



CaLK



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

CATATAN LAPORAN KEUANGAN

DINAS PERHUBUNGAN

KABUPATEN LAMANDAU TAHUN ANGGARAN 2024

BAB I

PENDAHULUAN

1.1 Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan

a. Maksud Penyusunan Laporan Keuangan :

Laporan Keuangan dibuat untuk memberikan informasi yang relevan mengenai keadaan keuangan di Dinas Perhubungan (Dishub) Kabupaten Lamandau selama 1 (satu) periode. Laporan Keuangan SOD terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, dan Catatan Atas Laporan Keuangan SOPD sesuai dengan Permendagri Nomor 13 Tahun 2006 Pasal 295 ayat 3.

b. Tujuan :

Untuk menyampaikan informasi secara terbuka dan jujur mengenai kinerja dan posisi keuangan yang telah dilaksanakan oleh Dinas perhubungan (Dishub) Kabupaten Lamandau selama Tahun Anggaran 2023 kepada khalayak ramai atau masyarakat secara umumnya.

1.2 Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan ini disusun sesuai dengan mengacu pada Peraturan Perundang-Undangan yang berlaku, sebagai berikut :

1. Undang – undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara;
2. Undang – undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara;
3. Undang – undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara;
4. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah;
5. Peraturan Pemerintah Nomor 6 Tahun 2006 tentang Pengelolaan Barang Milik Negara/Daerah;
6. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah;
7. Peraturan Pemerintah Nomor 58 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
8. Peraturan Pemerintah Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah;
9. Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 42 Tahun 2002 tentang Pedoman Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara.

1.3 Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan

Catatan atas Laporan Keuangan Tahun 2017 menggunakan sistematika penulisan berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah sebagai berikut :

1. Bab I Berupa Pendahuluan, menjelaskan tentang :
 - a. Maksud dan Tujuan penyusunan laporan keuangan.
 - b. Landasan hukum penyusunan laporan keuangan.
 - c. Sistematika penulisan catatan atas laporan keuangan.
2. Bab II Berupa Ekonomi Makro, Kebijakan Keuangan dan Indikator Pencapaian Target Kinerja APBD Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika Kabupaten Lamandau
3. Bab III tentang Ikhtisar Pencapaian Kinerja Keuangan SOPD, terdiri dari:
 - a. Ikhtisar realisasi pencapaian target kinerja keuangan SOPD.
 - b. Hambatan dan kendala yang ada dalam pencapaian target yang telah ditetapkan.
4. Bab IV tentang Kebijakan Akuntansi, mengenai basis akuntansi yang mendasari penyusunan laporan keuangan.
5. Bab V tentang Penjelasan Pos-Pos Laporan Keuangan SOPD, yaitu rincian dan penjelasan masing-masing pos-pos pelaporan keuangan.
6. BAB VI Merupakan Penutup Catatan Atas Laporan Keuangan SOPD.



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

BAB II

EKONOMI MAKRO, KEBIJAKAN KEUANGAN DAN PECAPAIAN TARGET KINERJA APBD

2.1 Ekonomi makro

Asumsi Ekonomi Makro pada periode anggaran pertama kali telah mengalami perubahan yang begitu signifikan yaitu dengan terjadinya kenaikan-kenaikan harga yang mempengaruhi situasi harga pasar sehingga terjadi ketidaksesuaian dengan harga satuan yang berlaku, peraturan-peraturan pengelolaan keuangan yang mengalami perubahan juga turut mempengaruhi kondisi ekonomi.

2.2 Kebijakan keuangan

Kebijakan Keuangan memuat penjelasan mengenai kebijakan keuangan yang tergambar pada laporan realisasi keuangan dan neraca dinas yang berisi tentang posisi dan kondisi keuangan periode berjalan dibandingkan dengan periode sebelumnya, dibandingkan dengan anggaran sehubungan dengan realisasi anggaran dinas.

2.3 Indikator pencapaian target kinerja APBD

Indikator Pencapaian Target Kinerja APBD dari program dan kegiatan di Dinas Perhubungan (Dishub) Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2024

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 berarti pelaksanaan program dan kegiatan mampu dilaksanakan sesuai dengan yang direncanakan yaitu tepat sasaran.



BAB III

IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN

3.1 Ikhtisar Realisasi Pencapaian target Kinerja keuangan

Berdasarkan hasil analisa pengukuran kinerja pada kegiatan menunjukan bahwa skala pengukuran kinerja pada Dinas Perhubungan (Dishub) Kabupaten Lamandau Tahun 2024 dinyatakan berhasil. Sedangkan nilai pencapaian sasaran juga dalam klasifikasi cukup baik dan cukup berhasil.

Meskipun pengukuran kinerja maupun pencapaian sasaran dalam klasifikasi cukupbaik dan cukup berhasil, namun dalam pelaksanaan oprasionalnya masih ditemui beberapa masalah, akan tetapi masalah yang dihadapi tidak sampai mengganggu dan menghambat pelaksanaan oprasional kegiatan.

3.2 Hambatan dan Kendala yang ada dalam Pencapaian Target yang telah ditetapkan :

- a. Prasaran dasar dari segi kualitas dan kuantitas belum mencukupi. Terbatasnya dana, kualitas sumber daya manusia serta teknologi yang masih rendah seperti penyedia jasa (kontraktor) yang relatif rendah, dimana penyedia jasa yang banyak melaksanakan pekerjaan dengan metode mekanis.
- b. Permasalahan dalam penyelenggaraan pemerintahan diantaranya kekurangan Pegawai Pelaksana yang mampu dalam bidang urusannya serta masih terbatasnya pejabat yang menangani bidang dan urusan pemerintahan yang begitu banyak dan komplek.
- c. Juga karena keterbatasan waktu pelaksanaan dan jadwal pelaksanaan pada beberapa kegiatan yang tidak bisa dilaksanakan sehingga mengakibatkan sisa pagu anggaran pada akhir tahun cukup besar.



BAB IV

KEBIJAKAN AKUNTANSI

IV. Kebijakan Akuntansi

Kebijakan Akuntansi yang digunakan dalam laporan keuangan ini adalah berbasis AkruaI yaitu untuk pengakuan pendapatan, belanja, aset, kewajiban dan ekuitas dalam neraca.

1. Pendapatan

Pendapatan adalah semua penerimaan Kas Daerah (KASDA) yang menambah ekuitas dana lancar dalam periode tahun yang bersangkutan yang menjadi hak pemerintah dan tidak perlu dibayar kembali oleh pemerintah. Pendapatan diakui pada saat diterima pada KASDA. Akuntansi pendapatan dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).

2. Belanja

Belanja adalah semua pengeluaran kas daerah yang mengurangi ekuitas dana lancar dalam periode tahun yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah. Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari kas daerah. Khusus pengeluaran melalui Bendahara Pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Bendahara Umum Daerah (BUD).

3. Aset

Aset adalah sumber daya ekonomi yang dikuasai dan/atau dimiliki oleh pemerintah sebagai akibat dari peristiwa masa lalu dan dari mana manfaat ekonomi dan/atau sosial di masa depan diharapkan dapat diperoleh, baik oleh pemerintah maupun masyarakat, serta dapat diukur dalam satuan uang, termasuk sumber daya non keuangan yang diperlukan untuk penyediaan jasa bagi masyarakat umum dan sumber-sumber daya yang dipelihara karena alasan sejarah dan budaya. Aset diakui pada saat diterima dan/atau pada saat hak kepemilikan berpindah. Aset diklarifikasikan menjadi Aset Lancar, Aset Tetap, Inventaris dan Aset Lainnya.

4. Kewajiban

Kewajiban merupakan utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.

5. Ekuitas

Ekuitas merupakan kekayaan bersih pemerintah yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban pemerintah.



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

BAB V

PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

5.1 Penjelasan Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran

5.1.1 Pendapatan

Pendapatan	Anggaran	Realisasi 2024	Realisasi 2023
	88.021.200,00	112.471.420,00	329.886.260,00

Realisasi Pendapatan Tahun Anggaran 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp. 112.471.420,00 dan Rp. 329.886.260,00 dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Pendapatan Daerah Tahun Anggaran 2024 dan 2023.

Uraian	Tahun 2024			Tahun 2023
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Pendapatan Asli Daerah (PAD)	88.021.200,00	112.471.420,00	127,78	329.886.260,00
Jumlah	88.021.200,00	112.471.420,00	127,78	329.886.260,00

5.1.1.1 Pendapatan Asli Daerah

Pendapatan Asli Daerah	Anggaran	Realisasi 2024	Realisasi 2023
	88.021.200,00	112.471.420,00	329.886.260,00

Realisasi Pendapatan Asli Daerah Tahun Anggaran 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp. 112.471.420,00 dan Rp. 329.886.260,00 dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Pendapatan Asli Daerah Tahun Anggaran 2024 dan 2023.

Uraian	Tahun 2024			Tahun 2023
	Anggaran 2024	Realisasi 2024	%	Realisasi
Retribusi Daerah	88.021.200,00	111.610.280,00	126,80	329.669.340,00
Lain-lain PAD yang Sah	0,00	861.140,00	0,00	216.920,00
Jumlah	88.021.200,00	112.471.420,00	127,78	329.886.260,00

5.1.1.1.1 Pendapatan Retribusi Daerah

Pendapatan Retribusi Daerah	Anggaran	Realisasi 2024	Realisasi 2023
	88.021.200,00	111.610.280,00	329.669.340,00

Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah Tahun Anggaran 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp. 111.610.280,00 dan Rp. 329.669.340,00 dengan rincian sebagai berikut:



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah Tahun Anggaran 2024 dan 2023.

Uraian	Tahun 2024			Tahun 2023
	Anggaran	Realisasi		Realisasi
• Retribusi Penyediaan Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	41.553.600,00	71.419.000,00	171,87	47.501.640,00
• Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor	0,00	0,00		234.031.500,00
• Retribusi Pemakaian Kendaraan Bermotor	600.000,00	700.000,00	116,67	1.500.000,00
• Retribusi Pelayanan Penyediaan Tempat Parkir untuk Kendaraan Penumpang dan Bus Umum	0,00	2.700.000,00		0,00
• Retribusi Pelayanan Penyediaan Tempat Kegiatan Usaha	930.000,00	1.020.000,00	109,68	510.000,00
• Retribusi Pelayanan Penyediaan Fasilitas Lainnya di Lingkungan Terminal	1.800.000,00	1.800.000,00	100,00	2.943.000,00
• Retribusi Pelayanan Tempat Khusus Parkir	43.137.600,00	33.971.280,00	78,75	43.183.200,00
Jumlah	88.021.200,00	111.610.280,00	126,80	329.669.340,00

Penjelasan:

1. Sebab-sebab tinggi rendahnya capaian realisasi dibandingkan anggaran pada Pendapatan Retribusi Daerah di TA 2024 dan dibandingkan dengan realisasi tahun sebelumnya diuraikan diantaranya sebagai berikut:
 - a. Retribusi Penyediaan Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum
Penyebab tinggi rendahnya pendapatan retribusi dari tahun sebelumnya disebabkan potensi volume parkir yang mengalami peningkatan dan jumlah lokasi parkir yang bertambah.
 - b. Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor
Penyebab tinggi rendahnya pendapatan retribusi dari tahun sebelumnya yaitu tahun 2024 retribusi pengujian kendaraan bermotor tidak di pungut berdasarkan UU Nomor 1 Tahun 2022 tentang Hubungan keuangan antara pemerintah pusat dan pemerintah daerah .
 - c. Retribusi Pemakaian Kendaraan Bermotor
Retribusi ini berkaitan dengan penyewaan bus sekolah kepada masyarakat, penyebab tinggi rendahnya realisasi dari tahun sebelumnya dikarenakan tidak ada kepastiannya masyarakat tentang penyewaan bus sekolah tersebut.
 - d. Retribusi Pelayanan Penyediaan Tempat Parkir untuk Kendaraan Penumpang dan Bus Umum
Penyebab tinggi rendahnya Retribusi Pelayanan Penyediaan Tempat Parkir untuk Kendaraan Penumpang dan Bus Umum di karenakan pada tahun sebelumnya belum ada penarikan retribusi parkir untuk Bus damri dan penumpang yang parkir di area terminal garantung.
 - e. Retribusi Pelayanan Penyediaan Tempat Kegiatan Usaha
Penyebab tinggi rendahnya pendapatan retribusi dari tahun sebelumnya karena retribusi ini berupa penarikan retribusi kepada penjual di area terminal garantung nanga bulik di mana tahun ini jumlah penjual lebih banyak daripada tahun sebelumnya.



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

- f. Retribusi Pelayanan Penyediaan Fasilitas Lainnya di Lingkungan Terminal
Penyebab tinggi rendahnya pendapatan retribusi dari tahun sebelumnya karena retribusi terkait sewa ruko yang digunakan oleh pihak DAMRI di area terminal garantung nanga bulik tinggi rendahnya pendapatan retribusi ini dari tahun sebelumnya adalah tahun sebelumnya ada pembayaran piutang sedangkan tahun ini tidak ada piutang pembayaran ruko.
 - g. Retribusi Pelayanan Tempat Khusus Parkir
Penyebab tinggi rendahnya pendapatan retribusi dari tahun sebelumnya disebabkan potensi volume parkir khusus mengalami penurunan.
2. Pemungutan Retribusi-Retribusi Daerah di atas telah dilandasi Perda sebagai berikut:
- a. Perda Nomor 4 Tahun 2010 tentang Retribusi Parkir di Tepi Jalan Umum
 - b. Perda Nomor 5 Tahun 2012 tentang Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor
 - c. Perda Nomor 21 Tahun 2013 tentang Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah
 - d. Perda Nomor 3 Tahun 2010 tentang Retribusi Terminal
 - e. Perda Nomor 2 Tahun 2010 tentang Retribusi Tempat Khusus Parkir
 - f. UU Nomor 1 Tahun 2022 tentang Hubungan keuangan antara pemerintah pusat dan pemerintah daerah

5.1.1.1.2 Lain-lain PAD yang sah

Lain-lain PAD	Anggaran	Realisasi 2024	Realisasi 2023
yang sah	0,00	861.140,00	216.920,00

Realisasi Pendapatan Lain-Lain PAD yang Sah Tahun Anggaran 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp. 861.140,00 dan Rp. 216.920,00.

Uraian	Tahun 2024			Tahun 2023
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Pendapatan Denda Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	0,00	536.480,00	0,00	133.880,00
Pendapatan Denda Retribusi Terminal	0,00	74.100,00	0,00	0,00
Pendapatan Denda Retribusi Tempat Khusus Parkir	0,00	250.560,00	0,00	83.040,00
Jumlah	0,00	861.140,00	0,00	216.920,00

Penjelasan:

Sebab-sebab tinggi rendahnya capaian realisasi dibandingkan anggaran pada Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah di TA 2024 dan dibandingkan dengan realisasi tahun sebelumnya diuraikan diantaranya sebagai berikut:

1. pendapatan denda retribusi pelayanan parkir di tepi jalan umum terjadi karena pengelola parkir terlambat menyetorkan retribusi ke kasda
2. Pendapatan Denda Retribusi Terminal terjadi karena Keterlambatan pembayaran retribusi terminal
3. pendapatan denda retribusi tempat khusus parkir terjadi karena pengelola parkir terlambat menyetorkan retribusi ke kasda
4. denda retribusi yaitu 2% dari total retribusi yang di setorkan.

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

5.1.2 Belanja

	Anggaran	Realisasi 2024	Realisasi 2023
Belanja	11.576.019.078,00	10.296.871.154,32	9.197.635.877,49

Realisasi Belanja Daerah Tahun Anggaran 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp. 10.296.871.154,32 dan Rp. 9.197.635.877,49 dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Belanja Daerah Tahun Anggaran 2024 dan 2023.

Uraian	Tahun 2024			Tahun 2023
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
BELANJA OPERASI	8.063.080.121,00	7.575.716.649,00	93,96	7.202.644.357,62
BELANJA MODAL	3.512.938.957,00	2.721.154.505,32	77,46	1.994.991.519,87
Jumlah	11.576.019.078,00	10.296.871.154,32	88,95	9.197.635.877,49

5.1.2.1 Belanja Operasi

	Anggaran	Realisasi 2024	Realisasi 2023
Belanja Operasi	8.063.080.121,00	7.575.716.649,00	7.202.644.357,62

Realisasi Belanja Operasi Tahun Anggaran 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp. 7.575.716.649,00 dan Rp. 7.202.644.357,62 dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Tahun 2024			Tahun 2023
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Pegawai	3.774.267.820,00	3.727.416.024,00	98,76	3.336.555.767,00
Belanja Barang dan Jasa	4.288.812.301,00	3.848.300.625,00	89,73	3.736.088.590,62
Belanja Hibah	0,00	0,00	0,00	130.000.000,00
Jumlah	8.063.080.121,00	7.575.716.649,00	93,96	7.202.644.357,62

5.1.2.1.1 Belanja Pegawai

	Anggaran	Realisasi 2024	Realisasi 2023
Belanja Pegawai	3.774.267.820,00	3.727.416.024,00	3.336.555.767,00

Realisasi Belanja Pegawai Tahun Anggaran 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp 3.727.416.024,00 dan Rp. 3.336.555.767,00 dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Tahun 2024			Tahun 2023
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Gaji Pokok PNS	1.644.275.220,00	1.626.342.220,00	98,91	1.463.619.060,00
Belanja Tunjangan Keluarga PNS	143.658.676,00	142.300.706,00	99,05	140.956.948,00
Belanja Tunjangan Jabatan PNS	165.905.614,00	163.290.000,00	98,42	160.770.000,00
Belanja Tunjangan Fungsional PNS	44.477.622,00	43.875.000,00	98,65	39.635.000,00
Belanja Tunjangan Beras PNS	82.888.302,00	82.051.860,00	98,99	86.324.640,00
Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	100.085.831,00	100.085.831,00	100,00	77.315.532,00
Belanja Pembulatan Gaji PNS	23.206,00	22.258,00	95,91	19.206,00
Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	1.565.418.849,00	1.551.988.149,00	99,14	1.359.755.381,00

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

Uraian	Tahun 2024			Tahun 2023
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Umum-Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00	0,00
Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Umum-Pengujian Kendaraan Bermotor	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Usaha-Terminal	11.000,00		0,00	0,00
Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Usaha-Tempat Khusus Parkir	3.363.500,00	3.300.000,00	98,11	0,00
Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	8.160.000,00	8.160.000,00	100,00	8.160.000,00
Jumlah	3.774.267.820,00	3.727.416.024,00	98,76	3.336.555.767,00

Penjelasan:

Sebab-sebab tinggi rendahnya capaian realisasi dibandingkan anggaran pada Belanja Pegawai di TA 2024 dan dibandingkan dengan realisasi tahun sebelumnya diuraikan diantaranya sebagai berikut:

- Pengurangan dan penambahan pegawai di lingkungan dinas perhubungan kabupaten lamandau karena kenaikan gaji dari pemerintah, pegawai baru (CPNS), kenaikan pagkat, dan kenaikan gaji berkala.
- Adanya Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Umum-Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum, dan Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Usaha-Tempat Khusus Parkir

5.1.2.1.2 Belanja Barang dan Jasa

Belanja Barang dan Jasa	Anggaran	Realisasi 2024	Realisasi 2023
	4.288.812.301,00	3.848.300.625,00	3.736.088.590,62

Realisasi Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp. 3.848.300.625,00 dan Rp. 3.736.088.590,62 dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2024 dan 2023 Per Akun.

Uraian	Tahun 2024			Tahun 2023
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	170.206.814,96	167.226.500,00	98,25	179.619.000,00
Belanja Bahan-Bahan Lainnya	0,00	0,00	0,00	14.150.868,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	60.776.157,00	56.765.853,00	93,40	56.565.136,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Cetak	159.535.562,04	159.522.615,00	99,99	118.934.959,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	36.000.000,00	35.750.000,00	99,31	21.500.000,00

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

Uraian	Tahun 2024			Tahun 2023
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	12.006.000,00	12.006.000,00	100,00	13.241.800,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	0,00	0,00	0,00	4.504.351,00
Belanja Makanan dan Minuman Rapat	27.020.000,00	26.950.000,00	99,74	9.495.000,00
Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	1.500.000,00	0,00	0,00	3.350.000,00
Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	44.185.000,00	43.725.000,00	98,96	22.683.000,00
Belanja Pakaian Dinas Harian (PDH)	0,00	0,00	0,00	26.460.000,00
Belanja Pakaian Dinas Lapangan (PDL)	30.000.000,00	28.750.000,00	95,83	25.786.400,00
Belanja Pakaian KORPRI	0,00	0,00	0,00	12.800.000,00
Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00	0,00
Belanja Jasa Tenaga Administrasi	223.345.000,00	219.773.060,00	98,40	216.757.232,00
Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	82.896.000,00	80.264.851,00	96,83	79.770.022,00
Belanja Jasa Tenaga Keamanan	74.607.000,00	71.352.000,00	95,64	65.406.000,00
Belanja Tagihan Telepon	24.000.000,00	21.228.000,00	88,45	20.953.000,00
Belanja Tagihan Air	10.727.985,00	9.039.000,00	84,26	9.195.100,00
Belanja Tagihan Listrik	845.376.000,00	795.239.489,00	94,07	880.305.732,00
Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	15.066.000,00	14.520.000,00	96,38	14.520.000,00
Belanja Paket/Pengiriman	150.000,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	23.200.000,00	13.591.300,00	58,58	5.707.700,00
Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	30.346.320,00	29.540.368,00	97,34	28.371.144,00
Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	2.499.552,00	2.012.252,00	80,50	1.993.600,00
Belanja Sewa Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	36.000.000,00	34.416.000,00	95,60	14.987.000,00
Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan Rekayasa-Jasa Desain Rekayasa Lainnya	2.900.000,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan Penataan Ruang-Jasa Perencanaan dan Perancangan Lingkungan Bangunan dan Landscape	313.156.000,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Bimbingan Teknis	131.000.000,00	121.495.124,00	92,74	49.835.352,00
Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	114.560.000,00	114.481.000,00	99,93	99.695.000,00
Belanja Pemeliharaan Alat Bengkel dan Alat Ukur-Alat Ukur-Alat Kalibrasi	120.750.000,00	119.492.721,00	98,96	119.713.500,00
Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Kantor-Mesin Ketik	12.420.000,00	12.400.000,00	99,84	14.395.000,00
Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	6.100.000,00	6.100.000,00	100,00	6.060.000,00

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

Uraian	Tahun 2024			Tahun 2023
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Komputer Jaringan	46.200.000,00	46.065.000,00	99,71	24.975.000,00
Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer	0,00	0,00	0,00	10.050.000,00
Belanja Pemeliharaan Rambu-Rambu-Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat-Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat Lainnya	70.000.000,00	69.800.000,00	99,71	66.925.054,62
Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	259.174.930,00	257.502.805,00	99,35	93.435.800,00
Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Pembangkit Listrik-Instalasi Pembangkit Listrik Tenaga Surya (PLTS)	100.000.000,00	78.509.000,00	78,51	329.071.500,00
Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Gardu Listrik-Instalasi Gardu Listrik Lainnya	375.475.000,00	375.453.800,00	99,99	380.591.185,00
Belanja Perjalanan Dinas Biasa	474.504.000,00	472.954.302,00	99,67	407.688.175,00
Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	347.128.980,00	346.374.585,00	99,78	275.674.090,00
Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	0,00	0,00	0,00	10.921.890,00
Total	4.288.812.301,00	3.848.300.625,00	89,73	3.736.088.590,62

Penjelasan:

Sebab-sebab tinggi rendahnya capaian realisasi dibandingkan anggaran pada Belanja Barang dan Jasa di TA 2024 dan dibandingkan dengan realisasi tahun sebelumnya diuraikan diantaranya sebagai berikut:

- Naik turunya harga barang dan jasa
- Intensitas tinggi rendahnya kegiatan pemerintah daerah berupa kegiatan Kabupaten, rapat koordinasi, pelatihan, hari besar dan bencana alam.

5.1.2.1.3 Belanja Hibah

	Anggaran	Realisasi 2024	Realisasi 2023
Belanja Hibah	0,00	0,00	130.000.000,00

Realisasi Belanja Hibah Anggaran 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp. 0,00, dan Rp. 130.000.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Belanja Hibah Anggaran 2024 dan 2023 Per Akun :

Uraian	Tahun 2024			Tahun 2023
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Beban Hibah Uang kepada Pemerintah Pusat	0,00	0,00	0,00	130.000.000,00
	0,00	0,00	0,00	130.000.000,00

Penjelasan:

- Sebab-sebab tinggi rendahnya capaian realisasi dibandingkan anggaran pada Belanja Hibah di TA 2024 dan dibandingkan dengan realisasi tahun sebelumnya yaitu TA 2023 diuraikan diantaranya sebagai berikut:

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

- a. Tidak ada anggaran hibah tahun anggaran 2024 sedangkan ada anggaran untuk hibah tahun 2023 berupa belanja hibah kepada pemerintah pusat TA 2023 yaitu hibah Uang senilai Rp. 130.000.000,- kepada Kepolisian Resor Lamandau untuk kegiatan Electronic Traffic Law Enforcement Mobile Handheld berdasarkan Keputusan Bupati Lamandau Nomor 188.45/381/XI/HUK/2023 Tahun 2023 tentang Pemberian Hibah dalam Bentuk Uang Kepada Kepolisian Resor Lamandau Untuk Penyelenggaraan Electronic Traffic Law Enforcement Mobile Handheld Tahun Anggaran 2023.

5.1.2.2 Belanja Modal

	Anggaran	Realisasi 2024	Realisasi 2023
Belanja Modal	3.512.938.957,00	2.721.154.505,32	1.994.991.519,87

Akun ini menggambarkan pelaksanaan kegiatan berkaitan dengan pengadaan barang dalam rangka penambahan aset tetap daerah. Belanja Modal Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau meliputi pengadaan Tanah, Peralatan dan Mesin, Gedung dan Bangunan, Jalan, Irigasi dan Jaringan serta Aset Tetap Lainnya, dengan anggaran dan realisasi dalam tahun 2024 dan tahun 2023 sebagai berikut:

Uraian	Tahun 2024			Tahun 2023
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Modal Tanah	10.000.000,00	0,00	0,00	5.900.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	187.115.823,00	167.204.247,00	89,36	87.940.470,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	100.000.000,00	92.640.985,00	92,64	389.265.865,00
Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	3.215.823.134,00	2.461.309.273,32	76,54	1.511.885.184,87
Total	3.512.938.957,00	2.721.154.505,32	77,46	1.994.991.519,87

5.1.2.2.1 Belanja Modal Tanah

	Anggaran	Realisasi 2024	Realisasi 2023
Belanja Modal Tanah	10.000.000,00	0,00	5.900.000,00

Realisasi Belanja Modal Tanah Tahun Anggaran 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp. 0,00 dan Rp. 5.900.000,00.

Rincian Belanja Modal Tanah TA 2024 sebagai berikut :

Uraian	Tahun 2024			Tahun 2023
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Modal Tanah Lapangan Pengujian/Pengolahan	0,00	0,00	0,00	5.900.000,00
Belanja Modal Lapangan Lainnya	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Total	10.000.000,00	0,00	0,00	5.900.000,00



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

Penjelasan:

Sebab-sebab tinggi rendahnya capaian realisasi dibandingkan anggaran pada Belanja Modal – Tanah di TA 2024 dan dibandingkan dengan realisasi tahun sebelumnya diuraikan diantaranya sebagai berikut:

- Tahun 2024 digunakan untuk pemecahan sertifikat jembatan timbang namun belum bisa di proses oleh instansi yang berwenang.

5.1.2.2.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Belanja Modal	Anggaran	Realisasi 2024	Realisasi 2023
Peralatan dan Mesin	187.115.823,00	167.204.247,00	87.940.470,00

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahun Anggaran 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp. 167.204.247,00 dan Rp. 87.940.470,00.

Rincian Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2024 sebagai berikut:

Uraian	Tahun 2024			Tahun 2023
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Modal Alat Bengkel Bermesin Lainnya	5.500.000,00	2.125.000,00	38,64	0,00
Belanja Modal Alat Kantor Lainnya	6.500.000,00	4.334.550,00	66,69	35.607.970,00
Belanja Modal Alat Dapur	13.975.770,00	13.972.227,00	99,97	0,00
Belanja Modal Alat Komunikasi Telephone	5.000.000,00	3.651.970,00	73,04	27.472.500,00
Belanja Modal Personal Computer	89.275.400,00	84.260.000,00	94,38	0,00
Belanja Modal Peralatan Personal Computer	0,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Modal Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat Lainnya	66.864.653,00	58.860.500,00	88,03	24.860.000,00
Total	187.115.823,00	167.204.247,00	89,36	87.940.470,00

Penjelasan:

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. Penyedia memberikan penawaran lebih rendah dari tahun sebelumnya sehingga menyebabkan SiLPA
- b. Negosiasi untuk pekerjaan pengadaan langsung yang dilakukan oleh pejabat pengadaan dan penyedia membuat nilai pekerjaan lebih efektif dan efisien secara anggaran.

5.1.2.2.3 Belanja Modal Gedung

Belanja Modal	Anggaran	Realisasi 2024	Realisasi 2023
Gedung	100.000.000,00	92.640.985,00	389.265.865,00

Realisasi Belanja Modal Gedung Tahun Anggaran 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp. 92.640.985,00 dan Rp. 389.265.865,00.

Rincian Belanja Modal Gedung TA 2024 sebagai berikut:



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

Uraian	Tahun 2024			Tahun 2023
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Modal Bangunan Gedung Terminal/Pelabuhan/Bandara	0,00	0,00	0,00	389.265.865,00
Belanja Modal Bangunan Fasilitas Umum	100.000.000,00	92.640.985,00	92,64	0,00
Total	100.000.000,00	92.640.985,00	92,64	389.265.865,00

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. Penyedia yang melaksanakan kegiatan mengajukan penawaran yang lebih rendah sehingga menyisakan anggaran (SiLPA).

5.1.2.2.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Belanja Modal	Anggaran	Realisasi 2024	Realisasi 2023
Jalan, Irigasi dan Jaringan	3.215.823.134,00	2.461.309.273,32	1.511.885.184,87

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan Tahun Anggaran 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp. 2.461.309.273,32 dan Rp. 1.511.885.184,87.

Rincian Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan TA 2024 sebagai berikut:

Uraian	Tahun 2024			Tahun 2023
	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
Belanja Modal Instalasi Pembangkit Listrik Tenaga Surya (PLTS)	0,00	0,00	0,00	320.738.984,87
Belanja Modal Instalasi Pembangkit Listrik Lainnya	130.458.800,00	129.345.670,00	99,15	0,00
Belanja Modal Jaringan Listrik Lainnya	3.085.364.334,00	2.331.963.603,32	75,58	1.191.146.200,00
Total	3.215.823.134,00	2.461.309.273,32	76,54	1.511.885.184,87

Penjelasan:

1. Sebab-sebab tinggi rendahnya capaian realisasi dibandingkan anggaran pada Belanja Modal – Jalan, Irigasi dan Jaringan di TA 2024 dan dibandingkan dengan realisasi tahun sebelumnya diuraikan diantaranya sebagai berikut:
 - Realisasi kegiatan lebih besar dari pada tahun sebelumnya karena anggaran yang ada lebih besar, namun persentase penyerapannya lebih kecil daripada tahun sebelumnya.
 - Faktor penyebabnya karena anggaran muncul pada perubahan, pada saat di proses lelang, gagal karena waktu tidak mencukupi. sehingga persentase penyerapan anggaran lebih kecil dari tahun sebelumnya

5.1.3 Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA)

Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA)	Anggaran	Realisasi 2024	Realisasi 2023
	(11.487.997.878,00)	(10.184.399.734,32)	(8.867.749.617,49)



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

5.2 Penjelasan Pos-Pos Neraca

Neraca Dinas/Badan Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau Tahun 2024 terdiri dari pos-pos yang menggambarkan kondisi harta atau Aset sebesar Rp. 20.455.208.548,44 Kewajiban sebesar Rp. 116.085.841,00 dan Ekuitas sebesar Rp. 20.339.122.707,44.

5.2.1. Aset

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Aset	18.655.125.699,45	18.360.164.519,12

Total saldo Aset Dinas Perhubungan per 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp. 18.655.125.900,45 atau naik sebesar Rp. 294.961.180,33 dari tahun 2023 dengan perincian sebagai berikut :

Uraian	31 Desember 2024	31 Desember 2023	Naik/ (turun)	
				(Rp)
Aset Lancar	1.895.917,00	2.026.533,00	(6,45)	(130.616,00)
Aset Tetap	18.305.023.882,45	18.266.016.042,12	0,21	39.007.840,33
Aset Lainnya	348.205.900,00	92.121.944,00	277,98	256.083.956,00
Jumlah	18.655.125.699,45	18.360.164.519,12	1,61	294.961.180,33

5.2.1.1 Aset Lancar

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Aset Lancar	1.895.917,00	2.026.533,00

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 Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau per tanggal 31 Desember 2024 sebesar Rp. 1.895.917,00 atau turun sebesar Rp. 130.616,00 dari saldo tahun sebelumnya sebesar Rp. 2.026.533,00 disajikan sebagai berikut:

Uraian	31 Desember 2024	31 Desember 2023	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Beban dibayar dimuka	1.895.917,00	2.026.533,00	(6,45)	(130.616,00)
Jumlah	1.895.917,00	2.026.533,00	(6,45)	(130.616,00)

5.2.1.1.1. Beban Dibayar Dimuka

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Beban Dibayar Dimuka	1.895.917,00	2.026.533,00

Beban Dibayar Dimuka per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 1.895.917,00 dan saldo beban dibayar dimuka per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 2.026.533,00.

Adapun Rincian Beban Dibayar Dimuka, sebagai berikut :

Uraian	Saldo 31 Des 2024	saldo 31 Des 2023	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Beban Pajak Dibayar Di Muka	1.895.917,00	2.026.533,00	(6,45)	(130.616,00)
Jumlah	1.895.917,00	2.026.533,00	(6,45)	(130.616,00)

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

Adapun rincian sebagai berikut

Beban Pajak Dibayar Di Muka

Uraian	Saldo 31 Des 2024	saldo 31 Des 2023	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Mobil KH 9012 RW	0,00	434.217,00	(100,00)	(434.217,00)
Mobil KH 8170 RW	161.067,00	233.367,00	(30,98)	(72.300,00)
Mobil KH 7010 RW	90.967,00	0,00	0,00	90.967,00
Mobil KH 7011 RW	95.483,00	0,00	0,00	95.483,00
Mobil KH 9005 RW	130.783,00	134.775,00	(2,96)	(3.992,00)
Mobil KH 1528 RU	201.750,00	434.217,00	(53,54)	(232.467,00)
Sepeda Motor KH 2173 RY	63.600,00	55.333,00	14,94	8.267,00
Sepeda Motor KH 4269 RY	191.583,00	92.125,00	107,96	99.458,00
Sepeda Motor KH 4369 RY	238.792,00	92.125,00	159,20	146.667,00
Sepeda Motor KH 4270 RY	70.400,00	58.250,00	20,86	12.150,00
Sepeda Motor KH 4222 RY	94.500,00	254.500,00	(62,87)	(160.000,00)
Sepeda Motor KH 4937 RY	145.500,00	145.500,00	0,00	0,00
Sepeda Motor KH 4367 RY	114.492,00	92.125,00	24,28	22.367,00
Sepeda Motor KH 4939 RY	148.500,00	0,00	0,00	148.500,00
Sepeda Motor KH 4938 RY	148.500,00	0,00	0,00	148.500,00
Jumlah	1.895.917,00	2.026.533,00	(6,45)	(130.616,00)

5.2.1.1.2. Persediaan

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Persediaan	0,00	0,00

Saldo persediaan sebesar Rp. 0,00 merupakan saldo persediaan 31 Desember 2024 dan saldo persediaan per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 0,00.

Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau
Laporan Persediaan Per 31 Desember 2024

No	Uraian	Jumlah	
1	Persediaan per 31 Desember 2023		0,00
2	Koreksi tahun berjalan atas persediaan awal		0,00
3	Saldo persediaan setelah koreksi (1+2)		0,00
4	Ditambah:		
5	Belanja persediaan LRA 2024	530.695.968,00	
6	Penerimaan Reklas persediaan dari aset tetap peralatan dan mesin	16.709.277,00	
7	Penerimaan Reklas persediaan dari aset tetap Gedung dan Bangunan	67.958.622,99	
8	Penerimaan Reklas persediaan dari aset tetap Jalan, Irigasi, bangunan	343.972.000,00	
9	Jumlah tambahan persediaan (5+6+7+8)	959.335.867,99	

Laporan Keuangan Tahun 2024 audited

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

10	Dikurangi:		
11	Pembayaran utang belanja persediaan LRA 2023	0,00	
12	Pengeluaran hibah persediaan	0,00	
13	Jumlah tambahan persediaan bersih (11+12)	0,00	
14	Jumlah persediaan yang siap digunakan (3+9+13)		959.335.867,99
15	Beban persediaan (lihat laporan Operasional)		(959.335.867,99)
16	Persediaan tahun 2024 (14+15)		0,00

5.2.1.2. Aset Tetap

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Aset Tetap	18.305.023.882,45	18.266.016.042,12

Saldo Aset Tetap DinasPerhubungan per 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp. 18.305.023.882,45 mengalami kenaikan sebesar Rp. 39.007.840,33 dibandingkan dengan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2024	31 Desember 2023	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Tanah	6.624.267.008,00	6.624.267.008,00	0,00	0,00
Peralatan dan Mesin	14.187.398.808,81	14.012.221.476,80	1,25	175.177.332,01
Gedung dan Bangunan	7.993.092.075,00	7.993.092.075,00	0,00	0,00
Jalan, Irigasi dan Jaringan	18.836.683.558,44	17.239.996.755,12	9,26	1.596.686.803,32
Aset Tetap Lainnya	3.379.204.500,00	3.379.204.500,00	0,00	0,00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	783.835.000,00	783.835.000,00	0,00	0,00
Akumulasi Penyusutan	(33.499.457.067,80)	(31.766.600.772,80)	5,45	(1.732.856.295,00)
Jumlah	18.305.023.882,45	18.266.016.042,12	0,21	39.007.840,33

Saldo Awal 1 Januari 2024 18.266.016.042,12

Penambahan :

Belanja Modal 2024	2.721.154.505,32
Koreksi Pencatatan aset tetap	0,00
Mutasi masuk dari SOPD	0,00
• Reklas dari Gedung dan Bangunan	24.682.362,01
• Reklas Dari Ekstrakompatabel	0,00
• Penambahan bukan pengadaan (Hibah)	0,00
• Reklas aset tetap di skpd	0,00
• Koreksi Ekuitas Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	0,00

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

Jumlah Penambahan 2.745.836.867,33

Pengurangan :

- Reklas keluar ke beban Barang dan jasa 84.667.899,99
- Koreksi Ekuitas Akumulasi Penyusutan Aset Tetap 0,00
- Beban penyusutan 1.732.856.295,00
- Belanja Modal Aset Tidak Berwujud 0,00
- Rekla ke Pemeliharaan 217.886.870,00
- Rekla aset tetap ke aset lainnya 302.763.600,00
- Rekla ke persediaan 343.972.000,00
- Rekla ke Peralatan dan Mesin 24.682.362,01

Jumlah Pengurangan 2.706.829.027,00

Jumlah (1+2-3) 18.305.023.882,45

Penjelasan lebih lanjut mengenai aset tetap adalah sebagai berikut:

5.2.1.2.1. Tanah

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Tanah	6.624.267.008,00	6.624.267.008,00

Saldo Aset Tanah Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp. 6.624.267.008,00 tidak mengalami penambahan dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2023	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2024		Saldo per 31/12/2024	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Tanah	6.624.267.008,00	0,00	0,00	6.624.267.008,00	0,00
Jumlah	6.624.267.008,00	0,00	0,00	6.624.267.008,00	0,00

Tidak ada Penambahan pada aset tanah 2024 .

Tanah 6.624.267.008,00

Penambahan :

- Belanja Modal Tahun 2023 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Modal Tanah) 0,00
- Jumlah Penambahan 0,00

Pengurangan :

- Rekla ke KIB D Jalan, Jaringan dan Irigasi 0,00
- Jumlah Pengurangan 0,00

Jumlah (1+2-3) 6.624.267.008,00

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

5.2.1.2.2. Peralatan dan Mesin

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Peralatan dan Mesin	14.187.398.808,81	14.012.221.476,80

Saldo Aset Tetap Peralatan dan Mesin Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp. 14.012.221.476,80 mengalami Kenaikan sebesar Rp. 175.177.332,01 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2023	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2024		Saldo per 31/12/2024	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Peralatan dan Mesin	14.012.221.476,80	16.709.277,00	191.886.609,01	14.187.398.808,81	175.177.332,01
Jumlah	14.012.221.476,80	16.709.277,00	191.886.609,01	14.187.398.808,81	175.177.332,01

Penambahan sebesar, Rp. 191.886.609,01 pengurangan sebesar Rp. 16.709.277,00 dengan rincian sebagai berikut :

Peralatan dan Mesin 14.012.221.476,80
Penambahan :

- Belanja Modal Tahun 2024 167.204.247,00
(Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Modal Peralatan dan Mesin)
- Reklas Dari Gedung dan Bangunan 24.682.362,100

Jumlah Penambahan 191.886.609,01

Pengurangan :

- Reklas ke Barang dan Jasa 16.709.277,00
- Reklas ke Aset Lainnya 0,00

Jumlah Pengurangan 16.709.277,00

Jumlah 14.187.398.808,81

5.2.1.2.3. Gedung dan Bangunan

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Gedung dan Bangunan	7.993.092.075,00	7.993.092.075,00

Saldo Aset Tetap Gedung dan Bangunan Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp. 7.993.092.075,00 mengalami peningkatan sebesar Rp. 0,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2023	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2023		Saldo per 31/12/2024	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Gedung dan Bangunan	7.993.092.075,00	92.640.985,00	92.640.985,00	7.993.092.075,00	0,00
Jumlah	7.993.092.075,00	92.640.985,00	92.640.985,00	7.993.092.075,00	0,00

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

Penambahan sebesar Rp. 92.640.985,00 dan pengurangan sebesar Rp. 92.640.985,00 dengan rincian sebagai berikut:

Gedung dan Bangunan	7.993.092.075,00
Penambahan :	
• Belanja Modal Tahun 2024 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Gedung dan Bangunan)	92.640.985,00
Jumlah Penambahan	92.640.985,00
Pengurangan :	
• Reklas ke belanja barang dan jasa	67.958.622,99
• Reklas ke peralatan dan mesin	24.682.362,01
Jumlah Pengurangan	92.640.985,00
Jumlah (1+2-3)	7.993.092.075,00

5.2.1.2.4. Jalan, Irigasi dan Jaringan

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Jalan, Irigasi dan Jaringan	18.836.683.558,44	17.239.996.755,12

Saldo Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp. 18.836.683.558,44 mengalami peningkatan sebesar Rp. 1.596.686.803,32 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2023	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2024		Saldo per 31/12/2024	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Jalan, Irigasi dan Jaringan	17.239.996.755,12	868.622.470,00	2.461.309.273,32	18.836.683.558,44	1.596.686.803,32
Jumlah	17.239.996.755,12	868.622.470,00	2.461.309.273,32	18.836.683.558,44	1.596.686.803,32

Penambahan sebesar Rp. 2.461.309.273,32 dan pengurangan sebesar Rp. 0,00 dengan rincian sebagai berikut :

Jalan, Irigasi dan Jaringan	17.239.996.755,12
Penambahan :	
• Belanja Modal Tahun 2024 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan)	2.461.309.273,32
Jumlah Penambahan	2.461.309.273,32
Pengurangan :	
• Reklas ke pemeliharaan	217.886.870,00
• Reklas ke Persediaan	343.972.000,00
• Reklas Aset tetap lainnya	302.763.600,00
Jumlah Pengurangan	864.622.470,00
Jumlah (1+2-3)	18.836.683.558,44

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

5.2.1.2.5. Aset Tetap Lainnya

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Aset Tetap Lainnya	3.379.204.500,00	3.379.204.500,00

Saldo Aset Tetap Lainnya Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp. 3.379.204.500,00, mengalami peningkatan sebesar Rp. 0,00, dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2023	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2024		Saldo per 31/12/2024	Naik/ (Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Aset Tetap Lainnya	3.379.204.500,00	0,00	0,00	3.379.204.500,00	0,00
Jumlah	3.379.204.500,00	0,00	0,00	3.379.204.500,00	0,00

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

Aset Tetap Lainnya	3.379.204.500,00
Penambahan :	
Jumlah Penambahan	0,00
Pengurangan:	
Jumlah Pengurangan	0,00
Jumlah	3.379.204.500,00

5.2.1.2.6. Konstruksi Dalam Pengerjaan

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Konstruksi Dalam Pengerjaan	783.835.000,00	783.835.000,00

Saldo Aset Konstruksi Dalam Pengerjaan Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp. 783.835.000,00, mengalami peningkatan sebesar Rp. 0,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2023	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2024		Saldo per 31/12/2024	Naik/ (Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Konstruksi Dalam Pengerjaan	783.835.000,00	0,00	0,00	783.835.000,00	0,00
Jumlah	783.835.000,00	0,00	0,00	783.835.000,00	0,00

Berikut Rincian Kontruksi dalam Pengerjaan:

Uraian	Saldo per 31/12/2023	Saldo per 31/12/2024
Konstruksi Dalam Pengerjaan	783.835.000,00	783.835.000,00

Laporan Keuangan Tahun 2024 audited

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

Gedung dan Bangunan . (Belum selesai karena pembangunan bandara belum di bangun.)		
Jumlah	783.835.000,00	783.835.000,00

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

Konstruksi Dalam Pengerjaan 783.835.000,00

Penambahan :

Jumlah Penambahan 0,00

Pengurangan :

Jumlah Pengurangan 0,00

Jumlah 783.835.000,00**5.2.1.2.7. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap**

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Akumulasi Penyusutan	(33.499.457.067,80)	(31.766.600.772,80)

Saldo Aset Akumulasi Penyusutan Dinas Perhubungan per 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp. (33.499.457.067,80) mengalami peningkatan sebesar Rp. (1.732.856.295,00) dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2023	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2024		Saldo per 31/12/2024	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Akumulasi Penyusutan	(31.766.600.772,80)	(1.732.856.295,00)	0,00	(33.499.457.067,80)	1.732.856.295,00
Jumlah	(31.766.600.772,80)	(1.732.856.295,00)	0,00	(33.499.457.067,80)	1.732.856.295,00

Penambahan sebesar (1.509.787.957,00) dan pengurangan sebesar (Rp. 0,00) dengan rincian sebagai berikut:

Akumulasi Penyusutan (31.766.600.772,80)

Penambahan :

- Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin (254.539.660,00)
- Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan (371.440.200,00)
- Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi (1.106.876.435,00)

Jumlah Penambahan (1.732.856.295,00)

Pengurangan :

- Reklas aset tetap ke aset lainnya (0,00)

Jumlah Pengurangan (0,00)

Jumlah (1+2-3) (33.499.457.067,80)

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

5.2.1.3. Aset Lainnya

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Aset Lainnya	348.205.900,00	92.121.944,00

Nilai Saldo Aset Lainnya per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 365.026.100,00 terdiri atas akumulasi Aset yang dibatasi penggunaannya, Tagihan TP/TGR, Aset Tak Berwujud, Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud, dan Aset Lain-lain. Dibandingkan dengan saldo Aset Lainnya tahun sebelumnya sebesar Rp. 92.121.944,00. Terdapat kenaikan sebesar Rp. 256.083.956,00 yang secara ringkas dapat dilihat dalam tabel berikut:

Uraian	31 Desember 2024	31 Desember 2023	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Tak Berwujud	579.711.298,00	276.947.698,00	109,32	302.763.600,00
Aset Lain-lain	2.186.299.820,00	2.186.299.820,00	0,00	0,00
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(284.672.065,00)	(237.992.421,00)	19,61	(46.679.644,00)
Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain	(2.133.133.153,00)	(2.133.133.153,00)	0,00	0,00
Jumlah	348.205.900,00	92.121.944,00	277,98	256.083.956,00

5.2.1.3.1. Aset Tak Berwujud

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Aset Tak Berwujud	579.711.298,00	276.947.698,00

Saldo Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 579.711.298,00, mengalami kenaikan sebesar Rp. 302.763.600,00.

Uraian	31 Desember 2024	31 Desember 2023	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Tak Berwujud	579.711.298,00	276.947.698,00	109,32	302.763.600,00
Jumlah	579.711.298,00	276.947.698,00	109,32	302.763.600,00

Nilai buku aset tak berwujud dapat dilihat pada rincian sebagai berikut :

Uraian	Saldo per 31/12/2024	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2024		Akumulasi Amortisasi	Nilai buku
		Penambahan	Pengurangan		
Aset Tak Berwujud	579.711.298,00	302.763.600,00	0,00	(267.851.865,00)	311.859.433,00
Jumlah	579.711.298,00	302.763.600,00	0,00	(267.851.865,00)	38.955.277,00

Berikut Rincian Aset Tidak Berwujud:

Uraian	Saldo per 31/12/2024	Saldo per 31/12/2023
Software	276.947.698,00	276.947.698,00
Paket Fasibility Study (FS) Pembangunan UPPKB Jembatan Timbang di Desa	302.763.600,00	

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

Rimba Jaya Kec. Sematu Jaya Kab. Lamandau		
Jumlah	579.711.298,00	276.947.698,00

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

Saldo Awal 276.947.698,00

Penambahan 0,00

- Belanja Modal (Pengadaan Software PKB)
- Paket Fasibility Study (FS) Pembangunan UPPKB Jembatan Timbang di Desa Rimba Jaya Kec. Sematu Jaya Kab. Lamandau 302.763.600,00

Jumlah Penambahan 302.763.600,00

Pengurangan 0,00

Jumlah Pengurangan 0,00

Jumlah 579.711.298,00

5.2.1.3.2. Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud

Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	31 Desember 2024 (284.672.065,00)	31 Desember 2023 (237.992.421,00)
--	--------------------------------------	--------------------------------------

Saldo akumulasi aset tidak berwujud per 31 Desember 2024 sebesar Rp. (267.851.865,00) dan 31 Desember 2023 sebesar Rp. (237.992.421,00).

Uraian	Saldo per 31/12/2023	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2024		Saldo per 31/12/2024	Naik/ (Turun)
		Pengurang an	Penambahan		
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(237.992.421,00)	0	(46.679.644,00)	(284.672.065,00)	(46.679.644,00)
Jumlah	(237.992.421,00)	0	(46.679.644,00)	(284.672.065,00)	(46.679.644,00)

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

Saldo Awal (237.992.421,00)

Penambahan beban amortisasi tahun berjalan (46.679.644,00)

Jumlah Penambahan (46.679.644,00)

Pengurangan 0,00

Jumlah Pengurangan 0,00

Jumlah (1+2-3) (284.672.065,00)

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

5.2.1.3.3. Aset Lain-lain

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Aset Lain-lain	2.186.299.820,00	2.186.299.820,00

Akun ini berisi hasil reklasifikasi barang-barang yang sebelumnya masuk ke dalam kelompok aset tetap berdasarkan hasil inventarisasi seperti kondisi barang rusak berat dan obat expired. Saldo per 31 desember 2024 sebesar Rp. 2.186.299.820,00 mengalami kenaikan sebesar Rp. 0,00.

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2024	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Lain-lain	2.186.299.820,00	2.186.299.820,00	0,00	0,00
Jumlah	2.186.299.820,00	2.186.299.820,00	0,00	0,00

Berikut Rincian Aset Lain-lain:

Uraian	Saldo per 31/12/2023	Saldo per 31/12/2024
Aset Rusak Berat/Usang	2.186.299.820,00	2.186.299.820,00
DII	0,00	0,00
Jumlah	2.186.299.820,00	2.186.299.820,00

Berikut Rincian Aset Rusak Berat/Usang

Uraian	Saldo per 31/12/2022	Saldo per 31/12/2023
Mini BUS	203.000.000,00	203.000.000,00
KH 7000 RU		118.000.000
KH 7001 RU (BUS)		118.000.000
KH 9002 RW (BUS)		333.129.500
KH 9003 RW (Bajurung)		333.129.500
KH 9004 RW (Bajurung)		333.129.500
KH 9007 RW (Bajurung)		333.129.500
KH 9012 RW (ford ranger patwal)		391.181.820
KH 2184 RY (Sepeda Motor)		23.600.000
Jumlah	203.000.000,00	2.186.299.820,00

5.2.1.3.4. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain	(2.133.133.153,00)	(2.133.133.153,00)

Saldo akumulasi penyusutan per 31 Desember 2024 sebesar Rp. (2.133.133.153,00) dan 31 Desember 2023 sebesar Rp. (2.133.133.153,00).

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Lain-lain	(2.133.133.153,00)	(2.133.133.153,00)	0,00	0,00
Jumlah	(2.133.133.153,00)	(2.133.133.153,00)	0,00	0,00

Rincian dari penambahan dan pengurangan akumulasi penyusutan aset lain –lain dapat dilihat pada rincian sebagai berikut

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

Saldo Awal		(2.133.133.153,00)
Penambahan Akumulasi Penyusutan Aset	(0,00)	
Lainnya tahun berjalan		
Jumlah Penambahan		(0,00)
Pengurangan	0,00	
Jumlah Pengurangan		0,00
Jumlah (1+2-3)		(2.133.133.153,00)

5.3.1 Kewajiban

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Kewajiban	116.085.841,00	112.299.185,00

Saldo kewajiban yang disajikan per 31 desember 2024 sebesar Rp. 116.085.841,00 mengalami kenaikan sebesar Rp. 3.786.656,00 dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2024	31 Desember 2023	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Kewajiban Jangka Pendek	116.085.841,00	112.299.185,00	3,37	3.786.656,00
Kewajiban Jangka Panjang	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah	116.085.841,00	112.299.185,00	3,37	3.786.656,00

5.3.2.1 Kewajiban Jangka Pendek

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Kewajiban Jangka Pendek	116.085.841,00	112.299.185,00

Saldo kewajiban yang disajikan per 31 desember 2024 sebesar Rp. 116.085.841,00 mengalami peningkatan sebesar Rp. 3.786.656,00 dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2023	31 Desember 2022	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Utang Belanja	116.085.841,00	112.299.185,00	3,37	3.786.656,00
Jumlah	116.085.841,00	112.299.185,00	3,37	3.786.656,00

5.3.2.1.1 Utang Belanja

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Utang Belanja	116.085.841,00	112.299.185,00

Saldo utang beban yang disajikan per 31 desember 2024 sebesar Rp. 112.299.185,00 mengalami peningkatan sebesar Rp. 3.786.656,00 dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2024	31 Desember 2023	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Utang belanja	116.085.841,00	112.299.185,00	3,37	3.786.656,00
Jumlah	116.085.841,00	112.299.185,00	3,37	3.786.656,00

Rincian Utang Belanja Pegawai sebagai berikut :

Uraian	31 Des 2024	31 Des 2023
Belanja Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja Ub.Desember 2024	116.085.841,00	112.299.185,00
Jumlah	116.085.841,00	112.299.185,00



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

5.3.2 Ekuitas

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Ekuitas	18.539.039.858,45	18.247.865.334,12

Saldo ekuitas per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 18.539.039.858,45 mengalami peningkatan sebesar Rp. 291.174.524,33 dibanding dengan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2024	31 Desember 2023	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Ekuitas	18.539.039.858,45	18.247.865.334,12	1,60	291.174.524,33
Jumlah	18.539.039.858,45	18.247.865.334,12	1,60	291.174.524,33

5.3.3 Kewajiban dan Ekuitas

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Kewajiban dan Ekuitas	18.655.125.699,45	18.360.164.519,12

Saldo kewajiban dan ekuitas per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 18.655.125.699,45 mengalami peningkatan sebesar Rp. 294.961.180,33 dibanding dengan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2024	31 Desember 2023	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Kewajiban dan Ekuitas	18.655.125.699,45	18.360.164.519,12	1,61	294.961.180,33
Jumlah	18.655.125.699,45	18.360.164.519,12	1,61	294.961.180,33

5.4. Kegiatan Operasional

Laporan Operasional merupakan laporan yang menyajikan informasi ikhtisar sumber daya ekonomi yang menambah ekuitas dan penggunaannya yang dikelola oleh pemerintah daerah untuk kegiatan penyelenggaraan pemerintahan dalam satu periode pelaporan. Laporan Operasional Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau Tahun 2024 dan 2023 (dalam satuan mata uang Rupiah) diungkapkan dan dijelaskan sebagai berikut:

5.4.1 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).



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

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 2024 dan 2023 sebagai berikut.

Uraian	2024	2023	Kenaikan /(Penurunan)	%
Pendapatan Asli Daerah (PAD)	112.471.420,00	328.766.260,00	(216.294.840,00)	(65,79)
Pendapatan Transfer	0,00	0,00	0,00	0,00
Lain-Lain Pendapatan Daerah Yang Sah	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah	112.471.420,00	328.766.260,00	(216.294.840,00)	(65,79)

5.4.1.1 Pendapatan Asli Daerah (PAD)

Rekening ini menggambarkan realisasi Pendapatan Asli Daerah (PAD) pada Laporan Operasional untuk periode TA 2024. Pendapatan Asli Daerah pada tahun 2024 terealisasi sebesar Rp. 112.471.420,00 dengan rincian sebagai berikut :

Pendapatan Asli Daerah (PAD)	2024 (Rp)	2023 (Rp.)
Pendapatan Pajak Daerah	0,00	0,00
Pendapatan Retribusi Daerah	111.610.280,00	328.549.340,00
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0,00	0,00
Lain-lain PAD Yang Sah	861.140,00	216.920,00
Jumlah	112.471.420,00	328.766.260,00

Realisasi masing-masing jenis Pendapatan Asli Daerah (PAD) TA 2024 dapat dijelaskan sebagai berikut:

1) Pendapatan Pajak Daerah

Pajak Daerah adalah Pendapatan Asli Daerah yang dipungut dan dikelola oleh Badan Keuangan Daerah Kabupaten Lamandau. Pendapatan pajak pada Laporan Operasional disajikan dengan basis akrual, pengakuan pendapatan terjadi pada saat timbulnya hak atas pendapatan pada tahun 2024, sehingga nilai pendapatan pajak daerah pada Laporan Operasional adalah sebesar ketetapan yang diterima pada tahun 2024 dan bukan merupakan pembayaran atas piutang tahun sebelumnya ditambah dengan Surat Ketetapan Pajak Daerah (SOPD) yang ditetapkan tahun 2024. Pendapatan Pajak Daerah pada tahun 2024 terealisasi sebesar Rp. 0,00 dan pada tahun 2023 terealisasi sebesar Rp. 0,00.

2) 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 Pajak Daerah dan Retribusi Daerah. Pendapatan Retribusi Daerah pada tahun 2024 terealisasi sebesar Rp.



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

111.610.280,00 dan pada tahun 2023 terealisasi sebesar Rp. 328.549.340,00. Berikut ini merupakan penjelasan dari halaman muka Laporan Keuangan atas LO untuk Pos Pendapatan Retribusi Daerah - LO Tahun 2024 dan 2023 yaitu rincian atas saldo Pendapatan Retribusi Daerah - LO yang diakui oleh Dinas Perhubungan selama melakukan kegiatan operasional di Tahun 2024 dan 2023 serta penjelasannya diuraikan sebagai berikut

Uraian	Tahun 2024	Tahun 2023
Retribusi Jasa Umum -LO		
• Retribusi Penyediaan Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	71.419.000,00	47.501.640,00
• Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor	0,00	234.031.500,00
Retribusi Jasa Usaha - LO		
• Retribusi Pemakaian Kendaraan Bermotor	700.000,00	1.500.000,00
• Retribusi Pelayanan Penyediaan Tempat Kegiatan Usaha	1.020.000,00	510.000,00
• Retribusi Pelayanan Penyediaan Tempat Parkir untuk Kendaraan Penumpang dan Bus Umum	2.700.000,00	0,00
• Retribusi Penyewaan Tanah dan Bangunan		0,00
• Retribusi Pelayanan Penyediaan Fasilitas Lainnya di Lingkungan Terminal	1.800.000,00	1.823.000,00
• Retribusi Pelayanan Tempat Khusus Parkir	33.971.280,00	43.183.200,00
Jumlah	111.610.280,00	328.549.340,00

Penjelasan:

- a. Pengakuan Pendapatan Retribusi Daerah dalam LO Tahun 2024 ini *sama dengan* saldo Pendapatan Retribusi Daerah dalam LRA TA 2024 dengan selisih sebesar Rp 0,00 (Rp. 111.610.280,00 - Rp. 111.610.280,00), yang dijelaskan sebagai berikut:

Uraian	Nilai
Selisih LO – LRA	0,00
Penjelasan Selisih:	
➤ Penambahan Pendapatan LRA terhadap LO:	
✓	0,00
➤ Pengurangan Pendapatan LRA terhadap LO:	
✓	0,00
Jumlah Penjelasan Selisih	0,00

3) Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan

Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan merupakan PAD dari pembagian laba atas Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Kabupaten Lamandau pada Perusahaan Milik Daerah atau Badan Usaha Milik Daerah, yaitu pada Bank Kalteng, BPR Sampuraga Cemerlang dan Jamkrida. Pendapatan ini diterima dan dikelola melalui Badan Keuangan Daerah Kabupaten Lamandau dengan realisasi TA 2024 sebesar Rp. 0,00 untuk periode tahun 2023 terealisasi sebesar Rp. 0,00.

4) Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah

Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah merupakan pendapatan diluar pendapatan pajak retribusi dan hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan dan realisasi penerimaan Lain-Lain PAD

Laporan Keuangan Tahun 2024 audited



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

Yang Sah untuk periode TA 2024 sebesar Rp. 861.140,00 dan untuk periode tahun 2023 terealisasi sebesar Rp. 216.920,00 . Berikut ini merupakan penjelasan dari halaman muka Laporan Keuangan atas LO untuk Pos Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah - LO Tahun 2024 dan 2023 yaitu rincian atas saldo Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah - LO yang diakui oleh Pemerintah Kabupaten Lamandau selama melakukan kegiatan operasional di Tahun 2024 dan 2023 serta penjelasannya diuraikan sebagai berikut:

Uraian	Tahun 2024	Tahun 2023
		Realisasi
Pendapatan Denda Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	536.480,00	133.880,00
Pendapatan Denda Retribusi Terminal	74.100,00	0,00
Pendapatan Denda Retribusi Tempat Khusus Parkir	250.560,00	83.040,00
Jumlah	861.140,00	216.920,00

Penjelasan:

1. Pengakuan Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah dalam LO Tahun 2024 ini **sama** dengan saldo Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah dalam LRA TA 2024 sebesar Rp. 861.140,00. Hal tersebut dijelaskan sebagai berikut:

Uraian	Nilai
Selisih LO – LRA	0,00
Penjelasan Selisih:	
➤ Penambahan Pendapatan LRA terhadap LO:	
✓	0,00
➤ Pengurangan Pendapatan LRA terhadap LO:	
✓	
Jumlah Penjelasan Selisih	0,00

5.4.2 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 2024 sebesar Rp. 10.005.696.629,99 dan tahun 2023 sebesar Rp. 8.772.883.659,62 dan dapat diuraikan sebagai berikut.

JENIS BEBAN	Realisasi 2024	Realisasi 2023
Beban Pegawai	3.731.202.680,00	3.344.169.312,00
Beban Persediaan	959.335.867,99	514.700.514,00
Beban Jasa	1.418.602.060,00	1.390.547.716,00
Beban Pemeliharaan	1.297.691.196,00	1.144.912.039,62
Beban Perjalanan Dinas	819.328.887,00	694.284.155,00
Beban Hibah	0,00	130.000.000,00
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	254.539.660,00	317.563.944,00
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	371.440.200,00	353.598.847,00
Beban Penyusutan Jalan Jaringan Irigasi	1.106.876.435,00	838.625.166,00
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	46.679.644,00	44.481.966,00
Total	10.005.696.629,99	8.772.883.659,62



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

5.4.2.1 Beban Operasi

Rekening ini menggambarkan realisasi Beban Operasi pada Laporan Operasional untuk Tahun 2024. Beban Operasi pada tahun 2024 sebesar Rp. 10.005.696.629,99 dan tahun 2023 terealisasi sebesar Rp. 8.772.883.659,62 dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi masing-masing jenis Beban Operasi tahun 2024 dan tahun 2023 dapat dijelaskan sebagai berikut.

JENIS_BEBAN	Realisasi 2024	Realisasi 2023
Beban Pegawai	3.731.202.680,00	3.344.169.312,00
Beban Barang dan Jasa	4.494.958.010,99	3.744.444.424,62
Beban Hibah	0,00	130.000.000,00
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	254.539.660,00	317.563.944,00
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	371.440.200,00	353.598.847,00
Beban Penyusutan Jalan Jaringan Irigasi	1.106.876.435,00	838.625.166,00
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	46.679.644,00	44.481.966,00
Total	10.005.696.629,99	8.772.883.659,62

5.4.2.1.1 Beban Pegawai

Beban Pegawai merupakan Beban Pegawai periode 1 Januari 2024 sampai dengan 31 Desember 2024 yang terealisasi sebesar Rp. 9.988.876.429,99 dan mengalami kenaikan sebesar Rp. 377.733.368,00 atau 11,57% bila dibandingkan dengan beban pegawai tahun 2023 sebesar Rp. 3.344.169.312,00. 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 2024.

Rincian Beban Pegawai tahun 2024 dan 2023 sebagai berikut:

Uraian	saldo 31 Des 2024	saldo 31 Des 2023	Kenaikan/ Penurunan	%
Beban Gaji Pokok PNS	1.626.342.220,00	1.463.619.060,00	162.723.160,00	11,12
Beban Tunjangan Keluarga PNS	142.300.706,00	140.956.948,00	1.343.758,00	0,95
Beban Tunjangan Jabatan PNS	163.290.000,00	160.770.000,00	2.520.000,00	1,57
Beban Tunjangan Fungsional PNS	43.875.000,00	39.635.000,00	4.240.000,00	10,70
Beban Tunjangan Beras PNS	82.051.860,00	86.324.640,00	(4.272.780,00)	(4,95)
Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	100.085.831,00	77.315.532,00	22.770.299,00	29,45
Beban Pembulatan Gaji PNS	22.258,00	19.206,00	3.052,00	15,89
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	1.555.774.805,00	1.367.368.926,00	188.405.879,00	13,78
Beban Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	8.160.000,00	8.160.000,00	0,00	0,00
Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Umum-Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00
Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Usaha-Tempat Khusus Parkir	3.300.000,00	0,00	3.300.000,00	0,00
Jumlah	3.731.202.680,00	3.344.169.312,00	387.033.368,00	11,57



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

Penjelasan:

- Perubahan nilai Beban Pegawai Tahun 2024 dari Tahun 2023 disebabkan hal-hal berikut:
 - Beban Pegawai tahun 2024 mengalami peningkatan dari tahun sebelumnya sebesar Rp. 387.033.368,00 (11,57%) peningkatan ini diantaranya berasal dari kenaikan gaji, kenaikan pangkat, adanya pegawai baru CPNS dan kenaikan gaji berkala pada tahun 2024.
- Pengakuan Beban Pegawai dalam LO Tahun 2024 ini **lebih besar** dari saldo Belanja Pegawai dalam LRA TA 2024 sebesar Rp 3.786.656,00 (Rp 3.731.202.680,00 - Rp. 3.727.416.024,00). Hal tersebut disebabkan perbedaan pengakuan peristiwa-peristiwa yang mempengaruhi pengurangan Beban Pegawai dalam LO, yang dijelaskan sebagai berikut:

Uraian	Nilai
Selisih LO – LRA	3.786.656,00
Penjelasan Selisih:	
➤ Penambahan Beban LO:	
✓ Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN <i>Utang Beban TPP Pegawai DISHUB Ub.Desember TA 2024 di bayar di Tahun 2025</i>	116.085.841,00
➤ Pengurangan Beban LO:	
✓ Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN <i>Utang TPP Ub. Desember TA. 2023</i>	112.299.185,00
Jumlah Penjelasan Selisih	3.786.656,00

5.4.2.1.2 Beban Barang Barang Jasa

Berikut ini merupakan penjelasan dari halaman muka Laporan Keuangan atas LO untuk Pos Beban Barang dan Jasa Tahun 2024 dan 2023 yaitu rincian atas saldo Beban Barang dan Jasa yang diakui oleh Dinas Perhubungan selama melakukan kegiatan operasional di Tahun 2024 dan 2023 diuraikan sebagai berikut:

Uraian	Tahun 2024	Tahun 2023
Beban Barang	959.335.867,99	514.700.514,00
Beban Jasa	1.418.602.060,00	1.390.547.716,00
Beban Pemeliharaan	1.297.691.196,00	1.144.912.039,62
Beban Perjalanan Dinas	819.328.887,00	694.284.155,00
Jumlah	4.494.958.010,99	3.744.444.424,62

Penjelasan:

- Perubahan nilai Beban Barang dan Jasa Tahun 2024 dari Tahun 2023 disebabkan hal-hal berikut:
 - Naik turunnya harga barang dan jasa
 - Intensitas tinggi rendahnya kegiatan pemerintah daerah berupa kegiatan Kabupaten, rapat koordinasi, pelatihan, hari besar dan bencana alam .
- Pengakuan Beban Barang dan Jasa dalam LO Tahun 2024 ini **lebih besar** dari saldo Belanja Barang dan Jasa dalam LRA TA 2023 sebesar Rp. 646.657.385,99 (Rp. 4.494.958.010,99 - Rp. 3.848.300.625,00) Hal tersebut disebabkan perbedaan pengakuan peristiwa-peristiwa yang mempengaruhi penambahan dan/atau pengurangan Beban Barang dan Jasa dalam LO, yang dijelaskan sebagai berikut:

Uraian	Nilai
Selisih LO – LRA	646.657.385,99
Penjelasan Selisih:	
➤ Penambahan Beban LO:	
• Beban Pajak Dibayar Dimuka Tahun 2023	2.026.533,00
• Beban Belanja barang dan jasa BMD Dishub	16.709.277,00
• Beban Belanja barang dan jasa BMD Dishub	67.958.622,99
• Beban Pemeliharaan	217.886.870,00
• Beban Persediaan	343.972.000,00

Laporan Keuangan Tahun 2024 audited

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

Uraian	Nilai
➤ Pengurangan Beban LO:	
Beban Jasa Kantor <i>Pajak Dibayar Dimuka 2024</i>	1.895.917,00
Jumlah Penjelasan Selisih	646.657.385,99

5.4.2.1.2.1 Beban Persediaan

Beban Persediaan merupakan Beban Persediaan periode 1 Januari 2024 sampai dengan 31 Desember 2024 sebesar Rp. 959.335.867,99 dan mengalami kenaikan sebesar Rp. 444.635.353,99 atau 86,39% bila dibandingkan dengan beban persediaan tahun 2023 sebesar Rp. 514.700.514,00 dengan rincian sebagai berikut.

URAIAN	Realisasi 2024	Realisasi 2023	Kenaikan/ Penurunan	Persentase Kenaikan/ (Penurunan)
Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	167.226.500,00	179.619.000,00	(12.392.500,00)	(6,90)
Beban Bahan-Bahan Lainnya	0,00	14.150.868,00	(14.150.868,00)	(100,00)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	56.765.853,00	56.565.136,00	200.717,00	0,35
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	159.522.615,00	118.934.959,00	40.587.656,00	34,13
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos	35.750.000,00	21.500.000,00	14.250.000,00	66,28
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	355.978.000,00	13.241.800,00	342.736.200,00	2588,29
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perlengkapan Dinas	0,00	5.610.000,00	(5.610.000,00)	(100,00)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	16.709.277,00	4.504.351,00	12.204.926,00	270,96
Beban Makanan dan Minuman Rapat	26.950.000,00	9.495.000,00	17.455.000,00	183,83
Beban Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	0,00	3.350.000,00	(3.350.000,00)	(100,00)
Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	43.725.000,00	22.683.000,00	21.042.000,00	92,77
Beban Pakaian Dinas Harian (PDH)	0,00	26.460.000,00	(26.460.000,00)	(100,00)
Beban Pakaian Dinas Lapangan (PDL)	28.750.000,00	25.786.400,00	2.963.600,00	11,49
Beban Pakaian KORPRI	0,00	12.800.000,00	(12.800.000,00)	(100,00)
Beban Pakaian Olahraga		0,00	0,00	0,00
Beban Persediaan Ekstrakomptabel	67.958.622,99	0,00	67.958.622,99	0,00

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

URAIAN	Realisasi 2024	Realisasi 2023	Kenaikan/ Penurunan	Persentase Kenaikan/ (Penurunan)
Jumlah	959.335.867,99	514.700.514,00	444.635.353,99	86,39

5.4.2.1.2.2 Beban Jasa

Beban Jasa merupakan Beban Jasa yang meliputi antara lain jasa konsultan, listrik, air, telepon, internet dan lainnya, periode 1 Januari 2024 sampai dengan 31 Desember 2024 terealisasi sebesar Rp. 1.418.602.060,00 mengalami kenaikan sebesar Rp. 28.054.344,00 atau 2,02% bila dibandingkan dengan beban jasa tahun 2023 sebesar Rp. 1.390.547.716,00 dengan rincian sebagai berikut:

URAIAN	Realisasi 2024	Realisasi 2023	Kenaikan/ Penurunan	Persentase Kenaikan/ (Penurunan)
Beban Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00
Beban Jasa Tenaga Administrasi	219.773.060,00	216.757.232,00	3.015.828,00	1,39
Beban Jasa Tenaga Kebersihan	80.264.851,00	79.770.022,00	494.829,00	0,62
Beban Jasa Tenaga Keamanan	71.352.000,00	65.406.000,00	5.946.000,00	9,09
Beban Tagihan Telepon	21.228.000,00	20.953.000,00	275.000,00	1,31
Beban Tagihan Air	9.039.000,00	9.195.100,00	(156.100,00)	(1,70)
Beban Tagihan Listrik	795.239.489,00	880.305.732,00	(85.066.243,00)	(9,66)
Beban Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	14.520.000,00	14.520.000,00	0,00	0,00
Beban Paket/Pengiriman		0,00	0,00	0,00
Beban Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	13.721.916,00	8.453.534,00	5.268.382,00	62,32
Beban Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	29.540.368,00	28.371.144,00	1.169.224,00	4,12
Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	2.012.252,00	1.993.600,00	18.652,00	0,94
Beban Sewa Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	34.416.000,00	14.987.000,00	19.429.000,00	129,64
Beban Bimbingan Teknis	121.495.124,00	49.835.352,00	71.659.772,00	143,79
Jumlah	1.418.602.060,00	1.390.547.716,00	28.054.344,00	2,02



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

5.4.2.1.2.2 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan merupakan Beban Pemeliharaan periode 1 Januari 2024 sampai dengan 31 Desember 2024 yang terealisasi sebesar Rp. 1.297.691.196,00 dan peningkatan sebesar Rp. 152.779.156,38 atau 13,34% bila dibandingkan dengan beban pemeliharaan tahun 2023 sebesar Rp. 1.144.912.039,62.

Rincian Beban Pemeliharaan tahun 2024 dan tahun 2023 sebagai berikut:

URAIAN	Realisasi 2024	Realisasi 2023	Kenaikan/ Penurunan	Persentase Kenaikan/ (Penurunan)
Beban Pemeliharaan Alat Angkutan- Alat Angkutan Darat Bermotor- Kendaraan Bermotor Penumpang	114.481.000,00	99.695.000,00	14.786.000,00	14,83
Beban Pemeliharaan Alat Bengkel dan Alat Ukur-Alat Ukur-Alat Kalibrasi	119.492.721,00	119.713.500,00	-220.779,00	-0,18
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Kantor-Mesin Ketik	12.400.000,00	14.395.000,00	-1.995.000,00	-13,86
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga- Alat Pendingin	6.100.000,00	6.060.000,00	40.000,00	0,66
Beban Pemeliharaan Komputer- Komputer Unit-Komputer Jaringan	46.065.000,00	24.975.000,00	21.090.000,00	84,44
Beban Pemeliharaan Komputer- Komputer Unit-Personal Computer	0,00	10.050.000,00	-10.050.000,00	-100,00
Beban Pemeliharaan Rambu-Rambu- Rambu- Rambu Lalu Lintas Darat- Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat Lainnya	69.800.000,00	66.925.054,62	2.874.945,38	4,30
Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	257.502.805,00	93.435.800,00	164.067.005,00	175,59
Beban Pemeliharaan Instalasi- Instalasi Pembangkit Listrik-Instalasi Pembangkit Listrik Tenaga Surya (PLTS)	78.509.000,00	329.071.500,00	-250.562.500,00	-76,14
Beban Pemeliharaan Instalasi- Instalasi Gardu Listrik-Instalasi Gardu Listrik Lainnya	593.340.670,00	380.591.185,00	212.749.485,00	55,90
Jumlah	1.297.691.196,00	1.144.912.039,62	152.779.156,38	13,34

5.4.2.1.2.4 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas periode 1 Januari 2024 sampai dengan 31 Desember 2024 dengan realisasi sebesar Rp. 819.328.887,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp 65.266.127,00 atau 16,01% bila dibandingkan dengan beban perjalanan dinas tahun 2023 sebesar Rp. 694.284.155,00. Beban Perjalanan meliputi Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah dan Perjalanan Dinas Dalam Daerah dengan rincian sebagai berikut.



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

URAIAN	Realisasi 2023	Realisasi 2022	Kenaikan/ Penurunan	Persentase Kenaikan/ (Penurunan)
Beban Perjalanan Dinas Biasa	472.954.302,00	407.688.175,00	65.266.127,00	16,01
Beban Perjalanan Dinas Tetap	0,00	0,00	70.700.495,00	25,65
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	346.374.585,00	275.674.090,00	(10.921.890,00)	(100,00)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	0,00	10.921.890,00	125.044.732,00	18,01
Total	819.328.887,00	694.284.155,00	65.266.127,00	16,01

5.4.2.1.3 Beban Hibah

Beban Hibah merupakan Beban Hibah periode 1 Januari 2024 sampai dengan 31 Desember 2024 yang terealisasi sebesar Rp. 0,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp. 130.000.000,00 atau (100)% bila dibandingkan dengan beban hibah tahun 2023 sebesar Rp. 130.000.000,00. Rincian Beban Hibah dinas perhubungan kabupaten lamandau tahun 2024 dan 2023 sebagai berikut:

URAIAN	Realisasi 2024	Realisasi 2023	Kenaikan/ Penurunan	Persentase Kenaikan/ (Penurunan)
Beban Hibah Uang kepada Pemerintah Pusat	0,00	130.000.000,00	(130.000.000,00)	(100,00)
Total	0,00	130.000.000,00	(130.000.000,00)	(100,00)

Penjelasan:

- Perubahan nilai Beban Hibah Tahun 2024 dari Tahun 2023 disebabkan hal-hal berikut:
Pada tahun 2024 tidak ada beban hibah dinas perhubungan sedangkan tahun 2023 ada hibah berupa hibah uang.
- Pengakuan Beban Hibah dalam LO Tahun 2024 ini *sama* dengan saldo Belanja Hibah dalam LRA TA 2024 sebesar Rp. 0,00. Hal tersebut disebabkan perbedaan pengakuan peristiwa-peristiwa yang mempengaruhi pengurangan Beban Hibah dalam LO, yang dijelaskan sebagai berikut:

Uraian	Nilai
Selisih LO – LRA	0,00
Penjelasan Selisih:	
➤ Penambahan Beban LO	
✓	0,00
➤ Pengurangan Beban LO:	
✓	0,00
Jumlah Penjelasan Selisih	0,00

5.4.2.1.4 Beban Penyusutan

Beban Penyusutan adalah beban yang berasal dari aset tetap berdasarkan masa manfaat, aset tetap tahun 2024 sudah dilakukan penyusutan sampai dengan posisi per 31 Desember 2024 sesuai dengan kebijakan akuntansi Pemerintah Kabupaten Lamandau. Total Beban Penyusutan Tahun 2024 sebesar Rp. 1.732.856.295,00 dan mengalami peningkatan sebesar Rp 223.068.338,00 atau 14,77 % bila dibandingkan dengan Beban Penyusutan tahun 2023 sebesar Rp. 1.509.787.957,00. Rincian Beban Penyusutan per SOPD tahun 2024 dan 2023 sebagai berikut.

Beban Penyusutan sebagai berikut:



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

JENIS_BEBAN	Realisasi 2024	Realisasi 2023	Kenaikan/ Penurunan	Persentase/Ke naikan/ (Penurunan)
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	254.539.660,00	317.563.944,00	(63.024.284,00)	(19,85)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	371.440.200,00	353.598.847,00	17.841.353,00	5,05
Beban Penyusutan Jalan Jaringan Irigasi	1.106.876.435,00	838.625.166,00	268.251.269,00	31,99
Total	1.732.856.295,00	1.509.787.957,00	223.068.338,00	14,77

Penjelasan:

Perubahan nilai Beban Penyusutan Tahun 2024 dari Tahun 2023 disebabkan hal-hal berikut:

- Nilai penyusutan tahun 2024 lebih tinggi karena ada penambahan aset sehingga nilai aset 2024 lebih besar daripada tahun 2023 oleh karena itu nilai penyusutannya juga lebih besar daripada tahun sebelumnya.

5.4.2.1.5 Beban Amortisasi

Beban Amortisasi adalah beban yang berasal dari Aset Tidak Berwujud yang diamortisasi sesuai masa manfaatnya, tahun 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp. 46.679.644,00 dan Rp. 44.481.966,00 dengan rincian:

Jenis Beban	Uraian	Realisasi 2024	Realisasi 2023	Kenaikan/ Penurunan	%
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud – lisensi dan Frenchise	46.679.644,00	44.481.966,00	2.197.678,00	4,94
Jumlah		46.679.644,00	44.481.966,00	2.197.678,00	4,94

Penjelasan:

Perubahan nilai Beban Penyusutan Tahun 2024 dari Tahun 2023 disebabkan hal-hal berikut:

- Nilai Amortisasi tahun 2024 lebih tinggi karena ada penambahan aset sehingga nilai aset 2024 lebih besar daripada tahun 2023 oleh karena itu nilai penyusutannya juga lebih besar daripada tahun sebelumnya

5.4.2.2 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 2024 sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

Surplus/Defisit LO	2024 (Rp)	2023 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)	%
Pendapatan	112.471.420,00	328.766.260,00	(216.294.840,00)	(65,79)
Beban	(10.005.696.629,99)	(8.772.883.659,62)	(1.232.812.970,37)	14,05
Kegiatan Non Operasional	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban Luar Biasa	0,00	0,00	0,00	0,00
Surplus/Defisit LO	(9.893.225.209,99)	(8.444.117.399,62)	(1.449.107.810,37)	17,16

**DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU**

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

5.3 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	2024 (Rp)	2023 (Rp)
EKUITAS AWAL	18.247.865.334,12	17.829.254.438,25
SURPLUS/DEFISIT-LO	(9.893.225.209,99)	(8.444.117.399,62)
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
Barang Ekstrakompatabel Gedung dan Bangunan	0,00	0,00
Koreksi Nilai Piutang	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 Saldo Awal Aset Tetap Gedung dan Bangunan	0,00	0,00
Koreksi Utang Jangka Pendek Lainnya	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Hutang Beban Barang dan Jasa	0,00	0,00
Koreksi Utang PFK	0,00	0,00
Koreksi Beban Pajak Dibayar Dimuka	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Hutang Beban Pegawai	0,00	(5.021.322,00)
Koreksi Ekuitas Kas di Kas Daerah	0,00	0,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Rusak Berat	0,00	0,00
Koreksi Investasi Permanen Kerugian Bajurung Raya	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 Peratalatan dan mesin	0,00	0,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan Jalan Irigasi dan Jaringan	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	0,00	0,00
Koreksi Ekuitas Penyisihan Piutang	0,00	0,00
KEWAJIBAN UNTUK DI KONSOLIDASIKAN	10.184.399.734,32	8.867.749.617,49
EKUITAS AKHIR	18.539.039.858,45	18.247.865.334,12



DINAS PERHUBUNGAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan Audited

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2024

Penjelasan :

1. Ekuitas Awal pada Laporan Perubahan Ekuitas tahun 2024 merupakan Ekuitas Akhir tahun 2023 senilai Rp. 18.247.865.334,12;
2. Surplus/Defisit – LO senilai Rp. (9.893.225.209,99) merupakan surplus atas kegiatan operasional (basis akrual) yang menambah nilai ekuitas pada Neraca Pemerintah Kabupaten Lamandau tahun 2024;
3. Jumlah Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan /Kesalahan Mendasar sebesar Rp. 0,00 dapat dijelaskan sebagai berikut, dengan rincian:
 - a. Koreksi Saldo Awal Aset Tetap Peralatan dan Mesin Rp. 0,00 dikarenakan Koreksi atas Saldo Awal Peralatan dan Mesin yang Belum Pernah Dicatat Pada Aset Tetap.
 - b. Koreksi Ekuitas Hutang Beban Pegawai Rp. 0,00 dikarenakan Penyesuaian Koreksi Utang Beban Pegawai.
 - c. Koreksi Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan senilai Rp. 0,00 dikarenakan Koreksi Penyusutan Atas Perubahan Masa Manfaat Gedung dan Bangunan.
 - d. Koreksi Akumulasi Penyusutan Peralatan dan mesin senilai Rp. (0,00) dikarenakan Koreksi Penyusutan Atas Perubahan Masa Manfaat Peralatan dan Mesin.
 - e. Koreksi Akumulasi Penyusutan Jalan Irigasi dan Jaringan senilai Rp. 0,00 dikarenakan Koreksi Penyusutan Atas Perubahan Masa Manfaat Jalan, Irigasi dan Jaringan.
 - f. Koreksi Ekuitas Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud Senilai Rp. (0,00) dikarenakan Koreksi Akumulasi Amortisasi atas Perubahan Masa Manfaat Aset Tidak Berwujud.
4. Jumlah Kewajiban Untuk Dikonsolidasikan Rp. 10.184.399.734,32;
5. Saldo Ekuitas Akhir sebesar Rp. 18.539.039.858,45 sama dengan ekuitas di Neraca per 31 Desember 2024.



BAB VI
PENUTUP

Demikian secara ringkas pokok – pokok mengenai catatan atas laporan keuangan di Dinas Perhubungan Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2024.

Semoga laporan keuangan yang disajikan dapat digunakan seperlunya dan dapat digunakan sebagai acuan penyusunan laporan keuangan tahun berikutnya dan kami ucapkan terima kasih

Nanga Bulik, Juli 2025

**KEPALA DINAS PERHUBUNGAN
KABUPATEN LAMANDAU,**



H. RAY PASKAN, M.T
Pembina Utama Muda (IV/c)
NIP. 19651026 199703 1 002