



DINAS PERHUBUNGAN KOTA PALANGKA RAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023

BAB I
PENDAHULUAN

1.1. Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan.

Laporan Keuangan Dinas Perhubungan Kota Palangka Raya disusun dan disajikan sebagai perwujudan dari pelaksanaan akuntabilitas publik. Pada dasarnya Laporan Keuangan merupakan asersi atau pernyataan dari pihak manajemen Dinas Perhubungan Kota Palangka Raya yang menginformasikan kepada pihak yang terkait, yaitu para pengguna kepentingan (*stakeholder*) yang ada, tentang kondisi keuangan Dinas Perhubungan Kota Palangka Raya.

Dinas Perhubungan Kota Palangka Raya adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Pemerintah Kota Palangka Raya yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan yang disajikan dengan basis akrual sehingga akan mampu menyajikan informasi keuangan yang transparan, akurat dan akuntabel.

1.2. Landasan Hukum.

Laporan Keuangan Dinas Perhubungan Kota Palangka Raya Tahun Anggaran 2023 disusun berdasarkan atau sesuai dengan :

- a. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 58 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
- b. Peraturan Pemerintah No. 71 tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP);
- c. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan berbasis Akrual pada Pemerintah Daerah;

- d. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 19 Tahun 2016 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Barang Daerah;
- e. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2020 Nomor 1781);
- f. Peraturan Daerah Kota Palangka Raya Nomor 5 tahun 2020 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Palangka Raya Tahun Anggaran 2021 (Lembaran Daerah Kota Raya Tahun 2020 Nomor 5, Tambahan Lembaran Daerah Kota Palangka Raya Nomor 5);
- g. Peraturan Walikota Palangka Raya Nomor 22 Tahun 2018 tentang Perubahan Kelima Atas Peraturan Walikota Nomor 51 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Daerah Kota Palangka Raya (Berita Daerah Kota Palangka Raya Tahun 2018 Nomor 23);
- h. Peraturan Walikota Palangka Raya Nomor 48 Tahun 2023 tentang Perubahan Penjabaran Anggaran Atas Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun 2023 (Berita Daerah Kota Palangka Raya Tahun 2023 Nomor 48).

1.3. Sistematika penulisan Catatan atas Laporan Keuangan

Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun 2023 ini adalah sebagai berikut:

Bab I. Pendahuluan

- 1.1. Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan
- 1.2. Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan
- 1.3. Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan
- 1.4. Informasi Tentang Organisasi

Bab II. Ikhtisar Pencapaian Kinerja Keuangan

- 2.1. Ikhtisar Pencapaian Target Kinerja Keuangan
- 2.2. Hambatan dan kendala yang ada dalam pencapaian target yang telah ditetapkan.

Bab III. Penjelasan Pos-pos Laporan Keuangan

- 3.1. Rincian dan penjelasan masing-masing pos-pos pelaporan keuangan
 - 3.1.1. Pendapatan
 - 3.1.2. Beban
 - 3.1.3. Belanja
 - 3.1.4. Aset
 - 3.1.5. Kewajiban
 - 3.1.6. Ekuitas

3.2 Pengungkapan atas pos-pos asset dan kewajiban yang timbul sehubungan dengan penerapan basis akrual atas pendapatan dan belanja dan rekonsiliasinya dengan penerapan basis kas, untuk entitas akuntansi/entitas pelaporan yang menggunakan basis akrual pada pemerintah daerah.

Bab IV. Penjelasan atas informasi-informasi non keuangan Dinas Perhubungan Kota Palangka Raya

Bab V. Penutup.

1.4. Informasi Tentang Organisasi

Dinas Perhubungan Kota Palangka Raya dibentuk berdasarkan Peraturan Daerah Kota Palangka Raya Nomor 45 Tahun 2021 tanggal 29 Desember 2021 tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas dan Fungsi serta Tata Kerja Organisasi Dinas Perhubungan Kota Palangka Raya.

Pasal 3

Susunan Organisasi Dinas Perhubungan, terdiri dari:

- a. Kepala Dinas;
- b. Sekretariat terdiri dari;
 1. Sub Bagian Perencanaan dan Evaluasi;
 2. Sub Bagian Keuangan dan Aset; dan
 3. Sub Bagian Umum dan Kepegawaian.
- c. Bidang Lalu Lintas Angkutan, terdiri dari;
 1. Seksi Manajemen Lalu Lintas;
 2. Seksi Rekayasa Lalu Lintas;
- d. Bidang Angkutan dan Sarana, terdiri dari;
 1. Seksi Angkutan Dalam Trayek; dan
 2. Seksi Pengujian Sarana.
- e. Bidang Prasarana dan Parkir, terdiri dari;
 1. Seksi Perencanaan Prasarana dan Parkir; dan
 2. Seksi Pembangunan dan Perawatan Prasarana.
- f. Bidang Pengembangan dan Keselamatan, terdiri dari;
 1. Seksi Pemaduan Moda dan Teknologi Perhubungan; dan
 2. Seksi Keselamatan dan
- g. Kelompok Jabatan Fungsional; dan
- h. Kelompok Jabatan Pelaksana.

Pasal 4

Dinas Perhubungan mempunyai tugas membantu Walikota melaksanakan urusan Pemerintahan bidang Perhubungan yang menjadi kewenangan Daerah dan Tugas Pembantuan yang diberikan kepada Dinas Perhubungan Kota Palangka Raya.

Untuk melaksanakan tugas sebagaimana dimaksud dalam Pasal 4, Dinas Perhubungan mempunyai fungsi :

- a. Perumusan Kebijakan bidang lalu lintas, angkutan dan sarana, prasarana dan parkir serta pengembangan dan keselamatan ;
- b. Pelaksanaan kebijakan sesuai bidang lalu lintas, angkutan dan sarana, prasarana dan parkir serta pengembangan dan keselamatan;
- c. Pelaksanaan evaluasi dan pelaporan bidang lalu lintas, angkutan dan sarana, prasarana parkir serta pengembangan dan keselamatan;
- d. Pelaksanaan administrasi dinas bidang lalu lintas, angkutan dan sarana, prasarana dan parkir serta pengembangan keselamatan; dan
- e. Pelaksanaan fungsi lain yang diberikan oleh Walikota terkait dengan tugas dan fungsinya.

BAB II
IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN

2.1. Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan

2.1.1. Pendapatan.

Dinas Perhubungan Kota Palangka Raya dalam Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 2,597,830,000.00 dengan rincian :

No	Uraian	Anggaran (Rp)	Realisasi 2023 (Rp)	Lebih/Kurang (Rp)	%
1.	Pendapatan Asli Daerah	2.597.830.000,00	2.653.423.443,76	55.593.444,76	2,10
2.	Retribusi Daerah	2.560.830.000,00	2.616.871.836,00	56.041.836,00	2,14
3.	Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah	37.000.000,00	36.551.607,76	448.392,24	1,23
	Jumlah	2,597.830,000,00	2.653.423.443,76	55.593.443,76	2,10

2.1.2. Belanja

2.1.2.1. Belanja Operasi

Realisasi Belanja Operasi dalam Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp. 14.526.905.059,00 dengan rincian sebagai berikut :

No	Uraian	Anggaran (Rp)	Realisasi 2023 (Rp)	Lebih/Kurang (Rp)	%
1.	Belanja Pegawai	5.666.244.890,00	5.329.453.897,00	(336.790.993,00)	(6,32)
2.	Belanja Barang dan Jasa	9.452.960.451,00	9.197.451.162,00	(255.509.289,00)	(2,77)
	Jumlah	15.119.205.341,00	14.526.905.059,00	(592.300.282,00)	(4,08)

2.1.2.2. Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal Per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 1.070.459.595,00 dengan rincian sebagai berikut :

No	Uraian	Anggaran (Rp)	Realisasi 2023 (Rp)	Lebih/Kurang (Rp)	%
1	BM Tanah	0,00	-	0,00	-
2	BM. Peralatan dan Mesin	537.767.600,00	537.600.000,00	(167.600,00)	(0,03)
3	BM. Gedung dan Bangunan	553.000.000,00	532.859.595,00	(20.140.405,00)	(3,77)
4	BM Jalan, Irigasi dan Jaringan	0,00	0,00	0,00	0,00
5	BM Aset Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00

	JUMLAH	1.090.767.600,00	1.070.459.595,00	(20.308.005,00)	(1,90)
--	---------------	-------------------------	-------------------------	--------------------------	----------------

2.2. Hambatan dan Kendala Yang Ada Dalam Pencapaian Target Yang Telah Ditetapkan

Hambatan dan kendala yang dihadapi dalam mencapai target kinerja tahun anggaran 2023 yang telah ditetapkan oleh DINAS PERHUBUNGAN Kota Palangka Raya adalah sebagai berikut:

1. Realisasi Belanja Pegawai sudah mencapai dari 94,08% .
2. Realisasi Belanja Barang dan Jasa serta Belanja Modal kurang dari 100%, secara umum dijelaskan sebagai berikut:
 - a. Objek belanja kegiatan (item pendukung kegiatan) tidak direalisasikan karena kendala teknis dan non teknis;
 - b. Adanya efisiensi penggunaan anggaran (target fisik tercapai 100%);
 - c. Penggunaan anggaran disesuaikan dengan kebutuhan (situasional).

BAB III

PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

3.1. Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan

3.1.1. Pendapatan -LRA

Anggaran dan realisasi pendapatan Anggaran 2023 pada Dinas Perhubungan Kota Palangka Raya adalah sebesar Rp. 2.653.423.443,76 dengan rincian sebagai berikut :

No	Uraian	Realisasi 2023 (Rp)	Realisasi 2022 (Rp)	Lebih/Kurang (Rp)	%
1.	Pendapatan. PAD	2.653.423.443,76	2.712.411.106,18	(58.987.662,42)	(2,17)
2.	Pendapatan Retribusi Daerah	2.616.871.836,00	2.671.772.802,00	(54.900.966,00)	(2,05)
3.	Lain-lain PAD yang sah	36.551.607,76	40.638.304,18	(4.086,696,42)	(20,06)
	Jumlah	2.653.423.443,76	2.712.411.106,18	(58.987.662,42)	(2,17)

Pendapatan Retribusi Daerah – Retribusi Pelayanan Kepelabuhan hanya terealisasi Rp. 30.170.000 atau (64,19%) dari target yang ditetapkan pada perubahan pendapatan sebesar Rp. 47.000.000,- hari ini disebabkan oleh : turunnya jumlah masyarakat yang rekreasi dengan menggunakan kapal kecuali pada hari- hari libur besar.

3.1.2. Belanja

Realisasi Belanja TA 2023 mengalami penurunan sebesar 35,49% dibandingkan realisasi pada TA 2022 yaitu sebesar Rp. 24.178.820.759,00 atau 96,02% dari anggaran belanja Rp. 25.181.442.888,00. Selama TA 2022 terdapat pengembalian belanja sebesar Rp. 612.608.287,00 yang bersumber dari Belanja Pegawai senilai Rp. 336.790,993,00, Belanja Barang & Jasa senilai Rp. 225.509,289,00 dan Belanja Modal senilai Rp. 20.038.005,00 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2023 tersaji sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Realisasi Belanja TA 2023 dan TA 2022

No	Uraian	Realisasi 2023 (Rp)	Realisasi 2022 (Rp)	Lebih/Kurang (Rp)	%
1.	Belanja Pegawai	5.329.453.897,00	5.521.310.328,00	(191.856.431,00)	(3,47)
2.	Belanja Barang dan Jasa	9.197.451.162,00	11.889.596.165,00	(2.692.145.003,00)	(22,64)

3.	Belanja Modal	1.070.459.595,00	6.767.914.266,00	(5.697.454.671,71)	(84,18)
	Jumlah	15.597.364.654,00	24.178.820.759,00	(8.581.456.105,00)	(35,49)

3.1.2.1. Belanja Pegawai

Jumlah Belanja Pegawai untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing dengan rincian sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Belanja Pegawai TA 2023 dan TA 2022

URAIAN	Realisasi 2023 (Rp)	Realisasi 2022 (Rp)	Kenaikan/ Penurunan (Rp)	%
Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	3.142.669.482,00	3.196.712.370,00	(54.042.888,00)	(1,69)
Belanja Gaji Pokok PNS	2.306.850.100,00	2.345.268.200,00	(38.418.100,00)	(1,64)
Belanja Tunjangan Keluarga PNS	230.703.508	234.239.488,00	(3.353.890,00)	(1,51)
Belanja Tunjangan Jabatan PNS	205.430.000,00	207.790.000,00	(2.360.000,00)	(1,41)
Belanja Tunjangan Fungsional PNS	6.300.000,00	6.300.000,00	0,00	0,00
Belanja Tunjangan Fungsional Umum PNS	66.115.000,00	68.235.000,00	(2.120.000,00)	(3,11)
Belanja Tunjangan Beras PNS	144.477.900,00	145.853.880,00	(1.375.980,00)	(0,94)
Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	3.078.736,00	3.453.821,00	(375.085,00)	(10,86)
Belanja Pembulatan Gaji PNS	32.717,00	31.969,00	748,00	2,34
Belanja Iuran Jaminan Kesehatan PNS	160.716.546,00	166.258.025,00	(5.541.479,00)	(3,33)
Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja PNS	4.741.210,00	4.820.469,00	(79.259,00)	(1,64)
Belanja Iuran Jaminan Kematian PNS	14.223.765,00	14.461.518,00	(237.753,00)	(1,64)
Belanja Tambahan Penghasilan ASN	1.795.906.915,00	1.905.797.734,00	(112.270.043,00)	(5,83)
Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	390.877.500,00	417.421.000,00	(26.543.500,00)	(6,36)
Belanja bagi ASN atas Insentif Pemungutan Retribusi Daerah	107.437.500,00	92.441.000,00	14.996.500,00	16,22

URAIAN	Realisasi 2023 (Rp)	Realisasi 2022 (Rp)	Kenaikan/ Penurunan (Rp)	%
Jasa Umum-Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	71.000.000,00	59.000.000,00	12.000.000,00	20,34
Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Umum-Pengujian Kendaraan Bermotor	34.336.000,00	31.201.000,00	3.135.000,00	10,05
Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Usaha-Terminal	600.000,00	240.000,00	360.000,00	150,00
Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Usaha-Pelayanan Kepelabuhan	1.410.000,00	2.000.000,00	(590.000,00)	(29,50)
Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Perizinan Tertentu-Izin Trayek untuk Menyediakan Pelayanan Angkutan Umum	91.500,00	00,00	91.000,00	100
Belanja Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan	281.400.000,00	316.820.000,00	(35.420.00,00)	(12,75)
Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	2.040.000,00	8.160.000,00	(5.120.000,00)	(75,00)
Jumlah	5.329.453.897,00	5.521.310.328,00	(191.856.431,00)	(3,47)

3.1.2.2. Belanja Barang dan Jasa

Jumlah Belanja Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing dengan rincian sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Belanja Barang dan Jasa TA 2023 dan TA 2022

URAIAN	Realisasi 2023 (Rp)	Realisasi 2022 (Rp)	Kenaikan/ Penurunan (Rp)	%
Belanja Barang	1.541.015.485,00	1.738.008.675,00	(196.993.190,00)	(11,33)
Belanja Jasa	4.363.681.887,00	4.446.502.617,00	(82.820.730,00)	(1,86)
Belanja Pemeliharaan	1.574.415.267,00	3.669.574.005,00	(2.095.158.728,00)	(57,10)
Belanja Perjalanan Dinas	1.718.338.523,00	2.034.010.868,00	(315.672.345,00)	(15,52)
Belanja Uang dan/atau Jasa Untuk Diserahkan kepada Pihak Ketiga/	00,00	00,00	0,00	0,00

URAIAN	Realisasi 2023 (Rp)	Realisasi 2022 (Rp)	Kenaikan/ Penurunan (Rp)	%
Pihak Lain/Masyarakat				
Belanja Barang Untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga /Masyarakat	0,00	00,00	00,00	
Jumlah	9.197.451.162,00	11.889.596.165,00	(2.692.145.003,00)	(22,64)

3.1.2.3. Belanja Modal

Jumlah Belanja Modal untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing dengan rincian sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Belanja Modal TA 2023 dan TA 2022

URAIAN	Realisasi 2023 (Rp)	Realisasi 2022 (Rp)	Kenaikan/ Penurunan (Rp)	%
Belanja Modal Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	480.700.000,00	00,00	480.700.000,00	100
Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga	20.300.000,00	116.739.999,00	(96.439.999,00)	(82,61)
Belanja Modal Komputer	36.600.000,00	42.597.900,00	(5.997.900,00)	(14,08)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	532.859.595,00	68.942.367,00	463.917.228,00	672,91
Jumlah	1.070.459.595,00	6.767.914.266,00	(5.697.454.671,00)	(84,18)

Pada tahun 2023 realisasi penyerapan anggaran sampai dengan Bulan Desember untuk belanja dari target Rp. 16.209.972.941,00 (100%) terealisasi sebesar Rp. 15.597.364.654,00 atau 96,22 % , karena faktor-faktor tersebut di atas.

3.1.3 Pendapatan –LO

Tidak terdapat perbedaan Pendapatan - LO

Uraian	Saldo Tahun 2023 (Rp)			Keterangan	
	LO	LRA	Perbedaan	Uraian	Jumlah
Retribusi Daerah	2.616.871.836,00	2.616.871.836,00	00,00	-	-
Retribusi Jasa Umum	2.571.647.836,00	2.571.647.836,00	00,00	-	-
Retribusi Penyediaan Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	1.858.062.836,00	1.858.062.836,00	00,00	-	-
Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor	713.585.000,00	713.585.000,00	00,00	-	-
Retribusi Pelayanan Penyediaan Fasilitas Lainnya di Lingkungan Terminal	13.173.000,00	13.173.000,00	00,00	-	-
Retribusi Pelayanan Kepelabuhanan	30.170.000,00	30.170.000,00	00,00	-	-
Retribusi Izin Trayek untuk Menyediakan Pelayanan Angkutan Umum	1.881.000,00	1.881.000,00	00,00	-	-
Pendapatan Denda Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	891.000,00	891.000,00	00,00	-	-
Pendapatan Denda Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor	35.660.607,76	35.660.607,76	00,00	-	-

3.1.4. Beban**1. Beban Pegawai**

Uraian	Saldo Tahun 2023 (Rp)			Keterangan	
	LO	LRA	Perbedaan	Uraian	Jumlah
Beban Pegawai	5.329.453.897,00	5.329.453.897,00	0,00	-	-
Beban Gaji dan Tunjangan ASN	3.142.669.482,00	3.142.669.482,00	0,00	-	-
Beban Gaji Pokok ASN	2.306.850.100,00	2.306.850.100,00	0,00	-	-
Beban Gaji Pokok PNS	2.306.850.100,00	2.306.850.100,00	0,00	-	-
Beban Tunjangan Keluarga ASN	230.703.508,00	230.703.508,00	0,00	-	-
Beban Tunjangan Keluarga PNS	230.703.508,00	230.703.508,00	0,00	-	-
Beban Tunjangan Jabatan ASN	205.430.000,00	205.430.000,00	0,00	-	-
Beban Tunjangan Jabatan PNS	205.430.000,00	205.430.000,00	0,00	-	-
Beban Tunjangan Fungsional ASN	6.300.000,00	6.300.000,00	0,00	-	-
Beban Tunjangan Fungsional PNS	6.300.000,00	6.300.000,00	0,00	-	-
Beban Tunjangan Fungsional Umum ASN	66.115.000,00	66.115.000,00	0,00	-	-
Beban Tunjangan Fungsional Umum PNS	66.115.000,00	66.115.000,00	0,00	-	-
Beban Tunjangan Beras ASN	144.477.900,00	144.477.900,00	0,00	-	-
Beban Tunjangan Beras PNS	144.477.900,00	144.477.900,00	0,00	-	-
Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN	3.078.736,00	3.078.736,00	0,00	-	-

Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	3.078.736,00	3.078.736,00	0,00	-	-
Beban Pembulatan Gaji ASN	32.717,00	32.717,00	0,00	-	-
Beban Pembulatan Gaji PNS	32.717,00	32.717,00	0,00	-	-
Beban Iuran Jaminan Kesehatan ASN	160.716.546,00	160.716.546,00	0,00	-	-
Beban Iuran Jaminan Kesehatan PNS	160.716.546,00	160.716.546,00	0,00	-	-
Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN	4.741.210,00	4.741.210,00	0,00	-	-
Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja PNS	4.741.210,00	4.741.210,00	0,00	-	-
Beban Iuran Jaminan Kematian ASN	14.223.765,00	14.223.765,00	0,00	-	-
Beban Iuran Jaminan Kematian PNS	14.223.765,00	14.223.765,00	0,00	-	-
Beban Tambahan Penghasilan ASN	1.795.906.915,00	1.795.906.915,00	0,00	-	-
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	1.795.906.915,00	1.795.906.915,00	0,00	-	-
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	1.795.906.915,00	1.795.906.915,00	0,00	-	-
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	390.877.500,00	390.877.500,00	0,00	-	-

Beban Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Daerah	107.437.500,00	107.437.500,00	0,00	-	-
Beban Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Daerah Jasa Umum - Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	71.000.000,00	71.000.000,00	0,00	-	-
Beban Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Daerah Jasa Umum- Pengujian Kendaraan Bermotor	34.336.000,00	34.336.000,00	0,00	-	-
Beban Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Usaha-Terminal	600.000,00	600.000,00	0,00	-	-
Beban Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Usaha-Pelayanan Kepelabuhan	1.410.000,00	1.410.000,00	0,00	-	-
Beban Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Perizinan Tertentu- Izin Trayek untuk Menyediakan Pelayanan Angkutan Umum	91.500,00	91.500,00	0,00	-	-
Beban Honorarium	283.440.000,00	283.440.000,00	0,00	--	-
Beban Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan	281.400.000,00	281.400.000,00	0,00	-	-
Beban Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	2.040.000,00	2.040.000,00	0,00	-	-

2. Beban Barang dan Jasa

Uraian	Saldo Tahun 2023 (Rp)			Keterangan	
	LO	LRA	Perbedaan	Uraian	Jumlah
Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	445.924.285,00	445.924.285,00	0,00	-	-
Beban Bahan-Bahan Lainnya	41.500.000,00	11.400.000,00	30.100.000,00	Total Perbedaan	30.100.000,00
				Pemakaian Persediaan TA 2022	39.035.500,00
				Saldo persediaan TA 2023	(8.935.500,00)
Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Angkutan	0,00	0,00	0,00	-	-
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	37.129.100,00	37.129.100,00	0,00	-	-
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	152.109.000,00	152.109.000,00	0,00	-	-
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	237.729.800,00	337.129.800,00	99.400.000,00	Total Perbedaan	99.400.000,00
				Penerimaan Barang TA 2023	337.129.800,00

				Pemakaian Persediaan TA 2023	(237.729.800)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	-	-
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	43.335.400,00	43.335.400,00	0,00	-	-
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor	4.430.000,00	4.430.000,00	0,00	-	-
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	18.337.500,00	18.337.500,00	0,00	-	-
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perlengkapan Dinas	29.240.000,00	29.240.000,00	0,00	-	-
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Suvenir/Cendera Mata	16.500.000,00	16.500.000,00	0,00	-	-
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	34.994.900,00	34.994.900,00	0,00	-	-

Beban Natura dan Pakan-Natura	0,00	0,00	0,00	-	-
Beban Makanan dan Minuman Rapat	73.736.000,00	73.736.000,00	0,00	-	-
Beban Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	3.760.000,00	3.760.000,00	0,00	-	-
Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	163.029.500,00	163.029.500,00	0,00	-	-
Beban Pakaian Dinas Harian (PDH)	106.875.000,00	106.875.000,00	0,00	-	-
Beban Pakaian Dinas Lapangan (PDL)	4.860.000,00	4.860.000,00	0,00	-	-
Beban Pakaian Sipil Resmi (PSR)	43.225.000,00	43.225.000,00	0,00	-	-
Beban Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	22.800.000,00	22.800.000,00	0,00	-	-
Beban Honorarium Tim Penyusunan Jurnal, Buletin, Majalah, Pengelola Teknologi Informasi dan Pengelola Website	24.500.000,00	24.500.000,00	0,00	-	-

Beban Jasa Tenaga Perhubungan	2.663.721.000,00	2.663.721.000,00	0,00	-	-
Beban Jasa Tenaga Administrasi	971.450.700,00	971.450.700,00	0,00	-	-
Beban Jasa Konversi Aplikasi/Sistem Informasi	7.500.000,00	7.500.000,00	0,00	-	-
Beban Jasa Kalibrasi	18.000.000,00	18.000.000,00	0,00	-	-
Beban Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemotretan	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	-	-
Beban Tagihan Telepon	4.834.000,00	4.834.000,00	0,00	-	-
Beban Tagihan Listrik	116.689.175,00	127.758.656,00	11.069.481	Total perbedaan	11.069.481
				Utang Tagihan Listrik TA 2022	17.457.267
				Utang Tagihan Listrik TA 2023	(6.387.786)
Beban Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	18.800.000,00	18.800.000,00	0,00		
Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	5.550.800,00	5.548.300,00	2.500,00	Total perbedaan	2.500,00

				Utang Tagihan Indihome (Internet) TA 2022	460.650,00
				Utang Tagihan Indihome (Internet) TA 2023	463.150,00
Beban Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	24.142.300,00	24.142.300,00	0,00	-	-
Beban Iuran Jaminan/Asuransi	177.626.931,00	177.626.931,00	0,00	-	-
Beban Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	102.094.370,00	102.094.370,00	0,00	-	-
Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	40.860.962,00	40.860.962,00	0,00	-	-
Beban Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN	34.671.599,00	34.671.599,00	0,00	-	-
Beban Jasa Konsultansi Konstruksi	248.000.000,00	248.000.000,00	0,00	-	-
Beban Jasa Konsultansi Perencanaan Arsitektur-Jasa Desain Arsitektural	248.000.000,00	248.000.000,00	0,00	-	-
Beban Jasa Konsultansi Perencanaan Rekayasa-Jasa Nasihat dan Konsultansi Rekayasa Teknik	0,00	0,00	0,00	-	-

Beban Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	29.000.000,00	29.000.000,00	0,00	-	-
Beban Bimbingan Teknis	29.000.000,00	29.000.000,00	0,00	-	-

3. Beban Pemeliharaan

Uraian	Saldo Tahun 2023 (Rp)			Keterangan	
	LO	LRA	Perbedaan	Uraian	Jumlah
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1.494.504.767,00	1.494.504.767,00	0,00	-	-
Beban Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	185.841.767,00	185.841.767,00	0,00	-	-
Beban Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Beroda Dua	10.436.000,00	10.436.000,00	0,00	-	-
Beban Pemeliharaan Alat Bengkel dan Alat Ukur-Alat Ukur-Alat Penguji Kendaraan Bermotor	178.488.000,00	178.488.000,00	0,00	-	-

Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	12.200.000,00	12.200.000,00	0,00	-	-
Beban Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer	15.322.500,00	15.322.500,00	0,00	-	-
Beban Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Personal Computer	14.486.500,00	14.486.500,00	0,00	-	-
Beban Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer Lainnya	0,00	0,00	0,00	-	-
Beban Pemeliharaan Rambu-Rambu-Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat-Rambu Bersuar	224.620.000,00	224.620.000,00	0,00	-	-
Beban Pemeliharaan Rambu-Rambu-Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat-Rambu Tidak Bersuar	853.110.000,00	853.110.000,00	0,00	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	79.910.500,00	79.910.500,00	0,00	-	-

Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	44.940.000,00	44.940.000,00	0,00	-	-
Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Terminal/Pelabuhan/Bandara	19.970.500,00	19.970.500,00	0,00	-	-
Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Pengujian Kelaikan	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	-	-

4. Beban Perjalanan Dinas

Uraian	Saldo Tahun 2023 (Rp)			Keterangan	
	LO	LRA	Perbedaan	Uraian	Jumlah
Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah	1.718.338.523,00	1.718.338.523,00	0,00	-	-
Beban Perjalanan Dinas Biasa	683.218.523,00	683.218.523,00	0,00	-	-
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	1.035.120.000,00	1.035.120.000,00	0,00	-	-

Beban Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	0,00	0,00	0,00	-	-
Beban Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	0,00	0,00	0,00	-	-
Beban Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain	0,00	0,00	0,00	-	-

3.1.5. Aset

Aset atau aktiva adalah semua sumber ekonomi atau nilai suatu kekayaan oleh suatu entitas tertentu dengan harapan memberikan manfaat ekonomi dan sosial yang dapat diukur dalam satuan uang, termasuk didalamnya sumber daya non keuangan yang diperlukan untuk penyediaan jasa bagi masyarakat umum dan sumber-sumber daya yang dipelihara karena alasan sejarah dan budaya.

Pada Tahun 2023 dilakukan penghapusan Barang Milik Daerah dinas Perhubungan Kota Palangka Raya sejumlah Rp. 421.700.000,00 dari Aset Tetap-Peralatan dan Mesin berdasarkan SK. Sekretaris Daerah Kota Palangka Raya Nomor : 188.46/30/2023 Tanggal 15 Agustus 2023 Tentang Penghapusan Barang Milik Daerah dari Daftar Barang Pengguna Barang Pada Perangkat Daerah di Lingkungan Pemerintah Kota Palangka Raya.

3.1.5.1. Aset Lancar

Nilai Aset Lancar per 31 Desember 2023 bernilai Rp. 113.089.571,00 dari Persediaan senilai Rp. 113.089.571,00.

3.1.5.1.1. Kas

Kas di Bendahara Pengeluaran yaitu kas yang dikuasai, dikelola dan menjadi tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa Uang Persediaan yang belum disetorkan ke Kas Daerah per tanggal neraca. Saldo kas di

bendahara pengeluaran pada DINAS PERHUBUNGAN Kota Palangka Raya per 31 Desember 2023 bernilai Rp. 0,- karena sisa UP sebesar Rp. 2.504.775,00 telah disetorkan kembali ke Kas Daerah pada tanggal 29 Desember 2023.

3.1.5.1.2. Persediaan

Saldo Persediaan per 31 Desember 2023 senilai Rp. 113.089.571,00 dan per tanggal 31 Desember 2022 senilai Rp. 43.789.571,00 berupa Persediaan Bahan-bahan lainnya dan persediaan alat/bahan untuk kegiatan Kantor—Alat Listrik yang dapat disajikan sebagai berikut:

URAIAN	NILAI	
Saldo per 31 Desember 2022		43.789.571,00
Pembelian	1.145.529.985,00	
<i>Mutasi Tambah</i>		1.145.529.985,00
Pemakaian Persediaan tahun 2023		(1.076.229.985,00)
Saldo per 31 Desember 2023		113.089.571,00

Mutasi tambah :

- Pembelian dan saldo awal tahun 2023 berupa: Persediaan Bahan- bahan Bakar Pelumas senilai Rp. 445.924.285,00; Persediaan bahan-bahan lainnya senilai Rp. 50.435.500,00; Persediaan Bahan Kegiatan Kantor - Alat Tulis Kantor 37.129.100,00; Persediaan Bahan Kegiatan Kantor - Kertas dan Cover Rp 152.109.000,00; Persediaan Bahan Kegiatan Kantor - Bahan Cetak Rp 337.129.800,00; Persediaan Bahan Kegiatan Kantor - Benda Pos Rp15.000.000,00; Persediaan Bahan Kegiatan Kantor - Bahan Komputer Rp 43.335.400,00; Persediaan Bahan Kegiatan Kantor - Perabot Kantor Rp 4.430.000,00; Persediaan Bahan Kegiatan Kantor - Alat Listrik Rp 23.091.571,00; Persediaan Bahan Kegiatan Kantor - Perlengkapan Dinas Rp. 29.240.000,00; Persediaan

Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Suvenir/Cendera Mata Rp. 16.500.000,00, Persediaan Bahan Kegiatan Kantor - Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya Rp 34.994.900,00,-

Mutasi Kurang :

- Pemakaian Persediaan berupa : Persediaan Bahan-bahan Bakar Pelumas senilai Rp. 445.924.285,00; Persediaan bahan-bahan lainnya senilai Rp. 41.000.000,00; Persediaan Bahan Kegiatan Kantor - Alat Tulis Kantor 37.129.100,00; Persediaan Bahan Kegiatan Kantor - Kertas dan Cover Rp 152.109.000,00; Persediaan Bahan Kegiatan Kantor - Bahan Cetak Rp 337.129.800,00; Persediaan Bahan Kegiatan Kantor - Benda Pos Rp15.000.000,00; Persediaan Bahan Kegiatan Kantor - Bahan Komputer Rp 43.335.400,00; Persediaan Bahan Kegiatan Kantor - Perabot Kantor Rp 4.430.000,00; Persediaan Bahan Kegiatan Kantor - Alat Listrik Rp 18.337.500,00; Persediaan Bahan Kegiatan Kantor - Perlengkapan Dinas Rp. 29.240.000,00; Persediaan Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Suvenir/Cendera Mata Rp. 16.500.000,00, Persediaan Bahan Kegiatan Kantor - Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya Rp 34.994.900,00

3.1.5.1.3 Piutang

Saldo Piutang per 31 Desember 2023 dari Retribusi Parkir di Tepi Jalan Umum senilai Rp. 19.365.000,00 (dalam hal ini Piutang Daerah Dishub masih dalam penghapusan Piutang Bersyarat berdasarkan SK Walikota Palangka Raya Nomor : 188.45/340/2022 Tanggal 13 September 2022 tentang Penghapusan Secara Bersyarat Piutang Daerah atas Nama Anang Marzuki dan Kawan-kawan dan menunggu 2 (dua) tahun untuk Proses Penghapusan Mutlak.

3.1.5.1.4 Penyisihan Piutang

Saldo Penyisihan Piutang per 31 Desember 2023 dari Retribusi Parkir di Tepi Jalan umum senilai Rp. (19.365.000,00)

3.1.5.2. Aset Tetap

Mutasi nilai buku aset tetap per 31 Desember 2022 dan 1 Januari 2023 hasil dari penyesuaian Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 108 Tahun 2016 dapat disajikan sebagai berikut :

URAIAN	1 Januari 2023	31 Desember 2022
Tanah	1.821.425.963,56	1.821.425.963,56
Peralatan dan Mesin	36.136.303.260,56	36.136.303.260,56
Gedung dan Bangunan	49.120.244.194,10	49.120.244.194,10
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	2.023.962.000,00	2.023.962.000,00
Aset Tetap Lainnya	00,00	00,00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	58.287.800,00	58.287.800,00
Akumulasi Penyusutan	(28.931.261.279,11)	(28.931.261.279,11)
JUMLAH ASET TETAP (Netto)	60.228.961.939,11	60.228.961.939,11

Maka nilai buku aset tetap per 1 Januari 2023 dan 31 Desember 2023 adalah masing-masing sebesar Rp. 60.228.961.939,00 dan Rp. 56.845.666.606,11 yang disajikan sebagai berikut:

URAIAN	31 Desember 2023	1 Januari 2023
Tanah	1.821.425.963,56	1.821.425.963,56
Peralatan dan Mesin	36.673.903.260,56	36.136.303.260,56
Gedung dan Bangunan	49.698.778.59,00	49.120.244.194,10
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	2.023.962.000,00	2.023.962.000,00
Aset Tetap Lainnya	00,00	00,00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	12.613.000,00	58.287.800,00
Akumulasi Penyusutan	(33.385.061.207,11)	(28.931.261.279,11)
JUMLAH ASET TETAP (Netto)	56.845.666.606,11	60.228.961.939,11

Adapun rincian aset tetap DINAS PERHUBUNGAN Kota Palangka Raya sampai dengan tahun anggaran 2023 adalah sebagai berikut :

3.1.5.2.1. Tanah

Nilai perolehan Tanah per 31 Desember 2023, 1 Januari 2023 dan 31 Desember 2022 yaitu sebesar Rp. 1.821.425.963,56. Tidak terdapat mutasi selama Tahun Anggaran 2023.

3.1.5.2.2. Peralatan dan Mesin

Nilai perolehan Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2022, 1 Januari 2023 dan 31 Desember 2023 masing-masing sebesar Rp. 36.136.303.260,56; Rp. 36.136.303.260,56 dan Rp. 36.673.903.260,56. Pada tahun 2023 ada pengadaan belanja Modal sebesar Rp.537.600.000,- yaitu berupa Belanja Modal Pengadaan Printer senilai Rp. 28.800.000,00; Belanja Modal Pengadaan Kendaraan Eselon II senilai Rp. 480.700.000,00; Belanja Modal Pengadaan Laptop senilai Rp. 18.600.000,-; Belanja Modal Pengadaan Scanner Dokumen senilai Rp. 3.000.000,00; dan Belanja Modal Alat Pendingin-AC Split senilai Rp. 6.500.000,00

3.1.5.2.3. Gedung dan Bangunan

Nilai perolehan Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2022, 1 Januari 2023 dan 31 Desember 2023 masing-masing sebesar Rp. 49.120.244.194,10; Rp. 49.120.244.194,10; dan Rp. 49.698.778.589,10.dengan penjelasan sebagai berikut :

- Pada Tahun 2023 ada pengadaan Belanja Modal Bangunan Gedung/Terminal/Pelabuhan/Bandara Semi Parmanen sebesar Rp. 532.859.595,00; yaitu berupa Belanja Modal Bangunan Gedung/Terminal/Pelabuhan/Bandara- Rehab Dermaga Takaras Kecamatan Rakumpit senilai Rp. 348.359.595,00-; Belanja Modal Bangunan Gedung/Terminal/Pelabuhan/Bandara - Pengawasan Rehab Dermaga Takaras Kecamatan Rakumpit senilai Rp. 31.800.000,00; Belanja Modal Bangunan

Gedung/Terminal/Pelabuhan/Bandara-Review perencanaan Rehab Dermaga Panjehang senilai Rp. 7.950.000,00; Belanja Modal Bangunan Gedung Kantor - Pemasangan Pavig Blok senilai Rp. 55.000.000,00; Belanja Modal Bangunan Gedung/Terminal/Pelabuhan/Bandara- Rehab Dermaga Panjehang senilai Rp. 79.800.000,00 dan Belanja Modal Bangunan Gedung/Terminal/Pelabuhan/Bandara – Pengawasan Rehab Dermaga Panjehang senilai Rp. 9.950.000,00

- Adanya mutasi tambah dari Kontruksi dalam pengerjaan (KDP) Tahun 2022 sebesar Rp. 45.674.800,00 ke Gedung dan Bangunan.

Sehingga Saldo Gedung dan Bangunan Per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 49.698.7788.589,10.

3.1.5.2.4 Jalan, Jaringan dan Irigasi

Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2022, 1 Januari 2023 dan 31 Desember 2023 adalah masing-masing sebesar Rp. 2.023.962.000,00. Tidak terjadi mutasi transaksi perolehan terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal pelaporan.

3.1.5.2.5 Aset Tetap Lainnya

Tidak ada Aset Tetap lainnya pada Dinas Perhubungan Kota Palangka Raya per tanggal pelaporan.

3.1.5.2.6. Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)

Nilai Konstruksi Dalam Pengerjaan pada DINAS PERHUBUNGAN Kota Palangka Raya per 31 Desember 2022, 1 Januari 2023 dan per 31 Desember 2023 masing-masing bernilai Rp. 58,287.800,00; Rp. 58.287.800,00 dan Rp.12.613.000,00 hal ini dikarenakan mutasi kurang senilai Rp. 45.674.800,00 ke Gedung dan Bangunan.

3.1.5.2.7. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Nilai Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2022, 1 Januari 2023 dan per 31 Desember 2023 masing-

masing (Rp. 28.931.261.279,11), (Rp. 28.931.261.279,11) dan (Rp. 33.385.016.207,11). Berdasarkan hasil dari penyesuaian Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 108 Tahun 2016 maka saldo awal dan rangkuman Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 disajikan sebagai berikut :

Uraian	Akumulasi Penyusutan s.d 31 Des 2022	Koreksi Ekuitas per 1 Jan 2023	Akumulasi Penyusutan s.d 1 Jan 2023
Tanah	0,00		
Peralatan dan Mesin	(23.498.67.058,11)		(26.778.577.91,11)
Gedung dan Bangunan	(5.181.156.283,00)		(6.156.355.238,00)
Jalan, Irigasi dan Jaringan	(251.433.938,00)		(450.082.988,00)
Aset Tetap Lainnya	0,00		0,00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	0,00		0,00
JUMLAH	(28.931.261.279,11)		(33.385.016.207,11)

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Uraian	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan s.d 1 Januari 2023	Penyesuaian Akumulasi Penyusutan	Beban Penyusutan	Akumulasi Penyusutan s.d 31 Des 2023	Nilai Buku
Tanah	1.821.425.963,56	0,00	-	-	0,00	1.822.425.963,56
Peralatan dan Mesin	36.673.903.260,56	23.498.671.058,11	-	-	26.778.577.981,11	9.895.325.279,45
Gedung dan Bangunan	49.698.778.589,10	5.181.156.283,00	-	-	6.156.355.238,00	43.542.423.35,19
Jalan, Irigasi dan Jaringan	2.023.962.000,00	251.433.938,00	-	-	450.082.988,00	1.573.879.012,00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	12.613.000,00	0,00	-	-	0,00	12.613.000,00
Aset yang dihapuskan	421.700.000,00	403.350.000,00	-	-	403.350.000,00	18.350.000,00
JUMLAH	90.652.382.813,22	29.334.61.279,11			33.788.366.207,11	56.8864.016.606,11

3.1.5.3. Aset Lainnya

Mutasi nilai buku Aset Lainnya per 31 Desember 2022 dan 1 Januari 2023 hasil dari penyesuaian Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 108 Tahun 2016 dapat disajikan sebagai berikut :

Uraian	1 Januari 2023	31 Des 2022
Aset Tidak Berwujud	697.328.551,00	697.328.551,00
Aset Lain-lain	2.959.609.150,00	2.959.609.150,00
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud Lainnya	(585.546.105,00)	(585.546.105,00)
JUMLAH ASET LAINNYA	3.071.391.596,00	3.071.391.596,00

Maka nilai buku Aset Lainnya per 1 Januari 2023 dan 31 Desember 2023 dapat disajikan sebagai berikut:

Uraian	31 Des 2023	1 Januari 2023
Aset Tidak Berwujud	697.328.551,00	697.328.551,00
Aset Lain-lain	2.537.909.150,00	2.959.609.150,00
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud Lainnya	(644.951.051,00)	(585.546.105,00)
JUMLAH ASET LAINNYA	2.590.286.650,00	3.071.391.596,00

3.1.5.3.1 Aset Tidak Berwujud

Nilai perolehan per 31 Desember 2022, 1 Januari 2023 dan 31 Desember 2023 masing-masing sebesar Rp. 697.328.551,00. Tidak terjadi mutasi transaksi perolehan terhadap akun Aset Tidak Berwujud. Mutasi Aset Tidak Berwujud dapat disajikan sebagai berikut:

URAIAN	NILAI
Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	697.328.551,00
Akumulasi Amortisasi s.d 31 Desember 2023	(644.951.051,00)
Nilai Buku per 31 Desember 2023	52.377.500,00

Aset Tidak Berwujud pada DINAS PERHUBUNGAN Kota Palangka Raya terdiri dari software Aplikasi Perencanaan , Pendataan dan Analisa Profil Transportasi, Aplikasi Uji Kendaraan bermotor (Software), Aplikasi SIM PKB, Aplikasi Database Parkir, Pelatihan, Operator dan Pemeliharaan Aplikasi (Si TAKIR), Aplikasi BLUe RFID dan Aplikasi Whatsapp Gateway.

Nilai perolehan beserta mutasi Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud Lainnya dapat disajikan sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud

Uraian	Nilai Perolehan	Akumulasi Amortisasi s.d 1 Januari 2023	Beban Amortisasi	Akumulasi Amortisasi s.d 31 Desember 2023	Nilai Buku per 31 Desember 2023
Software	697.328.551,00			644.951.051,11	52.377.500,00
JUMLAH	697.328.551,00			644.951.051,11	52.377.500,00

3.1.5.3.2 Aset Lain-lain

Aset Lain-lain terdiri dari Aset Rusak Berat/Usang per 31 Desember 2023, 1 Januari 2023 dan per 31 Desember 2022 masing-masing senilai Rp. 2.537.909.150,00, Rp. 2.959.609.150,00 dan Rp. 2.959.609.150,00. Pada Tahun Anggaran 2023 dilakukan penghapusan Barang Milik Daerah dari akun Aset Lain-lain-Aset Rusak Berat/Usang yang terinci dalam berdasarkan SK. Sekretaris Daerah Kota Palangka Raya Nomor : 188.46/30/2023 Tanggal 15 Agustus 2023 Tentang Penghapusan Barang Milik Daerah dari Daftar Barang Pengguna Barang Pada Perangkat Daerah di Lingkungan Pemerintah Kota Palangka Raya senilai Rp. 421.700.000,00. Berdasarkan hasil dari penyesuaian Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 108 Tahun 2016 maka saldo pada akun Aset Lain-lain dapat dijelaskan sebagai berikut :

Uraian	Nilai
Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	2.537.909.150,00
Mutasi Kurang Koreksi per 1 Januari 2023	1.253.325.000,00
Saldo per 1 Januari 2023	1.253.325.000,00
Mutasi keluar	
Nilai buku per 31 Desember 2023	(338.020.850,00)

- Mutasi kurang koreksi per 1 Januari 2023 ke akun

- Mutasi keluar berupa penghapusan Barang Milik Daerah yang dilakukan pada tanggal 15 Agustus 2023 senilai Rp. 421.700.000,00

3.1.6. Kewajiban

Kewajiban pada DINAS PERHUBUNGAN Kota Palangka Raya per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 6.850.936,00 terdiri dari Kewajiban Jangka Pendek berupa Utang Beban Barang dan Jasa yaitu Beban Jasa Listrik Rp. 6.850.936,00

3.1.7. Ekuitas Dana

Ekuitas DINAS PERHUBUNGAN Kota Palangka Raya per 31 Desember 2022 disajikan sebesar (Rp. 63.326.225.189,11) sedangkan Ekuitas (setelah konsolidasi/ penggabungan) per 31 Desember 2023 dicatat dan disajikan sebesar (Rp. 59.542.191.891,11).

3.2. Pengungkapan atas pos-pos asset dan kewajiban yang timbul sehubungan dengan penerapan basis akrual atas pendapatan dan belanja dan rekening rekonsiliasinya dengan penerapan basis kas, untuk entitas akuntansinya/entitas pelaporan yang menggunakan basis akrual pada pemerintah daerah

Dalam penerapan basis akrual, DINAS PERHUBUNGAN Kota Palangka Raya membuat Laporan Perubahan Ekuitas menggunakan data Ekuitas Awal dan data perubahan ekuitas periode berjalan yang salah satunya diperoleh dari Laporan Operasional yang telah dibuat sebelumnya. Berikut Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas DINAS PERHUBUNGAN Kota Palangka Raya :

3.2.1. Ekuitas Awal

Nilai ekuitas awal per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 63.326.225.189,11 dan per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 59.542.191.891,11.

3.2.2. Surplus (Defisit) LO

Jumlah Defisit-LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2023 adalah defisit sebesar (Rp. 19.887.319.694,15) dan (Rp. 16.306.274.508,24).

3.2.3. Koreksi Ekuitas

Akun koreksi ekuitas sebagai pengurang/penambah nilai ekuitas pada Tahun Anggaran 2023 dapat dirinci sebagai berikut :

Uraian	Surplus (Defisit) LO	Koreksi Ekuitas	RK/PPKD	Ekuitas
Saldo Awal Per 31 Desember 2022				63.326.225.189,11
Defisit LO per 31 Desember 2023	(16.306.274.508,24)			
Koreksi Ekstra Kompatabel masuk ke Aset Tetap		0,00		
Penyesuaian Nilai Penyusutan per 1 Januari 2023		0,00		
Koreksi Aset Lainnya keluar ke Ekstra Kompatabel		0,00		
Penyesuaian Penghapusan BMD		(421.700.000,00)		
Kewajiban untuk dikonsolidasikan per 31 Desember 2023			12.522.241.210,24	
Saldo Akhir Per 31 Desember 2023	(16.306.274.508,24)	(421.700.000,00)	12.522.241.210,24	59.542.191.891,11

3.2.4. Ekuitas Akhir

Perhitungan nilai ekuitas akhir didapat dengan cara mengurangi ekuitas awal dengan defisit LO dan koreksi ekuitas, kemudian ditambah nilai RK/PPKD tahun anggaran 2023. Ekuitas (setelah konsolidasi/penggabungan) per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing sebesar Rp. 59.542.191.891,11 dan Rp. 63.326.225.189,11

BAB IV
PENJELASAN ATAS INFORMASI-INFORMASI NONKEUANGAN DINAS
PERHUBUNGAN KOTA PALANGKA RAYA

Dalam Tahun Anggaran 2023 terdapat kejadian-kejadian penting yang dapat mempengaruhi laporan keuangan, meliputi :

- Mulai Tahun Anggaran 2015 Laporan Keuangan sudah menerapkan Sistem Akuntansi Berbasis Akrua sehingga mempengaruhi dalam pembuatan Laporan Keuangan karena ada Tambahan Laporan Operasional dan Laporan Perubahan SAL, dimana pada Sistem Akuntansi yang berbasis Kas belum ada.
- Jelaskan tentang perubahan OPD Pada Tahun 2021
Berdasarkan Peraturan Daerah Kota Palangka Raya Nomor : 6 Tahun 2019 tentang Pembentukan susunan Perangkat Daerah Kota Palangka Raya (Lembaran Daerah Kota Palangka raya tahu 2019 Nomo6 6, Tambahan Lembaran Daerah Kota Palangka Raya Nomor 2) dan Peraturan Walikota Palangka Raya Nomor : 45 Tahun 2021 tanggal 21 Desember 2021 tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas, Fungsi dan Tata Kerja Dinas Kota Palangka Raya.
- Peraturan Daerah Walikota Palangka Raya Nomor : 6 tahun 2022 Tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Kota Palangka Raya Nomor 3 Tahun 2018 tentang Retribusi Daerah;
- Keputusan Walikota Palangka Raya Nomor 188.45/ 429/2021 Tentang Uraian Tugas Kelompok Sub. Substansi dan Tugas Sub Koordinator Jabatan Fungsional di Dinas Perhubungan Kota Palangka Raya.

BAB V
PENUTUP
BAB V
PENUTUP

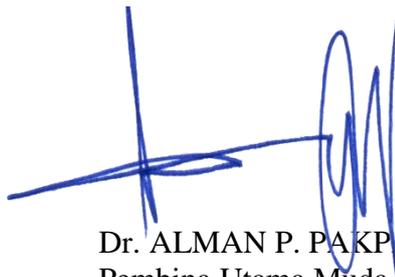
Sebagai penutup Catatan Atas Laporan Keuangan DINAS PERHUBUNGAN Kota Palangka Raya per 31 Desember 2023 dapat disampaikan hal-hal sebagai berikut :

- a. Realisasi pencapaian target kinerja keuangan APBD pada DINAS PERHUBUNGAN Kota Palangka Raya Tahun Anggaran 2023 yaitu 96,22% yang terdiri dari Belanja Operasi sebesar 96,08% dan Belanja Modal sebesar 98,14%.
- b. Hambatan dan kendala yang dihadapi dalam mencapai target kinerja tahun anggaran 2023 adalah karena adanya kendala teknis dan non teknis, efisiensi anggaran dan penggunaan anggaran yang disesuaikan dengan kebutuhan.
- c. Penyajian Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2023 menggunakan saldo awal per 31 Desember 2022 yang telah disesuaikan dengan Keputusan Menteri Dalam Negeri Nomor 050-3708 Tahun 2020 Tentang Hasil Verifikasi dan Validasi Pemutakhiran Klasifikasi, Kodefikasi dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan dan Keuangan Daerah sedangkan saldo awal aset secara khusus menggunakan saldo awal per 1 Januari 2022 setelah penyesuaian dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 108 Tahun 2016 Tentang Penggolongan Dan Kodefikasi Barang Milik Daerah.
- d. Laporan Keuangan DINAS PERHUBUNGAN Kota Palangka Raya berpedoman pada PP No. 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan, Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan berbasis Akruwal pada Pemerintah Daerah dan Peraturan Walikota Palangka Raya Nomor 5 Tahun 2021 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Daerah.
- e. Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, Neraca dan Catatan Atas Laporan Keuangan ini merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan DINASPERHUBUNGAN Kota Palangka Raya Tahun Anggaran 2023. Adapun akun-akun neraca yang dijelaskan hanya berkaitan pada pos-pos yang memiliki nilai transaksi terkait dengan APBD DINAS PERHUBUNGAN Kota Palangka Raya Tahun Anggaran 2023.
- f. Dalam Catatan Atas Laporan Keuangan (CALK) ini diungkapkan penjelasan rinci tentang mutasi akun pada setiap komponen Laporan Keuangan per 31 Desember 2022 sampai dengan per 31 Desember 2023.

- g. Atas jumlah Aset Tetap DINAS PERHUNGAN Kota Palangka Raya dalam Neraca per 31 Desember 2023, dalam penyusunannya sampai kepada penetapan jumlahnya yang tercantum dalam Neraca adalah kompilasi dari saldo awal Aset per 1 Januari 2023 ditambah/dikurangi mutasi Aset serta dikurang nilai Akumulasi Penyusutan Aset Tetap selama Tahun Anggaran 2023.
- h. Diharapkan dengan diterbitkannya Laporan Keuangan DINAS PERHUBUNGAN Kota Palangka Raya, dapat dijadikan salah satu sumber informasi bagi pihak eksternal yaitu para *stakeholders* dalam memahami kondisi dan kemampuan daerah yang tergambar dalam laporan Keuangan DINAS PERHUBUNGAN Kota Palangka Raya, maupun pihak internal Pemerintah Kota Palangka Raya sendiri dalam pengambilan keputusan.

Demikian Laporan Keuangan Dinas Perhubungan Kota Palangka Raya untuk Periode Per 31 Desember 2023 dengan catatan-catatan penting yang tertuang di dalamnya.

Palangka Raya, 22 Mei 2024
DINAS PERHUBUNGAN
KOTA PALANGKA RAYA



Dr. ALMAN P. PAKPAHAN, S.H,M.H
Pembina Utama Muda
NIP. 19681022 199610 1 001