



BAB I

PENDAHULUAN

1.1 Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan

1.1.1 Maksud Penyusunan Laporan Keuangan :

Laporan Keuangan dibuat untuk menyediakan informasi yang relevan mengenai posisi keuangan di Sekretariat Daerah Kabupaten Lamandau Tahun 2023.

1.1.2 Tujuan :

Untuk menyampaikan informasi secara terbuka dan jujur mengenai kinerja keuangan yang dilaksanakan oleh Sekretariat Daerah Kabupaten Lamandau selama Tahun Anggaran 2023 kepada khalayak ramai atau masyarakat secara umumnya.

1.2 Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan

1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara;
2. Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintah Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2014 Nomor 244, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5587) sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 9 Tahun 2014 tentang Perubahan Kedua atas Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintah Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2015 Nomor 58, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5679);
3. Undang-Undang Nomor 33 Tahun 2004 tentang Perimbangan Keuangan Antara Pemerintah Pusat dan Daerah;
4. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah;
5. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah;
6. Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
7. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 21 Tahun 2011 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah;
8. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual pada Pemerintah Daerah;
9. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 46 Tahun 2006 tentang Tata Cara Penyampaian Informasi Keuangan Daerah;
10. Peraturan Daerah Kabupaten Lamandau Nomor 03 Tahun 2011 tentang Pokok-Pokok Pengelolaan Keuangan Daerah.



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

1.3 Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan

Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun 2023 menggunakan sistematika penulisan berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual Pada Pemerintah Daerah sebagai berikut :

1. Bab I berupa Pendahuluan menjelaskan tentang :
 - 1.1 Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan
 - 1.2 Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan
 - 1.3 Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan
2. Bab II berisi tentang penjelasan Indikator Pencapaian Target Kinerja APBD
3. Bab III berisi tentang Ikhtisar Pencapaian Kinerja Keuangan yang terdiri dari :
 - 3.1 Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan
 - 3.2 Kendala dan Hambatan yang Dihadapi dalam Pencapaian Target
4. Bab IV berisi tentang penjelasan Kebijakan Akuntansi yang digunakan
5. Bab V berisi tentang penjelasan Pos – Pos Laporan Keuangan :
 - 5.1 Penjelasan Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran
 - 5.2 Penjelasan Pos-pos Neraca
 - 5.3 Kegiatan Operasional
 - 5.4 Laporan Perubahan Ekuitas
6. Pada Bab VI berisi tentang Penjelasan Atas Informasi-Informasi Non-Keuangan SKPD
7. Pada Bab VII merupakan Penutup Catatan Atas Laporan Keuangan



BAB II

INDIKATOR PENCAPAIAN TARGET KINERJA APBD

Indikator Pencapaian Target Kinerja APBD dari program dan kegiatan pada Sekretariat Daerah Kabupaten Lamandau yang dilaksanakan pada Tahun Anggaran 2023 ini dilihat dari capaian masing-masing indikator pada masing-masing kegiatan terlihat trend yang cukup baik.

Hal ini menggambarkan terjadinya tingkat aksesibilitas yang tinggi pada masing-masing kegiatan, juga dapat digambarkan bahwa yang dicapai cukup berhasil dalam pelaksanaannya. Ini artinya pelaksanaan program dan kegiatan mampu dilaksanakan sesuai yang direncanakan yaitu tepat sasaran.



BAB III

INDIKATOR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN

3.1 Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan

3.1.1 Pendapatan

Total realisasi Pendapatan Asli Daerah (PAD) pada Sekretariat Daerah Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2023 adalah sebesar Rp 228.580.700,00 atau 166,60% dari target sebesar Rp 137.200.000,00 yang berasal dari Retribusi Daerah.

3.1.2 Belanja

Total realisasi Belanja pada Sekretariat Daerah Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2023 adalah sebesar Rp 54.369.982.160,00 atau 96,46% dari Pagu Belanja sebesar Rp 56.366.166.162,00 yang terdiri dari:

3.1.2.1 Belanja Operasi

Total realisasi Belanja Operasi Tahun Anggaran 2023 adalah sebesar Rp 51.930.238.260,00 atau 96,80% dari pagu senilai Rp 53.645.016.162,00 yang terdiri dari :

- 1) Belanja Pegawai sebesar Rp 13.576.743.855,00 atau 95,84% dari pagu sebesar Rp 14.166.750.611,00
- 2) Belanja Barang dan Jasa Rp 18.578.223.405,00 atau 94,74% dari pagu sebesar Rp 19.609.865.551,00
- 3) Belanja Hibah untuk diserahkan ke pihak ke tiga sebesar Rp 19.019.271.000,00 atau 99,51% dari pagu senilai Rp 19.112.400.000,00
- 4) Belanja Bantuan Sosial sebesar Rp 756.000.000,00 atau 100% dari pagu senilai Rp 756.000.000,00

3.1.2.2 Belanja Modal

Total realisasi Belanja Modal Tahun Anggaran 2023 adalah sebesar Rp 2.439.743.900,00 atau 89,66% dari pagu Belanja Langsung sebesar Rp 2.721.150.000,00 yang terdiri dari :

- 1) Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin sebesar Rp 2.141.860.000,00 atau 97,22% dari pagu anggaran sebesar Rp 2.203.150.000,00
- 2) Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan sebesar Rp 198.550.000,00 atau 47,50% dari pagu anggaran sebesar Rp 418.000.000,00
- 3) Realisasi Modal Aset Tetap Lainnya sebesar Rp 99.333.900,00 atau 99,33% dari pagu anggaran sebesar Rp 100.000.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Dalam DPA dan DPPA Sekretariat Daerah Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2023 terdapat 3 (tiga) program utama yaitu:

- 1) PROGRAM PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN DAERAH KABUPATEN/KOTA;
- 2) PROGRAM PEMERINTAHAN DAN KESEJAHTERAAN RAKYAT; DAN
- 3) PROGRAM PEREKONOMIAN DAN PEMBANGUNAN

Adapun ketiga program tersebut didukung oleh 20 (dua puluh) Kegiatan dan 57 (lima puluh tujuh) Sub Kegiatan didalamnya dengan rincian sebagai berikut:

1. Kegiatan Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah, dengan 2 (dua) sub kegiatan berikut:
 - a. Sub Kegiatan Penyusun Dokumen Perangkat Daerah, terealisasi sebesar Rp. 183.748.458,- atau 98,10% dari pagu anggaran sebesar Rp. 187.313.162,-
 - b. Sub Kegiatan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah, terealisasi sebesar Rp. 25.497.800,- atau 92,90% dari pagu anggaran sebesar Rp. 27.446.390,-
2. Kegiatan Administrasi Keuangan Perangkat Daerah, dengan 2 (dua) sub kegiatan berikut:
 - a. Sub Kegiatan Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN, terealisasi sebesar Rp. 12.256.609.363,- atau 96,09% dari pagu anggaran sebesar Rp. 12.756.001.385,-
 - b. Sub Kegiatan Penyusunan Laporan Keuangan Akhir Tahun SKPD, terealisasi sebesar Rp. 65.713.003,- atau 95,22% dari pagu anggaran sebesar Rp. 69.009.307,-
3. Kegiatan Administrasi Barang Milik Daerah pada Perangkat Daerah, dengan 1 (satu) sub kegiatan berikut:
 - a. Sub Kegiatan Penatausahaan Barang Milik Daerah pada SKPD, terealisasi sebesar Rp. 144.548.513,- atau 95,69% dari pagu anggaran sebesar Rp. 151.058.008,-
4. Kegiatan Administrasi Kepegawaian Perangkat Daerah, dengan 4 (empat) sub kegiatan berikut:
 - a. Sub Kegiatan Pengadaan Pakaian Dinas beserta Atribut Kelengkapannya, terealisasi sebesar Rp. 127.500.000,- atau 99,01% dari pagu anggaran sebesar Rp. 128.775.000,-
 - b. Sub Kegiatan Pemulangan Pegawai yang Meninggal dalam Melaksanakan Tugas, terealisasi sebesar Rp. 0,- atau 0% dari pagu anggaran sebesar Rp. 10.000.000,-
 - c. Sub Kegiatan Pendidikan dan Pelatihan Pegawai Berdasarkan Tugas dan Fungsi, terealisasi sebesar Rp. 240.522.143,- atau 97,10% dari pagu anggaran sebesar Rp. 247.718.000,-
 - d. Sub Kegiatan Sosialisasi Peraturan Perundang-undangan, terealisasi sebesar Rp. 27.999.000,- atau 85,88% dari pagu anggaran sebesar Rp. 32.604.028,-
5. Kegiatan Administrasi Umum Perangkat Daerah, dengan 6 (enam) sub kegiatan berikut:
 - a. Sub Kegiatan Penyediaan Komponen Instalasi Listrik / Penerangan, terealisasi sebesar Rp. 86.358.000,- atau 99,73% dari pagu anggaran sebesar Rp. 86.595.625,-
 - b. Sub Kegiatan Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor, terealisasi sebesar Rp. 837.141.989,- atau 96,84% dari pagu anggaran sebesar Rp. 864.474.589,-
 - c. Sub Kegiatan Penyediaan Peralatan Rumah Tangga, terealisasi sebesar Rp. 30.588.000,- atau 96,34% dari pagu anggaran sebesar Rp. 31.748.791,-



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

- d. Sub Kegiatan Penyediaan Bahan Logistik Kantor, terealisasi sebesar Rp. 794.695.000,- atau 90,76% dari pagu anggaran sebesar Rp. 875.625.000,-
 - e. Sub Kegiatan Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan, terealisasi sebesar Rp. 22.030.050,- atau 93,62% dari pagu anggaran sebesar Rp. 23.531.725,-
 - f. Sub Kegiatan Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD, terealisasi sebesar Rp. 1.434.154.491,- atau 96,56% dari pagu anggaran sebesar Rp. 1.485.274.000,-
6. Kegiatan Pengadaan Barak Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah, dengan 2 (dua) sub kegiatan berikut:
- a. Sub Kegiatan Pengadaan Kendaraan Operasional Atau Lapangan, terealisasi sebesar Rp. 3.703.600.000,- atau 98,59% dari pagu anggaran sebesar Rp. 3.651.371.000,-
 - b. Sub Kegiatan Pengadaan Peralatan dan Mesin Lainnya, terealisasi sebesar Rp. 653.882.500,- atau 93,69% dari pagu anggaran sebesar Rp. 697.890.670,-
7. Kegiatan Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah, dengan 4 (empat) sub kegiatan berikut:
- a. Sub Kegiatan Penyediaan Jasa Surat Menyurat, terealisasi sebesar Rp. 44.810.000,- atau 93,35% dari pagu anggaran sebesar Rp. 48.000.000,-
 - b. Sub Kegiatan Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik, terealisasi sebesar Rp. 845.075.471,- atau 90,44% dari pagu anggaran sebesar Rp. 934.410.000,-
 - c. Sub Kegiatan Penyediaan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor, terealisasi sebesar Rp. 336.092.036,- atau 95,40% dari pagu anggaran sebesar Rp. 352.302.136,-
 - d. Sub Kegiatan Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor, terealisasi sebesar Rp. 3.255.251.672,- atau 95,60% dari pagu anggaran sebesar Rp. 3.404.993.432,-
8. Kegiatan Pemeliharaan Barang milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah, dengan 3 (tiga) sub kegiatan berikut:
- a. Sub Kegiatan Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan, terealisasi sebesar Rp. 1.028.550.501,- atau 94,20% dari pagu anggaran sebesar Rp. 1.091.882.500,-
 - b. Sub Kegiatan Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya, terealisasi sebesar Rp. 149.461.000,- atau 83,89% dari pagu anggaran sebesar Rp. 178.162.500,-
 - c. Sub Kegiatan Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya, terealisasi sebesar Rp. 585.537.000 atau 63,46% dari pagu anggaran sebesar Rp. 922.700.000,-
9. Kegiatan Administrasi Keuangan dan Operasional Kepala Daerah dan Wakil Kepala Daerah, dengan 3 (tiga) sub kegiatan berikut:
- a. Sub Kegiatan Penyediaan Gaji dan Tunjangan Kepala Daerah dan Wakil Kepala daerah, terealisasi sebesar Rp. 498.036.992,- atau 84,71% dari pagu anggaran sebesar Rp. 587.949.226,-
 - b. Sub Kegiatan Penyediaan Pakaian Dinas dan Atribut Kelengkapan Kepala Daerah dan Wakil Kepala Daerah, terealisasi sebesar Rp. 123.100.000,- atau 98,48% dari pagu anggaran sebesar Rp. 125.000.000,-



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

- c. Sub Kegiatan Pelaksanaan Medical Check Up Kepala Daerah dan Wakil Kepala Daerah, terealisasi sebesar Rp. 29.707.255,- atau 59,41% dari pagu anggaran sebesar Rp. 50.000.000-
10. Kegiatan Fasilitasi Kerumah Tanggaan Sekretariat Daerah, dengan 3 (tiga) sub kegiatan berikut:
 - a. Sub Kegiatan Penyediaan Kebutuhan Rumah Tangga Kepala Daerah, terealisasi sebesar Rp. 770.729.926,- atau 98,35% dari pagu anggaran sebesar Rp. 783.645.419,-
 - b. Kegiatan Penyediaan Kebutuhan Rumah Tangga Wakil Kepala Daerah, terealisasi sebesar Rp. 255.355.129,- atau 93,95% dari pagu anggaran sebesar Rp. 271.791.400,-
 - c. Kegiatan Penyediaan Kebutuhan Rumah Tangga Sekretariat Daerah, terealisasi sebesar Rp. 0,- atau 0% dari pagu anggaran sebesar Rp. 10.084.000,-
11. Kegiatan Penataan Organisasi, dengan 4 (empat) sub kegiatan berikut:
 - a. Sub Kegiatan Pengelolaan Kelembagaan Dan Analisis Jabatan, terealisasi sebesar Rp. 184.347.824,- atau 99,98% dari pagu anggaran sebesar Rp. 184.378.800,-
 - b. Sub Kegiatan Fasilitasi Pelayanan Publik dan Tata Laksana, terealisasi sebesar Rp. 176.446.955,- atau 99,91% dari pagu anggaran sebesar Rp. 176.611.694,-
 - c. Sub Kegiatan Peningkatan Kinerja dan Reformasi Birokrasi, terealisasi sebesar Rp. 117.314.017,- atau 98,78% dari pagu anggaran sebesar Rp. 118.763.000,-
 - d. Sub Kegiatan Koordinasi dan Penyusunan Laporan Kinerja Pemerintah Daerah, terealisasi sebesar Rp. 47.489.153,- atau 96,11% dari pagu anggaran sebesar Rp. 49.410.472,-
12. Kegiatan Pelaksanaan Protokol Dan Komunikasi Pimpinan, dengan 3 (tiga) sub kegiatan berikut:
 - a. Sub Kegiatan Fasilitasi Keprotokolan, terealisasi sebesar Rp. 443.162.942,- atau 99,76% dari pagu anggaran sebesar Rp. 444.248.960,-
 - b. Sub Kegiatan Fasilitasi Komunikasi Pimpinan, terealisasi sebesar Rp. 976.776.964,- atau 93,27% dari pagu anggaran sebesar Rp. 1.047.284.002,-
 - c. Sub Kegiatan Pendokumentasian Tugas Pimpinan, terealisasi sebesar Rp. 579.677.272,- atau 95,11% dari pagu anggaran sebesar Rp. 609.475.904,-
13. Kegiatan Administrasi Tata Pemerintahan, dengan 3 (tiga) sub kegiatan berikut:
 - a. Sub Kegiatan Penataan Administrasi Pemerintahan, terealisasi sebesar Rp. 131.103.140,- atau 99,46% dari pagu anggaran sebesar Rp. 131.815.000,-
 - b. Sub Kegiatan Pengelolaan Administrasi Kewilayahan, terealisasi sebesar Rp. 183.720.982,- atau 99,93% dari pagu anggaran sebesar Rp. 183.854.000,-
 - c. Sub Kegiatan Fasilitasi Pelaksanaan Otonomi Daerah, terealisasi sebesar Rp. 131.575.209,- atau 99,68% dari pagu anggaran sebesar Rp. 132.000.000,-



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

14. Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan Kesejahteraan Rakyat, dengan 2 (dua) sub kegiatan berikut:
 - a. Sub Kegiatan Fasilitasi Pengelolaan Bina Mental Spiritual, terealisasi sebesar Rp. 16.776.686.460,- atau 99,63% dari pagu anggaran sebesar Rp. 16.839.577.080,-
 - b. Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi dan Capaian Kinerja Terkait Kesejahteraan Masyarakat, terealisasi sebesar Rp. 3.240.546.461,- atau 99,39% dari pagu anggaran sebesar Rp. 3.260.542.006,-
15. Kegiatan Fasilitasi dan Kordinasi Hukum, dengan 3 (tiga) sub kegiatan berikut:
 - a. Sub Kegiatan Fasilitasi Penyusunan Produk Hukum Daerah, terealisasi sebesar Rp. 168.081.443,- atau 99,98% dari pagu anggaran sebesar Rp. 168.112.000,-
 - b. Sub Kegiatan Fasilitasi Bantuan Hukum, terealisasi sebesar Rp. 154.716.208,- atau 68,05% dari pagu anggaran sebesar Rp. 227.359.000,-
 - c. Sub Kegiatan Pendokumentasian Produk Hukum dan Pengelolaan Informasi Hukum, terealisasi sebesar Rp. 72.905.278,- atau 99,32% dari pagu anggaran sebesar Rp. 73.405.900,-
16. Kegiatan Fasilitasi Kerjasama Dalam Daerah, dengan 1 (satu) sub kegiatan berikut:
 - a. Sub Kegiatan Fasilitasi Kerjasama Dalam Negeri, terealisasi sebesar Rp. 146.648.969,- atau 96,26% dari pagu anggaran sebesar Rp. 152.345.000,-
17. Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan Perekonomian, dengan 2 (dua) kegiatan berikut:
 - a. Sub Kegiatan Koordinasi, Sinkronisasi, Monitoring dan Evaluasi Kebijakan Pengelolaan BUMD dan BLUD, terealisasi sebesar Rp. 31.128.700,- atau 78,69% dari pagu anggaran sebesar Rp. 39.560.000,-
 - b. Sub Kegiatan Pengendalian dan Distribusi Perekonomian, terealisasi sebesar Rp. 189.379.702,- atau 98,84% dari pagu anggaran sebesar Rp. 191.610.400,-
 - c. Sub Kegiatan Perencanaan dan Pengawasan Ekonomi Mikro Kecil, terealisasi sebesar Rp. 45.481.645,- atau 99,89% dari pagu anggaran sebesar Rp. 45.530.000,-
18. Kegiatan Pelaksanaan Administrasi Pembangunan, dengan 2 (dua) kegiatan berikut:
 - a. Sub Kegiatan Pengendalian dan Evaluasi Program Pembangunan, terealisasi sebesar Rp. 111.878.227,- atau 98,91% dari pagu anggaran sebesar Rp. 113.106.896,-
 - b. Sub Kegiatan Pengelolaan Evaluasi dan Pelaporan Pelaksanaan Pembangunan, terealisasi sebesar Rp. 128.107.198,- atau 99,37% dari pagu anggaran sebesar Rp. 128.924.208,-
19. Kegiatan Pengelolaan Pengadaan Barang dan Jasa, dengan 3 (tiga) kegiatan berikut:
 - a. Sub Kegiatan Pengelolaan Pengadaan barang dan Jasa, terealisasi sebesar Rp. 1.121.999.376,- atau 98,26% dari pagu anggaran sebesar Rp. 1.141.841.885,-
 - b. Sub Kegiatan Pengelolaan Layanan Pengadaan Secara Elektronik, terealisasi sebesar Rp. 341.046.173,- atau 87,10% dari pagu anggaran sebesar Rp. 391.542.662,-
 - c. Sub Kegiatan Pembinaan dan Advokasi Pengadaan Barang dan Jasa, terealisasi sebesar Rp. 45.684.900,- atau 89,19% dari pagu anggaran sebesar Rp. 51.221.000,-



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

20. Kegiatan Pemantauan Kebijakan Sumber Daya Alam, dengan 3 (tiga) sub kegiatan berikut:
- a. Sub Kegiatan Koordinasi, Sinkronisasi, dan Evaluasi Kebijakan Pertanian, Kehutanan, Kelautan, dan Perikanan, terealisasi sebesar Rp. 37.826.100,- atau 92,86% dari pagu anggaran sebesar Rp. 40.733.000,-
 - b. Sub Kegiatan Koordinasi, Sinkronisasi, dan Evaluasi Kebijakan Pertambangan dan Lingkungan Hidup, terealisasi sebesar Rp. 162.493.968,- atau 99,41% dari pagu anggaran sebesar Rp. 163.459.000,-
 - c. Sub Kegiatan Koordinasi, Sinkronisasi dan Evaluasi Kebijakan Energi dan Air, terealisasi sebesar Rp. 119.690.602,- atau 99,85% dari pagu anggaran sebesar Rp. 119.868.000,-

Berdasarkan hasil analisa pengukuran kinerja pada kegiatan menunjukkan bahwa skala pengukuran kinerja Sekretariat Daerah Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2023 dinyatakan berhasil, sedangkan nilai pencapaian sasaran juga dalam klasifikasi baik dan berhasil. Meskipun demikian, dalam pelaksanaan operasional masih ditemui beberapa kendala. Akan tetapi kendala yang dihadapi tidak sampai mengganggu dan menghambat pelaksanaan operasional kegiatan.

3.2 Kendala dan Hambatan yang Ada dalam Pencapaian Target

- a) Sarana dan prasarana yang belum lengkap sehingga ada beberapa kegiatan yang mengalami keterlambatan pelaksanaan.
- b) Kekurangan Pegawai Pelaksana (ASN) dan masih terbatasnya pejabat yang menanganinya.
- c) Masih rendahnya kreatifitas (inovasi) ASN dalam menciptakan dan mengembangkan perangkat kerja yang ada dalam mengefektifkan dan mempercepat pelaksanaan tugas sehari-hari.
- d) Terbenturnya peraturan baru dengan pelaksanaan kegiatan terkhusus dalam proses pengadaan barang/jasa, sehingga kesulitan mencari penyedia yang memenuhi syarat.



BAB IV

KEBIJAKAN AKUNTANSI

Basis akuntansi yang digunakan dalam Laporan Keuangan adalah Basis AkruaI untuk Pengakuan Pendapatan, Belanja dan Pembiayaan dalam Laporan Realisasi Anggaran dan Basis AkruaI untuk Pengakuan Aset, Kewajiban dan Ekuitas dalam Neraca.



BAB V
PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

5.1 Penjelasan Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran

5.1.1 Pendapatan

Pendapatan	Anggaran	Realisasi 2023	Realisasi 2022
	137.200.000,00	228.805.700,00	149.078.500,00

Realisasi Pendapatan Tahun Anggaran 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp 228.805.700,00 dan Rp 149.078.500,00 , dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Pendapatan Daerah Tahun Anggaran 2023 dan 2022.

Uraian	2023			2022
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Pendapatan Asli Daerah (PAD)	137.200.000,00	228.805.700,00	166,77	149.078.500,00

5.1.1.1 Pendapatan Asli Daerah

Pendapatan Asli Daerah	Anggaran	Realisasi 2023	Realisasi 2022
	137.200.000,00	228.805.700,00	149.078.500,00

Realisasi Pendapatan Asli Daerah Tahun Anggaran 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp 228.805.700,00 dan Rp 149.078.500,00, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Pendapatan Asli Daerah Tahun Anggaran 2023 dan 2022.

Uraian	2023			2022
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Retribusi Daerah	137.200.000,00	228.805.700,00	166,77	149.078.500,00

5.1.1.1.1 Pendapatan Retribusi Daerah

Pendapatan Retribusi Daerah	Anggaran	Realisasi 2023	Realisasi 2022
	137.200.000,00	228.805.700,00	149.078.500,00

Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah Tahun Anggaran 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp 228.805.700,00 dan Rp 149.078.500,00, dengan persentase capaian realisasi serta penjelasannya diuraikan sebagai berikut:

Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah Tahun Anggaran 2023 dan 2022.

Uraian	2023			2022
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Retribusi Penyewaan Tanah dan Bangunan	76.200.000,00	157.152.700,00	206,24	75.042.500,00
Retribusi Penyewaan Bangunan	60.000.000,00	66.427.000,00	110,71	34.061.000,00
Retribusi Pemakaian Kendaraan	1.000.000,00	5.226.000,00	522,6	600.000,00
Jumlah	137.200.000,00	228.805.700,00	166,77	149.078.500,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Penjelasan:

1. Sebab-sebab tinggi rendahnya capaian realisasi dibandingkan anggaran pada Pendapatan Retribusi Daerah di TA. 2023 dan dibandingkan dengan realisasi tahun sebelumnya diuraikan diantaranya sebagai berikut:
 - a. Retribusi Daerah
 - 1) Untuk penerimaan retribusi meningkat dan melebihi anggaran dikarenakan adanya sumber objek pajak yang baru tercatat namun tidak sempat dianggarkan karena terjadi di periode setelah perubahan anggaran. Penerimaan tersebut berasal dari retribusi penyewaan tanah dan bangunan selama 5 tahun (2023-2027) oleh PT. Telkom Indonesia Tbk. yang dibayarkan di bulan November tahun 2023;
 - 2) Tingginya minat sewa GPU Lantang Torang dan Bus di periode tersebut.
2. Pemungutan Retribusi-Retribusi Daerah di atas telah dilandasi Perda sebagai berikut:
 - a. Peraturan Daerah (PERDA) Nomor 21 Tahun 2013 tentang Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah.
 - b. Peraturan Bupati (PERBUP) Kabupaten Lamandau Nomor 09 Tahun 2014 tentang Pelaksanaan Peraturan Daerah Kabupaten Lamandau Nomor 21 Tahun 2013 tentang Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah.

5.1.2 Belanja

	Anggaran	Realisasi 2023	Realisasi 2022
Belanja	56.366.166.162,00	54.189.892.472,00	51.138.638.457,00

Realisasi Belanja Sekretariat Daerah Tahun Anggaran 2023 dan 2022 masing-masing sebesar 54.189.892.472,00 dan Rp 51.138.638.457,00, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Belanja Daerah Tahun Anggaran 2023 dan 2022.

Uraian	2023			2022
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Operasi	53.645.016.162,00	51.750.148.572,00	96,47	46.338.750.160,00
Belanja Modal	2.721.150.000,00	2.439.743.900,00	89,66	4.799.888.297,00
Jumlah	56.366.166.162,00	54.189.892.472,00	96,14	51.138.638.457,00

5.1.2.1 Belanja Operasi

	Anggaran	Realisasi 2023	Realisasi 2022
Belanja Operasi	53.645.016.162,00	51.750.148.572,00	46.338.750.160,00

Realisasi Belanja Operasi Tahun Anggaran 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp 51.750.148.572,00 dan Rp 46.338.750.160,00, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	2023			2022
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Pegawai	14.166.750.611,00	13.576.743.855,00	95,84	13.759.454.673,00
Belanja Barang dan Jasa	19.609.865.551,00	18.578.223.405,00	94,74	15.317.570.487,00
Belanja Hibah	19.112.400.000,00	18.839.181.312,00	98,57	17.261.725.000,00
Belanja Bantuan Sosial	756.000.000,00	756.000.000,00	100	0,00
Jumlah	53.645.016.162,00	51.750.148.572,00	96,47	46.338.750.160,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.1.2.1.1 Belanja Pegawai

Belanja Pegawai	Anggaran	Realisasi 2023	Realisasi 2022
	14.166.750.611,00	13.576.743.855,00	13.759.454.673,00

Realisasi Belanja Pegawai Sekretariat Daerah Tahun Anggaran 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp 13.576.743.855,00 dan Rp 13.759.454.673,00, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	2023			2022
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Gaji Pokok PNS	5.334.502.166,00	5.102.608.460,00	95,65	5.311.209.100,00
Belanja Tunjangan Keluarga PNS	532.692.104,00	508.341.928,00	95,43	529.120.475,00
Belanja Tunjangan Jabatan PNS	536.300.506,00	502.565.000,00	93,71	539.050.000,00
Belanja Tunjangan Fungsional PNS	77.151.760,00	75.270.000,00	97,56	180.629.000,00
Belanja Tunjangan Fungsional Umum PNS	172.815.636,00	166.190.000,00	96,17	39.633.000,00
Belanja Tunjangan Beras PNS	335.596.100,00	320.313.660,00	95,45	343.343.220,00
Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	366.316.020,00	349.820.189,00	95,50	367.652.700,00
Belanja Pembulatan Gaji PNS	85.582,00	81.719,00	95,49	87.337,00
Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	5.393.541.511,00	5.224.558.407,00	96,87	5.377.553.506,00
Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Umum - Penyediaan dan/atau Penyedotan Kakus yang Dilakukan oleh Pemerintah Daerah	7.000.000,00	6.860.000,00	98,00	6.135.750,00
Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	822.800.000,00	822.097.500,00	99,91	490.380.000,00
Belanja Gaji Pokok KDH/WKDH	54.600.000,00	42.900.000,00	78,57	54.600.000,00
Belanja Tunjangan Keluarga KDH/WKDH	13.580.000,00	5.610.000,00	41,31	7.140.000,00
Belanja Tunjangan Jabatan KDH/WKDH	112.000.000,00	77.220.000,00	68,95	98.280.000,00
Belanja Tunjangan Beras KDH/WKDH	10.080.000,00	5.576.340,00	55,32	6.083.280,00
Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus KDH/WKDH	9.332.400,00	1.139.492,00	12,21	702.585,00
Belanja Pembulatan Gaji KDH/WKDH	256.826,00	1.470,00	0,57	1.800,00
Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi KDH/WKDH	10.500.000,00	5.884.119,00	56,04	7.845.492,00
Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja KDH/WKDH	6.300.000,00	2.475,00	0,04	3.300,00
Belanja Iuran Jaminan Kematian KDH/WKDH	1.300.000,00	3.096,00	0,24	4.128,00
Belanja Dana Operasional KDH/WKDH	370.000.000,00	359.700.000,00	97,22	400.000.000,00
Jumlah	14.166.750.611,00	13.576.743.855,00	95,84	13.759.454.673,00

Penjelasan:

1. Sebab-sebab tinggi rendahnya capaian realisasi dibandingkan anggaran pada Belanja Pegawai di TA 2023 dan dibandingkan dengan realisasi tahun sebelumnya diuraikan diantaranya sebagai berikut:
 - a. Adanya penganggaran yang berlebih atas belanja Pembulatan Gaji, Iuran JKK, JKM KDH/WKDH akibat tidak dilakukan evaluasi dan *checking* realisasi tahun sebelumnya pada saat penginputan anggaran;
 - b. Untuk belanja KDH/WKDH realiasi rendah diakibatkan jumlah kepala/orang yang ditanggung akibat peralihan masa jabatan Bupati dan Wakil Bupati lama dengan Pj. Bupati berkurang.



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.1.2.1.2 Belanja Barang dan Jasa

Belanja Barang dan Jasa	Anggaran 19.609.865.551,00	Realisasi 2023 18.578.223.405,00	Realisasi 2022 15.317.570.487,00
-------------------------	-------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Realisasi Belanja Barang dan Jasa Sekretariat Daerah Tahun Anggaran 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp 18.578.223.405,00, dan Rp Rp 15.317.570.487,00, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2023 dan 2022 per Akun:

Uraian	2023			2022
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Bahan-Bahan Kimia	7.637.005,00	6.660.000,00	87,21	0,00
Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	715.877.075,00	676.575.000,00	94,51	608.968.500,00
Belanja Bahan-Isi Tabung Gas	14.000.000,00	13.320.000,00	95,14	12.000.000,00
Belanja Bahan-Bahan Lainnya	601.689.866,00	591.258.200,00	98,27	691.455.000,00
Belanja Suku Cadang-Suku Cadang Alat Angkutan	275.000.000,00	274.394.201,00	99,78	290.144.896,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Tulis Kantor	127.911.966,00	126.144.589,00	98,62	173.641.000,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	0,00	0,00	-	2.560.000,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	356.816.961,00	347.009.100,00	97,25	491.429.525,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos	48.820.000,00	46.570.000,00	95,39	49.200.000,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Listrik	92.253.000,00	91.682.900,00	99,38	50.308.500,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir/Cendera Mata	40.000.000,00	39.860.000,00	99,65	0,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	166.205.438,00	147.518.400,00	88,76	29.871.000,00
Belanja Obat-Obatan-Obat	1.587.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Belanja Makanan dan Minuman Rapat	124.535.000,00	100.991.600,00	81,09	173.806.000,00
Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	1.194.289.000,00	1.111.618.400,00	93,08	957.938.300,00
Belanja Pakaian Dinas KDH dan WKDH	125.000.000,00	123.100.000,00	98,48	125.000.000,00
Belanja Pakaian Dinas Harian (PDH)	0,00	0,00	-	160.234.000,00
Belanja Pakaian Adat Daerah	3.307.500,00	2.300.000,00	69,54	0,00
Belanja Pakaian Olahraga	128.775.000,00	127.500.000,00	99,01	0,00
Belanja Pakaian Jas/Safari	16.250.000,00	15.600.000,00	96,00	5.850.000,00
Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	42.700.000,00	39.950.000,00	93,56	31.700.000,00
Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	180.750.000,00	178.890.000,00	98,97	79.500.000,00
Belanja Jasa Tenaga Kesehatan	11.050.000,00	10.725.000,00	97,06	3.624.255,00
Belanja Jasa Tenaga Administrasi	1.308.624.000,00	1.276.279.578,00	97,53	1.274.145.175,00
Belanja Jasa Tenaga Ahli	135.595.036,00	63.575.036,00	46,89	64.095.036,00
Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	930.960.000,00	905.163.681,00	97,23	908.217.133,00
Belanja Jasa Tenaga Keamanan	372.384.000,00	328.635.000,00	88,25	348.756.000,00
Belanja Jasa Tenaga Supir	179.840.000,00	174.308.802,00	96,92	171.118.858,00
Belanja Jasa Tenaga Juru Masak	346.752.000,00	318.252.000,00	91,78	317.856.000,00
Belanja Jasa Tenaga Teknisi Mekanik dan Listrik	4.485.625,00	4.248.000,00	94,70	0,00
Belanja Jasa Pemasangan Instalasi Telepon, Air, dan Listrik	50.000.000,00	49.850.000,00	99,70	0,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Belanja Jasa Kontribusi Asosiasi	40.000.000,00	40.000.000,00	100,00	70.000.000,00
Belanja Jasa Pencucian Pakaian, Alat Kesenian dan Kebudayaan, serta Alat Rumah Tangga	79.000.000,00	78.997.000,00	100,00	46.550.000,00
Belanja Tagihan Telepon	82.560.000,00	64.275.139,00	77,85	64.406.877,00
Belanja Tagihan Air	92.167.000,00	74.086.800,00	80,38	67.670.400,00
Belanja Tagihan Listrik	902.265.147,00	870.078.645,00	96,43	781.400.968,00
Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	162.442.000,00	159.370.000,00	98,11	159.370.000,00
Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	483.220.000,00	386.071.432,00	79,90	425.761.398,00
Belanja Paket/Pengiriman	3.000.000,00	140.000,00	4,67	0,00
Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	184.950.000,00	146.529.833,00	79,23	84.781.813,00
Belanja Medical Check Up	50.000.000,00	29.707.255,00	59,41	784.000,00
Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	240.395.520,00	227.933.220,00	94,82	211.414.025,00
Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	17.877.912,00	16.519.391,00	92,40	16.619.759,00
Belanja Sewa Alat Angkutan Darat Bermotor Lainnya	72.000.000,00	72.000.000,00	100,00	88.997.500,00
Belanja Sewa Alat Kantor Lainnya	50.400.000,00	50.065.000,00	99,34	66.300.000,00
Belanja Sewa Mebel	122.000.000,00	121.915.000,00	99,93	67.515.000,00
Belanja Sewa Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	0,00	0,00	-	6.000.000,00
Belanja Sewa Peralatan Studio Audio	2.500.000,00	999.999,00	40,00	20.480.000,00
Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	3.000.000,00	750.000,00	25,00	2.500.000,00
Belanja Sewa Hotel	24.000.000,00	23.750.000,00	98,96	22.485.000,00
Belanja Sewa Jaringan Listrik Lainnya	2.700.000,00	900.000,00	33,33	2.300.000,00
Belanja Sewa Musik Lainnya	46.000.000,00	42.700.000,00	92,83	43.900.000,00
Belanja Sewa Alat Musik	60.000.000,00	49.800.000,00	83,00	
Belanja Bimbingan Teknis	45.000.000,00	37.000.000,00	82,22	31.350.000,00
Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan - Alat Angkutan Darat Bermotor - Kendaraan Bermotor Penumpang	29.242.500,00	29.242.500,00	100,00	0,00
Belanja Pemeliharaan Alat Bengkel dan Alat Ukur-Alat Bengkel Bermesin-Alat Bengkel Bermesin Lainnya	3.000.000,00	2.075.000,00	69,17	0,00
Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga - Alat Kantor - Mesin Ketik	54.200.000,00	47.780.000,00	88,15	0,00
Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	40.870.000,00	37.226.000,00	91,08	66.378.000,00
Belanja Pemeliharaan Komputer - Komputer Unit-Personal Computer	0,00	0,00	-	49.469.000,00
Belanja Pemeliharaan Komputer - Peralatan Komputer - Peralatan Komputer Lainnya	0,00	0,00	-	600.000,00
Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	511.675.000,00	393.892.000,00	76,98	371.243.250,00
Belanja Pemeliharaan Instalasi - Instalasi Pembangkit Listrik - Instalasi Pembangkit Listrik Lainnya	15.850.000,00	0,00	0,00	2.330.000,00
Belanja Perjalanan Dinas Biasa	5.486.589.000,00	5.451.441.954,00	99,36	4.779.169.069,00
Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	902.666.000,00	743.797.750,00	82,40	712.375.250,00
Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	29.700.000,00	29.700.000,00	100,00	0,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Belanja Penghargaan atas Suatu Prestasi	32.500.000,00	32.500.000,00	100,00	32.500.000,00
Belanja Beasiswa	2.135.000.000,00	2.125.000.000,00	99,53	0,00
Jumlah	19.609.865.551,00	18.578.223.405,00	94,74	15.317.570.487,00

Penjelasan:

1. Sebab-sebab tinggi rendahnya capaian realisasi dibandingkan anggaran pada Barang dan Jasa di TA 2023 dan dibandingkan dengan realisasi tahun sebelumnya diuraikan diantaranya sebagai berikut:
 - a. Ada beberapa rekening belanja yang tahun sebelumnya dianggarkan namun di tahun 2023 tidak dianggarkan sehingga tidak ada realisasi, begitupun sebaliknya;
 - b. Beberapa realisasi rekening belanja rendah dikarenakan kurangnya pengeluaran atas belanja tersebut bahkan tidak ada realisasi seperti belanja obat-obatan dan belanja pemeliharaan instalasi pembangkit listrik.

5.1.2.1.3 Belanja Hibah

	Anggaran	Realisasi 2023	Realisasi 2022
Belanja Hibah	19.112.400.000,00	18.839.181.312,00	17.261.725.000,00

Realisasi Belanja Hibah Sekretariat Daerah Tahun Anggaran 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp 18.839.181.312,00 dan Rp 17.261.725.000,00, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Belanja Hibah Tahun Anggaran 2023 dan 2022 Per Akun:

Uraian	2023			2022
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat	2.498.900.000,00	2.465.971.000,00	98,68	0,00
Belanja Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar	16.348.500.000,00	16.118.410.312,00	98,59	17.261.725.000,00
Belanja Hibah Barang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar	265.000.000,00	254.800.000,00	96,15	0,00
Jumlah	19.112.400.000,00	18.839.181.312,00	98,57	17.261.725.000,00

Penjelasan:

1. Sebab-sebab tinggi rendahnya capaian realisasi dibandingkan anggaran pada Belanja Hibah di TA 2023 dan dibandingkan dengan realisasi tahun sebelumnya diuraikan diantaranya sebagai berikut:
 - a. Tingginya realisasi hibah Sekretariat Daerah TA 2023 secara keseluruhan dikarenakan anggaran hibah pada TA 2023 juga mengalami kenaikan dibandingkan dengan anggaran hibah TA 2022 yaitu penambahan Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat dan Belanja Hibah Barang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar ;
 - b. Pada TA 2022 anggaran hibah terjadi *refocusing* akibat peralihan anggaran dan mendapatkan tambahan pada anggaran perubahan tetapi anggaran dan realisasi juga masih lebih rendah dibanding TA 2023.

5.1.2.1.4 Belanja Bantuan Sosial

	Anggaran	Realisasi 2023	Realisasi 2022
Belanja Bantuan Sosial	756.000.000,00	756.000.000,00	0,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Realisasi Belanja Bantuan Sosial Sekretariat Daerah Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp 756.000.000,00, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Belanja Bantuan Sosial Tahun Anggaran 2023 dan 2022 Per Akun:

Uraian	2023			2022
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Bantuan Sosial Uang yang Direncanakan kepada Individu	756.000.000,00	756.000.000,00	100,00	0,00
Jumlah	756.000.000,00	756.000.000,00	100,00	0,00

Penjelasan:

1. Sebab-sebab tinggi rendahnya capaian realisasi dibandingkan anggaran pada Belanja Bantuan Sosial di TA 2023 dan dibandingkan dengan realisasi tahun sebelumnya diuraikan diantaranya sebagai berikut:
 - a. Tingginya realisasi Bantuan Sosial TA 2023 dikarenakan di tahun 2023 Sekretariat Daerah baru menganggarkan Belanja Bantuan Sosial dalam hal ini berupa uang yang direncanakan kepada individu berupa beasiswa, dimana penganggaran tersebut sebelumnya berada di SKPD Dinas Pendidikan dan Kebudayaan;
 - b. Penyaluran bantuan sosial sudah secara maksimal sehingga dapat terealisasi seluruhnya;

5.1.2.2 Belanja Modal

	Anggaran	Realisasi 2023	Realisasi 2022
Belanja Modal	2.721.150.000,00	2.439.743.900,00	4.799.888.297,00

Akun ini menggambarkan pelaksanaan kegiatan berkaitan dengan pengadaan barang dalam rangka penambahan aset tetap daerah. Belanja Modal Sekretariat Daerah meliputi pengadaan Tanah, Peralatan dan Mesin, Gedung dan Bangunan, Jalan, Irigasi dan Jaringan serta Aset Tetap Lainnya, dengan anggaran dan realisasi dalam tahun 2023 dan tahun 2022 sebagai berikut:

Uraian	2023			2022
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Modal Tanah	0,00	0,00	-	0,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	2.203.150.000,00	2.141.860.000,00	97,22	2.136.768.777,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	418.000.000,00	198.550.000,00	47,50	2.563.709.520,00
Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	0,00	0,00	-	99.410.000,00
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	100.000.000,00	99.333.900,00	99,33	0,00
Jumlah	2.721.150.000,00	2.439.743.900,00	89,66	4.799.888.297,00

5.1.2.2.1 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

	Anggaran	Realisasi 2023	Realisasi 2022
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	2.203.150.000,00	2.141.860.000,00	2.136.768.777,00

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahun Anggaran 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp 2.141.860.000,00 dan Rp 2.136.768.777,00.

Rincian Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2023 sebagai berikut:



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Uraian	2023			2022
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Modal Kendaraan Bermotor Penumpang	939.700.000,00	930.600.000,00	99,03	425.500.000,00
Belanja Modal Kendaraan Bermotor Beroda Dua	0,00	0,00	-	174.684.250,00
Belanja Modal Alat Bengkel Bermesin Lainnya	0,00	0,00	-	9.780.000,00
Belanja Modal Alat Ukur Universal	13.000.000,00	13.000.000,00	100,00	7.540.000,00
Belanja Modal Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor	0,00	0,00	-	0,00
Belanja Modal Alat Kantor Lainnya	25.000.000,00	22.175.000,00	88,70	457.354.678,00
Belanja Modal Mebel	220.000.000,00	198.500.000,00	90,23	227.392.270,00
Belanja Modal Alat Pendingin	61.200.000,00	61.200.000,00	100,00	
Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	300.000.000,00	296.500.000,00	98,83	497.967.000,00
Belanja Modal Peralatan Studio Audio	370.500.000,00	364.300.000,00	98,33	0,00
Belanja Modal Peralatan Studio Video dan Film	42.000.000,00	40.635.000,00	96,75	0,00
Belanja Modal Alat Komunikasi Telephone	18.000.000,00	15.600.000,00	86,67	0,00
Belanja Modal Personal Computer	64.800.000,00	60.800.000,00	93,83	196.137.000,00
Belanja Modal Peralatan Personal Computer	77.500.000,00	68.600.000,00	88,52	64.511.979,00
Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	61.000.000,00	59.500.000,00	97,54	26.151.600,00
Belanja Modal Elektronik/Electric	0,00	0,00	-	49.750.000,00
Belanja Modal Alat Pelindung Lainnya	10.450.000,00	10.450.000,00	100,00	0,00
Jumlah	2.203.150.000,00	2.141.860.000,00	97,22	2.136.768.777,00

Penjelasan:

1. Sebab-sebab tinggi rendahnya capaian realisasi dibandingkan anggaran pada Belanja Modal Peralatan dan Mesin di TA 2023 dan dibandingkan dengan realisasi tahun sebelumnya diuraikan diantaranya sebagai berikut:
 - a. Tingginya realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2023 dikarenakan di tahun 2023 Sekretariat Daerah Belanja Modal Peralatan dan Mesin pada TA 2023 juga mengalami kenaikan dibandingkan dengan anggaran belanja peralatan dan mesin TA 2022;
 - b. Secara keseluruhan realisasi tahun 2023 sudah tercapai namun penyerapan kurang dari 100% karena efisiensi biaya.

5.1.2.2.2 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Belanja Modal Gedung dan Bangunan	Anggaran	Realisasi 2023	Realisasi 2022
	418.000.000,00	198.550.000,00	2.563.709.520,00

Realisasi Belanja Belanja Modal Gedung dan Bangunan Tahun Anggaran 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp 198.550.000,00 dan Rp 2.563.709.520,00.

Rincian Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2023 sebagai berikut:

Uraian	2023			2022
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Modal Bangunan Gedung Kantor	418.000.000,00	198.550.000,00	47,50	2.447.725.320,00
Belanja Modal Rumah Negara Golongan I	0,00	0,00	-	115.984.200,00
Jumlah	418.000.000,00	198.550.000,00	47,50	2.563.709.520,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Penjelasan:

1. Sebab-sebab tinggi rendahnya capaian realisasi dibandingkan anggaran pada Belanja Modal Gedung dan Bangunan di TA 2023 dan dibandingkan dengan realisasi tahun sebelumnya diuraikan diantaranya sebagai berikut:
 - a. Secara keseluruhan realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2023 lebih rendah dibanding realisasi tahun 2022 dikarenakan anggaran tahun 2023 turun;
 - b. Realisasi tahun 2023 kurang 50% dari anggaran dikarenakan terbenturnya peraturan baru dengan pelaksanaan kegiatan terkhusus dalam proses pengadaan barang/jasa konstruksi bangunan (Desain Interior), sehingga kesulitan mencari penyedia yang memenuhi syarat administrasinya.

5.1.2.2.3 Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi

Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	Anggaran	Realisasi 2023	Realisasi 2022
	0,00	0,00	99.410.000,00

Realisasi Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi Tahun Anggaran 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp 0,00 dan Rp 99.410.000,00.

Rincian Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi TA 2023 sebagai berikut:

Uraian	2023			2022
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Modal Jaringan Listrik Lainnya	0,00	0,00	-	99.410.000,00
Jumlah	0,00	0,00	-	99.410.000,00

Penjelasan:

1. Sebab-sebab tinggi rendahnya capaian realisasi dibandingkan anggaran pada Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi di TA 2023 dan dibandingkan dengan realisasi tahun sebelumnya diuraikan sebagai berikut:
 - a. Ditahun 2023 tidak ada capaian realisasi karena tidak ada dianggarkan untuk belanja modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi.

5.1.2.2.4 Belanja Modal Aset Tetap Lainnya

Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	Anggaran	Realisasi 2023	Realisasi 2022
	100.000.000,00	99.333.900,00	0,00

Realisasi Belanja Belanja Modal Aset Tetap Lainnya Tahun Anggaran 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp 99.333.900,00 dan Rp 0,00.

Rincian Belanja Belanja Modal Aset Tetap Lainnya TA 2023 sebagai berikut:

Uraian	2023			2022
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Modal Software	100.000.000,00	99.333.900,00	99,33	0,00
Jumlah	100.000.000,00	99.333.900,00	99,33	0,00

Penjelasan:

1. Sebab-sebab tinggi rendahnya capaian realisasi dibandingkan anggaran pada Belanja Modal Aset Lainnya di TA 2023 dan dibandingkan dengan realisasi tahun sebelumnya diuraikan diantaranya sebagai berikut:
 - a. Realisasi tahun 2023 sudah tercapai namun penyerapan kurang dari 100% karena efisiensi biaya;



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

- b. Tingginya realisasi Belanja Modal Aset Tetap Lainnya Sekretariat Daerah TA 2023 dibandingkan realisasi tahun 2022 dikarenakan anggaran Belanja Modal Aset Tetap Lainnya pada TA 2022 tidak ada dianggarkan, sehingga realisasi nol.

5.1.3 Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA)

Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA)	Anggaran	Realisasi 2023	Realisasi 2022
	(56.228.966.162,00)	(53.961.086.772,00)	(50.989.559.957,00)

5.1.3.1 Saldo Anggaran Lebih Tahun 2023

Saldo Anggaran Lebih Tahun 2023 sebesar Rp (53.961.086.772,00)



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.2 Penjelasan Pos-Pos Neraca

Neraca Sekretariat Daerah Tahun 2023 terdiri dari pos-pos yang menggambarkan kondisi harta atau Aset sebesar Rp 120.973.815.890,04, Kewajiban sebesar Rp 365.128.447,00 dan Ekuitas sebesar Rp 120.608.687.443,04.

5.2.1 Aset

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Aset	120.973.815.890,04	130.357.527.842,37

Total saldo Aset Sekretariat Daerah per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp 120.973.815.890,04 atau turun sebesar Rp 9.383.711.952,33 dari tahun 2022 dengan perincian sebagai berikut:

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Lancar	518.034.882,67	42.570.431,00	1116,89	475.464.451,67
Investasi Jangka Panjang	0,00	0,00	0,00	0,00
Aset Tetap	120.378.521.307,37	130.314.957.411,37	(7,62)	(9.936.436.104,00)
Aset Lainnya	77.259.700,00	0,00	100,00	77.259.700,00
Jumlah	120.973.815.890,04	130.357.527.842,37	(7,20)	(9.383.711.952,33)

5.2.1.1 Aset Lancar

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Aset Lancar	518.034.882,67	42.570.431,00

Aset lancar terdiri dari kas dan setara kas, dan aset selain kas yang diharapkan segera dapat direalisasikan, dipakai atau dimiliki untuk dijual kembali dalam waktu 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Saldo Aset Lancar Sekretariat Daerah per tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp 518.034.882,67 atau naik sebesar Rp 475.464.451,67 dari saldo tahun sebelumnya sebesar Rp 42.570.431,00 disajikan sebagai berikut:

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Piutang Retribusi Daerah	6.400.000	3.625.000,00	76,55	2.775.000,00
Beban dibayar dimuka	38.106.882,67	31.366.431,00	21,49	6.740.451,67
Persediaan	473.528.000,00	7.579.000,00	6147,90	465.949.000,00
Jumlah	518.034.882,67	42.570.431,00	1116,89	475.464.451,67

5.2.1.1.1 Piutang Pendapatan

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Piutang Pendapatan	6.400.000,00	3.625.000,00

Piutang pendapatan merupakan hak pemerintah Kabupaten Lamandau terhadap penerimaan kas, baik yang berasal dari pendapatan pajak, pendapatan retribusi dan bagi hasil dari pemerintah provinsi Kalimantan Tengah yang telah keluar Surat Ketetapan Retribusi Daerah (SKRD) atau Dokumen yang dipersamakan sehingga timbul tagihan atas hak Pemerintah Daerah melalui SOPD terkait dan SK Gubernur untuk Bagi Hasil, rincian disajikan sebagai berikut:

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Piutang Retribusi	6.400.000,00	3.625.000,00	76,55	2.775.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Penjelasan lebih lanjut atas Saldo Piutang adalah sebagai berikut:

5.2.1.1.1 Piutang Retribusi

Piutang Retribusi	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	6.400.000,00	3.625.000,00

Saldo Piutang Retribusi per 31 Desember 2023 sebesar Rp 6.400.000,00 dan saldo Piutang Retribusi per 31 Desember 2022 sebesar Rp 3.625.000,00 mengalami peningkatan sebesar Rp 2.775.000,00 dengan rincian berikut:

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Piutang Retribusi Penyewaan Tanah dan Bangunan	2.650.000,00	(125.000,00)	2020	2.775.000,00
Piutang Retribusi Penyewaan Bangunan	2.650.000,00	2.650.000,00	0,00	0,00
Piutang Retribusi Pemakaian Ruang	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	0,00
Jumlah	6.400.000,00	3.625.000,00	76,55	2.775.000,00

5.2.1.1.2 Beban Dibayar Dimuka

Beban Dibayar Dimuka	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	38.106.882,67	31.366.431,00

Beban Dibayar Dimuka per 31 Desember 2023 sebesar Rp 38.106.882,67 dan saldo beban dibayar dimuka per 31 Desember 2022 sebesar Rp 31.366.431,00

Adapun Rincian Beban Dibayar Dimuka, sebagai berikut:

Uraian	Saldo 31 Des 2023	Saldo 31 Des 2022	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Beban Dibayar Dimuka	11.978.990,67	0,00	100,00	11.978.990,67
Beban Pajak Dibayar Di Muka	26.127.892,00	31.366.431,00	(16,70)	(5.238.539,00)
Jumlah	38.106.882,67	31.366.431,00	21,49	6.740.451,67

Adapun rincian sebagai berikut :

Beban Dibayar Dimuka

Uraian	Saldo 31 Des 2023	Saldo 31 Des 2022	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Beban Jasa kantor-Internet (Tagihan Layanan Server)	11.978.990,67	0,00	100,00	11.978.990,67

Beban Pajak Dibayar Di Muka

Uraian	Saldo 31 Des 2023	Saldo 31 Des 2022	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Beban Pajak Kendaraan Bermotor (Plat Merah)	26.127.892,00	31.366.431,00	(16,70)	(5.238.539,00)



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.2.1.1.3 Persediaan

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Persediaan	473.528.000,00	7.579.000,00

Saldo persediaan sebesar Rp 473.528.000,00 merupakan saldo persediaan 31 Desember 2023 dan saldo persediaan per 31 Desember 2022 sebesar Rp 7.579.000,00.

SEKRETARIAT DAERAH			
Tabel 1. Laporan Persediaan Per 31 Desember 2023			
No	Uraian	Jumlah (Rp)	
1	Persediaan per 31 Desember 2022		7.579.000,00
2	Koreksi tahun berjalan atas persediaan awal		0,00
3	Saldo persediaan setelah koreksi		7.579.000,00
	Ditambah:		
4	Belanja persediaan LRA 2023	5.999.602.390,00	
5	Penerimaan Reklas dari Belanja Hibah	469.435.000,00	
6	Reklas Belanja Modal ke Belanja Pakai Habis (Bahan-Bahan Lainnya)	51.481.800,00	
7	BM yang tercatat di ekstrakompatabel	45.000.000	
8	Jumlah tambahan persediaan	6.565.519.190,00	
	Dikurangi:		
9	Pengeluaran Reklas Barang Jasa ke Aset	(10.910.000,00)	
10	Jumlah pengurangan persediaan bersih	(10.910.000,00)	
11	Jumlah persediaan yang siap digunakan		6.562.188.190,00
12	Beban persediaan (lihat Laporan Operasional)		(6.088.660.190,00)
13	Persediaan tahun 2024 (3+10+11)		473.528.000,00

Persediaan per 31 Desember 2023 dapat dilihat pada tabel sebagai berikut :

Uraian	Saldo 2023	Saldo 2022	naik / (turun)	
			%	(Rp)
Alat Tulis Kantor	4.093.000,00	7.579.000,00	(46,00)	(3.486.000,00)
Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat / Pihak Ketiga (Reklas dari Belanja Hibah berupa Kendaraan Dinas Beroda Empat Penumpang)	469.435.000,00	0,00	100,00	469.435.000,00

5.2.1.2 Aset Tetap

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Aset Tetap	120.378.521.307,37	130.314.957.411,37

Saldo Aset Tetap Sekretariat Daerah per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp 120.378.521.307,37 mengalami penurunan sebesar Rp 9.936.436.104,00 dibandingkan dengan saldo tahun sebelumnya:

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Tanah	54.461.722.800,00	54.623.222.800,00	(0,30)	(161.500.000,00)
Peralatan dan Mesin	55.804.849.434,41	52.665.961.234,41	5,96	3.138.888.200,00
Gedung dan Bangunan	95.681.423.002,29	95.482.873.002,29	0,21	198.550.000,00
Jalan, Jaringan, dan Irigasi	89.727.302.306,03	89.727.302.306,03	0,00	0,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Aset Tetap Lainnya	1.250.627.398,08	1.250.627.398,08	0,00	0,00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	2.276.508.320,00	2.276.508.320,00	0,00	0,00
Akumulasi Penyusutan	(178.823.911.953,44)	(165.711.537.649,44)	7,91	(13.112.374.304,00)
Jumlah	120.378.521.307,37	130.314.957.411,37	(7,62)	(9.936.436.104,00)

Saldo Awal 1 Januari 2023 **130.314.957.411,37**

Penambahan :

- Belanja Modal 2023 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Modal) 2.340.410.000,00
- Mutasi Mobil Dinas dari SETWAN sesuai BAST Nomor: 175/028.43/SN-L/II/2022 1.264.760.000,00
- Mutasi Mobil Dinas dari SETWAN sesuai BAST Nomor: 17/028.1901/SN-L/IX/2021 1.398.580.000,00
- Koreksi Ekuitas 1.322.367.144,00
- Reklas dari Belanja Barang dan Jasa 10.910.000,00

Jumlah Penambahan **6.337.027.144,00**

Pengurangan :

- Penghapusan Tanah Sesuai SK No. 188.45/30/XII/HUK/2023 (161.500.000,00)
- Penghapusan Kendaraan Sesuai SK No. 188.45/30/XII/HUK/2023 (1.580.740.000,00)
- Reklas keluar ke belanja Barang dan jasa (51.481.800,00)
- Beban Penyusutan (13.062.355.735)
- Koreksi Ekuitas (1.372.385.713,00)
- Reklas ke Barang Ekstrakompatabel (45.000.000,00)

Jumlah Pengurangan **(16.273.463.248,00)**

Jumlah (1+2-3) **120.378.521.307,37**

Penjelasan lebih lanjut mengenai rincian aset tetap adalah sebagai berikut :

5.2.1.2.1 Tanah

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Tanah	54.461.722.800,00	54.623.222.800,00

Saldo Aset Tanah Sekretariat Daerah per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp 54.461.722.800,00 mengalami penurunan sebesar Rp 161.500.000,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2022	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2023		Saldo per 31/12/2023	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Tanah	54.623.222.800,00	(161.500.000,00)	0,00	54.461.722.800,00	(161.500.000,00)

Penjelasan lebih lanjut mengenai rincian aset tetap adalah sebagai berikut:

Saldo Awal 1 Januari 2023 54.623.222.800,00

Penambahan :

Jumlah Penambahan **0,00**

Pengurangan :

- Penghapusan Tanah Sesuai SK No. 188.45/30/XII/HUK/2023 (161.500.000,00)

Jumlah Pengurangan **(161.500.000,00)**

Jumlah (1+2-3) **54.461.722.800,00**



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.2.1.2.2 Peralatan dan Mesin

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Peralatan dan Mesin	55.804.849.434,41	52.665.961.234,41

Saldo Aset Tetap Peralatan dan Mesin Sekretariat Daerah per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp 55.804.849.434,41 mengalami kenaikan sebesar Rp 3.138.888.200,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2022	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2023		Saldo per 31/12/2023	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Peralatan dan Mesin	52.665.961.234,41	(1.677.221.800,00)	4.816.110.000,00	55.804.849.434,41	3.138.888.200,00

Penambahan sebesar Rp 4.816.110.000,00 pengurangan sebesar Rp 1.677.221.800,00 dengan rincian sebagai berikut :

Saldo Awal Peralatan dan Mesin	52.665.961.234,41
Penambahan :	
• Belanja Modal Tahun 2023 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Modal Peralatan dan Mesin)	2.141.860.000,00
• Mutasi Mobil Dinas dari SETWAN sesuai BAST Nomor : 175/028.43/SN-L/II/2022	1.264.760.000,00
• Mutasi Mobil Dinas dari SETWAN sesuai BAST Nomor : 17/.028.1901/SN-L/IX/2021	1.398.580.000,00
• Reklas dari Belanja Barang dan Jasa	10.910.000,00
Jumlah Penambahan	4.816.110.000,00
Pengurangan :	
• Reklas ke Barang Jasa	(51.481.800,00)
• Reklas ke Barang Ekstrakompabel	(45.000.000,00)
• Penghapusan Kendaraan	(1.580.740.000,00)
Jumlah Pengurangan	(1.677.221.800,00)
Jumlah (1+2-3)	55.804.849.434,41

5.2.1.2.3 Gedung dan Bangunan

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Gedung dan Bangunan	95.681.423.002,29	95.482.873.002,29

Saldo Aset Tetap Gedung dan Bangunan Sekretariat Daerah per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp 95.681.423.002,29 mengalami peningkatan sebesar Rp 198.550.000,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2022	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2023		Saldo per 31/12/2023	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Gedung dan Bangunan	95.482.873.002,29	(0,00)	198.550.000,00	95.681.423.002,29	198.550.000,00

Penambahan sebesar Rp 198.550.000,00 dan pengurangan sebesar Rp 0,00 dengan rincian sebagai berikut :

Saldo Awal Gedung dan Bangunan	95.482.873.002,29
Penambahan :	
• Belanja Modal Tahun 2023 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Gedung dan Bangunan)	198.550.000,00

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Jumlah Penambahan		198.550.000,00
Pengurangan :	(0,00)	
Jumlah Pengurangan		0,00
Jumlah (1+2-3)		95.681.423.002,29

5.2.1.2.4 Jalan, Irigasi dan Jaringan

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Jalan, Irigasi dan Jaringan	89.727.302.306,03	89.727.302.306,03

Saldo Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan Sekretariat Daerah per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp 89.727.302.306,03 tidak mengalami peningkatan atau penurunan dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2022	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2023		Saldo per 31/12/2023	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Jalan, Irigasi dan Jaringan	89.727.302.306,03	(0,00)	0,00	89.727.302.306,03	0,00

5.2.1.2.5 Aset Tetap Lainnya

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Aset Tetap Lainnya	1.250.627.398,08	1.250.627.398,08

Saldo Aset Tetap Lainnya Sekretariat Daerah per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp 1.250.627.398,08, tidak mengalami peningkatan atau penurunan dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2022	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2023		Saldo per 31/12/2023	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Aset Tetap Lainnya	1.250.627.398,08	(0,00)	0,00	1.250.627.398,08	0,00

5.2.1.2.6 Konstruksi Dalam Pengerjaan

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Konstruksi Dalam Pengerjaan	2.276.508.320,00	2.276.508.320,00

Saldo Aset Konstruksi Dalam Pengerjaan Sekretariat Daerah per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp 2.276.508.320,00, tidak mengalami peningkatan atau penurunan dibandingkan saldo tahun sebelumnya sebesar Rp 2.276.508.320,00.

Uraian	Saldo per 31/12/2022	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2023		Saldo per 31/12/2023	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Konstruksi Dalam Pengerjaan	2.276.508.320,00	(0,00)	0,00	2.276.508.320,00	0,00

Berikut Rincian Kontruksi dalam Pengerjaan:

Uraian	Saldo per 31/12/2022	Saldo per 31/12/2023
Bangunan Gedung Kantor Permanen - Perencanaan Penataan Halaman SETDA	90.000.000,00	90.000.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Bangunan Gedung Kantor Permanen - Perencanaan Pengawasan, dan Fisik Bangunan Gedung Kantor SETDA	2.125.271.320,00	2.125.271.320,00
Bangunan Gedung Tempat Ibadah Permanen - Perencanaan Pembuatan Mushola SETDA	11.649.000,00	11.649.000,00
Bangunan Tempat Kerja Lain-lain - Perencanaan Penataan Halaman/ Lingkungan Kantor Bupati Area Selatan	49.588.000,00	49.588.000,00
Jumlah	2.276.508.320,00	2.276.508.320,00

5.2.1.2.7 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Akumulasi Penyusutan	(178.823.911.953,44)	(165.711.537.649,44)

Saldo Aset Akumulasi Penyusutan Sekretariat Daerah per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp 178.823.911.953,44 mengalami peningkatan sebesar Rp 13.112.374.304,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2022	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2023		Saldo per 31/12/2023	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Akumulasi Penyusutan	(165.711.537.649,44)	1.322.367.144,00	(14.434.741.448,00)	(178.823.911.953,44)	13.112.374.304,00

Penambahan sebesar Rp 13.112.374.304,00 dan pengurangan sebesar (Rp 0,00) dengan rincian sebagai berikut:

Saldo Awal Akumulasi Penyusutan	(165.711.537.649,44)
Penambahan :	
• Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	(3.336.416.267,00)
• Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	(4.163.654.874,00)
• Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	(5.562.284.594,00)
• Mutasi aset kendaraan dari SETWAN	(1.372.385.713,00)
Jumlah Penambahan	(14.434.741.448,00)
Pengurangan :	
• Penghapusan BMD	1.322.367.144,00
Jumlah Pengurangan	1.322.367.144,00
Jumlah (1+2-3)	(178.823.911.953,44)

5.2.1.3 Aset Lainnya

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Aset Lainnya	77.259.700,00	0,00

Nilai Saldo Aset Lainnya Rp 77.259.700,00 terdiri atas Aset Tak Berwujud, Aset Lain-lain, Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud dan Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya dibandingkan dengan saldo Aset Lainnya sebelum sebesar Rp 0,00 terdapat kenaikan sebesar Rp 77.259.700,00 yang secara ringkas dapat dilihat dalam tabel berikut:

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Tak Berwujud	1.500.956.900,00	1.401.623.000,00	7,09	99.333.900,00
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(1.423.697.200,00)	(1.401.623.000,00)	(1,57)	(22.074.200,00)
Aset Lain-lain	2.826.982.376,18	2.826.982.376,18	0,00	0,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain	(2.826.982.376,18)	(2.826.982.376,18)	0,00	0,00
Jumlah	77.259.700,00	0,00	100	77.259.700,00

5.2.1.3.1 Aset Tak Berwujud

Aset Tak Berwujud	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	1.500.956.900,00	1.401.623.000,00

Saldo Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2023 sebesar Rp 1.500.956.900,00 mengalami kenaikan sebesar Rp 99.333.900,00 yang merupakan penambahan belanja modal berupa Software E-Sakip.

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Tak Berwujud	1.500.956.900,00	1.401.623.000,00	7,09	99.333.900,00

Nilai buku Aset Tak Berwujud dapat dilihat pada rincian sebagai berikut :

Uraian	Saldo per 31/12/2022	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2023		Akumulasi Amortisasi	Nilai buku
		Penambahan	Pengurangan		
Aset Tak Berwujud	1.401.623.000,00	99.333.900,00	(22.074.200,00)	1.401.623.000,00	77.259.700,00

Berikut Rincian Aset Tidak Berwujud.

Uraian	Saldo per 31/12/2023	Saldo per 31/12/2022
Software	1.022.156.900,00	922.823.000,00
Kajian	478.800.000,00	478.800.000,00
Jumlah	1.500.956.900,00	1.401.623.000,00

5.2.1.3.2 Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud

Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	(1.423.697.200,00)	(1.401.623.000,00)

Saldo akumulasi aset tidak berwujud per 31 Desember 2023 sebesar (Rp 1.423.697.200,00) dan 31 Desember 2022 sebesar (Rp 1.401.623.000,00)

Uraian	Saldo per 31/12/2022	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2023		Saldo per 31/12/2023	Naik/(turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(1.401.623.000,00)	0,00	(22.074.200,00)	(1.423.697.200,00)	22.074.200,00

Rincian dari penambahan dan pengurangan akumulasi amortisasi aset tidak berwujud dapat dilihat pada rincian sebagai berikut:

Saldo Awal Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(22.074.200,00)
Penambahan : beban amortisasi tahun berjalan	(1.401.623.000,00)
Pengurangan :	0,00
Jumlah (1+2-3)	(1.423.697.200,00)



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.2.1.3.3 Aset Lain-lain

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Aset Lain-lain	2.826.982.376,18	2.826.982.376,18

Akun ini berisi hasil reklasifikasi barang-barang yang sebelumnya masuk kedalam kelompok aset tetap berdasarkan hasil inventarisasi seperti kondisi barang rusak berat. Saldo per 31 desember 2023 sebesar Rp 2.826.982.376,18 tidak mengalami peningkatan atau penurunan dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Lain-lain	2.826.982.376,18	2.826.982.376,18	0,00	0,00

Berikut Rincian Aset Lain-lain:

Uraian	Saldo per 31/12/2022	Saldo per 31/12/2023
Aset Rusak Berat/Usang	2.826.982.376,18	2.826.982.376,18

5.2.1.3.4 Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain	(2.826.982.376,18)	(2.826.982.376,18)

Saldo akumulasi penyusutan per 31 Desember 2023 sebesar (Rp 2.826.982.376,18) dan 31 Desember 2022 sebesar (Rp 2.826.982.376,18), tidak mengalami peningkatan atau penurunan dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Lain-lain	(2.826.982.376,18)	(2.826.982.376,18)	0,00	0,00

5.2.2 Kewajiban

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Kewajiban	365.128.447,00	416.569.026,00

Saldo kewajiban yang disajikan per 31 Desember 2023 sebesar Rp 365.128.447,00 mengalami penurunan sebesar Rp 51.440.579,00 dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Kewajiban Jangka Pendek	365.128.447,00	416.569.026,00	(12,35)	(51.440.579,00)
Kewajiban Jangka Panjang	0,00	0,00	0	0,00
Jumlah	365.128.447,00	416.569.026,00	(12,35)	(51.440.579,00)

5.2.2.1 Kewajiban Jangka Pendek

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Kewajiban Jangka Pendek	365.128.447,00	416.569.026,00

Saldo kewajiban yang disajikan per 31 desember 2023 sebesar Rp 365.128.447,00 mengalami penurunan sebesar Rp 51.440.579,00 dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Utang Beban	365.128.447,00	416.569.026,00	(12,35)	(51.440.579,00)

5.2.2.1.1 Utang Beban

Utang Beban	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	365.128.447,00	416.569.026,00

Saldo utang beban yang disajikan per 31 desember 2023 sebesar Rp 365.128.447,00 mengalami penurunan sebesar Rp 51.440.579,00 dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Utang beban	365.128.447,00	416.569.026,00	(12,35)	(51.440.579,00)

Rincian Utang Beban Pegawai sebagai berikut :

Uraian	31 Des 2023	31 Des 2022
Utang Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja ub. Desember 2023	360.732.747,00	411.853.626,00

Rincian Utang Beban Barang Jasa sebagai berikut :

Uraian	31 Des 2023	31 Des 2022
Utang Tagihan Rekening Air PDAM ub. Desember 2023	4.395.700,00	4.715.400,00

5.2.3 Ekuitas

Ekuitas	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	120.608.687.443,04	129.940.958.816,37

Saldo ekuitas per 31 Desember 2023 sebesar Rp 120.608.687.443,04 mengalami penurunan sebesar Rp 9.332.271.373,33 dibanding dengan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Ekuitas	120.608.687.443,04	129.940.958.816,37	(7,18)	(9.332.271.373,33)

5.2.4 Kewajiban dan Ekuitas

Kewajiban dan Ekuitas	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	120.973.815.890,04	130.357.527.842,37

Saldo kewajiban dan ekuitas per 31 Desember 2023 sebesar Rp 120.973.815.890,04 mengalami penurunan sebesar Rp 9.383.711.952,33 dibanding dengan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Kewajiban dan Ekuitas	120.973.815.890,04	130.357.527.842,37	(7,20)	(9.383.711.952,33)



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.3 Kegiatan Operasional

5.3.1 Pendapatan-LO

Laporan Operasional (LO) menyediakan informasi mengenai seluruh kegiatan operasional keuangan entitas pelaporan yang tercerminkan dalam pendapatan-LO, Beban, dan *Surplus/Defisit* operasional dari suatu entitas pelaporan yang penyajiannya disandingkan dengan periode sebelumnya.

LO digunakan dalam mengevaluasi pendapatan-LO dan Beban untuk menjalankan suatu unit atau seluruh entitas pemerintahan. Berkaitan dengan kebutuhan pengguna tersebut, Laporan Operasional menyediakan informasi sebagai berikut:

1. Berguna dalam memprediksi pendapatan-LO yang akan diterima untuk mendanai kegiatan pemerintah pusat dan daerah dalam periode mendatang dengan cara menyajikan laporan secara komparatif;
2. Mengenai besarnya beban yang harus ditanggung oleh pemerintah untuk menjalankan pelayanan;
3. Mengenai operasi keuangan secara menyeluruh yang berguna dalam mengevaluasi kinerja pemerintah dalam hal efisiensi, efektifitas, dan kehematan perolehan dan penggunaan sumber daya ekonomi;
4. Mengenai penurunan ekuitas (bila defisit operasional), dan peningkatan ekuitas (bila surplus operasional).

LO disusun untuk melengkapi laporan dari siklus akuntansi berbasis akrual (*full accrual accounting cycle*) sehingga penyusunan Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Neraca mempunyai keterkaitan yang dapat dipertanggungjawabkan.

Pendapatan LO adalah pendapatan yang menjadi hak pemerintah Kabupaten Lamandau dan telah diklasifikasikan menurut asal dan jenis pendapatan, yaitu Pendapatan Asli Daerah (PAD), Pendapatan Transfer, dan Lain-lain Pendapatan yang Sah, dengan realisasi dalam Tahun Anggaran 2023 dan 2022 sebagai berikut.

Uraian	2023 (Rp)	2022 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)	%
Pendapatan Asli Daerah (PAD)	231.580.700,00	148.578.500,00	83.002.200,00	55,86
Pendapatan Retribusi Daerah	231.580.700,00	148.578.500,00	83.002.200,00	55,86
Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah	0,00	0,00	0,00	0,00
Pendapatan Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00

5.3.1.1 Pendapatan Asli Daerah (PAD)

Rekening ini menggambarkan realisasi Pendapatan Asli Daerah (PAD) pada Laporan Operasional untuk periode TA. 2023. Pendapatan Asli Daerah pada tahun 2023 terealisasi sebesar Rp 231.580.700,00 dengan rincian sebagai berikut :

Pendapatan Asli Daerah (PAD)	2023 (Rp)
Pendapatan Retribusi Daerah	231.580.700,00

1) Pendapatan Retribusi Daerah

Retribusi Daerah dipungut dan dikelola oleh SOPD Penghasil yang tarifnya ditetapkan melalui Perda, Pendapatan Retribusi Daerah terkait langsung dengan pelayanan kepada masyarakat yang diberikan oleh Pemerintah Kabupaten Lamandau. Pemungutan Retribusi Daerah Kabupaten Lamandau didasarkan atas Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 28 Tahun 2009 tentang



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Pajak Daerah dan Retribusi Daerah. Pendapatan Retribusi Daerah pada tahun 2023 terealisasi sebesar Rp 231.580.700,00 dan pada tahun 2022 terealisasi sebesar Rp 148.578.500,00

Uraian	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Pendapatan Retribusi Daerah	231.580.700,00	148.578.500,00

Penjelasan:

1. Perubahan nilai Retribusi Daerah – LO Tahun 2023 dari Tahun 2022 disebabkan hal-hal berikut:
 - a. Adanya peningkatan sumber pendapatan atas objek pajak yang baru berasal dari retribusi penyewaan tanah dan bangunan selama 5 tahun (2023-2027) oleh PT. Telkom Indonesia Tbk. yang dibayarkan di bulan November tahun 2023;
 - b. Tingginya minat sewa GPU Lantang Torang dan Bus di periode tersebut.
2. Pengakuan Pendapatan Retribusi Daerah dalam LO Tahun 2023 ini **lebih besar** dari saldo Pendapatan Retribusi Daerah dalam LRA TA 2023 sebesar Rp 2.775.000,00 (Rp 231.580.700,00 – Rp 228.805.700,00). Hal tersebut disebabkan perbedaan pengakuan peristiwa-peristiwa yang mempengaruhi penambahan dan pengurangan Pendapatan Retribusi Daerah dalam LO, yang dijelaskan sebagai berikut:

Uraian	Nilai
Selisih LO – LRA	2.775.000,00
Penjelasan Selisih:	
➤ Penambahan Pendapatan LRA terhadap LO:	
✓ Pencatatan piutang retribusi di tahun 2023	5.175.000,00
➤ Pengurangan Pendapatan LRA terhadap LO:	
✓ Penerimaan Piutang retribusi di tahun 2022	2.400.000,00
Jumlah Penjelasan Selisih	2.775.000,00

5.3.1.2 Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah

Realisasi Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah untuk tahun 2023 tidak ada realisasi atau realisasi sebesar Rp 0,00 sedangkan tahun 2022 terealisasi sebesar Rp 0,00, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Pendapatan Hibah	0,00	0,00

1) Pendapatan Hibah

Realisasi Pendapatan Hibah untuk periode tahun 2023 tidak ada realisasi atau realisasi sebesar Rp 0,00 dan untuk periode tahun 2022 terealisasi sebesar Rp. 0,00, dengan rincian sebagai berikut.

Uraian	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Pendapatan Hibah dari Kelompok Masyarakat/Perorangan Dalam Negeri - LO	0,00	0,00

5.3.2 Beban-LO

Beban LO merupakan belanja atau beban yang telah sudah benar-benar dimanfaatkan dan terjadi pada tahun berkenaan di Daerah Kabupaten Lamandau, dengan realisasi dalam tahun 2023 sebesar Rp 64.396.020.276,33 dan tahun 2022 sebesar Rp 59.317.144.722,33 dan dapat diuraikan sebagai berikut.

Uraian	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Beban Pegawai	13.525.622.976,00	13.789.846.474,00
Beban Persediaan	6.088.660.190,00	3.975.034.669,00
Beban Jasa	5.836.405.659,33	5.485.232.441,33
Beban Pemeliharaan	510.215.500,00	490.020.250,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Beban Perjalanan Dinas	6.224.939.704,00	5.491.544.319,00
Beban Hibah	18.369.746.312,00	17.261.725.000,00
Beban Bantuan Sosial	756.000.000,00	0,00
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	3.336.416.267,00	2.239.602.149,00
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	4.163.654.874,00	4.176.789.019,00
Beban Penyusutan Jalan Jaringan Irigasi	5.562.284.594,00	6.342.841.512,00
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	22.074.200,00	64.508.889,00
Jumlah	64.396.020.276,33	59.317.144.722,33

5.3.2.1 Beban Operasi

Rekening ini menggambarkan realisasi Beban Operasi pada Laporan Operasional untuk Tahun 2023. Beban Operasi pada tahun 2023 sebesar Rp 64.396.020.276,33 dan tahun 2022 sebesar Rp 59.317.144.722,33, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Beban Pegawai	13.525.622.976,00	13.789.846.474,00
Beban Persediaan	6.088.660.190,00	3.975.034.669,00
Beban Jasa	5.836.405.659,33	5.485.232.441,33
Beban Pemeliharaan	510.215.500,00	490.020.250,00
Beban Perjalanan Dinas	6.224.939.704,00	5.491.544.319,00
Beban Hibah	18.369.746.312,00	17.261.725.000,00
Beban Bantuan Sosial	756.000.000,00	0,00
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	3.336.416.267,00	2.239.602.149,00
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	4.163.654.874,00	4.176.789.019,00
Beban Penyusutan Jalan Jaringan Irigasi	5.562.284.594,00	6.342.841.512,00
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	22.074.200,00	64.508.889,00
Jumlah	64.396.020.276,33	59.317.144.722,33

Realisasi masing-masing jenis Beban Operasi tahun 2023 dan tahun 2022 dapat dijelaskan sebagai berikut.

5.3.2.1.1 Beban Pegawai

Beban Pegawai merupakan Beban Pegawai periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 yang terealisasi sebesar Rp 13.525.622.976,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp 264.223.498,00, atau 1,92% bila dibandingkan dengan beban pegawai tahun 2022 sebesar Rp 13.789.846.474,00. Beban pegawai disajikan dengan basis akrual, pengakuan beban pegawai terjadi pada saat timbulnya kewajiban, sehingga nilai beban pegawai sebesar belanja pegawai yang dibayarkan pada tahun 2023 dan tidak termasuk pembayaran atas belanja pegawai tahun sebelumnya dikurangi dengan belanja pegawai yang dikapitalisasi menjadi aset tetap dan ditambah dengan utang belanja pegawai yang terjadi pada tahun 2023.

Rincian Beban Pegawai tahun 2023 dan 2022 sebagai berikut:

URAIAN	Realisasi 2023	Realisasi 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
Beban Gaji Pokok PNS	5.102.608.460,00	5.311.209.100,00	(208.600.640,00)	(3,93)
Beban Tunjangan Keluarga PNS	508.341.928,00	529.120.475,00	(20.778.547,00)	(3,93)
Beban Tunjangan Jabatan PNS	502.565.000,00	539.050.000,00	(36.485.000,00)	(6,77)
Beban Tunjangan Fungsional PNS	75.270.000,00	180.629.000,00	(105.359.000,00)	(58,33)
Beban Tunjangan Fungsional Umum PNS	166.190.000,00	39.633.000,00	126.557.000,00	319,32
Beban Tunjangan Beras PNS	320.313.660,00	343.343.220,00	(23.029.560,00)	(6,71)



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

URAIAN	Realisasi 2023	Realisasi 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	349.820.189,00	367.652.700,00	(17.832.511,00)	(4,85)
Beban Pembulatan Gaji PNS	81.719,00	87.337,00	(5.618,00)	(6,43)
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	5.173.437.528,00	5.407.945.307,00	(234.507.779,00)	(4,34)
Beban Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Umum-Penyediaan dan/atau Penyedotan Kakus	6.860.000,00	6.135.750,00	724.250,00	11,80
Beban Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	822.097.500,00	490.380.000,00	331.717.500,00	67,64
Beban Gaji Pokok KDH/WKDH	42.900.000,00	54.600.000,00	(11.700.000,00)	(21,43)
Beban Tunjangan Keluarga KDH/WKDH	5.610.000,00	7.140.000,00	(1.530.000,00)	(21,43)
Beban Tunjangan Jabatan KDH/WKDH	77.220.000,00	98.280.000,00	(21.060.000,00)	(21,43)
Beban Tunjangan Beras KDH/WKDH	5.576.340,00	6.083.280,00	(506.940,00)	(8,33)
Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus KDH/WKDH	1.139.492,00	702.585,00	436.907,00	62,19
Beban Pembulatan Gaji KDH/WKDH	1.470,00	1.800,00	(330,00)	(18,33)
Beban Iuran Jaminan Kesehatan KDH/WKDH	5.884.119,00	7.845.492,00	(1.961.373,00)	(25,00)
Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja KDH/WKDH	2.475,00	3.300,00	(825,00)	(25,00)
Beban Iuran Jaminan Kematian KDH/WKDH	3.096,00	4.128,00	(1.032,00)	(25,00)
Beban Dana Operasional KDH/WKDH	359.700.000,00	400.000.000,00	(40.300.000,00)	(10,08)
Jumlah	13.525.622.976,00	13.789.846.474,00	(264.223.498,00)	(1,92)

Penjelasan:

- Perubahan nilai Beban Pegawai Tahun 2023 dari Tahun 2022 disebabkan hal-hal berikut:
 - Secara keseluruhan tahun 2023 mengalami peningkatan anggaran, namun realisasi belum maksimal dikarenakan peralihan masa jabatan Bupati dan Wakil Bupati lama dengan Pj. Bupati sehingga menghasilkan beban yang lebih kecil dari tahun sebelumnya;
 - Terdapat Utang Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS tahun sebelumnya yang sudah dibayar dan Utang Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS tahun berikutnya.
- Pengakuan Beban Pegawai dalam LO Tahun 2023 ini *lebih kecil* dari saldo Belanja Pegawai dalam LRA TA 2023 sebesar Rp 51.120.879,00 (Rp. 13.525.622.976,00 - Rp.13.576.743.855). Hal tersebut disebabkan perbedaan pengakuan peristiwa-peristiwa yang mempengaruhi pengurangan Beban Pegawai dalam LO, yang dijelaskan sebagai berikut:

Uraian	Nilai
Selisih LO – LRA	51.120.879,00
Penjelasan Selisih:	
➢ Penambahan Beban LO:	
✓ Pencatatan Utang Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS ub. 31 Desember 2023	360.732.747,00
➢ Pengurangan Beban LO:	
✓ Pembayaran Utang Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS ub. Desember 2022	411.853.626,00
Jumlah Penjelasan Selisih	51.120.879,00

5.3.2.1.2 Beban Persediaan

Beban Persediaan merupakan Beban Persediaan periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 sebesar Rp 6.099.570.190,00, dan mengalami kenaikan sebesar Rp 2.124.535.521,00 atau 53,45% bila dibandingkan dengan beban persediaan tahun 2022 sebesar Rp 3.975.034.669,00, dengan rincian sebagai berikut.



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

URAIAN	Realisasi 2023	Realisasi 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
Beban Bahan-Bahan Kimia	6.660.000,00	0,00	6.660.000,00	100
Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	676.575.000,00	608.968.500,00	67.606.500,00	11,10
Beban Bahan-Isi Tabung Gas	13.320.000,00	12.000.000,00	1.320.000,00	11,00
Beban Bahan-Bahan Lainnya	642.740.000,00	700.445.500,00	(57.705.500,00)	(8,24)
Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Angkutan	274.394.201,00	290.144.896,00	(15.750.695,00)	(5,43)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	129.630.589,00	200.353.448,00	(70.722.859,00)	(35,30)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	0,00	2.560.000,00	(2.560.000,00)	(100,00)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	347.009.100,00	491.429.525,00	(144.420.425,00)	(29,39)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos	46.570.000,00	49.200.000,00	(2.630.000,00)	(5,35)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Perabot Kantor	45.000.000,00	0,00	45.000.000,00	100
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	91.682.900,00	98.268.500,00	(6.585.600,00)	(6,70)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir/Cendera Mata	39.860.000,00		39.860.000,00	100
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	136.608.400,00	29.871.000,00	106.737.400,00	357,33
Beban Obat-Obatan-Obat	0,00	1.500.000,00	(1.500.000,00)	(100,00)
Beban Makanan dan Minuman Rapat	100.991.600,00	173.806.000,00	(72.814.400,00)	(41,89)
Beban Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	1.111.618.400,00	957.938.300,00	153.680.100,00	16,04
Beban Pakaian Dinas KDH dan WKDH	123.100.000,00	125.000.000,00	(1.900.000,00)	(1,52)
Beban Pakaian Dinas Harian (PDH)		160.234.000,00	(160.234.000,00)	(100,00)
Beban Pakaian Adat Daerah	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00	100
Beban Pakaian Olahraga	127.500.000,00	0,00	127.500.000,00	100
Beban Pakaian Jas/Safari	15.600.000,00	5.850.000,00	9.750.000,00	166,67
Beban Persediaan Ekstrakomptabel	0,00	34.965.000,00	(34.965.000,00)	(100,00)
Beban Penghargaan atas Suatu Prestasi	32.500.000,00	32.500.000,00	0,00	0,00
Beban Beasiswa	2.125.000.000,00	0,00	2.125.000.000,00	100
Jumlah	6.088.660.190,00	3.975.034.669,00	2.113.625.521,00	53,17

Penjelasan:

- Perubahan nilai Beban Persediaan Tahun 2023 dari Tahun 2022 disebabkan hal-hal berikut:
 - Secara keseluruhan tahun 2023 mengalami peningkatan anggaran, sehingga menghasilkan beban yang lebih besar dari tahun sebelumnya;
 - Terdapat reklas belanja modal ke Bahan Habis Pakai, ekstrakomptabel belanja modal dan Reklas Belanja Barang Jasa ke Aset Tetap.
- Pengakuan Beban Persediaan dalam LO Tahun 2023 ini **lebih besar** dari saldo Belanja Persediaan dalam LRA TA 2023 sebesar Rp 89.057.800,00 (Rp 6.088.660.190,00 - Rp 5.999.602.390,00). Hal tersebut disebabkan perbedaan pengakuan peristiwa-peristiwa yang mempengaruhi penambahan Beban Persediaan dalam LO, yang dijelaskan sebagai berikut:

Uraian	Nilai
Selisih LO – LRA	89.057.800,00
Penjelasan Selisih:	
➤ Penambahan Beban LO:	
✓ Beban Persediaan Awal per 01 Januari 2023	7.579.000,00
✓ Reklas Belanja Modal ke Belanja Pakai Habis - Bahan-Bahan Lainnya	51.481.800,00
✓ Ekstrakom Belanja Kursi	45.000.000,00
➤ Pengurangan Beban LO:	
✓ Reklas Belanja Barang Jasa ke Aset Tetap - Alat Rumah Tangga	10.910.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

Uraian	Nilai
✓ Saldo Beban Persediaan 31 Desember 2023	4.093.000,00
Jumlah Penjelasan Selisih	89.057.800,00

5.3.2.1.3 Beban Jasa

Beban Jasa merupakan Beban Jasa yang meliputi antara lain jasa konsultan, listrik, air, telepon, internet dan lainnya, periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 terealisasi sebesar 5.836.405.659,33 mengalami kenaikan sebesar Rp 351.173.218,00 atau 6,40% bila dibandingkan dengan beban jasa tahun 2022 sebesar Rp 5.485.232.441,33 dengan rincian sebagai berikut:

URAIAN	Realisasi 2023	Realisasi 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
Beban Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	39.950.000,00	31.700.000,00	8.250.000,00	26,03
Beban Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	178.890.000,00	79.500.000,00	99.390.000,00	125,02
Beban Jasa Tenaga Kesehatan	10.725.000,00	3.624.255,00	7.100.745,00	195,92
Beban Jasa Tenaga Administrasi	1.276.279.578,00	1.274.145.175,00	2.134.403,00	0,17
Beban Jasa Tenaga Ahli	63.575.036,00	64.095.036,00	(520.000,00)	(0,81)
Beban Jasa Tenaga Kebersihan	905.163.681,00	908.217.133,00	(3.053.452,00)	(0,34)
Beban Jasa Tenaga Keamanan	328.635.000,00	348.756.000,00	(20.121.000,00)	(5,77)
Beban Jasa Tenaga Supir	174.308.802,00	171.118.858,00	3.189.944,00	1,86
Beban Jasa Tenaga Juru Masak	318.252.000,00	317.856.000,00	396.000,00	0,12
Beban Jasa Tenaga Teknisi Mekanik dan Listrik	4.248.000,00	0,00	4.248.000,00	100
Beban Jasa Pemasangan Instalasi Telepon, Air, dan Listrik	49.850.000,00	0,00	49.850.000,00	100
Beban Jasa Kontribusi Asosiasi	40.000.000,00	70.000.000,00	(30.000.000,00)	(42,86)
Beban Jasa Pencucian Pakaian, Alat Kesenian dan Kebudayaan, serta Alat Rumah Tangga	78.997.000,00	46.550.000,00	32.447.000,00	69,70
Beban Tagihan Telepon	64.275.139,00	64.406.877,00	(131.738,00)	(0,20)
Beban Tagihan Air	73.767.100,00	66.803.900,00	6.963.200,00	10,42
Beban Tagihan Listrik	870.078.645,00	781.400.968,00	88.677.677,00	11,35
Beban Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	159.370.000,00	159.370.000,00	0,00	0,00
Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	374.092.441,33	432.903.056,33	(58.810.615,00)	(13,59)
Beban Paket/Pengiriman	140.000,00	0,00	140.000,00	100
Beban Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	151.768.372,00	84.139.899,00	67.628.473,00	80,38
Beban Medical Check Up	29.707.255,00	784.000,00	28.923.255,00	3.689,19
Beban Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	227.933.220,00	211.414.025,00	16.519.195,00	7,81
Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	16.519.391,00	16.619.759,00	(100.368,00)	(0,60)
Beban Sewa Alat Angkutan Darat Bermotor Lainnya	72.000.000,00	88.997.500,00	(16.997.500,00)	(19,10)
Beban Sewa Alat Kantor Lainnya	50.065.000,00	66.300.000,00	(16.235.000,00)	(24,49)
Beban Sewa Mebel	121.915.000,00	67.515.000,00	54.400.000,00	80,57
Beban Sewa Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	0,00	6.000.000,00	(6.000.000,00)	(100,00)
Beban Sewa Peralatan Studio Audio	999.999,00	20.480.000,00	(19.480.001,00)	(95,12)
Beban Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	750.000,00	2.500.000,00	(1.750.000,00)	(70,00)
Beban Sewa Hotel	23.750.000,00	22.485.000,00	1.265.000,00	5,63
Beban Sewa Jaringan Listrik Lainnya	900.000,00	2.300.000,00	(1.400.000,00)	(60,87)



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

URAIAN	Realisasi 2023	Realisasi 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
Beban Sewa Musik Lainnya	42.700.000,00	43.900.000,00	(1.200.000,00)	(2,73)
Beban Sewa Alat Musik	49.800.000,00	0,00	49.800.000,00	100
Beban Bimbingan Teknis	37.000.000,00	31.350.000,00	5.650.000,00	18,02
Jumlah	5.836.405.659,33	5.485.232.441,33	351.173.218,00	6,40

Penjelasan:

1. Perubahan nilai Beban Jasa Tahun 2023 dari Tahun 2022 disebabkan hal-hal berikut:
 - a. Secara keseluruhan tahun 2023 mengalami peningkatan anggaran, sehingga menghasilkan beban yang lebih besar dari tahun sebelumnya;
 - b. Terdapat Utang Beban Tagihan Air tahun sebelumnya yang sudah dibayar dan Utang Beban Air tahun berikutnya, serta Beban dibayar Dimuka.
2. Pengakuan Beban Jasa dalam LO Tahun 2023 ini *lebih kecil* dari saldo Belanja Jasa dalam LRA TA 2023 sebesar Rp 7.060.151,67 (Rp 5.836.405.659,33 – Rp 5.843.465.811,00). Hal tersebut disebabkan perbedaan pengakuan peristiwa-peristiwa yang mempengaruhi pengurangan Beban Jasa dalam LO, yang dijelaskan sebagai berikut:

Uraian	Nilai
Selisih LO – LRA	7.060.151,67
Penjelasan Selisih:	
➤ Penambahan Beban LO:	
✓ Pencatatan Utang Tagihan Air ub. Desember 2023	4.395.700,00
✓ Beban Pajak Dibayar Dimuka Tahun 2022	31.366.431,00
➤ Pengurangan Beban LO:	
✓ Pembayaran Utang Tagihan Air ub. Desember 2022	4.715.400,00
✓ Beban Pajak STNK dibayar dimuka Tahun 2023	26.127.892,00
✓ Beban Dibayar Dimuka Tahun 2023	11.978.990,67
Jumlah Penjelasan Selisih	7.060.151,67

5.3.2.1.4 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan merupakan Beban Pemeliharaan periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 yang terealisasi sebesar Rp 510.215.500,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp 20.195.250,00 atau 4,12% bila dibandingkan dengan beban pemeliharaan tahun 2022 sebesar Rp 490.020.250,00.

Rincian Beban Pemeliharaan pada tahun 2023 dan tahun 2022 sebagai berikut:

URAIAN	Realisasi 2023	Realisasi 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
Beban Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	29.242.500,00	0,00	29.242.500,00	100
Beban Pemeliharaan Alat Bengkel dan Alat Ukur-Alat Bengkel Bermesin-Alat Bengkel Bermesin Lainnya	2.075.000,00	0,00	2.075.000,00	100
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Kantor-Mesin Ketik	47.780.000,00	0,00	47.780.000,00	100
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	37.226.000,00	66.378.000,00	(29.152.000,00)	(43,92)
Beban Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer	0,00	49.469.000,00	(49.469.000,00)	(100,00)
Beban Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Komputer Lainnya	0,00	600.000,00	(600.000,00)	(100,00)
Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	393.892.000,00	371.243.250,00	22.648.750,00	6,10



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

URAIAN	Realisasi 2023	Realisasi 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
Beban Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Pembangkit Listrik-Instalasi Pembangkit Listrik Lainnya	0,00	2.330.000,00	(2.330.000,00)	(100,00)
Jumlah	510.215.500,00	490.020.250,00	20.195.250,00	4,12

Penjelasan:

- Perubahan nilai Beban Pemeliharaan Tahun 2023 dari Tahun 2022 disebabkan hal-hal berikut:
 - Secara keseluruhan tahun 2023 mengalami peningkatan anggaran, sehingga menghasilkan beban yang lebih besar dari tahun sebelumnya;
 - Terdapat penambahan rekening belanja yang sebelumnya ditahun 2022 tidak ada yaitu Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang, Belanja Pemeliharaan Alat Bengkel dan Alat Ukur-Alat Bengkel Bermesin-Alat Bengkel Bermesin Lainnya, dan Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Kantor-Mesin Ketik;
 - Terdapat pengurangan rekening belanja yang sebelumnya ditahun 2022 ada, di tahun 2023 tidak ada yaitu Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer, Belanja Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Komputer Lainnya dan Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Pembangkit Listrik-Instalasi Pembangkit Listrik Lainnya.
- Pengakuan Beban Pemeliharaan dalam LO Tahun 2023 ini **sama** dengan saldo Belanja Pemeliharaan dalam LRA TA 2023 sebesar Rp 0,00 (Rp 510.215.500,00 – Rp 510.215.500,00)

5.3.2.1.5 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 dengan realisasi sebesar Rp 6.224.939.704,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp 733.395.385,00 atau 13,35% bila dibandingkan dengan beban perjalanan dinas tahun 2022 sebesar Rp 5.491.544.319,00. Beban Perjalanan meliputi Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah dan Perjalanan Dinas Dalam Daerah dengan rincian sebagai berikut.

URAIAN	Realisasi 2023	Realisasi 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
Beban Perjalanan Dinas Biasa	5.451.441.954,00	4.779.169.069,00	672.272.885,00	14,07
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	743.797.750,00	712.375.250,00	31.422.500,00	4,41
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	29.700.000,00	0,00	29.700.000,00	100
Jumlah	6.224.939.704,00	5.491.544.319,00	733.395.385,00	13,35

Penjelasan:

- Perubahan nilai Beban Perjalanan Dinas Tahun 2023 dari Tahun 2022 disebabkan hal-hal berikut:
 - Secara keseluruhan tahun 2023 mengalami peningkatan anggaran sehingga menghasilkan beban perjalanan dinas yang lebih besar dari tahun sebelumnya; dan
 - Terdapat penambahan rekening belanja yang sebelumnya ditahun 2022 tidak ada yaitu, Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota.
- Pengakuan Beban Perjalanan Dinas dalam LO Tahun 2023 ini **sama** dengan saldo Belanja Perjalanan Dinas dalam LRA TA 2023 sebesar Rp 0,00 (Rp 6.224.939.704,00 - Rp 6.224.939.704,00)

5.3.2.1.6 Beban Hibah

Beban Hibah merupakan Beban Hibah periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 yang terealisasi sebesar Rp 18.369.746.312,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp 1.108.021.312,00 atau 6,42% bila dibandingkan dengan beban hibah tahun 2022 sebesar Rp 17.261.725.000,00. Beban Hibah pada Pemerintah Daerah Kabupaten Lamandau adalah Barang yang Akan Diserahkan kepada Masyarakat dan Uang diberikan kepada pihak ketiga, dengan rincian sebagai berikut.



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

URAIAN	Realisasi 2023	Realisasi 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
Beban Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat	1.996.536.000,00	0,00	1.996.536.000,00	100
Beban Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar	16.118.410.312,00	17.261.725.000,00	(1.143.314.688,00)	(6,62)
Beban Hibah Barang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar	254.800.000,00	0,00	254.800.000,00	100
Jumlah	18.369.746.312,00	17.261.725.000,00	1.108.021.312,00	(6,42)

Penjelasan:

1. Perubahan nilai Beban Hibah Tahun 2023 dari Tahun 2022 disebabkan hal-hal berikut:
 - a. Terdapat rekening belanja yang sebelumnya ditahun 2022 tidak ada yaitu belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat dan Hibah Barang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar sehingga ditahun 2023 memiliki penambahan beban hibah;
 - b. Untuk beban Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar tahun 2023 lebih rendah dikarenakan anggaran belanja untuk tahun 2023 mengalami penurunan dibanding tahun 2022.
2. Pengakuan Beban Hibah dalam LO Tahun 2023 ini *lebih kecil* dari saldo Belanja Hibah dalam LRA TA 2023 sebesar Rp 469,435,000,00 (Rp 18.369.746.312,00 – Rp 18.839.181.312,00). Hal tersebut disebabkan perbedaan pengakuan peristiwa-peristiwa yang mempengaruhi pengurangan Beban Hibah dalam LO, yang dijelaskan sebagai berikut:

Uraian	Nilai
Selisih LO – LRA	469,435,000,00
Penjelasan Selisih:	
➢ Penambahan Beban LO	
✓ Tidak ada	0,00
➢ Pengurangan Beban LO:	
✓ Reklas Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat ke Persediaan (Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/Pihak Ketiga)	469,435,000,00
Jumlah Penjelasan Selisih	469,435,000,00

5.3.2.1.7 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial merupakan Beban Hibah periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 yang terealisasi sebesar Rp 756.000.000,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp 756.000.000,00 atau 100% bila dibandingkan dengan beban Bantuan Sosial tahun 2022 sebesar Rp 0,00. Beban Bantuan Sosial pada Pemerintah Daerah Kabupaten Lamandau adalah Uang yang Direncanakan kepada Individu, dengan rincian sebagai berikut.

URAIAN	Realisasi 2023	Realisasi 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
Beban Bantuan Sosial Uang yang Direncanakan kepada Individu	756.000.000,00	0,00	756.000.000,00	100
Jumlah	756.000.000,00	0,00	756.000.000,00	100

Penjelasan:

1. Perubahan nilai Beban Bantuan Sosial Tahun 2023 dari Tahun 2022 disebabkan hal berikut:
 - a. Di tahun 2023 baru Sekretariat Daerah baru mengakui adanya beban bantuan sosial dalam hal ini berupa uang yang direncanakan kepada individu dikarenakan terjadi pemindahan anggaran untuk belanja bantuan sosial berupa beasiswa, dimana anggaran tersebut sebelumnya berada di SKPD Dinas Pendidikan dan Kebudayaan.



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

2. Pengakuan Beban Bantuan Sosial dalam LO Tahun 2023 ini *sama* dengan saldo Belanja Bantuan Sosial dalam LRA TA 2023 sebesar Rp 0,00 (Rp 756.000.000,00 - Rp 756.000.000,00)

5.3.2.1.8 Beban Penyusutan

Beban Penyusutan adalah beban yang berasal dari aset tetap berdasarkan masa manfaat, aset tetap tahun 2023 sudah dilakukan penyusutan sampai dengan posisi per 31 Desember 2023 sesuai dengan kebijakan akuntansi Pemerintah Kabupaten Lamandau. Total Beban Penyusutan Tahun 2023 sebesar Rp 13.062.355.735,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp 303.123.055,00 atau 2,38% bila dibandingkan dengan Beban Penyusutan tahun 2022 sebesar Rp 12.759.232.680,00. Rincian Beban Penyusutan per tahun 2023 dan 2022 sebagai berikut.

URAIAN	Realisasi 2023	Realisasi 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	3.336.416.267,00	2.239.602.149,00	1.096.814.118,00	48,97
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	4.163.654.874,00	4.176.789.019,00	(13.134.145,00)	(0,31)
Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	5.562.284.594,00	6.342.841.512,00	(780.556.918,00)	(12,31)
Jumlah	13.062.355.735,00	12.759.232.680,00	303.123.055,00	2,38

Penjelasan:

- Perubahan nilai Beban Penyusutan Tahun 2023 dari Tahun 2022 disebabkan hal-hal berikut:
 - Untuk beban penyusutan peralatan dan mesin tahun 2023 mengalami peningkatan dari tahun sebelumnya dikarenakan terjadi penambahan jumlah aset hasil dari mutasi aset sehingga menambah beban penyusutannya;
 - Untuk beban penyusutan lainnya ditahun 2023 lebih rendah dari tahun sebelumnya dikarenakan tahun 2022 terdapat penambahan nilai aset atas mutasi sehingga beban penyusutan yang dimiliki bertambah besar, sedangkan ditahun 2023 tidak terjadi penambahan nilai aset yang signifikan.
- Perbedaan pengakuan Beban Penyusutan dalam LO Tahun 2023 dengan selisih/perubahan saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap dari Tahun 2022 ke Tahun 2023 dalam Neraca per 31 Desember 2023 diungkapkan dalam CaLK terkait Penjelasan atas Pos-Pos Neraca pada **Poin 5.2.1.2.7**

5.3.2.1.9 Beban Amortisasi

Beban Amortisasi adalah beban yang berasal dari Aset Tidak Berwujud yang diamortisasi sesuai masa manfaatnya, tahun 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp 22.074.200,00 dan Rp 64.508.889,00, dengan rincian sebagai berikut:

URAIAN	Realisasi 2023	Realisasi 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	22.074.200,00	64.508.889,00	(42.434.689,00)	(65,78)
Jumlah	22.074.200,00	64.508.889,00	(42.434.689,00)	(65,78)

Penjelasan:

- Perubahan nilai Beban Amortisasi Tahun 2023 dari Tahun 2022 disebabkan hal berikut:
 - Nilai aset tidak berwujud tahun 2022 lebih besar dibandingkan aset tahun 2023 sehingga nilai beban amortisasi yang disusutkan juga lebih besar;
- Perbedaan pengakuan Beban Amortisasi dalam LO Tahun 2023 dengan selisih/perubahan saldo Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud dari Tahun 2022 ke Tahun 2023 dalam Neraca per 31 Desember 2023 diungkapkan dalam CaLK terkait Penjelasan atas Pos-Pos Neraca pada **Poin 5.2.1.3.2**



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.3.2.2 Kegiatan Non Operasional

Realisasi dari Kegiatan Non Operasional tahun 2023 adalah dengan rincian sebagai berikut:

Kegiatan Non Operasional	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Defisit Penjualan Aset Non Lancar-Bangunan-LO	(0,00)	(0,00)
Defisit Penghapusan Aset Non Lancar-LO	(258.372.856,00)	(0,00)

Penjelasan:

- Perubahan nilai Defisit Non-Operasional Tahun 2023 dari Tahun 2022 disebabkan hal berikut:
 - Ditahun 2023 terjadi penjualan Aset Peralatan dan Mesin Tanpa Lelang berupa kendaraan dinas roda 4 (empat) kepada mantan Bupati dan Wakil Bupati;
- Defisit Penjualan/Pertukaran/Pelepasan Aset Non Lancar - LO Sekretariat Daerah sebesar Rp 258.372.856,00 merupakan defisit atas Penghapusan Aset Non Lancar - LO berupa 1 (satu) unit Mobil Toyota All New Fortuner 4x4 2.4 VRZ senilai Rp 144.591.428,00 dan 1 (satu) unit mobil Toyota All New Fortuner 4x2 2.4 VRZ senilai Rp 113.781.428,00

5.3.2.3 Surplus/Defisit LO

Surplus/Defisit dari Operasi merupakan adalah selisih antara pendapatan-LO dan beban selama satu periode pelaporan dari kegiatan operasi. Surplus/Defisit dari Operasi selama periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Surplus/Defisit LO	2023 (Rp)	2022 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)	%
Pendapatan-LO	231.580.700,00	148.578.500,00	83.002.200,00	55,86
Beban	(64.396.020.276,33)	(59.317.144.722,33)	(5.251.124.124,00)	8,85
Kegiatan Non Operasional	(258.372.856,00)	0,00	(258.372.856,00)	100,00
Beban Luar Biasa	0,00	0,00	0,00	0,00
Surplus/Defisit LO	(64.422.812.432,33)	(59.168.566.222,33)	(5.254.246.210,00)	8,88

Jumlah saldo Surplus/(Defisit) - LO tahun 2023 di atas juga sama dengan saldo Surplus/(Defisit) - LO yang diungkapkan dalam CaLK terkait Penjelasan atas Pos-Pos LPE pada **Poin 5.4**



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2023

5.4 Laporan Perubahan Ekuitas

Laporan Perubahan Ekuitas merupakan laporan penghubung antara Laporan Operasional dengan Neraca tentang kenaikan atau penurunan ekuitas atas aktivitas operasional pada tahun pelaporan. Dari Laporan Perubahan Ekuitas dapat dijelaskan sebagai berikut:

URAIAN	2023 (Rp)	2022 (Rp)
EKUITAS AWAL	129.940.958.816,37	168.414.099.971,70
SURPLUS/DEFISIT-LO	(64.422.812.432,33)	(59.168.566.222,33)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR:		
Koreksi Nilai Persediaan	0,00	0,00
Selisih Revaluasi Aset Tetap	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Lainnya	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Aset Tanah	(161.500.000,00)	0,00
Koreksi Ekuitas Aset Peralatan dan Mesin	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Barang Ekstrakompatabel	0,00	0,00
Koreksi Nilai Piutang	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Beban Dibayar Dimuka	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Aset Gedung dan Bangunan	0,00	0,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	0,00	0,00
Koreksi Utang Beban	0,00	0,00
Koreksi Saldo Awal Aset Tetap Peralatan dan Mesin	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Utang Jangka Pendek Lainnya	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Hutang Beban Barang dan Jasa	0,00	0,00
Koreksi Beban Pajak Dibayar Dimuka	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Hutang Beban Pegawai	0,00	0,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Rusak Berat	0,00	0,00
Koreksi Saldo Awal Kas di Bendahara Dana BOS	0,00	0,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0,00	0,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Peralatan dan mesin	0,00	0,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Jalan Irigasi dan Jaringan	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Penyisihan Piutang	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Beban Penyusutan Aset Lainnya	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	0,00	0,00
KEWAJIBAN UNTUK DIKONSOLIDASIKAN	55.252.041.059,00	20.695.425.067,00
EKUITAS AKHIR	120.608.687.443,04	129.940.958.816,37

Penjelasan :

1. Ekuitas Awal pada Laporan Perubahan Ekuitas tahun 2023 merupakan Ekuitas Akhir tahun 2022 senilai Rp 129.940.958.816,37;
2. Surplus/Defisit – LO senilai (Rp 64.422.812.432,33) merupakan defisit atas kegiatan operasional (basis akrual) yang menambah nilai ekuitas pada Neraca Pemerintah Kabupaten Lamandau tahun 2023;
3. Saldo Ekuitas Akhir sebesar Rp 120.608.687.443,04 sama dengan ekuitas di Neraca per 31 Desember 2023.



BAB VI

PENJELASAN ATAS INFORMASI NON-KEUANGAN SKPD

Tidak ada informasi-informasi non-keuangan pada Sekretariat Daerah yang perlu dijelaskan lebih lanjut.

BAB VII

PENUTUP

Demikian secara ringkas pokok – pokok mengenai Catatan Atas Laporan Keuangan Sekretariat Daerah Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2023. Semoga Laporan Keuangan yang disajikan dapat digunakan seperlunya dan dapat digunakan sebagai acuan penyusunan Laporan Keuangan tahun berikutnya.

Sekretaris Daerah
Kabupaten Lamandau,

M. IRWANSYAH, SP., MP
NIP. 19771027 200312 1 005



PEMERINTAH KABUPATEN LAMANDAU
LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA DAERAH
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DECEMBER 2023 DAN 2022

Urusan Pemerintahan : 4 Urusan Pemerintahan Fungsi Penunjang
Bidang Pemerintahan : 4 . 01 Administrasi Pemerintahan
Unit Organisasi : 4 . 01 . 01 Sekretariat Daerah
Sub Unit Organisasi : 4 . 01 . 01 . 01 Sekretariat Daerah

NO. URUT	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
4	PENDAPATAN DAERAH	137.200.000,00	228.805.700,00	166,77	149.078.500,00
4 . 1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	137.200.000,00	228.805.700,00	166,77	149.078.500,00
4 . 1 . 2	Retribusi Daerah	137.200.000,00	228.805.700,00	166,77	149.078.500,00
5	BELANJA DAERAH	56.366.166.162,00	54.189.892.472,00	96,14	51.138.638.457,00
5 . 1	BELANJA OPERASI	53.645.016.162,00	51.750.148.572,00	96,47	46.338.750.160,00
5 . 1 . 1	Belanja Pegawai	14.166.750.611,00	13.576.743.855,00	95,84	13.759.454.673,00
5 . 1 . 2	Belanja Barang dan Jasa	19.609.865.551,00	18.578.223.405,00	94,74	15.317.570.487,00
5 . 1 . 5	Belanja Hibah	19.112.400.000,00	18.839.181.312,00	98,57	17.261.725.000,00
5 . 1 . 6	Belanja Bantuan Sosial	756.000.000,00	756.000.000,00	100,00	0,00
5 . 2	BELANJA MODAL	2.721.150.000,00	2.439.743.900,00	89,66	4.799.888.297,00
5 . 2 . 2	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	2.203.150.000,00	2.141.860.000,00	97,22	2.136.768.777,00
5 . 2 . 3	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	418.000.000,00	198.550.000,00	47,50	2.563.709.520,00
5 . 2 . 4	Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	0,00	0,00	0,00	99.410.000,00
5 . 2 . 5	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	100.000.000,00	99.333.900,00	99,33	0,00
	SURPLUS / (DEFISIT)	(56.228.966.162,00)	(53.961.086.772,00)	95,97	(50.989.559.957,00)
	SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN (SILPA)	(56.228.966.162,00)	(53.961.086.772,00)	95,97	(50.989.559.957,00)

SEKRETARIS DAERAH

M. IRWANSYAH, SP., MP

NIP. 197710272003121005



NERACA PEMERINTAH KABUPATEN LAMANDAU

Per 31 December 2023 dan 2022

(Dalam Rupiah)

Urusan Pemerintahan : 4 . 01	Urusan Pemerintahan Fungsi Penunjang Administrasi Pemerintahan
Unit Organisasi : 4 . 01 . 01	Sekretariat Daerah
Sub Unit Organisasi : 4 . 01 . 01 . 01	Sekretariat Daerah

URAIAN	2023	2022
ASET		
ASET LANCAR		
Kas di Bendahara Penerimaan	0,00	0,00
Kas di Bendahara Pengeluaran	0,00	0,00
Kas di BLUD	0,00	0,00
Kas Dana BOS	0,00	0,00
Kas Dana Kapitasi pada FKTP	0,00	0,00
Kas Lainnya	0,00	0,00
Setara Kas	0,00	0,00
Investasi Jangka Pendek	0,00	0,00
Piutang Pajak Daerah	0,00	0,00
Piutang Retribusi Daerah	6.400.000,00	3.625.000,00
Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0,00	0,00
Piutang Lain-lain PAD yang Sah	0,00	0,00
Piutang Transfer Pemerintah Pusat	0,00	0,00
Piutang Transfer Antar Daerah	0,00	0,00
Piutang Lainnya	0,00	0,00
Penyisihan Piutang	0,00	0,00
Beban Dibayar Dimuka	38.106.882,67	31.366.431,00
Persediaan	473.528.000,00	7.579.000,00
JUMLAH ASET LANCAR	518.034.882,67	42.570.431,00
INVESTASI JANGKA PANJANG		
Investasi Jangka Panjang Non Permanen		
Investasi kepada Badan Usaha Milik Negara	0,00	0,00
Investasi kepada Badan Usaha Milik Daerah	0,00	0,00
Investasi dalam Obligasi	0,00	0,00
Investasi dalam Proyek Pembangunan	0,00	0,00
Dana Bergulir	0,00	0,00
Deposito Jangka Panjang	0,00	0,00
Investasi Non Permanen Lainnya	0,00	0,00
Investasi Permanen Lainnya	0,00	0,00
JUMLAH Investasi Jangka Panjang Non Permanen	0,00	0,00
Investasi Jangka Panjang Permanen		
Penyertaan Modal	0,00	0,00
Investasi-Pemberian Pinjaman Daerah	0,00	0,00
JUMLAH Investasi Jangka Panjang Permanen	0,00	0,00
JUMLAH INVESTASI JANGKA PANJANG	0,00	0,00
ASET TETAP		
Tanah	54.461.722.800,00	54.623.222.800,00
Peralatan dan Mesin	55.804.849.434,41	52.665.961.234,41
Gedung dan Bangunan	95.681.423.002,29	95.482.873.002,29
Jalan, Jaringan, dan Irigasi	89.727.302.306,03	89.727.302.306,03
Aset Tetap Lainnya	1.250.627.398,08	1.250.627.398,08
Konstruksi Dalam Pengerjaan	2.276.508.320,00	2.276.508.320,00
Akumulasi Penyusutan	(178.823.911.953,44)	(165.711.537.649,44)
JUMLAH ASET TETAP	120.378.521.307,37	130.314.957.411,37
DANA CADANGAN		
Dana Cadangan	0,00	0,00
JUMLAH DANA CADANGAN	0,00	0,00
ASET LAINNYA		
Tagihan Jangka Panjang	0,00	0,00
Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0,00	0,00
Aset Tidak Berwujud	1.500.956.900,00	1.401.623.000,00
Aset Lain-lain	2.826.982.376,18	2.826.982.376,18
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(1.423.697.200,00)	(1.401.623.000,00)
Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya	(2.826.982.376,18)	(2.826.982.376,18)
Dana Transfer Treasury Deposit Facility (TDF)	0,00	0,00
Aset Yang Dibatasi Penggunaannya	0,00	0,00

Urusan Pemerintahan	: 4 . 01	Urusan Pemerintahan Fungsi Penunjang Administrasi Pemerintahan
Unit Organisasi	: 4 . 01 . 01	Sekretariat Daerah
Sub Unit Organisasi	: 4 . 01 . 01 . 01	Sekretariat Daerah
URAIAN	2023	2022
JUMLAH ASET LAINNYA	77.259.700,00	0,00
JUMLAH ASET	120.973.815.890,04	130.357.527.842,37
KEWAJIBAN		
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		
Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	0,00	0,00
Utang Bunga	0,00	0,00
Utang Pinjaman Jangka Pendek	0,00	0,00
Bagian Lancar Utang Jangka Panjang	0,00	0,00
Pendapatan Diterima Dimuka	0,00	0,00
Utang Belanja	365.128.447,00	416.569.026,00
Utang Jangka Pendek Lainnya	0,00	0,00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	365.128.447,00	416.569.026,00
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		
Utang kepada Pemerintah Pusat	0,00	0,00
Utang kepada Lembaga Keuangan Bank (LKB)	0,00	0,00
Utang kepada Lembaga Keuangan Bukan Bank	0,00	0,00
Utang kepada Masyarakat	0,00	0,00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	0,00	0,00
JUMLAH KEWAJIBAN	365.128.447,00	416.569.026,00
EKUITAS		
EKUITAS	120.608.687.443,04	129.940.958.816,37
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS DANA	120.973.815.890,04	130.357.527.842,37

Lampiran 1
Nomor
Tanggal

: Berita Acara Rekonsiliasi Barang Milik Daerah Audited Sekretariat Daerah TA. 2023
: 030/100/BPKPD-G/ IV /2024
: 22 April 2024

DAFTAR MUTASI ASET PERIODE s/d DESEMBER 2023

No	Uraian	Aset Tahun 2022	Mutasi Aset Tahun 2023			Aset s/d 31 Desember 2023	Akumulasi Penyusutan 1 Jan 2023	Penyusutan 2023		Beban Penyusutan Tahun 2023	Koreksi Ekuitas			Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2023
			Bertambah	Berkurang	Jumlah Aset s/d Desember 2023			Semester I	Semester II		Penghapusan	Mutasi	Salah Saji	
1	2	3	4	5	6 (4-5)	7 (3+6)	8	9	10	11 (9+10)	12	13	14	15(8+11+12+13+14)
A	ASET TETAP													
1	Tanah	Rp 54.623.222.800,00	Rp -	Rp 161.500.000,00	Rp (161.500.000,00)	Rp 54.461.722.800,00	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
2	Peralatan dan Mesin	Rp 52.665.961.234,41	Rp 4.816.110.000,00	Rp 1.677.221.800,00	Rp 3.138.888.200,00	Rp 55.804.849.434,41	Rp 46.668.936.364,41	Rp 1.052.354.275,00	Rp 2.284.061.992,00	Rp 3.336.416.267,00	Rp (1.322.367.144,00)	Rp 1.372.385.713,00	Rp -	Rp 50.055.371.200,41
3	Gedung dan Bangunan	Rp 95.482.873.002,29	Rp 198.550.000,00	Rp -	Rp 198.550.000,00	Rp 95.681.423.002,29	Rp 46.975.325.098,00	Rp 2.080.775.292,00	Rp 2.082.879.582,00	Rp 4.163.654.874,00	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 51.138.979.972,00
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	Rp 89.727.302.306,03	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 89.727.302.306,03	Rp 72.067.276.187,03	Rp 2.992.870.533,00	Rp 2.569.414.061,00	Rp 5.562.284.594,00	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 77.629.560.781,03
5	Aset Tetap Lainnya	Rp 1.250.627.398,08	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 1.250.627.398,08	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
6	Konstruksi Dalam Pekerjaan	Rp 2.276.508.320,00	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 2.276.508.320,00	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
	Jumlah	Rp 296.026.495.060,81	Rp 5.014.660.000,00	Rp 1.838.721.800,00	Rp 3.175.938.200,00	Rp 299.202.433.260,81	Rp 165.711.537.649,44	Rp 6.126.000.100,00	Rp 6.936.355.635,00	Rp 13.062.355.735,00	Rp (1.322.367.144,00)	Rp 1.372.385.713,00	Rp -	Rp 178.823.911.953,44
B	ASET LAINNYA													
1	Aset Kondisi Rusak Berat	Rp 2.826.982.376,18		Rp -	Rp -	Rp 2.826.982.376,18	Rp 2.826.982.376,18	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 2.826.982.376,18
2	Aset Yang Dimanfaatkan Pihak Lain	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
3	Aset Tidak Berwujud	Rp 1.401.623.000,00	Rp 99.333.900,00	Rp -	Rp 99.333.900,00	Rp 1.500.956.900,00	Rp 1.401.623.000,00	Rp 5.518.550,00	Rp 16.555.650,00	Rp 22.074.200,00	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 1.423.697.200,00
	Jumlah	Rp 4.228.605.376,18	Rp 99.333.900,00	Rp -	Rp 99.333.900,00	Rp 4.327.939.276,18	Rp 4.228.605.376,18	Rp 5.518.550,00	Rp 16.555.650,00	Rp 22.074.200,00	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 4.250.679.576,18

PIHAK KEDUA
Kepala Bidang Pengelolaan Aset Daerah

PIHAK PERTAMA
Pengurus Barang Pengguna

ACHMAD SA'DUDDIN
NIP. 19810912 200604 1 005

SARI WAHYUNI, A.Md. Ak
NIP. 19961122 202204 2 001

Nilai Buku	
16 (7-15)	
Rp	54.461.722.800,00
Rp	5.749.478.234,00
Rp	44.542.443.030,29
Rp	12.097.741.525,00
Rp	1.250.627.398,08
Rp	2.276.508.320,00
Rp	120.378.521.307,37
Rp	-
Rp	-
Rp	77.259.700,00
Rp	77.259.700,00