**PEMERINTAH KOTA YOGYAKARTA**

*Lampiran: 24*

**SKPD: BADAN PERENCANAAN DAN PEMBANGUNAN DAERAH**

**Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun 2019**

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **No** | **Uraian Belanja** | **Anggaran 2019** | **Realisasi** **2019** | **%** |
| **1** | **BELANJA** | **9.382.453.101,00** | **9.004.935.693,00** | **95,98** |
| **1.1** | **BELANJA** **OPERASI** | **7.588.260.481,00** | **7.245.380.293,00** | **95,48** |
| **1.1.1** | **Belanja** **Pegawai** **-** **LRA** | **3.023.686.101,00** | **2.921.511.525,00** | **96,62** |
| 1.1.1.1 | Belanja Gaji dan Tunjangan - LRA | 3.023.686.101,00 | 2.921.511.525,00 | 96,62 |
| **1.1.2** | **Belanja** **Barang** **dan** **Jasa** **-** **LRA** | **4.564.574.380,00** | **4.323.868.768,00** | **94,73** |
| 1.1.2.1 | Belanja Bahan Pakai Habis - LRA | 102.201.500,00 | 98.929.931,00 | 96,80 |
| 1.1.2.2 | Belanja Bahan/Material - LRA | 34.550.000,00 | 27.588.000,00 | 79,85 |
| 1.1.2.3 | Belanja Jasa Kantor - LRA | 1.209.664.200,00 | 1.198.314.107,00 | 99,06 |
| 1.1.2.4 | Belanja Perawatan Kendaraan Bermotor - LRA | 148.410.000,00 | 100.675.641,00 | 67,84 |
| 1.1.2.5 | Belanja Cetak dan Penggandaan - LRA | 267.085.840,00 | 213.422.100,00 | 79,91 |
| 1.1.2.6 | Belanja Sewa Rumah/Gedung/Gudang/Parkir - LRA | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 100,00 |
| 1.1.2.7 | Belanja Sewa Sarana Mobilitas - LRA | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 100,00 |
| 1.1.2.8 | Belanja Sewa Perlengkapan dan Peralatan Kantor - LRA | 15.600.000,00 | 14.400.000,00 | 92,31 |
| 1.1.2.9 | Belanja Makanan dan Minuman - LRA | 747.853.000,00 | 731.636.139,00 | 97,83 |
| 1.1.2.10 | Belanja Perjalanan Dinas | 274.400.000,00 | 274.375.710,00 | 99,99 |
| 1.1.2.11 | Belanja Pemeliharaan | 131.189.000,00 | 113.980.100,00 | 86,88 |
| 1.1.2.12 | Honorarium Non PNS | 650.645.840,00 | 647.770.840,00 | 99,56 |
| 1.1.2.13 | Belanja Jasa Tenaga Ahli/Instruktur/Narasumber/Moderator | 792.350.000,00 | 753.000.000,00 | 95,03 |
| 1.1.2.14 | Belanja Uang Untuk Diberikan Kepada Pihak Ketiga/Masyarakat | 61.500.000,00 | 51.601.200,00 | 83,90 |
| 1.1.2.15 | Belanja Bantuan Akomodasi/Transportasi | 123.125.000,00 | 92.175.000,00 | 74,86 |
|  |  |  |  |  |
| **1.2.** | **BELANJA** **MODAL** | **1.794.192.620,00** | **1.759.555.400,00** | **98,07** |
| 1.2.1 | Belanja Modal Peralatan dan Mesin | 654.217.620,00 | 631.595.400,00 | 96,54 |
| 1.2.2 | Belanja Modal Gedung dan Bangunan | 297.475.000,00 | 287.960.000,00 | 96,80 |
| 1.2.3 | Belanja Modal Aset Tetap Lainnya | 2.500.000,00 | - | - |
| 1.2.4 | Belanja Modal Lainnya | 840.000.000,00 | 840.000.000,00 | 100,00 |
|  | Belanja Modal Jasa Konsultasi Lainnya | 840.000.000,00 | 840.000.000,00 | 100,00 |
|  | **SURPLUS/(DEFISIT)** | **(9.382.453.101,00)** | **(9.004.935.693,00)** | **95,98** |

Akun Belanja dihasilkan dari total Belanja Operasi dan Belanja Modal. Belanja Operasi terdiri dari Belanja Pegawai dan Belanja Barang dan Jasa. Realiasasi Belanja Operasi sebesar 95,48% dari anggaran Belanja Operasi 2019 dan Belanja Modal terealisasi sebesar 98,07% dari anggaran Belanja Modal 2019. Jika dilihat dari persentase antara Realisasi Belanja 2019 dengan Anggaran Belanja 2019, secara keselurahan realisasi keuangan Bappeda Kota Yogyakarta tercapai sebesar 95,98%. Meskipun demikian, realisasi fisik pada tahun ini tetap mencapai target sebesar 100%. Hal ini karena masing-masing pos belanja yang tercakup dalam Belanja Operasi secara keseluruhan bisa dilaksanakan semua dengan biaya sehemat mungkin. Namun, terdapat pos belanja yang realisasinya tidak mencapai 80% dari yang dianggarkan yaitu Belanja Bahan/Material yaitu Belanja Bahan Komputer, Belanja Perawatan Kendaraan Bermotor, Belanja Cetak dan Penggandaan, dan Belanja Bantuan Akomodasi/Transportasi.

Meskipun demikian, kinerja Bappeda Kota Yogyakarta tahun 2019 tetap berjalan maksimal. Pelaksanaan kegiatan-kegiatan sudah sesuai dengan perencanaan walaupun penyerapaan anggaran tidak mencapai target. Penyerapan anggaran tidak mencapai 100% karena dalam pelaksanaan kegiatan penggunaan anggaran disesuaikan dengan kebutuhan. Belanja Bahan Komputer, Belanja Perawatan Kendaraan Bermotor, dan Belanja Cetak dan Penggandaan benar-benar disesuaikan dengan penggunaan dan kebutuhannya. Kemudian Belanja Bantuan Akomodasi/Transportasi tidak terserap dengan maksimal karena penggunaannya disesuaikan dengan jumlah peserta sosialisasi/workshop/seminar/diseminasi yang hadir.

Belanja Modal tahun 2019 terealisasi sebesar Rp 1.759.555.400,00 atau 98,07%dari target. Anggaran Belanja Modal tahun 2019 tidak dapat terserap sebesar 100% karena beberapa hal yaitu 1) Anggaran Belanja Modal Buku Perpustakaan tidak direalisasikan karena pada tahun 2019, ruang Perpustakaan Bappeda Kota Yogyakarta sedang dalam proses penataan dan pengkodean buku-buku; 2) Belanja Modal Peralatan dan Mesin dan Belanja Modal Gedung dan Bangunan tidak terserap 100% karena terdapat sisa dari selisih antara harga barang yang ada di lapangan dan harga yang dianggarkan. Sedangkan untuk Belanja Modal Jasa Konsultasi terlaksana 100% baik secara fisik maupun keuangan.

Belanja Modal yang dilaksanakan pada tahun 2019 yaitu Belanja Modal Papan Informasi, Belanja Modal Pengadaan Almari, Belanja Modal Mesin Penghisap Debu, Belanja Modal Pengadaan Komputer, Belanja Modal Pengadaan Mebelair, Belanja Modal Pengadaan Peralatan Dapur, dan Belanja Modal Pengadaan Alat-Alat Studio.

**Capaian Kinerja Per Kegiatan**

| KEGIATAN | ANGGARAN | REALISASI | PERSENTASE | PENJELASAN |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Penyediaan Rapat-rapat Koordinasi dan Konsultasi | 334.775.000,00 | 334.749.234,00 | 99,99 | Seluruh Kegiatan sudah dilaksanakan 100% dengan menyesuaikan kebutuhan |
|
|
| Penyediaan Jasa, Peralatan dan Perlengkapan Kantor | 1.073.527.000,00 | 998.998.112,00 | 93,06 | Seluruh Kegiatan sudah dilaksanakan 100% dengan menyesuaikan kebutuhan |
|
|
|
|
| Pemeliharaan Rutin/Berkala Gedung/Bangunan Kantor | 302.474.000,00 | 290.487.800,00 | 96,04 | Seluruh Kegiatan sudah dilaksanakan sesuai dengan perencanaan |
|
|
| Pemeliharaan Rutin/Berkala Kendaraan Dinas/Operasional | 148.410.000,00 | 100.675.641,00 | 67,84 | Seluruh Kegiatan sudah dilaksanakan 100%, namun untuk kegiatan penggantian suku cadang dan pengisian pelumas/bbm tidak bisa terserap secara baik karena menyesuaikan kebutuhan kendaraan dinas. |
|
|
| Program Peningkatan Kapasitas Sumber Daya Aparatur | 15.990.000,00 | 15.120.000,00 | 94,56 | Seluruh kegiatan sudah dilaksanakan 100% |
|
|
| Penyusunan Dokumen Perencanaan, Pengendalian dan Laporan Capaian Kinerja SKPD | 11.199.000,00 | 10.621.600,00 | 94,84 | Seluruh Kegiatan sudah dilaksanakan sesuai dengan perencanaan |
|
|
| Perencanaan dan Pengendalian Perindustrian, Perdagangan, Pertanian dan Pangan | 59.379.000,00 | 56.802.600,00 | 95,66 | Terlaksana sesuai rencana. |
|
|
| Perencanaan dan Pengendalian Pariwisata, Koperasi UKM, Tenaga Kerja dan Transmigrasi | 252.014.000,00 | 248.463.620,00 | 98,59 | Terlaksana sesuai rencana. |
|
|
| Perencanaan dan Pengendalian Ekonomi Daerah | 473.180.000,00 | 448.464.740,00 | 94,78 | Terlaksana sesuai rencana. |
|
|
| Perencanaan dan Pengendalian Perhubungan dan Kominfo | 81.999.000,00 | 80.181.420,00 | 97,78 | Terlaksana sesuai rencana. |
|
|
| Perencanaan dan Pengendalian Pekerjaan Umum dan Permukiman | 372.421.000,00 | 372.412.120,00 | 99,99 | Terlaksana sesuai rencana. |
|
|
| Perencanaan dan Pengendalian Tata ruang, Pertanahan dan Lingkungan Hidup | 155.649.000,00 | 155.640.620,00 | 99,99 | Terlaksana sesuai rencana. |
|
|
| Perencanaan dan Pengendalian Pendidikan dan Kebudayaan | 48.204.000,00 | 47.543.620,00 | 98,63 | Terlaksana sesuai rencana. |
|
|
| Perencanaan dan Pengendalian Kesejahteraan Rakyat | 400.694.000,00 | 397.281.126,00 | 99,15 | Terlaksana sesuai rencana. |
|
|
| Perencanaan dan Pengendalian Aparatur | 45.219.000,00 | 45.211.620,00 | 99,98 | Terlaksana sesuai rencana. |
|
|
| Perencanaan Program Pembangunan Daerah | 415.387.000,00 | 408.976.540,00 | 98,46 | Terlaksana sesuai rencana. |
|
|
| Pengendalian Program Pembangunan Daerah | 124.737.000,00 | 119.705.640,00 | 95,97 | Terlaksana sesuai rencana. |
|
|
| Pengelolaan dan Analisa Data Perencanaan | 183.081.000,00 | 178.861.640,00 | 97,70 | Terlaksana sesuai rencana. |
|
|
| Penelitian Strategis Pembangunan Daerah | 559.041.000,00 | 533.890.190,00 | 95,50 | Terlaksana sesuai rencana. |
|
|
| Optimalisasi dan Pengembangan Kebijakan Penanganan Isu Strategis | 815.759.000,00 | 772.759.500,00 | 94,73 | Terlaksana sesuai rencana. |
|
|
| Pemantapan Inovasi Daerah | 485.628.000,00 | 466.576.785,00 | 96,08 | Terlaksana sesuai rencana. |
|
|

**LAPORAN OPERASIONAL**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No** | **URAIAN** | **2019** | **2018** | **Kenaikan** **/** **Penurunan** | **(%)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **BEBAN** |  |  |  |  |
| **9.1.** | **BEBAN OPERASI - LO** | **7.228.614.309,00** | **6.833.858.752,87** | **394.755.556,13** | 5,46 |
| **9.1.1.** | **Beban Pegawai - LO** | **2.921.511.525,00** | **2.797.580.308,00** | **123.931.217,00** | **4,24** |
| 9.1.1.01. | Beban Gaji dan Tunjangan - LO | 2.921.511.525,00 | 2.797.580.308,00 | 123.931.217,00 | 4,24 |
| **9.1.2.** | **Beban Barang dan Jasa** | **4.307.102.784,00** | **4.036.278.444,87** | **270.824.339,13** | **6,29** |
| 9.1.2.01. | Beban Bahan Pakai Habis | 93.778.162,00 | 65.518.586,00 | 28.259.576,00 | 30,13 |
| 9.1.2.02. | Beban Persediaan Bahan/ Material | 22.182.850,00 | 27.926.000,00 | (5.743.150,00) | (25,89) |
| 9.1.2.03. | Beban Jasa Kantor | 1.198.314.107,00 | 1.041.517.128,87 | 156.796.978,13 | 13,08 |
| 9.1.2.05. | Beban Perawatan Kendaraan Bermotor | 100.675.641,00 | 71.046.604,00 | 29.629.037,00 | 29,43 |
| 9.1.2.06. | Beban Cetak dan Penggandaan | 207.213.035,00 | 194.065.975,00 | 13.147.060,00 | 6,34 |
| 9.1.2.07. | Beban Sewa Rumah/Gedung/Gudang/  Parkir | 3.000.000,00 | - | 3.000.000,00 | 100,00 |
| 9.1.2.08. | Beban Sewa Sarana Mobilitas | 3.000.000,00 | - | 3.000.000,00 | 100,00 |
| 9.1.2.10. | Beban Sewa Perlengkapan dan Peralatan Kantor | 14.400.000,00 | 14.400.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.2.11. | Beban Makanan dan Minuman | 731.636.139,00 | 757.502.136,00 | -25.865.997,00 | (3,54) |
| 9.1.2.15. | Beban Perjalanan Dinas | 274.375.710,00 | 425.268.859,00 | -150.893.149,00 | (55,00) |
| 9.1.2.18. | Beban Pemeliharaan | 113.980.100,00 | 219.680.500,00 | -105.700.400,00 | (92,74) |
| 9.1.2.26. | Honorarium Non PNS | 647.770.840,00 | 523.841.856,00 | 123.928.984,00 | 19,13 |
| 9.1.2.27. | Uang untuk diberikan kepada Pihak Ketiga/Masyarakat | 51.601.200,00 | 38.500.000,00 | 13.101.200,00 | 25,39 |
| 9.1.2.40. | B e b a n J a s a T e n a g a Ahli/Instruktur/Narasumber/Moderator | 753.000.000,00 | 657.010.800,00 | 95.989.200,00 | 12,75 |
| 9.1.2.42. | Beban Bantuan Transport dan Akomodasi | 92.175.000,00 | - | 92.175.000,00 | 100,00 |
|  | **JUMLAH** **BEBAN** | **7.228.614.309,00** | **6.833.858.752,87** | **394.755.556,13** | 5,46 |
|  | **SURPLUS/DEFISIT** **DARI** **OPERASI** | **(7.228.614.309,00)** | **(6.833.858.752,87)** | **394.755.556,13** | 5,46 |

Secara umum, Beban Operasi yang terdiri dari Beban Pegawai dan Beban Barang Jasa tahun 2019 mengalami kenaikan sebesar 5,46% dibandingkan dengan Beban Operasi yang terdiri dari Beban Pegawai dan Beban Barang Jasa tahun 2018. Meskipun terdapat 4 pos Beban yang megalami penurunan yang siginifikan, yaitu Beban Persediaan Bahan/ Material, Beban Makanan dan Minuman, Beban Perjalanan Dinas, dan Beban Pemeliharaan, tetapi pada pos Beban yang lainnya mengalami kenaikan yang cukup tinggi bahkan ada yang mencapai 100% karena pos-pos beban tersebut tidak muncul pada tahun 2018.

Beban Operasi tahun 2019 terealisasi sebesar Rp 7.228.614.309,00. Nilai Beban Operasi berbeda dengan Belanja Opersional di Laporan Realisasi Anggaran karena terdapat beberapa jenis beban yang nilainya berbeda dengan Laporan Realisasi Anggaran, antara lain:

1. Beban Bahan Habis Pakai.

Beban Bahan Habis Pakai terdiri dari beban alat tulis kantor, alat listrik, perangko dan materai, serta peralatan dan bahan kebersihan. Beban Bahan Habis Pakai sebesar Rp 93.855.012,00 nilainya lebih kecil dari Belanja Bahan Habis Pakai yang nilainya sebesar Rp 98.929.931,00. Hal ini menandakan bahwa barang yang dibelanjakan lebih banyak dari barang yang digunakan. Sisa barang tersebut tercatat sebagai persediaan untuk periode selanjutnya.

1. Beban Persediaan Bahan/ Material

Beban Persediaan Bahan/ Material terdiri dari beban bahan komputer/printer dan beban plakat/cinderamata. Beban Persediaan Bahan/ Material sebesar Rp 22.106.000,00, nilainya lebih kecil dari Belanja Persediaan Bahan/Material yang nilainya sebesar Rp 27.588.000,00. Hal ini menunjukkan bahwa barang yang digunakan lebih sedikit dari barang yang dibelanjakan. Sisa barang yang belum terpakai menjadi persediaan untuk periode selanjutnya.

1. Belanja Cetak dan Penggandaan

Beban Cetak dan Penggandaan sebesar Rp 207.213.035,00, nilainya lebih kecil dari Belanja Cetak dan Penggandaan yang nilainya sebesar Rp 213.422.100. Sisa barang yang belum terpakai menjadi persediaan untuk periode selanjutnya. Barang cetakan yang menjadi persediaan yaitu stopmap Bappeda, buku profil Bappeda, dan kwitansi umum.

Selain itu, Laporan Operasional pada tahun 2019 menampilkan Beban Penyusutan dan Amortisasi yaitu sebesar Rp 2.203.205.794,56. Beban Penyusutan dan Amortisasi tersebut terdiri dari Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin, Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan, dan Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud. Sehingga nilai Beban Opersional tahun 2019 keseluruhan sebesar Rp 9.431.820.103,56.

**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**

Ekuitas akhir sebesar Rp 4.319.484.112,40 berasal dari ekuitas awal sebesar Rp 4.537.185.916,67.

**NERACA**

1. Saldo Kas di Bendahara per 31 Desember 2019 terdiri dari:
2. Kas di Bendahara Pengeluaran : Rp −
3. Kas di Bendahara Penerimaan : Rp −
4. Saldo piutang per 31 Desember 2019 : Rp −
5. Saldo Persediaan per 31 Desember 2019 terdiri dari:

**Persediaan Bahan Habis Pakai Rp 26.607.220,00**

Persediaan Alat Tulis Kantor Rp 20.663.815,00

Persediaan Alat Listrik dan elektronik Rp 654.000,00

( lampu pijar, battery kering)

Persediaan Perangko, materai dan benda pos lainnya Rp 1.644.000,00

Persediaan Peralatan kebersihan dan bahan pembersih Rp 3.722.255,00

**Persediaan Bahan/Material Rp 23.125.500,00**

Persediaan Bahan Komputer Rp 23.125.500,00

Persediaan Alat-alat/Perlengkapan Kantor/ Rp −

Rumah Tangga/Kerja

1. Persediaan Plakat/Cinderamata Rp −

**Persediaan Barang Cetak dan Penggandaan Rp 7.931.575,00**

Persediaan Barang Cetakan Rp 7.931.575,00

1. Penambahan Aset Tetap selama tahun 2019 yang berasal dari belanja modal terdiri dari:

Tanah Rp −

Peralatan dan Mesin Rp 763.733.021,88

Bangunan dan Gedung Rp 255.747..000,00

Jalan, Irigasi, dan Jaringan Rp −

Bangunan dalam pengerjaan Rp −

Jumlah Rp 1.019.480.021,88

1. Penambahan Aset Lainnya : (Rp 825.954.440,75)
2. Kewajiban jangka pendek : −

Yogyakarta, 31 Desember 2019

Plt. Kepala Bappeda Kota Yogyakarta

Agus Tri Haryono, ST.

NIP. 197203061996031004