# DAFTAR ISI

**SAMPUL DALAM**

**DAFTAR ISI**

**DAFTAR TABEL**

**DAFTAR LAMPIRAN**

# DAFTAR CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

# PERNYATAAN TANGGUNGJAWAB

1. **LAPORAN REALISASI ANGGARAN i**

# LAPORAN OPERASIONAL ii

1. **LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS iii**

# NERACA iv

1. **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN v**

# BAB I.PENDAHULUAN 1

1. DASAR PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN 1

# BAB II. IKHTISAR CAPAIAN TARGET KINERJA KEUANGAN 2

# Pencapaian Target Pendapatan Daerah 2

# Penyerapan Anggaran Belanja 3

# BAB III. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN 4

1. PENJELASAN POS-POS LAPORAN REALISASI APBD 4
   1. Pendapatan Daerah 4

A.1.1. Pendapatan Asli Daerah 4

A.1.1.1. Pendapatan Retribusi Daerah 5

A.1.1.2. Lain-lain PAD yang Sah 5

A.2. Belanja Daerah 6

A.2.1. Belanja Operasi 6

A.2.1.1. Belanja Pegawai 7

A.2.1.2. Belanja Barang dan Jasa 8

A.2.1.3. Belanja Hibah 9

A.2.2. Belanja Modal 10

A.2.2.1. Belanja Modal Peralatan dan Mesin 11

A.2.2.2. Belanja Modal Gedung dan Bangunan 11

A.2.2.3. Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi 12

A.2.2.4. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya 12

1. POS-POS NERACA 13
   1. Aset 13

B.1.1. Aset Lancar 13

B.1.1.1. Piutang 13

B.1.1.1.2 Penyisihan Piutang 14

B.1.1.2. Persediaan 14

B.1.2. Properti Investasi 14

B.1.3. Aset Tetap 15

B.1.3.1. Tanah 15

B.1.3.2. Peralatan dan Mesin 16

B.1.3.3. Gedung dan Bangunan 17

B.1.3.4. Jalan, Jembatan, Irigasi/Bangunan Air dan Jaringan 18

B.1.3.5. Aset Tetap Lainnya 19  
B.1.3.6. Konstruksi Dalam Pengerjaan 20

B.1.4. Akumulasi Penyusutan 20

B.1.5. Aset Lainnya 20

B.2. Kewajiban 21

B.2.1. Kewajiban Jangka Pendek 21

B.2.1.1. Pendapatan Diterima di Muka 21

B.2.1.2. Utang Belanja 22

B.3. Ekuitas 22

1. PENJELASAN POS-POS LAPORAN OPERASIONAL 22

C.1 Pendapatan Daerah-LO 22

C.1.1. Pendapatan Retribusi Daerah-LO 22

C.1.2. Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah-LO 23

C.2. Beban 23

C.2.1. Beban Operasi 23

C.2.1.1. Beban Pegawai-LO 24

C.2.1.2. Beban Persediaan 24

C.2.1.3. Beban Jasa 25

C.2.1.4. Beban Pemeliharaan 26

C.2.1.5. Beban Perjalanan Dinas 26

C.2.1.6. Beban Hibah 27

C.2.1.7. Beban Penyisihan Piutang 27

C.2.1.8. Beban Penyusutan dan Amortisasi 28

C.3. Kegiatan Non Operasional 28

1. PENJELASAN POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS 28
   1. Ekuitas Awal 28
   2. Surplus/ Defisit-LO 29
   3. Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar 29
   4. Kewajiban yang Harus Dikonsolidasi……………………………...29
   5. Ekuitas Akhir 29

# BAB IV. PENGUNGKAPAN LAINNYA, INFORMASI NON KEUANGAN 30

# BAB V. PENUTUP 32

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. 2022 – 2023

Tabel 8. Pendapatan Retribusi Daerah TA. 2023

Tabel 9. Rincian Pendapatan Retribusi Daerah TA. 2022-2023

Tabel 10. Lain-Lain PAD yang Sah TA. 2023

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

Tabel 12. Penyerapan Belanja 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 dan Jasa TA. 2023

Tabel 18. Rincian Belanja Barang dan Jasa TA. 2023

Tabel 19. Belanja Hibah TA. 2023

Tabel 20. Rincian Belanja Hibah TA. 2023

Tabel 21. Belanja Modal TA. 2023

Tabel 22. Kelompok Belanja Modal TA. 2023

Tabel 23. Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA. 2023

Tabel 24. Rincian Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA. 2023

Tabel 25. Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA. 2023

Tabel 26. Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi TA. 2023

Tabel 27. Rincian Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi TA. 2023

Tabel 28. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya TA. 2023

Tabel 29. Rincian Belanja Modal Aset Tetap Lainnya TA. 2023

Tabel 30. Mutasi Aset Tetap TA. 2023

Tabel 31. Mutasi Aset Peralatan dan Mesin TA. 2023

Tabel 32. Mutasi Aset Gedung dan Bangunan TA. 2023

Tabel 33. Asal Penambahan Aset Gedung dan Bangunan TA. 2023

Tabel 34. Asal Pengurangan Aset Gedung dan Bangunan TA. 2023

Tabel 35. Mutasi Aset Jalan, Jembatan, Irigasi/Bangunan Air dan Jaringan TA. 2023

Tabel 36. Asal Penambahan Aset Jalan, Jembatan, Irigasi/Bangunan Air dan Jaringan TA. 2023

Tabel 37. Asal Pengurangan Aset Jalan, Jembatan, Irigasi/Bangunan Air dan Jaringan TA. 2023

Tabel 38. Mutasi Aset Tetap Lainnya TA. 2023

Tabel 39. Asal Penambahan Aset Tetap Lainnya TA. 2023

Tabel 40. Asal Pengurangan Aset Tetap Lainnya TA. 2023

Tabel 41. Perbandingan Akumulasi Penyusutan Aset Tetap TA. 2023

Tabel 42. Mutasi Aset Lainnya TA. 2023

Tabel 43. Realisasi Pendapatan-LO TA. 2023

Tabel 44. Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah-LO TA. 2023

Tabel 45. Realisasi Lain-Lain PAD yang Sah- LO TA. 2023

Tabel 46. Realisasi Beban TA. 2023

Tabel 47. Realisasi Beban Pegawai TA. 2023

Tabel 48. Realisasi Beban Persediaan TA. 2023

Tabel 49. Realisasi Beban Jasa TA. 2023

Tabel 50. Realisasi Beban Pemeliharaan TA. 2023

Tabel 51. Realisasi Beban Perjalanan Dinas TA. 2023

Tabel 52. Realisasi Beban Hibah TA. 2023

Tabel 53. Realisasi Beban Penyisihan Piutang TA. 2023

Tabel 54. Realisasi Penyusutan dan Amortisasi TA. 2023

Tabel 55. Kegiatan Non Operasional TA. 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

PERNYATAAN TANGGUNGJAWAB

Laporan Keuangan SEKRETARIAT DAERAH Kabupaten Karanganyar Tahun Anggaran 2023 yang terdiri dari :

1. Laporan Realisasi Anggaran
2. Laporan Operasional
3. Laporan Perubahan Ekuitas
4. Neraca
5. 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.

Plh SEKRETARIAT DAERAH

ZULFIKAR HADIDH, SH

NIP. 19750311 199903 1 009

**BAB I**

**PENDAHULUAN**

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

**BAB II**

**IKHTISAR CAPAIAN TARGET KINERJA KEUANGAN**

**2.1 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 Asli Daerah | 7.250.000,00 | 12.250.000,00 | 168,97 | 38.951.707,00 |
| **Jumlah Realisasi Pendapatan Daerah** | | **7.250.000,00** | **12.250.000,00** | **168,97** | **38.951.707,00** |

**2.1.1. 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** | **Pendapatan Asli**  **Daerah** | **2023** | | | **2022** |
| **Anggaran** | **Realisasi** | **%** | **Realisasi** |
| **( Rp )** | **( Rp )** | **( Rp )** |
| 1. | Retribusi Daerah | 3.750.000,00 | 8.750.000,00 | 233,33 | 7.500.000,00 |
| 2. | Lain-lain PAD yang Sah | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 | 100,00 | 31.451.707,00 |
| **Jumlah Realisasi Pendapatan Asli Daerah** | | **7.250.000,00** | **12.250.000,00** | **168,97** | **38.951.707,00** |

Realisasi Pendapatan Asli Daerah Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 12.250.000,00 atau mencapai 168,97 % dari target pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp. 7.250.000,00 Realisasi melebihi target.

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 | 8.750.000,00 | 7.500.000,00 | 1.250.000,00 | 16,67 |
| 2. | Lain-lain PAD yang Sah | 3.500.000,00 | 31.451.707,00 | (27.951.707,00) | (88,87) |
| **Jumlah Realisasi Pendapatan Asli Daerah** | | **12.250.000,00** | **38.951.707,00** | **(26.701.707,00)** | **(68,55)** |

Realisasi Pendapatan Daerah Tahun Anggaran 2023 tersebut menurun sebesar Rp. 26.701.707,00 atau 68,55 % dibandingkan realisasi pendapatan tahun 2022 sebesar Rp. 38.951.707,00. Penurunan realisasi pendapatan tersebut disebabkan oleh: Pendapatan Lain-lain PAD yang Sah mengalami penurunan.

**2.2 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 | 54.211.541.522,00 | 52.214.721.089,00 | 96,32 | 41.883.839.307,00 |
| 2. | Belanja Modal | 2.097.919.000,00 | 1.968.863.122,00 | 93,85 | 1.076.132.400,00 |
|  | **Jumlah Realisasi Belanja** | **56.309.460.522,00** | **54.183.584.211,00** | **96,22** | **42.959.971.707,00** |

Realisasi Belanja selama Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 54.183.584.211,00 atau mencapai 96,22 % dari pagu anggaran Belanja yang direncanakan sebesar Rp. 56.309.460.522,00.

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 | 52.214.721.089,00 | 41.883.839.307,00 | 10.330.881.782,00 | 24,67 |
| 2. | Belanja Modal | 1.968.863.122,00 | 1.076.132.400,00 | 892.730.722,00 | 82,96 |
| **Jumlah Realisasi Belanja** | | **54.183.584.211,00** | **42.959.971.707,00** | **11.223.612.504,00** | **26,15** |

Realisasi Belanja Tahun Anggaran 2023 tersebut meningkat sebesar Rp. 11.233.612.504,00 atau 26,15 % dibandingkan realisasi belanja tahun 2022 sebesar Rp. 42.959.971.707,00.

Peningkatan realisasi belanja tersebut terutama disebabkan oleh adanya peningkatan realisasi belanja operasi dan realisasi belanja modal.

**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) | 7.250.000,00 | 12.250.000,00 | 5.000.000,00 | 168,97 | 38.951.707,00 |
| **Jumlah Realisasi Pendapatan Daerah** | | **7.250.000,00** | **12.250.000,00** | **5.000.000,00** | **168,97** | **38.951.707,00** |

Realisasi Pendapatan Daerah Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 12.250.000,00 atau mencapai 168.97% dari target pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp 7.250.000,00 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 | 3.750.000,00 | 8.750.000,00 | 5.000.000,00 | 233,33 | 7.500.000,00 |
| 2 | Lain- Lain PAD yang Sah | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 | 0,00 | 100 | 31.451.707,00 |
| **Jumlah Realisasi Pendapatan Asli Daerah** | | **7.250.000,00** | **12.250.000,00** | **5.000.000,00** | **168,97** | **38.951.707,00** |

Realisasi Pendapatan Asli Daerah Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 12.250.000,00 atau mencapai 168,97% dari target pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp. 7.250.000,00 terutama disebabkan oleh Pendapatan Retribusi Daerah yang melebihi anggaran.

**A.1.1.1. Pendapatan Retribusi Daerah**

Tabel. 8 Pendapatan Retribusi Daerah TA. 2023

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Uraian** | **2023** | | | | **2022** |
| **Anggaran** | **Realisasi** | **Lebih/kurang** | **%** | **Realisa** |
| **( Rp )** | **( Rp )** | **( Rp )** | **( Rp )** |
| **Pendapatan Retribusi Daerah** | 3.750.000,00 | 8.750.000,00 | 5.000.000,00 | 233,33 | 7.500.000,00 |

Realisasi Pendapatan Hasil Retribusi Daerah TA. 2023 sebesar Rp. 8.750.000,00 atau 233,33% dari target pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp. 3.750.000,00 Pendapatan retribusi daerah TA. 2023 mencapai target.

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 Usaha | |  |  |  |  |  |
|  |  | Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah | 3.750.000,00 | 8.750.000,00 | 5.000.000,00 | 66,67 | 7.500.000,00 |
| **Jumlah Realisasi Retribusi Daerah** | | | **3.750.000,00** | **8.750.000,00** | **5.000.000,00** | **66,67** | **7.500.000,00** |
|

**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** | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 | 0 | 100 | 31.451.707,00 |

Realisasi Pendapatan Lain- Lain PAD yang Sah TA 202 sebesar Rp. 3.500.000,00 Atau mencapai 100 % dari target pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp. 3.500.000,00.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No** | **Lain-Lain PAD yang Sah** | | **2023** | | | | **2022** |
| **Anggaran** | **Realisasi** | **Lebih/kurang** | **%** | **Realisasi** |
| **( Rp )** | **( Rp )** | **( Rp )** | **(Rp)** |
| 1 | Hasil Pemanfaatan BMD yang Tidak Dipisahkan | |  |  |  |  |  |
|  |  | Hasil dari Bangun Guna Serah | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 | 0 | 100 | 0 |
| **Jumlah Realisasi Lain- Lain PAD yang Sah** | | | **3.500.000,00** | **3.500.000,00** | **0** | **100** | **0** |

Realisasi Lain - Lain Pendapatan Daerah yang Sah Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 3.500.000,00 atau mencapai 100% dari target pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp. 3.500.000,00.

**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 | 54.211.541.522,00 | 52.214.721.089,00 | (1.996.820.433,00) | 96,32 | 41.883.839.307,00 |
| 2 | Belanja Modal | 2.097.919.000,00 | 1.968.863.122,00 | (129.055.878,00) | 93,85 | 1.076.132.400,00 |
| **Jumlah Realisasi Belanja Daerah** | | **56.309.460.522,00** | **54.183.584.211,00** | **(2.125.876.311,00)** | **96,22** | **42.959.971.707,00** |

Realisasi Belanja Daerah Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 54.183.584.211,00 atau 96,22% dari anggaran sebesar Rp. 56.309.460.522,00 Realisasi belanja Tahun Anggaran 2023 mengalami peningkatan dibandingkan dengan realisasi belanja tahun 2022. Peningkatan yang signifikan terjadi pada belanja modal.

**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** | 54.211.541.522,00 | 52.214.721.089,00 | (1.996.820.433,00) | 96,32 | 41.883.839.307,00 |

Realisasi Belanja Operasi Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 52.214.721.089,00 atau 96,32% dari anggaran sebesar Rp. 54.211.541.522,00 Belanja Operasi Tahun Anggaran 2023 terdiri dari Belanja Pegawai, Belanja Barang dan Belanja hibah dengan rincian sebagai berikut:17.868.753.722,00.

Tabel. 14 Rincian Belanja Operasi TA. 2023

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No** | **Belanja Operasi** | **2023** | | | | **2022** |
| **Anggaran** | **Realisasi** | **Lebih/kurang** | **%** | **Realisasi** |
| **( Rp )** | **( Rp )** | **( Rp )** | **( Rp )** |
| 1 | Belanja Pegawai | 17.868.753.722,00 | 16.927.425.902,00 | (941.327.820,00) | 94,73 | 15.443.465.853,00 |
| 2 | Belanja Barang dan Jasa | 29.134.787.800,00 | 28.119.295.187,00 | (1.015.492.613,00) | 96,51 | 20.332.407.454,00 |
| 3 | Belanja Hibah | 7.208.000.000,00 | 7.168.000.000,00 | (40.000.000,00) | 99,45 | 6.107.966.000,00 |
| **Jumlah Realisasi Belanja Operasi** | | **54.211.541.522,00** | **52.214.721.089,00** | **(1.996.820.433,00)** | **96,32** | **41.883.839.307,00** |

**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 | 17.868.753.722,00 | 16.927.425.902,00 | (941.327.820,00) | 94,73 | 15.443.465.853,00 |

Realisasi belanja pegawai meningkat dibanding realisasi belanja pegawai tahun sebelumnya.

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 | 9.067.288.432,00 | 8.369.187.245,00 | (698.101.187,00) | 92,30 | 8.788.736.180,00 |
| Belanja Tambahan Penghasilan ASN | 6.467.981.290,00 | 6.315.619.906,00 | (152.361.384,00) | 97,64 | 5.313.354.241,00 |
| Tambahan Penghasilan Berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN | 1.541.000.000,00 | 1.515.425.000,00 | (25.575.000,00) | 98,34 | 568.475.000,00 |
| Belanja Gaji dan Tunjangan KDH/WKDH | 192.484.000,00 | 167.193.751,00 | (25.290.249,00) | 86,86 | 172.900.432,00 |
| Belanja Penerimaan Lainnya Pimpinan DPRD serta KDH/WKDH | 600.000.000,00 | 560.000.000,00 | (40.000.000,00) | 93,34 | 600.000.000,00 |
| **JUMLAH** | **17.868.753.722,00** | **16.927.425.902** | **(941.327.820,00)** | **94,73** | **15.443.465.853,00** |

**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 | 29.134.787.800,00 | 28.119.295.187,00 | (1.015.492.613,00) | 96,51 | 20.332.407.454,00 |

Jumlah Belanja Barang TA 2023 sebesar Rp 28.119.295.187,00 merupakan realisasi Belanja Barang tanggal 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023. Realisasi Belanja Barang Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp 28.119.295.187,00 atau 96,51% dari anggaran sebesar Rp 29.134.787.800,00 . Realisasi Belanja Barang TA. 2023 meningkat dibanding realisasi Belanja Barang dan Jasa tahun sebelumnya.

Realisasi Belanja Barang dan Jasa TA 2023 tersebut terdiri dari :

Tabel. 18 Rincian Belanja Barang dan Jasa TA.2023

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2023** | | | | **2022** |
| **Belanja Barang** | **Anggaran** | **Realisasi** | **Lebih/Kurang** | **%** | **Realisasi** |
|  | **(Rp)** | **(Rp)** | **(Rp)** | **(Rp)** |
| Belanja Barang | 9.660.047.800,00 | 9.659.646.885,00 | (400.915,00) | 99,9 | 7.480.361.829,00 |
| Belanja Jasa | 5.755.345.500,00 | 5.477.813.685,00 | (277.531.815,00) | 94,66 | 3.697.759.714,00 |
| Belanja Pemeliharaan | 2.127.274.000,00 | 1.918.428.799,00 | (208.845.201,00) | 90,18 | 1.232.022.219,00 |
| Belanja Perjalanan Dinas | 7.916.120.500,00 | 7.454.145.818,00 | (461.974.682,00) | 94,16 | 2.936.697.769,00 |
| Belanja Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/  Masyarakat | 3.676.000.000,00 | 3.609.260.000,00 | (66.740.000,00) | 98,18 | 2.528.990.000,00 |
| **JUMLAH** | **29.134.787.800,00** | **28.119.295.187,00** | **(1.015.492.613,00)** | **96,51** | **20.332.407.454,00** |

**A.2.1.3. Belanja Hibah**

Tabel. 19 Belanja Hibah TA.2023

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Uraian** | **2023** | | | | **2022** |
| **Anggaran** | **Realisasi** | **Lebih/kurang** | **%** | **Realisasi** |
| **( Rp )** | **( Rp )** | **( Rp )** | **( Rp )** |
| Belanja Hibah | 7.208.000.000,00 | 7.168.000.000,00 | (40.000.000,00) | 99,45 | 6.107.966.000,00 |

Jumlah Belanja Hibah TA 2023 sebesar Rp. 7.168.000.000,00 merupakan realisasi Belanja Hibah tanggal 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023. Realisasi Belanja Hibah Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 7.168.000.000,00 atau 99,45% dari anggaran sebesar Rp. 7.208.000.000,00. Realisasi Belanja Hibah TA. 2023 meningkat dibanding realisasi Belanja Hibah tahun sebelumnya.

Realisasi Belanja Hibah TA 2023 tersebut terdiri dari :

Tabel. 20 Rincian Belanja Hibah TA. 2023

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Belanja Hibah** | | **2023** | | | | **2022** |
| **Anggaran** | **Realisasi** | **Lebih/Kurang** | **%** | **Realisasi** |
| **(Rp)** | **(Rp)** | **(Rp)** |  | **(Rp)** |
| Belanja Hibah kepada Badan, Lembaga, Organisasi Kemasyarakatan yang Berbadan Hukum Indonesia | | 7.208.000.000,00 | 7.168.000.000,00 | (40.000.000,00) | 99,45 | 6.107.966.000,00 |
|  | Belanja Hibah kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan | 7.138.000.000,00 | 7.098.000.000,00 | (40.000.000,00) | 0,00 | 0,00 |
|  | Belanja Hibah kepada Organisasi Kemasyarakatan yang Berbadan Hukum Indonesia | 70.000.000,00 | 70.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 6.107.966.000,00 |
| **JUMLAH** | | **7.208.000.000,00** | **7.168.000.000,00** | **(40.000.000,00)** | **9,45** | **6.107.966.000,00** |

**A.2.2. Belanja Modal**

Tabel. 21 Belanja Modal TA. 2023

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Uraian** | **2023** | | | | **2022** |
| **Anggaran** | **Realisasi** | **Lebih/kurang** | **%** | **Realisasi** |
| **( Rp )** | **( Rp )** | **( Rp )** | **( Rp )** |
| Belanja Modal | 2.097.919.000,00 | 1.968.863.122,00 | (129.055.878,00) | 93,85 | 1.076.132.400,00 |

Realisasi Belanja Modal Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 1.968.863.122,00 atau 93,85 % dari anggaran sebesar Rp. 2.97.919.000,00. Belanja Modal Tahun Anggaran 2023, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel. 22 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 | 1.862.919.000,00 | 1.736.900.322,00 | (126.018.678,00) | 93,24 | 642.882.400,00 |
| 2 | Belanja Modal Gedung dan Bangunan | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 195.500.000,00 |
| 3 | Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan | 200.000.000,00 | 197.113.800,00 | (2.886.200,00) |  | 0,00 |
| 4 | Belanja Modal Aset Tetap Lainnya | 35.000.000,00 | 34.849.000,00 | (151.000,00 | 98,56 | 237.750.000,00 |
| **Jumlah Belanja Modal** | | **2.097.919.000,00** | **1.968.863.122,00** | **(129.055.878,00)** | **99,57** | **1.076.132.400,00** |

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

Tabel 23 Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA.2023

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Uraian** | **2023** | | | | **2022** |
| **Anggaran** | **Realisasi** | **Lebih/kurang** | **%** | **Realisasi** |
| **( Rp )** | **( Rp )** | **( Rp )** | **( Rp )** |
| Belanja Modal Peralatan dan Mesin | 1.862.919.000,00 | 1.736.900.322,00 | (126.018.678,00) | 93,24 | 642.882.400,00 |

Realisasi belanja modal peralatan dan mesin TA 2023 sebesar Rp. 1.736.900.322,00 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. 1.736.900.322,00 atau 93,24% mengalami peningkatan dibandingkan dengan realisasi belanja modal peralatan dan mesin TA. 2022 sebesar Rp. 642.882.400,00.

Tabel. 24 Rincian Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA. 2023

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Belanja Modal Peralatan dan Mesin** | **2023** | | | | **2022** |
| **No** | **Anggaran** | **Realisasi** | **Lebih/kurang** | **%** | **Realisasi** |
|  | **( Rp )** | **( Rp )** | **( Rp )** | **( Rp )** |
| 1 | Belanja Pengadaan Alat Angkutan | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 69.417.000,00 |
| 2 | Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga | 1.368.129.000,00 | 1.255.283.022,00 | (112.845.978,00) | (8,25) | 302.167.900,00 |
| 3 | Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi dan Pemancar | 98.600.000,00 | 98.100.000,00 | (500.000,00) | (0,51) | 28.910.000,00 |
| 4 | Belanja Modal Alat Laboratorium | 7.215.000,00 | 7.215.000,00 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 5 | Belanja Modal Komputer | 388.975.000,00 | 376.302.300,00 | (12.672.700,00) | (3,26) | 242.387.500,00 |
| **Jumlah Belanja Modal Peralatan dan Mesin** | | **1.862.919.000,00** | **1.736.900.322,00** | **(126.018.678,00)** | **(32,40)** | **642.882.400,00** |

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

Tabel. 25 Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2023

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Uraian** | **2023** | | | | **2022** |
| **Anggaran** | **Realisasi** | **Lebih/kurang** | **%** | **Realisasi** |
| **( Rp )** | **( Rp )** | **( Rp )** | **( Rp )** |
| Belanja Modal Gedung dan Bangunan | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 195.500.000,00 |

Realisasi belanja modal gedung dan bangunan TA 2023 sebesar Rp. 0,00 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.0,00 .atau 0%, Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA.2023, mengalami penurunan dibandingkan dengan realisasi belanja modal gedung dan bangunan TA.2023 disebabkan tidak ada anggaran belanja modal gedung dan bangunan sehingga tidak ada realisasi di tahun 2023.

**A.2.2.4. Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi**

Tabel 26 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 | 197.113.800,00 | (2.886.200,00) | 98,56 | 0,00 |

Realisasi belanja modal Jalan, jaringan dan Irigasi TA 2023 sebesar Rp. 197.113.800,00 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 197.113.800,00 atau 98,56% mengalami kenaikan dibandingkan dengan realisasi belanja modal Jalan, jaringan dan Irigasi TA. 2022 sebesar Rp. 197.113.800,00

Tabel 27 Rincian Belanja Modal Jalan, jaringan dan Irigasi TA.2023

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi** | **2023** | | | | **2022** |
| **No** | **Anggaran** | **Realisasi** | **Lebih/kurang** | **%** | **Realisasi** |
|  | **( Rp )** | **( Rp )** | **( Rp )** | **( Rp )** |
| 1. | Belanja Modal Jaringan | 200.000.000,00 | 197.113.800,00 | (2.886.200,00) | 98,56 | 0,00 |
| **Jumlah Belanja Modal Gedung dan Bangunan** | | **200.000.000,00** | **197.113.800,00** | **(2.886.200,00)** | **98,56** | **0,00** |

**A.2.2.5. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya**

Tabel. 28 Belanja Modal Aset Tetap Lainnya TA.2023

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Uraian** | **2023** | | | | **2022** |
| **Anggaran** | **Realisasi** | **Lebih/kurang** | **%** | **Realisasi** |
| **( Rp )** | **( Rp )** | **( Rp )** | **( Rp )** |
| Belanja Modal Aset Tetap Lainnya | 35.000.000,00 | 34.849.000,00 | (151.000,00) | 99,57 | 237.750.000,00 |

Realisasi Belanja Modal Aset Tetap Lainnya TA 2023 sebesar Rp. 34.849.000,00 merupakan realisasi Belanja Modal Aset Tetap Lainnya dari 1 januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023. Realisasi Belanja Modal Aset Tetap Lainnya TA. 2023. sebesar Rp. 34.849.000,00 atau 99,57% mengalami penerunan dibandingkan dengan realisasi belanja modal Aset Tetap Lainnya TA. 2022 sebesar Rp. 237.750.000,00

Tabel 29 Rincian Belanja Modal Aset Tetap Lainnya TA.2023

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Belanja Modal Aset Tetap Lainnya** | **2023** | | | | | | | | **2022** | |
| **No** | **Anggaran** | | **Realisasi** | | **Lebih/kurang** | | **%** | | **Realisasi** | |
|  | **( Rp )** | | **( Rp )** | | **( Rp )** | | **( Rp )** | |
| 1. | Belanja Modal Bahan Perpustakaan | 5.000.000,00 | | 4.999.000,00 | | (1.000,00) | | 99,98 | | 237.750,00 | |
| 2. | Belanja Modal Aset Tidak Berwujud | 30.000.000,00 | | 29.850.000,00 | | (150.000,00) | | 99,50 | | 0,00 | |
| **Jumlah Belanja Modal Aset Tetap Lainnya** | | | **35.000.000,00** | | **34.849.000,00** | | **(150.000,00)** | | **99,56** | | **237.750.000,00** | |

**B. POS- POS NERACA**

**B.1. ASET**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ASET** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **73.027.839.885,56** |  | **75.281.165.518,00** |
|  |

Jumlah aset sebesar Rp. 73.027.839.885,56 dan Rp. 75.281.165.518,00 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**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ASET LANCAR** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **31.129.633,56** |  | **17.695.300,00** |

Jumlah tersebut merupakan saldo Kas dan setara Kas per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022, dengan rincian sebagai berikut:

**B.1.1.1. PIUTANG**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **B.1.1.1.1** | **PIUTANG RETRIBUSI DAERAH** | **3.750.000,00** |  | **3.750.000,00** |

Jumlah tersebut merupakan saldo Piutang Retribusi Daerah per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022 sesuai dokumen Surat Ketetapan Retribusi Daerah (SKRD) yang belum tertagih.

Mutasi penambahan dan pengembalian piutang retribusi daerah sebagai berikut:

|  |  |
| --- | --- |
| * Saldo 1/01/2023 | Rp 3.750.000,00 |
| 1. Penambahan piutang | Rp 3.750.000,00 |
| 1. Pembayaran Piutang | Rp 3.750.000,00 |
| * Saldo 31/12/ 2023 | Rp 3.750.000,00 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No** | **Uraian Rincian Piutang Retribusi Daerah** | **Saldo Awal** | **Mutasi** | | **Saldo Akhir** |
| **Penambahan** | **Pengurangan** |
| 1 | Piutang Retribusi Penyewaan Tanah dan Bangunan | 3.750.000,00 | 3.750.000,00 | 3.750.000,00 | 3.750.000,00 |
| **JUMLAH** | | **3.750.000,00** | **3.750.000,00** | **3.750.000,00** | **3.750.000,00** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| **B.1.1.1.2.** | **PENYISIHAN PIUTANG** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **(3.750.000,00)** |  | **(3.750.000,00)** |

Jumlah tersebut merupakan saldo penyisihan piutang per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022 dengan rincian berikut:

* Penyisihan Piutang retribusi Rp. (3.750.000,00)

Saldo penyisihan piutang Rp. (3.750.000,00)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **B.1.1.2.** | **PERSEDIAAN** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **31.129.663,56** |  | **17.695.300.00** |

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** | **Bahan** | **71.300,00** | **0,00** |
| a | Bahan Lainnya | 71.300,00 | 0,00 |
| **II** | **Alat/Bahan Untuk Kegiatan Kantor** | **31.058.363,56** | **17.695.300,00** |
| a | Alat Tulis Kantor | 17.064.700,00 | 11.567.700,00 |
| b | Kertas Dan Cover | 3.434.500,00 | 1.632.400,00 |
| c | Bahan Cetak | 10.559.163,56 | 4.355.200,00 |
| d | Bahan Komputer | 0,00 | 140.000,00 |
| **TOTAL** | | **31.129.663,56** | **17.695.300,00** |

**B.1.2. Properti Investasi**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PROPERTI INVESTASI** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **116.400.000,00** |  | **116.400.000,00** |

Jumlah tersebut merupakan saldo Properti Investasi per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022

**B.1.3. Aset Tetap**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ASET TETAP** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **72.798.474.826,00** |  | **74.938.545.382,00** |

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, Irigasi dan Jaringan, Aset Tetap Lainnya dan Kontruksi dalam Pengerjaan.

Mutasi Aset Tetap Tahun Anggaran 2023 sebagai berikut:

Tabel. 30 Mutasi Aset Tetap TA 2023

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kelompok** | **Saldo Awal**  **(Rp)** | **Penambahan**  **(Rp)** | **Pengurangan**  **(Rp)** | **Saldo akhir (Rp)** |
| 1. Tanah | 55.789.161.520,00 | 0,00 | 421.552.000,00 | 55.367.609.520,00 |
| 1. Peralatan dan Mesin | 35.744.502.044,00 | 2.375.101.522,00 | 2.251.142.500,00 | 35.868.461.066,00 |
| 1. Gedung dan Bangunan | 15.644.400.836,00 | 0,00 | 865.644.000,00 | 14.778.756,836,00 |
| 1. Jalan, Irigasi, dan Jaringan | 680.339.000,00 | 197.113.800,00 | 89.697.000,00 | 787.755.800,00 |
| 1. Aset Tetap Lainnya | 751.956.240,00 | 4.999.000,00 | 0,00 | 756.955.240,00 |
| 1. Konstruksi Dalam Pengerjaan | 46.315.500,00 | 0,00 | 0,00 | 46.315.500,00 |
| 1. Akumulasi penyusutan | (33.718.129.758,00) | (2.741.633.749,00) | (1.652.384.371,00) | (34.807.379.136,00) |
| **Jumlah** | **74.938.545.382,00** | **(164.419.427,00)** | **1.975.651.129,00)** | **72.798.474.826,00** |

Penjelasan masing-masing kelompok Aset Tetap sebagai berikut :

**B.1.3.1. Tanah**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TANAH** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **55.367.609.520,00** |  | **55.789.161.520,00** |

Jumlah tersebut merupakan saldo Tanah per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022. Saldo Tanah per 31 Desember 2023 menurun sebesar Rp. 421.552.000 dibandingkan dengan saldo Tanah per 31 Desember 2022 dengan uraian sebagai berikut:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * Saldo 01/01/2023 | Rp | 55.789.161.520 |
| 1. Penambahan | Rp | 0,00 |
| 1. Pengurangan | Rp | 421.552.000 |
| * Saldo 31/12/2023 | Rp | 55.367.609.520 |

Mutasi Penambahan dan Pengurangan sebagai berikut:

1. Penambahan Tanah Tahun Anggaran 2023 berasal dari :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Jumlah | Rp | 0,00 |

1. Pengurangan Tanah Tahun Anggaran 2023 berasal dari :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * Transfer Antar OPD | Rp | 421.552.000,00 |
| Jumlah | Rp | 421.552.000,00 |

**B.1.3.2. Peralatan dan Mesin**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PERALATAN DAN MESIN** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **35.868.461.066,00** |  | **35.744.502.044,00** |

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. 35.868.461.066dibandingkan dengan saldo peralatan dan mesin per 31 Desember 2023 dengan uraian sebagai berikut:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * Saldo 01/01/2023 | Rp | 35.744.502.044,00 |
| 1. Penambahan | Rp | 2.375.101.522,00 |
| 1. Pengurangan | Rp | 2.251.142.500,00 |
| * Saldo 31/12/2023 | Rp | 35.868.461.066,00 |

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

Tabel. 31 Mutasi Aset Peralatan dan Mesin TA 2023

| **Kelompok** | **Saldo Awal**  **(Rp)** | **Penambahan**  **(Rp)** | **Pengurangan**  **(Rp)** | **Saldo akhir (Rp)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Alat Besar | 764.080.800,00 | 0,00 | 0,00 | 764.080.800,00 |
| 1. Alat Angkutan | 16.681.465.889,00 | 434.601.200,00 | 1.823.137.500,00 | 15.292.929.589,00 |
| 1. Alat Bengkel dan Ukur | 22.275.000,00 | 0,00 | 0,00 | 22.275.000,00 |
| 1. Alat Kantor dan RT | 10.288.280.536,00 | 1.255.283.022,00 | 418.090.000,00 | 11.125.473.558,00 |
| 1. Alat Studio dan Komunikasi | 2.148.391.375,00 | 297.100.000,00 | 0,00 | 2.445.491.375,00 |
| 1. Alat Kedokteran | 30.560.000,00 | 0,00 | 0,00 | 30.560.000,00 |
| 8. Alat Laboratorium | 34.535.000,00 | 7.215.000,00 | 7.215.000,00 | 34.535.000,00 |
| 9. Komputer | 5.484.425.394,00 | 380.902.300,00 | 2.700.000,00 | 5.862.627.694,00 |
| 10. Alat Eksplorasi | 176.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 176.000.000 |
| 11. Rambu-Rambu | 114.488.050,00 | 0,00 | 0,00 | 114.488.050,00 |
| **Jumlah** | **35.744.502.044,00** | **2.375.101.522,00** | **2.251.142.500,00** | **35.868.461.066,00** |

Asal mutasi penambahan dan pengurangan sebagai berikut:

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * Pembelian dari BM * Transfer Antar OPD * Reklasifikasi Antar Akun | Rp  Rp  Rp | 1.736.900.322,00  434.601.200,00  203.600.000,00 |
| **Jumlah** | **Rp** | **2.375.101.522,00** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * Belanja Modal (Bukan Aset Tetap) * Transfer Antar OPD * Barang Ekstrakompatibel * Reklasifikasi Antar Akun | Rp  Rp  Rp  Rp | 13.815.000,00  1.837.012.500,00  196.715.000,00  203.600.000,00 |
| **Jumlah** | **Rp** | **2.251.142.500,00** |

**B.1.3.3. Gedung dan Bangunan**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **GEDUNG DAN BANGUNAN** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **14.778.756.836,00** |  | **15.644.400.836,00** |

Jumlah tersebut merupakan saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022. Saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 menurun sebesar Rp. 865.644.000 dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2022 dengan uraian sebagai berikut:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * Saldo 01/01/2023 | Rp | 15.644.400.836,00 |
| 1. Penambahan | Rp | 0,00 |
| 1. Pengurangan | Rp | 865.644.000,00 |
| * Saldo 31/12/2023 | Rp | 14.778.756.836,00 |

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

Tabel. 32 Mutasi Aset Gedung dan Bangunan TA 2023

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kelompok** | **Saldo Awal**  **(Rp)** | **Penambahan**  **(Rp)** | **Pengurangan**  **(Rp)** | **Saldo akhir (Rp)** |
| 1. Bangunan Gedung | 15.644.400.836,00 | 0,00 | 865.644.000,00 | 14.778.756.836,00 |
| **Jumlah** | **15.644.400.836,00** | **0,00** | **865.644.000,00** | **14.778.756.836,00** |

Asal mutasi penambahan dan pengurangan sebagai berikut:

Tabel. 33 Asal Penambahan aset Gedung dan Bangunan TA 2023

| **Uraian** | **Bangunan Gedung (Rp)** | **Monumen (Rp)** | **Jumlah**  **(Rp)** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Jumlah** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Tabel. 34 Asal Pengurangan aset Gedung dan Bangunan TA 2023

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Uraian** | **Bangunan Gedung (Rp)** | **Monumen (Rp)** | **Jumlah**  **(Rp)** |
| * Transfer Antar OPD | 344.426.500,00 | 0,00 | 344.426.500,00 |
| * Penghapusan | 521.217.500,00 | 0,00 | 521.217.500,00 |
| **Jumlah** | **865.644.000,00** | **0,00** | **865.644.000,00** |

**B.1.3.4. Jalan, Jembatan, Irigasi/ Bangunan Air dan Jaringan**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **JALAN, JEMBATAN,IRIGASI/ BANGUNAN AIR DAN JARINGAN** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **787.755.800,00** |  | **680.339.000,00** |

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.107.416.800,00 dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2022 dengan uraian sebagai berikut:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * Saldo 01/01/2023 | Rp | 680.339.000,00 |
| 1. Penambahan | Rp | 197.113.800,00 |
| 1. Pengurangan | Rp | 89.697.000,00 |
| * Saldo 31/12/2023 | Rp | 787.755.800,00 |

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

Tabel. 35 Mutasi Aset Jalan, Jembatan, Irigasi/ Bangunan Air dan Jaringan TA. 2023

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kelompok** | **Saldo Awal**  **(Rp)** | **Penambahan**  **(Rp)** | **Pengurangan**  **(Rp)** | **Saldo akhir (Rp)** |
| 1. Bangunan Air/ Irigasi | 253.219.000,00 | 0,00 | 0,00 | 253.219.000,00 |
| 1. Jaringan | 230.733.500,00 | 197.113.800,00 | 0,00 | 427.847.300,00 |
| 1. Instalasi | 196.386.500,00 | 0,00 | 89.697.000,00 | 106.689.500,00 |
| **Jumlah** | **680.339.000,00** | **197.113.800,00** | **89.697.000,00** | **787.755.800,00** |

Asal mutasi penambahan dan pengurangan sebagai berikut:

Tabel. 36 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 | 0,00 | 0,00 | 197.113.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Jumlah** | **0,00** | **0,00** | **197.113.800,00** | **0,00** | **0,00** |

Tabel. 37 Asal Pengurangan Aset Jalan, Jembatan,

Irigasi/ Bangunan Air dan Jaringan TA 2023

| **Uraian** | **Jalan**  **Jembatan (Rp)** | **Bang.Air/ Irigasi**  **(Rp)** | **Jaringan**  **(Rp)** | **Instalasi**  **(Rp)** | **Jumlah**  **(Rp)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| * Transfer Antar OPD | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 89.697.000,00 | 0,00 |
| **Jumlah** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **89.697.000,00** | **0,00** |

**B.1.3.5. Aset Tetap Lainnya**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ASET TETAP LAINNYA** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **756.955.240,00** |  | **751.956.240,00** |

Jumlah tersebut merupakan saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 meningkat sebesar Rp. 4.999.000,00 dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 202 dengan uraian sebagai berikut:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * Saldo 01/01/2023 | Rp | 751.956.240,00 |
| 1. Penambahan | Rp | 4.999.000,00 |
| 1. Pengurangan | Rp | 0,00 |
| * Saldo 31/12/2023 | Rp | 756.955.240,00 |

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

Tabel. 38 Mutasi Aset Tetap Lainnya TA 2023

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kelompok** | **Saldo Awal**  **(Rp)** | **Penambahan**  **(Rp)** | **Pengurangan**  **(Rp)** | **Saldo akhir (Rp)** |
| 1. Bahan Perpustakaan | 118.540.240,00 | 4.999.000,00 | 0,00 | 123.539.240,00 |
| 1. Barang Bercorak Kebudayaan | 633.416.000,00 | 0,00 | 0,00 | 633.416.000,00 |
| **Jumlah** | **751.956.240,00** | **4.999.000,00** | **0,00** | **756.955.240,00** |

Tabel. 39 Asal Mutasi Penambahan Aset Tetap Lainnya TA 2023

| **Uraian** | **Bahan**  **(Rp)** | **Bercorak Seni**  **(Rp)** | **Hewan/ Ternak/ Tanaman**  **(Rp)** | **Aset Tetap Renovasi**  **(Rp)** | **Jumlah** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| * Pembelian dari BM | 4.999.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.999.000,00 |
| **Jumlah** | **4.999.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **4.999.000,00** |

Tabel. 40 Asal Mutasi Pengurangan Aset Tetap Lainnya TA 2023

| **Uraian** | **Buku**  **(Rp)** | **BercorakSeni**  **(Rp)** | **Hewan/ Ternak/ Tanaman**  **(Rp)** | **Aset Tetap Renovasi**  **(Rp)** | **Jumlah** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Jumlah** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**B.1.3.6. Konstruksi Dalam Pengerjaan**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **KONSTRUKSI DALAM PENGERJAAN** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **46.315.500,00** |  | **46.315.500,00** |

Jumlah tersebut merupakan saldo Konstruksi dalam Pengerjaan per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022. Saldo Konstruksi dalam Pengerjaan per 31 Desember 2023 tetap sebesar Rp. 46.315.500,00 dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2022 dengan uraian sebagai berikut:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * Saldo 01/01/2023 | Rp | 46.315.500,00 |
| 1. Penambahan | Rp | 0,00 |
| 1. Pengurangan | Rp | 0,00 |
| * Saldo 31/12/2023 | Rp | 46.315.500,00 |

**B.1.4. AKUMULASI PENYUSUTAN**

Akumulasi penyusutan aset tetap Tahun Anggaran 2023 sebagai berikut:

Tabel. 41 Perbandingan Akumulasi Penyusutan Aset Tetap TA. 2023-2022

| **Uraian** | **Akumulasi Penyusutan**  **TA. 2023** | **Akumulasi Penyusutan**  **TA. 2022** | **Kenaikan/ penurunan** |
| --- | --- | --- | --- |
| Peralatan dan Mesin | (30.847.621.698,00) | (29.857.219.951,00) | (990.401.747,00) |
| Bangunan dan Gedung | (3.674.531.238,00) | (3.567.840.610,00) | (106.690.628,00) |
| Jalan, Irigasi dan Jaringan | (285.226.200,00) | (293.069.197,00) | (7.842.997,00) |
| **Jumlah** | **(34.807.379.136,00)** | **(33.718.129.758,00)** | **(1.089.249.378,00)** |

**B.1.5. Aset Lainnya**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ASET LAINNYA** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **81.835.396,00** |  | **208.524.836,00** |

Jumlah tersebut merupakan saldo Aset Lainnya per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022. Saldo Aset Lainnya per 31 Desember 2023 menurun sebesar Rp. 126.689.440,00 dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2022 dengan uraian sebagai berikut:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * Saldo 01/01/2023 | Rp | 208.524.836,00 |
| 1. Penambahan | Rp | 2.061.664.435,00 |
| 1. Pengurangan | Rp | 2.288.353.875,00 |
| * Saldo 31/12/2023 | Rp | 81.835.396,00 |

Mutasi Tahun Anggaran 2023 per kelompok Aset Lainnya sebagai berikut:

Tabel. 42 Mutasi Aset Lainnya TA 2023

| **Kelompok** | **Saldo Awal**  **(Rp)** | **Penambahan**  **(Rp)** | **Pengurangan**  **(Rp)** | **Saldo akhir (Rp)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Aset Tidak Berwujud Lainnya | 781.404.510,00 | 29.850.000,00 | 0,00 | 811.254.510,00 |
| 1. Aset Lain-Lain | 1.641.919.800,00 | 521.217.500,00 | 2.045.708.300,00 | 117.429.000,00 |
| 3. Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud | (708.378.676,00) | 0,00 | 47.128.772,00 | (755.507.448,00) |
| 4. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya | (1.506.420.798,00) | 1.510.596.935,00 | 95.516.803,00 | (91.340.666,00) |
| **Jumlah** | **208.524.836,00** | **2.061.664.435,00** | **2.188.353.875,00** | **81.835.396,00** |

Rincian mutasi Aset Lainnya terlampir.

**B.2. Kewajiban**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **KEWAJIBAN** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **753.734.295,00** |  | **651.074.956,33** |

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. KEWAJIBAN JANGKA PENDEK**

Kewajiban Jangka Pendek per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022, merupakan Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK), dengan rincian sebagai berikut :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **B.2.1.1 PENDAPATAN DITERIMA DI MUKA** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **1.166.667,00** |  | **2.083.333,33** |

Jumlah tersebut merupakan saldo Pendapatan Diterima Dimuka per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022. Jumlah Pendapatan Diterima di Muka per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 1.166.667,00 terdiri dari :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **B.2.1.2 UTANG BELANJA** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **752.567.628,00** |  | **648.991.623,00** |

Jumlah tersebut merupakan saldo utang belanja per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022. Utang belanja sejumlah Rp. 752.567.628,00**.**

1. Utang beban pegawai sebesar Rp. 654.286.790,00
2. Utang beban barang dan jasa sebesar Rp. 98.280.838,00

**B.3. Ekuitas**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | **Tahun 2023** |  | | **Tahun 2022** |
|  | | **EKUITAS** | | **73.026.673.218,56** |  | **74.630.090.561,67** | |
| 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**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PENDAPATAN DAERAH-LO** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **13.166.666,33** |  | **62.743.373,68** |

Jumlah pendapatan- LO sebesar Rp. 13.166.666,33 dan Rp. 62.743.373,68 tersebut merupakan total dari saldo per 31 Desember 2023 dan Per 31 Desember 2022

Tabel. 43 Realisasi Pendapatan-LO Tahun Anggaran 2023

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Uraian** | **Realisasi** | | **Kenaikan/ Penurunan** | |
| **PENDAPATAN- LO** | **Tahun 2023** | **Tahun 2022** | **Rp** | **%** |
| 1. Retribusi Daerah-LO | 8.750.000,00 | 7.500.000,00 | 1.250.000,00 | 16,67 |
| 1. Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah-LO | 4.416.666,33 | 55.243.373,68 | (50.826.707,35) | (92,01) |
| **Jumlah** | 13.166.666,33 | 62.743.373,68 | (49.576.707,35) | (79,02) |

Realisasi masing-masing Pendapatan -LO TA. 2023 dirinci dan dijelaskan sebagai berikut:

**C.1.1. Pendapatan Retribusi Daerah-LO**

Tabel. 44 Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah-LO TA. 2023

| **Uraian** | **Realisasi** | | **Kenaikan/Penurunan** | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Tahun 2023** | **Tahun 2022** | **Rp** | **%** |
| 1.Pendapatan Retribusi Daerah-LO | 8.750.000,00 | 7.500.000 | 1.250.000,00 | 16,67 |
| **Jumlah** | 8.750.000,00 | 7.500.000 | 1.250.000,00 | 16,67 |

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

Tabel. 45 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 | **4.416.666,33** | **55.243.373,68** | **(50.826.707,35)** | **(92,01)** |
| 1. Hasil Pemanfaatan BMD yang tidak dipisahkan -LO | 4.416.666,33 | 52.291.666,68 | (47.875.000,35) | (91,55) |
| 1. Penerimaan jasa Giro-LO | 0,00 | 2.951.707,00 | (2.951.707,00) | (100) |
| **Jumlah** | **4.416.666,33** | **55.243.373,68** | **(50.826.707,35)** | **(92,01)** |

**C.2. Beban**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BEBAN** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **54.869.554.051,44** |  | **44.649.669.521,00** |

Jumlah beban sebesar Rp 54.869.554.051,44 dan Rp 44.649.669.521,00 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. 46 Realisasi Beban Tahun Anggaran 2023

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Beban Operasi** | **Realisasi** | | **Kenaikan /(Penurunan)** | |
| **Tahun 2023** | **Tahun 2022** | **Rp** | **%** |
| 1. Beban Pegawai – LO | 17.023.497.297,00 | 15.438.617,005.00 | 1.584.880.292,00 | 10,27 |
| 1. Beban Persediaan – LO | 9.653.427.521,44 | 7.488.243.579,00 | 2.165.183.942,44 | 28,91 |
| 3. Beban Jasa – LO | 9.291.293.295,00 | 5.920.986.296,00 | 3.370.306.999,00 | 56,92 |
| 4. Beban Pemeliharaan – LO | 1.925.028.799,00 | 1.474.930.224,00 | 450.098.575,00 | 30,52 |
| 5. Beban Perjalanan Dinas - LO | 7.454.145.818,00 | 5.469.477.976,00 | 1.984.667.842,00 | 36,29 |
| 7. Beban Hibah -LO | 7.168.000.000,00 | 6.107.966.000,00 | 1.060.034.000,00 | 17,35 |
| 8. Beban Penyisihan Piutang – LO | 0,00 | 1.875.000,00 | (1.875.000,00) | (100) |
| 9. Beban penyusutan dan Amortisasi – LO | 2.354.161.321,00 | 2.747.573.441,00 | (393.412.120,00) | (14,32) |
| **Jumlah Beban Operasi** | **54.869.554.051,44** | **44.649.669.521,00** | **10.219.884.530,44** | **22,89** |

Dengan rincian sebagai berikut:

**C.2.1.1 Beban Pegawai- LO**

Tabel. 47 Realisasi Beban Pegawai-LO TA. 2023

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Beban Pegawai - LO** | **Realisasi** | | **Kenaikan /(Penurunan)** | |
| **Tahun 2023** | **Tahun 2022** | Rp | **%** |
| 1. Beban gaji dan tunjangan ASN | 8.369.187.245,00 | 8.788.736.180,00 | (419.548.935,00) | (4,78) |
| 1. Beban Tambahan Penghasilan ASN | 6.396.641.301,00 | 5.308.505.393,00 | 1.088.135.908,00 | 20,50 |
| 3 . Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan pertimbangan objektif lainya ASN | 1.530.475.000,00 | 568.475.000,00 | 962.000.000,00 | 169,22 |
| 4. Beban Gaji dan Tunjangan KDH/WKDH | 167.193.751,00 | 172.900.432,00 | (5.706.681,00) | (3,30) |
| 5.Beban Penerimaan Lainya Pimpinan DPRD serta KDH/WKDH | 560.000.000,00 | 600.000.000,00 | (40.000.000,00) | (6,67) |
| **Jumlah** | **17.023.497.297,00** | **15.438.617.005,00** | **1.584.880.292,00** | **10,27** |

**C.2.1.2 Beban Persediaan**

Tabel. 48 Realisasi Beban Persediaan TA. 2023 dan 2022

| **Beban Persediaan** | **Realisasi** | | **Kenaikan /(Penurunan)** | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tahun 2023** | **Tahun 2022** | **Rp** | **%** |
| 1. Beban Barang Pakai Habis | 9.653.427.521,44 | 7.488.243.579,00 | 2.165.183.942,44 | 28,91 |
| **Jumlah** | **9.653.427.521,44** | **7.488.243.579,00** | **2.165.183.942,44** | **28,91** |

**C.2.1.3 Beban Jasa**

Tabel. 49 Realisasi Beban Jasa TA. 2023 dan 2022

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Beban Jasa** | **Realisasi** | | **Kenaikan /(Penurunan)** | |
| **Tahun 2023** | **Tahun 2022** | **Rp** | **%** |
| 1. Beban Jasa Kantor | 4.555.202.795,00 | 3.804.248.218,00 | 750.954.577,00 | 19,74 |
| 1. Beban Sewa Peralatan dan Mesin | 486.122.000,00 | 407.705.000,00 | 78.417.000,00 | 19,23 |
| 1. Beban Sewa Gedung dan Bangunan | 100.468.500,00 | 0,00 | 100.468.500,00 | 0,00 |
| 1. Beban Sewa Aset Tetap Lainnya | 11.100.000,00 | 4.000.000,00 | 7.100.000,00 | 177,5 |
| 1. Beban Jasa Konsultansi Konstruksi | 127.350.000,00 | 0,00 | 127.350.000,00 | 0,00 |
| 1. Beban Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan | 205.075.000,00 | 130.772.000,00 | 74.303.000,00 | 56,82 |
| 1. Beban Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat | 3.134.260.000,00 | 1.574.261.078,00 | 1.559.998.922,00 | 99,1 |
| 1. Beban Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat | 475.000.000,00 | 0,00 | 475.000.000,00 | 0,00 |
| 1. Beban Barang Ekstra Komptable | 196.715.000,00 | 0,00 | 196.715.000,00 | 0,00 |
| **Jumlah** | **9.291.293.295,00** | **5.920.986.296,00** | **3.370.306.999,00** | **56,92** |

**C.2.1.4 Beban Pemeliharaan**

Tabel. 50 Realisasi Beban Pemeliharaan TA. 2023 dan 2022

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Beban Pemeliharaan** | **Realisasi** | | **Kenaikan /(Penurunan)** | |
| **Tahun 2023** | **Tahun 2022** | Rp | **%** |
| 1. Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin | 1.176.886.549,00 | 799.096.774,00 | 377.789.775,00 | 42,28 |
| 1. Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan | 731.802.250,00 | 675.833.450,00 | 55.968.800,00 | 8,28 |
| 1. Beban Pemeliharaan Jalan, Jaringan, dan Irigasi | 16.340.000,00 | 0,00 | 16.340.000,00 | 0,00 |
| **Jumlah** | **1.925.028.799,00** | **1.474.930.224,00** | **450.098.575,00** | **30,52** |

**C.2.1.5 Beban Perjalanan Dinas**

Tabel. 51 Realisasi Beban Perjalanan Dinas TA. 2023 dan 2022

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Beban Perjalanan Dinas** | **Realisasi** | | **Kenaikan /(Penurunan)** | |
| **Tahun 2023** | **Tahun 2022** | **Rp** | **%** |
| 1. Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah | 7.454.145.818,00 | 5.469.477.976,00 | 1.984.667.842,00 | 36,29 |
| **Jumlah** | **7.454.145.818,00** | **5.469.477.976,00** | **1.984.667.842,00** | **36,29** |

**C.2.1.6 Beban Hibah**

Tabel. 52 Realisasi Beban Hibah TA. 2023 dan 2022

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Beban Hibah** | **Realisasi** | | **Kenaikan /(Penurunan)** | |
| **Tahun 2023** | **Tahun 2022** | **Rp** | **%** |
| 1. Beban Hibah kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan | 7.098.000.000,00 | 4.507.966.000,00 | 2.590.034.000,00 | 57,45 |
| 1. Beban Hibah kepada Organisasi Kemasyarakatan yang Berbadan Hukum Indonesia | 70.000.000,00 | 0,00 | 70.000.000,00 | 0,00 |
| 1. Beban Hibah Kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela, dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan terdaftar | 0,00 | 1.600.000.000,00 | (1.600.000.000,00) | 0,00 |
| **Jumlah** | **7.168.000.000,00** | **6.107.966.000,00** | **1.060.034.000,00** | **17,35** |

**C.2.1.7 Beban Penyisihan Piutang**

Tabel. 53 Realisasi Beban Penyisihan Piutang TA. 2023 dan 2022

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Beban Penyisihan Piutang** | **Realisasi** | | **Kenaikan /(Penurunan)** | |
| **Tahun 2023** | **Tahun 2022** | **Rp** | **%** |
| Beban Penyisihan Piutang | 0,00 | 1.875.000,00 | (1.875.000,00) | (100) |
| **Jumlah** | **0,00** | **1.875.000,00** | **(1.875.000,00)** | **(100)** |

**C.2.1.8 Beban Penyusutan dan Amortisasi**

Tabel. 54 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 | 2.024.340.089,00 | 2.309.782.543,00 | (285.442.454,00) | (12,36) |
| 1. Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan | 268.111.207,00 | 321.593.980,00 | (53.482.773,00) | (16,63) |
| 1. Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi | 14.581.253,00 | 19.887.519,00 | (5.306.266,00) | (26,68) |
| 1. Beban Amortisasi Aset Lainnya-Aset Tidak Berwujud | 47.128.772,00 | 96.309.399,00 | (49.180.627,00) | (51,07) |
| **Jumlah** | **2.354.161.321,00** | **2.747.573.441,00** | **(393.412.120,00)** | **(14.32)** |

**C.3. Kegiatan Non Operasional**

Kegiatan non operasional Tahun Anggaran 2023 terdiri dari deficit kegiatan non operasional.

Tabel. 55 Kegiatan Non Operasional Tahun Anggaran 2023

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **sUraian** | **Realisasi** | | **Kenaikan /(Penurunan)** | |
| Tahun 2023 | Tahun 2022 | Rp | **%** |
| 1. Defisit Penjualan Aset Non Lancar - LO | 535.111.365,00 | 272.549.000,00 | 262.569.000,00 | 96,34 |
| **Jumlah** | **535.111.365,00** | **272.549.000,00** | **262.569.000,00** | **96,34** |

**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** |
| **74.630.561,67** |  | **81.544.226.590,99** |

Jumlah ekuitas saldo awal Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 74.630.561,67**,**00Berasal dari saldo akhir ekuitas per 31 Desember 2023.

**D.2. Surplus/ (Defisit)- LO**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SURPLUS/(DEFISIT)-LO** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **(55.391.498.750,11)** |  | **(44.859.475.147,32)** |

Jumlah Surplus /(Defisit)-LO Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. (55.391.498.750,11) berasal dari pendapatan dikurangi beban TA. 2023.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **KOREKSI EKUITAS** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **(1.135.820.432,00)** |  | **(4.975.680.882,00)** |

Koreksi ekuitas sebesar Rp. (1.135.820.432,00)

**D.4. Kewajiban yang Harus Dikonsolidasikan**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **KEWAJIBAN YANG HARUS DIKONSOLIDASIKAN** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **54.171.334.211,00** |  | **42.921.020.000,00** |

Jumlah kewajiban yang harus dikonsolidasikan Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 54.171.334.211,00. Berasal dari saldo kewajiban untuk dikonsolidasikan per 31 Desember 2023.

**D.5. Ekuitas Akhir**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **EKUITAS AKHIR** | **Tahun 2023** |  | **Tahun 2022** |
| **72.274.105.590,56** |  | **74.630.090.561,67** |

Jumlah ekuitas akhir Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 72.274.105.590,56

**BAB IV**

**PENGUNGKAPAN LAINNYA, INFORMASI NON KEUANGAN**

1. **Organisasi**

Pembentukan dan Susunan SEKRETARIAT DAERAH Kabupaten Karanganyar diatur dalam Peraturan Daerah Kabupaten Karanganyar Nomor 1 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah.

Pemerintah Kabupaten Karanganyar saat ini dipimpin oleh :

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

SEKRETARIAT DAERAH saat ini dipimpin oleh : Zulfikar Hadidh, S.H

Kedudukan dan Susunan Organisasi SEKRETARIAT DAERAH Kabupaten Karanganyar ditetapkan dengan Peraturan Bupati Karanganyar Nomor 1 tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas, Fungsi dan Tata Kerja SEKRETARIAT DAERAH.

Susunan Organisasi SEKRETARIAT DAERAH terdiri dari :

1. SEKRETARIAT DAERAH
2. Asisten : terdiri dari:
   1. Asisten Pemerintahan dan Kesejahteraan Rakyat
   2. Bagian Pemerintahan
   3. Bagian Kesejahteraan Rakyat
   4. Bagian Hukum
   5. Asisten Perekonomian dan Pembangungan
   6. Bagian Perekonomian dan Sumber Daya Alam
   7. Bagian Adiministrasi Pembangunan
   8. Bagian Pengadaan Barang dan Jasa
   9. Asisten Administrasi Umum
   10. Bagian Umum
   11. Bagian Organisasi
   12. Bagian Protokol dan Komunikasi Pimpinan
3. Kelompok Jabatan Fungsional
4. **Kepegawaian / SDM**

SEKRETARIAT DAERAH Kabupaten Karanganyar didukung dengan Sumber Daya Manusia sebanyak 119 PNS dengan rincian menurut golongan dan menurut eselon serta strata pendidikan sebagai berikut:



 Sedangkan rincian menurut strata pendidikan adalah sebagai berikut :

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 SEKRETARIS DAERAH Daerah dan Pemerintah Kabupaten Karanganyar Tahun Anggaran 2023.

|  |
| --- |
| **Plh. SEKRETARIS DAERAH** |
| **KABUPATEN KARANGANYAR** |
| **ZULFIKAR HADIDH, S.H.** |
| **NIP 19750311 199903 1 009** |