



# MENINGKATKAN BELANJA BPS KAB. KOLAKA YANG BERKUALITAS (SPENDING BETTER) DALAM MENDUKUNG KEGIATAN TEKHNIS **disampaikan pada pemilihan Insan Statistik Teladan 2024**

MA'RUF

ANALIS PENGELOLAAN KEUANGAN APBN

AHLI MUDA

# LATAR

## BELAKANG

Negara kita masih menghadapi berbagai tantangan. Di tengah tantangan-tantangan tersebut, **BPS terus berupaya meningkatkan kualitas belanja** atau biasa disebut dengan spending better (*sumber: Amanat Kepala Biro Perencanaan BPS pada Apel Pagi 6 Februari 2023*)

Penguatan efisiensi dan efektivitas belanja negara (spending better) tidak hanya diarahkan untuk **mendorong pertumbuhan ekonomi**, namun juga untuk mendorong **pemerataan pembangunan, penciptaan lapangan kerja, pengentasan kemiskinan, dan pengurangan kesenjangan baik antargolongan maupun antarwilayah** (*sumber: Pidato Menteri Keuangan di Depan Rapat Paripurna DPR RI , 19 Mei 2023*)

Di tengah dinamika perekonomian dan geopolitik global yang tidak stabil maka diperlukan kerja keras dan sinergi seluruh stakeholders untuk mewujudkan anggaran belanja yang berkualitas (spending better) sehingga dapat **mendorong pertumbuhan ekonomi dan kesejahteraan masyarakat Indonesia** (*sumber: Artikel Percepatan*

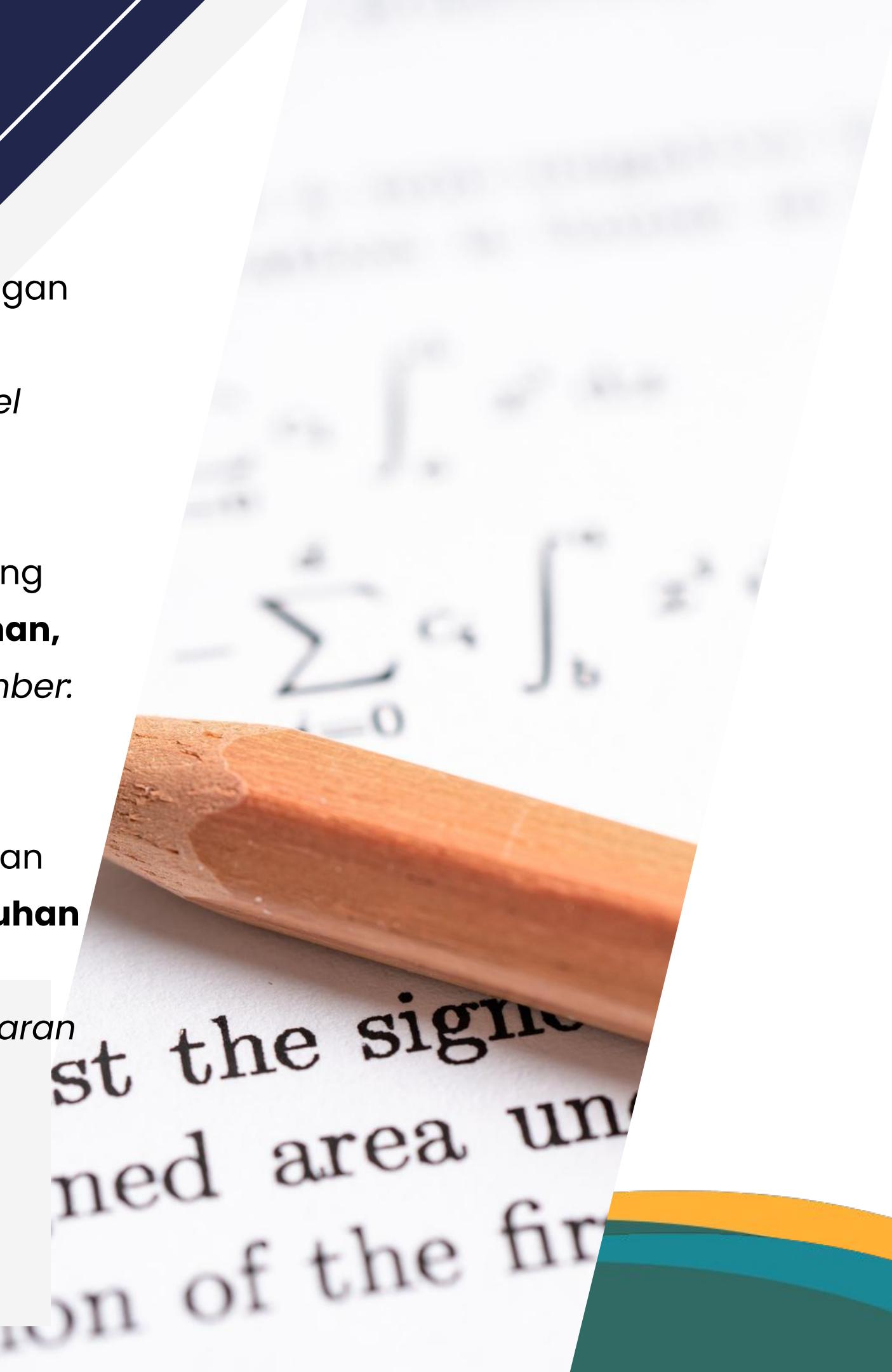
### Tujuan

*Proses Pengadaan Barang dan Jasa Sebagai Langkah Strategis Awal Tahun Anggaran 2024)* **Meningkatkan kualitas belanja**

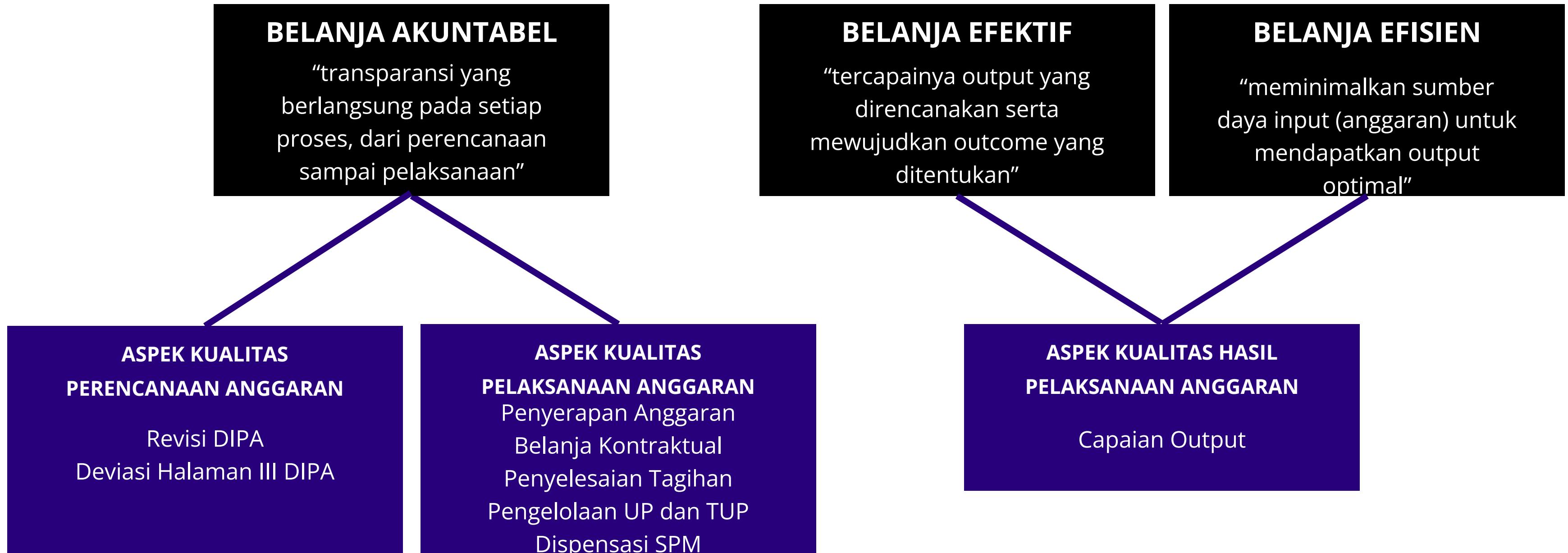
atau spending better melalui peningkatan kualitas indikator kinerja pelaksanaan anggaran di BPS Kabupaten Kolaka

### Sasaran

- Mewujudkan **perencanaan** anggaran yang berkualitas
- Mewujudkan **pelaksanaan** anggaran yang berkualitas
- Mewujudkan **kualitas hasil** pelaksanaan anggaran



# INDIKATOR KUALITAS BELANJA



I K P A



# STRATEGI MENINGKATKAN KUALITAS BELANJA MELALUI OPTIMALISASI IKPA

# PERENCANAAN ANGGARAN REVISI DIPA



## STRATEGI

- Melakukan **reviu DIPA secara periodik** (minimal triwulanan) untuk melihat **kesesuaian alokasi** dalam DIPA dengan **kebutuhan**
- Melakukan **konsolidasi dalam revisi anggaran** dan menetapkan batas waktu revisi anggaran secara internal sehingga **revisi anggaran** dapat **diminimalisasi**



## DUKUNGAN REKAN KERJA

- Tim teknis **menyesuaikan anggaran sesuai kebutuhan** di awal tahun dan melakukan reviu anggaran secara periodik (bulanan dan triwulanan)
- Tim keuangan **memeriksa dan melakukan revisi anggaran sesuai kebutuhan** di awal tahun dan secara periodik dengan menghindari revisi yang bisa mengurangi kualitas perencanaan anggaran (14 jenis revisi pagu tetap, diberi kesempatan 2 kali per semester/bukan kumulatif)



## MITIGASI RESIKO

**Anggaran kegiatan di KRO bukan PN tidak mencukupi (pagu tetap)**

- Jika mendesak untuk digunakan, lakukan revisi DIPA di semester tersebut karena diberi kesempatan 2 kali per semester
- Jika tidak mendesak untuk digunakan, lakukan identifikasi untuk semua KRO dan dilakukan revisi sekaligus

**Bobot  
15%**

# PERENCANAAN ANGGARAN

## DEVIASI HALAMAN III DIPA



### STRATEGI

- Memastikan **Halaman III DIPA menjadi alat kendali** bagi KPA dalam pencapaian kinerja dan output serta sasaran program/kegiatan
- Memastikan tim **melaksanakan kegiatan sesuai dengan yang direncanakan** sebagaimana tercantum dalam Halaman III DIPA
- Memanfaatkan kesempatan **pemutakhiran RPD Hal III DIPA setiap triwulan**
- Memastikan **deviasi** antara pelaksanaan dengan rencana yang tercantum pada Halaman III DIPA



### DUKUNGAN REKAN KERJA

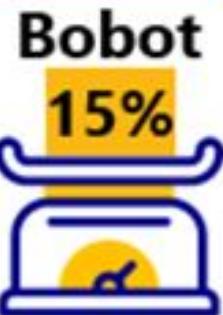
- Tim teknis **menyusun/mereview rencana penarikan anggaran** sesuai kebutuhan secara periodik
- Tim keuangan **memeriksa rencana penarikan** yang diajukan dan menyelaraskannya dengan target penyerapan anggaran triwulanan
- Tim keuangan **mengajukan revisi halaman III DIPA** sebelum batas akhir cut off RPD triwulanan (10 hari kerja pertama setiap triwulan)
- Tim teknis **mengajukan usulan permintaan anggaran** setiap bulan
- Tim keuangan **memeriksa usulan permintaan anggaran** dari tim teknis



### MITIGASI RESIKO

**Permintaan anggaran yang diajukan tim teknis kurang dari perencanaan**

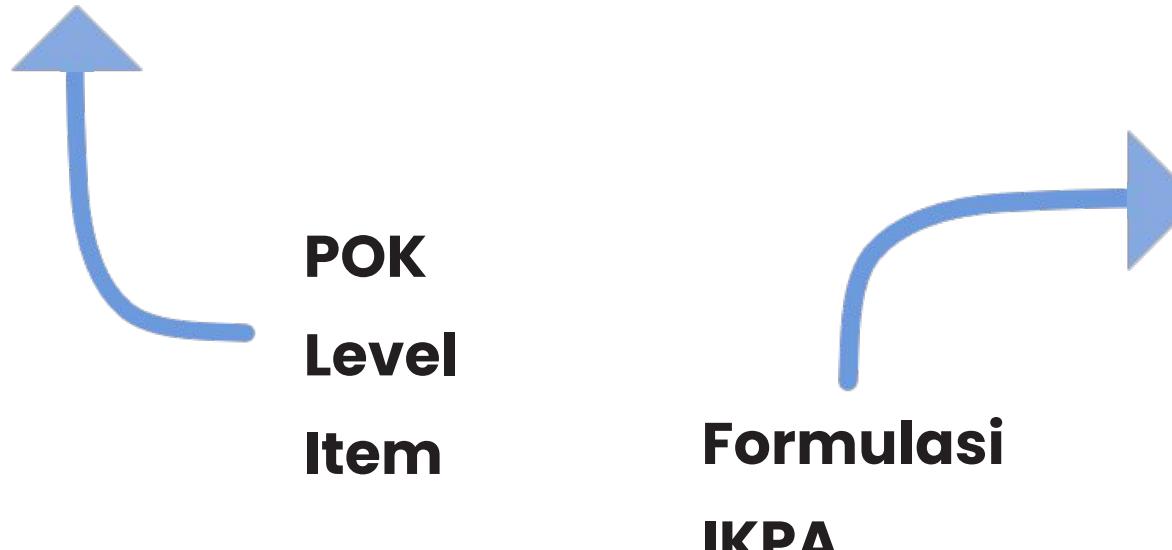
- Tambahkan dari pengeluaran lain yang bisa direalisasikan di bulan tersebut, misal: dengan menambah ATK, komputer supplies, atau pengeluaran lain yang tidak direncanakan tetapi dibutuhkan di bulan tersebut
- Jika sudah ditambahkan tetapi masih kurang, hitung deviasinya. Toleransi deviasi 5% sampai akhir tahun, diupayakan deviasi s.d triwulan II tidak melebihi 2,5% untuk mengantisipasi gap yang terlalu



# PERENCANAAN ANGGARAN

## DEVIASI HALAMAN III DIPA

Kode	Program/ Kegiatan/ KRO/ RO/ Komponen	POK MENJADI				RENCANA					
		Volume	Satuan	Harga Satuan (Rp)	Jumlah (Rp)	JANUARI	FEBRUARI	MARET	APRIL	MEI	JUNI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
	TOTAL			6.229.071,00		306.519,61	385.003,31	813.297,85	362.311,96	379.675,22	818.904,67
2886.EBD.955	Layanan Manajemen Keuangan	3	Dokumen	15.390.000	0	990.000	1.090.000	440.000	1.040.000	3.930.000	
051	Tanpa Komponen			15.390.000	0	990.000	1.090.000	440.000	1.040.000	3.930.000	
A	TANPA SUB KOMPONEN			15.390.000	0	990.000	1.090.000	440.000	1.040.000	3.930.000	
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja			5.280.000	0	390.000	490.000	440.000	440.000	440.000	
- Pengelola SAI tingkat wilayah: penanggungjawab		12	O-B	120.000	1.440.000		120.000	120.000	120.000	120.000	
- Pengelola SAI tingkat wilayah: koordinator		12	O-B	150.000	1.800.000		150.000	170.000	150.000	150.000	
- Pengelola SAI tingkat wilayah: ketua		12	O-B	80.000	960.000			80.000	80.000	80.000	80.000
- Pengelola SAI tingkat wilayah: anggota		12	O-B	90.000	1.080.000		120.000	120.000	90.000	90.000	
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa			2.910.000	0	0	0	0	0	0	2.890.000
- Konsultasi teknis		1	O-P	2.910.000	2.910.000						2.890.000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota			7.200.000	0	600.000	600.000	0	600.000	600.000	
- Transport Lokal		48	O-K	150.000	7.200.000		600.000	600.000		600.000	600.000
					306.519,627	385.003,315	813.297,857	362.311,968	379.675,228	818.904,671	



HALAMAN III DIPA  % RATA-RATA DEVIASI KUMULATIF sebesar 5% untuk memperoleh nilai maksimal (100)	51	RPD	252.151.056	254.128.278	527.811.753	264.804.658	261.820.722	516.825.841
		% DEVIASI	0,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,15
		% DEVIASI	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,09
		TERTIMBANG						
		REALISASI [SAKTI]	252.521.059	254.128.279	527.811.753	264.804.660	261.820.723	517.560.301
	52	RPD	53.998.843	130.551.740	285.486.104	97.507.278	114.300.501	304.913.511
		% DEVIASI	0,00	0,25	0,00	0,00	3,11	1,11
		% DEVIASI	0,00	0,10	0,00	0,00	1,19	0,40
		TERTIMBANG						
		REALISASI [SAKTI]	53.998.568	130.875.036	285.486.104	97.507.308	117.854.505	301.344.361
53		RPD						
		% DEVIASI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		% DEVIASI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TERTIMBANG						
		REALISASI [SAKTI]						
		% DEVIASI SELURUH JENIS	0,09	0,10	0,00	0,00	1,19	0,51
		% RATA-RATA DEVIASI	0,09	0,09	0,06	0,05	0,28	0,31
		NILAI IKPA	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Kertas Kerja Deviasi Halaman III DIPA  
(Inovasi)



### MANFAAT

- Membantu menyusun perencanaan anggaran sebelum diajukan revisi halaman III DIPA ke DJPB, dengan memasukkan perencanaan di POK level item
- Membantu menghitung besaran deviasi dengan mengubah perencanaan menjadi realisasi anggaran, sehingga bisa dilakukan

deviasinya mendekati 5%

**Bobot  
20%**

# PELAKSANAAN ANGGARAN

## PENYERAPAN ANGGARAN



### STRATEGI

- Meningkatkan kualitas perencanaan dan **eksekusi kegiatan secara relevan dan terjadwal**, serta tidak menumpuk pencairan anggaran pada akhir tahun
- Melakukan **percepatan belanja**, khususnya untuk belanja barang dan modal yang proses pengadaan barang dan jasanya dapat dimulai sejak awal tahun anggaran
- **Mengoptimalkan penyerapan anggaran** secara proporsional setiap bulan berdasarkan target, rencana kegiatan, dan penarikan dana yang telah disusun



### DUKUNGAN REKAN KERJA

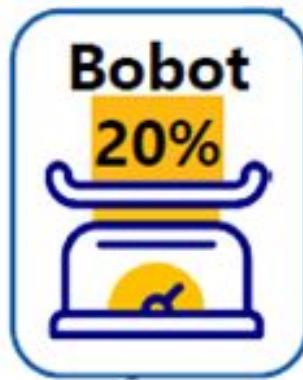
- Tim teknis mengajukan **usulan permintaan anggaran** setiap bulan
- Tim keuangan memeriksa usulan permintaan anggaran dari tim teknis untuk **mengendalikan penyerapan anggaran** agar sesuai/melebihi target triwulanan
- Tim keuangan **mengajukan anggaran** untuk dimintakan ke KPPN



### MITIGASI RESIKO

**Ada salah satu jenis belanja yang realisasinya kurang dari target**

- Lakukan identifikasi terhadap jenis belanja tersebut untuk meningkatkan penyerapan anggaran
- Lakukan koordinasi dengan tim teknis, untuk mengecek kemungkinan realisasi anggaran yang terlewat



# **PELAKSANAAN ANGGARAN**

## **PENYERAPAN ANGGARAN**

Kode	Program/ Kegiatan/ KRO/ RO/ Komponen	POK MENJADI								REN			
		Volume	Satuan	Harga Satuan (Rp)	Jumlah (Rp)	JANUARI	FEBRUARI	MARET	APRIL	MEI	JUN		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)		
	TOTAL				6.229.071.00	306.519.62	385.003.31	813.297.85	362.311.90	379.675.21	818.90		
- Pengelola SAI tingkat wilayah: ketua		12	O-B	80.000	960.000			80.000	80.000	80.000	80.000		
- Pengelola SAI tingkat wilayah: anggota		12	O-B	90.000	1.080.000		120.000	120.000	90.000	90.000	90.000		
524111 Belanja Perjalanan Dinas Biasa					2.910.000	0	0	0	0	0	2.89		
- Konsultasi teknis		1	O-P	2.910.000	2.910.000						2.89		
524113 Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota					7.200.000	0	600.000	600.000	0	600.000	600.000		
- Transport Lokal		48	O-K	150.000	7.200.000		600.000	600.000		600.000	600.000		
						306.519.627	385.003.315	813.297.857	362.311.968	379.675.228	818.90		
<b>POK</b>		<b>REALISASI ANGGARAN [SAKTI]</b>  PA = REALISASI/TARGET sebesar >=100% untuk memperoleh nilai maksimal (100)	PAGU JB	51	3.844.541.000	3.844.541.000	3.844.541.000	3.844.541.000	3.844.541.000	3.844.541.000	3.844.5		
				52	2.431.124.000	2.431.124.000	2.431.124.000	2.431.124.000	2.384.530.000	2.384.530.000	2.384.5		
				53	0	0	0	0	0	0	0		
			TOTAL		6.275.665.000	6.275.665.000	6.275.665.000	6.229.071.000	6.229.071.000	6.229.071.000	6.229.0		
		BLOKIR	51		0	0	0	0	0	0	0		
			52		411.936.000	411.936.000	411.936.000	411.936.000	411.936.000	411.936.000	411.9		
			53		0	0	0	0	0	0	0		
		TARGET (%)	51		20	20	20	20	50	50	50		
			52		15	15	15	15	50	50	50		
			53		10	10	10	10	40	40	40		
		NOMINAL TARGET	51		768.908.200	768.908.200	768.908.200	1.922.270.500	1.922.270.500	1.922.270.500	1.922.2		
			52		302.878.200	302.878.200	302.878.200	986.297.000	986.297.000	986.297.000	986.2		
			53		0	0	0	0	0	0	0		
		PROPORSI PAGU (%)	51		61,26	61,26	61,26	61,72	61,72	61,72	61,72		
			52		38,74	38,74	38,74	38,28	38,28	38,28	38,28		
			53		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		REALISASI S.D PERIODE	51		252.521.059	506.649.338	1.034.461.091	1.299.265.751	1.561.086.474	2.078.6			
			52		53.998.568	184.873.604	470.359.708	567.867.016	685.721.521	987.0			
			53		0	0	0	0	0	0	0		
		INI	51										
			52										
			53										
		PA = REALISASI/TARGET (%)	51		32,84	65,89	100,00	67,59	81,21				
			52		17,83	61,04	100,00	57,58	69,52				
			53		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		NKPA TERTIMBANG (%)	51		20,12	40,37	61,26	41,72	50,12				
			52		6,91	23,65	38,74	22,04	26,61				
			53		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		NKPA TERTIMBANG NILAI IKPA			27,03	64,01	100,00	63,76	76,74				
							100,00						

# POK

## Level

### Item

# **Formulas**

## **IKPA**



# MANFAAT

- Membantu menyusun perencanaan target penyerapan anggaran agar sesuai dengan target triwulanan
  - Membantu menghitung besaran realisasi anggaran dengan mengubah perencanaan menjadi realisasi, sehingga bisa dilakukan mitigasi resiko jika target penyerapan

# Kertas Kerja Penyerapan Anggaran (Inovasi)

# LANGKAH-LANGKAH MENDAPATKAN NILAI KINERJA OPTIMAL INDIKATOR

## DEVIASI HALAMAN III DIPA DAN PENYERAPAN ANGGARAN

1

Identifikasi anggaran kegiatan bersama tim teknis, sebelum melakukan revisi Hal III DIPA

2

Menginput rencana penarikan ke dalam kertas kerja, juga bertujuan untuk memastikan target realisasi anggaran tercukupi

3

Melakukan revisi Hal III DIPA

4

Melakukan review anggaran secara berkala, memastikan perencanaan sesuai target (jika tidak sesuai dijaga deviasinya < 5%)

5

Mengingatkan tim teknis untuk melakukan permintaan honor/transport berdasarkan target setiap bulan dan mengkonfirmasi jika ada target yang terlewat

6

Mengubah target menjadi realisasi di kertas kerja dan memastikan kembali deviasinya < 5% dan target penyerapan anggaran triwulanan tercapai



# PELAKSANAAN ANGGARAN BELANJA KONTRAKTUAL



## STRATEGI

- Mengupayakan **PBJ dilaksanakan sebelum tahun anggaran**, sehingga kontrak dapat ditandatangi dan pekerjaan dapat dilaksanakan awal tahun anggaran
- Memastikan **pengadaaan barang/jasa** yang sifatnya **sekaligus** dan nilainya **50 juta ke atas untuk semua JB > 75%** **kontraknya diselesaikan sampai dengan Triwulan II** dan **50 juta s.d 200 juta untuk belanja 53 kontraknya di SP2D kan sampai dengan Triwulan I**



## DUKUNGAN REKAN KERJA

- Tim teknis **menetapkan waktu pelaksanaan kegiatan pelatihan** dan melakukan permintaan
- Tim keuangan melakukan **identifikasi kontakual** untuk sebelum mengajukan adk kontraknya ke KPPN



## MITIGASI RESIKO

**Kontrak dengan pagu > = 50 juta pelaksanaannya di triwulan III**

- Menghitung rasio jumlah data perjanjian/kontrak yang diterbitkan sampai dengan Triwulan II dibagi dengan jumlah data perjanjian/kontrak yang diterbitkan selama tahun anggaran berkenaan, jika rasio  $> 75\%$  dapat dilanjutkan pendaftaran adk kontraknya di KPPN
- Jika rasio  $\leq 75\%$ , mekanisme pembayarannya dilakukan secara TUP dengan tidak mendaftarkan adk kontraknya di KPPN (berkoordinasi dengan KPPN untuk memastikan kontrak  $\geq 50$  juta bisa dibayarkan)

**Bobot**  
**10%**



# PELAKSANAAN ANGGARAN

## BELANJA KONTRAKTUAL

Silahkan ubah/ganti data pada kolom yg berwarna BIRU

TOOLS NILAI IKPA KUALITAS BELANJA KONTRAKTUAL											
No	Nomor Kontrak	JB	Jumlah Kontrak >= 50 jt (sekaligus)	Tanggal Kontrak	Tanggal Terdaftar di KPPN	Tanggal Penyelesaian SP2D	Periode Tanggal Kontrak (cek poin 5)	Periode Tanggal SP2D (cek poin 7)	Pra DIPA	Akselerasi 53	Distribusi Akselerasi Kontrak (20%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
1 Kontrak 1	52	1.458.000.000	29-Dec-23	17-Jan-24	28-Aug-24	2023	Triwulan III	-	120	-	100
2 Kontrak 2	52	344.000.000	12-Jan-24	17-Jan-24	15-Feb-24	Triwulan I	Triwulan I	-	110	-	100
3 Kontrak 3	53	440.000.000	28-Feb-24	4-Mar-24	19-Apr-24	Triwulan I	Triwulan II	-	110	-	100
4 Kontrak 4	53	187.500.000	1-Mar-24	4-Mar-24	28-Mar-24	Triwulan I	Triwulan I	-	110	100	100
5 Kontrak 5	52	400.000.000	4-Apr-24	5-Apr-24	6-May-24	Triwulan II	Triwulan II	-	-	-	100
6 Kontrak 6	53	125.000.000	30-May-24	5-Jun-24	5-Jul-24	Triwulan II	Triwulan III	-	-	80	100
7 Kontrak 7	52	90.360.000	27-Jun-24	5-Jul-24	11-Jul-24	Triwulan II	Triwulan III	-	-	-	100
8 Kontrak 8	52	732.000.000	23-Aug-24	30-Aug-24	19-Dec-24	Triwulan III	Triwulan IV	-	-	-	100
9 Kontrak 9	52	288.500.000	16-Sep-24	17-Sep-24	18-Oct-24	Triwulan III	Triwulan IV	-	-	-	100
10 Kontrak 10	52	175.600.000	11-Nov-24	13-Nov-24	29-Nov-24	Triwulan IV	Triwulan IV	-	-	-	80
Rata-Rata NK									112,5	90	80



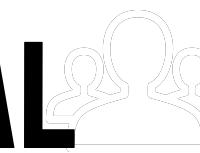
### MANFAAT

- Alat bantu menghitung nilai kinerja belanja kontraktual sebelum dilakukan pendaftaran adk kontrak ke KPPN, sehingga bisa dilakukan mitigasi resiko jika nilai kinerja < 100

Tools Belanja Kontraktual  
(Inovasi)

# LANGKAH-LANGKAH MENDAPATKAN NILAI KINEJA OPTIMAL INDIKATOR

## BELANJA KONTRAKTUAL



1

> 75% kontrak 52 dan 53 (50 juta ke atas) wajib dilaksanakan (**tanggal kontrak**) sampai dengan **Triwulan II** (Distribusi Akselerasi Kontrak)

2

Untuk mendapatkan tambahan nilai (nilai komponen 110-120), kontrak 52 dan 53 (50 juta ke atas) sebaiknya dilaksanakan (**tanggal kontrak**) sampai dengan **Triwulan I** (Kontrak Pre-DIPA)

3

Kontrak sekaligus (bukan termin) belanja 53 (50-200 juta) pembayarannya (**terbit SP2D**) wajib di **Triwulan I** (Akselerasi Kontrak 53)

# PELAKSANAAN ANGGARAN

## PENYELESAIAN TAGIHAN



### STRATEGI

- Segera menyelesaikan pembayaran dan **tidak menunda proses penyelesaian tagihan** yang pekerjaannya telah selesai (termasuk pekerjaan termin)
- Memperhatikan ketentuan **penyelesaian tagihan dalam 17 hari kerja** sejak timbulnya hak tagih kepada negara



### DUKUNGAN REKAN KERJA

- Tim keuangan mengajukan **permintaan LS kontraktual paling lambat 17 hari kerja** dari tanggal Berita Acara Serah Terima (BAST) atau Berita Acara Pembayaran Pekerjaan (BAPP) sampai dengan tanggal SPM LS Kontraktual diterima oleh KPPN pada saat proses konversi.



### MITIGASI RESIKO

- Memastikan rekening bank pihak ke 3 aktif dengan melampirkan bukti rekening koran kondisi terakhir untuk menghindari terjadinya return



# PELAKSANAAN ANGGARAN PENGELOLAAN UP DAN TUP



## STRATEGI

- Menghitung kembali kebutuhan operasional bulanan dan **mengajukan UP Tunai secara rasional sesuai kebutuhan bulanan**
- Menggunakan UP Tunai secara efektif dan efisien dengan **mempercepat revolving UP Tunai** paling sedikit 100% dalam satu bulan
- Memprioritaskan **penggunaan UP KKP** untuk memenuhi kebutuhan operasional



## DUKUNGAN REKAN KERJA

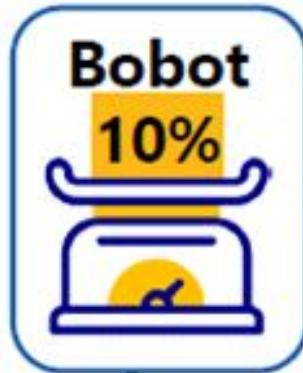
- Tim teknis bertanggungjawab **melengkapi administrasi keuangan** yang berhubungan dengan honor, uang harian, dan transport petugas
- Tim keuangan bertanggungjawab **melengkapi administrasi lainnya**
- Tim keuangan menghitung besaran GUP dan memastikan akurasinya tidak < 100
- Tim keuangan memastikan besaran TUP = TUP nihil/**tidak ada setoran TUP**
- Tim keuangan memastikan **revolving UP dan TUP nihil tidak lebih dari 1 bulan** dengan memonitor status UP/TUP pada aplikasi OMSPAN
- Tim keuangan memastikan **sisa GUP disetor s.d 31 Desember**



## MITIGASI RESIKO

**UP mendekati waktu revolving sementara belum terealisasi 100%**

- Melakukan simulasi penghitungan indikator UP, jika nilai akurasinya 100%, ajukan revolving dengan tidak melebihi waktu yang ditetapkan. Jika < 100% segera realisasikan anggaran



# **PELAKSANAAN ANGGARAN PENGELOLAAN UP DAN TUP**

Silahkan ubah/ganti data pada kolom yg berwarna BIRU

TOOLS NILAI IKPA KUALITAS PENGELOLAAN KKP							
UP KKP	UP KKP 1 Tahun	Target TW I (1%)	Target TW II (5%)	Target TW III (9%)	Target TW IV (12,5%)	Nilai IKPA	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	
36.000.000	432.000.000	4.320.000	21.600.000	38.880.000	54.000.000		
Realisasi UP/TUP KKP (Kumulatif)		-	3.553.700	13.462.484	3.553.700	100	
Nilai IKPA per Triwulan	100	100	100	100	100		



# MANFAAT

- Membantu menghitung nilai kinerja GUP sebelum dilakukan revolving,
  - Membantu menghitung nilai kinerja TUP sebelum dinihilkan
  - Membantu menghitung nilai kinerja penggunaan KKP
  - Lakukan mitigasi resiko jika nilai kinerja < 100

# **Tools Pengelolaan UP dan TUP (Inovasi)**

# PELAKSANAAN ANGGARAN

## DISPENSASI SPM



### STRATEGI

- Memantau progres penyelesaian kegiatan sesuai rencana dengan **memperhatikan batas-batas akhir penyampaian SPM** pada akhir tahun anggaran
- **Menetapkan mitigasi risiko** penyelesaian pekerjaan dan pembayaran menjelang akhir tahun anggaran
- Menghitung prognosis belanja agar dapat dieksekusi tepat waktu untuk **menghindari penumpukan pencairan anggaran pada akhir tahun**



### DUKUNGAN REKAN KERJA

- Tim teknis mengajukan **usulan permintaan anggaran** untuk semua kegiatan **di minggu pertama bulan Desember** agar tim keuangan ada waktu untuk mengidentifikasi anggaran yang terlewat (batas akhir pengajuan LS non kontraktual di minggu kedua)
- Tim keuangan **mengajukan GUP di minggu pertama bulan Desember**
- Tim keuangan melakukan identifikasi, jika **GUP belum cukup** membiayai semua kegiatan, dilakukan **TUP di minggu pertama bulan Desember**



### MITIGASI RESIKO

**Anggaran yang dimintakan di akhir tahun tidak mencukupi karena kesalahan permintaan dan batas permintaan sudah lewat**

- Prioritaskan membayar honor, transport, atau uang harian petugas
- Lakukan perhitungan kebutuhan anggaran secara cermat
- Tidak melakukan dispensasi SPM

**Bobot  
25%**



# HASIL PELAKSANAAN ANGGARAN

## CAPAIAN OUTPUT



### STRATEGI

- Menetapkan target dan metode perhitungan capaian output untuk setiap RO yang dikelola, khususnya untuk output teknis
- Secara periodik menghitung tingkat kemajuan aktivitas (progres/PCRO) dan capaian (Realisasi Volume RO), memperhatikan gap progres capaian output dengan penyerapan anggaran
- Melakukan pengisian data capaian output bulanan secara akurat dan disiplin sebelum batas akhir open period reguler (**5 hari kerja setelah bulan berakhir**)
- Memonitor status data pada aplikasiOMSPAN dan memastikan



### DUKUNGAN REKAN KERJA

- Tim teknis melakukan penyusunan rencana kegiatan yang diproyeksikan sebagai target capaian output dalam satu tahun anggaran menggunakan kertas kerja
- Tim keuangan memeriksa proyeksi target capaian output, memastikan bahwa PCRO 100% dan RVRO = TVRO
- Tim keuangan menginput proyeksi di aplikasi SAKTI
- Tim teknis dan tim keuangan memutakhirkan proyeksi target capaian output secara triwulan
- Tim teknis melaporkan capaian output kegiatannya setiap bulan berupa PCRO dan RVRO



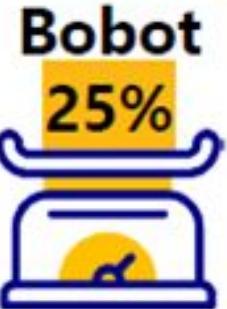
### MITIGASI RESIKO

#### Target proyeksi CRO berubah

- Lakukan pemutakhiran proyeksi CRO di awal triwulan
- Menghitung proyeksi secara cermat agar tidak terjadi gap antara target dan realisasi

#### Gap antara realisasi anggaran dengan capaian ouput > 5% untuk PN dan > 20% untuk PN (anomali)

- Pilih alasan yang tepat (ano pada saat pelaporan capaian output di aplikasi SAKTI)



# HASIL PELAKSANAAN ANGGARAN

## CAPAIAN OUTPUT

Kode	Kegiatan/ KRO/ RO/ Komponen/ Aktivitas Komponen	Pagu Anggaran	Target Volume RO/ Komponen / Aktivitas Komponen	Satuan	JANUARI						FEBRUARI						
					Target Setahun		REALISASI JAN	PPA (%) JAN	RV JAN	PC (%) JAN	GAP	TERANG	REALISASI FEB	REALISASI S.D FEB	PPA (%) S.D FEB	RV FEB	PC(%) FEB
2896.BMA.004 PUBLIKASI/LAPORAN ANALISIS DAN PENGEMBANGAN STATISTIK	3.000.000	1	Layanan		0	0,00	16,67	16,67 s.d Januari					0	0,00	2,22	18,89	18,89 s.d
005 Dukungan Penyelenggaraan Tugas dan Fungsi Unit	300.000	1	Laporan		0	0,00	33,33	33,33					0	0,00	4,44	37,78	37,78
Rapat pembahasan terkait pengumpulan data		1	Kegiatan						1	100,00					0,00	100,00	
Pengumpulan data statistik daerah		30	Dokumen							0,00					4	13,33	13,33
Pemeriksaan data statistik daerah		30	Dokumen							0,00					0,00	0,00	
054 DISEMINASI DAN EVALUASI	2.700.000	2	Publikasi		0	0,00	0,00	0,00					0	0,00	0,00	0,00	0,00
Rapat penyusunan Publikasi		1	Kegiatan						1	0,00					0,00	0,00	
Penyusunan Publikasi statistik daerah		1	Publikasi							0,00					0,00	0,00	
Penyusunan Publikasi inkesra 2023		1	Publikasi							0,00					0,00	0,00	
2897.BDB.003 Laporan PENYELENGGARAAN SISTEM STATISTIK NASIONAL (SSN)	20.220.000	1	Lembaga		0	0,00	16,67	16,67 s.d Januari					0	0,00	0,00	16,67	16,67 s.d
052 PENGUMPULAN DATA	1.800.000	1	Laporan		0	0,00	33,33	33,33					0	0,00	0,00	33,33	33,33
Rapat pembahasan terkait pengumpulan data		1	Kegiatan						1	100,00					0,00	100,00	
Pengumpulan data SKD		30	Dokumen							0,00					0,00	0,00	
Pembinaan statistik sektoral		10	OPD							0,00					0,00	0,00	
054 DISEMINASI DAN EVALUASI	18.420.000	1	Laporan		0	0,00	0,00	0,00					0	0,00	0,00	0,00	0,00
Rapat persiapan		1	Kegiatan						1	0,00					0,00	0,00	
Pelatihan pembinaan statistik sektoral		2	Pelatihan							0,00					0,00	0,00	
2897.BMA.004 Laporan DISEMINASI DAN METADATA STATISTIK	23.932.000	1	Layanan		0	0,00	16,93	16,93 s.d Januari					0	0,00	12,24	29,17	29,17 s.d
005 Dukungan Penyelenggaraan Tugas dan Fungsi Unit	2.889.000	1	Laporan		0	0,00	34,38	34,38					0	0,00	15,63	50,00	50,00
Rapat pembahasan terkait pengumpulan data		1	Kegiatan						1	100,00					0,00	100,00	
Pengumpulan data DDA		40	OPD/Vertikal						15	37,50					25	62,50	100,00
Pengumpulan data KCDA		135	Desa							0,00					0,00	0,00	
Penghimpunan metadata kegiatan, indikator dan variabel		10	Kegiatan							0,00					0,00	0,00	
052 PENGUMPULAN DATA	20.893.000	1	Laporan		0	0,00	0,00	0,00					0	0,00	0,00	0,00	0,00
Pengawasan pengumpulan data		2	Kegiatan						1	0,00					0,00	0,00	
053 PENGOLAHAN DAN ANALISIS	150.000	1	Laporan		0	0,00	0,00	0,00					0	0,00	0,00	0,00	0,00
Metadata statistik		10	Kegiatan							0,00					0,00	0,00	
054 DISEMINASI DAN EVALUASI	0	1	Laporan		0	#DIV/0!	33,33	#DIV/0!					0	0 #DIV/0!	33,33	66,67	#DIV/0!
Rapat pembahasan terkait penyusunan publikasi		1	Kegiatan						1	100,00					0,00	100,00	
Penyusunan Publikasi Kolaka Dalam Angka 2023		1	Publikasi							0,00					1	100,00	100,00
Penyusunan Publikasi Kecamatan Dalam Angka 2023		12	Publikasi							0,00					0,00	0,00	



## MANFAAT

- Membantu menyusun target capaian output (TPCRO dan TRVRO) sebelum dikirim ke aplikasi SAKTI
- Membantu memastikan PCRO = 100% dan RVRO = target
- Membantu dalam pengisian capaian output setiap bulan

Kertas Kerja Capaian Output  
(Inovasi)

# CAPAIAN

## OUTPUT

- Gunakan **kertas kerja** untuk menyusun target capaian output
- PCRO  $\geq$  Target dan RVRO = Target
- PCRO = 0 nilai tidak akan maksimal

# REVISI DIPA

- Tidak melakukan 14 jenis revisi pagu tetap  $> 2$  kali per semester

# DEVIASI HALAMAN III

- Libatkan tim teknis dalam menyusun perencanaan
- Gunakan **kertas kerja** untuk menghitung deviasi
- Pastikan deviasi  $< 5\%$

# PENYERAPAN ANGGARAN

- Libatkan tim teknis dalam mengidentifikasi penyerapan anggaran
- Gunakan **kertas kerja** untuk menghitung penyerapan anggaran
- Pastikan target triwulan

# Lesson LEAR

## KL BELANJA KONTRAKTUAL

- Melakukan simulasi menggunakan **tools** sebelum mengajukan adk kontrak

# DISPENSASI SPM

- Lakukan perhitungan kebutuhan anggaran secara cermat di akhir tahun
- Tidak melakukan dispensasi SPM

# PENGELOLAAN UP DAN TUP

- Melakukan simulasi menggunakan **tools** sebelum mengajukan GUP dan menihilkan TUP
- Merealisisi UP KKP (bagi yang memilih)

# PENYELESAIAN TAGIHAN

- Melakukan permintaan LS kontraktual paling lambat 17 hari kerja setelah BAST

# Reward

Implementasi Strategi Optimalisasi IKPA dan

Digitalisasi Pembayaran

**Semester I 2024**

## 5 Penghargaan



- Peringkat I Satuan Kerja Dengan Nilai IKPA Terbaik Semester I Tahun 2024 Kategori Pagu Sedang Lingkup KPPN Kolaka

- Peringkat II Satuan Kerja Pengguna Cash Management System Terbaik Semester I Tahun 2024 Lingkup KPPN Kolaka



- Peringkat I Satuan Kerja Pengguna Digipay Satu Terbaik Semester I Tahun 2024 Lingkup KPPN Kolaka

- Penghargaan Satuan Kerja Dengan Nilai IKPA 100 Lingkup DJPB Prov. Sulawesi Tenggara



- Penghargaan Satuan Kerja Dengan Implementasi Nominal Transaksi Digipay Terbaik III Lingkup DJPB Prov. Sulawesi Tenggara

**Formulasi IKPA 2024**

2020

### 3 Penghargaan

- Pelaksana Anggaran Terbaik III Periode Semester I 2020 Kategori Pagu Kecil Lingkup KPPN Kolaka
- Peringkat I Kategori Satuan Kerja Dengan Pagu Anggaran Kecil Tahun 2020 Lingkup DJPB Prov. Sulawesi Tenggara
- Pelaksana Anggaran Terbaik I Tahun 2020 Kategori Pagu Sedang Lingkup KPPN Kolaka

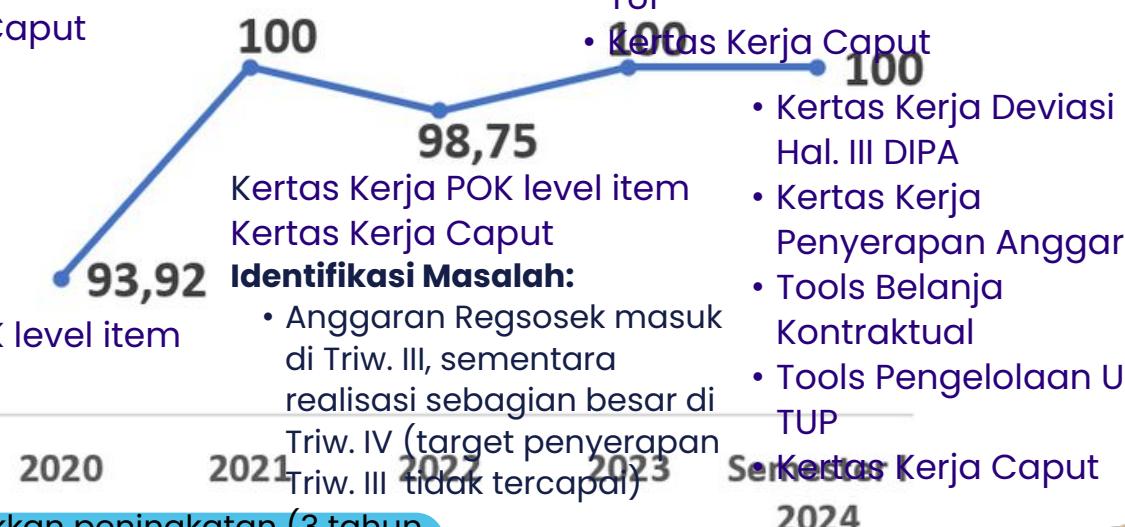
2021

### 3 Penghargaan

- Peringkat I Nilai IKPA Tahun Anggaran 2021 Kategori Pagu Kecil Lingkup DJPB Prov. Sulawesi Tenggara
- Peringkat I Nilai IKPA Terbaik Kategori Pagu Sedang Tahun 2021 Lingkup KPPN Kolaka
- Peringkat III Pengguna Market Place - Digipay

**Formulasi IKPA 2021**

Kertas Kerja POK level item  
Kertas Kerja Caput



Trend nilai IKPA menunjukkan peningkatan (3 tahun) mencapai nilai 100), hal ini tidak terlepas dari strategi optimalisasi IKPA yang didukung oleh aksi perubahan berupa inovasi kertas kerja dan tools

2022

### 5 Penghargaan

- Peringkat I Nilai IKPA Semester I Tahun 2022 Kategori Pagu Sedang Lingkup DJPB Prov. Sulawesi Tenggara
- Peringkat I Nilai IKPA Terbaik Kategori Pagu Sedang Semester I Tahun 2022 Lingkup KPPN Kolaka
- Peringkat I Pengguna Marketplace – Digipay Tahun 2022 Lingkup KPPN Kolaka
- Peringkat II Pengguna Cash Management System Tahun 2022 Lingkup KPPN Kolaka
- Penghargaan Atas Partisipasi Aktif dalam Mendukung Modernisasi Pengelolaan APBN dengan Mengimplementasikan Sistem Marketplace – Digital Payment Tahun 2022 Lingkup DJPB Prov. Sulawesi Tenggara

- BPS Kab. Kolaka berkomitmen menjamin aksi perubahan yang berkelanjutan dengan target yang terukur

**Formulasi IKPA 2022**

- Kertas Kerja Deviasi Hal. III DIPA
- Kertas Kerja Penyerapan Anggaran
- Tools Pengelolaan UP & TUP
- Kertas Kerja Caput

- Kertas Kerja Deviasi Hal. III DIPA
- Kertas Kerja Penyerapan Anggaran
- Tools Belanja Kontraktual
- Tools Pengelolaan UP & TUP

Kertas Kerja Caput

2023

### 7 Penghargaan

- Nilai IKPA terbaik I Kategori Pagu Sedang Semester I Tahun 2023 Lingkup KPPN Kolaka
- Penghargaan Nilai akhir IKPA Kategori Sangat Baik Periode Semester I Tahun 2023 dengan nilai capaian 100 Lingkup DJPB Prov. Sulawesi Tenggara
- Peringkat I Satuan Kerja Kementerian/Lembaga dengan Capaian Nilai IKPA terbaik Kategori Satker Pagu Kecil dengan nilai capaian sebesar 100 Lingkup DJPB Prov. Sulawesi Tenggara
- Peringkat II Satuan Kerja Kementerian/Lembaga dengan Implementasi Digipay – Marketplace terbaik lingkup Provinsi Sulawesi Tenggara Lingkup DJPB Prov. Sulawesi Tenggara
- Nilai Akhir Indikator Kinerja Pelaksanaan Anggaran (IKPA) Kategori Sangat Baik Periode Semester II Tahun 2023 Dengan Nilai Capaian 100 Lingkup DJPB Prov. Sulawesi Tenggara
- Peringkat I Satuan Kerja Pengguna Digipay Satu Terbaik Tahun 2022 Lingkup KPPN Kolaka
- Peringkat I Satuan Kerja Dengan Nilai IKPA Terbaik Tahun 2023 Untuk Kategori Aksi perubahan berupa 3 kertas kerja dan 2 tools (berbasis excell) akan diintegrasikan menjadi 1 aplikasi (berbasis web) bernama OPTimal ikPA (OPPA)



# Pertanggungjawaban Anggaran

Pelaksanaan Anggaran Berkualitas

Pertanggungjawaban Anggaran Berkualitas



Administrasi dikumpulkan  
batas/paling lambat tanggal 5  
bulan berikutnya dari ketua tim/PJ  
administrasi tim ke PPK



Pemeriksaan administrasi dan  
peringatan untuk memperbaiki  
kesalahan/melengkapi kekurangan  
oleh PPK dilakukan sebanyak 2 kali



Permintaan anggaran ke KPPN



Pembayaran ke petugas



**BADAN PUSAT STATISTIK  
KABUPATEN KOLAKA**

Jl. Pahlawan No. 75, Kelurahan Lamokato, Kolaka,  
Homepage: kolakakab.bps.go.id E-mail: bps7404@bps.go.id

## MEMORANDUM

Nomor: B-274/74041/KP.600/05/2024

Kepada Yang Terhormat  
Pegawai Lingkup BPS Kabupaten Kolaka  
di  
Kolaka

Dalam rangka tertib administrasi untuk mendukung pengelolaan keuangan yang kredibel dan akuntabel serta mewujudkan satker Wilayah Bebas Korupsi (WBK) dan Wilayah Birokrasi Bersih dan Melayani (WBBM) di BPS Kabupaten Kolaka, maka disampaikan kepada seluruh pegawai beberapa aturan administrasi keuangan dan kedisiplinan pegawai sebagai berikut:

1. Surat tugas kegiatan yang dilaksanakan bulan Januari s.d Desember 2024 agar dikumpulkan ke PPK sampai **batas/paling lambat tanggal 5 bulan berikutnya**, akan dilakukan pemeriksaan dan peringatan sebanyak 2 kali;
- f. Ketidakpatuhan terhadap point 1 dan 2 diatas akan diberikan **nilai CKP maksimal sebesar 95%**;

# TAHAPAN KEGIATAN

## JANGKA PENDEK

OKT S.D DES 2024

### Persiapan

- Menyusun rencana kerja
- Membentuk tim kerja
- Membuat jadwal
- Pertemuan tim

### Pelaksanaan

- Melaksanakan aksi perubahan  
(Aplikasi OPtimal ikPA)
- Evaluasi

### Pengendalian

#### Aplikasi OPtimal ikPA

- Pemantauan
- Kertas Kerja Deviasi Halaman III DIPA
- Kertas Kerja Penyerapan Anggaran
- Tools Belanja Kontraktual
- Tools Pengelolaan UP dan TUP
- Kertas Kerja Capaian Output

## JANGKA MENENGAH

JAN S.D JUN 2025

- Sosialisasi Aplikasi OPtimal ikPA

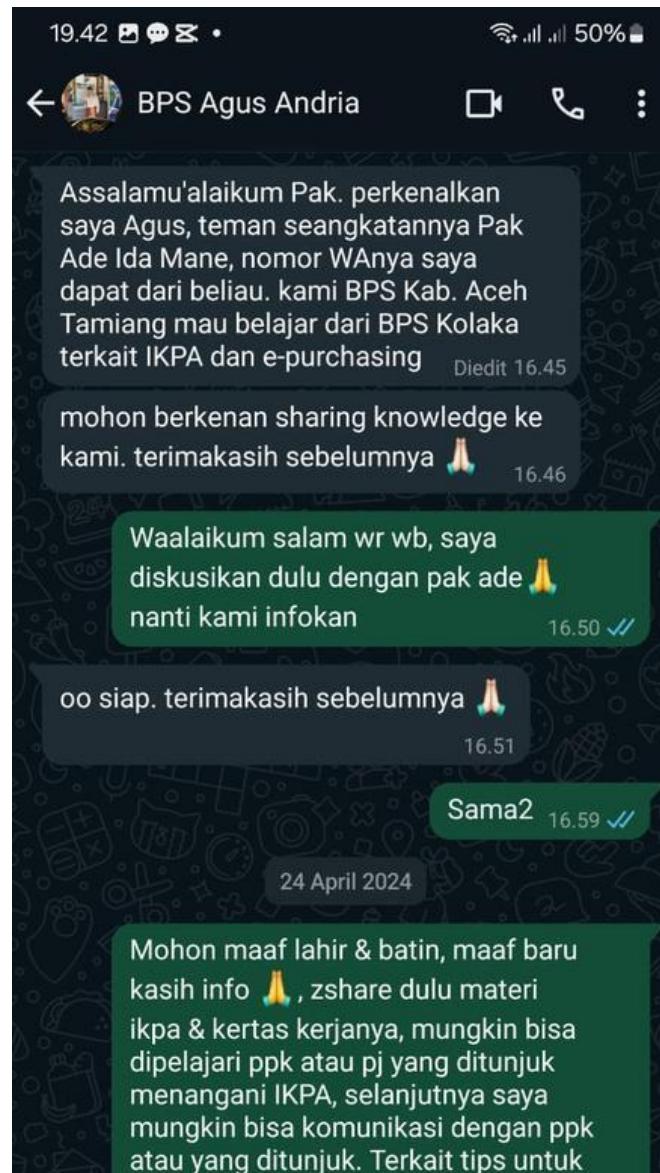
## JANGKA PANJANG

JUL S.D DES 2025

- ### Pengembangan Aplikasi OPtimal ikPA

## INPUT

SDM  
Data Keuangan  
Data Kegiatan Tekhnis dan  
administrasi  
TI



## OUTPUT

- Aplikasi OPTimal ikPA (OPPA)

## OUTCOME

Belanja berkualitas (spending better) yang diarahkan untuk:

- mendorong pertumbuhan ekonomi
- mendorong pemerataan pembangunan
- penciptaan lapangan kerja
- pengentasan kemiskinan
- pengurangan kesenjangan baik antargolongan maupun antarwilayah

(sumber: Pidato Menteri Keuangan di Depan Rapat Paripurna DPR RI , 19 Mei 2023)



## TARGET

BPS  
K/L

Rencana Konsultasi digitalisasi pembayaran dari BPN Kolaka

Permintaan sharing knowledge BPS Aceh Tamiang

Studi Tiru IKPA BPS Kota Kendari dan BPS Kabupaten Bombana

# TERIMA KASIH

"Pendidikan yang sejati tidak boleh hanya fokus pada kecerdasan intelektual, tetapi juga pada pengembangan keterampilan emosional dan sosial"

