untuk mencapai tujuan dan sasaran strategis dalam mewujudkan Visi dan Misi Bupati dan Wakil Bupati Tanjung Jabung Barat.

Visi Pemerintah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2021-2026 yaitu **“MENUJU TANJUNG JABUNG BARAT BERKAH” (BERKUALITAS, EKONOMI MAJU, RELIGIUS, KOMPETITIF, AMAN DAN HARMONIS).**

Visi tersebut diimplementasikan kedalam 5 misi, yaitu:

- Misi 1 : Peningkatan kualitas sumber daya manusia yang beriman, berilmu dan berakhlak.
- Misi 2 : Mewujudkan kondisi sosial yang tentram, tertib dan demokratis.
- Misi 3 : Peningkatan tata kelola pemerintahan yang baik untuk pelayanan publik.
- Misi 4 : Peningkatan pertumbuhan ekonomi daerah dan pemberdayaan ekonomi kerakyatan.
- Misi 5 : Pemerataan pembangunan daerah dari desa sampai kekota

Guna mendukung pencapaian visi dan misi tersebut, Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat sesuai tugasnya yaitu membantu Bupati dalam melaksanakan urusan pemerintahan daerah menjadi kewenangan daerah di bidang pendapatan.

Secara umum tugas Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat terkait dengan pencapaian visi dan seluruh misi Kepala Daerah dan wakil Kepala Daerah, namun secara khusus tugas dan fungsi Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat berkontribusi langsung

dalam mendukung pencapaian Misi 3 : Peningkatan tata kelola pemerintah yang baik.

Tujuan yang ingin dicapai pada Rencana Strategis Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2021-2026 adalah Optimalisasi Kontribusi Pendapatan Asli Daerah Terhadap Pendapatan Daerah dengan Indikator Utama “Persentase Peningkatan Pendapatan Asli Daerah Terhadap Pendapatan Daerah”.

**PROYEKSI ANGGARAN PENDAPATAN DAERAH TAHUN 2021 s/d TAHUN 2026  
KABUPATEN TANJUNG JABUNG BARAT**

| No        | Uraian                                                              | PROYEKSI PENERIMAAN PENDAPATAN (Rupiah) |                             |                             |                             |                             |                             |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|           |                                                                     | 2021                                    | 2022 (Base Line)            | 2023                        | 2024                        | 2025                        | 2026                        |
|           | <b>PENDAPATAN DAERAH</b>                                            | <b>1,247,761,849,420.00</b>             | <b>1,150,000,000,000.00</b> | <b>1,199,800,001,000.00</b> | <b>1,243,840,001,500.00</b> | <b>1,299,812,800,000.00</b> | <b>1,364,803,440,500.00</b> |
| <b>I</b>  | <b>Pendapatan Asli Daerah</b>                                       | <b>120,000,000,000.00</b>               | <b>96,135,351,000.00</b>    | <b>101,660,000,000.00</b>   | <b>111,945,600,000.00</b>   | <b>123,482,215,500.00</b>   | <b>136,480,344,500.00</b>   |
| 1         | Pajak Daerah                                                        | 36,596,319,500.00                       | 36,304,197,500.00           | 38,122,500,000.00           | 41,979,600,000.00           | 45,688,419,500.00           | 49,815,325,500.00           |
| 2         | Retribusi Daerah                                                    | 3,175,100,000.00                        | 2,295,170,000.00            | 3,558,100,000.00            | 5,597,280,000.00            | 7,408,933,000.00            | 9,553,624,500.00            |
| 3         | Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan                   | 13,238,139,900.00                       | 11,226,000,000.00           | 12,707,500,000.00           | 13,993,200,000.00           | 15,435,277,000.00           | 17,060,043,000.00           |
| 4         | Lain-lain Pendapatan Asli Daerah                                    | 66,990,440,600.00                       | 46,309,983,500.00           | 47,271,900,000.00           | 50,375,520,000.00           | 54,949,586,000.00           | 60,051,351,500.00           |
| <b>II</b> | <b>Dana Transfer</b>                                                | <b>1,088,436,649,420.00</b>             | <b>1,010,039,349,000.00</b> | <b>1,052,342,562,500.00</b> | <b>1,083,807,091,000.00</b> | <b>1,125,838,908,500.00</b> | <b>1,175,306,836,500.00</b> |
| 1         | Dana Bagi Hasil Pajak/Bagi Hasil Bukan Pajak                        | 244,465,259,000.00                      | 244,518,751,000.00          | 251,854,313,500.00          | 259,409,943,000.00          | 269,786,341,000.00          | 281,926,726,000.00          |
| 2         | Dana Alokasi Umum                                                   | 495,245,924,000.00                      | 479,384,508,000.00          | 488,972,198,500.00          | 503,641,364,500.00          | 518,750,605,500.00          | 534,313,123,500.00          |
| 3         | Dana Alokasi Khusus                                                 | 166,169,575,000.00                      | 117,228,229,000.00          | 117,957,501,000.00          | 117,392,291,500.00          | 123,562,447,000.00          | 134,341,003,500.00          |
| 4         | DID (Dana Insentif Daerah)                                          | 25,251,347,000.00                       | 7,575,404,000.00            | 25,251,347,000.00           | 27,776,482,000.00           | 30,554,129,500.00           | 33,609,542,500.00           |
| 5         | Dana Desa dan Desa Adat                                             | 109,187,748,000.00                      | 109,187,748,000.00          | 113,555,258,000.00          | 118,097,468,500.00          | 122,821,367,000.00          | 127,734,221,500.00          |
| 6         | Dana Bagi Hasil Pajak Dari Provinsi dan Pemerintahan Daerah Lainnya | 46,616,796,420.00                       | 52,144,709,000.00           | 54,751,944,500.00           | 57,489,541,500.00           | 60,364,018,500.00           | 63,382,219,500.00           |
| 7         | Bantuan Keuangan Dari Provinsi Atau Pemerintahan Daerah Lainnya     | 1,500,000,000.00                        | 0.00                        | 0.00                        |                             |                             |                             |

| No  | Uraian                               | PROYEKSI PENERIMAAN PENDAPATAN (Rupiah) |                   |                   |                   |                   |                   |
|-----|--------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|     |                                      | 2021                                    | 2022 (Base Line)  | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              |
|     |                                      |                                         |                   |                   |                   |                   |                   |
| III | Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah | 39,325,200,000.00                       | 43,825,300,000.00 | 45,797,438,500.00 | 48,087,310,500.00 | 50,491,676,000.00 | 53,016,259,500.00 |
| 1   | Hibah                                | 39,325,200,000.00                       | 43,825,300,000.00 | 45,797,438,500.00 | 48,087,310,500.00 | 50,491,676,000.00 | 53,016,259,500.00 |
| 2   | Dana Darurat                         | 0.00                                    | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 3   | Dana Penyesuaian                     | 0.00                                    | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              |

## 2.2. Perjanjian Kinerja

Perjanjian Kinerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat adalah Lembar/ Dokumen yang berisikan penugasan dari Bupati Tanjung Jabung Barat kepada Kepala Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat guna melaksanakan Program/Kegiatan untuk mencapai sasaran strategis Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat.

### Perjanjian Kinerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2023

| No | Sasaran Strategi                                                         | Indikator Kinerja                                            | Target           |
|----|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|
| 1. | Meningkatnya Penerimaan pendapatan Asli Daerah Terhadap Pendapatn Daerah | Persentase pendapatan asli daerah terhadap pendapatan daerah | 8,12%            |
| 2. | Meningkatnya Kualitas Pelayanan Publik dan Akuntabilitas Kinerja         | - Indeks Kepuasan Masyarakat<br>- Nilai Akip                 | 80,00%<br>69,25% |

### BAB III

#### AKUNTABILITAS KINERJA

##### A. Capaian Kinerja Badan Pendapatan Daerah

Capaian Kinerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat diukur berdasarkan Target Indikator Kinerja Utama Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2021 - 2026 yang dijadikan target Tahunan pada Perjanjian Kinerja Kepala Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2023 :

##### Pengukuran Kinerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2023

| NO | SASARAN STRATEGIS                                                         | INDIKATOR KINERJA                                            | TARGET | REALISASI | CAPAIAN KINERJA |
|----|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------|-----------|-----------------|
| 1. | Meningkatnya Penerimaan Pendapatan Asli Daerah terhadap Pendapatan Daerah | Persentase Pendapatan Asli Daerah terhadap Pendapatan Daerah | 8,12%  | 10,74%    | 132,27%         |
| 2. | Meningkatnya Kualitas Pelayanan Publik dan Akuntabilitas Kinerja          | - Indeks Kepuasan Masyarakat (IKM)                           | 80,00  | 80,78     | 100,98%         |
|    |                                                                           | - Nilai AKIP                                                 | 69,25  | 76,43     | 110,37%         |

Pengukuran kinerja terhadap target indikator pada Perjanjian Kinerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2023 yang terdiri dari 2 (dua) Sasaran Strategis sebagai berikut :

##### 1. SASARAN 1 :

**Meningkatnya Penerimaan Pendapatan Asli Daerah terhadap Pendapatan Daerah** dengan Indikator Kinerja Persentase Pendapatan Asli Daerah terhadap Pendapatan Daerah Tahun 2023 dengan Target 8,12%.

Sebagai Dasar untuk mengukur Capaian Kinerja Persentase Pendapatan Asli Daerah Terhadap Pendapatan Daerah dan Pendapatan Asli Daerah yang dikelola Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2023 yakni Realisasi dari Target Pendapatan Daerah Kab.Tanjung Jabung Barat pada APBDP Tahun 2023 yang telah

ditetapkan pada Lampiran Perjanjian Kinerja Perubahan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2023 sebagai berikut :

**Rekapitulasi Laporan Penerimaan Pendapatan Asli Daerah dan PAD Yang Dikelola  
Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2023**

| No                          | Jenis Penerimaan                                          | Penerimaan Daerah         |                           |               | PAD yang dikelola BAPENDA |                          |               |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|---------------|
|                             |                                                           | Target (Rp)               | Realisasi (Rp)            | %             | Target (Rp)               | Realisasi (Rp)           | %             |
| 1.                          | <b>Pajak Daerah</b>                                       | <b>32.449.222.773,00</b>  | <b>35.478.535.503,00</b>  | <b>109,34</b> | <b>32.449.222.773,00</b>  | <b>35.478.535.503,00</b> | <b>109,34</b> |
|                             | Pajak Hotel                                               | 428.500.000,00            | 501.754.583,00            | 117,10        | 428.500.000,00            | 501.754.583,00           | 117,10        |
|                             | Pajak Restoran                                            | 4.491.372.773,00          | 3.770.677.545,00          | 83,95         | 4.491.372.773,00          | 3.770.677.545,00         | 83,95         |
|                             | Pajak Hiburan                                             | 7.550.000,00              | 9.344.900,00              | 123,77        | 7.550.000,00              | 9.344.900,00             | 123,77        |
|                             | Pajak Reklame                                             | 514.000.000,00            | 367.964.398,00            | 71,59         | 514.000.000,00            | 367.964.398,00           | 71,59         |
|                             | Pajak Penerangan Jalan                                    | 14.000.000.000,00         | 16.631.172.549,00         | 118,79        | 14.000.000.000,00         | 16.631.172.549,00        | 118,79        |
|                             | Pajak Parkir                                              | 65.000.000,00             | 46.775.700,00             | 71,96         | 65.000.000,00             | 46.775.700,00            | 71,96         |
|                             | Pajak Air Bawah Tanah                                     | 82.000.000,00             | 25.084.172,00             | 30,59         | 82.000.000,00             | 25.084.172,00            | 30,59         |
|                             | Pajak Sarang Burung Walet                                 | 295.000.000,00            | 52.576.000,00             | 17,82         | 295.000.000,00            | 52.576.000,00            | 17,82         |
|                             | Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan                      | 1.645.800.000,00          | 2.073.029.000,00          | 125,96        | 1.645.800.000,00          | 2.073.029.000,00         | 125,96        |
|                             | Pajak PBB P2                                              | 5.500.000.000,00          | 4.810.342.247,00          | 87,46         | 5.500.000.000,00          | 4.810.342.247,00         | 87,46         |
|                             | Pajak BPHTB                                               | 5.420.000.000,00          | 7.189.814.409,00          | 132,65        | 5.420.000.000,00          | 7.189.814.409,00         | 132,65        |
| 2.                          | <b>Retribusi Daerah</b>                                   | <b>2.313.111.853,00</b>   | <b>2.573.298.395,00</b>   | <b>111,25</b> | -                         | -                        | -             |
|                             | Retribusi Jasa Umum                                       | 1.032.111.853,00          | 1.118.585.253,00          | 108,38        | -                         | -                        | -             |
|                             | Retribusi Jasa Usaha                                      | 730.000.000,00            | 955.815.700,00            | 130,93        | -                         | -                        | -             |
|                             | Retribusi Perizinan Tertentu                              | 551.000.000,00            | 498.897.442,00            | 90,54         | -                         | -                        | -             |
| 3.                          | <b>Hasil Pengelola Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan</b>    | <b>13.495.329.143,00</b>  | <b>12.443.280.635,06</b>  | <b>92,20</b>  | -                         | -                        | -             |
|                             | Bank Jambi (Deviden)                                      | 12.113.000.000,00         | 11.188.346.843,74         | 92,37         | -                         | -                        | -             |
|                             | Bank Perkreditan Rakyat (BPR) Tanggo Rajo                 | 1.382.329.143,00          | 1.254.933.791,32          | 90,78         | -                         | -                        | -             |
| 4.                          | <b>Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah</b>          | <b>77.351.418.901,00</b>  | <b>78.323.131.897,40</b>  | <b>101,26</b> | <b>26.350.000,00</b>      | <b>82.346.543,00</b>     | <b>312,51</b> |
|                             | Hasil Penjualan BMD Yang Tidak Dipisahkan                 | 170.000.000,00            | 822.762.840,00            | 483,98        | -                         | -                        | -             |
|                             | Jasa Giro                                                 | 4.400.000.000,00          | 5.425.953.982,31          | 123,32        | -                         | -                        | -             |
|                             | Hasil Pengelolaan Dana Bergulir                           | 10.000.000,00             | -                         | -             | -                         | -                        | -             |
|                             | Pendapatan Bunga                                          | 12.336.310.084,00         | 8.502.600.975,68          | 68,92         | -                         | -                        | -             |
|                             | Penerimaan Atas Tuntutan Ganti Kerugian Keuangan Daerah   | -                         | -                         | -             | -                         | -                        | -             |
|                             | Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan | -                         | 49.707.794,56             | -             | -                         | -                        | -             |
|                             | Pendapatan Denda Pajak                                    | 26.350.000,00             | 82.346.543,00             | 312,51        | 26.350.000,00             | 82.346.543,00            | 312,51        |
|                             | Pendapatan Dari Pengembalian                              | 8.512.272.682,00          | 6.703.600.559,64          | 78,75         | -                         | -                        | -             |
|                             | Pendapatan BLUD                                           | 51.896.486.135,00         | 56.740.913.202,21         | 109,33        | -                         | -                        | -             |
|                             | Pendapatan Dana Kapitasi JKN pada FKTP                    | -                         | -                         | -             | -                         | -                        | -             |
| <b>Jumlah PAD (1+2+3+4)</b> |                                                           | <b>125.609.082.670,00</b> | <b>128.818.246.430,46</b> | <b>102,55</b> | <b>32.475.572.773,00</b>  | <b>35.560.882.046,00</b> | <b>109,50</b> |

Untuk Mengukur Persentase Pendapatan Asli Daerah Terhadap Pendapatan Daerah dapat Kita lihat pada Rekapitulasi Penerimaan Pendapatan Asli Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2023 dengan Formulasi sebagai berikut :

$$\frac{\text{Realisasi PAD th 2023}}{\text{Target Pendapatan Daerah pada Renstra /RPJMD th 2023}} \times 100\%$$

Realisasi Pendapatan Asli Daerah Tahun 2023 Rp. 128.818.246.430,46 dan Target Pendapatan Daerah pada Renstra/RPJMD Tahun 2023 Sebesar Rp.1.199.800.001.000,00 Jadi, Persentase Pendapatan Asli Daerah terhadap Pendapatan Daerah sebagai berikut :

$$\frac{\text{Rp. 128.818.246.430,46}}{\text{Rp. 1.199.800.001.000,00}} \times 100\% = 10,74\%$$

Sedangkan mengukur capaian kinerja dengan perhitungan sebagai berikut :

$$\frac{\text{Realisasi}}{\text{Target}} = \frac{10,74\%}{8,12\%} \times 100\% = 132,27\%$$

Persentase Pendapatan Asli Daerah terhadap Pendapatan Daerah Tahun 2023 dari Target 8,12% terealisasi 10,74% dengan Capaian Kinerja 132,27%. Yang terdiri dari Penerimaan Pajak Daerah terealisasi 109,34%, Retribusi Daerah terealisasi 111,25%, Hasil pengelolaan Kekayaan Daerah yang di pisahkan terealisasi 92,20% dan Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah terealisasi 101,26% dari masing-masing Target Penerimaan 100%.

## **2. SASARAN 2 :**

### **Meningkatnya Kualitas Pelayanan Publik dan Akuntabilitas Kinerja dengan Indikator :**

- Indeks Kepuasan Masyarakat (IKM) dengan target 80,00

Hasil Survei pengukuran IKM terhadap Pelayanan Pajak Daerah dari Bulan Januari sampai dengan Desember 2023 dengan 9 unsur penilaian antara lain:

1. Persyaratan Pelayanan
2. Prosedur Pelayanan
3. Waktu Pelayanan
4. Biaya / Tarif Pelayanan
5. Produk / Hasil Pelayanan
6. Kemampuan Petugas Pelayanan
7. Perilaku Petugas Pelayanan
8. Maklumat Pelayanan
9. Mekanisme Pengaduan Pelayanan

Berdasarkan Hasil Survei Kepuasan Masyarakat (SKM) yang dilaksanakan oleh Bagian Organisasi Sekretaris Daerah Tanjung Jabung Barat Tahun 2023 Capaian Nilai IKM terhadap Pelayanan Pajak Daerah pada Tahun 2023 terealisasi 80,78 dari target 80,00 dengan capaian kinerja 100,98 %.

- Nilai AKIP

Berdasarkan Laporan Hasil Evaluasi (LHE) SAKIP Tahun 2023 oleh Inspektorat Kabupaten Tanjung Jabung Barat terhadap pemenuhan Dokumen Perencanaan, Implementasi Pelaporan dan Evaluasi SAKIP Bapenda Kabupaten Tanjung Jabung Barat dari target Nilai 69,25 terealisasi 76,43 dengan capaian 110,37%.

- **Capaian Kinerja PAD Yang Dikelola Bapenda Tahun 2023**

PAD yang dikelola Bapenda pada Tahun 2023 yakni Pajak Daerah yang terdiri dari 11 jenis Pajak Daerah dan Lain-lain PAD yang Sah (Pendapatan Denda Pajak Daerah) Penerimaan Pendapatan untuk Pajak Daerah dari target sebesar Rp. 32.449.222.773,00 terealisasi sebesar Rp. 35.478.535.503,00 dengan capaian 109,34% dengan rincian sebagai berikut :

1. Pajak Hotel dari target sebesar Rp. 428.500.000,00 terealisasi sebesar Rp. 501.754.583,00 terjadi peningkatan sebesar Rp. 73.254.583,00 dengan capaian 117,10%
2. Pajak Restoran dari target sebesar Rp. 4.491.372.773,00 terealisasi sebesar Rp. 3.770.677.545,00 terjadi penurunan sebesar Rp. 720.695.228,00 dengan capaian 83,95%
3. Pajak Hiburan dari target sebesar Rp. 7.550.000,00 terealisasi sebesar Rp. 9.344.900,00 terjadi peningkatan sebesar Rp. 1.794.900,00 dengan capaian 123,77%
4. Pajak Reklame dari target sebesar Rp. 514.000.000,00 terealisasi sebesar Rp. 367.964.398,00 terjadi penurunan sebesar Rp. 146.035.602,00 dengan capaian 71,59%
5. Pajak Penerangan Jalan dari target sebesar Rp. 14.000.000.000,00 terealisasi sebesar Rp. 16.631.172.549,00 terjadi peningkatan sebesar Rp. 2.631.172.549,00 dengan capaian 118,79%
6. Pajak Parkir dari target sebesar Rp. 65.000.000,00 terealisasi sebesar Rp. 46.775.700,00 terjadi penurunan sebesar Rp. 18.224.300,00 dengan capaian 71,96%
7. Pajak Air Bawah Tanah dari target sebesar Rp. 82.000.000,00 terealisasi sebesar Rp. 25.084.172,00 terjadi penurunan sebesar Rp. 56.915.828,00 dengan capaian 30,59%
8. Pajak Sarang Burung Walet dari target sebesar Rp. 295.000.000,00 terealisasi sebesar Rp. 52.576.000,00 terjadi penurunan sebesar Rp. 242.424.000,00 dengan capaian 17,82%

9. Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan dari target sebesar Rp. 1.645.800.000,00 terealisasi sebesar Rp. 2.073.029.000,00 terjadi peningkatan sebesar Rp. 427.229.000,00 dengan capaian 125,96 %
10. Pajak Bumi dan Bangunan Pedesaan dan Perkotaan (PBB P2) dari target sebesar Rp. 5.500.000.000,00 terealisasi sebesar Rp. 4.810.342.247,00 terjadi penurunan sebesar Rp. 689.657.753,00 dengan capaian 87,46%
11. Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan (BPHTB) dari target sebesar Rp. 5.420.000.000,00 terealisasi sebesar Rp. 7.189.814.409,00 terjadi peningkatan sebesar Rp. 1.769.814.409,00 dengan capaian 132,65%

Sedangkan untuk lain-lain Pendapatan Asli Daerah yaitu Pendapatan Denda Pajak dari target Rp. 26.350.000,00 terealisasi sebesar Rp. 82.346.543,00 terjadi peningkatan sebesar Rp. 55.996.543,00 dengan capaian 312,51%.

Berdasarkan Rekapitulasi Laporan Pendapatan Asli Daerah yang dikelola Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2023 yang terdiri dari 11 jenis Pajak Daerah dan Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah terealisasi sebesar 109,50%, ini disebabkan :

Ada beberapa Jenis Pajak Daerah yang Realisasinya Melampaui Target diantaranya Pajak Hotel, Pajak Hiburan, Pajak Penerangan Jalan, Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan, dan Pajak BPHTB, sedangkan Pajak Daerah yang belum tercapai Targetnya akan terus Kami upayakan dan dilaksanakan Intensifikasi dan Ekstensifikasi secara Optimal dengan cara :

- a. Melakukan Pendataan Terhadap Subjek Dan Objek Pajak Daerah
- b. Meningkatkan Koordinasi Dengan Instansi Terkait
- c. Meningkatkan Pengawasan Dan Pengendalian Penerimaan Daerah
- d. Meningkatkan Kesadaran Wajib Pajak Melalui Kegiatan Penyuluhan Pajak Pajak Daerah
- e. Terus Berupaya Menggali Potensi Sumber-Sumber Pendapatan Daerah.

## Capaian Rekapitulasi Realisasi Penerimaan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2021-2023

| No | Indikator Kinerja                                           | TAHUN                       |                             |               |                             |                             |               |                             |                             |               |
|----|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|
|    |                                                             | 2021                        |                             |               | 2022                        |                             |               | 2023                        |                             |               |
|    |                                                             | Target<br>(Rp.)             | Realisasi<br>(Rp.)          | %             | Target<br>(Rp.)             | Realisasi<br>(Rp.)          | %             | Target<br>(Rp.)             | Realisasi<br>(Rp.)          | %             |
| 1. | <b>PAJAK DAERAH</b>                                         | <b>36.121.319.500,00</b>    | <b>31.635.068.045,00</b>    | <b>87,58</b>  | <b>31.194.696.493,00</b>    | <b>33.014.821.695,00</b>    | <b>105,83</b> | <b>32.449.222.773,00</b>    | <b>35.478.535.503,00</b>    | <b>109,34</b> |
|    | - Pajak Hotel                                               | 119.950.000,00              | 185.104.100,00              | 154,32        | 180.000.000,00              | 304.600.667,00              | 169,22        | 428.500.000,00              | 501.754.583,00              | 117,10        |
|    | - Pajak Restoran                                            | 3.620.000.000,00            | 4.076.735.186,00            | 112,62        | 3.787.000.000,00            | 4.711.011.323,00            | 124,40        | 4.491.372.773,00            | 3.770.677.545,00            | 83,95         |
|    | - Pajak Hiburan                                             | 11.840.000,00               | 3.594.500,00                | 30,36         | 5.000.000,00                | 3.844.550,00                | 76,89         | 7.550.000,00                | 9.344.900,00                | 123,77        |
|    | - Pajak Reklame                                             | 436.000.000,00              | 354.084.745,00              | 81,21         | 500.000.000,00              | 422.908.324,00              | 84,58         | 514.000.000,00              | 367.964.398,00              | 71,59         |
|    | - Pajak Penerangan Jalan                                    | 18.125.239.000,00           | 18.073.916.242,00           | 99,72         | 13.870.000.000,00           | 17.010.434.126,00           | 122,64        | 14.000.000.000,00           | 16.631.172.549,00           | 118,79        |
|    | - Pajak Parkir                                              | 20.900.000,00               | 30.566.400,00               | 146,25        | 35.000.000,00               | 40.509.600,00               | 115,74        | 65.000.000,00               | 46.775.700,00               | 71,96         |
|    | - Pajak Air Tanah                                           | 63.000.000,00               | 21.101.355,00               | 33,49         | 81.900.000,00               | 21.270.828,00               | 25,97         | 82.000.000,00               | 25.084.172,00               | 30,59         |
|    | - Pajak Sarang Burung Walet                                 | 200.000.000,00              | 115.044.800,00              | 57,52         | 295.000.000,00              | 78.461.000,00               | 26,60         | 295.000.000,00              | 52.576.000,00               | 17,82         |
|    | - Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan                      | 1.524.390.500,00            | 1.584.866.425,00            | 103,97        | 1.524.390.500,00            | 1.330.895.000,00            | 87,31         | 1.645.800.000,00            | 2.073.029.000,00            | 125,96        |
|    | - PBB P2                                                    | 5.500.000.000,00            | 4.582.644.329,00            | 83,32         | 5.500.000.000,00            | 4.610.394.482,00            | 83,83         | 5.500.000.000,00            | 4.810.342.247,00            | 87,46         |
|    | - Pajak BPHTB                                               | 6.500.000.000,00            | 2.607.409.963,00            | 40,11         | 5.416.405.993,00            | 4.480.491.795,00            | 82,72         | 5.420.000.000,00            | 7.189.814.409,00            | 132,65        |
| 2. | <b>RETRIBUSI DAERAH</b>                                     | <b>3.430.808.796,00</b>     | <b>2.565.707.272,00</b>     | <b>74,78</b>  | <b>2.581.266.250,00</b>     | <b>2.422.698.393,17</b>     | <b>93,86</b>  | <b>2.313.111.853,00</b>     | <b>2.573.298.395,00</b>     | <b>111,25</b> |
|    | - Retribusi Jasa Umum                                       | 1.740.708.796,00            | 1.232.171.653,00            | 70,79         | 1.626.266.250,00            | 1.502.403.818,00            | 92,38         | 1.032.111.853,00            | 1.118.585.253,00            | 108,38        |
|    | - Retribusi Jasa Usaha                                      | 788.600.000,00              | 777.082.200,00              | 98,54         | 755.000.000,00              | 828.095.200,00              | 109,68        | 730.000.000,00              | 955.815.700,00              | 130,93        |
|    | - Retribusi Perizinan Tertentu                              | 901.500.000,00              | 556.453.419,00              | 61,73         | 200.000.000,00              | 92.199.375,17               | 46,10         | 551.000.000,00              | 498.897.442,00              | 90,54         |
| 3. | <b>HASIL PENGELOLA KEKAYAAN DAERAH YANG DIPISAHKAN</b>      | <b>13.238.139.900,00</b>    | <b>10.719.917.975,50</b>    | <b>80,98</b>  | <b>11.226.000.000,00</b>    | <b>11.703.638.397,40</b>    | <b>104,25</b> | <b>13.495.329.143,00</b>    | <b>12.443.280.635,06</b>    | <b>92,20</b>  |
|    | - Bank Jambi (Deviden)                                      | 11.732.139.900,00           | 9.638.772.829,50            | 82,16         | 9.796.000.000,00            | 10.528.936.340,30           | 107,48        | 12.113.000.000,00           | 11.188.346.843,74           | 92,37         |
|    | - Bank Perkreditan Rakyat (BPR) Tango Rajo                  | 1.506.000.000,00            | 1.081.145.146,00            | 71,79         | 1.430.000.000,00            | 1.174.702.057,10            | 82,15         | 1.382.329.143,00            | 1.254.933.791,32            | 90,78         |
| 4. | <b>LAIN-LAIN PENDAPATAN ASLI DAERAH YANG SAH</b>            | <b>67.659.325.510,00</b>    | <b>73.605.750.715,14</b>    | <b>108,79</b> | <b>79.642.348.500,00</b>    | <b>83.338.855.808,81</b>    | <b>104,64</b> | <b>77.351.418.901,00</b>    | <b>78.323.131.897,40</b>    | <b>101,26</b> |
|    | - Hasil Penjualan Aset Daerah Yang Tidak Dipisahkan         | 393.000.000,00              | 517.783.060,00              | 131,75        | 582.000.000,00              | 958.302.540,00              | 164,66        | 170.000.000,00              | 822.762.840,00              | 483,98        |
|    | - Jasa Giro                                                 | 700.000.000,00              | 2.075.367.698,41            | 296,48        | 500.000.000,00              | 5.928.591.441,71            | 1.185,72      | 4.400.000.000,00            | 5.425.953.982,31            | 123,32        |
|    | - Hasil Pengelolaan Dana Bergulir                           | 395.016.510,00              | 5.452.260,00                | 1,38          | 765.674.600,00              | -                           | -             | 10.000.000,00               | -                           | -             |
|    | - Pendapatan Bunga                                          | 12.550.000.000,00           | 12.601.452.027,92           | 100,41        | 8.000.000.000,00            | 4.877.506.870,45            | 60,97         | 12.336.310.084,00           | 8.502.600.975,68            | 68,92         |
|    | - Penerimaan Atas Tuntutan Ganti Kerugian Keuangan Daerah   | -                           | 4.516.000,00                | -             | -                           | 39.933.000,00               | -             | -                           | -                           | -             |
|    | - Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan | -                           | 119.174.666,26              | -             | -                           | 63.535.239,11               | -             | -                           | 49.707.794,56               | -             |
|    | - Pendapatan Denda Pajak Daerah                             | 10.000.000,00               | 117.636.411,00              | 1.176,36      | 26.350.000,00               | 58.672.782,00               | 222,67        | 26.350.000,00               | 82.346.543,00               | 312,51        |
|    | - Pendapatan Denda Retribusi                                | -                           | -                           | -             | -                           | -                           | -             | -                           | -                           | -             |
|    | - Pendapatan Dari Pengembalian                              | 5.810.000.000,00            | 4.430.390.728,55            | 76,25         | 7.001.000.000,00            | 2.133.458.994,09            | 30,47         | 8.512.272.682,00            | 6.703.600.559,64            | 78,75         |
|    | - Pendapatan BLUD                                           | 36.350.000.000,00           | 42.696.273.188,00           | 117,46        | 51.316.014.900,00           | 58.687.370.216,45           | 114,36        | 51.896.486.135,00           | 56.740.913.202,21           | 109,33        |
|    | - Pendapatan Dana Kapitasi JKN pada FKTP                    | 11.451.309.000,00           | 10.992.857.875,00           | 96,00         | 11.451.309.000,00           | 10.591.484.725,00           | 198,55        | -                           | -                           | -             |
|    | - Pendapatan Denda Atas Pelanggaran Peraturan Daerah        | -                           | 26.862.000,00               | -             | -                           | -                           | -             | -                           | -                           | -             |
|    | - Pendapatan dari Penerimaan Lainnya                        | -                           | 17.984.800,00               | -             | -                           | -                           | -             | -                           | -                           | -             |
|    | <b>Jumlah PAD</b>                                           | <b>120.449.593.706,00</b>   | <b>118.526.444.007,64</b>   | <b>98,40</b>  | <b>124.644.311.243,00</b>   | <b>130.480.014.294,38</b>   | <b>104,68</b> | <b>125.609.082.670,00</b>   | <b>128.818.246.430,46</b>   | <b>102,55</b> |
| 5. | <b>PENDAPATAN TRANSFER</b>                                  | <b>1.182.004.537.563,00</b> | <b>1.375.003.659.861,00</b> | <b>116,33</b> | <b>1.250.224.459.160,00</b> | <b>1.534.305.841.135,00</b> | <b>122,72</b> | <b>1.324.886.356.820,00</b> | <b>1.364.638.482.085,00</b> | <b>103,00</b> |
|    | <b>Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat</b>                 | <b>1.123.019.828.705,00</b> | <b>1.306.889.767.885,00</b> | <b>116,37</b> | <b>1.174.968.061.000,00</b> | <b>1.456.342.060.145,00</b> | <b>123,95</b> | <b>1.233.788.648.849,00</b> | <b>1.274.400.774.114,00</b> | <b>103,29</b> |
|    | - Dana Perimbangan                                          | 988.580.733.705,00          | 1.172.474.050.195,00        | 118,60        | 1.067.821.796.000,00        | 1.349.195.795.145,00        | 126,35        | 1.117.214.723.849,00        | 1.157.826.849.114,00        | 103,64        |
|    | - Dana Insentif Daerah (DID)                                | 25.251.347.000,00           | 25.251.347.000,00           | 100,00        | 11.445.780.000,00           | 11.445.780.000,00           | 100,00        | 17.494.167.000,00           | 17.494.167.000,00           | 100,00        |
|    | - Dana Desa                                                 | 109.187.748.000,00          | 109.164.370.690,00          | 99,98         | 95.700.485.000,00           | 95.700.485.000,00           | 100,00        | 99.079.758.000,00           | 99.079.758.000,00           | 100,00        |
|    | <b>Pendapatan Transfer Pemerintah Daerah</b>                | <b>58.984.708.858,00</b>    | <b>68.113.891.976,00</b>    | <b>115,48</b> | <b>75.256.398.160,00</b>    | <b>77.963.780.990,00</b>    | <b>103,60</b> | <b>91.097.707.971,00</b>    | <b>90.237.707.971,00</b>    | <b>99,06</b>  |
|    | - Dana Bagi Hasil Pajak dari Provinsi                       | 52.144.708.858,00           | 60.073.891.976,00           | 115,21        | 61.856.398.160,00           | 64.563.780.990,00           | 104,38        | 77.047.707.971,00           | 77.047.707.971,00           | 100,00        |
|    | - Bantuan Keuangan dari Provinsi                            | 6.840.000.000,00            | 8.040.000.000,00            | 117,54        | 13.400.000.000,00           | 13.400.000.000,00           | 100,00        | 14.050.000.000,00           | 13.190.000.000,00           | 93,88         |
| 6. | <b>LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH</b>                 | <b>43.483.350.000,00</b>    | <b>46.869.026.824,00</b>    | <b>107,79</b> | <b>942.142.858,00</b>       | <b>196.307.214,00</b>       | <b>20,84</b>  | -                           | -                           | -             |
|    | - Pendapatan Hibah                                          | 43.483.350.000,00           | 46.869.026.824,00           | 107,79        | -                           | -                           | -             | -                           | -                           | -             |
|    | - Dana Bagi Hasil Pajak dari Provinsi                       | -                           | -                           | -             | -                           | -                           | -             | -                           | -                           | -             |
|    | - Dana Penyesuaian dan Otonomi Khusus                       | -                           | -                           | -             | -                           | -                           | -             | -                           | -                           | -             |
|    | - Bantuan Keuangan dari Provinsi                            | -                           | -                           | -             | -                           | -                           | -             | -                           | -                           | -             |
|    | - Pendapatan Dana Kapitasi JKN pada FKTP                    | -                           | -                           | -             | 942.142.858,00              | 196.307.214,00              | 20,84         | -                           | -                           | -             |
|    | <b>Jumlah Penerimaan</b>                                    | <b>1.345.937.481.269,00</b> | <b>1.540.399.130.692,64</b> | <b>114,45</b> | <b>1.375.810.913.261,00</b> | <b>1.665.016.502.341,07</b> | <b>121,02</b> | <b>1.450.495.439.490,00</b> | <b>1.493.456.728.515,46</b> | <b>102,96</b> |

Data Laporan Penerimaan Tahun 2023 Audit BPK RI

• **Analisis Penyebab Terjadinya Kenaikan dan Penurunan Terhadap Pendapatan Asli Daerah, Penerimaan Dana Perimbangan dan Penerimaan Pendapatan Lain-Lain Yang Sah**

Analisis Penyebab Terjadinya Kenaikan dan Penurunan Terhadap Pendapatan Asli Daerah, Penerimaan Dana Perimbangan dan Penerimaan Pendapatan Lain-lain Yang Sah Tahun 2023, dapat dilihat pada tabel sebagai berikut :

**Analisis Penyebab Terjadinya Kenaikan dan Penurunan Terhadap Pendapatan Asli Daerah  
Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2023**

| NO.       | JENIS PENERIMAAN                                | 2023                     |                          |               | ALASAN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------|-------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                 | TARGET                   | REALISASI                | %             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>A.</b> | <b>PAJAK DAERAH</b>                             | <b>32.449.222.773,00</b> | <b>35.478.535.503,00</b> | <b>109,34</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>1.</b> | <b>Pajak Hotel</b>                              | <b>428.500.000,00</b>    | <b>501.754.583,00</b>    | <b>117,10</b> | <p>Realisasi Pajak Hotel Naik sebesar 17,10 % disebabkan</p> <p>1. Peningkatan ini disebabkan mulai berjalannya aktifitas masyarakat terutama para pelaku usaha yang bangkit akibat adanya pandemi covid 19 yang lalu, terutama pengguna jasa perhotelan yang ada di Kabupaten Tanjung Jabung Barat khususnya di Kec. Tungkal Ilir.</p> <p>2. Adanya pertumbuhan dan penambahan usaha Hotel di Kabupaten Tanjung Jabung Barat khususnya di Kec. Tungkal Ilir</p> <p>3. Mulai dibukanya tempat tempat rekreasi, penyeberangan antar daerah angkutan orang dan barang yang mendorong dunia usaha perhotelan yang ada di wilayah Kec. Tungkal Ilir semakin bersaing dalam memberikan jasa pelayanan terbaik terhadap pengunjung dan pengunjung Hotel, yang akan menggunakan Jasa perhotelan.</p> |
|           | Hotel Melati Satu                               | 400.000.000,00           | 484.305.483,00           | 121,08        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|           | Losmen/Rumah Penginapan/Pesanggrahan/ Rumah Kos | 28.500.000,00            | 17.449.100,00            | 61,22         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|           |                                                 |                          |                          |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>2.</b> | <b>Pajak Restoran</b>                           | <b>4.491.372.773,00</b>  | <b>3.770.677.545,00</b>  | <b>83,95</b>  | <p>Terjadi penurunan sebesar 16,05% disebabkan :</p> <p>Beberapa perusahaan melakukan penghematan anggaran pasca covid 19 untuk catering bagi karyawan yang ada dalam wilayah kabupaten tanjung jabung barat, juga disebabkan terjadinya pengaruh ekonomi masyarakat akibat melemahnya harga hasil pertanian dan perkebunan, sehingga berpengaruh terhadap usaha kuliner.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|           | Rumah Makan                                     | 3.641.372.773,00         | 2.525.298.503,00         | 69,35         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|           | Kantin / Warung kopi / Kopi                     | 850.000.000,00           | 1.245.379.042,00         | 146,52        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>3.</b> | <b>Pajak Hiburan</b>                            | <b>7.550.000,00</b>      | <b>9.344.900,00</b>      | <b>123,77</b> | <p>Realisasi Pajak Hiburan Naik Sebesar 23,77 % disebabkan :</p> <p>Mulai berkembangnya dunia olahraga terutama fitness, permainan anak-anak, hiburan anak-anak yang diselenggarakan oleh pihak swasta, dan juga didukung dengan tempat yang memadai untuk menyelenggarakan hiburan secara massal, seperti hiburan malam permainan anak-anak yang diselenggarakan oleh pihak swasta baik dari dalam kota maupun dari luar kota.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|           | Permainan Bilyard                               | -                        | -                        | -             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|           | Pusat Kebugaran (Fitnes Center)                 | 5.000.000,00             | 3.294.900,00             | 65,90         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|           | Penyelenggaraan Kesenian/ Musik/ Tari/ Busana   | 550.000,00               | 6.050.000,00             | 1.100,00      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|           | Karaoke                                         | -                        | -                        | -             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|           | Pertandingan Olahraga                           | 2.000.000,00             | -                        | -             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>4.</b> | <b>Pajak Reklame</b>                            | <b>514.000.000,00</b>    | <b>367.964.398,00</b>    | <b>71,59</b>  | <p>Terjadi penurunan sebesar 28,41% disebabkan :</p> <p>1. harga hasil pertanian dan perkebunan mengalami penurunan dan tingkat ekonomi pendapatan masyarakat menurun sehingga kebanyakan pengusaha toko masih ada yang belum melakukan aktifitas/tutup.</p> <p>2. kestabilan dan keseimbangan perekonomian masyarakat khususnya wajib pajak masih kurang sehingga sangat berpengaruh dalam pelaksanaan pemenuhan perpajakan .</p> <p>3. Pemantauan terhadap perpanjangan izin perdangan maupun tempat usaha tidak terpantau mengingat perpanjangan izin melalui aplikasi OSS mengingat yang sebelumnya ketika suatu usaha yang akan melakukan perpanjangan izin, perpanjangan Reklame para pelaku usaha melakukan pembayaran Pajak Reklame ke Badan Pendapatan Daerah ( Bapenda ).</p>       |
|           | Reklame Papan/Bill Board/Videotron/Megatron     | 460.000.000,00           | 331.435.818,00           | 72,05         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|           | Reklame Kain/Spanduk                            | 54.000.000,00            | 36.528.580,00            | 67,65         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|     |                                                                                                                                                           |                                                                                                                                     |                                                                                                    |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5.  | <b>Pajak Penerangan Jalan</b><br>Pajak Penerangan Jalan PLN<br>Pajak Penerangan Jalan Non PLN                                                             | <b>14.000.000.000,00</b><br>14.000.000.000,00<br>-                                                                                  | <b>16.631.172.549,00</b><br>16.631.172.549,00<br>-                                                 | <b>118,79</b><br>118,79<br>-                                     | Realisasi Pajak PPJ mengalami peningkatan sebesar 18,79% adanya peningkatan pembayaran Pajak Penerangan Jalan Oleh PLN yang mana peningkatan penjualan daya listrik, mengalami kenaikan yang disebabkan penambahan pelanggan baru pengguna Listrik.                                                                               |
| 6.  | <b>Pajak Parkir</b>                                                                                                                                       | 65.000.000,00                                                                                                                       | 46.775.700,00                                                                                      | 71,96                                                            | Terjadi penurunan sebesar 28,04% disebabkan:<br>Berkurangnya pengunjung terhadap usaha-usaha, supermarket, swalayan dan bank-bank dalam kabupaten Tanjung Jabung Barat.                                                                                                                                                           |
| 7.  | <b>Pajak Air Bawah Tanah</b>                                                                                                                              | <b>82.000.000,00</b>                                                                                                                | <b>25.084.172,00</b>                                                                               | <b>30,59</b>                                                     | Realisasi Pajak Air Bawah Tanah berkurang sebesar 69,41% disebabkan :<br>Banyaknya pelanggan ABT yang beralih menggunakan PDAM ( sehingga Pelanggan Sumur Bor banyak yang beralih)<br>Dasar penagihan untuk perusahaan Gas dan Minyak menunggu perubahan Permen ESDM no. 20 tahun 2017 tentang penggunaan air tanah.              |
| 8.  | <b>Pajak Sarang Burung Walet</b>                                                                                                                          | <b>295.000.000,00</b>                                                                                                               | <b>52.576.000,00</b>                                                                               | <b>17,82</b>                                                     | Realisasi Pajak Pengelolaan Sarang Burung Walet berkurang sebesar 82,18% disebabkan oleh:<br>1. Berkurangnya populasi burung walet khususnya di wilayah Kec. Tungkal ilir, Bram itam, dan Betara sehingga dampak hasil Sarang Burung Walet berkurang.<br>2. Penangkaran Sarang Burung Walet banyak berubah fungsi/tutup.          |
| 9.  | <b>Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan</b><br>Pasir<br>Tanah Liat<br>Kerikil<br>Batu Split<br>Tanah Urug<br>Tanah Laterik<br>Tanah Serap (Fullers Earth) | <b>1.645.800.000,00</b><br>20.000.000,00<br>1.300.000,00<br>1.000.000,00<br>1.121.000.000,00<br>-<br>2.500.000,00<br>500.000.000,00 | <b>2.073.029.000,00</b><br>-<br>-<br>-<br>1.074.375.000,00<br>-<br>26.824.000,00<br>971.830.000,00 | <b>125,96</b><br>-<br>-<br>-<br>95,84<br>-<br>1.072,96<br>194,37 | Terjadi Peningkatan sebesar 25,96% disebabkan<br>Pengambilan dan Penambangan Sumber Daya Alam berupa Penambangan Tanah Urug, Penambangan Batuan di wilayah Kabupaten Tanjung Jabung Barat meningkat . dan adanya keterbukaan para pengusaha tambang untuk melaporkan hasil penambangannya ke bupati secara jujur.                 |
| 10. | <b>Pajak Bumi dan Bangunan Pedesaan dan Perkotaan</b><br>Perdesaan<br>Perkotaan                                                                           | <b>5.500.000.000,00</b><br>2.500.000.000,00<br>3.000.000.000,00                                                                     | <b>4.810.342.247,00</b><br>3.863.541.716,00<br>946.800.531,00                                      | <b>87,46</b><br>154,54<br>31,56                                  | Realisasi Pajak Bumi dan Bangunan berkurang sebesar 12,54% disebabkan<br>1. Adanya data tidak valid<br>2. Objek Pajak tidak ditemukan<br>3. SPPT Ganda<br>4. Kesadaran Masyarakat Masih Kurang dalam Pembayaran PBB-P2<br>5. Pelayanan Mobil keliling ke Kecamatan Belum Maksimal                                                 |
| 11. | <b>Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)</b>                                                                                                  | <b>5.420.000.000,00</b>                                                                                                             | <b>7.189.814.409,00</b>                                                                            | <b>132,65</b>                                                    | Realisasi Pajak Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan Mengalami kenaikan sebesar 32,65% di sebabkan :<br>1. adanya proses pembayaran Pajak BPHTB dari perusahaan-perusahaan besar yang ada di Kab. Tanjung Jabung Barat<br>2. Banyak Permohonan Berkas BPHTB dari Masyarakat pada Tahun 2023 Sehingga target dapat terpenuhi. |

|            |                                                          |                          |                          |               |                                             |
|------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|---------------------------------------------|
| <b>B.</b>  | <b>RETRIBUSI DAERAH</b>                                  | <b>2.313.111.853,00</b>  | <b>2.573.298.395,00</b>  | <b>111,25</b> |                                             |
| <b>12.</b> | <b>Retribusi Jasa Umum</b>                               | <b>1.032.111.853,00</b>  | <b>1.118.585.253,00</b>  | <b>108,38</b> |                                             |
|            | Retribusi Pelayanan Kesehatan di Rumah Sakit Umum Daerah | 83.356.037,00            | 83.356.037,00            | 100,00        | -                                           |
|            | Retribusi Pelayanan Persampahan/Kebersihan               | 60.000.000,00            | 59.660.000,00            | 99,43         | OPD Dinas Lingkungan Hidup                  |
|            | Retribusi Pelayanan Parkir Di Tepi Jalan Umum            | 90.000.000,00            | 72.933.000,00            | 81,04         | OPD Dinas Perhubungan                       |
|            | Retribusi Pelayanan Pasar                                | 110.000.000,00           | 116.265.000,00           | 105,70        | OPD Dinas Perdagangan dan Koperasi          |
|            | Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor                   | 175.000.000,00           | 202.955.000,00           | 115,97        | OPD Dinas Perhubungan                       |
|            | Retribusi Pelayanan Tera/Tera Ulang                      | 5.000.000,00             | 9.212.800,00             | 184,26        | -                                           |
|            | Retribusi Pengendalian Menara Telekomunikasi             | 410.000.000,00           | 407.778.000,00           | 99,46         | OPD Dinas Kominfo                           |
| <b>13.</b> | <b>Retribusi Jasa Usaha</b>                              | <b>730.000.000,00</b>    | <b>955.815.700,00</b>    | <b>130,93</b> |                                             |
|            | <b>Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah</b>               | <b>350.000.000,00</b>    | <b>353.883.000,00</b>    | <b>101,11</b> | -                                           |
|            | - Retribusi Penyewaan Tanah                              | 40.000.000,00            | 176.593.000,00           | 441,48        | -                                           |
|            | - Retribusi Penyewaan Bangunan                           | 85.000.000,00            | 103.890.000,00           | 122,22        | -                                           |
|            | - Retribusi Pemakaian Kendaraan Bermotor                 | 25.000.000,00            | 27.900.000,00            | 111,60        | -                                           |
|            | - Retribusi Pemakaian Alat                               | 200.000.000,00           | 45.500.000,00            | 22,75         | OPD Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang |
|            | - Retribusi Terminal                                     | 70.000.000,00            | 80.869.000,00            | 115,53        | OPD Dinas Perhubungan                       |
|            | - Retribusi Pelayanan Ke Pelabuhan                       | 270.000.000,00           | 448.656.200,00           | 166,17        | OPD Dinas Perhubungan                       |
|            | - Retribusi Tempat Rekreasi dan Olah Raga                | 40.000.000,00            | 72.407.500,00            | 181,02        | OPD Dinas Pariwisata, Pemuda dan Olahraga   |
| <b>14.</b> | <b>Retribusi Perizinan Tertentu</b>                      | <b>551.000.000,00</b>    | <b>498.897.442,00</b>    | <b>90,54</b>  |                                             |
|            | Retribusi Izin Mendirikan Bangunan (IMB)                 | 200.000.000,00           | 182.227.042,00           | 91,11         | OPD Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang       |
|            | Retribusi Gangguan / HO                                  | -                        | -                        | -             | -                                           |
|            | Retribusi Izin Trayek                                    | -                        | -                        | -             | -                                           |
|            | Retribusi Izin Usaha Perikanan                           | 1.000.000,00             | -                        | -             | -                                           |
|            | Retribusi Perpanjangan IMTA                              | 350.000.000,00           | 316.670.400,00           | 90,48         | -                                           |
| <b>C.</b>  | <b>HASIL PENGELOLA KEKAYAAN DAERAH YANG DI PISAHKAN</b>  | <b>13.495.329.143,00</b> | <b>12.443.280.635,06</b> | <b>92,20</b>  |                                             |
| 15.        | Bank Jambi ( Deviden)                                    | 12.113.000.000,00        | 11.188.346.843,74        | 92,37         |                                             |
| 16.        | Bank Perkreditan Rakyat (BPR) Tanggo Rajo                | 1.382.329.143,00         | 1.254.933.791,32         | 90,78         | OPD Badan Keuangan dan Aset Daerah          |
|            |                                                          |                          |                          |               |                                             |
| <b>D.</b>  | <b>LAIN-LAIN PENDAPATAN ASLI DAERAH YANG SAH</b>         | <b>77.351.418.901,00</b> | <b>78.323.131.897,40</b> | <b>101,26</b> |                                             |
| 17.        | Hasil Penjualan BMD Yang Tidak Di Pisahkan               | 170.000.000,00           | 822.762.840,00           | 483,98        | OPD Badan Keuangan dan Aset Daerah          |
| 18.        | Penerimaan Jasa Giro                                     | 4.400.000.000,00         | 5.425.953.982,31         | 123,32        | OPD Badan Keuangan dan Aset Daerah          |
| 19.        | Pendapatan Bunga                                         | 12.336.310.084,00        | 8.502.600.975,68         | 68,92         | OPD Badan Keuangan dan Aset Daerah          |

|     |                                                           |                   |                   |        |                                    |
|-----|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------|------------------------------------|
| 20. | Tuntutan Ganti Kerugian Keuangan Daerah                   | -                 | -                 | -      | OPD Badan Keuangan dan Aset Daerah |
| 21. | Pendapatan Denda Atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan | -                 | 49.707.794,56     | -      | OPD Badan Keuangan dan Aset Daerah |
| 22. | Pendapatan Denda Pajak                                    | 26.350.000,00     | 82.346.543,00     | 312,51 | OPD Badan Pendapatan Daerah        |
| 23. | Pendapatan Denda Retribusi                                | -                 | -                 | -      |                                    |
| 24. | Pendapatan Dari Pengembalian                              | 8.512.272.682,00  | 6.703.600.559,64  | 78,75  | OPD Badan Keuangan dan Aset Daerah |
| 25. | Pendapatan BLUD                                           | 51.896.486.135,00 | 56.740.913.202,21 | 109,33 | OPD Dinas Kesehatan                |
| 26. | Pendapatan Dana Kapitasi JKN pada FKTP                    | -                 | -                 | -      |                                    |
| 28. | Hasil Pengelolaan Dana Bergulir                           | 10.000.000,00     | -                 | -      |                                    |
| 29. | Pendapatan Denda Atas Pelanggaran Peraturan Daerah        | -                 | 49.707.794,56     | -      |                                    |

## Analisis Penyebab Terjadinya Kenaikan dan Penurunan Terhadap Penerimaan Dana Perimbangan Tahun 2023

| No. | Jenis Penerimaan                                                                            | 2023                       |                            |               | Alasan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                             | Target                     | Realisasi                  | %             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| I.  | PENDAPATAN TRANSFER                                                                         | 1.324.886.356.820,00       | 1.364.638.482.085,00       | 103,00        | Terjadinya peningkatan sebesar 3,29% di sebabkan :<br>Terdapatnya surplus Penerimaan dari Dana Bagi Hasil (DBH) Pajak dikarenakan dari penyelesaian Kurang Bayar Tahun 2022 secara keseluruhan yang tertuang dalam Peraturan Menteri Keuangan (PMK) No. 211/PMK.07/ Tahun 2022 tentang perubahan Kegiatan atas PMK No. 139/PMK.07/2022 tentang Pengelolaan Dana Bagi Hasil, Dana Alokasi Umum, dan Dana Otonomi Khusus dan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 19 Tahun 2023 Tentang Pengelolaan DBH dan/atau DAU yang disalurkan secara Nontunai melalui Fasilitas Treasury Deposit Facility (TDF). |
|     | PENDAPATAN TRANSFER PEMERINTAHAN PUSAT                                                      | 1.233.788.648.849,00       | 1.274.400.774.114,00       | 103,29        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.  | Dana Perimbangan                                                                            | 1.117.214.723.849,00       | 1.157.826.849.114,00       | 103,64        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | <b>Dana Transfer Umum Dana Bagi Hasil (DBH)</b>                                             | <b>443.598.329.849,00</b>  | <b>487.557.645.157,00</b>  | <b>109,91</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | Dana Bagi Hasil Pajak Bumi dan Bangunan                                                     | 142.913.495.109,00         | 149.659.210.496,00         | 104,72        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | Dana Bagi Hasil PPh Pasal 21                                                                | 7.178.907.080,00           | 7.546.604.160,00           | 105,12        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | Dana Bagi Hasil PPh Pasal 25 & Pasal 29/ WPOPDN                                             | 201.618.868,50             | 217.330.737,00             | 107,79        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | Dana Bagi Hasil Cukai Hasil Tembakau (CHT)                                                  | 6.769.849,00               | 41.058.179,00              | 606,49        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam (SDA) Minyak Bumi                                          | 135.246.291.272,50         | 140.966.402.545,00         | 104,23        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam (SDA) Gas Bumi                                             | 126.702.229.501,00         | 134.734.756.002,00         | 106,34        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam (SDA) Mineral dan Batu Bara (LandRent)                     | 11.135.529,00              | 17.498.058,00              | 157,14        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam (SDA) Mineral dan Batu Bara (Royalty)                      | 19.468.936.168,00          | 21.937.338.336,00          | 112,68        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam (SDA) Kehutanan Provinsi Sumber Daya Hutan (PSDH)          | 10.247.057.866,50          | 30.709.681.433,00          | 299,69        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam (SDA) Kehutanan Iuran Izin Usaha Pemanfaatan Hutan (IIUPH) | -                          | -                          | -             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam (SDA) Kehutanan Dana Reboisasi                             | -                          | -                          | -             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam (SDA) Perikanan                                            | 1.621.888.605,50           | 1.727.765.211,00           | 106,53        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam (SDA) Sawit                                                | -                          | -                          | -             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | <b>Dana Alokasi Umum (DAU)</b>                                                              | <b>496.580.909.000,000</b> | <b>496.596.306.871,000</b> | <b>100,00</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | <b>Dana Alokasi Khusus (DAK)</b>                                                            | <b>177.035.485.000,00</b>  | <b>173.672.897.086,00</b>  | <b>95,84</b>  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | a. DAK Fisik                                                                                | 41.637.990.000,00          | 40.889.963.150,00          | 98,20         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | b. DAK Non Fisik                                                                            | 135.397.495.000,00         | 132.782.933.936,00         | 98,07         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 2.  | Dana Insentif Daerah (DID)                                                                  | 17.494.167.000,00          | 17.494.167.000,00          | 100,00        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3.  | Dana Desa                                                                                   | 99.079.758.000,00          | 99.079.758.000,00          | 100,00        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| No. | Jenis Penerimaan                                                | 2023                     |                          |               | Alasan                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                 | Target                   | Realisasi                | %             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | <b>PENDAPATAN TRANSFER PEMERINTAHAN DAERAH</b>                  | <b>91.097.707.971,00</b> | <b>90.237.707.971,00</b> | <b>99,06</b>  | Terjadinya Penurunan sebesar 0,94% di sebabkan :<br>Terdapat Surplus dari Penetapan target Pendapatan Dana Bagi Hasil Pajak provinsi Jambi untuk Kabupaten dikarenakan penyelesaian kurang salur Dana Bagi Hasil Pajak Pokok sesuai dengan SK penetapan alokasi Gubernur Nomor 139/KEP.GUB/BPKPD-2.1/2023 |
| 1.  | <b><i>Dana Bagi Hasil Pajak dari Provinsi</i></b>               | <b>77.047.707.971,00</b> | <b>77.047.707.971,00</b> | <b>100,00</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | a. Bagi Hasil dari Pajak Kendaraan Bermotor                     | 14.880.242.682,00        | 15.395.038.607,00        | 103,46        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | b. Bagi Hasil dari Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor            | 9.666.366.860,00         | 13.531.783.144,00        | 139,99        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | c. Bagi Hasil dari Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor         | 33.111.087.707,00        | 30.258.169.859,00        | 91,38         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | d. Bagi Hasil dari Pajak Air Permukaan                          | 209.198.504,00           | 158.594.895,00           | 75,81         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | e. Bagi Hasil dari Pajak Rokok                                  | 19.180.812.218,00        | 17.704.121.466,00        | 92,30         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.  | <b><i>Bantuan Keuangan dari Provinsi</i></b>                    | <b>14.050.000.000,00</b> | <b>13.190.000.000,00</b> | <b>93,88</b>  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | a. Bantuan Keuangan Umum dari Provinsi untuk Desa dan Kelurahan | 14.050.000.000,00        | 13.190.000.000,00        | 93,88         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | b. Bantuan Keuangan Khusus dari Pemerintahan Kabupaten/Kota     | -                        | -                        | -             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

### Analisis Penyebab Terjadinya Kenaikan/Penurunan Target Terhadap Penerimaan Pendapatan Lain-lain Yang Sah Tahun 2023

| No. | Jenis Penerimaan                                     | 2023   |           |   | Alasan |
|-----|------------------------------------------------------|--------|-----------|---|--------|
|     |                                                      | Target | Realisasi | % |        |
| I.  | <b>LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH</b>          | -      | -         | - | -      |
| 1.  | <b><i>Pendapatan Hibah dari Dana Bos</i></b>         | -      | -         | - | -      |
|     | a. <i>BOS SD</i>                                     | -      | -         | - |        |
|     | b. <i>BOS SMP</i>                                    | -      | -         | - |        |
|     | c. <i>BOS Afirmasi</i>                               | -      | -         | - |        |
|     | d. <i>BOS Kinerja</i>                                | -      | -         | - |        |
| 2.  | <b><i>Pendapatan atas Pengembalian Hibah</i></b>     | -      | -         | - | -      |
| 3.  | <b><i>Pendapatan Dana Kapitasi JKN pada FKTP</i></b> | -      | -         | - | -      |

## ❖ **Perkembangan Realisasi Penerimaan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat**

Penerimaan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2022-2023 terjadi Penurunan, dari tabel Rekapitulasi Realisasi Penerimaan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2022-2023 diatas dapat kita lihat bahwa Realisasi Penerimaan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2022 Rp. 1.665.016.502.341,07 sedangkan Tahun 2023 Rp. 1.493.456.728.515,46. Jumlah tersebut merupakan Akumulasi dari jumlah penerimaan pendapatan asli daerah ditambah Dana Perimbangan dan lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah yang dapat diuraikan sebagai berikut :

### **1. Pendapatan Asli Daerah**

Persentase Pendapatan Asli Daerah (PAD) Terhadap Pendapatan Daerah pada Tahun 2022-2023 terjadi Penurunan, Realisasi PAD Tahun 2022 Sebesar Rp.130.480.014.294,38, Target Penerimaan Daerah pada Renstra/RPJMD Tahun 2022 Sebesar Rp.1,150,000,000,000,00 dan Persentase Pendapatan Asli Daerah Terhadap Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2022 Sebesar 8,06% terealisasi sebesar 11,35% Sedangkan Untuk Tahun 2023 Realisasi Penerimaan Asli Daerah Sebesar Rp. 128.818.246.430,46 dan Target Pendapatan Daerah pada Renstra/RPJMD Rp.1.199.800.001.000,00 dari Target 8,12% terealisasi sebesar 10,74% terjadi Penurunan sebesar 0,61% dari Tahun Sebelumnya.

### **2. Pendapatan Transfer**

Penerimaan Pendapatan Transfer Mengalami Penurunan dari Tahun Sebelumnya, Penerimaan Pendapatan Transfer Tahun 2022 Sebesar Rp.1.534.305.841.135,00 dari Target Rp. 1.250.224.459.160,00 atau 122,72% sedangkan Realisasi Tahun 2023 sebesar Rp. 1.364.638.482.085,00 dari Target Rp.1.324.886.356.820,00 atau 103,00%. Pendapatan Transfer Terdiri dari Pendapatan Transfer Pemerintahan Pusat dan Pendapatan Transfer Pemerintahan Daerah.

### 3. Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah

Tahun 2023 tidak ada Penerimaan dari alokasi Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah.

### 4. Perkembangan Pendapatan Asli Daerah Yang Dikelola Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat

| Tahun | Realisasi         |                        | Jumlah            | Kinerja (%) |
|-------|-------------------|------------------------|-------------------|-------------|
|       | Pajak Daerah      | Lain-lain PAD yang sah |                   |             |
| 2021  | 31.635.068.045,00 | 117.636.411,00         | 31.752.704.456,00 | 2,99        |
| 2022  | 33.014.821.695,00 | 58.672.782,00          | 33.073.494.477,00 | 4,16        |
| 2023  | 35.478.535.503,00 | 82.346.543,00          | 35.560.882.046,00 | 7,52        |

Perkembangan Pendapatan Asli Daerah (PAD) yang dikelola oleh Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat dari tahun 2022 - 2023 mengalami Peningkatan. Tahun 2022 tercapai sebesar 4,16%, sedangkan untuk Tahun 2023 Sebesar 7,52%

### 5. Perkembangan Kontribusi PAD dan PAD yang dikelola Badan Pendapatan Daerah terhadap Penerimaan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat dan Kontribusi Penerimaan PAD yang dikelola Bapenda terhadap PAD Tahun 2021-2023.

| Tahun | Realisasi Penerimaan Daerah | Realisasi PAD      | Kontribusi PAD terhadap Penerimaan Daerah | Realisasi PAD yang dikelola Dipenda | Kontribusi PAD yang dikelola Bapenda terhadap Penerimaan Daerah | Kontribusi PAD yang dikelola Bapenda terhadap Penerimaan PAD |
|-------|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|       | (Rp)                        | (Rp)               | (%)                                       | (Rp)                                | (%)                                                             | (%)                                                          |
| 2021  | 1.540.399.130.692,64        | 118.526.444.007,64 | 7,69                                      | 31.752.704.456,00                   | 2,06                                                            | 26,79                                                        |
| 2022  | 1.665.016.502.341,07        | 130.480.014.294,38 | 7,84                                      | 33.073.494.477,00                   | 1,99                                                            | 25,35                                                        |
| 2023  | 1.493.456.728.515,46        | 128.818.246.430,46 | 8,63                                      | 35.560.882.046,00                   | 2,38                                                            | 27,61                                                        |

Perkembangan Kontribusi PAD terhadap Penerimaan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat dari Tahun 2022-2023 berkisar di atas

7% - 8%, sedangkan Perkembangan Kontribusi Pendapatan Asli Daerah yang dikelola Badan Pendapatan Daerah terhadap Penerimaan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat dari Tahun 2022-2023 hanya berkisar antara 1% - 2%, untuk tahun 2023 berdasarkan Realisasi Penerimaan Daerah untuk kontribusi PAD terhadap Penerimaan Daerah Sebesar 8,63%, sedangkan untuk kontribusi PAD yang dikelola oleh Badan Pendapatan Daerah terhadap Penerimaan Daerah Sebesar 2,38% dan Kontribusi PAD yang dikelola Bapenda terhadap Penerimaan PAD Kabupaten Tanjung Jabung Barat sebesar 27,61%.

### 3. Capaian Kinerja Renstra Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Dan Rpjmd Menurut Urusan Bapenda Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2021-2026

Capaian kinerja Renstra Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat dari Tahun 2021 sampai dengan 2026, dapat dilihat pada tabel sebagai berikut :

| No | Sasaran                                                                   | Indikator Kinerja                                                   | Target Kinerja Sasaran PAD |                  |                   |                  |                 |                  | Realisasi Kinerja Sasaran PAD |                  |                   |                  |                 |                  | Capaian Kinerja Sasaran PAD |                  |                   |                  |                 |                  |
|----|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|
|    |                                                                           |                                                                     | Tahun I<br>2021            | Tahun II<br>2022 | Tahun III<br>2023 | Tahun IV<br>2024 | Tahun V<br>2025 | Tahun VI<br>2026 | Tahun I<br>2021               | Tahun II<br>2022 | Tahun III<br>2023 | Tahun IV<br>2024 | Tahun V<br>2025 | Tahun VI<br>2026 | Tahun I<br>2021             | Tahun II<br>2022 | Tahun III<br>2023 | Tahun IV<br>2024 | Tahun V<br>2025 | Tahun VI<br>2026 |
| 1  | 2                                                                         | 3                                                                   | 4                          | 5                | 6                 | 7                | 8               | 9                | 10                            | 11               | 12                | 13               | 14              | 15               | 16                          | 17               | 18                | 19               | 20              | 21               |
| 1. | Meningkatnya Penerimaan Pendapatan Asli Daerah terhadap Pendapatan Daerah | <b>Persentase Pendapatan Asli Daerah Terhadap Pendapatan Daerah</b> | 7,98%                      | 8,06%            | 8,12%             | 8,16%            | 8,18%           | 8,18%            | 9,77%                         | 11,35%           | 10,74%            | -                | -               | -                | 122,43%                     | 140,82%          | 132,27%           | -                | -               | -                |
|    |                                                                           | - Persentase capaian penerimaan PBB dan BPHTB                       | 100%                       | 100%             | 100%              | 100%             | 100%            | 100%             | 59,92%                        | 83,28%           | 109,00%           | -                | -               | -                | 59,92%                      | 83,28%           | 109,00 %          | -                | -               | -                |
|    |                                                                           | - Persentase capaian penerimaan pajak lainnya                       | 100%                       | 100%             | 100%              | 100%             | 100%            | 100%             | 101,34%                       | 117,98%          | 109,89%           | -                | -               | -                | 101,34%                     | 117,98%          | 109,89%           | -                | -               | -                |
|    |                                                                           | - Jumlah pelaporan pengelolaan pajak daerah dan retribusi daerah    | 12 Laporan                 | 12 Laporan       | 12 Laporan        | 12 Laporan       | 12 Laporan      | 12 Laporan       | 12 Laporan                    | 12 Laporan       | 12 Laporan        | -                | -               | -                | 100%                        | 100%             | 100%              | -                | -               | -                |
|    |                                                                           | - Jumlah Sosialisasi dan penyuluhan yang dilaksanakan               | 3 Kali                     | 8 Kali           | 10 Kali           | 10 Kali          | 6 Kali          | 10 Kali          | 3 Kali                        | 8 Kali           | 7 Kali            | -                | -               | -                | 100%                        | 100%             | 70%               | -                | -               | -                |
|    |                                                                           | - Jumlah Analisa dan Pengembangan Pajak Daerah                      | 1 Dokumen                  | 1 Dokumen        | 1 Dokumen         | 1 Dokumen        | 1 Dokumen       | 1 Dokumen        | 1 Dokumen                     | 1 Dokumen        | 1 Dokumen         | -                | -               | -                | 100%                        | 100%             | 100%              | -                | -               | -                |

| No | Sasaran | Indikator Kinerja                                          | Target Kinerja Sasaran PAD |                  |                   |                  |                 |                  | Realisasi Kinerja Sasaran PAD |                  |                   |                  |                 |                  | Capaian Kinerja Sasaran PAD |                  |                   |                  |                 |                  |
|----|---------|------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|
|    |         |                                                            | Tahun I<br>2021            | Tahun II<br>2022 | Tahun III<br>2023 | Tahun IV<br>2024 | Tahun V<br>2025 | Tahun VI<br>2026 | Tahun I<br>2021               | Tahun II<br>2022 | Tahun III<br>2023 | Tahun IV<br>2024 | Tahun V<br>2025 | Tahun VI<br>2026 | Tahun I<br>2021             | Tahun II<br>2022 | Tahun III<br>2023 | Tahun IV<br>2024 | Tahun V<br>2025 | Tahun VI<br>2026 |
| 1  | 2       | 3                                                          | 4                          | 5                | 6                 | 7                | 8               | 9                | 10                            | 11               | 12                | 13               | 14              | 15               | 16                          | 17               | 18                | 19               | 20              | 21               |
|    |         | - Jumlah aplikasi yang dikelola                            | 5 Aplikasi                 | 4 Aplikasi       | 4 Aplikasi        | 4 Aplikasi       | 4 Aplikasi      | 4 Aplikasi       | 5 Aplikasi                    | 4 Aplikasi       | 4 Aplikasi        | -                | -               | -                | 100%                        | 100%             | 100%              | -                | -               | -                |
| 2  |         | <b>Indeks Kepuasan Masyarakat</b>                          | 78,24                      | 79,00            | 80,00             | 81,00            | 82,00           | 83,00            | 78,88                         | 83,73            | 80,78             | -                | -               | -                | 100,82%                     | 105,99%          | 100,98%           | -                | -               | -                |
|    |         | <b>Nilai AKIP</b>                                          | 68,99                      | 69,00            | 69,25             | 68,50            | 68,75           | 70,00            | 60,85                         | 76,13            | 76,43             | -                | -               | -                | 88,20%                      | 110,33%          | 110,37%           | -                | -               | -                |
|    |         | - Persentase pemenuhan komponen IKM                        | 100%                       | 100%             | 100%              | 100%             | 100%            | 100%             | 100%                          | 100%             | 100%              | -                | -               | -                | 100%                        | 100%             | 100%              | -                | -               | -                |
|    |         | - Persentase temuan hasil pemeriksaan yang ditindaklanjuti | 100%                       | 100%             | 100%              | 100%             | 100%            | 100%             | 100%                          | 100%             | 100%              | -                | -               | -                | 100%                        | 100%             | 100%              | -                | -               | -                |
|    |         | - Persentase pemenuhan komponen SAKIP                      | 100%                       | 100%             | 100%              | 100%             | 100%            | 100%             | 100%                          | 100%             | 100%              | -                | -               | -                | 100%                        | 100%             | 100%              | -                | -               | -                |

## Evaluasi terhadap Capaian RPJMD Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2021-2026

| Insikator Kinerja                                            | Tahun 2021 |           | Tahun 2022 |           | Tahun 2023 |           | Tahun 2024 |           | Tahun 2025 |           | Tahun 2026 |           | Kondisi Akhir |           | Perangkat Daerah Penanggung Jawab |
|--------------------------------------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|---------------|-----------|-----------------------------------|
|                                                              | Target     | Realisasi | Target     | Realisasi | Target     | Realisasi | Target     | Realisasi | Target     | Realisasi | Target     | Realisasi | Target        | Realisasi |                                   |
| Persentase Pendapatan Asli Daerah terhadap Pendapatan Daerah | 7,98%      | 9,77%     | 8,06%      | 11,35%    | 8,12%      | 10,74%    | 8,16%      |           | 8,18%      |           | 8,18%      |           | 8,18%         |           | BAPENDA                           |
| Rasio PAD terhadap Pendapatan Daerah                         | 6,95%      | 7,91%     | 7,00%      | 7.84%     | 7,07%      | 8.72%     | 7,27%      |           | 7,68%      |           | 8,42%      |           | 8,42%         |           | BAPENDA                           |
| Jumlah dan Macam Pajak dan Retribusi Daerah                  |            |           |            |           |            |           |            |           |            |           |            |           |               |           | BAPENDA                           |
| a. Pajak Daerah                                              | 11         | 11        | 11         | 11        | 11         | 11        | 11         |           | 11         |           | 11         |           | 11            |           | BAPENDA                           |
| b. Retribusi Daerah                                          | 3          | 3         | 3          | 3         | 3          | 3         | 3          |           | 3          |           | 3          |           | 3             |           | BAPENDA                           |

Sebagaimana tabel diatas dapat kami jabarkan bahwa Indikator Kinerja Utama Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat yaitu Persentase Pendapatan Asli Daerah Terhadap Pendapatan Daerah yang dilaksanakan melalui Program Pengelolaan Pendapatan Daerah dengan capaian kinerja pada Tahun 2023 dari target 8,12% terealisasi sebesar 10,74% , Rasio Pendapatan Asli Daerah Terhadap Pendapatan Daerah dari Target 7,07% terealisasi 8,72%, dengan 11 Jenis Pajak Daerah dan 3 Jenis Retribusi Daerah.

#### 4. Analisis Atas Efisiensi Penggunaan Sumber Daya

##### ➤ Sumber Daya Aparatur

##### 1. Kondisi Umum Pegawai

Jumlah Pegawai Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat sebanyak 129 Orang, terdiri dari PNS sebanyak 46 Orang dan Tenaga Kontrak/Honorer sebanyak 83 Orang. Jumlah Pegawai Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat dapat dilihat pada sebagai berikut :

| No | Pegawai              | Jumlah (orang) | %             |
|----|----------------------|----------------|---------------|
| 1. | Pegawai Negeri Sipil | 46             | 36,00         |
| 2. | TKS/TKK              | 83             | 64,00         |
|    | <b>Jumlah</b>        | <b>129</b>     | <b>100,00</b> |

Dari jumlah pegawai tersebut diatas, dapat di klarifikasikan berdasarkan golongan, pendidikan dan jenis kelamin sebagaimana dapat dilihat pada tabel a dan tabel b di bawah ini:

**Tabel a – Jumlah Pegawai berdasarkan Golongan**

| Gol            | PNS       | CPNS     | Kontrak Pemda | Kontrak Dinas | Jumlah     | %             |
|----------------|-----------|----------|---------------|---------------|------------|---------------|
| II             | 4         | -        | -             | -             | 4          | 3.10          |
| III            | 38        | -        | -             | -             | 38         | 29.46         |
| IV             | 4         | -        | -             | -             | 4          | 3.10          |
| Tenaga Kontrak | -         | -        | -             | 83            | 83         | 64.34         |
| <b>Total</b>   | <b>46</b> | <b>-</b> | <b>-</b>      | <b>83</b>     | <b>129</b> | <b>100,00</b> |

**Tabel b – Jumlah Pegawai berdasarkan Jenis Kelamin**

| Jenis Kelamin | PNS       | CPNS     | Kontrak Pemda | Kontrak Dinas | Jumlah     | %             |
|---------------|-----------|----------|---------------|---------------|------------|---------------|
| Laki-laki     | 21        | -        | -             | 41            | 62         | 48,00         |
| Perempuan     | 25        | -        | -             | 42            | 67         | 52,00         |
| <b>Total</b>  | <b>46</b> | <b>-</b> | <b>-</b>      | <b>83</b>     | <b>129</b> | <b>100,00</b> |

Sedangkan penugasannya ke sub unit sebagai berikut:

- 1) Sekretariat : 45 Orang
- 2) Bidang PBB-P2 dan BPHTB : 27 Orang
- 3) Bidang Pajak Daerah : 25 Orang
- 4) Bidang Pengendalian dan Pelaporan : 16 Orang
- 5) Bidang Pengembangan dan Pendapatan Daerah : 16 Orang

Jumlah Pegawai berdasarkan jabatannya:

- 1) Eselon II B (Kepala Badan) : 1 Orang
- 2) Eselon III A (Sekretaris) : 1 Orang
- 3) Eselon III B (Kepala Bidang) : 4 Orang
- 4) Eselon IV (Kasubbag/Kasubbid/JFT) : 9 Orang
- 5) Pelaksana : 114 Orang

Sedangkan klasifikasi berdasarkan pendidikan dan program study pegawai adalah sebagai berikut (tabel c dan tabel d)

**Tabel c – Jumlah Pegawai berdasarkan Pendidikan**

| Pendidikan         | PNS       | CPNS     | Kontrak Pemda | Kontrak Dinas | Jumlah     | %             |
|--------------------|-----------|----------|---------------|---------------|------------|---------------|
| Strata-2 (S2)      | 3         | -        | -             | -             | 3          | 2.33          |
| Strata-1 (S1)      | 27        | -        | -             | 44            | 71         | 55.04         |
| Sarjana Terapan/D4 | -         | -        | -             | 1             | 1          | 0.78          |
| Sarjana Muda/D3    | 4         | -        | -             | 1             | 5          | 3.88          |
| SLTA/SMK           | 12        | -        | -             | 35            | 47         | 36.43         |
| SD                 | -         | -        | -             | 2             | 2          | 1.55          |
| <b>Total</b>       | <b>46</b> | <b>-</b> | <b>-</b>      | <b>83</b>     | <b>129</b> | <b>100,00</b> |

**Tabel d – Jumlah Pegawai berdasarkan Strata Pendidikan**

| Strata Pendidikan                       | PNS | CPNS | Kontrak Pemda | Kontrak Dinas | Jumlah | %     |
|-----------------------------------------|-----|------|---------------|---------------|--------|-------|
| <b>Magister</b>                         |     |      |               |               |        |       |
| 1. Magister Ekonomi                     | 2   | -    | -             | -             | 2      | 1.55  |
| 2. Magister Sosial dan Politik          | 1   | -    | -             | -             | 2      | 1.55  |
| <b>Sarjana</b>                          |     |      |               |               |        |       |
| 1. Ilmu Sains/Biologi                   | -   | -    | -             | 1             | 1      | 0.78  |
| 2. Ilmu Sosial                          | -   | -    | -             | -             | -      | -     |
| 3. Ilmu Ekonomi Manajemen               | 13  | -    | -             | 17            | 30     | 23.26 |
| 4. Ilmu Ekonomi Akutansi                | 1   | -    | -             | 1             | 2      | 1.55  |
| 5. Ilmu Ekonomi Pembangunan             | 1   | -    | -             | 4             | 5      | 3.88  |
| 6. Ilmu Pendidikan                      | -   | -    | -             | 4             | 4      | 3.10  |
| 7. Ilmu Pemerintahan                    | -   | -    | -             | 1             | 1      | 0.78  |
| 8. Ilmu Administrasi Negara             | 1   | -    | -             | 1             | 2      | 1.55  |
| 9. Ilmu Administrasi Publik             | 2   | -    | -             | -             | 2      | 1.55  |
| 10. Ilmu Administrasi Perpajakan        | 2   | -    | -             | -             | 2      | 1.55  |
| 11. Pertanian                           | 1   | -    | -             | -             | 1      | 0.78  |
| 12. Hukum                               | 3   | -    | -             | 6             | 9      | 6.98  |
| 13. Ilmu Komunikasi dan penyiaran Islam | 2   | -    | -             | 6             | 8      | 6.20  |
| 14. Teknik Informatika                  | -   | -    | -             | 1             | 1      | 0.78  |
| 15. Kehutanan                           | 1   | -    | -             | 1             | 2      | 1.55  |
| 16. Kesehatan                           | -   | -    | -             | 1             | 1      | 0.78  |
| <b>Sarjana Terapan</b>                  |     |      |               |               |        |       |
| 1. Perpajakan                           | -   | -    | -             | 1             | 1      | 0.78  |
| <b>Sarjana Muda</b>                     |     |      |               |               |        |       |
| 1. Manajemen Informatika                | 1   | -    | -             | -             | 1      | 0.78  |
| 2. Teknik Informatika                   | 1   | -    | -             | -             | 1      | 0.78  |
| 3. Akutansi Keuangan                    | 1   | -    | -             | -             | 1      | 0.78  |
| 4. Manajemen Perusahaan                 | 1   | -    | -             | -             | 1      | 0.78  |
| 5. Komputer                             | -   | -    | -             | 1             | 1      | 0.78  |
| <b>Menengah Kejuruan</b>                | 6   | -    | -             | 5             | 11     | 8.53  |
| <b>Menengah Atas</b>                    | 6   | -    | -             | 30            | 36     | 27.91 |
| <b>Sekolah Dasar</b>                    | -   | -    | -             | 2             | 2      | 1.55  |
| <b>Total</b>                            | 46  | -    | -             | 83            | 129    | 100   |

Kegiatan yang dilaksanakan di bidang kepegawaian adalah :

- 1) Membuat daftar nominatif, bazzeting dan daftar urutan kepangkatan pegawai (DUK), LP2P, membuat usulan kenaikan pangkat, usulan kenaikan gaji berkala, usulan pensiun, buku induk pegawai.
- 2) Pengembangan pegawai.
- 3) Mengelola daftar hadir.
- 4) Pembinaan pegawai.
- 5) Koordinasi pembuatan DP3.
- 6) Kesejahteraan pegawai.
- 7) Penilaian Angka Kredit jabatan fungsional.

Adapun jumlah pegawai yang telah mengikuti pendidikan dan pelatihan penjenjangan adalah sebagaimana tabel e berikut ini:

**Tabel e – Jumlah Pegawai yang mengikuti penjenjangan**

| Jabatan/Staf         | Jumlah    | %          |
|----------------------|-----------|------------|
| Spama/Diklat PIM III | 2         | 20         |
| Adun/Adumla/Diklat   | 8         | 80         |
| <b>Total</b>         | <b>10</b> | <b>100</b> |

#### ➤ **Sarana Prasarana**

Pada saat ini Kantor Bapenda Kabupaten Tanjung Jabung Barat berlokasi di Jl. Beringin Kuala Tungkal. Berdasarkan Rekapitulasi Barang ke Neraca per 31 Desember 2023 Sarana dan Prasarana yang dimiliki saat ini oleh Bapenda Kabupaten Tanjung Jabung Barat antara lain :

**Neraca Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Per 31 Desember 2023**

| Uraian                              | 2022                      |
|-------------------------------------|---------------------------|
| <b>ASET</b>                         | <b>17.834.076.892,36</b>  |
| <b>ASET LANCAR</b>                  | <b>2.248.077.742,36</b>   |
| <b>Piutang Pendapatan</b>           | <b>8.700.659.376,50</b>   |
| Piutang Pajak Daerah                | 8.700.659.376,50          |
| <b>Penyisihan Piutang</b>           | <b>(6.900.345.394,14)</b> |
| Penyisihan Piutang Pendapatan       | (6.900.345.394,14)        |
| <b>Beban dibayar di muka</b>        | <b>12.203.170,00</b>      |
| Beban Jasa dibayar di muka          | 12.203.170,00             |
| <b>Persediaan</b>                   | <b>435.560.590,00</b>     |
| Persediaan Bahan Pakai Habis        | 435.560.590,00            |
| Persediaan Barang Lainnya           | -                         |
| <b>ASET TETAP</b>                   | <b>15.580.149.985,00</b>  |
| <b>Tanah</b>                        | <b>-</b>                  |
| <b>Peralatan dan Mesin</b>          | <b>9.657.011.028,47</b>   |
| Alat - Alat Angkutan Darat Bermotor | 2.549.796.500,00          |
| Alat Ukur                           | 89.100.000,00             |
| Alat Kantor                         | 2.486.716.472,47          |
| Alat Rumah Tangga                   | 1.863.273.873,00          |
| Komputer                            | 3.696.594.306,00          |
| Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat  | 186.074.500,00            |
| Alat Studio                         | 549.529.000,00            |
| Alat Komunikasi                     | 3.490.000,00              |
| Peralatan Pemancar                  | 295.515.000,00            |
| <b>Gedung dan Bangunan</b>          | <b>17.479.629.402,53</b>  |
| Bangunan Gedung Tempat Kerja        | 16.762.954.902,53         |

| <b>Uraian</b>                               | <b>2022</b>                |
|---------------------------------------------|----------------------------|
| Bangunan Gedung Tempat Tinggal              | 716.674.500,00             |
| <b>Jalan, Irigasi dan Jaringan</b>          | <b>64.760.000,00</b>       |
| Bangunan Air (Irigasi)                      | 64.760.000,00              |
| <b>Kontruksi dalam pengerjaan</b>           | <b>8.943.000,00</b>        |
| Kontruksi dalam pengerjaan                  | 8.943.000,00               |
| <b>Akumulasi Penyusutan Aset Tetap</b>      | <b>(11.630.193.446,00)</b> |
| Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin    | (8.579.701.644,00)         |
| Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan    | (3.026.746.474,00)         |
| Akumulasi Penyusutan Jalan Irigasi Jaringan | (23.745.328,00)            |
| <b>ASET LAINNYA</b>                         | <b>5.849.165,00</b>        |
| <b>Aset Tidak Berwujud</b>                  | <b>-</b>                   |
| Aset Tak Berwujud lainnya                   | 837.300.000,00             |
| Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud    | (837.300.000,00)           |
| Aset lain-lain                              | 2.034.953.623,00           |
| Akumulasi Penyusutan aset lain-lain         | (2.029.104.458,00)         |
| <b>JUMLAH ASET</b>                          | <b>17.834.076.892,36</b>   |
| <b>KEWAJIBAN</b>                            | <b>70.168.130,00</b>       |
| <b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>              | <b>70.168.130,00</b>       |
| <b>Pendapatan Diterima Dimuka</b>           | <b>70.168.130,00</b>       |
| Pendapatan Diterima Dimuka Lainnya          | 70.168.130,00              |
| <b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>                     | <b>70.168.130,00</b>       |
| <b>EKUITAS</b>                              | <b>17.763.908.762,36</b>   |
| <b>EKUITAS</b>                              | <b>17.763.908.762,36</b>   |
| Ekuitas                                     | 17.763.908.762,36          |
| <b>JUMLAH EKUITAS</b>                       | <b>17.763.908.762,36</b>   |
| <b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>         | <b>17.834.076.892,36</b>   |

➤ **Pendanaan**

Jumlah belanja yang dianggarkan pada DPA Perubahan Bapenda Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2023 sebesar Rp. 11.804.576.801,00 terealisasi Rp. 11.144.953.748,50 atau 94,41% yang terdiri dari :

1. Belanja Operasional dari anggaran Rp. 11.685.941.601,00 terealisasi Rp. 11.026.353.748,50 atau 94,36% dengan efisiensi anggaran sebesar Rp. 659.587.852,50 atau 5,64%.
2. Belanja Modal dari anggaran Rp. 118.635.200,00 terealisasi Rp. 118.600.000,00 atau 99,97% dengan efisiensi anggaran sebesar Rp. 35.200,00 atau 0,03%

**5. Program Kegiatan Yang Menunjang Keberhasilan Ataupun Kegagalan Pencapaian Pernyataan Kinerja**

Dalam menjalankan fungsinya untuk menunjang pencapaian target pada pernyataan perjanjian kinerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat tahun 2023 melaksanakan 2 program dan 8 kegiatan dengan jumlah Anggaran dan Realisasi Penyerapan Anggaran dengan rincian sebagai berikut:

Jumlah Anggaran dan Realisasi Penyerapan Anggaran pada Program  
Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat  
Tahun Anggaran 2023

| No                | Program                                                   | Anggaran       |              | Realisasi      |       |
|-------------------|-----------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|-------|
|                   |                                                           | Jumlah         | Proporsi (%) | Keuangan       |       |
|                   |                                                           |                |              | Jumlah         | %     |
| PROGRAM PENDUKUNG |                                                           |                |              |                |       |
| 1.                | Program Penunjang Urusan pemerintah Daerah Kabupaten/Kota | 9.469.273.789  | 80,22        | 8.888.480.549  | 93,87 |
| PROGRAM UTAMA     |                                                           |                |              |                |       |
| 2.                | Program Pengelolaan Pendapatan Daerah                     | 2.335.303.012  | 19,78        | 2.256.473.200  | 96,62 |
| JUMLAH 2023       |                                                           | 11.804.576.801 | 100,00       | 11.144.953.749 | 94,41 |

Dari tabel diatas, Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat melaksanakan 1 Program Pendukung dan 1 Program Utama. Program Pendukung dengan penyerapan anggaran 93,87% sebagai efisiensi anggaran Program Utama yaitu Program Pengelolaan Pendapatan Daerah setelah APBDP Tahun 2023 Penyerapan Anggaran sebesar 94,41% .

Dalam upaya pencapaian target Indikator Kinerja Utama Badan Pendapatan Daerah Tahun 2023 Kepala Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat juga menetapkan Indikator dan Target Kinerja Kepala Bidang yang dijadikan Dokumen Perjanjian Kinerja Kepala Bidang terhadap Kepala Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat (PK) Eselon III antara lain:

### **1. Bidang Pajak Daerah**

Indikator Kinerja pada Perjanjian Kinerja Bidang Pajak Daerah Bapenda Kabupaten Tanjung Jabung Barat yaitu:

- Persentase Capaian Penerimaan Pajak Lainnya dengan Target 100% Bidang Pajak Daerah mengelola 9 Pajak Daerah yaitu Pajak Hotel, Pajak Restoran, Pajak Hiburan, Pajak Reklame, Pajak Penerangan Jalan, Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan, Pajak Air Bawah Tanah, Pajak Sarang Burung Walet dan Pajak Parkir. Realisasi jumlah penerimaan 9 Pajak Daerah yang dikelola oleh Bidang Pajak Daerah Tahun 2023 sebesar Rp. 23.465.942.047,00 atau (109,00%) Dari Target sebesar Rp. 21.529.222.773,00 .Pajak Daerah yang Realisasinya tidak mencapai 100% antara lain :
  - Pajak Restoran, ini disebabkan Beberapa perusahaan melakukan penghematan anggaran pasca covid 19 untuk catering bagi karyawan yang ada dalam wilayah kabupaten tanjung jabung barat, juga disebabkan terjadinya pengaruh ekonomi masyarakat akibat melemahnya harga hasil pertanian dan perkebunan, sehingga berpengaruh terhadap usaha kuliner.
  - Pajak Reklame disebabkan harga hasil pertanian dan perkebunan mengalami penurunan dan tingkat ekonomi pendapatan masyarakat

menurun sehingga kebanyakan pengusaha toko masih ada yang belum melakukan aktifitas/tutup, kestabilan dan keseimbangan perekonomian masyarakat khususnya wajib pajak masih kurang sehingga sangat berpengaruh dalam pelaksanaan pemenuhan perpajakan dan Pemantauan terhadap perpanjangan izin perdagangan tempat usaha tidak terpantau mengingat perpanjangan Izin melalui aplikasi OSS ,mengingat yang sebelumnya ketika suatu usaha yang akan melakukan perpanjangan izin, perpanjangan Reklame para pelaku usaha melakukan pembayaran Pajak Reklame ke Badan Pendapatan Daerah ( Bapenda ).

- Pajak Parkir di Sebabkan Berkurangnya pengunjung terhadap usaha-usaha,supermarket,swalayan dan bank-bank dalam kabupaten Tanjung Jabung Barat.
- Pajak Air Bawah Tanah, ini disebabkan oleh banyaknya pelanggan ABT yang beralih menggunakan PDAM ( sehingga Pelanggan Sumur Bor banyak yang beralih) Dasar penagihan untuk perusahaan Gas dan Minyak menunggu perubahan Permen ESDM no. 20 tahun 2017 tentang penggunaan air tanah.
- Pajak Sarang Burung Walet, ini disebabkan berkurangnya populasi burung walet khususnya di wilayah Kecamatan Tungal Ilir, Bram Itam dan Betara sehingga dampak hasil Sarang Burung Walet Berkurang.

Program Kegiatan dan Sub Kegiatan yang mendukung Sasaran dan Indikator pada Bidang Pajak Daerah Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat dengan target dan capaian sebagai berikut:

| No | Program/<br>Kegiatan/ Sub<br>Kegiatan          | Sasaran                                                                                    | Indikator<br>Kinerja                                           | Target | Realisasi | Capaian | Ket |
|----|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------|-----------|---------|-----|
| 1. | Program<br>Pengelolaan<br>Pendapatan<br>Daerah | ▪ Meningkatkan<br>Penerimaan<br>Pendapatan Asli<br>Daerah Terhadap<br>Pendapatan<br>Daerah | Persentase<br>Pendapatan Asli<br>Daerah Terhadap<br>Pendapatan | 8.12%  | 10,74%    | 132,27% |     |

|                                                        |                                          |                                                                                                        |                 |                    |         |  |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|---------|--|
| Kegiatan Pengelolaan Pendapatan Daerah                 | Jumlah Penerimaan Pendapatan Asli Daerah |                                                                                                        | 101.660.000.000 | 128.818.246.430,46 | 126,71% |  |
|                                                        |                                          | Persentase realisasi penerimaan 9 pajak daerah                                                         | 21.529.222.773  | 23.465.942.047     | 109,00% |  |
| Pendataan dan Pendaftaran Objek Pajak Daerah           |                                          | Jumlah Laporan Hasil Pendataan dan Pendaftaran Objek Pajak Daerah, Subjek Pajak dan Wajib Pajak Daerah | 11 Laporan      | 11 Laporan         | 100,00% |  |
| Penetapan Wajib Pajak Daerah                           |                                          | Jumlah Dokumen Ketetapan Pajak Daerah                                                                  | 3 Dokumen       | 3 Dokumen          | 100,00% |  |
| Penelitian dan Verifikasi Data Pelaporan Pajak Daerah  |                                          | Jumlah Data Pelaporan Pajak Daerah yang telah dilakukan Penelitian dan Verifikasi                      | 8 Dokumen       | 8 Dokumen          | 100,00% |  |
| Penagihan Pajak daerah                                 |                                          | Jumlah Dokumen Hasil Pelaksanaan Penagihan Pajak Daerah                                                | 10 Dokumen      | 10 Dokumen         | 100,00% |  |
| Pengendalian, Pemeriksaan, dan Pengawasan Pajak Daerah |                                          | Jumlah Dokumen Hasil Pemeriksaan Serta Pengendalian dan Pengawasan Pajak Daerah                        | 11 Dokumen      | 11 Dokumen         | 100,00% |  |

## 2. Bidang PBB-P2 dan BPHTB

Indikator Kinerja pada Perjanjian Kinerja Bidang PBB-P2 dan BPHTB Bapenda Kabupaten Tanjung Jabung Barat yaitu Persentase Capaian Penerimaan PBB-P2 dan BPHTB dengan target 100%. Jumlah realisasi penerimaan PBB-P2 dan BPHTB Tahun 2023 sebesar Rp.12.000.156.656,00 atau (109,89) dari Target sebesar Rp. 10.920.000.000,00.

Program kegiatan yang mendukung Sasaran dan Indikator Kinerja pada Bidang PBB –P2 dan BPHTB Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat dengan target dan capaian sebagai berikut:

| No. | Program/<br>Kegiatan/ Sub<br>Kegiatan                                                                                                                  | Sasaran                                                                                | Indikator Kinerja                                                                                                        | Target          | Realisasi          | Capaian | Ket |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|---------|-----|
| 1.  | Program<br>Pengelolaan<br>Pendapatan<br>Daerah                                                                                                         | •Meningkatnya<br>Penerimaan<br>Pendapatan Asli<br>Daerah Terhadap<br>Pendapatan Daerah | Persentase<br>Pendapatan Asli<br>Daerah Terhadap<br>Pendapatan                                                           | 8.12%           | 10,74%             | 132,27% |     |
|     | Kegiatan<br>Pengelolaan<br>Pendapatan<br>Daerah                                                                                                        | Jumlah Penerimaan<br>Pendapatan Asli<br>Daerah                                         |                                                                                                                          | 101.660.000.000 | 128.818.246.430,46 | 126,71% |     |
|     |                                                                                                                                                        |                                                                                        | Realisasi<br>Penerimaan PBB-<br>P2 dan BPHTB                                                                             | 10.920.000.000  | 12.000.156.656     | 109,89% |     |
|     | Pendataan dan<br>Pendaftaran Objek<br>Pajak Daerah                                                                                                     |                                                                                        | Jumlah Laporan<br>Hasil Pendataan<br>dan Pendaftaran<br>Objek Pajak<br>Daerah, Subjek<br>Pajak dan Wajib<br>Pajak Daerah | 11 Laporan      | 11 Laporan         | 100,00% |     |
|     | Penetapan Wajib<br>Pajak Daerah                                                                                                                        |                                                                                        | Jumlah Dokumen<br>Ketetapan Pajak<br>Daerah                                                                              | 3 Dokumen       | 3 Dokumen          | 100,00% |     |
|     | Penelitian dan<br>Verifikasi Data<br>Pelaporan Pajak<br>Daerah                                                                                         |                                                                                        | Jumlah Data<br>Pelaporan Pajak<br>Daerah yang telah<br>dilakukan<br>Penelitian dan<br>Verifikasi                         | 8 Dokumen       | 8 Dokumen          | 100,00% |     |
|     | Penagihan Pajak<br>daerah                                                                                                                              |                                                                                        | Jumlah Dokumen<br>Hasil Pelaksanaan<br>Penagihan Pajak<br>Daerah                                                         | 10 Dokumen      | 10 Dokumen         | 100,00% |     |
|     | Pengendalian,<br>Pemeriksaan, dan<br>Pengawasan Pajak<br>Daerah                                                                                        |                                                                                        | Jumlah Dokumen<br>Hasil Pemeriksaan<br>Serta Pengendalian<br>dan Pengawasan<br>Pajak Daerah                              | 11 Dokumen      | 11 Dokumen         | 100,00% |     |
|     | Penilaian Pajak<br>Bumi dan<br>Bangunan<br>Perdesaan dan<br>Perkotaan (PBB-<br>P2) serta Bea<br>Perolehan Hak Atas<br>Tanah dan<br>Bangunan<br>(BPHTB) |                                                                                        | Jumlah Objek<br>Pajak yang<br>d disesuaikan NJOP<br>nya                                                                  | 2700 OP         | 4606 OP            | 170,59% |     |
|     | Pelayanan dan<br>Konsultasi Pajak<br>Daerah                                                                                                            |                                                                                        | Jumlah Layanan<br>dan Konsultasi<br>Pajak Daerah                                                                         | 40 Layanan      | 40 Layanan         | 100,00% |     |

| No. | Program/<br>Kegiatan/ Sub<br>Kegiatan     | Sasaran | Indikator Kinerja                                                 | Target     | Realisasi  | Capaian | Ket |
|-----|-------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|---------|-----|
|     | Penyelesaian<br>Keberatan Pajak<br>Daerah |         | Jumlah Dokumen<br>hasil Penyelesaian<br>Keberatan Pajak<br>Daerah | 20 Dokumen | 20 Dokumen | 100,00% |     |

### 3. Bidang Pengendalian dan Pelaporan

Untuk mendapatkan laporan penerimaan daerah yang valid Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat sebagai koordinator di Bidang Pendapatan Daerah setiap awal bulan melakukan rekonsiliasi dengan 16 SKPD, Lembaga/Instansi terkait baik dari pusat dan daerah serta stakeholder lainnya untuk mensinkronkan data penerimaan pada masing-masing pengelola pendapatan, sedangkan untuk pengendalian penerimaan pendapatan daerah, penerimaan dana transfer dikelola oleh Pejabat Pengelola Keuangan Daerah (PPKD) namun sebagaimana salah satu tugas dan fungsi pada Bidang Pengendalian dan Pelaporan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat yaitu pada Subbidang Dana Transfer antara lain melakukan penyusunan rencana petunjuk dan pelaksana teknis, monitoring dan evaluasi penerimaan dana transfer, pengumpulan data penyaluran dana transfer yang merupakan penerimaan daerah dari pemerintah pusat maupun provinsi.

Capaian Indikator Kinerja Bidang Pengendalian dan Pelaporan yaitu Jumlah Laporan Pengelolaan Pajak Daerah dan Retribusi Daerah dengan Target 16 Laporan dilaksanakan melalui Program kegiatan yang mendukung Sasaran dan Indikator Kinerja pada Bidang pengendalian dan Pelaporan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat dengan target dan capaian sebagai berikut:

| No | Program/<br>Kegiatan/ Sub<br>Kegiatan                          | Sasaran                                                                                   | Indikator Kinerja                                                                      | Target          | Realisasi          | Capaian | Ket |
|----|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|---------|-----|
| 1. | Program<br>Pengelolaan<br>Pendapatan<br>Daerah                 | •Meningkatnya<br>Penerimaan<br>Pendapatan Asli<br>Daerah Terhadap<br>Pendapatan<br>Daerah | Persentase<br>Pendapatan Asli<br>Daerah Terhadap<br>Pendapatan                         | 8.12%           | 10,74%             | 132,27% |     |
|    | Kegiatan<br>Pengelolaan<br>Pendapatan<br>Daerah                | Jumlah Penerimaan<br>Pendapatan Asli<br>Daerah                                            |                                                                                        | 101.660.000.000 | 128.818.246.430,46 | 126,71% |     |
|    | Perencanaan<br>Pengelolaan Pajak<br>Daerah                     |                                                                                           | Jumlah Dokumen<br>Rencana Pengelolaan<br>Pajak Daerah                                  | 2 Dokumen       | 2 Dokumen          | 100%    |     |
|    | Pembinaan dan<br>Pengawasan<br>Pengelolaan<br>Retribusi Daerah |                                                                                           | Jumlah Laporan<br>Hasil Pembinaan dan<br>Pengawasan<br>Pengelolaan<br>Retribusi Daerah | 16 Laporan      | 16 Laporan         | 100%    |     |

#### 4. Bidang Pengembangan Pendapatan Daerah

Bidang Pengembangan Pendapatan Daerah mempunyai tugas merumuskan petunjuk teknis, fasilitasi, koordinasi perencanaan pendapatan, pengkajian dan pengembangan, pengendalian, pemantauan, evaluasi dan pelaporan pendapatan daerah di bidang pengembangan pendapatan daerah. Dalam melakukan tugas bidang pengembangan pendapatan daerah menyelenggarakan fungsi perumusan dan pelaksanaan kebijakan teknis, fasilitasi, koordinasi, pengelolaan sistem informasi yang berbasis teknologi dan pelayanan pajak daerah, pengkajian potensi pendapatan serta penyuluhan dan promosi pajak daerah dan perkembangan penerimaan daerah, perhitungan potensi pajak daerah, sosialisasi dan penyuluhan pajak daerah serta penyusunan draft regulasi PAD. Pada Tahun 2023 untuk layanan informasi pajak daerah yang muktahir dan akurat terealisasi 100% dengan tersedianya pengelolaan sistem informasi dan pelayanan pajak daerah dengan memakai 6 Aplikasi antara lain : SISMIOP, BPHTB, SIMPEDA, SIMPAREDA, E-PAYMENT dan Web Bapenda.

Program kegiatan yang mendukung Sasaran dan Indikator pada Bidang Pengembangan Pendapatan Daerah Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat dengan target dan capaian sebagai berikut:

| No | Program/<br>Kegiatan/ Sub<br>Kegiatan                                                         | Sasaran                                                                                 | Indikator Kinerja                                                                                            | Target          | Realisasi          | Capaian | Ket                                      |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|---------|------------------------------------------|
| 1. | Program<br>Pengelolaan<br>Pendapatan<br>Daerah                                                | ▪ Meningkatnya<br>Penerimaan<br>Pendapatan Asli<br>Daerah Terhadap<br>Pendapatan Daerah | Persentase<br>Pendapatan Asli<br>Daerah Terhadap<br>Pendapatan                                               | 8.12%           | 10,74%             | 132,27% |                                          |
|    | Kegiatan<br>Pengelolaan<br>Pendapatan<br>Daerah                                               | Jumlah Penerimaan<br>Pendapatan Asli<br>Daerah                                          |                                                                                                              | 101.660.000.000 | 128.818.246.430,46 | 126,71% |                                          |
|    | Analisis dan<br>Pengembangan<br>Pajak Daerah serta<br>Penyuluhan<br>Kebijakan Pajak<br>Daerah |                                                                                         | Jumlah Dokumen<br>hasil Analisa Pajak<br>Daerah serta<br>Pengembangan Pajak<br>Daerah dan<br>Kebijakan Pajak | 3 Dokumen       | 3 Dokumen          | 100,00% |                                          |
|    | Penyuluhan dan<br>Penyebarluasan<br>Kebijakan Pajak<br>Daerah                                 |                                                                                         | Jumlah Laporan<br>Pelaksanaan<br>Penyuluhan dan<br>Penyebarluasan<br>Kebijakan Pajak<br>Daerah               | 10 Laporan      | 7 Laporan          | 70,00%  | Di karenakan<br>keterbatasan<br>Anggaran |
|    | Penyediaan Sarana<br>dan Prasarana<br>Pengolahan Pajak<br>Daerah                              |                                                                                         | Jumlah Sarana dan<br>Prasarana<br>Pengelolaan Pajak<br>Daerah                                                | 4 Unit          | 4 Unit             | 100,00% |                                          |
|    | Pengolahan,<br>Pemeliharaan dan<br>Pelaporan Basis<br>Data Pajak Daerah                       |                                                                                         | Jumlah Laporan<br>Hasil Pengolahan,<br>Pemeliharaan dan<br>Pelaporan Basis Data<br>Pajak Daerah              | 4 Laporan       | 4 Laporan          | 100,00% |                                          |

## 5. Sekretariat

Sekretaris Bapenda Kabupaten Tanjung Jabung Barat mendukung sasaran 2 pada Perjanjian Kinerja Bapenda Kabupaten Tanjung Jabung Barat yaitu meningkatkan Kualitas Pelayanan Publik dan Akuntabilitas Kinerja dengan Indikator Kinerja Indeks Kepuasan Masyarakat (IKM) dan Nilai Akip.

Indikator Kinerja pada Perjanjian Kinerja Sekretaris Bapenda Kabupaten Tanjung Jabung Barat yaitu:

- Persentase temuan audit pemeriksaan yang ditindaklanjuti dengan target 90%
- Persentase Pemenuhan Komponen IKM dengan target 100%
- Persentase Pemenuhan Komponen SAKIP dengan target 100%

Program kegiatan yang mendukung Sasaran dan Indikator pada Sekretariat Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat dengan target dan capaian sebagai berikut:

| No. | Program/<br>Kegiatan/ Sub<br>Kegiatan                                                                  | Sasaran        | Indikator<br>Kinerja                                                                       | Target   | Realisasi | Capaian | Ket                                                         |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|---------|-------------------------------------------------------------|
| I.  | Program<br>Penunjang Urusan<br>Pemerintahan<br>Daerah Kabupaten/<br>Kota                               | IKM            |                                                                                            | 80,00%   | 80,78%    | 100,98% |                                                             |
|     |                                                                                                        | Nilai<br>SAKIP |                                                                                            | 69,25%   | 76,43%    | 110,37% |                                                             |
|     |                                                                                                        |                | Persentase<br>Penyediaan<br>Komponen<br>Penunjang<br>Pelayanan Kantor                      | 100%     | 102,46%   | 102,46% |                                                             |
| 1.  | Perencanaan,<br>Penganggaran dan<br>Evaluasi Kinerja<br>Perangkat Daerah                               |                | Jumlah Dokumen<br>Perencanaan,<br>Penganggaran dan<br>Evaluasi Kinerja<br>Perangkat Daerah | 9 Dok    | 9 Dok     | 100%    |                                                             |
|     | ▪ Penyusunan<br>Dokumen<br>Perencanaan<br>Perangkat<br>Daerah                                          |                | ▪ Jumlah<br>Dokumen<br>Perencanaan                                                         | 8 Dok    | 8 Dok     | 100%    |                                                             |
|     | ▪ Koordinasi dan<br>Penyusunan<br>Laporan Capaian<br>Kinerja dan<br>Ikhtisar Realisasi<br>Kinerja SKPD |                | ▪ Jumlah<br>Laporan<br>Realisasi<br>Capaian<br>Kinerja                                     | 12 Lap   | 12 Lap    | 100%    |                                                             |
| 2.  | Administrasi<br>Keuangan<br>Perangkat Daerah                                                           |                | Jumlah Dokumen<br>Laporan<br>Keuangan<br>Perangkat Daerah                                  | 1 Dok    | 98,48     | 98,48%  | Jumlah ASN<br>Bapenda<br>Tahun 2023<br>sebanyak 46<br>Orang |
|     | ▪ Penyediaan Gaji<br>dan Tunjangan<br>ASN                                                              |                | Jumlah Orang yang<br>Menerima Gaji dan<br>Tunjangan ASN                                    | 55 Orang | 46 Orang  | 95,45%  |                                                             |
|     | ▪ Penyediaan<br>Administrasi<br>Pelaksanaan<br>Tugas ASN                                               |                | Jumlah Dokumen<br>Hasil Penyediaan<br>Administrasi<br>Pelaksanaan Tugas<br>ASN             | 1 Dok    | 1 Dok     | 100,00% |                                                             |

| No. | Program/<br>Kegiatan/ Sub<br>Kegiatan                                                                                          | Sasaran | Indikator<br>Kinerja                                                                                                                           | Target        | Realisasi     | Capaian        | Ket                                                         |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|-------------------------------------------------------------|
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Koordinasi dan Penyusunan laporan Keuangan Bulanan/Triwulan /Semesteran SKPD</li> </ul> |         | Jumlah laporan Keuangan Bulanan/Triwulan/ Semesteran SKPD dan Laporan Koordinasi Penyusunan Laporan Keuangan Bulanan/Triwulan/ Semesteran SKPD | 12 Lap        | 12 Lap        | 100%           |                                                             |
| 3.  | <b>Administrasi Barang Milik Daerah pada Perangkat Daerah</b>                                                                  |         | <b>Jumlah Laporan Barang Milik Daerah pada Perangkat Daerah</b>                                                                                | <b>12 Lap</b> | <b>12 Lap</b> | <b>100%</b>    |                                                             |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Penatausahaan Barang Milik Daerah pada SKPD</li> </ul>                                  |         | Jumlah Laporan Penatausahaan Barang Milik Daerah pada SKPD                                                                                     | 12 Lap        | 12 Lap        | 100%           |                                                             |
| 4.  | <b>Administrasi Kepegawaian Perangkat Daerah</b>                                                                               |         | <b>Jumlah Dokumen Kepegawaian Perangkat Daerah</b>                                                                                             | <b>1 Dok</b>  | <b>1 Dok</b>  | <b>100,00%</b> |                                                             |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Pengadaan Pakaian Dinas Berserta Atribut Kelengkapannya</li> </ul>                      |         | Jumlah Paket Pakaian Dinas Berserta Kelengkapannya                                                                                             | 2 Paket       | 2 Paket       | 100,00%        |                                                             |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Bimbingan Teknis Implementasi Peraturan/ Perundang - Undangan</li> </ul>                |         | Jumlah Orang yang mengikuti Bimbingan Teknis Implementasi Peraturan/ Perundang - Undangan                                                      | 1 Orang       | 0 Orang       | 0,00%          | Karna tidak ada Bimbingan Teknis yang ter Akreditasi di BKN |
| 5.  | <b>Administrasi Umum Perangkat Daerah</b>                                                                                      |         | <b>Jumlah Laporan Penyediaan Administrasi Umum Perangkat Daerah</b>                                                                            | <b>12 Lap</b> | <b>12 Lap</b> | <b>100,00%</b> |                                                             |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/ Penerangan Bangunan Kantor</li> </ul>            |         | Jumlah Komponen Instalasi Listrik/ Penerangan Bangunan Kantor                                                                                  | 1 Paket       | 1 Paket       | 100%           |                                                             |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor</li> </ul>                                 |         | Jumlah Paket Peralatan dan Perlengkapan Kantor yang disediakan                                                                                 | 1 Paket       | 1 Paket       | 100%           |                                                             |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Penyedia Bahan Logistik Kantor</li> </ul>                                               |         | Jumlah Paket Bahan Logistik Kantor yang disediakan                                                                                             | 2 Paket       | 2 Paket       | 100,00%        |                                                             |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan</li> </ul>                                      |         | Jumlah Paket Barang Cetak dan Penggandaan yang disediakan                                                                                      | 3 Paket       | 3 Paket       | 100,00%        |                                                             |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundangan-Undangan</li> </ul>                   |         | Jumlah Dokumen Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundangan-Undangan                                                                      | 12 Dok        | 12 Dok        | 100,00%        |                                                             |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD</li> </ul>                         |         | Jumlah Laporan Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD                                                                            | 12 Lap        | 12 Lap        | 100,00%        |                                                             |

| No. | Program/<br>Kegiatan/ Sub<br>Kegiatan                                                                                                     | Sasaran | Indikator<br>Kinerja                                                                                                     | Target  | Realisasi | Capaian | Ket                                                                                                                        |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.  | Pengadaan Barang<br>milik Daerah<br>Penunjang Urusan<br>Pemerintah Daerah                                                                 |         | Jumlah Laporan<br>Pengadaan Barang<br>milik Daerah<br>Penunjang Urusan<br>Pemerintahan<br>Daerah                         | 12 Lap  | 12 Lap    | 100,00% |                                                                                                                            |
|     | ▪ Pengadaan Mebel                                                                                                                         |         | Jumlah Mebel yang<br>diSediakan                                                                                          | 11 Unit | 11 Unit   | 100,00% |                                                                                                                            |
|     | ▪ Pengadaan<br>Peralatan dan<br>Mesin Lainnya                                                                                             |         | Jumlah Unit<br>Peralatan dan Mesin<br>Lainnya yang<br>disediakan                                                         | 16 Unit | 16 Unit   | 100,00% |                                                                                                                            |
| 7.  | Penyediaan Jasa<br>Penunjang Urusan<br>Pemerintahan<br>Daerah                                                                             |         | Jumlah Laporan<br>Penyediaan Jasa<br>Penunjang Urusan<br>Pemerintahan<br>Daerah                                          | 12 Lap  | 12 Lap    | 100,00% |                                                                                                                            |
|     | ▪ Penyediaan Jasa<br>Surat Menyurat                                                                                                       |         | Jumlah Laporan<br>Penyediaan Jasa<br>Surat Menyurat                                                                      | 12 Lap  | 12 Lap    | 100,00% |                                                                                                                            |
|     | ▪ Penyediaan Jasa<br>Komunikasi,<br>Sumber Daya Air<br>dan Listrik                                                                        |         | Jumlah Laporan<br>Penyediaan Jasa<br>Komunikasi,<br>Sumber Daya Air<br>dan Listrik yang<br>disedikan                     | 12 Lap  | 12 Lap    | 100,00% |                                                                                                                            |
|     | ▪ Penyediaam Jasa<br>Pelayanan Umum<br>Kantor                                                                                             |         | Jumlah Laporan<br>Jasa Pelayanan<br>Umum Kantor yang<br>disediakan                                                       | 12 Lap  | 12 Lap    | 100,00% |                                                                                                                            |
| 8.  | Pemeliharaan<br>Barang Milik<br>Daerah Penunjang<br>Urusan<br>Pemerintahan<br>Daerah                                                      |         | Jumlah Laporan<br>Pemeliharaan<br>Barang Milik<br>Daerah Penunjang<br>Urusan<br>Pemerintahan<br>Daerah                   | 12 Lap  | 95,83     | 95,83%  |                                                                                                                            |
|     | ▪ Penyediaan Jasa<br>Pemeliharaan,<br>Biaya<br>Pemeliharaan dan<br>Pajak Kendaraan<br>Perorangan Dinas<br>atau Kendaraan<br>Dinas Jabatan |         | Jumlah Kendaraan<br>Perorangan Dinas<br>atau Kendaraan<br>Dinas Jabatan yang<br>dipelihara dan<br>dibayarkan<br>Pajaknya | 1 Unit  | 83,33     | 83,33%  | Karena salah<br>perhitungan<br>asuransi,<br>ternyata<br>pembayaran<br>asuransi<br>dibulan april<br>bukan di akhir<br>tahun |
|     | ▪ Penyediaan Jasa<br>Pemeliharaan,Bia<br>ya Pemeliharaan,<br>Pajak dan<br>Perizinan<br>Kendaraan Dinas<br>Operasional atau<br>Lapangan    |         | Jumlah Kendaraan<br>Dinas Operasional<br>atau Lapangan yang<br>dipelihara dan<br>dibayarkan Pajak<br>dan Perjiniannya    | 45 Unit | 45 Unit   | 100%    |                                                                                                                            |
|     | ▪ Pemeliharaan<br>Peralatan dan<br>Mesin lainnya                                                                                          |         | Jumlah Peralatan<br>dan Mesin lainnya<br>yang dipelihara                                                                 | 57 Unit | 57 Unit   | 100%    |                                                                                                                            |
|     | ▪ Pemeliharaan/Reh<br>abilitasi Gedung<br>Kantor dan<br>Bangunan lainnya                                                                  |         | Jumlah Gedung<br>Kantor dan<br>Bangunan lainnya<br>yang dipelihara/<br>direhabilitasi                                    | 3 Unit  | 3 Unit    | 100%    |                                                                                                                            |

## B. REALISASI ANGGARAN

Jumlah Pendapatan Asli Daerah yang dikelola Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2023 dengan target Rp. 32.475.572.773,00 terealisasi sebesar Rp. 35.548.445.246,00 atau 109,46%, sedangkan jumlah Belanja yang di anggarkan pada APBDP Bapenda Tahun 2023 sebesar Rp. 11.804.576.801,00 terealisasi Rp.11.144.953.748,50 atau 94,41% dengan perincian sebagai berikut :

| Kode Rekening  | Uraian                                                  | Jumlah Anggaran          | Realisasi 2022           | %             |
|----------------|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| 1              | 2                                                       | 3                        | 4                        | 5             |
| <b>4.</b>      | <b><u>PENDAPATAN - LRA</u></b>                          | <b>32.475.572.773,00</b> | <b>35.560.882.046,00</b> | <b>109,50</b> |
| <b>4.1.</b>    | <b>PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD) - LRA</b>               | <b>32.475.572.773,00</b> | <b>35.560.882.046,00</b> | <b>109,50</b> |
| <b>4.1.1.</b>  | <b>Pendapatan Pajak Daerah - LRA</b>                    | <b>32.449.222.773,00</b> | <b>35.478.535.503,00</b> | <b>109,34</b> |
| 4.1.1.06.      | Pajak Hotel – LRA                                       | 428.500.000,00           | 501.754.583,00           | 117,10        |
| 4.1.1.07.      | Pajak Restoran – LRA                                    | 4.491.372.773,00         | 3.770.677.545,00         | 83,95         |
| 4.1.1.08.      | Pajak Hiburan – LRA                                     | 7.550.000,00             | 9.344.900,00             | 123,77        |
| 4.1.1.09.      | Pajak Reklame – LRA                                     | 514.000.000,00           | 367.964.398,00           | 71,59         |
| 4.1.1.10.      | Pajak Penerangan Jalan - LRA                            | 14.000.000.000,00        | 16.631.172.549,00        | 118,79        |
| 4.1.1.11.      | Pajak Parkir – LRA                                      | 65.000.000,00            | 46.775.700,00            | 71,96         |
| 4.1.1.12.      | Pajak Air Tanah – LRA                                   | 82.000.000,00            | 25.084.172,00            | 30,59         |
| 4.1.1.13.      | Pajak Sarang Burung Walet – LRA                         | 295.000.000,00           | 52.576.000,00            | 17,82         |
| 4.1.1.14.      | Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan – LRA              | 1.645.800.000,00         | 2.073.029.000,00         | 125,96        |
| 4.1.1.15.      | Pajak Bumi dan Bangunan Pedesaan dan Perkotaan – LRA    | 5.500.000.000,00         | 4.810.342.247,00         | 87,46         |
| 4.1.1.16.      | Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan (BPHTB) – LRA | 5.420.000.000,00         | 7.189.814.409,00         | 132,65        |
| <b>4.1.4</b>   | <b>Lain-lain PAD yang Sah – LRA</b>                     | <b>26.350.000,00</b>     | <b>82.346.543,00</b>     | <b>312,51</b> |
| 4.1.4.12       | Pendapatan Denda Pajak – LRA                            | 26.350.000,00            | 82.346.543,00            | 312,51        |
| <b>5.</b>      | <b><u>BELANJA</u></b>                                   | <b>11.804.576.801,00</b> | <b>11.144.953.748,50</b> | <b>94,41</b>  |
| <b>5.1.</b>    | <b>BELANJA OPERASI</b>                                  | <b>11.685.941.601,00</b> | <b>11.026.353.748,50</b> | <b>94,36</b>  |
| <b>5.1.01.</b> | <b>Belanja Pegawai</b>                                  | <b>7.067.975.039,00</b>  | <b>6.651.370.568,50</b>  | <b>94,11</b>  |
| 5.1.01.01      | Belanja Gaji dan Tunjangan ASN                          | 3.218.237.328,00         | 3.026.133.366,00         | 94,03         |
| 5.1.01.02.     | Belanja Tambahan Penghasilan ASN                        | 2.004.756.573,00         | 1.955.201.693,00         | 97,53         |

| Kode Rekening | Uraian                                                                               | Jumlah Anggaran          | Realisasi 2022           | %             |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| 1             | 2                                                                                    | 3                        | 4                        | 5             |
| 5.1.01.03     | Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN                   | 1.033.750.569,00         | 939.053.520,00           | 90,84         |
| 5.1.01.05     | Belanja Gaji dan Tunjangan KDH/WKDH                                                  | 811.230.569,00           | 730.981.989,50           | 90,11         |
| <b>5.1.02</b> | <b>Belanja Barang dan Jasa</b>                                                       | <b>4.617.966.562,00</b>  | <b>4.374.983.180,00</b>  | <b>94,74</b>  |
| 5.1.02.01     | Belanja Barang                                                                       | 1.131.293.912,00         | 1.080.144.355,00         | 95,48         |
| 5.1.02.02     | Belanja Jasa                                                                         | 2.567.730.000,00         | 2.424.264.214,00         | 94,41         |
| 5.1.02.03     | Belanja Pemeliharaan                                                                 | 351.930.000,00           | 308.110.710,00           | 87,55         |
| 5.1.02.04     | Belanja Perjalanan Dinas                                                             | 519.962.650,00           | 515.413.901,00           | 99,13         |
| 5.1.02.05     | Belanja Uang dan/atau Jasa untuk diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat | 47.050.000,00            | 47.050.000,00            | 100,00        |
| <b>5.2</b>    | <b>BELANJA MODAL</b>                                                                 | <b>118.635.200,00</b>    | <b>118.600.000,00</b>    | <b>99,97</b>  |
| <b>5.2.02</b> | <b>Belanja Modal Peralatan dan Mesin</b>                                             | <b>118.635.200,00</b>    | <b>118.600.000,00</b>    | <b>99,97</b>  |
| 5.2.2.05      | Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga                                           | 39.873.200,00            | 39.860.000,00            | 99,97         |
| 5.2.2.06      | Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar                                  | 8.300.000,00             | 8.290.000,00             | 99,98         |
| 5.2.02.10     | Belanja Modal Komputer                                                               | 70.462.000,00            | 70.450.000,00            | 99,98         |
| <b>5.Z</b>    | <b>SURPLUS/ (DEFISIT)</b>                                                            | <b>20.670.995.972,00</b> | <b>24.403.491.497,50</b> | <b>118,06</b> |

## **BAB IV**

### **PENUTUP**

Untuk Penerimaan Daerah Tahun 2023 dari target Rp. 1.450.495.439.490,00 terealisasi sebesar Rp. 1.493.456.728.515,46 atau 102,96%, Penerimaan Pendapatan Asli Daerah dari target Rp. 125.609.082.670,00 terealisasi sebesar Rp. 128.818.246.430,46 atau 102,55%, sedangkan realisasi Penerimaan Pendapatan Asli Daerah Tahun 2022 sebesar Rp. 130.480.014.294,38 atau 104,68%,

Berdasarkan Tujuan dan Sasaran Renstra Badan Pendapatan Daerah Tahun 2021-2026 yang menjadi Indikator Kinerja Utama Bapenda pada sasaran pertama yaitu Meningkatnya Penerimaan Pendapatan Asli Daerah Terhadap Pendapatan Daerah Dengan Indikator Kinerja Persentase Pendapatan Asli Daerah Terhadap Pendapatan Daerah Tahun 2023 Dengan Target 8,12% terealisasi sebesar 10,74% dengan capaian 132,27%.

Berdasarkan Rekapitulasi Laporan Pendapatan Asli Daerah yang dikelola Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Tanjung Jabung Barat Tahun 2023 yang terdiri dari 11 jenis Pajak Daerah dan Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah terealisasi sebesar 109,50%, ini disebabkan :

Ada beberapa Jenis Pajak Daerah yang Realisasinya Melampaui Target antara lain Pajak Hotel, Pajak Hiburan, Pajak Penerangan Jalan, Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan, dan Pajak BPHTB sedangkan Pajak Daerah yang belum tercapai Targetnya yang dikelola oleh Bapenda akan terus diupayakan dan akan dilaksanakan Intensifikasi dan Ekstensifikasi secara Optimal dengan cara :

- a. Melakukan Pendataan Terhadap Subjek Dan Objek Pajak Daerah
- b. Meningkatkan Koordinasi Dengan Instansi Terkait
- c. Meningkatkan Pengawasan Dan Pengendalian Penerimaan Daerah
- d. Meningkatkan Kesadaran Wajib Pajak Melalui Kegiatan Penyuluhan Pajak Pajak Daerah
- e. Terus Berupaya Menggali Potensi Sumber-Sumber Pendapatan Daerah.

Akhirnya melalui laporan kinerja instansi pemerintah di samping berperan sebagai alat kendali, penilai kualitas kinerja dan alat pendorong terwujudnya Good Government. Selain itu laporan akuntabilitas kinerja instansi pemerintah juga bertugas sebagai media pertanggung jawaban penyelenggaraan Negara kepada masyarakat.

Kuala Tungkal,

2024

KEPALA BAPENDA

SUGIANTO, SE

Pembina Tk.I

NIP. 19670317 199002 1 001