



BAB III

IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN PEMERINTAH KOTA BATAM

3.1. Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan Pemerintah Kota Batam

Secara umum realisasi penerimaan APBD Kota Batam selama Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp2.848.972.905.176,25 atau 92,18% dari anggaran sebesar Rp3.090.764.805.038,00 dari 13 SKPD penghasil.

Sedangkan realisasi belanja Pemerintah Kota Batam Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp2.949.210.753.164,75 atau 90,86% dari anggaran sebesar Rp3.245.915.140.778,00.

3.1.1. Target dan Realisasi Pendapatan Daerah Tahun 2022

Realisasi Pendapatan Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp2.848.972.905.176,25 (92,18%) dapat dirincikan sebagai berikut:

- 1) Pendapatan Asli Daerah (PAD) direncanakan sebesar Rp1.558.810.685.346,00 dengan realisasi sebesar Rp1.282.185.392.071,25 (82,25%) atau tidak tercapai sebesar Rp276.625.293.274,75 (17,75%), dengan rincian sebagai berikut:
 - a. Pendapatan Pajak Daerah direncanakan sebesar Rp1.265.283.417.479,00 dengan realisasi sebesar Rp1.033.980.891.080,63 (81,72%) atau tidak tercapai target sebesar Rp231.302.526.398,37 (18,28%);
 - b. Pendapatan Retribusi Daerah direncanakan sebesar Rp148.889.198.197,00 dengan realisasi sebesar Rp94.659.540.732,32 (63,58%) atau tidak tercapai target sebesar Rp54.229.657.464,68 (36,42%);
 - c. Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan direncanakan sebesar Rp10.376.332.794,00 dengan realisasi sebesar Rp10.376.332.794,00 (100%);
 - d. Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah direncanakan sebesar Rp134.261.736.876,00 dengan realisasi sebesar Rp143.168.627.464,30 (106,63%) atau melebihi target sebesar Rp8.906.890.588,30 (6,63%).
- 2) Pendapatan Transfer direncanakan sebesar Rp1.518.043.310.121,00 dengan realisasi sebesar Rp1.554.043.692.257,00 (102,37%) atau melebihi target sebesar Rp36.000.382.136,00 (2,37%), dengan rincian sebagai berikut:
 - a. Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat – Dana Perimbangan direncanakan sebesar Rp1.220.404.319.521,00 dengan realisasi sebesar Rp1.286.202.223.479,00 (103,21%) atau melebihi target sebesar Rp40.016.443.958,00 (3,21%);
 - b. Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat – Lainnya (DID) direncanakan sebesar Rp25.781.460.000,00 dengan realisasi sebesar Rp25.781.460.000,00 (100%);



- c. Pendapatan Transfer Antar Daerah direncanakan sebesar Rp271.857.530.600,00 dengan realisasi sebesar Rp267.841.468.778,00 (98,52%) atau tidak tercapai target sebesar Rp4.016.061.822,00 (1,48%).
- 3) Lain-Lain Pendapatan Daerah Yang Sah direncanakan sebesar Rp13.910.809.571,00 dengan realisasi sebesar Rp12.743.820.848,00 (91,61%) atau tidak tercapai target sebesar Rp1.166.988.723,00 (8,39%).

Secara rinci realisasi pendapatan dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 3.1.
Rincian Anggaran dan Realisasi Pendapatan SKPD Penghasil
Tahun 2022

NO	SKPD	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	Selisih (Rp) (Realisasi – Anggaran)	%
1	Dinas Kesehatan Kota Batam	8.064.949.312,00	7.390.232.659,00	(674.716.653,00)	91,63
2	Rumah Sakit Umum Daerah Embung Fatimah Kota Batam	90.061.387.000,00	100.640.918.159,00	10.579.531.159,00	111,75
3	Dinas Cipta Karya dan Tata Ruang Kota Batam	37.591.003.074,00	26.593.835.565,00	(10.997.167.509,00)	70,75
4	Dinas Perumahan Rakyat, Permukiman dan Pertamanan Kota Batam	7.188.745.000,00	6.554.385.000,00	(634.360.000,00)	91,18
5	Dinas Pemadam Kebakaran Kota Batam	1.525.475.918,00	1.003.778.751,00	(521.697.167,00)	65,80
6	Dinas Tenaga Kerja Kota Batam	3.955.507.200,00	6.949.298.888,00	2.993.791.688,00	175,69
7	Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian Kota Batam	335.120.950,00	352.551.380,00	17.430.430,00	105,20
8	Dinas Lingkungan Hidup Kota Batam	50.000.000.000,00	35.951.143.259,00	(14.048.856.741,00)	71,90
9	Dinas Perhubungan Kota Batam	26.956.233.000,00	15.171.418.938,60	(11.784.814.061,40)	56,28
10	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu Kota Batam	36.720.858.055,00	15.493.610.155,32	(21.227.247.899,68)	42,19
11	Dinas Perindustrian dan Perdagangan Kota Batam	1.605.000.000,00	1.844.486.750,00	239.486.750,00	114,92
12	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Batam	1.553.766.577.220,00	1.589.617.444.854,14	35.850.867.634,14	102,31
13	Badan Pendapatan Daerah Kota Batam	1.272.993.948.309,00	1.041.409.800.817,19	(231.584.147.491,81)	81,81
TOTAL		3.090.764.805.038,00	2.848.972.905.176,25	(241.791.899.861,75)	92,18

3.1.2. Target dan Realisasi Belanja dan Transfer Tahun 2022

Belanja APBD Kota Batam Tahun Anggaran 2022 direncanakan sebesar Rp3.245.915.140.778,00 dengan realisasi sebesar Rp2.949.210.753.164,75 (90,86%) atau mengalami penghematan sebesar Rp296.704.387.613,25 (9,14%). Uraian lebih lanjut realisasi pencapaian target belanja adalah sebagai berikut:

- 1) Belanja Operasi direncanakan sebesar Rp2.507.194.141.326,00 dengan realisasi sebesar Rp2.302.791.124.118,46 (91,85%) atau mengalami penghematan sebesar Rp204.403.017.207,54 (8,15%), dengan rincian sebagai berikut:



- a. Belanja Pegawai direncanakan sebesar Rp1.190.593.055.816,00 dengan realisasi sebesar Rp1.111.738.363.056,00 (93,38%) atau mengalami penghematan sebesar Rp78.854.692.760,00;
 - b. Belanja Barang dan Jasa direncanakan sebesar Rp1.158.762.454.687,00 dengan realisasi sebesar Rp1.055.782.368.607,46 (91,11%) atau mengalami penghematan sebesar Rp102.980.086.079,54;
 - c. Belanja Subsidi direncanakan sebesar Rp218.550.000,00 dengan realisasi sebesar Rp0,00 atau mengalami penghematan sebesar Rp218.550.000,00;
 - d. Belanja Hibah direncanakan sebesar Rp140.995.700.768,00 dengan realisasi sebesar Rp128.121.814.080,00 (90,87%) atau mengalami penghematan sebesar Rp12.873.886.688,00;
 - e. Belanja Bantuan Sosial direncanakan sebesar Rp16.624.380.055,00 dengan realisasi sebesar Rp7.148.578.375,00 (43,00%) atau mengalami penghematan sebesar Rp9.475.801.680,00.
- 2) Belanja Modal direncanakan sebesar Rp732.763.263.979,00 dengan realisasi sebesar Rp646.111.854.046,29 (88,17%) atau mengalami penghematan sebesar Rp86.651.409.932,71 (11,83%), dengan rincian sebagai berikut:
- a. Belanja Tanah direncanakan sebesar Rp0,00 dengan realisasi sebesar Rp0,00 (0,00%);
 - b. Belanja Peralatan dan Mesin direncanakan sebesar Rp117.292.973.675,00 dengan realisasi sebesar Rp95.516.510.332,00 (81,43%) atau mengalami penghematan sebesar Rp21.776.463.343,00. Realisasi belanja ini sudah termasuk dengan belanja BOS sebesar Rp26.908.750.068,00 dan belanja Dana BLUD sebesar Rp27.559.107.047,00;
 - c. Belanja Gedung dan Bangunan direncanakan sebesar Rp175.036.964.952,00 dengan realisasi sebesar Rp154.426.590.364,46 (88,23%) atau mengalami penghematan sebesar Rp20.610.374.587,54. Realisasi belanja ini sudah termasuk dengan realisasi belanja BLUD sebesar Rp520.230.087,00;
 - d. Belanja Jalan, Irigasi, dan Jaringan direncanakan sebesar Rp422.838.313.768,00 dengan realisasi sebesar Rp378.899.595.860,83 (89,61%) atau mengalami penghematan sebesar Rp43.938.717.907,17;
 - e. Belanja Aset Tetap Lainnya direncanakan sebesar Rp17.595.011.584,00 dengan realisasi sebesar Rp17.269.157.489,00 (98,15%) atau mengalami penghematan sebesar Rp325.854.095,00. Realisasi belanja ini sudah termasuk dengan belanja BOS sebesar Rp16.204.749.489,00.
- 3) Belanja Tidak Terduga direncanakan sebesar Rp5.957.735.473,00 dengan realisasi sebesar Rp307.775.000,00 (5,17%) atau mengalami penghematan sebesar Rp5.649.960.473,00;



Tabel 3.2.
Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja SKPD
Tahun 2022

NO	SKPD	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	Selisih (Rp) (Anggaran - Realisasi)	%
1	Dinas Pendidikan Kota Batam	886.173.101.269,00	806.942.552.708,02	79.230.548.560,98	91,06
2	Dinas Kesehatan Kota Batam	248.455.434.947,00	229.431.649.656,00	19.023.785.291,00	92,34
3	Rumah Sakit Umum Daerah Embung Fatimah Kota Batam	221.760.480.147,00	201.575.515.961,28	20.184.964.185,72	90,90
4	Dinas Cipta Karya dan Tata Ruang Kota Batam	200.396.778.465,00	187.047.912.067,70	13.348.866.397,30	93,34
5	Dinas Bina Marga dan Sumber Daya Air Kota Batam	245.833.510.287,00	212.439.762.407,00	33.393.747.880,00	86,42
6	Dinas Perumahan Rakyat, Permukiman dan Pertamanan Kota Batam	119.449.528.245,00	105.566.352.098,00	13.883.176.147,00	88,38
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan Kota Batam	10.739.404.521,00	10.178.340.418,00	561.064.103,00	94,78
8	Satuan Polisi Pamong Praja Kota Batam	47.841.944.059,00	46.329.536.839,00	1.512.407.220,00	96,84
9	Dinas Sosial dan Pemberdayaan Masyarakat Kota Batam	49.647.435.330,00	37.895.507.187,00	11.751.928.143,00	76,33
10	Dinas Tenaga Kerja Kota Batam	22.662.214.089,00	21.826.413.990,00	835.800.099,00	96,31
11	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana Kota Batam	24.260.731.758,00	18.633.828.684,00	5.626.903.074,00	76,81
12	Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian Kota Batam	15.857.535.403,00	14.045.627.485,00	1.811.907.918,00	88,57
13	Dinas Pertanahan Kota Batam	7.702.021.255,00	6.875.335.834,00	826.685.421,00	89,27
14	Dinas Lingkungan Hidup Kota Batam	87.510.344.937,00	83.613.545.201,08	3.896.799.735,92	95,55
15	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil Kota Batam	16.786.190.588,00	15.906.987.474,00	879.203.114,00	94,76
16	Dinas Perhubungan Kota Batam	55.465.126.765,00	51.830.250.700,00	3.634.876.065,00	93,45
17	Dinas Komunikasi dan Informatika Kota Batam	19.553.053.864,00	18.250.300.185,00	1.302.753.679,00	93,34
18	Dinas Koperasi dan Usaha Mikro Kota Batam	10.792.074.444,00	9.752.239.838,00	1.039.834.606,00	90,36
19	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu Kota Batam	13.326.055.020,00	12.047.241.996,00	1.278.813.024,00	90,40
20	Dinas Kepemudaan dan Olahraga Kota Batam	56.372.354.730,00	45.072.611.695,00	11.299.743.035,00	79,96
21	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Kota Batam	7.989.775.673,00	7.473.748.791,00	516.026.882,00	93,54
22	Dinas Perikanan Kota Batam	12.908.604.724,00	12.086.625.166,00	821.979.558,00	93,63
23	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata Kota Batam	16.883.353.453,00	15.893.880.288,00	989.473.165,00	94,14
24	Dinas Perindustrian dan Perdagangan Kota Batam	23.802.590.916,00	20.790.083.862,67	3.012.507.053,33	87,34
25	Sekretariat Daerah Kota Batam	199.028.260.119,00	179.513.659.340,00	19.514.600.779,00	90,20
26	Sekretariat DPRD Kota Batam	132.863.737.353,00	121.114.861.075,00	11.748.876.278,00	91,16
27	Badan Perencanaan dan Penelitian Pengembangan Pembangunan Daerah Kota Batam	13.595.576.924,00	12.674.538.805,00	921.038.119,00	93,23



NO	SKPD	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	Selisih (Rp) (Anggaran - Realisasi)	%
28	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Batam	36.686.757.186,00	28.024.335.261,00	8.662.421.925,00	76,39
29	Badan Pendapatan Daerah Kota Batam	36.405.723.346,00	34.498.858.495,00	1.906.864.851,00	94,76
30	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia Kota Batam	18.412.118.195,00	15.116.826.187,00	3.295.292.008,00	82,10
31	Inspektorat Daerah Kota Batam	25.598.186.704,00	24.344.201.356,00	1.253.985.348,00	95,10
32	Kecamatan Bengkong	26.305.779.865,00	25.366.049.622,00	939.730.243,00	96,43
33	Kecamatan Nongsa	23.764.636.072,00	23.029.419.149,00	735.216.923,00	96,91
34	Kecamatan Batu Aji	28.009.677.767,00	26.559.846.427,00	1.449.831.340,00	94,82
35	Kecamatan Galang	36.619.607.145,00	35.262.540.146,00	1.357.066.999,00	96,29
36	Kecamatan Sekupang	38.597.386.161,00	36.091.126.710,00	2.506.259.451,00	93,51
37	Kecamatan Sungai Beduk	22.515.786.816,00	21.208.127.709,00	1.307.659.107,00	94,19
38	Kecamatan Batam Kota	33.486.704.004,00	32.056.097.118,00	1.430.606.886,00	95,73
39	Kecamatan Bulang	26.675.233.876,00	25.128.909.536,00	1.546.324.340,00	94,20
40	Kecamatan Belakang Padang	28.319.082.160,00	27.040.204.151,00	1.278.878.009,00	95,48
41	Kecamatan Sagulung	35.245.504.560,00	32.983.695.019,00	2.261.809.541,00	93,58
42	Kecamatan Batu Ampar	18.898.808.324,00	18.049.987.793,00	848.820.531,00	95,51
43	Kecamatan Lubuk Baja	26.171.505.908,00	24.591.954.385,00	1.579.551.523,00	93,96
44	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik Kota Batam	16.545.423.404,00	15.049.664.349,00	1.495.759.055,00	90,96
TOTAL		3.245.915.140.778,00	2.949.210.753.164,75	296.704.387.613,25	90,86

3.1.3. Realisasi Pencapaian Target Pembiayaan Tahun 2022

Realisasi Penerimaan dan Pengeluaran Pembiayaan (Pembiayaan Neto) Tahun Anggaran 2022 direncanakan sebesar Rp155.150.335.740,00 dengan realisasi sebesar Rp155.150.335.739,66 (100,00%) dapat dijelaskan sebagai berikut:

- 1) Penerimaan Pembiayaan direncanakan sebesar Rp155.150.335.740,00 dengan realisasi sebesar Rp155.150.335.739,66 (100,00%);
- 2) Pengeluaran Pembiayaan direncanakan sebesar Rp0,00 dengan realisasi sebesar Rp0,00 atau (0,00%).

3.2. Hambatan dan Kendala yang ada dalam Pencapaian Target yang telah ditetapkan

Secara umum hambatan dan kendala yang dihadapi dalam pencapaian target kinerja pendapatan, belanja dan pembiayaan adalah sebagai berikut:



3.2.1. Pendapatan Tahun 2022

Secara umum permasalahan yang dihadapi dalam pengelolaan pendapatan daerah antara lain:

- 1) Penerimaan yang berasal dari Pajak Hotel, Pajak Restoran dan Pajak Hiburan tidak tercapai karena kunjungan wisatawan berangsur kembali normal, tetapi okupansi dan *length of stay* hotel dan restoran masih rendah. Penghapusan PPKM dan pembatasan aktivitas/kunjungan dimulai pada bulan Mei, sehingga praktis hanya 6-7 bulan saja di Tahun 2022 masyarakat atau wisman dapat menikmati Kota Batam.
- 2) Penerimaan dari Pajak Reklame tidak tercapai karena masih rendahnya aktivitas periklanan akibat belum pulih sepenuhnya dari pandemi *Corona Virus Disease 2019 (COVID-19)*.
- 3) Penerimaan dari Pajak Parkir tidak tercapai dikarenakan rendahnya kunjungan masyarakat ke pusat perbelanjaan/Mall, serta kebijakan pembatasan transportasi publik sehingga kunjungan ke pelabuhan domestik serta pelabuhan Internasional dan Bandar Udara Hang Nadim menurun. Penghapusan PPKM dan pembatasan aktivitas/kunjungan dimulai pada bulan Mei, sehingga praktis hanya 6-7 bulan saja di Tahun 2022 masyarakat atau wisman dapat menikmati kota Batam.
- 4) Penerimaan dari Retribusi Pelayanan Persampahan/Kebersihan tidak tercapai karena pelayanan pengangkutan hanya dua kali dalam satu minggu disamping itu setiap bulannya banyak armada yang belum dapat beroperasi dikarenakan sedang dalam perbaikan dibengkel, sehingga pelayanan menjadi tidak optimal yang mengakibatkan pendapatan retribusi di area pelayanan pemungutan tidak maksimal dan rencana pengadaan armada pelayanan persampahan berupa *armrol* dan *dumptruck* tidak terealisasi sehingga rencana penambahan area pelayanan baru tidak bisa dilaksanakan yang mengakibatkan tidak ada penambahan pendapatan retribusi.
- 5) Penerimaan dari Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum tidak tercapai karena nilai target murni yang terhitung adalah nilai bruto penghasilan retribusi parkir yang sudah termasuk gaji juru parkir/operasional, namun pada Tahun 2022 didalam pendapatan retribusi parkir belum termasuk gaji dari juru parkir, sehingga nilai pendapatan dari layanan parkir umum belum sesuai target murni APBD Kota Batam Tahun 2022, selanjutnya sedang dalam proses perubahan sistem pengelolaan dengan pelelangan kepada pihak ke-3 dengan memberlakukan sistem non tunai (QRIS) dan sistem non tunai belum dijalankan dan tarif parkir tepi jalan umum belum naik pada Tahun ini.
- 6) Penerimaan dari Retribusi Pelayanan Pemeriksaan dan/atau Pengujian Alat Pemadam Kebakaran tidak tercapai karena adanya potensi bangunan gedung apartemen yang ditargetkan jadi WR di Tahun 2022 belum bisa diperiksa dan ditetapkan karna tertundanya pekerjaan penyelesaian dan pengoperasian bangunan tersebut.
- 7) Penerimaan dari Retribusi Pelayanan Rumah Potong Hewan tidak tercapai karena sejak merebaknya Penyakit Mulut dan Kuku (PMK) di beberapa wilayah Indonesia dan merujuk Surat Edaran Menteri Pertanian Nomor : 01/SE/PK.300/M/5/2022



tanggal 10 Mei 2022 tentang Pengendalian dan Penanggulangan Penyakit Mulut dan Kuku (PMK) pada ternak dimana pada bagian E poin 2d yang berbunyi “Melakukan pelarangan pengeluaran dan/atau pemasukan hewan, produk hewan, dan/atau media yang dimungkinkan membawa PMK dari daerah tertular dan/atau terduga ke daerah bebas”. Sehingga Kota Batam terjadi kelangkaan ternak potong yang selama ini dipasok dari pulau Sumatera, hal tersebut menyebabkan menurun drastisnya pemotongan di RPH. Pemotongan hanya sebatas ternak lokal yang ada dan tentunya tidak bisa memenuhi kebutuhan pasar Kota Batam.

- 8) Penerimaan dari Retribusi Pemberian Izin Mendirikan Bangunan tidak tercapai karena permohonan yang telah diinput pada aplikasi SIMBG oleh pemohon, tidak dapat diverifikasi karena belum melengkapi persyaratan teknis mendasar. Fitur pada aplikasi SIMBG belum memadai dalam penerbitan PBG, terutama untuk proses perubahan data apabila ada terdapat kesalahan dalam penginputan data dan sering terjadi kendala eror pada SIMBG seperti website tidak bisa diakses/server down, tidak bisa upload dokumen, gagal upload dokumen dan dokumen yang diupload tidak muncul.

3.2.2 Belanja Tahun 2022

Secara umum permasalahan yang dihadapi dalam pengelolaan belanja antara lain:

- 1) Persentase realisasi belanja berada dibawah pagu anggaran karena adanya penawaran harga.
- 2) Tidak optimalnya capaian realisasi belanja dikarenakan kendala pelaksanaan dilapangan seperti keterlambatan penyelesaian pekerjaan dari pihak ketiga/rekanan.
- 3) Penggunaan dana BTT dilaksanakan sesuai dengan yang diusulkan dari SKPD berdasarkan kondisi darurat, bantuan sosial yang tidak terencana dan pengembalian penerimaan daerah tahun sebelumnya. Pada Tahun 2022 Pemerintah Kota Batam hanya merealisasikan BTT sebesar Rp307.775.000,00 dari penganggaran sebesar Rp5.957.735.473,00
- 4) Dalam pelaksanaan kegiatan, ada yang bersifat insidental, sehingga berpengaruh pada belanja pemerintah, seperti bantuan korban bencana, bantuan pemakaman namun tidak tersalurkan dikarenakan tidak adanya bencana.
- 5) Penyaluran Bantuan Sosial dalam hal ini berupa Bantuan Langsung Tunai (BLT) dalam rangka pengendalian inflasi di Kota Batam Tahun 2022 belum mencapai realisasi disebabkan jumlah Keluarga Penerima Manfaat (KPM) yang terverifikasi sesuai SK Walikota Batam hanya sebesar 28.990 KK dari 55.344 KK yang ditargetkan.
- 6) Anggaran belanja beasiswa untuk pemuda berprestasi tidak mencapai target karena dari target 257 hanya 116 yang memenuhi persyaratan.
- 7) Terdapat permasalahan pada legalitas lahan yang belum jelas, sehingga berpengaruh pada realisasi belanja.



3.2.3 Pembiayaan Tahun 2022

Tidak terdapat permasalahan dalam pembiayaan pada Tahun 2022.