



**PEMERINTAH
KABUPATEN
KARANGANYAR**

2023



**LAPORAN KEUANGAN
DINAS PERHUBUNGAN
TAHUN ANGGARAN
2023**

LAPORAN

- **LAPORAN REALISASI ANGGARAN**
- **LAPORAN OPERASIONAL**
- **LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**
- **NERACA**
- **CALK**



PEMERINTAH KABUPATEN KARANGANYAR

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

DAFTAR ISI

SAMPUL

DALAM.....

DAFTAR ISI.....

DAFTAR TABEL.....

DAFTAR

LAMPIRAN

DAFTAR CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERNYATAAN TANGGUNGJAWAB

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN i

II. LAPORAN OPERASIONAL..... ii

III. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS..... iii

IV. NERACA..... iv

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN..... v

BAB I. PENDAHULUAN

 A. DASAR PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

BAB II. IKHTISAR CAPAIAN TARGET KINERJA KEUANGAN

 A. Pencapaian Target Pendapatan Daerah

 B. Penyerapan Anggaran Belanja

BAB III. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

 A. PENJELASAN POS-POS LAPORAN REALISASI APBD

 A.1. Pendapatan Daerah

 A.1.1. Pendapatan Asli Daerah

 A.1.1.1. Pendapatan Retribusi Daerah

 A.1.1.2. Lain-lain PAD yang Sah

 A.2. Belanja Daerah.....

 A.2.1. Belanja Operasi

 A.2.1.1. Belanja Pegawai

 A.2.1.2. Belanja Barang

 A.2.1.3. Belanja Bantuan Sosial.....

 A.2.2. Belanja Modal

 A.2.2.1. Belanja Modal Peralatan dan Mesin.....

 A.2.2.2. Belanja Modal Gedung dan Bangunan.....

 A.2.2.3. Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi

 B. POS-POS NERACA

 B.1. Aset.....

 B.1.1. Aset Lancar

 B.1.1.1. Kas di Bendahara Penerimaan

 B.1.1.2. Persediaan

 B.1.2. Aset Tetap

 B.1.2.1. Tanah.....

 B.1.2.2. Peralatan dan Mesin

 B.1.2.3. Gedung dan Bangunan

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

 B.1.2.5. Aset Tetap Lainnya

 B.1.2.6. Akumulasi Penyusutan.....

 B.1.3. Aset Lainnya

 B.2. Kewajiban

 B.2.1. Utang Belanja.....

B.3. Ekuitas.....

C. PENJELASAN POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

C.1 Pendapatan Daerah-LO

C.1.1. Pendapatan Retribusi Daerah-LO

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

C.2. Beban.....

C.2.1. Beban Operasi

C.2.1.1. Beban Pegawai-LO

C.2.1.2. Beban Persediaan

C.2.1.3. Beban Jasa

C.2.1.4. Beban Pemeliharaan

C.2.1.5. Beban Perjalanan Dinas

C.2.1.6. Beban Bantuan Sosial

C.2.1.7. Beban Penyusutan dan Amortisasi.....

C.3. Kegiatan Non Operasional

C.3.1. Surplus Non Operasional

C.3.2. Defisit Non Operasional.....

C.4. Pos Luar Biasa.....

D. PENJELASAN POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

D.1. Ekuitas Awal.....

D.2. Surplus/ Defisit-LO.....

D.3. Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar...

D.4. Ekuitas Akhir

BAB IV. PENGUNGKAPAN LAINNYA, INFORMASI NON KEUANGAN

BAB V. PENUTUP.....

DAFTAR TABEL

Tabel 1.	Pencapaian Target Pendapatan Daerah TA. 2023.....
Tabel 2.	Pencapaian Target Pendapatan Asli Daerah TA. 2023.....
Tabel 3.	Pencapaian Target Pendapatan Asli Daerah TA. 2023.....
Tabel 4.	Penyerapan Belanja TA. 2023.....
Tabel 5.	Perkembangan Realisasi Belanja TA. 2022-2023.....
Tabel 6.	Pendapatan Daerah TA. 2023.....
Tabel 7.	Pendapatan Asli Daerah TA. 2023
Tabel 8.	Pendapatan Retribusi Daerah TA. 2023
Tabel 9.	Rincian Pendapatan Retribusi Daerah TA. 2023.....
Tabel 10.	Lain-Lain PAD yang Sah TA. 2023
Tabel 11.	Rincian Lain-Lain PAD yang Sah TA. 2023.....
Tabel 12.	Penyerapan Belanja Daerah TA. 2023
Tabel 13.	Belanja Operasi TA. 2023
Tabel 14.	Rincian Belanja Operasi TA. 2023.....
Tabel 15.	Belanja Pegawai TA. 2023.....
Tabel 16.	Rincian Belanja Pegawai TA. 2023.....
Tabel 17.	Belanja Barang TA. 2023.....
Tabel 18.	Rincian Belanja Barang TA. 2023.....
Tabel 19.	Belanja Bantuan Sosial TA. 2023.....
Tabel 20.	Belanja Modal TA. 2023
Tabel 21.	Kelompok Belanja Modal TA. 2023
Tabel 22.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA. 2023.....
Tabel 23.	Rincian Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA. 2023
Tabel 24.	Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA. 2023.....
Tabel 25.	Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi TA. 2023.....
Tabel 26.	Rincian Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi TA. 2023
Tabel 27.	Mutasi Aset Tetap TA. 2023
Tabel 28.	Mutasi Aset Peralatan dan Mesin TA. 2023.....
Tabel 29.	Mutasi Aset Gedung dan Bangunan TA. 2023.....
Tabel 30.	Asal Pengurangan Aset Gedung dan Bangunan TA. 2023.....
Tabel 31.	Mutasi Aset Jalan, Jembatan, Irigasi/Bangunan Air Dan Jaringan TA. 2023.....
Tabel 32.	Asal Penambahan aset Jalan, Jembatan, Irigasi/Bangunan Air Dan Jaringan TA. 2023.....
Tabel 33.	Mutasi Aset Tetap Lainnya TA. 2023
Tabel 34.	Perbandingan Akumulasi Penyusutan Aset Tetap TA. 2023-2022
Tabel 35.	Mutasi Aset Lainnya TA. 2023
Tabel 36.	Realisasi Pendapatan-LO Tahun Anggaran 2023.....
Tabel 37.	Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah-LO TA. 2023
Tabel 38.	Rincian Realisasi Lain-Lain PAD Yang Sah-LO TA. 2023.....
Tabel 39.	Realisasi Beban Tahun Anggaran 2023.....
Tabel 40.	Realisasi Beban Pegawai-LO TA. 2023.....
Tabel 41.	Realisasi Beban Persediaan TA. 2023 dan 2022
Tabel 42.	Realisasi Beban Jasa TA. 2023 dan 2022.....
Tabel 43.	Realisasi Beban Pemeliharaan TA. 2023 dan 2022.....
Tabel 44.	Realisasi Beban Perjalanan Dinas TA. 2023 dan 2022
Tabel 45.	Realisasi Beban Bantuan Sosial TA. 2023 dan 2022
Tabel 46.	Realisasi Penyusutan dan Amortisasi TA. 2023 dan 2022
Tabel 47.	Kegiatan Non Operasional Tahun Anggaran 2023.....
Tabel 48.	Realisasi Surplus Non Operasional
Tabel 50.	Pos Luar Biasa Tahun Anggaran 2023.....

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1.	Berita Acara Pemeriksaan Kas Bendahara Pengeluaran
Lampiran 2.	Berita Acara Pemeriksaan Kas Bendahara Penerimaan
Lampiran 3.	Setoran Pengembalian Belanja (Contra Post (CP)
Lampiran 4.	Setoran Sisa Uang Persediaan/Tambahan Uang Persediaan
Lampiran 5.	Laporan Realisasi Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Sampai Dengan Rincian Obyek
Lampiran 6.	Daftar SKPD/SKRD
Lampiran 7.	Daftar Mutasi Piutang
Lampiran 8.	Daftar Saldo Persediaan
Lampiran 9.	Berita Acara Stock Opname Fisik Persediaan
Lampiran 10.	Daftar Mutasi Persediaan
Lampiran 11.	Beban Dibayar Dimuka
Lampiran 12.	Belanja Modal Yang Menambah Aset Tetap
Lampiran 13.	Penambahan Aset Tetap
Lampiran 14.	Penambahan Aset Tetap Dibawah Kapitalisasi
Lampiran 15.	Pengurangan Aset Tetap
Lampiran 16.	Daftar Utang Belanja



PEMERINTAH KABUPATEN KARANGANYAR

LAPORAN REALISASI ANGGARAN



PEMERINTAH KABUPATEN KARANGANYAR
LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA DAERAH

Untuk Tahun yang berakhir sampai dengan 31 Desember 2023 dan 2022

Urusan Pemerintahan : 2.15 PERHUBUNGAN
SKPD : 2-15.0-00.0-00.01 Dinas Perhubungan
Unit Organisasi : 2-15.0-00.0-00.01.000 Dinas Perhubungan
Sub Unit Organisasi : 2-15.0-00.0-00.01.000.000 Dinas Perhubungan

KODE REKENING	URAIAN	ANGGARAN	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
4	PENDAPATAN	1.492.401.000,00	1.383.037.601,00	92,67	1.380.967.460,00
4.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH	1.492.401.000,00	1.383.037.601,00	92,67	1.380.967.460,00
4.1.02	Pendapatan Retribusi Daerah	1.492.401.000,00	1.367.024.900,00	91,60	1.369.163.600,00
4.1.04	Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah	0,00	16.012.701,00	0	11.803.860,00
5	BELANJA	14.885.092.748,00	13.688.990.570,00	91,96	10.999.387.787,00
5.1	BELANJA OPERASI	11.319.398.898,00	10.768.096.255,00	95,13	10.474.848.562,00
5.1.01	Belanja Pegawai	5.811.936.748,00	5.400.905.926,00	92,93	5.460.012.494,00
5.1.02	Belanja Barang	5.507.462.150,00	5.367.190.329,00	97,45	4.639.386.068,00
5.1.06	Belanja Bantuan Sosial	0,00	0,00	0	375.450.000,00
5.2	BELANJA MODAL	3.565.693.850,00	2.920.894.315,00	81,92	524.539.225,00
5.2.02	Belanja Peralatan dan Mesin	475.693.850,00	467.548.590,00	98,29	185.939.000,00
5.2.03	Belanja Bangunan dan Gedung	2.890.000.000,00	2.255.120.000,00	78,03	0,00
5.2.04	Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	200.000.000,00	198.225.725,00	99,11	338.600.225,00
	SURPLUS / DEFISIT	(13.392.691.748,00)	(12.305.952.969,00)	0	(9.618.420.327,00)
	SISA LEBIH / KURANG PEMBIAYAAN TAHUN BERKENAAN	(13.392.691.748,00)	(12.305.952.969,00)	0	(9.618.420.327,00)

Karanganyar, 24 April 2024

Kepala Dinas Perhubungan



SRI SUBOKO S.Sos. M.Si

NIP. 196902151990011002





PEMERINTAH KABUPATEN KARANGANYAR

LAPORAN OPERASIONAL

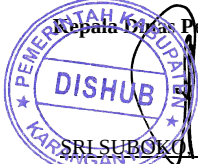


PEMERINTAH KABUPATEN KARANGANYAR
LAPORAN OPERASIONAL

Untuk tahun yang berakhir sampai dengan 31 Desember 2023 dan 2022

Urusan Pemerintahan : 2.15 PERHUBUNGAN
SKPD : 2-15.0-00.0-00.01 Dinas Perhubungan
Unit Organisasi : 2-15.0-00.0-00.01.000 Dinas Perhubungan
Sub Unit Organisasi : 2-15.0-00.0-00.01.000.000 Dinas Perhubungan

KODE	URAIAN	SALDO 2023	SALDO 2022	KENAIKAN/PENURUNAN	(%)
08	KEGIATAN OPERASIONAL				
08	PENDAPATAN	1.383.037.601,00	1.380.967.460,00	2.070.141,00	0,15
08.01	PENDAPATAN ASLI DAERAH	1.383.037.601,00	1.380.967.460,00	2.070.141,00	0,15
08.01.02	Pendapatan Retribusi Daerah	1.367.024.900,00	1.369.163.600,00	(2.138.700,00)	-0,16
08.01.04	Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah	16.012.701,00	11.803.860,00	4.208.841,00	35,66
09	BEBAN	13.764.925.488,00	13.527.946.074,00	236.979.414,00	1,75
09.01.00	Beban Pegawai	5.395.296.460,00	5.461.845.219,00	(66.548.759,00)	-1,22
09.02.00	Beban Persediaan	1.495.822.148,00	1.111.474.305,00	384.347.843,00	34,58
09.03.00	Beban Jasa	2.451.645.074,00	2.242.453.197,00	209.191.877,00	9,33
09.04.00	Beban Pemeliharaan	809.022.300,00	601.677.500,00	207.344.800,00	34,46
09.05.00	Beban Perjalanan Dinas	730.633.272,00	749.735.886,00	(19.102.614,00)	-2,55
09.09.00	Beban Bantuan Sosial	0,00	375.450.000,00	(375.450.000,00)	-100,00
09.11.00	Beban Penyusutan dan Amortisasi	2.882.506.234,00	2.985.309.967,00	(102.803.733,00)	-3,44
	SURPLUS / DEFISIT DARI OPERASI	(12.381.887.887,00)	(12.146.978.614,00)	(234.909.273,00)	0
10.03.00	Surplus dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	14.575.000,00	0,00	14.575.000,00	0
10.04.00	Defisit Penjualan Aset Non Lancar	334.626.583,00	356.471.802,00	(21.845.219,00)	-6,13
	SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	(320.051.583,00)	(356.471.802,00)	36.420.219,00	0
	SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(12.701.939.470,00)	(12.503.450.416,00)	(198.489.054,00)	0
	POS LUAR BIASA				
	SURPLUS/DEFISIT DARI POS LUAR BIASA	0,00	0,00	0,00	0
	SURPLUS/DEFISIT-LO	(12.701.939.470,00)	(12.503.450.416,00)	(198.489.054,00)	0

Karanganyar, 24 April 2024
Kepala Dinas Perhubungan

SRI SUBOKO S.Sos, M.Si
NIP. 196902151990011002





PEMERINTAH KABUPATEN KARANGANYAR

NERACA



PEMERINTAH KABUPATEN KARANGANYAR
NERACA
Per 31 Desember 2023 dan 2022

SKPD : 2-15.0-00.0-00.01 Dinas Perhubungan
Unit : 2-15.0-00.0-00.01.000 Dinas Perhubungan
Sub Unit : 2-15.0-00.0-00.01.000.0 Dinas Perhubungan

URAIAN	2023	2022
ASET		
ASET LANCAR		
Kas di Bendahara Penerimaan	305.500,00	0,00
Kas di Bendahara Pengeluaran	0,00	0,00
Piutang Lainnya	0,00	0,00
Persediaan	194.971.750,00	370.653.125,00
JUMLAH ASET LANCAR	195.277.250,00	370.653.125,00
ASET TETAP		
Tanah	759.051.375,00	759.051.375,00
Peralatan dan Mesin	23.812.764.765,00	23.511.977.675,00
Gedung dan Bangunan	13.444.817.205,00	13.781.416.205,00
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	14.746.444.273,00	14.548.218.548,00
Aset Tetap Lainnya	444.654.900,00	444.654.900,00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	2.297.727.800,00	0,00
Akumulasi Penyusutan	(28.116.424.687,00)	(25.514.658.442,00)
JUMLAH ASET TETAP	27.389.035.631,00	27.530.660.261,00
ASET LAINNYA		
Aset Tidak Berwujud Lainnya	302.040.000,00	302.040.000,00
Aset Lain-lain	3.229.452.143,00	3.773.500.483,00
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(302.040.000,00)	(302.040.000,00)
Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya	(2.535.787.735,00)	(2.999.051.003,00)
JUMLAH ASET LAINNYA	693.664.408,00	774.449.480,00
JUMLAH ASET	28.277.977.289,00	28.675.762.866,00
KEWAJIBAN		
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		
Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	0,00	0,00
Utang Belanja	160.282.474,00	163.239.050,00
Utang Jangka Pendek Lainnya	0,00	0,00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	160.282.474,00	163.239.050,00
JUMLAH KEWAJIBAN	160.282.474,00	163.239.050,00
EKUITAS		
EKUITAS		
Ekuitas	28.117.694.815,00	28.512.523.816,00
JUMLAH EKUITAS	28.117.694.815,00	28.512.523.816,00
JUMLAH EKUITAS	28.117.694.815,00	28.512.523.816,00
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	28.277.977.289,00	28.675.762.866,00

Karanganyar, 24 April 2024
Kepala Dinas Perhubungan

SRLSUBOKO S.Sos, M.Si
NIP. 196902151990011002





PEMERINTAH KABUPATEN KARANGANYAR

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS



PEMERINTAH KABUPATEN KARANGANYAR
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Per 31 Desember 2023 dan 2022

SKPD : 2-15.0-00.0-00.01 Dinas Perhubungan
Unit : 2-15.0-00.0-00.01.000 Dinas Perhubungan
Sub Unit : 2-15.0-00.0-00.01.000.0 Dinas Perhubungan

URAIAN	2023	2022
EKUITAS AWAL	28.512.523.816,00	31.510.088.030,00
SURPLUS/DEFISIT-LO	(12.701.939.470,00)	(12.503.450.416,00)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR:		
Koreksi Ekuitas	852.000,00	(112.534.125,00)
KEWAJIBAN UNTUK DIKONSOLIDASIKAN	12.306.258.469,00	9.618.420.327,00
EKUITAS AKHIR	28.117.694.815,00	28.512.523.816,00

Karanganyar, 24 April 2024

Kepala Dinas Perhubungan



SRI SUBUKTI S.Sos, M.Si
NIP. 196902151990011002





PEMERINTAH KABUPATEN KARANGANYAR

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Dinas Perhubungan Kabupaten Karanganyar Tahun Anggaran 2023 yang terdiri dari :

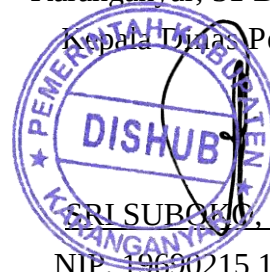
- A. Laporan Realisasi Anggaran
- B. Laporan Operasional
- C. Laporan Perubahan Ekuitas
- D. Neraca
- E. Catatan Atas Laporan Keuangan

sebagaimana terlampir adalah tanggungjawab kami.

Laporan Keuangan tersebut telah disusun berdasar sistem pengendalian intern yang memadai, dan isinya telah menyajikan informasi pelaksanaan anggaran, posisi keuangan dan catatan atas laporan keuangan secara layak sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan.

Karanganyar, 31 Desember 2023

Kepala Dinas Perhubungan



ERI SUBOKO, S.Sos, M.Si

NIP. 19630215 199001 1 002



PEMERINTAH KABUPATEN KARANGANYAR

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

BAB I
PENDAHULUAN

A. DasarPenyusunan Laporan Keuangan

1. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah;
- 2.Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
3. Peraturan Menteri Dalam Negeri No. 90 Tahun 2019 tentang Klasifikasi, Kodifikasi, dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan dan Keuangan Daerah;
4. Peraturan Menteri dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis;
- 5.Keputusan Menteri Dalam Negeri Nomor 050-3708 Tahun 2020 Tentang Hasil Verifikasi dan Validasi Pemutakhiran Klasifikasi, Kodefikasi dan Nomenklatur;
6. Peraturan Daerah Kabupaten Karanganyar Nomor 11 Tahun 2022 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
7. Peraturan Daerah Kabupaten Karanganyar Nomor 17 Tahun 2022 tentang Penetapan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun 2023;
8. Peraturan Daerah Kabupaten Karanganyar Nomor 10 Tahun 2023 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah PerubahanTahun 2023;
- 9.Peraturan Bupati Karanganyar Nomor 103 Tahun 2022 tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun 2023;
10. Peraturan Bupati Karanganyar Nomor 56 Tahun 2023 tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Perubahan Tahun 2023;
11. Peraturan Bupati Karanganyar Nomor 71 Tahun 2023 tentang Perubahan Ke Tiga atas Peraturan Bupati Karanganyar Peraturan Bupati Karanganyar Nomor 92 Tahun 2021 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Daerah;
12. Peraturan Bupati Karanganyar Nomor 70 Tahun 2023 tentang Perubahan Ke Dua atas Peraturan Bupati Karanganyar Nomor 93 Tahun 2021 tentang Sistem Akuntansi Pemerintah Daerah.

BAB II
IKHTISAR CAPAIAN TARGET KINERJA KEUANGAN

A. Pencapaian Target Pendapatan Daerah

Realisasi pencapaian target Pendapatan Daerah Tahun Anggaran 2023 disajikan pada tabel 1. Sebagai berikut:

Tabel 1. Pencapaian Target Pendapatan Daerah TA. 2023

No	Pendapatan Daerah	2023			2022
		Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)		(Rp)
1.	Pendapatan Retribusi Daerah	1.492.401.000,00	1.367.024.900,00	91,60	1.369.163.600,00
2.	Lain- lain Pendapatan Daerah yang Sah	0,00	16.012.701,00	-	11.803.860,00
Jumlah Realisasi Pendapatan Daerah		1.492.401.000,00	1.383.037.601,00	92,67	1.380.967.460,00

A.1. Pencapaian Target Pendapatan Asli Daerah

Realisasi pencapaian target Pendapatan Asli Daerah Tahun Anggaran 2023 disajikan pada tabel 2 sebagai berikut:

Tabel 2. Pencapaian Target Pendapatan Asli Daerah TA. 2023

No	PendapatanAsli Daerah	2023			2022
		Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)		(Rp)
1.	Retribusi Daerah	1.492.401.000,00	1.367.024.900,00	91,60	1.369.163.600,00
2.	Lain-lain PAD yang Sah	-	16.012.701,00	-	11.803.860,00
Jumlah Realisasi Pendapatan Asli Daerah		1.492.401.000,00	1.383.037.601,00	92,67	1.380.967.460,00

Realisasi Pendapatan Asli Daerah Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 1.383.037.601,00 atau mencapai 92,67 % dari target pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp 1.492.401.000,00 Realisasi tidak memenuhi targer dikarenakan masyarakat lebih sering menggunakan kendaraan pribadi dari pada kendaraan umum.

Perkembangan Realisasi Pendapatan Asli Daerah dalam 2 tahun terakhir disajikan dalam Tabel 3 sebagai berikut;

Tabel 3. Pencapaian Target Pendapatan Asli Daerah TA. 2023

No	Pendapatan	2023	2022	Meningkat (Menurun)	Prosentase
		(Rp)	(Rp)	(Rp)	%
1.	Retribusi Daerah	1.367.024.900,00	1.369.163.600,00	(2.138.700,00)	(0,16)
2.	Lain-lain PAD yang Sah	16.012.701,00	11.803.860,00	4.208.841,00	35,66
Jumlah Realisasi Pendapatan Asli Daerah		1.383.037.601,00	1.380.967.460,00	2.070.141,00	0,15

Realisasi Pendapatan Daerah Tahun Anggaran 2023 tersebut meningkat sebesar Rp. 2.070.141,00 atau 0,15 % dibandingkan realisasi pendapatan tahun 2022 sebesar Rp. 1.380.967.460,00 Peningkatan realisasi pendapatan tersebut disebabkan oleh kesadaran masyarakat untuk melakukan pengujian kendaraan bermotor.

B. Penyerapan Anggaran Belanja

Realisasi penyerapan anggaran belanja Tahun Anggaran 2023 disajikan pada tabel., sebagai berikut:

Tabel 4. Penyerapan Belanja TA. 2023

No	Belanja	2023			2022
		Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)		(Rp)
1.	Belanja Operasi	11.319.398.898,00	10.768.096.255,00	95,13	10.474.848.562,00
2.	Belanja Modal	3.565.693.850,00	2.920.894.315,00	81,92	524.539.225,00
	Jumlah Realisasi Belanja	14.885.092.748,00	13.688.990.570,00	91,96	10.999.387.787,00

Realisasi Belanja selama Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 13.688.990.570,00 atau mencapai 91,96 % dari pagu anggaran Belanja yang direncanakan sebesar Rp. 14.885.092.748,00 kurangnya penyerapan anggaran belanja terutama disebabkan oleh Efisiensi anggaran Pembangunan gedung kantor baru.

Perkembangan realisasi belanja dalam 2 (dua) tahun terakhir disajikan dalam Tabel 5.

Tabel 5. Perkembangan Realisasi Belanja TA. 2022 – 2023

No	Belanja	2023	2022	Meningkat (Menurun)	Prosentase
		(Rp)	(Rp)	(Rp)	%
1.	Belanja Operasi	10.768.096.255,00	10.474.848.562,00	293.247.693,00	2,80
2.	Belanja Modal	2.920.894.315,00	524.539.225,00	2.396.355.090,00	456,85
Jumlah Realisasi Belanja		13.688.990.570,00	10.999.387.787,00	2.689.602.783,00	24,45

Realisasi Belanja Tahun Anggaran 2023 tersebut meningkat sebesar Rp. 2.689.602.783,00 atau 24,45 % dibandingkan realisasi belanja tahun 2022 sebesar Rp. 10.999.387.787,00

Peningkatan realisasi belanja tersebut terutama disebabkan oleh adanya Pembangunan Gedung baru.

BAB III
PENJELASAN ATAS POS- POS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN POS- POS LAPORAN REALISASI APBD

A.1. Pendapatan Daerah

Tabel 6. Pendapatan Daerah TA. 2023

No	Pendapatan Daerah	2023				2022
		Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
1	Pendapatan Asli daerah (PAD)	1.492.401.000,00	1.367.024.900,00	(125.376.100,00)	91.60	1.380.967.460,00
2	Lain- Lain Pendapatan daerah yang Sah	0,00	16.012.701,00	16.012.701,00	-	11.803.860,00
Jumlah Realisasi Pendapatan Daerah		1.492.401.000,00	1.383.037.601,00	(109.363.399,00)	92,67	1.392.771.320,00

Realisasi Pendapatan Daerah Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp 1.383.037.601,00 atau mencapai 93,72 % dari target pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp 1.492.401.000,00 Realisasi Pendapatan tersebut merupakan realisasi pendapatan dari tanggal 1 Januari 2023 sampai dengan tanggal 31 Desember 2023, dengan rincian sebagai berikut:

A.1.1. Pendapatan Asli Daerah

Tabel 7. Pendapatan Asli Daerah TA. 2023

No	Pendapatan Asli Daerah	2023				2022
		Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
1	Retribusi Daerah	1.492.401.000,00	1.367.024.900,00	(125.376.100,00)	91,60	1.369.163.600,00
2	Lain- Lain PAD yang Sah	0,00	16.012.701,00	16.012.701,00	-	11.803.860,00
Jumlah Realisasi Pendapatan Asli Daerah		1.492.401.000,00	1.383.037.601,00	(109.363.399,00)	92,67	1.380.967.460,00

Realisasi Pendapatan Asli Daerah Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp 1.383.037.601,00 atau mencapai 92,67 % dari target pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp 1.492.401.000,00 terutama disebabkan oleh kesadaran masyarakat untuk melakukan pengujian kendaraan bermotor.

A.1.1.1. Pendapatan Retribusi Daerah

Tabel 8. Pendapatan Retribusi Daerah TA. 2023

Uraian	2023				2022
	Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
Pendapatan Retribusi Daerah	1.492.401.000,00	1.367.024.900,00	(125.376.1600,00)	91,60	1.369.163.600,00

Realisasi Pendapatan Hasil Retribusi Daerah TA. 2023 sebesar Rp 1.367.024.900,00 atau 91,60 % dari target pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp 1.492.401.000,00 Pendapatan retribusi daerah TA. 2023 yang tidak mencapai target adalah retribusi terminal karena Masyarakat lebih sering menggunakan kendaraan pribadi dari pada kendaraan umum.

Tabel 9. Rincian Pendapatan Retribusi Daerah TA. 2023

No	Pendapatan Retribusi Daerah	2023				2022
		Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
1	Retribusi Jasa Umum	1.319.970.000,00	1.198.585.000,00	(121.385.000,00)	90,80	1.211.431.000,00
	Retribusi pelayanan persampahan/ kebersihan	-	-	-	-	16.528.500,00
	Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	540.000.000,00	567.595.000,00	27.595.000,00	105,11	543.060.000,00
	Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor	779.970.000,00	630.990.000,00	(148.980.000,00)	80,90	651.842.500,00
2	Retribusi Jasa Usaha	172.431.000,00	168.439.900,00	(3.991.100,00)	97,69	157.732.600,00
	Retribusi Terminal	162.331.000,00	158.039.900,00	(4.291.100,00)	97,36	147.532.600,00

	Retribusi Tempat Khusus Parkir	10.100.000,00	10.400.000,00	300.000,00	102,97	10.200.000,00
Jumlah Realisasi Retribusi Daerah		1.492.401.000,00	1.367.024.900,00	(125.376.100,00)	91,60	1.369.163.600,00

A.1.1.2. Lain- Lain PAD yang Sah

Tabel 10. Lain - Lain PAD yang Sah TA 2023

Uraian	2023				2022
	Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
Lain - Lain PAD yang Sah	0,00	16.012.701,00	16.012.701,00	-	11.803.860,00

Realisasi Pendapatan Lain- Lain PAD yang Sah TA 2023 sebesar Rp 16.012.701,00 Realisasi Pendapatan Lain- Lain PAD yang Sah TA. 2023 lebih tinggi dari pada realisasi . Pendapatan Lain- Lain PAD yang Sah TA. 2022 dikarena kesadaran masyarakat untuk melakukan pengujian kendaraan bermotor.

Tabel 11. Rincian Lain - Lain PAD yang Sah TA 2023

No	Lain-Lain PAD yang Sah	2023			
		Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%
		(Rp)	(Rp)	(Rp)	
1	Pendapatan Denda Retribusi Daerah				
	Pendapatan Denda Retribusi Jasa Umum	0,00	16.012.701,00	16.012.701,00	-
Jumlah Realisasi Lain- Lain PAD yang Sah		0,00	16.012.701,00	16.012.701,00	-

A.2. BELANJA DAERAH

Tabel 12. Penyerapan Belanja Daerah TA. 2023

No	Belanja Daerah	2023				2022
		Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
1	Belanja Operasi	11.319.398.898,00	10.768.096.255,00	(551.302.643,00)	95,13	10.474.848.562,00

2	Belanja Modal	3.565.693.850,00	2.920.894.315,00	(644.799.535,00)	81,92	524.539.225,00
Jumlah Realisasi Belanja Daerah		14.885.092.748,00	13.688.990.570,00	(1.196.102.178,00)	91,96	10.999.387.787,00

Realisasi Belanja Daerah Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp 13.688.990.570,00 atau 91,96 % dari anggaran sebesar Rp 14.885.092.748,00 Realisasi belanja Tahun Anggaran 2023 mengalami peningkatan dibandingkan dengan realisasi belanja tahun 2022. Peningkatan yang signifikan terjadi pada belanja modal karena adanya kegiatan pengadaan gedung kantor dan bangunan lainnya.

A.2.1. Belanja Operasi

Tabel 13. Belanja Operasi TA. 2023

Uraian	2023				2022
	Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
BELANJA OPERASI	11.319.398.898,00	10.768.096.255,00	(551.302.643,00)	95,13	10.474.848.562,00

Realisasi Belanja Operasi Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp 10.768.096.255,00 atau 95,13 % dari anggaran sebesar Rp 11.319.398.898,00 Belanja Operasi Tahun Anggaran 2023 terdiri dari Belanja Pegawai, Belanja Barang, Belanja Bunga, belanja hibah, dan belanja bantuan sosial dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 14. Rincian Belanja Operasi TA. 2023

No	Belanja Operasi	2023				2022
		Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
1	Belanja Pegawai	5.811.936.748,00	5.400.905.926,00	(411.030.822,00)	92,93	5.460.012.474,00
2	Belanja Barang	5.507.462.150,00	5.367.190.329,00	(140.271.821,00)	97,45	4.639.386.068,00
3	Belanja Bantuan Sosial	0,00	0,00	0,00	-	375.450.000,00
Jumlah Realisasi Belanja Operasi		11.319.398.898,00	10.768.096.255,00	(551.302.643,00)	95,13	10.474.848.562,00

A.2.1.1. Belanja Pegawai

Tabel 15. Belanja Pegawai TA. 2023

Uraian	2023				2022
	Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
Belanja Pegawai	5.811.936.748,00	5.400.905.926,00	(411.030.822,00)	92,93	5.460.012.494,00

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

- 1. Banyaknya pegawai yang pensiun.
- 2. Banyaknya pegawai yang mutasi.

Realisasi Belanja Pegawai TA. 2023 tersebut terdiri dari :

Tabel 16. Rincian Belanja Pegawai TA. 2023

Belanja Pegawai	2023				2022
	Anggaran	Realisasi	Lebih/Kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
Belanja Gaji Dan Tunjangan	3.638.765.488,00	3.393.652.614,00	(245.112.874,00)	93,26	3.515.862.206,00
Belanja Gaji Pokok ASN	2.584.968.060,00	2.584.540.600,00	(427.460,00)	99,98	2.665.974.600,00
Belanja Tunjangan Keluarga ASN	323.981.512,00	253.155.452,00	(70.826.060,00)	78,14	265.950.969,00
Belanja Tunjangan Jabatan ASN	153.910.000,00	127.430.000,00	(26.480.000,00)	82,80	133.910.000,00
Belanja Tunjangan Fungsional ASN	54.440.000,00	37.400.000,00	(17.040.000,00)	68,70	34.440.000,00
Belanja Tunjangan Fungsional Umum ASN	118.980.000,00	92.020.000,00	(26.960.000,00)	77,34	99.170.000,00
Belanja Tunjangan Beras ASN	181.187.360,00	162.655.320,00	(18.532.040,00)	89,77	176.053.020,00
Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN	11.902.220,00	9.729.403,00	(2.172.817,00)	81,74	8.641.090,00
Belanja Pembulatan Gaji ASN	236.218,00	37.517,00	(198.701,00)	15,88	37.560,00
Belanja Iuran Jaminan Kesehatan ASN	148.459.142,00	105.533.253,00	(42.925.889,00)	71,09	109.738.669,00
Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN	21.425.258,00	5.287.745,00	(16.137.513,00)	24,68	5.486.604,00
Belanja Iuran Jaminan Kematian ASN	39.275.718,00	15.863.324,00	(23.412.394,00)	40,39	16.459.694,00
Belanja Tambahan Penghasilan ASN	1.821.302.080,00	1.770.227.174,00	(51.074.906,00)	97,20	1.832.135.688,00

Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	139.700.160,00	139.466.667,00	(233.493,00)	99,83	1.825.235.688,00
Tambahan Penghasilan berdasarkan Kondisi Kerja ASN	5.200.000,00	0,00	(5.200.000,00)	0,00	6.900.000,00
Tambahan Penghasilan berdasarkan Prestasi Kerja ASN	1.676.401.920,00	1.630.760.507,00	(45.641.413,00)	97,28	0,00
Tambahan Penghasilan Berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	344.329.305,00	233.151.308,00	(111.177.997,00)	67,71	106.555.227,00
Belanja bagi ASN atas Insentif Pemungutan Retribusi Daerah	64.733.625,00	51.951.308,00	(12.782.317,00)	80,25	50.230.227,00
Retribusi Jasa Umum- Pelayanan Persampahan/Kebersihan	0,00	0,00	0,00	-	537.291,00
Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	23.422.765,00	18.862.673,00	(4.560.092,00)	80,53	18.264.848,00
Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor	33.831.581,00	27.115.470,00	(6.716.111,00)	80,15	26.146.638,00
Retribusi Terminal	7.041.187,00	5.620.364,00	(1.420.823,00)	79,82	4.939.830,00
Retribusi Tempat Khusus Parkir	438.092,00	352.801,00	(85.291,00)	80,53	341.620,00
Belanja Honorarium	209.595.680,00	132.925.000,00	(76.670.680,00)	63,42	44.975.000,00
Belanja Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan	179.595.680,00	119.625.000,00	(59.970.680,00)	66,61	40.575.000,00
Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	30.000.000,00	13.300.000,00	(16.700.000,00)	44,33	4.400.000,00
Belanja Jasa Pengelolaan BMD	70.000.000,00	48.275.000,00	(21.725.000,00)	68,96	11.350.000,00
Belanja Jasa Pengelolaan BMD yang Menghasilkan Pendapatan	70.000.000,00	48.275.000,00	(21.725.000,00)	68,96	11.350.000,00
Belanja Gaji dan Tunjangan KDH/WKDH	7.539.875,00	3.874.830,00	(3.665.045,00)	51,39	5.459.373,00
Belanja Insentif bagi KDH/WKDH atas Pemungutan Retribusi Daerah bagi KDH/WKDH	7.539.875,00	3.874.830,00	(3.665.045,00)	51,39	5.459.373,00
Belanja Insentif bagi KDH/WKDH atas Pemungutan Retribusi Jasa Umum- Pelayanan Persampahan/Kebersihan	0,00	0,00	0,00	-	58.396,00

Belanja Insentif bagi KDH/WKDH atas Pemungutan Retribusi Jasa Umum-Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	2.949.779,00	1.387.327,00	(1.562.452,00)	47,03	1.985.152,00
Belanja Insentif bagi KDH/WKDH atas Pemungutan Retribusi Jasa Umum-Pengujian Kendaraan Bermotor	3.759.065,00	1.994.505,00	(1.764.560,00)	53,06	2.841.800,00
Belanja Insentif bagi KDH/WKDH atas Pemungutan Retribusi Jasa Usaha-Terminal	782.354,00	467.049,00	(315.305,00)	59,70	536.895,00
Belanja Insentif bagi KDH/WKDH atas Pemungutan Retribusi Jasa Usaha-Tempat Khusus Parkir	48.677,00	25.949,00	(22.728,00)	53,31	37.130,00
JUMLAH	5.811.936.748,00	5.400.905.926,00	(411.030.822,00)	92,93	5.460.012.494,00

A.2.1.2. Belanja Barang dan Jasa

Tabel 17. Belanja Barang dan Jasa TA.2023

Uraian	2023				2022
	Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
Belanja barang dan Jasa	5.507.462.150,00	5.367.190.329,00	(140.271.821,00)	97,45	4.639.386.068,00

Jumlah Belanja Barang dan Jasa TA 2023 sebesar Rp 5.367.190.329,00 merupakan realisasi Belanja Barang tanggal 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023.

Realisasi Belanja Barang Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp 5.367.190.329,00 atau 97,45 % dari anggaran sebesar Rp 5.507.462.150,00

Realisasi Belanja Barang dan Jasa TA. 2023 meningkat dibanding realisasi Belanja Barang tahun sebelumnya terutama disebabkan oleh adanya penambahan belanja barang dan jasa pada tahun anggaran 2023.

Realisasi Belanja Barang dan Jasa TA 2023 tersebut terdiri dari :

Tabel 18. Rincian Belanja Barang dan Jasa TA.2023

Belanja Barang	2023				2022
	Anggaran	Realisasi	Lebih/Kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
Belanja Barang	1.300.463.690,00	1.280.234.773,00	(20.228.917,00)	98,44	1.066.521.830,00
Belanja Barang Pakai Habis	1.300.463.690,00	1.280.234.773,00	(20.228.917,00)	98,44	1.066.521.830,00
Belanja Jasa	2.616.187.500,00	2.547.299.984,00	(68.887.516,00)	97,37	2.241.414.852,00
Belanja Jasa Kantor	2.201.837.500,00	2.139.578.184,00	(62.259.316,00)	97,17	2.020.562.152,00
Belanja Sewa Tanah	35.000.000,00	35.000.000,00	0,00	100,00	35.000.000,00
Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	189.350.000,00	184.371.000,00	(4.979.000,00)	97,37	0,00
Belanja Jasa Konsultansi Konstruksi	0,00	0,00	0,00	(100)	75.002.700,00
Belanja Jasa Konsultansi Non Konstruksi	160.000.000,00	158.350.800,00	(1.649.200,00)	98,97	84.600.000,00
Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	30.000.000,00	30.000.000,00	0,00	100,00	26.250.000,00
Belanja Pemeliharaan	819.547.000,00	809.022.300,00	(10.524.700,00)	98,72	581.713.500,00
Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	411.442.000,00	410.197.500,00	(1.244.500,00)	99,70	364.543.500,00
Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	257.625.000,00	252.392.800,00	(5.232.200,00)	97,97	67.670.000,00
Belanja Pemeliharaan Jalan Jaringan, dan Irigasi	150.480.000,00	146.432.000,00	(4.048.000,00)	97,31	0,00

Belanja Pemeliharaan Aset Tetap Lainnya	0,00	0,00	0,00	(100)	149.500.000,00
Belanja Perjalanan Dinas	771.263.960,00	730.633.272,00	(40.630.688,00)	94,73	749.735.886,00
Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	771.263.960,00	730.633.272,00	(40.630.688,00)	94,73	749.735.886,00
JUMLAH	5.507.462.150,00	5.367.190.329,00	(140.271.821,00)	97,45	4.639.386.068,00

A.2.1.3. Belanja Bantuan Sosial

Tabel 19. Belanja Bantuan Sosial TA. 2023

Uraian	2023				2022
	Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
Belanja Bantuan Sosial	0,00	0,00	0,00	-	375.450.000,00

Jumlah Belanja Bantuan Sosial TA 2023 sebesar Rp 0,00 merupakan realisasi Belanja Bantuan Sosial tanggal 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023.

Realisasi Belanja Bantuan Sosial Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp 0,00 atau 0 % dari anggaran sebesar Rp 0,00 Belanja Bantuan Sosial Tahun Anggaran 2023, merupakan Belanja Bantuan Sosial Uang yang diberikan kepada individu.

Realisasi Belanja Bantuan Sosial TA. 2023 menurun dibanding realisasi Belanja Bantuan Sosial tahun sebelumnya terutama disebabkan oleh tidak adanya kegiatan tersebut.

A.2.2. Belanja Modal

Tabel 20. Belanja Modal TA. 2023

Uraian	2023				2022
	Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
Belanja Modal	3.565.693.850,00	2.920.894.315,00	(644.799.535,00)	81,91	524.539.225,00

Realisasi Belanja Modal Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp 2.920.894.315,00 atau 18,91 % dari anggaran sebesar Rp 3.565.693.850,00 Belanja Modal Tahun Anggaran 2023, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 21. Kelompok Belanja Modal TA. 2023

No	Belanja Modal	2023				2022
		Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
1	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	475.693.850,00	467.548.590,00	(8.145.260,00)	98,29	185.939.000,00
2	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	2.890.000.000,00	2.255.120.000,00	(634.880.000,00)	78,03	0,00
3	Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi	200.000.000,00	198.225.725,00	(1.774.275,00)	99,11	338.600.225,00
Jumlah Belanja Modal		3.565.693.850,00	2.920.894.315,00	(644.799.535,00)	81,91	524.539.225,00

A.2.2.1. Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Tabel 22. Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA.2023

Uraian	2023				2022
	Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	475.693.850,00	467.548.590,00	(8.145.260,00)	98,29	185.939.000,00

Realisasi belanja modal peralatan dan mesin TA 2023 sebesar Rp 467.548.590,00 merupakan realisasi Belanja Modal peralatan dan mesin dari 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023.

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA. 2023 sebesar Rp 467.548.590,00 atau 98,29 % mengalami kenaikan dibandingkan dengan realisasi belanja modal peralatan dan mesin TA. 2022 disebabkan adanya kegiatan baru belanja Modal Peralatan dan Mesin sebagaimana tersebut dibawah ini:

Tabel 23. Rincian Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA. 2023

No	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	2023				2022
		Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
1	Belanja Modal Alat Besar	1.047.750,00	1.047.750,00	0,00	100	0,00
	Belanja Modal Alat Bantu	1.047.750,00	1.047.750,00	0,00	100	0,00
2	Belanja Modal Alat Bengkel dan Alat Ukur	17.963.000,00	17.963.000,00	0,00	100	19.964.000,00
	Belanja Modal Alat Ukur	17.963.000,00	17.963.000,00	0,00	100	19.964.000,00
3	Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga	142.490.000,00	135.750.790,00	(6.739.210,00)	95,27	40.420.000,00
	Belanja Modal Alat Kantor	107.910.000,00	103.210.790,00	(4.669.210,00)	95,65	19.720.000,00
	Belanja Modal Alat Rumah Tangga	34.580.000,00	32.540.000,00	(2.040.000,00)	94,10	17.320.000,00
	Belanja Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	0,00	0,00	0,00	-	3.380.000,00
4	Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi dan Pemancar	28.105.000,00	28.100.000,00	(5.000,00)	99,98	19.875.000,00
	Belanja Modal Alat Studio	10.105.000,00	10.100.000,00	(5000,00)	99,95	19.875.000,00
	Belanja Modal Alat Komunikasi	18.000.000,00	18.000.000,00	0,00	100	0,00
5	Belanja Modal Alat Kedokteran dan Kesehatan	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	100	2.000.000,00
	Belanja Modal Alat Kesehatan Umum	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	100	2000.000,00
6	Belanja Modal Komputer	279.572.100,00	278.171.050,00	(1.401.050,00)	99,50	103.680.000,00
	Belanja Modal Komputer Unit	228.250.000,00	226.975.000,00	(1.275.000,00)	99,44	76.000.000,00
	Belanja Modal Peralatan Komputer	51.322.100,00	51.196.050,00	(126.050,00)	99,75	27.680.000,00
7	Belanja Modal Alat Keselamatan Kerja	5.016.000,00	5.016.000,00	0,00	100	0,00
	Belanja Modal Alat Pelindung	5.016.000,00	5.016.000,00	0,00	100	0,00
Jumlah Belanja Modal Peralatan dan Mesin		475.693.850,00	467.548.590,00	(8.145.260,00)	98,28	185.939.000,00

A.2.2.2. Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Tabel 24. Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2023

Uraian	2023				2022
	Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	2.890.000.000,00	2.255.120.000,00	(634.880.000,00)	78,03	0,00

Realisasi belanja modal gedung dan bangunan TA 2023 sebesar Rp. 2.255.120.000,00 merupakan realisasi Belanja Modal gedung dan bangunan dari 1 januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023.

Realisasi Belanja Modal gedung dan bangunan TA. 2023 sebesar Rp 2.255.120.000,00.atau 78,03 %, Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA.2023 merupakan belanja modal bangunan gedung tempat kerja mengalami kenaikan dibandingkan dengan realisasi belanja modal gedung dan bangunan TA.2023 disebabkan pembangunan gedung kantor baru.

A.2.2.3. Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi

Tabel 25. Belanja Modal Jalan, jaringan dan Irigasi TA. 2023

Uraian	2023				2022
	Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
	(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
Belanja Modal Jalan, jaringan dan Irigasi	200.000.000,00	198.225.725,00	(1.774.275,00)	99,11	338.600.225,00

Realisasi belanja modal Jalan, jaringan dan Irigasi TA 2023 sebesar Rp. 198.225.725,00 merupakan realisasi Belanja Modal Jalan, jaringan dan Irigasi dari 1 januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023.

Realisasi Belanja Modal Jalan, jaringan dan Irigasi TA. 2023 sebesar Rp 198.225.725,00 .atau 99,11% mengalami penurunan dibandingkan dengan realisasi belanja modal Jalan, jaringan dan Irigasi TA. 2022 disebabkan belanja modal jalan, jaringan dan irigasi tahun 2023 hanya ada satu kegiatan.pemasangan APJ dari gapuro songgorunggi sampai dengan kantor kecamatan Jaten.

Rincian Belanja Modal Jalan, jaringan dan Irigasi sebagaimana tersebut dibawah ini:

Tabel 26. Rincian Belanja Modal Jalan, jaringan dan Irigasi TA.2023

No	Belanja Modal Jalan,Jaringan dan Irigasi	2023				2022
		Anggaran	Realisasi	Lebih/kurang	%	Realisasi
		(Rp)	(Rp)	(Rp)		(Rp)
1	Belanja Modal Jaringan	200.000.000,00	198.225.725,00	(1.774.275,00)	99,11	338.600.225,00
	Belanja Modal Jaringan Listrik	200.000.000,00	198.225.725,00	(1.774.275,00)	99,11	338.600.225,00
Jumlah Belanja Modal Jalan,Jaringan dan Irigasi		200.000.000,00	198.225.725,00	(1.774.275,00)	99,11	338.600.225,00

B. POS- POS NERACA

B.1. ASET

ASET	Tahun 2023	Tahun 2022
	<u>28.277.977.289,00</u>	<u>28.675.762.866,00</u>

Jumlah aset sebesar Rp 28.277.977.289,00 dan Rp 28.675.762.866,00 tersebut merupakan total dari saldo Aset Lancar, Aset Tetap dan Aset Lainnya per 31 Desember 2022 dan Per 31 Desember 2023, dengan rincian berikut ini :

B.1.1. Aset Lancar

ASET LANCAR

B.1.1.1.	Kas di Bendahara Penerimaan	Tahun 2023	Tahun 2022
		<u>305.500,00</u>	<u>-</u>

Jumlah tersebut merupakan saldo kas per 31 Desember 2023 berdasarkan hasil pemeriksaan kas bendahara penerimaan.

B.1.1.2.	PERSEDIAAN	Tahun 2023	Tahun 2022
		<u>194.971.750,00</u>	<u>370.653.125,00</u>

Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022.

Perbandingan Saldo akhir persediaan TA 2022-2023 sebagai berikut:

No	Uraian	2023 (Rp)	2022 (Rp)
I	Alat/Bahan Untuk Kegiatan Kantor		
a	Alat Tulis Kantor	151.330.050,00	119.026.100,00
b	Kertas Dan Cover	758.400,00	203.221.400,00

No	Uraian	2023 (Rp)	2022 (Rp)
c	Bahan Cetak	11.287.300,00	28.383.375,00
d	Perabot Kantor	0,00	5.487.500,00
e	Alat Listrik	30.676.000,00	14.534.750,00
f	Alat / Bahan untuk kegiatan kantor lainnya	920.000,00	0,00
TOTAL		194.971.750,00	370.653.125,00

B.1.2. Aset Tetap

ASET TETAP	Tahun 2023	Tahun 2022
	27.389.035.631,00	27.530.660.261,00

Jumlah tersebut merupakan saldo Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022 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 2023 sebagai berikut:

Tabel 27. Mutasi Aset Tetap TA 2023

Kelompok	Saldo Awal (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	Saldo akhir (Rp)
1. Tanah	759.051.375,00	0,00	0,00	759.051.375,00
2. Peralatan dan Mesin	23.511.977.675,00	604.834.380,00	304.047.290,00	23.812.764.765,00
3. Gedung dan Bangunan	13.781.416.205,00	2.353.727.800,00	2.690.326.800,00	13.444.817.205,00
4. Jalan, Irigasi, dan Jaringan	14.548.218.548,00	198.225.725,00	0,00	14.746.444.273,00
5. Aset Tetap Lainnya	444.654.900,00	0,00	0,00	444.654.900,00
6. Kontruksi dalam pengerjaan	0,00	2.297.727.800,00	0,00	2.297.727.800,00
7. Akumulasi penyusutan	(25.514.658.442,00)	(2.882.506.234,00)	(280.739.989,00)	(28.116.424.687,00)
Jumlah	27.530.660.261,00	2.572.009.471,00	2.713.634.101,00	27.389.035.631,00

Penjelasan masing-masing kelompok Aset Tetap sebagai berikut :

B.1.2.1. Tanah

TANAH	Tahun 2023	Tahun 2022
	759.051.375,00	759.051.375,00

Jumlah tersebut merupakan saldo Tanah per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022. Saldo Tanah per 31 Desember 2023 tidak ada kenaikan maupun penurunan. dengan uraian sebagai berikut:

- Saldo 01/01/2023	Rp	759.051.375,00
a. Penambahan	Rp	0,00
b. Pengurangan	Rp	0,00
- Saldo 31/12/2023	Rp	759.051.375,00

B.1.2.2. Peralatan dan Mesin

PERALATAN DAN MESIN	Tahun 2023	Tahun 2022
	23.812.764.765,00	23.511.977.675,00

Jumlah tersebut merupakan saldo Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022. Saldo Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 meningkat sebesar Rp 300.787.090,00 dibandingkan dengan saldo peralatan dan mesin per 31 Desember 2023 dengan uraian sebagai berikut:

- Saldo 01/01/2023	Rp	23.511.977.675,00
a. Penambahan	Rp	604.834.380,00
b. Pengurangan	Rp	304.047.290,00
- Saldo 31/12/2023	Rp	23.812.764.765,00

Mutasi Tahun Anggaran 2023 per kelompok aset Peralatan dan Mesin sebagai berikut:

Tabel 28. Mutasi Aset Peralatan dan Mesin TA 2023

Kelompok	Saldo Awal (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	Saldo akhir (Rp)
1. Alat Besar	15.450.000,00	82.333.540,00	-	97.783.540,00
2. Alat Angkut	1.680.663.242,00		-	1.680.663.242,00
3. Alat Bengkel dan Ukur	376.018.000,00	17.963.000,00	17.963.000,00	376.018.000,00
4. Alat Kantor dan RT	1.899.794.758,00	191.750.790,00	81.285.790,00	2.010.259.758,00
5. Alat Studio dan Komunikasi	241.585.000,00	28.100.000,00	300.000,00	269.385.000,00

Kelompok	Saldo Awal (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	Saldo akhir (Rp)
6. Alat Kedokteran	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00
8. Alat Laboratorium	885.000,00	0,00	0,00	885.000,00
9. Komputer	507.329.000,00	278.171.050,00	0,00	785.500.050,00
10. Rambu – rambu	18.790.252.675,00	0,00	197.982.500,00	18.592.270.175,00
11. Alat Pelindung	0,00	5.016.000,00	5.016.000,00	0,00
Jumlah	23.511.977.675,00	604.834.380,00	304.047.290,00	23.812.764.765,00

Asal mutasi penambahan dan pengurangan sebagai berikut:

a. Penambahan aset Peralatan dan Mesin Tahun Anggaran 2023 berasal dari :

- Pembelian dari BM	Rp	604.834.380,00
Jumlah	Rp	604.834.380,00

b. Pengurangan aset Peralatan dan Mesin Tahun Anggaran 2023 berasal dari :

- Penghapusan	Rp	304.047.290,00
Jumlah	Rp	304.047.290,00

B.1.2.3. Gedung dan Bangunan

	Tahun 2023	Tahun 2022
GEDUNG DAN BANGUNAN	13.444.817.205,00	13.781.416.205,00

Jumlah tersebut merupakan saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022. Saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 meningkat sebesar Rp 2.255.120.000,00 dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2022 dengan uraian sebagai berikut:

- Saldo 01/01/2023	Rp	13.781.416.205,00
a. Penambahan	Rp	2.353.727.800,00
b. Pengurangan	Rp	2.690.326.800,00
- Saldo 31/12/2023	Rp	13.444.817.205,00

Mutasi Tahun Anggaran 2023 per kelompok aset Gedung dan Bangunan sebagai berikut:

Tabel 29. Mutasi Aset Gedung dan Bangunan TA 2023

Kelompok	Saldo Awal (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	Saldo akhir (Rp)
1. Bangunan Gedung	13.301.923.055,00	2.353.727.800,00	2.690.326.800,00	12.965.324.055,00
2. Monumen	336.443.150,00	-	-	336.443.150,00

3. Bangunan Menara	47.650.000,00	-	-	47.650.000,00
4. Tugu titik control/Pasti	95.400.000,00	-	-	95.400.000,00
Jumlah	13.781.416.205,00	2.353.727.800,00	2.690.326.800,00	13.444.817.205,00

Asal pengurangan sebagai berikut:

Tabel 30. Asal Pengurangan aset Gedung dan Bangunan TA 2023

Uraian	Bangunan Gedung (Rp)	Monumen (Rp)	Jumlah (Rp)
- Koreksi pencatatan/nilai	336.599.000,00	-	336.599.000,00
Jumlah	336.599.000,00	0,00	336.599.000,00

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

JALAN,JEMBATAN,IRIGASI/ BANGUNAN AIR DAN JARINGAN	Tahun 2023	Tahun 2022
	14.746.444.273,00	14.548.218.548,00

Jumlah tersebut merupakan saldo aset Jalan, Jembatan, Irigasi/Bangunan Air dan Jaringan per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022. Saldo Jalan, Jembatan, Irigasi/Bangunan Air dan Jaringan per 31 Desember 2023 meningkat sebesar Rp 198.225.725,00 dibandingka dengan saldo per 31 Desember 2022 dengan uraian sebagai berikut:

- Saldo 01/01/2023	Rp	14.548.218.548,00
a. Penambahan	Rp	198.225.725,00
b. Pengurangan	Rp	0,00
- Saldo 31/12/2023	Rp	14.746.444.273,00

Mutasi Tahun Anggaran 2023 per kelompok aset Jalan, Jembatan, Irigasi/ Bangunan Air dan Jaringan sebagai berikut:

Tabel 31 Mutasi Aset Jalan, Jembatan, Irigasi/ Bangunan Air dan Jaringan TA. 2023

Kelompok	Saldo Awal (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	Saldo akhir (Rp)
1. Jalan &Jembatan	1.594.358.000,00	-	-	1.594.358.000,00
2. Bangunan Air/ Irigasi	1.235.891.000,00	-	-	1.235.891.000,00

3. Jaringan	11.222.718.948,00	198.225.725,00	-	11.420.944.673,00
4. Instalasi	495.250.600,00	-	-	495.250.600,00
Jumlah	14.548.218.548,00	198.225.725,00	0,00	14.746.444.273,00

Asal mutasi penambahan dan pengurangan sebagai berikut:

Tabel. 32 Asal Penambahan aset Jalan, Jembatan, Irigasi/ Bangunan
Air dan JaringanTA 2023

Uraian	Jalan Jembatan (Rp)	Bang.Air/ Irigasi (Rp)	Jaringan (Rp)	Instalasi (Rp)	Jumlah (Rp)
- Pembelian dari BM	-	-	198.225.725,00	-	198.225.725,00
Jumlah	-	-	198.225.725,00	-	198.225.725,00

B.1.2.5. Aset Tetap Lainnya

ASET TETAP LAINNYA	Tahun 2023	Tahun 2022
	444.654.900,00	444.654.900,00

Jumlah tersebut merupakan saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 tidak ada kenaikan maupun penurunan. dengan uraian sebagai berikut:

- Saldo 01/01/2023	Rp	444.654.900,00
a. Penambahan	Rp	0,00
b. Pengurangan	Rp	0,00
- Saldo 31/12/2023	Rp	444.654.900,00

Mutasi Tahun Anggaran 2023 per kelompok Aset Tetap Lainnya sebagai berikut:

Tabel. 33 Mutasi Aset Tetap Lainnya TA 2023

Kelompok	Saldo Awal (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	Saldo akhir (Rp)
1. Hewan/ ternak/ tanaman	444.654.900,00	-	-	444.654.900,00
Jumlah	444.654.900,00	0,00	0,00	444.654.900,00

B.1.2.6. Konstruksi Dalam Pengerjaan

KONSTRUKSI DALAM PENGERJAAN	Tahun 2023	Tahun 2022
	2.297.727.800,00	0,00

Jumlah tersebut merupakan saldo Konstruksi dalam Pengerjaan per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022. Saldo Konstruksi dalam Pengerjaan per 31 Desember 2023 meningkat sebesar Rp 2.297.727.800,00 dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2022 dengan uraian sebagai berikut:

- Saldo 01/01/2023	Rp	0,00
a. Penambahan	Rp	2.297.727.800,00
b. Pengurangan	Rp	0,00
- Saldo 31/12/2023	Rp	2.297.727.800,00

B.1.2.7. AKUMULASI PENYUSUTAN

Akumulasi penyusutan aset tetap Tahun Anggaran 2023 sebagai berikut:

Tabel 34. Perbandingan Akumulasi Penyusutan Aset Tetap TA. 2023-2022

Uraian	Akumulasi Penyusutan TA. 2023	Akumulasi Penyusutan TA. 2022	Kenaikan/ penurunan
Peralatan dan Mesin	(18.661.489.449,00)	(16.501.874.365,00)	(2.159.615.084,00)
Bangunan dan Gedung	(4.184.614.154,00)	(4.057.728.517,00)	(126.885.637,00)
Jalan, Irigasi dan Jaringan	(5.270.321.084,00)	(4.955.055.560,00)	(315.265.524,00)
Jumlah	(28.116.424.687,00)	(25.514.658.442,00)	(2.601.766.245,00)

B.1.3. Aset Lainnya

ASET LAINNYA	Tahun 2023	Tahun 2022
	693.664.408,00	774.449.480,00

Jumlah tersebut merupakan saldo Aset Lainnya per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022. Saldo Aset Lainnya per 31 Desember 2023 tidak ada kenaikan maupun penurunan, dengan uraian sebagai berikut:

- Saldo 01/01/2023	Rp	774.449.480,00
a. Penambahan	Rp	-
b. Pengurangan	Rp	80.785.072,00
- Saldo 31/12/2023	Rp	693.664.408,00

Mutasi Tahun Anggaran 2023 per kelompok Aset Lainnya sebagai berikut:
Dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 35. Mutasi Aset Lainnya TA 2023

Kelompok	Saldo Awal (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	Saldo akhir (Rp)
1. Aset Tak Berwujud	302.040.000,00	0,00	0,00	302.040.000,00
2. Aset lain - lain	3.773.500.483,00	534.581.500,00	1.078.629.840,00	3.229.452.143,00
3. Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(302.040.000,00)	0,00	0,00	(302.040.000,00)
4. Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain	(2.999.051.003,00)	280.739.989,00	744.003.257,00	(2.535.787.735,00)
Jumlah	774.449.480,00	815.321.489,00	1.822.633.097,00	693.664.408,00

B.2. Kewajiban

KEWAJIBAN	Tahun 2023	Tahun 2022
	160.282.474,00	163.239.050,00

Jumlah tersebut merupakan Jumlah saldo Kewajiban Jangka Pendek dan Kewajiban Jangka Panjang per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022, dengan rincian sebagai berikut :

B.2.1. UTANG BELANJA	Tahun 2023	Tahun 2022
	160.282.474,00	163.239.050,00

Jumlah tersebut merupakan saldo utang belanja per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022. Utang belanja sejumlah Rp 160.282.474,00 terdiri atas:

- 1. Utang beban pegawai sebesar Rp 146.107.201,00
- 2. Utang beban barang dan jasa sebesar Rp 14.175.273,00 terdiri dari :

- Tagihan Telepon Rp. 1.050.702,00
- Tagihan Air Rp. 1.572.000,00
- Tagihan Listrik Rp. 9.814.971,00
- Tagihan Internet Rp. 1.737.600,00

B.3. Ekuitas

	Tahun 2023	Tahun 2022
EKUITAS	28.117.694.815,00	28.512.523.816,00

Jumlah tersebut merupakan saldo Ekuitas per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022.

C. PENJELASAN POS- POS LAPORAN OPERASIONAL

C.1. Pendapatan Daerah- LO

	Tahun 2023	Tahun 2022
PENDAPATAN DAERAH-LO	Rp.1.383.037.601,00	Rp.1.380.967.460,00

Jumlah pendapatan- LO sebesar Rp. .1.383.037.601,00 dan Rp.1.380.967.460,00 tersebut merupakan total dari saldo per 31 Desember 2023 dan Per 31 Desember 2022

Tabel 36. Realisasi Pendapatan-LO Tahun Anggaran 2023

Uraian	Realisasi		Kenaikan/ Penurunan	
	Tahun 2023	Tahun 2022	Rp	%
PENDAPATAN- LO				
1. Retribusi Daerah-LO	1.367.024.900,00	1.369.163.600,00	(2.1378.700,00)	(0,16)
2. Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah-LO	16.012.701,00	11.803.860,00	4.208.841,00	35,66
Jumlah	1.383.037.601,00	1.380.967.460,00	2.070.141,00	0,15

Realisasi masing-masing Pendapatan-LO Tahun Anggaran 2023 dirinci dan dijelaskan sebagai berikut:

C.1.1. Pendapatan Retribusi Daerah-LO

Tabel 37. Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah-LO TA. 2023

Uraian	Realisasi		Kenaikan/Penurunan	
	Tahun 2023	Tahun 2022	Rp	%
1. Retribusi Jasa Umum-LO	1.198.585.000,00	1.211.431.000,00	(12.846.000,00)	(1,06)
2. Retribusi Jasa Usaha-LO	168.439.900,00	157.732.600,00	10.707.300,00	6,79
Jumlah	1.367.024.900,00	1.369.163.600,00	(2.138.700,00)	(0,16)

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

Tabel 38. Rincian Realisasi Lain-Lain PAD Yang Sah-LO TA. 2023

URAIAN	Realisasi		Kenaikan/Penurunan	
	Tahun 2023	Tahun 2022	Rp	%
Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah-LO				
1. Jasa Giro-LO	0,00	1.126.860,00	(1.126.860,00)	(100)
2. Pendapatan Denda Retribusi Daerah-LO	16.012.701,00	10.677.000,00	5.335.701,00	49,97
Jumlah	16.012.701,00	11.803.860,00	4.208.841,00	35,66

C.2. Beban

BEBAN	Tahun 2023	Tahun 2022
	13.764.925.488,00	13.527.946.074,00

Jumlah beban sebesar Rp 13.764.925.488,00 dan Rp 13.527.946.074,00. tersebut merupakan total dari saldo beban per 31 Desember 2023 dan Per 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut:

C.2.1. Beban Operasi

Tabel 39. Realisasi Beban Tahun Anggaran 2023

Beban Operasi	Realisasi		Kenaikan /(Penurunan)	
	Tahun 2023	Tahun 2022	Rp	%
1. Beban Pegawai-LO	5.395.296.460,00	5.461.845.219,00	(66.548.759,00)	(1,22)
2. Beban Persediaan	1.495.822.148,00	1.111.474.305,00	384.347.843,00	34,58
3. Beban Jasa	2.451.645.074,00	2.242.453.197,00	209.191.877,00	9.33
4. Beban Pemeliharaan	809.022.300,00	601.677.500,00	207.344.800,00	34,46
5. Beban Perjalanan Dinas	730.633.272,00	749.735.886,00	(19.102.614,00)	(2,55)
6. Beban bantuan sosial uang kepada individu	0,00	375.450.000,00	(375.450.000,00)	(100)
7. Beban penyusutan dan Amortisasi	2.882.506.234,00	2.985.309.967,00	(102.803.733,00)	(3,44)
Jumlah Beban Operasi	13.764.925.488,00	13.527.946.074,00	236.979.414,00	1,75

Dengan rincian sebagai berikut:

C.2.1.1 Beban Pegawai- LO

Tabel 40. Realisasi Beban Pegawai-LO TA. 2023

Beban Pegawai - LO	Realisasi		Kenaikan /(Penurunan)	
	Tahun 2023	Tahun 2022	Rp	%
1. Beban Gaji dan Tunjangan ASN	3.393.652.614,00	3.515.862.206,00	(122.209.592,00)	(3,48)
2. Beban Tambahan Penghasilan PNS	1.762.217.708,00	1.833.968.413,00	(71.750.705,00)	(3,91)
3. Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	235.551.308,00	106.555.227,00	128.996.081,00	121,06
4. Beban Gaji dan Tunjangan KDH/WKDH	3.874.830,00	5.459.373,00	(1.584.543,00)	(29,02)
Jumlah	5.395.296.460,00	5.461.845.219,00	(66.548.759,00)	(1,22)

C.2.1.2 Beban Persediaan

Tabel 41. Realisasi Beban Persediaan TA. 2023 dan 2022

Beban Persediaan	Realisasi		Kenaikan /(Penurunan)	
	Tahun 2023	Tahun 2022	Rp	%
1. Beban Barang Pakai Habis	1.495.822.148,00	1.111.474.305,00	384.347.843,00	34,58
Jumlah	1.495.822.148,00	1.111.474.305,00	384.347.843,00	34,58

C.2.1.3 Beban Jasa

Tabel 42. Realisasi Beban Jasa TA. 2023 dan 2022

Beban Jasa	Realisasi		Kenaikan /(Penurunan)	
	Tahun 2023	Tahun 2022	Rp	%
1. Beban Jasa Kantor	2.142.231.074,00	2.020.725.497,00	121.505.577,00	6,01
2. Beban Sewa Tanah	35.000.000,00	35.000.000,00	0,00	0,00
3. Beban Jasa Konsultansi Konstruksi	59.743.000,00	75.002.700,00	(15.259.700,00)	(20.35)
4. Beban Jasa Konsultansi Non Konstruksi	0,00	84.600.000,00	(24.857.000,00)	(29,38)

5. Beban Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	30.000.000,00	26.250.000,00	3.750.000,00	14,29
6. Beban Sewa Peralatan dan Mesin	184.371.000,00	0,00	184.371.000,00	-
7. Beban Barang Komptable	300.000,00	875.000,00	(575.000,00)	(65,71)
Jumlah	2.451.645.074,00	2.242.453.197,00	209.191.877,00	9,33

C.2.1.4 Beban Pemeliharaan

Tabel 43. Realisasi Beban Pemeliharaan TA. 2023 dan 2022

Beban Pemeliharaan	Realisasi		Kenaikan /(Penurunan)	
	Tahun 2023	Tahun 2022	Rp	%
1. Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	410.197.500,00	384.507.500,00	25.690.000,00	6,68
2. Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	252.392.800,00	67.670.000,00	184.722.800,00	272,98
3. Beban Pemeliharaan Jalan, Jaringan dan Irigasi	146.432.000,00	0,00	146.432.000,00	-
4. Beban Pemeliharaan Aset Tetap Lainnya	0,00	149.500.000,00	(149.500.000,00)	(100)
Jumlah	809.022.300,00	601.677.500,00	207.344.800,00	34,46

C.2.1.5 Beban Perjalanan Dinas

Tabel 44. Realisasi Beban Perjalanan Dinas TA. 2023 dan 2022

Beban Perjalanan Dinas	Realisasi		Kenaikan /(Penurunan)	
	Tahun 2023	Tahun 2022	Rp	%
1. Beban Perjalanan Dinas Dalam Negeri	730.633.272,00	749.735.886,00	(19.102.614,00)	(2,55)
Jumlah	730.633.272,00	749.735.886,00	(19.102.614,00)	(2,55)

C.2.1.6 Beban Bantuan Sosial

Tabel 45. Realisasi Beban Bantuan Sosial TA. 2023 dan 2022

Beban Bantuan Sosial	Realisasi		Kenaikan /(Penurunan)	
	Tahun 2023	Tahun 2022	Rp	%
1. Beban Bantuan Sosial Uang yang Direncanakan kepada Individu	0,00	375.450.000,00	(375.450.000,00)	(100)
Jumlah	0,00	375.450.000,00	(375.450.000,00)	(100)

C.2.1.7 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Tabel 46. Realisasi Penyusutan dan Amortisasi TA. 2023 dan 2022

Beban Penyusutan dan Amortisasi	Realisasi		Kenaikan /(Penurunan)	
	Tahun 2023	Tahun 2022	Rp	%
1. Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	2.301.915.005,00	2.380.785.380,00	(78.870.375,00)	(3,31)
2. Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	265.325.705,00	274.685.034,00	(9.359.329,00)	(3,41)
3. Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	315.265.524,00	314.049.553,00	1.215.971,00	0,39
4. Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	0,00	15.790.000,00	(15.790.000,00)	(100,00)
Jumlah	2.882.506.234,00	2.985.309.967,00	(102.803.733,00)	(3,44)

C.3. Kegiatan Non Operasional

Kegiatan non operasional Tahun Anggaran 2023 terdiri dari surplus non operasional dan defisit non operasional

Tabel 47. Kegiatan Non Operasional Tahun Anggaran 2023

Uraian	Realisasi		Kenaikan /(Penurunan)	
	Tahun 2023	Tahun 2022	Rp	%
1. Surplus Non Operasional- LO	(12.381.887.887,00)	(12.146.978.614,00)	(234.909.273,00)	1,93
2. Defisit Non Operasional- LO	(320.051.583,00)	(356.471.802,00)	36.420.219,00	(10,22)
Jumlah	(12.701.939.470,00)	(12.503.450.416,00)	(198.489.054,00)	1,59

C.3.1 Surplus Non Operasional

Realisasi surplus non operasional-LO tahun 2023 sebesar Rp (9.592.778.229,00)

Tabel 48. Realisasi Surplus Non Operasional

Uraian	Realisasi		Kenaikan /(Penurunan)	
	Tahun 2023	Tahun 2022	Rp	%
1. Surplus Non Operasional- LO	(12.381.887.887,00)	(12.146.978.614,00)	(234.909.273,00)	1,93
Jumlah	(12.381.887.887,00)	(12.146.978.614,00)	(234.909.273,00)	1,93

C.3.2 Defisit Non Operasional

Realisasi defisit non operasional-LO tahun 2023 sebesar Rp 0

Tabel 49. Realisasi defisit Non Operasional

Uraian	Realisasi		Kenaikan /(Penurunan)	
	Tahun 2023	Tahun 2022	Rp	%
1. Defisit Non Operasional- LO	(334.626.583,00)	(356.471.802,00)	21.845.219,00	(6,13)
2. Defisit dari kegiatan Non Operasional Lainnya	(14.575.000,00)	0,00	(14.575.000,00)	0
Jumlah	(320.051.583,00)	(356.471.802,00)	36.420.219,00	(10,22)

C.4. Pos Luar Biasa

Tabel 50. Pos Luar Biasa Tahun Anggaran 2023

Uraian	Realisasi		Kenaikan /(Penurunan)	
	Tahun 2023	Tahun 2022	Rp	%
Beban Luar Biasa	(12.701.939.470,00)	(12.503.450.416,00)	(198.489.054,00)	1,59
Jumlah	(12.701.939.470,00)	(12.503.450.416,00)	(198.489.054,00)	1,59

D. PENJELASAN POS- POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas TA.2023 dibandingkan TA. 2022.

D.1. Ekuitas Awal

EKUITAS AWAL	Tahun 2023	Tahun 2022
	28.512.523.816,00	31.510.088.030,00

Jumlah ekuitas saldo awal Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp 28.364.204.560,00 Berasal dari saldo akhir ekuitas per 31 Desember 2023.

D.2. Surplus/ (Defisit)- LO

SURPLUS/(DEFISIT)-LO	Tahun 2023	Tahun 2022
	(12.701.939.470,00)	(12.503.450.416,00)

Jumlah Surplus /(Defisit)-LO Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp (12.701.939.470,00) berasal dari pendapatan dikurangi beban TA. 2023.

D.3. Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/ Kesalahan Mendasar

KOREKSI EKUITAS	Tahun 2023	Tahun 2022
	852.000,00	(112.534.125,00)
KEWAJIBAN UNTUK DIKONSOLIDASIKAN	Tahun 2023	Tahun 2022
	12.306.258.469,00	9.618.420.327,00

D.4. Ekuitas Akhir

EKUITAS AKHIR	Tahun 2023	Tahun 2022
	28.117.694.815,00	28.512.523.816,00

Jumlah ekuitas akhir Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp 28.117.694.815,00

BAB IV

PENGUNGKAPAN LAINNYA, INFORMASI NON KEUANGAN

A. Organisasi

Pembentukan dan Susunan Dinas Perhubungan Kabupaten Karanganyar diatur dalam Peraturan Daerah Kabupaten Karanganyar Nomor 19 tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah.

Pemerintah Kabupaten Karanganyar saat ini dipimpin oleh :

- 1. Pj. Bupati : Timotius Suryadi, S.Sos., M.Si
- 2. Wakil Bupati : -
- 3. Plt.Sekretaris Daerah : Zulfikar Hadidh, S.H.

Kepala Dinas Perhubungan saat ini dipimpin oleh : Sri Suboko, S.Sos., M.Si

Kedudukan dan Susunan Organisasi Dinas Perhubungan Kabupaten Karanganyar ditetapkan dengan Peraturan Bupati Karanganyar Nomor 106 Tahun 2021 tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas, Fungsi dan Tata Kerja Dinas Perhubungan Kabupaten Karanganyar

Susunan Organisasi Dinas Perhubungan Kabupaten Karanganyar terdiri dari :

- a. Kepala : Sri Suboko, S.Sos., M.Si. (Kepala Dinas)
- b. Sekretariat, terdiri dari:
 - 1. Sekretaris
 - 2. Sub Bagian Umum
- c. Bidang , terdiri dari:
 - 1. Bidang Prasarana dan Keselamatan
 - 2. Bidang Lalu Lintas dan Angkutan
- d. Kelompok Jabatan Fungsional, terdiri dari:
 - 1. Analis Kebijakan Ahli Muda
 - 2. Perencana Ahli Muda
 - 3. Penguji Kendaraan Bermotor Pelaksana
 - 4. Penguji Kendaraan Bermotor Pelaksana Lanjutan
 - 5. Pranata Komputer Pelaksana Lanjutan

B. Kepegawaian / SDM

Dinas Perhubungan Kabupaten Karanganyar didukung dengan Sumber Daya Manusia sebanyak 53 PNS dengan rincian menurut golongan dan menurut eselon serta strata pendidikan sebagai berikut:

GOLONGAN	ESELON				NON ESELON	
	IV.a	III.b	III.a	II.b	FUNGSIONAL KHUSUS	FUNGSIONAL UMUM
IV/e						
IV/d						
IV/c				1		
IV/b			1			
IV/a		2			1	
III/d	4				1	3
III/c	1					1
III/b					3	5
III/a					2	5
II/d					2	8
II/c					2	2
II/b						3
II/a						3
I/d						
I/c						3
I/b						
I/a						
JUMLAH	5	2	1	1	11	33
TOTAL						53

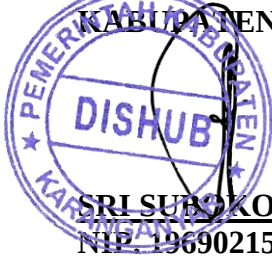
Sedangkan rincian menurut strata pendidikan adalah sebagai berikut :

GOLONGAN	STRATA PENDIDIKAN					
	SD	SMP	SMA	DIPLOMA III	SARJANA (S1)	PASCA SARJAN A
IV/e						
IV/d						
IV/c						1
IV/b						1
IV/a						3
III/d					7	1
III/c				1	1	
III/b				2	6	
III/a			3		4	
II/d			5	2	3	
II/c			2	2		
II/b			3			
II/a	1		2			
I/d						
I/c			3			
I/b						
I/a						
JUMLAH	1	0	18	7	21	6
TOTAL						53

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 SKPD Badan Keuangan Daerah dan Pemerintah Kabupaten Karanganyar Tahun Anggaran 2023.

**KEPALA DINAS PERHUBUNGAN
KABUPATEN KARANGANYAR**



SRI SUBUKO, S.Sos, M.Si
NIP. 19690215 199001 1 002