



**PERUMDA
ANEKA DHARMA**
TERUS BERGERAK MAJU BERSAMA

**RKA
2024**

PERUMDA ANEKA DHARMA
KABUPATEN BANTUL

RENCANA KERJA DAN ANGGARAN



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
ANEKA DHARMA
KABUPATEN BANTUL
TAHUN 2024**

PERUMDA ANEKA DHARMA

Jalan Jenderal Sudirman No. 36, Bantul, Daerah Istimewa Yogyakarta. Kode Pos 55711, Telp (0274) 36712



**BERITA ACARA PENGESAHAN
RENCANA KERJA DAN ANGGARAN TAHUN 2024
PERUMDA ANEKA DHARMA KABUPATEN BANTUL**

Pada hari ini, Jum'at Tanggal Dua Puluh Sembilan Bulan Desember Tahun 2023, Yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : H. ABDUL HALIM MUSLIH

Jabatan : Bupati Bantul

Setelah mencermati Rencana Kerja dan Anggaran Perumda Aneka Dharma Kabupaten Bantul Tahun 2024 maka dengan ini saya memberi pengesahan terhadap:

**RENCANA KERJA DAN ANGGARAN TAHUN 2024
PERUMDA ANEKA DHARMA KABUPATEN BANTUL
sebagaimana terlampir**

Demikian berita acara ini dibuat dengan sebenar-benarnya untuk dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.



**BERITA ACARA PENERIMAAN
RENCANA KERJA DAN ANGGARAN TAHUN 2024
PERUMDA ANEKA DHARMA KABUPATEN BANTUL**

Pada hari ini, Jum'at Tanggal Dua Puluh Sembilan Bulan Desember Tahun 2023, Yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Ir. Fenty Yusdayati, MT

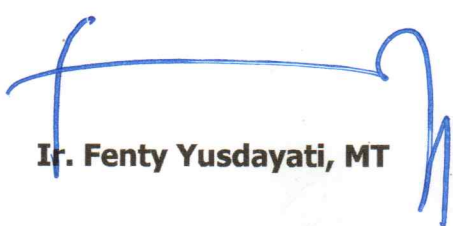
Jabatan : Dewan Pengawas

Kami atas nama Dewan Pengawas Perumda Aneka Dharma Kabupaten Bantul, telah mencermati Rencana Kerja Dan Anggaran Tahun 2024 Perumda Aneka Dharma Kabupaten Bantul maka dengan ini saya menerima:

**Rencana Kerja dan Anggaran Tahun 2024
Perumda Aneka Dharma Kabupaten Bantul
sebagaimana terlampir**

Demikian surat persetujuan ini dibuat untuk dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.

**DEWAN PENGAWAS
PERUMDA ANEKA DHARMA
KABUPATEN BANTUL**


Ir. Fenty Yusdayati, MT



**KEPUTUSAN DIREKSI PERUMDA ANEKA DHARMA
KABUPATEN BANTUL**

Nomor : 10/Perumda.AD/Bt/XII/2023

Tentang : Rencana Kerja dan Anggaran Perumda Aneka Dharma Kabupaten
Bantul Tahun 2024

**DIREKSI PERUMDA ANEKA DHARMA
KABUPATEN BANTUL**

MENIMBANG : Bahwa Tahun kerja 2023 akan berakhir pada tanggal 31 Desember 2023
maka dipandang perlu segera menetapkan Rencana Program Kerja dan
Anggaran Perumda Aneka Dharma Kabupaten Bantul Tahun 2024.

MENGINGAT : 1. Perda Kabupaten Bantul Nomor: 3 Tahun 2019 tentang Perusahaan
Daerah Aneka Dharma.
2. Keputusan Bupati Bantul Nomor : 196 Tahun 2021 tentang Pengangkatan
Direktur Perusahaan Umum Daerah Aneka Dharma masa bhakti Tahun
2021-2026;
3. Keputusan Bupati Bantul Nomor : 180 Tahun 2023 Tentang Pengangkatan
Saudara Ir. Fenty Yusdayati., M.T. sebagai Dewan Pengawas Perumda
Aneka Dharma Kabupaten Bantul masa bhakti Tahun 2023-2027;

MEMUTUSKAN

- MENETAPKAN** : I. Rencana Kerja Dan Anggaran Perumda Aneka Dharma Kabupaten Bantul Tahun 2024 sebagaimana tersebut dalam lampiran.
- II. Apabila dikemudian hari ternyata terdapat kekeliruan dalam keputusan ini, segala sesuatunya akan dirubah dan dibetulkan sebagaimana mestinya.
- III. Keputusan ini berlaku sejak tanggal ditetapkan.

Ditetapkan di : Bantul
Pada tanggal : 06 Desember 2023

Perumda Aneka Dharma
Kabupaten Bantul
Direktur



Yuli Budi Sasangka, ST

Salinan Keputusan ini disampaikan kepada Yth.:

1. Bupati Bantul
2. Badan Pengawas Perumda Aneka Dharma
3. Peringgal

KATA PENGANTAR

Mendefinisikan ulang (*Redefine*) akan pentingnya Perusahaan Umum Daerah (Perumda) terus kami lakukan demi tercapainya maksud dan tujuan Perumda Aneka Dharma. Salah satu maksud dan tujuan didirikannya Perumda sesuai dengan Perda Nomor 3 tahun 2019 selain untuk menambah Pendapatan Asli Daerah (PAD) juga menjalankan fungsi agar bermanfaat sebesar-besarnya untuk kemajuan dan kesejahteraan masyarakat Kabupaten Bantul.

Dalam beberapa tahun terakhir, kita telah menyaksikan pertumbuhan positif dan progresif Perumda Aneka Dharma. Perusahaan Umum Daerah yang tumbuh dengan baik dapat menjadi katalisator bagi pengembangan sektor-sektor ekonomi lokal, meningkatkan daya saing daerah, dan memberikan kontribusi nyata terhadap pembangunan berkelanjutan. Dalam hal ini, peran Pemerintah Daerah dan dukungan masyarakat menjadi faktor kunci dalam menjaga momentum pertumbuhan Perusahaan Umum Daerah. Keterlibatan aktif dalam perencanaan strategis, pengawasan, kolaborasi dan sinergi yang terus-menerus akan membentuk fondasi yang kokoh bagi kesinambungan pertumbuhan BUMD.

Oleh karena itu, kemudian kami menyusun Rencana Kerja dan Anggaran atau RKA yang kami susun berdasarkan rencana pengembangan usaha terhadap usaha-usaha yang telah berjalan dan usaha baru yang kami rencanakan. RKA ini disusun bersama-sama oleh tim manajemen Perumda Aneka Dharma dari masing-masing bagian. RKA ini kemudian disampaikan, dimintakan masukan dan persetujuan kepada Dewan Pengawas untuk disetujui oleh Bupati Bantul selaku Kuasa Pemilik Modal (KPM) atas Perumda Aneka Dharma. Semoga melalui RKA yang disusun ini, ditahun 2024 Perumda Aneka Dharma dapat memenuhi target dan harapan untuk kemajuan bersama.

Terus Bergerak Maju Bersama!

Bantul, Desember 2023



Yuli Budi Sasangka, ST
Direktur

DAFTAR ISI

Halaman Judul	
Lembar Pengesahan	i
Kata Pengantar	iii
Daftar Isi	iv
Daftar Tabel	v
Daftar Gambar	v
RINGKASAN EKSEKUTIF	
A. Gambaran Umum	1
B. Rencana Kerja dan Anggaran Tahun 2024	2
I. PENDAHULUAN.	4
A. Jenis dan Usaha Perumda Aneka Dharma.	4
B. Visi, Misi, Nilai dan Tujuan Perusahaan.	4
C. Struktur Organisasi.	6
D. Strategi Mencapai Tujuan.	7
II. RENCANA KERJA DAN ANGGARAN TAHUN 2024.	10
A. Asumsi yang Digunakan.	10
B. Rencana Kerja.	10
C. Realisasi dan Perbandingan RKA Tahun 2024	14
III. PROYEKSI KEUANGAN TAHUN 2024	17
A. Proyeksi Arus Kas	17
B. Proyeksi Laba/Rugi Tahun 2024.	18
IV. PENERAPAN MANAJEMEN RISIKO.	19
A. Potensi Kendala Tahun 2024.	19
B. Penerapan Manajemen Resiko.	19
V. PENUTUP	21

DAFTAR TABEL

Tabel 2.1. Realisasi dan Perbandingan RKA Tahun 2024.	14
Tabel 2.2. Realisasi dan Perbandingan RKA Tahun 2024.....	15
Tabel 3.1. Proyeksi Arus Kas Tahun 2024.	17
Tabel 3.2. Proyeksi Laba/Rugi Tahun 2024.	18

DAFTAR GAMBAR

Gambar 1.1. Struktur Organisasi Perumda Aneka Dharma	6
--	---

RINGKASAN EKSEKUTIF

A. Gambaran Umum

Perusahaan Umum Daerah Aneka Dharma atau Perumda Aneka Dharma adalah Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) yang seluruh modalnya dimiliki oleh Daerah dan tidak terbagi atas saham. Melalui Peraturan Daerah Kabupaten Bantul No. 3 Tahun 2019 pasal 65, disebutkan bahwa Perumda Aneka Dharma diwajibkan membuat Rencana Kerja dan Anggaran yang merupakan penjabaran tahunan dari rencana bisnis yang disusun. Rencana Kerja dan Anggaran atau disingkat RKA, akan menjadi pedoman ditahun berikutnya untuk rencana operasi dan keuangan perusahaan, menganalisa dan mengendalikan pendapatan dan biaya, capaian tujuan perusahaan dan evaluasi kinerja perusahaan.

Dengan semangat optimisme dan *redefine* ulang terhadap pentingnya Perusahaan Umum Daerah pada tahun 2024, kita Bersama menyaksikan perkembangan yang menggembirakan dalam pertumbuhan perumda Aneka Dharma. Ditahun 2024, semoga Perumda Aneka Dharma dapat menjadi salah satu motor penggerak ekonomi lokal, terus menunjukkan kelincahan dan ketangguhan dalam menghadapi tantangan serta mewujudkan potensi-potensi baru. Dengan semangat gotong royong, kolaborasi, sinergi yang kuat, dan komitmen bersama, mari kita bersama-sama memastikan bahwa pertumbuhan BUMD tahun 2024 menjadi perusahaan yang semakin kokoh, berdaya kembali dan menuju perusahaan yang sehat.

Kami akan berusaha untuk memulihkan kembali kepercayaan sekaligus kemampuan untuk memberikan Pendapatan Asli Daerah kepada Pemerintah Kabupaten Bantul. Usaha memulihkan kepercayaan dan kemampuan Perumda Aneka Dharma diperlukan terobosan-terobosan baru dan akselerasi kinerja. Hal ini tentunya butuh dukungan sinergi dan kolaborasi dari semua pihak, untuk mengembalikan Perumda Aneka Dharma kepada maksud dan tujuan didirikannya.

Maksud dari pendirian Perumda Aneka Dharma adalah untuk memberikan pelayanan kepada masyarakat dan mendorong peningkatan kesejahteraan masyarakat. Sedangkan tujuan pendirian Perumda Aneka Dharma adalah untuk:

- Memberikan manfaat bagi perkembangan perekonomian Daerah;
- Menyelenggarakan kemanfaatan umum berupa penyediaan barang dan/atau jasa yang bermutu bagi pemenuhan hajat hidup masyarakat sesuai kondisi,

karakteristik dan potensi Daerah yang bersangkutan berdasarkan tata kelola perusahaan yang baik;

- Mendapatkan laba sebagai salah satu sumber Pendapatan Asli Daerah Kabupaten Bantul;

B. Rencana Kerja dan Anggaran Tahun 2024

Ditahun 2024, Perumda Aneka Dharma harus lebih proaktif, kreatif serta inovatif. Untuk itu Perumda Aneka Dharma berencana untuk tetap mempertahankan, fokus dan berprioritas meningkatkan pendapatan dari usaha yang telah berjalan dan membuat usaha baru yang terukur dan dapat dipertanggungjawabkan.

Usaha Perumda Aneka Dharma yang telah berjalan saat ini adalah:

- a. Penjualan Alat Tulis Kantor;
- b. Penjualan Alat kebersihan;
- c. Aktivitas Fotokopi;
- d. Percetakan Outdoor (Grafikita);
- e. Percetakan Indoor Offset;
- f. Usaha Apotik (Dharma Usada);
- g. Usaha Peternakan (Dharma Raya); dan
- h. Penjualan Lainnya (Medis & Perlengkapan Kesehatan, Sembako, Persewaan truk).

Selain hal diatas, kami juga telah bertransformasi kearah *digital* dengan membuka penjualan online melalui platform:

- a. Sistem Pengadaan Informasi Sekolah (SIPLAH);
- b. e-Katalog, dan
- c. Mbizmarket.

Adapun untuk inovasi usaha baru, tetap kita rencanakan dan laksanakan. Usaha baru yang pada tahun 2024 direncanakan berjalan dengan bekerjasama pihak lain adalah:

- a. Unit Bisnis A.P.A Upcycle Industry yaitu Pusat Daur Ulang khususnya sampah plastik. Unit usaha ini mengolah sampah plastik untuk ditingkatkan nilai gunanya menjadi bahan baku plastik terpilah dan tercacah. Selain hal tersebut direncanakan akan mampu untuk memproduksi pipa pralon dan tali rafia sebagai produk akhir dari unit bisnis Pusat Daur Ulang ini (proyeksi laporan keuangan dalam laporan terpisah);

- b. Unit Bisnis Aneka Dharma Waste Management (ADWM) yaitu Pusat Karbonasi untuk mengolah sampah residu dan sampah yang sudah tidak ada nilai gunanya menjadi FABA (Fly Ash Bottom Ash) melalui proses karbonasi, yang bisa digunakan untuk bahan baku Batu Bata/konblok atau campuran dalam pengecoran semen (proyeksi laporan keuangan dalam laporan terpisah).

Latar belakang dari pendirian unit bisnis diatas adalah karena di Kabupaten Bantul khususnya, pada tahun 2023 ditetapkan sebagai daerah dengan status darurat pengelolaan sampah melalui Keputusan Bupati nomor 333 tahun 2023. Selain hal tersebut Perumda Aneka Dharma juga mendapatkan penugasan dari Pemerintah Kabupaten Bantul untuk pengelolaan sampah melalui Keputusan Bupati nomor 160 tahun 2023. Penutupan TPA Piyungan yang direncanakan pada akhir caturwulan pertama 2024, dan kebijakan desentralisasi pengelolaan sampah, perlu disikapi dengan sudut pandang positif bahwa sampah adalah potensi peluang usaha yang harus dikerjakan oleh Perumda Aneka Dharma.

Melalui pembangunan unit usaha baru diharapkan Perumda Aneka Dharma segera bisa menjadi Perusahaan umum daerah yang tangguh, sehat dan mandiri, selain hal tersebut target Perumda Aneka Dharma adalah mampu memberikan pelayanan terbaik untuk masyarakat Kabupaten Bantul dengan menyediakan barang-barang yang berkualitas dan bermanfaat serta mampu memberikan PAD kepada Pemerintah Kabupaten Bantul.

BAB I PENDAHULUAN

A. Jenis dan Usaha Perumda Aneka Dharma

Peraturan Daerah Nomor 3 Tahun 2019 mendefinisikan tentang Perusahaan Umum Daerah Aneka Dharma yang selanjutnya disebut Perumda Aneka Dharma, adalah Badan Usaha Milik Daerah yang sahamnya 100% dimiliki oleh Pemerintah Kabupaten Bantul. Perumda Aneka Dharma didirikan dengan tujuan untuk memberikan manfaat bagi perkembangan perekonomian Daerah pada umumnya, menyelenggarakan kemanfaatan umum berupa penyediaan barang dan/jasa yang bermutu bagi pemenuhan hajat hidup masyarakat sesuai kondisi, karakteristik, dan potensi Daerah yang bersangkutan berdasarkan Tata Kelola Perusahaan Yang Baik. Jenis usaha Perumda Aneka Dharma meliputi bidang usaha:

1. Perdagangan Umum;
2. Pelayanan Jasa;
3. Pertanian;
4. Perindustrian;
5. Pertambangan;
6. Peternakan; dan
7. Pariwisata.

B. Visi, Misi, Budaya Dan Nilai Serta Tujuan Perusahaan

Visi Perumda Aneka Dharma adalah "Terwujudnya Perusahaan Umum Daerah yang Mandiri, Profesional, Bermanfaat, Berpelayanan Prima dan Berdaya Saing Nasional". Sedangkan misi Perumda Aneka Dharma adalah:

1. Menjadi Perusahaan yang Sehat yang mempunyai bidang-bidang usaha yang strategis dan kuat.
2. Bermanfaat sebesar-besarnya untuk Masyarakat Bantul pada khususnya.
3. Memberikan, Melayani dan Menyediakan barang dan/atau jasa yang bermutu bagi pemenuhan hajat hidup Masyarakat.
4. Memberikan andil terhadap penyediaan lapangan kerja dan kesejahteraan masyarakat dan juga karyawan khususnya.
5. Menyumbang Pendapatan Asli Daerah (PAD) kepada Pemerintah kabupaten bantul.

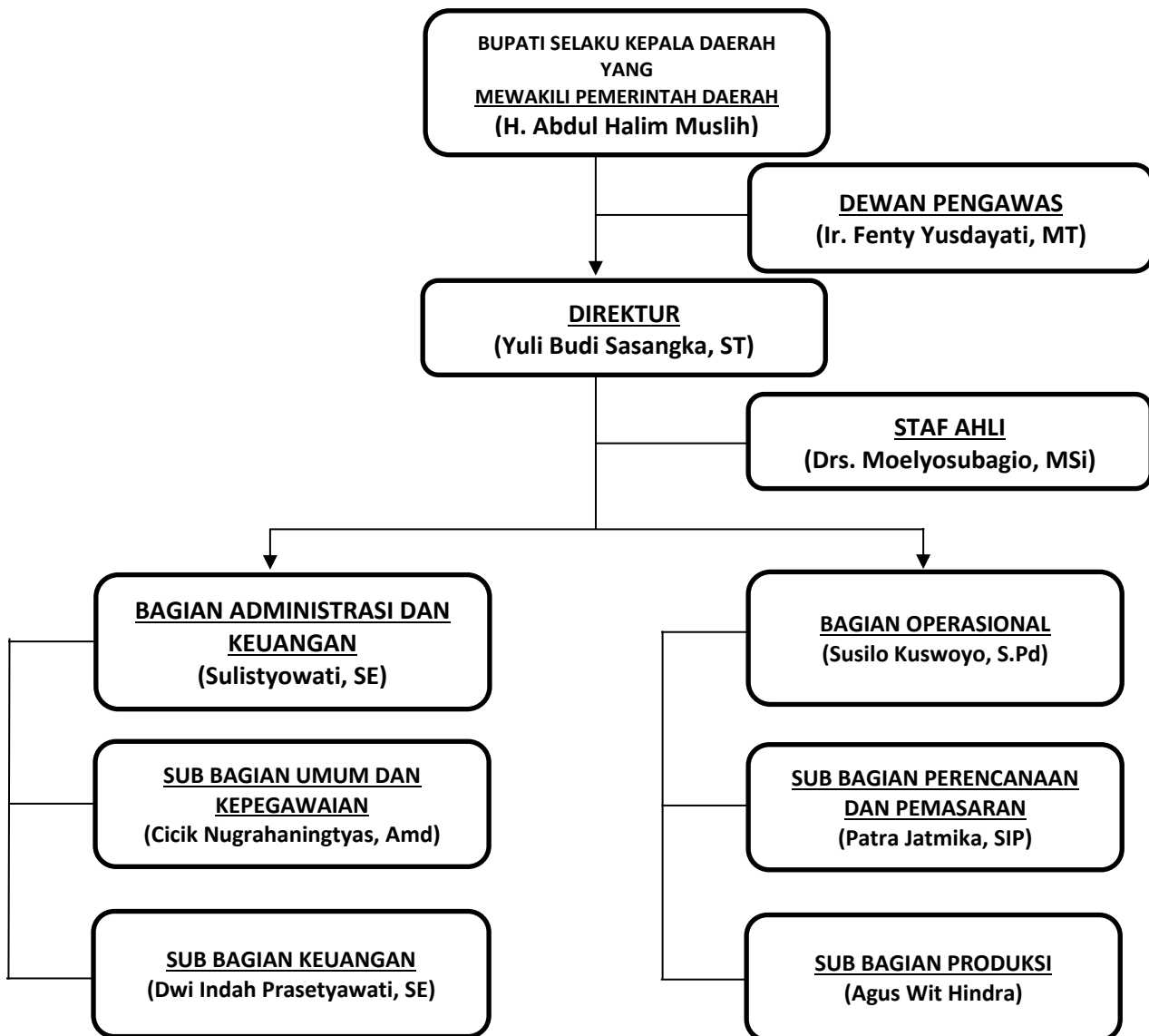
Nilai-nilai Perumda Aneka Dharma merupakan landasan moral dalam mencapai Visi dan Misi Perumda Aneka Dharma. Budaya dan nilai perusahaan (*corporate values*) yang dikembangkan oleh Perumda Aneka Dharma Kabupaten Bantul yaitu:

1. **Komitmen** yaitu seluruh karyawan loyal dan sanggup memberikan kemampuan dan upaya terbaiknya untuk kepentingan perusahaan.
2. **Integritas** adalah memegang teguh aturan dan memiliki sikap yang positif.
3. **Terampil** yaitu mampu melaksanakan tugas, kreatif dan tidak mudah menyerah.
4. **Amanah** adalah dapat dipercaya dan bertanggung jawab atas pekerjaan yang diberikan.



C. Struktur Organisasi

Perda Nomor 3 Tahun 2019 tentang Perusahaan Umum Daerah Aneka Dharmayang diturunkan dalam Surat Keputusan Pelaksana Tugas Direktur Utama Nomor 05/Perumda/Bt/VII/2020 tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Umum Daerah Aneka Dharma sebagai berikut:



Gambar 1.1. Struktur Organisasi Perumda Aneka Dharma

D. Strategi Mencapai Tujuan

Untuk bisa mempertajam pencapaian sasaran perusahaan jangka pendek dan jangka menengah, maka dilakukan pendekatan dengan berdasarkan analisa *SWOT* (*Strengths, Weaknesses, Opportunitties, Threats*)

1) Kekuatan Perusahaan (*Strength*)

- Perusahaan telah lama berdiri dengan lokasi yang strategis dan mudah diakses.
- Dimiliki sepenuhnya oleh Pemerintah Kabupaten Bantul yang dengan mudah untuk memperkenalkan dan menanamkan *brand image*, sehingga dapat melakukan promosi kepada Instansi, baik negeri maupun swasta di lingkungan Kabupaten Bantul.
- Memiliki bidang usaha yang variasi: Perdagangan, Pertanian, Peternakan, Pertambangan, Perindustrian, Jasa dan Pariwisata.
- Memiliki previlage dan wewenang yang cukup terhadap kebijakan-kebijakan Pemerintah Daerah.

2) Kelemahan (*Weaknesses*)

- Image Perumda Aneka Dharma yang buruk atas kinerja keuangan terdahulu.
- Tidak adanya blueprint rencana bisnis jangka Panjang.
- Sumberdaya Modal dan Tenaga Kerja yang Terbatas.
- Perubahan cara kerja baru membutuhkan proses yang tidak instan.
- Struktur dan bangunan yang sudah ada tidak optimal membutuhkan beberapa perubahan dan penyempurnaan, yang memerlukan kecukupan modal dan dana. Mesin cetak *offset* perlu dilakukan *upgrade* sehingga lebih bisa mampu bersaing.

3) Peluang (*Opportunities*)

- Potensi dan Kekayaan Daerah yang cukup melimpah.
- Menghadirkan Investor ke Kabupaten Bantul.
- Pasar yang terus berkembang termasuk kemajuan Teknologi Informasi Komunikasi memungkinkan perusahaan untuk melakukan ekspansi penjualan maupun ekspansi bidang usaha secara digital.
- Peluang di bidang usaha ekonomi kreatif dan aneka usaha sangat menjanjikan.

4) Ancaman (*Threats*)

Di Kabupaten Bantul semakin banyak pesaing di bidang usaha yang sama dengan perusahaan dengan menawarkan pelayanan, tingkat harga dan fasilitas yang lebih baik menjadi tantangan tersendiri dari perusahaan.

Dengan mendasarkan pada analisis SWOT dan skala prioritas sasaran yang ingin dicapai, manajemen Perumda Aneka Dharma menyusun startegi untuk mencapai tujuan secara garis besar sebagai berikut:

A. Restrukturisasi Bisnis:

1. Optimalisasi aset yang ada untuk menghasilkan pendapatan yang maksimal.
2. Peningkatan Kemitraan dengan Pihak Pemerintah Daerah untuk mendukung dan membeli produk barang dan jasa dengan membuat dan mengadakan Promosi, Surat Penawaran, Souvenir dan Katalog Produk.
3. Program promosi yang menarik untuk pelanggan yang lebih variatif sehingga meningkatkan *brand image* perusahaan yang kuat.
4. Menjalin Kemitraan dengan Pihak Swasta (Perusahaan ataupun Perorangan) untuk membeli produk barang dan jasa dan memperluas jaringan pasar produk Perumda Aneka Dharma.
5. Membuat Pusat Penjualan, Pusat Pengaduan dan Pusat Pemesanan yang terpadu melalui Call Center dan WA Bisnis.
6. Perbaiki pelayanan yang diberikan kepada pelanggan sehingga akan meningkatkan kepuasan pelanggan, hal ini akan memungkinkan kenaikan pendapatan perusahaan.
7. Dalam bidang keuangan melakukan optimalisasi pendapatan dan efisiensi biaya dalam pengelolaan belanja operasional untuk menghasilkan kinerja keuangan yang semakin baik dan meningkat
8. *Company Branding Awareness*, Membangun kesadaran pentingnya nama perusahaan sebagai kebanggaan sekaligus merk dagang.
9. Membawa investasi masuk ke Daerah.
10. Menambah Unit Usaha.

B. Restrukturisasi Sumber Daya Manusia (SDM):

1. Perbaiki dari sisi internal perusahaan terkait penataan pegawai dan administrasi perusahaan.
2. Program pengembangan Sumber Daya Manusia (SDM), melalui pelatihan-pelatihan dan seminar.

3. Menerapkan dan menyelaraskan semangat kerja dengan nilai-nilai Perusahaan (Company Values - KITA).
4. Memberikan ruang untuk ide, inovasi dan kreasi usaha agar dapat memacu percepatan kinerja Perusahaan.
5. Memberikan kepercayaan sekaligus tantangan untuk meningkatkan kinerja dan hasil.
6. Meningkatkan rasa Tanggung Jawab dan Daya Saing Karyawan.

BAB II

RENCANA KERJA DAN ANGGARAN

TAHUN 2024

A. Asumsi yang Digunakan

Sebagai pedoman dalam melaksanakan operasi perusahaan, maka perlu disusun program dan rencana kerja dan anggaran untuk Tahun 2024. Sebagai landasan penyusunan maka dibuat asumsi-asumsi yang mendasari penyusunan Rencana Kerja dan Anggaran Tahun 2024 yaitu:

- a) Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah Kabupaten Bantul 2021-2026.
- b) Rencana Kerja Pemerintah Daerah (RKPD).
<https://bantulkab.go.id/berita/detail/5115/musrenbang-rkpd-2023--prioritaskan-pertumbuhan-ekonomi-inklusif.html>
- c) Pertumbuhan Ekonomi DIY Triwulan III-2023 tumbuh 4,96 Persen (Y-on-Y).
<https://bantulkab.bps.go.id/pressrelease/2023/11/06/1130/pertumbuhan-ekonomi-di-yogyakarta--triwulan-iii-tahun-2023--.html>
- d) Tingkat Inflasi Desember 2023, inflasi year on year (y-o-y) Yogyakarta sebesar 3,17 persen.
[https://bantulkab.bps.go.id/pressrelease/2024/01/02/1143/perkembangan-indeks-harga-konsumen---inflasi-d-i--yogyakarta--desember-2023--.html#:~:text=Pada%20Desember%202023%20terjadi%20inflasi,IHK\)%20sebesar%20119%2C23.](https://bantulkab.bps.go.id/pressrelease/2024/01/02/1143/perkembangan-indeks-harga-konsumen---inflasi-d-i--yogyakarta--desember-2023--.html#:~:text=Pada%20Desember%202023%20terjadi%20inflasi,IHK)%20sebesar%20119%2C23.)
- e) Kenaikan Upah Minimum Kabupaten (UMK) untuk Kabupaten Bantul naik sebesar 7,26% pada tahun 2024.
<https://bantulkab.go.id/berita/detail/6197/sah--umk-bantul-naik-7-26-.html>

B. Rencana Kerja

Tema Rencana Kerja dan Anggaran (RKA) 2024 yaitu **"REDEFINE"** yang artinya **Mendefinisikan Kembali** akan penting, maksud dan tujuan didirikannya perusahaan. Perumda Aneka Dharma harus mampu untuk me-*Redifine* dan meyakinkan kepada semua pihak bahwa Perumda Aneka Dharma adalah perusahaan daerah yang didirikan oleh Pemerintah Kabupaten Bantul untuk Masyarakat Kabupaten Bantul dan dari Masyarakat Kabupaten Bantul. Sebesar-besarnya manfaat untuk Kabupaten Bantul.

Adapun strategi yang akan dilakukan adalah sebagai berikut:

- a. Memantapkan dan *brand awareness* terhadap Perumda Aneka Dharma.
- b. Terus melakukan perbaikan administrasi perusahaan dengan berpijak pada Tata Kelola Perusahaan Yang Baik.
- c. Melanjutkan perubahan konsep promosi dan pelayanan bukan hanya menyasar OPD Pemerintah Kabupaten Bantul tetapi juga instansi pemerintah dan swasta serta masyarakat.
- d. Membuat studi kelayakan untuk pengembangan bidang usaha yang bisa menghasilkan keuntungan bagi perusahaan.
- e. Rencana Kerja yang akan dilaksanakan untuk pengembangan usaha yang telah berjalan diantaranya:
 - Menyiapkan Katalog Produk;
 - Membuat Brosur dan Flyer yang bisa dibagikan secara online;
 - Memberikan Penghargaan kepada pelanggan loyal;
 - Berkunjung ke pelanggan baik yang telah berjalan maupun kepada pelanggan potensial untuk menjelaskan produk yang mampu disediakan dan dikerjasamakan dengan Perumda Aneka Dharma; dan
 - Mendorong unit bisnis agar lebih profesional dalam pelayanan, memberikan produk yang berkualitas serta lebih inovatif dalam pemasaran.
- f. Rencana Kerja untuk Pembangunan unit bisnis baru terkait dengan usaha pengelolaan sampah daur ulang dan karbonasi, akan dilakukan beberapa rencana strategis diantaranya:
 - Menjalinkan kerjasama pendayagunaan asset dengan pihak lain yang telah memiliki pengetahuan dan pengalaman tentang pengelolaan sampah, khususnya untuk pengelolaan sampah daur ulang dan karbonasi;
 - Membangun ekosistem rantai pasok bahan baku sampah dari TPS3R, Depo, Bank Sampah dan Pengelola Sampah Mandiri (PSM);
 - Membuat proposal pengelolaan sampah melalui proses daur ulang plastik dan karbonasi;
 - Menjalinkan kerjasama dengan Dinas Lingkungan Hidup (DLH) Kabupaten dan Kota; dan
 - Menjalinkan kerjasama dengan pengepul rosok dan plastik serta pembeli material daur ulang plastik.

1) Sasaran dan Rencana Kegiatan Tahun 2024

Sasaran-sasaran yang akan dicapai di Tahun 2024, sebagai berikut:

1. Melaksanakan Optimalisasi Pendapatan, dilakukan dengan cara:
 - a. Optimalisasi penjualan kepada konsumen maupun dengan dengan pihak lain (kerjasama) dengan melakukan perubahan tata kelola yang lebih baik dan profesional. Peningkatan penjualan kepada konsumen yang telah ada maupun bagi hasil dengan pihak lain (kerjasama) diharapkan akan terus meningkat dari tahun ke tahun.
 - b. Melakukan promosi yang lebih gencar kepada konsumen baru baik itu instansi pemerintah dan swasta serta masyarakat. Promosi merupakan salah satu marketing mix (*product, price, place, promotion*), hal yang sangat vital bagi keberlangsungan perusahaan. Selama ini penjualan banyak dilakukan kepada OPD Pemerintah Kabupaten Bantul, diharapkan pada Tahun 2024 promosi dapat dilakukan di berbagai kalangan baik instansi pemerintah dan swasta serta masyarakat. Keberhasilan promosi tidak dapat dilihat dalam waktu sekejap. Paling mudah dilihat adalah dengan peningkatan pendapatan melalui peningkatan omset serta peningkatan jumlah konsumen. Pada Tahun 2024 diharapkan akan ada peningkatan jumlah konsumen sehingga diharapkan perusahaan dapat memperoleh keuntungan lebih baik dari tahun-tahun sebelumnya.
 - c. Meningkatkan pelayanan kepada konsumen sehingga akan berakibat pada peningkatan kepuasan konsumen dengan cara mengurangi keluhan/komplain dari konsumen. Pelayanan pada konsumen merupakan salah satu hal yang sangat penting dalam keberlangsungan bisnis perusahaan selain perbaikan produk barang dan jasa yang dihasilkan perusahaan. Hal yang ingin dicapai dari peningkatan pelayanan kepada konsumen ini adalah *Zero Complaint* atau perusahaan berusaha untuk menghilangkan keluhan, komplain dan aduan terkait pelayanan yang dilakukan perusahaan.

2. Kemandirian Keuangan dilakukan dengan cara:
 - a. Pengelolaan arus kas yang lebih baik. Pengelolaan Arus Kas Perusahaan dilakukan dengan tujuan untuk menghasilkan surplus arus kas operasional, dan surplus tersebut dapat dipertahankan dalam jangka panjang. Secara konkret, arus kas dikendalikan dengan melakukan peningkatan penjualan, efektifitas penagihan dan efisiensi biaya.
 - b. Efisiensi dan efektifitas biaya untuk mengoptimalkan pencapaian kinerja keuangan yang sehat. Efisiensi biaya dilakukan dengan memilih pembiayaan yang ekonomis namun tujuannya dapat tercapai dengan baik. Pemilihan supplier yang berkualitas namun tetap ekonomis dalam berbagai jenis biaya. Sedangkan efektifitas dapat dipertahankan dalam pencapaian tujuan, tepat waktu dan tepat biaya, tidak terjadi pemborosan. Dengan efisiensi dan efektifitas biaya, maka dapat berkontribusi terhadap pencapaian laba perusahaan.
 - c. Digitalisasi laporan keuangan.
3. Peningkatan Kompetensi dan Kualitas Karyawan dilakukan dengan cara:
 - a. Penerapan Standar Operasional Prosedur Kerja.

Dengan meningkatnya tuntutan terhadap kualitas karyawan, perlu penerapan peraturan perusahaan yang menjadi pedoman sehingga dapat meningkatkan kepatuhan terhadap peraturan ketenagakerjaan dan memberi kepastian terhadap perusahaan maupun karyawan dalam operasional sehari-hari.
 - b. Rapat koordinasi dilakukan secara periodik.

Untuk membahas berbagai hal terkait perkembangan, tantangan dan hambatan yang dialami Perusahaan maka diperlukan Rapat Koordinasi Program Kerja. Hal ini dilakukan agar jalannya perusahaan sesuai dengan yang direncanakan/diharapkan.
 - c. Pelaksanaan pelatihan bagi karyawan.

Pelatihan bagi Karyawan di Tahun 2024 akan dilakukan dengan sangat selektif mengingat keterbatasan anggaran. Namun demikian, karena pelatihan bagi karyawan merupakan kebutuhan, maka dipilih yang benar-benar dibutuhkan dan sesuai dengan kondisi karyawan saat ini.

d. Pembinaan kebersamaan antar karyawan.

Untuk lebih memperkuat ikatan antar karyawan, program buka puasa bersama, gathering, dan program sejenis, dapat dilakukan, sehingga dapat *me-refresh* kondisi psikologis karyawan dan menambah semangat kerja. Selain itu dapat menjaga kekompakan, yang diharapkan dapat memperkuat *teamwork* dan pada akhirnya akan semakin meningkatkan produktivitas, kreativitas dan inovasi.

C. Realisasi dan Perbandingan RKA Anggaran Keuangan

Untuk melengkapi gambaran mengenai rencana pencapaian dan target serta implikasinya, maka disajikan beberapa perhitungan keuangan, sebagai berikut:

NO	PENDAPATAN	RKA 2024 Rp	RKA 2023 Rp	REALISASI PER 30 NOVEMBER 2023 Rp
1	Penjualan Alat Tulis dan Kantor	2.750.000.000,00	1.800.000.000,00	2.968.221.854,39
2	Penjualan Buku	350.000.000,00	-	539.560.859,50
3	Penjualan Alat Kebersihan	550.000.000,00	75.000.000,00	691.289.984,00
4	Penjualan Perlengkapan Kesehatan/Medis	-	35.000.000,00	12.063.425,00
5	Penjualan Sembako	-	25.000.000,00	30.224.468,00
6	Aktivitas Fotokopi	170.000.000,00	190.000.000,00	172.069.028,00
7	Aktivitas Percetakan Outdoor	700.000.000,00	700.000.000,00	671.153.353,04
8	Aktivitas Percetakan Offset	650.000.000,00	650.000.000,00	621.789.124,00
9	Pendapatan APOTIK	10.000.000,00	10.000.000,00	-
10	Pendapatan Peternakan	10.000.000,00	20.000.000,00	150.000,00
11	Unit Pusat Daur Ulang APA Upcycle Industry	100.000.000,00	-	-
12	Unit Pilah Sampah dan Karbonasi ADWM	150.000.000,00	-	-
13	Penyewaan Truk	-	-	27.750.000,00
14	Pendapatan Lain-lain	65.000.000,00	75.000.000,00	29.976.614,56
JUMLAH		5.505.000.000,00	3.580.000.000,00	5.380.028.042,45

Tabel 2.1. Realisasi dan Perbandingan RKA Tahun 2024

Melalui optimalisasi dan perbaikan kinerja usaha perusahaan, Perumda Aneka Dharma optimis akan mampu meningkatkan pendapatan pada tahun 2024.

NO	BIAYA USAHA	RKA 2024 Rp	RKA 2023 Rp	REALISASI 2023 (PER 30 November) Rp
1	Biaya Operasional Promosi	25.000.000,00	15.000.000,00	19.724.000,00
2	Biaya Perjalanan Dinas	25.000.000,00	5.000.000,00	28.254.000,00
3	Biaya Transportasi	20.000.000,00	6.500.000,00	11.427.300,00
4	Biaya Pemeliharaan)* - Bangunan - Kendaraan - Peralatan	28.000.000,00	20.000.000,00	11.090.000,00
5	Biaya Depresiasi dan Amortisasi)* - Bangunan Permanen - Inventaris Gol 1 - Inventaris Gol 2	124.850.000,00	160.000.000,00	114.210.222,57
6	Biaya Operasional Karyawan)* - Kantor Pusat (16) - Fotocopy (3) - Grafikita (4)	758.000.000,00	670.000.000,00	659.842.466,00
7	Biaya Pokok Penjualan)*	4.274.500.000,00	2.501.500.000,00	4.633.214.550,21
8	Biaya Operasional Umum)*	120.000.000,00	150.000.000,00	95.336.071,43
JUMLAH		5.375.350.000,00	3.528.000.000,00	5.572.738.610,21

)* Penjelasan lebih detail ada dalam lampiran

Tabel 2.2. Realisasi dan Perbandingan RKATahun 2024

RKA
PERUMDA ANEKA DHARMA
TAHUN 2024

	URAIAN	JUMLAH (Rp)	CATATAN
A	Penjualan		
1	Penjualan Alat Tulis Kantor (SIPLAH, PPBMP, OPD, DLL)	Rp 2,750,000,000.00	catatan : SIPLAH, PPBMP, OPD, DLL
2	Penjualan Buku	Rp 350,000,000.00	catatan : Intan Pariwara
3	Penjualan Alat kebersihan (PPBMP, RS, DLL)	Rp 550,000,000.00	catatan : PPBMP, RS, DLL
4	Aktivitas Fotokopi	Rp 170,000,000.00	
5	Aktivitas Percetakan Outdoor (Grafikita)	Rp 700,000,000.00	
6	Aktivitas Percetakan Offset	Rp 650,000,000.00	
7	Unit Usaha Peternakan	Rp 10,000,000.00	
8	Unit Apotik Dharma Usada	Rp 10,000,000.00	
9	Unit Pusat Daur Ulang APA Upcycle Industry	Rp 100,000,000.00	
10	Unit Pemilahan Sampah dan Karbonasi ADWM	Rp 150,000,000.00	
11	Penjualan Lainnya (Sembako, Medis, Truk,dll)	Rp 65,000,000.00	
	Total penjualan	Rp 5,505,000,000.00	
B	Biaya Pokok Penjualan		
1	BPP Alat Tulis Kantor	Rp 2,475,000,000.00	catatan : HPP 90%
2	BPP Buku	Rp 323,750,000.00	catatan : HPP 92.5%
3	BPP Alat kebersihan	Rp 440,000,000.00	catatan : HPP 80%
4	BPP Aktivitas Fotokopi	Rp 68,000,000.00	catatan : HPP 40%
5	BPP Aktivitas Percetakan Outdoor (Grafikita)	Rp 490,000,000.00	catatan : HPP 70%
6	BPP Aktivitas Percetakan Offset	Rp 422,500,000.00	catatan : HPP 65%
7	BPP Penjualan Lain-lain	Rp 55,250,000.00	catatan : HPP 85%
	Total Beban Pokok Penjualan	Rp 4,274,500,000.00	
C	Laba/Rugi Bruto (A-B)	Rp 1,230,500,000.00	
D	Biaya Operasional		
1	Biaya Operasional Promosi	Rp 25,000,000.00	
2	Biaya Perjalanan Dinas	Rp 25,000,000.00	
3	Biaya Transportasi (BBM)	Rp 20,000,000.00	
4	Biaya Pemeliharaan		
	- Bangunan	Rp 3,000,000.00	
	- Kendaraan	Rp 15,000,000.00	
	- Peralatan	Rp 10,000,000.00	
5	Biaya Depresiasi dan Amortisasi		
	- Bangunan Permanen	Rp 6,700,000.00	
	- Inventaris Gol 1	Rp 8,650,000.00	
	- Inventaris Gol 2	Rp 109,500,000.00	
6	Biaya Operasional Karyawan	Rp 758,000,000.00	
	- Kantor Pusat (16 Karyawan)		
	- Fotocopy (3 Karyawan)		
	- Grafikita (4 Karyawan)		
7	Biaya Operasional Umum		
	- Telephon Dan Internet	Rp 12,000,000.00	
	- Listrik	Rp 27,500,000.00	
	- Materai, Pos & Paket	Rp 2,500,000.00	
	- Foto Copy & cetak	Rp 750,000.00	
	- ATK dan Suplies Kantor	Rp 15,000,000.00	
	- Lain - Lain	Rp 62,250,000.00	
	Total Beban Operasional	Rp 1,100,850,000.00	
E	Laba/Rugi Operasional (C-D)	Rp 129,650,000.00	
F	Pendapatan Lain-lain		
1	Pendapatan Bunga Bank	Rp 5,500,000.00	
2	Pendapatan Rupa - Rupa	Rp 15,000,000.00	catatan : Pendapatan dari Warung
	Total Pendapatan Lain - Lain	Rp 20,500,000.00	
G	Biaya Lain-lain		
1	Beban Bunga dan Adm Bank	Rp 1,500,000.00	
2	Beban Rupa - Rupa	Rp 70,000,000.00	Catatan : Repro + Biaya Rumah tangga Kantor
	Total Beban Lain- lain	Rp 71,500,000.00	
H	Laba/Rugi Sebelum Pajak (D+E-F)	Rp 78,650,000.00	
1	Pajak PPH	Rp 1,179,750.00	Catatan : Pajak 1.5% PPN
2	Laba/Rugi Setelah Pajak (H-I)	Rp 77,470,250.00	

DAFTAR GAJI PERUMDA ANEKA DHARMA TAHUN 2024

NO	NAMA PEGAWAI	JABATAN	GAJI POKOK	TUNJANGAN	UANG MAKAN	JUMLAH GAJI
SEKRETARIAT						
1	Ir. FENTY YUSDAYATI, MT.	Dewan Pengawas	2,500,000	-	-	2,500,000
2	YULI BUDI SASANGKA, ST	Direksi	3,500,000	3,520,000	300,000	7,320,000
3	Drs. R. MOELYOSUBAGIO, M.Si	Staf Ahli	2,000,000	1,500,000	300,000	3,800,000
4	SULISTYOWATI	Ka.Bag. Adm & Keuangan	2,000,000	1,200,000	300,000	3,500,000
5	SUSILO KUSWOYO	Ka.Bag. Operasional	2,000,000	1,150,000	300,000	3,450,000
6	PATRA JATMIKA, SIP	Ka.Sub.Bag. Perencanaan & Pemasaran	2,000,000	700,000	300,000	3,000,000
7	CICIK NUGRAHANINGTYAS	Ka.Sub.Bag. Umum & Kepegawaian	1,500,000	500,000	300,000	2,300,000
8	DWI INDAH PRASETYAWATI,SE	Ka.Sub.Bag. Keuangan	1,500,000	450,000	300,000	2,250,000
9	AGUS WIT HENDRA	Koordinator Unit Percetakan	1,500,000	300,000	300,000	2,100,000
10	JUNI KRISMAWANTO	Petugas Unit Percetakan	1,500,000	300,000	300,000	2,100,000
11	PRAHADHITA DANNY S	Petugas Supporting System	1,250,000	350,000	300,000	1,900,000
12	ARIS PRIHAYANTO	Petugas Pemasaran	1,500,000	200,000	300,000	2,000,000
13	WAHYU SARISTYAWAN N	Petugas Supporting System	1,250,000	185,000	300,000	1,735,000
14	ENI SUNDARININGSIH	Petugas Supporting System	1,250,000	150,000	300,000	1,700,000
15	ANIK NURHAYATI	Petugas Supporting System	1,000,000	100,000	300,000	1,400,000
16	HERI KURNIAWAN	Penjaga Malam	700,000	100,000	300,000	1,100,000
						42,155,000
FOTO COPY						
1	MARYADI	Koordinator Foto Copy	1,500,000	300,000	300,000	2,100,000
2	SARGIYO	Petugas Foto Copy	1,250,000	150,000	300,000	1,700,000
3	AMBAR NURSANTI	Petugas Foto Copy	1,000,000	50,000	300,000	1,350,000
						5,150,000
GRAFIKITA						
1	NUR WAHID	Staf Bagian Finishing	1,500,000	200,000	300,000	2,000,000
2	ROCHMAT DHANU PRADHONO	Staf Designer	1,250,000	250,000	300,000	1,800,000
3	MARTINUS BIMA KARUNianto P	HRD, Adm & Front Office	1,250,000	250,000	300,000	1,800,000
4	DIDIK SUSANTO	Staf Bagian Finishing	1,250,000	250,000	300,000	1,800,000
						7,400,000
TOTAL GAJI						54,705,000
Gaji 12 bulan + THR			54,705,000	13		711,165,000
BPJS			3,536,000	12		42,432,000
Cadangan (Biaya Lembur)/jam			20,000	220		4,400,000
TOTAL PROYEKSI GAJI 13 BULAN						757,997,000

Terdapat Perbedaan RKA 2024 atas Realisasi sampai dengan bulan November 2023 hal ini dikarenakan:

- a. Kestabilan ekonomi dan harga pada tahun Politik 2024, yang tidak menentu. Hal ini berpengaruh terhadap jumlah pesanan dan penjualan dikarenakan terdapat penyesuaian anggaran baik dari pemerintahan maupun swasta, sehingga pendapatan/omset diproyeksikan menurun.
(Pemkab Bantul alokasikan anggaran hibah untuk pilkada sebesar 38,6M)
<https://www.krjogja.com/bantul/1242448233/-pemkab-dan-kpu-bantul-sepakati-dana-pilkada-rp-386-m>
- b. Efek digitalisasi yang mendorong berbagai pihak untuk lebih memilih *paperless*, berpengaruh terhadap penjualan kertas dan ATK. Saat ini OPD sebagai salah satu pelanggan, telah menggunakan email dan e-surat untuk mengirimkan undangan dan laporan-laporan.
- c. Proyeksi Penurunan Penjualan Buku Kurikulum Merdeka (Kerjasama), didasarkan pada penjualan 2023 terdapat persaingan yang kurang sehat dengan rasionalisasi penurunan sekitar 10% atas omset tahun 2023.
- d. Rasionalisasi Penjualan ATK, Alat Kebersihan dan APE atas anggaran PPBMP 2024, karena tidak adanya standar harga dari Kelurahan yang didasarkan pada Musyawarah Pedukuhan. Dalam musyawarah pedukuhan antara pedukuhan satu dan lainnya menetapkan harga perolehan atas barang yang di beli berdasarkan Keputusan masing-masing pedukuhan sehingga untuk produk yang sama antara pedukuhan satu dan lainnya berbeda.
- e. Penambahan Biaya Operasional Karyawan (Gaji), masih terdapat karyawan yang memiliki gaji dibawah standar UMK, beberapa diantaranya dilakukan penyesuaian atas prestasi dan kinerjanya kenaikan rata-rata 7-9%.
- f. Peningkatan Biaya Pokok Penjualan, dikarenakan kenaikan harga barang dan bahan baku setiap tahunnya.
- g. Penjualan Sembako, Alat Medis dan Persewaan Truk disederhanakan dalam satu pos pendapatan yaitu pendapatan lainnya, dikarenakan proyeksi bansos pada tahun 2024 akan banyak dilakukan oleh Bulog dan Pemerintah Pusat serta penurunan anggaran Bansos oleh OPD terkait, sehingga pendapatan untuk pos ini sangat tidak menentu.

BAB III

PROYEKSI KEUANGAN TAHUN 2024

A. Proyeksi Arus Kas

Secara umum proyeksi Arus Kas Tahun 2024 digambarkan pada Tabel 3.1. Sebagai berikut :

PROYEKSI ARUS KAS (METODE LANGSUNG)	
A. Arus Kas dari Aktivitas Operasi	
Pendapatan Operasi	5.505.000.000,00
Pengeluaran Operasi	(4.274.500.000,00)
Biaya Promosi	(25.000.000,00)
Biaya Operasional Non Promosi	(951.000.000,00)
Biaya Depresiasi dan Amortisasi	(124.850.000,00)
Utang Pajak	0
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Operasi	129.650.000,00
B. Arus Kas dari Aktivitas Investasi	
(Pembelian) Penjualan Aset Tetap	0
(Pembelian) Penjualan Aset Tidak Lancar Lainnya	0
C. Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	
Penerimaan (Pembayaran) Modal Pemerintah Daerah	0
Arus Kas Bersih Untuk Aktivitas Pendanaan (Karbonasi)	(1.550.000.000,00)
D. Kenaikan/(Penurunan) Kas dan Setara Kas (A+B+C)	(1.420.350.000,00)
E. Kas dan Setara Kas Awal Periode	2.276.798.996,49
F. Kas dan Setara Kas Akhir Periode (D+E)	856.448.996,49

Tabel 3.1. Proyeksi Arus Kas Tahun 2024

B. Proyeksi Laba/Rugi Tahun 2024

Secara umum proyeksi Laba/Rugi Tahun 2024 digambarkan pada Tabel 3.2. Sebagai berikut :

LAPORAN LABA/RUGI	
PERUMDA ANEKA DHARMA	
Pendapatan usaha	5.505.000.000,00
Beban pokok usaha	(4.274.500.000,00)
Laba Kotor	1.230.500.000,00
Beban promosi, depresiasi, administrasi dan umum	(1.100.850.000,00)
Laba/Rugi Usaha	129.650.000
Pendapatan bunga	5.500.000,00
Pendapatan lain-lain	15.000.000,00
Jumlah Pendapatan Lain-lain	20.500.000,00
Beban Bunga dan Adm Bank	1.500.000,00
Beban Rupa - Rupa	70.000.000,00
Jumlah Beban Lain-lain	(71.500.000,00)
Laba Sebelum Pajak	78.650.000,00
Taksiran Pajak Penghasilan	1.179.750,00
Laba/Rugi Bersih	77.470.250,00

Tabel 3.2. Proyeksi Laba/Rugi Tahun 2024

BAB IV

PENERAPAN MANAJEMEN RISIKO

A. Potensi Kendala Tahun 2024

Potensi kendala yang akan dihadapi oleh manajemen Perumda Aneka Dharma di Tahun 2024, antara lain:

- 1) Dukungan pemasaran dan kekhawatiran kalah saing terhadap pelaku usaha sejenis.
- 2) Kekhawatiran tentang persoalan kepercayaan kepada Perumda Aneka Dharma mengenai ketersediaan dan jaminan kualitas produk.
- 3) Kondisi aset yang mulai menua memerlukan biaya pemeliharaan yang cukup tinggi, sedangkan di satu sisi perusahaan masih memerlukan modal dan dana untuk melakukan pengembangan usaha.
- 4) Keterbatasan modal keuangan dan modal aset menyebabkan tidak mampu berakselerasi dalam menghadapi perubahan kondisi eksternal.
- 5) Kondisi makro ekonomi yang kurang begitu baik dan ancaman resesi tahun 2023.

B. Penerapan Manajemen Risiko

Perumda Aneka Dharma memiliki potensi kerugian akibat dari faktor internal dan eksternal. Oleh karena itu, manajemen perusahaan selalu menerapkan manajemen risiko, sehingga semua potensi kerugian dapat tertangani dan terantisipasi.

Penerapan manajemen risiko dilakukan oleh Direksi dan unsur struktural dibawahnya dengan tahapan sebagai berikut:

- 1) Lingkungan internal (*internal environment*)
Lingkungan internal berhubungan dengan lingkungan internal Perumda Aneka Dharma, salah satu yang akan dilakukan adalah memperjelas tugas pokok dan fungsi dari semua unsur organisasi. Pimpinan melakukan review atas pelaksanaan tugas pokok dan fungsi tersebut.
- 2) Penentuan sasaran (*objective setting*)
Perumda Aneka Dharma dalam menentukan sasaran perusahaan harus jelas tujuan dan indikatornya serta dilakukan pemahaman pada semua lapisan organisasi agar semua potensi risiko yang mungkin terjadi lebih mudah diidentifikasi dan dikelola.
- 3) Identifikasi peristiwa (*event identification*)

Tindaklanjut dari penjabaran tujuan dan sasaran perusahaan, manajemen Perumda Aneka Dharma melakukan reviu dan identifikasi kejadian yang berpotensi mempengaruhi pencapaian dan strategi dalam kegiatan operasional.

4) Penilaian risiko (*risk assessment*)

Penilaian risiko dilakukan oleh manajemen Perumda Aneka Dharma untuk menilai dan mengukur seberapa besar kejadian atau keadaan yang bisa mengganggu pencapaian tujuan dan sasaran perusahaan.

5) Tanggapan risiko (*risk response*)

Tanggapan risiko dilakukan oleh manajemen Perumda Aneka Dharma setelah mengetahui hasil dari penilaian risiko tersebut. Manajemen Perumda Aneka Dharma bisa menyusun skenario penanganan dan apabila terjadi maka harus melakukan beberapa langkah tindakan seperti menerima, memindahkan risiko, mengurangi, dan menghindari risiko.

6) Aktivitas pengendalian (*control activities*)

Aktivitas pengendalian dilakukan dengan membuat kebijakan dan prosedur tentang pengendalian risiko agar manajemen risiko bisa terlaksana secara efektif.

7) Informasi dan komunikasi (*information and communication*)

Informasi dan komunikasi harus dilakukan manajemen pada semua level di Perumda Aneka Dharma untuk menyampaikan informasi yang relevan kepada pihak terkait.

8) Pemantauan (*monitoring*)

Pemantauan terus dilakukan secara konsisten untuk mengetahui dan menghindari pelaporan yang tidak lengkap, berlebihan, atau terjadinya kecurangan atau pemalsuan data.

Proses penerapan manajemen risiko ini akan terus dilakukan sebagai sebuah siklus manajemen resiko di Perumda Aneka Dharma. Dukungan dan pengawasan harus selalu dilakukan agar penerapan manajemen resiko ini dapat berjalan dengan baik.

BAB V

PENUTUP

Rencana Kerja dan Anggaran ini tidak hanya sekadar dokumen formal, melainkan pedoman yang mengarahkan langkah-langkah strategis BUMD dalam menghadapi dinamika pasar dan perubahan lingkungan bisnis. Keberhasilan implementasi rencana ini akan sangat bergantung pada kolaborasi yang sinergis, inovasi, serta komitmen untuk mencapai hasil yang terbaik. Pendekatan dan hubungan baik kepada konsumen harus dijalin lebih baik agar kepercayaan terhadap jaminan dan kualitas produk Perumda Aneka Dharma kembali baik.

Rencana Kerja dan Anggaran (RKA) Perumda Aneka Dharma Tahun 2024 adalah pedoman teknis yang dapat memperjelas arah dan memberikan koridor bagi pencapaian tujuan perusahaan secara keseluruhan sesuai dengan Peraturan Daerah Nomor 3 Tahun 2019 tentang Perusahaan Umum Daerah Aneka Dharma.

Dalam pelaksanaannya tentu tidak akan sempurna, untuk itu upaya evaluasi dan monitoring secara simultan dari semua pihak, baik Manajemen, Dewan Pengawas maupun pemilik (KPM) dalam hal ini Bupati Bantul sangat dibutuhkan agar dapat menyempurnakan proses dan hasil pekerjaan. Selain itu dalam menghadapi situasi ketidakpastian yang mungkin timbul, perusahaan tetap harus mempersiapkan langkah antisipatif dan jika diperlukan membuat perubahan seperlunya terhadap Rencana Kerja dan Anggaran (RKA) yang telah disusun.

Demikian Rencana Kerja dan Anggaran (RKA) Perumda Aneka Dharma Tahun 2024 yang disusun dan dipersiapkan oleh Tim Manajemen beserta Direktur dan Dewan Pengawas Perumda Aneka Dharma. Terima kasih kepada semua pihak yang telah berperan aktif dalam mewujudkan pertumbuhan BUMD ini. Mari kita jaga momentum positif ini dan terus berkolaborasi untuk meraih kesuksesan bersama dalam mewujudkan visi pembangunan daerah yang berkelanjutan.