

BAB V

PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

5	RINCIAN DAN PENJELASAN MASING-MASING POS-POS LAPORAN KEUANGAN	Tahun 2016 (Rp)	Tahun 2015 (Rp)
5.1	LAPORAN REALISASI ANGGARAN		
5.1.1	Pendapatan LRA	2.000.334.166.353,84	1.951.223.236.705,05
	a. Pendapatan Asli Daerah	404.454.703.746,07	390.624.492.073,16
	Jumlah tersebut adalah realisasi penerimaan Pendapatan Asli Daerah (PAD) tahun anggaran 2016 dan 2015 yang terdiri atas:		
	1) Pajak Daerah	133.474.742.165,22	123.257.183.734,63
	2) Retribusi Daerah	26.613.085.433,67	22.840.342.141,00
	3) Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	21.068.269.986,18	18.379.740.300,31
	4) Lain – Lain PAD yang Sah	223.298.606.161,00	226.147.225.897,22
	Jumlah	404.454.703.746,07	390.624.492.073,16
	1) Pendapatan atas Pajak Daerah terdiri atas:		
	a) Pajak hotel	1.349.735.081,00	1.269.706.521,50
	b) Pajak restoran	7.013.976.166,37	5.329.779.785,50
	c) Pajak hiburan	799.304.711,00	531.504.236,00
	d) Pajak reklame	2.398.413.203,00	2.373.986.161,00
	e) Pajak penerangan jalan	29.754.039.669,00	26.721.801.226,00
	f) Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan	677.507.436,50	621.126.043,00
	g) Pajak parkir	102.216.396,00	114.948.775,48
	h) Pajak Air bawah Tanah	315.818.495,00	233.773.863,10
	i) Pajak Sarang Burung Walet	1.850.000,00	2.250.000,00
	j) Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan	60.948.554.097,35	57.224.837.028,05
	k) Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan	30.113.326.910,00	28.833.470.095,00
	Jumlah	133.474.742.165,22	123.257.183.734,63
	Dalam Pembayaran Pajak PBB Pedesaan dan Perkotaan tahun 2015 sebesar Rp 28.883.470.095 masih terdapat pendapatan denda pembayaran PBB P2 sebesar Rp652.970.756		
	2) Retribusi daerah terdiri atas:		
	a) Retribusi jasa umum	5.266.720.369,67	4.657.207.850,00
	b) Retribusi jasa usaha	17.909.839.199,00	14.724.265.650,00
	c) Retribusi perizinan tertentu	3.436.525.865,00	3.458.868.641,00
	Jumlah	26.613.085.433,67	22.840.342.141,00
	Retribusi terinci dari		
	a) Retribusi Pelayanan Persampahan/ Kebersihan - LRA	976.137.804,00	876.202.544,00
	b) Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum - LRA	61.285.000,00	44.940.000,00
	c) Retribusi Pelayanan Pasar - LRA	2.306.255.950,00	2.205.651.875,00
	d) Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor - LRA	824.846.500,00	763.849.000,00
	e) Retribusi Penyediaan dan/atau Penyedotan Kakus - LRA	125.287.500,00	113.697.500,00
	f) Retribusi Pelayanan Pendidikan - LRA	83.482.000,00	2.918.000,00
	g) Retribusi Pengendalian Menara Telekomunikasi - LRA	4.239.000,00	487.360.931,00
	h) Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah - LRA	674.277.115,67	52.760.000,00
	i) Retribusi Tempat Pelelangan - LRA	197.069.500,00	22.262.650,00
	j) Retribusi Terminal - LRA	48.479.449,00	32.465.450,00
	k) Retribusi Tempat Khusus Parkir - LRA	32.803.100,00	112.640.000,00
	l) Retribusi Rumah Potong Hewan - LRA	143.479.200,00	100.994.000,00
	m) Retribusi Tempat Rekreasi dan Olah raga - LRA	106.427.500,00	12.378.747.500,00
	n) Retribusi Penjualan Produksi Usaha Daerah - LRA	15.177.382.750,00	2.024.396.050,00
	o) Retribusi Izin Mendirikan Bangunan - LRA	2.204.197.700,00	2.706.900.241,00
	p) Retribusi Izin Gangguan - LRA	2.495.445.335,00	751.968.400,00
	q) Retribusi Pelayanan Kesehatan Hewan - LRA	764.254.230,00	66.697.000,00
	r) Retribusi Pelayanan Kesehatan di Laboratorium Pengawasan Kualitas Air -	109.416.000,00	95.891.000,00
	s) Retribusi Pelayanan Kesehatan di Laboratorium Pengawasan Kualitas Air -	101.493.500,00	
	t) Retribusi Perpanjangan Izin Mempekerjakan Tenaga Kerja Asing (IMTA) -	176.826.300,00	
	Jumlah	26.613.085.433,67	22.840.342.141,00
	3) Pendapatan atas Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan terdiri atas:		
	- PD Aneka Dharma	24.175.500,00	78.142.600,00
	- BPR Bank Bantul	3.386.429.636,02	3.340.231.319,15
	- PDAM	295.989.500,00	203.973.500,00
	- BUKP	210.567.476,73	256.423.575,92
	- Bagian laba atas penyertaan modal pada BPD	17.151.107.873,43	14.500.969.305,24
	Jumlah	21.068.269.986,18	18.379.740.300,31
	4) Lain-lain PAD yang sah terdiri atas:		
	a) Hasil Penjualan Aset Daerah Yang Tidak Dipisahkan - LRA	429.192.000,00	844.934.170,00
	b) Penerimaan Jasa Giro - LRA	850.197.083,00	1.034.216.937,00
	c) Pendapatan Bunga - LRA	25.131.953.010,82	29.660.234.458,56
	d) Tuntutan Ganti Kerugian Daerah - LRA	283.765.232,00	543.616.100,00
	e) Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan - LRA	1.152.141,00	2.180.586,09
	f) Pendapatan Denda Pajak - LRA	952.063.304,49	
	g) Pendapatan Denda Retribusi - LRA	106.941.662,00	23.283.242,00
	h) Pendapatan dari Pengembalian	2.784.494.119,58	175.679.950,00
	i) Hasil dari Pemanfaatan Kekayaan Daerah - LRA	1.025.000.000,00	
	j) Pendapatan BLUD - LRA	183.192.675.134,00	187.561.442.202,00
	k) Lain-lain PAD yang Sah Lainnya - LRA	72.588.500,00	2.577.527.558,57
	l) Fasilitas Sosial dan Fasilitas Umum - LRA	803.571.200,00	1.138.834.200,00
	m) Hasil dari pengelolaan dana bergulir	280.865.452,00	
	n) Pendapatan dari sewa kapal dan sewa kawasan BAT - LRA	81.969.195,00	
	o) Pendapatan dari Sewa Gedung - LRA	3.850.000,00	
	p) Pungutan Dalam Rangka Penempatan Kios Baru - LRA	121.950.000,00	1.025.000.000,00
	q) Penerimaan Lain-lain - LRA	7.176.378.127,11	286.719.323,00
	r) Pendapatan dari BPJS		

s)	Pendapatan dari sewa kapal dan sewa kawasan BAT - LRA	149.757.120,00
t)	Pendapatan dari Sewa Gedung - LRA	4.000.000,00
u)	Pendapatan Dalam Rangka Penempatan Kios Baru - LRA	1.059.865.050,00
v)	Lain-lain PAD yang Sah Lainnya - LRA	59.935.000,00
Jumlah		223.298.606.161,00

Dalam komponen penerimaan lain-lain tahun 2014 termasuk didalamnya setoran dari pengembalian dana hibah yang berasal dari APBD dan APBD Perubahan Kab Bantul TA 2011 kepada KONI Kabupaten Bantul yang diperuntukan bagi PERSIBA, yang sampai saat ini masih menjadi proses hukum sebesar Rp11.689.669.550. Sehingga penerimaan tersebut belum memiliki dasar hukum penerimaan yang sah dan belum dapat dipergunakan sebagai sumber dana belanja kegiatan.

b. Pendapatan Transfer		1.589.730.727.107,77	1.555.424.156.231,89
------------------------	--	-----------------------------	-----------------------------

Merupakan realisasi penerimaan Dana Perimbangan tahun anggaran 2016 dan 2015 berupa transfer dari pemerintah pusat/provinsi yang terdiri atas:

1) Transfer Pemerintah Pusat			
Pendapatan transfer Pemerintah Pusat			
a)	Dana Bagi Hasil Pajak	34.632.858.847,00	20.825.979.100,00
b)	Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam	4.705.557.041,00	5.805.994.974,00
c)	Dana Alokasi Umum	999.814.365.000,00	942.850.827.000,00
d)	Dana Alokasi Khusus (Fisik)	99.372.454.939,00	
e)	Dana Alokasi Khusus (non Fisik)	192.827.541.336,00	72.359.660.000,00
Jumlah		1.331.352.777.163,00	1.041.842.461.074,00
a)	Dana Bagi Hasil Pajak		
-	Pajak Bumi dan Bangunan	10.396.542.106,00	10.190.513.500,00
-	Bagi Hasil dari BPHTB		
-	Pajak Penghasilan Pasal 21 dan 25	24.236.316.741,00	10.635.465.600,00
Jumlah		34.632.858.847,00	20.825.979.100,00
b)	Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam		
-	Dana Bagi Hasil Pengusahaan Hutan	3.524.695,00	4.248.941,00
-	Dana Bagi Hasil Pungutan hasil Perikanan	452.025.539,00	703.264.033,00
-	Dana Dari Cukai Tembakau	4.250.006.807,00	5.098.482.000,00
Jumlah		4.705.557.041,00	5.805.994.974,00
d)	Dana Alokasi Khusus (Fisik)		
-	DAK Bidang Infrastruktur Air Minum - LRA	139.504.000	
-	DAK Bidang Infrastruktur Sanitasi- LRA	114.136.000	
-	DAK Bidang Kehutanan - LRA	239.954.000	
-	DAK Bidang Kesehatan - LRA	38.023.501.500	
-	DAK Bidang Kelautan dan Perikanan - LRA	134.205.000	
-	DAK Bidang Perdagangan - LRA	409.989.000	
-	DAK Bidang Lingkungan Hidup - LRA	198.562.000	
-	DAK Bidang Pertanian - LRA	410.922.000	
-	DAK Bidang Pendidikan - LRA	1.460.470.000	
-	DAK Bidang Perhubungan - LRA	83.090.000	
-	DAK Bidang Industri Kecil dan Menengah - LRA	-	
-	DAK Bidang Infra Struktur Publik Daerah - LRA	58.158.121.439	
Jumlah		99.372.454.939	-
e)	Dana Alokasi Khusus (non Fisik)		
-	Dana Tunjangan Profesi Guru PNS Daerah (TPG PNSD) - LRA	165.599.762.836	
-	Dana Tambahan Penghasilan Guru PNSD (Tamsil PNSD) - LRA	1.458.500.000	
-	Dana Bantuan Operasional Penyelenggaraan Pendidikan Anak Usia Dini (BOP PAUD) - LRA	16.044.000.000	
-	Dana Bantuan Operasional Kesehatan (BOX) dan Bantuan Operasional Keluarga Berencana (BOKB) - LRA	4.379.514.500	
-	Dana Peningkatan Kapasitas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah dan Ketenagakerjaan (PK2 UKM dan Naker)	2.725.866.000	
-	DAK Jaminan Persalinan - LRA	2.373.498.000	
-	DAK Akreditasi Puskesmas - LRA	246.400.000	
-		-	
Jumlah		192.827.541.336	-
2)	Transfer Pemerintah Pusat – Lainnya :		
a)	Dana Insentif Daerah	39.311.680.000,00	24.595.788.000,00
b)	Dana Desa	60.601.265.000,00	26.962.671.000,00
c)	Dana Tunjangan Pendidikan	-	302.636.587.000,00
Jumlah		99.912.945.000,00	354.195.046.000,00
b)	Dana Tunjangan Pendidikan terdiri dari :		
	Dana Tunjangan Profesi Guru PNSD	-	301.336.087.000,00
	Dana Tambahan Penghasilan Guru PNSD	-	1.300.500.000,00
Jumlah		-	302.636.587.000,00
3)	Transfer Pemerintah Daerah– Lainnya (Pemda DIY) :		
-	Pendapatan Bagi Hasil Pajak	137.137.204.944,77	127.655.949.157,89
	Pajak dan Retribusi dari Propinsi terdiri dari:		
a)	Pajak Kendaraan Bermotor	38.569.319.400,00	35.286.999.941,00
b)	Pajak Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor	26.597.623.900,00	26.468.163.519,00
c)	Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor	36.566.004.808,35	36.578.451.750,00
d)	Pajak Air Permukaan	15.661.536,42	6.937.332,00
e)	Bagi Hasil dari Pajak Rokok	35.388.595.300,00	29.315.396.615,89
f)	Retribusi Daerah kepada Pemerintah Desa	-	-

	Jumlah	137.137.204.944,77	127.655.949.157,89
4) Bantuan Keuangan			
- Bantuan Keuangan dari Pemda DIY dan dari Kabupaten Kota untuk		-	-
a) Bantuan Keuangan dari Provinsi		21.327.800.000	31.730.700.000
b) Bantuan Keuangan dari Kabupaten			
c) Bantuan Keuangan dari Kota			
	Jumlah	21.327.800.000,00	31.730.700.000,00
c. Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah		6.148.735.500,00	5.174.588.400,00
Merupakan penerimaan daerah tahun 2016 dan 2015 yang tidak termasuk dalam jenis pajak daerah, retribusi daerah dan hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan, yang terdiri atas:			
1) Pendapatan Hibah (WISM dan PDAM)		6.148.735.500,00	4.686.978.000,00
2) Hibah PKP SPM Dikdas			487.610.400,00
3) Pendapatan Lainnya		-	-
	Jumlah	6.148.735.500,00	5.174.588.400,00
Pendapatan Hibah bersumber dari Pemerintah Pusat tahun 2016 terdiri dari tahun 2016 dan 2015 terdiri atas:			
a) Hibah WISM-2		4.500.000.000,00	
b) PKP SPPM		1.648.735.500,00	
	Jumlah	6.148.735.500,00	
Pendapatan Lainnya tahun 2016 dan 2015 terdiri atas:			
a) Bantuan Keuangan dari Provinsi			
b) Bantuan Keuangan dari Kabupaten			
c) Bantuan Keuangan dari Kota			
	Jumlah	-	-
Pendapatan Hibah bersumber dari Pemerintah Pusat tahun 2016 terdiri atas:			
1) Hibah WISM		1.686.978.000,00	1.686.978.000,00
2) Hibah USAID (PDAM)		3.000.000.000,00	3.000.000.000,00
	Jumlah	4.686.978.000,00	4.686.978.000,00
5.1.2 Belanja		1.818.809.283.541,11	1.784.169.348.315,00
5.1.2 a. Belanja Operasi		1.534.227.878.579,16	1.448.672.882.416,00
Jumlah tersebut adalah realisasi belanja operasi selama tahun 2016 dan 2015 yang terdiri dari :			
	Anggaran	Realisasi	Realisasi 2015
1) Belanja Pegawai	1.276.068.973.982,00	1.077.184.056.432,00	1.016.655.176.910,00
2) Belanja Barang	481.755.149.995,90	421.914.402.647,16	384.252.815.006,00
3) Belanja Bunga			
4) Belanja Hibah	34.738.229.500,00	31.862.069.500,00	30.311.590.500,00
5) Belanja Bantuan Sosial	5.578.550.000,00	3.267.350.000,00	17.453.300.000,00
	Jumlah	1.798.140.903.477,90	1.534.227.878.579,16
Jumlah realisasi belanja operasi tahun 2016 setelah konversi sesuai permendagri no 39 tahun 2012			
	Anggaran	Realisasi 2016	Realisasi 2015
1) Belanja Pegawai	1.276.068.973.982,00	1.077.184.056.432,00	1.016.655.176.910,00
2) Belanja Barang	476.788.144.145,9	421.066.369.647,16	371.130.713.662,00
3) Belanja Bunga			
4) Belanja Hibah	39.705.235.350,00	32.710.102.500,00	43.433.691.844,00
5) Belanja Bantuan Sosial	5.578.550.000,00	3.267.350.000,00	17.453.300.000,00
	Jumlah	1.798.140.903.477,90	1.534.227.878.579,16
1) Belanja Pegawai		1.077.184.056.432	968.253.479.955
Belanja pegawai sebesar Rp1.077.184.056.432 terdiri dari belanja pegawai:			
a) Belanja Pegawai Tidak Langsung		1.032.505.302.997	968.253.479.955
* Gaji dan tunjangan		714.667.286.650	694.203.998.303
* Tambahan Penghasilan PNS (Tunjangan profesi, prestasi kerja dll)		308.820.477.912	265.395.233.863
* Bel Penerimaan lainnya Pimpinan dan anggota DPRD serta Operasional Kepada Daerah		4.001.999.949	3.911.891.672
* Bel Pemungutan dan Insentif Pemungutan Pajak Retribusi		5.015.538.486	4.742.356.117
* Tunjangan Profesi Guru			
* Tambahan Penghasilan Guru			
b) Belanja Pegawai Langsung		44.678.753.435	-
* Honorarium PNS		5.153.557.350	
* Honorarium Non PNS		34.738.875.735	
* Uang Lembur		158.364.250	
* Uang untuk diberikan kepada Pihak Ketiga/Masyarakat		8.500.000	
* Belanja Pegawai BLUD		4.619.456.100	
* Honorarium Pengelolaan Operasional Dinas		-	-
	Jumlah	1.077.184.056.432	968.253.479.955
2) Belanja Barang dan jasa		421.914.402.647,16	384.252.815.006
Pada realisasi belanja barang dan jasa (belanja langsung) untuk Tahun Anggaran 2015 terdapat belanja yang sifatnya hibah kepada masyarakat dengan anggaran sebesar Rp29.327.056.500 dan realisasi sebesar Rp8.898.430.650, yang sesuai dengan Permendagri No 32 Tahun 2011 sebagaimana telah diubah dengan Permendagri No 39 tahun 2012 tentang pedoman pemberian hibah dan bansos yang bersumber dari APBD harus dikonversi ke dalam belanja Hibah (bel tidak langsung).			
		Anggaran	Realisasi
a) Belanja Bahan Pakai Habis		9.794.763.127,00	8.698.704.073,00

b)	Belanja Bahan/Material	40.320.480.620,00	37.750.177.837,00
c)	Belanja Jasa Kantor	32.470.341.656,00	28.944.102.300,00
d)	Belanja Premi Asuransi	30.650.000,00	14.859.560,00
e)	Belanja Perawatan Kendaraan Bermotor	11.391.476.300,00	9.421.828.508,18
f)	Belanja Cetak dan Penggandaan	8.720.782.056,00	7.437.945.254,00
g)	Belanja Sewa Rumah/Gedung/Gudang/Parkir	2.571.985.226,00	2.202.677.379,00
h)	Belanja Sewa Sarana Mobilitas	1.647.930.000,00	915.225.000,00
i)	Belanja Sewa Alat Berat	45.000.000,00	55.060.800,00
j)	Belanja Sewa Perlengkapan dan Peralatan Kantor	2.630.059.000,00	2.406.117.500,00
k)	Belanja Makanan dan Minuman	30.033.951.785,90	25.126.909.861,00
l)	Belanja Pakaian Dinas dan Atributnya	348.650.000,00	295.939.899,00
m)	Belanja Pakaian Kerja	1.161.870.064,00	1.079.931.264,00
n)	Belanja Pakaian Khusus dan Hari-hari Tertentu	1.622.170.000,00	1.569.372.025,00
o)	Belanja Perjalanan Dinas	34.761.860.894,00	27.795.508.307,00
p)	Belanja Pemeliharaan	8.226.965.728,00	5.676.008.308,00
q)	Belanja Jasa Konsultansi	11.063.100.000,00	8.532.861.750,00
r)	Belanja Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pihak Ketiga	4.967.005.850,00	848.033.000,00
s)	Belanja Beasiswa Pendidikan PNS	213.500.000,00	213.500.000,00
t)	Belanja Kursus, Pelatihan, Sosialisasi dan Bimbingan Teknis PNS	3.435.458.000,00	3.275.132.200,00
u)	Belanja Sharing	750.000.000,00	0,00
v)	Belanja Barang Operasional BLUD	188.049.122.167,00	165.356.309.995,98
w)	Belanja Operasional Pendidikan	23.559.681.000,00	25.440.833.400,00
x)	Belanja Jaminan Pemeliharaan Kesehatan	18.031.458.877,00	17.861.510.364,00
y)	Belanja Kursus-kursus DPRD	1.410.431.000,00	892.677.300,00
z)	Belanja Perlengkapan Penyelamatan	128.792.400,00	128.058.300,00
aa)	Belanja Jasa	44.327.664.245,00	39.975.118.462,00
bb)	Belanja Penyelenggaraan Ibadah Haji	40.000.000,00	0,00
Jumlah		481.755.149.995,90	421.914.402.647,16

A Rincian realisasi Belanja Barang dan Jasa yang sifatnya hibah ke masyarakat sebesar Rp8.898.430.650,00 dengan rincian sebagai berikut.

	Anggaran 2016	Realisasi 2016	Realisasi 2015	
1	DPPKAD	47.000.000,00	46.466.000,00	32.144.000,00
2	Dinas Pendidikan Dasar	7.800.000,00	7.800.000,00	2.826.215.000,00
3	Dinas Pendidikan Menengah dan Non Formal	174.150.000,00	164.781.000,00	4.091.572.000,00
4	Badan Lingkungan Hidup	286.000.000,00	281.635.000,00	712.833.650,00
5	BKK PP dan KB	50.250.000,00	50.250.000,00	3.500.000,00
6	Dinas Sosial	4.000.000,00	4.000.000,00	41.650.000,00
7	Bagian Humas	22.250.000,00	22.250.000,00	22.250.000,00
8	Kantor Perpustakaan	86.825.000,00	83.396.000,00	165.535.000,00
9	Kantor PMD	69.250.000,00	69.250.000,00	216.354.000,00
10	Kantor Pora	4.500.000,00	4.500.000,00	65.050.000,00
11	Kec Imogiri	500.000,00	500.000,00	500.000,00
12	Dinas Pertanian dan Kehutanan	4.078.630.850,00		702.527.000,00
13	Dinas Kelautan dan Perikanan	5.215.000,00	4.800.000,00	3.300.000,00
14	Disnakertrans	35.200.000,00	25.200.000,00	
15	BKPPP			15.000.000,00
16	Bagian Administrasi Pembangunan	86.075.000,00	73.845.000,00	
17	Kecamatan Sanden	4.500.000,00	4.500.000,00	
18	Kecamatan Kretek	4.860.000,00	4.860.000,00	
Jumlah		4.967.005.850,00	848.033.000,00	8.898.430.650,00

B Di dalam Pos Belanja barang dan Jasa tahun 2015 terdapat belanja operasional pendidikan yang diberikan kepada Sekolah yang ada di Kabupate Bantul baik Negeri maupun Swasta

Total Anggaran	Realiasi Sekolah Negeri	Realisasi Sekolah Swasta
30.007.135.000	24.363.907.206,00	4.223.670.694,00

4) Belanja Hibah

Belanja Hibah sebesar Rp7.870.765.000,00 merupakan belanja hibah kepada:

a)	Komisi Penanggulangan AIDS Daerah		150.000.000,00
b)	Belanja Hibah kepada KONI	7.427.567.000,00	6.746.000.000,00
c)	Belanja Hibah kepada Pramuka	345.375.000,00	160.000.000,00
d)	Belanja Hibah kepada KORPRI	210.425.000,00	193.000.000,00
e)	Belanja Hibah kepada PMI	850.000.000,00	850.000.000,00
f)	Belanja Hibah kepada Koperasi		
g)	Belanja Hibah kepada Sekber Kartamantul	200.000.000,00	200.000.000,00
h)	Belanja Hibah KNPI	550.000.000,00	
i)	Belanja Hibah Pansimas	440.000.000,00	
k)	Belanja Hibah Kelompok Keagamaan, Lembaga dan Orsos	1.726.052.500,00	
m)	Belanja BOP PAUD Masyarakat/Swasta	15.909.600.000,00	
n)	Belanja Hibah Kepada SD Swasta	1.461.330.000,00	
o)	Belanja Hibah Kepada SMP Swasta	749.760.000,00	
p)	Belanja Hibah Kepada TK Swasta	50.000.000,00	
q)	Belanja Hibah Kepada SMA Swasta	542.250.000,00	
x)	Belanja Hibah Kepada SMK Swasta	1.399.710.000,00	
x)	Belanja Hibah KPAD		
xx)	Belanja Hibah kepada KPU		18.628.446.500,00
yy)	Belanja Hibah kepada Panwas		3.384.144.000,00
Jumlah		31.862.069.500,00	30.311.590.500,00

Realisasi belanja hibah barang/jasa yang diserahkan kepada masyarakat merupakan konversi dari realisasi belanja barang dan jasa rekening barang untuk diserahkan kepada masyarakat/pihak ketiga.

Penganggaran belanja barang untuk diserahkan kepada masyarakat/pihak ketiga berdasarkan pada Permendagri Nomor 32 Tahun 2011 tentang Pedoman Pemberian Hibah dan Bantuan Sosial yang bersumber dari APBD sebagaimana telah diubah terakhir dengan Permendagri Nomor 39 Tahun 2012 yang pada prinsipnya mengatur bahwa untuk hibah berupa barang kepada masyarakat dianggarkan dalam kelompok belanja langsung yang diformulasikan ke dalam program dan kegiatan, yang diuraikan ke dalam jenis belanja barang dan jasa.

Dalam Pelaksanaan Belanja Hibah khususnya belanja Hibah ke PMI, KONI, KORPRI dan Sekber Kartamantul masih terdapat sisa Kas dan tidak disetor ke Kas Daerah dikarenakan dalam aturan dan NPHDnya tidak ada kewajiban bagi penerima untuk setor sisa kegiatan. Besaran sisa per 31 Desember 2015 sebagai berikut

a)	Sekber Kartamantul (Anggaran operasional berasal dari hibah 2 kabupaten dan 1 kota masing-masing Rp200.000.000 dan sisa tahun lalu)		160.442.784
b)	Korpri		30.692.500
c)	PMI	91.923.855	56.103.656
d)	KONI	162.489.086	1.196.847.571
e)	KNPI	89.430.000	

Berdasarkan Permendagri No 44 Tahun 2015 tentang Pengelolaan dana kegiatan pemilihan Gubernur dan Wakil Gubernur, Bupati dan Wakil Bupati, serta Walikota dan Wakil Walikota, khususnya pasal 16 perihal apabila ada sisa dana hibah setelah selesainya kegiatan maka paling lambat 3 bulan harus dikembalikan. Pada tahun 2015 Pemerintah Kabupaten Bantul melaksanakan Pemilukada dan ada Hibah Ke KPU sebesar Rp18.628.446.500 posisi per 31 Desember 2015 masih terdapat kas sebesar Rp5.899.399.042

5) Belanja Bantuan Sosial

Belanja Bantuan Sosial adalah belanja bantuan sosial selama tahun anggaran 2016 dan 2015 dengan rincian sebagai berikut:

a)	Bantuan sosial kepada Anggota Masyarakat (Dinas Sosial)	3.045.350.000,00	609.000.000,00
b)	Bantuan sosial kepada Kelompok/organisasi kemasyarakatan Masyarakat)	222.000.000,00	750.300.000,00
c)	Bantuan sosial kepada Anggota Masyarakat (Bantuan Pemda DIY)		16.094.000.000,00
	Jumlah	<u>3.267.350.000,00</u>	<u>17.453.300.000,00</u>

a) Rincian Bansos kepada anggota masyarakat

-	Bansos Asistensi Orang dengan kecacatan	40.800.000,00	
-	Bansos WRSE	100.000.000,00	
-	Bansos Masyarakat/Perorangan	1.685.550.000,00	
-	Bansos Asistensi Sosial Lanjut Usia Terlantar	269.000.000,00	
-	BansosRehap Rumah Tidak Layak Huni	950.000.000,00	
	Jumlah	<u>3.045.350.000,00</u>	

b) Rincian Bansos kepada kelompok masyarakat

-	Bansos Keagamaan,Lembaga dan Organisasi Sosial	152.000.000,00	
-	Bansos Komisi Penanggulangan Aids Daerah	70.000.000,00	
	Jumlah	<u>222.000.000,00</u>	

5.1.2 b. Belanja Modal

Jumlah tersebut adalah realisasi belanja modal selama tahun anggaran 2016 dan 2015 terdiri atas:

1)	Belanja Tanah	11.654.412.824,00	7.846.987.959,00
2)	Belanja Peralatan dan Mesin	61.664.752.510,95	70.893.345.372,00
3)	Belanja Gedung dan Bangunan	71.594.199.804,00	78.770.205.329,00
4)	Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	136.453.446.503,00	175.080.698.451,00
5)	Belanja Aset Tetap Lainnya	2.270.581.020,00	2.289.158.150,00
6)	Belanja Modal Aset Lainnya	423.140.000,00	
	Jumlah	<u>284.060.532.661,95</u>	<u>334.880.395.261,00</u>

1) Belanja Modal Tanah terealisasi antara lain

a)	Belanja Modal Tanah - Pengadaan Tanah Untuk Bangunan Gedung	Anggaran	Realisasi
		8.716.297.200,00	7.622.103.824
b)	Belanja Modal Tanah - Pengadaan Tanah Untuk Bangunan Bukan Gedung	4.039.063.000,00	4.032.309.000
	Jumlah	<u>12.755.360.200,00</u>	<u>11.654.412.824,00</u>

2) Belanja Modal Peralatan dan Mesin terealisasi antara lain

	Anggaran	Realisasi	
a)	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat-Alat Besar Darat	1.416.839.000,00	706.838.600
b)	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat-alat Bantu	288.722.000,00	279.892.000
c)	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Angkutan Darat Bermotor	4.766.889.547,00	2.743.278.550
d)	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Angkutan Darat Tak Bermotor	170.000.000,00	169.250.000
e)	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Bengkel Bermesin	64.000.000,00	12.350.000
f)	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Bengkel Tak Bermesin	45.940.000,00	36.484.900
g)	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Ukur	792.561.750,00	350.499.400
h)	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Pengolahan	198.590.000,00	57.279.125
i)	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Pemeliharaan Tanaman/Alat Penyimpan	106.500.000,00	104.464.953
k)	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Kantor	1.879.701.300,00	1.432.590.268
m)	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Rumah Tangga	3.524.216.670,00	3.122.450.563
n)	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Komputer	9.319.831.600,00	8.569.645.964
o)	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Meja Dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	1.264.962.600,00	1.086.406.743
p)	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Studio	534.667.000,00	467.968.100
q)	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Komunikasi	1.420.740.000,00	652.146.200
x)	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Peralatan Pemancar	24.000.000,00	23.670.000
y)	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Kedokteran	4.462.120.000,00	3.996.481.929
bb)	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Kesehatan	19.897.728.896,00	19.658.576.942
cc)	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Unit-Unit Laboratorium	3.032.920.000,00	2.729.221.443
dd)	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Peraga/Praktek Sekolah	1.263.768.000,00	1.167.559.283

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2016 dan 2015
PEMERINTAH DAERAH KABUPATEN BANTUL

ee) Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Laboratorium Lingkungan Hidup	13.000.000,00	13.000.000
hh) Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Peralatan Laboratorium Hidrodinamika	247.500.000,00	245.784.000
ii) Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Keamanan dan Perlindungan	521.770.500,00	501.112.200,00
jj) Belanja Modal Peralatan dan Mesin - BLUD	19.302.966.502,00	13.537.801.347,10
Jumlah	74.559.935.365,00	61.664.752.510,95

3) Belanja Modal Gedung dan Bangunan terealisasi antara lain	Anggaran	Realisasi
Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Tempat Kerja	77.759.767.841,00	61.680.426.582,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Menara	-	-
Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Bersejarah	1.575.000.000,00	1.437.318.000,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Tugu Peringatan	1.388.747.000,00	1.374.084.500,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Rambu-Rambu	1.641.447.009,00	1.592.595.722,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan - BLUD	5.718.000.000,00	4.988.550.000,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Billboard/Baliho/Reklame	526.575.000,00	521.225.000,00
Jumlah	88.609.536.850,00	71.594.199.804,00

4) Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan terealisasi antara lain	Anggaran	Realisasi
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan	90.076.877.944,00	83.980.192.225,00
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jembatan	4.250.000.000,00	3.318.405.500,00
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Bangunan Air Irigasi	31.286.038.850,00	29.716.818.473,00
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Bangunan Air Kotor	6.437.200.000,00	6.167.128.000,00
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Bangunan Air	317.683.375,00	290.429.000,00
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Instalasi Air Minum/Air Bersih	5.998.822.000,00	5.975.619.000,00
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Instalasi Air Kotor	3.919.400.000,00	-
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Instalasi Pembangkit Listrik	48.000.000,00	47.150.000,00
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jaringan Air Minum	282.000.000,00	280.419.000,00
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jaringan Listrik	6.340.974.000,00	6.269.624.105,00
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jaringan Telepon	195.500.000,00	189.585.000,00
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - BLUD	411.000.031,00	218.076.200,00
Jumlah	149.563.496.200,00	136.453.446.503,00

5) Belanja Aset Tetap Lainnya terealisasi antara lain:	Anggaran	Realisasi
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya - Pengadaan Buku	488.105.000,00	473.855.520,00
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya - Pengadaan Terbitan	2.410.000,00	2.340.000,00
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya - Pengadaan Barang Bercorak Kebudayaan	314.000.000,00	209.000.000,00
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya - Pengadaan Alat Olah Raga Lainnya	198.000.000,00	195.593.000,00
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya - Pengadaan Tanaman	1.533.800.000,00	1.330.171.500,00
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya - Pengadaan Aset Tetap Renovasi	67.300.000,00	59.621.000,00
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya - BLUD	14.110.000,00	-
Jumlah	2.617.725.000,00	2.270.581.020,00

5) Belanja Aset Lainnya terealisasi antara lain:	Anggaran	Realisasi
Belanja Software	513.795.000,00	423.140.000,00
Belanja Modal Aset Lainnya - BLUD	8.500.000,00	-
Jumlah	522.295.000,00	423.140.000,00

Pada Tahun 2016 Pemerintah Kabupaten Bantul menerima beberapa dana yang langsung ditransfer ke masing-masing SKPD berupa Dana BOS dan Dana Blockgrant yang diwujudkan sebagai belanja modal untuk pembangunan dimasing-masing SKPD Penerima

a) Belanja yang berasal dari Dana BOS	BOSNAS 2016	BOS PROP 2016	BOSNAS 2015	BOS PROP 2015
- Belanja modal dr sumberdana SD Dikdas	5.759.477.703,00	228.070.331,00	7.345.886.968,00	683.971.249,00
- Belanja modal dr sumberdana SMP Dikdas	4.130.912.545,00	222.698.290,00	4.249.848.285,00	238.812.375,00
Jumlah	9.890.390.248,00	450.768.621,00	11.595.735.253,00	922.783.624,00
- Beban belanja modal dr sumberdana SMA	1.528.810.340,00	618.503.090,00	7.345.886.968,00	683.971.249,00
- Beban belanja modal dr sumberdana SMK	969.024.215,00	682.149.794,00	4.249.848.285,00	238.812.375,00
Jumlah	2.497.834.555,00	1.300.652.884,00	11.595.735.253,00	922.783.624,00

b) Belanja yang berasal dari Dana Blockgrant dan Lainnya	Anggaran	Realisasi
- Belanja modal dr sumberdana SD Dikdas	395.753.750,00	683.971.249,00
- Belanja modal dr sumberdana SMP Dikdas	233.996.200,00	-
- Belanja modal dr sumberdana SMA	5.767.737.375,00	238.812.375,00
- Belanja modal dr sumberdana SMK	8.810.660.397,00	-
Jumlah	15.208.147.722,00	922.783.624,00
Jumlah	18.376.885.211,00	922.783.624,00
Jumlah	520.872.300,00	616.070.638,00

5.1.2 c. Belanja Tak Terduga

Jumlah tersebut merupakan pengeluaran yang bersifat tidak biasa dan diharapkan tidak terjadi selama tahun 2016 dan 2015 dengan rincian sebagai berikut:

Belanja Fisik

	1) Pengadaan bahan bangunan dim membantu perbaikan darurat korban bencana alam di wilayah kabupaten Bantul	576.592.416,00	
Belanja Non Fisik			
	1) Pengembalian kelebihan pembayaran pajak	39.478.222,00	
	2) Pelaksanaan operasi tanggap darurat gangguan abu vulkanik letusan gunung kelud		
	3) Pengembalian sisa dana BOSNAS Tahun 2011 ke Kas Negara	520.872.300,00	
	Jumlah	520.872.300,00	616.070.638,00
5.1.3	Transfer	197.734.695.433,00	149.133.147.142,00
5.1.3 a.	Transfer Bagi Hasil ke Desa	12.429.995.580,00	11.177.422.633,00
<p>Jumlah tersebut merupakan transfer dari Pemerintah Kabupaten Bantul ke seluruh Pemerintah Desa selama tahun anggaran 2016 berupa pembagian hasil pajak dan pendapatan lainnya / bagi hasil retribusi yang ditentukan oleh peraturan perundangan dan pembagiannya diformulasikan sesuai dengan hasil pendapatan perwilayah, rincian sebagai berikut:</p>			
	1) Bagi Hasil Pajak	9.817.383.100,00	8.500.000.000,00
	2) Bagi Hasil Pendapatan Lainnya	2.612.612.480,00	2.677.422.633,00
	Jumlah	12.429.995.580,00	11.177.422.633,00
5.1.3 b	Transfer Bantuan Keuangan	185.304.699.853,00	137.955.724.509,00
<p>Jumlah tersebut merupakan transfer dari Pemerintah Kabupaten Bantul ke seluruh Pemerintah Desa selama tahun anggaran 2016 dengan rincian sebagai berikut:</p>			
	1) Transfer Bantuan Keuangan Ke Pemerintah Daerah Lainnya	27.588.794.930,00	488.879.000,00
	Transfer Bantuan Keuangan ke Propinsi	521.316.480,00	
	Transfer Bantuan Keuangan ke Kabupaten/Kota	40.000.000,00	
	Transfer Bantuan Keuangan Kepada Pemerintah Desa	27.027.478.450,00	
	2) Transfer Bantuan Keuangan Ke Desa	156.733.040.500,00	136.565.458.500,00
	Transfer Alokasi Dana Desa	96.131.775.500,00	
	Transfer Dana Desa	60.601.265.000,00	
	3) Transfer Bantuan Keuangan Lainnya	982.864.423,00	
	Transfer Bantuan Keuangan kepada Partai politik	982.864.423,00	901.387.009,00
		185.304.699.853,00	137.955.724.509,00
	Jumlah Belanja dan transfer	2.016.543.978.974,11	1.933.302.495.457,00
	1) Transfer Bantuan Keuangan Ke Pemerintah Daerah Lainnya		
	<p>Transfer bantuan keuangan ke Pemerintah daerah lainnya diberikan kepada Pemerintah Propinsi DIY sebagai bagian dari pelaksanaan pengelolaan sampah yang ada di Piyungan yang dilaksanakan oleh Propinsi DIY dhi Kartamantul yang merupakan organisasi yang dibentuk oleh Prop DIJ, Pemkab Bantul, Pemkab Sleman dan Pemkot Jogja dan Bantuan Keuangan Kepada Pemerintah Desa</p>		
	2) Komponen transfer bantuan keuangan ke Pemerintah Desa		
	<p>Beban transfer bantuan keuangan ke Pemerintah Desa merupakan konsekuensi dari pelaksanaan UU Desa no tahun 2014 yang berupa antara lain Dana Desa (DD) yang merupakan penerusan transfer dari Pemerintah Pusat, Alokasi Dana Desa (ADD) yang merupakan bagian dari dana perimbangan yang diterima kabupaten yang harus dibagi ke Desa yang sudah ditentukan formulasinya dan transfer bantuan keuangan lain berupa kegiatan yang diprakarsai oleh SKPD dan dilaksanakan oleh Pemerintah Desa</p> <p>Komponen transfer bantuan keuangan ke Pemerintah Desa kami informasikan dalam Bab VIII dalam Calk ini</p>		
	3) Transfer Bantuan Keuangan Lainnya		
	<p>Transfer Bantuan Keuangan Lainnya merupakan transfer keuangan yang diberikan kepada Partai Politik yang besarnya telah ditentukan oleh peraturan perundangan</p> <p>Realisasi Pendapatannya lainnya yang masuk dalam pos Lain-lain Pendapatan Daerah yang syah dan terdiri dari Bantuan Keuangan dari Provinsi, Bantuan keuangan dari Kabupaten Kota , dalam rangka untuk penyajian kembali (pengungkapan saldo awal) ditempatkan pada ke Pos Pendapatan transfer di rekening Bantuan Keuangan LRA</p>		
5.1.4	Pembiayaan		
5.1.4 a.	Penerimaan Pembiayaan.	293.078.441.725,81	298.601.809.909,76
	1) Penggunaan SILPA	283.026.051.157,81	283.419.882.598,76
	<p>Jumlah tersebut merupakan sisa lebih perhitungan anggaran 2015 digunakan dalam tahun anggaran 2016, dan sisa lebih perhitungan anggaran 2014 yang akan digunakan dalam tahun anggaran 2015</p>		
	2) Hasil Penjualan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan	1.341.873.800,00	7.378.001.390,00
	<p>Jumlah tersebut merupakan hasil penjualan aset daerah yang dipisahkan berupa penjualan sebagian aset eks PT Bantul Kota Mandiri</p>		
	3) Penerimaan kembali dana bergulir	8.710.516.768,00	7.803.925.921,00
	<p>Jumlah tersebut merupakan pengembalian pokok dana bergulir yang dikelola oleh</p>		

SKPD dengan rincian sebagai berikut

a) Penerimaan piutang daerah dari Dana Bergulir Pasar	6.555.507.000,00	5.635.941.000,00
b) Penerimaan piutang daerah dari Dana Bergulir UEP / KUPK	810.679.800,00	789.477.041,00
c) Penerimaan piutang daerah dari Dana Bergulir PEKM	944.933.220,00	1.024.926.048,00
d) Penerimaan piutang daerah dari Dana Bergulir Alih Profesi BKK		
e) Penerimaan piutang daerah dari Dana Bergulir Budidaya Sapi	339.795.000,00	330.205.000,00
d) Penerimaan piutang daerah dari Dana Bergulir Alih Profesi Pertanian		
e) Penerimaan piutang daerah dari Dana Bergulir BMT		
f) Penerimaan piutang daerah dari Dana Bergulir Budidaya Ikan	42.000.000,00	2.000.000,00
g) Penerimaan piutang daerah dari Dana Bergulir PIK Disperindagkop	2.380.080,00	3.966.800,00
h) Penerimaan piutang daerah dari Dana Bergulir PSG Disperindagkop	1.705.004,00	2.714.165,00
i) Penerimaan piutang daerah dari Dana Bergulir UMKM Disperindagkop	13.516.664,00	14.695.867,00
Jumlah	8.710.516.768,00	7.803.925.921,00

b. Pengeluaran Pembiayaan Daerah.

1) Penyertaan Modal

Jumlah tersebut merupakan penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Bantul tahun 2016 dan 2015 yang terdiri atas:

a) BPD DIY	10.045.000.000,00	16.600.000.000,00
b) Aneka Dharma		
c) PD BPR Bank Bantul	1.500.000.000,00	6.000.000.000,00
d) PDAM	4.500.000.000,00	3.000.000.000,00
Jumlah	16.045.000.000,00	25.600.000.000,00

2) Pembayaran Pokok Utang

Jumlah tersebut adalah realisasi pembayaran utang kepada Pemerintah Pusat yang jatuh tempo tahun 2016 dan 2015.

a) Penerusan Pinjaman ke ADB		
b) Pembayaran Utang Pihak ketiga	-	-
Jumlah	-	-

3) Pemberian Dana Pinjaman Daerah

Rincian Pemberian Dana Bergulir sebagai berikut:

a) Dana Bergulir Revolving Sapi		
b) Dana Bergulir KUPK	705.000.000,00	928.500.000,00
c) Dana Bergulir UMKM Dekranasda	-	9.000.000,00
d) Dana Bergulir Pedagang Pasar	7.100.000.000,00	5.875.000.000,00
e) Dana Bergulir PEKM	902.000.000,00	1.000.000.000,00
f) Dana Bergulir Budidaya Ikan	-	84.000.000,00
Jumlah	8.707.000.000,00	7.896.500.000,00

5.2. LAPORAN OPERASIONAL (LO)

5.2.1 Pendapatan-LO

a. Pendapatan Asli Daerah - LO

Jumlah tersebut adalah Saldo penerimaan Pendapatan Asli Daerah (PAD)-LO tahun anggaran 2016 dan tahun 2015 yang terdiri atas:

1) Pajak Daerah-LO	145.285.625.802,72	200.421.894.056,09
2) Retribusi Daerah-LO	28.491.765.317,67	24.086.316.153,00
3) Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan-LO	21.068.269.986,18	18.379.740.300,31
4) Lain – Lain PAD yang Sah-LO	228.882.073.481,57	280.426.047.281,89
Jumlah	423.727.734.588,14	523.313.997.791,29

1) Pajak Daerah-LO terdiri dari

a) Pajak Daerah-LRA	133.474.742.165,22	123.257.183.734,63
b) Penambahan Piutang Pajak	11.810.883.637,50	77.164.710.321,46
c) Kas Dibendahara Penerimaan		
d)		
Jumlah	145.285.625.802,72	200.421.894.056,09

Penambahan Perhitungan Piutang Pajak tahun pelaporan (2016):

- Pajak Hotel		
Penambahan Ketetapan	1.343.915.414	
Pelunasan Ketetapan	1.343.915.414	
Selisih	-	
- Pajak Restoran		
Penambahan Ketetapan	6.963.922.407	
Pelunasan Ketetapan	6.963.842.407	
Selisih	80.000	
- Pajak Hiburan		
Penambahan Ketetapan	799.274.711	
Pelunasan Ketetapan	799.274.711	
Selisih	-	
- Pajak Parkir		
Penambahan Ketetapan	101.898.736	
Pelunasan Ketetapan	101.898.736	
Selisih	-	
- Pajak air Tanah		
Penambahan Ketetapan	350.469.015	
Pelunasan Ketetapan	308.348.990	
Selisih	42.120.025	
- Pajak Reklame		
Penambahan Ketetapan	2.163.769.730	
Pelunasan Ketetapan	2.141.326.205	
Selisih	22.443.525	

- Pajak Bumi dan Bangunan	38.905.018.487	
Penambahan Ketetapan	27.158.778.399	
Pelunasan Ketetapan		
Selisih	11.746.240.088	

Dalam pendapatan LO khususnya penerimaan Pajak PBB tahun 2015 masih terdapat penerimaan atas tagihan pajak tahun-tahun sebelumnya yang sampai saat pelaporan disusun masih dalam pelaksanaan penghitungan yang memerlukan waktu dikarenakan jumlah NOP dalam data base SISMIOP jumlahnya banyak

2) Retribusi Daerah-LO terdiri dari:		
a) Retribusi Daerah-LRA	26.613.085.433,67	22.840.342.141,00
b) Piutang Retribusi	1.878.679.884,00	1.082.165.712,00
c) Kas Dibendahara Penerimaan	-	163.808.300,00
Jumlah	28.491.765.317,67	24.086.316.153,00

- Piutang Retribusi Pengendalian Menara Telekomunikasi	1.851.096.249,00	
- Piutang Retribusi Tempat Khusus Parkir	9.016.000,00	
- Piutang Retribusi Parkir Jalan Umum	7.110.000,00	
- Piutang Benih Padi di Kelompok Tani	11.405.135,00	
- Piutang Pengelolaan Rusunawa	52.500,00	
Jumlah	1.878.679.884,00	

3) Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan-LO terdiri dari		
a) Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan-LRA	21.068.269.986,18	18.379.740.300,31
b) Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan		
Jumlah	21.068.269.986,18	18.379.740.300,31

4) Lain – Lain PAD yang Sah-LO terdiri dari :		
a) Lain – Lain PAD yang Sah-LRA	222.869.319.741,00	225.302.291.727,22
b) Piutang Lain – Lain PAD yang Sah	5.966.451.640,57	40.693.543.592,67
c) Kas Dibendahara Penerimaan	-	72.400,00
e) Piutang Laiinya (Pinjaman Dana Bergulir)	-	14.266.439.562,00
f) Bagian Lancar Piutang TGR	46.302.100,00	163.700.000,00
Jumlah	228.882.073.481,57	280.426.047.281,89

Penambahan Perhitungan Piutang Lain-lain PAD yg Sah tahun pelaporan (2016):

- Piutang Layanan BLUD RSUD		
Penambahan Piutang	110.645.079.603	
Pengurangan Piutang	110.238.963.764	
Selisih	406.115.839	
- Piutang Layanan BLUD Puskesmas	653.858.162	
Pengurangan Piutang	-	
Selisih	653.858.162	
- Piutang Pengelolaan Rusunawa	11.628.500	
Pengurangan Piutang	-	
Selisih	11.628.500	
- Piutang denda PBB	4.880.017.964	
Pengurangan Piutang	61.610.588	
Selisih	4.818.407.376	
- Piutang denda Pajak Restoran	1.468.840	
Pengurangan Piutang	98.340	
Selisih	1.370.500	
- Piutang denda Pajak Hiburan	13.547.895	
Pengurangan Piutang	-	
Selisih	13.547.895	
- Piutang denda Pajak Parkir	15.480	
Pengurangan Piutang	-	
Selisih	15.480	
- Piutang denda Pajak Air Bawah Tanah	15.515.388	
Pengurangan Piutang	-	
Selisih	15.515.388	
- Piutang denda Pajak Reklame	89.179.200	
Pengurangan Piutang	31.588.200	
Selisih	57.621.000	

b) Pendapatan Transfer-LO	1.591.150.803.157,77	1.555.424.156.231,89
---------------------------	----------------------	----------------------

Jumlah tersebut adalah Saldo penerimaan Pendapatan Transfer-LO tahun anggaran 2016 dan tahun anggaran 2015 yang terdiri atas:

1) Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat -LO	1.331.352.777.163,00	1.041.842.461.074,00
2) Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Lainnya - LO	99.912.945.000,00	354.195.046.000,00

3) Pendapatan Transfer Pemerintah Daerah Lainnya - LO	137.137.204.944,77	127.655.949.157,89
4) Bantuan Keuangan - LO	21.327.800.000,00	31.730.700.000,00
5) Piutang Pendapatan Transfer Pemerintah Daerah Lainnya (Kurang Bayar bagi hasil Pajak Propinsi)	1.420.076.050,00	
Jumlah	1.591.150.803.157,77	1.555.424.156.231,89

Pendapatan transfer pada Laporan Operasional seluruhnya berasal dari realisasi pendapatan transfer yang bersumber dari Laporan Realisasi Anggaran dan Pemerintah Kabupaten Bantul belum mengakui piutang kepada Pemerintah Pusat atas kurang bayar Pendapatan transfer dari Pemerintah di atasnya

c Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah-LO	232.615.588.666,00	138.532.006.427,00
1) Pendapatan Hibah - LO	232.615.588.666,00	138.532.006.427,00
2) Dana Darurat - LO		
3) Pendapatan Lainnya - LO		
Jumlah	232.615.588.666,00	138.532.006.427,00

Lain-lain pendapatan Daerah Yang Sah pada Laporan Operasional berasal dari realisasi Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah yang bersumber dari Laporan Realisasi Anggaran dan Pendapatan Lainnya yang berasal dari dana pembangunan yang bersumber dari Pemerintah Pusat atau Pemerintah Propinsi berbentuk Dana BOS ataupun dana blockgrant serta hibah barang yang langsung diberikan ke sekolah tanpa melalui Kas Daerah, yang dilaksanakan oleh SKPD atau unit dibawah SKPD. Dana blockgrant tersebut berupa dana atau langsung barang yang dinilai dengan uang. Dana tersebut terdapat pada SKPD antara lain:

A Dana BOSNAS dan BOS Propinsi	BOSNAS 2016	BOSPROPINSI 2016	BOSNAS 2015	BOSPROPINSI 2015
a) Dinas Pendidikan Dasar				
- SD	46.702.486.403,00	4.622.766.899,00	47.384.795.375,00	6.420.341.763,00
- SMP	25.901.276.424,00	2.783.611.895,00	23.978.716.472,00	4.543.583.433,00
Jumlah	72.603.762.827,00	7.406.378.794,00	71.363.511.847,00	10.963.925.196,00
b) Dinas Pendidikan Menengah non Formal				
- SMA	14.426.450.000,00	4.361.532.550,00	12.703.000.000,00	2.643.875.000,00
- SMK	13.832.546.066,00	5.774.235.323,00	11.146.641.037,00	5.802.931.547,00
Jumlah	28.258.996.066,00	10.135.767.873,00	23.849.641.037,00	8.446.806.547,00

B Dana dan atau barang yang bersumber dari Blockgrant	SKPD			
	Transfer	Realisasi Kegiatan	Transfer	Realisasi Kegiatan
a) Dinas Pertanian dan Kehutanan			5.129.550.000,00	5.129.550.000,00
b) Dinas Kelautan dan Perikanan			175.333.400,00	175.333.400,00
c) Dinas Pendidikan Dasar (SD)	1.076.503.900,00	1.036.934.627,00	2.867.217.000,00	2.550.190.000,00
Dinas Pendidikan Dasar (SMP)	3.062.183.143,00	3.034.287.143,00		
d) Dinas Pendidikan Menengah (SMA)	31.068.309.160,00	24.575.923.155,00	10.561.433.000,00	1.126.908.401,00
e) Dinas Pendidikan Menengah (SMK)	27.660.081.761,00	22.590.368.635,00		
Jumlah	62.867.077.964,00	51.237.513.560,00	18.733.533.400,00	8.981.981.801,00
Sisa Kas per 31 Desember 2015 yang masih ada pada pengelola blockgrant sebesar:		47.166.291.790,00		
a) Dinas Pertanian dan Kehutanan			-	-
b) Dinas Kelautan dan Perikanan			-	-
c) Dinas Pendidikan Dasar			697.215.223,00	317.027.000,00
d) Dinas Pendidikan Menengah dan Non Formal			26.140.496.903,00	9.434.524.599,00
Jumlah			26.837.712.126,00	9.751.551.599,00

C Dana yang berupa pemberian Barang ke Sekolah dari Tahun 2010 sampai dengan tahun 2016 yang baru diserahkan pada Akhir Tahun 2016 dari kegiatan ICT	SKPD			
	Transfer	Realisasi Kegiatan		
a) Dinas Pendidikan Dasar	45.194.869.642,00	45.194.869.642,00		

d Surplus Non Operasional-LO	1.771.065.800,00	8.222.935.560,00
Surplus Penjualan Aset Non Lancar - LO	1.771.065.800,00	8.222.935.560,00
Surplus Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang - LO		
Surplus dari Kegiatan Non Operasional Lainnya - LO		
e Pendapatan Luarbiasa-LO		
Pendapatan Luar Biasa - LO		

5.2.2 Beban-LO	2.067.678.395.241,08	1.916.184.507.009,07
a BEBAN OPERASI	1.869.422.827.508,08	1.766.435.289.229,07
1) Beban Pegawai - LO	1.113.931.065.924,00	1.033.958.984.643,00
2) Beban Persediaan	146.450.565.825,98	129.159.810.636,97
3) Beban Pemeliharaan	39.616.205.592,18	37.828.684.798,03
4) Beban Perjalanan Dinas	31.078.997.816,00	17.301.304.663,00
5) Beban Jasa	369.610.734.290,77	277.938.801.539,09

6) Beban Bunga		
7) Beban Subsidi		
8) Beban Hibah	32.710.102.500,00	48.738.575.244,00
9) Beban Bantuan Sosial	3.267.350.000,00	17.453.300.000,00
9) Beban Penyusutan dan Amortisasi	123.477.728.044,61	200.462.465.172,90
9) Beban Penyisihan Piutang	9.280.077.514,54	3.593.362.532,08
9) Beban Lain-lain	-	-

BEBAN OPERASI terdiri dari:

1) Beban Pegawai terdiri dari:		
a) Beban Pegawai-LRA	1.077.184.056.432,00	1.016.655.176.910,00
b) Beban Pegawai (utang beban)	22.606.780,00	101.127.814,00
c) Beban Pegawai dari Sumberdana BOS	18.575.849.651,00	17.202.679.919,00
d) Beban Pegawai dari Sumberdana Blockgrant SD	20.645.000,00	
e) Beban Pegawai dari Sumberdana Blockgrant SMP	1.927.159.418,00	
f) Beban Pegawai dari Sumberdana Blockgrant SMA	7.896.873.837,00	
g) Beban Pegawai dari Sumberdana Blockgrant SMK	8.303.874.806,00	
h)		
Jumlah	1.113.931.065.924,00	1.033.958.984.643,00

c) Beban Pegawai dari Sumberdana BOS	BOSNAS	BOSPROPINSI	BOSNAS	BOSPROPINSI
- Beban Pegawai dr sumberdana SD Dikdas	8.885.640.870,00	1.541.529.944,00	8.629.990.989,00	1.620.616.617,00
- Beban Pegawai dr sumberdana SMP Dikdas	3.200.120.838,00	740.225.300,00	3.234.944.740,00	864.441.742,00
Jumlah	12.085.761.708,00	2.281.755.244,00	11.864.935.729,00	2.485.058.359,00
- Beban Pegawai dr sumberdana SMA Dikmenof	390.510.800,00	1.436.800.864,00	573.586.057,00	697.815.774,00
- Beban Pegawai dr sumberdana SMK Dikmenof	337.362.410,00	2.043.658.625,00	89.012.500,00	1.492.271.500,00
Jumlah	727.873.210,00	3.480.459.489,00	662.598.557,00	2.190.087.274,00

2) Beban Barang dan Jasa

Beban barang dan jasa LO terdiri dari atas beban belanja dan jasa, dalam penghitungan beban kepada SIMDA keuangan sudah memperhitungkan beban persediaan yang mengacu pada pada penghitungan beban, termasuk didalamnya Hutang beban dan beban dibayar dimuka, urusur dari beban barang dan jasa tersebut antara lain

a) Beban Persediaan		
- Beban Bahan Pakai Habis	4.493.494.852,95	5.925.359.396,00
- Beban Persediaan Bahan/ Material	43.961.171.095,29	35.469.992.674,07
- Beban Persediaan BLUD	71.776.744.522,74	68.711.739.004,00
- Beban Cetak dan Penggandaan	7.437.945.254,00	
- Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pihak Ketiga	971.654.378,00	
- Beban Perlengkapan Penyelamatan	128.058.300,00	
- Beban Persediaan dari Dana BOSNAS dan BOSPROP		19.052.719.562,90
- Beban Persediaan dari Dana BOSNAS SD	6.864.448.066,00	
- Beban Persediaan dari Dana BOSPROP SD	745.028.936,00	
- Beban Persediaan dari Dana Blockgrant SD	82.811.830,00	
- Beban Persediaan dari Dana BOSNAS SMP	3.292.840.540,00	
- Beban Persediaan dari Dana BOSPROP SMP	799.305.405,00	
- Beban Persediaan dari Dana Blockgrant SMP	68.431.750,00	
- Beban Persediaan dari Dana BOSNAS SMA	1.341.236.959,00	
- Beban Persediaan dari Dana BOSPROP SMA	243.768.778,00	
- Beban Persediaan dari Dana Blockgrant SMA	214.503.334,00	
- Beban Persediaan dari Dana BOSNAS SMK	2.307.271.791,00	
- Beban Persediaan dari Dana BOSPROP SMK	414.063.645,00	
- Beban Persediaan dari Dana Blockgrant SMK	362.183.975,00	
- Beban Persediaan dari Dana Hibah ICT	945.602.414,00	
Jumlah	146.450.565.825,98	129.159.810.636,97
b) Beban Pemeliharaan		
- Beban Perawatan Kendaraan Bermotor	9.421.828.508,18	8.967.463.225,00
- Beban Pemeliharaan	5.676.008.308,00	5.691.592.256,00
- Beban Pemeliharaan BLUD	4.936.077.479,00	5.153.605.952,00
- Beban Pemeliharaan dari sumber dana BOSNAS dan BOSPROP	3.460.938.851,00	18.016.023.365,03
Beban Pemeliharaan dari dana BOSNAS SD	3.850.978.253,00	
Beban Pemeliharaan dari dana BOSPROP SD	449.103.738,00	
Beban Pemeliharaan dari dana Blockgrant SD	112.778.197,00	
Beban Pemeliharaan dari dana BOSNAS SMP	2.832.909.908,00	
Beban Pemeliharaan dari dana BOSPROP SMP	298.043.446,00	
Beban Pemeliharaan dari dana Blockgrant SMP	64.083.000,00	
Beban Pemeliharaan dari dana BOSNAS SMA	3.079.430.660,00	
Beban Pemeliharaan dari dana BOSPROP SMA	377.782.300,00	
Beban Pemeliharaan dari dana Blockgrant SMA	1.267.237.718,00	
Beban Pemeliharaan dari dana BOSNAS SMK	2.077.510.359,00	
Beban Pemeliharaan dari dana BOSPROP SMK	688.124.682,00	
Beban Pemeliharaan dari dana Blockgrant SMK	1.023.370.185,00	
Jumlah	39.616.205.592,18	37.828.684.798,03
c) Beban Perjalanan Dinas		
- Beban Perjalanan Dinas	27.795.508.307,00	16.845.053.982,00
- Beban Perjalanan Dinas BLUD	667.039.677,00	456.250.681,00
Beban Perjalanan Dinas dari sumber dana BOSNAS dan BOSPROP		

Beban Perjalanan Dinas dari dana BOSNAS SD	1.226.839.870,00	
Beban Perjalanan Dinas dari dana BOSPROP SD	111.867.222,00	
Beban Perjalanan Dinas dari dana Blockgrant SD	350.000,00	
Beban Perjalanan Dinas dari dana BOSNAS SMP	267.157.275,00	
Beban Perjalanan Dinas dari dana BOSPROP SMP	45.910.500,00	
Beban Perjalanan Dinas dari dana Blockgrant SMP	14.991.500,00	
Beban Perjalanan Dinas dari dana BOSNAS SMA	394.131.540,00	
Beban Perjalanan Dinas dari dana BOSPROP SMA	2.260.000,00	
Beban Perjalanan Dinas dari dana Blockgrant SMA	270.742.850,00	
Beban Perjalanan Dinas dari dana BOSNAS SMK	107.792.125,00	
Beban Perjalanan Dinas dari dana BOSPROP SMK	174.406.950,00	
Jumlah	31.078.997.816,00	17.301.304.663,00

d) **Beban Jasa**

Beban Jasa Kantor	31.000.614.357,00	29.281.095.956,00
Beban Premi Asuransi	14.859.560,00	2.158.500,00
Beban Cetak dan Penggandaan	-	6.777.887.727,00
Beban Sewa Rumah/Gedung/Gudang/Parkir	1.393.479.948,77	2.912.275.835,81
Beban Sewa Sarana Mobilitas	915.225.000,00	859.256.000,00
Beban Sewa Alat Berat	55.060.800,00	24.836.900,00
Beban Sewa Perlengkapan dan Peralatan Kantor	2.406.117.500,00	1.720.625.250,00
Beban Makanan dan Minuman	25.126.909.861,00	21.862.421.920,00
Beban Pakaian Dinas dan Atributnya	295.939.899,00	251.023.600,00
Beban Pakaian Kerja	1.079.931.264,00	538.961.050,00
Beban Pakaian khusus dan hari-hari tertentu	1.569.372.025,00	783.893.590,00
Beban Jasa Konsultansi	8.532.861.750,00	6.735.683.750,00
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pihak Ketiga	-	4.681.284.508,00
Beban Kursus, Pelatihan, Sosialisasi dan Bimbingan Teknis PNS	3.488.632.200,00	2.460.003.000,00
Beban Barang Dana BOS	-	40.684.570.805,07
Beban Barang Dana BOSNAS Lainnya SD	19.630.358.402,00	
Beban Barang Dana BOSPROP Lainnya SD	1.488.103.349,00	
Beban Barang Dana Blockgrant Lainnya SD	424.595.850,00	
Beban Barang Dana BOSNAS Lainnya SMP	11.045.164.166,00	
Beban Barang Dana BOSPROP Lainnya SMP	626.500.468,00	
Beban Barang Dana Blockgrant Lainnya SMP	725.625.275,00	
Beban Barang Dana BOSNAS Lainnya SMA	7.308.917.728,00	
Beban Barang Dana BOSPROP Lainnya SMA	1.680.394.038,00	
Beban Barang Dana Blockgrant Lainnya SMA	9.158.828.041,00	
Beban Barang Dana BOSNAS Lainnya SMK	7.060.203.141,00	
Beban Barang Dana BOSPROP Lainnya SMK	1.818.326.169,00	
Beban Barang Dana Blockgrant Lainnya SMK	3.915.872.322,00	
Beban Honor PNS Dan Non PNS	39.873.743.085,00	
Beban Uang Yang diserahkan Kepada Masyarakat	60.118.700,00	
Beban Operasional Bidang Kesehatan	-	1.806.881.270,00
Beban Barang Operasional BLUD	113.734.266.007,00	82.605.344.108,96
Beban Operasional Pendidikan	25.440.833.400,00	28.587.587.900,00
Beban Jaminan Pemeliharaan Kesehatan	17.861.510.364,00	15.464.973.281,25
Beban Kursus-kursus DPRD	892.677.300,00	205.801.000,00
Beban Perlengkapan Penyelamatan	-	69.055.250,00
Beban Jasa	39.973.118.462,00	31.938.515.191,00
Beban Utang Belanja	(8.987.426.141,00)	(2.315.334.854,00)
Jumlah	369.610.734.290,77	277.938.801.539,09

*)

Beban belanja brg & jasa dari Sumberdana BOS	BOSNAS	BOSPROPINSI	BOSNAS	BOSPROPINSI
- Beban belanja brg & jasa dr sumberdana SD Dikdas	31.572.624.591,00	2.794.103.245	30.087.463.405,00	4.040.199.383
- Beban belanja brg & jasa dr sumberdana SMP Dikdas	17.438.071.889,00	1.769.759.819,00	14.710.633.904,00	3.203.024.716,00
Jumlah	49.010.696.480,00	4.563.863.064,00	44.798.097.309,00	7.243.224.099,00
- Beban belanja brg & jasa dr sumberdana SMA Dikmenof	12.123.716.887,00	2.304.205.116,00	11.488.078.886,00	1.814.458.551,00
- Beban belanja brg & jasa dr sumberdana SMK Dikmenof	11.552.777.416,00	2.920.514.496,00	9.374.958.071,00	3.034.496.817,00
Jumlah	23.676.494.303,00	5.224.719.612,00	20.863.036.957,00	4.848.955.368,00

3) **Beban Hibah**

Beban hibah diberikan kepada organisasi/ormas tertentu yang telah memenuhi syarat sesuai peraturan perundangan dan dalam proses penganggaran telah sesuai.

Dalam Laporan Operasional sesuai dengan aturan yang berlaku tidak memperhitungkan utang piutang, perangkaan sama dengan realisasi belanja LRA belum termasuk hibah melalui kegiatan pada pos belanja dan uang yang diserahkan pada masyarakat, termasuk dalam beban hibah dalam laporan operasional beban hibah yang berasal dari dana blockgrant

Beban hibah dalam laporan operasional terdiri dari

a) **Beban Hibah dari APBD**

Beban Hibah dari APBD merupakan beban yang bersumber dana dari APBD pada belanja hibah terdiri dari :

Komisi Penanggulangan AIDS Daerah		150.000.000,00
Belanja Hibah kepada KONI	7.427.567.000,00	6.746.000.000,00
Belanja Hibah kepada Pramuka	345.375.000,00	160.000.000,00
Belanja Hibah kepada KORPRI	210.425.000,00	193.000.000,00
Belanja Hibah kepada PMI	850.000.000,00	850.000.000,00
Belanja Hibah kepada Koperasi		200.000.000,00
Belanja Hibah kepada Sekber Kartamtantul	200.000.000,00	18.628.446.500,00

Belanja Hibah KNPI	550.000.000,00	3.384.144.000,00
Belanja Hibah Pansimas	440.000.000,00	
Belanja Hibah Kelompok Keagamaan, Lembaga dan Orsos	1.726.052.500,00	
Belanja BOP PAUD Masyarakat/Swasta	15.909.600.000,00	
Belanja Hibah Kepada SD Swasta	1.461.330.000,00	
Belanja Hibah Kepada SMP Swasta	749.760.000,00	
Belanja Hibah Kepada TK Swasta	50.000.000,00	
Belanja Hibah Kepada SMA Swasta	542.250.000,00	
Belanja Hibah Kepada SMK Swasta	1.399.710.000,00	
Jumlah	31.862.069.500,00	30.311.590.500,00

b) Beban Hibah Berasal dari Dana Blockgrant

Realisasi dari beban lain-lain berupa realisasi dari dan blockgrant yang dilaksanakan oleh SKPD di Kabupaten Bantul yang mekanisme tidak melalui Kas Daerah dan sumberdananya langsung ditransfer dari Pemerintah Pusat antara lain:

- Dinas Pertanian dan Kehutanan	-	5.129.550.000,00
- Dinas Kelautan dan Perikanan	-	175.333.400,00
Jumlah	0,00	5.304.883.400,00

c) Beban Hibah dari APBD dari konversi Belanja Barang dan Jasa

Beban Hibah dari APBD merupakan beban yang bersumber dana dari APBD pada belanja barang dan jasa yang dikonversi ke beban hibah terdiri dari :

	Anggaran	Realisasi
- Belanja Barang yang diserahkan kepada masyarakat		
1 DPPKAD	47.000.000,00	46.466.000,00
2 Dinas Pendidikan Dasar	7.800.000,00	7.800.000,00
3 Dinas Pendidikan Menengah dan Non Formal	174.150.000,00	164.781.000,00
4 Badan Lingkungan Hidup	286.000.000,00	281.635.000,00
5 BKK PP dan KB	50.250.000,00	50.250.000,00
6 Dinas Sosial	4.000.000,00	4.000.000,00
7 Bagian Humas	22.250.000,00	22.250.000,00
8 Kantor Perpustakaan	86.825.000,00	83.396.000,00
9 Kantor PMD	69.250.000,00	69.250.000,00
10 Kantor Pora	4.500.000,00	4.500.000,00
11 Kee Imogiri	500.000,00	500.000,00
12 Dinas Pertanian dan Kehutanan	4.078.630.850,00	
13 Dinas Kelautan dan Perikanan	5.215.000,00	4.800.000,00
14 Disnakertrans	35.200.000,00	25.200.000,00
15 BKPPP		
16 Bagian Administrasi Pembangunan	86.075.000,00	73.845.000,00
17 Kecamatan Sanden	4.500.000,00	4.500.000,00
18 Kecamatan Kretek	4.860.000,00	4.860.000,00
Jumlah	4.967.005.850,00	848.033.000,00

- Di dalam Pos Belanja barang dan Jasa terdapat belanja operasional pendidikan yang diberikan kepada Sekolah yang ada di Kabupate Bantul baik Negeri maupun Swasta

Total Anggaran

Realisasi Sekolah Swasta

-

4) Beban Bantuan Sosial

Beban bantuan sosial diberikan kepada masyarakat tertentu yang telah memenuhi syarat sesuai peraturan perundangan dan dalam proses penganggaran telah sesuai dan dalam Laporan Operasional sesuai dengan aturan yang berlaku tidak memperhitungkan utang piutang, perangkaan sama dengan realisasi belanja LRA

5) Beban Penyusutan dan Amortisasi	123.477.728.044,61	1.823.788.219.818,75
- Beban Penyusutan Tahun berjalan	115.563.454.829,50	1.823.788.219.818,75
Beban Amortisasi Tahun berjalan	7.914.273.215,11	0,00
Jumlah	123.477.728.044,61	1.823.788.219.818,75
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	46.422.606.835,21	359.972.685.986,71
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	42.205.539.939,96	214.744.242.267,68
Beban Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan	26.392.633.254,33	1.249.071.291.564,36
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	542.674.800,00	
Total Akumulasi	115.563.454.829,50	1.823.788.219.818,75

Beban Penyusutan dalam Laporan operasional merupakan beban penyusutan selama satu tahun, untuk akumulasi penyusutan awal aset tetap dan akumulasi penyusutan akhir aset tetap dapat dilihat pada penjelasan Calk ini pada Pos Akumulasi Penyusutan di Bab Neraca

6) Beban Penyisihan Piutang	9.280.077.514,54	3.593.362.532,08
-----------------------------	------------------	------------------

Beban Penyisihan Piutang merupakan beban yang harus ditanggung oleh Pemerintah sebagai bagian dari pelaksanaan peraturan perundang-undangan dengan besaran dan formulasi yang diatur dalam Peraturan Bupati tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kabupaten Bantul no 77 Tahun 2016 al terdiri dari:

	AK P Tahun 2016	AK P Tahun 2015
a) Beban Penyisihan Piutang Pajak		
- DPPKAD	5.805.656.933,88	-1.737.639.720,09

Beban Penyisihan piutang pada Piutang pajak merupakan akumulasi dari beberapa pajak yang dikelola oleh DPPKAD, beban untuk tahun 2015 nilainya negative disebabkan adanya koreksi penyajian kembali atas perhitungan pajak khususnya pajak PBB P2, perubahan nilai setelah dilakukan ferivikasi dan perhitungan ulang piutang dari tahun 1994 sampai dengan tahun 2014 mengkoreksi nilai piutang dan penyisihan piutang dari tahun 1994 sampai dengan tahun 2014 menjadi lebih kecil dibanding dengan penyajiandi LKD tahun 2014 audited, sehingga mengakibatkan penyajian beban tahun 2015

b)	Beban Penyisihan Piutang Retribusi	15.607.473,64	13.960.630,75
-	DPU	12.630.543,64	11.143.270,75
	Beban penyisihan piutang retribusi IMB Gedung dan IMB Non Gedung masing-masing sebesar Rp1.584.940,75 dan IMB Non Gedung masing-masing sebesar Rp9.558.330,00.		
-	BLH	2.976.930,00	2.817.360,00
	Beban penyisihan piutang retribusi Izin Gangguan sebesar Rp2.817.360,00		
c)	Beban Penyisihan Piutang Lain-lain PAD	2.836.976.166,02	2.982.589.764,00
-	RSUD	-834.767.292,75	75.611.421,00
-	Kantor Pengelolaan Pasar	-6.572.500,00	-950.000,00
-	DPPKAD		
-	Beban penyisihan piutang denda pajak PBB-P2	2.709.981.702	2.724.483.411,25
-	Beban penyisihan dan penyisihan piutang denda pajak Hotel	1.498.600,00	9.800,00
-	Beban penyisihan dan penyisihan piutang denda pajak Hotel (Temuan BPK)	-825.760,00	7.301.674,49
-	Beban penyisihan dan penyisihan piutang denda pajak Restoran	1.244.648,00	2.177.383,28
-	Beban penyisihan piutang denda pajak Restoran (Temuan BPK)	-8.724.000,00	163.082.985,72
-	Beban penyisihan piutang denda pajak Hiburan	4.742.792,07	8.993.455,94
-	Beban penyisihan dan penyisihan piutang denda pajak Parkir	107.490,05	317.484,45
-	Beban penyisihan dan penyisihan piutang denda pajak Air Bawah Tanah	10.640.765,78	1.562.147,89
-	Beban penyisihan dan penyisihan piutang denda pajak Reklame	17.326.500,00	
d)	Beban Penyisihan Piutang Lainnya		
-	Piutang Pinjaman Pedagang Pasar	50.782.750,00	59.930.750,00
-	Piutang Pinjaman PEKM	241.376.777,00	349.168.147,42
-	Piutang Pinjaman Penambang Pasir BKK,PP,KB)	0,00	0,00
-	Piutang Pinjaman UKM	-3.924.850,00	49.485.775,00
-	Piutang Pinjaman PIK	152.500,00	3.900.000,00
-	Piutang Pinjaman PSG	-1.720.000,00	31.112.500,00
-	Piutang Pinjaman Penambang Pasir (Dipertahut)	34.000.000,00	0,00
-	Piutang Pinjaman Sapi	232.535.000,00	199.212.500,00
-	Piutang Pinjaman Pasca Panen	0,00	1.681.518.835,00
-	Piutang Pinjaman Gurameh	22.207.750,00	-67.240.750,00
-	Piutang Pinjaman KUPK	43.927.014,00	27.364.100,00
-	Piutang Pinjaman BMT	2.500.000,00	0,00
	Jumlah	9.280.077.514,54	3.593.362.532,08

Beban penyisihan pada piutang retribusi kantor pasar, beban penyisihan pinjaman PIK, Gurameh, bernilai negative dikarenakan bahwa piutang pinjaman pada 3 kegiatan tersebut posisi LAKD Tahun 2014 audited sudah dikategorikan macet, tetapi pada tahun 2015 terdapat angsuran sehingga beban tahun 2015 mengurangi saldo piutang tahun 2014

7)	Beban Lain-lain	-	-
a)	Beban Lain-lain		
	Jumlah	0,00	0,00
b)	BEBAN TRANSFER	197.734.695.433,00	149.133.147.142,00
1)	Beban Transfer Bagi Hasil Pajak Daerah	9.817.383.100,00	8.500.000.000,00
2)	Beban Transfer Bagi Hasil Pendapatan Lainnya	2.612.612.480,00	2.677.422.633,00
3)	Beban Transfer Bantuan Keuangan ke Pemerintah Daerah Lainnya	27.588.794.930,00	488.879.000,00
4)	Beban Transfer Bantuan Keuangan ke Desa	156.733.040.500,00	136.565.458.500,00
5)	Beban Transfer Bantuan Keuangan Lainnya	982.864.423,00	901.387.009,00
6)	Beban Transfer Dana Otonomi Khusus	-	-

Beban transfer di Kabupaten terdiri dari:

1) Beban Transfer Bagi Hasil Pajak Daerah merupakan beban yang harus dikeluarkan Pemerintah untuk memenuhi amanat perundangan yaitu dengan membagi hasil Pajak daerah yang diperoleh tahun sebelumnya dengan menggunakan formula yang telah ditentukan, besaran beban operasional sama dengan transfer LRA dan belum memperhitungkan utang piutang

2) Beban Transfer Bagi Hasil Pendapatan Lainnya / bagi hasil retribusi merupakan beban yang harus dikeluarkan Pemerintah untuk memenuhi amanat perundangan yaitu dengan membagi Pendapatan Lainnya / bagi hasil retribusi daerah dengan menggunakan formula yang telah ditentukan, besaran beban operasional sama dengan transfer LRA dan belum memperhitungkan utang piutang

3) beban Transfer bantuan keuangan ke Pemerintah daerah lainnya diberikan kepada Pemerintah Propinsi DIY sebagai bagian dari pelaksanaan pengelolaan sampah yang ada di Piyungan yang dilaksanakan oleh Propinsi DIY dhi Kartamantul yang merupakan organisasi yang dibentuk oleh Prop DIJ, Pemkab Bantul, Pemkab Sleman dan Pemkot Jogja termasuk bantuan keuangan kepada pemerintah kabupaten serta pemerintah desa dan belum memperhitungkan utang piutang

4) Alokasi Dana Desa (ADD) yang merupakan bagian dari dana perimbangan yang diterima kabupaten yang harus dibagi ke Desa yang sudah ditentukan formulasi dan transfer bantuan keuangan lain berupa kegiatan yang diprakarsai oleh SKPD dan dilaksanakan oleh Pemerintah Desa

5) Beban Transfer Bantuan Keuangan Lainnya merupakan transfer keuangan yang diberikan kepada Partai Politik yang besarnya telah ditentukan oleh peraturan perundangan

c)	DEFISIT NON OPERASIONAL		
	Defisit Penjualan Aset Non Lancar - LO		
	Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang - LO		
	Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya - LO		

	d BEBAN LUAR BIASA	520.872.300,00	616.070.638,00
	Beban Luar Biasa	520.872.300,00	616.070.638,00
	Beban Luar Biasa dalam Laporan operasional merupakan beban yang dikeluarkan untuk keperluan operasional yang belum teranggarkan dan perangkaan sama dengan realisasi belanja tidak terduga di LRA dan tidak memperhitungkan utang piutang terdiri dari:		
	a) Beban luar biasa fisik	-	576.592.416,00
	b) Beban luar biasa non fisik	520.872.300,00	39.478.222,00
	Jumlah	520.872.300,00	616.070.638,00
	SURPLUS/DEFISIT LO	181.586.796.970,83	309.308.589.001,11
5.3.	LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH	Tahun 2015	Tahun 2015
	Saldo Anggaran Lebih Awal	283.026.051.157,81	283.419.882.598,76
	Saldo anggaran lebih awal merupakan sisa lebih pembiayaan anggaran tahun 2015 dan tahun 2014		
	Penggunaan SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan	283.026.051.157,81	283.419.882.598,76
	Penggunaan SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan merupakan penggunaan saldo akhir tahun sebelumnya yang digunakan untuk membiayai tahun berjalan, tahun 2015 dan tahun 2014		
	Sub Total	-	-
	Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SILPA/SIKPA)	252.116.629.105,54	283.026.051.157,81
	Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SILPA/SIKPA) merupakan kas/saldo yang merupakan sisa dari pelaksanaan kegiatan tahun berjalan, sisa tahun 2016 dan tahun 2015		
	Sub Total	252.116.629.105,54	283.026.051.157,81
	Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun sebelumnya	-	-
	Lain-lain	-	-
	Saldo Anggaran Lebih Akhir	252.116.629.105,54	283.026.051.157,81
5.4	NERACA	Tahun 2016	Tahun 2015
5.4.1	Aset		
	a. Aset Lancar		
	1) Kas di Kas Daerah	221.268.668.753,62	247.160.037.778,81
	Jumlah tersebut merupakan kas pemerintah daerah per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 yang dikuasai, dikelola dan di bawah tanggung jawab bendahara umum daerah yang terdiri atas:		
		102.751.692.593,62	
	a) Saldo kas Pemerintah Daerah (Kas Daerah) yang berada di Bank Pembangunan Daerah (BPD) DIY Cabang Bantul No. Rekening 004.111.000207	102.268.668.753,62	59.160.037.778,81
	b) Deposito kurang dari 3 (tiga) bulan	119.000.000.000,00	188.000.000.000,00
		221.268.668.753,62	247.160.037.778,81
	Deposito kurang dari 3 (tiga) bulan per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 terdiri atas deposito pada:		
	a) Bank BTN Bantul	27.000.000.000,00	44.000.000.000,00
	b) BRI Cabang Wirobrajan		
	c) Bank BPD Bantul	22.000.000.000,00	5.000.000.000,00
	d) Bank BNI Bantul	9.000.000.000,00	15.000.000.000,00
	e) Bank Syariah Mandiri		
	f) Bank Woori Saudara	3.000.000.000,00	30.000.000.000,00
	g) Bank Muamalat Bantul	1.000.000.000,00	
	h) Bank Bukopin Bantul	5.000.000.000,00	30.000.000.000,00
	i) Bank BRISyariah Bantul	1.000.000.000,00	
	j) Bank BRI Cabang Bantul	30.000.000.000,00	29.000.000.000,00
	k) Bank Mandiri Bantul	21.000.000.000,00	35.000.000.000,00
	Jumlah	119.000.000.000,00	188.000.000.000,00
	Dalam Kas Daerah terdapat dana dari Penerimaan Lain-lain PAD yang sah komponen penerimaan lain-lain yaitu setoran dari pengembalian dana hibah yang berasal dari APBD dan APBD Perubahan Kab Bantul TA 2011 kepada KONI Kabupaten Bantul yang diperuntukan bagi PERSIBA, sebesar Rp11.689.669.550 saldo sampai dengan 31 Desember 2017 sebesar Rp13.022.188.618,80 penerimaan tersebut belum memiliki dasar hukum untuk dimasukkan dalam penerimaan yang sah dan belum dapat dipergunakan sebagai sumber dana belanja kegiatan.		
	2) Kas di Bendahara Pengeluaran	74.654.448,00	8.869.750,00
	Jumlah tersebut merupakan sisa Uang Persediaan (UP)/saldo kas di bendahara pengeluaran pada Unit Organisasi/Satuan Kerja yang belum disetor ke rekening Kas Daerah per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 dengan rincian sebagai berikut:		
	a) Kas di Bendahara Pengeluaran (Sisa UP/TU/LS)	73.492.848,00	8.869.750,00
	b) Kas Dibendahara Pengeluaran Pajak Belum Disetor dan Dana belum dicairkan pihak ketiga	1.161.600,00	-
	Pajak Belum disetor		
	1) Bag Organisasi		
	2) Dinas Kesehatan		
	Jumlah	-	-
	Kas/dana yang belum dicairkan pihak ketiga/Gaji Pegawai		
	1) Kecamatan Dlingo	574.000,00	
	2) Kecamatan Sedayu	587.600,00	
	Jumlah	1.161.600,00	-

Jumlah	74.654.448,00	8.869.750,00
Sisa uang persediaan sebesar per 31 Desember 2016 terdiri dr::		
a) Sisa UP di Dinas Kesehatan	2.291.250,00	7.119.150,00
b) Sisa UP di DKP	-	270.600,00
c) Sisa UP di Bagian Tapem	-	1.480.000,00
d) Sisa UP Satpol PP	61.401.098,00	
e) Sisa UP DPU	9.800.000,00	
f) Sisa UP di KAD	500,00	
Jumlah	73.492.848,00	8.869.750,00

Pemerintah Kabupaten Bantul dari Tahun 2014 melakukan kegiatan pembelian tanah yang digunakan untuk keperluan umum, berdasarkan Peraturan Gubernur no 65 tahun 2013 tentang Tanah Kas Desa khususnya pasal 40 ayat (4) yang berbunyi selama proses pengadaan tanah pengganti Tanah Kas Desa, dana pengadaan tanah pengganti tanah kas desa ditiptipkan pada bank oleh dan atas nama instansi yang memerlukan tanah. Sampai dengan pelaporan per 31 Desember 2016 masih ada kelanjutan dari kegiatan tersebut. Selengkapnya kami lampirkan dalam Bab VII dalam catatan atas laporan keuangan ini

3) Kas di Bendahara Penerimaan	460.910.384,00	163.880.700,00
Jumlah tersebut merupakan penerimaan yang masih ada pada bendahara penerimaan 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 dengan rincian sebagai berikut:		
a) Saldo pendapatan retribusi jasa umum pada obyek pariwisata yang dikelola Dinas Pariwisata yg diterima petugas pada tanggal 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015	259.575.000,00	152.950.000,00
b) Saldo pendapatan retribusi jasa umum pada obyek pariwisata Kebun Buah Mangunan yang dikelola Dinas Pertanian yg diterima petugas pada tanggal 31 Desember 2016 dan baru disetor Tahun 2017	25.175.000,00	9.500.000,00
c) Saldo kas di pengelola Kantor Perwakilan Jakarta atas biaya inap yang sampai akhir tahun belum disetor	-	-
d) Saldo pendapatan Pajak restoran yang diterima Rekening Penampungan Pajak Restoran DPPKAD per 31 Desember 2017 dan baru dilimpahkan ke rekening Kas Daerah tanggal 3 Januari 2017	73.645.488,00	0,00
e) Saldo pendapatan Pajak PBB yang diterima Rekening Penampungan PBB DPPKAD per 31 Desember 2016 dan baru dilimpahkan ke rekening Kas Daerah tanggal 3 Januari 2017	30.682.576,00	
f) Mencatat piutang retribusi terminal pada Dinas Perhubungan dari data SKRD tahun 2016 dan th 2015	0,00	98.800,00
g) Mencatat saldo retribusi Pengujian kendaraan bermotor pada Dinas Perhubungan dari data SKRD th 2016 yg disetor tahun 2017	3.303.000,00	1.259.500,00
h) Mencatat saldo denda retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor pada Dinas Perhubungan dari SKRD th 2016 yg disetor tahun 2017	94.420,00	72.400,00
h) Mencatat saldo piutang retribusi terminal pada Dinas Perhubungan dari data SKRD th 2016	3.565.920,00	168.500,00
i) Saldo pendapatan retribusi pelayanan pasar yang dikelola Kantor Pengelolaan Pasar yg diterima petugas pada tanggal 31 Desember 2016 dan baru disetor Tahun 2017	1.749.400,00	
j) Saldo pendapatan BPHTB yang dikelola DPPKAD yg diterima petugas pada tanggal 31 Desember 2016 dan baru disetor Tahun 2018	66.517.000,00	
Jumlah	460.910.384,00	163.880.700,00

4) Kas di Pengelola Dana Bergulir	43.932.000,00	
Jumlah tersebut merupakan penerimaan yang masih ada pada rekening Dana Bergulir 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 dengan rincian sebagai berikut:		
a) Saldo penerimaan dana bergulir Pedagang Pasar disetor tanggal 31 Desember 2016 dan baru dilimpahkan BPD DIY ke kas Daerah Pada Tanggal 3 Januari 2017	21.932.000,00	
b) Saldo penerimaan dana bergulir Budidaya Ikan disetor tanggal 31 Desember 2016 dan baru dilimpahkan BPD DIY ke kas Daerah Pada Tanggal 28 Januari 2017	21.000.000,00	
c) Saldo penerimaan dana bergulir PEKM disetor tanggal 31 Desember 2016 dan baru dilimpahkan BPD DIY ke kas Daerah Pada Tanggal 3 Januari 2018	1.000.000,00	
Jumlah	43.932.000,00	
	1.053.616.768,00	327.761.400,00

5) Kas di BLUD

30.269.625.119,92 35.857.143.629,00

Jumlah tersebut merupakan saldo kas di RSUD Panembahan Senopati dan saldo kas di Puskesmas (dana kapitasi BPJS) per tanggal 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015. Untuk RSUD PS telah melaksanakan BLUD sesuai dengan SK Bupati No 195 Tahun 2009 tanggal 2 Juli 2009 tentang Penerapan Pola Pengelolaan Keuangan BLUD/PPK BLUD pada RSUD Panembahan Senopati dan Untuk Puskesmas berdasarkan Perpres No 32 Tahun 2014 tentang Pengelolaan dan Pemanfaatan JKN pada fasilitas kesehatan tingkat pertama milik Pemerintah Daerah, dengan rincian sebagai berikut:

a BLUD RSUD PANEMBAHAN SENOPATI

1	Bank Mandiri Nomor Rekening 137-00-0534188-4	3.129.052.076,00	12.910.143.103,00
2	Bank Bantul Nomor Rekening No 320.30.00-000001	349.013.599,00	534.005.793,00
3	BPD Rekening No 004.111.000424	4.529.950.250,00	3.542.228.132,00
4	BRI Bantul No Rek 00000236-01-000931-30-3	4.526.203.970,00	432.933.138,00
5	Kas Tunai		16.457.464,00
6	Kas intransit Bank Bantul (kas pelayanan tanggal 31 Desember 2014 yang sudah disetor pada tanggal 31 Desember 2014 dan baru divalidasi sistem perbankan pada tanggal 2 Januari 2014)		
7	Kas intransit Bank BRI (kas pelayanan tanggal 31 Desember 2016 dan 2015 yang sudah disetor pada tanggal 31 Desember 2016 dan 2015 dan baru divalidasi sistem perbankan pada tahun 2017 dan 2016)	22.112.947,00	38.435.155,00
8	Deposito di BRI	7.500.000.000,00	7.500.000.000,00
9	Deposito di Bank Mandiri	2.500.000.000,00	2.500.000.000,00
10	Selisih uang kecil (pembukuan)	-	-
	Jumlah	22.556.332.842,00	27.474.202.785,00

Berdasarkan Peraturan Bupati Bantul No 22 Tahun 2013 yang telah diubah dengan Perbup No 43 Tahun 2014 tentang sistem remunerasi pada RSUD Panembahan Senopati Kabupaten Bantul, pengelolaan jasa manajemen yang berasal dari bagian perhitungan Jasa layanan RSUD Panembahan Senopati dikelola tersendiri dan dibagi dalam pos Manajerial, reward, biaya umum dan dewan Pengawas dan sampai tanggal 31 Desember 2015 masih terdapat saldo sebesar:

1	Manajerial	150.668.149,00	454.824.480,00
2	Reward	271.790.072,00	223.946.886,00
3	Biaya Umum	121.098.914,00	51.364.534,00
4	Dewan Pengawas	-	520.049.371,00
	Jumlah	543.557.135,00	1.250.185.271,00

b Kas di 27 Puskesmas

7.713.292.277,92 8.382.940.844,00

NAMA PUSKESMAS		SALDO 2016	SALDO 2015
1	Srandakan	345.404.131	227.123.569
2	Sanden	47.781.952	47.413.802
3	Kretek	734.945.400	521.382.091
4	Pundong	521.793.452	476.040.425
5	Bambanglipuro	184.459.012	209.709.031
6	Pandak I	313.927.147	405.443.396
7	Pandak II	88.221.696	193.978.656
8	Bantul I	392.732.201	392.245.012
9	Bantul II	271.385.100	180.485.299
10	Jetis I	385.439.654	332.927.893
11	Jetis II	189.120.692	119.039.821
12	Imogori I	126.868.713	155.725.525
13	Imogori II	60.463.124	175.238.772
14	Dlingo I	161.737.675	238.831.564
15	Dlingo II	350.128.862	385.111.186
16	Pleret	592.183.244	651.273.673
17	Piyungan	354.090.071	277.250.648
18	Banguntapan I	63.203.901	225.855.267
19	Banguntapan II	104.982.758	100.945.714
20	Banguntapan III	160.460.039	139.587.988
21	Sewon I	250.505.826	446.731.458
22	Sewon II	752.170.966	582.932.798
23	Kasihani I	243.421.486	723.202.845
24	Kasihani II	501.972.284	512.979.703
25	Pajangan	207.413.571	367.751.007
26	Sedayu I	186.431.948	275.117.822
27	Sedayu II	122.047.373	18.615.879
	Jumlah	7.713.292.277,92	8.382.940.844,00

Rincian Saldo Kas di Puskesmas termasuk Kerjasama dengan BPJS perihal pelayanan kesehatan Puskesmas mempunyai tugas sebagai kemitraan Bidan Praktek Swasta dalam permohonan dan pencairan klaim pelayanan ke BPJS, per Tanggal 31 Desember 2016 di beberapa Puskesmas masih terdapat Kas yang merupakan Hak dari BPS yang belum disalurkan adalah sebagai berikut. :

Nama Puskesmas	Saldo Kas di Puskesmas			DANA PIHAK KE 3
	BANK	PENERIMAAN	PENGELUARAAN	
1 SRANDAKAN	343.167.525,00	199.400,00	2.037.206,00	
2 SANDEN	47.781.952,00			
3 KRETEK	734.930.424,50		14.975,60	
4 PUNDONG	521.793.452,00			

5	BAMBANGLIPURO	175.657.106,00	8.172.656,00	629.250,00	
6	PANDAK I	313.927.147,02			
7	PANDAK II	93.016.696,00			4.795.000,00
8	BANTUL I	392.732.201,00			
9	BANTUL II	275.263.350,00	326.250,00		4.204.500,00
10	JETIS I	385.206.603,80	233.050,00		
11	JETIS II	189.120.692,00			
12	IMOGIRI I	124.334.644,00		3.454.069,00	920.000,00
13	IMOGIRI II	74.428.874,00	419.250,00		14.385.000,00
14	DLINGO I	161.611.925,00		125.750,00	
15	DLINGO II	350.128.862,00			
16	PLERET	590.447.962,00		1.735.282,00	
17	PIYUNGAN	354.690.071,00			600.000,00
18	BANGUNTAPAN I	24.594.192,00	1.143.250,00	37.466.459,00	
19	BANGUNTAPAN II	104.982.758,00			
20	BANGUNTAPAN III	160.454.218,00		5.821,00	
21	SEWON I	250.505.826,00			
22	SEWON II	754.365.966,00			2.195.000,00
23	KASIHAN I	242.785.686,00	635.800,00		
24	KASIHAN II	501.972.284,00			
25	PAJANGAN	207.403.571,00		10.000,00	
26	SEDAYU I	186.431.948,00			
27	SEDAYU II	122.047.373,00			
	Jumlah	7.683.783.309,32	11.129.656,00	45.478.812,60	27.099.500,00

6) Kas Dipengelola Kegiatan

44.190.994.576,00 20.832.580.966,00

Kas dipengelola kegiatan pada saat tanggal 31 Desember 2016 dan 2015 masih dikelola untuk pelaksanaan kegiatan di Kabupaten Bantul yang diluar Kas Daerah, Kas BLUD yang tidak menjadi bagian dari SILPA. Kas Tahun 2015 tersebut ada pada

a) Kas di KPU

- 5.899.399.042,00

Pada tahun 2015 Pemerintah Kabupaten Bantul melaksanakan Pemilukada dan ada Hibah Ke KPU sebesar Rp18.628.446.500 posisi per 31 Desember 2015 masih terdapat kas sebesar Rp5.899.399.042

KPU Bantul sesuai dengan aturan yang ada per 31 Januari telah melakukan penutupan Laporan Keuangan dan sisa dari kegiatan telah disetorkan ke Kas Daerah pada tanggal 18 Maret 2016 dengan rincian sisa kegiatan Rp5.769.205.211 dan setor jasa giro sebesar Rp49.896.714

b) Kas di PANWAS

- 699.303.310,00

Pada tahun 2015 Pemerintah Kabupaten Bantul melaksanakan Pemilukada dan ada Hibah Ke Panwas sebesar Rp3.384.144.000 posisi per 31 Desember 2015 masih terdapat kas sebesar Rp699.303.310

c) Kas di Bendahara Blockgrant

26.837.712.126,00 9.751.551.599,00

e) Sisa Kas Dana BOS Nasional dan Bos Propinsi di Sekolah -Sekolah Lingkup Dinas Pendidikan Dasar dan beban belanja modal yang telah direalisasikan di tahun 2015

12.068.065.125,00 3.417.602.670,00

f) Sisa Kas Dana BOS Nasional dan Bos Propinsi di Sekolah -Sekolah Lingkup Dinas Pendidikan Menengah dan non formal dan beban belanja modal yang telah direalisasikan di tahun 2015

5.285.217.325,00 1.064.724.345,00

Jumlah

44.190.994.576,00 20.832.580.966,00

Keterangan

e) Kas Dana BOS Nasional dan Bos Propinsi di Sekolah -Sekolah Lingkup Dinas Pendidikan Dasar

- Sisa dr dana BOS di Dinas Pendidikan Dasar yang tercantum adalah real sisa dari Dana BOS dengan perincian sebagai berikut:
- Sisa Dana BOS SD
- Sisa Dana BOS SMP

	BOSNAS	BOSPROPINSI
	6.244.220.942,00	287.133.710,00
	5.263.083.697,00	273.626.776,00
Jumlah	11.507.304.639,00	560.760.486,00

e) Kas Dana BOS Nasional dan Bos Propinsi di Sekolah -Sekolah Lingkup Dinas Pendidikan Menengah dan Non Formal

Sisa dr dana BOS di Dinas Pendidikan Menengah dan Non Formal yang tercantum dalam jumlah di setara kas ini adalah beban belanja modal yang sudah direalisasikan tetapi tidak dicantumkan dalam realisasi Laporan Operasional dan real sisa dari Dana BOS dengan perincian sebagai berikut:	BOSNAS	BOSPROPINSI
- Sisa Dana BOS SMA	1.912.222.313,00	620.526.570,00
- Sisa Dana BOS SMK	1.942.406.240,00	810.062.202,00
	3.854.628.553,00	1.430.588.772,00

Dalam perhitungan perkiraan sisa Dana BOSNAS dan BOS Propinsi untuk SD, SMP, SMA, dan SMK masih ada terdapat penggunaan belanja modal yang rinciannya ada di penjelasan realisasi Belanja Modal

7) Piutang Pajak

	36.395.148.034,78	33.484.372.015,63
--	-------------------	-------------------

A. Piutang Pajak per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 merupakan piutang pajak berdasarkan administrasi di Bidang Penagihan (DPPKAD) Kabupaten Bantul yang sudah diterbitkan surat ketetapan pajaknya (SKP/SKPT) namun sampai dengan tanggal 31 Desember 2016 belum dibayar oleh wajib pajak dengan rincian sebagai berikut:

Piutang Pajak	85.821.335.423,29	77.164.710.321,46
Penyisihan piutang	(49.426.187.388,51)	(43.680.338.305,83)
Piutang pajak (nilai Buku)	36.395.148.034,78	33.484.372.015,63
Penyisihan Tahun berjalan	5.805.656.933,88	(1.737.639.720,09)
a) Piutang pajak restoran (nilai Buku)	13.015.997,00	15.764.722,00
Piutang Pajak	30.345.493,80	30.899.493,80
Penyisihan piutang	(17.329.496,80)	(15.134.771,80)
Jumlah Piutang Th 2015	30.899.493,80	122.387.264,85
Penambahan	6.963.922.407,37	5.276.827.179,50
Pelunasan	(6.964.476.407,37)	(5.279.384.679,50)
Koreksi		(88.930.271,05)
Jumlah total piutang th 2016	30.345.493,80	30.899.493,80
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang	Saldo Penyusutan Piutang	
	2016	2015
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %	1.778.000,00	1.595.975,00
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%	7.601.997,00	8.337.297,00
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%	7.949.499,80	5.201.499,80
Total	17.329.496,80	15.134.771,80
Penyisihan Tahun berjalan	2.194.725,00	5.325.423,50
b) Piutang pajak hotel (nilai Buku)	3.217.282,00	6.972.282,00
Piutang Pajak	16.718.709,50	16.858.709,50
Penyisihan piutang	(13.501.427,50)	(9.886.427,50)
Jumlah Piutang Th 2015	16.858.709,50	118.118.982,70
Penambahan	1.343.915.414,33	1.254.198.830,20
Pelunasan	(1.344.055.414,33)	(1.254.660.480,20)
Penyesuaian saldo tahun 2014 disebabkan perubahan data yang belum terkoreksi pada data LKD audited TA 2014		(100.798.623,20)
Jumlah total piutang th 2016	16.718.709,50	16.858.709,50
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang	Saldo Penyusutan Piutang	
	2016	2015
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %	-	192.500,00
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%	3.217.282,00	6.394.782,00
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%	10.284.145,50	3.299.145,50
Total	13.501.427,50	9.886.427,50
Penyisihan Tahun berjalan	3.615.000,00	2.106.366,00
c) Piutang pajak hiburan (nilai Buku)	75.939.687,20	79.745.808,20
Piutang Pajak	114.003.723,10	114.003.723,10
Penyisihan piutang	(38.064.035,90)	(34.257.914,90)
Jumlah Piutang Th 2015	114.003.723,10	120.895.863,10
Penambahan	799.274.711,00	526.050.358,00
Pelunasan	(799.274.711,00)	(530.565.358,00)
Penyesuaian saldo tahun 2014 disebabkan perubahan data yang belum terkoreksi pada data LKD audited TA 2014		(2.377.140,00)
Jumlah total piutang th 2016	114.003.723,10	114.003.723,10
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang	Saldo Penyusutan Piutang	
	2016	2015
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %	24.112.312,50	24.698.437,50
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%	3.602.749,70	5.200.495,70
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%	10.348.973,70	4.358.981,70
Total	38.064.035,90	34.257.914,90
Penyisihan Tahun berjalan	3.806.121,00	25.581.061,85
d) Piutang pajak parkir (nilai Buku)	1.585.426,95	1.884.926,95
Piutang Pajak	3.533.903,90	3.533.903,90
Penyisihan piutang	(1.948.476,95)	(1.648.976,95)
Jumlah Piutang Th 2015	3.533.903,90	4.974.203,50

Penambahan	101.898.736,00	114.888.399,70
Pelunasan	(101.898.736,00)	(114.886.399,30)
Penyesuaian saldo tahun 2014 disebabkan perubahan data yang belum terkoreksi pada data LKD audited TA 2014		(1.442.300,00)
Jumlah total piutang th 2016	3.533.903,90	3.533.903,90
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang	Saldo Penyusutan Piutang	
	2016	2015
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %	24.000,00	143.000,00
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%	1.513.426,95	1.449.926,95
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%	411.050,00	56.050,00
Total	1.948.476,95	1.648.976,95
Penyisihan Tahun berjalan	299.500,00	702.238,58
e) Piutang pajak air bawah tanah (nilai Buku)	67.635.296,53	44.269.681,00
Piutang Pajak	104.311.777,79	69.661.257,79
Penyisihan piutang	(36.676.481,26)	(25.391.576,79)
Jumlah Piutang Th 2015	69.661.257,79	74.565.851,79
Penambahan	350.469.015,00	224.697.372,00
Pelunasan	(315.818.495,00)	(229.502.451,00)
Penyesuaian saldo tahun 2014 disebabkan perubahan data yang belum terkoreksi pada data LKD audited TA 2014		(99.515,00)
Jumlah total piutang th 2016	104.311.777,79	69.661.257,79
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang	Saldo Penyusutan Piutang	
	2016	2015
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %	2.620.003,60	4.502.709,60
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%	17.655.260,73	20.888.867,19
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%	16.401.216,93	-
Total	36.676.481,26	25.391.576,79
Penyisihan Tahun berjalan	11.284.904,46	4.990.283,52
f) Piutang Pajak Bumi dan Bangunan (Nilai Buku)	32.755.144.648,75	29.743.520.317,50
Piutang Pajak	81.374.643.868,00	72.567.795.020,00
Penyisihan piutang	(48.619.499.219,25)	(42.824.274.702,50)
Jumlah Piutang Th 2015	72.567.795.020,00	73.033.621.699,00
Penambahan (data base berjalan)	38.905.018.487,00	38.616.190.548,00
Pelunasan	(30.098.169.639,00)	(28.833.470.095,00)
Koreksi karena hasil verifikasi dan perubahan data global ke dat rincian berdasar NOP		(10.248.547.132,00)
Jumlah total piutang th 2016	81.374.643.868,00	72.567.795.020,00
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang	Saldo Penyusutan Piutang	
	2016	2015
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %	4.586.772.159,25	3.914.350.519,50
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%	7.306.590.995,00	6.217.088.785,00
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%	36.726.136.065,00	32.692.835.398,00
Total	48.619.499.219,25	42.824.274.702,50
Penyisihan Tahun berjalan	5.795.224.516,75	-2.117.590.966,25
f) Piutang Pajak Reklame (Nilai Buku)	174.866.024,50	451.355.000,00
Piutang Pajak	183.993.524,50	451.355.000,00
Penyisihan piutang	(9.127.500,00)	-
Jumlah Piutang Th 2015	451.355.000,00	345.368.375,00
Penambahan	2.163.769.729,50	2.454.376.325,25
Pelunasan	(2.398.413.205,00)	(2.329.069.700,25)
Koreksi lebih catat	(32.718.000,00)	(19.320.000,00)
Jumlah total piutang th 2016	183.993.524,50	451.355.000,00
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang	Saldo Penyusutan Piutang	
	2016	2015
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %	9.127.500,00	-
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%	-	-
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%	-	-
Total	9.127.500,00	0,00
Penyisihan Tahun berjalan	9.127.500,00	0,00
f) Piutang Pajak Penerangan Jalan (Nilai Buku)	2.613.702.921,00	2.490.731.045,00
Piutang Pajak	2.613.702.921,00	2.490.731.045,00
Penyisihan piutang	-	-
Jumlah	35.705.107.283,93	32.834.243.782,65
B. Piutang pajak per 31 Desember 2016 yang merupakan tagihan piutang temuan hasil pemeriksaan BPK RI		
a) Piutang pajak restoran (nilai Buku)	661.337.440,50	679.512.440,50
Piutang Pajak	1.322.674.881,00	1.359.024.881,00
Penyisihan piutang	(-661.337.440,50)	(-679.512.440,50)
Jumlah Piutang Th 2015	1.359.024.881,00	1.409.274.881,00
Penambahan	-	-
Pelunasan	(36.350.000,00)	(50.250.000,00)
Jumlah total piutang th 2016	1.322.674.881,00	1.359.024.881,00
Penyisihan piutang		
Jumlah piutang lancar		
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang	Saldo Penyusutan Piutang	
	2016	2015
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %	0,00	-
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%	661.337.440,50	679.512.440,50
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%	0,00	-
Total	661.337.440,50	679.512.440,50

	-18.175.000,00	327.193.720,25
b) Piutang pajak hotel (nilai buku)	28.703.310,35	30.423.643,69
Piutang Pajak	57.406.620,70	60.847.287,37
Penyisihan piutang	-28.703.310,35	-30.423.643,69
Jumlah	690.040.750,85	709.936.084,19
Jumlah Piutang Th 2015	60.847.287,37	65.485.964,87
Penambahan	-	-
Pelunasan	(3.440.666,67)	(4.638.677,50)
Jumlah total piutang th 2016	57.406.620,70	60.847.287,37
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang	Saldo Penyusutan Piutang	
	2016	2015
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %	0,00	
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%	28.703.310,35	30.423.643,69
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%	0,00	
Total	28.703.310,35	30.423.643,69
Penyisihan Tahun berjalan	-1.720.333,34	14.052.152,47
8) Piutang Retribusi	2.087.948.332,00	1.082.165.712,00
Jumlah tersebut merupakan piutang retribusi yang belum dibayar oleh debitur per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015, terdiri atas:		
Piutang Retribusi	2.087.948.332,00	1.082.165.712,00
Penyisihan piutang	-50.500.463,64	-34.892.990,00
Piutang retribusi (nilai Buku)	2.037.447.868,36	1.047.272.722,00
Penyisihan Tahun berjalan	-15.607.473,64	-13.960.630,75
a) Retribusi Klaim Jamkesmas dan Jampersal Puskesmas/Dinkes ke Pemerintah Pusat (nilai buku) tahun 2014 yang sudah ditransfer dari Kementerian kesehatan ke rekening penampung di Bank BRI pada tanggal 10 Desember 2014 dan baru dicairkan/ditransfer ke kas Daerah pada tanggal 7 Januari 2015	-	-
b) Retribusi Ijin yang sudah jadi dan belum diambil oleh Pihak ketiga pada Dinas Perijinan dari tahun 2012 sampai dengan tahun 2016 meliputi Al: Ijin gangguan , IMB gedung dan IMB bukan gedung		
c) Mencatat piutang retribusi pengendalian menara telekomunikasi pada Dinas Perhubungan dari data SKRD th 2016 dan th 2015	1.851.096.249,00	794.453.909,00
d) Mencatat piutang retribusi terminal pada Dinas Perhubungan dari data SKRD tahun 2016 dan th 2015	-	-
e) Mencatat denda piutang retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor dan pada Dinas Perhubungan dari data SKRD th 2016 dan th 2015	-	-
f) Mencatat piutang retribusi tempat khusus parkir pada Dinas Perhubungan dari data SKRD tah 2016 dan th 2015	9.016.000,00	1.220.000,00
g) Mencatat piutang retribusi parkir jalan umum pada Dinas Perhubungan dari data SKRD th 2016 dan th 2015	7.110.000,00	925.000,00
h) Retribusi Ijin yang sudah jadi dan belum diambil oleh Pihak ketiga pada Dinas Perijinan dari tahun 2012 sampai dengan tahun 2016 untuk retribusi IMB di Dinas PU	152.800.488,00	213.318.323,00
Jumlah Piutang Th 2015	213.318.323,00	39.389.414,00
Izin terbit per 31 Desember 2016	10.989.291.667,00	2.419.431.221,00
Izin Terbayar per 31 Desember 2016	(10.836.491.179,00)	(2.222.194.848,00)
Koreksi kelebihan catat IMB 2015		(23.307.464,00)
Jumlah total piutang th 2016	152.800.488,00	213.318.323,00
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang	Saldo Penyusutan Piutang	
	2016	2015
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %	10.122.098,34	6.571.818,50
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%	2.483.002,71	15.723.061,50
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%	22.320.322,59	
Total	34.925.423,64	22.294.880,00
Penyisihan Tahun berjalan	12.630.543,64	11.143.270,75
i) Retribusi Ijin yang sudah jadi dan belum diambil oleh Pihak ketiga pada Dinas Perijinan dari tahun 2012 sampai dengan tahun 2016 untuk retribusi Ijin Gangguan di BLH	30.014.960,00	36.192.480,00
Jumlah Piutang Th 2015	36.192.480,00	17.924.920,00

Izin terbit per 31 Desember 2016	4.191.722.375,00	711.299.930,00
Izin Terbayar per 31 Desember 2016	(4.194.431.815,00)	(682.836.590,00)
Koreksi kelebihan catat IMB 2015	(3.468.080,00)	(10.195.780,00)
Jumlah total piutang th 2016	30.014.960,00	36.192.480,00
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang	Saldo Penyusutan Piutang	
	2016	2015
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %	2.112.250,00	2.977.600,00
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%	2.688.300,00	3.007.260,00
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%	4.161.240,00	
Total	8.961.790,00	5.984.860,00
Penyisihan Tahun berjalan	2.976.930,00	2.817.360,00
j) Retribusi Ijin yang sudah jadi dan belum diambil oleh Pihak ketiga pada Dinas Perijinan dari tahun 2012 sampai dengan tahun 2016 untuk retribusi Ijin Trayek di Dinas Perhubungan	700.000,00	700.000,00
Jumlah Piutang Th 2015	700.000,00	700.000,00
Izin terbit per 31 Desember 2016	10.600.000,00	-
Izin Terbayar per 31 Desember 2016	(10.600.000,00)	-
Koreksi kelebihan catat 2015	-	-
Jumlah total piutang th 2016	700.000,00	700.000,00
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang	Saldo Penyusutan Piutang	
	2016	2015
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %	175.000,00	175.000,00
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%	0,00	0,00
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%		
Total	175.000,00	175.000,00
Penyisihan Tahun berjalan	0,00	0,00
k) Retribusi Ijin yang sudah jadi dan belum diambil oleh Pihak ketiga pada Dinas Perijinan dari tahun 2012 sampai dengan tahun 2016 untuk retribusi Munuman Berakohol di Dinas Perindagkop	25.753.000,00	25.753.000,00
Jumlah Piutang Th 2015	25.753.000,00	25.753.000,00
Penambahan	-	-
Pelunasan	-	-
Koreksi kelebihan catat 2015	-	-
Jumlah total piutang th 2016	25.753.000,00	25.753.000,00
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang	Saldo Penyusutan Piutang	
	2016	2015
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %	6.438.250,00	6.438.250,00
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%	0,00	0,00
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%		
Total	6.438.250,00	6.438.250,00
Penyisihan Tahun berjalan	0,00	0,00
l) Mencatat retribusi piutang benih padi pada beberapa kelompok tani yang belum dibayar per 31 Desember 2016 dan tahun 2015	11.405.135,00	9.435.000,00
m) Mencatat Piutang Pengelolaan Rusunawa Tahun 2016 dan tahun 2015 atas tagihan sewa yang belum dibayar oleh penyewa (iuran Sampah)	52.500,00	168.000,00
Jumlah	2.087.948.332,00	1.082.165.712,00
9) Piutang Lain-lain PAD	11.173.111.368,23	19.648.135.820,32
Jumlah tersebut merupakan piutang retribusi yang belum dibayar oleh debitur per Piutang Lain-lain PAD	35.055.495.306,60	40.693.543.592,67
Penyisihan piutang	(23.882.383.938,37)	(21.045.407.772,35)
Piutang Lain-lain PAD (nilai Buku)	11.173.111.368,23	19.648.135.820,32
Penyisihan Tahun Berjalan	(2.836.976.166,02)	(2.982.589.764,00)
a) Mencatat Piutang Jaminan Kesehatan atas pelayanan di BLUD RSUD	1.095.369.469,00	11.078.084.308,00
Piutang Jaminan Pemeliharaan Kesehatan per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 terdiri atas:		
a) RSUD (Tunggakan Pasien)	703.967.009,00	655.380.599,00
b) Asuransi Puri asih	17.979.733,00	17.979.733,00
c) Asuransi Wana Arthalife	12.045.138,00	12.045.138,00
d) PT ASKES Sosial/BPJS Kesehatan	3.772.400,00	8.449.367.807,00
e) PT ASKES Komersial/Inhealth	1.555.072,00	-
f) Bapel Jamkesos	170.800.625,00	-
g) PT Jasa Raharjo	147.909.678,00	161.364.647,00
h) PT Maesindo	3.848.160,00	3.848.160,00
i) PT Madukismo/PT Madubaru	8.565.654,00	5.277.000,00
j) PT Busana Rejeki Agracipta		102.728,00
k) UMMI KHASANAH	426.000,00	-
l) PT BANK BRI (Persero) Tbk	24.500.000,00	-
m) PT Busana Rejeki Agung Yogya		-

n) JAMKESDA			1.751.224.429,00
o) BUMIDA			-
p) PT Yogyakarta Tembakau Indonesia			19.423.813,00
q) Depkes Jamkesmas dan Jampersal			
r) PT Cahaya Mulia Persada Nusa			2.070.254,00
Piutang Pasien RSUD		1.095.369.469,00	11.078.084.308,00
Piutang Pasien RSUD 2016		11.078.084.308,00	
Penambahan		110.645.079.603,00	
Pelunasan		(116.561.125.281,00)	
koreksi klaim		(4.066.669.161,00)	
Jumlah total piutang th 2016		1.095.369.469,00	
Kurang Lancar	1 s/d 3 Th	: 75%, CI : 25 %	39.477.911,25
Tidak lancar /Diragukan	3 s/d 5 Th	: 50%, CI : 50%	95.810.126,00
Macet	> 5 Th	: 0%, CI : 100%	335.873.573,00
Penyisihan piutang			(471.161.610,25)
Piutang Pasien RSUD (nilai Buku)			624.207.858,75
Penyisihan Tahun Berjalan			107.555.927,75
			10.714.478.625,50
			75.611.421,00

Pada tahun 2016 RSUD Panembahan Senopati bekerjasama dengan Jamkesda dalam rangka pelayanan kesehatan khususnya jaminan pelayanan pengobatan, sampai dengan tanggal 31 Desember 2016 terdapat pengajuan klaim tetapi belum terverifikasi secara final sebesar Rp1.026.636.600

b) Piutang Partisipasi Pembangunan Kios/Los Pasar			
Jumlah total piutang		131.915.500,00	144.865.500,00
Penyisihan piutang		-131.915.500,00	-138.488.000,00
Jumlah piutang lancar		0,00	6.377.500,00
Penyisihan Tahun Berjalan		-6.572.500,00	-950.000,00
c) Piutang Jaminan Pemeliharaan Kesehatan atas pelayanan di BLUD Puskesmas			
a) Jamkesda		3.005.600,00	8.769.300,00
Jamkesda (tidak tertagih)		-	867.350,00
b) BPJS Non Kapitasi		615.554.362,00	294.499.150,00
BPJS Non Kapitasi (tidak tertagih)		-	27.875.200,00
c) Jamkesmas		35.298.200,00	10.574.000,00
Jamkesmas			634.150,00
d) BPS		-	-
Jumlah total piutang		653.858.162,00	343.219.150,00
Penyisihan piutang		0,00	0,00
Jumlah piutang lancar		653.858.162,00	343.219.150,00
Penyisihan Tahun Berjalan			

NO	PUSKESMAS	Non Kapitasi BPJS	Jamkesda	Jamkesmas	Jumlah
1	bambanglipuro	51.604.250,00	-	912.650,00	52.516.900,00
2	banguntapan i	1.925.000,00	-	1.164.800,00	3.089.800,00
3	banguntapan ii	91.943.500,00	-	7.636.900,00	99.580.400,00
4	banguntapan iii				-
5	bantul i				-
6	bantul ii	1.835.000,00			1.835.000,00
7	dlingo i	78.265.612,00			78.265.612,00
8	dlingo ii				-
9	imogiri i	28.987.000,00			28.987.000,00
10	imogiri ii				-
11	jetis i	31.745.000,00			31.745.000,00
12	jetis ii	1.800.000,00			1.800.000,00
13	kasihan i	4.080.000,00	-	8.156.550,00	12.236.550,00
14	kasihan ii	1.675.000,00			1.675.000,00
15	kretek	46.914.500,00	845.000,00	5.748.100,00	53.507.600,00
16	pajangan	18.230.000,00			18.230.000,00
17	pandak i	19.125.000,00	805.000,00		19.930.000,00
18	pandak ii				-
19	piyungan	34.345.000,00	-	220.300,00	34.565.300,00
20	pleret	58.925.500,00		3.954.300,00	62.879.800,00
21	pundong	49.770.000,00			49.770.000,00
22	sanden	23.430.000,00		4.190.300,00	27.620.300,00
23	sedayu i	41.582.000,00			41.582.000,00
24	sedayu ii	2.095.000,00			2.095.000,00
25	sewon i	17.359.500,00	1.355.600,00		18.715.100,00
26	sewon ii				-
27	srandakan	9.917.500,00		3.314.300,00	13.231.800,00
	Jumlah	615.554.362,00	3.005.600,00	35.298.200,00	653.858.162,00

d) Mencatat Piutang Pengelolaan Rusunawa Tahun 2015 atas tagihan sewa yang belum dibayar oleh		
a) Sewa hunian	2.000.000,00	6.250.000,00
b) Denda	47.500,00	613.000,00
c) Rekening Listrik	883.300,00	2.544.900,00
d) Rekening Air	652.600,00	2.023.100,00
e) Limbah	45.000,00	144.000,00
f) Koreksi kurang target dari penetapan	8.000.100,00	
Jumlah total piutang	11.628.500,00	11.575.000,00
Penyisihan piutang	0,00	0,00
Jumlah piutang lancar	11.628.500,00	11.575.000,00
Penyisihan Tahun Berjalan		

Dalam rangka pelaksanaan peraturan perundang-undangan serta meningkatkan transparansi dan kejelasan informasi maka dalam pencantuman/tampilan/face di Neraca untuk nilai piutang ditampilkan beriringan antara nilai nominal/bruto piutang dengan penyisihan piutang dan disajikan berdasarkan jenis piutang.

e) Piutang denda pajak PBB perkotaan dan perdesaan atas tagihan 2016 yang terbagi dalam 17 kecamatan			
KD_KEC	KECAMATAN	PIUTANG DENDA	
		s/d 2016	s/d 2015 (koreksi)
010	Srandakan	575.320.847	528.718.249
020	Sanden	367.842.973	297.865.695
030	kretek	252.681.341	199.393.455
040	Pundong	439.264.526	370.688.688
050	bambanglipuro	749.296.794	654.637.440
060	pandak	1.422.854.208	1.262.860.685
070	bantul	2.281.208.863	1.963.469.876
080	jetis	1.017.362.515	885.629.183
090	imogiri	1.143.616.226	1.034.853.979
100	dlingo	55.270.769	33.015.786
110	pleret	909.298.060	779.779.382
120	piyungan	2.170.025.726	1.857.753.763
130	banguntapan	8.513.236.890	7.480.341.073
140	sewon	5.392.667.467	4.631.917.912
150	kasihan	5.165.736.743	4.721.208.849
160	pajangan	489.274.001	445.734.798
170	sedayu	1.375.621.075	1.194.643.606
	Jumlah	<u>32.320.579.022,04</u>	<u>28.342.512.419,00</u>
	Piutang denda (nilai buku)	9.440.179.195,63	8.172.094.295,00
	Piutang denda	32.320.579.022	28.342.512.419
	Penyisihan piutang	-22.880.399.826	-20.170.418.124
	Jumlah Piutang Th 2015	28.342.512.419	27.635.507.932
	Penambahan	4.880.017.964	707.004.487
	Pelunasan	-901.951.361	0
	Jumlah total piutang th 2016	32.320.579.022	28.342.512.419
		32.320.579.022	
	Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang	Saldo Penyusutan Piutang	
		2.016	2.015
	Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %	1.744.690.838	1.493.616.937
	Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%	3.507.163.678	2.984.238.997
	Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%	17.628.545.311	15.692.562.190
	Total	<u>22.880.399.826</u>	<u>20.170.418.124</u>
	Penyisihan Tahun berjalan	2.709.981.702	2.724.483.411

Sebagai catatan data piutang denda PBB P2, data per 31 Desember 2015, Denda dihitung selama 3 bulan setelah jatuh tempo pembayaran sampai dengan 31 Desember 2016, Beberapa NOP di tabel pembayaran 2015 tidak ada di daftar ketetapan, dikarenakan daftar ketetapan pada SISMIOP mengalami perubahan selama tahun 2016.

f) Piutang denda pajak Hotel yaitu:			
Piutang denda (nilai buku)		1.787.895,36	3.325.695,36
Piutang denda		8.024.980,56	8.064.180,56
Penyisihan piutang		-6.237.085,20	-4.738.485,20
Jumlah Piutang Th 2015		8.064.180,56	8.064.180,56
Penambahan		-	-
Pelunasan		(39.200,00)	-
Jumlah total piutang th 2016		8.024.980,56	8.064.180,56
	Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang	Saldo Penyusutan Piutang	
		2016	2015
	Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %	51.600,00	85.400,00
	Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%	1.633.095,36	3.069.495,36
	Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%	4.552.389,84	1.583.589,84
	Total	<u>6.237.085,20</u>	<u>4.738.485,20</u>
	Penyisihan Tahun berjalan	1.498.600,00	9.800,00

g) Piutang denda pajak Pajak Hotel (Temuan BPK) yaitu:			
Piutang denda (nilai buku)		13.777.588,97	14.603.348,97
Piutang denda		27.555.177,94	29.206.697,94
Penyisihan piutang		-13.777.588,97	-14.603.348,97
Jumlah Piutang Th 2015		29.206.697,94	29.206.697,94
Penambahan		-	-

Pelunasan		(1.651.520,00)	-
Jumlah total piutang th 2016		27.555.177,94	29.206.697,94

		Saldo Penyusutan Piutang	
		2016	2015
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang			
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %		0,00	
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%		13.777.588,97	14.603.348,97
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%		0,00	
Total		13.777.588,97	14.603.348,97
Penyisihan Tahun berjalan		-825.760,00	7.301.674,49

h) Piutang denda pajak Restoran yaitu:

Piutang denda (nilai buku)		6.072.238,56	5.928.386,56
Piutang denda		14.196.397,02	12.807.897,02
Penyisihan piutang		-8.124.158,46	-6.879.510,46
Jumlah Piutang Th 2015		12.807.897,02	12.574.877,02
Penambahan		1.486.840,00	233.020,00
Pelunasan		(98.340,00)	-
Jumlah total piutang th 2016		14.196.397,02	12.807.897,02

		Saldo Penyusutan Piutang	
		2016	2015
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang			
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %		845.080,00	380.888,00
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%		3.535.798,56	4.001.902,56
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%		3.743.279,90	2.496.719,90
Total		8.124.158,46	6.879.510,46
Penyisihan Tahun berjalan		1.244.648,00	2.177.383,28

i) Piutang denda pajak Restoran (Temuan BPK) yaitu:

Piutang denda (nilai buku)		317.441.971,44	326.165.971,44
Piutang denda		634.883.942,88	652.331.942,88
Penyisihan piutang		-317.441.971,44	-326.165.971,44
Jumlah Piutang Th 2015		652.331.942,88	652.331.942,88
Penambahan		-	-
Pelunasan		(17.448.000,00)	-
Jumlah total piutang th 2016		634.883.942,88	652.331.942,88

		Saldo Penyusutan Piutang	
		2016	2015
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang			
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %		0,00	
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%		317.441.971,44	326.165.971,44
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%		0,00	
Total		317.441.971,44	326.165.971,44
Penyisihan Tahun berjalan		-8.724.000,00	163.082.985,72

j) Piutang denda pajak Hiburan yaitu:

Piutang denda (nilai buku)		36.823.169,62	28.018.066,69
Piutang denda		54.649.787,09	41.101.892,09
Penyisihan piutang		-17.826.617,47	-13.083.825,41
Jumlah Piutang Th 2015		41.101.892,09	41.065.892,09
Penambahan		13.547.895,00	36.000,00
Pelunasan		-	-
Jumlah total piutang th 2016		54.649.787,09	41.101.892,09

		Saldo Penyusutan Piutang	
		2016	2015
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang			
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %		11.555.910,00	8.495.276,25
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%		2.155.439,62	2.496.237,94
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%		4.115.267,86	2.092.311,22
Total		17.826.617,47	13.083.825,41
Penyisihan Tahun berjalan		4.742.792,07	8.993.455,94

k) Piutang denda pajak Parkir yaitu:

Piutang denda (nilai buku)		800.064,94	892.074,89
Piutang denda		1.695.553,87	1.680.073,78
Penyisihan piutang		-895.488,94	-787.998,89
Jumlah Piutang Th 2015		1.680.073,78	1.679.353,78
Penambahan		15.480,09	720,00
Pelunasan		-	-
Jumlah total piutang th 2016		1.695.553,87	1.680.073,78

		Saldo Penyusutan Piutang	
		2016	2015
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang			
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %		32.940,00	65.130,00
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%		701.244,94	695.964,89
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%		161.304,00	26.904,00
Total		895.488,94	787.998,89
Penyisihan Tahun berjalan		107.490,05	317.484,45

l) Piutang denda pajak Air Bawah Tanah yaitu:

Piutang denda (nilai buku)		13.279.922,97	8.497.405,91
Piutang denda		30.557.514,24	15.134.231,40
Penyisihan piutang		-17.277.591,26	-6.636.825,48

Jumlah Piutang Th 2015	15.134.231,40	14.828.172,98
Penambahan	2.589.450,09	306.058,42
Koreksi Tambah	12.925.938,39	
Pelunasan	(92.105,64)	-
Jumlah total piutang th 2016	30.557.514,24	15.134.231,40

Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang

			Saldo Penyusutan Piutang	
			2016	2015
Kurang Lancar	1 s/d 3 Th	: 75%, CI : 25 %	1.237.638,07	777.261,01
Tidak lancar /Diragukan	3 s/d 5 Th	: 50%, CI : 50%	8.519.093,87	5.859.564,48
Macet	> 5 Th	: 0%, CI : 100%	7.520.859,33	
Total			17.277.591,26	6.636.825,48
Penyisihan Tahun berjalan			10.640.765,78	1.562.147,89

m) Piutang denda pajak Reklame yaitu:

Piutang denda (nilai buku)	53.254.800,00	12.960.300,00
Piutang denda	70.581.300,00	12.960.300,00
Penyisihan piutang	-17.326.500,00	0,00
Jumlah Piutang Th 2015	12.960.300,00	-
Penambahan	39.901.500,00	12.960.300,00
Koreksi Tambah	49.277.700,00	
Pelunasan	(31.558.200,00)	-
Jumlah total piutang th 2016	70.581.300,00	12.960.300,00

Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang

			Saldo Penyusutan Piutang	
			2016	2015
Kurang Lancar	1 s/d 3 Th	: 75%, CI : 25 %	17.326.500,00	0,00
Tidak lancar /Diragukan	3 s/d 5 Th	: 50%, CI : 50%	0,00	0,00
Macet	> 5 Th	: 0%, CI : 100%	0,00	0,00
Total			17.326.500,00	0,00
Penyisihan Tahun berjalan			17.326.500,00	0,00

10) Belanja Dibayar Dimuka

Piutang Lain-lain / Belanja Dibayar dimuka	969.489.397,23	1.815.564.911,00
	969.489.397,23	1.815.564.911,00

Jumlah tersebut merupakan piutang lain-lain yang belum diselesaikan per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 dengan rincian sebagai berikut:

a) Piutang Sewa Lahan

Jumlah tersebut merupakan pembayaran sewa dibayar di muka atas lahan 31 Desember 2016 dan per 31 Desember 2016

1) Dinas Pertanian dan Kehutanan

- Pengembangan Jati di Selopamiro	21.262.500,00	24.412.500,00
- Kebun Buah Mangunan Dlingo	129.029.467,00	225.801.567,00

2) Bagian Pemerintahan Desa

- <i>Kebun Buah Mangunan Dlingo</i>	122.150.340,00	183.225.510,00
- Desa Timbulharjo untuk Pasar Seni Gabusan	-	(4.952.476,00)
- Kawasan Olah Raga Timbulharjo,	-	64.727.084,00
- Kawasan Olah Raga Wonokromo	7.106.147,83	11.376.835,00
- Kawasan Olah Raga Trimulyo	362.311.384,17	580.054.994,00
- Tanah kas desa Imogiri untuk relokasi Pasar Imogiri	-	70.037.733,00
- Tanah kas desa Imogiri untuk relokasi Pasar Imogiri II	16.231.244,50	33.938.057,00
- Tanah kas desa Imogiri untuk relokasi Pasar Imogiri III	9.245.455,00	23.571.355,00
- Tanah kas desa Tirtonirmolo untuk Pasar Niten	-	-
- Tanah Kas Desa Bantul untuk perpustakaan	13.125.000,00	20.625.000,00
- Tanah Kas Desa Sumberagung (sekolah Terpadu)	-	20.000.000,00
- Pemdus Wijirejo (Pasar Pijenan)		
- Argorejo (BPP)	1.102.500,00	1.592.500,00
- Donotirto (BPP)	804.825,00	1.162.525,00
- Gilangharjo (BPP)	1.102.500,00	1.592.500,00
- Kebon Agung (BPP)	346.500,00	500.500,00
- Srihardono (BPP)	688.275,00	994.175,00
- Poncosari (BPP)	1.340.325,00	1.936.025,00
- Pendowoharjo (Gudang SRG)	-	2.700.000,00
- Tirtonirmolo (Gudang SRG)	-	3.952.500,00
- Argosari (Terminal Darat)	119.255.227,00	209.736.488,00
- Palbapang (Puskesmas)	-	16.000.000,00
- Terong (BPP)	-	770.000,00
- Tamanan (BPP)	-	513.333,00
- Panggunharjo (Flora Samosa)	-	1.250.000,00
- Bantul (Pasar Unggas)	-	-
- Dlingo (Pasar)	4.166.666,67	14.166.667,00

- Srihardono (BAT)		38.199.600,00	76.399.200,00
- Sumbermulyo (BAT)		7.231.950,00	14.463.900,00
- Pemdes Wijirejo (puskesmas)			
- Desa Tirtonirmolo untuk Puskesmas		166.666,67	1.166.667,00
- Ds Srigading (SMKN I Sanden)		-	16.176.667,00
- Ds Srigading (Pondok Wisata & tambat Perahu)		-	746.667,00
- Ds Gadingharjo (Pupuk Petroganik)		(0,50)	2.267.500,00
- Ds Timbulharjo (Puskesmas Sewon II)		-	3.000.000,00
- Ds Panggunharjo (Rusunawa)		41.015.468,75	62.414.844,00
- Ds Sitimulyo (Pabrik WIG)		28.054.121,81	76.146.902,00
- Ds Trirenggo (kolam renang)		-	16.087.500,00
- Ds Trirenggo (BPP)		-	
- Ds Trimulyo (lumbung Pangan)			
- Ds Kebonagung (lumbung Pangan)			
- Ds Bawuran (lumbung Pangan)		-	200.000,00
- Ds Mulyodadi (SMA I Bali)			
- Ds Mulyodadi (SMP I Bali)		-	9.590.000,00
- Ds Karangtalun (Pasar Hewan)		-	15.219.692,00
- Ds Donotirto (SMP N I Kretek)		-	2.000.000,00
- Tamantirto (SD N Karangjati)		504.000,00	
- Bantul (SD N Bantul Warung)		1.215.900,00	
- Donotirto (Pasar Angkrusari)		33.833.333,33	
3) RSUD Panembahan Senopati			
- Tanah kas desa Trirenggo Kec Bantul		10.000.000,00	10.000.000,00
4) Dinas Kesehatan		-	-
- Tanah kas desa Bangunharjo Sewon		-	-
	Jumlah	<hr/>	<hr/>
		969.489.397,23	1.815.564.911,00
Jumlah total piutang		969.489.397,23	1.815.564.911,00
Penyisihan Piutang		-	-
Jumlah piutang lancar		969.489.397,23	1.815.564.911,00

Dalam rangka mengungkapkan kembali untuk pencantuman/tampilan/face di Neraca untuk Piutang Lain-lain ditampilkan/ disajikan kembali pada pos Belanja Dibayar dimuka

11) Piutang Lainnya (Pinjaman yang diberikan kepada masyarakat)		<hr/>	<hr/>
		5.411.066.101,00	6.094.790.750,00
Jumlah tersebut merupakan Jumlah piutang lainnya dari berbagai bentuk pinjaman pemerintah yang diberikan kepada masyarakat baik kepada kelompok maupun perorangan di Kabupaten Bantul yang per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015			
Dana Bergulir terdiri dari :			
Piutang Pinjaman		14.204.551.854,00	14.266.439.562,00
Penyisihan piutang		-8.793.485.753,00	-8.171.648.812,00
Nilai Buku Pinjaman		5.411.066.101,00	6.094.790.750,00
Penyisihan tahun berjalan		621.836.941,00	
a) Pengembangan Industri Kecil		8.105.000,00	10.657.500,00
Jumlah piutang bersih penyesuaian per 31 Desember 2016 dengan rincian sebagai berikut:			
Jumlah Piutang Th 2015 dan th 2014		280.393.856,00	284.393.856,00
Penambahan		-	-
Pelunasan		(2.400.000,00)	(4.000.000,00)
Jumlah total piutang PIK th 2016 dan th 2015		277.993.856,00	280.393.856,00
Penyisihan piutang		(269.888.856,00)	(269.736.356,00)
Jumlah piutang lancar		8.105.000,00	10.657.500,00
	Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang	Saldo Penyusutan Piutang	
		2016	2015
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %		0,00	2.152.500,00
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%		8.105.000,00	3.850.000,00
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%		261.783.856,00	263.733.856,00
Total		269.888.856,00	269.736.356,00
Penyisihan Tahun berjalan		152.500,00	3.900.000,00
b) Pemberdayaan Ekonomi Keluarga Miskin		4.739.515.900,00	4.782.410.008,00
Jumlah piutang bersih penyesuaian per 31 Desember 2015 Rp1.574.157.148 Dengan rincian sebagai berikut:			

Jumlah total piutang		4.739.515.900,00	4.782.410.008,00
Penyisihan piutang		(3.790.326.143,00)	(3.548.949.366,00)
Jumlah piutang lancar		949.189.757,00	1.233.460.642,00
modal usaha 2005 s/d 2012		24.500.000.000	24.500.000.000
a Revolving s/d 2013		25.314.000.000	25.314.000.000
	Jumlah a	49.814.000.000	49.814.000.000
angsuran masuk		44.578.056.663	44.578.056.663
b keluar tunai		856.499.000	856.499.000
	Jumlah b	45.434.555.663	45.434.555.663
c dana beredar (selisih Jumlah a dan b)		4.379.444.337	4.379.444.337
penggunaan dana revolving reaward		25.314.000.000	25.314.000.000
17.655.500.000		17.655.500.000	17.655.500.000
d kandang peningkatan SDM		836.250.000	836.250.000
	Jumlah d	181.607.500	181.607.500
		43.987.357.500	43.987.357.500
e Total Angsuran - penggunaan (selisih antara angsuran masuk dan penggunaan dana)		590.699.163	590.699.163
f total dana pekm beredar (jumlah c dan jumlah e) per 31 Desember 2013		4.970.143.500,00	4.970.143.500,00
g dukungan data per 31 Desember 2013		4.964.514.758,00	4.964.514.758,00
h selisih		5.628.742,00	5.628.742,00
Jumlah Piutang Th 2013		4.964.514.758	4.964.514.758
Penambahan		1.100.000.000	1.100.000.000
Pelunasan		1.262.954.134	1.262.954.134
Jumlah total piutang PEKM th 2014		4.801.560.624	4.801.560.624
Penyisihan piutang		(3.199.781.219)	(3.199.781.219)
Jumlah piutang lancar		1.601.779.406	1.601.779.406
Jumlah Piutang Th 2015 dan Piutang Tahun 2014		4.782.410.008	4.801.560.624
Penambahan		902.000.000	1.000.000.000
Penambahan selisih pembulatan			82
Setoran yang belum dapat diidentifikasi kelompoknya		39.112	5.775.350
Pelunasan		(944.933.220)	(1.024.926.048)
Jumlah total piutang PEKM th 2016 dan tahun 2015		4.739.515.900	4.782.410.008
Penyisihan piutang		(3.790.326.143)	(3.548.949.366)
Jumlah piutang lancar		949.189.757	1.233.460.642
	Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang		Saldo Penyusutan Piutang
		2016	2015
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %		54.730.973,00	76.892.851,00
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%		61.104.900,00	199.450.175,00
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%		3.674.490.270,00	3.272.606.340,00
Total		3.790.326.143,00	3.548.949.366,00
Penyisihan Tahun berjalan		241.376.777,00	349.168.147,42
Setoran ke Kas Daerah sebesar Rp1.024.926.048 masih terdapat setor dari kelompok yang belum teridentifikasi sebesar Rp5.775.710 .			
c) Pasar Seni Gabusan		-	-
Jumlah piutang bersih penyesuaian per 31 Desember 2016 Rp33.852.500			
Dengan rincian sebagai berikut:			
Jumlah Piutang Th 2015 dan th 2014		576.093.467,00	578.833.467,00
Penambahan		-	-
Pelunasan		(1.720.000,00)	(2.740.000,00)
Jumlah total piutang PIK th 2016 dan th 2015		574.373.467,00	576.093.467,00
Penyisihan piutang		(574.373.467,00)	(576.093.467,00)
Jumlah piutang lancar		-	-
	Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang		Saldo Penyusutan Piutang
		2016	2015
Kurang Lancar 1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %		0,00	0,00
Tidak lancar /Diragukan 3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%		0,00	0,00
Macet > 5 Th : 0%, CI : 100%		574.373.467,00	576.093.467,00
Total		574.373.467,00	576.093.467,00
Penyisihan Tahun berjalan		-1.720.000,00	31.112.500,00
d) Usaha Kecil Menengah		103.956.875,00	114.144.225,00
Jumlah piutang bersih penyesuaian per 31 Desember 2016 Rp169.321.200			
Dengan rincian sebagai berikut:			
Jumlah Piutang Th 2015 dan th 2014		304.661.090,00	310.352.290,00
Penambahan			9.450.000,00
Pelunasan Pokok dan Bunga		(14.112.200,00)	(15.440.700,00)
			299.500,00
Jumlah total piutang th 2016 dan th 2015		290.548.890,00	304.661.090,00
Penyisihan piutang		(186.592.015,00)	(190.516.865,00)
Jumlah piutang lancar		103.956.875,00	114.144.225,00
	Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang		Saldo Penyusutan Piutang
		2016	2015

Kurang Lancar	1 s/d 3 Th	: 75%, CI : 25 %	21.597.625,00	23.672.625,00
Tidak lancar /Diragukan	3 s/d 5 Th	: 50%, CI : 50%	33.126.500,00	33.676.350,00
Macet	> 5 Th	: 0%, CI : 100%	131.867.890,00	133.167.890,00
		Total	186.592.015,00	190.516.865,00
Penyisihan Tahun berjalan			-3.924.850,00	49.485.775,00
(terdapat kelebihan setoran di kasda sebesar Rp299.500)				
e)	Kredit Usaha Peningkatan Kesejahteraan		864.593.256,00	970.267.656,00
	Jumlah piutang bersih penyesuaian per 31 Desember 2016 Rp722.332.869			
	Dengan rincian sebagai berikut:			
	Jumlah Piutang Th 2015 dan th 2014		970.267.656,00	830.337.792,00
	Kurang catat laporan 2012 an kel melati dukuh guwosari pajangan yg sudah melakukan penyetoran ke krek Bank Bantul bulan September 2012			
	Pada tahun 2013 terdapat kelebihan setor yang belum ada data dukung nama kelompok sebesar Rp 1.435.000 dan baru diketahui kelompoknya pada tahun 2014			
	Pada tahun 2013 terdapat lebih catat piutang karena terdapat salah setor dari kelompok durian II yang seharusnya setor ke KUPK tetapi salah setor ke PEKM sebesar Rp 996,000			
	Kelebihan catat lap angsuran 2013 an kel sidomakmur selo dagaran palbapang bantul			
	Penambahan		705.000.000,00	928.500.000,00
	Pelunasan		(810.679.800,00)	(789.522.496,00)
	Terdapat kelebihan setor dari kelompok masyarakat		5.400,00	952.360,00
	Jumlah total piutang th 2016 dan th 2015		864.593.256,00	970.267.656,00
	Penyisihan piutang		-179.296.037,00	-135.369.023,00
	Jumlah piutang lancar		685.297.219,00	834.898.633,00
	Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang		Saldo Penyusutan Piutang	
			2016	2015
	Kurang Lancar	1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %	25.940.541,00	17.636.523,00
	Tidak lancar /Diragukan	3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%	32.600.596,00	30.554.500,00
	Macet	> 5 Th : 0%, CI : 100%	120.754.900,00	87.178.000,00
		Total	179.296.037,00	135.369.023,00
	Penyisihan Tahun berjalan		43.927.014,00	27.364.100,00
	Pada tahun 2014 terdapat setoran sebesar Rp789.522.496 , terdapat kelebihan setorr sebesar Rp952.360 terdiri dari kelebihan setor kelompok Rp118.960 dan setoran yang belum diketahui kelompoknya Rp833.400			
f)	Sapi Potong		1.627.926.250,00	2.253.841.250,00
	Jumlah piutang bersih penyesuaian per 31 Desember 2016 Rp2.836.733.750, Dengan rincian sebagai berikut:			
	Jumlah Piutang Th 2015 dan th 2014		3.176.865.000,00	3.560.545.000,00
	Penambahan		-	-
	Pelunasan		393.380.000,00	383.680.000,00
	Jumlah total piutang th 2016 dan th 2015		2.783.485.000,00	3.176.865.000,00
	Penyisihan piutang		(1.155.558.750,00)	(923.023.750,00)
	Jumlah piutang lancar		1.627.926.250,00	2.253.841.250,00
	(Setoran dana bergulir Pengelolaan dana bergulir tahun 2014 sebesar Rp 541.200.000 terdiri dari setoran pokok Rp406.345.000, penerimaan jasa 2014 sebesar Rp104.855.000 dan setoran jasa tahun 2013 Rp30.000.000 yang disetor tahun 2014			
	Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang		Saldo Penyusutan Piutang	
			2016	2015
	Kurang Lancar	1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %	205.058.750,00	206.213.750,00
	Tidak lancar /Diragukan	3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%	0,00	237.610.000,00
	Macet	> 5 Th : 0%, CI : 100%	950.500.000,00	479.200.000,00
		Total	1.155.558.750,00	923.023.750,00
	Penyisihan Tahun berjalan		232.535.000,00	199.212.500,00
g)	Alih Profesi Penambang Pasir Dinas Pertanian		-	34.000.000,00
	Jumlah piutang bersih penyesuaian per 31 Desember 2016 Rp34.000.000			
	Dengan rincian sebagai berikut:			
	Jumlah Piutang Th 2015 dan th 2014		68.000.000,00	68.000.000,00
	Penambahan		-	-
	Pelunasan		-	-
	Jumlah total piutang th 2016 dan tahun 2015		68.000.000,00	68.000.000,00
	Penyisihan piutang		(68.000.000,00)	(34.000.000,00)
	Jumlah piutang lancar		-	34.000.000,00
	Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang		Saldo Penyusutan Piutang	
			2016	2015
	Kurang Lancar	1 s/d 3 Th : 75%, CI : 25 %	0,00	0,00
	Tidak lancar /Diragukan	3 s/d 5 Th : 50%, CI : 50%	0,00	34.000.000,00

Macet	> 5 Th	: 0%, CI : 100%		68.000.000,00	0,00
			Total	68.000.000,00	34.000.000,00
Penyisihan Tahun berjalan				34.000.000,00	0,00
h) Alih Profesi Penambang Pasir BKKPP dan KB					
Jumlah piutang bersih penyesuaian per 31 Desember 2016 Rp0, Dengan rincian sebagai berikut:					
Jumlah Piutang Th 2015 dan th 2014				156.772.650,00	156.772.650,00
Penambahan				-	-
Pelunasan				-	-
Jumlah total piutang th 2016 dan th 2015				156.772.650,00	156.772.650,00
Penyisihan piutang				(156.772.650,00)	(156.772.650,00)
Jumlah piutang lancar				-	-
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang					
				Saldo Penyusutan Piutang	
				2016	2015
Kurang Lancar	1 s/d 3 Th	: 75%, CI : 25 %		0,00	0,00
Tidak lancar /Diragukan	3 s/d 5 Th	: 50%, CI : 50%		0,00	0,00
Macet	> 5 Th	: 0%, CI : 100%		156.772.650,00	156.772.650,00
			Total	156.772.650,00	156.772.650,00
Penyisihan Tahun berjalan				0,00	0,00
i) Budidaya Ikan Gurami					
Jumlah piutang bersih penyesuaian per 31 Desember 2016 Rp1.852.500, Dengan rincian sebagai berikut:					
Jumlah Piutang Th 2015 dan th 2014				408.249.000,00	318.319.000,00
Penambahan					92.400.000,00
Pelunasan				(46.200.000,00)	(2.470.000,00)
Jumlah total piutang th 2016 dan th 2015				362.049.000,00	408.249.000,00
Penyisihan piutang				(271.433.500,00)	(249.225.750,00)
Jumlah piutang lancar				90.615.500,00	159.023.250,00
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang					
				Saldo Penyusutan Piutang	
				2016	2015
Kurang Lancar	1 s/d 3 Th	: 75%, CI : 25 %		0,00	22.207.750,00
Tidak lancar /Diragukan	3 s/d 5 Th	: 50%, CI : 50%		44.415.500,00	0,00
Macet	> 5 Th	: 0%, CI : 100%		227.018.000,00	227.018.000,00
			Total	271.433.500,00	249.225.750,00
Penyisihan Tahun berjalan				22.207.750,00	-67.240.750,00
<p>Pada tahun 2016 terdapat setoran pembayaran angsuran dari 2 kelompok pembudidaya ikan sebesar Rp 23.100.000 yang terdiri dari angsuran pokok sebesar Rp21.000.00 dan jasa sebesar Rp2.100.000. Dikarenakan terjadi kesalahan pembayaran pemindah bukuan yang tidak langsung dilimpahkan ke Kas Daerah pada tahun 2016. Kas tersebut baru disetor ke kas daerah pada tanggal 26 Januari 2017</p>					
j) Lembaga Keuangan Mikro BMT					
Jumlah piutang bersih penyesuaian per 31 Desember 2016 Rp2.500.000 Dengan rincian sebagai berikut:					
Jumlah Piutang Th 2015 dan th 2014				5.000.000,00	5.000.000,00
Penambahan				-	-
Pelunasan				-	-
Jumlah total piutang th 2016 dan th 2015				5.000.000,00	5.000.000,00
Penyisihan piutang				(5.000.000,00)	(2.500.000,00)
Jumlah piutang lancar				-	2.500.000,00
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang					
				Saldo Penyusutan Piutang	
				2016	2015
Kurang Lancar	1 s/d 3 Th	: 75%, CI : 25 %		0,00	0,00
Tidak lancar /Diragukan	3 s/d 5 Th	: 50%, CI : 50%		0,00	2.500.000,00
Macet	> 5 Th	: 0%, CI : 100%		5.000.000,00	0,00
			Total	5.000.000,00	2.500.000,00
Penyisihan Tahun berjalan				2.500.000,00	0,00
k) Pemberdayaan Pedagang Pasar					
Jumlah piutang bersih penyesuaian per 31 Desember 2016 Rp1.273.137.000, Dengan rincian sebagai berikut:					
Jumlah Piutang Th 2015 dan th 2014				1.856.208.000,00	1.617.149.000,00
Penambahan				7.100.000.000,00	5.875.000.000,00
Pelunasan				(6.555.507.000,00)	(5.635.941.000,00)
Jumlah total piutang th 2016 dan th 2015				2.400.701.000,00	1.856.208.000,00
Penyisihan piutang				(454.725.500,00)	(403.942.750,00)
Jumlah piutang lancar				1.945.975.500,00	1.452.265.250,00
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang					
				Saldo Penyusutan Piutang	
				2015	2015
Kurang Lancar	1 s/d 3 Th	: 75%, CI : 25 %		57.388.000,00	60.692.250,00
Tidak lancar /Diragukan	3 s/d 5 Th	: 50%, CI : 50%		50.833.500,00	69.618.500,00

Macet	> 5 Th	: 0%, CI : 100%	346.504.000,00	273.632.000,00
Total			454.725.500,00	403.942.750,00
Penyisihan Tahun berjalan			50.782.750,00	59.930.750,00

Program pemberdayaan pedagang melalui dana bergulir ini dimaksudkan untuk menambah modal usaha pedagang agar dapat meningkatkan usahanya melalui penguatan modal untuk berdagang serta terlepas dari jeratan rentenir. Selain hal tersebut diatas, dana bergulir juga bertujuan untuk pengentasan kemiskinan. Berdasarkan kenyataan yang ada di lapangan bahwa masih banyak pedagang yang menggunakan jasa rentenir dalam menambah modal usahanya, dimana dana dapat diperoleh dengan mudah dan cepat serta tanpa persyaratan yang berbelit-belit meskipun dengan bunga yang tinggi.

Pada awalnya dana bergulir ditujukan untuk pedagang arahan yang lemah dalam permodalannya, namun seiring berjalannya waktu serta sesuai dengan dasar hukum yang digunakan, dana bergulir ditujukan untuk pedagang tetap yang berjualan di pasar tradisional.

Guna pemerataan pengguna dana bergulir untuk pedagang pasar, maka pada saat ini nominal pinjaman yang diterima oleh pedagang maksimal Rp 1.000.000,- dengan jangka waktu angsuran 100 kali angsuran dengan bunga 2 % yang dibayar di depan dan dengan syarat yang mudah yaitu fotocopy KTP pedagang. Dengan sedikitnya bunga yang dikenakan dan mudahnya persyaratan pinjaman dana bergulir yang ada saat ini, Kantor Pengelolaan Pasar berharap agar para pedagang mengurangi pinjaman kepada rentenir yang mengenakan bunga yang sangat besar yang mana justru memberatkan bagi pedagang itu sendiri. Sehingga saat ini pengelolaan dana bergulir di Kantor Pasar belum melakukan persyaratan/perjajian sebagai syarat pencairan.

l) Pengelolaan Piutang Pasca Panen

Jumlah tersebut merupakan saldo dana bergulir per 31 Desember 2015 dan 31 Desember 2014 berupa dana yang dipinjamkan pada sekelompok masyarakat, usaha kecil dan menengah untuk ditarik kembali setelah jangka waktu tertentu dan kemudian disalurkan kembali, dan Dana Pasca Panen yang peruntukannya digunakan untuk mengontrol harga panen komoditi pertanian :

Saldo awal		1.681.518.835,00	1.683.518.835,00	
Penambahan Tahun 2016		-	-	
Pengembalian Tahun 2016 dan tahun 2015			(2.000.000,00)	
Saldo Akhir per 31 Desember 2016 dan tahun 2015		1.681.518.835,00	1.681.518.835,00	
Penyisihan piutang		(1.681.518.835,00)	(1.681.518.835,00)	
Jumlah piutang lancar		-	-	
Klasifikasi Umur dan Prosentase Penyisihan Piutang				
		Saldo Penyusutan Piutang		
		2015	2015	
Kurang Lancar	1 s/d 3 Th	: 75%, CI : 25 %	0,00	0,00
Tidak lancar /Diragukan	3 s/d 5 Th	: 50%, CI : 50%	0,00	0,00
Macet	> 5 Th	: 0%, CI : 100%	1.681.518.835,00	1.681.518.835,00
Total			1.681.518.835,00	1.681.518.835,00
Penyisihan Tahun berjalan			0,00	1.681.518.835,00

Piutang yang berasal dari perikatan khususnya dana bergulir sesuai dengan tata pengelolaan yang ada di Pemerintah Kabupaten Bantul dan mengacu pada Buletin Teknis Nomor 7 Standart Akuntansi Pemerintahan pada pos neraca tercantum dan ditempatkan pada aset lancar pos piutang lainnya

12) Piutang TGR / Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi

Jumlah tersebut merupakan bagian dari SKTJM yang pengembaliannya lebih dari 1 tahun karena kerugian PNS yang mendapat bea siswa pendidikan S2 tetapi tidak mampu menyelesaikan studynya

Jumlah total piutang	46.302.100,00	163.700.000,00
Penyisihan Piutang	-	-
Jumlah piutang lancar	46.302.100,00	163.700.000,00

Data kerugian PNS yang mendapat bea siswa pendidikan S2 tetapi tidak mampu menyelesaikan studynya , PNS yang mengalami musibah kehilangan kendaraan dinas, kerugian belanja pada kegiatan yang telah lampau antara lain

- TGR pengembalian Bea Siswa	20.312.500,00
- TGR Kehilangan Kendaraan Dinas	3.000.000,00
- TGR Kelebihan Belanja	22.989.600,00
Jumlah	46.302.100,00

13) Piutang Lain-lain

Jumlah tersebut merupakan alokasi dana bagi hasil kurang bayar berdasar SK Gubernur DIY No.23/Kep/2017 tentang Bagi Hasil kurang bayar atas penerimaan pajak daerah kepada pemerintah kabupaten/kota Tahun Anggaran 2016

Jumlah total piutang	1.420.076.050,00
Penyisihan Piutang	-
Jumlah piutang lancar	1.420.076.050,00

Data realisasi dana bagi hasil kurang bayar sebagai berikut:

- Pajak Kendaraan Bermotor	605.743.650,00
- Bea balik Nama Kendaraan Bermotor	494.013.250,00

- Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor	319.266.400,00	
- Pajak Pengambilan dan Pemanfaatan Air Permukaan	1.052.750,00	
- Pajak Rokok		
-		
Jumlah	1.420.076.050,00	

14) Persediaan	48.774.707.769,70	41.311.367.632,77
----------------	-------------------	-------------------

Jumlah tersebut adalah persediaan barang habis pakai habis yang masih tersisa per 31 Desember 2015 dan 31 Desember 2014 dengan rincian sebagai berikut:

- Nilai Persediaan per 31 Desember 2015	41.311.367.632,77	37.834.927.425,10
- Penambahan tahun 2016 dan koreksi ICT	153.913.905.962,91	118.757.213.776,80
- Penggunaan dalam tahun 2016 dan Koreksi ICT	146.450.565.825,98	130.053.359.021,77
- Jumlah Saldo akhir	48.774.707.769,70	41.311.367.632,77

Dalam laporan persediaan per 31 Desember 2016 khususnya persediaan obat di RSUD menggunakan metode perpetual sehingga perhitungan berbeda

Dalam laporan persediaan per 31 Desember 2015 khususnya persediaan obat tidak termasuk obat yang telah kadaluarsa di RSUD sebesar Rp13.399.742, obat kadaluarsa di Dinas Kesehatan (gudang farmasi) sebesar Rp177.140.203,26 dan di Puskesmas sebesar Rp251.410.536,96 dengan rincian sebagai berikut

NO	PUSKESMAS	2016	2015
1	bambanglipuro	4.773.244,20	4.559.925,27
2	banguntapan i	2.770.020,00	4.629.495,20
3	banguntapan ii	6.277.939,00	18.886.279,97
4	banguntapan iii	6.381.260,26	955.450,00
5	bantul i	2.654.297,00	1.650.773,92
6	bantul ii	9.631.158,00	12.581.681,98
7	dlingo i	7.784.869,56	3.982.417,70
8	dlingo ii	1.743.076,00	260.794,12
9	imogiri i	5.123.884,00	6.064.338,82
10	imogiri ii	1.977.837,00	2.121.684,00
11	jetis i	5.102.838,60	15.704.326,00
12	jetis ii	7.805.141,00	3.847.561,58
13	kasihan i	2.671.332,60	3.823.428,70
14	kasihan ii	6.371.690,00	1.758.659,00
15	kretek	8.491.871,52	5.094.258,70
16	pajangan	1.282.069,52	1.088.531,38
17	pandak i	8.820.074,45	9.651.242,25
18	pandak ii	4.767.838,40	2.325.853,36
19	piyungan	2.499.443,60	4.868.627,40
20	pleret	1.452.130,37	539.793,10
21	pundong	6.003.690,00	3.208.360,14
22	sanden	9.576.182,20	1.456.080,00
23	sedayu i	7.181.738,36	7.012.317,88
24	sedayu ii	1.303.199,25	2.044.326,47
25	sewon i	2.717.993,00	1.966.044,32
26	sewon ii	3.445.455,00	3.409.818,60
27	srandakan	24.211.690,99	6.756.200,15
	Jumlah di Puskesmas	152.821.963,88	130.248.270,01
28	gudang farmasi kab. bantul	154.818.190,00	124.610.594,46
29	RSUD Panembahan Senopati	12.795.234,00	12.795.234,00
	JUMLAH	473.257.351,76	397.902.368,48
	JUMLAH TOTAL OBAT KADALUARSA	871.159.720,24	693.361.019,18

b. Investasi Jangka Panjang

1) Investasi Non Permanen	0,00	0,00
2) Investasi Permanen	229.152.262.959,40	208.535.674.249,55
Investasi Permanen Pemerintah Kabupaten Bantul terdiri dari :		
2a) Penyertaan Modal Pemerintah pada BUMD	117.590.549.808,00	106.297.211.149,99

Jumlah tersebut merupakan saldo investasi permanen per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 dalam bentuk penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Bantul dengan kepemilikan saham lebih dari 51%. Penyertaan modal dihitung dengan metode ekuitas, yang terdiri atas:

a) PD BPR Bank Bantul	84.329.095.400,00	81.225.084.685,00
Sesuai dengan Perda Bank Bantul No 09 Tahun 2007 bahwa pembagian laba Bank Bantul dibagi 50% untuk PAD, 15 % Cadangan Umum, 15% Cadangan tujuan, 10% Dana Kesejahteraan Karyawan dan 10% Jasa Produksi. Perhitungan Modal ekuitas sebagai berikut		
Modal disetor Bank Bantul Th 2010	36.838.371.322,38	36.838.371.322,38
Penambahan Modal disetor Tahun 2011	4.000.000.000,00	4.000.000.000,00
Tambahan Laba Hak Pemda atas laba tahun 2010	1.076.995.668,25	1.076.995.668,25
Penyertaan modal (ekuitas) Tahun 2011	41.915.366.990,63	41.915.366.990,63

Penambahan Modal disetor Tahun 2012	3.700.000.000,00	3.700.000.000,00
Tambahan Laba Hak Pemda atas laba tahun 2011	2.670.782.532,37	2.670.782.532,37
Penyertaan modal (ekuitas) Tahun 2012	48.286.149.523,00	48.286.149.523,00
Setoran Modal Tahun 2013	10.074.500.000,00	10.074.500.000,00
Tambahan Laba Hak Pemda atas laba tahun 2012	1.242.674.769,40	1.242.674.769,40
Penyertaan modal (ekuitas) Tahun 2013	59.603.324.292,40	59.603.324.292,40
koreksi saldo laba	13.475.429,00	13.475.429,00
laba tahun berjalan (tahun 2013)	6.623.371.867,00	6.623.371.867,00
penyesuaian dana kesejahteraan yang sudah dicatat pada ekuitas pada Tahun 2012)	(414.224.923,00)	(414.224.923,00)
penyesuaian jasa produksi yang sudah dicatat pada ekuitas pada Tahun 2012)	(414.224.923,00)	(414.224.923,00)
penyesuaian bagian laba Pemda Bantul yang telah dicatat pada saldo Ekuitas pada Tahun 2012 dan dibagikan (disetor ke kasda) pada Tahun 2013	(2.071.124.616,00)	(2.071.124.616,00)
penyesuaian atas pencatatan dana untuk cadangan tujuan dan cadangan umum yang dicatat kembali pada Laporan Keuangan Pemda Bantul Tahun 2013 (sudah dicatat pada saldo Ekuitas Tahun 2012)	(1.242.674.769,40)	(1.242.674.769,40)
Penyertaan modal (ekuitas) Tahun 2013 koreksi	62.097.922.357,00	62.097.922.357,00
Penyertaan modal (ekuitas) tahun 2015 dan Tahun 2014	81.225.084.685,00	68.642.024.688,39
Koreksi tambahan penyertaan modal Tahun 2015 dan Tahun 2014		4.500.000.000,00
Setoran Modal Tahun 2016 dan tahun 2015	1.500.000.000,00	6.000.000.000,00
laba tahun berjalan tahun 2016 dan tahun 2015	6.345.097.063,00	6.772.859.272,00
Koreksi Laba tahun berjalan menyesuaikan hasil audited	(84.857,60)	
penyesuaian bagian laba Pemda Bantul yang telah dicatat pada saldo Ekuitas pada Tahun 2015 dan 2014 dan dibagikan (disetor ke kasda) pada Tahun 2016 dan tahun 2015	(3.386.429.636,00)	(3.340.231.319,15)
penyesuaian dana kesejahteraan dan dana jasa produksi yang sudah dicatat pada ekuitas pada Tahun 2016 dan tahun 2015	(1.354.571.854,40)	(1.336.092.527,66)
Koreksi Penyesuaian pembagian Dana Kesejahteraan dan jasa produksi		(13.475.428,59)
Penyertaan modal (ekuitas) tahun 2016 dan Tahun 2015	84.329.095.400,00	81.225.084.685,00
Sebagai tambahan informasi setoran Modal Pemerintah daerah ke Bank Bantul sampai dengan tahun 2016 Rp66.779.185.738,38		84.329.095.400,00
b) PD Aneka Dharma Bantul	5.595.607.714,00	4.666.492.101,74
Sesuai dengan Perda BUMDI No 22 Tahun 2012 bahwa pembagian laba PD Aneka Dharma dibagi 55% untuk PAD, Perhitungan Modal ekuitas sebagai berikut: .		
Modal disetor PD Aneka Dharmal Th 2010	3.816.362.558,65	3.816.362.558,65
Penambahan Modal disetor Tahun 2011	-	-
Tambahan Laba Hak Pemda atas laba tahun 2010	64.975,34	64.975,34
Penyertaan modal (ekuitas) Tahun 2011	3.816.427.533,99	3.816.427.533,99
Penambahan Modal disetor Tahun 2012	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
Tambahan Laba Hak Pemda atas laba tahun 2011	(71.587.121,11)	(71.587.121,11)
Penyertaan modal (ekuitas) Tahun 2012	4.744.840.412,88	4.744.840.412,88
Setoran Modal Tahun 2013	-	-
Tambahan Laba Hak Pemda atas laba tahun 2012	(196.821.722,87)	(196.821.722,87)
Laba Tahun Berjalan (sebelum pajak)	63.098.469,99	63.098.469,99
Penyertaan modal (ekuitas) Tahun 2013	4.611.117.160,00	4.611.117.160,00
Koreksi atas tambahan laba tahun 2010	-	-
Penyertaan modal (ekuitas) Tahun 2015 dan Tahun 2014	4.666.492.101,74	4.707.279.407,62
Setoran Modal Tahun 2015 dan tahun 2014	-	-
penyesuaian bagian laba Pemda Bantul yang telah dicatat pada saldo Ekuitas pada Tahun 2013 dan th 2014 dan dibagikan (disetor ke kasda) pada Tahun 2014 dan tahun 2015	(24.175.500,00)	(78.142.600,00)
Penyesuaian Laba tahun berjalan 2015 dan 2014 setelah pajak	(0,12)	-
Laba Tahun Berjalan	(93.500.389,49)	43.955.294,12
Penyertaan modal (ekuitas) Tahun 2015 dan tahun 2014	4.548.816.212,13	4.673.092.101,74
Koreksi atas saldo ekuitas (pemberhentian kerjasama pihak ketiga)		(6.600.000,00)
Koreksi atas tambahan modal ekuitas hasil audited dari kantor akuntan independent	1.046.791.501,87	
Penyertaan modal (ekuitas) Tahun 2016 dan tahun 2015	5.595.607.714,00	4.666.492.101,74
Sebagai tambahan informasi setoran Modal Pemerintah daerah ke PD Aneka Dharma sampai dengan tahun 2016 Rp4.815.063.051		
c) Perusahaan Daerah Air Minum Kab. Bantul	27.665.846.694,00	20.405.634.363,25
Sesuai dengan Perda BUMD No 22 Tahun 2012 bahwa pembagian laba PDAM dibagi 55% untuk PAD, Perhitungan Modal ekuitas sebagai berikut: .		

Penyertaan modal (ekuitas) Tahun 2012	19.076.516.007,83	19.076.516.007,83
Setoran Modal Tahun 2013 berasal dari hibah (serah terima barang) dari Dinas Pekerjaan Umum Kab Bantul untuk kegiatan pemasangan distribusi air bersih dan tambahan penyertaan modal dari Pemerintah Pusat	164.686.000,00	164.686.000,00
Setoran Laba ke Kas Daerah Tahun 2013 atas 55% laba Tahun 2012	(244.650.700,00)	(244.650.700,00)
Tambahan Laba Hak Pemda atas laba tahun 2012	100.135.019,73	100.135.019,73
Pengurangan Tambahan modal Pemda tahun 2013 yg berasal dari DPU berupa BAST proyek hibah barang berupa Distribusi Air Bersih Pundong dan Samas yang belum disertai serah terima dan Penghapusan aset dari Pemda yg diwujudkan dalam penyertaan modal	(148.306.000,00)	(148.306.000,00)
Penyertaan modal (ekuitas) Tahun 2013	18.948.380.327,56	18.948.380.327,56
Koreksi tambahan laba hak Pemda atas laba th 2012 dikarenakan sudah terakumulasi pada saldo akhir 2012	(100.135.019,73)	(100.135.019,73)
kurang catat atas laba tahun berjalan tahun 2013	130.962.686,73	130.962.686,73
Penyertaan modal (ekuitas) setelah dikoreksi	18.979.207.994,56	18.979.207.994,56
Penyertaan modal (ekuitas) Tahun 2015 dan 2014	20.405.634.363,25	19.306.798.884,05
Koreksi pencatatan modal hibah		
Setoran Modal Tahun 2016 dan tahun 2015	4.500.000.000,00	3.000.000.000,00
penyesuaian bagian laba Pemda Bantul yang telah dicatat pada saldo Ekuitas pada tahun 2015 dan Tahun 2014 dan dibagikan (disetor ke kasda) pada Tahun 2016 dan tahun 2015	-	(203.973.500,00)
Laba Tahun Berjalan 2016 dan tahun 2015	590.252.813,75	431.808.542,47
Koreksi laba tahun berjalan tahun 2016 dan tahun 2015 yang sudah disetor ke Pemda	(295.989.500,00)	(156.061.244,54)
Penyertaan modal (ekuitas) Tahun 2016 dan tahun 2015	25.199.897.677,00	22.378.572.681,98
Penyesuaian Koreksi hasil audit independent	77.933.217,00	106.354.152,27
Bantuan Satker PK PAM Prov DIY	171.749.800,00	
Tambahan aset dari Pemda berupa barang yang telah diserahkan dengan SKK Bupati berupa Pengadaan saluran distribusi Air Bersih Tahun 2015	2.216.266.000,00	2.315.056.360,00
Koreksi kurang atas akumulasi kewajiban perhitungan akuaria tahun 2015	-	(4.394.348.831,00)
Penyertaan modal (ekuitas) Tahun 2016 dan tahun 2015 (audit)	27.665.846.694,00	20.405.634.363,25

Dalam laporan keuangan PDAM terdapat penambahan modal Pemda tahun 2016 yang belum ditetapkan statusnya yg berasal dari DPU berupa BAST proyek hibah barang berupa Distribusi Air Bersih yang belum disertai serah terima dan Penghapusan aset dari Pemda yg diwujudkan dalam penyertaan modal sebesar Rp2.216.266.000

Sebagai tambahan informasi setoran Modal Pemerintah daerah ke PDAM sampai dengan tahun 2016 Rp21.036.920.201,91

2b) Investasi Permanen Lainnya

Saldo tersebut merupakan saldo investasi permanen per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 dalam bentuk penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Bantul terdiri kepada:

a) Bank BPD DIY	98.200.000.000,00	88.155.000.000,00
Penyertaan modal sampai dengan Tahun 2015	88.155.000.000,00	71.555.000.000,00
Penambahan Penyertaan Modal TA 2016	10.045.000.000,00	16.600.000.000,00
Penyertaan modal sampai dengan Tahun 2016	98.200.000.000,00	88.155.000.000,00
b) Badan Usaha Kredit Pedesaan (BUKP)	825.999.833,99	825.999.833,99
Penyertaan modal sampai dengan Tahun 2015	825.999.833,99	825.999.833,99
Penyesuaian Penyertaan Modal TA 2016 (koreksi)	-659,00	0,00
Penyertaan modal sampai dengan Tahun 2016	825.999.174,99	825.999.833,99
c) PT Bantul Kota Mandiri (PT BKM):		
- Pelaporan keuangan untuk laporan per 31 Desember 2016 (unaudited) berdasarkan Laporan keterangan dan laporan berdasar audit independent per 31 Desember 2015	12.535.713.976,41	13.257.463.265,57
Jumlah	111.561.713.151,40	102.238.463.099,56

Status PT Bantul Kota Mandiri (PT BKM) yang selama ini tidak berkembang diusulkan dibubarkan melalui surat permohonan no 650/0812 tanggal 8 Maret 2011 dan telah disetujui oleh DPRD berdasar surat nomor 20 Tahun 2011 tentang Persetujuan Pembubaran dan Likuidasi PT BKM. Dan telah dibentuk Tim Likuidasi yang mengambil alih ketugasan PT BKM sesuai dengan peraturan yang berlaku. Biaya-biaya yang dikeluarkan oleh Tim Likuidator sebesar Rp110.921.674 terdiri dari beban umum dan administrasi sebagaimana telah dinyatakan dalam Laporan Tim Likuidator Tahun 2012

Pada Tahun 2016 terdapat beberapa kegiatan yang selengkapny di jelaskan pada bab informasi lainnya.

Sesuai dengan ketentuan pembagian kepemilikan berdasar RUPS PT BKM terlikuidasi maka penyertaan modal ekuitas Pemerintah Kabupaten Bantul per 31 Desember 2014 sbb (laporan belum berbentuk Laporan secara resmi baru surat keterangan pengelola

- Saldo ekuitas (100%) PT BKM terlikuidasi per 31 Desember 2014 dan tahun 2013 (unaudited)	20.550.350.781,00	21.733.546.337,00
- Kepemilikan Pemda Bantul atas PT BKM terlikuidasi (61%)	12.535.713.976,41	13.257.463.265,57
- Kepemilikan PT Perwita Karya atas PT BKM terlikuidasi (39%)	8.014.636.804,59	8.476.083.071,43

c. Aset Tetap

1) Tanah

Jumlah tersebut merupakan nilai tanah per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 dengan rincian sebagai berikut:

- Nilai Tanah per 31 Desember, 2016 dan 31 Desember 2015	132.625.088.407,00	125.853.759.878,00
- Penambahan tahun 2016 dan 2015	15.087.511.125,00	10.197.869.959,00
- Penambahan tahun 2016 untuk pencantuman kembali aset tanah jalan	392.310.015.000,00	
- Penambahan tahun 2016 karena koreksi	512.753.000,00	
- Pengurangan tahun 2016 karena koreksi	(512.753.000,00)	
- Pengurangan dalam tahun 2016 dan 2015	(4.955.300.380,00)	(3.426.541.430,00)
Jumlah	535.067.314.152,00	132.625.088.407,00

Mutasi penambahan nilai tanah per 31 Desember 2016 berasal dari antara lain unsur belanja modal tanah di SKPD tahun 2016 termasuk mutasi, Unsur penambahan antara lain berasal dari belanja modal tanah untuk bangunan gedung Rp7.622.103.824 belanja modal tanah untuk bangunan bukan gedung Rp 4.032.309.000 dan lain-lain menyesuaikan saldo akhir aset tetap.

Dalam rangka optimalisasi pendayagunaan barang milik daerah sebagian Aset Tetap Tanah ada yang dikuasai/dimanfaatkan oleh Pihak Ketiga dengan bentuk Pemanfaatan secara Sewa dan Pinjam Pakai. Barang Milik Daerah tersebut tetap dicatat sebagai Barang Milik Daerah (Aset Tetap) Kabupaten Bantul pada Pengeloa atau Pengguna.

Untuk keperluan penyelenggaraan pemerintahan, Pemerintah Kabupaten Bantul juga menggunakan Tanah yang bukan milik Daerah dengan sistem Sewa, Pinjam Pakai atau Kompensasi, yang terdiri dari Tanah Milik Pemda lain, Tanah Kas Desa dan *Sultan Ground*.

Daftar Tanah yang dikuasai/dimanfaatkan oleh Pihak Ketiga dan daftar Tanah milik pihak lain yang digunakan oleh Pemerintah Kabupaten Bantul sebagaimana tercantum dalam Bab VII

Sedangkan mutasi pengurangan berasal antara lain dari kesalahan/pencatatan ganda, reklasifikasi termasuk penghapusan pembukuan karena tanah milik Sultan Ground

2) Peralatan dan Mesin

Jumlah tersebut merupakan nilai peralatan dan mesin per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 dengan rincian sebagai berikut:

- Nilai Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2015 dan 31 Desember 2014	421.699.414.558,81	338.521.883.048,99
- Penambahan tahun 2016 dan 2015	93.835.737.206,19	85.913.799.839,79
- Pengurangan dalam tahun 2016 dan 2015	(23.560.419.626,00)	(1.419.842.000,00)
- Pencatatan kembali ekstrakontabel 2015 dan Tahun 2014	38.254.585.709,00	34.961.034.002,03
- Pengurangan pencatatan ekstrakomptabel 2016 dan tahun 2015	(38.254.585.709,00)	(36.277.460.332,00)
- Pengurangan pencatatan pemisahan aktiva tidak berwujud		
- Penambahan tahun 2016 karena koreksi (termasuk hibah ICT)	22.662.293.198,57	
- Pengurangan tahun 2016 karena koreksi dan pengurangan karena penyesuaian	(175.293.794,00)	
Jumlah	514.461.731.543,57	421.699.414.558,81

Mutasi penambahan nilai peralatan dan mesin per 31 Desember 2016 berasal dari antara lain unsur belanja modal peralatan dan mesin di SKPD tahun 2016, penambahan antara lain berasal dari belanja modal alat angkut kendaraan bermotor Rp3.743.278.550, alat kesehatan Rp19.658.576.942, alat rumah tangga Rp3.122.450.563, pengadaan komputer Rp8.569.645.964 dan tambahan dari belanja modal diluar APBD yang berasal dari Dana BOSNAS, BOS Propinsi Dana Blockgrant serta lain-lain menyesuaikan saldo akhir aset tetap

Sebagian Aset Tetap Peralatan dan Mesin dipinjam pakai oleh pihak lain (Instansi Vertikal), yaitu Kantor Pelayanan Pajak Daerah (Samsat), Rumah Tahanan Negara, Polres, Kejaksaan Negeri, Pengadilan Negeri, Kodim 0729, KPU dan BPN/Kantor Pertanahan.

Daftar Aset Tetap Peralatan dan Mesin yang dipinjam pakai oleh pihak lain sebagaimana tercantum pada BabVII

Sesuai dengan Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kabupaten Bantul perihal pencatatan aset tetap peralatan dan mesin. Pemerintah Kabupaten Bantul juga mencatat aset tetap peralatan dan mesin dengan nilai dibawah Rp300.000 sebesar Rp38.254.585.709

Data barang Hibah dari Pemerintah Propinsi DI Jogjakarta melu Program ICT dari tahun 2010 sampai dengan tahun 2016 yang dari total barang yang dihibahkan sebesar Rp45.194.869.642 termasuk dalam aset tetap peralatan dan mesin sebesar Rp21.937.783.199. dengan kondisi sebagai berikut

- Aset Peralatan Mesin dari Hibah ICT Dalam Kondisi Baik	19.243.296.281,42
- Aset Peralatan Mesin dari Hibah ICT Dalam Kondisi rusak	2.392.197.903,46
- Aset Peralatan Mesin dari Hibah ICT Dalam Kondisi hilang	302.289.014,12

3) Gedung dan Bangunan

Jumlah tersebut merupakan nilai gedung dan bangunan per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 dengan rincian sebagai berikut:

- Nilai Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015	1.113.889.238.250,06	1.072.854.175.758,50
- Penambahan tahun 2016 dan 2015	166.639.917.749,91	81.575.791.681,52
- Pengurangan dalam tahun 2016 dan 2015	(15.145.432.741,00)	(40.540.729.189,96)
- Penambahan tahun 2016 karena koreksi	1.000.000,00	
- Pengurangan tahun 2016 karena koreksi dan pengurangan karena penyesuaian	(1.007.720.179,00)	
- Pengurangan tahun 2016 karena koreksi atas DED	(2.729.548.875,00)	
Jumlah	1.261.647.454.204,97	1.113.889.238.250,06

Mutasi penambahan nilai gedung dan bangunan per 31 Desember 2016 berasal dari antara lain unsur belanja modal gedung dan bangunan di SKPD tahun 2015 penambahan antara lain berasal dari belanja modal gedung kantor Rp61.680.426.582, pembangunan gedung BLUD sebesar Rp4.988.550.000 dan tambahan dari belanja modal diluar APBD yang berasal dari Dana BOSNAS, BOS Propinsi Dana Blockgrant serta lain-lain menyesuaikan saldo akhir aset tetap

Sebagian Aset Tetap Gedung dan Bangunan ada yang dikuasai/dimanfaatkan oleh Pihak Ketiga dengan bentuk Pemanfaatan Sewa, Pinjam Pakai, atau Penggunaan untuk dioperasikan pihak lain.

Terhadap aset tetap Gedung dan Bangunan telah diterapkan Penyusutan, termasuk Gedung dan Bangunan yang dimanfaatkan oleh Pihak ketiga. Sebagaimana tercantum dalam Bab VII

4) Jalan, Irigasi dan Jaringan	1.821.460.231.355,26	1.680.757.495.114,94
Jumlah tersebut merupakan nilai jalan, irigasi dan jaringan per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 dengan rincian sebagai berikut:		
- Nilai Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015	1.680.757.495.114,94	1.506.658.775.051,93
- Penambahan tahun 2016 dan 2015	160.793.615.802,49	174.098.720.063,01
- Penambahan tahun 2016 koreksi hibah ICT	3.261.906.794,25	
- Pengurangan dalam tahun 2016 dan 2015	(22.384.082.100,00)	-
- Pengurangan tahun 2016 karena penyesuaian	(43.711.756,43)	
- Pengurangan tahun 2016 karena koreksi DED	(924.992.500,00)	
Jumlah	1.821.460.231.355,26	1.680.757.495.114,94

Mutasi penambahan nilai jalan, irigasi dan jaringan per 31 Desember 2016 berasal dari antara lain unsur belanja modal jalan, irigasi dan jaringan di SKPD tahun 2016, penambahan antara lain berasal dari belanja modal jalan, irigasi dan jaringan untuk konstruksi jalan Rp83.980.142.225, Bangunan Air irigasi Rp29.716.818.473, jaringan air minum Rp5.975.619.000, jaringan air kotor Rp6.167.128.000 dan lain-lain menyesuaikan saldo akhir aset tetap

Data barang Hibah dari Pemerintah Propinsi DI Jogjakarta melalui Program ICT dari tahun 2010 sampai dengan tahun 2016 yang dari total barang yang dihibahkan sebesar Rp45.194.869.642 termasuk dalam aset tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan sebesar Rp3.261.906.794,25

5) Aset Tetap Lainnya	73.057.689.969,00	66.266.447.901,10
Jumlah tersebut merupakan nilai aset tetap lainnya per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 dengan rincian sebagai berikut:		
- Nilai Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015	66.266.447.901,10	66.537.927.082,06
- Penambahan tahun 2016 dan 2015	10.416.899.360,11	2.278.332.031,32
- Pengurangan dalam tahun 2016 dan 2015	(4.401.667.449,00)	(2.549.811.212,28)
- Pengurangan tahun 2016 karena penyesuaian	(3.447.843,21)	-
- Penambahan tahun 2016 dikarenakan koreksi untuk Pos Pematangan Lahan DPU dan DKP	779.458.000,00	
Jumlah	73.057.689.969,00	66.266.447.901,10

Mutasi penambahan nilai aset tetap lainnya per 31 Desember 2016 berasal dari antara lain unsur belanja modal aset tetap lainnya di SKPD tahun 2016 termasuk mutasi, hibah, Unsur penambahan antara lain berasal dari belanja modal aset tetap lainnya buku perpustakaan Rp55.500.000, barang bercorak kesenian Rp209.000.000, belanja modal tanaman Rp1.330.171.500 dan lain-lain menyesuaikan saldo akhir aset tetap

Mutasi pengurangan Aset Tetap baik Tanah, Peralatan Mesin, Gedung Bnagunan, Jalan, jaringan, Irigasi dan aset tetap lainnya berasal dari penyerahan ke SKPD/masyarakat/pihak lain, dihapusbukan, kesalahan/pencatatan ganda, selisih kurang hasil inventarisasi dan reklasifikasi antara SK Bupati Bantul Nomor: 87 bulan Maret, 150,151, 152,153, 160, 173 bulan, Mei, 263, 265 bulan Juli, 274 bulan Agustus, 395 bulan Nopember , 423,430, 444 451 bulan Desember 2016

6) Konstruksi dalam Pengerjaan	644.050.000,00	1.098.574.401,00
Jumlah tersebut merupakan kegiatan pembangunan gedung kantor, gedung puskesmas, gedung sekolah dasar, gedung sekolah lanjutan tingkat pertama dan gedung sekolah lanjutan tingkat atas yang belum selesai pelaksanaannya sampai dengan tanggal 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015		
- Nilai konstruksi dalam Pengerjaan per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015	1.098.574.401,00	-
- Penambahan tahun 2016 dan 2015	9.912.247.300,00	1.098.574.401,00
- Pengurangan dalam tahun 2016 dan 2015	(10.029.716.701,00)	-
- Pengurangan tahun 2016 karena koreksi dan pengurangan karena penyesuaian	(337.055.000,00)	
Jumlah	644.050.000,00	1.098.574.401,00

7) Akumulasi Penyusutan	-1.824.330.894.618,56	-1.708.767.439.789,06
-------------------------	-----------------------	-----------------------

Nilai dari akumulasi penyusutan merupakan hasil perhitungan secara sistematis dalam SIMDA BMD yang berasal dari seluruh aset yang sudah diatur penyusutannya secara umum dan teknis penyusutannya. Penyusutan diantaranya pada aset prlatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan irigasi dan jaringan, aset tetap lainnya

- Akumulasi Penyusutan dari Pengungkapan Saldo awal tahun 2016 berdasarkan pencatatan Simda BMD	-1.708.767.439.789,06	-1.508.304.974.616,17
- Akumulasi Penyusutan Tahun berjalan	-115.563.454.829,50	-200.462.465.172,90
- Akumulasi Penyusutan Akhir Tahun 2016	-1.824.330.894.618,56	-1.708.767.439.789,06

No	Rekening	Saldo Awal	Tahun ini unaudited	Tahun ini koreksi masa manfaat dan kesalahan penggolongan dan Hibah ICT	Saldo Akhir
1	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	313.550.079.151,50	18.600.249.501,50	46.422.606.835,21	359.972.685.986,71
2	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	172.538.702.327,54	56.274.201.647,46	42.205.539.939,96	214.744.242.267,68

3	Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan	1.222.678.658.310,03	25.753.099.932,97	26.392.633.254,33	1.249.071.291.564,36
4	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya (Pematangan Lahan)			542.674.800	542.674.800
	Total Akumulasi	1.708.767.439.789,06	100.627.551.081,93	115.563.454.829,50	1.824.330.894.618,56

Akumulasi penyusutan mengalami penyesuaian dikarenakan terjadi perubahan cara penilaian aset yang disusutkan antara lain :

- Untuk penambahan masa manfaat yang diakibatkan adanya pemeliharaan maka masa manfaat aset tetap tersebut tidak melebihi masa manfaat awal, sehingga dalam penghitungan penyusutan pembagi untuk masa manfaat tidak melebihi masa manfaat awal
- Penghitungan penyusutan setelah pemeliharaan berdasarkan dari nilai buku terakhir

d. Aset Lainnya

1) Tagihan Jangka Panjang		764.419.414,00	15.311.414,00
---------------------------	--	----------------	---------------

Jumlah tersebut adalah piutang jangka panjang per Desember 2016 dan 31 Desember 2015 dengan rincian sebagai berikut:

a) Tagihan Piutang		15.311.414,00	15.311.414,00
-	Piutang Pajak Pemanfaatan ABT	8.232.414,00	8.232.414,00

Piutang Pajak Pemanfaatan Air Bawah Tanah merupakan piutang yang disebabkan adanya pengalihan penanggungjawab pengelolaan pajak ABT dari Pemerintah Kabupaten ke Pemerintah Provinsi tahun 2006

-	Piutang kepada PO Jatayu	800.000,00	800.000,00
---	--------------------------	------------	------------

Piutang yang diakibatkan adanya tunggakan retribusi pariwisata dari PO Jatayu yang belum dibayarkan per 31 Desember 2005 dan belum dilunasi karena PO Jatayu sudah tidak melayani jalur reguler ke pantai parangtritis

-	Piutang UMK Dana SO	6.279.000,00	6.279.000,00
---	---------------------	--------------	--------------

Piutang tersebut merupakan koreksi LHP BPK atas LKD Tahun 2004 dari Pos Aset Tetap hasil pembelian dari Kegiatan Supporting Organisasi di reklas ke piutang

	Jumlah	15.311.414,00	15.311.414,00
--	--------	---------------	---------------

b) TGR		749.108.000	-
--------	--	-------------	---

Jumlah tersebut merupakan bagian dari SKTJM yang pengembaliannya lebih dari 1 tahun karena kerugian antara lain

-	TGR pengembalian Bea Siswa	2.000.000,00	
-	TGR Kehilangan Kendaraan Dinas	3.000.000,00	
-	TGR Kelebihan Belanja	744.108.000,00	

	Jumlah	749.108.000,00	-
--	--------	----------------	---

2) Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

3) Aset Tak berwujud		17.412.173.338	5.397.278.165
----------------------	--	----------------	---------------

Aset tersebut merupakan aset berupa Program/software yang ada diberberaka SKPD yang dulunya ada di ast tetap dengan perincian sebagai berikut:

-	Nilai Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2015	5.397.278.165	4.451.359.249
-	Penambahan tahun 2016	601.603.377	945.918.916
-	Reklas dari KIB F	16.850.000	-
-	Penambahan tahun 2016 reklas dari aset tetap gedng dan jalan irigasi untuk DED	5.813.797.122	-
-	Penambahan tahun 2016 berupa Lektora ICT hibah dari Pemerintah propinsi	5.582.716.926	-
-	Pengurangan/penyesuaian dalam tahun 2016	(72.252)	-
	Jumlah	17.412.173.338	5.397.278.165

4) Aset Lain-lain		6.350.410.718,00	6.350.410.718,00
-------------------	--	------------------	------------------

Saldo aset lainnya berasal dari barang yang sudah tercatat tetapi tidak ditemukan berdasarkan hasil sensus barang milik daerah pada Sekolah Dasar se Kabupaten Bantul Tahun 2015 terdiri dari

a)	Peralatan dan Mesin	1.707.584.927,00	1.707.584.927,00
b)	Gedung dan bangunan	559.000.000,00	559.000.000,00
c)	Jalan, Irigasi dan Jaringan	419.617.650,00	419.617.650,00
d)	Aset tetap lainnya	3.664.208.141,00	3.664.208.141,00
	Jumlah	6.350.410.718,00	6.350.410.718,00

Saldo awal berasal dari saldo tahun lalu yang merupakan saldo dari barang yang sudah tidak diketemukan keberadaannya, sedangkan tambahan tahun 2015 untuk peralatan dan mesin , gedung dan bangunan, Jalan irigasi dan jaringan beserta aset tetap lainnya merupakan pendataan dari kegiatan sensus tahun 2015 yang keberadaan barangnya tidak sesuai dengan catatan yang ada termasuk dalam saldo tahun 2015 adalah aset lain lain tahun 2014

5) Aset lain yang dibatasi penggunaannya		238.727.239,45	523.296.485,00
--	--	----------------	----------------

Aset lainnya yang dibatasi merupakan kas yang ada dipengelola kegiatan yang tersimpan dalam rekening pengelola yang penggunaannya (pemasukan dan pengeluaran) melalui mekanisme yang telah diatur dalam kegiatan tersebut dan dimungkinkan dapat menjadi potensi pendapatan daerah antara lain:

a) Kas di Pengelola Jasa Bongkar Reklame	121.145.325	449.346.485
--	-------------	-------------

Pada DPPKAD terdapat kegiatan pengelolaan pajak reklame, yang dalam kegiatan tersebut terdapat saldo uang titipan biaya bongkar reklame pada rekening penampungan jaminan pembongkaran di Bank BPD DIY Cabang Bantul Nomor 004.111.000418 atas nama UPTSA Dispenda/Titipan Biaya Bongkar qq. Sri Mulatish, yang merupakan uang titipan penyelenggaraan reklame yang belum jatuh tempo dan belum menjadi hak Pemda.sampai dengan tanggal 31 Desember 2016

Kas di Pengelola Jasa Bongkar Reklame

Saldo Tahun 2015	449.346.485,00	377.162.925,00
Kas Masuk Tahun 2016	148.311.350,00	410.785.235,00
Diambil Wajib Pajak	(175.707.000,00)	(262.406.625,00)
Dilimpahkan ke Kas Daerah	(300.805.510,00)	(76.195.050,00)
Jumlah	121.145.325,00	449.346.485,00

b) Kas di Pengelola Rusunawa

Pada Pengelolaan Rusunawa di DPU terdapat kebijakan yang bertujuan untuk menghindari kerugian akibat tidak terbayarnya uang sewa dengan cara penyimpanan uang jaminan sewa selama 2 bulan dan jaminan tersebut akan dikembalikan setelah penyewa tidak menempati Rusunawa. Sampai dengan tanggal 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 terdapat kas pada Rek giro no 004.111.001021.

	94.850.000,00	73.950.000,00
--	---------------	---------------

Kas di Pengelola Rusunawa

Saldo Tahun 2015 dan Tahun 2014	73.950.000,00	56.750.000,00
Uang Jaminan Masuk Tahun Tahun 2016 dan 2015	44.200.000,00	28.750.000,00
Uang Jaminan Keluar Tahun 2016 dan Tahun 2015	(23.300.000,00)	(11.550.000,00)
Jumlah	94.850.000,00	73.950.000,00

c) Kas Dipengelola Pengajuan Keberatan PBB P2

Sesuai dengan ketentuan UU No 28 th 2008 tentang Pajak daerah ps 108, bahwa wajib pajak yang mengajukan proses keberatan harus melampirkan bukti pembayaran paling sedikit 50% pokok ketetapan PBB P2 dalam SPPT dan dititipkan dalam rekening titipan giro no 004.111.000.457

	22.208.589,45	73.950.000,00
--	---------------	---------------

Kas di Pengelola Rusunawa

Saldo Tahun 2016	22.208.589,45	56.750.000,00
Uang Jaminan Masuk Tahun Tahun 2016	-	28.750.000,00
Uang Jaminan Keluar Tahun 2016	-	(11.550.000,00)
Jumlah	22.208.589,45	73.950.000,00

d) Kas Dibendahara Penerimaan untuk Penampungan PBB

Kas tersebut merupakan penampungan dari setoran PBB yang belum disetor ke Kas Daerah dikarenakan belum diketahui penyettornya dan ditampung di Rek Giro No 004.111.001003di Bankk BPD DIY Cabang Bantul

	523.325,00	
--	------------	--

Kas di Pengelola PBB

Saldo Tahun 2016	523.325,00	
Penambahan	-	-
Pengurangan	-	-
Jumlah	523.325,00	

6) Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud

	-7.914.273.215,11	689.567.048,00
--	-------------------	----------------

Nilai dari akumulasi amortisasi merupakan hasil perhitungan secara sistematis yang berasal dari seluruh aset tidak berwujud yang sudah diatur amortisasinya secara umum dan teknis penyusutannya.

- Akumulasi amortisasi dari Pengungkapan Saldo awal tahun 2016 berdasarkan pencatatan Simda BMD	3.875.076.012,00	
- Akumulasi amortisasi Tahun lalu dari hibah Lektura ICT	2.233.086.770,44	
- Akumulasi amortisasi Tahun berjalan dan amortisasi Lectura ICT	1.806.110.432,67	4.564.643.060,00
- Akumulasi amortisasi Akhir Tahun 2016	7.914.273.215,11	689.567.048,00

Dalam rangka menyusun LKD Tahun 2016 maka tampilan untuk Tahun 2015 amortisasi tetap diperhitungkan walaupun tidak ditampilkan dalam rangka untuk memudahkan laporan dan menghitung penyusutan satu tahun untuk pengungkapan beban Laporan Operasional memisahkan pelaporan dan disesuaikan setelah adanya akumulasi penyusutan

No	Rekening	Saldo Awal	Tahun ini	Saldo Akhir
1	Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud	-	-	-

5.4.2 KEWAJIBAN

a. Kewajiban Jangka Pendek	9.041.496.683,93	14.500.244.911,30
1) Utang PFK	1.161.600,00	-
Mencatat Pajak Penghasilan yang dipungut Bendahara Pengeluaran tahun 2016 dan 2015 dan baru disetor ke kas negara tahun 2016 dan tahun 2015 dan kas yang masih ada pada bendahara tetapi sudah menjadi hak pihak ketiga/Pegawai		
2) Utang Bunga	-	-
Mencatat Hutang Bunga tahun 2016 dan 2015		
3) Bagian Lancar Utang kepada Pemerintah Pusat	0,00	0,00
Jumlah tersebut merupakan bagian kewajiban jangka pendek yang akan jatuh tempo (dibayar) pada tahun 2014 oleh Pemerintah Kabupaten Bantul kepada Pemerintah Pusat per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015, terinci atas:		
4) Pendapatan diterima dimuka	54.070.542,93	55.453.876,30
Jumlah tersebut merupakan kewajiban yang harus dipenuhi oleh Pemerintah Daerah yang disebabkan oleh Pendapatan yang diterima dimuka yaitu:		
a) Pendapatan diterima dimuka pada kantor pasar atas sewa kios oleh Bank BRI	4.848.729,13	5.682.062,50
Pembaharuan kontrak sewa kios pada 3 pasar di Kab Bantul (Ps Niten, Imogiri, Pyungan) untuk jangka waktu 3 tahun		
b) Pendapatan Diterima Dimuka Pajak Hotel, Restoran, Air Bawah Tanah, Parkir	49.221.813,80	49.221.813,80
c) Pendapatan Diterima Dimuka Pajak reklame		
PDD Pajak Reklame merupakan perhitungan atas pendapatan yang diterima dimuka dari Pajak Reklame dengan jatuh tempo pemasangan setelah tanggal 31 Desember 2015 , dikoreksi BPK	-	-
d) Pendapatan diterima Dimuka Sewa Rusunama	-	550.000,00
Penerimaan Sewa Dari Rusunawa yang diterima Tahun 2015 untuk kontrak sewa tahun 2016		
	54.070.542,93	55.453.876,30
b) Utang pajak merupakan kelebihan setor dari wajib pajak per 31 Desember 2016, terdiri dari :		
- Pajak Hotel	6.199.778,80	6.199.778,80
- Pajak Restoran	40.156.769,00	40.156.769,00
- Pajak Air bawah tanah	2.657.038,40	2.657.038,40
- Pajak Parkir	208.227,60	208.227,60
	49.221.813,80	49.221.813,80
5) Utang Beban	8.987.426.141,00	14.444.791.035,00
Jumlah tersebut adalah utang/kewajiban di beberapa dinas intansi yang belum dipertanggungjawabkan 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 yang terdiri atas: utang karena kelebihan penerimaan maupun utang karena belum terselesaikannya kewajiban dari hak yang sudah diterima		
a) Kelebihan setor Pemda Sleman untuk kegiatan kontribusi oprasional dan pemeliharaan TPST Pyungan	506.000,00	506.000,00
b) Hutang Pembelian obat dan alkes habis pakai pada RSUD Panembahan senopati per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015	5.945.928.733,00	11.721.615.201,00
Hutang Pelaksanaan jaminan kesehatan daerah (Jamkesda) tahun 2016 kepada Pihak ketiga (RSU) yang memiliki kerjasama dengan UPT Jamkesda per 31 Desember 2016	36.734.200,00	711.286.023,00
c) Hutang Tagihan Rekening PJU dan Gedung-gedung Perkantoran Bulan desember 2016 dan tahun 2015	2.018.890.989,00	1.866.822.814,00
d) Hutang Tagihan Rekening Telepon di SKPD di Kabupaten Bantul Bulan desember 2016 dan tahun 2015	57.949.692,00	41.291.183,00
e) Hutang Tagihan Rekening AIR/PDAM di SKPD di Kabupaten Bantul Bulan desember 2016 dan tahun 2015	42.848.056,00	2.142.000,00
f) Hutang Belanja Operasional BLUD Puskesmas dan Jasa Pelayanan di BLUD Puskesmas dan per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015	838.577.191,00	
g) Mencatat Hutang Dinas kesehatan dhi BLUD Puskesmas terhadap pihak ketiga (Bidan Praktek Swasta) per 31 Desember 2016 dan tahun 2015	23.384.500,00	-
h) Hutang Belanja Pegawai tahun 2016 dan tahun 2015	22.606.780,00	101.127.814,00
	8.987.426.141,00	14.444.791.035,00
Jumlah	8.987.426.141,00	14.444.791.035,00

Keterangan

a) Pemkab Sleman dalam menyeter kontribusi operasional dan Pemeliharaan TPST Piyungan pada tahun 2012 terdapat kelebihan setor dari perjanjian (MOU) antar kabupaten kota yang memanfaatkan TPA Piyungan dan kelebihan tersebut belum diperhitungkan di tahun anggaran 2015 dan tahun anggaran 2014

b) Hutang RSUD Panembahan Senopati			
	Saldo Awal Tahun 2015 dan Tahun 2014	11.721.615.201,00	12.693.356.023,04
	Koreksi/Penyesuaian	-	0,96
	Penambahan Tahun 2016 dan Tahun 2015	51.620.675.513,00	64.227.816.793,00
	Koreksi/Penyesuaian Penambahan		
	Pengurangan Tahun 2016 dan Tahun 2015	(57.396.361.981,00)	(65.199.557.616,00)
	Jumlah	5.945.928.733,00	11.721.615.201,00

c) Hutang Pelaksanaan Jamkesda di dinas Kesehatan

1) Rumah Sakit		Total Hutang 2016	Total Hutang 2015
1	RSUP. Dr. Sardjito Yogyakarta	31.800.000,00	-
2	RS. Santa Elisabeth		-
3	RS. Nur Hidayah		50.581.450,00
4	RS. PKU Muhammadiyah Bantul		122.447.973,00
5	RS. Griya Mahardika		14.721.600,00
6	RS. Rajawali Citra		-
7	RSJ. Grhasia		23.702.200,00
8	RS. Respira		2.521.950,00
9	RSL. Hidayatullah		-
10	RS. Patmasuri		-
11	RSUD Kota Jogja		47.618.250,00
12	RSUD. Panembahan Senopati Bantul		363.005.500,00
13	RS. PKU Muhammadiyah Jogjakarta		
14	RSPAU. Hardjolukito		19.978.650,00
15	RS. PKU Muhammadiyah Kotagede	1.928.600,00	7.039.950,00
16	RSIY. PDHI		-
17	RS. Rachma Husada		-
18	RS. Permata Husada		3.762.450,00
19	RSKIA Sadewa		-
20	RS. Panti Rapih Yogyakarta		-
21	RSKB. Soedirman Yogyakarta		-
22	RSA. UGM		-
23	RSKB. Ringroad Selatan		47.136.750,00
	Jumlah	33.728.600,00	702.516.723,00

Pada Tahun 2016 Jamkesda bekerja sama dengan beberapa Rumah Sakit dalam pelayanan kesehatan masyarakat, sampai dengan tanggal 31 Desember 2016 masih terdapat klaim pelayanan dari beberapa Rumah Sakit yang belum Final verifikasinya di Rumah Sakit antara lain :

1	RSUD. Panembahan Senopati Bantul	1.026.636.600,00
2	RSKB. Ringroad Selatan	44.396.000,00
3	RSUD Kota Jogja	26.490.600,00
4	RS. Nur Hidayah	1.719.300,00
	Jumlah	1.099.242.500,00

2) Puskesmas		Total Hutang	Total Hutang
1	Kretek	845.000,00	
2	Pundong		8.769.300,00
3	Sewon I	1.355.600,00	
4	Pandak I	805.000,00	
5			
	Jumlah	3.005.600,00	8.769.300,00

Untuk pelaksanaan hutang Jamkesda yang tercatat adalah Angka Hutang yang klainya sudah masuk ke UPT Jamkesda per tanggal 31 Januari 2016, sedangkan klaim layanan yang masuk setelah tanggal 31 Januari dianggap sebagai klaim tahun 2017

d) Hutang Tagihan Rekening Listrik di SKPD di Kabupaten Bantul Bulan Desember 2015

Hutang Tagihan Rekening Listrik di SKPD merupakan hutang beban belanja barang dan jasa berupa beban tagihan Listrik bulan Desember 2016 yang baru dibayarkan pada bulan Januari 2017. Antara lain ada pada SKPD

NO	SKPD	Nominal	Nominal
1	BAGIAN UMUM	1.600.223,00	2.732.134,00
2	PORA		4.574.337,00
3	INSPEKTORAT	2.658.736,00	2.271.751,00
4	DKP	2.482.857,00	2.736.068,00
5	BUDPAR	185.824,00	206.185,00
6	SDA		1.633.102,00
7	RSUD PANEMBAHAN SENOPATI	122.721.807,00	121.500.241,00
8	PERHUBUNGAN	1.663.970,00	1.623.654,00
9	NAKERTRANS	5.061.513,00	4.080.586,00
10	PERINDAGKOP		1.603.808,00
11	PERTAHUT	2.774.597,00	3.392.346,00
12	DPPKAD	1.798.373.407,00	1.700.510.265,00
13	DIKDAS	1.352.715,00	1.553.538,00
14	DINSOS	202.500,00	
15	BLH	3.590.524,00	1.825.489,00
16	BKKPP KB		500.000,00
17	BPBD	256.744,00	359.639,00
18	BPKPPP		1.170.524,00
19	DINAS KESEHATAN	60.177.778,00	
20	DPU	245.084,00	
21	KESBANGPOL	140.600,00	
22	SANDEN	525.000,00	1.012.500,00
23	PIYUNGAN	1.800.600,00	1.063.328,00
24	PUNDONG	1.104.958,00	1.021.324,00
25	BANGUNTAPAN	689.836,00	753.320,00
26	PANDAK	862.810,00	654.224,00
27	IMOGIRI	125.868,00	94.285,00
28	PLERET	961.190,00	1.124.284,00
29	PAJANGAN	118.208,00	192.192,00
30	JETIS	811.898,00	864.844,00
31	KASIHAN	1.191.412,00	1.102.924,00
32	SEDAYU	1.393.008,00	1.027.858,00
33	SEWON	2.547.554,00	2.766.303,00
34	DLINGO	381.400,00	480.486,00
35	BANTUL	974.656,00	1.023.819,00
36	KRETEK	1.166.417,00	615.592,00
37	SRANDAKAN	747.295,00	751.864,00
38			
	JUMLAH	2.018.890.989,00	1.866.822.814,00

e) Hutang Tagihan Rekening Telepon di SKPD di Kabupaten Bantul Bulan Desember 2016

Hutang Tagihan Rekening Telepon/Internet di SKPD merupakan hutang beban belanja barang dan jasa berupa beban tagihan telepon bulan Desember 2016 yang baru dibayarkan pada bulan Januari 2017. Antara lain ada pada SKPD

NO	SKPD	Nominal	Nominal
1	BAGIAN UMUM	4.720.491,00	5.897.383,00
2	BAGIAN ADM. PEMBANGUNAN		462.878,00
3	BAGIAN HUMAS		186.100,00
4	PORA		223.865,00
5	KESBANGPOL	131.080,00	236.808,00
6	KPDT	37.070,00	91.930,00
7	PERPUSTAKAAN	405.798,00	966.420,00
8	SETWAN	1.153.672,00	987.704,00
9	ARSIP DAERAH		859.645,00
10	INSPEKTORAT	620.212,00	629.909,00
11	PMD		594.502,00
12	PENGLOLAAN PASAR		308.847,00
13	SOSIAL	406.126,00	224.396,00
14	DUKCAPIL	588.431,00	648.970,00
15	DKP	583.577,00	1.202.211,00
16	KEBUDAYAAN DAN PARIWISATA	545.605,00	1.353.303,00
17	DINKES DAN PUSKESMAS	20.049.623,00	2.025.601,00
18	MENOF		1.092.660,00
19	PERIJINAN	602.288,00	836.977,00
20	SDA	1.058.987,00	70.651,00
21	RSUD PANEMBAHAN SENOPATI	9.254.761,00	7.550.204,00
22	PERHUBUNGAN	735.000,00	493.010,00
23	NAKERTRANS	896.942,00	746.938,00
24	PERINDAGKOP	1.849.224,00	1.283.423,00
25	PERTAHUT	612.872,00	839.341,00
26	DPPKAD		376.534,00
27	DIKDAS	6.048.441,00	3.251.399,00
28	DPU	1.055.795,00	

29 BAPPEDA		334.123,00
30 BLH	182.612,00	238.827,00
31 BKD		204.330,00
32 BKKPP KB	943.900,00	1.119.254,00
33 BPBD	1.489.854,00	1.436.507,00
34 BPKPPP		254.125,00
35 SANDEN		261.383,00
36 PIYUNGAN	228.300,00	406.610,00
37 PUNDONG	140.708,00	118.725,00
38 BANGUNTAPAN	267.979,00	377.028,00
39 PANDAK	245.221,00	434.939,00
40 IMOGIRI	885.501,00	305.837,00
41 PLERET	249.591,00	371.987,00
42 PAJANGAN	162.948,00	234.028,00
43 JETIS	111.430,00	110.644,00
44 KASIHAN	521.402,00	324.528,00
45 SEDAYU	126.704,00	239.757,00
46 SEWON	246.319,00	259.332,00
47 DLINGO	56.900,00	74.166,00
48 BANTUL	322.951,00	298.158,00
49 KRETEK	138.468,00	217.085,00
50 SRANDAKAN	272.909,00	228.201,00
51		-
Jumlah	57.949.692,00	41.291.183,00

f) Hutang Tagihan Rekening Air/PDAM di SKPD di Kabupaten Bantul Bulan Desember 2016

Hutang Tagihan Rekening Air/PDAM di SKPD merupakan hutang beban belanja barang dan jasa berupa beban tagihan telepon bulan Desember 2016 yang baru dibayarkan pada bulan Januari 2017. Antara lain ada pada SKPD

1 KESBANGPOL		168.000,00
2 SETWAN	558.200,00	811.800,00
3 DIKDAS	212.100,00	
4 INSPEKTORAT	268.000,00	115.500,00
5 SDA	38.200,00	49.300,00
6 RSUD PANEMBAHAN SENOPATI	13.020.490,00	336.100,00
7 DINAS SOSIAL	48.200,00	
8 DPU	14.821.500,00	
9 BAGIAN UMUM	10.667.800,00	
10 BPBD	60.400,00	66.700,00
11 BPKPPP		100.700,00
12 PIYUNGAN	113.300,00	57.000,00
13 JETIS	204.100,00	260.400,00
14 SEWON	43.500,00	53.500,00
15 DLINGO	430.800,00	123.000,00
16 DINKES	2.361.466,00	
17		
Jumlah	42.848.056,00	2.142.000,00

g) Hutang Belanja Operasional dan Jasa Layanan pada BLUD Puskesmas

	Operasional	Jasa Layanan
1 bambanglipuro	1.908.761,00	27.677.833,00
2 banguntapan i		2.543.770,00
3 banguntapan ii	3.873.147,00	125.043.730,00
4 bantul i	301.500,00	
5 bantul ii	432.625,00	
6 imogiri i		17.070.746,00
7 jetis i		13.608.700,00
8 jetis ii		67.743.923,00
9 kasihan ii	3.980.550,00	2.815.438,00
10 kretek	1.730.400,00	94.538.350,00
11 pandak i		114.296.386,00
12 piyungan		193.106.000,00
13 pleret	2.965.000,00	
14 pundong		153.937.982,00
15 srandakan	11.002.350,00	
Jumlah di Puskesmas	26.194.333,00	812.382.858,00

h) Hutang Dinas Kesehatan dhi BLUD Puskesmas kepada Pihak Ketiga (Bidan Praktek swasta)

1	Pandak I	4.795.000,00	-
2	Bantul II	4.204.500,00	-
3	Imogiri II	14.385.000,00	-
4	Imogiri I	-	-
5	Pajangan	-	-
Jumlah		23.384.500,00	-

Dalam Kerjasama dengan BPJS perihal pelayanan kesehatan Puskesmas mempunyai tugas sebagai kemitraan Bidan Praktek Swasta dalam peermohonan dan pencairan klaim pelayanan ke BPJS, per Tanggal 31 Desember 2015 di beberapa Puskesmas masih terdapat Kas yang merupakan Hak dari BPS yang belum disalurkan sebesar Rp14.780.000. Dalam sistem pengelolaan BLUD bukan merupakan pendapatan dan belanja sehingga tidak tercatat sebagai hutang beban

i) Hutang Belanja Pegawai di SKPD di Kabupaten Bantul Bulan Desember 2015

Hutang belanja Pegawai di SKPD merupakan hutang beban belanja barang dan jasa berupa Belanja Pegawai bulan Desember 2015 yang baru dibayarkan pada bulan Januari 2016. Antara lain ada pada SKPD

1	BAGIAN UMUM		1.834.462,00
2	PENGELOLAAN PASAR		1.058.382,00
3	BUDPAR		305.404,00
4	KESEHATAN	11.980.000,00	11.290.897,00
5	SDA		2.640.400,00
6	RSUD PANEMBAHAN SENOPATI		20.546.907,00
7	NAKERTRANS		2.330.555,00
8	PERTAHUT		601.239,00
9	DIKDAS	886.432,00	12.925.773,00
10	DISPERINDAGKOP	764.932,00	
11	BAPPEDA		3.805.600,00
12	BLH		413.190,00
13	BKKPP KB		29.274.148,00
14	BPKPPP	7.021.916,00	3.401.900,00
15	PIYUNGAN		3.884.539,00
16	BANGUNTAPAN		672.752,00
17	JETIS	1.953.500,00	1.059.600,00
18	BANTUL		844.526,00
19	BAMBANGLIPURO		2.256.436,00
20	KRETEK		1.981.104,00
21			
Jumlah		22.606.780,00	101.127.814,00

6) Utang Jangka Pendek Lainnya.

0,00	0,00
------	------

Jumlah tersebut adalah utang/kewajiban di beberapa dinas intansi yang belum dipertanggungjawabkan 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 yang terdiri atas:

Jumlah

-	-
---	---

b. Kewajiban Jangka Panjang

1) Utang Jangka Panjang Lainnya

-	-
---	---

5.4.3 EKUITAS

a. Ekuitas Dana Lancar

Jumlah tersebut merupakan selisih antara jumlah nilai aset lancar dengan jumlah nilai Kewajiban jangka pendek 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 dengan perhitungan sebagai berikut:

1)	SILPA	252.116.629.105,54	283.026.051.157,81
2)	Pendapatan yang Ditangguhkan	-	163.880.700,00
3)	Cadangan Piutang	139.605.198.463,12	135.186.124.099,13
4)	Cadangan Persediaan	48.774.707.769,70	41.311.367.632,77
5)	Dana Lancar Lainnya (Dana lancar diluar Silpa)	44.190.994.576,00	20.832.580.966,00
6)	Dana yang harus disediakan untuk Pembayaran Utang Jangka Pendek	(9.041.496.683,93)	(14.500.244.911,30)
7)	Dana yang harus disediakan untuk Penyisihan Aset	(82.152.557.543,52)	(72.932.287.880,18)
8)	Dana yang harus disediakan untuk Amortisasi aset Aset		
Jumlah Ekuitas Dana Lancar		0,00	0,00

Saldo SILPA per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 terdiri atas:

-	Kas di Kas Daerah	221.268.668.753,62	247.160.037.778,81
-	Kas di Bendaharawan Pengeluaran	73.492.848,00	8.869.750,00
-	Kas di BLUD	30.269.625.119,92	35.857.143.629,00

- Kas di Penerimaan	460.910.384,00	
- Kas di Pengelola Dana Bergulir	43.932.000,00	
	252.116.629.105,54	283.026.051.157,81

Saldo Pendapatan ditanggihkan per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 terdiri dari ;

- Kas di Bendahara Penerimaan	460.910.384,00	163.880.700,00
- Kas di Pengelola Dana Bergulir	43.932.000,00	-
	504.842.384,00	163.880.700,00

Dana Lancar Lainnya

Dana Lancar Lainnya merupakan dana berupa kas yang masih terdapat pada pengelola kegiatan tetapi bukan bagian dari Silpa Kas daerah terdapat pada bebrapa pengelola kegiatan antara lain

- Kas dan Perhitungan di Pengelola Dana KPU	-	5.899.399.042,00
- Kas dan Perhitungan di Pengelola Dana Panwas	-	699.303.310,00
- Kas dan Perhitungan di Pengelola Dana BOS Dikmenof	5.285.217.325,00	1.064.724.345,00
- Kas dan Perhitungan di Pengelola Dana BOS Dikdas	12.068.065.125,00	3.417.602.670,00
- Kas dan Perhitungan di Pengelola Blockgrant	26.837.712.126,00	9.751.551.599,00
Jumlah	44.190.994.576,00	20.832.580.966,00

b. Ekuitas Dana Investasi

Jumlah tersebut merupakan selisih antara nilai investasi permanen, aset tetap dan aset lainnya (tidak termasuk dana cadangan) dengan jumlah nilai Kewajiban jangka panjang per 31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015 dengan perhitungan sebagai berikut:

1) Diinvestasikan dalam Investasi Jangka Panjang	229.152.262.959,40	208.535.674.249,55
2) Diinvestasikan dalam Aset Tetap	4.206.338.471.224,79	3.416.336.258.632,91
3) Diinvestasikan dalam Aset Lainnya	24.765.730.709,89	12.286.296.782,00
4) Dana yang harus disediakan untuk Pembayaran Utang Jangka Panjang	0,00	0,00
5) Akumulasi Penyusutan	(1.832.245.167.833,68)	(1.708.767.439.789,06)
Jumlah Ekuitas Dana yang Diinvestasikan	0,00	0,00

5.5 Komponen-Komponen Laporan Arus Kas

5.5.1 Arus Kas dari Aktivitas Operasi

1) Arus Kas Masuk

	1.999.444.063.969,84	1.950.378.302.535,05
--	----------------------	----------------------

Arus kas masuk dari aktivitas operasi merupakan penerimaan yang berasal dari Pendapatan Asli Daerah (PAD), Pendapatan Transfer dan Lain-Lain Pendapatan yang Sah selama tahun anggaran 2016 dan 2015, terdiri atas:

a) Pendapatan Pajak Daerah	133.303.897.101,22	123.257.183.734,63
b) Pendapatan Retribusi Daerah	26.323.114.533,67	22.840.342.141,00
c) Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	21.068.269.986,18	18.379.740.300,31
d) Lain – Lain PAD yang Sah	222.869.319.741,00	225.302.291.727,22
e) Dana Bagi Hasil Pajak	34.632.858.847,00	20.825.979.100,00
f) Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam	4.705.557.041,00	5.805.994.974,00
g) Dana Alokasi Umum	999.814.365.000,00	942.850.827.000,00
h) Dana Alokasi Khusus	292.199.996.275,00	72.359.660.000,00
i) Dana Penyesuaian	99.912.945.000,00	354.195.046.000,00
j) Dana Tunjangan Pendidikan		
k) Pendapatan Bagi Hasil Pajak	137.137.204.944,77	127.655.949.157,89
l) Bantuan Keuangan dr Pemerintah Daerah Provinsi Lainnya	21.327.800.000,00	31.730.700.000,00
m) Pendapatan Hibah	6.148.735.500,00	5.174.588.400,00
n) Pendapatan Lainnya	-	-
Jumlah Arus Kas Masuk	1.999.444.063.969,84	1.950.378.302.535,05

2) Arus Kas Keluar

	1.732.483.446.312,16	1.598.422.100.196,00
--	----------------------	----------------------

Arus kas keluar dari aktivitas operasi merupakan pengeluaran untuk belanja operasi, transfer dan belanja tak terduga selama tahun anggaran 2016 dan 2015, terdiri atas:

a) Belanja Pegawai	1.077.184.056.432,00	1.016.655.176.910,00
b) Belanja Barang	421.066.369.647,16	371.130.713.662,00
c) Bunga	-	-
d) Hibah	32.710.102.500,00	43.433.691.844,00
e) Bantuan Sosial	3.267.350.000,00	17.453.300.000,00
f) Belanja Bantuan Keuangan kpd Prop/Kab/kota/Pemerintah Desa	185.304.699.853,00	137.955.724.509,00
g) Belanja tak Terduga	520.872.300,00	616.070.638,00
h) Belanja Bagi Hasil Kpd Kab/kota/Pemerintah Desa	12.429.995.580,00	11.177.422.633,00
i) Bagi Hasil Retribusi		
Jumlah Arus Kas Keluar	1.732.483.446.312,16	1.598.422.100.196,00

3) Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi

	266.960.617.657,68	351.956.202.339,05
--	--------------------	--------------------

Jumlah tersebut merupakan selisih antara arus kas masuk dengan arus kas keluar dari aktivitas operasi tahun anggaran 2015 dan 2014.

5.5.2 Aliran Kas dari Aktivitas Investasi

1) Arus Kas Masuk

	1.771.065.800,00	8.222.935.560,00
--	------------------	------------------

Arus kas masuk dari aktivitas investasi merupakan penerimaan kas dari:

a) Pencairan Dana Cadangan		
b) Penjualan atas Tanah		
c) Penjualan atas Peralatan/Perlengkapan kantor yang tdk terpakai	22.500.000,00	31.150.000,00
d) Penjualan atas Kendaraan Dinas Roda Dua yang tdk terpakai	15.260.000,00	41.214.070,00
e) Penjualan atas Kendaraan Dinas Roda Empat dan roda enam yang tdk terpakai	73.782.000,00	473.096.100,00
f) Penjualan atas Penjualan Bahan-bahan bekas bangunan	317.650.000,00	74.224.000,00
g) Penjualan atas Penjualan Hasil Penebangan Pohon		
h) Penjualan atas Penjualan Hasil Peternakan		225.250.000,00
i) Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang dipisahkan	1.341.873.800,00	7.378.001.390,00

2) Arus Kas Keluar	300.105.532.661,95	360.480.395.261,00
<p>Jumlah arus kas keluar dari aktivitas investasi tersebut merupakan pengeluaran untuk belanja aset tetap dan aset lainnya selama tahun anggaran 2016 dan 2015 dengan rincian sebagai berikut:</p>		
a) Pembentukan Dana Cadangan		
b) Belanja Tanah	11.654.412.824,00	7.846.987.959,00
c) Belanja Peralatan dan Mesin	61.664.752.510,95	70.893.345.372,00
d) Belanja Gedung dan Bangunan	71.594.199.804,00	78.770.205.329,00
e) Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan.	136.453.446.503,00	175.080.698.451,00
f) Belanja Aset Tetap Lainnya	2.270.581.020,00	2.289.158.150,00
g) Belanja Aset Tetap Lainnya	423.140.000,00	
h) Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	16.045.000.000,00	25.600.000.000,00
Jumlah Arus Kas Keluar	300.105.532.661,95	360.480.395.261,00
g) Penyertaan Modal		
PD BPR Bank Pasar Bantul	1.500.000.000,00	6.000.000.000,00
PD Aneka Dharma	-	-
PDAM	4.500.000.000,00	3.000.000.000,00
Bank BPD DIY	10.045.000.000,00	16.600.000.000,00
Sub Jumlah	16.045.000.000,00	25.600.000.000,00

Dalam rangka penyajian kembali saldo awal LAK menyesuaikan format laporan berdasarkan PP 71 Tahun 2010 maka penyertaan modal yang LAK Audited masuk dalam aktivitas pembiayaan, ditampilkan kembali dalam saldo awal ke aktivitas investasi

3) Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	-298.334.466.861,95	-352.257.459.701,00
<p>Jumlah tersebut merupakan selisih antara arus kas masuk dengan arus kas keluar dari aktivitas investasi tahun anggaran 2016 dan 2015.</p>		

5.5.3 Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan th 2016 dan Pembiayaan th 2015

1) Arus Kas Masuk	8.666.584.768,00	7.803.925.921,00
<p>Arus kas masuk dari aktivitas pendanaan merupakan penerimaan kas yang antara lain berasal dari pinjaman, penjualan obligasi, penerimaan kembali pinjaman yang diberikan kepada pihak ketiga, selama tahun 2016 dan 2015.</p>		
a) Pinjaman Dalam Negeri- Pemerintah Pusat		
b) Penerimaan Kembali Dana Bergulir	8.666.584.768,00	7.803.925.921,00
2) Arus Kas Keluar	8.707.000.000,00	7.896.500.000,00
<p>Jumlah arus kas keluar dari aktivitas pendanaan tersebut merupakan pengeluaran untuk pemberian pinjaman (dana bergulir) dan pembayaran pokok hutang selama tahun 2016 dan 2015 dengan rincian sebagai berikut:</p>		
a) Pembentukan Dana Cadangan		
b) Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri- Pemerintah Pusat		
c) Pemberian Pinjaman		
Pinjaman Daerah (Dana Bergulir)	8.707.000.000,00	7.896.500.000,00
d) Pembayaran Pokok Hutang	-	-
e) Penyertaan Modal		
PD BPR Bank Pasar Bantul		
PD Aneka Dharma		
PDAM		
Bank BPD DIY		
Jumlah	8.707.000.000,00	7.896.500.000,00
3) Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan dan Pembiayaan	-40.415.232,00	-92.574.079,00
<p>Jumlah tersebut merupakan selisih antara arus kas masuk dengan arus kas keluar dari aktivitas pendanaan tahun anggaran 2016 dan 2015</p>		

5.5.4 Arus Kas dari Aktivitas Transitoris Tahun 2016 dan Non Anggaran Tahun 2015

1) Arus Kas Masuk	74.261.569.411,00	81.026.827.973,00
<p>Arus kas masuk dari aktivitas transitoris merupakan penerimaan kas brutto yang tidak mempengaruhi anggaran pendapatan dan pembiayaan selama tahun 2016 dan 2015 terdiri atas:</p>		
a) Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga (Potongan Wajib PNS)	57.859.192.326,00	65.983.685.494,00
1 Iuran Wajib Pegawai	52.175.931.894,00	53.283.259.022,00
2 PPh Pasal 21	4.617.135.676,00	11.600.398.938,00
3 Taperum	1.051.113.000,00	1.089.667.000,00
4 Askes Terusan	15.011.756,00	10.360.534,00
<p>Dalam pos penerimaan PPh pasal 21 terdapat penerimaan potongan yang bukan berasal dari potongan PPh 21 Gaji PNS tetapi penerimaan potongan PPh 21 dari Tunjangan Sertifikasi Guru</p>		
b) Kas di Pengelola Reklame berupa Jasa Bongkar Reklame	-	-
c) Kas di Pengelola retribusi jasa umum pd obyek pariwisata yg di kelola Diparda yg diterima petugas pada tanggal 31 Desember 2016 dan baru disetor Tahun 2017	-	-
d) Kas di Pengelola Kantor Perwakilan Pemkab Bantul di Jakarta		
e) Kas di RSUD Panembahan senopati		
f) Kas dibendahara pengeluaran yang bukan merupakan hak pemda yaitu pajak belum disetor dan dana pihak ketiga yang belum diambil	-	-

g)	Retribusi Klaim Jamkesmas dan Jampersal Puskesmas/Dinkes ke Pemerintah Pusat (nilai buku) tahun 2013 yang sudah ditransfer dari Kementerian kesehatan ke rekening penampung di Bank BRI pada tanggal 10 Desember 2014 dan baru dicairkan/ditransfer ke kas Daerah pada tanggal 7 Januari 2015		
l)	Penerimaan Pengesahan SP2D Nihil untuk Penggunaan Uang Persediaan Tahun 2016 dan 2015	13.309.269.627,00	12.209.511.846,00
m)	Pengembalian Sisa Uang Persediaan Tahun 2016 dan 2015	3.093.107.458,00	2.833.630.633,00
s)		-	-
	Jumlah Arus Kas Masuk	74.261.569.411,00	81.026.827.973,00
2)	Arus Kas Keluar	57.859.192.326,00	66.107.410.494,00
	Arus kas keluar dari aktivitas transitoris merupakan pengeluaran kas yang tidak mempengaruhi belanja dan pembiayaan selama tahun 2016 dan 2015 terdiri atas:		
a)	Pengeluaran Perhitungan Fihak Ketiga (Potongan Wajib PNS)	57.859.192.326,00	65.983.685.494,00
	1 Iuran Wajib Pensiun	52.175.931.894,00	53.283.259.022,00
	2 PPh Pasal 21	4.617.135.676,00	11.600.398.938,00
	3 Taperum	1.051.113.000,00	1.089.667.000,00
	4 Askes Terusan	15.011.756,00	10.360.534,00
	Dalam pos pengeluaran PPh pasal 21 terdapat penerimaan potongan yang bukan berasal dari potongan PPh 21 Gaji PNS tetapi penerimaan potongan PPh 21 dari Tunjangan Sertifikasi Guru		
b)	Pajak belum disetor oleh Bendahara Pengeluaran 2015 dan sudah disetor tahun 2016		
c)	Kas di Pengelola Reklame berupa Jasa Bongkar Reklame th 2015 dan sudah disetorkan ke kas daerah sebagai pendapatan tahun 2016		
d)	Kas di Pengelola retribusi jasa umum pd obyek pariwisata yg di kelola Diparda dan sudah disetorkan ke kas daerah sebagai pendapatan tahun 2016	-	119.225.000,00
e)	Kas di Pengelola Kantor Perwakilan Pemkab Bantul di Jakarta dan sudah disetorkan ke kas daerah sebagai pendapatan tahun 2016	-	4.500.000,00
f)	Kas diRSUD Panembahan senopati dan sudah disetorkan ke kas daerah sebagai pendapatan tahun 2016	-	-
g)	Kas dibendahara pengeluaran yang bukan merupakan hak penda yaitu pajak belum disetor dan dana pihak ketiga yang belum diambil	-	19.226.597,00
h)	Retribusi Klaim Jamkesmas dan Jampersal Puskesmas/Dinkes ke Pemerintah Pusat (nilai buku) tahun 2013 yang sudah ditransfer dari Kementerian kesehatan ke rekening penampung di Bank BRI pada tanggal 10 Desember 2014 dan baru dicairkan/ditransfer ke kas Daerah pada tanggal 7 Januari 2015	-	1.806.881.270,00
i)	Pengeluaran Uang Persediaan Tahun 2016 dan 2015	16.467.000.183,00	15.052.012.229,00
	Jumlah Arus Kas Keluar	74.326.192.509,00	82.985.530.590,00
3)	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris dan Pembiayaan	-64.623.098,00	-1.958.702.617,00
	Jumlah tersebut merupakan selisih antara arus kas masuk dengan arus kas keluar dari aktivitas non anggaran selama tahun 2016 dan 2015.		
	Kenaikan (Penurunan) Kas	(31.478.887.534,27)	(2.352.534.057,95)
	Saldo Awal Kas	283.017.181.407,81	285.369.715.465,76
	Saldo Akhir Kas Untuk Kas Daerah dan BLUD	251.538.293.873,54	283.017.181.407,81
Penjelasan saldo akhir kas Pemerinatah Kabupaten Bantul	Saldo akhir kas terdiri dari :		
a)	Saldo Silpa	252.116.629.105,54	283.026.051.157,81
	Saldo Akhir Kas di BUD	221.268.668.753,62	247.160.037.778,81
	Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran yang disetor tahun 2017	73.492.848,00	8.869.750,00
	Kas Dibendahara Dana Bergulir	43.932.000,00	
	Kas di Bendahara Penerimaan per 31 Desember yang disetor Tahun berikutnya tetapi merupakan bagian dari Pendapatan tahun 2016	460.910.384,00	
	Saldo Akhir Kas di BLUD	30.269.625.119,92	35.857.143.629,00
b)	Saldo non Silpa	44.192.156.176,00	20.996.461.666,00
	a) Kas di Pengelola Reklame berupa Jasa Bongkar Reklame	-	-
	b) Kas di Pengelola retribusi jasa umum pd obyek pariwisata yg di kelola Diparda	-	152.950.000,00
	c) Kas di Pengelola Kantor Perwakilan Pemkab Bantul di Jakarta	-	-
d)	Retribusi Klaim Jamkesmas dan Jampersal Puskesmas/Dinkes ke Pemerintah Pusat (nilai buku) tahun 2013 yang sudah ditransfer dari Kementerian kesehatan ke rekening penampung di Bank BRI pada tanggal 10 Desember 2014 dan baru dicairkan/ditransfer ke kas Daerah pada tanggal 7 Januari 2015	-	-
e)	Kas dibendahara pengeluaran yang bukan merupakan hak penda yaitu pajak belum disetor dan dana pihak ketiga yang belum diambil	1.161.600,00	-

f)	Saldo pendapatan retribusi jasa umum pada obyek pariwisata Kebun Buah Mangunan yang dikelola Dinas Pertanian yg diterima petugas pada tanggal 31 Desember 2015 dan baru disetor Tahun 2016	-	9.500.000,00
g)	Mencatat piutang retribusi terminal pada Dinas Perhubungan dari data SKRD tahun 2015 dan th 2014	-	98.800,00
h)	Mencatat piutang retribusi Pengujian kendaraan bermotor pada Dinas Perhubungan dari data SKRD th 2015	-	1.259.500,00
i)	Mencatat denda piutang retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor dan pada Dinas Perhubungan dari data SKRD th 2015 dan th 2014	-	72.400,00
j)	Kas di KPU	-	5.899.399.042,00
k)	Kas di Panwas	-	699.303.310,00
l)	Kas di Pengelola Rusunawa	-	-
m)	Sisa Kas Dana BOS Nasional dan Bos Propinsi di Sekolah -Sekolah Lingkup Dinas Pendidikan Dasar dan beban belanja modal yang telah direalisasikan di tahun 2015	12.068.065.125,00	3.417.602.670,00
n)	Sisa Kas Dana BOS Nasional dan Bos Propinsi di Sekolah -Sekolah Lingkup Dinas Pendidikan Menengah dan non formal dan beban belanja modal yang telah direalisasikan di tahun 2015	5.285.217.325,00	1.064.724.345,00
o)	Sisa Kas Dana Blockgrant di Sekolah -Sekolah di tahun 2015	26.837.712.126,00	9.751.551.599,00
	Saldo Akhir Kas	296.308.785.281,54	304.022.512.823,81

5.6 LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

EKUITAS AWAL	2.321.478.261.639,63	3.667.968.531.952,96
SURPLUS/DEFISIT-LO	181.586.796.970,83	309.308.589.001,11
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR:		
Koreksi Nilai Persediaan (Pematangan lahan)	7.401.814.738,00	
Selisih Revaluasi Aset Tetap		
Koreksi ekuitas lainnya	511.037.899.399,00	(147.434.076.847,08)
Pengungkapan atas koreksi ekuitas untuk beban penyusutan tahun sebelumnya		(1.508.364.782.467,37)
EKUITAS AKHIR	3.021.504.772.747,46	2.321.478.261.639,63

Ekuitas Akhir dalam Laporan perubahan ekuitas yang ditampilkan dalam LKD 2015 merupakan Ekuitas akhir audited ditambah dengan perhitungan surplus/defisit Laporan operasional dikurangi koreksi ekuitas lainnya

Rincian Koreksi ekuitas lainnya yang terdapat di SKPD

Dinas Pendidikan Dasar	62.096.521.736,91
Dinas Pendidikan Menengah dan Non Formal	25.088.906.593,35
Dinas Kesehatan	-2.576.822.754,95
RSUD Panembahan Senopati	-10.713.945.431,00
Dinas Pekerjaan Umum	399.402.666.464,00
Dinas Sumber Daya Air	3.452.300.999,00
Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	-99.738.875,00
Dinas Perhubungan	-1.680.741.966,00
Badan Lingkungan Hidup	-552.946.679,00
Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	1.770.302,00
Badan Kesejahteraan Keluarga, Pemberdayaan Perempuan dan Keluarga Berencana	128.984.073,00
Dinas Sosial	40.307.221,00
Dinas Tenaga Kerja dan Transmigrasi	197.666.000,00
Dinas Perindustrian Perdagangan dan Koperasi	2.358.407.796,00
Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	235.343.550,00
Kantor Pemuda dan Olahraga	-1.766.433.300,00
Kantor Kesatuan Bangsa dan Politik	180.051.000,00
Satuan Polisi Pamong Praja	57.495.002,00
Badan Penanggulangan Bencana Daerah	5.070.551.592,00
Bupati dan Wakil Bupati	-499.790.257,00
Bagian Tata Pemerintahan	-5.324.735.080,00
Bagian Organisasi	-17.753.000,04
Bagian Administrasi Pembangunan	95.766.200,00
Bagian Protokol	7.792.000,00
Bagian Umum	3.025.664.013,00
Bagian Hukum	-734.599,00
Bagian Pemerintahan Desa	-1.542.528.844,00
Bagian Kerjasama dan Pengembangan Potensi Daerah	86.896.000,00
Bagian Hubungan Masyarakat	-24.706.400,00
Sekretariat Dewan Perwakilan Rakyat Daerah	3.311.130.023,00
Dinas Pendapatan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	3.554.942.023,36
Inspektorat Daerah	26.622.900,00
Badan Kepegawaian Daerah	-79.485.567,00
Kecamatan Banguntapan	26.000,00
Kecamatan Piyungan	1.533.271.836,00
Kecamatan Dlingo	5.925.400,00
Kecamatan Imogiri	43.512.285,00
Kecamatan Pandak	30.456.400,00
Kecamatan Bantul	292.895.658,00
Kecamatan Kretek	837.566.512,00
Kecamatan Bambanglipuro	-2.528.600,00
Kecamatan Jetis	726.819.310,00
Kecamatan Kasihan	860.490.981,32
Kecamatan Pleret	144.079.500,00
Kecamatan Pajangan	1.333.763.149,00
Kecamatan Sanden	6.662.400,00

Kecamatan Sedayu	845.036.309,00
Kecamatan Sewon	86.886.400,00
Kecamatan Srandakan	906.519.840,00
Kecamatan Pundong	706.993.350,00
Dinas Perijinan	200.739.695,00
Kantor Pengelolaan Pasar	399.039.252,37
Pejabat Pengelola Keuangan Daerah	19.691.319.785,93
Badan Ketahanan Pangan dan Pelaksana Penyuluhan	98.882.408,00
Kantor Pemberdayaan Masyarakat Desa	0,00
Kantor Arsip Daerah	35.122.502,00
Kantor Pengolahan Data dan Telematika	-291.435.100,00
Kantor Perpustakaan Umum	-11.214.516,25
Dinas Pertanian dan Kehutanan	-321.625.300,00
Dinas Kelautan dan Perikanan	-660.728.794,00
Jumlah	<u>511.037.899.399,00</u>

Peristiwa Setelah Tanggal Neraca

Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah Pasal 404 mengamanatkan bahwa serah terima personel, pendanaan, sarana dan prasarana, serta dokumen sebagai akibat pembagian Urusan Pemerintahan antara Pemerintah Pusat, Daerah provinsi dan Daerah kabupaten/kota yang diatur berdasarkan Undang-Undang ini dilakukan paling lama dua tahun terhitung sejak Undang-Undang ini diundangkan. Sehubungan dengan hal tersebut, pada tahun 2016 Pemerintah Daerah Daerah Istimewa Yogyakarta telah melakukan serah terima urusan dari/kepada kabupaten/kota pada tanggal 27 September 2016. Serah terima urusan tersebut dituangkan dalam Berita Acara Serah Terima (BAST) yang ditandatangani oleh Pemerintah Daerah Daerah Istimewa Yogyakarta, dalam hal ini Ketua DPRD Daerah Istimewa Yogyakarta dan Gubernur Daerah Istimewa Yogyakarta dan Pemerintah Kota/Kabupaten, dalam hal ini Ketua DPRD dan Bupati/Walikota terkait. Sesuai dengan kesepakatan yang tertuang dalam BAST tersebut, pengalihan tanggung jawab mulai berlaku sejak 1 Januari 2017, sehingga per 31 Desember 2016, aset yang diserahkan tersebut belum tercatat di entitas penerima.

