

BAB II

IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN SKPD

2.1. IKHTISAR REALISASI PENCAPAIAN ANGGARAN SKPD

Anggaran daerah pada hakekatnya merupakan salah satu alat untuk meningkatkan pelayanan publik dan kesejahteraan masyarakat sesuai dengan tujuan ekonomi daerah yang luas, nyata dan bertanggungjawab. Penyelenggaraan Pemerintah daerah akan berjalan secara optimal manakala penyelenggaraan urusan pemerintah daerah diikuti dengan pemenuhan sumber-sumber keuangan daerah.

2.1.1. PENDAPATAN

Sekretariat Dewan Perwakilan Rakyat Daerah Kabupaten Mempawah adalah SKPD yang tidak mengelola Pendapatan.

2.1.2. BELANJA

Realisasi Belanja Sekretariat Dewan Perwakilan Rakyat Daerah Kabupaten Mempawah tahun anggaran 2024 sebesar Rp. 39.728.664.048,00 dari anggaran belanja dalam APBD tahun 2024 yang sebesar Rp. 42.410.996.607,00 sehingga terdapat selisih lebih sebesar Rp 2.682.332.559,00

Adapun rincian belanja yang terserap selama tahun anggaran 2024 adalah sebagai berikut :

1. Belanja Operasi

Realisasi belanja operasi tahun 2024 sebesar Rp. 38.665.454.137,00 dibandingkan dengan anggaran setelah pergeseran / perubahan sebesar Rp. 41.288.123.107,00 sehingga terdapat pagu lebih sebesar Rp. 2.622.668.970,00 yang tidak terealisasi atau terealisasi sebesar 93,65 %, yang merupakan nilai belanja pegawai dan belanja barang dan jasa pada Sekretariat Dewan Perwakilan Rakyat Daerah Kabupaten Mempawah per 31 Desember 2024.

2. Belanja Modal

Realisasi belanja modal tahun 2024 sebesar Rp. 1.063.209.911,00, yang merupakan realisasi dari belanja modal peralatan dan mesin. Jika dibandingkan dari anggaran yang tersedia yaitu sebesar Rp. 1.122.873.500,00, terdapat Selisih sebesar Rp. 59.663.589,00 yang tidak terealisasi. Secara persentase, realisasi belanja modal yaitu sebesar 94,69 %.

Perbandingan realisasi antara belanja operasi dan belanja modal tahun 2024 dan tahun 2023 untuk masing - masing kelompok dapat dilihat pada Tabel 2.1 di bawah ini.

Tabel 2.1
Perbandingan Realisasi Belanja Tahun 2024 dan 2023

No.	Uraian	ANGGARAN 2024 (Rp.)	REALISASI 2024 (Rp.)	%	REALISASI 2023 (Rp.)	KENAIKAN (PENURUNAN)
1	2	3	4	5	6	7
1	Belanja Operasi	41.288.123.107	38.665.454.137	93,65	37.033.685.624	1.631.768.513
	a. Belanja Pegawai	22.363.786.177	21.207.187.503	94,83	20.563.298.985	643.888.518
	b. Belanja Barang dan Jasa	18.924.336.930	17.458.266.634	92,25	16.470.386.639	987.879.995
2	Belanja Modal	1.122.873.500	1.063.209.911	94,69	92.518.200	970.691.711
	a. Belanja modal peralatan dan mesin	657.873.500	600.421.000	91,27	77.703.000	522.718.000
	b. Belanja modal gedung dan bangunan	450.000.000	447.859.665	99,52	-	447.859.665
	c. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	15.000.000	14.929.246	99,53	14.815.200	114.046

2.2 FAKTOR PENDUKUNG DAN PENGHAMBAT PENCAPAIAN LRA

Di dalam penyerapan anggaran di tahun 2024, terdapat berbagai faktor pendukung dan penghambat di lingkungan Sekretariat DPRD Kabupaten Mempawah, antara lain :

Faktor pendukung :

- Sumber daya manusia di Sekretariat DPRD yang memiliki komitmen dan integritas tinggi dalam penyelesaian tugas.
- Koordinasi lintas bagian yang sudah terjalin baik di dalam pelaksanaan kegiatan.
- Pemahaman yang sudah cukup baik terhadap peraturan-peraturan terkait pelaksanaan anggaran di tahun 2024.

Faktor penghambat :

- a. Kurangnya sumber daya manusia di lingkungan Sekretariat DPRD Kabupaten Mempawah sehingga menyebabkan ASN melaksanakan rangkap tugas,
- b. Penumpukan penyerapan anggaran yang sering terjadi di akhir tahun anggaran. Diharapkan untuk di tahun anggaran mendatang, pelaksanaan penyerapan anggaran sesuai dengan anggaran kas yang sudah disusun.