

5.4. Penjelasan Akun-Akun Pos Laporan Perubahan Ekuitas

Laporan Perubahan Ekuitas merupakan laporan penghubung antara Laporan Operasional dengan Neraca tentang kenaikan atau penurunan ekuitas atas aktivitas operasional pada tahun pelaporan. Dari Laporan Perubahan Ekuitas dapat dijelaskan sebagai berikut :

- 1. Saldo ekuitas awal tahun 2015 sebesar Rp8.597.642.898.641,48 merupakan saldo akhir ekuitas tahun 2014.
- 2. Surplus/defisit –LO sebesar Rp764.964.134.350,30 merupakan surplus atas kegiatan operasional (basis akrual) yang menambah nilai ekuitas pada Neraca Pemerintah Kabupaten Badung Tahun 2015.
- 3. Adanya dampak kumulatif perubahan kebijakan/kesalahan mendasar merupakan transaksi penyesuaian aset tetap yang disebabkan oleh adanya koreksi baik lebih catat maupun kurang catat dari tahun-tahun sebelumnya sehingga tahun 2015 dilakukan penyesuaian selain itu adanya mutasi keluar masuk aset tetap antar SKPD atas aset yang tahun perolehannya sebelum Tahun 2015.
- 4. Adanya penyesuaian akumulasi penyusutan yang merupakan penyesuaian terkait dengan adanya penambahan maupun pengurangan penyusutan aset tetap
- 5. Adanya penyesuaian penyisihan piutang



PEMERINTAH KABUPATEN BADUNG
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015 DAN 2014

URAIAN	2015
EKUITAS AWAL	8.597.642.898.641,48
SURPLUS/DEFISIT-LO	764.964.134.350,30
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR:	
Koreksi Nilai Persediaan	-
Selisih Revaluasi Aset Tetap	-
Koreksi Ekuitas Lainnya	16.690.467.534.955,70
EKUITAS AKHIR	26.053.074.567.947,50

5.5. Penjelasan Akun-Akun Neraca

Neraca Pemerintah Kabupaten Badung terdiri dari pos-pos yang menggambarkan kondisi mengenai Harta atau Aset, Kewajiban dan Ekuitas dana. Neraca menunjukkan harta atau aset diperoleh dengan bersumber dari dana yang berasal dari kewajiban dan kekayaan sendiri atau ekuitas dana.

Berikut Total Aset Pemerintah Kabupaten Badung per 31 Desember 2015 dibandingkan saldo per 31 Desember 2014 sebagai berikut :

5.5.1. ASET		2015	2014
5.5.1.1. ASET LANCAR	Rp	26.143.991.789.510,70	8.670.320.796.798,31
5.5.1.1.1. KAS DI KAS DAERAH	Rp	1.255.354.452.858,01	1.539.266.057.556,95
		877.683.351.480,78	896.870.005.924,32

Saldo Kas di Kas Daerah sebesar Rp877.683.351.480,78 dan Rp896.870.005.924,32 merupakan saldo Kas Pemerintah Kab.Badung per 31 Desember 2015 dan 2014 dengan rincian sebagai berikut:

Kas Daerah di Bank : PT. BANK BPD BALI Cabang Badung	Rp	877.683.351.480,78	896.870.005.924,32
--	----	--------------------	--------------------

Saldo Kas di Kas Daerah sebesar Rp877.683.351.480,78 termasuk kesalahan transfer ke

Kas Umum Daerah Kab. Badung tahun 2013 sebesar Rp23.778.045,00, dan akibat

kesalahan transfer ke Kas Umum Daerah Kab. Badung tahun 2014 yaitu:

dengan rincian sebagai berikut :

Kesalahan transfer ke Kas Umum Daerah Kab. Badung tahun 2013 dan tahun 2014 yang belum diselesaikan sampai dengan 31 desember 2015, yaitu :

Koreksi BPHTB Kota Denpasar	Rp	9.500.000,00
Kesalahan Pembayaran PB1 (Sanur)	Rp	14.278.045,00
	Rp	23.778.045,00

Kesalahan Transfer Tahun 2014 yaitu :

STR PT Pertamina UPMS Denpasar	Rp	13.612.286,00
	Rp	13.612.286,00

Saldo Kasda per 31 Desember 2014	Rp	877.683.351.480,78
Salah transfer Tahun 2013	Rp	(23.778.045,00)
Salah transfer Tahun 2014	Rp	(13.612.286,00)
Salah transfer Tahun 2015 (SMPN3 Petang)	Rp	(2.172.000,00)
Saldo Kasda per 31 Desember 2015 yang menjadi komponen SILPA Tahun 2015	Rp	877.643.789.149,78

sehingga Saldo Kas di Kas Daerah yang merupakan komponen Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SILPA) sebesar Rp877.643.789.149,78

-	Saldo Kas Umum Daerah Kabupaten Badung No. Rekening 013.01.02.00011.1	Rp	716.083.351.480,78	835.270.005.924,32
Deposito :				
-	No. Bilyet 13.03.01.00572-9	Rp	15.000.000.000,00	15.000.000.000,00
-	No. Bilyet 13.03.01.00573-0	Rp	6.600.000.000,00	6.600.000.000,00
-	No. Bilyet 13.03.01.00582-2	Rp	25.000.000.000,00	25.000.000.000,00
-	No. Bilyet 13.03.01.00596-3	Rp	15.000.000.000,00	15.000.000.000,00
-	No. Bilyet 013.03.31.00001.1	Rp	100.000.000.000,00	-
	Total Deposito	Rp	161.600.000.000,00	61.600.000.000,00
	Saldo Kas di Kas Umum Daerah Kab.Badung	Rp	877.683.351.480,78	896.870.005.924,32

Total Deposito Pemerintah Kabupaten Badung adalah sebesar Rp161.600.000.000,00 merupakan Deposito berjangka 1 bulan dengan otomatis diperpanjang setiap bulan, bunga deposito ditransfer ke Kas Umum Daerah Kabupaten Badung diakui sebagai pendapatan bunga deposito.

5.1.4.a.1. 2. KAS DI BENDAHARA PENERIMAAN Rp 16.471.284,00 86.960.602,34

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan sebesar Rp16.471.284,00 dan Rp86.960.602,34 merupakan saldo kas yang berada pada masing-masing Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2015 dan 2014.

yang sampai dengan akhir tahun belum disetor ke Kas Umum Daerah Kabupaten Badung.

terdiri dari :

Tahun 2015 :

- Puskesmas Kuta Utara	Rp	230.000,00	-
- Puskesmas Abiansemal I	Rp	2.341.500,00	-
- Puskesmas Abiansemal II	Rp	221.000,00	-
- Puskesmas Abiansemal III	Rp	134.500,00	-
- Puskesmas Kuta I	Rp	2.190.000,00	-
- Puskesmas Kuta II	Rp	256.000,00	-
- Puskesmas Kuta Selatan	Rp	644.500,00	-
- Puskesmas Mengwi I	Rp	-	-
- Puskesmas Mengwi II	Rp	-	-
- Puskesmas Petang I	Rp	842.500,00	-
- Dinas Pendidikan, Pemuda dan Olahraga	Rp	5.002.500,00	
- Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika	Rp	3.740.000,00	1.343.000,00

	- Dinas Pendapatan/Pasedahan Agung	Rp	218.784,00	-
	- Dinas Peternakan, Perikanan dan Kelautan	Rp	650.000,00	-
<u>Tahun 2014 :</u>				
	Dana JKBM yang masih mengendap di Bendahara JKBM		-	81.735.000,00
	- Puskesmas Kuta I		-	45.290.000,00
	- Puskesmas Kuta Utara		-	27.805.000,00
	- Puskesmas Petang II		-	8.640.000,00
	Jasa Giro/Bunga Tabungan yang masih mengendap 2014 dan 2015		-	3.882.602,34
	- Puskesmas Kuta I		-	511.309,93
	- Puskesmas Kuta II		-	81.006,71
	- Puskesmas Kuta Utara		-	430.576,29
	- Puskesmas Kuta Selatan		-	129.307,54
	- Puskesmas Petang I		-	17.901,48
	- Puskesmas Petang II		-	76.835,16
	- Puskesmas Mengwi I		-	887.943,28
	- Puskesmas Mengwi II		-	827.425,39
	- Puskesmas Mengwi III		-	327.515,49
	- Puskesmas Abiansemal I		-	286.520,64
	- Puskesmas Abiansemal II		-	21.681,29
	- Puskesmas Abiansemal III		-	152.742,89
	- Puskesmas Abiansemal IV		-	131.836,25
	- Saldo Kas di Bendahara Penerima Dinas Pendapatan dan Pasedahan		218.784,00	-
	AgungT.A.2015 sebesar Rp218.784,00 dan Tahun 2014 sebesar Rp0,00.			
5.1.4.a.1. 3.	KAS DI BENDAHARA PENGELUARAN	Rp	525.727,00	789.825.868,00
	Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran sebesar Rp525.727,00 dan Rp789.825.868,00 merupakan saldo kas yang berada pada masing-masing Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2015 dan 2014.			
	Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran Tahun 2015 sebesar Rp525.727,00 merupakan Sisa UP yang belum disetor sampai dengan 31 desember 2015			
	terdiri dari :			

Kelurahan Kuta	Rp	180.000,00	-
Kelurahan Benoa	Rp	59.364,00	-
Dinas Kesehatan	Rp	-	682.350.146,00
Sekretariat DPRD	Rp	-	27.876.310,00
Sekretariat Daerah	Rp	-	76.931.112,00
Kecamatan Kuta Selatan	Rp	286.363,00	2.668.300,00
	Rp	525.727,00	789.825.868,00

Tabel : 5.68

SISA KAS DARI KAS BENDAHARA PENGELUARAN YANG MERUPAKAN KOMPONEN SILPA TAHUN 2015

Unit Kerja	Sisa UP		Sisa UP		Pajak
	2015	Tgl Setor	2014	Tgl Setor	
Kelurahan Kuta	180.000,00	13/01/2016	-		-
Kelurahan Benoa	59.364,00	14/01/2016	-		-
Kecamatan Kuta Selatan	286.363,00	11/01/2016	-		2.668.300
Dinas Kesehatan	-		682.350.146,00	06/01/2015	-
Sekretariat DPRD					27.876.310,00
Sekretariat Daerah					76.931.112,00
JUMLAH	525.727,00		682.350.146,00		107.475.722,00

5.1.4.a.1. 4. KAS DI BLUD **Rp 29.195.242.039,44 21.890.602.444,93**

Saldo Kas di BLUD sebesar Rp29.195.242.039,44 dan Rp21.890.602.444,93 merupakan saldo kas yang berada pada masing-masing rekening giro baik RC QQ Tindakan, Bendahara Penerima dan Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2015 dan 2014.

terdiri dari :

-RC QQ TINDAKAN	BPD No.Rekening 026.01.05.00131-4	Rp	28.956.730.403,19	21.794.947.634,01
-Tunai Tindakan		Rp	10.976.867,79	-
-Tunai Setoran Pajak yang Belum Disetor		Rp	25.637.221,00	-
-Tunai Farmasi A		Rp	66.708.782,57	-
-Tunai UBS Farmasi		Rp	53.511,89	-
-BEND. PENERIMAAN		Rp	112.756.987,00	36.539.740,00
-BEND. PENGELUARAN		Rp	-	59.115.070,92
-Bank Mandiri		Rp	22.378.266,00	-

5.1.4.a.1. 5.	KAS LAINNYA	Rp	7.108.230.572,81	Rp	-
	Saldo Kas Lainnya sebesar Rp7.108.230.572,81 dan Rp0,00 merupakan saldo kas yang berada pada masing-masing rekening giro baik RC QQ Tindakan, Bendahara Penerima Dana BOS, JKN, dan JKBM Pengeluaran per 31 Desember 2015, Tahun 2014 disajikan pada Akun Kas di Bendahara Penerimaan.				
	terdiri dari :				
	A. Dana BOS Reguler	Rp	4.894.998.076,48	Rp	-
	Saldo Kas di Bendahara Pengelola BOS Reguler sebesar Rp4.894.998.076,48 dan Rp0,00 merupakan saldo rekening penampungan Dana Penyelenggaraan Proses Belajar Mengajar (Dana BOS) Reguler SD, SMP, SMA dan SMK Negeri di Kabupaten Badung per 31 Desember 2015 dan 2014.				
	B. JKN	Rp	2.160.663.485,49	Rp	-
	Saldo Kas JKN sebesar Rp2.160.663.485,49 dan Rp0,00 merupakan saldo rekening penampungan Dana Penyelenggaraan Proses Belajar Mengajar (Dana BOS) Reguler SD, SMP, SMA dan SMK Negeri di Kabupaten Badung per 31 Desember 2015 dan 2014.				
	terdiri dari :				
	Saldo JKN	Rp	2.112.406.070,00		
	Non Kapitasi	Rp	276.000,00		
	Bunga	Rp	46.469.672,64		
	- Puskesmas Kuta I	Rp	200.004,00		
	- Puskesmas Kuta II	Rp	201.618,85		
	- Puskesmas Kuta Utara	Rp	123.020,00		
	- Puskesmas Kuta Selatan	Rp	100.000,00		
	- Puskesmas Petang I	Rp	-		
	- Puskesmas Petang II	Rp	100.000,00		
	- Puskesmas Mengwi I	Rp	100.000,00		
	- Puskesmas Mengwi II	Rp	327.500,00		
	- Puskesmas Mengwi III	Rp	100.000,00		
	- Puskesmas Abiansemal I	Rp	200.000,00		
	- Puskesmas Abiansemal II	Rp	(40.400,00)		

- Puskesmas Abiansemal III	Rp	-		
- Puskesmas Abiansemal IV	Rp	100.000,00		
	Rp	2.160.663.485,49		
C. JKBM	Rp	24.805.500,84		-
Dana JKBM yang masih mengendap di Bendahara JKBM	Rp	19.210.000,00		-
- Puskesmas Kuta Utara	Rp	19.210.000,00	Rp	-
Jasa Giro/Bunga Tabungan yang masih mengendap per 31 desember 2015 (JKBM)	Rp	5.595.500,84		-
- Puskesmas Kuta I	Rp	170.934,01		-
- Puskesmas Kuta II	Rp	65.492,06		-
- Puskesmas Kuta Utara	Rp	28.765,74		-
- Puskesmas Kuta Selatan	Rp	790.431,55		-
- Puskesmas Petang I	Rp	26.645,35		-
- Puskesmas Petang II	Rp	5.021,18		-
- Puskesmas Mengwi I	Rp	1.233.453,52		-
- Puskesmas Mengwi II	Rp	1.231.979,09		-
- Puskesmas Mengwi III	Rp	541.824,83		-
- Puskesmas Abiansemal I	Rp	713.869,44		-
- Puskesmas Abiansemal II	Rp	26.219,70		-
- Puskesmas Abiansemal III	Rp	285.174,50		-
- Puskesmas Abiansemal IV	Rp	475.689,87		-
D. Kas Lainnya Utang Pajak	Rp	27.763.510,00		-
Kas Lainnya Utang Pajak adalah Kas di Bendahara Pengeluaran yang merupakan				
utang pajak 2015 yang belum disetor sampai dengan 31 desember 2015				
- BLH	Rp	395.000,00		
- Sekretariat Daerah	Rp	173.460,00		
- Sekretariat DPRD	Rp	22.892.035,00		
- Kecamatan Kuta	Rp	60.000,00		
- Kecamatan Mengwi	Rp	315.727,00		
- Kecamatan Abiansemal	Rp	2.727.273,00		
- Kelurahan Kedonganan	Rp	909.092,00		
- Kelurahan Kerobokan Kelod	Rp	138.160,00		

	- BPMD	Rp	53.231,00		
	- Diparda	Rp	99.532,00		
		Rp	27.763.510,00		
5.1.4.a.1. 5.	KAS DI BENDAHARA JKN (PUSKESMAS)			- Rp	1.271.613.160,53
	Saldo Kas di Bendahara JKN (Puskesmas) sebesar Rp0,00 dan Rp1.271.613.160,53 merupakan saldo kas yang berada pada masing-masing rekening tabungan Bendahara Penerima JKN per 31 Desember 2015 dan 2014. Tahun 2015 Kas di Bendahara JKN disajikan pada akun Kas Lainnya				
5.1.4.a.1. 6.	KAS DI PENGELOLA DANA BERGULIR			-	1.382.129,46
	Saldo Kas di Pengelola Dana Bergulir Dinas Pertanian, Kehutanan dan Perkebungan Kab.Badung (LUEP) sebesar Rp0,00 merupakan jasa giro yang masih mengendap per 31 Desember 2014				
5.1.4.a.1. 7.	KAS DI PENGELOLA DANA BOS REGULER			-	3.047.617.850,71
	Saldo Kas di Bendahara Pengelola BOS Reguler sebesar Rp0,00 dan Rp3.047.617.850,71 merupakan saldo rekening penampungan Dana Penyelenggaraan Proses Belajar Mengajar (Dana BOS) Reguler SD, SMP, SMA dan SMK Negeri di Kabupaten Badung per 31 Desember 2015 dan 2014. Dana BOS Reguler Tahun 2015 dijelaskan pada akun Kas Lainnya sesuai peraturan perundang-undangan Saldo Kas di Bendahara Pengelola BOS Reguler di masing-masing Sekolah Dasar Negeri (SDN) dan Sekolah Menengah Pertama Negeri (SMPN) per 31 desember 2014 sebesar Rp3.047.617.850,71 merupakan komponen SiLPA Tahun 2014.				

Rekapitulasi Saldo per 31 desember 2014 per SD Negeri dan SMP Negeri :

Kecamatan	Saldo Awal di Rekening (Per 31 Desember 2014)			Total di Rekening	Tunai	Total Dana BOS di Rekening & Tunai (SiLPA)
	Sisa Dana BOS	Bunga + Buka Rekening	Dana Lain			
PETANG	3.913.559,00	8.568.927,12	4.372.670,00	16.855.156,12	10.016.405,00	13.929.964,00
ABIANSEMAL	6.795.418,00	22.359.252,41	29.210.675,00	58.365.345,41	15.904.607,53	22.700.025,53
MENGWI	70.591.620,00	59.340.408,81	29.593.069,00	159.525.097,81	34.854.913,70	105.446.533,70
KUTA	1.885.000,00	23.044.962,57	971.059,00	26.521.023,57	2.717.070,00	4.602.070,00
KUTA UTARA	217.169.488,39	35.140.777,50	1.287.112,00	253.597.377,89	92.379.692,67	309.549.181,06
KUTA SELATAN	112.578.058,00	77.496.131,57	38.441.999,00	228.516.188,57	98.506.447,00	211.084.505,00
SMP	2.120.519.319,98	184.790.634,32	57.179.988,00	2.278.001.942,30	259.786.251,44	2.380.305.571,42
JUMLAH	2.533.452.463,37	410.741.094,30	161.056.572,00	3.585.013.082,67	514.165.387,34	3.047.617.850,71

Dana BOS Reguler yang ditransfer Pemerintah Pusat ke masing-masing rekening Sekolah Menengah Atas Negeri (SMAN) yang dananya masih belum bisa direalisasikan di tahun berjalan tidak bisa dipergunakan di tahun selanjutnya (dikembalikan ke Kas Umum Negara).

Rekapitulasi Saldo per 31 desember 2014 di Sekolah Menengah Atas Negeri :

NAMA SEKOLAH	Bunga + Buka Rekening	Sisa Dana BOS	Total di Rekening	Tunai
SMKN I PETANG	1.831.106,00	-	1.831.106,00	-
SMKN 1 KUTA SELATAN	47.020.334,00	-	47.020.334,00	20.000.000,00
SMAN 1 KUTA	1.974.303,00	-	1.974.303,00	-
SMAN 2 KUTA	2.805.736,00	37.428.592,00	40.234.328,00	-
SMAN 1 KUTA UTARA	5.431.618,00	-	5.431.618,00	-
SMAN 1 KUTA SELATAN	4.431.996,00	-	4.431.996,00	-
SMAN 1 PETANG	653.756,00	-	653.756,00	-
SMAN 1 ABIANSEMAL	2.058.984,00	17.305.422,00	19.364.406,00	500.030,00
SMAN 1 MENGWI	2.049.203,00	-	2.049.203,00	-
SMAN 2 MENGWI	3.439.901,00	-	3.439.901,00	-
			126.430.951,00	20.500.030,00

Sisa Dana BOS Reguler di masing-masing rekening Sekolah Menengah Atas Negeri (SMAN) baik di rekening Bendahara maupun tunai tidak bisa diakui sebagai SiLPA karena atas sisa dana tersebut harus dikembalikan ke rekening Kas Umum Negara.

Masih terdapat saldo di rekening masing-masing Bendahara BOS APBD sebesar Rp483.081.327,18 yang merupakan saldo rekening penampungan Dana Penyelenggaraan Proses Belajar Mengajar (Dana BOS) APBD SD, SMP, SMA dan SMK Negeri di Kabupaten Badung per 31 Desember 2014, didalam saldo tersebut terdapat pendapatan yang ditangguhkan.

5.1.4.a.2 INVESTASI JANGKA PENDEK - -

5.1.4.a.3 PIUTANG PENDAPATAN 592.058.661.645,39 460.078.354.204,98

592.058.661.645,39

1.	Piutang Pajak Daerah	444.317.940.424,61	419.414.081.906,32
2.	Piutang Retribusi	5.649.869.615,38	19.155.272.702,86
3.	Piutang Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	124.178.995,07	-
4.	Piutang Lain-lain PAD yang Sah	128.467.485.264,50	-
5.	Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya	13.499.187.345,83	
6.	Piutang Bagi Hasil Provinsi	-	24.113.133.885,01
7.	Piutang Denda/Bunga Pajak Hotel,Restoran,Hiburan	-	103.245.269.884,37
8.	Piutang Sanksi Administrasi	-	2.616.424.484,66
9.	Biaya dibayar dimuka	-	566.648.403,32
10.	Piutang JKBM	-	-
11.	Piutang Lain-lain	-	-
12.	Penyisihan Piutang Pajak	-	(70.814.733.736,99)
13.	Penyisihan Piutang Bunga Pajak	-	(37.994.825.277,66)
14.	Penyisihan Piutang Sanksi Administrasi	-	(222.918.046,91)
	Jumlah	592.058.661.645,39	460.078.354.204,98

1. **Piutang Pajak** 444.317.940.424,61 419.414.081.906,32

Piutang Pajak sebesar Rp444.317.940.424,61 diselesaikan oleh instansi terkait

yaitu Dinas Pendapatan/Pasedahan Agung, dengan rincian sebagai berikut :

REKAPITULASI PIUTANG PAJAK :

Pajak Hotel : Rp 98.858.941.417,22

Pajak Restoran : Rp 56.520.920.410,66

	Pajak Hiburan	:	Rp	8.606.074.725,13		
	Pajak Reklame	:	Rp	283.390.053,00		
	Pajak Parkir	:	Rp	242.022.370,00		
	Pajak Air Tanah	:	Rp	23.710.706.874,60		
	Pajak PBB	:	Rp	255.995.673.324,00		
	Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan	:	Rp	100.211.250,00		
	Piutang Pajak per 31 Desember 2015		Rp	444.317.940.424,61		
2.	Piutang Retribusi		Rp	5.649.869.615,38	Rp	19.155.272.702,86
	Piutang Retribusi Tahun 2015 sebesar Rp5.649.869.615,38 dan tahun 2014 sebesar Rp19.155.272.702,86 terdiri dari :					
	1. Piutang Retribusi Pelayanan Kesehatan (Piutang JKBM)		Rp	144.370.000,00	Rp	295.385.000,00
	Tahun 2015 sebesar Rp 144.370.000,00					
	Merupakan Piutang dari pelayanan JKBM sesuai Surat dari Kepala Dinas Kesehatan Provinsi Bali, Perihal : Realisasi Klaim JKBM 2014 Tanggal 9 Pebruari 2015, sebesar Rp144.370.000,00 pada 13 Puskesmas					
	1. Puskesmas Abiansemal I		Rp	16.545.000,00		
	2. Puskesmas Abiansemal II		Rp	11.490.000,00		
	3. Puskesmas Abiansemal III		Rp	5.140.000,00		
	4. Puskesmas Abiansemal IV		Rp	12.370.000,00		
	5. Puskesmas Mengwi I		Rp	22.770.000,00		
	6. Puskesmas Mengwi II		Rp	24.025.000,00		
	7. Puskesmas Mengwi III		Rp	9.240.000,00		
	8. Puskesmas Kuta I		Rp	6.800.000,00		
	9. Puskesmas Kuta II		Rp	2.520.000,00		
	10. Puskesmas Kuta Utara		Rp	7.815.000,00		
	11. Puskesmas Kuta Selatan		Rp	6.705.000,00		
	12. Puskesmas Petang I		Rp	14.595.000,00		
	13. Puskesmas Petang II		Rp	4.355.000,00		
	JUMLAH		Rp	144.370.000,00		

Tahun 2014 sebesar Rp 295.385.000,00
Merupakan Piutang dari pelayanan JKBM sesuai Surat dari Kepala Dinas Kesehatan Provinsi Bali, Perihal : Realisasi Klaim JKBM 2014 Tanggal 9 Pebruari 2015, sebesar Rp295.385.000,00 pada 13 Puskesmas

1. Puskesmas Abiansemal I	Rp	50.830.000,00
2. Puskesmas Abiansemal II	Rp	22.725.000,00
3. Puskesmas Abiansemal III	Rp	10.890.000,00
4. Puskesmas Abiansemal IV	Rp	19.795.000,00
5. Puskesmas Mengwi I	Rp	39.885.000,00
6. Puskesmas Mengwi II	Rp	40.860.000,00
7. Puskesmas Mengwi III	Rp	18.865.000,00
8. Puskesmas Kuta I	Rp	13.535.000,00
9. Puskesmas Kuta II	Rp	4.930.000,00
10. Puskesmas Kuta Utara	Rp	22.275.000,00
11. Puskesmas Kuta Selatan	Rp	19.230.000,00
12. Puskesmas Petang I	Rp	24.405.000,00
13. Puskesmas Petang II	Rp	7.160.000,00

JUMLAH	Rp	295.385.000,00
--------	----	----------------

2. Piutang Retribusi Pemeriksaan Alat Pemadam Kebakaran Rp 83.515.000,00 Rp 85.493.500,00

Piutang Retribusi Pemeriksaan Alat Pemadam Kebakaran diselesaikan oleh Dinas Pemadam Kebakaran Kabupaten Badung, merupakan piutang retribusi telah terbit SKRD namun sampai dengan 31 desember 2015 belum dibayar.

Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
85.493.500,00	18.564.000,00	20.542.500,00	83.515.000,00

3. Piutang Retribusi Tower Rp - Rp 447.985.960,00

Piutang Retribusi Tower per 31 desember 2015 sebesar Rp447.985.960,00, diselesaikan oleh Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika Kabupaten Badung.
merupakan piutang retribusi tower yang telah terbit SKRD, diterbitkan surat teguran kepada para wajib retrbusi namun sampai dengan 31 desember 2014 belum dibayar.

	4. Piutang Retribusi IMB dan Ijin Gangguan	Rp	5.421.984.615,38	Rp	7.932.995.475,84
	Piutang Retribusi IMB dan Ijin Gangguan per 31 desember 2015 sebesar Rp5.421.984.615,38. Piutang ini diselesaikan oleh BPPT Kabupaten Badung.				
	Rincian :				
	-Piutang IMB sebesar	5.421.984.615,38			
	5. Piutang BLUD	Rp	-	Rp	10.393.412.767,02
	Piutang BLUD per 31 desember 2014 sebesar Rp0,00. Piutang ini merupakan saldo 2014, di tahun 2015 disajikan pada akun Piutang Lain-lain PAD yang sah				
3.	Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	Rp	124.178.995,07	Rp	-
	1. Piutang Bagian Laba atas Penyertaan Modal pada Perusahaan Milik Daerah/BUMD				
	a. Piutang Deviden PT. BPD Bali		-		-
	Piutang Deviden merupakan deviden atas penyertaan pada PT BPD Bali diselesaikan oleh Bagian Keuangan Sekretariat Daerah Kab.Badung				
	b. Piutang Deviden Jamkrida Bali Mandara		40.187.168,00		-
	Piutang Deviden merupakan deviden atas penyertaan pada PT Jamkrida Bali Mandara diselesaikan oleh Bagian Keuangan Sekretariat Daerah Kab.Badung				
	Tahun 2015 :	Rp	40.187.168,00		
	c. Piutang Sisa Hasil Usaha KPN Bina Sejahtera		83.991.827,07		-
	Piutang Sisa Hasil Usaha KPN Bina Sejahtera merupakan kewajiban KPN Bina Sejahtera Tahun Buku 2015 yang merupakan jasa penyertaan Pemkab.Badung sesuai Laporan Tahunan Koperasi Pegawai Bina Sejahtera Tahun 2015.				
4.	Piutang Lain-lain PAD yang Sah	Rp	128.467.485.264,50	Rp	-
	1. Piutang Denda/Bunga Pajak	Rp	112.001.650.458,09	Rp	-
	Piutang Bunga Pajak sebesar Rp112.001.650.458,09 diselesaikan oleh instansi terkait yaitu Dinas Pendapatan/Pasedahan Agung				

REKAPITULASI PIUTANG BUNGA/DENDA PAJAK :	2015	2014
Pajak Hotel	Rp 70.989.389.591,04	Rp -
Pajak Restoran	Rp 31.308.586.193,10	Rp -
Pajak Hiburan	Rp 5.689.389.783,85	Rp -
Pajak Reklame	Rp 6.520.124,10	Rp -
Pajak Parkir	Rp 151.003.401,35	Rp -
Pajak Air Tanah	Rp 3.810.206.765,15	Rp -
Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan	Rp 46.554.599,50	Rp -
Piutang Bunga Pajak per 31 Desember 2014	Rp 112.001.650.458,09	Rp -

2. Piutang Denda IMB	Rp 63.788.358,64	Rp -
BPPT	Rp 63.788.358,64	

3. Piutang BLUD	Rp 12.536.348.257,25	Rp -
Piutang BLUD diselesaikan oleh RSUD Kabupaten Badung, dengan rincian sebagai berikut :		
Inhealt	Rp 343.100,00	
JKBM	Rp 7.454.957.222,61	
JKKB Manguwaras/JKBM (+)	Rp 497.418.730,00	
Umum/Pasien Umum	Rp 1.223.490.974,64	
JKN	Rp 3.122.419.400,00	
JKN Obat Kronis	Rp 237.718.830,00	
	<u>Rp 12.536.348.257,25</u>	

3. Piutang Sanksi Administrasi	Rp 3.573.095.167,52	Rp -
Piutang Sanksi Administrasi sebesar Rp3.573.095.167,52 diselesaikan oleh instansi terkait yaitu Dinas Pendapatan/Pasedahan Agung		

REKAPITULASI PIUTANG SANKSI ADMINISTRASI	2015	2014
Pajak Hotel	Rp 2.043.102.819,41	Rp -
Pajak Restoran	Rp 1.249.848.409,22	Rp -
Pajak Hiburan	Rp 190.221.590,40	Rp -
Pajak Parkir	Rp 52.174.942,25	Rp -
Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan	Rp 37.747.406,25	Rp -
Piutang Bunga Pajak per 31 Desember 2014	Rp 3.573.095.167,52	Rp -

	4. Piutang Atas Jaminan Pelaksanaan Pekerjaan	Rp	92.250.000,00	Rp	-
	Piutang Atas Jaminan Pelaksanaan Pekerjaan diselesaikan oleh instansi terkait yaitu Dinas Pertanian, Perkebunan dan Kehutanan				
	5. Piutang Hasil dari Pemanfaatan Kekayaan daerah	Rp	175.314.075,00	Rp	-
	Piutang hasil dari pemanfaatan kekayaan daerah diiselesaikan oleh Dinas Terkait yaitu Dinas Sekretariat Daerah dan Dinas pendapatan/Pasedahan Agung				
	6. Piutang Sewa Hasil Tanah	Rp	25.038.948,00	Rp	-
	Piutang hasil dari pemanfaatan kekayaan daerah diiselesaikan oleh Dinas Terkait yaitu Dinas pendapatan/Pasedahan Agung				
5.	Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya	Rp	13.499.187.345,83	Rp	-
	Tahun 2015 :	Rp	13.499.187.345,83		
	Piutang Bagi hasil Provinsi Tahun 2015 sebesar Rp13.499.187.345,83 merupakan kewajiban atas Bagi Hasil Pajak Pemerintah Provinsi Bali untuk Kabupaten Badung Tahun Anggaran 2015.				
	Sesuai surat Sekretaris Daerah Provinsi Bali Nomor : 973/160/Keu, Tanggal 18 Pebruari 2016, Hal : Kewajiban <i>Sementara</i> Bagi Hasil Pajak Pemerintah Provinsi Bali kepada Kabupaten/Kota se Bali dan Realokasi Hasil Penerimaan Pajak Hotel dan Pajak Restoran Kabupaten Badung dan Kota Denpasar kepada 6 (enam) Kabupaten Lainnya Tahun Anggaran 2015.				
	- Pajak Kendaraan Bermotor (PKB)	Rp	3.455.936.968,90		
	- BBNKB	Rp	3.541.552.131,31		
	- PBBKB	Rp	3.557.383.084,26		
	- Pajak Pemanfaatan Air Permukaan	Rp	69.840.977,82		
	- Penerimaan Pajak Rokok	Rp	2.874.474.183,54		
		Rp	13.499.187.345,83		
	Tahun 2014 :		24.113.133.885,01		

Piutang Bagi hasil Provinsi Tahun 2014 sebesar Rp24.113.133.885,01 merupakan kewajiban atas Bagi Hasil Pajak Pemerintah Provinsi Bali untuk Kabupaten Badung Tahun Anggaran 2014.

Sesuai surat Sekretaris Daerah Provinsi Bali Nomor : 973/174/Keu, Tanggal 28 Januari 2015, Hal : Kewajiban *Sementara* Bagi Hasil Pajak Pemerintah Provinsi Bali kepada Kabupaten/Kota se Bali dan Realokasi Hasil Penerimaan Pajak Hotel dan Pajak Restoran Kabupaten Badung dan Kota Denpasar kepada 6 (enam) Kabupaten Lainnya Tahun Anggaran 2014.

- Pajak Kendaraan Bermotor (PKB)	Rp	6.909.414.424,57
- BBNKB	Rp	8.080.747.008,94
- PBBKB	Rp	7.097.216.960,36
- Pajak Pemanfaatan Air Permukaan	Rp	26.376.975,37
- Penerimaan Pajak Rokok	Rp	1.999.378.515,77
	Rp	24.113.133.885,01

6. Piutang Bagi Hasil Provinsi **Rp** **- Rp** **24.113.133.885,01**

Tahun 2014 : **Rp** **24.113.133.885,01**

Piutang Bagi hasil Provinsi Tahun 2014 sebesar Rp24.113.133.885,01 merupakan kewajiban atas Bagi Hasil Pajak Pemerintah Provinsi Bali untuk Kabupaten Badung Tahun Anggaran 2014.

Sesuai surat Sekretaris Daerah Provinsi Bali Nomor : 973/174/Keu, Tanggal 28 Januari 2015, Hal : Kewajiban *Sementara* Bagi Hasil Pajak Pemerintah Provinsi Bali kepada Kabupaten/Kota se Bali dan Realokasi Hasil Penerimaan Pajak Hotel dan Pajak Restoran Kabupaten Badung dan Kota Denpasar kepada 6 (enam) Kabupaten Lainnya Tahun Anggaran 2014.

- Pajak Kendaraan Bermotor (PKB)	Rp	6.909.414.424,57
- BBNKB	Rp	8.080.747.008,94
- PBBKB	Rp	7.097.216.960,36
- Pajak Pemanfaatan Air Permukaan	Rp	26.376.975,37
- Penerimaan Pajak Rokok	Rp	1.999.378.515,77
	Rp	24.113.133.885,01

7.	Piutang Denda/Bunga Pajak	Rp	-	Rp	103.245.269.884,37
	Piutang Bunga Pajak sebesar Rp103.245.269.884,37 diselesaikan oleh instansi terkait yaitu Dinas Pendapatan/Pasedahan Agung				
	REKAPITULASI PIUTANG BUNGA/DENDA PAJAK :				
	Pajak Hotel			Rp	67.942.794.302,97
	Pajak Restoran			Rp	26.384.388.565,61
	Pajak Hiburan			Rp	5.379.846.735,06
	Pajak Parkir			Rp	104.960.776,23
	Pajak Air Tanah			Rp	3.408.158.400,00
	Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan			Rp	25.121.104,50
	Piutang Bunga Pajak per 31 Desember 2014			Rp	103.245.269.884,37
8.	Piutang Sanksi Administrasi	Rp	-	Rp	2.616.424.484,66
	Piutang Sanksi Administrasi sebesar Rp0,00 diselesaikan oleh instansi terkait yaitu Dinas Pendapatan/Pasedahan Agung				
	REKAPITULASI PIUTANG SANKSI ADMINISTRASI				
	Pajak Hotel			Rp	1.345.708.226,39
	Pajak Restoran			Rp	986.384.211,60
	Pajak Hiburan			Rp	193.271.665,92
	Pajak Parkir			Rp	53.292.973,50
	Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan			Rp	37.767.407,25
	Piutang Bunga Pajak per 31 Desember 2014			Rp	2.616.424.484,66
5.1.4.a.4.	PIUTANG LAINNYA	Rp	-	Rp	129.970.493.097,06
	Saldo Piutang Lain-lain per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar Rp0,00 dan Rp129.970.493.097,06, terdiri dari :				
	a. Piutang Deviden PT. BPD Bali	Rp	-	Rp	129.756.129.682,19
	Piutang Deviden merupakan deviden atas penyertaan pada PT BPD Bali diselesaikan oleh Bagian Keuangan Sekretariat Daerah Kab.Badung				

b. Piutang Deviden Jamkrida Bali Mandara	Rp	- Rp	5.712.479,00
Piutang Deviden merupakan deviden atas penyertaan pada PT Jamkrida Bali Mandara diselesaikan oleh Bagian Keuangan Sekretariat Daerah Kab.Badung			
Tahun 2014 :	Rp	5.712.479,00	
Sesuai Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan PT.Jamkrida Bali Mandara Nomor 5, pada hari kamis tgl.20 Pebruari 2014			
c. Piutang Sisa Hasil Usaha KPN Bina Sejahtera	Rp	- Rp	68.776.696,87
Piutang Sisa Hasil Usaha KPN Bina Sejahtera merupakan kewajiban KPN Bina Sejahtera Tahun Buku 2014 yang merupakan jasa penyertaan Pemkab.Badung sesuai Laporan Tahunan Koperasi Pegawai Bina Sejahtera Tahun 2014.			
d. Piutang Lain-lain	Rp	- Rp	18.283.724,00
Piutang Lain-lain merupakan Tagihan Sewa Kios dan Tagihan Sewa hasil tanah terdiri dari : Piutang Sewa Kios, Piutang Sewa Hasil Tanah dan Piutang Jaspel			
- Piutang Sewa Kios	Rp	1.011.000,00	
Piutang Sewa Kios merupakan Tagihan listrik bulan nopember dan desember kepada Pihak Penyewa Sewa Kios Terminal sebesar Rp.1.011.000,00			
- Piutang Sewa Hasil Tanah	Rp	17.132.324,00	
Piutang Sewa Hasil Tanah merupakan Tagihan Sewa Hasil Tanah kepada para petani sebesar Rp17.132.324,00			
- Piutang Jaspel	Rp	140.400,00	
Piutang Jaspel merupakan Tagihan Jaspel kepada Puskesmas Abiansemal II sebesar Rp.140.400,00			
e. Piutang Sewa atas tanah dan bangunan	Rp	- Rp	121.590.515,00
Piutang Sewa atas tanah dan bangunan merupakan Tagihan Sewa atas tanah dan bangunan kepada Desa Adat Gulingan dan Badan Pengelola Kebersihan Sarbagita sebesar Rp0,00			

Rincian:

- Desa Adat Gulingan Rp 57.022.000,00

Sesuai perjanjian sewa menyewa antara Pemerintah Kabupaten Badung dengan Desa Adat Gulingan Nomor : 030/200/Persetda dan Nomor : 02/DAG/I/2014 tentang Sewa Menyewa atas tanah dan bangunan gedung los pasar di jaba pura taman ayun. Dimana disebutkan dalam Pasal 6 Pembayaran dilakukan pada Kas Daerah Kabupaten Badung paling lambat 15 oktober 2014 untuk sewa tahun pertama sebesar Rp57.022.000,00 dan 15 oktober 2015 untuk sewa tahun kedua sebesar Rp56.057.000,00

- Badan Pengelola Kebersihan Sarbagita Rp 64.568.515,00
Piutang sewa bangunan gedung eks pertanian kepada Badan Pengelola

Kebersihan Sarbagita yang belum terbayar di tahun 2014, sesuai perjanjian antara Pemerintah Kabupaten Badung dengan Badan Pengelola Kebersihan Sarbagita dimana pembayaran tahap II akan dibayar di tahun 2014, namun sampai dengan per 31 desember 2014 belum dilunasi.

5.1.4.a.5. PENYISIHAN PIUTANG

(293.668.265.152,70)

-

Saldo Penyisihan Piutang sehingga dapat menggambarkan nilai yang betul-betul diharapkan dapat ditagih per 31 desember 2015 dan 2014 sebesar -
Rp293.668.265.152,70 dan sebesar Rp0,00

a. Penyisihan Piutang

1. Penyisihan Piutang Pajak Daerah

Rp (207.944.743.486,49)

-

- Pajak Hotel	Rp	(53.998.028.353,37)
- Pajak Restoran	Rp	(33.307.915.051,09)
- Pajak Hiburan	Rp	(6.983.843.026,44)
- Pajak Reklame	Rp	(1.416.950,27)
- Pajak Parkir	Rp	(84.145.793,25)
- Pajak Air Tanah	Rp	(13.038.252.293,52)
- Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan	Rp	(501.056,25)
- Pajak Bumi dan Bangunan	Rp	(100.530.640.962,31)
	Rp	(207.944.743.486,49)

2. Penyisihan Piutang Retribusi		Rp	(2.047.704.221,42)	-
Penyisihan Piutang IMB				
-Penyisihan Piutang IMB	Rp	(2.047.704.221,42)		
	Rp	(2.047.704.221,42)		
3. Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang Sah		Rp	(83.675.817.444,79)	-
DENDA				
- Pajak Hotel	Rp	(53.655.328.043,14)		
- Pajak Restoran	Rp	(23.674.520.564,31)		
- Pajak Hiburan	Rp	(4.899.856.770,55)		
- Pajak Reklame	Rp	(32.600,62)		
- Pajak Parkir	Rp	(56.514.526,15)		
- Pajak Air Tanah	Rp	(971.419.215,24)		
- Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan	Rp	(2.344.573,08)		
- Pajak Bumi dan Bangunan	Rp	-		
	Rp	(83.260.016.293,09)		
SANKSI ADMINISTRASI				
- Pajak Hotel	Rp	(218.422.722,12)		
- Pajak Restoran	Rp	(152.571.674,13)		
- Pajak Hiburan	Rp	(30.625.388,88)		
- Pajak Reklame	Rp	-		
- Pajak Parkir	Rp	(4.704.425,94)		
- Pajak Air Tanah	Rp	-		
- Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan	Rp	(3.774.740,63)		
- Pajak Bumi dan Bangunan	Rp	-		
	Rp	(410.098.951,70)		
Penyisihan Piutang Hasil Pemanfaatan Kekayaan Daerah				
- Hasil Pemanfaatan Kekayaan Daerah	Rp	(5.702.200,00)		
	Rp	(5.702.200,00)		

6. BEBAN DIBAYAR DIMUKA	96.340.383,56	566.648.403,32
Saldo Biaya dibayar dimuka per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar Rp96.340.383,56 dan Rp566.648.403,32 merupakan Biaya yang telah dibayarkan, dengan rincian sebagai berikut:		
a. Perhitungan Biaya dibayar dimuka-Pembuatan TPS :	55.416.986,30	72.216.986,30
Merupakan Biaya sewa dibayarkan oleh Pemerintah Kabupaten Badung dalam pembuatan TPS (Tempat Pembuangan Sementara) di Kelurahan Tuban Tahun Anggaran 2009, sesuai Surat Perjanjian Kerjasama (MoU) Nomor : 593.1/148/DKP/2009 sebesar Rp.168.000.000,00 sejak 20 April 2009 s/d 20 April 2019		
Merupakan biaya sewa yang dibayarkan oleh Pemerintah Kabupaten Badung dalam Pembuatan TPS (Tempat Pembuangan Sementara) di Kelurahan Tuban sejak Tahun Anggaran 2009, sesuai Surat Perjanjian Kerjasama (Mou) Nomor : 593.1/148/DKP/2009 sebesar Rp. 168.000.000,00 sejak 20 April 2009 s/d 20 April 2019.		
b. Biaya Asuransi dibayar dimuka-Asuransi	Rp 40.923.397,26	Rp 494.431.417,02
Saldo Biaya Asuransi dibayar dimuka-Asuransi per 31 Desember 2014 dan 2013 sebesar Rp40.923.397,26 dan Rp494.431.417,02		
Tahun 2015 :	Rp 40.923.397,26	
Pengadaan Penyediaan Jasa Pemeliharaan dan Perizinan Kendaraan Dinas/Operasional Pekerjaan Belanja Premi Asuransi Barang Milik Daerah (Asuransi Kendaraan), sesuai surat perjanjian Nomor : 027/4569/Um. Nilai pekerjaan Rp49.135.000,00, masa pertanggungan asuransi yaitu tanggal 31 Oktober 2015 sampai 31 Oktober 2016.		
Hari berjalan : 61 (31/12/2014-10/04/2014)		
Sisa hari : 304		
Nilai Kontrak : 49.135.000,00		
Jangka waktu : 365		
	134.616,44	
Jumlah	40.923.397,26	
Tahun 2014 :	Rp 494.431.417,02	

Pengadaan Jasa Asuransi Aset Milik Pemerintah Daerah Kab. Badung dibayar dimuka kepada PT. Asuransi Jasa Indonesia (Persero) Cabang Denpasar, sesuai surat perjanjian Nomor : 027/252/IV/Aset/2014 (Pihak Pertama) dan 002/505-1/AJI/IV/2014 (Pihak Kedua) Nilai kontrak Rp1.655.795.610,00, masa pertanggungan asuransi yaitu tanggal 10 april 2014 sampai 10 april 2015.

Hari berjalan	:	265 (31/12/2014-10/04/2014)
Sisa hari	:	100
Nilai Kontrak	:	1.655.795.610
Jangka waktu	:	365
		4.536.426
Jumlah		453.642.633

Premi Asuransi Kendaraan Pimpinan Daerah dibayar dimuka kepada PT.Asuransi Jasa Indonesia (Persero) Cabang Denpasar, sesuai surat perintah kerja Nomor : 027/6275/Um Tanggal 30 Oktober 2014, nilai Rp49.135.004,00 masa pertanggungan asuransi yaitu tanggal 30 Oktober 2014 s/d 30 Oktober 2015

Hari berjalan	:	62 (31/12/2014-30/10/2014)
Sisa hari	:	303
Nilai Kontrak	:	49.135.004,00
Jangka waktu	:	365
		134.616,45
Jumlah		40.788.784,14

Jaminan Pemeliharaan

Merupakan sertifikat bank garansi yang diberikan oleh rekanan untuk memberikan jaminan pemeliharaan atas pekerjaan yang dilaksanakan yang melewati tahun anggaran, Nilai Jaminan Pemeliharaan ini tidak disajikan dalam Neraca Pemkab Badung (*on face*) hanya diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Jaminan pemeliharaan atas pekerjaan yang masa pemeliharaannya melewati tahun anggaran 2014 sebagai berikut :

1.	Dinas Pemadam Kebakaran	Rp	648.130.750,00
2.	Dinas Pertanian, Perkebunan dan Kehutanan	Rp	719.001.296,45
3.	Dinas Kebersihan dan Pertamanan	Rp	21.767.178,25
4.	Dinas Pendidikan	Rp	3.330.687.008,96
		Rp	4.719.586.233,66

5.1.4.a.7. PERSEDIAAN

Rp 42.863.894.877,73 Rp 25.259.202.274,62

Saldo Persediaan per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar Rp42.863.894.877,73 dan Rp25.259.202.274,62 merupakan persediaan barang yang ada pada masing-masing unit kerja di Kab. Badung, dengan rincian sebagai berikut:

No.	SKPD	Realisasi 2015		Realisasi 2014	
1.	Dinas Pendidikan, Pemuda dan Olah raga	Rp	3.547.943,00	Rp	1.668.466,00
2.	Dinas Kesehatan	Rp	14.398.519.349,96	Rp	14.232.646.205,12
3.	Rumah Sakit Umum Daerah	Rp	8.111.276.215,77	Rp	7.704.409.297,50
4.	Dinas Bina Marga dan Pengairan	Rp	415.741.452,00	Rp	10.425.725,00
5.	Dinas Cipta Karya	Rp	12.577.228.425,00	Rp	77.017.125,00
6.	Dinas Pemadam Kebakaran	Rp	495.200,00	Rp	403.000,00
7.	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah, Penelitian dan Pengembangan	Rp	238.800,00	Rp	218.125,00
8.	Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika	Rp	979.487.473,00	Rp	736.312.420,00
9.	Dinas Kebersihan dan Pertamanan	Rp	2.136.993.115,00	Rp	611.779.350,00
10.	Badan Lingkungan Hidup	Rp	7.731.300,00	Rp	974.125,00
11.	Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	Rp	264.121.095,00	Rp	378.744.090,00
12.	Kantor Pemerdayaan Perempuan	Rp	43.180.500,00	Rp	40.600.275,00
13.	Badan Keluarga Berencana dan keluarga Sejahtera	Rp	268.916.928,00	Rp	92.482.743,00
14.	Dinas sosial dan Tenaga Kerja	Rp	4.981.250,00	Rp	14.574.625,00
15.	Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan	Rp	529.150,00	Rp	544.450,00
16.	Dinas Kebudayaan	Rp	378.500,00	Rp	455.400,00
17.	Satuan Polisi Pamong Praja	Rp	11.444.200,00	Rp	16.127.500,00
18.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Perlindungan Masyarakat	Rp	715.000,00	Rp	581.300,00
19.	Badan penanggulangan Bencana Daerah	Rp	30.666.850,00	Rp	2.457.145,00
20.	Dewan Perwakilan Rakyat Daerah (DPRD)	Rp	-	Rp	-
21.	Bupati dan Wakil Bupati	Rp	-	Rp	-
22.	Sekretariat Daerah	Rp	141.327.425,00	Rp	540.361.950,00
23.	Sekretariat DPRD	Rp	6.054.000,00	Rp	11.224.350,00
24.	Inspektorat	Rp	3.710.200,00	Rp	4.460.800,00
25.	Dinas Pendapatan/Pesedahan Agung	Rp	335.409.850,00	Rp	192.052.000,00
26.	Kecamatan Kuta	Rp	97.130,00	Rp	194.700,00
27.	Kecamatan Kuta Utara	Rp	2.247.600,00	Rp	1.618.850,00
28.	Kecamatan Kuta Selatan	Rp	4.813.174,00	Rp	3.571.700,00

No.	SKPD	Realisasi 2015		Realisasi 2014	
29.	Kecamatan Mengwi	Rp	16.785.200,00	Rp	2.910.600,00
30.	Kecamatan Abiansemal	Rp	369.200,00	Rp	250.250,00
31.	Kecamatan Petang	Rp	93.600,00	Rp	41.750,00
32.	Badan Kepegawaian Daerah, Pendidikan dan Pelatihan	Rp	11.367.150,00	Rp	22.296.800,00
33.	Kelurahan Kuta	Rp	425.000,00	Rp	482.400,00
34.	Kelurahan legian	Rp	2.349.400,00	Rp	3.112.650,00
35.	Kelurahan Seminyak	Rp	1.402.000,00	Rp	475.550,00
36.	Kelurahan Tuban	Rp	2.091.800,00	Rp	911.300,00
37.	Kelurahan Kedonganan	Rp	1.986.800,00	Rp	766.850,00
38.	Kelurahan Kerobokan	Rp	550.400,00	Rp	732.760,00
39.	Kelurahan Kerobokan Kaja	Rp	26.024.750,00	Rp	193.750,00
40.	Kelurahan Kerobokan Klod	Rp	392.400,00	Rp	520.200,00
41.	Kelurahan Benoa	Rp	2.040.725,00	Rp	1.806.550,00
42.	Kelurahan Tanjung Benoa	Rp	1.889.700,00	Rp	1.586.720,00
43.	Kelurahan Jimbaran	Rp	158.000,00	Rp	284.800,00
44.	Kelurahan Sempidi	Rp	1.362.500,00	Rp	1.314.750,00
45.	Kelurahan Lukluk	Rp	757.000,00	Rp	2.623.875,00
46.	Kelurahan Kapal	Rp	1.069.450,00	Rp	1.850.750,00
47.	Kelurahan Abianbase	Rp	879.800,00	Rp	2.593.900,00
48.	Kelurahan Sading	Rp	2.805.900,00	Rp	2.827.310,00
49.	Badan Pelayanan Perizinan Terpadu	Rp	6.897.650,00	Rp	6.236.690,00
50.	Badan Pemberdayaan Masyarakat Desa dan Pemerintahan Desa	Rp	3.292.600,00	Rp	187.000,00
51.	Kantor Arsip Daerah	Rp	2.811.400,00	Rp	2.801.700,00
52.	Kantor Perpustakaan Daerah	Rp	1.727.750,00	Rp	1.306.700,00
53.	Dinas Pertanian, Perkebunan dan Kehutanan	Rp	421.758.750,00	Rp	1.941.875,00
54.	Dinas Peternakan, Perikanan dan Kelautan	Rp	402.744.979,00	Rp	242.957.438,00
55.	Dinas Pariwisata	Rp	2.200.008.848,00	Rp	280.281.640,00
	Jumlah	Rp	42.863.894.877,73	Rp	25.259.202.274,62

Saldo Persediaan 2015 sebesar 42.788.563.027,73 terdiri dari :

- | | | |
|--|----|----------------|
| 1. Alat Tulis Kantor | Rp | 487.137.602,38 |
| 2. Persediaan Alat Listrik dan Elektronik (lampu pijar, battery kering) | Rp | 614.514.599,00 |
| 3. persediaan perangko, materai dan benda pos lainnya | Rp | 3.251.000,00 |
| 4. persediaan peralatan Kebersihan dan bahan pembersih | Rp | 3.564.445,00 |

5. Persediaan Bahan bakar Minyak/Gas	Rp	487.769.212,00
6. Persediaan barang cetak	Rp	1.362.557.929,70
7. Persediaan Bibit Ternak	Rp	295.000.000,00
8. Persediaan bahan Obat-obatan	Rp	21.779.851.970,65
9. Persediaan Bahan Makanan Pokok	Rp	222.948.009,00
10. persediaan suku cadang sarana mobilitas	Rp	10.100.000,00
11. Persediaan Material, Bahan lainnya	Rp	(238.635.700,00)
12. Persediaan Peralatan Kebersihan Kantor	Rp	268.974.355,00
13. Persediaan benih ikan	Rp	7.706.250,00
14. Persediaan Barang yang akan diberikan kepada Pihak ketiga	Rp	17.559.155.205,00
Jumlah	Rp	42.863.894.877,73

Sedangkan saldo Persediaan 2014 sebesar 25.259.202.274,62 terdiri dari

1. Alat Tulis Kantor	Rp	296.456.314,00
2. Persediaan Alat Listrik	Rp	643.419.583,00
3. Persediaan bahan Obat-obatan	Rp	21.238.474.161,62
4. Persediaan Material, Bahan lainnya	Rp	21.393.200,00
5. Persediaan Plat IMB	Rp	2.225.000,00
6. Persediaan materai	Rp	1.587.000,00
7. Persediaan Bahan bakar	Rp	904.003.000,00
8. Persediaan Bahan Makanan Pokok	Rp	317.683.631,00
9. Persediaan barang cetak	Rp	1.377.367.230,00
10. Persediaan Peralatan Kebersihan Kantor	Rp	15.559.655,00
11. Persediaan benih ikan	Rp	1.046.000,00
12. Persediaan Bibit Ternak	Rp	187.000.000,00
13. Persediaan Sarana/Prasarana	Rp	252.987.500,00
Jumlah	Rp	25.259.202.274,62

5.1.4.b.	INVESTASI JANGKA PANJANG	1.614.131.413.890,12	1.240.381.224.393,05
5.1.4.b.	1. INVESTASI NON PERMANEN	23.927.297.256,00	25.091.759.816,00
5.1.4.b.	1.1. INVESTASI NON PERMANEN LAINNYA	9.337.558.220,00	9.337.558.220,00

Saldo Investasi Non Permanen Lainnya per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar Rp9.337.558.220,00 dan Rp9.337.558.220,00

Aset Tetap Lainnya berupa ternak ke Investasi Non Permanen Lainnya pada SKPD Dinas Peternakan, Perikanan dan Kelautan di Tahun 2014, hal ini disebabkan pendistribusian bibit ternak kepada masyarakat dengan pola bergulir, dimana pihak kedua berkewajiban menyerahkan sebagian keturunan ternak yang diterimanya dalam jangka waktu 2 tahun.

DATA TERNAK YANG DISERAHKAN KE MASYARAKAT
(INVESTASI NON PERMANEN LAINNYA)

Jenis Ternak	Tahun	Jumlah			Saldo Awal (Audited)
		Awal	Mati	Akhir	
Sapi	1997/1998	35	28	7	28.700.000,00
Sapi	1998/1999	56	1	55	42.000.000,00
Sapi	1999/2000	70	10	60	122.000.000,00
Sapi	2000	63	16	47	108.900.000,00
Sapi	2001	83	45	38	142.560.000,00
Sapi	2002	56	19	37	146.419.000,00
Sapi	2003	25	13	12	72.000.000,00
Sapi	2004	16	9	7	48.000.000,00
Sapi	2007P	45	9	36	188.100.000,00
Sapi	2007	319	63	256	1.333.427.970,00
Sapi	2008	50	6	44	232.500.000,00
Sapi	2008P	860	152	708	4.661.200.000,00
Sub Total Sapi		1.678	371	1.307	7.125.806.970,00

Jenis Ternak	Tahun	Jumlah			Saldo Awal (Audited)
		Awal	Mati	Akhir	
Babi	2009	95	67	28	61.085.000,00
Kambing	2009	22	22	0	21.406.000,00
Kambing	2009P	99	86	13	98.010.000,00

Jenis Ternak	Tahun	Jumlah			Saldo Awal (Audited)
		Awal	Mati	Akhir	
Ayam Buras	2009	246	246	0	12.054.000,00
Kambing	2010	90	42	48	97.080.000,00
Kambing	2010P	90	85	5	96.825.000,00
Sub Total Babi, Kambing, Ayam Buras		642	548	94	386.460.000,00
Total		2320	919	1401	7.512.266.970,00

INVESTASI NON PERMANEN LAINNYA

Nilai Investasi (Saldo Awal)	Rp	9.337.558.220,00
Penyesuaian Saldo Awal Investasi	Rp	-
Tambah	Rp	-
Kurang	Rp	-
Nilai Investasi Setelah Penyesuaian Saldo Awal	Rp	9.337.558.220,00
Penyesuaian Tahun Berjalan	Rp	-
Tambah	Rp	-
Kurang	Rp	-
Nilai Investasi Akhir	Rp	9.337.558.220,00
Investasi Non Permanen Lainnya Diragukan Tertagih	Rp	1.925.799.607,00
Nilai Bersih yang dapat direalisasikan	Rp	7.411.758.613,00

Sesuai hasil penelitian usulan penghapusan investasi non permanen dan bantuan dana bergulir yang ditandatangani oleh Inspektur Kabupaten Badung Nomor : 700/947/Itkab, Tanggal 20 Maret 2014, disimpulkan sebagai berikut : kelengkapan persyaratan penghapusan terhadap dana investasi dan barang daerah sudah memenuhi persyaratan sesuai dengan peraturan yang berlaku dan untuk ternak yang sudah mati dapat dilakukan penghapusan sebesar Rp.1.925.799.607,- oleh Bagian Perlengkapan dan Aset Daerah Sekretariat Daerah Kab. Badung, sedangkan untuk ternak yang masih hidup supaya dihibahkan kepada kelompok untuk dikelola kembali sebesar Rp.7.411.758.613,- sehingga nilai investasi non permanen lainnya atas dana bergulir ini dalam neraca Laporan Keuangan Pemerintah Daerah Kabupaten Badung dikurangi sebesar Rp.9.337.558.220,-. Usulan sebesar Rp1.925.799.607,00 disajikan pada Aset Lainnya.

5.1.4.b.	1.2.	INVESTASI DANA BERGULIR	Rp	22.968.961.503,00	Rp	24.133.424.063,00
Saldo Dana Bergulir per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar Rp22.968.961.503,00 dan Rp24.133.424.063,00, yang dikelola SKPD-SKPD :						
-		Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian & Perdagangan	Rp	7.667.591.503,00	Rp	8.832.054.063,00
-		Dinas Pertanian, Perkebunan dan Kehutanan	Rp	12.866.370.000,00	Rp	12.866.370.000,00
-		Dinas Peternakan, Perikanan dan Kelautan	Rp	2.235.000.000,00	Rp	2.235.000.000,00
-		Dinas Sosial dan Tenaga Kerja	Rp	200.000.000,00	Rp	200.000.000,00
		Jumlah	Rp	22.968.961.503,00	Rp	24.133.424.063,00

INVESTASI DANA BERGULIR PADA DINAS KOPERASI UKM, PERINDUSTRIAN DAN PERDAGANGAN
 SEBESAR Rp 7.667.591.503,00 TERDIRI DARI :

DANA BERGULIR UKM

Nilai Investasi (Saldo Awal)	Rp 2.510.275.982,00
Penyesuaian Saldo Awal Investasi	Rp -
Tambah	Rp -
Kurang	Rp -
Nilai Investasi Setelah Penyesuaian Saldo Awal	Rp 2.510.275.982,00
Penyesuaian Tahun Berjalan	Rp -
Tambah	Rp -
Kurang	Rp -
Nilai Investasi Akhir	Rp 2.510.275.982,00
Nilai Dana Bergulir Diragukan Tertagih	Rp 2.510.275.982,00
Nilai Bersih yang dapat direalisasikan	Rp -

Sesuai hasil penelitian usulan penghapusan investasi non permanen dan bantuan dana bergulir yang ditandatangani oleh Inspektur Kabupaten Badung Nomor : 700/947/Itkab, Tanggal 20 Maret 2014, disimpulkan sebagai berikut : kelengkapan persyaratan penghapusan terhadap dana investasi dan barang daerah sudah memenuhi persyaratan sesuai dengan peraturan yang berlaku, dalam mempertahankan dan meningkatkan taraf hidup masyarakat serta peningkatan usaha ekonomi kerakyatan di Kabupaten Badung, kiranya dapat dilakukan penghapusan terhadap dana bergulir tersebut sehingga nilai investasi dana bergulir dalam neraca Laporan Keuangan Pemerintah Daerah Kabupaten Badung dikurangi Rp.4.018.422.860,-

DANA BERGULIR IKM

Nilai Investasi (Saldo Awal)	Rp 1.508.146.878,00
Penyesuaian Saldo Awal Investasi	Rp -
Tambah	Rp -
Kurang	Rp -
Nilai Investasi Setelah Penyesuaian Saldo Awal	Rp 1.508.146.878,00
Penyesuaian Tahun Berjalan	Rp -
Tambah	Rp -
Kurang	Rp -
Nilai Investasi Akhir	Rp 1.508.146.878,00
Nilai Dana Bergulir Diragukan Tertagih	Rp 1.508.146.878,00
Nilai Bersih yang dapat direalisasikan	Rp -

DANA BERGULIR SENTRA DI KSU MITRA UKM

Nilai Investasi (Saldo Awal)	90.000.000,00
Penyesuaian Saldo Awal Investasi	-
Tambah	-
Kurang	-
Nilai Investasi Setelah Penyesuaian Saldo Awal	90.000.000,00
Penyesuaian Tahun Berjalan	-
Tambah	-
Kurang	5.000.000,00
Nilai Investasi Akhir	85.000.000,00
Nilai Dana Bergulir Diragukan Tertagih	-
Nilai Bersih yang dapat direalisasikan	85.000.000,00

Mutasi kurang sebesar Rp.5.000.000,00 merupakan pengembalian pokok dana bergulir yang disetor ke Kas Umum Daerah Kabupaten Badung tanggal 04 Pebruari 2015

DANA BERGULIR KOPERASI DI BPD

Nilai Investasi (Saldo Awal)	Rp	321.622.267,00
Penyesuaian Saldo Awal Investasi	Rp	-
Tambah	Rp	-
Kurang	Rp	-
Nilai Investasi Setelah Penyesuaian Saldo Awal	Rp	321.622.267,00
Penyesuaian Tahun Berjalan	Rp	-
Tambah	Rp	-
Kurang	Rp	-
Nilai Investasi Akhir	Rp	321.622.267,00
Nilai Dana Bergulir Diragukan Tertagih	Rp	-
Nilai Bersih yang dapat direalisasikan	Rp	321.622.267,00

DANA BERGULIR KOPERASI DI PUSKOP JAGADHITA

Nilai Investasi (Saldo Awal)	Rp	4.402.008.936,00
Penyesuaian Saldo Awal Investasi	Rp	-
Tambah	Rp	-
Kurang	Rp	-
Nilai Investasi Setelah Penyesuaian Saldo Awal	Rp	4.402.008.936,00
Penyesuaian Tahun Berjalan	Rp	-
Tambah	Rp	-
Kurang	Rp	1.159.462.560,00
Nilai Investasi Akhir	Rp	3.242.546.376,00
Nilai Dana Bergulir Diragukan Tertagih	Rp	-
Nilai Bersih yang dapat direalisasikan	Rp	3.242.546.376,00

Mutasi kurang sebesar Rp.1.159.462.560,00 merupakan pengembalian pokok dana bergulir yang disetor ke Kas Umum Daerah Kabupaten Badung di Tahun 2015, terdiri dari :

Tanggal	Jumlah Setoran
18 Maret 2015	Rp 163.166.557,00
27 Maret 2015	Rp 91.999.976,00
25 Nopember 2015	Rp 789.866.583,00
30 Desember 2015	Rp 114.429.444,00
Jumlah	Rp 1.159.462.560,00

berdasarkan Putusan Pengadilan terdapat saldo dana bergulir sebesar Rp1.650.060.020,00 diragukan tertagih karena tindak pidana korupsi yang dilakukan oleh salah satu pengelola dana bergulir sesuai dengan dokumen Kutipan Putusan Daftar Pidana terhadap tindak pidana korupsi/penggelapan pengelolaan uang dana bergulir.

INVESTASI DANA BERGULIR PADA DINAS PERTANIAN, PERKEBUNAN DAN KEHUTANAN
 SEBESAR Rp 12.866.370.000,00 TERDIRI DARI :

DANA BPLM

Nilai Investasi (Saldo Awal)	Rp	12.866.370.000,00
Penyesuaian Saldo Awal Investasi	Rp	-
Tambah	Rp	-
Kurang	Rp	-
Nilai Investasi Setelah Penyesuaian Saldo Awal	Rp	12.866.370.000,00
Penyesuaian Tahun Berjalan	Rp	-
Tambah	Rp	-
Kurang	Rp	-
Nilai Investasi Akhir	Rp	12.866.370.000,00
Nilai Dana Bergulir Diragukan Tertagih	Rp	-
Nilai Bersih yang dapat direalisasikan	Rp	12.866.370.000,00

INVESTASI DANA BERGULIR PADA DINAS PETERNAKAN, PERIKANAN DAN KELAUTAN
 SEBESAR Rp 2.235.000.000,00 TERDIRI DARI :

DANA BERGULIR PADA DINAS PETERNAKAN, PERIKANAN DAN KELAUTAN

Nilai Investasi (Saldo Awal)	Rp	2.235.000.000,00
Penyesuaian Saldo Awal Investasi	Rp	-
Tambah	Rp	-
Kurang	Rp	-
Nilai Investasi Setelah Penyesuaian Saldo Awal	Rp	2.235.000.000,00
Penyesuaian Tahun Berjalan	Rp	-
Tambah	Rp	-
Kurang	Rp	-
Nilai Investasi Akhir	Rp	2.235.000.000,00
Nilai Dana Bergulir Diragukan Tertagih	Rp	2.235.000.000,00
Nilai Bersih yang dapat direalisasikan	Rp	-

Sesuai hasil penelitian usulan penghapusan investasi non permanen dan bantuan dana bergulir yang ditandatangani oleh Inspektur Kabupaten Badung Nomor : 700/947/Itkab, Tanggal 20 Maret 2014, disimpulkan sebagai berikut : kelengkapan persyaratan penghapusan terhadap dana investasi dan barang daerah sudah memenuhi persyaratan sesuai dengan peraturan yang berlaku, dalam upaya lebih memberdayakan masyarakat agar lebih mandiri dan meningkatkan taraf hidup masyarakat di Kabupaten Badung kiranya dapat dilakukan hibah kepada anggota kelompok terhadap dana bergulir tersebut sehingga nilai investasi dana bergulir dalam neraca Laporan Keuangan Pemerintah Daerah Kabupaten Badung dikurangi Rp.2.235.000.000,-

INVESTASI DANA BERGULIR PADA DINAS SOSIAL DAN TENAGA KERJA
SEBESAR Rp 200.000.000,00 TERDIRI DARI :

Tabel : 5.79
DANA BERGULIR UEP (USAHA EKONOMI PRODUKTIF)

Nilai Investasi (Saldo Awal)	Rp 200.000.000,00
Penyesuaian Saldo Awal Investasi	Rp -
Tambah	Rp -
Kurang	Rp -
Nilai Investasi Setelah Penyesuaian Saldo Awal	Rp 200.000.000,00
Penyesuaian Tahun Berjalan	Rp -
Tambah	Rp -
Kurang	Rp -
Nilai Investasi Akhir	Rp 200.000.000,00
Nilai Dana Bergulir Diragukan Tertagih	Rp 200.000.000,00
Nilai Bersih yang dapat direalisasikan	Rp -

Sesuai hasil penelitian usulan penghapusan investasi non permanen dan bantuan dana bergulir yang ditandatangani oleh Inspektur Kabupaten Badung Nomor : 700/947/Itkab, Tanggal 20 Maret 2014, disimpulkan sebagai berikut : kelengkapan persyaratan penghapusan terhadap dana investasi dan barang daerah sudah memenuhi persyaratan sesuai dengan peraturan yang berlaku, dalam mempertahankan dan meningkatkan taraf hidup masyarakat serta penanggulangan kemiskinan di Kabupaten Badung, kiranya dapat dilakukan pemutihan/penghapusan terhadap dana bergulir tersebut sehingga nilai investasi non permanen atas dana bergulir dalam neraca Laporan Keuangan Pemerintah Daerah Kabupaten Badung dikurangi Rp.200.000.000,-

5.1.4.b. 1.3. INVESTASI NON PERMAINAN LAINNYA DIRAGUKAN TERTAGIH Rp (8.379.222.467,00) Rp (8.379.222.467,00)

Saldo Investasi Dana Bergulir diragukan tertagih per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar -Rp8.379.222.467,00 dan -Rp8.379.222.467,00 terdiri dari Dana Bergulir diragukan tertagih pada :

Catatan Atas Laporan Keuangan Pemerintah Kabupaten Badung Tahun 2015

INVESTASI NON PERMANEN LAINNYA	(1.925.799.607,00)
DANA BERGULIR UKM	(2.510.275.982,00)
DANA BERGULIR IKM	(1.508.146.878,00)
DANA BERGULIR PADA DINAS PETERNAKAN, PERIKANAN DAN KELAUTAN	(2.235.000.000,00)
DANA BERGULIR UEP	(200.000.000,00)
	(8.379.222.467,00)

5.1.4.b. 2.	INVESTASI PERMANEN	Rp	1.590.204.116.634,12	Rp	1.215.289.464.577,05
5.1.4.b.2. 1.	PENYERTAAN MODAL PEMERINTAH DAERAH	Rp	1.590.204.116.634,12	Rp	1.215.289.464.577,05

Saldo Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar Rp1.590.204.116.634,12 dan Rp1.215.289.464.577,05, merupakan Penyertaan Pemerintah Kabupaten Badung , dengan rincian sebagai berikut :

-	PT Bank BPD Bali	Rp	1.311.522.294.363,99	Rp	938.723.399.137,61
-	PDAM Kab. Badung	Rp	157.270.337.389,13	Rp	155.996.650.571,44
-	PD. Pasar Kab. Badung	Rp	15.411.484.881,00	Rp	14.569.414.868,00
-	KPN Bina Sejahtera Pemkab. Badung	Rp	1.000.000.000,00	Rp	1.000.000.000,00
-	PT. Jamkrida Bali Mandara	Rp	5.000.000.000,00	Rp	5.000.000.000,00
-	PT. Jasa Marga Bali Tol	Rp	100.000.000.000,00	Rp	100.000.000.000,00
	Jumlah	Rp	1.590.204.116.634,12	Rp	1.215.289.464.577,05

PERSENTASI KEPEMILIKAN PADA BUMD

-PT Bank BPD Bali

Nilai Penyertaan yang telah disahkan	:	Rp	800.617.000.000,00
Persentase Kepemilikan s/d Tahun 2014	:	Rp	0,43

Penghitungan Investasi berdasarkan METODE EKUITAS :

Saldo Awal 2014	Penyesuaian	Penyertaan Modal	Jumlah	Laba Bersih	% Kepemilikan
	Saldo Awal	Tahun ini			
1	2	3	4=1+2+3	5	6
938.723.399.137,61	-	300.000.000.000,00	1.238.723.399.137,61	467.254.959.420,00	43,35

Bagian Laba	Deviden Kas	Nilai Investasi Tahun Ini
7=5x6	8	9=4+7-8
202.555.024.908,57	129.756.129.682,19	1.311.522.294.363,99

-PDAM Kab. Badung			
Nilai Penyertaan	:	Rp	98.721.840.337,62
Total Nilai Penyertaan	:	Rp	98.721.840.337,62
Persentase Kepemilikan	:		100%
Nilai Penyertaan pada PDAM Kab. Badung dituangkan dalam Peraturan Daerah Kabupaten Badung Nomor Nomor 1 Tahun 2014 Tanggal 26 Mei 2014 tentang Penyertaan Modal Daerah pada Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Badung (Pasal 5)			
Penghitungan Investasi berdasarkan METODE EKUITAS :			
Jumlah Modal dan Cadangan per 31 Desember 2015 (UnAudit)	:	Rp	157.270.337.389,13
Persentase Kepemilikan	:		100%
Investasi (Jumlah Modal dan Cadangan x Persentase Kepemilikan	:	Rp	157.270.337.389,13
-PD. Pasar Kab. Badung			
Nilai Penyertaan yg sudah ada PERDA	:	Rp	14.637.759.683,00
Total Nilai Penyertaan	:	Rp	14.637.759.683,00
Persentase Kepemilikan	:		100%
Dituangkan dalam Peraturan Daerah Kabupaten Badung Nomor Nomor 5 Tahun 2010 Tanggal 23 Nopember 2010 tentang Penyertaan Modal Daerah pada Perusahaan Daerah Pasar Kabupaten Badung			
Penghitungan Investasi berdasarkan METODE EKUITAS :			
Jumlah Modal dan Cadangan per 31 Desember 2015 (Unaudit)	:	Rp	15.411.484.881,00
Persentase Kepemilikan	:		100%
Investasi (Jumlah Modal dan Cadangan x Persentase Kepemilikan	:	Rp	15.411.484.881,00
-KPN Bina Sejahtera Pemkab. Badung			
Nilai Penyertaan	:		1.000.000.000,00
Persentase Kepemilikan	:		6,51
EKUITAS KPN Bina Sejahtera berdasarkan Laporan Keuangan Unaudit			
KEKAYAAN BERSIH			
Simpanan Pokok		Rp	25.355.000,00
Simpanan Wajib		Rp	7.763.136.543,00
Simpanan Sukarela		Rp	159.102.196,00
Modal Penyertaan Anggota		Rp	1.914.575.000,00
Modal Penyertaan Pemda		Rp	1.000.000.000,00
Cadangan Umum		Rp	3.692.854.840,74

	Donasi	Rp	236.314.160,83	
	SHU Tahun Lalu	Rp	(129.026.106,53)	
	SHU Tahun Berjalan	Rp	689.432.617,89	
	Jumlah Ekuitas	Rp	15.351.744.251,93	
	Nilai Investasi (Metode Biaya)	Rp	1.000.000.000,00	
	(Kepemilikan kurang dari 20% menggunakan metode biaya;)			
	Dituangkan dalam Peraturan Daerah Kabupaten Badung Nomor Nomor 8 Tahun 2010 Tanggal 23 Nopember 2010 tentang Penyertaan Modal Daerah pada pada Koperasi Pegawai Bina Sejahtera			
-PT. Jamkrida Bali Mandara				
	Nilai Penyertaan	:	Rp 5.000.000.000,00	
	Persentase Kepemilikan	:	6,42%	
	Nilai Penyertaan pada PT. Jamkrida Bali Mandara dituangkan dalam Peraturan Daerah Kabupaten Badung Nomor 3 Tahun 2014 Tanggal 26 Mei 2014 tentang Penyertaan Modal Daerah pada Perseroan Terbatas Penjaminan Kredit Daerah Provinsi Bali (Pasal 7 ayat 2)			
	Nilai Investasi (Metode Biaya)	Rp	5.000.000.000,00	
	(Kepemilikan kurang dari 20% menggunakan metode biaya)			
	Penyajian nilai investasi untuk kepemilikan kurang dari 20% menggunakan metode biaya.			
-PT. Jasa Marga Bali Tol				
	Nilai Penyertaan	:	Rp 100.000.000.000,00	
	Persentase Kepemilikan	:	8,01%	
	Surat Kolektif Saham	:	59.770,00 lembar saham	
	dikeluarkan di Denpasar Tanggal 16 Desember 2013			
	Bernilai nominal	:	Rp 59.770.000.000,00	
	Saham Biasa Atas Nama No	:	00600749 s/d No 00660455	
	Nilai Investasi (Metode Biaya)	Rp	100.000.000.000,00	
5.1.4.c. ASET TETAP		Rp	23.159.506.392.407,50	Rp 5.805.955.412.325,43

PENGAKUAN ASET TETAP

Untuk dapat diakui sebagai aset tetap, suatu aset harus berwujud dan memenuhi kriteria:

- (a) Mempunyai masa manfaat lebih dari 12 (dua belas) bulan;
- (b) Biaya perolehan aset dapat diukur secara andal;

- (c) Tidak dimaksudkan untuk dijual dalam operasi normal entitas;
(d) Diperoleh atau dibangun dengan maksud untuk digunakan.

PENGUKURAN ASET TETAP

Aset tetap dinilai dengan biaya perolehan. Apabila penilaian aset tetap dengan menggunakan biaya perolehan tidak memungkinkan maka nilai aset tetap didasarkan pada nilai wajar pada saat perolehan.

5.1.4.c. 1. **TANAH** **Rp 19.445.502.558.846,30 Rp 1.169.896.499.611,00**

Saldo Tanah per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar Rp19.445.502.558.846,30 dan Rp1.169.896.499.611,00, terinci per SKPD sebagai berikut:

Rincian Aset Tanah per SKPD :

NO	SKPD	Tahun 2015	Tahun 2014
1.	Dinas Pendidikan, Pemuda dan Olah raga	Rp 397.581.322.096,00	Rp 397.524.895.296,00
2.	Dinas Kesehatan	Rp 2.974.882.000,00	Rp 2.973.250.000,00
3.	Rumah Sakit Umum Daerah	Rp 12.638.451.400,00	Rp 11.743.500.000,00
4.	Dinas Bina Marga dan Pengairan	Rp 16.799.507.431.035,30	Rp 13.895.144.500,00
5.	Dinas Pemadam Kebakaran	Rp 9.239.632.000,00	Rp 9.239.632.000,00
6.	Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika	Rp 13.486.040.200,00	Rp 13.481.600.000,00
7.	Dinas Kebersihan dan Pertamanan	Rp 4.944.200.000,00	Rp 4.944.200.000,00
8.	Dinas sosial dan Tenaga Kerja	Rp 122.500.000,00	Rp 122.500.000,00
9.	Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan	Rp 694.341.000,00	Rp 694.341.000,00
10.	Dinas Kebudayaan	Rp 2.726.500.000,00	Rp 2.726.500.000,00
11.	Sekretariat Daerah	Rp 2.152.110.774.065,00	Rp 660.260.199.815,00
12.	Kecamatan Kuta	Rp 9.346.250.000,00	Rp 9.346.250.000,00
13.	Kecamatan Kuta Utara	Rp 2.678.025.000,00	Rp 2.678.025.000,00
14.	Kecamatan Kuta Selatan	Rp 2.975.000.000,00	Rp 2.975.000.000,00
15.	Kecamatan Mengwi	Rp 12.512.500.000,00	Rp 12.512.500.000,00
16.	Kecamatan Abiansemal	Rp 11.031.200.000,00	Rp 11.031.200.000,00
17.	Kecamatan Petang	Rp 2.462.400.000,00	Rp 2.462.400.000,00
18.	Kelurahan Kuta	Rp 935.000.000,00	Rp 935.000.000,00
19.	Kelurahan legian	Rp 350.000.000,00	Rp 350.000.000,00
20.	Kelurahan Seminyak	Rp 300.000.000,00	Rp 300.000.000,00

NO	SKPD	Tahun 2015	Tahun 2014
21.	Kelurahan Tuban	Rp 135.697.000,00	Rp 135.000.000,00
22.	Kelurahan Kerobokan	Rp 300.723.400,00	Rp 300.000.000,00
23.	Kelurahan Kerobokan Kaja	Rp 510.000.000,00	Rp 510.000.000,00
24.	Kelurahan Kerobokan Klod	Rp 320.793.000,00	Rp 320.000.000,00
25.	Kelurahan Tanjung Benoa	Rp 500.000.000,00	Rp 500.000.000,00
26.	Kelurahan Sempidi	Rp 500.000.000,00	Rp 500.000.000,00
27.	Kelurahan Lukluk	Rp 450.827.800,00	Rp 450.000.000,00
28.	Dinas Pertanian, Perkebunan dan Kehutanan	Rp 1.378.962.000,00	Rp 4.199.362.000,00
29.	Dinas Peternakan, Perikanan dan Kelautan	Rp 2.789.106.850,00	Rp 2.786.000.000,00
	JUMLAH	Rp 19.445.502.558.846,30	Rp 1.169.896.499.611,00

Terdapat Hibah Tanah dari Pemerintah Provinsi Bali sebesar Rp1.904.881.250,00 sesuai dengan Keputusan Gubernur Bali Nomor : 195/01-1/HK/2015 tentang Hibah barang-barang inventaris berupa aset tanah milik Pemerintah Provinsi Bali pada Biro Aset Sekretariat Daerah Provinsi Bali kepada Pemerintah Kabupaten Badung, namun ada selisih sebesar Rp1.000.000,00 dari rincian, yang dicatat di Bagian Aset Sekretariat Daerah Kab. Badung sebesar Rp1.904.881.250,00 sesuai rincian tanah.

5.1.4.c. 2. PERALATAN DAN MESIN Rp 681.149.107.517,01 Rp 498.051.787.638,26

Saldo Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar Rp681.149.107.517,01 dan Rp498.051.787.638,26, terinci sebagai berikut:

Rincian Aset Peralatan Mesin per SKPD :

NO	SKPD	2015	2014
1.	Dinas Pendidikan, Pemuda dan Olah raga	Rp 91.007.411.772,26	Rp 63.898.978.370,12
2.	Dinas Kesehatan	Rp 69.329.046.403,00	Rp 54.487.396.372,00
3.	Rumah Sakit Umum Daerah	Rp 190.557.507.151,29	Rp 92.691.217.326,97
4.	Dinas Bina Marga dan Pengairan	Rp 21.511.631.689,50	Rp 20.441.123.688,50
5.	Dinas Cipta Karya	Rp 7.420.004.851,00	Rp 8.231.774.449,00
6.	Dinas Pemadam Kebakaran	Rp 47.231.684.140,00	Rp 33.371.524.275,00
7.	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah, Penelitian dan Pengembangan	Rp 6.834.754.990,00	Rp 5.703.336.990,00
8.	Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika	Rp 21.244.100.776,04	Rp 19.891.844.416,10
9.	Dinas Kebersihan dan Pertamanan	Rp 30.735.222.224,00	Rp 26.024.603.224,00
10.	Badan Lingkungan Hidup	Rp 3.091.964.687,71	Rp 2.302.053.098,13
11.	Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	Rp 4.258.037.850,00	Rp 3.763.970.386,00

NO	SKPD	2015	2014
12.	Kantor Pemerdayaan Perempuan	Rp 1.303.640.900,00	Rp 1.024.283.900,00
13.	Badan Keluarga Berencana dan keluarga Sejahtera	Rp 4.284.207.350,00	Rp 3.990.838.350,00
14.	Dinas sosial dan Tenaga Kerja	Rp 3.755.740.352,00	Rp 3.130.246.667,00
15.	Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan	Rp 2.171.036.133,34	Rp 1.904.922.133,34
16.	Dinas Kebudayaan	Rp 3.997.820.890,00	Rp 3.770.091.190,00
17.	Satuan Polisi Pamong Praja	Rp 3.863.980.290,00	Rp 4.566.781.790,00
18.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Perlindungan Masyarakat	Rp 2.243.369.038,00	Rp 2.001.322.038,00
19.	Badan penanggulangan Bencana Daerah	Rp 6.610.888.752,00	Rp 5.975.948.002,00
20.	Sekretariat Daerah	Rp 53.546.952.988,00	Rp 53.014.745.773,00
21.	Sekretariat DPRD	Rp 24.508.224.326,00	Rp 21.851.976.646,00
22.	Inspektorat	Rp 3.468.631.606,00	Rp 3.259.107.906,00
23.	Dinas Pendapatan/Pesedahan Agung	Rp 13.611.872.080,00	Rp 10.843.923.050,00
24.	Kecamatan Kuta	Rp 2.438.553.430,00	Rp 2.118.919.430,00
25.	Kecamatan Kuta Utara	Rp 2.177.631.000,00	Rp 1.950.527.500,00
26.	Kecamatan Kuta Selatan	Rp 2.147.194.049,00	Rp 1.819.755.796,00
27.	Kecamatan Mengwi	Rp 1.843.101.700,00	Rp 1.604.266.800,00
28.	Kecamatan Abiansemal	Rp 1.866.768.000,00	Rp 1.577.393.000,00
29.	Kecamatan Petang	Rp 2.108.788.900,00	Rp 1.763.114.900,00
30.	Badan Kepegawaian Daerah,Pendidikan dan Pelatihan	Rp 3.119.976.694,54	Rp 2.907.739.494,54
31.	Kelurahan Kuta	Rp 816.617.070,00	Rp 779.403.870,08
32.	Kelurahan legian	Rp 552.970.450,00	Rp 462.717.350,00
33.	Kelurahan Seminyak	Rp 763.124.200,00	Rp 623.486.000,00
34.	Kelurahan Tuban	Rp 729.816.200,00	Rp 443.118.000,05
35.	Kelurahan Kedonganan	Rp 617.052.382,00	Rp 554.588.182,10
36.	Kelurahan Kerobokan	Rp 560.491.400,00	Rp 458.768.200,00
37.	Kelurahan Kerobokan Kaja	Rp 651.986.200,00	Rp 563.087.250,00
38.	Kelurahan Kerobokan Klod	Rp 668.690.800,00	Rp 547.719.600,00
39.	Kelurahan Benoa	Rp 705.854.800,00	Rp 647.544.600,00
40.	Kelurahan Tanjung Benoa	Rp 672.910.700,00	Rp 549.531.500,00
41.	Kelurahan Jimbaran	Rp 612.493.200,00	Rp 511.830.500,00
42.	Kelurahan Sempidi	Rp 530.639.350,00	Rp 352.754.250,00
43.	Kelurahan Lukluk	Rp 702.931.000,00	Rp 629.498.800,00
44.	Kelurahan Kapal	Rp 724.592.942,00	Rp 617.069.980,00
45.	Kelurahan Abianbase	Rp 661.690.816,00	Rp 383.832.800,00
46.	Kelurahan Sading	Rp 652.355.200,00	Rp 563.348.000,00

NO	SKPD	2015	2014
47.	Badan Pelayanan Perizinan Terpadu	Rp 3.781.256.868,00	Rp 2.486.323.200,00
48.	Badan Pemberdayaan Masyarakat Desa dan Pemerintahan Desa	Rp 2.339.219.643,33	Rp 1.922.196.643,33
49.	Kantor Arsip Daerah	Rp 4.252.770.649,00	Rp 1.180.971.600,00
50.	Kantor Perpustakaan Daerah	Rp 2.664.198.517,00	Rp 2.598.391.850,00
51.	Dinas Pertanian, Perkebunan dan Kehutanan	Rp 6.510.534.682,00	Rp 6.002.905.481,00
52.	Dinas Peternakan, Perikanan dan Kelautan	Rp 11.154.917.434,00	Rp 10.094.698.270,00
53.	Dinas Pariwisata	Rp 7.532.248.000,00	Rp 5.194.274.750,00
	JUMLAH	Rp 681.149.107.517,01	Rp 498.051.787.638,26

5.1.4.c. 3. **GEDUNG DAN BANGUNAN** Rp **2.069.137.417.473,82** Rp **1.798.326.515.796,20**
Saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar
Rp2.069.137.417.473,82 dan Rp1.798.326.515.796,20.

NO	SKPD	Tahun 2015	Tahun 2014
1.	Dinas Pendidikan, Pemuda dan Olah raga	Rp 746.069.172.031,38	663.444.608.375,4
2.	Dinas Kesehatan	Rp 78.285.886.899,72	Rp 68.655.124.605,72
3.	Rumah Sakit Umum Daerah	Rp 194.763.867.576,05	Rp 22.370.141.533,05
4.	Dinas Bina Marga dan Pengairan	Rp 5.718.436.957,53	Rp 3.781.423.417,53
5.	Dinas Cipta Karya	Rp 225.358.708.692,60	Rp 397.195.577.380,04
6.	Dinas Pemadam Kebakaran	Rp 11.595.708.250,00	Rp 6.657.834.800,00
7.	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah, Penelitian dan Pengembangan	Rp 230.611.992,00	Rp 230.611.992,00
8.	Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika	Rp 84.502.699.565,88	Rp 72.859.712.169,00
9.	Dinas Kebersihan dan Pertamanan	Rp 13.606.949.515,00	Rp 13.606.949.515,00
10.	Badan Lingkungan Hidup	Rp 187.805.120,00	Rp 187.805.120,00
11.	Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	Rp 338.717.826,00	Rp 338.717.826,00
12.	Kantor Pemerdayaan Perempuan	Rp -	Rp -
13.	Badan Keluarga Berencana dan keluarga Sejahtera	Rp -	Rp -
14.	Dinas sosial dan Tenaga Kerja	Rp 1.306.957.496,00	Rp 664.432.496,00
15.	Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan	Rp 1.911.630.280,00	Rp 1.911.630.280,00
16.	Dinas Kebudayaan	Rp 14.818.476.110,00	Rp 14.818.476.110,00
17.	Satuan Polisi Pamong Praja	Rp 317.634.064,00	Rp 317.634.064,00
18.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Perlindungan Masyarakat	Rp 1.141.874.080,00	Rp 1.141.874.080,00
19.	Badan penanggulangan Bencana Daerah	Rp 149.725.000,00	Rp 149.725.000,00
20.	Sekretariat Daerah	Rp 582.067.297.609,47	Rp 456.272.706.905,58

NO	SKPD	Tahun 2015	Tahun 2014
21.	Sekretariat DPRD	6.091.854.172,00	Rp 4.386.272.099,00
22.	Inspektorat	Rp -	Rp -
23.	Dinas Pendapatan/Pesedahan Agung	Rp 724.611.876,00	Rp 724.611.876,00
24.	Kecamatan Kuta	Rp 11.594.014.910,00	Rp 8.076.710.000,00
25.	Kecamatan Kuta Utara	Rp 4.613.692.580,00	Rp 1.973.747.780,00
26.	Kecamatan Kuta Selatan	Rp 5.371.807.226,00	Rp 1.227.126.614,00
27.	Kecamatan Mengwi	Rp 2.396.711.632,22	Rp 2.415.631.632,22
28.	Kecamatan Abiansemal	Rp 4.654.868.688,00	Rp 894.442.000,00
29.	Kecamatan Petang	Rp 319.750.168,21	Rp 328.828.428,00
30.	Badan Kepegawaian Daerah,Pendidikan dan Pelatihan	Rp -	Rp -
31.	Kelurahan Kuta	Rp 2.810.411.658,91	Rp 2.810.411.658,91
32.	Kelurahan legian	Rp 1.557.926.872,00	Rp 1.366.761.872,00
33.	Kelurahan Seminyak	Rp 2.677.140.220,00	Rp 11.495.000,00
34.	Kelurahan Tuban	Rp 1.586.029.000,66	Rp 767.138.000,66
35.	Kelurahan Kedonganan	Rp 841.977.670,00	Rp 841.977.670,00
36.	Kelurahan Kerobokan	Rp 1.797.398.086,00	Rp 631.411.320,00
37.	Kelurahan Kerobokan Kaja	Rp 2.630.369.800,00	Rp -
38.	Kelurahan Kerobokan Klod	Rp 63.525.000,00	Rp -
39.	Kelurahan Benoa	Rp 627.022.168,00	Rp 627.022.168,00
40.	Kelurahan Tanjung Benoa	Rp 2.482.734.312,00	Rp 2.083.457.312,00
41.	Kelurahan Jimbaran	Rp 648.238.168,00	Rp 648.238.168,00
42.	Kelurahan Sempidi	Rp 2.467.750.247,00	Rp -
43.	Kelurahan Lukluk	Rp 2.218.856.000,00	Rp 33.150.000,00
44.	Kelurahan Kapal	Rp 1.510.785.000,00	Rp -
45.	Kelurahan Abianbase	Rp 3.396.328.750,00	Rp -
46.	Kelurahan Sading	Rp 2.678.976.480,00	Rp -
47.	Badan Pelayanan Perizinan Terpadu	Rp -	Rp -
48.	Badan Pemberdayaan Masyarakat Desa dan Pemerintahan Desa	Rp -	Rp -
49.	Kantor Arsip Daerah	Rp -	Rp 1.567.958.400,00
50.	Kantor Perpustakaan Daerah	Rp -	Rp 3.334.071.337,00
51.	Dinas Pertanian, Perkebunan dan Kehutanan	Rp 11.553.385.129,00	Rp 10.280.075.329,00
52.	Dinas Peternakan, Perikanan dan Kelautan	Rp 20.540.311.520,96	Rp 20.083.365.364,86
53.	Dinas Pariwisata	Rp 8.908.781.073,23	Rp 8.607.626.097,23
	JUMLAH	Rp 2.069.137.417.473,82	Rp 1.798.326.515.796,20

5.1.4.c. 4. **JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN** **Rp** **2.749.115.050.667,25** **Rp** **2.211.217.421.496,40**
 Saldo Awal Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar
 Rp2.749.115.050.667,25 dan Rp2.211.217.421.496,40.

NO	SKPD	Tahun 2015	Tahun 2014
1.	Dinas Pendidikan, Pemuda dan Olah raga	Rp 135.360.000,00	Rp 128.260.000,00
2.	Dinas Kesehatan	Rp 360.559.950,00	Rp 360.559.950,00
3.	Rumah Sakit Umum Daerah	Rp 7.105.205.450,03	Rp 2.546.048.257,03
4.	Dinas Bina Marga dan Pengairan	Rp 2.138.578.931.215,51	Rp 1.751.546.812.729,51
5.	Dinas Cipta Karya	Rp 396.341.711.598,42	Rp 304.584.824.198,12
6.	Dinas Pemadam Kebakaran	Rp 1.931.924.052,00	Rp 1.931.924.052,00
7.	Bappeda	Rp -	Rp 546.835.000,00
8.	Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika	Rp 54.906.965.332,87	Rp 54.720.063.332,87
9.	Dinas Kebersihan dan Pertamanan	Rp 42.093.625.908,55	Rp 41.065.099.408,55
10.	Badan Lingkungan Hidup	Rp 94.050.000,00	Rp 94.050.000,00
11.	Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	Rp 145.240.000,00	Rp 145.240.000,00
12.	Kantor Pemerdayaan Perempuan	Rp -	Rp -
13.	Badan Keluarga Berencana dan keluarga Sejahtera	Rp -	Rp -
14.	Dinas sosial dan Tenaga Kerja	Rp -	Rp -
15.	Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan	Rp -	Rp -
16.	Dinas Kebudayaan	Rp -	Rp -
17.	Satuan Polisi Pamong Praja	Rp -	Rp -
18.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Perlindungan Masyarakat	Rp -	Rp -
19.	Badan penanggulangan Bencana Daerah	Rp -	Rp -
20.	Sekretariat Daerah	Rp 52.750.923.581,55	Rp 17.580.787.610,00
21.	Sekretariat DPRD	Rp 210.050.000,00	Rp 210.050.000,00
22.	Inspektorat	Rp -	Rp -
23.	Dinas Pendapatan/Pesedahan Agung	Rp -	Rp -
24.	Kecamatan Kuta	Rp -	Rp -
25.	Kecamatan Kuta Utara	Rp 94.734.350,00	Rp 94.734.350,00
26.	Kecamatan Kuta Selatan	Rp 21.296.000,00	Rp 21.296.000,00
27.	Kecamatan Mengwi	Rp 33.924.000,00	Rp 33.924.000,00
28.	Kecamatan Abiansemai	Rp -	Rp -
29.	Kecamatan Petang	Rp -	Rp -
30.	Badan Kepegawaian Daerah,Pendidikan dan Pelatihan	Rp 149.474.000,00	Rp 149.474.000,00
31.	Kelurahan Kuta	Rp -	Rp 14.300.000,00

NO	SKPD	Tahun 2015	Tahun 2014
32.	Kelurahan legian	Rp 12.328.500,00	Rp 12.328.500,00
33.	Kelurahan Seminyak	Rp -	Rp -
34.	Kelurahan Tuban	Rp -	Rp -
35.	Kelurahan Kedonganan	Rp 51.679.197,00	Rp 51.679.197,00
36.	Kelurahan Kerobokan	Rp -	Rp -
37.	Kelurahan Kerobokan Kaja	Rp 491.523.578,00	Rp 283.754.984,00
38.	Kelurahan Kerobokan Klod	Rp -	Rp -
39.	Kelurahan Benoa	Rp 176.350.000,00	Rp 176.350.000,00
40.	Kelurahan Tanjung Benoa	Rp -	Rp -
41.	Kelurahan Jimbaran	Rp -	Rp -
42.	Kelurahan Sempidi	Rp 495.408.488,00	Rp 495.408.488,00
43.	Kelurahan Lukluk	Rp 334.336.000,00	Rp 334.336.000,00
45.	Kelurahan Abianbase	Rp 9.572.500,00	Rp 9.572.500,00
44.	Kelurahan Kapal	Rp 1.541.311.862,00	Rp 968.969.836,00
46.	Kelurahan Sading	Rp 316.947.800,00	Rp 316.947.800,00
47.	Badan Pelayanan Perizinan Terpadu	Rp -	Rp -
48.	Badan Pemberdayaan Masyarakat Desa dan Pemerintahan Desa	Rp -	Rp -
49.	Kantor Arsip Daerah	Rp -	Rp -
50.	Kantor Perpustakaan Daerah	Rp -	Rp -
51.	Dinas Pertanian, Perkebunan dan Kehutanan	Rp 17.589.009.205,00	Rp 17.589.009.205,00
52.	Dinas Peternakan, Perikanan dan Kelautan	Rp 33.087.380.848,32	Rp 15.149.554.848,32
53.	Dinas Pariwisata	Rp 55.227.250,00	Rp 55.227.250,00
	JUMLAH	Rp 2.749.115.050.667,25	Rp 2.211.217.421.496,40

5.1.4.c. 5. **ASET TETAP LAINNYA** Rp **50.766.726.435,55** Rp **43.543.738.902,76**
Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar
Rp50.766.726.435,55 dan Rp43.543.738.902,76.

No.	SKPD	Realisasi 2015	Realisasi 2014
1.	Dinas Pendidikan, Pemuda dan Olah raga	Rp 19.581.351.449,39	Rp 17.436.276.386,60
2.	Dinas Kesehatan	Rp 212.136.370,00	Rp 212.136.370,00
3.	Rumah Sakit Umum Daerah	Rp 67.857.500,00	Rp 67.857.500,00
4.	Dinas Bina Marga dan Pengairan	Rp 5.386.082.702,16	Rp 4.889.370.352,16

No.	SKPD	Realisasi 2015	Realisasi 2014
5.	Dinas Cipta Karya	Rp 6.694.557.360,00	Rp 5.901.850.060,00
6.	Dinas Pemadam Kebakaran	Rp -	Rp -
7.	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah, Penelitian dan Pengembangan	Rp 8.219.172.695,00	Rp 5.660.940.150,00
8.	Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika	Rp 106.115.875,00	Rp 106.115.875,00
9.	Dinas Kebersihan dan Pertamanan	Rp 460.467.929,00	Rp 460.467.929,00
10.	Badan Lingkungan Hidup	Rp 1.147.691.500,00	Rp 1.147.691.500,00
11.	Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	Rp -	Rp -
12.	Kantor Pemberdayaan Perempuan	Rp 1.990.000,00	Rp 1.990.000,00
13.	Badan Keluarga Berencana dan keluarga Sejahtera	Rp 100.000,00	Rp 100.000,00
14.	Dinas sosial dan Tenaga Kerja	Rp 7.150.000,00	Rp 7.150.000,00
15.	Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan	Rp -	Rp -
16.	Dinas Kebudayaan	Rp 1.524.139.500,00	Rp 1.441.243.500,00
17.	Satuan Polisi Pamong Praja	Rp -	Rp -
18.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Perlindungan Masyarakat	Rp -	Rp -
19.	Badan penanggulangan Bencana Daerah	Rp -	Rp -
20.	Sekretariat Daerah	Rp 1.040.952.450,00	Rp 1.010.522.450,00
21.	Sekretariat DPRD	Rp 445.990.328,00	Rp 416.076.983,00
22.	Inspektorat	Rp 5.150.000,00	Rp 5.150.000,00
23.	Dinas Pendapatan/Pesedahan Agung	Rp 326.494.200,00	Rp 326.494.200,00
24.	Kecamatan Kuta	Rp 12.451.595,00	Rp 9.922.695,00
25.	Kecamatan Kuta Utara	Rp 21.707.700,00	Rp 19.217.400,00
26.	Kecamatan Kuta Selatan	Rp 12.776.755,00	Rp 10.414.775,00
27.	Kecamatan Mengwi	Rp 21.001.825,00	Rp 18.679.125,00
28.	Kecamatan Abiansemai	Rp 15.364.980,00	Rp 12.816.480,00
29.	Kecamatan Petang	Rp 284.610.325,00	Rp 282.108.625,00
30.	Badan Kepegawaian Daerah,Pendidikan dan Pelatihan	Rp 1.255.501.000,00	Rp 644.651.000,00
31.	Kelurahan Kuta	Rp 5.550.300,00	Rp 3.146.300,00
32.	Kelurahan legian	Rp 59.277.100,00	Rp 53.510.100,00
33.	Kelurahan Seminyak	Rp 6.762.700,00	Rp 2.308.700,00
34.	Kelurahan Tuban	Rp 5.659.850,00	Rp 4.224.200,00
35.	Kelurahan Kedonganan	Rp 39.842.050,00	Rp 13.852.450,00
36.	Kelurahan Kerobokan	Rp 16.747.725,00	Rp 3.981.725,00
37.	Kelurahan Kerobokan Kaja	Rp 129.478.550,00	Rp 86.024.550,00
38.	Kelurahan Kerobokan Klod	Rp 21.410.750,00	Rp 12.419.500,00

No.	SKPD	Realisasi 2015	Realisasi 2014
39.	Kelurahan Benoa	Rp 75.682.050,00	Rp 4.135.550,00
40.	Kelurahan Tanjung Benoa	Rp 7.568.550,00	Rp 4.040.550,00
41.	Kelurahan Jimbaran	Rp 14.825.450,00	Rp 5.485.950,00
42.	Kelurahan Sempidi	Rp 23.330.480,00	Rp 7.957.480,00
43.	Kelurahan Lukluk	Rp 28.308.825,00	Rp 6.982.825,00
44.	Kelurahan Kapal	Rp 16.834.300,00	Rp 7.980.300,00
45.	Kelurahan Abianbase	Rp 26.033.800,00	Rp 9.019.300,00
46.	Kelurahan Sading	Rp 15.278.050,00	Rp 8.914.050,00
47.	Badan Pelayanan Perizinan Terpadu	Rp -	Rp -
48.	Badan Pemberdayaan Masyarakat Desa dan Pemerintahan Desa	Rp 120.000,00	Rp 120.000,00
49.	Kantor Arsip Daerah	Rp -	Rp -
50.	Kantor Perpustakaan Daerah	Rp 2.110.315.749,00	Rp 1.923.245.899,00
51.	Dinas Pertanian, Perkebunan dan Kehutanan	Rp 254.905.500,00	Rp 254.905.500,00
52.	Dinas Peternakan, Perikanan dan Kelautan	Rp 992.895.618,00	Rp 972.195.618,00
53.	Dinas Pariwisata	Rp 65.085.000,00	Rp 70.045.000,00
	Jumlah	Rp 50.766.726.435,55	Rp 43.543.738.902,76

5.1.4.c. 6.

KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan

6.132.168.829,81

84.919.448.880,81

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2015 sebesar Rp6.132.168.829,81 merupakan nilai pekerjaan/pengadaan aset tetap yang masih dalam pelaksanaan per 31 Desember 2014 dengan rincian sebagai berikut:

NO	SKPD	Realisasi 2015	Realisasi 2014
1.	Dinas Pendidikan, Pemuda dan Olah raga	Rp -	Rp 1.931.276.050,00
2.	Dinas Kesehatan	Rp -	Rp 166.289.200,00
3.	Dinas Bina Marga dan Pengairan	Rp 3.546.542.769,81	Rp 3.050.635.509,81
4.	Dinas Cipta Karya	Rp 2.323.793.060,00	Rp 79.383.514.896,00
5.	Dinas Kebersihan dan Pertamanan	Rp 11.605.000,00	Rp 95.252.850,00
6.	Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika	Rp 250.228.000,00	Rp 258.710.375,00
7.	Dinas sosial dan Tenaga Kerja	Rp -	Rp 33.770.000,00
	JUMLAH	Rp 6.132.168.829,81	Rp 84.919.448.880,81

5.1.4.c. 7.

AKUMULASI PENYUSUTAN

Rp (1.842.296.637.362,23) Rp

-

NO	SKPD	AKUMULASI PENYUSUTAN
1.	Dinas Pendidikan, Pemuda dan Olah raga	Rp (171.854.411.491,33)
2.	Dinas Kesehatan	Rp (36.161.217.952,00)
3.	Rumah Sakit Umum Daerah	Rp (77.443.000.164,89)
4.	Dinas Bina Marga dan Pengairan	Rp (1.137.253.937.164,26)
5.	Dinas Cipta Karya	Rp (88.290.319.099,00)
6.	Dinas Pemadam Kebakaran	Rp (19.061.955.786,00)
7.	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah, Penelitian dan Pengembangan	Rp (3.704.182.004,00)
8.	Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika	Rp (39.850.193.358,00)
9.	Dinas Kebersihan dan Pertamanan	Rp (20.869.694.467,00)
10.	Badan Lingkungan Hidup	Rp (1.705.976.746,62)
11.	Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	Rp (2.943.112.330,00)
12.	Kantor Pemerdayaan Perempuan	Rp (553.242.855,00)
13.	Badan Keluarga Berencana dan keluarga Sejahtera	Rp (2.424.908.839,00)
14.	Dinas sosial dan Tenaga Kerja	Rp (2.486.614.029,00)
15.	Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan	Rp (2.042.398.835,34)
16.	Dinas Kebudayaan	Rp (4.378.045.321,25)
17.	Satuan Polisi Pamong Praja	Rp (1.997.766.760,00)
18.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Perlindungan Masyarakat	Rp (1.806.329.260,00)
19.	Badan penanggulangan Bencana Daerah	Rp (2.593.143.920,00)
20.	Sekretariat Daerah	Rp (147.596.529.328,00)
21.	Sekretariat DPRD	Rp (16.339.710.602,00)
22.	Inspektorat	Rp (1.752.411.314,00)
23.	Dinas Pendapatan/Pesedahan Agung	Rp (6.926.709.586,00)
24.	Kecamatan Kuta	Rp (2.795.906.401,00)
25.	Kecamatan Kuta Utara	Rp (2.076.740.000,00)
26.	Kecamatan Kuta Selatan	Rp (1.588.814.734,00)
27.	Kecamatan Mengwi	Rp (1.690.577.692,00)
28.	Kecamatan Abiansemal	Rp (1.572.859.314,00)
29.	Kecamatan Petang	Rp (1.450.145.538,00)
30.	Badan Kepegawaian Daerah,Pendidikan dan Pelatihan	Rp (2.736.802.881,54)
31.	Kelurahan Kuta	Rp (1.436.386.315,00)
32.	Kelurahan legian	Rp (439.242.091,00)
33.	Kelurahan Seminyak	Rp (615.661.369,00)

NO	SKPD	AKUMULASI PENYUSUTAN
34.	Kelurahan Tuban	Rp (535.954.047,00)
35.	Kelurahan Kedonganan	Rp (639.053.721,00)
36.	Kelurahan Kerobokan	Rp (594.493.385,00)
37.	Kelurahan Kerobokan Kaja	Rp (382.880.575,00)
38.	Kelurahan Kerobokan Klod	Rp (284.545.096,00)
39.	Kelurahan Benoa	Rp (723.657.994,00)
40.	Kelurahan Tanjung Benoa	Rp (695.864.572,00)
41.	Kelurahan Jimbaran	Rp (592.158.945,00)
42.	Kelurahan Sempidi	Rp (395.763.552,00)
43.	Kelurahan Lukluk	Rp (439.557.210,00)
44.	Kelurahan Kapal	Rp (775.253.587,00)
45.	Kelurahan Abianbase	Rp (327.361.669,00)
46.	Kelurahan Sading	Rp (537.166.651,00)
47.	Badan Pelayanan Perizinan Terpadu	Rp (1.343.101.884,00)
48.	Badan Pemberdayaan Masyarakat Desa dan Pemerintahan Desa	Rp (1.441.063.140,33)
49.	Kantor Arsip Daerah	Rp (1.078.257.761,00)
50.	Kantor Perpustakaan Daerah	Rp (1.289.511.219,00)
51.	Dinas Pertanian, Perkebunan dan Kehutanan	Rp (10.579.147.510,00)
52.	Dinas Peternakan, Perikanan dan Kelautan	Rp (8.843.383.600,00)
53.	Dinas Pariwisata	Rp (4.359.513.695,67)
	TOTAL	Rp (1.842.296.637.362,23)

5.1.4.d. DANA CADANGAN

1.	DANA CADANGAN	Rp	-	Rp	-
----	---------------	----	---	----	---

5.1.4.e. ASET LAINNYA

Rp	114.999.530.355,15	Rp	84.718.102.522,88
-----------	---------------------------	-----------	--------------------------

5.1.4.e.	1.	TAGIHAN PENJUALAN ANGSURAN	Rp	-	Rp	-
----------	----	----------------------------	----	---	----	---

5.1.4.e.	2.	TUNTUTAN GANTI RUGI KERUGIAN DAERAH	Rp	-	Rp	-
----------	----	-------------------------------------	----	---	----	---

5.1.4.e.	3.	KEMITRAAN DENGAN PIHAK KETIGA	Rp	-	Rp	-
----------	----	-------------------------------	----	---	----	---

5.1.4.e.

4.

ASET TIDAK BERWUJUD

Rp

4.976.042.489,26

Rp

6.688.685.475,00

Aset Tidak Berwujud Pemerintah Kabupaten Badung per 31 Desember 2015 dan 2014,

terinci sebagai berikut:

a. Aset Tidak Berwujud

NO	SKPD	Tahun 2015		Tahun 2014	
1	Dinas Kesehatan	Rp	115.060.000,00	Rp	70.510.000,00
2	Rumah Sakit Umum Daerah	Rp	393.430.325,00	Rp	393.430.325,00
3	Dinas Bina Marga dan Pengairan	Rp	68.543.000,00	Rp	68.543.000,00
4	Dinas Cipta Karya	Rp	334.686.000,00	Rp	334.686.000,00
5	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah, Penelitian dan Pengembangan	Rp	704.890.350,00	Rp	43.162.800,00
6	Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika	Rp	751.709.000,00	Rp	691.984.000,00
7	Badan Lingkungan Hidup	Rp	47.382.000,00	Rp	47.382.000,00
8	Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	Rp	52.360.000,00	Rp	-
9	Kantor Pemerdayaan Perempuan	Rp	19.822.000,00	Rp	19.822.000,00
10	Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan	Rp	82.919.000,00	Rp	82.919.000,00
11	Dinas Kebudayaan	Rp	297.133.268,00	Rp	77.890.000,00
12	Satuan Polisi Pamong Praja	Rp	90.636.000,00	Rp	90.636.000,00
13	Sekretariat Daerah	Rp	472.503.000,00	Rp	33.000.000,00
14	Dinas Pendapatan/Pesedahan Agung	Rp	4.371.813.150,00	Rp	3.959.565.650,00
15	Badan Kepegawaian Daerah,Pendidikan dan Pelatihan	Rp	326.502.000,00	Rp	326.502.000,00
16	Kelurahan Tuban	Rp	9.700.000,00	Rp	9.700.000,00
17	Badan Pelayanan Perizinan Terpadu	Rp	540.806.700,00	Rp	387.548.700,00
18	Kantor Arsip Daerah	Rp	14.975.400,00	Rp	-
19	Dinas Pertanian, Perkebunan dan Kehutanan	Rp	61.429.500,00	Rp	-
20	Dinas Pariwisata	Rp	51.404.000,00	Rp	51.404.000,00
	JUMLAH	Rp	8.807.704.693,00	Rp	6.688.685.475,00

b. Amortisasi

Rp

(3.831.662.203,74)

Rp

-

Amortisasi Aset Tidak Berwujud Pemerintah Kabupaten Badung per 31 Desember 2015

dan 2014, terinci sebagai berikut:

NO	SKPD	Tahun 2015	
1	Dinas Kesehatan	Rp	(44.817.208,33)
2	Rumah Sakit Umum Daerah	Rp	(390.051.432,08)

NO	SKPD	Tahun 2015	
3	Bina Marga	Rp	(30.214.350,00)
4	Cipta Karya	Rp	(196.958.300,00)
5	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah, Penelitian dan Pengembangan	Rp	(65.827.179,09)
6	Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika	Rp	(414.743.966,67)
7	Badan Lingkungan Hidup	Rp	(30.803.400,00)
8	Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	Rp	(2.618.000,00)
9	Kantor Pemerdayaan Perempuan	Rp	(4.294.766,67)
10	Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan	Rp	(36.236.966,67)
11	Dinas Kebudayaan	Rp	(81.033.230,06)
12	Satuan Polisi Pamong Praja	Rp	(57.789.016,67)
13	Sekretariat Daerah	Rp	(43.871.508,33)
14	Dispenda	Rp	(1.957.617.512,50)
15	Badan Kepegawaian Daerah, Pendidikan dan Pelatihan	Rp	(326.502.000,00)
16	Kelurahan Tuban	Rp	(7.921.666,67)
17	BPPT	Rp	(88.531.701,67)
18	Kantor Arsip Daerah	Rp	(1.497.540,00)
19	Dinas Peternakan, Perikanan dan Kelautan	Rp	(5.119.125,00)
20	Dinas Pariwisata	Rp	(45.213.333,33)
	JUMLAH	Rp	(3.831.662.203,74)

5.1.4.e. 5. **ASET LAIN-LAIN** **Rp 110.023.487.865,89 Rp 78.029.417.047,88**

Aset lain-lain Pemerintah Kabupaten Badung per 31 Desember 2015 dan 2014, terinci sebagai berikut:

a. Usulan Penghapusan Aset Tetap sebesar

Rp	147.838.258.323,59
Rp	147.838.258.323,59

b. Usulan Penghapusan Aset Tetap (Sebelum dikurangi Penyusutan)

NO	SKPD	Tahun 2015		Tahun 2014	
1.	Dinas Pendidikan, Pemuda dan Olah raga	Rp	45.272.193.578,23	Rp	60.864.185.486,07
2.	Dinas Kesehatan	Rp	1.650.803.455,00	Rp	726.820.200,00
3.	Rumah Sakit Umum Daerah	Rp	187.346.131,00	Rp	212.532.650,00
4.	Dinas Bina Marga	Rp	43.138.668.397,00	Rp	-
5.	Dinas Cipta Karya	Rp	48.483.603.380,35	Rp	474.525.000,00
6.	Dinas Pemadam Kebakaran	Rp	4.442.257.480,00	Rp	1.155.751.844,00

NO	SKPD	Tahun 2015		Tahun 2014	
7.	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah, Penelitian dan Pengembangan	Rp	546.835.000,00	Rp	-
8.	Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika	Rp	45.000.000,00	Rp	1.463.826.380,00
9.	Dinas Kebersihan dan Pertamanan	Rp	82.874.000,00	Rp	1.880.292.210,00
10.	Badan Lingkungan Hidup	Rp	1.667.329.000,01	Rp	2.238.328.420,01
11.	Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	Rp	9.975.000,00	Rp	19.835.000,00
12.	Kantor Pemerdayaan Perempuan	Rp	-	Rp	99.265.000,00
13.	Badan Keluarga Berencana dan Keluarga Sejahtera	Rp	-	Rp	-
14.	Dinas Sosial dan Tenaga Kerja	Rp	750.000,00		
15.	Dinas Koperasi	Rp	-	Rp	99.518.666,67
16.	Dinas Kebudayaan	Rp	-	Rp	45.216.000,00
17.	Satuan Polisi Pamong Praja	Rp	-	Rp	202.368.850,00
18.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Perlindungan Masyarakat	Rp	-	Rp	243.213.500,00
19.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	Rp	-	Rp	-
20.	Sekretariat Daerah	Rp	470.721.820,00	Rp	55.359.033,00
21.	Sekretariat DPRD	Rp	187.845.875,00	Rp	3.320.607.306,00
22.	Inspektorat	Rp	-	Rp	4.765.500,00
23.	Dinas Pendapatan	Rp	-	Rp	-
24.	Kecamatan Kuta	Rp	-	Rp	222.364.084,00
25.	Kecamatan Kuta Utara	Rp	50.445.000,00	Rp	87.546.500,00
26.	Kecamatan Kuta Selatan	Rp	85.850.000,00	Rp	-
27.	Kecamatan Mengwi	Rp	-	Rp	202.519.500,00
28.	Kecamatan Abiansemai	Rp	-	Rp	88.347.400,00
29.	Kecamatan Petang	Rp	1.500.000,00	Rp	617.569.250,00
30.	Badan Kepegawaian Daerah, Pendidikan dan Pelatihan	Rp	-	Rp	71.151.404,46
31.	Kelurahan Kuta	Rp	-	Rp	200.074.655,00
32.	Kelurahan Seminyak	Rp	9.200.000,00	Rp	9.200.000,00
33.	Kelurahan Legian	Rp	-	Rp	-
34.	Kelurahan Tuban	Rp	-	Rp	30.725.000,00
35.	Kelurahan Kedonganan	Rp	5.300.000,00	Rp	16.905.000,00
36.	Kelurahan Kerobokan	Rp	-	Rp	7.370.000,00
37.	Kelurahan Kerobokan Kelod	Rp	-	Rp	-
38.	Kelurahan Kerobokan Kaja	Rp	-	Rp	-
39.	Kelurahan Benoa	Rp	6.581.000,00	Rp	11.793.000,00
40.	Kelurahan Tanjung Benoa	Rp	-	Rp	1.400.000,00
41.	Kelurahan Jimbaran	Rp	29.165.000,00	Rp	29.165.000,00

Catatan Atas Laporan Keuangan Pemerintah Kabupaten Badung Tahun 2015

NO	SKPD	Tahun 2015		Tahun 2014	
42.	Kelurahan Sempidi	Rp	-	Rp	195.393.000,00
43.	Kelurahan Lukluk	Rp	-	Rp	18.545.000,00
44.	Kelurahan Kapal	Rp	-	Rp	28.350.000,00
45.	Kelurahan Abianbase	Rp	-	Rp	22.460.000,00
46.	Kelurahan Sading	Rp	-	Rp	66.545.000,00
47.	Badan Perijinan Pelayanan Terpadu	Rp	-	Rp	-
48.	Badan Pemberdayaan Masyarakat Desa dan Pemerintahan Desa	Rp	-	Rp	77.410.166,67
49.	Kantor Arsip Daerah	Rp	-	Rp	6.250.000,00
50.	Kantor Perpustakaan Daerah	Rp	-	Rp	3.580.962,00
51.	Dinas Pertanian, Perkebunan dan Kehutanan	Rp	712.750.207,00	Rp	2.505.071.080,00
52.	Dinas Peternakan, Perikanan dan Kelautan	Rp	712.264.000,00	Rp	403.270.000,00
53.	Dinas Pariwisata	Rp	39.000.000,00	Rp	-
JUMLAH		Rp	147.838.258.323,59	Rp	78.029.417.047,88

c. Penyusutan/amortisasi aset lainnya sebesar

Rp	37.814.770.457,70
Rp	37.814.770.457,70

Penyusutan/amortisasi

NO	SKPD	Tahun 2015		Tahun 2014	
1.	Dinas Pendidikan, Pemuda dan Olah raga	Rp	21.968.324.950,03	Rp	-
2.	Dinas Kesehatan	Rp	1.626.502.687,00	Rp	-
3.	Rumah Sakit Umum Daerah	Rp	187.346.131,00	Rp	-
4.	Dinas Bina Marga	Rp	6.487.220.746,00	Rp	-
5.	Dinas Cipta Karya	Rp	3.537.255.569,00	Rp	-
6.	Dinas Pemadam Kebakaran	Rp	1.411.925.924,00	Rp	-
7.	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah, Penelitian dan Pengembangan	Rp	495.588.458,00	Rp	-
8.	Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika	Rp	45.000.000,00	Rp	-
9.	Dinas Kebersihan dan Pertamanan	Rp	2.118.600,00	Rp	-
10.	Badan Lingkungan Hidup	Rp	870.240.793,00	Rp	-
11.	Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	Rp	9.975.000,00	Rp	-
12.	Kantor Pemerdayaan Perempuan	Rp	-	Rp	-
13.	Badan Keluarga Berencana dan Keluarga Sejahtera	Rp	-	Rp	-
14.	Dinas Sosial dan Tenaga Kerja	Rp	750.000,00	Rp	-
15.	Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan	Rp	-	Rp	-

NO	SKPD	Tahun 2015		Tahun 2014	
16.	Dinas Kebudayaan	Rp	-	Rp	-
17.	Satuan Polisi Pamong Praja	Rp	-	Rp	-
18.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Perlindungan Masyarakat	Rp	-	Rp	-
19.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	Rp	-	Rp	-
20.	Sekretariat Daerah	Rp	462.069.445,00	Rp	-
21.	Sekretariat DPRD	Rp	55.402.510,00	Rp	-
22.	Inspektorat	Rp	-	Rp	-
23.	Dinas Pendapatan	Rp	-	Rp	-
24.	Kecamatan Kuta	Rp	-	Rp	-
25.	Kecamatan Kuta Utara	Rp	47.812.333,00	Rp	-
26.	Kecamatan Kuta Selatan	Rp	83.866.667,00	Rp	-
27.	Kecamatan Mengwi	Rp	-	Rp	-
28.	Kecamatan Abiansemal	Rp	-	Rp	-
29.	Kecamatan Petang	Rp	1.350.000,00	Rp	-
30.	Badan Kepegawaian Daerah, Pendidikan dan Pelatihan	Rp	-	Rp	-
31.	Kelurahan Kuta	Rp	-	Rp	-
32.	Kelurahan Seminyak	Rp	9.200.000,00	Rp	-
33.	Kelurahan Legian	Rp	-	Rp	-
34.	Kelurahan Tuban	Rp	-	Rp	-
35.	Kelurahan Kedonganan	Rp	5.300.000,00	Rp	-
36.	Kelurahan Kerobokan	Rp	-	Rp	-
37.	Kelurahan Kerobokan Kelod	Rp	-	Rp	-
38.	Kelurahan Kerobokan Kaja	Rp	-	Rp	-
39.	Kelurahan Benoa	Rp	6.581.000,00	Rp	-
40.	Kelurahan Tanjung Benoa	Rp	-	Rp	-
41.	Kelurahan Jimbaran	Rp	28.785.500,00	Rp	-
42.	Kelurahan Sempidi	Rp	-	Rp	-
43.	Kelurahan Lukluk	Rp	-	Rp	-
44.	Kelurahan Kapal	Rp	-	Rp	-
45.	Kelurahan Abianbase	Rp	-	Rp	-
46.	Kelurahan Sading	Rp	-	Rp	-
47.	Badan Perijinan Pelayanan Terpadu	Rp	-	Rp	-
48.	Badan Pemberdayaan Masyarakat Desa dan Pemerintahan Desa	Rp	-	Rp	-
49.	Kantor Arsip Daerah	Rp	-	Rp	-
50.	Kantor Perpustakaan Daerah	Rp	-	Rp	-

NO	SKPD	Tahun 2015		Tahun 2014	
51.	Dinas Pertanian, Perkebunan dan Kehutanan	Rp	74.280.448,00	Rp	-
52.	Dinas Peternakan, Perikanan dan Kelautan	Rp	358.873.696,67	Rp	-
53.	Dinas Pariwisata	Rp	39.000.000,00	Rp	-
	JUMLAH	Rp	37.814.770.457,70	Rp	-

5.1.4. JUMLAH ASET **Rp 26.143.991.789.510,70** **Rp 8.670.320.796.798,31**

5.1.5. KEWAJIBAN **Rp 90.917.221.563,28** **Rp 72.677.898.156,83**

5.1.5.a. KEWAJIBAN JANGKA PENDEK **Rp 90.917.221.563,28** **Rp 72.677.898.156,83**

5.1.5.a. 1. UTANG PERHITUNGAN PIHAK KETIGA (PFK) **Rp 92.963.062,00** **Rp 145.008.103,00**

Utang Pihak Ketiga karena kesalahan pendebetan sebesar Rp92.963.062,00 merupakan utang kepada pihak ketiga karena pihak ketiga salah menyetor/transfer, yang seharusnya bukan ke Rekening Kas Umum Daerah Kabupaten Badung, yang seharusnya ke Rekening Kas Umum Kota Denpasar.

SKPD	Tahun 2015	Tahun 2014
BLH		
PPN	395.000	
	395.000	
RSUD		
PPh Pasal 21	-	142.050
PPh Pasal 22	1.000	
PPh Pasal 23	4.272.157	
PPN	21.364.064	
	25.637.221	142.050
Sekretariat Daerah		
PPh Pasal 21	-	-
PPh Pasal 22	173.460	8.994.321
PPh Pasal 23	-	18.349.342
PPN	-	49.587.449
	173.460	76.931.112

SKPD	Tahun 2015	Tahun 2014
Sekretariat DPRD		
PPh Pasal 21	25.000	2.375.000
PPh Pasal 22	534.662	2.001.615
PPh Pasal 23	2.587.672	3.469.962
PPN	19.744.701	20.029.733
	22.892.035	27.876.310
Krobokan Kelod		
PPh Pasal 22	47.251	
PPN	90.909	
	138.160	
BPMD		
PPh Pasal 22	53.231	
	53.231	
Diparda		
PPN	99.532	
	99.532	
Kecamatan Kuta		
PPh Pasal 22	60.000	
	60.000	
Kecamatan Mengwi		
PPh Pasal 22	41.182	
PPN	274.545	
	315.727	
Kecamatan Abiansemal		
PPN	2.727.273	
	2.727.273	
Kecamatan Kuta Selatan		
PPh Pasal 22	-	46.200
PPh Pasal 23	-	518.491
PPN	-	2.103.609
	-	2.668.300

SKPD	Tahun 2015	Tahun 2014
Kedonganan		
PPN	909.092	-
	909.092	-
Bagian Keuangan		
Pengembalian karena kesalahan pendebetan	37.390.331	37.390.331
Pengembalian kepada SMPN 3 Petang	2.172.000	-
	39.562.331	37.390.331
	92.963.062	145.008.103

5.1.5.a.	2.	UTANG BUNGA Saldo Utang Bunga per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar Rp0,00 dan Rp0,00.	-	-
5.1.5.a.	3.	Utang Denda Pajak Saldo utang denda pajak per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar Rp0,00, dan Rp0,00	-	-
5.1.5.a.	4.	BAGIAN LANCAR JANGKA PANJANG Saldo Bagian Lancar Jangka Panjang per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar Rp.0,00 dan Rp. 0,00.	-	-
5.1.5.a.	5.	PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA Pendapatan Diterima Dimuka diakui pada saat terdapat/timbul klaim pihak ketiga kepada pemerintah terkait kas yang telah diterima pemerintah dari pihak ketiga tetapi belum ada penyerahan barang/jasa dari pemerintah.	8.082.028.025,46	677.862.003,19
5.1.5.a.	5.	1. Pendapatan diterima dimuka-Sewa Kios Terminal	-	26.863.013,70
5.1.5.a.	5.	2. Pendapatan diterima dimuka-Sewa Food Court Puspem Saldo Pendapatan diterima-Sewa Food Court Puspem dimuka per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar Rp33.600.000,00 dan Rp16.361.643,84	33.600.000,00	16.361.643,84

5.1.5.a.	5.	3. Pendapatan diterima dimuka-Sewa Gedung Saldo Pendapatan diterima dimuka-Sewa Gedung per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar Rp156.749.841,28 dan Rp621.603.072,93 Merupakan sewa gedung milik Pemkab Badung yang disewa.	Rp	156.749.841,28	Rp	621.603.072,93
	a.	Pemkot Denpasar - Biaya sewa gedung oleh Pemkot. Denpasar sebanyak 10 unit gedung selama lima tahun sejak 25 April 2011 sampai dengan 25 April 2016 dengan nilai sewa seluruhnya sebesar Rp1.983.378.483,19. Nilai sewa untuk Tahun 2015 sampai dengan Tahun 2016 sebesar Rp522.170.252,01	Rp	100.603.484,78	Rp	522.170.252,01
	b.	PT Jamkrida Bali Mandara - Sewa gedung oleh PT Jamkrida Bali Mandara selama lima tahun sejak 1 Maret 2013 sampai dengan 28 Pebruari 2018 dengan nilai sewa seluruhnya sebesar Rp129.568.515,00, gedung yang disewa adalah Eks. Dinas Pertanian, Jl. Teratai No.15 Denpasar.	Rp	56.146.356,50	Rp	82.000.667,96
	c.	Badan Pengelola Kebersihan Sarbagita - Sewa gedung oleh Badan Pengelola Kebersihan Sarbagita selama lima tahun sejak 1 Maret 2013 sampai dengan 28 Pebruari 2018 dengan nilai sewa seluruhnya sebesar Rp129.568.515,00, gedung yang disewa adalah Eks. Dinas Pertanian, Jl. Teratai No.15 Denpasar.	Rp	-	Rp	17.432.152,96
5.1.5.a.	5.	4. Pendapatan diterima dimuka-Sewa tanah Saldo Pendapatan diterima dimuka-Sewa tanah per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar Rp598.181.677,79 dan Rp13.034.272,73 Merupakan sewa menyewa atas tanah untuk pembangunan pasar desa adat Mengwitani, Kec. Mengwi, Kabupaten Badung sesuai perjanjian sewa menyewa Nomor : 030/6663/Persetda dan Nomor : 55/DAM/XII/2014	Rp	598.181.677,79	Rp	13.034.272,73
	a.	Desa Adat Mengwitani Nilai sewa sebesar Rp22.058.000,00 untuk jangka waktu 5 tahun dari 14 Desember 2012 sampai dengan 14 Desember 2017	Rp	8.455.566,67	Rp	13.034.272,73

b. Tanah Puspem		Rp	589.726.111,12	Rp	-
Sewa Tanah Dikawasan Puspem Dgn Pt Bali Towerindo Sentra Untuk Pembangunan Menara Monopole Tanah Seluas 49 M2 Di Kawasan Puspem					
2016	sebesar	Rp	39.000.000,00		
2017	sebesar	Rp	32.500.000,00		
		Rp	71.500.000,00		
Sewa Tanah Kawasan Gor Mengwi Dgn Pt Bali Towerindo Sentra Untuk Pembangunan Menara Terpadu Tanah Seluas 250 M2 Di Kawasan Gor Mengwi					
2016	sebesar	Rp	56.300.000,00		
2017	sebesar	Rp	42.225.000,00		
		Rp	98.525.000,00		
Sewa Tanah Kawasan Puspem Dgn Pt. Bali Towerindo Sentra Untuk Pembangunan Menara Terpadu Tanah Seluas 300 M2 Di Kawasan Puspem					
2016	sebesar	Rp	63.320.000,00		
2017	sebesar	Rp	36.936.666,67		
		Rp	100.256.666,67		
Akta Perjanjian Antara Pemerintah Kabupaten Badung Dengan Pt. Kuta Sentral Manunggal)					
2016	sebesar	Rp	16.666.666,67		
2017	sebesar	Rp	16.666.666,67		
2018	sebesar	Rp	286.111.111,11		
		Rp	319.444.444,45		
5.	5. Pendapatan diterima dimuka-Dipenda	Rp	2.110.770.505,39	Rp	-
	Dipenda	Rp	2.110.770.505,39		
	merupakan penerimaan yang belum ada SKPD				
	6. Pendapatan diterima dimuka-Dinas Sosial Tenaga Kerja	Rp	5.182.726.001,00	Rp	-
	Pengakuan Pendapatan Diterima Dimuka Retribusi izin Mempekerjakan Tenaga Asing Tahun 2014 pada Dinas Sosial dan Tenaga Kerja				

5.1.5.a.	6.	b. Utang Beban/Biaya	Rp	82.742.230.475,82	Rp	71.855.028.050,64
5.1.5.a.	6.b.	1. Utang Beban Pegawai	Rp	14.874.633.830,00	Rp	12.645.473.570,00
Saldo Utang Tambahan Penghasilan per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar Rp14.874.633.830,00 dan Rp12.645.473.570,00						

SKPD	Tahun 2015	Tahun 2014
Dinas Pendidikan, Pemuda dan Olah raga	Rp 560.777.000,00	Rp -
Dinas Kesehatan	Rp 550.698.988,00	Rp -
Rumah Sakit Umum Daerah	Rp 104.957.828,00	Rp -
Dinas Bina Marga dan Pengairan	Rp 16.168.000,00	Rp -
Dinas Cipta Karya	Rp 16.547.500,00	Rp -
Dinas Pemadam Kebakaran	Rp 28.239.000,00	Rp -
Badan Perencanaan Pembangunan Daerah, Penelitian dan Pengembangan	Rp 11.360.000,00	Rp -
Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika	Rp 37.890.404,00	Rp -
Dinas Kebersihan dan Pertamanan	Rp 50.290.000,00	Rp -
Badan Lingkungan Hidup	Rp 6.623.000,00	Rp -
Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	Rp 10.409.751,00	Rp -
Kantor Pemerdayaan Perempuan	Rp 3.420.000,00	Rp -
Badan Keluaraga Berencana dan keluarga Sejahtera	Rp 15.146.000,00	Rp -
Dinas Sosial dan Tenaga Kerja	Rp 122.699.909,00	Rp -
Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan	Rp 10.218.000,00	Rp -
Dinas Kebudayaan	Rp 8.376.700,00	Rp -
Satuan Polisi Pamong Praja	Rp 33.196.000,00	Rp -
Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Perlindungan Masyarakat	Rp 7.381.000,00	Rp -
Badan penanggulangan Bencana Daerah	Rp 4.182.000,00	Rp -
Sekretariat Daerah	Rp 30.850.570,00	Rp -
Sekretariat DPRD	Rp 10.301.000,00	Rp -
Inspektorat	Rp 7.963.000,00	Rp -
Dinas Pendapatan/Pesedahan Agung	Rp 12.920.005.366,00	Rp -
Kecamatan Kuta	Rp 5.736.000,00	Rp -
Kecamatan Kuta Utara	Rp 11.580.742,00	Rp -
Kecamatan Kuta Selatan	Rp 4.783.000,00	Rp -
Kecamatan Mengwi	Rp 7.895.200,00	Rp -
Kecamatan Abiansemai	Rp 15.667.742,00	Rp -
Kecamatan Petang	Rp 6.424.000,00	Rp -
Badan Kepegawaian Daerah, Pendidikan dan Pelatihan	Rp 9.154.000,00	Rp -

SKPD	Tahun 2015	Tahun 2014
Kelurahan Kuta	Rp 1.632.000,00	Rp -
Kelurahan legian	Rp 1.608.000,00	Rp -
Kelurahan Seminyak	Rp 1.608.000,00	Rp -
Kelurahan Tuban	Rp 1.720.000,00	Rp -
Kelurahan Kedonganan	Rp 1.128.000,00	Rp -
Kelurahan Kerobokan	Rp 1.976.000,00	Rp -
Kelurahan Kerobokan Kaja	Rp -	Rp -
Kelurahan Kerobokan Klod	Rp 1.571.200,00	Rp -
Kelurahan Benoa	Rp 1.512.000,00	Rp -
Kelurahan Tanjung Benoa	Rp 1.376.000,00	Rp -
Kelurahan Jimbaran	Rp 1.488.000,00	Rp -
Kelurahan Sempidi	Rp 1.976.000,00	Rp -
Kelurahan Lukluk	Rp 1.856.000,00	Rp -
Kelurahan Kapal	Rp 2.464.000,00	Rp -
Kelurahan Abianbase	Rp 1.848.000,00	Rp -
Kelurahan Sading	Rp 1.608.000,00	Rp -
Badan Pelayanan Perizinan Terpadu	Rp 23.522.061,00	Rp -
Badan Pemberdayaan Masyarakat Desa dan Pemerintahan Desa	Rp 6.691.000,00	Rp -
Kantor Arsip Daerah	Rp 5.112.000,00	Rp -
Kantor Perpustakaan Daerah	Rp 7.938.879,00	Rp -
Dinas Pertanian, Perkebunan dan Kehutanan	Rp 20.682.000,00	Rp -
Dinas Peternakan, Perikanan dan Kelautan	Rp 20.636.847,00	Rp -
Dinas Pariwisata	Rp 135.738.143,00	Rp -
Jumlah	Rp 14.874.633.830,00	Rp -

5.1.5.a.6.b.

2. Utang Beban Barang dan Jasa

Rp24.641.590.857,53Rp59.209.554.480,64

SKPD	Tahun 2015	Tahun 2014
Dinas Pendidikan, Pemuda dan Olah raga	Rp 1.961.880,00	Rp -
Dinas Kesehatan	Rp 256.146.025,00	Rp -
Rumah Sakit Umum Daerah	Rp 22.307.249.031,53	Rp -
Dinas Bina Marga dan Pengairan	Rp 3.366.548,00	Rp -
Dinas Cipta Karya	Rp 987.961,00	Rp -
Dinas Pemadam Kebakaran	Rp 8.809.862,00	Rp -

SKPD	Tahun 2015	Tahun 2014
Badan Perencanaan Pembangunan Daerah, Penelitian dan Pengembangan	Rp 2.332.153,00	Rp -
Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika	Rp 1.346.578.257,00	Rp -
Dinas Kebersihan dan Pertamanan	Rp 23.130.353,00	Rp -
Badan Lingkungan Hidup	Rp 1.279.379,00	Rp -
Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	Rp 929.212,00	Rp -
Kantor Pemerdayaan Perempuan	Rp 2.621.644,00	Rp -
Badan Keluaraga Berencana dan keluarga Sejahtera	Rp 1.254.656,00	Rp -
Dinas sosial dan Tenaga Kerja	Rp 1.258.825,00	Rp -
Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan	Rp 1.438.520,00	Rp -
Dinas Kebudayaan	Rp 2.677.627,00	Rp -
Satuan Polisi Pamong Praja	Rp 3.079.807,00	Rp -
Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Perlindungan Masyarakat	Rp 1.061.580,00	Rp -
Badan penanggulangan Bencana Daerah	Rp 105.000,00	Rp -
Sekretariat Daerah	Rp 573.784.411,00	Rp -
Sekretariat DPRD	Rp 240.000,00	Rp -
Inspektorat	Rp 2.891.266,00	Rp -
Dinas Pendapatan/Pesedahan Agung	Rp 11.825.312,00	Rp -
Kecamatan Kuta	Rp 480.000,00	Rp -
Kecamatan Kuta Utara	Rp 797.731,00	Rp -
Kecamatan Kuta Selatan	Rp 1.423.895,00	Rp -
Kecamatan Mengwi	Rp 1.799.529,00	Rp -
Kecamatan Abiansemai	Rp 3.078.539,00	Rp -
Kecamatan Petang	Rp 1.554.560,00	Rp -
Badan Kepegawaian Daerah,Pendidikan dan Pelatihan	Rp 2.251.784,00	Rp -
Kelurahan Kuta	Rp 4.187.537,00	Rp -
Kelurahan legian	Rp 3.171.059,00	Rp -
Kelurahan Seminyak	Rp 1.260.592,00	Rp -
Kelurahan Tuban	Rp 1.201.773,00	Rp -
Kelurahan Kedonganan	Rp 612.000,00	Rp -
Kelurahan Kerobokan	Rp 901.697,00	Rp -
Kelurahan Kerobokan Kaja	Rp -	Rp -
Kelurahan Kerobokan Klod	Rp -	Rp -
Kelurahan Benoa	Rp 1.065.690,00	Rp -

SKPD	Tahun 2015	Tahun 2014
Kelurahan Tanjung Benoa	Rp 1.553.445,00	Rp -
Kelurahan Jimbaran	Rp 1.275.960,00	Rp -
Kelurahan Sempidi	Rp 2.259.987,00	Rp -
Kelurahan Lukluk	Rp 220.285,00	Rp -
Kelurahan Kapal	Rp -	Rp -
Kelurahan Abianbase	Rp 11.143.699,00	Rp -
Kelurahan Sading	Rp 318.890,00	Rp -
Badan Pelayanan Perizinan Terpadu	Rp 1.695.286,00	Rp -
Badan Pemberdayaan Masyarakat Desa dan Pemerintahan Desa	Rp 841.271,00	Rp -
Kantor Arsip Daerah	Rp 120.000,00	Rp -
Kantor Perpustakaan Daerah	Rp 3.375.313,00	Rp -
Dinas Pertanian, Perkebunan dan Kehutanan	Rp 12.468.083,00	Rp -
Dinas Peternakan, Perikanan dan Kelautan	Rp 17.140.250,00	Rp -
Dinas Pariwisata	Rp 10.382.693,00	Rp -
	Rp 24.641.590.857,53	Rp -

3. Utang Beban Transfer **Rp 40.650.166.358,29** **Rp -**

NO	SKPD	Tahun 2015	Tahun 2014
1.	Sekretariat Daerah (Bagian Keuangan selaku SKPKD)	Rp 40.650.166.358,29	Rp -

terdiri dari:

NO	Uraian	Tahun 2015
1.	Utang sharing JKBM Kabupaten Badung Tahun 2015	Rp 8.796.655.872,96
2.	Utang PHR realisasi 17 des s/d des 2013	Rp 21.895.376.820,38
3.	Utang PHR ke Provinsi	Rp 179.293.628,00
4.	Utang Partai Politik	Rp 235.768.158,90
5.	Utang pajak daerah ke desa tahun 2015	Rp 1.317.049.974,41
6.	Utang retribusi ke desa tahun 2015	Rp 678.283.490,24
7.	Utang Dana Perimbangan ke desa tahun 2015	Rp 7.547.738.413,40
	Rp	40.650.166.358,29

4. Utang Beban Bantuan Sosial **Rp** **2.105.000.000,00** **Rp** **-**

NO	SKPD	Tahun 2015	Tahun 2014
1.	Sekretariat Daerah (Bagian Keuangan selaku SKPKD)	Rp 2.105.000.000,00	Rp -

5. Utang Beban Lain-lain **Rp** **470.839.430,00** **Rp** **-**

SKPD	Tahun 2015	Tahun 2014
Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika	Rp 540.000,00	Rp -
Dinas Sosial dan Tenaga Kerja	Rp 72.670.000,00	Rp -
Sekretariat Daerah	Rp 28.019.430,00	
Dinas Pendapatan/Pesedahan Agung	Rp 369.610.000,00	Rp -
	Rp 470.839.430,00	Rp -

6. Utang Obat **Rp** **-** **Rp** **3.248.928.205,51**

Tahun 2014

Utang Obat merupakan Utang Obat BLUD Kabupaten Badung Tahun 2014 kepada pihak ketiga terdiri dari :

Utang Farmasi A	Rp 3.035.237.266,60
Utang Farmasi B	Rp 213.690.938,91
	Rp 3.248.928.205,51

7. Utang Tambahan Penghasilan **Rp** **-** **Rp** **145.645.000,00**

Saldo Utang Tambahan Penghasilan per 31 Desember 2014 sebesar

Rp145.645.000,00

SKPD	Utang	Keterangan
BPPT	15.850.000,00	Tambahan Penghasilan
BMP	50.570.000,00	Tambahan Penghasilan
Dinas Koperasi	33.000.000,00	Tambahan Penghasilan
Kuta Utara	8.820.000,00	Tambahan Penghasilan
Kelurahan Benoa	28.315.000,00	Tambahan Penghasilan
RSUD	9.090.000,00	Tambahan Penghasilan
	145.645.000,00	

8. Utang Honorarium Pegawai Honorer **Rp** - **Rp** **13.554.800,00**

Saldo Utang Honorarium Pegawai Honorer per 31 Desember 2014 sebesar
Rp0,00 dan Rp13.554.800,00

Utang Honorarium Pegawai Honorer merupakan utang upah kepada Tenaga Harian Lepas (THL) di Lingkungan Pemerintah Kab. Badung

SKPD	Utang	Keterangan
BPPT	1.907.400,00	Upah THL
BMP	11.184.800,00	Upah THL
Kedonganan	462.600,00	Upah THL
	13.554.800,00	

9. Utang Insentif Pemungutan Pajak **Rp** - **Rp** **11.499.774.427,00**

Saldo Utang Insentif Pemungutan Pajak per 31 Desember 2014 H24
Rp11.499.774.427,00

Utang Insentif Pemungutan Pajak merupakan Utang kepada instansi pelaksana pemungut pajak hotel, pajak restoran, pajak hiburan, pajak penerangan jalan, pajak parkir dan bea perolehan hak atas tanah dan bangunan serta PBB perdesaan dan perkotaan di Kabupaten Badung Triwulan IV Tahun 2014, sesuai dengan SP2D Nomor : 00474/II/Dispenda/2015 Tanggal 11 Februari 2015.

10. Utang Insentif Pemungutan Retribusi **Rp** **620.612.215,00**

Saldo Utang Insentif Pemungutan Retribusi per 31 Desember 2014 sebesar
Rp620.612.215,00

SKPD	Utang	Keterangan
Dinas Kesehatan	152.874.004,00	Insentif Pemungutan Retribusi
Dinas Perhubungan	9.518.556,00	Insentif Pemungutan Retribusi
BPPT	458.219.655,00	Insentif Pemungutan Retribusi
	620.612.215,00	

11. Utang Uang Makan **Rp** - **Rp** **379.441.928,00**

Saldo Utang Uang Makan per 31 Desember 2014 sebesar Rp379.441.928,00

Utang Uang Makan merupakan Utang kepada PNS dan THL di Lingkungan Pemerintah Kabupaten Badung yang belum terbayar selama 3 (tiga) hari di Tahun 2014 yaitu :

No	SKPD	Utang Uang Makan
1	Dinas Pendidikan, Pemuda Dan Olahraga	24.514.285,00
2	Dinas Kesehatan	36.028.210,00
3	RSUD	32.180.270,00
4	Bina Marga Dan Pengairan	24.284.570,00
5	Cipta Karya	6.695.555,00
6	Dinas Pemadam Kebakaran	13.837.335,00
7	Bappeda Litbang	5.023.565,00
8	Dishubkominfo	15.297.135,00
9	Dinas Kebersihan Dan Pertamanan	33.507.680,00
10	Badan Lingkungan Hidup	4.856.810,00
11	Dinas Kependudukan Dan Catatan Sipil	3.602.085,00
12	Kantor Pemeberdayaan Perempuan	1.756.170,00
13	Badan Keluarga Berencana Dan Keluarga Sejahtera	7.564.600,00
14	Dinas Sosial Dan Tenaga Kerja	5.020.300,00
15	Dinas Koperasi, Ukm, Perindustrian Dan Perdagangan	6.061.600,00
16	Dinas Kebudayaan	4.068.683,00
17	Satpol PP	13.702.625,00
18	Badan Kesbang, Pol Dan Linmas	4.326.260,00
19	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	2.378.670,00
20	Sekretariat Daerah	28.019.430,00
21	Sekretariat DPRD	6.054.970,00
22	Inspektorat	4.619.145,00
23	Pendapatan Daerah/Pasedahan Agung	11.660.220,00
24	Kecamatan Kuta	2.955.240,00
25	Kecamatan Kuta Utara	3.137.370,00
26	Kecamatan Kuta Selatan	2.672.190,00
27	Kecamatan Mengwi	3.975.240,00
28	Kecamatan Abiansemal	9.213.700,00
29	Kecamatan Petang	3.117.240,00
30	BKD Diklat	4.692.655,00
31	Kelurahan Kuta	869.670,00
32	Kelurahan Legian	799.080,00

No	SKPD	Utang Uang Makan
33	Kelurahan Seminyak	799.080,00
34	Kelurahan Tuban	855.900,00
35	Kelurahan Kedonganan	1.339.080,00
36	Kelurahan Kerobokan	922.260,00
37	Kelurahan Kerobokan Kaja	862.260,00
38	Kelurahan Kerobokan Kelod	802.260,00
39	Kelurahan Benoa	749.670,00
40	Kelurahan Tanjung Benoa	622.260,00
41	Kelurahan Jimbaran	679.080,00
42	Kelurahan Sempidi	919.080,00
43	Kelurahan Lukluk	985.440,00
44	Kelurahan Kapal	1.225.440,00
45	Kelurahan Abianbase	919.080,00
46	Kelurahan Sading	799.080,00
47	Badan Pelayanan Perijinan Terpadu	6.556.310,00
48	BPMD dan Pemdes	3.192.495,00
49	Kantor Arsip Daerah	2.755.110,00
50	Perpustakaan Daerah	2.359.340,00
51	Dinas Pertanian, Perkebunan Dan Kehutanan	10.680.800,00
52	Dinas Peternakan, Perikanan Dan Kelautan	8.961.930,00
53	Dinas Pariwisata	5.963.415,00
	JUMLAH	379.441.928,00

5.1.5.a. 6.b.

7. Utang Bantuan PHR

Rp

-

37.131.418.529,25

Saldo Utang Bantuan PHR per 31 Desember 2014 sebesar Rp37.131.418.529,25

Perhitungan 2014 :

Utang Bantuan PHR merupakan Utang kepada Pemerintah Provinsi Bali sebagai koordinator Bantuan PHR ke 6 Kabupaten di Bali

Total Realisasi untuk Belanja Bantuan Keuangan kepada Provinsi dan 6 Kabupaten sebesar	Rp	228.764.282.543,22
Kewajiban Belanja Bantuan Keuangan kepada Provinsi dan 6 Kabupaten Tahun 2013 sebesar	Rp	(15.752.282.543,22)
Realisasi Bantuan Keuangan kepada Provinsi dan 6 Kabupaten tahun 2014 sebesar	Rp	213.012.000.000,00

		a. Realisasi Pajak Hotel Tahun 2014 sebesar	Rp	1.454.570.508.276,85		
		b. Realisasi Pajak Restoran Tahun 2014 sebesar	Rp	264.628.244.501,50		
		c. Realisasi PHR Tahun 2014 sebesar	Rp	1.719.198.752.778,35		
		d. Realisasi Insentif Pemungutan 3 % sebesar	Rp	51.575.962.583,35		
		e. (Realisasi PHR) - (Insentif Pemungutan) (c - e)	Rp	1.667.622.790.195,00		
		f. 15% x setelah dikurangi UP (e x 15%)	Rp	250.143.418.529,25		
		Kewajiban Kabupaten Badung kepada Provinsi dan 6 Kabupaten sebesar	Rp	37.131.418.529,25		
5.1.5.a.	6.b.	8. Utang Cetak	Rp	-	Rp	464.231.062,00
		Saldo Utang Cetak per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar Rp0,00 dan Rp464.231.062,00				
		Utang biaya cetak Kantor RSUD (BLUD) per 31 desember 2014, utang ini diselesaikan oleh RSUD Kabupaten Badung				
		9. Utang Sharing JKBM	Rp	-	Rp	18.351.421.883,88
		Saldo Utang Sharing JKBM per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar Rp0,00 dan Rp18.351.421.883,88				
		Utang biaya sharing JKBM merupakan utang kepada Pemerintah Provinsi Bali dalam mendanai program JKBM di Provinsi Bali per 31 desember 2014, utang ini diselesaikan oleh Bagian Keuangan Sekretariat Daerah Kabupaten Badung.				
5.1.5.a.	7.	Utang Jangka Pendek Lainnya	Rp	-	Rp	-
5.1.5.b.		KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	Rp	-	Rp	-
5.1.5.b.	1.	UTANG DALAM NEGERI	Rp	-	Rp	-
		Saldo Utang Jangka Panjang - Lembaga Keuangan Bank per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar Rp0,00 dan Rp. 0,00.				
5.1.5.b.	2.	UTANG LUAR NEGERI		0		0
		Saldo Utang Jangka Panjang - Lembaga Keuangan Bukan Bank per 31 Desember 2015 dan 2014 sebesar Rp0,00 dan Rp. 0,00.				

5.1.6.	EKUITAS	Rp	26.053.074.567.947,50	Rp	8.597.642.898.641,48
	EKUITAS	Rp	26.053.074.567.947,50	Rp	1.466.588.159.400,12

Ekuitas merupakan kekayaan bersih Pemerintah Kabupaten Badung yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban Pemerintah Kabupaten Badung. Total saldo pos Ekuitas per 31 Desember 2015 sebesar Rp26.053.074.567.947,50

SISA LEBIH PERHITUNGAN ANGGARAN (SILPA)	Rp	913.821.323.842,19	Rp	923.705.992.376,96
--	-----------	---------------------------	-----------	---------------------------

Saldo Silpa per 31 Desember 2014 dan 2013 sebesar Rp913.821.323.842,19 dan Rp923.705.992.376,96, terinci sebagai berikut:

-SILPA di Kas Umum Daerah Kab. Badung	Rp	877.643.789.149,78	Rp	896.832.615.593,32
-SILPA di Kas BLUD	Rp	29.169.604.818,93	Rp	21.890.460.394,93
-SILPA di Kas Lainnya	Rp	7.007.404.146,48	Rp	-
-SILPA di Kas JKN	Rp	-	Rp	1.252.948.392,00
-SILPA di Bendahara Pengeluaran (UUDP)	Rp	525.727,00	Rp	682.350.146,00
-SILPA di Pengelola Dana BOS Reguler	Rp	-	Rp	3.047.617.850,71
	Rp	913.821.323.842,19	Rp	923.705.992.376,96

KOREKSI EKUITAS LAINNYA	Rp	16.690.467.534.955,70	Rp	-
--------------------------------	-----------	------------------------------	-----------	----------

SURPLUS (DEFISIT) LO	Rp	764.964.134.350,30	Rp	-
-----------------------------	-----------	---------------------------	-----------	----------

CADANGAN UNTUK PIUTANG	Rp	-	Rp	590.048.847.302,04
-------------------------------	-----------	----------	-----------	---------------------------

Saldo Cadangan Piutang per 31 Desember 2014 dan 2013 sebesar Rp0,00 dan Rp590.048.847.302,04, terinci sebagai berikut:

-Cadangan Piutang Pajak	Rp	-	Rp	419.414.081.906,32
-Cadangan Piutang Retribusi	Rp	-	Rp	19.155.272.702,86
-Cadangan Piutang Bagi Hasil	Rp	-	Rp	24.113.133.885,01
-Cadangan Piutang Denda/Bunga Pajak	Rp	-	Rp	103.245.269.884,37
-Cadangan Piutang Sanksi Administrasi	Rp	-	Rp	2.616.424.484,66
-Cadangan Piutang Biaya Sewa yg Dibayar Dimuka	Rp	-	Rp	566.648.403,32
-Cadangan Piutang JKBM	Rp	-	Rp	-
-Cadangan Piutang Lain-lain	Rp	-	Rp	129.970.493.097,06

-Cadangan Penyisihan Piutang Pajak	Rp	-	Rp	(70.814.733.736,99)
-Cadangan Penyisihan Piutang Bunga Pajak	Rp	-	Rp	(37.994.825.277,66)
-Cadangan Penyisihan Piutang Sanksi Administrasi	Rp	-	Rp	(222.918.046,91)
	Rp	-	Rp	590.048.847.302,04

CADANGAN PERSEDIAAN **Rp** **-** **Rp** **25.259.202.274,62**

Saldo Cadangan PERSEDIAAN per 31 Desember 2015 sebesar Rp.0,00 dan 2014 sebesar Rp25.259.202.274,62, terinci sebagai berikut:

DANA YANG HARUS DISEDIAKAN UNTUK PEMBAYARAN UTANG JANGKA PENDEK **Rp** **-** **Rp** **(72.532.890.053,83)**

Saldo Dana yang Harus Disediakan untuk Pembayaran Utang Jangka Pendek per 31 Desember 2015 sebesar Rp.0,00 dan per 31 desember 2014 sebesar dan - Rp72.532.890.053,83, terinci sebagai berikut:

-Pendapatan diterima dimuka	Rp	-	Rp	(677.862.003,19)
-Utang Biaya	Rp	-	Rp	(71.855.028.050,64)

PENDAPATAN YANG DITANGGUHKAN **Rp** **-** **Rp** **107.007.500,33**

Pendapatan yang ditangguhkan per 31 Desember 2015 sebesar Rp.0,00 dan 2014 sebesar Rp107.007.500,33.

terdiri dari :

Dinas Pendidikan, Pemuda dan Olahraga	:	-	-
Dinas Kesehatan	:	-	104.282.370,87
Dinas Cipta Karya	:	-	-
Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika	:	-	1.343.000,00
Dinas Pendapatan/Pasedahan Agung	:	-	-
Dinas Pertanian	:	-	1.382.129,46
		-	107.007.500,33

5.1.6.b. **EKUITAS DANA INVESTASI** **Rp** - **Rp** **7.131.054.739.241,36**

Saldo Ekuitas Dana Investasi per 31 Desember 2015 tidak disajikan lagi karena sudah disajikan menjadi Ekuitas sedangkan per 31 desember 2014 sebesar Rp7.131.054.739.241,36, terinci sebagai berikut:

Uraian	Tahun 2015	Tahun 2014
1. Diinvestasikan Dalam Investasi Jangka Panjang	Rp -	Rp 1.240.381.224.393,05
2. Diinvestasikan Dalam Investasi Aset Tetap	Rp -	Rp 5.805.955.412.325,43
3. Diinvestasikan Dalam Investasi Aset Lainnya	Rp -	Rp 84.718.102.522,88
4. Dana yang Harus Disediakan untuk Pembayaran Utang Jangka Panjang	Rp -	Rp -
Jumlah	Rp -	Rp 7.131.054.739.241,36

JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS **Rp** **26.143.991.789.510,70** **Rp** **8.670.320.796.798,31**

5.1.7. **KOMPONEN-KOMPONEN LAPORAN ARUS KAS , YANG TERDIRI DARI :**

5.1.7. a. **ARUS KAS AKTIVITAS OPERASI**

Arus kas bersih dari aktivitas operasi merupakan indikator yang menunjukkan kemampuan operasi Pemerintah Kabupaten Badung dalam menghasilkan kas yang cukup untuk membiayai aktivitas operasional di masa yang akan datang tanpa mengandalkan sumber pendanaan dari luar :

5.1.7. a. 1. **Arus Masuk Kas :**

Arus Masuk Kas dari aktivitas operasi terutama diperoleh dari :		Tahun 2015	Tahun 2014
1.	Pendapatan Pajak Daerah	Rp 2.598.718.129.653,77	Rp 2.339.332.864.903,19
2.	Hasil Retribusi Daerah	Rp 96.040.159.071,53	Rp 116.502.660.909,40
3.	Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	Rp 142.995.660.239,30	Rp 125.339.002.877,94
4.	Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah	Rp 163.699.421.549,23	Rp 141.415.554.930,16
5.	Dana Bagi Hasil Pajak	Rp 43.738.311.400,00	Rp 55.519.594.838,00
6.	Dana Bagi Hasil Bukan Pajak (Sumber Daya Alam)	Rp 1.209.215.033,00	Rp 827.145.862,00
7.	Dana Alokasi Umum	Rp 286.763.106.000,00	Rp 324.815.695.000,00
8.	Dana Alokasi Khusus	Rp 540.930.000,00	Rp 551.160.000,00
9.	Dana Penyesuaian	Rp 163.317.741.000,00	Rp 131.532.528.000,00

10.	Dana Insentif Daerah	Rp	-	Rp	23.311.379.000,00
11.	Pendapatan Bagi Hasil Pajak	Rp	162.799.634.487,96	Rp	130.253.477.690,22
12.	Pendapatan Hibah	Rp	75.296.764.406,00	Rp	70.549.472.556,00
13.	Pengembalian Belanja Pegawai	Rp	545.698.750,00	Rp	200.939.441,37
14.	Pengembalian Belanja Barang dan Jasa	Rp	24.486.131,00	Rp	390.297.142,00
15.	Pengembalian Belanja Hibah	Rp	350.001.995,00	Rp	184.111.736,00
16.	Pengembalian Belanja Bantuan Sosial	Rp	165.000.000,00	Rp	72.500.000,00
17.	Pengembalian Belanja Bagi Hasil	Rp	44.061.000,00	Rp	74.332.500,00
18.	Pengembalian Belanja Bantuan Keuangan	Rp	-	Rp	3.600.000,00
19.	Pengembalian Belanja Modal	Rp	-	Rp	-
5.1.7.a.1.	Jumlah Arus Masuk Kas dari Aktivitas Operasi adalah :		Rp 3.736.248.320.716,79	Rp	3.460.876.317.386,28

5.1.7. a. 2.

Arus Kas Keluar :
Arus Keluar Kas dari aktivitas operasi terutama digunakan untuk pengeluaran

1.	Belanja Pegawai	Rp	1.037.490.458.783,46	Rp	1.045.649.408.314,79
2.	Belanja Barang dan Jasa	Rp	594.953.141.769,89	Rp	554.373.812.172,21
3.	Belanja Subsidi	Rp	5.393.600.000,00	Rp	3.837.400.000,00
4.	Belanja Hibah	Rp	163.281.876.808,82	Rp	149.088.291.443,61
5.	Belanja Bantuan Sosial	Rp	27.004.800.000,00	Rp	33.621.592.500,00
6.	Belanja Bantuan Keuangan	Rp	364.602.099.008,58	Rp	268.784.966.026,16
7.	Belanja Tidak Terduga	Rp	-	Rp	203.145.290,00
8.	Bagi Hasil Pajak	Rp	263.760.693.394,01	Rp	251.756.369.000,00
9.	Bagi Hasil Retribusi	Rp	-	Rp	17.589.948.875,00
10.	Bagi Hasil Pendapatan Lainnya	Rp	68.504.564.337,30	Rp	3.115.619.769,50
5.1.7.a.2.	Jumlah Arus Keluar Kas dari Aktivitas Operasi adalah :		Rp 2.524.991.234.102,06	Rp	2.328.020.553.391,27
5.1.7.a.3.	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi (A-B)		Rp 1.211.257.086.614,73	Rp	1.132.855.763.995,01

Merupakan selisih dari arus masuk kas dengan arus keluar kas atas aktivitas operasi

5.1.7. b. ARUS KAS AKTIVITAS INVESTASI NON KEUANGAN
 Arus kas bersih dari aktivitas investasi non keuangan mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas bruto dalam rangka perolehan dan pelepasan sumber daya ekonomi yang bertujuan untuk meningkatkan dan mendukung pelayanan Pemerintah Kabupaten Badung kepada masyarakat

5.1.7.	b.	1.	Arus Masuk Kas :		
			Arus Masuk Kas dari aktivitas investasi aset non keuangan terdiri dari :		
		1.	Penjualan Peralatan / Perlengkapan Kantor Tidak Terpakai	Rp -	Rp -
		2.	Penjualan Kendaraan Dinas Roda Dua	Rp -	Rp -
		3.	Penjualan Kendaraan Dinas Roda Empat	Rp -	Rp -
		4.	Penjualan Drum Bekas	Rp 7.543.000,00	Rp 7.125.000,00
		5.	Penjualan Bahan-bahan Bekas Bangunan	Rp -	Rp -
		6.	Penjualan hasil Pertanian	Rp -	Rp 14.479.000,00
		7.	Penjualan hasil Perikanan	Rp 3.349.500,00	Rp 13.025.000,00
		8.	Penjualan hasil Perkebunan	Rp -	Rp 850.000,00
	5.1.7.b.1.		Jumlah Arus Masuk Kas dari Aktivitas Investasi Non Keuangan adalah :	Rp 10.892.500,00	Rp 35.479.000,00

5.1.7.	b.	2.	Arus Kas Keluar :		
			terdiri dari :		
		1.	Belanja Tanah	Rp -	Rp -
		2.	Belanja Peralatan dan Mesin	Rp 185.442.025.576,64	Rp 122.117.233.557,40
		3.	Belanja Bangunan dan Gedung	Rp 182.739.452.977,98	Rp 369.087.819.990,12
		4.	Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	Rp 552.894.411.748,00	Rp 454.645.842.657,95
		5.	Belanja Aset Tetap Lainnya	Rp 1.696.438.041,00	Rp 3.218.441.039,82
	5.1.7.b.2.		Jumlah Arus Keluar Kas dari Aktivitas Investasi Non Keuangan adalah :	Rp 922.772.328.343,62	Rp 949.069.337.245,29
	5.1.7.b.3.		Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi (A-B)	Rp (922.761.435.843,62)	Rp (949.033.858.245,29)

Merupakan selisih dari arus masuk kas dengan arus keluar kas atas aktivitas non investasi

5.1.7.	c.	ARUS KAS AKTIVITAS PEMBIAYAAN			
		Arus kas dari aktivitas pembiayaan mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas bruto sehubungan dengan pendanaan deficit atau penggunaan surplus anggaran, yang			
		1.	Arus Masuk Kas :		
			terdiri dari :		
		1.	Penarikan Kembali Dana Bergulir	Rp 1.164.462.560,00	Rp 5.736.166.598,00
	5.1.7.c.1.		Jumlah Arus Masuk Kas dari Aktivitas Pembiayaan :	Rp 1.164.462.560,00	Rp 5.736.166.598,00

5.1.7.c.2.	2.	Arus Kas Keluar :				
		terdiri dari :				
	1.	Penyertaan Modal (Investasi) Pemerintah Daerah	Rp	300.000.000.000,00	Rp	154.000.000.000,00
Jumlah Arus Keluar Kas dari Aktivitas Pembiayaan :			Rp	300.000.000.000,00	Rp	154.000.000.000,00
5.1.7.c.3.		Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pembiayaan (A-B)	Rp	(298.835.537.440,00)	Rp	(148.263.833.402,00)
Merupakan selisih dari arus masuk kas dengan arus keluar kas atas aktivitas pembiayaan						
5.1.7.	d.	ARUS KAS DARI AKTIVITAS NON ANGGARAN				
Arus Kas dari aktivitas non anggaran mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas bruto yang tidak mempengaruhi anggaran pendapatan, belanja dan pembiayaan Pe						
5.1.7.	1.	Arus Masuk Kas :				
		1. Penerimaan Perhitungan Fihak Ketiga (PFK) di BUD	Rp	223.877.807.510,50	Rp	60.036.648.231,00
		terdiri dari :				
		-PPh Pasal 21	Rp	48.645.977.408,50	Rp	9.364.565.933,00
		-Taperum	Rp	809.020.000,00	Rp	814.590.000,00
		-IWP	Rp	40.812.477.794,00	Rp	38.271.484.514,00
		-Askes	Rp	12.338.380.372,00	Rp	11.480.227.998,00
		-Taspen	Rp	-	Rp	517.000,00
		-PPh Pasal 22	Rp	3.076.891.012,00	Rp	-
		-PPh Pasal 23	Rp	993.737.366,00	Rp	-
		-PPh Pasal 4 (2)	Rp	20.526.948.475,00	Rp	-
		-PPN	Rp	96.674.375.083,00	Rp	-
		-Kelebihan Pendebetan/Kesalahan Setor	Rp	-	Rp	105.262.786,00
		Penerimaan Setoran Sisa UP dan TU	Rp	12.866.617.547,00	Rp	23.496.078.541,65
		2. Pengembalian Sisa Kas Tahun 2013	Rp	-	Rp	15.925.900,00
		3. Pengembalian Sisa Kas Tahun 2014	Rp	682.350.146,00	Rp	18.142.885.915,65
		4. Pengembalian Sisa Kas Tahun 2015	Rp	10.456.080.563,00	Rp	-
		5. Pengembalian Sisa TU	Rp	1.728.186.838,00	Rp	5.337.266.726,00
		6. Penerimaan Perhitungan Fihak Ketiga (PFK) di BLUD	Rp	5.501.857.278,00	Rp	3.872.807.217,00
		7. Pembebanan dari SP2D GU Nihil + TU Nihil	Rp	25.039.778.679,00	Rp	54.713.537.167,35
		8. Hibah dari Pemerintah Pusat	Rp	-	Rp	-
		9. Kesalahan Transfer dan Koreksi	Rp	109.377.699,00	Rp	-

5.1.7.d.1.	Jumlah Arus Masuk Kas dari Aktivitas Non Anggaran :	Rp	267.395.438.713,50	Rp	142.119.071.157,00
2.	Arus Kas Keluar :				
	1. Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) di BUD terdiri dari :	Rp	223.877.807.510,50	Rp	59.931.385.445,00
	-PPh Pasal 21	Rp	48.645.977.408,50	Rp	9.364.565.933,00
	-Taperum	Rp	809.020.000,00	Rp	814.590.000,00
	-IWP	Rp	40.812.477.794,00	Rp	38.271.484.514,00
	-Askes	Rp	12.338.380.372,00	Rp	11.480.227.998,00
	-Taspen	Rp	-	Rp	517.000,00
	-PPh Pasal 22	Rp	3.076.891.012,00	Rp	-
	-PPh Pasal 23	Rp	993.737.366,00	Rp	-
	-PPh Pasal 4 (2)	Rp	20.526.948.475,00	Rp	-
	-PPN	Rp	96.674.375.083,00	Rp	-
	2. Pengeluaran ke Bendahara Pengeluaran (UP + TU)	Rp	37.224.571.807,00	Rp	78.876.039.955,00
	Total Register SP2D UP	Rp	32.407.074.807,00	Rp	38.984.033.355,00
	Total Register SP2D TU	Rp	4.817.497.000,00	Rp	39.892.006.600,00
	3. Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) di BLUD	Rp	5.476.220.057,00	Rp	3.872.665.167,00
	4. Pengeluaran Kewajiban kepada Pihak Ketiga	Rp	142.050,00	Rp	93.708.950,00
	5. Pengesahan Hibah	Rp	-	Rp	-
	6. Koreksi	Rp	141.531.833,49	Rp	-
5.1.7.d.2.	Jumlah Arus Keluar Kas dari Aktivitas Non Anggaran :	Rp	266.720.273.257,99	Rp	142.773.799.517,00
5.1.7.d.3.	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Non Anggaran	Rp	675.165.455,51	Rp	(654.728.360,00)
	Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas Selama Periode				
a)	Kenaikan (Penurunan) Kas dari Aktivitas Operasi	Rp	1.211.257.086.614,73	Rp	1.132.855.763.995,01
b)	Kenaikan (Penurunan) Kas dari Aktivitas Investasi	Rp	(922.761.435.843,62)	Rp	(949.033.858.245,29)
c)	Kenaikan (Penurunan) Kas dari Aktivitas Pembiayaan	Rp	(298.835.537.440,00)	Rp	(148.263.833.402,00)
d)	Kenaikan (Penurunan) Kas dari Aktivitas Non Anggaran	Rp	675.165.455,51	Rp	(654.728.360,00)

e.	Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas Selama Periode	Rp	(9.664.721.213,38)	Rp	34.903.343.987,72
f.	Saldo Awal Kas	Rp	923.551.118.880,08	Rp	888.157.830.624,24
g.	Saldo Akhir Kas (BUD, BLUD, JKN dan Dana BOS)	Rp	913.886.397.666,70	Rp	923.061.174.611,96
h.	Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran	Rp	525.727,00	Rp	789.825.868,00
i.	Saldo Akhir Kas di Bendahara Penerimaan	Rp	16.471.284,00	Rp	86.960.602,34
j.	Saldo Akhir Kas di Pengelola Dana Bergulir	Rp	-	Rp	1.382.129,44
k.	Saldo Akhir Kas di Pengelola Dana JKN (Bunga Tabungan)	Rp	46.745.672,64	Rp	18.664.768,53
l.	Saldo Akhir Kas Lainnya	Rp	53.680.753,69	Rp	-
m.	Total Saldo Kas	Rp	914.003.821.104,03	Rp	923.958.007.980,27

BAB VI
PENJELASAN ATAS INFORMASI-INFORMASI NON KEUANGAN

6.1. Geografi

Pemerintah Kabupaten Badung merupakan salah satu dari 9 Kabupaten / Kota di Provinsi Bali yang secara fisik mempunyai bentuk yang unik, menyerupai sebilah keris keunikan ini kemudian diangkat menjadi Lambang Daerah dimana di dalamnya terkandung semangat dan jiwa ksatria yang sangat erat hubungannya dengan perjalanan histori wilayah ini yaitu peristiwa ” ”Puputan Badung” . Semangat itu pula yang kemudian melandasi Motto Kabupaten Badung yaitu ” Cura Dharma Raksaka ” (Kewajiban Pemerintah untuk melindungi kebenaran dan rakyatnya) .

Luas wilayah Kabupaten Badung 418,52 Km² (7,43 % luas Pulau Bali) dengan penggunaan lahan terdiri dari Sawah 10.230 Ha (24,44%), Permukiman 9,383 Ha (22,42%), Tegal/Kebun/Perkebunan (36,46%), Hutan Negara 1.490 Ha (3,56%) Tambak Kolam 32 Ha (0,08 Ha), Lain-lain 6.593 Ha (15,75%) (Sumber : Data Mini Kabupaten Badung 2010 ; Bappeda Litbang Kabupaten Badung)

Batas wilayah Kabupaten Badung :

- Utara dengan Kabupaten Buleleng
- Timur dengan Kabupaten Bangli, Kabupaten Gianyar, Kota Denpasar
- Selatan dengan Samudera Indonesia
- Barat dengan Kabupaten Tabanan

6.3. Sifat Operasi dan Kegiatan Pokok Pemerintah Kabupaten Badung

Pemerintah Kabupaten Badung dibentuk berdasarkan Undang-undang Nomor 69 Tahun 1958 tentang Pembentukan Daerah – daerah Tingkat II dalam Wilayah Daerah – daerah Tingkat I Bali , Nusa Tenggara Barat dan Nusa Tenggara Timur. Dengan adanya Undang-Undang mengenai otonomi daerah, daerah diberikan kesempatan untuk mengelola potensi sumber daya yang dimiliki, baik sumber daya alam maupun sumber daya yang lainnya. Demikian juga dengan Pemerintah Kabupaten Badung.

Secara administratif Kabupaten Badung dibagi menjadi 6 (enam) kecamatan, yang terdiri dari 16 Kelurahan, 46 Desa dan mencakup 164 lingkungan, 373 Banjar Dinas. Di Kabupaten Badung terdapat Lembaga Adat yang terdiri dari 120 Desa Adat, 526 Banjar Adat, 526 Sekaa Teruna, 1 BPLA Kabupaten Badung dan 6 BPLA Kecamatan , 1 Widyasabha dan 6 Widyasabha Kecamatan. Pembagian wilayah tersebut di atas adalah Kec. Kuta Selatan mencakup 3 desa dan 3 Kelurahan , Kec. Kuta mencakup 5 Kelurahan, Kec. Kuta Utara mencakup 3 Desa dan 3 Kelurahan, Kec. Mengwi mencakup 15 Desa dan 5 Kelurahan , Kec. Abiansemal mencakup 18 Desa , Kecamatan Petang mencakup 7 Desa. (Sumber : Data Mini Kabupaten Badung Tahun 2011)

Mangupura, Juni 2016
BUPATI BADUNG

I NYOMAN GIRI PRASTA