

RENCANA KERJA TAHUN 2026



BADAN PENDAPATAN DAERAH



KATA PENGANTAR

Rencana Kerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember Tahun 2026 merupakan penjabaran tahun kelima dari dokumen Rencana Strategis Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember Tahun 2021-2026. Sasaran prioritas pembangunan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember tahun 2026 mengacu dan memperhatikan Tujuan, Sasaran, Strategi, Arah Kebijakan, dan Prioritas Pembangunan dalam Rencana Strategis Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember Tahun 2021-2026. Program dan kegiatan yang tertuang dalam Rencana Strategis Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember tersebut, selanjutnya menjadi acuan kerja bagi Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember untuk melaksanakan kegiatan pada tahun 2026.

Rencana Kerja tahun 2026 harus mempedomani Rancangan Awal Rencana Kerja Pemerintah (RKPD) Tahun 2026, sebagai bentuk sinkronisasi dan penyelerasan arah dan tujuan pembangunan daerah. Sinkronisasi dan penyelarasan antara perencanaan pembangunan daerah dan perencanaan pembangunan perangkat daerah merupakan bagian integral dari pembangunan di daerah.

Dalam pelaksanaan pemerintahan oleh karenanya perlu menyusun Rencana Kerja (Renja) sebagai wujud implementasi dalam perencanaan, pelaksanaan serta pertanggungjawaban atas pelaksanaan tugas pokok dan fungsi kewenangan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember. Penyusunan Renja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember Kabupaten Jember tahun 2026 ini diharapkan akan memberikan manfaat bagi semua pihak, terutama dalam menentukan arah kebijakan dalam pelaksanaan program/kegiatan pada tahun 2026.

Jember, 17 Februari 2025

Kepala Badan Pendapatan Daerah
Kabupaten Jember



Achmad Inam Fauzi, S.P., M.Si
Pembina Utama Muda/IV c
NIP. 19720514 199901 1 001

DAFTAR ISI

Halaman Judul.....	i
Kata Pengantar	ii
Daftar Isi	iii
Daftar Tabel	iv
BAB I. PENDAHULUAN.....	1
1.1. Latar Belakang	1
1.2. Landasan Hukum.....	2
1.3. Maksud dan Tujuan	4
1.4. Sistematika Penulisan	4
BAB II.HASIL EVALUASI RENJA PERANGKAT DAERAH TAHUN LALU ...	6
2.1 Evaluasi Pelaksanaan Renja Perangkat Daerah Tahun Lalu dan Capaian Renstra Perangkat Daerah.....	6
2.2 Analisis Kinerja Pelayanan Perangkat Daerah.....	18
2.3 Isu-isu Penting Penyelenggaraan Tugas dan Fungsi Perangkat Daerah	23
2.4 Review Terhadap Rancangan Awal RKPD.....	24
2.5 Penelaahan Usulan Program dan Kegiatan Masyarakat.....	32
BAB III. TUJUAN DAN SASARAN PERANGKAT DAERAH.....	33
3.1 Telaahan terhadap Kebijakan Nasional.....	33
3.2 Tujuan dan sasaran Renja Perangkat Daerah.....	35
3.3 Program dan Kegiatan	36
BAB IV. RENCANA KERJA DAN PENDANAAN PERANGKAT DAERAH.....	42
BAB V. PENUTUP.....	51

DAFTAR TABEL

Tabel 2.1	
Rekapitulasi Evaluasi Hasil Pelaksanaan Rencana Kerja Perangkat Daerah dan Pencapaian Rencana Strategis Perangkat Daerah sampai dengan Tahun 2024 Kabupaten Jember (T-C. 29)	12
Tabel 2.2	
Indikator Kinerja Utama Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember	19
Tabel 2.3.	
Pencapaian Kinerja Pelayanan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember (T-C. 30).....	22
Tabel 2.4	
Review Terhadap Rancangan Awal RKPD Tahun 2026 Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember(T-C. 31).....	25
Tabel 2.5	
Usulan Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan dari Para Pemangku Kepentingan Tahun Anggaran 2026 Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember (T-C. 32).....	32
Tabel 3.1	
Tujuan dan Sasaran Badan Pendapatan Daerah.....	36
Tabel 3.2	
Rumusan Rencana Program dan Kegiatan Badan Pendapatan Daerah Tahun 2026 dan Prakiraan Maju Tahun 2027 (T-C. 33).....	37
Tabel 4.1	
Rencana Kerja dan Pendanaan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember Tahun 2026.....	43

BAB I

PENDAHULUAN

1.1 Latar Belakang

Proses pembangunan daerah dimulai dari penyusunan dokumen perencanaan pembangunan untuk menentukan kebijakan di masa depan dengan melibatkan berbagai unsur pemangku kepentingan daerah. Dokumen perencanaan pemerintah daerah terbagi ke dalam tiga periode yaitu perencanaan jangka panjang, perencanaan jangka menengah, dan perencanaan jangka pendek.

Rencana Kerja Perangkat Daerah yang selanjutnya disebut Renja Perangkat Daerah adalah dokumen perencanaan Perangkat Daerah untuk periode 1 (satu) tahun. Undang-undang No 25 Tahun 2004 tentang Sistem Perencanaan Pembangunan Nasional dan Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah mengamanatkan Perangkat Daerah untuk menyusun Renja Perangkat Daerah sebagai pedoman kerja selama periode 1 (satu) tahun yang merupakan terjemahan dari perencanaan strategis lima tahunan yang dituangkan dalam Rencana Strategis Perangkat Daerah ke dalam perencanaan tahunan yang sifatnya lebih operasional.

Berdasarkan 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, Rencana Kerja (Renja) memuat program, kegiatan, lokasi, dan kelompok sasaran yang disertai indikator kinerja dan pendanaan sesuai dengan tugas dan fungsi setiap perangkat daerah, yang disusun berpedoman kepada Renstra Perangkat Daerah dan RKPD.

Sebagai dokumen Perangkat Daerah, Renja mempunyai kedudukan strategis dalam menjembatani perencanaan Perangkat Daerah dengan Rencana Kerja Pembangunan Daerah (RKPD), sebagai implementasi pelaksanaan strategis Rencana Pembangunan Jangka Menengah (RPJMD) dan Renstra Perangkat Daerah yang menjadi satu kesatuan untuk mendukung pencapaian Visi dan Misi Daerah.

Rencana Kerja Perangkat Daerah disusun dengan mengacu pada kerangka arahan yang dirumuskan dalam rancangan awal RKPD serta didasarkan pada Evaluasi Pelaksanaan Renja Perangkat Daerah Tahun Sebelumnya dan Evaluasi Kinerja terhadap Pencapaian Renstra Perangkat Daerah. Setelah melalui penyusunan Rancangan Awal Renja, Rancangan Renja hingga Penetapan Renja Perangkat Daerah dapat digunakan sebagai dasar penyusunan Rencana Kerja Anggaran (RKA) Tahun 2026 yang digunakan untuk penyusunan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) Tahun Anggaran 2026.

Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember dibentuk berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Jember Nomor 1 Tahun 2022 tentang Perubahan Peraturan Daerah Kabupaten Jember Nomor 3 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah dan Peraturan Bupati Jember Nomor 8 tahun 2023 tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas dan Fungsi serta Tata Kerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember. Sebagai perangkat daerah, Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember berkewajiban untuk menyiapkan Rencana Kerja (Renja) sebagai acuan penyelenggaraan pemerintahan dan pembangunan daerah setiap tahun.

1.2 Landasan Hukum

Landasan hukum Rencana Kerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember Tahun 2026 disusun berdasarkan landasan operasional, antara lain :

- a. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
- b. Undang-Undang Nomor 25 Tahun 2004 tentang Sistem Perencanaan dan Pembangunan Daerah Nasional (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 104, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4421);
- c. Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2014 Nomor 244, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5587) sebagaimana telah diubah beberapa kali terakhir dengan Undang-Undang Nomor 6 Tahun 2023 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 2 Tahun 2022 tentang Cipta Kerja Menjadi Undang-Undang (Lembaran

Negara Republik Indonesia Tahun 2023 Nomor 41, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6856);

- d. Undang-undang Nomor 1 Tahun 2022 tentang Hubungan Keuangan antara Pemerintah Pusat dan Pemerintah Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2022 Nomor 4);
- e. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 8 Tahun 2008 tentang Tahapan, Tata Cara Penyusunan, Pengendalian dan Evaluasi Pelaksanaan Rencana Pembangunan Daerah;
- f. Peraturan Pemerintah Nomor 18 Tahun 2016 tentang Perangkat Daerah sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Pemerintah Nomor 72 Tahun 2019 tentang Perubahan Peraturan Pemerintah Nomor 18 Tahun 2016 tentang Perangkat Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2016 Nomor 114, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5887);
- g. Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2019 Nomor 42, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6322);
- h. Permendagri 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;
- i. Peraturan Daerah Kabupaten Jember Nomor 3 Tahun 2021 tentang Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah Kabupaten Jember Tahun 2021-2026;
- j. Peraturan Daerah Kabupaten Jember Nomor 1 Tahun 2022 tentang Perubahan Peraturan Daerah Kabupaten Jember Nomor 3 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah;
- k. Peraturan Bupati Jember Nomor 32 tahun 2023 tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas dan Fungsi serta Tata Kerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember
- l. Peraturan Bupati Jember Nomor 49 tahun 2023 tentang Rencana Kerja Pemerintah Daerah Kabupaten Jember Tahun 2024.

1.3 Maksud dan Tujuan

1. Maksud

Penyusunan Rencana Kerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember tahun 2026 ini dimaksudkan untuk digunakan sebagai pedoman dan landasan kebijaksanaan operasional bagi jajaran komponen kerja pada unit kerja dengan tujuan untuk memperoleh keterpaduan kegiatan dalam rangka mencapai target tujuan dan sasaran Perangkat Daerah yang telah ditetapkan.

2. Tujuan

Tujuan disusunnya Rencana Kerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember Tahun 2026 ini adalah:

- a. Menjadi pedoman dan acuan dalam penyusunan Rencana Kerja Anggaran Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember Tahun Anggaran 2026;
- b. Menjadi pedoman dan acuan dalam pelaksanaan program dan kegiatan di Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember pada Tahun Anggaran 2026;
- c. Menjadi pedoman dan acuan dalam pelaksanaan evaluasi program dan kegiatan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember.

1.4 Sistematika Penulisan

Sistematika penulisan dalam penyusunan Renja Kerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember Tahun 2026 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 PERANGKAT DAERAH TAHUN LALU

- 2.1 Evaluasi Pelaksanaan Renja PD Tahun Lalu dan Capaian Renstra PD;
- 2.2 Analisis Kinerja Pelayanan Perangkat Daerah;
- 2.3 Isu-isu Penting Penyelenggaraan Tugas dan Fungsi Perangkat Daerah;
- 2.4 Review terhadap Rancangan Awal RKPD;
- 2.5 Penelaahan Usulan Program dan Kegiatan Masyarakat

BAB III. TUJUAN DAN SASARAN PERANGKAT DAERAH

- 3.1. Telaahan terhadap Kebijakan Nasional;**
- 3.2. Tujuan dan sasaran Renja Perangkat Daerah;**
- 3.3. Program dan Kegiatan.**

BAB IV. RENCANA KERJA DAN PENDANAAN PERANGKAT DAERAH

BAB V. PENUTUP

BAB II

HASIL EVALUASI RENJA PERANGKAT DAERAH TAHUN LALU

2.1. Evaluasi Pelaksanaan Renja Perangkat Daerah Tahun Lalu dan Capaian Renstra Perangkat Daerah

Badan Pendapatan Daerah Evaluasi Pelaksanaan Renja Tahun 2024 (n-2) dan Tahun 2025 (n-1) merupakan bahan perbandingan dalam rangka perbaikan pencapaian kinerja yang lebih baik untuk tahun mendatang, perlu kiranya digambarkan tingkat capaian kinerja baik program dan kegiatan tahun sebelumnya sehingga dapat diketahui segala kekurangan dan kelebihan untuk perbaikan selanjutnya.

2.1.1 Realisasi program/kegiatan yang tidak memenuhi target kegiatan hasil/keluaran yang direncanakan

Secara garis besar, keseluruhan dukungan dana atau anggaran yang tersedia untuk melaksanakan tugas dan fungsi Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember pada tahun 2024 berasal dari APBD Kabupaten Jember. Pada Tahun anggaran 2024 Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember memiliki 3 (tiga) Program, 6 (enam) kegiatan dan 27 (dua puluh tujuh) Sub kegiatan yang secara total mendapatkan anggaran sebesar Rp. 38.718.698.409,-.

Dari anggaran tersebut dibagi menjadi Program Penunjang Urusan Pemerintah Daerah Kabupaten/Kota sebesar Rp. 30.229.827.989,-, Program Pengelolaan Keuangan Daerah Rp. 160.620.000,- dan Program Pengelolaan Pendapatan Daerah Rp. 8.328.250.420,-. Secara ringkas komposisi beserta realisasi anggaran Badan Pendapatan Daerah Tahun 2024 adalah sebagai berikut :

1. Belanja Operasional sebesar Rp. 32.235.382.209,00, terealisasi sebesar Rp. 25.241.546.501,00 (78,30%)
2. Belanja Modal sebesar Rp. 6.483.316.200,00, terealisasi sebesar Rp. 1.637.204.050,00 (25,25%)

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

Pada umumnya capaian kinerja program dan kegiatan dapat diselesaikan sesuai target yang telah ditetapkan yaitu 100% dengan rincian sebagai berikut :

1. Program:

a. Program Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah Kabupaten Kota

Indikator Program : Persentase Pemenuhan Kebutuhan Administrasi
Perkantoran

Target : 100%

Realisasi : 100%

b. Program Pengelolaan Keuangan Daerah

Indikator Kinerja : Persentase penyampaian laporan keuangan tepat waktu
sesuai peraturan

Target : 100%

Realisasi : 100%

2. Kegiatan :

a. Kegiatan Perencanaan Penganggaran dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah

Indikator Kinerja : Persentase tersusunnya dokumen perencanaan
perangkat daerah

Target : 100%

Realisasi : 100%

b. Kegiatan Administrasi Keuangan Perangkat Daerah

Indikator Kinerja : Persentase pemenuhan dokumen laporan keuangan dan
administrasi keuangan perangkat daerah

Target : 100%

Realisasi : 100%

c. Kegiatan Administrasi Umum Perangkat Daerah

Indikator Kinerja : Persentase pemenuhan administrasi umum perangkat
daerah

Target : 100%

Realisasi : 100%

d. Kegiatan Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan / Daerah

Indikator Kinerja : Persentase pemenuhan sarana dan prasarana penunjang
administrasi perkantoran

Target : 100%

Realisasi : 100%

e. Kegiatan Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah

Indikator Kinerja : Persentase pemenuhan administrasi pemeliharaan barang milik daerah

Target : 100%

Realisasi : 100%

2.1.3 Realisasi program/kegiatan yang melebihi target kinerja hasil/keluaran yang direncanakan

Pada Tahun 2024 tidak terdapat program maupun kegiatan yang realisasi kinerja hasil/keluarannya melebihi target yang telah ditetapkan. Secara umum, capaian kinerja program dan kegiatan telah terealisasi sesuai dengan target yang direncanakan, dengan sebagian besar mencapai tingkat realisasi sebesar 100 persen. Hal ini menunjukkan bahwa pelaksanaan kegiatan telah berjalan sesuai perencanaan dan indikator kinerja yang telah ditetapkan

2.1.4 Realisasi program/kegiatan yang tidak mencapai target kinerja hasil/keluaran yang direncanakan

Pada Tahun 2024 terdapat program dan kegiatan yang realisasi kinerjanya belum mencapai target yang telah ditetapkan, yaitu sebagai berikut :

1. Program Pengelolaan Pendapatan Daerah

Indikator Kinerja Program : Realisasi pajak daerah

Target : 100%

Realisasi : 87,26%

Basis data perhitungan

Target Pajak Daerah Tahun 2024 : Rp. 345.550.000.000,00

Realisasi Pajak Daerah Tahun 2024 : Rp. 301.523.590.641,00

2. Kegiatan Pengelolaan Pendapatan Daerah

Indikator Kinerja Kegiatan : Persentase peningkatan PAD

Target : 100%

Realisasi : 1,26%

Basis data perhitungan :

Realisasi PAD Tahun 2023 : Rp. 764.496.302.893,95

Realisasi PAD Tahun 2024 : 774.166.633.985,47

Formulasi Perhitungan :

$$\% \text{ Peningkatan PAD} = \frac{\text{Realisasi PAD Tahun Berjalan} - \text{Realisasi PAD Tahun Sebelumnya}}{\text{Realisasi PAD Tahun Sebelumnya}} \times 100\%$$

2.1.5 Faktor-Faktor penyebab tidak tercapainya, terpenuhinya atau melebihi target kinerja program/kegiatan

1. Faktor penyebab tidak tercapainya target kinerja program/kegiatan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember Tahun 2024

1. Belum optimalnya realisasi pendapatan daerah, khususnya pada jenis pajak dan retribusi tertentu yang realisasinya masih di bawah target
2. Adanya kebijakan penyesuaian fiskal daerah, termasuk pemberian pengurangan, keringanan pajak atau retribusi daerah
3. Tingkat kepatuhan wajib pajak yang belum merata, terutama pada sektor-sektor tertentu yang masih memerlukan penguatan pengawasan, pendataan dan penagihan aktif
4. Keterbatasan efektivitas penagihan piutang pajak daerah, termasuk piutang tahun-tahun sebelumnya yang belum sepenuhnya dapat direalisasikan pada Tahun 2024
5. Regulasi dan Kebijakan

Pada tahun 2024 terdapat penerapan Peraturan Daerah no 1 tahun 2024 tentang Pajak Daerah dan Retribusi Daerah, terdapat perubahan tarif yang harus di sosialisasikan kepada Masyarakat hal ini juga menjadi faktor eksternal tidak bisa maksimalnya realisasi program dan kegiatan di tahun 2024.

Meskipun capaian peningkatan PAD menunjukkan tren positif sebesar 1,26%, realisasi tersebut belum memenuhi target kinerja yang ditetapkan sebesar 100% sehingga diperlukan penguatan strategi intensifikasi dan ekstensifikasi pendapatan daerah pada tahun berikutnya.

2. Faktor penyebab terpenuhinya target kinerja program/kegiatan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember Tahun 2024.

- a. Sinkronisasi dokumen perencanaan dan penganggaran, mulai dari RKPD, KUA-PPAS, RKA hingga DPA sehingga pelaksanaan kegiatan memiliki dasar perencanaan yang konsisten dan terintegrasi

- b. Pengelolaan administrasi berbasis timeline dan checklist dokumen yang memastikan seluruh dokumen perencanaan, laporan keuangan, serta administrasi umum dapat terealisasi
 - c. Realisasi anggaran yang proporsional dan terkendali, sehingga kebutuhan operasional perkantoran, jasa penunjang, serta pemeliharaan barang milik daerah dapat terpenuhi sesuai standar yang ditetapkan
 - d. Pelaksanaan monitoring dan evaluasi berkala terhadap pelaksanaan kegiatan
3. Faktor penyebab melebihi target kinerja program/kegiatan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember Tahun 2024.
- Berdasarkan hasil pengukuran kinerja Tahun 2024, sebagian besar program dan kegiatan dilaksanakan sesuai dengan target yang telah ditetapkan, tanpa adanya capaian yang melebihi target. Sebagian besar indikator menunjukkan realisasi sebesar 100 persen sebagaimana direncanakan. Hal tersebut mencerminkan bahwa proses pelaksanaan kegiatan telah berjalan terarah, selaras dengan dokumen perencanaan, serta mengacu pada indikator kinerja yang telah ditentukan.

2.1.6 Implikasi yang Timbul terhadap capaian Program Rencana Strategis (Renstra) Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember

1. Terhadap program yang realisasinya telah memenuhi target sesuai Renstra Badan Pendapatan Daerah tahun 2024 berdampak positif bagi pemerintah daerah dan masyarakat. Dampak-dampak ini berpusat pada peningkatan pendapatan daerah, yang kemudian dapat dialokasikan untuk Pembangunan dan pelayanan publik.
2. Terhadap program yang realisasinya belum memenuhi target sesuai Renstra Badan Pendapatan Daerah berdampak pada laporan kinerja dan realisasi keuangan pada Badan Pendapatan Daerah, meskipun secara riil kinerja Badan Pendapatan Daerah sudah tercapai.

2.1.7 Kebijakan/Tindakan perencanaan dan penganggaran yang perlu diambil untuk mengatasi factor-faktor penyebab tersebut

Kebijakan atau tindakan yang perlu diambil untuk mengatasi faktor-faktor penyebab yaitu :

1. Melakukan analisis pada perencanaan dan penganggaran yang baik khususnya pada kegiatan yang capaian kinerjanya yang tidak mencapai target kinerja.
2. Merencanakan dan menganggarkan kegiatan survei kepuasan Masyarakat, dan Survei Kepuasan Internal yang mendukung capaian program Penunjang Urusan Pemerintah Kabupaten/Kota
3. Merencanakan beberapa kegiatan untuk mendukung capaian program PAD :
 - a. Kajian Potensi Pajak Daerah
 - b. Kajian Potensi Retribusi Daerah
 - c. Kajian Regulasi Pajak Daerah dan Retribusi Daerah
 - d. Kajian Target Pajak Daerah
 - e. Kajian Pembangunan, Pengembangan, Pemutakhiran Data Pajak Daerah (Cleansing)
 - f. Kajian Pemutakhiran Pajak Daerah Lainnya
 - g. Pengembangan Aplikasi Pajak Daerah Terintegrasi dengan Retribusi Daerah
 - h. Sosialisasi Pajak Daerah
 - i. Penyelenggaraan Bimtek Optimalisasi Pengelolaan Pajak Daerah

Tabel 2.1

**Rekapitulasi Evaluasi Hasil Pelaksanaan Rencana Kerja Perangkat Daerah
dan Pencapaian Rencana Strategis Perangkat Daerah sampai dengan Tahun 2025 Kabupaten Jember (T-C 29)**

Kode	Urusan/Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program/Kegiatan/Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (outcomes)/ Kegiatan (output)/Sub Kegiatan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra) Tahun 2021-2026		Realisasi Target Kinerja Hasil Program dan Keluaran Kegiatan s/d dengan tahun 2023		Target dan Realisasi Kinerja Program dan Kegiatan Tahun Lalu (2024)						Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan					
							Target Renja Perangkat Daerah tahun 2024		Realisasi Renja Perangkat Daerah tahun 2024		Tingkat Realisasi (%)	Target program dan kegiatan (Renja tahun 2025)		Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d tahun berjalan (2025)		Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)		
1	2	3	4		5		6		7		8=(7/6)	9	10=(5+7+9)		11=(10/4)			
5																		
5	2																	
5	2	1																
5	2	1	2.01															
5	2	1	2.01	0001														
5	2	1	2.01															
5	2	1	2.01	0001														
5	2	1	2.01	0002														

Kode					Urusan/Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program/Kegiatan/Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (outcomes)/ Kegiatan (output)/Sub Kegiatan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra) Tahun 2021-2026		Realisasi Target Kinerja Hasil Program dan Keluaran Kegiatan s/d dengan tahun 2023		Target dan Realisasi Kinerja Program dan Kegiatan Tahun Lalu (2024)				Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan					
											Target Renja Perangkat Daerah tahun 2024		Realisasi Renja Perangkat Daerah tahun 2024		Tingkat Realisasi (%)	Target program dan kegiatan (Renja tahun 2025)		Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d tahun berjalan (2025)		Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)
1					2	3	4		5		6		7		8=(7/6)	9		10=(5+7+9)		11=(10/4)
5	2	1	2.06		KEGIATAN ADMINISTRASI UMUM PERANGKAT DAERAH	Persentase pemenuhan admnistrasi umum perangkat daerah	100	%	100	%	100	%	100	%	100%	100	%	300	%	300%
5	2	1	2.06	0001	Penyediaan Komponen Instalasi Listrik Penerangan Bangunan Kantor	Jumlah paket komponen instalasi listrik / penerangan bangunan kantor yang disediakan	3	Paket	3	Paket	3	Paket	3	Paket	100%	3	Paket	9	Paket	300%
5	2	1	2.06	0002	Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	Jumlah paket peralatan dan perlengkapan kantor yang disediakan	8	Paket	8	Paket	10	Paket	10	Paket	100%	10	Paket	28	Paket	350%
5	2	1	2.06	0004	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	Jumlah paket bahan logistik kantor yang disediakan	17	Paket	17	Paket	17	Paket	17	Paket	100%	17	Paket	51	Paket	300%
5	2	1	2.06	0005	Penyediaan Barang Cetakan dan Penggandaan	Jumlah paket barang cetakan dan penggandaan yang disediakan	10	Paket	10	Paket	10	Paket	10	Paket	100%	10	Paket	30	Paket	300%
5	2	1	2.06	0009	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi ke Luar Daerah	Jumlah laporan penyelenggaraan rapat koordinasi dan konsultasi SKPD	5	Laporan	5	Laporan	10	Laporan	10	Laporan	100%	10	Laporan	25	Laporan	500%
5	2	1	2.08		KEGIATAN PENYEDIAAN JASA PENUNJANG URUSAN PEMERINTAH DAERAH	Persentase pemenuhan sarana prasarana penunjang administrasi perkantoran	100	%	100	%	100	%	100	%	100%	100	%	300	%	300%
5	2	1	2.08	0001	Penyediaan Jasa Surat Menyurat	Jumlah laporan penyediaan jasa surat menyurat	1	Laporan	12	Laporan	1	Laporan	0	Laporan	0%	12	Laporan	24	Laporan	2400%

Kode	Urusan/Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program/Kegiatan/Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (outcomes)/ Kegiatan (output)/Sub Kegiatan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra) Tahun 2021-2026		Realisasi Target Kinerja Hasil Program dan Keluaran Kegiatan s/d dengan tahun 2023		Target dan Realisasi Kinerja Program dan Kegiatan Tahun Lalu (2024)						Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan					
							Target Renja Perangkat Daerah tahun 2024		Realisasi Renja Perangkat Daerah tahun 2024		Tingkat Realisasi (%)	Target program dan kegiatan (Renja tahun 2025)		Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d tahun berjalan (2025)		Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)		
1	2	3	4		5		6		7		8=(7/6)	9		10=(5+7+9)		11=(10/4)		
5 2 1 2.08 0002	Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	Jumlah laporan penyediaan jasa komunikasi, sumber daya air, dan listrik yang disediakan	36	Laporan	36	Laporan	3	Laporan	3	Laporan	100%	12	Laporan	42	Laporan	141%		
5 2 1 2.09	KEGIATAN PEMELIHARAAN BARANG MILIK DAERAH PENUNJANG URUSAN PEMERINTAH DAERAH	Persentase barang milik daerah yang dipelihara sesuai rencana pemeliharaan	100	%	100	%	100	%	100	%	100%	100	%	300	%	300%		
5 2 1 2.09 0001	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Jabatan	Jumlah kendaraan perorangan dinas atau kendaraan dinas jabatan yang dipelihara dan dibayarkan pajaknya	32	Unit	24	Unit	2	Unit	2	Unit	100%	24	Unit	28	Unit	156%		
5 2 1 2.09 0002	Penyediaan Jasa Pemeliharaan , Biaya Pemeliharaan Pajak dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	Jumlah kendaraan perorangan dinas operasional atau lapangan yang dipelihara dan dibayarkan pajak dan perizinannya	61	Unit	61	Unit	65	Unit	65	Unit	100%	61	Unit	191	Unit	306%		
5 2 1 2.09 0006	Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	Jumlah peralatan dan mesin lainnya yang dipelihara	63	Unit	63	Unit	63	Unit	63	Unit	100%	63	Unit	189	Unit	300%		
5 2 1 2.09 0009	Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya	Jumlah gedung kantor dan bangunan lainnya yang dipelihara / direhabilitasi	1	Unit	1	Unit	2	Unit	1	Unit	50%	1	Unit	3	Unit	300%		
5 2 2	PROGRAM PENGELOLAAN KEUANGAN DAERAH	Persentase penyampaian laporan	100	%	100	%	100	%	100	%	100%	100	%	300	%	300%		

Kode					Urusan/Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program/Kegiatan/Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (outcomes)/ Kegiatan (output)/Sub Kegiatan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra) Tahun 2021-2026		Realisasi Target Kinerja Hasil Program dan Keluaran Kegiatan s/d dengan tahun 2023		Target dan Realisasi Kinerja Program dan Kegiatan Tahun Lalu (2024)			Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan						
											Target Renja Perangkat Daerah tahun 2024	Realisasi Renja Perangkat Daerah tahun 2024	Tingkat Realisasi (%)	Target program dan kegiatan (Renja tahun 2025)	Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d tahun berjalan (2025)	Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)				
1					2	3	4		5		6		7	8=(7/6)	9		10=(5+7+9)	11=(10/4)		
						keuangan tepat waktu sesuai														
5	2	2	2.03		KEGIATAN KOORDINASI DAN PELAKSANAAN AKUTANSI DAN PELAPORAN KEUANGAN DAERAH	Persentase laporan pertanggungjawaban pelaksanaan APBD bulanan, triwulanan, dan semesteran yang tersusun tepat waktu dan sesuai ketentuan	100	%	100	%	100	%	100	%	100%	100	%	300	%	300%
5	2	2	2.03	0003	Koordinasi Penyusunan Laporan Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Bulanan, Triwulan dan Semesteran	Jumlah Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD dan Laporan Hasil Koordinasi Penyusunan Laporan Capaian Kinerja	20	Laporan	20	Laporan	20	Laporan	20	Laporan	100%	20	Laporan	60	Laporan	300%
5	2	4			PROGRAM PENGELOLAAN PENDAPATAN DAERAH	Realisasi Pajak Daerah	100	%	89,32	%	100	%	87,26	%	87,26%	100	%	276,70	%	200%
5	2	4	2.01		KEGIATAN PENGELOLAAN PENDAPATAN DAERAH	Persentase peningkatan penerimaan PAD	100	%	19,50	%	100	%	1,26	%	1,26%	100	%	120,76	%	100%
5	2	4	2.01	0002	Analisa dan Pengembangan Pajak Daerah serta Penyusunan Kebijakan Pajak Daerah	Jumlah Dokumen Hasil Analisis serta Pengembangan Retribusi Daerah dan Kebijakan Retribusi Daerah	-	Dokumen	2	Dokumen	5	Dokumen	5	Dokumen	100%	2	Dokumen	8	Dokumen	Tidak valid
5	2	4	2.01	0004	Penyediaan Sarana dan Prasarana Pengelolaan Pajak Daerah	Jumlah Data Pelaporan Pajak Daerah yang Telah Dilakukan Penelitian dan Verifikasi	10	Dokumen	60	Dokumen	20	Dokumen	20	Dokumen	100%	60	Dokumen	140	Dokumen	1400%

Kode					Urusan/Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program/Kegiatan/Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (outcomes)/ Kegiatan (output)/Sub Kegiatan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra) Tahun 2021-2026		Realisasi Target Kinerja Hasil Program dan Keluaran Kegiatan s/d dengan tahun 2023		Target dan Realisasi Kinerja Program dan Kegiatan Tahun Lalu (2024)			Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan						
											Target Renja Perangkat Daerah tahun 2024		Realisasi Renja Perangkat Daerah tahun 2024		Tingkat Realisasi (%)	Target program dan kegiatan (Renja tahun 2025)		Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d tahun berjalan (2025)		Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)
1					2	3	4		5		6		7	8=(7/6)	9		10=(5+7+9)		11=(10/4)	
5	2	4	2.01	0005	Pendataan dan Pendaftaran Objek Pajak	Jumlah Laporan Hasil Pendataan dan Pendaftaran Objek Pajak	1.500	Laporan	1.873	Laporan	10	Laporan	10	Laporan	100%	1500	Laporan	3.383	Laporan	225%
5	2	4	2.01	0006	Pengolahan, Pemeliharaan dan Pelaporan Basis Data Pajak Daerah	Jumlah Sarana dan Prasarana Pengelolaan Pajak Daerah	12	laporan	12	laporan	5	Unit	5	Unit	100%	12	Unit	29	Unit	241%
5	2	4	2.01	0007	Penilaian Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBB-P2) serta Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)	Jumlah Objek Pajak yang Disesuaikan NJOP nya	312.097	op	305.977	op	305.977	op	305.977	op	100%	305.977	op	917.931	op	300%
5	2	4	2.01	0008	Penetapan Wajib Pajak Daerah	Jumlah Dokumen Ketetapan Pajak	1.089.851	Dokumen	1.100.850	Dokumen	5	Dokumen	5	Dokumen	100%	1.089.581	Dokumen	2.190.436	Dokumen	219%
5	2	4	2.01	0009	Pelayanan dan Konsultasi Pajak Daerah	Jumlah Layanan dan Konsultasi Pajak Daerah	43.593	Layanan	45.167	Layanan	20	Layanan	20	Layanan	100%	41.126	Layanan	85.313	Layanan	197%
5	2	4	2.01	0010	Penelitian dan Verifikasi Data Pelaporan Pajak Daerah	Jumlah Laporan Hasil Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Retribusi Daerah	14.752	Laporan	14.050	Laporan	10	Laporan	10	Laporan	100%	14.050	Laporan	28.110	Laporan	190%
5	2	4	2.01	0011	Penagihan Pajak Daerah	Jumlah Dokumen Hasil Pelaksanaan Penagihan Pajak Daerah	1.115	Dokumen	1.200	Dokumen	10	Dokumen	10	Dokumen	100%	10	Dokumen	1.220	Dokumen	109%
5	2	4	2.01	0012	Penyelesaian Keberatan Pajak Daerah	Jumlah Dokumen Hasil Penyelesaian Keberatan Pajak Daerah	3.932	Dokumen	4.059	Dokumen	4.250	Dokumen	4.250	Dokumen	100%	4.139	Dokumen	12.448	Dokumen	316%

Kode						Urusan/Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program/Kegiatan/Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (outcomes)/ Kegiatan (output)/Sub Kegiatan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra) Tahun 2021-2026		Realisasi Target Kinerja Hasil Program dan Keluaran Kegiatan s/d dengan tahun 2023		Target dan Realisasi Kinerja Program dan Kegiatan Tahun Lalu (2024)			Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan					
												Target Renja Perangkat Daerah tahun 2024		Realisasi Renja Perangkat Daerah tahun 2024		Tingkat Realisasi (%)	Target program dan kegiatan (Renja tahun 2025)		Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d tahun berjalan (2025)	
1						2	3	4		5		6		7	8=(7/6)	9		10=(5+7+9)	11=(10/4)	
5	2	4	2.01	0013	Pengendalian, Pemeriksaan dan Pengawasan Pajak Daerah	Jumlah Dokumen Hasil Pemeriksaan serta Pengendalian dan Pengawasan Pajak Daerah	168	Dokumen	261	Dokumen	20	Dokumen	20	Dokumen	100%	154	Dokumen	435	Dokumen	258%
5	2	4	2.01	0014	Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Retribusi Daerah	Jumlah Laporan hasil; Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Retribusi	80	Laporan	60	Laporan	10	Lpaoran	10	Lapaoran	100%	80	Lapaoran	80	Lapaoran	187%
5	2	4	2.01	0015	Elektronifikasi Transaksi Pemerintah Daerah	Jumlah Laporan Perkembangan Elektronifikasi Transaksi Pemerintah Daerah	2	Laporan	-	Laporan -	-	Laporan	-	Laporan	-	-	Laporan	2	Laporan	100%

Berdasarkan Rekapitulasi Evaluasi Hasil Pelaksanaan Rencana Kerja Tahun 2024 serta capaian Rencana Strategis sampai dengan Tahun 2025, diperoleh gambaran capaian kinerja program pada Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember Tahun 2024. Adapun program yang dilaksanakan beserta tingkat capaian kinerjanya adalah sebagai berikut:

1. Program Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah Kabupaten/Kota
Target : 100%, realisasi: 100%
2. Program Pengelolaan Keuangan Daerah
Target : 100%, realisasi: 100%
3. Program Pengelolaan Pendapatan Daerah
Target : 100%, realisasi: 87,26%

2.2. Analisis Kinerja Pelayanan Perangkat Daerah

Berpedoman pada Peraturan Menpan Nomor: PER/09/M.PAN/5/2007 tentang Pedoman Umum Penetapan Indikator Kinerja Utama di lingkungan Instansi Pemerintah. Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember telah menetapkan 5 Jenis target indikator sasaran yang harus dilaksanakan / dipenuhi sesuai dengan perhitungan nilai pencapaian indikator pada Indikator Kinerja Utama (IKU) Badan Pendapatan sebagai berikut :

Tabel 2.2
Indikator Kinerja Utama Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember

Kinerja Utama/Sasaran Strategis	Indikator Kinerja Utama	Penjelasan / Formulasi Penghitungan	Sumber Data	Penanggung Jawab
Mewujudkan Peningkatan Pendapatan Asli Daerah (PAD)	1. Jumlah Realisasi Penerimaan Pendapatan Asli Daerah (PAD)	Jumlah Realisasi Penerimaan PAD Tahun Berkenaan Penjelasan Indikator : Data realisasi PAD diperoleh dari data realisasi PAD Kabupaten Jember yang melaporkan melalui aplikasi Pajak Daerah Lainnya	Badan Pendapatan Daerah	Bidang Verifikasi dan Pengendalian Pendapatan Daerah
	2. Persentase PAD terhadap Pendapatan Daerah	$\frac{\text{Jumlah Realisasi PAD}}{\text{Jumlah Realisasi Pendapatan Daerah}} \times 100\%$ Penjelasan Indikator : Realisasi PAD adalah total penerimaan daerah dari pajak, retribusi, dan sumber lain dalam satu tahun anggaran. Jumlah Realisasi Pendapatan Daerah adalah total penerimaan yang berhasil dikumpulkan dari berbagai sumber pendapatan daerah dalam satu tahun anggaran	Badan Pendapatan Daerah	Bidang Verifikasi dan Pengendalian Pendapatan Daerah
	3. Persentase Pendapatan Pajak Daerah yang Dipungut terhadap Potensi Pajak yang Seharusnya Dipungut	$\frac{\text{Jumlah Realisasi Pajak Daerah}}{\text{Jumlah Target Pajak Daerah Tahun Berjalan} + \text{Tagihan Pajak Daerah Tahun Berjalan}} \times 100\%$ Penjelasan Indikator : Jumlah Realisasi Pajak Daerah adalah total penerimaan dari pajak daerah yang berhasil dikumpulkan dalam satu tahun anggaran.	Badan Pendapatan Daerah	1. Bidang Perencanaan dan Pengembangan Pendapatan Daerah 2. Bidang Penetapan dan Keberatan Pendapatan Daerah

Kinerja Utama/Sasaran Strategis	Indikator Kinerja Utama	Penjelasan / Formulasi Penghitungan	Sumber Data	Penanggung Jawab
		Jumlah Target Pajak Daerah Tahun Berjalan + Tagihan Pajak Daerah Tahun Berjalan adalah total proyeksi penerimaan pajak daerah dalam satu tahun anggaran ditambah dengan kewajiban pajak yang harus dibayarkan pada tahun yang sama.		
	4. Persentase Realisasi Pajak Daerah Terhadap Target	$\frac{\text{Jumlah Realisasi Pajak Daerah}}{\text{Jumlah Target Pajak Daerah}} \times 100\%$ Penjelasan Indikator: Jumlah Realisasi Pajak Daerah adalah total penerimaan dari pajak daerah yang berhasil dikumpulkan dalam satu tahun anggaran. Jumlah Target Pajak Daerah adalah total penerimaan pajak yang ditetapkan sebagai sasaran dalam satu tahun anggaran.	Badan Pendapatan Daerah	1. Bidang Perencanaan dan pengembangan Pendapatan Daerah 2. Bidang Penagihan dan Pelaporan Pendapatan Daerah 3. Bidang Penetapan dan Keberatan Pendapatan Daerah 4. Bidang Verifikasi dan Pengendalian Pendapatan Daerah
Meningkatnya Kualitas Pelayanan Pajak Daerah	Nilai Indeks Kepuasan Masyarakat atas Pelayanan Pajak Daerah	Nilai Indeks Kepuasan Masyarakat Penjelasan Indikator : 1. Indeks Kepuasan Masyarakat (IKM) merupakan data dan informasi tentang tingkat kepuasan masyarakat terhadap pelayanan publik 2. Perhitungan nilai IKM datanya diinput dan diolah menggunakan melalui Sistem Informasi (e-SUKMA)	Badan Pendapatan Daerah	Bidang Perencanaan dan pengembangan Pendapatan Daerah

Kinerja Utama/Sasaran Strategis	Indikator Kinerja Utama	Penjelasan / Formulasi Penghitungan	Sumber Data	Penanggung Jawab
		3. Indeks Kepuasan Masyarakat berpedoman pada PermenPANRB nomor 14 tahun 2017 tentang Pedoman Penyusunan Survei Kepuasan Masyarakat Unit Pelayanan Publik 4. Unsur pelayanan yang dinilai dalam IKM, meliputi : a. Kesesuaian persyaratan b. Sistem, mekanisme dan prosedur pelayanan c. Waktu penyelesaian d. Biaya / tarif e. Produk Spesifikasi, Jenis Pelayanan f. Kompetensi pelaksana g. Perilaku pelaksana h. Penanganan pengaduan, saran dan masukan i. Sarana dan prasarana		

Tabel 2.3
Pencapaian Kinerja Pelayanan
Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember (T-C.30)

No	Indikator	SPM/ Standar Nasional	IKK	Target Renstra Perangkat Daerah				Realisasi Capaian		Proyeksi		Catatan Analisis
				2023	2024	2025	2026	2024	2025	2026	2027	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Persentase PAD terhadap Pendapatan Daerah	-	-	23%	25%	27%	30%	18,75%	24,82%	30%	33%	
2	Presentase Pendapatan Pajak Daerah yang Dipungut terhadap Potensi Pajak yang seharusnya dipungut	-	-	75%	80%	85%	90%	84,70%	84,21%	90%	93%	
3	Presentase Realisasi Pajak Daerah Terhadap Target	-	-	90%	94%	96%	98%	87,38%	98%	98%	100%	
4	Nilai Indeks Kepuasan Masyarakat atas Pelayanan Pajak Daerah	-	-	A	A	A (81)	A (81)	A	A (88,32)	A (81,25)	A (81,75)	

2.3. Isu-isu Penting Penyelenggaraan Tugas dan Fungsi Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember

Penentuan isu-isu penting dirumuskan berdasarkan hasil evaluasi terhadap organisasi dan tupoksi, sumber daya Perangkat Daerah, kinerja pelayanan dan juga tantangan eksternal atau isu-isu penting yang sedang berkembang di masyarakat dan perlu penanganan secara terprogram/terencana.

Isu penting merupakan keadaan saat ini yang harus dirancang penanganannya dalam rangka pelaksanaan tupoksi yaitu pelaksanaan kinerja pembangunan dan peningkatan pelayanan kepada masyarakat, yang berpotensi akan menjadi hambatan dan kendala dalam pengembangan organisasi serta peluang dan tantangan yang berasal dari sisi eksternal seperti perkembangan/pertumbuhan ekonomi dan sosial di berbagai level apabila tidak ditangani secara terprogram.

Kinerja Badan Pendapatan Daerah yang telah dilaksanakan tahun 2024 dapat dirasakan manfaat maupun dampak positifnya namun tentunya tidak terlepas dari berbagai permasalahan ataupun kendala yang dihadapi. Sehingga perlu dilakukan evaluasi untuk mencapai tujuan dan sasaran sesuai target perencanaan serta untuk meningkatkan kinerja pada tahun yang akan datang dengan berdasarkan pada Peraturan Bupati Jember Nomor 32 Tahun 2023 tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas dan Fungsi serta Tata Kerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember.

Dalam menjalankan tugas dan fungsinya, seperti pada uraian tersebut diatas permasalahan yang teridentifikasi di lingkup Badan Pendapatan Daerah sebagai organisasi adalah sebagai berikut: Dari indentifikasi permasalahan yang dikaitkan dengan Tugas Pokok Fungsi Badan Pendapatan Daerah "Masalah dan Akar Masalah" sebagai penyebab dan pemicunya adalah sebagai berikut:

1. Kurangnya Kepatuhan wajib pajak dalam pemenuhan kewajiban membayar pajak;
2. Kurang optimalnya penggalan potensi pengelolaan sumber-sumber penerimaan Pendapatan Asli Daerah;
3. Kurang optimalnya pengelolaan Pendapatan Asli Daerah berbasiskan Sistem Teknologi Informasi dan Komunikasi;

4. Kurangnya kuantitas dan kualitas sumber daya aparatur (SDM) aparatur di bidang perpajakan dan retribusi daerah;
5. Kurangnya sarana dan prasarana penunjang operasional pelayanan dan pemungutan pajak dan retribusi daerah;
6. Kurang optimalnya monitoring dan evaluasi pemungutan pajak daerah dan retribusi daerah serta pendapatan asli daerah.

2.4. Review Terhadap Rancangan Awal RKPD

Program Kegiatan yang di laksanakan pada Badan Pendapatan Daerah telah sesuai dengan ketentuan Renstra, program kegiatan tersebut tentunya sudah mencakup rancangan awal rkpd. adapun hal yang dilakukan dalam pelaksanaan perencanaan rancangan awal RKPD sampai dengan pelaksanaan kegiatan yakni salah satunya melakukan penyelarasan program dan kegiatan rancangan awal RKPD dengan RKA, melakukan efisiensi anggaran dalam tahap perencanaan agar capaian kegiatan bisa maksimal.

Berdasarkan Rancangan awal RKPD serta memperhatikan sasaran dan prioritas pembangunan, program dan kegiatan, indikator dan target kinerja, serta pagu indikatif Perangkat Daerah, maka analisis kebutuhan Rencana Kerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember Tahun 2026, adalah sebagaimana tabel berikut :

Tabel 2.4
Review Terhadap Rancangan Awal RKPD Tahun 2026
Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember (T-C.31)

Rancangan Awal RKPD										Hasil Analisis Kebutuhan							
KODE					Program/ Kegiatan/ Sub Kegiatan	Lokasi	Indikator Kinerja	Target Capaian		Pagu Indikatif	Program/ Kegiatan/ Sub Kegiatan	Lokasi	Indikator Kinerja	Target Capaian		Pagu Indikatif	Catatan Penting
1					2	3	4		5	6	7	8	9	10		11	12
5					UNSUR PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN					34.124.182.577	UNSUR PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN					34.124.182.577	
5	2				KEUANGAN					34.124.182.577	KEUANGAN					34.124.182.577	
5	2	1			PROGRAM PENUNJANG URUSAN PEMERINTAH DAERAH	Bapenda Kab. Jember				26.602.712.677	PROGRAM PENUNJANG URUSAN PEMERINTAH DAERAH	Bapenda Kab. Jember				26.602.712.677	
5	2	1	2,01		KEGIATAN PERENCANAAN, PENGANGGARAN, DAN EVALUASI KINERJA PERANGKAT DAERAH	Bapenda Kab. Jember	Tingkat keterpaduan antara dokumen perencanaan dan penganggaran perangkat daerah	100	%	157.445.000	KEGIATAN PERENCANAAN, PENGANGGARAN, DAN EVALUASI KINERJA PERANGKAT DAERAH	Bapenda Kab. Jember	Tingkat keterpaduan antara dokumen perencanaan dan penganggaran perangkat daerah	100	%	157.445.000	
5	2	1	2,01	000 1	Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah	13	Dok	157.445.000	Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah	13	Dok	157.445.000	
5	2	1	2,02		KEGIATAN ADMINISTRASI KEUANGAN PERANGKAT DAERAH	Bapenda Kab. Jember	Persentase ASN yang menerima gaji dan tunjangan	100	%	23.797.666.977	KEGIATAN ADMINISTRASI KEUANGAN PERANGKAT DAERAH	Bapenda Kab. Jember	Persentase ASN yang menerima gaji dan tunjangan	100	%	23.797.666.977	
5	2	1	2,01	000	Penyediaan Gaji	Bapenda	Jumlah orang yang	1.308	Orang/	21.817.166.446	Penyediaan Gaji dan	Bapenda	Jumlah orang yang	1.308	Orang/	21.817.166.446	

Rancangan Awal RKPD										Hasil Analisis Kebutuhan							
KODE					Program/ Kegiatan/ Sub Kegiatan	Lokasi	Indikator Kinerja	Target Capaian		Pagu Indikatif	Program/ Kegiatan/ Sub Kegiatan	Lokasi	Indikator Kinerja	Target Capaian		Pagu Indikatif	Catatan Penting
1					2	3	4	5		6	7	8	9	10		11	12
				1	dan Tunjangan ASN	Kab. Jember	menerima gaji dan tunjangan ASN		Bulan		Tunjangan ASN	Kab. Jember	menerima gaji dan tunjangan ASN		Bulan		
5	2	1	2,01	000 2	Penyediaan Administrasi Pelaksanaan Tugas ASN	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Dokumen Hasil Penyediaan Administrasi Pelaksanaan Tugas ASN	6	Dok	1.980.500.531	Penyediaan Administrasi Pelaksanaan Tugas ASN	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Dokumen Hasil Penyediaan Administrasi Pelaksanaan Tugas ASN	6	Dok	1.980.500.531	
5	2	1	2,06		KEGIATAN ADMINISTRASI UMUM PERANGKAT DAERAH	Bapenda Kab. Jember	Persentase administrasi perangkat umum daerah yang diselesaikan	100	%	1.545.206.900	KEGIATAN ADMINISTRASI UMUM PERANGKAT DAERAH	Bapenda Kab. Jember	Persentase administrasi perangkat umum daerah yang diselesaikan	100	%	1.545.206.900	
5	2	1	2,06	000 1	Penyediaan Komponen Instalasi Listrik Penerangan Bangunan Kantor	Bapenda Kab. Jember	Jumlah paket komponen instalasi listrik / penerangan bangunan kantor yang disediakan	3	Paket	2.500.500	Penyediaan Komponen Instalasi Listrik Penerangan Bangunan Kantor	Bapenda Kab. Jember	Jumlah paket komponen instalasi listrik / penerangan bangunan kantor yang disediakan	3	Paket	2.500.500	
5	2	1	2,06	000 2	Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	Bapenda Kab. Jember	Jumlah paket peralatan dan perlengkapan kantor yang disediakan	10	Paket	542.412.100	Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	Bapenda Kab. Jember	Jumlah paket peralatan dan perlengkapan kantor yang disediakan	10	Paket	542.412.100	
5	2	1	2,06	000 4	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	Bapenda Kab. Jember	Jumlah paket bahan logistik kantor yang disediakan	17	Paket	771.271.200	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	Bapenda Kab. Jember	Jumlah paket bahan logistik kantor yang disediakan	17	Paket	771.271.200	
5	2	1	2,06	000 5	Penyediaan Barang Cetakan dan Penggandaan	Bapenda Kab. Jember	Jumlah paket barang cetakan dan penggandaan yang disediakan	10	Paket	94.584.300	Penyediaan Barang Cetakan dan Penggandaan	Bapenda Kab. Jember	Jumlah paket barang cetakan dan penggandaan yang disediakan	10	Paket	94.584.300	
5	2	1	2,06	000 9	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi ke Luar Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah laporan penyelenggaraan rapat koordinasi dan konsultasi SKPD	5	Laporan	134.438.800	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi ke Luar Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah laporan penyelenggaraan rapat koordinasi dan konsultasi SKPD	5	Laporan	134.438.800	

Rancangan Awal RKPD										Hasil Analisis Kebutuhan							
KODE				Program/ Kegiatan/ Sub Kegiatan	Lokasi	Indikator Kinerja	Target Capaian		Pagu Indikatif	Program/ Kegiatan/ Sub Kegiatan	Lokasi	Indikator Kinerja	Target Capaian		Pagu Indikatif	Catatan Penting	
1				2	3	4	5		6	7	8	9	10		11	12	
5	2	1	2,08		KEGIATAN PENYEDIAAN JASA PENUNJANG URUSAN PEMERINTAH DAERAH	Bapenda Kab. Jember	Persentase realisasi penyediaan jasa penunjang urusan pemerintahan yang dilaksanakan sesuai rencana	100	%	612.452.400	KEGIATAN PENYEDIAAN JASA PENUNJANG URUSAN PEMERINTAH DAERAH	Bapenda Kab. Jember	Persentase realisasi penyediaan jasa penunjang urusan pemerintahan yang dilaksanakan sesuai rencana	100	%	612.452.400	
5	2	1	2,08	000 1	Penyediaan Jasa Surat Menyurat	Bapenda Kab. Jember	Jumlah laporan penyediaan jasa surat menyurat	12	Laporan	7.650.000	Penyediaan Jasa Surat Menyurat	Bapenda Kab. Jember	Jumlah laporan penyediaan jasa surat menyurat	12	Laporan	7.650.000	
5	2	1	2,08	000 2	Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	Bapenda Kab. Jember	Jumlah laporan penyediaan jasa komunikasi, sumber daya air, dan listrik yang disediakan	12	Laporan	604.802.400	Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	Bapenda Kab. Jember	Jumlah laporan penyediaan jasa komunikasi, sumber daya air, dan listrik yang disediakan	12	Laporan	604.802.400	
5	2	1	2,09		KEGIATAN PEMELIHARAAN BARANG MILIK DAERAH PENUNJANG URUSAN PEMERINTAH DAERAH	Bapenda Kab. Jember	Persentase barang milik daerah yang dipelihara sesuai rencana pemeliharaan	100	%	489.941.400	KEGIATAN PEMELIHARAAN BARANG MILIK DAERAH PENUNJANG URUSAN PEMERINTAH DAERAH	Bapenda Kab. Jember	Persentase barang milik daerah yang dipelihara sesuai rencana pemeliharaan	100	%	489.941.400	
5	2	1	2,09	000 1	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Jabatan	Bapenda Kab. Jember	Jumlah kendaraan perorangan dinas atau kendaraan dinas jabatan yang dipelihara dan dibayarkan pajaknya	24	Unit	58.676.400	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Jabatan	Bapenda Kab. Jember	Jumlah kendaraan perorangan dinas atau kendaraan dinas jabatan yang dipelihara dan dibayarkan pajaknya	24	Unit	58.676.400	
5	2	1	2,09	000 2	Penyediaan Jasa Pemeliharaan , Biaya	Bapenda Kab. Jember	Jumlah kendaraan perorangan dinas operasional atau	61	Unit	252.865.000	Penyediaan Jasa Pemeliharaan , Biaya Pemeliharaan Pajak	Bapenda Kab. Jember	Jumlah kendaraan perorangan dinas operasional atau	61	Unit	252.865.000	

Rancangan Awal RKPD										Hasil Analisis Kebutuhan							
KODE					Program/ Kegiatan/ Sub Kegiatan	Lokasi	Indikator Kinerja	Target Capaian		Pagu Indikatif	Program/ Kegiatan/ Sub Kegiatan	Lokasi	Indikator Kinerja	Target Capaian		Pagu Indikatif	Catatan Penting
1					2	3	4		5	6	7	8	9	10		11	12
					Pemeliharaan Pajak dan Perzinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan		lapangan yang dipelihara dan dibayarkan pajak dan perizinannya				dan Perzinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan		lapangan yang dipelihara dan dibayarkan pajak dan perizinannya				
5	2	1	2,09	000 6	Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	Bapenda Kab. Jember	Jumlah peralatan dan mesin lainnya yang dipelihara	63	Unit	167.400.000	Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainya	Bapenda Kab. Jember	Jumlah peralatan dan mesin lainnya yang dipelihara	63	Unit	167.400.000	
5	2	1	2,09	000 9	Pemeliharaan/Reh abilitas Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya	Bapenda Kab. Jember	Jumlah gedung kantor dan bangunan lainnya yang dipelihara / direhabilitasi	1	Unit	11.000.000	Pemeliharaan/Rehab ilitas Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya	Bapenda Kab. Jember	Jumlah gedung kantor dan bangunan lainnya yang dipelihara / direhabilitasi	1	Unit	11.000.000	
5	2	2			PROGRAM PENGELOLAAN KEUANGAN DAERAH	Bapenda Kab. Jember	Persentase penyampaian laporan keuangan tepat waktu sesuai	100	%	126.720.000	PROGRAM PENGELOLAAN KEUANGAN DAERAH	Bapenda Kab. Jember	Persentase penyampaian laporan keuangan tepat waktu sesuai	100	%	126.720.000	
5	2	2	2,03		KEGIATAN KOORDINASI DAN PELAKSANAAN AKUTANSI DAN PELAPORAN KEUANGAN DAERAH	Bapenda Kab. Jember	Persentase laporan pertanggungjawab an pelaksanaan APBD bulanan, triwulanan, dan semesteran yang tersusun tepat waktu dan sesuai ketentuan	100	%	126.720.000	KEGIATAN KOORDINASI DAN PELAKSANAAN AKUTANSI DAN PELAPORAN KEUANGAN DAERAH	Bapenda Kab. Jember	Persentase laporan pertanggungjawab an pelaksanaan APBD bulanan, triwulanan, dan semesteran yang tersusun tepat waktu dan sesuai ketentuan	100	%	126.720.000	
5	2	2	2,03	000 3	Koordinasi Penyusunan Laporan Pertanggungjawab an Pelaksanaan APBD Bulanan,	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD dan Laporan Hasil Koordinasi	20	Laporan	126.720.000	Koordinasi Penyusunan Laporan Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Bulanan, Triwulan dan Semesteran	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD dan Laporan Hasil Koordinasi	20	Laporan	126.720.000	

Rancangan Awal RKPD										Hasil Analisis Kebutuhan							
KODE					Program/ Kegiatan/ Sub Kegiatan	Lokasi	Indikator Kinerja	Target Capaian		Pagu Indikatif	Program/ Kegiatan/ Sub Kegiatan	Lokasi	Indikator Kinerja	Target Capaian		Pagu Indikatif	Catatan Penting
1					2	3	4	5		6	7	8	9	10		11	12
					Triwulan dan Semesteran		Penyusunan Laporan Capaian Kinerja						Penyusunan Laporan Capaian Kinerja				
5	2	4			PROGRAM PENGELOLAAN PENDAPATAN DAERAH	Bapenda Kab. Jember	Realisasi Pendapatan Asli Daerah			7.394.749.900	PROGRAM PENGELOLAAN PENDAPATAN DAERAH	Bapenda Kab. Jember	Realisasi Pendapatan Asli Daerah			7.394.749.900	
5	2	4	2,01		KEGIATAN PENGELOLAAN PENDAPATAN DAERAH	Bapenda Kab. Jember	Persentase Peningkatan Penerimaan PAD	100	%	7.394.749.900	KEGIATAN PENGELOLAAN PENDAPATAN DAERAH	Bapenda Kab. Jember	Persentase Peningkatan Penerimaan PAD	100	%	7.394.749.900	
5	2	4	2,01	000 2	Analisa dan Pengembangan Pajak Daerah serta Penyusunan Kebijakan Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Dokumen Hasil Analisis serta Pengembangan Retribusi Daerah dan Kebijakan Retribusi Daerah	2	Dok	450.777.000	Analisa dan Pengembangan Pajak Daerah serta Penyusunan Kebijakan Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Dokumen Hasil Analisis serta Pengembangan Retribusi Daerah dan Kebijakan Retribusi Daerah	10	Dok	450.777.000	
5	2	4	2,01	000 4	Penyediaan Sarana dan Prasarana Pengelolaan Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Data Pelaporan Pajak Daerah yang Telah Dilakukan Penelitian dan Verifikasi	60	Dok	605.188.600	Penyediaan Sarana dan Prasarana Pengelolaan Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Data Pelaporan Pajak Daerah yang Telah Dilakukan Penelitian dan Verifikasi	60	Dok	605.188.600	
5	2	4	2,01	000 5	Pendataan dan Pendaftaran Objek Pajak	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Laporan Hasil Pendataan dan Pendaftaran Objek Pajak	1.500	Laporan	345.520.000	Pendataan dan Pendaftaran Objek Pajak	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Laporan Hasil Pendataan dan Pendaftaran Objek Pajak	1.500	Laporan	345.520.000	
5	2	4	2,01	000 6	Pengolahan, Pemeliharaan dan Pelaporan Basis Data Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Sarana dan Prasarana Pengelolaan Pajak Daerah	12	Laporan	681.588.000	Pengolahan, Pemeliharaan dan Pelaporan Basis Data Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Sarana dan Prasarana Pengelolaan Pajak Daerah	12	Unit	681.588.000	
5	2	4	2,01	000 7	Penilaian Pajak Bumi dan Bangunan	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Objek Pajak yang Disesuaikan NJOP nya	305.977	op	95.000.000	Penilaian Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Objek Pajak yang Disesuaikan NJOP nya	305.977	op	95.000.000	

Rancangan Awal RKPD											Hasil Analisis Kebutuhan						
KODE					Program/ Kegiatan/ Sub Kegiatan	Lokasi	Indikator Kinerja	Target Capaian		Pagu Indikatif	Program/ Kegiatan/ Sub Kegiatan	Lokasi	Indikator Kinerja	Target Capaian		Pagu Indikatif	Catatan Penting
1					2	3	4	5		6	7	8	9	10		11	12
					Perdesaan dan Perkotaan (PBB-P2) serta Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)						Perkotaan (PBB-P2) serta Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)						
5	2	4	2,01	0008	Penetapan Wajib Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Dokumen Ketetapan Pajak	1.089.581	Dok	709.376.100	Penetapan Wajib Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Dokumen Ketetapan Pajak	1.089.581	Dok	709.376.100	
5	2	4	2,01	0009	Pelayanan dan Konsultasi Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Layanan dan Konsultasi Pajak Daerah	41.126	Layanan	1.717.200.000	Pelayanan dan Konsultasi Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Layanan dan Konsultasi Pajak Daerah	41.126	Layanan	1.717.200.000	
5	2	4	2,01	0010	Penelitian dan Verifikasi Data Pelaporan Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Laporan Hasil Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Retribusi Daerah	14.050	Laporan	63.360.000	Penelitian dan Verifikasi Data Pelaporan Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Laporan Hasil Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Retribusi Daerah	14.050	Laporan	63.360.000	
5	2	4	2,01	0011	Penagihan Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Dokumen Hasil Pelaksanaan Penagihan Pajak Daerah	10	Dok	1.755.918.000	Penagihan Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Dokumen Hasil Pelaksanaan Penagihan Pajak Daerah	10	Dok	1.755.918.000	
5	2	4	2,01	0012	Penyelesaian Keberatan Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Dokumen Hasil Penyelesaian Keberatan Pajak Daerah	4.139	Dok	138.278.000	Penyelesaian Keberatan Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Dokumen Hasil Penyelesaian Keberatan Pajak Daerah	4.139	Dok	138.278.000	
5	2	4	2,01	0013	Pengendalian, Pemeriksaan dan Pengawasan Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Dokumen Hasil Pemeriksaan serta Pengendalian dan Pengawasan Pajak Daerah	154	Dok	221.305.000	Pengendalian, Pemeriksaan dan Pengawasan Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Dokumen Hasil Pemeriksaan serta Pengendalian dan Pengawasan Pajak Daerah	154	Dok	221.305.000	

Rancangan Awal RKPD											Hasil Analisis Kebutuhan						
KODE					Program/ Kegiatan/ Sub Kegiatan	Lokasi	Indikator Kinerja	Target Capaian		Pagu Indikatif	Program/ Kegiatan/ Sub Kegiatan	Lokasi	Indikator Kinerja	Target Capaian		Pagu Indikatif	Catatan Penting
1					2	3	4		5	6	7	8	9	10		11	12
5	2	4	2,01	001 4	Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Retribusi Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Laporan hasil; Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Retribusi	80	Laporan	111.239.200	Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Retribusi Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Laporan hasil; Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Retribusi	80	Laporan	111.239.200	
5	02	04	2.01	001 5	Elektronifikasi Transaksi Pemerintah Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Laporan Perkembangan Elektronifikasi Transaksi Pemerintah Daerah	2	Laporan	500.000.000	Elektronifikasi Transaksi Pemerintah Daerah	Bapenda Kab. Jember	Jumlah Laporan Perkembangan Elektronifikasi Transaksi Pemerintah Daerah	2	Laporan	500.000.000	

2.5. Penelaahan Usulan Program dan Kegiatan Masyarakat

Program/Kegiatan/Sub Kegiatan usulan pemangku kepentingan sebagaimana dimaksud dalam ketentuan Peraturan Meteri Dalam Negeri Nomor 86 Tahun 2017 merupakan suatu hasil kajian yang diusulkan oleh pemangku kepentingan sebagai bagian dari pendekatan perencanaan menggunakan sistem perencanaan bawah atas (bottom-up planning) berdasarkan asas demokratisasi dan desentralisasi, baik dari kelompok masyarakat, LSM, asosiasi-asosiasi, perguruan tinggi maupun dari Kewilayahan atau Kecamatan maupun berdasarkan hasil pengumpulan informasi Perangkat Daerah Kabupaten dari penelitian lapangan dan pengamatan pelaksanaan musrenbang kabupaten/kota yang langsung ditujukan kepada Perangkat Daerah. Untuk selanjutnya dilakukan penelaahan kesesuaian usulan dikaitkan dengan isu-isu penting penyelenggaraan tugas pokok dan fungsi Perangkat Daerah dan mengakomodasi usulan yang sesuai dengan program/kegiatan dalam Renja Perangkat Daerah.

Berdasarkan uraian diatas, usulan pemangku kepentingan yang ditujukan kepada Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember sebagai berikut: Usulan Program dan Kegiatan Masyarakat pada Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember Tahun 2026 adalah :

Tabel 2.5
Usulan Program, Kegiatan dan Subkegiatan dari Para Pemangku Kepentingan Tahun Anggaran 2026 Badan Pendapatan Kabupaten Jember (T-C.3.2)

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

BAB III

TUJUAN DAN SASARAN PERANGKAT DAERAH

3.1. Telaah Terhadap Kebijakan Nasional

Arah kebijakan pembangunan nasional merupakan pedoman untuk merumuskan prioritas dan sasaran pembangunan nasional serta rencana program dan kegiatan pembangunan daerah yang dilakukan melalui pendekatan politik, teknokratik, partisipatif, bottom up dan top down. Keberhasilan pembangunan nasional adalah keberhasilan dari pencapaian semua sasaran dan prioritas serta program dan kegiatan pembangunan daerah yang ditetapkan dalam RKPD dan dilaksanakan secara nyata oleh semua pemangku kepentingan.

Sesuai dengan Tema RKP Nasional Tahun 2026 “Inovasi dan Hilirisasi Industri Berkelanjutan”, maka Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2026 dijabarkan dalam 17 Program Prioritas :

- Prioritas 1 : Swasembada pangan, energi, dan air
- Prioritas 2 : Penyempurnaan sistem penerimaan negara
- Prioritas 3 : Reformasi Politik, hukum, dan birokrasi
- Prioritas 4 : Pencegahan dan pemberantasan korupsi
- Prioritas 5 : Pemberantasan kemiskinan
- Prioritas 6 : Pencegahan dan pemberantasan narkoba
- Prioritas 7 : Jaminan tersedianya pelayanan kesehatan bagi seluruh rakyat:
Peningkatan BPJS kesehatan dan penyediaan obat untuk rakyat
- Prioritas 8 : Penguatan pendidikan, sains, dan teknologi, serta digitalisasi
- Prioritas 9 : Penguatan pertahanan dan keamanan negara dan pemeliharaan hubungan internasional yang kondusif
- Prioritas 10 : Penguatan kesetaraan gender dan perlindungan hak perempuan, anak, serta penyandang disabilitas
- Prioritas 11 : Menjamin pelestarian lingkungan hidup
- Prioritas 12 : Menjamin ketersediaan pupuk, benih, dan pestisida langsung ke petani

Priotias 13 : Menjamin rumah murah dan sanitasi untuk masyarakat desa dan rakyat yang membutuhkan

Prioritas 14 : Melanjutkan pemerataan ekonomi, penguatan UMKM dan pembangunan Ibu Kota Nusantara (IKN)

Prioritas 15 : Melanjutkan hilirisasi dan industrialisasi berbasis sumber daya alam (SDA) dan maritim untuk membuka lapangan kerja yang seluas-luasnya dalam mewujudkan keadilan ekonomi

Prioritas 16 : Memastikan kerukunan antar umat beragama, kebebasan beribadah, dan perawatan rumah ibadah

Prioritas 17 : Pelestarian seni budaya, peningkatan ekonomi kreatif, dan peningkatan prestasi olahraga

Tema RKPD Provinsi Tahun 2026 “Percepatan Transformasi Sosial Ekonomi yang Inklusif dan Berkelanjutan” dijabarkan dalam 9 Rancangan Prioritas Pembangunan yaitu

Prioritas 1 : Pengentasan Kemiskinan menuju keadilan dan kesejahteraan sosial

Prioritas 2 : Perluasan Lapangan Pekerjaan dan Membangun Keunggulan Ekonomi

Prioritas 3 : Peningkatan Pelayanan Dasar Berkualitas di Sektor Pendidikan dan Kesehatan

Prioritas 4 : Pembangunan Infrastruktur Pengembangan Wilayah Terpadu dan Berkeadilan

Prioritas 5 : Pembangunan Karakter Masyarakat yang berbasis Nilai-Nilai Kesalehan Sosial, Budi Pekerti Luhur dan Berintegritas

Prioritas 6 : Pembangunan Sektor Pertanian, Peternakan, Perikanan, Kehutanan, Perkebunan berbasis Kerakyatan

Prioritas 7 : Pembangunan Ekonomi Kerakyatan dengan basis UMKM, Koperasi, BUM Desa dan mendorong Pemberdayaan Pemerintahan Desa

Prioritas 8 : Penyelenggaraan Pemerintah yang Bersih, Efektif dan Anti Korupsi

Prioritas 9 : Menjaga Harmonisasi Sosial Alam dengan Melestarikan Kebudayaan dan Lingkungan Hidup.

Sedangkan Tema RKPD Kabupaten Jember Tahun 2026 “Penguatan Pondasi Transformasi Ekonomi yang Berkelanjutan” dijabarkan dalam 9 program prioritas yaitu

- Prioritas 1 : Penurunan Kemiskinan Menuju Masyarakat yang Berkeadilan
- Prioritas 2 : Penciptaan Lapangan Pekerjaan yang Produktif dan Peningkatan Investasi
- Prioritas 3 : Peningkatan Pelayanan Dasar yang merata di Sektor Pendidikan dan Kesehatan
- Prioritas 4 : Peningkatan Kualitas Infrastruktur yang Merata dan Berkeadilan
- Prioritas 5 : Peningkatan Kualitas SDM yang Berideologi Pancasila, Religius dan Berdaya Saing
- Prioritas 6 : Peningkatan Ketahanan Pangan melalui Optimalisasi Potensi Unggulan Daerah dalam Sektor Pertanian, Peternakan dan Perikanan
- Prioritas 7 : Pembangunan Perkeonomian Masyarakat di Wilayah Pedesaan Berbasis Koperasi, Usaha Mikro dan Bumdesa
- Prioritas 8 : Penyelenggaraan Birokrasi yang Profesional dan Pelayanan Publik yang Berbasis IPTEK
- Prioritas 9 : Peningkatan Daya Tarik Wisata dan Pelestarian Kebudayaan serta Lingkungan Hidup yang Berkelanjutan.

3.2 Tujuan dan Sasaran Renja Badan Pendapatan Daerah

Perumusan tujuan dan sasaran didasarkan atas rumusan isu-isu penting penyelenggaraan tugas dan fungsi Perangkat Daerah serta mengacu pada tujuan dan sasaran target kinerja Rancangan Rencana Strategis Badan Pendapatan Daerah Tahun 2021-2026, yaitu:

Tabel 3.1
Tujuan dan Sasaran Badan Pendapatan Daerah

No	Tujuan	Indikator Tujuan	Sasaran	Indikator Sasaran
1	Meningkatnya Penerimaan Pendapatan Asli Daerah untuk Mewujudkan Kemandirian Keuangan Daerah	Opini Atas Laporan BPK	Mewujudkan Peningkatan Penerimaan Pendapatan Asli Daerah (PAD)	Jumlah Realisasi Penerimaan PAD
				Persentase PAD terhadap Pendapatan Daerah
				Persentase Pendapatan Pajak Daerah yang Dipungut terhadap Potensi Pajak yang Seharusnya di Pungut
				Persentase Realisasi Pajak Daerah Terhadap Target
			Meningkatnya Kualitas Pelayanan Pajak Daerah	Nilai Indeks Kepuasan Masyarakat atas Pelayanan Pajak Daerah

3.3 Program dan Kegiatan

Secara umum Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember pada Tahun Anggaran 2026 akan melaksanakan 3 program yang terdiri dari 7 kegiatan dan 27 sub kegiatan dengan nilai total anggaran belanja sebesar Rp 1.174.079.795.190,06,- dengan rincian:

1. Program Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah Kabupaten/Kota sebesar Rp 31.475.252.6825,-
2. Program Pengelolaan Keuangan Daerah sebesar Rp 129.254.400,-
3. Program Pengelolaan Pendapatan Daerah sebesar Rp 13.368.279.757,-

Tabel 3.2

**Rumusan Rencana Program dan Kegiatan Badan Pendapatan Daerah Tahun 2026
dan Prakiraan Maju Tahun 2027 (T-C. 33.)**

Kode					Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Rencana Tahun 2026				Catatan Penting	Prakiraan Maju Tahun 2027		Kebutuhan Dana / Pagu Indikatif (Rp.)
							Lokasi	Target Capaian Kinerja	Kebutuhan Dana / Pagu Indikatif (Rp.)	Sumber Dana		Target Capaian Kinerja		
5					UNSUR PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN									
5	2				KEUANGAN				34.141.182.577,00				46.035.406.952,08	
5	2	1			PROGRAM PENUNJANG URUSAN PEMERINTAH DAERAH				25.599.712.677,00				32.294.799.968,08	
5	2	1	2,01		KEGIATAN PERENCANAAN, PENGANGGARAN, DAN EVALUASI KINERJA PERANGKAT DAERAH	Tingkat keterpaduan antara dokumen perencanaan dan penganggaran perangkat daerah		100	%	154.445.000,00		100	%	163.742.800
5	2	1	2,01	0001	Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah	Jumlah Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah	Bapenda Kab. Jember	13	Dokumen	157.445.000,00	PAD		17 Dokumen	163.742.800,00
5	2	1	2,02		KEGIATAN ADMINISTRASI KEUANGAN PERANGKAT DAERAH	Persentase ASN yang menerima gaji dan tunjangan		100	%	23.797.666.977,00		100	%	24.749.573.656,08
5	2	1	2,01	0001	Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN	Jumlah orang yang menerima gaji dan tunjangan ASN	Bapenda Kab. Jember	1.308	Orang/ Bulan	21.817.166.446,00	PAD		1.374 orang	22.689.853.103,84
5	2	1	2,01	0002	Penyediaan Administrasi Pelaksanaan Tugas ASN	Jumlah Dokumen Hasil Penyediaan Administrasi Pelaksanaan Tugas ASN	Bapenda Kab. Jember	6	Dokumen	1.980.500.531,00	PAD		12 Dokumen	2.059.720.552,24
5	2	1	2,06		KEGIATAN ADMINISTRASI UMUM PERANGKAT DAERAH	Persentase administrasi perangkat umum daerah yang diselesaikan		100	%	1.545.206.900,00		100	%	5.445.544.520,00
5	2	1	2,06	0001	Penyediaan Komponen Instalasi Listrik Penerangan Bangunan Kantor	Jumlah paket komponen instalasi listrik / penerangan bangunan kantor yang disediakan	Bapenda Kab. Jember	3	Paket	2.500.500,00	PAD		3 Paket	16.296.904,00

Kode					Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Rencana Tahun 2026				Catatan Penting	Prakiraan Maju Tahun 2027		Kebutuhan Dana / Pagu Indikatif (Rp.)	
							Lokasi	Target Capaian Kinerja		Kebutuhan Dana / Pagu Indikatif (Rp.)		Sumber Dana	Target Capaian Kinerja		
5	2	1	2,06	0002	Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	Jumlah paket peralatan dan perlengkapan kantor yang disediakan	Bapenda Kab. Jember	10	Paket	542.412.100,00	PAD		20	Paket	2.875.159.456,00
5	2	1	2,06	0004	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	Jumlah paket bahan logistik kantor yang disediakan	Bapenda Kab. Jember	17	Paket	771.271.200,00	PAD		17	Paket	1.945.476.416,00
5	2	1	2,06	0005	Penyediaan Barang Cetakan dan Penggandaan	Jumlah paket barang cetakan dan penggandaan yang disediakan	Bapenda Kab. Jember	10	Paket	94.584.300,00	PAD		10	Paket	192.654.384,00
5	2	1	2,06	0009	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi ke Luar Daerah	Jumlah laporan penyelenggaraan rapat koordinasi dan konsultasi SKPD	Bapenda Kab. Jember	5	Laporan	134.438.800,00	PAD		5	Laporan	415.957.360,00
5	2	1	2,08		KEGIATAN PENYEDIAAN JASA PENUNJANG URUSAN PEMERINTAH DAERAH	Persentase realisasi penyediaan jasa penunjang urusan pemerintahan yang dilaksanakan sesuai rencana		100	%	612.452.400,00		100	%		646.154.496,00
5	2	1	2,08	0001	Penyediaan Jasa Surat Menyurat	Jumlah laporan penyediaan jasa surat menyurat	Bapenda Kab. Jember	12	Laporan	7.650.000,00	PAD		12	Laporan	17.160.000,00
5	2	1	2,08	0002	Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	Jumlah laporan penyediaan jasa komunikasi, sumber daya air, dan listrik yang disediakan	Bapenda Kab. Jember	12	Laporan	604.802.400,00	PAD		12	Laporan	628.994.496,00
5	2	1	2,09		KEGIATAN PEMELIHARAAN BARANG MILIK DAERAH PENUNJANG URUSAN PEMERINTAH DAERAH	Persentase barang milik daerah yang dipelihara sesuai rencana pemeliharaan		100	%	489.941.400,00		100	%		1.289.784.496,00
5	2	1	2,09	0001	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Jabatan	Jumlah kendaraan perorangan dinas atau kendaraan dinas jabatan yang dipelihara dan dibayarkan pajaknya	Bapenda Kab. Jember	24	Unit	58.676.400,00	PAD		24	Unit	109.503.264,00

Kode					Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Rencana Tahun 2026				Catatan Penting	Prakiraan Maju Tahun 2027		Kebutuhan Dana / Pagu Indikatif (Rp.)	
							Lokasi	Target Capaian Kinerja		Kebutuhan Dana / Pagu Indikatif (Rp.)		Sumber Dana	Target Capaian Kinerja		
5	2	1	2,09	0002	Penyediaan Jasa Pemeliharaan , Biaya Pemeliharaan Pajak dan Perzinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	Jumlah kendaraan perorangan dinas operasional atau lapangan yang dipelihara dan dibayarkan pajak dan perizinannya	Bapenda Kab. Jember	61	Unit	252.865.000,00	PAD		69	Unit	948.881.232,00
5	2	1	2,09	0006	Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	Jumlah peralatan dan mesin lainnya yang dipelihara	Bapenda Kab. Jember	63	Unit	167.400.000,00	PAD		63	Unit	219.960.000,00
5	2	1	2,09	0009	Pemeliharaan/Rehabilitas Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya	Jumlah gedung kantor dan bangunan lainnya yang dipelihara / direhabilitasi	Bapenda Kab. Jember	1	Unit	11.000.000,00	PAD		1	Unit	11.440.000,00
5	2	2			PROGRAM PENGELOLAAN KEUANGAN DAERAH	Persentase penyampaian laporan keuangan tepat waktu sesuai		100	%	126.720.000,00			100	%	131.788.800,00
5	2	2	2,03		KEGIATAN KOORDINASI DAN PELAKSANAAN AKUTANSI DAN PELAPORAN KEUANGAN DAERAH	Persentase laporan pertanggungjawaban pelaksanaan APBD bulanan, triwulanan, dan semesteran yang tersusun tepat waktu dan sesuai ketentuan		100	%	126.720.000,00			100	%	131.788.800,00
5	2	2	2,03	0003	Koordinasi Penyusunan Laporan Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Bulanan, Triwulan dan Semesteran	Jumlah Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD dan Laporan Hasil Koordinasi Penyusunan Laporan Capaian Kinerja	Bapenda Kab. Jember	20	Laporan	126.720.000,00	PAD		20	Laporan	131.788.800,00
5	2	4			PROGRAM PENGELOLAAN PENDAPATAN DAERAH	Realisasi Pendapatan Asli Daerah		1,174	Triliun Rupiah	7.394.749.900,00			1,174	Triliun Rupiah	13.608.818.184,00
5	2	4	2,01		KEGIATAN PENGELOLAAN PENDAPATAN DAERAH	Presentase Peningkatan PAD		100	%	7.394.749.900,00			100	%	13.608.918.184,00
5	2	4	2,01	0002	Analisa dan Pengembangan Pajak Daerah serta Penyusunan Kebijakan Pajak Daerah	Jumlah Dokumen Hasil Analisis serta Pengembangan Retribusi Daerah dan Kebijakan Retribusi Daerah	Bapenda Kab. Jember	2	Dokumen	450.777.000,00	PAD		2	dokumen	1.894.297.600,00

Kode					Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Rencana Tahun 2026				Catatan Penting	Prakiraaan Maju Tahun 2027		Kebutuhan Dana / Pagu Indikatif (Rp.)	
							Lokasi	Target Capaian Kinerja		Kebutuhan Dana / Pagu Indikatif (Rp.)		Sumber Dana	Target Capaian Kinerja		
5	2	4	2,01	0004	Penyediaan Sarana dan Prasarana Pengelolaan Pajak Daerah	Jumlah Sarana dan Prasarana Pengelolaan Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	60	Unit	605.188.600,00	PAD		60	Unit	997.918.896,00
5	2	4	2,01	0005	Pendataan dan Pendaftaran Objek Pajak	Jumlah Laporan Hasil Pendataan dan Pendaftaran Objek Pajak	Bapenda Kab. Jember	1.500	Laporan	345.520.000,00	PAD		5.300	Laporan	778.196.640,00
5	2	4	2,01	0006	Pengolahan, Pemeliharaan dan Pelaporan Basis Data Pajak Daerah	Jumlah Laporan Hasil Pengolahan, pemeliharaan dan pelaporan basis data pajak daerah	Bapenda Kab. Jember	12	Laporan	681.588.000,00	PAD		12	Laporan	960.795.992,00
5	2	4	2,01	0007	Penilaian Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBB-P2) serta Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)	Jumlah Objek Pajak yang Disesuaikan NJOP nya	Bapenda Kab. Jember	305. 977	Op	95.000.000,00	PAD		350.000	op	190.832.200,00
5	2	4	2,01	0008	Penetapan Wajib Pajak Daerah	Jumlah Dokumen Ketetapan Pajak	Bapenda Kab. Jember	1 089. 581	Dokumen	709.376.100,00	PAD		1.144. 742	dokumen	820.639.352,00
5	2	4	2,01	0009	Pelayanan dan Konsultasi Pajak Daerah	Jumlah Layanan dan Konsultasi Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	41.126	Layanan	1.717.200.000,00	PAD		43.000	Layanan	3.828.982.144,00
5	2	4	2,01	0010	Penelitian dan Verifikasi Data Pelaporan Pajak Daerah	Jumlah Data Pelaporan Pajak Daerah yang Telah Dilakukan Penelitian dan Verifikasi	Bapenda Kab. Jember	14. 050	Dokumen	63.360.000,00	PAD		14.150	Dokumen	114.633.376,00
5	2	4	2,01	0011	Penagihan Pajak Daerah	Jumlah Dokumen Hasil Pelaksanaan Penagihan Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	10	Dokumen	1.755.918.000,00	PAD		10	dokumen	2.690.490.400,00
5	2	4	2,01	0012	Penyelesaian Keberatan Pajak Daerah	Jumlah Dokumen Hasil Penyelesaian Keberatan Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	4.139	Dokumen	138.278.000,00	PAD		4.327	Dokumen	184.909.920,00
5	2	4	2,01	0013	Pengendalian, Pemeriksaan dan Pengawasan Pajak Daerah	Jumlah Dokumen Hasil Pemeriksaan serta Pengendalian dan Pengawasan Pajak Daerah	Bapenda Kab. Jember	154	Dokumen	221.305.000,00	PAD		175	Dokumen	441.212.096,00

Kode					Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Rencana Tahun 2026				Catatan Penting	Prakiraan Maju Tahun 2027		Kebutuhan Dana / Pagu Indikatif (Rp.)	
							Lokasi	Target Capaian Kinerja		Kebutuhan Dana / Pagu Indikatif (Rp.)		Sumber Dana	Target Capaian Kinerja		
5	2	4	2,01	0014	Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Retribusi Daerah	Jumlah Laporan hasil; Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Retribusi	Bapenda Kab. Jember	80	Laporan	111.239.200,00	PAD		80	Laporan	185.909.568,00
5	02	04	2.01	0015	Elektronifikasi Transaksi Pemerintah Daerah	Jumlah Laporan Perkembangan Elektronifikasi Transaksi Pemerintah Daerah	Bapenda Kab. Jember	2	Laporan	500.000.000,00	PAD		2	Laporan	520.000.000,00

BAB IV

RENCANA KERJA DAN PENDANAAN PERANGKAT DAERAH

Rencana Kerja dan Pendanaan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember Tahun 2026 memuat program, kegiatan, dan sub kegiatan beserta pagu indikatif yang disusun secara terukur dan sistematis sebagai instrumen operasional dalam mencapai tujuan dan sasaran strategis perangkat daerah. Penyusunan rencana kerja ini berpedoman pada Rencana Strategis Badan Pendapatan Daerah, dokumen perencanaan pembangunan daerah, serta arah kebijakan nasional dan provinsi Tahun 2026.

Perencanaan program dan kegiatan Tahun 2026 diarahkan untuk mendukung peningkatan penerimaan pajak daerah sebagai bagian dari Pendapatan Asli Daerah (PAD), melalui optimalisasi pemungutan, penguatan sistem administrasi perpajakan daerah, peningkatan kepatuhan wajib pajak, serta pengembangan inovasi pelayanan berbasis digital. Selain itu, rencana kerja ini juga memperhatikan prinsip efisiensi, efektivitas, transparansi, dan akuntabilitas dalam pengelolaan keuangan daerah.

Pendanaan yang direncanakan merupakan pagu indikatif yang disesuaikan dengan kemampuan keuangan daerah serta prioritas pembangunan Kabupaten Jember, dengan tetap menjaga kesinambungan program strategis yang telah berjalan. Setiap program dan kegiatan dirancang untuk memberikan kontribusi nyata terhadap peningkatan kualitas tata kelola pendapatan daerah, penguatan kapasitas kelembagaan, serta peningkatan kualitas pelayanan kepada masyarakat.

Dengan demikian, Rencana Kerja dan Pendanaan Tahun 2026 diharapkan menjadi pedoman pelaksanaan tugas dan fungsi Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember secara terarah, terintegrasi, dan selaras dengan prioritas pembangunan daerah, guna mendukung terwujudnya kemandirian keuangan daerah melalui peningkatan Pendapatan Asli Daerah yang berkelanjutan

Tabel 4.1

Rencana Kerja dan Pendanaan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember Tahun 2026

Tujuan	Indikator Tujuan	Target	Sasaran	Indikator Sasaran	Target	Program, Kegiatan, Sub Kegiatan dan Aktifitas Rencana Tahun 2026	Indikator Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan	Target Kinerja	Rupiah
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Meningkatkan Penerimaan Pendapatan Asli Daerah untuk Mewujudkan Kemandirian Keuangan Daerah	Opini BPK Atas Laporan Keuangan	WTP	Mewujudkan Penigkatan Penerimaan Pendapatan Asli Daerah (PAD)	Jumlah Realisasi Penerimaan PAD	100	UNSUR PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN			
				Persentase PAD terhadap Pendapatan Daerah	100	KEUANGAN			
				Persentase Pendapatan Pajak Daerah yang Dipungut terhadap Potensi Pajak yang Seharusnya di Pungut	100	PROGRAM PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN DAERAH KABUPATEN/KOTA	Persentase Pemenuhan Kebutuhan Administrasi Perkantoran	100%	157.445.000,00
				Persentase Realisasi Pajak Daerah Terhadap Target	100	KEGIATAN PERENCANAAN, PENGANGGARAN, DAN EVALUASI KINERJA PERANGKAT DAERAH	Tingkat keterpaduan antara dokumen perencanaan dan penganggaran perangkat daerah	100%	157.445.000,00

Tujuan	Indikator Tujuan	Target	Sasaran	Indikator Sasaran	Target	Program, Kegiatan, Sub Kegiatan dan Aktifitas Rencana Tahun 2026	Indikator Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan	Target Kinerja	Rupiah
1			2	3	4	5	6	7	8
			Meningkatnya Kualitas Pelayanan Pajak Daerah	Nilai Indeks Kepuasan Masyarakat atas Pelayanan Pajak Daerah	100	Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah	Jumlah Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah	13 Dokumen	157.445.000,00
						KEGIATAN ADMINISTRASI KEUANGAN PERANGKAT DAERAH	Persentase ASN yang menerima gaji dan tunjangan	100%	23.797.666.977,00
						Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN	Jumlah orang yang menerima gaji dan tunjangan ASN	1.308 Orang/Bulan	21.817.166.446,00
						Penyediaan Administrasi Pelaksanaan Tugas ASN	Jumlah Dokumen Hasil Penyediaan Administrasi Pelaksanaan Tugas ASN	6 Dokumen	1.980.500.531,00
						KEGIATAN ADMINISTRASI UMUM PERANGKAT DAERAH	Persentase administrasi perangkat umum daerah yang diselesaikan	100%	1.545.206.900,00
						Penyediaan Komponen Instalasi Listrik Penerangan Bangunan Kantor	Jumlah paket komponen instalasi listrik / penerangan bangunan kantor yang disediakan	3 Paket	2.500.500,00

Tujuan	Indikator Tujuan	Target	Sasaran	Indikator Sasaran	Target	Program, Kegiatan, Sub Kegiatan dan Aktifitas Rencana Tahun 2026	Indikator Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan	Target Kinerja	Rupiah
1			2	3	4	5	6	7	8
						Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	Jumlah paket peralatan dan perlengkapan kantor yang disediakan	10 Paket	542.412.100,00
						Penyediaan Bahan Logistik Kantor	Jumlah paket bahan logistik kantor yang disediakan	17 Paket	771.271.200,00
						Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan	Jumlah paket barang cetakan dan penggandaan yang disediakan	10 Paket	94.584.300,00
						Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi ke Luar Daerah	Jumlah laporan penyelenggaraan rapat koordinasi dan konsultasi SKPD	5 Laporan	134.438.800,00
						KEGIATAN PENYEDIAAN JASA PENUNJANG URUSAN PEMERINTAH DAERAH	Persentase realisasi penyediaan jasa penunjang urusan pemerintahan yang dilaksanakan sesuai rencana	100%	612.452.400,00
						Penyediaan Jasa Surat Menyurat	Jumlah laporan penyediaan jasa surat menyurat	12 Laporan	7.650.000,00
						Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	Jumlah laporan penyediaan jasa komunikasi, sumber daya air, dan listrik yang disediakan	12 Laporan	604.802.400,00

Tujuan	Indikator Tujuan	Target	Sasaran	Indikator Sasaran	Target	Program, Kegiatan, Sub Kegiatan dan Aktifitas Rencana Tahun 2026	Indikator Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan	Target Kinerja	Rupiah
1			2	3	4	5	6	7	8
						KEGIATAN PEMELIHARAAN BARANG MILIK DAERAH PENUNJANG URUSAN PEMERINTAH DAERAH	Persentase barang milik daerah yang dipelihara sesuai rencana pemeliharaan	100%	489.941.400,00
						Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Jabatan	Jumlah kendaraan perorangan dinas atau kendaraan dinas jabatan yang dipelihara dan dibayarkan pajaknya	24 unit	58.676.400,00
						Penyediaan Jasa Pemeliharaan , Biaya Pemeliharaan Pajak dan Perzinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	Jumlah kendaraan perorangan dinas operasional atau lapangan yang dipelihara dan dibayarkan pajak dan perizinannya	61 Unit	252.865.000,00
						Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	Jumlah peralatan dan mesin lainnya yang dipelihara	63 Unit	167.400.000,00

Tujuan	Indikator Tujuan	Target	Sasaran	Indikator Sasaran	Target	Program, Kegiatan, Sub Kegiatan dan Aktifitas Rencana Tahun 2026	Indikator Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan	Target Kinerja	Rupiah
1			2	3	4	5	6	7	8
						Pemeliharaan/Rehabilitas Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya	Jumlah gedung kantor dan bangunan lainnya yang dipelihara / direhabilitasi	1 Unit	11.000.000,00
						PROGRAM PENGELOLAAN KEUANGAN DAERAH	Persentase penyampaian laporan keuangan tepat waktu sesuai	100%	126.720.000,00
						KEGIATAN KOORDINASI DAN PELAKSANAAN AKUTANSI DAN PELAPORAN KEUANGAN DAERAH	Persentase laporan pertanggungjawaban pelaksanaan APBD bulanan, triwulanan, dan semesteran yang tersusun tepat waktu dan sesuai ketentuan	100%	126.720.000,00
						Koordinasi Penyusunan Laporan Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Bulanan, Triwulan dan Semesteran	Jumlah Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD dan Laporan Hasil Koordinasi Penyusunan Laporan Capaian Kinerja	20 laporan	126.720.000,00
						PROGRAM PENGELOLAAN PENDAPATAN DAERAH	Realisasi Pendapatan Asli Daerah	1,74 Triliun Rupiah	7.394.749.900,00

Tujuan	Indikator Tujuan	Target	Sasaran	Indikator Sasaran	Target	Program, Kegiatan, Sub Kegiatan dan Aktifitas Rencana Tahun 2026	Indikator Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan	Target Kinerja	Rupiah
1			2	3	4	5	6	7	8
						KEGIATAN PENGELOLAAN PENDAPATAN DAERAH	Presentase Peningkatan PAD	100%	7.394.749.900,00
						Analisa dan Pengembangan Pajak Daerah serta Penyusunan Kebijakan Pajak Daerah	Jumlah Dokumen Hasil Analisis serta Pengembangan Retribusi Daerah dan Kebijakan Retribusi Daerah	2 Dokumen	450.777.000,00
						Penyediaan Sarana dan Prasarana Pengelolaan Pajak Daerah	Jumlah Sarana dan Prasarana Pengelolaan Pajak Daerah	60 Unit	605.188.600,00
						Pendataan dan Pendaftaran Objek Pajak	Jumlah Laporan Hasil Pendataan dan Pendaftaran Objek Pajak	1.500 Laporan	345.520.000,00
						Pengolahan, Pemeliharaan dan Pelaporan Basis Data Pajak Daerah	Jumlah Laporan Hasil Pengolahan, pemeliharaan dan pelaporan basis data pajak daerah	12 Laporan	681.588.000,00

Tujuan	Indikator Tujuan	Target	Sasaran	Indikator Sasaran	Target	Program, Kegiatan, Sub Kegiatan dan Aktifitas Rencana Tahun 2026	Indikator Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan	Target Kinerja	Rupiah
1			2	3	4	5	6	7	8
						Penilaian Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBB-P2) serta Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)	Jumlah Objek Pajak yang Disesuaikan NJOP nya	305.977 Objek Pajak	95.000.000,00
						Penetapan Wajib Pajak Daerah	Jumlah Dokumen Ketetapan Pajak	1.089.581 Dokumen	709.376.100,00
						Pelayanan dan Konsultasi Pajak Daerah	Jumlah Layanan dan Konsultasi Pajak Daerah	41.126 Layanan	1.717.200.000,00
						Penelitian dan Verifikasi Data Pelaporan Pajak Daerah	Jumlah Laporan Hasil Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Retribusi Daerah	14.050 Laporan	63.360.000,00
						Penagihan Pajak Daerah	Jumlah Dokumen Hasil Pelaksanaan Penagihan Pajak Daerah	10 Dokumen	1.755.918.000,00
						Penyelesaian Keberatan Pajak Daerah	Jumlah Dokumen Hasil Penyelesaian Keberatan Pajak Daerah	4.139 Dokumen	138.278.000,00
						Pengendalian, Pemeriksaan dan Pengawasan Pajak Daerah	Jumlah Dokumen Hasil Pemeriksaan serta Pengendalian dan Pengawasan Pajak Daerah	154 Dokumen	221.305.000,00

Tujuan	Indikator Tujuan	Target	Sasaran	Indikator Sasaran	Target	Program, Kegiatan, Sub Kegiatan dan Aktifitas Rencana Tahun 2026	Indikator Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan	Target Kinerja	Rupiah
1			2	3	4	5	6	7	8
						Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Retribusi Daerah	Jumlah Laporan hasil; Pembinaan dan Pengawasan Pengelolaan Retribusi	80 Laporan	111.239.200,00
						Elektronifikasi Transaksi Pemerintah Daerah	Jumlah Laporan Perkembangan Elektronifikasi Transaksi Pemerintah Daerah	2 Laporan	500.000.000,00

BAB V

PENUTUP

Dengan dilaksanakannya Rencana Kerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember Tahun 2026, yang nantinya pada Penetapan Rencana Kerja akan dipergunakan sebagai dasar penyusunan RKA Tahun 2026 Badan Pendapatan Daerah yang digunakan untuk penyusunan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) Tahun Anggaran 2025 Kabupaten Jember Tahun 2026.

Renja Badan Pendapatan Daerah ini diharapkan tujuan, sasaran, program dan kegiatan Badan Pendapatan Daerah akan lebih terarah, terpadu dan dapat diukur Tingkat keberhasilannya.

5.1 Catatan Penting

Dari hasil evaluasi terhadap kinerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember dapat disimpulkan bahwa sasaran- sasaran pada tiap-tiap tujuan yang ditetapkan pada Rencana Strategis (Renstra) pada tahun 2024 dengan nilai cukup. Realisasi Penyerapan Anggaran tahun 2024 sebesar Rp. 26.878.750.551,00 (69,42%), sedangkan hasil evaluasi efisiensi menunjukkan adanya efisiensi dari perbandingan antara capaian kinerja dan capaian penyerapan anggaran.

5.2 Kaidah Pelaksanaan

Pada pelaksanaan program kegiatan Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Jember Tahun 2024 masih menghadapi kendala atau hambatan yang berpengaruh terhadap optimalisasi pencapaian target yang ditetapkan.dengan hambatan dan permasalahan sebagai berikut :

1. Merumuskan tujuan, sasaran, dan indikator kinerja kebijakan agar sesuai dengan visi dan misi Pemerintah Kabupaten yang telah ditetapkan serta menjaga konsistensi antara perencanaan program, kegiatan, sub kegiatan, dan anggaran dengan pelaksanaan serta dokumen perencanaan.
2. Merencanakan program dan mengalokasikan anggaran secara tepat untuk mendukung target capaian strategis dan program/kegiatan yang telah disusun
3. Mekanisme Menghitung Pajak Sendiri memungkinkan wajib pajak kurang terbuka, taat dan jujur dalam pelaporan nilai penjualan atau pendapatan usahanya sehingga rawan terjadi kebocoran pajak dan pembayaran tidak sesuai ketentuan.

4. Akurasi database dan sosialisasi Pajak Daerah yang belum optimal, masih terdapat wajib pajak yang tidak patuh, kapasitas petugas pemungut pajak yang belum optimal, serta tata kelola penerimaan Pajak Daerah yang kurang efektif dan efisien sehingga berpengaruh pada akuntabilitas dan ketepatan pelaporan keuangan.

5.3 Rencana Tindak Lanjut

Dari kendala dan permasalahan yang sudah diuraikan diatas, oleh karenanya perlu direkomendasikan perbaikan untuk meminimalkan kendala pencapaian sasaran pada tahun berikutnya:

1. Melakukan verifikasi dan pendampingan kepada para pengelola keuangan mulai dari penyusunan program, perencanaan anggaran, pelaksanaan, penatausahaan hingga pelaporan.
2. Melakukan koordinasi dan membangun komunikasi antar pegawai, antar bidang dan antar Perangkat Daerah untuk mempercepat penyelesaian permasalahan.
3. Melakukan monitoring dan evaluasi terhadap pelaksanaan Renja yang dijabarkan dalam bentuk program dan kegiatan pada masing-masing bidang.
4. Melakukan optimalisasi pengelolaan Pajak Daerah dan Retribusi Daerah, melalui digitalisasi, peningkatan kualitas database, revitalisasi sumber-sumber obyek pajak, serta pelayanan pajak daerah yang terukur dan transparan.

Jember, 17 Februari 2025
Kepala Badan Pendapatan Daerah
Kabupaten Jember



Achmad Imam Fauzi, S.P., M.Si
Pembina Utama Muda/IV c
NIP. 19720514 199901 1 001