



KATA PENGANTAR

Puji syukur kami panjatkan kepada Allah SWT karena berkat taufik dan hidayahnya Rencana Kerja (RENJA) Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022 dapat diselesaikan.

Rencana Kerja (RENJA) Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang 2022 merupakan salah satu dokumen perencanaan pembangunan yang diamanatkan oleh Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah dan Undang-Undang Nomor 25 Tahun 2004 tentang Sistem Perencanaan Pembangunan Nasional yang akan menjadi pedoman dalam Penyusunan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun 2022.

Sesuai dengan amanat Undang-Undang tersebut di atas Rencana Kerja (RENJA) ini disusun dengan mengacu pada Rencana Strategis (RENSTRA) Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2019 - 2024.

Demikian Rencana Kerja (RENJA) Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang ini dapat kami susun sebagai bahan acuan dalam pelaksanaan program dan kegiatan di Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022.

Lubuk Pakam, Juli 2021

**KEPALA BADAN PENDAPATAN DAERAH
KABUPATEN DELI SERDANG**

**H. AGUS MULYONO, SH, M.Si
PEMBINA UTAMA MUDA
NIP. 19690814 199703 1 010**



DAFTAR ISI

	Hal
KATA PENGANTAR	1
DAFTAR ISI	2
BAB I PENDAHULUAN	
1.1 Latar Belakang	3
1.2 Landasan Hukum	7
1.3 Maksud dan Tujuan	8
1.4 Sistematika Penulisan	9
BAB II HASIL EVALUASI RENJA PERANGKAT DAERAH TAHUN LALU	
2.1 Evaluasi Pelaksanaan Renja SKPD Tahun Lalu dan Capaian Renstra SKPD	11
2.2 Analisis Kinerja Pelayanan SKPD	17
2.3 Isu-isu Penting Penyelenggaraan Tugas dan Fungsi SKPD	19
2.4 Review Terhadap Rancangan Awal RKPD	21
BAB III TUJUAN DAN SASARAN PERANGKAT DAERAH	
3.1 Telaahan Terhadap Kebijakan Nasional	27
3.2 Tujuan dan Sasaran Renja SKPD	27
BAB IV RENCANA KERJA DAN PENDANAAN PERANGKAT DAERAH	
4.1 Program dan Kegiatan	
4.2 Rencana Kerja dan Pendanaan	
BAB V PENUTUP	



BAB I

PENDAHULUAN

1.1. Latar Belakang

Rencana Pembangunan Tahunan Satuan Kerja Perangkat Daerah, yang selanjutnya disebut Rencana Kerja Satuan Kerja Perangkat Daerah (Renja-SKPD) adalah dokumen perencanaan Satuan Kerja Perangkat Daerah untuk periode 1 (satu) tahun.

Sebagai dokumen rencana tahunan Satuan Kerja Perangkat Daerah, Renja Badan Pendapatan Daerah mempunyai arti yang strategis dalam mendukung penyelenggaraan program pembangunan tahunan pemerintahan daerah mengingat beberapa hal sebagai berikut:

1. Renja SKPD merupakan dokumen yang secara substansial penerjemahan dari visi, misi dan program Satuan Kerja Perangkat Daerah yang ditetapkan dalam Rencana Strategis (Renstra) Instansi sesuai arahan operasional dalam Rencana Kerja Pemerintah Daerah (RKPD).
2. Renja merupakan acuan SKPD untuk memasukkan program kegiatan ke dalam KUA dan PPAS dan perencanaan program kegiatan yang akan dilaksanakan dalam Rencana Kerja dan Anggaran (RKA) tahun 2022.
3. Renja SKPD merupakan salah satu instrumen untuk evaluasi pelaksanaan program/kegiatan Instansi untuk mengetahui sejauh mana capaian kinerja yang tercantum dalam Rencana Kinerja Tahunan sebagai wujud dari kinerja Satuan Kerja Perangkat Daerah pada tahun 2021 ini merupakan tahun ketiga pencapaian tujuan dan sasaran yang telah ditetapkan dalam Perencanaan Strategis (Renstra).

Sejalan dengan semangat, tekad dan janji politik Bupati dan Wakil Bupati Kabupaten Deli Serdang terpilih tahun 2019-2024, visi pembangunan Kabupaten Deli Serdang 2019-2024 adalah “Deli Serdang yang Maju dan Sejahtera dengan Masyarakatnya yang Religius dan Rukun dalam Kebhinekaan”



Penjelasan visi pembangunan tersebut adalah:

1. Deli Serdang yang maju, adalah Kabupaten Deli Serdang yang memiliki sumber daya manusia yang berkualitas, ketersediaan infrastruktur yang baik, dan terpenuhinya kebutuhan masyarakat melalui percepatan pembangunan di seluruh bidang yang berkeadilan serta berwawasan lingkungan. Selain itu Kabupaten Deli Serdang juga diharapkan menjadi pusat pelayanan jasa meliputi pariwisata, perdagangan dan berkembangnya UMKM/lembaga ekonomi lokal.
2. Deli Serdang yang sejahtera, adalah Kabupaten Deli Serdang yang mampu meningkatkan memenuhi kebutuhan dasar, sandang, pangan, papan, pelayanan pendidikan, kesehatan maupun memiliki pendapatan yang layak. Diharapkan juga masyarakat Deli Serdang menjadi masyarakat yang produktif, mandiri, memiliki tingkat penghidupan yang layak dan mampu berperan dalam kehidupan sosial.

Maka sebab itu, untuk mengukur pencapaian Deli Serdang yang sejahtera maka dilihat indikator Indeks Pembangunan Manusia (IPM), menurunnya ketimpangan pendapatan, menurunnya angka kemiskinan, meningkatnya kualitas lingkungan hidup, meningkatnya kesempatan kerja, dan pertumbuhan ekonomi.

3. Masyarakat yang religius, adalah menjadikan Kabupaten Deli Serdang yang masyarakatnya memiliki tingkat keimanan dan ketaqwaan yang teguh kepada Tuhan Yang Maha Esa, menjunjung tinggi nilai dan norma kerukunan antar umat beragama, etnis, budaya dan hak azasi manusia, yaitu masyarakat Kabupaten Deli Serdang yang beriman, menjalankan ibadah dan mengembangkan toleransi beragama dalam arti bahwa kehidupan masyarakat Deli Serdang senantiasa diwarnai oleh nilai-nilai religiusitas dan budi pekerti yang luhur.
4. Masyarakat yang rukun dalam kebhinekaan, adalah menjadikan masyarakat Kabupaten Deli Serdang yang peduli, saling menghargai dan mengembangkan semangat gotong-royong, memiliki rasa patriotisme cinta tanah air dan tumpah



darah untuk bersama-sama mewujudkan pembangunan tanpa meninggalkan warisan budaya dan seni.

Dalam upaya mewujudkan visi Bupati dan Wakil Bupati Kabupaten Deli Serdang 2019-2024, misi pembangunan dalam lima tahun mendatang adalah sebagai berikut :

5. **Misi 1. Meningkatkan sumber daya manusia yang berkualitas dan berdaya saing yang mampu memanfaatkan ilmu pengetahuan dan teknologi.**

Misi ini dimaksudkan guna menciptakan masyarakat Deli Serdang yang berwawasan luas dan maju, peduli akan kesehatan, serta kemudahan dalam pemanfaatan teknologi. Oleh karena itu perlu dilakukan langkah-langkah yang tepat dalam akselerasi pelayanan pendidikan dan kesehatan, serta informasi dan teknologi yang handal. Indikator untuk mengukur pencapaian misi ini adalah meningkatnya harapan lama sekolah, rata-rata lama sekolah dan umur harapan hidup.

Misi 2. Meningkatkan kesejahteraan dan kemandirian dalam memantapkan struktur ekonomi yang kokoh berlandaskan keunggulan kompetitif.

Misi ini bertujuan untuk meningkatkan pertumbuhan ekonomi dan penguatan daya saing daerah serta kesejahteraan masyarakat melalui pemberdayaan dan pembinaan kepada masyarakat sehingga memberikan dampak kesempatan bekerja dan kemandirian dalam berusaha. Indikator untuk mengukur pencapaian misi ini adalah naiknya nilai investasi dan turunnya tingkat pengangguran, semakin kecilnya persentase kemiskinan, naiknya jumlah kunjungan wisatawan, naiknya jumlah lembaga ekonomi lokal dan meningkatnya daya beli masyarakat.

Misi 3. Meningkatkan sarana dan prasarana sebagai pendukung pertumbuhan ekonomi yang berorientasi kepada kebijakan tata ruang serta berwawasan lingkungan.

Misi ini dimaksudkan agar pembangunan dan pengembangan wilayah dilakukan secara merata dan dilakukan dengan tetap memperhatikan kelestarian lingkungan serta peningkatan pendapatan masyarakat secara merata. Indikator



untuk mengukur pencapaian misi ini adalah meningkatnya kualitas pelayanan dasar dan terwujudnya pengembangan wilayah dan pemerataan pembangunan di Deli Serdang.

Misi 4. Meningkatkan tatanan kehidupan masyarakat yang religius, berbudaya dan berakhlakul karimah, berlandaskan keimanan kepada Tuhan Yang Maha Esa serta dapat memelihara kerukunan, ketenteraman dan ketertiban.

Misi ini bertujuan untuk meningkatkan suasana kehidupan yang aman dan nyaman, rukun, bermoral tinggi, religius, dan menjunjung tinggi nilai-nilai budaya. Indikator yang mencerminkan masyarakat yang religius, berbudaya dan berakhlakul karimah adalah meningkatnya implementasi norma agama dalam kehidupan bermasyarakat, meningkatnya kenyamanan dan ketertiban, penanaman nilai-nilai karakter, meningkatnya kerukunan masyarakat, meningkatnya pengelolaan budaya, serta perempuan dan anak yang semakin terlindungi.

Misi 5. Meningkatkan profesionalisme aparatur pemerintah untuk mewujudkan tata pemerintah yang baik, bersih, berwibawa, dan bertanggung jawab.

Misi ini berguna untuk mewujudkan tata pengelolaan pemerintahan yang baik, bersih dan profesional dalam menjalankan roda pemerintahan serta memberikan kepercayaan yang penuh kepada masyarakat. Indikator yang mencerminkan profesionalisme aparatur pemerintah adalah meningkatnya efektifitas pelayanan dan akuntabilitas penyelenggaraan pemerintah daerah.

Badan Pendapatan Daerah merupakan salah satu unsur pelaksana otonomi daerah dibidang pengelolaan pendapatan daerah, dalam hal ini mengemban misi ke-2 yaitu meningkatkan kesejahteraan dan kemandirian dalam memantapkan struktur ekonomi yang kokoh berlandaskan keunggulan kompetitif.

Visi dan misi yang telah ditetapkan untuk keberhasilan tersebut memiliki keterkaitan dengan tujuan dan sasaran yang ditetapkan di dalam Renstra Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang 2019-2024, seperti tabel berikut :



**Keterkaitan Visi, Misi, Tujuan dan Sasaran
Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang**

Misi Ke-Dua : Meningkatkan kesejahteraan dan kemandirian dalam memantapkan struktur ekonomi yang kokoh berlandaskan keunggulan kompetitif

Tujuan	Sasaran
Meningkatkan Penerimaan Pendapatan Asli Daerah	Meningkatnya Penerimaan Pajak Daerah
Mewujudkan Tata Kelola Perangkat Daerah yang Transparan dan Akuntabel	Meningkatnya Kualitas pelayanan dan Kinerja Perangkat Daerah

Dalam mewujudkan visi misi tersebut, Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang menyusun Rencana Kerja Tahun 2022. Selanjutnya, Renja SKPD yang telah tercantum dalam KUA dan PPAS digunakan sebagai dasar dalam menyusun Rencana Kerja dan Anggaran Satuan Kerja Perangkat Daerah (RKA-SKPD).

1.2. Landasan Hukum

Adapun yang menjadi landasan hukum Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang dalam menyusun Rencana Kerja Tahun 2022 adalah sebagai berikut :

1. Undang-undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara;
2. Undang-undang Nomor 33 Tahun 2004 tentang Perimbangan Keuangan antara Pemerintah Pusat dan Pemerintah Daerah;
3. Undang-undang Nomor 28 Tahun 2009 tentang Pajak Daerah dan Retribusi Daerah;
4. Undang-undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah sebagaimana telah diubah beberapa kali terakhir dengan Undang-undang Nomor 9 Tahun 2015 tentang Perubahan Kedua atas Undang-undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah;
5. Peraturan Pemerintah Nomor 58 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
6. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah;



RENJA Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022

7. Instruksi Presiden RI Nomor 7 Tahun 1999 tentang Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah;
8. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah sebagaimana telah diubah kedua kalinya dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 21 Tahun 2011;
9. Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Nomor 29 Tahun 2010 tentang Pedoman Penyusunan Penetapan Kinerja dan Pelaporan Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah;
10. Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Nomor 53 Tahun 2014 tentang Petunjuk Teknis Perjanjian Kinerja, Pelaporan Kinerja dan tata Cara Reviu atas Laporan Kinerja Instansi Pemerintah;
11. Peraturan Daerah Kabupaten Deli Serdang Nomor 7 Tahun 2020 tentang Perubahan atas Peraturan Daerah Kabupaten Deli Serdang Nomor 3 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Kabupaten Deli Serdang;
12. Peraturan Daerah Kabupaten Deli Serdang Nomor 8 Tahun 2020 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun 2021;
13. Peraturan Bupati Kabupaten Deli Serdang Nomor 107 Tahun 2020 tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun 2021;

1.3. Maksud dan Tujuan

Rencana Kerja (Renja) Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang tahun 2022 dimaksudkan untuk menetapkan dokumen perencanaan yang memuat program dan kegiatan pembangunan daerah yang menjadi tolok ukur penilaian kinerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang dalam melaksanakan tugas dan fungsinya selama tahun 2022.

Sedangkan tujuannya adalah:

1. Sebagai acuan bagi Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang dalam mengoperasionalkan RKPD Kabupaten Kabupaten Deli Serdang tahun 2022 sesuai dengan tugas pokok dan fungsinya dalam rangka mencapai visi dan misi Pemerintah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022;



2. Merumuskan program dan kegiatan pembangunan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang tahun 2022.

1.4. Sistematika Penulisan

Rencana Kerja (RENJA) Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022, yang mengimplementasikan perencanaan pembangunan dan penganggaran tahunan, disusun dalam sistematika sebagai berikut :

BAB I PENDAHULUAN

- 1.1 Latar Belakang
- 1.2 Landasan Hukum
- 1.3 Maksud dan Tujuan
- 1.4 Sistematika Penulisan

BAB II HASIL EVALUASI RENJA PERANGKAT DAERAH TAHUN LALU

- 2.1 Evaluasi Pelaksanaan Renja SKPD Tahun Lalu dan Capaian Renstra SKPD
- 2.2 Analisis Kinerja Pelayanan SKPD
- 2.3 Isu-Isu Penting Penyelenggaraan Tugas dan Fungsi SKPD
- 2.4 Review terhadap Rancangan Awal RKPD

BAB III TUJUAN DAN SASARAN PERANGKAT DAERAH

- 3.1 Telaahan terhadap Kebijakan Nasional
- 3.2 Tujuan dan Sasaran Renja SKPD

BAB IV RENCANA KERJA DAN PENDANAAN PERANGKAT DAERAH

- 4.1 Program dan Kegiatan
- 4.2 Rencana Kerja dan Pendanaan

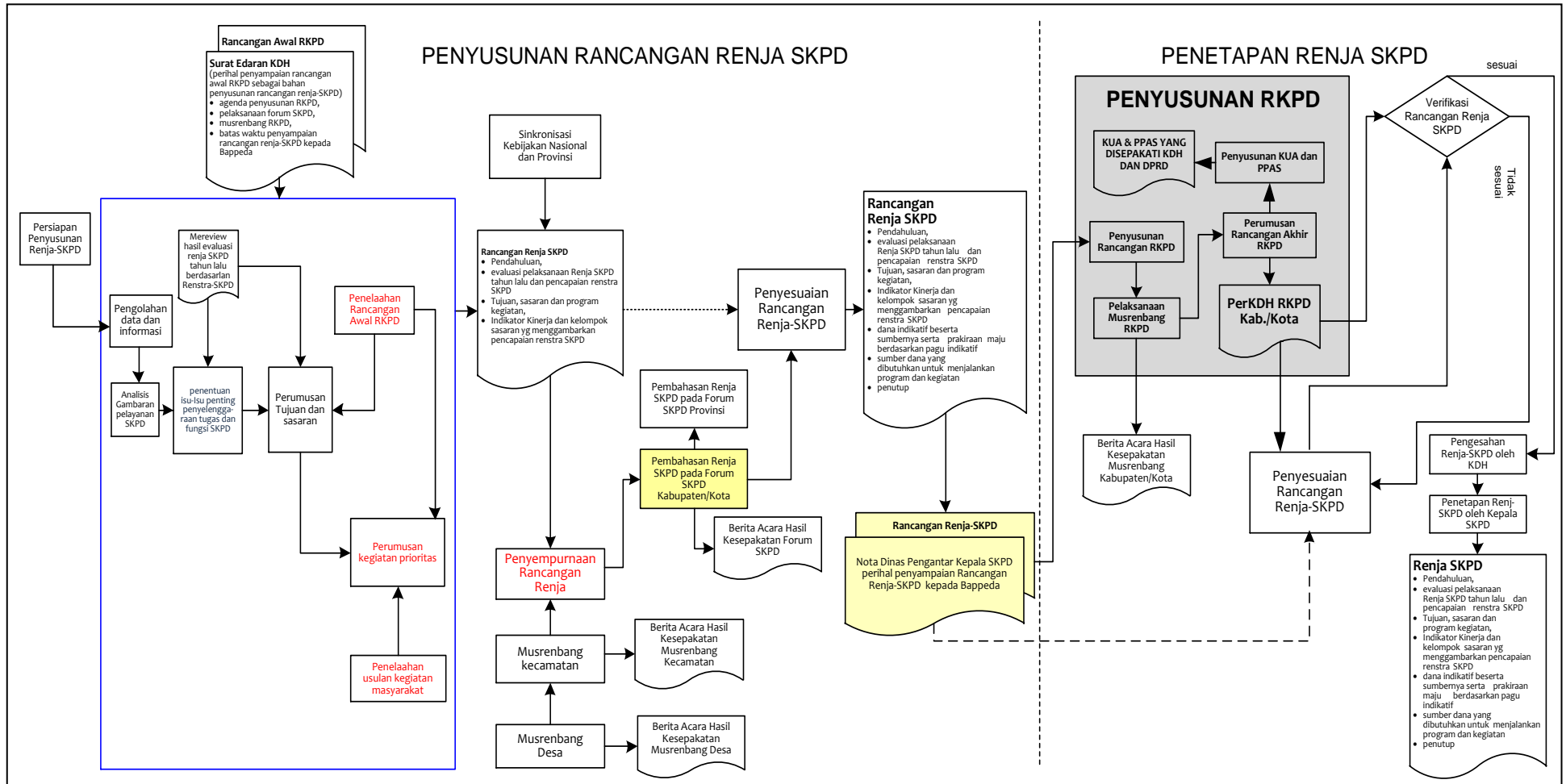
BAB V PENUTUP



RENJA Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022



Gambar I
Bagan Alir Tahapan Penyusunan Renja





BAB II

HASIL EVALUASI RENJA PERANGKAT DAERAH TAHUN LALU

2.1. Evaluasi Pelaksanaan Renja-SKPD Tahun Lalu dan Capaian Renstra SKPD

Evaluasi pelaksanaan renja merupakan kegiatan yang bersifat regular dan rutin yang bertujuan untuk mengidentifikasi dan mengetahui sampai sejauh mana komitmen, kemampuan, hambatan dan permasalahan yang dihadapi Bapenda dalam melaksanakan program dan kegiatan, merealisasi pencapaian target kinerja program dan kegiatan Renstra Bapenda yang didasarkan atas laporan hasil evaluasi pelaksanaan Renja Bapenda tahun-tahun sebelumnya, laporan evaluasi pelaksanaan Renstra Bapenda dan prakiraan pelaksanaan Dokumen Pelaksanaan Anggaran Bapenda (DPA - Bapenda) tahun berjalan.

Untuk dapat mengendalikan tingkat efisiensi dan efektifitas anggaran, maka dalam menyusun perencanaan anggaran perlu menetapkan secara jelas tujuan dan sasaran, hasil dan manfaat serta indikator kinerja yang ingin dicapai. Indikator kinerja merupakan media atau sarana dalam mengukur pengeluaran dengan kinerja yang dihasilkan sehingga penetapan ukuran atau indikator kinerja merupakan salah satu unsur penting dalam penyusunan anggaran dengan metode penganggaran berbasis akrual. Penganggaran berbasis akrual merupakan suatu pendekatan sistematis dalam penyusunan anggaran yang dilakukan organisasi dengan menggunakan informasi kinerja yang diharapkan dapat menjadi acuan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang dalam menyusun program kegiatan.

Pada Tahun 2020 Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang telah melaksanakan program/kegiatan untuk mewujudkan sasaran yang ingin dicapai dengan gambaran sebagai berikut :

1. Realisasi program/kegiatan yang belum memenuhi target kinerja hasil/keluaran yang direncanakan

Dalam pelaksanaan program/kegiatan tahun anggaran 2020 secara keseluruhan sudah dapat dilaksanakan namun ada beberapa kegiatan yang belum mencapai target yang direncanakan yaitu :

- Penyediaan Jasa Perbaikan Peralatan Kerja
- Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor



- Pengadaan Mebeleur
- Pengadaan Pakaian Dinas Beserta Perlengkapannya
- Validasi Pendapatan PPJ
- Fasilitasi dan Promosi Pajak Daerah
- Pembukuan dan Verifikasi Piutang Pajak Daerah

2. Realisasi program/kegiatan yang telah memenuhi target kinerja hasil/keluaran yang direncanakan

Dalam melaksanakan program/kegiatan yang dilaksanakan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun anggaran 2020 rata-rata target kinerja yang telah ditetapkan dapat direalisasikan sebesar 100 %.

3. Faktor-faktor penyebab belum tercapainya target kinerja program/kegiatan

Karena kondisi barang masih dalam kondisi baik dan penggunaan anggaran hanya sesuai dengan kebutuhan.

4. Implikasi yang timbul terhadap target capaian program Renstra Perangkat Daerah

Implikasi atau akibat langsung yang dapat ditimbulkan dari target yang telah ditetapkan yaitu untuk menunjang pendanaan belanja langsung dan tidak langsung dalam rangka pembangunan di Kabupaten Deli Serdang.

5. Faktor-faktor penyebab tidak tercapainya target kinerja program/kegiatan

Karena kondisi barang masih dalam kondisi baik dan penggunaan anggaran hanya sesuai dengan kebutuhan.

6. Implikasi yang timbul terhadap target capaian program Renstra Perangkat Daerah

Implikasi atau akibat langsung yang dapat ditimbulkan dari target yang telah ditetapkan yaitu untuk menunjang pendanaan belanja langsung dan tidak langsung dalam rangka pembangunan di Kabupaten Deli Serdang.



7. Kebijakan/tindakan perencanaan dan penganggaran yang perlu diambil untuk mengatasi faktor - faktor penyebab tersebut

Mengikuti diklat/pelatihan-pelatihan bagi aparatur yang berkaitan dengan pajak daerah.



Tabel 2.1
Rekapitulasi Evaluasi Hasil Pelaksanaan Renja SKPD dan
Pencapaian Renstra SKPD s/d Tahun 2021
Kabupaten Deli Serdang

Kode	Urusan/ Bidang Urusan Pemerintahan Daerah dan Program / Kegiatan	Indikator Kinerja Program (Outcomes) / Kegiatan (Output)	Target Kinerja Capaian Program (Renstra SKPD) Tahun 2024	Target dan Realisasi Kinerja Program dan Kegiatan Tahun Lalu (2020)			Target Program dan Kegiatan (Renja SKPD tahun 2021)	Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra SKPD s/d tahun berjalan	
				Target Renja SKPD tahun (2020)	Realisasi Renja SKPD tahun (2020)	Tingkat Realisasi (%)		Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d Tahun Berjalan (sd 2021)	Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra Tahun 2024 (%)
1	2	3	4	6	7	8=(7/6)	9	10=(5+7+9)	11=(10/4)
5 0 2 0 1	Program Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah Kabupaten/Kota	Indeks Kepuasan Masyarakat	81 Poin	77 Poin	78,48 Poin	101,92	78 Poin		
		Nulai LHE AKIP Perangkat Daerah	78 Poin	70 Poin	71,02 Poin	101,45	72 Poin		
		Administrasi Keuangan Perangkat Daerah	100%						
	Penyediaan Administrasi Pelaksanaan Tugas ASN	Jumlah Jasa Administrasi Keuangan	720 OB	144 OB	144 OB	100	144 OB	288 OB	40%
	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Akhir Tahun SKPD	Jumlah Laporan Keuangan Akhir Tahun	5 Laporan	1 Laporan	1 Laporan	100	1 Laporan	2 Laporan	40%
	Administrasi Kepegawaian Perangkat Daerah	Persentase Tertib Administrasi Kepegawaian Perangkat Daerah	100%						
	Pengadaan Pakaian Dinas beserta Atribut Kelengkapannya	Jumlah Pakaian Dinas	575 stel	115 stel	0	0	115 stel	0	20%



RENJA Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022

			2.06		Administrasi Umum Perangkat Daerah	Persentase Administrasi Umum Perangkat Daerah	100%						
5	0	0	2.06	01	Penyediaan komponen instalasi listrik/penerangan bangunan kantor	Jumlah alat elektronik dan pemeliharaan air, telepon dan listrik	15 Jenis	3 Jenis	3 Jenis	100	3 Jenis	6 Jenis	40%
5	0	0	2.06	02	Penyediaan peralatan dan perlengkapan kantor	Jumlah peralatan kantor	65 Unit	13 Unit	13 Unit	100	13 Unit	26 Unit	40%
5	0	0	2.06	04	Penyediaan bahan logistik kantor	Jumlah ATK	80 Jenis	16 Jenis	16 Jenis	100	16 Jenis	32 Jenis	40%
5	0	0	2.06	05	Penyediaan barang cetakan dan penggandaan	Jumlah barang cetakan	25 Jenis	5 Jenis	5 Jenis	100	5 Jenis	10 Jenis	40%
5	0	0	2.06	06	Penyediaan bahan bacaan dan peraturan perundang-undangan	Jumlah surat kabar dan buku perundang-undangan	20100 Eks	4020 Eks	4020 Eks	100	4020 Eks	8040 Eks	40%
5	0	0	2.06	08	Fasilitas kunjungan tamu	Jumlah makanan dan minuman	35 Jenis	7 Jenis	7 Jenis	100	7 Jenis	14 Jenis	40%
5	0	0	2.06	09	Penyelenggaraan rapat koordinasi dan konsultasi SKPD	Jumlah kunjungan rapat-rapat koordinasi ditingkat lokal dan luar kabupaten	545 OK	109 OK	109 OK	100	109 OK	218 OK	40%
			2.08		Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	Persentase Layanan Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	100%						
5	0	0	2.08	01	Penyediaan jasa surat menyurat	Jumlah materai	9000 Buah	1000 Buah	1000 Buah	100	2000 Buah	3000 Buah	33,33 %
5	0	0	2.08	02	Penyediaan jasa komunikasi, sumber daya air dan listrik	Jumlah jasa telepon/internet, air dan listrik	14 Jenis	2 Jenis	2 Jenis	100	3 Jenis	5 Jenis	35,71 %
5	0	0	2.08	03	Penyediaan jasa peralatan dan perlengkapan kantor	Jumlah jasa peralatan dan perlengkapan	200 Unit	40 Unit	40 Unit	100	40 Unit	80 Unit	40 %



RENJA Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022

5	0	0	2.08	04	Penyediaan jasa pelayanan umum kantor	kantor Jumlah jasa petugas kebersihan dan keamanan kantor	650 OB	130 OB	130 OB	100	130 OB	260 OB	40 %
			2.09		Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah	Persentase Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah	100%						
5	0	0	2.09	02	Penyediaan jasa pemeliharaan, biaya pemeliharaan, pajak dan perizinan kendaraan dinas operasional atau lapangan	Jumlah kendaraan dinas yang terpelihara	100 Unit	20 Unit	20 Unit	100	20 Unit	40 Unit	40 %
5	0	0	2.09	09	Pemeliharaan/Rehabilitasi gedung kantor dan bangunan lainnya	Luas gedung dan halaman kantor yang terpelihara	4400 M2	0	0	0	1100 M2	1100 M2	25 %
5	0	0	2.09	10	Pemeliharaan/Rehabilitasi sarana dan prasarana gedung kantor atau bangunan lainnya	Jumlah peralatan gedung kantor	300 Unit	60 Unit	60 Unit	100	60 Unit	120 Unit	40 %
5	2	0			Program Pengelolaan Pendapatan Daerah	Persentase Penerimaan Pajak Daerah	100%						
					Pengelolaan Pendapatan Daerah	Persentase Pengelolaan Pendapatan Daerah	100%						
5	2	0	2.01	05	Pendataan dan pendaftaran objek pajak daerah	Jumlah data WP/WR	9 Jenis	9 Jenis	9 Jenis	100	9 Jenis	9 Jenis	40 %
5	2	0	2.01	11	Penagihan pajak daerah	Jumlah penagihan tunggakan PBB dan PAD	5 kegiatan	1 Kegiatan	1 Kegiatan	100	1 Kegiatan	2 Kegiatan	40 %
5	2	0	2.01	08	Penetapan wajib pajak daerah	Jumlah jenis pajak yang ditetapkan	9 Jenis	9 Jenis	9 Jenis	100	9 Jenis	9 Jenis	40 %
5	2	0	2.01	06	Pengolahan, pemeliharaan dan pelaporan basis data pajak daerah	Jumlah WP BPHTB yang diverifikasi	60000 WP	12000 WP	12000 WP	100	12000 WP	24000 WP	40 %
5	2	0	2.01	07	Penilaian Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan	Jumlah penilaian WP PBB dan BPHTB	22 Kecamatan	22 Kecamatan	22 Kecamatan	100	22 Kecamatan	22 Kecamatan	40 %



RENJA Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022

					Perkotaan (PBBP2) serta Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)									
5	2	04	2.01	12	Penyelesaian keberatan pajak daerah	Jumlah SPPT dan DHKP	22 Kecamatan	22 Kecamatan	22 Kecamatan	100	22 Kecamatan	22 Kecamatan	40 %	
5	2	04	2.01	02	Analisa dan pengembangan pajak daerah, serta penyusunan kebijakan pajak daerah	Jumlah SPPT/DHKP PBB yang dicetak	22 Kecamatan	22 Kecamatan	22 Kecamatan	100	22 Kecamatan	22 Kecamatan	40 %	
5	2	04	2.01	03	Penyuluhan dan penyebarluasan kebijakan pajak daerah	Jumlah penyelenggaraan sistem informasi pajak daerah	22 Kecamatan	22 Kecamatan	22 Kecamatan	100	22 Kecamatan	22 Kecamatan	40 %	
5	2	04	2.01	04	Penyediaan sarana dan prasarana pengelolaan pajak daerah	Jumlah sarana dan prasarana	75 OJ	15 OJ	15 OJ	100	15 OJ	30 OJ	40 %	



2.2. Analisis Kinerja Pelayanan SKPD

Dalam pelaksanaan kegiatan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang secara umum telah menunjukkan kinerja yang baik. Hal tersebut berdasarkan pada analisis pengukuran kinerja kegiatan dengan realisasi fisik mencapai 91,40%, sedangkan dari sisi pencapaian indikator kinerja utama yaitu persentase capaian penerimaan Pendapatan Pajak Daerah 67,63% berdasarkan hal tersebut dapat diartikan bahwa apa yang menjadi tujuan dan sasaran Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang belum sesuai dengan apa yang direncanakan.

Adapun analisa pencapaian kinerja Badan Pendapatan Daerah adalah sebagai berikut :



RENJA Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022



Tabel 2.2
Pencapaian Kinerja Perangkat Daerah
Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang
Tahun 2020

No	Indikator	Satuan	Uraian	Target Renstra Tahun					Realisasi Capaian Tahun 2021	Catatan Analisis
				2017	2018	2019	2020	2021 (sd Juni)		
1	Jumlah Target dan Realisasi Pajak Daerah	Rupiah	Target	582.022.000.000	720.622.000.000	945.382.220.000	881.671.250.000	1.183.640.522.055		
			Realisasi	557.559.474.513,97	558.329.598.200,97	652.563.113.786,79	596.316.675.898,77	246.745.415.116	-	
			%	95,80	77,48	69,03	67,63	20,85	-	
2	Jumlah Target dan Realisasi dari sektor bagi hasil pajak dan bukan pajak	Rupiah	Target	70.601.021.224	69.658.925.250	70.413.631.000	55.977.920.000	144.795.606.664	-	
			Realisasi	58.285.466.161	64.707.603.132	64.707.603.132	61.232.707.069	57.642.468.942	-	
			%	82,56	92,89	92,89	109,39	39,81	-	



2.3. Isu-isu Penting Penyelenggaraan Tugas dan Fungsi SKPD

Pendapatan Daerah sebagaimana diatur dalam Undang-Undang No. 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara pasal 16 ayat 3 berasal dari Pendapatan Asli Daerah, Dana Perimbangan dan Lain-Lain Pendapatan Yang Sah. Dari ketiga sumber pendapatan tersebut yang paling memungkinkan untuk dioptimalisasikan adalah Pendapatan Asli Daerah, karena dua sumber penerima lainnya sangat tergantung dari penetapan pemerintah pusat. Pendapatan Asli Daerah terdiri dari pajak daerah, retribusi daerah, hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan dan lain-lain PAD yang sah.

Dalam rangka melakukan optimalisasi sumber-sumber pendapatan daerah terutama yang berasal dari Pendapatan Asli Daerah, tanpa disadari akan melupakan substansi nilai nilai pelayanan. Hal ini sering terjadi dimana suatu instansi Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD) yang dibentuk untuk memberikan pelayanan kepada masyarakat, disisi lain efek pelayanan tersebut memberi dampak kepada penerimaan daerah sehingga Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD) menghadapi dualisme fungsi yang saling kontraproduktif. Kondisi ini pada akhirnya akan mengakibatkan tidak optimalnya pelayanan kepada masyarakat.

Bapenda Deli Serdang berupaya menyusun prognosa dan menyusun proyeksi pendapatan daerah, baik yang bersumber dari Pendapatan Asli Daerah, dana perimbangan maupun lain-lain pendapatan daerah yang sah serta pengaturan alokasi belanja langsung dan belanja tidak langsung yang di upayakan seefisien dan seefektif mungkin serta proporsional. Hal ini untuk mengupayakan terpenuhinya belanja yang diperlukan oleh seluruh Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD) di Kabupaten Deli Serdang dalam rangka meningkatkan pembangunan baik dari segi kesehatan, pendidikan maupun infrastruktur sesuai visi dan misi Bupati dan Wakil Bupati, dengan memperhatikan gambaran umum serta data capaian program pada Bapenda Deli Serdang terlihat bahwa langkah kerja Bapenda Deli Serdang untuk mewujudkan harapan di atas masih menemui beberapa permasalahan antara lain :

1. Data subjek dan objek PBB yang belum valid
2. Belum adanya sanksi hukum terhadap wajib pajak yang tidak taat pajak
3. Penagihan tunggakan pajak yang belum maksimal
4. Regulasi yang lebih tinggi bersifat dinamis



5. Tingkat kesadaran masyarakat dalam melaksanakan kewajibannya masih rendah
6. Masih adanya wajib pajak yang melaporkan omset tidak sesuai dengan di lapangan
7. Kondisi perekonomian baik yang berskala nasional maupun internasional berpengaruh terhadap pendapatan daerah

Analisis isu-isu strategis merupakan bagian penting dan sangat menentukan dalam proses penyusunan rencana pembangunan daerah untuk melengkapi tahapan-tahapan yang telah dilakukan sebelumnya. Identifikasi isu yang tepat dan bersifat strategis meningkatkan aksestabilitas prioritas pembangunan, dapat dioperasionalkan dan secara moral serta etika birokratis dapat dipertanggungjawabkan. Perencanaan pembangunan antara lain dimaksudkan agar layanan SKPD senantiasa mampu menyelaraskan diri dengan lingkungan dan aspirasi pengguna layanan. Oleh karena itu, perhatian kepada mandat dari masyarakat dan lingkungan eksternalnya merupakan perencanaan dari luar ke dalam yang tidak boleh diabaikan.

Isu-isu strategis berdasarkan tugas dan fungsi SKPD adalah kondisi atau hal yang harus diperhatikan atau dikedepankan dalam perencanaan pembangunan karena dampaknya yang signifikan bagi SKPD dimasa datang. Suatu kondisi/kejadian yang menjadi isu strategis adalah yang apabila tidak diantisipasi, akan menimbulkan kerugian yang lebih besar atau sebaliknya, dalam hal tidak dimanfaatkan akan menghilangkan peluang untuk meningkatkan layanan kepada masyarakat dalam jangka panjang.

Asumsi strategik yang dapat digunakan sebagai pengambilan keputusan dalam menetapkan isu strategis Bapenda Deli Serdang yaitu :

1. Melakukan pemutakhiran data dan pemetaan objek PBB-P2
2. Melakukan penegakan hukum dan sanksi sosial bagi wajib pajak penunggak melalui penempelan stiker.
3. Penyampaian surat pemberitahuan tunggakan pajak.
4. Melakukan penagihan aktif ditingkat kecamatan dan desa/kelurahan.
5. Melakukan kerjasama dengan Kejaksaan Negeri Deli Serdang dalam hal penagihan tunggakan pajak.



RENJA Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022

6. Membentuk tim optimalisasi penagihan piutang pajak daerah bersama dengan perangkat daerah lainnya.
7. Meningkatkan penerimaan Pajak Bumi dan Bangunan dengan memperpanjang jatuh tempo pembayaran pajak.
8. Pengembangan aplikasi terintegrasi dengan Instansi internal dan eksternal.
9. Membuka kanal-kanal pembayaran secara online.

2.4. Review terhadap Rancangan Awal RKPD

Salah satu tujuan dilakukannya review terhadap Rancangan Awal RKPD adalah untuk menghindari inkonsistensi substansi Renja Badan Pendapatan Daerah dengan berbagai rumusan yang sudah tertuang dalam Rancangan Awal RKPD, karena pada hakikatnya Renja tersebut disusun untuk mendukung pencapaian target prioritas pembangunan serta target program dan kegiatan yang sudah dirumuskan dalam Rancangan Awal RKPD. Pada akhirnya, Renja juga akan mengalami penyempurnaan setelah Rancangan RKPD tersebut sudah ditetapkan menjadi RKPD.



RENJA Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022

Tabel 2.4
Review Terhadap Rancangan Awal RKPD Tahun 2022
Program dan Kegiatan Badan Pendapatan Daerah
Kabupaten Deli Serdang

Rancangan Awal RKPD						Hasil Analisis Kebutuhan				
Kode Rekening	Program/Kegiatan	Lokasi	Indikator Kinerja	Rencana Thn 2022		Program/Kegiatan	Lokasi	Indikator Kinerja	Target Capaian	Pagu Indikatif
				Target Capaian	Pagu Indikatif					
5	Unsur Penunjang Urusan Pemerintahan					Pemerintahan Fungsi Penunjang				
5.02	Keuangan									
5.02.01	Program Penunjang Urusan Pemerintah Daerah Kabupaten/Kota			100%	43.140.136.335	Program Penunjang Urusan Pemerintah Daerah Kabupaten/Kota			100%	43.140.136.335
5.02.01.2.02	Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah				43.897.520	Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah				43.897.520
	Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah		Jumlah Dokumen Perencanaan SKPD	3 Dokumen	25.288.480	Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah		Jumlah Dokumen Perencanaan SKPD	3 Dokumen	25.288.480
	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD		Jumlah Laporan Capaian Kinerja	1 Laporan	18.609.040	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD		Jumlah Laporan Capaian Kinerja	1 Laporan	18.609.040
5.02.01.2.02	Administrasi Keuangan Perangkat Daerah				38.925.414.088					38.925.414.088
5.02.01.2.02.01	Penyediaan gaji dan tunjangan ASN	Pemkab Deli Serdang	Jumlah ASN	104 orang	38.407.801.788	Penyediaan gaji dan tunjangan ASN		Jumlah ASN	104 orang	38.407.801.788
5.02.01.2.02.02	Penyediaan		Jumlah	132 OB	210.806.400	Penyediaan	Pemkab	Jumlah	132 OB	210.806.400



RENJA Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022

	administrasi pelaksanaan tugas ASN		pengelola keuangan			administrasi pelaksanaan tugas ASN	Deli Serdang	pengelola keuangan		
5.02.01.2.02.05	Koordinasi dan penyusunan laporan keuangan akhir tahun SKPD		Jumlah laporan keuangan SKPD	1 Laporan	306.805.900	Koordinasi dan penyusunan laporan keuangan akhir tahun SKPD		Jumlah laporan keuangan SKPD	1 Laporan	306.805.900
5.02.01.2.05	Administrasi Kepegawaian Perangkat Daerah				71.500.000					71.500.000
5.02.01.2.05.02	Pengadaan pakaian dinas beserta atribut kelengkapannya	Pemkab Deli Serdang	Jumlah pakain dinas	110 Stel	71.500.000	Pengadaan pakaian dinas beserta atribut kelengkapannya		Jumlah pakain dinas	110 Stel	71.500.000
5.02.01.2.06	Administrasi Umum Perangkat Daerah				2.204.065.472					2.204.065.472
5.02.01.2.06.01	Penyediaan komponen instalasi listrik/penerangan bangunan kantor	Pemkab Deli Serdang	Jumlah komponen alat-alat listrik dan penerangan kantor	2 Jenis	13.366.000	Penyediaan komponen instalasi listrik/penerangan bangunan kantor		Jumlah komponen alat-alat listrik dan penerangan kantor	2 Jenis	13.366.000
5.02.01.2.06.02	Penyediaan peralatan dan perlengkapan kantor		Jumlah peralatan dan perlengkapan kantor	10 Jenis	565.378.880	Penyediaan peralatan dan perlengkapan kantor		Jumlah peralatan dan perlengkapan kantor	10 Jenis	565.378.880
5.02.01.2.06.04	Penyediaan bahan logistik kantor		Jumlah bahan logistik kantor	19 Jenis	364.066.052	Penyediaan bahan logistik kantor		Jumlah bahan logistik kantor	19 Jenis	364.066.052
5.02.01.2.06.05	Penyediaan barang cetakan dan pengadaan		Jumlah barang cetakan	5 Jenis	23.432.876	Penyediaan barang cetakan dan pengadaan		Jumlah barang cetakan	5 Jenis	23.432.876
5.02.01.2.06.06	Penyediaan bahan bacaan dan peraturan perundang-undangan		Jumlah bacaan dan peraturan perundang-undangan	4020 Eks	52.921.440	Penyediaan bahan bacaan dan peraturan perundang-undangan		Jumlah bacaan dan peraturan perundang-undangan	4020 Eks	52.921.440
5.02.01.2.06.08	Fasilitasi kunjungan tamu		Jumlah makanan dan minuman	7 Jenis	50.380.224	Fasilitasi kunjungan tamu		Jumlah makanan dan minuman	7 Jenis	50.380.224
5.02.01.2.06.09	Penyelenggaraan		Jumlah	118 OK	1.134.520.000	Penyelenggaraa		Jumlah	118 OK	1.134.520.000



RENJA Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022

	rapat koordinasi dan konsultasi SKPD		penyelenggaraan rapat-rapat koordinasi dalam dan luar daerah			n rapat koordinasi dan konsultasi SKPD		penyelenggaraan rapat-rapat koordinasi dalam dan luar daerah		
5.02.01.2.08	Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah				1.077.509.255					1.077.509.255
5.02.01.2.08.01	Penyediaan jasa surat menyurat	Pemkab Deli Serdang	Jumlah materai	2000 Buah	14.392.000	Penyediaan jasa surat menyurat		Jumlah materai	2000 Buah	14.392.000
5.02.01.2.08.02	Penyediaan jasa komunikasi sumber daya air dan listrik		Jumlah jasa telepon, air dan listrik	3 Jenis	556.920.000	Penyediaan jasa komunikasi sumber daya air dan listrik		Jumlah jasa telepon, air dan listrik	3 Jenis	556.920.000
5.02.01.2.08.03	Penyediaan jasa peralatan dan perlengkapan kantor		Jumlah jasa peralatan dan perlengkapan kantor	3 Jenis	135.600.000	Penyediaan jasa peralatan dan perlengkapan kantor		Jumlah jasa peralatan dan perlengkapan kantor	3 Jenis	135.600.000
5.02.01.2.08.04	Penyediaan jasa pelayanan umum kantor			130 OB	370.597.255	Penyediaan jasa pelayanan umum kantor			130 OB	370.597.255
5.02.01.2.09	Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah				817.750.000					817.750.000
5.02.01.2.09.02	Penyediaan jasa pemeliharaan, biaya pemeliharaan, pajak dan perizinan kendaraan dinas	Pemkab Deli Serdang	Jumlah Kendaraan Dinas / Operasional yang Terpelihara	20 Unit	674.350.000	Penyediaan jasa pemeliharaan, biaya pemeliharaan, pajak dan perizinan kendaraan		Jumlah Kendaraan Dinas / Operasional yang Terpelihara	20 Unit	674.350.000



RENJA Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022

	operasional atau lapangan					dinas operasional atau lapangan				
5.02.01.2.09.09	Pemeliharaan/rehabilitasi gedung kantor dan bangunan lainnya		Luas Gedung Kantor yang Terpelihara	1100 M2	143.400.000	Pemeliharaan/rehabilitasi gedung kantor dan bangunan lainnya		Luas Gedung Kantor yang Terpelihara	1100 M2	143.400.000
5.02.04	Program Pengelolaan Pendapatan Daerah				14.713.755.384					14.713.755.384
5.02.04.2.01	Kegiatan pengelola pendapatan daerah				14.713.755.384					14.713.755.384
5.02.04.2.01.02	Analisa dan pengembangan pajak daerah, serta penyusunan kebijakan pajak daerah	Pemkab Deli Serdang	Jumlah Kebijakan Pajak Daerah yang dilaksanakan	7 Kebijakan	143.827.704	Analisa dan pengembangan pajak daerah, serta penyusunan kebijakan pajak daerah		Jumlah Kebijakan Pajak Daerah yang dilaksanakan	7 Kebijakan	143.827.704
5.02.04.2.01.03	Penyuluhan dan penyebarluasan kebijakan pajak daerah		Persentase Peningkatan Data Potensi Pajak Daerah	40 Persen	283,783.800	Penyuluhan dan penyebarluasan kebijakan pajak daerah		Persentase Peningkatan Data Potensi Pajak Daerah	40 Persen	283,783.800
5.02.04.2.01.05	Pendataan dan Pendaftaran		Jumlah Jenis	9 Jenis	6.483.150.032	Pendataan dan Pendaftaran		Jumlah Jenis Pendataan	9 Jenis	6.483.150.032



RENJA Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022

	Objek Pajak Daerah		Pendataan Objek Pajak Daerah			Objek Pajak Daerah		Objek Pajak Daerah		
5.02.04.2.01.06	Pengolahan, pemeliharaan, dan pelaporan basis data pajak daerah		Jumlah Pembukuan Pajak BPHTB	12 Bulan	81.916.936	Pengolahan, pemeliharaan, dan pelaporan basis data pajak daerah		Jumlah Pembukuan Pajak BPHTB	12 Bulan	81.916.936
5.02.04.2.01.07	Penilaian pajak bumi dan bangunan perdesaan dan perkotaan (PBBP2) serta bea perolehan hak atas tanah dan bangunan (BPHTB)		Jumlah Penilaian dan Pendataan Pajak PBB	22 Kecamatan	5.783.488.308	Penilaian pajak bumi dan bangunan perdesaan dan perkotaan (PBBP2) serta bea perolehan hak atas tanah dan bangunan (BPHTB)		Jumlah Penilaian dan Pendataan Pajak PBB	22 Kecamatan	5.783.488.308
5.02.04.2.01.08	Penetapan wajib pajak daerah		Jumlah Jenis Penetapan Pajak Daerah	9 Jenis	143.013.608	Penetapan wajib pajak daerah		Jumlah Jenis Penetapan Pajak Daerah	9 Jenis	143.013.608
5.02.04.2.01.09	Pelayanan dan Konsultasi Pajak Daerah		Jumlah Wajib Pajak BPHTB yang Diverifikasi	13000 WP	322.240.000	Pelayanan dan Konsultasi Pajak Daerah		Jumlah Wajib Pajak BPHTB yang Diverifikasi	13000 WP	322.240.000
5.02.04.2.01.10	Penelitian dan Verifikasi Data Pelaporan Pajak daerah		Jumlah Pengihan dan Pembukuan Pajak Daerah	12 Bulan	107.436.400	Penelitian dan Verifikasi Data Pelaporan Pajak daerah		Jumlah Pengihan dan Pembukuan Pajak Daerah	12 Bulan	107.436.400
5.02.04.2.01.11	Penagihan pajak		Jumlah	1 Kegiatan	610.164.000	Penagihan		Jumlah	1 Kegiatan	610.164.000



RENJA Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022

	daerah		Monioring dan Evaluasi Pemungutan Pajak PBB			pajak daerah		Monioring dan Evaluasi Pemungutan Pajak PBB		
5.02.04.2.01.12	Penyelesaian Keberatan Pajak Daerah		Jumlah SPPT / DHKP yang dicetak	22 Kecamatan	560.499.188	Penyelesaian Keberatan Pajak Daerah		Jumlah SPPT / DHKP yang dicetak	22 Kecamatan	560.499.188
5.02.04.2.01.13	Pengendalian, Pemeriksaan dan Pengawasan Pajak Daerah		Jumlah Data Evaluasi dan Pelaporan Pajak Daerah	12 Bulan	148.134.608	Pengendalian, Pemeriksaan dan Pengawasan Pajak Daerah		Jumlah Data Evaluasi dan Pelaporan Pajak Daerah	12 Bulan	148.134.608
5.02.04.2.01.14	Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Retribusi Daerah		Jumlah Laporan Retribusi Daerah dan Dana Bagi Hasil	12 Bulan	46.100.800	Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Retribusi Daerah		Jumlah Laporan Retribusi Daerah dan Dana Bagi Hasil	12 Bulan	46.100.800
JUMLAH										57.853.891.719



RENJA Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022



BAB III

TUJUAN DAN SASARAN PERANGKAT DAERAH

3.1. Telaahan terhadap Kebijakan Nasional

Berdasarkan Visi, Misi Strategis dan Permasalahan Pembangunan lima tahun kedepan maka arah kebijakan pada RPJMD tahun 2019 - 2024 Kabupaten Deli Serdang merupakan pencapaian lebih kongkrit dari strategi yang telah dipilih dan merupakan akselerasi dari pencapaian sasaran Milinium Development Gold (MDG's), sasaran Rencana Pembangunan Jangka Menengah Nasional dan Sasaran Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah Kabupaten Deli Serdang serta kebijakan pada masing-masing sasaran misi pembangunan Kabupaten Deli Serdang. Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang yang memiliki sasaran meningkatkan penerimaan Pendapatan Asli Daerah melalui potensi sumber-sumber pendapatan.

Berjalannya roda pemerintahan sangat tergantung dari adanya sumber dana yang memadai. Sumber dana penyelenggaraan pemerintah ini adalah Pendapatan Asli Daerah, yang banyak disumbangkan dari Pajak Daerah. Kondisi ekonomi yang masih belum baik dan adanya isu negatif yang bersifat sosial dan ekonomi juga mempengaruhi fluktuasinya penerimaan pendapatan asli daerah.

3.2. Tujuan dan Sasaran Renja SKPD

Tujuan merupakan pernyataan-pernyataan tentang hal-hal yang perlu dilakukan untuk mencapai visi, melaksanakan misi, memecahkan permasalahan dan menangani isu strategis daerah yang dihadapi, dalam hal ini tujuan merupakan suatu hal yang akan diupayakan dicapai dan dihasilkan dalam jangka waktu 1 (satu) sampai 5 (lima) tahunan yang merupakan penjabaran/implementasi dari visi misi Kabupaten Deli Serdang dan isu strategis Bapenda Deli Serdang yang dituangkan dalam tugas dan fungsi Bapenda Deli Serdang sesuai Peraturan Daerah Kabupaten Deli Serdang Nomor 7 Tahun 2020 tentang Perubahan atas Peraturan Daerah Kabupaten Deli Serdang Nomor 3 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Kabupaten Deli Serdang.

Tujuan yang ingin dicapai Badan Pendapatan Daerah adalah :

“Meningkatkan Penerimaan Pendapatan Asli Daerah”



Bapenda sebagai SKPD di daerah mempunyai peranan penting dalam hal pengelolaan keuangan terutama dari segi pendapatan, dimana PAD merupakan tumpuan utama dalam pembiayaan daerah selain dana perimbangan dan lain-lain pendapatan daerah. PAD merupakan acuan kemandirian suatu daerah, semakin besar penerimaan PAD-nya maka daerah semakin besar pula nilai kemandiriannya secara fiskal. Oleh karena itu yang menjadi tujuan Bapenda Deli Serdang 3 (Tiga) tahun kedepan adalah mengoptimalkan penerimaan PAD, dengan cara mengoptimalkan potensi penerimaan pajak daerah, retribusi daerah, bagi hasil laba perusahaan daerah dan lain-lain PAD yang sah.

Sasaran adalah hal yang diharapkan dari suatu tujuan yang diformulasikan secara terukur, spesifik, mudah dicapai, rasional. Sasaran yang ditetapkan Bapenda Deli Serdang tahun 2019-2024 yaitu **Meningkatnya Penerimaan Pajak Daerah**. Berdasarkan sasaran tersebut maka ditetapkan indikator sasaran atau Indikator Kinerja Utama (IKU) Bapenda Deli Serdang tahun 2019-2024 yaitu Persentase Penerimaan Pajak Daerah. Rumus indikator sasaran atau IKU Bapenda adalah :

$$\frac{\text{Realisasi Pajak Daerah}}{\text{Target Pajak Daerah}} \times 100 \%$$

Penetapan rumus yang ditetapkan dalam penentuan angka target IKU Bapenda telah menggunakan metode *SMART* yang dijelaskan sebagai berikut :

- ☐ *Specific* : Target harus bersifat spesifik, detail dan terfokus (hanya terkait dengan penerimaan pajak daerah baik target maupun realisasinya)
- ☐ *Measurable* : dapat diukur (target dan realisasi merupakan angka yang sifatnya absolut)
- ☐ *Achievable* : target yang ditetapkan merupakan hal yang realistis dan dapat dicapai (target dan realisasi merupakan ukuran keberhasilan kinerja Bapenda sehingga semaksimal mungkin direalisasikan dengan baik)
- ☐ *Relevant* : target yang dipilih merupakan aspek-aspek yang relevan dan berkaitan dengan tugas pokok (tugas Bapenda salah satunya adalah peningkatan penerimaan pajak daerah)
- ☐ *Time* : waktu untuk mencapai target tersebut /*deadline* (target dan realisasi disusun untuk 1 tahun berjalan)



BAB IV

RENCANA KERJA DAN PENDANAAN PERANGKAT DAERAH

4.1. Program dan Kegiatan

Rencana kerja merupakan proses penyusunan rencana kerja yang memuat program dan kegiatan yang dipergunakan untuk mencapai sasaran dan tujuan yang telah ditetapkan dalam rencana strategis Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang yang akan dilaksanakan oleh masing-masing bidang dan sekretariat Badan Pendapatan Daerah.

Untuk mencapai tujuan dan sasaran yang sebagaimana yang telah ditetapkan dan untuk meningkatkan kapasitas keuangan daerah ada 2 program, 7 kegiatan dengan 31 sub kegiatan dalam Renja yaitu :

1. Program Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah Kabupaten/Kota, terdapat 6 kegiatan dan 19 sub kegiatan.
2. Program Pengelolaan Pendapatan Daerah, terdapat 1 kegiatan dan 12 sub kegiatan.

Program, kegiatan dan sub kegiatan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang yang direncanakan meliputi :

1. Program Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah Kabupaten/Kota

1. Kegiatan Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah

Sub Kegiatan:

1. Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah
2. Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD

2. Administrasi Keuangan Perangkat Daerah

Sub Kegiatan:

1. Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN
2. Penyediaan Administrasi Pelaksanaan Tugas ASN
3. Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Akhir Tahun SKPD



3. Administrasi Kepegawaian Perangkat Daerah

Sub Kegiatan:

1. Pengadaan Pakaian Dinas Beserta Atribut Kelengkapannya

4. Administrasi Umum Perangkat Daerah

Sub Kegiatan:

1. Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor
2. Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor
3. Penyediaan Bahan Logistik Kantor
4. Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan
5. Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-undangan
6. Fasilitasi Kunjungan Tamu
7. Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD

5. Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah

Sub Kegiatan:

1. Penyediaan Jasa Surat Menyurat
2. Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik
3. Penyediaan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor
4. Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor

6. Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah

Sub Kegiatan:

1. Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan
2. Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya

2. Program Pengelolaan Pendapatan Daerah

1. Kegiatan Pengelolaan Pendapatan Daerah

Sub Kegiatan:

1. Analisa dan Pengembangan Pajak Daerah, serta Penyusunan Kebijakan Pajak Daerah
2. Penyuluhan dan Penyebarluasan Kebijakan Pajak Daerah
3. Pendataan dan Pendaftaran Objek Pajak Daerah



RENJA Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022

4. Pengolahan, Pemeliharaan dan Pelaporan Basis Data Pajak Daerah
5. Penilaian Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBBP2) serta Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)
6. Penetapan Wajib Pajak Daerah
7. Pelayanan dan Konsultasi Pajak Daerah
8. Penelitian dan Verifikasi Data Pelaporan Pajak Daerah
9. Penagihan Pajak Daerah
10. Penyelesaian Keberatan Pajak Daerah
11. Pengendalian, Pemeriksaan dan Pengawasan Pajak Daerah
12. Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Retribusi Daerah

4.2. Rencana Kerja dan Pendanaan

Rancangan Rencana Kerja dan Pendanaan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang untuk Program/Kegiatan Tahun Anggaran 2022 disajikan dalam tabel 4.2 berikut:



Tabel 4.2
Rumusan Rencana Kerja dan Pendanaan 2022

Kode Rekening			Urusan Bidang Urusan Pemerintah Daerah Program Kegiatan	Rencana Kerja 2022					
SKPD	PR	KG		Indikator Kinerja Program Kegiatan	Lokasi	Target Capaian Kinerja	Kebutuhan Dana / Pagu Indikatif	Sumber Dana	Catatan Penting
1			2	3	4	5	6	7	8
	5.02.01		Program Penunjang Urusan Pemerintah Daerah Kabupaten/Kota				43.140.136.335		
Badan Pendapatan Daerah	5.02.01	5.02.01.2.02	Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah						
			Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah	Jumlah Dokumen Perencanaan SKPD	Kab. DS	3 Dokumen	25.288.480		
			Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD	Jumlah Laporan Capaian Kinerja	Kab. DS	1 Laporan	18.609.040		
		5.02.01.2.02	Administrasi Keuangan Perangkat Daerah						
		5.02.01.2.02.01	Penyediaan gaji dan tunjangan ASN	Jumlah ASN	Kab. DS	104 orang	38.407.801.788		
		5.02.01.2.02.02	Penyediaan administrasi pelaksanaan tugas ASN	Jumlah pengelola keuangan	Kab. DS	132 OB	210.806.400		
		5.02.01.2.02.05	Koordinasi dan penyusunan laporan keuangan akhir tahun SKPD	Jumlah laporan keuangan SKPD	Kab. DS	1 Laporan	306.805.900		
		5.02.01.2.05	Administrasi Kepegawaian Perangkat Daerah						
		5.02.01.2.05.02	Pengadaan pakaian dinas beserta atribut kelengkapannya	Jumlah pakain dinas	Kab. DS	110 Stel	71.500.000		
		5.02.01.2.06	Administrasi Umum Perangkat Daerah						
		5.02.01.2.06.01	Penyediaan komponen instalasi listrik/penerangan bangunan kantor	Jumlah komponen alat-alat listrik dan penerangan kantor	Kab. DS	2 Jenis	13.366.000		
		5.02.01.2.06.02	Penyediaan peralatan dan perlengkapan kantor	Jumlah peralatan dan perlengkapan kantor	Kab. DS	10 Jenis	565.378.880		
		5.02.01.2.06.04	Penyediaan bahan logistik kantor	Jumlah bahan logistik kantor	Kab. DS	19 Jenis	364.066.052		



RENJA Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022

		5.02.01 .2.06.0 5	Penyediaan barang cetakan dan pengadaan	Jumlah barang cetakan	Kab. DS	5 Jenis	23.432.876		
		5.02.01 .2.06.0 6	Penyediaan bahan bacaan dan peraturan perundang-undang	Jumlah bacaan dan peraturan perundang-undangan	Kab. DS	4020 Eks	52.921.440		
		5.02.01 .2.06.0 8	Fasilitasi kunjungan tamu	Jumlah makanan dan minuman	Kab. DS	7 Jenis	50.380.224		
		5.02.01 .2.06.0 9	Penyelenggaraan rapat koordinasi dan konsultasi SKPD	Jumlah penyelenggaraan rapat-rapat koordinasi dalam dan luar daerah	Kab. DS	118 OK	1.134.520.000		
		5.02.01 .2.08	Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah						
		5.02.01 .2.08.0 1	Penyediaan jasa surat menyurat	Jumlah materai	Kab. DS	2000 Buah	14.392.000		
		5.02.01 .2.08.0 2	Penyediaan jasa komunikasi sumber daya air dan listrik	Jumlah jasa telepon, air dan listrik	Kab. DS	3 Jenis	556.920.000		
		5.02.01 .2.08.0 3	Penyediaan jasa peralatan dan perlengkapan kantor	Jumlah jasa peralatan dan perlengkapan kantor	Kab. DS	3 Jenis	135.600.000		
		5.02.01 .2.08.0 4	Penyediaan jasa pelayanan umum kantor			130 OB	370.597.255		
		5.02.01 .2.09	Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah						
		5.02.01 .2.09.0 2	Penyediaan jasa pemeliharaan, biaya pemeliharaan, pajak dan perizinan kendaraan dinas operasional atau lapangan	Jumlah Kendaraan Dinas / Operasional yang Terpelihara	Kab. DS	20 Unit	674.350.000		
		5.02.01 .2.09.0 9	Pemeliharaan/rehabilitasi gedung kantor dan bangunan lainnya	Luas Gedung Kantor yang Terpelihara	Kab. DS	1100 M2	143.400.000		
		5.02.04	Program Pengelolaan Pendapatan Daerah				14.713.755.384		
		5.02.04 .2.01	Kegiatan pengelola pendapatan daerah						
		5.02.04 .2.01.0 2	Analisa dan pengembangan pajak daerah, serta penyusunan kebijakan pajak daerah	Jumlah Kebijakan Pajak Daerah yang dilaksanakan	Kab. DS	7 Kebijakan	143.827.704		
		5.02.04 .2.01.0	Penyuluhan dan penyebarluasan kebijakan	Persentase Peningkatan	Kab. DS	40 Persen	283,783.800		



RENJA Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022

		3	pajak daerah	Data Potensi Pajak Daerah					
		5.02.04 .2.01.0 5	Pendataan dan Pendaftaran Objek Pajak Daerah	Jumlah Jenis Pendataan Objek Pajak Daerah	Kab. DS	9 Jenis	6.483.150.032		
		5.02.04 .2.01.0 6	Pengolahan, pemeliharaan, dan pelaporan basis data pajak daerah	Jumlah Pembukuan Pajak BPHTB	Kab. DS	12 Bulan	81.916.936		
		5.02.04 .2.01.0 7	Penilaian pajak bumi dan bangunan perdesaan dan perkotaan (PBBP2) serta bea perolehan hak atas tanah dan bangunan (BPHTB)	Jumlah Penilaian dan Pendataan Pajak PBB	Kab. DS	22 Kecamatan	5.783.488.308		
		5.02.04 .2.01.0 8	Penetapan wajib pajak daerah	Jumlah Jenis Penetapan Pajak Daerah	Kab. DS	9 Jenis	143.013.608		
		5.02.04 .2.01.0 9	Pelayanan dan Konsultasi Pajak Daerah	Jumlah Wajib Pajak BPHTB yang Diverifikasi	Kab. DS	13000 WP	322.240.000		
		5.02.04 .2.01.1 0	Penelitian dan Verifikasi Data Pelaporan Pajak daerah	Jumlah Pengihan dan Pembukuan Pajak Daerah	Kab. DS	12 Bulan	107.436.400		
		5.02.04 .2.01.1 1	Penagihan pajak daerah	Jumlah Monioring dan Evaluasi Pemungutan Pajak PBB	Kab. DS	1 Kegiatan	610.164.000		
		5.02.04 .2.01.1 2	Penyelesaian Keberatan Pajak Daerah	Jumlah SPPT / DHKP yang dicetak	Kab. DS	22 Kecamatan	560.499.188		
		5.02.04 .2.01.1 3	Pengendalian, Pemeriksaan dan Pengawasan Pajak Daerah	Jumlah Data Evaluasi dan Pelaporan Pajak Daerah	Kab. DS	12 Bulan	148.134.608		
		5.02.04 .2.01.1 4	Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Retribusi Daerah	Jumlah Laporan Retribusi Daerah dan Dana Bagi Hasil	Kab. DS	12 Bulan	46.100.800		
JUMLAH							57.853.891.719		



RENJA Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022



BAB V
PENUTUP

Demikian Dokumen Rencana Kerja (RENJA) Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang tahun 2022 disusun sebagai dokumen perencanaan yang berisikan rencana program dan kegiatan tahun 2022 serta memuat perumusan tujuan dan sasaran Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang yang merupakan upaya untuk mewujudkan peningkatan Pendapatan Asli Daerah maupun Pendapatan Pajak Daerah secara maksimal.

Untuk dapat merealisasikan maksud tersebut, diperlukan dukungan dan peran aktif dari setiap pelaksana baik dari pihak pemerintah maupun pihak di luar pemerintah, utamanya para investor yang mempunyai maksud melakukan investasi di Kabupaten Deli Serdang.

Disamping itu, yang tidak kalah pentingnya adalah ketersediaan sarana dan prasarana yang memadai serta adanya dukungan sumber daya aparatur Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang yang profesional dan berdedikasi tinggi dalam melaksanakan tugasnya.

Lubuk Pakam, Juli 2021

**KEPALA BADAN PENDAPATAN DAERAH
KABUPATEN DELI SERDANG**

H. AGUS MULYONO, SH, M.Si
PEMBINA UTAMA MUDA
NIP. 19690814 199703 1 010



KATA PENGANTAR

Puji syukur kami panjatkan kepada Allah SWT karena berkat taufik dan hidayahnya Rencana Kerja (RENJA) Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022 dapat diselesaikan.

Rencana Kerja (RENJA) Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang 2022 merupakan salah satu dokumen perencanaan pembangunan yang diamanatkan oleh Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah dan Undang-Undang Nomor 25 Tahun 2004 tentang Sistem Perencanaan Pembangunan Nasional yang akan menjadi pedoman dalam Penyusunan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun 2022.

Sesuai dengan amanat Undang-Undang tersebut di atas Rencana Kerja (RENJA) ini disusun dengan mengacu pada Rencana Strategis (RENSTRA) Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2019 - 2024.

Demikian Rencana Kerja (RENJA) Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang ini dapat kami susun sebagai bahan acuan dalam pelaksanaan program dan kegiatan di Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang Tahun 2022.

Lubuk Pakam, Juli 2021

**KEPALA BADAN PENDAPATAN DAERAH
KABUPATEN DELI SERDANG**



**H. AGUS MULYONO, SH, M.Si
PEMBAHAYA UTAMA MUDA
NIP. 19690814 199703 1 010**



**BAB V
PENUTUP**

Demikian Dokumen Rencana Kerja (RENJA) Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang tahun 2022 disusun sebagai dokumen perencanaan yang berisikan rencana program dan kegiatan tahun 2022 serta memuat perumusan tujuan dan sasaran Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang yang merupakan upaya untuk mewujudkan peningkatan Pendapatan Asli Daerah maupun Pendapatan Pajak Daerah secara maksimal.

Untuk dapat merealisasikan maksud tersebut, diperlukan dukungan dan peran aktif dari setiap pelaksana baik dari pihak pemerintah maupun pihak di luar pemerintah, utamanya para investor yang mempunyai maksud melakukan investasi di Kabupaten Deli Serdang.

Disamping itu, yang tidak kalah pentingnya adalah ketersediaan sarana dan prasarana yang memadai serta adanya dukungan sumber daya aparatur Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Deli Serdang yang profesional dan berdedikasi tinggi dalam melaksanakan tugasnya.

Lubuk Pakam, Juli 2021

**KEPALA BADAN PENDAPATAN DAERAH
KABUPATEN DELI SERDANG**



**H. AGUS MULYONO, SH, M.Si
PEMBINA UTAMA MUDA
NIP. 19690814 199703 1 010**