

BAB I
PENDAHULUAN

1.1. LANDASAN HUKUM PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

1. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah sebagaimana telah diubah beberapa kali terakhir dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 21 Tahun 2011 tentang perubahan kedua atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah, yang mengatur bahwa Kepala Daerah menyusun Laporan Keuangan sesuai Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Catatan atas Laporan Keuangan ini merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari kesatuan Laporan Keuangan lainnya yang terdiri dari Neraca, Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan Ekuitas, Laporan Operasional sebagai bentuk pertanggungjawaban atas pelaksanaan APBD.
2. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP), Pernyataan Nomor 1 perihal Penyajian Laporan Keuangan.
3. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah.
4. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual pada Pemerintah Daerah.
5. Peraturan Daerah Nomor 71 Tahun 2014 tentang Pokok-Pokok Pengelolaan Keuangan Daerah.
6. Peraturan Bupati Karanganyar Nomor 119 Tahun 2017 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Daerah.
7. Peraturan Bupati Karanganyar Nomor 120 Tahun 2017 tentang Sistem Akuntansi Pemerintah Daerah.

LAPORAN KEUANGAN

DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

BAB II

IKHTISAR CAPAIAN TARGET KINERJA KEUANGAN

A. Pencapaian Target Pendapatan Daerah

Realisasi Pendapatan Daerah Tahun Anggaran 2017 secara keseluruhan sebesar Rp 452.401.272,00 atau mencapai 452,40% dari target pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp 100.000.000,00 Realisasi melampaui target disebabkan oleh :

1. Retribusi Laboratorium Core Drill meningkat karena jumlah kegiatan lebih banyak
2. Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah Kendaraan Bermotor (Sewa Alat Berat) RP. 61.317.500 dan Setor kembali temuan BPK Tahun 2016 Sejumlah Rp. 330.927.772,00

Realisasi pencapaian target pendapatan Tahun Anggaran 2017 disajikan pada tabel 1. sebagai berikut:

Tabel 1. Pencapaian Target Pendapatan Daerah Tahun Anggaran 2017

No	Sumber Pendapatan	2017			2016
		Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)		(Rp)
1	Pendapatan Retribusi Daerah	100.000.000	452.401.272	452,40	59.115.083
2	Lain-lain PAD yang Sah	0,00	0,00	0,00	1.147.500
	Jumlah Realisasi Pendapatan	100.000.000	452.401.272	452,40	60.262.583

3. Realisasi pendapatan daerah Tahun Anggaran 2017 tersebut meningkat sebesar Rp 392.138.689 atau 650,71% dibandingkan realisasi pendapatan tahun 2016 sebesar Rp 60.262.583. Peningkatan realisasi pendapatan tersebut disebabkan oleh: Retribusi Laboratorium Core Drill meningkat karena jumlah kegiatan lebih banyak dan Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah Kendaraan Bermotor (Sewa Alat Berat) RP. 61.317.500 dan Setor kembali temuan BPK Tahun 2016 Sejumlah Rp. 330.927.772,00

LAPORAN KEUANGAN**DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

Perkembangan Realisasi Pendapatan Daerah dalam 2 tahun terakhir disajikan dalam Tabel 2.

Tabel 2. Perkembangan Realisasi Pendapatan Daerah Tahun Anggaran 2016 – 2017

No	Sumber Pendapatan	2017	2016	Meningkat (Menurun)	Prosen tase
		Rp	Rp	Rp	%
1	Pendapatan Retribusi Daerah	452.401.272	59.115.083	393.286.189	665,29
2	Lain-lain PAD Yang Sah	0,00	1.147.500	0,00	0,00
	Jumlah Realisasi Pendapatan	452.401.272	60.262.583	392.718.689	651,61

B. Penyerapan Anggaran Belanja

Realisasi belanja selama Tahun Anggaran 2017 sebesar Rp. 191.159.661.910 atau mencapai 87,18% dari pagu anggaran belanja yang direncanakan sebesar Rp. 219.267.662.000,00 Rendahnya penyerapan anggaran belanja terutama disebabkan oleh:

1. Ada beberapa proyek yang tidak mencapai 100%
2. Adanya sisa tender di setiap proyek
3. Ada beberapa kegiatan yang gagal lelang

Realisasi penyerapan anggaran belanja disajikan pada tabel 3, sebagai berikut:

Tabel. 3. Penyerapan Belanja Tahun Anggaran 2017

No	Belanja	2017			2016
		Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)		(Rp)
1	Belanja Operasi	74.366.724.000	67.234.276.387	90,41	53.585.912.442
2	Belanja Modal	144.900.938.000	123.925.385.523	85,52	162.986.424.403
	Jumlah Realisasi Belanja	219.267.662.000	191.159.661.910	87,18	216.572.336.845

LAPORAN KEUANGAN

DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

Realisasi belanja Tahun Anggaran 2017 tersebut menurun sebesar Rp 25.412.674.935 atau 11,73% dibandingkan realisasi belanja tahun 2016 sebesar Rp 216.572.336.845

Penurunan realisasi belanja tersebut terutama disebabkan oleh: Ada beberapa proyek yang tidak mencapai 100% dari kontrak, Ada sisa tender di setiap proyek, Ada beberapa proyek yang gagal lelang.

Perkembangan realisasi belanja dalam 2 (dua) tahun terakhir disajikan dalam Tabel 4.

Tabel. 4. Perkembangan Realisasi Belanja Tahun Anggaran 2016 – 2017

No	Belanja	2016	2017	Meningkat (Menurun)	Prosen tase
		Rp	Rp	Rp	%
1.	Belanja Operasi	53.585.912.442	67.234.276.387	13.648.363.945	25,47
2.	Belanja Modal	162.986.424.403	123.925.385.523	(39.061.038.880)	31,51
	Jumlah Realisasi Belanja	216.572.336.845	191.159.661.910	(25.412.674.935)	13,29

LAPORAN KEUANGAN**DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017**Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

BAB III**PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN KEUANGAN****A. PENJELASAN POS-POS LAPORAN REALISASI APBD****A.1. PENDAPATAN**

Tabel. 5. Pendapatan TA 2017

No	Sumber Pendapatan	2017				2016
		Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
1	PENDAPATAN	100.000.000	452.401.272	352.401.272	452,40	60.262.583

Realisasi Pendapatan TA 2017 sebesar Rp 452.401.272 atau mencapai 452,40% dari target pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp 100.000.000. Realisasi Pendapatan tersebut merupakan realisasi pendapatan dari tanggal 1 Januari 2017 sampai dengan tanggal 31 Desember 2017 yang terdiri dari Pendapatan Asli Daerah, dengan rincian sebagai berikut:

A.1.1. Pendapatan Asli Daerah :

Tabel.6. Pendapatan Asli Daerah TA 2017

No	Pendapatan Asli Daerah	2017				2016
		Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
1	PENDAPATAN ASLI DAERAH	100.000.000	452.401.272	352.401.272	452,40	60.262.583

Realisasi Pendapatan Asli Daerah TA 2017 sebesar Rp 452.401.272 atau mencapai 452,40% dari target pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp 100.000.000 terutama disebabkan oleh :

1. Retribusi Laboratorium Core Drill meningkat karena jumlah kegiatan lebih banyak
2. Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah Kendaraan Bermotor (Sewa Alat Berat) RP. 61.317.500 dan Setor kembali temuan BPK Tahun 2016 Sejumlah Rp. 330.927.772,00

LAPORAN KEUANGAN**DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

Pendapatan Asli Daerah tersebut terdiri dari Pendapatan Retribusi Daerah, dan Lain-Lain PAD yang Sah dengan rincian sebagai berikut:

A.1.1.1. Pendapatan Retribusi Daerah

Tabel. 7. Pendapatan Retribusi Daerah

Uraian	2017				2016
	Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
Pendapatan Retribusi Daerah	100.000.000	452.401.272	352.401.272	452,40	59.115.083

Realisasi Pendapatan Hasil Retribusi Daerah TA 2017 sebesar Rp 452.401.272 atau mencapai 452,40% dari target pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp 100.000.000. Pendapatan retribusi daerah TA. 2017 yang melampaui target adalah Pendapatan Retribusi Daerah karena Retribusi Laboratorium Core Drill meningkat karena jumlah kegiatan lebih banyak, Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah Kendaraan Bermotor (Sewa Alat Berat) Rp. 61.317.500 dan Setor kembali temuan BPK Tahun 2016 sejumlah Rp. 330.927.772,00.

Tabel. 8. Rincian Pendapatan Retribusi Daerah

No	Retribusi Daerah	2017				2016
		Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
1	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah Laboratorium	24.520.000	60.156.000	35.636.000	134,55	26.484.000
2	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah Kendaraan Bermotor (Sewa Alat Berat) dan Setor kembali Temuan BPK 2016	75.480.000	392.245.272	316.765.272	970,74	32.631.083
	Jumlah Realisasi Retribusi Daerah	100.000.000	452.401.272	352.401.272	596,12	59.115.083

LAPORAN KEUANGAN**DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

A.2. BELANJA

Tabel 9. Penyerapan Belanja Tahun Anggaran 2017

No	Belanja	2017				2016
		Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
1	BELANJA	219.267.662.000	191.159.661.910	(28.108.000.090)	87,18	216.572.336.845

Realisasi Belanja TA 2017 sebesar Rp 191.159.661.910 atau 87,18% dari anggaran sebesar Rp 219.267.662.000 Realisasi belanja TA. 2017 mengalami penurunan dibandingkan dengan realisasi belanja tahun 2016. Penurunan yang signifikan tersebut terjadi karena ada beberapa proyek yang tidak mencapai 100%, adanya sisa tender di setiap proyek, ada beberapa kegiatan yang gagal lelang.

A.2.1. BELANJA OPERASI

Tabel. 10 . Belanja Operasi

Uraian	2017				2016
	Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
BEL. OPERASI	74.366.724.000	67.234.276.387	(7.132.447.613)	90,41	53.585.912.442

Realisasi Belanja Operasi Tahun Anggaran 2017 sebesar Rp. 67.234.276.387 atau 90,41% dari anggaran sebesar Rp. 74.366.724.000 Belanja Operasi TA 2017 terdiri dari Belanja Pegawai dan Belanja Barang dengan rincian sebagai berikut:

Tabel. 11 . Rincian Belanja Operasi

No	Belanja Operasi	2017				2016
		Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
1	Belanja Pegawai	13.831.706.000	12.938.925.487	(892.780.513)	93,55	13.799.331.883
2	Belanja Barang	45.068.014.000	39.380.454.250	(5.687.559.750)	87,38	25.777.712.806
3	Belanja Hibah	15.467.004.000	14.914.896.650	(552.107.350)	96,43	14.008.867.753
	Jumlah	74.366.724.000	67.234.276.387	(7.132.447.613)	90,41	53.585.912.442

LAPORAN KEUANGAN**DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

A.2.1.1. Belanja Pegawai

Tabel.12. Belanja Pegawai

Uraian	2017				2016
	Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
Belanja Pegawai	13.831.706.000	12.938.925.487	(892.780.513)	93,55	13.799.331.881

Realisasi Belanja Pegawai Tahun Anggaran 2017 sebesar Rp 12.938.925.487 atau 93,55% dari anggaran sebesar Rp 13.831.706.000

Rendahnya penyerapan Belanja Pegawai dibanding anggaran terutama disebabkan oleh :

1. Banyak Pegawai yang Pensiun.
2. Banyak Pegawai Mutasi ke Dinas Lain

Realisasi belanja pegawai meningkat dibanding realisasi belanja pegawai tahun sebelumnya terutama disebabkan oleh :

1. Kenaikan Pangkat dan Gaji Berkala Pegawai
2. Bertambahnya tunjangan pegawai struktural
3. Kenaikan Kesejahteraan Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai TA. 2017 tersebut terdiri dari :

Tabel. 13. Rincian Belanja Pegawai TA 2017

SUB KELOMPOK BELANJA PEGAWAI	2017	2016
	REALISASI (Rp)	REALISASI (Rp)
Gaji Dan Tunjangan	10.655.948.487	11.922.531.883
Tambahan Penghasilan PNS	2.282.977.000	1.876.800.000
JUMLAH	12.938.925.487	13.799.331.883

A.2.1.2. Belanja Barang

Tabel. 14. Belanja Barang

Uraian	2017				2016
	Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
Belanja barang	45.068.014.000	39.380.454.250	(5.687.559.750)	87,38	25.777.712.806

LAPORAN KEUANGAN

DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

Jumlah Belanja Barang TA 2017 sebesar Rp 39.380.454.250 merupakan realisasi Belanja Barang tanggal 1 Januari 2017 sampai dengan 31 Desember 2017.

Realisasi Belanja Barang Tahun Anggaran 2017 sebesar Rp 39.380.454.250 atau 87,38% dari anggaran sebesar Rp 45.068.014.000

Realisasi Belanja Barang TA. 2017 meningkat dibanding realisasi Belanja Barang tahun sebelumnya terutama disebabkan oleh :

1. Kenaikan Indeks harga
2. Kebutuhan/Pengadaan Barang semakin bertambah.

Realisasi Belanja Barang TA 2017 tersebut terdiri dari :

Tabel. 15. Rincian Belanja Barang TA 2017

SUB KELOMPOK BELANJA BARANG	2017	2016
	REALISASI	REALISASI
Belanja Bahan Pakai Habis	366.764.850	349.988.750
Belanja Bahan/Material	10.532.129.550	7.071.229.750
Belanja Jasa Kantor	211.234.518	249.303.562
Belanja Perawatan Kendaraan Bermotor	581.391.736	688.663.098
Belanja Cetak dan Penggandaan	149.074.400	157.097.600
Belanja Sewa Rumah/ Gedung/Gudang/Parkir	0,00	10.000.000
Belanja Sewa Sarana Mobilitas	37.000.000	12.750.000
Belanja Sewa Perlengkapan dan Peralatan Kantor	231.669.000	179.102.500
Belanja Makanan dan Minuman	522.667.000	521.257.000
Belanja Pakaian Kerja	35.110.000	44.510.000
Belanja Pakaian Khusus dan Hari-hari Tertentu	15.000.000	0,00
Belanja Perjalanan Dinas	1.376.948.818	1.265.905.496
Belanja Pemeliharaan	21.304.404.378	12.080.239.050
Belanja Jasa Konsultasi	863.910.000	459.280.000
Honorarium PNS	1.041.500.000	678.850.000
Honorarium Non PNS	2.111.650.000	2.009.536.000
JUMLAH	39.380.454.250	25.777.712.806

A.2.1.3. Belanja Hibah

Tabel. 16. Belanja Hibah

Uraian	2017				2016
	Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
Belanja Hibah	15.467.004.000	14.914.896.650	(552.107.350)	96,43	14.008.867.753

LAPORAN KEUANGAN**DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

Jumlah Belanja Hibah TA 2017 sebesar Rp 14.914.896.650 merupakan realisasi Belanja Hibah tanggal 1 Januari 2017 sampai dengan 31 Desember 2017.

Realisasi Belanja Hibah Tahun Anggaran 2017 sebesar Rp 14.914.896.650 atau 96,43% dari anggaran sebesar Rp 15.467.004.000

A.2.2. BELANJA MODAL

Tabel. 17. Belanja Modal TA 2017

Uraian	2017				2016
	Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
Belanja Modal	144.900.938.000	123.925.385.523	(20.975.552.477)	85,52	162.986.424.403

Realisasi Belanja Modal Tahun Anggaran 2017 sebesar Rp 123.925.385.523 atau 85,52% dari anggaran sebesar Rp 14.900.938.000 Belanja Modal TA 2017, dengan rincian sebagai berikut:

1. Belanja Modal Tanah Rp 5.321.134.200
 2. Belanja Modal Peralatan Mesin Rp 847.424.500
 3. Belanja Modal Jalan Irigasi dan Jaringan Rp 117.583.951.823
 4. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya Rp 172.875.000
- Rp. 123.925.385.523**

Tabel. 18. Kelompok Belanja Modal TA 2017

No	Uraian	2017				2016
		Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
1.	Belanja Modal Tanah	5.775.000.000	5.321.134.200	(453.865.800)	92,14	2.521.958.560
2.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	994.527.000	847.424.500	(479.951.500)	276,56	1.327.376.000
3.	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	0,00	0,00	0,00	0,00	6.513.369.500
4.	Belanja Modal Jalan irigasi dan Jaringan	137.956.411.000	117.583.951.823	(20.372.459.177)	85,23	152.451.808.343
5.	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	175.000.000	172.875.000	(2.125.000)	98,79	171.912.000
Jumlah		144.900.938.000	123.925.385.523	(21.308.401.477)	85,52	162.986.424.403

LAPORAN KEUANGAN**DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

A.2.2.1. Belanja Modal Tanah

Tabel 19. Belanja Modal Tanah TA 2017

Uraian	2017				2016
	Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
Belanja Modal Tanah	5.775.000.000	5.321.134.200	(453.865.800)	92,14	2.521.958.560

Realisasi Belanja Modal Tanah TA 2017 sebesar Rp. 5.321.134.200 merupakan realisasi Belanja Modal untuk pengadaan tanah :

1. Pengadaan Tanah Untuk Bangunan Gedung Rp. 121.072.000
 2. Pengadaan Tanah Untuk Bangunan Jalan Rp. 5.200.062.200
- Rp. 5.321.134.200**

A.2.2.2. Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Tabel. 20. Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2017

Uraian	2017				2016
	Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	994.527.000	847.424.500	(147.102.500)	85,21	1.327.376.000

Realisasi belanja modal peralatan dan mesin TA 2017 sebesar Rp. 847.424.500 merupakan realisasi Belanja Modal peralatan dan mesin dari 1 Januari 2017 sampai dengan 31 Desember 2017

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA. 2017 sebesar Rp 847.424.500 atau 36,16% mengalami penurunan dibandingkan dengan realisasi belanja modal peralatan dan mesin TA. 2016 disebabkan : Kebutuhan untuk menunjang kegiatan sehari hari sudah cukup/ terpenuhi.

LAPORAN KEUANGAN**DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

Tabel.21. Rincian Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2017

No	Uraian	2017				2016
		Anggaran	Realisasi	Lebih/Kurang	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
1	Pengadaan Alat Alat Angkutan Darat Bermotor	174.775.000	164.668.000	(10.107.000)	94,21	539.450.000
2	Pengadaan Alat Ukur	10.000.000	10.000.000	0,00	100	12.980.000
3	Pengadaan Alat Pemeliharaan Tanaman	200.000.000	198.852.500	(1.147.500)	99,42	0,00
4	Pengadaan Alat Kantor	35.000.000	34.551.000	(449.000)	98,72	271.544.000
5	Pengadaan Komputer	433.652.000	299.268.000	(134.384.000)	69,01	305.190.000
6	Pengadaan Meja dan Kursi Kerja	141.100.000	140.085.000	(1.015.000)	99,28	198.212.000
JUMLAH		994.527.000	847.424.500	(147.102.500)	85,21	1.327.376.000

A.2.2.3 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Tabel.22. Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan TA 2017

Uraian	2017				2016
	Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
Belanja Modal Pengadaan Jalan	126.964.839.000	108.420.349.461	(18.544.489.539)	85,54	138.016.150.538
Belanja Modal Pengadaan Jembatan	8.391.572.000	6.709.892.362	(1.681.679.638)	79,96	8.432.787.305
Belanja Modal Pengadaan Bangunan Air	2.600.000.000	2.453.710.000	(146.290.000)	94,44	6.002.870.500
Jumlah	137.956.411.000	117.583.951.823	(20.372.459.177)	85,23	152.451.808.343

LAPORAN KEUANGAN

DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

Realisasi belanja modal Jalan, Irigasi dan Jaringan TA 2017 sebesar Rp. 117.583.951.823 merupakan realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan dari 1 Januari 2017 sampai dengan 31 Desember 2017.

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan TA. 2017 sebesar Rp 117.583.951.823 atau 22,87% mengalami penurunan dibandingkan dengan realisasi belanja modal Jalan, Irigasi dan Jaringan TA. 2016 disebabkan :

1. Ada beberapa proyek yang tidak mencapai 100%
2. Adanya sisa tender di setiap proyek
3. Ada beberapa kegiatan yang gagal lelang

B. PENJELASAN POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

B.1. PENDAPATAN-LO

	Tahun 2017	Tahun 2016
	17.516.715.784	133.709.630
PENDAPATAN-LO		

Jumlah pendapatan-LO sebesar Rp 17.516.715.784 dan Rp 133.709.630 tersebut merupakan total dari saldo per 31 Desember 2016 dan Per 31 Desember 2017

Realisasi masing-masing Pendapatan -LO TA. 2017 dirinci dan dijelaskan sebagai berikut:

Tabel.23. Realisasi Pendapatan LO TA 2017

Uraian	Realisasi		Kenaikan/Penurunan	
	Tahun 2017	Tahun 2016	Rp	%
PENDAPATAN-LO				
1. Pendapatan Retribusi Daerah	378.954.225	132.562.130	246.392.095	185.86
2. Lain-lain PAD Yang Sah	0.00	1.147.500	(1.147.500)	(100)
3. Pendapatan Hibah	17.137.761.559	0.00	17.137.761.559	0.00
Jumlah	17.516.715.784	133.709.630	17.383.006.154	85.86

LAPORAN KEUANGAN**DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

B.1.1. Pendapatan Retribusi Daerah-LO

Tabel. 24. Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah-LO TA. 2017

Uraian	Realisasi		Kenaikan/Penurunan	
	Tahun 2017	Tahun 2016	Rp	%
Pendapatan Retribusi Daerah-LO	378.954.225	132.562.130	246.392.095	185,87
Jumlah	378.954.225	132.562.130	246.392.095	241,28

B.1.2. Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah-LO

Tabel. 25. Rincian Realisasi Lain-Lain PAD Yang Sah-LO TA. 2017

URAIAN	Realisasi		Kenaikan/Penurunan	
	Tahun 2017	Tahun 2016	Rp	%
Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah-LO	0,00	1.147.500	(1.147.500)	(100)

B.1.3. Lain-Lain Pendapatan Daerah Yang Sah-LO

Tabel. 26. Rincian Realisasi Lain-Lain Pendapatan Daerah Yang Sah-LO TA. 2017

URAIAN	Realisasi		Kenaikan/Penurunan	
	Tahun 2017	Tahun 2016	Rp	%
Pendapatan Hibah-LO	17.137.761.559	0.00	(17.137.761.559)	0,00

B.2. BEBAN**BEBAN****Tahun 2017****103.541.058.245****Tahun 2016****137.440.489.789,24**

Jumlah beban sebesar Rp 103.541.058.245 dan Rp 137.440.489.789,24 tersebut merupakan total dari saldo beban operasi per 31 Desember 2017 dan Per 31 Desember 2016 dengan rincian sebagai berikut:

B.2.1 BEBAN OPERASI**BEBAN OPERASI****Tahun 2017****106.481.744.090****Tahun 2016****137.440.489.789,24**

Jumlah beban operasi sebesar Rp 106.481.744.090 dan Rp 137.440.489.789,24 tersebut merupakan total dari saldo beban operasi per 31 Desember 2017 dan Per 31 Desember 2016, dengan rincian sebagai berikut:

LAPORAN KEUANGAN**DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

Tabel.27. Realisasi Beban Operasi TA. 2017

Uraian	Realisasi		Kenaikan/Penurunan	
	Tahun 2017	Tahun 2016	Rp	%
BEBAN OPERASI				
1. Beban Pegawai-LO	12.938.925.487	13.799.331.883	(860.406.396)	(6,24)
2. Beban Barang dan Jasa-LO	33.746.210.253	75.834.209.579	(42.087.999.326)	(55,50)
3. Beban Penyusutan dan Amortisasi-LO	59.796.608.350	47.806.581.092	11.990.027.258	25,08
4. Beban Penyisihan Piutang	0,00	367.235,24	(367.235,24)	(100)
Jumlah	106.481.744.090	137.440.489.789,24	(30.958.745.699,24)	(22,53)

Dengan rincian sebagai berikut:

B.2.1.1 BEBAN PEGAWAI-LO

Tabel. 28. Realisasi Beban Pegawai-LO TA. 2017

BEBAN PEGAWAI-LO	REALISASI		KENAIKAN /(PENURUNAN)	
	Tahun 2017	Tahun 2016	Rp	%
1. Beban gaji dan tunjangan	10.655.948.487	11.922.531.883	(1.266.583.396)	(89,37)
2. Beban Tambahan Penghasilan PNS	2.282.977.000	1.876.800.000	406.177.000	21,64
Jumlah	12.938.925.487	13.799.331.883	(860.406.396)	(6,24)

B.2.1.2 BEBAN BARANG DAN JASA

Tabel. 29. Realisasi Beban barang dan Jasa TA. 2017 dan 2016

BEBAN BARANG DAN JASA	REALISASI		KENAIKAN /(PENURUNAN)	
	Tahun 2017	Tahun 2016	Rp	%
1. Beban Persediaan Alat Tulis Kantor	249.453.900	262.158.075	(12.704.175)	(4,84)
2. Beban Persediaan Alat Listrik dan Elektronik (Lampu Pijar, Battery Kering)	92.440.600	45.624.000	46.816.600	102,61
3. Beban Persediaan Perangko, Materai dan Benda Pos Lainnya	0,00	66.000	(66.000)	(100)
4. Beban Persediaan Peralatan Kebersihan dan Bahan Pembersih	17.563.500	31.268.000	(13.704.500)	(43,82)
5. Beban Persediaan Bahan Bakar Minyak/Gas	8.892.250	6.583.250	2.309.000	35,07

LAPORAN KEUANGAN**DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

6. Beban Persediaan Bahan Baku Bangunan	10.389.232.050	6.931.591.750	3.457.640.300	49.88
7. Beban Bahan Peralatan dan Perlengkapan Rumah Tangga	0,00	1.110.000	(1.110.000)	(100)
8. Beban Bahan Peralatan dan Perlengkapan Kerja	143.788.500	113.382.000	30.406.500	26.81
9. Beban Jasa Telepon	60.282.967	51.654.270	8.628.697	16.70
10. Beban Jasa Air	10.110.900	6.577.400	3.533.500	53.72
11. Beban Jasa Listrik	120.984.340	163.042.068	(42.057.728)	(25.79)
12. Beban Jasa Surat Kabar/Majalah	17.380.000	17.390.000	(10.000)	(0,05)
13. Beban Jasa Kawat/Faksimili/Internet	0,00	5.940.000	(5.940.000)	(100)
14. Beban Dokumentasi	1.629.000	2.349.000	(720.000)	(30.65)
15. Beban Dekorasi	600.000	1.500.000	(900.000)	(60)
16. Beban Retribusi Sampah	1.800.000	1.800.000	0,00	0,00
17. Beban Jasa Service	17.630.000	31.960.502	(14.330.502)	(44.83)
18. Beban Penggantian Suku Cadang	118.238.444	246.008.910	(127.770.466)	(51.93)
19. Beban Bahan Bakar Minyak/Gas dan Pelumas	412.557.767	386.775.486	25.782.281	6.66
20. Beban Jasa KIR	393.600	144.700	248.900	172.01
21. Beban Pajak Kendaraan Bermotor	24.024.475	32.320.950	(8.296.475)	(25.66)
22. Beban Cetak	46.740.800	38.416.016	8.324.784	21.67
23. Beban Penggandaan	93.155.600	113.995.100	(20.839.500)	(18.28)
24. Beban Penjilidan	8.253.000	3.965.000	4.288.000	108.14
25. Beban Sewa Gedung/ Kantor/ Tempat	0,00	10.000.000	(10.000.000)	(100)
26. Beban Sewa Sarana Mobilitas Darat	37.000.000	12.750.000	24.250.000	190.19
27. Beban Sewa Meja Kursi	0,00	41.180.000	(41.180.000)	(100)
28. Beban Sewa Tenda	0,00	31.200.000	(31.200.000)	(100)
29. Beban Sewa Peralatan dan Perlengkapan Kerja	231.669.000	106.722.500	124.946.500	117.07
30. Beban Makanan dan Minuman Harian Pegawai	100.350.000	43.865.000	56.485.000	128.77
31. Beban Makanan dan Minuman Rapat	284.820.000	243.547.000	41.273.000	16.94

LAPORAN KEUANGAN**DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

32. Beban Makanan dan Minuman Tamu	7.752.000	3.450.000	4.302.000	124,69
33. Beban Makanan dan Minuman Pelatihan	129.745.000	230.395.000	(100.650.000)	(43,68)
34. Beban Pakaian Kerja Lapangan	35.110.000	44.510.000	(9.400.000)	(21,11)
35. Beban Pakaian Olahraga	15.000.000	0,00	15.000.000	100
36. Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah	466.845.000	451.952.996	14.892.004	3,29
37. Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah	910.103.818	813.952.500	96.151.318	11,81
38. Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	70.271.500	236.251.500	(165.980.000)	(70,25)
39. Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	203.434.000	326.361.650	(122.927.650)	(37,66)
40. Beban Pemeliharaan Jalan, Irigasi, dan Jaringan	236.434.000	(1.560.706.296)	1.797.140.296	(115,14)
41. Beban Pemeliharaan Aset Tetap Lainnya	419.557.000	841.769.000	(422.212.000)	(50,15)
42. Beban Pemeliharaan Mebelair	15.000.000	9.967.400	5.032.600	50,49
43. Beban Beban Pemeliharaan Komputer	68.196.000	67.892.000	304.000	0,45
44. Beban Pemeliharaan Jaringan Air	886.037.727	613.535.000	272.502.727	44,41
45. Beban Pemeliharaan Alat-alat Besar Darat	0,00	(282.049.000)	(282.049.000)	(100)
46. Beban Jasa Konsultansi Perencanaan	548.040.000	459.280.000	88.760.000	19,32
47. Beban Jasa Konsultansi Pengawasan	16.175.750	0,00	16.175.750	100
48. Beban Yang Akan Diserahkan Kepada Masyarakat	14.059.291.553	61.857.130.852	(47.797.839.299)	(77,27)
49. Beban Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan – LO	1.005.275.000	668.700.000	336.575.000	50,33
50. Beban Honorarium Tim Pengadaan Barang dan Jasa - LO	4.700.000	1.225.000	3.475.000	283,67
51. Beban Honorarium Tenaga Ahli/Instruktur/Narasumber - LO	22.975.000	7.225.000	15.750.000	217,99
52. Beban Honorarium PNS Lainnya - LO	8.550.000	1.700.000	6.850.000	402,94
53. Beban Honorarium Tenaga Ahli/Instruktur/Narasumber – LO	39.000.000	18.000.000	21.000.000	116,67

LAPORAN KEUANGAN**DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

54. Beban Jasa Tenaga Pelaksana Lainnya	2.072.650.000	1.991.536.000	81.114.000	4,07
55. Beban Barang Jassa Ekstrakompatabel	13.464.000	47.244.000	(33.780.000)	(71,50)
Jumlah	33.746.210.253	75.834.209.579	(42.087.999.326)	(55,50)

C. POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas TA.2017 dibandingkan TA. 2016.

Tabel 30. Surplus / (Defisit)-LO

Uraian	2017	2016
EKUITAS AWAL	1.211.657.590.358,76	1.091.291.519.482
SURPLUS/DEFISIT-LO	(88.965.028.306,00)	(137.306.780.159,24)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR		
Koreksi Penyisihan Piutang	367.235,24	0,00
Koreksi Aset Tetap	(14.358.672.692,00)	8.676.230.447
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	12,00	41.928.502.144
Koreksi Aset Lainnya	44,00	(74.865.041)
Koreksi Ekuitas Mutasi SKPD Aset Tetap	(14.717.673.004,00)	(9.419.514.576)
Kewajiban Untuk Dikonsolidasikan	190.710.680.638	216.562.498.062
EKUITAS AKHIR	1.284.327.264.286,00	1.211.657.590.358,76

C.1. EKUITAS AWAL

	Tahun 2017	Tahun 2016
EKUITAS AWAL	1.211.657.590.358,76	1.091.291.519.482

Jumlah ekuitas saldo awal Tahun Anggaran 2017 sebesar Rp1.211.657.590.358,76
 Berasal dari saldo akhir ekuitas per 31 Desember 2016.

C.2. SURPLUS DEFISIT- LO

	Tahun 2017	Tahun 2016
DEFISIT)-LO	(88.965.028.306,00)	(137.306.780.159,24)

Jumlah (Defisit)-LO TA. 2017 sebesar Rp (88.965.028.306,00) berasal dari pendapatan
 dikurangi beban TA. 2017.

C.3 KOREKSI PENYISIHAN PIUTANG

	Tahun 2017	Tahun 2016
KOREKSI PENYISIHAN PIUTANG	367.235,24	0,00

Koreksi Penyisihan Piutang sebesar Rp. 367.235,24 merupakan Koreksi Penyisihan
 Piutang selama TA. 2017 .

C.4 KOREKSI ASET TETAP

	Tahun 2017	Tahun 2016
KOREKSI ASET TETAP	(14.358.672.692,00)	8.676.230.447

Koreksi Aset Tetap sebesar Rp. (14.358.672.692,00) merupakan Koreksi Aset Tetap TA.
 2017

C.5 KOREKSI EKUITAS MUTASI SKPD ASET TETAP

	Tahun 2017	Tahun 2016
KOREKSI EKUITAS MUTASI SKPD ASET TETAP	(14.717.673.004)	(9.419.514.576)

Koreksi Aset Tetap sebesar Rp. (14.717.673.004) merupakan Koreksi Aset Tetap selama
 TA. 2017

LAPORAN KEUANGAN

DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

C.6. KEWAJIBAN YANG HARUS DIKONSOLIDASIKAN

	Tahun 2017	Tahun 2016
KEWAJIBAN YANG HARUS DIKONSOLIDASIKAN	190.710.680.638	216.562.498.062

Jumlah kewajiban untuk dikonsolidasikan Tahun Anggaran 2017 sebesar Rp 190.710.680.638 Berasal dari saldo kewajiban untuk dikonsolidasikan per 31 Desember 2017. Kewajiban untuk dikonsolidasikan (R/K PPKD) merupakan nilai ekuitas SKPD sebagai akibat resiprokal dengan PPKD.

C.7 EKUITAS AKHIR

	Tahun 2017	Tahun 2016
EKUITAS AKHIR	1.284.327.264.286,00	1.211.657.590.358,76

Ekuitas akhir sebesar Rp. 1.284.327.264.286,00 merupakan Ekuitas akhir selama TA. 2017

D. PENJELASAN POS – POS NERACA**D.1. ASET**

	Tahun 2017	Tahun 2016
ASET	1.284.344.929.296,00	1.211.682.250.129,76

Jumlah aset sebesar Rp 1.284.344.929.296,00 dan Rp 1.211.682.250.129,76 tersebut merupakan total dari saldo Aset Lancar, Aset Tetap dan Aset Lainnya per 31 Desember 2017 dan Per 31 Desember 2016, dengan rincian berikut ini :

D.1.1. ASET LANCAR

	Tahun 2017	Tahun 2016
D.1.1.1 KAS	3.420.000	0,00

Jumlah tersebut merupakan saldo Kas per 31 Desember 2017 dan per 31 Desember 2016 sesuai hasil opname kas pada Bendahara Pengeluaran dan Bendahara Penerimaan, dengan rincian sebagai berikut:

1. Kas di Bendahara Penerimaan	Rp	3.420.000
Jumlah	Rp	3.420.000

LAPORAN KEUANGAN

DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

D.1.1.2 PIUTANG

	Tahun 2017	Tahun 2016
D.1.1.2.1 PIUTANG PENDAPATAN	0,00	73.447.047

Jumlah tersebut merupakan saldo Piutang Pendapatan per 31 Desember 2017 dan per 31 Desember

	Tahun 2017	Tahun 2016
D.1.1.3. PENYISIHAN PIUTANG	0,00	(367.235,24)

Jumlah tersebut merupakan saldo penyisihan piutang per 31 Desember 2017 dan per 31 Desember 2016

	Tahun 2017	Tahun 2016
D.1.1.4. PERSEDIAAN	14.924.560.150	14.070.506.453

Saldo nilai persediaan per 31 Desember 2017 dan per 31 Desember 2016 sesuai hasil opname persediaan dengan rincian sebagai berikut:

a. Persediaan Bahan Pakai Habis		
- Persediaan Alat Tulis Kantor	Rp	6.688.500
- Persediaan peralatankebersihan danbahan pembersih	Rp	455.000
- Persediaan Barang cetakan	Rp	2.520.000
b. Persediaan Lainnya		
- Persediaan barang yang akan diberikan kepada masyarakat	Rp	14.914.896.650
Jumlah	Rp	14.924.560.150

D.1.2. ASET TETAP

	Tahun 2017	Tahun 2016
ASET TETAP	1.269.325.6237.609	1.197.446.952.372

Jumlah tersebut merupakan saldo Aset Tetap per 31 Desember 2017 dan per 31 Desember 2016 yang terdiri dari saldo Aset Tetap Tanah, Peralatan dan Mesin, Gedung dan Bangunan, Jalan, Jembatan, Irigasi/Bangunan Air dan Jaringan, Aset Tetap Lainnya dan Kontruksi Dalam Pengerjaan.

Mutasi Aset Tetap Tahun Anggaran 2017 sebagai berikut:

LAPORAN KEUANGAN**DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017****Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017**

LAPORAN KEUANGAN

DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

Kelompok aset bangunan gedung ada mutasi aset ke OPD lain yaitu :

Rp. 15.538.250.464 yang terdiri dari:

1. Gedung Kantor Kecamatan Kerjo	Rp. 1.478.725.014
2. Gedung Kantor BP3AKAB	Rp. 3.232.613.000
3. Gedung Kantor Kecamatan Ngargoyoso	Rp. 4.070.664.500
4. Gedung Kantor Kecamatan Colomadu	Rp. 3.925.652.000
5. Gedung Kantor Kecamatan Kebakkramat	<u>Rp. 2.830.595.350</u>
	Rp. 15.538.250.464

D.1.2.1. Tanah

	Tahun 2017	Tahun 2016
TANAH	556.681.529.249	558.054.508.716

Jumlah tersebut merupakan saldo Tanah per 31 Desember 2017 dan per 31 Desember 2017. Saldo Tanah per 31 Desember 2017 menurun sebesar Rp 1.372.979.467 dibandingkan dengan saldo Tanah per 31 Desember 2016 dengan uraian sebagai berikut :

- Saldo 01/01/2017	Rp 558.054.508.716
a. Penambahan	Rp 5.321.134.200
b. Pengurangan	<u>Rp 6.694.113.667</u>
- Saldo 31/12/2017	Rp 556.681.529.249

Mutasi Penambahan dan Pengurangan sebagai berikut:

a. Penambahan Tanah Tahun Anggaran 2017 berasal dari :	
- Pengadaan/Pembelian baru dr BM	Rp 5.321.134.200
Jumlah	Rp 5.321.134.200
b. Pengurangan Tanah Tahun Anggaran 2017 berasal dari :	
- Koreksi pencatatan/nilai	Rp 121.072.000
- Hibah	Rp 6.573.041.667
Jumlah	<u>Rp 6.694.113.667</u>

Reklasifikasi sebesar Rp.121.072.000 karena penganggaran belanja Tanah realisasi belanja Gedung yaitu Rehab Gedung Lingkungan Beji.

Menghibahkan Tanah Jalan Ke Propinsi Jawa Tengah sebesar Rp. 6.573.041.667 yaitu :

1. Tanah Jalan Basuki Rahmat
2. Tanah Jalan Jend. Sudirman
3. Tanah Jalan Urip Sumoharjo

Jumlah masing-masing Jalan Terlampir

Jumlah tanah seluruhnya 436 bidang dan yang sudah bersertifikat 50 bidang, yaitu terlampir.

Tanah yang belum bersertifikat 386 bidang,yaitu terlampir.

Selain tanah Milik Pemerintah Desa Yaitu Tanah untuk Kantor UPT Kecamatan Mojogedang Seluas 404 m².

LAPORAN KEUANGAN**DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

D.1.2.2. Peralatan dan Mesin

	Tahun 2017	Tahun 2016
PERALATAN DAN MESIN	10.845.233.740	10.011.273.240

Jumlah tersebut merupakan saldo Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2017 dan per 31 Desember 2016. Saldo Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2017 meningkat sebesar Rp 833.960.500 dibandingkan dengan saldo peralatan dan mesin per 31 Desember 2016 dengan uraian sebagai berikut:

- Saldo 01/01/2017	Rp	10.011.273.240
a. Penambahan dr BM	Rp	873.147.000
b. Pengurangan	Rp	39.186.500
- Saldo 31/12/2017	Rp	10.845.233.740

Mutasi Tahun Anggaran 2017 per kelompok aset Peralatan dan Mesin sebagai berikut:

Tabel.32. Mutasi Aset Tetap (Peralatan dan Mesin) TA 2017

Kelompok	Saldo 01/01/2017 (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	Saldo 31/12/2017 (Rp)
1. Alat Besar	2.735.840.500	0,00	0,00	2.735.840.500
2. Alat Angkut	3.076.416.750	164.668.000	0,00	3.241.084.750
3. Alat Bengkel dan Ukur	432.449.380	10.000.000	0,00	442.449.380
4. Alat Pertanian	114.080.000	198.852.500	19.992.500	292.940.000
5. Alat Kantor dan RT	3.178.014.152	493.896.500	19.194.000	3.652.716.652
6. Alat Studio dan Komunikasi	429.493.458	5.730.000	0,00	435.223.458
7. Alat Laboratorium	44.979.000	0,00	0,00	44.979.000
Jumlah	10.011.273.240	873.147.000	39.186.500	10.845.233.740

Asal mutasi penambahan dan pengurangan sebagai berikut:

a. Penambahan aset Peralatan dan Mesin Tahun Anggaran 2016 berasal dari :

- Pembelian dari BM	Rp	847.424.500
- Koreksi reklas kode rek	Rp	25.722.500

Jumlah	Rp	873.147.000
--------	----	-------------

b. Pengurangan aset Peralatan dan Mesin Tahun Anggaran 2017 berasal dari :

- <i>extracomptable</i>	Rp	13.464.000
- Koreksi reklas kode rek	Rp	25.722.500

Jumlah	Rp	39.186.500
--------	----	------------

LAPORAN KEUANGAN**DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

Tabel. 33. Aset Peralatan dan Mesin milik Pemerintah Pusat/
Pemerintah Provinsi TA. 2017

Kelompok	Milik Pem Pusat (Rp)	Milik PemProv (Rp)	Jumlah (Rp)
1. Alat Angkut	-	58.500.000	58.500.000
Jumlah	-	58.500.000	58.500.000

Nilai Alat Angkut milik pemerintah propinsi sebesar Rp. 58.500.000 sudah tidak tercatat di Neraca.

D.1.2.3. Gedung dan Bangunan

	Tahun 2017	Tahun 2016
GEDUNG DAN BANGUNAN	54.153.779.237	69.821.496.044

Jumlah tersebut merupakan saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2017 dan per 31 Desember 2016. Saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2017 menurun sebesar Rp 15.667.716.807 dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2016 dengan uraian sebagai berikut:

- Saldo 01/01/2017	Rp	69.821.496.044
a. Penambahan	Rp	371.914.600
b. Pengurangan/Koreksi	Rp	16.039.631.407
- Saldo 31/12/2017	Rp	54.153.779.237

Asal Mutasi :

- Penambahan Karena Adanya pembelian dr BM
- Pengurangan karena adanya koreksi saldo awal SOTK baru

D.1.2.4. Jalan, Jembatan, Irigasi/Bangunan Air dan Jaringan

	Tahun 2017	Tahun 2016
JALAN, JEMBATAN,IRIGASI/ BANGUNAN AIR DAN JARINGAN	774.535.372.458	626.164.253.836

Jumlah tersebut merupakan saldo aset Jalan, Jembatan, Irigasi/Bangunan Air dan Jaringan per 31 Desember 2017 dan per 31 Desember 2016. Saldo Jalan, Jembatan, Irigasi/Bangunan Air dan Jaringan per 31 Desember 2017 meningkat sebesar Rp 148.371.118.622 dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2016 dengan uraian sebagai berikut:

- Saldo 01/01/2017	Rp	626.164.253.836
a. Penambahan	Rp	176.256.464.946
b. Pengurangan	Rp	27.885.346.324
- Saldo 31/12/2017	Rp	774.535.372.458

LAPORAN KEUANGAN**DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

Mutasi Tahun Anggaran 2017 per kelompok aset Jalan, Jembatan, Irigasi/Bangunan Air dan Jaringan sebagai berikut:

Tabel. 34. Mutasi Aset Tetap (Jalan, Jembatan, Irigasi/
Bangunan Air dan Jaringan) TA 2017

Kelompok	Saldo 01/01/2017 (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	Saldo 31/12/2017 (Rp)
1. Jalan & Jembatan	589.595.700.583	158.149.466.346	27.431.414.324	720.313.752.605
2. Bangunan Air/Irigasi	36.518.915.957.253	18.106.998.600	453.932.000	49.826.121.853
3. Jaringan	49.596.000	0,00	0,00	49.596.000
Jumlah	626.164.253.836	176.256.464.946	27.885.346.324	744.535.372.458

Asal mutasi penambahan dan pengurangan sebagai berikut:

Tabel. 35. Asal Penambahan aset Jalan, Jembatan, Irigasi/Bangunan
Air dan Jaringan TA 2017

Uraian	Jalan Jembatan (Rp)	Bang.Air/ Irigasi (Rp)	Jaringan (Rp)	Instalasi (Rp)	Jumlah (Rp)
-Pembelian dari BM	115.130.241.823	2.453.710.000	0,00	0,00	117.583.951.823
-Pembelian dari Non BM	299.694.250	0,00	0,00	0,00	299.694.250
-Koreksi reklasifikasi kode rek	25.581.768.714	15.653.288.600	0,00	0,00	41.235.057.314
-Hibah	17.137.761.559	0,00			17.137.761.559
Jumlah	158.149.466.346	18.106.998.600	0,00	0,00	176.256.464.946

Tabel. 36. Asal Pengurangan aset Jalan, Jembatan, Irigasi/Bangunan Air
dan Jaringan TA 2017

Uraian	Jalan Jembatan (Rp)	Bang.Air/ Irigasi (Rp)	Jaringan (Rp)	Instalasi (Rp)	Jumlah (Rp)
-Koreksi pencatatan/nilai	812.955.138	0,00	0,00	0,00	812.955.138
- Koreksi reklasifikasi kode rek	16.384.069.920	453.932.000	0,00	0,00	16.838.001.920
- Hibah	10.230.541.354	0,00	0,00	0,00	10.230.541.354
- Extracompatible	3.847.912	0,00	0,00	0,00	3.847.912
Jumlah	26.618.459.186	453.932.000	0,00	0,00	27.072.391.186

D.1.2.5. Aset Tetap Lainnya**ASET TETAP LAINNYA****Tahun 2017****151.526.082.430****Tahun 2016****149.026.256.539**

LAPORAN KEUANGAN**DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

Jumlah tersebut merupakan saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2017 dan per 31 Desember 2016. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2017 meningkat sebesar Rp 24.898.920.703 dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2016 dengan uraian sebagai berikut:

- Saldo 01/01/2017	Rp	149.026.256.539
a. Penambahan	Rp	25.230.272.171
b. Pengurangan	Rp	22.730.446.280
- Saldo 31/12/2017	Rp	151.526.082.430

Mutasi Tahun Anggaran 2017 per kelompok Aset Tetap Lainnya sebagai berikut:

Tabel.37. Mutasi Aset Tetap Lainnya TA 2017

Kelompok	Saldo 01/01/2017 (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	Saldo 31/12/2017 (Rp)
1. Buku dan Perpustakaan	720.479.970	0,00	0,00	720.479.970
2. Hewan/ternak/tanaman	217.411.000	0,00	0,00	217.411.000
3. Aset Tetap Renovasi	148.088.365.569	25.230.272.171	22.730.446.280	150.588.191.460
Jumlah	149.026.256.539	25.230.272.171	22.730.446.280	151.526.082.430

Tabel. 38. Asal Mutasi Penambahan Aset Tetap Lainnya TA 2017

Uraian	Buku (Rp)	Bercorak Seni (Rp)	Hewan/ Ternak/ Tanaman (Rp)	Aset Tetap Renovasi (Rp)	Jumlah
- Pembelian dari BM	0,00	0,00	0,00	172.875.000	172.875.000
- Pembelian dari B&J	0,00	0,00	0,00	19.405.709.851	19.405.709.851
- Koreksi reklas kode rek	0,00	0,00	0,00	5.651.687.320	5.651.687.320
Jumlah	0,00	0,00	0,00	25.230.272.171	25.230.272.171

Tabel. 39. Asal Mutasi Pengurangan Aset Tetap Lainnya TA 2017

Uraian	Buku (Rp)	Bercorak Seni (Rp)	Hewan/ Ternak/ Tanaman (Rp)	Aset Tetap Renovasi (Rp)	Jumlah
- Koreksi pencatatan/nilai	0,00	0,00	0,00	158.476.468	158.476.468
- Koreksi reklasifikasi kode rekening	0,00	0,00	0,00	22.571.969.812	22.571.969.812
Jumlah	0,00	0,00	0,00	22.730.446.280	22.730.446.280

Rincian Aset Renovasi adalah sebagai berikut:

Renovasi Bangunan Air Milik Pemerintah Pusat Sebanyak 151 Daerah Irigasi .

LAPORAN KEUANGAN**DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

D.1.2.6. Konstruksi Dalam Pengerjaan

	Tahun 2017	Tahun 2016
KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan	0,00	7.528.575.902

Jumlah tersebut merupakan saldo Konstruksi dalam Pengerjaan per 31 Desember 2017 dan per 31 Desember 2016. Saldo Konstruksi dalam Pengerjaan per 31 Desember 2017 menurun sebesar Rp 7.528.575.902 dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2016 dengan uraian sebagai berikut:

- Saldo 01/01/2017	Rp 7.528.575.902
a. Penambahan	Rp 0,00
b. Pengurangan	Rp 7.528.575.902
- Saldo 31/12/2017	Rp 0,00

D.1.3. AKUMULASI PENYUSUTAN

Berdasarkan Peraturan Bupati Karanganyar Nomor 31 tahun 2015 tentang Penyusutan Aset tetap, mulai tahun buku 2015. Pemerintahan Kabupaten Karanganyar memperhitungkan nilai penyusutan secara akumulatif sejak tanggal perolehan sampai dengan 31 Desember 2017.

Tabel. 40. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap TA. 2017

Uraian	Akumulasi Penyusutan TA. 2017	Akumulasi Penyusutan TA. 2016	Kenaikan/ penurunan
Peralatan dan Mesin	(7.303.373.561)	(6.043.849.057)	(13.347.222.625)
Bangunan dan Gedung	(5.165.067.563)	(4.705.412.685)	(9.870.480.247)
Jalan, Irigasi dan Jaringan	(265.958.550.646)	(212.410.150.163)	(53.548.400.483)
Jumlah	(278.416.759.505)	(223.159.411.905)	(76.766.103.355)

D.1.4. ASET LAINNYA

	Tahun 2017	Tahun 2016
ASET LAINNYA	91.711.537	91.711.493

Jumlah tersebut merupakan saldo Aset Lainnya per 31 Desember 2017 dan per 31 Desember 2016. Saldo Aset Lainnya per 31 Desember 2017 Tetap dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2016 dengan uraian sebagai berikut:

- Saldo 01/01/2017	Rp 91.711.537
a. Penambahan	Rp 0,00
b. Pengurangan	Rp 0,00
- Saldo 31/12/2017	Rp 91.711.537

LAPORAN KEUANGAN

DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

D.1.5. KEWAJIBAN DAN EKUITAS

D.1.5. KEWAJIBAN

	Tahun 2017	Tahun 2016
	17.665.010	24.659.771
KEWAJIBAN		

Jumlah tersebut merupakan saldo Kewajiban per 31 Desember 2017 dan per 31 Desember 2016, dengan rincian sebagai berikut :

D.1.5.1 KEWAJIBAN JANGKA PENDEK

Kewajiban Jangka Pendek per 31 Desember 2017 dan per 31 Desember 2016, merupakan Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK), dengan rincian sebagai berikut :

	Tahun 2017	Tahun 2016
	17.665.010	24.659.771
D.1.5.1.1 UTANG BEBAN		

Jumlah tersebut merupakan saldo utang beban per 31 Desember 2017 dan per 31 Desember 2016. Utang beban sejumlah Rp 17.665.010 terdiri atas:

1. Utang beban Pajak Listrik sebesar Rp 11.094.927
 2. Utang beban Pajak Air sebesar Rp 852.300
 3. Utang beban Pajak Telepon sebesar Rp. 5.717.783
- Rp. 17.665.010**

	Tahun 2017	Tahun 2016
D.1.6 EKUITAS	1.284.327.264.286,00	1.211.657.590.358,76

Jumlah tersebut merupakan saldo Ekuitas per 31 Desember 2017 dan per 31 Desember 2016.

BAB IV

PENGUNGKAPAN LAINNYA, INFORMASI NON KEUANGAN

A. Organisasi

Struktur Organisasi dan Tata Kerja Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang Kabupaten Karanganyar terakhir ditetapkan dengan Peraturan Daerah No 16 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Kabupaten Karanganyar.

Pemerintah Kabupaten Karanganyar saat ini dipimpin oleh :

1. Bupati : Drs. H. Juliyatmono, M.M
2. Wakil Bupati : H.Rohadi Widodo, S.P.
3. Sekretaris Daerah : Drs. Samsi, M.Si

Kepala Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang saat ini dipimpin oleh :

Edhy Sriyatno, ST.MT

B. Struktur Kepegawaian / SDM

Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang Kabupaten Karanganyar di dukung dengan Sumber Daya Manusia sebanyak 196 pegawai dengan rincian menurut golongan dan menurut eselon sebagai berikut serta strata pendidikan sebagai berikut:

LAPORAN KEUANGAN

DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG TA. 2017

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017

Tabel. 41

Jumlah Pegawai Per 31 Desember 2017

GOLONGAN	ESELON				NON ESELON		TOTAL
	II	III	IV	V	FUNGSIONAL	STAF	
IV/D	-	-	-	-	-	-	
IV/C	-	-	-	-	-	-	
IV/B	1	1	-	-	-	-	2
IV/A		3	3	-	-	-	6
Jumlah	1	4	3	-	-	-	8
III/D	-	1	6	7	-	6	20
III/C	-	-	6	11	-	14	31
III/B	-	-	-	-	-	33	33
III/A	-	-	-	-	-	4	4
Jumlah	-	1	12	18	-	57	88
II/D	-	-	-	-	-	7	7
II/C	-	-	-	-	-	26	26
II/B	-	-	-	-	-	37	37
II/A	-	-	-	-	-	17	17
Jumlah	-	-	-	-	-	87	87
I/D	-	-	-	-	-	6	6
I/C	-	-	-	-	-	3	3
I/B	-	-	-	-	-	4	4
I/A	-	-	-	-	-		
Jumlah	-	-	-	-	-	13	13
CPNS III/A	-	-	-	-	-	-	
Jumlah	-	-	-	-	-	-	
JUMLAH	1	5	15	18	-	157	196

BAB V

PENUTUP

Demikianlah beberapa catatan penting yang dituangkan dalam Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan laporan dengan penjelasan secara naratif, analitis atau daftar terinci memuat Neraca dan Laporan Realisasi Anggaran. Selanjutnya Laporan tersebut diharapkan dapat membantu mempermudah pemahaman bagi pembaca laporan dalam mengevaluasi pencapaian Kinerja Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang Pemerintah Kabupaten Karanganyar Tahun Anggaran 2017.

**KEPALA DINAS PEKERJAAN UMUM
DAN PENATAAN RUANG
KABUPATEN KARANGANYAR**

ttd

EDHY SRIYATNO, ST.MT

NIP. 19600323 198703 1 007