

7.1.3. ASET TETAP

Uraian	Tahun 2021	Tahun 2020
Aset Tetap	2.209.312.322.797,67	2.158.740.823.172,04

Aset Tetap per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 sebesar Rp2.209.370.737.318,40 dan Rp2.158.740.823.172,04. Nilai neto Aset Tetap per 31 Desember 2021 sebesar Rp2.209.370.737.318,40 yaitu berasal dari nilai bruto sebesar Rp3.553.225.360.509,11 dikurangi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap sebesar Rp1.343.854.623.190,71.

Aset tetap terdiri dari tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan, aset tetap lainnya, konstruksi dalam pengerjaan.

Perincian aset tetap milik Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 tersaji pada tabel dibawah ini.

Tabel 7.1.3.a

Perincian Aset Tetap dan Akumulasi Penyusutan Aset Tetap
per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

Aset Tetap	Tahun 2021	Tahun 2020
1. Tanah	710.406.120.272,27	723.583.589.093,00
2. Peralatan dan mesin	649.980.034.444,58	601.640.702.665,35
3. <i>Akumulasi Penyusutan Peralatan dan mesin</i>	(514.816.187.491,41)	(449.569.774.915,17)
4. Peralatan dan mesin Netto	135.163.846.953,17	152.070.927.750,18
5. Gedung dan bangunan	862.912.917.933,67	809.892.237.901,85
6. <i>Akumulasi Penyusutan Gedung dan bangunan</i>	(173.824.164.891,30)	(161.308.130.178,00)
7. Gedung dan bangunan Netto	689.088.753.042,37	648.584.107.723,85
8. Jalan, irigasi dan jaringan	1.314.462.736.234,67	1.212.978.744.299,82
9. <i>Akumulasi Penyusutan Jalan, irigasi dan jaringan</i>	(654.232.453.613,00)	(592.225.027.097,00)
10. Jalan, irigasi dan jaringan Netto	660.230.282.621,67	620.753.717.202,82
11. Aset tetap lainnya	6.826.498.171,19	6.141.437.160,19
12. <i>Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya</i>	(981.817.195,00)	(0,00)
13. Aset tetap lainnya Netto	5.844.680.976,19	6.141.437.160,19

10. Konstruksi dalam pengerjaan	10.278.638.242,00	7.607.044.242,00
Jumlahbruto (1+2+4+6+8+9)	3.553.166.945.988,38	3.361.843.755.362,21
Akumulasi penyusutan aset tetap (3+5+7)	(1.343.854.623.190,71)	(1.203.102.932.190,17)
Jumlah neto	2.209.312.322.797,67	2.158.740.823.172,04

Nilai Aset Tetap per 31 Desember 2021 dibandingkan per 31 Desember 2020 mengalami kenaikan sebesar Rp191.381.605.146,90 atau 5,69 persen. Kenaikan aset tetap berasal dari aset tetap peralatan dan mesin sebesar Rp48.339.331.779,23 atau 8,03 persen, aset tetap gedung dan bangunan sebesar Rp53.020.680.031,82 atau 6,55 persen, aset tetap jalan, irigasi dan jaringan sebesar Rp101.483.991.934,85 atau 8,37 persen, aset tetap lainnya sebesar Rp685.061.011,00 atau 11,15 persen dan konstruksi dalam pengerjaan sebesar Rp971.594.690,00 atau 12,77 persen.

Berdasarkan Peraturan Walikota Madiun Nomor 90 Tahun 2021 tentang Perubahan Ketiga Peraturan Walikota Nomor 28 Tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Madiun dan Peraturan Walikota Nomor 18 tahun 2015 tentang Pedoman Penyusutan Aset Tetap dan Amortisasi Aset Tidak Berwujud di Lingkungan Pemerintah Kota Madiun, Pemerintah Kota Madiun menerapkan penyusutan atas aset tetap peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan berdasarkan umur ekonomis masing-masing aset tetap. Sedangkan aset tetap lainnya berupa alat musik yang disusutkan sedangkan lainnya seperti hewan, tanaman, taman dan buku perpustakaan tidak disusutkan.

Mutasi penambahan aset tetap tahun 2021 berasal dari beberapa hal yaitu :

- Realisasi belanja modal yang diperoleh dari APBD tahun anggaran 2021
- Koreksi aset tetap karena belum tercatat, kurang catat, salah catat, atau kesalahan posting
- Perolehan non APBD seperti perolehan aset tetap karena hibah/sumbangan, mutasi antar OPD, hibah dari pusat, hibah dari provinsi, dana BOS, dana blockgrand, komite sekolah, tugas pembantuan, dan dekonsentrasi.

Mutasi pengurangan aset tetap selama tahun 2021 berasal dari beberapa hal yaitu:

- reklas realisasi belanja modal yang diperoleh dari APBD tahun anggaran 2021 ke beban lain-lain karena tidak memenuhi nilai kapitalisasi aset tetap yaitu nilai perolehan aset tetap peralatan dan mesin dibawah Rp500.000,00.

- reklas aset tetap rusak berat atas peralatan dan mesin ke aset lain-lain karena sudah tidak dimanfaatkan untuk kegiatan operasional pemerintahan.
- Koreksi aset tetap karena belum tercatat, kurang catat, salah catat, kesalahan posting, penghapusan dan antar OPD.

Mutasi penambahan akumulasi penyusutan peralatan dan mesin selama tahun 2021 berasal dari beberapa hal yaitu :

- Beban tahun berjalan atas aset tetap.
- Koreksi perubahan akumulasi penyusutan aset tetap atas kejadian tahun sebelumnya karena belum tercatat, kurang catat, salah catat, kesalahan posting, penghapusan dan antar OPD.

Mutasi pengurangan akumulasi penyusutan aset tetap selama tahun 2021 berasal dari beberapa hal yaitu :

- Beban tahun berjalan atas aset tetap.
- Koreksi perubahan akumulasi penyusutan peralatan dan mesin atas kejadian tahun sebelumnya karena belum tercatat, kurang catat, salah catat, kesalahan posting, penghapusan dan antar OPD.

7.1.3.1. Tanah

Uraian	Tahun 2021	Tahun 2020
Tanah	710.406.120.272,27	723.583.589.093,00

Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo tanah yang dimiliki dan dikuasai oleh badan/dinas/kantor di Lingkungan Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020.

Aset tetap tanah bertambah sebesar Rp3.531.518.200,00 berupa penambahan aset tanah sebesar Rp3.168.962.200,00 berasal dari hasil identifikasi oleh Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang atas tanah jalan milik Pemerintah Kota Madiun yang belum disajikan dalam neraca sebanyak 89 bidang tanah. Terhadap 89 bidang tanah yang belum tersaji dalam neraca telah dituangkan dalam Peraturan Walikota Madiun tentang Penetapan Status Ruas Jalan sebagai Jalan Kota Madiun dan mutasi antar OPD sebesar Rp362.556.000,00.

Aset tetap tanah berkurang sebesar Rp16.708.987.020,73 berupa pengurangan aset tetap tanah sebanyak 181 bidang tanah jalan sebesar Rp15.184.356.500,00 tersaji double catat berdasarkan hasil identifikasi Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang, Badan Keuangan dan Aset Daerah serta Badan Pertanahan Kota Madiun yang ditetapkan dengan Berita Acara Nomor 4130 Tahun 2021 tentang Penyajian Data Kondisi Ruas Jalan di Kota Madiun tanggal 24 Desember 2021 oleh kepala Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang, 3 bidang tanah sebesar Rp1.103.660.000,00 merupakan 2 bidang tanah milik Pemerintah Kabupaten Madiun berupa tanah jalan Raya Dungus dan 1 bidang tanah dalam penguasaan TNI AD sejak tahun 1963 untuk Ma. Koramil 0803/5 Wungu berdasarkan Surat Keterangan Kepala Desa Kanigoro tanggal 20 Juni 1981, mutasi antar OPD sebesar Rp362.556.000,00 dan hapus aset tanah karena penyertaan modal ke PDAM sebesar Rp58.414.520,73 berdasarkan Peraturan Daerah Kota Madiun Nomor 9 Tahun 2020 tentang Penyertaan Modal Pemerintah Daerah pada Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Taman Sari Kota Madiun sebanyak 4 bidang dengan perincian sebagian tanah yang tercatat pada pengguna Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah seluas 214,2 m² yang terletak di jalan Basuki Rahmat dengan nilai perolehan Rp7.711.200,00 dan sebagian tanah seluas 472,50 m² yang terletak di Kelurahan Kuncen dengan nilai perolehan Rp41.343.750,00, sebagian tanah yang tercatat pada kuasa pengguna Kelurahan Pilangbango Kecamatan Kartoharjo seluas 150,00 m² dengan nilai perolehan Rp270.000,00 dan sebagian tanah yang tercatat pada kuasa pengguna Kelurahan Nambangan Lor Kecamatan Manguharjo seluas 525,00 m² dengan nilai perolehan Rp9.089.570,73. Perincian mutasi tambah dan kurang aset tetap tanah dapat dilihat di **Lampiran 1** sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

7.1.3.2. Peralatan dan Mesin

Uraian	Tahun 2021	Tahun 2020
Peralatan dan Mesin	649.980.034.444,58	601.640.702.665,35

Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo peralatan dan mesin yang dimiliki dan dikuasai oleh badan/dinas/kantor di Lingkungan Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020.

Pada tahun 2021 Pemerintah Kota Madiun melakukan perubahan kodefikasi barang sebagai amanat Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 108 Tahun 2016 tentang Penggolongan dan Kodefikasi Barang Milik Daerah. Adapun perubahan kodefikasi tersebut menyebabkan perubahan kode barang sehingga per 1 Januari 2021 tersaji reklas antar aset tetap peralatan dan mesin, gedung dan bangunan dan aset tetap lainnya. Perubahan kodefikasi barang tersebut berimplikasi terhadap penyajian saldo awal peralatan dan mesin audited 2020 yang tersaji. Saldo awal audited 2020 sebelum perubahan kodefikasi barang sebesar Rp601.640.702.665,35. Setelah dilakukan perubahan kodefikasi barang sebesar Rp612.100.810.954,68, sehingga terjadi selisih sebesar Rp10.460.108.289,33. Perincian perubahan kodefikasi barang yang berimplikasi terhadap perubahan saldo awal dapat di lihat di **Lampiran 2** sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

Aset tetap peralatan dan mesin bertambah sebesar Rp40.735.281.137,91 berupa penambahan aset tetap peralatan dan mesin yang berasal dari perolehan realisasi belanja modal APBD sebesar Rp26.793.098.775,00 dan yang berasal dari perolehan non APBD berupa hibah sebesar Rp10.314.381.074,00 dan tambah mutasi antar OPD sebesar Rp369.600.582,21. Selain itu juga terdapat penambahan aset tetap peralatan dan mesin berupa reklas antar aset tetap sebesar Rp2.991.178.687,70 dan koreksi karena penambahan dari realisasi belanja barang dan jasa sebesar Rp267.022.019,00.

Aset tetap peralatan dan mesin berkurang sebesar Rp2.856.057.648,01 dengan pengurangan aset tetap peralatan dan mesin berupa reklas belanja modal APBD ke beban lain-lain karena tidak memenuhi nilai kapitalisasi aset tetap sebesar Rp437.162.965,80, mutasi antar OPD sebesar Rp369.600.582,21, reklas antar aset tetap sebesar Rp2.049.179.900,00 dan koreksi karena lebih saji sebesar Rp114.200,00.

Perincian mutasi tambah dan kurang aset tetap peralatan dan mesin dapat di lihat di **Lampiran 3** sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

Akumulasi penyusutan aset tetap peralatan mesin per 31 Desember 2021 sebesar Rp514.816.187.491,41 dan per 31 Desember 2020 sebesar Rp449.569.774.915,17. Perincian

akumulasi penyusutan aset tetap peralatan dan mesin dapat di lihat di **Lampiran 4** sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

7.1.3.3. Gedung dan Bangunan

Uraian	Tahun 2021	Tahun 2020
Gedung dan Bangunan	862.912.917.933,67	809.892.237.901,85

Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo gedung dan bangunan yang dimiliki dan dikuasai oleh badan/dinas/kantor di Lingkungan Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020.

Terdapat perubahan kodefikasi barang yang berimplikasi terhadap penyajian saldo awal Gedung dan bangunan audited 2020 yang tersaji. Saldo awal audited 2020 sebelum perubahan kodefikasi barang sebesar Rp809.892.237.901,85 setelah dilakukan perubahan kodefikasi barang aset gedung dan bangunan menjadi sebesar Rp799.592.739.468,52 sehingga terjadi selisih kurang sebesar Rp10.299.498.433,33. Perincian perubahan kodefikasi barang yang berimplikasi terhadap perubahan saldo awal dapat di lihat di **Lampiran 5** sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

Aset tetap gedung dan bangunan bertambah sebesar Rp71.903.602.715,85 berupa penambahan aset tetap gedung dan bangunan yang berasal dari perolehan realisasi belanja modal APBD sebesar Rp64.682.026.016,83 dan berasal dari perolehan non APBD berupa hibah sebesar Rp906.333.000,00 dan tambah mutasi antar OPD sebesar Rp2.180.459.500,00. Selain itu juga terdapat penambahan aset tetap gedung dan bangunan berupa reklas antar aset tetap sebesar Rp3.829.979.666,00 dan koreksi karena penambahan dari realisasi belanja barang dan jasa sebesar Rp304.504.535,00 dan koreksi kurang saji sebesar Rp299.998,02.

Aset tetap gedung dan bangunan berkurang sebesar Rp8.583.424.250,70 dengan pengurangan aset tetap gedung dan bangunan berupa mutasi antar OPD sebesar Rp2.180.459.500,00, reklas antar aset tetap sebesar Rp4.330.443.117,37 dan koreksi kurang gedung dan bangunan ke aset lain-lain sebesar Rp2.072.521.633,33.

Perincian mutasi tambah dan kurang aset tetap gedung dan bangunan dapat di lihat di **Lampiran 6** sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

Akumulasi penyusutan aset tetap gedung dan bangunan per 31 Desember 2021 sebesar Rp173.824.164.891,30 dan per 31 Desember 2020 sebesar Rp161.308.130.178,00. Perincian akumulasi penyusutan aset tetap gedung dan bangunan dapat di lihat di **Lampiran 7** sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

7.1.3.4. Jalan, Irigasi dan Jaringan

Uraian	Tahun 2021	Tahun 2020
Jalan, Irigasi dan Jaringan	1.314.462.736.234,67	1.212.978.744.299,82

Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo jalan, irigasi dan jaringan yang dimiliki dan dikuasai oleh badan/dinas/kantor di Lingkungan Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020.

Aset tetap jalan, irigasi dan bangunan bertambah sebesar Rp105.461.777.389,85 berupa penambahan aset tetap jalan, irigasi dan bangunan yang berasal dari perolehan realisasi belanja modal APBD sebesar Rp103.172.346.821,18. Selain itu juga terdapat penambahan aset tetap jalan, jaringan dan irigasi berupa reklas antar aset tetap sebesar Rp2.288.402.768,67 dan koreksi kurang saji karena mutasi antar OPD sebesar Rpx.

Aset tetap jalan, jaringan dan irigasi berkurang sebesar Rp3.977.785.455,00 berupa reklas antar aset tetap jalan, jaringan dan irigasi.

Perincian mutasi tambah dan kurang aset tetap jalan, jaringan dan irigasi dapat di lihat di **Lampiran 8** sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

Akumulasi penyusutan aset tetap jalan, jaringan dan irigasi per 31 Desember 2021 sebesar Rp654.232.453.613,00 dan per 31 Desember 2020 sebesar Rp592.225.027.097,00. Perincian akumulasi penyusutan aset tetap jalan, jaringan dan irigasi dapat di lihat di **Lampiran 9** sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

7.1.3.5. Aset Tetap Lainnya

Uraian	Tahun 2021	Tahun 2020
Aset Tetap Lainnya	6.826.498.171,19	6.141.437.160,19

Jumlah tersebut merupakan jumlah aset tetap lainnya yang dimiliki dan dikuasai oleh badan/dinas/kantor di Lingkungan Pemerintah Kota Madiun Per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020.

Terdapat perubahan kodefikasi barang yang berimplikasi terhadap penyajian saldo awal aset tetap lainnya audited 2020 yang tersaji. Saldo awal audited 2020 sebelum perubahan kodefikasi barang sebesar Rp6.141.437.160,19 setelah dilakukan perubahan kodefikasi barang aset tetap lainnya menjadi sebesar Rp5.980.827.304,19 sehingga terjadi selisih kurang sebesar Rp160.609.856,00. Perincian perubahan kodefikasi barang yang berimplikasi terhadap perubahan saldo awal dapat dilihat di **Lampiran 10** sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

Aset tetap lainnya bertambah sebesar Rp2.856.583.311,00 berupa penambahan aset tetap lainnya yang berasal dari perolehan realisasi belanja modal APBD sebesar Rp2.512.732.311,00, dan berasal dari perolehan non APBD berupa hibah sebesar Rp336.500.000,00. Selain itu juga terdapat penambahan aset tetap lainnya berupa reklas antar aset tetap sebesar Rp7.126.000,00 dan koreksi kurang saji sebesar Rp225.000,00.

Aset tetap lainnya berkurang sebesar Rp2.010.912.444,00 dengan pengurangan aset tetap gedung dan bangunan berupa reklas belanja modal APBD ke beban lain-lain karena tidak memenuhi nilai kapitalisasi aset tetap sebesar Rp1.365.294.104,00, reklas antar aset tetap sebesar Rp446.023.340,00 dan koreksi kurang ke aset tetap lainnya ke Aset tidak berwujud sebesar Rp199.595.000,00.

Perincian mutasi tambah dan kurang aset tetap lainnya dapat dilihat di **Lampiran 11** sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

Akumulasi penyusutan aset tetap lainnya per 31 Desember 2021 sebesar Rp981.817.195,00 dan per 31 Desember 2020 sebesar Rp0,00. Perincian akumulasi penyusutan aset tetap jalan, jaringan dan irigasi dapat dilihat di **Lampiran 12** sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

7.1.3.6. Konstruksi Dalam Pengerjaan

Uraian	Tahun 2021	Tahun 2020
Konstruksi Dalam Pengerjaan	8.578.638.932,00	7.607.044.242,00

Jumlah tersebut merupakan jumlah konstruksi dalam pengerjaan bangunan yang masih dalam tahap pengerjaan oleh OPD di lingkungan Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020.

Konstruksi dalam pengerjaan bertambah sebesar Rp3.963.620.140,00 dan berkurang sebesar Rp2.992.025.450,00 berupa reklas antar aset tetap.

Perincian mutasi tambah dan kurang konstruksi dalam pengerjaan dapat di lihat di **Lampiran 13** sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

7.1.4. ASET LAINNYA

Uraian	Tahun 2021	Tahun 2020
Aset Lainnya	123.203.967.634,33	136.105.403.920,97

Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo aset lainnya milik Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020.

Perincian aset lainnya yang dimiliki dan dikuasai oleh badan/dinas/kantor di Lingkungan Pemerintah Kota Madiun Per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020.

Tabel 7.1.4.a

Perincian Aset Lainnya Per 31 Desember 2021

Aset Lainnya	Tahun 2021	Tahun 2020
1. Tuntutan Ganti Rugi	114.444.462,00	121.444.462,00
2. Kemitraan dengan pihak ketiga	119.532.900.004,00	119.532.900.004,00
3. Aset tidak berwujud	21.799.141.247,00	20.175.489.247,00

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

4. Akumulasi amortisasi aset tidak berwujud	(19.715.074.415,00)	(16.924.096.077,00)
5. Aset tidak berwujud Netto	2.084.066.832,00	3.251.393.170,00
6. Aset lain-lain	34.978.697.137,74	32.817.025.504,41
7. Akumulasi penyusutan aset lain-lain	(33.506.140.801,41)	(19.617.359.219,44)
8. Aset lain-lain Netto	1.472.556.336,33	13.199.666.284,97
Jumlah bruto (1+2+3+6)	176.425.182.850,74	172.646.859.217,41
Akumulasi amortisasi + penyusutan (4+7)	(53.221.215.216,41)	(36.541.455.296,44)
Jumlah neto	123.203.967.634,33	136.105.403.920,97

7.1.4.1. Tuntutan Ganti Rugi (TGR)

Uraian	Tahun 2021	Tahun 2020
Tuntutan Ganti Rugi (TGR)	114.444.462,00	121.444.462,00

Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo tuntutan ganti rugi pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 kerugian daerah yang telah diterbitkan Surat Keterangan Tanggungjawab Mutlak (SKTJM) dan Surat Kesanggupan Membayar dari Pihak Ketiga di lingkungan Pemerintah Kota Madiun.

Tabel 7.1.4.1.a

Perincian Tuntutan Ganti Rugi (TGR) Per 31 Desember 2021

Perubahan di tahun 2020	Saldo	Penambahan	Pengurangan	Saldo
	31 Desember 2020			31 Desember 2021
	1	2	3	4
Tuntutan Ganti Rugi	121.444.462,00	0,00	7.000.000,00	114.444.462,00
Pihak ke III	121.444.462,00	0,00	7.000.000,00	114.444.462,00

7.1.4.2. Kemitraan dengan Pihak Ketiga

Uraian	Tahun 2021	Tahun 2020
Kemitraan dengan Pihak Ketiga	119.532.900.004,00	119.532.900.004,00

Jumlah kemitraan dengan pihak ketiga milik Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 yang terdiri dari Bangun Guna Serah (BOT) dan Kerja Sama Pemanfaatan (KSP).

Perincian mutasi kemitraan dengan pihak ketiga pada tanggal 31 Desember 2021 tersaji dalam tabel dibawah ini.

Tabel 7.1.4.2.a

Perincian Mutasi Kemitraan dengan Pihak Ketiga Per 31 Desember 2021

Perubahan di tahun 2020	Saldo	Penambahan	Pengurangan	Saldo
	31 Desember 2020			31 Desember 2021
	1	2	3	4
Kemitraan dengan Pihak Ketiga				
Bangun Guna Serah (BOT)	31.979.755.000,00	0,00	0,00	31.979.755.000,00
Kerja Sama Pemanfaatan (KSP)	87.553.145.004,00	0,00	0,00	87.553.145.004,00
	119.532.900.004,00	0,00	0,00	119.532.900.004,00

7.1.4.2.1. Bangun Guna Serah (BOT)

Uraian	Tahun 2021	Tahun 2020
Bangun Guna Serah (BOT)	31.979.755.000,00	31.979.755.000,00

Jumlah bangun guna serah merupakan jumlah aset yang tidak termasuk aset lancar, investasi dan aset tetap Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 yang dibangun melalui kemitraan dengan pihak ketiga.

Tabel 7.1.4.2.1.a

Perincian Mutasi Bangun Guna Serah (BOT)

Per 31 Desember 2021

Perubahan di tahun 2020	Saldo	Penambahan	Pengurangan	Saldo
	31 Desember 2020			31 Desember 2021
	1	2	3	4
Bangun Guna Serah (BOT)				
Carrefour	8.500.000.000,00	0,00	0,00	8.500.000.000,00
Taman Hiburan Rakyat /THR	10.406.250.000,00	0,00	0,00	10.406.250.000,00
Kawasan Suncity	13.073.505.000,00	0,00	0,00	13.073.505.000,00
	31.979.755.000,00	0,00	0,00	31.979.755.000,00

Perincian penggunaan bangun guna serah (BOT) sebagai berikut :

No.	Uraian	Jangka Waktu
1	PT. KELOLA TAMA PROPERTI (Carrefour)	15 tahun 10 bulan atas penyerahan tanah milik Pemerintah Kota Madiun di Jl. S.Parman (eks terminal) sesuai dengan Surat Perjanjian Kerjasama antara Pemerintah Kota Madiun dengan PT KELOLA TAMA PROPERTI <u>Nomor : 644.1/03/401.013/2008</u> Nomor : 001/III/KTP/2008.
2	PT. KELOLA TAMA PROPERTI (THR)	15 tahun atas penyerahan tanah milik Pemerintah Kota Madiun di Jl. Slamet Riyadisesuaikan dengan Surat Perjanjian Kerjasama antara Pemerintah Kota Madiun dengan PT KELOLA TAMA PROPERTI <u>Nomor : 556/08/401.013/2008</u> Nomor : 001/XII/KTP/2008.
3	PT. INDRACO (Kawasan Hiburan/Wisata. Perdagangan dan Hotel)	30 tahun atas penyerahan tanah milik Pemerintah Kota Madiun di Jl.Pelita Tama sesuai dengan Surat Perjanjian Kerjasama antara Pemerintah Kota Madiun dengan PT INDRACO <u>Nomor : 415.4/14/401.011/2010</u> Nomor : 02/SPK-IND/X/2010

7.1.4.2.2.Kerja Sama Pemanfaatan (KSP)

Uraian	Tahun 2021	Tahun 2020
Kerja Sama Pemanfaatan (KSP)	87.553.145.004,00	87.553.145.004,00

Jumlah kerja sama pemanfaatan merupakan jumlah aset yang tidak termasuk aset lancar, investasi dan aset tetap Pemerintah Kota Madiun atas tanah dan bangunan Plaza Lawu Madiun yang terletak

di Jalan Pahlawan Madiun pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 yang dibangun melalui kemitraan dengan pihak ketiga.

Perincian mutasi Kerja Sama Pemanfaatan (KSP) pada tanggal 31 Desember 2021 tersaji dalam tabel dibawah ini.

Tabel 7.1.4.2.2.a

Perincian Mutasi Kerjasama Pemanfaatan (KSP)

Per 31 Desember 2021

Perubahan di tahun2020	Saldo	Penambahan	Pengurangan	Saldo
	31 Desember2020			31 Desember2021
Kerjasama Pemanfaatan(KSP)	1	2	3	4
Plaza Lawu Madiun	87.553.145.004,00	0,00	0,00	87.553.145.004,00
	87.553.145.004,00	0,00	0,00	87.553.145.004,00

Perincian Kerja Sama Pemanfaatan adalah sebagai berikut :

No	Uraian	Jangka Waktu
1.	PT. SRI TANAYA MEGATAMA (Kerjasama Pemanfaatan Plaza Lawu Madiun)	Jangka waktu 30 tahun atas penyerahan tanah dan bangunan beserta utilitas penunjang gedung Plaza Lawu Madiun milik Pemerintah Kota Madiun di Jl. Pahlawan No.47 Madiun sesuai dengan Surat Perjanjian Kerjasama antara Pemerintah Kota Madiun dengan PT. SRI TANAYA MEGATAMA <u>Nomor : 030/4/401.202/2017</u> Nomor : 003/STM-LP/HO/XII/2017 Berdasarkan Perjanjian Kerjasama tersebut, Pemerintah Kota Madiun setiap tahun mendapatkan kontribusi tetap sebesar Rp1.250.000.000,00 terhitung mulai tahun 2019 dan setiap 5 tahun sekali mengalami kenaikan sebesar 5% dari nilai kontribusi tetap, dan kontribusi profit sharing sebesar 7,5%. Selainini, PT. SRI TANAYA MEGATAMA menginvestasikan dananya sebesar Rp31.121.145.004,00 untuk melakukan renovasi Plaza Lawu Madiun.

7.1.4.3. Aset Tidak Berwujud

Uraian	Tahun 2021	Tahun 2020
Aset Tidak Berwujud	21.799.141.247,00	20.175.489.247,00

Jumlah tersebut merupakan jumlah aset tidak berwujud berupa pengadaan software yang dipergunakan oleh OPD di lingkungan Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020.

Aset tidak berwujud bertambah sebesar Rp1.623.652.000,00 berupa penambahan aset tidak berwujud yang berasal dari perolehan realisasi belanja modal APBD dengan perincian aset tidak berwujud software sebesar Rp199.595.000,00 dan kajian sebesar Rp1.424.057.000,00.

Perincian mutasi tambah dan kurang aset tidak berwujud dapat di lihat di **Lampiran 14** sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

Amortisasi penyusutan aset tidak berwujud per 31 Desember 2021 sebesar Rp19.715.074.415,00 dan per 31 Desember 2020 sebesar Rp16.924.096.077,00. Perincian akumulasi amortisasi aset tidak berwujud dapat di lihat di **Lampiran 15** sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

7.1.4.4. Aset Lain-Lain

Uraian	Tahun 2021	Tahun 2020
Aset Lain-Lain	34.978.697.137,74	32.817.025.504,41

Jumlah tersebut merupakan jumlah aset lain-lain berupa reklasifikasi dari piutang lain-lain, aset rusak berat belum dihapuskan milik OPD di lingkungan Pemerintah Kota Madiun dan aset yang akan diserahkan ke pihak lain Per 31 Desember 2021.

Mutasi penambahan aset lain-lain selama tahun 2020 berasal dari beberapa hal yaitu :

- ☑ Reklas dari aset tetap peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan, aset tetap lainnya yang rusak berat sehingga tidak dipergunakan untuk kegiatan operasional pemerintahan dan aset tetap karena akan diserahkan ke pihak lain.
- ☑ Koreksi aset tetap rusak berat seperti koreksi karena belum tercatat, kurang catat, salah catat, atau kesalahan posting.
- ☑ Perolehan non APBD seperti perolehan yang berasal dari mutasi antar OPD, hibah dari pusat, hibah dari provinsi, dana BOS, dana blockgrand, komite sekolah, tugas pembantuan, dan dekonsentrasi tetapi tidak dimanfaatkan untuk kegiatan operasional pemerintahan karena rusak berat/tidak dimanfaatkan atau berlebih.

Mutasi pengurangan aset lain-lain selama tahun 2021 berasal dari beberapa hal yaitu:

- ☑ Penghapusan aset rusak berat dan aset yang telah diserahkan ke pihak ketiga.
- ☑ Koreksi aset tetap rusak berat ke aset tetap karena masih dipergunakan untuk kegiatan operasional pemerintahan.
- ☑ Koreksi aset tetap rusak berat seperti koreksi karena belum tercatat, kurang catat, salah catat, atau kesalahan posting.

Aset lain-lain senilai Rp34.978.697.137,74 yang tersaji merupakan aset tetap rusak berat dan aset yang akan diserahkan ke pihak lain. Penyajian atas aset lain-lain antara aset tetap rusak berat dan aset yang akan diserahkan ke pihak lain tercatat dalam satu akun karena aplikasi SIMDA BMD belum bisa mengakomodir dan memisahkan kedua aset tersebut. Adapun perincian sebagaimana berikut :

- ✓ Aset tetap rusak berat senilai Rp8.858.042.190,41 berada di 51 OPD/unit kerja di lingkungan Pemerintah Kota Madiun
- ✓ Aset yang akan diserahkan ke pihak lain senilai Rp26.120.654.947,33 berada di Dinas Pekerjaan Umum dan Tata Ruang.

Tabel 7.1.4.4.c
Perincian Aset Lain-Lain pada Dinas Pekerjaan Umum yang Akan Diserahkan

Nama Barang	Konstruksi	Letak / Lokasi Alamat	Tahun Peroleha	Luas (m2)	Nilai Perolehan (Rp)	Instansi Penerima
1	2	3	4	5	6	7
Jalan Kabupaten Kelas III	Hotmix	Jl. Urip Sumoharjo	2014	27.200	775.305.395,00	Kementerian PUPR

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

Jalan Kabupaten Kelas III	Hotmix	Jl. Ahmad Yani	2014	12.800	584.120.074,00	Kementerian PUPR
Jalan Kabupaten Kelas III	Hotmix	Jl. Yos Sudarso	2014	37.440	1.222.407.801,00	Kementerian PUPR
Jalan Kabupaten Kelas III	Hotmix	Jl. Basuki Rachmad	2014	17.700	620.375.256,00	Kementerian PUPR
Jalan Kabupaten Kelas III	Hotmix	Jl. S. Parman	2014	6.400	513.308.579,00	Kementerian PUPR
Jalan Kabupaten Kelas III	Hotmix	Jl. Thamrin	2014	9.600	548.152.730,00	Kementerian PUPR
Jalan Kabupaten Kelas III	Hotmix	Jl. Letjend. Haryono	2014	12.400	763.325.250,00	Kementerian PUPR
Jalan Kabupaten Kelas III	Hotmix	Jl. Letjend. Panjaitan	2014	17.300	1.607.513.490,00	Kementerian PUPR
Jalan Kabupaten Kelas III	Hotmix	Jl. Trunojoyo	2014	15.360	1.496.230.227,00	Kementerian PUPR
Jalan Kabupaten Kelas III	Hotmix	Jl. Sukarno Hatta	2014	22.400	1.941.751.956,00	Kementerian PUPR
Jalan Kabupaten Kelas III	Hotmix	Jl. Mayjend. Sungkono	2014	16.100	958.716.483,00	Kementerian PUPR
Jalan Kabupaten Lokal	Hotmix	-	2014	3.744	59.904.000,00	Kementerian PUPR
Jalan Khusus Lain-lain	-	Pembangunan dan Penataan Arena Road Race Bantaran Kali Mdn	2016	-	8.056.148.500,00	Balai Wilayah Sungai V Bengawan Solo
Jalan Khusus Lain-lain	-	pengaspalan halaman polresta madiun	2016	-	202.691.596,00	Polres Madiun Kota
Jalan Khusus Lain-lain	-	Pengaspalan halaman kantor dan rumah dinas korem	2016	-	407.951.377,00	Kodim
Jalan Kabupaten Kelas III	Hotmix	Jl. Urip Sumoharjo	2020	-	205.316.000,00	Kementerian PUPR
Jalan Kabupaten Kelas III	Hotmix	Jl. Yos Sudarso	2020	-	207.024.000,00	Kementerian PUPR
Jalan Kabupaten Kelas III	Hotmix	Jl. Trunojoyo	2020	-	207.300.000,00	Kementerian PUPR
Jalan Khusus Lain-lain	-	Pembangunan dan Penataan Arena Road Race Bantaran Kali Mdn	2020	-	882.298.600,00	Balai Wilayah Sungai V Bengawan Solo
Jalan Kabupaten Kelas III	-	Penataan Trotoar Pintu Masuk Kota Madiun-Jiwan	2020	-	209.539.000,00	-
Jalan Kabupaten Kelas III	-	Peningkatan Bangunan Pelengkap Jalan A.Yani	2020	-	202.654.000,00	Kementerian PUPR
Jalan Kabupaten Kelas III	-	Peningkatan Bangunan Pelengkap Jalan Depan INKA	2020	-	206.280.000,00	Kementerian PUPR
Jalan Kabupaten Kelas III	-	Pembangunan Bangunan Pelengkap Jl. Yos Sudarso	2020	-	204.879.000,00	Kementerian PUPR
Jalan Kabupaten Kelas III	-	Pemeliharaan Berkala Jalan Paket I - Jalan Basuki Rahmad (KARGO)	2020	-	1.258.101.000,00	Kementerian PUPR

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

Jalan Kabupaten Kelas III	-	Peningkatan Bangunan Pelengkap Jalan S.Parman	2020	-	213.318.000,00	Kementerian PUPR
Jalan Kabupaten Kelas III	-	Peningkatan Bangunan Pelengkap Jl. DI Panjaitan	2020	-	208.716.000,00	Kementerian PUPR
Jalan Khusus Lain-lain	-	Penataan Kawasan Road Race Bantaran Kali Madiun	2020	-	195.655.000,00	Balai Wilayah Sungai V Bengawan Solo
Bangunan Gedung Kantor Permanen	-	Gedung Kodim 0803	2021	-	459.966.333,33	Kodim
Bangunan Gedung Kantor Permanen	-	Gedung Kantor Kejaksaan Negeri	2021	-	235.992.000,00	Kejaksaan Negeri
Bangunan Gedung Kantor Permanen	-	Gedung Kejaksaan Negeri	2021	-	925.069.400,00	Kejaksaan Negeri
Bangunan Gedung Kantor Permanen	-	Gedung Ruang SKPT Polres Madiun Kota	2021	-	224.335.000,00	Polres Madiun Kota
Bangunan Gedung Kantor Permanen	-	Pos Polisi Manguharjo	2021	-	227.158.900,00	Polres Madiun Kota
Jalan Kabupaten Arteri	-	Jl. Yos Sudarso	2021	-	39.600.000,00	Kementerian PUPR
Jalan Kabupaten Arteri	-	Jl. Basuki Rahmat	2021	-	49.550.000,00	Kementerian PUPR
					26.120.654.947,33	

Terhadap aset yang akan diserahkan ke Kementerian PUPR telah dilakukan koordinasi oleh DPU&TR Pemerintah Kota Madiun. Tahapan sebelum pelaksanaan fisik mulai dari ijin dan asistensi perencanaan telah dilakukan dengan Balai Besar Jalan Nasional Wilayah V dan telah mendapatkan persetujuan. Setelah fisik konstruksi selesai dikerjakan dan akan diserahkan, Pihak Kementerian PUPR direncanakan akan meninjau lapangan dan sampai saat ini proses tersebut belum dilaksanakan, sehingga sampai saat ini aset tersebut masih tersaji menjadi aset lain-lain.

Perincian mutasi tambah dan kurang aset lain-lain dapat di lihat di **Lampiran 16** sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

Akumulasi penyusutan aset tetap lain-lain per 31 Desember 2021 sebesar Rp33.506.140.801,41 dan per tanggal 31 Desember 2020 sebesar Rp19.617.359.219,44. Perincian akumulasi penyusutan aset lain-lain dapat di lihat di **Lampiran 17** sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

7.2. UTANG

7.2.1. UTANG JANGKA PENDEK

Uraian	Tahun 2021	Tahun 2020
Utang	15.452.215.562,42	12.481.370.812,44

Utang jangka pendek Pemerintah Kota Madiun adalah kewajiban yang harus dibayar oleh Pemerintah Kota Madiun dalam jangka waktu 12 bulan pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020.

Perincian utang jangka pendek pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 tersaji dalam tabel dibawah ini.

Tabel 7.2.1
Perincian Utang Jangka Pendek
Per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

Utang Jangka Pendek	Tahun 2021	Tahun 2020
1. Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	17.051.648,00	0,00
2. Pendapatan diterima dimuka	4.966.403.060,42	4.482.211.157,44
3. Utang belanja	10.468.760.854,00	7.999.159.655,00
Total	15.452.215.562,42	12.481.370.812,44

7.2.1.1. Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)

Uraian	Tahun 2021	Tahun 2020
Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	17.051.648,00	0,00

Pada tahun 2021 terdapat utang perhitungan pihak ketiga (PFK). Pada tahun 2021 PFK merupakan pajak dari BOS yang belum disetor oleh Dinas Pendidikan ke Kas Negara.

7.2.1.2. Pendapatan Diterima Dimuka

Uraian	Tahun 2021	Tahun 2020
Pendapatan Diterima Dimuka	4.966.403.060,42	4.482.211.157,44

Pendapatan di terima di muka berasal dari pembayaran atas pendapatan pajak daerah dan retribusi daerah pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020.

Perincian mutasi pendapatan diterima dimuka pada tanggal 31 Desember 2021 tersaji dalam tabel dibawah ini.

Tabel 7.2.1.2
Perincian Mutasi Pendapatan Diterima Dimuka
Per 31 Desember 2021

Perubahan di tahun 2020	Saldo 1 Januari 2021	Penambahan	Pengurangan	Saldo 31 Desember 2021
	1	2	3	4
Pendapatan diterima dimuka				
Dinas Kesehatan dan KB	24.791.667,67	7.291.666,37	24.791.667,67	7.291.666,37
BPKAD	1.588.259.047,00	2.029.901.529,00	1.588.259.047,00	2.029.901.529,00
Badan Pendapatan Daerah	574.932.310,00	478.522.663,75	574.932.310,00	478.522.663,75
Kecamatan Kartoharjo	1.084.830.575,00	1.089.212.111,00	1.084.830.575,00	1.089.212.111,00
Kecamatan Manguharjo	491.040.810,00	667.940.115,30	491.040.810,00	667.940.115,30
Kecamatan Taman	686.376.364,77	622.897.650,00	686.376.364,77	622.897.650,00
Dinas Pertanian dan KB	17.716.883,00	19.443.525,00	17.716.883,00	19.443.525,00
Dinas Perdagangan	14.263.500,00	51.193.800,00	14.263.500,00	51.193.800,00
	4.482.211.157,44	4.966.403.060,42	4.482.211.157,44	4.966.403.060,42

7.2.1.3. Utang Belanja

Uraian	Tahun 2021	Tahun 2020
Utang Belanja	10.468.760.854,00	7.999.159.655,00

Utang belanja terdiri dari utang belanja pegawai dan utang belanja jasa bulan Desember 2021 tetapi belum dibayarkan s/d 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020. Perincian utang belanja tersaji di tabel di bawah ini :

Tabel 7.2.1.3.a
Perincian Mutasi Utang Belanja
Per 31 Desember 2021

Perubahan di tahun 2020	Saldo 1 Januari 2021	Penambahan	Pengurangan	Saldo 31 Desember 2021
	1	2	3	4
Utang Belanja				
Dinas Pendidikan	1.132.330.336,00	958.174.091,00	1.132.330.336,00	958.174.091,00
Dinas Kesehatan dan KB	883.340.072,00	996.631.176,00	883.340.072,00	996.631.176,00
RSUD	648.568.560,00	2.399.439.550,00	648.568.560,00	2.399.439.550,00
Dinas Pekerjaan Umum dan Tata Ruang	189.118.700,00	170.186.190,00	189.118.700,00	170.186.190,00
Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	137.859.284,00	130.527.412,00	137.859.284,00	130.527.412,00
Dinas Satpol PP	218.320.820,00	230.707.225,00	218.320.820,00	230.707.225,00
Badan Penanggulangan Bencana Daerah (BPBD)	31.676.380,00	30.792.653,00	31.676.380,00	30.792.653,00
Dinas Sosial, PP, PA / BPM & KB	120.884.264,00	131.826.736,00	120.884.264,00	131.826.736,00
Dinas Tenaga Kerja, Perindustrian & Trans	89.019.436,00	107.883.515,00	89.019.436,00	107.883.515,00
Dinas Lingkungan Hidup	281.535.451,00	239.272.161,00	281.535.451,00	239.272.161,00
Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	90.087.187,00	91.865.016,00	90.087.187,00	91.865.016,00
Dinas Perhubungan	211.759.333,00	195.614.719,00	211.759.333,00	195.614.719,00
Dinas Informasi dan Komunikasi	116.453.560,00	125.928.191,00	116.453.560,00	125.928.191,00
Dinas PM, PTSP, Koperasi, Usaha	112.589.604,00	100.572.257,00	112.589.604,00	100.572.257,00
Dinas Budparpora	132.216.492,00	137.249.384,00	132.216.492,00	137.249.384,00
Dinas Perpustakaan dan Arsip Daerah	67.673.259,00	79.265.006,00	67.673.259,00	79.265.006,00
Bagian Administrasi Pemerintahan	31.090.456,00	31.182.595,00	31.090.456,00	31.182.595,00
Bagian Organisasi	29.889.481,00	27.838.045,00	29.889.481,00	27.838.045,00
Bagian Umum	234.813.899,00	213.105.039,00	234.813.899,00	213.105.039,00
Bagian Hukum	31.420.051,00	30.958.106,00	31.420.051,00	30.958.106,00
Bagian Administrasi Perekonomian & Kesra	37.802.855,00	37.578.131,00	37.802.855,00	37.578.131,00
Bagian Administrasi Pembangunan	39.220.908,00	34.110.434,00	39.220.908,00	34.110.434,00
Sekretariat DPRD	100.638.743,00	229.095.442,00	100.638.743,00	229.095.442,00

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

Badan Kepegawaian Daerah	122.452.239,00	134.900.112,00	122.452.239,00	134.900.112,00
BPKAD OPD	1.168.909.033,00	1.067.796.136,00	1.168.909.033,00	1.067.796.136,00
Badan Pendapatan Daerah	101.082.525,00	990.570.699,00	101.082.525,00	990.570.699,00
Inspektorat	214.309.321,00	165.403.133,00	214.309.321,00	165.403.133,00
Bappeda	140.065.745,00	117.453.471,00	140.065.745,00	117.453.471,00
Kecamatan Kartoharjo	295.810.528,00	282.626.054,00	295.810.528,00	282.626.054,00
Kecamatan Manguharjo	288.673.359,00	302.357.506,00	288.673.359,00	302.357.506,00
Kecamatan Taman	301.347.154,00	295.447.499,00	301.347.154,00	295.447.499,00
Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	89.463.327,00	91.603.904,00	89.463.327,00	91.603.904,00
Dinas Pertanian dan KB	122.395.860,00	111.967.611,00	122.395.860,00	111.967.611,00
Dinas Perdagangan	184.814.433,00	178.831.655,00	184.814.433,00	178.831.655,00
	7.997.632.655,00	10.468.760.854,00	7.997.632.655,00	10.468.760.854,00

Utang belanja pegawai terdiri dari utang belanja TPP, honorarium non ASN, kekurangan UKK triwulan empat dan Insentif yang dibayarkan pada tahun anggaran tahun 2022. Perincian utang belanja pegawai TPP sebagai berikut :

Tabel 7.2.1.3.b
Utang Belanja Pegawai TPP
Per Desember 2021

Perubahan di Tahun 2021	Saldo 1 Januari 2021	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Utang Belanja	1	2	3	4
Dinas Pendidikan	961.972.982,00	872.718.877,00	961.972.982,00	872.718.877,00
Dinas Kesehatan dan KB	780.140.072,00	731.095.552,00	780.140.072,00	731.095.552,00
RSUD	568.518.560,00	544.212.551,00	568.518.560,00	544.212.551,00
Dinas Pekerjaan Umum dan Tata Ruang	164.618.700,00	143.636.190,00	164.618.700,00	143.636.190,00
Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	122.300.075,00	109.299.554,00	122.300.075,00	109.299.554,00
Dinas Satpol PP	128.320.820,00		128.320.820,00	

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

		129.457.225,00		129.457.225,00
Badan Penanggulangan Bencana Daerah (BPBD)	31.676.380,00	30.792.653,00	31.676.380,00	30.792.653,00
Dinas Sosial, PP, PA / BPM & KB	107.752.522,00	122.042.455,00	107.752.522,00	122.042.455,00
Dinas Tenaga Kerja, Perindustrian & Trans	86.887.780,00	105.539.385,00	86.887.780,00	105.539.385,00
Dinas Lingkungan Hidup	257.085.451,00	216.972.161,00	257.085.451,00	216.972.161,00
Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	88.037.187,00	89.615.016,00	88.037.187,00	89.615.016,00
Dinas Perhubungan	155.409.333,00	136.164.719,00	155.409.333,00	136.164.719,00
Dinas Informasi dan Komunikasi	103.525.738,00	112.861.001,00	103.525.738,00	112.861.001,00
Dinas PM,PTSP,Koperasi,U saha Mikro/KPPT	103.136.898,00	89.885.275,00	103.136.898,00	89.885.275,00
Dinas Budparpora	87.466.492,00	90.168.484,00	87.466.492,00	90.168.484,00
Dinas Perpustakaan dan Arsip Daerah	67.673.259,00	79.265.006,00	67.673.259,00	79.265.006,00
Bagian Admistrasi Pemerintahan	27.090.456,00	28.982.595,00	27.090.456,00	28.982.595,00
Bagian Organisasi	29.889.481,00	27.838.045,00	29.889.481,00	27.838.045,00
Bagian Umum	167.984.220,00	146.098.660,00	167.984.220,00	146.098.660,00
Bagian Hukum	29.520.051,00	28.758.106,00	29.520.051,00	28.758.106,00
Bagian Administrasi Perekonomian & Kesra	37.802.855,00	37.578.131,00	37.802.855,00	37.578.131,00
Bagian Administrasi Pembangunan	39.220.908,00	34.110.434,00	39.220.908,00	34.110.434,00
Sekretariat DPRD	65.427.946,00	69.572.849,00	65.427.946,00	69.572.849,00
Badan Kepegawaian Daerah	116.352.239,00	126.000.112,00	116.352.239,00	126.000.112,00
BPKAD	116.368.833,00		116.368.833,00	

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

		116.481.669,00		116.481.669,00
Badan Pendapatan Daerah	96.982.525,00	102.104.600,00	96.982.525,00	102.104.600,00
Inspektorat	140.282.286,00	163.153.133,00	140.282.286,00	163.153.133,00
Bappeda	128.656.845,00	115.253.471,00	128.656.845,00	115.253.471,00
Kecamatan Kartoharjo	285.670.525,00	260.239.714,00	285.670.525,00	260.239.714,00
Kecamatan Manguharjo	264.924.594,00	269.027.634,00	264.924.594,00	269.027.634,00
Kecamatan Taman	283.597.194,00	273.781.773,00	283.597.194,00	273.781.773,00
Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	85.363.327,00	87.153.904,00	85.363.327,00	87.153.904,00
Dinas Pertanian dan KB	112.295.860,00	100.867.611,00	112.295.860,00	100.867.611,00
Dinas Perdagangan	182.714.433,00	173.259.596,00	182.714.433,00	173.259.596,00
TOTAL	6.024.666.827,00	5.763.988.141,00	6.024.666.827,00	5.763.988.141,00

Perincian utang belanja pegawai berupa honorarium non ASN bulan Desember 2021, yang dibayarkan pada tahun 2022 dengan rincian utang belanja Honorer sebagai berikut :

Tabel 7.2.1.3.c
Utang Belanja Honorer
Per Desember 2021

Perubahan di Tahun 2021	Saldo 1 Januari 2021	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Utang Belanja	1	2	3	4
Dinas Pendidikan	61.450.000,00	62.850.000,00	61.450.000,00	62.850.000,00
Dinas Kesehatan dan KB	49.200.000,00	126.850.000,00	49.200.000,00	126.850.000,00
RSUD	80.050.000,00	59.600.000,00	80.050.000,00	59.600.000,00
Dinas Pekerjaan Umum dan Tata Ruang	24.500.000,00	26.550.000,00	24.500.000,00	26.550.000,00

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	12.300.000,00	16.500.000,00	12.300.000,00	16.500.000,00
Dinas Satpol PP	90.000.000,00	101.250.000,00	90.000.000,00	101.250.000,00
Badan Penanggulangan Bencana Daerah (BPBD)	0,00	0,00	0,00	0,00
Dinas Sosial, PP, PA / BPM & KB	6.100.000,00	8.850.000,00	6.100.000,00	8.850.000,00
Dinas Tenaga Kerja, Perindustrian & Trans	2.000.000,00	2.200.000,00	2.000.000,00	2.200.000,00
Dinas Lingkungan Hidup	24.450.000,00	22.300.000,00	24.450.000,00	22.300.000,00
Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	2.050.000,00	2.250.000,00	2.050.000,00	2.250.000,00
Dinas Perhubungan	56.350.000,00	59.450.000,00	56.350.000,00	59.450.000,00
Dinas Informasi dan Komunikasi	8.050.000,00	8.850.000,00	8.050.000,00	8.850.000,00
Dinas PM, PTSP, Koperasi, Usaha Mikro/KPPT	4.000.000,00	4.400.000,00	4.000.000,00	4.400.000,00
Dinas Budparpora	44.750.000,00	46.950.000,00	44.750.000,00	46.950.000,00
Bagian Administrasi Pemerintahan	4.000.000,00	2.200.000,00	4.000.000,00	2.200.000,00
Bagian Umum	64.900.000,00	65.100.000,00	64.900.000,00	65.100.000,00
Bagian Hukum	1.900.000,00	2.200.000,00	1.900.000,00	2.200.000,00
Sekretariat DPRD	10.250.000,00	11.200.000,00	10.250.000,00	11.200.000,00
Badan Kepegawaian Daerah	6.100.000,00	8.900.000,00	6.100.000,00	8.900.000,00
BKAD	2.050.000,00	2.250.000,00	2.050.000,00	2.250.000,00
Badan Pendapatan Daerah	4.100.000,00	4.500.000,00	4.100.000,00	4.500.000,00
Inspektorat	2.050.000,00	2.250.000,00	2.050.000,00	2.250.000,00
Bappeda	2.000.000,00	2.200.000,00	2.000.000,00	2.200.000,00
Kecamatan Kartoharjo	0,00	8.950.000,00	0,00	8.950.000,00

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

Kecamatan Manguharjo	6.150.000,00	8.800.000,00	6.150.000,00	8.800.000,00
Kecamatan Taman	14.250.000,00	17.850.000,00	14.250.000,00	17.850.000,00
Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	4.100.000,00	4.450.000,00	4.100.000,00	4.450.000,00
Dinas Pertanian dan KB	10.100.000,00	11.100.000,00	10.100.000,00	11.100.000,00
Dinas Perdagangan	2.100.000,00	2.250.000,00	2.100.000,00	2.250.000,00
TOTAL	599.300.000,00	703.050.000,00	599.300.000,00	703.050.000,00

Tabel 7.2.1.3.d
Utang Belanja UKK
Per Desember 2021

Perubahan di tahun 2020	Saldo 1 Januari 2021	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Utang Belanja	1	2	3	4
Dinas Perdagangan	0,00	3.322.059,00	0,00	3.322.059,00
Sekretariat DPRD	0,00	69.573.849,00	0,00	69.573.849,00
TOTAL	0,00	72.895.908,00	0,00	72.895.908,00

Utang Insentif pada Badan Pendapatan Daerah bulan Desember 2021, yang terbayarkan pada bulan Februari 2022 dan dengan rincian utang Insentif sebagai berikut :

Tabel 7.2.1.3.e
Utang Belanja Insentif
Per Desember 2021

Perubahan di tahun 2020	Saldo 1 Januari 2021	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Utang Belanja	1	2	3	4
Badan Pendapatan Daerah	0,00	883.966.099,00	0,00	883.966.099,00
TOTAL	0,00	883.966.099,00	0,00	883.966.099,00

Utang belanja jasa yang terdiri dari Beban Listrik, Air dan Telpon bulan Desember 2021 dan jasa medis tahun 2021 yang belum dibayarkan sampai dengan 31 Desember 2021 dengan rincian utang belanja jasa sebagai berikut :

Tabel 7.2.1.3.f
Utang Belanja Jasa (Telepon, Jasa dan Listrik)
Per Desember 2021

Perubahan di tahun 2020	Saldo 1 Januari 2021	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
	1	2	3	4
Utang Belanja				
Dinas Kesehatan	0,00	138.685.624,00	0,00	138.685.624,00
RSUD	0,00	1.795.626.999,00	0,00	1.795.626.999,00
Dinas Sosial	7.031.742,00	934.281,00	7.031.742,00	934.281,00
Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	3.259.209,00	4.727.858,00	3.259.209,00	4.727.858,00
Dinas Tenaga Kerja, Perindustrian & Trans	131.656,00	144.130,00	131.656,00	144.130,00
Dinas Informasi dan Komunikasi	4.877.822,00	4.217.190,00	4.877.822,00	4.217.190,00
Dinas Pendidikan	108.907.354,00	22.605.214,00	108.907.354,00	22.605.214,00
Sekretariat DPRD	24.960.797,00	78.748.744,00	24.960.797,00	78.748.744,00
Dinas PM,PTSP,Koperasi,U saha	5.452.706,00	6.286.982,00	5.452.706,00	6.286.982,00
Dinas Kebudayaan	0,00	130.900,00		130.900,00
Bagian Umum	1.929.679,00	1.906.379,00	1.929.679,00	1.906.379,00
BPKAD	1.050.490.200,00	949.064.467,00	1.050.490.200,00	949.064.467,00
Kec. Kartoharjo	10.140.003,00	13.436.340,00	10.140.003,00	13.436.340,00
Kec. Taman	3.499.960,00	3.815.726,00	3.499.960,00	3.815.726,00
Kec. Manguharjo	17.598.765,00	24.529.872,00	17.598.765,00	24.529.872,00
TOTAL	1.238.279.893,00	3.044.860.706,00	1.238.279.893,00	3.044.860.706,00

7.3. EKUITAS

7.3.1. Ekuitas

Uraian	Tahun 2021	Tahun 2020
Ekuitas	2.810.414.582.202,98	2.736.010.584.765,26

Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo ekuitas akhir yang berasal dari saldo akhir Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) Per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020.