



LAPORAN KINERJA
BADAN PENGELOLA
PAJAK DAN RETRIBUSI DAERAH KOTA MEDAN
TAHUN 2017

KATA PENGANTAR

Puji syukur kita panjatkan kehadirat Allah SWT atas rahmat dan Hidayah-Nya, sehingga Laporan Kinerja Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan tahun 2017 dapat diselesaikan dengan baik. Laporan Kinerja merupakan media pertanggung jawaban yang dibuat secara periodik yang berisi informasi yang representative mengenai kinerja instansi pemerintah dan bermanfaat untuk mendorong instansi pemerintah untuk menyelenggarakan tugas umum pemerintah dan pembangunan secara baik dan benar yang disusun berdasarkan Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi No. 29/2010 tentang Pedoman Penyusunan Penetapan Kinerja dan Pelaporan Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah. Pada umumnya sasaran yang direncanakan tahun 2017 dapat direalisasikan dengan baik. Selain itu, Laporan Kinerja juga merupakan sarana evaluasi atas pencapaian kinerja Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan sebagai masukan dari berbagai pihak guna lebih meningkatkan kinerja.

Akhirnya, semoga Laporan Kinerja ini dapat memberi manfaat kepada banyak pihak dan berguna sebagai bahan masukan bagi pengelolaan dan penataan serta peningkatan kinerja Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan. Namun demikian, kami menerima kritik dan saran konstruktif untuk perbaikan Laporan Kinerja ini. Semoga Allah S.W.T tetap membimbing dan menyadarkan kita untuk selalu berkarya lebih baik lagi sehingga Badan Pngelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan dapat memberikan pelayanan prima kepada masyarakat dapat tercapai sesuai dengan rencana yang telah ditetapkan.

MEDAN,

2018

**BADAN PENGELOLA
PAJAK DAN RETRIBUSI DAERAH KOTA MEDAN
KEPALA**



**DRS. ZULKARNAIN, M.SI
PEMBINA UTAMA MUDA
NIP. 19650127 198603 1 001**

DAFTAR ISI

KATA PENGANTAR	i
DAFTAR ISI	ii
LAPORAN KINERJA BADAN PENGELOLA PAJAK DAN RETRIBUSI DAERAH KOTA MEDAN	
A. Pengukuran Indikator Kinerja Utama Tahun 2017	1
B. Pengukuran Capaian Kinerja 2017	4
C. Analisis capaian Kinerja	14
D. Akuntabilitas Keuangan	27

LAPORAN KINERJA
BADAN PENGELOLA PAJAK DAN RETRIBUSI DAERAH
KOTA MEDAN TAHUN 2017

Laporan Kinerja merupakan perwujudan dari kewajiban perangkat daerah untuk mempertanggung jawabkan keberhasilan atau kegagalan pelaksanaan misi organisasi dalam mencapai tujuan-tujuan dan sasaran-sasaran yang telah ditetapkan melalui suatu media pertanggung jawaban yang dilaksanakan secara periodik. Pelaporan kinerja instansi pemerintah sesuai dengan Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi (PERMENPAN-RB) Nomor 29 Tahun 2010. “Akuntabilitas adalah kewajiban untuk menyampaikan pertanggung jawaban atau menjawab dan menerangkan kinerja dan tindakan seseorang/ badan hukum/ pimpinan kolektif suatu organisasi kepada pihak yang memiliki hak atau berkewenangan untuk meminta keterangan atau pertanggung jawaban” Sementara kinerja instansi pemerintah adalah gambaran mengenai tingkat pencapaian sasaran ataupun tujuan instansi pemerintah sebagai penjabaran dari visi, misi dan strategi instansi pemerintah yang mengindikasikan tingkat keberhasilan dan kegagalan pelaksanaan kegiatan-kegiatan sesuai dengan program dan kebijakan yang ditetapkan.

Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan melaksanakan kewajiban untuk menyampaikan Laporan Kinerja Pemerintah Kota Medan sesuai dengan ketentuan yang terkandung dalam Inpres Nomor 7 Tahun 1999 mengenai Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah dan Keputusan Kepala LAN Nomor 239/1x/618/2003 tanggal 25 Maret 2003 tentang Perbaikan Pedoman Penyusunan Pelaporan Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah. Laporan tersebut memberikan gambaran mengenai tingkat pencapaian sasaran dan program/kegiatan, baik keberhasilan-keberhasilan kinerja yang telah dicapai maupun kegagalan pada tahun

A. PENGUKURAN INDIKATOR KINERJA UTAMA TAHUN 2017

Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan pada tahun 2017 menetapkan 4 (empat) indikator kinerja utama dan setiap indikator kinerja utama tersebut telah ditetapkan target kinerjanya. Pengukuran pencapaian target kinerja dilakukan dengan menghitung persentase realisasi dibandingkan dengan target.

Pada tabel dibawah ini disajikan capaian kinerja Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan beserta persentase pencapaiannya.

**Tabel 1.1 Capaian Indikator Kinerja Utama Tahun 2017
Badn Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan**

N O	INDIKATOR KINERJA UTAMA	SATUAN	TAHUN					RAT A- RAT A	TINGKAT PERTUMBUHAN 2016-2017
			2013	2014	2015	2016	2017		
1	Kontribusi target pajak daerah terhadap PAD	%	75.40	69.57	70.60	70.62	68.26	70.89	-2.36
2	Kontribusi target pajak daerah terhadap total pendapatan daerah	%	28.98	25.60	25.11	24.25	25.11	25.81	0.87
3	Kontribusi realisasi pajak daerah terhadap realisasi PAD	%	73.07	69.55	70.59	73.73	89.07	75.20	15.34
4	Kontribusi realisasi pajak daerah terhadap realisasi pendapatan daerah	%	26.90	23.82	23.87	26.29	32.54	26.68	6.26

Catatan:

- Secara umum kontribusi realisasi pajak daerah terhadap PAD maupun pendapatan daerah dalam tahun 2017 secara persentase diatas rata-rata dalam 5 (lima) tahun terakhir
- Pertumbuhan kontribusi realisasi pajak daerah terhadap PAD dan pendapatan daerah selama tahun 2016-2017 juga meningkat secara signifikan yaitu sebesar 15,34% terhadap PAD dan 6,26% terhadap pendapatan daerah

Dari tabel diatas menunjukkan bahwa rata-rata pencapaian kinerja utama Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan cukup meningkat. Penjelasan terkait, pencapaian masing-masing Indikator Kinerja Utama Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan adalah sebagai berikut:

1. Indikator Kontribusi target pajak daerah terhadap PAD Persentase pertumbuhan pada tahun 2016-2017 mengalami tingkat pertumbuhan sebesar -2,36%. Penurunan pertumbuhan tersebut menunjukkan kontribusi pajak daerah terhadap

Pendapatan Asli Daerah cukup besar setiap tahunnya. Dapat dilihat rata-rata target pajak daerah terhadap pendapatan asli daerah menunjukkan kontribusi yaitu 70,89%. Secara lebih rinci juga dapat dilihat pada Tahun 2017 target pajak daerah terhadap target pendapatan asli daerah menunjukkan kontribusi yaitu 68,26% sedangkan pada Tahun 2016 sebesar 70,62%, Tahun 2015 sebesar 70,60%, Tahun 2014 sebesar 69,57%, dan tahun 2013 sebesar 75,40%.

2. Indikator Kontribusi target pajak daerah terhadap total pendapatan daerah
Persentase pertumbuhan pada tahun 2016-2017 mengalami tingkat pertumbuhan sebesar 0,87%. Peningkatan pertumbuhan tersebut menunjukkan kontribusi target pajak daerah terhadap total pendapatan daerah cukup besar setiap tahunnya. Dapat dilihat rata-rata target pajak daerah terhadap pendapatan asli daerah menunjukkan kontribusi yaitu 25,81%. Secara lebih rinci juga dapat dilihat pada Tahun 2017 target pajak daerah terhadap total pendapatan daerah menunjukkan kontribusi yaitu 25,11% sedangkan pada Tahun 2016 sebesar 24,25%, Tahun 2015 sebesar 25,11%, Tahun 2014 sebesar 25,60%, dan tahun 2013 sebesar 28,98%.
3. Indikator Kontribusi realisasi pajak daerah terhadap realisasi PAD
Persentase pertumbuhan pada tahun 2016-2017 mengalami tingkat pertumbuhan sebesar 15,34%. Peningkatan pertumbuhan tersebut menunjukkan kontribusi realisasi pajak daerah terhadap realisasi PAD cukup besar setiap tahunnya. Dapat dilihat rata-rata realisasi pajak daerah terhadap realisasi PAD menunjukkan kontribusi yaitu 75,20%. Secara lebih rinci juga dapat dilihat pada Tahun 2017 realisasi pajak daerah terhadap realisasi PAD menunjukkan kontribusi yaitu 89,07% sedangkan pada Tahun 2016 sebesar 73,73%, Tahun 2015 sebesar 70,59%, Tahun 2014 sebesar 59,55%, dan tahun 2013 sebesar 73,07%.
4. Indikator Kontribusi realisasi pajak daerah terhadap realisasi pendapatan daerah
Persentase pertumbuhan pada tahun 2016-2017 mengalami tingkat pertumbuhan sebesar 6,26%. Peningkatan pertumbuhan tersebut menunjukkan kontribusi realisasi pajak daerah terhadap realisasi pendapatan daerah cukup besar setiap tahunnya. Dapat dilihat rata-rata realisasi pajak daerah terhadap realisasi pendapatan daerah menunjukkan kontribusi yaitu 26,68%. Secara lebih rinci juga dapat dilihat pada Tahun 2017 realisasi pajak daerah terhadap realisasi pendapatan daerah menunjukkan kontribusi yaitu 32,54% sedangkan pada Tahun

2016 sebesar 26,29%, Tahun 2015 sebesar 23,87%, Tahun 2014 sebesar 23,82%, dan tahun 2013 sebesar 26,90%.

B. PENGUKURAN CAPAIAN KINERJA TAHUN 2017

Pengukuran tingkat capaian Dinas Pendapatan Daerah Kota Medan Tahun 2017 dilakukan dengan cara membandingkan antara target dengan realisasi indikator kinerja sasaran pada masing-masing kegiatan. Pada Tahun 2017, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menetapkan sasaran strategis yang dicapai melalui pelaksanaan 8 (delapan) Program dan 48 (empat puluh delapan) Kegiatan, seluruh kegiatan sangat menentukan pencapaian dalam tugas-tugas yaitu pemberhasilan pencapaian penerimaan Pendapatan dalam sektor Pajak Daerah. Tingkat capaian kinerja indikator tersebut disajikan pada tabel Pengukuran Kinerja Sasaran :

a. Program Pengelolaan Ruang Terbuka Hijau (RTH)

Kinerja target : Terlaksananya pemeliharaan taman dan keindahan kantor

Kinerja indikator : Menciptakan lingkungan kerja yang nyaman, rapi, dan indah

No	Kegiatan	Target Capaian Kinerja	Target	Realisasi	Persen (%)
1	Pemeliharaan RTH	Tersedianya taman pada halaman kantor	1 Lokasi	1 Lokasi	100%

b. Program Pengembangan Data/ Informasi

Kinerja target : Tersedianya Indeks Kepuasan Masyarakat (IKM)

Kinerja indikator : Tersedianya data dan informasi yang akurat, valid, dan aktual serta terpercaya

No	Kegiatan	Target Capaian Kinerja	Target	Realisasi	Persen (%)
1	Pembuatan Videotron	Terlaksananya pembuatan videotron sebagai sarana informasi perpajakan daerah	1 Media	-	-
2	Survey Indeks Kepuasan Masyarakat (IKM)	Tersampainya aspirasi masyarakat	1 Media	1 Media	100%
3	Penyusunan SOTK, SOP, dan Sisdur pemungutan pajak daerah dan retribusi daerah	Terbentuknya SOTK, SOP, Sisdur Pemungutan Pajak Daerah dan Retribusi Daerah	3 Dokumen	3 Dokumen	100%

No	Kegiatan	Target Capaian Kinerja	Target	Realisasi	Persen (%)
4	Pembuatan Video Iklan Perpajakan Daerah	Terciptanya video iklan perpajakan daerah guna meningkatkan pelayanan publik	1 Media	1 Media	100%
5	Pembuatan Media Sosialisasi Pajak Daerah	Terciptanya media iklan perpajakan daerah guna meningkatkan pelayanan publik	1 Media	1 Media	100%

c. Program Pelayanan Administrasi Perkantoran

Kinerja target : Terlaksananya pelayanan administrasi perkantoran

Kinerja indikator : Meningkatnya system administrasi perkantoran yang tertib dan lancar

No	Kegiatan	Target Capaian Kinerja	Target	Realisasi	Persen (%)
1	Penyediaan Jasa Surat Menyurat	Terlaksananya proses administrasi surat menyurat dan pengiriman lintas OPD	1500 surat	-	-
2	Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air, dan Listrik	Terpenuhinya jasa pemakaian telepon, air, listrik dan internet	4 Jenis	4 Jenis	100%
3	Penyediaan Alat Tulis Kantor	Terpenuhinya alat tulis kantor untuk kegiatan rutin kantor	1 Jenis	1 Jenis	100%

No	Kegiatan	Target Capaian Kinerja	Target	Realisasi	Persen (%)
4	Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan	Terpenuhinya barang cetakan dan penggandaan guna mendukung operasional kantor	2 Jenis	2 Jenis	100%
5	Penyediaan Komponen Listrik/ Penerangan Bangunan Kantor	Terpenuhinya kebutuhan untuk penggandaan komponen listrik dan penerangannya	10 Jenis	10 Jenis	100%
6	Penyediaan Makanan dan Minuman	Terpenuhinya makanan dan minuman rapat dan kedatangan tamu	1 Tahun	1 Tahun	100%
7	Rapat-rapat Koordinasi dan Konsultasi ke Luar Daerah	Terpenuhinya rapat-rapat koordinasi dan konsultasi luar daerah	1 Tahun	1 Tahun	100%
8	Penyediaan Jasa Tenaga Pendukung Teknis Administrasi Perkantoran	Terlaksananya kebutuhan penyelenggaraan administrasi perkantoran OPD	575 Orang	575 Orang	100%
9	Penyediaan Alat-Alat Kebersihan	Tercapainya kebersihan kantor	12 Bulan	12 Bulan	100%

d. Program Peningkatan Sarana dan Prasarana Aparatur

Kinerja target : Terlaksananya sarana dan prasaran aparatur pengelola pajak

Kinerja indikator : Tersedianya sarana dan prasarana yang memadai bagi aparatur pengelola pajak daerah dalam menunjang pelaksanaan tugas pelayanan kepada masyarakat

No	Kegiatan	Target Capaian Kinerja	Target	Realisasi	Persen (%)
1	Pengadaan Perlengkapan Gedung Kantor	Terpenuhinya kebutuhan akan perlengkapan kantor	3 Jenis	3 Jenis	-
2	Pengadaan Peralatan Gedung Kantor	Terpenuhinya kebutuhan akan peralatan kantor	4 Jenis	4 Jenis	100%
3	Penyediaan Sewa Gedung Kantor/ Rumah Jabatan	Terpenuhinya sarana tempat bekerja UPT Wil I s/d VII	7 Gedung	5 Gedung	71.43%
4	Pemeliharaan Rutin/ Berkala Gedung Kantor	Tersedianya gedung kantor yang baik dalam usaha pencapaian tujuan organisasi	5 Jenis	5 Jenis	100%
5	Pemeliharaan Rutin/ Berkala Kendaraan Dinas/ Operasional	Terpeliharanya Kendaraan Dina	6 Unit R4, 17 Unit R2	6 Unit R4, 17 Unit R2	100%

No	Kegiatan	Target Capaian Kinerja	Target	Realisasi	Persen (%)
6	Pemeliharaan Rutin/ Berkala Perlengkapan Gedung Kantor	Tersedianya ruangan yang sejuk guna lancarnya pekerjaan kantor dalam usaha pencapaian tujuan organisasi	132 unit	132 unit	100%
7	Pemeliharaan Rutin/ Berkala Peralatan Gedung Kantor	Tersedianya peralatan kantor guna lancarnya pekerjaan kantor dalam usaha pencapaian tujuan organisasi	6 Jenis	6 Jenis	100%
8	Rehabilitasi Sedang/ Berat Gedung Kantor	Tersedianya sarana tempat bekerja guna mendukung dalam usaha pencapaian tujuan organisasi	2 Jenis	2 Jenis	100%

e. Program Peningkatan Sarana dan Prasarana Aparatur

Kinerja target : Terciptanya Aparatur Pengelola Pajak yang Disiplin

Kinerja indikator : Meningkatkan Kedisiplinan Sumber Daya Aparatur dalam Menunjang Pelaksanaan Tugas dan Pelayanan Kepada Masyarakat

No	Kegiatan	Target Capaian Kinerja	Target	Realisasi	Persen (%)
1	Pengadaan Pakaian Dinas Beserta Perlengkapannya	Terlaksananya Peningkatan Disiplin Pegawai	100 Orang	100 Orang	100%

f. Program Peningkatan Kapasitas Sumber Daya Aparatur

Kinerja target : Terciptanya Aparatur Pengelola Pajak yang Memiliki Kompetensi

Kinerja indikator : Meningkatkan Kapasitas Sumber Daya Aparatur dalam Menunjang Pelaksanaan Tugas dan Pelayanan Kepada Masyarakat

No	Kegiatan	Target Capaian Kinerja	Target	Realisasi	Persen (%)
1	Pendidikan dan Pelatihan Formal	Terpenuhinya kualitas SDM yang berkualitas guna menunjang pelaksana, program dan kegiatan dalam tugas kedinasan	6 Orang	-	-

g. Program Peningkatan Pengembanagn Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan

Kinerja target : Tersusunnya Dokumen Laporan Capaian Kinerja da Realisasi kinerja OPD

Kinerja indikator : Tersedianya Laporan Capaian Kinerja dan realisasi Kinerja OPD

No	Kegiatan	Target Capaian Kinerja	Target	Realisasi	Persen (%)
1	Penyusunan Pelaporan Keuangan Akhir Tahun	Tersedianya Informasi Pendapatan, Belanja dan Aset OPD	1 Dokumen	1 Dokumen	100%
2	Penyusunan LAKIP	Tersedianya Laporan Akuntabilitas Kinerja Instansi pemerintah	1 Dokumen	1 Dokumen	100%

No	Kegiatan	Target Capaian Kinerja	Target	Realisasi	Persen (%)
3	Revisi Renstra	Tersusunnya Revisi Renstra OPD Tahun 2016-2021	1 Dokumen	1 Dokumen	100%

h. Program Peningkatan Pengembangan Pengelolaa Keuangan Daerah

Kinerja target : Tercapainya target pajak daerah

Kinerja indikator : Mewujudkan Peningkatan dan Pengembangan Pengelolaan Keuangan Daerah secara Konsisten Berbasis Kinerja OPD

No	Kegiatan	Target Capaian Kinerja	Target	Realisasi	Persen (%)
1	Operasional Penagihan Pajak Parkir	Terlaksananya operasional penagihan pajak parkir	12 Bulan	12 Bulan	100%
2	Operasional Penagihan Pajak Air Tanah	Tertagihnya tunggakan pajak air tanah	560 Wajib Pajak	612 Wajib Pajak	109,29%
3	Pertemuan dengan WP PBB Potensial di Kota Medan	Terlaksananya pertemuan dengan WP potensial di Kota Medan	600 Orang	405 Orang	81,00%
4	Operasional Fasilitasi dan Koordinasi Pajak Reklame	Terlaksananya penetapan wajib pajak reklame	5000 Wajib Pajak	6203 Wajib Pajak	124,06%
5	Pengawasan dan Monitoring Pajak Daerah	Terlaksananya pemeriksaan dan penjagaan wajib pajak	1466 Wajib Pajak	1896 Wajib Pajak	129,33%

No	Kegiatan	Target Capaian Kinerja	Target	Realisasi	Persen (%)
6	Updating Data dan Pendataan Ulang PBB Kota Medan	Terlaksananya pemutahiran data objek pajak PBB Kota Medan	421550 Objek Pajak	16289 Objek Pajak	3,99%
7	Pengoperasian Pelayanan Online Payment System PBB dan BPHTB	Terlaksananya kelancaran pembayaran PBB dan BPHTB secara online system di Kota Medan	12 Bulan	11 Bulan	91,67%
8	Pemeliharaan dan Pengembangan Jaringan Online Payment System	Terpeliharanya jaringan online payment system di Kota Medan	83 Lokasi	48 Lokasi	57,83%
9	Pertemuan dan Pemberian reward bagi Wajib Pajak Daerah	Terlaksananya pertemuan dan apresiasi terhadap wajib pajak daerah	300 WP	244 WP	81,30%
10	Publikasi dan Informasi Pajak Daerah dan Retribusi Daerah	Terpublikasi dan terinformasi pajak daerah dan retribusi daerah	1 Kegiatan	1 Kegiatan	100%
11	Pameran dan Promosi PBB dan BPHTB	Terlaksananya pameran dan promosi PBB dan BPHTB	3 Media	3 Media	100%
12	Operasional Penagihan Tunggalan Pajak Daerah dan Retribusi Daerah	Terlaksananya dengan baik operasional tunggakan pajak daerah dan retribusi daerah	1 Tim	1 Tim	100%
13	Intensifikasi Penerimaan PBB	Tercapainya rencana target penerimaan PBB Kota Medan	4 Kali	2 Kali	50%
14	Pembukuan dan Verifikasi Piutang Pajak Daerah Kota Medan	Terkoreksinya data tunggakan pajak yang valid	1 Laporan	1 Laporan	100%

No	Kegiatan	Target Capaian Kinerja	Target	Realisasi	Persen (%)
15	Intensifikasi Penerimaan BPHTB	Terlaksananya intensifikasi penerimaan BPHTB	1 Kali	-	-
16	Laporan Pembukuan Pajak Daerah Kota Medan	Tersedianya data wajib pajak daerah Kota Medan	12 Bulan	-	-
17	Pengoperasian dan Pemeliharaan Sistem Informasi Pajak Daerah	Terpeliharanya 2 (dua) aplikasi pengoperasian dan pemeliharaan system informasi pajak daerah	2 Aplikasi	2 Aplikasi	100%
18	Validasi Piutang PBB	Terealisasinya piutang pajak PBB	1 Kegiatan	-	-
19	Pencetakan SPPT PBB	Tercetaknya SPPT PBB	1 Kegiatan	1 Kegiatan	100%

C. ANALISIS CAPAIAN KINERJA TAHUN 2017

Pengukuran tingkat capaian kinerja Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan Tahun 2017 dilakukan dengan cara membandingkan antara target dengan realisasi indikator kinerja sasaran pada masing-masing kegiatan. Dari 8 (delapan) program dan 47 (empat puluh tujuh) kegiatan tersebut pencapaian sasaran strategis Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan dapat dijelaskan sebagai berikut:

a. Program Pengelolaan Ruang Terbuka Hijau

Keberhasilan sasaran strategis ini diukur melalui 1 (satu) indikator kinerja sasaran yang terdiri dari 1 (satu) kegiatan yaitu :

1. Pemeliharaan RTH

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap kegiatan Pemeliharaan Ruang Terbuka Hijau, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 90.000.000,- terealisasi sebesar Rp. 81.659.200,- atau 90,73%. Sementara itu secara fisik telah terlaksananya pemeliharaan keindahan halaman kantor pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan atau 100%.

Pencapaian realisasi dari kegiatan tersebut untuk menyediakan taman pada halaman kantor Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan guna menciptakan keindahan pada halaman kantor Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Darah Kota Medan

b. Program Pengembangan Data/ Informasi

Keberhasilan sasaran strategis ini diukur melalui 1 (satu) indikator kinerja sasaran yang terdiri dari 5 (lima) kegiatan yaitu :

1. Pembuatan Videotron

Adapun kegiatan tersebut tidak dilaksanakan.

2. Survei Indeks Kepuasan Masyarakat (IKM)

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap kegiatan Survei Indeks Kepuasan Masyarakat (IKM), Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota medan telah menganggarkan sebesar Rp. 159.650.000,- terealisasi sebesar Rp. 53.250.000,- atau 33,35%. Sementara itu secara fisik telah

terbentuknya 1 Media (50 buku) dan tertampungnya pengaduan masyarakat atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk tersampainya aspirasi masyarakat guna meningkatkan pelayanan pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

3. *Penyusunan SOTK, SOP, dan Sisdur Pemungutan pajak Daerah dan Retribusi Daerah*

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap kegiatan Penyusunan SOTK, SOP, dan Sisdur peungutan pajak daerah dan retribusi daerah,, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota medan telah mengalokasikan sebesar Rp. 211.650.000,- terealisasi sebesar Rp. 64.949.500,- atau 30,69%. Sementara itu secara fisik telah terbentuknya SOTK, SOP, dan Sisdur pemungutan pajak daerah dan retribusi daerah pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan. Dalam kegiatan penyusunan SOP telah terbentuk 74 *Standard Operational Procedure*.

Pencapaian realisasi tersebut untuk membentuk SOTK, SOP dan Sisdur pemungutan pajak daerah dan retribusi daerah guna meningkatkan pelayanan publik pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

4. *Pembuatan Video Iklan Perpajakan Daerah*

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap kegiatan Pembuatan Video Iklan Perpajakan Daerah, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota medan telah mengalokasikan sebesar Rp. 100.000.000,- terealisasi sebesar Rp. 90.000.000,- atau 90,00%. Sementara itu secara fisik telah tersedianya media sarana video iklan perpajakan daerah atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk menyediakan sarana iklan perpajakan daerah guna meningkatkan pelayanan publik pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

5. *Pembuatan Media Sosialisasi Pajak Daerah*

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap kegiatan Pembuatan Media Sosialisasi Pajak Daerah, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota medan telah mengalokasikan sebesar Rp. 126.000.000,- terealisasi sebesar Rp. 105.000.000,- atau 83,33%. Sementara itu secara fisik telah tersedianya media sosialisasi pajak daerah atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk menyediakan media sosialisasi pajak daerah guna meningkatkan pelayanan publik pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

c. Program Pelayanan Administrasi Perkantoran

Keberhasilan sasaran strategis ini diukur melalui 1 (satu) indikator kinerja sasaran yang terdiri dari 9 (Sembilan) kegiatan yaitu :

1. Penyediaan Jasa Surat Menyurat

Adapun kegiatan tersebut tidak dilaksanakan

2. Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 1.520.000.000,- terealisasi sebesar Rp. 997.894.143,- atau 65,65%. Sementara itu secara fisik telah tersedianya biaya pembayaran jasa komunikasi, sumber daya air, listrik dan internet atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk memenuhi jasa pemakaian telepon, air, listrik, dan internet guna meningkatkan pelayanan pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

3. Penyediaan Alat Tulis Kantor

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap kegiatan Penyediaan Alat Tulis Kantor, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 404.650.000,- terealisasi sebesar Rp. 397.909.500,- atau 98,33%. Sementara itu secara fisik telah tersedianya alat tulis kantor pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

Pencapaian realisasi tersebut untuk memenuhi alat tulis kantor guna untuk kegiatan rutin pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

4. Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap kegiatan Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan, Badan Pengelola Pajak dan

Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 229.650.000,- terealisasi sebesar Rp. 215.062.600,- atau 93,65%. Sementara itu secara fisik telah tersedianya barang cetakan dan penggandaan atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk memenuhi kebutuhan cetakan dan penggandaan guna mendukung operasional pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

5. *Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/ Penerangan Bangunan Kantor*

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap kegiatan Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/ Penerangan Bangunan Kantor, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 54.650.000,- terealisasi sebesar Rp. 49.110.600,- atau 89,96%. Sementara itu secara fisik telah tersedianya komponen Instalasi listrik atau terciptanya penerangan pada bangunan kantor atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk memenuhi kebutuhan komponen instalasi listrik/ penerangan bangunan kantor guna mendukung operasional pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

6. *Penyediaan Makanan dan Minuman*

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Penyediaan Makanan dan Minuman, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 100.000.000,- terealisasi sebesar Rp. 34.174.500,- atau 34,17%. Sementara itu secara fisik telah tersedianya makanan dan minuman untuk rapat tamu, dan kegiatan kantor atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk memenuhi kebutuhan makanan dan minuman untuk rapat, tamu, dan kegiatan kantor untuk meningkatkan pelayanan pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

7. *Rapat-Rapat Koordinasi dan Konsultasi Ke Luar Daerah*

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap kegiatan Rapat-Rapat Koordinasi dan Konsultasi Ke Luar Daerah, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 202.000.000,- terealisasi sebesar Rp. 157.702.712,- atau 78,07%. Sementara itu secara fisik telah tersedianya dana perjalanan dinas bagi pejabat/pegawai pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk memenuhi rapat-rapat koordinasi dan konsultasi ke luar daerah guna meningkatkan pelayanan pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

8. *Penyediaan Jasa Tenaga Pendukung Teknis Administrasi Perkantoran*

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap kegiatan Penyediaan Jasa Tenaga Pendukung Teknis Administrasi Perkantoran, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 16.270.600.360,- terealisasi sebesar Rp. 15.945.903.370,- atau 98,00%. Sementara itu secara fisik telah tersedianya jasa tenaga pendukung teknis administrasi perkantoran atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk terlaksananya kebutuhan penyelenggaraan administrasi perkantoran dalam OPD guna meningkatkan pelayanan pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

9. *Penyediaan Alat-Alat Kebersihan*

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap kegiatan Penyediaan Alat-Alat Kebersihan, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 185.650.000,- terealisasi sebesar Rp. 172.042.850,- atau 92,67%. Sementara itu secara fisik telah tersedianya alat-alat kebersihan kantor atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk memenuhi kebutuhan alat-alat kebersihan guna meningkatkan pelayanan pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

d. Program Peningkatan Sarana dan Prasarana Aparatur

Keberhasilan sasaran strategis ini diukur melalui 1 (satu) indikator kinerja sasaran yang terdiri dari 8 (Delapan) kegiatan yaitu :

1. *Pengadaan Perlengkapan Gedung Kantor*

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Pengadaan Perlengkapan Gedung Kantor, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 294.650.000,- terealisasi sebesar Rp. 225.809.000,- atau 76,64%. Sementara itu secara fisik telah tersedianya perlengkapan gedung kantor atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk memenuhi kebutuhan akan perlengkapan gedung kantor guna meningkatkan pelayanan pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

2. *Pengadaan Peralatan Gedung Kantor*

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Pengadaan Peralatan Gedung Kantor, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 1.440.006.662,- terealisasi sebesar Rp. 1.234.880.800,- atau 85.76%. Sementara itu secara fisik telah tersedianya peralatan gedung kantor atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk memenuhi kebutuhan akan peralatan gedung kantor guna meningkatkan pelayanan pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

3. *Penyediaan Sewa Gedung Kantor/ Rumah Jabatan*

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Penyediaan Sewa Gedung Kantor/ Rumah Jabatan, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 736.000.000,- terealisasi sebesar Rp. 424.697.577,- atau 57.70%. Sementara itu secara fisik telah tersedianya gedung kantor UPT Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk memenuhi sarana berupa kantor UPT guna meningkatkan pelayanan pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

4. *Pemeliharaan Rutin/ Berkala Gedung Kantor*

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Pemeliharaan Rutin/ Berkala Gedung Kantor, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 504.650.000,- terealisasi sebesar Rp. 89.633.000,- atau 17.76%. Sementara itu secara fisik telah tercapainya pemeliharaan rutin/ berkala gedung kantor Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk terpeliharanya gedung kantor yang baik guna meningkatkan pelayanan pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

5. *Pemeliharaan Rutin/ Berkala Kendaraan Dinas/ Operasional*

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Pemeliharaan Rutin/ Berkala Kendaraan Dinas/ Operasional, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 100.000.000,- terealisasi sebesar Rp. 76.440.000,- atau 76.44%. Sementara itu secara fisik telah tercapainya pemeliharaan rutin/ berkala kendaraan dinas/ operasional Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk terpeliharanya kendaraan dinas yang baik guna meningkatkan pelayanan pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

6. *Pemeliharaan Rutin/ Berkala Perlengkapan Gedung Kantor*

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Pemeliharaan Rutin/ Berkala Perlengkapan gedung Kantor, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 304.650.000,- terealisasi sebesar Rp164.891.000,- atau 54.12%. Sementara itu secara fisik telah tercapainya pemeliharaan rutin/ berkala Perlengkapan Gedung Kantor Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk terpeliharanya perlengkapan gedung kantor guna meningkatkan pelayanan pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

7. *Pemeliharaan Rutin/ Berkala Peralatan Gedung Kantor*

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Pemeliharaan Rutin/ Berkala Peralatan Gedung Kantor, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 504.650.000,- terealisasi sebesar Rp390.124.400,- atau 77.31%. Sementara itu secara fisik telah tercapainya pemeliharaan rutin/ berkala Peralatan Gedung Kantor Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk terpeliharanya peralatan gedung kantor guna meningkatkan pelayanan pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

8. *Rehabilitasi Sedang/Berat Gedung Kantor*

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Pemeliharaan Rutin/ Berkala Peralatan Gedung Kantor, Badan Pengelola Pajak dan

Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 304.650.000,- terealisasi sebesar Rp. 197.816.200,- atau 64.93%. Sementara itu secara fisik telah tercapainya rehabilitasi sedang/ berat Gedung Kantor Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk menyediakan sarana tempat bekerja guna mendukung dalam usaha pencapaian tujuan organisasi pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

e. Program Peningkatan disiplin Aparatur

Keberhasilan sasaran strategis ini diukur melalui 1 (satu) indikator kinerja sasaran yang terdiri dari 1 (Satu) kegiatan yaitu :

1. Pengadaan Pakaian Dinas Beserta Perlengkapannya

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Pengadaan Pakaian Dinas Beserta Perlengkapannya, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 34.650.000,- terealisasi sebesar Rp. 29.600.000,- atau 85.43%. Sementara itu secara fisik telah tersedianya kebutuhan pakaian dinas pegawai beserta perlengkapannya sebanyak 100 orang atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk meaksanakan peningkatan disiplin pegawai pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

f. Program Pengembangan Data/ Informasi

Keberhasilan sasaran strategis ini diukur melalui 1 (satu) indikator kinerja sasaran yang terdiri dari 1 (satu) kegiatan yaitu :

1. Pendidikan dan Pelatihan Formal

Adapun kegiatan tersebut tidak dilaksanakan.

g. Program Peningkatan Pengembangan Sistem pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan

Keberhasilan sasaran strategis ini diukur melalui 1 (satu) indikator kinerja sasaran yang terdiri dari 3 (tiga) kegiatan yaitu :

1. Penyusunan Pelaporan Keuangan Akhir Tahun

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Penyusunan Pelaporan Keuangan Akhir Tahun, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 180.000.000,- terealisasi sebesar Rp. 66.056.000,- atau 36.70%. Sementara itu secara fisik telah tersusunnya laporan akhir tahun OPD berbasis akrual atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk menyediakan informasi pendapatan, belanja dan asset OPD pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

2. Penyusunan LAKIP

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Penyusunan LAKIP, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 46.000.000,- terealisasi sebesar Rp. 10.928.000,- atau 23.76%. Sementara itu secara fisik telah tersusunnya laporan akuntabilitas kinerja instansi pemerintah atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk laporan akuntabilitas kinerja instansi pemerintah guna menciptakan akuntabilitas pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan selama tahun 2017.

3. Revisi Renstra

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Revisi Renstra, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 67.000.000,- terealisasi sebesar Rp50.000.000,- atau 74.63%. Sementara itu secara fisik telah tersusunnya revisi renstra 2016-2021 atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk menciptakan dokumen Renstra 2016-2021 pada Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan.

h. Program Peningkatan Pengembangan Pengelolaan Keuangan Daerah

Keberhasilan sasaran strategis ini diukur melalui 1 (satu) indikator kinerja sasaran yang terdiri dari 19 (sembilan belas) kegiatan yaitu :

1. Operasional Penagihan Pajak Parkir

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Operasional Penagihan Pajak Parkir, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah

Kota medan telah menganggarkan sebesar Rp. 1.192.655.138,- terealisasi sebesar Rp. 1.011.043.000,- atau 84.77%. Sementara itu secara fisik telah terlaksananya penagihan pajak parker sebanya 12 wajib pajak parker atau 100%.

Pencapaian realisasi dari kegiatan tersebut bertujuan untuk mengoptimalkan target penerimaan pajak parkir. Adapun penerimaan pajak parkir tercapai sebesar Rp. 19.395.637.405,20 atau 102.08%.

2. Operasional Penagihan Pajak Air Tanah

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Operasional Penagihan Pajak Air Tanah, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota medan telah menganggarkan sebesar Rp. 400.240.000,- terealisasi sebesar Rp. 371.821.800,- atau 92.90%. Sementara itu secara fisik telah terlaksananya perhitungan yang akurat terhadap 612 wajib pajak air tanah atau sebesar 109.30%. Surplus tersebut dikarenakan adanya wajib pajak baru.

3. Pertemuan dengan WP PBB Potensial di Kota Medan

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Pertemuan dengan WP PBB Potensial di Kota Medan, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota medan telah menganggarkan sebesar Rp. 821.350.000,- terealisasi sebesar Rp. 810.667.500,- atau 98.70%. Sementara itu secara fisik telah terlaksananya pertemuan sebanyak 405 orang wajib pajak (WP) PBB potensial yang membayar pada saat acara serta sebelum jatuh tempo atau 81,00%

Pencapaian realisasi dari kegiatan tersebut bertujuan guna mengoptimalkan pencapaian penerimaan wajib pajak. Akan tetapi, secara fisik kegiatan ini tidak mencapai 100% dikarenakan terjadi perubahan jadwal kegiatan.

4. Operasional Fasilitas dan Koordinasi Pajak Reklame

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Operasional Fasilitas dan Koordinasi Pajak Reklame, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota medan telah menganggarkan sebesar Rp. 687.950.000,- terealisasi sebesar Rp. 89.626.000,- atau 13.03%. Sementara itu secara fisik telah terdatanya wajib pajak reklame yang memperpanjang sebanyak 6.203 WP atau sebesar 124,00%.

Pencapaian realisasi dari kegiatan tersebut bertujuan untuk memaksimalkan target penerimaan pajak reklame yang dikelola oleh Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan. Adapun wajib pajak reklame

yang dikelola BAdan Pengelola PAjk dan Reribusi Daerah Kota Medan yaitu wajib pajak reklame yang melekat dan reklame lainnya, selebihnya dikelola oleh BPPT dan TRTB. Adapun realisasi penerimaan pajak parkir tercapai sebesar Rp. 18.486.827.631,51 atau 95.77%.

5. *Pengawasan dan Monitoring Pajak Daerah*

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Pengawasan dan Monitoring Pajak Daerah, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota medan telah menganggarkan sebesar Rp. 2.010.273.647,- terealisasi sebesar Rp. 1.404.645.000,- atau 69.87%. Sementara itu secara fisik telah terlaksananya pengawasan dan monitoring wajib pajak daerah sebanyak 1896 wajib pajak atau sebsesar 130%.

6. *Updating Data dan Pendataan Ulang PBB Kota Medan*

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Updating Data dan Pendataan Ulang PBB Kota Medan, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota medan telah menganggarkan sebesar Rp. 838.100.000,- terealisasi sebesar Rp. 171.300.000,- atau 20.44%. Sementara itu secara fisik telah terlaksananya pendataan ulang sebanyak 16.289 objek pajak atau sebesar 3.99%

Ketidakcapaian secara fisik dikarenakan jadwal pelaksanaan kegiatan awalnya direncanakan 10 bulan namun setelah P. APBD menjadi 2 bulan.

7. *Pengoperasian Pelayanan Online Payment System PBB dan BPHTB*

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Pengoperasina dan Pelayanan Online Payment System PBB dan BPHTB, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota medan telah menganggarkan sebesar Rp. 1.017.000.000,- terealisasi sebesar Rp. 949.018.000,- atau 93.22%. Sementara itu secara fisik telah tersedianya tenaga ahli operasional PBB 2 Orang dan Tenaga Teknis Operasional PBB 18 Orang yang bekerja selama 11 bulan atau 91.67%

Ketidakcapaian secara fisik hanya terlaksana 11 bulan sementara target 12 bulan dikarenakan adanya transisi dari Dinas Pendapatan Daerah Kota Medan menjadi BAdan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan. Kegiatan ini dilaksanakan guna mengoperasikan online payment system PBB dan BPHTB guna memberikan kemudahan dan kelancaran terhadap wajib pajak dalam membayar PBB.

8. *Pemeliharaan dan Pengembangan Jaringan Online Payment System*

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan pemeliharaan dan pengembangan jaringan online payment system, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 2.780.376.192,- terealisasi sebesar Rp. 950.840.000,- atau 34.20%. Sementara itu secara fisik telah tersedianya pengoperasian dan pemeliharaan online payment system sebanyak 48 titik lokasi atau 57.83%

Kegiatan ini dilaksanakan guna memberikan kemudahan kepada WP dalam proses pembayaran.

9. Pertemuan dan Pemberian Reward bagi Wajib Pajak Daerah

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan pertemuan dan pemberian reward bagi wajib pajak daerah, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 497.150.000,- terealisasi sebesar Rp. 446.586.600,- atau 89.93%. Sementara itu secara fisik telah terlaksananya pertemuan dan pemberian reward sebanyak 244 orang wajib pajak (WP) pajak daerah atau 81,30%

Pencapaian realisasi kegiatan ini bertujuan guna mengoptimalkan pencapaian penerimaan wajib pajak. Akan tetapi secara fisik kegiatan ini tidak mencapai 100% karena terjadi perubahan jadwal kegiatan.

10. Publikasi dan Informasi Pajak Daerah dan Retribusi Daerah

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan publikasi dan informasi pajak daerah, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 872.150.000,- terealisasi sebesar Rp. 649.789.500,- atau 74.50%. Sementara itu secara fisik terealisasinya 1 kegiatan atau 100%

Pencapaian realisasi kegiatan ini bertujuan menginformasikan, mensosialisasikan dan mempublikasikan kepada masyarakat khususnya wajib pajak guna memaksimalkan pencapaian penerimaan pajak daerah.

11. Pameran dan Promosi PBB dan BPHTB

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Pameran dan Promosi PBB dan BPHTB, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 1.390.000.000,- terealisasi sebesar Rp. 898.517.600,- atau 64.64%. Sementara itu secara fisik terealisasinya dan terpromosinya pajak daerah dengan membuat 4 lokasi pojok pajak yaitu di

arena MTQ Kota Medan, Event Gebyar Melayu Serumpun (GEMES) 2017, Areal Suzuya Marelana Plaza Medan dan Event PBB Fair 2017 serta melakukan promosi di 3 media (Billboard, media cetak, dan media elektronik) atau sebesar 100%.

Pencapaian realisasi kegiatan ini untuk memberikan kesadaran kepada masyarakat serta mendorong masyarakat untuk berpartisipasi mempercepat pembangunan kota dengan membayar pajak daerah.

12. Operasional Penagihan Tunggakan Pajak daerah dan Retribusi Daerah

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Operasional Penagihan Tunggakan Pajak Daerah dan Retribusi Daerah, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 746.100.000,- terealisasi sebesar Rp. 377.534.700,- atau 50.60%. Sementara itu secara fisik telah terbentuknya tim penagihan tunggakan pajak daerah guna menagih tunggakan kepada wajib pajak sebanyak 1.511 wajib pajak atau Rp. 15.266.885.151,96.

13. Intensifikasi Penerimaan PBB

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Intensifikasi Penerimaan PBB, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 479.800.000,- terealisasi sebesar Rp. 368.126.500,- atau 76.72%. Sementara itu secara fisik terlaksananya 2 kali pertemuan dengan peserta 250 orang guna pencapaian target penerimaan target PBB Kota Medan. Kegiatan yang dilakukan yaitu penyerahan SPPT PBB beserta DHKP PBB kepada camat se Kota Medan yang dilakukan di Hotel dan Kegiatan Rapat Evaluasi Perkembangan Realisasi Penerimaan PBB bersama camat dan lurah se Kota Medan yang dilakukan di Hotel Adapun Realisasi Penerimaan PBB pada tahun 2017 sebesar Rp. 368.334.588.662 atau sebesar 87.90%.

14. Pembukuan dan Verifikasi Piutang Pajak Daerah dan Retribusi Daerah Kota Medan

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Pembukuan dan Verifikasi Piutang Pajak Daerah dan Retribusi Daerah Kota Medan, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah menganggarkan sebesar Rp. 1.367.700.000,- terealisasi sebesar Rp. 385.823.200,- atau 28.21%. Sementara itu secara fisik telah tersedianya data tunggakan pajak daerah yang valid sebesar 100%.

Pencapaian realisasi kegiatan ini untuk menyediakan data daftar tunggakan pajak daerah pada Badan Pengelola Pajak dan retribusi Daerah Kota Medan.

15. Intensifikasi Penerimaan BPHTB

Adapun kegiatan tersebut tidak dilaksanakan.

16. Laporan Pembukuan Pajak Daerah Kota Medan

Adapun kegiatan tersebut tidak dilaksanakan.

17. Pengoperasian dan Pemeliharaan Sistem Informasi Pajak Daerah

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Pengoperasian dan Pemeliharaan Sistem Informasi Pajak Daerah, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah mengalokasikan sebesar Rp. 833.160.000,- terealisasi sebesar Rp. 658.144.651,- atau 78.99%. Sementara itu secara fisik telah terpeliharanya 1 (satu) system informasi pajak daerah atau 100%.

Pencapaian realisasi tersebut untuk mengoperasikan dan memelihara system informasi pajak daerah guna mempermudah dan mempercepat pelaksanaan tugas-tugas.

18. Validasi Piutang PBB

Adapun kegiatan tersebut tidak dilaksanakan.

19. Pencetakan SPPT PBB

Berdasarkan Laporan Realisasi Keuangan Tahun 2017 terhadap Kegiatan Pencetakan SPPT PBB, Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan telah mengalokasikan sebesar Rp. 679.650.000,- terealisasi sebesar Rp. 635.431.500,- atau 93.49%. Sementara itu secara fisik telah tercetaknya SPPT PBB sebanyak 1.000.000 lembar dan 1.000.000 STTS

Pencapaian realisasi tersebut untuk mencetak SPPT PBB guna meningkatkan pendapatan daerah.

D. AKUNTABILITAS KEUANGAN

Pencapaian kinerja Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan Tahun Anggaran 2017 sebagai upaya mencapai visi dan misi yang telah ditetapkan dapat terwujud dengan adanya dukungan dana sebagaimana tertuang dalam Anggaran Pendapatan Belanja Daerah (APBD) Kota Medan, baik yang

dialokasikan dalam anggaran belanja langsung maupun anggaran belanja tidak langsung.

Komposisi belanja daerah terdiri dari Belanja Tidak Langsung dan Belanja Langsung. Belanja Tidak Langsung merupakan belanja yang dianggarkan dan tidak secara langsung terkait dengan pelaksanaan program/kegiatan atau lebih dikenal dengan Belanja Pegawai. Sedangkan Belanja Langsung adalah merupakan belanja yang dianggarkan terkait dengan pelaksanaan program/kegiatan.

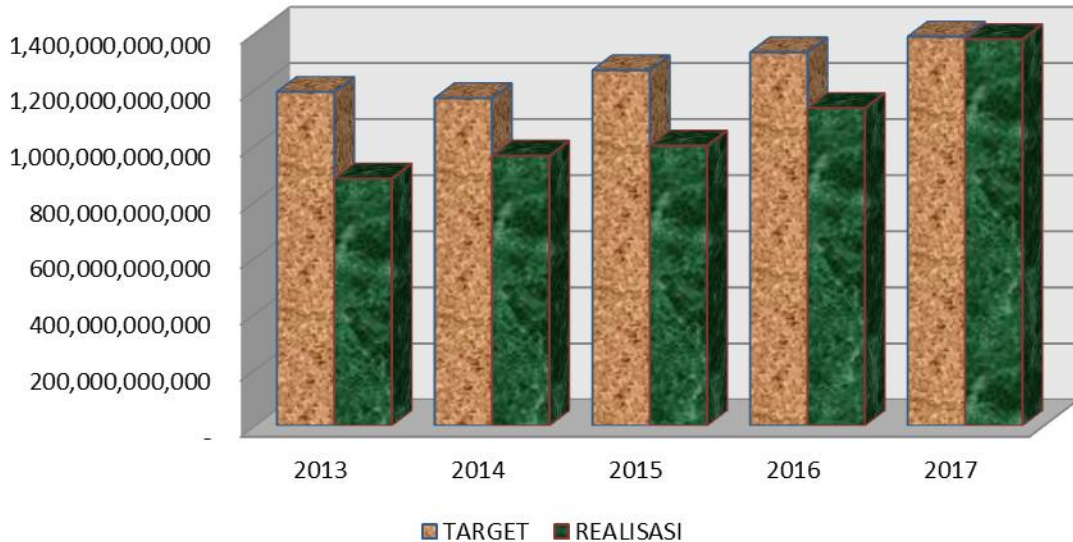
Pendapatan merupakan sumber penerimaan daerah yang berasal dari Pendapatan Asli Daerah khususnya pada Pajak Daerah dan Retribusi Daerah dan Dana Perimbangan khususnya Bagi Hasil Bukan Pajak serta Lain-Lain Pendapatan Yang Sah. Dalam hal ini unjuk kinerja Dinas Pendapatan dapat dilihat dari perbandingan target pendapatan pajak daerah dengan realisasi penerimaan pajak daerah pada Tahun Anggaran 2017, dimana target pendapatan pajak daerah sebesar **Rp. 1.387.127.546.952,00** dengan capaian realisasi pendapatan pajak daerah sampai dengan 31 Desember 2017 sebesar **Rp. 1.377.961.609.358,00** atau **99.34 %**. *(angka sebelum Audit BPK)*

***Tabel 3.2 TARGET DAN REALISASI PAJAK DAERAH PEMERINTAH KOTA MEDAN
TAHUN ANGGARAN 2013-2017***

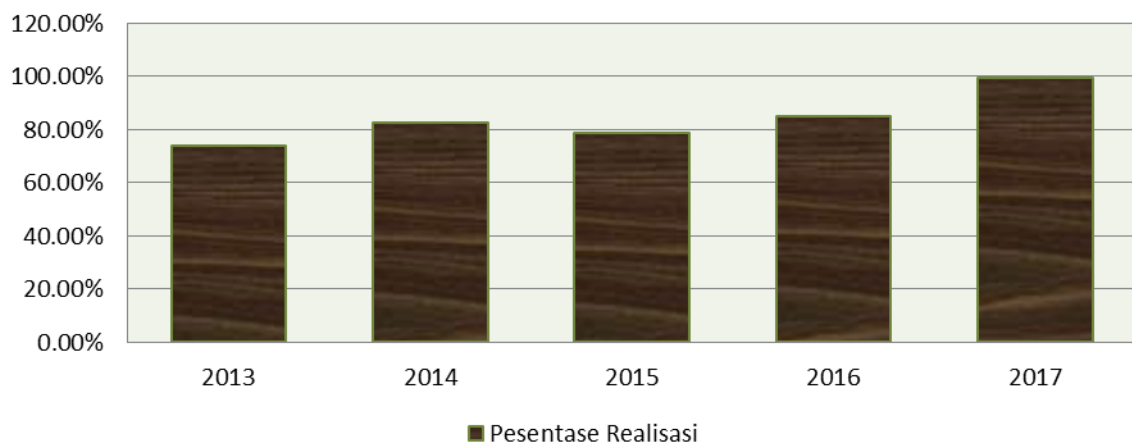
NO	TAHUN	TARGET APBD	REALISASI	
			S/D 31 DESEMBER 2017	%
1	2013	1.189.999.279.770	881.346.719.012,01	74,06%
2	2014	1.167.399.279.770	962.728.267.172,53	82,47%
3	2015	1.267.102.579.446	1.000.207.760.291,45	78,94%
4	2016	1.331.127.546.952	1.132.752.367.832,32	85,10%
5	2017	1.387.127.546.952	1.377.961.609.357,60	99,34%

-Sumber: BPPRD Kota Medan

Gambar 3.1
GRAFIK TARGET DAN REALISASI PAJAK DAERAH
TAHUN 2013-2017



Gambar 3.2
PERSENTASE REALISASI PENERIMAAN PAJAK DAERAH
TAHUN 2013-2017



1. Permasalahan Pendapatan Pajak Daerah

Didalam melaksanakan Tugas Pokok dan Fungsinya Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan , permasalahan yang dihadapi adalah :

- a. Terbatasnya tenaga teknis pendukung yakni tenaga teknis Pemeriksa dan Penyidik Pajak, Juru Sita dan Tenaga Penyuluh Pajak dan Retribusi Daerah;
- b. Dari sektor Dana Perimbangan masih menunggu kebijakan Pemerintah Pusat, dan daerah yang dianggap mampu pembangunannya apabila penerimaan

Pendapatan Asli Daerah (PAD) meningkat, sehingga Dana Alokasi Khusus (DAK) lebih kecil diterima dibandingkan dari daerah yang masih minim perkembangan pembangunan.

- c. Penetapan NJOP PBB masih jauh di bawah harga pasar.

2. Kebijakan Umum Pendapatan pajak Daerah

Kebijakan Umum Badan Pengelola Pajak dan Retribusi Daerah Kota Medan yang dilakukan pada tahun anggaran 2017 secara umum adalah sebagai berikut :

- a. Meningkatkan Intensifikasi dan Ekstensifikasi sumber penerimaan daerah.
- b. Menetapkan Sistem Pajak secara Online;
- c. Meningkatkan kualitas Sumber Daya Manusia (SDM) tenaga penghasil dalam menetapkan perhitungan estimasi rencana pendapatan yang berasal dari Pendapatan Asli Daerah (PAD), Dana Perimbangan dan Dana dari Propinsi Sumatera Utara.
- d. Meningkatkan kualitas sarana dan prasarana dalam upaya peningkatan penerimaan yang berasal dari Pendapatan Asli Daerah (PAD).
- e. Meningkatkan kualitas dan kinerja dalam koordinasi antar SKPD penghasil, Pemerintah Pusat, Pemerintah Propinsi dan Pemko Medan.
- f. Meningkatkan fungsi pengawasan dan pengendalian terhadap potensi penerimaan melalui peningkatan kinerja SKPD penghasil secara transparan, akuntabel, efektif dan efisien.
- g. Peningkatan pelayanan publik melalui peningkatan kepastian hukum, perlindungan investasi dan penyederhanaan prosedur perizinan untuk mewujudkan pelayanan publik yang prima.
- h. Melaksanakan sosialisasi secara langsung maupun melalui media elektronik dan media cetak serta penegakan hukum guna meningkatkan kesadaran dan ketaatan masyarakat untuk membayar pajak dan retribusi secara jujur dan bertanggungjawab dengan peraturan perundang-undangan.

