



5.4.LAPORAN OPERASIONAL

	TA 2016 (Rp)	TA 2015 (Rp)
5.4.1PENDAPATAN-LO	1.855.167.435.037,54	1.987.778.794.084,87

Pendapatan Laporan Operasional Pemerintah Kota Malang Tahun 2016 sebesar Rp1.855.167.435.037,54 terdiri dari:

	TA 2016 (Rp)	TA 2015 (Rp)
A. Pendapatan		

Asli Daerah-LO	478.959.281.960,64	448.994.606.726,87
-----------------------	---------------------------	---------------------------

Realisasi Pendapatan Asli Daerah-LO Tahun 2016 sebesar Rp478.959.281.960,64 naik sebesar Rp29.964.675.233,77 atau 0,83% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp448.994.606.726,87. Pendapatan Asli Daerah-LO dirinci sebagai berikut:

	TA 2016 (Rp)	TA 2015 (Rp)
--	-----------------	-----------------

a) Pendapatan

Pajak Daerah-LO	385.216.627.363,19	338.746.378.842,39
------------------------	---------------------------	---------------------------

Realisasi Pendapatan Pajak Daerah-LO Tahun 2016 sebesar Rp385.216.627.363,19 naik sebesar Rp46.470.248.520,8 atau 13,72% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp338.746.378.842,39 dengan rincian sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Tabel Rincian Pendapatan Pajak Daerah-LO

(dalam rupiah)

Jenis Pendapatan	2016	2015
Pajak Hotel-LO	39.355.926.312,61	32.246.454.957,64
Pajak Restoran-LO	48.213.093.046,48	40.511.822.686,96
Pajak Hiburan-LO	6.637.592.467,36	6.101.133.040,16
Pajak Reklame-LO	22.102.568.625,25	19.557.043.020,32
Pajak Penerangan Jalan-LO	43.452.195.819,05	49.914.521.888,92
Pajak Parkir-LO	4.915.448.510,00	3.781.881.863,90
Pajak Air Tanah-LO	796.711.568,34	780.572.781,26
Pajak BPHTP-LO	144.892.155.137,10	111.466.125.751,23
Pajak PBB-LO	74.850.935.877,00	74.386.822.852,00
Jumlah	385.216.627.363,19	338.746.378.842,39

Terdapat perbedaan antara Pendapatan Pajak Daerah-LO dengan Pendapatan Pajak Daerah-LRA. Adapun rincian selisih Pendapatan Pajak-LO dan LRA disajikan pada tabel berikut:

Tabel Rincian Selisih Pendapatan Pajak Daerah-LO dengan LRA tahun 2016

JENIS PAJAK	LRA	PUTG 2015	PUTG 2016	PERHITUNGAN	LO	PERBEDAAN	PENJELASAN		SELISIH
1	2	3	4	5=2-3+4	6	7=5//6			
Pajak PBB	62.416.413.408,00	150.301.239.439,00	162.735.761.908	74.850.935.877,00	74.850.935.877,00	-	Kurang Catat Piutang 2015	Lebih Catat Piutang 2015	
Pajak Parkir	4.894.523.130,00	654.336.749,50	684.058.166,50	4.924.244.547,00	4.915.448.510,00	8.796.037,00	(8.796.037,00)		-
Pajak Penerangan Jalan	47.567.087.552,81	4.135.589.040,30	20.697.306,54	43.452.195.819,05	43.452.195.819,05	-			
Pajak Air Tanah	803.035.186,19	118.677.848,75	112.262.151,67	796.619.489,11	796.711.568,34	(92.079,23)	(554.682,00)	646.761,23	- 0,00
Pajak BPHTB	144.892.155.137,10	-	-	144.892.155.137,10	144.892.155.137,10	-			
Pajak Hotel	37.857.687.849,26	4.570.723.822,20	6.141.234.103,05	39.428.198.130,11	39.355.926.312,61	72.271.817,50	(81.962.851,50)	9.245.784,00	
Pajak Restoran	47.507.860.704,39	5.719.568.761,48	6.555.312.794,07	48.343.604.736,98	48.213.093.046,48	130.511.690,50	(179.661.072,00)	49.594.631,50	
Pajak Hiburan	6.600.341.826,65	801.938.044,76	844.985.733,47	6.643.389.515,36	6.637.592.467,36	5.797.048,00	(7.490.560,00)	1.693.512,00	-
Pajak Reklame	22.102.568.625,25	-	-	22.102.568.625,25	22.102.568.625,25	-			
JUMLAH	374.641.673.419,65	166.302.073.705,99	177.094.312.163,30	385.433.911.876,96	385.216.627.363,19	217.284.513,77	(278.465.202,50)	61.180.688,73	- 0,00

TA 2016

(Rp)

TA 2015

(Rp)

b) Pendapatan

Retribusi Daerah-LO 43.455.566.094,19 36.578.345.639,25

Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah-LO tahun 2016 adalah sebesar Rp43.455.566.094,19 naik sebesar Rp6.877.220.454,94



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

atau sebesar 18,80% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp36.578.345.639,25 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel Rincian Pendapatan Retribusi Daerah-LO

(dalam rupiah)

No	Jenis Pendapatan	2016	2015
1	Ret. Pelayanan Kesehatan-LO	2.774.973.200,00	887.318.000,00
2	Ret. Pelayanan Persampahan/Kebersihan-LO	8.700.386.500,00	8.169.249.000,00
3	Ret. Pelayanan Parkir Tepi Jalan Umum-LO	6.353.896.000,00	3.240.952.000,00
4	Ret. Pelayanan Pasar-LO	5.369.804.000,00	4.968.946.000,00
5	Ret. Pengujian Kendaraan Bermotor-LO	2.958.136.500,00	1.804.421.500,00
6	Ret. Pemeriksaan Alat Pemadam Kebakaran-LO	18.000.000,00	17.805.000,00
7	Ret. Pengendalian Menara Telekomunikasi-LO	1.415.637.222,03	-
8	Ret. Pengolahan Limbah-LO	11.150.000,00	10.875.000,00
9	Ret. Pemakaian Kekayaan Daerah-LO	2.920.749.372,16	3.337.569.939,25
10	Ret. Terminal-LO	1.137.635.500,00	1.277.905.800,00
11	Ret. Tempat Khusus Parkir-LO	660.450.000,00	780.450.000,00
12	Ret. Tempat Rekreasi dan Olah Raga-LO	735.325.500,00	664.653.600,00
13	Ret. Ijin Mendirikan Bangunan-LO	8.129.909.700,00	6.853.676.200,00
14	Ret. Ijin Tempat Penjualan Minuman Beralkohol-LO	186.250.000,00	115.000.000,00
15	Ret. Ijin Gangguan-LO	1.954.802.600,00	4.328.053.600,00
16	Ret. Ijin Trayek-LO	128.460.000,00	121.470.000,00
	Jumlah	43.455.566.094,19	36.578.345.639,25

terdapat perbedaan antara Pendapatan Retribusi Daerah-LO dengan Pendapatan Retribusi-LRA. Rincian selisih Pendapatan Retribusi Daerah LO dan LRA disajikan pada tabel berikut:



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Tabel Rincian Selisih Pendapatan Retribusi – LO dengan LRA Tahun 2016

No	Uraian	LRA (Rp)	Selisih		LO (Rp)
			Kurang	Tambah	
1	2	3	4	5	6=3-4+5
1	Ret. Pelayanan Kesehatan	2.565.983.500		208.989.700	2.774.973.200,00
2	Ret. Pelayanan Persampahan/Kebersihan	8.677.969.500	156.413.000	178.830.000	8.700.386.500,00
3	Ret. Pelayanan Parkir Tepi Jalan Umum	6.353.896.000			6.120.636.000,00
4	Ret. Pelayanan Pasar	4.422.633.000	233.260.000	1.180.431.000	5.603.064.000,00
5	Ret. Pengujian Kendaraan Bermotor	2.958.136.500			2.958.136.500,00
6	Ret. Pemeriksaan Alat Pemadam Kebakaran	18.000.000			18.000.000,00
7	Ret. Pengendalian Menara Telekomunikasi	1.404.575.403,03		11.061.819	1.415.637.222,03
8	Ret. Pengelolaan Limbah	11.150.000			11.150.000,00
9	Ret. Pemakaian Kekayaan Daerah	3.437.261.858	923.237.392,09	406.724.906,25	2.920.749.372,16
10	Ret. Terminal	1.137.635.500			1.137.635.500,00
11	Ret. Tempat Khusus Parkir	660.450.000			660.450.000,00
12	Ret. Tempat Rekreasi dan Olahraga	735.325.500			735.325.500,00
13	Ret. Ijin Mendirikan Bangunan	8.129.909.700			8.129.909.700,00
14	Ret. Ijin Tempat Penjualan Minuman Beralkohol	186.250.000			186.250.000,00
15	Ret. Ijin Gangguan	1.954.802.600			1.954.802.600,00
16	Ret. Ijin Trayek	128.460.000			128.460.000,00
	Jumlah	42.782.439.061	1.312.910.392	1.986.037.425	43.455.566.094,19

TA 2016
(Rp)

TA 2015
(Rp)

**c) Pendapatan Hasil
Pengelolaan
Kekayaan
Daerah yang
Dipisahkan-LO**

4.902.276.159,00

14.649.144.871,14

Realisasi Pendapatan Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan – LO tahun 2016 adalah sebesar Rp4.902.276.159,00 naik sebesar Rp9.746.868.712,14 atau sebesar 66,54% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp14.649.144.871,14 dengan rincian sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

**Tabel Rincian Pendapatan Hasil Pengelolaan
Kekayaan Daerah yang Dipisahkan-LO**

(dalam rupiah)

No	Jenis Pendapatan	2016	2015
I	Bagian laba atas penyertaan modal pada perusahaan milik	230.928.202,00	10.101.641.953,00
1	Perusahaan Daerah Air Minum-LO	-	10.042.984.393,00
2	PD.Rumah Potong Hewan-LO	224.378.701,00	58.657.560,00
3	PD. BPR Tugu Artha-LO	6.549.501,00	-
II	Bagian laba atas penyertaan modal pada perusahaan milik daerah lainnya-LO	4.671.347.957,00	4.547.502.918,14
4	Deviden Saham PT.BPD Jatim-LO	4.671.347.957,00	4.547.502.918,14
	Jumlah	4.902.276.159,00	14.649.144.871,14

terdapat perbedaan antara Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan – LO dengan Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan – LRA. Rincian selisih Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan LO dan LRA disajikan pada tabel berikut:

**Tabel Rincian Selisih Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan –
LO dengan LRA Tahun 2016**

No	Jenis Pendapatan	LRA (Rp)	Selisih		LO (Rp)
			Kurang	Tambah	
1	2	3	4	5	6=3-4+5
I	Bagian laba atas penyertaan modal pada perusahaan milik daerah	11.114.632.840,00	11.143.609.490,00	259.904.852,00	230.928.202,00
1	Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM)	11.042.028.301,00	11.042.028.301,00	-	-
2	PD. Rumah Potong Hewan	72.604.539,00	101.581.189,00	253.355.351,00	224.378.701,00
3	PD. BPR Tugu Artha	-	-	6.549.501,00	6.549.501,00
II	Bagian laba atas penyertaan modal pada perusahaan milik daerah lainnya	4.671.347.957,00	-	-	4.671.347.957,00
4	Deviden Saham PT. BPD Jatim	4.671.347.957,00	-	-	4.671.347.957,00
	Jumlah	15.785.980.797,00	11.143.609.490,00	259.904.852,00	4.902.276.159,00

Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah pada PDAM bersaldo negatif sebesar Rp9.228.279.204,00 sehingga disajikan pada pos Beban Lain-lain Penurunan Nilai Investasi.



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

	TA 2016 (Rp)	TA 2015 (Rp)
d) Lain-lain PAD Yang Sah-LO	45.384.812.344,26	59.020.737.374,09

Jumlah tersebut merupakan realisasi Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah-LO Tahun 2016. Realisasi Lain-Lain PAD yang SAH – LO tahun 2016 sebesar Rp45.384.812.344,26 turun sebesar Rp13.635.925.029,83 atau sebesar 23,10% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp59.020.737.374,09 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel Rincian Pendapatan Lain-lain PAD yang Sah-LO

(dalam rupiah)

No	Jenis Pendapatan	2016	2015
1	Hasil Penjualan Aset Daerah yang Tidak Dipisahkan-	-	203.996.000,00
2	Penerimaan Jasa Giro-LO	12.548.133.467,92	10.140.359.682,38
3	Pendapatan Bunga Deposito-LO	-	16.921.849.719,68
4	Tuntutan Ganti Kerugian Daerah-LO	24.447.500,00	6.900.000,00
5	Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan-LO	34.628,00	34.099.798,93
6	Pendapatan Denda Pajak-LO	3.452.569.542,00	2.716.887.828,64
7	Pendapatan Hasil Eksekusi atas Jaminan-LO	181.030.832,40	513.676.162,93
8	Pendapatan dari Pengembalian-LO	3.553.277.569,93	6.925.510.716,81
9	Hasil dari Pemanfaatan Kekayaan Daerah-LO	5.345.422.940,01	4.770.607.540,00
10	Dana Kapitasi JKN-LO	18.280.355.462,00	16.786.849.924,72
11	Pendapatan dari Denda Pemanfaatan Kekayaan Daerah-LO	176.890.402,00	-
12	Pendapatan dari Penggantian Lahan Makam-LO	1.822.650.000,00	-
	Jumlah	45.384.812.344,26	59.020.737.374,09

terdapat perbedaan antara Lain-Lain PAD yang sah – LO dengan Lain-Lain PAD yang sah – LRA. Rincian selisih Lain-Lain PAD yang sah LO dan LRA disajikan pada tabel berikut:



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Tabel Rincian Selisih Lain-Lain PAD yang Sah – LO dengan LRA Tahun 2016

No	Jenis Pendapatan	LRA (Rp)	Selisih		LO (Rp)
			Kurang	Tambah	
1	2	3	4	5	6=3-4+5
1	Hasil Penjualan Aset Daerah yang Tidak Dipisahkan-LO	-	-	-	-
2	Penerimaan Jasa Giro-LO	12.507.078.550,72	-	41.054.917,20	12.548.133.467,92
3	Pendapatan Bunga Deposito-LO	-	-	-	-
4	Tuntutan Ganti Kerugian Daerah-LO	24.447.500,00	-	-	24.447.500,00
5	Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan-LO	34.628,00	-	-	34.628,00
6	Pendapatan Denda Pajak-LO	3.452.569.542,00	-	-	3.452.569.542,00
7	Pendapatan Hasil Eksekusi atas Jaminan-LO	181.030.832,40	-	-	181.030.832,40
8	Pendapatan dari Pengembalian-LO	3.553.277.569,93	-	-	3.553.277.569,93
9	Hasil dari Pemanfaatan Kekayaan Daerah-LO	4.328.565.612,00	1.917.912.562,00	2.934.769.890,01	5.345.422.940,01
10	Dana Kapitasi JKN-LO	18.284.918.549,91	4.563.087,91	-	18.280.355.462,00
11	Pendapatan dari Denda Pemanfaatan Kekayaan Daerah-LO	176.890.402,00	-	-	176.890.402,00
12	Pendapatan dari Penggantian Lahan Makam-LO	1.822.650.000,00	-	-	1.822.650.000,00
	Jumlah	44.331.463.186,96	1.922.475.649,91	2.975.824.807,21	45.384.812.344,26

Pendapatan Asli Daerah – LO sebesar Rp478.959.281.960,64 berbeda dengan Pendapatan Asli Daerah – LRA yaitu sebesar Rp477.332.655.834,88 sehingga terdapat selisih sebesar Rp1.626.626.125,76 yang dapat dilihat pada tabel dibawah ini:

Pendapatan Asli Daerah	LO	LRA	Selisih
1	2	3	4=2-3
Pendapatan Pajak Daerah	385.216.627.363,19	374.641.673.419,65	10.574.953.943,54
Pendapatan Retribusi Daerah	43.455.566.094,19	42.782.439.061,03	673.127.033,16
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	4.902.276.159,00	15.785.980.797,00	-10.883.704.638,00
Pendapatan Asli Daerah Lainnya	45.384.812.344,26	44.122.562.557,20	1.262.249.787,06
Selisih	478.959.281.960,64	477.332.655.834,88	1.626.626.125,76

Selisih sebesar Rp1.626.626.125,76 dapat dijelaskan sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Pend. Asli Daerah	LRA	Tambah	Kurang	LO
Pendapatan Pajak Daerah	374.641.673.419,65	10.853.419.146,04	(278.465.202,50)	385.216.627.363,19
Pendapatan Retribusi Daerah	42.782.439.061,03	1.486.066.869,75	(812.939.836,59)	43.455.566.094,19
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	15.785.980.797,00	-	-	15.785.980.797,00
Lain-lain PAD yang Sah	44.122.562.557,20	1.758.238.637,24	(614.185.000,00)	45.266.616.194,44
Jumlah	477.332.655.834,88	14.097.724.653,03	(1.705.590.039,09)	489.724.790.448,82

Penjelasan selisih tambah kurang atas perbedaan antara LRA dan LO pada Pendapatan Asli Daerah dapat dilihat di bawah ini:



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

<u>Pendapatan Pajak Daerah:</u>		
Tambah:		
Selisih Piutang Pajak Tahun 2016 dan 2015	10.792.238.457,31	
Lebih Catat Piutang Pajak Air Bawah Tanah 2016	646.761,23	
Lebih Catat Piutang Pajak Hotel	9.245.784,00	
Lebih Catat Piutang Pajak Restoran	49.594.631,50	
Lebih Catat Piutang Pajak HBR 2016	<u>1.693.512,00</u>	
		10.853.419.146,04
Kurang:		
Kurang Catat Piutang Pajak Parkir 2015	(8.796.037,00)	
Kurang Catat Piutang Pajak Air Bawah Tanah	(554.682,00)	
Kurang Catat Piutang Pajak Hotel	(81.962.851,50)	
Kurang Catat Piutang Pajak Restoran	(179.661.072,00)	
Kurang Catat Piutang Pajak HBR 2015	<u>(7.490.560,00)</u>	
		(278.465.202,50)
<u>Pendapatan Retribusi Daerah:</u>		
Tambah:		
Selisih Piutang Retribusi Tahun 2016 dan 2015	1.294.217.363,50	
Pendapatan Diterima Dimuka 2015 pada BPKAD	<u>191.849.506,25</u>	
		1.486.066.869,75
Kurang:		
Pendapatan Diterima Dimuka 2016 pada BPKAD	(241.180.567,09)	
Koreksi Piutang Tahun 2015 pada BPKAD	(548.742.269,50)	
Koreksi Piutang Tahun 2015 pada Dinas Pasar	<u>(23.017.000,00)</u>	
		(812.939.836,59)
<u>Pendapatan Asli Daerah Lainnya:</u>		
Tambah:		
Selisih Piutang Pendapatan lainnya PPKD Tahun 2016 dan 2015	1.156.291.928,00	
Koreksi Piutang Lainnya Tahun 2015	80.360.000,00	
Pendapatan diterima dimuka lainnya 2015	477.937.500,01	
Pengakuan pendapatan jasa giro atas rekening dana	<u>43.649.209,23</u>	
		1.758.238.637,24
Kurang:		
pendapatan diterima dimuka lainnya 2016	<u>(614.185.000,00)</u>	
		(614.185.000,00)

TA 2016
(Rp)

TA 2015
(Rp)

B. PENDAPATAN

TRANSFER-LO 1.221.702.303.661,00 1.418.897.324.777,00

Realisasi Pendapatan Transfer – LO tahun 2016 sebesar Rp1.221.702.303.661,00 turun sebesar Rp197.195.021.116,00 atau



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

sebesar 13,90% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp1.418.897.324.777,00

TA 2016
(Rp)

TA 2015
(Rp)

**a) Transfer Pemerintah
Pusat – Dana**

Perimbangan-LO 1.069.366.446.979,00 926.364.574.783,00

Realisasi Pendapatan Transfer dari Pemerintah Pusat – LO tahun 2016 sebesar Rp1.069.366.446.979,00 naik sebesar Rp14.001.872.196,00 atau sebesar 15,44% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp926.364.574.783,00

TA 2016
(Rp)

TA 2015
(Rp)

1. Pendapatan

Bagi Hasil

Pajak-LO 69.368.351.042,00 33.850.624.000,00

Realisasi Pendapatan Bagi Hasil Pajak – LO tahun 2016 sebesar Rp69.368.351.042,00 naik sebesar Rp35.517.727.042,00 atau sebesar 104,92% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp33.850.624.000,00

Tabel Rincian Pendapatan Bagi Hasil Pajak-LO

(dalam rupiah)

No.	Jenis Pendapatan	2016	2015
1	Bagi Hasil dari Pajak Bumi dan Bangunan-LO	6.994.046.050,00	9.064.174.000,00
2	Bagi Hasil dari Pajak Penghasilan (PPh) Pasal 25 dan Pasal 29 wajib pajak orang Pribadi dalam negeri	60.106.304.688,00	24.786.450.000,00
	Total	67.100.350.738,00	33.850.624.000,00

Tidak terdapat perbedaan antara realisasi Dana Bagi Hasil Pajak – LO dan LRA.



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

	TA 2016 (Rp)	TA 2015 (Rp)
2. Pendapatan Bagi Hasil Bukan Pajak (SDA)-LO	45.506.060.937,00	53.164.497.783,00

Realisasi Pendapatan Bagi Hasil Bukan Pajak (SDA) – LO tahun 2016 sebesar Rp45.506.060.937,00 turun sebesar Rp7.658.436.846,00 atau sebesar 14,41% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp53.164.497.783,00

Tabel Rincian Pendapatan Bagi Hasil Bukan Pajak (SDA)-LO

<i>(dalam rupiah)</i>			
No.	Jenis Pendapatan	2016	2015
1	Bagi Hasil Provisi Sumber Daya Hutan-LO	131.785.267,00	154.600.594,00
2	Bagi Hasil Pungutan Pengusahaan Perikanan-LO	452.025.539,00	703.264.033,00
3	Bagi Hasil Pertambangan Minyak Bumi-LO	18.236.167.816,00	23.034.797.283,00
4	Bagi Hasil Pertambangan Umum-LO	2.583.100,00	40.054.473,00
5	Bagi Hasil dari Pertambangan Panas Bumi-LO	58.190.921,00	13.616.400,00
6	Dana Bagi Hasil Cukai Hasil Tembakau-LO	26.625.308.294,00	29.218.165.000,00
	Total	45.506.060.937,00	53.164.497.783,00

Tidak terdapat perbedaan antara realisasi Pendapatan Bagi Hasil Bukan Pajak (SDA) – LO dan LRA.

	TA 2016 (Rp)	TA 2015 (Rp)
3. Dana Alokasi Umum-LO	859.678.208.000,00	818.758.893.000,00

Realisasi Dana Alokasi Umum – LO tahun 2016 sebesar Rp859.678.208.000,00 naik sebesar Rp40.919.315.000,00 atau sebesar 5% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp818.758.893.000,00



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

	TA 2016	TA 2015
	(Rp)	(Rp)
4. Dana Alokasi		
Khusus-LO	94.813.827.100,00	20.590.560.000,00

Realisasi Dana Alokasi Khusus – LO tahun 2016 sebesar Rp94.813.827.100,00 naik sebesar Rp74.223.267.000,00 atau sebesar 360,47% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp20.590.560.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel Rincian Dana Alokasi Khusus-LO

(dalam rupiah)

No.	Jenis Penerimaan	2016	2015
I	Dana Alokasi Khusus	32.480.193.000,00	20.590.560.000,00
1	DAK Bidang Infrastruktur Jalan	-	15.000.000.000,00
2	DAK Bidang Kelautan dan Perikanan	109.563.000,00	-
3	DAK Bidang Pertanian	-	3.560.640.000,00
4	DAK Bidang Transportasi Darat	-	581.360.000,00
5	DAK Bidang Perdagangan	-	1.448.560.000,00
6	DAK Bidang Pendidikan (SD/SDLB)	330.522.000,00	-
7	DAK Bidang Kesehatan dan KB (Pelayanan Dasar)	1.511.862.000,00	-
8	DAK Bidang Kesehatan dan KB (Pelayanan Rujukan)	979.809.000,00	-
9	DAK Bidang Kesehatan dan KB (Pelayanan Kefarmasian)	749.661.000,00	-
10	DAK Bidang Kesehatan dan KB (Keluarga Berencana)	127.358.000,00	-
11	DAK Bidang Perumahan Air Minum dan Sanitasi (Air Minum)	42.708.000,00	-
12	DAK Bidang Perumahan Air Minum dan Sanitasi (Sanitasi)	34.941.000,00	-
13	DAK Bidang Kedaulatan Pangan (Pertanian)	615.043.000,00	-
14	DAK Bidang Lingkungan Hidup dan Kehutanan (Ling.Hidup)	71.733.000,00	-
15	DAK Bidang Lingkungan Hidup dan Kehutanan (Kehutanan)	82.653.000,00	-
16	DAK Bidang Transportasi (Perhubungan)	20.355.000,00	-
17	DAK Bidang Sarana Prasarana Perdagangan	246.730.000,00	-
18	DAK Bidang Sarana Prasarana Penunjang (Jalan)	15.004.397.000,00	-
19	DAK Bidang Infrastruktur Publik Daerah (IPD)	12.552.858.000,00	-
II	DAK Non Fisik	62.333.634.100,00	-
1	Tunjangan Profesi Guru PNSD	50.260.493.100,00	-
2	Tambahan Penghasilan Guru PNSD	1.313.250.000,00	-
3	Bantuan Operasional Penyelenggaraan PAUD	7.296.000.000,00	-
4	Bantuan Operasional Kesehatan	2.453.363.000,00	-
5	Jaminan Persalinan	968.363.000,00	-
6	Bantuan Operasional Keluarga Berencana	42.165.000,00	-
	Total	94.813.827.100,00	20.590.560.000,00



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Tidak terdapat perbedaan antara realisasi Dana Alokasi Khusus
– LO dan LRA.

TA 2016

(Rp)

TA 2015

(Rp)

b) Transfer Pemerintah

Pusat Lainnya-LO 5.000.000.000,00 224.102.748.000,00

Realisasi Transfer Pemerintah Pusat Lainnya – LO tahun 2016 sebesar Rp5.000.000.000,00 turun sebesar Rp219.102.748.000,00 atau sebesar 97,77% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp224.102.748.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel Rincian Pendapatan Dana Penyesuaian-LO

(dalam rupiah)

No	Jenis Pendapatan	2016	2015
1	Dana Penyesuaian Tunjangan Pendidikan-LO	-	202.304.350.000,00
2	Dana Insentif Daerah-LO	5.000.000.000,00	21.798.398.000,00
	Jumlah	5.000.000.000,00	224.102.748.000,00

Tidak terdapat perbedaan antara realisasi Transfer Pemerintah
Pusat Lainnya – LO dan LRA

TA 2016

(Rp)

TA 2015

(Rp)

c) Transfer Pemerintah

Provinsi-LO 147.335.856.682,00 268.430.001.994,00

Realisasi Transfer Pemerintah Provinsi – LO tahun 2016 sebesar Rp147.335.856.682,00 turun sebesar Rp121.094.145.312,00 atau sebesar 45,11% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp268.430.001.994,00. Pendapatan Transfer dari Pemerintah Provinsi-LO Tahun 2016 yang terdiri dari:



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

TA 2016
(Rp)

TA 2015
(Rp)

1. Pendapatan Bagi

Hasil Pajak-LO 142.075.516.682,00 181.893.048.994,00

Realisasi Pendapatan Bagi Hasil Pajak – LO tahun 2016 sebesar Rp142.075.516.682,00 turun sebesar Rp39.817.532.312,00 atau sebesar 21,89% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp181.893.048.994,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel Rincian Dana Bagi Hasil Pajak dari Pemerintah Provinsi -LO

(dalam rupiah)

No.	Uraian	2016	2015
1	Bagi Hasil dari Pajak Kendaraan Bermotor-LO	93.824.436.518,00	99.621.658.184,00
2	Bagi Hasil dari Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor-LO	36.420.586.435,00	43.148.099.503,00
3	Bagi Hasil dari Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor-LO	(8.199.231.982,00)	8.199.231.982,00
4	Bagi Hasil dari Pajak Pengambilan dan Pemanfaatan Air Bawah Tanah-LO	208.254.559,00	166.104.311,00
5	Bagi Hasil Pajak Air Permukaan-LO	(39.778.886,00)	39.778.886,00
6	Bagi Hasil dari Pajak Rokok-LO	19.861.250.038,00	30.718.176.128,00
	Total	142.075.516.682,00	181.893.048.994,00

Terdapat perbedaan antara Pendapatan Bagi Hasil Pajak – LO dan Pendapatan Bagi Hasil Pajak – LRA yang disebabkan penerimaan kas atas Piutang Transfer DBH Pajak Provinsi Jawa Timur Tahun 2015 sebesar Rp29.544.390.584,00 dengan rincian pada tabel berikut:



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

**Tabel Rincian Selisih Pendapatan Bagi Hasil Pajak dari Pemerintah
Provinsi – LO dengan LRA Tahun 2016**

No.	Uraian	LRA (Rp)	Selisih (Rp)		LO (Rp) 6=3-4+5
			Kurang	Tambah	
1	2	3	4	5	6=3-4+5
1	Bagi Hasil dari Pajak Kendaraan Bermotor-LO	62.477.553.288,00	10.129.259.026,00	-	52.348.294.262,00
2	Bagi Hasil dari Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor-LO	43.110.827.814,00	6.690.241.379,00	-	36.420.586.435,00
3	Bagi Hasil dari Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor-LO	41.476.132.254,00	8.199.231.982,00	-	33.276.900.272,00
4	Bagi Hasil dari Pajak Pengambilan dan Pemanfaatan Air Bawah Tanah-LO	208.254.559,00	39.778.886,00	-	168.475.673,00
5	Bagi Hasil Pajak Air Permukaan-LO	-	-	-	39.778.886,00
6	Bagi Hasil dari Pajak Rokok-LO	24.347.139.351,00	4.485.889.313,00	-	19.861.250.038,00
	Jumlah	171.619.907.266,00	29.544.400.586,00	-	142.035.727.794,00

TA 2016
(Rp)

TA 2015
(Rp)

2. Bantuan Keuangan

Provinsi Lainnya-LO 5.260.340.000,00 86.536.953.000,00

Realisasi Bantuan Keuangan Provinsi Lainnya – LO tahun 2016 sebesar Rp5.260.340.000,00 turun sebesar Rp81.276.613.000,00 atau sebesar 93,92% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp86.536.953.000,00.

TA 2016
(Rp)

TA 2015
(Rp)

C. LAIN-LAIN

PENDAPATAN

YANG SAH-LO 154.505.849.415,00 119.886.862.582,00

Jumlah realisasi diatas adalah realisasi Lain-lain Pendapatan Yang Sah-LO Tahun 2016 yang terdiri dari:



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

TA 2016
(Rp)

TA 2015
(Rp)

a) Pendapatan

Hibah 154.505.849.415,00 119.886.862.581,00

Realisasi Pendapatan Hibah – LO tahun 2016 sebesar Rp154.505.849.415,00 turun sebesar Rp34.618.986.834,90 atau sebesar 28,88% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp119.886.862.581,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel Rincian Pendapatan Hibah-LO

(dalam rupiah)

No.	Uraian	2016	2015
	Hibah berupa uang:		
1	Hibah dari Kementerian Keuangan-RI berupa akses penyediaan air minum berupa sambungan perpipaan	12.606.000.000,00	14.781.000.000,00
2	Hibah Bantuan Operasional Sekolah (BOS) dan Bantuan Khusus Siswa Miskin (BKSM) dari Pemerintah Provinsi Jawa Timur pada Dinas Pendidikan	108.949.487.964,90	102.208.434.784,00
	Hibah berupa barang:		
1	Dropping obat dan vaksin dari Provinsi Jawa Timur pada Dinas Kesehatan	4.829.109.131,00	2.140.246.556,00
2	CSR PT Alam Lestari Unggul Pluit Jakarta berupa 5 unit Sepeda Motor R3 Viar Type V20RL Bak Sampah Tahun 2015 pada Dinas Kebersihan dan Pertamanan	0,00	195.750.000,00
3	Hibah dari Dirjen Kependudukan dan Catatan Sipil berupa 1 paket Grounding set pada Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	0,00	24.560.000,00
4	Dropping alat kontrasepsi dari Provinsi Jawa Timur pada BKBKM	1.105.863.094,00	122.053.060,00
5	Hibah dari Yayasan Tempat Ibadah Tridarma (Kelenteng Eng Ang Kiong) Malang berupa 2 buah bus tingkat wisata pada Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	0,00	414.818.181,00
6	Hibah dari Kementrian PUPR berupa Rumah Susun pada Dinas Pekerjaan Umum	25.156.003.877,00	0,00
7	Hibah dari BNPB berupa Peralatan dan Mesin pada Badan Penanggulangan Bencana Daerah	1.081.905.000,00	0,00
8	Penyesuaian aset atas hasil (P2D) serah terima dari Propinsi Jawa timur berupa tanah, Peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan irigasi dan jaringan pada Dinas Perindustrian dan Perdagangan	777.480.349,00	0,00
	Jumlah	154.505.849.416,90	119.886.862.581,00



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Terdapat perbedaan Pendapatan Hibah – LO dan LRA dengan rincian pada tabel berikut:

**Tabel Rincian Selisih Pendapatan Hibah –LO dengan LRA Tahun
2016**

No.	Uraian	LRA (Rp)	Selisih (Rp)		LO (Rp)
			Kurang	Tambah	
1	2	3	4	5	6=3-4+5
	Hibah berupa uang:				
1	Hibah dari Kementerian Keuangan-RI berupa akses penyediaan air minum berupa sambungan perpipaan	12.606.000.000,00	0,00	0,00	12.606.000.000,00
2	Hibah Bantuan Operasional Sekolah (BOS) dan Bantuan Khusus Siswa Miskin (BKSM) dari Pemerintah Provinsi Jawa Timur pada Dinas Pendidikan	-	0,00	108.949.487.964,90	108.949.487.964,90
	Hibah berupa barang:				
1	Dropping obat dan vaksin dari Provinsi Jawa Timur pada Dinas Kesehatan	-		4.829.109.131,00	4.829.109.131,00
2	CSR PT Alam Lestari Unggul Pluit Jakarta berupa 5 unit Sepeda Motor R3 Viar Type V20RL Bak Sampah Tahun 2015 pada Dinas Kebersihan dan Pertamanan	-	0	0	0,00
3	Hibah dari Dirjen Kependudukan dan Catatan Sipil berupa 1 paket Grounding set pada Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	-	0	0,00	0,00
4	Dropping alat kontrasepsi dari Provinsi Jawa Timur pada BKBKM	-	0	1.105.863.094,00	1.105.863.094,00
5	Hibah dari Yayasan Tempat Ibadah Tridarma (Kelenteng Eng Ang Kiong) Malang berupa 2 buah bus tingkat wisata pada Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	-	0	0,00	0,00
6	Hibah dari Kementrian PUPR berupa Rumah Susun pada Dinas Pekerjaan Umum	-	0	25.156.003.877,00	25.156.003.877,00
7	Hibah dari BNPB berupa Peralatan dan Mesin pada Badan Penanggulangan Bencana Daerah	-	0	1.081.905.000,00	1.081.905.000,00
8	Penyesuaian aset atas hasil (P2D) serah terima dari Propinsi Jawa timur berupa tanah, Peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan irigasi dan jaringan pada Dinas Perindustrian dan Perdagangan	-	0	777.480.349,00	777.480.349,00
	Jumlah	12.606.000.000,00	-	141.899.849.415,90	154.505.849.416,90

Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah – LO sebesar 154.505.849.416,90 berbeda dengan Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah – LRA yaitu sebesar 12.606.000.000,00 sehingga terdapat selisih



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

sebesar Rp141.899.849.415,90. Selisih tersebut merupakan Pendapatan Hibah dari Pemerintah – LO sebesar Rp141.899.849.415,90.

	TA 2016 (Rp)	TA 2015 (Rp)
5.4.2 BEBAN	1.833.976.267.376,68	1.849.318.942.615,33

Beban yang dilaporkan dalam Laporan Operasional Pemerintah Kota Malang Tahun 2016 sebesar Rp1.833.976.267.376,68 yang terdiri dari:

	TA 2016 (Rp)	TA 2015 (Rp)
A. Beban Operasi	1.833.976.267.376,68	1.849.318.942.615,33

Beban Operasi-LO Tahun 2016 terealisasi sebesar Rp1.833.976.267.376,68 dengan rincian sebagai berikut:

	TA 2016 (Rp)	TA 2015 (Rp)
a. Beban	868.193.470.717,28	845.381.236.299,47

Pegawai

Realisasi Beban Pegawai tahun 2016 sebesar Rp868.193.470.717,28 naik sebesar Rp22.812.234.417,81 atau sebesar 2,70% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp845.381.236.299,47 dengan rincian sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Tabel Rincian Beban Pegawai-LO

(dalam rupiah)

No	Uraian	2016	2015
1	Gaji dan Tunjangan-LO	743.702.215.897,00	704.676.232.818,00
2	Tambahan Penghasilan PNS-LO	92.272.685.384,46	110.755.790.011,82
3	Penerimaan Lainnya pimpinan dan anggota DPRD serta KDH/WKDH-LO	3.402.000.000,00	3.415.700.000,00
4	Insentif Pemungutan Pajak Daerah-LO	14.337.368.824,00	12.250.332.367,00
5	Insentif Pemungutan Retribusi Daerah-LO	1.109.840.711,82	1.038.331.202,65
6	Uang Lembur-LO	13.369.359.900,00	13.244.849.900,00
		868.193.470.717,28	845.381.236.299,47

Beban Pegawai pada LO sebesar Rp868.193.470.717,28 tidak sama dengan Belanja Pegawai pada LRA sebesar Rp875.928.415.558,81 sehingga terdapat selisih sebesar (Rp7.734.944.841,53). Selisih sebesar Rp7.734.944.841,53 dapat dijelaskan sebagai berikut:

Penyesuaian Beban Pegawai Tahun 2016 karena Utang	
Belanja Pegawai Tahun 2015	(11.150.966.081,05)
Penambahan Beban Pegawai Tahun 2016 atas Utang	
Belanja Pegawai Tahun 2016	<u>3.416.021.239,52</u>
	(7.734.944.841,53)

Terdapat perbedaan antara Belanja Pegawai – LO dengan LRA dengan rincian tabel berikut:

No	Uraian	LRA (Rp)	Selisih (Rp)		LO (Rp)
			Kurang	Tambah	
1	2	3	4	5	6=3-4+5
1	Gaji dan Tunjangan-LO	745.118.071.916,00	1.415.856.019,00	-	743.702.215.897,00
2	Tambahan Penghasilan PNS-LO	99.732.838.585,96	7.460.153.201,50	-	92.272.685.384,46
3	Penerimaan Lainnya pimpinan dan anggota DPRD serta KDH/WKDH-	3.402.000.000,00	-	-	3.402.000.000,00
4	Insentif Pemungutan Pajak Daerah-LO	13.171.291.686,00	3.472.354.556,00	4.638.431.694,00	14.337.368.824,00
5	Insentif Pemungutan Retribusi Daerah-LO	1.134.853.470,85	218.458.323,55	193.445.564,52	1.109.840.711,82
6	Uang Lembur-LO	13.369.359.900,00	-	-	13.369.359.900,00
	Jumlah	875.928.415.558,81	12.566.822.100,05	4.831.877.258,52	868.193.470.717,28



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

TA 2016
(Rp)

TA 2015
(Rp)

b. Beban Barang

dan Jasa

673.401.142.00,16

641.495.731.955,20

Realisasi Beban Barang dan Jasa tahun 2016 sebesar Rp673.401.142.00,16 naik sebesar Rp31.905.410.044,96 atau sebesar 4,97% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp641.495.731.955,20 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel Rincian Beban Barang/Jasa

<i>(dalam rupiah)</i>			
No	Jenis Beban	2016	2015
1	Beban Barang Pakai Habis Pakai	34.095.872.819,25	32.160.224.427,81
2	Beban Persediaan Bahan/Material	47.666.942.080,96	59.417.763.266,04
3	Beban Jasa Kantor	183.524.324.615,21	156.658.383.806,40
4	Beban Premi Asuransi	7.230.556.409,45	5.348.638.657,36
5	Beban Perawatan Kendaraan Bermotor	11.185.145.273,00	9.970.243.330,00
6	Beban Cetak dan Penggandaan	29.689.965.335,81	25.758.829.492,68
7	Beban Sewa Rumah/Gedung/Gudang/Parkir	14.459.776.046,00	15.252.287.820,00
8	Beban Sewa Sarana Mobilitas	2.054.862.700,00	2.156.858.000,00
9	Beban Sewa Alat Berat	251.328.000,00	169.598.500,00
10	Beban Sewa Perlengkapan dan Peralatan Kantor	5.806.436.164,47	6.006.810.340,00
11	Beban Makanan dan Minuman Rapat	26.390.575.582,00	25.948.387.363,00
12	Beban Pakaian Dinas dan Atributnya	1.225.003.650,00	4.502.327.640,00
13	Beban Pakaian Kerja	4.774.595.903,00	4.196.174.000,00
14	Beban Pakaian Khusus dan Hari Tertentu	1.915.681.730,00	1.770.553.700,00
15	Beban Perjalanan Dinas	63.998.002.296,86	45.298.120.328,00
16	Beban Pemeliharaan	75.881.573.264,63	92.870.016.688,00
17	Beban Jasa Konsultansi	20.434.394.529,00	25.389.300.862,00
18	Beban Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/Pihak Ketiga	4.433.797.325,00	14.960.487.298,00
19	beban Kursus, Pelatihan, Sosialisasi, dan Bimbingan Teknis PNS	7.722.567.498,05	9.159.557.092,00
20	Beban Honorarium PNS	34.054.010.354,93	31.008.713.755,91
21	Beban Honorarium Non PNS	96.605.730.422,54	73.492.455.588,00
	Jumlah	673.401.142.000,16	641.495.731.955,20

Beban Barang dan Jasa pada LO sebesar Rp673.401.142.000,16 tidak sama dengan Belanja Barang dan Jasa pada LRA sebesar Rp582.010.262.017,46 sehingga terdapat selisih sebesar



(Rp91.390.879.982,70). Selisih tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Mutasi Tambah

Reklas barang diberikan masyarakat ke belanja hibah	1.805.383.000,00
Beban Jasa yang masih menjadi hutang tahun 2016	3.801.114.430,89
Penggunaan persediaan yang berasal dari barang hibah Provinsi berupa obat vaksin	4.829.109.131,00
Penggunaan persediaan yang berasal dari barang hibah Provinsi berupa alat kontrasepsi	1.105.863.094,00
Penyesuaian Aset dari Belanja modal ke Beban Barang Pakai Habis sesuai karakteristik barang pakai habis	32.863.500,00
Penggunaan barang pakai habis dari saldo tahun 2015	9.905.751.877,04
Penyesuaian beban bertambah dari Utang Belanja Barang Pakai (DAK) pada Dinas Kesehatan	208.533.380,00
Koreksi beban utang belanja jasa medis tahun 2015 yang lebih catat pada Dinkes	5.455.994,00
Penyesuaian beban asuransi dari asuransi dibayar dimuka BMD tahun 2015	296.668.211,41
Beban pengeluaran barang dan Jasa BOSNAS	92.735.107.725,39
	114.725.850.343,73

Mutasi Kurang

Kapitalisasi Aset Tetap/Tak Berwujud dari Belanja Non Modal:	
a. Aset tetap peralatan dan mesin	(695.586.000,00)
b. Aset tetap gedung dan bangunan	(85.500.000,00)
c. Aset tetap lainnya	(10.002.000,00)
d. Konstruksi dalam pengerjaan	(367.928.000,00)
e. Aset tetap tak berwujud	(3.285.679.500,00)
Beban dibayar dimuka atas Jasa Asuransi BMD Tahun 2016	(329.191.291,66)
Sisa Persediaan yang berasal dari Belanja Pakai Habis Thn 2016	(11.934.429.730,31)
Penyesuaian Utang Belanja Jasa Tahun 2015 yang terbayarkan di Tahun 2016	(4.011.313.612,06)
Reklasifikasi beban barang pakai habis ke barang ekstracomtabel	(809.957.227,00)
	(21.529.587.361,03)
Selisih Mutasi Tambah dan Kurang	93.196.262.982,70



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

	TA 2016 (Rp)	TA 2015 (Rp)
c. Beban		
Hibah	57.425.620.000,00	66.492.877.500,00

Realisasi Beban Hibah tahun 2016 sebesar Rp57.425.620.000,00 turun sebesar Rp9.067.257.500,00 atau sebesar 13,64% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp66.492.877.500,00 dengan rincian sebagai berikut

Tabel Rincian Beban Hibah

<i>(dalam rupiah)</i>		
Uraian	2016	2015
Beban hibah kepada organisasi kepemudaan	-	12.500.000.000,00
Belanja hibah kepada organisasi/lembaga keagamaan	-	6.797.000.000,00
Beban hibah kepada organisasi/lembaga pendidikan	44.532.120.000,00	30.370.877.500,00
Beban hibah kepada organisasi/lembaga kesehatan	-	75.000.000,00
Beban hibah kepada organisasi/lembaga kemasyarakatan	12.893.500.000,00	16.750.000.000,00
Total	57.425.620.000,00	66.492.877.500,00

Beban Hibah pada LO sebesar Rp57.425.620.000,00 tidak sama dengan Belanja Hibah pada LRA sebesar Rp59.231.003.000,00 sehingga terdapat selisih sebesar (Rp1.805.383.000,00). Selisih tersebut merupakan hibah berupa barang yang diberikan kepada masyarakat dimana sesuai dengan Peraturan Dalam Negeri Nomor 39 Tahun 2012 tentang Perubahan Atas peraturan Dalam Negeri Nomor 32 Tahun 2011 tentang Pedoman Pemberian Hibah dan Bantuan Sosial yang bersumber dari APBD maka di Laporan Realisasi Anggaran dikonversi menjadi Belanja Hibah.

	TA 2016 (Rp)	TA 2015 (Rp)
d. Beban Sosial	0,00	397.500.000,00



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Realisasi Beban Sosial tahun 2016 sebesar Rp0,00 turun sebesar Rp397.500.000,00 atau sebesar 13,64% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp397.500.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel Beban Bantuan Sosial

(dalam rupiah)

Uraian	2016	2015
Beban Bantuan Sosial kepada organisasi sosial kemasyarakatan	-	100.000.000,00
Beban bantuan sosial kepada anggota masyarakat	-	297.500.000,00
Total	-	397.500.000,00

TA 2016
(Rp)

TA 2015
(Rp)

e. Beban

Penyusutan 205.484.450.735,89 189.943.450.992,83

Realisasi Beban Penyusutan Tahun 2016 sebesar Rp205.484.450.735,89 naik sebesar Rp205.484.450.735,89 atau sebesar 8,18% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp189.943.450.992,83 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel Beban Penyusutan

(dalam rupiah)

No.	Uraian	2016	2015
1	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	68.121.019.316,56	58.926.605.595,59
2	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	28.774.429.814,83	23.769.974.445,69
3	Beban Penyusutan Jalan, Irigasi, dan Jaringan	108.183.627.433,27	107.031.542.746,92
4	Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	405.374.171,23	215.328.204,61
	Total	205.484.450.735,89	189.943.450.992,81



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

TA 2016
(Rp)

TA 2015
(Rp)

f. Beban

Amortisasi 3.724.236.657,75 3.077.061.752,75

Realisasi Beban Amortisasi Tahun 2016 sebesar Rp3.724.236.657,75 naik sebesar Rp647.174.905,00 atau sebesar 21,03% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp3.077.061.752,75 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel Beban Amortisasi

<i>(dalam rupiah)</i>			
No.	Uraian	2016	2015
1	Beban amortisasi aset tidak berwujud	3.724.236.657,75	3.077.061.752,75
	Total	3.724.236.657,75	3.077.061.752,75

TA 2016
(Rp)

TA 2015
(Rp)

g. Beban Penyisihan

Piutang 11.773.963.001,83 95.121.286.850,32

Realisasi Beban Penyisihan Piutang - LO Tahun 2016 sebesar Rp11.773.963.001,83 turun sebesar Rp83.347.223.848,49 atau sebesar 87,62% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp95.121.286.850,32 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel Beban Penyisihan Piutang

<i>(dalam rupiah)</i>			
No.	Uraian	2016	2015
1	Beban Penyisihan Piutang Pajak	11.269.200.729,08	93.700.644.224,95
2	Beban Penyisihan Piutang Retribusi	145.825.783,75	1.192.863.708,00
3	Beban Penyisihan Piutang Pendapatan Lainnya	358.936.489,00	227.778.917,37
	Total	11.773.963.001,83	95.121.286.850,32



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

TA 2016
(Rp)

TA 2015
(Rp)

h. Beban

Transfer

714.025.307,40

716.791.457,40

Realisasi Beban Transfer Tahun 2016 sebesar Rp714.025.307,40 turun sebesar Rp2.766.150,00 atau sebesar 0,38% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp716.791.457,40 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel Beban Transfer

<i>(dalam rupiah)</i>			
No.	Uraian	2016	2015
1	Beban Transfer Bagi Hasil Retribusi Daerah kepada Pemerintah Kabupaten Malang	78.760.350,00	81.526.500,00
2	Beban Bantuan Keuangan kepada Partai Politik	635.264.957,40	635.264.957,40
	Total	714.025.307,40	716.791.457,40

Beban Transfer pada LO sebesar Rp714.025.307,40 tidak sama dengan Belanja Transfer pada LRA sebesar Rp714.031.157,40 (yang merupakan penggabungan antara Belanja Bantuan Keuangan sebesar Rp635.264.957,40 dan Belanja Bagi Hasil Pendapatan Lainnya sebesar Rp78.766.200,00) sehingga terdapat selisih sebesar (Rp6.319.088.822,53). Selisih sebesar Rp5.850,00 merupakan penyesuaian Beban Transfer bagi Hasil Retribusi kepada Kabupaten Malang tahun 2015 sebesar Rp6.489.900,00 dan Beban Transfer Transfer bagi Hasil Retribusi kepada Kabupaten Malang tahun 2016 sebesar Rp6.484.050,00. Adapun selisih tersebut dijelaskan sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

No.	Uraian	LRA (Rp)	Selisih (Rp)		LO (Rp)
			Kurang	Tambah	
1	2	3	4	5	6=3-4+5
1	Beban Transfer Bagi Hasil Retribusi Daerah kepada Pemerintah Kabupaten Malang	78.766.200,00	5.850,00	-	78.760.350,00
2	Beban Bantuan Keuangan kepada Partai Politik	635.264.957,40	-	-	635.264.957,40
	Total	714.031.157,40	5.850,00	-	714.025.307,40

TA 2016
(Rp)

TA 2015
(Rp)

i. Beban

Lain-lain 13.259.358.956,37 6.693.005.807,36

Realisasi Beban Lain-Lain Tahun 2016 sebesar Rp13.259.358.956,37 naik sebesar Rp6.566.353.149,01 atau sebesar 98,11% dibandingkan dengan realisasi tahun 2015 sebesar Rp6.693.005.807,36. Beban Lain-Lain terdiri dari Beban Lain-Lain berupa barang yang termasuk kelompok ekstrakomptabel dengan Beban Penurunan Investasi atas penyertaan modal pada PDAM tahun 2016 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel Beban Lain-lain

(dalam rupiah)

Uraian	2016	2015
Penyesuaian aset dibawah nilai satuan minimum kapitalisasi aset tetap sesuai Perwal 14 tahun 2014	3.221.122.525,37	6.023.680.414,36
Penyesuaian reklasifikasi dari beban barang pakai habis karena tidak memenuhi kriteria barang pakai habis	809.957.227,00	669.325.393,00
Beban Lain-Lain - Penurunan Investasi PDAM Tahun 2016	9.228.279.204,00	-
Total	13.259.358.956,37	6.693.005.807,36

Beban Lain-Lain atas penurunan investasi PDAM sebesar Rp9.228.279.204,00 merupakan akumulasi dari laba tahun 2016,



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

penggunaan laba tahun 2015, dan penggunaan cadangan dengan rincian sebagai berikut:

Laba/Rugi tahun 2016	21.108.717.095,00
Penurunan Cadangan	(21.302.609.507,00)
Penggunaan Laba tahun 2015	(9.034.386.792,00)
Penurunan nilai Investasi	(9.228.279.204,00)

TA 2016
(Rp)

TA 2015
(Rp)

2. Beban Luar Biasa 331.951.135,00 657.238.601,00

Beban Luar Biasa Tahun 2016 terealisasi sebesar Rp331.951.135,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel Rincian Beban Tidak Terduga Tahun 2016

(dalam rupiah)

NO	Uraian	Realisasi 2016	Realisasi 2015
1	Pembayaran kelebihan pembayaran PBB Perkotaan empat wajib pajak	3.562.035,00	-
2	Pengembalian Pembayaran Retribusi IMB Kepada Pihak Universitas Brawijaya	328.389.100,00	
3	Pembayaran kelebihan pembayaran PBB Perkotaan dua	-	18.180.915,00
4	Pembayaran kelebihan pembayaran Denda PBB Perkotaan		970.906,00
5	Pembayaran kekurangan Pembayaran Rekening listrik PJU dan Perkantoran Terpadu Bulan Desember 2015	-	638.086.780,00
	Total	331.951.135,00	657.238.601,00

TA 2016
(Rp)

TA 2015
(Rp)

5.4.3 Surplus/Defisit dari

Kegiatan Non

Operasional -LO 0,00 17.295.207.800,00

Surplus/Defisit Non Operasional-LO Tahun 2016 terdiri dari:



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

	TA 2016 (Rp)	TA 2015 (Rp)
a) Defisit dari Kegiatan		
Non Operasional-LO	0,00	17.295.207.800,00

	TA 2016 (Rp)	TA 2015 (Rp)
5.4.4 SURPLUS/		
DEFISIT-	20.859.216.525,86	155.097.820.668,54
Surplus/Defisit-LO Pemerintah Kota Malang pada tahun 2016 sebesar Rp20.859.216.525,86.		