



PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023

BAB V
PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

5.1. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran (LRA)

5.1.1. Pendapatan

Anggaran TA 2024	Realisasi TA 2024	Realisasi TA 2023
Rp1.301.729.903.517,00	Rp1.289.104.308.257,38	Rp1.216.213.398.172,35

Pendapatan Daerah Kabupaten Manggarai meliputi Pendapatan Asli Daerah (PAD), Pendapatan Transfer, dan Lain-lain Pendapatan yang Sah, dengan anggaran dan realisasi TA 2024 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.1 Anggaran dan Realisasi Pendapatan TA 2024 dan 2023

No	Uraian	Anggaran 2024 (Rp)	Realisasi 2024 (Rp)	%	Realisasi 2023 (Rp)
1	Pendapatan Asli Daerah (PAD)	128.689.251.998,00	109.307.352.589,08	84,94	124.626.655.943,35
2	Pendapatan Transfer	1.155.171.782.954,00	1.163.065.281.980,00	100,68	1.087.761.742.229,00
3	Lain-Lain Pendapatan yang Sah	17.868.868.565,00	16.731.673.688,30	93,64	3.825.000.000,00
	Jumlah	1.301.729.903.517,00	1.289.104.308.257,38	99,03	1.216.213.398.172,35

Realisasi Pendapatan Daerah TA 2024 senilai Rp1.289.104.308.257,38 atau sebesar 99,03% dari anggaran senilai Rp1.301.729.903.517,00. Realisasi masing-masing pos pendapatan daerah, dapat dijelaskan sebagai berikut:

5.1.1.1. Pendapatan Asli Daerah (PAD)

Anggaran TA 2024	Realisasi TA 2024	Realisasi TA 2023
Rp128.689.251.998,00	Rp109.307.352.589,08	Rp124.626.655.943,35

Realisasi PAD TA 2024 senilai Rp109.307.352.589,08 atau sebesar 84,94% dari anggaran yang ditetapkan dalam APBD yaitu senilai Rp128.689.251.998,00. Penjelasan atas masing – masing pos PAD dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.2 Anggaran dan Realisasi PAD TA 2024 dan 2023

No	Uraian	Anggaran 2024 (Rp)	Realisasi 2024 (Rp)	%	Realisasi 2023 (Rp)
1	Pajak Daerah	35.252.649.534,00	21.270.967.323,00	60,34	23.729.337.459,76
2	Retribusi Daerah	14.029.871.334,00	7.155.915.070,00	51,00	9.001.027.062,42
3	Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	2.829.142.453,00	3.579.443.275,00	126,52	5.567.584.252,00
4	Lain-lain PAD yang Sah	76.577.588.677,00	77.301.026.921,08	100,94	86.328.707.169,17
	Jumlah	128.689.251.998,00	109.307.352.589,08	84,94	124.626.655.943,35

5.1.1.1.1. Pendapatan Pajak Daerah

Anggaran TA 2024	Realisasi TA 2024	Realisasi TA 2023
Rp35.252.649.534,00	Rp21.270.967.323,00	Rp23.729.337.459,76



PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023

Pendapatan Pajak Daerah merupakan PAD yang tarifnya ditetapkan melalui Perda. Realisasi Pendapatan Pajak Daerah Kabupaten Manggarai selama TA 2024 adalah sebagai berikut:

Tabel 5.3 Anggaran dan Realisasi Pendapatan Pajak Daerah TA 2024 dan 2023

No	Uraian	Anggaran 2024 (Rp)	Realisasi 2024 (Rp)	%	Realisasi 2023 (Rp)
1	Pajak Hotel	682.899.184,00	754.750.053,00	110,52	671.848.918,00
2	Pajak Restoran	3.218.496.930,00	2.559.530.061,00	79,53	2.394.095.962,00
3	Pajak Hiburan	97.968.200,00	0,00	0,00	7.838.000,00
4	Pajak Reklame	198.379.800,00	229.977.181,00	115,93	138.215.750,00
5	Pajak Penerangan Jalan	7.200.000.000,00	6.926.709.317,00	96,20	5.691.999.322,59
6	Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan	15.746.247.677,00	5.010.318.955,00	31,82	8.964.219.356,00
7	Pajak Air Tanah	126.621.918,00	248.838.358,00	196,52	41.903.377,00
8	PBB Pedesaan dan Perkotaan (PBB-P2)	5.504.502.187,00	4.670.822.047,00	84,85	4.232.201.285,17
9	Pajak Bea Hak Atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)	2.477.533.638,00	870.021.351,00	35,12	1.587.015.489,00
Jumlah		35.252.649.534,00	21.270.967.323,00	60,34	23.729.337.459,76

Realisasi Pendapatan Pajak Daerah TA 2024 senilai Rp21.270.967.323,00 atau sebesar 60,34% dari anggaran senilai Rp35.252.649.534,00. Realisasi Pendapatan Pajak Daerah TA 2024 mengalami penurunan senilai Rp2.458.370.136,76 jika dibandingkan dengan realisasi Pajak Daerah TA 2023.

5.1.1.1.2. Pendapatan Retribusi Daerah

<u>Anggaran TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2023</u>
Rp14.029.871.334,00	Rp7.155.915.070,00	Rp9.001.027.062,42

Retribusi Daerah merupakan PAD yang tarifnya ditetapkan melalui Perda. Pendapatan Retribusi Daerah dikelola oleh masing-masing Perangkat Daerah dengan realisasi selama TA 2024 adalah sebagai berikut:

Tabel 5.4 Anggaran dan Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah TA 2024 dan 2023

No.	Uraian	Anggaran 2024 (Rp)	Realisasi 2024 (Rp)	%	Realisasi 2023 (Rp)
1	Retribusi Pelayanan Kesehatan	827.555.000,00	449.318.950,00	54,29	3.433.523.420,42
2	Retribusi Pelayanan Persampahan/Kebersihan	800.000.000,00	485.126.000,00	60,64	597.468.000,00
3	Retribusi Pelayanan Pemakaman dan Pengabuan Mayat	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00
4	Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	375.593.300,00	284.398.000,00	75,72	185.453.000,00
5	Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor	0,00	0,00	0,00	255.611.000,00
6	Retribusi Pelayanan Tera/Tera Ulang	0,00	0,00	0,00	8.146.500,00



PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023

No.	Uraian	Anggaran 2024 (Rp)	Realisasi 2024 (Rp)	%	Realisasi 2023 (Rp)
7	Retribusi Pengawasan dan Pengendalian Menara Telekomunikasi	0,00	0,00	0,00	351.021.447,00
8	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	4.394.612.659,00	1.291.509.500,00	29,39	793.379.860,00
9	Retribusi Pasar Grosir dan/atau Pertokoan	3.176.947.950,00	3.167.517.435,00	99,70	2.051.694.980,00
10	Retribusi Tempat Pelelangan	24.120.000,00	4.620.000,00	19,15	21.330.000,00
11	Retribusi Terminal	0,00	0,00	0,00	106.759.000,00
12	Retribusi Rumah Potong Hewan	165.000.000,00	257.240.000,00	155,90	165.440.000,00
13	Retribusi Pelayanan Kepelabuhanan	14.150.475,00	5.678.420,00	40,13	9.055.980,00
14	Retribusi Tempat Rekreasi dan Olahraga	389.391.950,00	330.719.000,00	84,93	220.258.000,00
15	Retribusi Produksi Usaha Daerah	3.662.500.000,00	823.537.500,00	22,49	533.980.000,00
16	Retribusi Izin Trayek untuk Menyediakan Pelayanan Angkutan Umum	0,00	0,00	0,00	910.000,00
17	Retribusi Persetujuan Bangunan Gedung	200.000.000,00	56.250.265,00	28,13	265.895.875,00
Jumlah		14.029.871.334,00	7.155.915.070,00	51,00	9.001.027.062,42

Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah TA 2024 senilai Rp7.155.915.070,00 atau sebesar 51,00% dari anggaran senilai Rp14.029.871.334,00. Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah TA 2024 mengalami penurunan senilai Rp1.845.111.992,42 jika dibandingkan dengan realisasi Retribusi Daerah TA 2023.

Pemungutan penerimaan dan pengelolaan pendapatan retribusi daerah dilaksanakan oleh masing-masing SKPD dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.5 Anggaran dan Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah menurut SKPD Pengelola TA 2024 dan 2023

No.	Uraian	Anggaran 2024 (Rp)	Realisasi 2024 (Rp)	%	Realisasi 2023
1	Dinas Kesehatan	827.555.000,00	449.318.950,00	54,29	3.182.038.420,42
	Retribusi Pelayanan Kesehatan	827.555.000,00	449.318.950,00	54,29	3.182.038.420,42
2	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	1.300.000.000,00	382.096.265,00	29,39	600.415.035,00
	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	1.100.000.000,00	325.846.000,00	29,62	334.519.160,00
	Retribusi Izin Mendirikan Bangunan	0,00	19.632.128,00	0,00	265.895.875,00
	Retribusi Persetujuan Bangunan Gedung	200.000.000,00	36.618.137,00	18,31	0,00
3	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman dan Pertanahan	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00
	Retribusi Pelayanan Pemakaman dan Pengabuan Mayat	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00
4	Dinas Perhubungan	389.743.775,00	290.076.420,00	74,43	558.688.980,00



PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023

No.	Uraian	Anggaran 2024 (Rp)	Realisasi 2024 (Rp)	%	Realisasi 2023
	Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	375.593.300,00	284.398.000,00	75,72	185.453.000,00
	Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor	0,00	0,00	0,00	256.511.000,00
	Retribusi Terminal	0,00	0,00	0,00	106.759.000,00
	Retribusi Pelayanan Kepelabuhanan	14.150.475,00	5.678.420,00	40,13	9.055.980,00
	Retribusi Izin Trayek untuk Menyediakan Pelayanan Angkutan Umum	0,00	0,00	0,00	910.000,00
5	Dinas Komunikasi dan Informatika	10.000.000,00	10.895.000,00	108,95	341.211.447,00
	Retribusi Pengawasan dan Pengendalian Menara Telekomunikasi	0,00	0,00	0,00	332.251.447,00
	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	10.000.000,00	10.895.000,00	108,95	8.960.000,00
6	Dinas Pariwisata dan Kebudayaan	350.000.000,00	329.299.000,00	94,09	219.828.000,00
	Retribusi Tempat Rekreasi dan Olahraga	350.000.000,00	329.299.000,00	94,09	219.828.000,00
7	Dinas Pertanian dan Ketahanan Pangan	300.000.000,00	181.587.500,00	60,53	289.980.000,00
	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	12.000.000,00	5.000.000,00	41,67	5.000.000,00
	Retribusi Penjualan Produksi Usaha Daerah	288.000.000,00	176.587.500,00	61,32	284.980.000,00
8	Dinas Peternakan	2.739.500.000,00	553.390.000,00	20,20	597.925.000,00
	Retribusi Pelayanan Kesehatan	0,00	0,00	0,00	251.485.000,00
	Retribusi Rumah Potong Hewan	165.000.000,00	257.240.000,00	155,90	165.440.000,00
	Retribusi Penjualan Produksi Usaha Daerah	2.574.500.000,00	296.150.000,00	11,50	181.000.000,00
9	Dinas Perikanan	863.511.950,00	356.840.000,00	41,32	108.530.000,00
	Retribusi Tempat Pelelangan	24.120.000,00	4.620.000,00	19,15	21.330.000,00
	Retribusi Tempat Rekreasi dan Olahraga	39.391.950,00	1.420.000,00	3,60	17.600.000,00
	Retribusi Penjualan Produksi Usaha Daerah	800.000.000,00	350.800.000,00	43,85	69.600.000,00
10	Dinas Lingkungan Hidup	800.000.000,00	485.126.000,00	60,64	597.468.000,00
	Retribusi Pelayanan Persampahan/ Kebersihan	800.000.000,00	485.126.000,00	60,64	597.468.000,00
11	Dinas Perdagangan	0,00	0,00	0,00	8.146.500,00
	Retribusi Pelayanan Tera/Tera Ulang	0,00	0,00	0,00	8.146.500,00
12	Badan Pendapatan Daerah	6.449.560.609,00	4.117.285.935,00	63,84	2.495.695.680,00
	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	3.272.612.659,00	949.768.500,00	29,02	444.900.700,00
	Retribusi Pasar Grosir dan/atau Pertokoan	3.176.947.950,00	3.167.517.435,00	99,70	2.050.794.980,00
	Jumlah	14.029.871.334,00	7.155.915.070,00	51,00	9.001.027.062,42



PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023

5.1.1.1.3. Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan

Anggaran TA 2024	Realisasi TA 2024	Realisasi TA 2023
Rp2.829.142.453,00	Rp3.579.443.275,00	Rp5.567.584.252,00

Realisasi Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan merupakan PAD dari pembagian atas laba perusahaan milik daerah/Deviden atas penyertaan modal dari PT Bank Pembangunan Daerah Nusa Tenggara Timur (BPD NTT) TA 2024. Realisasi Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan TA 2024 senilai Rp3.579.443.275,00 atau sebesar 126,52% dari anggaran senilai Rp2.829.142.453,00. Realisasi Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan TA 2024 mengalami penurunan senilai Rp1.988.140.977,00 jika dibandingkan dengan realisasi TA 2023.

5.1.1.1.4. Lain-lain PAD yang Sah

Anggaran TA 2024	Realisasi TA 2024	Realisasi TA 2023
Rp76.577.588.677,00	Rp77.301.026.921,08	Rp86.328.707.169,17

Lain-lain Pendapatan Asli Daerah (PAD) yang Sah merupakan PAD dari berbagai sumber yang bersifat tidak tetap maupun rutin, dengan realisasi TA 2024 sebagai berikut:

Tabel 5.6 Anggaran dan Realisasi Lain – Lain PAD yang Sah TA 2024 dan 2023

No	Uraian	Anggaran 2024 (Rp)	Realisasi 2024 (Rp)	%	Realisasi 2023 (Rp)
1	Hasil Penjualan BMD yang Tidak Dipisahkan	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00
2	Jasa Giro	1.404.200.337,00	731.050.640,60	52,06	3.488.280.627,39
3	Pendapatan Bunga	1.500.000.000,00	265.523.889,00	17,70	788.023,59
4	Penerimaan atas Tuntutan Ganti Kerugian Keuangan Daerah	289.276.567,00	648.205.077,07	224,08	827.833.169,84
5	Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan	753.000.000,00	893.564.289,00	118,67	27.388.696,00
6	Pendapatan dari Pengembalian	3.621.111.773,00	870.689.407,72	24,04	1.010.955.883,51
7	Pendapatan BLUD	69.000.000.000,00	73.891.993.617,69	107,09	65.208.938.848,84
8	Pendapatan Dana Kapitasi Jaminan Kesehatan Nasional (JKN) pada Fasilitas Kesehatan Tingkat Pertama (FKTP)	0,00	0,00	0,00	15.764.521.920,00
Jumlah		76.577.588.677,00	77.301.026.921,08	100,94	86.328.707.169,17

Pendapatan BLUD pada BLUD RSUD Ruteng Tahun 2024 senilai Rp73.891.993.617,69 atau sebesar 107,09% dari anggaran senilai Rp69.000.000.000,00 yang merupakan pendapatan jasa layanan, pendapatan hasil kerjasama dan Pendapatan BLUD yang sah. Pendapatan BLUD dapat dirincikan sebagai berikut:



PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023

Tabel 5.7 Rincian Pendapatan BLUD TA 2024

No	Jenis Pendapatan	Pendapatan TA 2024 (Rp)
1	Pendapatan Jasa Layanan	73.380.065.790,00
2	Pendapatan Hasil Kerjasama	371.272.306,00
3	Pendapatan BLUD yang Sah	140.655.521,69
Jumlah		73.891.993.617,69

5.1.1.2. Pendapatan Transfer

<u>Anggaran TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2023</u>
Rp1.155.171.782.954,00	Rp1.163.065.281.980,00	Rp1.087.761.742.229,00

Pendapatan Transfer berasal dari Transfer Pemerintah Pusat dan Transfer Pemerintah Provinsi dengan realisasi untuk TA 2024 adalah sebagai berikut :

5.1.1.2.1. Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat – Dana Perimbangan

<u>Anggaran TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2023</u>
Rp984.334.697.988,00	Rp995.681.227.037,00	Rp918.579.367.217,00

Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Dana Perimbangan meliputi Dana Bagi Hasil (DBH) Pajak, Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam (SDA), Dana Alokasi Umum (DAU), dan Dana Alokasi Khusus (DAK) dengan realisasi untuk TA 2024 sebagai berikut:

5.1.1.2.1.1. Dana Bagi Hasil Pajak

<u>Anggaran TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2023</u>
Rp4.335.095.000,00	Rp5.824.669.000,00	Rp6.438.985.829,00

Realisasi DBH Pajak pada TA 2024 senilai Rp5.824.669.000,00 dari anggaran senilai Rp4.335.095.000,00 atau sebesar 134,36% dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 5.8 Anggaran dan Realisasi Dana Bagi Hasil (DBH) Pajak TA 2024 dan 2023

No.	Uraian	Anggaran 2024 (Rp)	Realisasi 2024 (Rp)	%	Realisasi 2023 (Rp)
1	DBH Pajak Bumi dan Bangunan	1.347.269.000,00	2.778.028.000,00	206,20	2.667.194.059,00
2	DBH PPh Pasal 21	2.742.770.000,00	2.742.770.000,00	100,00	3.336.217.400,00
3	DBH Cukai Hasil Tembakau (CHT)	245.056.000,00	303.871.000,00	124,00	435.574.370,00
Jumlah		4.335.095.000,00	5.824.669.000,00	134,36	6.438.985.829,00

5.1.1.2.1.2. Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam (SDA)

<u>Anggaran TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2023</u>
Rp2.589.819.000,00	Rp2.589.809.000,00	Rp3.061.632.000,00

Realisasi Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam (SDA) pada TA 2024 senilai Rp2.589.809.000,00 dari anggaran senilai Rp2.589.819.000,00 atau sebesar 100,00% dengan rincian sebagai berikut:



PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023

Tabel 5.9 Anggaran dan Realisasi Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam (SDA) TA 2024 dan 2023

No.	Uraian	Anggaran 2024 (Rp)	Realisasi 2024 (Rp)	%	Realisasi 2023 (Rp)
1	DBH Sumber Daya Alam (SDA) Pengusahaan Panas Bumi	960.863.000,00	960.853.000,00	100,00	1.850.317.600,00
2	Dana Bagi Hasil (DBH) Sumber Daya Alam (SDA) Mineral dan Batubara-Landrent	23.265.000,00	23.265.000,00	100,00	35.199.200,00
3	DBH Sumber Daya Alam (SDA) Perikanan	1.605.691.000,00	1.605.691.000,00	100,00	1.176.115.200,00
Jumlah		2.589.819.000,00	2.589.809.000,00	100,00	3.061.632.000,00

5.1.1.2.1.3. Dana Alokasi Umum (DAU)

<u>Anggaran TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2023</u>
<u>Rp670.187.420.000,00</u>	<u>Rp677.515.472.202,00</u>	<u>Rp596.218.538.347,00</u>

Realisasi Dana Alokasi Umum (DAU) untuk Pemerintah Kabupaten Manggarai TA 2024 direalisasikan senilai Rp677.515.472.202,00 atau sebesar 101,09% dari anggaran yang ditetapkan senilai Rp670.187.420.000,00. Realisasi DAU dibagi menjadi dua kategori yaitu Dana *Specific Grant* (DAU yang ditentukan penggunaannya) dan Dana *Block Grant* (DAU yang tidak ditentukan penggunaannya) dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.10 Anggaran dan Realisasi Dana Alokasi Umum (DAU) TA 2024 dan 2023

No	Uraian	Anggaran 2024 (Rp)	Realisasi 2024 (Rp)	%	Realisasi 2023 (Rp)
A	DAU <i>Specific Grant</i>	166.756.807.202,00	166.756.807.202,00	100,00	200.031.491.000,00
1	Bidang Pekerjaan Umum	23.072.664.000,00	23.072.664.000,00	100,00	30.805.463.000,00
2	Bidang Kesehatan	42.694.287.000,00	42.694.287.000,00	100,00	48.466.336.000,00
3	Bidang Pendidikan	72.472.296.000,00	72.472.296.000,00	100,00	73.065.550.000,00
4	Pendanaan Kelurahan	5.200.000.000,00	5.200.000.000,00	100,00	5.200.000.000,00
5	Penggajian Formasi PPPK	11.243.644.202,00	11.243.644.202,00	100,00	42.494.142.000,00
6	Tunjangan Hari Raya dan Gaji Ke Tiga Belas Bagi Guru ASN Daerah	12.073.916.000,00	12.073.916.000,00	100,00	0,00
B	DAU <i>Block Grant</i>	503.430.612.798,00	510.758.665.000,00	101,46	396.187.047.347,00
1	DAU Tidak Ditentukan Penggunaannya	503.430.612.798,00	510.758.665.000,00	101,46	396.187.047.347,00
Total A+B		670.187.420.000,00	677.515.472.202,00	101,09	596.218.538.347,00

5.1.1.2.1.4. Dana Alokasi Khusus (DAK)

<u>Anggaran TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2023</u>
<u>Rp307.222.363.988,00</u>	<u>Rp309.751.276.835,00</u>	<u>Rp312.860.211.041,00</u>

Realisasi Dana Alokasi Khusus (DAK) untuk Pemerintah Kabupaten Manggarai Tahun 2024 direalisasikan senilai Rp309.751.276.835,00 atau sebesar 100,82% dari anggaran yang ditetapkan senilai Rp307.222.363.988,00. Realisasi DAK dengan rincian sebagai berikut:

1. DAK Fisik

<u>Anggaran TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2023</u>
<u>Rp114.943.952.421,00</u>	<u>Rp114.943.944.920,00</u>	<u>Rp131.686.954.206,00</u>



PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023

Realisasi DAK Fisik untuk Pemerintah Kabupaten Manggarai Tahun 2024 direalisasikan senilai Rp114.943.944.920,00 atau sebesar 100,00% dari anggaran yang ditetapkan senilai Rp114.943.952.421,00. Realisasi DAK Fisik dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.11 Anggaran dan Realisasi DAK Fisik TA 2024 dan 2023

No.	Uraian	Anggaran 2024 (Rp)	Realisasi 2024 (Rp)	%	Realisasi 2023 (Rp)
1	DAK Fisik-Bidang Pendidikan	19.847.536.159,00	19.847.536.159,00	100,00	25.508.466.683,00
2	DAK Fisik-Bidang Pertanian	12.779.433.000,00	12.779.433.000,00	100,00	9.288.099.000,00
3	DAK Fisik-Bidang Jalan	38.192.213.994,00	38.192.213.993,00	100,00	46.168.730.280,00
4	DAK Fisik-Bidang Air Minum	3.399.821.558,00	3.399.814.058,00	100,00	5.922.214.429,00
5	DAK Fisik-Bidang Sanitasi	9.774.105.000,00	9.774.105.000,00	100,00	7.906.965.000,00
6	DAK Fisik-Bidang Irigasi	6.199.949.850,00	6.199.949.850,00	100,00	5.815.287.318,00
7	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB	19.977.028.110,00	19.977.028.110,00	100,00	31.077.191.496,00
8	DAK Fisik-Bidang Industri Kecil dan Menengah	4.480.925.400,00	4.480.925.400,00	0,00	0,00
9	DAK Fisik-Bidang Pariwisata	292.939.350,00	292.939.350,00	0,00	0,00
Jumlah		114.943.952.421,00	114.943.944.920,00	100,00	131.686.954.206,00

2. DAK Non Fisik

Anggaran TA 2024

Rp192.278.411.567,00

Realisasi TA 2024

Rp194.807.331.915,00

Realisasi TA 2023

Rp181.173.256.835,00

Realisasi DAK Non Fisik untuk Pemerintah Kabupaten Manggarai Tahun 2024 direalisasikan senilai Rp194.807.331.915,00 atau sebesar 101,32% dari anggaran yang ditetapkan senilai Rp192.278.411.567,00. Realisasi DAK Non Fisik dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.12 Anggaran dan Realisasi DAK Non Fisik TA 2024 dan 2023

No.	Uraian	Anggaran 2024 (Rp)	Realisasi 2024 (Rp)	%	Realisasi 2023 (Rp)
1.	DAK Non Fisik-BOS Reguler	69.870.100.000,00	69.785.662.348,00	99,88	71.815.757.971,00
2.	DAK Non Fisik-BOS Kinerja	1.425.000.000,00	1.425.000.000,00	100,00	1.505.000.000,00
3.	DAK Non Fisik-TPG PNSD	67.320.726.000,00	68.999.158.000,00	102,49	48.451.223.000,00
4.	DAK Non Fisik-Tamsil Guru PNSD	2.918.500.000,00	3.996.250.000,00	136,93	1.413.500.000,00
5.	DAK Non Fisik-TKG PNSD	6.687.301.000,00	6.711.732.000,00	100,37	18.180.952.000,00
6.	DAK Non Fisik-BOP PAUD	6.163.770.000,00	6.108.975.000,00	99,11	6.356.138.550,00
7.	DAK Non Fisik-BOP Pendidikan Kesetaraan	1.734.240.000,00	1.621.780.000,00	93,52	1.962.990.000,00
8.	DAK Non Fisik-BOKKB-BOK	27.345.915.016,00	27.696.746.016,00	101,28	25.659.700.708,00
9.	DAK Non Fisik-BOKKB-Pengawasan Obat dan Makanan	350.831.000,00	0,00	0,00	0,00
10.	DAK Non Fisik-BOKKB-BOKB	4.120.818.117,00	4.120.818.117,00	100,00	4.020.869.200,00



PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023

No.	Uraian	Anggaran 2024 (Rp)	Realisasi 2024 (Rp)	%	Realisasi 2023 (Rp)
11.	DAK Non Fisik-Dana Pelayanan Kepariwisata	783.701.000,00	783.701.000,00	100,00	0,00
12.	DAK Non Fisik-Fasilitas Penanaman Modal	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	DAK Non Fisik-PK2UMK	995.775.934,00	995.775.934,00	100,00	857.400.406,00
14.	DAK NonFisik-Dana Ketahanan Pangan dan Pertanian	842.731.500,00	842.731.500,00	100,00	949.725.000,00
15.	DAK Non Fisik-Penguatan Kapasitas Kelembagaan Sentra IKM	1.719.002.000,00	1.719.002.000,00	100,00	0,00
Jumlah		192.278.411.567,00	194.807.331.915,00	101,32	181.173.256.835,00

5.1.1.2.2. Transfer Pemerintah Pusat – Lainnya

<u>Anggaran TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2023</u>
<u>Rp125.569.439.000,00</u>	<u>Rp129.061.909.000,00</u>	<u>Rp133.791.606.000,00</u>

Realisasi Transfer Pemerintah Pusat – Lainnya per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing senilai Rp129.061.909.000,00 dan senilai Rp133.791.606.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.13 Anggaran dan Realisasi Transfer Pemerintah Pusat – Lainnya TA 2024 dan 2023

No.	Uraian	Anggaran 2024 (Rp)	Realisasi 2024 (Rp)	%	Realisasi 2023 (Rp)
1	Dana Insentif Daerah (DID)	0,00	0,00	0,00	5.809.126.000,00
2	Dana Desa	125.569.439.000,00	129.061.909.000,00	102,78	127.982.480.000,00
Jumlah		125.569.439.000,00	129.061.909.000,00	102,78	133.791.606.000,00

Pendapatan Transfer berasal dari Pemerintah Pusat Lainnya meliputi Dana Insentif Daerah (DID) dan Dana Desa dengan realisasi untuk TA 2024 adalah sebagai berikut :

5.1.1.2.2.1. Dana Insentif Daerah (DID)

<u>Anggaran TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2023</u>
<u>Rp0,00</u>	<u>Rp0,00</u>	<u>Rp5.809.126.000,00</u>

Realisasi DID TA 2024 senilai Rp0,00 dari anggaran senilai Rp0,00 atau 0%. Pada TA 2023, realisasi DID senilai Rp5.809.126.000,00.

5.1.1.2.2.2. Dana Desa

<u>Anggaran TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2023</u>
<u>Rp125.569.439.000,00</u>	<u>Rp129.061.909.000,00</u>	<u>Rp127.982.480.000,00</u>

Realisasi Dana Desa untuk TA 2024 senilai Rp129.061.909.000,00 atau sebesar 102,78% dari anggaran senilai Rp125.569.439.000,00 untuk 145 Desa yang ada di Kabupaten Manggarai. Realisasi Transfer Dana Desa tahun 2024 mengalami kenaikan senilai Rp1.079.429.000,00 dibandingkan dengan realisasi Transfer Dana Desa Tahun 2023 senilai Rp127.982.480.000,00.



PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023

Terdapat perbedaan nilai anggaran dan realisasi Dana Desa pada TA 2024 senilai Rp3.492.470.000,00 (Rp129.061.909.000,00-Rp125.569.439.000,00) dikarenakan terdapat tambahan alokasi kinerja dana desa untuk 29 Desa yang langsung ditransfer ke rekening masing-masing Desa yang belum dianggarkan dalam APBD TA 2024.

5.1.1.2.3. Pendapatan Transfer Pemerintah Provinsi

Anggaran TA 2024	Realisasi TA 2024	Realisasi TA 2023
Rp45.267.645.966,00	Rp38.322.145.943,00	Rp35.390.769.012,00

Pendapatan Transfer Pemerintah Provinsi merupakan Pendapatan Bagi Hasil Pajak dari Pemerintah Provinsi NTT dengan realisasi per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing senilai Rp38.322.145.943,00 dan senilai Rp35.390.769.012,00 dengan rincian sebagai berikut.

5.1.1.2.3.1. Pendapatan Bagi Hasil Pajak

Anggaran TA 2024	Realisasi TA 2024	Realisasi TA 2023
Rp45.267.645.966,00	Rp38.322.145.943,00	Rp35.390.769.012,00

Realisasi Pendapatan Bagi Hasil Pajak dari Provinsi untuk TA 2024 senilai Rp38.322.145.943,00 atau sebesar 84,66% dari anggaran senilai Rp45.267.645.966,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.14 Anggaran dan Realisasi Transfer Pemerintah Provinsi TA 2024 dan 2023

No.	Uraian	Anggaran 2024 (Rp)	Realisasi 2024 (Rp)	%	Realisasi 2023 (Rp)
1	Pendapatan Bagi Hasil Pajak Kendaraan Bermotor	9.587.220.268,00	6.827.758.929,00	71,22	3.929.193.338,00
2	Pendapatan Bagi Hasil Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor	4.163.196.700,00	3.242.548.236,00	77,89	3.556.679.576,00
3	Pendapatan Bagi Hasil Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor	13.766.659.161,00	11.344.476.488,00	82,41	11.921.598.755,00
4	Pendapatan Bagi Hasil Pajak Air Permukaan	38.946.175,00	32.670.113,00	83,89	44.801.082,00
5	Pendapatan Bagi Hasil Pajak Rokok	17.711.623.662,00	16.874.692.177,00	95,27	15.938.496.261,00
Jumlah		45.267.645.966,00	38.322.145.943,00	84,66	35.390.769.012,00

5.1.1.3. Lain-lain Pendapatan yang Sah

Anggaran TA 2024	Realisasi TA 2024	Realisasi TA 2023
Rp17.868.868.565,00	Rp16.731.673.688,30	Rp3.825.000.000,00

Realisasi penerimaan Lain-lain Pendapatan yang Sah untuk TA 2024 senilai Rp16.731.673.688,30 atau sebesar 93,64% dari anggaran senilai Rp17.868.868.565,00 dengan rincian sebagai berikut:

5.1.1.3.1. Pendapatan Hibah

Anggaran TA 2024	Realisasi TA 2024	Realisasi TA 2023
Rp0,00	Rp0,00	Rp3.825.000.000,00



PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023

Pendapatan Hibah di Kabupaten Manggarai TA 2024 tidak dianggarkan dan direalisasikan. Sedangkan realisasi Pendapatan Hibah TA 2023 senilai Rp3.825.000.000,00 merupakan hibah air minum dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.15 Anggaran dan Realisasi Pendapatan Hibah TA 2024 dan 2024

No.	Uraian	Anggaran 2024 (Rp)	Realisasi 2024 (Rp)	%	Realisasi 2023 (Rp)
1	Hibah Air Minum	0,00	0,00	0,00	3.825.000.000,00
Jumlah		0,00	0,00	0,00	3.825.000.000,00

5.1.1.3.2. Lain-lain Pendapatan sesuai dengan Peraturan Perundang-undangan

Anggaran TA 2024	Realisasi TA 2024	Realisasi TA 2023
Rp17.868.868.565,00	Rp16.731.673.688,30	Rp0,00

Realisasi penerimaan Lain-lain Pendapatan sesuai dengan Peraturan Perundang-undangan untuk TA 2024 senilai Rp16.731.673.688,30 atau sebesar 93,64% dari anggaran senilai Rp17.868.868.565,00. Realisasi tersebut merupakan pendapatan Dana Kapitasi pada 24 Puskesmas dan satu Rumah Sakit Umum Daerah Kelas D Pratama yang ada di Kabupaten Manggarai senilai Rp14.048.679.888,30, pendapatan prolanis pada tujuh puskesmas yang ada di Kabupaten Manggarai senilai Rp356.604.600,00, dan pendapatan non kapitasi pada 24 puskesmas senilai Rp2.326.389.200,00. Realisasi tersebut dapat dijelaskan pada rincian berikut:

a. Pendapatan Dana Kapitasi pada FKTP TA 2024

Pendapatan Dana Kapitasi pada 24 Puskesmas dan satu Rumah Sakit Umum Daerah Kelas D Pratama yang ada di Kabupaten Manggarai senilai Rp14.048.679.888,30 adalah sebagai berikut:

Tabel 5.16 Rincian Pendapatan Dana Kapitasi pada FKTP TA 2024

(dalam rupiah)

No	Nama Puskesmas	Pendapatan Dana Kapitasi JKN 2024	Pengembalian Temuan Pemeriksaan BPK	Jumlah
1	Anam	277.774.733,00	6.325.181,59	284.099.914,59
2	Bangka Kenda	520.090.264,00	22.160.521,72	542.250.785,72
3	Bea Mese	478.151.656,00	6.188.723,20	484.340.379,20
4	Cancar	910.269.957,00	106.529.852,41	1.016.799.809,41
5	Dintor	333.217.132,00	10.729.863,75	343.946.995,75
6	Iteng	483.449.885,00	13.232.144,52	496.682.029,52
7	Ketang	515.950.452,00	16.716.798,05	532.667.250,05
8	Kota	1.592.198.303,00	74.681.123,05	1.666.879.426,05
9	Langke Majok	479.425.778,00	61.651.834,59	541.077.612,59
10	La'o	1.008.638.148,00	80.201.382,89	1.088.839.530,89
11	Loce	321.252.528,00	42.841.332,50	364.093.860,50
12	Nanu	502.337.938,00	48.435.653,92	550.773.591,92
13	Narang	335.213.960,00	4.246.408,02	339.460.368,02
14	Pagal	888.814.085,00	21.331.573,75	910.145.658,75
15	Ponggeok	611.818.626,00	59.304.977,13	671.123.603,13
16	Reo	810.686.961,00	46.696.470,67	857.383.431,67



PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023

No	Nama Puskesmas	Pendapatan Dana Kapitasi JKN 2024	Pengembalian Temuan Pemeriksaan BPK	Jumlah
17	Timung	485.096.191,00	52.460.960,94	537.557.151,94
18	Todo	285.988.862,00	3.830.323,96	289.819.185,96
19	Wae Codi	483.358.776,00	44.495.963,26	527.854.739,26
20	Wae Kajong	312.111.615,00	21.920.408,27	334.032.023,27
21	Wae Mbeleng	664.735.530,00	48.358.998,43	713.094.528,43
22	Wangko	442.644.166,00	48.167.595,51	490.811.761,51
23	Watu Alo	314.457.454,00	264.547,17	314.722.001,17
24	RS Pratama Reo	106.450.498,00	0,00	106.450.498,00
25	Langgo	43.773.751,00	0,00	43.773.751,00
Jumlah		13.207.907.249,00	840.772.639,30	14.048.679.888,30

b. Pendapatan Prolanis pada FKTP TA 2024

Pendapatan prolanis pada tujuh puskesmas yang ada di Kabupaten Manggarai senilai Rp356.604.600,00 sebagai berikut:

Tabel 5.17 Pendapatan Prolanis pada FKTP TA 2024

No	Nama Puskesmas	Pendapatan Dana Prolanis 2024 (Rp)
1	Cancar	87.941.800,00
2	Kota	27.273.900,00
3	Pagal	71.704.600,00
4	Reo	1.904.100,00
5	Timung	8.972.200,00
6	Wae Mbeleng	68.083.000,00
7	Wangko	90.725.000,00
Jumlah		356.604.600,00

c. Pendapatan Non Kapitasi pada FKTP TA 2024

Pendapatan non kapitasi pada 24 puskesmas senilai Rp2.326.389.200,00 sebagai berikut:

Tabel 5.18 Pendapatan Non Kapitasi pada FKTP TA 2024

No	Nama Puskesmas	Pendapatan Non Kapitasi (Rp)
1	Anam	76.726.000,00
2	Bangka Kenda	52.000.000,00
3	Bea Mese	69.177.200,00
4	Cancar	80.285.000,00
5	Dintor	42.158.000,00
6	Iteng	87.060.100,00
7	Ketang	85.094.600,00
8	Kota	67.945.000,00
9	La'o	175.855.000,00
10	Langke Majok	84.242.600,00
11	Loce	45.619.100,00
12	Nanu	96.822.400,00



PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023

No	Nama Puskesmas	Pendapatan Non Kapitasi (Rp)
13	Narang	38.139.000,00
14	Pagal	240.693.600,00
15	Ponggeok	155.266.200,00
16	Reo	226.128.000,00
17	Timung	77.480.000,00
18	Todo	25.365.000,00
19	Wae Codi	101.691.100,00
20	Wae Kajong	49.796.900,00
21	Wae Mbeleng	99.253.900,00
22	Wangko	37.185.000,00
23	Watu Alo	69.260.000,00
24	Langgo	22.350.000,00
25	RS Pratama Reo	220.891.200,00
	Admin Transfer Bank pada 25 Puskesmas	(95.700,00)
TOTAL		2.326.389.200,00

5.1.2. Belanja Daerah

<u>Anggaran TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2023</u>
Rp1.270.562.591.312,00	Rp1.236.705.881.370,13	Rp1.275.854.681.732,48

Pada TA 2024, terdapat sebanyak 43 SKPD di lingkungan Pemerintah Kabupaten Manggarai yang merupakan pengguna anggaran. Berdasarkan jenis kelompoknya, Belanja terdiri dari Belanja Operasi, Belanja Modal, Belanja Tidak Terduga, dan Belanja Transfer. Jumlah realisasi Belanja Daerah TA 2024 senilai Rp1.236.705.881.370,13 atau sebesar 97,34% dari anggaran senilai Rp1.270.562.591.312,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.19 Anggaran dan Realisasi Belanja dan Transfer TA 2024 dan 2023

No.	Uraian	Anggaran 2024 (Rp)	Realisasi 2024 (Rp)	%	Realisasi 2023 (Rp)
1	Belanja Operasi	907.362.482.322,00	874.604.336.520,03	96,39	788.068.796.446,48
2	Belanja Modal	163.254.079.131,00	159.732.790.450,10	97,84	290.872.850.601,00
3	Belanja Tidak Terduga	1.737.075.479,00	667.330.200,00	38,42	3.604.625.600,00
4	Belanja Transfer	198.208.954.380,00	201.701.424.200,00	101,76	193.308.409.085,00
Jumlah		1.270.562.591.312,00	1.236.705.881.370,13	97,34	1.275.854.681.732,48

5.1.2.1. Belanja Operasi

<u>Anggaran TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2024</u>	<u>Realisasi TA 2023</u>
Rp907.362.482.322,00	Rp874.604.336.520,03	Rp788.068.796.446,48

Belanja Operasi Kabupaten Manggarai meliputi Belanja Pegawai, Belanja Barang dan Jasa, Belanja Bunga, Belanja Hibah dan Belanja Bantuan Sosial dengan realisasi pada TA 2024. Realisasi Belanja Operasi Kabupaten Manggarai TA 2024 senilai Rp874.604.336.520,03 atau sebesar 96,39% dari yang dianggarkan pada APBD-P senilai Rp907.362.482.322,00. Secara umum Rencana Belanja Operasi tidak terealisasi secara keseluruhan karena adanya upaya rasionalisasi dan penghematan disesuaikan dengan kemampuan dan