**Bab II**

**Evaluasi Pelaksanaan Renja Tahun 2017**

Sejalan dengan penataan organisasi yang mengacu kepada Peraturan Pemerintah Nomor 18 Tahun 2016 tentang Perangkat Daerah, Kota Bogor telah menjabarkan melalui Peraturan Daerah Nomor 7 Tahun 2016 tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas dan Fungsi serta Tata Cara Kerja Perangkat Daerah di Lingkungan Pemerintah Kota Bogor (Lembaran Daerah Kota Bogor Tahun 2016 Nomor 7 Seri D) dan Peraturan Walikota Bogor Nomor 56 Tahun 2016 tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas dan Fungsi serta Tata Cara Kerja Perangkat Daerah di Lingkungan Pemerintah Kota Bogor. Konsekuensi dari berubahnya SKPD menuntut Badan Pendapatan Daerah Kota Bogor untuk lebih meningkatkan kinerja melalui Rencana Kerja.

Menurut Rencana Strategis yang telah disusun dan berdasarkan RPJMD Kota Bogor, Program dan Kegiatan pada Badan Pendapatan Daerah Kota Bogor tahun 2017 ada 5 (Lima) program, yaitu sbb :

1. Program Peningkatan dan Pengembangan Pengelolaan Keuangan Daerah;
2. Program Peningkatan Pelayanan Administrasi Perkantoran;
3. Program Peningkatan Sarana dan Prasarana Aparatur;
4. Program Peningkatan Kapasitas Sumber Daya Aparatur;
5. Program Peningkatan dan Pengembangan Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan.

Sasaran strategis yang ingin dicapai pada tahun 2017 menurut Renstra Badan Pendapatan Daerah 2015-2019 dan evaluasi realisasi berdasarkan LAKIP Tahun 2017 adalah :

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No** | **Sasaran Strategis** | **Indikator kinerja** | **Target** | **Realisasi** | **%** |
| 1. | Tercapainya Target Semua Jenis Pendapatan Pajak Daerah | Nilai Pendapatan Asli Daerah | 929.893.168.257 | 901.797.265.247 | 96,98 |
| Nilai Pendapatan Pajak Daerah | 521.166.260.000 | 555.477.512.682 | 106,58 |
| 2. | Meningkatnya Kepuasan WP Dalam Pelayanan Pajak Daerah | WP Yang Puas Terhadap Pelayanan Pajak Daerah | 85% | 91,17% | 107,26 |
| Tindak Lanjut Pengaduan WP dalam Pelayanan Pajak Daerah | 100% | 100% | 100,00 |
| 3. | Meningkatnya Akuntabilitas Kinerja | Nilai AKIP Bapenda | 60 | 61,72 | 102,87 |
| Tindak Lanjut Temuan BPK, Inspektorat Provinsi dan Inspektorat Kota | 100% | 100% | 100,00 |

Realisasi pada akhir tahun 2017 menunjukan bahwa dari 6 (enam) Indikator Kinerja Sasaran, terdapat 1 (satu) Indikator yang belum tercapai.

Berdasarkan hasil evaluasi dan analisis capaian kinerja, Sasaran Strategis Badan Pendapatan Daerah Kota Bogor tahun 2017 yang mendukung kepada pencapaian **Misi Kesatu**, antara lain :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sasaran Strategis** | **Indikator Kinerja** | **Target** | **Realisasi** | **% Capaian Kinerja** |
| Tercapainya Target Semua Jenis Pendapatan Pajak Daerah | Nilai Pendapatan Asli Daerah | 929.893.168.257 | 901.797.265.247 | 96,98 |
| Nilai Pendapatan Pajak Daerah | 521.166.260.000 | 555.477.512.682 | 106,58 |

Nilai Pendapatan Asli Daerah (PAD) meliputi Pajak Daerah, Retribusi Daerah, Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang dipisahkan dan Lain-lain Pendapatan Asli Daerah. Dari target Pendapatan Asli Daerah tahun 2017 sebesar Rp. 929.893.168.257,- terealisasi sebesar Rp. 901.797.265.247,- (96,98%), dengan perincian :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NO** | **URAIAN PAD** | **TARGET****Rp.** | **REALISASI****Rp.** | **%** |
| 1 | Pajak Daerah | 521.166.260.000 | 555.477.512.682 | 106,58 |
| 2 | Retribusi Daerah | 42.132.557.467 | 49.046.062.429 | 116,41 |
| 3 | Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan | 29.752.889.788 | 29.949.487.128 | 100,66 |
| 4 | Lain-lain Pendapatan Asli Daerah | 336.841.461.002 | 267.324.203.008 | 79,36 |
| **Jumlah PAD** | **929.893.168.257** | **901.797.265.247** | **96,98** |

Dari data diatas dapat dilihat bahwa Pajak Daerah masih merupakan primadona Pendapatan Asli Daerah (PAD) dengan pencapaian tahun 2017 sebesar Rp. 555.477.512.682,- atau (106,58%) dari target sebesar Rp. 521.166.260.000,-, mengalami peningkatan dari capaian Pajak Daerah tahun 2016 dengan realisasi Pajak Daerah sebesar Rp. 492.138.653.391,- (105,77%) dari target sebesar Rp. 465.600.000.000,-.

Sementara Nilai Pajak Daerah meliputi 9 jenis Pajak Daerah antara lain Pajak Hotel, Pajak Restoran, Pajak Hiburan, Pajak Reklame, Pajak Penerangan Jalan, Pajak Parkir, Pajak Air Tanah, Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBB P2) dan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan (BPHTB). Dari target Pajak Daerah tahun 2017 sebesar Rp. 521.166.260.000,- terealisasi sebesar Rp. 555.477.512.682,- (106,58%), dengan perincian :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NO** | **URAIAN PAJAK DAERAH** | **TARGET****Rp.** | **REALISASI****Rp.** | **%** |
| 1 | Pajak Hotel | 74.860.000.000 | 77.192.419.056 | 103,12 |
| 2 | Pajak Restoran | 108.695.260.000 | 110.306.908.127 | 101,48 |
| 3 | Pajak Hiburan | 25.211.000.000 | 25.931.011.958 | 102,86 |
| 4 | Pajak Reklame | 10.300.000.000 | 10.907.808.067 | 105,90 |
| 5 | Pajak Penerangan Jalan | 41.000.000.000 | 41.715.368.848 | 101,74 |
| 6 | Pajak Parkir | 11.300.000.000 | 11.686.169.841 | 103,42 |
| 7 | Pajak Air Tanah | 4.700.000.000 | 5.170.438.338 | 110,01 |
| 8 | PBB P2 | 110.100.000.000 | 111.691.772.277 | 101,45 |
| 9 | BPHTB | 135.000.000.000 | 160.875.616.170 | 119,17 |
| **Jumlah Pajak Daerah** | **521.166.260.000** | **555.477.512.682** | **106,58** |

Untuk mendukung Sasaran Strategis ini pada tahun 2017 dialokasikan anggaran sebesar Rp. 8.097.060.000,- dengan realisasi sebesar Rp. 7.561.534.397,- (93,39%) melalui Program dan Kegiatan sebagai berikut :

1. Program Peningkatan dan Pengembangan Pengelolaan Keuangan Daerah, dengan kegiatan :
2. Verifikasi dan Penghitungan Pajak Daerah

Melalui kegiatan ini telah dilaksanakan kegiatan-kegiatan antara lain :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| No. | Kegiatan | Wajib Pajak |
| Target | Realisasi |
| 1 | Verifikasi dan penghitungan Pajak Restoran | 600 | 723 |
| 2 | Verifikasi dan penghitungan Pajak Hotel | 185 | 187 |
| 3 | Verifikasi dan penghitungan Pajak Hiburan | 110 | 114 |
| 4 | Verifikasi dan penghitungan Pajak Parkir | 300 | 392 |
| 5 | Verifikasi dan penghitungan BPHTB | 7.500 | 7.573 |
| 6 | Ketetepan OPD Sesuai dengan IPR Permanen dan Non Permanen | 3.500 | 3.545 |
| 7 | Ketetapan OPD Sesuai nilai perolehan Air Tanah | 185 | 188 |
| 8 | Pengarsipan dan Penatausahaan Dokumen Pajak Daerah | 12.380 | 12.722 |
| 9 | Ketetapan SPPT PBB P2 dalam cetak massal SPPT PBB P2 berdasarkan SK Ketetapan NJOP | 250.000 | 253.396 |

Dari anggaran sebesar Rp. 260.000.000,-, realisasi keuangan sampai dengan Desember 2017 sebesar Rp. Rp. 257.980.360,- (99,22%), terdapat efisiensi dari kegiatan ini sebesar Rp. Rp. 2.019.640,- (0,78%).

1. Rekonsiliasi Pajak Daerah

Kegiatan ini bertujuan untuk melakukan sinkronisasi data penerimaan Pajak Daerah dan juga data penerimaan dari masing-masing SKPD incomer dengan Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah selaku PPKD dan Badan Pendapatan Daerah Kota Bogor selaku Koordinator Pendapatan.

Tahun 2017 Kegiatan Rekonsiliasi Pajak Daerah dilaksanakan melalui :

1. Kegiatan Rekon PBB P2, yang dilaksanakan sebanyak 2 (dua) kali bertempat di Ruang Rapat Badan Pendapatan Daearah Kota Bogor dengan melibatkan Kelurahan, Kecamatan dan Staff Badan Pendapatan Daerah Kota Bogor.

Hasil Rekon terakhir tahun 2017 dari target Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBB P2) Kota Bogor sebesar Rp. 110.100.000.000,- realisasi sampai dengan Desember 2017 sebesar Rp. 111.691.772.277,- (101,45%).

1. Kegiatan Rekon Pendapatan Asli Daerah (PAD) yang dilaksanakan sebanyak 12 (dua belas) kali bertempat di Kantor Badan Pendapatan Daerah Kota Bogor dengan melibatkan Staff Badan Pendapatan Daerah, Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah, BPLH, Badan Pelayanan Perizinan Terpadu (BPPT) dan Asisten Umum.

Pada tahun 2017 dari target Pendapatan Asli Daerah (PAD) Kota Bogor sebesar Rp. 929.893.168.257,- realisasi sampai dengan Desember 2017 sebesar Rp. 901.797.265.247,- (96,98%), dengan rincian sebagai berikut :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NO** | **URAIAN** | **TARGET****Rp.** | **REALISASI****Rp.** | **%** |
| 1 | Pajak Daerah | 521.166.260.000 | 555.477.512.682 | 106,58 |
| 2 | Retribusi Daerah | 42.132.557.467 | 49.046.062.429 | 116,41 |
| 3 | Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan | 29.752.889.788 | 29.949.487.128 | 100,66 |
| 4 | Lain-lain Pendapatan Asli Daerah | 336.841.461.002 | 267.324.203.008 | 79,36 |
| **Jumlah PAD** | **929.893.168.257** | **901.797.265.247** | **96,98** |

1. Kegiatan Rekon Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan (BPHTB) yang dilaksanakan di Hotel Sahira dengan melibatkan Badan Pendapatan Daerah, para Camat se-Kota Bogor dan Notaris.

Pada tahun 2017 dari target Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan (BPHTB) Kota Bogor sebesar Rp. 135.000.000.000,- realisasi sampai dengan Desember 2017 sebesar Rp. 160.875.616.170,- (119,17%).

Dari jumlah anggaran Kegiatan Rekonsiliasi Pajak Daerah sebesar Rp. 340.000.000,- realisasi sampai dengan Desember 2017 sebesar Rp. 324.523.000,- (95,45%).

1. Pendataan Wajib Pajak Daerah

Kegiatan ini dilaksanakan dalam bentuk pendataan Wajib Pajak dan Akurasi Data Wajib Pajak sesuai dengan sistem sehingga data ter*update*. Kegiatan ini dilaksanakan melalui :

1. Pendataan Potensi Pajak Restoran sebanyak 46 WP;
2. Pendataan Potensi Pajak Hotel sebanyak 16 WP;
3. Pendataan Potensi Pajak Penerangan Jalan dalam hal ini Genset 44 WP;
4. Pendataan Potensi Pajak Reklame di Mall 247 WP;
5. Pendataan Potensi Pajak Air Tanah sebanyak 88 WP;
6. Akurasi Pajak Restoran 683 WP;
7. Akurasi Pajak Hiburan 78 WP;

Perkembangan Jumlah Wajib Pajak

Tahun 2013-2017

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **JENIS PAJAK** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** |
| Pajak Hiburan | 88 | 153 | 106 | 113 | 128 |
| Pajak Hotel | 98 | 109 | 191 | 203 | 219 |
| Pajak Parkir | 263 | 293 | 315 | 422 | 430 |
| Pajak Restoran | 461 | 547 | 663 | 815 | 886 |
| Pajak Air Tanah | 190 | 191 | 181 | 191 | 192 |
| Pajak Reklame | 2.290 | 2.678 | 6.116 | 3.774 | 4.185 |
| PBB | 245.886 | 241.554 | 247.111 | 250.510 | 253.402 |
| Pajak Penerangan Jalan | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |

Sumber : ***Bidang Pendataan dan Pelayanan (SIPDeh), Desember 2017***

Perkembangan Jumlah Transaksi BPHTB

Tahun 2013-2017

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **JENIS PAJAK** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** |
| BPHTB | 7.201 | 5.000 | 6.953 | 6.254 | 6.456 |

Sumber : ***Bidang Pendataan dan Pelayanan (SIM-BPHTB), Desember 2017***

Dari anggaran sebesar Rp. 303.000.000,-, realisasi keuangan sampai dengan Desember 2017 sebesar Rp. Rp. 283.515.702,- (93,57%), terdapat efisiensi dari kegiatan ini sebesar Rp. Rp. 19.484.298- (6,43%).

1. Pemeliharaan Basis Data PBB

Tujuan dari kegiatan ini adalah mendapatkan hasil data obyek PBB lebih valid dan akurat.Melalui kegiatan ini telah dilaksanakan :

1. Workshop Pemeliharaan Basis Data PBB P2 yang diikuti oleh 300 orang peserta di 68 Kelurahan;
2. Penyebaran SPOP/LSPOP dan Penyempurnaan Peta sebanyak 30.000 OP;
3. Perekaman dan Digitasi Peta PBB P2 sebanyak 30.000 OP;
4. Pemutakhiran Data Objek PBB P2 di 6 Kecamatan.

Dari anggaran Kegiatan Pemeliharaan Basis Data PBB Tahun 2017 sebesar Rp. 1.360.000.000,-. Realisasi anggaran sampai dengan bulan Desember2017 sebesar Rp.1.257.460.500,- (92,46%).

1. Penyusunan Zona Nilai Tanah

Kegiatan ini dilaksanakan melalui :

* 1. Pengumpulan Data Transaksi dan Penawaran dengan menghasilkan Bank Data Pasar sebanyak 3.500 data dari target 3.500 data di 6 kecamatan.
	2. Penilaian individu sebanyak 10 kali dari target 10 kali penilaian, antara lain :
		+ 1. PT. Jakarta Intiland (Ramayana Mall Tajur);
			2. Bogor Icon Apartemen;
			3. New Garden Hotel;
			4. Rumah Makan Leiut Ageung;
			5. Showroom Honda;
			6. Hotel Onih;
			7. Rusunawa Tanah Baru;
			8. Green Forest Apartemen;
			9. Penyesuaian untuk Perumahan di Bogor Selatan;
			10. Penyesuaian untuk Perumahan di Bogor Timur.

Dari anggaran sebesar Rp. 150.000.000,- realisasi anggaran sampai dengan Desember 2016 sebesar Rp.147.569.228,- (98,38%).

1. Penagihan Piutang PBB dan BPHTB

Maksud dari kegiatan ini adalah Penagihan aktif terhadap Wajib Pajak (WP) yang memiliki tunggakan pajak, dilakukan dengan menyampaikan surat pemberitahuan, surat teguran, pemanggilan, mendatangi wajib pajak, pemasangan plang/sticker penutupan sementara/penyegelan. Wajib pajak yang memiliki tunggakan pajak daerah diarahkan untuk membayar kewajibannya ke Kas Daerah Kota Bogor melalui Bank Jabar Banten (BJB).

Upaya yang dilakukan selama tahun 2017 untuk meminimalisir piutang PBB P2 antara lain :

1. Melakukan layanan *mobile online* pembayaran PBB P2 sebanyak 320 kali pada 68 Kelurahan terdapat 22.090 WP berhasil dijaring sebesar Rp. 4.220.583.471;
2. Melakukan pemasangan plang pengawasan pada wajib pajak PBB P2 yang menunggak sebanyak 2 kali kegiatan dengan target 39 WP dan berhasil terjaring sebanyak 11 WP yang melakukan pembayaran, sisanya 29 WP belum melakukan pembayaran dan masih dipasang plang ;
3. Operasi Sisir PBB P2 bersama aparat wilayah (Kecamatan dan Kelurahan) dan Kegiatan Mobil Online Pembayaran PBB P2 dengan mendatangi warga di Kelurahan dan Kecamatan sebanyak 1 kali dengan jumlah Wajib Pajak yang melakukan pembayaran sebanyak 836 WP dengan nilai Rp. 166.788.631.-;
4. Penagihan Piutang PBB P2 dan BPHTB sebanyak 150 WP dari target sebanyak 150 WP;
5. Pendampingan Piutang PBB P2 dan BPHTB sebanyak 30 kali dari target 30 kali pendampingan.

Dari anggaran sebesar Rp. 1.602.500.000,- realisasi sampai dengan bulan Desember 2017 sebesar Rp. 1.592.646.722,- (99,39%).

1. Sosialisasi dan Penyelesaian Keberatan Pajak Daerah

Tujuan kegiatan Sosialisasi dan Penyelesaian Keberatan Pajak Daerah antara lain untuk memberikan pemahaman dan informasi kepada seluruh subjek pajak dan objek pajak tentang perubahan mekanisme, perubahan aturan dan mekanisme pembayaran pajak baik PBB P2 maupun pajak daerah lainnya.

Kegiatan ini juga sekaligus memberikan pelayanan pengurangan dan keberatan PBB P2 dan pengurangan BPHTB, serta Restitusi, antara lain melalui pelayanan pengurangan dan keberatan PBB P2 dan hasil penelitian administrasi kelengkapan persyaratan terhadap PBB P2 bagi warga kurang mampu dan pensiunan PNS, TNI, Polri dan Veteran sebagai berikut :

1. Pengurangan PBB P2 sebanyak 456 OP
2. Keberatan PBB P2 sebanyak 28 OP
3. Pengurangan Hibah BPHTB sebanyak 136 SK Pengurangan Hibah BPHTB;
4. Penyuluhan Pajak Daerah Lainnya terhadap Wajib Pajak Baru sebanyak 72 kali kepada 150 Wajib Pajak;
5. Sosialisasi terhadap Tokoh Masyarakat, LPM, RT/RW, Kader dan Tokoh Pemuda di 6 Kecamatan di Kota Bogor terhadap 600 Anggota.

Kegiatan Sosialisasi dan Keberatan Pajak Daerah juga dilaksanakan melalui :

1. Pekan Panutan yang dilaksanakan di Plaza Balaikota Bogor selama 2 hari dalam rangka memberikan himbauan sebagai contoh kepatuhan hak dan kewajiban bagi para pejabat dan karyawan/ti Pegawai Pemerintah Kota Bogor untuk melaksanakan pembayaran setoran SPPT PBB P2 sekaligus memberikan motivasi terhadap Wajib Pajak di Kota Bogor, dan Sosialisasi 9 Jenis Pajak yaitu PBB P2, BPHTB, Pajak Air Tanah, Pajak Hotel, Pajak Restoran, Pajak Hiburan, Pajak Parkir dan Pajak Penerangan Jalan;
2. Sosialisasi Go To School dalam rangka memberikan pemahaman dan informasi tentang perpajakan kepada 50 Wajib Pajak yang dilaksanakan di beberapa sekolah, diantaranya :
	* + - 1. SMKN 3
				2. SMPN 8
				3. SMPN 5
3. Penyuluhan kepada 150 Wajib Pajak baru berupa penyampaian hal hal yang berkaitan dengan hak serta kewajiban Wajib Pajak Daerah Kota Bogor;
4. Gebyar Pajak Daerah, berupa pemberian penghargaan kepada wajib pajak daerah kota Bogor yang memberikan kontibusi besar terhadap Pendapatan Asli Daerah Kota Bogor. Sebanyaj 50 Wajib Pajak maupun *Stakeholders* terkait memperoleh penghargaan sebagai bentuk perhatian Pemerintah Kota Bogor terhadap segala bentuk partisipasi;
5. Sosialisasi kepada Tokoh Masyarakat, LPM, Pengurus RT/RW, Kader serta Tokoh Pemuda pada 6 (enam) Kecamatan se Kota Bogor untuk meningkatkan pemahaman seluruh lapisan masyarakat terhadap pentingnya pajak bagi pembangunan Kota Bogor;
6. Kegiatan penyuluhan dan sosialisasi melalui Media, antara lain :
7. Penyampaian 4000 lembar Leaflet himbauan Pajak Daerah;
8. Himbauan PBB P2 melalui surat kabar sebanyak 6 (enam) kali;
9. Penyampaian informasi PBB P2 melalui kolom kecil media cetak sebanyak 59 kali;
10. Penyampaian himbauan pajak daerah melalui radio sebanyak 9 kali;
11. Penyampaian informasi PBB P2 melalui pembuatan spanduk sebanyak 240 buah;
12. Penyampaian informasi melalui brosur sebanyak 300 rim;
13. Pemberitahuan SPPT PBB melalui penyebaran 450 rim surat edaran.

Dari anggaran kegiatan sebesar Rp. 1.318.000.000,- terealisasi sebesar Rp. 1.267.003.320,- (96,13%).

1. Pembuatan dan Pemeliharaan Panggung Reklame

Kegiatan ini dilaksanakan melalui Pemeliharaan Panggung Reklame sebanyak 6 (enam) buah Reklame, antara lain :

1. Bondongan;
2. Indraprasta;
3. Depan Plaza Jambu Dua;
4. Cimanggu;
5. Gunung Batu; dan
6. Bubulak.

Dengan anggaran Kegiatan Pembuatan dan Pemeliharaan papan himbauan sebesar Rp. 54.775.000,-. Realisasi sampai dengan Desember 2017 Rp. 45.340.700,- (82,78%).

1. Penyebaran Ketetapan Pajak Daerah

Melalui Kegiatan ini telah dilaksanakan Pemilahan, Penyerahan dan Penyampaian SPPT PBB P2 di Kota Bogor sebanyak 253.434 SPPT PBB P2 di 68 Kelurahan serta monitoring penyampaian SPPT PBB P2.

Dari jumlah anggaran Kegiatan Penyebaran Ketetapan Pajak Daerah (SPPT PBB) sebesar Rp.819.400.000,- realisasi anggaran sampai dengan Desember 2017 sebesar Rp.771.787.000,- (94,19%).

1. Pemeriksaan dan Penertiban Pajak Daerah

Kegiatan ini ini dilaksanakan melalui :

1. Pemeriksaan Pajak Daerah dari target sebanyak 30 kali pemeriksaan, terealisasi sebanyak 48 kali pemeriksaan, antara lain :
2. Pemeriksaan Lengkap : 5 Wajib Pajak dengan SKPDKB senilai Rp. 1.006.709.229,-
3. Pemeriksaan Sederhana : 43 Wajib Pajak dengan perbaikan SPTPD senilai Rp. 1.179.731.887,-
4. Laporan Pemeriksaan Pajak Daerah sebanyak 48 Laporan Pemeriksaan, antara lain :
5. WP Hotel : 8 WP
6. WP Restoran : 11 WP
7. WP Parkir : 3 WP
8. WP Hiburan : 3 WP
9. WP BPHTB : 23 WP
10. Observasi Pajak Daerah dari target sebanyak 30 kali observasi terealisasi sebanyak 30 kali observasi terhadap 30 WP;
11. Operasi Reklame Non Permanen dari target sebanyak 192 kali Operasi terealisasi sebanyak 240 kali Operasi;
12. Operasi Gabungan Reklame Permanen dari target sebanyak 24 kali Operasi Gabungan terealisasi sebanyak 24 kali Operasi Gabungan;
13. Pembongkaran Reklame Bando sebanyak 4 Titik Reklame Bando dibongkar antara lain di Jl. Raya Wangun Ciawi, Jl. Raya Ciluar, Jl. KH. Abdullah Bin Nuh Bubulak, dan Jl. Soleh Iskandar Kayumanis.

Dari anggaran Pemeriksaan dan Penertiban Pajak Daerah sebesarRp.816.125.000,- dengan realisasi keuangan sampai dengan Desember 2017 sebesar Rp.702.926.497,- (86,13%).

1. Uji Potensi Pajak Daerah

Kegiatan ini bertujuan untuk melihat potensi pendapatan riil dari wajib pajak melalui pengamatan langsung dengan menerjunkan petugas pada lokasi objek pajak dalam rangka pencapaian Pajak Daerah secara efektif dan efisien. Padatahun 2017 telah diadakan uji potensi Wajib Pajak (WP) sebanyak 72 WP.

Dari anggaran sebesar Rp. 255.000.000,- realisasi anggaran sampai dengan Desember 2017 sebesar Rp. 249.000.000,- (97,65%).

1. Analisa/Kajian dan Evaluasi Pendapatan Asli Daerah

Kegiatan ini bertujuan untuk menganalisa dan mengevaluasi pemungutan PAD di Kota Bogor melalui kegiatan rapat koordinasi evaluasi PAD sebagai berikut :

1. Rapat Koordinasi PAD, yang dilaksanakan 2 (dua) kali dengan peserta rapat Organisasi Perangkat Daerah (OPD) dan BUMD Pengelola Pendapatan, antara lain :
2. Dinas Kesehatan;
3. Dinas Lalu Lintas dan Angkutan Jalan;
4. Badan Pelayanan Perizinan Terpadu;
5. PDAM Tirta Pakuan;
6. Dinas Pengawasan Bangunan dan Permukiman;
7. Dinas Kebersihan dan Pertamanan;
8. PD BPR Bank Pasar;
9. Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah;
10. PD Pasar Pakuan Jaya;
11. Kantor Komunikasi dan Informastika;
12. Dinas Pertanian;
13. Rumah Sakit Umum Daerah (RSUD);
14. Dinas Bina Marga;
15. Kantor Pemuda dan Olah Raga;
16. Bank BJB
17. Pelaksanaan FGD (*Forum Discussion Group*) Koordinasi PAD, yang dilaksanakan 1 (satu) kali dengan peserta rapat Organisasi Perangkat Daerah (OPD) dan BUMD Pengelola Pendapatan;
18. Tersajinya data rencana / proyeksi PAD tahun 2018.

Dari jumlah anggaran Kegiatan Analisa/Kajian dan Evaluasi Pendapatan Asli Daerah sebesar Rp. 208.260.000,- realisasi anggaran sampai dengan Desember 2017 sebesar Rp. 151.574.651,- (72,78%).

1. Kajian Evaluasi Dasar Pemungutan Pajak Daerah

Kegiatan ini dilaksanakan melalui Kajian Evaluasi Peraturan Daerah Nomor 2 Tahun 2012 tentang Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan.

Kegiatan ini dimaksudkan untuk mendapatkan data potensi pajak daerah yang akurat yang dapat dipertanggunggjawabkan dan nantinya akan digunakan sebagai acuan, dalam rangka meningkatkan kinerja dan kontribusi Pajak Daerah / PBB P2 pada Badan Pendapatan Daerah Kota Bogor.

Tujuannya untuk mengevaluasi Peraturan Daerah Kota Bogor Nomor 2 Tahun 2012 tentang Pajak Bumi dan Bangunan Perkotaan Perdesaan, khususnya penerapan besarnya Nilai Jual Obyek Pajak Tidak Kena Pajak (NJOPTKP) dan stuktur Tarif PBB P2.

Sasaran dari kegiatan Kajian / Analisis Evaluasi Perda Nomor 2 Tahun 2012 tentang PBB P2 ini antara lain adalah untuk merekomendasikan terhadap penyempurnaan pengelolaan PBB P2, penerapan NJOPTKP dan struktur tarif PBB P2, serta menyusun potensi penerimaan PBB P2 untuk tahun depan.

Sasaran tersebut mencakup seluruh aspek Obyek dan Subyek Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBB P2) di Kota Bogor.

Hasil dari kegiatan ini antara lain :

1. dalam Pengelolaan PBB P2 tahun mendatang dapat menerapkan besaran tarif melalui perubahan regulasi (Perda) dengan menerapkan 5 (lima) lapisan tarif progresif dengan interval seimbang yaitu :
2. **Alternatif I** (ideal di interval Tarif, belum menerapkan tarif tertinggi yang dimungkinkan, kurang ideal karena terjadi penurunan ketetapan yang signifikan untuk penerapan tarif 0,15%)
* Sebesar 0,10 % (nol koma sepuluh persen) untuk NJOP>0 sampai dengan Rp. 1 Milyar.
* Sebesar 0,15 % (nol koma lima belas persen) untuk NJOP di atas Rp. 1 Milyar sampai dengan Rp 2 Milyar.
* Sebesar 0,20 % (nol koma dua puluh persen) untuk NJOP di atas Rp. 2 Milyar sampai dengan Rp 5 Milyar;
* Sebesar 0,225 % (nol koma dua ratus dua puluh lima persen) untuk NJOP di atas Rp 5 Milyar sampai dengan Rp. 10 Milyar, dan
* Sebesar 0,25 % (nol koma tiga puluh persen) untuk NJOP di atas Rp. 10 Milyar.
1. **Alternatif II** (ideal di interval Tarif, kurang ideal dalam penerapan besaran NJOP untuk Tarif 0,15 %)
* Sebesar 0,10 % (nol koma sepuluh persen) untuk NJOP>0 sampai dengan Rp. 500 Juta.
* Sebesar 0,15 % (nol koma lima belas persen) untuk NJOP > Rp. 500 Juta di sampai dengan Rp. 1 Milyar.
* Sebesar 0,20 % (nol koma duapuluh persen) untuk NJOP di atas Rp. 1 Milyar) sampai dengan Rp. 5 Milyar;
* Sebesar 0,25 % (nol koma duapuluh lima persen) untuk NJOP di atas Rp. 5 Milyar) sampai dengan Rp. 10 Milyar; dan
* Sebesar 0,30 % (nol koma tiga puluh persen) untuk NJOP di atas Rp. 10 Milyar.
1. Menerapkan NJOPTKP PBB P2 sebesar Rp 25 juta untuk setiap Wajib Pajak;
2. Menyesuaikan system dan aplikasi dalam proses penetapan PBB P2 tahun fiskal 2017;

Dari anggaran sebesar Rp. 270.000.000,-, realisasi keuangan sampai dengan Desember 2017 sebesar Rp. Rp. 259.436.000,- (96,09%).

1. Intensifikasi Penagihan Pajak Daerah Lainnya

Maksud dari kegiatan ini adalah Penagihan aktif terhadap Wajib Pajak (WP) Daerah (Pajak Hotel, Restoran, Parkir, Hiburan, Reklame dan Pajak Air Tanah) yang memiliki tunggakan pajak terus dilakukan dengan menyampaikan surat pemberitahuan, surat teguran, pemanggilan dan mendatangi wajib pajak serta melakukan pemasangan sticker atau penutupan sementara/ penyegelan. Wajib pajak yang memiliki tunggakan pajak daerah diarahkan untuk membayar kewajibannya ke Kas Daerah Kota Bogor melalui Bank Jabar Banten (BJB).

Melalui kegiatan ini pada tahun 2017 telah dilakukan beberapa kegiatan, antara lain :

1. Penyampaian Surat Teguran Pajak Daerah :
2. Pajak Restoran : 1.094 Surat
3. Pajak Hiburan : 175 Surat
4. Pajak Parkir : 675 Surat
5. Pajak Hotel : 322 Surat
6. Pajak Air Tanah : 268 Surat
7. Penyampaian Surat Ketetapan :
8. SKPD : 2.124 SKPD
9. SKPDKB : 233 SKPDKB
10. Pemasangan Sticker Pengawasan Pajak Daerah :
11. Pajak Restoran : 61 WP
12. Pajak Hiburan : 4 WP
13. Pajak Parkir : 20 WP
14. Pajak Hotel : 8 WP
15. Pajak Air Tanah : 6 WP
16. Intensifikasi Penagihan Pajak Daerah Lainnya :
17. Pajak Restoran : 26 WP
18. Pajak Hiburan : - WP
19. Pajak Parkir : 22 WP
20. Pajak Hotel : 9 WP
21. Pajak Air Tanah : 9 WP
22. Pendampingan Piutang Pajak Daerah Lainnya :
23. Pajak Restoran : 6 WP
24. Pajak Hiburan : 3 WP
25. Pajak Parkir : 5 WP
26. Pajak Hotel : 5 WP

Dari anggaran sebesar Rp. 340.000.000,- realisasi anggaran sampai dengan Desember 2017 sebesar Rp.250.770.717,- (73,76%).

Sasaran strategis Badan Pendapatan Daerah Kota Bogor tahun 2017 yang mendukung kepada pencapaian **Misi Kedua**, antara lain :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sasaran Strategis** | **Indikator Kinerja** | **Target** | **Realisasi** | **% Capaian Kinerja** |
| Meningkatnya Kepuasan WP Dalam Pelayanan Pembayaran Pajak Daerah | WP yang Puas Terhadap Pelayanan Pajak Daerah | 85% | 91,17% | 107,26 |
| Tindak Lanjut Pengaduan WP Dalam Pelayanan Pajak Daerah | 100% | 100% | 100,00 |

Tujuan survey ini adalah untuk mengetahui ada atau tidaknya kesenjangan antara persepsi dan harapan Wajib Pajak mengenai kualitas pelayanan di Kantor Badan Pendapatan Daerah Kota Bogor, baik Wajib Pajak orang pribadi ataupun pelaku usaha.

Pada tahun 2017 Survey Kepuasan Masyarakat dilaksanakan sebanyak 1 kali survey dengan sasaran 500 Wajib Pajak Daerah dengan nilai Indeks Kepuasan Masyarakat (IKM) sebesar 91,17% berada pada interval 81, 26-100 nilai ini termasuk dalam kategori sangat puas.

Sementara Pengaduan Wajib Pajak yang ditindaklanjuti sebanyak 5 Pengaduan (100%) dari 5 pengaduan yang masuk (2 melalui Instagram dan 3 Tweeter).

Untuk mendukung Sasaran Strategis ini pada tahun 2017 dialokasikan anggaran sebesar Rp. 9.726.013.220,- dengan realisasi sebesar Rp. 8.531.590.666,- (87,72%) melalui Program dan Kegiatan sebagai berikut :

1. Program Peningkatan dan Pengembangan Pengelolaan Keuangan Daerah, dengan kegiatan :
2. Surveillance dan Penyesuaian Sertifikasi ISO 9001:2015 Pelayanan Pajak Daerah

Tujuan dari kegiatan ini adalah terwujudnya pelayanan yang berkualitas (prima) yang merupakan salah satu ciri pemerintahan yang baik (Good Governance) serta meningkatkan pelayanan publik yang sesuai dengan standar-standar yang telah di tetapkan untuk mencapai pelayanan yang professional kepada masyarakat.

Melalui kegiatan ini telah terlaksana Kegiatan Sosialisasi ISO 9001:2015 Pelayanan Pajak Daerah pada tanggal 18-19 Oktober 2018 bertempat di gedung Harmoni Yasmin dan di ikuti 100 Orang Peserta.

Dari anggaran sebesar Rp. 212.500.000,- realisasi anggaran sampai dengan Desember 2017 sebesar Rp.186.980.159,- (87,99%).

1. Peningkatan Pelayanan Pajak Daerah

Kegiatan Peningkatan Pelayanan Pajak Daerah dilaksanakan melalui :

1. Survey Kepuasan Masyarakat sebanyak 1 kali survey dengan sasaran 500 Wajib Pajak Daerah dengan nilai Indeks Kepuasan Masyarakat (IKM) sebesar 91,17% berada pada interval 81, 26-100 nilai ini termasuk dalam kategori sangat puas;
2. Workshop pelayanan publik yang dilaksanakan di Marina Village Desa Cikoneng, Serang Provinsi Bantenselama 2 (dua) hari pada tanggal 6 Mei 2017 s/d 7 Mei 2017, diikutioleh 40 (empat puluh) peserta;
3. Bimtek Pelayanan Prima yang dilaksanakan di BumiCikeas, Jl. Parung Aleng Sukaraja, Kab. Bogor selama 2 (dua) hari pada tanggal 16-17 Desember 2017 dan diikuti oleh 60 orang peserta.

Dari anggaran Kegiatan Peningkatan Pelayanan Pajak Daerahtahun 2017 sebesar Rp. 652.500.000,- realisasi anggaran sampai dengan Desember 2017 sebesar Rp.629.622.093,- (96,49%).

1. Pemeliharaan dan Pengembangan Sistem Pajak Daerah

Tujuan dari kegiatan ini adalah terpeliharanya sistem informasi/aplikasi yang digunakan dalam pengembangan pajak daerah sehingga senantiasa handal dan mutakhir, dan optimalnya aplikasi dalam menunjang kinerja organisasi serta pelayanan kepada wajib pajak.

Kegiatan ini dilaksanakan dalam bentuk :

1. Pemeliharaan dan Pengembangan 16 Aplikasi Sistem Informasi Pajak Daerah yang meliputi :
2. SISMIOP;
3. SipDeh;
4. SIMBPHTB;
5. H2H Pajak Daerah;
6. POS PBB;
7. e-SPTPD;
8. e-SSPD BPHTB;
9. Aplikasi Archive Location/Tracking Berkas;
10. Aplikasi Pendistribusian SPPT PBB;
11. Pemeliharaan GIS;
12. Eksekutif Summary;
13. SMS Gateway Pajak Daerah;
14. Informasi Tagihan PBB P2 melalui Android;
15. Monitoring Ketetapan dan Realisasi PBB P2 untuk Kecamatan dan Kelurahan;
16. Point of Sales Sistem Infomasi Manajemen Data Transaksi WP secara online;
17. E-Retribusi dalam rangka persiapan transaksi non tunai.
18. Pemeliharaan dan Pengembangan 4 Aplikasi Sistem Informasi Perkantoran yang meliputi :
19. Inventory;
20. SIM Benda Berharga;
21. SIMTAKA;
22. Website.
23. Pemeliharaan Aplikasi Mesin Antrian.
24. Penyimpanan 6 (enam) Server pada Data Center Telkom yang meliputi :
25. Server POS PBB;
26. Server Aplikasi SipDeh dan BPHTB;
27. Server Database SipDeh dan BPHTB;
28. Server Arcloc dan Website;
29. Server GIS;
30. Server Cadangan.

Dengan anggaran sebesar Rp. 1.815.600.000,-, realisasi keuangan sampai dengan bulan Desember 2017 Rp. 1.723.169.152,-(94,91%).

1. Program Peningkatan Kapasitas Sumber Daya Aparatur, dengan kegiatan :
2. Peningkatan Kapasitas Sumber Daya Aparatur

Tujuan dari kegiatan Peningkatan Kapasitas Sumber Daya Aparatur antara lain untuk meningkatkan kualitas SDM Aparatur. Melalui kegiatan ini telah dilaksanakan :

1. DiklatPemeriksaan Pajak sebanyak 1 kali dengan jumlah peserta sebanyak 10 orang;
2. Diklat Optimalisasi PAD sebanyak 1 kali dengan jumlah peserta sebanyak 10 orang.

Dari total anggaran sebesar Rp. 300.000.000,- realisasi anggaran Kegiatan Peningkatan Kapasitas Sumber Daya Aparatur sampai dengan Desember 2017 sebesar Rp. 200.000.000,- (66,67%).

1. Program Peningkatan Sarana dan Prasarana Aparatur, dengan kegiatan :
2. Pengadaan Inventaris Kantor

Dengan anggaran sebesar Rp.1.528.100.000,- realisasi keuangan sampai dengan Desember 2017 sebesar Rp.992.548.610,- (64,95%). Sampai bulan Desember 2017 telah dilaksankan Belanja Modalberupa pengadaan :

1. Kursi Rapat : 60 Buah
2. Meja Rapat : 3 Set
3. Filling Cabinet : 4 Buah
4. Rak Besi : 2 Buah
5. Meja :
6. Meja Tamu : 1 Buah
7. Meja Kerja Work Station : 75 Buah
8. Meja Kerja Esselon II : 1 Buah
9. Meja Kerja Esselon III : 4 Buah
10. Vertical Blind : 1.140 M2
11. Layar Motorize Proyektor : 4 Buah
12. Scanner : 1 Buah
13. Hardisk External : 10 Buah
14. Anti Virus : 19 Buah
15. Autogate : 2 Buah
16. Pemeliharaan Rutin / Berkala Inventaris Kantor

Kegiatan ini bertujuan untuk menjaga agar perlengkapan/peralatan kantor dan gedung kantor tetap dalam kondisi baik dan layak pakai. Kegiatan ini dilaksanakan melalui :

1. Belanja Perawatan Kendaraan :
2. Belanja Jasa Servise;
3. Belanja Suku Cadang;
4. Belanja STNK;
5. Belanja Acesories Kendaraan; dan Belanja Pengecatan.
6. Belanja Pemeliharaan :
* Belanja Pemeliharaan Tanah/Taman : 1 Paket
* Pemeliharaan Mesin Perforasi : 1 Paket
* Pemeliharaan Mesin Penghancur Kertas : 10 Buah
* Pemeliharaan Tabung Pemadam Kebakaran : 20 Buah
* Pemeliharaan UPS : 14 Unit
* Pemeliharaan Finger Print : 2 Buah
* Pemeliharaan Barang-Barang Elektronik : 20 Buah
* Pemeliharaan Exhaust Fan : 3 Buah
* Pemeliharaan Pompa Hidran : 1 Unit
* Pemeliharaan Mesin Foto Copy Dram : 2 Unit/12 Buah
* Service Pemeliharaan Mesin Foto Copy : 2 Unit/24 Buah
* Toner Mesin Photocopy Canon MPG 32 : 2 Unit/40 Buah
* Fixing Film : 2 Unit/12 Buah
* Sparepart Mesin Foto Copy : 1 Paket
* Pemeliharaan Ac & Genset : 17 Unit
* Pemeliharaan Mesin Antrian : 4 Unit
* Pemeliharaan CCTV : 9 Kamera
* Pemeliharaan Televisi : 15 Buah
* Pemeliharaan Kipas Angin : 4 Buah
* Pemeliharaan Komputer : 45 Buah
* Pemeliharaan Printer : 30 Buah
* Pemeliharaan Printonik : 4 Unit
* Pemeliharaan Sound system : 1 Paket
* Pemeliharaan FAX dan PABX : 1 Paket
* Pemeliharaan Handy Talky : 30 Buah
* Pemeliharaan Rig Handy Talky : 8 Buah
* Pemeliharaan Repeter & instalasi Handy Talky : 2 Buah
* Pemeliharaan Papan Visual Elektronik : 1 Buah
* Pemeliharaan Jaringan Listrik : 1 Paket
* Pemeliharaan Jaringan Telepon : 1 Paket
* Pemeliharaan Jaringan Internet : 1 Paket
1. Belanja Jasa Konsultansi :
2. Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan Pemeliharaan Taman;
3. Belanja Jasa Konsultansi Pengawasan Pemeliharaan Taman.

Dari anggaran sebesar Rp. 2.000.000.000,- realisasi keuangan sampai dengan Desember 2017 sebesar Rp. 1.764.814.007,- (88,24%).

1. Program Pelayanan Administrasi Perkantoran, dengan kegiatan :
2. Pengelolaan Rumah Tangga OPD

Kegiatan ini bertujuan untuk menyelenggarakan kegiatan rumah tangga dalam rangka mendukung pencapaian tupoksi yang menjadi beban tugas SKPD.Kegiatan ini dilaksanakan melalui :

1. BelanjaATK;
2. Belanja Alat Listrik;
3. Belanja Pengisian Tabung Gas;
4. Belanja Buku Cek;
5. Belanja Peralatan dan Perlengkapan Dapur;
6. Belanja Telepon;
7. Belanja Air;
8. Belanja Listrik;
9. Belanja Surat Kabar/Majalah;
10. Belanja Internet;
11. Belanja Paket/Pengiriman;
12. Belanja Jasa Transaksi Keuangan;
13. Belanja Jasa Pihak Ketiga;
14. Belanja Premi Asuransi;
15. Belanja Bahan Bakar Mobil Dinas;
16. Belanja Cetak;
17. Belanja Makanan dan Minuman Harian Pegawai;
18. Belanja Makanan dan Minuman Rapat;
19. Belanja Makanan dan Minuman Tamu
20. Belanja Pakaian Dinas; dan
21. Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah.

Dari anggaran sebesar Rp. 3.528.100.000,- realisasi keuangan sampai Desember 2017 sebesar Rp. 3.034.456.645,- (94,32%).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sasaran Strategis** | **Indikator Kinerja** | **Target** | **Realisasi** | **% Capaian Kinerja** |
| Meningkatnya Akuntabilitas Kinerja | Nilai AKIP Badan | 60 | 61,72 | 102,87 |
| Tindak Lanjut Temuan BPK, Inspektorat Provinsi dan Inspektorat Kota | 100% | 100% | 100,00 |

Dalam rangka peningkatan kinerja Badan Pendapatan Daerah, AKIP diperlukan untuk mempertanggungjawabkan kinerja sebagaimana yang telah direncanakan. Dari target Nilai AKIP Badan tahun 2016 sebesar 60 realisasi Nilai AKIP Badan Pendapatan Daerah sebesar 61,72 (102,87).

Sedangkan realisasi Tindak Lanjut Temuan BPK, Inspektorat Provinsi dan Inspektorat Kota sebanyak 7 temuan 14 rekomendasi (100%) dari jumlah Temuan BPK sebanyak 2 temuan 9 rekomendasi, dan Inspektorat Kota Bogor sebanyak 5 temuan 5 rekomendasi.

Untuk mendukung Sasaran Strategis ini pada tahun 2017 dialokasikan anggaran sebesar Rp. 50.000.000 dengan realisasi sebesar Rp. 49.658.204,- (99,32%) melalui Program dan Kegiatan sebagai berikut :

1. Program Peningkatan Pengembangan Sistem Pelaporan Capaian Kinerja dan Keuangan, dengan kegiatan :
2. Penyusunan Perencanaan dan Laporan Capaian Kinerja SKPD

Dengan anggaran sebesar Rp. 50.000.000,- realisasi keuangan sampai dengan Desember 2017 sebesar Rp. 49.658.204,- (99,32%). Kegiatan ini bertujuan agar terjadi sinkronisasi antara perencanaan, pelaksanaan dan pertanggungjawaban kinerja SKPD. Melalui kegiatan ini dihasilkan 4 (empat) dokumen; Rencana Kerja (Renja), Laporan Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah (LAKIP), Laporan Keterangan Pertanggungjawaban (LKPJ) dan Laporan Penyelenggaraan Pemerintah Daerah (LPPD).