



PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN REALISASI ANGGARAN TAHUN ANGGARAN 2015

Lampiran VII : PERATURAN DAERAH

Nomor : 5 Tahun 2016

Tanggal : 16 Desember 2016

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA UTARA

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(disajikan dalam rupiah)

URAIAN	REF.	ANGGARAN 2015	REALISASI 2015 (Audited)	%	REALISASI 2014 (Audited)
PENDAPATAN – LRA	4.	8.452.310.815.631,00	8.480.758.952.970,01	100,34	7.772.029.153.270,62
PENDAPATAN ASLI DAERAH – LRA	4.1.	4.623.636.999.015,00	4.883.880.619.308,22	105,63	4.416.811.865.266,62
Pendapatan Pajak Daerah – LRA	4.1.1.	4.180.782.532.441,00	4.427.143.658.803,00	105,89	4.054.634.671.325,00
Pendapatan Retribusi Daerah – LRA	4.1.2.	31.129.676.250,00	36.071.947.471,00	115,88	78.497.614.144,49
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan - LRA	4.1.3.	255.650.903.282,00	250.240.903.282,00	97,88	156.330.872.843,00
Lain-lain PAD yang Sah – LRA	4.1.4.	156.073.887.042,00	170.424.109.752,22	109,19	127.348.706.954,13
PENDAPATAN TRANSFER	4.2.	3.793.634.778.000,00	3.582.796.982.616,00	94,44	3.321.429.286.013,00
Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat	4.2.1.	1.712.730.578.000,00	1.521.253.168.298,00	88,82	1.812.638.981.079,00
Dana Bagi Hasil Pajak	4.2.1.1.	457.217.937.000,00	313.793.085.550,00	68,63	380.468.138.948,00
Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam	4.2.1.2.	29.438.760.000,00	20.451.831.248,00	69,47	23.310.178.131,00
Dana Alokasi Umum	4.2.1.3.	1.139.261.371.000,00	1.139.261.371.000,00	100,00	1.349.132.276.000,00
Dana Alokasi Khusus	4.2.1.4.	86.812.510.000,00	47.746.880.500,00	55,00	59.728.388.000,00
Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Lainnya	4.2.2.	2.080.904.200.000,00	2.061.543.814.318,00	99,07	1.508.790.304.934,00
Dana Penyesuaian	4.2.2.3.	2.080.904.200.000,00	2.061.543.814.318,00	99,07	1.508.790.304.934,00
LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH	4.3.	35.039.038.616,00	14.081.351.045,79	40,19	33.788.001.991,00
Pendapatan Hibah	4.3.1.	34.272.194.639,00	10.809.017.000,00	31,54	9.797.701.000,00
Pendapatan Lainnya	4.3.3.	766.843.977,00	3.272.334.045,79	426,73	23.990.300.991,00
BELANJA	5.	6.112.112.070.632,00	5.628.338.813.603,60	92,09	6.115.747.670.917,20
BELANJA OPERASI	5.1.	5.081.296.132.780,00	4.696.094.464.354,60	92,42	4.965.293.096.270,20
Belanja Pegawai	5.1.1.	1.324.368.936.734,00	1.206.391.354.315,00	91,09	1.152.702.187.401,00
Belanja Barang dan Jasa	5.1.2.	1.168.022.051.400,00	989.746.989.128,60	84,74	1.146.633.040.611,20
Belanja Hibah	5.1.5.	2.131.351.406.650,00	2.094.026.766.000,00	98,25	1.611.718.256.710,00
Belanja Bantuan Sosial	5.1.6.	0,00	0,00	0,00	1.065.000.000,00
Bantuan Keuangan	5.1.7.	457.553.737.996,00	405.929.354.911,00	88,72	1.053.174.611.548,00
BELANJA MODAL	5.2.	1.023.315.937.852,00	932.244.349.249,00	91,10	1.145.972.228.647,00
Belanja Modal Tanah	5.2.1.	180.000.000,00	179.915.000,00	99,95	584.968.223,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	5.2.2.	115.926.365.173,00	82.077.844.699,00	70,80	176.558.909.856,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	5.2.3.	92.428.762.547,00	83.184.924.682,00	90,00	114.023.487.525,00
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	5.2.4.	789.373.743.941,00	744.012.083.627,00	94,25	852.281.346.468,00
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	5.2.5.	25.407.066.191,00	22.789.581.241,00	89,70	2.523.516.575,00
BELANJA TAK TERDUGA	5.3.	7.500.000.000,00	0,00	0,00	4.482.346.000,00
Belanja Tak Terduga	5.3.1.	7.500.000.000,00	0,00	0,00	4.482.346.000,00
TRANSFER	6.	2.330.828.370.083,00	2.330.828.370.083,00	100,00	1.692.809.638.822,00
TRANSFER BAGI HASIL PENDAPATAN	6.1.	2.330.828.370.083,00	2.330.828.370.083,00	100,00	1.692.809.638.822,00
Transfer Bagi Hasil Pajak Daerah	6.1.1.	2.330.828.370.083,00	2.330.828.370.083,00	100,00	1.692.306.012.773,00
Transfer Bagi Hasil Pendapatan Lainnya	6.1.2.	0,00	0,00	0,00	503.626.049,00



PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN REALISASI ANGGARAN TAHUN ANGGARAN 2015

URAIAN	REF.	ANGGARAN 2015	REALISASI 2015 (Audited)	%	REALISASI 2014 (Audited)
SURPLUS/DEFISIT		9.370.374.916,00	521.591.769.283,41	5566,39	(36.528.156.468,58)
PEMBIAYAAN	7.				
PENERIMAAN PEMBIAYAAN	7.1.	14.897.905.723,00	14.897.905.723,21	100,00	51.426.062.191,79
Penggunaan SiLPA	7.1.1.	14.897.905.723,00	14.897.905.723,21	100,00	51.426.062.191,79
PENGELUARAN PEMBIAYAAN	7.2.	24.268.280.639,00	0,00	0,00	0,00
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	7.2.2.	24.268.280.639,00	0,00	0,00	0,00
PEMBIAYAAN NETTO		(9.370.374.916,00)	14.897.905.723,21	- 158,9966	51.426.062.191,79
SILPA SEBELUM KOREKSI		0,00	536.489.675.006,62	0,00	14.897.905.723,21
KOREKSI SILPA		0,00	(214.833.584,00)	0,00	0,00
SILPA SETELAH KOREKSI		0,00	536.274.841.422,62	0,00	14.897.905.723,21



PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH TAHUN ANGGARAN 2015

2. LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(disajikan dalam rupiah)

URAIAN	REF.	2015 (Audited)	2014 (Audited)
Saldo Anggaran Lebih Awal		14.897.905.723,21	51.426.062.191,79
Penggunaan SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan		(14.897.905.723,21)	(51.426.062.191,79)
Sisa SAL tahun lalu		0,00	0,00
Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA)		536.274.841.422,62	14.897.905.723,21
Koreksi kesalahan tahun sebelumnya		0,00	0,00
Lain-lain		0,00	0,00
Saldo Anggaran Lebih Akhir		536.274.841.422,62	14.897.905.723,21



PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN OPERASIONAL TAHUN 2015

3. LAPORAN OPERASIONAL

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015

(disajikan dalam rupiah)

URAIAN	REF.	SALDO 2015 (Audited)
KEGIATAN OPERASIONAL		
PENDAPATAN	8.	7.229.696.203.389,93
PENDAPATAN ASLI DAERAH	8.1.	5.153.947.030.092,14
Pendapatan Pajak Daerah	8.1.1.	4.946.903.737.293,00
Pendapatan Retribusi Daerah	8.1.2.	38.904.641.498,00
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	8.1.3.	199.712.725,00
Lain-lain PAD yang sah	8.1.4.	167.938.938.576,14
PENDAPATAN TRANSFER	8.2.	2.014.636.389.400,00
Pendapatan transfer Pemerintah Pusat	8.2.1.	1.640.858.279.400,00
Pendapatan transfer Pemerintah Pusat - Lainnya	8.2.2.	373.778.110.000,00
LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH	8.3.	61.112.783.897,79
Pendapatan hibah	8.3.1.	57.840.449.852,00
Pendapatan lainnya	8.3.3.	3.272.334.045,79
BEBAN	9.	5.698.308.441.737,41
Beban pegawai	9.1.1.	1.200.811.165.124,00
Beban barang dan jasa	9.1.2.	1.010.568.265.029,01
Beban hibah	9.1.5.	408.871.056.800,00
Beban penyusutan dan amortisasi	9.1.7.	863.730.265.315,00
Beban penyisihan piutang	9.1.8.	6.041.814.493,45
Beban lain-lain	9.1.9.	3.676.727.717,00
Beban transfer bagi hasil pajak daerah	9.2.1.	1.798.679.792.347,95
Beban transfer bantuan keuangan ke pemerintah daerah lainnya	9.2.3.	404.710.221.481,00
Beban transfer bantuan keuangan lainnya	9.2.5.	1.219.133.430,00
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL		1.531.387.761.652,52
KEGIATAN NON OPERASIONAL		
Surplus penjualan aset non lancar	8.4.1.	0,00
Surplus penyelesaian kewajiban jangka panjang	8.4.2.	0,00
Surplus dari kegiatan non operasional lainnya	8.4.3.	50.081.407.580,85
Defisit penjualan aset non lancar	9.3.1.	0,00
Defisit penyelesaian kewajiban jangka panjang	9.3.2.	0,00
Defisit dari kegiatan non operasional lainnya	9.3.3.	(14.414.360.070,12)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL		35.667.047.510,73



PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN OPERASIONAL TAHUN 2015

URAIAN	REF.	SALDO 2015 (Audited)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		1.567.054.809.163,25
POS LUAR BIASA		
Pendapatan luar biasa	8.5.1.	0,00
Beban luar biasa	9.4.1.	(14.986.400,00)
SURPLUS/DEFISIT DARI POS LUAR BIASA		(14.986.400,00)
SURPLUS/DEFISIT		1.567.039.822.763,25



PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS PER 31 DESEMBER 2015

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015

(disajikan dalam rupiah)

URAIAN	REF.	2015 (Audited)
Ekuitas Awal		14.137.002.602.903,80
Surplus/Defisit - LO		1.567.039.822.763,25
Koreksi Ekuitas		245.586.806.222,62
Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar		(5.282.020.567.598,93)
Ekuitas Akhir		10.667.608.664.290,70



PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA UTARA
NERACA PER 31 DESEMBER 2015 DAN 2014

5. NERACA

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA UTARA
NERACA
PER 31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(disajikan dalam rupiah)

URAIAN	REF.	2015 (Audited)	2014 (Audited)
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Kas Daerah		523.953.280.645,62	6.035.278.270,21
Kas di Bendahara Penerimaan		462.100.009,92	62.706.828,00
Kas di Bendahara Pengeluaran		3.992.884.909,00	1.390.700.596,00
Kas di Bendahara BLUD		8.759.750.344,00	7.624.050.161,00
Kas Lainnya		1.250.000,00	0,00
Piutang Pendapatan		1.189.825.036.469,00	556.509.548.490,00
Piutang Lainnya		313.026.051,67	407.944.932,00
Penyisihan Piutang		(14.814.097.847,38)	0,00
Beban Dibayar Dimuka		1.641.305.755,00	1.279.602.163,00
Persediaan		74.188.525.843,00	53.544.930.546,00
JUMLAH ASET LANCAR		1.788.323.062.179,83	626.854.761.986,21
INVESTASI JANGKA PANJANG			
Investasi Jangka Panjang Non Permanen			
Dana Bergulir		8.050.000.000,00	8.050.000.000,00
Jumlah Investasi Jangka Panjang Non Permanen		8.050.000.000,00	8.050.000.000,00
Investasi Jangka Panjang Permanen			
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah		2.163.487.402.069,51	2.106.518.502.591,44
Jumlah Investasi Jangka Panjang Permanen		2.163.487.402.069,51	2.106.518.502.591,44
JUMLAH INVESTASI JANGKA PANJANG		2.171.537.402.069,51	2.114.568.502.591,44
ASET TETAP			
Tanah		4.310.165.467.730,00	4.310.167.536.230,00
Peralatan dan Mesin		1.163.007.600.432,00	1.121.407.073.873,01
Gedung dan Bangunan		1.433.452.482.934,00	1.355.138.564.432,00
Jalan, Irigasi, dan Jaringan		6.919.204.333.915,00	6.246.609.953.399,21
Aset Tetap Lainnya		118.448.189.755,00	122.685.723.933,00
Konstruksi dalam Pengerjaan		36.285.154.214,00	68.669.507.448,00
Akumulasi Penyusutan		(6.111.318.644.824,00)	0,00
JUMLAH ASET TETAP		7.869.244.584.156,00	13.224.678.359.315,20
DANA CADANGAN			
Dana Cadangan		0,00	0,00



PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA UTARA
NERACA PER 31 DESEMBER 2015 DAN 2014

URAIAN	REF.	2015 (Audited)	2014 (Audited)
JUMLAH DANA CADANGAN		0,00	0,00
ASET LAINNYA			
Tagihan Jangka Panjang		2.631.689.411,33	2.960.728.791,00
Aset Tidak Berwujud		16.433.865.994,00	27.736.994.394,00
Aset Lain-lain		459.477.463.175,85	468.782.392.405,40
JUMLAH ASET LAINNYA		478.543.018.581,18	499.480.115.590,40
JUMLAH ASET		12.307.648.066.986,50	16.465.581.739.483,30
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)		161.417.751,00	152.123.304,00
Pendapatan Diterima Dimuka		158.574.166,67	221.166.666,72
Utang Beban		6.081.935.829,41	0,00
Utang Jangka Pendek Lainnya		1.633.637.474.948,70	2.328.205.846.608,75
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		1.640.039.402.695,78	2.328.579.136.579,47
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Utang Jangka Panjang Lainnya		0,00	0,00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		0,00	0,00
JUMLAH KEWAJIBAN		1.640.039.402.695,78	2.328.579.136.579,47
EKUITAS			
Ekuitas		10.667.608.664.290,70	14.137.002.602.903,80
JUMLAH EKUITAS		10.667.608.664.290,70	14.137.002.602.903,80
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		12.307.648.066.986,50	16.465.581.739.483,30



PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA UTARA
NERACA PER 31 DESEMBER 2015 DAN 2014

6. LAPORAN ARUS KAS

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN ARUS KAS
PER 31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(disajikan dalam rupiah)

URAIAN	REF.	2015 (Audited)	2014 (Audited)
Arus Kas dari Aktivitas Operasi			
<i>Arus Kas Masuk</i>			
Pendapatan Pajak Daerah		4.427.143.658.803,00	4.054.634.671.325,00
Pendapatan Retribusi Daerah		36.071.947.471,00	78.497.614.144,49
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan		250.240.903.282,00	156.330.872.843,00
Lain-lain PAD yang sah		121.852.989.992,22	127.348.706.954,13
Dana Bagi Hasil Pajak		313.793.085.550,00	380.468.138.948,00
Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam		20.451.831.248,00	23.310.178.131,00
Dana Alokasi Umum		1.139.261.371.000,00	1.349.132.276.000,00
Dana Alokasi Khusus		47.746.880.500,00	59.728.388.000,00
Dana Penyesuaian		2.061.543.814.318,00	1.508.790.304.934,00
Pendapatan Hibah		10.809.017.000,00	9.797.701.000,00
Pendapatan Lainnya		3.272.334.045,79	23.990.300.991,00
Jumlah Arus Kas Masuk		8.432.187.833.210,01	7.772.029.153.270,62
<i>Arus Kas Keluar</i>			
Belanja Pegawai		1.177.274.350.207,00	1.152.702.187.401,00
Belanja Barang		971.375.812.255,60	1.146.633.040.611,20
Hibah		2.094.026.766.000,00	1.611.718.256.710,00
Bantuan Sosial		0,00	1.065.000.000,00
Bantuan Keuangan ke Pemda Lainnya		405.929.354.911,00	1.053.174.611.548,00
Belanja Tak Terduga		0,00	4.482.346.000,00
Bagi Hasil Pajak		2.330.828.370.083,00	1.692.306.012.773,00
Bagi Hasil Retribusi		0,00	503.626.049,00
Jumlah Arus Kas Keluar		6.979.434.653.456,60	6.662.585.081.092,20
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi		1.452.753.179.753,41	1.109.444.072.178,42
Arus Kas dari Aktivitas Investasi			
<i>Arus Kas Masuk</i>			
Pendapatan Penjualan atas Gedung dan Bangunan		123.772.896,00	0,00
Jumlah Arus Kas Masuk		123.772.896,00	0,00
<i>Arus Kas Keluar</i>			
Belanja Tanah		179.915.000,00	584.968.223,00
Belanja Peralatan dan Mesin		81.984.722.274,00	176.558.909.856,00
Belanja Gedung dan Bangunan		83.184.924.682,00	114.023.487.525,00
Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan		744.012.083.627,00	852.281.346.468,00
Belanja Aset Tetap Lainnya		22.789.581.241,00	2.523.516.575,00
Jumlah Arus Kas Keluar		932.151.226.824,00	1.145.972.228.647,00
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi		(932.027.453.928,00)	(1.145.972.228.647,00)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan			
<i>Arus Kas Masuk</i>			
Pinjaman		0,00	0,00
Jumlah Arus Kas Masuk		0,00	0,00
<i>Arus Kas Keluar</i>			



PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA UTARA
NERACA PER 31 DESEMBER 2015 DAN 2014

URAIAN	REF.	2015 (Audited)	2014 (Audited)
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah		0,00	0,00
<i>Jumlah Arus Kas Keluar</i>		0,00	0,00
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan		0,00	0,00
Arus Kas dari Aktivitas Transitoris			
<i>Arus Kas Masuk</i>			
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)		238.424.768.922,00	0,00
Penerimaan Sisa Kas Bendahara Pengeluaran Tahun Lalu		1.238.577.292,00	0,00
<i>Jumlah Arus Kas Masuk</i>		239.663.346.214,00	0,00
<i>Arus Kas Keluar</i>			
Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)		238.424.768.922,00	0,00
Sisa Kas Bendahara Pengeluaran Tahun Berjalan		3.831.467.158,00	0,00
Ketekoran kas bendahara pengeluaran		214.833.584,00	0,00
Saldonn kas di bendahara pengeluaran dan PFK		0,00	2.662.313.379,00
<i>Jumlah Arus Kas Keluar</i>		242.471.069.664,00	2.662.313.379,00
Total Arus Kas dari Aktivitas Nonanggaran		(2.807.723.450,00)	(2.662.313.379,00)
Kenaikan/Penurunan Kas		517.918.002.375,41	(39.190.469.847,58)
Saldo Awal Kas di BUD		6.035.278.270,21	45.225.748.117,79
Saldo Akhir Kas di BUD		523.953.280.645,62	6.035.278.270,21
Saldo Akhir Kas di Bendahara Penerimaan		462.100.009,92	62.706.828,00
Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran		3.992.884.909,00	152.123.304,00
Saldo Akhir Kas di Bendahara BLU		8.759.750.344,00	7.624.050.161,00
Saldo Akhir Kas Lainnya		1.250.000,00	0,00
Saldo Akhir Kas		537.169.265.908,54	13.874.158.563,21