

PENDAPATAN DAERAH KOTA SALATIGA

KONSULTASI PUBLIK RANWAL RKPD TAHUN 2027



**BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN
DAN PENDAPATAN DAERAH
KOTA SALATIGA**

DASAR HUKUM PENGELOLAAN PENDAPATAN

1

Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2022 tentang Hubungan Keuangan Antara Pemerintah Pusat dan Pemerintahan Daerah

2

Peraturan Pemerintah Nomor 35 Tahun 2023 tentang Ketentuan Umum Pajak Daerah dan Retribusi Daerah

3

Peraturan Daerah Kota Salatiga Nomor 1 Tahun 2024 tentang Pajak Daerah dan Retribusi Daerah

4

Peraturan Wali Kota Salatiga Nomor 33 Tahun 2024 tentang Petunjuk Pelaksanaan Pemungutan Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan

5

Peraturan Wali Kota Salatiga Nomor 15 Tahun 2025 tentang Petunjuk Pelaksanaan Pemungutan Retribusi Daerah

Arah Kebijakan Pengelolaan Pendapatan



1 Gali Potensi dan Optimalisasi

3 Penguatan Data Potensi/Pendapatan

5 Peningkatan Sarpras Pelayanan

2 Elektronifikasi Pendapatan & BMD

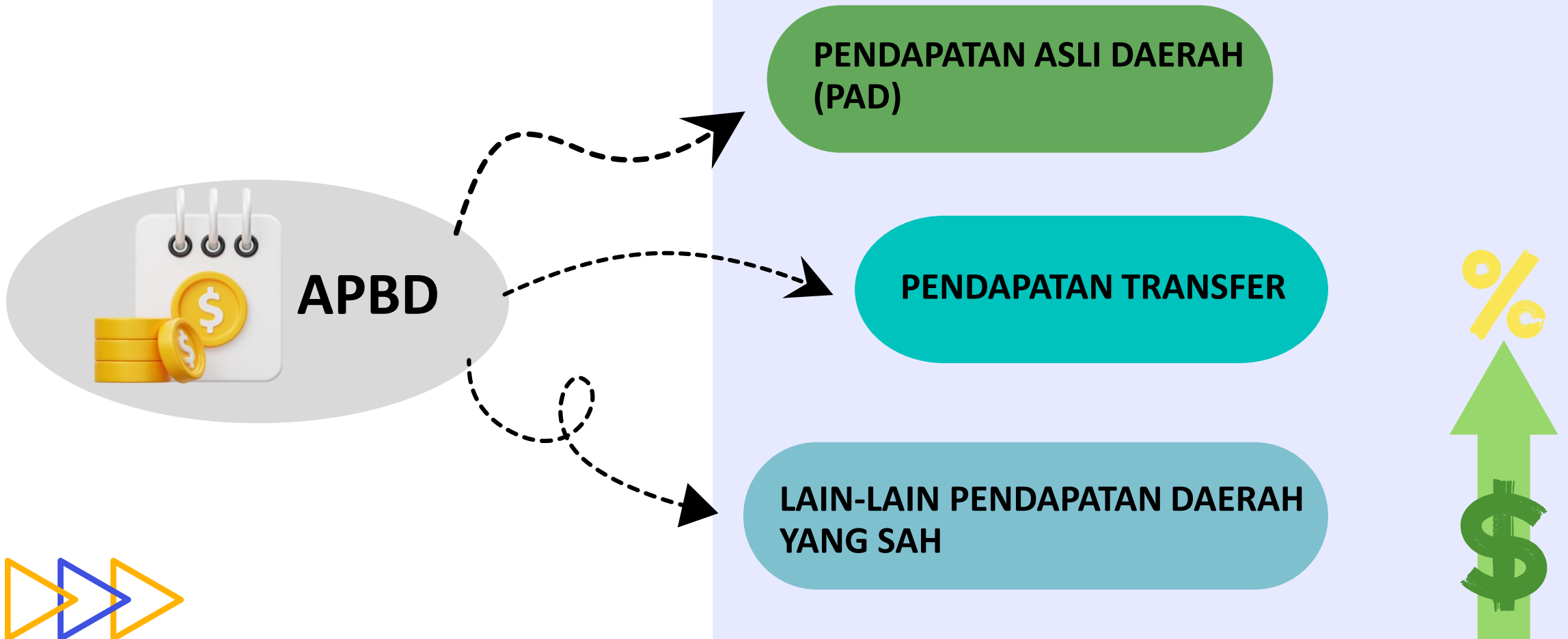
4 Penyusunan Regulasi Pendapatan

6 Optimalisasi Pengelolaan Aset Daerah & BUMD

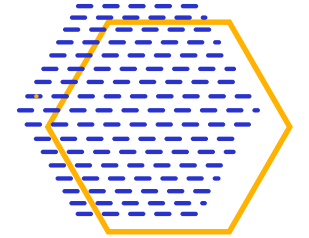
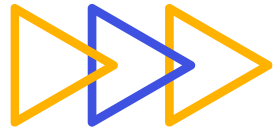




POSTUR PENDAPATAN DAERAH PADA APBD



KOMPONEN PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)



- 1). Pajak Reklame
- 2). Pajak Air Tanah
- 3). PBB-P2
- 4). BPHTB
- 5). Pajak Barang Jasa Tertentu (PBJT)
 - a). PBJT Makan - Minuman
 - b). PBJT Tenaga Listrik
 - c). PBJT Jasa Perhotelan
 - d). PBJT Tempat Parkir
 - e). PBJT Jasa Hiburan
- 6). Opsen PKB
- 7). Opsen BBNKB

Pajak Daerah

- 1). Deviden BANK JATENG
- 2). Deviden PDAM
- 3). Deviden PDAU

Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan (HPKDY)



Retribusi Daerah

- 1). RETRIBUSI JASA UMUM
- 2). RETRIBUSI JASA USAHA
- 3). RETRIBUSI PERIZINAN TERTENTU

Lain-Lain PAD Yang Dipisahkan

- 1). Hasil Penjualan BMD yang Tidak Dipisahkan
- 2). Hasil Sewa
- 3). Jasa Giro
- 4). Pendapatan Bunga
- 5). Tuntutan Ganti Kerugian Daerah
- 6). Pendapatan Denda
- 7). Pendapatan BLUD
- 8). dll





KOMPONEN PENDAPATAN TRANSFER

1. Pendapatan Transfer Pemerintahan Pusat

Dana Bagi Hasil Pajak
Pemerintah Pusat

Dana Alokasi Umum
(DAU)

Dana Alokasi Khusus Fisik
(DAK-Fisik)

Dana Alokasi Khusus Non-Fisik
(DAK-Non Fisik)

Insentif Fiskal


2. Pendapatan Transfer Antar Daerah

Pendapatan Bagi Hasil Pajak
Pemerintah Provinsi

Bantuan Keuangan Khusus
dari Pemerintah Provinsi



GAMBARAN KINERJA PENDAPATAN DAERAH

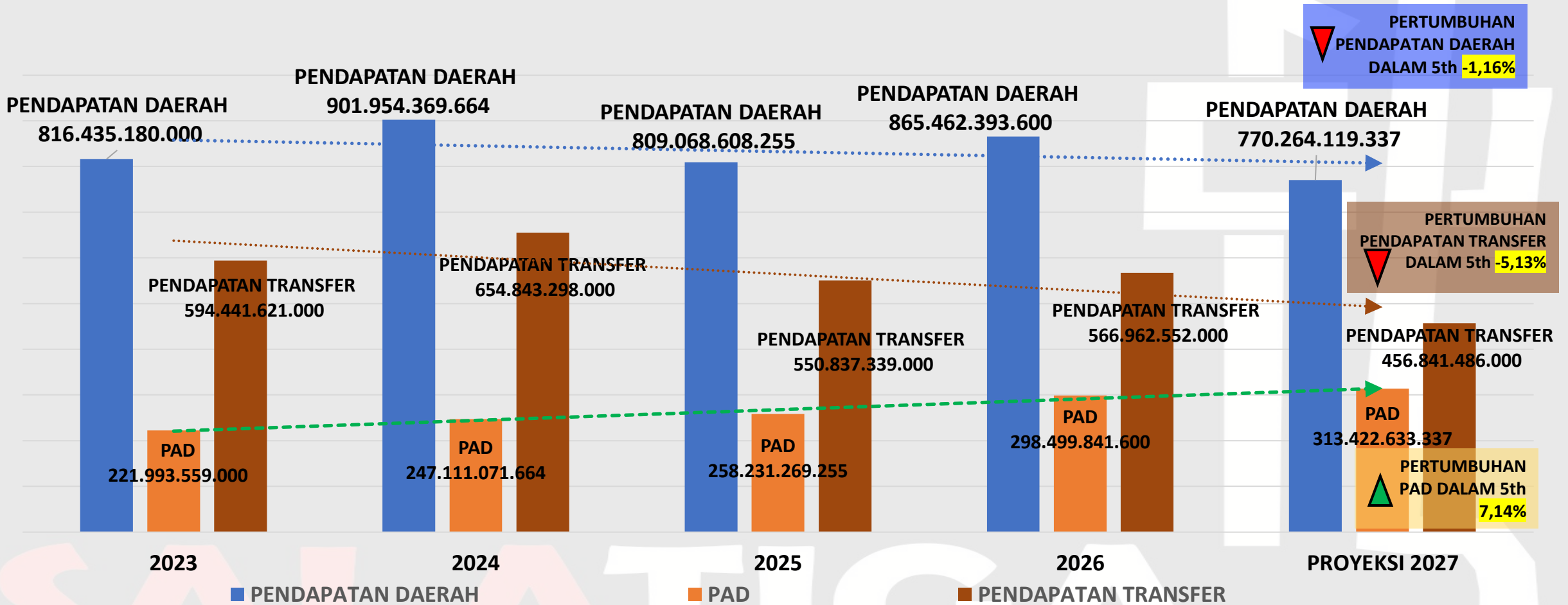
JENIS PENDAPATAN	2024			2025			KINERJA REALISASI (2025 thd 2024)
	ANGGARAN	REALISASI	CAPAIAN %	ANGGARAN	REALISASI	CAPAIAN %	
PENDAPATAN DAERAH	1.021.905.073.561	1.038.143.488.453	101,59%	1.040.303.335.500	1.056.368.442.846	101,54%	1,73%
PENDAPATAN ASLI DAERAH	290.801.610.561	313.963.681.492	107,96%	333.657.921.500	349.193.237.923	104,66%	 10,09%
Pajak Daerah	88.044.163.163	96.219.165.860	109,29%	114.000.000.000	124.494.504.876	109,21%	22,71%
Retribusi Daerah	164.333.407.363	181.486.329.234	110,44%	181.688.836.367	182.244.353.496	100,31%	0,42%
Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan	23.792.126.002	23.424.606.758	98,46%	23.891.948.700	27.320.556.073	114,35%	14,26%
Lain-Lain PAD Yang Sah	14.631.914.033	12.833.579.640	87,71%	14.077.136.433	15.133.823.478	107,51%	15,20%
PENDAPATAN TRANSFER	731.103.463.000	724.166.549.022	99,05%	704.804.248.000	705.334.038.585	100,08%	-2,67%
Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat	647.153.736.000	645.697.446.044	99,77%	645.991.430.000	651.030.434.525	100,78%	0,82%
Pendapatan Transfer Antar Daerah	83.949.727.000	78.469.102.978	93,47%	58.812.818.000	54.303.604.060	92,33%	-44,50%
LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH	-	13.257.939	0,00%	1.841.166.000	1.841.166.338	100,00%	99,35%
Lain-Lain Pendapatan Sesuai Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan	-	13.257.939	0,00%	1.841.166.000	1.841.166.338	100,00%	99,28%

KOMPOSISI PENDAPATAN DAERAH DAN KONTRIBUSI PADA RKPD 2023 s/d 2027

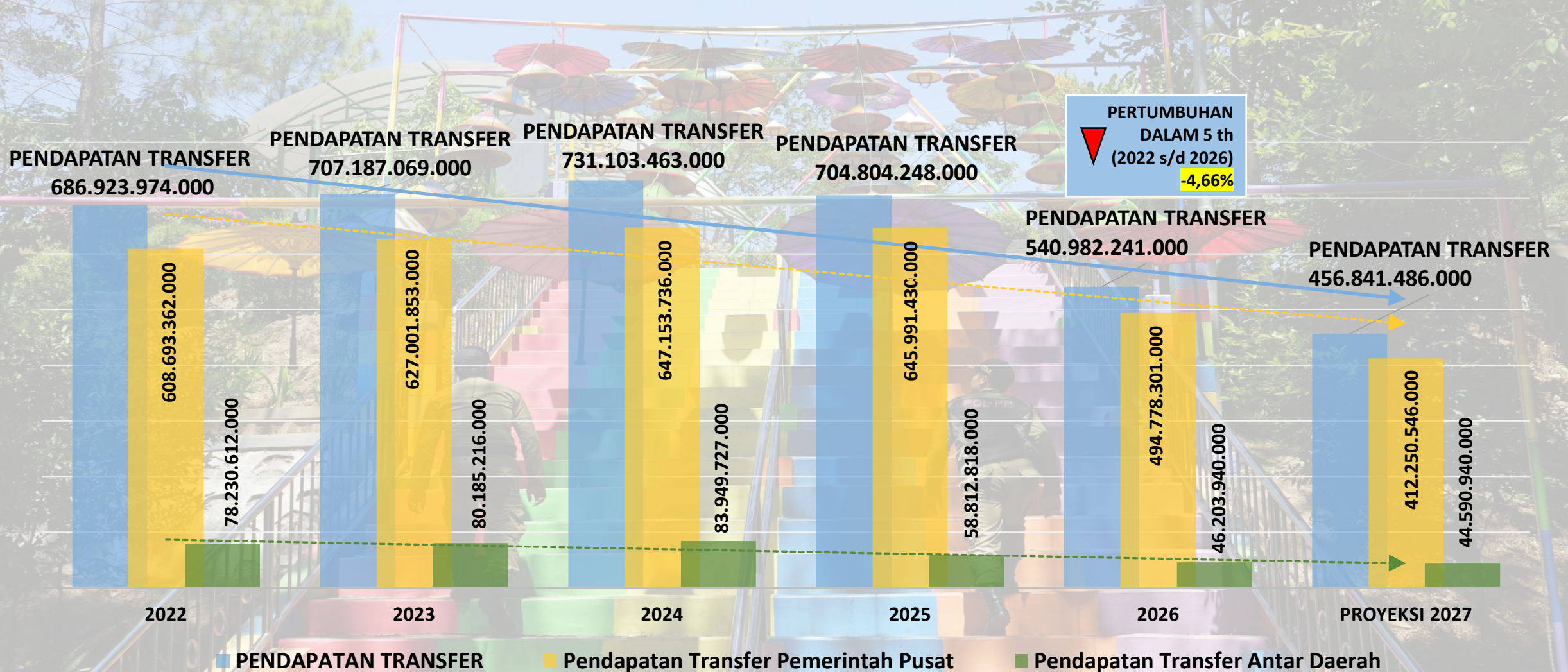


JENIS PENDAPATAN	RKPD 2023	%	RKPD 2024	%	RKPD 2025	%	RKPD 2026	%	RKPD 2027	%
PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	221.993.559.000,00	27,19	247.111.071.664,00	27,40 ▲	258.231.269.255,00	31,92 ▲	298.499.841.600,00	34,49 ▲	313.422.633.337,00	40,69 ▲
PENDAPATAN TRANSFER	594.441.621.000,00	72,81	654.843.298.000,00	72,60 ▼	550.837.339.000,00	68,08 ▼	566.962.552.000,00	65,51 ▼	456.841.486.000,00	59,31 ▼
LAIN-LAIN PENDAPATAN YANG SAH	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00
TOTAL	816.435.180.000,00	100,00	901.954.369.664,00	100,00	809.068.608.255,00	100,00	865.462.393.600,00	100,00	770.264.119.337,00	100,00

GAMBARAN PENDAPATAN DAERAH RKPD 2023 S/D 2027



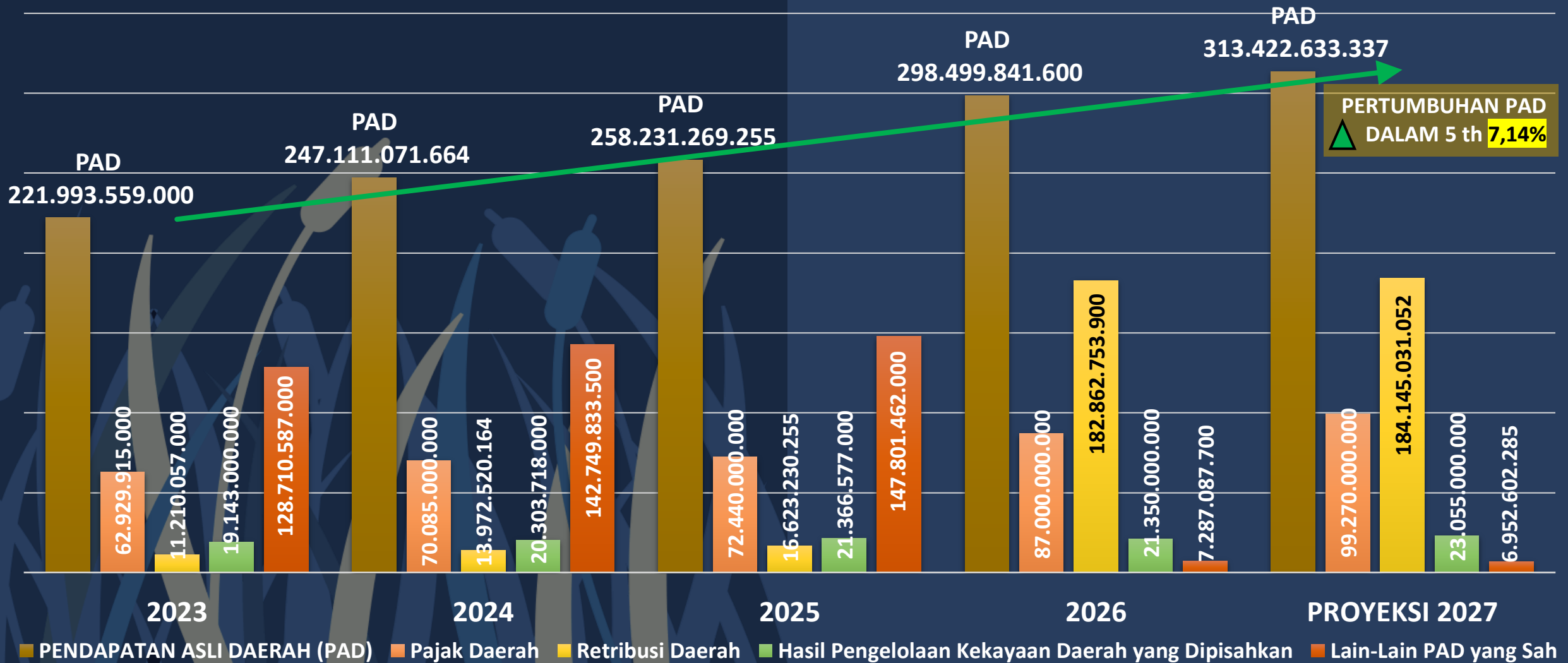
GAMBARAN PENDAPATAN TRANSFER APBD 2022 S/D 2026 DAN PROYEKSI RKPD 2027



Rincian Rata-Rata Alokasi Insentif Fiskal, DAK Fisik, DAK Non Fisik dan Bankeu Provinsi 2022 s/d 2026

JENIS PENDAPATAN	2022	2023	2024	2025	2026	RATA-RATA	PERTUMBUHAN 5 Tahun
PENDAPATAN TRANSFER	686.923.974.000	707.187.069.000	731.103.463.000	704.804.248.000	540.982.241.000	674.200.199.000	▼ -4,66%
Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat	608.693.362.000	627.001.853.000	647.153.736.000	645.991.430.000	494.778.301.000	604.723.736.400	▼ -4,06%
Insentif Fiskal	52.018.907.000	49.138.845.000	33.500.801.000	8.989.406.000	-	28.729.591.800	-100,00%
Dana Transfer Umum-Dana Bagi Hasil (DBH)	27.693.394.000	28.957.310.000	25.213.145.000	35.089.157.000	15.956.096.000	26.581.820.400	-10,44%
Dana Transfer Umum-Dana Alokasi Umum (DAU)	418.013.566.000	439.194.634.000	463.312.491.000	482.599.097.000	395.731.260.000	439.770.209.600	-1,09%
Dana Transfer Khusus-Dana Alokasi Khusus (DAK) Fisik	28.393.654.000	25.759.777.000	36.243.185.000	29.640.219.000	-	24.007.367.000	-100,00%
Dana Transfer Khusus-Dana Alokasi Khusus (DAK) Non Fisik	82.573.841.000	83.951.287.000	88.884.114.000	89.673.551.000	83.090.945.000	85.634.747.600	0,12%
Pendapatan Transfer Antar Daerah	78.230.612.000	80.185.216.000	83.949.727.000	58.812.818.000	46.203.940.000	69.476.462.600	▼ -10,00%
Pendapatan Bagi Hasil Pajak	66.045.612.000	73.000.216.000	74.002.957.000	47.886.318.000	44.590.940.000	61.105.208.600	-7,56%
Bantuan Keuangan Khusus dari Pemerintah Provinsi	12.185.000.000	7.185.000.000	9.946.770.000	10.926.500.000	1.613.000.000	8.371.254.000	-33,26%

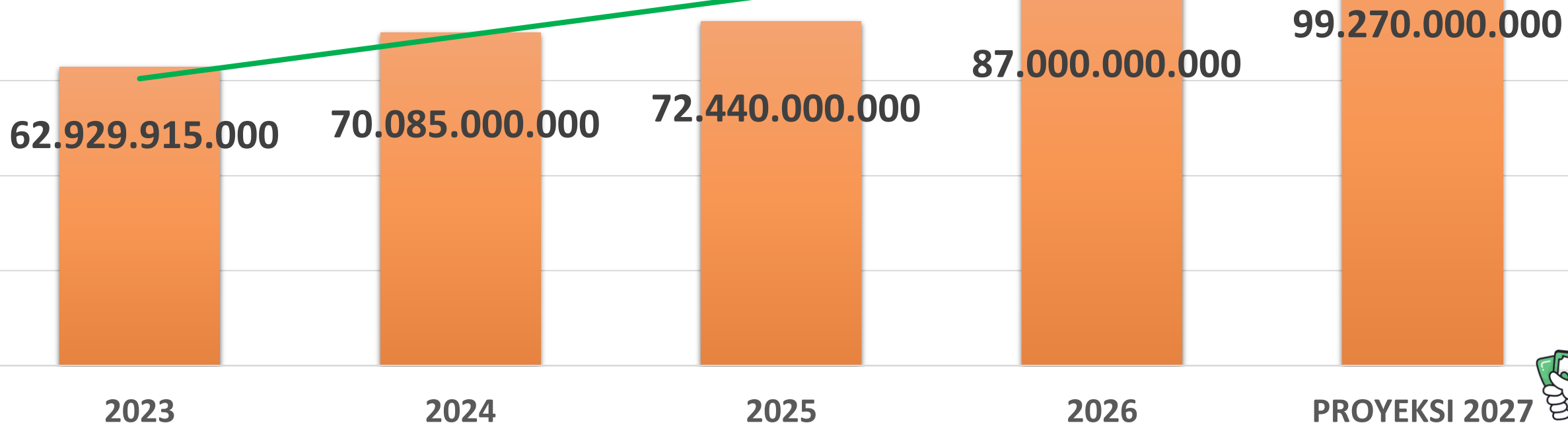
GAMBARAN DAN PERTUMBUHAN PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD) RKPD 2023 S/D 2027



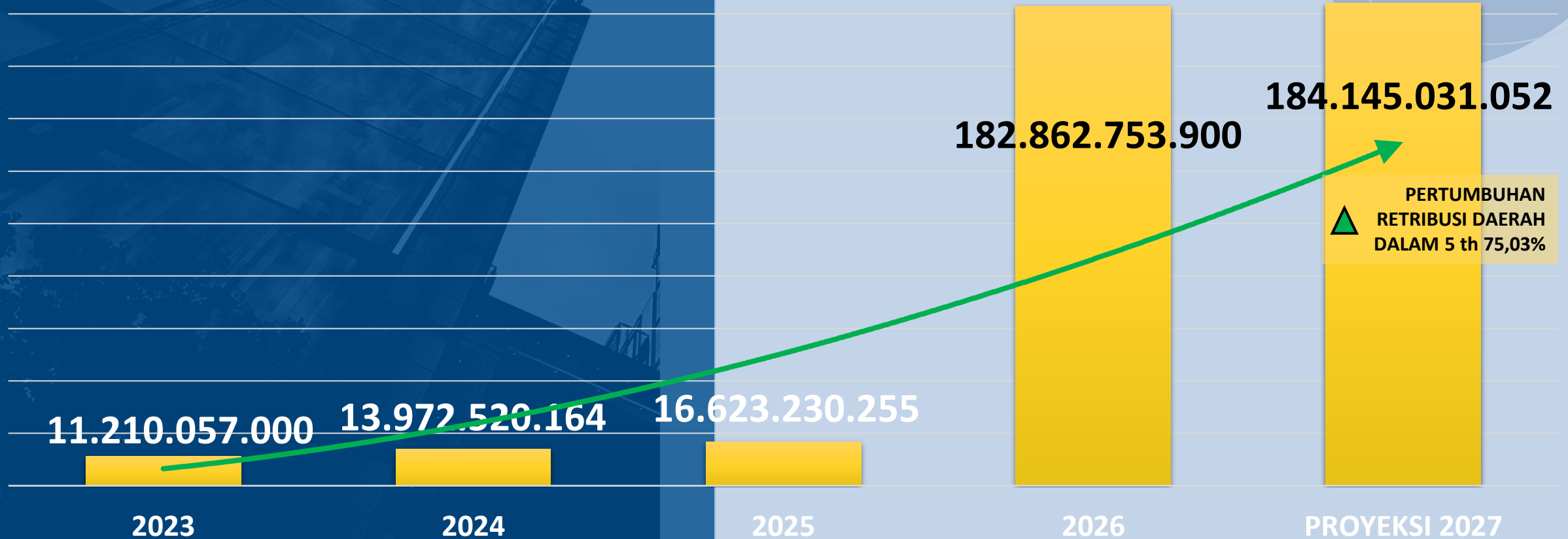
GAMBARAN PERTUMBUHAN PAJAK DAERAH RKPD 2023 S/D 2027



PERTUMBUHAN
PAJAK DAERAH
DALAM 5 th 9,54%



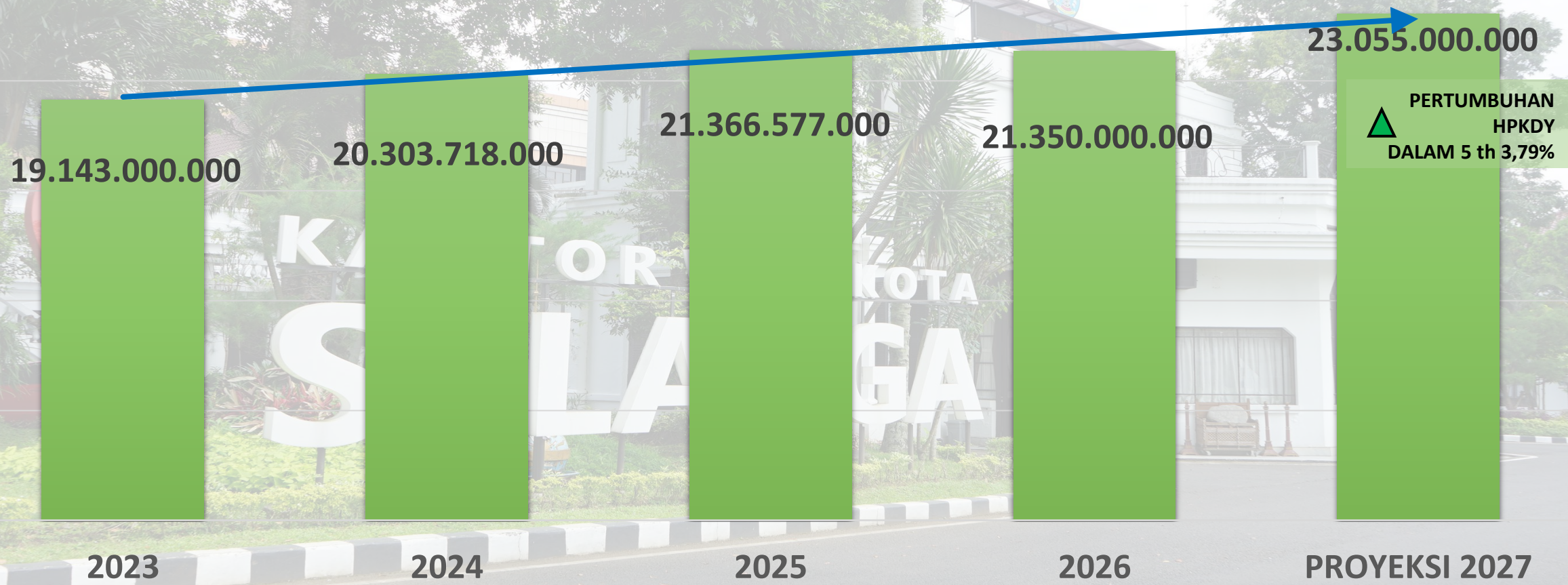
GAMBARAN PERTUMBUHAN - RETRIBUSI DAERAH RKPD 2023 S/D 2027



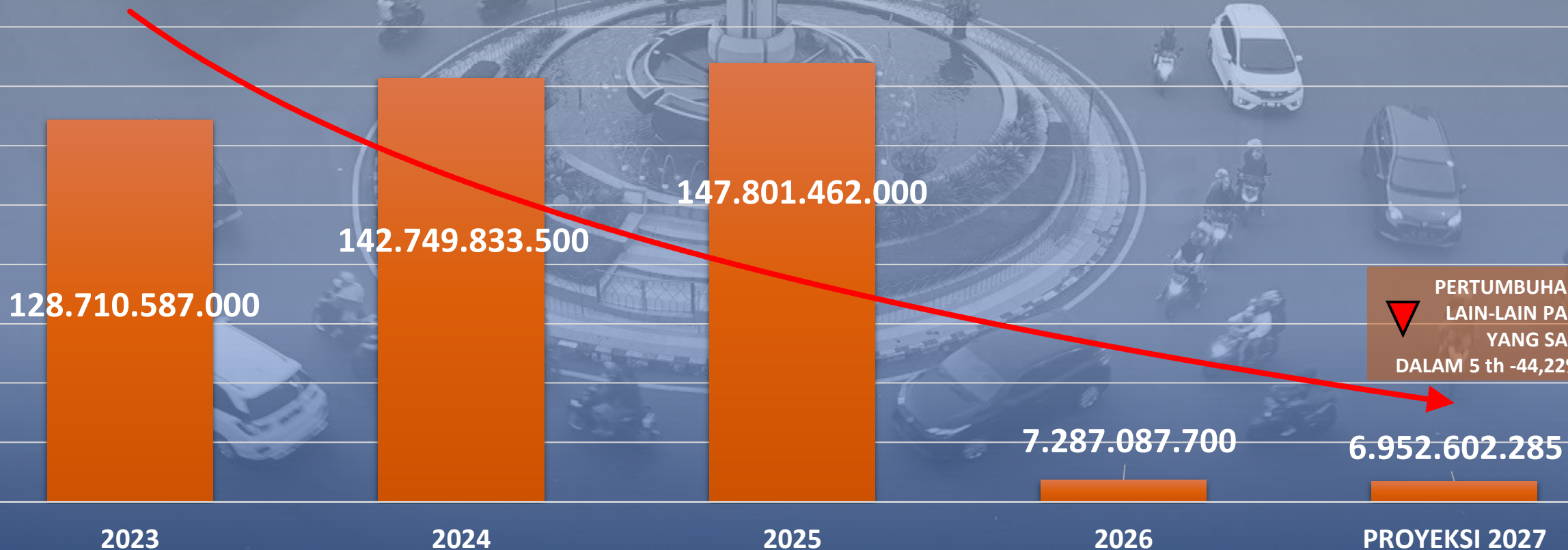
CATATAN :

1. Retribusi Daerah pada RKPD 2026 dan 2027 sudah Termasuk Pendapatan BLUD PUSKESMAS, BLUD KPM dan BLUD RSUD;
2. Pendapatan BLUD PUSKESMAS, BLUD KPM dan BLUD RSUD masuk menjadi Retribusi Jasa Umum pada Retribusi Pelayanan Kesehatan.

GAMBARAN HASIL PENGELOLAAN KEKAYAAN DAERAH YANG DIPISAHKAN (HPKDY) / DEVIDEN RKPD 2023 S/D 2027



GAMBARAN PERTUMBUHAN - LAIN-LAIN PAD YANG SAH RKPD 2023 S/D 2027



JENIS PENDAPATAN OPD DAN KONTRIBUSI KE PAD PADA RKPD 2027

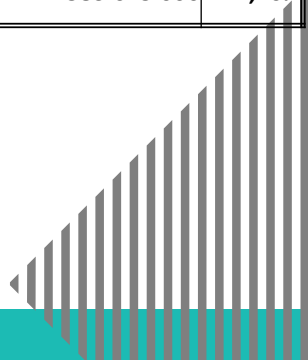
NO	OPD	2026		2027		JENIS PENDAPATAN
		PROYEKSI	% KONTRIBUSI PAD	PROYEKSI	% KONTRIBUSI PAD	
1	BPKPD	112.600.000.000,00	37,72%	126.325.000.000,00	▲ 40,31%	1. Pajak Daerah 2. Deviden Bank Jateng, Bank Salatiga, PDAM dan PDAU 3. Sewa BMD dan Lain-Lain PAD yang Sah
2	DINAS KESEHATAN	10.113.102.600,00	3,39%	10.882.097.400,00	3,47%	1. Retribusi Laboratorium 2. Retribusi Pelayanan Kesehatan BLUD Puskesmas dan BLUD KPM
3	RSUD	150.000.000.000,00	50,25%	156.000.000.000,00	49,77%	1. Retribusi Pelayanan Kesehatan BLUD RSUD 2. Pendapatan BLUD
4	DPUPR	1.940.600.000,00	0,65%	1.625.900.000,00	0,52%	1. Retribusi Penyedotan Kakus (IPLT) 2. Retribusi Pemakaian Alat Berat 3. Retribusi PBG 4. Penjualan Drum Bekas (Lain-Lain PAD yg Sah)
5	DPKP	780.000.000,00	0,26%	791.000.000,00	0,25%	Retribusi Penyewaan Rusunawa dan Fasilitas lainnya
6	DISPANGTAN	504.498.800,00	0,17%	535.773.800,00	0,17%	1. Retribusi Penyewaan tanah dan Bangunan 2. Retribusi Laboratorium (Pemeriksaan Hewan) 3. Retribusi Pemakaian Kendaraan Bermotor 4. Retribusi Rumah Potong Hewan 5. Retribusi Penjualan Hasil Usaha
7	DLH	7.624.000.000,00	2,55%	2.218.820.000,00	0,71%	1. Retribusi Pelayanan Persampahan 2. Retribusi Penyewaan Tanah dan Bangunan 3. Retribusi Penyewaan Tanah 4. Retribusi Ruangan 5. Retribusi Tempat Khusus Parkir
8	DISHUB	2.536.723.200,00	0,85%	2.639.027.200,00	0,84%	1. Retribusi Parkir Tepi Jalan Umum 2. Retribusi Tempat Khusus Parkir 3. Sewa BMD
9	DISKOMINFO	1.000.000.000,00	0,34%	1.000.000.000,00	0,32%	1. Retribusi Penyiaran Radio 2. Retribusi Penyewaan Videotron
10	DISPORA	447.525.000,00	0,15%	530.225.000,00	0,17%	1. Retribusi Penyewaan Tanah Lapangan Olahraga 2. Retribusi Tempat Khusus Parkir 3. Retribusi Tempat Rekreasi dan Olahraga
11	DISBUDPAR	721.040.000,00	0,24%	637.540.000,00	0,20%	1. Retribusi Penyewaan Tanah TWSS 2. Retribusi Penyewaan Ruangan GPD, Kalitaman, TWSS 3. Retribusi Tempat Khusus Parkir Kalitaman 4. Retribusi Tempat Rekreasi dan Olahraga
12	DISDAG	9.432.352.000,00	3,16%	9.507.249.937,00	3,03%	1. Retribusi Pelayanan Pasar 2. Retribusi Penyewaan Tanah dan Bangunan (Sewa Ruko dan Kios) 3. Retribusi Tempat Khusus Parkir
13	DISPERINAKER	800.000.000,00	0,27%	730.000.000,00	0,23%	Retribusi Pemberian Perpanjangan IMTA kepada Pemberi Kerja Tenaga Kerja Asing
14	DINKOPUKM					Sewa BMD Kios ABC dan Shelter JLS (Masuk ke pencatatan pendapatan Sewa BMD di BPKPD)
TOTAL PAD		298.499.841.600,00	100,00%	▲ 313.422.633.337,00	100,00%	

CAPAIAN PENDAPATAN OPD PENGELOLA PENDAPATAN

NO	OPD	2023			2024			2025		
		ANGGARAN	REALISASI	%	ANGGARAN	REALISASI	%	ANGGARAN	REALISASI	%
1	DKK	9.394.704.000	9.629.520.706	102,50%	9.583.532.310	9.908.584.777	103,39%	10.867.276.600	10.207.441.139	93,93%
	RSUD	120.000.000.000	143.016.346.000	119,18%	140.000.000.000	156.406.481.819	111,72%	153.000.000.000	156.033.507.996	101,98%
2	DPUPR	1.530.425.000	3.232.964.068	211,25%	1.769.800.000	1.896.350.060	107,15%	1.800.000.000	2.340.975.368	130,05%
3	DPKP	815.800.000	776.925.300	95,23%	799.790.000	837.559.890	104,72%	850.000.000	801.763.015	94,33%
4	DISPANGTAN	350.800.000	393.399.965	112,14%	453.990.000	493.309.658	108,66%	539.940.000	516.778.538	95,71%
5	DLH	1.400.000.000	1.394.062.300	99,58%	1.540.000.000	1.565.094.500	101,63%	3.734.646.000	1.194.431.000	31,98%
6	DISHUB	1.692.680.000	1.614.329.000	95,37%	2.117.000.000	2.218.441.200	104,79%	2.585.827.200	2.588.872.200	100,12%
7	DISKOMINFO	109.000.000	140.094.700	128,53%	210.000.000	373.125.400	177,68%	400.000.000	411.316.000	102,83%
8	DISPORA	322.875.000	362.290.100	112,21%	385.600.000	458.366.000	118,87%	391.250.000	400.017.000	102,24%
9	DISBUDPAR	358.950.000	411.408.500	114,61%	475.000.000	507.633.000	106,87%	674.000.000	595.248.000	88,32%
10	DISDAG	7.380.148.000	7.699.773.003	104,33%	8.716.731.086	8.717.006.902	100,00%	8.924.000.000	9.147.246.340	102,50%
11	DISPERINAHER	700.000.000	762.023.200	108,86%	730.000.000	817.913.600	112,04%	830.000.000	811.166.200	97,73%
12	BPKPD	813.984.306.000	817.807.361.180	100,47%	855.123.630.165	853.943.621.647	99,86%	855.706.395.700	871.319.680.050	101,82%
JUMLAH		958.039.688.000	987.240.498.022	103,05%	1.021.905.073.561	1.038.143.488.453	101,59%	1.040.303.335.500	1.056.368.442.846	101,54%

POTRET PERJALANAN PENDAPATAN DAERAH RKPD MENJADI APBD

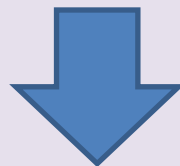
JENIS PENDAPATAN	2024				2025				2026			
	RKPD	APBD	SELISIH	%	RKPD	APBD	SELISIH	%	RKPD	APBD	SELISIH	%
PENDAPATAN DAERAH	901.954.369.664	964.363.063.664	62.408.694.000	6,47%	809.068.608.255	1.022.760.907.640	213.692.299.385	20,89%	865.462.393.600	864.529.871.878	- 932.521.722	-0,11%
PENDAPATAN ASLI DAERAH ✓	247.111.071.664	256.429.018.664	9.317.947.000	3,63%	258.231.269.255	321.906.883.640	63.675.614.385	19,78%	298.499.841.600	323.547.630.878	25.047.789.278	7,74%
Pajak Daerah	70.085.000.000	75.149.500.000	5.064.500.000	6,74%	72.440.000.000	109.263.327.376	36.823.327.376	33,70%	87.000.000.000	111.820.000.000	24.820.000.000	22,20%
Retribusi Daerah	13.972.520.164	15.073.685.164	1.101.165.000	7,31%	16.623.230.255	176.827.079.914	160.203.849.659	90,60%	182.862.753.900	179.031.738.900	- 3.831.015.000	-2,14%
Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan	20.303.718.000	22.451.000.000	2.147.282.000	9,56%	21.366.577.000	22.744.935.000	1.378.358.000	6,06%	21.350.000.000	24.866.077.000	3.516.077.000	14,14%
Lain-Lain PAD Yang Sah	142.749.833.500	143.754.833.500	1.005.000.000	0,70%	147.801.462.000	13.071.541.350	- 134.729.920.650	-1030,71%	7.287.087.700	7.829.814.978	542.727.278	6,93%
PENDAPATAN TRANSFER	654.843.298.000	707.934.045.000	53.090.747.000	7,50%	550.837.339.000	700.854.024.000	150.016.685.000	21,40%	566.962.552.000	540.982.241.000	- 25.980.311.000	-4,80%
Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat	590.732.433.000	633.121.499.000	42.389.066.000	6,70%	477.837.123.000	644.536.759.000	166.699.636.000	25,86%	521.342.287.000	494.778.301.000	- 26.563.986.000	-5,37%
Pendapatan Transfer Antar Daerah	64.110.865.000	74.812.546.000	10.701.681.000	14,30%	73.000.216.000	56.317.265.000	- 16.682.951.000	-29,62%	45.620.265.000	46.203.940.000	583.675.000	1,26%





STRATEGI OPTIMALISASI PENDAPATAN

**DENGAN INTENSIFIKASI-
EKSTENSIFIKASI PENDAPATAN**



ELEKTRONIFIKASI PENDAPATAN





Langkah-Langkah Intensifikasi dan Ekstensifikasi Pendapatan

Intensifikasi:

1. Peningkatan Pelayanan terhadap objek retribusi yang sudah ada
2. Elektronifikasi Retribusi

Ekstensifikasi:

1. Menambah LAYANAN Retribusi baru, berbasis optimalisasi pemanfaatan BMD;
2. Menambah OBJEK Retribusi baru, berbasis optimalisasi pemanfaatan BMD

Langkah Elektronifikasi Pendapatan Daerah pada Pajak Daerah

TERPASANG

**SAMPAI DENGAN 2024
TERPASANG DI 77 OBJEK**

- OBJEK PAJAK RESTORAN (66 Objek)
- OBJEK PAJAK HOTEL (7 Objek) (d'émerick, kayu arum, Laras asri, grand wahid, 168, tetirah & uni house)
- OBJEK PAJAK HIBURAN (2 Objek) (diamond billyard & Monalisa)
- OBJEK PAJAK PARKIR (2 Objek) (ada baru & RSUD)

**ALAT MONITORING
TRANSAKSI WP /
TAPPING BOX**

**PADA 2025 ADA DI 60
OBJEK DAN DILANJUTKAN
2026**

- OBJEK PAJAK RESTORAN (50 Objek)
- OBJEK PAJAK HOTEL (2 Objek)
- OBJEK PAJAK HIBURAN (5 Objek)
- OBJEK PAJAK PARKIR (3 Objek)

RENCANA PEMASANGAN
BARU



Perencanaan Elektronifikasi Retribusi Tahun 2026

DISPORA:

Elektronifikasi Penggunaan Tempat Olahraga:

1. STADION KRIDANGGO;
2. GOR INDOR TENIS dan ;
3. GOR HATI BERIMAN.

dengan Pembayaran Cash maupun Cashless

01

02

DKK – PUSKESMAS :

Sistem Pembayaran di BLUD PUSKESMAS dengan cara elektronik dengan Cash dan Chasless

04

DLH :

Pemasangan Mesin Elektronik Penimbangan Sampah pada TPA/TPS dan Alat Rekam Transaksi dengan Pembayaran Cash maupun Cashless.

03

DISBUDPAR :

1. Pemasangan Gate Parkir Elektronik dan Alat Rekam Transaksi Parkir di KOLAM RENANG KALITAMAN (Parkir Gate System) dengan Pembayaran Cash maupun Cashless
2. Pemasangan Mesin Elektronik Tiket Masuk Kolam Renang Kalitaman dan Alat Rekam Transaksi dengan Pembayaran Cash maupun Cashless



LANGKAH OPTIMALISASI PENGELOLAAN PENDAPATAN DAERAH



KEGIATAN PENGELOLAAN PENDAPATAN DAERAH

1. Perlu dilakukan **SENSUS PAJAK DAERAH**
2. **PENDATAAN OBJEK RETRIBUSI DAN WAJIB RETRIBUSI**
3. **TAPPING BOX**
4. **KAJIAN POTENSI PENDAPATAN DAERAH**

5. **Elektronifikasi Pendapatan Daerah baik Pajak Daerah dan Reteribusi Daerah**
6. **Optimalisasi objek pendapatan yang belum dilakukan pemungutan**
7. **Optimalisasi Pemanfaatan BMD pada objek yang memiliki nilai ekonomi**



PENINGKATAN PAD KOTA SALATIGA

KENDALA :

1. **Belum Memiliki Penilai Pajak Daerah**
2. **Belum dilaksanakan sensus Pajak Daerah secara menyeluruh**
3. **Postur Organisasi Pendapatan yang BELUM SESUAI dalam support system optimalisasi pendapatan**

KENDALA :

4. **Belum diterapkannya Elektronifikasi pada Retribusi Daerah dan Sewa BMD secara menyeluruh**
5. **Belum Optimalnya Sarpras dalam Pelayanan Pendapatan Daerah**
6. **Perlunya Penguatan Regulasi tambahan tentang pengelolaan objek retribusi**

Terima Kasih

Pesimis melihat kesulitan
dalam setiap kesempatan, tetapi
Optimis melihat kesempatan
dalam setiap kesulitan.

