

BAB V
PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

5.1. Penjelasan Akun-Akun Laporan Realisasi Anggaran (LRA)PENDAPATAN DAN BELANJA

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

5.1.1. PENDAPATAN - LRA

Jumlah Pendapatan-LRA dalam Tahun Anggaran 2015 dengan target anggaran setelah perubahan sebesar Rp3.627.734.540.239,40 terealisasi sebesar Rp3.735.129.565.340,79 atau 102,96%, sedangkan realisasi pendapatan-LRA tahun 2014 sebesar Rp3.459.986.015.566,91
Perbandingan Realisasi Pendapatan-LRA per 31 Desember 2015 dan 2014 sesuai Standar Akuntansi Pemerintahan sebagai berikut:

Tabel : 5.1.

PERBANDINGAN REALISASI PENDAPATAN-LRA PER 31 DESEMBER 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
a.	Pendapatan Asli Daerah (PAD) - LRA	2.832.034.079.488,77	3.001.464.263.013,83	105,98	2.722.625.562.620,69
b.	Pendapatan Transfer - LRA	719.891.860.750,63	658.368.937.920,96	91,45	666.810.980.390,22
c.	Lain-lain Pendapatan Yang Sah - LRA	75.808.600.000,00	75.296.364.406,00	99,32	70.549.472.556,00
Jumlah		3.627.734.540.239,40	3.735.129.565.340,79	102,96	3.459.986.015.566,91

Jumlah pendapatan tersebut, secara rinci dapat dijelaskan sebagai berikut:

a. Pendapatan Asli Daerah-LRA, target anggaran setelah perubahan 2015 sebesar Rp2.832.034.079.488,77 terealisasi sebesar Rp3.001.464.263.013,83 atau 105,98%, sedangkan

Realisasi Pendapatan Asli Daerah-LRA Tahun 2014 sebesar Rp2.722.625.562.620,69. Rincian atas Realisasi PAD-LRA tersebut sebagai berikut:

Tabel : 5.2

PERBANDINGAN REALISASI PENDAPATAN ASLI DAERAH-LRA TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Pendapatan Pajak Daerah - LRA	2.487.460.318.000,00	2.598.718.129.653,77	104,47	2.339.332.864.903,19
2	Pendapatan Retribusi Daerah - LRA	93.910.097.956,00	96.040.159.071,53	102,27	116.502.660.909,40
3	Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan - LRA	142.703.761.532,77	142.995.660.239,30	100,20	125.339.002.877,94
4	Lain-lain PAD yang sah - LRA	107.959.902.000,00	163.710.314.049,23	151,64	141.451.033.930,16
Jumlah		2.832.034.079.488,77	3.001.464.263.013,83	105,98	2.722.625.562.620,69

b. Pendapatan Transfer-LRA, target anggaran setelah perubahan sebesar Rp719.891.860.750,63 terealisasi sebesar Rp 658.368.937.920,96 atau 91,45%, sedangkan Realisasi Pendapatan Transfer-LRA Tahun 2014 sebesar Rp666.810.980.390,22. Rincian atas Realisasi Pendapatan Transfer tersebut sebagai berikut:

Tabel : 5.3
PERBANDINGAN REALISASI PENDAPATAN TRANSFER-LRA TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat-LRA	359.469.606.000,00	332.251.562.433,00	92,43	381.713.595.700,00
2	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Lainnya - LRA	163.317.741.000,00	163.317.741.000,00	100,00	154.843.907.000,00
3	Pendapatan Transfer Pemerintah Daerah - LRA	197.104.513.750,63	162.799.634.487,96	82,60	130.253.477.690,22
Jumlah		719.891.860.750,63	658.368.937.920,96	91,45	666.810.980.390,22

- b.1. Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Dana Perimbangan, target anggaran setelah perubahan sebesar Rp359.469.606.000,00 terealisasi sebesar Rp332.251.562.433,00 atau 92,43%, sedangkan Realisasi Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Dana Perimbangan Tahun 2014 sebesar Rp381.713.595.700,00. Rincian atas Realisasi Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Dana Perimbangan tersebut sebagai berikut :

Tabel : 5.4
PERBANDINGAN REALISASI PENDAPATAN TRANSFER PEMERINTAH PUSAT-LRA TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Dana Bagi Hasil Pajak - LRA	69.482.356.000,00	43.738.311.400,00	62,95	55.519.594.838,00
2	Dana Bagi Hasil Bukan Pajak/Sumber Daya Alam - LRA	1.421.044.000,00	1.209.215.033,00	85,09	827.145.862,00
3	Dana Alokasi Umum - LRA	286.763.106.000,00	286.763.106.000,00	100,00	324.815.695.000,00
4	Dana Alokasi Khusus - LRA	1.803.100.000,00	540.930.000,00	30,00	551.160.000,00
Jumlah		359.469.606.000,00	332.251.562.433,00	92,43	381.713.595.700,00

- b.2. Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Lainnya - LRA, target anggaran setelah perubahan sebesar Rp163.317.741.000,00 terealisasi sebesar Rp163.317.741.000,00 atau 100%, sedangkan Realisasi Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Lainnya-LRA Tahun 2014 sebesar Rp154.843.907.000,00. Rincian atas Realisasi Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Lainnya-LRA tersebut sebagai berikut :

Tabel : 5.5
PERBANDINGAN REALISASI PENDAPATAN TRANSFER PEMERINTAH PUSAT-LAINNYA-LRA TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Dana Penyesuaian - LRA	163.317.741.000,00	163.317.741.000,00	100,00	131.532.528.000,00
2	Dana Insentif Daerah	-	-		23.311.379.000,00
Jumlah		163.317.741.000,00	163.317.741.000,00	100,00	154.843.907.000,00

Dana Penyesuaian-LRA tahun 2015 terdiri dari :

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%
1	Tunjangan Profesi Guru PNSD - LRA	148.281.399.000,00	148.281.399.000,00	100,00
2	Dana Tambahan Penghasilan Guru PNSD - LRA	1.210.000.000,00	1.210.000.000,00	100,00
3	Alokasi Dana Desa-LRA	13.826.342.000,00	13.826.342.000,00	100,00
Jumlah		163.317.741.000,00	163.317.741.000,00	100,00

- b.3. Pendapatan Transfer Pemerintah Daerah Lainnya-LRA, target anggaran setelah perubahan sebesar Rp197.104.513.750,63 terealisasi sebesar Rp162.799.634.487,96 atau 82,6%, sedangkan Realisasi Pendapatan Transfer Pemerintah Daerah Lainnya-LRA Tahun 2014 sebesar Rp130.253.477.690,22. Rincian atas Realisasi Pendapatan Transfer Pemerintah Daerah Lainnya-LRA tersebut sebagai berikut :

Tabel : 5.6
PERBANDINGAN REALISASI PENDAPATAN TRANSFER PEMERINTAH DAERAH LAINNYA-LRA TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Pendapatan Bagi Hasil Pajak - LRA	197.104.513.750,63	162.799.634.487,96	82,60	130.253.477.690,22
Jumlah		197.104.513.750,63	162.799.634.487,96	82,60	130.253.477.690,22

- c. Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah-LRA, target anggaran setelah perubahan sebesar Rp75.808.600.000,00 terealisasi sebesar Rp75.296.364.406,00 atau 99,32%, sedangkan realisasi tahun 2014 sebesar Rp70.549.472.556,00. Rincian atas Realisasi Lain-Lain Pendapatan Daerah Yang Sah-LRA tersebut sebagai berikut :

Tabel : 5.7
PERBANDINGAN REALISASI LAIN-LAIN PENDAPATAN YANG SAH TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Pendapatan Hibah dari Pemerintah - LRA	75.808.600.000,00	75.296.364.406,00	99,32	70.549.472.556,00
Jumlah		75.808.600.000,00	75.296.364.406,00	99,32	70.549.472.556,00

- a. Pendapatan Asli Daerah-LRA
- Gambaran angka realisasi Pendapatan Asli Daerah (PAD)-LRA secara terperinci adalah sebagai berikut:
- a.1. Pajak Daerah-LRA
- Pajak daerah-LRA dengan target anggaran setelah perubahan sebesar Rp2.487.460.318.000,00 dan realisasi penerimaan sebesar Rp2.598.718.129.653,77 atau 104,47%, sedangkan realisasi tahun 2014 sebesar Rp2.339.332.864.903,19. Realisasi di tahun 2015 merupakan 86,58% dari realisasi PAD secara keseluruhan. Rincian atas penerimaan pajak daerah-LRA tersebut sebagai berikut :

Tabel : 5.8
PERBANDINGAN REALISASI PAJAK DAERAH-LRA TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Pajak Hotel - LRA	1.480.000.000.000,00	1.581.051.380.177,56	106,83	1.454.570.508.276,85
2	Pajak Restoran - LRA	277.000.000.000,00	323.911.681.347,84	116,94	264.628.244.501,50
3	Pajak Hiburan - LRA	35.000.000.000,00	40.083.804.463,55	114,53	30.338.040.073,29
4	Pajak Reklame - LRA	13.000.000.000,00	2.855.069.804,00	21,96	2.717.873.354,00
5	Pajak Penerangan Jalan - LRA	124.810.318.000,00	118.905.915.655,00	95,27	105.458.642.666,00
6	Pajak Parkir - LRA	12.500.000.000,00	13.401.127.735,18	107,21	11.316.542.750,00
7	Pajak Air Tanah - LRA	50.000.000.000,00	56.426.593.384,84	112,85	47.633.381.104,00
8	Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan - LRA	150.000.000,00	215.415.000,00	143,61	360.310.200,00
9	Pajak Bumi dan Bangunan Pedesaan dan Perkotaan - LRA	190.000.000.000,00	194.309.998.813,00	102,27	166.544.273.469,00
10	Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan (BPHTB) - LRA	305.000.000.000,00	267.557.143.272,80	87,72	255.765.048.508,55
Jumlah		2.487.460.318.000,00	2.598.718.129.653,77	104,47	2.339.332.864.903,19

a.2. Retribusi Daerah-LRA

Retribusi Daerah-LRA dengan target anggaran setelah perubahan sebesar Rp93.910.097.956,00 realisasi penerimaan sebesar Rp96.040.159.071,53 atau 102,27%. Realisasi tersebut merupakan 0,03% dari realisasi PAD secara keseluruhan, sedangkan realisasi tahun 2014 sebesar Rp116.378.255.909,40. Rincian atas penerimaan retribusi daerah-LRA tersebut sebagai berikut :

Tabel : 5.9
PERBANDINGAN REALISASI RETRIBUSI DAERAH-LRA TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Retribusi Pelayanan Kesehatan - LRA	5.974.904.300,00	4.791.695.000,00	80,20	4.717.355.930,69
3	Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum - LRA	708.120.000,00	724.143.000,00	102,26	236.160.000,00
4	Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor - LRA	1.192.044.000,00	1.245.916.500,00	104,52	1.174.433.000,00
5	Retribusi Pemeriksaan Alat Pemadam Kebakaran - LRA	155.790.000,00	279.114.500,00	179,16	213.787.000,00
7	Retribusi Pengendalian Menara Telekomunikasi - LRA	1.403.614.656,00	447.985.960,00	31,92	1.186.043.616,00
8	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah - LRA	123.145.000,00	204.600.000,00	166,15	207.870.000,00
9	Retribusi Terminal - LRA	153.000.000,00	129.242.500,00	84,47	200.611.500,00
10	Retribusi Tempat Khusus Parkir - LRA	240.480.000,00	662.654.000,00	275,55	128.840.000,00
11	Retribusi Rumah Potong Hewan - LRA	240.000.000,00	244.575.000,00	101,91	-
12	Retribusi Tempat Rekreasi dan Olah raga- LRA	29.451.000.000,00	33.248.987.000,00	112,90	26.889.073.000,00
13	Retribusi Izin Mendirikan Bangunan - LRA	50.000.000.000,00	45.206.271.611,53	90,41	75.841.491.512,71

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
14	Retribusi Izin Tempat Penjualan Minuman Beralkohol - LRA	100.000.000,00	195.000.000,00	195,00	138.000.000,00
15	Retribusi Izin Gangguan - LRA	1.000.000.000,00	1.210.710.200,00	121,07	1.194.946.850,00
16	Retribusi Perpanjangan Izin Mempekerjakan Tenaga Kerja Asing (IMTA) - LRA	3.168.000.000,00	7.449.023.800,00	235,13	3.915.203.500,00
17	Retribusi Izin Potong Hewan - LRA	-	240.000,00	-	235.595.000,00
18	Retribusi Penggantian Biaya KTP dan Akte Capil	-	-	-	223.250.000,00
Jumlah		93.910.097.956,00	96.040.159.071,53	102,27	116.502.660.909,40

Tabel : 5.7
PERBANDINGAN REALISASI PENDAPATAN HASIL PENGELOLAAN KEKAYAAN DAERAH YANG DIPISAHKAN-LRA
TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Bagian Laba atas Penyertaan Modal pada Perusahaan Milik Daerah/BUMD - LRA	130.027.379.970,42	129.911.590.567,79	99,91	125.283.129.029,94
2	Bagian Laba atas Penyertaan Modal pada BUMD - LRA	12.676.381.562,35	13.084.069.671,51	103,22	55.873.848,00
Jumlah		142.703.761.532,77	142.995.660.239,30	100,20	125.339.002.877,94

a.4. Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah-LRA

Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah-LRA dengan target anggaran setelah perubahan sebesar Rp107.959.902.000,00, realisasi penerimaan sebesar Rp163.710.314.049,23 atau 151,64%. Realisasi tersebut merupakan 0,05% dari realisasi PAD secara keseluruhan. Sedangkan realisasi tahun 2014 sebesar Rp141.451.033.930,16

Rincian atas penerimaan Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah-LRA sebagai berikut:

Tabel : 5.9
PERBANDINGAN REALISASI LAIN-LAIN PENDAPATAN ASLI DAERAH YANG SAH-LRA TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Hasil Penjualan Aset Daerah Yang Tidak Dipisahkan - LRA	7.125.000,00	10.892.500,00	152,88	35.479.000,00
2	Hasil Penjualan Aset Lainnya - LRA	-	311.082.000,00	-	-
3	Penerimaan Jasa Giro - LRA	10.530.000.000,00	31.780.557.210,65	301,81	29.426.989.882,65
4	Pendapatan Bunga - LRA	4.100.000.000,00	10.467.250.052,72	255,30	8.549.537.035,93
5	Tuntutan Ganti Kerugian Daerah - LRA	-	220.817.407,44	-	5.346.817.334,21
6	Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan - LRA	-	999.245.271,10	-	840.308.010,73
7	Pendapatan Denda Pajak - LRA	15.000.000.000,00	21.240.322.967,09	-	13.845.351.375,04
8	Pendapatan Denda Retribusi - LRA	-	27.737.980,76	0,18	372.020,00
9	Pendapatan dari Pengembalian-LRA	-	469.647.394,22		6.107.459.919,59
10	Hasil dari Pemanfaatan Kekayaan Daerah - LRA	46.250.000,00	468.881.000,00	1.013,80	1.538.378.515,00
11	Pendapatan BLUD - LRA	70.000.000.000,00	87.829.211.845,61	125,47	67.255.934.399,36
12	Lain-lain PAD yang Sah Lainnya - LRA	-	5.810.394,02	-	-
13	Hasil dari pengelolaan dana bergulir dari Kelompok Masyarakat..... - LRA	-	103.781.805,00	-	198.953.399,00
14	Pendapatan Dana Kapitasi JKN - LRA	7.961.527.000,00	8.370.982.600,00	105,14	7.138.582.000,00
15	Pendapatan Denda Sanksi Administrasi - LRA	-	992.794.816,62	-	-
16	Pendapatan dari Pengumpan Bus Trans Sarbagita - LRA	315.000.000,00	361.881.000,00	114,88	344.072.000,00
17	Sewa Hasil Tanah - LRA	-	49.417.804,00	-	38.116.976,00
18	Biaya Perijinan Pemotongan	-	-	-	215.000,00
19	Pendapatan Denda Sanksi Administrasi	-	-	-	631.210.732,65
20	Pembayaran Klaim	-	-	-	-
21	Pendapatan Hasil jaminan	-	-	-	112.530.000,00
22	Penerimaan Lain-lain				40.726.330,00
Jumlah		107.959.902.000,00	163.710.314.049,23	151,64	141.451.033.930,16

► Realisasi Hasil Penjualan Aset Daerah yg tdk dipisahkan-LRA terdiri dari :

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Hasil Penjualan Peralatan/Mesin-LRA	7.125.000,00	7.543.000,00	-	7.125.000,00
2	Penjualan hasil Pertanian	-	-	-	14.479.000,00
3	Penjualan Hasil Perkebunan	-	-	-	850.000,00
4	Hasil Penjualan hasil ATL-LRA	-	3.349.500,00	-	13.025.000,00
Jumlah		7.125.000,00	10.892.500,00	152,88	35.479.000,00

► Penerimaan Jasa Giro-LRA terdiri dari :

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Jasa Giro Kas Daerah	10.100.000.000,00	31.423.496.248,63	311,12	28.823.060.100,70
2	Jasa Giro Bendahara-LRA	430.000.000,00	353.901.192,68	82,30	487.205.156,05
3	Jasa Giro JKBM	-	1.382.356,66	-	784.556,38
4	Jasa Giro LUEP	-	1.777.412,68	-	25.258.067,02
5	Jasa giro dana BOS	-	-	-	90.682.002,50
Jumlah		10.530.000.000,00	31.780.557.210,65	301,81	29.426.989.882,65

► Pendapatan Bunga-LRA

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Pendapatan Bunga Deposito - LRA	4.100.000.000,00	10.099.999.999,92	246,34	-
2	Pendapatan Bunga Tabungan Pusat Koperasi Jagadhita - LRA	-	8.520.915,00	-	-
3	Pendapatan Bunga Tabungan BOS - LRA	-	340.064.369,27	-	-
4	Pendapatan Bunga Tabungan JKN-LRA	-	18.664.768,53	-	-
Jumlah		4.100.000.000,00	10.467.250.052,72	255,30	-

► Tuntutan Ganti Kerugian Daerah - LRA

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Tuntutan Ganti Kerugian Daerah Terhadap Bendaharawan - LRA	-	220.817.407,44	-	-
Jumlah		-	220.817.407,44	-	-

► Pendapatan Denda Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan-LRA terdiri dari :

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan Bidang Pendidikan - LRA	-	35.044.593,00	-	238.105.799,00
2	Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan Bidang Pekerjaan Umum - LRA	-	821.349.750,70	-	-
3	Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan Bidang Perhubungan - LRA	-	7.779.377,00	-	545.726.219,44
4	Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan Bidang Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak - LRA	-	-	-	-
5	Bidang Pertanian - LRA	-	1.445.084,00	-	16.707.301,29
6	Bidang Administrasi Umum-LRA	-	5.183.640,00	-	-

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
7	Bidang Pemberdayaan Masyarakat Desa dan Pemdes-LRA	-	36.192.826,40	-	2.059.831,00
8	Bidang Pertanian	-	92.250.000,00	-	37.708.860,00
Jumlah		-	999.245.271,10	-	840.308.010,73

► Pendapatan Denda Pajak - LRA

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Pendapatan Denda Pajak Hotel-LRA	-	30.000,00		
2	Pendapatan Denda Pajak - LRA	15.000.000.000,00	21.240.292.967,09		
		-	-	-	
Jumlah		15.000.000.000,00	21.240.322.967,09	70,62	-

► Pendapatan Denda Retribusi - LRA

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Pendapatan Denda Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor - LRA	-	10.594.740,00	-	-
2	Pendapatan Denda Retribusi Pemeriksaan Alat Pemadam Kebakaran - LRA	-	827.790,00	-	-
3	Pendapatan Denda Retribusi Izin Mendirikan Bangunan - LRA	-	16.315.450,76	-	-
Jumlah		-	27.737.980,76	-	-

► Pendapatan dari Pengembalian

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Pendapatan Dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Gaji dan Tunjangan - LRA	-	115.672.320,00	-	120.388.505,30
2	Pendapatan Dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Perjalanan Dinas - LRA	-	420.000,00	-	73.590.050,00
3	Pendapatan Dari Pengembalian Uang Muka - LRA	-	29.694.655,89	-	-
4	Pendapatan dari pengembalian belanja lainnya - LRA	-	323.860.418,33	-	5.913.481.364,29
Jumlah		-	469.647.394,22	-	6.107.459.919,59

► Hasil dari Pemanfaatan Kekayaan Daerah - LRA

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Hasil dari Pemanfaatan Kekayaan Daerah Sewa-LRA	46.250.000,00	468.881.000,00	9,86	
2	Sewa kios terminal		-	-	165.771.782,00
3	Pemanfaatan aset atas tanah/bangunan	-	-	-	32.000.000,00
4	Sewa Food Court	-	-	-	77.810.000,00
Jumlah		46.250.000,00	468.881.000,00	9,86	275.581.782,00

► Pendapatan BLUD - LRA

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Pendapatan Jasa Layanan Umum BLUD - LRA	70.000.000.000,00	87.829.211.845,61		-
Jumlah		70.000.000.000,00	87.829.211.845,61	79,70	-

► Lain-lain PAD yang Sah Lainnya - LRA

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Lain-lain PAD yang Sah Lainnya - LRA	-	5.810.394,02		-
Jumlah		-	5.810.394,02	-	-

► Hasil dari pengelolaan dana bergulir

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Hasil dari pengelolaan dana bergulir dari Kelompok Masyarakat..... - LRA	0,00	103.781.805,00		-
Jumlah		-	103.781.805,00	-	-

► Pendapatan Dana Kapitasi JKN - LRA

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Pendapatan Dana Kapitasi JKN - LRA	7.961.527.000,00	8.370.982.600,00		-
Jumlah		7.961.527.000,00	8.370.982.600,00	95,11	-

► Pendapatan Denda Sanksi Administrasi - LRA

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Pendapatan Denda Sanksi Administrasi - LRA	0,00	992.794.816,62		-
Jumlah		-	992.794.816,62	-	-

► Pendapatan dari Pengumpan Bus Trans Sarbagita - LRA

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Pendapatan dari Pengumpan Bus Trans Sarbagita - LRA	315.000.000,00	361.881.000,00		-
Jumlah		315.000.000,00	361.881.000,00	87,05	-

► Sewa Hasil Tanah - LRA

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Sewa Hasil Tanah - LRA	0,00	49.417.804,00		-
Jumlah		-	49.417.804,00	-	-

b. PENDAPATAN TRANSFER - LRA

Gambaran angka realisasi Pendapatan Transfer-LRA dengan target anggaran setelah perubahan sebesar Rp719.891.860.750,63 dengan realisasi penerimaan sebesar Rp 658.368.937.920,96 atau 91,45% secara terperinci adalah sebagai berikut:

- b.1. Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - LRA
Transfer Pemerintah Pusat – LRA dengan target anggaran setelah perubahan sebesar Rp359.469.606.000,00 realisasi penerimaan sebesar Rp332.251.562.433,00 atau 92,43%.

Rincian penerimaan Transfer Pemerintah Pusat – LRA dapat dilihat pada tabel berikut :

Tabel : 5.10
PERBANDINGAN REALISASI TRANSFER PEMERINTAH PUSAT – LRA TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Bagi Hasil Pajak - LRA	69.482.356.000,00	43.738.311.400,00	62,95	55.821.941.075,00
2	Bagi Hsl Bkn Pajak (SDA) -LRA	1.421.044.000,00	1.209.215.033,00	-	789.322.117,00
3	Dana Alokasi Umum - LRA	286.763.106.000,00	286.763.106.000,00	100,00	372.625.383.000,00
4	Dana Alokasi Khusus -LRA	1.803.100.000,00	540.930.000,00	30,00	560.800.000,00
Jumlah		359.469.606.000,00	332.251.562.433,00	92,43	429.797.446.192,00

- b.1.1. Bagi Hasil Pajak - LRA

Dana Bagi Hasil Pajak dengan target anggaran setelah perubahan sebesar Rp69.482.356.000,00 realisasi penerimaan sebesar Rp43.738.311.400,00 atau 62,95%

Rincian penerimaan Dana Bagi Hasil Pajak sebagai berikut:

Tabel : 5.11
PERBANDINGAN REALISASI DANA BAGI HASIL PAJAK - LRA TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Bagi Hasil dari Pajak Bumi dan Bangunan sektor Pertambangan - LRA	7.945.076.000,00	6.815.944.000,00	85,79	3.067.707.435,00
2	Bagi Hasil dari PPh Pasal 25 dan Pasal 29 WP Orang Pribadi Dalam Negeri dan PPh Pasal 21 - LRA	61.537.280.000,00	36.922.367.400,00	60,00	49.623.409.348,00
3	Biaya Pemungutan Pajak Bumi dan Bangunan bagian daerah	-	-	-	108.942.933,00

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
4	Bagi Hasil dari Pajak Bumi dan Bangunan (PBB) bagian pusat yg dibagikan kepada daerah	-	-	-	2.719.535.122,00
Jumlah		69.482.356.000,00	43.738.311.400,00	62,95	55.519.594.838,00

b.1.2. Bagi Hasil Bukan Pajak/Sumber Daya Alam - LRA

Dana Bagi Hasil Bukan Pajak dengan target anggaran setelah perubahan sebesar Rp1.421.044.000,00 realisasi penerimaan sebesar Rp1.209.215.033,00 atau Rincian penerimaan Dana Bagi Hasil Pajak sebagai berikut :

Tabel : 5.12
PERBANDINGAN REALISASI BAGI HASIL BUKAN PAJAK - LRA TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Bagi Hasil dari Pungutan Hasil Perikanan - LRA	915.093.000,00	703.264.033,00	-	383.182.410,00
2	Bagi Hasil Cukai Tembakau (DBH-CHT) - LRA	505.951.000,00	505.951.000,00	-	443.963.452,00
Jumlah		1.421.044.000,00	1.209.215.033,00	-	827.145.862,00

b.1.3. Dana Alokasi Umum (DAU) - LRA

Dana Alokasi Umum dengan target anggaran setelah perubahan sebesar Rp286.763.106.000,00 realisasi penerimaan sebesar Rp286.763.106.000,00 atau 100%.

Tabel : 5.13
PERBANDINGAN REALISASI DANA ALOKASI UMUM (DAU) - LRA TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Dana Alokasi Umum (DAU) - LRA	286.763.106.000,00	286.763.106.000,00	100,00	324.815.695.000,00
Jumlah		286.763.106.000,00	286.763.106.000,00	100,00	324.815.695.000,00

b.1.4. Dana Alokasi Khusus (DAK) - LRA

Dana Alokasi Khusus dengan target anggaran setelah perubahan sebesar Rp1.803.100.000,00 realisasi penerimaan sebesar Rp540.930.000,00 atau 30%.

Tabel : 5.14
PERBANDINGAN REALISASI DANA ALOKASI KHUSUS (DAK) - LRA TAHUN 2015 DAN 2014
(BIDANG KESELAMATAN TRANSPORTASI DARAT)

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Dana Alokasi Khusus (DAK) - LRA	1.803.100.000,00	540.930.000,00	30,00	551.160.000,00
Jumlah		1.803.100.000,00	540.930.000,00	30,00	551.160.000,00

b.2. Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Lainnya - LRA

Transfer Pemerintah Pusat – Lainnya dengan target anggaran setelah perubahan sebesar Rp163.317.741.000,00,-realisasi penerimaan sebesar Rp 163.317.741.000,00 atau 100 %.

Rincian penerimaan Transfer Pemerintah Pusat – Lainnya sebagai berikut :

100,00

Tabel : 5.15
PERBANDINGAN REALISASI TRANSFER PEMERINTAH PUSAT – LAINNYA - LRA TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1.	Dana Penyesuaian - LRA	163.317.741.000,00	163.317.741.000,00	100,00	131.532.528.000,00
2.	Dana Insentif Daerah	-	-	-	23.311.379.000,00
Jumlah		163.317.741.000,00	163.317.741.000,00	100,00	154.843.907.000,00

Dapat dijelaskan bahwa Dana Penyesuaian terdiri dari Tunjangan Profesi guru PNSD, Dana Tambahan penghasilan Guru PNSD dan Alokasi Dana Desa dengan rincian sebagai berikut :

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1.	Tunjangan Profesi Guru PNSD - LRA	148.281.399.000,00	148.281.399.000,00	100,00	131.532.528.000,00
2.	Dana Tambahan Penghasilan Guru PNSD - LRA	1.210.000.000,00	1.210.000.000,00	100,00	
2.	Alokasi Dana Desa-LRA	13.826.342.000,00	13.826.342.000,00	100,00	-
Jumlah		163.317.741.000,00	163.317.741.000,00	100,00	131.532.528.000,00

100,00

b.3. Pendapatan Transfer Pemerintah Daerah - Lainnya - LRA

Transfer Pemerintah Provinsi dengan target anggaran setelah perubahan sebesar Rp197.104.513.750,63 realisasi penerimaan sebesar Rp162.799.634.487,96 atau 82,6%. Rincian penerimaan Transfer Pemerintah Provinsi dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel : 5.16
PERBANDINGAN REALISASI RINCIAN PENERIMAAN TRANSFER PEMERINTAH PUSAT - LAINNYA - LRA
TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Pendapatan Bagi Hasil Pajak - LRA	197.104.513.750,63	162.799.634.487,96	82,60	75.089.207.459,76
Jumlah		197.104.513.750,63	162.799.634.487,96	82,60	75.089.207.459,76

c. LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH - LRA

Gambaran angka realisasi Lain-lain Pendapatan Yang Sah secara terperinci adalah sebagai berikut:

c.1. Pendapatan Hibah - LRA

Pendapatan Hibah dalam Tahun Anggaran 2015 dianggarkan sebesar Rp75.808.600.000,00 realisasinya sebesar Rp75.297.164.406,00 atau 99,33%, sedangkan realisasi tahun 2014 sebesar Rp70.549.472.556,00

Tabel : 5.17
PERBANDINGAN REALISASI PENDAPATAN HIBAH - LRA TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Hibah dari Pemerintah Pusat	75.808.600.000,00	75.297.164.406,00	99,33	15.718.646.600,00
2	Tunjangan Penghasilan Bendesa Adat	-	-	-	-
3	BOS Reguler	-	-	-	54.625.825.956,00
4	Bantuan untuk Puskesmas	-	-	-	-
No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
6	Bantuan untuk Pesta Kesenian Bali (PKB) tahun 2014	-	-	-	205.000.000,00
Jumlah		75.808.600.000,00	75.297.164.406,00	99,33	70.549.472.556,00

5.1.2. BELANJA

Belanja daerah dikelompokkan ke dalam 4 (empat) bagian yaitu Belanja Operasi, Belanja Modal, Belanja Tak Terduga dan Belanja Bagi Hasil - Transfer.

Belanja Operasi adalah pengeluaran anggaran untuk kegiatan sehari-hari pemerintah daerah yang memberi manfaat jangka pendek. Belanja operasi antara lain meliputi belanja pegawai, belanja barang, bunga, subsidi, hibah, bantuan sosial.

Belanja Modal adalah pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi. Belanja modal meliputi antara lain belanja modal untuk perolehan tanah, gedung dan bangunan, peralatan dan mesin, jalan/irigasi/jembatan dan aset tidak berwujud.

Belanja Tak Terduga adalah pengeluaran anggaran untuk kegiatan yang sifatnya tidak biasa dan tidak diharapkan berulang, seperti penanggulangan bencana alam, bencana sosial dan pengeluaran tidak terduga lainnya yang sangat diperlukan dalam rangka penyelenggaraan kewenangan pemerintah daerah.

Belanja Bagi Hasil - Transfer merupakan pengeluaran uang dari entitas pelaporan ke entitas pelaporan lain seperti pengeluaran dana perimbangan oleh pemerintah pusat dan dana bagi hasil oleh pemerintah daerah.

Jumlah Belanja dalam Tahun Anggaran 2015 dengan target anggaran setelah perubahan sebesar Rp 3.339.512.375.756,28 realisasinya sebesar Rp 2.749.811.018.829,79 atau 82,34 %, sedangkan Realisasi Tahun 2014 sebesar Rp3.276.164.109.817,19, Rincian atas jumlah belanja tersebut sebagai berikut:

Tabel : 5.18
PERBANDINGAN REALISASI BELANJA TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
a.	Belanja Operasi	2.228.543.022.946,50	1.827.038.690.486,17	81,98	1.785.722.656.111,24
b.	Belanja Modal	1.107.969.352.809,78	922.772.328.343,62	83,29	949.069.337.245,29
c.	Belanja Tak Terduga	3.000.000.000,00	-	-	203.145.290,00
d.	Transfer	712.059.135.668,62	696.823.295.739,89	97,86	541.168.971.170,66
Jumlah		3.339.512.375.756,28	2.749.811.018.829,79	82,34	2.734.995.138.646,53

Gambaran angka realisasi Belanja Daerah secara terperinci adalah sebagai berikut:

- a. Belanja Operasi, target anggaran setelah perubahan 2015 sebesar Rp2.228.543.022.946,50 realisasi tahun 2015 sebesar Rp1.827.038.690.486,17 atau 81,98%, sedangkan Realisasi Tahun 2014 sebesar Rp2.054.504.022.137,40, Rincian atas jumlah Belanja Operasi tersebut sebagai berikut :

Tabel : 5.20
PERBANDINGAN REALISASI BELANJA OPERASI TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Belanja Pegawai	1.186.214.459.050,00	1.036.944.760.033,46	87,42	983.399.176.535,42
2	Belanja Barang dan Jasa	741.385.678.246,50	594.928.655.638,89	80,25	671.555.116.951,82
3	Belanja Subsidi	5.420.000.000,00	5.393.600.000,00	99,51	3.837.400.000,00
4	Belanja Hibah	267.922.885.650,00	162.931.874.813,82	60,81	93.825.272.624,00
5	Bantuan Bantuan Sosial	27.600.000.000,00	26.839.800.000,00	97,25	33.105.690.000,00
6	Bantuan Bantuan Keuangan	-	-	-	268.781.366.026,16
Jumlah		2.228.543.022.946,50	1.827.038.690.486,17	81,98	2.054.504.022.137,40

- b. Belanja Modal, target anggaran setelah perubahan tahun 2015 sebesar Rp1.107.969.352.809,78 realisasi tahun 2015 sebesar Rp922.772.328.343,62 atau 83,29%, sedangkan realisasi tahun 2014 sebesar Rp949.069.337.245,29, Rincian atas jumlah Belanja Modal tersebut sebagai berikut :

Tabel : 5.21
PERBANDINGAN REALISASI BELANJA MODAL TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Belanja Modal Tanah	-	-	-	184.837.000,00
2	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	216.156.808.569,00	185.442.025.576,64	85,79	122.117.233.557,40
3	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	219.190.184.576,00	182.739.452.977,98	83,37	368.902.982.990,12
4	Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	670.774.981.339,78	552.894.411.748,00	82,43	454.481.386.657,95
5	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	1.847.378.325,00	1.696.438.041,00	91,83	3.382.897.039,82
Jumlah		1.107.969.352.809,78	922.772.328.343,62	83,29	949.069.337.245,29

- c. Belanja Tak Terduga, target anggaran setelah perubahan tahun 2015 sebesar Rp3.000.000.000,00, terealisasi sebesar Rp0,00 atau 0%, sedangkan Realisasi Tahun 2014 sebesar Rp203.145.290,00

Tabel : 5.22
PERBANDINGAN REALISASI BELANJA TAK TERDUGA TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Belanja Tak Terduga	3.000.000.000,00	-	-	203.145.290,00
Jumlah		3.000.000.000,00	-	-	203.145.290,00

- d. Transfer Bagi Hasil ke Kab/Kota/Desa, target anggaran setelah perubahan 2015 sebesar Rp712.059.135.668,62, terealisasi sebesar Rp696.823.295.739,89 atau 97,86%, sedangkan Realisasi Tahun 2014 sebesar Rp541.168.971.170,66

Tabel : 5.23
PERBANDINGAN REALISASI BELANJA TRANSFER TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Transfer Bagi Hasil Ke Kab/Kota/Desa	712.059.135.668,62	696.823.295.739,89	97,86	541.168.971.170,66
Jumlah		712.059.135.668,62	696.823.295.739,89	97,86	541.168.971.170,66

- d.1. Transfer Bagi Hasil Ke Kab/Kota/Desa, target anggaran setelah perubahan 2015 Sebesar Rp712.059.135.668,62, terealisasi sebesar Rp696.823.295.739,89 atau 97,86% sedangkan Realisasi Tahun 2014 sebesar Rp541.168.971.170,66

5.1.2. 1. BELANJA OPERASI

Gambaran realisasi Belanja Operasi secara terperinci adalah sebagai berikut:

a. Belanja Pegawai

Akun ini menggambarkan Belanja Pegawai yang meliputi Belanja Gaji dan Tunjangan PNS Daerah, Tambahan Penghasilan, Tunjangan Operasional KDH/WKDH dan Penerimaan pimpinan & anggota DPRD, Biaya Pemungutan Pajak Daerah, Honorarium PNS/Non PNS dan uang lembur dengan anggaran dan realisasi TA 2015 serta realisasi TA 2014 untuk masing-masing SKPD dapat dijelaskan pada tabel sebagai berikut :

Anggaran dan realisasi atas belanja pegawai tersebut merupakan Belanja pegawai/personalia penganggaran tahun 2015, dengan rincian sebagai berikut:

No.	SKPD		Realisasi 2015	Realisasi 2014
1.	Dinas Pendidikan, Pemuda dan Olah raga	Rp	455.321.732.313,00	
2.	Dinas Kesehatan	Rp	66.724.394.946,00	
3.	Rumah Sakit Umum Daerah	Rp	41.790.760.273,00	
4.	Dinas Bina Marga dan Pengairan	Rp	11.577.654.401,00	
5.	Dinas Cipta Karya	Rp	12.051.081.983,00	
6.	Dinas Pemadam Kebakaran	Rp	19.915.041.579,40	
7.	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah, Penelitian dan Pengembangan	Rp	13.097.140.087,00	
8.	Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika	Rp	21.369.453.308,00	
9.	Dinas Kebersihan dan Pertamanan	Rp	28.085.823.778,00	
10.	Badan Lingkungan Hidup	Rp	5.845.619.435,00	
11.	Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	Rp	7.424.773.230,00	
12.	Kantor Pemerdayaan Perempuan	Rp	3.075.691.227,00	
13.	Badan Keluaraga Berencana dan keluarga Sejahtera	Rp	12.941.058.040,00	
14.	Dinas sosial dan Tenaga Kerja	Rp	9.631.491.189,00	
15.	Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan	Rp	9.617.282.964,00	
16.	Dinas Kebudayaan	Rp	7.499.599.603,00	
17.	Satuan Polisi Pamong Praja	Rp	20.729.487.909,00	
18.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Perlindungan Masyarakat	Rp	7.350.057.958,00	
19.	Badan penanggulangan Bencana Daerah	Rp	4.162.569.010,00	
20.	Dewan Perwakilan Rakyat Daerah (DPRD)	Rp	14.461.479.005,00	
21.	Bupati dan Wakil Bupati	Rp	3.363.084.399,00	
22.	Sekretariat Daerah	Rp	52.810.592.265,60	
23.	Sekretariat DPRD	Rp	9.651.624.104,00	
24.	Inspektorat	Rp	8.823.926.387,00	
25.	Dinas Pendapatan/Pesedahan Agung	Rp	58.920.545.501,00	
26.	Kecamatan Kuta	Rp	4.374.534.160,00	
27.	Kecamatan Kuta Utara	Rp	4.956.524.141,00	
28.	Kecamatan Kuta Selatan	Rp	4.227.889.575,00	
29.	Kecamatan Mengwi	Rp	5.969.747.057,00	
30.	Kecamatan Abiansemal	Rp	7.080.482.126,00	
31.	Kecamatan Petang	Rp	4.695.908.003,00	
32.	Badan Kepegawaian Daerah,Pendidikan dan Pelatihan	Rp	8.191.548.959,00	
33.	Kelurahan Kuta	Rp	1.359.186.649,00	
34.	Kelurahan legian	Rp	1.318.834.203,00	
35.	Kelurahan Seminyak	Rp	1.278.408.676,00	
36.	Kelurahan Tuban	Rp	1.407.271.219,00	
37.	Kelurahan Kedonganan	Rp	1.033.655.084,00	
38.	Kelurahan Kerobokan	Rp	1.548.584.471,00	
39.	Kelurahan Kerobokan Kaja	Rp	1.381.021.457,00	

No.	SKPD	Realisasi 2015		Realisasi 2014
40.	Kelurahan Kerobokan Klod	Rp	1.376.787.071,00	
41.	Kelurahan Benoa	Rp	1.328.227.050,00	
42.	Kelurahan Tanjung Benoa	Rp	1.145.074.679,00	
43.	Kelurahan Jimbaran	Rp	1.135.762.551,00	
44.	Kelurahan Sempidi	Rp	1.583.829.070,00	
45.	Kelurahan Lukluk	Rp	1.397.112.665,00	
46.	Kelurahan Kapal	Rp	1.861.666.769,00	
47.	Kelurahan Abianbase	Rp	1.417.165.712,00	
48.	Kelurahan Sading	Rp	1.309.003.679,00	
49.	Badan Pelayanan Perizinan Terpadu	Rp	11.465.345.190,00	
50.	Badan Pemberdayaan Masyarakat Desa dan Pemerintahan Desa	Rp	6.153.963.841,00	
51.	Kantor Arsip Daerah	Rp	4.060.540.246,00	
52.	Kantor Perpustakaan Daerah	Rp	3.797.474.952,00	
53.	Dinas Pertanian, Perkebunan dan Kehutanan	Rp	18.731.145.417,00	
54.	Dinas Peternakan, Perikanan dan Kelautan	Rp	14.679.766.773,00	
55.	Dinas Pariwisata	Rp	10.436.333.693,46	
Jumlah		Rp	1.036.944.760.033,46	Rp 983.399.176.535,42

b. Belanja Barang dan Jasa

Belanja Barang dan Jasa meliputi belanja bahan dan material, jasa pihak ketiga, cetak dan penggandaan, sewa-sewa, makanan dan minuman, pakaian dinas, dan perjalanan dinas, dapat di jelaskan pada tabel sebagai berikut.

Rincian anggaran dan realisasi atas belanja barang tersebut sebagai berikut:

No.	SKPD	Realisasi 2015		Realisasi 2014
1.	Dinas Pendidikan, Pemuda dan Olah raga	Rp	122.150.255.266,21	
2.	Dinas Kesehatan	Rp	44.075.951.800,55	
3.	Rumah Sakit Umum Daerah	Rp	105.985.826.059,76	
4.	Dinas Bina Marga dan Pengairan	Rp	24.288.026.358,00	
5.	Dinas Cipta Karya	Rp	7.351.832.585,00	
6.	Dinas Pemadam Kebakaran	Rp	7.493.923.666,00	
7.	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah, Penelitian dan Pengembangan	Rp	5.939.142.660,00	
8.	Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika	Rp	34.711.258.054,57	
9.	Dinas Kebersihan dan Pertamanan	Rp	28.592.141.731,00	
10.	Badan Lingkungan Hidup	Rp	1.658.223.974,00	
11.	Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	Rp	1.847.547.889,00	
12.	Kantor Pemerdayaan Perempuan	Rp	1.541.318.048,00	
13.	Badan Keluaraga Berencana dan keluarga Sejahtera	Rp	2.845.008.412,00	
14.	Dinas sosial dan Tenaga Kerja	Rp	6.843.160.006,00	
15.	Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan	Rp	3.245.772.508,00	

No.	SKPD	Realisasi 2015		Realisasi 2014
16.	Dinas Kebudayaan	Rp	22.987.861.321,00	
17.	Satuan Polisi Pamong Praja	Rp	1.658.430.797,00	
18.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Perlindungan Masyarakat	Rp	1.286.942.053,00	
19.	Badan penanggulangan Bencana Daerah	Rp	2.108.996.672,00	
20.	Sekretariat Daerah	Rp	73.398.196.221,50	
21.	Sekretariat DPRD	Rp	18.560.888.858,00	
22.	Inspektorat	Rp	1.587.385.075,00	
23.	Dinas Pendapatan/Pesedahan Agung	Rp	6.883.899.623,00	
24.	Kecamatan Kuta	Rp	2.699.855.852,00	
25.	Kecamatan Kuta Utara	Rp	2.610.217.291,00	
26.	Kecamatan Kuta Selatan	Rp	2.638.088.628,00	
27.	Kecamatan Mengwi	Rp	2.583.432.386,00	
28.	Kecamatan Abiansemal	Rp	2.696.837.322,00	
29.	Kecamatan Petang	Rp	2.558.864.288,00	
30.	Badan Kepegawaian Daerah,Pendidikan dan Pelatihan	Rp	6.621.119.856,00	
31.	Kelurahan Kuta	Rp	1.200.859.117,00	
32.	Kelurahan legian	Rp	876.615.295,00	
33.	Kelurahan Seminyak	Rp	717.783.129,00	
34.	Kelurahan Tuban	Rp	800.335.624,00	
35.	Kelurahan Kedonganan	Rp	971.776.009,00	
36.	Kelurahan Kerobokan	Rp	925.190.520,00	
37.	Kelurahan Kerobokan Kaja	Rp	1.351.895.964,00	
38.	Kelurahan Kerobokan Klod	Rp	1.030.111.673,00	
39.	Kelurahan Benoa	Rp	1.336.263.870,00	
40.	Kelurahan Tanjung Benoa	Rp	850.624.827,00	
41.	Kelurahan Jimbaran	Rp	1.156.103.899,00	
42.	Kelurahan Sempidi	Rp	1.115.056.255,00	
43.	Kelurahan Lukluk	Rp	992.263.225,00	
44.	Kelurahan Kapal	Rp	1.285.491.782,00	
45.	Kelurahan Abianbase	Rp	1.002.063.260,00	
46.	Kelurahan Sading	Rp	909.620.702,00	
47.	Badan Pelayanan Perizinan Terpadu	Rp	1.252.908.092,00	
48.	Badan Pemberdayaan Masyarakat Desa dan Pemerintahan Desa	Rp	2.876.052.822,00	
49.	Kantor Arsip Daerah	Rp	960.837.674,00	
50.	Kantor Perpustakaan Daerah	Rp	847.307.358,00	
51.	Dinas Pertanian, Perkebunan dan Kehutanan	Rp	6.387.061.172,00	
52.	Dinas Peternakan, Perikanan dan Kelautan	Rp	7.821.324.050,30	
53.	Dinas Pariwisata	Rp	8.810.704.058,00	
	Jumlah	Rp	594.928.655.638,89	Rp 671.555.116.951,82

c. **Belanja Subsidi**

Rincian anggaran dan realisasi atas belanja barang tersebut sebagai berikut:

No.	SKPD	Realisasi 2015	Realisasi 2014
1.	Bagian Keuangan Selaku PPKAD	Rp 5.393.600.000,00	Rp 3.837.400.000,00

d. **Belanja Hibah**

Belanja Hibah TA 2015 merupakan Belanja Hibah kepada Kelompok Masyarakat, Organisasi Masyarakat, dan Dana BOS untuk Satuan Pendidikan Dasar. Anggaran dan realisasi 2015 serta realisasi TA 2014

No.	SKPD	Realisasi 2015	Realisasi 2014
1.	Bagian Keuangan Selaku PPKAD	Rp 162.931.874.813,82	Rp 93.825.272.624,00

e. **Bantuan Bantuan Sosial**

Belanja Bantuan Sosial dengan target anggaran setelah perubahan tahun 2015 sebesar Rp27.600.000.000,00 realisasi pengeluaran tahun 2015 sebesar Rp26.839.800.000,00 atau 97,25, sedangkan Realisasi Tahun 2014 sebesar Rp33.549.092.500,00

No.	SKPD	Realisasi 2015	Realisasi 2014
1.	Bagian Keuangan Selaku PPKAD	Rp 26.839.800.000,00	Rp 33.105.690.000,00

2. **Belanja Modal**

Akun ini menggambarkan pelaksanaan kegiatan berkaitan dengan pengadaan barang dalam rangka penambahan aset tetap daerah. Belanja Modal Pemerintah Kabupaten Badung meliputi pengadaan Peralatan dan Mesin, Gedung dan Bangunan, Jalan, Irigasi dan Jaringan serta Aset Tetap Lainnya, dengan anggaran dan realisasi dalam TA 2015 dan realisasi TA 2014 dapat dirinci pada tabel sebagai berikut :

Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
Belanja Tanah	-	-	-	184.837.000,00
Belanja Peralatan dan Mesin	216.156.808.569,00	185.442.025.576,64	85,79	122.117.233.557,40
Belanja Gedung dan Bangunan	219.190.184.576,00	182.739.452.977,98	83,37	368.902.982.990,12
Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	670.774.981.339,78	552.894.411.748,00	82,43	454.481.386.657,95
Belanja Aset Tetap Lainnya	1.847.378.325,00	1.696.438.041,00	91,83	3.382.897.039,82
Belanja Aset Lainnya	-	-	-	-
Jumlah	1.107.969.352.809,78	922.772.328.343,62	83,29	949.069.337.245,29

3. **Belanja Tak Terduga**

Akun ini menggambarkan Belanja Tidak Terduga untuk periode TA 2015. dapat dirinci pada tabel sebagai berikut.

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Belanja Tak Terduga	3.000.000.000,00	0	0	203.145.290,00
Jumlah		3.000.000.000,00	0	0	203.145.290,00

4. **Transfer**

1. **Transfer Bagi Hasil Pendapatan**

Akun ini merupakan Belanja Bagi Hasil kepada Pemerintah Kabupaten Badung dari Pemerintah Provinsi Bali.

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Transfer Bagi Hasil Pajak Daerah	265.033.682.368,42	263.716.632.394,01	99,50	251.682.036.500,00
2	Transfer Bagi Hasil Retribusi	-	-		17.589.948.875,00
2	Transfer Bagi Hasil Pendapatan Lainnya	76.831.377.290,94	68.504.564.337,30	89,16	3.115.619.769,50
Jumlah		341.865.059.659,36	332.221.196.731,31	97,18	272.387.605.144,50

2. **Transfer Bantuan Keuangan**

Akun ini merupakan Belanja Bantuan Keuangan dari Pemerintah Kabupaten Badung kepada Pemerintah Provinsi Bali, Desa, Perangkat Desa, dan Partai Politik

No	Uraian	Anggaran setelah Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Transfer Bantuan Keuangan ke Pemerintah Daerah Lainnya	355.080.201.572,77	349.757.524.572,09	98,50	253.403.884.129,61
2	Transfer Bantuan Keuangan ke Desa	14.266.142.000,00	13.996.842.000,00	98,11	14.663.700.000,00
3	Transfer Bantuan Keuangan Lainnya	847.732.436,49	847.732.436,49	100,00	713.781.896,55
Jumlah		370.194.076.009,26	364.602.099.008,58	98,49	268.781.366.026,16

4. **Surplus (Defisit) Realisasi Anggaran**

Dari realisasi pendapatan daerah sebesar Rp3.735.129.965.340,79 dan belanja daerah sebesar Rp 2.749.811.018.829,79 dihasilkan surplus sebesar Rp 288.495.650.771,11 Dibandingkan dengan surplus pada tahun 2014 sebesar Rp183.821.905.749,72 mengalami kenaikan sebesar Rp104.673.745.021,39

5.1.3. **Pembiayaan**

Pembiayaan adalah transaksi keuangan daerah yang dimaksud untuk menutup selisih antara Pendapatan dan Belanja Daerah. Pembiayaan Pemerintah Kabupaten Badung meliputi Penerimaan Pembiayaan Daerah dan Pengeluaran Pembiayaan Daerah, dengan anggaran dan realisasi TA 2015 serta realisasi TA 2014 dapat dirinci pada tabel sebagai berikut:

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Penerimaan Pembiayaan	918.023.891.278,96	925.326.073.071,08	100,80	893.884.086.627,24

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
2	Pengeluaran Pembiayaan	300.000.000.000,00	300.000.000.000,00	100,00	154.000.000.000,00
Jumlah		618.023.891.278,96	625.326.073.071,08	101,18	739.884.086.627,24

- a. **Penerimaan Pembiayaan**
Penerimaan pembiayaan adalah semua penerimaan rekening kas umum daerah berasal dari penggunaan SILPA anggaran tahun sebelumnya. penerimaan pinjaman, penerimaan kembali pinjaman

yang diberikan kepada pihak ketiga, penjualan aset daerah yang dipisahkan, penjualan investasi permanen lainnya dan pencairan dana cadangan.
Jumlah penerimaan pembiayaan dalam Tahun Anggaran 2015 dengan target anggaran setelah perubahan sebesar Rp918.023.891.278,96 terealisasi sebesar Rp925.326.073.071,08 atau 100,8%, sedangkan realisasi tahun 2014 sebesar Rp893.884.086.627,24

PERBANDINGAN REALISASI PENERIMAAN PEMBIAYAAN TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	SILPA	918.023.891.278,96	924.161.610.511,08	100,69	888.147.920.029,24
2	Penarikan kembali pokok dana bergulir	-	1.164.462.560,00	-	5.736.166.598,00
Jumlah		918.023.891.278,96	925.326.073.071,08	100,80	893.884.086.627,24

- b. **Pengeluaran Pembiayaan**
Pengeluaran pembiayaan adalah semua pengeluaran rekening kas umum daerah antara lain pemberian pinjaman kepada pihak ketiga, penyertaan modal pemerintah, pembayaran kembali pokok pinjaman dalam periode tahun anggaran tertentu dan pembentukan dana cadangan.

Jumlah pengeluaran pembiayaan dalam Tahun Anggaran 2015 dengan target anggaran setelah perubahan sebesar Rp300.000.000.000,00 terealisasi sebesar Rp300.000.000.000,00 atau 100%

Anggaran dan realisasi atas pengeluaran pembiayaan tersebut terinci sebagai berikut:

PERBANDINGAN REALISASI PENGELUARAN PEMBIAYAAN TAHUN 2015 DAN 2014

No	Uraian	Anggaran stlh Perubahan	Realisasi 2015	%	Realisasi 2014
1	Badan usaha milik daerah (BUMD)	300.000.000.000,00	300.000.000.000,00	100,00	154.000.000.000,00
2	Badan usaha milik swasta	-	-	-	-
Jumlah		300.000.000.000,00	300.000.000.000,00	100,00	154.000.000.000,00

Penyertaan Modal (Investasi) Pemerintah Daerah pada Badan usaha milik daerah (BUMD) dalam Tahun Anggaran 2015 dengan target anggaran setelah perubahan sebesar Rp300.000.000.000,00 terealisasi sebesar Rp300.000.000.000,00 atau 100%, realisasi tersebut merupakan penyertaan pada PT. BPD Bali.

REALISASI PENYERTAAN MODAL (INVESTASI) PEMERINTAH DAERAH PADA BADAN USAHA MILIK DAERAH (BUMD) TAHUN 2015

URAIAN	Anggaran stlh Perubahan	REALISASI	JENIS INVESTASI
Penyertaan Modal pada PT. BPD Bali	300.000.000.000,00	300.000.000.000,00	(Investasi Permanen)
Jumlah		300.000.000.000,00	

SISA LEBIH PEMBIAYAAN APBD (SiLPA)

Sisa Perhitungan Anggaran merupakan Sisa Lebih Pembiayaan APBD (SiLPA) atau Sisa Kurang Pembiayaan APBD (SiKPA), yang menunjukkan kelebihan atau kekurangan pendapatan dan penerimaan dibanding belanja dan pengeluaran daerah, dapat di jelaskan pada tabel sebagai berikut :

	Anggaran 2015	Realisasi 2015	Realisasi 2014
1. Pendapatan Daerah	3.627.734.540.239,40	3.735.129.565.340,79	3.459.986.015.566,91
2. Belanja Daerah +Transfer	4.051.571.511.424,90	3.446.634.314.569,68	3.276.164.109.817,19
3. Surplus (Defisit) : 1 - 2	(423.836.971.185,50)	288.495.250.771,11	183.821.905.749,72
4. Penerimaan Pembiayaan	918.023.891.278,96	925.326.073.071,08	893.884.086.627,24
5. Pengeluaran Pembiayaan	300.000.000.000,00	300.000.000.000,00	154.000.000.000,00
6. Pembiayaan Netto : 4-5	618.023.891.278,96	625.326.073.071,08	739.884.086.627,24
SiLPA (SiKPA) : 3+6	194.186.920.093,46	913.821.323.842,19	923.705.992.376,96

Sisa lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA) TA 2015 sebesar Rp 913.821.323.842,19 mengalami penurunan sebesar Rp 9.884.668.534,77 dari SiLPA TA 2014 sebesar Rp 923.705.992.376,96 dapat dirinci pada tabel sebagai berikut.

	Kamis, 31 Desember 2015	Rabu, 31 Desember 2014
1. Kas di BUD (tidak termasuk utang PFK)	877.643.789.149,78	896.832.615.593,32
2. Sisa UP di Bendahara Pengeluaran	525.727,00	682.350.146,00
3. Kas di BLUD RSUD (tidak termasuk utang PFK)	29.169.604.818,93	21.890.460.394,93
4. Kas Lainnya	7.007.404.146,48	4.300.566.242,71
terdiri dari :		
a. Dinas Pendidikan (Dana BOS REGULER)	4.894.998.076,48	3.047.617.850,71
b. Dinas Kesehatan (JKN)	2.112.406.070,00	1.252.948.392,00
	7.007.404.146,48	4.300.566.242,71
Jumlah	913.821.323.842,19	923.705.992.376,96

PENJELASAN ATAS POS–POS LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH

1.

Saldo Anggaran Lebih Awal

Adalah gunggung saldo yang berasal dari akumulasi SILPA tahun-tahun anggaran sebelumnya dan tahun berjalan serta penyesuaian lain yang diperkenankan.

Saldo Anggaran Lebih Awal Tahun 2015 sebesar Rp913.821.323.842,19 atau turun 0,99% yaitu sebesar Rp923.705.992.376,96 dari tahun 2014
2.

Penggunaan SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan

Merupakan Saldo Anggaran Lebih yang telah digunakan sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan.

Tahun 2015 Penggunaan SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan sebesar Rp924.161.610.511,08 atau turun 0,92% yaitu sebesar Rp888.147.920.029,24 dari tahun 2014. Hal ini disebabkan karena Belanja pada tahun 2015 mengalami kenaikan.

Realisasi Saldo Anggaran Lebih Tahun 2015 tidak semua dapat direalisasikan sebesar Rp34.329.134,00 terdiri dari :

-UPT Puskesmas Kuta Utara tidak merealisasikan Jaspel JKN di Tahun 2015 sebesar Rp.34.329.600,00 yang merupakan Jaspel Tahun 2014 dan memegang kas tunai sebesar Rp3.470,00

-UPT Puskesmas Kuta I tidak dapat merealisasikan Sisa Jaspel JKN di Tahun 2014 sebesar Rp.4,00
3.

Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran SILPA/SIKPA

Adalah selisih lebih/kurang antara realisasi pendapatan LRA dan belanja, serta penerimaan dan pengeluaran pembiayaan dalam APBD selama satu periode pelaporan SILPA tahun 2015 sebesar Rp913.821.323.842,19 atau turun 0,99 % yaitu sebesar Rp923.705.992.376,96 dari tahun 2014.

Surplus /Defisit –LRA

Adalah selisih lebih/kurang antara Pendapatan LRA dan Belanja selama satu periode pelaporan.

Surplus/Defisit –LRA tahun 2015 sebesar Rp288.495.250.771,11 atau naik 1,57% yaitu sebesar Rp183.821.905.749,72 dari tahun 2014.

Pembiayaan Netto

Adalah selisih antara Penerimaan Pembiayaan setelah dikurangi Pengeluaran Pembiayaan selama satu periode pelaporan.

Pembiayaan Netto tahun 2015 sebesar Rp625.326.073.071,08 atau naik 101,18% yaitu sebesar Rp739.884.086.627,24 dari tahun 2014.
4.

Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya

Adalah koreksi kesalahan Pembukuan yang berhubungan dengan periode sebelumnya sebesar Rp.489.944.268,12 disebabkan karena kurang dicatatnya kas dana bos reguler 2015
5.

Saldo Anggaran lebih Tahun 2015 sebesar Rp913.821.323.842,19

**LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015 DAN 2014**

Uraian	2015	2014
Saldo Anggaran Lebih Awal	923.705.992.376,96	888.147.920.029,24
Penggunaan SAL sebagai penerimaan pembiayaan tahun berjalan	924.161.610.511,08	888.147.920.029,24
Sub total	(455.618.134,12)	-
Sisa Lebih?kurang Pembiayaan Anggaran(SILPA/SIKPA)	913.821.323.842,19	923.705.992.376,96
Sub total	913.365.705.708,07	923.705.992.376,96
Koreksi kesalahan pembukuan tahun sebelumnya	489.944.268,12	-
Lain-lain	(34.326.134,00)	-
Saldo Anggaran Lebih Akhir	913.821.323.842,19	923.705.992.376,96

Saldo Anggaran Lebih Tahun 2015 sebesar Rp913.821.323.842,19 terdiri dari :

	Kamis, 31 Desember 2015	Rabu, 31 Desember 2014
1. Kas di BUD (tidak termasuk utang PFK)	877.643.789.149,78	896.832.615.593,32
2. Sisa UP di Bendahara Pengeluaran	525.727,00	682.350.146,00
3. Kas di BLUD RSUD (tidak termasuk utang PFK)	29.169.604.818,93	21.890.460.394,93
4. Kas Lainnya	7.007.404.146,48	4.300.566.242,71
Jumlah	913.821.323.842,19	923.705.992.376,96

Penerimaan SAL Tahun 2015 terdiri dari :

	Tahun 2015	Tahun 2014
Pendapatan Asli Daerah	3.001.464.263.013,83	2.722.625.562.620,69
Pendapatan Transfer	-	-
Lain-lain Pendapatan yang sah	75.296.364.406,00	-
Jumlah	3.076.760.627.419,83	2.722.625.562.620,69
Belanja Operasi	1.827.038.690.486,17	-
Belanja Modal	922.772.328.343,62	-
Belanja Tak Terduga	-	-
Jumlah	2.749.811.018.829,79	-
Penerimaan Pembiayaan	925.326.073.071,08	-
Pengeluaran Pembiayaan	-	-
Jumlah	925.326.073.071,08	-

SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan

	1.213.821.323.842,19	-
	Tahun 2015	Tahun 2014
Penggunaan SAL sbg Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan	924.161.610.511,08	-
Pendapatan	3.735.129.565.340,79	-
Belanja+Transfer	3.446.634.314.569,68	-
Penerimaan Pembiayaan	925.326.073.071,08	-
Pengeluaran Pembiayaan	-	-
Jumlah	1.213.821.323.842,19	-