



LAPORAN Serapan Anggaran Juli 2023



Kementerian Pertanian
Direktorat Jenderal Peternakan Dan Kesehatan Hewan
Balai Besar Inseminasi Buatan Singosari

Follow Us :
@bbib singosari



KATA PENGANTAR

Puji Syukur kehadiran Allah SWT berkat rahmat dan hidayah-Nya sehingga Laporan Capaian Serapan Anggaran Bulan Juli tahun 2023 dapat diselesaikan dengan baik. Laporan capaian serapan anggaran ini merupakan bentuk pertanggungjawaban dari Kepala BBIB Singosari kepada Direktur Jenderal Peternakan dan Kesehatan Hewan. Serapan anggaran merupakan ukuran dari keberhasilan dari pemerintah dan satuan kerja dalam pelaksanaan anggaran yang sudah ditetapkan. Anggaran adalah target yang harus dicapai dan menjadi bagian dari akuntabilitas yang harus dipertanggungjawabkan oleh pelaksana. Anggaran harus dikelola berdasarkan peraturan yang berlaku dan untuk kepentingan publik, termasuk merencanakan dengan baik rencana pembayaran belanja selama satu tahun anggaran melalui manajemen kas. Selama ini ada kecenderungan dari BBIB Singosari bahwa realisasi serapan anggaran pada setiap bulannya tidak sesuai dengan target yang telah ditetapkan. Sehingga penyusunan laporan serapan anggaran ini menjadi penting sebagai bahan evaluasi dan tindak lanjut dalam percepatan serapan anggaran. Kami menyadari bahwa Laporan capaian serapan anggaran BBIB Singosari ini masih ada kekurangannya, sehingga saran dan masukan demi perbaikan laporan sangat diperlukan.

Singosari, Agustus 2023
Kepala Bagian Umum



Ir. Nurkhayati, MM
NIP.196510301992032001

BAB I Pendahuluan

A. Latar Belakang

Dalam rangka merealisasikan salah satu target prioritas utama Pemerintah Republik Indonesia yaitu pembangunan Sumber Daya Manusia (SDM) bermental pekerja keras yang dinamis. Merupakan keharusan dalam membangun SDM yang terampil, menguasai ilmu pengetahuan dan teknologi. Selain itu pemerintahan yang bersih dan berwibawa (good governance) dapat terwujud melalui sumber daya manusia yang bersemangat, kompeten, bersih, disiplin, taat pada peraturan yang ada serta mampu berubah kearah yang lebih baik dengan tantangan yang ada. Tantangan setiap tahun selalu meningkat seiring globalisasi dunia saat ini. Tentu Indonesia yang telah diamanatkan dalam pembukaan UUD 1945 harus berperan dalam membangun masyarakat dunia melalui keikutsertaan dalam membangun perdamaian dan akan terus berupaya dengan berbagai cara untuk berperan aktif. Sumber daya manusia memberi andil terbesar untuk mencapai tujuan organisasi atau institusi dalam membangun negara khususnya pada Kementerian Pertanian.

Balai Besar Inseminasi Buatan Singosari merupakan Unit Pelaksana Teknis dari Direktorat Jenderal Peternakan dan Kesehatan Hewan sesuai Peraturan Menteri Pertanian Republik Indonesia Nomor 12 Tahun 2023 tentang Organisasi dan tata Kerja Unit Pelaksana Teknis Lingkup Direktorat Jenderal Peternakan dan Kesehatan Hewan serta berdasarkan Keputusan Menteri Keuangan Nomor 54/KMK.05/2010 tanggal 5 Pebruari 2010 tentang Penetapan Balai Besar Inseminasi Buatan Singosari pada Kementerian Pertanian sebagai Instansi Pemerintah yang menerapkan Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum secara penuh.

Serapan anggaran merupakan ukuran dari keberhasilan dari pemerintah dan satuan kerja dalam pelaksanaan anggaran yang sudah ditetapkan. Anggaran adalah target yang harus dicapai dan menjadi bagian dari akuntabilitas yang harus dipertanggungjawabkan oleh pelaksana (eksekutif) kepada pemberi kewenangan (rakyat melalui legislatif) melalui sebuah mekanisme yang telah diatur. Masing-masing satuan kerja Pemerintah memiliki besaran anggaran yang berbeda, yang mencerminkan beban kerja satuan kerja yang bersangkutan, baik untuk penyelenggaraan operasional maupun pelayanan publik oleh pemerintah.

Penganggaran merupakan sebuah proses yang dilandasi aturan terkait alokasi dan pembelanjaan uang. Artinya, anggaran harus dikelola berdasarkan peraturan yang berlaku dan untuk kepentingan publik, termasuk merencanakan dengan baik rencana pembayaran belanja selama satu tahun anggaran melalui manajemen kas. Selama ini ada kecenderungan dari BBIB Singosari bahwa realisasi serapan anggaran pada setiap bulannya tidak sesuai dengan target yang telah ditetapkan. Dimana terdapat kecenderungan jumlah realisasi serapan anggaran sampai dengan semester I masih sangat rendah dan realisasi menumpuk pada akhir tahun anggaran. Sehingga hal ini berpotensi pada resiko pelaksanaan kegiatan pengadaan barang/jasa tidak sesuai dengan target yang telah ditetapkan (mengalami keterlambatan atau bahkan tidak dapat dilaksanakan) sehingga secara langsung akan menurunkan kinerja serapan anggaran dan kegiatan operasional Balai yang bermuara pada rendahnya kualitas pelayanan publik. Dibutuhkan pengawasan dan perencanaan yang lebih baik untuk peningkatan penyerapan anggaran pemerintah daerah.

Sampai saat ini pemerintah pusat belum memiliki ukuran baku tentang kategorisasi persentase serapan anggaran pada satuan kerja, apakah termasuk baik atau buruk. Serapan anggaran mencerminkan kinerja pelaksanaan anggaran sekaligus keakurasian dalam penentuan target anggaran. Namun demikian pada Perjanjian Kinerja antara Balai Besar Inseminasi Buatan Singosari dengan Direktur Jenderal Peternakan dan Kesehatan Hewan telah ditetapkan target serapan anggaran per bulan dimana sampai dengan Desember 2023 harus dapat tercapai sebesar 100%. Hal ini sangatlah sulit bahkan mustahil setiap Satker dapat mencapai kinerja serapan anggaran sebesar 100%, namun demikian paling tidak diharapkan pada akhir tahun anggaran dapat mendekati dari target yang telah ditetapkan.

B. Tujuan

Tujuan pembuatan laporan serapan anggaran bulanan antara lain adalah:

1. Menyajikan nilai serapan anggaran setiap bulan.
2. Melakukan evaluasi kesesuaian antara target dan capaian serapan anggaran
3. Melakukan identifikasi akar penyebab permasalahan dalam percepatan serapan anggaran
4. Untuk menetapkan strategi percepatan serapan anggaran

BAB II

Kinerja Serapan Anggaran

A. Proporsi Anggaran

Berdasarkan surat pengesahan Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran tahun anggaran 2023 Nomor : SP DIPA – 018.06.2.411956/2023 Revisi 07 (POK 2) tanggal 6 Juli 2023 bahwa total anggaran yang dikelola oleh BBIB Singosari sebesar Rp 92.652.378.000,- terdiri dari anggaran APBN sebesar Rp. 38.652.378.000,- atau sebesar 41,72% dan anggaran BLU sebesar Rp. 54.000.000.000,- atau sebesar 58,28%. Adapun porsi anggaran dapat dijelaskan sebagai berikut :

1. Anggaran APBN sampai dengan tanggal 31 Juli 2023 Sebesar Rp. 38.652.378.000,- yang terdiri dari alokasi belanja gaji sebesar Rp. 6.165.094.000,- (15,95%), alokasi belanja barang sebesar Rp. 32.385.304.000,- (83,79%) dan alokasi belanja modal sebesar Rp. 101.980.000,- (0,26%).
2. Anggaran BLU sampai dengan tanggal 31 Juli 2023 Sebesar Rp. 54.000.000.000,- yang terdiri dari alokasi belanja barang sebesar Rp. 41.323.131.000,- (76,52%) dan alokasi belanja modal sebesar Rp. 12.676.869.000,- (23,48%).
3. Anggaran APBN dan BLU sampai dengan tanggal 31 Juli 2023 sebesar Rp. 92.652.378.000,- yang terdiri dari alokasi belanja gaji sebesar Rp. 6.165.094.000,- (6,65%), alokasi belanja barang sebesar Rp. 73.708.435.000,- (79,55%) dan alokasi belanja modal sebesar Rp. 12.778.849.000,- (13,79%).

Adapun proporsi anggaran pada masing-masing sumber anggaran berdasarkan program/kegiatan output sebagaimana disajikan pada Tabel 1, 2 dan 3.

Laporan Serapan Anggaran Juli 2023

Tabel 1. Alokasi Anggaran Rupiah Murni Balai Besar Inseminasi Buatan Singosari Per 31 Juli 2023

No	Kode	Program / Kegiatan Output	Anggaran	Belanja Gaji		Belanja Barang		Belanja Modal	
				Anggaran	%	Anggaran	%	Anggaran	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	1783.QEG	Bantuan Peralatan / Sarana	3.687.350.000	-	-	3.687.350.000	100,00%	-	-
2	1784.QJC	Penyidikan dan Pengujian Penyakit	329.700.000	-	-	329.700.000	100,00%	-	-
3	1785.CAG	Sarana Bidang Pertanian, Kehutanan dan Lingkungan Hidup	120.000.000	-	-	120.000.000	100,00%	-	-
4	1785.PDA	Standarisasi Produk	1.732.000.000	-	-	1.732.000.000	100,00%	-	-
5	1785.QEL	Bantuan Hewan	22.844.000.000	-	-	22.844.000.000	100,00%	-	-
6	1785.RAG	Sarana Bidang Pertanian, Kehutanan dan Lingkungan Hidup	110.000.000	-	-	8.020.000	7,29%	101.980.000	92,71%
7	1787.EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal	9.611.706.000	6.165.094.000	64,14%	3.446.612.000	35,86%	-	-
8	1787.EBD	Layanan Manajemen Kinerja Internal	167.622.000	-	-	167.622.000	100,00%	-	-
9	5891.QDB	Fasilitasi dan Pembinaan Lembaga	50.000.000	-	-	50.000.000	100,00%	-	-
Jumlah Total Rupiah Murni			38.652.378.000	6.165.094.000	15,95%	32.385.304.000	83,79%	101.980.000	0,26%

Laporan Serapan Anggaran Juli 2023

Tabel 2. Alokasi Anggaran Badan Layanan Umum Balai Besar Inseminasi Buatan Singosari Per 31 Juli 2023

No	Kode	Program / Kegiatan Output	Anggaran	Belanja Gaji		Belanja Barang		Belanja Modal	
				Anggaran	%	Anggaran	%	Anggaran	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	1785.PDA	Standarisasi Produk	41.323.131.000	-	-	41.323.131.000	100,00%	-	-
2	1785.RAG	Sarana Bidang Pertanian, Kehutanan dan Lingkungan Hidup	7.546.869.000	-	-	-	-	7.546.869.000	100,00%
3	1785.RBK	Prasarana Bidang Pertanian, Kehutanan dan Lingkungan Hidup	5.130.000.000	-	-	-	-	5.130.000.000	100,00%
Jumlah Anggaran BLU			54.000.000.000	-	-	41.323.131.000	76,52%	12.676.869.000	23,48%

Tabel 3. Alokasi Anggaran Total Balai Besar Inseminasi Buatan Singosari Per 31 Juli 2023

No	Sumber Anggaran	Anggaran	Belanja Gaji		Belanja Barang		Belanja Modal	
			Anggaran	%	Anggaran	%	Anggaran	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Anggaran Rupiah Murni	38.652.378.000	6.165.094.000	15,95%	32.385.304.000	83,79%	101.980.000	0,26%
2	Anggaran BLU	54.000.000.000	0	0,00%	41323131000	76,52%	12676869000	23,48%
Total Anggaran		92.652.378.000	6.165.094.000	6,65%	73.708.435.000	79,55%	12.778.849.000	13,79%

Laporan Serapan Anggaran Juli 2023

B. Target Serapan Anggaran

Target serapan anggaran per bulan baik yang berasal dari anggaran Rupiah Murni maupun anggaran BLU sesuai dengan yang telah ditetapkan pada perjanjian kerja yang telah ditandatangani oleh Direktur Jenderal Peternakan dan Kesehatan Hewan dan Kepala Balai. Adapun target serapan anggaran per bulan sebagaimana disajikan pada Tabel 4.

Tabel 4. Target Serapan Anggaran Per Bulan Balai Besar Inseminasi Buatan Singosari Per 31 Juli 2023

No	Bulan	Target Persentase	Rupiah Murni (Rp)		BLU (Rp)		RM dan BLU (Rp)	
			Total Anggaran	Target Serapan	Total Anggaran	Target Serapan	Total Anggaran	Target Serapan
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Januari	1%	38.255.036.000	382.550.360	27.000.000.000	270.000.000	65.255.036.000	652.550.360
2	Pebruari	10%	33.215.036.000	3.321.503.600	27.000.000.000	2.700.000.000	60.215.036.000	6.021.503.600
3	Maret	30%	33.215.036.000	9.964.510.800	54.000.000.000	16.200.000.000	87.215.036.000	26.164.510.800
4	April	40%	33.198.378.000	13.279.351.200	54.000.000.000	21.600.000.000	87.198.378.000	34.879.351.200
5	Mei	50%	38.652.378.000	19.326.189.000	54.000.000.000	27.000.000.000	92.652.378.000	46.326.189.000
6	Juni	60%	38.652.378.000	23.191.426.800	54.000.000.000	32.400.000.000	92.652.378.000	55.591.426.800
7	Juli	70%	38.652.378.000	27.056.664.600	54.000.000.000	37.800.000.000	92.652.378.000	64.856.664.600
8	Agustus	80%	38.652.378.000	30.921.902.400	54.000.000.000	43.200.000.000	92.652.378.000	74.121.902.400
9	September	90%	38.652.378.000	34.787.140.200	54.000.000.000	48.600.000.000	92.652.378.000	83.387.140.200
10	Oktober	95%	38.652.378.000	36.719.759.100	54.000.000.000	51.300.000.000	92.652.378.000	88.019.759.100
11	Nopember	98%	38.652.378.000	37.879.330.440	54.000.000.000	52.920.000.000	92.652.378.000	90.799.330.440
12	Desember	100%	38.652.378.000	38.652.378.000	54.000.000.000	54.000.000.000	92.652.378.000	92.652.378.000

C. Realisasi Serapan Anggaran

Adapun realisasi anggaran dapat dijelaskan sebagai berikut :

1. Realisasi anggaran APBN sampai dengan tanggal 31 Juli 2023 Sebesar Rp. 14.333.399.925,- atau 37,08%, yang terdiri dari realisasi belanja gaji sebesar Rp. 3.631.193.616,- (58,90%), realisasi belanja barang sebesar Rp. 10.702.206.309,- (33,05%) dan realisasi belanja modal sebesar Rp. Rp. 0,- (0,00%).
2. Realisasi anggaran BLU sampai dengan tanggal 31 Juli 2023 Sebesar Rp. 15.479.455.050,- atau 28,67%, yang terdiri dari realisasi belanja barang sebesar Rp. 14.213.203.200,- (34,40%) dan realisasi belanja modal sebesar Rp. 1.266.251.850,- (9,99%).
3. Realisasi anggaran APBN dan BLU sampai dengan tanggal 31 Juli 2023 sebesar Rp. 29.812.854.975,- dari target Rp 92.652.378.000,- atau sebesar 32,18% yang terdiri dari realisasi belanja gaji sebesar Rp. 3.631.193.616,- (58,90%), realisasi belanja barang sebesar Rp. 24.915.409.509,- (33,80%) dan realisasi belanja modal sebesar Rp. 1.266.251.850,- (9,91%).

Rincian lebih lanjut tentang realisasi anggaran BBIB Singosari bulan Juli 2023 sebagaimana disajikan pada Tabel 5, Tabel 6 dan Tabel 7.

Apabila dibandingkan dengan bulan sebelumnya, maka jumlah realisasi anggaran pada bulan Juli 2023 mengalami peningkatan dibandingkan pada bulan Juni 2023. Adapun perbandingan realisasi anggaran APBN dan BLU per bulan sebagaimana disajikan pada Tabel 8.

Laporan Serapan Anggaran Juli 2023

Tabel 5. Realisasi Anggaran APBN s/d Tanggal 31 Juli 2023

No	Program / Kegiatan Output	Belanja Gaji			Belanja Barang			Belanja Modal			Total		
		Anggaran	Realisasi	%	Anggaran	Realisasi	%	Anggaran	Realisasi	%	Anggaran	Realisasi	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Bantuan Peralatan / Sarana	-	-	-	3.687.350.000	1.482.536.615	40,21	-	-	-	3.687.350.000	1.482.536.615	40,21
2	Penyidikan dan Pengujian Penyakit	-	-	-	329.700.000	150.939.362	45,78	-	-	-	329.700.000	150.939.362	45,78
3	Sarana Bidang Pertanian, Kehutanan dan Lingkungan Hidup	-	-	-	120.000.000	119.878.479	99,90	-	-	-	120.000.000	119.878.479	99,90
4	Standarisasi Produk	-	-	-	1.732.000.000	1.257.099.617	72,58	-	-	-	1.732.000.000	1.257.099.617	72,58
5	Bantuan Hewan	-	-	-	22.844.000.000	5.531.515.274	24,21	-	-	-	22.844.000.000	5.531.515.274	24,21
6	Sarana Bidang Pertanian, Kehutanan dan Lingkungan Hidup	-	-	-	8.020.000	-	-	101.980.000	-	-	110.000.000	-	-
7	Layanan Dukungan Manajemen Internal	6.165.094.000	3.631.193.616	58,90	3.446.612.000	2.090.771.378	60,66	-	-	-	9.611.706.000	5.721.964.994	59,53
8	Layanan Manajemen Kinerja Internal	-	-	-	167.622.000	57.446.584	34,27	-	-	-	167.622.000	57.446.584	34,27
9	Fasilitasi dan Pembinaan Lembaga	-	-	-	50.000.000	12.019.000	24,04	-	-	-	50.000.000	12.019.000	24,04
Jumlah RM		6.165.094.000	3.631.193.616	58,90	32.385.304.000	10.702.206.309	33,05	101.980.000	-	-	38.652.378.000	14.333.399.925	37,08%

Laporan Serapan Anggaran Juli 2023

Tabel 6. Realisasi Anggaran BLU s/d Tanggal 31 Juli 2023

No	Program / Kegiatan Output	Belanja Gaji			Belanja Barang			Belanja Modal			Total		
		Anggaran	Realisasi	%	Anggaran	Realisasi	%	Anggaran	Realisasi	%	Anggaran	Realisasi	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Standarisasi Produk	-	-	-	41.323.131.000	14.213.203.200	34,40	-	-	-	41.323.131.000	14.213.203.200	34,40
2	Sarana Bidang Pertanian, Kehutanan dan Lingkungan Hidup	-	-	-	-	-	-	7.546.869.000	1.207.111.050	15,99	7.546.869.000	1.207.111.050	15,99
3	Prasarana Bidang Pertanian, Kehutanan dan Lingkungan Hidup	-	-	-	-	-	-	5.130.000.000	59.140.800	1,15	5.130.000.000	59.140.800	1,15
Jumlah BLU		-	-	-	41.323.131.000	14.213.203.200	34,40	12.676.869.000	1.266.251.850	9,99	54.000.000.000	15.479.455.050	28,67

Tabel 7. Realisasi Anggaran APBN dan BLU s/d Tanggal 31 Juli 2023

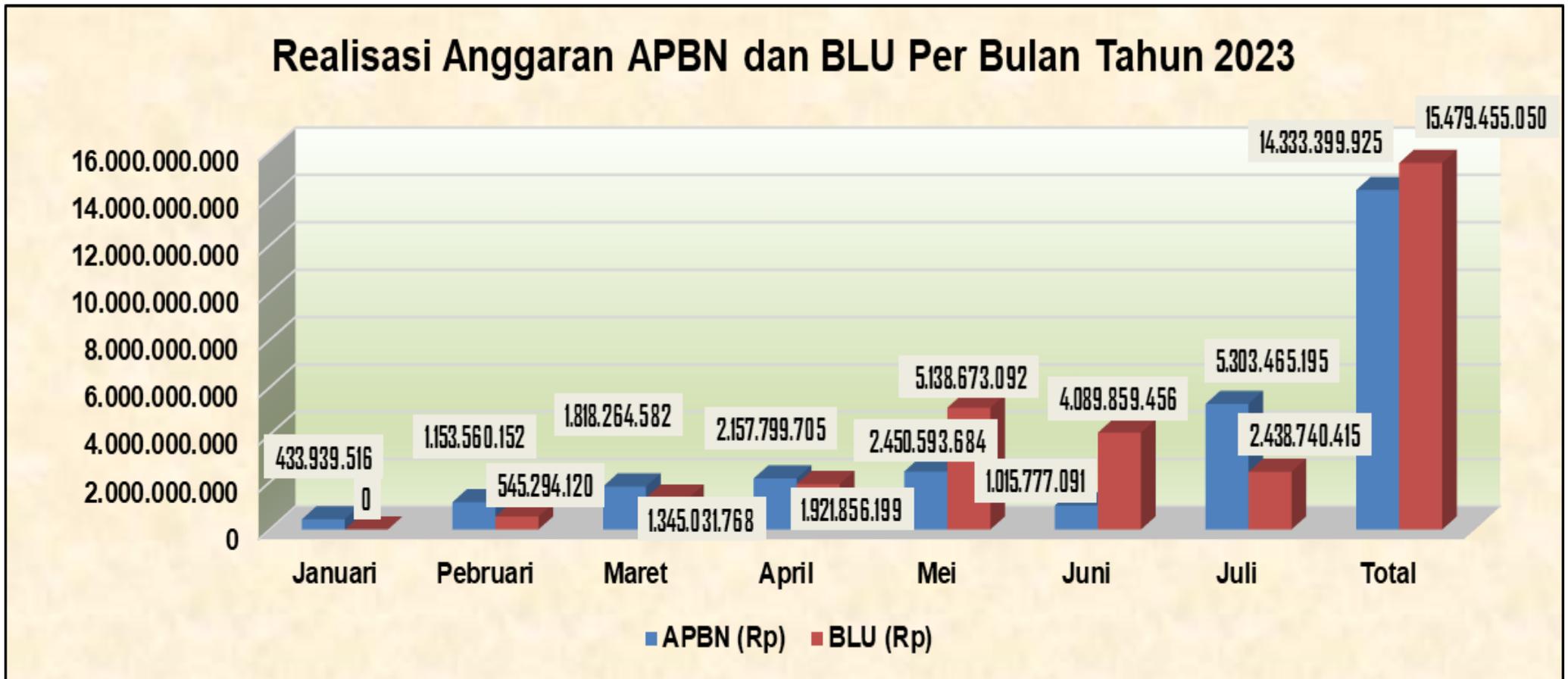
NO	Sumber Anggaran	BELANJA GAJI			BELANJA BARANG			BELANJA MODAL			TOTAL		
		ANGGARAN	REALISASI	%	ANGGARAN	REALISASI	%	ANGGARAN	REALISASI	%	ANGGARAN	REALISASI	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Rupiah Murni	6.165.094.000	3.631.193.616	58,90	32.385.304.000	10.702.206.309	33,05	101.980.000	-	-	38.652.378.000	14.333.399.925	37,08%
2	BLU	-	-	-	41.323.131.000	14.213.203.200	34,40	12.676.869.000	1.266.251.850	9,99	54.000.000.000	15.479.455.050	28,67
Jumlah		6.165.094.000	3.631.193.616	58,90	73.708.435.000	24.915.409.509	33,80	12.778.849.000	1.266.251.850	9,91	92.652.378.000	29.812.854.975	32,18

Laporan Serapan Anggaran Juli 2023

Tabel 8. Perbandingan realisasi anggaran APBN dan BLU per Bulan 2023

No	Bulan	Pagu Anggaran (Rp)			Realisasi Anggaran					
		APBN	BLU	Total	Realisasi APBN (Rp)	%	Realisasi BLU (Rp)	%	Total (Rp)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Januari	38.255.036.000	27.000.000.000	65.255.036.000	433.939.516	1,13%	0	0,00%	433.939.516	0,66%
2	Pebruari	33.215.036.000	27.000.000.000	60.215.036.000	1.153.560.152	3,47%	545.294.120	2,02%	1.698.854.272	2,82%
3	Maret	33.215.036.000	54.000.000.000	87.215.036.000	1.818.264.582	5,47%	1.345.031.768	2,49%	3.163.296.350	3,63%
4	April	33.198.378.000	54.000.000.000	87.198.378.000	2.157.799.705	6,50%	1.921.856.199	3,56%	4.079.655.904	4,68%
5	Mei	38.652.378.000	54.000.000.000	92.652.378.000	2.450.593.684	6,34%	5.138.673.092	9,52%	7.589.266.776	8,19%
6	Juni	38.652.378.000	54.000.000.000	92.652.378.000	1.015.777.091	2,63%	4.089.859.456	7,57%	5.105.636.547	5,51%
7	Juli	38.652.378.000	54.000.000.000	92.652.378.000	5.303.465.195	13,72%	2.438.740.415	4,52%	7.742.205.610	8,36%
8	Agustus	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	September	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Oktober	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Nopember	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Desember	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Akumulasi		38.652.378.000	54.000.000.000	92.652.378.000	14.333.399.925	37,08%	15.479.455.050	28,67%	29.812.854.975	32,18%

Gambar 1. Jumlah Persentase Realisasi Anggaran APBN dan BLU Per Bulan Tahun 2022



BAB III **Penutup**

Demikian Laporan serapan anggaran bulan Juli 2023 ini kami buat sebagai bahan evaluasi dan tindak lanjut dalam perbaikan kinerja serapan anggaran Balai ke depan. Semoga laporan ini mampu memberikan manfaat bagi Balai dan pihak lain yang berkepentingan sebagai salah satu gambaran dalam capaian salah satu indikator kinerja pada perjanjian kinerja.