

B. REALISASI ANGGARAN

Dalam rangka penyelenggaraan pemerintahan daerah dan peningkatan pelayanan publik, pengaturan alokasi belanja diupayakan efisien, efektif dan proporsional. Dalam menentukan Belanja Daerah terdapat tiga elemen penting, yaitu masyarakat, Pemerintah Daerah, dan DPRD, dengan peran fungsinya masing - masing sebagai pelayan masyarakat, sehingga anggaran belanja daerah sebagai perwujudan dari amanat rakyat kepada Pemerintah Daerah dan DPRD dalam meningkatkan kesejahteraan dan pelayanan kepada masyarakat.

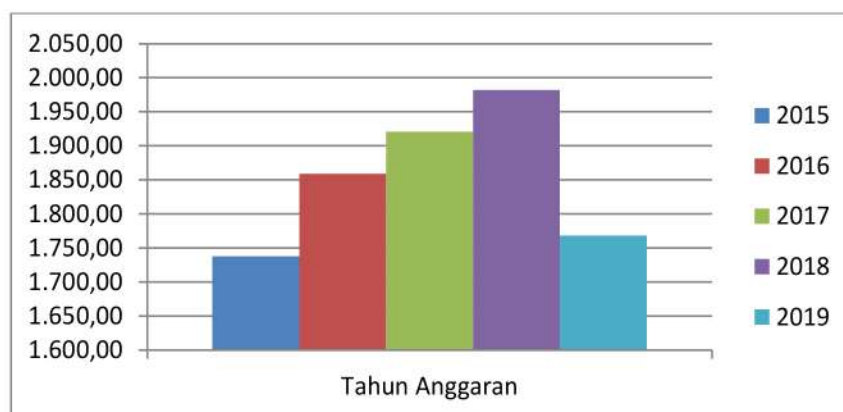
Belanja Daerah

Belanja daerah digunakan untuk pelaksanaan urusan pemerintahan daerah yang menjadi kewenangan Pemerintah Kabupaten Kapuas terdiri dari urusan wajib dan urusan pilihan sesuai dengan ketentuan perundang-undangan. Belanja penyelenggaraan urusan wajib diprioritaskan untuk melindungi dan meningkatkan kualitas kehidupan masyarakat dalam upaya memenuhi kewajiban daerah yang diwujudkan dalam bentuk peningkatan pelayanan dasar, pendidikan, kesehatan, pekerjaan umum dan penataan ruang, perumahan rakyat dan kawasan permukiman, ketentraman, ketertiban umum dan perlindungan masyarakat serta sosial sesuai Standar Pelayanan Minimal yang telah ditetapkan.

Pemerintah Kabupaten Kapuas pada Tahun 2019 melalui Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kabupaten Kapuas (APBD) mengalokasikan belanja sebesar Rp. 1.768.803.555.342,-. Anggaran belanja daerah Kabupaten Kapuas Tahun 2019 ini lebih kecil dibandingkan tahun 2018 yakni sebesar Rp. 1.982.631.000.000,- dan tahun 2017 sebesar Rp. 1.921.085.590.189,01,-.

Belanja Daerah diarahkan pada peningkatan proporsi belanja untuk kepentingan publik, disamping tetap menjaga eksistensi penyelenggaraan pemerintahan. Dalam penggunaannya, Belanja harus tetap mengedepankan efisiensi dan efektifitas sesuai dengan prioritas dan program - program strategis daerah. Jumlah belanja tersebut dialokasikan kembali untuk belanja operasi, belanja modal, belanja tak terduga dan transfer.

Grafik 3.15
Alokasi Belanja Daerah Pemerintah Kabupaten Kapuas Tahun 2015-2019



Belanja Operasi Pemerintah Daerah Kabupaten Kapuas Rp. 1.286.010.123.188,- digunakan untuk belanja pegawai, belanja bunga, belanja hibah, belanja bantuan sosial dan belanja bantuan keuangan pada masing-masing satuan kerja. Sedangkan belanja modal sebesar Rp. 476.793.432.154,- dialokasikan diantaranya untuk belanja modal tanah, peralatan, mesin, gedung dan bangunan.

Tabel 3.47
Alokasi belanja Pemerintah Kabupaten Kapuas Tahun 2019

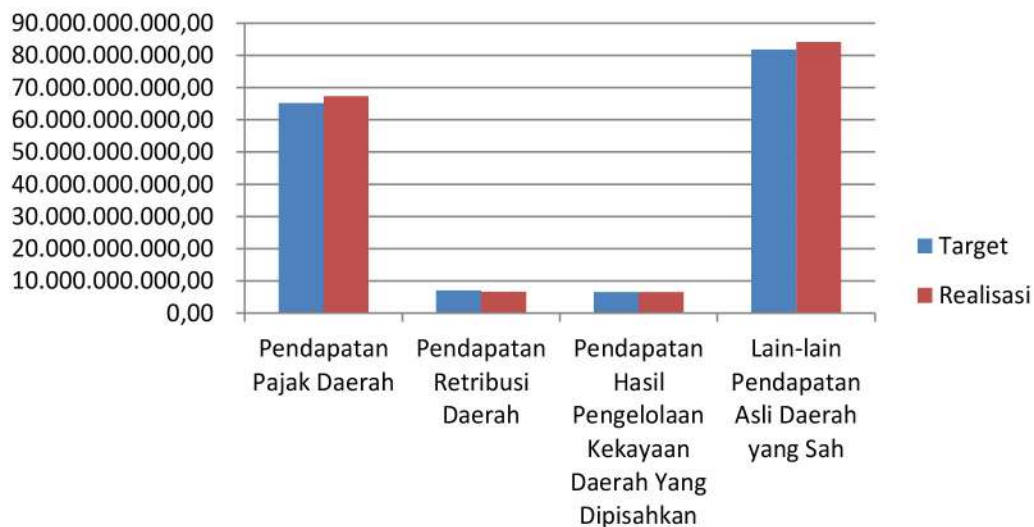
APBD		Anggaran (Rupiah)	Realisasi (Rupiah)	%
BELANJA		1.768.803.555.342	1.611.689.276.752	91,12
BELANJA OPERASI		1.286.010.123.188	1.155.109.021.969,48	89,82
1	Belanja Pegawai	660.859.495.390	612.229.171.633	92,64
2	Belanja Barang dan Jasa	573.246.417.798	506.420.012.521,34	88,34
3	Belanja Bunga	3.200.000.000	3.090.767.815,14	96,59
4	Belanja Hibah	29.755.400.000	24.307.870.000	81,69
5	Belanja Bantuan Sosial	18.948.810.000	9.061.200.000	47,82
BELANJA MODAL		476.793.432.154	455.375.755.432,55	95,51
1	Belanja Modal Tanah	3.999.950.000	3.582.507.350	89,56
2	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	65.875.461.004	65.118.466.481,33	98,85
3	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	101.911.085.950	95.237.328.761,60	93,45
4	Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	300.718.625.200	287.933.322.766,62	95,75
5	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	4.103.060.000	3.450.605.073	84,10
6	Belanja Modal Aset Lainnya	185.250.000	53.525.000	28,89
BELANJA TAK TERDUGA		6.000.000.000	1.204.499.350	20,07
1	Belanja Tak Terduga	6.000.000.000	1.204.499.350	20,07

Pendapatan Daerah

Untuk Pendapatan Asli Daerah (PAD) Pemerintah Kabupaten Kapuas pada Tahun 2019 terrealisasi Rp. 164.668.578.831,38,- atau mencapai 102,49 % dari target yang telah ditetapkan yakni sebesar Rp. 160.666.414.000,-. PAD ini meliputi Pendapatan Pajak Daerah, Hasil Retribusi Daerah, Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan dan Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah.

Grafik 3.16

Realisasi Pendapatan Asli Daerah Kabupaten Kapuas Tahun 2019



Tabel 3.48

Realisasi Pendapatan Asli Daerah Kabupaten Kapuas Tahun 2019

APBD		Anggaran	Realisasi	%
PENDAPATAN DAERAH		2.073.312.122.000	1.969.793.972.040,23	95,01
PAD		160.666.414.000	164.668.578.831,38	102,49
1	Pajak Daerah	65.238.000.000	67.306.044.919,65	103,17
2	Retribusi Daerah	7.074.767.000	6.650.247.481,79	94,00
3	Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan	6.542.621.000	6.545.945.982	100,05
4	Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah	81.811.026.000	84.166.340.447,94	102,88

Berdasarkan data diatas, Pendapatan Asli Daerah (PAD) yang paling besar berasal dari sumber lain-lain pendapatan asli daerah yang sah yakni sebesar Rp. 84.166.340.447,94 atau sebesar 102,88% dari target yang ditetapkan. Sedangkan untuk retribusi daerah masih perlu dilakukan peningkatan kinerja dikarenakan masih belum mencapai target yang ditetapkan atau dengan realisasi sebesar 94,00%.

Pendapatan daerah yang berasal dari pajak daerah telah melebihi target dengan realisasi sebesar 103,17% dengan jumlah pendapatan Rp. 67.306.044.919,65. Sektor yang memberikan kontribusi besar pada pendapatan pajak daerah yakni berasal dari pajak restoran dan pajak hotel.

Tabel 3.49
Pendapatan daerah dan pendapatan asli daerah Kabupaten Kapuas dari tahun 2015-2019
(Miliar Rupiah)

No	Uraian	Tahun 2015	Tahun 2016	Tahun 2017	Tahun 2018	Tahun 2019
1	Pendapatan Daerah	1.447	1.660	1.668	1.693	1.969
2	Pendapatan Asli Daerah	89,10	84,94	93.47	107	164

Berdasarkan tabel diatas, capaian Pendapatan Daerah pada Tahun 2019 jika dibandingkan dengan tahun-tahun sebelumnya dapat dicapai dengan baik dan terus mengalami peningkatan yang signifikan.

Pembiayaan Daerah

Pembiayaan daerah merupakan transaksi keuangan yang bertujuan untuk menutupi selisih antara pendapatan dan belanja daerah. Pembiayaan daerah dikelompokkan ke dalam penerimaan pembiayaan daerah dan pengeluaran pembiayaan daerah. Berikut anggaran dan realiasi pembiayaan daerah.

Tabel 3.50
Anggaran dan realiasi pembiayaan daerah Kabupaten Kapuas Tahun 2019

APBD		Anggaran (Rupiah)	Realisasi (Rupiah)	%
PENERIMAAN PEMBIAYAAN DAERAH		103.205.160.415,83	103.355.160.415,83	100,15
1	Sisa lebih perhitungan anggaran tahun anggaran sebelumnya	103.205.160.415,83	103.205.160.415,83	100,00
2	Penerimaan kembali pemberian pinjaman	0	150.000.000	0
PENGELUARAN PEMBIAYAAN DAERAH		13.600.000.000	12.516.129.032,26	92,03
1	Penyertaan Modal (Investasi) Pemerintah Daerah	11.000.000.000	10.000.000.000	90,91
2	Pembayaran Pokok Utang	2.600.000.000	2.516.129.032,26	96,77