



BAB II

ANGGARAN DAN REALISASI ANGGARAN

2.1 REALISASI ANGGARAN

Dalam melaksanakan program prioritas yang disusun menurut kegiatan untuk mencapai kinerja berpedoman kepada indikator Kinerja BPKAD Kota Bandar Lampung yang diinginkan, Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (BPKAD) Kota Bandar Lampung telah menyusun anggaran yang diperlukan sesuai dengan tingkat kinerja yang telah disepakati bersama. APBD BPKAD Kota Bandar Lampung Tahun Anggaran 2023 ditetapkan berdasarkan Peraturan Daerah No. 11 Tahun 2022 Tanggal 30 Desember 2022 sedangkan APBD Perubahan Tahun 2022 berdasarkan Peraturan Daerah No. 09 Tahun 2023 tanggal 19 Oktober 2023.

Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Bandar Lampung Tahun Anggaran 2023 melaksanakan 1 (satu) Program Non Urusan /Rutin yaitu Program Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah Kabupaten/Kota dengan 8 (*delapan*) kegiatan dan 29 (*duapuluh sembilan*) sub kegiatan dan 2 (dua) Program Urusan Wajib /Prioritas yaitu Program Pengelolaan Keuangan Daerah terdiri dari 5 (*lima*) kegiatan dan 27 (*dua puluh tujuh*) sub kegiatan sedangkan Program Pengelolaan Barang Milik Daerah terdiri dari 1 (*satu*) kegiatan dan 7 (*tujuh*) sub kegiatan, dari Program Non Urusan /Rutin dan Program Urusan Wajib /Prioritas dengan anggaran



sebesar Rp. **169.749.633.773,89** dan realisasi anggaran sebesar **Rp.113.730.956.325,00** atau persentase realisasi anggaran sebesar **67,00** %, dengan capaian kinerja dapat dijelaskan pada Tabel 2.1 :

**Tabel 2.1 PENJABARAN ANGGARAN BPKAD
KOTA BANDAR LAMPUNG TAHUN ANGGARAN 2023**

No.	Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Anggaran (Rp.)		Realisasi Anggaran (Rp.)	% Realisasi Anggaran
		Sebelum Perubahan	Sesudah Perubahan		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	PROGRAM PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN DAERAH KABUPATEN / KOTA	88.130.195.275,89	86.536.151.503,70	49.087.132.526,00	56,72%
1	Perencanaan, Penganggaran, dan evaluasi kinerja perangkat daerah	564.090.138,00	747.048.299,00	717.694.476,00	96,07%
1	Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah	116.170.460,00	153.805.601,00	148.257.045,00	96,39%
2	Koordinasi dan Penyusunan Dokumen RKA SKPD	57.024.241,00	77.024.241,00	74.659.561,00	96,93%
3	Koordinasi dan Penyusunan Dokumen Perubahan RKA	54.192.655,00	54.192.655,00	52.025.244,00	96,00%
4	Koordinasi dan Penyusunan DPA SKPD	65.939.740,00	85.939.740,00	82.748.381,00	96,29%
5	Koordinasi dan Penyusunan Perubahan DPA SKPD	59.169.677,00	59.169.677,00	57.432.670,00	97,06%
6	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD	104.005.320,00	170.699.685,00	161.088.740,00	94,37%
7	Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah	107.588.045,00	146.216.700,00	141.482.835,00	96,76%
2	Administrasi Keuangan Perangkat Daerah	80.745.972.935,34	77.889.072.004,34	42.138.971.143,00	54,10%
8	Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN	80.178.775.535,34	77.196.874.604,34	41.492.799.043,00	53,75%
9	Pelaksanaan Penatausahaan dan Pengujian / Verifikasi Keuangan SKPD	298.949.400,00	333.949.400,00	300.873.900,00	90,10%
10	Koordinasi dan Penyusunan laporan keuangan bulanan / triwulanan / semesteran SKPD	268.248.000,00	358.248.000,00	345.298.200,00	96,39%
3	Administrasi Barang Milik Daerah pada Perangkat Daerah	155.466.875,00	313.466.875,00	252.642.370,00	80,60%
11	Penyusunan Perencanaan Kebutuhan Barang Milik Daerah SKPD	155.466.875,00	313.466.875,00	252.642.370,00	80,60%
4	Administrasi Kepegawaian Perangkat Daerah	74.870.350,00	174.870.350,00	112.764.550	64,48%
12	Pendidikan dan Pelatihan Pegawai Berdasarkan Tugas dan Fungsi	74.870.350,00	174.870.350,00	112.764.550	64,48%
5	Administrasi Umum Perangkat Daerah	1.221.835.820,19	1.457.484.818,00	1.247.170.927,00	85,57%
13	Penyediaan Komponen Instalasi Listrik / Penerangan Bangunan Kantor	115.004.500,00	115.004.500,00	114.773.339,00	99,80%
14	Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	180.008.936,00	180.008.936,00	177.313.650,00	98,50%
15	Penyediaan Peralatan Rumah Tangga	78.321.478,00	78.321.478,00	76.127.896,00	97,20%
16	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	79.625.000,00	79.625.000,00	46.600.000,00	58,52%



No.	Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Anggaran (Rp.)		Realisasi Anggaran (Rp.)	% Realisasi Anggaran
		Sebelum Perubahan	Sesudah Perubahan		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
17	Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan	188.719.597,00	188.719.597,00	185.376.320,00	98,23%
18	Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-Undangan	38.040.000,00	38.040.000,00	38.040.000,00	100,00%
19	Fasilitasi Kunjungan Tamu	161.789.950,00	161.789.950,00	152.878.000,00	94,49%
20	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	120.782.847,19	270.782.847,00	116.881.587,00	43,16%
21	Dukungan pelaksanaan sistem pemerintahan berbasis elektronik pada SKPD	259.543.512,00	345.192.510,00	339.180.135,00	98,26%
6	Pengadaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah	804.816.477,36	904.816.477,36	832.380.000,00	91,99%
22	Pengadaan Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan	650.000.000,00	750.000.000,00	702.350.000,00	93,65%
23	Pengadaan Sarana dan Prasarana Pendukung Gedung Kantor/Bangunan Lainnya	154.816.477,36	154.816.477,36	130.030.000,00	83,99%
7	Penyediaan jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	3.917.874.000,00	4.354.124.000,00	3.327.806.330,00	76,43%
24	Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	174.810.000,00	174.810.000,00	172.360.930,00	98,60%
25	Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	3.743.064.000,00	4.179.314.000,00	3.155.445.400,00	75,50%
8	Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan daerah	645.268.680,00	695.268.680,00	457.702.730,00	65,83%
26	Penyediaan Jasa Pemeliharaan Biaya Pemeliharaan dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas Atau Kendaraan Dinas Jabatan	52.966.675,00	52.966.675,00	32.654.000,00	61,65%
27	Penyediaan Jasa Pemeliharaan Biaya Pemeliharaan Pajak dan dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	392.302.005,00	392.302.005,00	225.820.930,00	57,56%
28	Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	80.000.000,00	80.000.000,00	55.743.000,00	69,68%
29	Pemeliharaan/Rehabilitasi Sarana dan Prasarana Pendukung Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	120.000.000,00	170.000.000,00	143.484.800,00	84,40%
II	PROGRAM PENGELOLAAN KEUANGAN DAERAH	96.897.615.695,00	80.424.112.837,00	62.283.135.530,00	77,44%
1	Koordinasi dan Penyusunan Rencana Anggaran Daerah	4.831.695.084,00	5.007.566.993,00	4.314.365.026,00	86,16%
30	Koordinasi dan Penyusunan KUA dan PPAS	702.072.863,00	723.652.863,00	663.151.000,00	91,64%
31	Koordinasi dan Penyusunan Perubahan KUA dan Perubahan PPAS	354.431.669,00	354.431.669,00	311.767.500,00	87,96%
32	Koordinasi dan Penyusunan Peraturan Daerah tentang APBD dan Peraturan Kepala Daerah tentang Penjabaran APBD	503.000.000,00	582.509.483,00	566.912.350,00	97,32%
33	Koordinasi dan Penyusunan Peraturan Daerah tentang Perubahan APBD dan Peraturan Kepala Daerah tentang Penjabaran Perubahan APBD	628.880.000,00	761.415.186,00	673.355.007,00	88,43%
34	Koordinasi dan Penyusunan Regulasi serta Kebijakan Bidang Anggaran	444.797.892,00	467.797.892,00	417.488.875,00	89,25%
35	Koordinasi Perencanaan Anggaran Pendapatan	1.560.575.538,00	1.366.672.778,00	942.400.244,00	68,96%
36	Koordinasi Perencanaan Anggaran Belanja Daerah	637.937.122,00	751.087.122,00	739.290.050,00	98,43%



No.	Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Anggaran (Rp.)		Realisasi Anggaran (Rp.)	% Realisasi Anggaran
		Sebelum Perubahan	Sesudah Perubahan		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
2	Koordinasi dan Pengelolaan Perbendaharaan Daerah	6.276.892.755,00	7.308.203.703,00	5.502.270.106,00	75,29%
37	Koordinasi dan Pengelolaan Kas Daerah	3.190.199.705,00	3.190.199.705,00	1.711.556.400,00	53,65%
38	Penyiapan, Pelaksanaan, Pengendalian dan Penerbitan Anggaran Kas dan SPD	1.158.273.185,00	1.359.175.953,00	1.265.760.569,00	93,13%
39	Koordinasi Pelaksanaan Kerjasama dan Pemantauan Non Tunai Dengan Lembaga Keuangan Bank dan Lembaga Keuangan Bukan Bank	350.773.100,00	550.873.100,00	460.410.338,00	83,58%
40	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Realisasi Penerimaan dan Pengeluaran Kas Daerah, Laporan Aliran Kas, dan Pelaksanaan Pemungutan / Pemotongan dan Penyetoran Perhitungan Fihak Ketiga (PFK)	430.601.327,00	731.801.327,00	716.929.100,00	97,97%
41	Koordinasi Pelaksanaan Piutang dan Utang Daerah yang Timbul Akibat Pengelolaan Kas, Pelaksanaan Analisis Pembiayaan dan Penempatan Uang Daerah sebagai Optimalisasi Kas	93.327.538,00	193.335.718,00	190.039.000,00	98,29%
42	Rekonsiliasi Data Penerimaan dan Pengeluaran Kas Serta Pemungutan dan Pemotongan Atas SP2D Dengan Instansi Terkait	603.325.000,00	832.425.000,00	781.667.896,00	93,90%
43	Penyusunan Petunjuk Teknis Administrasi Keuangan yang Berkaitan Dengan Penerimaan dan Pengeluaran Kas Serta Penatausahaan dan Pertanggungjawaban Sub Kegiatan	450.392.900,00	450.392.900,00	375.906.803,00	83,46%
3	Koordinasi dan Pelaksanaan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Daerah	992.612.764,00	1.309.612.764,00	1.124.910.441,00	85,90%
44	Koordinasi Penyusunan Laporan Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Bulanan, Triwulan dan Semesteran	191.455.500,00	240.455.500,00	189.566.700,00	78,84%
45	Konsolidasi Laporan Keuangan SKPD BLUD dan Laporan Keuangan PEMDA	139.080.597,00	237.580.597,00	225.419.200,00	94,88%
46	Koordinasi dan Penyusunan Rancangan Peraturan Daerah tentang Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Provinsi dan Rancangan Peraturan Kepala Daerah tentang Penjabaran Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Kabupaten/Kota	187.035.000,00	286.035.000,00	269.850.113,00	94,34%
47	Koordinasi, Sinkronisasi, dan Penyelesaian Tuntutan Perbendaharaan dan Tuntutan Kerugian Daerah	73.964.375,00	64.788.528,00	57.394.028,00	88,59%
48	Pembinaan Akuntansi, Pelaporan, dan Pertanggungjawaban Pemerintah Kabupaten/kota	348.306.042,00	348.306.042,00	252.269.400,00	72,43%
49	Pembinaan Pengelolaan Keuangan BLUD Kabupaten / Kota	52.771.250,00	132.447.097,00	130.411.000,00	98,46%
4	Penunjang Urusan Kewenangan Pengelolaan Keuangan Daerah	82.861.402.323,00	64.910.717.693,00	49.563.833.784,00	76,36%
50	Analisis Perencanaan dan Pelaksanaan Penerimaan Pinjaman Pemerintah Daerah	43.000.000,00	43.000.000,00	41.665.000,00	96,90%
51	Analisis Perencanaan dan Pelaksanaan Pembayaran Cicilan Pokok dan Bunga Pinjaman Pemerintah Daerah	12.675.516.689,00	12.675.516.689,00	8.753.140.284,00	69,06%
52	Analisis Perencanaan dan Penyaluran Bantuan Keuangan	37.067.885.634,00	47.067.885.634,00	35.869.028.500,00	76,21%



No.	Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Anggaran (Rp.)		Realisasi Anggaran (Rp.)	% Realisasi Anggaran
		Sebelum Perubahan	Sesudah Perubahan		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
53	Pengelolaan Dana Darurat dan Mendesak	33.075.000.000,00	5.124.315.370,00	4.900.000.000,00	95,62%
5	Pe Pengelolaan Data dan Implementasi Sistem Informasi Pemerintah Daerah Lingkup Keuangan Daerah	1.935.012.769,00	1.888.011.684,00	1.777.756.173,00	94,16%
54	Inventarisasi dan Analisis Data Bidang Keuangan Daerah	281.600.000,00	214.600.000,00	205.410.973,00	95,72%
55	Implementasi dan Pemeliharaan Sistem Informasi Pemerintah Daerah Bidang Keuangan Daerah	310.862.000,00	310.862.000,00	258.825.000,00	83,26%
56	Pembinaan Sistem Informasi Pemerintah Daerah Bidang Keuangan Daerah Pemerintah Kabupaten/Kota	1.342.550.769,00	1.362.549.684,00	1.313.520.200,00	96,40%
III	PROGRAM PENGELOLAAN BARANG MILIK DAERAH	2.277.507.433,00	2.789.369.433,00	2.360.688.269,00	84,63%
1	Pengelolaan Barang Milik Daerah	2.277.507.433,00	2.789.369.433,00	2.360.688.269,00	84,63%
57	Penyusunan Standar Harga	195.000.000,00	195.000.000,00	194.759.222,00	99,88%
58	Penatausahaan Barang Milik Daerah	60.003.125,00	60.003.125,00	53.614.800,00	89,35%
59	Pengamanan Barang Milik Daerah	877.241.875,00	941.241.875,00	641.957.160,00	68,20%
60	Penilaian Barang Milik Daerah	103.595.574,00	207.149.574,00	163.263.000,00	78,81%
61	Optimalisasi Penggunaan, Pemanfaatan, Pemindahtanganan, Pemusnahan, dan Penghapusan Barang Milik daerah	264.946.301,00	365.454.301,00	356.852.999,00	97,65%
62	Rekonsiliasi dalam Rangka Penyusunan Laporan Barang Milik Daerah	572.753.432,00	747.753.432,00	689.772.122,00	92,25%
63	Penyusunan Laporan Barang Milik Daerah	203.967.126,00	272.767.126,00	260.468.966,00	95,49%
	TOTAL	187.305.318.403,89	169.749.633.773,70	113.730.956.325,00	67,00%

2.2 TARGET DAN REALISASI KINERJA PENCAPAIAN SPM OPD

Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (BPKAD) Kota Bandar Lampung Tahun Anggaran 2023 tidak melaksanakan kinerja pencapaian SPM.

