

3.1.6 Analisis atas Efisiensi Penggunaan Sumber Daya

Sumber daya adalah nilai potensi yang dimiliki BKPSDM Kabupaten Gresik dalam mencapai sasaran strategis, yang telah ditargetkan dalam Renstra. Adapun sumber daya yang dimiliki BKPSDM Kabupaten Gresik untuk mencapai target sasaran strategis, adalah SDM Aparatur (Tenaga ASN dan Non ASN di lingkungan BKPSDM Kabupaten Gresik), Dokumen Pelaksanaan Anggaran, Dokumen Pelaksanaan Pergeseran Anggaran serta Dokumen Pelaksanaan Perubahan Anggaran Tahun Anggaran 2024 sebagai dasar pelaksanaan kegiatan. Adapun hasil analisis atas efisiensi penggunaan sumber daya dapat dilihat pada tabel sebagai berikut:

Tabel 3. 12
Efektifitas Penggunaan Sumber Daya

SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	KINERJA			ANGGARAN		
		TARGET	REALISASI	CAPAIAN (%)	TARGET	REALISASI	CAPAIAN (%)
Meningkatkan tata kelola manajemen SDM aparatur yang profesional dan berbasis sistem merit dalam memberikan pelayanan kepegawaian yang berkualitas	Indeks Profesionalitas ASN	89,8	88,87	98,9	2.759.612.113,00	2.019.621.105,00	73%
	Indeks Sistem Merit	300	310,5	103,5	14.013.251.704,00	11.854.805.105	84%

Berdasarkan hasil tabel diatas dapat dilihat Pagu Anggaran BKPSDM Tahun 2024 adalah sebesar Rp 16.772.863.817,00 dan terealisasi sebesar Rp 13.874.426.210,00 atau sebesar 82,7%. Capaian tersebut masuk dalam kategori Tinggi.

SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA	Capaian Kinerja	Capaian Anggaran	Efisiensi
Meningkatkan tata kelola manajemen SDM aparatur yang profesional dan berbasis sistem merit dalam memberikan pelayanan kepegawaian yang berkualitas	Indeks Profesionalitas ASN	98,9	73%	
	Indeks Sistem Merit	103,5	84%	
Rata-Rata		101,2	79%	17%
Kategori		Sangat Tinggi	Sedang	

Berdasarkan Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 214/PMK.02/2017 batas efisiensi adalah -20% sampai dengan 20%. Berikut rumus perhitungan efisiensi :

$$E = \frac{\sum_{i=1}^n ((PAK_i \times CK_i) - RAK_i)}{\sum_{i=1}^n (PAK_i \times CK_i)} \times 100\%$$

Keterangan:

E : Efisiensi
PAK_i : Pagu anggaran keluaran i
RAK_i : Realisasi anggaran keluaran i
CK_i : Capaian keluaran i

Dengan mengacu pada rumus tersebut maka diperoleh efisiensi sebagai berikut :

$$E = \frac{296.584.333.687,70}{1.426.712.855.652,00} \times 100\% \\ = 17 \%$$

Capaian kinerja BKPSDM Kabupaten Gresik menunjukkan hasil rata-rata capaian kinerja sebesar 101,2% dengan kategori “SANGAT TINGGI” dan rata-rata capaian anggaran sebesar 79% dengan kategori “TINGGI” dan efisiensi sebesar 17%.

3.1.7 Analisis Program/Kegiatan yang Menunjang Keberhasilan/Kegagalan Pencapaian Kinerja

Pengukuran Capaian Kinerja organisasi berikutnya adalah menganalisis program/kegiatan yang menunjang keberhasilan ataupun kegagalan pencapaian kinerja pada Sasaran Strategis BKPSDM Kabupaten Gresik. Adapun analisis