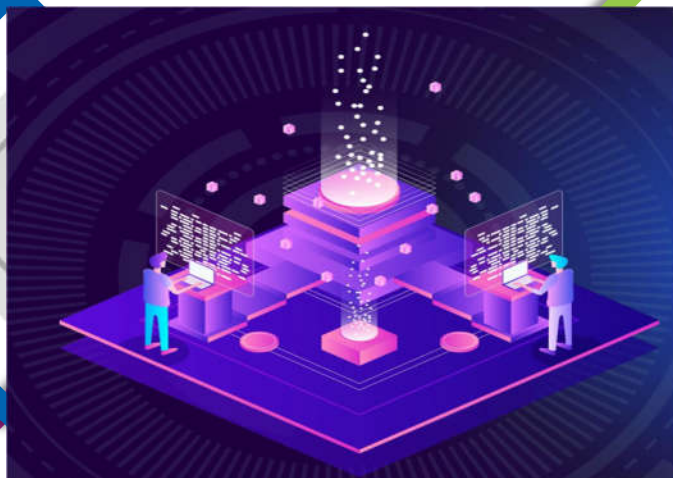




BAPENDA
SUMATERA SELATAN



KINERJA DAN FAKTA BAPENDA (KITAB)

TRIWULAN I TAHUN 2024

**BADAN PENDAPATAN DAERAH PROVINSI SUMATERA
SELATAN JL. POM IX KAMPUS PALEMBANG**

TELP. 0711 – 310633 FAX 0711 – 319819 KODE POS 30137



BAB I PENDAHULUAN

A. LATAR BELAKANG

Pengukuran kinerja adalah proses penilaian kemajuan pekerjaan terhadap tujuan dan sasaran yang telah ditentukan sebelumnya, termasuk informasi atas efisiensi penggunaan sumber daya dalam menghasilkan barang dan jasa; kualitas barang dan jasa (seberapa baik barang dan jasa diserahkan kepada pelanggan dan sampai seberapa jauh pelanggan terpuaskan); hasil kegiatan dibandingkan dengan maksud yang diinginkan, dan efektivitas tindakan dalam mencapai tujuan.

Kinerja digunakan untuk menyebut prestasi atau tingkat keberhasilan atau kegagalan dari Perangkat Daerah dalam mencapai tujuan dan sasaran strategis yang telah ditetapkan. Kinerja adalah gambaran mengenai tingkat pencapaian pelaksanaan suatu program/kegiatan/sub kegiatan dalam mewujudkan tujuan dan sasaran strategis dari Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan yang tertuang dalam *strategic planning* Perangkat Daerah. Kinerja bisa diketahui hanya jika setiap jenjang level unit kerja tersebut mempunyai kriteria keberhasilan yang telah ditetapkan. Kriteria keberhasilan ini berupa tujuan dan sasaran atau target tertentu yang hendak dicapai. Tanpa ada tujuan dan sasaran atau target, kinerja setiap jenjang level tidak mungkin dapat diketahui karena tidak ada tolok ukurnya.

Penguatan akuntabilitas kinerja Perangkat Daerah merupakan salah satu strategi yang harus dijalankan dalam rangka untuk mencapai tujuan dan sasaran strategis sebagaimana yang tertuang di dalam Dokumen Perencanaan untuk mendukung pelaksanaan Reformasi Birokrasi Pemerintah Daerah demi mewujudkan pemerintahan daerah yang bersih dan akuntabel, pemerintahan yang kapabel untuk memberikan pelayanan publik yang prima kepada masyarakat.

Berdasarkan Peraturan Presiden Nomor 29 tahun 2014 tentang Sistem Akuntabilitas Instansi Kinerja Pemerintah (SAKIP) merupakan rangkaian proses sistematis dari beberapa aktivitas, alat, sumber daya serta prosedur yang

dirancang untuk tujuan penetapan dan pengukuran, pengumpulan, pengklasifikasian, pengiktisaran, metodologi dan analisis, serta pelaporan pada tingkatan level instansi pemerintah/pemerintah daerah dalam rangka pertanggungjawaban keuangan dan kinerja serta peningkatan kinerja instansi pemerintah.

Dari definisi operasional tersebut dapat disimpulkan bahwa pengukuran kinerja adalah tindakan pengukuran yang dilakukan terhadap berbagai aktivitas dalam rantai nilai yang ada pada unit organisasi. Pengukuran kinerja merupakan salah satu faktor yang amat penting bagi suatu organisasi, pengukuran kinerja bagi Bapenda mempunyai nilai manfaat untuk :

- a. Menelusuri kinerja terhadap harapan pengguna layanan sehingga akan membawa Perangkat Daerah lebih dekat pada pelanggannya dan membuat seluruh jenjang level dalam organisasi terlibat dalam upaya memberi kepuasan kepada pelanggan (*Customer Perspective*).
- b. Motivasi dorongan kepada pegawai untuk meningkatkan kinerja sebagai bagian dari mata rantai penjejangan kinerja secara internal (*internal process perspective*).
- c. Mengidentifikasi berbagai pemborosan sekaligus mendorong upaya-upaya dalam efisiensi dan efektivitas penggunaan sumber daya yang ada (*stakeholder perspective*).
- d. Membuat suatu tujuan dan sasaran strategis menjadi lebih konkret sehingga mempercepat proses pembelajaran Perangkat Daerah (*Learning and Growth Perspektif*)
- e. Membangun konsensus untuk melakukan suatu perubahan dengan memberi "reward" atas perilaku yang diharapkan tersebut.

Untuk mendukung target dan capaian kinerja Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan merencanakan kinerja, mengukur kinerja, memantau dan mengevaluasi kinerja sesuai dengan *cascade down* yang telah disusun untuk mencapai tujuan dan sasaran strategis Perangkat Daerah. Perencanaan kinerja seharusnya merupakan ukuran kinerja yang benar-benar ingin dicapai dalam pelaksanaan tugas dan fungsi sebagai Bapenda. Untuk itu, Bapenda telah merencanakan secara matang kondisi yang ingin dicapai dengan target-target yang cukup menantang namun memungkinkan untuk dicapai. Konsekuensinya, Bapenda akan mengerahkan segenap sumber daya yang dimiliki dan kemampuan untuk merealisasikan apa yang direncanakannya sehingga prinsip dalam efisiensi dan efektivitas telah digunakan dengan semaksimalnya. Oleh karena itu, perencanaan dilengkapi dengan rencana mengenai upaya-upaya yang harus

dilakukan dalam rangka mencapai tujuan dan sasaran strategis sebagaimana yang telah ditetapkan dalam dokumen perencanaan kinerja.

Pelaksanaan dan pemantauan kinerja pada Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan telah memuat standart baku dalam pemantauan kinerja sesuai dengan tugas dan fungsi Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan dalam bentuk Laporan Kinerja dan Fakta Bapenda (Laporan KITAB) yang dipantau serta dievaluasi secara berkala waktu (bulanan dan triwulanan).

Laporan Kinerja dan Fakta Bapenda (Laporan KITAB) merupakan laporan kinerja yang memuat dan menyajikan berbagai informasi :

1. Pencapaian kinerja;
2. Perbandingan realisasi kinerja dengan target tahunan;
3. Perbandingan realisasi kinerja dengan target jangka menengah yang tertuang dalam RPJMD/Renstra Perangkat Daerah;
4. Perbandingan realisasi kinerja dengan realisasi tahun sebelumnya dalam dokumen perencanaan jangka menengah;
5. Perbandingan realisasi kinerja dengan realisasi kinerja di level nasional/internasional (*Benchmark* kinerja) bersifat optional;
6. Kualitas atas capaian kinerja beserta upaya nyata dan/atau hambatannya;
7. Efisiensi sumber daya yang digunakan dalam mencapai kinerja;
8. Penggunaan sistem informasi berbasis teknologi dalam peningkatan kinerja;
9. Evaluasi hasil memberikan impact pada perbaikan kinerja.

Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan berdasarkan Peraturan Gubernur Nomor 74 Tahun 2016 tentang Susunan Organisasi, Uraian Tugas dan Fungsi Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan mempunyai tugas pokok melaksanakan kewenangan desentralisasi dan dekonsentrasi di bidang keuangan sub pendapatan daerah.

Dalam melaksanakan tugasnya Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan mempunyai fungsi :

- Perencanaan yang meliputi segala usaha dan kegiatan untuk merencanakan, mempersiapkan, mengelola, menelaah penyusunan rumusan kebijakan teknis serta program kerja;
- Pelaksanaan yang meliputi segala usaha dan kegiatan untuk melaksanakan pemungutan dan pemasukan Pendapatan Daerah;

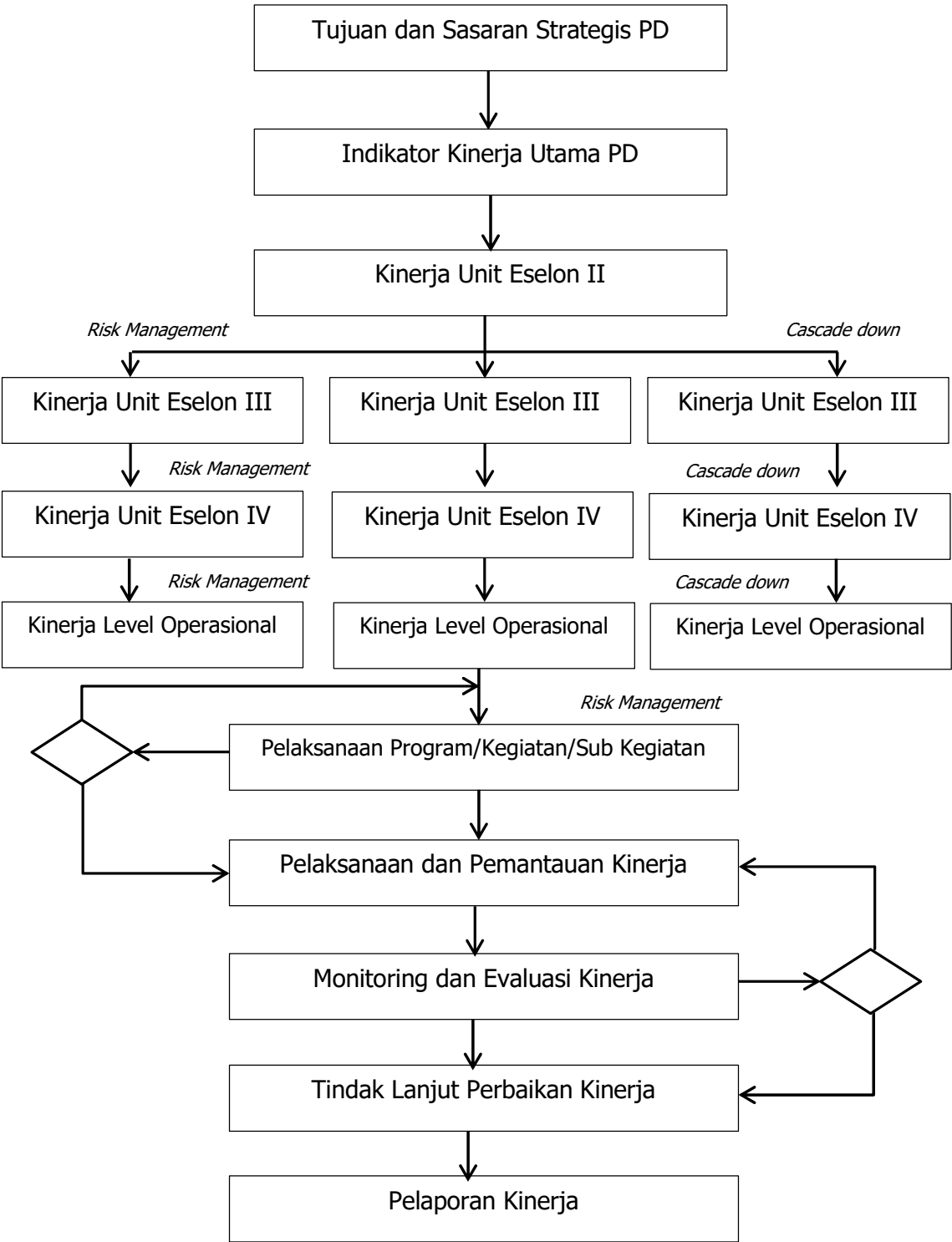
- Pelaksanaan ketatausahaan yang meliputi segala usaha dan kegiatan di bidang perencanaan, evaluasi, pelaporan, tata usaha, umum, kepegawaian, perlengkapan dan keuangan;
- Pengkoordinasian yang meliputi segala usaha yang berhubungan dengan peningkatan Pendapatan Asli Daerah;
- Pengawasan yang meliputi segala usaha dan kegiatan untuk melaksanakan pengamanan teknis atau petunjuk pelaksanaan yang ditetapkan oleh Gubernur serta perundang-undangan yang berlaku;
- Pengkoordinasian penatausahaan, pemanfaatan dan pengamanan barang milik negara/daerah;
- Pembinaan terhadap Unit Pelaksana Teknis Badan; dan
- Pelaksanaan tugas kedinasan lainnya yang diberikan oleh pimpinan.

Tahapan terpenting dalam perencanaan kinerja yaitu berikutnya adalah mengukur keberhasilan/kegagalannya dalam merealisasikan rencana kinerja yang telah ditetapkan. Bapenda melakukan pengukuran kinerja agar dapat memahami kinerjanya yang realistis, menantang dan dapat diukur, selanjutnya melakukan pemantauan dan pengendalian dalam upaya pencapaian target-target kinerja yang telah ditetapkan dan kemudian melakukan perbaikan-perbaikan yang diperlukan dalam rangka meningkatkan kinerja. Dalam hal pengukuran kinerja dapat membedakan mana kelompok kinerja yang mempunyai kategori berhasil dan mana kelompok kinerja yang mempunyai kategori gagal. Dengan pemahaman ini, Bapenda dapat mempertahankan keberhasilan dan menghindari kegagalan yang sama pada periode-periode berikutnya. Pemahaman ini akan cenderung untuk memberikan *reward and punishment*. Dalam bentuk paling ringan kesalahan ini bisa berupa tidak memberikan *punishment* pada kelompok kinerja yang gagal atau tidak memberikan *reward* kepada yang berhasil, sedangkan dalam bentuk yang paling merugikan adalah berupa tidak memberikan *reward* pada yang gagal atau memberikan *punishment* kepada yang berhasil.

B. KERANGKA LOGIS

Kerangka logis dalam penyusunan Laporan KITAB ini dimulai dengan perumusan tujuan dan sasaran strategis dalam dokumen perencanaan, penetapan Indikator Kinerja Utama (IKU) Perangkat Daerah, mengidentifikasi dan menetapkan Kinerja Unit Eselon II, mengidentifikasi dan menganalisa penjenjangan kinerja (*cascade down*) Unit Kerja Eselon III sampai dengan level operasional staff, mengidentifikasi dan menganalisa Risiko Strategis (RSO) dan Risiko Operasional (ROO) Perangkat Daerah, pelaksanaan program/kegiatan/ sub

kegiatan untuk mencapai tujuan dan sasaran strategis, pelaksanaan dan pemantauan pengukuran kinerja, Monitoring dan evaluasi atas pencapaian kinerja, tindak lanjut pelaksanaan kinerja serta pelaporan kinerja, secara diagram kerangka logis tergambar sebagai berikut :



C. TUJUAN KITAB

Secara umum tujuan dibuatnya Laporan KITAB ini adalah untuk mengetahui dan mengukur sejauh mana tingkat keberhasilan dalam pencapaian kinerja serta mendorong peningkatan capaian kinerja untuk mencapai tujuan dan sasaran strategis yang berorientasi hasil (*outcomes*) pada Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan.

Sementara tujuan khusus yang ingin dicapai melalui Laporan KITAB ini adalah sebagai berikut :

1. Memastikan bahwa capaian kinerja setiap jenjang level telah berhasil atau tidak;
2. Menilai tingkat kinerja akuntabilitas setiap level;
3. Memberikan saran dan masukan untuk peningkatan kinerja unit kerja;
4. Sebagai dokumen kendali atas rekomendasi hasil evaluasi pada periode sebelumnya dan memberikan gambaran apa yang akan dicapai dalam jangka menengah.

D. RUANG LINGKUP KITAB

Monitoring dan evaluasi melalui Laporan KITAB ini menjadi basis data kinerja unit kerja yang meliputi aktivitas monitoring dan evaluasi akuntabilitas kinerja mulai dari perencanaan kinerja jangka menengah maupun jangka pendek termasuk penerapan anggaran berbasis kinerja, pengukuran kinerja dan monitoring pengelolaan data kinerja, pelaporan kinerja serta evaluasi atas hasil pencapaian kinerja.

Dalam pelaporannya, KITAB mencakup ruang lingkup sebagai berikut :

1. Kualitas atas perencanaan kinerja yang selaras dan *cascade down* terhadap tujuan dan sasaran strategis yang *sustainable*;
2. Pengukuran kinerja secara berjenjang pada setiap level dan berkelanjutan menjadikan kebutuhan dalam menyusun strategi untuk mencapai tujuan dan sasaran strategis unit kerja;
3. Pelaporan kinerja yang menggambarkan atas pencapaian kinerja, baik keberhasilan/kegagalan dalam mencapai kinerja serta upaya/perbaikan yang dilakukan memberikan umpan balik untuk menentukan strategi/kebijakan yang tepat mencapai kinerja;
4. Monitoring dan evaluasi akuntabilitas kinerja internal mendorong timbulnya impact positif dalam peningkatan kinerja untuk efektivitas dan efisiensi kinerja berkelanjutan;
5. Capaian kinerja pada level output (sub kegiatan) dan level outcomes (program/tujuan/sasaran) serta memberikan impact positif untuk kinerja.

E. MANFAAT

Adapun nilai manfaat dari adanya evaluasi dan pemantauan Kinerja dan Fakta Bapenda (KITAB) adalah :

- Mengidentifikasi atau mengetahui terpenuhinya keinginan dan ekspektasi layanan kepada masyarakat atau pelanggan serta memastikan bahwa layanan Bapenda *delivered*;
- Membantu Bapenda memahami lebih dalam proses atau apa yang (selama ini) dilakukannya dan tujuan yang ingin dicapai;
- Memastikan bahwa keputusan yang diambil (telah) berdasarkan fakta atau data kinerja;
- Mengetahui dimana (pada tahap apa) perbaikan perlu dilakukan dan bagaimana memperbaikinya;
- Mengetahui apakah perbaikan benar-benar telah dilakukan (terjadi)
- Mengungkapkan permasalahan yang selama ini (mungkin) belum diketahui;
- Memastikan pemahaman para pelaksana akun ukuran yang digunakan untuk pencapaian kinerja;
- Memastikan tercapainya rencana kinerja yang telah disepakati;
- Memantau dan mengevaluasi pelaksanaan kinerja dan membandingkannya dengan rencana kerja serta melakukan tindakan untuk memperbaiki kinerja;
- Memberikan penghargaan dan hukuman yang obyektif atas prestasi pelaksana yang telah diukur sesuai dengan sistem pengukuran kinerja yang telah disepakati;
- Menjadi alat komunikasi antara bawahan dan pimpinan dalam upaya memperbaiki kinerja organisasi;
- Mengidentifikasi apakah kepuasan sudah terpenuhi;
- Membantu memahami proses kegiatan instansi pemerintah;
- Memastikan bahwa pengambilan keputusan dilakukan secara obyektif;
- Menunjukkan peningkatan perlu dilakukan;
- Mengungkapkan permasalahan yang terjadi.

Jika selama ini Bapenda bekerja tanpa evaluasi dan pemantauan kinerja, kita mungkin berasumsi bahwa segala sesuatunya dalam keadaan baik. (Hal tersebut mungkin benar mungkin pula tidak, tetapi tanpa evaluasi dan pemantauan kinerja tidak alasan untuk menyatakan tidak ada masalah). Sehingga bisa menimbulkan penerapan pengendalian intern serta manajemen risiko dalam upaya pencapaian kinerja untuk mencapai tujuan dan sasaran strategis.

F. METODOLOGI PENGUKURAN KINERJA

Siklus pengukuran kinerja merupakan tahap-tahap pengukuran kinerja yang harus dilakukan secara berkesinambungan agar pengukuran kinerja bisa

diterapkan dengan efektif dan efisien. Adapun siklus pengukuran kinerja komprehensif pada Bapenda melalui tahap sebagai berikut :

a. Telahaa Terhadap Visi dan Misi RPJMD

Telahaa terhadap visi RPJMD merupakan merealisasikan janji politik dari Kepala Daerah merupakan gambaran umum tentang masa depan yang diyakini oleh semua Perangkat Daerah, sedangkan telahaa misi merupakan pernyataan tentang cita-cita yang merupakan landasan kerja bersama sehingga misi harus ditetapkan dengan tidak terlalu luas tetapi juga tidak terlalu sempit. Pada dasarnya pengukuran kinerja merupakan penilaian terhadap ketercapaian visi dan misi RPJMD. Oleh karena itu, organisasi harus berupaya agar semua aktivitas yang dilakukan tidak menyimpang dari visi dan misi RPJMD yang telah ditetapkan.

b. Merumuskan Falsafah

Falsafah menyangkut nilai-nilai kinerja yang ditanamkan di Bapenda untuk membentuk karakteristik dan sikap perilaku pegawai terhadap unit kerja, serta membentuk budaya organisasi yang sering diwujudkan dalam bentuk slogan atau jargon-jargon. Falsafah tidak terpisah dari tujuan dan sasraan strategis, tetapi merupakan turunannya. Penetapan falsafah lebih ditujukan untuk menanamkan nilai-nilai yang terkandung dalam tujuan dan sasaran strategis agar dapat dijiwai setiap jenjang level kinerja sehingga tercipta perilaku pegawai yang tidak menyimpang dari tujuan yang hendak dicapai Perangkat Daerah;

c. Menetapkan kebijakan

Kebijakan adalah pedoman untuk melaksanakan falsafah Perangkat Daerah. Kebijakan ini ditetapkan dengan mendasarkan pada falsafah yang sudah ditetapkan. Dalam konteks pengukuran kinerja, kebijakan ini berfungsi sebagai bahan masukan dalam menciptakan indikator atau ukuran kinerja.

d. Menetapkan tujuan

Tujuan merupakan pernyataan tentang apa yang ingin dicapai oleh suatu organisasi dan dinyatakan secara eksplisit berikut ukuran waktu pencapaiannya. Dalam konteks pengukuran kinerja, tujuan merupakan pedoman perumusan kriteria kinerja.

e. Menetapkan sasaran

Sasaran merupakan tujuan Perangkat Daerah yang dinyatakan secara lebih eksplisit, selain diikuti ukuran waktu juga dijelaskan cara mengukur ketercapaiannya. Oleh karena sifatnya yang lebih berwujud, maka sasaran ini lebih mudah diukur daripada tujuan.

f. Menyusun strategi

Substansi dari strategi sebetulnya adalah bagaimana cara atau teknik untuk mencapai tujuan dan sasaran strategis yang sudah diterjemahkan lebih lanjut dari visi dan misi RPJMD. Strategi ini sangat mungkin berubah jika Bapenda menghadapi lingkungan yang sangat turbulent, sehingga perlu dilakukan review agar strategi yang diterapkan tetap relevan dan efektif. Pengukuran kinerja juga bertujuan untuk menilai apakah strategi yang ditetapkan sudah diterapkan dengan benar.

g. Menyusun program kegiatan serta sub kegiatan

Program adalah kegiatan pokok yang akan dilaksanakan organisasi untuk melaksanakan strategi yang telah ditetapkan. Pengukuran kinerja dimaksudkan untuk menilai apakah program-program tersebut sudah dilaksanakan sebagaimana mestinya dan bagaimana manfaat dan dampaknya bagi manajemen dan stakeholders.

h. Menyusun anggaran

Anggaran merupakan rencana keuangan masa datang yang mencakup harapan manajemen terhadap pendapatan, biaya, dan transaksi keuangan lain dalam masa satu tahun. Anggaran sebenarnya merupakan penjabaran secara terperinci atas program-program yang telah ditetapkan dalam bentuk satuan moneter. Dengan menentukan anggaran, suatu Bapenda bisa melihat proyeksi keuangan dalam masa satu tahun yang akan datang. Dalam pengukuran kinerja, anggaran berfungsi sebagai ukuran kinerja input.

i. Merumuskan indikator dan ukuran kinerja

j. Dalam suatu aktivitas pengukuran pasti terdapat sesuatu yang diukur dan kriteria yang digunakan untuk mengukur. Kriteria ini menjadi tolok ukur atas keberhasilan obyek yang diukur. Kriteria pengukuran kinerja organisasi dapat berupa indikator atau ukuran kinerja. Ukuran kinerja adalah kriteria kinerja yang mengacu pada penilaian kinerja secara langsung.

k. Menetapkan sistem prosedur pengukuran kinerja

Sistem prosedur pengukuran kinerja merupakan aktivitas mengukur kinerja dengan menggunakan indikator kinerja dan ukuran kinerja yang telah dirumuskan. Sistem pengukuran kinerja formal dapat ditetapkan agar bisa mengkomunikasikan strategi dengan lebih baik dan sebagai alat pengendalian organisasi. Jadi sistem pengukuran kinerja adalah suatu sistem yang bertujuan untuk membantu manajer menilai pencapaian suatu strategi melalui alat ukur finansial dan non finansial yang diterapkan secara konsisten dan menyeluruh. Sistem prosedur pengukuran kinerja harus dimasukkan dalam sistem pengendalian formal yang ditetapkan Bapenda.

Jadi, sebuah sistem prosedur pengukuran kinerja adalah sub sistem dari sebuah sistem pengendalian formal Bapenda. Dengan demikian dalam menetapkan struktur unit kerja, pusat pertanggungjawaban, perencanaan strategi, pemrograman, dan penganggaran harus juga dipertimbangkan bagaimana teknik pengukuran dan pelaporan kinerjanya.

l. Implementasi sistem prosedur pengukuran kinerja

Jika sistem prosedur pengukuran kinerja sudah tersedia, tahap selanjutnya adalah implementasi. Implementasi sistem prosedur pengukuran kinerja ini berhubungan dengan teknik pengukuran kinerja yang digunakan. Beberapa alternatif teknik atau pendekatan pengukuran kinerja yang digunakan oleh Bapenda yaitu analisis anggaran dan *Balanced Scorecard* (BSC).

m. Pelaporan hasil pengukuran kinerja

Pelaporan hasil pengukuran kinerja adalah tahap pengukuran kinerja setelah analisis data yang berkaitan dengan kinerja selesai dilaksanakan. Tujuan pelaporan hasil pengukuran kinerja adalah menyajikan, menjelaskan, dan menyampaikan informasi kinerja yang telah berhasil diukur dan dianalisis sehingga dapat digunakan untuk pengambilan keputusan dan perbaikan pada periode berikutnya. Bentuk dan format laporan juga tergantung pada teknik dan pendekatan yang digunakan dalam pengukuran kinerja. Namun setidaknya item pokok yang harus ada dalam pelaporan hasil pengukuran kinerja adalah :

- (1) Target/ rencana.
- (2) Kriteria (ukuran dan indikator kinerja).
- (3) Realisasi.
- (4) Penyimpangan realisasi terhadap target atau rencana yang ditetapkan.
- (5) Asumsi-asumsi pokok.

n. Monitoring, evaluasi, dan feedback

- (1) Monitoring kinerja merupakan salah satu dari sejumlah alat yang bisa digunakan untuk mengevaluasi apakah layanan dan program/kegiatan/sub kegiatan pemerintah sudah sesuai dengan apa yang dibutuhkan masyarakat dan stakeholders lainnya. Monitoring kinerja dapat juga digunakan untuk mengidentifikasi apakah teknik atau cara melakukan segala sesuatu sudah lebih baik daripada sebelumnya. Dengan melakukan pengukuran dan monitoring kinerja Bapenda layanan publik diharapkan bisa digunakan sebagai dasar memperbaiki kinerja Bapenda. Pertanyaan mendasar dalam proses monitoring ini adalah bagaimana sumber daya digunakan dan apakah

tindakan yang diperlukan untuk menjamin tercapainya pengelolaan sumber daya secara efektif dan efisien sudah dilakukan.

(2) Evaluasi kinerja

Evaluasi kinerja adalah kegiatan untuk menilai atau melihat keberhasilan dan kegagalan manajer publik dalam melaksanakan kegiatan dan fungsi yang diamanahkan kepadanya sebagaimana tujuan dan sasaran strategis. Evaluasi kinerja juga merupakan suatu proses umpan balik (*feedback*) atas hasil kinerja saat ini dan masa lalu sebagai dasar dan pelajaran untuk memperbaiki kinerja di masa datang.

(3) Feedback

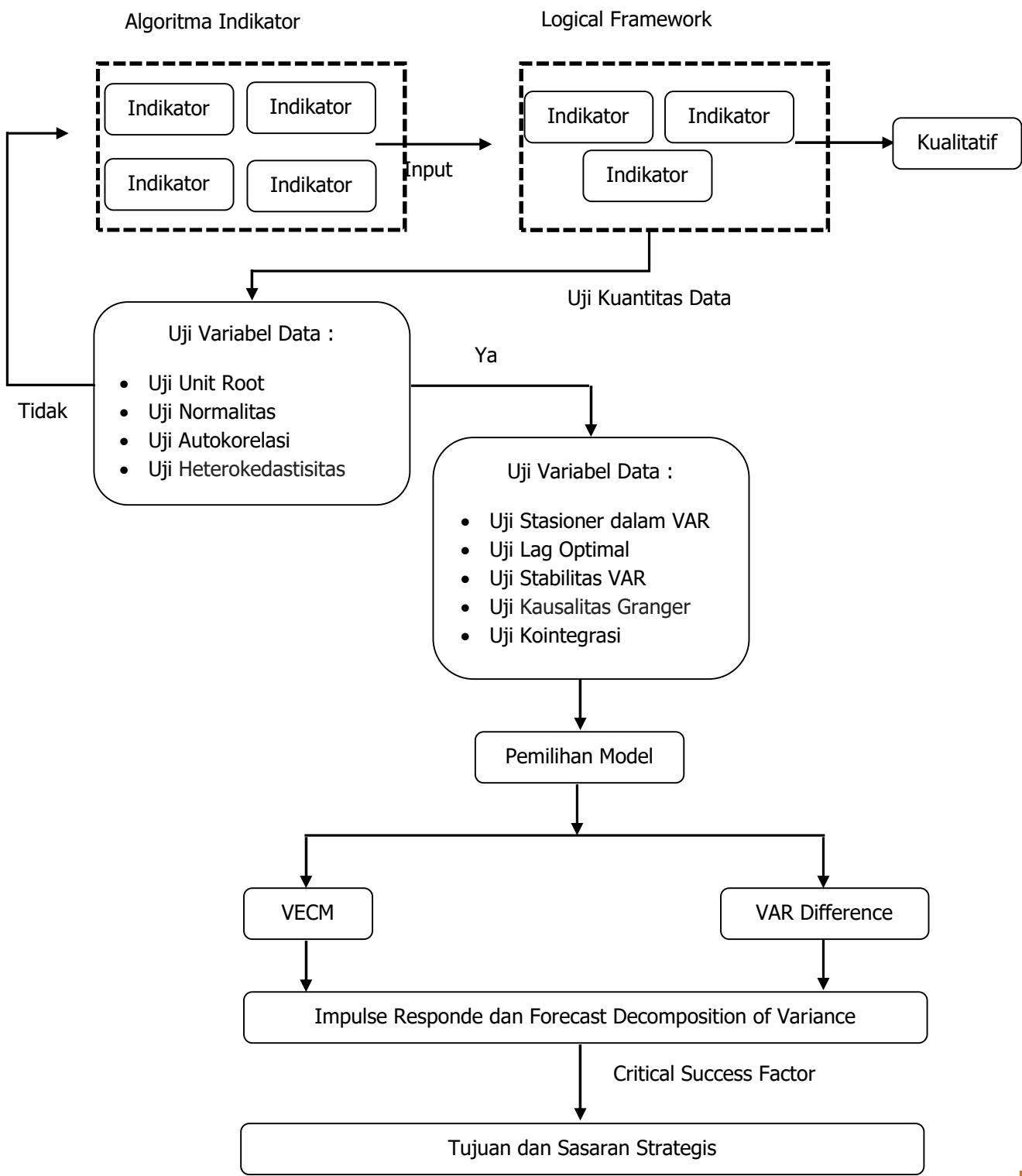
Feedback (umpan balik) merupakan upaya pembelajaran atas hasil pencapaian kinerja saat ini dan periode sebelumnya untuk digunakan sebagai dasar dalam memperbaiki kinerja di masa datang. Hasil monitoring dan evaluasi kinerja memberikan informasi tentang keberhasilan dan kegagalan dalam mencapai tujuan dan sasaran strategis.



BAB II METODOLOGI

Metodologi yang digunakan dalam pemantauan dan evaluasi kinerja, Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan telah menggunakan alat dan teknik analisis dengan software eviews versi 13 dan Sistem Informasi Kendali Kinerja (SI KEN-KIN) dengan metodologi sebagai berikut :

1. Melakukan analisis data indikator dengan melakukan pembuktian secara kuantitatif





Pada tahapan ini, semua indikator yang telah disusun berdasarkan penjenjangan atau cascading, mulai dari Indikator Tujuan, Indikator Kinerja Sasaran Strategis (IKSS), Indikator Kinerja Sasaran Strategis Outcomes (IKSSO) Level 1, IKSSO Level 2 dan seterusnya sampai dengan indikator kinerja output sub kegiatan.

2. Membuat Indikator Index Level Data

INDEX	INDIKATOR	LEVEL	PEMILIK
IKSS1	Persentase Pencapaian Penerimaan PAD	Sasaran Strategis 1	Kepala Daerah Badan Pendapatan
IKSS2	Persentase PAD Terhadap Pendapatan Daerah Non DAU dan DAK	Sasaran Strategis 2	Kepala Daerah Badan Pendapatan
IKSS3	Deviasi Realisasi PAD Terhadap Anggaran PAD Dalam APBD Dalam Batas Toleransi (Nilai absolut)	Sasaran Strategis 3	Kepala Daerah Badan Pendapatan
IKSS4	Rasio PAD Terhadap PDRB Non Migas	Sasaran Strategis 4	Kepala Daerah Badan Pendapatan
IKSS5	Rasio PAD Terhadap PDRB Pengeluaran Konsumsi Pemerintah Daerah	Sasaran Strategis 5	Kepala Daerah Badan Pendapatan
IKSS6	Nilai IKM (Indeks Kepuasan Masyarakat)	Sasaran Strategis 6	Kepala Daerah Badan Pendapatan
IKSSO1	Persentase Realisasi Penerimaan Target Terhadap GDP	Sasaran Strategis Outcomes Level 1	Kepala Bidang Pajak
IKSSO2	Rasio PAD Terhadap Penerimaan Lain lain	Sasaran Strategis Outcomes Level 1	Kepala Bidang PDLL
IKSSO3	Level Maturitas Pengendalian Intern (0 - 5)	Sasaran Strategis Outcomes Level 1	Kepala Bidang Pengawasan dan Pembinaan
IKSSO4	Persentase Meningkatnya Sumber Potensi Pendapatan Asli Daerah	Sasaran Strategis Outcomes Level 1	Kepala Bidang P2PATDA
IKSSO5	Persentase Dukungan Sekretariat Dalam Peningkatan Pendapatan Daerah	Sasaran Strategis Outcomes Level 1	Sekretaris Badan
IKSSO6	Persentase Meningkatnya Layanan Berbasis Teknologi Informasi	Sasaran Strategis Outcomes Level 1	Kepala UPTB Puslia
IKSSO7	Persentase Meningkatnya Realisasi Pendapatan Pajak Terhadap Target	Sasaran Strategis Outcomes Level 1	Kepala UPTB PPD
IKSSO8	Persentase Meningkatnya Subjek Pajak Daerah	Sasaran Strategis Outcomes Level 2	Kepala Subbid Pajak
IKSSO9	Persentase berkurangnya pengajuan doleansi pajak	Sasaran Strategis Outcomes Level 2	Kepala Subbid Doleansi
IKSSO10	Persentase meningkatnya ketelitian ikhtisar pembukuan pajak	Sasaran Strategis Outcomes Level 2	Kepala Subbid Pembukuan
IKSSO11	Persentase Meningkatnya Realisasi Pendapatan Retribusi Terhadap Target	Sasaran Strategis Outcomes Level 2	Kepala Subbid Retribusi

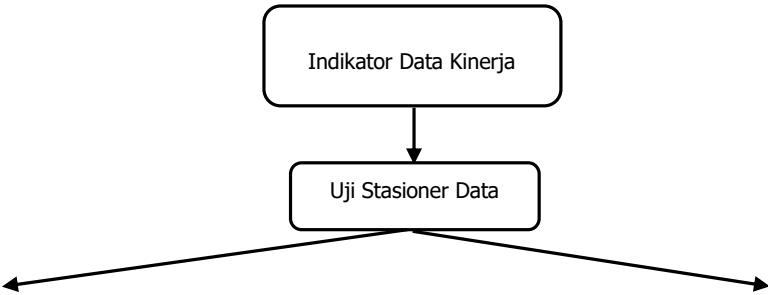
IKSSO12	Persentase Bagi Hasil	Meningkatnya	Penerimaan	Sasaran Outcomes	Strategis Level 2	Kepala Subbid Penerimaan Pusat
IKSSO13	Persentase Hibah	Meningkatnya	Penerimaan	Sasaran Outcomes	Strategis Level 2	Kepala Subbid Hibah
IKSSO14	Persentase Pemeriksaan	Meningkatnya	Intensitas	Sasaran Outcomes	Strategis Level 2	Kepala Subbid Wilayah I
IKSSO15	Persentase Penyelesaian	Berkurangnya	Tindak Lanjut	Sasaran Outcomes	Strategis Level 2	Kepala Subbid Wilayah II
IKSSO16	Persentase Refresif	Berkurangnya	Tindakan	Sasaran Outcomes	Strategis Level 2	Kepala Subbid Wilayah III
IKSSO17	Persentase Objek Potensi	Meningkatnya	Penelitian Pendapatan Asli Daerah	Sasaran Outcomes	Strategis Level 2	Kepala Subbid Statistik
IKSSO18	Persentase	Meningkatnya	Kerjasama	Sasaran Outcomes	Strategis Level 2	Kepala Subbid Pengolahan Pendapatan
IKSSO19	Persentase	Meningkatnya	Peraturan yang Diharmonisasi	Sasaran Outcomes	Strategis Level 2	Kepala Subbid Hukum
IKSSO20	Persentase	Meningkatnya	Akuntabilitas Pertanggungjawaban Keuangan	Sasaran Outcomes	Strategis Level 2	Kepala Subbag Keuangan
IKSSO21	Persentase Penggunaan Anggaran	Efisiensi dan	Efektifitas	Sasaran Outcomes	Strategis Level 2	Kepala Subbag Perencanaan
IKSSO22	Persentase Sumber Daya Manusia Dalam Peningkatan Pendapatan Daerah	Meningkatnya	Kompetensi	Sasaran Outcomes	Strategis Level 2	Kepala Subbag Umum dan Kepegawaian
IKSSO23	Persentase	Meningkatnya	Kerjasama	Sasaran Outcomes	Strategis Level 2	Kepala Subbag TU UPTB Puslia
IKSSO24	Persentase Digitalisasi	Meningkatnya	Penggunaan	Sasaran Outcomes	Strategis Level 2	Kepala Seksi Jaringan UPTB Puslia
IKSSO25	Persentase Keamanan Data Informasi	Meningkatnya	Sistem	Sasaran Outcomes	Strategis Level 2	Kepala Seksi Keamanan Data dan Informasi UPTB Puslia
IKSSO26	Persentase Pajak	Berkurangnya	Tunggakan	Sasaran Outcomes	Strategis Level 2	Kepala Seksi Penagihan UPTB PPD
IKSSO27	Persentase Perhitungan Penetapan Pajak Daerah	Berkurangnya Perhitungan	Kesalahan Dalam	Sasaran Outcomes	Strategis Level 2	Kepala Seksi Penetapan UPTB PPD

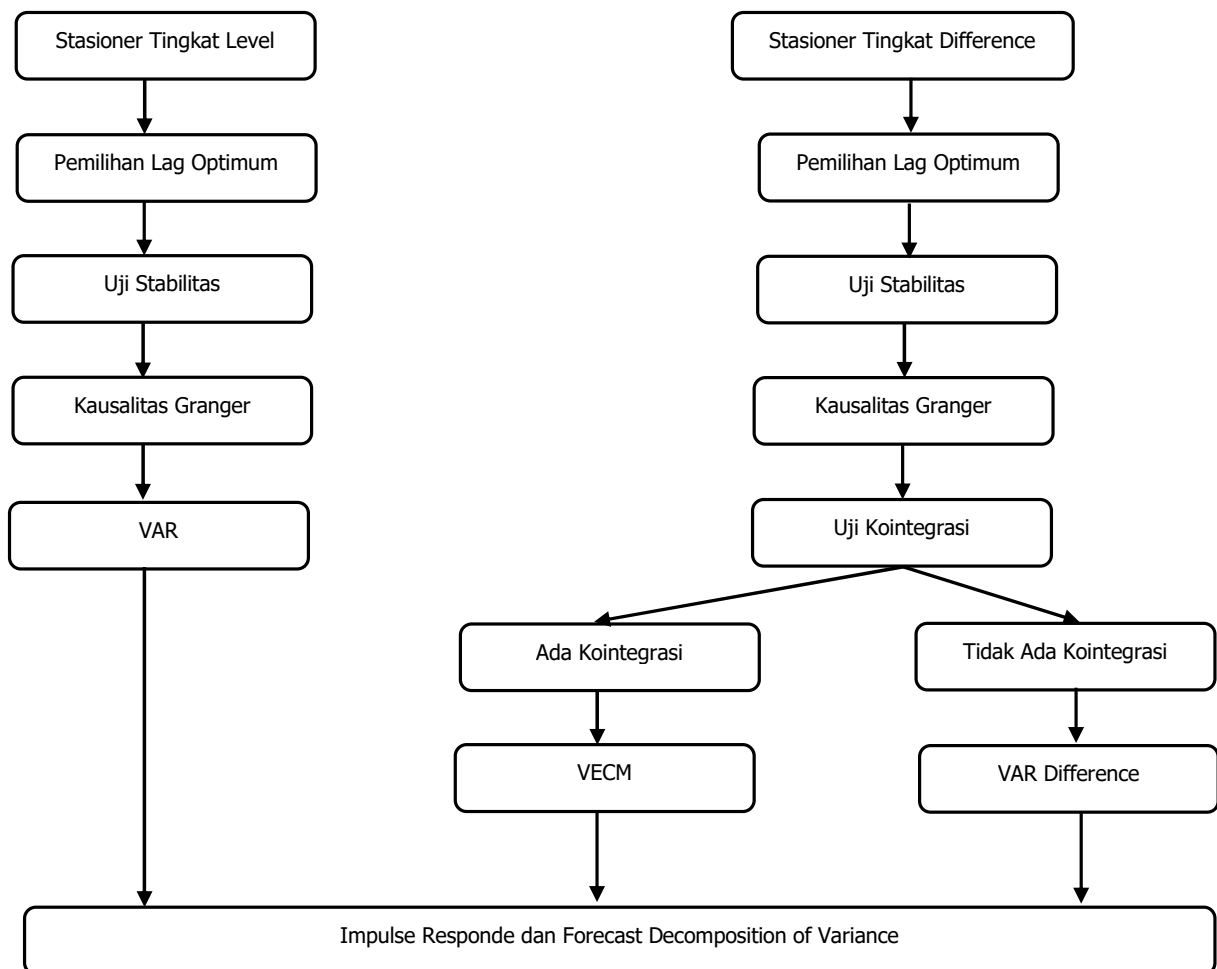
3. Persamaan Data

Untuk melakukan running data, persamaan data pada masing indikator index yang telah ditetapkan harus dilakukan standarisasi dengan computasi data ke logaritma natural (ln) sehingga data mempunyai level pembacaan yang sama pada software eviews versi 13.

4. Tahapan Pemilihan Model

Pemilihan model yang cocok pada kinerja Badan Pendapatan Daerah dilakukan dengan menggunakan metodologi tahapan sebagai berikut :





Metodologi yang digunakan dalam menguji kuantitatif indikator kinerja ini bertujuan untuk melihat hubungan kausalitas (sebab-akibat) dan/atau (jika-maka) antar indikator dalam mendukung tujuan dan sasaran strategis Perangkat Daerah. Teknik analisis yang digunakan dengan *vector error correction model* (VECM) yaitu pengembangan dari vector autoregression model dimana terdapat kointegrasi antar variable.

- Uji Stasioneritas dalam VAR menggunakan uji akar – akar (unit root test) dengan metode Augmented Dickey Fuller Test (ADF Test). Jika nilai probabilitas < 0,05 maka data tidak mengandung akar unit yang artinya data stasioner.
- Uji lag optimal dilihat dari nilai Akaike Information Criteria (AIC) yang paling minimum
- Uji stabilitas VAR, stabilitas VAR perlu diuji dahulu sebelum melakukan analisis yang lebih jauh. Model VAR dinyatakan stabil jika rootnya memiliki nilai modulus kurang dari 1 (satu).
- Uji kausalitas granger dilakukan untuk mengetahui apakah suatu variable endogen dapat diperlakukan sebagai variable eksogen. Hal ini bermula dari ketidaktahuan keterpengaruhan antar variable. Jika nilai probabilitas kurang dari 0,05, maka ada hubungan kausalitas.
- Uji kointegrasi untuk mengetahui apakah akan terjadi keseimbangan dalam jangka panjang yaitu terdapat kesamaan pergerakan dan stabilitas hubungan diantara variable-variabel di dalam metodologi ini atau tidak. Uji kointegrasi dilakukan dengan menggunakan metode Johansen’s Cointegration Test. Jika nilai probabilitas kurang dari 0,05 berarti terdapat persamaan kointegrasi yang berarti memiliki keseimbangan jangka panjang.

Model analisis yang digunakan dalam metodologi ini dengan pendekatan hubungan variabel dinamis dengan model faktor koreksi kesalahan (VECM) model, uji stasioner, kausalitas Granger dan kointegrasi yang terdiri dari (1) model pertama akan menjelaskan bagaimana hubungan antara Indikator Kinerja Sasaran Strategis (IKSS) dengan Indikator Kinerja Sasaran Strategis Outcomes Level 1; (2) model kedua akan menjelaskan

bagaimana hubungan antara Indikator Kinerja Sasaran Strategis Outcomes Level 1 dengan Indikator Kinerja Sasaran Strategis Outcomes Level 2; (3) model ketiga akan menjelaskan bagaimana hubungan antara Indikator Kinerja Sasaran Strategis Level 1 dan Level 2 secara bersama-sama mempengaruhi Indikator Kinerja Sasaran Strategis.

Uji akar unit pada metodologi ini menggunakan rumusan yang dikembangkan oleh Levin dkk (2002) dan Im dkk (2005). Persamaan uji akar unit Levin dkk (2002) dan Im dkk dengan mempertimbangkan kriteria Augmented Dickey Fuller (ADF test) sebagai berikut :

$$\Delta \ln Y_t = \rho_t Y_{t-1} + \sum_{j=1}^{\rho_t} \delta_{t,j} \Delta \ln Y_{t-j} + \varepsilon_t \tag{1}$$

Dimana : Y merupakan vektor dari variabel endogen utama dalam metodologi ini yaitu tujuan Perangkat Daerah, Indikator Kinerja Sasaran Strategis (IKSS), Indikator Kinerja Sasaran Strategis Outcomes (IKSSO) Level 1 dan IKSSO Level 2. Uji unit akar oleh Levin dkk. (2002) dengan asumsi bahwa akurasi parameter ρ , identik dalam deret waktu (yaitu, ρ , ρ untuk semua t), sedangkan urutan lag p , dapat bervariasi secara bebas. Prosedur ini menguji hipotesis nol $\rho = 0$ untuk semua t terhadap hipotesis alternatif $\rho < 0$ untuk semua t . Penolakan hipotesis nol menunjukkan kemungkinan dilanjutkannya proses integrasi data dan sebaliknya.

Uji unit akar oleh Im et al. (2005) yang juga berdasarkan persamaan (1), berbeda dengan uji unit akar Levin dkk. (2002), dengan asumsi ρ menjadi heterogen antar bagian. Uji unit akar oleh Im et al. (2005) pengujian hipotesis nol diterima jika $\rho_t = 0$ terhadap hipotesis alternatif $\rho_t < 0$, ($t=1, \dots, t$); $\rho_t = 0$, ($t=t, \dots, t$) untuk semua t . Penerimaan hipotesis alternatif memungkinkan rangkaian individu untuk diintegrasikan. Uji unit root oleh Levin dkk. (2002) dan Im dkk. (2005) dapat diestimasi pada data pada level dan first differential dalam bentuk logaritma natural (ln).

Secara empiris metodologi ini untuk melihat dampak secara kausalitas terhadap Indikator Kinerja Sasaran Strategis (IKSS), Indikator Kinerja Sasaran Strategis Outcomes (IKSSO) Level 1 dan IKSSO Level 2 terhadap tujuan Perangkat Daerah dalam jangka pendek dan panjang, metodologi ini juga menggunakan uji kointegrasi, untuk melihat kemungkinan maksimal uji kointegrasi Johansen (Verbeek, 2012) untuk mengetahui hubungan jangka pendek dan panjang antar variabel-variabel data yang diteliti. Dalam pengecekan Granger analisis kausalitas juga perlu dilakukan untuk mendapatkan hasil yang baik dari hasil pengujian dengan memilih panjang lag optimal yang tepat. Kerangka kointegrasi Johansen mengambil titik awalnya pada model koreksi kesalahan vektor (VECM), sedangkan persamaannya dapat ditampilkan sebagai berikut :

$$x_t = A_1 x_{t-1} + \dots + A_p x_{t-p} + B y_t + \varepsilon_t \tag{2}$$

Dimana: x_t , adalah vektor variabel data endogen, dan A mewakili matriks autoregresif. y_t , adalah vektor deterministik dan B mewakili matriks parameter. ε_t adalah vektor inovasi dan p adalah panjang lag.

Untuk mengungkap arah kausalitas antara Indikator Kinerja Sasaran Strategis (IKSS), Indikator Kinerja Sasaran Strategis Outcomes (IKSSO) Level 1 dan IKSSO Level 2 terhadap tujuan Perangkat Daerah dalam konteks variabel data. Maka model persamaan kausalitas VECM Granger dapat dilihat sebagai berikut :

$$\Delta \ln IKSS1_t = \alpha_{1t} + \sum_{l=1}^{mIKSS1_t} \beta_{1t,l} \Delta \ln IKSS1_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO1_t} \gamma_{1t,l} \Delta \ln IKSSO1_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO2_t} \delta_{1t,l} \Delta \ln IKSSO2_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO3_t} \theta_{3t,l} \Delta \ln IKSSO3_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO4_t} \pi_{6t,l} \Delta \ln IKSSO4_{t-l} + EC_{t-1} + \varepsilon_{1t} \quad (3)$$

$$\Delta \ln IKSSO1_t = \alpha_{1t} + \sum_{l=1}^{mIKSSO1_t} \beta_{1t,l} \Delta \ln IKSSO1_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO8_t} \gamma_{1t,l} \Delta \ln IKSSO8_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO9_t} \delta_{1t,l} \Delta \ln IKSSO9_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO10_t} \theta_{3t,l} \Delta \ln IKSSO10_{t-l} + EC_{t-1} + \varepsilon_{1t} \quad (4)$$

$$\Delta \ln IKSSO2_t = \alpha_{1t} + \sum_{l=1}^{mIKSSO2_t} \beta_{1t,l} \Delta \ln IKSSO2_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO11_t} \gamma_{1t,l} \Delta \ln IKSSO11_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO12_t} \delta_{1t,l} \Delta \ln IKSSO12_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO13_t} \theta_{3t,l} \Delta \ln IKSSO13_{t-l} + EC_{t-1} + \varepsilon_{1t} \quad (5)$$

$$\Delta \ln IKSSO3_t = \alpha_{1t} + \sum_{l=1}^{mIKSSO3_t} \beta_{1t,l} \Delta \ln IKSSO3_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO14_t} \gamma_{1t,l} \Delta \ln IKSSO14_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO15_t} \delta_{1t,l} \Delta \ln IKSSO15_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO16_t} \theta_{3t,l} \Delta \ln IKSSO16_{t-l} + EC_{t-1} + \varepsilon_{1t} \quad (6)$$

$$\Delta \ln IKSSO4_t = \alpha_{1t} + \sum_{l=1}^{mIKSSO4_t} \beta_{1t,l} \Delta \ln IKSSO4_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO17_t} \gamma_{1t,l} \Delta \ln IKSSO17_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO19_t} \delta_{1t,l} \Delta \ln IKSSO19_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO20_t} \theta_{3t,l} \Delta \ln IKSSO20_{t-l} + EC_{t-1} + \varepsilon_{1t} \quad (7)$$

$$\Delta \ln IKSSO5_t = \alpha_{1t} + \sum_{l=1}^{mIKSSO5_t} \beta_{1t,l} \Delta \ln IKSSO5_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO20_t} \gamma_{1t,l} \Delta \ln IKSSO20_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO21_t} \delta_{1t,l} \Delta \ln IKSSO21_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO22_t} \theta_{3t,l} \Delta \ln IKSSO22_{t-l} + EC_{t-1} + \varepsilon_{1t} \quad (8)$$

$$\Delta \ln IKSSO6_t = \alpha_{1t} + \sum_{l=1}^{mIKSSO6_t} \beta_{1t,l} \Delta \ln IKSSO6_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO23_t} \gamma_{1t,l} \Delta \ln IKSSO23_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO24_t} \delta_{1t,l} \Delta \ln IKSSO24_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO25_t} \theta_{3t,l} \Delta \ln IKSSO25_{t-l} + EC_{t-1} + \varepsilon_{1t} \quad (9)$$

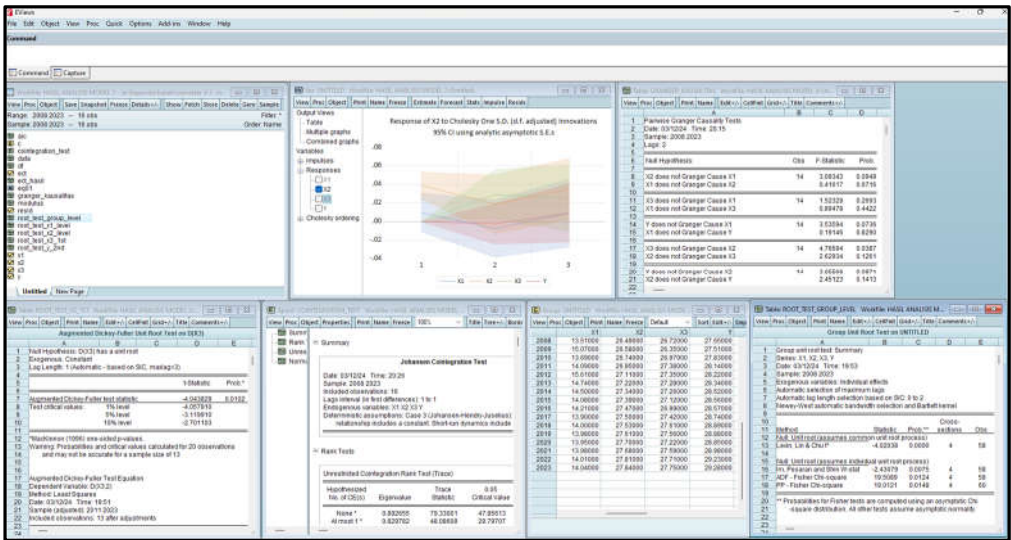
$$\Delta \ln IKSSO7_t = \alpha_{1t} + \sum_{l=1}^{mIKSSO7_t} \beta_{1t,l} \Delta \ln IKSSO7_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO26_t} \gamma_{1t,l} \Delta \ln IKSSO26_{t-l} + \sum_{l=1}^{mIKSSO27_t} \delta_{1t,l} \Delta \ln IKSSO27_{t-l} + EC_{t-1} + \varepsilon_{1t} \quad (10)$$

Dimana t adalah periode waktu ($t = 1, \dots, t$); l lag dari setiap variabel data; $\ln IKSS$ adalah Indikator Kinerja Sasaran Strategis; $\ln IKSSO$ adalah Indikator Kinerja Sasaran Strategis Outcomes Level 1 dan $IKSSO$ Level 2; EC adalah koreksi kesalahan dan $\varepsilon_1 \varepsilon_2 \varepsilon_3$ mengasumsikan tingkat kesalahan pada model (istilah kesalahan).

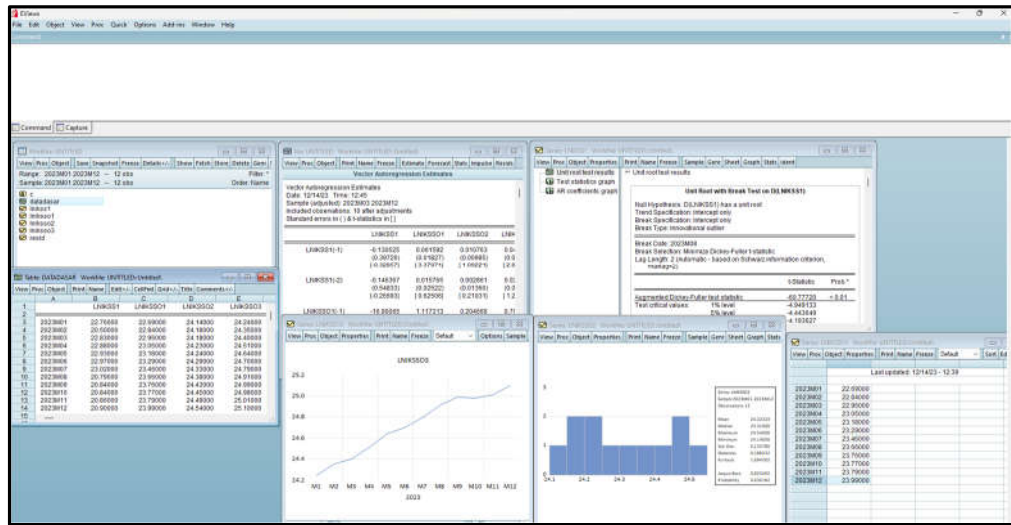
Menurut Lopez & Weber (2017) akan diperoleh beberapa kemungkinan mengenai nilai koefisien masing-masing variabel data tersebut, yaitu (i) misalnya pada persamaan pertama hanya terjadi kausalitas antara $IKSS$ dan $IKSSO$ Level 1 dan $IKSSO$ Level 2 terhadap tujuan Perangkat Daerah, artinya hanya Y , 0 (penolakan hipotesis nol), sedangkan semua hipotesis β_{1t} dan $\theta_{1t} = 0$ berarti antara $IKSS$, $IKSSO$ Level 1 dan $IKSSO$ Level 2 dan Y tidak ada hubungan sebab akibat satu sama lain (penerimaan hipotesis nol), hal ini menunjukkan paling sedikit ada satu hubungan atau yang lainnya; (ii) penerimaan hipotesis nol terjadi, jika semua probabilitas berada pada $\gamma_{1t} \beta_{1t} \delta_{1t} = 0$, yang berarti tidak ada satu pun variabel yang memiliki hubungan sebab akibat yang baik dalam arah yang sama (berarah) atau dua arah (dua arah); (iii) penolakan hipotesis nol terjadi, jika terdapat kemungkinan lain, misalnya jika $\gamma_{1t} \beta_{1t} \delta_{1t} \neq 0$, yang berarti semua variabel mempunyai kemungkinan adanya hubungan sebab akibat dan/atau jika maka baik searah (direksional) maupun dua arah (dua arah).

5. Running Data

Untuk melakukan pengujian terhadap variabel data kinerja yang telah disusun, Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan menggunakan software evIEWS versi 13 sebagai berikut :



Gambar 1 Tampilan Awal views versi 13



Gambar 2 Tampilan Running Data

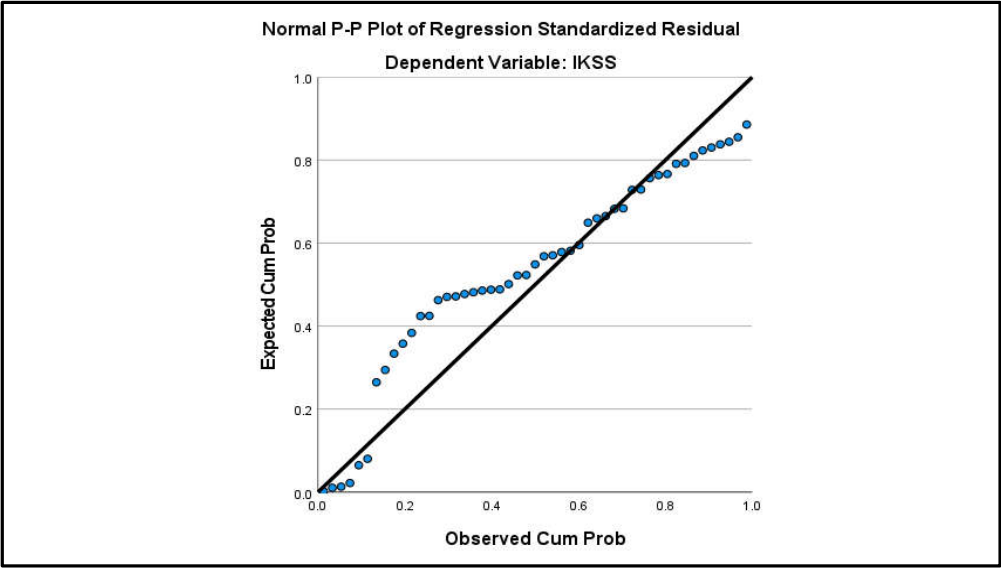
Sebelum mengestimasi kausalitas VECM Granger, beberapa kriteria ekonometrik harus dipenuhi, seperti pengujian stasioner data dengan uji unit root menggunakan kriteria uji Augmented Dickey-Fuller (ADF-Test), pengujian ini dikembangkan oleh Levin et al. (2002) dan Im dkk. (2005). Hasil pengujian unit root dapat dilihat pada Tabel berikut :

Variabel	ADF Test	t-Statistik			Prob*
		1%	5%	10%	
$\Delta (lnIKSS1)$	-6.850925	-3.577723	-2.925169	-2.600658	0.0029
$\Delta (lnIKSS2)$	-7.304150	-3.577723	-2.925169	-2.600658	0.0005
$\Delta (lnIKSS3)$	-7.351302	-3.577723	-2.925169	-2.600658	0.0016
$\Delta (lnIKSS4)$	-7.269643	-3.581152	-2.926622	-2.601424	0.0022
$\Delta (lnIKSS5)$	-7.599555	-3.577723	-2.925169	-2.600658	0.0002
$\Delta (lnIKSS6)$	-5.079018	-4.297073	-3.212696	-2.747676	0.0034
$\Delta (lnIKSSO1)$	-3.319360	-4.582648	-3.320969	-2.801384	0.0401
$\Delta (lnIKSSO2)$	-4.298721	-4.297073	-3.212696	-2.747676	0.0100
$\Delta (lnIKSSO3)$	-5.701658	-4.582648	-3.320969	-2.801384	0.0029
$\Delta (lnIKSSO4)$	-6.556084	-4.582648	-3.320969	-2.801384	0.0012

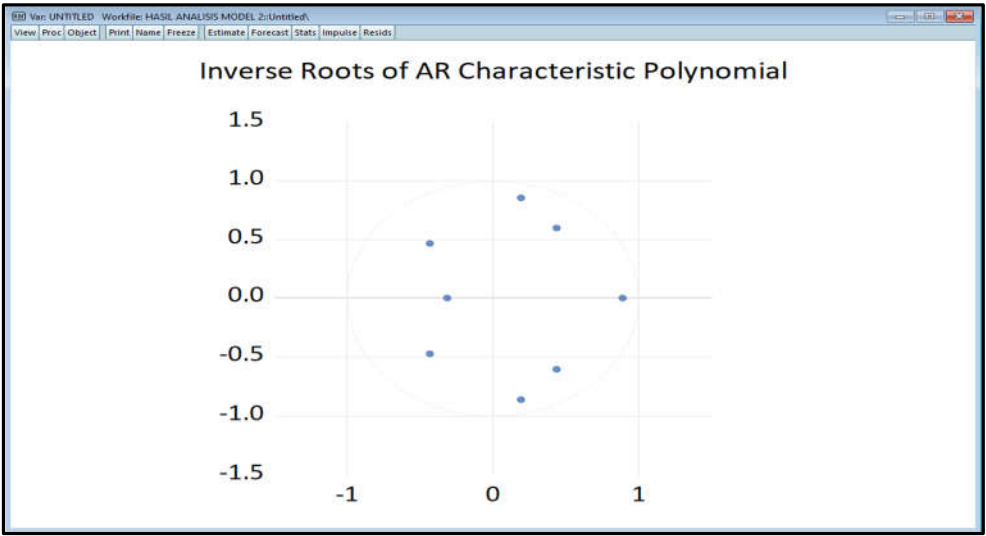
$\Delta (lnIKSS05)$	-5.986154	-4.582648	-3.320969	-2.801384	0.0021
$\Delta (lnIKSS06)$	-6.120437	-4.297073	-3.212696	-2.747676	0.0009
$\Delta (lnIKSS07)$	-5.033496	-4.297073	-3.212696	-2.747676	0.0036
$\Delta (lnIKSS08)$	-3.719095	-4.420595	-3.259808	-2.771129	0.0262
$\Delta (lnIKSS09)$	-4.650565	-4.582648	-3.320969	-2.801384	0.0092
$\Delta (lnIKSS010)$	-5.877345	-4.803492	-3.403313	-2.841819	0.0034
$\Delta (lnIKSS011)$	-4.923968	-4.297073	-3.212696	-2.747676	0.0042
$\Delta (lnIKSS012)$	-6.636032	-4.297073	-3.212696	-2.747676	0.0001
$\Delta (lnIKSS013)$	-4.175967	-4.803492	-3.403313	-2.841819	0.0201
$\Delta (lnIKSS014)$	-3.833980	-4.420595	-3.259808	-2.771129	0.0223
$\Delta (lnIKSS015)$	-5.436816	-4.297073	-3.212696	-2.747676	0.0021
$\Delta (lnIKSS016)$	-3.964601	-4.297073	-3.212696	-2.747676	0.0001
$\Delta (lnIKSS017)$	-4.209333	-4.582648	-3.320969	-2.801384	0.0159
$\Delta (lnIKSS018)$	-3.933559	-4.582648	-3.320969	-2.801384	0.0225
$\Delta (lnIKSS019)$	-7.432736	-4.297073	-3.212696	-2.747676	0.0002
$\Delta (lnIKSS020)$	-5.901626	-4.297073	-3.212696	-2.747676	0.0012
$\Delta (lnIKSS021)$	-6.013486	-4.420595	-3.259808	-2.771129	0.0014
$\Delta (lnIKSS022)$	-5.100250	-4.420595	-3.259808	-2.771129	0.0042
$\Delta (lnIKSS023)$	-3.710393	-4.297073	-3.212696	-2.747676	0.0237
$\Delta (lnIKSS024)$	-3.235105	-4.803492	-3.403313	-2.841819	0.0414
$\Delta (lnIKSS025)$	-3.464311	-4.420595	-3.259808	-2.771129	0.0375
$\Delta (lnIKSS026)$	-3.509086	-4.420595	-3.259808	-2.771129	0.0001
$\Delta (lnIKSS027)$	-4.621210	-4.582648	-3.320969	-2.801384	0.0095

Null Hypothesis : $\Delta(lnIKSS)$; $\Delta(lnIKSSO\ Level\ 1)$; $\Delta(lnIKSSO\ Level\ 2)$ has a unit root
Lag Length: 0 (Automatic – base on SIC, max lag = 2)
*Mackinnon (1996) one-sided p-values

Tabel diatas menunjukan hasil running test dari pengujian unit root test pada tingkat perbedaan pertama (*first difference*), dimana hasilnya menunjukan nilai probabilitas < 0,05 (*stasioner) hal ini ditunjukan dengan nilai dari hasil uji ADF yang lebih tinggi dari t-nilai statistik pada tingkatan 1%, 5% dan 10%. Selanjutnya 33 (tiga puluh tiga) variabel tersebut lnIKSS; lnIKSSO Level 1; lnIKSSO Level 2; dapat digunakan untuk mengestimasi kausalitas Granger dengan model koreksi kesalahan vektor (VECM).



Dari gambar diatas menunjukan bahwa semua variabel data indikator mendekati dengan *desire line* tujuan Perangkat Daerah yang berarti dari pengujian Heterokedastisitas untuk mengetahui ada atau tidaknya ketidaksamaan varian dari residual untuk semua pengamatan pada model.



Dari gambar diatas menunjukan bahwa semua variabel data indikator berada dalam lingkaran pengamatan yang artinya variabel data yang diamati berada pada normalitas data dan tidak ada penyimpangan data.

Langkah berikutnya adalah pemilihan lag optimum yang tepat pada model kausalitas. Tabel berikut ini menunjukan hasil pengujian lag optimum. Hasil running test menunjukan bahwa penentuan panjang pada lag data yang akan digunakan dalam mengestimasi kausalitas Granger adalah lag dua untuk 33 (tiga puluh tiga) variabel data yang diuji.

Lag	LogL	LR	FPE	AIC	SC	HQ
0	33.97103	NA*	1.17e-07	-4.610928	-4.437098*	-4.646658
1	43.93606	12.26465	3.49e-07	-3.682471	-2.813318	-3.861121
2	74.52859	18.82617	1.13e-07*	-5.927475*	-4.363000	-6.249046*

*indicate lag order selected by the criterion
AIC : Akaike Information Criterion

Tabel diatas menunjukan bahwa nilai parameter Akaike Information Criterion (AIC) minimum berada pada lag kedua dengan nilai |5.927475|, hal ini mengisyaratkan lag optimum berada pada lag kedua.

Optimum Lag	$\Delta (lnIKSS)$	$\Delta (lnIKSS01)$	$\Delta (lnIKSS02)$	$\Delta (lnIKSS03)$	$\Delta (lnIKSS04)$	Joint
$\Delta Lag\ one$	2.561499	4.752189	1.749800	14.90229	2.404408	26.20479
	[0.7672]***	[0.4469]**	[0.8826]	[0.0108]***	[0.7908]	[0.3967]
$\Delta Lag\ two$	4.661034	1.807226	3.341873	2.993611	114.9873	157.2580
	[0.4586]	[0.8751]	[0.6474]**	[0.7010]	[0.0000]***	[0.0000]
df	5	5	5	5	5	25

Note: Chi-squared test statistic for lag exclusion
Significant level ***1%, **5% and *10%
Number in [] are p-values

Uji kointegrasi Johansen untuk mengetahui hubungan jangka pendek dan panjang antar variabel data yang diteliti. Dalam pengecekan kausalitas, analisis kausalitas Granger juga perlu dilakukan untuk mendapatkan hasil yang baik dari hasil pengujian dengan memilih panjang lag optimal yang tepat. Kerangka kerja kointegrasi Johansen mengambil titik awalnya pada model koreksi kesalahan vektor (VECM). Berdasarkan hasil uji kointegrasi Johansen pada Tabel diatas menunjukkan bahwa hasil nilai Trace Statistic lebih tinggi dari nilai kritis, begitu pula nilai Max-Eigen Statistic lebih tinggi dari nilai kritis. Hasil tersebut menunjukkan bahwa dalam jangka pendek dan panjang terdapat kointegrasi pada model persamaan hasil uji kointegrasi Johansen disajikan pada Tabel diatas.

Trace Test				
Null Hypothesized (H ₀)	Eigenvalue	Trace Statistic	Critical Value 0.05	Prob**
None*	0.892655	79.33001	47.85613	0.0000
At most 1*	0.829782	48.08609	29.79707	0.0002
At most 2*	0.723839	23.29663	15.49471	0.0027
At most 3*	0.314272	5.281836	3.841465	0.0215
Maximum Eigenvalue Test				
Null Hypothesized (H ₀)	Eigenvalue	Max-Eigen Statistic	Critical Value 0.05	Prob**
None*	0.892655	31.24392	27.58434	0.0162
At most 1	0.829782	24.78946	21.13162	0.0146

At most 2	0.723839	18.01479	14.26460	0.0122
At most 3	0.314272	5.281836	3.841465	0.0215

Dari persamaan (3), (4), (5), (6), (7), (8), (9) dan (10) yang telah diformulasikan diawal, maka hasil pengujian test terhadap model vektor koreksi kesalahan (VECM) yang dihasilkan dengan persamaan baru :

$$\begin{aligned}
 D(lnIKSS,2) = & 0.357687854138 \cdot D(lnIKSS(-1),2) + 0.255696325482 \cdot D(lnIKSSO1(-1),2) \\
 & + 0.363554788223 \cdot D(lnIKSSO2(-1),2) + 0.222569874236 \cdot D(lnIKSSO3(-1),2) \\
 & + 0.555889632566 \cdot D(lnIKSSO4(-1),2) + 0.666889566336 \cdot D(lnIKSSO5(-1),2) \\
 & + 0.110225577956 \cdot D(lnIKSSO6(-1),2) + 0.330000561142 \\
 & \cdot D(lnIKSSO7(-1),2)
 \end{aligned}
 \tag{11}$$

$$\begin{aligned}
 D(lnIKSSO1,2) = & 1.6134766894 \cdot D(lnIKSSO8(-1),2) + 0.618968722732 \cdot D(lnIKSSO9(-2),2) \\
 & + 0.185263624107 \cdot D(lnIKSSO10(-1),2)
 \end{aligned}
 \tag{12}$$

$$\begin{aligned}
 D(lnIKSSO2,2) = & 0.61326312845 \cdot D(lnIKSSO11(-1),2) + 0.340396781481 \cdot D(lnIKSSO12(-2),2) \\
 & + 0.116692533601 \cdot D(lnIKSSO13(-1),2)
 \end{aligned}
 \tag{13}$$

$$\begin{aligned}
 D(lnIKSSO3,2) = & 1.07193559441 \cdot D(lnIKSSO14(-1),2) + 0.5599794065846 \cdot D(lnIKSSO15(-2),2) \\
 & + 0.500636698415 \cdot D(lnIKSSO16(-1),2)
 \end{aligned}
 \tag{14}$$

$$\begin{aligned}
 D(lnIKSSO4,2) = & 0.420313895269 \cdot D(lnIKSSO17(-1),2) + 0.200233652213 \cdot D(lnIKSSO18(-1),2) \\
 & + 0.339965221000 \cdot D(lnIKSSO19(-1),2)
 \end{aligned}
 \tag{15}$$

$$\begin{aligned}
 D(lnIKSSO5,2) = & 0.604814176085 \cdot D(lnIKSSO20(-1),2) + 0.66800500123622 \cdot D(lnIKSSO21(-1),2) \\
 & + 0.558999622300 \cdot D(lnIKSSO22(-1),2)
 \end{aligned}
 \tag{16}$$

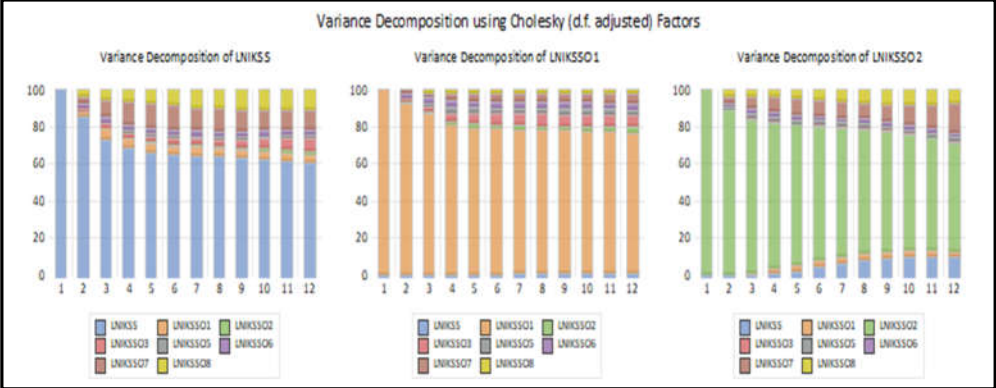
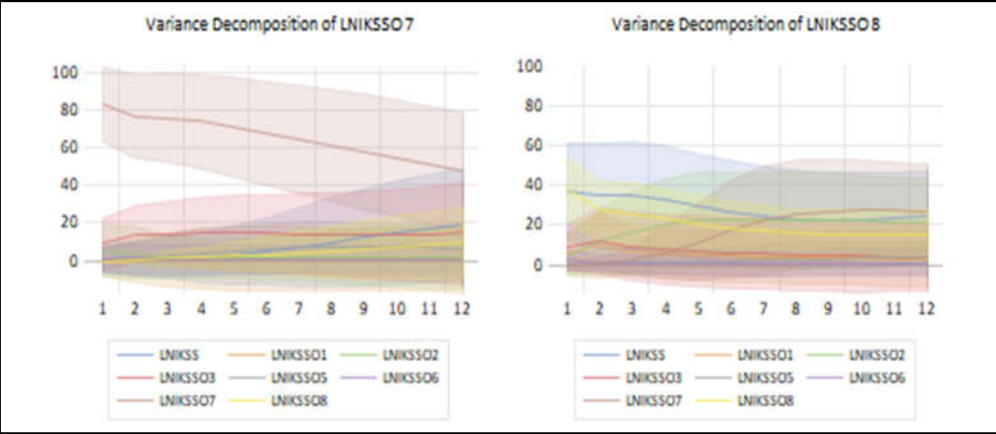
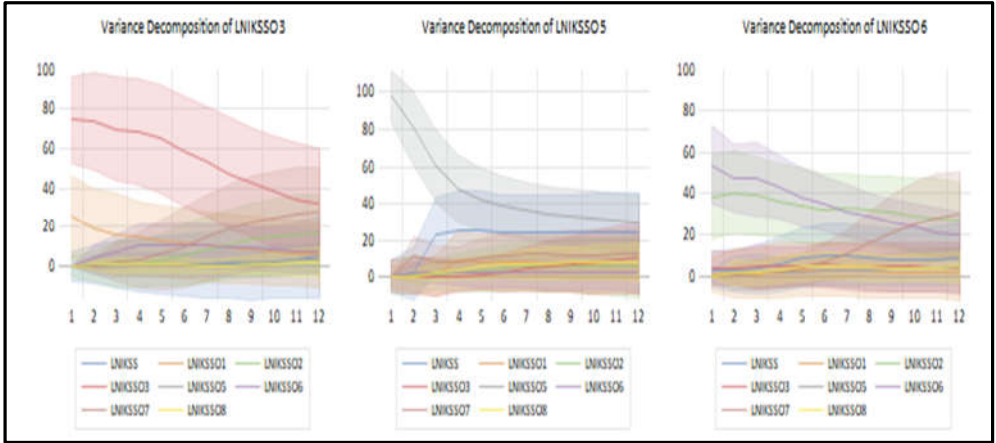
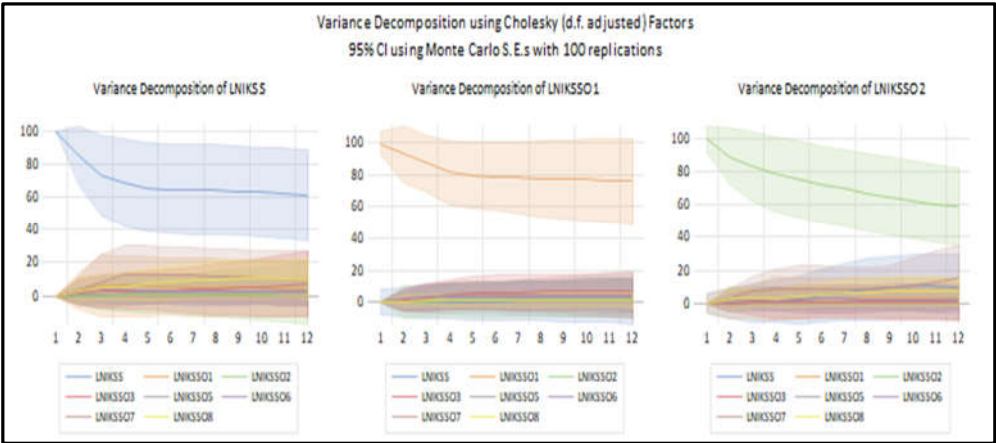
$$\begin{aligned}
 D(lnIKSSO6,2) = & 0.460615311019 \cdot D(lnIKSSO23(-1),2) + 0.004125563678 \cdot D(lnIKSSO24(-1),2) \\
 & + 0.445012300622 \cdot D(lnIKSSO25(-1),2)
 \end{aligned}
 \tag{17}$$

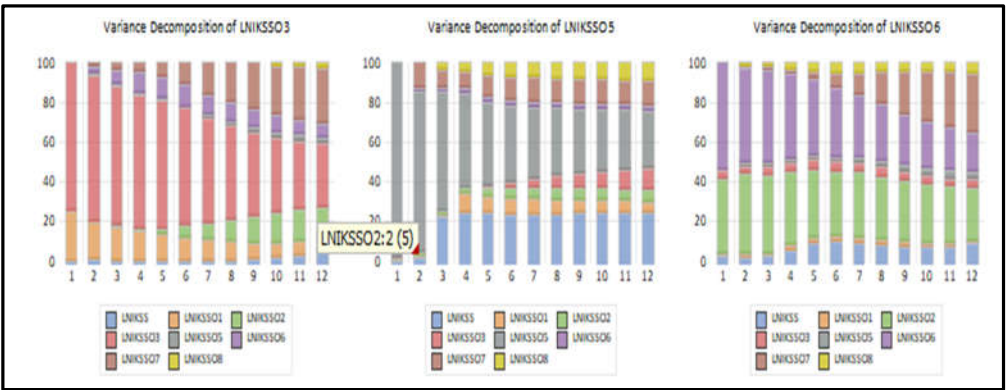
$$\begin{aligned}
 D(lnIKSSO7,2) = & 0.00731308357823 \cdot D(lnIKSSO27(-1),2) + 0.008852003166 \\
 & \cdot D(lnIKSSO27(-1),2)
 \end{aligned}
 \tag{18}$$

Model koreksi kesalahan vektor merupakan salah satu bentuk model vektor autoregresif (VAR) yang memperkirakan karena adanya bentuk data yang tidak stasioner namun terkointegrasi. VECM sering juga disebut sebagai desain VAR untuk rangkaian non stasioner yang mempunyai hubungan kointegrasi. Spesifikasi VECM memulihkan hubungan jangka pendek dan panjang variabel endogen agar dapat bersatu dalam hubungan kointegrasi, namun tetap membiarkan adanya dinamika jangka pendek. Hasil estimasi model VEC dapat dilihat pada Tabel berikut.

Dependent Variabel	C	$\Delta (lnIKSS1_{t-1})$	$\Delta (lnIKSS2_{t-1})$	$\Delta (lnIKSS3_{t-1})$	$\Delta (lnIKSS4_{t-1})$	$\Delta (lnIKSS5_{t-1})$	ECT_{t-1}	Summary
$\Delta (lnIKSSO1)$	0.031 (0.249) [0.128]	0.357 (0.148) [-2.408]	0.087 (0.197) [0.445]	0.017 (0.201) [0.086]	0.097 (0.111) [0.878]	0.053 (0.078) [-0.685]	3.289	R ² : 0.8557 Adj. R ² : 0.538 F-stat : 5.661 AIC : 4.086 SC : 4.568
$\Delta (lnIKSSO2)$	0.027 (0.331) [-0.083]	1.059 (0.351) [3.010]	0.221 (0.467) [0.473]	0.479 (0.477) [1.003]	0.192 (0.263) [0.729]	1.613 (0.185) [-8.678]	2.131	R ² : 0.8663 Adj. R ² : 0.342 F-stat : 3.081 AIC : 4.654 SC : 5.136
$\Delta (lnIKSSO3)$	0.012 (0.338) [-0.038]	0.145 (0.114) [1.280]	0.029 (0.151) [-0.192]	0.613 (0.154) [-3.960]	0.080 (0.085) [-0.937]	0.185 (0.060) [-3.075]	0.561	R ² : 0.9063 Adj. R ² : 0.312 F-stat : 2.816 AIC : 4.698 SC : 5.179
$\Delta (lnIKSSO4)$	0.026 (0.186)	0.305 (0.208)	0.433 (0.277)	0.137 (0.283)	1.071 (0.156)	0.089 (0.110)	0.156	R ² : 0.8264 Adj. R ² : 0.491

	[-0.141]	[1.464]	[-1.563]	[-0.486]	[-6.848]	[0.810]		F-stat : 4.862 AIC : 3.510 SC : 3.992
$\Delta (lnIKSSO5)$	0.045 (0.131) [0.345]	0.013 (0.149) [-0.089]	0.386 (0.199) [-1.944]	0.026 (0.203) [-0.131]	0.028 (0.112) [0.252]	0.046 (0.079) [-0.591]	8.656	R ² : 0.9380 Adj. R ² : 0.911 F-stat : 42.177 AIC : 2.810 SC : 3.291





6. Hasil

Setelah melakukan rangkaian beberapa uji variabel data Indikator Kinerja Sasaran Strategis (IKSS) terhadap Indikator Kinerja Sasaran Strategis Outcomes (IKSSO) Level 1 dan IKSSO Level 2 menunjukan hasil sebagai berikut :

a. Persentase Kontribusi Peningkatan Kinerja

(1). IKSSO Level 1 Terhadap IKSS

	$\Delta (lnIKSS1)$	$\Delta (lnIKSS2)$	$\Delta (lnIKSS3)$	$\Delta (lnIKSS4)$	$\Delta (lnIKSS5)$	$\Delta (lnIKSS6)$
$\Delta (lnIKSSO1)$	05.57	09.23	04.21	11.26	08.25	06.33
$\Delta (lnIKSSO2)$	09.78	08.33	03.33	06.30	13.65	12.56
$\Delta (lnIKSSO3)$	07.26	02.63	10.64	16.26	09.63	04.13
$\Delta (lnIKSSO4)$	17.56	08.02	11.71	02.64	01.24	03.36
$\Delta (lnIKSSO5)$	06.98	11.81	14.16	08.80	13.80	04.54
$\Delta (lnIKSSO6)$	12.40	03.92	08.25	01.52	09.66	12.46
$\Delta (lnIKSSO7)$	16.00	12.20	08.32	05.85	02.55	09.12

(2). IKSSO Level 2 Terhadap IKSSO Level 1

	$\Delta (lnIKSSO1)$	$\Delta (lnIKSSO2)$	$\Delta (lnIKSSO3)$	$\Delta (lnIKSSO4)$	$\Delta (lnIKSSO5)$	$\Delta (lnIKSSO6)$	$\Delta (lnIKSSO7)$
$\Delta (lnIKSSO8)$	06.39	05.16	03.13	07.23	08.89	05.63	01.25
$\Delta (lnIKSSO9)$	11.34	07.72	04.17	04.21	04.23	04.58	02.15
$\Delta (lnIKSSO10)$	07.76	04.45	06.09	06.61	05.18	03.69	09.34
$\Delta (lnIKSSO11)$	02.15	05.19	10.23	07.17	04.14	06.66	03.34
$\Delta (lnIKSSO12)$	06.14	05.89	07.53	04.56	02.30	08.11	04.41
$\Delta (lnIKSSO13)$	05.13	08.52	06.86	05.05	06.12	09.10	06.61
$\Delta (lnIKSSO14)$	05.16	02.12	08.85	07.16	07.78	13.39	14.51
$\Delta (lnIKSSO15)$	08.26	04.56	01.23	02.67	07.19	06.25	07.32
$\Delta (lnIKSSO16)$	03.33	12.25	02.23	07.19	07.61	04.48	01.24
$\Delta (lnIKSSO17)$	00.13	03.66	06.71	01.36	10.83	09.83	04.45

$\Delta (lnIKSSO18)$	02.48	01.59	05.82	08.30	10.11	03.43	05.52
$\Delta (lnIKSSO19)$	09.56	08.13	06.19	07.35	07.77	05.51	06.63
$\Delta (lnIKSSO20)$	08.25	08.12	05.26	01.46	01.32	08.56	07.73
$\Delta (lnIKSSO21)$	04.84	02.36	09.13	03.66	08.79	01.25	05.26
$\Delta (lnIKSSO22)$	06.63	09.23	00.45	07.55	05.38	06.99	07.78
$\Delta (lnIKSSO23)$	07.21	02.00	02.33	04.41	05.63	03.24	04.20
$\Delta (lnIKSSO24)$	04.32	01.63	04.12	05.56	04.48	04.99	09.65
$\Delta (lnIKSSO25)$	04.15	07.14	05.63	05.67	03.34	04.77	08.78
$\Delta (lnIKSSO26)$	08.22	06.67	04.41	07.72	01.23	05.55	01.79
$\Delta (lnIKSSO27)$	01.26	04.34	05.57	06.62	04.41	09.62	02.60

b. Persentase *Cross Cutting*

(1) IKSSO Level 1 Terhadap IKSS

	$\Delta (lnIKSS1)$	$\Delta (lnIKSS2)$	$\Delta (lnIKSS3)$	$\Delta (lnIKSS4)$	$\Delta (lnIKSS5)$	$\Delta (lnIKSS6)$
$\Delta (lnIKSSO1)$	10.43	09.77	15.79	18.74	12.75	13.67
$\Delta (lnIKSSO2)$	10.22	13.27	12.67	13.70	16.85	17.44
$\Delta (lnIKSSO3)$	12.17	17.87	10.36	13.14	19.37	15.87
$\Delta (lnIKSSO4)$	12.44	19.71	18.29	17.16	13.16	16.64
$\Delta (lnIKSSO5)$	13.02	16.19	15.64	11.20	16.20	15.46
$\Delta (lnIKSSO6)$	17.26	15.08	13.75	18.48	19.34	13.54
$\Delta (lnIKSSO7)$	14.00	15.80	12.68	13.15	17.15	19.88

(2) IKSSO Level 2 Terhadap IKSSO Level 1

	$\Delta (lnIKSSO1)$	$\Delta (lnIKSSO2)$	$\Delta (lnIKSSO3)$	$\Delta (lnIKSSO4)$	$\Delta (lnIKSSO5)$	$\Delta (lnIKSSO6)$	$\Delta (lnIKSSO7)$
$\Delta (lnIKSSO8)$	13.71	10.81	12.11	12.57	11.23	17.83	18.75
$\Delta (lnIKSSO9)$	18.16	12.32	13.43	15.17	12.12	13.44	17.85
$\Delta (lnIKSSO10)$	12.24	11.12	12.48	13.40	10.92	15.01	19.66
$\Delta (lnIKSSO11)$	13.04	14.81	12.34	13.24	11.34	15.06	12.36
$\Delta (lnIKSSO12)$	14.05	14.23	12.83	12.67	12.45	13.40	16.26
$\Delta (lnIKSSO13)$	14.56	11.48	11.10	11.72	12.46	15.63	15.33
$\Delta (lnIKSSO14)$	14.84	17.88	11.15	10.84	12.22	16.61	15.49
$\Delta (lnIKSSO15)$	19.74	15.44	13.77	11.33	12.81	13.75	12.68
$\Delta (lnIKSSO16)$	16.67	13.75	17.77	12.81	17.39	14.52	18.76
$\Delta (lnIKSSO17)$	10.87	16.34	15.05	14.64	12.23	13.33	14.56

Δ (lnIKSS018)	19.52	11.41	14.67	12.70	14.52	12.44	13.25
Δ (lnIKSS019)	11.44	12.87	13.37	16.65	13.26	11.52	15.15
Δ (lnIKSS020)	12.75	11.88	14.74	18.54	18.68	11.44	20.27
Δ (lnIKSS021)	15.16	16.64	10.87	16.34	11.21	18.75	24.74
Δ (lnIKSS022)	13.37	19.77	11.55	12.45	14.62	11.01	21.22
Δ (lnIKSS023)	12.79	12.00	12.23	13.26	14.33	26.76	15.80
Δ (lnIKSS024)	14.68	13.37	13.36	14.56	16.95	15.01	10.35
Δ (lnIKSS025)	15.85	12.86	14.25	16.23	12.99	15.23	11.22
Δ (lnIKSS026)	11.78	11.26	17.22	11.12	13.59	12.75	18.21
Δ (lnIKSS027)	18.74	15.63	16.62	13.13	14.55	16.36	17.40

7. Sistem Informasi Kendali Kinerja (SI KEN-KIN)

NO.	KENDALI KINERJA	SISTEM INFORMASI
1.	Kepala Badan	
2.	Bidang Pajak	

3.	Bidang PDLL	
4.	Bidang Pengawasan dan Pembinaan	
5.	Bidang P2PATDA	



BAB III MONITORING KINERJA



A. Pencapaian Kinerja

Pencapaian kinerja Bapenda dalam dokumen KITAB ini meliputi beberapa aspek-aspek pengukuran pencapaian antara lain :

- a) Kelompok masukan (*input*) adalah segala sesuatu yang dibutuhkan agar pelaksanaan kegiatan dapat berjalan untuk menghasilkan keluaran.
- b) Kelompok proses (*process*) adalah ukuran kegiatan, baik dari segi kecepatan, ketepatan, maupun tingkat akurasi pelaksanaan kegiatan tersebut.
- c) Kelompok keluaran (*output*) adalah sesuatu yang diharapkan langsung dapat dicapai dari suatu kegiatan yang dapat berwujud (*tangible*) maupun tidak berwujud (*intangible*).
- d) Kelompok hasil (*outcome*) adalah segala sesuatu yang mencerminkan berfungsinya keluaran kegiatan pada jangka menengah yang mempunyai efek langsung.
- e) Kelompok manfaat (*benefit*) adalah sesuatu yang terkait dengan tujuan akhir dari pelaksanaan kegiatan.
- f) Kelompok dampak (*impact*) adalah pengaruh yang ditimbulkan baik positif maupun negatif.

Selama periode Triwulan I (Januari, Februari dan Maret) tahun 2024, kinerja Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan tercatat sebagai berikut :

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon II Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
1.	Meningkatnya Pendapatan Daerah		Target	Realisasi	Capaian	Target	Realisasi	Capaian	Target	Realisasi	Capaian	
		Persentase Realisasi Pencapaian Pendapatan Asli Daerah	5,12 %	4,43 %	86,52 %	9,18 %	8,72 %	94,98 %	14,56 %	13,73 %	94,29 %	91,97%
2.	Meningkatnya Kredibilitas Penerimaan Pendapatan Dari Perencanaan Awal	Deviasi Realisasi PAD Terhadap Anggaran PAD Dalam APBD Dalam Batas Toleransi (Nilai absolut)	0,18	0,163	90,55 %	0,27	0,21	77,77 %	0,43	0,38	88,37 %	4,00
3.	Meningkatnya Kontribusi PAD Terhadap PDRB	Persentase Rasio PAD Terhadap PDRB Non Migas	0,08	0,072	90,00 %	0,17	0,152	89,41 %	0,24	0,194	80,83 %	0,95
		Rasio PAD Terhadap PDRB Pengeluaran Konsumsi Pemerintah Daerah	0,07	0,062	88,57 %	0,14	0,128	91,42 %	0,23	0,215	93,47 %	1,00

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff Bidang Pajak Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
			Target	Realisasi	Capaian	Target	Realisasi	Capaian	Target	Realisasi	Capaian	
1.	Meningkatnya Rasio Pajak Daerah	Persentase Realisasi Penerimaan Target Terhadap GDP	0,11 %	0,09 %	81,81 %	0,24 %	0,212 %	88,33 %	0,38 %	0,294 %	77,36 %	1,5 %
2.	Meningkatnya Subjek Pajak Daerah	Persentase meningkatnya Pendaftaran Objek Pajak Baru	1,12 %	1,082 %	96,60 %	2,12 %	2,07 %	97,64 %	3,18 %	3,08 %	96,85 %	14,26 %
3.	Berkurangnya Doleansi Pajak Daerah	Persentase berkurangnya pengajuan doleansi pajak	0,58	0,433 %	74,65 %	1,18 %	1,013 %	85,84 %	1,52 %	1,372 %	90,26 %	5,3 %
4.	Berkurangnya Kesalahan Dalam Ikhtisar Pembukuan Pajak Daerah	Persentase meningkatnya ketelitian ikhtisar pembukuan pajak	8,07 %	7,79 %	96,53 %	15,4 %	14,44 %	93,76 %	22,9 %	20,20 %	88,20 %	100 %

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff Bidang Pendapatan Lain – Lain, Hibah, Retribusi dan Penerimaan Pusat Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
			Target	Realisasi	Capaian	Target	Realisasi	Capaian	Target	Realisasi	Capaian	
1.	Meningkatnya Rasio PAD Terhadap Penerimaan Lain lain Dalam APBD	Rasio PAD Terhadap Penerimaan Lain lain	7,46 %	7,22 %	96,78 %	15,14 %	14,03 %	92,66 %	23,12 %	21,10 %	91,26 %	94,97 %
2.	Meningkatnya Pendapatan Retribusi Daerah	Persentase Meningkatnya Realisasi Pendapatan Retribusi Terhadap Target	6,89 %	6,02 %	87,37 %	14,78 %	13,23 %	89,51 %	21,10 %	19,53 %	92,55 %	89,14 %
3.	Meningkatnya Pendapatan dari Penerimaan Bagi Hasil	Persentase Meningkatnya Penerimaan Bagi Hasil	6,72 %	6,13 %	91,22 %	12,68 %	12,14 %	95,74 %	17,41 %	16,78 %	96,38 %	83,48 %
4.	Meningkatnya Penerimaan dari Hibah	Persentase Meningkatnya Penerimaan Hibah	6,88 %	5,71 %	82,99 %	11,83 %	11,11 %	93,91 %	17,09 %	15,62 %	91,39 %	84,15 %

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff Bidang Pengawasan dan Pembinaan Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
			Target	Realisasi	Capaian	Target	Realisasi	Capaian	Target	Realisasi	Capaian	
1.	Meningkatnya Level Maturitas Pengendalian Intern Pengawasan Pendapatan Daerah	Level Maturitas Pengendalian Intern (0 - 5)	3	3	100 %	3	3	100 %	3	3	100 %	Level 3
2.	Meningkatnya Pemeriksaan atas Pelaksanaan Pemungutan Pendapatan Daerah	Persentase Meningkatnya Intensitas Pemeriksaan	7,81 %	6,68 %	85,53 %	15,73 %	14,32 %	91,03 %	23,16 %	21,48 %	92,74 %	92,46 %
3.	Berkurangnya Tindak Lanjut Penyelesaian atas Temuan Penyimpangan Pelanggaran Dalam Pendapatan Daerah	Persentase Berkurangnya Tindak Lanjut Penyelesaian	1,74 %	1,13 %	64,94 %	3,45 %	2,82 %	81,73 %	4,23 %	3,55 %	83,92 %	17,28 %
4.	Berkurangnya Tindakan Represif untuk Penertiban Keamanan	Persentase Berkurangnya Tindakan Refresif	1,32 %	1,02 %	77,27 %	2,54 %	2,14 %	84,25 %	3,32 %	3,03 %	91,26 %	13,02 %

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff Bidang Pengembangan dan Pengolahan Pendapatan Daerah Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
			Target	Realisasi	Capaian	Target	Realisasi	Capaian	Target	Realisasi	Capaian	
1.	Meningkatnya Potensi Sumber Pendapatan Daerah	Persentase Meningkatnya Sumber Potensi Pendapatan Asli Daerah	6,52 %	5,34 %	81,90 %	12,56 %	11,18 %	89,01 %	18,61 %	16,65 %	89,46 %	81,63 %
2.	Meningkatnya Objek Penelitian Potensi Pendapatan Asli Daerah	Persentase Meningkatnya Penelitian Objek Potensi Pendapatan Asli Daerah	6,32 %	5,85 %	92,56 %	12,58 %	11,73 %	93,24 %	19,21 %	18,10 %	94,22 %	83,48 %
3.	Meningkatnya Kerjasama Dengan Pihak Ketiga	Persentase Meningkatnya Kerjasama	7,12 %	6,43 %	90,30 %	13,64 %	12,54 %	91,93 %	20,13 %	19,19 %	95,33 %	93,28 %
4.	Deregulasi Kebijakan Dalam Penetapan Sumber Potensi	Persentase Meningkatnya Peraturan yang Diharmonisasi	6,53 %	5,54 %	84,83 %	15,46 %	14,09 %	91,13 %	22,33 %	21,02 %	94,13 %	100 %

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff Sekretariat Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
1.	Meningkatnya Dukungan Sekretariat Dalam Peningkatan Pendapatan Daerah		Target	Realisasi	Capaian	Target	Realisasi	Capaian	Target	Realisasi	Capaian	
		Persentase Meningkatnya Akuntabilitas Pertanggungjawaban Keuangan	8,48 %	7,78 %	91,74 %	16,61 %	15,82 %	95,24 %	24,21 %	22,54 %	93,10 %	94,62 %
		Persentase Efisiensi dan Efektifitas Penggunaan Anggaran	5,13 %	5,13 %	100 %	5,13 %	5,13 %	100 %	5,13 %	5,13 %	100 %	5,13 %
		Persentase Meningkatnya Kompetensi Sumber Daya Manusia Dalam Peningkatan Pendapatan Daerah	5,24 %	4,81 %	91,79 %	11,03 %	10,32 %	93,56 %	17,61 %	16,56 %	94,03 %	80,61 %

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff UPTB Pusat Informasi dan Aplikasi Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
			Target	Realisasi	Capaian	Target	Realisasi	Capaian	Target	Realisasi	Capaian	
1.	Meningkatnya Layanan Berbasis Teknologi Informasi	Persentase Meningkatnya Layanan Berbasis Teknologi Informasi	5,63 %	4,87 %	86,50 %	11,79 %	10,12 %	85,83 %	17,21 %	15,26 %	88,66 %	62,04 %
2.	Meningkatnya Kerjasama Layanan Pada e commerce	Persentase Meningkatnya Kerjasama	8,32 %	7,91 %	95,07 %	15,46 %	14,21 %	91,91 %	23,04 %	21,51 %	93,35 %	91,12 %
3.	Meningkatnya Digitalisasi Pembayaran Pendapatan Daerah	Persentase Meningkatnya Penggunaan Digitalisasi	5,43 %	4,16 %	76,61 %	11,71 %	10,84 %	92,57 %	17,92 %	15,45 %	86,21 %	78,82 %
4.	Meningkatnya Sistem Keamanan Data Informasi	Persentase Meningkatnya Sistem Keamanan Data Informasi	3,62 %	2,81 %	77,62 %	5,71 %	4,12 %	72,15 %	7,27 %	6,01 %	82,66 %	41,23
5.	Meningkatnya Kecepatan Internet	Kecepatan Layanan Internet up to 100 MBPs	100 Mbps	100 MBPs	100 %	100 MBPs	100 MBPs	100 %	100 MBPs	100 MBPs	100 %	100 MBPs

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff UPTB Pengelolaan Pendapatan Daerah Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
			Target	Realisasi	Capaian	Target	Realisasi	Capaian	Target	Realisasi	Capaian	
1.	Meningkatnya Pendapatan Pajak Daerah	Persentase Meningkatnya Penerimaan Pendapatan Pajak Kesamsatan	4,58 %	4,14 %	90,39 %	9,17 %	8,22 %	89,64 %	14,00 %	12,23 %	87,35 %	100 %
2.	Berkurangnya Tunggakan Pajak Daerah	Persentase Berkurangnya Tunggakan Pajak Daerah	0,67 %	0,42 %	62,68 %	1,44 %	1,012 %	70,27 %	2,31 %	1,84 %	79,65 %	9,13 %
3.	Berkurangnya Kesalahan Perhitungan Dalam Penetapan Pajak Daerah	Persentase Berkurangnya Kesalahan Perhitungan Dalam Penetapan Pajak Daerah	0,62 %	0,49 %	79,03 %	1,24 %	1,04 %	83,87 %	2,51 %	2,08 %	82,,86 %	9,81 %

B. Perbandingan Realisasi Kinerja Dengan Target Tahunan

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon II Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
1.	Meningkatnya Pendapatan Daerah		Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	
		Persentase Realisasi Pencapaian Pendapatan Asli Daerah	5,12 %	4,43 %	4,81 %	9,18 %	8,72 %	9,48 %	14,56 %	13,73 %	14,92 %	91,97%
2.	Meningkatnya Kredibilitas Penerimaan Pendapatan Dari Perencanaan Awal	Deviasi Realisasi PAD Terhadap Anggaran PAD Dalam APBD Dalam Batas Toleransi (Nilai absolut)	0,18	0,163	4,075 %	0,27	0,21	5,25 %	0,43	0,38	9,5 %	4,00
3.	Meningkatnya Kontribusi PAD Terhadap PDRB	Persentase Rasio PAD Terhadap PDRB Non Migas	0,08	0,072	7,57 %	0,17	0,152	16,00 %	0,24	0,194	20,42 %	0,95
		Rasio PAD Terhadap PDRB Pengeluaran Konsumsi Pemerintah Daerah	0,07	0,062	6,2 %	0,14	0,128	12,8 %	0,23	0,215	21,5 %	1,00

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff Bidang Pajak Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
			Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	
1.	Meningkatnya Rasio Pajak Daerah	Persentase Realisasi Penerimaan Target Terhadap GDP	0,11 %	0,09 %	6,00 %	0,24 %	0,212 %	14,13 %	0,38 %	0,294 %	19,6 %	1,5 %
2.	Meningkatnya Subjek Pajak Daerah	Persentase meningkatnya Pendaftaran Objek Pajak Baru	1,12 %	1,082 %	7,58 %	2,12 %	2,07 %	14,51 %	3,18 %	3,08 %	21,59 %	14,26 %
3.	Berkurangnya Doleansi Pajak Daerah	Persentase berkurangnya pengajuan doleansi pajak	0,58	0,433 %	8,16 %	1,18 %	1,013 %	19,11 %	1,52 %	1,372 %	25,88 %	5,3 %
4.	Berkurangnya Kesalahan Dalam Ikhtisar Pembukuan Pajak Daerah	Persentase meningkatnya ketelitian ikhtisar pembukuan pajak	8,07 %	7,79 %	7,79 %	15,4 %	14,44 %	14,44 %	22,9 %	20,20 %	20,20 %	100 %

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff Bidang Pendapatan Lain – Lain, Hibah, Retribusi dan Penerimaan Pusat Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
			Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	
1.	Meningkatnya Rasio PAD Terhadap Penerimaan Lain lain Dalam APBD	Rasio PAD Terhadap Penerimaan Lain lain	7,46 %	7,22 %	7,6 %	15,14 %	14,03 %	14,77 %	23,12 %	21,10 %	22,21 %	94,97 %
2.	Meningkatnya Pendapatan Retribusi Daerah	Persentase Meningkatnya Realisasi Pendapatan Retribusi Terhadap Target	6,89 %	6,02 %	6,75 %	14,78 %	13,23 %	14,84 %	21,10 %	19,53 %	21,90 %	89,14 %
3.	Meningkatnya Pendapatan dari Penerimaan Bagi Hasil	Persentase Meningkatnya Penerimaan Bagi Hasil	6,72 %	6,13 %	7,34 %	12,68 %	12,14 %	14,54 %	17,41 %	16,78 %	20,10 %	83,48 %
4.	Meningkatnya Penerimaan dari Hibah	Persentase Meningkatnya Penerimaan Hibah	6,88 %	5,71 %	6,78 %	11,83 %	11,11 %	13,20 %	17,09 %	15,62 %	18,56 %	84,15 %

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff Bidang Pengawasan dan Pembinaan Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
			Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	
1.	Meningkatnya Level Maturitas Pengendalian Intern Pengawasan Pendapatan Daerah	Level Maturitas Pengendalian Intern (0 - 5)	3	3	100 %	3	3	100 %	3	3	100 %	Level 3
2.	Meningkatnya Pemeriksaan atas Pelaksanaan Pemungutan Pendapatan Daerah	Persentase Meningkatnya Intensitas Pemeriksaan	7,81 %	6,68 %	7,22 %	15,73 %	14,32 %	15,48 %	23,16 %	21,48 %	23,23 %	92,46 %
3.	Berkurangnya Tindak Lanjut Penyelesaian atas Temuan Penyimpangan Pelanggaran Dalam Pendapatan Daerah	Persentase Berkurangnya Tindak Lanjut Penyelesaian	1,74 %	1,13 %	6,53 %	3,45 %	2,82 %	16,31 %	4,23 %	3,55 %	20,54 %	17,28 %
4.	Berkurangnya Tindakan Represif untuk Penertiban Keamanan	Persentase Berkurangnya Tindakan Refresif	1,32 %	1,02 %	7,83 %	2,54 %	2,14 %	16,43 %	3,32 %	3,03 %	23,27 %	13,02 %

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff Bidang Pengembangan dan Pengolahan Pendapatan Daerah Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
			Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	
1.	Meningkatnya Potensi Sumber Pendapatan Daerah	Persentase Meningkatnya Sumber Potensi Pendapatan Asli Daerah	6,52 %	5,34 %	6,54 %	12,56 %	11,18 %	13,69 %	18,61 %	16,65 %	20,39 %	81,63 %
2.	Meningkatnya Objek Penelitian Potensi Pendapatan Asli Daerah	Persentase Meningkatnya Penelitian Objek Potensi Pendapatan Asli Daerah	6,32 %	5,85 %	6,97 %	12,58 %	11,73 %	14,05 %	19,21 %	18,10 %	21,68 %	83,48 %
3.	Meningkatnya Kerjasama Dengan Pihak Ketiga	Persentase Meningkatnya Kerjasama	7,12 %	6,43 %	6,89 %	13,64 %	12,54 %	13,44 %	20,13 %	19,19 %	20,57 %	93,28 %
4.	Deregulasi Kebijakan Dalam Penetapan Sumber Potensi	Persentase Meningkatnya Peraturan yang Diharmonisasi	6,53 %	5,54 %	5,54 %	15,46 %	14,09 %	14,09 %	22,33 %	21,02 %	21,02 %	100 %

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff Sekretariat Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
1.	Meningkatnya Dukungan Sekretariat Dalam Peningkatan Pendapatan Daerah		Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	
		Persentase Meningkatnya Akuntabilitas Pertanggungjawaban Keuangan	8,48 %	7,78 %	8,22 %	16,61 %	15,82 %	16,71 %	24,21 %	22,54 %	23,82 %	94,62 %
		Persentase Efisiensi dan Efektifitas Penggunaan Anggaran	5,13 %	5,13 %	100 %	5,13 %	5,13 %	100 %	5,13 %	5,13 %	100 %	5,13 %
		Persentase Meningkatnya Kompetensi Sumber Daya Manusia Dalam Peningkatan Pendapatan Daerah	5,24 %	4,81 %	5,96 %	11,03 %	10,32 %	12,80 %	17,61 %	16,56 %	20,54 %	80,61 %

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff UPTB Pusat Informasi dan Aplikasi Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
			Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	
1.	Meningkatnya Layanan Berbasis Teknologi Informasi	Persentase Meningkatnya Layanan Berbasis Teknologi Informasi	5,63 %	4,87 %	7,84 %	11,79 %	10,12 %	16,31 %	17,21 %	15,26 %	24,59 %	62,04 %
2.	Meningkatnya Kerjasama Layanan Pada e commerce	Persentase Meningkatnya Kerjasama	8,32 %	7,91 %	8,68 %	15,46 %	14,21 %	15,59 %	23,04 %	21,51 %	23,60 %	91,12 %
3.	Meningkatnya Digitalisasi Pembayaran Pendapatan Daerah	Persentase Meningkatnya Penggunaan Digitalisasi	5,43 %	4,16 %	5,27 %	11,71 %	10,84 %	13,75 %	17,92 %	15,45 %	19,60 %	78,82 %
4.	Meningkatnya Sistem Keamanan Data Informasi	Persentase Meningkatnya Sistem Keamanan Data Informasi	3,62 %	2,81 %	6,81 %	5,71 %	4,12 %	9,99 %	7,27 %	6,01 %	14,57 %	41,23
5.	Meningkatnya Kecepatan Internet	Kecepatan Layanan Internet up to 100 MBPs	100 Mbps	100 MBPs	100 %	100 MBPs	100 MBPs	100 %	100 MBPs	100 MBPs	100 %	100 MBPs

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff UPTB Pengelolaan Pendapatan Daerah Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
			Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Tahunan	
1.	Meningkatnya Pendapatan Pajak Daerah	Persentase Meningkatnya Penerimaan Pendapatan Pajak Kesamsatan	4,58 %	4,14 %	4,14 %	9,17 %	8,22 %	8,22 %	14,00 %	12,23 %	12,23 %	100 %
2.	Berkurangnya Tunggakan Pajak Daerah	Persentase Berkurangnya Tunggakan Pajak Daerah	0,67 %	0,42 %	4,60 %	1,44 %	1,012 %	11,08 %	2,31 %	1,84 %	20,15 %	9,13 %
3.	Berkurangnya Kesalahan Perhitungan Dalam Penetapan Pajak Daerah	Persentase Berkurangnya Kesalahan Perhitungan Dalam Penetapan Pajak Daerah	0,62 %	0,49 %	4,99 %	1,24 %	1,04 %	10,60 %	2,51 %	2,08 %	21,20 %	9,81 %

C. Perbandingan Realisasi Kinerja Dengan Target Jangka Menengah Yang Tertuang Dalam RPJMD/Renstra Perangkat Daerah

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon II Tahun 2024									TARGET JANGKA MENENGAH
			Januari			Februari			Maret			
1.	Meningkatnya Pendapatan Daerah		Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	
		Persentase Realisasi Pencapaian Pendapatan Asli Daerah	5,12 %	4,43 %	4,80 %	9,18 %	8,72 %	9,45 %	14,56 %	13,73 %	14,88 %	92,21 %
2.	Meningkatnya Kredibilitas Penerimaan Pendapatan Dari Perencanaan Awal	Deviasi Realisasi PAD Terhadap Anggaran PAD Dalam APBD Dalam Batas Toleransi (Nilai absolut)	0,18	0,163	2,71 %	0,27	0,21	3,50 %	0,43	0,38	6,33 %	6,00
3.	Meningkatnya Kontribusi PAD Terhadap PDRB	Persentase Rasio PAD Terhadap PDRB Non Migas	0,08	0,072	7,34 %	0,17	0,152	15,51 %	0,24	0,194	19,79 %	0,98
		Rasio PAD Terhadap PDRB Pengeluaran Konsumsi Pemerintah Daerah	0,07	0,062	5,25 %	0,14	0,128	10,84 %	0,23	0,215	18,22 %	1,18

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff Bidang Pajak Tahun 2024									TARGET JANGKA MENENGAH
			Januari			Februari			Maret			
			Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	
1.	Meningkatnya Rasio Pajak Daerah	Persentase Realisasi Penerimaan Target Terhadap GDP	0,11 %	0,09 %	5,20 %	0,24 %	0,212 %	12,25 %	0,38 %	0,294 %	16,99 %	1,73 %
2.	Meningkatnya Subjek Pajak Daerah	Persentase meningkatnya Pendaftaran Objek Pajak Baru	1,12 %	1,082 %	7,30 %	2,12 %	2,07 %	13,97 %	3,18 %	3,08 %	20,79 %	14,81 %
3.	Berkurangnya Doleansi Pajak Daerah	Persentase berkurangnya pengajuan doleansi pajak	0,58	0,433 %	8,62 %	1,18 %	1,013 %	20,17 %	1,52 %	1,372 %	27,33 %	5,02 %
4.	Berkurangnya Kesalahan Dalam Ikhtisar Pembukuan Pajak Daerah	Persentase meningkatnya ketelitian ikhtisar pembukuan pajak	8,07 %	7,79 %	7,79 %	15,4 %	14,44 %	14,44 %	22,9 %	20,20 %	20,20 %	100 %

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff Bidang Pendapatan Lain – Lain, Hibah, Retribusi dan Penerimaan Pusat Tahun 2024									TARGET JANGKA MENENGAH
			Januari			Februari			Maret			
			Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	
1.	Meningkatnya Rasio PAD Terhadap Penerimaan Lain lain Dalam APBD	Rasio PAD Terhadap Penerimaan Lain lain	7,46 %	7,22 %	7,56 %	15,14 %	14,03 %	14,70 %	23,12 %	21,10 %	22,11 %	95,43 %
2.	Meningkatnya Pendapatan Retribusi Daerah	Persentase Meningkatnya Realisasi Pendapatan Retribusi Terhadap Target	6,89 %	6,02 %	6,70 %	14,78 %	13,23 %	14,73 %	21,10 %	19,53 %	21,75 %	89,78 %
3.	Meningkatnya Pendapatan dari Penerimaan Bagi Hasil	Persentase Meningkatnya Penerimaan Bagi Hasil	6,72 %	6,13 %	7,30 %	12,68 %	12,14 %	14,46 %	17,41 %	16,78 %	19,99 %	83,93 %
4.	Meningkatnya Penerimaan dari Hibah	Persentase Meningkatnya Penerimaan Hibah	6,88 %	5,71 %	6,73 %	11,83 %	11,11 %	13,09 %	17,09 %	15,62 %	18,41 %	84,83 %

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff Bidang Pengawasan dan Pembinaan Tahun 2024									TARGET JANGKA MENENGAH
			Januari			Februari			Maret			
			Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	
1.	Meningkatnya Level Maturitas Pengendalian Intern Pengawasan Pendapatan Daerah	Level Maturitas Pengendalian Intern (0 - 5)	3	3	100 %	3	3	100 %	3	3	100 %	Level 3
2.	Meningkatnya Pemeriksaan atas Pelaksanaan Pemungutan Pendapatan Daerah	Persentase Meningkatnya Intensitas Pemeriksaan	7,81 %	6,68 %	7,18 %	15,73 %	14,32 %	15,41 %	23,16 %	21,48 %	23,11 %	92,91 %
3.	Berkurangnya Tindak Lanjut Penyelesaian atas Temuan Penyimpangan Pelanggaran Dalam Pendapatan Daerah	Persentase Berkurangnya Tindak Lanjut Penyelesaian	1,74 %	1,13 %	6,70 %	3,45 %	2,82 %	16,73 %	4,23 %	3,55 %	21,06 %	16,85 %
4.	Berkurangnya Tindakan Represif untuk Penertiban Keamanan	Persentase Berkurangnya Tindakan Refresif	1,32 %	1,02 %	8,00 %	2,54 %	2,14 %	16,79 %	3,32 %	3,03 %	23,78 %	12,74 %

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff Bidang Pengembangan dan Pengolahan Pendapatan Daerah Tahun 2024									TARGET JANGKA MENENGAH
			Januari			Februari			Maret			
			Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	
1.	Meningkatnya Potensi Sumber Pendapatan Daerah	Persentase Meningkatnya Sumber Potensi Pendapatan Asli Daerah	6,52 %	5,34 %	6,49 %	12,56 %	11,18 %	13,60 %	18,61 %	16,65 %	20,25 %	82,19 %
2.	Meningkatnya Objek Penelitian Potensi Pendapatan Asli Daerah	Persentase Meningkatnya Penelitian Objek Potensi Pendapatan Asli Daerah	6,32 %	5,85 %	6,99 %	12,58 %	11,73 %	14,02 %	19,21 %	18,10 %	21,64 %	83,61 %
3.	Meningkatnya Kerjasama Dengan Pihak Ketiga	Persentase Meningkatnya Kerjasama	7,12 %	6,43 %	6,86 %	13,64 %	12,54 %	13,39 %	20,13 %	19,19 %	20,49 %	93,62 %
4.	Deregulasi Kebijakan Dalam Penetapan Sumber Potensi	Persentase Meningkatnya Peraturan yang Diharmonisasi	6,53 %	5,54 %	5,54 %	15,46 %	14,09 %	14,09 %	22,33 %	21,02 %	21,02 %	100 %

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff Sekretariat Tahun 2024									TARGET JANGKA MENENGAH
			Januari			Februari			Maret			
1.	Meningkatnya Dukungan Sekretariat Dalam Peningkatan Pendapatan Daerah		Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	
		Persentase Meningkatnya Akuntabilitas Pertanggungjawaban Keuangan	8,48 %	7,78 %	8,19 %	16,61 %	15,82 %	16,65 %	24,21 %	22,54 %	23,73 %	94,96 %
		Persentase Efisiensi dan Efektifitas Penggunaan Anggaran	5,13 %	5,13 %	104,26 %	5,13 %	5,13 %	104,26 %	5,13 %	5,13 %	104,26 %	4,92 %
		Persentase Meningkatnya Kompetensi Sumber Daya Manusia Dalam Peningkatan Pendapatan Daerah	5,24 %	4,81 %	5,94 %	11,03 %	10,32 %	12,75 %	17,61 %	16,56 %	20,46 %	80,92 %

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff UPTB Pusat Informasi dan Aplikasi Tahun 2024									TARGET JANGKA MENENGAH
			Januari			Februari			Maret			
			Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	
1.	Meningkatnya Layanan Berbasis Teknologi Informasi	Persentase Meningkatnya Layanan Berbasis Teknologi Informasi	5,63 %	4,87 %	7,77 %	11,79 %	10,12 %	16,14 %	17,21 %	15,26 %	24,34 %	62,67 %
2.	Meningkatnya Kerjasama Layanan Pada e commerce	Persentase Meningkatnya Kerjasama	8,32 %	7,91 %	8,64 %	15,46 %	14,21 %	15,52 %	23,04 %	21,51 %	23,49 %	91,54 %
3.	Meningkatnya Digitalisasi Pembayaran Pendapatan Daerah	Persentase Meningkatnya Penggunaan Digitalisasi	5,43 %	4,16 %	5,25 %	11,71 %	10,84 %	13,68 %	17,92 %	15,45 %	19,50 %	79,21 %
4.	Meningkatnya Sistem Keamanan Data Informasi	Persentase Meningkatnya Sistem Keamanan Data Informasi	3,62 %	2,81 %	6,72 %	5,71 %	4,12 %	9,86 %	7,27 %	6,01 %	14,38 %	41,78
5.	Meningkatnya Kecepatan Internet	Kecepatan Layanan Internet up to 100 MBPs	100 Mbps	100 MBPs	100 %	100 MBPs	100 MBPs	100 %	100 MBPs	100 MBPs	100 %	100 MBPs

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff UPTB Pengelolaan Pendapatan Daerah Tahun 2024									TARGET JANGKA MENENGAH
			Januari			Februari			Maret			
			Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	Target	Realisasi	Capaian Terhadap Jangka Menengah	
1.	Meningkatnya Pendapatan Pajak Daerah	Persentase Meningkatnya Penerimaan Pendapatan Pajak Kesamsatan	4,58 %	4,14 %	4,14 %	9,17 %	8,22 %	8,22 %	14,00 %	12,23 %	12,23 %	100 %
2.	Berkurangnya Tunggakan Pajak Daerah	Persentase Berkurangnya Tunggakan Pajak Daerah	0,67 %	0,42 %	4,60 %	1,44 %	1,012 %	11,08 %	2,31 %	1,84 %	20,15 %	9,13 %
3.	Berkurangnya Kesalahan Perhitungan Dalam Penetapan Pajak Daerah	Persentase Berkurangnya Kesalahan Perhitungan Dalam Penetapan Pajak Daerah	0,62 %	0,49 %	4,99 %	1,24 %	1,04 %	10,60 %	2,51 %	2,08 %	21,20 %	9,81 %

D. Perbandingan Realisasi Kinerja Dengan Realisasi Tahun Sebelumnya Dalam Dokumen Perencanaan Jangka Menengah

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon II Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
1.	Meningkatnya Pendapatan Daerah		Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	
		Persentase Realisasi Pencapaian Pendapatan Asli Daerah	5,63 %	4,43 %	78,68 %	12,62 %	8,72 %	69,09 %	18,33 %	13,73 %	74,90 %	91,97%
2.	Meningkatnya Kredibilitas Penerimaan Pendapatan Dari Perencanaan Awal	Deviasi Realisasi PAD Terhadap Anggaran PAD Dalam APBD Dalam Batas Toleransi (Nilai absolut)	0,172	0,163	94,76 %	0,35	0,21	60,00 %	0,51	0,38	74,50 %	4,00
3.	Meningkatnya Kontribusi PAD Terhadap PDRB	Persentase Rasio PAD Terhadap PDRB Non Migas	0,061	0,072	118,03 %	0,132	0,152	115,15 %	0,187	0,194	103,74 %	0,95
		Rasio PAD Terhadap PDRB Pengeluaran Konsumsi Pemerintah Daerah	0,057	0,062	108,77 %	0,141	0,128	90,78 %	0,205	0,215	104,87 %	1,00

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff Bidang Pajak Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
			Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	
1.	Meningkatnya Rasio Pajak Daerah	Persentase Realisasi Penerimaan Target Terhadap GDP	0,104 %	0,09 %	86,53 %	0,181 %	0,212 %	117,12 %	0,312 %	0,294 %	94,23 %	1,5 %
2.	Meningkatnya Subjek Pajak Daerah	Persentase meningkatnya Pendaftaran Objek Pajak Baru	0,982 %	1,082 %	110,18 %	2,09 %	2,07 %	99,04 %	3,18 %	3,08 %	96,85 %	14,26 %
3.	Berkurangnya Doleansi Pajak Daerah	Persentase berkurangnya pengajuan doleansi pajak	0,417	0,433 %	103,83 %	1,043 %	1,013 %	97,12 %	1,412 %	1,372 %	97,16 %	5,3 %
4.	Berkurangnya Kesalahan Dalam Ikhtisar Pembukuan Pajak Daerah	Persentase meningkatnya ketelitian ikhtisar pembukuan pajak	8,19 %	7,79 %	95,11 %	16,478 %	14,44 %	87,63 %	24,722 %	20,20 %	81,70 %	100 %

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff Bidang Pendapatan Lain – Lain, Hibah, Retribusi dan Penerimaan Pusat Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
			Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	
1.	Meningkatnya Rasio PAD Terhadap Penerimaan Lain lain Dalam APBD	Rasio PAD Terhadap Penerimaan Lain lain	8,071 %	7,22 %	89,45 %	15,153 %	14,03 %	92,58 %	23,176 %	21,10 %	91,04 %	94,97 %
2.	Meningkatnya Pendapatan Retribusi Daerah	Persentase Meningkatnya Realisasi Pendapatan Retribusi Terhadap Target	6,887 %	6,02 %	87,41 %	13,821 %	13,23 %	95,72 %	20,727 %	19,53 %	94,22 %	89,14 %
3.	Meningkatnya Pendapatan dari Penerimaan Bagi Hasil	Persentase Meningkatnya Penerimaan Bagi Hasil	6,102 %	6,13 %	100,45 %	12,002 %	12,14 %	101,14 %	18,19 %	16,78 %	92,24 %	83,48 %
4.	Meningkatnya Penerimaan dari Hibah	Persentase Meningkatnya Penerimaan Hibah	6,308 %	5,71 %	90,51 %	12,090 %	11,11 %	91,89 %	17,928 %	15,62 %	87,12 %	84,15 %

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff Bidang Pengawasan dan Pembinaan Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
			Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	
1.	Meningkatnya Level Maturitas Pengendalian Intern Pengawasan Pendapatan Daerah	Level Maturitas Pengendalian Intern (0 - 5)	3	3	100 %	3	3	100 %	3	3	100 %	Level 3
2.	Meningkatnya Pemeriksaan atas Pelaksanaan Pemungutan Pendapatan Daerah	Persentase Meningkatnya Intensitas Pemeriksaan	7,791 %	6,68 %	85,73 %	15,676 %	14,32 %	91,34 %	23,234 %	21,48 %	92,45 %	92,46 %
3.	Berkurangnya Tindak Lanjut Penyelesaian atas Temuan Penyimpangan Pelanggaran Dalam Pendapatan Daerah	Persentase Berkurangnya Tindak Lanjut Penyelesaian	1,389 %	1,13 %	81,35 %	2,889 %	2,82 %	97,61 %	4,334 %	3,55 %	81,91 %	17,28 %
4.	Berkurangnya Tindakan Represif untuk Penertiban Keamanan	Persentase Berkurangnya Tindakan Refresif	1,105 %	1,02 %	92,30 %	2,272 %	2,14 %	94,19 %	3,12 %	3,03 %	97,11 %	13,02 %

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff Bidang Pengembangan dan Pengolahan Pendapatan Daerah Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
			Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	
1.	Meningkatnya Potensi Sumber Pendapatan Daerah	Persentase Meningkatnya Sumber Potensi Pendapatan Asli Daerah	5,881 %	5,34 %	90,80 %	11,720 %	11,18 %	95,39 %	17,820 %	16,65 %	93,43 %	81,63 %
2.	Meningkatnya Objek Penelitian Potensi Pendapatan Asli Daerah	Persentase Meningkatnya Penelitian Objek Potensi Pendapatan Asli Daerah	6,156 %	5,85 %	95,02 %	12,01 %	11,73 %	97,66 %	19,27 %	18,10 %	93,92 %	83,48 %
3.	Meningkatnya Kerjasama Dengan Pihak Ketiga	Persentase Meningkatnya Kerjasama	7,625 %	6,43 %	84,32 %	15,412 %	12,54 %	81,36 %	22,823 %	19,19 %	84,08 %	93,28 %
4.	Deregulasi Kebijakan Dalam Penetapan Sumber Potensi	Persentase Meningkatnya Peraturan yang Diharmonisasi	6,802 %	5,54 %	81,44 %	14,105 %	14,09 %	99,89 %	21,197 %	21,02 %	99,16 %	100 %

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff Sekretariat Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
1.	Meningkatnya Dukungan Sekretariat Dalam Peningkatan Pendapatan Daerah		Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	
		Persentase Meningkatnya Akuntabilitas Pertanggungjawaban Keuangan	8,772 %	7,78 %	88,69 %	16,12 %	15,82 %	98,13 %	24,04 %	22,54 %	93,76 %	94,62 %
		Persentase Efisiensi dan Efektifitas Penggunaan Anggaran	4,53 %	5,13 %	113,24 %	4,53 %	5,13 %	113,24 %	4,53 %	5,13 %	113,24 %	5,13 %
		Persentase Meningkatnya Kompetensi Sumber Daya Manusia Dalam Peningkatan Pendapatan Daerah	5,870 %	4,81 %	81,94 %	11,48 %	10,32 %	89,89 %	17,72 %	16,56 %	93,45 %	80,61 %

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff UPTB Pusat Informasi dan Aplikasi Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
			Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	
1.	Meningkatnya Layanan Berbasis Teknologi Informasi	Persentase Meningkatnya Layanan Berbasis Teknologi Informasi	5,58 %	4,87 %	87,27 %	12,79 %	10,12 %	79,12 %	16,21 %	15,26 %	94,13 %	62,04 %
2.	Meningkatnya Kerjasama Layanan Pada e commerce	Persentase Meningkatnya Kerjasama	8,02 %	7,91 %	98,62 %	15,16 %	14,21 %	93,73 %	22,04 %	21,51 %	97,59 %	91,12 %
3.	Meningkatnya Digitalisasi Pembayaran Pendapatan Daerah	Persentase Meningkatnya Penggunaan Digitalisasi	4,43 %	4,16 %	93,90 %	11,57 %	10,84 %	93,69 %	17,62 %	15,45 %	87,68 %	78,82 %
4.	Meningkatnya Sistem Keamanan Data Informasi	Persentase Meningkatnya Sistem Keamanan Data Informasi	3,12 %	2,81 %	90,06 %	4,71 %	4,12 %	87,47 %	7,57 %	6,01 %	79,39 %	41,23
5.	Meningkatnya Kecepatan Internet	Kecepatan Layanan Internet up to 100 MBPs	100 Mbps	100 MBPs	100 %	100 MBPs	100 MBPs	100 %	100 MBPs	100 MBPs	100 %	100 MBPs

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Kinerja Unit Eselon III, IV dan Operasional Staff UPTB Pengelolaan Pendapatan Daerah Tahun 2024									TARGET AKHIR TAHUN 2024
			Januari			Februari			Maret			
			Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	Realisasi 2023	Realisasi 2024	Capaian	
1.	Meningkatnya Pendapatan Pajak Daerah	Persentase Meningkatnya Penerimaan Pendapatan Pajak Kesamsatan	5,01 %	4,14 %	82,63 %	9,992 %	8,22 %	82,26 %	14,883 %	12,23 %	82,17 %	100 %
2.	Berkurangnya Tunggakan Pajak Daerah	Persentase Berkurangnya Tunggakan Pajak Daerah	0,775 %	0,42 %	54,19 %	1,669 %	1,012 %	60,63 %	2,58 %	1,84 %	71,31 %	9,13 %
3.	Berkurangnya Kesalahan Perhitungan Dalam Penetapan Pajak Daerah	Persentase Berkurangnya Kesalahan Perhitungan Dalam Penetapan Pajak Daerah	0,669 %	0,49 %	73,24 %	1,443 %	1,04 %	72,07 %	2,18 %	2,08 %	95,41 %	9,81 %

A. Perbandingan Realisasi Kinerja Dengan Realisasi Kinerja Di Level Nasional/Internasional (*Benchmark* Kinerja) Bersifat Optional

Sebagaimana amanat Undang – Undang Nomor 23 tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah, Perangkat Daerah Badan Pendapatan Daerah merupakan fungsi penunjang pemerintahan daerah urusan keuangan sub urusan pendapatan. Dalam melaksanakan tugas dan fungsinya sebagai koordinator pendapatan daerah, telah mendelegasikan kewenangan Pemerintah Daerah Provinsi sebagaimana amanat Undang – Undang Nomor 1 tahun 2022 tentang Hubungan Keuangan antara Pemerintah Pusat dengan Pemerintahan Daerah serta Peraturan Pemerintah Nomor 35 tahun 2023 tentang Ketentuan Umum Pajak Daerah dan Retribusi Daerah.

Bahwa untuk indikator kinerja Badan Pendapatan Daerah tidak mengacu pada indikator di level nasional maupun internasional, oleh karena jenis pajak dan jenis retribusi yang dikelola berbeda. Sehingga realisasi kinerja tidak bisa dibanding antara daerah dan pusat.

B. Pelaksanaan Program/Kegiatan/Sub Kegiatan

Mematuhi kaidah dan ketentuan sebagaimana dimaksud pada Pasal 96 Peraturan Pemerintah Nomor 12 tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah dimana untuk terlaksananya penyusunan RKA SKPD berdasarkan pendekatan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 93 ayat (2) dan terciptanya kesinambungan RKA SKPD, kepala SKPD mengevaluasi hasil pelaksanaan Program dan Kegiatan 2 (dua) tahun anggaran sebelumnya sampai dengan semester pertama tahun anggaran berjalan. Atas pelaksanaan pemantauan program/kegiatan/sub kegiatan tersebut Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan telah mengeluarkan Keputusan Kepala Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan Nomor 014/KPTS/BAPENDA/2023 tanggal 09 Februari 2023 tentang Tata Cara Pengendalian dan Evaluasi Pelaksanaan Program Kegiatan serta Sub Kegiatan di Lingkungan Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan.

Program kegiatan serta sub kegiatan merupakan alat/proses untuk mencapai tujuan dan sasaran strategis Perangkat Daerah, dimana dilakukan pemantauan atas pelaksanaannya secara berkala waktu Triwulan I (Januari – Februari – Maret) tahun 2024.



BAB IV EVALUASI DAN TINDAK LANJUT KINERJA



A. Kualitas Atas Capaian Kinerja Beserta Upaya Nyata dan/atau Hambatannya

Atas capaian kinerja Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan selama kurun waktu Triwulan I (Januari – Februari – Maret) tahun 2024 terus menunjukkan trend kenaikan yang positif karena berbagai terobosan atau upaya yang dilakukan sebagai berikut :

a. Pajak Daerah:

- 1) Memanfaatkan teknologi untuk mempermudah transaksi pembayaran pajak daerah seperti, pembayaran secara nontunai menggunakan mesin EDC, QRIS serta pengembangan pembayaran pajak melalui modern kanal;
- 2) Penempelan stiker tanda lunas di kendaraan bermotor sebagai inovasi pengawasan terhadap kendaraan bermotor yang belum melakukan pembayaran pajak dengan melakukan;
- 3) Pembentukan Satgas PBB-KB pada perairan/laut di Provinsi Sumatera Selatan;
- 4) Membangun kerjasama dengan e-commerce lainnya, antara lain indomaret, alfamart, bli bli com dan tokopedia.
- 5) Meningkatkan kualitas sumber daya manusia di lingkungan Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan melalui pendidikan formal dan informal secara bertahap ;
- 6) Pemenuhan sarana dan prasarana pendukung pemungutan pendapatan daerah secara bertahap terutama untuk UPTB baru;
- 7) Terus membangun sinergitas dengan mitra kerja:
 - ✓ Kerjasama dengan Dirlantas melalui kegiatan razia kendaraan bermotor;

- ✓ Kerjasama dengan Kementerian Perhubungan Laut, TNI AL, Pol Airud terkait pengawasan peredaran penjualan bahan bakar kendaraan bermotor di perairan;
 - ✓ Pendampingan tim korsupgah KPK dalam optimalisasi pendapatan daerah;
 - ✓ Integrasi data wajib pajak pusat dengan data wajib pajak daerah pada Dirjen Pajak Kementerian Keuangan;
 - ✓ Perpanjangan kerjasama dengan BP Batam dalam rangka back up database server utama yang ada main/recovery data;
 - ✓ Perpanjangan kerjasama dengan Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil Provinsi Sumatera Selatan dalam rangka penambahan kuato akses datakependudukan.
- 8) Terus melakukan rapat koordinasi dengan OPD pemungut retribusi dan BUMD/BUMS yang menerima penyertaan modal dari Pemerintah Provinsi Sumatera Selatan secara rutin;
 - 9) Meningkatkan kualitas pelayanan terhadap wajib pajak menuju pelayanan prima melalui inovasi-inovasi pelayanan yang dilakukan masing-masing UPTB;
 - 10) Memperkuat sistem informasi teknologi secara bertahap terus membenahi sistem IT melalui kerjasama dengan pihak ketiga;
 - 11) Meningkatkan pengawasan internal badan dan melakukan koordinasi dengan institusi pengawasan lainnya;
 - 12) Meningkatkan partisipasi masyarakat dalam pembangunan melalui penyuluhan dan sosialisasi tentang pentingnya pembayaran pajak dan retribusi daerah;
 - 13) Kerjasama dengan pemerintah Kab/Kota untuk berkontribusi dalam Optimalisasi Pajak Daerah;
 - 14) Memperluas dan mendekatkan pelayanan kepada masyarakat melalui penambahan titik pelayanan baru seperti samsat desa dan samsat drive thru;
 - 15) Pembangunan dan pengembangan aplikasi samsat bapenda, perbaikan Sistem Informasi Manajemen (SIM) terkait pengolahan, pengamanan dan up grading data serta peralatan pengolahan data yang lebih

canggih dan modern;

- 16) Pengembangan Aplikasi E-Samsat berupa Layanan Samsat Online Nasional dan Layanan Samsat Online Sumsel;
- 17) Secara berkala melaksanakan rapat koordinasi Tim Pembina Samsat Provinsi Sumatera Selatan untuk membahas kendala dan permasalahan yang timbul di lapangan;
- 18) Meningkatkan kinerja Tim Optimalisasi Pendapatan Daerah (OPAD), antara lain :
 - Melakukan penagihan langsung kepada objek-objek pajak daerah di lapangan, seperti objek Pajak Kendaraan Bermotor (PKB), Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor (BBN-KB) Alat Berat dan Pajak Air Permukaan (PAP) yang berada di semua Kabupaten/Kota se-Sumatera Selatan;
 - Mengintensifkan pendataan objek Pajak Kendaraan Bermotor terhadap kendaraan bermotor yang berasal dari luar provinsi (Nopol non-BG) yang beroperasi di Provinsi Sumatera Selatan melalui razia kendaraan bermotor bersama-sama dengan instansi terkait;
 - Melakukan penagihan tunggakan Pajak Kendaraan Bermotor secara persuasif;
 - Melakukan pendekatan dan koordinasi dengan showroom penjual kendaraan bermotor bekas dalam upaya meningkatkan penerimaan Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor Penyerahan Kedua (BBN-KB II);
 - Meningkatkan partisipasi dan pemahaman masyarakat akan pentingnya kewajiban membayar pajak melalui penyuluhan / sosialisasi kepada masyarakat di Kabupaten/Kota se-Sumatera Selatan;
 - Kegiatan sosialisasi baik media sosial dan terjun langsung kelapangan serta pemberian reward kepada wajib pajak;
 - Meningkatkan kualitas pelayanan publik melalui peningkatan sarana prasarana, peningkatan kualitas layanan sumber daya manusia, mempercepat proses layanan.

b. Retribusi Daerah:

- 1) Melakukan koordinasi dan rekonsiliasi dengan OPD pemungut retribusi;

- 2) Membenahi dan memantapkan sistem dan prosedur administrasi dalam pemungutan, pencatatan dan pengelolaan retribusi daerah;
- 3) Melakukan evaluasi dan revisi secara berkala terhadap berbagai peraturan daerah yang mengatur pajak dan retribusi daerah;
- 4) Meningkatkan sosialisasi dan pelayanan untuk meningkatkan kesadaran dan ketaatan masyarakat dalam membayar retribusi daerah.

c. Bagian Penerimaan Hasil Laba BUMD dan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan:

- 1) Mengupayakan peningkatan penerimaan dari masing- masing Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) di lingkungan Pemerintah Provinsi Sumatera Selatan, antara lain dalam bentuk peningkatan penyertaan modal kepada masing- masing BUMD di lingkungan Pemerintah Sumatera Selatan;
- 2) Mengadakan koordinasi dengan Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) di lingkungan Pemerintah Provinsi Sumatera Selatan guna mencari upaya untuk meningkatkan penerimaan daerah dari bagi hasil laba BUMD dan pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan;
- 3) Melakukan evaluasi terhadap potensi yang dapat dimanfaatkan dalam upaya peningkatan kontribusi BUMD, salah satunya dengan membuat rencana bisnis perusahaan.

d. Bagian Penerimaan Lain-lain PAD yang Sah:

- 1) Mengupayakan peningkatan pendapatan di sektor Penerimaan Lain-lain PAD yang Sah dengan mengoptimalkan dan mengintensifkan jenis-jenis pendapatan dari komponen penerimaan Lain-lain PAD yang Sah antara lain penerimaan jasa giro dari Bank Sumsel Babel dan penerimaan-penerimaan lainnya.
- 2) Meningkatkan kinerja Badan Layanan Unit Daerah (BLUD) dalam menggali pendapatan asli daerah.

e. Pendapatan Transfer

Mengupayakan peningkatan Pendapatan Daerah dari sektor penerimaan Pendapatan Transfer, baik komponen penerimaan Dana Bagi Hasil Pajak dan Dana Bagi Hasil Bukan Pajak. Adapun upaya-upaya yang dapat dilakukan antara lain:

- 1) Melakukan rapat koordinasi bersama Direktorat Jenderal Minyak dan

Gas pada Kementerian Energi dan Sumber Daya Mineral (ESDM) di Jakarta dalam rangka membahas Lifting Minyak dan Gas, Bidang Pertambangan Umum, serta Dana Bagi Hasil Bidang Kehutanan;

- 2) Melakukan rapat koordinasi dan rekonsiliasi bersama Direktorat Jenderal Perimbangan Keuangan pada Kementerian Keuangan RI di Jakarta dalam rangka membahas pelaksanaan penyaluran Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam, Dana Bagi Hasil Bidang Pertambangan Umum dan Dana Bagi Hasil Bidang Kehutanan;
- 3) Realisasi dari semua kegiatan tersebut akan dituangkan dalam bentuk Peraturan Menteri Keuangan (PMK) untuk selanjutnya akan dijadikan pedoman dan patokan terhadap besarnya pembagian Pendapatan Transfer yang akan diterima oleh masing-masing Pemerintah Daerah Provinsi maupun Pemerintah Daerah Kabupaten/Kota dan selanjutnya akan didistribusikan ke masing-masing Pemerintah Provinsi maupun Pemerintah Kabupaten/Kota sesuai dengan jatah/porsinya masing-masing.

f. Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah

Upaya optimalisasi penerimaan Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah antara lain dari sektor Pendapatan Hibah dari beberapa perusahaan BUMN maupun perusahaan BUMS yang berada dan beroperasi di wilayah Provinsi Sumatera Selatan. Adapun upaya-upaya optimalisasi atau intensifikasi Pendapatan Daerah dari sektor pendapatan ini dapat dilakukan antara lain:

- 1) Meningkatkan koordinasi dengan BUMN maupun BUMS agar berperan aktif dan berpartisipasi dalam mendukung program pembangunan di Provinsi Sumatera Selatan. Dengan dilakukannya pendekatan yang intensif kepada masing-masing BUMN maupun BUMS tersebut maka diharapkan kepada masing-masing BUMN dan BUMS dapat meningkatkan kontribusinya terhadap Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan.
- 2) Terus mengadakan pendekatan kepada beberapa BUMN maupun BUMS yang belum memberikan kontribusi pada Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan untuk selanjutnya diharapkan dapat memberikan kontribusinya terhadap Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan.

B. Efisiensi Sumber Daya Yang Digunakan Dalam Mencapai Kinerja

1. Analisis Sumber Daya Manusia

- a). Jumlah pegawai pada Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan termasuk pegawai UPTB Kabupaten/Kota se- Sumatera Selatan per Desember 2022 berjumlah 398 (tiga ratus Sembilan puluh delapan) orang pegawai, terdiri dari 99 (sembilan puluh sembilan) orang Golongan IV, 279 (dua ratus tujuh puluh sembilan) orang Golongan III dan 20 (dua puluh) orang Golongan II;
- b). Ditinjau dari jumlah pegawai, kualifikasi pendidikan, pangkat dan golongan, jumlah pejabat struktural pada Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan saat ini sudah cukup memadai dan telah mampu mengakomodir kebutuhan badan dalam menjalankan tugas dan fungsinya, akan tetapi dari segi kualitas SDM masih perlu ditingkatkan lagi. Hal ini dapat dilihat dari masih minimnya jumlah pegawai Bapenda yang telah mengikuti diklat teknis dan fungsional yang ada;
- c). Untuk menunjang kinerja Badan Pendapatan Daerah, terlampir disajikan kondisi eksisting serta kebutuhan analisis jabatan dan analisis beban kerja Badan Pendapatan Daerah sebagaimana terlampir.

2. Analisa Sumber Daya Aset

- a) Sejumlah aset yang dimiliki oleh Bapenda Provinsi Sumatera Selatan dalam menunjang kelancaran pelayanan kepada wajib pajak berupa kepemilikan gedung kantor cukup memadai. Dari 29 UPTB kabupaten/kota masih terdapat 16 UPTB yang belum mempunyai gedung kantor, sehingga harus menyewa gedung untuk operasionalnya begitu juga untuk mess pegawai masing-masing UPTB;
- b) Seiring dengan perkembangan kebutuhan pelayanan di kabupaten/kota maka telah dibentuk 8 UPTB baru yang resmi beroperasi pada tahun 2020 sehingga membutuhkan dukungan sarana dan prasarana gedung kantor. Badan Pendapatan Daerah telah mengalokasikan dana untuk pemeliharaan dan rehabilitasi gedung dan fasilitas diisi pada seluruh UPTB dari APBD Tahun Anggaran 2021 dan mengalokasikan pembangunan 2 unit kantor UPTB pada APBD Tahun Anggaran 2022 dan akan dianggarkan seterusnya secara bertahap untuk kedepannya;

- c) Sampai dengan saat ini Badan Pendapatan Daerah telah memiliki lebih dari 60 titik layanan pajak yang berupa : UPTB, Samsat Keliling, Samsat Corner, Drive thru, yang tersebar di 17 Kab/Kota;
- d) Mobile Samsat, Badan pendapatan daerah memiliki unit pelayanan Samsat Keliling pembayaran pajak melalui samsat keliling sejak tahun 2017 yang lalu. Pada saat ini mobil operasional yang digunakan dalam memberikan pelayanan melalui samsat keliling telah dimiliki sejumlah 21 unit dan akan ditambah dalam upaya memberikan pelayanan prima secara professional kepada wajib pajak;
- e) Samsat Drive Thru, pelayanan pembayaran pajak secara cepat dan praktis tanpa melalui antrian yang panjang juga telah disediakan Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan, sampai dengan saat ini sudah beroperasi 3 (tiga) samsat Drive Thru dan kedepan akan diperluas secara bertahap;
- f) Samsat Mall, merupakan pelayanan pembayaran pajak kendaraan bermotor tahunan yang terdapat di dalam pusat perbelanjaan besar di Kota Palembang, yaitu : PTC Mall, PIM, PS Mall dan di Lubuklinggau;
- g) Samsat Corner, salah satu bentuk titik pelayanan pembayaran pajak kendaraan bermotor bekerjasama dengan pihak kepolisian yang berada di UPTB Kab/Kota tepatnya diwilayah kecamatan;
- h) Dukungan sarana IT berupa aplikasi samsat/jaringan server induk dalam melakukan perhitungan jumlah Pajak Kendaraan Bermotor (PKB) dan Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor (BBN-KB) yang masuk disetiap UPTB/Samsat Kab/Kota. Kondisi sekarang masih belum sempurna dan perlu dilakukan penambahan aplikasi pendukung yang baru seperti kemampuan aplikasi untuk mengkalkulasi jumlah tunggakan pajak dan lain sebagainya.

3. Efisiensi dan Efektivitas Penggunaan Anggaran

Terkait informasi keuangan, berikut disajikan efisiensi anggaran yang kurang mendukung target dan capaian kinerja berdasarkan *cascading* pohon kinerja sebagai berikut :

NO.	PROGRAM/KEGIATAN/SUB KEGIATAN	PAGU [Rp.]		EFISIENSI [Rp.]
		Sebelum	Setelah	
1.	Perencanaan Pengelolaan Retribusi Daerah	50.000.000	25.000.000	25.000.000
2.	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	2.500.000.000	2.400.000.000	100.000.000
3.	Pengadaan Sarana dan Prasarana Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	12.000.000.000	8.862.500.000	3.137.500.000
4.	Pengadaan Sarana dan Prasarana Pendukung Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	7.900.000.000	1.826.944.847	6.073.055.153
5.	Pendataan dan Pendaftaran Objek Pajak Daerah	1.500.000.000	1.140.000.000	360.000.000
6.	Penagihan Pajak Daerah	1.000.000.000	410.000.000	590.000.000
7.	Penyelesaian Keberatan Pajak Daerah	100.000.000	50.000.000	50.000.000
8.	Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Pajak Daerah dan Retribusi Daerah	2.000.000.000	890.000.000	1.110.000.000
JUMLAH EFISIENSI				11.445.555.153

C. Hambatan

Hambatan yang dihadapi Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan dalam melaksanakan tugas dan fungsinya adalah sebagai berikut :

1. Permasalahan Internal
 - 1.a Tata kelola organisasi belum optimal;

Peraturan Gubernur Sumatera Selatan Nomor 74 Tahun 2016 tentang Susunan Organisasi, Uraian Tugas dan Fungsi Badan Pendapatan Daerah dan Peraturan Gubernur Sumatera Selatan Nomor 21 Tahun 2018 tentang Uraian Tugas dan Fungsi UPTB Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan. Dengan adanya dua peraturan ini semestinya pengelolaan organisasi terutama terkait pemerataan pegawai/sumber daya manusia pada seluruh unit kerja/UPTB bisa dioptimalkan, namun kondisi pada saat ini belum bisa optimal dikarenakan belum meratanya distribusi pegawai/SDM pada seluruh unit kerja/UPTB Bapenda.
 - 1.b Belum optimalnya upaya intensifikasi pendapatan daerah diluar pajak

Apabila dilihat dari pencapaian penerimaan pendapatan daerah pada komponen PAD tahun 2020, kontribusi terbesar adalah sektor pajak dengan rata-rata kontribusi 91,31% sedangkan non pajak hanya berkontribusi 8,69 %. Dari komposisi pembentuk PAD ini dapat

diketahui bahwa PAD Prov.Sumsel sangat bergantung pada sektor pajak, sementara kontribusi dari retribusi dan pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan (pengelolaan BUMD) masih jauh dari kondisi yang diharapkan. Kondisi ini mencerminkan belum optimalnya pengelolaan pendapatan sektor non pajak terutama sektor retribusi dan pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan (BUMD), sehingga dibutuhkan upaya, inovasi dan kebijakan yang tepat untuk dapat mengoptimalkan potensi sumber PAD dari retribusi dan pengelolaan BUMD.

1.c Belum optimalnya pemanfaatan teknologi informasi

Kemajuan teknologi selayaknya dapat kita manfaatkan untuk mempermudah seluruh aktivitas, begitu juga dengan pengelolaan pendapatan daerah. Kebutuhan akan sistem/aplikasi yang mumpuni mutlak diperlukan untuk menunjang pengelolaan pendapatan daerah. Pengelolaan pendapatan daerah dilakukan Bapenda bersama dengan mitra kerja pengelolaan pendapatan daerah yakni institusi Polri, Jasa Raharja dan Bank Sumselbabel dalam pengelolaan SAMSAT. Untuk pengelolaan Non SAMSAT dilakukan bersama institusi Sat POL PP, Perangkat Daerah Pengelola Retribusi dan BUMD. Pembangunan/Pengembangan sistem teknologi informasi pendapatan daerah mutlak harus dilakukan untuk dapat mengakomodir seluruh kebutuhan institusi mitra pengelolaan pendapatan daerah serta kebutuhan masyarakat untuk dapat menciptakan layanan prima terhadap masyarakat dalam bidang pendapatan daerah. Dengan adanya aplikasi/sistem yang mumpuni dengan segala kemudahannya maka akan terwujud pengelolaan pendapatan daerah yang efektif dan efisien yang pada ujungnya akan mampu mendorong pencapaian pendapatan daerah. Saat ini Aplikasi Pengelolaan Pendapatan Daerah yang dikembangkan masih tentang pada pengelolaan Samsat, Untuk pengelolaan Non Samsat belum terintegrasi dalam Aplikasi Pengelolaan Pendapatan Daerah yang dikembangkan.

1.d Perlu adanya revisi Peraturan Daerah terkait belum terakomodirnya upaya-upaya optimalisasi penerimaan Pendapatan Daerah, khususnya Pendapatan Asli Daerah; Retribusi Daerah serta peraturan-peraturan daerah lainnya terkait dengan optimalisasi penerimaan Pendapatan Daerah sehingga diperlukannya kegiatan pemetaan potensi

Pendapatan Daerah, khususnya Pendapatan Asli Daerah yang akan diakomodir dengan aturan yang berlaku.

1.e Kurangnya kualitas dan kinerja Sumber Daya Manusia

Sumber Daya Manusia yang berkualitas menjadi aspek penting dalam pencapaian target kinerja Perangkat Daerah. Sumber daya manusia yang berkompetensi dapat memberikan gambaran analisis serta dapat menggali potensi sumber – sumber pendapatan daerah.

1.f Pengawasan internal belum berbasis risiko

Manajemen wajib menganalisis risiko-risiko yang menghambat pencapaian tujuan organisasi. Manajemen agar memfokuskan pengambilan kebijakan pada kegiatan-kegiatan yang memiliki risiko tinggi. Termasuk dalam hal ini adalah kebijakan dalam kegiatan pengawasan dan pembinaan terhadap upaya penerimaan Pendapatan Daerah, keuangan, SDM ataupun standarisasi mutu pelayanan. Peran pengawasan dan pembinaan dalam konteks Satuan Pengawas Internal Organisasi sangat diperlukan.

1.g Belum optimalnya penerapan dan evaluasi SOP kepada wajib pajak dengan program penjaminan mutu pelayanan

Pelayanan terhadap wajib pajak harus berdasarkan pada standar yang telah ditetapkan. Standarisasi pelayanan di Bapenda Provinsi Sumatera Selatan belum dilakukan dengan baik sehingga perlu dilakukan upaya perumusan, penyusunan, pengaplikasian dan pengevaluasian standar-standar pelayanan yang merupakan bagian dari pengawasan dan pembinaan organisasi.

1.h Belum optimalnya sarana prasarana penunjang pelayanan wajib pajak.

Pemenuhan sarana dan prasarana sesuai standar merupakan salah satu indikator keberhasilan pencapaian kinerja organisasi. Sarana dan prasarana yang ada di lingkungan Bapenda Provinsi Sumatera Selatan dan UPTB masih belum sesuai standar yang berlaku.

1.i Peta proses bisnis internal belum dilaksanakan secara optimal

Peta Proses Bisnis adalah diagram yang menggambarkan hubungan kerja yang efektif dan efisien antar unit organisasi untuk menghasilkan kinerja sesuai dengan tujuan pendirian organisasi agar menghasilkan keluaran yang bernilai tambah bagi pencapaian standar Bapenda Provinsi Sumatera Selatan.

Peta proses bisnis mengumpulkan seluruh informasi dengan melibatkan seluruh elemen organisasi untuk memastikan akurasi dan kelengkapan proses bisnis disusun. Peta Proses Bisnis menjadi standar pelaksanaan pekerjaan sehingga memudahkan dalam mengendalikan dan mempertahankan kualitas pelaksanaan pekerjaan, selain itu peta proses bisnis dapat digunakan untuk melihat potensi masalah yang ada di dalam pelaksanaan suatu proses sehingga solusi penyempurnaan proses menjadi lebih terarah.

2. Permasalahan Eksternal

2.a Kurangnya kesadaran masyarakat dalam membayar pajak

Kesadaran masyarakat sebagai wajib pajak dalam mematuhi kewajiban terhadap pembayaran pajak sangat menentukan pencapaian target Pendapatan Daerah. Upaya sosialisasi dan penyuluhan pajak yang telah dilaksanakan dalam kurun waktu 5 tahun terakhir belum banyak meningkatkan kesadaran wajib pajak.

2.b Masih rendahnya kontribusi instansi pengelola retribusi dalam meningkatkan pendapatan daerah;

Dari 15 (lima belas) Perangkat Daerah yang melakukan pemungutan Retribusi Daerah pada tahun 2022, hanya 8 (delapan) Perangkat Daerah yang capaian realisasinya melebihi target ($>100\%$) dan 7 Perangkat Daerah lainnya tidak mencapai target ($<100\%$). Upaya intensifikasi koordinasi dengan Perangkat Daerah pengelola Retribusi Daerah telah dilakukan secara optimal hal ini ditunjukkan dengan capaian realisasi yaitu sebesar Rp. 9.313.749.306,- (122,52%) dari target sebesar Rp. 7.601.707.223,-

2.c Iklim ekonomi yang tidak stabil

Adanya pengaruh resesi pemulihan ekonomi pasca pandemi *Covid-19* sehingga menyebabkan iklim ekonomi masyarakat tidak stabil. Kondisi ini menyebabkan penurunan kemampuan daya beli masyarakat terhadap pembelian kendaraan baru yang berdampak terhadap penerimaan pajak serta terjadinya tunggakan Pajak Daerah sehingga penerimaan Pajak dan Retribusi Daerah tidak optimal.

2.d Belum optimalnya penerimaan Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah.

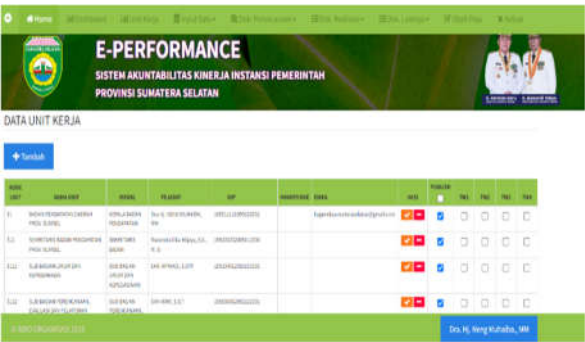
Sumbangan pihak ketiga sebagai salah satu unsur penerimaan Lain-lain Pendapatan yang Sah merupakan penerimaan hibah sehingga

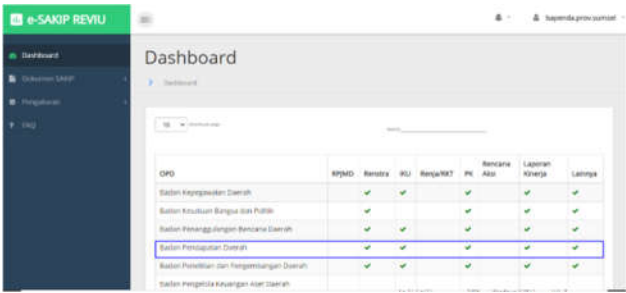
tidak dapat ditargetkan. Realisasi penerimaan merupakan hasil pendekatan persuasif kepada BUMN, BUMD ataupun BUMS yang terdapat di wilayah Provinsi Sumatera Selatan.

- 2.e Pengaruh kebijakan nasional dibidang keuangan pusat dan daerah. Amanat Undang-undang Nomor 1 tahun 2022 tentang Hubungan Keuangan Antara Pemerintah Pusat dan Pemerintahan Daerah, serta Peraturan Pemerintah Nomor 35 tahun 2023 tentang Ketentuan Umum Pajak Daerah dan Retribusi Daerah memberikan dampak yang cukup signifikan bagi pendapatan daerah. Dengan diberlakukannya undang-undang dimaksud, adanya opsen sebagai tambahan pungutan pajak menurut persentase tertentu, Bea Balik Nama (BBN) Mutasi pajak yang di gratiskan, namun ada juga tambahan opsen pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan (MBLB) serta beberapa potensi retribusi yang hilang di beberapa OPD terkait.

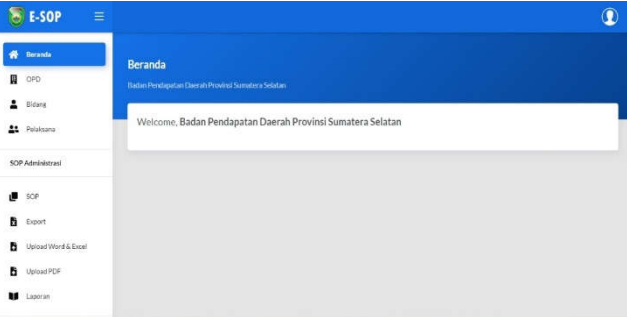
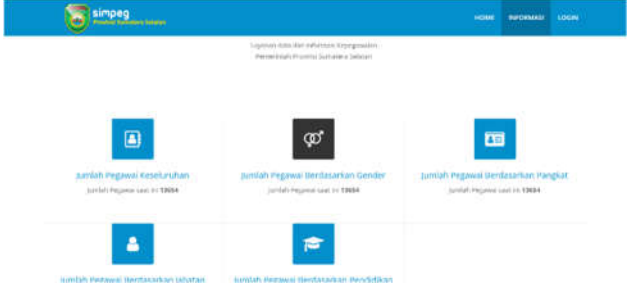
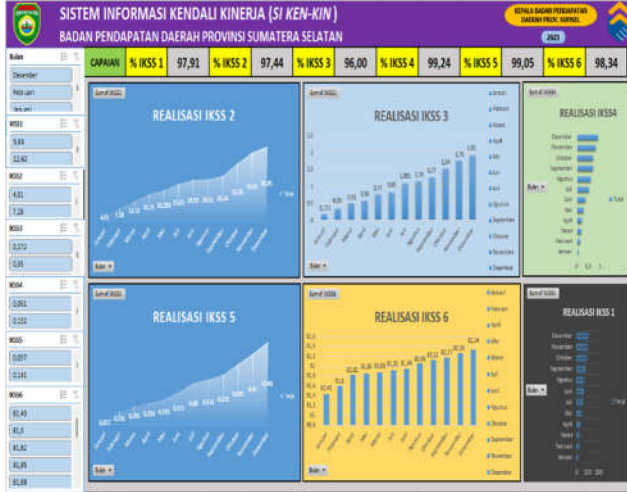
D. **Penggunaan Sistem Informasi Berbasis Teknologi Dalam Peningkatan Kinerja**

Pemantauan atas kinerja yang tertuang di dalam Laporan KITAB telah menggunakan sistem informasi berbasis teknologi dalam peningkatan kinerja antara lain sebagai berikut :

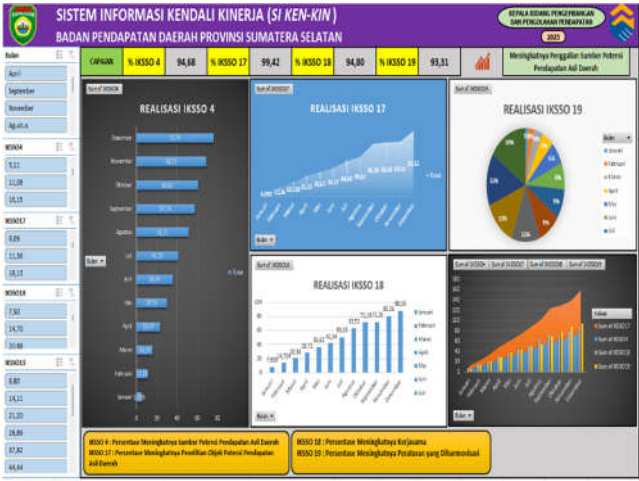
No.	Sistem Informasi	Kegunaan
1.	e performance 	1. Pemantauan kinerja secara berkala waktu (triwulan/bulanan) 2. Sebagai early warning atas kinerja yang tidak tercapai 3. Menjadi rekomendasi perbaikan atas kinerja yang tidak tercapai dengan melakukan upaya perbaikan

2.	e SAKIP Reviu 	1. Dokumen kendali atas akuntabilitas kinerja instansi 2. Update dokumen rencana aksi perbaikan 3. Update dokumen tindak lanjut atas rekomendasi APIP / Kemenpan RB
3.	Web site Bapenda 	1. Sebagai sarana publikasi dokumen akuntabilitas kinerja instansi 2. Sebagai sarana komunikasi dual arah antara Bapenda dengan masyarakat 3. Transparansi dalam penggunaan sumber daya untuk pelayanan publik
4.	e Dempo 	1. Peningkatan kinerja pendapatan daerah berbasis aplikasi android 2. Kemudahan memberikan pelayanan kepada wajib pajak

5.	e signal		1. Peningkatan pendapatan daerah berbasis android 2. Kemudahan memberikan pelayanan kepada wajib pajak
6.	SiMDA		1. Pemantauan daya serap anggaran sebagai pelaksanaan program/kegiatan/sub kegiatan 2. Kendali program/kegiatan/sub kegiatan yang mendukung tujuan dan sasaran strategis PD
7.	e PKB		1. Pemantauan kinerja pendapatan daerah atas pajak bahan bakar kendaraan bermotor

8.	e SOP 	1. SOP Pemantauan Kinerja 2. SOP Pengendalian dan Evaluasi Program/Kegiatan/Sub Kegiatan 4. SOP Manajemen Risiko SOP RATL Reformasi Birokrasi
9.	e Simpeg 	1. SKP terintegrasi dengan individu kinerja
10.	Sistem Informasi Kendali Kinerja (SI KEN KIN) 	Kepala Badan

11.	Sistem Informasi Kendali Kinerja (SI KEN KIN)	Kepala Bidang Pajak
12.	Sistem Informasi Kendali Kinerja (SI KEN KIN)	Kepala Bidang PDLL
13.	Sistem Informasi Kendali Kinerja (SI KEN KIN)	Kepala Pengawasan dan Pembinaan

14.	Sistem Informasi Kendali Kinerja (SI KEN KIN) 	Kepala Bidang P2PATDA
15.	Sistem Informasi Kendali Kinerja (SI KEN KIN) 	Sekretariat
16.	Sistem Informasi Kendali Kinerja (SI KEN KIN) 	UPTB Puslia

E. Rekomendasi Perbaikan Kinerja Periode Berikutnya

Atas pemantauan dan evaluasi kinerja pada Laporan Kinerja dan Fakta Bapenda (KITAB) Periode Triwulan I (Januari – Februari – Maret) tahun 2024, beberapa rekomendasi yang perlu ditindaklanjuti sebagai bahan perbaikan untuk meningkatkan kinerja sebagai berikut :

- a. Periode Triwulan I tahun 2024 mengalami trend kenaikan dalam pencapaian kinerja apabila dibandingkan pada Triwulan I tahun 2023, hal ini sehubungan dengan telah dilakukan akselerasi dalam pelaksanaan program/kegiatan/sub kegiatan pada Triwulan I tahun 2024 agar dapat meningkatkan kinerja sasaran strategis yang ingin di capai pada akhir periode tahun 2024;
- b. Pemantauan dan evaluasi secara kesinambungan memberikan dampak positif dalam upaya pencapaian tujuan dan sasaran strategis Perangkat Daerah;
- c. Perlu dilakukan perbaikan atau peningkatan pada 6 (enam) elemen pelayanan publik yang dinilai masih memiliki kinerja yang rendah;
- d. Tingkatkan pengawasan dan pengendalian dalam upaya mencapai kinerja sasaran strategis yang ingin dicapai;
- e. Lakukan kerja dengan pola kemitraan yang kreatif dengan stakeholder lainnya sehingga dapat menjadi faktor pendorong dalam upaya peningkatan kinerja sasaran strategis Perangkat Daerah;
- f. Kerja kolaboratif antar unit bidang terus ditingkatkan untuk mencapai tujuan dan sasaran strategis PD;
- g. Optimalisasi Pendapatan Daerah (OPD) dilaksanakan sebagai upaya untuk peningkatan kinerja Pendapatan Daerah;
- h. Manfaatkan aplikasi berbasis teknologi informasi untuk memantau dan mengukur kinerja yang telah dibangun antara lain, e – performance, e SAKIP reviu, web site bapenda, e – dempo, e – signal, SOS, e PAP, e PBB dan sebagainya;
- i. Lakukan pengendalian intern dimulai pada level paling bawah di tingkat operasional staf sampai ke jenjang leveling pimpinan agar permasalahan dan solusi yang tepat dapat diketahui sedini mungkin (*early warning*);
- j. Menerapkan manajemen risiko dalam melakukan pencapaian atas kinerja, agar resiko sebagai akibat kegagalan dalam proses tidak terjadi dan lakukan pemantauan dan dikendalikan secara kontinue;
- k. Berikan *punishment* terhadap bawahan dengan melakukan upaya tindakan *preventif* terlebih dahulu serta *reward* pegawai atas pencapaian kinerja

dengan memberikan bobot penilaian tertinggi dalam pembayaran insentif.

- l. Percepatan dalam pelaksanaan program/kegiatan/sub kegiatan serta pendanaan yang tertuang di dalam dokumen Rencana Kerja dan Anggaran (RKA) dan Dokumen Pelaksanaan Anggaran (DPA) merupakan tindakan nyata untuk mencapai tujuan dan sasaran strategis PD, terutama pada capaian kinerja yang masih rendah untuk diterus ditingkatkan pada periode berikutnya;
- m. Gunakan analisa logical framework dan critical success factor dalam melaksanakan perbandingan data kinerja dengan sasaran yang ingin dicapai dengan kriteria yang memenuhi SMART yaitu :
 - 1. *Specific* (spesifik), yakni sifat dan tingkat sasaran dapat diidentifikasi dengan jelas;
 - 2. *Measurable* (dapat diukur), yakni target sasaran dinyatakan dengan jelas dan terukur;
 - 3. *Achievable* (dapat dicapai), yakni target sasaran dapat dicapai terkait dengan kapasitas dan sumber daya yang ada;
 - 4. *Relevant* (relevan), yakni mencerminkan keterkaitan antara target sasaran dengan tujuan;
 - 5. *Time Bound* (batas waktu), yakni periode pencapaian sasaran ditetapkan.
- n. Sebagai perbaikan kinerja di masa mendatang, Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan, melihat hasil dari teknik analisa yang telah digunakan, baik itu kontribusi dari masing – masing indikator maupun kinerja kuantitatif *cross cutting* sebagai berikut :

❖ Persentase Kontribusi Peningkatan Kinerja

(1) IKSSO Level 1 Terhadap IKSS

	$\Delta (lnIKSS1)$	$\Delta (lnIKSS2)$	$\Delta (lnIKSS3)$	$\Delta (lnIKSS4)$	$\Delta (lnIKSS5)$	$\Delta (lnIKSS6)$
$\Delta (lnIKSS01)$	05.57	09.23	04.21	11.26	08.25	06.33
$\Delta (lnIKSS02)$	09.78	08.33	03.33	06.30	13.65	12.56
$\Delta (lnIKSS03)$	07.26	02.63	10.64	16.26	09.63	04.13
$\Delta (lnIKSS04)$	17.56	08.02	11.71	02.64	01.24	03.36
$\Delta (lnIKSS05)$	06.98	11.81	14.16	08.80	13.80	04.54

$\Delta (lnIKSSO6)$	12.40	03.92	08.25	01.52	09.66	12.46
$\Delta (lnIKSSO7)$	16.00	12.20	08.32	05.85	02.55	09.12

(2) IKSSO Level 2 Terhadap IKSSO Level 1

	$\Delta (lnIKSSO1)$	$\Delta (lnIKSSO2)$	$\Delta (lnIKSSO3)$	$\Delta (lnIKSSO4)$	$\Delta (lnIKSSO5)$	$\Delta (lnIKSSO6)$	$\Delta (lnIKSSO7)$
$\Delta (lnIKSSO8)$	06.39	05.16	03.13	07.23	08.89	05.63	01.25
$\Delta (lnIKSSO9)$	11.34	07.72	04.17	04.21	04.23	04.58	02.15
$\Delta (lnIKSSO10)$	07.76	04.45	06.09	06.61	05.18	03.69	09.34
$\Delta (lnIKSSO11)$	02.15	05.19	10.23	07.17	04.14	06.66	03.34
$\Delta (lnIKSSO12)$	06.14	05.89	07.53	04.56	02.30	08.11	04.41
$\Delta (lnIKSSO13)$	05.13	08.52	06.86	05.05	06.12	09.10	06.61
$\Delta (lnIKSSO14)$	05.16	02.12	08.85	07.16	07.78	13.39	14.51
$\Delta (lnIKSSO15)$	08.26	04.56	01.23	02.67	07.19	06.25	07.32
$\Delta (lnIKSSO16)$	03.33	12.25	02.23	07.19	07.61	04.48	01.24
$\Delta (lnIKSSO17)$	00.13	03.66	06.71	01.36	10.83	09.83	04.45
$\Delta (lnIKSSO18)$	02.48	01.59	05.82	08.30	10.11	03.43	05.52
$\Delta (lnIKSSO19)$	09.56	08.13	06.19	07.35	07.77	05.51	06.63
$\Delta (lnIKSSO20)$	08.25	08.12	05.26	01.46	01.32	08.56	07.73
$\Delta (lnIKSSO21)$	04.84	02.36	09.13	03.66	08.79	01.25	05.26
$\Delta (lnIKSSO22)$	06.63	09.23	00.45	07.55	05.38	06.99	07.78
$\Delta (lnIKSSO23)$	07.21	02.00	02.33	04.41	05.63	03.24	04.20
$\Delta (lnIKSSO24)$	04.32	01.63	04.12	05.56	04.48	04.99	09.65
$\Delta (lnIKSSO25)$	04.15	07.14	05.63	05.67	03.34	04.77	08.78
$\Delta (lnIKSSO26)$	08.22	06.67	04.41	07.72	01.23	05.55	01.79
$\Delta (lnIKSSO27)$	01.26	04.34	05.57	06.62	04.41	09.62	02.60

❖ Persentase *Cross Cutting*

(1) IKSSO Level 1 Terhadap IKSS

	$\Delta (lnIKSS1)$	$\Delta (lnIKSS2)$	$\Delta (lnIKSS3)$	$\Delta (lnIKSS4)$	$\Delta (lnIKSS5)$	$\Delta (lnIKSS6)$
$\Delta (lnIKSSO1)$	10.43	09.77	15.79	18.74	12.75	13.67
$\Delta (lnIKSSO2)$	10.22	13.27	12.67	13.70	16.85	17.44
$\Delta (lnIKSSO3)$	12.17	17.87	10.36	13.14	19.37	15.87
$\Delta (lnIKSSO4)$	12.44	19.71	18.29	17.16	13.16	16.64
$\Delta (lnIKSSO5)$	13.02	16.19	15.64	11.20	16.20	15.46

$\Delta (lnIKSS06)$	17.26	15.08	13.75	18.48	19.34	13.54
$\Delta (lnIKSS07)$	14.00	15.80	12.68	13.15	17.15	19.88

(2) IKSSO Level 2 Terhadap IKSSO Level 1

	$\Delta (lnIKSS01)$	$\Delta (lnIKSS02)$	$\Delta (lnIKSS03)$	$\Delta (lnIKSS04)$	$\Delta (lnIKSS05)$	$\Delta (lnIKSS06)$	$\Delta (lnIKSS07)$
$\Delta (lnIKSS08)$	13.71	10.81	12.11	12.57	11.23	17.83	18.75
$\Delta (lnIKSS09)$	18.16	12.32	13.43	15.17	12.12	13.44	17.85
$\Delta (lnIKSS010)$	12.24	11.12	12.48	13.40	10.92	15.01	19.66
$\Delta (lnIKSS011)$	13.04	14.81	12.34	13.24	11.34	15.06	12.36
$\Delta (lnIKSS012)$	14.05	14.23	12.83	12.67	12.45	13.40	16.26
$\Delta (lnIKSS013)$	14.56	11.48	11.10	11.72	12.46	15.63	15.33
$\Delta (lnIKSS014)$	14.84	17.88	11.15	10.84	12.22	16.61	15.49
$\Delta (lnIKSS015)$	19.74	15.44	13.77	11.33	12.81	13.75	12.68
$\Delta (lnIKSS016)$	16.67	13.75	17.77	12.81	17.39	14.52	18.76
$\Delta (lnIKSS017)$	10.87	16.34	15.05	14.64	12.23	13.33	14.56
$\Delta (lnIKSS018)$	19.52	11.41	14.67	12.70	14.52	12.44	13.25
$\Delta (lnIKSS019)$	11.44	12.87	13.37	16.65	13.26	11.52	15.15
$\Delta (lnIKSS020)$	12.75	11.88	14.74	18.54	18.68	11.44	20.27
$\Delta (lnIKSS021)$	15.16	16.64	10.87	16.34	11.21	18.75	24.74
$\Delta (lnIKSS022)$	13.37	19.77	11.55	12.45	14.62	11.01	21.22
$\Delta (lnIKSS023)$	12.79	12.00	12.23	13.26	14.33	26.76	15.80
$\Delta (lnIKSS024)$	14.68	13.37	13.36	14.56	16.95	15.01	10.35
$\Delta (lnIKSS025)$	15.85	12.86	14.25	16.23	12.99	15.23	11.22
$\Delta (lnIKSS026)$	11.78	11.26	17.22	11.12	13.59	12.75	18.21
$\Delta (lnIKSS027)$	18.74	15.63	16.62	13.13	14.55	16.36	17.40



BAB V PENUTUP



Laporan Kinerja dan Fakta Bapenda (KITAB) Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan sebagai wujud atas pelaksanaan dan pemantauan kinerja secara berkala waktu (triwulanan/bulanan) Triwulan I (Januari – Februari – Maret) tahun 2024. Laporan KITAB menyajikan data dan fakta pelaksanaan kinerja yang dilakukan melalui program kegiatan sub kegiatan strategis untuk mendukung tujuan dan sasaran strategis yang tertuang dalam Renstra Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan tahun 2024-2026. Dalam pencapaian tujuan dan sasaran tersebut harus didukung ketersediaan dana dan sumber daya serta efektivitas dan efisiensi penggunaan anggaran yang berbasis kinerja.

Hasil evaluasi dan tindaklanjut dari Laporan KITAB ini menunjukkan adanya komitmen Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan dalam melaksanakan Tugas dan Fungsi Badan Pendapatan Daerah Provinsi Sumatera Selatan yang berkaitan dengan visi dan misi Kepala Daerah dan Wakil Kepala Daerah adalah : Misi ke 3 (tiga) "Mewujudkan tata kelola pemerintahan yang bebas korupsi, kolusi dan nepotisme dengan mengedepankan transparansi dan akuntabilitas yang didukung aparatur pemerintahan yang jujur, berintegritas, profesional, dan responsive, walaupun beberapa indikator belum mencapai target yang ditetapkan karena melemahnya perekonomian yang mengakibatkan pertumbuhan ekonomi kurang baik sehingga menyebabkan menurunnya daya beli masyarakat dan partisipasi masyarakat dalam membayar pajak, hal tersebut menjadi salah satu sebab tidak tercapainya target penerimaan. Hal ini menjadi pertimbangan dan acuan dalam pencapaian kinerja pada masa selanjutnya.

Demikian Laporan Kinerja dan Fakta Bapenda (KITAB) Triwulan I Tahun 2024 ini sebagai sarana pertanggungjawaban keberhasilan dan kegagalan pencapaian kinerja selama kurun waktu Triwulan I tahun 2024 serta bahan acuan perbaikan penyusunan perencanaan dan peningkatan kinerja pada Triwulan II tahun 2024 yang akan datang.

Palembang, April 2024

**KEPALA BADAN PENDAPATAN DAERAH
PROVINSI SUMATERA SELATAN,**
H. ACHMAD RIZWAN, S. STP., M.M
PEMBINA UTAMA MUDA (IV/c)
NIP. 19810923 200012 1 001

GRAFIK KURVA "S"
RENCANA DAN REALISASI PENYERAPAN ANGGARAN
BADAN PENDAPATAN DAERAH PROVINSI SUMATERA SELATAN
Posisi : Tahunan Anggaran 2024

NO.	PROGRAM/KEGIATAN	PAGU ANGGARAN [Rp.]	BOBOT (%)	REALISASI [Rp.]	% Realisasi Penyerapan Anggaran Per Kegiatan	% Tertimbang Fisik Per Pagu PD	BULAN / RENCANA / REALISASI AGREGAT PER PAGU PERANGKAT DAERAH (dalam %)																												KETERANGAN
							Januari		Februari		Maret		April		Mei		Juni		Juli		Agustus		September		Oktober		November		Desember						
							s.d saat ini	s.d saat ini	Renc	Real	Renc	Real	Renc	Real	Renc	Real	Renc	Real	Renc	Real	Renc	Real	Renc	Real	Renc	Real	Renc	Real	Renc	Real	Renc	Real			
1	Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Peranokat Daerah	800.000.000	0,30	-	-	-	2,00	-	3,00	-	15,00	-	5,00	-	10,00	-	15,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-	100				
2	Administrasi Keuangan Perangkat Daerah	190.356.302.829	71,20	10.665.622.841,00	3,99	3,99	2,00	0,76	3,00	1,59	15,00	1,63	5,00	-	10,00	-	15,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-	90				
3	Administrasi Barang Milik Daerah Pada Perangkat Daerah	28.000.000	0,01	-	-	-	2,00	-	3,00	-	15,00	-	5,00	-	10,00	-	15,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-	80				
4	Administrasi Pendapatan Daerah Kewenangan Peranokat Daerah	368.766.000	0,14	-	-	-	2,00	-	3,00	-	15,00	-	5,00	-	10,00	-	15,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-	70				
5	Administrasi Kepegawainan Perangkat Daerah	1.864.000.000	0,70	3.000.000,00	0,00	-	2,00	-	3,00	-	15,00	0,00	5,00	-	10,00	-	15,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-	5,00	-	5,00	-	10,00	-	60				
6	Administrasi Umum Perangkat Daerah	27.287.150.320	10,21	1.049.285.630,00	0,39	0,39	2,00	-	3,00	-	15,00	0,39	5,00	-	10,00	-	15,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-	50				
7	Pengadaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah	10.377.151.963	3,88	-	-	-	2,00	-	3,00	-	15,00	-	5,00	-	10,00	-	15,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-	40				
8	Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	21.902.200.000	8,19	2.049.943.410,00	0,77	0,77	2,00	-	3,00	0,14	15,00	0,63	5,00	-	10,00	-	15,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-	30				
9	Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	7.022.282.285	2,63	-	-	-	2,00	-	3,00	-	15,00	-	5,00	-	10,00	-	15,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-	20				
10	Penunjang Urusan Kewenangan Pengelolaan Keuangan Daerah	220.000.000	0,08	-	-	-	2,00	-	3,00	-	15,00	-	5,00	-	10,00	-	15,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-	10				
11	Kegiatan Pengelolaan Pendapatan Daerah	7.124.185.800	2,66	-	-	-	2,00	-	3,00	-	15,00	-	5,00	-	10,00	-	15,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-	10,00	-	5,00	-	10,00	-					
JUMLAH		267.350.039.197	100,00	13.767.851.881,00	5,15	5,15																													
Rencana bulan ini							2,00		3,00		15,00		5,00		10,00		15,00		10,00		5,00		10,00		9,55		5,45		10,00						
Rencana Kumulatif sampai dengan bulan ini									5,00		20,00		25,00		35,00		50,00		60,00		65,00		75,00		84,55		90,00		100,00						
Realisasi bulan ini								0,76		1,73		2,65		0,00		0,00		0,00		0,00		-		-		-		-		-					
Realisasi Kumulatif sampai dengan bulan ini									2,50		5,15		5,15		5,15		5,15		5,15		5,15		5,15		5,15		5,15		5,15		5,15				
Deviasi (+/-) bulan ini								(1,24)		(1,27)		(12,35)		(5,00)		(10,00)		(15,00)		(10,00)		(5,00)		(10,00)		(9,55)		(5,45)		(10,00)					
Deviasi Kumulatif (+/-) sampai dengan bulan ini									(2,50)		(14,85)		(19,85)		(29,85)		(44,85)		(54,85)		(59,85)		(69,85)		(79,40)		(84,85)		(94,85)						
		Grafik Rencana																																	
		Grafik Realisasi																																	



Palembang, April 2024
Kepala Badan Pendapatan Daerah
Provinsi Sumatera Selatan
H. ICHMUD RIZWAN, S. STP., M.M
Pemangku Utama Muda (IV/c)
NIP. 19810923 200012 1 001