

**PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

BAB V**PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN****5.1. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran (LRA)****5.1.1. Pendapatan**

Anggaran TA 2023	Realisasi TA 2023	Realisasi TA 2022
(Rp)	(Rp)	(Rp)
1.264.481.714.832,00	1.216.213.398.172,35	1.090.365.130.064,65

Pendapatan Daerah Kabupaten Manggarai meliputi Pendapatan Asli Daerah (PAD), Pendapatan Transfer, dan Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah, dengan anggaran dan realisasi dalam TA 2023 sebagai berikut.

Tabel 24. Anggaran dan Realisasi Pendapatan TA 2023 dan 2022

No.	Uraian	Anggaran TA 2023	Realisasi TA 2023	%	Realisasi TA 2022
		(Rp)	(Rp)		(Rp)
1	Pendapatan Asli Daerah	151.208.677.479,00	124.626.655.943,35	82,42	110.722.937.745,65
2	Pendapatan Transfer	1.109.373.037.353,00	1.087.761.742.229,00	98,05	919.332.114.485,00
3	Lain-Lain Pendapatan yang Sah	3.900.000.000,00	3.825.000.000,00	98,08	60.310.077.834,00
Jumlah		1.264.481.714.832,00	1.216.213.398.172,35	96,18	1.090.365.130.064,65

Realisasi Pendapatan Daerah TA 2023 sebesar Rp1.216.213.398.172,35 atau 96,18% dari anggaran sebesar Rp1.264.481.714.832,00. Realisasi masing-masing pos pendapatan daerah, dapat dijelaskan sebagai berikut:

5.1.1.1. Pendapatan Asli Daerah - LRA

Anggaran TA 2023	Realisasi TA 2023	Realisasi TA 2022
Rp	Rp	Rp
151.208.677.479,00	124.626.655.943,35	110.722.937.745,65

Realisasi Pendapatan Asli Daerah (PAD) TA 2023 sebesar Rp124.626.655.943,35 atau 82,42% dari anggaran yang ditetapkan dalam APBD yaitu sebesar Rp151.208.677.479,00. Penjelasan atas masing – masing pos PAD dapat dirincikan sebagai berikut.

Tabel 25. Anggaran dan Realisasi Pendapatan Asli Daerah TA 2023 dan 2022

No	Uraian	Anggaran TA 2023	Realisasi TA 2023	%	Realisasi TA 2022
		(Rp)	(Rp)		(Rp)
1	Pendapatan Pajak Daerah	35.465.202.893,00	23.729.337.459,76	66,91	17.591.100.545,64
2	Pendapatan Retribusi Daerah	17.489.737.955,00	9.001.027.062,42	51,46	6.636.049.044,00
3	Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	5.567.584.252,00	5.567.584.252,00	100,00	3.371.631.127,65
4	Lain-Lain PAD yang Sah	92.686.152.379,00	86.328.707.169,17	93,14	83.124.157.028,36
Jumlah		151.208.677.479,00	124.626.655.943,35	82,42	110.722.937.745,65

5.1.1.1.1. Pajak Daerah

Anggaran TA 2023	Realisasi TA 2023	Realisasi TA 2022
Rp	Rp	Rp
35.465.202.893,00	23.729.337.459,76	17.591.100.545,64



PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

Pajak Daerah merupakan PAD yang tarifnya ditetapkan melalui Peraturan Daerah (Perda). Realisasi Pendapatan Pajak Daerah Kabupaten Manggarai selama TA 2023 adalah sebagai berikut.

Tabel 26. Anggaran dan Realisasi Pendapatan Pajak Daerah TA 2023 dan 2022

No.	Uraian	Anggaran 2023 (Rp)	Realisasi 2023 (Rp)	%	Realisasi 2022 (Rp)
1.	Pajak Hotel	682.899.184,00	671.848.918,00	98,38	486.462.611,00
2.	Pajak Restoran	3.218.496.930,00	2.394.095.962,00	74,39	2.468.403.606,00
3.	Pajak Hiburan	59.770.174,00	7.838.000,00	13,11	1.530.000,00
4.	Pajak Reklame	202.213.663,00	138.215.750,00	68,35	165.316.500,00
5.	Pajak Penerangan Jalan	6.400.000.000,00	5.691.999.322,59	88,94	5.306.738.449,00
6.	Pajak Pengambilan Bahan Galian Golongan C	17.750.430.863,00	8.964.219.356,00	50,50	3.826.485.102,00
7.	Pajak Air Tanah	500.000.000,00	41.903.377,00	8,38	105.518.265,00
8.	PBB Pedesaan dan Perkotaan (PBBP2)	5.504.502.187,00	4.232.201.285,17	76,89	4.000.985.501,64
9.	Pajak Bea Hak Atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)	1.146.889.892,00	1.587.015.489,00	138,38	1.229.660.511,00
Jumlah		35.465.202.893,00	23.729.337.459,76	66,91	17.591.100.545,64

Realisasi pendapatan Pajak Daerah TA 2023 sebesar Rp23.729.337.459,76 atau 66.91% dari anggaran sebesar Rp35.465.202.893,00. Realisasi Pendapatan Pajak Daerah TA 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp6.138.236.914,12 jika dibandingkan dengan realisasi pajak daerah TA 2022.

5.1.1.1.2. Retribusi Daerah

Anggaran TA 2023	Realisasi TA 2023	Realisasi TA 2022
Rp	Rp	Rp
17.489.737.955,00	9.001.027.062,42	6.636.049.044,00

Retribusi Daerah merupakan PAD yang tarifnya ditetapkan melalui Peraturan Daerah (Perda). Pendapatan Retribusi Daerah dikelola oleh masing-masing Perangkat Daerah dengan realisasi selama TA 2023 adalah sebagai berikut.

Tabel 27. Anggaran dan Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah TA 2023 dan 2022

No.	Uraian	Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	%	Realisasi TA 2022 (Rp)
1	Retribusi Jasa Umum	2.960.484.388,00	4.832.323.367,42	163,23	1.572.829.800,00
	Retribusi Pelayanan Kesehatan	1.054.055.000,00	3.433.523.420,42	325,74	630.004.200,00
	Retribusi Pelayanan Persampahan/Kebersihan	750.000.000,00	597.468.000,00	79,66	434.514.000,00
	Retribusi Pelayanan Pemakaman dan Pengabuan Mayat	2.062.000,00	1.100.000,00	53,35	300.000,00
	Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	375.593.300,00	185.453.000,00	49,38	222.999.000,00
	Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor	535.913.800,00	255.611.000,00	47,70	0,00
	Retribusi Pelayanan Tera/Tera Ulang	25.465.000,00	8.146.500,00	31,99	5.236.000,00
	Retribusi Pengawasan dan Pengendalian Menara Telekomunikasi	217.395.288,00	351.021.447,00	161,47	279.776.600,00
2	Retribusi Jasa Usaha	14.133.246.798,00	3.901897.820,00	27,61	5.040.305.350,00
	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	4.868.529.209,00	793.379.860,00	16,30	790.817.380,00
	Retribusi Pasar Grosir dan/atau Pertokoan	3.145.648.508,00	2.051.694.980,00	65,22	2.647.456.625,00
	Retribusi Tempat Pelelangan	23.511.950,00	21.330.000,00	90,72	25.680.000,00
	Retribusi Terminal	424.128.656,00	106.759.000,00	25,17	93.011.000,00
	Retribusi Rumah Potong Hewan	154.900.000,00	165.440.000,00	106,80	162.530.000,00



PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

No.	Uraian	Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	%	Realisasi TA 2022 (Rp)
	Retribusi Pelayanan Kepelabuhanan	14.150.475,00	9.055.980,00	64,00	9.026.545,00
	Retribusi Tempat Rekreasi dan Olahraga	321.200.000,00	220.258.000,00	68,57	113.279.000,00
	Retribusi Produksi Usaha Daerah	0,00	0,00	0,00	700.200.000,00
	Retribusi Penjualan Produksi Usaha Daerah	5.181.178.000,00	533.980.000,00	10,31	498.304.800,00
3	Retribusi Perizinan Tertentu	396.006.769,00	266.805.875,00	67,37	22.913.894,00
	Retribusi Izin Mendirikan Bangunan	302.393.000,00	265.895.875,00	87,93	18.603.894,00
	Retribusi Izin Trayek untuk Menyediakan Pelayanan Angkutan Umum	93.613.769,00	910.000,00	0,97	4.310.000,00
	Jumlah	17.489.737.955,00	9.001.027.062,42	51,46	6.636.049.044,00

Realisasi pendapatan retribusi daerah TA 2023 sebesar Rp9.001.027.062,42 atau 51,46% dari anggaran sebesar Rp17.489.737.955,00. Realisasi pendapatan retribusi daerah TA 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp2.359.978.018,42 jika dibandingkan dengan realisasi retribusi daerah Tahun Anggaran 2022.

Pemungutan penerimaan dan pengelolaan Pendapatan Retribusi Daerah dilaksanakan oleh masing-masing SKPD sebagaimana dapat dilihat pada daftar berikut.

Tabel 28. Anggaran dan Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah menurut SKPD Pengelola Tahun 2023

No.	Uraian	Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	%
1	Badan Pendapatan Daerah	6.418.261.167,00	2.495.695.680,00	38,88
	Retribusi Penyediaan Fasilitas Pasar Grosir Berbagai Jenis Barang yang Dikontrakkan	1.759.585.613,00	757.625.980,00	43,06
	Retribusi Penyediaan Fasilitas Pasar/Pertokoan yang Dikontrakkan	1.386.062.895,00	1.293.169.000,00	93,30
	Retribusi Penyewaan Tanah dan Bangunan	3.272.612.659,00	444.900.700,00	13,59
2	Dinas Kesehatan	587.555.000,00	3.182.038.420,42	541,57
	Retribusi Pelayanan Kesehatan di Puskesmas	412.555.000,00	3.136.330.320,42	760,22
	Retribusi Pelayanan Kesehatan di Tempat Pelayanan Kesehatan Lainnya yang Sejenis	175.000.000,00	45.708.100,00	26,12
3	Dinas Komunikasi dan Informatika	232.395.288,00	341.211.447,00	146,82
	Retribusi Pemakaian Alat	15.000.000,00	8.960.000,00	59,73
	Retribusi Pengawasan dan Pengendalian Menara Telekomunikasi	217.395.288,00	332.251.447,00	152,83
4	Dinas Lingkungan Hidup	750.000.000,00	597.468.000,00	79,66
	Retribusi Pelayanan Persampahan/Kebersihan	750.000.000,00	597.468.000,00	79,66
5	Dinas Pariwisata dan Kebudayaan	231.200.000,00	219.828.000,00	95,08
	Retribusi Pelayanan Tempat Rekreasi dan Olahraga	231.200.000,00	219.828.000,00	95,08
6	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	1.871.309.550,00	600.415.035,00	32,09
	Retribusi Pemakaian Alat	1.568.916.550,00	334.519.160,00	21,32
	Retribusi Pemberian Izin Mendirikan Bangunan	302.393.000,00	265.895.875,00	87,93
7	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	25.465.000,00	8.146.500,00	31,99
	Retribusi Pelayanan Pengujian Alat-Alat Ukur, Takar, Timbang, dan Perlengkapannya	25.465.000,00	8.146.500,00	31,99
8	Dinas Perhubungan	1.443.400.000,00	558.688.980,00	38,71
	Retribusi Izin Trayek untuk Menyediakan Pelayanan Angkutan Umum	93.613.769,00	910.000,00	0,97
	Retribusi Pelayanan Kepelabuhanan	14.150.475,00	9.055.980,00	64,00
	Retribusi Pelayanan Penyediaan Fasilitas Lainnya di Lingkungan Terminal	424.128.656,00	106.759.000,00	25,17
	Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor	535.913.800,00	256.511.000,00	47,86



PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

No.	Uraian	Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	%
	Retribusi Penyediaan Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	375.593.300,00	185.453.000,00	49,38
9	Dinas Perikanan	831.961.950,00	108.530.000,00	13,05
	Retribusi Pelayanan Tempat Rekreasi dan Olahraga	90.000.000,00	17.600.000,00	19,56
	Retribusi Penjualan Produksi hasil Usaha Daerah berupa Bibit atau Benih Ikan	718.450.000,00	69.600.000,00	9,69
	Retribusi Penyediaan Tempat Pelelangan	23.511.950,00	21.330.000,00	90,72
10	Dinas Pertanian dan Ketahanan Pangan	1.474.728.000,00	289.980.000,00	19,66
	Retribusi Pemakaian Kendaraan Bermotor	12.000.000,00	5.000.000,00	41,67
	Retribusi Penjualan Produksi Hasil Usaha Daerah berupa Bibit atau Benih Tanaman	1.462.728.000,00	284.980.000,00	19,48
11	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Pemukiman dan Pertanahan	2.062.000,00	1.100.000,00	53,35
	Retribusi Sewa Tempat Pemakaman atau Pembakaran/Pengabuan Mayat	2.062.000,00	1.100.000,00	53,35
12	Dinas Peternakan	3.621.400.000,00	597.925.000,00	16,51
	Retribusi Pelayanan Kesehatan di Tempat Pelayanan Kesehatan Lainnya yang Sejenis	466.500.000,00	251.485.000,00	53,91
	Retribusi Pelayanan Rumah Potong Hewan	154.900.000,00	165.440.000,00	106,80
	Retribusi Penjualan Produksi hasil Usaha Daerah berupa Bibit Ternak	3.000.000.000,00	181.000.000,00	6,03
	Jumlah	17.489.737.955,00	9.001.027.062,42	51,46

5.1.1.1.3. Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan

Anggaran TA 2023 Rp	Realisasi TA 2023 Rp	Realisasi TA 2022 Rp
5.567.584.252,00	5.567.584.252,00	3.371.631.127,65

Realisasi Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan merupakan PAD dari pembagian atas laba perusahaan milik daerah/dividen dari PT Bank Pembangunan Daerah Nusa Tenggara Timur (BPD NTT) TA 2023. Pada TA 2023, Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan direalisasikan senilai Rp5.567.584.252,00 atau 100% dari yang dianggarkan senilai Rp5.567.584.252,00.

5.1.1.1.4. Lain-Lain PAD yang Sah

Anggaran TA 2023 Rp	Realisasi TA 2023 Rp	Realisasi TA 2022 Rp
92.686.152.379,00	86.328.707.169,17	83.124.157.028,36

Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah merupakan PAD dari berbagai sumber yang bersifat tidak tetap maupun rutin dengan realisasi TA 2023 sebagai berikut.

Tabel 29. Anggaran dan Realisasi Lain-Lain PAD yang Sah TA 2023 dan 2022

No.	Uraian	Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	%	Realisasi TA 2022 (Rp)
1.	Hasil Penjualan BMD yang Tidak Dipisahkan	551.550.000,00	0,00	0,00	1.650.000,00
2.	Jasa Giro	1.951.949.217,00	3.488.280.627,39	178,71	1.414.519.771,16
3.	Pendapatan Bunga	1.984.000.000,00	788.023,59	4,00	376.090.663,66
4.	Penempatan Denda Retribusi Pengawasan dan Pengendalian Menara Telekomunikasi	0,00	0,00	0,00	19.105.000,00
5.	Penerimaan atas Tuntutan Ganti Kerugian Keuangan Daerah (TPTGR)	1.874.753.000,00	827.833.169,84	44,16	1.906.769.091,83



PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

No.	Uraian	Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	%	Realisasi TA 2022 (Rp)
6.	Pendapatan dari Pengembalian Perjalanan Dinas	0,00	0,00	0,00	816.860.422,40
7.	Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan	753.000.000,00	27.388.696,00	3,64	24.109.335,00
8.	Pendapatan Denda Pajak Daerah	13.532.230.000,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pendapatan dari Pengembalian	953.000.000,00	1.010.955.883,51	106,08	0,00
10.	Pendapatan BLUD	51.675.181.725,00	65.208.938.848,84	126,19	67.968.747.874,31
11.	Pendapatan Dana Kapitasi Jaminan Kesehatan Nasional (JKN) pada Fasilitas Kesehatan Tingkat Pertama (FKTP)	19.410.488.437,00	15.764.521.920,00	81,22	10.596.304.870,00
Jumlah		92.686.152.379,00	86.328.707.169,17	93,14	83.124.157.028,36

Selanjutnya, terdapat realisasi atas penerimaan dari Jasa Giro Tahun 2023 pada Pemerintah Daerah Kabupaten Manggarai yaitu senilai Rp3.488.280.627,39 atau 178,71% dari yang dianggarkan senilai Rp1.951.949.217,00. Rincian lebih lanjut atas penerimaan Jasa Giro TA 2023 disajikan pada tabel berikut.

Tabel 30. Rincian Pendapatan Jasa Giro TA 2023

Uraian		Nilai (Rp)
a.	Jasa Giro pada Kas Daerah 006.01.04000001-0	3.488.280.627,39
Jumlah		3.488.280.627,39

Pada TA 2023, Pemerintah Kabupaten Manggarai memperoleh pendapatan bunga atas Penempatan Uang Pemerintah Daerah senilai Rp788.023,59 atau 4,00% dari yang dianggarkan senilai Rp1.984.000.000,00. Realisasi Pendapatan tersebut merupakan penerimaan bunga pada Bank Mandiri atas penempatan uang pajak penerangan jalan (PPJ) bulan Agustus dan September Tahun 2023 senilai Rp788.023,59

Pada TA 2023, Pendapatan BLUD direalisasikan senilai Rp65.208.938.848,84 atau 126,19% dari yang dianggarkan senilai 51.675.181.725,00. yang merupakan pendapatan BLUD bersumber dari Jasa Layanan. dari Hasil Kerjasama dengan Pihak Lain. dan Lain-lain Pendapatan BLUD yang Sah dengan rincian sebagai berikut.

Tabel 31. Rincian Pendapatan BLUD TA 2023

Uraian		Nilai (Rp)
Pendapatan BLUD		
a.	Pendapatan BLUD dari Jasa Layanan	64.580.503.243,84
b.	Pendapatan BLUD dari Hasil Kerjasama dengan Pihak Lain	428.425.841,00
c.	Pendapatan BLUD dari Lain-Lain Pendapatan yang Sah	200.009.764,00
Jumlah		65.208.938.848,84

5.1.1.2. Pendapatan Transfer

Anggaran TA 2023 Rp	Realisasi TA 2023 Rp	Realisasi TA 2022 Rp
1.109.373.037.353,00	1.087.761.742.229,00	919.332.114.485,00

Pendapatan Transfer berasal dari Pemerintah Pusat dan Pemerintah Provinsi NTT meliputi Transfer Pemerintah Pusat dan Transfer Antar Daerah dengan realisasi untuk TA 2023 adalah sebagai berikut:

**PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

5.1.1.2.1. Transfer Pemerintah Pusat - Dana Perimbangan

Anggaran TA 2023 Rp	Realisasi TA 2023 Rp	Realisasi TA 2022 Rp
923.361.385.720,00	918.579.367.217,00	767.706.164.638,00

Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Dana Perimbangan meliputi Dana Bagi Hasil (DBH) Pajak, Dana Bagi Hasil (DBH) Sumber Daya Alam (SDA), Dana Alokasi Umum (DAU), Dana Alokasi Khusus (DAK) Fisik dan DAK Non fisik dengan realisasi untuk Tahun Anggaran 2023 sebagai berikut.

**Tabel 32. Anggaran dan Realisasi Transfer Pemerintah Pusat – Dana Perimbangan
TA 2023 dan 2022**

Uraian	Anggaran 2023 (Rp)	Realisasi 2023 (Rp)	%	Realisasi 2022 (Rp)
Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat	923.361.385.720,00	918.579.367.217,00	99,48	767.706.164.638,00
1. Bagi Hasil Pajak	4.952.333.000,00	6.438.985.829,00	130,02	11.023.832.886,00
2. Bagi Hasil Bukan Pajak/Sumber Daya Alam	3.061.632.000,00	3.061.632.000,00	100,00	3.255.003.100,00
3. Dana Alokasi Umum (DAU)	596.299.361.000,00	596.218.538.347,00	99,99	548.841.188.585,00
4. Dana Alokasi Khusus (DAK)	319.048.059.720,00	312.860.211.041,00	98,06	204.586.140.067,00

5.1.1.2.1.1. Dana Bagi Hasil (DBH) Pajak

Anggaran TA 2023 Rp	Realisasi TA 2023 Rp	Realisasi TA 2022 Rp
4.952.333.000,00	6.438.985.829,00	11.023.832.886,00

Realisasi Dana Bagi Hasil (DBH) Pajak pada TA 2023 sebesar Rp6.438.985.829,00 dari anggaran sebesar Rp4.952.333.000,00 atau 130,02% yang dapat dirinci sebagai berikut.

Tabel 33. Anggaran dan Realisasi Dana Bagi Hasil (DBH) Pajak TA 2023 dan 2022

No.	Uraian	Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	%	Realisasi TA 2022 (Rp)
1.	DBH Pajak Bumi dan Bangunan	1.428.094.000,00	2.667.194.059,00	186,77	7.157.027.169,00
2.	DBH PPh Pasal 21	2.958.558.000,00	3.336.217.400,00	112,76	3.026.935.000,00
3.	DBH Pasal 25 dan Pasal 29/WPOPON	0,00	0,00	0,00	479.782.491,00
4.	DBH Cukai Hasil Tembakau (CHT)	565.681.000,00	435.574.370,00	77,00	360.088.226,00
Jumlah		4.952.333.000,00	6.438.985.829,00	130,02	11.023.832.886,00

5.1.1.2.1.2. Dana Bagi Hasil (DBH) Sumber Daya Alam (SDA)

Anggaran TA 2023 Rp	Realisasi TA 2023 Rp	Realisasi TA 2022 Rp
3.061.632.000,00	3.061.632.000,00	3.255.003.100,00

Realisasi Dana Bagi Hasil (DBH) Sumber Daya Alam (SDA) pada TA 2023 sebesar Rp3.061.632.000,00 dari anggaran sebesar Rp3.061.632.000,00 atau 100,00% yang dapat dirinci sebagai berikut.

**PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

Tabel 34. Anggaran dan Realisasi Dana Bagi Hasil (DBH) Sumber Daya Alam TA 2023 dan 2022

No.	Uraian	Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	%	Realisasi TA 2022 (Rp)
1.	DBH Sumber Daya Alam (SDA) Pengusahaan Panas Bumi	1.208.225.000,00	1.850.317.600,00	153,14	1.105.594.769,00
2.	Dana Bagi Hasil (DBH) Sumber Daya Alam (SDA) Mineral dan Batubara-Landrent	43.999.000,00	35.199.200,00	80,00	191.041.331,00
3	DBH (SDA) Kehutanan	0,00	0,00	0,00	56.000,00
4.	DBH Sumber Daya Alam (SDA) Perikanan	1.809.408.000,00	1.176.115.200,00	65,00	1.958.311.000,00
Jumlah		3.061.632.000,00	3.061.632.000,00	100,00	3.255.003.100,00

5.1.1.2.1.3. Dana Alokasi Umum (DAU)

Anggaran TA 2023 Rp	Realisasi TA 2023 Rp	Realisasi TA 2022 Rp
596.299.361.000,00	596.218.538.347,00	548.841.188.585,00

Realisasi Dana Alokasi Umum (DAU) untuk Pemerintah Kabupaten Manggarai TA 2023 direalisasikan sebesar Rp596.218.538.347,00 atau 99,99% dari anggaran yang ditetapkan sebesar Rp596.299.361.000,00. Realisasi Dana Alokasi Umum (DAU) dapat dirincikan sebagai berikut.

Tabel 35. Anggaran dan Realisasi Dana Alokasi Umum (DAU) TA 2023 dan 2022

No.	Uraian	Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	%	Realisasi TA 2022 (Rp)
1	Dana Alokasi Umum Bidang Pekerjaan Umum	30.805.463.000,00	30.805.463.000,00	100,00	0,00
2	Dana Alokasi Umum Bidang Kesehatan	48.466.336.000,00	48.466.336.000,00	100,00	0,00
3	Dana Alokasi Umum Bidang Pendidikan	73.065.550.000,00	73.065.550.000,00	100,00	0,00
4	Dana Alokasi Umum Pendanaan Kelurahan	5.200.000.000,00	5.200.000.000,00	100,00	0,00
5	Dana Alokasi Umum Penggajian Formasi PPPK	42.494.142.000,00	42.494.142.000,00	100,00	0,00
6	Dana Alokasi Umum Tidak Ditentukan Penggunaannya	396.267.870.000,00	396.187.047.347,00	99,98	548.841.188.585,00
Jumlah		596.299.361.000,00	596.218.538.347,00	99,99	548.841.188.585,00

5.1.1.2.1.4. Dana Alokasi Khusus (DAK)

Anggaran TA 2023 Rp	Realisasi TA 2023 Rp	Realisasi TA 2022 Rp
319.048.059.720,00	312.860.211.041,00	204.586.140.067,00

Realisasi Dana Alokasi Khusus (DAK) untuk Pemerintah Kabupaten Manggarai Tahun 2023 direalisasikan sebesar Rp312.860.211.041,00 atau 98,06% dari anggaran yang ditetapkan sebesar Rp319.048.059.720,00. Realisasi DAK dapat dirincikan sebagai berikut:

**PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

1. DAK Fisik

Anggaran TA 2023	Realisasi TA 2023	Realisasi TA 2022
Rp	Rp	Rp
131.686.954.206,00	131.686.954.206,00	113.986.934.517,00

Realisasi DAK Fisik untuk Pemerintah Kabupaten Manggarai Tahun 2023 direalisasikan sebesar Rp131.686.954.206,00 atau 100% dari anggaran yang ditetapkan sebesar Rp131.686.954.206,00. Realisasi DAK Fisik dapat dirincikan sebagai berikut.

Tabel 36. Anggaran dan Realisasi DAK Fisik TA 2023 dan 2022

No.	Uraian	Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	%	Realisasi TA 2022 (Rp)
1	DAK Fisik-Bidang Pendidikan	25.508.466.683,00	25.508.466.683,00	100,00	15.765.845.705,00
2	DAK Fisik-Bidang Industri Kecil dan Menengah	0,00	0,00	0,00	659.203.000,00
3	DAK Fisik-Bidang Pertanian	9.288.099.000,00	9.288.099.000,00	100,00	0,00
4	DAK Fisik-Bidang Jalan	46.168.730.280,00	46.168.730.280,00	100,00	0,00
5	DAK Fisik-Bidang Air Minum	5.922.214.429,00	5.922.214.429,00	100,00	6.818.422.299,00
6	DAK Fisik-Bidang Sanitasi	7.906.965.000,00	7.906.965.000,00	100,00	4.829.257.000,00
7	DAK Fisik-Bidang Irigasi	5.815.287.318,00	5.815.287.318,00	100,00	0,00
8	DAK Fisik-Bidang Lingkungan Hidup dan Kehutanan	0,00	0,00	0,00	724.995.800,00
9	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB	31.077.191.496,00	31.077.191.496,00	100,00	82.817.348.944,00
10	DAK Fisik-Bidang Transportasi Perdesaan	0,00	0,00	0,00	2.371.861.769,00
Jumlah		131.686.954.206,00	131.686.954.206,00	100,00	113.986.934.517,00

2. DAK Non Fisik

Anggaran TA 2023	Realisasi TA 2023	Realisasi TA 2022
Rp	Rp	Rp
187.361.105.514,00	181.173.256.835,00	85.933.750.750,00

Realisasi DAK Non Fisik untuk Pemerintah Kabupaten Manggarai Tahun 2023 direalisasikan sebesar Rp181.173.256.835,00 atau 96,70% dari anggaran yang ditetapkan sebesar Rp187.361.105.514,00. Realisasi DAK Non Fisik dapat dirincikan sebagai berikut.

Tabel 37. Anggaran dan Realisasi DAK Non Fisik TA 2023 dan 2022

No.	Uraian	Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	%	Realisasi TA 2022 (Rp)
1.	DAK Non Fisik-BOS Reguler	69.171.730.000,00	71.815.757.971,00	103,82	0,00
2.	DAK Non Fisik-BOS Kinerja	3.423.610.000,00	1.505.000.000,00	43,96	0,00
3.	DAK Non Fisik-TPG PNSD	59.760.906.000,00	48.451.223.000,00	81,08	56.781.042.830,00
4.	DAK Non Fisik-Tamsil Guru PNSD	2.570.000.000,00	1.413.500.000,00	55,00	2.161.349.500,00
5.	DAK Non Fisik-TKG PNSD	5.299.136.300,00	18.180.952.000,00	343,09	4.778.533.900,00
6.	DAK Non Fisik-BOP PAUD	6.095.460.000,00	6.356.138.550,00	104,28	279.490.000,00
7.	DAK Non Fisik-BOP Pendidikan Kesetaraan	1.962.990.000,00	1.962.990.000,00	100,00	54.000.000,00
8.	DAK Non Fisik-BOKKB-BOK	32.882.466.608,00	25.659.700.708,00	78,03	14.282.912.820,00
9.	DAK Non Fisik-BOKKB-Pengawasan Obat dan Makanan	366.812.000,00	0,00	0,00	0,00

**PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

No.	Uraian	Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	%	Realisasi TA 2022 (Rp)
10.	DAK Non Fisik-BOKKB-BOKB	4.020.869.200,00	4.020.869.200,00	100,00	4.218.254.000,00
11.	DAK Non Fisik-Dana Pelayanan Kepariwisata	0,00	0,00	0,00	936.148.600,00
12.	DAK Non Fisik-Fasilitasi Penanaman Modal	0,00	0,00	0,00	345.238.500,00
13.	DAK Non Fisik-PK2UMK	857.400.406,00	857.400.406,00	100,00	1.067.359.600,00
14.	DAK Non Fisik-Dana Ketahanan Pangan dan Pertanian	949.725.000,00	949.725.000,00	100,00	325.200.000,00
15.	DAK Non Fisik-Penguatan Kapasitas Kelembagaan Sentra IKM	0,00	0,00	0,00	704.221.000,00
Jumlah		187.361.105.514,00	181.173.256.835,00	96,70	85.933.750.750,00

5.1.1.2.2. Transfer Pemerintah Pusat - Lainnya**5.1.1.2.2.1. Dana Insentif Daerah**

Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)
5.809.126.000,00	5.809.126.000,00	0,00

Pada Tahun 2023, Dana Insentif Daerah (DID) direalisasikan sebesar Rp5.809.126.000,00 atau 100% dari anggaran yang ditetapkan pada TA 2023. Realisasi DID berdasarkan penetapan Keputusan Menteri Keuangan (KMK) Republik Indonesia Nomor 350 tahun 2023 tentang Rincian Alokasi Insentif Fiskal Kinerja Tahun Berjalan Kategori Peningkatan Kesejahteraan Masyarakat pada Tahun Anggaran 2023 Menurut Provinsi/Kabupaten/Kota.

5.1.1.2.2.2. Dana Desa

Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2022 (Rp)
127.982.480.000,00	127.982.480.000,00	123.185.581.000,00

Pada TA 2023, Dana Desa direalisasikan sebesar Rp127.982.480.000,00 atau 100,00% dari anggarannya untuk 145 Desa yang ada di Kabupaten Manggarai berdasarkan Surat Pengesahan Pendapatan Dana Desa (SP2D) Nomor 900.940/SP2DD.01/ BKAD/2023. Realisasi Pendapatan Dana Desa TA 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp4.796.899.000,00 atau 3,89% dibanding realisasi Pendapatan Dana Desa TA 2022.

5.1.1.2.3. Transfer Pemerintah Daerah Lainnya**5.1.1.2.3.1. Pendapatan Bagi Hasil Pajak**

Anggaran TA 2023 Rp	Realisasi TA 2023 Rp	Realisasi TA 2022 Rp
52.220.045.633,00	35.390.769.012,00	28.440.368.847,00

Realisasi Penerimaan Transfer Pemerintah Provinsi merupakan Bagi Hasil Pajak dari Provinsi untuk Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp35.390.769.012,00 atau 67,77% dari anggaran sebesar Rp52.220.045.633,00 dapat dirinci sebagai berikut.



PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

Tabel 38. Anggaran dan Realisasi Tranfer Pemerintah Provinsi TA 2023 dan 2022

No.	Uraian	Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	%	Realisasi TA 2022 (Rp)
1	Pendapatan Bagi Hasil Pajak Kendaraan Bermotor	10.454.715.863,00	3.929.193.338,00	37,58	3.778.452.819,00
2	Pendapatan Bagi Hasil Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor	5.366.681.981,00	3.556.679.576,00	66,27	1.322.523.228,00
3	Pendapatan Bagi Hasil Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor	18.938.520.139,00	11.921.598.755,00	62,95	6.757.369.823,00
4	Pendapatan Bagi Hasil Pajak Air Permukaan	106.334.627,00	44.801.082,00	42,13	84.524.278,00
5	Pendapatan Bagi Hasil Pajak Rokok	17.353.793.023,00	15.938.496.261,00	91,84	16.497.498.699,00
Jumlah		52.220.045.633,00	35.390.769.012,00	67,77	28.440.368.847,00

5.1.1.3. Lain-Lain Pendapatan Daerah yang Sah

Anggaran TA 2023 Rp	Realisasi TA 2023 Rp	Realisasi TA 2022 Rp
3.900.000.000,00	3.825.000.000,00	60.310.077.834,00

Realisasi penerimaan Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah untuk Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp3.825.000.000,00 atau 98,08% dari anggaran sebesar Rp3.900.000.000,00. Realisasi penerimaan Lain-Lain Pendapatan yang Sah untuk Tahun Anggaran 2023 adalah sebagai berikut:

5.1.1.3.1. Pendapatan Hibah

Anggaran TA 2023 Rp	Realisasi TA 2023 Rp	Realisasi TA 2022 Rp
3.900.000.000,00	3.825.000.000,00	9.297.000.000,00

Realisasi Pendapatan Hibah sebesar Rp3.825.000.000,00 atau 98,08% dari anggaran sebesar Rp3.900.000.000,00. Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat sebesar Rp3.825.000.000,00 merupakan Realisasi Pendapatan Hibah untuk Air Minum dari anggaran sebesar Rp3.900.000.000,00 dapat dirinci sebagai berikut.

Tabel 39. Anggaran dan Realisasi Pendapatan Hibah TA 2023 dan 2022

No.	Uraian	Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	%	Realisasi TA 2022 (Rp)
1	Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat	3.900.000.000,00	3.825.000.000,00	98,08	9.297.000.000,00
Jumlah		3.900.000.000,00	3.825.000.000,00	98,08	9.297.000.000,00

Rencana Hibah dari pemerintah Pusat tidak mencapai target hal tersebut disebabkan oleh Perangkat Daerah penerima / pelaksana Hibah dalam menyajikan data dukung dan laporan kurang lengkap sehingga Hibah untuk pembiayaan bersumber dari IPDMIP tidak terealisasi secara keseluruhan dan adanya sisa kontrak dari Hibah peningkatan Jaringan Air Minum Perdesaan.

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

Anggaran TA 2023 Rp	Realisasi TA 2023 Rp	Realisasi TA 2022 Rp
0,00	0,00	51.013.077.834,00

**PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

Realisasi Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan tidak dianggarkan sedangkan untuk Tahun 2022 merupakan realisasi hibah Dana BOS.

Tabel 40. Anggaran dan Realisasi Hibah TA 2023 dan 2022

No.	Uraian	Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	%	Realisasi TA 2022 (Rp)
1	Hibah untuk Dana BOS	0,00	0,00	0,00	51.013.077.834,00
Jumlah		0,00	0,00	0,00	51.013.077.834,00

5.1.2. Belanja

Anggaran TA 2023	Realisasi TA 2023	Realisasi TA 2022
Rp	Rp	Rp
1.175.830.810.055,00	1.082.546.272.647,48	922.135.990.976,94

Pada TA 2023, terdapat sebanyak 43 SKPD di lingkungan Pemerintah Kabupaten Manggarai yang merupakan pengguna anggaran. Berdasarkan jenis kelompoknya, Belanja terdiri dari Belanja Operasi, Belanja Modal, Belanja Tak Terduga dan Transfer. Jumlah realisasi Belanja Daerah TA 2023 sebesar Rp1.082.546.272.647,48 atau 93,50% dari anggaran sebesar Rp1.175.830.810.055,00 dengan rincian sebagai berikut.

Tabel 41. Anggaran dan Realisasi Belanja dan Transfer TA 2023 dan 2022

No.	Uraian	Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	%	Realisasi TA 2022 (Rp)
1	Belanja Operasi	856.721.951.464,00	788.068.796.446,48	91,99	747.599.452.368,96
2	Belanja Modal	296.108.858.591,00	290.872.850.601,00	98,23	169.206.541.293,98
3	Belanja Tak Terduga	5.000.000.000,00	3.604.625.600,00	72,09	5.329.997.314,00
Jumlah		1.157.830.810.055,00	1.082.546.272.647,48	93,50	922.135.990.976,94

5.1.2.1. Belanja Operasi

Anggaran TA 2023	Realisasi TA 2023	Realisasi TA 2022
Rp	Rp	Rp
856.706.951.464,00	788.068.796.446,48	747.599.452.368,96

Belanja Operasi Kabupaten Manggarai meliputi Belanja Pegawai, Belanja Barang dan Jasa, Belanja Bunga, Belanja Hibah dan Belanja Bantuan Sosial. Pada TA 2023, Belanja Operasi direalisasikan senilai Rp788.068.796.446,48 atau 91,99% dari yang dianggarkan pada APBD sebesar Rp856.706.951.464,00. Secara umum Rencana Belanja Operasi tidak terealisasi secara keseluruhan karena adanya upaya rasionalisasi dan penghematan disesuaikan dengan kemampuan dan ketersediaan Kas di Pemerintah Daerah dan selanjutnya hal tersebut ditempuh dengan prinsip anggaran belanja yang direncanakan adalah pagu tertinggi sehingga tidak harus direalisasikan semua. Rincian realisasi Belanja Operasi adalah sebagai berikut.

Tabel 42. Anggaran dan Realisasi Belanja Operasi TA 2023 dan 2022

No.	Uraian	Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	%	Realisasi TA 2022 (Rp)
1	Belanja Pegawai	456.885.437.576,00	429.160.625.973,00	93,93	416.863.482.286,24
2	Belanja Barang dan Jasa	337.979.446.818,00	302.918.207.257,43	89,63	267.835.774.738,00
3	Belanja Bunga	5.800.000.000,00	5.799.999.999,99	100,00	727.530.923,72
4	Belanja Hibah	42.630.250.470,00	37.194.158.116,06	87,25	60.060.498.551,00
5	Belanja Bantuan Sosial	13.411.816.600,00	12.995.805.100,00	96,90	2.112.165.870,00
Jumlah		856.706.951.464,00	788.068.796.446,48	91,99	747.599.452.368,96