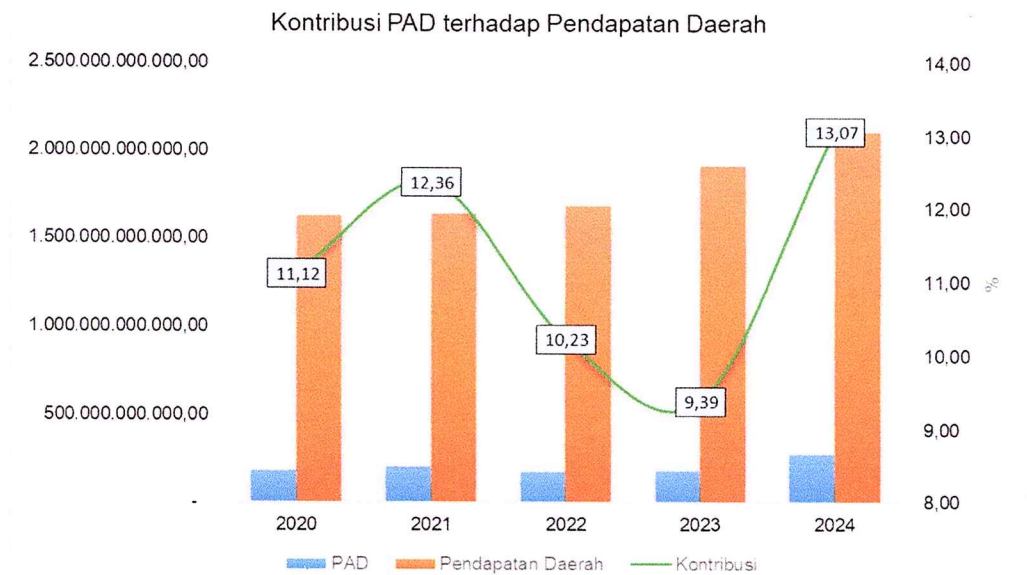


Dari Tabel di atas diketahui bahwa total pendapatan daerah Kabupaten Sumbawa dalam periode tahun 2020-2024 mengalami peningkatan rata-rata 6,78 % per tahun, yaitu dari Rp 1.630.121.444.390,99 pada tahun 2020 meningkat menjadi Rp 2.108.962.799.580,64 pada tahun 2024. PAD meningkat rata-rata 13,61 % per tahun, yaitu dari Rp181.312.520.391,99 pada tahun 2020 meningkat menjadi Rp275.567.025.591,64 pada tahun 2024. Pendapatan Transfer meningkat rata-rata 7,11 % per tahun, yaitu Rp 1.375.916.213.999,00 pada tahun 2020 meningkat menjadi Rp 1.801.003.554.118,00 pada tahun 2024. Sementara itu, Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah mengalami penurunan rata-rata 10,65 % per tahun, yaitu Rp72.892.710.000,00 pada tahun 2020 menurun menjadi Rp32.392.219.871,00 pada tahun 2024.

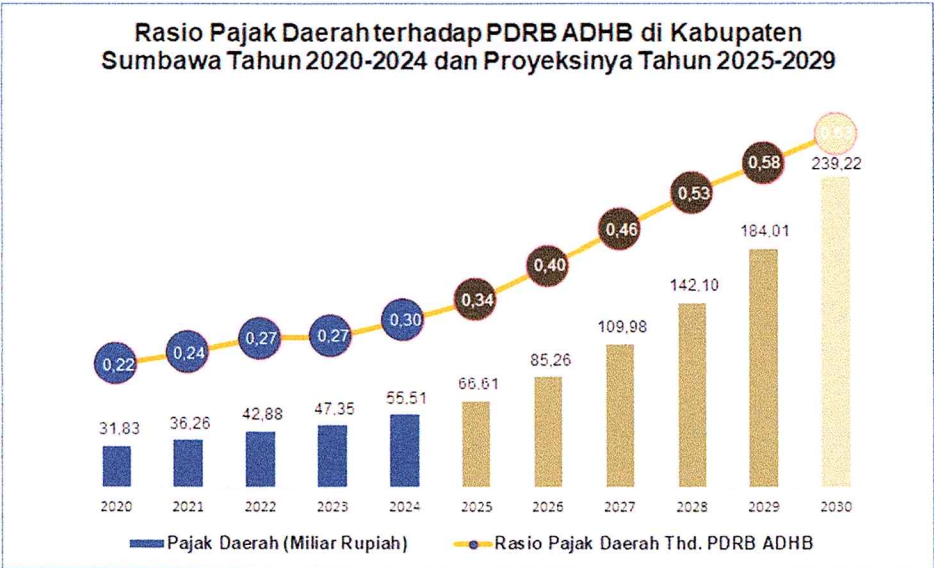


Gambar 2.1 Kontribusi PAD terhadap Pendapatan Daerah Kabupaten Sumbawa Tahun 2020-2024 (Persen)

Dari Gambar 2.1 diketahui bahwa kontribusi PAD terhadap total pendapatan daerah Kabupaten Sumbawa tahun 2020-2024 sebesar rata-rata 11,23% per tahun, dengan kisaran antara 9,39% s.d. 13,07%.

3. Rasio Pajak Daerah Terhadap PDRB

Rasio Pajak Daerah terhadap PDRB adalah Indikator yang digunakan untuk mengukur besarnya kontribusi penerimaan pajak daerah terhadap PDRB suatu daerah. Rasio pajak daerah terhadap PDRB ADHB di Kabupaten Sumbawa tahun 2020-2024 dan proyeksinya tahun 2025-2029 disajikan pada Gambar 2.2 berikut.

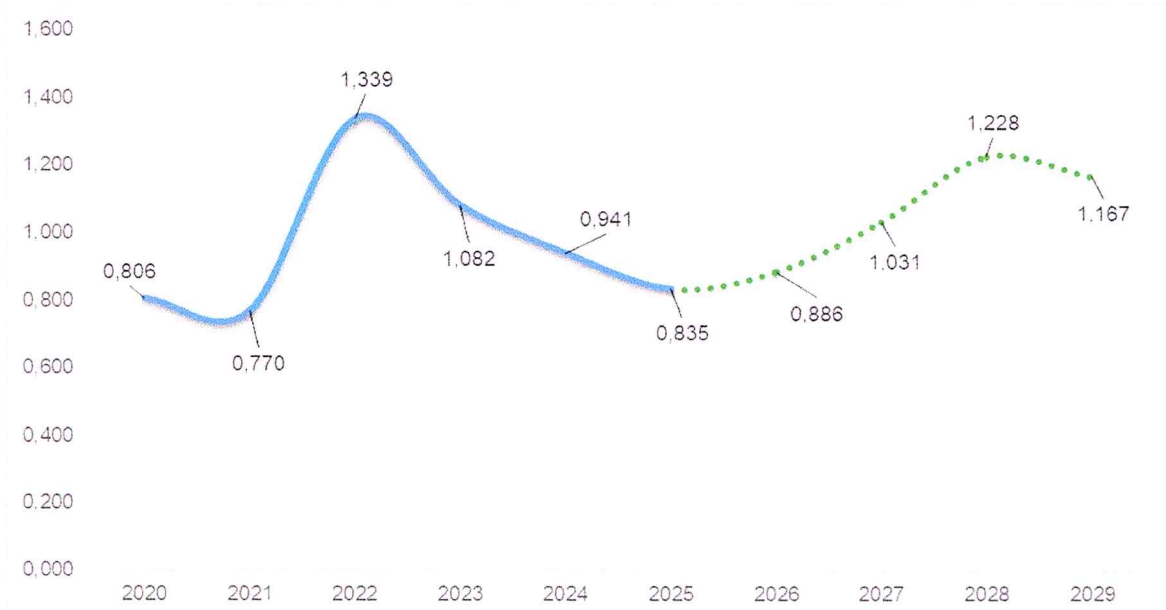


Gambar 2.2 Rasio Pajak Daerah terhadap PDRB ADHB di Kabupaten Sumbawa Tahun 2020-2024 dan Proyeksinya Tahun 2025-2029

Dari Gambar 2.2 diketahui bahwa rasio pajak daerah terhadap PDRB Kabupaten Sumbawa tahun 2020-2024 masih sangat kecil, dengan rata-rata 0,26% per tahun, yaitu senilai Rp 31.830.000.000,- pada tahun 2020 meningkat menjadi Rp 55.510.000.000,- pada tahun 2024. Sementara itu, rasio pajak daerah terhadap PDRB Kabupaten Sumbawa tahun 2025-2029 diproyeksikan meningkat menjadi rata-rata 0,46% per tahun, yaitu senilai Rp 66.610.000.000,- pada tahun 2025 meningkat menjadi Rp 184.010.000.000,- pada tahun 2029.

4. Indeks Kapasitas Fiskal Daerah (IKFD)

Indeks Kapasitas Fiskal Daerah (IKFD) merupakan perbandingan antara Kapasitas Fiskal Daerah dengan Belanja Pegawai. Indikator ini penting digunakan untuk menentukan Kemandirian Keuangan Daerah, pengelolaan anggaran, dan menentukan arah program strategis pembangunan lokal. IKFD Kabupaten Sumbawa tahun 2020-2024 dan proyeksinya tahun 2025-2029 disajikan pada Gambar 2.3 berikut :



Gambar 2.3 IKFD Kabupaten Sumbawa Tahun 2020-2024 dan Proyeksinya Tahun 2025-2029

Dari Gambar 2.3 diketahui bahwa IKFD Kabupaten Sumbawa tahun 2020-2024 masih kecil dan berfluktuasi, dengan rata-rata 0,988 poin per tahun,

kisarannya antara 0,770 poin s.d. 1,339 point. Sementara itu, IKFD Kabupaten Sumbawa tahun 2025-2029 diproyeksikan meningkat menjadi rata-rata 1,030 poin per tahun, dengan kisaran 0,835 poin s.d. 1,228 poin.

2.1.3.2. Urusan Keuangan (Pendapatan, Belanja dan Pembiayaan)

Urusan Keuangan merupakan salah satu urusan penunjang yangMelaksanakan akan fungsi-fungsi mengenai keuangan yang bersifat strategis yang diperlukan untuk mendukung pelaksanaan urusan pemerintahan yang menjadi kewenangan daerah. Capaian beberapa indikator dari urusan keuangan di Kabupaten Sumbawa tahun 2020-2024 disajikan pasa Tabel 2.9 berikut.

Tabel 2.9 Capaian Kinerja Urusan Keuangan di Kabupaten Sumbawa Tahun 2020-2024

Indikator	Satuan	Tahun				
		2020	2021	2022	2023	2024
Rasio Belanja Pegawai di luar Guru dan Tenaga Kesehatan	%	16,12	14,49	12,88	11,68	11,56
Rasio Pendapatan Asli Daerah (PAD)	%	1,29	1,42	10,23	9,41	13,65
Rasio Belanja Urusan Pemerintahan Umum (dikurangi transfer expenditures)	%	66,24	63,48	59,69	49,51	70,41
OPini Laporan Keuangan	Opini	9	9	10	9	8
Deviasi realisasi belanja terhadap belanja total dalam APBD	%	0,96	-3,32	4,79	8,52	6,00
Deviasi realisasi PAD terhadap anggaran PAD dalam APBD	%	1,16	-5,25	16,09	21,52	-7,25
Assets Management	Dok	4	4	4	1	4
Rasio Anggaran Sisa Terhadap Total Belanja Dalam APBD Tahun Sebelumnya	%	2,90	3,45	1,62	3,59	6,51

Dari Tabel 2.9 diketahui bahwa lima dari tujuh indikator dari urusan keuangan di Kabupaten Sumbawa capaiannya berfluktuasi selama periode 2020-2024, namun kecenderungannya terjadi peningkatan dari tahun ke tahun, sedangkan capaian dua indikator lain relatif tetap setiap tahunnya, yaitu: indikator opini laporan keuangan, dan indikator *assets management*.

1. Belanja Daerah

Perkembangan Belanja Daerah Kabupaten Sumbawa selama kurun waktu tahun 2020-2024 disajikan pada Tabel 2.10 berikut.

Tabel 2.10 Perkembangan Realisasi Belanja Daerah Kabupaten Sumbawa
Tahun 2020-2024

BELANJA DAERAH	2020	2021	2022	2023	2024	Rata-rata Pertum- buhan (%)
BELANJA DAERAH	1.608.858.039.128,45	1.669.706.004.692,94	1.677.331.508.683,39	1.929.576.372.461,30	2.039.601.118.818,89	6,24
BELANJA OPERASI	1.145.327.949.468,45	1.226.561.386.495,74	1.220.987.645.097,53	1.388.416.641.974,30	1.556.045.242.071,74	8,11
Belanja Pegawai	699.514.019.042,00	717.154.442.615,00	723.239.193.757,00	757.512.810.298,00	927.486.358.451,17	7,64
Belanja Barang dan Jasa	366.103.658.010,45	463.256.101.290,74	443.449.320.482,53	543.421.547.111,30	517.908.264.025,18	10,03
Belanja Bunga	-	-	-	4.576.880.832,00	1.545.042.312,00	-66,24
Belanja Hibah	67.640.954.718,00	37.231.464.907,00	50.410.865.858,00	81.102.403.733,00	103.579.077.283,39	19,76
Belanja Bantuan Sosial	12.069.317.698,00	8.919.377.683,00	3.888.265.000,00	1.803.000.000,00	5.526.500.000,00	17,6
BELANJA MODAL	214.265.796.608,00	184.389.798.067,00	200.548.375.237,86	262.755.557.037,00	188.062.287.821,15	-0,65
Belanja Modal Tanah	15.710.540.060,00	5.486.587.735,00	2.681.911.875,00	55.330.424.677,00	1.668.051.710,00	437,48
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	55.523.791.924,00	51.629.715.997,00	62.036.831.545,00	52.239.865.912,00	34.888.362.347,16	-8,97
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	93.849.288.093,00	50.706.912.997,00	36.360.760.206,86	52.501.938.086,00	86.500.764.033,00	8,72
Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	42.556.251.322,00	72.576.430.725,00	96.591.120.680,00	96.790.216.148,00	59.419.043.136,99	16,31
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	6.625.925.209,00	3.990.150.613,00	2.877.750.931,00	5.893.112.214,00	5.586.066.594,00	7,98
BELANJA TIDAK TERDUGA	7.935.841.632,00	8.645.052.440,20	13.630.328.648,00	6.579.081.237,00	4.556.865.749,00	-3,97
Belanja Tidak Terduga	7.935.841.632,00	8.645.052.440,20	13.630.328.648,00	6.579.081.237,00	4.556.865.749,00	-3,97

BELANJA TRANSFER	241.328.451.420,00	250.109.767.690,00	242.165.159.700,00	271.825.092.213,00	290.936.723.177,00	4,94
Belanja Bagi Hasil	3.640.892.720,00	4.809.093.090,00	5.800.175.900,00	7.837.161.538,00	6.065.086.827,00	16,3
Belanja Bantuan Keuangan	237.687.558.700,00	245.300.674.600,00	236.364.983.800,00	263.987.930.675,00	284.871.636.350,00	4,79

Dari Tabel di atas diketahui bahwa total belanja daerah Kabupaten Sumbawa selama periode tahun 2020-2024 mengalami peningkatan dengan rata-rata 6,24 % per tahun, yaitu dari Rp 1.608.858.039.128,45 pada tahun 2020 meningkat menjadi Rp 2.039.601.118.818,89 pada tahun 2024. Untuk belanja operasi pada periode yang sama meningkat rata-rata 8,11% per tahun. Belanja modal mengalami sedikit penurunan rata-rata 0,65% per tahun. Belanja tidak terduga juga mengalami penurunan rata-rata 3,97% per tahun. Sementara itu, belanja transfer meningkat rata-rata 4,94% per tahun.

2. Pembiayaan Daerah

Perkembangan realisasi Pembiayaan Daerah di Kabupaten Sumbawa selama tahun 2020-2024 disajikan pada Tabel 2.11 berikut.

Tabel 2.11 Realisasi Pembiayaan Daerah Kabupaten Sumbawa Tahun 2020-2024

Tahun	Realisasi Pendapatan Daerah	Realisasi Belanja Daerah	Realisasi Pengeluaran Pembiayaan	Surplus/Defisit Riil
2020	1.630.121.444.390,99	1.608.782.039.128,45	272.799.219,00	21.066.606.043,54
2021	1.641.087.665.384,41	1.669.706.004.692,94		-28.618.339.308,53
2022	1.685.404.278.716,06	1.677.331.508.683,39		8.072.770.032,67
2023	1.913.859.488.235,97	1.918.565.083.082,30	23.873.877.249,00	-28.579.472.095,33
2024	2.105.334.778.283,29	2.005.639.681.042,54	34.662.350.166,00	65.032.747.074,75

Tabel 2.12. Anggaran dan Realisasi Pendanaan Pelayanan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Sumbawa Tahun 2021-2024

URAIAN	ANGGARAN PADA TAHUN				REALISASI ANGGARAN PADA TAHUN				RASIO ANTARA REALISASI DAN ANGGARAN PADA TAHUN			
	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024
Program penunjang Urusan Pemerintahan Daerah Kabupaten/Kota	9.764.026.508,00	8.309.012.686,00	8.608.476.220,00	9.285.832.425,00	9.158.848.861,00	7.767.558.630,00	7.783.150.084,00	8.479.134.331,00	93,80	93,48	90,41	91,31
Perencanaan , Penganggaran dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah	44.442.364,00	65.554.581,00	96.813.280,00	55.592.580,00	44.298.364,00	64.519.581,00	93.578.280,00	54.802.480,00	99,68	98,42	96,66	98,58
Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah	7.368.376,00	8.809.273,00	25.128.500,00	9.079.100,00	7.368.376,00	8.809.273,00	25.128.500,00	9.004.000,00	100,00	100,00	100,00	99,17
Koordinasi dan Penyusunan Dokumen RKA SKPD	4.670.818,00	4.929.638,00	6.599.780,00	5.964.780,00	4.670.818,00	4.929.638,00	6.599.780,00	5.882.780,00	100,00	100,00	100,00	98,63
Koordinasi dan Penyusunan Perubahan RKA SKPD	3.416.120,00	3.975.020,00	4.373.600,00	4.809.600,00	3.416.120,00	3.975.020,00	4.373.600,00	4.762.000,00	100,00	100,00	100,00	99,01
Koordinasi dan Penyusunan DPA SKPD	4.822.050,00	4.822.050,00	6.846.600,00	6.444.400,00	4.822.050,00	4.822.050,00	6.846.600,00	6.395.900,00	100,00	100,00	100,00	99,25
Koordinasi dan Penyusunan Perubahan DPA SKPD	2.907.400,00	2.999.400,00	3.299.800,00	3.628.900,00	2.907.400,00	2.999.400,00	3.299.800,00	3.604.500,00	100,00	100,00	100,00	99,33
Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD	15.418.500,00	35.731.000,00	13.741.000,00	6.733.000,00	15.274.500,00	34.696.000,00	13.738.000,00	6.674.500,00	99,07	97,10	99,98	99,13

Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah	5.839.100,00	4.288.200,00	36.824.000,00	18.932.800,00	5.839.100,00	4.288.200,00	33.592.000,00	18.478.800,00	100,00	100,00	91,22	97,60
Administrasi Keuangan Perangkat Daerah	8.972.757.597,00	7.319.792.824,00	7.450.150.565,00	7.744.605.470,00	8.479.150.793,00	6.840.710.736,00	6.539.146.302,00	7.053.041.312,00	94,50	93,45	87,77	91,07
Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN	8.951.965.407,00	7.299.000.634,00	7.425.604.265,00	7.721.374.970,00	8.458.733.603,00	6.819.918.546,00	6.518.354.112,00	7.030.076.312,00	94,49	93,44	87,78	91,05
Penyediaan Administrasi Pelaksanaan Tugas ASN	2.622.940,00	2.699.038,00	3.712.000,00	3.772.000,00	2.622.940,00	2.699.038,00	3.712.000,00	3.712.500,00	100,00	100,00	100,00	98,42
Pelaksanaan Penatausahaan dan Pengujian /Verifikasi Keuangan SKPD	2.796.250,00	2.892.250,00	3.312.800,00	4.019.000,00	2.796.250,00	2.892.250,00	3.312.800,00	3.978.000,00	100,00	100,00	100,00	98,98
Koordinasi dan Pelaksanaan Akuntasi SKPD	1.580.000,00	1.943.600,00	2.114.500,00	3.056.500,00	1.580.000,00	1.943.600,00	2.093.500,00	3.024.000,00	100,00	100,00	99,01	98,94
Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Akhir Tahun SKPD	3.518.000,00	3.560.100,00	3.714.000,00	3.613.000,00	3.518.000,00	3.560.100,00	3.714.000,00	3.581.500,00	100,00	100,00	100,00	99,13
Pengelolaan dan Penyiapan Bahan Tanggapan Pemeriksaan	2.455.000,00	3.511.500,00	3.863.000,00	2.035.000,00	2.130.000,00	3.501.300,00	3.863.000,00	2.010.000,00	86,76	99,71	100,00	98,77
Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Bulanan/Triwulan/S emesteran SKPD	1.855.000,00	2.262.000,00	2.488.000,00	2.944.000,00	1.855.000,00	2.247.000,00	2.488.000,00	2.925.000,00	100,00	99,34	100,00	99,35
Penyusunan Pelaporan dan Analisis Prognosis Realisasi Anggaran	5.965.000,00	4.283.700,00	5.342.000,00	3.791.000,00	5.915.000,00	4.283.700,00	5.342.000,00	3.734.000,00	99,16	100,00	100,00	98,50
Administrasi Barang Milik Daerah pada Perangkat Daerah	3.206.000,00	2.734.850,00	4.104.500,00	4.104.500,00	3.206.000,00	2.730.850,00	4.104.500,00	3.858.000,00	100,00	99,85	100,00	93,99
Penyusunan Perencanaan kebutuhan Barang Milik Daerah SKPD	2.360.000,00	1.734.850,00	3.005.000,00	3.005.000,00	2.360.000,00	1.734.850,00	3.005.000,00	2.971.000,00	100,00	100,00	100,00	98,87
Rekonsiliasi dan Penyusunan Laporan Barang Milik Daerah SKPD	846.000,00	1.000.000,00	1.099.500,00	1.099.500,00	846.000,00	996.000,00	1.099.500,00	887.000,00	100,00	99,60	100,00	80,67
Administrasi Pendapatan Daerah Kewenangan Perangkat Daerah	-	-	-	31.746.000,00	-	-	-	31.602.000,00	0,00	0,00	0,00	99,55
Pelaporan pengelolaan retribusi daerah	-	-	-	31.746.000,00	-	-	-	31.602.000,00	0,00	0,00	0,00	99,55

Administrasi Kepegawaian Perangkat Daerah	1.795.800,00	1.604.250,00	2.200.000,00	3.019.400,00	1.795.800,00	1.299.250,00	2.200.000,00	2.981.400,00	100,00	80,99	100,00	98,74
Pendataan dan Pengelolaan Administrasi Kepegawaian	1.795.800,00	1.604.250,00	2.200.000,00	1.900.000,00	1.795.800,00	1.299.250,00	2.200.000,00	1.870.000,00	100,00	80,99	0,00	98,42
Monitoring, Evaluasi dan penilaian kinerja pegawai	-	-	-	1.119.400,00	-	-	-	1.111.400,00	0,00	0,00	0,00	99,29
Administrasi Umum Perangkat Daerah	159.158.081,00	187.155.896,00	225.419.075,00	619.461.075,00	133.156.995,00	165.458.919,00	395.198.072,00	584.408.494,00	83,66	0,00	0,00	94,34
Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor	2.991.191,00	4.288.702,00	4.542.875,00	4.542.875,00	2.988.700,00	4.285.900,00	4.542.872,00	4.304.000,00	99,92	99,93	0,00	94,74
Penyediaan peralatan dan perlengkapan kantor	-	-	-	99.820.000,00	-	-	-	96.720.000,00	0,00	0,00	0,00	96,89
Fasilitas Kunjungan Tamu	97.128.640,00	40.543.442,00	40.447.000,00	49.437.000,00	71.207.640,00	25.808.442,00	23.914.000,00	20.169.500,00	73,31	63,66	0,00	40,80
Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	59.038.250,00	140.280.000,00	178.286.000,00	463.518.000,00	58.960.655,00	133.320.825,00	364.598.000,00	461.834.994,00	99,87	95,04	204,50	99,64
Penatausahaan arsip dinamis pada SKPD	-	2.043.752,00	2.143.200,00	2.143.200,00	-	2.043.752,00	2.143.200,00	1.380.000,00	0,00	100,00	0,00	64,39
Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	378.121.666,00	542.572.685,00	603.992.600,00	593.715.000,00	323.064.968,00	511.896.268,00	546.860.401,00	540.259.234,00	85,44	94,35	90,54	91,00
Penyediaan Jasa Surat Menyurat	11.430.926,00	11.559.472,00	12.538.000,00	12.570.000,00	9.145.926,00	11.534.886,00	12.526.000,00	12.263.500,00	80,01	99,79	99,90	97,56
Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	134.285.000,00	113.380.000,00	110.140.000,00	74.600.000,00	90.028.094,00	91.438.907,00	85.267.821,00	57.911.544,00	67,04	80,65	77,42	77,63
Penyediaan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor	63.175.000,00	53.573.000,00	51.594.600,00	35.605.000,00	61.639.000,00	49.427.000,00	51.340.000,00	35.244.190,00	97,57	92,26	99,51	98,99
Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	169.230.740,00	364.060.213,00	429.720.000,00	470.940.000,00	162.251.948,00	359.495.475,00	397.726.580,00	434.840.000,00	95,88	98,75	92,55	92,33
Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah	204.545.000,00	189.597.600,00	225.796.200,00	233.588.400,00	174.175.941,00	180.943.026,00	202.062.529,00	208.181.411,00	85,15	95,44	89,49	89,12
Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan	168.245.000,00	153.297.600,00	182.801.200,00	-	145.506.770,00	152.268.330,00	166.502.189,00	-	86,49	99,33	91,08	

Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	16.300.000,00	16.300.000,00	20.755.000,00	183.588.450,00	8.669.171,00	8.684.696,00	14.139.340,00	158.205.661,00	53,19	53,28	68,12	86,17
Pemeliharaan /Rehabilitasi Sarana dan Prasarana Gedung Kkantor atau Bangunan Lainnya	20.000.000,00	20.000.000,00	22.240.000,00	49.999.950,00	20.000.000,00	19.990.000,00	21.421.000,00	49.975.750,00	100,00	99,95	96,32	99,95
Program pengelolaan Pendapatan daerah	1.393.137.710,00	1.489.602.528,00	1.307.310.525,00	873.496.425,00	1.348.994.833,00	1.446.195.792,00	1.279.097.073,00	832.788.450,00	96,83	0,00	0,00	95,34
Kegiatan Pengelolaan Pendapatan daerah	1.393.137.710,00	1.489.602.528,00	1.307.310.525,00	873.496.425,00	1.348.994.833,00	1.446.195.792,00	1.279.097.073,00	832.788.450,00	96,83	97,09	97,84	95,34
Perencanaan Pengelolaan Pajak daerah	15.567.058,00	13.105.895,00	13.950.500,00	13.950.000,00	14.663.058,00	12.258.895,00	12.906.500,00	7.822.000,00	94,19	93,54	92,52	56,07
Analisa dan Pengembangan Pajak Daerah serta penyusunan Kebijakan Pajak Daerah	309.435.540,00	361.417.354,00	512.105.400,00	244.609.600,00	308.103.440,00	355.743.006,00	496.986.073,00	238.564.200,00	99,57	98,43	97,05	97,53
Penyuluhan dan Penyebarluasan Kebijakan Pajak Daerah	121.748.813,00	111.197.894,00	101.048.300,00	94.142.300,00	115.001.813,00	92.562.394,00	99.574.050,00	86.613.750,00	94,46	83,24	98,54	92,00
Penyediaan Sarana dan Prasarana Pengelolaan Pajak Daerah	179.401.825,00	259.469.822,00	126.279.325,00	84.391.025,00	178.436.400,00	258.213.597,00	125.956.500,00	82.496.900,00	99,46	99,52	99,74	97,76
Pendataan dan Pendaftaran Objek Pajak daerah	74.675.636,00	130.795.072,00	99.450.000,00	83.188.000,00	74.023.036,00	130.359.072,00	96.303.000,00	81.530.000,00	99,13	99,67	96,84	98,01
Pengelolaan Pemeliharaan dan Pelaporan Basis Data Pajak daerah	14.341.900,00	37.795.865,00	18.456.000,00	18.456.000,00	12.290.300,00	37.193.198,00	18.236.000,00	18.167.200,00	85,70	98,41	98,81	98,44
Penilaian Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBB-P2) serta Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)	124.387.450,00	74.547.883,00	37.168.500,00	39.118.500,00	117.913.450,00	74.487.883,00	37.106.500,00	38.553.000,00	94,80	99,92	99,83	98,55
Penetapan Wajib Pjak Daerah	338.813.840,00	200.408.053,00	96.664.000,00	73.688.000,00	322.649.748,00	199.962.700,00	96.528.000,00	72.239.000,00	95,23	99,78	99,86	98,03
Pelayanan dan Konsultasi Pajak Daerah	47.391.000,00	31.582.500,00	28.710.000,00	22.060.000,00	43.218.000,00	30.180.500,00	28.417.850,00	21.607.000,00	91,19	95,56	98,98	97,95

Penelitian dan Verifikasi Data Plaporan Pajak daerah	25.305.920,00	25.544.059,00	20.931.900,00	20.266.900,00	22.748.000,00	23.324.866,00	20.670.000,00	15.002.500,00	89,89	91,31	98,75	74,02
Penagihan Pajak Daerah	83.882.704,00	164.259.449,00	127.873.000,00	115.421.000,00	83.811.704,00	154.570.881,00	127.206.000,00	114.415.500,00	99,92	94,10	99,48	99,13
Penyelesaian Keberatan Pajak Daerah	14.089.104,00	21.594.298,00	22.561.100,00	14.528.100,00	14.062.104,00	21.300.098,00	22.129.100,00	13.827.000,00	99,81	98,64	98,09	95,17
Pengendalian , Pemeriksaan dan Pengawasan Pajak Daerah	21.442.920,00	38.617.400,00	86.726.500,00	34.239.000,00	20.850.920,00	37.458.300,00	84.103.500,00	32.510.500,00	97,24	97,00	96,98	94,95
Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Pajak daerah dan Retribusi Daerah	22.654.000,00	19.266.984,00	15.386.000,00	15.438.000,00	21.222.860,00	18.580.402,00	12.974.000,00	9.439.900,00	93,68	96,44	84,32	61,15
Elektronifikasi transaksi pemerintah daerah	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	

2.1.3.3. Proyeksi Pendapatan Daerah Kabupaten Sumbawa Tahun 2025-2030

Penerimaan pendapatan daerah Kabupaten Sumbawa tahun 2020-2024 dirumuskan dengan mendasarkan pada evaluasi penerimaan pendapatan yang bersumber dari Pemerintah Pusat maupun Provinsi. Rata-rata pertumbuhan pendapatan daerah Kabupaten Sumbawa Tahun 2020-2024 sebesar 6,78% per tahun, dengan rincian rata-rata pertumbuhan pos pendapatan daerah sebagai berikut: (1) Pendapatan Asli Daerah (PAD) sebesar 13,61% per tahun; (2) Pendapatan Transfer sebesar 7,11% per tahun; dan (3) Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah sebesar -10,65,00% per tahun.

Kebijakan yang akan ditempuh dalam rangka peningkatan pendapatan daerah Kabupaten Sumbawa tahun 2025-2029 sebagai berikut:

1. Intensifikasi dalam pemungutan Pajak Daerah dan Retribusi Daerah berdasarkan potensi yang ada, melalui peningkatan kesadaran wajib pajak dan penagihan pajak terutang.
2. Peningkatan pemanfaatan Teknologi Informasi, peningkatan kualitas SDM aparatur pengelola pajak dan retribusi daerah pada perangkat daerah penghasil.
3. Peningkatan pemanfaatan aset daerah agar mampu memberikan kontribusi dalam peningkatan pendapatan asli daerah (PAD).
4. Peningkatan kinerja bisnis BUMD agar memberikan dampak pada peningkatan bagi hasil laba BUMD terhadap PAD.
5. Perbaikan tata kelola BLUD agar menghasilkan peningkatan pendapatan daerah untuk dapat dimanfaatkan kembali dalam peningkatan kualitas pelayanan BLUD.
6. Peningkatan koordinasi dengan Pemerintah Pusat dan Pemerintah Provinsi NTB dalam perolehan dana transfer pemerintah pusat dan provinsi.

Berdasarkan penerimaan pendapatan daerah Kabupaten Sumbawa tahun 2020-2024 dan kebijakan yang akan ditempuh dalam rangka peningkatan pendapatan daerah Kabupaten Sumbawa tahun 2025-2029, maka proyeksi pendapatan daerah Kabupaten Sumbawa tahun 2025-2029 dan tahun 2030 (tahun transisi) disajikan pada Tabel 2.13 berikut:

Tabel 2.13 Proyeksi Pendapatan Daerah Kabupaten Sumbawa Tahun 2025-2030

PENDAPATAN	Baseline Tahun 2024	Tahun 2025	Proyeksi Tahun				
			2026	2027	2028	2029	2030
JLH PENDAPATAN DAERAH	2.109.335.628.713	2.354.740.965.398	2.523.300.802.951	2.748.031.193.097	3.017.284.215.429	3.341.394.376.718	3.718.263.725.656
ENDAPATAN ASLI DAERAH	275.567.025.592	241.346.526.408	262.838.258.826,20	295.167.364.662	337.966.632.538	388.916.947.189	466.965.116.511
Pajak Daerah	55.505.811.652	85.831.520.762	94.665.054.436	106.308.856.132	125.271.150.620	148.109.885.344	188.177.792.407
Retribusi Daerah	10.761.409.941	127.648.121.540	143.255.337.877	161.552.717.616	182.463.357.351	206.986.497.512	240.555.843.986
Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan	15.918.200.672	16.568.736.683	17.510.020.739	19.480.383.139	21.916.510.333	24.931.851.915	28.674.392.376
Lain-Lain PAD Yang Sah	193.381.603.327	11.298.147.423	7.407.845.773	7.825.407.734	8.315.614.233	8.888.712.418	9.557.087.743
PENDAPATAN TRANSFER	1.801.376.383.250	2.071.741.867.697	2.209.644.494.125	2.399.149.975.935	2.623.346.566.391	2.893.715.053.550	3.186.450.415.198
Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat	1.716.613.986.160	2.007.733.307.000	2.142.435.505.393	2.328.580.527.766	2.549.248.656.314	2.815.912.247.969	3.103.590.427.254
Pendapatan Transfer Antar Daerah	84.762.397.090	64.008.560.697	67.208.988.732	70.569.438.168	74.097.910.077	77.802.805.581	82.859.987.943
LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH	32.392.219.871	41.652.571.293	50.818.050.000	53.713.852.500	55.971.016.500	58.762.375.980	64.848.193.948
Pendapatan Hibah	32.392.219.871	15.328.050.000	15.328.050.000	16.094.452.500	16.094.452.500	16.094.452.500	17.060.119.650
Dana Darurat	-	-	-	-	-	-	-
Lain-Lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan	-	26.324.521.293	35.490.000.000	37.619.400.000	39.876.564.000	42.667.923.480	47.788.074.298

Berdasarkan Tabel proyeksi Pendapatan Daerah Kabupaten Sumbawa menunjukkan tren peningkatan yang konsisten dan signifikan sepanjang periode 2025 hingga 2030. Secara agregat, total pendapatan daerah di proyeksikan mengalami peningkatan rata-rata sebesar 9,85% per tahun, meningkat dari Rp. 2.354.740.965.398 pada tahun 2025 menjadi Rp. 3.718.263.725.656 pada tahun 2030. Pertumbuhan ini didorong oleh kinerja positif dari seluruh komponen pendapatan. Pendapatan Asli Daerah (PAD) diproyeksikan tumbuh rata-rata 14,17% per tahun, yaitu dari Rp. 241.346.526.408 pada tahun 2025 menjadi Rp. 466.965.116.511 pada tahun 2030, mengindikasikan potensi peningkatan kemandirian fiskal daerah. Pendapatan Transfer diproyeksikan tumbuh rata-rata 9,00% per tahun, yaitu mencapai Rp. 3.186.450.415.198 pada tahun 2030 dari Rp. 2.071.741.867.697 pada tahun 2025. Sementara itu, Lain-lain pendapatan Daerah yang sah diproyeksikan tumbuh rata-rata 9,45% per tahun, yaitu meningkat dari Rp. 41.652.571.293 pada tahun 2025 menjadi Rp. 64.848.193.948 pada tahun 2030. Secara kumulatif, kontribusi Pendapatan Asli Daerah (PAD) terhadap total pendapatan daerah tahun 2025-2030 mencapai rata-rata 13,04 per tahun, hal ini menegaskan peran pentingnya PAD dalam struktur pendapatan daerah Kabupaten Sumbawa.

2.1.3.4. Proyeksi Belanja Daerah Kabupaten Sumbawa Tahun 2025-2030

Analisis proyeksi belanja daerah perlu dilakukan untuk mendapatkan gambaran mengenai kondisi belanja daerah Kabupaten Sumbawa dalam kurun waktu 5 tahun ke depan guna membiayai program-program pembangunan dalam RPJMD. Proyeksi belanja daerah tahun 2025-2030 (baseline tahun 2024) dirumuskan berdasarkan trend pertumbuhan historis realisasi belanja daerah tahun 2020-2024 dan program prioritas pembangunan, serta seiring dengan proyeksi penerimaan pendapatan daerah tahun 2025-2030 (baseline tahun 2024). Hasil analisis proyeksi belanja daerah Kabupaten Sumbawa tahun 2025-2030 (baseline tahun 2024) disajikan pada Tabel 2.14 berikut.

Tabel 2.14 Proyeksi Belanja Daerah Kabupaten Sumbawa Tahun 2025-2030

BELANJA	Baseline Tahun 2024	Tahun 2025	Proyeksi Tahun				
			2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
JUMLAH BELANJA DAERAH	2.040.862.327.564	2.440.222.562.178	2.524.800.802.951	2.749.781.193.097	3.019.209.215.429	3.343.411.876.718	3.720.282.975.656
BELANJA OPERASI	1557.306.450.817	1.898.294.213.678	1.908.147.223.737	2.039.546.487.584	2.185.671.366.942	2.346.821.131.561	2.527.438.341.986
Belanja Pegawai	927.486.358.451	1.111.596.535.748	1.179.288.561.793	1.257.399.847.114	1.340.992.066.854	1.430.123.033.194	1.525.487.647.385
Belanja Barang dan Jasa	518.200.509.132	733.249.805.748	675.154.697.762	728.173.779.688	790.424.097.876	862.146.437.654	947.087.752.461
Belanja Bunga	1.545.042.313						
Belanja Hibah	104.548.040.921	48.326.032.182	48.326.032.182	48.326.032.182	48.326.032.182	48.326.032.182	48.326.032.182
Belanja Bantuan Sosial	5.526.500.000	5.121.840.000	5.377.932.000	5.646.828.600	5.929.170.030	6.225.628.532	6.536.909.958
BELANJA MODAL	188.062.287.821	159.938.784.559	230.871.469.990	286.808.100.232	372.483.652.567	490.177.698.937	639.107.752.324
Belanja Modal - Tanah	1.668.051.710	1.292.400.000	1.292.400.000	1.292.400.000	1.292.400.000	1.292.400.000	1.292.400.000
Belanja Modal - Peralatan dan Mesin	34.888.362.347	34.561.959.455	49.098.076.861	50.696.940.528	52.463.341.419	54.332.202.341	56.387.949.355
Belanja Modal - Gedung dan Bangunan	86.500.764.033	97.698.298.951	85.146.470.539	100.021.084.013	122.550.228.056	150.454.127.690	193.524.748.651
Belanja Modal - Jalan, Irigasi dan Jaringan	59.419.043.137	26.377.966.153	95.326.362.589	134.789.515.691	196.169.523.092	284.090.808.906	387.894.494.318
Belanja Modal - Aset Tetap Lainnya	5.586.066.594	8.160.000	8.160.000	8.160.000	8.160.000	8.160.000	8.160.000

BELANJA TAK TERDUGA	4.556.865.749	41.633.913.240	25.000.000.000	31.000.000.000	34.662.500.000	38.661.562.500	43.039.632.813
Belanja Tak Terduga	4.556.865.749	41.633.913.240	25.000.000.000	31.000.000.000	34.662.500.000	38.661.562.500	43.039.632.813
BELANJA TRANSFER	290.936.723.177	340.355.650.701	360.782.109.224	392.426.605.281	426.391.695.920	467.751.483.720	510.697.248.534
BELANJA BAGI HASIL	6.065.086.827	21.458.379.601	23.963.049.022	26.406.976.928	28.255.465.313	30.233.347.885	32.349.682.237
Belanja Bagi Hasil Pajak Daerah Pemerintahan Kabupaten/Kota Kepada Pemerintah Desa	6.065.086.827	21.458.379.601	23.963.049.022	26.406.976.928	28.255.465.313	30.233.347.885	32.349.682.237
BELANJA BANTUAN KEUANGAN	284.871.636.350	318.897.271.100	336.819.060.202	366.019.628.353	398.136.230.607	437.518.135.835	478.347.566.297
Belanja Bantuan Keuangan Daerah Provinsi atau Kabupaten/Kota kepada Desa	284.871.636.350	318.897.271.100	336.819.060.202	366.019.628.353	398.136.230.607	437.518.135.835	478.347.566.297

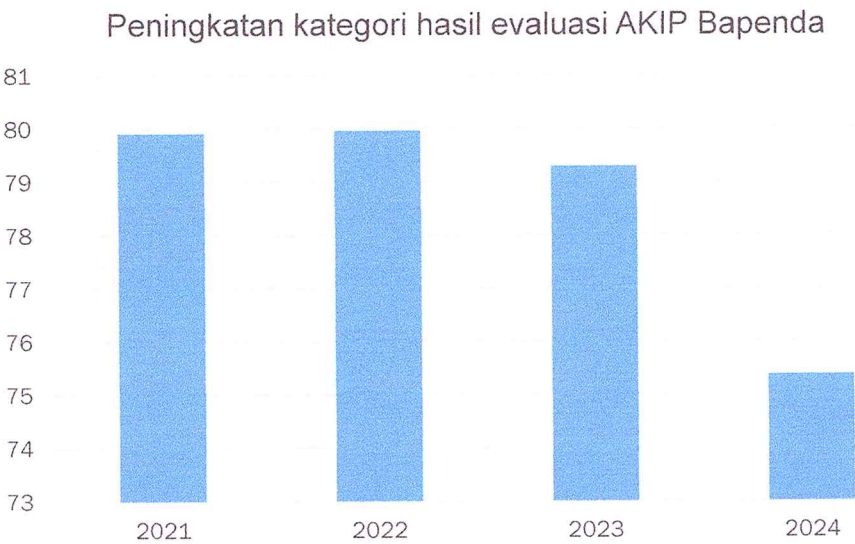
Dari Tabel di atas diketahui bahwa total belanja daerah Kabupaten Sumbawa diproyeksikan tahun 2025-2030 mengalami peningkatan dengan rata-rata 8,84% per tahun, yaitu dari Rp. 2.440.222.562.178 pada tahun 2025 meningkat menjadi Rp. 3.720.282.975.656 pada tahun 2030. Untuk belanja operasi pada periode yang sama meningkat rata-rata 5,93 % per tahun. Belanja modal meningkat rata-rata 32,09 % per tahun. Belanja tak terduga meningkat rata-rata 3,74 % per tahun. Belanja transfer meningkat rata-rata 8,46 % per tahun.

2.1.3.5. Peningkatan Kategori Nilai SAKIP Bapenda

Nilai SAKIP Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Sumbawa berdasarkan evaluasi Inspektorat tahun 2024 dengan nilai 75,37 (kriteria BB).

Tabel 2.15 Peningkatan Kategori SAKIP Bapenda Tahun 2020-2024

No	Indikator Kinerja	Satuan	2021	2022	2023	2024
1.	Peningkatan kategori hasil evaluasi AKIP Bapenda	Kategori	BB (79,91)	BB (79,96)	BB (79,29)	BB (75,37)



Gambar 2.4 Peningkatan Kategori Hasil Evaluasi AKIP Bapenda

Secara sistematis, nilai SAKIP Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Sumbawa diproyeksikan dapat mencapai A atau nilai SAKIP minimal pada angka 80,38 sehingga terdapat gambaran bahwa OPD/unit kerja dapat memimpin perubahan dalam mewujudkan pemerintahan berorientasi hasil, karena pengukuran kinerja telah dilakukan sampai ke level eselon 4/Pengawas/Subkoordinator.

2.1.4. Kelompok Sasaran Pelayanan Perangkat Daerah

Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Sumbawa sebagai penggerak utama pembangunan daerah melalui kontribusi pajak Daerah . pajak daerah merupakan wujud nyata partisipasi dalam memajukan Kabupaten Sumbawa.Oleh karena itu, Pelayanan Badan Pendapatan daerah dirancang untuk memudahkan dan memberikan kepastian kepada seluruh Wajib Pajak di Kabupaten Sumbawa, yang meliputi:

1. **Wajib Pajak Orang Pribadi:** Wajib Pajak memiliki kewajiban membayar Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBB-P2), serta pajak daerah lainnya sesuai dengan ketentuan yang berlaku.