

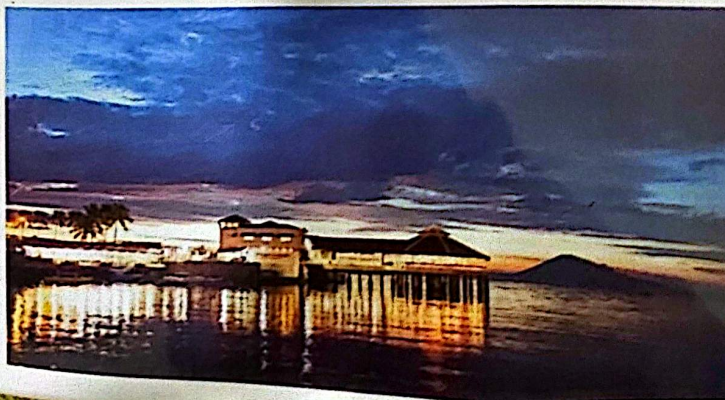
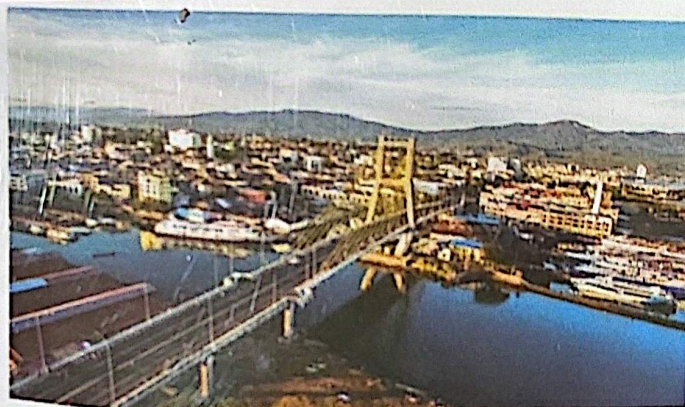
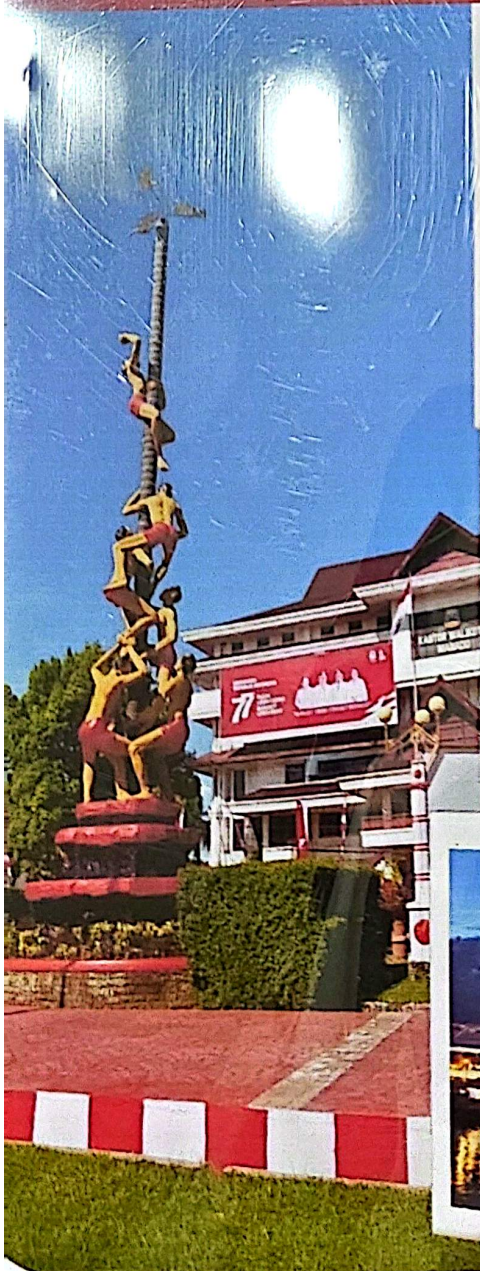


PEMERINTAH
KOTA MANADO



MANADO MAJU DAN SEJAHTERA
SEBAGAI BERANDA SULAWESI UTARA
DAN INDONESIA KE ASIA PASIFIK

RANCANGAN AKHIR PERUBAHAN RENCANA KERJA (RENJA)
BADAN PENDAPATAN DAERAH KOTA MANADO
TAHUN 2025



DAFTAR ISI

DAFTAR ISI.....	1
KATA PENGANTAR.....	2
BAB I PENDAHULUAN.....	3
1.1 Latar Belakang.....	3
1.2 Landasan Hukum.....	3
1.3 Maksud dan Tujuan.....	4
1.4 Sistematika Penulisan.....	5
BAB II HASIL EVALUASI RENJA BADAN PENDAPATAN DAERAH KOTA MANADO TAHUN 2025	
2.1 Evaluasi Pelaksanaan RENJA Tahun 2025 Dan Capaian RENSTRA Badan Pendapatan Daerah Kota Manado.....	7
2.2 Analisis Kinerja Pelayanan Badan Pendapatan Daerah Kota Manado	13
2.3 Isu-isu Penting Penyelenggaraan Tugas dan Fungsi Badan Pendapatan Daerah Kota Manado.....	15
2.4 Riview Terhadap Rancangan Awal RKPD	15
2.5 Penelaahan Usulan Program dan Kegiatan Masyarakat ...	20
BAB III TUJUAN DAN SASARAN BADAN PENDAPATAN DAERAH KOTA MANADO	21
3.1 Telaahan Terhadap Kebijakan Nasional	21
3.2 Tujuan dan Sasaran RENJA Badan Pendapatan Daerah Kota Manado.....	21
BAB IV RENCANA KERJA DAN PENDANAAN BADAN PENDAPATAN DAERAH KOTA MANADO.....	22
4.1 Program dan Kegiatan	22
BAB V P E N U T U P.....	31

KATA PENGANTAR

Rencana Kerja Badan Pendapatan Daerah Kota Manado Tahun 2025 menjelaskan mengenai Kebijakan serta Program dan Kegiatan dalam rangka pelaksanaan kewenangan daerah dan tugas desentralisasi dibidang pengelolaan PAD di Kota Manado.

Oleh karena itu, dengan tersusunnya Renja ini diharapkan dapat menjadi arah dan pedoman dalam pelaksanaan TUPOKSI dalam pengelolaan pendapatan daerah yang menjadi tanggungjawab PD Badan Pendapatan Daerah Kota Manado maupun tugasnya selaku koordinator untuk melakukan tugas pembinaan, pengawasan dan koordinasi dengan semua PD pengelola PAD.

Kondisi ideal yang diharapkan dan diinginkan sebagai proyeksi ke depan, adalah dapat tercapainya kemandirian dalam hal pembiayaan penyelenggaraan pemerintahan, pembangunan dan kemasyarakatan sehingga Pemerintah Kota Manado mampu mengatur dan mengurus rumah tangganya sendiri.

Dalam kerangka pemikiran tersebut, maka PD Badan Pendapatan Daerah Kota Manado sangat diharapkan dapat berperan lebih nyata dalam pengelolaan pendapatan daerah sekaligus dapat mengoptimalkan penerimaan daerah di semua bidang yang menjadi kewenangannya.

Kiranya Tuhan Yesus memberkati kita semua.

KEPALA BADAN PENDAPATAN DAERAH,



JEFREY F.R. MONGDONG, S.Sos., M.Si., CGCAE
PEMBINA UTAMA MUDA
NIP. 19720225 199803 1 013

BAB I

PENDAHULUAN

1.1. Latar Belakang

Dalam rangka mencapai hasil pembangunan yang Efisien dan Efektif khususnya pembangunan jangka pendek (Tahunan), maka diperlukan Rencana Kerja Tahunan yang disusun secara tepat, dapat dilaksanakan dan dengan biaya yang efisien. Sehubungan dengan hal itu maka Badan Pendapatan Daerah Kota Manado, juga akan mewujudkan hal ini melalui suatu Rencana Kerja Badan Pendapatan Daerah Kota Manado Tahun 2026.

Rencana Kerja ini disusun dengan berbasis kinerja agar dapat dijangkau dan dapat mewujudkan suatu output dan outcome kinerja yang menunjang peningkatan Pendapatan Asli Daerah (PAD) pada khususnya pembangunan Kota Manado pada umumnya.

Penyusunan Rencana Kerja Badan Pendapatan Daerah Kota Manado disusun dengan menyesuaikan pada dokumen Rencana Kerja Pemerintah Daerah (RKPD) baik program dan kegiatan yang ada maupun penyusunan besaran anggaran yang ada.

Didalam penyusunan Renja ini juga berpedoman pada :

1. Visi Misi Presiden dan Wakil Presiden (Astacita),
2. Arah Kebijakan RPJMD III dalam RPJPD Sulawesi Utara,
3. Arah Kebijakan RPJMD III dalam RPJPD Kota Manado Tahun 2005-2025 dan
4. Rencana Strategi Perangkat Daerah Badan Pendapatan Daerah Kota Manado Tahun 2021-2026.

Selanjutnya penyusunan Renja ini akan menjadi dasar penyusunan Rencana Kerja Anggaran PD yang pada akhirnya akan dituangkan pada Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Manado.

1.2. Landasan Hukum

Adapun landasan hukum penyusunan Renja PD Badan Pendapatan Daerah Kota Manado adalah :

1. Undang-Undang Nomor 29 Tahun 1959 tentang Pembentukan Daerah- Daerah Tingkat II di Sulawesi (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 1959 Nomor. 74, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor. 822);
2. Undang-Undang Nomor 25 Tahun 2004 tentang Sistem Perencanaan Pembangunan Nasional (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 104, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4421);
3. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 86 Tahun 2017 tentang Tata Cara Perencanaan, Pengendalian dan Evaluasi Pembangunan Daerah, Tata Cara Evaluasi Rancangan Peraturan Daerah tentang Rencana Pembangunan Jangka Panjang Daerah dan Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah serta Tata Cara Perubahan Rencana Pembangunan Jangka Panjang Daerah, Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah dan Rencana Kerja Pemerintah Daerah (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2017 Nomor 1312);
4. Peraturan Daerah Kota Manado Nomor 5 Tahun 2024 tentang Rencana Pembangunan Jangka Panjang Daerah (RPJPD) Kota Manado Tahun 2025-2045;
5. Peraturan Daerah Kota Manado Nomor ... Tahun 2025 tentang Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah (RPJMD) Kota Manado Tahun 2025-2029;
6. Peraturan Wali Kota Manado Nomor ... Tahun 2025 tentang Rencana Kerja Pemerintah Daerah (RKPD) Kota Manado Tahun 2026;

1.3. Maksud dan Tujuan

Maksud dari penyusunan Rencana Kerja Perangkat Daerah (Renja PD) Badan Pendapatan Daerah Kota Manado yaitu untuk menjadi dasar dan acuan penyusunan program dan kegiatan tahunan dalam rangka peningkatan pendapatan asli daerah, guna mendukung pelaksanaan Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah (RPJMD) Kota Manado ke depan.

Sedangkan tujuan Rencana Kerja Pemerintah Daerah (Renja-PD) Badan Pendapatan Daerah Kota Manado, yaitu :

1. Untuk memperjelas visi, misi, strategi dan kebijakan perangkat daerah Badan Pendapatan Daerah Kota Manado, dan selanjutnya dijabarkan dalam program tahunan yang berlandaskan pada basis kinerja.

2. Menjadi pedoman bagi setiap Aparatur Badan Pendapatan Daerah Kota Manado dalam pelaksanaan tugas, serta semua *stakeholders* yang terlibat dalam peningkatan kinerja pendapatan asli daerah.
3. Sebagai dasar pelaksanaan evaluasi dan penyusunan laporan kinerja satuan kerja Badan Pendapatan Daerah Kota Manado, sesuai kebutuhannya secara periodik.
4. Menjadi bahan masukan bagi penyusunan Musyawarah Rencana Pembangunan (Musrenbang) Kota Manado.

1.4. Sistematika Penulisan

Sistematika Penulisan Rencana Kerja Badan Pendapatan Daerah Kota Manado Tahun 2025 ini adalah 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 Badan Pendapatan Daerah Kota Manado Tahun 2025

- 2.1 Evaluasi Pelaksanaan Renja Tahun 2025 dan Capaian Renstra Badan Pendapatan Daerah Kota Manado
- 2.2 Analisis Kinerja Pelayanan Badan Pendapatan Daerah Kota Manado
- 2.3 Isu – isu Penting Penyelenggaraan Tugas dan Fungsi Badan Pendapatan Daerah Kota Manado
- 2.4 Review Terhadap Rancangan Awal RKPD
- 2.5 Penelaahan Usulan Program dan Kegiatan Masyarakat

Bab. III Tujuan dan sasaran Badan Pendapatan Daerah Kota Manado

- 3.1 Telaahan terhadap Kebijakan Nasional
- 3.2 Tujuan dan Sasaran Renja Badan Pendapatan Daerah Kota Manado

Bab IV Rencana Kerja dan Pendanaan Badan Pendapatan Daerah Kota Manado

4.1 Program dan Kegiatan

Bab V Penutup.

BAB II

HASIL EVALUASI RENJA BADAN PENDAPATAN DAERAH TAHUN 2025

2.1. Evaluasi Pelaksanaan Renja Tahun 2025 dan Capaian Renstra Badan Pendapatan Daerah Kota Manado

Dalam penyusunan Rencana Kerja Badan Pendapatan Daerah Kota Manado Tahun 2024 terdapat 2 Program yang dijabarkan dalam 8 Kegiatan dan 30 Sub Kegiatan dalam Rencana Kerja Anggaran semua Program dan Kegiatan ditetapkan. Selanjutnya Program dan Kegiatan dimaksud dituangkan ke dalam Dokumen Pelaksanaan Anggaran. Hal ini masih belum cukup apabila dibandingkan dengan target- target kegiatan yang harus dilaksanakan.

Badan Pendapatan Daerah sebagai Perangkat Daerah Pengelola PAD memperoleh tanggung jawab mengelola Pendapatan dari sektor Pajak dengan 10 Jenis Pajak dengan target sebesar Rp. 445.500.000.000,- dan Sektor Retribusi khususnya Retribusi Kebersihan yang dipungut melalui Pengurusan Fiskal dari Wajib Retribusi sebesar Rp. 5.000.000.000,-. Dari kedua item penerimaan daerah yang dikelola berjumlah Rp. 450.000.000.000,-.

Pada posisi bulan Januari Tahun 2025 realisasi penerimaan PAD Tahun 2024 dari sektor pajak sebesar Rp. 403.741.214.018,- atau 90.7% dan dari sektor retribusi sebesar Rp. 4.577.483.200,- atau 91.55 %. Secara keseluruhan realisasi PAD yang dikelola oleh Badan Pendapatan Daerah sebesar Rp. 408.318.697.218,- atau 90.7 %.

Kemudian besaran Anggaran belanja langsung yang dijabarkan dalam Rencana Kerja PD tahun 2024 sebesar Rp 26.259.898.211. Realisasi dibawah ini masih berjalan, dan data realisasi diambil pada akhir Triwulan III.

2.1.1. Realisasi Kegiatan yang tidak memenuhi target kinerja hasil/keluaran yang direncanakan adalah:

- Perencanaan, penganggaran dan evaluasi kinerja perangkat daerah 66 %
- Administrasi Barang Milik Daerah pada Perangkat Daerah 0 %
- Administrasi Umum Perangkat Daerah 88 %
- Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah 75 %

- Pemeliharaan barang milik daerah penunjang umum pemerintahan daerah 52 %
- Pengelolaan Pendapatan Daerah 50 %

2.1.2. Realisasi Kegiatan yang telah memenuhi target kinerja hasil/keluaran yang direncanakan.

- Kegiatan Administrasi Kepegawaian Perangkat Daerah 100% dan
- Administrasi Keuangan 90%

2.1.3. Realisasi Program/Kegiatan yang melebihi target kinerja hasil/keluaran yang direncanakan.

Dikaitkan dengan pencapaian target Renstra PD maka semua kegiatan yang dilaksanakan mampu menunjang untuk mencapai target Renstra PD.

2.1.4. Faktor-faktor penyebab tidak tercapainya, terpenuhinya atau melebihi target kinerja Program/Kegiatan.

Sebagaimana telah diuraikan sebelumnya, bahwa realisasi diambil pada akhir Triwulan III, anggaran masih berjalan dan dapat terlihat total realisasi pada akhir Triwulan IV.

2.1.5. Implikasi yang timbul terhadap target capaian Program Renstra Badan Pendapatan Daerah

2.1.6. Dikaitkan dengan pencapaian target Renstra Badan Pendapatan Daerah maka semua kegiatan yang dilaksanakan mampu menunjang untuk mencapai target Renstra Badan Pendapatan Daerah sedangkan kegiatan yang tidak dilaksanakan tidak mempengaruhi pencapaian target tersebut.(tabel TC.29)

Tabel T-C. 31
REVIEW TERHADAP RANCANGAN AWAL RKPD TAHUN 2025
KOTA MANADO

Badan Pendapatan Daerah			Rancangan Awal RKPD				Hasil Analisis Kebutuhan				CATATAN PENTING
No	Program Kegiatan	LOKASI	INDIKATOR KINERJA PROGRAM/KEGIATAN	TARGET CAPAIAN KINERJA	PAGU INDIKATIF (Rp)	Program Kegiatan	LOKASI	INDIKATOR KINERJA PROGRAM/KEGIATAN	TARGET CAPAIAN	KEBUTUHAN DANA (Rp)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
	Program Penunjang urusan Pemerintahan Daerah	Mdo	1. Nilai akuntabilitas kinerja Badan Pendapatan Daerah, 2. Persentase Temuan BPK/Inspektorat yang ditindaklanjuti, 3. Persentase ASN Badan Pendapatan Daerah berkinerja baik	1. Nilai (85) A 2. 100% 3. 100%	33.748.597.469	Program Penunjang urusan Pemerintahan Daerah	Mdo	1. Nilai akuntabilitas kinerja Badan Pendapatan Daerah, 2. Persentase Temuan BPK/Inspektorat yang ditindaklanjuti, 3. Persentase ASN Badan Pendapatan Daerah berkinerja baik	1. Nilai (85) A 2. 100% 3. 100%	42.260.361.960	
	Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah		% pelaksanaan penyusunan dokumen Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja tepat waktu	100%	-	Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah		% pelaksanaan penyusunan dokumen Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja tepat waktu	100%	60.000.000	
	Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah		Jumlah dokumen perencanaan Bapenda	3 LAPORAN	-	Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah		Jumlah dokumen perencanaan Bapenda	3 LAPORAN	30.000.000	
	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD		Jumlah laporan capaian kinerja dan ikhtisar realisasi kinerja skpd	1 LAPORAN	-	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD		Jumlah laporan capaian kinerja dan ikhtisar realisasi kinerja skpd	1 LAPORAN	30.000.000	
	Administrasi Keuangan Perangkat Daerah		% pelaksanaan Administrasi Keuangan tepat waktu	100%	31.115.041.103	Administrasi Keuangan Perangkat Daerah		% pelaksanaan Administrasi Keuangan tepat waktu	100%	38.581.271.323	
	Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN		Jumlah orang yang menerima gaji dan tunjangan ASN	94 Orang/12 Bulan	30.606.594.803	Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN		Jumlah orang yang menerima gaji dan tunjangan ASN	94 Orang/12 Bulan	38.005.704.331	
	Pelaksanaan Penatausahaan dan Pengujian/Verifikasi Keuangan SKPD		Jumlah dokumen penatausahaan dan pengujian/verifikasi keuangan skpd	12 Dokumen	341.400.000	Pelaksanaan Penatausahaan dan Pengujian/Verifikasi Keuangan SKPD		Jumlah dokumen penatausahaan dan pengujian/verifikasi keuangan skpd	12 Dokumen	246.144.492	
	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Bulanan/Triwulan/Semesteran SKPD		Jumlah laporan keuangan bulanan/triwulan/semesteran skpd	12 Laporan	167.046.300	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Bulanan/Triwulan/Semesteran SKPD		Jumlah laporan keuangan bulanan/triwulan/semesteran skpd	12 Laporan	329.422.500	
	Administrasi Barang Milik Daerah pada Perangkat Daerah		% pelaksanaan Administrasi Barang Milik Daerah tepat waktu	100%	59.895.000	Administrasi Barang Milik Daerah pada Perangkat Daerah		% pelaksanaan Administrasi Barang Milik Daerah tepat waktu	100%	65.884.500	
	Rekonsiliasi dan Penyusunan Laporan Barang Milik Daerah pada SKPD		Jumlah laporan rekonsiliasi dan penyusunan laporan barang milik daerah pada skpd	2 Laporan	59.895.000	Rekonsiliasi dan Penyusunan Laporan Barang Milik Daerah pada SKPD		Jumlah laporan rekonsiliasi dan penyusunan laporan barang milik daerah pada skpd	2 Laporan	65.884.500	

Administrasi Kewagaian Peringkat Daerah	% pelaksanaan Administrasi Kewagaian tepat waktu	100%		Administrasi Kewagaian Peringkat Daerah	% pelaksanaan Administrasi Kewagaian tepat waktu	100%		Administrasi Kewagaian Peringkat Daerah	% pelaksanaan Administrasi Kewagaian tepat waktu	100%	100.000.000
Pengadaan Paketan Dinas Beerta Atribut Kelengkapan	Jumlah paket paketan dinas beerta atribut kelengkapan	1 Paket		Pengadaan Paketan Dinas Beerta Atribut Kelengkapannya	Jumlah paket paketan dinas beerta atribut kelengkapan	1 Paket		Pengadaan Paketan Dinas Beerta Atribut Kelengkapannya	Jumlah paket paketan dinas beerta atribut kelengkapan	1 Paket	100.000.000
Administrasi Umum Peringkat Daerah	% pelaksanaan Administrasi Umum tepat waktu dan sesuai regulasi	100%	1.008.114.365	Administrasi Umum Peringkat Daerah	% pelaksanaan Administrasi Umum tepat waktu dan sesuai regulasi	100%		Administrasi Umum Peringkat Daerah	% pelaksanaan Administrasi Umum tepat waktu dan sesuai regulasi	100%	1.708.558.447
Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor	Jumlah paket komponen instalasi listrik/penerangan bangunan kantor yang disediakan	1 Paket	2.300.000	Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor	Jumlah paket komponen instalasi listrik/penerangan bangunan kantor yang disediakan	1 Paket		Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor	Jumlah paket komponen instalasi listrik/penerangan bangunan kantor yang disediakan	1 Paket	6.137.242
Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	Jumlah paket peralatan dan perlengkapan kantor yang disediakan	2 Paket	180.492.365	Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	Jumlah paket peralatan dan perlengkapan kantor yang disediakan	2 Paket		Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	Jumlah paket peralatan dan perlengkapan kantor yang disediakan	2 Paket	754.321.473
Peraturan Perundang-undangan	Jumlah dokumen bahan bacaan dan peraturan perundang-undangan yang disediakan	12 Dokumen	18.000.000	Peraturan Perundang-undangan	Jumlah dokumen bahan bacaan dan peraturan perundang-undangan yang disediakan	12 Dokumen		Peraturan Perundang-undangan	Jumlah dokumen bahan bacaan dan peraturan perundang-undangan yang disediakan	12 Dokumen	7.027.680
Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	Jumlah laporan penyelenggaraan rapat koordinasi dan konsultasi skpd	12 Laporan	807.322.000	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	Jumlah laporan penyelenggaraan rapat koordinasi dan konsultasi skpd	12 Laporan		Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	Jumlah laporan penyelenggaraan rapat koordinasi dan konsultasi skpd	12 Laporan	926.012.052
Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	% pelaksanaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	100%	616.727.000	Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	% pelaksanaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	100%		Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	% pelaksanaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	100%	623.962.765
Penyediaan Jasa Surat Menyurat	Jumlah laporan penyediaan jasa surat menyurat	12 Laporan	2.000.000	Penyediaan Jasa Surat Menyurat	Jumlah laporan penyediaan jasa surat menyurat	12 Laporan		Penyediaan Jasa Surat Menyurat	Jumlah laporan penyediaan jasa surat menyurat	12 Laporan	5.841.759
Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	Jumlah laporan penyediaan jasa komunikasi sumber daya air dan listrik yang disediakan	12 Laporan	258.218.000	Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	Jumlah laporan penyediaan jasa komunikasi sumber daya air dan listrik yang disediakan	12 Laporan		Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	Jumlah laporan penyediaan jasa komunikasi sumber daya air dan listrik yang disediakan	12 Laporan	271.567.070
Penyediaan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor	Jumlah laporan penyediaan jasa peralatan dan perlengkapan kantor yang disediakan	12 Laporan	31.109.000	Penyediaan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor	Jumlah laporan penyediaan jasa peralatan dan perlengkapan kantor yang disediakan	12 Laporan		Penyediaan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor	Jumlah laporan penyediaan jasa peralatan dan perlengkapan kantor yang disediakan	12 Laporan	30.208.336
Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	Jumlah laporan penyediaan jasa pelayanan umum kantor	12 Laporan	334.400.000	Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	Jumlah laporan penyediaan jasa pelayanan umum kantor	12 Laporan		Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	Jumlah laporan penyediaan jasa pelayanan umum kantor	12 Laporan	316.245.500
Pemeliharaan barang milik daerah penunjang umum pemerintahan daerah	% pelaksanaan pemeliharaan, biaya pemeliharaan, dan pajak kendaraan perorangan dinas atau kendaraan dinas jabatan	100%	938.820.001	Pemeliharaan barang milik daerah penunjang umum pemerintahan daerah	% pelaksanaan pemeliharaan, biaya pemeliharaan, dan pajak kendaraan perorangan dinas atau kendaraan dinas jabatan	100%		Pemeliharaan barang milik daerah penunjang umum pemerintahan daerah	% pelaksanaan pemeliharaan, biaya pemeliharaan, dan pajak kendaraan perorangan dinas atau kendaraan dinas jabatan	100%	1.125.584.924
Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak, dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	Jumlah kendaraan dinas operasional atau lapangan yang dipelihara dan dibayarkan perizinannya		677.920.001	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak, dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	Jumlah kendaraan dinas operasional atau lapangan yang dipelihara dan dibayarkan perizinannya			Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak, dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	Jumlah kendaraan dinas operasional atau lapangan yang dipelihara dan dibayarkan perizinannya		907.214.924
Pemeliharaan peralatan dan mesin lainnya	Jumlah peralatan dan mesin yang dipelihara	15 unit	60.900.000	Pemeliharaan peralatan dan mesin lainnya	Jumlah peralatan dan mesin yang dipelihara	15 unit		Pemeliharaan peralatan dan mesin lainnya	Jumlah peralatan dan mesin yang dipelihara	15 unit	18.470.000
Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya	Jumlah pemeliharaan/rehabilitasi gedung	1 Laporan	200.000.000	Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya	Jumlah pemeliharaan/rehabilitasi gedung	1 Laporan		Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya	Jumlah pemeliharaan/rehabilitasi gedung	1 Laporan	200.000.000

Kegiatan Pengelolaan pendapatan Daerah	Persentase peningkatan capaian penerimaan pajak & Retribusi daerah	Rp.444.771.000.000	4.731.811.000	Kegiatan Pengelolaan pendapatan Daerah	Persentase peningkatan capaian penerimaan pajak & Retribusi Daerah	Rp.444.771.000.000	5.534.195.799
Analisa dan Pengembangan Pajak Daerah, serta Penyusunan Kebijakan Pajak Daerah.	Jumlah dokumen hasil analisis pajak daerah serta pengembangan pajak daerah dan kebijakan pajak daerah	1 Dokumen	11.411.000	Analisa dan Pengembangan Pajak Daerah, serta Penyusunan Kebijakan Pajak Daerah.	Jumlah dokumen hasil analisis pajak daerah serta pengembangan pajak daerah dan kebijakan pajak daerah	1 Dokumen	259.145.700
Penyuluhan dan Penyebarluasan Kebijakan Pajak Daerah	Jumlah laporan pelaksanaan penyuluhan dan penyebarluasan kebijakan pajak daerah	12 Laporan	82.673.000	Penyuluhan dan Penyebarluasan Kebijakan Pajak Daerah	Jumlah laporan pelaksanaan penyuluhan dan penyebarluasan kebijakan pajak daerah	12 Laporan	347.490.930
Penyediaan Sarana dan Prasarana Pengelolaan Pajak Daerah	Jumlah sarana dan prasarana pengelolaan pajak daerah	3 unit	345.379.000	Penyediaan Sarana dan Prasarana Pengelolaan Pajak Daerah	Jumlah sarana dan prasarana pengelolaan pajak daerah	3 unit	192.507.694
Pendaftaran dan Pendaftaran Objek Pajak Daerah	Jumlah laporan hasil pendataan dan pendaftaran objek pajak daerah, subjek pajak dan wajib pajak daerah	12 Laporan	141.069.000	Pendaftaran dan Pendaftaran Objek Pajak Daerah	Jumlah laporan hasil pendataan dan pendaftaran objek pajak daerah, subjek pajak dan wajib pajak daerah	12 Laporan	872.969.625
Pengolahan, Pemeliharaan, dan Pelaporan Basis Data Pajak Daerah	Jumlah laporan hasil pengolahan, pemeliharaan dan pelaporan basis data pajak daerah	2 Laporan	298.750.000	Pengolahan, Pemeliharaan, dan Pelaporan Basis Data Pajak Daerah	Jumlah laporan hasil pengolahan, pemeliharaan dan pelaporan basis data pajak daerah	2 Laporan	417.784.875
Penilaian Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBBP2) serta Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)	Jumlah Objek pajak yang disesuaikan NUPNnya	109.430 Objek Pajak	1.218.499.000	Penilaian Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBBP2) serta Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)	Jumlah Objek pajak yang disesuaikan NUPNnya	109.430 Objek Pajak	784.025.550
Penetapan Wajib Pajak Daerah	Jumlah dokumen ketetapan pajak daerah	12 Dokumen	41.500.000	Penetapan Wajib Pajak Daerah	Jumlah dokumen ketetapan pajak daerah	12 Dokumen	128.940.900
Pelayanan dan Konsultasi Pajak Daerah	Jumlah layanan dan konsultasi pajak daerah	2200 Layanan	32.615.000	Pelayanan dan Konsultasi Pajak Daerah	Jumlah layanan dan konsultasi pajak daerah	2.200 Layanan	143.335.390

Penelitian dan Verifikasi Data Pelaporan Pajak Daerah	Jumlah data pelaporan pajak daerah yang telah dilakukan penelitian dan verifikasi	12 Dokumen	168.250.000	Penelitian dan Verifikasi Data Pelaporan Pajak Daerah	Jumlah data pelaporan pajak daerah yang telah dilakukan penelitian dan verifikasi	12 Dokumen	350.651.950
Penagihan Pajak Daerah	Jumlah dokumen hasil pelaksanaan penagihan pajak daerah	4 Dokumen	70.815.000	Penagihan Pajak Daerah	Jumlah dokumen hasil pelaksanaan penagihan pajak daerah	4 Dokumen	737.906.400
Pengendalian, Pemeriksaan dan Pengawasan Pajak Daerah	Jumlah dokumen hasil pemeriksaan serta pengendalian dan pengawasan pajak daerah	12 Dokumen	1.585.000.000	Pengendalian, Pemeriksaan dan Pengawasan Pajak Daerah	Jumlah dokumen hasil pemeriksaan serta pengendalian dan pengawasan pajak daerah	12 Dokumen	1.021.404.575
Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	Jumlah laporan hasil pembinaan dan pengawasan pengelolaan pajak dan retribusi daerah	4 Laporan	381.850.000	Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	Jumlah laporan hasil pembinaan dan pengawasan pengelolaan pajak dan retribusi daerah	4 Laporan	145.092.310
Elektronifikasi transaksi pemerintah daerah	Jumlah laporan perkembangan elektronifikasi transaksi pemerintah daerah	2 Laporan	354.000.000	Elektronifikasi transaksi pemerintah daerah	Jumlah laporan perkembangan elektronifikasi transaksi pemerintah daerah	2 Laporan	133.100.000
JUMLAH ANGGARAN			38.480.408.469				47.794.557.759

Manado, September 2025,

KEPALA BADAN PENDAPATAN DAERAH,



JEFRI F.R. MONGDONG, S.Sos., M.Si., CGCAE

PEMBAINA UTAMA MUDA

NIP. 19720225 198803 1 013

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

Adapun kebijakan perencanaan dan penganggaran yang perlu diambil untuk mengatasi kegiatan yang tidak dilaksanakan adalah menganggarkan kembali pada Tahun depan.

2.2. Analisis Kinerja Pelayanan Badan Pendapatan Daerah Kota

Pendapatan Asli Daerah (PAD) Manado dalam hal ini Badan Pendapatan Daerah Kota Manado sementara merangkak naik, dengan target sebesar Rp. 445.000.000.000,- dan Sektor Retribusi khususnya Retribusi Kebersihan yang dipungut melalui Pengurusan Fiskal dari Wajib Retribusi sebesar Rp. 5.000.000.000,-. Dari kedua item penerimaan daerah yang dikelola berjumlah Rp. 450.000.000.000.-.

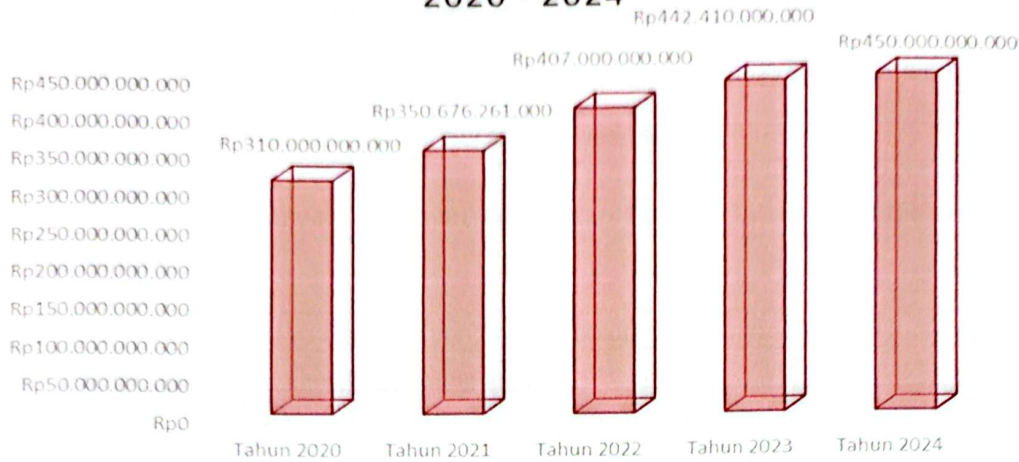
TARGET PAD (RENSTRA) DAN PENCAPAIAN REALISASI PAD
BADAN PENDAPATAN DAERAH KOTA MANADO

No.	Indikator	Target Renstra Bapenda					Realisasi Capaian				
		Tahun 2020	Tahun 2021	Tahun 2022	Tahun 2023	Tahun 2024	Tahun 2020	Tahun 2021	Tahun 2022	Tahun 2023	Tahun 2024
		Rp.	Rp.	Rp.	Rp.	Rp.	Rp.	Rp.	Rp.	Rp.	
1	Target dan Capaian Realisasi PAD Selang 5 Tahun terakhir	310.000.000.000	350.676.261.000	407.000.000.000	442.410.000.000	450.000.000.000	231.005.000.000	243.735.916.030	323.470.625.077	374.211.900.658	408.318.697.218

Target dan Pencapaian Pendapatan Asli Daerah (PAD) per 5 Tahun dapat dilihat ditabel diatas, yang dimana awal Tahun 2020 ditargetkan sebesar Rp 310.000.000.000 dengan realisasi Rp. 231.005.000.000, Tahun 2021 ditargetkan Rp. 350.676.261.000 dengan realisasi Rp. 243.735.916.030, Tahun 2022 ditargetkan Rp. 407.000.000.000 dengan realisasi Rp. 323.504.218.647, Tahun 2023 ditargetkan Rp. 442.410.000.000 dengan realisasi Rp. 374.211.900.658, dan Pada Tahun 2024 dengan target Rp. 450.000.000.000, dengan capaian sebesar Rp. 408.318.697.218.

DIAGRAM TARGET PENERIMAAN PAD TAHUN 2020 - 2024

DIAGRAM TARGET PENERIMAAN PAD TAHUN 2020 - 2024



GRAFIK REALISASI PENERIMAAN PAD TAHUN 2020 - 2024

GRAFIK REALISASI PENERIMAAN PAD TAHUN 2020 - 2024



Dilihat dari grafik realisasi penerimaan dari Tahun 2020 ke Tahun 2021 ada terjadi peningkatan penerimaan sebesar Rp. 12.730.916.030 dan pada Tahun 2021 ke Tahun 2022 terjadi kenaikan yang sangat drastis sebesar Rp. 79.734.709.047, pada Tahun 2022 ke 2023 terjadi peningkatan sebesar Rp. 50.741.275.581, dan pada Tahun 2023 ke Tahun 2024 meningkat Rp. 34.106.796.560, pencapaiannya, dikarenakan data yang diambil pada akhir bulan November. Perekonomian Kota Manado pada akhir semester 2 ini sudah mengalami kenaikan yang tajam, usaha-usaha yang berkaitan dengan pariwisata seperti hotel, restoran dan hiburan sudah dalam tahap

meningkat, apalagi dalam porsi pajak restoran yang dimana terjadi peningkatan yang signifikan. *Stabilitas keuangan Indonesia relatif masih terjaga dan perbaikan ekonomi domestik diperkirakan terus berlanjut. Hal itu ditopang oleh peningkatan konsumsi, investasi, kinerja ekspor-impor, dan membaiknya neraca pembayaran. Namun risiko atas memburuknya resesi global perlu untuk terus diwaspadai.*

2.3. Isu – isu Penting Penyelenggaraan Tugas dan Fungsi Badan Pendapatan Daerah Kota Manado

- a. Kualitas sumberdaya aparatur yang masih belum maksimal
- b. Belum optimalnya koordinasi lintas sektoral
- c. Masih kurangnya kesadaran masyarakat terhadap kewajiban membayar pajak dan retribusi
- d. Penegakkan Hukum yang belum optimal.

2.4. Review Terhadap Rancangan Awal RKPD

Dalam rancangan awal RKPD Tahun 2025 alokasi belanja Rp. 38.480.408.469,- dan pada Hasil analisis kebutuhan pada Tahun 2025 belanja tetap sama dengan awal perencanaan, anggaran tersebut dianggap untuk menunjang maksimalnya Intensifikasi dan Ekstensifikasi Pajak Daerah (Tabel 31).

Tabel T-C. 31
REVIEW TERHADAP RANCANGAN AWAL RKPD TAHUN 2025
KOTA MANADO

No	Rancangan Awal RKPD				Hasil Analisis Kebutuhan				CATATAN PENTING		
	Program Kegiatan	LOKASI	INDIKATOR KINERJA PROGRAM/KEGIATAN	TARGET CAPAIAN KINERJA	PAGU INDIKATIF (Rp)	Program Kegiatan	LOKASI	INDIKATOR KINERJA PROGRAM/KEGIATAN		TARGET CAPAIAN	KEBUTUHAN DANA (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
	Program Penunjang urusan Pemerintahan Daerah	Mdo	1. Nilai akuntabilitas kinerja Badan Pendapatan Daerah, 2. Persentase Temuan BPK/inspektorat yang ditindaklanjuti, 3. Persentase ASN Badan Pendapatan Daerah berkinerja baik	1. Nilai (85) A. 2. 100% 3. 100%	33.748.597.469	Program Penunjang urusan Pemerintahan Daerah	Mdo	1. Nilai akuntabilitas kinerja Badan Pendapatan Daerah, 2. Persentase Temuan BPK/inspektorat yang ditindaklanjuti, 3. Persentase ASN Badan Pendapatan Daerah berkinerja baik	1. Nilai (85) A. 2. 100% 3. 100%	42.260.361.960	
	Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah		% pelaksanaan penyusunan dokumen Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja tepat waktu	100%	-	Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah		% pelaksanaan penyusunan dokumen Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja tepat waktu	100%	60.000.000	
	Penyusunan Dokumen Perencanaan		Jumlah dokumen perencanaan Bapenda	3 LAPORAN	-	Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah		Jumlah dokumen perencanaan Bapenda	3 LAPORAN	30.000.000	
	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD		Jumlah laporan capaian kinerja dan ikhtisar realisasi kinerja skpd	1 LAPORAN	-	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD		Jumlah laporan capaian kinerja dan ikhtisar realisasi kinerja skpd	1 LAPORAN	30.000.000	
	Administrasi Keuangan Perangkat Daerah		% pelaksanaan Administrasi Keuangan tepat waktu	100%	31.115.041.103	Administrasi Keuangan Perangkat Daerah		% pelaksanaan Administrasi Keuangan tepat waktu	100%	38.581.271.323	
	Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN		Jumlah orang yang menerima gaji dan tunjangan ASN	94 Orang/12 Bulan	30.606.594.803	Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN		Jumlah orang yang menerima gaji dan tunjangan ASN	94 Orang/12 Bulan	38.005.704.331	
	Pelaksanaan Penatausahaan dan Pengujian/Verifikasi Keuangan SKPD		Jumlah dokumen penatausahaan dan pengujian/verifikasi keuangan skpd	12 Dokumen	341.400.000	Pelaksanaan Penatausahaan dan Pengujian/Verifikasi Keuangan SKPD		Jumlah dokumen penatausahaan dan pengujian/verifikasi keuangan skpd	12 Dokumen	246.144.492	
	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Bulanan/Triwulan/Semesteran SKPD		Jumlah laporan keuangan bulanan/triwulan/semesteran skpd	12 Laporan	167.046.300	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Bulanan/Triwulan/Semesteran SKPD		Jumlah laporan keuangan bulanan/triwulan/semesteran skpd	12 Laporan	329.422.500	
	Administrasi Barang Milik Daerah pada Perangkat Daerah		% pelaksanaan Administrasi Barang Milik Daerah tepat waktu	100%	59.895.000	Administrasi Barang Milik Daerah pada Perangkat Daerah		% pelaksanaan Administrasi Barang Milik Daerah tepat waktu	100%	65.884.500	
	Rekonsiliasi dan Penyusunan Laporan Barang Milik Daerah pada SKPD		Jumlah laporan rekonsiliasi dan penyusunan laporan barang milik daerah pada skpd	2 Laporan	59.895.000	Rekonsiliasi dan Penyusunan Laporan Barang Milik Daerah pada SKPD		Jumlah laporan rekonsiliasi dan penyusunan laporan barang milik daerah pada skpd	2 Laporan	65.884.500	

Administrasi Kepegawaian Daerah	% pelaksanaan Administrasi Kepegawaian tepat waktu	100%	Administrasi Kepegawaian Perangkat Daerah	% pelaksanaan Administrasi Kepegawaian tepat waktu	100%	100.000.000
Pengadaan Pakain Dinas Beserta Atribut Kelengkapannya	Jumlah paket pakaian dinas beserta atribut kelengkapannya	1 Paket	Pengadaan Pakaian Dinas Beserta Atribut Kelengkapannya	Jumlah paket pakaian dinas beserta atribut kelengkapannya	1 Paket	100.000.000
Administrasi Umum Perangkat Daerah	% pelaksanaan Administrasi Umum tepat waktu dan sesuai regulasi	100%	Administrasi Umum Perangkat Daerah	% pelaksanaan Administrasi Umum tepat waktu dan sesuai regulasi	100%	1.703.558.447
Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor	Jumlah paket komponen instalasi listrik bangunan kantor yang disediakan	1 Paket	Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor	Jumlah paket komponen instalasi listrik bangunan kantor yang disediakan	1 Paket	6.197.242
Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	Jumlah paket peralatan dan perlengkapan kantor yang disediakan	2 Paket	Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	Jumlah paket peralatan dan perlengkapan kantor yang disediakan	2 Paket	764.321.473
Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-undangan	Jumlah dokumen bahan bacaan dan peraturan perundang-undangan yang disediakan	12 Dokumen	Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-undangan	Jumlah dokumen bahan bacaan dan peraturan perundang-undangan yang disediakan	12 Dokumen	7.027.580
Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	Jumlah laporan penyelenggaraan rapat koordinasi dan konsultasi skpd	12 Laporan	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	Jumlah laporan penyelenggaraan rapat koordinasi dan konsultasi skpd	12 Laporan	926.012.052
Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	% pelaksanaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	100%	Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	% pelaksanaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	100%	623.962.765
Penyediaan Jasa Surat Menyurat	Jumlah laporan penyediaan jasa surat menyurat	12 Laporan	Penyediaan Jasa Surat Menyurat	Jumlah laporan penyediaan jasa surat menyurat	12 Laporan	5.841.759
Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	Jumlah laporan penyediaan jasa komunikasi sumber daya air dan listrik yang disediakan	12 Laporan	Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	Jumlah laporan penyediaan jasa komunikasi sumber daya air dan listrik yang disediakan	12 Laporan	271.667.070
Penyediaan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor	Jumlah laporan penyediaan jasa peralatan dan perlengkapan kantor yang disediakan	12 Laporan	Penyediaan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor	Jumlah laporan penyediaan jasa peralatan dan perlengkapan kantor yang disediakan	12 Laporan	30.208.336
Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	Jumlah laporan penyediaan jasa pelayanan umum kantor	12 Laporan	Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	Jumlah laporan penyediaan jasa pelayanan umum kantor	12 Laporan	316.245.600
Pemeliharaan barang milik daerah penunjang umum pemerintahan daerah	% pelaksanaan pemeliharaan, biaya pemeliharaan, dan pajak kendaraan perorangan dinas atau kendaraan dinas jabatan	100%	Penyediaan jasa pemeliharaan, biaya pemeliharaan, dan pajak kendaraan perorangan dinas atau kendaraan dinas jabatan	% pelaksanaan pemeliharaan, biaya pemeliharaan, dan pajak kendaraan perorangan dinas atau kendaraan dinas jabatan	100%	1.125.684.324
Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	Jumlah kendaraan dinas operasional atau lapangan yang dipelihara dan dibayarkan perizinannya		Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak, dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	Jumlah kendaraan dinas operasional atau lapangan yang dipelihara dan dibayarkan perizinannya		907.214.324
Pemeliharaan peralatan dan mesin lainnya	Jumlah peralatan dan mesin yang dipelihara	15 unit	Pemeliharaan peralatan dan mesin lainnya	Jumlah peralatan dan mesin yang dipelihara	15 unit	18.470.000
Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya	Jumlah pemeliharaan/rehabilitasi gedung	1 Laporan	Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya	Jumlah pemeliharaan/rehabilitasi gedung	1 Laporan	200.000.000

Kegiatan Pengelolaan pendapatan Daerah	Rp.444.771.000.000	4.731.811.000	Kegiatan Pengelolaan pendapatan Daerah	Persentase peningkatan capaian penerimaan pajak & Retribusi daerah	Rp.444.771.000.000	5.534.195.799
Analisa dan Pengembangan Pajak Daerah, serta Penyusunan Kebijakan Pajak Daerah.	1 Dokumen	11.411.000	Analisa dan Pengembangan Pajak Daerah, serta Penyusunan Kebijakan Pajak Daerah.	Jumlah dokumen hasil analisis pajak daerah serta pengembangan pajak daerah dan kebijakan pajak daerah	1 Dokumen	259.145.700
Penyuluhan dan Penyebarluasan Kebijakan Pajak Daerah	12 Laporan	82.673.000	Penyuluhan dan Penyebarluasan Kebijakan Pajak Daerah	Jumlah laporan pelaksanaan penyuluhan dan penyebarluasan kebijakan pajak daerah	12 Laporan	347.430.930
Penyediaan Sarana dan Prasarana Pengelolaan Pajak Daerah	3 unit	345.379.000	Penyediaan Sarana dan Prasarana Pengelolaan Pajak Daerah	Jumlah sarana dan prasarana pengelolaan pajak daerah	3 unit	192.507.694
Pendaftaran dan Pendaftaran Objek Pajak Daerah	12 Laporan	141.069.000	Pendaftaran dan Pendaftaran Objek Pajak Daerah	Jumlah laporan hasil pendataan dan pendaftaran objek pajak daerah, subjek pajak dan wajib pajak daerah	12 Laporan	872.969.625
Pengolahan, Pemeliharaan, dan Pelaporan Basis Data Pajak Daerah	2 Laporan	298.750.000	Pengolahan, Pemeliharaan, dan Pelaporan Basis Data Pajak Daerah	Jumlah laporan hasil pengolahan, pemeliharaan dan pelaporan basis data pajak daerah	2 Laporan	417.784.375
Penilaian Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBBP2) serta Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)	109.430 Objek Pajak	1.218.495.000	Penilaian Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBBP2) serta Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)	Jumlah Objek pajak yang disesuaikan NUOPnya	109.430 Objek Pajak	784.025.550
Penetapan Wajib Pajak Daerah	12 Dokumen	41.500.000	Penetapan Wajib Pajak Daerah	Jumlah dokumen penetapan pajak daerah	12 Dokumen	128.840.300
Pelayanan dan Konsultasi Pajak Daerah	2200 Layanan	32.615.000	Pelayanan dan Konsultasi Pajak Daerah	Jumlah layanan dan konsultasi pajak daerah	2200 Layanan	143.335.390
Penelitian dan Verifikasi Data Pelaporan Pajak Daerah	12 Dokumen	168.250.000	Penelitian dan Verifikasi Data Pelaporan Pajak Daerah	Jumlah data pelaporan pajak daerah yang telah dilakukan penelitian dan verifikasi	12 Dokumen	350.651.950
Penagihan Pajak Daerah	4 Dokumen	70.815.000	Penagihan Pajak Daerah	Jumlah dokumen hasil pelaksanaan penagihan pajak daerah	4 Dokumen	737.906.400

Pengendalian, Pemeriksaan dan Pengawasan Pajak Daerah	Jumlah dokumen hasil pemeriksaan serta pengendalian dan pengawasan pajak daerah	12 Dokumen	1.585.000.000	Pengendalian, Pemeriksaan dan Pengawasan Pajak Daerah	Jumlah dokumen hasil pemeriksaan serta pengendalian dan pengawasan pajak daerah	12 Dokumen	1.021.404.575
Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	Jumlah laporan hasil pembinaan dan pengawasan pengelolaan pajak dan retribusi daerah	4 Laporan	381.850.000	Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	Jumlah laporan hasil pembinaan dan pengawasan pengelolaan pajak dan retribusi daerah	4 Laporan	145.092.310
Elektronifikasi transaksi pemerintah daerah	Jumlah laporan perkembangan elektronifikasi transaksi pemerintah daerah	2 Laporan	354.000.000	Elektronifikasi transaksi pemerintah daerah	Jumlah laporan perkembangan elektronifikasi transaksi pemerintah daerah	2 Laporan	133.100.000
JUMLAH ANGGARAN			38.480.408.469				47.794.557.759

Manado, September 2025,
KEPALA BADAN PENDAPATAN DAERAH,


JEFFRY F. R. MONGDONG, S. Sos., M. Si., CGCAE
PEMBINA UTAMA MUDA
NIP. 19720225 199603 1 013

2.5. Penelaahan Usulan Program dan Kegiatan Masyarakat

Tabel T-C. 32

Usulan Program dan Kegiatan dari Para Pemangku Kepentingan Tahun 2025
Kota Manado

Badan Pendapatan Daerah

No	Program / Kegiatan	Lokasi	Indikator Kinerja	Besaran / Volume	Catatan
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
-	-	-	-	-	-

Pada Program dan Kegiatan Badan Pendapatan Daerah tidak ada pengusulan dari para pemangku kepentingan, baik dari kelompok masyarakat ,LSM, Asosiasi-asosiasi, ataupun Musrenbang Kota. Pada dasarnya program dan kegiatan yang ada pada Badan Pendapatan Daerah Kota Manado mengacu pada Permendagri No.050-3708 Tahun 2020.

BAB III

TUJUAN DAN SASARAN BADAN PENDAPATAN DAERAH KOTA MANADO

3.1 Telaahan Terhadap Kebijakan Nasional

Berhubung Perangkat Daerah Badan Pendapatan Daerah Kota Manado merupakan unsur penunjang dalam rangka peningkatan pengelolaan keuangan daerah, maka telaahan terhadap kebijakan nasional hanya berorientasi pada tata kelola keuangan secara baik dan akuntabel.

3.2. Tujuan dan sasaran Renja Badan Pendapatan Daerah Kota Manado

3.2.1. Tujuan:

Meningkatnya Realisasi Pajak Daerah Kota Manado melalui Modernisasi Pajak dan Retribusi Daerah

3.2.2. Sasaran :

1. Meningkatnya kapasitas dan akuntabilitas kinerja dan pengelolaan keuangan Badan Pendapatan Daerah Meningkatkan kemudahan akses layanan
2. Meningkatnya pengelolaan potensi pajak Daerah.
3. Meningkatnya pengawasan terhadap wajib pajak di Kota Manado.
4. Meningkatnya kualitas pelayanan pajak dan retribusi kepada masyarakat
5. Meningkatnya upaya ekstensifikasi dan intensifikasi pendapatan
6. Meningkatnya kualitas pengawasan dan pelaporan.

BAB IV
PROGRAM DAN KEGIATAN
BADAN PENDAPATAN DAERAH KOTA MANADO

BAPENDA Kota Manado dalam periode Tahun 2025 merencanakan sebanyak 2 program, yang terbagi menjadi 1 program rutin dan 1 program pokok, sementara itu untuk kegiatan direncanakan sebanyak 8 kegiatan, dan 30 Sub Kegiatan dengan pagu indikatif yang dibutuhkan atau belanja langsung sebanyak Rp. 38.480.408.469 - yang tersebar waktu pelaksanaannya.

4.1 Program dan Kegiatan

Rencana Program dan kegiatan Tahun 2025, yaitu ;

1. Program Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah

- i. Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah
 - 1.1 Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah
 - 1.2 Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD
- ii. Administrasi Keuangan Perangkat Daerah
 - 1.1 Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN
 - 1.2 Pelaksanaan Penatausahaan dan Pengujian/Verifikasi Keuangan SKPD
 - 1.3 Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Bulanan/Triwulan/Semesteran SKPD
- iii. Administrasi Barang Milik Daerah pada Perangkat Daerah
 - 1.1 Rekonsiliasi dan Penyusunan Laporan Barang Milik Daerah pada SKPD
- iv. Administrasi Kepegawaian Perangkat Daerah
 - 1.1 Pengadaan Pakaian Dinas Beserta Atribut Kelengkapannya
- v. Administrasi Umum Perangkat Daerah
 - 1.1 Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor

- 1.2. Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor
- 1.3 Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-Undangan
- 1.4 Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD
- vi. Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah
 - 1.2 Penyediaan jasa surat menyurat
 - 1.3 Penyediaan jasa komunikasi sumber daya air dan listrik
 - 1.4 Penyediaan jasa peralatan dan perlengkapan Kantor
 - 1.5 Penyediaan jasa pelayanan umum kantor
- vii. Pemeliharaan barang milik daerah penunjang umum pemerintahan daerah
 - 1.1 Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak, dan Perizinan Kendaraan Dinas
 - 1.2 Pemeliharaan peralatan dan mesin lainnya
- 2. Program Pengelolaan Pendapatan Daerah**
 - i. Kegiatan Pengelolaan Pendapatan Daerah
 - 1.1 Analisa dan pengembangan pajak daerah serta penyusunan kebijakan pajak daerah
 - 1.2 Penyuluhan dan penyebarluasan kebijakan pajak daerah
 - 1.3 Penyediaan sarana dan prasarana pengelolaan pajak daerah
 - 1.4 Pendataan dan Pendaftaran Objek Pajak Daerah
 - 1.5 Pengolahan, pemeliharaan, dan pelaporan basis data pajak daerah
 - 1.6 Penilaian pajak bumi dan bangunan perdesaan dan perkotaan (PBBP2) serta bea perolehan hak atas tanah dan bangunan (BPHTB)
 - 1.7 Penetapan Wajib Pajak Daerah
 - 1.8 Pelayanan dan Konsultasi Pajak Daerah
 - 1.9 Penelitian dan Verifikasi Data Pelaporan Pajak Daerah
 - 2.0 Penagihan Pajak Daerah
 - 2.1 Pengendalian, Pemeriksaan dan Pengawasan Pajak Daerah

2.2 Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah.

2.3 Elektronifikasi transaksi pemerintah daerah

Program dan kegiatan diatas telah melalui kajian bersama aparatur Badan dan merupakan kebutuhan yang sangat diperlukan guna menunjang capaian penerimaan PAD. Langkah strategis PD Badan Pendapatan Daerah Kota Manado antara lain meningkatkan kemampuan teknis dan intensitas pembinaan terhadap wajib pajak dan mengoptimalkan sumber-sumber penerimaan dalam rangka menunjang pembiayaan pembangunan daerah.

Tabel Rencana program dan kegiatan berdasarkan hasil pengerjaan (Tabel T.C. 33), sebagai berikut ;

**RUMUSAN RENCANA PROGRAM DAN KEGIATAN PERANGKAT DAERAH TAHUN 2025
DAN PRAKIRAAN MAJU TAHUN 2026**

KODE	URUSAN/BIDANG URUSAN PEMERINTAHAN DAERAH DAN PROGRAM/KEGIATAN	INDIKATOR KINERJA PROGRAM/KEGIATAN	LOKASI	RENCANA TAHUN 2025		CATATAN PENTING	PRAKIRAAN MAJU RENCANA TAHUN 2026	
				TARGET CAPAIAN KINERJA	KEBUTUHAN DANA/PAGU		TARGET CAPAIAN KINERJA	KEBUTUHAN DANA/PAGU
	Urusan Wajib							
	Otonomi Daerah, Pemerintahan Umum, Administrasi Keuangan Daerah, Perangkat Daerah, Kepegawalan dan Persandian							
01.05.02.01	Program Penuhjang urusan Pemerintahan Daerah	1. Nilai akuntabilitas kinerja Badan Pendapatan Daerah, 2. Persentase Temuan BPK/Inspektorat yang ditindaklanjuti, 3. Persentase ASN Badan Pendapatan Daerah berkinerja baik	Mido	1. Nilai (75) A 2. 75% 3. 95%	33.748.597.469		1. Nilai (75) A 2. 75% 3. 95%	37.063.457.216
01.05.02.01.2.01	Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah	% pelaksanaan penyusunan dokumen Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja tepat waktu		100%	-		100%	60.000.000
01.05.02.01.2.01.01	Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah	Jumlah dokumen perencanaan Bapenda		3 LAPORAN	-		3 LAPORAN	30.000.000
01.05.02.01.2.01.06	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ihtisar Kinerja SKPD	Jumlah laporan capaian kinerja dan ihtisar realisasi kinerja skpd		1 LAPORAN	-		1 LAPORAN	30.000.000
01.05.02.01.2.02	Administrasi Keuangan Perangkat Daerah	% pelaksanaan Administrasi Keuangan tepat waktu		100%	31.115.041.103		100%	34.226.545.213
01.05.02.01.2.02.01	Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN	Jumlah orang yang menerima gaji dan tunjangan ASN		94 Orang/12 Bulan	30.606.594.803		94 Orang/12 Bulan	33.667.254.283
01.05.02.01.2.02.03	Pelaksanaan Penatausahaan dan Pengujian/Verifikasi Keuangan SKPD	Jumlah dokumen penatausahaan dan pengujian/verifikasi keuangan skpd		12 Dokumen	341.400.000		12 Dokumen	375.540.000
01.05.02.01.2.02.07	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Bulanan/Triwulan/Semesteran SKPD	Jumlah laporan keuangan bulanan/triwulan/semesteran skpd		12 Laporan	167.046.300		12 Laporan	183.750.930
01.05.02.01.2.03	Administrasi Barang Milik Daerah pada Perangkat Daerah	% pelaksanaan Administrasi Barang Milik Daerah tepat waktu		100%	59.895.000		100%	65.884.500
01.05.02.01.2.03.05	Rekonsiliasi dan Penyusunan Laporan Barang Milik Daerah pada SKPD	Jumlah laporan rekonsiliasi dan penyusunan laporan barang milik daerah pada skpd		2 Laporan	59.895.000		2 Laporan	65.884.500
01.05.02.01.2.05	Administrasi Kepegawalan Perangkat Daerah	% pelaksanaan Administrasi Kepegawalan tepat waktu		100%	-		100%	100.000.000
01.05.02.01.2.05.05	Pengadaan Pakalan Dinas Beserta Atribut Kelengkapannya	Jumlah paket pakaian dinas beserta atribut kelengkapan		1 Paket	-		1 Paket	100.000.000

01.05.02.01.2.06	Administrasi Umum Perangkat Daerah	% pelaksanaan Administrasi Umum tepat waktu dan sesuai regulasi	100%	1.008.114.365			100%	1.108.925.802
01.05.02.01.2.06.01	Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor	Jumlah paket komponen instalasi listrik bangunan kantor yang disediakan	1 Paket	2.300.000			1 Paket	2.530.000
01.05.02.01.2.06.02	Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	Jumlah paket peralatan dan perlengkapan kantor yang disediakan	2 Paket	180.492.365			2 Paket	198.541.602
01.05.02.01.2.06.06	Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-undangan	Jumlah dokumen bahan bacaan dan peraturan perundang-undangan yang disediakan	12 Dokumen	18.000.000			12 Dokumen	19.800.000
01.05.02.01.2.06.09	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	Jumlah laporan penyelenggaraan rapat koordinasi dan konsultasi skpd	12 Laporan	807.322.000			12 Laporan	888.054.200
01.05.02.01.2.08	Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	% pelaksanaan jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	100%	626.727.000			100%	689.399.700
01.05.02.01.2.08.01	Penyediaan Jasa Surat Menyurat	Jumlah laporan penyediaan jasa surat menyurat	12 Laporan	2.000.000			12 Laporan	2.200.000
01.05.02.01.2.08.02	Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	Jumlah laporan penyediaan jasa komunikasi sumber daya air dan listrik yang disediakan	12 Laporan	258.218.000			12 Laporan	284.039.800
01.05.02.01.2.08.03	Penyediaan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor	Jumlah laporan penyediaan jasa peralatan dan perlengkapan kantor yang disediakan	12 Laporan	32.109.000			12 Laporan	35.319.900
01.05.02.01.2.08.04	Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	Jumlah laporan penyediaan jasa pelayanan umum kantor	12 Laporan	334.400.000			12 Laporan	367.840.000
01.05.02.01.2.09	Pemeliharaan barang milik daerah penunjang umum pemerintahan daerah	% pelaksanaan pemeliharaan, biaya pemeliharaan, dan pajak kendaraan perorangan dinas atau kendaraan dinas jabatan	100%	938.820.001			100%	812.702.001

01.05.02.01.2.09.02	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak, dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	Jumlah kendaraan dinas operasional atau lapangan yang dipelihara dan dibayarkan perizinannya	24 unit	677.920.001	24 Unit	745.712.001
01.05.02.01.2.09.03	Pemeliharaan peralatan dan mesin lainnya	Jumlah peralatan dan mesin yang dipelihara	15 unit	60.900.000	15 unit	66.990.000
01.05.02.04	Pemeliharaan/rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya	Jumlah pemeliharaan/rehabilitasi gedung	1 laporan	200.000.000		220.000.000
01.05.02.04.2.01	Program Pengelolaan Pendapatan Daerah	1. Persentase pertumbuhan realisasi PD	10%	4.731.811.000	PAD	5.204.992.100
		2. IKM layanan pajak dan retribusi daerah	3,25			
		3. Persentase penyelesaian piutang pajak dan retribusi daerah	20%			
		4. Presentasi PAD terhadap pendapatan daerah	28%			
		5. Cakupan pembinaan dan pengawasan pengelolaan pendapatan	100%			
01.05.02.04.2.01	Kegiatan Pengelolaan pendapatan Daerah	Mido	Rp.444.771.000.000	4.731.811.000	Rp.453.666.420.000	5.204.992.100
01.05.02.04.2.01.02	Analisa dan Pengembangan Pajak Daerah, serta Penyusunan Kebijakan Pajak Daerah.	Persentase peningkatan capaian penerimaan pajak & Retribusi daerah	1 Dokumen	11.411.000	1 Dokumen	12.552.100
01.05.02.04.2.01.03	Penyuluhan dan Penyebarluasan Kebijakan Pajak Daerah	Jumlah dokumen hasil analisis pajak daerah serta pengembangan pajak daerah dan kebijakan pajak daerah	12 Laporan	82.673.000	12 Laporan	90.940.300
01.05.02.04.2.01.04	Penyediaan Sarana dan Prasarana Pengelolaan Pajak Daerah	Jumlah laporan pelaksanaan penyuluhan dan penyebarluasan kebijakan pajak daerah	3 unit	345.379.000	4 unit	379.916.900
01.05.02.04.2.01.05	Pendaftaran dan Pendaftaran Objek Pajak Daerah	Jumlah sarana dan prasarana pengelolaan pajak daerah	12 Laporan	141.069.000	12 Laporan	155.175.900
01.05.02.04.2.01.06	Pengolahan, Pemeliharaan, dan Pelaporan Basis Data Pajak Daerah	Jumlah laporan hasil pendaftaran dan pendataan objek pajak daerah, subjek pajak dan wajib pajak daerah	2 Laporan	298.750.000	2 Laporan	328.625.000
01.05.02.04.2.01.07	Pemilahan Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBBP2) serta Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)	Jumlah laporan hasil pengolahan, pemeliharaan dan pelaporan basis data pajak daerah	109.430 Objek Pajak	1.218.499.000	109.430 Objek Pajak	1.340.348.900
01.05.02.04.2.01.08	Penetapan Wajib Pajak Daerah	Jumlah dokumen ketetapan pajak daerah	12 Dokumen	41.500.000	12 Dokumen	45.650.000
01.05.02.04.2.01.09	Pelayanan dan Konsultasi Pajak Daerah	Jumlah layanan dan konsultasi pajak daerah	2200 Layanan	32.615.000	2200 Layanan	35.876.500
01.05.02.04.2.01.10	Penelitian dan Verifikasi Data Pelaporan Pajak Daerah	Jumlah data pelaporan pajak daerah yang telah dilakukan penelitian dan verifikasi	12 Dokumen	168.250.000	12 Dokumen	185.075.000

01.05.02.04.2.01.11	Penagihan Pajak Daerah	Jumlah dokumen hasil pelaksanaan penagihan pajak daerah	4 Dokumen	70.815.000	4 Dokumen	77.896.500
01.05.02.04.2.01.13	Pengendalian, Pemeriksaan dan Pengawasan Pajak Daerah	Jumlah dokumen hasil pemeriksaan serta pengendalian dan pengawasan pajak daerah	12 Dokumen	1.585.000.000	12 Dokumen	1.743.500.000
01.05.02.04.2.01.14	Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	Jumlah laporan hasil pembinaan dan pengawasan pengelolaan pajak dan retribusi daerah	4 Laporan	381.850.000	4 Laporan	420.035.000
01.05.02.04.2.01.15	Elektronifikasi transaksi pemerintah daerah	Jumlah laporan perkembangan elektronifikasi transaksi pemerintah daerah	2 Laporan	354.000.000	2 Laporan	389.400.000
Jumlah Anggaran				38.480.408.469		42.268.449.316

Manado, September 2025,
KEPALA BADAN PENDAPATAN DAERAH,



JEFRY F. R. MONGDONG, S.Sos., M.Si., CGCAE
PEMBINA UTAMA MUDA
NIP. 19720225 199803 1 013

Pada Tahun 2025 secara terperinci program dan kegiatan BAPENDA tersaji dalam bentuk tabel berikut ini :

RENCANA KERJA TAHUN 2025

Badan Pendapatan Daerah Kota Manado

No.	URUSAN/BIDANG URUSAN PEMERINTAHAN DAERAH DAN PROGRAM/KEGIATAN	INDIKATOR KINERJA PROGRAM/KEGIATAN	RENCANA TAHUN 2025			
			LOKASI	TARGET CAPAIAN KINERJA	KEBUTUHAN DANA/PAGU INDIKATIF	SUMBER DANA
	Urusan Wajib					
	Otonomi Daerah, Pemerintahan Umum, Administrasi Keuangan Daerah, Perangkat Daerah, Kepegawaian dan Persandian					
1	Program Penunjang urusan Pemerintahan Daerah	1. Nilai akuntabilitas kinerja Badan Pendapatan Daerah, 2. Persentase Temuan BPK/inspektorat yang ditindaklanjuti, 3. Persentase ASN Badan Pendapatan Daerah berkinerja baik	Mdo	1. Nilai (85) A 2. 100% 3.100%	33.748.597.469	PAD
	Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah	% pelaksanaan penyusunan dokumen Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja tepat waktu		100%	-	
	Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah			3 LAPORAN	-	
	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD			1 LAPORAN	-	
	Administrasi Keuangan Perangkat Daerah	% pelaksanaan Administrasi Keuangan tepat waktu		100%	31.174.936.103	
	Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN			94 Orang/12 Bulan	30.666.489.803	
	Pelaksanaan Penatausahaan dan Pengujian/Verifikasi Keuangan SKPD			12 Dokumen	341.400.000	
	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Bulanan/Triwulanan/Semesteran SKPD			12 Laporan	167.046.300	
	Administrasi Barang Milik Daerah pada Perangkat Daerah	% pelaksanaan Administrasi Barang Milik Daerah tepat waktu		100%	-	
	Rekonsiliasi dan Penyusunan Laporan Barang Milik Daerah pada SKPD			2 Laporan	-	
	Administrasi Umum Perangkat Daerah	% pelaksanaan Administrasi Umum tepat waktu dan sesuai regulasi		100%	1.008.114.365	
	Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor			1 Paket	2.300.000	
	Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor			2 Paket	180.492.365	
	Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-undangan			12 Dokumen	18.000.000	
	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD			12 Laporan	807.322.000	
	Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	% pelaksanaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah		100%	626.727.000	
	Penyediaan Jasa Surat Menyurat			12 Laporan	2.000.000	
	Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik			12 Laporan	258.218.000	
	Penyediaan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor			12 Laporan	32.109.000	
	Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor			12 Laporan	334.400.000	

	Pemeliharaan barang milik daerah penunjang umum pemerintahan daerah	% pelaksanaan pemeliharaan, biaya pemeliharaan, dan pajak kendaraan perorangan dinas atau kendaraan dinas jabatan		100%	938.820.001	
	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak, dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan				677.920.001	
	Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya				60.900.000	
	Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya				200.000.000	
2	Program Pengelolaan Pendapatan Daerah	1. Persentase pertumbuhan realisasi PD	Mdo	10%	4.731.811.000	PAD
		2. IKM layanan pajak dan retribusi daerah		3,20		
		3. Persentase penyelesaian piutang pajak dan retribusi daerah		20%		
		4. Presentasi PAD Terhadap Pendapatan daerah		27%		
		5. Cakupan pembinaan dan pengawasan pengelolaan pendapatan		100%		
	Kegiatan Pengelolaan pendapatan Daerah	Persentase peningkatan capaian penerimaan pajak & Retribusi daerah		Rp.444.771.000.000	4.731.811.000	
	Analisa dan Pengembangan Pajak Daerah, serta Penyusunan Kebijakan Pajak Daerah.	Jumlah dokumen hasil analisis pajak daerah serta pengembangan pajak daerah dan kebijakan pajak daerah		1 Dokumen	11.411.000	
	Penyuluhan dan Penyebarluasan Kebijakan Pajak Daerah	Jumlah laporan pelaksanaan penyuluhan dan penyebarluasan kebijakan pajak daerah		12 Laporan	82.673.000	
	Penyediaan Sarana dan Prasarana Pengelolaan Pajak Daerah	Jumlah sarana dan prasarana pengelolaan pajak daerah		3 unit	345.379.000	
	Pendataan dan Pendaftaran Objek Pajak Daerah	Jumlah laporan hasil pendataan dan pendaftaran objek pajak daerah, subjek pajak dan wajib pajak daerah		12 Laporan	141.069.000	
	Pengolahan, Pemeliharaan, dan Pelaporan Basis Data Pajak Daerah	Jumlah laporan hasil pengolahan, pemeliharaan dan pelaporan basis data pajak daerah		2 Laporan	298.750.000	
	Penilaian Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBBP2) serta Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)	Jumlah Objek pajak yang disesuaikan NUOPnya		109.430 Objek Pajak	1.218.499.000	
	Penetapan Wajib Pajak Daerah	Jumlah dokumen penetapan pajak daerah		12 Dokumen	41.500.000	
	Pelayanan dan Konsultasi Pajak Daerah	Jumlah layanan dan konsultasi pajak daerah		2200 Layanan	32.615.000	
	Penelitian dan Verifikasi Data Pelaporan Pajak Daerah	Jumlah data pelaporan pajakdaerah yang telah dilakukan penelitian dan verifikasi		12 Dokumen	168.250.000	
	Penagihan Pajak Daerah	Jumlah dokumen hasil pelaksanaan penagihan pajak daerah		4 Dokumen	70.815.000	
	Pengendalian, Pemeriksaan dan Pengawasan Pajak Daerah	Jumlah dokumen hasil pemeriksaan serta pengendalian dan pengawasan pajak daerah		12 Dokumen	1.585.000.000	
	Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	Jumlah laporan hasil pembinaan dan pengawasan pengelolaan pajak dan retribusi daerah		4 Laporan	381.850.000	
	Elektronifikasi transaksi pemerintah daerah	Jumlah laporan perkembangan elektronifikasi transaksi pemerintah daerah		2 Laporan	354.000.000	
Jumlah Anggaran					38.480.408.469	

BAB V

PENUTUP

Rencana Kerja Perangkat Daerah Badan Pendapatan Daerah Kota Manado harus menjadi tujuan dan arah penyelenggaraan bagi semua aparatur di jajaran Badan Pendapatan Daerah Kota Manado dan menjadi acuan bagi seluruh pihak yang berkepentingan. Keberhasilan Badan Pendapatan Daerah tentunya harus didukung oleh kesadaran para wajib pajak dan wajib Retribusi dalam melaksanakan kewajibannya sebagai warga negara yang baik, dengan taat membayar pajak serta retribusi, selain itu didukung pula oleh kesungguhan aparat pengelola Pajak dan Retribusi Daerah dalam menjerang para penunggak Pajak serta koordinasi dari Instansi dan Aparat terkait.

Untuk itu diperlukan kaidah-kaidah pelaksanaan sebagai berikut :

1. Meningkatkan sumber daya aparatur melalui pelatihan-pelatihan teknis pengelolaan pajak daerah serta Diklat-diklat lainnya yang berkaitan dengan Tupoksi.
2. Memberikan reward kepada yang berprestasi dan punishment bagi yang melanggar aturan dan ketentuan yang berlaku.
3. Menggalang koordinasi dengan baik dan seoptimal mungkin dengan instansi maupun aparat yang terkait.
4. Melakukan sosialisasi lebih insentif kepada masyarakat tentang segala peraturan perundang-undangan yang berkaitan dengan pajak dan retribusi daerah.
5. Penerapan sanksi hukum secara tegas sesuai aturan perundang-undangan yang berlaku.

Peran aktif aparatur Badan Pendapatan Daerah Kota Manado yang saling bersinergi dan berkoordinasi menjadi faktor penunjang tercapainya tujuan dan sasaran yang telah ditetapkan dan menjadi kesepakatan bersama.

Manado, September 2025,
KEPALA BADAN PENDAPATAN DAERAH,



JEFRY F.R. MONGDONG, S.Sos., M.Si., CGCAE
PEMBINA UTAMA MUDA
NIP. 19720225 199803 1 013