



PEMERINTAH KABUPATEN KENDAL

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN

PELAKSANAAN APBD

TAHUN ANGGARAN 2022



DINAS KEPENDUDUKAN DAN

PENCATATAN SIPIL

Jl. Pramuka (komplek perkantoran) Kendal Telp. (0294) 381302

Email: dispendukcapil@kendalkab.go.id

JANUARI 2023

**PENJELASAN POS – POS PENJELASAN KEUANGAN SKPD
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

3.1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN (LRA)

3.1.1. PENDAPATAN LRA

Anggaran dan realisasi pendapatan SKPD Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil Tahun Anggaran 2022 adalah sebagai berikut :

Pendapatan Asli Daerah	2022		%
	Target Anggaran	Realisasi	
a. Pajak Retribusi	-	-	-
b. Pajak Daerah	-	-	-
c. Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah	-	-	-
d. Lain-lain PAD yang sah	-	-	-
Jumlah Belanja Daerah	-	-	-

Pada Tahun 2022 Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil Kab. Kendal tidak mengelola pendapatan dan tidak ada target pendapatan karena semua pelayanan gratis.

3.1.2. BELANJA LRA

Belanja Daerah	2022		%	2021
	Anggaran	Realisasi		Realisasi
1. Belanja Operasional	12.473.954.209	11.577.340.072	92,81	9.956.734.341,00
Belanja Pegawai	7.542.508.942	6.956.122.661	92,22	7.061.658.751,00
Belanja Barang dan Jasa	4.931.445.267	4.621.217.411	93,71	2.895.075.590,00
2. Belanja Modal	1.194.326.000	1.046.695.400	87,64	662.918.800,00
3. Belanja Tidak Terduga				
4. Transfer				
Jumlah Belanja Daerah	13.668.280.209	12.624.035.472	92,36	10.619.653.141,00

Anggaran Belanja Langsung Operasional Pegawai yaitu (Gaji) Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN yang dialokasikan Rp. 7.286.368.942,- terealisasi sebesar Rp. 6.699.982.661,- atau 91,95 % dimana belanja ini merupakan penyediaan dana untuk 14 bulan gaji pegawai. termasuk gaji ke 13 dan gaji ke 14 Dan Belanja Honorarium lainnya dialokasikan Rp.256.140.000,- terealisasi sebesar Rp.256.140.000,- atau 100 %.

Sedangkan Belanja Langsung lainnya adalah Belanja barang dan jasa dialokasikan Rp. 4.931.445.267,- terealisasi sebesar Rp. 4.621.217.411,- atau 93,70 % dan Belanja Modal yg dialokasikan sebesar Rp. 1.194.326.000 ,- terealisasi sebesar Rp.1.046.695.400,- hal ini karena :

- Besaran gaji pegawai yang tidak terserap dikarenakan adanya pegawai yang pensiun dan mutasi di tempat lain.
- Adanya retensi hasil pengadaan barang dan jasa yaitu selisih pagu dan penawaran / kontrak.
- Efisiensi kegiatan anggaran penyediaan seperti Bahan Bakar Minyak,
- Kegiatan Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor yaitu Belanja Lembur tidak terserap semua karena baru dianggarkan di perubahan anggaran yaitu di triwulan ketiga dan diterimakan dalam bentuk uang makan lembur (eat cost) per hari.
- JKK dan JKN Non ASN di Bulan Januari dan Februari 2022 membayar dengan iuran mandiri dan baru dibayarkan dengan anggaran di bulan Maret sehingga terjadi sisa pagu.
- Kegiatan Sosialisasi terkait Pencatatan Sipil terjadi sisa anggaran karena uang transport itu direncanakan untuk mengundang Non ASN tetapi pelaksanaannya yang datang adalah ASN sehingga tidak bisa dianggarkan.

3.2. NERACA

- a. Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sisa dana di Pemegang Kas (PK) Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD) Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil, baik yang berasal dari pencairan SP2D yang belum dibelanjakan maupun sisa persediaan yang ditangani SKPD yang belum disetor ke BUD, NIHIL;
- b. Kas di Bendahara Penerimaan adalah sisa dana di Pemegang Kas (PK) Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD) Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil yang berasal dari penerimaan yang ditangani Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil yang belum disetor ke BUD, NIHIL;
- c. Piutang. Akun ini menggambarkan hak Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil yang sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 belum diterima beserta penyisihan piutangnya sebesar Rp. 0,- dengan rincian sebagai berikut :

PIUTANG	2022	2021
Piutang Pajak	-	-
Piutang Retribusi	-	-
Piutang Lainnya	-	-
Penyisihan Piutang	-	-
Jumlah Piutang	-	-

Penjelasan tentang piutang (jenis piutang, umur piutang dan penyisihannya)

No	Uraian	Nilai Piutang Rp.	Klarifikasi			
			Lancar Rp.	Kurang Lancar Rp.	Ragu-ragu Rp.	Macet Rp.
	Jumlah	0	0	0	0	0

a. Belanja di Bayar dimuka

Uraian	Masa Berlaku	Jumlah/Rp	Ket
Premi asuransi, sewa dll	-	-	
	-	-	
Jumlah	-		-

b. Persediaan

Saldo akun ini menggambarkan asset dalam bentuk barang atau perlengkapan yang mempunyai sifat habis pakai dan diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional Pemerintah Daerah, serta barang-barang yang dimaksud.

Untuk dijual/diserahkan dalam rangka pelayanan masyarakat yang masih berada di Satuan Kerja dalam waktu 12 bulan dari tanggal pelaporan, dengan rincian saldo per 31 Desember 2022 sebagai berikut :

No	Persediaan Menurut Jenisnya	2022	2021
1	Persediaan Material Habis Pakai	1.169.198.523..	847.731.234
2	Obat-obatan Medis	-	-
3	Benda Berharga (Karcis)	-	-
4	Benih, Bibit Ikan/Hewan	-	-
	Jumlah	1.169.198.523..	847.731.234

Adapun daftar mutasi stock opname nilai persediaan sebagaimana terlampir.

c. Aset Tetap

Saldo akhir Aset Tetap per 31 Desember 2022 merupakan mutasi penambahan dan pengurangan asset tetap berdasarkan penghapusan 2022, koreksi pencatatan, mutasi, penambahan belanja modal 2022 serta kapitalisasi 2022.

Komposisi dan nilai saldo Aset Tetap (AT) per 31 Desember 2022 dan 2021 tersaji sebagai berikut:

No	ASET TETAP	2022 Rp.	2021 Rp.
1	Tanah	149.350.000	149.350.000
2	Peralatan dan Mesin	8.504.285.056	7.540.988.656
3	Gedung dan Bangunan	4.547.005.500	4.452.281.500
4	Jalan, Irigasi, Jaringan	120.309.225	120.309.225
5	Aset Tetap Lainnya	-	-
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-
7	Akumulasi Penyusutan	(7.641.198.358,59)	(6.932.251.235,85)
	Jumlah Aset Tetap	5.679.751.422,41	5.330.678.145,15

Adapun penambahan aset tetap dan pengurangan aset tetap sebagai berikut :

No	ASET TETAP	Nilai Aset Tetap Periode 1 Januari s.d. 31 Desember 2022			
		Saldo Awal	Mutasi		Saldo Akhir
			Tambah	Kurang	
1	Tanah	149.350.000	-	-	149.350.000
2	Peralatan dan Mesin	7.540.988.656	1.099.990.180	136.693.780	8.504.285.056
3	Gedung dan Bangunan	4.452.281.500	122.036.500	27.312.500	4.547.005.500
4	Jalan, Irigasi, Jaringan	120.309.225	94.254.225	94.254.225	120.309.225
5	Aset Tetap Lainnya	-	-	-	-
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-	-	-
7	Akumulasi Penyusutan	(6.932.251.235,85)	-	-	(7.641.198.358,59)
	Jumlah Aset Tetap	5.330.678.145,15	1.316.280.905	258.260.505	5.679.751.422,41

Penjelasan adanya penambahan aset tetap dan pengurangan aset tetap sebagai berikut:

Penambahan Aset sebesar

•	Alat-alat Studio Komunikasi dan Pemancar	:	15.045.000,-	
•	Alat –alat kantor dan rumah tangga	:	250.629.200,-	
•	Bangunan Gedung	:	122.036.500,-	
•	Jaringan	:	94.254.225,-	
•	Alat komputer	:	834.315.980,-	
	Total Penambahan			Rp. 1.316.280.905,-

Pengurangan Aset sebesar

Pengurangan Peralatan dan Mesin berupa

•	Alat Kantor dan rumah	:	95.690.980,-	
•	Alat –alat Studio, komunikasi dan Pemancar	:	9.750.000,-	
•	Alat komputer	:	31.252.800,-	
•	Bangunan Gedung	:	27.312.500,-	
•	Instalasi	:	94.254.225,-	
	Total Pengurangan			Rp. 258.260.505,-

d. Aset Lainnya

- Aset Lain -lain

Aset ini merupakan aset peralatan dan mesin yang rusak berat pada Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil.

Saldo aset lain-lain per 31 Desember 2022 adalah dengan rincian adalah sebagai berikut:

No.	Tahun (/Reklas)	Jml	Nilai Tecatat Pindah Buku		Penyusutan 202212	Keterangan
			Perolehan	Penyusutan		
1	2		3	4	5	6
1		6	16,745,005.00	-	-	Peralatan dan Mesin Rusak Berat
2	2014/2016	1	2,135,823.00	2,135,823.00	2,135,823.00	ALAT PENDINGIN.LEMARI ES
3	2015/2016	1	4,805,841.00	4,805,841.00	4,805,841.00	
4	2015/2016	1	4,805,841.00	4,805,841.00	4,805,841.00	
5	2001/2017	1	2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00	PERSONAL KOMPUTER.P.C UNIT
6	2001/2017	1	2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00	PERSONAL KOMPUTER.P.C UNIT
7	2016/2018	1	497,500.00	497,500.00	497,500.00	MEUBELAIR.KURSI RAPAT
Jumlah			33,490,010.00	16,745,005.00	16,745,005.00	

- Aset tak berwujud

Aset ini menggambarkan asset non keuangan yang dapat diidentifikasi tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang dan jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya. Saldo aset tak berwujud per 31 Desember 2022 beserta amortisasinya adalah sebagai berikut :

N O	NAMA	HARGA PEROLEHAN	AKUMULASI AMORTISASI S/D TAHUN LALU (2021)	AMORTISASI TAHUN INI (2022)	AKUMULASI AMORTISASI SD TAHUN INI (2022)	NILAI BUKU
1	Software RDBMS	27.500.000	27.500.000	-	27.500.000	-
2	Aplikasi Modul Pencatatan	49.758.000	49.758.000	-	49.758.000	-
3	Website SIAK	32.692.000	32.692.000	-	32.692.000	-
4	Software Aplikasi untuk petugas Registrasi	42.955.000	42.955.000	-	42.955.000	-
5	Software Aplikasi Pendaftaran Pelayanan	19.115.250	19.115.250	-	19.115.250	-
6	Aplikasi SMS Center	37.235.000	37.235.000	-	37.235.000	-
7	Pembuatan Website	18.700.000	18.700.000	-	18.700.000	-
8	Update Aplikasi Website	13.500.000	13.500.000	-	13.500.000	-
9	Software Aplikasi untuk petugas Registrasi	77.456.500	77.456.500	-	77.456.500	-
10	Aplikasi Penduduk Tinggal Sementara (PETIS)	18.755.000	18.755.000	-	18.755.000	-
JUMLAH		337.666.750	337.666.750	0	337.666.750	0

e. Kewajiban Jangka Pendek

Kewajiban Jangka Pendek	2022 Rp.	2021 Rp.
a. Utang Perhitungan Pihak Ketiga	-	-
b. Pendapatan diterima dimuka	-	-
c. Utang Belanja	223.808.702	232.259.628
d. Utang Jangka Pendek Lainnya	-	-
Jumlah	223.808.702	232.259.628

Kewajiban jangka pendek merupakan kewajiban yang diharapkan akan dibayar kembali atau jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca per 31 Desember 2022.

Utang Belanja sebesar Rp. 223.808.702,- merupakan hutang tagihan Listrik Rp. 11.991.170,- tagihan Telpon Rp. 107.511,- tagihan PAM Rp. 987.720,- dan Utang Pegawai (TPP) Bulan Desember 2022 sebesar Rp. 210.722.301,- yang dibayarkan pada tahun 2023.

Rekening Listrik	:	11.991.170,-
Rekening PAM	:	987.720,-
Rekening Telpon	:	107.511,-
Beban TPP bulan Desember 2022	:	<u>210.722.301,-</u> +
Jumlah	:	223.808.702,-

f. Ekuitas

Jumlah Ekuitas tahun 2022 sebesar Rp. 6.625.141.243,41,- diperoleh dari Ekuitas awal yang merupakan ekuitas tahun 2021 ditambah surplus LO ditambah Ekuitas untuk di konsolidasikan Dapat dijelaskan sebagai berikut :

Ekuitas Awal	:	5.959.011.501,15
Surplus/Defisit LO	:	(11.957.905.729,74)
Koreksi Ekuitas Koreksi Lainnya	:	0,00
Ekuitas Untuk Dikonsolidasikan	:	12.624.035.472,00
Ekuitas Akhir	:	6.625.141.243,41

3.3. LAPORAN OPERASIONAL (LO)

a. Pendapatan LO

Pendapatan LO	2022	2021
1. Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah -LO	628.407.920,00-	777.343.000,00-
Jumlah Pendapatan LO	628.407.920,00-	777.343.000,00-

Pendapatan Laporan Operasional adalah berasal dari Lain-lain Pendapatan daerah yang sah tahun 2022 adalah Hibah dari Pemerintah pusat yaitu dari Dirjen Dukcapil berupa KTP elektronik sebesar 628.407.920,00-

b. Beban LO

Beban LO	2022	2021
1. Beban Operasi	11.864.504.777,00	11.186.528.052,00
2. Beban Penyusutan dan Amortisasi	721.808.872,74	752.462.576,68
Jumlah Beban LO	12.586.313.649,74	11.938.990.628,68

Penjelasan Beban Operasional Tahun 2022 terdiri dari :

- Beban Pegawai	: Rp. 6.945.481.306,00
- Beban Barang dan Jasa	: Rp. 4.919.023.471,00
- Beban Penyusutan dan Amortisasi LO	: <u>Rp. 721.808.872,74</u> +
Jumlah	: Rp. 12.586.313.649,74

c. Surplus /defisit LO

Surplus/Defisit LO	2022	2021
Surplus/Defisit LO	(11.957.905.729,74)	(11.161.647.628,68)
Jumlah Surplus/Defisit LO	(11.957.905.729,74)	(11.161.647.628,68)
Jumlah Surplus/Defisit LO	(11.957.905.729,74)	(11.161.647.628,68)

3.4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS (LPE)

URAIAN	2022	2021
a. Ekuitas Awal	5.959.011.501,15	6.476.536.266,60
b. Surplus/Defisit LO	(11.957.905.729,74)	(11.161.647.628,68)
c. RK PPKD	12.624.035.472,00	10.619.653.141,00
d. Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Kesalahan Mendasar		
- Koreksi Nilai Persediaan	-	-
- Koreksi Selisih Revaluasi Aset Tetap	-	-
- Lain - lain	-	24.469.722,23
EKUITAS AKHIR	6.625.141.243,41	5.959.011.501,15

LPE merupakan laporan yang terdiri dari atas saldo akhir tahun sebelumnya yang menjadi saldo awal Ekuitas, penambahan atau pengurangan surplus (defisit) dari operasional tahun berjalan serta dampak akumulatif karena koreksi, perubahan kebijakan dan adanya kesalahan mendasar. LPE merupakan laporan penghubung antara LO dengan Neraca berkaitan dengan kenaikan atau penurunan ekuitas atas aktivitas operasional pada tahun pelaporan LPE dapat dijelaskan sebagai berikut :

1. Pada tahun 2022 terdapat Saldo Awal Ekuitas senilai Rp. 5.959.001.501,15 yang merupakan saldo akhir Ekuitas tahun 2021.
2. Surplus/Defisit LO tahun 2022 Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil Kabupaten Kendal senilai Rp 11.945.043.979,74 merupakan surplus atas kegiatan operasional yang menambah nilai Ekuitas pada Neraca.

3. RK PPKD merupakan rekening kas di PPKD 2022 sebesar 12.624.035.472,00
4. Koreksi Ekuitas pada tahun 2022 tidak ada koreksi
5. Ekuitas Akhir senilai Rp 6.625.141.243 diperoleh dari Ekuitas awal ditambah surplus LO ditambah dengan RK PPKD.

Kendal, 31 Desember 2022
Pengguna Anggaran



RATNA MUSTIKANINGSIH, SE. MM
E NID 190404 199803 2 007