



BAB III

IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN

3.1 Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan

Realisasi Pendapatan untuk Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Pemerintah Kota Magelang Tahun Anggaran 2017 tercapai sebesar Rp909.525.862.920,00 (98,05%) atau berkurang sebesar Rp18.120.016.080,00 (1,95%) dari anggaran sebesar Rp 927.645.879.000,00. Sedangkan untuk realisasi belanja sebesar Rp878.847.479.147,00 (81,75%) atau berkurang sebesar Rp196.214.938.853,00 (18,25%) dari anggaran yakni Rp1.075.062.418.000,00. Realisasi Transfer Tahun Anggaran 2017 terealisasi sebesar Rp560.702.300,00 atau terealisasi sebesar 100,00% dari anggaran yang telah ditetapkan sebesar Rp560.703.000,00.

Realisasi Pendapatan dan Belanja APBD Pemerintah Kota Magelang Tahun Anggaran 2017 tersebut secara rinci dapat dilihat pada tabel berikut:

REALISASI PENDAPATAN TAHUN ANGGARAN 2017
APBD KOTA MAGELANG

NO	URAIAN	JUMLAH (Rp)		LEBIH/ (KURANG)	
		ANGGARAN 2017	REALISASI 2017	(Rp)	%
1	PENDAPATAN LRA	927.645.879.000,00	909.525.862.920,00	(18.120.016.080,00)	(1,95)
1.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH –LRA	218.085.185.000,00	233.557.714.356,00	15.472.529.356,00	7,09
1.1.1	Pendapatan Pajak Daerah-LRA	29.821.800.000,00	31.206.960.485,00	1.385.160.485,00	4,64
1.1.2	Pendapatan Retribusi Daerah-LRA	5.422.657.000,00	6.243.021.736,00	820.364.736,00	15,13
1.1.3	Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan –LRA	7.710.904.000,00	7.711.404.121,00	500.121,00	0,01
1.1.4	Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yg Sah –LRA	175.129.824.000,00	188.396.328.014,00	13.266.504.014,00	7,58
1.2	PENDAPATAN TRANSFER	685.575.423.000,00	651.711.303.112,00	(33.864.119.888,00)	(4,94)
1.2.1	Pendapatan Transfer Pem Pusat-LRA	576.667.228.000,00	553.115.007.612,00	(23.552.220.388,00)	(4,08)
1.2.1.1	Bagi Hasil Pajak-LRA	30.920.025.000,00	25.341.079.039,00	(5.578.945.961,00)	(18,04)
1.2.1.2	Bagi Hasil Bukan Pajak/SDA-LRA	2.143.527.000,00	1.344.690.250,00	(798.836.750,00)	(37,27)
1.2.1.3	Dana Alokasi Umum-LRA	440.041.244.000,00	440.041.244.000,00	0,00	0,00
1.2.1.4	Dana Alokasi Khusus-LRA	103.562.432.000,00	86.387.994.323,00	(17.174.437.677)	(16,58)
1.2.2	Pendapatan Transfer Pem Pusat Lainnya-LRA	47.039.466.000,00	47.039.466.000,00	0,00	0,00
1.2.2.1	Dana Penyesuaian	47.039.466.000,00	47.039.466.000,00	0,00	0,00
1.2.3	Pendapatan Transfer Pemerintah Daerah	51.494.329.000,00	41.855.667.000,00	(9.638.662.000,00)	(18,72)



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

NO	URAIAN	JUMLAH (Rp)		LEBIH/ (KURANG)	
		ANGGARAN 2017	REALISASI 2017	(Rp)	%
	Lainnya-LRA				
1.2.3.1	Pendapatan Bagi Hasil Pajak-LRA	51.494.329.000,00	41.855.667.000,00	(9.638.662.000,00)	(18,72)
1.2.4.	Bantuan Keuangan-LRA	10.374.400.000,00	9.701.162.500,00	(673.237.500,00)	(6,49)
1.2.4.1	Bantuan Keuangan Dari Pemerintah Daerah propinsi Lainnya-LRA	10.374.400.000,00	9.701.162.500,00	(673.237.500,00)	(6,49)
1.3	LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH-LRA	23.985.271.000,00	24.256.845.452,00	271.574.452,00	1.32
1.3.1	Pendapatan Hibah dari Pemerintah-LRA	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00	0,00	0,00
1.3.2	Hibah Dana BOS-LRA	21.985.271.000,00	22.050.844.059,00	65.573.059,00	0,30
1.3.3	Pendapatan Lainnya-LRA	0,00	206.001.393,00	206.001.393,00	0,00
	Jumlah	927.645.879.000,00	909.525.862.920,00	(18.120.016.080,00)	1.95

REALISASI BELANJA DAN TRANSFER TAHUN ANGGARAN 2017
APBD KOTA MAGELANG

	URAIAN	ANGGARAN 2017 (Rp)	REALISASI 2017 (Rp)	LEBIH/(KURANG) (Rp)	% LEBIH/ (KURANG)
2	BELANJA	1.075.062.418.000,00	878.847.479.147,00	(196.214.938.853,00)	(18,25)
2.1	BELANJA OPERASI	780.341.519.000,00	645.645.777.975,00	(134.695.741.025,00)	(17,26)
2.1.1	Belanja Pegawai	398.105.223.000,00	321.762.777.524,00	(76.342.445.476,00)	(19,18)
2.1.2	Belanja Barang	366.357.847.000,00	310.534.234.831,00	(55.823.612.169,00)	(15,24)
2.1.3	Belanja Hibah	9.997.833.000,00	8.385.895.620,00	(1.611.937.380,00)	(16,12)
2.1.4	Belanja Bantuan Sosial	5.880.616.000,00	4.962.870.000,00	(917.746.000,00)	(15,61)
2.2	BELANJA MODAL	271.948.238.000,00	233.070.956.632,00	(38.877.281.368,00)	(14,30)
2.2.1	Belanja Modal Tanah	20.596.805.000,00	1.476.985.650,00	(19.119.819.350,00)	(92,83)
2.2.2	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	87.871.572.000,00	82.151.639.808,00	(5.719.932.192,00)	(6,51)
2.2.3	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	97.900.065.000,00	91.263.642.710,00	(6.636.422.290,00)	(6,78)
2.2.4	Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	58.735.567.000,00	53.058.480.055,00	(5.677.086.945,00)	(9,67)
2.2.5	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	1.532.714.000,00	1.392.612.400,00	(140.101.600,00)	(9,14)
2.2.6	Belanja Modal Aset Tak Berwujud	942.241.000,00	916.725.623,00	(25.515.377,00)	(2,71)
2.2.7	Belanja Modal BOS	4.369.274.000,00	2.810.870.386,00	(1.559.003.614,00)	(35,68)
2.3	BELANJA TIDAK TERDUGA	22.772.661.000,00	130.744.540,00	(22.641.916.460,00)	(99,43)
2.3.1	Belanja Tidak Terduga	22.772.661.000,00	130.744.540,00	(22.641.916.460,00)	(99,43)
2.4	TRANSFER	560.703.000,00	560.702.300,00	(700,00)	(0,00)
2.4.1	Transfer Belanja Bantuan Keuangan Lainnya	560.703.000,00	560.702.300,00	(700,00)	(0,00)



**REALISASI PEMBIAYAAN TAHUN ANGGARAN 2017
KOTA MAGELANG**

	URAIAN	ANGGARAN 2017 (Rp)	REALISASI 2017 (Rp)	LEBIH/ KURANG) (Rp)	% LEBIH/ (KURANG)
3	PEMBIAYAAN				
3.1	PENERIMAAN PEMBIAYAAN	165.144.899.000,00	165.042.740.403,00	(102.158.597,00)	0,06
3.1.1	Penggunaan Sisa Lebih Perhitungan Anggaran (SiLPA)	162.344.899.000,00	162.344.899.952,00	952,00	0,00
3.1.2	Pencairan Dana Cadangan	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.3	Penerimaan Kembali Investasi Non Permanen Lainnya	2.800.000.000,00	2.697.840.451,00	(102.159.549,00)	(3,65)
	Jumlah Penerimaan Daerah	165.144.899.000,00	165.042.740.403,00	(102.158.597,00)	2,98
3.2	PENGELUARAN PEMBIAYAAN	17.167.657.000,00	14.167.657.000,00	(3.000.000.000,00)	(17,47)
3.2.2	Pembentukan Dana Cadangan	3.000.000.000,00	0,00	(3.000.000.000,00)	(100)
3.2.2	Penyertaan Modal (Investasi) Pemerintah Daerah	14.167.657.000,00	14.167.657.000,00	0,00	0,00
	Jumlah Pengeluaran Daerah	17.167.657.000,00	14.167.657.000,00	(3.000.000.000,00)	(17,47)
	Pembiayaan Netto	147.977.242.000,00	150.875.083.403,00	2.897.841.403,00	5,35

3.1.1 Perkembangan Realisasi Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Pemerintah Kota Magelang Tahun Anggaran 2017 tercapai sebesar Rp904.374.196.160,00 atau meningkat sebesar Rp64.331.569.635,00 atau 7,66% dari realisasi Tahun 2016 sebesar Rp840.042.626.525,00. Untuk lebih jelasnya perkembangan realisasi pendapatan dapat dilihat berikut ini:

**Perkembangan Realisasi Pendapatan Tahun Anggaran 2016 dan 2017
APBD Pemerintah Kota Magelang**

NO.	URAIAN	REALISASI 2016 (Rp)	REALISASI 2017 (Rp)	LEBIH/ (KURANG) (Rp)	% LEBIH/ (KURANG)
1	2	3	4	5	6
1	PENDAPATAN -LRA	840.042.626.525,00	909.525.862.920,00	69.483.236.395,00	8.27
1,1	PENDAPATAN ASLI DAERAH-LRA	220.315.848.702,00	233.557.714.356,00	13.241.865.654,00	6,01
1.1.1	Pendapatan Pajak Daerah- LRA	25.974.837.133,00	31.206.960.485,00	5.232.123.352,00	20,14
1.1.2	Pendapatan Retribusi Daerah-LRA	6.663.308.913,00	6.243.021.736,00	(420.287.177,00)	(6,31)
1.1.3	Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan- LRA	6.182.279.953,00	7.711.404.121,00	1.529.124.168,00	24,73
1.1.4	Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah-LRA	181.495.422.703,00	188.396.328.014,00	6.900.905.311,00	3,80
1.2	PENDAPATAN TRANSFER-LRA	618.962.380.124,00	651.711.328.014,00	32.748.922.988,00	5,29



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

NO.	URAIAN	REALISASI 2016 (Rp)	REALISASI 2017 (Rp)	LEBIH/ (KURANG) (Rp)	% LEBIH/ (KURANG)
1.2.1	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat –LRA	567.636.707.545,00	553.115.007.612,00	(14..521.699.933,00)	(2,56)
1.2.1.1	Dana Bagi Hasil Pajak-LRA	29.047.508.551,00	25.341.079.039,00	(3.706.429.512,00)	(12,76)
1.2.1.2	Dana Bagi Hasil Bukan Pajak/SDA-LRA	1.285.550.531,00	1.344.690.250,00	59.139.719,00	4,60
1.2.1.3	Dana Alokasi Umum-LRA	447.909.575.000,00	440.041.244.000,00	(7.868.331.000,00)	(1,76)
1.2.1.4	Dana Alokasi Khusus-LRA	89.394.073.463,00	86.387.994.323,00	(3.006.079.140,00)	(3,36)
1.2.2	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat Lainnya-LRA	0,00	47.039.466.000,00	47.039.466.000,00	0,00
1.2.2.1	Dana Penyesuaian	0,00	47.039.466.000,00	47.039.466.000,00	0,00
1.2.3	Pendapatan Transfer Pemerintah Daerah Lainnya-LRA	37.179.177.579,00	41.855.667.000,00	4.676.489.421,00	12,58
1.2.3.1	Pendapatan Bagi Hasil Pajak	37.179.177.579,00	41.855.667.000,00	4.676.489.421,00	12,58
1.2.4	Bantuan Keuangan-LRA	14.146.495.000,00	9.701.162.500,00	(4.445.332.500,00)	(31,42)
1.2.4.1	Bantuan Keuangan dari Pemerintah Daerah Provinsi Lainnya	14.146.495.000,00	9.701.162.500,00	(4.445.332.500,00)	(31,42)
1.3	LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH	764.397.699,00	24.256.845.452,00	23.492.447.753,00	188,59
1.3.1	Pendapatan Hibah-LRA	0,00	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00	0,00
1.3.2	Hibah Dana BOS-LRA	0,00	22.050.844.059,00	22.050.844.059,00	0,00
1.3.3	Pendapatan Lainnya-LRA	764.397.699,00	206.001.393,00	(558.396.306,00)	(73,05)
	Jumlah	840.042.626.525,00	909.525.862.920,00	69.483.236.395,00	8,27

3.1.2 Perkembangan Realisasi Belanja

Realisasi Belanja untuk Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Pemerintah Kota Magelang Tahun Anggaran 2017 tercapai sebesar Rp878.846.879.147,00 atau menurun sebesar Rp8.629.577.044,00 (0,88%) dari realisasi Tahun 2016 sebesar Rp871.217.302.103,00. Secara rinci penjelasan perkembangan realisasi belanja dan transfer Tahun 2017 dapat dilihat dalam tabel berikut ini :

Perkembangan Realisasi Belanja dan Transfer Tahun Anggaran 2016 dan 2017

APBD Pemerintah Kota Magelang

NO	URAIAN	REALISASI 2016 (Rp)	REALISASI 2017 (Rp)	LEBIH/ (KURANG) (Rp)	% LEBIH/ (KURANG)
2	BELANJA	871.217.302.103,00	878.847.479.147,00	7.630.177.044,00	(0,88)
2.1	BELANJA OPERASI	648.585.872.187,00	645.645.777.975,00	(2.940.094.212,00)	(0,45)
2.1.1	Belanja Pegawai	346.458.910.068,00	321.762.777.524,00	(24.696.132.544,00)	(7,13)
2.1.2	Belanja Barang dan Jasa	297.447.892.119,00	310.534.234.831,00	13.086.342.712,00	4,40
2.1.3	Belanja Hibah	1.486.806.000,00	8.385.895.620,00	6.899.089.620,00	464,02
2.1.4	Belanja Bantuan Sosial	3.192.264.000,00	4.962.870.000,00	1.770.606.000,00	55,47



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

NO	URAIAN	REALISASI 2016 (Rp)	REALISASI 2017 (Rp)	LEBIH/ (KURANG) (Rp)	% LEBIH/ (KURANG)
2.1.5	Belanja Bantuan Keuangan	0,00	,00	0,00	0,00
2.2	BELANJA MODAL	221.924.457.916,00	233.070.956.632,00	11.146.498.716,00	5,02
2.2.1	Belanja Tanah	52.100.000,00	1.476.985.650,00	1.424.885.650,00	2.734,91
2.2.2	Belanja Peralatan dan Mesin	105.565.517.576,00	82.151.639.808,00	(23.413.877.768,00)	(22,18)
2.2.3	Belanja Gedung dan Bangunan	56.533.614.650,00	91.263.642.710,00	34.730.028.060,00	61,43
2.2.4	Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	57.482.755.890,00	53.058.480.055,00	(4.424.275.835,00)	(7,70)
2.2.5	Belanja Aset Tetap Lainnya	1.756.599.100,00	1.392.612.400,00	(363.986.700,00)	(20,72)
2.2.6	Belanja Aset Tak Berwujud	533.870.700,00	916.725.623,00	382.854.923,00	71,71
2.2.7	Belanja Modal BOS	0,00	2.810.870.386,00	2.810.870.386,00	0,00
2.3	BELANJA TIDAK TERDUGA	706.972.000,00	130.744.540,00	(576.227.460,00)	(81,51)
2.3.1	Belanja Tidak Terduga	706.972.000,00	130.744.540,00	(576.227.460,00)	(81,51)
3	TRANSFER	641.828.500,00	560.702.300,00	(81.126.200,00)	(12,64)
3.1	Transfer Bantuan Keuangan	641.828.500,00	560.702.300,00	(81.126.200,00)	(12,64)
3.1.1	Transfer Bantuan Keuangan Lainnya	641.828.500,00	560.702.300,00	(81.126.200,00)	(12,64)

3.1.3 Perkembangan Realisasi Pembiayaan

Realisasi pembiayaan tahun 2017 mengalami penurunan dibandingkan dengan tahun 2016, yakni realisasi penerimaan pembiayaan daerah tahun 2017 sebesar Rp165.042.740.403,00 atau mengalami penurunan sebesar Rp36.205.663.627,00 dibandingkan dengan tahun 2016 Rp201.248.404.030,00. Untuk realisasi pengeluaran pembiayaan daerah tahun 2017 Rp14.167.957.000,00 mengalami kenaikan sebesar Rp7.080.657.000,00 dibandingkan dengan tahun 2016 Rp7.087.000.000,00. Untuk lebih jelasnya perkembangan realisasi pembiayaan dapat dilihat pada tabel berikut ini:

Perkembangan Realisasi Pembiayaan Tahun Anggaran 2016 dan 2017

APBD Pemerintah Kota Magelang

NO	URAIAN	REALISASI 2016 (Rp)	REALISASI 2017 (Rp)	LEBIH/KURANG (Rp)	% LEBIH/ KURANG
3	PEMBIAYAAN				
3.1	PENERIMAAN PEMBIAYAAN	201.248.404.030,00	165.042.740.403,00	(36.205.663.627,00)	(17,99)
3.1.1	Penggunaan Sisa Lebih Perhitungan Anggaran (SILPA)	201.227.094.865,00	162.344.899.952,00	(38.882.194.913,00)	(19,32)
3.1.2	Pencairan Dana Cadangan	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.73	Penerimaan Kembali Investasi Non Permanen Lainnya	21.309.165,00	2.697.840.451,00	2.676.531.286,00	12560,47
	Jumlah Penerimaan Pembiayaan	201.248.404.030,00	165.042.740.403,00	(36.205.663.627,00)	(17,99)



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

NO	URAIAN	REALISASI 2016 (Rp)	REALISASI 2017 (Rp)	LEBIH/KURANG (Rp)	% LEBIH/ KURANG)
3.2	PENGELUARAN PEMBIAYAAN	7.087.000.000,00	14.167.657.000,00	7.080.657.000,00	99,91
3.2.1	Pembentukan Dana Cadangan	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Penyertaan Modal (Investasi) Pemerintah Daerah	7.087.000.000,00	14.167.657.000,00	7.080.657.000,00	99,91
	Jumlah Pengeluaran Pembiayaan	7.087.000.000,00	14.167.657.000,00	7.080.657.000,00	99,91
	Pembiayaan Netto	194.161.404.030,00	150.875.083.403,00	(43.286.320.627,00)	(22,29)