

7. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

7.1. PENDAHULUAN

Dalam rangka pelaksanaan Pengelolaan Keuangan Daerah yang akuntabel dan transparan sebagaimana diamanatkan dalam Undang-undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah dan Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2022 tentang Hubungan Keuangan Antara Pemerintah Pusat dan Pemerintah Daerah, Pemerintah Kota Tanjungpinang menyusun Laporan Keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 sebagai bentuk Laporan Pertanggungjawaban Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) Tahun 2023.

Berkaitan dengan pertanggungjawaban pengguna anggaran, maka sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah, Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah, serta Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual Pada Pemerintah Daerah maka Kepala Daerah harus menyampaikan Laporan Keuangan Daerah terdiri dari :

1. Laporan Realisasi Anggaran (LRA)
2. Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih (LP-SAL)
3. Neraca
4. Laporan Operasional (LO)
5. Laporan Arus Kas (LAK)
6. Laporan Perubahan Ekuitas (LPE)
7. Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK)

7.1.1 Maksud Dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan

7.1.1.1 Maksud

Laporan Keuangan Pemerintah Daerah merupakan informasi yang relevan mengenai posisi keuangan dan seluruh transaksi yang dilakukan oleh suatu entitas pelaporan selama satu periode pelaporan. Laporan keuangan terutama digunakan untuk membandingkan realisasi pendapatan, belanja, transfer, dan pembiayaan dengan anggaran yang telah ditetapkan, menilai kondisi keuangan, mengevaluasi efektivitas dan efisiensi suatu entitas pelaporan, dan membantu menentukan ketaatannya terhadap peraturan perundang-undangan.

Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (BPKAD) sebagai salah satu unsur perangkat Pemerintah Daerah, dalam penyusunan laporan keuangan memiliki fungsi sebagai Satuan Kerja Pengelola Keuangan Daerah (SKPKD) dan Pemerintah Kota sebagai entitas pelaporan mempunyai kewajiban untuk melaporkan upaya-upaya yang telah dilakukan serta hasil yang dicapai dalam pelaksanaan kegiatan secara sistematis dan terstruktur pada suatu periode pelaporan meliputi: Pendapatan Asli Daerah, Pendapatan Transfer, Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah, Belanja Pegawai, Belanja Barang dan Jasa, Belanja Bunga, Belanja Subsidi, Belanja Hibah, Belanja Bantuan Sosial, Belanja Bagi Hasil, Bantuan Keuangan, dan Belanja Tidak Terduga, termasuk transaksi-transaksi pembiayaan, pencatatan investasi dan pengaruh terhadap penyajian ekuitas Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023.

Pada pasal 10 dan 11 Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah menyebutkan bahwa Kepala Satuan Kerja Perangkat Daerah selaku Pengguna Anggaran dan Pejabat Pengelola Keuangan Daerah selaku Bendahara Umum Daerah menyusun Laporan Keuangan dan disampaikan selambat-lambatnya 2 (dua) bulan setelah Tahun berakhir dan Pejabat Pengelola Keuangan Daerah menyusun Laporan Keuangan Pemerintah Daerah yang selanjutnya akan disampaikan Walikota kepada Badan Pemeriksa Keuangan selambat-lambatnya 3 (tiga) bulan setelah Tahun berakhir yang disusun dan disajikan dengan mempedomani Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan dan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual pada Pemerintah Daerah untuk kepentingan:

Akuntabilitas

Mempertanggungjawabkan pengelolaan sumber daya serta pelaksanaan kebijakan yang dipercayakan kepada entitas pelaporan dalam mencapai tujuan yang telah ditetapkan secara periodik.

Manajemen

Membantu para pengguna untuk mengevaluasi pelaksanaan kegiatan suatu entitas pelaporan dalam periode pelaporan sehingga memudahkan fungsi perencanaan, pengelolaan dan pengendalian atas seluruh aset, kewajiban dan ekuitas dana pemerintah untuk kepentingan masyarakat.

Transparansi

Memberikan informasi keuangan yang terbuka dan jujur kepada masyarakat berdasarkan pertimbangan bahwa masyarakat memiliki hak untuk mengetahui

secara terbuka dan menyeluruh atas pertanggungjawaban pemerintah dalam pengelolaan sumber daya yang dipercayakan kepadanya dan ketaatannya pada peraturan perundang-undangan.

Keseimbangan Antargenerasi (*Intergenerational Equity*)

Membantu para pengguna dalam mengetahui kecukupan penerimaan pemerintah pada periode pelaporan untuk membiayai seluruh pengeluaran yang dialokasikan dan apakah generasi yang akan datang diasumsikan akan ikut menanggung beban pengeluaran tersebut.

7.1.1.2 Tujuan

Adapun tujuan penyusunan Laporan Keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 adalah :

- a) Memenuhi tanggungjawab konstitusi sesuai dengan ketentuan Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara, Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 8 tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah dan Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 12 tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
- b) Memenuhi akuntabilitas publik, yaitu mempertanggungjawabkan pengelolaan sumber daya dan pelaksanaan mandat yang dipercayakan kepada Pemerintah Kota Tanjungpinang;
- c) Menyediakan informasi keuangan secara komprehensif yang berguna bagi perencanaan dan pengelolaan keuangan pemerintah daerah serta meningkatkan efektifitas pengendalian atas seluruh aset, utang, dan ekuitas;
- d) Menyediakan informasi keuangan yang transparan kepada masyarakat dalam rangka mewujudkan penyelenggaraan pemerintahan yang baik;
- e) Menyediakan informasi yang bermanfaat bagi para pengguna laporan dalam menilai akuntabilitas dan membuat keputusan baik keputusan ekonomi, sosial, maupun politik.

Laporan keuangan untuk tujuan umum juga mempunyai peranan prediktif dan prospektif, menyediakan informasi yang berguna untuk memprediksi besarnya sumber daya yang dibutuhkan untuk operasi yang berkelanjutan, sumber daya yang dihasilkan dari operasi yang berkelanjutan, serta risiko dan ketidakpastian yang terkait. Pelaporan keuangan secara spesifik, menyajikan informasi yang berguna untuk pengambilan keputusan dan untuk menunjukkan akuntabilitas entitas pelaporan atas sumber daya yang dipercayakan kepadanya, dengan:

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

- a) Menyediakan informasi secara wajar dan menyeluruh dari kegiatan Pemerintah Kota Tanjungpinang, pencapaian kinerja keuangan daerah dan pemanfaatan sumber daya ekonomis serta ketaatan terhadap peraturan perundang-undangan;
- b) Meyakinkan apakah sumber daya diperoleh dan digunakan sesuai dengan ketentuan, termasuk batas anggaran yang ditetapkan;
- c) Menyediakan informasi mengenai posisi sumber daya ekonomi, kewajiban dan ekuitas dana pemerintah;
- d) Menyediakan informasi mengenai perubahan posisi sumber daya ekonomi, kewajiban dan ekuitas dana pemerintah dan mengukur apakah sumber daya telah diperoleh dan digunakan sesuai dengan anggaran;
- e) Menyediakan informasi mengenai sumber, alokasi dan penggunaan sumber daya ekonomi;
- f) Menyediakan informasi mengenai ketaatan realisasi terhadap anggarannya;
- g) Menyediakan informasi mengenai cara entitas pelaporan mendanai aktivitasnya dan memenuhi kebutuhan kasnya;
- h) Menyediakan informasi mengenai potensi pemerintah untuk membiayai penyelenggaraan kegiatan pemerintahan;
- i) Menyediakan informasi yang berguna untuk mengevaluasi kemampuan entitas pelaporan dalam mendanai aktivitasnya;
- j) Menyajikan secara konsisten laporan keuangan antara satu periode akuntansi dengan periode akuntansi sebelumnya;
- k) Menjelaskan kebijakan akuntansi yang diterapkan;
- l) Menyediakan informasi atas transaksi atau kejadian penting yang terjadi setelah tanggal tutup buku yang dapat mempengaruhi kondisi keuangan serta;
- m) Mengungkapkan catatan-catatan atas isi laporan keuangan dan informasi tambahan lainnya yang diperlukan.

Laporan Keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 selanjutnya akan menjadi sumber informasi bagi *stakeholders* (antara lain masyarakat, DPRD, lembaga pengawas, lembaga pemeriksa, dan Pemerintah Pusat). Dalam membaca laporan, diharapkan terdapat pemahaman adanya hubungan yang erat di antara komponen-komponen laporan keuangan. Dalam hal ini Laporan Realisasi Anggaran dan Laporan Arus Kas merupakan penjelasan atas perubahan posisi keuangan yang tergambar pada Neraca 2023 dan 2022. Selain itu Catatan atas Laporan Keuangan merupakan penjelasan atas *face of* Laporan Keuangan yang merupakan suatu kesatuan yang tidak terpisahkan dengan laporan keuangan tersebut.

7.1.2 Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang ini disusun dengan didasarkan atas peraturan perundang-undangan yang berlaku antara lain:

1. Undang-Undang Dasar Republik Indonesia Tahun 1945 sebagaimana telah diubah dengan perubahan Keempat Undang-Undang Dasar 1945;
2. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
3. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
4. Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 66, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4400);
5. Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2009 tentang Pajak Daerah dan Retribusi Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2009 Nomor 130, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5049);
6. Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2014 Nomor 244, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5587) sebagaimana telah diubah beberapa kali, terakhir dengan Undang-Undang Nomor 9 Tahun 2015 tentang Perubahan Kedua Atas Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2015 Nomor 58, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5679);
7. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2022 tentang Hubungan Keuangan Antara Pemerintah Pusat Dan Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2022 Nomor 4, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6757);
8. Peraturan Pemerintah Nomor 23 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2005 Nomor 48, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4502) sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Pemerintah Nomor 74 Tahun 2012 tentang Perubahan Atas Peraturan Pemerintah Nomor 23 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum (Lembaran Negara

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

- Republik Indonesia Tahun 2012 Nomor 171, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5340);
9. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2006 Nomor 25, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4614);
 10. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2010 Nomor 123, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5165) Lampiran I (Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual);
 11. Peraturan Pemerintah Nomor 2 Tahun 2012 tentang Hibah Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2012 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5272);
 12. Peraturan Pemerintah Nomor 27 Tahun 2014 tentang Pengelolaan Barang Milik Negara/Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2014 Nomor 92, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5533) sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Pemerintah Nomor 28 Tahun 2020 tentang Perubahan atas Peraturan Pemerintah Nomor 27 Tahun 2014 Tentang Pengelolaan Barang milik Negara/Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia tahun 2020 Nomor 142, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6523);
 13. Peraturan Pemerintah Nomor 18 Tahun 2016 Tentang Perangkat Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2016 Nomor 114, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5888);
 14. Peraturan Pemerintah Nomor 38 Tahun 2016 tentang Tata Cara Tuntutan Ganti Kerugian Negara / Daerah Terhadap Pegawai Negeri Bukan Bendahara Atau Pejabat Lain (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2016 Nomor 196);
 15. Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2019 Nomor 42, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6322);
 16. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintah Berbasis Akrual di Pemerintah Daerah (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2013 Nomor 1425);
 17. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 19 Tahun 2016 tentang Pedoman Pengelolaan Barang Milik Daerah (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2016 Nomor 547);

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

18. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 108 Tahun 2016 tentang Penggolongan dan Kodefikasi Barang Milik Daerah (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2016 Nomor 2083);
19. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 133 Tahun 2018 tentang Penyelesaian Tuntutan Ganti Kerugian Daerah Terhadap Pegawai Negeri Bukan Bendahara Atau Pejabat Lain (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2019 Nomor 161);
20. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 24 Tahun 2020 tentang Petunjuk Teknis Bantuan Operasional Sekolah Afirmasi dan Bantuan Operasional Sekolah Kinerja (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2020 Nomor 640);
21. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2020 Nomor 1781);
22. Peraturan Menteri Pendidikan, Kebudayaan, Riset dan Teknologi Nomor 2 Tahun 2022 Tentang Petunjuk Teknis Pengelolaan Dana Bantuan Operasional Penyelenggaraan Pendidikan Anak Usia Dini, Bantuan Operasional Sekolah, dan Bantuan Operasional Penyelenggaraan Pendidikan Kesenak (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2022 Nomor 73);
23. Peraturan Daerah Kota Tanjungpinang Nomor 4 Tahun 2008 tentang Pokok-pokok Pengelolaan Keuangan Daerah (Lembaran Daerah Kota Tanjungpinang Tahun 2008 Nomor 4);
24. Peraturan Daerah Kota Tanjungpinang Nomor 5 Tahun 2008 tentang Pengelolaan Barang Milik Daerah (Lembaran Daerah Kota Tanjungpinang Tahun 2008 Nomor 5);
25. Peraturan Daerah Kota Tanjungpinang Nomor 8 Tahun 2022 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) Kota Tanjungpinang Tahun 2023 (Lembaran Daerah Kota Tanjungpinang Tahun 2022 Nomor 62);
26. Peraturan Daerah Kota Tanjungpinang Nomor 3 Tahun 2023 tentang Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 (Lembaran Daerah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 Nomor 65);
27. Peraturan Walikota Tanjungpinang Nomor 25 Tahun 2010 tentang Pedoman Pelaksanaan Sistem dan Prosedur Pengelolaan Keuangan Daerah Kota Tanjungpinang;
28. Peraturan Walikota Tanjungpinang Nomor 26 Tahun 2010 tentang Pedoman Penatausahaan dan Penyusunan Laporan Pertanggungjawaban Bendahara di lingkungan Pemerintah Kota Tanjungpinang;

29. Peraturan Walikota Tanjungpinang Nomor 27 Tahun 2010 tentang Pedoman Pelaksanaan Sistem Akuntansi Pemerintah Daerah Kota Tanjungpinang;
30. Peraturan Walikota Tanjungpinang Nomor 49 Tahun 2018 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Tanjungpinang (Berita Daerah Kota Tanjungpinang Tahun 2018 Nomor 144);
31. Peraturan Walikota Tanjungpinang Nomor 40 Tahun 2022 tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) Kota Tanjungpinang Tahun 2023 (Berita Daerah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 Nomor 444);
32. Peraturan Wali Kota Tanjungpinang Nomor 65 Tahun 2023 tentang Penjabaran Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 (Berita Daerah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 Nomor 499);
33. Peraturan Walikota Tanjungpinang Nomor 10 Tahun 2023 tentang Perubahan Atas Peraturan Walikota Nomor 40 Tahun 2022 Tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun 2023 (Berita Daerah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 Nomor 444).

7.1.3 Komponen Penyusunan Laporan Keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang

Laporan Keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh seluruh entitas yang berada di lingkungan Pemerintah Kota Tanjungpinang yang terdiri dari PPKD (BUD), SKPD termasuk pengelolaan keuangan pada FKTP di lingkungan Puskesmas Se-Kota Tanjungpinang dan pengelolaan keuangan pada BOS dilingkungan Sekolah-sekolah Se-Kota Tanjungpinang.

Komponen Laporan Keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 terdiri dari:

1. Laporan Realisasi Anggaran;
2. Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih;
3. Neraca;
4. Laporan Operasional;
5. Laporan Arus Kas;
6. Laporan Perubahan Ekuitas;
7. Catatan Atas Laporan Keuangan.

Laporan Operasional menyediakan informasi mengenai seluruh kegiatan operasional keuangan entitas akuntansi dan entitas pelaporan yang tercerminkan dalam

pendapatan-LO, beban, dan surplus/defisit operasional dari suatu entitas akuntansi dan entitas pelaporan yang penyajiannya disandingkan dengan periode sebelumnya.

Laporan Operasional disusun untuk melengkapi pelaporan dari siklus akuntansi berbasis akrual (*full accrual accounting cycle*) sehingga penyusunan Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Neraca mempunyai keterkaitan yang dapat dipertanggungjawabkan.

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya.

Neraca menyajikan posisi keuangan suatu entitas akuntansi mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas dana kekayaan bersih (yaitu aset dikurangi utang) pada tanggal tertentu yang dimiliki Pemerintah Kota Tanjungpinang.

Pelaporan keuangan neraca daerah berfungsi sebagai laporan keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang, atas kegiatan keuangan dan kekayaan atau sumber daya ekonomis yang dipercayakan serta menunjukkan posisi keuangan yang sesuai dengan prinsip-prinsip akuntansi berterima umum atau standar akuntansi pemerintahan. Unsur yang dicakup oleh neraca terdiri dari aset, kewajiban, dan ekuitas. Masing-masing unsur dapat dijelaskan sebagai berikut :

1. 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;
2. Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah;
3. Ekuitas adalah kekayaan bersih pemerintah yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban pemerintah.

Laporan Realisasi Anggaran Pemerintah Kota Tanjungpinang merupakan laporan yang menyajikan ikhtisar sumber, alokasi dan pemakaian sumber daya keuangan yang dikelola oleh pemerintah kota, yang menggambarkan perbandingan antara anggaran dan realisasinya dalam suatu periode pelaporan.

Unsur yang dicakup secara langsung oleh Laporan Realisasi Anggaran memberikan informasi tentang realisasi dan anggaran secara tersanding di tingkat SKPD, PPKD, dan Pemerintah Daerah. Penyandingan antara anggaran dan realisasinya menunjukkan tingkat ketercapaian target-target yang telah disepakati antara legislatif dan

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

eksekutif sesuai dengan peraturan daerah tentang Anggaran Pendapatan Belanja Daerah Tahun 2023. Masing-masing unsur tersebut dapat dijelaskan :

1. Pendapatan (basis kas) adalah penerimaan oleh Bendahara Umum Negara/Bendahara Umum Daerah atau oleh entitas pemerintah lainnya yang menambah ekuitas dana lancar dalam periode Tahun yang bersangkutan yang menjadi hak pemerintah, dan tidak perlu dibayar kembali oleh pemerintah;
2. Pendapatan (basis akrual) adalah hak pemerintah yang diakui sebagai penambah nilai kekayaan bersih;
3. Belanja (basis kas) adalah semua pengeluaran oleh Bendahara Umum Negara/Bendahara Umum Daerah yang mengurangi ekuitas dana lancar dalam periode Tahun bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah;
4. Belanja (basis akrual) adalah kewajiban pemerintah yang diakui sebagai pengurang nilai kekayaan bersih;
5. Transfer adalah penerimaan/pengeluaran uang dari suatu entitas pelaporan dari/kepada entitas pelaporan lain, termasuk dana perimbangan dan dana bagi hasil;
6. Pembiayaan (*financing*) adalah setiap penerimaan yang perlu dibayar kembali dan/atau pengeluaran yang akan diterima kembali, baik pada tahun bersangkutan maupun tahun-tahun berikutnya, yang dalam penganggaran pemerintah terutama dimaksudkan untuk menutup defisit atau memanfaatkan surplus anggaran.

Unsur-unsur informasi tersebut di atas berguna bagi para pengguna laporan dalam mengevaluasi keputusan mengenai alokasi sumber-sumber daya ekonomi, akuntabilitas dan ketaatan entitas akuntansi/entitas pelaporan terhadap anggaran dengan :

1. Menyediakan informasi mengenai sumber, alokasi, dan penggunaan sumber daya ekonomi;
2. Menyediakan informasi mengenai realisasi anggaran secara menyeluruh yang berguna dalam mengevaluasi kinerja pemerintah kota dalam hal efisiensi dan efektivitas penggunaan anggaran.

Laporan Realisasi Anggaran juga menyediakan informasi yang berguna dalam memprediksi sumber daya ekonomi yang akan diterima untuk mendanai kegiatan pemerintah dalam periode mendatang dengan cara menyajikan laporan secara komparatif, di samping Laporan Realisasi Anggaran dapat menyediakan informasi kepada para pengguna laporan tentang indikasi perolehan dan penggunaan sumber daya ekonomi bahwa :

1. Telah dilaksanakan secara efisien, efektif, dan hemat;
2. Telah dilaksanakan sesuai dengan anggarannya (APBD); dan

3. Telah dilaksanakan sesuai dengan peraturan perundang-undangan.

Laporan Arus Kas adalah mengatur penyajian laporan arus kas yang memberikan informasi historis mengenai perubahan kas dan setara kas suatu entitas pelaporan dengan mengklasifikasikan arus kas berdasarkan aktivitas operasi, investasi aset non keuangan, pembiayaan, dan non anggaran selama satu periode akuntansi.

Tujuan pelaporan arus kas adalah memberikan informasi mengenai sumber, penggunaan, perubahan kas dan setara kas selama suatu periode akuntansi dan saldo kas dan setara kas pada tanggal pelaporan. Penyajian Laporan Arus Kas memberikan informasi historis mengenai kemampuan dalam memperoleh kas dan menilai penggunaan kas untuk memenuhi kebutuhan Pemerintah Kota Tanjungpinang selama tahun anggaran dimaksud.

Catatan atas Laporan Keuangan menyajikan informasi tentang penjelasan pos-pos Laporan Keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 dalam rangka pengungkapan yang memadai (*full disclosure*). Catatan atas Laporan Keuangan juga mencakup informasi tentang kebijakan akuntansi yang dipergunakan oleh entitas pelaporan dan informasi lain yang diharuskan dan dianjurkan untuk diungkapkan di dalam Standar Akuntansi Pemerintahan serta ungkapan-ungkapan yang diperlukan untuk menghasilkan penyajian laporan keuangan secara wajar. Catatan atas Laporan Keuangan mengungkapkan/menyajikan/menyediakan hal-hal sebagai berikut:

1. Mengungkapkan informasi umum tentang Entitas Pelaporan dan Entitas Akuntansi;
2. Menyajikan informasi tentang kebijakan fiskal/keuangan dan ekonomi makro;
3. Menyajikan ikhtisar pencapaian target keuangan selama tahun pelaporan berikut kendala dan hambatan yang dihadapi dalam pencapaian target;
4. Menyajikan informasi tentang dasar penyusunan laporan keuangan dan kebijakan-kebijakan akuntansi yang dipilih untuk diterapkan atas transaksi-transaksi dan kejadian-kejadian penting lainnya;
5. Menyajikan rincian dan penjelasan masing-masing pos yang disajikan pada lembar muka (*face of*) laporan keuangan;
6. Mengungkapkan informasi yang diharuskan oleh Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan yang belum disajikan dalam lembar muka laporan keuangan;
7. Menyediakan informasi lainnya yang diperlukan untuk penyajian yang wajar, yang tidak disajikan dalam lembar muka (*face of*) Laporan Keuangan.

7.1.4 Sumber Dana dan Jumlah yang Dikelola

Sumber dana dan jumlah Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Pendapatan Daerah

A	Pendapatan Asli Daerah	Rp	169.523.281.622,00
B	Pendapatan Transfer	Rp	840.109.994.815,00
C	Lain-lain Pendapatan yang Sah	Rp	10.640.573.953,00
	Jumlah	Rp	1.020.273.850.390,00

Belanja Daerah

A	Belanja Operasi	Rp	985.857.580.115,00
B	Belanja Modal	Rp	152.977.121.422,00
C	Belanja Tak Terduga	Rp	1.000.000.000,00
	Jumlah	Rp	1.139.834.701.537,00

Transfer

Transfer Bantuan Keuangan		0,00
	Jumlah	Rp 0,00
	Surplus/(defisit)	Rp (119.560.851.147,00)

Pembiayaan Daerah

A	Penerimaan Pembiayaan	Rp	119.560.851.147,00
B	Pengeluaran Pembiayaan	Rp	0,00
	Pembiayaan Neto	Rp	119.560.851.147,00

Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SILPA) Rp 0,00

Anggaran Pendapatan dan Belanja Tahun 2023 masing-masing SKPD adalah sebagai berikut:

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Tabel 7.1.1
Anggaran Pendapatan dan Belanja per SKPD Tahun 2023
(dalam rupiah)

No	SKPD	Pendapatan	Belanja	Pembiayaan Daerah
1	Dinas Pendidikan	0,00	250.279.963.110,00	0,00
2.	Dinas Kesehatan	46.679.896.500,00	216.213.877.332,00	0,00
a.	Dinas Kesehatan	1.029.496.500,00	117.719.139.870,00	0,00
b.	Puskesmas Sei Jang	0,00	3.930.381.728,00	0,00
c.	Puskesmas Tanjungpinang	0,00	4.551.065.345,00	0,00
d.	Puskesmas Batu 10	0,00	4.246.864.222,00	0,00
e.	Puskesmas Kampung Bugis	0,00	2.536.691.069,00	0,00
f.	Puskesmas Kota Piring	0,00	2.446.738.292,00	0,00
g.	Puskesmas Mekar Baru	0,00	2.101.804.829,00	0,00
h.	Puskesmas Tanjung Unggat	0,00	1.558.057.002,00	0,00
i.	RSUD Kota Tanjungpinang	45.650.400.000,00	77.123.134.975,00	27.462.329.123,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	929.873.000,00	103.114.636.942,00	304.701.849,00
4	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	0,00	48.527.629.889,00	0,00
5	Badan Kesatuan Bangsa, Politik, dan Pemberdayaan Masyarakat	0,00	20.166.684.632,00	0,00
6	Satuan Polisi Pamong Praja dan Penanggulangan Kebakaran	0,00	28.737.018.845,00	0,00
7	Dinas Sosial	0,00	22.013.671.609,00	0,00
8	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi dan Usaha Mikro	0,00	9.740.240.771,00	0,00
9	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	0,00	12.720.604.538,00	0,00
10	Dinas Lingkungan Hidup	4.080.000.000,00	32.779.781.664,00	0,00
11	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	0,00	10.050.873.869,00	0,00
12	Dinas Perhubungan	3.187.000.000,00	13.938.318.432,00	0,00
13	Dinas Komunikasi dan Informatika	0,00	14.398.917.336,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

No	SKPD	Pendapatan	Belanja	Pembiayaan Daerah
14	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	0,00	14.475.447.001,00	0,00
15	Dinas Perpustakaan dan Arsip	0,00	9.185.588.032,00	0,00
16	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	72.000.000,00	14.394.479.584,00	0,00
17	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	0,00	21.267.951.773,00	0,00
18	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	30.000.000,00	23.714.293.212,00	0,00
19	Sekretariat Daerah	0,00	68.294.897.462,00	0,00
20	Sekretariat DPRD	0,00	51.013.888.119,00	0,00
21	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	3.067.308.032,00	10.404.050.502,00	0,00
22	Kecamatan Tanjungpinang Kota	0,00	12.487.014.001,00	0,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	0,00	9.074.388.831,00	0,00
b.	Kelurahan Senggarang	0,00	822.589.664,00	0,00
c.	Kelurahan Tanjungpinang Kota	0,00	918.350.764,00	0,00
d.	Kelurahan Penyengat	0,00	660.559.660,00	0,00
e.	Kelurahan Kampung Bugis	0,00	1.011.125.082,00	0,00
23	Kecamatan Tanjungpinang Barat	0,00	14.510.663.150,00	0,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	0,00	10.333.819.280,00	0,00
b.	Kelurahan Bukit Cermin	0,00	729.547.564,00	0,00
c.	Kelurahan Kemboja	0,00	1.060.528.812,00	0,00
d.	Kelurahan Kampung Baru	0,00	1.403.454.664,00	0,00
e.	Kelurahan Tanjungpinang Barat	0,00	983.312.830,00	0,00
24	Kecamatan Tanjungpinang Timur	0,00	17.753.409.120,00	0,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	0,00	12.374.846.201,00	0,00
b.	Kelurahan Air Raja	0,00	1.258.883.254,00	0,00
c.	Kelurahan Kampung Bulang	0,00	1.135.975.208,00	0,00
d.	Kelurahan Pinang Kencana	0,00	1.095.211.564,00	0,00
e.	Kelurahan Melayu Kota Piring	0,00	1.030.450.898,00	0,00
f.	Kelurahan Batu IX	0,00	858.041.995,00	0,00
25	Kecamatan Bukit Bestari	0,00	16.014.609.964,00	0,00
a.	Kecamatan Bukit Bestari	0,00	12.130.337.055,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

No	SKPD	Pendapatan	Belanja	Pembiayaan Daerah
b.	Kelurahan Tanjungpinang Timur	0,00	850.545.999,00	0,00
c.	Kelurahan Tanjung Unggat	0,00	1.018.827.930,00	0,00
d.	Kelurahan Dompok	0,00	654.871.217,00	0,00
e.	Kelurahan Sei Jang	0,00	728.633.883,00	0,00
f.	Kelurahan Tanjung Ayun Sakti	0,00	631.393.880,00	0,00
26	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	0,00	4.714.809.657,00	0,00
27	Inspektorat Daerah	0,00	13.846.224.681,00	0,00
28	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	0,00	10.370.557.144,00	0,00
29	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	0,00	16.748.783.298,00	0,00
30	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	861.353.496.765,00	18.604.794.020,00	91.793.820.174,00
31	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	100.874.276.093,00	11.156.798.387,00	0,00
32	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	0,00	8.194.223.461,00	0,00
JUMLAH		1.020.273.850.390,00	1.139.834.701.537,00	119.560.851.147,00

7.1.5 Sistematika Penulisan

Sistematika penyajian Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) adalah dengan urutan sebagai berikut:

7.1 Pendahuluan

- 7.1.1 Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan
- 7.1.2 Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan
- 7.1.3 Komponen Laporan Keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang
- 7.1.4 Sumber Dana Dan Jumlah Yang Dikelola
- 7.1.5 Sistematika Penulisan

7.2 Ikhtisar Pencapaian Kinerja Keuangan Pemerintah Daerah

- 7.2.1 Indikator Ekonomi Makro Kota Tanjungpinang
- 7.2.2 Ikhtisar Pencapaian Kinerja Keuangan

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

- 7.2.3 Hambatan dan Kendala Yang Ada Dalam Pencapaian Target Yang Telah Ditetapkan
- 7.3 Kebijakan Akuntansi
 - 7.3.1 Entitas Pelaporan/Entitas Akuntansi Keuangan Daerah
 - 7.3.2 Basis Akuntansi yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan
 - 7.3.3 Basis Pengukuran yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan
 - 7.3.4 Penerapan Kebijakan Akuntansi Berkaitan dengan Ketentuan yang Ada Dalam Standar Akuntansi Pemerintahan
- 7.4 Penjelasan Pos-Pos Laporan Keuangan
 - 7.4.1 Laporan Realisasi Anggaran
 - 7.4.2 Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih
 - 7.4.3 Neraca
 - 7.4.4 Laporan Operasional
 - 7.4.5 Laporan Arus Kas
 - 7.4.6 Laporan Perubahan Ekuitas
 - 7.4.7 Catatan Atas Laporan Keuangan
- 7.5 Penjelasan Atas Informasi Non Keuangan
- 7.7 Penutup

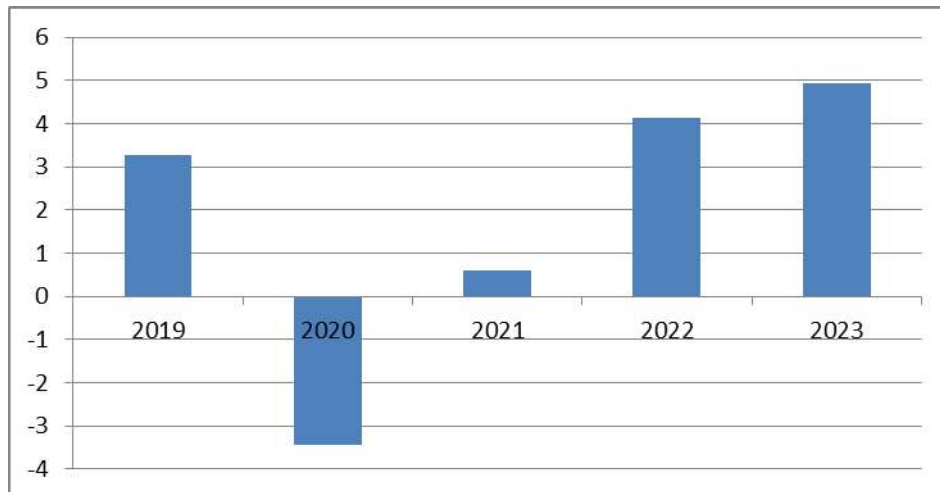
PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

7.2 IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA

7.2.1 Indikator Ekonomi Makro Kota Tanjungpinang

7.2.1.1 Laju Pertumbuhan Ekonomi

Grafik 7.2.1
Laju Pertumbuhan Ekonomi Kota Tanjungpinang,
Kepulauan Riau Tahun 2019-2023 (persen)



Sumber : BPS (Data Diolah)

Dalam kurun waktu tahun 2019-2023, pertumbuhan ekonomi di Kota Tanjungpinang terjadi fluktuasi dengan kecenderungan mengalami perlambatan, dari sebesar 3,27% di tahun 2019 menjadi sebesar -3,45 % ditahun 2020, dan mengalami kenaikan 4,92 ditahun 2023. Kondisi pertumbuhan ekonomi Kota Tanjungpinang ini lebih rendah dibandingkan dengan pertumbuhan ekonomi provinsi Kepulauan Riau dan nasional.

7.2.1.2 Produk Domestik Regional Bruto (PDRB) Menurut Pengeluaran

Jika dilihat secara keseluruhan nilai PpDRB Kota Tanjungpinang Atas Dasar Harga (ADH) Berlaku selama periode tahun 2020-2023 mengalami turun naik hal tersebut dipengaruhi oleh adanya perubahan harga dan perubahan volume. PDRB atas dasar harga berlaku naik sebesar 04,12 persen pada tahun 2022 dibandingkan dengan tahun 2021 yang tercatat 20.099,37 miliar rupiah, dan mengalami peningkatan 0,08 persen di tahun 2023 dengan nilai sebesar 23.533,66.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Tabel 7.2.1
PDRB Atas Dasar Harga Berlaku Menurut Pengeluaran
Kota Tanjungpinang tahun 2021-2023

PDRB Pengeluaran	PDRB Atas Dasar Harga Berlaku Menurut Pengeluaran (Juta Rupiah)		
	2021	2022	2023
Pengeluaran Konsumsi Rumah Tangga	12.551,36	13.645,99	14.968,24
Pengeluaran Konsumsi LNPRT	76,94	82,75	89,88
Pengeluaran Konsumsi Pemerintah	4.023,05	4.254,27	4.773,71
Pembentukan Modal Tetap Bruto	9.115,78	9.337,84	9.517,68
Perubahan Inventori	62,91	335,19	306,42
Net Ekspor Barang dan Jasa	-5.730,66	-5.863,56	-6.122,26
Produk Domestik Bruto	20.099,38	21.792,48	23.533,67

Sumber : BPS

Sementara itu sama hal nya dengan PDRB ADH Berlaku, PDRB ADH Konstan selama periode tahun 2021-2023 juga mengalami turun naik. Pada tahun 2022 besaran PDRB Kota Tanjungpinang ADH Konstan tercatat 14.597,57 miliar rupiah nilai tersebut mengalami kenaikan dibandingkan dengan tahun 2021 dengan nilai 14.020,21 miliar rupiah dan tahun 2023 dengan nilai 15.316,21 miliar rupiah.

Tabel 7.2.2
PDRB Atas Dasar Harga Konstan Menurut Pengeluaran
Kota Tanjungpinang tahun 2021-2023

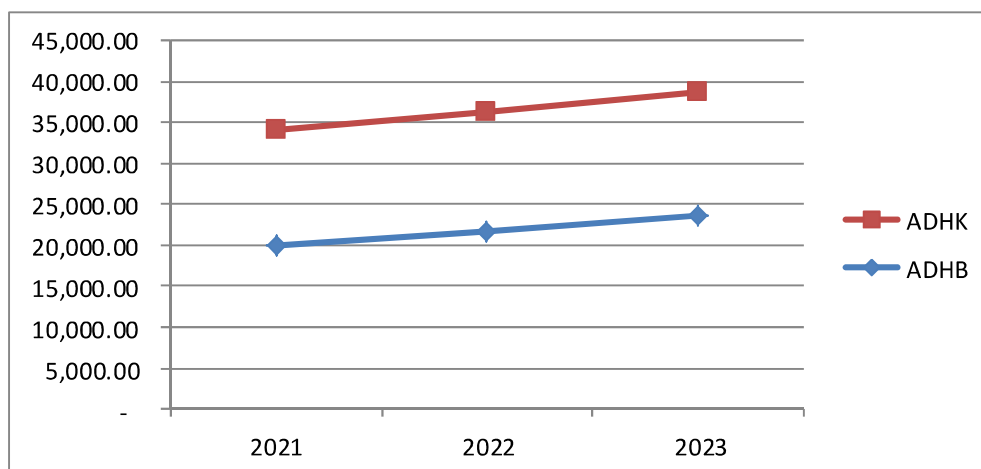
PDRB Pengeluaran	PDRB Atas Dasar Harga Konstan 2010 Menurut Pengeluaran (Juta Rupiah)		
	2021	2022	2023
Pengeluaran Konsumsi Rumah Tangga	9.097,44	9.474,63	9.940,47
Pengeluaran Konsumsi LNPRT	48,87	50,45	52,87
Pengeluaran Konsumsi Pemerintah	2.377,26	2.526,99	2.754,28

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Pembentukan Modal Tetap Bruto	6.660,64	6.696,75	6.751,30
Perubahan Inventori	41,71	213,47	183,39
Net Ekspor Barang dan Jasa	-4.205,70	-4.364,73	-4.366,21
Produk Domestik Bruto	14.020,22	14.597,56	15.316,10

Sumber: BPS

Grafik 7.2.2
Perbandingan PDRB Atas Dasar Harga Berlaku dan Atas Dasar Harga Konstan Menurut Pengeluaran kota Tanjungpinang tahun 2021-2023 (Milyar Rupiah)



Sumber: BPS (Data Diolah)

Selama periode tahun 2019-2021 produk yang dikonsumsi di kota Tanjungpinang sebagian besar masih memenuhi kebutuhan konsumsi akhir baik oleh rumah tangga dengan rata-rata sebesar 61,29 persen. Di sisi lain pengeluaran kapital Pembentukan Modal Tetap Bruto (PMTB) juga memiliki peran yang cukup besar dengan kontribusi rata-rata sebesar 45,43 persen. Proporsi konsumsi akhir pemerintah rata-rata sebesar 20,11 persen. Hal ini menunjukkan peran pemerintah dalam penyerapan produk domestik tidak sampai seperempat dari total produk domestik yang ada. Selama periode 2014-2018 perdagangan luar negeri yang dipresentasikan dengan transaksi ekspor menunjukkan nilai yang lebih rendah dari nilai impor, tidak sampai 12 persen produk daerah yang mampu menembus luar wilayah bahkan keluar negeri. Sedangkan lebih dari 40 persen permintaan daerah masih dipenuhi oleh produk impor.

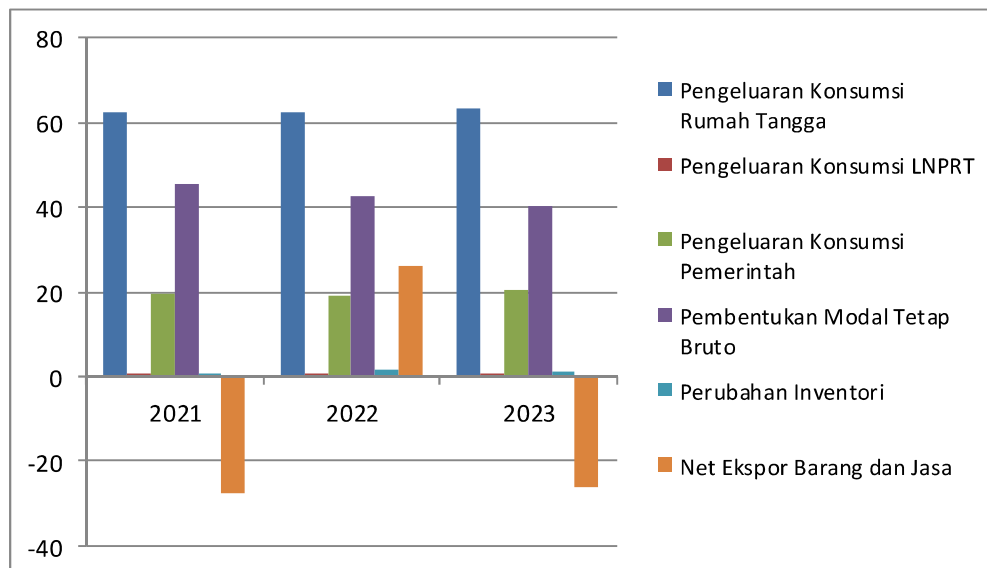
PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Tabel 7.2.3
Distribusi PDRB ADHB Menurut Pengeluaran
Kota Tanjungpinang Tahun 2021-2023. (persen)

PDRB Pengeluaran	Distribusi PDRB Atas Harga Berlaku Menurut Pengeluaran (Persen)		
	2021	2022	2023
Pengeluaran Konsumsi Rumah Tangga	62,45	62,62	63,60
Pengeluaran Konsumsi LNPRT	0,38	0,38	0,38
Pengeluaran Konsumsi Pemerintah	19,37	18,94	20,28
Pembentukan Modal Tetap Bruto	45,35	42,85	40,44
Perubahan Inventori	0,13	1,54	1,30
Net Ekspor Barang dan Jasa	-27,86	26,33	-26,01
Produk Domestik Bruto	100,00	100,00	100,00

Sumber : BPS

Grafik 7.2.3
Rata-Rata Distribusi PDRB ADHB Menurut Pengeluaran Kota
Tanjungpinang Tahun 2021-2023 (persen)



Sumber: BPS (Data Diolah)

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Tabel 7.2.4
Pertumbuhan PDRB Kota Tanjungpinang ADHK
Menurut Pengeluaran Tahun 2021-2023

PDRB Pengeluaran	Laju Pertumbuhan PDRB Menurut Pengeluaran (Persen)		
	2021	2022	2023
Pengeluaran Konsumsi Rumah Tangga	1,44	4,15	4,92
Pengeluaran Konsumsi LNPRT	1,88	3,25	4,79
Pengeluaran Konsumsi Pemerintah	-1,17	3,15	12,32
Pembentukan Modal Tetap Bruto	-2,09	0,54	0,81
Perubahan Inventori	-	-	-
Net Ekspor Barang dan Jasa	-	-	-
Produk Domestik Bruto	0,06	11,09	22,84

Sumber : BPS

7.2.1.3 Produk Domestik Regional Bruto (PDRB) Menurut Lapangan Usaha

Pembangunan ekonomi merupakan suatu proses yang diharapkan dapat memberikan dampak positif terhadap kenaikan rill per kapita penduduk, serta diikuti oleh perbaikan sistem kelembagaan. Salah satu indikator ekonomi makro yang digunakan untuk mengevaluasi hasil-hasil pembangunan yang telah dicapai adalah Produk Domestik Regional Bruto (PDRB).

Nilai PDRB ADH Berlaku Kota Tanjungpinang selama periode tahun 2020-2022 mengalami kenaikan dan penurunan setiap tahunnya. Pada tahun 2023 nilai PDRB ADH Berlaku Kota Tanjungpinang sebesar Rp. 23.533,71.

Nilai ini mengalami kenaikan sebesar 11,5 persen dibandingkan dengan PDRB ADH berlaku tahun 2022 yang mencapai Rp. 21.792,47. Naiknya nilai PDRB ini dipengaruhi oleh meningkatnya produksi di hampir seluruh lapangan usaha. Secara rinci Produk Domestik Regional Bruto Atas Dasar Harga Berlaku menurut Lapangan Usaha Kota Tanjungpinang tahun 2021 hingga tahun 2023 dapat dilihat pada Tabel berikut ini:

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Tabel 7.2.5
Produk Domestik Regional Bruto ADH Berlaku
Kota Tanjungpinang Tahun 2021-2023 (Juta Rupiah)

Kategori PDRB	PDRB Atas Dasar Harga Berlaku Menurut Lapangan Usaha (Juta Rupiah)		
	2023	2022	2021
Pertanian, Kehutanan, dan Perikanan	158,56	152,45	142,04
Pertambangan dan Penggalian	3,003	3,28	3,09
Industri Pengolahan	1.520,70	1.434,62	1.343,08
Pengadaan Listrik dan Gas	45,44	41,07	39,32
Pengadaan Air, pengelolaan Sampah, Limbah Konstruksi	16,55	15,25	14,79
Konstruksi	6.061,78	5.917,34	5.715,76
Perdagangan Besar dan Eceran; Reparasi Mobil dan Sepeda	7.322,07	6.685,29	6.019,25
Transportasi dan Pergudangan	1.219,09	1.062,83	775,16
Penyediaan Akomodasi dan Makan Minum	368,76	300,99	218,98
Informasi dan Komunikasi	748,59	671,20	641,71
Jasa Keuangan dan Asuransi	781,67	718,19	671,28
Real Estate	749,53	672,66	640,29
Jasa Perusahaan	3,28	2,82	2,59
Administrasi Pemerintahan, Pertahanan dan Jaminan Sosial	2.629,36	2.327,02	2.190,81
Jasa Pendidikan	1.044,70	998,43	948,51
Jasa Kesehatan dan Kegiatan Sosial	585,64	547,64	526,37
Jasa lainnya	274,99	241,39	206,33
PRODUK DOMESTIK REGIONAL BRUTO	23.533,71	21.792,47	20.099,36
PRODUK DOMESTIK REGIONAL BRUTO TANPA MIGAS	23.533,71	21.792,47	20.099,36

Sumber : BPS

Berdasarkan harga konstan 2023, nilai PDRB juga mengalami peningkatan menjadi Rp. 15.316,08 nilai ini mengalami kenaikan dibandingkan dengan

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

nilai PDRB tahun 2022 yang mencapai Rp. 14.597,57. Kenaikan PDRB ini murni disebabkan oleh meningkatnya produksi hampir di seluruh lapangan usaha, tidak dipengaruhi oleh inflasi.

Tabel 7.2.6
Produk Domestik Regional Bruto ADH Konstan
Kota Tanjungpinang Tahun 2021-2023
(Juta Rupiah)

Kategori PDRB	PDRB Atas Dasar Harga Konstan 2010 Menurut Lapangan Usaha (Juta Rupiah)		
	2023	2022	2021
Pertanian, Kehutanan, dan Perikanan	114,57	111,98	109,04
Pertambangan dan Penggalian	909	1,01	1,00
Industri Pengolahan	1.013,05	986,17	964,33
Pengadaan Listrik dan Gas	41,01	38,33	36,98
Pengadaan Air, pengelolaan Sampah, Limbah Konstruksi	11,93	11,45	11,15
Konstruksi	4.449,95	4.424,67	4.401,93
Perdagangan Besar dan Eceran; Reparasi Mobil dan Sepeda	4.013,63	3.789,91	3.617,34
Transportasi dan Pergudangan	836,72	752,33	583,19
Penyediaan Akomodasi dan Makan Minum	241,25	199,94	149,34
Informasi dan Komunikasi	663,75	609,85	585,18
Jasa Keuangan dan Asuransi	533,33	500,22	490,43
Real Estate	546,92	507,22	493,60
Jasa Perusahaan	2,38	2,17	2,05
Administrasi Pemerintahan, Pertahanan dan Jaminan Sosial	1.614,44	1.484,59	1.436,30
Jasa Pendidikan	639,39	619,24	605,48
Jasa Kesehatan dan Kegiatan Sosial	420,09	401,01	394,81
Jasa lainnya	172,72	157,57	138,06
PRODUK DOMESTIK REGIONAL BRUTO	15.316,08	14.597,66	14.020,21
PRODUK DOMESTIK REGIONAL BRUTO TANPA MIGAS	15.316,08	14.597,66	14.020,21

Sumber: BPS

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Grafik 7.2.4
Perkembangan Produk Domestik Regional Bruto ADH Konstan
Kota Tanjungpinang Tahun 2020-2023 (juta Rupiah)



Sumber: BPS (Data Diolah)

Struktur perekonomian menunjukkan peranan setiap lapangan usaha dalam menciptakan nilai tambah dari usaha-usaha di dalamnya. Kategori-kategori lapangan usaha dalam perekonomian yang mempunyai peran besar menunjukkan basis perekonomian suatu daerah. Struktur perekonomian suatu wilayah dapat dilihat dari distribusi persentase PDRB di wilayah tersebut.

Selama periode tahun 2021-2023 struktur perekonomian kota Tanjungpinang didominasi oleh lima sektor lapangan usaha, yaitu : 1) Sektor Konstruksi; 2) Sektor Perdagangan Besar Dan Eceran, Reparasi Mobil Dan Sepeda Motor; 3) Sektor Administrasi Pemerintahan, Pertahanan Dan Jaminan Sosial Wajib; 4) Sektor Industri Pengolahan; dan 5) Sektor Transportasi Dan Pergudangan. Struktur ekonomi Tanjungpinang hingga tahun 2023 didominasi oleh lapangan usaha Perdagangan Besar dan Eceran; Reparasi Mobil dan Sepeda Motor dengan peranan sebesar 31,11 persen terhadap PDRB.

Peranan lapangan usaha ini cenderung mengalami peningkatan dari tahun ke tahun. Pada tahun 2021 peranan Perdagangan Besar dan Eceran; Reparasi Mobil dan Sepeda Motor sebesar 29,95 persen dan terus naik hingga tahun 2023. Lapangan usaha dengan peranan terbesar kedua adalah Kontruksi. Selama tiga tahun terakhir, peranan kategori ini mengalami pergerakan yang terus menurun. Pada tahun

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

2021 peranan kategori konstruksi sebesar 28,44 persen dan mengalami penurunan hingga tahun 2023 peranannya menjadi 25,76 persen.

Tabel 7.2.7
Distribusi Produk Domestik Regional Bruto ADH Berlaku
Menurut Lapangan Usaha
Kota Tanjungpinang Tahun 2021-2023 (Persen)

Kategori PDRB	Distribusi Persentase PDRB Seri 2010 Menurut Lapangan Usaha (Persen)		
	2023	2022	2021
Pertanian, Kehutanan, dan Perikanan	0,67	0,70	0,71
Pertambangan dan Penggalian	0,01	0,02	0,02
Industri Pengolahan	6,46	6,58	6,68
Pengadaan Listrik dan Gas	0,19	0,19	0,20
Pengadaan Air, pengelolaan Sampah, Limbah Konstruksi	0,07	0,07	0,07
Konstruksi	25,76	27,15	28,44
Perdagangan Besar dan Eceran; Reparasi Mobil dan Sepeda	31,11	30,68	29,95
Transportasi dan Pergudangan	5,18	4,88	3,86
Penyediaan Akomodasi dan Makan Minum	1,57	1,38	1,09
Informasi dan Komunikasi	3,18	3,08	3,19
Jasa Keuangan dan Asuransi	3,32	3,30	3,34
Real Estate	3,18	3,09	3,19
Jasa Perusahaan	0,01	0,01	0,01
Administrasi Pemerintahan, Pertahanan dan Jaminan Sosial	11,17	10,68	10,90
Jasa Pendidikan	4,44	4,58	4,72
Jasa Kesehatan dan Kegiatan Sosial	2,49	2,51	2,62
Jasa lainnya	1,17	1,11	1,03
PRODUK DOMESTIK REGIONAL BRUTO	100,00	100,00	100,00
PRODUK DOMESTIK REGIONAL BRUTO TANPA MIGAS	100,00	100,00	100,00

Sumber : BPS

Berdasarkan sifat output barang yang dihasilkan, tujuh belas kategori lapangan usaha PDRB dapat diagregasi dalam tiga kelompok besar, yaitu sektor primer, sektor sekunder, dan sektor tersier.

Sektor Primer merupakan sektor ekonomi tradisional yang memanfaatkan langsung dari alam yang langsung bisa memenuhi kebutuhan hidup masyarakat dalam suatu bangsa. Sumber daya alam bisa diperoleh dari beberapa sektor seperti pertanian, perhutanan, perikanan, pertambangan, dan sebagainya. Industri yang mengolah menjadi hasil dari sektor primer disebut dengan “Industri Sektor Primer”.

Disebut sektor primer bila outputnya masih tergantung pada sumber daya alam. Yang termasuk sektor primer adalah lapangan usaha pertanian, kehutanan dan perikanan, serta lapangan usaha pertambangan dan penggalian. Lapangan usaha yang input utamanya berasal dari sektor primer disebut sektor sekunder.

Sektor sekunder merupakan sektor ekonomi yang mengolah hasil sektor primer menjadi barang jadi, seperti pada manufaktur dan konstruksi. Industri ini juga dapat dibagi menjadi industri ringan dan industri berat. Dalam proses produksinya, industri pada sektor ini umumnya mengonsumsi energi dalam jumlah yang besar, memerlukan pabrik dan mesin, serta menghasilkan limbah. Sektor sekunder juga mendapatkan pasokan bahan mentah dari sektor primer seperti usaha produksi, usaha konstruksi yang masing-masing dapat dibagi lagi menjadi industri berat, ringan, dan sebagainya.

Yang termasuk sektor sekunder ini adalah lapangan usaha industri pengolahan, pengadaan listrik dan gas, pengadaan air, dan konstruksi. Sementara lapangan usaha lainnya, yaitu perdagangan dan reparasi mobil dan motor, transportasi dan pergudangan, penyediaan akomodasi dan makan minum, informasi dan komunikasi, jasa keuangan, *real estate*, jasa perusahaan, jasa pemerintahan, pertahanan, dan jaminan sosial wajib, jasa pendidikan, jasa kesehatan, dan jasa lainnya dikelompokkan ke dalam sektor tersier.

Sektor tersier adalah produk yang tidak berwujud atau tidak berbentuk. Produk ini bisa diwujudkan dalam bentuk jasa, layanan, servis, konsultasi, sumber daya manusia, dan sebagainya. Lebih banyak melibatkan ilmu pengetahuan dan keahlian pelakunya yang diharapkan mampu meningkatkan hasil kerja dari sektor lain yang memanfaatkan jasanya.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Tabel 7.2.8
Laju Pertumbuhan PDRB Menurut Lapangan Usaha
Kota Tanjungpinang 2021-2023 (Persen)

Kategori PDRB	Laju Pertumbuhan PDRB Menurut Lapangan Usaha (Persen)		
	2021	2022	2023
Pertanian, Kehutanan, dan Perikanan	0,87	2,70	2,30
Pertambangan dan Penggalian	-9,78	1,56	-9,82
Industri Pengolahan	0,28	2,27	2,27
Pengadaan Listrik dan Gas	0,12	3,64	7,00
Pengadaan Air, pengelolaan Sampah, Limbah dan Konstruksi	7,97	2,68	4,23
Konstruksi	0,10	0,52	0,57
Perdagangan Besar dan Eceran; Reparasi Mobil dan Sepeda	2,83	4,77	5,90
Transportasi dan Pergudangan	-8,24	29,00	11,22
Penyediaan Akomodasi dan Makan Minum	-1,11	33,88	20,67
Informasi dan Komunikasi	3,35	4,22	8,84
Jasa Keuangan dan Asuransi	0,95	1,98	6,64
Real Estate	0,62	2,76	7,83
Jasa Perusahaan	1,38	5,67	10,14
Administrasi Pemerintahan, Pertahanan dan Jaminan Sosial	-1,24	3,36	8,75
Jasa Pendidikan	0,23	2,27	3,26
Jasa Kesehatan dan Kegiatan Sosial	5,72	1,57	4,76
Jasa lainnya	-2,78	14,13	9,62
PRODUK DOMESTIK REGIONAL BRUTO	1,27	4,12	4,92
PRODUK DOMESTIK REGIONAL BRUTO TANPA MIGAS	1,27	4,12	4,92

Sumber: BPS

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

7.2.1.4 PDRB Perkapita

Nilai PDRB perkapita kota Tanjungpinang ADH berlaku selama periode tahun 2019 hingga 2020 mengalami penurunan. Kemudian kembali meningkat pada tahun 2021 hingga 2024. Pada tahun 2019 PDRB perkapita tercatat sebesar 94,40 juta rupiah. Secara nominal mengalami penurunan pada tahun 2020 hingga 86,62 juta rupiah. Pada tahun 2021 PDRB perkapita kembali naik menjadi 87,56 juta rupiah. Tahun 2023 mencapai 100,21 juta rupiah. Perubahan angka PDRB per kapita yang cukup tinggi ini di sebabkan oleh meningkatnya nilai produksi dari seluruh lapangan usaha dan masih dipengaruhi oleh faktor inflasi. Dengan mengeluarkan faktor inflasi, tercatat bahwa PDRB per kapita Tanjungpinang pada tahun 2023 juga mengalami peningkatan. PDRB per kapita Tanjungpinang Atas Dasar Harga Konstan 2010 pada tahun 2023 adalah sebesar 65,22 juta rupiah, lebih tinggi dari tahun 2022 yang sebesar 62,87 juta rupiah.

Tabel 7.2.9
PDRB Perkapita Kota Tanjungpinang Tahun 2019-2023

PDRB Per Kapita/	Tahun				
	2019	2020	2021	2022	2023
Atas Dasar Harga Berlaku	94,40	86,62	87,56	93,85	100,21
Atas Dasar Harga Konstan 2010	67,57	61,40	61,08	62,87	65,22
Pertumbuhan PDRB per kapita ADHK 2010	1,16	-9,14	-0,52	2,92	3,74

Sumber : BPS

7.2.1.5. Perdagangan Luar Negeri

7.2.1.5.1 Neraca Perdagangan Luar Negeri

Neraca perdagangan luar negeri Kota Tanjungpinang pada tahun 2022 mengalami defisit sebesar US\$ 199,49 juta. Defisit yang terjadi pada tahun 2022 ini lebih besar dibanding defisit yang terjadi pada tahun 2021 yang mencapai US\$ 1,06 juta. Hal ini disebabkan penurunan nilai ekspor lebih besar dibandingkan dengan penurunan nilai impor. Nilai ekspor selama tahun 2022 tercatat naik sebesar US\$ 62,07 juta, sedangkan nilai impor hanya turun sebesar US\$ 261,57 juta.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

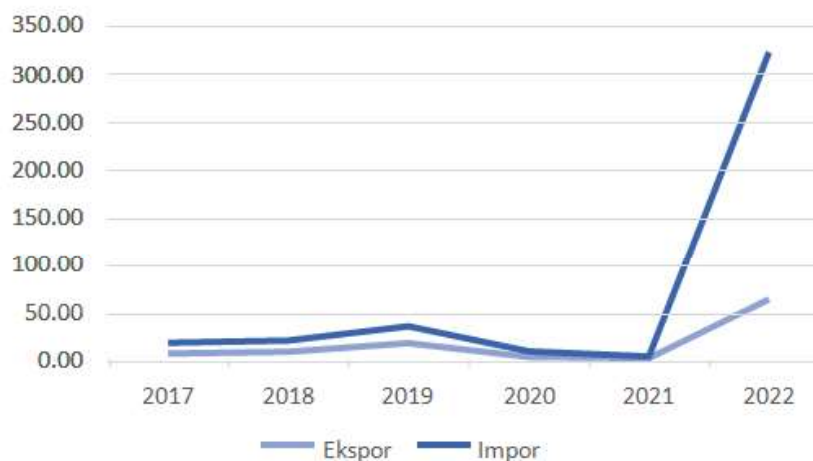
Tabel 7.2.10
Neraca Perdagangan Luar Negeri
Kota Tanjungpinang, 2017-2022

Tahun	Ekspor (US\$)	Impor (US\$)	Ekspor - Impor (US\$)
2017	5.836.545	11.217.624	-5.381.079
2018	7.559.788	12.818.130	-5.258.342
2019	16.407.702	18.104.261	-1.696.559
2020	2.287.021	5.876.187	-3.589.166
2021	847.436	1.907.341	-1.059.905
2022	62.071.714	261.566.284	-199.494.570

Sumber: BPS

Perkembangan neraca perdagangan luar negeri Kota Tanjungpinang selama periode 2017 - 2022 selalu mengalami defisit, dengan defisit terbesar terjadi pada tahun 2022 ini senilai US\$ 199,49 juta dan defisit terkecil pada tahun 2021 senilai US\$ 1,06 juta.

Grafik 7.2.5
Perkembangan Perdagangan Luar Negeri
Kota Tanjungpinang, 2017-2022



Sumber: BPS

Jika dilihat secara grafik, perkembangan perdagangan luar negeri di Kota Tanjungpinang dari tahun 2017 sampai 2022 sangat mengalami peningkatan. Dari tahun 2017 ke 2021 tidak mengalami perbedaan yang terlalu

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

jauh, baik nilai impor dan ekspor hanya ada di bawah angka US\$ 20 juta, namun di tahun 2022 baik impor dan ekspor sama-sama mengalami peningkatan.

2.1.5.2. Perkembangan Ekspor

Setelah sempat terdampak pandemi COVID-19 dan mengalami penurunan cukup signifikan dari tahun 2019 ke 2020 dan 2021, di tahun 2022 perkembangan ekspor Kota Tanjungpinang akhirnya kembali naik pesat.

Tabel 7.2.11
Perkembangan Nilai Ekspor Kota Tanjungpinang
Tahun 2017-2022 (US\$)

Tahun	Volume (Ton)	Nilai (US\$)	Perubahan (%)
2017	1.196	5.836.545	-20,39
2018	5.131	7.559.788	29,53
2019	563.327	16.407.702	117,04
2020	858.935	2.287.021	-86,06
2021	84	847.436	-62,95
2022	68.951	62.071.714	7.224,65

Sumber: BPS

Perkembangan ini dirasa menyenangkan, setelah sempat mengalami peningkatan dari tahun 2017 ke 2018 sebesar 29,53 persen dan meningkat jauh pada tahun 2019, dengan nilai ekspor Kota Tanjungpinang mencapai US\$ 16,41 juta, atau mengalami kenaikan mencapai sebesar 117,04 persen dibandingkan ekspor pada tahun sebelumnya yang hanya US\$ 7,56 juta. Lalu akibat dampak pandemi COVID-19 di tahun 2020 justru mengalami penurunan cukup tinggi mencapai 86,06 persen dengan nilai ekspor sebesar US\$ 2,29 juta. Dampak pandemi COVID-19 belum berakhir di situ, pada tahun 2021 kembali turun sekitar 62,95 persen dengan nilai ekspor hanya sebesar US\$ 0,85 juta.

Di tahun 2022, seiring dengan meredanya pandemi COVID-19 dan disertai sinergi dan inovasi kebijakan pemerintah yang mulai bangkit setelah diterjang dampak pandemi, prospek perekonomian di Kota Tanjungpinang mulai membaik. Nilai ekspor Kota Tanjungpinang meningkat pesat hingga mencapai kenaikan sebesar 7.224,65 persen dengan nilai sebesar US\$ 62,07 juta dibanding tahun 2021 yang hanya US\$ 0,85 juta.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Volume barang yang diekspor Kota Tanjungpinang berbanding lurus dengan nilainya, namun pada tahun 2019 sempat mengalami kenaikan volume yang begitu tinggi, dengan nilai ekspor pada tahun tersebut yang sebesar US\$ 16,41 juta, volume barang yang diekspor mencapai sekitar 563.326 ton, jika dibandingkan dengan nilai ekspor yang lebih besar di tahun 2022 sebesar US\$ 62,07 juta justru volume barang yang diekspor hanya sebesar 68.951 ton. Hal ini disebabkan karena perbedaan jenis komoditas barang yang diekspor tiap tahunnya.

2.1.5.2. Perkembangan Ekspor

Pangsa pasar ekspor dari Kota Tanjungpinang selama tahun 2022 mulai lebih beragam, selain ke Singapura dan Malaysia, di tahun 2022 ini Kota Tanjungpinang juga mengekspor barang ke Australia, Hongkong, Inggris, Jepang, Korea Selatan, Mesir, Thailand, Tiongkok dan Turki.

Tabel 7.2.12
Ekspor kota Tanjungpinang Menurut Negara
Tujuan 2022

No	Negara	Nilai (US\$)	Peranan (%)
(1)	(2)	(3)	(4)
1	Thailand	38 900 645,78	62,67
2	Australia	10 786 913,12	17,38
3	Tiongkok	4 162 128,16	6,71
4	Singapura	3 234 521,93	5,21
5	Jepang	2 989 813,42	4,82
6	Turki	1 066 586,08	1,72
7	Lainnya	931 105,81	1,50
Total		62 071 714,30	100,00

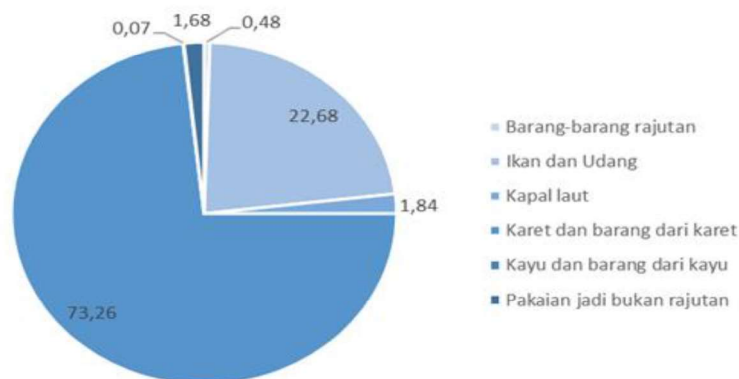
Sumber: BPS

2.1.5.3 Ekspor Nonmigas Menurut Golongan Barang HS 2 Digit

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Golongan barang HS 2 digit yang cukup potensial untuk diekspor dari Kota Tanjungpinang adalah komoditas hasil industri pengolahan. Ekspor komoditi nonmigas yang dikelompokkan dalam HS 2 digit selama tahun 2022 dengan nilai terbesar adalah golongan karet dan barang dari karet (HS 40) dengan kontribusi mencapai 73,26 persen dari total ekspor nonmigas Kota Tanjungpinang. Nilai ekspor golongan kapal laut selama tahun 2021 mencapai US\$ 9,18 juta, Disusul dengan golongan ikan dan udang (HS 03) dengan kontribusi sekitar 22,68 persen dan nilai sebesar US\$ 2,84 juta. Sisanya merupakan golongan kapal laut (HS 89) sebesar 1,84 persen, golongan pakaian jadi bukan rajutan (HS 62) sebesar 1,68 persen, golongan barang-barang rajutan (HS 61) sebesar 0,48 persen, dan golongan kayu dan barang dari kayu (HS 44) sebesar 0,07 persen.

Grafik 7.2.6
Komposisi Ekspor Non Migas Kota Tanjungpinang
Menurut HS 2 Digit, 2022



Sumber: BPS

Dibanding tahun 2021, pada tahun ini komoditas yang diekspor Kota Tanjungpinang lebih beragam. Jika pada tahun 2021, hanya mengekspor 2 jenis golongan barang yaitu kapal laut (HS 89) dan ikan dan udang (HS 03), tahun ini berhasil mengekspor 5 golongan barang. Secara perbandingan pun berbeda jauh dengan tahun sebelumnya. Jika pada tahun 2021, nilai ekspor non migas terbesar ada pada golongan kapal laut (HS 89) dengan nilai US\$ 840,25 ribu, tahun ini golongan tersebut justru ada di posisi ketiga dengan nilai US\$ 230,96 ribu. Golongan ikan dan udang (HS 03) yang pada tahun lalu ada diposisi kedua

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

dengan nilai US\$ 7,19 ribu, tahun ini tetap menempati posisi kedua namun nilainya jauh meningkat, yaitu US\$ 2,84 juta.

2.1.5.4. Perkembangan Impor

Barang impor yang masuk ke Kota Tanjungpinang selama tahun 2022 mencapai US\$ 261,57 juta, mengalami kenaikan pesat senilai US\$ 259,66 juta atau turun sekitar 13.566,08 persen bila dibandingkan dengan nilai impor selama tahun 2021 lalu yang mencapai US\$ 1,91 juta.

Tabel 7.2.13
Perkembangan Nilai Impor kota Tanjungpinang
Tahun 2017-2022 (US\$)

Tahun	Volume (Ton)	Nilai (US\$)	Perubahan (%)
2017	4.440.414	11.217.272	-22,27
2018	19.420.992	12.817.390	5,35
2019	21.651.177	18.104.267	53,20
2020	3.612.177	5.876.187	-67,54
2021	1.359.996	1.907.982	-67,43
2022	336.046.151	261.566.284	13.566,08

Sumber: BPS

Perkembangan nilai impor yang sebelumnya sempat naik perlahan di tahun 2018 sebesar 5,35 persen dengan nilai US\$ 11,82 juta, lalu naik kembali sebesar 53,20 persen di tahun 2019 dengan nilai sebesar US\$ 18,10 juta. Akibat pandemi COVID-19, impor Kota Tanjungpinang mengalami penurunan sebesar 67,54 di tahun 2020 dengan nilai impor sebesar US\$ 5,88 juta, penurunan kembali terjadi di tahun 2021 sebesar 67,43 persen dengan nilai sebesar US\$ 1,91 juta, menjadikan tahun 2021 merupakan tahun dengan nilai impor terkecil selama 6 tahun terakhir sejak tahun 2017.

Perkembangan pesat kemudian terjadi di tahun 2022, seiring dengan meredanya pandemi COVID-19 dan kebutuhan masyarakat yang makin meningkat dan beragam, nilai impor Kota Tanjungpinang meningkat pesat hingga mencapai kenaikan sebesar 13.566,08 persen dengan nilai mencapai sebesar US\$ 261,57 juta. Nilai ini menjadi nilai impor terbesar Kota Tanjungpinang selama 6 tahun terakhir.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

2.1.5.5 Negara Asal Barang Impor

Selama tahun 2022, Kota Tanjungpinang melakukan impor dari 4 negara asal, yaitu Singapura, Malaysia, Tiongkok, dan Vietnam. Dari keseluruhan nilai impor barang yang masuk selama tahun 2022, sekitar 39,40 persen berasal dari Singapura, merupakan negara asal impor terbesar ke Kota Tanjungpinang dengan nilai sebesar US\$ 103,05 juta. Disusul dengan Malaysia di urutan kedua dengan peranan sebesar 36,80 persen dengan nilai impor sebesar US\$ 96,26 juta. Selanjutnya, Kota Tanjungpinang juga mengimpor barang dari Tiongkok dengan peranan sebesar 23,79 persen terhadap total impor dengan nilai sebesar US\$ 62,24 juta. Di tahun 2022 ini juga, Kota Tanjungpinang mengimpor barang dari Vietnam senilai US\$ 4,7 ribu yaitu berupa golongan barang ikan dan udang (HS 03).

Tabel 7.2.14
Impor Kota Tanjungpinang Menurut Negara Asal Barang Tahun 2022

No	Negara	Nilai (US\$)	Peranan (%)
(1)	(2)	(3)	(4)
1	Singapura	103 054 915	39,40
2	Malaysia	96 262 695	36,80
3	Tiongkok	62 243 974	23,79
4	Vietnam	4 700	0,01
Total		261 566 284	100,00

Sumber : BPS

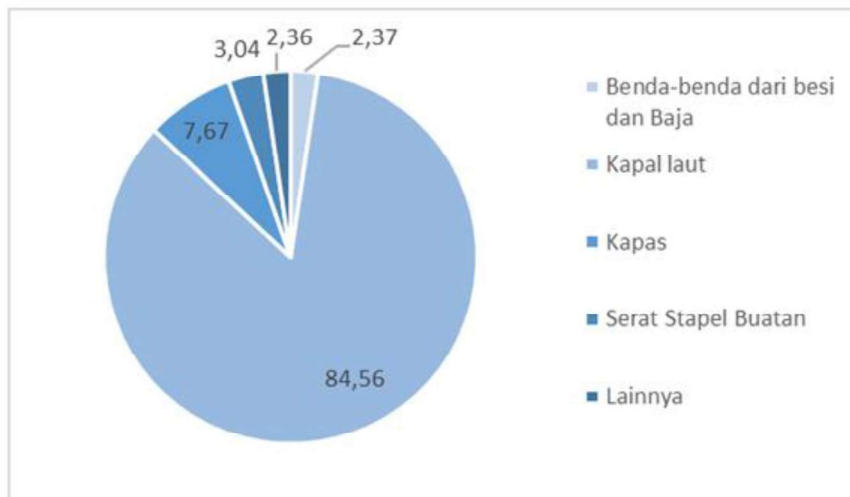
2.1.5.6 Impor Nonmigas Menurut Golongan Barang HS 2 Digit

Impor komoditas non migas Kota Tanjungpinang semuanya berasal dari sektor industri pengolahan. Jika dikelompokkan dalam golongan HS 2 digit, barang-barang yang diimpor oleh Kota Tanjungpinang ada sejumlah 13 golongan.

Menurut pengelompokan golongan barang HS 2 digit dengan nilai terbesar selama tahun 2022 adalah golongan barang kapal laut (HS 89) dengan

nilai impor sebesar US\$ 3,89 juta dan mengambil peranan 84,56 persen terhadap total impor non migas Kota Tanjungpinang secara keseluruhan. Di urutan kedua dengan peranan sebesar 7,67 persen merupakan impor barang kapas (HS 52) dengan nilai sebesar US\$ 0,35 juta, lalu di urutan ketiga dengan peranan sebesar 3,04 persen berupa golongan barang serat staple buatan (HS 55) dengan nilai sebesar 0,14 juta, dan golongan benda-benda dari besi dan basa (HS 73) mengambil peranan 2,37 persen dengan nilai sebesar US\$ 0,11 juta. Sisanya dengan total nilai impor sebesar US\$ 0,11 juta terbagi dari berbagai golongan lainnya.

Grafik 7.2.7
Komposisi Impor Non Migas Kota Tanjungpinang
Menurut HS 2 Digit Tahun 2022



Sumber : BPS

Golongan lainnya tersebut masing-masing memiliki peranan di bawah 1 persen terhadap nilai total impor Kota Tanjungpinang atau nilai impor di bawah US\$ 50 ribu, terdiri dari golongan berbagai barang buatan pabrik (HS 96), berbagai barang logam dasar (HS 83), ikan dan udang (HS 03), kain tenun berlapis (HS 59), kain tenunan khusus (HS 58), kapas gumpalan, tali (HS 56), kertas/karton (HS 48), pakaian jadi bukan rajutan (HS 62), dan plastik dan barang dari plastik (HS 39).

2.1.6. Inflasi

2.1.6.1 Perkembangan Inflasi Kota Tanjungpinang Tahun 2018-2022

Tingkat inflasi merupakan variabel ekonomi makro paling penting dan paling ditakuti oleh para pelaku ekonomi termasuk Pemerintah, karena dapat membawa pengaruh buruk pada struktur biaya produksi dan tingkat kesejahteraan. Tingkat inflasi yang tinggi akan membebani biaya hidup dan menurunkan daya beli masyarakat. Namun disisi lain dengan inflasi yang sangat rendah (bahkan deflasi) akan mengakibatkan pengusaha menekan jumlah produksi dan mungkin menghentikan produksi akibat nilai hasil produksi tak mampu menutupi biaya produksi. Oleh karena itu pemerintah sangat berkepentingan dalam pengendalian inflasi agar produksi terus tumbuh dengan harga yang terjangkau oleh masyarakat.

Selama periode 2018-2021 perkembangan inflasi di Kota Tanjungpinang sedikit berfluktuasi dengan kecenderungan menurun, namun meningkat signifikan pada tahun 2022. Pada tahun 2018 tingkat inflasi di Kota Tanjungpinang tercatat sebesar 2,36 persen, lebih rendah 1,01 poin dibanding tingkat inflasi pada tahun 2017. Rendahnya tingkat inflasi pada tahun ini terutama disebabkan cukup terkendalinya harga komoditi bahan makanan.

Pada tahun 2019 tingkat inflasi di Kota Tanjungpinang tercatat sebesar 2,40 persen, lebih tinggi 0,04 poin dibanding inflasi pada tahun 2018, yang hanya sebesar 2,36 persen. Kelompok bahan makanan merupakan paktor pemicu meningkatnya inflasi pada tahun 2019 ini. Pada tahun 2019 kelompok bahan makanan mengalami inflasi sebesar 4,64 persen, jauh lebih tinggi dibanding tingkat inflasi pada tahun 2018, yang hanya sebesar 2,55 persen. Selain itu, inflasi kelompok sandang dan kelompok kesehatan juga turut memicu lebih tingginya tingkat inflasi pada tahun 2019 ini dibanding tingkat inflasi pada tahun 2018.

Tingkat inflasi di Kota Tanjungpinang pada tahun 2020 mencapai 1,66 persen, lebih rendah 0,74 poin dibanding inflasi pada tahun 2019. Rendahnya tingkat inflasi pada tahun 2020 ini dipengaruhi oleh penurunan permintaan barang secara signifikan akibat pandemi covid-19 yang mendorong penurunan daya beli masyarakat.

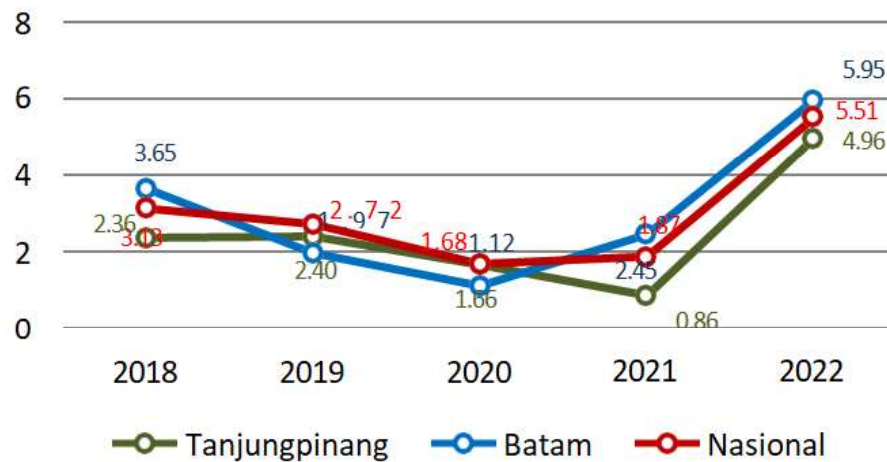
Pada tahun 2021 tingkat inflasi di Kota Tanjungpinang hanya mencapai 0,86 persen dan merupakan tingkat inflasi terendah selama sepuluh

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

tahun terakhir. Rendahnya tingkat inflasi pada tahun 2021 ini masih dipengaruhi oleh penurunan permintaan barang secara signifikan akibat pandemi covid-19.

Tingkat inflasi di Kota Tanjungpinang tahun 2022 melonjak tinggi mencapai 4,96 persen dan merupakan tingkat inflasi tertinggi selama lima tahun terakhir. Tingginya tingkat inflasi pada tahun 2022 ini dipengaruhi antara lain kenaikan harga serta kelangkaan minyak goreng pada awal tahun, kenaikan harga LPG di bulan Juli 2022, kenaikan harga BBM pada September 2022 serta penyesuaian tarif angkutan sebagai dampak kenaikan harga BBM.

Grafik 7.2.8
Perkembangan Inflasi Kota Batam, Tanjungpinang dan Nasional 2018-2022



Sumber: BPS

Cukup terkendalinya tingkat inflasi di Kota Tanjungpinang, terlebih dalam periode 2018-2021, tidak terlepas dari upaya yang telah dilakukan Pemerintah Kota Tanjungpinang dalam menjaga ketersediaan bahan pangan yang sesuai dengan kemampuan masyarakat. Jika dibandingkan dengan Nasional, ternyata tingkat inflasi di Kota Tanjungpinang dalam lima tahun terakhir selalu lebih rendah. Namun jika dibandingkan dengan Kota Batam, tingkat inflasi di Kota Tanjungpinang lebih rendah di tahun 2018, 2021 dan 2022. Sementara pada tahun 2019 dan 2020 tingkat inflasi di Kota Tanjungpinang lebih tinggi dibanding tingkat inflasi yang terjadi di Kota Batam.

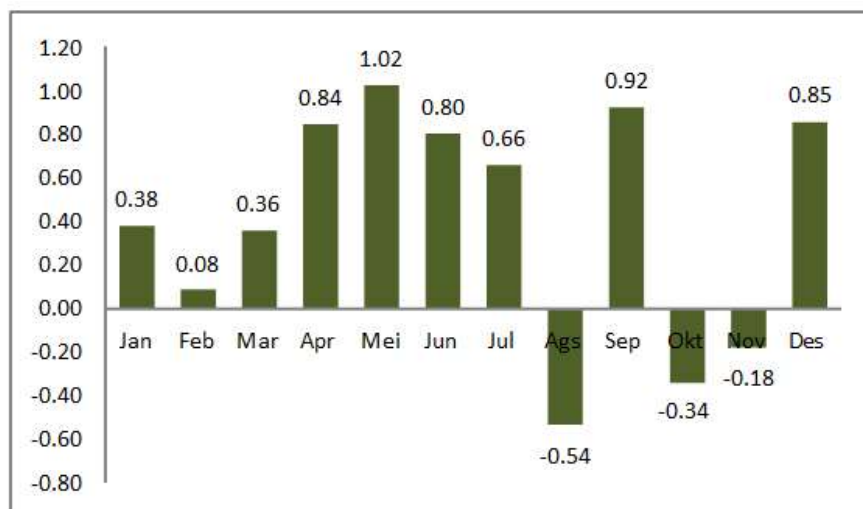
2.1.6.2 Inflasi Kota Tanjungpinang Tahun 2023

Indeks Harga Konsumen (IHK) di Kota Tanjungpinang mengalami kenaikan sebesar 4,96 persen pada tahun 2022 ini, yaitu naik dari 105,70 pada bulan Desember 2021 menjadi 110,94 pada bulan Desember 2022. Tingkat inflasi sebesar 4,96 persen yang terjadi pada tahun 2022 ini merupakan inflasi tertinggi dalam lima tahun terakhir. Tingkat inflasi yang terjadi pada tahun ini bahkan berada diatas rentang sasaran inflasi nasional yang ditetapkan, yaitu 3 plus minus 1 persen. Secara umum, sepanjang tahun 2022, laju inflasi mengalami peningkatan yang disebabkan oleh tekanan harga global, gangguan supply pangan, dan kebijakan penyesuaian harga BBM dan LPG, selain juga karena meningkatnya permintaan masyarakat dengan membaiknya kondisi pandemi.

Sepanjang tahun 2023 di Kota Tanjungpinang terjadi inflasi sebanyak 9 bulan dan 3 bulan lagi deflasi. Inflasi tertinggi terjadi pada bulan Mei, yaitu sebesar 1,02 persen dan inflasi terendah terjadi pada bulan Februari sebesar 0,08 persen. Tingginya inflasi pada bulan Mei merupakan dampak dari kenaikan permintaan menjelang bulan Ramadan dan Hari Raya Idul Fitri sehingga memicu kenaikan harga pangan. Inflasi tertinggi kedua selama tahun 2023 terjadi pada bulan September sebesar 0,92 persen yang disebabkan kenaikan harga BBM dan merambat terhadap naiknya tarif angkutan laut. Inflasi tertinggi ketiga selama tahun 2023 terjadi pada bulan Desember sebesar 0,85 persen yang disebabkan kenaikan harga komoditas pangan dan transportasi sebagai dampak musim libur sekolah, perayaan Natal 2023, dan Tahun Baru 2023. Sementara inflasi yang terjadi pada bulan April sebesar 0,84 persen terutama dipicu oleh kenaikan tarif angkutan udara sebagai dampak dari kenaikan harga avtur.

Grafik 7.2.9

Inflasi Kota Tanjungpinang, 2023



Sumber: BPS

2.1.6.2 Uraian Menurut Kelompok Pengeluaran

Pada tahun 2023, dari dua belas kelompok yang menyusun IHK Kota Tanjungpinang tercatat sepuluh kelompok mengalami inflasi, dengan inflasi tertinggi pada kelompok transportasi sebesar 14,01 persen. Dengan kenaikan indeks tertinggi selama tahun ini, menempatkan kelompok transportasi memberikan andil inflasi terbesar, yaitu sebesar 1,6529 persen terhadap pembentukan inflasi di Kota Tanjungpinang. Sementara indeks harga kelompok pakaian dan alas kaki mengalami inflasi terendah selama tahun 2022, yaitu hanya sebesar 0,71 persen dengan andil inflasi sebesar 0,0401 persen.

Sebaliknya tercatat satu kelompok pengeluaran mengalami deflasi selama tahun 2022 ini, yaitu kelompok informasi, komunikasi dan jasa keuangan sebesar 0,43 persen. Kelompok ini memberikan andil deflasi sebesar 0,0265 persen terhadap IHK di Kota Tanjungpinang selama tahun 2022.

Tabel 7.2.15
Laju Inflasi Bulanan Menurut Kelompok Pengeluaran

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Di Kota Tanjungpinang (2018=100), Januari 2023 - Januari 2024

Kelompok Pengeluaran	Makanan, Minuman, dan Tembakau	Pakaian dan Alas Kaki	Perumahan, Air, Listrik dan Bahan Bakar Rumah Tangga	Perlengkapan, Peralatan, dan Pemeliharaan Rutin Rumah Tangga	Kesehatan	Penyedia Makanan dan Minuman
Januari	-0,25	0,01	0,02	0,03	0,00	0,23
Februari	1,60	-0,08	0,00	0,01	0,50	0,00
Maret	-0,69	0,00	0,00	0,12	0,00	0,00
April	-0,66	0,11	0,21	1,18	0,13	0,00
Mei	-0,57	0,00	0,07	-0,33	0,00	0,00
Juni	1,33	0,00	0,00	-0,10	0,00	0,00
Juli	0,51	0,01	-0,05	-0,02	-0,56	0,00
Agustus	0,11	-0,30	0,07	-0,03	0,12	0,26
September	0,54	-0,10	0,00	0,12	0,00	1,60
Oktober	-0,03	0,00	0,00	-0,01	0,00	0,17
November	2,16	0,00	-0,15	-0,01	0,00	0,33
Desember	0,07	0,65	-0,15	-0,07	0,04	0,00
2023	0,34	0,03	0,01	0,07	0,02	0,22
Januari 2024	5,27	-0,36	0,19	0,45	5,06	2,35

Sumber: BPS

Lanjutan Tabel 7.2.15

Kelompok Pengeluaran	Transportasi	Informasi, Komunikasi dan Jasa Keuangan	Rekreasi, Olahraga dan Budaya	Pendidikan	Perawatan Pribadi dan Jasa Lainnya	Umum
Januari	0,76	0,00	0,00	0,00	0,59	-0,11
Februari	-1,19	0,00	-0,19	0,67	-0,46	0,32
Maret	0,81	0,00	0,00	0,00	0,89	-0,04
April	2,06	-0,01	0,14	0,00	0,74	0,22
Mei	-0,86	0,00	0,00	0,00	0,08	-0,27
Juni	-0,47	0,00	0,00	0,00	-0,34	0,29
Juli	1,74	-0,16	-0,33	0,00	0,25	0,35
Agustus	-0,26	-0,12	-0,12	0,68	-0,41	0,02
September	-0,08	0,03	0,00	2,33	0,24	0,42
Oktober	0,36	0,00	0,00	0,00	0,18	0,07
November	-0,18	0,00	0,00	0,00	0,78	0,69
Desember	0,79	0,02	0,08	0,00	0,72	0,17
2023	0,29	-0,02	-0,04	0,31	0,27	0,18
Januari 2024	0,96	-0,02	-0,23	4,51	3,52	2,45

Sumber: BPS

2.1.7. Kemiskinan

Garis kemiskinan adalah garis batas yang membedakan antara kelompok miskin dan kelompok tidak miskin. Garis ini menunjukkan sejumlah rupiah yang diperlukan oleh individu untuk dapat memenuhi kebutuhan minimum hidupnya.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Penduduk dengan nilai pengeluaran di bawah garis kemiskinan akan dikategorikan sebagai penduduk miskin. Sebaliknya penduduk dengan jumlah pengeluaran yang lebih besar dari nilai garis kemiskinan dikategorikan sebagai bukan penduduk miskin.

Tabel 7.2.16
Garis Kemiskinan Kota Tanjungpinang Tahun 2016-2023

Tahun	Garis Kemiskinan(rupiah/kapita/bulan)	Jumlah Penduduk Miskin (ribu)	Persentase Penduduk Miskin
2023	771.584,00	17,67	7,95
2022	764.410,00	21,67	9,85
2021	719.776,00	20,85	9,57
2020	691.738,00	19,98	9,37
2019	659.170,00	19,05	9,03
2018	625.473,00	19,29	9,24
2017	598.631,00	19,19	9,29
2016	582.414,00	19,06	9,34

Sumber: BPS

Tabel 7.2.16 menyajikan perkembangan Garis Kemiskinan Kota Tanjungpinang dari tahun 2016 hingga 2023. Berdasarkan Tabel 7.2.16, terlihat bahwa Garis Kemiskinan tidak pernah menurun setiap tahunnya, dari sebesar Rp. 582.414,- pada tahun 2016 naik menjadi sebesar Rp 771.584,- di tahun 2023. Ini berarti bahwa biaya kebutuhan penduduk di Kota Tanjungpinang terus mengalami kenaikan. Kenaikan tertinggi terjadi pada tahun 2022, yaitu sebesar Rp.44.634,- atau naik sekitar 6,20 persen dibanding tahun 2021. Sementara kenaikan terkecil terjadi pada tahun 2017 sebesar Rp. 16.217,- atau naik sekitar 2,78 persen dibanding tahun 2016.

Persoalan kemiskinan bukan hanya sekedar berapa jumlah dan persentase penduduk miskin. Dimensi lain yang perlu diperhatikan adalah tingkat kedalaman dan keparahan dari kemiskinan. Selain harus mampu mengurangi penduduk miskin, kebijakan kemiskinan juga harus bisa mengurangi tingkat kedalaman dan keparahan dari kemiskinan.

Persentase penduduk yang berada di bawah garis kemiskinan di Kota Tanjungpinang menunjukkan penurunan dari tahun ke tahun selama periode tahun 2016-2019 dan mengalami peningkatan pada tahun 2020-2023.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Tabel 7.2.17
Indeks Kedalaman Kemiskinan dan Indeks Keparahan
Kemiskinan di Kota Tanjungpinang, 2015–2023

Tahun	Indeks Kedalaman Kemiskinan	Indeks Keparahan Kemiskinan
2023	1,18	0,33
2022	1,64	0,44
2021	1,75	0,52
2020	1,58	0,40
2019	1,15	0,23
2018	1,49	0,38
2017	1,76	0,48
2016	1,43	0,29
2015	1,20	0,27

Sumber: BPS

Indeks Kedalaman Kemiskinan (P1) menunjukkan rata-rata kesenjangan pengeluaran penduduk miskin terhadap garis kemiskinan di mana semakin kecil angka indeks berarti rata-rata ketimpangan pengeluaran penduduk miskin terhadap garis kemiskinan juga semakin menyempit. Pada periode 2015-2023, Indeks Kedalaman Kemiskinan (P1) mengalami fluktuasi dari yang terendah 1,20 pada tahun 2015 hingga yang tertinggi 1,76 pada tahun 2017. Sementara indeks kedalaman kemiskinan pada tahun 2023 mencapai 1,18 mengalami penurunan 0,46 poin terhadap tahun 2022.

Indeks Keparahan Kemiskinan (P2) merupakan indeks yang memberikan informasi mengenai gambaran penyebaran pengeluaran di antara penduduk miskin. Semakin tinggi nilai indeks, semakin tinggi ketimpangan pengeluaran di antara penduduk miskin. Pada periode 2015-2023, Indeks Keparahan Kemiskinan (P2) juga mengalami fluktuasi dari yang terendah 0,27 pada tahun 2015 hingga yang tertinggi 0,52 pada tahun 2021. Indeks keparahan kemiskinan pada tahun 2023 mencapai 0,33 mengalami penurunan 0,11 poin terhadap tahun 2022.

Secara umum, pada periode 2014-2019 persentase penduduk miskin di Kota Tanjungpinang cenderung menurun, dengan penurunan yang cenderung melambat. Namun mulai tahun 2020 persentase penduduk miskin terus mengalami kenaikan, yaitu naik menjadi 9,37 persen di tahun 2020, menjadi 9,57 persen di tahun 2021, dan naik

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

kembali pada tahun 2022 menjadi 9,85 persen. Kenaikan jumlah dan persentase penduduk miskin pada tahun 2020, 2021 dan 2022 disebabkan oleh adanya pandemi Covid-19 yang melanda Indonesia.

2.1.8. Indeks Pembangunan Manusia

Indeks Pembangunan Manusia diisusun oleh Perserikatan Bangsa-Bangsa (PBB), untuk menaksirkan tingkatan pembangunan ekonomi dan sosial suatu negara atau wilayah. Penentuan tingkatan-tingkatan tersebut didasarkan pada tingkat harapan hidup, pendidikan, dan pendapatan perkapita. Sebuah daerah dengan tingkat IPM yang sangat tinggi berarti bahwa daerah tersebut memiliki tingkat harapan hidup, pendidikan dan pendapatan perkapita yang sangat tinggi pula.

Tabel 7.2.18
Indeks Pembangunan Manusia (IPM) Provinsi Kepulauan Riau
Tahun 2021-2023

Kepulauan Riau	Indeks Pembangunan Manusia		
	2023	2022	2021
Provinsi Kepulauan Riau	77,11	76,46	75,79
Kota Tanjungpinang	80,23	79,64	78,93
Kota Batam	82,11	81,67	81,12
Kabupaten Natuna	74,21	73,47	73,09
Kabupaten Lingga	67,44	66,57	65,83
Kabupaten Kepulauan Anambas	70,26	69,61	69,23
Kabupaten Karimun	73,51	72,65	71,70
Kabupaten Bintan	75,70	74,99	74,57

Sumber: BPS

Indeks Pembangunan Manusia (IPM) kota Tanjungpinang selama periode 2021-2023 mengalami peningkatan setiap tahunnya. Pada tahun 2022 IPM kota Tanjungpinang sebesar 79,64 dan meningkat menjadi 80,23 pada tahun 2023.

Jika dilihat perbandingan antara IPM Provinsi Kepulauan Riau dan kabupaten dan kota di Provinsi Kepulauan Riau, IPM kota Tanjungpinang menunjukkan angka yang relatif tinggi dan berada di urutan kedua setelah kota Batam.

2.1.9. Ketenagakerjaan

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Tenaga kerja merupakan penggerak roda pembangunan. Jumlah dan komposisi tenaga kerja akan terus mengalami perubahan seiring berlangsungnya proses demografi. Kota Tanjungpinang yang merupakan pusat perekonomian, pendidikan, dan pusat pemerintahan Provinsi Kepulauan Riau, menjadi daya tarik tersendiri bagi pencari kerja, sehingga jumlah penduduk setiap tahunnya terus meningkat. Kalau dilihat dari komposisi penduduk Kota Tanjungpinang, usia produktif mengisi tempat terbanyak dibandingkan usia non produktif.

Pada tahun 2023, dilihat dari jumlah angkatan kerja di Kota Tanjungpinang yaitu sebanyak 110.559 jiwa, sekitar 10,82 persen telah bekerja. Sedangkan pengangguran terbuka tercatat hanya 4,76 persen dari angkatan kerja.

Tabel 7.2.19
Perkembangan Tingkat Pengangguran Terbuka (TPT)
Kota Tanjungpinang Tahun 2020-2023

Tahun	Tingkat Pengangguran Terbuka (Persen)	Tingkat Partisipasi Angkatan Kerja
2023	4,76	66,53
2022	5,27	65,37
2021	6,31	60,56

Sumber: BPS

2.2 Ikhtisar Pencapaian Kinerja Keuangan

2.2.1 Ikhtisar Realisasi Pendapatan dan Belanja

Anggaran Daerah pada hakikatnya merupakan salah satu alat untuk meningkatkan pelayanan publik dan kesejahteraan masyarakat sesuai dengan tujuan otonomi daerah yang luas, nyata dan bertanggungjawab. Penyelenggaraan fungsi pemerintahan daerah akan terlaksana secara optimal apabila penyelenggaraan urusan pemerintahan diikuti dengan pemenuhan sumber-sumber keuangan daerah. Pada Tahun 2023 Anggaran Belanja Daerah Kota Tanjungpinang ditetapkan sebesar Rp. 1.136.068.466,635.00 dan direncanakan didanai melalui penerimaan pendapatan yang bersumber dari Pendapatan Asli Daerah sebesar Rp. 169.523.281.622,00 Pendapatan Transfer sebesar Rp 840.109.994.815,00 dan Lain-lain Pendapatan Yang Sah Rp 10.640.573.953,00. Sehingga menghasilkan defisit anggaran sebesar Rp. **(115.794.616.245,00)** yang ditutup melalui SiLPA Tahun sebelumnya.

Realisasi sasaran kinerja keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 dapat dilihat secara ringkas pada Tabel 7.2.20 berikut ini:

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.2.20
IKHTISAR REALISASI PENCAPAIAN TARGET KINERJA KEUANGAN
(DALAM MILYAR RUPIAH)

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		KENAIKAN / PENURUNAN (Rp)
			(Rp)	%	
1	2	3	4	5=(4/3*100	6= (4-3)
4	PENDAPATAN	1.020.273.850.390,00	963.794.610.038,10	94,46	56.479.240.351,90
4.1	Pendapatan Asli Daerah (PAD)	169.523.281.622,00	161.184.478.435,10	95,08	8.338.803.186,90
4.2	Pendapatan Transfer	840.109.994.815,00	792.914.687.501,00	94,38	47.195.307.314,00
4.3	Lain-Lain Pendapatan Daerah Yang Sah	10.640.573.953,00	9.695.444.102,00	91,12	945.129.851,00
5	BELANJA	1.136.068.466.635,00	1.061.402.921.793,71	93,43	74.665.544.841,29
5.1	Belanja Operasi	982.689.110.879,00	932.800.540.871,86	94,92	49.888.570.007,14
5.2	Belanja Modal	152.379.355.756,00	128.364.726.766,85	83,24	24.014.628.989,15
5.3	Belanja Tidak Terduga	1.000.000.000,00	237.654.155,00	23,77	762.345.845,00
	SURPLUS/ DEFISIT	(115.794.616.245,00)	(97.608.311.755,61)	(84,29)	(18.186.304.489,39)
6	PEMBIAYAAN DAERAH	119.560.851.147,00	119.628.316.019,99	100,06	(67.464.872,99)
6.1	Penerimaan Pembiayaan Daerah	119.560.851.147,00	119.628.316.019,99	100,06	(67.464.872,99)
	Penggunaan SILPA tahun sebelumnya				
	Pembiayaan Netto	119.560.851.147,00	119.628.316.019,99	100,06	(67.464.872,99)
	SILPA/(SiKPA)	3.766.234.902	22.020.004.264,38	584,67	(18.253.769.362,38)

Dari Tabel 7.2.20 diatas memperlihatkan bahwa realisasi pendapatan daerah tahun 2023 sebesar **Rp. 963.794.610.038,10** hal ini mengalami kenaikan sebesar **Rp. 56.479.240.351,90** dari target anggaran sebesar **Rp. 1.020.273.850.390,00**, dan pendapatan asli

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

daerah menunjukkan peningkatan sebesar (Rp. 8.338.803.186,90) dari anggaran yang ditargetkan.

Untuk melihat perkembangan target dan realisasi penerimaan PAD dari Tahun 2019 sampai dengan Tahun 2023 secara jelas dapat dilihat pada Tabel 7.2.20 berikut ini:

TABEL 7.2.21
PERKEMBANGAN PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD) LIMA TAHUN TERAKHIR

TAHUN	TARGET (Rp)	REALISASI (Rp)	PERSENTASE (%)
2019	142.509.053.777,70	148.494.445.011,70	104,20
2020	121.956.907.700,67	145.817.521.914,88	119,56
2021	140.152.794.358,00	135.594.423.077,35	96,75
2022	194.902.057.246,00	180.494.004.931,12	92,61
2023	169.523.281.622,00	161.184.478.435,10	95,08

Selain Pendapatan Asli Daerah, Pemerintah Kota Tanjungpinang juga menerima Pendapatan Transfer dari Pemerintah Pusat dan Pemerintah Provinsi. Adapun untuk pendapatan transfer tersebut dapat diuraikan sebagai berikut:

TABEL 7.2.22
PENDAPATAN TRANSFER PEMERINTAH TAHUN 2023

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Transfer Pemerintah Pusat	27.666.976.000	27.666.976.000,00	100,00	11.509.778.000,00
2	Transfer Antar Daerah	88.964.353.955,00	92.716.915.892,00	104,22	79.554.238.369,00

Untuk pendapatan Transfer Pemerintah Tahun 2023 terbagi atas 2 (dua) jenis penerimaan dan dapat diuraikan sebagai berikut:

1. Transfer Pemerintah Pusat Berupa Dana Perimbangan merupakan transfer Pemerintah Pusat kepada Pemerintah Kota Tanjungpinang yang terdiri dari Pendapatan Bagi Hasil Pajak, Bagi Hasil Bukan Pajak/Sumber Daya Alam dan Dana Alokasi Umum, Realisasi Pendapatan tersebut lebih tinggi dari target APBD Tahun 2023. Pada Tahun 2023 untuk Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat ditargetkan sebesar Rp. 27.666.976.000,00 dengan realisasi sebesar 100,00 % atau

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

- dengan kata lain realisasi pendapatan sebesar Rp. 27.666.976.000,00. Transfer Pemerintah Pusat Lainnya yang diterima berupa Dana Insentif Daerah Tahun 2023;
2. Transfer Antar Daerah dengan target sebesar Rp. 88.964.353.955,00 dan realisasi sebesar Rp. 92.716.915.892,00 atau 104,22 % dari target anggaran 2023. Transfer Antar Daerah yang diterima berupa Pendapatan Bagi Hasil dan Bantuan Keuangan Tahun 2023;

Untuk Pos Lain-lain Pendapatan yang Sah dari target penerimaan sebesar Rp. 10.640.573.953,00 dengan realisasi Rp. 9.695.444.102,00 atau 91,12%. Pos Lain-Lain Pendapatan yang Sah terdiri dari Pendapatan atas Bantuan Dana BOS dari Pemerintah Provinsi dan Bantuan BOS Afirmasi Kinerja yang berasal dari Pemerintah Pusat untuk SD dan SMP serta Pendapatan Dana Kapitasi JKN pada Puskesmas yang telah direklasifikasi dari Lain-Lain PAD yang sah ke Lain-Lain Pendapatan Daerah sesuai dengan amanat Pasal 6 ayat 2 Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 28 Tahun 2021 tentang Pencatatan Pengesahan Dana Kapitasi Jaminan Kesehatan Nasional Pada Fasilitas Kesehatan Tingkat Pertama Milik Pemerintah Daerah.

Dalam kaitannya dengan anggaran dan Realisasi Belanja Daerah pada tahun 2023 belanja daerah dialokasikan sebesar Rp. 1.136.068.466.635,00 dan direalisasikan sebesar Rp. 1.061.402.921.793,71 atau 93,43% sehingga masih terdapat efisiensi anggaran belanja daerah sebesar Rp. 74.665.544.841,29

Berdasarkan kebijakan belanja daerah serta proporsi masing-masing belanja dapat dilihat bahwa komitmen Pemerintah Kota Tanjungpinang terhadap pelayanan publik sangat besar. Hal ini membuktikan bahwa penyusunan anggaran berbasis kinerja guna pencapaian standar pelayanan minimum kepada masyarakat cukup dapat dipertanggungjawabkan.

Belanja Operasi dianggarkan sebesar Rp. 982.689.110.879,00 dan dana yang direalisasikan sebesar Rp. 932.800.540.871,86 atau sebesar 94,92 % Anggaran dan realisasi Belanja Operasi ini terdiri dari :

TABEL 7.2.23
IKHTISAR ANGGARAN DAN REALISASI BELANJA OPERASI
KOTA TANJUNGPINANG TAHUN 2023

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TARGET (Rp)	REALISASI (Rp)	%
1.	Belanja Pegawai	500.877.556.526,00	489.986.495.263,00	97,83
2.	Belanja Barang dan Jasa	440.476.405.215,00	407.579.948.316,86	92,53
3.	Belanja Subsidi	-	-	-
4.	Belanja Hibah	32.160.149.138,00	27.036.997.292,00	84,07
5.	Belanja Bantuan Sosial	9.175.000.000,00	8.197.100.000,00	89,34
	JUMLAH BELANJA	982.689.110.879,00	932.800.540.871,86	94,62

Belanja Modal di anggarkan sebesar Rp. 152.379.355.756,00 dan dana yang direalisasikan sebesar Rp. 128.364.726.766,85 atau sebesar 84,24% Dengan perincian sebagai berikut :

TABEL 7.2.24
IKHTISAR ANGGARAN DAN REALISASI BELANJA MODAL
KOTA TANJUNGPINANG TAHUN 2023

NO	URAIAN	TARGET (Rp)	REALISASI (Rp)	%
1.	Belanja Modal Tanah	180.000.000,00	-	-
2.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	47.664.373.309,00	40.877.321.498,00	85,76
3.	Belanja Gedung dan Bangunan	38.002.780.846,00	33.708.157.932,85	88,70
4.	Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi	58.838.996.601,00	46.270.757.137,00	78,64
5.	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	7.371.405.000,00	7.038.949.099,00	95,49
6.	Belanja Modal Aset Lainnya	321.800.000,00	469.541.100,00	142,91
	JUMLAH BELANJA	152.379.355.756,00	128.364.726.766,85	84,24

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Belanja Tidak Terduga di anggarkan sebesar Rp. 1.000.000.000,00 dan dana yang direalisasikan sebesar Rp. 237.654.155,00 atau sebesar 23,77 % dengan perincian sebagai berikut

TABEL 7.2.25
IKHTISAR ANGGARAN DAN REALISASI BELANJA TIDAK TERDUGA
KOTA TANJUNGPINANG TAHUN 2023

NO	URAIAN	TARGET (Rp)	REALISASI (Rp)	%
1.	Belanja Tidak Terduga	1.000.000.000,00	237.654.155,00	23,77
	JUMLAH BELANJA	1.000.000.000,00	237.654.155,00	23,77

Dalam hal pembiayaan Daerah sebagai pos untuk menutup defisit anggaran dan memanfaatkan surplus anggaran, dari target Penerimaan Pembiayaan sebesar Rp. 119.560.851.147,00 dapat direalisasikan sebesar 100,06 % sehingga Penerimaan Pembiayaan Tahun 2023 sebesar Rp. 119.560.851.147,00 atau 100,06 % dari Target Anggaran 2023.

Defisit anggaran yang ditargetkan di tahun 2023 sebesar (Rp. 115.794.616.245,00) Dalam realisasinya terdapat realisasi sebesar Rp. 97.608.311.755,61 yang ditutup melalui sektor pembiayaan netto sebesar Rp. 119.560.851.147,00 sehingga perhitungan Sisa Lebih Perhitungan Anggaran Tahun 2023 sebesar Rp. 22.020.004.264,38.

2.3 Hambatan dan Kendala yang Ada dalam Pencapaian Target yang Telah Ditetapkan

Secara umum faktor-faktor yang menjadi Hambatan dan Kendala dalam pencapaian target kinerja yang telah ditetapkan dalam tahun 2023, adalah sebagai berikut:

1. Aspek Pendapatan Daerah:

Adapun hambatan dan kendala dalam pencapaian target Pendapatan Asli Daerah adalah sebagai berikut;

No	Jenis PAD	Anggaran	Realisasi	%	Keterangan
4.1.01.10	Pajak Penerangan Jalan	37.231.760.000	26.221.415.609	70,43	Untuk penerimaan Pajak Penerangan Jalan belum mencapai target, karena yang melakukan

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

					perhitungan dari pihak PLN langsung dan Pemerintah Kota Tanjungpinang tidak bisa menghitung secara keseluruhan karena tidak mendapatkan data pelanggan yang rinci (<i>By name by Address</i>), dan juga perhitungan terkait token sulit dilacak, Pemerintah Kota Tanjungpinang sudah mengirimkan surat ke PT. PLN terkait permintaan data pelanggan, namun menunggu balasan dari pihak PT. PLN
4.1.02.01.02	Retribusi Pelayanan Persampahan/ Kebersihan	4.000.000.000	1.559.980.000	39,00	Pelayanan persampahan masih terfokus pada jalan-jalan protokol yang di lewati oleh truk pengangkut sampah dan belum dapat dilaksanakan secara menyeluruh karena keterbatasan sarana dan prasarana pengangkutan
4.1.02.01.04	Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	3.000.000.000	1.687.601.000	56,25	1. Tingginya perhitungan target yang ditetapkan sebesar 3 M 2. Adanya lokasi parkir yang tidak berpotensi / tutup
4.1.02.01.06	Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor	150.000.000	76.043.300	50,70	Pada retribusi pengujian kendaraan bermotor tidak tercapai target karena : 1. Masih rendahnya kesadaran pemilik kendaraan wajib uji untuk melakukan uji berkala terhadap kendaraan milik nya.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

					2. Belum ada daya paksa untuk memaksa mereka masuk ke balai pengujian (razia gabungan)
4.1.02.02.07	Retribusi Rumah Potong Hewan	72.000.000	67.890.000	94,29	Belum tercapai, di karenakan harga hewan ternak perekor meningkat sehingga daya beli masyarakat berkurang.
4.1.02.02.08	Retribusi Pelayanan Kepelabuhanan	32.000.000	27.817.960	86,93	Retribusi Pelayanan Jasa Kepelabuhanan Target Retribusi Pelayanan Kepelabuhanan Tahun 2023 Sebesar Rp. 32.000.000,- Dan Realisasi Penerimaan Retribusi Per Tanggal 15 September 2023 Sebesar Rp. 21.467.560,-. Jumlah Total Penerimaan Retribusi Yang Seharusnya Diterima Yang Dihitung Berdasarkan Rata-Rata Per Bulan Dari Nilai Target Yang Ditetapkan Seharusnya Penerimaan Retribusi Hingga Tanggal 15 September 2023 Adalah Sebesar Rp. 22.666.700,-, Dari Perbandingan Antara Target Dan Realisasi Penerimaan Retribusi Hingga 15 September 2023 Persentase Berkurangnya Penerimaan Retribusi Adalah Sebesar (- 0,95 %). Berkurangnya Atau Belum Tercapai Nya Target Realisasi Penerimaan Retribusi Pelayanan Jasa Kepelabuhanan Ini

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

					<p>Dikarenakan :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Adanya Frekuensi Penurunan Kunjungan Kapal Dari Tahun Sebelumnya Kondisi Existing Dermaga (Luasan Trestel Dermaga Dan Kedalaman Alur Perairan Sekitar Dermaga) Sehingga Mempengaruhi Olah Gerak Kapal Dan Kunjungan Kapal Khusus Di Dermaga Tanjung Unggat. - Barang-Barang yang dikirim Melalui Dermaga Tanjung Unggat dan Sei Jang cenderung mengalami penurunan sehingga berakibat pada penurunan pendapatan jasa pelayanan barang. - Jumlah lori yang mengangkut barang ikut mengalami penurunan yang berakibat penurunan pendapatan pas kendaraan.
4.1.02.03.07	Retribusi Persetujuan Bangunan Gedung	3.065.000.000	1.979.312.164	64,58	<p>1. Sistem hunian berimbang perlu direvisi ke sistem biasa mengingat pasaran saat ini, pasar lebih ke subsidi dibanding dengan type besar seperti type 64 dan type 45</p> <p>2. Perlu ada penyesuaian RDTR didaerah-daerah potensi pembangunan perumahan</p> <p>3. Perlu ada kemudahan birokrasi atau pemrosesan perizinan dari awal sampai akhir</p>

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

4.1.04.12	Pendapatan Denda Pajak Daerah	841.651.093	750.506.220	89,17	Denda tidak bisa diestimasi penerimaannya, karena kita tidak pernah mengharapkan wajib pajak terlambat membayar, disamping itu dikarenakan adanya Peraturan Wali Kota terkait Relaksasi dimana pembayaran PBB sejak 1 September s.d 30 November 2023 untuk denda administrasi dihapuskan
-----------	-------------------------------	-------------	-------------	-------	--

2. Aspek Belanja Daerah:

- a. Kurangnya pembinaan dan evaluasi yang intensif untuk mengetahui hambatan di dalam pelaksanaan program dan kegiatan serta lemahnya didalam penyampaian laporan pelaksanaan kegiatan yang dilaksanakan SKPD teknis pada setiap tahunnya sehingga hasil program dan kegiatan sulit diukur dan Pertanggungjawaban kinerja kegiatan masih tetap cenderung fokus pada pelaporan penggunaan dana;
- b. Kurangnya keterpaduan, konsistensi dan sinkronisasi perencanaan antar SKPD, sedangkan keterpaduan tersebut sangat diperlukan didalam upaya pencapaian visi daerah melalui sinergi program dan kegiatan antar SKPD;
- c. Efektifitas Program dan Kegiatan seringkali tidak terarah, hal tersebut disebabkan masih kurang tersedianya petunjuk teknis pelaksanaan sebagai instrumen kendali;
- d. Dalam menyusun skenario pencapaian tujuan, sasaran program dan kegiatan seringkali kurang mempertimbangkan faktor eksternal yang dapat mempengaruhi kinerja;

Terkait dengan permasalahan di atas, beberapa solusi yang telah dilaksanakan antara lain:

- 1) Pelatihan pengelolaan keuangan daerah yang berkesinambungan bagi para pengelola kegiatan dan sinkronisasi kebijakan daerah tentang pengelolaan

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

keuangan daerah dan pengelolaan barang milik daerah serta aturan pengelolaan keuangan dan aset lainnya;

- 2) Perlu perencanaan pelaksanaan pekerjaan yang lebih baik, sehingga di tahun mendatang tidak terjadi lagi penyerapan anggaran yang menumpuk di akhir tahun bahkan terdapat pekerjaan-pekerjaan yang tidak dapat diselesaikan sampai tahun berakhir;
- 3) Perlu adanya peraturan atau upaya yang lebih tegas untuk mengatasi permasalahan penyerapan keuangan yang terlambat dibanding dengan kemajuan fisik pekerjaan dikarenakan kurang tertibnya administrasi keuangan baik oleh SKPD maupun pihak ketiga pemenang lelang;
- 4) Pelaksanaan evaluasi program dan kegiatan dalam rangka sinkronisasi anggaran dan kegiatan serta untuk tertib administrasi keuangan yang sejalan dengan kelengkapan fisik lainnya sesuai dengan yang telah ditetapkan didalam dokumen pelaksanaan anggaran;
- 5) Perlu adanya koordinasi dengan seluruh Organisasi Perangkat Daerah atas event-event yang diselenggarakan dan memakai fasilitas ruang rapat hotel maupun belanja akomodasi untuk memakai hotel diwilayah Kota Tanjungpinang agar pajak hotel juga turut meningkat. Melakukan pemeriksaan atas sejumlah wajib pajak hotel atas kepatuhan dalam membayar pajak;
- 6) Untuk tercapainya Pajak Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan (BPHTB) perlu menaikkan NJOP PBB-P2 sehingga berdampak terhadap besaran pajak yang dikenakan pada transaksi Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan (BPHTB);
- 7) Perlu adanya pendataan ulang atas pajak hiburan yang belum terdata;
- 8) Perlu adanya penyesuaian Nilai Jual Objek Pajak (NJOP) di wilayah Kota Tanjungpinang di tahun 2024 dan validasi data Pajak Bumi Bangunan (PBB) melalui sosialisasi dan himbauan saat penyampaian Surat Pemberitahuan Pajak Terhutang Pajak Bumi Bangunan (SPPT PBB).

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

7.3 KEBIJAKAN AKUNTANSI

7.3.1 Entitas Pelaporan/Entitas Akuntansi Keuangan Daerah

Entitas pelaporan adalah unit pemerintahan yang terdiri dari satu atau lebih entitas akuntansi yang menurut ketentuan peraturan perundang-undangan wajib menyampaikan laporan pertanggungjawaban berupa laporan keuangan. Di Pemerintah Kota Tanjungpinang entitas pelaporan dalam hal ini adalah Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah yang mempunyai kewajiban menyusun Laporan Keuangan Pemerintah Daerah sebagai bentuk pertanggungjawaban pelaksanaan APBD. Sedangkan Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD) adalah entitas akuntansi yang berkewajiban menyusun laporan keuangan atas pertanggungjawaban pelaksanaan APBD di SKPD selaku Pengguna Anggaran/Pengguna Barang.

Sebagai entitas pelaporan sebagaimana yang dimaksud dalam pasal 1 butir 11 serta pasal 3 ayat (1) dan pasal 5 ayat (1) Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006, Pemerintah Kota Tanjungpinang telah menyusun Laporan Keuangan Tahun 2023 yang terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan SAL, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Arus Kas, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan untuk masa periode pelaporan 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023.

Sedangkan Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD) adalah kantor/unit kerja yang merupakan pusat-pusat pertanggungjawaban (*responsibility centre*) atau entitas akuntansi yang berkewajiban menyusun laporan keuangan atas pertanggungjawaban pelaksanaan APBD di SKPD selaku Pengguna Anggaran/Pengguna Barang.

Sehubungan dengan hal tersebut, maka kantor/unit kerja yang ditetapkan sebagai pusat pertanggungjawaban atau entitas akuntansi untuk tahun 2023 sebagai berikut:

- 1) Dinas Pendidikan;
- 2) Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana;
- 3) Badan Layanan Umum Daerah/RSUD;
- 4) Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang;
- 5) Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan, dan Pertamanan;
- 6) Badan Kesatuan Bangsa, Politik, dan Pemberdayaan Masyarakat;
- 7) Satuan Polisi Pamong Praja dan Penanggulangan Kebakaran;
- 8) Dinas Sosial;
- 9) Dinas Tenaga Kerja, Koperasi dan Usaha Mikro;

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

- 10) Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat;
- 11) Dinas Lingkungan Hidup;
- 12) Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil;
- 13) Dinas Perhubungan;
- 14) Dinas Komunikasi dan Informatika;
- 15) Dinas Kepemudaan dan Olahraga;
- 16) Dinas Perpustakaan dan Arsip;
- 17) Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan;
- 18) Dinas Kebudayaan dan Pariwisata;
- 19) Dinas Perdagangan dan Perindustrian;
- 20) DPRD;
- 21) Kepala Daerah/Wakil KDH;
- 22) Sekretariat Daerah;
- 23) Sekretariat DPRD;
- 24) Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu;
- 25) Kecamatan Tanjungpinang Kota;
- 26) Kecamatan Tanjungpinang Barat;
- 27) Kecamatan Tanjungpinang Timur;
- 28) Kecamatan Bukit Bestari;
- 29) Badan Penanggulangan Bencana Daerah;
- 30) Sekretariat Dewan Pengurus KORPRI;
- 31) Inspektorat Daerah;
- 32) Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan;
- 33) Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah;
- 34) Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah;
- 35) Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia

Selain Organisasi Perangkat Daerah di lingkungan Pemerintah Kota Tanjungpinang, terdapat 2 (dua) Perusahaan Daerah dimana kepemilikannya adalah 100% milik Pemerintah Kota Tanjungpinang yakni :

- 1) Perusahaan Daerah Bank Perkreditan Rakyat (PD. BPR) Bestari;
- 2) Persero Terbatas Tanjungpinang Makmur Bersama (PT. TMB).

Pada dasarnya Perusahaan Daerah adalah suatu entitas pelaporan keuangan, namun standar akuntansi dan penyajian laporannya menggunakan Standar

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Akuntansi Keuangan yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia, sehingga Laporan Keuangan Perusahaan Daerah tidak dikonsolidasikan ke dalam Laporan Keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang, namun disertakan dalam lampiran laporan keuangan dan laporan pertanggungjawaban pelaksanaan APBD Kota Tanjungpinang dan penyajiannya dilaporkan dalam bentuk penambahan/pengurangan ekuitas perusahaan sebagaimana terdapat pada Laporan Keuangan Perusahaan Daerah 2023 yang sudah diaudit oleh Akuntan Publik Independen.

7.3.2 Basis Akuntansi yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan

Basis akuntansi yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 ini adalah **basis akrual** untuk pengakuan pendapatan-LO, beban, aset, kewajiban dan ekuitas.

Basis akrual untuk Laporan Operasional (LO) berarti bahwa pendapatan diakui pada saat hak untuk memperoleh pendapatan telah terpenuhi walaupun kas belum diterima di Rekening Kas Umum Daerah atau oleh Pemerintah Daerah dan beban diakui pada saat kewajiban yang mengakibatkan penurunan nilai kekayaan bersih telah terpenuhi walaupun kas belum dikeluarkan dari Rekening Kas Umum Daerah atau oleh Pemerintah Daerah.

Dalam hal anggaran disusun dan dilaksanakan berdasar basis kas, maka Laporan Realisasi Anggaran (LRA) disusun berdasarkan basis kas, berarti bahwa pendapatan dan penerimaan pembiayaan diakui pada saat kas diterima di Rekening Kas Umum Daerah atau oleh Pemerintah Daerah, serta belanja dan pengeluaran pembiayaan diakui pada saat kas dikeluarkan dari Rekening Kas Umum Daerah atau oleh Pemerintah Daerah.

7.3.3 Basis Pengukuran yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan

Pengukuran (*measurement*) adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Pengukuran pos-pos Laporan Keuangan menggunakan mata uang rupiah, hal ini diperlukan agar memungkinkan dilakukan analisis dan pengukuran dalam akuntansi.

7.3.4 Penerapan Kebijakan Akuntansi Berkaitan dengan Ketentuan yang Ada dalam Standar Akuntansi Pemerintahan

7.3.4.1 Kebijakan Akuntansi Laporan Operasional

Tujuan Kebijakan Laporan Operasional adalah menetapkan dasar-dasar penyajian Laporan Operasional untuk Pemerintah Daerah dalam rangka memenuhi tujuan akuntabilitas penyelenggaraan pemerintahan sebagaimana ditetapkan oleh Peraturan Perundang-undangan.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Laporan Operasional menyediakan informasi mengenai seluruh kegiatan operasional keuangan entitas akuntansi dan entitas pelaporan yang tercerminkan dalam pendapatan-LO, beban, dan surplus/defisit operasional dari suatu entitas akuntansi dan entitas pelaporan yang penyajiannya disandingkan dengan periode sebelumnya.

Laporan Operasional menyediakan informasi :

1. Mengenai besarnya beban yang harus ditanggung oleh Pemerintah Daerah untuk menjalankan pelayanan;
2. Mengenai operasi keuangan secara menyeluruh yang berguna dalam mengevaluasi kinerja Pemerintah Daerah dalam hal efisiensi, efektivitas, dan kehematan perolehan dan penggunaan sumber daya ekonomi;
3. Yang berguna dalam memprediksi pendapatan-LO yang akan diterima untuk mendanai kegiatan Pemerintah Daerah dalam periode mendatang dengan cara menyajikan laporan secara komparatif;
4. Mengenai penurunan ekuitas (bila defisit operasional) dan peningkatan ekuitas (bila surplus operasional)

Laporan Operasional disusun untuk melengkapi pelaporan 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 diakui pada saat :

1. Timbulnya hak atas pendapatan;
2. Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi.

Pengakuan pendapatan perpajakan yang dipungut dengan metode *self assessment* diakui pada saat realisasi kas diterima di kas daerah tanpa terlebih dahulu diterbitkan surat ketetapan.

Pendapatan pajak daerah yang dipungut dengan metode *official assessment* diakui pada saat timbulnya hak untuk menagih, yaitu pada saat telah diterbitkan surat ketetapan yang mempunyai kekuatan hukum.

Beban diakui pada saat :

1. Timbulnya kewajiban;
2. Terjadinya konsumsi aset;
3. Terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.

Saat timbulnya kewajiban adalah saat terjadinya peralihan hak dari pihak lain ke Pemerintah Daerah tanpa diikuti keluarnya kas dari kas umum negara/daerah.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Yang dimaksud dengan terjadinya konsumsi aset adalah saat pengeluaran kas kepada pihak lain yang tidak didahului timbulnya kewajiban dan/atau konsumsi aset non kas dalam kegiatan operasional Pemerintah Daerah.

Terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa terjadi pada saat penurunan nilai aset sehubungan dengan penggunaan aset bersangkutan/berlalu waktu.

Beban diklasifikasikan menurut klasifikasi ekonomi. Klasifikasi ekonomi pada prinsipnya mengelompokkan berdasarkan jenis beban. Klasifikasi ekonomi terdiri dari beban pegawai, beban barang, beban bunga, beban subsidi, beban hibah, beban bantuan sosial, bantuan keuangan, beban penyusutan aset tetap/amortisasi, beban transfer, dan beban tak terduga.

7.3.4.2 Kebijakan Akuntansi Laporan Perubahan Ekuitas

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya.

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan sekurang-kurangnya pos-pos :

1. Ekuitas Awal
2. Surplus/defisit LO pada periode bersangkutan;
3. Koreksi-koreksi yang langsung menambah/mengurangi ekuitas, yang antara lain berasal dari dampak kumulatif yang disebabkan oleh perubahan kebijakan akuntansi dan koreksi kesalahan mendasar, misalnya koreksi kesalahan mendasar dari persediaan yang terjadi pada periode-periode sebelumnya, perubahan nilai aset tetap karena revaluasi aset tetap.
4. Ekuitas Akhir.

Perubahan dalam aset/ekuitas neto dari suatu entitas antara dua tanggal pelaporan merefleksikan penambahan dan pengurangan dalam kekayaannya selama periode itu, di bawah prinsip-prinsip pengukuran khusus yang diadopsi dan diungkapkan dalam laporan keuangan.

7.3.4.3 Kebijakan Akuntansi Neraca

Tujuan Kebijakan Neraca adalah menetapkan dasar-dasar penyajian Neraca untuk Pemerintah Kota dalam rangka memenuhi tujuan akuntabilitas sebagaimana ditetapkan oleh peraturan perundang-undangan. Pada Neraca menggambarkan posisi keuangan suatu entitas akuntansi/entitas pelaporan mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada tanggal tertentu.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Setiap entitas akuntansi/entitas pelaporan mengklasifikasikan asetnya dalam aset lancar dan non lancar serta mengklasifikasikan kewajibannya menjadi kewajiban jangka pendek dan jangka panjang dalam neraca.

Setiap entitas akuntansi/entitas pelaporan mengungkapkan setiap pos aset dan kewajiban yang mencakup jumlah-jumlah yang diharapkan akan diterima atau dibayar dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan dan jumlah-jumlah yang diharapkan akan diterima atau dibayar dalam waktu lebih dari 12 (dua belas) bulan. Neraca mencantumkan sekurang-kurangnya pos-pos berikut:

7.3.4.3.1 Aset Lancar

Aset Lancar adalah kas dan sumber daya lainnya yang diharapkan dapat dicairkan menjadi kas, dijual atau dipakai habis dalam 1 (satu) periode akuntansi. Aset lancar terdiri dari:

1. Kas dan Setara Kas

Kas adalah uang tunai dan saldo simpanan di bank yang setiap saat dapat digunakan untuk membiayai kegiatan pemerintahan. Uang tunai terdiri atas uang kertas dan logam. Kas juga meliputi seluruh Uang Yang Harus Dipertanggungjawabkan (UYHD)/Uang Persediaan (UP) yang belum dipertanggungjawabkan hingga tanggal neraca. Termasuk setara kas yaitu investasi jangka pendek yang sangat likuid yang siap dicairkan menjadi kas yang mempunyai masa jatuh tempo yang pendek yaitu kurang dari tiga bulan sejak tanggal perolehannya.

Pengakuan saat diterima atau dikeluarkan dan dinilai berdasarkan nilai nominal uang. Apabila ada kas daerah dalam valuta asing maka harus dikonversi berdasarkan nilai kurs pada tanggal transaksi. Kas terdiri atas Kas di Kas Umum Daerah, Kas di Bendahara Penerimaan, Kas di Bendahara Pengeluaran, Kas di BLUD dan Kas Lainnya. Setara kas terdiri atas simpanan di bank dalam bentuk deposito kurang dari 3 (tiga) bulan, investasi jangka pendek lainnya yang sangat likuid atau kurang dari 3 (tiga) bulan.

2. Investasi Jangka Pendek

Investasi Jangka Pendek adalah investasi yang dapat segera diperjualbelikan/dicairkan, ditujukan dalam rangka manajemen kas dan berisiko rendah serta dimiliki sampai dengan 12 (dua belas) bulan. Investasi Jangka Pendek terdiri dari Deposito Berjangka tiga sampai dua belas bulan dan atau yang dapat diperpanjang secara otomatis (*revolving deposits*) serta pembelian Surat Utang Negara (SUN) pemerintah jangka pendek oleh pemerintah pusat maupun daerah

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

dan pembelian Sertifikat Bank Indonesia (SBI). Investasi jangka pendek diakui berdasarkan bukti investasi dan dicatat sebesar nilai perolehan.

Pengeluaran kas atau aset dapat diakui sebagai investasi jangka pendek apabila memenuhi salah satu kriteria :

- a. Kemungkinan manfaat ekonomis dan manfaat sosial atau jasa potensial di masa yang akan datang atas suatu investasi tersebut dapat diperoleh pemerintah daerah;
- b. Nilai perolehan atau nilai wajar investasi dapat diukur secara memadai (*reliable*)

3. Piutang

Piutang adalah jumlah uang yang wajib dibayar kepada pemerintah daerah dan/atau hak pemerintah daerah yang dapat dinilai dengan uang sebagai akibat perjanjian atau akibat lainnya berdasarkan peraturan perundang-undangan atau akibat lainnya yang sah.

Di dalam kebijakan Akuntansi Piutang Pemerintah Kota Tanjungpinang mengatur sebagai berikut :

1) Klasifikasi Piutang

Piutang Pemerintah Daerah diklasifikasikan menjadi dua yaitu piutang pendapatan dan piutang lainnya. Piutang Pendapatan terdiri dari piutang pajak daerah, piutang retribusi, piutang hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan, piutang lain-lain PAD yang sah, piutang transfer pemerintah pusat, piutang transfer pemerintah lainnya, piutang transfer pemerintah daerah lainnya, dan piutang pendapatan lainnya. Sedangkan piutang lainnya terdiri dari bagian lancar tagihan pinjaman jangka panjang, bagian lancar tagihan pinjaman jangka panjang kepada entitas lainnya, bagian lancar tagihan penjualan angsuran, dan bagian lancar tuntutan ganti kerugian daerah.

Piutang jangka pendek diharapkan pengembaliannya diterima oleh Pemerintah Daerah dalam jangka waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan. Piutang jangka panjang diharapkan pengembaliannya diterima oleh Pemerintah Daerah dalam jangka waktu lebih dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan.

Berdasarkan peristiwa yang mendasari, piutang jangka pendek dibedakan menjadi:

- (1) Piutang yang timbul dari peristiwa pungutan;

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

antara lain berdasarkan Undang-undang Pajak dan Retribusi Daerah meliputi piutang pajak daerah, piutang retribusi daerah, piutang pendapatan asli daerah lainnya termasuk di dalamnya piutang BLUD.

- (2) Piutang yang timbul dari peristiwa perikatan;
antara lain karena adanya pemberian pinjaman, penjualan, kemitraan, dan pemberian fasilitas.
- (3) Piutang berdasarkan transfer pemerintahan;
antara lain meliputi piutang Dana Bagi Hasil, piutang Dana Alokasi Umum, piutang Dana Alokasi Khusus, Piutang Dana Otonomi Khusus, piutang Transfer Lainnya, Piutang Bagi Hasil dari Provinsi, Piutang Transfer Antar Daerah, dan Piutang Kelebihan Transfer.
- (4) Piutang berdasarkan tuntutan ganti kerugian daerah;
merupakan piutang yang timbul dari tuntutan ganti kerugian daerah terhadap aparatur sipil Negara bukan bendahara dan piutang yang timbul akibat tuntutan ganti kerugian daerah terhadap bendahara.

2) Pengakuan Piutang

Piutang diakui saat timbul klaim/hak untuk menagih uang atau manfaat ekonomi lainnya kepada entitas lain. Piutang dapat diakui ketika :

- (1) diterbitkan surat ketetapan/dokumen yang sah; atau
- (2) telah diterbitkan surat penagihan dan telah dilaksanakan penagihan; atau
- (3) belum dilunasi sampai dengan akhir pelaporan.

Peristiwa-peristiwa yang menimbulkan hak tagih, yaitu peristiwa yang timbul dari pemberian pinjaman, penjualan, kemitraan, dan pemberian fasilitas/jasa yang diakui sebagai piutang dan dicatat sebagai aset di neraca, apabila memenuhi kriteria :

- (1) Harus didukung dengan naskah perjanjian yang menyatakan hak dan kewajiban secara jelas;
- (2) Jumlah piutang dapat diukur;
- (3) Telah diterbitkan surat penagihan dan telah dilaksanakan penagihan; dan
- (4) Belum dilunasi sampai dengan akhir periode pelaporan.

Piutang dana bagi hasil pajak dan sumber daya alam diakui berdasarkan alokasi definitif yang telah ditetapkan sesuai dengan dokumen penetapan yang sah menurut ketentuan yang berlaku sebesar hak daerah yang belum dibayarkan.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Piutang Dana Bagi Hasil Pajak dan Sumber Daya Alam dihitung berdasarkan realisasi penerimaan pajak dan penerimaan hasil sumber daya alam yang menjadi hak daerah yang belum ditransfer. Nilai definitif jumlah yang menjadi hak daerah pada umumnya ditetapkan menjelang berakhirnya suatu tahun. Apabila alokasi definitif menurut Surat Keputusan Menteri Keuangan telah ditetapkan, tetapi masih ada hak daerah yang belum dibayarkan sampai dengan akhir tahun, maka jumlah tersebut dicatat sebagai piutang dana bagi hasil oleh pemerintah daerah Kota Tanjungpinang.

Piutang Dana Alokasi Umum diakui apabila akhir tahun masih ada jumlah yang belum ditransfer, yaitu merupakan perbedaan antara total alokasi Dana Alokasi Umum menurut Peraturan Presiden dengan realisasi pembayarannya dalam satu tahun. Perbedaan tersebut dapat dicatat sebagai hak tagih atau piutang oleh Pemerintah Kota Tanjungpinang, apabila Pemerintah Pusat mengakuinya serta menerbitkan suatu dokumen yang sah untuk itu.

Piutang Dana Alokasi Khusus diakui berdasarkan klaim pembayaran yang telah diverifikasi oleh Pemerintah Pusat dan telah ditetapkan jumlah definitifnya sebesar jumlah yang belum ditransfer. Jumlah piutang yang diakui oleh Pemerintah Kota Tanjungpinang adalah sebesar jumlah klaim yang belum ditransfer oleh Pemerintah Pusat.

Piutang transfer lainnya diakui apabila :

- (1) Dalam hal penyaluran tidak memerlukan persyaratan, apabila sampai dengan akhir tahun Pemerintah Pusat belum menyalurkan seluruh pembayarannya, sisa yang belum ditransfer akan menjadi hak tagih atau piutang bagi daerah penerima;
- (2) Dalam hal pencairan dana diperlukan persyaratan, misalnya tingkat penyelesaian pekerjaan tertentu, maka timbulnya hak tagih pada saat persyaratan sudah dipenuhi, tetapi belum dilaksanakan pembayarannya oleh Pemerintah Pusat.

Piutang Bagi Hasil dari Provinsi dihitung berdasarkan hasil realisasi pajak dan hasil sumber daya alam yang menjadi bagian daerah yang belum dibayar. Nilai definitif jumlah yang menjadi bagian kabupaten/kota pada umumnya ditetapkan menjelang berakhirnya tahun. Secara normal tidak terjadi piutang apabila seluruh hak bagi hasil telah ditransfer. Apabila alokasi definitif telah ditetapkan dengan Surat Keputusan Gubernur Kepala Daerah, tetapi masih ada

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

hak daerah yang belum dibayar sampai dengan akhir tahun, maka jumlah yang belum dibayar tersebut dicatat sebagai hak untuk menagih (piutang) bagi pemerintah daerah yang bersangkutan.

Piutang transfer antar daerah dihitung berdasarkan hasil realisasi pendapatan yang bersangkutan yang menjadi hak/bagian daerah penerima yang belum dibayar. Apabila jumlah/nilai definitif menurut Surat Keputusan Kepala Daerah yang menjadi hak daerah penerima belum dibayar sampai dengan akhir periode laporan, maka jumlah yang belum dibayar tersebut dapat diakui sebagai hak tagih bagi pemerintah daerah penerima yang bersangkutan.

Piutang kelebihan transfer terjadi apabila dalam suatu tahun ada kelebihan transfer. Jika kelebihan transfer belum dikembalikan maka kelebihan dimaksud dapat dikompensasikan dengan hak transfer periode berikutnya.

Peristiwa yang menimbulkan hak tagih berkaitan dengan TP/TGR, harus didukung dengan bukti SK Pembebanan/SKP2K/SKTJM/Dokumen yang dipersamakan, yang menunjukkan bahwa penyelesaian atas TP/TGR dilakukan dengan cara damai (di luar pengadilan). SK Pembebanan/SKP2K/SKTJM/Dokumen yang dipersamakan merupakan surat keterangan tentang pengakuan bahwa kerugian tersebut menjadi tanggungjawab seseorang dan bersedia mengganti kerugian tersebut. Apabila penyelesaian TP/TGR tersebut dilaksanakan melalui jalur pengadilan, pengakuan piutang baru dilakukan setelah terdapat surat ketetapan dan telah diterbitkan surat penagihan oleh instansi yang berwenang.

3) Pengukuran Piutang

Piutang dicatat dan diukur sebesar:

- (1) Nilai yang belum dilunasi dari setiap tagihan yang ditetapkan; atau
- (2) Nilai bersih yang dapat direalisasikan (*net realizable value*)

Pengukuran piutang pendapatan yang berasal dari peraturan perundang-undangan adalah sebagai berikut:

- (1) Disajikan sebesar nilai yang belum dilunasi sampai dengan tanggal pelaporan dari setiap tagihan yang ditetapkan berdasarkan surat ketetapan kurang bayar yang diterbitkan; atau
- (2) Disajikan sebesar nilai yang belum dilunasi sampai dengan tanggal pelaporan dari setiap tagihan yang telah ditetapkan terutang oleh

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Pengadilan Pajak untuk Wajib Pajak (WP) yang mengajukan banding;
atau

- (3) Disajikan sebesar nilai yang belum dilunasi sampai dengan tanggal pelaporan dari setiap tagihan yang masih proses banding atas keberatan dan belum ditetapkan oleh majelis tuntutan ganti rugi.

Pengukuran piutang yang berasal dari perikatan, adalah sebagai berikut :

(1) Pemberian Pinjaman

Piutang pemberian pinjaman dinilai dengan jumlah yang dikeluarkan dari kas daerah dan/atau apabila berupa barang/jasa harus dinilai dengan nilai wajar pada tanggal pelaporan atas barang/jasa tersebut. Apabila dalam naskah perjanjian pinjaman diatur mengenai kewajiban bunga, denda, *commitment fee* dan/atau biaya-biaya pinjaman lainnya, maka pada akhir periode pelaporan harus diakui adanya bunga, denda, *commitment fee* dan/atau biaya lainnya pada periode berjalan yang terutang (belum dibayar) pada akhir periode pelaporan.

(2) Penjualan

Piutang dari penjualan diakui sebesar nilai sesuai naskah perjanjian penjualan yang terutang (belum dibayar) pada akhir periode pelaporan, Apabila dalam perjanjian dipersyaratkan adanya potongan pembayaran, maka nilai piutang harus dicatat sebesar nilai bersihnya.

(3) Kemitraan

Piutang yang timbul diakui berdasarkan ketentuan-ketentuan yang dipersyaratkan dalam naskah perjanjian kemitraan.

(4) Pemberian fasilitas/jasa

Piutang yang timbul diakui berdasarkan fasilitas atau jasa yang telah diberikan oleh pemerintah pada akhir periode pelaporan dikurangi dengan pembayaran atau uang muka yang telah diterima.

Pengukuran piutang transfer adalah sebagai berikut :

- (1) Dana bagi hasil disajikan sebesar nilai yang belum diterima sampai dengan tanggal pelaporan dari setiap tagihan yang ditetapkan berdasarkan ketentuan transfer yang berlaku;
- (2) Dana alokasi umum sebesar jumlah yang belum diterima, dalam hal terdapat kekurangan transfer dana alokasi umum dari Pemerintah Pusat ke Pemerintah Kota Tanjungpinang;

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

(3) Dana alokasi khusus, disajikan sebesar klaim yang telah diverifikasi dan disetujui oleh Pemerintah Pusat.

Pengukuran piutang ganti rugi berdasarkan pengakuan yang dikemukakan di atas, dilakukan sebagai berikut :

(1) Disajikan sebagai aset lancar sebesar nilai yang jatuh tempo dalam tahun berjalan dan yang akan ditagih dalam 12 (dua belas) bulan ke depan berdasarkan surat ketentuan penyelesaian yang telah ditetapkan;

(2) Disajikan sebagai aset lainnya terhadap nilai yang akan dilunasi di atas 12 bulan berikutnya.

4) Penyajian Piutang

Piutang disajikan sebesar nilai bersih yang dapat direalisasikan (*net realizable value*) yaitu selisih antara nilai nominal piutang dengan penyisihan piutang.

Nilai bersih yang dapat direalisasikan adalah selisih antara nilai nominal piutang dengan penyisihan piutang tidak tertagih dan penghapusan piutang

Piutang disajikan dalam mata uang rupiah. Apabila piutang dalam mata uang asing, maka piutang tersebut dijabarkan dan dinyatakan dalam mata uang rupiah. Penjabaran mata uang asing tersebut menggunakan kurs tengah Bank Indonesia pada tanggal transaksi.

5) Penyisihan Piutang

Aset berupa piutang di neraca harus terjaga agar nilainya sama dengan nilai bersih yang dapat direalisasikan (*net realizable value*). Agar nilai piutang tetap menggambarkan nilai bersih yang dapat direalisasikan maka piutang-piutang (sebagian atau seluruhnya) yang diperkirakan tidak tertagih perlu dikeluarkan/disisihkan dari akun piutang.

Penggolongan kualitas piutang merupakan salah satu dasar untuk menentukan besaran tarif penyisihan piutang. Penilaian kualitas piutang dilakukan dengan mempertimbangkan jatuh tempo/umur piutang dan perkembangan upaya penagihan yang dilakukan oleh Pemerintah Kota Tanjungpinang. Kualitas piutang didasarkan pada kondisi piutang pada tanggal pelaporan.

Penyisihan piutang yang tidak dapat ditagih dilakukan setiap akhir periode pelaporan. Perhitungan penyisihan piutang tidak tertagih menggunakan pendekatan neraca (*balance sheet*), yaitu dengan cara perhitungan daftar umur piutang (*aging schedule*).

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Kualitas piutang dikelompokkan menjadi 4 (empat) dengan klasifikasi sebagai berikut :

- (1) Kualitas piutang lancar;
- (2) Kualitas piutang kurang lancar;
- (3) Kualitas piutang diragukan;
- (4) Kualitas piutang macet.

Penggolongan kualitas piutang pajak dipilah berdasarkan cara pemungut pajak yang terdiri dari :

- (1) Pajak dibayar sendiri oleh Wajib Pajak (*self assessment*); dan
- (2) Pajak ditetapkan oleh Kepala Daerah (*official assessment*).

Penggolongan kualitas piutang pajak yang pemungutannya dibayar sendiri oleh Wajib Pajak (*self assessment*) dilakukan dengan ketentuan :

- (1) Kualitas lancar, dengan kriteria :
 - umur piutang kurang dari 1 tahun; dan/atau
 - wajib pajak menyetujui hasil pemeriksaan; dan/atau
 - wajib pajak kooperatif; dan/atau
 - wajib pajak likuid; dan/atau
 - wajib pajak tidak mengajukan keberatan/banding.
- (2) Kualitas kurang lancar, dengan kriteria :
 - umur piutang 1 sampai dengan 3 tahun; dan/atau
 - wajib pajak kurang kooperatif dalam pemeriksaan, dan/atau
 - wajib pajak menyetujui sebagian hasil pemeriksaan; dan/atau
 - wajib pajak mengajukan keberatan/banding.
- (3) Kualitas diragukan, dengan kriteria :
 - umur piutang 3 sampai dengan 5 tahun; dan/atau
 - wajib pajak tidak kooperatif dalam pemeriksaan; dan/atau
 - wajib pajak tidak menyetujui seluruh hasil pemeriksaan; dan/atau
 - wajib pajak mengalami kesulitan likuiditas.
- (4) Kualitas macet, dengan kriteria :
 - umur piutang di atas 5 tahun; dan/atau
 - wajib pajak tidak ditemukan; dan/atau
 - wajib pajak bangkrut/meninggal dunia; dan/atau
 - wajib pajak mengalami musibah (*force majeure*).

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Penggolongan kualitas piutang pajak yang pemungutannya ditetapkan oleh Kepala Daerah (*official assessment*) dilakukan dengan ketentuan :

- (1) Kualitas lancar, dengan kriteria :
 - umur piutang kurang dari 1 tahun; dan/atau
 - wajib pajak kooperatif; dan/atau
 - wajib pajak likuid; dan/atau
 - wajib pajak tidak mengajukan keberatan/banding.
- (2) Kualitas kurang lancar, dengan kriteria :
 - umur piutang 1 sampai dengan 3 tahun; dan/atau
 - wajib pajak kurang kooperatif, dan/atau
 - wajib pajak mengajukan keberatan/banding.
- (3) Kualitas diragukan, dengan kriteria :
 - umur piutang 3 sampai dengan 5 tahun; dan/atau
 - wajib pajak tidak kooperatif; dan/atau
 - wajib pajak mengalami kesulitan likuiditas.
- (4) Kualitas macet, dengan kriteria :
 - umur piutang di atas 5 tahun; dan/atau
 - wajib pajak tidak ditemukan; dan/atau
 - wajib pajak bangkrut/meninggal dunia; dan/atau
 - wajib pajak mengalami musibah (*force majeure*).

Penggolongan kualitas piutang bukan pajak khusus untuk objek retribusi, dapat dipilah berdasarkan karakteristik sebagai berikut :

- (1) Kualitas lancar, jika umur piutang 0 sampai dengan 1 bulan/tahun;
- (2) Kualitas kurang lancar, jika umur piutang lebih dari 1 sampai dengan 3 bulan/tahun;
- (3) Kualitas diragukan, jika umur piutang 3 sampai dengan 12 bulan/tahun;
- (4) Kualitas macet, jika umur piutang lebih dari 12 bulan/tahun.

Penggolongan kualitas piutang bukan pajak selain untuk objek retribusi dilakukan dengan ketentuan :

- (1) Kualitas lancar, apabila belum dilakukan pelunasan sampai dengan tanggal jatuh tempo yang ditetapkan;
- (2) Kualitas kurang lancar, apabila belum dilakukan pelunasan 1 sampai dengan 12 bulan sejak tanggal jatuh tempo yang ditetapkan;

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

- (3) Kualitas diragukan, apabila belum dilakukan pelunasan 13 bulan sampai dengan 24 bulan sejak tanggal jatuh tempo yang ditetapkan; dan
- (4) Kualitas macet, apabila belum dilakukan pelunasan lebih dari 24 bulan sejak tanggal jatuh tempo yang ditetapkan.

Penyisihan piutang tidak tertagih untuk pajak, ditetapkan sebesar:

- (1) Kualitas Lancar sebesar 0,5%;
- (2) Kualitas Kurang Lancar sebesar 10% dari piutang kualitas kurang lancar;
- (3) Kualitas Diragukan sebesar 50% dari piutang dengan kualitas diragukan; dan
- (4) Kualitas Macet sebesar 100% dari piutang kualitas macet.

Penyisihan piutang tidak tertagih untuk objek retribusi, ditetapkan sebesar:

- (1) Kualitas Lancar sebesar 0,5%;
- (2) Kualitas Kurang Lancar sebesar 10% dari piutang kualitas kurang lancar;
- (3) Kualitas Diragukan sebesar 50% dari piutang dengan kualitas diragukan; dan
- (4) Kualitas Macet sebesar 100% dari piutang dengan kualitas macet.

Penyisihan piutang tidak tertagih untuk objek bukan pajak selain retribusi, ditetapkan sebesar:

- (1) 0,5% dari piutang dengan kualitas lancar;
- (2) 10% dari piutang dengan kualitas kurang lancar;
- (3) 50% dari piutang dengan kualitas diragukan; dan
- (4) 100% dari piutang dengan kualitas macet.

Perhitungan penyisihan piutang tidak tertagih dapat diilustrasikan melalui penyajian daftar/tabel nilai penyisihan piutang tidak tertagih berdasarkan umur piutang yang disusun berdasarkan jenis dan sumber terjadinya piutang.

Penyisihan piutang tidak tertagih yang dibentuk berdasarkan piutang yang kualitasnya menurun, dilakukan dengan mengabaikan persentase penyisihan piutang tidak tertagih pada kualitas piutang sebelumnya.

Penyisihan dilakukan setiap bulan tetapi pada akhir tahun baru dibebankan.

Pencatatan transaksi penyisihan piutang dilakukan pada akhir periode

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

pelaporan, apabila masih terdapat saldo piutang, maka dihitung nilai penyisihan piutang tidak tertagih sesuai dengan kualitas piutangnya.

6) Pemberhentian Pengakuan

Pemberhentian pengakuan atas piutang dilakukan berdasarkan sifat dan bentuk yang ditempuh dalam penyelesaian piutang dimaksud. Secara umum penghentian pengakuan piutang dengan cara membayar tunai (pelunasan) atau melaksanakan sesuatu sehingga tagihan tersebut selesai/lunas.

Pemberhentian pengakuan piutang selain pelunasan juga dikenal dengan dua cara penghapustagihan (*write-off*) dan penghapusbukuan (*write down*).

Piutang daerah dapat dihapuskan secara bersyarat atau mutlak dari pembukuan Pemerintah Kota Tanjungpinang, kecuali mengenai Piutang Daerah yang cara penyelesaiannya diatur tersendiri dalam Undang-Undang.

Penghapusan secara bersyarat dilakukan dengan menghapuskan piutang daerah dari pembukuan Pemerintah Kota Tanjungpinang tanpa menghapuskan hak tagih daerah.

Penghapusan secara mutlak dilakukan dengan menghapuskan hak tagih daerah.

Penghapusan secara bersyarat sepanjang menyangkut piutang daerah ditetapkan oleh :

- (1) Wali Kota untuk jumlah sampai dengan Rp.5.000.000.000 (lima miliar rupiah); dan
- (2) Wali Kota dengan persetujuan Dewan Perwakilan Rakyat Daerah untuk jumlah lebih dari Rp.5.000.000.000 (lima miliar rupiah).

Piutang daerah yang akan dihapuskan secara bersyarat, diusulkan oleh Pejabat Pengelola Keuangan Daerah yang berpiutang kepada Walikota setelah mendapatkan pertimbangan dari Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Piutang dan Lelang Negara yang wilayah kerjanya meliputi wilayah kerja Walikota.

Penghapusan secara bersyarat atas piutang daerah dari pembukuan dilaksanakan dengan ketentuan :

- (1) Dalam hal piutang adalah berupa Tuntutan Ganti Rugi, setelah piutang ditetapkan sebagai Piutang Negara Sementara Belum Dapat Ditagih (PSBDT) dan terbitnya rekomendasi penghapusan secara bersyarat dari Badan Pemeriksa Keuangan; atau

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

(2) Dalam hal piutang adalah selain piutang Tuntutan Ganti Rugi, setelah piutang ditetapkan sebagai PSBDT.

Penghapusan secara mutlak, sepanjang menyangkut piutang daerah, ditetapkan oleh :

(1) Wali Kota untuk jumlah sampai dengan Rp.5.000.000.000 (lima miliar rupiah); dan

(2) Wali Kota dengan persetujuan Dewan Perwakilan Rakyat Daerah untuk jumlah lebih dari Rp.5.000.000.000 (lima miliar rupiah)

Piutang daerah yang akan dihapuskan secara mutlak diusulkan oleh Pejabat Pengelola Keuangan Daerah yang berpiutang kepada Walikota setelah mendapatkan pertimbangan dari Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Piutang dan Lelang Negara yang wilayah kerjanya meliputi wilayah kerja Walikota.

Penghapusan secara mutlak atas piutang daerah dari pembukuan dilaksanakan dengan ketentuan :

(1) Diajukan setelah lewat waktu 2 (dua) tahun sejak tanggal penetapan penghapusan secara bersyarat piutang dimaksud; dan

(2) Penanggung uang tetap tidak mempunyai kemampuan untuk menyelesaikan sisa kewajibannya, yang dibuktikan dengan keterangan aparat/pejabat yang berwenang.

Penghapus bukuan piutang adalah kebijakan intern manajemen, merupakan proses dan keputusan akuntansi yang berlaku agar nilai piutang dapat dipertahankan sesuai dengan *net realizable value* nya.

4. Beban Dibayar di Muka;

Klasifikasi beban dibayar di muka antara lain pembayaran premi asuransi, pembayaran sewa kantor, dan sewa guna usaha (*leasing*).

Pengakuan beban dibayar di muka diakui pada saat pengeluaran kas untuk mendapatkan jasa di masa depan.

Pengukuran beban dibayar di muka dicatat sebesar nilai kas yang dikeluarkan untuk mendapatkan jasa di masa depan.

Penilaian beban dibayar di muka disajikan sebesar nilai jasa yang masih harus diterima.

Beban dibayar di muka dihitung harian dengan asumsi 1 bulan = 30 hari dan 1 tahun = 365 hari.

Penyajian beban dibayar di muka disajikan pada neraca pada kelompok Aset Lancar.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Pengungkapan yang berkaitan dengan Beban Dibayar di Muka dalam Laporan Keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang, antara lain :

- (1) Jumlah beban dibayar di muka;
- (2) Jenis beban dibayar di muka;
- (3) Masa perjanjian asuransi/sewa/sewa guna usaha (*leasing*)

5. Persediaan;

Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional Pemerintah Daerah, dan barang-barang yang dimaksudkan untuk dijual dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat.

Persediaan berdasarkan wujudnya merupakan aset yang berupa :

- 1) Barang atau perlengkapan (*supplies*) yang digunakan dalam rangka kegiatan operasional pemerintah daerah;
- 2) Bahan atau perlengkapan (*supplies*) yang akan digunakan dalam proses produksi;
- 3) Barang dalam proses produksi yang dimaksudkan untuk dijual atau diserahkan kepada masyarakat;
- 4) Barang yang disimpan untuk dijual atau diserahkan kepada masyarakat dalam rangka kegiatan pemerintahan.

Persediaan diakui :

- 1) Pada saat potensi manfaat ekonomi masa depan diperoleh pemerintah dan mempunyai nilai atau biaya yang dapat diukur dengan andal;
- 2) Pada saat diterima atau hak kepemilikannya dan/atau kekuasaannya berpindah.

Pada akhir periode akuntansi catatan persediaan disesuaikan dengan hasil inventarisasi fisik (*stock opname*).

Seringkali terjadi selisih persediaan antara catatan persediaan menurut bendahara barang/pengurus barang atau catatan persediaan menurut fungsi akuntansi dengan hasil *stock opname*. Selisih persediaan dapat disebabkan karena persediaan hilang, usang, kadaluarsa, atau rusak.

Jika selisih persediaan dipertimbangkan sebagai suatu jumlah yang normal, maka selisih persediaan ini diperlakukan sebagai beban.

Jika selisih persediaan dipertimbangkan sebagai suatu jumlah yang abnormal, maka selisih persediaan ini diperlakukan sebagai kerugian daerah.

Persediaan dicatat menggunakan metode :

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

(1) Metode Perpetual

Metode perpetual, pencatatan dilakukan setiap ada persediaan yang masuk dan keluar, sehingga nilai/jumlah persediaan selalu *ter-update*. Digunakan untuk mencatat jenis persediaan yang berkaitan dengan operasional utama SKPD dan sifatnya *continues* serta membutuhkan kontrol yang besar, seperti obat-obatan di RSUD, Puskesmas dan Dinas Kesehatan, bahan medis habis pakai di RSUD, Puskesmas dan Dinas Kesehatan.

(2) Metode Periodik

Metode pencatatan persediaan dilakukan secara periodik, maka pengukuran persediaan pada saat periode penyusunan laporan keuangan dilakukan berdasarkan hasil inventarisasi dengan menggunakan harga perolehan terakhir/harga pokok produksi terakhir/nilai wajar.

Digunakan untuk mencatat persediaan yang penggunaannya sulit diidentifikasi, seperti alat tulis kantor.

Penilaian persediaan menggunakan metode FIFO (*First In First Out*). Harga pokok dari barang-barang yang pertama kali dibeli akan menjadi harga barang yang digunakan/dijual pertama kali. Sehingga nilai persediaan akhir dihitung dimulai dari harga pembelian terakhir.

Persediaan disajikan sebesar :

- (1) Biaya perolehan apabila diperoleh dengan pembelian. Biaya perolehan persediaan meliputi harga pembelian, biaya pengangkutan, biaya penanganan dan biaya lainnya secara langsung dapat dibebankan pada perolehan persediaan. Potongan harga, rabat, dan lainnya yang serupa mengurangi biaya perolehan persediaan.
- (2) Harga pokok produksi apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri. Harga pokok produksi persediaan meliputi biaya langsung yang terkait dengan persediaan yang diproduksi dan biaya tidak langsung yang dialokasikan secara sistematis.
- (3) Nilai wajar, apabila diperoleh dengan cara lainnya seperti donasi, proses pengembangbiakan hewan dan tanaman, rampasan dan lainnya. Harga/nilai wajar persediaan meliputi nilai tukar aset atau penyelesaian kewajiban antar pihak yang memahami dan berkeinginan melakukan transaksi wajar (*arm length transaction*).

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Barang persediaan yang memiliki nilai nominal (yang seringkali disebut sebagai benda berharga) yang dimaksudkan untuk dijual, seperti karcis peron, dinilai sebesar biaya perolehan/pembuatan benda berharga, bukan sebesar nilai nominal karcis yang telah diporporasi. Jika jumlah persediaan benda berharga pada akhir periode pelaporan terdiri atas lebih dari 1 kali proses pembuatan atau perolehan maka nilai benda berharga yang disajikan dalam neraca dicatat sebesar harga pembuatan/perolehan terakhir.

Beban persediaan dicatat sebesar pemakaian persediaan (*use of goods*). Penghitungan beban persediaan dilakukan dalam rangka penyajian Laporan Operasional. Dalam hal persediaan dicatat secara perpetual, maka pengukuran pemakaian persediaan dihitung berdasarkan catatan jumlah unit yang dipakai dikalikan nilai per unit sesuai metode FIFO (*First In First Out*). Dalam hal persediaan dicatat secara periodik, maka pengukuran pemakaian persediaan dihitung berdasarkan inventarisasi fisik, yaitu dengan cara saldo awal persediaan ditambah pembelian atau perolehan persediaan dikurangi saldo akhir persediaan dikalikan nilai per unit sesuai metode FIFO (*First In First Out*).

6. Investasi;

Investasi pemerintah diklasifikasikan menjadi dua yaitu investasi jangka pendek dan investasi jangka panjang. Investasi jangka pendek merupakan kelompok aset lancar sedangkan investasi jangka panjang merupakan kelompok aset non lancar.

Investasi yang dapat digolongkan sebagai investasi jangka pendek antara lain terdiri atas :

(1) Deposito berjangka waktu tiga sampai dua belas bulan dan/atau yang dapat diperpanjang secara otomatis (*revolving deposits*);

(2) Pembelian Surat Utang Negara (SUN) pemerintah jangka pendek dan pembelian Sertifikat Bank Indonesia (SBI).

Investasi jangka panjang dibagi menurut sifat penanaman investasinya, yaitu permanen dan non permanen. Investasi permanen adalah investasi jangka panjang yang dimaksudkan untuk dimiliki secara berkelanjutan, sedangkan investasi non permanen adalah investasi jangka panjang yang dimaksudkan untuk dimiliki secara tidak berkelanjutan.

Investasi permanen yang dilakukan oleh pemerintah adalah investasi yang tidak dimaksudkan untuk diperjualbelikan, tetapi untuk mendapatkan dividen dan/atau

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

pengaruh yang signifikan dalam jangka panjang dan/atau menjaga hubungan kelembagaan. Investasi permanen dapat berupa :

- (1) Penyertaan modal pemerintah pada perusahaan Negara/daerah, badan internasional dan badan usaha lainnya yang bukan milik Negara;
- (2) Investasi permanen lainnya yang dimiliki oleh pemerintah untuk menghasilkan pendapatan atau meningkatkan pelayanan kepada masyarakat.

Investasi non permanen yang dilakukan oleh pemerintah, antara lain dapat berupa :

- (1) Pembelian obligasi atau surat utang jangka panjang yang dimaksudkan untuk dimiliki sampai dengan tanggal jatuh temponya oleh pemerintah;
- (2) Penanaman modal dalam proyek pembangunan yang dapat dialihkan kepada pihak ketiga;
- (3) Dana yang disisihkan pemerintah dalam rangka pelayanan masyarakat seperti bantuan modal kerja secara bergulir kepada kelompok masyarakat;
- (4) Investasi non permanen lainnya, yang sifatnya tidak dimaksudkan untuk dimiliki pemerintah secara berkelanjutan, seperti penyertaan modal yang dimaksudkan untuk penyehatan/penyelamatan perekonomian.

Pengeluaran kas dan/atau aset, penerimaan hibah dalam bentuk investasi dan perubahan piutang menjadi investasi dapat diakui sebagai investasi jangka pendek apabila memenuhi kriteria sebagai berikut:

- (1) Kemungkinan manfaat ekonomi dan manfaat sosial atau jasa potensial di masa yang akan datang atau suatu investasi tersebut diperoleh pemerintah daerah dalam jangka waktu lebih dari 3 (tiga) bulan sampai dengan 12 (duabelas) bulan;
- (2) Nilai perolehan atau nilai wajar investasi dapat diukur secara memadai (*reliable*).

Pengeluaran kas dan/atau aset, penerimaan hibah dalam bentuk investasi dan konversi piutang atau aset lain menjadi investasi dapat diakui sebagai investasi jangka panjang apabila memenuhi kriteria sebagai berikut:

- (1) Pemerintah daerah kemungkinan akan memperoleh manfaat ekonomi dan manfaat sosial atau jasa potensial di masa depan dengan tingkat kepastian cukup. Pemerintah daerah perlu mengkaji tingkat kepastian mengalirnya manfaat ekonomi dan manfaat sosial atau jasa potensial di masa depan berdasarkan bukti-bukti yang tersedia pada saat pengakuan yang pertama kali.
- (2) Nilai perolehan atau nilai wajar investasi dapat diukur secara memadai/andal (*reliable*), biasanya didasarkan pada bukti transaksi yang

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

menyatakan/mengidentifikasi biaya perolehannya. Jika transaksi tidak dapat diukur berdasarkan bukti perolehannya, penggunaan estimasi yang layak juga dapat dilakukan.

Pengukuran investasi jangka pendek dalam bentuk surat berharga :

- (1) Apabila terdapat nilai biaya perolehannya, maka investasi jangka pendek diukur dan dicatat berdasarkan harga transaksi investasi ditambah komisi perantara jual beli, jasa bank dan biaya lainnya yang timbul dalam rangka perolehan tersebut.
- (2) Apabila tidak terdapat nilai biaya perolehannya, maka investasi jangka pendek diukur dan dicatat berdasarkan nilai wajar investasi pada tanggal perolehannya yaitu sebesar harga pasarnya. Dan jika tidak terdapat nilai wajar, maka investasi jangka pendek dicatat berdasarkan nilai wajar aset lain yang diserahkan untuk memperoleh investasi tersebut.

Investasi jangka panjang yang bersifat permanen dicatat sebesar biaya perolehannya, meliputi harga transaksi investasi ditambah biaya lain yang timbul dalam rangka perolehan investasi berkenaan.

Investasi jangka panjang non permanen :

- (1) Investasi jangka panjang non permanen dalam bentuk pembelian obligasi jangka panjang yang dimaksudkan tidak untuk dimiliki berkelanjutan, dicatat dan diukur sebesar nilai perolehannya;
- (2) Investasi jangka panjang non permanen yang dimaksudkan untuk penyehatan/penyelamatan perekonomian misalnya dalam bentuk dana talangan untuk penyehatan perbankan dinilai sebesar nilai bersih yang dapat direalisasikan;
- (3) Investasi jangka panjang non permanen dalam bentuk penanaman modal pada proyek-proyek pembangunan pemerintah daerah diukur dan dicatat sebesar biaya pembangunan termasuk biaya yang dikeluarkan untuk perencanaan dan biaya lain yang dikeluarkan untuk perencanaan dan biaya lain yang dikeluarkan dalam rangka penyelesaian proyek sampai proyek tersebut diserahkan ke pihak ketiga.

Penilaian investasi pemerintah daerah dilakukan dengan tiga metode sebagai berikut :

- (1) Metode Biaya

Dengan menggunakan metode biaya, investasi dinilai sebesar biaya perolehan. Hasil dari investasi tersebut diakui sebesar bagian hasil yang diterima dan tidak mempengaruhi besarnya investasi pada badan usaha/badan hukum yang terkait. Penghasilan tersebut di atas diakui sebagai pendapatan dari bagian laba atas penyertaan modal (hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan)

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

(2) Metode Ekuitas

Dengan menggunakan metode ekuitas, investasi pemerintah daerah dinilai sebesar biaya perolehan investasi awal ditambah atau dikurangi bagian laba atau rugi sebesar persentase kepemilikan pemerintah daerah setelah tanggal perolehan. Bagian laba yang diterima pemerintah daerah, tidak termasuk dividen yang diterima dalam bentuk saham, akan mengurangi nilai investasi pemerintah daerah. Penyesuaian terhadap nilai investasi juga diperlukan untuk mengubah porsi kepemilikan investasi pemerintah daerah, misalnya adanya perubahan yang timbul akibat pengaruh valuta asing serta revaluasi aset tetap.

(3) Metode Nilai Bersih yang dapat direalisasikan

Metode nilai bersih yang dapat direalisasikan digunakan terutama untuk kepemilikan yang akan dilepas/dijual dalam jangka waktu dekat. Dengan metode nilai bersih yang dapat direalisasikan, investasi pemerintah daerah dinilai sebesar harga perolehan investasi setelah dikurangi dengan penyisihan atas investasi yang tidak dapat diterima kembali.

Penggunaan metode-metode tersebut di atas didasarkan pada kriteria sebagai berikut :

- (1) Kepemilikan kurang dari 20% menggunakan metode biaya;
- (2) Kepemilikan 20% sampai 50%, atau kepemilikan kurang dari 20% tetapi memiliki pengaruh yang signifikan menggunakan metode ekuitas;
- (3) Kepemilikan lebih dari 50% menggunakan metode ekuitas;
- (4) Kepemilikan atas investasi jangka panjang bersifat non permanen menggunakan metode nilai bersih yang dapat direalisasikan.

7.3.4.3.2 Aset tetap;

Aset tetap adalah aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 (dua belas) bulan untuk digunakan, atau dimaksudkan untuk digunakan, dalam kegiatan pemerintah daerah atau dimanfaatkan oleh masyarakat umum.

Untuk dapat diakui sebagai aset tetap, harus dipenuhi kriteria sebagai berikut:

- a) Berwujud;
- b) Mempunyai masa manfaat lebih dari 12 (dua belas) bulan;
- c) Biaya perolehan aset dapat diukur secara andal;
- d) Tidak dimaksudkan untuk dijual, dihibahkan dalam operasi normal entitas;
- e) Diperoleh atau dibangun dengan maksud untuk digunakan;

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

- f) Nilai rupiah pembelian barang material atau pengeluaran untuk pembelian barang tersebut memenuhi batasan minimal kapitalisasi aset tetap yang telah ditetapkan;

Aset tetap dicatat sebesar biaya perolehan. Apabila biaya perolehan aset tetap tidak tersedia, maka nilai aset tetap dicatat sebesar nilai wajar pada saat perolehan.

Contoh biaya yang dapat diatribusikan secara langsung adalah :

- a) Biaya honor PPK (Pejabat Pembuat Komitmen), Tim ULP dan/atau Pejabat Pengadaan Barang/Jasa dan Tim POKJA ULP dan/atau Pejabat Penerima Barang/Jasa
- b) Biaya persiapan tempat;
- c) Biaya pengiriman awal (*initial delivery*) dan biaya simpan dan bongkar muat (*handling cost*);
- d) Biaya pemasangan (*installation cost*);
- e) Biaya profesional seperti arsitek dan insinyur;
- f) Biaya konstruksi;

Biaya perolehan aset tetap yang dibangun dengan cara swakelola meliputi :

- a) Biaya langsung untuk tenaga kerja, bahan baku;
- b) Biaya tidak langsung termasuk biaya perencanaan dan pengawasan, perlengkapan, tenaga listrik, sewa peralatan, dan semua biaya lainnya yang terjadi berkenaan dengan pembangunan aset tetap tersebut.

Aset tetap dinilai dengan biaya perolehan. Biaya perolehan adalah jumlah kas/setara kas yang dibayarkan atau nilai wajar imbalan lain yang diberikan untuk memperoleh suatu aset pada saat perolehan atau konstruksi sampai dengan aset tersebut dalam kondisi dan tempat yang siap untuk digunakan

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

Suatu aset tetap dieliminasi dari neraca ketika dilepaskan atau bila aset secara permanen dihentikan penggunaannya dan tidak ada manfaat ekonomik di masa yang akan datang. Aset tetap secara permanen dihentikan atau dilepas harus dieliminasi dari Neraca dan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan. Aset Tetap yang dihentikan dari penggunaan aktif pemerintah daerah tidak memenuhi definisi aset tetap dan harus dipindahkan ke pos aset lainnya sesuai nilai tercatatnya.

Klasifikasi aset tetap sebagai berikut:

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

a) Tanah

Tanah yang dikelompokkan dalam aset tetap adalah tanah yang dimiliki atau diperoleh dengan maksud untuk dipakai dalam kegiatan operasional pemerintah dan dalam kondisi siap dipakai.

b) Peralatan dan Mesin

Peralatan dan mesin mencakup mesin-mesin dan kendaraan bermotor, alat elektronik, dan seluruh inventaris kantor, dan peralatan lainnya yang nilainya signifikan dan masa manfaatnya lebih dari 12 (dua belas) bulan dan dalam kondisi siap pakai.

c) Gedung dan Bangunan

Gedung dan bangunan mencakup seluruh gedung dan bangunan yang dibeli atau dibangun dengan maksud untuk dipakai dalam kegiatan operasional pemerintah dan dalam kondisi siap dipakai.

d) Jalan, Irigasi dan Jaringan

Jalan, irigasi, dan jaringan mencakup jalan, irigasi, dan jaringan yang dibangun oleh pemerintah serta dimiliki dan/atau dikuasai oleh pemerintah daerah dan dalam kondisi siap digunakan.

e) Aset Tetap Lainnya

Aset tetap lainnya mencakup aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan ke dalam kelompok aset tetap di atas, yang diperoleh dan dimanfaatkan untuk kegiatan operasional pemerintah daerah dan dalam kondisi siap dipakai.

f) Konstruksi Dalam Pengerjaan

Konstruksi dalam pengerjaan mencakup aset tetap yang sedang dalam proses pembangunan, namun pada tanggal laporan keuangan belum selesai seluruhnya.

7.3.4.3.2.1 Pengukuran Akuntansi Aset Tetap

Aset Tetap dinilai dengan biaya perolehan. Apabila penilaian aset tetap dengan menggunakan biaya perolehan tidak memungkinkan maka nilai aset tetap didasarkan pada nilai wajar pada saat perolehan.

- a) Pengukuran dan penyajian Aset Tetap dalam Neraca pada umumnya berasal dari klasifikasi kepada Belanja Modal **dengan memperhatikan batasan nilai minimal kapitalisasi** (*capitalization threshold*), sebagaimana penjelasan didalam kebijakan akuntansi Pemerintah Kota Tanjungpinang menetapkan kebijakan akuntansi mengenai batasan nilai minimal kapitalisasi, dimana yang dianut Pemerintah Kota Tanjungpinang

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

yaitu pengeluaran dengan nilai nominal Rp. 1.000.000,- untuk persatuan peralatan, mesin, dan nilai satuan minimum kapitalisasi untuk gedung dan bangunan sama dengan atau lebih besar dari Rp. 20.000.000,-;

- b) Penambahan aset tetap sebagian besar berasal dari transaksi belanja modal yang berasal dari APBD Pemerintah Kota Tanjungpinang dan beberapa dari belanja barang dan jasa yang setelah diklasifikasi memenuhi syarat untuk menambah nilai aset tetap;
- c) Aset akan dihapusbukukan apabila rusak, usang, hilang dan sebagainya berdasarkan Surat Keputusan (SK) Penghapusan sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

7.3.4.3.2.2 Penyusutan Aset Tetap

Penyusutan adalah alokasi yang sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Nilai penyusutan untuk masing-masing periode diakui sebagai pengurang nilai tercatat aset tetap dalam neraca dan beban penyusutan dalam laporan operasional. Masa manfaat aset tetap dihitung sejak perolehan aset tetap dimaksud. Metode penyusutan yang digunakan adalah metode garis lurus (*straight line method*), di mana metode ini menetapkan tarif penyusutan untuk masing-masing periode dengan jumlah yang sama.

7.3.4.3.3 Aset lainnya;

Aset lainnya adalah aset pemerintah daerah yang tidak dapat diklasifikasikan ke dalam aset lancar, investasi jangka panjang, aset tetap dan dana cadangan. Aset lainnya terdiri atas:

- a) Tagihan Jangka Panjang, terdiri dari :
 - (1) Tagihan Penjualan Angsuran
Menggambarkan jumlah yang dapat diterima dari penjualan aset pemerintah daerah secara angsuran kepada pegawai/ Kepala Daerah Pemerintah Daerah. Contoh: tagihan penjualan angsuran antara lain adalah penjualan kendaraan perorangan dinas kepada kepala daerah dan penjualan rumah golongan III.
 - (2) Tuntutan Ganti Kerugian Daerah
Tuntutan perbendaharaan (TP) merupakan suatu proses yang dilakukan terhadap bendahara dengan tujuan untuk menuntut penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh Negara/daerah sebagai akibat langsung maupun tidak langsung

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

dari suatu perbuatan melanggar hukum yang dilakukan oleh bendahara tersebut atau kelalaian dalam pelaksanaan tugas kewajibannya.

Tuntutan perbendaharaan dinilai sebesar nilai nominal dalam Surat Keputusan Pembebanan setelah dikurangi dengan setoran yang telah dilakukan oleh bendahara yang bersangkutan ke kas umum daerah.

Tuntutan Ganti Rugi (TGR) merupakan suatu proses yang dilakukan terhadap pegawai negeri bukan bendahara dengan tujuan untuk menuntut penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh pemerintah/daerah sebagai akibat langsung ataupun tidak langsung dari suatu perbuatan melanggar hukum yang dilakukan oleh pegawai tersebut atau kelalaian dalam pelaksanaan tugas kewajibannya.

Tuntutan ganti rugi dinilai sebesar nilai nominal dalam Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak (SKTJM) setelah dikurangi dengan setoran yang telah dilakukan oleh pegawai yang bersangkutan ke kas umum daerah.

b) Kemitraan dengan Pihak Ketiga

Kemitraan adalah perjanjian antara dua pihak atau lebih yang mempunyai komitmen untuk melaksanakan kegiatan yang dikendalikan bersama dengan menggunakan aset dan /atau hak usaha yang dimiliki.

Bentuk kemitraan antara lain berupa :

(1) Kemitraan daengan Pihak Ketiga – Sewa

Kemitraan dengan pihak ketiga berupa sewa diakui pada saat terjadi perjanjian kerjasama/kemitraan, yaitu dengan perubahan klasifikasi aset dari aset tetap menjadi aset lainnya kerjasama/kemitraan-sewa

(2) Kerjasama Pemanfaatan (KSP)

Kerjasama pemanfaatan adalah pendayagunaan Barang Milik Daerah oleh pihak lain dalam jangka waktu tertentu dalam rangka peningkatan penerimaan daerah dan sumber pembiayaan lainnya. Kerjasama pemanfaatan diakui pada saat terjadi perjanjian kerjasama/kemitraan, yaitu dengan perubahan klasifikasi aset dari aset tetap menjadi aset lainnya kerjasama pemanfaatan.

(3) Bangun, Guna, Serah – BGS (Build, Operate, Transfer – BOT) adalah suatu bentuk kerjasama berupa pemanfaatan aset pemerintah daerah oleh pihak ketiga/investor, dengan cara pihak ketiga/investor tersebut mendirikan bangunan dan/atau sarana lain berikut fasilitasnya serta mendayagunakannya dalam jangka waktu tertentu, untuk kemudian menyerahkan kembali bangunan dan atau sarana lain berikut fasilitasnya kepada pemerintah daerah setelah berakhirnya jangka waktu yang disepakati (masa konsesi). Dalam perjanjian ini pencatatannya dilakukan terpisah oleh masing-masing pihak.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

BGS dicatat sebesar nilai aset yang diserahkan oleh pemerintah kepada pihak ketiga/investor untuk membangun aset BGS tersebut. Aset yang berada dalam BGS ini disajikan terpisah dari Aset Tetap.

- (4) Bangun, Serah, Guna – BSG (Build, Transfer, Operate – BTO) adalah pemanfaatan aset pemerintah daerah oleh pihak ketiga/investor, dengan cara pihak ketiga/investor tersebut mendirikan bangunan dan/atau sarana lain berikut fasilitasnya kemudian menyerahkan aset yang dibangun tersebut kepada pemerintah daerah untuk dikelola sesuai dengan tujuan pembangunan aset tersebut. BSG diakui pada saat pengadaan/pembangunan gedung dan/atau sarana berikut fasilitasnya selesai dan siap digunakan untuk digunakan/dioperasikan. Penyerahan aset oleh pihak ketiga/investor kepada pemerintah daerah disertai dengan kewajiban pemerintah daerah untuk melakukan pembayaran kepada pihak ketiga/investor. Pembayaran oleh pemerintah daerah ini dapat juga dilakukan secara bagi hasil.
- (5) Aset Tidak Berwujud adalah aset non moneter yang tidak mempunyai wujud fisik, dan merupakan salah satu jenis aset yang dimiliki oleh pemerintah daerah. Aset ini sering dihubungkan dengan hasil kegiatan entitas dalam menjalankan tugas dan fungsi penelitian dan pengembangan serta sebagian diperoleh dari proses pengadaan dari luar entitas.

Aset tidak berwujud terdiri atas :

- (1) Goodwill
- (2) Hak Paten atau Hak Cipta
- (3) Royalti
- (4) Software
- (5) Lisensi
- (6) Hasil Kajian/Penelitian yang memberikan manfaat jangka Panjang
- (7) Aset Tak Berwujud Lainnya
- (8) Aset Tak Berwujud dalam pengerjaan
- (9) Kemungkinan besar diperkirakan manfaat ekonomi di masa datang yang diharapkan atau jasa potensial yang diakibatkan dari ATB tersebut akan mengalir kepada entitas pemerintah daerah atau dinikmati oleh entitas
- (10) Aset Lain-lain, terdiri dari DED, Software (perangkat lunak) tanpa hak eksklusif/istimewa, aset tetap dalam proses penghapusan, aset rusak berat, dan aset lain-lainnya

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

7.3.4.3.4 Kewajiban Jangka Pendek;

Kewajiban jangka pendek merupakan kewajiban yang diharapkan dibayar dalam waktu paling lama 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan, terdiri dari:

- 1) **Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)**
Utang PFK merupakan kewajiban yang timbul akibat pemerintah belum menyetor kepada pihak lain atas pungutan/potongan PFK dari SP2D atau dokumen lain yang dipersamakan. Nilai yang dicantumkan dalam neraca adalah sebesar saldo pungutan/potongan yang belum disetorkan kepada pihak lain sampai dengan tanggal neraca. Terdiri dari : Utang Taspen, Utang BPJS, Utang PPh Pusat, Utang PPN Pusat, Utang Taperum, Utang Perhitungan Pihak Ketiga Lainnya.
- 2) **Utang Bunga**
Utang bunga timbul karena pemerintah daerah mempunyai kewajiban untuk membayar beban bunga atas utang. Nilai yang dicantumkan adalah sebesar biaya bunga yang telah terjadi tetapi belum dibayar oleh pemerintah daerah. Utang bunga terdiri dari : Utang Bunga kepada Pemerintah Pusat, Utang Bunga kepada Daerah Otonom Lainnya, Utang Bunga kepada BUMN/BUMD, Utang Bunga kepada Bank/Lembaga Keuangan, Utang Bunga Dalam Negeri Lainnya, Utang Bunga Luar Negeri.
- 3) **Bagian Lancar Utang Jangka Panjang**
Bagian lancar utang jangka panjang merupakan bagian utang jangka panjang yang jatuh tempo dalam satu periode akuntansi. Pengakuan dan penilaian pada saat reklasifikasi dalam periode berjalan atau berdasarkan jumlah pembayaran bagian lancar utang jangka panjang yang akan dibayarkan di satu periode akuntansi mendatang. Terdiri dari: Utang Bank, Utang Obligasi, Utang Pemerintah Pusat, Utang Pemerintah Provinsi, Utang Pemerintah Kabupaten/Kota.
- 4) **Pendapatan Diterima Dimuka**
Pendapatan diterima dimuka merupakan pendapatan yang sudah diterima kasnya namun pendapatan tersebut belum menjadi hak pada periode yang bersangkutan. Pengakuan dan penilaian pada akhir periode akuntansi berdasarkan jumlah penerimaan kas yang telah diakui dalam periode berjalan.
- 5) **Utang Jangka Pendek Lainnya**
Kewajiban Lancar lainnya merupakan kewajiban lancar yang tidak termasuk dalam kategori yang ada. Termasuk dalam kewajiban lancar lainnya tersebut adalah biaya yang masih harus dibayar pada saat laporan keuangan disusun. Pengukuran untuk masing-masing item disesuaikan dengan karakteristik masing-masing pos tersebut,

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

misalnya utang pembayaran gaji kepada pegawai dinilai berdasarkan jumlah gaji yang masih harus dibayarkan atas jasa yang telah diserahkan oleh pegawai tersebut. Terdiri dari : setoran kelebihan pembayaran dari pihak ketiga, uang muka penjualan produk Pemerintah Daerah dari pihak ketiga, uang muka lelang penjualan aset daerah.

7.3.4.3.4.1 Kewajiban Jangka Panjang;

Kewajiban jangka panjang adalah semua kewajiban pemerintah daerah yang waktu jatuh temponya lebih dari 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Kewajiban diakui jika besar kemungkinan bahwa pengeluaran sumber daya ekonomi akan dilakukan atau telah dilakukan untuk menyelesaikan kewajiban yang ada sekarang, dan perubahan atas kewajiban tersebut mempunyai nilai penyelesaian yang dapat diukur dengan andal. Kewajiban diakui pada saat dana pinjaman diterima atau pada saat kewajiban timbul. Kewajiban dicatat sebesar nilai nominal. Kewajiban dalam mata uang asing dijabarkan dan dinyatakan dalam mata uang rupiah. Penjabaran mata uang asing menggunakan kurs tengah bank sentral pada tanggal neraca. Kewajiban Jangka Panjang terdiri dari:

- a) Utang Dalam Negeri : Utang Dalam Negeri Sektor Perbankan, Utang Dalam Negeri Obligasi, Utang Pemerintah Pusat, Utang Pemerintah Provinsi, Utang Pemerintah Kabupaten/Kota.
- b) Utang Luar Negeri : Utang Luar Negeri Sektor Perbankan.

7.3.4.3.5 Ekuitas.

Ekuitas adalah kekayaan bersih Pemerintah Daerah yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban pemerintah pada tanggal laporan. Saldo ekuitas berasal dari ekuitas awal ditambah (dikurangi) oleh Surplus/Defisit LO dan perubahan lainnya seperti koreksi nilai persediaan, selisih revaluasi aset tetap, dan lain-lain.

7.3.4.3.5.1 Koreksi Kesalahan, Perubahan Kebijakan Akuntansi, dan Peristiwa Luar Biasa.

Kesalahan ditinjau dari sifat kejadiannya dikelompokkan dalam 2 (dua) jenis:

- 1. Kesalahan yang tidak berulang

Adalah kesalahan yang diharapkan tidak akan terjadi kembali, yang dikelompokkan dalam 2 (dua) jenis yaitu kesalahan yang tidak berulang yang terjadi pada periode berjalan dan kesalahan yang tidak berulang yang terjadi pada periode sebelumnya.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

- (1) Koreksi kesalahan yang tidak berulang yang terjadi pada periode berjalan, baik yang mempengaruhi posisi kas maupun yang tidak, dilakukan dengan pembetulan pada akun yang bersangkutan dalam periode berjalan.
 - (2) Koreksi kesalahan yang tidak berulang yang terjadi pada periode-periode sebelumnya dan mempengaruhi posisi kas, apabila laporan keuangan periode tersebut belum diterbitkan, dilakukan dengan pembetulan pada akun pendapatan atau akun belanja dari periode yang bersangkutan.
 - (3) Koreksi kesalahan atas pengeluaran belanja (sehingga mengakibatkan penerimaan kembali belanja) yang tidak berulang yang terjadi pada periode-periode sebelumnya dan mempengaruhi posisi kas, serta mempengaruhi secara material posisi aset selain kas, apabila laporan keuangan periode tersebut sudah diterbitkan, dilakukan dengan pembetulan pada akun pendapatan lain-lain, akun aset, serta akun ekuitas.
 - (4) Koreksi kesalahan atas pengeluaran belanja (sehingga mengakibatkan penerimaan kembali belanja) yang tidak berulang yang terjadi pada periode-periode sebelumnya dan mempengaruhi posisi kas dan tidak mempengaruhi secara material posisi aset selain kas, apabila laporan keuangan periode tersebut sudah diterbitkan, dilakukan dengan pembetulan pada akun pendapatan lain-lain.
 - (5) Koreksi kesalahan atas penerimaan pendapatan yang tidak berulang yang terjadi pada periode-periode sebelumnya dan mempengaruhi posisi kas, apabila laporan keuangan periode tersebut sudah diterbitkan, dilakukan dengan pembetulan pada akun ekuitas.
 - (6) Koreksi kesalahan yang tidak berulang yang terjadi pada periode-periode sebelumnya dan tidak mempengaruhi posisi kas, baik sebelum maupun setelah laporan keuangan periode tersebut diterbitkan, dilakukan dengan pembetulan pos-pos neraca terkait pada periode ditemukannya kesalahan.
2. Kesalahan yang berulang dan sistemik
- Kesalahan yang berulang dan sistemik tidak memerlukan koreksi, melainkan dicatat pada saat terjadi.
- Pos-pos selain yang disebutkan di atas disajikan dalam Neraca sehubungan dengan Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Tanjungpinang mensyaratkannya, atau jika penyajiannya diperlukan untuk dapat menyajikan secara wajar posisi keuangan suatu entitas pelaporan.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

7.3.5 Kebijakan Akuntansi Laporan Realisasi Anggaran

Tujuan Kebijakan Laporan Realisasi Anggaran adalah menetapkan dasar-dasar penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk pemerintah kota dalam rangka memenuhi tujuan akuntabilitas sebagaimana ditetapkan oleh peraturan perundang-undangan.

Laporan realisasi anggaran memberikan informasi tentang realisasi dan anggaran secara tersanding di tingkat Satuan Kerja Perangkat Daerah, Pejabat Penatausahaan Keuangan Daerah, dan Pemerintah Daerah. Penyandingan antara anggaran dan realisasinya menunjukkan tingkat ketercapaian target-target yang telah disepakati antara legislatif dan eksekutif sesuai dengan peraturan daerah.

Kebijakan ini diterapkan dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran yang disusun dan disajikan dengan menggunakan akuntansi berbasis kas untuk tingkat Satuan Kerja Perangkat Daerah, Pejabat Penatausahaan Keuangan Daerah, dan Pemerintah Daerah.

Laporan Realisasi Anggaran menyediakan informasi mengenai realisasi pendapatan, belanja, transfer, surplus/defisit, dan pembiayaan dari suatu entitas akuntansi/entitas pelaporan yang masing-masing diperbandingkan dengan anggarannya. Informasi tersebut berguna bagi para pengguna laporan dalam mengevaluasi keputusan mengenai alokasi sumber-sumber daya ekonomi, akuntabilitas dan ketaatan entitas akuntansi/entitas pelaporan terhadap anggaran dengan:

- 1) Menyediakan informasi mengenai sumber, alokasi, dan penggunaan sumber daya ekonomi;
- 2) Menyediakan informasi mengenai realisasi anggaran secara menyeluruh yang berguna dalam mengevaluasi kinerja pemerintah kota dalam hal efisiensi dan efektivitas penggunaan anggaran.

Laporan Realisasi Anggaran menyediakan informasi yang berguna dalam memprediksi sumber daya ekonomi yang akan diterima untuk mendanai kegiatan pemerintah kota dalam periode mendatang dengan cara menyajikan laporan secara komparatif. Laporan Realisasi Anggaran dapat menyediakan informasi kepada para pengguna laporan tentang indikasi perolehan dan penggunaan sumber daya ekonomi:

- 1) Telah dilaksanakan secara efisien, efektif, dan hemat;
- 2) Telah dilaksanakan sesuai dengan anggarannya (APBD); dan
- 3) Telah dilaksanakan sesuai dengan peraturan perundang-undangan.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Di dalam penjelasan Catatan atas Laporan Keuangan untuk struktur Laporan Realisasi Anggaran, Akuntansi akan diklasifikasikan sesuai dengan mempedomani Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan Nomor 02 dengan klasifikasi yakni :

- 1) Akuntansi Anggaran yakni teknik pertanggungjawaban dan pengendalian manajemen yang digunakan untuk membantu pengelolaan pendapatan, belanja, transfer dan pembiayaan. Akuntansi ini diselenggarakan sesuai dengan struktur anggaran yang terdiri dari anggaran pendapatan, belanja dan pembiayaan dan Akuntansi Anggaran diselenggarakan pada saat anggaran disahkan dan dialokasikan.
- 2) Akuntansi Pendapatan yakni teknik perlakuan akuntansi atas pendapatan dan informasi lainnya dalam rangka memenuhi tujuan akuntabilitas. Akuntansi Pendapatan disusun untuk memenuhi kebutuhan pertanggungjawaban sesuai dengan ketentuan dan untuk pengendalian bagi manajemen pemerintah daerah. Lebih lanjut teknis akuntansi pendapatan diuraikan pada Peraturan Walikota tentang Pedoman Pelaksanaan Sistem Akuntansi Pemerintah Kota Tanjungpinang dan Bab lainnya kebijakan akuntansi pemerintahan ini.
- 3) Akuntansi Belanja yakni Teknik perlakuan akuntansi atas Belanja yang merupakan pengeluaran dari Rekening Kas Umum Daerah yang mengurangi ekuitas dalam periode tahun bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah dalam rangka memenuhi tujuan akuntabilitas. Belanja diklasifikasikan menurut klasifikasi ekonomi yakni pengelompokan belanja yang didasarkan pada jenis belanja untuk melaksanakan suatu aktifitas. Klasifikasi tersebut terdiri dari belanja pegawai, belanja barang dan jasa, belanja modal, bunga, subsidi, hibah, bantuan sosial dan belanja tak terduga.
- 4) Akuntansi Surplus/ Defisit yakni selisih lebih atau kurang antara pendapatan dan belanja selama satu periode pelaporan yang dicatat dalam pos surplus/defisit.
- 5) Akuntansi Pembiayaan yakni langkah-langkah teknis yang harus dilakukan dalam perlakuan akuntansi untuk penerimaan dan pengeluaran pembiayaan, seperti dana cadangan, pinjaman, dan utang. Di dalam penganggaran pemerintah kota, yang dimaksudkan untuk menutup defisit dan atau memanfaatkan surplus anggaran dimana penerimaan pembiayaan antara lain dapat berasal dari pinjaman dan hasil investasi sedangkan pengeluaran pembiayaan antara lain digunakan untuk pembayaran kembali pokok pinjaman, pemberian pinjaman kepada entitas lain dan penyertaan modal oleh pemerintah.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Terdiri dari :

- a) Akuntansi Penerimaan Pembiayaan yang diakui pada saat diterima pada rekening kas umum daerah (BUD). Akuntansi ini dilaksanakan berdasarkan azas bruto yaitu dengan membukukan penerimaan bruto dan tidak mencatat jumlah netonya atau setelah dikompensasikan dengan pengeluaran.
- b) Akuntansi Pengeluaran Pembiayaan yang diakui pada saat dikeluarkan dari rekening kas daerah (BUD). Dimana pengeluaran dimaksud adalah semua pengeluaran Rekening Kas Umum Daerah antara lain pemberian pinjaman kepada pihak ketiga, penyertaan modal pemerintah, pembayaran kembali pokok pinjaman dan pembentukan dana cadangan. Khusus pembentukan dana cadangan, hasil yang diperoleh dari pengelolaan dana cadangan tersebut dicatat sebagai pendapatan dalam pos pendapatan asli daerah lainnya.
- c) Akuntansi Pembiayaan Neto yakni selisih antara penerimaan pembiayaan setelah dikurangi pengeluaran pembiayaan tersebut di atas dalam periode tahun tertentu yang dicatat dalam pos pembiayaan neto Laporan Realisasi Anggaran Pemerintah Kota.
- d) Akuntansi Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SILPA/SIKPA) yakni selisih lebih/kurang antara realisasi penerimaan dan pengeluaran selama satu periode pelaporan yang dicatat dalam pos SiLPA/SiKPA Laporan Realisasi Anggaran Pemerintah Kota.

Kebijakan Akuntansi pada Struktur Laporan Realisasi Anggaran dapat dijelaskan sebagai berikut:

7.3.5.1 Pendapatan

Pendapatan daerah meliputi semua penerimaan uang melalui rekening kas umum daerah, yang menambah ekuitas, merupakan hak daerah dalam satu Tahun dan tidak perlu dibayar kembali oleh daerah. Pendapatan diakui pada saat diterima pada Rekening Kas Daerah. Pendapatan Daerah diklasifikasikan menurut jenis pendapatan, yang terbagi atas:

1) Pendapatan Asli Daerah (PAD)

Pendapatan Asli Daerah merupakan pendapatan yang benar-benar diperoleh dan digali dari potensi yang ada di daerah. Pendapatan Asli Daerah ini meliputi:

- a) Pendapatan Pajak Daerah;
- b) Pendapatan Retribusi Daerah;

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

c) Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang dipisahkan berupa Bagian Laba BUMD dan Investasi Lainnya; serta

d) Pendapatan dari Lain-lain Pendapatan Asli Daerah.

Pendapatan Asli Daerah dinyatakan sebesar nilai realisasi yaitu sejumlah uang kas yang diterima oleh Kas Daerah pada tahun pelaporan.

2) Pendapatan Transfer

Pendapatan Transfer merupakan pendapatan bagi pemerintah daerah yang sumber dananya berasal dari penerimaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara (APBN) dan Pemerintah Provinsi yang dialokasikan kepada daerah dalam rangka pelaksanaan Otonomi Daerah.

Pendapatan Transfer mencakup:

a) Transfer dari Pemerintah Pusat berupa:

(1) Dana Perimbangan yang meliputi Bagi Hasil Pajak, Bagi Hasil Sumber Daya Alam, Dana Alokasi Umum, Dana Alokasi Khusus,

(2) Dana Lainnya yakni Dana Penyesuaian, serta

b) Transfer dari Pemerintah Provinsi berupa Pendapatan Bagi Hasil Pajak.

3) Lain-lain Pendapatan yang Sah

Lain-lain Pendapatan yang Sah merupakan pendapatan di luar Pendapatan Asli Daerah dan Pendapatan Transfer. Lain-lain Pendapatan yang Sah ini berupa Pendapatan Hibah (Bantuan Keuangan Pemerintah Provinsi).

Pencatatan pendapatan dilaksanakan berdasarkan *azas bruto*, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto (sebelum dikompensasikan dengan pengeluaran).

7.3.5.2 Belanja

Belanja diakui pada saat terjadinya pengeluaran dari Rekening Kas Umum Daerah. Khusus untuk pengeluaran yang dilakukan melalui bendahara pengeluaran, pengakuannya terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh unit yang mempunyai fungsi perbendaharaan.

Belanja daerah meliputi semua pengeluaran dari rekening kas umum daerah yang mengurangi ekuitas, merupakan kewajiban daerah dalam satu Tahun dan tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh daerah.

Realisasi anggaran belanja dilaporkan sesuai dengan klasifikasi yang ditetapkan dalam Dokumen Pelaksanaan Anggaran SKPD (DPA-SKPD). Pada dasarnya Belanja Daerah dapat diklasifikasikan menurut klasifikasi ekonomi (jenis belanja), organisasi, dan fungsi. Kebijakan pengalokasian belanja daerah dirinci menurut: urusan

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

pemerintahan daerah, fungsi, organisasi, program, kegiatan, kelompok, jenis, obyek dan rincian obyek belanja.

1) **Klasifikasi Ekonomi (Jenis Belanja)**

Klasifikasi ekonomi adalah pengelompokan belanja yang didasarkan pada jenis belanja untuk melaksanakan suatu aktivitas, yang mencakup:

a) **Belanja Operasi**

Merupakan pengeluaran anggaran untuk kegiatan sehari-hari pemerintah daerah yang memberi manfaat jangka pendek, meliputi:

- (1) Belanja pegawai;
- (2) Belanja barang dan jasa yang mencakup antara lain: belanja jasa kantor, belanja bahan pakai habis, belanja cetak penggandaan, belanja makanan dan minuman, belanja perjalanan dinas;
- (3) Bunga;
- (4) Subsidi;
- (5) Hibah;
- (6) Bantuan sosial;
- (7) Belanja bagi hasil;
- (8) Bantuan keuangan.

b) **Belanja Modal**

Merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi untuk keperluan kegiatan penyelenggaraan pemerintahan daerah atau untuk dimanfaatkan oleh masyarakat umum. Belanja modal meliputi belanja modal untuk perolehan 1) aset tetap yang meliputi tanah; peralatan dan mesin; gedung dan bangunan; jalan, irigasi dan jaringan; aset tetap lainnya; serta konstruksi dalam pengerjaan; 2) aset tak berwujud.

c) **Belanja Tak Terduga**

Merupakan pengeluaran anggaran untuk kegiatan yang sifatnya tidak biasa dan tidak diharapkan berulang seperti penanggulangan bencana alam, bencana sosial, dan pengeluaran tidak terduga lainnya yang sangat diperlukan dalam rangka penyelenggaraan kewenangan pemerintah daerah.

7.3.5.3 Transfer

Transfer keluar adalah pengeluaran uang dari entitas pelaporan ke entitas pelaporan lain seperti pengeluaran dana bagi hasil oleh pemerintah daerah.

1) **Klasifikasi menurut Organisasi dan Kelompok Belanja**

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Klasifikasi menurut organisasi dan kelompok belanja yaitu klasifikasi berdasarkan unit organisasi pengguna anggaran atau Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD) dikaitkan dengan klasifikasi kelompok belanja (belanja tidak langsung dan belanja langsung).

- 2) Klasifikasi menurut Urusan Pemerintahan Daerah, Organisasi, dan Belanja Langsung.

Klasifikasi menurut urusan pemerintahan daerah, organisasi dan jenis belanja yaitu klasifikasi berdasarkan urusan kewenangan pemerintahan daerah sesuai dengan peraturan yang berlaku, unit organisasi pengguna anggaran atau Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD) dikaitkan dengan kelompok belanja langsung yang mencakup jenis belanja: belanja pegawai, belanja barang dan jasa, serta belanja modal.

- 3) Klasifikasi menurut Fungsi

Klasifikasi menurut fungsi adalah klasifikasi yang didasarkan pada keselarasan dan keterpaduan fungsi-fungsi utama pemerintah daerah dalam memberikan perlindungan, pemberdayaan, dan pelayanan kepada masyarakat sesuai dengan kewenangan pemerintah daerah dalam kaitannya dengan fungsi kerangka pengelolaan keuangan negara.

7.3.5.4 Surplus/Defisit

Surplus adalah selisih lebih antara pendapatan dan belanja selama satu periode pelaporan.

Defisit adalah selisih kurang antara pendapatan dan belanja selama satu periode pelaporan.

Selisih lebih/kurang antara pendapatan dan belanja selama satu periode pelaporan dicatat dalam pos Surplus/Defisit.

7.3.5.5 Pembiayaan

Pembiayaan (*financing*) adalah seluruh transaksi keuangan pemerintah, baik penerimaan maupun pengeluaran, yang perlu dibayar atau akan diterima kembali, yang dalam penganggaran pemerintah terutama dimaksudkan untuk menutup defisit dan atau memanfaatkan surplus anggaran.

- 1) Penerimaan Pembiayaan

Penerimaan pembiayaan adalah semua penerimaan Rekening Kas Umum Daerah antara lain berasal dari penggunaan SiLPA Tahun Lalu, penerimaan pinjaman, penjualan obligasi pemerintah, hasil privatisasi perusahaan daerah, penerimaan kembali pinjaman yang diberikan kepada pihak ketiga, penjualan investasi permanen lainnya, dan pencairan dana cadangan, serta penggunaan SiLPA tahun lalu.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Penerimaan pembiayaan diakui pada saat diterima pada Rekening Kas Umum Daerah.

Akuntansi penerimaan pembiayaan dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto (sebelum dikompensasikan dengan pengeluaran). Pencairan Dana Cadangan mengurangi Dana Cadangan yang bersangkutan.

2) **Pengeluaran Pembiayaan**

Pengeluaran pembiayaan adalah semua pengeluaran Rekening Kas Umum Daerah antara lain pemberian pinjaman kepada pihak ketiga, penyertaan modal pemerintah, pembayaran kembali pokok pinjaman dalam periode Tahun tertentu, dan pembentukan dana cadangan.

Pengeluaran pembiayaan diakui pada saat dikeluarkan dari Rekening Kas Umum Daerah.

Pembentukan Dana Cadangan menambah Dana Cadangan yang bersangkutan. Hasil-hasil yang diperoleh dari pengelolaan Dana Cadangan di pemerintah daerah merupakan penambah Dana Cadangan. Hasil tersebut dicatat sebagai pendapatan dalam pos pendapatan asli daerah lainnya.

7.3.5.6 Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA)

Sisa lebih/kurang pembiayaan anggaran adalah selisih lebih/kurang antara realisasi penerimaan dan pengeluaran selama satu periode pelaporan.

Selisih lebih/kurang antara realisasi penerimaan dan pengeluaran selama satu periode pelaporan dicatat dalam pos SiLPA/SiKPA.

Nilai akun SiLPA yang disajikan dalam Laporan Realisasi Anggaran maupun nilai akun SiLPA dalam Neraca memiliki nilai yang sama yakni mencakup SiLPA tahun berjalan maupun tahun-tahun sebelumnya.

3.5.7 Kebijakan Penyajian Laporan Arus Kas

Laporan Arus Kas menyajikan informasi kas sehubungan dengan kegiatan operasional, investasi Aset non keuangan, pembiayaan dan transaksi non anggaran yang menggambarkan saldo awal, penerimaan, pengeluaran dan saldo akhir kas pemerintah pada periode tertentu. Yang dimaksud dengan penerimaan adalah semua penerimaan kas daerah yang dibukukan dalam tahun yang bersangkutan; sedangkan pengeluaran adalah semua pengeluaran kas daerah yang dibukukan dalam tahun yang bersangkutan.

Arus Kas disajikan ke dalam 4 (empat) kelompok aktivitas berikut:

1) **Aktivitas Operasi**

Arus kas dari aktivitas operasi mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas bruto yang ditujukan untuk aktivitas operasional pemerintah selama satu periode akuntansi.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

- 2) **Aktivitas Investasi Aset Nonkeuangan**
Arus kas dari aktivitas investasi aset nonkeuangan mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas bruto dalam rangka perolehan dan pelepasan sumber daya ekonomi yang bertujuan untuk meningkatkan dan mendukung pelayanan pemerintah kepada masyarakat di masa yang akan datang.
- 3) **Aktivitas Pembiayaan**
Arus kas dari aktivitas pembiayaan mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas bruto sehubungan dengan pendanaan defisit atau penggunaan surplus anggaran, yang bertujuan untuk memprediksi klaim pihak lain terhadap arus kas pemerintah dan klaim pemerintah terhadap pihak lain di masa yang akan datang.
- 4) **Aktivitas Non Anggaran**
Arus kas dari aktivitas nonanggaran mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas bruto yang tidak mempengaruhi anggaran pendapatan, belanja dan pembiayaan pemerintah. Arus kas dari aktivitas nonanggaran antara lain Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) dan Kiriman Uang.
PFK menggambarkan kas yang berasal dari jumlah dana yang dipotong dari Surat Perintah Membayar (SPM) atau diterima secara tunai untuk pihak ketiga. Adapun Kiriman Uang menggambarkan mutasi kas antar rekening Kas Umum Daerah.

7.4 PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

Bagian ini akan membahas secara rinci mengenai pos-pos yang terdapat pada laporan keuangan dengan maksud agar laporan keuangan dapat dipahami, yang meliputi penjelasan atau daftar terinci yang disajikan dalam Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Arus Kas, Laporan Perubahan Ekuitas, serta pengungkapan-pengungkapan lainnya yang diperlukan untuk penyajian yang wajar atas laporan keuangan seperti kewajiban kontijensi dan komitmen-komitmen lainnya.

7.4.1 Laporan Realisasi Anggaran

Laporan Realisasi Anggaran Pemerintah Kota Tanjungpinang menyajikan informasi mengenai realisasi pendapatan, belanja, transfer, surplus/defisit dan pembiayaan yang masing-masing diperbandingkan antara Anggaran dan Realisasi APBD Tahun 2023 dengan Tahun 2022.

7.4.1.1 Pendapatan Daerah

Pendapatan Daerah - LRA adalah penerimaan oleh Bendahara Umum Daerah atau oleh entitas pemerintah lainnya yang menambah Saldo Anggaran Lebih dalam periode Tahun yang bersangkutan yang menjadi hak pemerintah, dan tidak perlu dibayar kembali oleh pemerintah. Di dalam prinsip pengelolaan pendapatan, azas bruto diperlakukan yang tidak memperkenankan pencatatan secara neto penerimaan setelah dikurangi pengeluaran pada suatu unit organisasi atau tidak memperkenankan pencatatan pengeluaran setelah dilakukan kompensasi antara penerimaan dan pengeluaran.

Pendapatan sebagai sumber pendanaan bagi Pemerintah, tidak terkecuali bagi Pemerintah Kota Tanjungpinang, dapat berasal dari potensi daerah yang bersangkutan, maupun dari Pemerintah Pusat dan Pemerintah Provinsi. Pendapatan dibagi menjadi Pendapatan Asli Daerah (PAD), Pendapatan Transfer, dan Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah. Anggaran dan realisasi Pendapatan Daerah Pemerintah Kota Tanjungpinang untuk Tahun 2023 dan 2022 sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.1
ANGGARAN DAN REALISASI PENDAPATAN DAERAH
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	PENDAPATAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Pendapatan Asli Daerah	169.523.281.622,00	161.184.478.435,10	95,08	180.494.004.931,12
2	Pendapatan Transfer	840.109.994.815,00	792.914.687.501,00	94,38	837.596.728.999,00
3	Lain-lain Pendapatan Daerah yang sah	10.640.573.953,00	9.695.444.102,00	91,12	7.453.930.782,00
	JUMLAH	1.020.273.850.390,00	963.794.610.038,10	94,46	1.025.544.664.712,12

Gambaran dari tabel di atas menunjukkan bahwa anggaran Pendapatan Daerah Tahun 2023 sebesar Rp1.020.237.850.390,00 terealisasi sebesar Rp963.794.610.038,10 atau sebesar 94,46%. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp1.025.544.664.712,12, Pendapatan Daerah Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar Rp61.750.054.674,02 dari Tahun sebelumnya.

Adapun nilai Pendapatan Daerah per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut :

TABEL 7.4.2
PENDAPATAN DAERAH PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	0,00	832.452.324,00	-	59.900,45
a.	SD Negeri 003 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	2.900,00
b.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	0,00	241.745.000,00	-	0,00
c.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	0,00
d.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	0,00	359.868.000,00	-	0,00
e.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	0,00	100.000,00	-	0,00
f.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	0,00	43.500,00	-	0,00
g.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	0,00	76.989,00	-	12.509,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
h.	SD Negeri 003 Binaan Tanjungpinang Kota	0,00	116.630.100,00	-	0,00
i.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	0,00	8.541,00	-	0,00
j.	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	-	0,45
k.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Kota	0,00	6.987,00	-	0,00
L	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	0,00	900.000,00	-	0,00
m..	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	100,00
n..	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	10,00
o.	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	2.900,00
p.	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	0,00	113.073.207,00	-	0,00
q.	SD Negeri 017 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	3.870,00
r.	SMP Negeri 6	0,00	0,00	-	37.611,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	46.679.896.500,00	55.314.344.933,38	118,50	71.529.047.690,20
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	1.029.496.500,00	40.755.000,00	3,96	19.320.000,00
b.	Puskesmas Sei Jang	0,00	118.468.000,00	-	99.329.000,00
c.	Puskesmas Tanjungpinang	0,00	239.827.300,00	-	205.771.000,00
d.	Puskesmas Batu 10	0,00	213.628.000,00	-	170.795.900,00
e.	Puskesmas Kampung Bugis	0,00	116.568.800,00	-	88.026.900,00
f.	Puskesmas Melayu Kota Piring	0,00	96.819.100,00	-	75.415.100,00
g.	Puskesmas Mekar Baru	0,00	113.238.800,00	-	73.408.000,00
h.	Puskesmas Tanjung Unggat	0,00	42.988.000,00	-	37.517.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
i.	RSUD Kota Tanjungpinang	45.650.400.000,00	54.332.051.933,38	119,02	70.759.464.790,20
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	929.873.000,00	996.450.142,00	107,16	677.250.074,00
a.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	200.000.000,00	236.702.500,00	118,35	677.250.074,00
b.	UPTD SPAM	729.873.000,00	759.747.642,00	104,09	0,00
4.	Dinas Lingkungan Hidup	4.080.000.000,00	1.670.500.000,00	40,94	1.224.495.000,00
5.	Dinas Perhubungan	3.187.000.000,00	1.791.462.260,00	56,21	1.524.607.200,00
a.	Dinas Perhubungan	3.187.000.000,00	275.883.260,00	8,66	1.524.607.200,00
b.	UPTD Perparkiran	0,00	1.515.579.000,00	-	0,00
6.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	72.000.000,00	67.890.000,00	94,29	72.630.000,00
7.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	30.000.000,00	49.835.000,00	166,12	43.512.000,00
8.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	3.067.308.032,00	1.985.607.143,00	64,73	680.698.835,00
9.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	861.353.496.765,00	808.397.360.037,72	93,85	855.164.783.774,47
10.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	100.874.276.093,00	92.688.708.198,00	91,89	94.627.580.238,00
	JUMLAH	1.020.273.850.390,00	963.794.610.038,10	94,46	1.025.544.664.712,12

Realisasi masing-masing kelompok pendapatan dapat diuraikan sebagai berikut.

7.4.1.1.1 Pendapatan Asli Daerah

Anggaran dan realisasi Pendapatan Asli Daerah Pemerintah Kota Tanjungpinang untuk Tahun 2023 dan 2022 sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.3
ANGGARAN DAN REALISASI PENDAPATAN ASLI DAERAH PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	PENDAPATAN ASLI DAERAH	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Pendapatan Pajak Daerah	100.030.000.000,00	91.903.421.978,00	91,88	93.692.170.599,00
2	Pendapatan Retribusi Daerah	11.188.621.500,00	6.540.504.424,00	58,46	4.310.291.881,00
3	Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	2.851.958.236,00	2.852.077.879,00	100,00	2.843.014.212,00
4	Lain-lain PAD yang Sah	55.452.701.886,00	59.888.474.154,10	108,00	79.648.528.239,12
	JUMLAH	169.523.281.622,00	161.184.478.435,10	95,08	180.494.004.931,12

Realisasi Pendapatan Asli Daerah Tahun 2023 adalah sebesar Rp161.184.478.435,10 atau sebesar 95,08% dari anggaran sebesar Rp169.523.281.622,00, dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp180.494.004.931,12 terlihat bahwa Pendapatan Daerah Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar Rp19.309.526.496,02.

Adapun nilai Pendapatan Asli Daerah per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.4
PENDAPATAN ASLI DAERAH PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
		(Rp)	Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	0,00	832.452.324,00	-	59.900,45
a.	SD Negeri 003 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	2.900,00
b.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	0,00	241.745.000,00	-	0,00
c.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	0,00
d.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	0,00	359.868.000,00	-	0,00
e.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	0,00	43.500,00	-	0,00
f.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	0,00	100.000,00	-	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
		(Rp)	Rp	%	
g.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	0,00	76.989,00	-	12.509,00
h.	SD Negeri 002 BinaanTanjungpinang Kota	0,00	116.630.100,00	-	0,00
i.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	0,00	8.541,00	-	0,00
j.	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	-	0,45
k.	SD Negeri 0010 Tanjungpinang Kota	0,00	6.987,00	-	0,00
l.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	0,00	900.000,00	-	0,00
m.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	100,00
n.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	10,00
o.	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	2.900,00
p.	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	0,00	113.073.207,00	-	0,00
q.	SD Negeri 017 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	3.870,00
r.	SMP Negeri 6	0,00	0,00	-	37.611,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	46.679.896.500,00	55.314.344.933,38	118,50	71.529.047.690,20
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	1.029.496.500,00	40.755.000,00	3,96	19.320.000,00
b.	Puskesmas Sei Jang	0,00	118.468.000,00	-	99.329.000,00
c.	Puskesmas Tanjungpinang	0,00	239.827.300,00	-	205.771.000,00
d.	Puskesmas Batu 10	0,00	213.628.000,00	-	170.795.900,00
e.	Puskesmas Kampung Bugis	0,00	116.568.800,00	-	88.026.900,00
f.	Puskesmas Melayu Kota Piring	0,00	96.819.100,00	-	75.415.100,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
		(Rp)	Rp	%	
g.	Puskesmas Mekar Baru	0,00	113.238.800,00	-	73.408.000,00
h.	Puskesmas Tanjung Unggat	0,00	42.988.000,00	-	37.517.000,00
i.	RSUD Kota Tanjungpinang	45.650.400.000,00	54.332.051.933,38	119,02	70.759.464.790,20
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	929.873.000,00	996.450.142,00	107,16	677.250.074,00
a.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	200.000.000,00	236.702.500,00	118,35	677.250.074,00
b.	UPTD SPAM	729.873.000,00	759.747.642,00	104,09	0,00
4.	Dinas Lingkungan Hidup	4.080.000.000,00	1.670.500.000,00	40,94	1.224.495.000,00
5.	Dinas Perhubungan	3.187.000.000,00	1.791.462.260,00	56,21	1.524.607.200,00
a.	Dinas Perhubungan	3.187.000.000,00	275.883.260,00	8,66	1.524.607.200,00
b.	UPTD Perpustakaan	0,00	1.515.579.000,00	-	0,00
6.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	72.000.000,00	67.890.000,00	94,29	72.630.000,00
7.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	30.000.000,00	49.835.000,00	166,12	43.512.000,00
8.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	3.067.308.032,00	1.985.607.143,00	64,73	680.698.835,00
9.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	10.602.927.997,00	5.787.228.434,72	54,58	10.114.123.993,47
10.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	100.874.276.093,00	92.688.708.198,00	91,89	94.627.580.238,00
	JUMLAH	169.523.281.622,00	161.184.478.435,10	95,08	180.494.004.931,12

Dari tabel tersebut di atas menunjukkan anggaran dan realisasi masing-masing jenis Pendapatan Asli Daerah untuk Tahun 2023 dan 2022 serta dapat dirinci dan dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

7.4.1.1.1 Pendapatan Pajak Daerah

Pendapatan Pajak Daerah adalah Pendapatan Asli Daerah yang sifatnya memaksa dan pendapatan ini tarifnya ditetapkan melalui Peraturan Daerah (Perda) Kota Tanjungpinang.

Pemungutan penerimaan dan pengelolaan Pendapatan Pajak Daerah dilaksanakan oleh Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah Kota Tanjungpinang. Anggaran dan realisasi Pendapatan Pajak Daerah Tahun 2023 serta realisasi Tahun 2022 adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.5
ANGGARAN DAN REALISASI PENDAPATAN PAJAK DAERAH
PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG TAHUN 2023 DAN 2022

NO	PENDAPATAN PAJAK DAERAH	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Pajak Hotel	7.014.000.000,00	7.602.474.092,00	108,39	5.912.702.778,00
2	Pajak Restoran	20.560.000.000,00	21.170.787.814,00	102,97	15.978.782.692,00
3	Pajak Hiburan	2.289.000.000,00	2.472.226.221,00	108,00	2.290.506.465,00
4	Pajak Reklame	3.077.000.000,00	3.808.697.303,00	123,78	3.651.560.988,00
5	Pajak Penerangan Jalan	37.231.760.000,00	26.221.415.609,00	70,43	24.974.348.757,00
6	Pajak Parkir	1.466.000.000,00	1.590.865.168,00	108,52	1.386.298.285,00
7	Pajak Air Bawah Tanah	48.000.000,00	51.851.620,00	108,02	13.531.510,00
8	Pajak Sarang Burung Walet	240.000,00	240.000,00	100,00	-
9	Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan	200.000.000,00	233.034.682,00	116,52	163.901.064,00
10	Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBBP2)	11.690.000.000,00	11.747.771.256,00	100,49	11.690.522.108,00
11	Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan	16.454.000.000,00	17.004.058.213,00	103,34	27.630.015.952,00
	JUMLAH	100.030.000.000,00	91.903.421.978,00	91,88	93.692.170.599,00

Tabel tersebut di atas menunjukkan anggaran Pendapatan Pajak Daerah Tahun 2023 sebesar Rp100.030.000.000,00 terealisasi sebesar Rp91.903.421.978,00 atau sebesar 91,88%. Bila dibandingkan dengan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp93.692.170.599,00, Pendapatan Pajak Daerah mengalami penurunan sebesar Rp1.788.748.621,00.

Realisasi Pendapatan Pajak Daerah yang pencapaiannya melebihi target Tahun 2023 yaitu Pajak Hotel (108,39%), Pajak Restoran (102,97%), Pajak Hiburan (108,00%), Pajak Reklame (123,78%), Pajak Parkir (108,52%), Pajak Air Tanah

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

(108,02%), Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan (116,52%), Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBBP2) (100,49%) Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan (BPHTB) (103,34%).

Terdapat dua metode dalam perhitungan pembayaran pajak daerah yaitu metode *Self Assestment* dan *Official Assestment*. *Self Assestment* memberikan kepercayaan dan tanggungjawab kepada Wajib Pajak untuk berinisiatif mendaftarkan diri mendapatkan Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP), menghitung, memperhitungkan, membayar, dan melaporkan sendiri pajak terutang mereka. Metode ini dilakukan untuk pajak-pajak diantaranya yaitu Pajak Hotel, Pajak Restoran, Pajak Hiburan, Pajak Penerangan Jalan, Pajak Pengambilan Bahan Galian Golongan C, Pajak Parkir, Pajak Sarang Burung Walet, serta Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan. Sedangkan *Official Assestment* merupakan sistem perhitungan pembayaran Pajak Daerah yang memberi wewenang kepada Pemerintah Daerah untuk menentukan besarnya pajak terutang oleh Wajib Pajak. Wajib Pajak bersifat pasif karena utang pajak timbul setelah dikeluarkannya Surat Ketetapan Pajak Daerah oleh Pemerintah Daerah dalam hal ini Walikota atau pejabat yang ditunjuk. *Official Assestment* meliputi Pajak Reklame, Pajak Air Tanah, serta Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan.

Adapun nilai Pendapatan Pajak Daerah per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.6
PENDAPATAN PAJAK DAERAH PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	100.030.000.000,00	91.903.421.978,00	91,88	93.692.170.599,00
	JUMLAH	100.030.000.000,00	91.903.421.978,00	91,88	93.692.170.599,00

7.4.1.1.2 Pendapatan Retribusi Daerah

Pendapatan Retribusi Daerah adalah Pendapatan Asli Daerah di mana besaran pungutan tarifnya ditetapkan melalui Peraturan Daerah. Pendapatan Retribusi terkait langsung dengan pelayanan yang diberikan oleh Pemerintah Kota Tanjungpinang. Pemungutan dan pengelolaan Pendapatan Retribusi Daerah dilaksanakan oleh beberapa Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD) sebagai unit penghasil.

Retribusi Daerah Kota Tanjungpinang dipungut didasarkan atas Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2023 tentang Hubungan Keuangan antara Pemerintah Pusat dan Pemerintah Daerah serta diatur lebih lanjut pada Perda Nomor 5 Tahun 2012 tentang Retribusi Jasa Umum, Perda Nomor 6 Tahun 2012 tentang Retribusi Jasa Usaha sebagaimana terakhir diubah dengan Perda Nomor 7 Tahun 2017 tentang Perubahan kedua atas Perda Nomor 6 Tahun 2012 tentang Retribusi Jasa Usaha, Perda Nomor 7 Tahun 2012 tentang Retribusi Perijinan Tertentu di Kota Tanjungpinang sebagaimana terakhir diubah dengan Peraturan Daerah Nomor 5 Tahun 2018, Perda Nomor 4 Tahun 2016 tentang Penyelenggaraan dan Retribusi Perpajakan, serta Perda Nomor 2 Tahun 2010 tentang Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor sebagaimana terakhir diubah dengan Perda Nomor 2 Tahun 2022.

Anggaran Pendapatan Retribusi Daerah Tahun 2023 sebesar Rp11.188.621.500 terealisasi sebesar Rp6.540.504.424,00 atau sebesar 58,46%. Bila dibandingkan dengan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp4.310.291.881,00, terdapat kenaikan realisasi sebesar Rp2.230.212.543,00, dengan rincian pada tabel berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.7
ANGGARAN DAN REALISASI PENDAPATAN RETRIBUSI DAERAH
PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Jasa Umum	7.811.996.500,00	4.194.001.800,00	53,69	3.362.565.000,00
	Retribusi Pelayanan Kesehatan di Puskesmas	521.996.500,00	676.062.500,00	129,51	584.685.000,00
	Retribusi Pelayanan Kesehatan di Tempat Pelayanan Kesehatan Lainnya yang Sejenis	30.000.000,00	33.960.000,00	113,20	19.320.000,00
	Retribusi Pelayanan Persampahan/Kebersihan	4.000.000.000,00	1.558.540.000,00	38,96	1.182.735.000,00
	Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	3.000.000.000,00	1.687.601.000,00	56,25	1.419.322.000,00
	Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor	150.000.000,00	76.043.300,00	50,70	71.231.000,00
	Retribusi Pemeriksaan Alat Pemadam Kebakaran	-	-	-	-
	Retribusi Penyediaan atau Penyedotan Kakus	80.000.000,00	111.960.000,00	139,95	41.760.000,00
	Retribusi Pelayanan Tera/Tera Ulang	30.000.000,00	49.835.000,00	166,12	43.512.000,00
2	Jasa Usaha	306.625.000,00	367.190.460,00	119,75	269.439.200,00
	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah - Penyewaan Tanah dan Bangunan	1.125.000,00	30.930.000,00	2.749,33	21.290.000,00
	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah - Laboratorium	200.000.000,00	236.702.500,00	118,35	125.965.000,00
	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah - Ruangan	1.500.000,00	3.850.000,00	256,67	15.500.000,00
	Retribusi Rumah Potong Hewan	72.000.000,00	67.890.000,00	94,29	72.630.000,00
	Retribusi Pelayanan Kepelabuhanan	32.000.000,00	27.817.960,00	86,93	34.054.200,00
3	Perijinan Tertentu	3.070.000.000,00	1.979.312.164,00	64,47	678.287.681,00
	Retribusi Izin Mendirikan Bangunan	3.065.000.000,00	1.979.312.164,00	64,58	678.287.681,00
	Retribusi Pemberian Izin Trayek kepada Orang Pribadi	5.000.000,00	-	-	-
	JUMLAH	11.188.621.500,00	6.540.504.424,00	58,46	4.310.291.881,00

Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah yang pencapaiannya melebihi target Tahun 2023 yaitu Retribusi Pelayanan Kesehatan di Puskesmas (129,40%), Retribusi Pelayanan Kesehatan di Tempat Pelayanan Kesehatan Lainnya yang Sejenis (115,13%), Retribusi Penyediaan atau Penyedotan Kakus (139,95%), Retribusi Pelayanan Tera/Tera Ulang (166,12%), Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah – Penyewaan Tanah dan Bangunan (2.749,33%), Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah – Laboratorium (118,35%), Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah/Ruangan (256,67%).

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Adapun nilai Pendapatan Retribusi Daerah per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.8
PENDAPATAN RETRIBUSI DAERAH PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	551.996.500,00	710.022.500,00	128,63	584.685.000,00
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	551.996.500,00	40.755.000,00	7,38	19.320.000,00
b.	Puskesmas Batu 10	0,00	169.457.000,00	-	156.822.000,00
c.	Puskesmas Kp. Bugis	0,00	62.177.000,00	-	52.942.000,00
d.	Puskesmas Mekar Baru	0,00	91.222.000,00	-	73.408.000,00
e.	Puskesmas Melayu Kota Piring	0,00	59.826.000,00	-	57.072.000,00
f.	Puskesmas Sei-Jang	0,00	118.468.000,00	-	99.329.000,00
g.	Puskesmas Tanjung Unggat	0,00	42.988.000,00	-	37.517.000,00
h.	Puskesmas Tanjungpinang	0,00	125.129.500,00	-	107.595.000,00
2.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	200.000.000,00	236.702.500,00	118,35	50.995.000,00
3.	Dinas Lingkungan Hidup	4.080.000.000,00	1.670.500.000,00	40,70	1.224.495.000,00
4.	Dinas Perhubungan	3.187.000.000,00	1.791.462.260,00	56,21	1.524.607.200,00
5.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	72.000.000,00	67.890.000,00	94,29	72.630.000,00
6.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	30.000.000,00	49.835.000,00	166,12	43.512.000,00
7.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	3.065.000.000,00	1.979.312.164,00	64,58	678.287.681,00
8.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	2.625.000,00	34.780.000,00	1.324,95	111.760.000,00
	JUMLAH	11.188.621.500,00	6.540.504.424,00	58,46	4.310.291.881,00

7.4.1.1.3 Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan

Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan merupakan Pendapatan Asli Daerah yang bersumber dari pembagian laba atas penyertaan modal Pemerintah Kota Tanjungpinang pada Badan Usaha Milik Daerah.

TABEL 7.4.9
ANGGARAN DAN REALISASI
PENDAPATAN HASIL PENGELOLAAN KEKAYAAN DAERAH YANG DIPISAHKAN
PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 202		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Bagian Laba Atas Penyertaan Modal pada Perusahaan Milik Daerah/BUMD	2.851.958.236,00	2.852.077.879,00	100,00	2.843.014.212,00
	JUMLAH	2.851.958.236,00	2.852.077.879,00	100,00	2.843.014.212,00

Dari tabel di atas menunjukkan bahwa anggaran pendapatan hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan Tahun 2023 sebesar Rp2.851.958.236,00 terealisasi sebesar Rp2.852.077.879,00 atau sebesar 100,00% dari anggaran. Pendapatan ini berasal dari Bagian Laba atas Penyertaan Modal pada Bank Riau Kepri sejumlah Rp1.712.845.944,00 dan pada BPR Bestari sejumlah Rp1.139.231.935,00. Bila dibandingkan dengan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp2.843.014.212,00, pada Tahun 2023 terdapat kenaikan realisasi sebesar Rp9.063.667,00.

Bagian Laba Yang dibagikan kepada Pemerintah Kota Tanjungpinang (Deviden) atas Penyertaan Modal pada BUMD (Lembaga Keuangan) sebesar Rp2.852.077.879,00 terdiri dari :

1. Sisa Titipan Modal dari Akumulasi Penyertaan Modal Bank Riau Kepri sebesar Rp35.731,00;
2. Sisa Pembagian Deviden Saham Tahun Buku 2016 dari Bank Riau Kepri sebesar Rp83.912,00;
3. Deviden dari Bank Riau Kepri Syariah berdasarkan Akta Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa Nomor 03 Tanggal 04 Mei 2023 sebesar Rp1.712.726.301,00;
4. Deviden dari BPR Bestari berdasarkan Keputusan Kuasa Pemilik Modal Nomor 539/158/1.2.01/2023 tanggal 20 Februari 2023 sebesar Rp1.139.231.935,00.

Adapun nilai Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.10
PENDAPATAN HASIL PENGELOLAAN KEKAYAAN DAERAH YANG DIPISAHKAN PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

No.	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Badan Keuangan Daerah Pengelolaan dan Aset	2.851.958.236,00	2.852.077.879,00	100,00	2.843.014.212,00
	JUMLAH	2.851.958.236,00	2.852.077.879,00	100,00	2.843.014.212,00

7.4.1.1.1.4 Lain-lain PAD yang Sah

Lain-lain PAD yang Sah terdiri dari Hasil Penjualan BMD yang Tidak Dipisahkan, Hasil Pemanfaatan BMD yang Tidak Dipisahkan, Penerimaan Jasa Giro, Pendapatan Hasil Pengelolaan Dana Bergulir, Pendapatan Bunga, Penerimaan Komisi, Potongan, atau Bentuk Lain, Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan, Pendapatan Denda Pajak, Pendapatan Denda Retribusi, Pendapatan dari Pengembalian, Pendapatan BLUD, Pendapatan Dana Kapitasi JKN, Pendapatan Berdasarkan Putusan Pengadilan (*inkracht*), dan Pendapatan Denda atas Pelanggaran Perda.

Anggaran lain-lain PAD yang sah Tahun 2023 sebesar Rp55.452.701.886,00 terealisasi sebesar Rp59.888.474.154,10 atau sebesar 108,00%. Bila dibandingkan dengan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp79.648.528.239,12, terdapat penurunan realisasi sebesar Rp19.760.054.085,02. Rincian anggaran dan realisasi Lain-Lain PAD yang Sah Tahun 2023 dan 2022 pada tabel berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.11
ANGGARAN DAN REALISASI LAIN-LAIN PAD YANG SAH
PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Hasil Penjualan BMD yang tidak dipisahkan	-	44.832.500,00	-	1.362.711.072,00
2	Hasil Pemanfaatan BMD yang tidak dipisahkan - Hasil Sewa BMD	900.000,00	735.000,00	81,67	23.218.000,00
3	Jasa Giro	3.081.113.946,00	923.329.646,76	29,97	2.026.009.130,44
	Jasa Giro Kas Daerah	3.081.113.946,00	923.329.646,76	29,97	2.026.009.130,44
	Jasa Giro Kas Bendahara	-	-	-	-
4	Hasil Pengelolaan Dana Bergulir	-	-	-	25.743.900,00
5	Pendapatan Bunga	4.403.522.419,00	562.509.619,00	12,77	338.732.860,00
	Pendapatan Bunga atas Penempatan Uang Pemerintah Daerah	4.403.522.419,00	562.509.619,00	12,77	338.732.860,00
6	Penerimaan atas Tuntutan Ganti Kerugian Keuangan Daerah	-	133.992.000,00	-	-
	Tuntutan Ganti Kerugian Daerah terhadap Bendahara	-	133.992.000,00	-	-
7	Penerimaan Komisi, Potongan atau Bentuk Lain	265.433.396,00	548.280.786,40	206,56	511.938.150,37
8	Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan	-	65.472.032,28	-	635.150.521,11
9	Pendapatan Denda Pajak	841.651.093,00	750.506.220,00	89,17	823.649.639,00
	Pajak Hotel	192.573.282,00	27.564.203,00	14,31	59.413.540,00
	Pajak Restoran	157.040.292,00	70.450.999,00	44,86	86.720.654,00
	Pajak Hiburan	4.501.854,00	2.094.589,00	46,53	1.861.887,00
	Pajak Reklame	98.662.260,00	56.670.485,00	57,44	85.240.647,00
	Pajak Parkir	2.352.240,00	9.225.884,00	392,22	4.621.358,00
	Pajak Air Tanah	2.358.560,00	619.918,00	26,28	593.600,00
	Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan	214.470,00	293.267,00	136,74	214.954,00
	PBB P2	383.948.135,00	583.586.875,00	152,00	584.982.999,00
10	Pendapatan Denda Retribusi	2.308.032,00	6.294.979,00	272,74	2.411.154,00
	Pendapatan Denda Retribusi Pelayanan Persampahan/Kebersihan	-	-	-	-
	Pendapatan Denda Retribusi Izin Mendirikan Bangunan	2.148.709,00	-	-	2.411.154,00
	Pendapatan Denda Retribusi Izin Mendirikan Bangunan-Pemberian Izin Mendirikan Bangunan	-	2.226.144,00	-	-
	Pendapatan Denda Retribusi Persetujuan Bangunan Gedung-Persetujuan Bangunan Gedung	159.323,00	4.068.835,00	2.553,83	-

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.11
ANGGARAN DAN REALISASI LAIN-LAIN PAD YANG SAH
PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
10	Pendapatan dari Pengembalian	-	1.485.851.295,28	-	2.340.372.048,00
	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Pajak Penghasilan Pasal 21	-	0,00	-	109.003.974,50
	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Gaji dan Tunjangan	-	166.968.134,00	-	114.241.377,00
	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Perjalanan Dinas	-	41.375.277,00	-	37.490.000,00
	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Jaminan Kesehatan Nasional (JKN)	-	-	-	21.108.436,00
	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Gaji dan Tunjangan DPRD	-	35.358.367,00	-	1.027.476.104,00
	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Barang	-	115.945.511,00	-	399.960.133,00
	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Jasa	-	39.664.057,00	-	687.327,00
	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Pemeliharaan	-	-	-	268.209.000,00
	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Hibah kepada Badan, Lembaga, Organisasi Masyarakat yang Berbadan Hukum Indonesia	-	0,00	-	107.518.000,00
	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Bantuan Sosial kepada Kelompok Masyarakat	-	10.694.399,33		0,00
	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Modal Peralatan dan Mesin-Alat Kantor dan Rumah Tangga	-	25.736.400,00	-	14.407.212,23
	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Modal Peralatan dan Mesin-Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar	-	2.500.000,00		-
	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Modal Gedung dan Bangunan-Bangunan Gedung	-	173.757.497,50	-	30.453.872,77
	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi-Jalan dan Jembatan	-	41.399.328,45	-	200.706.611,50
	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Jalan, Jaringan, dan Instalasi-Instalasi	-	-	-	9.110.000,00
	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Pegawai BOS, Belanja Barang dan Jasa BOS, Belanja Modal Peralatan dan Mesin BOS, serta Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BOS	-	832.452.324,00	-	-

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.11
ANGGARAN DAN REALISASI LAIN-LAIN PAD YANG SAH
PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2022 (Rp)	REALISASI 2022		REALISASI 2021 (Rp)
			(Rp)	%	
11	Pendapatan BLUD	46.380.273.000,00	55.091.799.575,38	118,78	71.385.719.864,20
	Pendapatan BLUD	46.380.273.000,00	55.091.799.575,38	118,78	71.385.719.864,20
12	Pendapatan Dana Kapitasi Jaminan Kesehatan Nasional (JKN) pada Fasilitas Kesehatan Tingkat Pertama (FKTP)	477.500.000,00	272.270.500,00	57,02	165.577.900,00
	Pendapatan Dana Kapitasi JKN pada FKTP	477.500.000,00	272.270.500,00	57,02	165.577.900,00
13	Pendapatan Berdasarkan Putusan Pengadilan (Inkracht)	-	1.600.000,00	-	6.794.000,00
	Pendapatan Berdasarkan Putusan Pengadilan (Inkracht)	-	1.600.000,00	-	6.794.000,00
14	Pendapatan Denda atas Pelanggaran Peraturan Daerah	-	1.000.000,00	-	500.000,00
	Pendapatan Denda atas Pelanggaran Peraturan Daerah	-	1.000.000,00	-	500.000,00
	JUMLAH	55.452.701.886,00	59.888.474.154,10	108,00	79.648.528.239,12

Realisasi Pendapatan Pendapatan Lain-lain PAD yang Sah yang pencapaiannya melebihi target Tahun 2023 yaitu Penerimaan Komisi, Potongan atau Bentuk Lain (206,56%), Pendapatan Denda Retribusi Daerah (272,74%), dan Pendapatan BLUD (118,78%).

Selain itu untuk Lain-lain PAD yang sah, terdapat realisasi penerimaan yang belum ada target anggarannya pada APBD Pemerintah Kota Tanjungpinang, yaitu Hasil Penjualan BMD yang Tidak Dipisahkan, Hasil Pengelolaan Dana Bergulir, Penerimaan atas Tuntutan Ganti Kerugian Daerah, Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan, Pendapatan dari Pengembalian, Pendapatan Berdasarkan Putusan Pengadilan (*Inkracht*) dan Pendapatan Denda atas Pelanggaran Peraturan Daerah. Tentunya hal ini harus menjadi perhatian unit yang berkaitan dengan penentuan target anggaran.

Atas penerimaan Lain-lain PAD yang sah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut.

1. Hasil Penjualan Barang Milik Daerah yang Tidak Dipisahkan sejumlah Rp44.832.500,00 merupakan Hasil Penjualan Sisa Bongkaran Bangunan Gedung-

Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Pertokoan/Koperasi/Pasar berdasarkan Keputusan Wali Kota Tanjungpinang Nomor 277 Tahun 2023 tentang Persetujuan dan Penetapan Penjualan Barang Milik Daerah Kota Tanjungpinang yang terdiri dari:

- a. Penjualan Sisa Bongkaran Pasar Baru I sebesar Rp43.150.000,00;
- b. Penjualan Sisa Bongkaran Pasar Baru II Blok B sebesar Rp640.000,00;
- c. Penjualan Sisa Bongkaran Pasar Baru II Blok C sebesar Rp1.042.500,00;

Tidak terdapat rekening pada akun Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah yang lebih tepat digunakan untuk mencatat transaksi ini, karena Keputusan Menteri Dalam Negeri Nomor 050-3708 Tahun 2020 tentang Hasil Verifikasi dan Validasi Pemutakhiran Klasifikasi, Kodefikasi dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan dan Keuangan Daerah tidak menyediakan akun-akun yang melaporkan seluruh transaksi lain-lain PAD yang Sah.

2. Hasil Pemanfaatan Barang Milik Daerah yang Tidak Dipisahkan sejumlah Rp735.000,00 merupakan penerimaan hasil sewa rumah dinas milik puskesmas di lingkungan Pemerintah Kota Tanjungpinang sebesar Rp735.000,00 berdasarkan Peraturan Daerah Kota Tanjungpinang Nomor 6 Tahun 2012 tentang Retribusi Jasa Usaha. Tidak terdapat rekening pada akun Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah yang lebih tepat digunakan untuk mencatat transaksi ini, karena Keputusan Menteri Dalam Negeri Nomor 050-3708 Tahun 2020 tentang Hasil Verifikasi dan Validasi Pemutakhiran Klasifikasi, Kodefikasi dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan dan Keuangan Daerah tidak menyediakan akun-akun yang melaporkan seluruh transaksi lain-lain PAD yang Sah.
3. Penerimaan Jasa Giro sejumlah Rp923.329.646,76 terdiri dari penerimaan jasa giro dari rekening giro Pemerintah Kota Tanjungpinang yang terdapat pada PT Bank Tabungan Negara, PT Bank Riau Kepri, PT Bank Rakyat Indonesia, serta bersumber dari penerimaan jasa giro yang terdapat pada rekening puskesmas yang mengelola dana JKN dan BOK dan penerimaan jasa giro yang terdapat pada rekening sekolah-sekolah yang mengelola dana BOSP. Penerimaan jasa giro tidak termasuk jasa giro atas rekening yang terdapat pada RSUD Kota Tanjungpinang dan jasa giro atas rekening yang terdapat pada BLUD SPAM.
4. Pendapatan Bunga sejumlah Rp562.509.619,00 berasal dari hasil penempatan uang pemerintah daerah dalam bentuk deposito dan remunerasi *Treasury Deposit Facility* (TDF).

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

5. Penerimaan atas Tuntutan Ganti Kerugian Keuangan Daerah terhadap Bendahara sebesar Rp133.992.000,00 merupakan pengembalian atas Temuan Inspektorat berdasarkan LHP Nomor 01/itKO-RIKSUS/III/23 Belanja Modal Alat Pemadam Kebakaran di Kelurahan Tanjungpinang Kota sebesar Rp118.992.000,00, Pengembalian Pembayaran Kurang Bayar Retribusi Sampah Tahun 2022 sebesar Rp15.000.000,00.
6. Penerimaan Komisi, Potongan, atau Bentuk Lain sejumlah Rp548.280.786,40 digunakan oleh Pemerintah Kota Tanjungpinang untuk menampung transaksi berupa penerimaan lain-lain atas Program Pengembangan Operasional, dimana Program Pengembangan Operasional merupakan bentuk kerjasama antara PT Bank Tabungan Negara dengan Pemerintah Kota Tanjungpinang yang dilaksanakan dengan tetap berpegang pada prinsip kehati-hatian dan *Good Corporate Governance*.
7. Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan merupakan pendapatan yang diperoleh Pemerintah Kota Tanjungpinang atas keterlambatan pelaksanaan pekerjaan konstruksi oleh penyedia sejumlah Rp65.472.032,28.
8. Pendapatan Denda Pajak Daerah sejumlah Rp750.506.220,00 bersumber dari Pendapatan Denda Pajak Hotel sebesar Rp27.564.203,00, Pendapatan Denda Pajak Restoran sebesar Rp70.450.999,00, Pendapatan Denda Pajak Hiburan sebesar Rp2.094.589,00, Pendapatan Denda Pajak Reklame sebesar Rp56.670.485,00, Pendapatan Denda Pajak Parkir sebesar Rp9.225.884,00, Pendapatan Denda Pajak Air Tanah sebesar Rp619.918,00, Pendapatan Denda Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan sebesar Rp293.267,00, Pendapatan Denda Pajak Bumi dan Bangunan – Pedesaan dan Perkotaan sebesar Rp583.586.875,00.
9. Pendapatan Denda Retribusi Daerah sebesar Rp6.294.979,00 bersumber dari Pendapatan Denda atas Retribusi Perizinan Tertentu yaitu Retribusi Izin Mendirikan Bangunan dan Retribusi Persetujuan Bangunan Gedung.
10. Pendapatan dari Pengembalian sebesar Rp1.485.851.295,28 terdiri atas Pendapatan dari Kelebihan Pembayaran Gaji dan Tunjangan sebesar Rp166.968.134,00, Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Perjalanan Dinas sebesar Rp41.375.277,00, Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Gaji dan Tunjangan DPRD sebesar Rp35.358.367,00, Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Barang sebesar Rp115.945.511,00, Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Jasa sebesar Rp39.664.057,00, Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Bantuan Sosial

kepada Kelompok Masyarakat sebesar Rp10.694.399,33, Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Alat Kantor dan Rumah Tangga sebesar Rp25.736.400,00, Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar sebesar Rp2.500.000,00, Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Bangunan Gedung sebesar Rp173.757.497,50, Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi - Jalan dan Jembatan sebesar Rp41.399.328,45, dan Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Pegawai BOS, Belanja Barang dan Jasa BOS, Belanja Modal Peralatan dan Mesin BOS, serta Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BOS sebesar Rp832.452.324,00.

11. Pendapatan BLUD sebesar Rp55.091.799.575,38 berasal dari pendapatan BLUD RSUD sebesar Rp54.332.051.933,38 dan pendapatan jasa layanan air minum SPAM sebesar Rp759.747.642,00.
12. Pendapatan Dana Kapitasi Jaminan Kesehatan Nasional (JKN) pada Fasilitas Kesehatan Tingkat Pertama (FKTP) sebesar Rp272.270.500,00 merupakan akun untuk pendapatan bersumber dari Dana Non Kapitasi JKN, berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 28 Tahun 2022 tentang Pencatatan Pengesahan Dana Kapitasi Jaminan Kesehatan Nasional pada Fasilitas Kesehatan Tingkat Pertama Milik Pemerintah Daerah yang ditetapkan tanggal 12 Agustus 2022, dimana pada pasal 6 ayat (2) menyatakan bahwa penganggaran pendapatan Dana Kapitasi JKN diuraikan dalam akun Pendapatan Daerah, kelompok Lain-Lain Pendapatan Daerah yang Sah, jenis lain-lain pendapatan sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan, objek pendapatan Dana Kapitasi JKN pada FKTP, rincian objek pendapatan Dana Kapitasi JKN pada FKTP, sub rincian objek pendapatan Dana Kapitasi JKN pada FKTP sesuai kode rekening yang bersangkutan.
13. Pendapatan Berdasarkan Putusan Pengadilan (*Inkracht*) sebesar Rp1.600.000,00 yang merupakan biaya perkara/uang denda perkara tindak pidana ringan yang dipungut oleh Bendahara Kejaksaan Negeri Tanjungpinang dan disetor ke Kas Daerah Kota Tanjungpinang.
14. Pendapatan Denda atas Pelanggaran Peraturan Daerah (Perda) sebesar Rp1.000.000,00, merupakan pendapatan pelanggaran terhadap Perda atas kelalaian

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

pengguna jalan dalam memarkirkan kendaraan ditepi jalan umum yang dilakukan oleh Dinas Perhubungan Kota Tanjungpinang.

Adapun nilai Lain-lain PAD yang Sah per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.12
LAIN-LAIN PAD YANG SAH PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	0,00	832.452.324,00	-	59.900,45
a.	SD Negeri 003 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	2.900,00
b.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	0,00	241.745.000,00	-	0,00
c.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	0,00
d.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	0,00	359.868.000,00	-	0,00
e.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	0,00	43.500,00	-	0,00
f.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	0,00	100.000,00	-	0,00
g.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	0,00	76.989,00	-	12.509,00
h.	SD Negeri 002 BinaanTanjungpinang Kota	0,00	116.630.100,00	-	0,00
i.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	0,00	8.541,00	-	0,00
j.	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	-	0,45
k.	SD Negeri 0010 Tanjungpinang Kota	0,00	6.987,00	-	0,00
l.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	0,00	900.000,00	-	0,00
m.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	100,00
n.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	10,00
o.	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	2.900,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
p.	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	0,00	113.073.207,00	-	0,00
q.	SD Negeri 017 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	3.870,00
r.	SMP Negeri 6	0,00	0,00	-	37.611,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	46.127.900.000,00	54.604.322.433,38	118,38	70.925.042.690,20
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	477.500.000,00	0,00	0,00	0,00
b.	Puskesmas Batu 10	0,00	44.171.000,00	-	13.973.900,00
c.	Puskesmas Kp. Bugis	0,00	54.391.800,00	-	35.084.900,00
d.	Puskesmas Melayu Kota Piring	0,00	36.993.100,00	-	18.343.100,00
	Puskesmas Mekar Baru	0,00	22.016.800,00	-	0,00
e.	Puskesmas Tanjungpinang	0,00	114.697.800,00	-	98.176.000,00
f.	RSUD Kota Tanjungpinang	45.650.400.000,00	54.332.051.933,38	119,02	70.759.464.790,20
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	729.873.000,00	759.747.642,00	104,09	626.255.074,00
a.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	0,00	0,00	-	626.255.074,00
b.	UPTD SPAM	729.873.000,00	759.747.642,00	104,09	0,00
4.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	2.308.032,00	6.294.979,00	272,74	2.411.154,00
5.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	7.750.969.761,00	2.935.150.555,72	37,87	7.271.109.781,47
6.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	841.651.093,00	750.506.220,00	89,17	823.649.639,00
	JUMLAH	55.452.701.886,00	59.888.474.154,10	108,00	79.648.528.239,12

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

7.4.1.1.2 Pendapatan Transfer

Realisasi Pendapatan Transfer yang dicapai pada Tahun 2023 sebesar Rp792.914.687.501,00 atau sebesar 94,38% dari anggaran sejumlah Rp840.109.994.815,00. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp837.596.728.999,00 terlihat bahwa Pendapatan Transfer Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar Rp44.682.041.498,00. Pendapatan Transfer Pemerintah Kota Tanjungpinang dapat dilihat pada tabel berikut.

TABEL 7.4.13
ANGGARAN DAN REALISASI
PENDAPATAN TRANSFER PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	PENDAPATAN TRANSFER	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Transfer Pemerintah Pusat	751.145.640.860,00	700.197.771.609,00	93,22	758.042.490.630,00
2	Pendapatan Transfer Antar Daerah	88.964.353.955,00	92.716.915.892,00	104,22	79.554.238.369,00
	JUMLAH	840.109.994.815,00	792.914.687.501,00	94,38	837.596.728.999,00

Adapun nilai Pendapatan Transfer per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.14
PENDAPATAN TRANSFER PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Badan Pengelolaan dan Aset Keuangan Daerah	840.109.994.815,00	792.914.687.501,00	94,38	837.596.728.999,00
	JUMLAH	840.109.994.815,00	792.914.687.501,00	94,38	837.596.728.999,00

Dari tabel di atas menunjukkan jumlah realisasi Pendapatan Transfer untuk periode Tahun 2023, dengan rincian sebagai berikut.

7.4.1.1.2.2 Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat

Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat – Pemerintah Kota Tanjungpinang untuk anggaran dan realisasi pada Tahun 2023 dan realisasi 2022 dapat dilihat dan telah dirinci pada tabel berikut ini.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.15
ANGGARAN DAN REALISASI
PENDAPATAN TRANSFER PEMERINTAH PUSAT KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Dana Perimbangan	723.478.664.860,00	672.530.795.609,00	92,96	746.532.712.630,00
2	Dana Insentif Daerah	10.104.220.000,00	10.104.220.000,00	100,00	11.509.778.000,00
3	Insentif Fiskal	17.562.756.000,00	17.562.756.000,00	100,00	0,00
	JUMLAH	751.145.640.860,00	700.197.771.609,00	93,22	758.042.490.630,00

Pada tabel tersebut di atas terlihat anggaran sebesar Rp751.145.640.860,00 terealisasi Rp700.197.771.609,00 atau 93,22%. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp758.042.490.630,00, terlihat bahwa Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar Rp57.844.719.021,00.

Adapun nilai Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.16
PENDAPATAN TRANSFER PEMERINTAH PUSAT PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	751.145.640.860,00	700.197.771.609,00	93,22	758.042.490.630,00
	JUMLAH	751.145.640.860,00	700.197.771.609,00	93,22	758.042.490.630,00

7.4.1.1.2.1.1 Dana Perimbangan

Dana Perimbangan untuk anggaran dan realisasi pada Tahun 2023 dan realisasi Tahun 2022 dapat dirinci pada tabel berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.17
ANGGARAN DAN REALISASI
DANA PERIMBANGAN KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Dana Bagi Hasil	133.783.938.860,00	88.624.693.738,00	66,24	180.457.430.776,00
2	Dana Alokasi Umum	464.484.498.000,00	464.439.747.821,00	99,99	445.721.147.926,00
3	Dana Alokasi Khusus - Fisik	28.730.245.000,00	27.957.726.393,00	97,31	42.006.157.743,00
4	Dana Alokasi Khusus - Non Fisik	96.479.983.000,00	91.508.627.657,00	94,85	78.347.976.185,00
	JUMLAH	723.478.664.860,00	672.530.795.609,00	92,96	746.532.712.630,00

Pada tabel tersebut di atas terlihat anggaran sebesar Rp723.478.664.860,00 terealisasi Rp672.530.795.609,00 atau 92,96%. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp746.532.712.630,00, terlihat bahwa Dana Perimbangan Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar Rp74.001.917.021,00.

Adapun nilai Dana Perimbangan per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.18
DANA PERIMBANGAN PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Badan Pengelolaan dan Aset Keuangan Daerah	723.478.664.860,00	672.530.795.609,00	92,96	746.532.712.630,00
	JUMLAH	723.478.664.860,00	672.530.795.609,00	92,96	746.532.712.630,00

7.4.1.1.2.1.1.1 Dana Bagi Hasil

Dana Bagi Hasil untuk anggaran dan realisasi Tahun 2023 dan realisasi Tahun 2022 dapat dilihat dan telah dirinci pada tabel di bawah ini.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.19
ANGGARAN DAN REALISASI DANA BAGI HASIL KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Dana Bagi hasil	133.783.938.860,00	88.624.693.738,00	66,24	180.457.430.776,00
JUMLAH		133.783.938.860,00	88.624.693.738,00	66,24	180.457.430.776,00

Pada tabel tersebut terlihat anggaran sebesar Rp133.783.938.860,00 terealisasi Rp88.624.693.738,00 atau 66,24%. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp180.457.430.776,00, Pendapatan Dana Bagi Hasil Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar Rp91.832.737.038,00.

Adapun rincian Realisasi Dana Transfer Umum – Dana Bagi Hasil Tahun 2023 sebesar Rp88.624.693.738,00 dengan rincian sebagai berikut.

1. DBH Pajak Bumi dan Bangunan dari alokasi anggaran sebesar Rp2.077.314.000,00 terealisasi sebesar Rp2.674.269.888,00 atau 128,74%;
2. DBH PPh Pasal 21 alokasi anggaran sebesar Rp20.088.991.033,00 terealisasi sebesar Rp19.268.802.466,00 atau 95,92%;
3. DBH PPh Pasal 25 dan Pasal 29/WPOPND dari alokasi anggaran sebesar Rp3.224.076.672 terealisasi sebesar Rp2.254.132.910,00 atau 69,92%;
4. DBH Cukai Hasil Tembakau (CHT) dari alokasi anggaran sebesar Rp7.881.000 terealisasi sebesar Rp8.570.466,00 atau 108,75%;
5. DBH Sumber Daya Alam (SDA) Minyak Bumi dari alokasi anggaran sebesar Rp21.948.040.228 terealisasi sebesar Rp9.146.044.904,00 atau 41,67%. Hal ini disebabkan pada Penganggaran Perubahan APBD Kota Tanjungpinang Tahun 2023 sebesar Rp21.948.040.228,00 dimana pada penganggaran Murni 2023 sebesar Rp8.567.857.000,00 terdapat penambahan sebesar Rp13.380.183.228,00 sesuai dengan PMK 90 Tahun 2023 tentang Penetapan Kurang Bayar dan Lebih Bayar Dana Bagi Hasil Pada Tahun 2023 dimana Kurang Bayar sebesar Rp20.404.201.212,00 dan Lebih Bayar sebesar Rp7.024.017.984,00 sehingga selisih Kurang Bayar sebesar Rp13.380.183.228,00. Sampai dengan 31 Desember 2023 belum terdapat realisasi dari Pemerintah Pusat ke Pemerintah Kota Tanjungpinang, sehingga mempengaruhi rendahnya capaian realisasi DBH Sumber Daya Alam (SDA) Minyak Bumi;
6. DBH Sumber Daya Alam (SDA) Gas Bumi dari alokasi anggaran sebesar Rp84.110.547.884 terealisasi sebesar Rp51.071.866.448,00 atau 60,72%;

7. DBH Sumber Daya Alam (SDA) Mineral dan Batubara-Landrent dari alokasi anggaran sebesar Rp29.119.043,00 terealisasi sebesar Rp449.969,00 atau 1,55%. Hal ini disebabkan pada Penganggaran Perubahan APBD Kota Tanjungpinang Tahun 2023 sebesar Rp29.119.043,00 dimana pada penganggaran Murni 2023 sebesar Rp336.000,00 terdapat penambahan sebesar Rp28.783.043,00 sesuai dengan PMK 90 Tahun 2023 tentang Penetapan Kurang Bayar dan Lebih Bayar Dana Bagi Hasil Pada Tahun 2023 dimana Kurang Bayar sebesar Rp28.783.043,00 dan Lebih Bayar sebesar Rp0,00 sehingga selisih Kurang Bayar sebesar Rp28.783.043,00. Sampai dengan 31 Desember 2023 belum terdapat realisasi dari Pemerintah Pusat ke Pemerintah Kota Tanjungpinang, sehingga mempengaruhi rendahnya capaian realisasi DBH Sumber Daya Alam (SDA) Mineral dan Batubara-Landrent;
8. Dana Bagi Hasil (DBH) Sumber Daya Alam (SDA) Mineral dan Batubara-Royalty dari alokasi anggaran sebesar Rp848.477.000,00 terealisasi sebesar Rp1.134.904.832,00 atau 133,76%;
9. DBH Sumber Daya Alam (SDA) Kehutanan- Provisi Sumber Daya Hutan (PSDH) dari alokasi anggaran sebesar Rp22.827.000,00 terealisasi sebesar Rp1.427.233.644,00 atau 6.252,39%;
10. DBH Sumber Daya Alam (SDA) Perikanan dari alokasi anggaran sebesar Rp1.426.665.000 terealisasi sebesar Rp1.638.418.211,00 atau 114,84%;

Pada Tahun 2023 DBH Sumber Daya Alam (SDA) Kehutanan - Provisi Sumber Daya Hutan (PSDH) dari alokasi anggaran sebesar Rp22.827.000,00 terealisasi sebesar Rp1.427.233.644,00 atau sebesar 6.252,39% yang merupakan realisasi dari :

- DBH Sumber Daya Alam (SDA) Kehutanan - Provisi Sumber Daya Hutan (PSDH) sebesar Rp29.063.644,00; dan
- DBH Tahap I Tahun 2023 Dana Bagi Hasil Perkebunan Sawit (Alokasi DBH SDA yang disalurkan) berdasarkan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 91 Tahun 2023 tentang Pengelolaan Dana Bagi Hasil Perkebunan Sawit sebesar Rp1.398.170.000,00, dimana pada Tahun 2023 belum ada dalam target penganggaran Pendapatan Transfer - Dana Bagi Hasil Perkebunan Sawit pada Tahun 2023 sehingga realisasi dicatat pada DBH Sumber Daya Alam (SDA) Kehutanan - Provisi Sumber Daya Hutan (PSDH), dan rencana kerja penggunaan dialokasikan pada Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2024.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Adapun nilai Dana Bagi Hasil per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.20
DANA BAGI HASIL PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	133.783.938.860,00	88.624.693.738,00	66,24	180.457.430.776,00
	JUMLAH	133.783.938.860,00	88.624.693.738,00	66,24	180.457.430.776,00

7.4.1.1.2.1.2 Dana Alokasi Umum

Dana Alokasi Umum untuk anggaran dan realisasi Tahun 2023 dan realisasi 2022 dapat dilihat dan telah dirinci pada tabel di bawah ini.

TABEL 7.4.21
ANGGARAN DAN REALISASI DANA ALOKASI UMUM KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Dana Alokasi Umum	464.484.498.000,00	464.439.747.821,00	99,99	445.721.147.926,00
	JUMLAH	464.484.498.000,00	464.439.747.821,00	99,99	445.721.147.926,00

Pada tabel tersebut terlihat anggaran sebesar Rp464.484.498.000,00 terealisasi sebesar Rp464.439.747.821,00 atau 99,99%. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp445.721.147.926,00, Dana Alokasi Umum Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp18.718.599.895,00.

Adapun nilai Dana Alokasi Umum per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.22
DANA ALOKASI UMUM PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	464.484.498.000,00	464.439.747.821,00	99,99	445.721.147.926,00
	JUMLAH	464.484.498.000,00	464.439.747.821,00	99,99	445.721.147.926,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

7.4.1.1.2.1.1.3 Dana Alokasi Khusus (DAK) Fisik

Dana Alokasi Khusus (DAK) Fisik untuk anggaran dan realisasi pada Tahun 2023 dan realisasi Tahun 2022 dapat dilihat dan telah dirinci pada tabel di bawah ini.

TABEL 7.4.23
ANGGARAN DAN REALISASI DAK FISIK KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Bidang Pendidikan - Reguler PAUD	474.598.000,00	473.476.147,00	99,76	-
2	Bidang Pendidikan - Reguler SD	4.607.736.000,00	4.464.258.505,00	96,89	6.256.068.611,00
3	Bidang Pendidikan - Reguler SMP	1.356.316.000,00	1.289.221.431,00	95,05	2.357.070.931,00
4	Bidang Pendidikan - Reguler SKB	-	-	-	-
5	Bidang Pendidikan - Reguler Perpustakaan Daerah	-	-	-	198.975.702,00
6	Bidang Kesehatan dan KB - Reguler Pelayanan Kesehatan Dasar	-	-	-	-
7	Bidang Kesehatan dan KB - Reguler Pelayanan Kesehatan Rujukan	-	-	-	-
8	Bidang Kesehatan dan KB - Reguler Pelayanan Kefarmasian	-	-	-	2.591.449.480,00
9	Bidang Kesehatan dan KB - Penugasan Penurunan AKI dan AKB	-	-	-	10.137.390.558,00
10	Bidang Kesehatan dan KB - Penugasan Peningkatan Pencegahan dan Pengendalian Penyakit dan Sanitasi Total Berbasis Masyarakat	-	-	-	991.532.030,00
11	Bidang Kesehatan dan KB - Reguler KB	-	-	-	289.434.862,00
12	Bidang Kesehatan dan KB - Penugasan Penurunan Stunting (KB)	-	-	-	90.321.660,00
13	Bidang Industri Kecil dan Menengah - Penugasan - Pembangunan Sentra IKM dan Revitalisasi Sentra IKM	8.659.894.000,00	8.601.759.290,00	99,33	6.371.834.001,00
14	Bidang Perumahan dan Permukiman-Reguler Penyediaan Rumah Swadaya	-	-	-	-
15	Bidang Kelautan dan Perikanan - Penugasan	-	-	-	-
16	Bidang Pariwisata - Penugasan	2.143.775.000,00	2.140.774.866,00	99,86	3.540.351.843,00
17	Bidang Jalan - Reguler Jalan	-	-	-	-
18	Bidang Jalan - Penugasan Jalan	9.064.600.000,00	8.772.040.276,00	96,77	3.795.964.200,00
19	Bidang Air Minum - Reguler	-	-	-	1.034.575.980,00
20	Bidang Air Minum - Penugasan	-	-	-	-
21	Bidang Sanitasi - Reguler	-	-	-	2.082.022.335,00
22	Bidang Sanitasi - Penugasan	-	-	-	-
23	Bidang Lingkungan Hidup dan Kehutanan - Penugasan Lingkungan Hidup	1.812.773.000,00	1.711.000.000,00	94,39	1.434.624.850,00
24	Bidang Kesehatan dan KB-Reguler-Peningkatan Kesiapan Sistem Kesehatan	-	-	-	834.540.700,00
25	Bidang Kesehatan dan KB-Reguler-Penguatan Sistem Kesehatan	610.553.000,00	505.195.878,00	82,74	-
	JUMLAH	28.730.245.000,00	27.957.726.393,00	97,31	42.006.157.743,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Pada tabel tersebut terlihat anggaran sebesar Rp28.730.245.000,00 terealisasi sebesar Rp27.957.726.393,00 atau 97,31%. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp42.006.157.743,00, DAK Fisik Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar Rp14.048.431.350,00.

Adapun nilai Dana Alokasi Khusus (DAK) Fisik per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.24
DANA ALOKASI KHUSUS (DAK) FISIK PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Badan Pengelolaan dan Aset Keuangan Daerah	28.730.245.000,00	27.957.726.393,00	97,31	42.006.157.743,00
	JUMLAH	28.730.245.000,00	27.957.726.393,00	97,31	42.006.157.743,00

7.4.1.1.2.1.1.4 Dana Alokasi Khusus (DAK) Non Fisik

Dana Alokasi Khusus (DAK) Non Fisik untuk anggaran dan realisasi pada Tahun 2023 dan realisasi 2022 dapat dilihat dan telah dirinci pada tabel dibawah ini.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.25
ANGGARAN DAN REALISASI DAK NON FISIK KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	BOS Reguler	39.537.520.000,00	37.597.992.118,00	95,09	37.781.136.929,00
2	BOS Kinerja	1.275.000.000,00	1.252.500.000,00	-	60.000.000,00
3	TPG PNSD	29.315.060.000,00	29.315.060.000,00	100,00	28.141.044.860,00
4	Tamsil Guru PNSD	1.423.501.000,00	1.071.134.093,00	75,25	787.500.000,00
5	BOP PAUD	1.990.500.000,00	1.989.256.800,00	99,94	1.299.952.000,00
6	BOP Pendidikan Kesetaraan	384.980.000,00	384.823.336,00	99,96	212.700.000,00
7	BOP Museum dan Taman Budaya Museum	800.000.000,00	784.034.091,00	98,00	740.736.049,00
8	BOKKB - BOK	6.203.584.000,00	5.061.477.750,00	81,59	465.249.950,00
9	BOKKB - Pengawasan Obat dan Makanan	487.424.000,00	369.625.720,00	75,83	395.307.925,00
10	BOKKB - Akreditasi Puskesmas	6.903.936.000,00	6.434.350.200,00	93,20	3.552.848.595,00
11	BOKKB - BOKB	-	-	-	1.305.758.980,00
12	BOKKB - Jaminan Persalinan	-	-	-	-
13	BOKKB - BOKB	-	-	-	-
14	PK2UKM	-	-	-	283.527.249,00
15	Dana Pelayanan Administrasi Kependudukan	-	-	-	-
16	Dana Pelayanan Kepariwisata	1.083.368.000,00	1.078.996.427,00	99,60	956.681.750,00
17	Dana Bantuan Biaya Layana Pengolahan Sampah	-	-	#DIV/0!	1.524.870.000,00
18	Fasilitasi Penanaman Modal	406.900.000,00	384.872.237,00	94,59	341.461.848,00
19	BOKB-KB	2.419.635.000,00	1.740.105.045,00	71,92	
20	Dana Pelayanan Perlindungan Perempuan dan Anak	598.000.000,00	584.986.417,00	97,82	
21	Dana Ketahanan Pangan Dan Pertanian	150.575.000,00	148.329.240,00	98,51	499.200.050,00
22	Dana Penguatan Kapasitas Kelembagaan Sentra IKM	3.500.000.000,00	3.311.084.183,00	94,60	-
	JUMLAH	96.479.983.000,00	91.508.627.657,00	94,85	78.347.976.185,00

Pada tabel tersebut terlihat anggaran sebesar Rp96.479.983.000,00 terealisasi sebesar

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Rp91.508.627.657,00 atau 94,85%. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp78.347.976.185,00, DAK Non Fisik Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp13.160.651.472,00.

Adapun nilai Dana Alokasi Khusus (DAK) Non Fisik per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.26
DANA ALOKASI KHUSUS (DAK) NON FISIK PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	96.479.983.000,00	91.508.627.657,00	94,85	78.347.976.185,00
	JUMLAH	96.479.983.000,00	91.508.627.657,00	94,85	78.347.976.185,00

7.4.1.1.2.1.2 Dana Insentif Daerah

Dana Insentif Daerah untuk anggaran dan realisasi Tahun 2023 dan realisasi Tahun 2022 dapat dirinci pada tabel di bawah ini.

TABEL 7.4.27
ANGGARAN DAN REALISASI
DANA INSENTIF DAERAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Dana Insentif Daerah (DID)	10.104.220.000,00	10.104.220.000,00	100,00	11.509.778.000,00
	JUMLAH	10.104.220.000,00	10.104.220.000,00	100,00	11.509.778.000,00

Pada tabel tersebut terlihat anggaran sebesar Rp10.104.220.000,00 terealisasi sebesar Rp10.104.220.000,00 atau 100,00%. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp11.509.778.000,00, Dana Insentif Daerah Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar Rp1.405.558.000,00.

Adapun nilai Dana Insentif Daerah (DID) per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.28
DANA INSENTIF DAERAH (DID) PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	10.104.220.000,00	10.104.220.000,00	100,00	11.509.778.000,00
	JUMLAH	10.104.220.000,00	10.104.220.000,00	100,00	11.509.778.000,00

7.4.1.1.2.1.3 Insentif Fiskal

Pada Tahun 2023 Pemerintah Kota Tanjungpinang memperoleh alokasi Insentif Fiskal Kinerja Tahun Berjalan Kategori Peningkatan Kesejahteraan Masyarakat Tahun 2023 sebesar Rp17.562.756.000,00 berdasarkan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 97 Tahun 2023 tentang Insentif Fiskal untuk Penghargaan Kinerja Tahun Berjalan Kategori Peningkatan Kesejahteraan Masyarakat Tahun 2023 dan Keputusan Menteri Keuangan Nomor 350 Tahun 2023 tentang Rincian Alokasi Insentif Fiskal Kinerja Tahun Berjalan Kategori Peningkatan Kesejahteraan Masyarakat Tahun 2023.

Insentif Fiskal untuk anggaran dan realisasi Tahun 2023 dan realisasi Tahun 2022 dapat dirinci pada tabel di bawah ini.

TABEL 7.4.29
ANGGARAN DAN REALISASI
INSENTIF FISKAL KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Insentif Fiskal	17.562.756.000,00	17.562.756.000,00	100,00	-
	JUMLAH	17.562.756.000,00	17.562.756.000,00	100,00	-

Pada tabel tersebut terlihat anggaran sebesar Rp17.562.756.000,00 terealisasi sebesar Rp17.562.756.000,00 atau 100,00%. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp0,00, Insentif Fiskal Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp17.562.756.000,00.

Adapun nilai Insentif Fiskal per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.30
INSENTIF FISKAL PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Badan Keuangan dan Aset Daerah	17.562.756.000,00	17.562.756.000,00	100,00	0,00
	JUMLAH	17.562.756.000,00	17.562.756.000,00	100,00	0,00

7.4.1.1.2.2 Pendapatan Transfer Antar Daerah

Pendapatan Transfer Antar Daerah – Pemerintah Kota Tanjungpinang untuk anggaran dan realisasi Tahun 2023 dan realisasi Tahun 2022 dapat dirinci pada tabel berikut ini.

TABEL 7.4.31
ANGGARAN DAN REALISASI PENDAPATAN TRANSFER ANTAR DAERAH
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Pendapatan Bagi Hasil	88.964.353.955,00	92.716.915.892,00	104,22	78.675.238.369,00
2	Bantuan Keuangan	-	-	-	879.000.000,00
	JUMLAH	88.964.353.955,00	92.716.915.892,00	104,22	79.554.238.369,00

Pada tabel tersebut terlihat anggaran sebesar Rp88.964.353.955,00 terealisasi sebesar Rp92.716.915.892,00 atau 104,22%. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp79.554.238.369,00, Pendapatan Transfer Antar Daerah Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp13.162.677.523,00.

Adapun nilai Pendapatan Transfer Antar Daerah per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.32
PENDAPATAN TRANSFER ANTAR DAERAH PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Badan Pengelolaan dan Aset Keuangan Daerah	88.964.353.955,00	92.716.915.892,00	104,22	79.554.238.369,00
	JUMLAH	88.964.353.955,00	92.716.915.892,00	104,22	79.554.238.369,00

7.4.1.1.2.2.1 Pendapatan Bagi Hasil

Pendapatan Bagi Hasil – Pemerintah Kota Tanjungpinang merupakan Pendapatan Bagi Hasil Pajak untuk anggaran dan realisasi Tahun 2023 dan realisasi Tahun 2022 dapat dirinci pada tabel berikut ini.

TABEL 7.4.33
ANGGARAN DAN REALISASI PENDAPATAN BAGI HASIL PAJAK
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Bagi Hasil dari Pajak Kendaraan Bermotor	19.004.328.855	19.339.354.502,00	101,76	18.441.505.538,00
2	Bagi Hasil dari Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor	10.987.200.631	13.806.505.003,00	125,66	10.431.316.274,00
3	Bagi Hasil dari Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor	43.522.313.217	45.425.623.024,00	104,37	35.609.290.740,00
4	Bagi Hasil dari Pajak Pengambilan dan Pemanfaatan Air Permukaan	45.470.415	40.400.404,00	88,85	36.291.759,00
5	Bagi Hasil dari Pajak Rokok	15.405.040.837	14.105.032.959,00	91,56	14.156.834.058,00
	JUMLAH	88.964.353.955,00	92.716.915.892,00	104,22	78.675.238.369,00

Pada tabel tersebut di atas terlihat anggaran sebesar Rp88.964.353.955,00 terealisasi sebesar Rp92.716.915.892,00 atau 104,22%. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp78.675.238.369,00 terlihat bahwa Pendapatan Bagi Hasil Pajak Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp14.041.677.523,00.

Adapun nilai Pendapatan Bagi Hasil Pajak per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.34
PENDAPATAN BAGI HASIL PAJAK PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Badan Keuangan Daerah Pengelolaan dan Aset	88.964.353.955,00	92.716.915.892,00	104,22	78.675.238.369,00
	JUMLAH	88.964.353.955,00	92.716.915.892,00	104,22	78.675.238.369,00

7.4.1.1.2.2.2 Bantuan Keuangan

Bantuan Keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang merupakan bantuan khusus dari Pemerintah Provinsi Kepulauan Riau. Adapun anggaran dan realisasi Tahun 2023 dan realisasi Tahun 2022 dapat dirinci pada tabel berikut ini.

TABEL 7.4.35
ANGGARAN DAN REALISASI BANTUAN KEUANGAN
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Bantuan Keuangan Khusus dari Pemerintah Daerah Provinsi	-	-	-	879.000.000,00
	JUMLAH	-	-	-	879.000.000,00

Pada tabel tersebut di atas terlihat anggaran sebesar Rp0,00 terealisasi sebesar Rp0,00 atau 0,00%. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp879.000.000,00, Pendapatan Bantuan Keuangan Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar Rp879.000.000,00. Hal ini disebabkan pada Tahun 2023 tidak terdapat anggaran dan realisasi Bantuan Keuangan Khusus dari Pemerintah Provinsi Kepulauan Riau sedangkan pada Tahun 2022 Bantuan Keuangan Khusus dari Pemerintah Provinsi Kepulauan Riau sebesar Rp879.000.000,00 berdasarkan Keputusan Gubernur Kepulauan Riau Nomor 1071 Tahun 2022 tentang Bantuan Keuangan Khusus Dalam Rangka Pengendalian Inflasi kepada Kabupaten/Kota se-Provinsi Kepulauan Riau Tahun 2022, yang diberikan kepada peserta Data Terpadu Kesejahteraan Sosial (DTKS) Wilayah Kota Tanjungpinang sebanyak 2.550 penerima dan Nelayan di Wilayah Kota Tanjungpinang sebanyak 2.930 penerima dengan nilai penerima Bantuan Langsung Tunai per penerima sebesar Rp300.000,00.

Adapun nilai Bantuan Keuangan per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.36
BANTUAN KEUANGAN PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	0,00	0,00	-	879.000.000,00
	JUMLAH	0,00	0,00	-	879.000.000,00

7.4.1.1.3 Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah

Untuk anggaran dan realisasi Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah Tahun 2023 dan realisasi Tahun 2022 dapat dirinci pada tabel berikut.

TABEL 7.4.37
ANGGARAN DAN REALISASI
LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Pendapatan Hibah	-	-	-	-
2	Lain-lain Pendapatan Sesuai Ketentuan Per UU an	10.640.573.953,00	9.695.444.102,00	91,12	7.453.930.782,00
	JUMLAH	10.640.573.953,00	9.695.444.102,00	91,12	7.453.930.782,00

Berdasarkan tabel di atas menunjukkan bahwa anggaran Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 sebesar Rp10.640.573.953,00 terealisasi sebesar Rp9.695.444.102,00 atau sebesar 91,12%. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp7.453.930.782,00, Lain-lain Pendapatan Daerah yang sah Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp2.241.513.320,00.

Adapun rincian Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah Tahun 2023 merupakan lain-lain pendapatan sesuai ketentuan perundang-undangan terealisasi sebesar Rp9.695.444.102,00 dari anggaran sebesar Rp10.640.573.953,00 merupakan pendapatan bersumber dari Dana Kapitasi JKN pada FKTP dibandingkan realisasi Tahun 2022 merupakan pendapatan bersumber dari Dana Kapitasi JKN pada FKTP sebesar Rp7.453.930.782,00 mengalami penurunan sebesar Rp2.241.513.320,00.

Adapun nilai Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.38
LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	10.640.573.953,00	9.695.444.102,00	91,12	7.453.930.782,00
	JUMLAH	10.640.573.953,00	9.695.444.102,00	91,12	7.453.930.782,00

Realisasi pendapatan bersumber dari Dana Kapitasi JKN pada FKTP sebesar Rp9.695.444.102,00 pada Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah yang merupakan Pendapatan Dana Kapitasi JKN pada FKTP di masing-masing puskesmas sebagaimana dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.39
PENDAPATAN DANA KAPITASI JKN PADA FKTP
TAHUN 2023

NO	NAMA FKTP	REALISASI 2023	REALISASI 2022
1	Puskesmas Sei Jang	1.781.190.566,00	1.298.980.038,00
2	Puskesmas Tanjungpinang	2.371.541.674,00	1.775.486.700,00
3	Puskesmas Batu X	2.128.567.589,00	1.739.355.441,00
4	Puskesmas Kampung Bugis	944.561.480,00	713.442.706,00
5	Puskesmas Melayu Kota Piring	984.634.505,00	790.842.018,00
6	Puskesmas Mekar Baru	849.950.116,00	625.876.708,00
7	Puskesmas Tanjung Unggat	634.998.172,00	509.947.171,00
	JUMLAH	9.695.444.102,00	7.453.930.782,00

7.4.1.2 Belanja Daerah

Belanja Daerah adalah semua pengeluaran oleh Bendahara Umum Daerah yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah yang meliputi Belanja Operasi, Belanja Modal, Belanja Tidak Terduga, dan Transfer. Realisasi Belanja Daerah Pemerintah Kota Tanjungpinang pada Tahun 2023 adalah sebesar Rp1.061.402.921.793,71 atau sebesar 93,12% dari anggaran sebesar Rp1.139.834.701.537,00. Dibandingkan realisasi Tahun 2022

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

sebesar Rp1.000.299.275.109,37, Belanja Daerah Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp61.103.646.684,34.

Belanja Daerah Tahun 2023 dapat dirinci sebagai berikut.

TABEL 7.4.40
BELANJA DAERAH PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Operasi	985.857.580.115,00	932.800.540.871,86	94,62	866.759.156.896,37
2	Belanja Modal	152.977.121.422,00	128.364.726.766,85	83,91	132.961.623.028,00
3	Belanja Tak Terduga	1.000.000.000,00	237.654.155,00	23,77	578.495.185,00
	JUMLAH	1.139.834.701.537,00	1.061.402.921.793,71	93,12	1.000.299.275.109,37

Adapun nilai Belanja Daerah per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.41
BELANJA DAERAH PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	250.279.963.110,00	243.704.244.615,86	97,37	244.579.596.443,37
a.	Dinas Pendidikan	210.573.162.097,00	210.734.847.660,00	100,08	214.225.827.498,00
b.	Sekolah Dasar	1.418.394.305,00	0,00	0,00	0,00
c.	TK Negeri Pembina 1	88.184.000,00	53.250.000,00	60,39	0,00
d.	TK Negeri Pembina 2	140.722.080,00	105.750.000,00	75,15	0,00
e.	TK Negeri Pembina 3	57.489.000,00	22.500.000,00	39,14	0,00
f.	TK Negeri Pembina 4	68.725.260,00	33.750.000,00	49,11	0,00
g.	TK Negeri 5	57.420.000,00	22.500.000,00	39,18	0,00
h.	TK Negeri 6	56.750.000,00	21.750.000,00	38,33	0,00
i.	TK Negeri 7	46.250.000,00	11.250.000,00	24,32	0,00
j.	TK Negeri 8	56.000.000,00	21.000.000,00	37,50	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
k.	SMP Negeri 1	1.305.872.928,00	1.070.213.098,00	81,95	994.115.666,00
l.	SMP Negeri 2	1.423.432.420,00	1.168.391.737,00	82,08	1.198.383.223,00
m.	SMP Negeri 3	535.950.928,00	433.187.802,00	80,83	471.670.901,00
n.	SMP Negeri 4	1.788.772.792,00	1.476.337.751,00	82,53	1.393.944.389,00
o.	SMP Negeri 5	1.206.771.376,00	986.698.292,00	81,76	941.252.357,00
p.	SMP Negeri 6	820.019.280,00	666.441.135,00	81,27	741.677.198,00
q.	SMP Negeri 7	2.489.803.104,00	2.019.219.859,00	81,10	1.906.152.930,00
r.	SMP Negeri 8	452.916.672,00	353.280.000,00	78,00	422.243.574,00
s.	SMP Negeri 9	333.827.812,00	264.550.000,00	79,25	0,00
t.	SMP Negeri 10	806.828.784,00	661.629.603,00	82,00	700.891.682,00
u.	SMP Negeri 11	762.902.640,00	601.579.749,00	78,85	584.120.860,00
v.	SMP Negeri 12	1.082.757.504,00	859.943.817,00	79,42	657.378.683,00
w.	SMP Negeri 13	358.142.448,00	270.384.600,00	75,50	232.737.824,00
x.	SMP Negeri 14	190.718.816,00	131.595.600,00	69,00	96.735.590,00
y.	SMP Negeri 15	469.898.088,00	355.956.616,00	75,75	403.973.085,00
z.	SMP Negeri 16	1.390.109.136,00	1.139.396.171,00	81,96	933.345.297,00
aa.	Sanggar Kegiatan Belajar	368.308.440,00	333.085.736,00	90,44	139.316.398,00
ab.	SD Negeri 001 Bukit Bestari	184.120.000,00	168.184.050,00	91,34	178.410.023,00
ac.	SD Negeri 002 Bukit Bestari	600.490.000,00	517.601.982,00	86,20	505.010.085,00
ad.	SD Negeri 003 Bukit Bestari	348.380.000,00	323.044.057,00	92,73	336.242.159,00
ae.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	662.870.000,00	590.137.491,00	89,03	240.891.504,00
af.	SD Negeri 005 Bukit Bestari	207.480.000,00	189.716.505,00	91,44	204.200.471,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
ag.	SD Negeri 006 Bukit Bestari	206.090.000,00	190.970.000,00	92,66	205.533.600,00
ah.	SD Negeri 007 Bukit Bestari	188.010.000,00	172.704.250,00	91,86	183.069.999,00
ai.	SD Negeri 008 Bukit Bestari	211.870.000,00	195.416.245,00	92,23	198.704.670,00
aj.	SD Negeri 009 Bukit Bestari	204.980.000,00	184.130.307,00	89,83	189.101.545,00
ak.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	144.950.000,00	135.397.300,00	93,41	107.798.000,00
al.	SD Negeri 011 Bukit Bestari	377.040.000,00	324.195.813,00	85,98	325.644.303,00
am.	SD Negeri 012 Bukit Bestari	416.960.000,00	383.082.528,00	91,88	343.853.996,00
an.	SD Negeri 013 Bukit Bestari	346.420.000,00	307.173.300,00	88,67	261.668.130,00
ao.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	645.780.000,00	596.482.522,00	92,37	292.199.787,00
ap.	SD Negeri 015 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	91.493.893,00
aq.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	349.920.000,00	314.430.886,00	89,86	295.451.189,00
ar.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Barat	187.270.000,00	168.370.000,00	89,91	169.344.058,00
as.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat	22.500.000,00	0,00	0,00	128.699.172,00
at.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Barat	409.070.000,00	370.330.648,00	90,53	360.593.267,00
au.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Barat	654.460.000,00	604.028.234,00	92,29	538.182.034,00
av.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Barat	263.333.200,00	242.886.616,00	92,24	213.353.752,00
aw.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Barat	172.560.000,00	157.535.470,00	91,29	174.485.276,00
ax.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Barat	356.450.000,00	326.419.072,00	91,57	312.031.019,00
ay.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Barat	317.500.000,00	289.480.947,00	91,18	306.283.950,00
az.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	204.700.000,00	188.838.757,00	92,25	195.782.531,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
ba.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Barat	322.680.000,00	292.682.343,00	90,70	253.926.600,00
bb.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Barat	149.720.000,00	132.801.893,00	88,70	130.888.468,00
bc.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	276.560.000,00	251.754.429,00	91,03	261.334.022,00
bd.	SD Negeri 003 Binaan Tanjungpinang Kota	324.040.000,00	288.062.190,00	88,90	293.949.990,00
be.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	236.540.000,00	209.632.837,00	88,62	204.666.678,00
bf.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Kota	607.340.000,00	563.513.512,00	92,78	541.795.564,37
bg.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Kota	134.880.000,00	125.318.492,00	92,91	133.979.019,00
bh.	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	43.590.000,00	37.218.440,00	85,38	28.302.980,00
bi.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Kota	108.660.000,00	100.414.334,00	92,41	71.932.430,00
bj.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Kota	201.700.000,00	185.320.000,00	91,88	173.996.101,00
bk.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Kota	230.840.000,00	211.308.583,00	91,54	224.220.266,00
bl.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Kota	258.970.000,00	243.850.000,00	94,16	171.759.971,00
bm.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Timur	491.820.000,00	450.793.328,00	91,66	473.867.740,00
bn.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	973.620.000,00	885.690.000,00	90,97	831.311.550,00
bo.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Timur	1.263.970.000,00	1.116.755.123,00	88,35	981.485.127,00
bp.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Timur	903.160.000,00	826.929.525,00	91,56	850.410.207,00
bq.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Timur	296.320.000,00	276.820.667,00	93,42	296.825.506,00
br.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Timur	989.070.000,00	898.329.248,00	90,83	875.413.795,00
bs.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Timur	465.930.000,00	434.263.027,00	93,20	467.104.366,00
bt.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Timur	216.150.000,00	196.619.999,00	90,96	184.014.453,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
bu.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Timur	780.210.000,00	710.829.358,00	91,11	656.865.626,00
bv.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Timur	831.310.000,00	758.229.999,00	91,21	759.447.514,00
bw.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	908.300.000,00	828.244.640,00	91,19	800.129.544,00
bx.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	892.960.000,00	819.249.999,86	91,75	771.947.354,00
by.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur	422.740.000,00	387.050.000,00	91,56	391.099.343,00
bz.	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	744.040.000,00	673.471.450,00	90,52	495.638.069,00
ca.	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	508.010.000,00	468.600.400,00	92,24	446.055.802,00
cb.	SD Negeri 17 Tanjungpinang Timur	663.500.000,00	571.444.593,00	86,13	405.432.790,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	216.213.877.332,00	203.913.371.320,00	94,31	210.414.438.123,00
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	117.719.139.870,00	115.493.828.427,85	98,11	133.930.244.300,00
b.	Puskesmas Sei Jang	3.930.381.728,00	2.740.148.316,00	69,72	1.396.973.131,00
c.	Puskesmas Tanjungpinang	4.551.065.345,00	3.183.452.074,00	69,95	2.063.234.072,00
d.	Puskesmas Batu 10	4.246.864.222,00	3.045.957.600,00	71,72	1.686.454.999,00
e.	Puskesmas Kampung Bugis	2.536.691.069,00	1.546.903.689,00	60,98	739.502.100,00
f.	Puskesmas Melayu Kota Piring	2.446.738.292,00	1.496.255.151,00	61,15	792.979.076,00
g.	Puskesmas Mekar Baru	2.101.804.829,00	1.343.453.843,00	63,92	625.504.813,00
h.	Puskesmas Tanjung Unggat	1.558.057.002,00	1.003.507.986,00	64,41	509.946.678,00
i.	RSUD Kota Tanjungpinang	77.123.134.975,00	74.059.864.234,00	96,03	68.669.598.954,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	103.114.636.942,00	85.835.819.654,00	83,24	78.632.736.588,00
a.	Dinas Pekerjaan Umum	101.237.898.093,00	84.926.387.854,00	83,89	78.632.736.588,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
	dan Penataan Ruang				
b.	UPTD SPAM	1.876.738.849,00	909.431.800,00	48,46	0,00
4.	Dinas Perumahan, Permukiman, dan Pertamanan	48.527.629.889,00	43.443.629.645,00	89,52	41.435.747.946,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Pemberdayaan Masyarakat	20.166.684.632,00	19.673.150.715,00	97,55	8.319.133.482,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja	28.737.018.845,00	27.835.453.597,00	96,86	24.277.554.362,00
7.	Dinas Sosial	22.013.671.609,00	19.807.833.421,00	89,98	16.979.421.255,00
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi, dan Usaha Mikro	9.740.240.771,00	8.602.158.242,00	88,32	9.646.155.886,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	12.720.604.538,00	11.975.398.203,00	94,14	9.871.859.202,00
10.	Dinas Lingkungan Hidup	32.779.781.664,00	28.821.515.499,00	87,92	24.149.282.986,00
11.	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	10.050.873.869,00	9.568.116.615,00	95,20	9.509.996.440,00
12.	Dinas Perhubungan	13.938.318.432,00	12.702.513.025,00	91,13	12.701.958.772,00
13.	Dinas Komunikasi dan Informatika	14.398.917.336,00	13.911.684.470,00	96,62	8.667.807.191,00
14.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	14.475.447.001,00	13.386.568.990,00	92,48	10.447.530.334,00
15.	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	9.185.588.032,00	8.972.205.499,00	97,68	7.644.455.056,00
16.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	14.394.479.584,00	13.678.145.107,00	95,02	13.693.967.408,00
17.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	21.267.951.773,00	20.188.256.977,00	94,92	20.251.291.032,00
18.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	23.714.293.212,00	22.320.907.094,00	94,12	18.300.609.911,00
19.	Sekretariat Daerah	68.294.897.462,00	61.840.019.325,00	90,55	53.957.954.418,00
20.	Sekretariat DPRD	51.013.888.119,00	45.487.126.887,00	89,17	43.102.875.739,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
21.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	10.404.050.502,00	10.025.880.237,00	96,37	11.070.404.870,00
22.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	12.487.014.001,00	11.787.624.023,00	94,40	10.328.995.874,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	9.074.388.831,00	8.828.504.022,00	97,29	8.326.985.920,00
b.	Kelurahan Senggarang	822.589.664,00	655.101.489,00	79,64	315.428.914,00
c.	Kelurahan Tanjungpinang Kota	918.350.764,00	876.427.001,00	95,43	648.156.885,00
d.	Kelurahan Penyengat	660.559.660,00	449.318.394,00	68,02	345.726.710,00
e.	Kelurahan Kampung Bugis	1.011.125.082,00	978.273.117,00	96,75	692.697.445,00
23.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	14.510.663.150,00	14.162.938.374,00	97,60	11.484.411.614,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	10.333.819.280,00	10.190.803.365,00	98,62	9.513.401.786,00
b.	Kelurahan Bukit Cermin	729.547.564,00	698.226.920,00	95,71	328.276.022,00
c.	Kelurahan Kemboja	1.060.528.812,00	1.038.307.471,00	97,90	494.094.384,00
d.	Kelurahan Kampung Baru	1.403.454.664,00	1.376.640.605,00	98,09	371.708.587,00
e.	Kelurahan Tanjungpinang Barat	983.312.830,00	858.960.013,00	87,35	776.930.835,00
24.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	17.753.409.120,00	16.685.378.494,00	93,98	14.796.223.397,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	12.374.846.201,00	12.156.437.325,00	98,24	11.862.055.485,00
b.	Kelurahan Air Raja	1.258.883.254,00	1.193.555.031,00	94,81	617.374.880,00
c.	Kelurahan Kampung Bulang	1.135.975.208,00	894.323.160,00	78,73	489.770.017,00
d.	Kelurahan Pinang Kencana	1.095.211.564,00	1.027.656.535,00	93,83	648.570.600,00
e.	Kelurahan Melayu Kota Piring	1.030.450.898,00	673.289.740,00	65,34	434.110.799,00
f.	Kelurahan Batu IX	858.041.995,00	740.116.703,00	86,26	744.341.616,00
25.	Kecamatan Bukit Bestari	16.014.609.964,00	15.434.749.719,00	96,38	12.405.536.293,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
a.	Kecamatan Bukit Bestari	12.130.337.055,00	11.745.644.556,00	96,83	10.390.949.760,00
b.	Kelurahan Tanjungpinang Timur	850.545.999,00	812.094.482,00	95,48	386.378.260,00
c.	Kelurahan Tanjung Unggat	1.018.827.930,00	950.533.028,00	93,30	325.636.721,00
d.	Kelurahan Dompok	654.871.217,00	599.078.315,00	91,48	364.930.731,00
e.	Kelurahan Sei Jang	728.633.883,00	712.646.396,00	97,81	641.989.068,00
f.	Kelurahan Tanjung Ayun Sakti	631.393.880,00	614.752.942,00	97,36	295.651.753,00
26.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	4.714.809.657,00	4.360.627.550,00	92,49	4.906.115.108,00
27.	Inspektorat Daerah	13.846.224.681,00	13.182.476.404,00	95,21	11.675.289.374,00
28.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	16.748.783.298,00	15.728.850.587,00	93,91	13.875.581.042,00
29.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	18.604.794.020,00	16.529.974.791,00	88,85	14.841.712.392,00
30.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	11.156.798.387,00	10.732.869.833,00	96,20	11.768.501.499,00
31.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	8.194.223.461,00	7.785.088.883,00	95,01	8.165.600.234,00
32.	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	10.370.557.144,00	9.318.343.997,00	89,85	8.396.530.838,00
	JUMLAH	1.139.834.701.537,00	1.061.402.921.793,71	93,12	1.000.299.275.109,37

7.4.1.2.1 Belanja Operasi

Belanja Operasi terdiri dari Belanja Pegawai, Belanja Barang dan Jasa, Belanja Hibah dan Belanja Bantuan Sosial. Realisasi Belanja Operasi pada Tahun 2023 adalah sebesar Rp932.800.540.871,86 atau sebesar 94,62% dari anggaran sebesar Rp985.857.580.115,00. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 Rp866.759.156.896,37, Belanja Operasi Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp66.041.383.975,49.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Adapun Anggaran dan Realisasi Belanja Operasi Tahun 2023 dan 2022 dapat dirinci sebagai berikut.

TABEL 7.4.42
BELANJA OPERASI PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Pegawai	500.877.556.526,00	489.986.495.263,00	97,83	485.101.854.894,00
2	Belanja Barang dan Jasa	443.644.874.451,00	407.579.948.316,86	91,87	346.458.260.970,37
3	Belanja Hibah	32.160.149.138,00	27.036.997.292,00	84,07	27.967.398.572,00
4	Belanja Bantuan Sosial	9.175.000.000,00	8.197.100.000,00	89,34	7.231.642.460,00
	JUMLAH	985.857.580.115,00	932.800.540.871,86	94,62	866.759.156.896,37

Adapun nilai Belanja Operasi per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.43
BELANJA OPERASI PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	223.879.143.075,00	218.618.747.272,86	97,54	220.287.255.948,37
a.	Dinas Pendidikan	196.315.792.562,00	197.711.590.959,00	100,71	200.621.277.202,00
b.	Sekolah Dasar	1.383.396.400,00	0,00	0,00	0,00
c.	TK Negeri Pembina 1	88.184.000,00	53.250.000,00	60,39	0,00
d.	TK Negeri Pembina 2	95.222.080,00	59.750.000,00	62,75	0,00
e.	TK Negeri Pembina 3	57.489.000,00	22.500.000,00	39,14	0,00
f.	TK Negeri Pembina 4	68.725.260,00	33.750.000,00	49,11	0,00
g.	TK Negeri 5	57.420.000,00	22.500.000,00	39,18	0,00
h.	TK Negeri 6	56.750.000,00	21.750.000,00	38,33	0,00
i.	TK Negeri 7	46.250.000,00	11.250.000,00	24,32	0,00
j.	TK Negeri 8	56.000.000,00	21.000.000,00	37,50	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
k.	SMP Negeri 1	986.874.928,00	753.119.682,00	76,31	761.249.366,00
l.	SMP Negeri 2	1.083.432.420,00	828.768.337,00	76,49	660.688.073,00
m.	SMP Negeri 3	379.985.428,00	277.259.302,00	72,97	331.918.901,00
n.	SMP Negeri 4	1.368.772.792,00	1.058.504.930,00	77,33	979.289.003,00
o.	SMP Negeri 5	850.883.330,00	630.811.946,00	74,14	611.339.752,00
p.	SMP Negeri 6	670.019.280,00	516.501.496,00	77,09	542.761.948,00
q.	SMP Negeri 7	2.093.879.204,00	1.626.465.163,00	77,68	1.415.670.030,00
r.	SMP Negeri 8	411.588.972,00	311.952.300,00	75,79	309.750.674,00
s.	SMP Negeri 9	168.727.812,00	99.800.000,00	59,24	98.322.668,00
t.	SMP Negeri 10	604.328.784,00	461.231.103,00	76,32	424.418.484,00
u.	SMP Negeri 11	611.902.640,00	453.834.149,00	74,17	467.883.461,00
v.	SMP Negeri 12	702.757.504,00	481.039.117,00	68,45	339.822.683,00
w.	SMP Negeri 13	283.142.448,00	195.473.000,00	69,04	142.988.924,00
x.	SMP Negeri 14	134.098.816,00	74.980.000,00	55,91	71.906.280,00
y.	SMP Negeri 15	354.898.088,00	240.956.616,00	67,89	292.364.485,00
z.	SMP Negeri 16	927.992.087,00	677.480.422,00	73,00	571.795.032,00
aa.	Sanggar Kegiatan Belajar	303.137.440,00	267.914.736,00	88,38	0,00
ab.	SD Negeri 001 Bukit Bestari	131.108.200,00	115.172.250,00	87,85	140.523.023,00
ac.	SD Negeri 002 Bukit Bestari	329.855.000,00	254.456.682,00	77,14	317.904.885,00
ad.	SD Negeri 003 Bukit Bestari	290.380.000,00	265.096.807,00	91,29	284.282.659,00
ae.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	339.402.000,00	273.808.991,00	80,67	168.941.004,00
af.	SD Negeri 005 Bukit Bestari	152.780.000,00	135.104.105,00	88,43	161.639.944,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
ag.	SD Negeri 006 Bukit Bestari	133.090.000,00	117.970.000,00	88,64	133.613.600,00
ah.	SD Negeri 007 Bukit Bestari	153.810.000,00	138.504.250,00	90,05	124.489.899,00
ai.	SD Negeri 008 Bukit Bestari	144.965.000,00	128.511.245,00	88,65	130.729.670,00
aj.	SD Negeri 009 Bukit Bestari	140.057.300,00	119.207.607,00	85,11	136.699.644,00
ak.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	102.450.000,00	92.937.000,00	90,71	73.109.500,00
al.	SD Negeri 011 Bukit Bestari	251.710.000,00	199.450.313,00	79,24	170.947.903,00
am.	SD Negeri 012 Bukit Bestari	284.960.000,00	251.119.786,00	88,12	154.895.346,00
an.	SD Negeri 013 Bukit Bestari	238.420.000,00	199.311.700,00	83,60	171.988.630,00
ao.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	446.180.000,00	397.015.513,00	88,98	198.787.707,00
ap.	SD Negeri 015 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	71.963.893,00
aq.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	256.370.000,00	220.880.886,00	86,16	233.775.689,00
ar.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Barat	130.516.700,00	111.616.700,00	85,52	126.716.558,00
as.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat	22.500.000,00	0,00	0,00	99.494.172,00
at.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Barat	281.070.000,00	242.330.648,00	86,22	231.822.267,00
au.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Barat	445.850.000,00	395.420.834,00	88,69	374.842.034,00
av.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Barat	185.383.200,00	165.083.866,00	89,05	133.216.652,00
aw.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Barat	124.989.000,00	110.436.570,00	88,36	110.741.576,00
ax.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Barat	245.198.800,00	216.103.872,00	88,13	229.911.219,00
ay.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Barat	227.500.000,00	200.204.257,00	88,00	227.405.050,00
az.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	112.600.000,00	99.855.957,00	88,68	102.170.031,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
ba.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Barat	209.845.700	180.323.343,00	85,93	175.323.800,00
bb.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Barat	100.325.000,00	83.482.393,00	83,21	93.905.018,00
bc.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	143.795.300,00	119.018.429,00	82,77	119.702.418,00
bd.	SD Negeri 003 Binaan Tanjungpinang Kota	182.890.000,00	148.864.316,00	81,40	139.289.490,00
be.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	136.058.000,00	109.150.837,00	80,22	85.066.078,00
bf.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Kota	329.890.500,00	286.064.012,00	86,71	321.999.564,37
bg.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Kota	90.880.000,00	81.318.492,00	89,48	100.567.519,00
bh.	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	26.558.900,00	20.227.340,00	76,16	18.603.680,00
bi.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Kota	66.013.100,00	57.802.934,00	87,56	49.872.730,00
bj.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Kota	136.838.000,00	120.458.000,00	88,03	92.496.174,00
bk.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Kota	136.840.000,00	117.308.583,00	85,73	125.222.102,00
bl.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Kota	164.374.400,00	149.254.400,00	90,80	135.827.680,00
bm.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Timur	281.820.000,00	240.799.628,00	85,44	271.035.840,00
bn.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	599.937.000,00	512.007.000,00	85,34	553.053.550,00
bo.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Timur	798.442.000,00	652.067.163,00	81,67	600.736.054,00
bp.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Timur	584.811.600,00	509.538.525,00	87,13	522.168.107,00
bq.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Timur	217.713.300,00	198.234.067,00	91,05	178.391.806,00
br.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Timur	611.606.400,00	520.865.648,00	85,16	641.225.195,00
bs.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Timur	273.775.000,00	244.133.827,00	89,17	188.544.726,00
bt.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Timur	156.150.000,00	136.619.999,00	87,49	109.036.554,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
bu.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Timur	480.210.000,00	410.906.758,00	85,57	363.925.626,00
bv.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Timur	460.896.200,00	387.816.199,00	84,14	431.196.014,00
bw.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	548.314.100,00	468.258.740,00	85,40	553.746.844,00
bx.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	586.938.000	513.227.999,86	87,44	486.218.354,00
by.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur	235.160.000,00	201.140.000,00	85,53	264.149.343,00
bz.	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	370.132.000,00	299.563.450,00	80,93	230.352.369,00
ca.	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	278.010.000,00	238.600.400,00	85,82	319.721.102,00
cb.	SD Negeri 17 Tanjungpinang Timur	338.122.100,00	248.661.693,00	73,54	161.818.690,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	201.455.367.156,00	190.993.653.461,00	95,03	184.041.155.002,00
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	115.674.522.589,00	113.299.273.049,00	97,95	123.509.249.937,00
b.	Puskesmas Sei Jang	3.604.728.916,00	2.557.511.200,00	70,95	1.234.611.601,00
c.	Puskesmas Tanjungpinang	4.433.787.145,00	3.085.717.674,00	69,60	1.934.507.372,00
d.	Puskesmas Batu 10	3.974.992.022,00	2.778.376.269,00	69,90	1.563.499.744,00
e.	Puskesmas Kampung Bugis	2.470.948.069,00	1.486.447.539,00	60,16	670.161.700,00
f.	Puskesmas Melayu Kota Piring	2.229.320.992,00	1.459.466.421,00	65,47	677.203.176,00
g.	Puskesmas Mekar Baru	1.978.105.954,00	1.280.165.018,00	64,72	608.905.873,00
h.	Puskesmas Tanjung Unggat	1.451.978.102,00	967.457.986,00	66,63	425.616.378,00
i.	RSUD Kota Tanjungpinang	65.636.983.367,00	64.079.238.305,00	97,63	53.417.399.221,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	34.237.573.462,00	29.411.875.453,00	85,91	32.733.172.247,00
a.	Dinas Pekerjaan Umum	32.520.834.613,00	28.655.581.653,00	88,11	32.733.172.247,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
	dan Penataan Ruang				
b.	UPTD SPAM	1.716.738.849,00	756.293.800,00	44,05	0,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, dan Pertamanan	34.583.377.788,00	33.135.213.800,00	95,81	30.712.897.256,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	20.131.420.132,00	19.638.150.715,00	97,55	7.858.193.494,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja	27.750.819.345,00	26.986.137.047,00	97,24	23.657.668.313,00
7.	Dinas Sosial	21.409.447.109,00	19.552.253.421,00	91,33	16.847.059.915,00
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi, dan Usaha Mikro	9.739.880.771,00	8.602.158.242,00	88,32	9.441.056.036,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	11.421.579.931,00	10.691.158.723,00	93,60	9.236.832.831,00
10.	Dinas Lingkungan Hidup	28.213.689.664,00	26.172.702.321,00	92,77	21.494.373.397,00
11.	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	9.505.612.469,00	9.060.810.797,00	95,32	9.072.787.197,00
12.	Dinas Perhubungan	13.128.900.232,00	12.248.872.594,00	93,30	12.426.647.600,00
13.	Dinas Komunikasi dan Informatika	13.946.782.236,00	13.468.453.870,00	96,57	8.192.291.189,00
14.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	14.250.948.801,00	13.165.299.100,00	92,38	10.369.849.444,00
15.	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	8.505.687.505,00	8.299.407.804,00	97,57	7.153.553.480,00
16.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	13.574.162.852,00	12.871.943.303,00	94,83	13.076.508.634,00
17.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	18.308.084.207,00	17.260.885.121,00	94,28	15.953.368.551,00
18.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	23.284.733.662,00	21.897.078.094,00	94,04	13.984.140.741,00
19.	Sekretariat Daerah	64.754.065.962,00	58.521.312.315,00	90,37	52.320.898.860,00
20.	Sekretariat DPRD	47.181.088.152,00	43.013.458.087,00	91,17	40.951.052.094,00
21.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	9.881.891.902,00	9.515.442.237,00	96,29	8.926.852.669,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
22.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	12.119.049.415,00	11.502.507.023,00	94,91	9.718.725.434,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	9.052.926.031,00	8.807.054.022,00	97,28	8.299.413.300,00
b.	Kelurahan Senggarang	712.973.264,00	606.201.489,00	85,02	257.278.914,00
c.	Kelurahan Tanjungpinang Kota	918.350.764,00	876.427.001,00	95,43	489.314.885,00
d.	Kelurahan Penyengat	660.559.660,00	449.318.394,00	68,02	245.993.210,00
e.	Kelurahan Kampung Bugis	774.239.696,00	763.506.117,00	98,61	426.725.125,00
23.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	13.634.881.450,00	13.325.133.084,00	97,73	11.187.372.004,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	10.005.710.480,00	9.895.543.375,00	98,90	9.437.217.136,00
b.	Kelurahan Bukit Cermin	729.547.564,00	698.226.920,00	95,71	301.920.182,00
c.	Kelurahan Kemboja	991.502.412,00	969.529.471,00	97,78	494.094.384,00
d.	Kelurahan Kampung Baru	993.706.964,00	971.073.305,00	97,72	371.708.587,00
e.	Kelurahan Tanjungpinang Barat	914.414.030,00	790.760.013,00	86,48	582.431.715,00
24.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	17.216.797.014,00	16.364.634.111,00	95,05	13.694.726.867,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	12.364.346.201,00	12.146.114.325,00	98,23	11.781.630.045,00
b.	Kelurahan Air Raja	1.204.235.314,00	1.151.692.047,00	95,64	485.904.490,00
c.	Kelurahan Kampung Bulang	930.988.392,00	806.704.160,00	86,65	321.632.017,00
d.	Kelurahan Kencana Pinang	1.015.033.964,00	949.405.035,00	93,53	342.907.400,00
e.	Kelurahan Melayu Kota Piring	850.869.048,00	576.819.741,00	67,79	427.960.799,00
f.	Kelurahan Batu IX	851.324.095,00	733.898.803,00	86,21	334.692.116,00
25.	Kecamatan Bukit Bestari	15.068.762.609,00	14.500.878.914,00	96,23	12.133.500.708,00
a.	Kecamatan Bukit Bestari	11.474.024.900,00	11.093.793.751,00	96,69	10.304.767.420,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
b.	Kelurahan Tanjungpinang Timur	796.549.199,00	758.584.482,00	95,23	278.622.235,00
c.	Kelurahan Tanjung Unggat	867.072.330,00	803.473.028,00	92,67	317.636.721,00
d.	Kelurahan Dompok	654.871.217,00	599.078.315,00	91,48	364.930.731,00
e.	Kelurahan Sei Jang	722.633.883,00	706.646.396,00	97,79	571.891.848,00
f.	Kelurahan Tanjung Ayun Sakti	553.611.080,00	539.302.942,00	97,42	295.651.753,00
26.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	4.589.455.957,00	4.235.722.050,00	92,29	4.791.192.758,00
27.	Inspektorat Daerah	13.319.287.681,00	12.691.804.671,00	95,29	11.332.094.230,00
28.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	16.277.940.198,00	15.314.538.857,00	94,08	13.787.918.942,00
29.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	16.285.643.094,00	15.012.492.954,00	92,18	13.839.906.284,00
30.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	11.007.816.287,00	10.588.497.333,00	96,19	11.626.532.499,00
31.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	7.796.095.561,00	7.389.988.528,00	94,79	8.087.246.354,00
32.	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	9.397.594.436,00	8.749.329.569,00	93,10	7.822.325.918,00
	JUMLAH	985.857.580.115,00	932.800.540.871,86	94,62	866.759.156.896,37

7.4.1.2.1.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai Tahun 2023 sebesar Rp489.986.495.263,00 dari anggaran sebesar Rp500.877.556.526,00 atau sebesar 97,83% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp485.101.854.894,00, Belanja Pegawai Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp4.884.640.369,00.

Belanja Pegawai Tahun 2023 dapat dirinci sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.44
BELANJA PEGAWAI PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	225.295.160.822,00	219.974.282.925,00	97,64	211.523.126.091,00
2	Belanja Tambahan Penghasilan ASN	203.560.855.169,00	200.561.045.493,00	98,53	198.555.767.500,00
3	Tambahan Penghasilan Berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	31.213.229.400,00	30.124.398.235,00	96,51	30.702.398.400,00
4	Belanja Gaji dan Tunjangan DPRD	14.249.468.005,00	13.325.357.868,00	93,51	12.951.940.410,00
5	Belanja Gaji dan Tunjangan KDH/WKDH	1.204.821.534,00	757.705.177,00	62,89	649.120.821,00
6	Belanja Penerimaan Lainnya Pimpinan DPRD serta KDH/WKDH	801.600.000,00	741.600.000,00	92,51	800.829.600,00
7	Belanja Pegawai BLUD	24.552.421.596,00	24.502.105.565,00	99,80	29.918.672.072,00
	JUMLAH	500.877.556.526,00	489.986.495.263,00	97,83	485.101.854.894,00

Adapun nilai Belanja Pegawai per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.45
BELANJA PEGAWAI PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	158.297.985.841,00	156.479.503.164,00	98,85	154.940.753.613,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	107.088.225.939,00	105.940.950.492,00	98,93	108.665.181.239,00
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	82.583.804.343,00	81.458.844.927,00	98,64	78.746.509.167,00
b.	RSUD Kota Tanjungpinang	24.504.421.596,00	24.482.105.565,00	99,91	29.918.672.072,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	9.129.597.284,00	8.858.473.875,00	97,03	8.390.211.008,00
a.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	9.081.597.284,00	8.838.473.875,00	97,32	8.390.211.008,00
b.	UPTD SPAM	48.000.000,00	20.000.000,00	41,67	0,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan	5.726.373.582,00	5.585.807.332,00	97,55	5.569.298.471,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
	Permukiman, dan Pertamanan				
5.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Pemberdayaan Masyarakat	4.335.201.134,00	4.159.770.956,00	95,95	4.089.240.409,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja	17.383.709.828,00	17.232.850.624,00	99,13	15.801.665.942,00
7.	Dinas Sosial	5.234.733.695,00	5.017.800.137,00	95,86	4.933.033.968,00
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi, dan Usaha Mikro	5.491.924.609,00	5.238.491.736,00	95,39	5.220.948.896,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	5.050.924.497,00	4.874.142.299,00	96,50	5.130.006.687,00
10.	Dinas Lingkungan Hidup	7.987.588.357,00	7.759.458.783,00	97,14	7.095.010.114,00
11.	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	6.404.468.036,00	6.155.744.804,00	96,12	5.960.162.590,00
12.	Dinas Perhubungan	7.475.946.420,00	7.202.528.451,00	96,34	7.365.998.840,00
13.	Dinas Komunikasi dan Informatika	5.141.096.538,00	4.919.433.216,00	95,69	4.516.580.840,00
14.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	4.850.014.818,00	4.683.125.024,00	96,56	4.598.130.121,00
15.	Dinas Perpustakaan dan Arsip	4.974.179.913,00	4.875.821.617,00	98,02	4.629.695.323,00
16.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	6.892.348.587,00	6.669.317.887,00	96,76	6.678.456.137,00
17.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	6.040.949.787,00	5.950.349.180,00	98,50	6.403.797.154,00
18.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	6.335.062.512,00	6.030.608.848,00	95,19	6.049.149.352,00
19.	Sekretariat Daerah	21.654.543.359,00	20.615.237.835,00	95,20	20.320.482.162,00
20.	Sekretariat DPRD	19.672.850.380,00	18.474.854.084,00	93,91	17.955.864.308,00
21.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	6.468.274.669,00	6.246.639.210,00	96,57	6.309.173.302,00
22.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	7.129.374.580,00	7.006.514.239,00	98,28	6.917.811.749,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
23.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	6.741.144.772,00	6.679.223.629,00	99,08	6.669.012.772,00
24.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	9.040.300.288,00	8.865.492.698,00	98,07	9.086.661.280,00
25.	Kecamatan Bukit Bestari	8.342.743.704,00	8.238.329.069,00	98,75	8.124.948.921,00
26.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	2.379.228.762,00	2.269.763.291,00	95,40	2.163.663.004,00
27.	Inspektorat Daerah	9.911.780.021,00	9.823.350.432,00	99,11	8.505.760.026,00
28.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	9.940.635.368,00	9.553.599.488,00	96,11	9.320.199.865,00
29.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	7.666.256.456,00	7.144.845.722,00	93,20	7.554.845.768,00
30.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	6.187.122.722,00	6.054.542.224,00	97,86	6.026.363.596,00
31.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	5.742.717.501,00	5.541.572.709,00	96,50	5.373.404.334,00
32.	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	6.160.252.567,00	5.838.352.208,00	94,77	4.736.343.103,00
	JUMLAH	500.877.556.526,00	489.986.495.263,00	97,83	485.101.854.894,00

7.4.1.2.1.1 Belanja Gaji dan Tunjangan ASN

Realisasi Belanja Gaji dan Tunjangan ASN Tahun 2023 sebesar Rp219.974.282.925,00 dari anggaran sebesar Rp225.295.160.822,00 atau sebesar 97,64% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp211.523.126.091,00 terlihat bahwa Belanja Gaji dan Tunjangan ASN Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp8.451.156.834,00. Belanja Gaji dan Tunjangan ASN Tahun 2023 dapat dirinci sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.46
BELANJA GAJI DAN TUNJANGAN ASN PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Gaji Pokok ASN	162.610.303.031,00	161.372.062.318,00	99,24	155.678.525.483,00
2	Belanja Tunjangan Keluarga ASN	14.727.879.436,00	14.396.124.358,00	97,75	13.898.669.343,00
3	Belanja Tunjangan Jabatan ASN	5.117.407.151,00	4.912.740.000,00	96,00	5.995.877.100,00
4	Belanja Tunjangan Fungsional ASN	13.605.980.479,00	11.364.556.000,00	83,53	8.597.078.900,00
5	Belanja Tunjangan Fungsional Umum ASN	2.816.741.246,00	2.586.765.000,00	91,84	3.165.722.000,00
6	Belanja Tunjangan Beras ASN	9.730.134.306,00	9.411.992.880,00	96,73	9.080.598.960,00
7	Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN	194.827.379,00	135.851.443,00	69,73	273.845.630,00
8	Belanja Pembulatan Gaji ASN	26.028.392,00	2.372.591,00	9,12	2.257.965,00
9	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan ASN	14.939.906.715,00	14.471.444.006,00	96,86	13.591.889.674,00
10	Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN	392.093.178,00	330.093.581,00	84,19	309.665.258,00
11	Belanja Iuran Jaminan Kematian ASN	1.010.316.266,00	990.280.748,00	98,02	928.995.778,00
12	Belanja Iuran Simpanan Peserta Tabungan Perumahan Rakyat ASN	123.543.243,00	0,00	-	0,00
	JUMLAH	225.295.160.822,00	219.974.282.925,00	97,64	211.523.126.091,00

Adapun nilai Belanja Gaji dan Tunjangan ASN per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.47
BELANJA GAJI DAN TUNJANGAN ASN PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	81.771.719.719,00	81.323.382.961,00	99,45	77.260.167.149,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	43.062.331.666,00	42.595.851.756,00	98,92	41.170.100.073,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	3.966.321.471,00	3.809.884.579,00	96,06	3.541.749.424,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
4.	Dinas Perumahan, Permukiman, dan Pertamanan	2.511.011.217,00	2.402.756.201,00	95,69	2.340.084.613,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	2.044.530.163,00	1.902.430.913,00	93,05	1.856.426.672,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja	9.121.231.993,00	9.003.259.732,00	98,71	8.337.794.235,00
7.	Dinas Sosial	2.455.189.874,00	2.305.368.774,00	93,90	2.265.014.808,00
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi, dan Usaha Mikro	3.256.143.418,00	3.035.611.482,00	93,23	3.008.092.631,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	2.326.203.227,00	2.191.071.669,00	94,19	2.311.677.585,00
10.	Dinas Lingkungan Hidup	3.844.663.318,00	3.667.795.886,00	95,40	3.477.313.834,00
11.	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	2.541.772.844,00	2.420.893.857,00	95,24	2.352.690.835,00
12.	Dinas Perhubungan	3.789.590.544,00	3.611.344.047,00	95,30	3.676.031.221,00
13.	Dinas Komunikasi dan Informatika	2.427.011.227,00	2.274.055.118,00	93,70	2.094.809.053,00
14.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	2.329.416.171,00	2.211.146.448,00	94,92	2.153.032.271,00
15.	Dinas Perpustakaan dan Arsip	2.320.410.257,00	2.244.367.797,00	96,72	2.155.461.888,00
16.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	3.371.498.164,00	3.204.959.861,00	95,06	3.139.419.303,00
17.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	2.761.770.981,00	2.700.554.062,00	97,78	2.899.958.522,00
18.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	3.053.011.470,00	2.821.099.282,00	92,40	2.759.352.769,00
19.	Sekretariat Daerah	7.620.838.528,00	7.299.008.187,00	95,78	7.301.471.401,00
20.	Sekretariat DPRD	2.321.119.429,00	2.218.417.787,00	95,58	2.143.129.457,00
21.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	2.932.761.049,00	2.726.800.834,00	92,98	2.731.859.943,00
22.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	3.523.770.555,00	3.468.520.571,00	98,43	3.416.306.193,00
23.	Kecamatan	3.341.779.088,00	3.304.501.986,00	98,88	3.265.600.720,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
	Tanjungpinang Barat				
24.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	4.464.915.594,00	4.391.372.420,00	98,35	4.494.158.746,00
25.	Kecamatan Bukit Bestari	4.040.160.999,00	3.996.229.267,00	98,91	3.982.508.389,00
26.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	1.161.938.513,00	1.104.553.808,00	95,06	1.061.990.086,00
27.	Inspektorat Daerah	3.476.245.166,00	3.419.961.510,00	98,38	2.951.578.126,00
28.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	4.140.056.948,00	3.837.202.181,00	92,68	3.706.001.274,00
29.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	3.081.231.668,00	2.764.451.268,00	89,72	2.829.405.105,00
30.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	2.338.838.642,00	2.267.040.289,00	96,93	2.265.026.451,00
31.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	2.621.412.051,00	2.454.906.623,00	93,65	2.391.661.427,00
32.	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	3.276.264.868,00	2.995.481.769,00	91,43	2.183.251.887,00
	JUMLAH	225.295.160.822,00	219.974.282.925,00	97,64	211.523.126.091,00

7.4.1.2.1.1.2 Belanja Tambahan Penghasilan ASN

Realisasi Belanja Tambahan Penghasilan ASN Tahun 2023 sebesar Rp200.561.045.493,00 dari anggaran sebesar Rp203.560.855.169,00 atau sebesar 98,53% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp198.555.767.500,00 terlihat bahwa belanja Tambahan Penghasilan ASN Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp2.005.277.993,00. Belanja Tambahan Penghasilan ASN Tahun 2023 dapat dirinci sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.48
BELANJA TAMBAHAN PENGHASILAN ASN PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	37.527.145.718,00	36.877.234.020,00	98,27	36.069.411.185,00
2	Tambahan Penghasilan berdasarkan Kondisi Kerja ASN	41.686.346.293,00	41.050.773.524,00	98,48	40.531.699.027,00
3	Tambahan Penghasilan berdasarkan Kelangkaan Profesi ASN	4.712.916.722,00	4.709.340.144,00	99,92	3.851.965.426,00
4	Tambahan Penghasilan berdasarkan Prestasi Kerja ASN	119.634.446.436,00	117.923.697.805,00	98,57	118.102.691.862,00
	JUMLAH	203.560.855.169,00	200.561.045.493,00	98,53	198.555.767.500,00

Adapun nilai Belanja Tambahan Penghasilan ASN per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.49
BELANJA TAMBAHAN PENGHASILAN ASN PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	45.313.036.722,00	45.031.721.968,00	99,38	46.978.188.064,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	39.521.472.677,00	38.862.993.171,00	98,33	37.576.409.094,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	5.115.275.813,00	5.028.589.296,00	98,31	4.848.461.584,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Permukiman, dan Pertamanan	3.215.362.365,00	3.183.051.131,00	99,00	3.229.213.858,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	2.290.670.971,00	2.257.340.043,00	98,54	2.232.813.737,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja	8.262.477.835,00	8.229.590.892,00	99,60	7.463.871.707,00
7.	Dinas Sosial	2.779.543.821,00	2.712.431.363,00	97,59	2.668.019.160,00
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi, dan Usaha Mikro	2.225.905.191,00	2.197.196.862,00	98,71	2.207.060.553,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan,	2.724.721.270,00	2.683.070.630,00	98,47	2.818.329.102,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
	Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat				
10.	Dinas Lingkungan Hidup	4.142.925.039,00	4.091.662.897,00	98,76	3.617.696.280,00
11.	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	3.862.695.192,00	3.734.850.947,00	96,69	3.607.471.755,00
12.	Dinas Perhubungan	3.686.355.876,00	3.591.184.404,00	97,42	3.689.967.619,00
13.	Dinas Komunikasi dan Informatika	2.714.085.311,00	2.645.378.098,00	97,47	2.421.771.787,00
14.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	2.520.598.647,00	2.471.978.576,00	98,07	2.445.097.850,00
15.	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	2.653.769.656,00	2.631.453.820,00	99,16	2.474.233.435,00
16.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	3.520.850.423,00	3.464.358.026,00	98,40	3.539.036.834,00
17.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	3.279.178.806,00	3.249.795.118,00	99,10	3.503.838.632,00
18.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	3.282.051.042,00	3.209.509.566,00	97,79	3.289.796.583,00
19.	Sekretariat Daerah	12.229.759.297,00	12.018.861.431,00	98,28	11.771.109.620,00
20.	Sekretariat DPRD	2.909.662.946,00	2.734.824.861,00	93,99	2.664.540.873,00
21.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	3.535.513.620,00	3.519.838.376,00	99,56	3.577.313.359,00
22.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	3.605.604.025,00	3.537.993.668,00	98,12	3.501.505.556,00
23.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	3.399.365.684,00	3.374.721.643,00	99,28	3.403.412.052,00
24.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	4.575.384.694,00	4.474.120.278,00	97,79	4.592.502.534,00
25.	Kecamatan Bukit Bestari	4.302.582.705,00	4.242.099.802,00	98,59	4.142.440.532,00
26.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	1.217.290.249,00	1.165.209.483,00	95,72	1.101.672.918,00
27.	Inspektorat Daerah	6.435.534.855,00	6.403.388.922,00	99,50	5.554.181.900,00
28.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	5.800.578.420,00	5.716.397.307,00	98,55	5.614.198.591,00
29.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	4.585.024.788,00	4.380.394.454,00	95,54	4.725.440.663,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			Rp	%	
30.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	3.848.284.080,00	3.787.501.935,00	98,42	3.761.337.145,00
31.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	3.121.305.450,00	3.086.666.086,00	98,89	2.981.742.907,00
32.	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	2.883.987.699,00	2.842.870.439,00	98,57	2.553.091.216,00
	JUMLAH	203.560.855.169,00	200.561.045.493,00	98,53	198.555.767.500,00

7.4.1.2.1.1.3 Tambahan Penghasilan Berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN

Realisasi Belanja Tambahan Penghasilan Berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN Tahun 2023 sebesar Rp30.124.398.235,00 dari anggaran sebesar Rp31.213.229.400,00 atau sebesar 96,51% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp30.702.398.400,00, Belanja Tambahan Penghasilan Berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar Rp578.000.165,00. Belanja Tambahan Penghasilan Berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN Tahun 2023 dapat dirinci sebagai berikut.

TABEL 7.4.50
BELANJA TAMBAHAN PENGHASILAN BERDASARKAN OBJEKTIF LAINNYA ASN
PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Tunjangan Profesi Guru (TPG) PNSD	29.699.728.400,00	29.137.898.235,00	98,11	29.872.898.400,00
2	Belanja Tambahan Penghasilan (Tamsil) Guru PNSD	1.513.501.000,00	986.500.000,00	65,18	829.500.000,00
3	Belanja Jasa Pelayanan Kesehatan bagi ASN	-	-	-	-
4	Belanja Honorarium	-	-	-	-
5	Belanja Jasa Pengelolaan BMD	-	-	-	-
	JUMLAH	31.213.229.400,00	30.124.398.235,00	96,51	30.702.398.400,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Adapun nilai Belanja Tambahan Penghasilan Berdasarkan Objektif Lainnya per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.51
BELANJA TAMBAHAN PENGHASILAN BERDASARKAN OBJEKTIF LAINNYA PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	31.213.229.400,00	30.124.398.235,00	96,51	30.702.398.400,00
	JUMLAH	31.213.229.400,00	30.124.398.235,00	96,51	30.702.398.400,00

7.4.1.2.1.1.4 Belanja Gaji dan Tunjangan DPRD

Realisasi Belanja Gaji dan Tunjangan DPRD Tahun 2023 sebesar Rp13.325.357.868,00 dari anggaran sebesar Rp14.249.468.005,00 atau sebesar 93,51% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp12.951.940.410,00 terlihat bahwa Belanja Gaji dan Tunjangan DPRD Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp373.417.458,00. Belanja Gaji dan Tunjangan DPRD Tahun 2023 dapat dirinci sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.52
BELANJA GAJI DAN TUNJANGAN DPRD PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Uang Representasi DPRD	691.943.700,00	671.790.000,00	97,09	663.915.000,00
2	Belanja Tunjangan Keluarga DPRD	87.220.980,00	79.438.800,00	91,08	79.281.300,00
3	Belanja Tunjangan Beras DPRD	122.679.480,00	95.594.400,00	77,92	94.942.620,00
4	Belanja Uang Paket DPRD	73.896.900,00	57.582.000,00	77,92	57.109.500,00
5	Belanja Tunjangan Jabatan DPRD	983.836.448,00	974.095.500,00	99,01	962.676.750,00
6	Belanja Tunjangan Alat Kelengkapan Lainnya DPRD	124.798.982,00	105.966.000,00	84,91	85.990.800,00
7	Belanja Tunjangan Komunikasi Intensif Pimpinan dan Anggota DPRD	3.780.000.000,00	3.780.000.000,00	100,00	3.748.500.000,00
8	Belanja Tunjangan Reses DPRD	945.000.000,00	934.500.000,00	98,89	934.500.000,00
9	Belanja Pembebanan PPh kepada Pimpinan dan Anggota DPRD	264.336,00	264.336,00	100,00	264.336,00
10	Belanja Pembulatan Gaji DPRD	109.494,00	0,00		0,00
11	Belanja Tunjangan Kesejahteraan Pimpinan dan Anggota DPRD	2.517.353.605,00	2.252.126.832,00	89,46	2.159.260.104,00
12	Belanja Tunjangan Transportasi DPRD	4.821.454.080,00	4.374.000.000,00	90,72	4.165.500.000,00
13	Belanja Uang Jasa Pengabdian DPRD	100.910.000,00	0,00	-	0,00
	JUMLAH	14.249.468.005,00	13.325.357.868,00	93,51	12.951.940.410,00

Adapun nilai Belanja Gaji dan Tunjangan DPRD per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.53
BELANJA GAJI DAN TUNJANGAN DPRD PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi, dan Usaha Mikro	9.000.000,00	5.346.432,00	59,40	5.346.432,00
2.	Sekretariat DPRD	14.240.468.005,00	13.320.011.436,00	93,54	12.946.593.978,00
	JUMLAH	14.249.468.005,00	13.325.357.868,00	93,51	12.951.940.410,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

7.4.1.2.1.1.5 Belanja Gaji dan Tunjangan KDH/WKDH

Realisasi Belanja Gaji dan Tunjangan KDH/WKDH Tahun 2023 sebesar Rp757.705.177,00 dari anggaran sebesar Rp1.204.821.534,00 atau sebesar 62,89% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp649.120.821,00, Belanja Gaji dan Tunjangan KDH/WKDH Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp108.584.356,00. Belanja Gaji dan Tunjangan KDH/WKDH Tahun 2023 dapat dirinci sebagai berikut.

TABEL 7.4.54
BELANJA GAJI DAN TUNJANGAN KDH/WKDH PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Gaji Pokok KDH/WKDH	57.330.000,00	42.900.000,00	74,83	54.600.000,00
2	Belanja Tunjangan Keluarga KDH/WKDH	7.497.000,00	5.610.000,00	74,83	7.140.000,00
3	Belanja Tunjangan Jabatan KDH/WKDH	108.194.000,00	77.220.000,00	71,37	98.280.000,00
4	Belanja Tunjangan Beras KDH/WKDH	7.452.018,00	4.562.460,00	61,22	6.083.280,00
5	Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus KDH/WKDH	1.652.942,00	193.450,00	11,70	247.385,00
6	Belanja Pembulatan Gaji KDH/WKDH	2.520,00	1.280,00	50,79	1.920,00
7	Belanja luran Jaminan Kesehatan bagi KDH/WKDH	6.920.840,00	4.114.800,00	59,46	2.601.360,00
8	Belanja luran Jaminan Kecelakaan Kerja KDH/WKDH	228.000,00	84.240,00	36,95	112.320,00
9	Belanja luran Jaminan Kematian KDH/WKDH	648.000,00	252.720,00	39,00	336.960,00
10	Belanja Insentif bagi KDH/WKDH atas Pemungutan Pajak Daerah	871.409.958,00	606.699.352,00	69,62	473.045.487,00
11	Belanja Insentif bagi KDH/WKDH atas Pemungutan Retribusi Daerah bagi KDH/WKDH	143.486.256,00	16.066.875,00	11,20	6.672.109,00
	JUMLAH	1.204.821.534,00	757.705.177,00	62,89	649.120.821,00

Adapun nilai Belanja Gaji dan Tunjangan KDH/WKDH per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.55
BELANJA GAJI DAN TUNJANGAN KDH/WKDH PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi, dan Usaha Mikro	876.000,00	336.960,00	38,47	449.280,00
2.	Sekretariat Daerah	1.203.945.534,00	757.368.217,00	62,91	648.671.541,00
	JUMLAH	1.204.821.534,00	757.705.177,00	62,89	649.120.821,00

7.4.1.2.1.1.6 Belanja Penerimaan Lainnya Pimpinan DPRD serta KDH/WKDH

Realisasi Belanja Penerimaan Lainnya Pimpinan DPRD serta KDH/WKDH Tahun 2023 sebesar Rp741.600.000,00 dari anggaran sebesar Rp801.600.000,00 atau sebesar 92,51% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp800.829.600,00, Belanja Penerimaan Lainnya Pimpinan DPRD serta KDH/WKDH Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar Rp59.229.600,00. Belanja Penerimaan Lainnya Pimpinan DPRD serta KDH/WKDH Tahun 2023 dapat dirinci sebagai berikut.

TABEL 7.4.56
BELANJA PENERIMAAN LAINNYA PIMPINAN DPRD SERTA KDH/WKDH PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Dana Operasional Pimpinan DPRD	201.600.000,00	201.600.000,00	100,00	201.600.000,00
2	Belanja Dana Operasional KDH/WKDH	600.000.000,00	540.000.000,00	90,00	599.229.600,00
	JUMLAH	801.600.000,00	741.600.000,00	92,51	800.829.600,00

Adapun nilai Belanja Penerimaan Lainnya Pimpinan DPRD Serta KDH/WKDH per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.57
BELANJA PENERIMAAN LAINNYA PIMPINAN DPRD SERTA KDH/WKDH PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Sekretariat Daerah	600.000.000,00	540.000.000,00	90,00	599.229.600,00
2.	Sekretariat DPRD	201.600.000,00	201.600.000,00	100,00	201.600.000,00
	JUMLAH	801.600.000,00	741.600.000,00	92,51	800.829.600,00

7.4.1.2.1.1.7 Belanja Pegawai BLUD

Realisasi Belanja Pegawai BLUD Tahun 2023 sebesar Rp24.502.105.565,00 dari anggaran sebesar Rp24.552.421.596,00 atau sebesar 99,80% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp29.918.672.072,00, Belanja Pegawai BLUD Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar Rp5.416.566.507,00. Belanja Pegawai BLUD Tahun 2023 dapat dirinci sebagai berikut.

TABEL 7.4.58
BELANJA PEGAWAI BLUD PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Pegawai BLUD	24.552.421.596,00	24.502.105.565,00	99,80	29.918.672.072,00
	JUMLAH	24.552.421.596,00	24.502.105.565,00	99,80	29.918.672.072,00

- 5.416.566.507,00

Adapun nilai Belanja Pegawai BLUD per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.59
BELANJA PEGAWAI BLUD PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana (RSUD Kota Tanjungpinang)	24.504.421.596,00	24.482.105.565,00	99,91	29.918.672.072,00
2.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	48.000.000,00	20.000.000,00	41,67	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
	UPTD SPAM – SWRO)				
	JUMLAH	24.552.421.596,00	24.502.105.565,00	99,80	29.918.672.072,00

7.4.1.2.1.2 Belanja Barang dan Jasa

Realisasi Belanja Barang dan Jasa Tahun 2023 sebesar Rp407.579.948.316,86 dari anggaran sebesar Rp443.644.874.451,00 atau sebesar 91,87% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp346.458.260.970,37, Belanja Barang dan Jasa Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp61.121.687.346,49.

Adapun Realisasi Belanja Barang dan Jasa Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 dan realisasi Tahun 2022 dapat dirinci sebagai berikut.

TABEL 7.4.60
BELANJA BARANG DAN JASA PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Barang	132.469.605.218,00	116.695.632.394,00	88,09	83.454.281.064,00
2	Belanja Jasa	174.411.554.451,00	164.387.044.210,00	94,25	163.170.139.845,00
3	Belanja Pemeliharaan	22.555.665.724,00	19.391.575.988,00	85,97	24.760.079.791,00
4	Belanja Perjalanan Dinas	40.862.583.353,00	35.698.218.851,00	87,36	29.512.681.681,00
5	Belanja Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	14.816.986.532,00	14.337.330.174,00	96,76	1.789.444.925,00
6	Belanja Barang dan Jasa BOS	20.579.748.405,00	20.393.491.577,86	99,09	19.665.978.746,37
7	Belanja Barang dan Jasa BLUD	37.948.730.768,00	36.676.655.122,00	96,65	24.105.654.918,00
	JUMLAH	443.644.874.451,00	407.579.948.316,86	91,87	346.458.260.970,37

Adapun nilai Belanja Barang dan Jasa per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.61
BELANJA BARANG DAN JASA PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO.	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	53.802.979.730,00	52.150.436.122,86	96,93	56.401.093.576,37
a.	Dinas Pendidikan	26.239.629.217,00	31.243.279.809,00	119,07	26.161.099.267,00
b.	Sekolah Dasar	1.383.396.400,00	0,00	0,00	4.030.642.829,00
c.	TK Negeri Pembina 1	88.184.000,00	53.250.000,00	60,39	110.163.681,00
d.	TK Negeri Pembina 2	95.222.080,00	59.750.000,00	62,75	65.482.757,00
e.	TK Negeri Pembina 3	57.489.000,00	22.500.000,00	39,14	54.354.157,00
f.	TK Negeri Pembina 4	68.725.260,00	33.750.000,00	49,11	87.609.835,00
g.	TK Negeri 5	57.420.000,00	22.500.000,00	39,18	0,00
h.	TK Negeri 6	56.750.000,00	21.750.000,00	38,33	0,00
i.	TK Negeri 7	46.250.000,00	11.250.000,00	24,32	0,00
j.	TK Negeri 8	56.000.000,00	21.000.000,00	37,50	0,00
k.	SMP Negeri 1	986.874.928,00	753.119.682,00	76,31	1.065.345.472,00
l.	SMP Negeri 2	1.083.432.420,00	828.768.337,00	76,49	1.041.880.876,00
m.	SMP Negeri 3	379.985.428,00	277.259.302,00	72,97	457.665.576,00
n.	SMP Negeri 4	1.368.772.792,00	1.058.504.930,00	77,33	1.400.165.691,00
o.	SMP Negeri 5	850.883.330,00	630.811.946,00	74,14	1.003.789.316,00
p.	SMP Negeri 6	670.019.280,00	516.501.496,00	77,09	725.164.683,00
q.	SMP Negeri 7	2.093.879.204,00	1.626.465.163,00	77,68	1.925.088.988,00
r.	SMP Negeri 8	411.588.972,00	311.952.300,00	75,79	537.677.081,00
s.	SMP Negeri 9	168.727.812,00	99.800.000,00	59,15	235.692.694,00
t.	SMP Negeri 10	604.328.784,00	461.231.103,00	76,32	688.807.707,00
u.	SMP Negeri 11	611.902.640,00	453.834.149,00	74,17	713.459.071,00
v.	SMP Negeri 12	702.757.504,00	481.039.117,00	68,45	666.764.450,00
w.	SMP Negeri 13	283.142.448,00	195.473.000,00	69,04	332.856.658,00
x.	SMP Negeri 14	134.098.816,00	74.980.000,00	55,91	164.083.469,00
y.	SMP Negeri 15	354.898.088,00	240.956.616,00	67,89	531.052.066,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO.	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
z.	SMP Negeri 16	927.992.087,00	677.480.422,00	73,00	834.896.028,00
aa.	Sanggar Kegiatan Belajar	303.137.440,00	267.914.736,00	88,38	47.743.392,00
ab.	SD Negeri 001 Bukit Bestari	131.108.200,00	115.172.250,00	87,85	156.236.773,00
ac.	SD Negeri 002 Bukit Bestari	329.855.000,00	254.456.682,00	77,14	376.988.585,00
ad.	SD Negeri 003 Bukit Bestari	290.380.000,00	265.096.807,00	91,29	309.424.659,00
ae.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	339.402.000,00	273.808.991,00	80,67	216.082.254,00
af.	SD Negeri 005 Bukit Bestari	152.780.000,00	135.104.105,00	88,43	179.239.344,00
ag.	SD Negeri 006 Bukit Bestari	133.090.000,00	117.970.000,00	88,64	148.698.800,00
ah.	SD Negeri 007 Bukit Bestari	153.810.000,00	138.504.250,00	90,05	139.575.099,00
ai.	SD Negeri 008 Bukit Bestari	144.965.000,00	128.511.245,00	88,65	147.071.970,00
aj.	SD Negeri 009 Bukit Bestari	140.057.300,00	119.207.607,00	85,11	157.441.794,00
ak.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	102.450.000,00	92.937.000,00	90,71	82.537.750,00
al.	SD Negeri 011 Bukit Bestari	251.710.000,00	199.450.313,00	79,24	205.518.153,00
am.	SD Negeri 012 Bukit Bestari	284.960.000,00	251.119.786,00	88,12	187.579.946,00
an.	SD Negeri 013 Bukit Bestari	238.420.000,00	199.311.700,00	83,60	210.958.730,00
ao.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	446.180.000,00	397.015.513,00	88,98	247.814.607,00
ap.	SD Negeri 015 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	71.963.893,00
aq.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	256.370.000,00	220.880.886,00	86,16	268.345.939,00
ar.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Barat	130.516.700,00	111.616.700,00	85,52	145.573.058,00
as.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat	22.500.000,00	0,00	0,00	109.558.172,00
at.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Barat	281.070.000,00	242.330.648,00	86,22	270.163.817,00
au.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Barat	445.850.000,00	395.420.834,00	88,69	424.497.484,00
av.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Barat	185.383.200,00	165.083.866,00	89,05	153.330.252,00
aw.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Barat	124.989.000,00	110.436.570,00	88,36	123.941.126,00
ax.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Barat	245.198.800,00	216.103.872,00	88,13	257.567.419,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO.	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
ay.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Barat	227.500.000,00	200.204.257,00	88,00	254.452.050,00
az.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	112.600.000,00	99.855.957,00	88,68	114.741.031,00
ba.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Barat	209.845.700	180.323.343,00	85,93	204.237.100,00
bb.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Barat	100.325.000,00	83.482.393,00	83,21	110.247.318,00
bc.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	143.795.300,00	119.018.429,00	82,77	144.215.868,00
bd.	SD Negeri 003 Binaan Tanjungpinang Kota	182.890.000,00	148.864.316,00	81,40	163.174.390,00
be.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	136.058.000,00	109.150.837,00	80,22	111.465.178,00
bf.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Kota	329.890.500,00	286.064.012,00	86,71	365.369.514,37
bg.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Kota	90.880.000,00	81.318.492,00	89,48	109.995.769,00
bh.	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	26.558.900,00	20.227.340,00	76,16	24.889.180,00
bi.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Kota	66.013.100,00	57.802.934,00	87,56	58.043.880,00
bj.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Kota	136.838.000,00	120.458.000,00	88,03	108.838.474,00
bk.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Kota	136.840.000,00	117.308.583,00	85,73	144.707.152,00
bl.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Kota	164.374.400,00	149.254.400,00	90,80	150.912.880,00
bm.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Timur	281.820.000,00	240.799.628,00	85,44	308.146.840,00
bn.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	599.937.000,00	512.007.000,00	85,34	641.679.100,00
bo.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Timur	798.442.000,00	652.067.163,00	81,67	701.932.604,00
bp.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Timur	584.811.600,00	509.538.525,00	87,13	596.965.557,00
bq.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Timur	217.713.300,00	198.234.067,00	91,05	197.876.856,00
br.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Timur	611.606.400,00	520.865.648,00	85,16	731.801.195,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO.	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
bs.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Timur	273.775.000,00	244.133.827,00	89,17	218.107.726,00
bt.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Timur	156.150.000,00	136.619.999,00	87,49	128.535.554,00
bu.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Timur	480.210.000,00	410.906.758,00	85,57	433.066.126,00
bv.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Timur	460.896.200,00	387.816.199,00	84,14	504.107.814,00
bw.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	548.314.100,00	468.258.740,00	85,40	633.572.694,00
bx.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	586.938.000	513.227.999,86	87,44	559.811.354,00
by.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur	235.160.000,00	201.140.000,00	85,53	298.091.043,00
bx.	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	370.132.000,00	299.563.450,00	80,93	300.749.969,00
bz.	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	278.010.000,00	238.600.400,00	85,82	358.691.202,00
ca.	SD Negeri 17 Tanjungpinang Timur	338.122.100,00	248.661.693,00	73,54	251.072.790,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	94.254.141.217,00	84.939.702.969,00	90,12	75.281.833.763
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	32.977.718.246,00	31.727.428.122,00	96,21	30.277.037.040,00
b.	Puskesmas Sei Jang	3.604.728.916,00	2.557.511.200,00	70,95	2.585.753.586,00
c.	Puskesmas Tanjungpinang	4.433.787.145,00	3.085.717.674,00	69,60	3.242.870.742,00
d.	Puskesmas Batu 10	3.974.992.022,00	2.778.376.269,00	69,90	2.796.914.867,00
e.	Puskesmas Kampung Bugis	2.470.948.069,00	1.486.447.539,00	60,16	1.990.571.049,00
f.	Puskesmas Melayu Kota Piring	2.229.320.992,00	1.459.466.421,00	65,47	1.711.182.888,00
g.	Puskesmas Mekar Baru	1.978.105.954,00	1.280.165.018,00	64,72	1.530.541.015,00
h.	Puskesmas Tanjung Unggat	1.451.978.102,00	967.457.986,00	66,63	985.852.105,00
i.	RSUD Kota Tanjungpinang	41.132.561.771,00	39.597.132.740,00	96,27	30.161.110.471,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	22.068.258.790,00	18.936.142.506,00	85,81	11.941.228.678,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO.	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
a.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	20.399.519.941,00	18.199.848.706,00	89,22	11.334.185.909,00
b.	UPTD SPAM	1.668.738.849,00	736.293.800,00	44,12	607.042.769,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, dan Pertamanan	28.857.004.206,00	27.549.406.468,00	95,47	23.929.176.585,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Pemberdayaan Masyarakat	4.526.053.352,00	4.208.214.113,00	92,98	2.242.267.439,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja	10.367.109.517,00	9.753.286.423,00	94,08	7.856.002.371,00
7.	Dinas Sosial	7.374.713.414,00	6.712.353.284,00	91,02	5.666.825.947,00
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi, dan Usaha Mikro	4.247.956.162,00	3.363.666.506,00	79,18	4.220.107.140,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	6.370.655.434,00	5.817.016.424,00	91,31	4.106.826.144,00
10.	Dinas Lingkungan Hidup	20.226.101.307,00	18.413.243.538,00	91,04	14.359.363.283,00
11.	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	3.101.144.433,00	2.905.065.993,00	93,68	3.112.624.607,00
12.	Dinas Perhubungan	5.652.953.812,00	5.046.344.143,00	89,27	5.060.648.760,00
13.	Dinas Komunikasi dan Informatika	8.805.685.698,00	8.549.020.654,00	97,09	3.675.710.349,00
14.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	8.100.933.983,00	7.182.174.076,00	88,66	5.019.381.243,00
15.	Dinas Perpustakaan dan Arsip	3.531.507.592,00	3.423.586.187,00	96,94	2.523.858.157,00
16.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	6.593.932.265,00	6.118.025.416,00	92,78	5.834.683.097,00
17.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	11.967.134.420,00	11.010.535.941,00	92,01	9.529.571.397,00
18.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	16.949.671.150,00	15.866.469.246,00	93,61	7.934.991.389,00
19.	Sekretariat Daerah	38.453.316.003,00	35.167.909.892,00	91,46	28.606.672.312,00
20.	Sekretariat DPRD	27.508.237.772,00	24.538.604.003,00	89,20	22.995.187.786,00
21.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	3.413.617.233,00	3.268.803.027,00	95,76	2.617.679.367,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO.	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
22.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	4.989.674.835,00	4.495.992.784,00	90,11	2.800.913.685,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	1.923.551.451,00	1.800.539.783,00	93,60	1.381.601.551,00
b.	Kelurahan Senggarang	712.973.264,00	606.201.489,00	85,02	257.278.914,00
c.	Kelurahan Tanjungpinang Kota	918.350.764,00	876.427.001,00	95,43	489.314.885,00
d.	Kelurahan Penyengat	660.559.660,00	449.318.394,00	68,02	245.993.210,00
e.	Kelurahan Kampung Bugis	774.239.696,00	763.506.117,00	98,61	426.725.125,00
23.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	6.893.736.678,00	6.645.909.455,00	96,41	4.518.359.232,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	3.264.565.708,00	3.216.319.746,00	98,52	2.768.204.364,00
b.	Kelurahan Bukit Cermin	729.547.564,00	698.226.920,00	95,71	301.920.182,00
c.	Kelurahan Kemboja	991.502.412,00	969.529.471,00	97,78	494.094.384,00
d.	Kelurahan Kampung Baru	993.706.964,00	971.073.305,00	97,72	371.708.587,00
e.	Kelurahan Tanjungpinang Barat	914.414.030,00	790.760.013,00	86,48	582.431.715,00
24.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	8.176.496.726,00	7.499.141.413,00	91,72	4.608.065.587,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	3.324.045.913,00	3.474.328.378,00	104,52	2.694.968.765,00
b.	Kelurahan Air Raja	1.204.235.314,00	1.111.722.871,00	92,32	485.904.490,00
c.	Kelurahan Kampung Bulang	930.988.392,00	772.176.819,00	82,94	321.632.017,00
d.	Kelurahan Pinang Kencana	1.015.033.964,00	909.584.303,00	89,61	342.907.400,00
e.	Kelurahan Melayu Kota Piring	850.869.048,00	537.094.439,00	63,12	427.960.799,00
f.	Kelurahan Batu IX	851.324.095,00	694.234.603,00	81,55	334.692.116,00
25.	Kecamatan Bukit Bestari	6.726.018.905,00	6.262.549.845,00	93,11	4.008.551.787,00
a.	Kecamatan Bukit Bestari	3.131.281.196,00	2.855.464.682,00	91,19	2.179.818.499,00
b.	Kelurahan Tanjungpinang Timur	796.549.199,00	758.584.482,00	95,23	278.622.235,00
c.	Kelurahan Tanjung Unggat	867.072.330,00	803.473.028,00	92,67	317.636.721,00
d.	Kelurahan Dompok	654.871.217,00	599.078.315,00	91,48	364.930.731,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO.	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
e.	Kelurahan Sei Jang	722.633.883,00	706.646.396,00	97,79	571.891.848,00
f.	Kelurahan Tanjung Ayun Sakti	553.611.080,00	539.302.942,00	97,42	295.651.753,00
26.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	2.210.227.195,00	1.965.958.759,00	88,95	2.627.529.754,00
27.	Inspektorat Daerah	3.407.507.660,00	2.868.454.239,00	84,18	2.826.334.204,00
28.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	6.337.304.830,00	5.760.939.369,00	90,91	4.467.719.077,00
39.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	8.619.386.638,00	7.867.647.232,00	91,28	6.285.060.516,00
30.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	4.820.693.565,00	4.533.955.109,00	94,05	5.600.168.903,00
31.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	2.053.378.060,00	1.848.415.819,00	90,02	2.713.842.020,00
32.	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	3.237.341.869,00	2.910.977.361,00	89,92	3.085.982.815,00
	JUMLAH	443.644.874.451,00	407.579.948.316,86	91,87	346.458.260.970,37

Untuk Belanja Barang dan Jasa terdapat Satuan Kerja Perangkat Daerah yang pada Tahun 2023 realisasinya di bawah 80% bila dibandingkan dengan anggaran yang telah ditetapkan oleh Satuan Kerja Perangkat Daerah yang nilai realisasi Belanja Barang dan Jasanya di bawah 80% dari anggaran yang telah ditetapkan yaitu di Dinas Tenaga Kerja, Koperasi dan Usaha Mikro yaitu sebesar 79,18%.

7.4.1.2.1.1 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang Tahun 2023 sebesar Rp116.695.632.394,00 dari anggaran sebesar Rp132.469.605.218,00 atau sebesar 88,09% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp83.454.281.064,00 terlihat bahwa Belanja Barang Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp33.241.351.330,00.

Adapun realisasi Belanja Barang Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 dan realisasi Tahun 2022 dapat dirinci sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.62
BELANJA BARANG PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Barang Pakai Habis	132.394.059.258,00	116.686.106.104,00	88,14	83.452.721.284,00
2	Belanja Barang Tak Habis Pakai	75.545.960,00	9.526.290,00	12,61	1.559.780,00
	JUMLAH	132.469.605.218,00	116.695.632.394,00	88,09	83.454.281.064,00

Adapun nilai Belanja Barang per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.63
BELANJA BARANG PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	11.322.658.789,00	10.535.494.681,00	93,05	10.069.937.499,00
a.	Dinas Pendidikan	5.551.753.381,00	10.134.991.945,00	182,55	10.069.937.499,00
b.	Sekolah Dasar	883.724.400,00	0,00	0,00	0,00
c.	TK Negeri Pembina 1	51.434.000,00	36.550.000,00	71,06	0,00
d.	TK Negeri Pembina 2	53.372.080,00	44.450.000,00	83,28	0,00
e.	TK Negeri Pembina 3	27.189.000,00	15.875.000,00	58,39	0,00
f.	TK Negeri Pembina 4	35.907.760,00	20.650.000,00	57,51	0,00
g.	TK Negeri 5	26.864.000,00	15.150.000,00	56,40	0,00
h.	TK Negeri 6	27.896.000,00	14.400.000,00	51,62	0,00
i.	TK Negeri 7	20.796.000,00	7.300.000,00	35,10	0,00
j.	TK Negeri 8	29.223.000,00	14.250.000,00	48,76	0,00
k.	SMP Negeri 1	221.972.928,00	0,00	0,00	0,00
l.	SMP Negeri 2	232.669.920,00	0,00	0,00	0,00
m.	SMP Negeri 3	69.391.728,00	0,00	0,00	0,00
n.	SMP Negeri 4	297.852.792,00	0,00	0,00	0,00
o.	SMP Negeri 5	178.500.576,00	0,00	0,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
p.	SMP Negeri 6	112.697.280,00	0,00	0,00	0,00
q.	SMP Negeri 7	419.337.104,00	0,00	0,00	0,00
r.	SMP Negeri 8	57.401.872,00	0,00	0,00	0,00
s.	SMP Negeri 9	45.593.812,00	0,00	0,00	0,00
t.	SMP Negeri 10	134.922.784,00	0,00	0,00	0,00
u.	SMP Negeri 11	125.102.640,00	0,00	0,00	0,00
v.	SMP Negeri 12	176.637.504,00	0,00	0,00	0,00
w.	SMP Negeri 13	61.909.448,00	0,00	0,00	0,00
x.	SMP Negeri 14	30.920.816,00	0,00	0,00	0,00
y.	SMP Negeri 15	81.458.688,00	0,00	0,00	0,00
z.	SMP Negeri 16	239.629.136,00	0,00	0,00	0,00
aa.	Sanggar Kegiatan Belajar	248.556.940,00	231.877.736,00	93,29	0,00
ab.	SD Negeri 001 Bukit Bestari	15.750.000,00	0,00	0,00	0,00
ac.	SD Negeri 002 Bukit Bestari	59.220.000,00	0,00	0,00	0,00
ad.	SD Negeri 003 Bukit Bestari	25.200.000,00	0,00	0,00	0,00
ae.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	47.250.000,00	0,00	0,00	0,00
af.	SD Negeri 005 Bukit Bestari	17.640.000,00	0,00	0,00	0,00
ag.	SD Negeri 006 Bukit Bestari	15.120.000,00	0,00	0,00	0,00
ah.	SD Negeri 007 Bukit Bestari	15.120.000,00	0,00	0,00	0,00
ai.	SD Negeri 008 Bukit Bestari	16.380.000,00	0,00	0,00	0,00
aj.	SD Negeri 009 Bukit Bestari	20.790.000,00	0,00	0,00	0,00
ak.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	9.450.000,00	0,00	0,00	0,00
al.	SD Negeri 011 Bukit Bestari	34.650.000,00	0,00	0,00	0,00
am.	SD Negeri 012 Bukit Bestari	32.760.000,00	0,00	0,00	0,00
an.	SD Negeri 013 Bukit Bestari	39.060.000,00	0,00	0,00	0,00
ao.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	49.140.000,00	0,00	0,00	0,00
ap.	SD Negeri 015 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	0,00
aq.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	34.650.000,00	0,00	0,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
ar.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Barat	18.900.000,00	0,00	0,00	0,00
as.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	-	0,00
at.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Barat	38.430.000,00	0,00	0,00	0,00
au.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Barat	49.770.000,00	0,00	0,00	0,00
av.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Barat	20.243.200,00	0,00	0,00	0,00
aw.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Barat	13.230.000,00	0,00	0,00	0,00
ax.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Barat	27.720.000,00	0,00	0,00	0,00
ay.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Barat	27.090.000,00	0,00	0,00	0,00
az.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	12.600.000,00	0,00	0,00	0,00
ba.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Barat	28.980.000,00	0,00	0,00	0,00
bb.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Barat	16.380.000,00	0,00	0,00	0,00
bc.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	24.570.000,00	0,00	0,00	0,00
bd.	SD Negeri 003 Binaan Tanjungpinang Kota	30.240.000,00	0,00	0,00	0,00
be.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	26.460.000,00	0,00	0,00	0,00
bf.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Kota	43.470.000,00	0,00	0,00	0,00
bg.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Kota	9.450.000,00	0,00	0,00	0,00
bh.	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	6.300.000,00	0,00	0,00	0,00
bi.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Kota	8.190.000,00	0,00	0,00	0,00
bj.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Kota	16.380.000,00	0,00	0,00	0,00
bk.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Kota	19.530.000,00	0,00	0,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
bl.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Kota	15.120.000,00	0,00	0,00	0,00
bm.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Timur	40.950.000,00	0,00	0,00	0,00
bn.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	88.830.000,00	0,00	0,00	0,00
bo.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Timur	101.430.000,00	0,00	0,00	0,00
bp.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Timur	74.970.000,00	0,00	0,00	0,00
bq.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Timur	19.470.000,00	0,00	0,00	0,00
br.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Timur	90.720.000,00	0,00	0,00	0,00
bs.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Timur	29.610.000,00	0,00	0,00	0,00
bt.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Timur	19.530.000,00	0,00	0,00	0,00
bu.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Timur	69.300.000,00	0,00	0,00	0,00
bv.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Timur	73.080.000,00	0,00	0,00	0,00
bw.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	80.010.000,00	0,00	0,00	0,00
bx.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	73.710.000,00	0,00	0,00	0,00
by.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur	34.020.000,00	0,00	0,00	0,00
bx.	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	70.560.000,00	0,00	0,00	0,00
bz.	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	39.060.000,00	0,00	0,00	0,00
ca.	SD Negeri 17 Tanjungpinang Timur	89.460.000,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	17.503.584.634,00	12.905.116.376,00	73,73	13.429.685.458,00
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	10.478.393.572,00	8.212.314.178,00	78,37	11.128.861.881,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
b.	Puskesmas Sei Jang	1.306.860.988,00	795.005.730,00	60,83	393.702.601,00
c.	Puskesmas Tanjungpinang	1.483.185.130,00	1.008.551.440,00	68,00	654.483.812,00
d.	Puskesmas Batu 10	1.215.949.080,00	768.525.478,00	63,20	474.730.324,00
e.	Puskesmas Kampung Bugis	674.500.405,00	449.519.142,00	66,64	226.460.440,00
f.	Puskesmas Melayu Kota Piring	682.637.166,00	456.932.946,00	66,94	201.415.477,00
g.	Puskesmas Mekar Baru	706.303.160,00	438.713.326,00	62,11	233.379.848,00
h.	Puskesmas Tanjung Unggat	495.668.409,00	320.881.440,00	64,74	116.651.075,00
i.	RSUD Kota Tanjungpinang	460.086.724,00	454.672.696,00	98,82	0,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	10.125.783.613,00	8.254.388.229,00	81,52	1.796.129.115,00
a.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	9.925.902.813,00	8.254.388.229,00	83,16	1.796.129.115,00
b.	UPTD SPAM	199.880.800,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, dan Pertamanan	3.075.820.387,00	2.987.688.984,00	97,13	1.568.503.677,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	1.333.408.108,00	1.188.692.584,00	89,15	472.196.698,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja	3.859.838.587,00	3.699.679.874,00	95,85	2.150.448.926,00
7.	Dinas Sosial	4.514.372.446,00	4.081.881.510,00	90,42	3.286.956.450,00
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi, dan Usaha Mikro	2.228.911.050,00	1.880.490.498,00	84,37	2.455.025.918,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	2.978.041.204,00	2.740.570.290,00	92,03	2.065.643.849,00
10.	Dinas Lingkungan Hidup	8.126.889.992,00	7.157.022.185,00	88,07	4.355.153.725,00
11.	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	929.385.276,00	822.697.725,00	88,52	1.314.889.632,00
12.	Dinas Perhubungan	1.379.647.620,00	1.172.905.938,00	85,01	907.970.177,00
13.	Dinas Komunikasi dan Informatika	936.585.370,00	871.860.573,00	93,09	788.887.147,00
14.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	3.742.069.160,00	2.989.278.039,00	79,88	2.452.246.493,00
15.	Dinas Perpustakaan dan Arsip	1.073.037.000,00	1.049.795.552,00	97,83	679.459.929,00
16.	Dinas Pertanian, Pangan dan	3.581.649.551,00	3.384.987.984,00	94,51	3.099.854.646,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
	Perikanan				
17.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	3.178.737.204,00	2.992.901.305,00	94,15	2.328.225.310,00
18.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	9.882.163.610,00	9.693.969.315,00	98,10	3.910.779.247,00
19.	Sekretariat Daerah	14.806.056.206,00	13.435.336.634,00	90,74	8.770.246.772,00
20.	Sekretariat DPRD	6.461.104.736,00	5.214.555.411,00	80,71	5.365.132.760,00
21.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	996.857.969,00	965.836.588,00	96,89	656.759.741,00
22.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	2.459.343.444,00	2.140.060.185,00	87,02	935.024.563,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	520.268.700,00	509.561.800,00	97,94	935.024.563,00
b.	Kelurahan Senggarang	500.158.400,00	397.991.427,00	79,57	0,00
c.	Kelurahan Tanjungpinang Kota	639.420.500,00	603.086.330,00	94,32	0,00
d.	Kelurahan Penyengat	437.702.844,00	276.302.678,00	63,13	0,00
e.	Kelurahan Kampung Bugis	361.793.000,00	353.117.950,00	97,60	0,00
23.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	2.529.150.500,00	2.470.839.065,00	97,69	1.128.396.367,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	582.576.100,00	570.317.775,00	97,90	1.128.396.367,00
b.	Kelurahan Bukit Cermin	321.180.000,00	306.485.776,00	95,42	0,00
c.	Kelurahan Kemboja	549.103.500,00	541.628.000,00	98,64	0,00
d.	Kelurahan Kampung Baru	650.631.500,00	637.918.338,00	98,05	0,00
e.	Kelurahan Tanjungpinang Barat	425.659.400,00	414.489.176,00	97,38	0,00
24.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	3.743.219.445,00	3.293.939.722,00	88,00	866.099.175,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	600.323.832,00	700.360.672,00	116,66	866.099.175,00
b.	Kelurahan Air Raja	735.316.386,00	670.223.578,00	91,15	0,00
c.	Kelurahan Kampung Bulang	591.204.312,00	452.057.550,00	76,46	0,00
d.	Kelurahan Pinang Kencana	727.405.900,00	692.703.672,00	95,23	0,00
e.	Kelurahan Melayu Kota Piring	522.571.000,00	346.058.654,00	66,22	0,00
f.	Kelurahan Batu IX	566.398.015,00	432.535.596,00	76,37	0,00
25.	Kecamatan Bukit Bestari	2.644.850.413,00	2.520.859.943,00	95,31	793.733.029,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
a.	Kecamatan Bukit Bestari	685.336.500,00	638.655.150,00	93,19	793.733.029,00
b.	Kelurahan Tanjungpinang Timur	483.183.135,00	470.451.557,00	97,37	0,00
c.	Kelurahan Tanjung Unggat	542.245.118,00	495.789.850,00	91,43	0,00
d.	Kelurahan Dompok	309.409.105,00	308.477.219,00	99,70	0,00
e.	Kelurahan Sei Jang	332.436.555,00	321.682.867,00	96,77	0,00
f.	Kelurahan Tanjung Ayun Sakti	292.240.000,00	285.803.300,00	97,80	0,00
26.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	572.227.219,00	559.797.828,00	97,83	813.669.017,00
27.	Inspektorat Daerah	584.444.700,00	505.440.441,00	86,48	454.712.727,00
28.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	1.790.921.054,00	1.676.788.262,00	93,63	1.146.813.592,00
39.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	2.778.873.514,00	2.442.206.166,00	87,88	1.796.934.009,00
30.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	1.706.422.400,00	1.606.983.325,00	94,17	2.285.376.823,00
31.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	594.433.900,00	547.732.276,00	92,14	447.307.679,00
32.	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	1.029.116.117,00	905.834.906,00	88,02	862.080.914,00
	JUMLAH	132.469.605.218,00	116.695.632.394,00	88,09	83.454.281.064,00

7.4.1.2.1.2.2 Belanja Jasa

Realisasi Belanja Jasa Tahun 2023 sebesar Rp164.387.044.210,00 dari anggaran sebesar Rp174.411.554.451,00 atau sebesar 94,25% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp163.170.139.845,00, Belanja Jasa Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp1.216.904.365,00.

Adapun realisasi Belanja Jasa Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 dan realisasi Tahun 2022 dapat dirinci sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.64
BELANJA JASA PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Jasa Kantor	145.053.597.848,00	137.361.303.905,00	94,70	141.451.205.652,00
2	Belanja Iuran Jaminan/Asuransi	12.879.274.232,00	12.540.009.206,00	97,37	11.854.061.098,00
3	Belanja Sewa Tanah	14.000.000,00	14.000.000,00	100,00	31.894.000,00
4	Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	4.746.169.000,00	4.416.528.475,00	93,05	2.994.777.632,00
5	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	2.978.070.240,00	2.745.665.800,00	92,20	1.320.395.235,00
6	Belanja Sewa Aset Tetap Lainnya	266.200.000,00	238.922.250,00	89,75	223.828.260,00
7	Belanja Jasa Konsultansi Konstruksi	2.217.384.150,00	1.548.321.012,00	69,83	2.124.326.072,00
8	Belanja Jasa Konsultansi Non Konstruksi	500.000.000,00	488.216.850,00	97,64	376.615.600,00
9	Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	4.866.078.981,00	4.224.134.312,00	86,81	2.793.036.296,00
10	Belanja Jasa Insentif bagi Pegawai Non ASN atas Pemungutan Pajak Daerah	837.500.000,00	763.322.400,00	91,14	0,00
11	Belanja Sewa Aset Tidak Berwujud	53.280.000,00	46.620.000,00	87,50	0,00
	JUMLAH	174.411.554.451,00	164.387.044.210,00	94,25	163.170.139.845,00

Adapun nilai Belanja Jasa per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.65
BELANJA JASA PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	15.155.962.407,00	14.942.841.730,00	98,59	22.378.698.866,00
a.	Dinas Pendidikan	14.710.857.707,00	14.895.479.730,00	101,26	22.378.698.866,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
b.	Sekolah Dasar	100.000.000,00	0,00	0,00	0,00
c.	TK Negeri Pembina 1	16.376.000,00	3.000.000,00	18,32	0,00
d.	TK Negeri Pembina 2	12.960.000,00	2.100.000,00	16,20	0,00
e.	TK Negeri Pembina 3	8.195.000,00	1.125.000,00	13,73	0,00
f.	TK Negeri Pembina 4	7.113.500,00	2.100.000,00	29,52	0,00
g.	TK Negeri 5	6.948.000,00	750.000,00	10,79	0,00
h.	TK Negeri 6	6.396.000,00	750.000,00	11,73	0,00
i.	TK Negeri 7	6.396.000,00	750.000,00	11,73	0,00
j.	TK Negeri 8	3.660.000,00	750.000,00	20,49	0,00
k.	SMP Negeri 1	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00
l.	SMP Negeri 2	11.462.500,00	0,00	0,00	0,00
m.	SMP Negeri 3	22.799.200,00	0,00	0,00	0,00
n.	SMP Negeri 4	960.000,00	0,00	0,00	0,00
o.	SMP Negeri 5	28.822.800,00	0,00	0,00	0,00
p.	SMP Negeri 6	27.146.000,00	0,00	0,00	0,00
q.	SMP Negeri 7	0,00	0,00	-	0,00
r.	SMP Negeri 8	24.108.800,00	0,00	0,00	0,00
s.	SMP Negeri 9	12.894.000,00	0,00	0,00	0,00
t.	SMP Negeri 10	0,00	0,00	-	0,00
u.	SMP Negeri 11	10.500.000,00	0,00	0,00	0,00
v.	SMP Negeri 12	34.152.000,00	0,00	0,00	0,00
w.	SMP Negeri 13	12.060.000,00	0,00	0,00	0,00
x.	SMP Negeri 14	12.060.000,00	0,00	0,00	0,00
y.	SMP Negeri 15	24.314.400,00	0,00	0,00	0,00
z.	SMP Negeri 16	0,00	0,00	-	0,00
aa.	Sanggar Kegiatan Belajar	54.580.500,00	36.037.000,00	66,03	0,00
ab.	SD Negeri 001 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	0,00
ac.	SD Negeri 002 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
ad.	SD Negeri 003 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	0,00
ae.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	0,00
af.	SD Negeri 005 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	0,00
ag.	SD Negeri 006 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	0,00
ah.	SD Negeri 007 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	0,00
ai.	SD Negeri 008 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	0,00
aj.	SD Negeri 009 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	0,00
ak.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	0,00
al.	SD Negeri 011 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	0,00
am.	SD Negeri 012 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	0,00
an.	SD Negeri 013 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	0,00
ao.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	0,00	0,00	-	0,00
ap.	SD Negeri 015 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	0,00
aq.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	0,00
ar.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	-	0,00
as.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	-	0,00
at.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	-	0,00
au.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	-	0,00
av.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	-	0,00
aw.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	-	0,00
ax.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	-	0,00
ay.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	-	0,00
az.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	-	0,00
ba.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	-	0,00
bb.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	-	0,00
bc.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	-	0,00
bd.	SD Negeri 003 Binaan Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	-	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
be.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	-	0,00
bf.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	-	0,00
bg.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	-	0,00
bh.	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	-	0,00
bi.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	-	0,00
bj.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	-	0,00
bk.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	-	0,00
bl.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	-	0,00
bm.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	0,00
bn.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	0,00
bo.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	0,00
bp.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	0,00
bq.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	0,00
br.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	0,00
bs.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	0,00
bt.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	0,00
bu.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	0,00
bv.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	0,00
bw.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	0,00
bx.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	0,00
by.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	0,00
bx.	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	0,00
bz.	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	0,00
ca.	SD Negeri 17 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	-	0,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	29.529.713.845,00	26.892.311.603,00	91,07	28.213.928.355,00
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	15.765.966.224,00	17.148.027.614,00	108,77	23.400.246.088,00
b.	Puskesmas Sei Jang	1.592.945.543,00	1.190.383.085,00	74,73	840.909.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
c.	Puskesmas Tanjungpinang	2.454.431.909,00	1.637.426.234,00	66,71	1.280.023.560,00
d.	Puskesmas Batu 10	2.145.225.342,00	1.442.848.291,00	67,26	1.088.769.420,00
e.	Puskesmas Kampung Bugis	1.385.276.324,00	644.118.397,00	46,50	443.701.260,00
f.	Puskesmas Melayu Kota Piring	1.171.214.986,00	644.908.475,00	55,06	475.787.699,00
g.	Puskesmas Mekar Baru	855.032.220,00	557.016.692,00	65,15	375.526.025,00
h.	Puskesmas Tanjung Unggat	627.331.169,00	428.334.093,00	68,28	308.965.303,00
i.	RSUD Kota Tanjungpinang	3.532.290.128,00	3.199.248.722,00	90,57	0,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	8.399.848.131,00	7.625.744.309,00	90,78	5.921.660.176,00
a.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	7.757.564.931,00	7.625.744.309,00	98,30	5.921.660.176,00
b.	UPTD SPAM	642.283.200,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, dan Pertamanan	22.136.674.618,00	21.558.180.248,00	97,39	20.430.418.066,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	2.231.106.569,00	2.202.353.144,00	98,71	1.354.046.528,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja	5.212.392.198,00	4.881.740.328,00	93,66	4.593.126.838,00
7.	Dinas Sosial	1.932.145.368,00	1.786.510.386,00	92,46	1.721.427.402,00
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi, dan Usaha Mikro	1.410.272.112,00	1.103.662.167,00	78,26	1.516.312.586,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	1.519.615.111,00	1.357.703.893,00	89,35	1.418.718.390,00
10.	Dinas Lingkungan Hidup	8.937.353.928,00	8.640.272.053,00	96,68	7.311.180.637,00
11.	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	1.466.939.008,00	1.426.140.954,00	97,22	1.596.003.271,00
12.	Dinas Perhubungan	2.913.306.592,00	2.812.569.086,00	96,54	3.061.056.585,00
13.	Dinas Komunikasi dan Informatika	7.498.190.928,00	7.389.903.424,00	98,56	2.697.898.350,00
14.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	2.220.829.052,00	2.103.193.134,00	94,70	1.854.007.174,00
15.	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	1.271.787.592,00	1.259.775.187,00	99,06	1.042.778.983,00
16.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	1.970.436.714,00	1.864.969.851,00	94,65	1.765.448.600,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
17.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	7.200.909.779,00	6.515.861.266,00	90,49	5.622.987.449,00
18.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	6.063.115.940,00	5.348.949.780,00	88,22	3.036.321.126,00
19.	Sekretariat Daerah	12.521.117.886,00	12.022.532.245,00	96,02	13.777.222.999,00
20.	Sekretariat DPRD	7.153.717.178,00	6.348.372.926,00	88,74	7.745.321.451,00
21.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	1.316.946.725,00	1.272.644.632,00	96,64	1.540.397.167,00
22.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	1.972.679.591,00	1.862.302.820,00	94,40	1.597.962.505,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	1.200.808.551,00	1.096.022.585,00	91,27	1.597.962.505,00
b.	Kelurahan Senggarang	163.191.264,00	161.248.912,00	98,81	0,00
c.	Kelurahan Tanjungpinang Kota	212.136.664,00	209.214.871,00	98,62	0,00
d.	Kelurahan Penyengat	126.494.016,00	126.159.916,00	99,74	0,00
e.	Kelurahan Kampung Bugis	270.049.096,00	269.656.536,00	99,85	0,00
23.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	3.456.302.178,00	3.405.755.529,00	98,54	3.080.965.311,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	2.427.838.808,00	2.407.653.843,00	99,17	3.080.965.311,00
b.	Kelurahan Bukit Cermin	205.746.064,00	193.984.244,00	94,28	0,00
c.	Kelurahan Kemboja	287.009.112,00	280.816.760,00	97,84	0,00
d.	Kelurahan Kampung Baru	251.780.664,00	248.500.885,00	98,70	0,00
e.	Kelurahan Tanjungpinang Barat	283.927.530,00	274.799.797,00	96,79	0,00
24.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	3.681.337.644,00	3.654.031.164,00	99,26	3.297.370.096,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	2.499.813.644,00	2.519.252.347,00	100,78	3.297.370.096,00
b.	Kelurahan Air Raja	391.333.728,00	381.013.826,00	97,36	0,00
c.	Kelurahan Kampung Bulang	228.618.080,00	220.207.169,00	96,32	0,00
d.	Kelurahan Pinang Kencana	174.396.064,00	170.493.964,00	97,76	0,00
e.	Kelurahan Melayu Kota Piring	168.898.048,00	151.331.318,00	89,60	0,00
f.	Kelurahan Batu IX	218.278.080,00	211.732.540,00	97,00	0,00
25.	Kecamatan Bukit Bestari	3.301.938.292,00	3.206.611.392,00	97,11	2.875.734.922,00
a.	Kecamatan Bukit Bestari	2.014.085.496,00	1.989.319.956,00	98,77	2.875.734.922,00
b.	Kelurahan Tanjungpinang Timur	204.122.064,00	187.564.814,00	91,89	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
c.	Kelurahan Tanjung Unggat	273.191.212,00	267.443.617,00	97,90	0,00
d.	Kelurahan Dompok	284.418.112,00	236.714.096,00	83,23	0,00
e.	Kelurahan Sei Jang	331.844.328,00	331.673.529,00	99,95	0,00
f.	Kelurahan Tanjung Ayun Sakti	194.277.080,00	193.895.380,00	99,80	0,00
26.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	1.267.107.856,00	1.096.303.941,00	86,52	1.120.713.416,00
27.	Inspektorat Daerah	1.043.049.960,00	901.648.715,00	86,44	1.007.148.288,00
28.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	2.795.419.176,00	2.728.670.518,00	97,61	2.367.878.959,00
39.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	3.883.525.385,00	3.555.281.334,00	91,55	3.561.074.693,00
30.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	2.660.605.776,00	2.553.454.950,00	95,97	2.617.962.177,00
31.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	674.520.160,00	580.159.032,00	86,01	1.362.358.191,00
32.	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	1.612.686.752,00	1.486.592.469,00	92,18	1.682.010.288,00
	JUMLAH	174.411.554.451,00	164.387.044.210,00	94,25	163.170.139.845,00

7.4.1.2.1.2.3 Belanja Pemeliharaan

Realisasi Belanja Pemeliharaan Tahun 2023 sebesar Rp19.391.575.988,00 dari anggaran sebesar Rp22.555.665.724,00 atau sebesar 85,97% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp24.760.079.791,00, Belanja Pemeliharaan Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar Rp5.368.503.803,00.

Adapun realisasi Belanja Pemeliharaan Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 dan realisasi Tahun 2022 dapat dirinci sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.66
BELANJA PEMELIHARAAN PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Pemeliharaan Tanah	145.154.776	128.800.959,00	88,73	129.051.742,00
2	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	11.965.600.676	10.862.937.356,00	90,78	10.404.214.441,00
3	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	7.741.872.883	6.360.552.813,00	82,16	10.283.991.090,00
4	Belanja Pemeliharaan Jalan, Jaringan, dan Irigasi	2.442.720.889	1.812.725.140,00	74,21	3.844.587.518,00
5	Belanja Pemeliharaan Aset Tetap Lainnya	97.816.500	97.682.720,00	99,86	98.235.000,00
6	Belanja Pemeliharaan Aset Tidak Berwujud	162.500.000	128.877.000,00	79,31	0,00
	JUMLAH	22.555.665.724,00	19.391.575.988,00	85,97	24.760.079.791,00

Adapun nilai Belanja Pemeliharaan per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.67
BELANJA PEMELIHARAAN PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	946.002.000,00	914.374.314,00	96,66	3.375.706.936,00
a.	Dinas Pendidikan	525.980.000,00	914.374.314,00	173,84	3.375.706.936,00
b.	Sekolah Dasar	399.672.000,00	0,00	0,00	0,00
c.	TK Negeri Pembina 1	0,00	0,00	0,00	0,00
d.	TK Negeri Pembina 2	0,00	0,00	0,00	0,00
e.	TK Negeri Pembina 3	3.840.000,00	0,00	0,00	0,00
f.	TK Negeri Pembina 4	0,00	0,00	0,00	0,00
g.	TK Negeri 5	4.990.000,00	0,00	0,00	0,00
h.	TK Negeri 6	3.840.000,00	0,00	0,00	0,00
i.	TK Negeri 7	3.840.000,00	0,00	0,00	0,00
j.	TK Negeri 8	3.840.000,00	0,00	0,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
k.	SMP Negeri 1	0,00	0,00	0,00	0,00
l.	SMP Negeri 2	0,00	0,00	0,00	0,00
m.	SMP Negeri 3	0,00	0,00	0,00	0,00
n.	SMP Negeri 4	0,00	0,00	0,00	0,00
o.	SMP Negeri 5	0,00	0,00	0,00	0,00
p.	SMP Negeri 6	0,00	0,00	0,00	0,00
q.	SMP Negeri 7	0,00	0,00	0,00	0,00
r.	SMP Negeri 8	0,00	0,00	0,00	0,00
s.	SMP Negeri 9	0,00	0,00	0,00	0,00
t.	SMP Negeri 10	0,00	0,00	0,00	0,00
u.	SMP Negeri 11	0,00	0,00	0,00	0,00
v.	SMP Negeri 12	0,00	0,00	0,00	0,00
w.	SMP Negeri 13	0,00	0,00	0,00	0,00
x.	SMP Negeri 14	0,00	0,00	0,00	0,00
y.	SMP Negeri 15	0,00	0,00	0,00	0,00
z.	SMP Negeri 16	0,00	0,00	0,00	0,00
aa.	Sanggar Kegiatan Belajar	0,00	0,00	0,00	0,00
ab.	SD Negeri 001 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
ac.	SD Negeri 002 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
ad.	SD Negeri 003 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
ae.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
af.	SD Negeri 005 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
ag.	SD Negeri 006 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
ah.	SD Negeri 007 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
ai.	SD Negeri 008 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
aj.	SD Negeri 009 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
ak.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
al.	SD Negeri 011 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
am.	SD Negeri 012 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
an.	SD Negeri 013 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
ao.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
ap.	SD Negeri 015 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
aq.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
ar.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
as.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
at.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
au.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
av.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
aw.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
ax.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
ay.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
az.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
ba.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
bb.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
bc.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
bd.	SD Negeri 003 Binaan Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
be.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
bf.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
bg.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
bh.	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
bi.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
bj.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
bk.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
bl.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
bm.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
bn.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
bo.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
bp.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
bq.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
br.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
bs.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
bt.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
bu.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
bv.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
bw.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
bx.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
by.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
bx.	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
bz.	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
ca.	SD Negeri 17 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	774.479.369,00	672.256.848,00	86,80	2.908.399.658,00
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	338.880.000,00	481.414.810,00	142,06	2.908.399.658,00
b.	Puskesmas Sei Jang	122.022.385,00	22.022.385,00	18,05	0,00
c.	Puskesmas Tanjungpinang	23.870.106,00	23.040.000,00	96,52	0,00
d.	Puskesmas Batu 10	102.317.600,00	95.267.200,00	93,11	0,00
e.	Puskesmas Kampung Bugis	17.071.340,00	16.810.000,00	98,47	0,00
f.	Puskesmas Melayu Kota Piring	13.768.840,00	9.225.000,00	67,00	0,00
g.	Puskesmas Mekar Baru	103.870.574,00	7.035.000,00	6,77	0,00
h.	Puskesmas Tanjung Unggat	52.678.524,00	17.442.453,00	33,11	0,00
i.	RSUD Kota Tanjungpinang	0,00	0,00	-	0,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	708.348.002,00	675.495.145,00	95,36	2.874.593.274,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
a.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	708.348.002,00	675.495.145,00	95,36	2.874.593.274,00
b.	UPTD SPAM	0,00	0,00	-	0,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, dan Pertamanan	3.017.672.151,00	2.514.073.478,00	83,31	1.563.180.744,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	94.870.000,00	81.261.000,00	85,66	96.033.870,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja	295.111.000,00	206.632.870,00	70,02	470.848.861,00
7.	Dinas Sosial	300.778.000,00	297.337.528,00	98,86	168.223.770,00
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi, dan Usaha Mikro	163.336.000,00	112.152.950,00	68,66	118.119.730,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	403.318.619,00	397.126.994,00	98,46	232.499.269,00
10.	Dinas Lingkungan Hidup	2.461.240.587,00	2.070.756.149,00	84,13	2.374.293.145,00
11.	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	424.554.149,00	420.224.763,00	98,98	80.467.573,00
12.	Dinas Perhubungan	1.141.688.000,00	869.348.457,00	76,15	991.711.878,00
13.	Dinas Komunikasi dan Informatika	159.326.000,00	151.123.600,00	94,85	76.292.270,00
14.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	549.096.776,00	524.659.602,00	95,55	313.964.047,00
15.	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	423.504.000,00	417.752.248,00	98,64	629.669.576,00
16.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	399.612.000,00	397.855.979,00	99,56	376.461.310,00
17.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	734.222.421,00	722.623.626,00	98,42	1.215.614.096,00
18.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	309.480.000,00	271.175.873,00	87,62	550.513.473,00
19.	Sekretariat Daerah	4.325.836.686,00	3.916.753.735,00	90,54	2.689.026.613,00
20.	Sekretariat DPRD	1.191.247.324,00	626.078.760,00	52,56	913.377.044,00
21.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	532.679.300,00	530.107.593,00	99,52	162.152.046,00
22.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	224.620.000,00	173.532.811,00	77,26	125.004.217,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	46.900.000,00	45.898.580,00	97,86	125.004.217,00
b.	Kelurahan Senggarang	5.810.000,00	4.650.000,00	80,03	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
c.	Kelurahan Tanjungpinang Kota	16.410.000,00	15.965.600,00	97,29	0,00
d.	Kelurahan Penyengat	51.050.000,00	2.920.000,00	5,72	0,00
e.	Kelurahan Kampung Bugis	104.450.000,00	104.098.631,00	99,66	0,00
23.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	447.998.000,00	344.757.010,00	76,96	95.004.773,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	75.010.000,00	74.917.900,00	99,88	95.004.773,00
b.	Kelurahan Bukit Cermin	147.900.000,00	146.691.900,00	99,18	0,00
c.	Kelurahan Kemboja	97.650.000,00	97.149.710,00	99,49	0,00
d.	Kelurahan Kampung Baru	17.852.000,00	17.839.000,00	99,93	0,00
e.	Kelurahan Tanjungpinang Barat	109.586.000,00	8.158.500,00	7,44	0,00
24.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	326.311.840,00	173.795.076,00	53,26	217.004.316,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	106.215.840,00	106.462.976,00	100,23	217.004.316,00
b.	Kelurahan Air Raja	6.070.000,00	6.070.000,00	100,00	0,00
c.	Kelurahan Kampung Bulang	54.070.000,00	53.722.100,00	99,36	0,00
d.	Kelurahan Pinang Kencana	53.380.000,00	3.280.000,00	6,14	0,00
e.	Kelurahan Melayu Kota Piring	103.856.000,00	2.290.000,00	2,20	0,00
f.	Kelurahan Batu IX	2.720.000,00	1.970.000,00	72,43	0,00
25.	Kecamatan Bukit Bestari	335.918.500,00	135.033.250,00	40,20	128.525.754,00
a.	Kecamatan Bukit Bestari	251.843.500,00	51.780.000,00	20,56	128.525.754,00
b.	Kelurahan Tanjungpinang Timur	57.400.000,00	57.089.550,00	99,46	0,00
c.	Kelurahan Tanjung Unggat	0,00	0,00	-	0,00
d.	Kelurahan Dompok	0,00	0,00	-	0,00
e.	Kelurahan Sei Jang	12.665.000,00	12.665.000,00	100,00	0,00
f.	Kelurahan Tanjung Ayun Sakti	14.010.000,00	13.498.700,00	96,35	0,00
26.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	168.300.000,00	155.584.050,00	92,44	344.324.695,00
27.	Inspektorat Daerah	372.076.000,00	364.703.300,00	98,02	337.267.288,00
28.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	300.975.000,00	296.876.801,00	98,64	372.351.531,00
29.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	446.894.000,00	423.882.648,00	94,85	172.292.935,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
30.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	133.720.000,00	131.669.000,00	98,47	256.773.081,00
31.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	62.450.000,00	60.857.000,00	97,45	130.576.000,00
32.	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	380.000.000,00	341.713.530,00	89,92	399.806.018,00
	JUMLAH	22.555.665.724,00	19.391.575.988,00	85,97	24.760.079.791,00

7.4.1.2.1.2.4 Belanja Perjalanan Dinas

Realisasi Belanja Perjalanan Dinas Tahun 2023 sebesar Rp35.698.218.851,00 dari anggaran sebesar Rp40.862.583.353,00 atau sebesar 87,36% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp29.512.681.681,00, Belanja Perjalanan Dinas Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp6.185.537.170,00.

Adapun realisasi Belanja Perjalanan Dinas Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 dan realisasi Tahun 2022 dapat dirinci sebagai berikut.

TABEL 7.4.68
BELANJA PERJALANAN DINAS PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	40.862.583.353,00	35.698.218.851,00	87,36	29.512.681.681,00
	JUMLAH	40.862.583.353,00	35.698.218.851,00	87,36	29.512.681.681,00

Adapun nilai Belanja Perjalanan Dinas per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.69
BELANJA PERJALANAN DINAS PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	893.248.129,00	723.082.820,00	80,95	796.021.529,00
a.	Dinas Pendidikan	545.678.129,00	657.282.820,00	120,45	796.021.529,00
b.	Sekolah Dasar	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	TK Negeri Pembina 1	20.374.000,00	13.700.000,00	67,24	0,00
d.	TK Negeri Pembina 2	28.890.000,00	13.200.000,00	45,69	0,00
e.	TK Negeri Pembina 3	18.265.000,00	5.500.000,00	30,11	0,00
f.	TK Negeri Pembina 4	25.704.000,00	11.000.000,00	42,79	0,00
g.	TK Negeri 5	18.618.000,00	6.600.000,00	35,45	0,00
h.	TK Negeri 6	18.618.000,00	6.600.000,00	35,45	0,00
i.	TK Negeri 7	15.218.000,00	3.200.000,00	21,03	0,00
j.	TK Negeri 8	19.277.000,00	6.000.000,00	31,13	0,00
k.	SMP Negeri 1	10.440.000,00	0,00	0,00	0,00
l.	SMP Negeri 2	10.440.000,00	0,00	0,00	0,00
m.	SMP Negeri 3	10.440.000,00	0,00	0,00	0,00
n.	SMP Negeri 4	10.440.000,00	0,00	0,00	0,00
o.	SMP Negeri 5	12.748.000,00	0,00	0,00	0,00
p.	SMP Negeri 6	13.636.000,00	0,00	0,00	0,00
q.	SMP Negeri 7	8.126.000,00	0,00	0,00	0,00
r.	SMP Negeri 8	18.126.000,00	0,00	0,00	0,00
s.	SMP Negeri 9	10.440.000,00	0,00	0,00	0,00
t.	SMP Negeri 10	8.126.000,00	0,00	0,00	0,00
u.	SMP Negeri 11	10.440.000,00	0,00	0,00	0,00
v.	SMP Negeri 12	10.848.000,00	0,00	0,00	0,00
w.	SMP Negeri 13	13.693.000,00	0,00	0,00	0,00
x.	SMP Negeri 14	16.138.000,00	0,00	0,00	0,00
y.	SMP Negeri 15	8.085.000,00	0,00	0,00	0,00
z.	SMP Negeri 16	10.440.000,00	0,00	0,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
aa.	Sanggar Kegiatan Belajar	0,00	0,00	0,00	0,00
Ab.	SD Negeri 001 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
Ac.	SD Negeri 002 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
Ad.	SD Negeri 003 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
Ae.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
Af.	SD Negeri 005 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
Ag.	SD Negeri 006 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
Ah.	SD Negeri 007 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
Ai.	SD Negeri 008 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
Aj.	SD Negeri 009 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
Ak.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
Al.	SD Negeri 011 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
Am.	SD Negeri 012 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
An.	SD Negeri 013 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
Ao.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
Ap.	SD Negeri 015 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
Aq.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
Ar.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
As.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
At.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
Au.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
Av.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
Aw.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
Ax.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
Ay.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
Az.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
Ba.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
bb.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
Bc.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
Bd.	SD Negeri 003 Binaan Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
Be.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
Bf.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
Bg.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
Bh.	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
Bi.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
Bj.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
Bk.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
Bl.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	0,00
Bm.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
Bn.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
Bo.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
Bp.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
Bq.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
Br.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
Bs.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
Bt.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
Bu.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
Bv.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
Bw.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
Bx.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
By.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
Bx.	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
Bz.	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
Ca.	SD Negeri 17 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga	6.300.260.450,00	5.514.967.820,00	87,54	7.207.193.143,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
	Berencana				
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	3.370.531.450,00	2.870.982.520,00	88,61	7.207.193.143,00
b.	Puskesmas Sei Jang	582.900.000,00	550.100.000,00	94,37	0,00
c.	Puskesmas Tanjungpinang	472.300.000,00	416.700.000,00	88,23	0,00
d.	Puskesmas Batu 10	511.500.000,00	471.735.300,00	92,23	0,00
e.	Puskesmas Kampung Bugis	394.100.000,00	376.000.000,00	95,41	0,00
f.	Puskesmas Melayu Kota Piring	361.700.000,00	348.400.000,00	96,32	0,00
g.	Puskesmas Mekar Baru	312.900.000,00	277.400.000,00	88,65	0,00
h.	Puskesmas Tanjung Unggat	276.300.000,00	200.800.000,00	72,67	0,00
i.	RSUD Kota Tanjungpinang	18.029.000,00	2.850.000,00	15,81	0,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	1.987.704.195,00	1.633.731.523,00	82,19	741.918.344,00
a.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	1.987.704.195,00	1.633.731.523,00	82,19	741.918.344,00
b.	UPTD SPAM	0,00	0,00	-	0,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, dan Pertamanan	617.837.050,00	480.463.758,00	77,77	367.074.098,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	862.144.675,00	731.407.385,00	84,84	316.740.343,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja	898.415.700,00	870.573.351,00	96,90	641.577.746,00
7.	Dinas Sosial	582.017.600,00	506.823.860,00	87,08	385.419.400,00
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi, dan Usaha Mikro	321.637.000,00	145.882.661,00	45,36	130.648.906,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	742.498.000,00	623.450.647,00	83,97	305.064.636,00
10.	Dinas Lingkungan Hidup	626.116.800,00	471.093.151,00	75,24	318.735.776,00
11.	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	280.266.000,00	236.002.551,00	84,21	121.264.131,00
12.	Dinas Perhubungan	218.311.600,00	191.520.662,00	87,73	99.910.120,00
13.	Dinas Komunikasi dan Informatika	169.058.400,00	103.322.057,00	61,12	112.632.582,00
14.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	223.824.095,00	207.180.281,00	92,56	99.513.529,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
15.	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	714.939.000,00	648.135.940,00	90,66	163.453.669,00
16.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	583.734.000,00	413.411.602,00	70,82	277.918.541,00
17.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	556.780.216,00	483.201.624,00	86,78	271.744.542,00
18.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	613.911.600,00	483.592.754,00	78,77	437.377.543,00
19.	Sekretariat Daerah	4.070.080.225,00	3.149.988.578,00	77,39	2.981.075.928,00
20.	Sekretariat DPRD	12.600.118.534,00	12.252.359.575,00	97,24	8.971.356.531,00
21.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	469.633.239,00	402.908.014,00	85,79	258.370.413,00
22.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	137.341.400,00	127.120.418,00	92,56	76.922.400,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	73.974.200,00	67.456.818,00	91,19	76.922.400,00
b.	Kelurahan Senggarang	12.436.000,00	11.542.600,00	92,82	0,00
c.	Kelurahan Tanjungpinang Kota	21.306.000,00	20.144.200,00	94,55	0,00
d.	Kelurahan Penyengat	13.995.200,00	13.489.800,00	96,39	0,00
e.	Kelurahan Kampung Bugis	15.630.000,00	14.487.000,00	92,69	0,00
23.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	212.432.000,00	184.252.888,00	86,73	137.292.781,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	100.921.000,00	87.203.405,00	86,41	137.292.781,00
b.	Kelurahan Bukit Cermin	26.658.000,00	23.311.000,00	87,44	0,00
c.	Kelurahan Kemboja	25.558.000,00	19.683.001,00	77,01	0,00
d.	Kelurahan Kampung Baru	26.872.000,00	23.541.282,00	87,61	0,00
e.	Kelurahan Tanjungpinang Barat	32.423.000,00	30.514.200,00	94,11	0,00
24.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	210.796.597,00	167.853.975,00	79,63	124.292.000,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	51.292.597,00	48.527.107,00	94,61	124.292.000,00
b.	Kelurahan Air Raja	46.934.000,00	41.165.467,00	87,71	0,00
c.	Kelurahan Kampung Bulang	29.146.000,00	23.600.000,00	80,97	0,00
d.	Kelurahan Pinang Kencana	23.852.000,00	14.450.467,00	60,58	0,00
e.	Kelurahan Melayu Kota Piring	32.444.000,00	18.814.467,00	57,99	0,00
f.	Kelurahan Batu IX	27.128.000,00	21.296.467,00	78,50	0,00
25.	Kecamatan Bukit Bestari	226.066.000,00	183.596.260,00	81,21	131.958.082,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
a.	Kecamatan Bukit Bestari	80.840.000,00	76.684.576,00	94,86	131.958.082,00
b.	Kelurahan Tanjungpinang Timur	30.244.000,00	21.878.561,00	72,34	0,00
c.	Kelurahan Tanjung Unggat	32.936.000,00	21.539.561,00	65,40	0,00
d.	Kelurahan Dompok	30.444.000,00	23.868.000,00	78,40	0,00
e.	Kelurahan Sei Jang	22.468.000,00	17.405.000,00	77,47	0,00
f.	Kelurahan Tanjung Ayun Sakti	29.134.000,00	22.220.562,00	76,27	0,00
26.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	173.592.120,00	125.872.940,00	72,51	348.822.626,00
27.	Inspektorat Daerah	1.397.937.000,00	1.087.111.783,00	77,77	1.027.205.901,00
28.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	1.419.329.600,00	1.031.831.088,00	72,70	550.674.995,00
39.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	1.495.093.739,00	1.439.127.084,00	96,26	754.758.879,00
30.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	319.945.389,00	241.847.834,00	75,59	440.056.822,00
31.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	721.974.000,00	659.667.511,00	91,37	773.600.150,00
32.	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	215.539.000,00	176.836.456,00	82,04	142.085.595,00
	JUMLAH	40.862.583.353,00	35.698.218.851,00	87,36	29.512.681.681,00

7.4.1.2.1.2.5 Belanja Uang dan/atau Jasa Untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat

Realisasi Belanja Uang dan/atau Jasa Untuk Diberikan Kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat Tahun 2023 sebesar Rp14.337.330.174,00 dari anggaran sebesar Rp14.816.986.532,00 atau sebesar 96,76% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp1.789.444.925,00, Belanja Uang dan/atau Jasa Untuk Diberikan Kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp12.547.885.249,00.

Adapun Realisasi Belanja Uang dan/atau Jasa Untuk Diberikan Kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 dan realisasi Tahun 2022 dapat dirinci sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.70
BELANJA UANG DAN/ATAU JASA UNTUK DIBERIKAN KEPADA
PIHAK KETIGA/PIHAK LAIN/MASYARAKAT PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2021 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	4.657.120.500,00	4.320.273.056,00	92,77	1.684.646.000,00
2	Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	10.159.866.032	10.017.057.118,00	98,59	104.798.925,00
	JUMLAH	14.816.986.532,00	14.337.330.174,00	96,76	1.789.444.925,00

Adapun nilai Belanja Uang dan/atau Jasa Untuk Diberikan Kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.71
BELANJA UANG DAN/ATAU JASA UNTUK DIBERIKAN KEPADA PIHAK KETIGA/PIHAK
LAIN/MASYARAKAT PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	4.905.360.000,00	4.641.151.000,00	94,61	114.750.000,00
a.	Dinas Pendidikan	4.905.360.000,00	4.641.151.000,00	94,61	114.750.000,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	3.023.947.000,00	3.014.689.000,00	99,69	23.900.000,00
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	3.023.947.000,00	3.014.689.000,00	99,69	23.900.000,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	20.000.000,00	10.489.500,00	52,45	0,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, dan Pertamanan	9.000.000,00	9.000.000,00	100,00	0,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	4.524.000,00	4.500.000,00	99,47	3.250.000,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja	101.352.032,00	94.660.000,00	93,40	0,00
7.	Dinas Sosial	45.400.000,00	39.800.000,00	87,67	104.798.925,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi, dan Usaha Mikro	123.800.000,00	121.478.230,00	98,12	0,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	727.182.500,00	698.164.600,00	96,01	84.900.000,00
10.	Dinas Lingkungan Hidup	74.500.000,00	74.100.000,00	99,46	0,00
11.	Dinas Komunikasi dan Informatika	42.525.000,00	32.811.000,00	77,16	0,00
12.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	1.365.114.900,00	1.357.863.020,00	99,47	299.650.000,00
13.	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	48.240.000,00	48.127.260,00	99,77	8.496.000,00
14.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	58.500.000,00	56.800.000,00	97,09	315.000.000,00
15.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	296.484.800,00	295.948.120,00	99,82	91.000.000,00
16.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	81.000.000,00	68.781.524,00	84,92	0,00
17.	Sekretariat Daerah	2.730.225.000,00	2.643.298.700,00	96,82	389.100.000,00
18.	Sekretariat DPRD	102.050.000,00	97.237.331,00	95,28	0,00
19.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	97.500.000,00	97.306.200,00	99,80	0,00
20.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	195.690.400,00	192.976.550,00	98,61	66.000.000,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	81.600.000,00	81.600.000,00	100,00	66.000.000,00
b.	Kelurahan Senggarang	31.377.600,00	30.768.550,00	98,06	0,00
c.	Kelurahan Tanjungpinang Kota	29.077.600,00	28.016.000,00	96,35	0,00
d.	Kelurahan Penyengat	31.317.600,00	30.446.000,00	97,22	0,00
e.	Kelurahan Kampung Bugis	22.317.600,00	22.146.000,00	99,23	0,00
21.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	247.854.000,00	240.304.963,00	96,95	76.700.000,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	78.219.800,00	76.226.823,00	97,45	76.700.000,00
b.	Kelurahan Bukit Cermin	28.063.500,00	27.754.000,00	98,90	0,00
c.	Kelurahan Kemboja	32.181.800,00	30.252.000,00	94,00	0,00
d.	Kelurahan Kampung Baru	46.570.800,00	43.273.800,00	92,92	0,00
e.	Kelurahan Tanjungpinang Barat	62.818.100,00	62.798.340,00	99,97	0,00
22.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	214.831.200,00	209.521.476,00	97,53	103.300.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
a.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	66.400.000,00	99.725.276,00	150,19	103.300.000,00
b.	Kelurahan Air Raja	24.581.200,00	13.250.000,00	53,90	0,00
c.	Kelurahan Kampung Bulang	27.950.000,00	22.590.000,00	80,82	0,00
d.	Kelurahan Pinang Kencana	36.000.000,00	28.656.200,00	79,60	0,00
e.	Kelurahan Melayu Kota Piring	23.100.000,00	18.600.000,00	80,52	0,00
f.	Kelurahan Batu IX	36.800.000,00	26.700.000,00	72,55	0,00
23.	Kecamatan Bukit Bestari	217.245.700,00	216.449.000,00	99,63	78.600.000,00
a.	Kecamatan Bukit Bestari	99.175.700,00	99.025.000,00	99,85	78.600.000,00
b.	Kelurahan Tanjungpinang Timur	21.600.000,00	21.600.000,00	100,00	0,00
c.	Kelurahan Tanjung Unggat	18.700.000,00	18.700.000,00	100,00	0,00
d.	Kelurahan Dompok	30.600.000,00	30.019.000,00	98,10	0,00
e.	Kelurahan Sei Jang	23.220.000,00	23.220.000,00	100,00	0,00
f.	Kelurahan Tanjung Ayun Sakti	23.950.000,00	23.885.000,00	99,73	0,00
24.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	29.000.000,00	28.400.000,00	97,93	0,00
25.	Inspektorat Daerah	10.000.000,00	9.550.000,00	95,50	0,00
26.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	30.660.000,00	26.772.700,00	87,32	30.000.000,00
27.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	15.000.000,00	7.150.000,00	47,67	0,00
	JUMLAH	14.816.986.532,00	14.337.330.174,00	96,76	1.789.444.925,00

7.4.1.2.1.2.6 Belanja Barang dan Jasa BOS

Realisasi Belanja Barang dan Jasa BOS Tahun 2023 sebesar Rp20.393.491.577,86 dari anggaran sebesar Rp20.579.748.405,86 atau sebesar 99,09% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp19.665.978.746,37, Belanja Barang dan Jasa BOS Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp727.512.831,49.

Adapun Realisasi Belanja Barang dan Jasa BOS Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 dan realisasi Tahun 2022 dapat dirinci sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.72
BELANJA BARANG DAN JASA BOS PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Barang dan Jasa BOS	20.579.748.405,00	20.393.491.577,86	99,09	19.665.978.746,37
	JUMLAH	20.579.748.405,00	20.393.491.577,86	99,09	19.665.978.746,37

Adapun nilai Belanja Barang dan Jasa BOS per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.73
BELANJA BARANG DAN JASA BOS PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	20.579.748.405,00	20.393.491.577,86	99,10	19.665.978.746,37
a.	Dinas Pendidikan	0,00	0,00	-	0,00
b.	Sekolah Dasar	0,00	0,00	-	0,00
c.	TK Negeri Pembina 1	0,00	0,00	-	0,00
d.	TK Negeri Pembina 2	0,00	0,00	-	0,00
e.	TK Negeri Pembina 3	0,00	0,00	-	0,00
f.	TK Negeri Pembina 4	0,00	0,00	-	0,00
g.	TK Negeri 5	0,00	0,00	-	0,00
h.	TK Negeri 6	0,00	0,00	-	0,00
i.	TK Negeri 7	0,00	0,00	-	0,00
j.	TK Negeri 8	0,00	0,00	-	0,00
k.	SMP Negeri 1	753.262.000,00	753.119.682,00	99,98	761.249.366,00
l.	SMP Negeri 2	828.860.000,00	828.768.337,00	99,99	660.688.073,00
m.	SMP Negeri 3	277.354.500,00	277.259.302,00	99,97	331.918.901,00
n.	SMP Negeri 4	1.059.520.000,00	1.058.504.930,00	99,90	979.289.003,00
o.	SMP Negeri 5	630.811.954,00	630.811.946,00	100,00	611.339.752,00
p.	SMP Negeri 6	516.540.000,00	516.501.496,00	99,99	542.761.948,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
q.	SMP Negeri 7	1.666.416.100,00	1.626.465.163,00	97,60	1.415.670.030,00
r.	SMP Negeri 8	311.952.300,00	311.952.300,00	100,00	309.750.674,00
s.	SMP Negeri 9	99.800.000,00	99.800.000,00	100,00	98.322.668,00
t.	SMP Negeri 10	461.280.000,00	461.231.103,00	99,99	424.418.484,00
u.	SMP Negeri 11	465.860.000,00	453.834.149,00	97,42	467.883.461,00
v.	SMP Negeri 12	481.120.000,00	481.039.117,00	99,98	339.822.683,00
w.	SMP Negeri 13	195.480.000,00	195.473.000,00	100,00	142.988.924,00
x.	SMP Negeri 14	74.980.000,00	74.980.000,00	100,00	71.906.280,00
y.	SMP Negeri 15	241.040.000,00	240.956.616,00	99,97	292.364.485,00
z.	SMP Negeri 16	677.922.951,00	677.480.422,00	99,93	571.795.032,00
aa.	Sanggar Kegiatan Belajar	0,00	0,00	-	0,00
ab.	SD Negeri 001 Bukit Bestari	115.358.200,00	115.172.250,00	99,84	140.523.023,00
ac.	SD Negeri 002 Bukit Bestari	270.635.000,00	254.456.682,00	94,02	317.904.885,00
ad.	SD Negeri 003 Bukit Bestari	265.180.000,00	265.096.807,00	99,97	284.282.659,00
ae.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	292.152.000,00	273.808.991,00	93,72	168.941.004,00
af.	SD Negeri 005 Bukit Bestari	135.140.000,00	135.104.105,00	99,97	161.639.944,00
ag.	SD Negeri 006 Bukit Bestari	117.970.000,00	117.970.000,00	100,00	133.613.600,00
ah.	SD Negeri 007 Bukit Bestari	138.690.000,00	138.504.250,00	99,87	124.489.899,00
ai.	SD Negeri 008 Bukit Bestari	128.585.000,00	128.511.245,00	99,94	130.729.670,00
aj.	SD Negeri 009 Bukit Bestari	119.267.300,00	119.207.607,00	99,95	136.699.644,00
ak.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	93.000.000,00	92.937.000,00	99,93	73.109.500,00
al.	SD Negeri 011 Bukit Bestari	217.060.000,00	199.450.313,00	91,89	170.947.903,00
am.	SD Negeri 012 Bukit Bestari	252.200.000,00	251.119.786,00	99,57	154.895.346,00
an.	SD Negeri 013 Bukit Bestari	199.360.000,00	199.311.700,00	99,98	171.988.630,00
ao.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	397.040.000,00	397.015.513,00	99,99	198.787.707,00
ap.	SD Negeri 015 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	71.963.893,00
aq.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	221.720.000,00	220.880.886,00	99,62	233.775.689,00
ar.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Barat	111.616.700,00	111.616.700,00	100,00	126.716.558,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
as.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat	22.500.000,00	0,00	0,00	99.494.172,00
at.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Barat	242.640.000,00	242.330.648,00	99,87	231.822.267,00
au.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Barat	396.080.000,00	395.420.834,00	99,83	374.842.034,00
av.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Barat	165.140.000,00	165.083.866,00	99,97	133.216.652,00
aw.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Barat	111.759.000,00	110.436.570,00	98,82	110.741.576,00
ax.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Barat	217.478.800,00	216.103.872,00	99,37	229.911.219,00
ay.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Barat	200.410.000,00	200.204.257,00	99,90	227.405.050,00
az.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	100.000.000,00	99.855.957,00	99,86	102.170.031,00
ba.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Barat	180.865.700,00	180.323.343,00	99,70	175.323.800,00
bb.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Barat	83.945.000,00	83.482.393,00	99,45	93.905.018,00
bc.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	119.225.300,00	119.018.429,00	99,83	119.702.418,00
bd.	SD Negeri 003 Binaan Tanjungpinang Kota	152.650.000,00	148.864.316,00	97,52	139.289.490,00
be.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	109.598.000,00	109.150.837,00	99,59	85.066.078,00
bf.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Kota	286.420.500,00	286.064.012,00	99,88	321.999.564,37
bg.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Kota	81.430.000,00	81.318.492,00	99,86	100.567.519,00
bh.	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	20.258.900,00	20.227.340,00	99,84	18.603.680,00
bi.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Kota	57.823.100,00	57.802.934,00	99,97	49.872.730,00
bj.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Kota	120.458.000,00	120.458.000,00	100,00	92.496.174,00
bk.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Kota	117.310.000,00	117.308.583,00	100,00	125.222.102,00
bl.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Kota	149.254.400,00	149.254.400,00	100,00	135.827.680,00
bm.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Timur	240.870.000,00	240.799.628,00	99,97	271.035.840,00
bn.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	511.107.000,00	512.007.000,00	100,18	553.053.550,00
bo.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Timur	697.012.000,00	652.067.163,00	93,55	600.736.054,00
bp.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Timur	509.841.600,00	509.538.525,00	99,94	522.168.107,00
bq.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Timur	198.243.300,00	198.234.067,00	100,00	178.391.806,00
br.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Timur	520.886.400,00	520.865.648,00	100,00	641.225.195,00
bs.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Timur	244.165.000,00	244.133.827,00	99,99	188.544.726,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
bt.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Timur	136.620.000,00	136.619.999,00	100,00	109.036.554,00
bu.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Timur	410.910.000,00	410.906.758,00	100,00	363.925.626,00
bv.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Timur	387.816.200,00	387.816.199,00	100,00	431.196.014,00
bw.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	468.304.100,00	468.258.740,00	99,99	553.746.844,00
bx.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	513.228.000,00	513.227.999,86	100,00	486.218.354,00
by.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur	201.140.000,00	201.140.000,00	100,00	264.149.343,00
bx.	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	299.572.000,00	299.563.450,00	100,00	230.352.369,00
bz.	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	238.950.000,00	238.600.400,00	99,85	319.721.102,00
ca.	SD Negeri 17 Tanjungpinang Timur	248.662.100,00	248.661.693,00	100,00	161.818.690,00
	JUMLAH	20.579.748.405,00	20.393.491.577,86	99,09	19.665.978.746,37

7.4.1.2.1.2.7 Belanja Barang dan Jasa BLUD

Realisasi Belanja Barang dan Jasa BLUD Tahun 2023 sebesar Rp36.676.655.122,00 dari anggaran sebesar Rp37.948.730.768,00 atau sebesar 96,65% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp24.105.654.918,00, Belanja Barang dan Jasa BLUD Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp12.571.000.204,00.

Adapun Realisasi Belanja Barang dan Jasa BLUD Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 dan realisasi Tahun 2022 dapat dirinci sebagai berikut.

TABEL 7.4.74
BELANJA BARANG DAN JASA BLUD PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Barang dan Jasa BLUD	37.948.730.768,00	36.676.655.122,00	96,65	24.105.654.918,00
	JUMLAH	37.948.730.768,00	36.676.655.122,00	96,65	24.105.654.918,00

Adapun nilai Belanja Barang dan Jasa BLUD per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.75
BELANJA BARANG DAN JASA BLUD PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana (RSUD Kota Tanjungpinang)	37.122.155.919,00	35.940.361.322,00	96,82	23.498.727.149,00
2.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang (UPTD SPAM – SWRO)	826.574.849,00	736.293.800,00	89,08	606.927.769,00
	JUMLAH	37.948.730.768,00	36.676.655.122,00	96,65	24.105.654.918,00

7.4.1.2.1.3 Belanja Hibah

Realisasi Belanja Hibah sebesar Rp27.036.997.292,00 dari anggaran sebesar Rp32.160.149.138 atau sebesar 84,07% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp27.967.398.572,00, Belanja Hibah Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar Rp930.401.280,00 Belanja Hibah Tahun 2023 dan 2022 dapat dirinci pada tabel berikut ini.

TABEL 7.4.76
BELANJA HIBAH PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Hibah Kepada Pemerintah Pusat	6.060.923.988	2.895.423.660,00	47,77	7.754.697.759,00
2	Belanja Hibah Kepada Badan/Lembaga/Organisasi Masyarakat yang Berbadan Hukum Indonesia	15.174.632.000	14.946.716.800,00	98,50	11.757.313.691,00
3	Belanja Hibah Dana BOS	9.669.427.504	7.939.691.186,00	82,11	7.200.221.476,00
4	Belanja Hibah Bantuan Keuangan kepada Partai Politik	1.255.165.646	1.255.165.646,00	100,00	1.255.165.646,00
	JUMLAH	32.160.149.138,00	27.036.997.292,00	84,07	27.967.398.572,00

Adapun nilai Belanja Hibah per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.77
BELANJA HIBAH PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN BELANJA HIBAH 2023	REALISASI BELANJA HIBAH 2023		REALISASI BELANJA HIBAH 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	11.778.177.504,00	9.988.807.986,00	84,81	8.945.408.759,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	113.000.000,00	113.000.000,00	100,00	94.140.000,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	3.039.717.388,00	1.617.259.072,00	53,20	12.401.732.561,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	0,00	0,00	-	629.979.740,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	11.270.165.646,00	11.270.165.646,00	100,00	1.526.685.646,00
6.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	1.300.000.000,00	1.300.000.000,00	100,00	752.338.080,00
7.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	87.882.000,00	84.600.000,00	96,27	563.369.400,00
8.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	300.000.000,00	300.000.000,00	100,00	20.000.000,00
9.	Sekretariat Daerah	4.271.206.600,00	2.363.164.588,00	55,33	3.033.744.386,00
	JUMLAH	32.160.149.138,00	27.036.997.292,00	84,07	27.967.398.572,00

7.4.1.2.1.3.1 Belanja Hibah Kepada Pemerintah Pusat

Realisasi Belanja Hibah Kepada Pemerintah Pusat sebesar Rp2.895.423.660,00 dari anggaran sebesar Rp6.060.923.988 atau sebesar 47,77% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp7.754.697.759,00, Belanja Hibah Kepada Pemerintah Pusat Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar Rp4.859.274.099,00.

Belanja Hibah Kepada Pemerintah Pusat Tahun 2023 dan 2022 dapat dirinci pada tabel berikut ini.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.78
BELANJA HIBAH PEMERINTAH KOTA KEPADA PEMERINTAH PUSAT
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2022 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Hibah Uang kepada Pemerintah Pusat	2.500.000.000,00	1.000.000.000,00	40,00	400.000.000,00
2	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat	3.560.923.988,00	1.895.423.660,00	53,23	7.354.697.759,00
	JUMLAH	6.060.923.988,00	2.895.423.660,00	47,77	7.754.697.759,00

Adapun nilai Belanja Hibah Kepada Pemerintah Pusat per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.79
BELANJA HIBAH KEPADA PEMERINTAH PUSAT PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN BELANJA HIBAH 2023	REALISASI BELANJA HIBAH 2023		REALISASI BELANJA HIBAH 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	3.039.717.388,00	1.617.259.072,00	53,20	6.252.254.585,00
2.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	0,00	0,00	-	66.321.740,00
3.	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	100,00	0,00
4.	Sekretariat Daerah	2.021.206.600,00	278.164.588,00	13,76	1.436.121.434,00
	JUMLAH	6.060.923.988,00	2.895.423.660,00	47,77	7.754.697.759,00

7.4.1.2.1.3.2 Belanja Hibah kepada Badan, Lembaga, Organisasi Kemasyarakatan yang Berbadan Hukum Indonesia

Realisasi Belanja Hibah Kepada Badan, Lembaga, Organisasi Kemasyarakatan Yang Berbadan Hukum Indonesia sebesar Rp14.946.716.800,00 dari anggaran sebesar Rp15.174.632.000,00 atau sebesar 98,50% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp11.757.313.691,00 terlihat bahwa Belanja Hibah Kepada Badan, Lembaga, Organisasi Kemasyarakatan Yang Berbadan Hukum Indonesia Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp3.189.403.109,00.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Belanja Hibah Kepada Badan, Lembaga, Organisasi Kemasyarakatan Yang Berbadan Hukum Indonesia Tahun 2023 dan 2022 dapat dirinci pada tabel berikut ini.

TABEL 7.4.80
BELANJA HIBAH KEPADA BADAN, LEMBAGA, ORGANISASI KEMASYARAKATAN
YANG BERBADAN HUKUM INDONESIA
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Hibah kepada Badan dan Lembaga yang Bersifat Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Dibentuk Berdasarkan Peraturan Perundang-Undangan	12.058.750.000,00	11.999.116.800,00	99,51	4.137.638.729,00
2	Belanja Hibah kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar	2.613.000.000,00	2.448.000.000,00	93,69	1.026.478.080,00
3	Belanja Hibah kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	387.882.000,00	384.600.000,00	99,15	6.593.196.882,00
3	Belanja Hibah kepada Organisasi Kemasyarakatan yang Berbadan Hukum Indonesia	115.000.000,00	115.000.000,00	100,00	0,00
	JUMLAH	15.174.632.000,00	14.946.716.800,00	98,50	11.757.313.691,00

Adapun nilai Belanja Hibah Kepada Badan, Lembaga, Organisasi Kemasyarakatan Yang Berbadan Hukum Indonesia per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.81
BELANJA HIBAH KEPADA BADAN, LEMBAGA, ORGANISASI KEMASYARAKATAN YANG
BERBADAN HUKUM INDONESIA PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN BELANJA HIBAH 2023	REALISASI BELANJA HIBAH 2023		REALISASI BELANJA HIBAH 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	2.108.750.000,00	2.049.116.800,00	97,17	1.745.187.283,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	113.000.000,00	113.000.000,00	100,00	94.140.000,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	0,00	0,00	-	6.149.477.976,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN BELANJA HIBAH 2023	REALISASI BELANJA HIBAH 2023		REALISASI BELANJA HIBAH 2022
			Rp	%	
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	0,00	0,00	-	563.658.000,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	9.015.000.000,00	9.015.000.000,00	100,00	271.520.000,00
6.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	1.300.000.000,00	1.300.000.000,00	100,00	752.338.080,00
7.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	87.882.000,00	84.600.000,00	96,27	563.369.400,00
8.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	300.000.000,00	300.000.000,00	100,00	20.000.000,00
9.	Sekretariat Daerah	2.250.000.000,00	2.085.000.000,00	92,67	1.597.622.952,00
	JUMLAH	15.174.632.000,00	14.946.716.800,00	98,50	11.757.313.691,00

7.4.1.2.1.3.3 Belanja Hibah Dana BOS

Realisasi Belanja Hibah Dana BOS sebesar Rp7.939.691.186,00 dari anggaran sebesar Rp9.669.427.504,00 atau sebesar 82,11% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp7.200.221.476,00 terlihat bahwa Belanja Hibah Dana BOS Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp739.469.710,00.

Anggaran dan Realisasi Belanja Hibah Dana BOS Tahun 2023 dan 2022 dapat dirinci pada tabel berikut ini.

TABEL 7.4.82
BELANJA HIBAH DANA BOS PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Hibah Uang Dana BOS yang Diterima oleh Satdikdas Swasta	9.669.427.504,00	7.939.691.186,00	82,11	7.200.221.476,00
	JUMLAH	9.669.427.504,00	7.939.691.186,00	82,11	7.200.221.476,00

Adapun nilai Belanja Hibah Dana BOS per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.83
BELANJA HIBAH DANA BOS PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN BELANJA HIBAH 2023	REALISASI BELANJA HIBAH 2023		REALISASI BELANJA HIBAH 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	9.669.427.504,00	7.939.691.186,00	82,11	7.200.221.476,00
	JUMLAH	9.669.427.504,00	7.939.691.186,00	82,11	7.200.221.476,00

Rincian Belanja Hibah Dana BOS yang diterima oleh Satdiknas Swasta per sekolah swasta sebesar Rp7.939.691.186,00 adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.84
RINCIAN BELANJA HIBAH DANA BOS SATDIKNAS SWASTA
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SEKOLAH SWASTA	ANGGARAN	REALISASI TAHUN 2023		TAHUN 2022
			Rp	%	
1	SD Islam Al-Faatih	239.560.000,00	239.400.000,00	99,93	192.100.000,00
2	SD Swasta Anugerah	276.850.000,00	276.328.200,00	99,81	253.013.000,00
3	SD Swasta Bintan	62.150.000,00	58.670.041,00	94,40	42.857.412,00
4	SD Swasta Djuwita	0,00	0,00	-	80.230.000,00
5	SD Duta Al-Azhar Islami School	44.070.000,00	44.039.800,00	99,93	65.520.000,00
6	SD Yapendik Gpib	0,00	0,00	-	33.870.410,00
7	SD Hangtuah	28.250.000,00	25.347.009,00	89,72	39.447.331,00
8	SD Katolik	539.010.000,00	447.067.471,00	82,94	549.344.421,00
9	SD Swasta Kinarya Grasia	127.690.000,00	150.190.000,00	117,62	123.130.000,00
10	SD Maitreyawira	590.990.000,00	613.412.828,00	103,79	588.526.083,00
11	SD Maitreyawira Bintan Center	92.660.000,00	92.660.000,00	100,00	0,00
12	SD Maranatha	0,00	0,00	-	161.572.700,00
13	SD Muhamadiyah	160.460.000,00	160.098.582,00	99,77	160.300.000,00
14	SD Pelita Nusantara	523.190.000,00	523.189.657,00	100,00	453.679.793,00
15	SD Sion	386.460.000,00	409.920.356,00	106,07	356.012.566,00
16	Sd Islam Terpadu Al Madinah	644.100.000,00	666.304.258,00	103,45	607.371.555,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SEKOLAH SWASTA	ANGGARAN	REALISASI TAHUN 2023		TAHUN 2022
			Rp	%	
17	SD Swasta Toan Hwa	315.270.000,00	390.455.423,00	123,85	300.580.000,00
18	SD Islam Terpadu Ar-Refah	389.850.000,00	389.310.074,00	99,86	313.010.000,00
19	SD Swasta Islam Terpadu Assakinah	606.810.000,00	606.810.000,00	100,00	596.623.516,00
20	SD Islam Terpadu Tunas Ilmu	329.960.000,00	329.956.486,00	100,00	282.006.000,00
21	SD Maranatha Tpi Timur	0,00	194.991.450,00	-	0,00
22	SMP Pelita Nusantara	224.940.000,00	344.940.000,00	153,35	223.560.000,00
23	SMP Muhammadiyah	71.760.000,00	71.760.000,00	100,00	77.505.555,00
24	SMP Maranatha	57.960.000,00	92.837.295,00	160,17	52.663.262,00
25	SMP Maitreyawira	487.140.000,00	522.140.000,00	107,18	579.905.681,00
26	SMP Kinarya Grasia	42.780.000,00	42.780.000,00	100,00	30.084.000,00
27	SMP Katolik	263.580.000,00	263.347.857,00	99,91	299.460.000,00
28	SMP IT As-Sakinah	1.524.780.000,00	249.777.809,00	16,38	230.250.191,00
29	SMP IT Al-Madinah	320.160.000,00	355.160.000,00	110,93	291.180.000,00
30	SMP Djuwita	9.660.000,00	9.660.000,00	100,00	20.700.000,00
32	SMP Anugerah	30.360.000,00	62.315.570,00	205,26	38.620.700,00
33	SMP Al-Kautsar	126.960.000,00	121.901.020,00	96,02	157.097.300,00
34	SMP IT Taruna Ar Risalah	103.500.000,00	103.500.000,00	100,00	0,00
35	SMP Maitreyawira Bintang Center	81.420.000,00	81.420.000,00	100,00	0,00
	TOTAL	8.702.330.000,00	7.939.691.186,00	91,24	7.200.221.476,00

7.4.1.2.1.3.4 Belanja Hibah Bantuan Keuangan Kepada Partai Politik

Realisasi Belanja Hibah Bantuan Keuangan kepada Partai Politik sebesar Rp1.255.165.646,00 dari anggaran sebesar Rp1.255.165.646,00 atau sebesar 100,00% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp1.255.165.646,00, Belanja Hibah Bantuan Keuangan Kepada Partai Politik Tahun 2023 tidak mengalami perubahan.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Anggaran dan Realisasi Belanja Hibah Bantuan Keuangan Kepada Partai Politik Tahun 2023 dapat dirinci pada tabel berikut ini.

TABEL 7.4.85
BELANJA HIBAH BANTUAN KEUANGAN KEPADA PARTAI POLITIK
PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Hibah Bantuan Keuangan kepada Partai Politik	1.255.165.646,00	1.255.165.646,00	100,00	1.255.165.646,00
	JUMLAH	1.255.165.646,00	1.255.165.646,00	100,00	1.255.165.646,00

Adapun nilai Belanja Hibah Bantuan Keunagan Kepada Partai Politik per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.86
BELANJA HIBAH BANTUAN KEUANGAN KEPADA PARTAI POLITIK PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN BELANJA HIBAH 2023	REALISASI BELANJA HIBAH 2023		REALISASI BELANJA HIBAH 2022
			Rp	%	
1.	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	1.255.165.646,00	1.255.165.646,00	100,00	1.255.165.646,00
	JUMLAH	1.255.165.646,00	1.255.165.646,00	100,00	1.255.165.646,00

Rincian Belanja Hibah Bantuan Keuangan kepada Partai Politik sebesar Rp1.255.165.646,00 adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.87
RINCIAN BELANJA HIBAH BANTUAN KEUANGAN KEPADA PARTAI POLITIK
TAHUN 2023 dan 2022

NO	PARTAI POLITIK	TAHUN 2023	TAHUN 2022
1.	Partai Amanat Nasional (PAN)	76.848.898,00	76.848.898,00
2.	Partai Golongan Karya (GOLKAR)	209.049.806,00	209.049.806,00
3.	Partai Hati Nurani Rakyat (HANURA)	96.810.294,00	96.810.294,00
4.	Partai Persatuan Pembangunan (PPP)	68.242.713,00	68.242.713,00
5.	Partai Politik, Partai Demokrasi Indonesia Perjuangan (PDI-P)	215.625.179,00	215.625.179,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	PARTAI POLITIK	TAHUN 2023	TAHUN 2022
6.	Partai Politik, Partai Keadilan Sejahtera (PKS)	113.019.641,00	113.019.641,00
7.	Partai Politik, Partai Nasional Demokrat (NASDEM)	157.127.887,00	157.127.887,00
8.	Partai Politik, Partai Demokrat	111.583.213,00	111.583.213,00
9.	Partai Politik, Partai Kebangkitan Bangsa (PKB)	64.243.004,00	64.243.004,00
10.	Partai Politik, Partai Gerakan Indonesia Raya (GERINDRA)	142.615.011,00	142.615.011,00
	TOTAL	1.255.165.646,00	1.255.165.646,00

7.4.1.2.1.4 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial sebesar Rp8.197.100.000,00 dari anggaran sebesar Rp9.175.000.000,00 atau sebesar 89,34% dari anggaran yang telah disediakan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp7.231.642.460,00, Belanja Bantuan Sosial Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar Rp965.457.540,00. Belanja Bantuan Sosial Tahun 2023 dapat dirinci sebagai berikut.

TABEL 7.4.88
BELANJA BANTUAN SOSIAL PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Bantuan Sosial Kepada Individu	9.175.000.000,00	8.197.100.000,00	89,34	7.231.642.460,00
2	Belanja Bantuan Sosial Kepada Kelompok Masyarakat	-	-	-	-
	JUMLAH	9.175.000.000,00	8.197.100.000,00	89,34	7.231.642.460,00

Adapun nilai Belanja Bantuan Sosial per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.89
BELANJA BANTUAN SOSIAL PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN BELANJA HIBAH 2023	REALISASI BELANJA HIBAH 2023		REALISASI BELANJA HIBAH 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	0,00	0,00	-	584.442.460,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN BELANJA HIBAH 2023	REALISASI BELANJA HIBAH 2023		REALISASI BELANJA HIBAH 2022
			Rp	%	
2.	Dinas Sosial	8.800.000.000,00	7.822.100.000,00	88,89	6.247.200.000,00
3.	Dinas Lingkungan Hidup	0,00	0,00	-	40.000.000,00
4.	Sekretariat Daerah	375.000.000,00	375.000.000,00	100,00	360.000.000,00
	JUMLAH	9.175.000.000,00	8.197.100.000,00	89,34	7.231.642.460,00

Belanja Bantuan Sosial Kepada Individu pada Tahun 2023 terdiri dari Belanja Bantuan Sosial Uang Yang Direncanakan kepada Individu sebesar Rp8.197.100.000,00 dan Belanja Bantuan Sosial Barang Yang Direncanakan kepada Individu sebesar Rp0,00, sedangkan Belanja Bantuan Sosial Tahun 2022 terdiri dari Belanja Bantuan Sosial Uang Yang Direncanakan kepada Individu sebesar Rp6.647.200.000,00 dan Belanja Bantuan Sosial Barang Yang Direncanakan kepada Individu sebesar Rp584.442.460,00.

Rincian Belanja Bantuan Sosial Uang Yang Direncanakan Kepada Individu per SKPD sebesar Rp9.175.000.000,00 adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.90
BELANJA BANTUAN SOSIAL UANG YANG DIRENCANAKAN KEPADA INDIVIDU PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN BELANJA HIBAH 2023	REALISASI BELANJA HIBAH 2023		REALISASI BELANJA HIBAH 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Sosial	8.800.000.000,00	7.822.100.000,00	88,89	6.247.200.000,00
2.	Dinas Lingkungan Hidup	0,00	0,00	-	40.000.000,00
3.	Sekretariat Daerah	375.000.000,00	375.000.000,00	100,00	360.000.000,00
	JUMLAH	9.175.000.000,00	8.197.100.000,00	89,34	6.647.200.000,00

Rincian Belanja Bantuan Sosial Barang Yang Direncanakan kepada Individu sebesar Rp0,00 adalah sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.91
BELANJA BANTUAN SOSIAL BARANG YANG DIRENCANAKAN KEPADA INDIVIDU
PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN BELANJA HIBAH 2023	REALISASI BELANJA HIBAH 2023		REALISASI BELANJA HIBAH 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	0,00	0,00	-	584.442.460,00
	JUMLAH	0,00	0,00	-	584.442.460,00

7.4.1.2.2 Belanja Modal

Belanja Modal merupakan alokasi pengeluaran anggaran untuk memperoleh Aset Tetap dan Aset Lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi. Belanja Modal meliputi Belanja Aset Tetap dan Belanja Aset Lainnya. Anggaran dan realisasi Belanja Modal Tahun 2023 dan realisasi Tahun 2022 adalah terdiri dari.

TABEL 7.4.92
BELANJA MODAL PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Modal Tanah	180.000.000,00	-	-	-
2	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	47.928.071.149,00	40.877.321.498,00	85,29	57.830.078.791,00
3	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	38.186.848.672,00	33.708.157.932,85	88,27	30.699.010.077,00
4	Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	58.838.996.601,00	46.270.757.137,00	78,64	37.328.659.248,00
5	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	7.371.405.000,00	7.038.949.099,00	95,49	7.103.874.912,00
6	Belanja Modal Aset Lainnya	471.800.000,00	469.541.100,00	99,52	-
	JUMLAH	152.977.121.422,00	128.364.726.766,85	83,91	132.961.623.028,00

Realisasi Belanja Modal sebesar Rp128.364.726.766,85 dari anggaran sebesar Rp152.977.121.422,00 atau sebesar 83,91% dari anggaran yang telah disediakan. Bila dibandingkan dengan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp132.961.623.028,00 maka terdapat penurunan sebesar Rp4.596.896.261,15. Pada Tahun 2023, Belanja Modal tidak berwujud direklasifikasikan menjadi bagian dari akun Belanja Modal tetap lainnya sesuai

dengan Keputusan Menteri Dalam Negeri Nomor 050-3708 Tahun 2020 tentang Hasil Verifikasi dan Validasi Pemutakhiran Klasifikasi, Kodefikasi, dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan dan Keuangan Daerah. Bila dijabarkan lebih lanjut lagi, maka:

1. Belanja Modal Tanah

Pada tabel di atas menunjukkan realisasi Belanja Modal Tanah Tahun 2023 sebesar Rp0,00 sedangkan realisasi Belanja Modal Tanah Tahun 2022 sebesar Rp0,00. Bila dibandingkan antara realisasi Tahun 2023 dengan Tahun 2022 maka tidak terdapat perbedaan realisasi.

2. Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Pada tabel di atas menunjukkan realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahun 2023 sebesar Rp40.877.321.498,00 sedangkan realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahun 2022 sebesar Rp57.830.078.791,00. Bila dibandingkan antara realisasi Tahun 2023 dengan Tahun 2022 maka terdapat penurunan sebesar Rp16.952.757.293,00.

3. Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Pada tabel di atas menunjukkan realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Tahun 2023 sebesar Rp33.708.157.932,85 sedangkan realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Tahun 2022 sebesar Rp30.699.010.077,00. Bila dibandingkan antara realisasi Tahun 2023 dengan Tahun 2022 maka terdapat kenaikan sebesar Rp3.009.147.855,85.

4. Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi

Pada tabel di atas menunjukkan realisasi Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi Tahun 2023 sebesar Rp46.270.757.137,00 sedangkan realisasi Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi Tahun 2022 sebesar Rp37.328.659.248,00. Bila dibandingkan antara realisasi Tahun 2023 dengan Tahun 2022 maka terdapat kenaikan sebesar Rp8.942.097.889,00.

5. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya

Pada tabel di atas menunjukkan realisasi Belanja Modal Aset Tetap Lainnya Tahun 2023 sebesar Rp7.038.949.099,00 sedangkan realisasi Belanja Modal Aset Tetap Lainnya Tahun 2022 sebesar Rp7.103.874.912,00. Bila dibandingkan antara realisasi Tahun 2023 dengan Tahun 2022 maka terdapat penurunan sebesar Rp64.925.813,00.

6. Belanja Modal Aset Lainnya

Pada tabel di atas menunjukkan realisasi Belanja Modal Aset Lainnya Tahun 2023 sebesar Rp469.541.100,00 sedangkan realisasi Belanja Aset Tetap Lainnya Tahun

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

2022 sebesar Rp0,00. Bila dibandingkan antara realisasi Tahun 2023 dengan Tahun 2022 maka terdapat kenaikan sebesar Rp469.541.100,00.

Adapun nilai Belanja Modal per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.93
BELANJA MODAL PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	26.400.820.035,00	25.085.497.343,00	95,02	24.292.340.495,00
a.	Dinas Pendidikan	14.257.369.535,00	13.023.256.701,00	91,34	13.620.289.296,00
b.	Sekolah Dasar	34.997.905,00	0,00	0,00	0,00
c.	TK Negeri Pembina 2	45.500.000,00	46.000.000,00	101,10	0,00
d.	SMP Negeri 1	318.998.000,00	317.093.416,00	99,40	232.866.300,00
e.	SMP Negeri 2	340.000.000,00	339.623.400,00	99,89	537.695.150,00
f.	SMP Negeri 3	155.965.500,00	155.928.500,00	99,98	139.752.000,00
g.	SMP Negeri 4	420.000.000,00	417.832.821,00	99,48	414.655.386,00
h.	SMP Negeri 5	355.888.046,00	355.886.346,00	100,00	329.912.605,00
i.	SMP Negeri 6	150.000.000,00	149.939.639,00	99,96	198.915.250,00
j.	SMP Negeri 7	395.923.900,00	392.754.696,00	99,20	490.482.900,00
k.	SMP Negeri 8	41.327.700,00	41.327.700,00	100,00	112.492.900,00
l.	SMP Negeri 9	165.100.000,00	164.750.000,00	99,79	40.993.730,00
m.	SMP Negeri 10	202.500.000,00	200.398.500,00	98,96	276.473.198,00
n.	SMP Negeri 11	151.000.000,00	147.745.600,00	97,84	116.237.399,00
o.	SMP Negeri 12	380.000.000,00	378.904.700,00	99,71	317.556.000,00
p.	SMP Negeri 13	75.000.000,00	74.911.600,00	99,88	89.748.900,00
q.	SMP Negeri 14	56.620.000,00	56.615.600,00	99,99	24.829.310,00
r.	SMP Negeri 15	115.000.000,00	115.000.000,00	100,00	111.608.600,00
s.	SMP Negeri 16	462.117.049,00	461.915.749,00	99,96	361.550.265,00
t.	Sanggar Kegiatan Belajar	65.171.000,00	65.171.000,00	100,00	0,00
u.	SD Negeri 001 Bukit Bestari	53.011.800,00	53.011.800,00	100,00	37.887.000,00
v.	SD Negeri 002 Bukit Bestari	270.635.000,00	263.145.300,00	97,23	187.105.200,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
w.	SD Negeri 003 Bukit Bestari	58.000.000,00	57.947.250,00	99,91	51.959.500,00
x.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	323.468.000,00	316.328.500,00	97,79	71.950.500,00
y.	SD Negeri 005 Bukit Bestari	54.700.000,00	54.612.400,00	99,84	42.560.527,00
z.	SD Negeri 006 Bukit Bestari	73.000.000,00	73.000.000,00	100,00	71.920.000,00
aa.	SD Negeri 007 Bukit Bestari	34.200.000,00	34.200.000,00	100,00	58.580.100,00
ab.	SD Negeri 008 Bukit Bestari	66.905.000,00	66.905.000,00	100,00	67.975.000,00
ac.	SD Negeri 009 Bukit Bestari	64.922.700,00	64.922.700,00	100,00	52.401.901,00
ad.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	42.500.000,00	42.460.300,00	99,91	34.688.500,00
ae.	SD Negeri 011 Bukit Bestari	125.330.000,00	124.745.500,00	99,53	154.696.400,00
af.	SD Negeri 012 Bukit Bestari	132.000.000,00	131.962.742,00	99,97	188.958.650,00
ag.	SD Negeri 013 Bukit Bestari	108.000.000,00	107.861.600,00	99,87	89.679.500,00
ah.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	199.600.000,00	199.467.009,00	99,93	93.412.080,00
ai.	SD Negeri 015 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	19.530.000,00
aj.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	93.550.000,00	93.550.000,00	100,00	45.936.500,00
ak.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Barat	56.753.300,00	56.753.300,00	100,00	42.627.500,00
al.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	-	29.205.000,00
am.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Barat	128.000.000,00	128.000.000,00	100,00	128.771.000,00
an.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Barat	208.610.000,00	208.607.400,00	100,00	163.340.000,00
ao.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Barat	77.950.000,00	77.802.750,00	99,81	80.137.100,00
ap.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Barat	47.571.000,00	47.098.900,00	99,01	63.743.700,00
aq.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Barat	111.251.200,00	110.315.200,00	99,16	82.119.800,00
ar.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Barat	90.000.000,00	89.276.690,00	99,20	78.878.900,00
as.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	92.100.000,00	88.982.800,00	96,62	93.612.500,00
at.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Barat	112.834.300,00	112.359.000,00	99,58	78.602.800,00
au.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Barat	49.395.000,00	49.319.500,00	99,85	36.983.450,00
av.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	132.764.700,00	132.736.000,00	99,98	141.631.604,00
aw.	SD Negeri 003 Binaan Tanjungpinang Kota	141.150.000,00	139.197.874,00	98,62	154.660.500,00
ax.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	100.482.000,00	100.482.000,00	100,00	119.600.600,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
ay.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Kota	277.449.500,00	277.449.500,00	100,00	219.796.000,00
az.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Kota	44.000.000,00	44.000.000,00	100,00	33.411.500,00
ba.	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	17.031.100,00	16.991.100,00	99,77	9.699.300,00
bb.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Kota	42.646.900,00	42.611.400,00	99,92	22.059.700,00
bc.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Kota	64.862.000,00	64.862.000,00	100,00	81.499.927,00
bd.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Kota	94.000.000,00	94.000.000,00	100,00	98.998.164,00
be.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Kota	94.595.600,00	94.595.600,00	100,00	35.932.291,00
bf.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Timur	210.000.000,00	209.993.700,00	100,00	202.831.900,00
bg.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	373.683.000,00	373.683.000,00	100,00	278.258.000,00
bh.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Timur	465.528.000,00	464.687.960,00	99,82	380.749.073,00
bi.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Timur	318.348.400,00	317.391.000,00	99,70	328.242.100,00
bj.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Timur	78.606.700,00	78.586.600,00	99,97	118.433.700,00
bk.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Timur	377.463.600,00	377.463.600,00	100,00	234.188.600,00
bl.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Timur	192.155.000,00	190.129.200,00	98,95	278.559.640,00
bm.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Timur	60.000.000,00	60.000.000,00	100,00	74.977.899,00
bn.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Timur	300.000.000,00	299.922.600,00	99,97	292.940.000,00
bo.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Timur	370.413.800,00	370.413.800,00	100,00	328.251.500,00
bp.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	359.985.900,00	359.985.900,00	100,00	246.382.700,00
bq.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	306.022.000,00	306.022.000,00	100,00	285.729.000,00
br.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur	187.580.000,00	185.910.000,00	99,11	126.950.000,00
bs.	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	373.908.000,00	373.908.000,00	100,00	265.285.700,00
bt.	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	230.000.000,00	230.000.000,00	100,00	126.334.700,00
bu.	SD Negeri 17 Tanjungpinang Timur	325.377.900,00	322.782.900,00	99,20	243.614.100,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	14.758.510.176,00	12.919.717.859,85	87,54	26.373.283.121,00
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	2.044.617.281,00	2.194.555.378,85	107,33	3.593.534.433,00
b.	Puskesmas Sei Jang	325.652.812,00	182.637.116,00	56,08	282.083.051,00
c.	Puskesmas Tanjungpinang	117.278.200,00	97.734.400,00	83,34	128.726.700,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
d.	Puskesmas Batu 10	271.872.200,00	267.581.331,00	98,42	122.955.255,00
e.	Puskesmas Kampung Bugis	65.743.000,00	60.456.150,00	91,96	167.206.100,00
f.	Puskesmas Melayu Kota Piring	217.417.300,00	36.788.730,00	16,92	209.926.100,00
g.	Puskesmas Mekar Baru	123.698.875,00	63.288.825,00	51,16	55.781.940,00
h.	Puskesmas Tanjung Unggat	106.078.900,00	36.050.000,00	33,98	84.330.300
i.	RSUD Kota Tanjungpinang	11.486.151.608,00	9.980.625.929,00	86,89	21.728.739.242,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	68.877.063.480,00	56.423.944.201,00	81,92	45.899.564.341,00
a.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	68.717.063.480,00	56.270.806.201,00	81,89	45.899.564.341,00
b.	UPTD SPAM	160.000.000,00	153.138.000,00	95,71	0,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	13.944.252.101,00	10.308.415.845,00	73,93	10.722.850.690,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	35.264.500,00	35.000.000,00	99,25	460.939.988,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja dan Penanggulangan Kebakaran	986.199.500,00	849.316.550,00	86,12	619.886.049,00
7.	Dinas Sosial	604.224.500,00	255.580.000,00	42,30	132.361.340,00
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi, dan Usaha Mikro	360.000,00	0,00	0,00	205.099.850,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	1.299.024.607,00	1.284.239.480,00	98,86	635.026.371,00
10.	Dinas Lingkungan Hidup	4.566.092.000,00	2.648.813.178,00	58,01	2.654.909.589,00
11.	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	545.261.400,00	507.305.818,00	93,04	437.209.243,00
12.	Dinas Perhubungan	809.418.200,00	453.640.431,00	56,05	275.311.172,00
13.	Dinas Komunikasi dan Informatika	452.135.100,00	443.230.600,00	98,03	475.516.002,00
14.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	224.498.200,00	221.269.890,00	98,56	77.680.890,00
15.	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	679.900.527,00	672.797.695,00	98,96	490.901.576,00
16.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	820.316.732,00	806.201.804,00	98,28	617.458.774,00
17.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	2.959.867.566,00	2.927.371.856,00	98,90	4.297.922.481,00
18.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	429.559.550,00	423.829.000,00	98,67	4.316.469.170,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
19.	Sekretariat Daerah	3.540.831.500,00	3.318.707.010,00	93,73	1.637.055.558,00
20.	Sekretariat DPRD	3.832.799.967,00	2.473.668.800,00	64,54	2.151.823.645,00
21.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	522.158.600,00	510.438.000,00	97,76	2.143.552.201,00
22.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	367.964.586,00	285.117.000,00	77,48	610.270.440,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	21.462.800,00	21.450.000,00	99,94	27.572.620,00
b.	Kelurahan Senggarang	109.616.400,00	48.900.000,00	44,61	58.150.000,00
c.	Kelurahan Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	-	158.842.000,00
d.	Kelurahan Penyengat	0,00	0,00	-	99.733.500,00
e.	Kelurahan Kampung Bugis	236.885.386,00	214.767.000,00	90,66	265.972.320,00
23.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	875.781.700,00	837.805.290,00	95,66	297.039.610,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	328.108.800,00	295.259.990,00	89,99	76.184.650,00
b.	Kelurahan Bukit Cermin	0,00	0,00	-	26.355.840,00
c.	Kelurahan Kemboja	69.026.400,00	68.778.000,00	99,64	0,00
d.	Kelurahan Kampung Baru	409.747.700,00	405.567.300,00	98,98	0,00
e.	Kelurahan Tanjungpinang Barat	68.898.800,00	68.200.000,00	98,99	194.499.120,00
24.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	536.612.106,00	320.744.383,00	59,77	1.101.496.530,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	10.500.000,00	10.323.000,00	98,31	80.425.440,00
b.	Kelurahan Air Raja	54.647.940,00	41.862.984,00	76,60	131.470.390,00
c.	Kelurahan Kampung Bulang	204.986.816,00	87.619.000,00	42,74	168.138.000,00
d.	Kelurahan Pinang Kencana	80.177.600,00	78.251.500,00	97,60	305.663.200,00
e.	Kelurahan Melayu Kota Piring	179.581.850,00	96.469.999,00	53,72	6.150.000,00
f.	Kelurahan Batu IX	6.717.900,00	6.217.900,00	92,56	409.649.500,00
25.	Kecamatan Bukit Bestari	945.847.355,00	933.870.805,00	98,73	272.035.585,00
a.	Kecamatan Bukit Bestari	656.312.155,00	651.850.805,00	99,32	86.182.340,00
b.	Kelurahan Tanjungpinang Timur	53.996.800,00	53.510.000,00	99,10	107.756.025,00
c.	Kelurahan Tanjung Unggat	151.755.600,00	147.060.000,00	96,91	8.000.000,00
d.	Kelurahan Dompok	0,00	0,00	-	0,00
e.	Kelurahan Sei Jang	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00	70.097.220,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
f.	Kelurahan Tanjung Ayun Sakti	77.782.800,00	75.450.000,00	97,00	0,00
26.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	125.353.700,00	124.905.500,00	99,64	114.922.350,00
27.	Inspektorat Daerah	526.937.000,00	490.671.733,00	93,12	343.195.144,00
28.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	470.843.100,00	414.311.730,00	87,99	87.662.100,00
29.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	1.319.150.926,00	1.279.827.682,00	97,02	423.310.923,00
30.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	148.982.100,00	144.372.500,00	96,91	141.969.000,00
31.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	398.127.900,00	395.100.355,00	99,24	78.353.880,00
32.	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	972.962.708,00	569.014.428,00	58,48	574.204.920,00
	JUMLAH	152.977.121.422,00	128.364.726.766,85	83,91	132.961.623.028,00

7.4.1.2.2.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah sebesar Rp0,00 dari anggaran sebesar Rp180.000.000,00 atau sebesar 0,00% dari anggaran yang telah disediakan. Sedangkan realisasi Belanja Modal Tanah Tahun 2022 sebesar Rp0,00. Bila dibandingkan antara realisasi Tahun 2023 dengan Tahun 2022 maka terdapat kenaikan maupun penurunan.

Belanja Modal Tanah Tahun 2023 dan 2022 dapat dirinci sebagai berikut.

TABEL 7.4.94
ANGGARAN DAN REALISASI BELANJA MODAL TANAH
PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Modal Tanah	180.000.000,00	-	-	-
	JUMLAH	180.000.000,00	-	-	-

Adapun nilai Belanja Modal Tanah per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.95
BELANJA MODAL TANAH PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	180.000.000,00	0,00	-	0,00
	JUMLAH	180.000.000,00	0,00	-	0,00

7.4.1.2.2.2 Belanja Modal Peralatan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin sebesar Rp40.877.321.498,00 dari anggaran sebesar Rp47.928.071.149 atau sebesar 85,29% dari anggaran yang telah disediakan. Sedangkan realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahun 2022 sebesar Rp57.830.078.791,00. Bila dibandingkan antara realisasi Tahun 2023 dengan Tahun 2022 maka terdapat penurunan sebesar Rp16.952.757.293,00.

Belanja Peralatan dan Mesin Tahun 2023 dan 2022 dapat dirinci sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.96
ANGGARAN DAN REALISASI BELANJA MODAL PERALATAN DAN MESIN
PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Modal Alat Besar	2.787.962.500,00	1.882.164.740,00	67,51	2.019.273.800,00
2	Belanja Modal Alat Angkutan	2.264.881.200,00	1.199.956.000,00	52,98	1.883.546.870,00
3	Belanja Modal Alat Bengkel dan Alat Ukur	126.727.800,00	43.879.000,00	34,62	423.680.186,00
4	Belanja Modal Alat Pertanian	3.715.600,00	1.700.000,00	45,75	88.305.554,00
5	Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga	10.913.290.605,00	9.311.397.264,00	85,32	9.325.439.117,00
6	Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar	3.760.195.200,00	3.438.589.961,00	91,45	5.516.712.210,00
7	Belanja Modal Alat Kedokteran dan Kesehatan	646.913.301,00	533.351.883,00	82,45	8.396.792.120,00
8	Belanja Modal Alat Laboratorium	409.000.000,00	406.100.000,00	99,29	309.714.500,00
9	Belanja Modal Komputer	7.074.863.740,00	6.198.304.326,00	87,61	7.029.991.403,00
10	Belanja Modal Alat Eksplorasi	0,00	0,00	-	12.695.070,00
11	Belanja Modal Alat Keselamatan Kerja	623.006.200,00	271.500.290,00	43,58	127.368.077,00
12	Belanja Modal Alat Peraga	1.344.000,00	0,00	-	0,00
13	Belanja Modal Peralatan Proses/Produksi	0,00	0,00	-	83.760.600,00
14	Belanja Modal Rambu-Rambu	447.345.100,00	295.989.831,00	66,17	97.265.360,00
15	Belanja Modal Peralatan Olahraga	274.371.100,00	233.187.298,00	84,99	0,00
16	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BOS	6.998.303.195,00	6.968.354.333,00	99,57	6.919.595.459,00
17	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	11.596.151.608,00	10.092.846.572,00	87,04	15.595.938.465,00
	JUMLAH	47.928.071.149,00	40.877.321.498,00	85,29	57.830.078.791,00

Adapun nilai Belanja Modal Peralatan dan Mesin per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.97
BELANJA MODAL PERALATAN DAN MESIN PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	9.294.351.995,00	9.034.321.993,00	97,20	12.559.329.514,00
a.	Dinas Pendidikan	2.185.377.800,00	1.954.796.660,00	89,45	5.639.734.055,00
b.	Sekolah Dasar	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	TK Negeri Pembina 2	45.500.000,00	46.000.000,00	101,10	0,00
d.	SMP Negeri 1	192.918.000,00	191.024.216,00	99,02	178.472.700,00
e.	SMP Negeri 2	190.000.000,00	189.965.000,00	99,98	402.942.750,00
f.	SMP Negeri 3	119.758.300,00	119.721.300,00	99,97	109.938.000,00
g.	SMP Negeri 4	150.000.000,00	149.177.421,00	99,45	319.708.186,00
h.	SMP Negeri 5	254.421.946,00	254.421.946,00	100,00	315.024.805,00
i.	SMP Negeri 6	100.000.000,00	99.990.239,00	99,99	120.795.150,00
j.	SMP Negeri 7	242.535.000,00	242.507.896,00	99,99	299.168.200,00
k.	SMP Negeri 8	18.579.000,00	18.579.000,00	100,00	93.500.000,00
l.	SMP Negeri 9	116.215.000,00	115.865.000,00	99,70	32.432.330,00
m.	SMP Negeri 10	132.500.000,00	130.663.600,00	98,61	162.424.298,00
n.	SMP Negeri 11	89.000.000,00	86.698.100,00	97,41	99.591.999,00
o.	SMP Negeri 12	280.000.000,00	278.904.700,00	99,61	208.716.000,00
p.	SMP Negeri 13	40.000.000,00	40.000.000,00	100,00	59.777.100,00
q.	SMP Negeri 14	41.400.000,00	41.400.000,00	100,00	9.840.000,00
r.	SMP Negeri 15	102.194.400,00	102.194.400,00	100,00	99.624.500,00
s.	SMP Negeri 16	352.917.049,00	352.917.049,00	100,00	285.830.465,00
t.	Sanggar Kegiatan Belajar	65.171.000,00	65.171.000,00	100,00	0,00
u.	SD Negeri 001 Bukit Bestari	24.930.000,00	24.930.000,00	100,00	14.600.000,00
v.	SD Negeri 002 Bukit Bestari	216.508.000,00	209.495.000,00	96,76	112.219.200,00
w.	SD Negeri 003 Bukit Bestari	23.000.000,00	22.950.000,00	99,78	27.760.000,00
x.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	178.468.000,00	172.468.000,00	96,64	20.812.500,00
y.	SD Negeri 005 Bukit Bestari	34.700.000,00	34.700.000,00	100,00	32.892.727,00
z.	SD Negeri 006 Bukit Bestari	45.000.000,00	45.000.000,00	100,00	40.800.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
aa.	SD Negeri 007 Bukit Bestari	19.000.000,00	19.000.000,00	100,00	40.200.000,00
ab.	SD Negeri 008 Bukit Bestari	36.160.000,00	36.160.000,00	100,00	30.350.000,00
ac.	SD Negeri 009 Bukit Bestari	31.000.000,00	31.000.000,00	100,00	28.630.001,00
ad.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	27.500.000,00	27.500.000,00	100,00	23.420.000,00
ae.	SD Negeri 011 Bukit Bestari	58.330.000,00	58.310.000,00	99,97	119.835.000,00
af.	SD Negeri 012 Bukit Bestari	62.000.000,00	61.963.742,00	99,94	140.626.100,00
ag.	SD Negeri 013 Bukit Bestari	80.000.000,00	80.000.000,00	100,00	52.680.000,00
ah.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	94.000.000,00	93.900.000,00	99,89	38.988.000,00
ai.	SD Negeri 015 Bukit Bestari	0,00	0,00	0,00	14.130.000,00
aj.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	53.550.000,00	53.550.000,00	100,00	35.940.000,00
ak.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Barat	48.500.000,00	48.500.000,00	100,00	37.695.000,00
al.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	12.000.000,00
am.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Barat	88.000.000,00	88.000.000,00	100,00	88.818.100,00
an.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Barat	103.610.000,00	103.610.000,00	100,00	120.627.800,00
ao.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Barat	57.950.000,00	57.950.000,00	100,00	68.210.000,00
ap.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Barat	17.500.000,00	17.500.000,00	100,00	41.349.200,00
aq.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Barat	57.800.000,00	57.734.000,00	99,89	37.422.000,00
ar.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Barat	55.000.000,00	54.759.990,00	99,56	47.500.000,00
as.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	80.600.000,00	77.489.500,00	96,14	69.300.000,00
at.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Barat	72.396.100,00	72.310.000,00	99,88	49.085.000,00
au.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Barat	15.000.000,00	15.000.000,00	100,00	29.990.450,00
av.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	104.764.700,00	104.761.200,00	100,00	117.648.004,00
aw.	SD Negeri 003 Binaan Tanjungpinang Kota	81.150.000,00	81.143.774,00	99,99	115.100.000,00
ax.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	72.000.000,00	72.000.000,00	100,00	101.358.500,00
ay.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Kota	150.000.000,00	150.000.000,00	100,00	114.725.000,00
az.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Kota	24.000.000,00	24.000.000,00	100,00	14.000.000,00
ba.	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	6.250.000,00	6.250.000,00	100,00	5.509.000,00
bb.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Kota	26.105.000,00	26.069.500,00	99,86	9.825.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
bc.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Kota	37.064.000,00	37.064.000,00	100,00	64.499.927,00
bd.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Kota	77.000.000,00	77.000.000,00	100,00	73.999.964,00
be.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Kota	50.229.000,00	50.229.000,00	100,00	23.752.291,00
bf.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Timur	96.872.000,00	96.872.000,00	100,00	115.677.500,00
bg.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	143.144.000,00	143.144.000,00	100,00	207.719.000,00
bh.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Timur	253.850.000,00	253.643.760,00	99,92	218.956.973,00
bi.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Timur	106.739.700,00	105.965.000,00	99,27	170.956.500,00
bj.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Timur	27.620.000,00	27.620.000,00	100,00	91.495.000,00
bk.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Timur	148.005.000,00	148.005.000,00	100,00	121.610.000,00
bl.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Timur	99.155.000,00	97.130.000,00	97,96	181.242.440,00
bm.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Timur	44.000.000,00	44.000.000,00	100,00	68.999.999,00
bn.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Timur	130.000.000,00	129.948.000,00	99,96	122.940.000,00
bo.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Timur	198.900.000,00	198.900.000,00	100,00	179.088.000,00
bp.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	250.000.000,00	250.000.000,00	100,00	77.870.700,00
bq.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	156.236.000,00	156.236.000,00	100,00	155.975.100,00
br.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur	118.870.000,00	117.280.000,00	98,66	62.450.000,00
bs.	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	223.908.000,00	223.908.000,00	100,00	148.799.000,00
bt.	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	150.000.000,00	150.000.000,00	100,00	79.934.000,00
bu.	SD Negeri 17 Tanjungpinang Timur	219.500.000,00	219.375.000,00	99,94	101.796.000,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	13.923.002.392,00	12.242.502.906,00	87,93	26.145.446.353,00
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	1.339.308.801,00	1.584.386.464,00	118,30	3.593.534.433,00
b.	Puskesmas Sei Jang	256.253.508,00	156.508.434,00	61,08	277.088.051,00
c.	Puskesmas Tanjungpinang	117.278.200,00	97.734.400,00	83,34	128.726.700,00
d.	Puskesmas Batu 10	271.872.200,00	267.581.331,00	98,42	167.206.100,00
e.	Puskesmas Kampung Bugis	65.743.000,00	60.456.150,00	91,96	209.926.100,00
f.	Puskesmas Melayu Kota Piring	206.617.300,00	36.788.730,00	17,81	55.781.940,00
g.	Puskesmas Mekar Baru	123.698.875,00	63.288.825,00	51,16	122.955.255,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
h.	Puskesmas Tanjung Unggat	106.078.900,00	36.050.000,00	33,98	84.330.300,00
i.	RSUD Kota Tanjungpinang	11.436.151.608,00	9.939.708.572,00	86,91	21.505.897.474,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	2.076.532.100,00	1.865.119.603,00	89,82	1.293.809.646,00
a.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	1.916.532.100,00	1.711.981.603,00	89,33	1.293.809.646,00
b.	UPTD SPAM	160.000.000,00	153.138.000,00	95,71	0,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	520.129.300,00	485.068.698,00	93,26	659.121.390,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	35.264.500,00	35.000.000,00	99,25	460.939.988,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja dan Penanggulangan Kebakaran	831.199.500,00	750.415.550,00	90,28	508.863.849,00
7.	Dinas Sosial	604.224.500,00	255.580.000,00	42,30	132.361.340,00
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi, dan Usaha Mikro	360.000,00	0,00	0,00	205.099.850,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	997.513.300,00	984.931.445,00	98,74	615.712.371,00
10.	Dinas Lingkungan Hidup	4.221.092.000,00	2.305.601.178,00	54,62	2.650.775.949,00
11.	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	370.261.400,00	333.031.268,00	89,94	337.670.243,00
12.	Dinas Perhubungan	604.418.200,00	304.012.431,00	50,30	275.311.172,00
13.	Dinas Komunikasi dan Informatika	430.127.100,00	421.780.600,00	98,06	475.516.002,00
14.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	169.498.200,00	166.553.550,00	98,26	77.680.890,00
15.	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	461.729.475,00	455.703.400,00	98,69	146.655.420,00
16.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	461.273.564,00	449.079.500,00	97,36	442.011.075,00
17.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	639.224.740,00	610.121.070,00	95,45	338.740.596,00
18.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	249.559.550,00	244.786.000,00	98,09	1.838.625.527,00
19.	Sekretariat Daerah	2.325.831.500,00	2.112.475.550,00	90,83	1.530.739.738,00
20.	Sekretariat DPRD	3.402.799.967,00	2.293.926.500,00	67,41	2.151.823.645,00
21.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	522.158.600,00	510.438.000,00	97,76	1.150.730.451,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
22.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	367.964.586,00	285.117.000,00	77,48	610.270.440,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	21.462.800,00	21.450.000,00	99,94	27.572.620,00
b.	Kelurahan Senggarang	109.616.400,00	48.900.000,00	44,61	58.150.000,00
c.	Kelurahan Tanjungpinang Kota	0,00	0,00	0,00	158.842.000,00
d.	Kelurahan Penyengat	0,00	0,00	0,00	99.733.500,00
e.	Kelurahan Kampung Bugis	236.885.386,00	214.767.000,00	90,66	265.972.320,00
23.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	875.781.700,00	837.805.290,00	95,66	85.692.910,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	328.108.800,00	295.259.990,00	89,99	36.188.650,00
b.	Kelurahan Bukit Cermin	0,00	0,00	0,00	26.355.840,00
c.	Kelurahan Kemboja	69.026.400,00	68.778.000,00	99,64	0,00
d.	Kelurahan Kampung Baru	409.747.700,00	405.567.300,00	98,98	0,00
e.	Kelurahan Tanjungpinang Barat	68.898.800,00	68.200.000,00	98,99	23.148.420,00
24.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	420.626.390,00	320.744.383,00	76,25	1.101.496.530,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	10.500.000,00	10.323.000,00	98,31	80.425.440,00
b.	Kelurahan Air Raja	54.647.940,00	41.862.984,00	76,60	131.470.390,00
c.	Kelurahan Kampung Bulang	89.001.100,00	87.619.000,00	98,45	168.138.000,00
d.	Kelurahan Pinang Kencana	80.177.600,00	78.251.500,00	97,60	305.663.200,00
e.	Kelurahan Melayu Kota Piring	179.581.850,00	96.469.999,00	53,72	6.150.000,00
f.	Kelurahan Batu IX	6.717.900,00	6.217.900,00	92,56	409.649.500,00
25.	Kecamatan Bukit Bestari	749.851.800,00	738.359.265,00	98,47	272.035.585,00
a.	Kecamatan Bukit Bestari	460.316.600,00	456.339.265,00	99,14	86.182.340,00
b.	Kelurahan Tanjungpinang Timur	53.996.800,00	53.510.000,00	99,10	107.756.025,00
c.	Kelurahan Tanjung Unggat	151.755.600,00	147.060.000,00	96,91	8.000.000,00
d.	Kelurahan Dompok	0,00	0,00	0,00	0,00
e.	Kelurahan Sei Jang	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00	70.097.220,00
f.	Kelurahan Tanjung Ayun Sakti	77.782.800,00	75.450.000,00	97,00	0,00
26.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	70.353.700,00	70.238.000,00	99,84	114.922.350,00
27.	Inspektorat Daerah	526.937.000,00	490.671.733,00	93,12	343.195.144,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
28.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	470.843.100,00	414.311.730,00	87,99	87.662.100,00
29.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	1.148.647.190,00	1.110.481.000,00	96,68	423.310.923,00
30.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	28.982.100,00	27.545.000,00	95,04	141.969.000,00
31.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	257.727.900,00	255.295.855,00	99,06	78.353.880,00
32.	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	869.803.800,00	466.303.000,00	53,61	574.204.920,00
	JUMLAH	47.928.071.149,00	40.877.321.498,00	85,29	57.830.078.791,00

7.4.1.2.2.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan sebesar Rp33.708.157.932,85 dari anggaran sebesar Rp38.186.848.672 atau sebesar 88,27% dari anggaran yang telah disediakan. Sedangkan realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Tahun 2022 sebesar Rp30.699.010.077,00. Bila dibandingkan antara realisasi Tahun 2023 dengan Tahun 2022 maka terdapat kenaikan sebesar Rp3.009.147.855,55.

Belanja Gedung dan Bangunan Tahun 2023 dan 2022 dapat dirinci sebagai berikut.

TABEL 7.4.98
ANGGARAN DAN REALISASI BELANJA MODAL GEDUNG DAN BANGUNAN
PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Modal Bangunan Gedung	37.037.506.799	32.894.470.378,85	88,81	29.271.192.265,00
2	Belanja Modal Tugu Titik Kontrol/Pasti	1.099.341.873	772.770.197,00	70,29	1.304.109.677,00
3	Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	50.000.000	40.917.357,00	81,83	123.708.135,00
	JUMLAH	38.186.848.672,00	33.708.157.932,85	88,27	30.699.010.077,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Adapun nilai Belanja Modal Gedung dan Bangunan per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.99
BELANJA MODAL GEDUNG DAN BANGUNAN PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	10.992.613.552,00	10.164.757.041,00	92,47	7.078.291.524,00
a.	Dinas Pendidikan	10.957.615.647,00	10.164.757.041,00	92,76	7.078.291.524,00
b.	Sekolah Dasar	34.997.905,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	835.507.784,00	677.214.953,85	81,05	123.708.135,00
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	705.308.480,00	610.168.914,85	86,51	0,00
b.	Puskesmas Sei Jang	69.399.304,00	26.128.682,00	37,65	0,00
c.	Puskesmas Melayu Kota Piring	10.800.000,00	0,00	0,00	0,00
d.	RSUD Kota Tanjungpinang	50.000.000,00	40.917.357,00	81,83	123.708.135,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	20.391.433.460,00	17.625.309.795,00	86,43	14.589.993.144,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	1.041.636.008,00	696.732.553,00	66,89	1.639.282.643,00
5.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	300.148.907,00	297.946.035,00	99,27	19.314.000,00
6.	Dinas Lingkungan Hidup	0,00	0,00	-	4.133.640,00
7.	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	120.000.000,00	119.990.000,00	99,99	0,00
8.	Dinas Komunikasi dan Informatika	22.008.000,00	21.450.000,00	97,46	0,00
9.	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	218.171.052,00	217.094.295,00	99,51	145.270.454,00
10.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	204.043.168,00	202.665.804,00	99,32	76.102.699,00
11.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	2.320.642.826,00	2.317.250.786,00	99,85	3.740.789.385,00
12.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	0,00	0,00	-	2.310.747.883,00
13.	Sekretariat Daerah	960.000.000,00	954.911.120,00	99,47	76.789.820,00
14.	Sekretariat DPRD	250.000.000,00	0,00	0,00	894.586.750,00
15.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	115.985.716,00	0,00	0,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
	(Kelurahan Kampung Bulang)				
16.	Kecamatan Bukit Bestari	195.995.555,00	195.511.540,00	99,75	0,00
17.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	170.503.736,00	169.346.682,00	99,32	0,00
18.	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	48.158.908,00	47.977.328,00	99,62	0,00
	JUMLAH	38.186.848.672,00	33.708.157.932,85	88,27	30.699.010.077,00

7.4.1.2.2.4 Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi

Realisasi Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi sebesar Rp46.270.757.137,00 dari anggaran sebesar Rp58.838.996.601,00 atau sebesar 78,64% dari anggaran yang telah disediakan. Sedangkan realisasi Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi Tahun 2022 sebesar Rp37.328.659.248,00. Bila dibandingkan antara realisasi Tahun 2023 dengan Tahun 2022 maka terdapat kenaikan sebesar Rp8.942.097.889,00.

Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi Tahun 2023 dan 2022 dapat dirinci sebagai berikut.

TABEL 7.4.100
ANGGARAN DAN REALISASI BELANJA MODAL JALAN, JARINGAN DAN IRIGASI
PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Modal Jalan dan Jembatan	41.170.224.657,00	33.117.478.122,00	80,44	25.778.513.750,00
2	Belanja Modal Bangunan Air	4.301.285.149,00	2.906.703.188,00	67,58	150.532.650,00
3	Belanja Modal Instalasi	0,00	0,00	-	19.909.429,00
4	Belanja Modal Jaringan	13.367.486.795,00	10.246.575.827,00	76,65	11.280.569.786,00
5	Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi BLUD	0,00	0,00	-	99.133.633,00
	JUMLAH	58.838.996.601,00	46.270.757.137,00	78,64	37.328.659.248,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Adapun nilai Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.101
BELANJA MODAL JALAN, JARINGAN, DAN IRIGASI PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	13.111.888,00	0,00	-	550.078.398,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana (RSUD Kota Tanjungpinang)	0,00	0,00	-	99.133.633,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	46.188.397.920,00	36.892.822.203,00	79,87	28.226.784.360,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	12.382.486.793,00	9.126.614.594,00	73,71	8.251.786.157,00
5.	Sekretariat Daerah	255.000.000,00	251.320.340,00	98,56	29.526.000,00
6.	Kecamatan Tanjungpinang Barat (Kelurahan Tanjungpinang Barat)	0,00	0,00	-	171.350.700,00
	JUMLAH	58.838.996.601,00	46.270.757.137,00	78,64	37.328.659.248,00

7.4.1.2.2.5 Belanja Modal Aset Tetap Lainnya

Realisasi Belanja Modal Aset Tetap Lainnya sebesar Rp7.038.949.099,00 anggaran sebesar Rp7.371.405.000 atau sebesar 95,49% dari anggaran yang telah disediakan. Sedangkan realisasi Belanja Modal Aset Tetap Lainnya Tahun 2022 sebesar Rp7.103.874.912,00. Bila dibandingkan antara realisasi Tahun 2023 dengan Tahun 2022 maka terdapat penurunan sebesar Rp64.925.813,00.

Belanja Modal Aset Tetap Lainnya Tahun 2023 dan 2022 dapat dirinci sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.102
ANGGARAN DAN REALISASI BELANJA MODAL ASET TETAP LAINNYA
PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Modal Bahan Perpustakaan	727.633.500	532.188.000,00	73,14	192.090.819,00
2	Belanja Modal Barang Bercorak Kesenian/Kebudayaan/Olahraga	334.293.100	332.362.000,00	99,42	170.998.200,00
3	Belanja Modal Biota Perairan	-	-	-	-
4	Belanja Modal Aset Tidak Berwujud	1.310.000.000	1.191.683.790,00	90,97	2.972.591.153,00
5	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BOS	4.999.478.400	4.982.715.309,00	99,66	3.768.194.740,00
6	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BLUD	-	-	-	-
	JUMLAH	7.371.405.000,00	7.038.949.099,00	95,49	7.103.874.912,00

Adapun nilai Belanja Modal Aset Tetap Lainnya per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.103
BELANJA MODAL ASET TETAP LAINNYA PER SKPD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Dinas Pendidikan	6.060.042.600,00	5.845.903.309,00	96,47	4.104.641.059,00
a.	Dinas Pendidikan	1.060.564.200,00	863.188.000,00	81,39	336.446.319,00
d.	SMP Negeri 1	126.080.000,00	126.069.200,00	99,99	54.393.600,00
e.	SMP Negeri 2	150.000.000,00	149.658.400,00	99,77	134.752.400,00
f.	SMP Negeri 3	36.207.200,00	36.207.200,00	100,00	29.814.000,00
g.	SMP Negeri 4	270.000.000,00	268.655.400,00	99,50	94.947.200,00
h.	SMP Negeri 5	101.466.100,00	101.464.400,00	100,00	14.887.800,00
i.	SMP Negeri 6	50.000.000,00	49.949.400,00	99,90	78.120.100,00
j.	SMP Negeri 7	153.388.900,00	150.246.800,00	97,95	191.314.700,00
k.	SMP Negeri 8	22.748.700,00	22.748.700,00	100,00	18.992.900,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
l.	SMP Negeri 9	48.885.000,00	48.885.000,00	100,00	8.561.400,00
m.	SMP Negeri 10	70.000.000,00	69.734.900,00	99,62	114.048.900,00
n.	SMP Negeri 11	62.000.000,00	61.047.500,00	98,46	16.645.400,00
o.	SMP Negeri 12	100.000.000,00	100.000.000,00	100,00	108.840.000,00
p.	SMP Negeri 13	35.000.000,00	34.911.600,00	99,75	29.971.800,00
q.	SMP Negeri 14	15.220.000,00	15.215.600,00	99,97	14.989.310,00
r.	SMP Negeri 15	12.805.600,00	12.805.600,00	100,00	11.984.100,00
s.	SMP Negeri 16	109.200.000,00	108.998.700,00	99,82	75.719.800,00
u.	SD Negeri 001 Bukit Bestari	28.081.800,00	28.081.800,00	100,00	23.287.000,00
v.	SD Negeri 002 Bukit Bestari	54.127.000,00	53.650.300,00	99,12	74.886.000,00
w.	SD Negeri 003 Bukit Bestari	35.000.000,00	34.997.250,00	99,99	24.199.500,00
x.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	145.000.000,00	143.860.500,00	99,21	51.138.000,00
y.	SD Negeri 005 Bukit Bestari	20.000.000,00	19.912.400,00	99,56	9.667.800,00
z.	SD Negeri 006 Bukit Bestari	28.000.000,00	28.000.000,00	100,00	31.120.000,00
aa.	SD Negeri 007 Bukit Bestari	15.200.000,00	15.200.000,00	100,00	18.380.100,00
ab.	SD Negeri 008 Bukit Bestari	30.745.000,00	30.745.000,00	100,00	37.625.000,00
ac.	SD Negeri 009 Bukit Bestari	33.922.700,00	33.922.700,00	100,00	23.771.900,00
ad.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	15.000.000,00	14.960.300,00	99,74	11.268.500,00
ae.	SD Negeri 011 Bukit Bestari	67.000.000,00	66.435.500,00	99,16	34.861.400,00
af.	SD Negeri 012 Bukit Bestari	70.000.000,00	69.999.000,00	100,00	48.332.550,00
ag.	SD Negeri 013 Bukit Bestari	28.000.000,00	27.861.600,00	99,51	36.999.500,00
ah.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	105.600.000,00	105.567.009,00	99,97	54.424.080,00
ai.	SD Negeri 015 Bukit Bestari	0,00	0,00	-	5.400.000,00
aj.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	40.000.000,00	40.000.000,00	100,00	25.735.500,00
ak.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Barat	8.253.300,00	8.253.300,00	100,00	4.932.500,00
al.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	-	17.205.000,00
am.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Barat	40.000.000,00	40.000.000,00	100,00	39.952.900,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
an.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Barat	105.000.000,00	104.997.400,00	100,00	42.712.200,00
ao.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Barat	20.000.000,00	19.852.750,00	99,26	11.927.100,00
ap.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Barat	30.071.000,00	29.598.900,00	98,43	22.394.500,00
aq.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Barat	53.451.200,00	52.581.200,00	98,37	44.697.800,00
ar.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Barat	35.000.000,00	34.516.700,00	98,62	31.378.900,00
as.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	11.500.000,00	11.493.300,00	99,94	24.312.500,00
at.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Barat	40.438.200,00	40.049.000,00	99,04	29.517.800,00
au.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Barat	34.395.000,00	34.319.500,00	99,78	6.993.000,00
av.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	28.000.000,00	27.974.800,00	99,91	23.983.600,00
aw.	SD Negeri 003 Binaan Tanjungpinang Kota	60.000.000,00	58.054.100,00	96,76	39.560.500,00
ax.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	28.482.000,00	28.482.000,00	100,00	18.242.100,00
ay.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Kota	127.449.500,00	127.449.500,00	100,00	105.071.000,00
az.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Kota	20.000.000,00	20.000.000,00	100,00	19.411.500,00
ba.	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	10.781.100,00	10.741.100,00	99,63	4.190.300,00
bb.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Kota	16.541.900,00	16.541.900,00	100,00	12.234.700,00
bc.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Kota	27.798.000,00	27.798.000,00	100,00	17.000.000,00
bd.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Kota	17.000.000,00	17.000.000,00	100,00	24.998.200,00
be.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Kota	44.366.600,00	44.366.600,00	100,00	12.180.000,00
bf.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Timur	113.128.000,00	113.121.700,00	99,99	87.154.400,00
bg.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	230.539.000,00	230.539.000,00	100,00	70.539.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
bh.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Timur	211.678.000,00	211.044.200,00	99,70	161.792.100,00
bi.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Timur	211.608.700,00	211.426.000,00	99,91	157.285.600,00
bj.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Timur	50.986.700,00	50.966.600,00	99,96	26.938.700,00
bk.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Timur	229.458.600,00	229.458.600,00	100,00	112.578.600,00
bl.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Timur	93.000.000,00	92.999.200,00	100,00	97.317.200,00
bm.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Timur	16.000.000,00	16.000.000,00	100,00	5.977.900,00
bn.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Timur	170.000.000,00	169.974.600,00	99,99	170.000.000,00
bo.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Timur	171.513.800,00	171.513.800,00	100,00	149.163.500,00
bp.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	109.985.900,00	109.985.900,00	100,00	168.512.000,00
bq.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	149.786.000,00	149.786.000,00	100,00	129.753.900,00
br.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur	68.710.000,00	68.630.000,00	99,88	64.500.000,00
bs.	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	150.000.000,00	150.000.000,00	100,00	116.486.700,00
bt.	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	80.000.000,00	80.000.000,00	100,00	46.400.700,00
bu.	SD Negeri 17 Tanjungpinang Timur	105.877.900,00	103.407.900,00	97,67	141.818.100,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana (Puskesmas Sei Jang)	0,00	0,00	-	4.995.000,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	0,00	0,00	-	1.788.977.191,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	0,00	0,00	-	172.660.500,00
5.	Satuan Polisi Pamong Praja dan Penanggulangan Kebakaran	55.000.000,00	0,00	0,00	111.022.200,00
6.	Dinas Sosial	0,00	0,00	-	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
7.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi, dan Usaha Mikro	0,00	0,00	-	0,00
8.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Anak dan Masyarakat	1.362.400,00	1.362.000,00	99,97	0,00
9.	Dinas Lingkungan Hidup	345.000.000,00	343.212.000,00	99,48	0,00
10.	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	55.000.000,00	54.284.550,00	98,70	99.539.000,00
11.	Dinas Perhubungan	55.000.000,00	0,00	0,00	0,00
12.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	55.000.000,00	54.716.340,00	99,48	0,00
13.	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	0,00	0,00	-	198.975.702,00
14.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	155.000.000,00	154.456.500,00	99,65	99.345.000,00
15.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	0,00	0,00	-	218.392.500,00
16.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	180.000.000,00	179.043.000,00	99,47	167.095.760,00
17.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	0,00	0,00	-	98.235.000,00
18.	Sekretariat DPRD	180.000.000,00	179.742.300,00	99,86	0,00
19.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	-	39.996.000,00
20.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	55.000.000,00	54.667.500,00	99,40	0,00
21.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	120.000.000,00	116.827.500,00	97,36	0,00
22.	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	55.000.000,00	54.734.100,00	99,52	0,00
	JUMLAH	7.371.405.000,00	7.038.949.099,00	95,49	7.103.874.912,00

7.4.1.2.2.6 Belanja Modal Aset Lainnya

Realisasi Belanja Modal Aset Lainnya sebesar Rp469.541.100,00 anggaran sebesar Rp471.800.000,00 atau sebesar 99,52% dari anggaran yang telah disediakan. Sedangkan realisasi Belanja Modal Aset Tetap Lainnya Tahun 2022 sebesar

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Rp0,00. Bila dibandingkan antara realisasi Tahun 2023 dengan Tahun 2022 maka terdapat kenaikan sebesar Rp469.541.100,00.

Belanja Modal Aset Lainnya Tahun 2023 dan 2022 dapat dirinci sebagai berikut.

TABEL 7.4.104
ANGGARAN DAN REALISASI BELANJA MODAL ASET LAINNYA
PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Modal Aset Lainnya-Aset Tidak Berwujud	471.800.000,00	469.541.100,00	99,52	0,00
	JUMLAH	471.800.000,00	469.541.100,00	99,52	-

Adapun nilai Belanja Modal Aset Lainnya per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.105
BELANJA MODAL ASET LAINNYA PER SKPD
TAHUN 2023

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	Rp
1.	Dinas Pendidikan	40.700.000,00	40.700.000,00	100,00	0,00
2.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	40.700.000,00	40.692.600,00	99,980	0,00
3.	Satuan Polisi Pamong Praja dan Penanggulangan Kebakaran	100.000.000,00	98.901.000,00	98,90	0,00
4.	Dinas Perhubungan (UPTD Perpajakan)	150.000.000,00	149.628.000,00	99,75	0,00
5.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	140.400.000,00	139.804.500,00	99,58	0,00
	JUMLAH	471.800.000,00	469.541.100,00	99,56	0,00

Belanja Modal pada Laporan Realisasi Anggaran terealisasi sebesar Rp128.365.867.766,85, namun pada Laporan Operasional Belanja Modal tidak diakui karena bukan merupakan Beban Operasional sebagaimana disajikan pada tabel berikut ini.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.106
RINCIAN PERBEDAAN PENGUNGKAPAN ANTARA BEBAN LO DENGAN BELANJA LRA
TAHUN 2023 UNTUK AKUN BELANJA MODAL

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Belanja Modal	0,00	128.365.867.766,85	128.365.867.766,85

7.4.1.2.3 Belanja Tak Terduga

Belanja Tak Terduga merupakan belanja yang menampung peristiwa atau kejadian luar biasa Tahun 2023 yang mempunyai karakteristik kejadiannya tidak normal dan jarang terjadi serta di luar kendali entitas pemerintah daerah.

Anggaran dan realisasi Belanja Tak Terduga Tahun 2023 dan realisasi Tahun 2022 seperti yang terlihat dalam tabel berikut ini.

TABEL 7.4.107
ANGGARAN DAN REALISASI BELANJA TAK TERDUGA
PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Belanja Tak Terduga	1.000.000.000,00	237.654.155,00	23,77	578.495.185,00
	JUMLAH	1.000.000.000,00	237.654.155,00	23,77	578.495.185,00

Realisasi Belanja Tak Terduga Tahun 2023 sebesar Rp237.654.155,00 atau sebesar 23,77% dari anggaran sejumlah Rp1.000.000.000,00 yang telah ditetapkan. Dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp578.495.185,00, Belanja Tak Terduga Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar Rp340.841.030,00. Penurunan ini disebabkan karena pada Tahun 2023 tidak terdapat peristiwa atau kejadian luar biasa yang sangat signifikan. Pada Tahun 2023 Belanja Tidak Terduga sebesar Rp237.654.155,00 digunakan untuk pembayaran:

1. Belanja Tidak Terduga pada BPPRD yang berupa pengembalian kelebihan pembayaran Pajak Daerah Tahun 2022 sebesar Rp30.606.678,00;
2. Pengembalian kelebihan setor PBB a.n PT. Vaya Micetama Servindo sebesar Rp72.461.002,00;
3. Pengembalian kesalahan setoran Kasda PT Taspen (Persero) Cabang Tanjungpinang ke BPKAD Kota Tanjungpinang a.n. Martias sebesar Rp6.000.000,00;

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

4. Penambahan daya listrik stabiliser dan UPS pada Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil sebesar Rp128.586.475,00.

Sedangkan pada Tahun 2022 alokasi Belanja Tidak Terduga sebesar Rp578.495.185,00 digunakan untuk pembayaran:

1. Penyetoran sisa Dana Bantuan Operasional Sekolah Tahun 2011 sebesar Rp360.873.895,00;
2. Pengembalian BPHTB Tahun 2022 sebesar Rp85.175.106,00;
3. TU NIHIL Belanja Bantuan Tempat Hunian Sementara/Sewa Rumah Korban Bencana Jalan Cendrawasih Tanjungpinang sebesar Rp10.000.000,00;
4. Belanja Bantuan Tidak Terduga Listrik Mal Pelayanan Publik Bulan November 2022 sebesar Rp27.882.893,00;
5. Pembayaran Listrik Mal Pelayanan Publik Bulan Desember Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu sebesar Rp23.695.251,00;
6. Belanja Kekurangan Gaji Pegawai Inspektorat Kota Tanjungpinang Bulan Desember 2022 Berdasarkan SP2D OB Nomor 00730/SP2DOBCMS/BPKAD/2022 sebesar Rp70.848.040,00;
7. Kekurangan Pembayaran Gaji Inspektorat Kota Tanjungpinang Bulan Desember 2022 sebesar Rp20.000,00.

Adapun nilai Belanja Tak Terduga per masing-masing SKPD dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.108
BELANJA TAK TERDUGA PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023		REALISASI 2022
			Rp	%	
1.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	1.000.000.000,00	237.654.155,00	23,77	578.495.185,00
	JUMLAH	1.000.000.000,00	237.654.155,00	23,77	578.495.185,00

7.4.1.3 Surplus/Defisit

Pada Tahun 2023 Pemerintah Kota Tanjungpinang mengalami Defisit Anggaran sebesar (Rp115.794.616.245,00), dalam realisasinya mengalami defisit anggaran sebesar (Rp97.608.311.755,61), sedangkan pada Tahun 2022 mengalami surplus sebesar Rp25.245.389.602,75.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Anggaran dan realisasi Surplus/Defisit Tahun 2023 dan realisasi Tahun 2022 dapat dilihat pada tabel berikut ini.

TABEL 7.4.109
SURPLUS / DEFISIT REALISASI APBD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Surplus / Defisit	- 115.794.616.245,00	-97.608.311.755,61	84,29	25.245.389.602,75
	JUMLAH	- 115.794.616.245,00	- 97.608.311.755,61	84,29	25.245.389.602,75

7.4.1.4 Pembiayaan

Pembiayaan merupakan seluruh transaksi keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang baik penerimaan maupun pengeluaran yang perlu dibayar atau akan diterima kembali, dalam rangka untuk menutupi defisit atau memanfaatkan surplus anggaran.

7.4.1.4.1 Penerimaan Pembiayaan

Penerimaan Pembiayaan merupakan pos untuk menampung seluruh transaksi keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang yang perlu dibayar kembali yang dalam penganggaran dimaksudkan untuk menutup defisit anggaran yang dapat dilihat pada tabel berikut ini. Penerimaan Pembiayaan Daerah Tahun 2023, bersumber dari Penggunaan SILPA Tahun 2023 sebesar Rp119.628.316.019,99.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.110
REALISASI PENERIMAAN PEMBIAYAAN APBD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Sisa Lebih Perhitungan Anggaran Tahun Sebelumnya	119.560.851.148,00	119.560.768.019,99	100,00	94.315.461.544,24
a	Pelampauan Penerimaan PAD	-28.286.739.341	-28.286.743.560,00	100,00	7.353.069.992,87
b	Pelampauan Penerimaan Pendapatan Transfer	51.478.529.620	51.478.529.620,00	100,00	15.552.756.735,00
c	Pelampauan Penerimaan Lain-Lain Pendapatan Daerah yang Sah	5.478.008.816	5.478.008.816,00	100,00	0,00
d	Penghematan Belanja	61.702.724.629	61.702.645.719,88	100,00	44.071.577.715,54
e	Sisa Belanja Lainnya	29.188.327.424	29.188.327.424,11	100,00	27.338.057.100,83
2	Penerimaan Kembali Pemberian Pinjaman Daerah	0,00	67.548.000,00	-	0,00
	JUMLAH	119.560.851.148,00	119.628.316.019,99	100,06	94.315.461.544,24

7.4.1.4.2 Pengeluaran Pembiayaan

Pengeluaran Pembiayaan merupakan pos untuk menampung seluruh transaksi keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang yang akan diterima kembali yang dalam penganggaran diutamakan untuk memanfaatkan surplus anggaran, sebagaimana tabel berikut ini.

TABEL 7.4.111
REALISASI PENGELUARAN PEMBIAYAAN APBD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
			(Rp)	%	
1	Penyertaan Modal / Investasi Pemerintah Daerah	-	-	-	-
	JUMLAH	-	-	-	-

Untuk Tahun 2023 Pemerintah Kota Tanjungpinang tidak terdapat anggaran maupun realisasi pengeluaran pembiayaan pada Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD).

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

7.4.1.4.3 Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran

Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran merupakan selisih lebih antara realisasi penerimaan dan pengeluaran selama Tahun 2023. Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran dianggarkan sebesar Rp0,00 dan direalisasikan sebesar Rp22.020.004.264,38.

TABEL 7.4.112
REALISASI SISA LEBIH PEMBIAYAAN APBD
TAHUN 2023 DAN 2022

URAIAN	ANGGARAN 2023 (Rp)	REALISASI 2023		REALISASI 2022 (Rp)
		(Rp)	%	
Pendapatan	1.020.273.850.390,00	963.794.610.038,10	94,46	1.025.544.664.712,12
Belanja	1.139.834.701.537,00	1.061.402.921.793,71	93,12	1.000.299.275.109,37
Transfer	-	-	-	-
Surplus/Defisit	(119.560.851.147,00)	(97.608.311.755,61)	81,64	25.245.389.602,7500
Penerimaan Pembiayaan	119.560.851.147,00	119.628.316.019,99	100,06	94.315.461.544,24
Pengeluaran Pembiayaan	-	-	-	-
Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SILPA)	-	22.020.004.264,38	-	119.560.851.146,99

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

7.4.2 Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih

Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih (LPSAL) adalah laporan yang menyajikan informasi kenaikan dan penurunan Saldo Anggaran Lebih (SAL) pada Tahun pelaporan. Penyajian Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih (LPSAL) Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 dan 2022 sebagaimana sebagai berikut.

TABEL 7.4.113
LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH
TAHUN 2023 DAN 2022

URAIAN	31 DESEMBER 2023 (Rp)	31 DESEMBER 2022 (Rp)
Saldo Anggaran Lebih Awal	119.560.851.146,99	95.196.923.621,66
Penggunaan SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan	119.560.768.019,99	94.315.461.544,24
Sub Total	83.127,00	881.462.077,42
Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SILPA/SIKPA)	22.020.004.264,37	119.560.851.146,99
Sub Total	22.020.087.391,37	120.442.313.224,41
Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya	78.025,00	-
Lain-lain	-	175.772.355,42
	161.152,00	-
Saldo Anggaran Lebih Akhir	22.020.004.264,37	119.560.851.146,99

7.4.2.1 Saldo Anggaran Lebih Awal

Saldo Anggaran Lebih Awal merupakan akumulasi SILPA Tahun-Tahun sebelumnya yaitu sebesar Rp119.560.851.146,99.

7.4.2.2 Penggunaan SAL Sebagai Penerimaan Tahun Berjalan

Penggunaan Saldo Anggaran Lebih (SAL) merupakan SAL Tahun 2022 yang digunakan sebagai penerimaan pembiayaan Tahun 2023 sebesar Rp119.560.851.146,99. Nilai penggunaan SAL Tahun 2023 sebagai penerimaan pembiayaan tahun berjalan tidak sebesar SAL Awal sebesar Rp119.560.768.019,99 sehingga terdapat selisih sebesar Rp83.127,00. Selisih tersebut disebabkan antara lain:

1. Koreksi kesalahan pembukuan tahun sebelumnya yaitu terdapat koreksi kurang catat saldo awal Sanggar Kegiatan Belajar sebesar Rp78.025,00;
2. Lain- lain sebesar (Rp161.152,00) yang terdiri dari:
 - Terdapat selisih kurang dari Penutupan Rekening Kas Umum Daerah Kota Tanjungpinang pada Bank BRI Cabang Tanjungpinang sebesar Rp4.217,00; dan

- Terdapat sisa Saldo Sekolah yang tutup dan dikembalikan dari Rekening Kas Umum Daerah ke Rekening Kas Umum Negara pada SD Negeri 015 Bukit Bestari sebesar Rp36.107,00 dan SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat sebesar Rp120.828,00.

7.4.2.3 Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA)

Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 sebesar Rp22.020.004.264,37.

7.4.2.4 Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya

Nilai Koreksi kesalahan pembukuan Tahun sebelumnya sebesar Rp78.025,00 yaitu berupa koreksi kesalahan pembukuan tahun sebelumnya yaitu terdapat koreksi kurang catat saldo awal Sanggar Kegiatan Belajar sebesar Rp78.025,00.

7.4.2.5 Lain-Lain

Nilai Lain-lain sebesar (Rp161.152,00) merupakan koreksi disebabkan karena hal-hal sebagai berikut :

1. Terdapat selisih kurang dari Penutupan Rekening Kas Umum Daerah Kota Tanjungpinang pada Bank BRI Cabang Tanjungpinang sebesar Rp4.217,00; dan
2. Terdapat Sisa Saldo Sekolah yang tutup dan dikembalikan dari Rekening Kas Bendahara Sekolah ke Rekening Kas Umum Negara pada SD Negeri 015 Bukit Bestari sebesar Rp36.107,00 dan SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat sebesar Rp120.828,00.

7.4.2.6 Saldo Anggaran Lebih Akhir

Saldo Anggaran Lebih Akhir Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 sebesar Rp22.020.004.264,37.

7.4.3 Neraca

Neraca Pemerintah Daerah Kota Tanjungpinang menyajikan informasi mengenai posisi keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang baik mengenai Aset, Kewajiban, dan Ekuitas per 31 Desember 2023 serta masing-masing diperbandingkan dengan posisi keuangan per 31 Desember 2022.

7.4.3.1 Aset

Aset merupakan sumber daya ekonomi yang dikuasai dan/atau dimiliki Pemerintah Kota Tanjungpinang yang terbagi dalam Aset Lancar, Investasi Jangka

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Panjang, Aset Tetap, Dana Cadangan, dan Aset Lainnya. Saldo Aset sebesar Rp2.244.661.833.356,33 disajikan dengan rincian sebagai berikut.

TABEL 7.4.114
RINCIAN ASET PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	31 DESEMBER 2023 (Rp)	31 DESEMBER 2022 (Rp)	PERSENTASE KENAIKAN/ PENURUNAN
1	Aset Lancar	85.942.374.527,92	191.711.097.917,45	- 55,17
2	Investasi Jangka Panjang	35.653.083.941,00	50.083.129.862,00	- 28,81
3	Aset Tetap	2.013.803.774.777,41	1.769.657.302.441,06	13,80
4	Dana Cadangan	-	-	-
5	Aset Lainnya	109.262.600.110,00	46.683.904.050,04	134,05
Jumlah		2.244.661.833.356,33	2.058.135.434.270,55	9,06

7.4.3.1.1 Aset Lancar

Aset Lancar terdiri dari Kas dan Setara Kas dan aset selain kas yang diharapkan segera untuk direalisasikan, dipakai, dimiliki untuk dijual dalam waktu 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Aset Lancar Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp85.942.374.527,92 dengan penjelasan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.115
RINCIAN ASET LANCAR
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	31 DESEMBER 2023 (Rp)	31 DESEMBER 2022 (Rp)	PERSENTASE KENAIKAN/ PENURUNAN
1	Kas di Kas Daerah	7.981.975.292,75	90.364.790.950,88	- 91,17
2	Kas di Bendahara Penerimaan	4.380.300,00	5.690.633,00	- 23,03
3	Kas di Bendahara Pengeluaran	2.604.360,00	1.963.000,00	32,67
4	Kas di BLUD	11.549.564.571,25	27.767.030.971,87	- 58,41
5	Kas di Bendahara BOS	820.116.317,38	1.421.296.452,24	- 42,30
6	Kas di Bendahara FKTP	142.494.850,00	0,00	-
7	Kas Lainnya	1.872.380.759,00	79.139,00	2.365.839,37
8	Setara Kas	-	-	-
9	Investasi Jangka Pendek	-	-	-
10	Piutang Pajak	93.232.841.709,00	89.723.040.311,00	3,91
11	Penyisihan Piutang Pajak	-66.506.890.154,23	-61.265.037.114,85	8,56
12	Piutang Retribusi	192.093.400,00	8.364.000,00	2.196,67
13	Penyisihan Piutang Retribusi	-960.467,00	-41.820,00	2.196,67
14	Piutang Lain-lain PAD yang Sah	2.181.864.147,04	4.197.915.490,88	- 48,03
15	Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang Sah	-1.282.560.561,27	-1.236.088.158,39	3,76
16	Piutang Transfer Pemerintah Pusat	570.000,00	0,00	-
17	Piutang Transfer Antar Daerah	21.073.992.076,00	22.916.594.839,00	- 8,04
18	Penyisihan Piutang Transfer Antar Daerah	0,00	-75.423.870,66	- 100,00
19	Piutang Lainnya	177.175.628,15	777.288.628,15	- 77,21
20	Penyisihan Piutang Lainnya	-72.126.789,76	-75.127.354,76	- 3,99
21	Beban Dibayar di Muka	159.292.238,50	200.745.816,47	- 20,65
22	Persediaan	14.413.566.851,11	16.978.016.003,62	- 15,10
Jumlah		85.942.374.527,92	191.711.097.917,45	- 55,17

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

7.4.3.1.1.1 Kas di Kas Daerah

Kas di Kas Daerah adalah uang tunai dan saldo simpanan di bank yang setiap saat dapat digunakan untuk membiayai kegiatan pemerintahan. Jumlah Kas Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 menurut saldo buku sebesar Rp7.981.975.292,75 terdiri dari.

TABEL 7.4.116
RINCIAN KAS DI KAS DAERAH
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	31 DESEMBER 2023 (Rp)	31 DESEMBER 2022 (Rp)	PERSENTASE KENAIKAN/ PENURUNAN
1	Kas di Bank Riau Kepri Syariah	6.594.473.436,99	30.107.501.254,48	- 78,10
2	Kas di Bank Tabungan Negara (BTN)	1.387.501.855,76	59.858.929.535,80	- 97,68
3	Kas di Bank Rakyat Indonesia (BRI)	-	153.172.690,60	- 100,00
4	Kas di Bendahara FKTP	-	244.759.966,00	- 100,00
Jumlah		7.981.975.292,75	90.364.363.446,88	- 91,17

Dari data tabel di atas pada Tahun 2023 Saldo Buku Kas di Kas Daerah Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 sebesar Rp7.981.975.292,75 yang terdiri dari saldo buku pada Kas di Bank Riau Kepri Syariah sebesar Rp6.594.473.436,99 dan saldo buku pada Kas di Bank Tabungan Negara sebesar Rp1.387.501.855,76 sedangkan saldo rekening koran sebesar Rp7.981.965.292,75 yang terdiri dari saldo rekening koran pada Kas di Bank Riau Kepri Syariah sebesar Rp6.594.473.436,99 dan saldo rekening koran pada Kas di Bank Tabungan Negara sebesar Rp1.387.491.855,76, sehingga terdapat selisih pada Kas di Bank Tabungan Negara (BTN) sebesar Rp10.000,00 yang merupakan Biaya Administrasi Bank (Biaya Materai) Bulan Desember 2023 sebesar Rp10.000,00.

Sedangkan pada Tahun 2022 Kas di Kas Daerah sebesar Rp90.364.363.446,88 yang seharusnya sebesar Rp90.364.790.950,88, sehingga terdapat selisih Kas di Kas Daerah sebesar Rp427.504,00 yang merupakan kelebihan pembayaran Iuran Jaminan Kesehatan 1% kepada BPJS Kesehatan atas Belanja Jasa Tenaga Pelayanan Umum pada Dinas Perpustakaan dan Arsip. Sehingga dibandingkan Kas di Kas Daerah Tahun 2022, Kas di Kas Daerah Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar Rp82.382.388.154,13.

7.4.3.1.1.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Kas di Bendahara Penerimaan merupakan penerimaan yang sudah diterima oleh Bendahara Penerimaan tetapi belum disetorkan ke Rekening Kas Umum Daerah Pemerintah Kota Tanjungpinang. Saldo Kas di akun Kas di Bendahara Penerimaan Pemerintah Kota Tanjungpinang per tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp4.380.300,00. Adapun rincian saldo Kas di Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2023 dapat dilihat pada tabel berikut ini.

TABEL 7.4.117
KAS DI BENDAHARA PENERIMAAN
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	NAMA SKPD	31 Desember 2023	31 Desember 2022
1	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	-	690.633,00
2	Dinas Lingkungan Hidup	3.935.300,00	5.000.000,00
3	Puskesmas Kampung Bugis	445.000,00	-
	TOTAL	4.380.300,00	5.690.633,00

Dari data tabel diatas pada saldo buku Kas di Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2023 sebesar Rp4.380.300,00, yang terdiri dari :

1. Saldo Buku Kas di Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2023 sebesar Rp312.000,00 yang merupakan penerimaan retribusi pelayanan puskesmas pada Bendahara Penerimaan Pembantu pada Puskesmas Kampung Bugis yang belum disetorkan ke Kas Daerah Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 dan telah disetor ke Kas Daerah pada Tanggal 05 Januari 2024;
2. Penerimaan retribusi pelayanan puskesmas pada Puskesmas Kampung Bugis yang disetor pada Tanggal 22 Desember 2023 namun terjadi *outstanding* dan masuk ke Rekening Kas Daerah pada 15 Januari 2024 sebesar Rp133.000,00;
3. Biaya SKN pada Dinas Lingkungan Hidup sebesar Rp20.300,00 yang disetor oleh Bendahara Penerimaan ke Rekening Kas Daerah pada tanggal 12 Januari 2024; dan
4. Penerimaan pada Bendahara Penerimaan Dinas Lingkungan Hidup yang telah disetorkan ke Kas Daerah pada Tanggal 31 Desember 2023, namun terjadi *outstanding* sehingga masuk ke Rekening Kas Daerah pada tanggal 01 Januari 2024 sebesar Rp3.915.000,00.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Sedangkan Pada Tahun 2022 Kas di Bendahara Penerimaan sebesar Rp5.690.633,00 yang merupakan Pendapatan Pajak Daerah yang belum disetor ke Kas Daerah oleh Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah dan Kas di Bendahara Penerimaan Dinas Lingkungan Hidup dan Pendapatan yang telah dipungut oleh Juru pungut Persampahan, namun belum disetorkan ke Kas Daerah per 31 Desember 2022.

7.4.3.1.1.3 Kas di Bendahara Pengeluaran

Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan sisa kas yang masih dipegang oleh Bendahara Pengeluaran pada Satuan Kerja Perangkat Daerah per 31 Desember 2023. Saldo Kas pada Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 sebesar Rp2.604.360,00. Adapun rincian saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 dapat dilihat pada tabel berikut ini :

TABEL 7.4.118
SISA KAS DI BENDAHARA PENGELUARAN
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	OPD	2023			2022		
		PAJAK BELUM DISETOR	SISA UP / GU / TU	JUMLAH	PAJAK BELUM DISETOR	SISA UP / GU /TU	JUMLAH
1.	Dinas Perhubungan	0,00	0,00	0,00	0,00	1.963.000,00	1.963.000,00
2.	Sekretariat DPRD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dinas Komunikasi dan Informatika	1.614.360,00	0,00	1.614.360,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kecamatan Bukit Bestari (Kelurahan Tanjung Unggat)	0,00	990.000,00	990.000,00	0,00	0,00	0,00
	Jumlah	1.614.360,00	990.000,00	2.604.360,00	0,00	1.963.000,00	1.963.000,00

Saldo Kas pada Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 sebesar Rp2.604.360,00 yang terdiri dari Bendahara Pengeluaran Dinas Komunikasi dan Informatika sebesar Rp1.614.360,00 yang merupakan Pajak Pertambahan Nilai (PPN) Belanja Jasa Konversi Aplikasi/Sistem Informasi yang telah disetorkan pada tanggal 18 Januari 2024 ke Rekening Kas Negara dan saldo pada Kas Bendahara Pengeluaran Pembantu per 31 Desember 2023 sebesar Rp990.000,00 pada Kelurahan Tanjung Unggat yang merupakan sisa TU yang belum disetorkan ke Kas Daerah Kota Tanjungpinang disetorkan pada tanggal 16 Januari 2024, sedangkan pada Tahun 2022 sebesar Rp1.963.000,00 merupakan kelebihan bayar dari Bendahara Pengeluaran Dinas

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Perhubungan Kota Tanjungpinang atas Belanja Bahan Bakar Minyak Dexlite Bulan Desember 2023 pada PT. Bumi Indraya Pratama yang telah dikembalikan ke Kas Daerah pada tanggal 09 Maret 2023.

7.4.3.1.1.4 Kas di BLUD

Kas di Badan Layanan Umum Daerah (BLUD) adalah saldo kas yang berada di SKPD yang menerapkan Pola Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah (PPK-BLUD) yaitu di Rumah Sakit Umum Daerah Kota Tanjungpinang dan Unit Pelaksana Teknis Dinas Sistem Penyediaan Air Minum (UPTD SPAM) yang berada di bawah dan bertanggungjawab kepada Kepala Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang. Saldo Kas di BLUD sebesar Rp11.549.564.571,25 yang terdiri dari BLUD pada Rumah Sakit Umum Daerah Kota Tanjungpinang sebesar Rp11.394.546.880,25 dan BLUD pada UPTD SPAM sebesar Rp155.017.691,00 sedangkan pada Tahun 2022 Kas di Bendahara BLUD sebesar Rp27.704.308.937,87 yang terdiri dari BLUD pada RSUD Kota Tanjungpinang sebesar Rp27.399.607.088,87 dan di BLUD pada UPTD SPAM sebesar Rp304.701.849,00. Bila dibandingkan Kas di BLUD antara Tahun 2023 dan 2022 terdapat penurunan sebesar Rp16.154.744.366,62 atau sebesar 58,31%.

Rincian kas pada BLUD yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 terdiri dari.

TABEL 7.4.119
RINCIAN KAS DI BLUD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	31 DESEMBER 2023 (Rp)	31 DESEMBER 2022 (Rp)	Kenaikan/ Penurunan (%)
1	Kas di Bank Mandiri - RSUD	4.873.384.686,25	11.990.754.360,00	- 59,36
2	Kas di Bank Riau Kepri - RSUD	6.521.162.194,00	15.408.852.728,87	- 57,68
3	Kas di Bank Riau Kepri - SWRO	155.017.691,00	304.701.849,00	- 49,12
Jumlah		11.549.564.571,25	27.704.308.937,87	- 58,31

Bila kita bandingkan antara saldo kas menurut catatan pembukuan sebesar Rp11.549.564.571,25, yang terdiri dari saldo Kas BLUD pada UPTD SPAM sebesar Rp155.017.691,00 dan saldo Kas BLUD pada Rumah Sakit Umum Daerah Kota Tanjungpinang sebesar Rp11.394.546.880,25 dengan kas menurut rekening koran pada

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

RSUD Kota Tanjungpinang sebesar Rp11.333.887.071,25 masih terdapat selisih sebesar (Rp60.659.809,00) yang terdiri dari :

1. Selisih sebesar Rp62.722.034,00 yang tidak dapat dijelaskan oleh RSUD Kota Tanjungpinang sebagaimana tertuang dalam Laporan Hasil Pemeriksaan BPK terhadap LKPD Tahun 2016. Atas selisih ini BPK telah meminta kepada Inspektorat untuk menentukan kedudukan atas selisih kas tersebut.
2. Selisih sebesar Rp2.831.975,00 merupakan kelebihan pembayaran kepada CV. Putra Jaya Gurindam dengan Nomor SPM 1257 yang dikembalikan ke Kas BLUD pada Bulan Januari 2024;
3. Selisih sebesar Rp5.800,00 merupakan selisih atas biaya kliring sebesar Rp2.900,00 sebanyak 2 kali kliring atas transaksi kepada PT. Etos Indonusa yang dibebankan ke Kas BLUD pada Bulan Desember 2023 dan dikembalikan oleh Pihak Bank Mandiri pada Bulan Januari Tahun 2024; dan
4. Selisih sebesar (Rp4.900.000,00) merupakan Belanja pada PT. Etos Indonusa pada Tahun 2023 yang telah di catat pada pembukuan RSUD sebesar Rp5.550.000,00, namun oleh Pihak Bank Mandiri pada akhir Desember 2023 dikembalikan sebesar Rp4.900.000,00 tanpa memperhitungkan nilai pajak sebesar Rp650.000,00. Belanja tersebut dibayarkan kembali ke PT. Etos Indonusa pada Bulan Januari 2024 sebesar Rp4.900.000,00.

7.4.3.1.1.5 Kas di Bendahara BOS

Saldo Kas Lainnya berupa Kas Dana BOS yang disajikan pada laporan keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang hanya menampilkan saldo kas atas hasil pengelolaan Dana BOS yang terdapat pada sekolah-sekolah negeri di lingkungan Pemerintah Kota Tanjungpinang. Saldo Kas Dana BOS per 31 Desember 2023 sejumlah **Rp820.116.317,38** terdiri atas :

TABEL 7.4.120
RINCIAN KAS DI BENDAHARA BANTUAN OPERASIONAL SEKOLAH (BOS)
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	NAMA SEKOLAH	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
1	SMP Negeri 1	2.056.587,00	27.084.334,00
2	SMP Negeri 2	813.979,60	2.216.776,60
3	SMP Negeri 3	132.198,80	23.749.099,80
4	SMP Negeri 4	3.316.801,53	2.615.610,53
5	SMP Negeri 5	108.992,00	1.287.643,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	NAMA SEKOLAH	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
6	SMP Negeri 6	7.152.925,05	7.700.413,05
7	SMP Negeri 7	44.104.989,94	14.087.069,94
8	SMP Negeri 8	142.647,34	1.416.426,34
9	SMP Negeri 9	998.772,70	1.443.601,70
10	SMP Negeri 10	20.735.856,00	19.468.318,00
11	SMP Negeri 11	16.392.778,00	64.479.140,00
12	SMP Negeri 12	13.328.184,00	151.301.317,00
13	SMP Negeri 13	40.880.610,47	41.882.176,47
14	SMP Negeri 14	21.687,00	2.624.410,00
15	SMP Negeri 15	85.233,00	4.506.915,00
16	SMP Negeri 16	12.760.878,00	147.194.703,00
17	SD Negeri 001 Bukit Bestari	185.950,00	129.977,00
18	SD Negeri 002 Bukit Bestari	330.623.881,32	329.929.451,32
19	SD Negeri 003 Bukit Bestari	484.209,27	549.955,27
20	SD Negeri 004 Bukit Bestari	20.300,71	3.241.213,71
21	SD Negeri 005 Bukit Bestari	1.363.643,00	1.463.632,00
22	SD Negeri 006 Bukit Bestari	0,00	126.400,00
23	SD Negeri 007 Bukit Bestari	185.750,00	4.510.001,00
24	SD Negeri 008 Bukit Bestari	73.755,46	175.330,46
25	SD Negeri 009 Bukit Bestari	59.693,00	738.455,00
26	SD Negeri 010 Bukit Bestari	102.700,00	4.072.000,00
27	SD Negeri 011 Bukit Bestari	18.194.187,00	546.954,00
28	SD Negeri 012 Bukit Bestari	1.117.472,00	23.396.004,00
29	SD Negeri 013 Bukit Bestari	186.700,00	491.870,00
30	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	166.339,10	622.213,10
31	SD Negeri 015 Bukit Bestari	0,00	36.107,00
32	SD Negeri 017 Bukit Bestari	1.382.366,08	608.811,08
33	SD Negeri 001 Tanjungpinang Barat	0,00	155.942,00
34	SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat	0,00	120.828,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	NAMA SEKOLAH	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
35	SD Negeri 003 Tanjungpinang Barat	309.352,00	20.999.486,00
36	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Barat	661.766,38	521.917,38
37	SD Negeri 006 Tanjungpinang Barat	209.184,00	139.780,00
38	SD Negeri 008 Tanjungpinang Barat	1.794.530,00	13.858.110,00
39	SD Negeri 010 Tanjungpinang Barat	2.310.928,27	2.346.898,27
40	SD Negeri 011 Tanjungpinang Barat	929.053,00	938.309,00
41	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	3.361.243,00	16.980,00
42	SD Negeri 013 Tanjungpinang Barat	1.183.030,36	488.773,36
43	SD Negeri 014 Tanjungpinang Barat	538.107,06	80.544,06
44	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	258.771,00	795.389,00
45	SD Negeri 003 Binaan Tanjungpinang Kota	122.401.626,00	24.781.426,00
46	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	455.704,59	23.593.321,59
47	SD Negeri 005 Tanjungpinang Kota	356.488,60	450.607,60
48	SD Negeri 006 Tanjungpinang Kota	111.507,71	456.398,71
49	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	71.560,00	84.912,00
50	SD Negeri 008 Tanjungpinang Kota	641.490,00	973.394,00
51	SD Negeri 009 Tanjungpinang Kota	0,00	23.899,00
52	SD Negeri 010 Tanjungpinang Kota	1.417,00	642.697,00
53	SD Negeri 012 Tanjungpinang Kota	0,00	29,00
54	SD Negeri 001 Tanjungpinang Timur	76.671,75	21.537.656,75
55	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	0,44	17.202.473,44
56	SD Negeri 003 Tanjungpinang Timur	45.784.876,93	103.314.872,93
57	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Timur	1.260.475,00	1.609.793,00
58	SD Negeri 005 Tanjungpinang Timur	29.333,00	19.459,00
59	SD Negeri 006 Tanjungpinang Timur	20.752,40	15.026.205,40
60	SD Negeri 008 Tanjungpinang Timur	2.056.973,00	14.275.634,00
61	SD Negeri 009 Tanjungpinang Timur	0,66	175.546,66
62	SD Negeri 010 Tanjungpinang Timur	80.642,00	794.374,00
63	SD Negeri 011 Tanjungpinang Timur	0,70	1.042.485,70

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	NAMA SEKOLAH	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
64	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	45.360,00	21.340.095,00
65	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	0,28	45.042.656,14
66	SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur	1.670.000,00	1.010.657,00
67	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	8.556,73	130.058.783,73
68	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	113.422.807,00	55.664.198,00
69	SD Negeri 017 Tanjungpinang Timur	2.599.277,15	18.015.590,15
70	TK Negeri Pembina 1	0,00	0,00
71	TK Negeri Pembina 2	0,00	0,00
72	TK Negeri Pembina 3	0,00	0,00
73	TK Negeri Pembina 4	0,00	0,00
74	TK Negeri 5	0,00	0,00
75	TK Negeri 6	0,00	0,00
76	TK Negeri 7	0,00	0,00
77	TK Negeri 8	0,00	0,00
78	Sanggar Kegiatan Belajar	284.764,00	0,00
	TOTAL	820.116.317,38	1.421.296.452,24

Saldo Kas di Bendahara BOS per 31 Desember 2023 sebesar Rp820.116.317,38 sedangkan saldo Kas di Bendahara BOS Tahun 2022 sebesar Rp1.421.296.452,24 yang merupakan saldo Kas Dana BOS di Sekolah Dasar dan Sekolah Menengah Pertama.

Berdasarkan hasil rekonsiliasi dan verifikasi yang dilakukan oleh Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah terdapat realisasi belanja pada sekolah-sekolah yang melebihi Pagu Anggaran sebesar Rp2.122.364,00 yang terdiri dari :

1. SMP Negeri 9 sebesar Rp151.228,00 yang merupakan Kelebihan Belanja Barang dan Jasa BOS yang dikembalikan ke Kas Dana Bos pada tanggal 24 Januari 2024;
2. SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari sebesar Rp143.936,00 yang merupakan Kelebihan Belanja Listrik yang dikembalikan ke Kas Dana BOS pada tanggal 09 Januari 2024;
3. SD Negeri 017 Bukit Bestari sebesar Rp661.000,00 yang merupakan Kelebihan Posting Bank dan dikembalikan ke Kas Dana BOS pada tanggal 08 Januari 2024;

4. SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur sebesar Rp1.154.600,00 yang merupakan pengembalian Belanja Barang dan Jasa BOS berupa Penggandaan Soal Bulan Desember 2023 yang dikembalikan ke Kas Dana BOS pada tanggal 06 Januari 2024.
5. SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur sebesar Rp11.600,00 yang merupakan pengembalian Biaya SKN yang dikembalikan ke Kas Dana BOS pada tanggal 02 Januari 2024.

Selanjutnya, pada Sanggar Kegiatan Belajar Saldo per 31 Desember 2023 saldo kas menurut pencatatan sebesar Rp284.764,00 sedangkan pada Rekening Koran Sanggar Kegiatan Belajar sebesar Rp157.164,00 sehingga terdapat selisih sebesar Rp127.600,00 yang merupakan Biaya SKN atas transaksi belanja Sanggar Kegiatan Belajar yang dikembalikan pada Tanggal 17 Januari 2024.

Pada Tahun 2023 Saldo Kas Lainnya sebesar Rp79.139,00 yang merupakan Dana Bos Bantuan Operasional Pendidikan pada Sanggar Kegiatan Belajar yang masih tersisa dan pada Tahun 2022 dicatat pada Kas Lainnya dan pada Tahun 2023 dilakukan reklasifikasi dari Kas Lainnya ke Kas di Bendahara Dana BOS.

Berdasarkan Keputusan Wali Kota Tanjungpinang Nomor 719 Tahun 2022 tentang Penutupan Satuan Pendidikan di Lingkungan Dinas Pendidikan Kota Tanjungpinang menetapkan Menutup Satuan Pendidikan dan Mencabut Izin Pendirian Satuan Pendidikan di Lingkungan Dinas Pendidikan Kota Tanjungpinang :

1. SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat, beralamat Jl. Sunaryo, Kecamatan Tanjungpinang Barat, Kota Tanjungpinang, Saldo Kas di Bendahara BOS per 31 Desember 2023 sebesar Rp0,00;
2. SD Negeri 015 Bukit Bestari, beralamat Jl. MT. Haryono, Kecamatan Bukit Bestari, Kota Tanjungpinang, Saldo Kas di Bendahara BOS per 31 Desember 2023 sebesar Rp0,00.

Berdasarkan Keputusan Wali Kota Tanjungpinang Nomor 575 Tahun 2023 tentang Penutupan Satuan Pendidikan di Lingkungan Dinas Pendidikan Kota Tanjungpinang menetapkan menutup Satuan Pendidikan dan mencabut izin Pendirian Satuan Pendidikan di Lingkungan Dinas Pendidikan Kota Tanjungpinang :

1. SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota, beralamat Jl. Bakak, Kecamatan Tanjungpinang Kota, Kota Tanjungpinang, Saldo Kas di Bendahara BOS per 31 Desember 2023 sebesar Rp71.560,00, karena dalam proses Reviu Inspektorat.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

7.4.3.1.1.6 Kas di Bendahara FKTP

Kas di Bendahara FKTP merupakan saldo Kas Dana Kapitasi JKN pada FKTP yang berada di tujuh puskesmas sebagai Fasilitas Kesehatan Tingkat Pertama. Untuk saldo Kas yang ada di Bendahara FKTP per 31 Desember 2023, bersumber dari mutasi penerimaan dan pengeluaran Dana Kapitasi JKN FKTP sejumlah Rp142.494.850,00 terdiri atas:

TABEL 7.4.121
RINCIAN SALDO KAS DANA KAPITASI PADA FKTP
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	NAMA PUSKESMAS	31 Desember 2023	31 Desember 2022
1	Puskesmas Sei Jang	-	-
2	Puskesmas Tanjungpinang	137.652.257,00	-
3	Puskesmas Batu X	4.831.107,00	-
4	Puskesmas Kampung Bugis	-	-
5	Puskesmas Kota Piring	-	-
6	Puskesmas Mekar Baru	11.134,00	-
7	Puskesmas Tanjung Unggat	352,00	-
	TOTAL	142.494.850,00	-

7.4.3.1.1.7 Kas Lainnya

Saldo Kas Lainnya per 31 Desember 2023 pada Pemerintah Kota Tanjungpinang sebesar Rp1.872.380.759,00 yang merupakan saldo akhir Dana Bantuan Operasional Kesehatan (BOK) pada puskesmas-puskesmas se-Pemerintah Kota Tanjungpinang dibandingkan Tahun 2022 sebesar Rp79.139,00 merupakan Kas Dana Bantuan Operasional Pendidikan pada Sanggar Kegiatan Belajar yang masih tersisa dan pada Tahun 2023 telah direklasifikasi dari Kas Lainnya ke Kas Bendahara Dana BOS. Adapun Saldo Kas Lainnya per 31 Desember 2023 sebagai berikut.

TABEL 7.4.122
RINCIAN KAS LAINNYA
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	NAMA SEKOLAH	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
1	Sanggar Kegiatan Belajar	0,00	79.139,00
2	Puskesmas Sei Jang	499.659.519,00	0,00
3	Puskesmas Tanjungpinang	254.493.806,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	NAMA SEKOLAH	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
4	Puskesmas Batu X	400.083.583,00	0,00
5	Puskesmas Kampung Bugis	211.082.791,00	0,00
6	Puskesmas Kota Piring	273.012.778,00	0,00
7	Puskesmas Mekar Baru	156.892.426,00	0,00
8	Puskesmas Tanjung Unggat	77.155.856,00	0,00
	TOTAL	1.872.380.759,00	79.139,00

7.4.3.1.1.8 Setara Kas

Setara Kas per 31 Desember 2023 adalah rekening deposito milik pemerintah daerah yang berjangka waktu sampai dengan tiga bulan dan dapat dicairkan sewaktu-waktu (*deposit on call*). Tidak terdapat setara kas pada Pemerintah Kota Tanjungpinang per tanggal 31 Desember 2023.

7.4.3.1.1.9 Piutang

Piutang adalah hak pemerintah daerah untuk mendapatkan suatu pembayaran dari pemerintah/entitas pelaporan lainnya. Piutang disajikan sebesar nilai bersih yang dapat direalisasikan (*net realizable value*). Piutang Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022 adalah sebagaimana pada tabel berikut ini.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.123
NILAI PIUTANG
TAHUN 2023 DAN 2022

URAIAN	31 DESEMBER 2023 (Rp)	31 DESEMBER 2022 (Rp)
Piutang Pajak	93.232.841.709,00	89.723.040.311,00
(Penyisihan Piutang Pajak)	-66.506.890.154,23	-61.265.037.114,85
Piutang Retribusi	192.093.400,00	8.364.000,00
(Penyisihan Piutang Retribusi)	-960.467,00	-41.820,00
Piutang Lain-lain PAD yang sah	2.181.864.147,04	4.197.915.490,88
(Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang sah)	-1.282.560.561,27	-1.236.088.158,39
Piutang Dana Transfer Umum	570.000,00	0,00
(Penyisihan Piutang Transfer Dana Transfer Umum)	0,00	0,00
Piutang Transfer Antar Daerah	21.073.992.076,00	22.916.594.839,00
(Penyisihan Piutang Transfer Antar Daerah)	0,00	-75.423.870,66
Piutang Lainnya	177.175.628,15	777.288.628,15
(Penyisihan Piutang Lainnya)	-72.126.789,76	-75.127.354,76
Nilai Bersih yang dapat Direalisasikan	48.995.998.987,93	54.971.484.950,37

Dari tabel tersebut terlihat bahwa nilai bersih yang dapat direalisasikan atas Piutang per 31 Desember 2023 sejumlah Rp48.995.998.987,93 dibandingkan dengan Tahun 2022 adalah sebesar Rp54.971.484.950,37. Terdapat penurunan sebesar Rp5.975.485.962,44 atau sebesar 10.87%.

Jumlah piutang secara keseluruhan per 31 Desember 2023 sebesar Rp116.858.536.960,19 terdiri dari:

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.124
RINCIAN PIUTANG
TAHUN 2023 DAN 2022

PIUTANG	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
Piutang Pajak	93.232.841.709,00	89.723.040.311,00
Piutang Retribusi	192.093.400,00	8.364.000,00
Piutang Lain-lain PAD yang sah	2.181.864.147,04	4.197.915.490,88
Piutang Dana Transfer Umum	570.000,00	0,00
Piutang Transfer Antar Daerah	21.073.992.076,00	22.916.594.839,00
Piutang Lainnya	177.175.628,15	777.288.628,15
JUMLAH	116.858.536.960,19	117.623.203.269,03

Aset berupa piutang di neraca harus terjaga agar nilainya sama dengan nilai bersih yang dapat direalisasikan (*net realizable value*). Agar nilai piutang tetap menggambarkan nilai bersih yang dapat direalisasikan maka piutang-piutang yang diperkirakan tidak tertagih perlu dikeluarkan/disisihkan dari akun piutang.

Apabila kualitas piutang masih sama, maka tidak perlu dilakukan jurnal penyesuaian penyisihan piutang, cukup diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan.

Apabila kualitas piutang menurun, maka dilakukan penambahan terhadap nilai penyisihan piutang tidak tertagih sebesar selisih antara angka yang seharusnya disajikan dalam neraca dengan saldo awal piutang. Sedangkan apabila kualitas piutang meningkat, maka yang akan dilakukan adalah sebaliknya. Dilakukan pengurangan terhadap nilai penyisihan piutang tidak tertagih sebesar selisih antara angka yang seharusnya disajikan dalam neraca dengan saldo awal piutang.

Jumlah penyisihan piutang secara keseluruhan per 31 Desember 2023 sebesar Rp67.862.537.972,26 terdiri dari:

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.125
RINCIAN PENYISIHAN PIUTANG
TAHUN 2023 DAN 2022

PIUTANG	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
Penyisihan Piutang Pajak Daerah	66.506.890.154,23	61.265.048.171,35
Penyisihan Piutang Retribusi Daerah	960.467,00	25.932,25
Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang sah	1.282.560.561,27	1.236.092.989,64
Penyisihan Piutang Transfer Antar Daerah	-	75.423.870,66
Penyisihan Piutang Lainnya	72.126.789,76	75.127.354,76
JUMLAH	67.862.537.972,26	62.651.718.318,66

Piutang sebesar Rp116.858.536.960,19 terdiri dari:

7.4.3.1.1.9.1 Piutang Pajak

Jumlah Piutang Pajak per 31 Desember 2023 sejumlah Rp93.232.841.709,00 tersebut terdiri dari sebagaimana dijelaskan pada tabel di bawah ini.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.126
MUTASI PIUTANG PAJAK
TAHUN 2023 DAN 2022

URAIAN	SALDO 31 DES 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
Pajak Hotel	505.503.798,00	98.301.340,00	80.039.660,00	523.765.478,00
Pajak Restoran	1.442.337.061,00	465.534.777,00	320.662.212,00	1.587.209.626,00
Pajak Hiburan	610.898.091,00	-	-	610.898.091,00
Pajak Reklame	1.490.940.293,00	3.660.059.603,00	4.096.018.803,00	1.054.981.093,00
Pajak Penerangan Jalan	-	-	-	-
Pajak Parkir	18.603.470,00	15.688.500,00	33.491.970,00	800.000,00
Pajak Air Tanah	125.500,00	51.897.920,00	51.851.620,00	171.800,00
Pajak Mineral Bukan Logam Buatan	24.287.981,00	23.642.896,00	23.642.896,00	24.287.981,00
Pajak Bumi dan Bangunan P2	85.612.231.617,00	16.732.060.861,00	12.952.482.495,00	89.391.809.983,00
Pajak Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	18.112.500,00	801.457.171,00	780.652.014,00	38.917.657,00
JUMLAH	89.723.040.311,00	21.848.643.068,00	18.338.841.670,00	93.232.841.709,00

Atas mutasi penambahan dan pengurangan Piutang Pajak Daerah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut.

- a. Mutasi penambahan Piutang Pajak Hotel sebesar Rp98.301.340,00 yang terdiri dari penambahan yang berasal dari penerbitan Surat Ketetapan Pajak Daerah (SKPD) sebesar Rp89.901.340,00 dan penambahan koreksi kurang catat Pajak Rumah Kos dengan Jumlah Kamar Lebih dari 10 sebesar Rp8.400.000,00 sedangkan mutasi pengurangan sebesar Rp80.039.660,00 yang terdiri dari pengurangan pembayaran Piutang Pajak Hotel sebesar Rp53.420.591,00, pengurangan keringanan Pajak Hotel sebesar Rp17.360.000,00 selama periode Tahun 2023, pengurangan koreksi kurang Pajak Hotel sebesar Rp859.069 dan pengurangan lebih catat atas keringanan Pajak Rumah Kos dengan Jumlah Kamar Lebih dari 10 sebesar Rp8.400.000,00.
- b. Mutasi penambahan Piutang Pajak Restoran sebesar Rp465.534.777,00 yang terdiri dari penambahan yang berasal dari penerbitan Surat Ketetapan Pajak Daerah Kurang Bayar (SKPDKB) sebesar Rp325.400.082,00, penambahan atas kurang catat Piutang

Pajak Kafetaria atas SKPDKB Tahun 2023 yang diterbitkan di Bulan Maret 2024 sebesar Rp112.360.295,00 dan penambahan atas kurang catat Piutang Pajak Rumah Makan atas SKPDKB Tahun 2023 yang diterbitkan Bulan Februari 2024 sebesar Rp27.774.400,00 sedangkan mutasi pengurangan sebesar Rp320.662.212,00 merupakan pembayaran Piutang Pajak Restoran sebesar Rp314.232.349,00 dan koreksi kurang Piutang Pajak Restoran sebesar Rp6.429.863,00.

- c. Tidak terdapat mutasi penambahan dan mutasi kurang atas Piutang Pajak Hiburan. selama periode Tahun 2023.
- d. Mutasi penambahan Piutang Pajak Reklame sebesar Rp3.660.059.603,00 merupakan penambahan yang berasal dari penerbitan Surat Ketetapan Pajak Daerah (SKPD) dan mutasi pengurangan sebesar Rp4.096.018.803,00, merupakan pembayaran Piutang Pajak Reklame sebesar Rp3.808.697.303,00, keringanan Pajak Reklame sebesar Rp4.326.000,00, sedangkan mutasi pengurangan merupakan koreksi kurang Pajak Reklame sebesar Rp282.995.500.
- e. Mutasi penambahan Piutang Pajak Parkir sebesar Rp23.642.896,00 merupakan penambahan yang berasal dari penerbitan Surat Ketetapan Pajak Daerah (SKPD) sedangkan mutasi pengurangan sebesar Rp23.642.896,00 merupakan pembayaran Piutang Pajak Parkir selama periode Tahun 2023.
- f. Mutasi penambahan Piutang Pajak Air Tanah sebesar Rp51.897.920,00 merupakan penambahan yang berasal dari penerbitan Surat Ketetapan Pajak Daerah (SKPD) sedangkan mutasi kurang sebesar Rp51.851.620,00 merupakan pembayaran Piutang Pajak Air Tanah selama periode Tahun 2023.
- g. Mutasi penambahan Piutang Pajak Mineral Bukan Logam (Galian C) sebesar Rp23.642.896,00 merupakan penambahan yang berasal dari penerbitan Surat Ketetapan Pajak Daerah (SKPD) sedangkan mutasi kurang sebesar Rp23.642.896,00 merupakan pembayaran Piutang Pajak Mineral Bukan Logam (Galian C) selama periode Tahun 2023.
- h. Mutasi penambahan Piutang PBB-P2 sebesar Rp16.694.908.499,00 merupakan penambahan yang berasal dari penerbitan SPPT PBB Tahun 2023 sedangkan mutasi pengurangan piutang PBB-P2 sebesar Rp11.982.650.194,00 merupakan pembayaran Piutang PBB-P2 sebesar Rp11.747.771.256,00 dan keringanan pajak sebesar Rp234.878.938,00 selama periode Tahun 2023 dan mutasi pengurang merupakan koreksi kurang atas Piutang PBB-P2 sebesar Rp932.679.939,00.
- i. Mutasi penambahan Piutang Pajak BPHTB sebesar Rp801.457.171,00 merupakan penambahan yang berasal dari penerbitan Surat Ketetapan Pajak Daerah (SKPD)

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

sedangkan mutasi pengurangan Piutang Pajak BPHTB sebesar Rp780.652.014,00 merupakan pembayaran Piutang Pajak BPHTB selama periode Tahun 2023 sebesar Rp779.152.014,00 dan koreksi kurang BPHTB sebesar Rp1.500.000,00.

Rincian saldo Piutang PBB-P2 per 31 Desember 2023 sebesar Rp89.391.809.983,00 yang merupakan akumulasi piutang sejak Tahun 1995-2023 adalah sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.127
REKAPITULASI PIUTANG PBB P2
TAHUN 1995 - 2023

URAIAN	SALDO PIUTANG	KOREKSI	PENAMBAHAN	PELUNASAN/ PENGURANGAN PIUTANG	SALDO PER 31 DES 2023
2023	-	(15.446.907)	16.694.908.499,00	8.978.510.575,00	7.700.951.017,00
2022	7.556.517.582,00	24.964.000	-	1.152.316.480,00	6.429.165.102,00
2021	6.543.737.725,00	(10.917.442)	-	570.933.036,00	5.961.887.247,00
2020	7.853.139.276,00	(11.045.610)	-	412.236.929,00	7.429.856.737,00
2019	7.153.673.799,00	(9.040.827)	-	272.461.190,00	6.872.171.782,00
2018	6.532.741.365,00	(52.170.784)	-	151.492.624,00	6.329.077.957,00
2017	6.124.806.276,00	(104.753.117)	-	116.773.339,00	5.903.279.820,00
2016	5.860.804.627,00	(90.156.868)	-	94.142.387,00	5.676.505.372,00
2015	5.664.797.596,00	(79.843.378)	-	66.514.456,00	5.518.439.762,00
2014	5.063.934.561,00	(76.005.611)	-	54.245.176,00	4.933.683.774,00
2013	4.738.559.958,00	(50.041.658)	-	44.371.445,00	4.644.146.855,00
2012	3.104.000.378,00	(69.740.143)	-	11.124.229,00	3.023.136.006,00
2011	2.924.760.763,00	(60.406.212)	-	10.521.807,00	2.853.832.744,00
2010	3.375.052.049,00	(78.332.152)	-	11.150.101,00	3.285.569.796,00
2009	2.701.362.113,00	(69.780.312)	-	9.960.435,00	2.621.621.366,00
2008	2.138.327.999,00	(61.012.081)	-	8.939.833,00	2.068.376.085,00
2007	1.267.553.690,00	(41.527.335)	-	6.401.836,00	1.219.624.519,00
2006	1.072.243.109,00	(35.595.560)	-	5.037.228,00	1.031.610.321,00
2005	1.020.545.201,00	(27.998.972)	-	4.252.792,00	988.293.437,00
2004	820.632.392,00	(2.439.614)	-	235.747,00	817.957.031,00
2003	636.154.295,00	(2.401.578)	-	243.324,00	633.509.393,00
2002	759.451.820,00	(2.458.195)	-	244.137,00	756.749.488,00
2001	490.212.634,00	(1.271.928)	-	93.422,00	488.847.284,00
2000	602.171.314,00	(1.327.043)	-	103.174,00	600.741.097,00
1999	401.559.839,00	(1.109.166)	-	91.687,00	400.358.986,00
1998	332.636.013,00	(1.086.360)	-	90.925,00	331.458.728,00
1997	273.224.333,00	(1.092.324)	-	91.696,00	272.040.313,00
1996	159.689.777,00	(371.983)	-	57.336,00	159.260.458,00
1995	439.941.133,00	(270.779)	-	12.848,00	439.657.506,00
JUMLAH	85.612.231.617,00	(932.679.939)	16.694.908.499,00	11.982.650.194,00	89.391.809.983,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Dari nilai Piutang Pajak sebesar Rp93.232.841.709,00 di atas, klasifikasi berdasarkan umur piutang adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.128
KLASIFIKASI UMUR PIUTANG PAJAK
TAHUN 2023

URAIAN	NILAI PIUTANG	KLASIFIKASI UMUR PIUTANG			
		< 1 Tahun	1-3 Tahun	3-5 Tahun	>5Tahun
Pajak Hotel	523.765.478,00	37.652.271,00	81.214.532,00	-	404.898.675,00
Pajak Restoran	1.587.209.626,00	254.551.997,00	79.456.719,00	185.999.702,00	1.067.201.208,00
Pajak Hiburan	610.898.091,00	-	-	1.850.500,00	609.047.591,00
Pajak Reklame	1.054.981.093,00	64.216.300,00	108.721.100,00	61.290.300,00	820.753.393,00
Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan	24.287.981,00	-	-	-	24.287.981,00
Pajak Air Tanah	171.800,00	46.300,00	125.500,00	-	-
Pajak Parkir	800.000,00	-	-	-	800.000,00
Pajak Bumi dan Bangunan P2	89.391.809.983,00	7.700.951.017,00	12.391.052.349,00	14.302.028.519,00	54.997.778.098,00
Pajak Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	38.917.657,00	38.917.657,00	-	-	-
JUMLAH	93.232.841.709,00	8.096.335.542,00	12.660.570.200,00	14.551.169.021,00	57.924.766.946,00

Berdasarkan klasifikasi umur piutang di atas, perhitungan Penyisihan Piutang sebesar Rp93.232.841.709,00 adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.129
PERBANDINGAN KUALITAS PENYISIHAN PIUTANG PAJAK
TAHUN 2023-2022

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN 2023	JUMLAH PENYISIHAN 2022	SELISIH
Lancar (Kelompok < 1 Tahun)	8.096.335.542,00	0,50	40.481.677,73	41.437.023,71	(955.345,98)
Kurang Lancar (Kelompok 1-3 Tahun)	12.660.570.200,00	10	1.266.057.020,00	1.469.850.068,40	(203.793.048,40)
Diragukan (Kelompok 3-5 Tahun)	14.551.169.021,00	50	7.275.584.510,50	6.983.389.696,50	292.194.814,00
Macet (Kelompok > 5 Tahun)	57.924.766.946,00	100	57.924.766.946,00	52.770.355.493,00	5.154.411.453,00
JUMLAH	93.232.841.709,00		66.506.890.154,23	61.265.032.281,61	5.241.857.872,62

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Kualitas Penyisihan Piutang Pajak Daerah dikelompokkan berdasarkan jenis Pajak Hotel untuk Tahun 2023-2022 sebagaimana tabel berikut ini.

TABEL 7.4.130
PERBANDINGAN KUALITAS PENYISIHAN PIUTANG PAJAK HOTEL
TAHUN 2023-2022

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN 2023	JUMLAH PENYISIHAN 2022	SELISIH
Lancar (Kelompok < 1 Tahun)	37.652.271,00	0,50	188.261,36	50.580,16	137.681,20
Kurang Lancar (Kelompok 1-3 Tahun)	81.214.532,00	10	8.121.453,20	9.048.900,00	(927.446,80)
Diragukan (Kelompok 3-5 Tahun)	0,00	50	0,00	-	0,00
Macet (Kelompok > 5 Tahun)	404.898.675,00	100	404.898.675,00	404.898.766,00	(91,00)
JUMLAH	523.765.478,00		413.208.389,56	413.998.246,16	(789.856,61)

Kualitas Penyisihan Piutang Pajak Daerah dikelompokkan berdasarkan jenis Pajak Restoran untuk Tahun 2023-2022 sebagaimana tabel berikut ini.

TABEL 7.4.131
PERBANDINGAN KUALITAS PENYISIHAN PIUTANG PAJAK RESTORAN
TAHUN 2023-2022

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN 2023	JUMLAH PENYISIHAN 2022	SELISIH
Lancar (Kelompok < 1 Tahun)	254.551.997,00	0,50	1.272.759,99	626.009,14	646.750,85
Kurang Lancar (Kelompok 1-3 Tahun)	79.456.719,00	10	7.945.671,90	12.105.938,30	(4.160.266,40)
Diragukan (Kelompok 3-5 Tahun)	185.999.702,00	50	92.999.851,00	126.401.945,50	(33.402.094,50)
Macet (Kelompok > 5 Tahun)	1.067.201.208,00	100	1.067.201.208,00	943.271.960,00	123.929.248,00
JUMLAH	1.587.209.626,00		1.169.419.490,89	1.082.405.852,94	87.013.637,95

Kualitas Penyisihan Piutang Pajak Daerah dikelompokkan berdasarkan jenis Pajak Hiburan untuk Tahun 2023-2022 sebagaimana tabel berikut ini.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.132
PERBANDINGAN KUALITAS PENYISIHAN PIUTANG PAJAK Hiburan
TAHUN 2023-2022

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN 2023	JUMLAH PENYISIHAN 2022	SELISIH
Lancar (Kelompok < 1 Tahun)	0,00	0,50	-	-	-
Kurang Lancar (Kelompok 1-3 Tahun)	0,00	10	-	-	-
Diragukan (Kelompok 3-5 Tahun)	1.850.500,00	50	925.250,00	1.525.250,00	(600.000,00)
Macet (Kelompok > 5 Tahun)	609.047.591,00	100	609.047.591,00	607.847.591,00	1.200.000,00
JUMLAH	610.898.091,00		609.972.841,00	609.372.841,00	600.000,00

Kualitas Penyisihan Piutang Pajak Daerah dikelompokkan berdasarkan jenis Pajak Reklame untuk Tahun 2023-2022 sebagaimana tabel berikut ini.

TABEL 7.4.133
PERBANDINGAN KUALITAS PENYISIHAN PIUTANG PAJAK REKLAME
TAHUN 2023-2022

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN 2023	JUMLAH PENYISIHAN 2022	SELISIH
Lancar (Kelompok < 1 Tahun)	64.216.300,00	0,50	321.081,50	2.886.158,00	(2.565.076,50)
Kurang Lancar (Kelompok 1-3 Tahun)	108.721.100,00	10	10.872.110,00	9.007.530,00	1.864.580,00
Diragukan (Kelompok 3-5 Tahun)	61.290.300,00	50	30.645.150,00	4.536.000,00	26.109.150,00
Macet (Kelompok > 5 Tahun)	820.753.393,00	100	820.753.393,00	814.561.393,00	6.192.000,00
JUMLAH	1.054.981.093,00		862.591.734,50	830.991.081,00	31.600.653,50

Kualitas Penyisihan Piutang Pajak Daerah dikelompokkan berdasarkan jenis Pajak Parkir untuk Tahun 2023-2022 sebagaimana tabel berikut ini.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.134
PERBANDINGAN KUALITAS PENYISIHAN PIUTANG PAJAK PARKIR
TAHUN 2023-2022

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN 2023	JUMLAH PENYISIHAN 2022	SELISIH
Lancar (Kelompok < 1 Tahun)	0,00	0,50	-	498,50	(498,50)
Kurang Lancar (Kelompok 1-3 Tahun)	0,00	10	-	-	-
Diragukan (Kelompok 3-5 Tahun)	0,00	50	-	7.718.919,00	(7.718.919,00)
Macet (Kelompok > 5 Tahun)	800.000,00	100	800.000,00	3.065.932,00	(2.265.932,00)
JUMLAH	800.000,00		800.000,00	10.785.349,50	(9.985.349,50)

Kualitas Penyisihan Piutang Pajak Daerah dikelompokkan berdasarkan jenis Pajak Air Tanah untuk Tahun 2023-2022 sebagaimana tabel berikut ini.

TABEL 7.4.135
PERBANDINGAN KUALITAS PENYISIHAN PIUTANG PAJAK AIR TANAH
TAHUN 2023-2022

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN 2023	JUMLAH PENYISIHAN 2022	SELISIH
Lancar (Kelompok < 1 Tahun)	46.300,00	0,50	231,50	627,50	(396,00)
Kurang Lancar (Kelompok 1-3 Tahun)	125.500,00	10	12.550,00	0,00	12.550,00
Diragukan (Kelompok 3-5 Tahun)	0,00	50	-	0,00	0,00
Macet (Kelompok > 5 Tahun)	0,00	100	-	0,00	0,00
JUMLAH	171.800,00		12.781,50	627,50	12.154,00

Kualitas Penyisihan Piutang Pajak Daerah dikelompokkan berdasarkan jenis Pajak Mineral Bukan Logam Buatan untuk Tahun 2023-2022 sebagaimana tabel berikut ini.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.136
PERBANDINGAN KUALITAS PENYISIHAN PIUTANG PAJAK MINERAL BUKAN LOGAM
BUATAN TAHUN 2023-2022

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN 2023	JUMLAH PENYISIHAN 2022	SELISIH
Lancar (Kelompok < 1 Tahun)	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00
Kurang Lancar (Kelompok 1-3 Tahun)	0,00	10	0,00	0,00	0,00
Diragukan (Kelompok 3-5 Tahun)	0,00	50	0,00	0,00	0,00
Macet (Kelompok > 5 Tahun)	24.287.981,00	100	24.287.981,00	24.287.981,00	0,00
JUMLAH	24.287.981,00		24.287.981,00	24.287.981,00	0,00

Kualitas Penyisihan Piutang Pajak Daerah dikelompokkan berdasarkan jenis Pajak PBB-P2 untuk Tahun 2023-2022 sebagaimana tabel berikut ini.

TABEL 7.4.137
PERBANDINGAN KUALITAS PENYISIHAN PIUTANG PBB P2
TAHUN 2023-2022

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN 2023	JUMLAH PENYISIHAN 2022	SELISIH
Lancar (Kelompok < 1 Tahun)	7.700.951.017,00	0,50	38.504.755,09	37.782.587,91	722.167,18
Kurang Lancar (Kelompok 1-3 Tahun)	12.391.052.349,00	10	1.239.105.234,90	1.439.687.700,10	(200.582.465,20)
Diragukan (Kelompok 3-5 Tahun)	14.302.028.519,00	50	7.151.014.259,50	6.843.207.582,00	307.806.677,50
Macet (Kelompok > 5 Tahun)	54.997.778.098,00	100	54.997.778.098,00	49.972.421.870,00	5.025.356.228,00
JUMLAH	89.391.809.983,00		63.426.402.347,49	58.293.099.740,01	5.133.302.607,48

Kualitas Penyisihan Piutang Pajak Daerah dikelompokkan berdasarkan jenis Pajak BPHTB untuk Tahun 2023-2022 sebagaimana tabel berikut ini.

TABEL 7.4.138
PERBANDINGAN KUALITAS PENYISIHAN PIUTANG BPHTB
TAHUN 2023-2022

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN 2023	JUMLAH PENYISIHAN 2022	SELISIH
Lancar (Kelompok < 1 Tahun)	38.917.657,00	0,50	194.588,29	90.562,50	104.025,79
Kurang Lancar (Kelompok 1-3 Tahun)	0,00	10	0,00	-	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN 2023	JUMLAH PENYISIHAN 2022	SELISIH
Diragukan (Kelompok 3-5 Tahun)	0,00	50	0,00	-	0,00
Macet (Kelompok > 5 Tahun)	0,00	100	0,00	-	0,00
JUMLAH	38.917.657,00		194.588,29	90.562,50	67.747,77

Setelah dilakukan kualifikasi umur piutang, maka dilakukan perbandingan kualitas piutang tahun ini dengan kualitas piutang tahun lalu. Maka didapatkan nilai penyisihan untuk tahun ini sebagai berikut :

TABEL 7.4.139
NILAI BERSIH YANG DAPAT DIREALISASIKAN PIUTANG PAJAK
TAHUN 2023

URAIAN	NILAI PIUTANG	PENYISIHAN PIUTANG	NILAI BERSIH YANG DAPAT DIREALISASIKAN
Piutang Pajak Daerah	93.232.841.709,00	66.506.890.154,23	26.725.951.554,77

7.4.3.1.1.9.2 Piutang Retribusi

Piutang Retribusi merupakan piutang retribusi pelayanan yang hingga tanggal 31 Desember 2023 penerimaannya belum disetor ke Bendahara Penerimaan sebesar Rp192.093.400,00 dan Penyisihan Piutang Retribusi Tahun 2023 sebesar Rp960.467,00.

Rincian Piutang Retribusi per 31 Desember 2023 dapat dirinci sebagai berikut.

TABEL 7.4.140
MUTASI PIUTANG RETRIBUSI
TAHUN 2023 DAN 2022

URAIAN	SALDO 31 DES 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
Piutang Retribusi Pelayanan Persampahan/ Kebersihan	-	182.928.400,00	-	182.928.400,00
Piutang Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	8.364.000,00	8.625.000,00	8.364.000,00	8.625.000,00
Piutang Retribusi Penyediaan dan/atau Penyedotan Kakus	-	540.000,00	-	540.000,00
JUMLAH	8.364.000,00	192.093.400,00	8.364.000,00	192.093.400,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Atas mutasi penambahan Piutang Retribusi Daerah sebesar Rp192.093.400,00 tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut.

- a. Mutasi penambahan Piutang Retribusi Pelayanan Persampahan/ Kebersihan sebesar Rp182.928.400,00 merupakan penambahan yang berasal dari penerbitan Surat Ketetapan Retribusi Daerah (SKRD) sebesar Rp182.928.400,00.
- b. Mutasi penambahan piutang Piutang Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum sebesar Rp8.625.000,00 merupakan penambahan yang berasal dari penerbitan Surat Ketetapan Retribusi Daerah (SKRD) atau dokumen yang dipersamakan dan mutasi pengurangan sebesar Rp8.364.000,00 merupakan pembayaran Piutang Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum sebesar Rp8.364.000,00.
- c. Mutasi penambahan Piutang Retribusi Penyediaan dan/atau Penyedotan Kakus sebesar Rp540.000,00 merupakan penambahan yang berasal dari penerbitan Surat Ketetapan Retribusi Daerah (SKRD) sebesar Rp540.000,00.

Atas mutasi pengurang Piutang Retribusi Daerah merupakan pelunasan/pembayaran atas Piutang Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum sebesar Rp8.364.000,00.

Adapun rincian Piutang Retribusi Pelayanan Persampahan per 31 Desember 2023 sebesar Rp182.928.400,00 sebagai berikut.

TABEL 7.4.141
RINCIAN PIUTANG RETRIBUSI PELAYANAN PERSAMPAHAN
TAHUN 2023

NO	NO SKRD	NO NPWRD	NAMA WAJIB RETRIBUSI	KATEGORI	NILAI TAGIHAN
1	2	8220625	SMP Djuwita	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
2	4	2223350	Ravika Laundry	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
3	25	8220600	Tn Tpi	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
4	40	4220150	Kaki Lima	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (10 – 15 Meja)	120.000,00
5	79	3220037	Hotel Sampurna Jaya	Hotel Berbintang 1-3	200.000,00
6	91	8220626	SD 002	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
7	115	8220602	BPJS Ketenagakerjaan	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
8	119	8220361	Dinas Perpustakaan Dan Kearsipan Prov.Kepri	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
9	134	5220016	PT. Baintan Anugerah Bersama	Perusahaan/Pabrik/Industri Luas 51 S/D 100 M2 (Spbu)	200.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

10	136	2221748	Messier / Distro	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
11	140	8220608	PT. Pandji Bangun Perkasa	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
12	142	4220065	Rumah Donat	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (10 – 15 Meja)	60.000,00
13	146	8220624	SMP Maitreyawira	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
14	147	8220299	SDN 002 Bukit Bestari	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
15	156	8220322	Pegadaian Suka Berenang	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
16	175	8220205	SMP 2	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
17	176	8220286	SD N 004 Bukit BESTARI	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
18	193	7220178	Modish Auto Shop	Bengkel Mobil/ Show Room	100.000,00
19	194	3220008	Hotel Pelangi	Hotel Berbintang 1-3	400.000,00
20	216	8220486	Pt Dewi Kartika Gold Strong	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
21	273	8230002	Kantor Kua	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
22	274	2222420	Rizky Apotik	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	120.000,00
23	276	8220511	Kantor Lurah Kamboja	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
24	554	8230017	Kantor Lurah Tanjungpinang Kota	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
25	555	8220410	Kantor Lurah Tanjungpinang Barat	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
26	556	8220427	Kelurahan Bukit Cermin	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
27	557	8220430	Bpbd Provinsi Kepri	Perkantoran Pemerintah	500.000,00
28	558	8220425	Smp Hang Tuah	Sekolah/Lembaga Pendidikan	600.000,00
29	560	8220453	Polsek Tanjungpinang Barat	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
30	562	8220441	Tk Pembina Iv	Sekolah/Lembaga Pendidikan	600.000,00
31	563	8230023	Sdn 001 Bukit Bestari	Sekolah/Lembaga Pendidikan	600.000,00
32	564	8230024	Tk Angkasa 2	Sekolah/Lembaga Pendidikan	600.000,00
33	565	8230005	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian Dan Pengembangan Kota Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
34	566	8230006	Badan Pengelolaan Keuangan Dan Aset Daerah Kota	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

			Tanjungpinang		
35	568	8220611	Badan Pengelolaan Pajak Dan Retribusi Daerah Kota Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
36	569	8230018	Markas Koarmada 1	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
37	570	8220408	Balai Karantina Ikan Pengendalian Mutu Dan Keamanan Hasil Perikanan Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
38	573	8230025	Mts N	Sekolah/Lembaga Pendidikan	600.000,00
39	575	8220296	Stai	Sekolah/Lembaga Pendidikan	600.000,00
40	578	8230007	Dinas Pertanian, Pangan Dan Perikanan Kota Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
41	579	8230009	Dinas Perpustakaan Dan Kearsipan Kota Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
42	580	8220139	Bappelitbang Kab.Bintan	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
43	581	8220245	Kantor Pelayanan Pajak Bintan	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
44	582	8220254	Badan Pusat Statistik	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
45	583	8220617	Badan Penanggulangan Bencana Daerah Kota Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
46	584	8220241	Telkom	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	1.200.000,00
47	585	8220242	Kantor Pengadilan	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	1.200.000,00
48	588	8220252	Polres	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
49	590	8220143	Kodim	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
50	593	8220186	Kantor Kelurahan Kp Bulang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
51	595	8230028	Disperindag Kab.Bintan	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
52	596	8220495	Polsek Bukit Bestari	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
53	597	8230029	Disnaker Kab.Bintan	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
54	598	8220178	SD N 005 Tpi Timur	Sekolah/Lembaga Pendidikan	600.000,00
55	600	8220335	Kantor Sar	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
56	601	8220269	Kpu Provinsi Kepri	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

57	602	8220042	Kpu	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
58	603	8230030	Stie Pembangunan	Sekolah/Lembaga Pendidikan	600.000,00
59	604	8230031	Smk Pembangunan	Sekolah/Lembaga Pendidikan	600.000,00
60	605	8230032	BP Kawasan Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
61	606	8220126	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk Dan Keluarga Berencana Kota Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
62	607	8230011	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Dan Pertamanan Kota Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
63	608	8230012	Dinas Pekerjaan Umum Dan Penataan Ruang Kota Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
64	610	8230019	Dinas Tenaga Kerja Dan Transmigrasi Provinsi Kepulauan Riau	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
65	611	8230033	Kantor Lurah Melayu Kota Piring	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
66	612	8230034	Sdn 004 Tanjungpinang Timur	Sekolah/Lembaga Pendidikan	600.000,00
67	613	8220385	Dinas Pu Provinsi	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
68	614	8220386	Kantor Gubernur	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
69	615	8220387	Dinas Sosial Provinsi	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
70	616	8220388	Dinas Pendidikan Provinsi	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
71	617	8220389	Kanwil Ditjen Perbendaharaan Prov.Kepri	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
72	618	8220391	Dinas Kebudayaan Prov	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
73	619	8220393	Dinas Kelautan Perikanan Provinsi	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
74	620	8220394	Badan Kepegawaian Dan Pengembangan	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
75	621	8220395	Satpol Pp Prov	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
76	623	8220398	Dinas Pemuda Dan Olahraga	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
77	624	8220399	Dinas Komunikasi Dan Informatika	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

78	627	8230069	Dinas Ketahanan Pangan, Pertanian, Dan Kesehatan Hewan Prov. Kepri	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
79	628	8230062	Dpmptsp Provinsi Kepri	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
80	629	8230063	Balai Prasarana Permukiman Wilayah Kepri	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
81	630	8230064	Dinas Perumahan Dan Kawasan Permukiman Prov. Kepri	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
82	631	8230065	Inspektorat Provinsi Kepri	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
83	632	8230066	Dinas Parawisata Provinsi Kepri	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
84	633	8230067	Dinas Koperasi, Usaha Kecil Dan Menengah Prov. Kepri	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
85	634	8230068	Dinas Perhubungan Prov. Kepri	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
86	636	8220631	Badan Kepegawaian Dan Pengembangan Sumber Daya Manusia Kota Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
87	639	8230042	Sma N 6	Sekolah/Lembaga Pendidikan	600.000,00
88	641	8220616	Dinas Komunikasi Dan Informatika Kota Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
89	642	8220037	Sdn. 003 Pinang Kencana	Sekolah/Lembaga Pendidikan	600.000,00
90	643	8230014	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi Dan Usaha Mikro Kota Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
91	644	8230013	Sekretariat Dewan Perwakilan Rakyat Daerah Kota Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
92	646	8230015	Badan Narkotika Nasional Kota Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
93	647	8230016	Dinas Kepemudaan Dan Olah Raga Kota Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
94	648	8220062	Kelurahan Batu Sembilan	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
95	650	8220001	Sdn 015 Tpi Timur	Sekolah/Lembaga Pendidikan	600.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

96	651	8230035	Kantor Lurah Air Raja	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
97	652	8220016	Kelurahan Pinang Kencana	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
98	653	8230036	Kantor Lurah Senggarang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
99	654	8230037	Makorem 033/Wira Pratama	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
100	655	8230020	Pengadilan Negeri Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
101	656	8230021	Kanwil Hukum Dan Ham Kepulauan Riau	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
102	657	8230022	Kanwil Kemenag Kepulauan Riau	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
103	658	8230038	Rptc Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
104	659	8230039	Pengadilan Agama Kota Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
105	660	8230040	Kantor Kementerian Agama Kota Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
106	663	8220054	Sdn 006	Sekolah/Lembaga Pendidikan	600.000,00
107	664	8230043	Smp N 16	Sekolah/Lembaga Pendidikan	600.000,00
108	671	3220010	Wisma Tanjung	Hotel Melati	150.000,00
109	675	8230061	Bima Finance	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
110	963	8230070	Dinas Pemberdayaan Masyarakat Dan Desa, Kependudukan Dan Catatan Sipil Prov. Kepri	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
111	964	8230071	Dinas Energi Dan Sumber Daya Mineral Prov. Kepri	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
112	279.1	7220237	Aman Berkas Motor	Bengkel Sepeda Motor	125.000,00
113	279.4	6220067	Pelabuhan Sri Payung	Pelabuhan Dengan Perkantoran, Gudang Dan Kantin (5 Meja)	640.000,00
114	279.5	9220001	PT. Tanjungpinang Makmur Bersama	Membuang Sampah Ke Tpa Langsung	400.000,00
115	3078	6220073	Pelabuhan Roro Dompok	Pelabuhan	960.000,00
116	3222	9220007	PT. Bintang Bestari	Pasar Dengan Toko Kecil/Kios (66 Pintu)	19.800.000,00
117	3711	8230046	Sds Kinarya Grasia	Sekolah/Lembaga Pendidikan	600.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

118	3716	8230786	Kantor Lurah Kampung Baru	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
119	3718	8230797	Kantor Lurah Kampung Bugis	Perkantoran Pemerintah	1.200.000,00
120	315	3220037	Hotel Sampurna Jaya	Hotel Berbintang 1-3	200.000,00
121	327	8220626	SD 002	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
122	332	2222420	Rizky Apotik	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	120.000,00
123	351	8230002	Kantor Kua	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
124	352	8220511	Kantor Lurah Kamboja	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
125	357	8220602	BPJS Ketenagakerjaan	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
126	361	8220361	Dinas Perpustakaan Dan Kearsipan Prov.Kepri	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
127	376	5220016	Pt. Baintan Anugerah Bersama	Perusahaan/Pabrik/Industri Luas 51 S/D 100 M2 (Spbu)	200.000,00
128	378	2221748	Messier / Distro	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
129	382	8220608	Pt. Pandji Bangun Perkasa	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
130	384	4220065	Rumah Donat	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (10 – 15 Meja)	60.000,00
131	388	8220624	SMP Maitreyawira	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
132	389	8220299	Sdn No. 002 Bukit Bestari	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
133	398	8220322	Pegadaian Suka Berenang	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
134	413	2222169	Wonder Wash	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
135	418	8220205	Smp2	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
136	419	8220286	SD N 004 Bukit BESTARI	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
137	437	3220008	Hotel Pelangi	Hotel Berbintang 1-3	400.000,00
138	443	8220221	PT. Konsindo Bangun Perkasa	Gudang	400.000,00
139	459	8220486	Pt Dewi Kartika Gold Strong	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
140	511	8220625	SMP Djuwita	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
141	513	2223350	Ravika Laundry	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

142	533	8220600	Tn Tpi	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
143	548	4220150	Kaki Lima	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (10 – 15 Meja)	120.000,00
144	676	8230061	Bima Finance	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
145	677	3220010	Wisma Tanjung	Hotel Melati	150.000,00
146	620.2	7220237	Aman Berkas Motor	Bengkel Sepeda Motor	125.000,00
147	620.4	6220067	Pelabuhan Sri Payung	Pelabuhan Dengan Perkantoran, Gudang Dan Kantin (5 Meja)	640.000,00
148	620.5	9220001	Pt. Tanjungpinang Makmur Bersama	Membuang Sampah Ke Tpa Langsung	480.000,00
149	620.7	8220617	Badan Penanggulangan Bencana Daerah Kota Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
150	716	3220037	Hotel Sampurna Jaya	Hotel Berbintang 1-3	200.000,00
151	728	8220626	Sd 002	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
152	733	2222420	Rizky Apotik	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	120.000,00
153	752	8230002	Kantor Kua	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
154	753	8220511	Kantor Lurah Kamboja	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
155	760	8220602	Bpjs Ketenagakerjaan	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
156	764	8220361	Dinas Perpustakaan Dan Kearsipan Prov.Kepri	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
157	780	2223339	Cv. Simtech	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	120.000,00
158	781	2221748	Messier / Distro	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
159	785	8220608	Pt. Pandji Bangun Perkasa	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
160	787	4220065	Rumah Donat	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (10 – 15 Meja)	60.000,00
161	791	8220624	SMP Maitreyawira	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
162	792	8220299	Sdn No. 002 Bukit Bestari	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
163	799	4220522	The Oishi Chingu Cafe	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (5 – 10 Meja)	80.000,00
164	801	8220322	Pegadaian Suka Berenang	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
165	802	6220039	Joy Karaoke	Tempat Rekreasi	100.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

166	808	8220348	Bni	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
167	816	2222169	Wonder Wash	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
168	822	8220205	Smp2	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
169	823	8220286	SD N 004 Bukit BESTARI	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
170	825	7220181	Showroom Honda	Bengkel Mobil/ Show Room	200.000,00
171	826	2221271	Kurnia Swalayan 3 Pintu	Toko Swalayan (Perunit)	200.000,00
172	827	4220386	Restoran Suka Ramai 5 Pintu	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (10 – 15 Meja)	60.000,00
173	829	7220166	Toko Berlian Motor	Bengkel Sepeda Motor	125.000,00
174	830	4220388	Pondok Ciung 2 Pintu	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya 18 Meja	150.000,00
175	844	8220249	Kantor Komisi Informasi	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
176	863	8220486	Pt Dewi Kartika Gold Strong	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
177	877	8220092	Cv. Eka Fitri	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
178	920	8230061	Bima Finance	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
179	921	8220625	SMP Djuwita	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
180	923	2223350	Ravika Laundry	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
181	944	8220600	Tn Tpi	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
182	969	7220237	Aman Berkat Motor	Bengkel Sepeda Motor	125.000,00
183	970	9220009	Dinas Pemuda Dan Olahraga	Jasa Sewa Mobil Toilet	500.000,00
184	973.2	6220067	Pelabuhan Sri Payung	Pelabuhan Dengan Perkantoran, Gudang Dan Kantin (5 Meja)	640.000,00
185	973.3	9220001	Pt. Tanjungpinang Makmur Bersama	Membuang Sampah Ke Tpa Langsung	400.000,00
186	973.5	8220617	Badan Penanggulangan Bencana Daerah Kota Tanjungpinang	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
187	1010	3220037	Hotel Sampurna Jaya	Hotel Berbintang 1-3	200.000,00
188	1016	2223340	Bahtera Printing	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
189	1022	8220626	Sd 002	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

190	1027	2222420	Rizky Apotik	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	120.000,00
191	1047	8230002	Kantor Kua	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
192	1048	8220511	Kantor Lurah Kamboja	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
193	1052	4220758	Rumah Donut	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (10 – 15 Meja)	60.000,00
194	1053	8220601	Bank Sinarmas	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
195	1054	8220602	Bpjs Ketenagakerjaan	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
196	1058	8220361	Dinas Perpustakaan Dan Kearsipan Prov. Kepri	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
197	1074	2223339	Cv. Simtech	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	120.000,00
198	1075	2221748	Messier / Distro	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
199	1079	8220608	Pt. Pandji Bangun Perkasa	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
200	1081	4220065	Rumah Donat	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (10 – 15 Meja)	60.000,00
201	1089	8220299	Sdn No. 002 Bukit Bestari	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
202	1096	4220522	The Oishi Chingu Cafe	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (5 – 10 Meja)	80.000,00
203	1098	8220322	Pegadaian Suka Berenang	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
204	1099	6220039	Joy Karaoke	Tempat Rekreasi	100.000,00
205	1113	2222169	Wonder Wash	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
206	1122	8220205	Smp2	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
207	1123	8220286	SD N 004 Bukit BESTARI	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
208	1141	3220008	Hotel Pelangi	Hotel Berbintang 1-3	400.000,00
209	1144	8220249	Kantor Komisi Informasi	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
210	1146	8220220	Pt Seraya Beton Perkasa	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
211	1164	8220486	Pt Dewi Kartika Gold Strong	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
212	1178	8220092	Cv. Eka Fitri	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
213	1222	8230061	Bima Finance	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

214	1223	8220625	SMP Djuwita	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
215	1226	2223350	Ravika Laundry	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
216	1247	8220600	Tn Tpi	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
217	1267	8220031	Teras Bri	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
218	1272.2	6220067	Pelabuhan Sri Payung	Pelabuhan Dengan Perkantoran, Gudang Dan Kantin (5 Meja)	640.000,00
219	1272.4	9220001	Pt. Tanjungpinang Makmur Bersama	Membuang Sampah Ke Tpa Langsung	460.000,00
220	1302	8230055	China Construction Bank	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
221	1309	3220037	Hotel Sampurna Jaya	Hotel Berbintang 1-3	200.000,00
222	1321	8220626	Sd 002	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
223	1326	2222420	Rizky Apotik	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	120.000,00
224	1347	8230002	Kantor Kua	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
225	1348	8220511	Kantor Lurah Kamboja	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
226	1356	8220602	Bpjs Ketenagakerjaan	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
227	1360	8220361	Dinas Perpustakaan Dan Kearsipan Prov.Kepri	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
228	1376	2223339	Cv. Simtech	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	120.000,00
229	1377	2221748	Messier / Distro	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
230	1382	4220065	Rumah Donat	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (10 – 15 Meja)	60.000,00
231	1389	8220299	Sdn No. 002 Bukit Bestari	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
232	1396	4220522	The Oishi Chingu Cafe	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (5 – 10 Meja)	80.000,00
233	1398	8220322	Pegadaian Suka Berenang	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
234	1413	2222169	Wonder Wash	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
235	1423	8220286	SD N 004 Bukit BESTARI	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
236	1444	8220249	Kantor Komisi Informasi	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
237	1464	8220486	Pt Dewi Kartika Gold Strong	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

238	1521	8230061	Bima Finance	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
239	1522	8220625	SMP Djuwita	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
240	1524	8220092	Cv. Eka Fitri	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
241	1526	2223350	Ravika Laundry	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
242	1538	8220008	Bawaslu Provinsi	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
243	1547	8220600	Tn Tpi	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	130.000,00
244	1567	8220032	Pegadaian	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
245	1573	6220067	Pelabuhan Sri Payung	Pelabuhan Dengan Perkantoran, Gudang Dan Kantin (5 Meja)	640.000,00
246	1573.1	9220001	Pt. Tanjungpinang Makmur Bersama	Membuang Sampah Ke Tpa Langsung	490.000,00
247	1602	6220067	Pelabuhan Sri Payung	Pelabuhan Dengan Perkantoran, Gudang Dan Kantin (5 Meja)	640.000,00
248	1612	3220037	Hotel Sampurna Jaya	Hotel Berbintang 1-3	200.000,00
249	1618	2223340	Bahtera Printing	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
250	1624	8220626	Sd 002	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
251	1629	2222420	Rizky Apotik	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	120.000,00
252	1638	7220440	Dealer Suzuki	Bengkel Sepeda Motor	125.000,00
253	1650	8230002	Kantor Kua	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
254	1651	8220511	Kantor Lurah Kamboja	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
255	1659	8220602	Bpjs Ketenagakerjaan	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
256	1663	8220361	Dinas Perpustakaan Dan Kearsipan Prov.Kepri	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
257	1672	8220376	Cv. Rucipta Invesco Mandiri	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
258	1679	2223339	Cv. Simtech	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	120.000,00
259	1680	2221748	Messier / Distro	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
260	1685	4220065	Rumah Donat	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (10 – 15 Meja)	60.000,00
261	1692	8220299	Sdn No. 002 Bukit Bestari	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

262	1699	4220522	The Oishi Chingu Cafe	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (5 – 10 Meja)	80.000,00
263	1701	8220322	Pegadaian Suka Berenang	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
264	1713	8220357	Bank Bri	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
265	1716	2222169	Wonder Wash	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
266	1726	8220286	SD N 004 Bukit BESTARI	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
267	1744	3220008	Hotel Pelangi	Hotel Berbintang 1-3	400.000,00
268	1747	8220249	Kantor Komisi Informasi	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
269	1748	7220460	Ram Showroom	Bengkel Mobil/ Show Room	200.000,00
270	1766	8220486	Pt Dewi Kartika Gold Strong	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
271	1778	3220004	Wisma Pesona	Hotel Melati	300.000,00
272	1823	8230061	Bima Finance	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
273	1825	8220625	SMP Djuwita	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
274	1829	2223350	Ravika Laundry	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
275	1841	8220008	Bawaslu Provinsi	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
276	1850	8220600	Tn Tpi	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
277	1870	7230001	Pt. Chandra Inovasi Persada Tri Abadi	Gudang	400.000,00
278	1871.1	9220001	Pt. Tanjungpinang Makmur Bersama	Membuang Sampah Ke Tpa Langsung	490.000,00
279	1873	6220065	Pelabuhan Sri Bintang Pura	Pelabuhan (2 Terminal) Dengan Perkantoran, Dan Rumah Makan 1-5 Meja (6 Unit)	620.000,00
280	1909	3220037	Hotel Sampurna Jaya	Hotel Berbintang 1-3	200.000,00
281	1915	2223340	Bahtera Printing	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
282	1919	8220626	Sd 002	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
283	1920	8220459	Rsud	Rumah Sakit	200.000,00
284	1924	2222420	Rizky Apotik	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	120.000,00
285	1945	8230002	Kantor Kua	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
286	1946	8220511	Kantor Lurah Kamboja	Perkantoran Pemerintah	100.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

287	1951	8220625	SMP Djuwita	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
288	1966	8220008	Bawaslu Provinsi	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
289	1975	8220600	Tn Tpi	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
290	2005	8220361	Dinas Perpustakaan Dan Kearsipan Prov. Kepri	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
291	2006	3220021	Hotel Bintang Nirwana	Hotel Melati	300.000,00
292	2011	8220366	Pt. Pelnas Bintang Karisma Lines	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
293	2014	8220376	Cv. Rucipta Invesco Mandiri	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
294	2018	2222367	Swalayan Bintang 2000	Toko Swalayan (Perunit)	200.000,00
295	2019	8220415	Bank Bri	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
296	2020	5220016	Pt. Baintan Anugerah Bersama	Perusahaan/Pabrik/Industri Luas 51 S/D 100 M2 (Spbu)	200.000,00
297	2021	2223339	Cv. Simtech	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	120.000,00
298	2022	2221748	Messier / Distro	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
299	2033	8220299	Sdn No. 002 Bukit Bestari	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
300	2040	4220522	The Oishi Chingu Cafe	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (5 – 10 Meja)	80.000,00
301	2041	2221945	Bintang 21	Toko Swalayan (Perunit)	200.000,00
302	2042	8220322	Pegadaian Suka Berenang	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
303	2054	8220357	Bank Bri	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
304	2057	2222169	Wonder Wash	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
305	2066	8220286	SD N 004 Bukit BESTARI	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
306	2084	7220177	Bengkel Mobil Denso	Bengkel Mobil/ Show Room	120.000,00
307	2087	8220575	Pt. Pratama Indah Makmur	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
308	2089	8220249	Kantor Komisi Informasi	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
309	2107	8220486	Pt Dewi Kartika Gold Strong	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
310	2108	6220067	Pelabuhan Sri Payung	Pelabuhan Dengan Perkantoran, Gudang Dan Kantin (5 Meja)	640.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

311	2120	3220004	Wisma Pesona	Hotel Melati	300.000,00
312	2165	8230061	Bima Finance	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
313	2170	9230143	Dinas Pemuda Dan Olahraga	Membuang Sampah Ke Tpa Langsung	300.000,00
314	3340	8220602	Bpjs Ketenagakerjaan	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	600.000,00
315	2191	6220065	Pelabuhan Sri Bintang Pura	Pelabuhan (2 Terminal) Dengan Perkantoran, Dan Rumah Makan 1-5 Meja (6 Unit)	620.000,00
316	2211	8220626	Sd 002	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
317	2215	8220459	Rsud	Rumah Sakit	200.000,00
318	2223	2223340	Bahtera Printing	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
319	2225	3220037	Hotel Sampurna Jaya	Hotel Berbintang 1-3	200.000,00
320	2231	8230002	Kantor Kua	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
321	2232	8220511	Kantor Lurah Kamboja	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
322	2259	8220361	Dinas Perpustakaan Dan Kearsipan Prov.Kepri	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
323	2270	8220378	Batam Pos	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
324	2274	5220016	Pt. Baintan Anugerah Bersama	Perusahaan/Pabrik/Industri Luas 51 S/D 100 M2 (Spbu)	200.000,00
325	2275	2223339	Cv. Simtech	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	120.000,00
326	2276	2221748	Messier / Distro	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
327	2287	8220299	Sdn No. 002 Bukit Bestari	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
328	2294	4220522	The Oishi Chingu Cafe	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (5 – 10 Meja)	80.000,00
329	2295	2221945	Bintan 21	Toko Swalayan (Perunit)	200.000,00
330	2296	8220322	Pegadaian Suka Berenang	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
331	2297	6220039	Joy Karaoke	Tempat Rekreasi	100.000,00
332	2300	2221895	ID EXPRESS Bukit BESTARI (PT. AMARTHA MANUNGAL PRIMA)	TOKO BESAR/RUKO (PER- PINTU)	120.000,00
333	2311	2222169	Wonder Wash	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
334	2315	3220010	Wisma Tanjung	Hotel Melati	150.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

335	2320	8220286	SD N 004 Bukit BESTARI	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
336	2341	7230001	Pt. Chandra Inovasi Persada Tri Abadi	Gudang	400.000,00
337	2344	8220249	Kantor Komisi Informasi	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
338	2347	8220221	Pt. Konsindo Bangun Perkasa	Gudang	400.000,00
339	2363	8220486	Pt Dewi Kartika Gold Strong	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
340	2364	6220067	Pelabuhan Sri Payung	Pelabuhan Dengan Perkantoran, Gudang Dan Kantin (5 Meja)	640.000,00
341	2377	3220004	Wisma Pesona	Hotel Melati	300.000,00
342	2378	2220945	Mr Diy	Toko Swalayan (Perunit)	200.000,00
343	2423	8230061	Bima Finance	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
344	2424	8230145	Sdn 008 Tanjungpinang Timur	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
345	2431	7220122	Hino	Bengkel Mobil/ Show Room	100.000,00
346	2439	8220008	Bawaslu Provinsi	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
347	2492	6220065	Pelabuhan Sri Bintan Pura	Pelabuhan (2 Terminal) Dengan Perkantoran, Dan Rumah Makan 1-5 Meja (6 Unit)	620.000,00
348	2514	8220626	Sd 002	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
349	2526	2223340	Bahtera Printing	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
350	2528	3220037	Hotel Sampurna Jaya	Hotel Berbintang 1-3	200.000,00
351	2533	8230002	Kantor Kua	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
352	2534	8220511	Kantor Lurah Kamboja	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
353	2561	8220361	Dinas Perpustakaan Dan Kearsipan Prov.Kepri	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
354	2572	8220378	Batam Pos	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
355	2576	5220016	Pt. Baintan Anugerah Bersama	Perusahaan/Pabrik/Industri Luas 51 S/D 100 M2 (Spbu)	200.000,00
356	2577	2223339	Cv. Simtech	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	120.000,00
357	2578	2221748	Messier / Distro	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
358	2588	8220299	Sdn No. 002 Bukit Bestari	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

359	2595	4220522	The Oishi Chingu Cafe	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (5 – 10 Meja)	80.000,00
360	2597	8220322	Pegadaian Suka Berenang	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
361	2601	2221895	ID EXPRESS Bukit BESTARI (PT. AMARTHA MANUNGAL PRIMA)	TOKO BESAR/RUKO (PER-PINTU)	120.000,00
362	2612	2222169	Wonder Wash	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
363	2616	3220010	Wisma Tanjung	Hotel Melati	150.000,00
364	2622	8220286	SD N 004 Bukit BESTARI	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
365	2643	7230001	Pt. Chandra Inovasi Persada Tri Abadi	Gudang	400.000,00
366	2646	8220249	Kantor Komisi Informasi	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
367	2666	8220486	Pt Dewi Kartika Gold Strong	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
368	2667	6220067	Pelabuhan Sri Payung	Pelabuhan Dengan Perkantoran, Gudang Dan Kantin (5 Meja)	640.000,00
369	2669	8230145	Sdn 008 Tanjungpinang Timur	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
370	2681	3220004	Wisma Pesona	Hotel Melati	300.000,00
371	2682	2220945	Mr Diy	Toko Swalayan (Perunit)	200.000,00
372	2727	8230061	Bima Finance	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
373	2734	7220122	Hino	Bengkel Mobil/ Show Room	100.000,00
374	2742	8220008	Bawaslu Provinsi	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
375	2775	6220065	Pelabuhan Sri Bintan Pura	Pelabuhan (2 Terminal) Dengan Perkantoran, Dan Rumah Makan 1-5 Meja (6 Unit)	620.000,00
376	2815	8220626	Sd 002	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
377	2826	2223340	Bahtera Printing	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
378	2828	3220037	Hotel Sampurna Jaya	Hotel Berbintang 1-3	200.000,00
379	2833	8230002	Kantor Kua	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
380	2834	8220511	Kantor Lurah Kamboja	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
381	2868	2221748	Messier / Distro	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
382	2869	8220361	Dinas Perpustakaan Dan Kearsipan Prov.Kepri	Perkantoran Pemerintah	100.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

383	2881	8220378	Batam Pos	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
384	2884	5220016	Pt. Baintan Anugerah Bersama	Perusahaan/Pabrik/Industri Luas 51 S/D 100 M2 (Spbu)	200.000,00
385	2885	2223339	Cv. Simtech	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	120.000,00
386	2891	8220299	Sdn No. 002 Bukit Bestari	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
387	2893	8220322	Pegadaian Suka Berenang	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
388	2897	2221895	ID EXPRESS Bukit BESTARI (PT. AMARTHA MANUNGAL PRIMA)	TOKO BESAR/RUKO (PER- PINTU)	120.000,00
389	2899	3220010	Wisma Tanjung	Hotel Melati	150.000,00
390	2914	2222169	Wonder Wash	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
391	2922	4220522	The Oishi Chingu Cafe	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (5 – 10 Meja)	80.000,00
392	2925	8220286	SD N 004 Bukit BESTARI	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
393	2942	7220177	Bengkel Mobil Denso	Bengkel Mobil/ Show Room	120.000,00
394	2947	8220249	Kantor Komisi Informasi	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
395	2966	7220122	Hino	Bengkel Mobil/ Show Room	100.000,00
396	2983	8220008	Bawaslu Provinsi	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
397	3003	8230078	Poliklinik Umum Kartika Kota Tanjungpinang	Puskesmas	100.000,00
398	3006	8220486	Pt Dewi Kartika Gold Strong	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
399	3014	6220067	Pelabuhan Sri Payung	Pelabuhan Dengan Perkantoran, Gudang Dan Kantin (5 Meja)	640.000,00
400	3016	8230145	Sdn 008 Tanjungpinang Timur	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
401	3017	7230001	Pt. Chandra Inovasi Persada Tri Abadi	Gudang	400.000,00
402	3027	2220945	Mr Diy	Toko Swalayan (Perunit)	200.000,00
403	3045	8230061	Bima Finance	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
404	3046	3220004	Wisma Pesona	Hotel Melati	300.000,00
405	3076	9230150	Dinas Pemuda Dan Olahraga Provinsi Kepri	Jasa Sewa Mobil Toilet	1.000.000,00
406	3122	8220626	Sd 002	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

407	3125	8220459	Rsud	Rumah Sakit	200.000,00
408	3133	2223340	Bahtera Printing	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
409	3135	3220037	Hotel Sampurna Jaya	Hotel Berbintang 1-3	200.000,00
410	3140	8230002	Kantor Kua	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
411	3141	8220511	Kantor Lurah Kamboja	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
412	3172	7220177	Bengkel Mobil Denso	Bengkel Mobil/ Show Room	120.000,00
413	3177	8220249	Kantor Komisi Informasi	Perkantoran Pemerintah	200.000,00
414	3184	8220221	Pt. Konsindo Bangun Perkasa	Gudang	400.000,00
415	3188	8230078	Poliklinik Umum Kartika Kota Tanjungpinang	Puskesmas	100.000,00
416	3191	8220486	Pt Dewi Kartika Gold Strong	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
417	3199	6220067	Pelabuhan Sri Payung	Pelabuhan Dengan Perkantoran, Gudang Dan Kantin (5 Meja)	640.000,00
418	3201	8230145	Sdn 008 Tanjungpinang Timur	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
419	3202	7230001	Pt. Chandra Inovasi Persada Tri Abadi	Gudang	400.000,00
420	3212	6220065	Pelabuhan Sri Bintan Pura	Pelabuhan (2 Terminal) Dengan Perkantoran, Dan Rumah Makan 1-5 Meja (6 Unit)	620.000,00
421	3232	8220276	Telkomsel	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
422	3233	2221748	Messier / Distro	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
423	3234	8220361	Dinas Perpustakaan Dan Kearsipan Prov.Kepri	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
424	3248	5220016	Pt. Baintan Anugerah Bersama	Perusahaan/Pabrik/Industri Luas 51 S/D 100 M2 (Spbu)	200.000,00
425	3249	2223339	Cv. Simtech	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	120.000,00
426	3255	8220299	Sdn No. 002 Bukit Bestari	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
427	3257	8220322	Pegadaian Suka Berenang	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
428	3261	2221895	ID EXPRESS Bukit BESTARI (PT. AMARTHA MANUNGAL PRIMA)	TOKO BESAR/RUKO (PER-PINTU)	120.000,00
429	3263	3220010	Wisma Tanjung	Hotel Melati	150.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

430	3275	8220357	Bank Bri	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
431	3278	2222169	Wonder Wash	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
432	3286	4220522	The Oishi Chingu Cafe	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (5 – 10 Meja)	80.000,00
433	3289	8220286	SD N 004 Bukit BESTARI	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
434	3298	7220122	Hino	Bengkel Mobil/ Show Room	100.000,00
435	3312	7220275	Kawasaki	Bengkel Sepeda Motor	125.000,00
436	3316	8220008	Bawaslu Provinsi	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
437	3334	6220066	Bandara Raja Haji Fisabilillah	Terminal (Bandara) Dengan Perkantoran, Gudang, Dan Kantin (5 Meja)	640.000,00
438	3341	2220945	Mr Diy	Toko Swalayan (Perunit)	200.000,00
439	3359	8230061	Bima Finance	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
440	3360	3220004	Wisma Pesona	Hotel Melati	300.000,00
441	3388	8220459	Rsud	Rumah Sakit	200.000,00
442	3406	8220590	Tk Mawar	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
443	3430	8220626	Sd 002	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
444	3440	2223340	Bahtera Printing	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
445	3442	3220037	Hotel Sampurna Jaya	Hotel Berbintang 1-3	200.000,00
446	3445	8220506	Bank Dana Nusantara	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
447	3446	8230002	Kantor Kua	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
448	3447	8220511	Kantor Lurah Kamboja	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
449	3462	8230078	Poliklinik Umum Kartika Kota Tanjungpinang	Puskesmas	100.000,00
450	3465	8220486	Pt Dewi Kartika Gold Strong	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
451	3467	8220583	Pegadaian Tanjung Unggat	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
452	3469	8220530	Smpn 10	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
453	3473	8220576	Pegadaian	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
454	3474	8230145	Sdn 008 Tanjungpinang Timur	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

455	3475	7230001	Pt. Chandra Inovasi Persada Tri Abadi	Gudang	400.000,00
456	3481	2222145	TANJUNGPINANG City CENTRE	MALL/PLAZA	400.000,00
457	3483	7220457	Pt. Citra Pratama Distribusindoraya	Gudang	400.000,00
458	3486	6220065	Pelabuhan Sri Bintang Pura	Pelabuhan (2 Terminal) Dengan Perkantoran, Dan Rumah Makan 1-5 Meja (6 Unit)	620.000,00
459	3491	6220067	Pelabuhan Sri Payung	Pelabuhan Dengan Perkantoran, Gudang Dan Kantin (5 Meja)	640.000,00
460	3496	8220478	Puskesmas Pancur	Puskesmas	100.000,00
461	3502	8220276	Telkomsel	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
462	3503	2221748	Messier / Distro	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
463	3504	8220361	Dinas Perpustakaan Dan Kearsipan Prov.Kepri	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
464	3509	4230001	Mc Donald	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (73 Meja)	700.000,00
465	3518	5220016	Pt. Baintan Anugerah Bersama	Perusahaan/Pabrik/Industri Luas 51 S/D 100 M2 (Spbu)	200.000,00
466	3519	2223339	Cv. Simtech	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	120.000,00
467	3524	8220624	SMP Maitreyawira	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
468	3525	8220299	Sdn No. 002 Bukit Bestari	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00
469	3527	8220322	Pegadaian Suka Berenang	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
470	3531	2221895	ID EXPRESS Bukit BESTARI (PT. AMARTHA MANUNGAL PRIMA)	TOKO BESAR/RUKO (PER-PINTU)	120.000,00
471	3533	3220010	Wisma Tanjung	Hotel Melati	300.000,00
472	3534	8230073	SD Maitreyawira	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
473	3535	8230074	TK Maitreyawira	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
474	3540	8220348	Bni	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
475	3545	8220357	Bank Bri	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
476	3546	8220345	Madrasah Aliyah Negeri	Sekolah/Lembaga Pendidikan	50.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

477	3548	2222169	Wonder Wash	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
478	3556	4220522	The Oishi Chingu Cafe	Restoran/Rumah Makan Dan Sejenisnya (5 – 10 Meja)	80.000,00
479	3559	8220286	SD N 004 Bukit BESTARI	SEKOLAH/LEMBAGA PENDIDIKAN	50.000,00
480	3569	7220122	Hino	Bengkel Mobil/ Show Room	100.000,00
481	3582	7220275	Kawasaki	Bengkel Sepeda Motor	125.000,00
482	3583	7220276	Wuling Motor	Bengkel Mobil/ Show Room	200.000,00
483	3585	8220007	Jasa Raharja	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
484	3586	8220008	Bawaslu Provinsi	Perkantoran Pemerintah	100.000,00
485	3591	7220458	Agung Toyota	Bengkel Mobil/ Show Room	200.000,00
486	3596	7230144	Gudang Shopee	Gudang	240.000,00
487	3601	2220945	Mr Diy	Toko Swalayan (Perunit)	200.000,00
488	3619	8230061	Bima Finance	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
489	3620	3220004	Wisma Pesona	Hotel Melati	300.000,00
490	3621	8220117	Bfi Finance	Perkantoran Non Pemerintah/ Swasta	100.000,00
491	3645	3220006	Hotel Halim	Hotel Melati	300.000,00
492	3664	7220177	Bengkel Mobil Denso	Bengkel Mobil/ Show Room	120.000,00
493	3670	2221056	Bintan Kaca	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	100.000,00
494	3673	7220146	Alco Motor	Bengkel Sepeda Motor	100.000,00
495	3674	7220179	Hk Motor	Bengkel Mobil/ Show Room	100.000,00
496	3675	2230772	Utama Motor	Toko Besar/Ruko (Per-Pintu)	60.000,00
497	3708	9220012	Rumah Detensi Imigrasi	Membuang Sampah Ke Tpa Langsung	500.000,00
498	3709	6220066	Bandara Raja Haji Fisabilillah	Terminal (Bandara) Dengan Perkantoran, Gudang, Dan Kantin (5 Meja)	640.000,00
499	3722	9230809	Cv. Pribumi Jaya Mandiri	Membuang Sampah Ke Tpa Langsung	1.628.800,00
500	3723	9230811	Cv. Tapak Anak Bintan	Membuang Sampah Ke Tpa Langsung	2.174.600,00
JUMLAH					182.928.400,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Jenis Piutang Retribusi dan pengelompokan umur Piutang Retribusi Tahun 2023 dilakukan berdasarkan tingkatan sebagai berikut :

TABEL 7.4.142
KLASIFIKASI UMUR PIUTANG RETRIBUSI PELAYANAN PERSAMPAHAN
TAHUN 2023

NO	URAIAN	LANCAR	KURANG LANCAR	DIRAGUKAN	MACET
1.	Piutang Retribusi Pelayanan Persampahan	182.928.400,00	0,00	0,00	0,00
	JUMLAH	182.928.400,00	0,00	0,00	0,00

Dengan demikian, Penyisihan Piutang Retribusi Tahun 2023 sebagai berikut :

TABEL 7.4.143
PENYISIHAN PIUTANG RETRIBUSI PELAYANAN PERSAMPAHAN
TAHUN 2023

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN	NILAI BERSIH YANG DAPAT DIREALISASIKAN
Lancar	182.928.400,00	0,50	914.642,00	182.013.758,00
Kurang Lancar	0,00	10	0,00	0,00
Diragukan	0,00	50	0,00	0,00
Macet	0,00	100	0,00	0,00
JUMLAH	182.928.400,00		914.642,00	182.013.758,00

Adapun rincian Piutang Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum per 31 Desember 2023 sebesar Rp8.625.000,00 sebagai berikut.

TABEL 7.4.144
RINCIAN PIUTANG RETRIBUSI PELAYANAN PARKIR DiTEPI JALAN UMUM
TAHUN 2023

No	Nama Juru Parkir	Jenis Karcis	30 Desember 2023	31 Desember 2023	Jumlah
1	Yengki P.	R 2	785.000,00	595.000,00	1.380.000,00
		R 4			
2	Nasrudin	R 2	1.406.000,00	244.000,00	1.650.000,00
		R 4			
3	Lilik K.	R 2	267.000,00	270.000,00	537.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

No	Nama Juru Parkir	Jenis Karcis	30 Desember 2023	31 Desember 2023	Jumlah
		R 4			
4	Surya K.	R 2	115.000,00	60.000,00	175.000,00
		R 4			
5	Dimas L.	R 2	531.000,00	475.000,00	1.006.000,00
		R 4			
6	Indra D.	R 2	371.000,00	394.000,00	765.000,00
		R 4			
7	Kadariusman	R 2	220.000,00	30.000,00	250.000,00
		R 4			
8	David S.	R 2	317.000,00	275.000,00	592.000,00
		R 4			
9	Febrianto S.	R 2	541.000,00	359.000,00	900.000,00
		R 4			
10	Mamik SB.	R 2	681.000,00	689.000,00	1.370.000,00
		R 4			
	Total		5.234.000,00	3.391.000,00	8.625.000,00

Jenis Piutang Retribusi dan pengelompokan umur Piutang Retribusi Tahun 2023 dilakukan berdasarkan tingkatan sebagai berikut.

TABEL 7.4.145
KLASIFIKASI UMUR PIUTANG
RETRIBUSI PELAYANAN PARKIR DITEPI JALAN UMUM
TAHUN 2023

NO	URAIAN	LANCAR	KURANG LANCAR	DIRAGUKAN	MACET
1.	Piutang Retribusi	8.625.000,00	0,00	0,00	0,00
	JUMLAH	8.625.000,00	0,00	0,00	0,00

Dengan demikian, Penyisihan Piutang Retribusi Tahun 2023 sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.146
PENYISIHAN PIUTANG RETRIBUSI PELAYANAN PARKIR DITEPI JALAN UMUM
TAHUN 2023

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN	NILAI BERSIH YANG DAPAT DIREALISASIKAN
Lancar	8.625.000,00	0,50	43.125,00	8.581.875,00
Kurang Lancar	0,00	10	0,00	0,00
Diragukan	0,00	50	0,00	0,00
Macet	0,00	100	0,00	0,00
JUMLAH	8.625.000,00		43.125,00	8.581.875,00

Adapun rincian Piutang Retribusi Penyediaan dan/atau Penyedotan Kakus per 31 Desember 2023 sebesar Rp540.000,00 sebagai berikut.

TABEL 7.4.147
RINCIAN PIUTANG RETRIBUSI PENYEDIAAN DAN/ATAU PENYEDOTAN KAKUS
TAHUN 2023

NO	NAMA SKRD	NO NPWRD	NAMA WAJIB RETRIBUSI	KATEGORI	NILAI TAGIHAN
1	970	9220009	DINAS PEMUDA DAN OLAHRAGA	JASA SEWA MOBIL TOILET	180.000,00
2	3076	9230150	DINAS PEMUDA DAN OLAHRAGA PROVINSI KEPRI	JASA SEWA MOBIL TOILET	360.000,00
JUMLAH					540.000,00

Jenis Piutang Retribusi dan pengelompokan umur Piutang Retribusi Tahun 2023 dilakukan berdasarkan tingkatan sebagai berikut.

TABEL 7.4.148
KLASIFIKASI UMUR PIUTANG RETRIBUSI PENYEDIAAN DAN/ATAU
PENYEDOTAN KAKUS
TAHUN 2023

NO	URAIAN	LANCAR	KURANG LANCAR	DIRAGUKAN	MACET
1.	Piutang Retribusi Penyediaan dan/atau Penyedotan Kakus	540.000,00	0,00	0,00	0,00
	JUMLAH	540.000,00	0,00	0,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Dengan demikian, Penyisihan Piutang Retribusi Tahun 2023 sebagai berikut.

TABEL 7.4.149
PENYISIHAN PIUTANG RETRIBUSI PENYEDIAAN DAN/ATAU
PENYEDOTAN KAKUS
TAHUN 2023

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN	NILAI BERSIH YANG DAPAT DIREALISASIKAN
Lancar	540.000,00	0,50	2.700,00	537.300,00
Kurang Lancar	0,00	10	0,00	0,00
Diragukan	0,00	50	0,00	0,00
Macet	0,00	100	0,00	0,00
JUMLAH	540.000,00		2.700,00	537.300,00

7.4.3.1.1.9.3 Piutang Lain-lain PAD yang sah

Pada penyajian Neraca Tahun 2023 Piutang Lain-lain PAD yang Sah merupakan Piutang Pendapatan BLUD, Piutang Hasil Pengelolaan Dana Bergulir, Piutang Remunerasi Dana Bagi Hasil *Treasury Deposit Facility* (TDF), dan Piutang Denda Pajak. Piutang Pendapatan BLUD terdiri atas piutang pelayanan kesehatan dan farmasi serta piutang pembayaran air BLUD UPTD SPAM. Piutang pelayanan kesehatan dan farmasi timbul atas tagihan pelayanan kepada provider yang menjadi penjamin perawatan dan pengobatan pasien pada RSUD Kota Tanjungpinang. Piutang ini terjadi karena adanya perikatan antara pihak RSUD Kota Tanjungpinang dengan masing-masing provider. Sedangkan piutang pembayaran air pada BLUD UPTD SPAM merupakan tagihan atas jasa layanan air minum yang disediakan BLUD UPTD SPAM Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang Pemerintah Kota.

Jumlah Piutang Lain-lain PAD yang Sah per 31 Desember 2023 sejumlah Rp2.181.864.147,04 tersebut terdiri dari sebagai berikut.

TABEL 7.4.150
MUTASI PIUTANG LAIN-LAIN PAD YANG SAH
TAHUN 2023

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
	Piutang Lain-lain PAD yang sah	4.197.915.490,88	47.904.796.529,00	49.920.847.872,84	2.181.864.147,04
1.	Piutang BLUD – RSUD	3.872.044.216,04	47.040.481.559,00	49.196.181.088,00	1.716.344.687,04

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
a.	JamkeSDa Provinsi Kepulauan Riau	50.000,00	899.671.200,00	898.293.300,00	1.427.900,00
b.	JamkeSDa Kota Tanjungpinang	403.960.726,00	823.141.700,00	823.075.000,00	404.027.426,00
c.	Jampersal Kota Tanjungpinang	156.714.000,00	0,00	0,00	156.714.000,00
d.	Jampersal Bintan	0,00	0,00	0,00	0,00
e.	JamkeSDa Kabupaten Anambas	6.025.200,00	0,00	0,00	6.025.200,00
f.	JamkeSDa Kabupaten Lingga	0,00	0,00	0,00	0,00
g.	TKI Deportasi	13.400.061,00	0,00	0,00	13.400.061,00
h.	BPJS Kesehatan	2.682.036.785,00	44.329.890.132,00	46.622.104.347,00	389.822.570,00
i.	BPJS Ketenagakerjaan	5.369.561,00	42.308.479,00	32.496.156,00	15.181.884,00
j.	Nirwana Garden	16.275.280,00	0,00	0,00	16.275.280,00
k.	Banyan Tree Hotel	20.786.781,00	0,00	0,00	20.786.781,00
l.	PT. Bintan Lagoon	18.030.660,00	0,00	0,00	18.030.660,00
m.	PT. Telkom	47.601.125,00	82.451.409,00	82.451.409,00	47.601.125,00
n.	PT. PLN	26.504.220,00	41.544.256,00	-	68.048.476,00
o.	PT. Aneka Tambang Kijang	26.121.657,04	0,00	0,00	26.121.657,04
p.	PT. Numbing Jaya	294.153.117,00	0,00	0,00	294.153.117,00
q.	Jasa Raharja	3.955.122,00	43.695.562,00	43.045.562,00	4.605.122,00
r.	IOM	10.482.993,00	318.032,00	719.078,00	10.081.947,00
s.	Asuransi Inhealth	4.692.428,00	68.309.549,00	48.082.337,00	24.919.640,00
t.	RSAL dr. Midiyanto S.	5.580.000,00	9.170.000,00	13.205.000,00	1.545.000,00
u.	RSUD Raja Ahmad Thabib	9.166.600,00	100.153.199,00	108.294.299,00	1.025.500,00
v.	Laboratorium Klinik Prodia	64.176.000,00	0,00	0,00	64.176.000,00
w.	Sampah Medis PMI	2.080.000,00	0,00	0,00	2.080.000,00
x.	Parkir	0,00	14.400.000,00	14.400.000,00	0,00
y.	Pasien Angsuran	45.457.900,00	0,00	0,00	45.457.900,00
z.	PT. Bintan Inti Sukses	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
aa.	Kemenkes (COVID)	5.800,00	568.286.000,00	498.786.000,00	69.505.800,00
ab.	Kemenkes (JAMPERSAL)	4.888.200,00	1.850.400,00	6.738.600,00	0,00
ac	Komisi Pemilihan Umum (KPU)	0,00	0,00	0,00	0,00
ad	Tagihan Umum Kasir	4.490.000,00	15.291.641,00	4.490.000,00	15.291.641,00
2.	Piutang BLUD-SPAM	323.020.292,00	843.568.093,00	721.815.802,00	444.772.583,00
a.	Jalan Mawar	4.489.375,00	1.085.000,00	84.140,00	5.490.235,00
b.	Pelantar Alibaba	16.434.034,00	5.476.050,00	4.098.857,00	17.811.227,00
c.	Pelantar 4	6.621.442,00	1.753.450,00	135.380,00	8.239.512,00
d.	Jalan Tambak	5.023.199,00	1.307.308,00	412.102,00	5.918.405,00
e.	Jalan Tambak 1	3.796.304,00	979.995,00	106.680,00	4.669.619,00
f.	Jalan Tambak 2	4.299.012,00	1.513.635,00	773.704,00	5.038.943,00
g.	Jalan Tambak 3	3.602.186,00	504.060,00	292.226,00	3.814.020,00
h.	Jalan Tambak 4	3.865.356,00	1.323.000,00	371.280,00	4.817.076,00
i.	Jalan Bakar Batu Gang Bintang	861.366,00	741.060,00	1.000.306,00	602.120,00
j.	Lorong Bakar Batu	4.043.240,00	1.670.815,00	1.038.543,00	4.675.512,00
k.	Pelantar Datuk	22.413.475,00	20.755.134,00	15.926.572,00	27.242.037,00
l.	Pelantar Indah Baru	2.817.753,00	1.403.720,00	651.470,00	3.570.003,00
m.	Pelantar Mutiara 1	7.574.939,00	4.355.720,00	2.737.079,00	9.193.580,00
n.	Pelantar Mutiara 2	7.892.072,00	6.344.199,00	1.781.212,00	12.455.059,00
o.	Pelantar Mutiara 3	3.184.988,00	1.814.960,00	697.152,00	4.302.796,00
p.	Pelantar Nusantara 1	26.081.781,00	21.607.055,00	16.941.270,00	30.747.566,00
q.	Pelantar Nusantara 2	1.219.662,00	4.837.305,00	4.371.273,00	1.685.694,00
r.	Pelantar Sulawesi 1	3.726.197,00	2.658.640,00	1.709.237,00	4.675.600,00
s.	Pelantar Sulawesi 2	16.155.160,00	15.057.692,00	12.592.663,00	18.620.189,00
t.	Pelantar Sulawesi 3	8.613.554,00	6.568.140,00	5.757.228,00	9.424.466,00
u.	Jalan Potong Lembu	29.062.332,00	9.009.175,00	4.714.130,00	33.357.377,00
v.	Gurindam	222.700,00	386.740,00	404.113,00	205.327,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
w.	DPMPTSP Kota Tanjungpinang	1.389.720,00	9.020.440,00	9.116.160,00	1.294.000,00
x.	Masjid Agung Dompok	0,00	25.236.000,00	23.196.140,00	2.039.860,00
y.	Jalan M.Sani	0,00	9.860.000,00	2.497.200,00	7.362.800,00
z.	Dinas Pupp Provinsi Kepri	0,00	1.377.000,00	995.980,00	381.020,00
aa.	Gedung Dekranasda	0,00	4.749.000,00	4.253.360,00	495.640,00
ab.	Gedung Lam	0,00	8.215.000,00	5.305.020,00	2.909.980,00
ac.	Jahan 1	0,00	1.070.500,00	764.390,00	306.110,00
ad.	Jahan 2	0,00	2.704.000,00	1.279.250,00	1.424.750,00
Ae	Jahan 3	0,00	718.000,00	381.690,00	336.310,00
Af	Jahan 4	0,00	270.000,00	193.740,00	76.260,00
Ag	Jalan Perikanan	0,00	2.070.500,00	708.740,00	1.361.760,00
Ah	Perm.Sari Indah	0,00	6.123.500,00	3.206.630,00	2.916.870,00
Ai	SPAM Kampung Bugis	54.973.045,00	74.827.000,00	65.900.585,00	63.899.460,00
Aj	SPAM Sei Ladi	11.787.400,00	136.382.300,00	130.331.300,00	17.838.400,00
Ak	SPAM Senggarang	2.010.000,00	12.248.000,00	13.132.000,00	1.126.000,00
Al	SPAM Pinang Kencana	17.630.000,00	43.829.000,00	46.210.000,00	15.249.000,00
Am	SPAM Batu IX	3.840.000,00	26.497.000,00	25.736.000,00	4.601.000,00
An	SPAM Sei Jang	10.520.000,00	77.692.000,00	73.161.000,00	15.051.000,00
Ao	SPAM Kampung Bulang	12.647.000,00	103.870.000,00	100.838.000,00	15.679.000,00
Ap	SPAM Akasia	12.666.000,00	114.187.000,00	92.457.000,00	34.396.000,00
Aq	SPAM Melayu Kota Piring	6.410.000,00	32.580.000,00	8.124.000,00	30.866.000,00
Ar	SWRO Penyengat	7.147.000,00	38.889.000,00	37.431.000,00	8.605.000,00
3.	Piutang Hasil Hasil Pengelolaan Dana Bergulir	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
4	Piutang Remunerasi Dana Bagi Hasil <i>Treasury Deposit Facility</i>	2.550.982,84	0,00	2.550.982,84	0,00
5	Piutang Denda Pajak	0,00	20.746.877,00	0,00	20.746.877,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
	Restoran				
a.	Piutang Denda Pajak Restoran - Kafetaria	0,00	16.651.543,00	0,00	16.651.543,00
b.	Piutang Denda Pajak Restoran – Rumah Makan	0,00	4.095.334,00	0,00	4.095.334,00
JUMLAH		4.197.915.490,88	47.904.796.529,00	49.920.847.872,84	2.181.864.147,04

Dari nilai piutang lain-lain PAD yang Sah sebesar Rp2.181.864.147,04 di atas, klasifikasi berdasarkan umur piutang adalah sebagai berikut.

1. Klasifikasi Umur Piutang RSUD Kota Tanjungpinang

TABEL 7.4.151
KLASIFIKASI UMUR PIUTANG RSUD
TAHUN 2023

NO	URAIAN	LANCAR (Belum dilakukan pelunasan sampai tanggal jatuh tempo)	KURANG LANCAR (Belum dilunasi 1-12 bulan)	DIRAGUKAN (Belum dilunasi 13-24 bulan)	MACET (Belum dilunasi lebih dari 24 bulan)	JUMLAH
1	JamkeSDa Anambas	0,00	0,00	0,00	6.025.200,00	6.025.200,00
2	Jamkesda Provinsi Kepri	0,00	1.350.000,00	2.900,00	75.000,00	1.427.900,00
3	JamkeSDa Kota Tanjungpinang	0,00	0,00	107.300,00	403.920.126,00	404.027.426,00
4	TKI Deportasi	0,00	0,00	0,00	13.400.061,00	13.400.061,00
5	PT. Numbing Jaya	0,00	0,00	0,00	294.153.117,00	294.153.117,00
6	Nirwana Garden Hotel	0,00	0,00	0,00	16.275.280,00	16.275.280,00
7	PT. Telkom	0,00	0,00	0,00	47.601.125,00	47.601.125,00
8	PT. PLN	0,00	41.577.856,00	892.220,00	25.578.400,00	68.048.476,00
9	PT. Aneka Tambang	0,00	0,00	0,00	26.121.657,04	26.121.657,04
10	Banyan Tree Hotel	0,00	0,00	0,00	20.786.781,00	20.786.781,00
11	PT. Bintan Lagoon	0,00	0,00	0,00	18.030.660,00	18.030.660,00
12	IOM	0,00	0,00	0,00	10.081.947,00	10.081.947,00
13	BPJS Kesehatan	389.822.570,00	0,00	0,00	0,00	389.822.570,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	LANCAR (Belum dilakukan pelunasan sampai tanggal jatuh tempo)	KURANG LANCAR (Belum dilunasi 1-12 bulan)	DIRAGUKAN (Belum dilunasi 13-24 bulan)	MACET (Belum dilunasi lebih dari 24 bulan)	JUMLAH
14	Asuransi Inhealth	0,00	20.227.212,00	0,00	4.692.428,00	24.919.640,00
15	Asuransi Jasa Raharja	0,00	650.000,00	0,00	3.955.122,00	4.605.122,00
16	RSAL DR Midiyato	0,00	0,00	120.000,00	1.425.000,00	1.545.000,00
17	Laboratorium Prodia	0,00	0,00	0,00	64.176.000,00	64.176.000,00
18	BPJS Ketenagakerjaan	0,00	9.616.428,00	195.939,00	5.369.517,00	15.181.884,00
19	RSUD Raja Ahmad Tabib	0,00	8.900,00	0,00	1.016.600,00	1.025.500,00
20	Pendapatan Parkir	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	PMI	0,00	0,00	0,00	2.080.000,00	2.080.000,00
22	Pasien Angsuran	0,00	0,00	0,00	45.457.900,00	45.457.900,00
23	Jampersal Kota Tanjungpinang	0,00	0,00	156.704.000,00	10.000,00	156.714.000,00
24	PT Bintan Inti Sukses	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
25	Kemenkes Kesehatan (Jampersal)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Tagihan Umum Kasir	15.291.641,00	0,00	0,00	0,00	15.291.641,00
27	Kementerian Kesehatan (COVID)	69.500.000,00	0,00	0,00	5.800,00	69.505.800,00
JUMLAH		474.614.211,00	73.430.396,00	158.062.359,00	1.010.237.721,04	1.716.344.687,04

Dari nilai Piutang RSUD Kota Tanjungpinang sebesar Rp1.716.344.687,04, terdapat nilai Piutang BPJS Kesehatan sebesar Rp389.822.570,00 merupakan Piutang BPJS Kesehatan Tahun 2023. Berdasarkan hasil konfirmasi antara RSUD Kota Tanjungpinang dan Kantor BPJS Kesehatan Tanjungpinang terdapat pemotongan atas biaya kliring bank dari tahun-tahun sebelumnya oleh bank pada saat pembayaran dari BPJS Kesehatan ke RSUD Kota Tanjungpinang melalui bank persepsi BPJS Bank BNI ke Rekening Kas RSUD di Bank Riau setiap transaksi dan dilakukan koreksi atas Piutang tersebut sebesar Rp4.617.875,00 dengan rincian sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

1. Pemotongan biaya kliring tahun-tahun sebelumnya sampai dengan Tahun 2018 sebesar Rp2.282.075,00;
2. Pemotongan biaya kliring Tahun 2019 sebesar Rp374.500,00;
3. Pemotongan biaya kliring Tahun 2020 sebesar Rp605.800,00;
4. Pemotongan biaya kliring Tahun 2021 sebesar Rp477.000,00;
5. Pemotongan biaya kliring Tahun 2022 sebesar Rp419.900,00;
6. Pemotongan biaya kliring Tahun 2023 sebesar Rp458.600,00.

Dengan demikian, penyisihan piutang RSUD Tahun 2023 sebagai berikut.

TABEL 7.4.152
PERBANDINGAN KUALITAS PENYISIHAN PIUTANG RSUD
TAHUN 2023-2022

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN 2023	JUMLAH PENYISIHAN 2022	SELISIH
Lancar	474.614.211,00	0,50	2.373.071,06	13.446.351,73	(11.073.280,68)
Kurang Lancar	73.430.396,00	10	7.343.039,60	1.206.772,00	6.136.267,60
Diragukan	158.062.359,00	50	79.031.179,50	78.372.000,00	659.179,50
Macet	1.010.237.721,04	100	1.010.237.721,04	1.013.962.150,00	(3.724.428,96)
JUMLAH	1.716.344.687,04		1.098.985.011,20	1.106.987.273,73	(8.002.262,54)

Setelah dilakukan kualifikasi umur piutang, maka dilakukan perbandingan kualitas piutang Tahun ini dengan kualitas piutang Tahun lalu. Maka didapat nilai penyisihan untuk Tahun ini sebagai berikut :

TABEL 7.4.153
NILAI BERSIH YANG DAPAT DIREALISASIKAN PIUTANG RSUD
TAHUN 2023

URAIAN	NILAI PIUTANG	PENYISIHAN PIUTANG	NILAI BERSIH YANG DAPAT DIREALISASIKAN
Piutang RSUD	1.716.344.687,04	1.098.985.011,20	617.359.675,84

2. Klasifikasi Umur Piutang BLUD SPAM

Pengelompokan umur piutang BLUD UPTD SPAM sejumlah Rp262.003.524,00 dilakukan berdasarkan tingkatan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.154
PENGELOMPOKAN UMUR PIUTANG UPTD SPAM
TAHUN 2023

NO	URAIAN	LANCAR (Belum dilakukan pelunasan sampai tanggal jatuh tempo)	KURANG LANCAR (Belum dilunasi 1-12 bulan)	DIRAGUKAN (Belum dilunasi 13-24 bulan)	MACET (Belum dilunasi lebih dari 24 bulan)	JUMLAH
1.	Jalan Mawar	91.000,00	1.014.860,00	1.064.000,00	3.320.375,00	5.490.235,00
2.	Pelantar Alibaba	419.090,00	2.216.401,00	3.837.126,00	11.338.610,00	17.811.227,00
3.	Pelantar 4	126.000,00	1.765.155,00	1.390.145,00	4.958.212,00	8.239.512,00
4.	Jalan Tambak	98.000,00	962.702,00	1.096.140,00	3.761.563,00	5.918.405,00
5.	Jalan Tambak 1	56.000,00	1.090.290,00	743.257,00	2.780.072,00	4.669.619,00
6.	Jalan Tambak 2	84.060,00	803.923,00	770.578,00	3.380.382,00	5.038.943,00
7.	Jalan Tambak 3	42.000,00	347.680,00	958.009,00	2.466.331,00	3.814.020,00
8.	Jalan Tambak 4	91.000,00	1.250.900,00	1.208.060,00	2.267.116,00	4.817.076,00
9.	Jalan Bakar Batu Gang Bintang	57.200,00	117.356,00	7.593,00	419.971,00	602.120,00
10.	Lorong Bakar Batu	98.770,00	1.307.360,00	1.028.441,00	2.240.941,00	4.675.512,00
11.	Pelantar Datuk	2.020.778,00	7.014.851,00	4.703.686,00	13.502.722,00	27.242.037,00
12.	Pelantar Indah Baru	163.385,00	1.070.483,00	760.667,00	1.575.468,00	3.570.003,00
13.	Pelantar Mutiara 1	298.920,00	3.326.771,00	1.979.717,00	3.588.172,00	9.193.580,00
14.	Pelantar Mutiara 2	1.473.485,00	4.190.382,00	1.853.868,00	4.937.324,00	12.455.059,00
15.	Pelantar Mutiara 3	354.995,00	902.248,00	1.195.795,00	1.849.758,00	4.302.796,00
16.	Pelantar Nusantara 1	2.529.930,00	7.982.229,00	3.690.826,00	16.544.581,00	30.747.566,00
17.	Pelantar Nusantara 2	576.242,00	564.787,00	332.150,00	212.515,00	1.685.694,00
18.	Pelantar Sulawesi 1	179.525,00	1.638.098,00	296.150,00	2.561.827,00	4.675.600,00
19.	Pelantar Sulawesi 2	1.048.985,00	4.200.155,00	4.048.968,00	9.322.081,00	18.620.189,00
20.	Pelantar Sulawesi 3	539.070,00	1.699.925,00	1.613.004,00	5.572.467,00	9.424.466,00
21.	Jalan Potong Lembu	812.120,00	5.496.336,00	5.641.836,00	21.407.085,00	33.357.377,00
22.	GURINDAM	7.000,00	198.747,00	(420,00)	0,00	205.327,00
23.	Dinas PMPTSP Kota Tanjungpinang	1.294.000,00	0,00	0,00	0,00	1.294.000,00
24.	Masjid Agung Dompok	2.215.000,00	(175.140,00)	0,00	0,00	2.039.860,00
25.	Jalan M.Sani	1.183.000,00	6.179.800,00	0,00	0,00	7.362.800,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	LANCAR (Belum dilakukan pelunasan sampai tanggal jatuh tempo)	KURANG LANCAR (Belum dilunasi 1-12 bulan)	DIRAGUKAN (Belum dilunasi 13-24 bulan)	MACET (Belum dilunasi lebih dari 24 bulan)	JUMLAH
26.	Dinas PUPP Provinsi Kepri	167.000,00	214.020,00	0,00	0,00	381.020,00
27.	Gedung Dekrnasda	527.000,00	(31.360,00)	0,00	0,00	495.640,00
28.	Gedung LAM	1.587.000,00	1.322.980,00	0,00	0,00	2.909.980,00
29.	Jalan 1	105.500,00	200.610,00	0,00	0,00	306.110,00
30.	Jalan 2	679.000,00	745.750,00	0,00	0,00	1.424.750,00
31.	Jalan 3	173.000,00	163.310,00	0,00	0,00	336.310,00
32.	Jalan 4	21.000,00	55.260,00	0,00	0,00	76.260,00
33.	Jalan Perikanan	320.500,00	1.041.260,00	0,00	0,00	1.361.760,00
34.	Perm.Sari Indah	1.523.000,00	1.393.870,00	0,00	0,00	2.916.870,00
35.	SPAM Kampung Bugis	5.954.000,00	31.354.000,00	16.064.460,00	10.527.000,00	63.899.460,00
36.	SPAM Sei Ladi	12.214.400,00	4.104.500,00	57.000,00	1.462.500,00	17.838.400,00
37.	SPAM Senggarang	745.000,00	270.000,00	111.000,00	0,00	1.126.000,00
38.	SPAM Pinang Kencana	3.875.000,00	7.811.000,00	1.989.000,00	1.574.000,00	15.249.000,00
39.	SPAM Batu IX	2.396.000,00	486.000,00	35.000,00	1.684.000,00	4.601.000,00
40.	SPAM Sei Jang	7.678.000,00	6.919.000,00	0,00	454.000,00	15.051.000,00
41.	SPAM Kampung Bulang	10.405.000,00	3.666.000,00	354.000,00	1.254.000,00	15.679.000,00
42.	SPAM Akasia	10.022.000,00	23.506.000,00	558.000,00	310.000,00	34.396.000,00
43.	SPAM Melayu Kota Piring	3.562.000,00	25.598.000,00	1.706.000,00	0,00	30.866.000,00
44.	SWRO Penyengat	2.799.000,00	3.105.000,00	2.323.000,00	378.000,00	8.605.000,00
JUMLAH		80.612.955,00	167.091.499,00	61.417.056,00	135.651.073,00	444.772.583,00

Dengan demikian, penyisihan piutang UPTD SPAM Tahun 2023 sebagai berikut:

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.155
PERBANDINGAN KUALITAS PENYISIHAN PIUTANG UPTD SPAM
TAHUN 2023-2022

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN 2023	JUMLAH PENYISIHAN 2022	SELISIH
Lancar	80.612.955,00	0,50	403.064,78	272.835,01	130.229,77
Kurang Lancar	167.091.499,00	10	16.709.149,90	12.129.369,90	4.579.780,00
Diragukan	61.417.056,00	50	30.708.528,00	30.457.580,00	250.948,00
Macet	135.651.073,00	100	135.651.073,00	86.244.431,00	49.406.642,00
JUMLAH	444.772.583,00		183.471.815,68	129.104.215,91	54.367.599,77

Setelah dilakukan kualifikasi umur piutang, maka dilakukan perbandingan kualitas piutang tahun ini dengan kualitas piutang tahun lalu. Maka didapat nilai penyisihan untuk tahun ini sebagai berikut.

TABEL 7.4.156
NILAI BERSIH YANG DAPAT DIREALISASIKAN PIUTANG UPTD SPAM
TAHUN 2023

URAIAN	NILAI PIUTANG	PENYISIHAN PIUTANG	NILAI BERSIH YANG DAPAT DIREALISASIKAN
Piutang UPTD SPAM	444.772.583,00	183.471.815,68	261.300.767,32

3. Klasifikasi Umur Piutang Denda Pajak Restoran

Pengelompokan umur Piutang Denda Pajak Restoran sejumlah Rp20.746.877,00 dilakukan berdasarkan tingkatan sebagai berikut.

TABEL 7.4.157
PENGELOMPOKAN UMUR PIUTANG DENDA PAJAK RESTORAN
TAHUN 2023

NO	URAIAN	LANCAR (Belum dilakukan pelunasan sampai tanggal jatuh tempo)	KURANG LANCAR (Belum dilunasi 1-12 bulan)	DIRAGUKAN (Belum dilunasi 13-24 bulan)	MACET (Belum dilunasi lebih dari 24 bulan)	JUMLAH
1.	Kafetaria	16.651.543,00	0,00	0,00	0,00	16.651.543,00
3.	Rumah Makan	4.095.334,00	0,00	0,00	0,00	4.095.334,00
	JUMLAH	20.746.877,00	0,00	0,00	0,00	20.746.877,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Dengan demikian, Penyisihan Piutang Denda Pajak Restoran Tahun 2023 sebagai berikut.

TABEL 7.4.158
PERBANDINGAN KUALITAS PENYISIHAN PIUTANG DENDA PAJAK RESTORAN
TAHUN 2023-2022

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN 2023	JUMLAH PENYISIHAN 2022	SELISIH
Lancar	20.746.877,00	0,50	103.734,39	0,00	103.734,39
Kurang Lancar	0,00	10	0,00	0,00	0,00
Diragukan	0,00	50	0,00	0,00	0,00
Macet	0,00	100	0,00	0,00	0,00
JUMLAH	20.746.877,00		103.734,39	0,00	103.734,39

Setelah dilakukan kualifikasi umur piutang, maka dilakukan perbandingan kualitas piutang Tahun ini dengan kualitas piutang tahun lalu. Maka didapat nilai penyisihan untuk tahun ini sebagai berikut.

TABEL 7.4.159
NILAI BERSIH YANG DAPAT DIREALISASIKAN PIUTANG DENDA PAJAK
RESTORAN
TAHUN 2023

URAIAN	NILAI PIUTANG	PENYISIHAN PIUTANG	NILAI BERSIH YANG DAPAT DIREALISASIKAN
Piutang Denda Pajak Restoran	20.746.877,00	103.734,39	20.643.142,62

7.4.3.1.1.9.4 Piutang Transfer Pemerintah Pusat

Piutang Transfer Pemerintah Pusat merupakan Piutang Dana Bagi Hasil Cukai Hasil Tembakau Triwulan ke IV Tahun 2023 sebesar Rp570.000,00 berdasarkan Surat Kepala Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara Tipe 1 Tanjungpinang Kepada Kepala BPKAD Kota Tanjungpinang Nomor S-46/KPN.0501/2024 Tanggal 8 Januari 2024 Perihal Pelaksanaan Penyaluran Tambahan Alokasi Dana Bagi Hasil TA. 2023, dimana disampaikan bahwa penyaluran Dana Bagi Hasil Cukai Hasil Tembakau disalurkan secara tunai per 31 Desember 2023 Dana Transfer Umum – Dana Bagi Hasil Cukai Tembakau, namun hingga 31 Desember 2023 Dana Bagi Hasil Cukai Tembakau tersebut belum masuk ke rekening Kas Umum Daerah Kota Tanjungpinang, namun pada

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

tanggal 02 Januari 2024 sudah ditransfer ke rekening Kas Umum Daerah Kota Tanjungpinang.

TABEL 7.4.160
MUTASI PIUTANG TRANSFER PEMERINTAH PUSAT –
DANA BAGI HASIL CUKAI HASIL TEMBAKAU
TAHUN 2023

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
1.	Piutang Transfer Pemerintah Pusat – Dana Bagi Hasil Cukai Hasil Tembakau	0,00	570.000,00	0,00	570.000,00

Pengelompokan umur Piutang Transfer Pemerintah Pusat – Dana Bagi Hasil Cukai Hasil Tembakau Tahun 2023 dilakukan berdasarkan tingkatan sebagai berikut :

TABEL 7.4.161
PENGELOMPOKAN UMUR PIUTANG TRANSFER PEMERINTAH PUSAT –
DANA BAGI HASIL CUKAI HASIL TEMBAKAU
TAHUN 2023

NO	URAIAN	LANCAR	KURANG LANCAR	DIRAGUKAN	MACET
1.	Piutang Transfer Pemerintah Pusat – Dana Bagi Hasil Cukai Hasil Tembakau	570.000,00	0,00	0,00	0,00
JUMLAH		570.000,00	0,00	0,00	0,00

Dengan demikian, berdasarkan Buletin Teknis Nomor 21 tentang Akuntansi Transfer Berbasis Akrual dimana dijelaskan bahwa piutang transfer tidak dapat diberlakukannya penyisihan piutang. Tidak adanya perlakuan penyisihan piutang dengan pertimbangan (1) timbulnya piutang dikarenakan pengakuan utang dari entitas penyalur yang telah melalui proses yang diatur dalam peraturan perundang-undangan dan (2) dalam hal piutang timbul dari lebih salur, kendali untuk menagih oleh entitas penyalur sangat besar.

Perbandingan kualitas penyisihan Piutang Transfer Pemerintah Pusat – Dana Bagi Hasil Cukai Hasil Tembakau Tahun 2023 sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.162
PERBANDINGAN KUALITAS PENYISIHAN PIUTANG
TRANSFER PEMERINTAH PUSAT – DANA BAGI HASIL CUKAI HASIL TEMBAKAU
TAHUN 2023-2022

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN 2023	JUMLAH PENYISIHAN 2022	SELISIH
Lancar	570.000,00	0,50	0,00	0,00	0,00
Kurang Lancar	0,00	10	0,00	0,00	0,00
Diragukan	0,00	50	0,00	0,00	0,00
Macet	0,00	100	0,00	0,00	0,00
JUMLAH	570.000,00		0,00	0,00	0,00

Setelah dilakukan kualifikasi umur piutang, maka dilakukan perbandingan kualitas piutang tahun ini dengan kualitas piutang tahun lalu. Maka didapat nilai penyisihan untuk tahun ini sebagai berikut :

TABEL 7.4.163
NILAI BERSIH YANG DAPAT DIREALISASIKAN
PIUTANG TRANSFER PEMERINTAH PUSAT – DANA BAGI HASIL CUKAI HASIL TEMBAKAU
TAHUN 2023

URAIAN	NILAI PIUTANG	PENYISIHAN PIUTANG	NILAI BERSIH YANG DAPAT DIREALISASIKAN
Piutang Transfer Pemerintah Pusat	570.000,00	0,00	570.000,00

7.4.3.1.1.9.5 Piutang Transfer Antar Daerah

Piutang Transfer Antar Daerah adalah Piutang Bagi Hasil Pajak Daerah yakni merupakan jenis piutang yang diakui apabila alokasi definitif jumlah yang menjadi hak daerah telah ditetapkan dalam Surat Keputusan Gubernur Kepulauan Riau, tetapi masih ada hak daerah yang bersangkutan belum dibayarkan sampai dengan akhir tahun anggaran. Penetapan Piutang Transfer Pemerintah Provinsi pada LKPD Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 berdasarkan Keputusan Gubernur Kepulauan Riau Nomor 250 Tahun 2024 tentang Besaran Tunda Salur Bagi Hasil Pajak Kendaraan Bermotor, Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor, Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor, dan Pajak Air Permukaan Kepada Kabupaten/Kota se - Provinsi Kepulauan Riau Tahun 2023, maka Piutang Transfer Antar Daerah sebesar Rp21.073.992.076,00, yang terdiri dari :

1. Pajak Kendaraan Bermotor sebesar Rp6.010.536.937,00;

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

2. Pajak Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor sebesar Rp2.982.069.691,00;
3. Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor sebesar Rp12.070.498.028,00;
4. Pajak Air Permukaan sebesar Rp10.887.420,00.

TABEL 7.4.164
MUTASI PIUTANG TRANSFER ANTAR DAERAH
TAHUN 2023

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
1.	Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya	22.916.594.839,00	21.073.992.076,00	22.916.594.839,00	21.073.992.076,00

Pengelompokan umur Piutang Transfer Antar Daerah Tahun 2023 dilakukan berdasarkan tingkatan sebagai berikut.

TABEL 7.4.165
PENGELOMPOKAN UMUR PIUTANG TRANSFER ANTAR DAERAH
TAHUN 2023

NO	URAIAN	LANCAR	KURANG LANCAR	DIRAGUKAN	MACET
1.	Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya	21.073.992.076,00	0,00	0,00	0,00
JUMLAH		21.073.992.076,00	0,00	0,00	0,00

Dengan demikian, berdasarkan Buletin Teknis Nomor 21 tentang Akuntansi Transfer Berbasis Akrual dimana dijelaskan bahwa piutang transfer tidak dapat diberlakukannya penyisihan piutang. Tidak adanya perlakuan penyisihan piutang dengan pertimbangan (1) timbulnya piutang dikarenakan pengakuan utang dari entitas penyalur yang telah melalui proses yang diatur dalam peraturan perundang-undangan dan (2) dalam hal piutang timbul dari lebih salur, kendali untuk menagih oleh entitas penyalur sangat besar.

Perbandingan kualitas penyisihan Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya Tahun 2023 sebagai berikut.

TABEL 7.4.166
PERBANDINGAN KUALITAS PENYISIHAN PIUTANG
TRANSFER ANTAR DAERAH
TAHUN 2023-2022

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN 2023	JUMLAH PENYISIHAN 2022	SELISIH
Lancar	21.073.992.076,00	0,50	0,00	0,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Kurang Lancar	0,00	10	0,00	0,00	0,00
Diragukan	0,00	50	0,00	0,00	0,00
Macet	0,00	100	0,00	0,00	0,00
JUMLAH	21.073.992.076,00		0,00	0,00	0,00

Setelah dilakukan kualifikasi umur piutang, maka dilakukan perbandingan kualitas piutang tahun ini dengan kualitas piutang tahun lalu. Maka didapat nilai penyisihan untuk tahun ini sebagai berikut :

TABEL 7.4.167
NILAI BERSIH YANG DAPAT DIREALISASIKAN
PIUTANG TRANSFER ANTAR DAERAH
TAHUN 2023

URAIAN	NILAI PIUTANG	PENYISIHAN PIUTANG	NILAI BERSIH YANG DAPAT DIREALISASIKAN
Piutang Transfer Antar Daerah	21.073.992.076,00	0,00	21.073.992.076,00

7.4.3.1.1.9.6 Piutang Lainnya

Pada penyajian Neraca Tahun 2023 Piutang Lainnya sebesar Rp177.175.628,15 terdiri dari Piutang Rekanan sebesar Rp25.358.906,15 dan Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi sebesar Rp151.816.722,00.

Piutang Rekanan merupakan piutang pihak ketiga pada Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang atas Kegiatan Pemeliharaan Jalan Tahun 2007 dan terdapat kelebihan pembayaran menurut pemeriksaan BPKP pada akhir Tahun 2008. Piutang ini hingga periode pencatatan per 31 Desember 2023 masih tercatat pada laporan keuangan Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang.

Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi merupakan akun yang menampung seluruh piutang Tuntutan Perbendaharaan dan Tuntutan Ganti Rugi. Saldo piutang Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan piutang atas Tuntutan Perbendaharaan dan Tuntutan Ganti Rugi yang telah memiliki dasar ketetapan berupa Surat Ketetapan Tanggung Jawab Mutlak (SKTJM) dan hingga tanggal 31 Desember 2023 belum dilakukan pelunasan. Tuntutan Perbendaharaan dan Tuntutan Ganti Rugi diharapkan dapat direalisasikan pembayarannya dalam satu periode akuntansi sehingga dikelompokkan ke dalam Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi. Selama Tahun 2023, terdapat mutasi penambahan Bagian

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Lancar Tuntutan Ganti Rugi Tahun 2023 yang merupakan tuntutan ganti rugi dari SDN 004 Bukit Bestari berdasarkan SKTJM tanggal 02 Maret 2023, SDN 014 Bukit Bestari berdasarkan SKTJM tanggal 06 Maret 2023 dan Dinas Lingkungan Hidup berdasarkan SKTJM tanggal 17 Maret 2023. Adapun mutasi pengurangan merupakan angsuran TGR SDN 004 Bukit Bestari yang telah disetorkan selama Tahun 2023. Adapun rincian mutasi Piutang Lainnya sebagai berikut.

TABEL 7.4.168
MUTASI PIUTANG LAINNYA
TAHUN 2023

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
1.	Piutang Rekanan	25.358.906,15	0,00	0,00	25.358.906,15
a.	CV. SLG Kegiatan pemeliharaan Jalan Tugu Pahlawan	8.706.394,25	0,00	0,00	8.706.394,25
b.	CV. SLG Kegiatan pemeliharaan Jalan Hanjoyo Putro	2.474.626,51	0,00	0,00	2.474.626,51
c.	CV. SP Kegiatan pemeliharaan Jalan Sutan Mahmud	3.577.678,39	0,00	0,00	3.577.678,39
d.	CV. PAA Kegiatan pemeliharaan Jalan Anggrek Merah	2.003.826,34	0,00	0,00	2.003.826,34
e.	CV. BHM Kegiatan pemeliharaan Jalan R.E. Martadinata	938.700,97	0,00	0,00	938.700,97
f.	CV. BPB Kegiatan pemeliharaan Jalan Tambak	7.657.679,69	0,00	0,00	7.657.679,69
g.	CV. BAP Kegiatan pemeliharaan Jalan Soekarno Hatta	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi	751.929.722,00	0,00	600.113.000,00	151.816.722,00
a	Msr	46.240.000,00	0,00	0,00	46.240.000,00
b	NK	287.336.722,00	0,00	241.745.000,00	45.591.722,00
c	Isk dan SH	343.368.000,00	0,00	343.368.000,00	0,00
d	Rn	74.985.000,00	0,00	15.000.000,00	59.985.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
	JUMLAH	777.288.628,15	0,00	600.113.000,00	177.175.628,15

Pengelompokan umur piutang rekanan Tahun 2023 dilakukan berdasarkan tingkatan sebagai berikut.

TABEL 7.4.169
PENGELOMPOKAN UMUR PIUTANG REKANAN

NO	URAIAN	LANCAR	KURANG LANCAR	DIRAGUKAN	MACET
1.	CV. SLG Kegiatan pemeliharaan Jalan Tugu Pahlawan	0,00	0,00	0,00	8.706.394,25
2.	CV. SLG Kegiatan pemeliharaan Jalan Hanjoyo Putro	0,00	0,00	0,00	2.474.626,51
3.	CV. SP Kegiatan pemeliharaan Jalan Sutan Mahmud	0,00	0,00	0,00	3.577.678,39
4.	CV. PAA Kegiatan pemeliharaan Jalan Anggrek Merah	0,00	0,00	0,00	2.003.826,34
5.	CV. BHM Kegiatan pemeliharaan Jalan R.E. Martadinata	0,00	0,00	0,00	938.700,97
6.	CV. BPB Kegiatan pemeliharaan Jalan Tambak	0,00	0,00	0,00	7.657.679,69
	JUMLAH	0,00	0,00	0,00	25.358.906,15

Dengan demikian, penyisihan Piutang Rekanan per 31 Desember Tahun 2023 sebagai berikut.

TABEL 7.4.170
PENYISIHAN PIUTANG REKANAN
TAHUN 2023

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN	NILAI BERSIH YANG DAPAT DIREALISASIKAN
Lancar	0,00	0,50	0,00	0,00
Kurang Lancar	0,00	10	0,00	0,00
Diragukan	0,00	50	0,00	0,00
Macet	25.358.906,15	100	25.358.906,15	0,00
JUMLAH	25.358.906,15		25.358.906,15	0,00

Setelah dilakukan pengelompokan umur piutang dan dinilai bahwa kualitas piutang masih sama, maka untuk Piutang Rekanan tidak dilakukan jurnal

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

penyesuaian. Piutang Rekanan yang terdapat pada Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang ini belum dilakukan penghapusan oleh Pemerintah Kota Tanjungpinang.

Mutasi Piutang Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 sebagai berikut.

TABEL 7.4.171
MUTASI PIUTANG TP/TGR
TAHUN 2023

NO	URAIAN	NILAI SKTJM	SALDO AWAL	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
1	Msr	53.040.000,00	46.240.000,00	-	46.240.000,00
2	NK	316.886.722,00	287.336.722,00	241.745.000,00	45.591.722,00
3	Isk dan SH	343.368.000,00	343.368.000,00	343.368.000,00	-
4	Rn	74.985.000,00	74.985.000,00	15.000.000,00	59.985.000,00
	JUMLAH	788.279.722,00	751.929.722,00	600.113.000,00	151.816.722,00

Berdasarkan tabel diatas diketahui bahwa pada Tahun 2023 Piutang Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 31 Desember 2023 dapat dijelaskan sebagai berikut.

1. Atas nama Msr belum ada melakukan angsuran atas tuntutan ganti rugi selama Tahun 2023 sehingga saldo Piutang TGR per 31 Desember 2023 sebesar Rp46.240.000,00;
2. Atas Nama NK yang merupakan Penanggungjawab Pengelolaan Dana BOS pada SD Negeri 004 Bukit Bestari. Berdasarkan LHP Inspektorat Daerah Kota Tanjungpinang Nomor 700/04/ITKO-RIKSUS/XI/2022 tanggal 22 November 2022. Inspektorat Kota Tanjungpinang telah melakukan pemeriksaan khusus pada SD Negeri 004 Bukit Bestari. Hasil pemeriksaan khusus menunjukkan tidak terdapat bukti pertanggungjawaban pengelolaan Dana BOS SD Negeri 004 Bukit Bestari sebesar Rp316.886.722,00 yang terdiri dari Rp308.289.282,29 dan Rp8.579.439,71. Inspektorat Daerah Kota Tanjungpinang telah merekomendasikan kepada Kepala SD Negeri 004 Bukit Bestari agar melakukan penyetoran Dana BOS Tahun 2022 sebesar Rp316.886.722,00. Dari rekomendasi Inspektorat Daerah Kota Tanjungpinang telah ditindaklanjuti pengembalian ke rekening sekolah SDN 004 Bukit Bestari sebagai berikut:

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

- a. Pada tanggal 21 Desember 2022 disetor sebesar Rp29.550.000,00 (sudah diakui pengembalian karena disetor sebelum tanggal 31 Desember 2023);
 - b. Pada tanggal 2 Januari 2023 disetor sebesar Rp73.245.000,00;
 - c. Pada tanggal 17 Januari 2023 disetor sebesar Rp3.000.000,00;
 - d. Pada tanggal 30 Januari 2023 disetor sebesar Rp5.000.000,00;
 - e. Pada tanggal 20 Februari 2023 disetor sebesar Rp100.000.000,00.
 - f. Pada Tanggal 11 Mei 2023 disetor sebesar Rp5.000.000,00
 - g. Pada Tanggal 31 Mei 2023 disetor sebesar Rp2.000.000,00
 - h. Pada Tanggal 23 Juni 2023 disetor sebesar Rp7.500.000,00
 - i. Pada Tanggal 11 Agustus 2023 disetor sebesar Rp4.000.000,00
 - j. Pada Tanggal 13 September 2023 disetor sebesar Rp3.000.000,00
 - k. Pada Tanggal 18 Oktober 2023 disetor sebesar Rp20.000.000,00
 - l. Pada Tanggal 08 November 2023 disetor sebesar Rp9.000.000,00
 - m. Pada Tanggal 07 Desember 2023 disetor sebesar Rp10.000.000,00
- Sehingga sisa dari penyelesaian kasus kerugian Negara/Daerah sebesar Rp45.591.722,00
3. Atas nama Isk dan SH yang merupakan Penanggungjawab dan Bendahara Dana BOS pada SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari diketahui bahwa tercatat Kas Dana BOS sebesar Rp361.790.213,10 yang tidak sesuai dengan Rekening Koran Kas Bendahara BOS. Dari hasil reviu diketahui saldo rekening Koran Dana BOS SD 014 Binaan Bukit Bestari per 31 Desember 2022 sebesar Rp622,213.10. Berdasarkan LHP Inspektorat Nomor 700/03/itKO-RIKSUS/XI/2023 tanggal 22 November 2022, Inspektorat Daerah Kota Tanjungpinang telah melakukan pemeriksaaan khusus atas dugaan penyimpangan pengelolaan hibah Dana BOS pada SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari. Dari hasil pemeriksaan khusus disimpulkan adanya penyimpangan aliran dana Hibah BOS yang masuk ke rekening pribadi sebesar Rp361.168.000,00. Dari jumlah aliran dana BOS ke rekening pribadi tersebut berdampak merugikan keuangan Negara sebesar Rp343.368.000,00. Inspektorat Daerah Kota Tanjungpinang telah merekomendasikan kepada Kepala Dinas Pendidikan untuk memerintahkan kepada Pihak-pihak yang bertanggungjawab, mengembalikan kerugian keuangan Negara sesuai ketentuan teknis tata kelola Dana BOS. Dari rekomendasi Inspektorat Daerah Kota Tanjungpinang telah ditindaklanjuti pengembalian ke rekening sekolah SDN Binaan 014 Bukit Bestari dengan Nomor Rekening 1033800359 sebagai berikut :
 - a. Pada tanggal 02 Januari 2023 telah disetor sebesar Rp90.000.000,00;

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

- b. Pada Tanggal 5 Mei 2023 telah disetor sebesar Rp200.000.000,00
- c. Pada Tanggal 30 Mei 2023 telah disetor sebesar Rp53.368.000,00
- sehingga telah lunas pengembalian dari penyelesaian kasus kerugian Negara/Daerah atas nama Isk dan SH.
4. Rn yang merupakan Penanggungjawab pada Dinas Lingkungan Hidup Kota Tanjungpinang atas kekurangan penyeteroran retribusi persampahan Tahun 2023 berdasarkan LHP Inspektorat Nomor 700/02/itKO-RIKSUS/XI/2023 Tanggal 11 November 2022 dan telah diterbitkannya SKTJM tanggal 17 Maret 2023 dengan nilai kerugian sebesar Rp79.985.000,00 dan telah ditindaklanjuti dari pengembalian ke Kas Bendahara Penerimaan dan disetor ke Rekening Kas Daerah sebagai berikut :
- a. Pada Tanggal 31 Desember 2022 telah disetor sebesar Rp5.000.000,00;
- b. Pada Tanggal 04 Oktober 2023 telah disetor sebesar Rp5.000.000,00
- c. Pada Taggal 10 Oktober 2023 telah disetor sebesar Rp5.000.000,00;
- d. Pada Tanggal 31 Oktober 2023 telah disetor sebesar Rp5.000.000,00
- Sehingga sisa dari penyelesaian kasus kerugian Negara/Daerah sebesar Rp59.985.000,00.

Pengelompokan umur saldo Piutang Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 sebesar Rp151.816.722,00 berdasarkan tingkatan sebagai berikut.

TABEL 7.4.172
PENGELOMPOKAN UMUR PIUTANG TP/TGR

NO	URAIAN	Lancar (Bila belum dilakukan pelunasan sampai tanggal jatuh tempo)	Kurang Lancar (Belum dilunasi 1-12 bulan)	Diragukan (belum dilunasi 13-24 bulan)	Macet (belum dilunasi lebih dari 24 bulan)	JUMLAH
1.	Msr	0,00	0,00	0,00	46.240.000,00	46.240.000,00
2.	NK	45.591.722,00	0,00	0,00	0,00	45.591.722,00
3.	Isk dan SH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Rn	59.985.000,00	0,00	0,00	0,00	59.985.000,00
	JUMLAH	105.576.722,00	0,00	0,00	46.240.000,00	151.816.722,00

Ditetapkan menurut Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Tanjungpinang mengenai Penyisihan Piutang Tahun 2023 dibandingkan dengan Penyisihan Piutang Tahun 2022 adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.173
PERBANDINGAN PENYISIHAN PIUTANG TP/TGR
TAHUN 2023-2022

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN 2023	JUMLAH PENYISIHAN 2022	SELISIH
Lancar	105.576.722,00	0,50	527.883,61	3.528.449,00	(3.000.565,39)
Kurang Lancar	0,00	10	0,00	0,00	0,00
Diragukan	0,00	50	0,00	0,00	0,00
Macet	46.240.000,00	100	46.240.000,00	46.240.000,00	0,00
JUMLAH	151.816.722,00		46.767.883,61	49.768.449,00	(3.000.565,39)

Setelah dilakukan pengelompokan umur piutang dan dinilai bahwa kualitas piutang masih sama, maka untuk Piutang TP/TGR tidak dilakukan jurnal penyesuaian.

Dengan demikian, Penyisihan Piutang TP/TGR Tahun 2023 sebagai berikut.

TABEL 7.4.174
NILAI BERSIH YANG DAPAT DIREALISASIKAN PIUTANG TP/TGR
TAHUN 2023

URAIAN	NILAI PIUTANG	PENYISIHAN PIUTANG	NILAI BERSIH YANG DAPAT DIREALISASIKAN
Piutang TP/TGR	151.816.722,00	46.767.883,61	105.048.838,39

7.4.3.1.1.10 Beban Dibayar Di Muka

Beban Dibayar di Muka merupakan pengeluaran biaya Tahun 2023 atau sebelumnya yang belum menjadi beban pada periode Tahun 2023 dan masih memiliki manfaat bagi Pemerintah Kota Tanjungpinang. Rincian Beban Dibayar di Muka per SKPD dapat dilihat pada tabel berikut.

TABEL 7.4.175
BEBAN DIBAYAR DI MUKA
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
1	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	101.461.711,41	68.467.508,05

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
2	Sekretariat Daerah	0,00	53.232.280,67
3	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	20.054.794,52	20.327.868,70
4	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	12.843.852,46	12.772.602,68
5	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	24.931.880,11	24.657.534,25
6	RSUD Kota Tanjungpinang	0,00	0,00
7	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Perempuan dan Pemberdayaan Masyarakat	0,00	0,43
8	Dinas Komunikasi dan Informatika	0,00	21.288.021,49
JUMLAH		159.292.238,50	200.745.816,47

Adapun penjelasan lebih rinci terkait Beban Dibayar di Muka yang masih terdapat pada masing-masing SKPD per 31 Desember 2023 tersebut di atas dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.176
RINCIAN PERJANJIAN BEBAN DIBAYAR DI MUKA
TAHUN 2023

NO	SKPD	PERUNTUKAN BEBAN	MASA PERJANJIAN
1	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	Sewa Rumah tinggal dokter internship Jl. Durai Sei Jang	16 januari 2023 - 16 januari 2024
		Sewa Rumah Singgah di Jakarta	15 Maret 2023 - 14 Maret 2024
		Sewa Rumah Singgah di Batam	01 November 2023 - 31 Oktober 2024
		Sewa Rumah tinggal Dokter Interensif Komplek Bumi Indah	04 Oktober 2023 - 04 Oktober 2024
2	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	Gudang Peralatan Kesiapsiagaan Tanggap Darurat dan Peralatan Barang Inventaris	03 Maret 2023 - 01 Maret 2024
3	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	Gudang untuk Penyimpanan Arsip	01 Mei 2023 - 30 April 2024
4	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	Gudang untuk Penyimpanan Arsip	01 Mei 2023 - 01 Mei 2024

7.4.3.1.1.11 Persediaan

Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah dan barang-barang yang

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

dimaksudkan untuk dijual dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Persediaan pada Pemerintah Kota Tanjungpinang, sebagaimana telah dijelaskan pada Bab III Catatan Atas Laporan Keuangan mengenai Kebijakan Akuntansi, dicatat menggunakan dua metode, yaitu :

1. Metode Perpetual

Digunakan untuk mencatat jenis persediaan yang berkaitan dengan operasional utama SKPD dan sifatnya *continues* serta membutuhkan kontrol yang besar, seperti obat-obatan di RSUD, Puskesmas, dan Dinas Kesehatan, serta bahan medis habis pakai di RSUD, Puskesmas, dan Dinas Kesehatan.

2. Metode Periodik

Digunakan untuk mencatat persediaan yang penggunaannya sulit diidentifikasi, seperti alat tulis kantor.

Persediaan per 31 Desember 2023 sebesar Rp14.413.566.851,11 terdiri dari Persediaan Bahan Pakai Habis, Bahan/Material dan Barang Lainnya. Adapun mutasi Persediaan per jenis akun di Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.177
MUTASI PERSEDIAAN
TAHUN 2023

URAIAN	SALDO 31 DESEMBER 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DESEMBER 2023
Persediaan	16.978.016.003,62	180.247.832.191,62	182.812.281.344,13	14.413.566.851, 11

Sedangkan berikut adalah mutasi Persediaan di Pemerintah Kota Tanjungpinang per SKPD Tahun 2023.

TABEL 7.4.178
MUTASI PERSEDIAAN PER SKPD
TAHUN 2023

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
1.	Dinas Pendidikan	53.567.838,00	26.090.264.032,00	26.064.971.369,00	78.860.501,00
a.	Dinas Pendidikan	3.621.200,00	11.105.642.452,00	11.107.184.252,00	2.079.400,00
b.	Sekolah Dasar	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	TK Negeri Pembina 1	0,00	36.550.000,00	36.550.000,00	0,00
d.	TK Negeri Pembina 2	0,00	44.450.000,00	44.450.000,00	0,00
e.	TK Negeri Pembina 3	0,00	15.875.000,00	15.875.000,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
f.	TK Negeri Pembina 4	0,00	20.650.000,00	20.650.000,00	0,00
g	TK Negeri Pembina 5	0,00	15.150.000,00	15.150.000,00	0,00
h	TK Negeri Pembina 6	0,00	14.400.000,00	14.400.000,00	0,00
i	TK Negeri Pembina 7	0,00	7.300.000,00	7.300.000,00	0,00
j	TK Negeri Pembina 8	0,00	14.250.000,00	14.250.000,00	0,00
g.	SMP Negeri 1	1.356.360,00	543.020.811,00	544.122.171,00	255.000,00
h.	SMP Negeri 2	0,00	633.093.646,00	632.851.646,00	242.000,00
i.	SMP Negeri 3	1.359.500,00	199.319.398,00	198.525.898,00	2.153.000,00
j.	SMP Negeri 4	0,00	590.424.420,00	589.939.420,00	485.000,00
k.	SMP Negeri 5	1.082.805,00	338.736.746,00	339.242.651,00	576.900,00
l.	SMP Negeri 6	508.735,00	339.966.304,00	340.020.489,00	454.550,00
m.	SMP Negeri 7	443.215,00	849.549.474,00	848.970.039,00	1.022.650,00
n.	SMP Negeri 8	169.600,00	185.441.657,00	185.384.757,00	226.500,00
o.	SMP Negeri 9	236.000,00	79.735.000,00	79.971.000,00	0,00
p.	SMP Negeri 10	212.000,00	224.295.959,00	224.218.959,00	289.000,00
q.	SMP Negeri 11	0,00	251.247.147,00	251.067.327,00	179.820,00
r.	SMP Negeri 12	3.086.022,00	346.220.395,00	338.520.017,00	10.786.400,00
s.	SMP Negeri 13	3.506.898,00	175.000.400,00	170.550.298,00	7.957.000,00
t.	SMP Negeri 14	7.152.000,00	50.659.200,00	56.990.200,00	821.000,00
u.	SMP Negeri 15	0,00	115.021.150,00	112.969.340,00	2.051.810,00
v.	SMP Negeri 16	12.382.600,00	440.930.200,00	438.085.800,00	15.227.000,00
w.	Sanggar Kegiatan Bersama	0,00	241.919.736,00	241.919.736,00	0,00
x.	SDN 002 Tanjungpinang Kota	4.838.432,00	126.214.568,00	130.475.000,00	578.000,00
y.	SDN 003 Binaan Tanjungpinang Kota	0,00	106.039.774,00	105.553.774,00	486.000,00
z.	SDN 004 Tanjungpinang Kota	0,00	125.903.673,00	125.665.023,00	238.650,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
aa.	SDN 005 Tanjungpinang Kota	0,00	239.104.612,00	238.883.722,00	220.890,00
ab.	SDN 006 Tanjungpinang Kota	0,00	44.708.714,00	43.773.534,00	935.180,00
ac.	SDN 007 Tanjungpinang Kota	0,00	17.053.340,00	17.053.340,00	0,00
ad.	SDN 008 Tanjungpinang Kota	0,00	43.236.920,00	43.147.920,00	89.000,00
ae.	SDN 009 Tanjungpinang Kota	0,00	73.578.099,00	73.451.099,00	127.000,00
af.	SDN 010 Tanjungpinang Kota	0,00	167.362.350,00	167.095.070,00	267.280,00
ag.	SDN 012 Tanjungpinang Kota	0,00	95.758.596,00	95.597.646,00	160.950,00
ah.	SDN 001 Tanjungpinang Barat	0,00	97.420.000,00	96.635.000,00	785.000,00
ai.	SDN 002 Tanjungpinang Barat	0,00	0,00	0,00	0,00
aj.	SDN 003 Tanjungpinang Barat	0,00	180.617.900,00	180.123.900,00	494.000,00
ak.	SDN 004 Binaan Tanjungpinang Barat	0,00	474.411.245,00	468.480.545,00	5.930.700,00
al.	SDN 006 Tanjungpinang Barat	1.478.500,00	82.231.200,00	79.590.100,00	4.119.600,00
am.	SDN 008 Tanjungpinang Barat	598.506,00	72.497.800,00	72.822.306,00	274.000,00
an.	SDN 010 Tanjungpinang Barat	0,00	179.742.100,00	179.202.100,00	540.000,00
ao.	SDN 011 Tanjungpinang Barat	478.500,00	167.251.957,00	167.274.457,00	456.000,00
ap.	SDN 012 Tanjungpinang Barat	0,00	63.247.753,00	62.240.753,00	1.007.000,00
aq.	SDN 013 Tanjungpinang Barat	0,00	159.530.000,00	159.465.000,00	65.000,00
ar.	SDN 014 Tanjungpinang Barat	0,00	56.746.500,00	56.674.500,00	72.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
as.	SDN 001 Tanjungpinang Timur	0,00	211.386.573,00	211.144.573,00	242.000,00
at.	SDN 002 Tanjungpinang Timur	0,00	366.508.218,00	365.967.018,00	541.200,00
au.	SDN 003 Tanjungpinang Timur	0,00	333.410.450,00	332.811.450,00	599.000,00
av.	SDN 004 Binaan Tanjungpinang Timur	1.219.565,00	363.652.032,00	364.521.597,00	350.000,00
aw.	SDN 005 Tanjungpinang Timur	0,00	120.609.750,00	120.299.750,00	310.000,00
ax.	SDN 006 Tanjungpinang Timur	2.120.500,00	497.152.500,00	494.878.875,00	4.394.125,00
ay.	SDN 008 Tanjungpinang Timur	0,00	174.666.930,00	173.966.930,00	700.000,00
az.	SDN 009 Tanjungpinang Timur	0,00	113.658.593,00	113.658.593,00	0,00
ba.	SDN 010 Tanjungpinang Timur	0,00	278.638.200,00	278.568.200,00	70.000,00
bb.	SDN 011 Tanjungpinang Timur	0,00	280.659.650,00	280.659.650,00	0,00
bc.	SDN 012 Tanjungpinang Timur	0,00	370.327.736,00	369.569.436,00	758.300,00
bd.	SDN 013 Tanjungpinang Timur	0,00	396.780.909,00	396.780.909,00	0,00
be.	SDN 014 Tanjungpinang Timur	1.027.000,00	150.905.800,00	151.086.800,00	846.000,00
bf.	SDN 015 Tanjungpinang Timur	0,00	259.277.950,00	259.277.950,00	0,00
bg.	SDN 016 Tanjungpinang Timur	0,00	166.496.800,00	166.496.800,00	0,00
bh.	SDN 017 Tanjungpinang Timur	3.341.500,00	213.097.080,00	215.095.510,00	1.343.070,00
bi.	SDN 001 Buklt Bestari	842.000,00	71.844.400,00	72.119.400,00	567.000,00
bj.	SDN 002 Buklt Bestari	0,00	210.929.340,00	210.084.340,00	845.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
bk.	SDN 003 Buklt Bestari	0,00	180.895.925,00	180.802.425,00	93.500,00
bl.	SDN 004 Buklt Bestari	0,00	287.354.291,00	287.354.291,00	-
bm.	SDN 005 Buklt Bestari	0,00	84.684.000,00	84.084.000,00	600.000,00
bn.	SDN 006 Buklt Bestari	0,00	98.719.783,00	98.541.783,00	178.000,00
bo.	SDN 007 Buklt Bestari	0,00	104.809.500,00	103.876.400,00	933.100,00
bp.	SDN 008 Buklt Bestari	1.511.000,00	90.395.295,00	91.428.295,00	478.000,00
bq.	SDN 009 Buklt Bestari	0,00	90.299.900,00	89.889.900,00	410.000,00
br.	SDN 010 Bukit Bestari	0,00	80.127.000,00	79.777.000,00	350.000,00
bs.	SDN 011 Buklt Bestari	0,00	148.472.095,00	148.040.705,00	431.390,00
bt.	SDN 012 Buklt Bestari	0,00	200.748.250,00	199.901.250,00	847.000,00
bu.	SDN 013 Buklt Bestari	995.400,00	188.382.000,00	188.676.400,00	701.000,00
bv.	SDN 014 Binaan Buklt Bestari	0,00	265.888.066,00	265.539.530,00	348.536,00
bw.	SDN 015 Buklt Bestari	0,00	0,00	0,00	0,00
bx.	SDN 017 Buklt Bestari	0,00	237.978.820,00	237.707.820,00	271.000,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	9.794.385.580,62	54.080.726.446,62	51.387.347.693,61	12.487.764.333,63
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	3.121.425.476,77	15.743.938.611,82	13.965.067.332,52	4.900.296.756,07
b.	Puskesmas Sei Jang	177.517.510,20	2.086.361.350,28	2.122.500.237,96	141.378.622,52
c.	Puskesmas Tanjungpinang	213.183.464,08	2.337.226.011,69	2.360.299.801,50	190.109.674,27
d.	Puskesmas Batu 10	383.155.609,53	2.373.843.002,55	2.493.222.584,23	263.776.027,85

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
e.	Puskesmas Kampung Bugis	201.699.229,41	1.136.447.506,87	1.184.299.228,95	153.847.507,33
f.	Puskesmas Kota Piring	76.927.630,80	748.789.563,37	747.663.741,89	78.053.452,28
g.	Puskesmas Mekar Baru	217.063.390,28	1.094.488.108,77	1.206.964.288,76	104.587.210,29
h.	Puskesmas Tanjung Unggat	101.263.149,90	711.270.687,27	715.916.903,73	96.616.933,44
i.	RSUD Kota Tanjungpinang	5.302.150.119,65	27.848.361.604,00	26.591.413.574,07	6.559.098.149,58
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	148.287.400,00	10.243.736.680,00	10.253.130.080,00	138.894.000,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	564.567.090,00	2.999.457.184,00	3.540.352.652,00	23.671.622,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik, dan Pemberdayaan Masyarakat	921.966,00	1.188.692.584,00	1.188.354.650,00	1.259.900,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja dan Penanggulangan Kebakaran	37.175.882,00	3.848.599.734,00	3.883.335.616,00	2.440.000,00
7.	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	666.720,00	998.341.106,00	997.473.171,00	1.534.655,00
8.	Dinas Sosial	49.950,00	4.087.161.510,00	4.087.211.460,00	0.00
9.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi, dan Usaha Mikro	1.710.692.539,00	1.880.490.498,00	3.589.430.037,00	1.753.000,00
10.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	229.500,00	2.823.919.550,00	2.823.625.130,00	523.920,00
11.	Dinas Lingkungan Hidup	2.840.300,00	7.680.058.176,00	7.629.947.227,52	52.951.248,48
12.	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	376.125.001,00	882.697.725,00	798.225.211,00	460.597.515,00
13.	Dinas Perhubungan	38.256.465,00	1.340.205.938,00	1.343.502.558,00	34.959.845,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
14.	Dinas Komunikasi dan Informatika	1.826.870,00	873.460.573,00	873.376.443,00	1.911.000,00
15.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	1.639.357,00	3.674.497.039,00	3.667.841.896,00	8.294.500,00
16.	Dinas Perpustakaan dan Arsip	6.906.499,00	1.050.905.552,00	1.040.121.515,00	17.690.536,00
17.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	157.486.526,00	3.470.938.484,00	3.442.930.541,00	185.494.469,00
18.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	2.751.300,00	3.140.201.305,00	3.093.905.155,00	49.047.450,00
19.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	3.214.260.123,00	9.694.519.315,00	12.907.738.138,00	1.041.300,00
20.	Sekretariat Daerah	107.752.890,00	14.563.174.884,00	14.665.638.174,00	5.289.600,00
21.	Sekretariat DPRD	14.526.237,00	6.090.023.831,00	6.085.491.368,00	19.058.700,00
22.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	187.350,00	971.176.588,00	962.047.438,00	9.316.500,00
23.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	286.000,00	729.131.800,00	729.194.000,00	223.800,00
24.	Kelurahan Senggarang	179.000,00	397.991.427,00	397.354.927,00	815.500,00
25.	Kelurahan Tanjungpinang Kota	145.000,00	641.936.330,00	641.282.830,00	798.500,00
26.	Kelurahan Penyengat	2.015.000,00	276.302.678,00	277.320.678,00	997.000,00
27.	Kelurahan Kampung Bugis	44.000,00	353.117.950,00	353.101.950,00	60.000,00
28.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	488.500,00	570.317.775,00	570.158.275,00	648.000,00
29.	Kelurahan Bukit Cermin	0,00	306.485.776,00	306.485.776,00	0.00
30.	Kelurahan Kemboja	521.000,00	541.628.000,00	541.548.000,00	601.000,00
31.	Kelurahan Kampung Baru	685.000,00	651.620.137,00	651.799.387,00	505.750,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
32.	Kelurahan Tanjungpinang Barat	377.380,00	414.489.176,00	412.395.906,00	2.470.650,00
33.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	494.000,00	908.893.986,00	909.387.986,00	0.00
34.	Kelurahan Air Raja	105.700,00	689.869.866,00	689.519.866,00	455.700,00
35.	Kelurahan Kampung Bulang	178.880,00	506.416.950,00	506.595.830,00	0.00
36.	Kelurahan Pinang Kencana	289.000,00	717.268.404,00	717.361.404,00	196.000,00
37.	Kelurahan Melayu Kota Piring	0,00	373.634.704,00	373.409.704,00	225.000,00
38.	Kelurahan Batu IX	510.600,00	461.006.812,00	460.382.412,00	1.135.000,00
39.	Kecamatan Bukit Bestari	1.135.000,00	667.229.550,00	667.843.550,00	521.000,00
40.	Kelurahan Tanjungpinang Timur	694.340,00	470.451.557,00	470.726.897,00	419.000,00
41.	Kelurahan Tanjung Unggat	452.800,00	501.039.850,00	501.216.650,00	276.000,00
42.	Kelurahan Dompok	435.000,00	308.477.219,00	308.421.219,00	491.000,00
43.	Kelurahan Sei Jang	1.553.670,00	321.682.867,00	322.275.237,00	961.300,00
44.	Kelurahan Tanjung Ayun Sakti	345.600,00	290.053.300,00	290.118.900,00	280.000,00
45.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	634.614.997,00	641.491.873,00	753.369.432,00	522.737.438,00
46.	Sekretariat Dewan Pengurus KORPRI	0,00	0,00	0,00	0,00
47.	Inspektorat Daerah	4.783.600,00	505.440.441,00	505.978.153,00	4.245.888,00
48.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	135.400,00	1.676.788.262,00	1.676.636.662	287.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023
49.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	9.240.756,00	2.470.406.166,00	2.456.887.572,00	22.759.350,00
50.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	82.681.030,00	1.611.678.325,00	1.426.118.975,00	268.240.380,00
51	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	521.367,00	569.732.276,00	569.391.643,00	862.000,00
	JUMLAH	16.978.016.003,62	180.247.832.191,62	182.812.281.344,13	14.413.566.851,11

Untuk rincian dari masing-masing nilai persediaan per jenis akun per SKPD pada tabel di atas dapat dilihat pada tabel Pengklasifikasian Persediaan per Jenis Akun dilakukan masih berdasarkan Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Tanjungpinang yang mengelompokkan menjadi tiga jenis klasifikasi akun besar yaitu :

- a. Persediaan Bahan Pakai Habis, terdiri dari Persediaan Alat Tulis Kantor, Persediaan Dokumen/Administrasi Tender, Persediaan Alat Listrik dan Elektronik, Persediaan Perangko, Materai dan Benda Pos Lainnya, Persediaan Peralatan Kebersihan dan Bahan Pembersih, Persediaan Bahan Bakar Minyak/Gas, Persediaan Isi Tabung Pemadam Kebakaran, Persediaan Isi Tabung Gas, Persediaan Bahan Cetak, Persediaan Bahan Pembelajaran;
- b. Persediaan Bahan/Material, terdiri dari Persediaan Bahan Baku Bangunan, Persediaan Bahan/Bibit Tanaman, Persediaan Bibit Ternak, Persediaan Bahan Obat-Obatan, Persediaan Bahan Kimia, Persediaan Bahan Makanan Pokok, Persediaan Suku Cadang Sarana Mobilitas, Persediaan Bahan Medis Habis Pakai, Persediaan Linen, Persediaan Bahan/Pakan Ternak, Persediaan Peralatan Pertanian, Persediaan Peralatan Peternakan, Persediaan Bahan Kerajinan, Persediaan Bahan Kemasan, dan Persediaan Pupuk; dan
- c. Persediaan Barang Lainnya, terdiri dari Persediaan Barang yang Akan Diberikan Kepada Masyarakat/Pihak Ketiga.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.179
NILAI PERSEDIAAN PER JENIS AKUN
PER 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	BAHAN HABIS PAKAI	BAHAN / MATERIAL	BARANG LAINNYA	TOTAL
1	Dinas Pendidikan	75.298.261,00	3.562.240,00	-	78.860.501,00
a	Dinas Pendidikan	2.079.400,00	-	-	2.079.400,00
b	Smp Negeri 1	180.000,00	75.000,00	-	255.000,00
c	Smp Negeri 2	242.000,00	-	-	242.000,00
d	Smp Negeri 3	2.153.000,00	-	-	2.153.000,00
e	Smp Negeri 4	-	485.000,00	-	-
f	Smp Negeri 5	576.900,00	-	-	576.900,00
g	Smp Negeri 6	454.550,00	-	-	454.550,00
h	Smp Negeri 7	1.022.650,00	-	-	1.022.650,00
i	Smp Negeri 8	226.500,00	-	-	226.500,00
j	Smp Negeri 9	-	-	-	-
k	Smp Negeri 10	289.000,00	-	-	289.000,00
l	Smp Negeri 11	179.820,00	-	-	179.820,00
m	Smp Negeri 12	10.786.400,00	-	-	10.786.400,00
n	Smp Negeri 13 Satu Atap Tanjungpinang	7.957.000,00	-	-	7.957.000,00
o	Smp Negeri 14	821.000,00	-	-	821.000,00
p	Smp Negeri 15	2.051.810,00	-	-	2.051.810,00
q	Smp Negeri 16	15.227.000,00	-	-	15.227.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	BAHAN HABIS PAKAI	BAHAN / MATERIAL	BARANG LAINNYA	TOTAL
q	Sd Negeri 001 Bukit Bestari	456.000,00	111.000,00	-	567.000,00
r	Sd Negeri 002 Bukit Bestari	845.000,00	-	-	845.000,00
s	Sd Negeri 003 Bukit Bestari	93.500,00	-	-	93.500,00
t	Sd Negeri 004 Bukit Bestari		242.000,00	-	242.000,00
u	Sd Negeri 005 Bukit Bestari	358.000,00	132.000,00	-	490.000,00
v	Sd Negeri 006 Bukit Bestari	46.000,00	-	-	46.000,00
w	Sd Negeri 007 Bukit Bestari	933.100,00	50.000,00	-	983.100,00
x	Sd Negeri 008 Bukit Bestari	428.000,00	151.000,00	-	579.000,00
y	Sd Negeri 009 Bukit Bestari	259.000,00	-	-	259.000,00
z	Sd Negeri 010 Bukit Bestari	350.000,00	-	-	350.000,00
aa	Sd Negeri 011 Bukit Bestari	431.390,00	25.000,00	-	456.390,00
ab	Sd Negeri 012 Bukit Bestari	822.000,00	280.000,00	-	1.102.000,00
ac	Sd Negeri 013 Bukit Bestari	421.000,00	-	-	421.000,00
ad	Sd Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	348.536,00	-	-	348.536,00
ae	Sd Negeri 015 Bukit Bestari		-	-	-
af	Sd Negeri 017 Bukit Bestari	271.000,00	-	-	271.000,00
ag	Sd Negeri 001 Tanjungpinang Barat	785.000,00	-	-	785.000,00
ah	Sd Negeri 002 Tanjungpinang Barat		931.000,00	-	931.000,00
ai	Sd Negeri 003 Tanjungpinang Barat	494.000,00	-	-	494.000,00
aj	Sd Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Barat	5.930.700,00	-	-	5.930.700,00
ak	Sd Negeri 006 Tanjungpinang Barat	3.188.600,00	-	-	3.188.600,00
al	Sd Negeri 008 Tanjungpinang Barat	274.000,00	-	-	274.000,00
am	Sd Negeri 010 Tanjungpinang Barat	540.000,00	-	-	540.000,00
an	Sd Negeri 011 Tanjungpinang Barat	456.000,00	-	-	456.000,00
ao	Sd Negeri 012 Tanjungpinang Barat	1.007.000,00	-	-	1.007.000,00
ap	Sd Negeri 013 Tanjungpinang Barat	65.000,00	-	-	65.000,00
aq	Sd Negeri 014 Tanjungpinang Barat	72.000,00	-	-	72.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	BAHAN HABIS PAKAI	BAHAN / MATERIAL	BARANG LAINNYA	TOTAL
ar	Sd Negeri 002 Tanjungpinang Kota	578.000,00	-	-	578.000,00
as	Sd Negeri 003 Binaan Tanjungpinang Kota	486.000,00	-	-	486.000,00
at	Sd Negeri 004 Tanjungpinang Kota	223.110,00	15.540,00	-	238.650,00
au	Sd Negeri 005 Tanjungpinang Kota	176.490,00	44.400,00	-	220.890,00
av	Sd Negeri 006 Tanjungpinang Kota	924.680,00	10.500,00	-	935.180,00
ax	Sd Negeri 008 Tanjungpinang Kota	89.000,00	-	-	89.000,00
ay	Sd Negeri 009 Tanjungpinang Kota	127.000,00	-	-	127.000,00
az	Sd Negeri 010 Tanjungpinang Kota	267.280,00	-	-	267.280,00
bb	Sd Negeri 012 Tanjungpinang Kota	160.950,00	-	-	160.950,00
bc	Sd Negeri 001 Tanjungpinang Timur	242.000,00	-	-	242.000,00
bd	Sd Negeri 002 Tanjungpinang Timur	541.200,00	-	-	541.200,00
be	Sd Negeri 003 Tanjungpinang Timur	553.000,00	46.000,00	-	599.000,00
bf	Sd Negeri 004 Tanjungpinang Timur	350.000,00	-	-	350.000,00
bg	Sd Negeri 005 Tanjungpinang Timur	310.000,00	-	-	310.000,00
bh	Sd Negeri 006 Tanjungpinang Timur	3.540.625,00	853.500,00	-	4.394.125,00
bi	Sd Negeri 008 Tanjungpinang Timur	700.000,00	-	-	700.000,00
bk	Sd Negeri 010 Tanjungpinang Timur	70.000,00	-	-	70.000,00
bm	Sd Negeri 012 Tanjungpinang Timur	648.000,00	110.300,00	-	758.300,00
bo	Sd Negeri 014 Tanjungpinang Timur	846.000,00	-	-	846.000,00
br	Sd Negeri 017 Tanjungpinang Timur	1.343.070,00	-	-	1.343.070,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	BAHAN HABIS PAKAI	BAHAN/MATERIAL	BARANG LAINNYA	TOTAL
2	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk Dan Keluarga Berencana	393.848.546,40	12.093.915.787,23	-	12.487.764.333,63
a	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk Dan Keluarga Berencana	78.181.500,00	4.822.115.256,07	-	4.900.296.756,07
b	Puskesmas Sei-Jang	2.980.240,00	138.398.382,52	-	141.378.622,52
c	Puskesmas Tanjungpinang	44.391.127,00	145.718.547,27	-	190.109.674,27
d	Puskesmas Batu 10	11.197.239,00	252.578.788,85	-	263.776.027,85
e	Puskesmas Kp. Bugis	15.571.089,00	138.276.418,33	-	153.847.507,33
f	Puskesmas Kota Piring	720.000,00	77.333.452,28	-	78.053.452,28
g	Puskesmas Mekar Baru	4.209.600,00	100.377.610,29	-	104.587.210,29
h	Puskesmas Tanjung Unggat	1.609.500,00	95.007.433,44	-	96.616.933,44
i	Blud/Rsud	234.988.251,40	6.324.109.898,18	-	6.559.098.149,58
3	Dinas Pekerjaan Umum Dan Penataan Ruang	-	138.894.000,00	-	138.894.000,00
4	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan Dan Pertamanan	12.411.472,00	11.260.150,00	-	23.671.622,00
5	Badan Kesatuan Bangsa, Politik, Dan Pemberdayaan Masyarakat	1.129.900,00	130.000,00	-	1.259.900,00
6	Satuan Polisi Pamong Praja Dan Penanggulangan Kebakaran	2.359.000,00	81.000,00	-	2.440.000,00
7	Dinas Pemadam Kebakaran Dan Penyelamatan	1.273.455,00	261.200,00	-	1.534.655,00
8	Dinas Sosial	-	-	-	-
9	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi, Dan Usaha Mikro	1.273.000,00	480.000,00	-	1.753.000,00
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak Dan Pemberdayaan Masyarakat	523.920,00	-	-	523.920,00
11	Dinas Lingkungan Hidup	7.672.248,48	45.279.000,00	-	52.951.248,48
12	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	459.690.623,00	906.892,00	-	460.597.515,00
13	Dinas Perhubungan	34.959.845,00	-	-	34.959.845,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	BAHAN HABIS PAKAI	BAHAN/MATERIAL	BARANG LAINNYA	TOTAL
14	Dinas Komunikasi Dan Informatika	1.911.000,00	-	-	1.911.000,00
15	Dinas Kepemudaan Dan Olahraga	6.079.000,00	2.215.500,00	-	8.294.500,00
16	Dinas Perpustakaan Dan Arsip	12.488.537,00	5.201.999,00	-	17.690.536,00
17	Dinas Pertanian, Pangan Dan Perikanan	2.106.500,00	19.462.282,00	163.925.687,00	185.494.469,00
18	Dinas Kebudayaan Dan Pariwisata	47.599.550,00	1.447.900,00	-	49.047.450,00
19	Dinas Perdagangan Dan Perindustrian	986.300,00	55.000,00	-	1.041.300,00
20	Sekretariat Daerah	5.289.600,00	-	-	5.289.600,00
21	Sekretariat Dprd	15.512.000,00	3.546.700,00	-	19.058.700,00
22	Dinas Penanaman Modal Dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	9.298.500,00	18.000,00	-	9.316.500,00
23	Kecamatan Tanjungpinang Kota	2.534.300,00	360.500,00	-	2.894.800,00
a	Kecamatan Tanjungpinang Kota	223.800,00	-	-	223.800,00
b	Kelurahan Senggarang	455.000,00	360.500,00	-	815.500,00
c	Kelurahan Tanjungpinang Kota	798.500,00	-	-	798.500,00
d	Kelurahan Penyengat	997.000,00	-	-	997.000,00
e	Kelurahan Kampung Bugis	60.000,00	-	-	60.000,00
24	Kecamatan Tanjungpinang Barat	2.071.880,00	164.000	-	4.225.400,00
a	Kecamatan Tanjungpinang Barat	619.000,00	29.000,00	-	648.000,00
b	Kelurahan Bukit Cermin	0,00	-	-	-
c	Kelurahan Kemboja	601.000,00	-	-	601.000,00
d	Kelurahan Kampung Baru	370.750,00	135.000,00	-	505.750,00
e	Kelurahan Tanjungpinang Barat	2.470.650,00	-	-	2.470.650,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	BAHAN HABIS PAKAI	BAHAN/ MATERIAL	BARANG LAINNYA	TOTAL
25	Kecamatan Tanjungpinang Timur	1.578.180,00	211.000	-	2.011.700,00
a	Kecamatan Tanjungpinang Timur	0,00	-	-	-
b	Kelurahan Air Raja	244.700,00	211.000,00	-	455.700,00
c	Kelurahan Kampung Baru	0,00	-	-	-
d	Kelurahan Pinang Kencana	196.000,00	-	-	196.000,00
e	Kelurahan Melayu Kota Piring	225.000,00	-	-	225.000,00
f	Kelurahan Batu IX	1.135.000,00	-	-	1.135.000,00
26	Kecamatan Bukit Bestari	4.616.410,00	116.200	-	2.948.300,00
a	Kecamatan Bukit Bestari	521.000,00	-	-	521.000,00
b	Kelurahan Tanjungpinang Timur	419.000,00	-	-	419.000,00
c	Kelurahan Tanjung Unggat	276.000,00	-	-	276.000,00
d	Kelurahan Dompok	491.000,00	-	-	491.000,00
e	Kelurahan Sei Jang	845.100,00	116.200,00	-	961.300,00
f	Kelurahan Tanjung Ayun Sakti	280.000,00	-	-	280.000,00
27	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	1.781.400,00	-	520.956.038,00	522.737.438,00
28	Inspektorat Daerah	4.139.888,00	106.000,00	-	4.245.888,00
29	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	287.000,00	-	-	287.000,00
30	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	22.354.850,00	404.500,00	-	22.759.350,00
31	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	268.240.380,00	-	-	268.240.380,00
32	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	555.500,00	306.500,00	-	862.000,00
	TOTAL	1.400.298.775,88	12.328.386.350,23	684.881.725,00	14.413.566.851,11

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Berikut nilai persediaan obat-obatan kadaluarsa dan bahan medis habis pakai kadaluarsa Pemerintah Kota Tanjungpinang yang sampai tanggal 31 Desember 2023 yang telah dilakukan pemusnahan.

TABEL 7.4.180
NILAI PERSEDIAAN BARANG KADALUARSA

NO	NAMA UNIT SKPD	2023	2017-2022	JUMLAH	PEMUSNAHAN	SISA
1	2	3	4	5=3+4	6	7
1	Balai Pengelolaan dan Alat Kesehatan Kota Tanjungpinang	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	RSUD Kota Tanjungpinang	278.169.327,52	20.970.180,12	299.139.507,64	299.139.507,64	0,00
3	Puskesmas Sei Jang	0,00	24.038.493,00	24.038.493,00	0,00	24.038.493,00
4	Puskesmas Tanjungpinang	0,00	4.194.423,00	4.194.423,00	0,00	4.194.423,00
5	Puskesmas Batu 10	0,00	19.302.926,80	19.302.926,80	0,00	19.302.926,80
6	Puskesmas Kampung Bugis	0,00	12.832.335,40	12.832.335,40	0,00	12.832.335,40
7	Puskesmas Kota Piring	0,00	2.741.245,00	2.741.245,00	0,00	2.741.245,00
8	Puskesmas Mekar Baru	0,00	22.795.014,42	22.795.014,42	0,00	22.795.014,42
9	Puskesmas Tanjung Unggat	0,00	347.253,00	347.253,00	0,00	347.253,00
10	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	0,00	108.271.550,00	108.271.550,00	0,00	108.271.550,00
11	Dinas Perhubungan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	0,00	68.800,00	68.800,00	0,00	68.800,00
13	Dinas Sosial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUMLAH		278.169.327,52	215.562.220,74	493.731.548,26	299.139.507,64	194.592.040,62

Berdasarkan tabel diatas nilai sisa persediaan kadaluarsa yang belum dimusnahkan sebesar Rp194.592.040,62.

Nilai Persediaan obat-obatan dan bahan medis habis pakai kadaluarsa pada RSUD Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 sebesar Rp299.139.507,64 dan telah dilakukan penghapusan sebesar Rp299.139.507,64 sehingga tersisa sebesar Rp0,00 berdasarkan Berita Acara Pemusnahan Barang tanggal 09 November 2023.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Nilai Persediaan kadaluarsa pada puskesmas-puskesmas Tahun 2023 sebesar Rp86.251.690,62, yang terdiri dari Puskesmas Sei Jang sebesar Rp24.038.493,00, Puskesmas Tanjungpinang sebesar Rp4.194.423,00, Puskesmas Batu 10 sebesar Rp19.302.926,80, Puskesmas Kampung Bugis sebesar Rp12.832.335,40, Puskesmas Melayu Kota Piring sebesar Rp2.741.245,00, Puskesmas Mekar Baru sebesar Rp22.795.014,42 dan Puskesmas Tanjung Unggat sebesar Rp347.253,00.

Nilai Persediaan kadaluarsa pada Dinas Pertanian Pangan dan Perikanan berupa Karcis Retribusi Rumah Pemotongan Hewan sebanyak empat buku dengan harga perbuku sebesar Rp17.200,00 sehingga nilai Persediaan kadaluarsa sebesar Rp68.800,00.

Nilai Persediaan kadaluarsa pada Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil berupa persediaan bahan cetakan belum dilakukan dilakukan pemusnahan. Berdasarkan PSAP Nomor 5 Paragraf 26 dikeluarkan dari Persediaan yang merupakan barang persediaan yang tidak digunakan pada Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil sebesar Rp108.271.550,00 dengan rincian sebagai berikut.

TABEL 7.4.181
NILAI PERSEDIAAN YANG TIDAK DIGUNAKAN (BAHAN CETAK)
PADA DINAS KEPENDUDUKAN DAN PENCATATAN SIPIL

NO	URAIAN	SATUAN	HARGA SATUAN	JUMLAH
1	Blanko Kartu Keluarga (KK)	10.500 lembar	5.000,00	52.500.000,00
2	Blanko Kutipan Akta Perkawinan	2.004 lembar	4.950,00	9.919.800,00
3	Blanko Register Akta Perkawinan	40 buku	49.500,00	1.980.000,00
4	Blanko Kutipan Akta Perceraian	2.357 lembar	4.950,00	11.667.150,00
5	Blanko Register Akta Perceraian	40 buku	49.500,00	1.980.000,00
6	Blanko Kutipan Akta Pengakuan	150 lembar	4.800,00	720.000,00
7	Blanko Akta Kelahiran	2.000 lembar	6.001,00	12.002.000,00
8	Buku Register Kelahiran	60 buku	60.500,00	3.630.000,00
9	Blanko Pengakuan Anak	400 lembar	6.001,00	2.400.400,00
10	Buku Register Pengakuan Anak	8 buku	60.500,00	484.000,00
11	Blanko Pengesahan Anak	400 lembar	6.001,00	2.400.400,00
12	Buku Register Pengesahan Anak	2 buku	60.500,00	121.000,00
13	Blanko Kutipan Akta Perkawinan	900 lembar	6.001,00	5.400.900,00
14	Buku Register Akta Perkawinan	8 buku	60.500,00	484.000,00
15	Blanko Perceraian	400 lembar	6.001,00	2.400.400,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	SATUAN	HARGA SATUAN	JUMLAH
16	Buku Register Perceraian	3 buku	60.500,00	181.500,00
JUMLAH			451.205,00	108.271.550,00

7.4.3.1.2 Investasi Jangka Panjang

Investasi Jangka Panjang adalah investasi yang dimaksudkan untuk dimiliki selama lebih dari 12 (dua belas) bulan. Investasi Jangka Panjang meliputi Investasi Non Permanen dan Investasi Permanen. Investasi Jangka Panjang Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 **Rp35.653.083.941,00** terdiri dari.

TABEL 7.4.182
INVESTASI JANGKA PANJANG
TAHUN 2023 DAN 2022

URAIAN	31 DESEMBER 2023 (Rp)	31 DESEMBER 2022 (Rp)
Investasi Non Permanen	0,00	0,00
Investasi Permanen	35.653.083.941,00	50.083.129.862,00
JUMLAH	35.653.083.941,00	50.083.129.862,00

7.4.3.1.2.1 Investasi Non Permanen

Investasi Non Permanen adalah investasi jangka panjang yang tidak termasuk dalam investasi permanen, yang dimaksudkan untuk dimiliki secara tidak berkelanjutan. Tidak berkelanjutan adalah kepemilikan investasi yang berjangka waktu lebih dari 12 bulan, dimaksudkan untuk tidak dimiliki terus menerus atau ada niat untuk memperjualbelikan atau menarik kembali. Investasi Non Permanen yang dilakukan oleh Pemerintah Kota Tanjungpinang berupa dana yang disisihkan oleh Pemerintah dalam rangka pelayanan masyarakat seperti bantuan modal kerja secara bergulir kepada kelompok masyarakat. Kepemilikan atas investasi jangka panjang bersifat nonpermanen menggunakan metode nilai bersih yang dapat direalisasikan.

Pengelolaan Dana Bergulir di lingkungan Sekretariat Daerah dilakukan oleh TPPKL pada Bagian Perekonomian dan Sumber Daya Alam Sekretariat Daerah berdasarkan Keputusan Walikota Tanjungpinang Nomor 244 Tahun 2005. Dana awal dana bergulir yang disalurkan adalah sebesar Rp6.362.500.000,00 dengan rincian sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.183
PENYALURAN DANA BERGULIR

TAHUN PENYALURAN	JUMLAH DANA YANG DISALURKAN (Rp)	JUMLAH PEMINJAM
2002	2.912.500.000,00	556
2003	2.000.000.000,00	432
2004	1.000.000.000,00	230
2005	450.000.000,00	143
JUMLAH	6.362.500.000,00	1.361

Saldo Dana Bergulir per 31 Desember 2023 pada Sekretariat Daerah berjumlah Rp0,00 karena Saldo Dana Bergulir sebesar Rp3.340.752.580,26, dan dikategorikan macet serta telah dilakukan penyusutan 100% sebesar (Rp3.340.752.580,26) sehingga nilai Investasi Jangka Panjang Non Permanen per 31 Desember 2023 bernilai nol.

Sesuai Buletin Teknis Komite Standar Akuntansi Pemerintahan Nomor 6 yang mengatur tentang Akuntansi Investasi dan Peraturan Walikota Tanjungpinang Nomor 49 Tahun 2018 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Tanjungpinang maka dilakukan penyisihan atas Investasi Non Permanen Dana Bergulir tidak tertagih. Dengan demikian, saldo Dana Bergulir per 31 Desember 2023 pada Sekretariat Daerah berjumlah Rp0,00, karena saldo Dana Bergulir sebesar Rp3.273.204.580,26 setelah dikurangi dengan pelunasan atas pinjaman Dana Bergulir oleh Masyarakat sebesar Rp67.548.000,00 dan dikategorikan macet serta telah dilakukan penyusutan 100% sebesar (Rp3.273.204.580,26) sehingga nilai Investasi Jangka Panjang Non Permanen per 31 Desember 2023 bernilai Rp0,00 dengan rincian sebagai berikut:

TABEL 7.4.184
PENYISIHAN DANA BERGULIR
YANG DIKELOLA SEKRETARIAT DAERAH

URAIAN	JUMLAH
Nilai Dana Bergulir per 31 Desember 2022	3.340.752.580,26
Pengurangan 2023 : Pengembalian Dana Bergulir s.d akhir Tahun 2023	67.548.000,00
Saldo Akhir Dana Bergulir per 31 Desember 2023	3.273.204.580,26
Penyisihan Investasi Non Permanen	(3.273.204.580,26)
Nilai Bersih Investasi Non Permanen	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Adapun pengelompokan umur Investasi Non Permanen adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.185
PENGELOMPOKAN UMUR INVESTASI NON PERMANEN

NO	URAIAN	LANCAR	KURANG LANCAR	DIRAGUKAN	MACET
1.	Sekretariat Daerah	0,00	0,00	0,00	3.273.204.580,26

Dengan demikian, Penyisihan Investasi Non Permanen pada Sekretariat Daerah Tahun 2023 sebagai berikut.

TABEL 7.4.186
PENYISIHAN INVESTASI NON PERMANEN

URAIAN	NILAI PIUTANG	%	JUMLAH PENYISIHAN	NILAI BERSIH YANG DAPAT DIREALISASIKAN
Lancar	0,00	0.50	0,00	0,00
Kurang Lancar	0,00	10	0,00	0,00
Diragukan	0,00	50	0,00	0,00
Macet	3.273.204.580,26	100	3.273.204.580,26	0,00
JUMLAH	3.273.204.580,26		3.273.204.580,26	0,00

7.4.3.1.2.2 Investasi Permanen

Penilaian Investasi Pemerintah Kota Tanjungpinang menggunakan metode ekuitas untuk kepemilikan lebih dari 50%, sedangkan untuk kepemilikan kurang dari 20% dinilai dengan metode biaya. Metode ekuitas adalah suatu metode akuntansi yang mencatat nilai investasi awal berdasarkan harga perolehan. Nilai investasi tersebut kemudian disesuaikan dengan perubahan bagian investor atas kekayaan bersih/ekuitas dari badan usaha penerima investasi (*investee*) yang terjadi sesudah perolehan awal investasi. Sedangkan metode biaya adalah suatu metode akuntansi yang mencatat nilai investasi berdasarkan harga perolehan. Investasi permanen pada Pemerintah Kota Tanjungpinang berupa penyertaan modal pada PT Riau Air Lines, PT Bank Riau Kepri, PD. BPR Bestari, dan PT Tanjungpinang Makmur Bersama (PT TMB). Penilaian investasi Pemerintah Kota Tanjungpinang pada PT Bank Riau Kepri menggunakan metode biaya, sedangkan pada PD. BPR Bestari dan PT Tanjungpinang Makmur Bersama menggunakan metode

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

eukitas. Penyertaan Modal Pemerintah Daerah 31 Desember 2022 sebesar **Rp35.653.083.941,00**.

Jumlah penyertaan modal Pemerintah Daerah tersebut terdiri dari :

TABEL 7.4.187
PENYERTAAN MODAL
TAHUN 2023

URAIAN	SALDO 31 DESEMBER 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DESEMBER 2023
PT Riau Air Lines	1.000.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000.000,00
PT Bank Riau Kepri	8.391.300.000,00	0,00	0,00	8.391.300.000,00
PD. BPR Bestari	26.299.798.688,00	0,00	6.164.248.622,00	20.135.550.066,00
PT TMB	14.392.031.174,00	0,00	8.265.797.299,00	6.126.233.875,00
JUMLAH	50.083.129.862,00	0,00	14.430.045.921,00	35.653.083.941,00

1. PT Riau Air Lines

Berdasarkan perjanjian PT Riau Airlines Nomor 34001-35000/RAL/2005 Tanggal 1 Agustus 2005, Penyertaan Modal Pemerintah Kota Tanjungpinang pada PT Riau Air Lines per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp1.000.000.000,00. Kronologis status PT Riau Air Lines dapat dijelaskan sebagai berikut :

- a. Bahwa PT Riau Airlines tidak beroperasi lagi sejak tanggal 6 April 2011 dan menyatakan menghentikan sementara kegiatan operasi penerbangan;
- b. PT Riau Airlines izin terbangnya sudah dibekukan berdasarkan Surat Direktorat Jenderal Perhubungan Udara Nomor AU.009/3/13/DRJU-2012 tanggal 16 April 2012 perihal Surat Izin Usaha Udara Angkutan Niaga PT Riau Airlines (PT RAL) yang menyatakan bahwa terhitung tanggal 7 April 2012 Surat Izin Usaha Udara Angkutan Niaga Berjadwal Nomor:SKEP/137/VII/2002 tanggal 10 Juli 2002 tidak berlaku dan tidak terdaftar lagi sebagai pemegang surat izin usaha angkutan udara niaga berjadwal sehingga Direktorat Jenderal Perhubungan Udara tidak dapat memberikan perpanjangan Surat Izin Usaha Angkutan Udara Niaga Berjadwal PT RAL;
- c. Bahwa berdasarkan Putusan Pengadilan Niaga Nomor: 03/Pailit/2012/PN.Niaga.Medan tanggal 12 Juli 2012;
- d. Bahwa pada tanggal 19 Juli 2012, PT RAL melalui kuasa hukumnya mengajukan kasasi terhadap Putusan Pengadilan Niaga Nomor: 03/Pailit/2012/PN.Niaga.Medan tanggal 12 Juli 2012;
- e. Bahwa semasa dalam tahap permohonan kasasi tersebut terjadi kesepakatan perdamaian antara para pihak, yang mana perjanjian perdamaian tersebut telah

disahkan oleh Pengadilan Niaga pada Pengadilan Negeri Medan melalui putusan Homologasi Nomor: 03/Pailit/2012/PN.Niaga.Medan tertanggal 11 Oktober 2012 dengan amar putusan :

- Mengesahkan perdamaian yang telah disepakati antara debitur dengan para kreditur;
 - Memerintahkan kepada kedua belah pihak untuk mentaati perdamaian tersebut;
 - Menyatakan kepailitan PT Riau Airlines telah berakhir dengan perdamaian; dan
 - Menetapkan biaya kepailitan PT RAL serta imbalan jasa pengelolaan kepailitan sejumlah Rp2.500.000.000,- (Dua Milyar Lima Ratus Juta Rupiah)
- f. Bahwa pada tanggal 19 November 2012, PT RAL melalui kuasa hukumnya mengajukan permohonan pencabutan kasasi terhadap Putusan Pengadilan Niaga Nomor: 03/Pailit/2012/PN.Niaga.Medan tanggal 12 Juli 2012 karena status pailit PT RAL telah berakhir dengan adanya Putusan Pengesahan Perdamaian (Homologasi) tanggal 11 Oktober 2012 Nomor: 03/Pailit/2012/PN.Niaga.Medan oleh Pengadilan Niaga Medan;
- g. Namun dikarenakan permohonan kasasi tersebut sudah dibahas dan diperiksa oleh Majelis Hakim maka permohonan pencabutan kasasi tersebut tidak dapat dicabut kembali;
- h. Bahwa berdasarkan hal tersebut di atas maka dijatuhkan Putusan Mahkamah Agung RI Nomor 622 K/Pdt.Sus/2012 tanggal 28 Januari 2013 perihal Kasasi PT RAL dengan amar putusan Menolak Permohonan Kasasi PT RAL sehingga PT RAL masih berstatus pailit;
- i. Bahwa berdasarkan Putusan Homologasi tersebut digunakan sebagai Novum, pihak PT RAL mengajukan peninjauan kembali untuk membatalkan Putusan Mahkamah Agung RI Nomor 622 K/Pdt.Sus/2012 tanggal 28 Januari 2013 perihal Kasasi PT RAL;
- j. Bahwa berdasarkan Putusan Mahkamah Agung RI Nomor 129 PK/Pdt.Sus-Pailit/2013 tanggal 30 Desember 2013 perihal peninjauan kembali PT RAL dengan amar putusan :

MENGADILI :

- Mengabulkan permohonan pemeriksaan peninjauan kembali dari pemohon peninjauan kembali PT RAL;
- Membatalkan putusan Mahkamah Agung Nomor 622 K/Pdt.Sus/2012 tanggal 28 Januari 2013;

MENGADILI KEMBALI:

- Menyatakan permohonan kasasi tidak dapat diterima;
 - Menghukum pemohon Peninjauan Kembali/Termohon Pailit dan Para Termohon Peninjauan Kembali/Para Pemohon Pailit untuk mentaati perdamaian yang telah disepakati pada tanggal 11 Oktober 2012.
- k. Bahwa berdasarkan Putusan Peninjauan Kembali tersebut saat ini PT RAL berstatus tidak pailit;
- l. Bahwa Pemerintah Provinsi Riau sebagai Pemegang Saham mayoritas setiap Tahunnya berupaya meminta kepada Direksi PT RAL melaksanakan RUPS (Rapat Umum Pemegang Saham) guna membahas tanggungjawab Direksi PT RAL terhadap penyertaan modal pemegang saham yang telah menyertakan modalnya serta melakukan langkah-langkah sesuai dengan Undang-Undang Nomor 40 Tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas sebagaimana bunyi pasal 78 ayat (2) Bab VI dinyatakan bahwa Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS) Tahunan wajib dilakukan dalam jangka waktu paling lambat 6 (enam) bulan setelah Tahun buku berakhir, namun sampai saat ini belum ada tindaklanjut dari Direksi PT RAL untuk menyelenggarakan RUPS dimaksud.

Melihat kronologis dari PT Riau Airlines tersebut dan memperhatikan kenyataan selama ini dapat kita katakan bahwa investasi Pemerintah Kota Tanjungpinang pada perusahaan ini tidak memberikan manfaat nilai ekonomis. Padahal kita ketahui bahwa tujuan Pemerintah Kota Tanjungpinang melakukan investasi pada perusahaan ini adalah untuk meningkatkan perekonomian kerakyatan dan untuk membuka akses transportasi udara. Untuk itu Pemerintah Kota Tanjungpinang melalui Peraturan Daerah Kota Tanjungpinang Nomor 9 Tahun 2016 tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Nomor 7 Tahun 2011 tentang Penyertaan Modal Pemerintah Kota Tanjungpinang pada Perseroan Terbatas Bank Riau Kepri, Perseroan Terbatas Riau Airlines, Perusahaan Daerah Bank Perkreditan Rakyat Bestari, dan Perseroan Terbatas Tanjungpinang Makmur Bersama menyatakan tidak memiliki nilai penyertaan modal pada PT Riau Airlines . Pernyataan penghapusan penyertaan modal belum menghapus nilai buku investasi penyertaan modal pada laporan keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang.

2. PT Bank Riau Kepri

Berdasarkan sertifikat kolektif saham Nomor A/II-16/2017 PT Bank Pembangunan Daerah Riau Kepri (Disingkat PT Bank Riau Kepri), menyatakan bahwa Pemerintah Kota Tanjungpinang memiliki 83.913 lembar saham Seri A masing-masing bernilai Rp100.000,00 dengan No. 9750121 s.d 9834033 sehingga total Penyertaan modal Pemerintah Kota Tanjungpinang pada PT Bank Riau Kepri per 31 Desember 2023 adalah

sebesar Rp8.391.300.000,00 atau komposisi kepemilikan saham sebesar 0.79%. PT Bank Riau Kepri di Tahun 2017 memberikan dividen dalam bentuk saham sebesar Rp362.100.000,00 dan tidak dicatat sebagai penambah penyertaan modal oleh Pemerintah Kota Tanjungpinang. Hal ini sesuai dengan PSAP Nomor 6 mengenai Akuntansi Investasi.

3. PD BPR Bestari

PD BPR Bestari didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Nomor 10 Tahun 2005 tanggal 5 Oktober 2005. Peraturan tersebut diperbaharui oleh Peraturan Daerah Kota Tanjungpinang Nomor 8 Tahun 2007 tanggal 29 Desember 2007 tentang perubahan atas Peraturan Daerah Nomor 10 Tahun 2005. Peraturan Daerah Kota Tanjungpinang Nomor 9 Tahun 2016 tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Nomor 7 Tahun 2011 tentang Penyertaan Modal Pemerintah Kota Tanjungpinang pada Perseroan Terbatas Bank Riau Kepri, Perseroan Terbatas Riau Airlines, Perusahaan Daerah Bank Perkreditan Rakyat Bestari, dan Perseroan Terbatas Tanjungpinang Makmur Bersama menyatakan Penyertaan Modal Pemerintah Kota Tanjungpinang pada PD BPR Bestari adalah sebesar Rp20.000.000.000,00. Pada Tahun 2008 Pemerintah Kota Tanjungpinang telah menempatkan modal dasar sebesar Rp5.000.000.000,00 dalam bentuk dana tunai dan modal tambahan sebesar Rp3.500.000.000,00 di Tahun 2012 dalam bentuk dana tunai, serta sebesar Rp5.000.000.000,00 di Tahun 2013 dalam bentuk uang tunai.

Pada Tahun 2015, Pemerintah Kota Tanjungpinang memberi penambahan modal dalam bentuk penyertaan modal kepada PD. BPR Bestari sebesar Rp2.500.000.000,00 pada tanggal 27 Agustus 2015. Sehingga total penyertaan modal Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2015 pada PD. BPR Bestari sebesar Rp16.000.000.000,00. Di Tahun 2019 PD BPR Bestari melakukan *intercept* atas dividen yang seharusnya disetorkan terlebih dahulu ke Pemerintah Kota Tanjungpinang menjadi tambahan atas penyertaan modal Pemerintah Kota Tanjungpinang kepada PD BPR Bestari dengan nilai sebesar Rp1.000.000.000,00. Sisa kurang penyertaan modal Pemerintah Kota Tanjungpinang pada PD BPR Bestari sebesar Rp4.000.000.000,00 akan dipenuhi sesuai dengan kemampuan keuangan daerah.

Pemerintah Kota Tanjungpinang memberikan sejumlah Aset Tetap kepada PD BPR Bestari berdasarkan Peraturan Daerah Nomor 7 Tahun 2011 tentang Penyertaan Modal Pemerintah Kota Tanjungpinang pada PT Bank Riau Kepri, PT Riau Air Lines, Perusahaan Daerah BPR Bestari, dan PT Tanjungpinang Makmur Bersama. Melalui Peraturan Daerah Nomor 9 Tahun 2016 tentang Perubahan Atas Peraturan

Daerah tentang Penyertaan Modal Pemerintah Kota Tanjungpinang pada PT Bank Riau Kepri, PT Riau Air Lines, Perusahaan Daerah BPR Bestari, dan PT Tanjungpinang Makmur Bersama, pemberian Aset Tetap ini dicabut kembali. Pasal 9A ayat (2) Peraturan Daerah tersebut menyebutkan bahwa terhadap aset bergerak dan tidak bergerak akan diinventaris oleh instansi terkait untuk kemudian dilakukan proses hibah dengan persetujuan DPRD berdasarkan peraturan perundang-undangan.

Kemudian melalui Naskah Perjanjian Hibah Daerah antara Pemerintah Kota Tanjungpinang dengan PD BPR Bestari tentang Penyerahan Hibah Barang Milik Daerah Dari Pemerintah Kota Tanjungpinang Kepada PD BPR Bestari Nomor 466/28/1.1.03/2017 dan Nomor 20/BPR-B/XII/2017 tanggal 27 Desember 2017 Aset Tetap dengan nilai perolehan Rp1.730.039.545,00 akumulasi penyusutan Rp815.977.045,00 dan nilai buku sebesar Rp353.262.500,00 diserahkan dari Pemerintah Kota Tanjungpinang kepada PD BPR Bestari dan dihapus dari daftar Barang Milik Daerah Pemerintah Kota Tanjungpinang. Ternyata hingga saat laporan keuangan ini disusun tidak dilakukan pencatatan oleh pihak PD BPR Bestari. Menurut keterangan Direksi PD BPR Bestari, salah satu penyebab tidak dilakukan pencatatan oleh PD BPR Bestari adalah mengenai nilai hibah yang tidak sesuai dengan harga pasar (hibah dilakukan berdasarkan nilai perolehan, bukan nilai pasar) sehingga perlu dilakukan penilaian oleh Tim Penilai.

Berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 19 Tahun 2016 tentang Pedoman Pengelolaan Barang Milik Daerah, pasal 399 menyebutkan bahwa pihak yang dapat menerima hibah adalah :

- a. Lembaga sosial, lembaga budaya, lembaga keagamaan, lembaga kemanusiaan, atau lembaga pendidikan yang bersifat non komersial berdasarkan akta pendirian, Anggaran Dasar/Anggaran Rumah Tangga, atau pernyataan tertulis dari instansi teknis yang kompeten bahwa lembaga yang bersangkutan adalah sebagai lembaga dimaksud;
- b. Pemerintah Pusat;
- c. Pemerintah Daerah lainnya;
- d. Pemerintah Desa;
- e. Perorangan atau masyarakat yang terkena bencana alam dengan kriteria Masyarakat Berpenghasilan Rendah (MBR) sesuai ketentuan peraturan perundang-undangan; dan
- f. Pihak lain sesuai ketentuan peraturan perundang-undangan.

Dari keterangan tersebut PD BPR Bestari tidak termasuk salah satu pihak yang dapat menerima hibah dan mengingat Aset Tetap tersebut belum tercatat pada neraca PD BPR Bestari maka saat ini sedang dilakukan upaya bersama untuk menyelesaikan masalah ini.

Adapun penyajian ekuitas Perusahaan Daerah Bank Perkreditan Rakyat Bestari berdasarkan Laporan Keuangan *Audited* Tahun 2023 adalah seperti pada Tabel 4.181. PD. BPR Bestari telah dilakukan Audit dari Auditor Independen yaitu Kantor Akuntan Publik Dony & Ramli dengan Laporan Auditor Independen kepada Pemegang Saham, Dewan Pengawas dan Direksi Perusahaan Daerah Bank Perkreditan Rakyat Bestari dengan Nomor 00020/2.1317/AU.2/07/1666-3/III/2024. Pemeriksaan tersebut dilakukan atas Laporan Keuangan Perusahaan Daerah Bank Perkreditan Rakyat Bestari yang terdiri dari Laporan Posisi Keuangan tanggal 31 Desember 2023, serta laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas dan Laporan Arus Kas untuk Tahun yang berakhir pada tanggal tersebut dan Iktisar Kebijakan Akuntansi Signifikan dan Informasi Penjelasan lainnya, dengan Opini Laporan Keuangan menyajikan secara wajar dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan Daerah Bank Perkreditan Rakyat Bestari tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia. Adapun Perhitungan Ekuitas PD. BPR Bestari Tahun 2023 sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.188
PERHITUNGAN EKUITAS PD BPR BESTARI
TAHUN 2023

Ekuitas	Neraca PD BPR BESTARI (AUDITED)			
	31 Des 2022 (Rp)	Penambahan	Pengurangan	31 Des 2023 (Rp)
Modal Disetor	17.000.000.000,00	0,00	0,00	17.000.000.000,00
Pembentukan Cadangan Umum	3.614.233.948,00	207.133.079,00	0,00	3.821.367.027,00
Pembentukan Cadangan Tujuan	3.614.233.948,00	207.133.079,00	0,00	3.821.367.027,00
Laba (Rugi) Ditahan Awal	0,00	0,00	0,00	0,00
Cadangan Umum	188.632.070,00	0,00	250.771.994,00	-62.139.924,00
Cadangan Tujuan	188.632.070,00	0,00	271.485.302,00	-82.853.232,00
Jasa Produksi	150.905.656,00	0,00	316.612.119,00	-165.706.463,00
Kesejahteraan Karyawan	188.632.070,00	0,00	395.765.149,00	-207.133.079,00
CSR	56.589.621,00	0,00	56.589.621,00	0,00
Tantiem	75.452.828,00	0,00	75.452.828,00	0,00
Laba Tahun Berjalan	2.071.330.791,00	0,00	6.578.514.780,00	-4.507.183.989,00
Dividen	0,00	0,00	1.139.231.935,00	-1.139.231.935,00
Selisih Pembulatan	0,00	0,00	0,00	0,00
Ekuitas	26.299.798.687,00	414.266.158,00	6.578.514.780,00	20.135.550.065,00

4. PT Tanjungpinang Makmur Bersama

PT Tanjungpinang Makmur Bersama (TMB) didirikan oleh Pemerintah Kota Tanjungpinang berdasarkan Peraturan Daerah Nomor 4 Tahun 2007 tentang Badan Usaha Milik Daerah. Metode penilaian investasi adalah metode ekuitas. Penyertaan Modal Pemerintah Kota Tanjungpinang ke PT TMB sesuai Peraturan Daerah Kota Tanjungpinang Nomor 9 Tahun 2016 tanggal 21 Oktober 2016 tentang Perubahan atas Peraturan Daerah Nomor 7 Tahun 2011 tentang Penyertaan Modal Pemerintah Kota Tanjungpinang pada Perseroan Terbatas Bank Riau Kepri, Perseroan Terbatas Riau Airlines, Perusahaan Daerah Bank Perkreditasi Rakyat Bestari, dan Perseroan Terbatas Tanjungpinang Makmur Bersama.

Adapun penyajian Ekuitas PT. Tanjungpinang Makmur Bersama berdasarkan Laporan Keuangan *Audited* Tahun 2022 adalah seperti pada Tabel 7.4.189. Sampai dengan

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Laporan Keuangan Pemerintah Daerah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 (*Audited*) ini disusun, PT Tanjungpinang Makmur Bersama baru menyerahkan Laporan Keuangan Tahun 2023 *Unaudited* dan belum menyerahkan Laporan Keuangan yang telah di Audit oleh Kantor Akuntan Publik atau Laporan Keuangan *Audited*.

Peraturan Pemerintah Nomor 54 Tahun 2017 tentang Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) di pasal 97 menyatakan bahwa laporan direksi BUMD terdiri dari laporan bulanan, laporan triwulan, dan laporan Tahunan. Dimana laporan Tahunan terdiri atas **laporan keuangan yang telah diaudit** dan laporan manajemen yang ditandatangani bersama Direksi dan Dewan Pengawas atau Komisaris. Berdasarkan Surat Direktur Utama PT Tanjungpinang Makmur Bersama ketidakmampuan menyerahkan **Laporan Keuangan Audited Tahun 2023** disebabkan karena laporan tersebut masih dalam proses penyusunan. Saat ini penyajian ekuitas pada LK Pemerintah Kota Tanjungpinang hanya berdasarkan Laporan Keuangan *Audited* per 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut.

TABEL 7.4.189
PERHITUNGAN EKUITAS PT. TMB TAHUN 2023

Ekuitas	Neraca PT TMB (<i>AUDITED</i>) 2022				
	31 Des 2022 (Rp)	Koreksi Saldo Awal (1 Januari 2023)	Penambahan	Pengurangan	31 Des 2023 (Rp)
Modal Disetor	6.600.000.000,00	-	0,00	0,00	6.600.000.000,00
Laba Ditahan Awal Periode	(1.672.209.733,00)	2.010.276.085,00	0,00	0,00	-3.682.485.818,00
Laba Tahun Berjalan	(2.352.452.124,00)	1.308.923.723,00	0,00	0,00	-3.661.375.847,00
Dividen	-	-	0,00	0,00	0,00
Hibah Aset	11.816.693.031,00	4.946.597.491,00	0,00	0,00	6.870.095.540,00
Jumlah Ekuitas	14.392.031.174,00	8.265.797.299,00	0,00	0,00	6.126.233.875,00

Pada Tanggal 14 Desember 2022, atas permintaan Komisaris Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) PT Tanjungpinang Makmur Bersama telah dilakukan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB), Walikota Tanjungpinang selaku Pemegang Saham PT Tanjungpinang Makmur Bersama dapat menyimpulkan bahwa kinerja Direksi PT TMB tidak memuaskan, hal ini berdasarkan Laporan audit kinerja PT Tanjungpinang Makmur Bersama yang dilakukan oleh Inspektorat Kota Tanjungpinang dengan Nomor

700/9/3.01.3/2022 tanggal 5 agustus 2022 disimpulkan bahwa Kinerja PT Tanjungpinang Makmur Bersama untuk Tahun Buku 2020 mendapat nilai 46,39 termasuk kategori tidak baik dan Hasil Audit Tujuan Tertentu oleh Inspektorat Kota Tanjungpinang dengan Nomor 700/18/LHATT-ITKO/IX/2022 tanggal 20 September 2022 yang merupakan amanat Peraturan Walikota Tanjungpinang Nomor 902 Tahun 2020 tentang Kebijakan Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintah Daerah dan Program Kerja Pengawasan Tahunan Inspektorat Tahun 2022 terdapat 4 (empat) temuan yaitu :

1. Badan Usaha Milik Daerah PT TMB belum menerapkan tata kelola yang baik dalam penyusunan rencana bisnis dan rencana kerja anggaran Tahun 2022;
2. Pendapatan atau insentif berupa biaya penagihan dan pembayaran kolektif angsuran sebesar 1% atas perjanjian kerjasama antara BUMD PT TMB dengan PT BJB belum diakuindan disajikan pada laporan keuangan;
3. Pengelolaan keuangan PT TMB belum sesuai ketentuan; dan
4. Terdapat 7 orang karyawan yang menerima gaji/upah pada skala upah jabatan staf khusus yang tidak sesuai ketentuan.

Berdasarkan hal-hal tersebut Pemegang Saham mengambil Keputusan untuk memberhentikan Saudara Fahmi, SS dari Jabatan Direktur Utama PT TMB dan memberhentikan Saudara Irwandy, S.IP, M.Si. dari Jabatan Direktur PT TMB Periode Tahun 2019 sampai dengan Tahun 2024, yang telah dituangkan ke dalam Akta Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) PT Tanjungpinang Makmur Bersama oleh Notaris/PPAT Nur Azrani, SH. M.Kn.

Saldo Investasi Permanen berdasarkan Laporan Keuangan PT. Tanjungpinang Makmur Bersama untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021, sesuai dengan Laporan Auditor Independen Dony & Ramli Registered Publik Accountants Nomor 00191/3/0433/AU.2/05/1700-1/1/VIII/2023, bahwa tidak ada penambahan Modal Setor, namun PT. Tanjungpinang Makmur Bersama dengan saldo sebesar Rp6.600.000.000,00, Laba/Rugi di Tahun Awal Periode dari Tahun 2022 sebesar (Rp1.672.209.733,00) terdapat koreksi penambahan kerugian sebesar (Rp2.010.276.085,00) sehingga per 31 Desember 2023 sebesar (Rp3.682.485.818,00) dan Laba/Rugi Tahun Berjalan Tahun 2022 sebesar (Rp2.352.452.124,00) terdapat koreksi penambahan Kerugian Tahun berjalan (2022) sebesar (Rp1.308.923.723,00) sehingga per 31 Desember 2023 sebesar (Rp3.661.375.847,00) serta Hibah Aset Saldo per 31 Desember 2022 sebesar Rp11.816.693.031,00 terdapat koreksi penurunan karena Hibah Aset ditarik kembali oleh

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Pemerintah Kota Tanjungpinang sebesar Rp4.946.597.491,00 sehingga Saldo Hibah Aset per 31 Desember 2023 sebesar Rp6.870.095.540,00. Jumlah Ekuitas PT. Tanjungpinang Makmur Bersama per 31 Desember 2022 sebesar Rp14.392.031.174,00 dan terdapat koreksi sebesar Rp8.265.797.299,00, sehingga jumlah Ekuitas yang disajikan per 31 Desember 2023 sebesar Rp6.126.233.875,00.

7.4.3.1.3 Aset Tetap

Aset Tetap adalah aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan untuk digunakan dalam kegiatan pemerintah atau dimanfaatkan oleh masyarakat umum. Aset Tetap meliputi Tanah, Peralatan dan Mesin, Gedung dan Bangunan, Jalan, Jaringan dan Irigasi, Aset Tetap Lainnya, Konstruksi Dalam Pengerjaan dan Akumulasi Penyusutan Aset Tetap. Nilai Aset Tetap Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022 terdiri dari:

TABEL 7.4.190
ASET TETAP
TAHUN 2023 DAN 2022

URAIAN	31 DESEMBER 2023 (Rp)	31 DESEMBER 2022 (Rp)	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Tanah	685.003.317.039,00	666.925.951.179,00	18.077.365.860,00	2,71
Peralatan dan Mesin	677.972.432.747,57	635.891.923.563,77	42.080.509.184,00	6,62
Gedung dan Bangunan	660.245.748.153,72	606.950.909.875,88	53.294.838.277,84	8,78
Jalan, Jaringan dan Irigasi	1.179.097.766.367,77	912.649.506.202,77	266.448.260.165,00	29,20
Aset Tetap Lainnya	83.160.169.699,35	76.584.832.373,64	6.575.337.325,71	8,59
Konstruksi Dalam Pengerjaan	37.901.402.379,00	33.273.804.543,00	4.627.597.836,00	13,91
Akumulasi Penyusutan	(1.309.577.061.609,00)	(1.162.619.625.297,00)	(146.957.436.312,00)	12,64
NILAI BUKU	2.013.803.774.777,41	1.769.657.302.441,06	244.146.472.336,55	13,80

Dari tabel tersebut terlihat bahwa :

- Nilai Tanah pada Tahun 2023 sebesar Rp685.003.317.039,00 bila dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp666.925.951.179,00 terdapat kenaikan sebesar Rp18.077.365.860,00 atau 2,71%;
- Nilai Peralatan dan Mesin pada Tahun 2023 sebesar Rp677.972.432.747,57, bila dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp635.891.923.563,77 terdapat kenaikan sebesar Rp42.080.509.183,80 atau 6,62%;

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

- c. Nilai Gedung dan Bangunan pada Tahun 2023 sebesar Rp660.245.748.153,72 bila dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp606.950.909.875,88 terdapat kenaikan sebesar Rp53.294.838.277,84 atau 8,78%;
- d. Nilai Jalan, Jaringan dan Irigasi pada Tahun 2023 sebesar Rp1.179.097.766.367,77 bila dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp912.649.506.202,77 terdapat kenaikan sebesar Rp266.448.260.165,00 atau 29,20%;
- e. Nilai Aset Tetap Lainnya pada Tahun 2023 sebesar Rp83.160.169.699,35 bila dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp76.584.832.373,64 terdapat kenaikan sebesar Rp6.575.337.325,71 atau 8,59%;
- f. Nilai Konstruksi Dalam Pengerjaan pada Tahun 2023 sebesar Rp37.901.402.379,00 bila dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp33.273.804.543,00 terdapat kenaikan sebesar Rp4.627.597.836,00 atau 13,91%; dan
- g. Nilai Akumulasi Penyusutan pada Tahun 2023 sebesar Rp1.309.577.061.609,00 bila dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp1.162.619.625.297,00 terdapat kenaikan sebesar Rp146.957.436.312,00 atau 12,64%.

Nilai mutasi Aset Tetap per 31 Desember 2023 dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.191
RINCIAN MUTASI ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

URAIAN	PER DESEMBER 2022	MUTASI		PER 31 DESEMBER 2023
		Tambah	Kurang	
Tanah	666.925.951.179,00	18.077.365.860,00	0,00	685.003.317.039,00
Peralatan dan Mesin	635.891.923.563,77	59.558.026.085,80	17.477.516.902,00	677.972.432.747,57
Gedung dan Bangunan	606.950.909.875,88	87.834.451.418,90	34.539.613.141,06	660.245.748.153,72
Jalan, Jaringan dan Irigasi	912.649.506.202,77	277.124.558.669,00	10.676.298.504,00	1.179.097.766.367,77
Aset Tetap Lainnya	76.584.832.373,64	10.170.195.842,71	3.594.858.517,00	83.160.169.699,35
Konstruksi Dalam Pengerjaan	33.273.804.543,00	6.417.654.604,00	1.790.056.768,00	37.901.402.379,00
JUMLAH	2.932.276.927.738,06	463.643.813.237,06	81.080.507.248,71	3.323.380.836.386,41

Nilai perolehan Aset Tetap per 31 Desember 2023 sebesar Rp3.323.380.836.386,41, Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2023 sebesar Rp1.309.577.061.609,00 dan nilai tercatat/nilai buku/*carrying amount* per 31 Desember 2023 sebesar Rp2.013.803.774.777,61 yang diperbandingkan dengan Tahun 2022 dapat dilihat dengan rincian sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.192
NILAI BUKU ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

URAIAN	2023			2022		
	NILAI PEROLEHAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU	NILAI PEROLEHAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
Tanah	685.003.317.039,00	0,00	685.003.317.039,00	666.925.951.179,00	0,00	666.925.951.179,00
Peralatan dan Mesin	677.972.432.747,57	(536.776.593.895,00)	141.195.838.852,57	635.891.923.563,77	(479.863.841.394,00)	156.028.082.169,77
Gedung dan Bangunan	660.245.748.153,72	(136.537.776.391,00)	523.707.971.762,72	606.950.909.875,88	(122.123.094.825,00)	484.827.815.050,88
Jalan, Jaringan dan Irigasi	1.179.097.766.367,77	(620.027.595.888,00)	559.070.170.479,77	912.649.506.202,77	(546.725.649.327,00)	365.923.856.875,77
Aset Tetap Lainnya	83.160.169.699,35	(16.235.095.435,00)	66.925.074.264,35	76.584.832.373,64	(13.907.039.751,00)	62.677.792.622,64
Konstruksi Dalam Pengerjaan	37.901.402.379,00	0,00	37.901.402.379,00	33.273.804.543,00	0,00	33.273.804.543,00
JUMLAH	3.323.380.836.386,41	(1.309.577.061.609,00)	2.013.803.774.777,41	2.932.276.927.738,06	(1.162.619.625.297,00)	1.769.657.302.441,06

Nilai tercatat (*carrying amount*) adalah nilai buku Aset Tetap, yang dihitung dari biaya perolehan suatu Aset Tetap setelah dikurangi akumulasi penyusutan. Pengeluaran setelah perolehan awal suatu Aset Tetap yang memperpanjang masa manfaat atau yang kemungkinan besar memberi manfaat ekonomi di masa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, peningkatan mutu produksi, atau peningkatan standar kinerja, harus ditambahkan pada nilai tercatat aset yang bersangkutan (*carrying amount*).

7.4.3.1.3.1 Tanah

Tanah yang dikelompokkan sebagai Aset Tetap adalah tanah yang diperoleh dengan maksud untuk dipakai dalam kegiatan operasional pemerintah dan dalam kondisi siap dipakai. Saldo Aset Tetap Tanah per 31 Desember 2023 sebesar **Rp685.003.317.039,00** dengan rincian sebagai berikut:

TABEL 7.4.193
SALDO ASET TETAP TANAH

I	Saldo Per 31 Desember 2022	666.925.951.179,00
II	Koreksi Saldo Awal 1 Januari 2023	0,00
III	Mutasi Tambah	
1	Hibah	18.077.365.860,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

	Jumlah Mutasi Tambah	18.077.365.860,00
IV	Mutasi Kurang	
	Jumlah Mutasi Kurang	0,00
V	Saldo Per 31 Desember 2023	685.003.317.039,00

Pada Tahun 2023 Pemerintah Kota Tanjungpinang memperoleh Hibah Tanah antara lain :

1. Prasarana Sarana dan Utilitas Perumahan dari Pihak Swasta dan dicatat di BPKAD selaku Pengelola Barang sebesar Rp11.686.699.200,00;
2. Hibah Tanah di Anjung Cahaya dari BUMD berdasarkan Berita Acara Serah Terima sebesar Rp5.098.287.460; dan
3. Hibah Tanah di Akau Potong Lembu dari BUMD sebesar Rp1.292.379.200.

Saldo Aset Tetap Tanah per 31 Desember 2023 sebesar Rp685.003.317.039,00.

Pemerintah Kota Tanjungpinang menerima Barang Milik Daerah (BMD) berupa lahan Eks Tambang PT Antam Tbk berdasarkan Berita Acara Serah Terima (BAST) Nomor 593.6/Pem/368 tanggal 28 Juni 2004 tentang Serah Terima Aset Tanah Eks Tambang PT Antam Tbk dalam Wilayah Kota Tanjungpinang. Serah terima ini dilaksanakan antara Kuasa Direksi PT Antam Tbk yang diwakili oleh Ir. Dedi Kuswandi dan Walikota Tanjungpinang pada saat itu yaitu Hj. Suryatati A Manan. Dalam Berita Acara Serah Terima (BAST) sebagaimana dimaksud PT. Antam Tbk menyerahkan tanah yang dikuasai mereka berupa tanah bekas eksplorasi penambangan bouksit yang telah diganti rugi oleh PT. Antam Tbk dari masyarakat pemilik/penggarap antara Tahun 1990 sampai dengan 1992, dikarenakan Tanah tersebut tidak lagi diolah/dimanfaatkan dan atas persetujuan Direksi PT. Antam Tbk melalui Surat Nomor 612/296/dat/2004 Tanggal 12 Maret 2004 kepada Pemerintah Kota Tanjungpinang. Adapun Bidang Tanah yang diserahkan kepada Pemerintah Kota Tanjungpinang berdasarkan BAST adalah seluas 134,88 Ha, dengan rincian sebagai berikut.

TABEL 7.4.194
RINCIAN TANAH EKS TAMBANG PT ANTAM

NO	LOKASI	KELURAHAN	LUAS LAHAN
1.	Pari Selatan	Air Raja	54,00 Ha
2.	Sei Carang	Air Raja	25,50 Ha
3.	Pari Barat	Air Raja	18,60 Ha
4.	Madong Darat II	Kampung Bugis	18,85 Ha

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

5.	Kp Baru Eks Pencucian	Kampung Bugis	25,93 Ha
TOTAL			142,88 Ha

Jika dibandingkan, jumlah luas lahan berdasarkan BAST dengan rincian tabel di atas terdapat perbedaan sebesar 8,00 Ha. Setelah adanya BAST ini Pemerintah Kota Tanjungpinang tidak mencatat ke dalam Neraca Daerah disebabkan karena beberapa pertimbangan, diantaranya:

1. Tidak adanya tanda batas (patok) tanah pada fisik lokasi lahan sebagaimana dimaksud;
2. Peta lahan sebagaimana dimaksud berupa peta buta yang tidak memiliki titik koordinat;
3. Terjadi penguasaan fisik lahan yang disertai bukti surat kepemilikan yang dimiliki oleh masyarakat pada lokasi sebagaimana dimaksud; dan
4. Dokumen berupa surat kepemilikan lahan yang diserahkan oleh PT Antam Tbk kepada Pemerintah Kota Tanjungpinang bukan merupakan Surat Kepemilikan Asli, hanya berupa Salinan (*photocopy*).

Pada Tahun 2021 Wali Kota Tanjungpinang menerbitkan Surat Kuasa Khusus kepada Kepala Kejaksaan Negeri Tanjungpinang melalui Surat Kuasa Khusus Nomor 180/381/1.1.02/2021 Tanggal 8 Maret 2021 untuk mewakili dan/atau mendampingi pemberi Kuasa dalam rangka pemulihan Aset Kota Tanjungpinang, dimana dalam pelaksanaan Penerima Kuasa diberi Kuasa untuk:

1. Memfasilitasi dan memediasi percepatan penyelesaian pemulihan aset Pemerintah Kota Tanjungpinang dengan Pemerintah Kabupaten Bintan/dahulu Pemerintah Kabupaten Kepulauan Riau dan pihak-pihak lain yang terkait dengan penguasaan dan/atau pemilikan aset-aset milik Pemerintah Kota Tanjungpinang; dan
2. Mengambil langkah-langkah penegakan hukum (*pro justitia*) apabila dipandang perlu berdasarkan ketentuan perundang-undangan yang berlaku di Negara Kesatuan Republik Indonesia terkait dengan pemulihan aset-aset Pemerintah Kota Tanjungpinang.

Pada Tahun 2021, juga dibentuk Tim Penyelesaian Aset Eks PT. Antam Tbk melalui Surat Keputusan Walikota Tanjungpinang Nomor 333 Tahun 2021 tentang Tim Penertiban dan Pengamanan Barang Milik Daerah di Lingkungan Pemerintah Kota Tanjungpinang dalam rangka penertiban dan pengamanan BMD secara tertib, efisien, dan akuntabel. Tim sebagaimana dimaksud dalam Surat Keputusan Walikota tersebut salah satunya terdiri atas koordinator aset PT Antam Tbk dengan tugas secara umum adalah melakukan koordinasi dengan PT Antam Tbk dan pihak lainnya serta menyiapkan dokumen serta data yang diperlukan dalam proses penyelesaian penyerahan aset dari PT Antam Tbk ke

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Pemerintah Kota Tanjungpinang yang dalam hal ini diketuai oleh Kepala Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang Kota Tanjungpinang.

Permasalahan lahan eks tambang PT. Antam Tbk ini juga menjadi atensi KPK dalam program kerja korusupgah. Dimana pada bulan Desember Tahun 2021 dilaksanakan rapat pembahasan lahan eks Tambang PT. Antam Tbk ini di Gedung Merah Putih Jakarta, dan dari perwakilan Direksi PT. Antam Tbk memberikan data hasil verifikasi dokumen kepemilikan berupa legalisir dari PT. Antam Tbk sebanyak 97 persil namun hanya 31 persil yang masuk ke dalam lokasi yang ada dalam Berita Acara Serah Terima (BAST) antara Pemerintah Kota Tanjungpinang dan PT. Antam Tbk, dengan rincian sebagai berikut.

TABEL 7.4.195
DAFTAR PERSIL TANAH EKS TAMBANG PT ANTAM

NO	KETERANGAN	TANGGAL PENYERAHAN
1	Daftar inventarisasi tanaman milik rakyat yang dibebaskan untuk kepentingan PT Aneka Tambang (Persero) unit Pertambangan Bauksit Kijang di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	6 Oktober 1989
2	Surat pernyataan pelepasan hak (Atan bin Monol), surat keterangan beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah, tanaman, dan bangunan di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	6 Oktober 1989
3	Surat pernyataan pelepasan hak (Ibrahim), surat keterangan beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah dan tanaman di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	6 Oktober 1989
4	Surat pernyataan pelepasan hak (Syamsudin), surat keterangan beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah dan tanaman di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	6 Oktober 1989
5	Surat pernyataan pelepasan hak (Senin), surat keterangan beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah, tanaman dan bangunan di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	6 Oktober 1989
6	Surat pernyataan pelepasan hak (M. Lase), surat keterangan beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah dan tanaman di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	6 Oktober 1989
7	Kwitansi biaya ganti rugi pengolahan bangunan di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat (an. Atta)	6 Oktober 1989
8	Surat pernyataan pelepasan hak (Baharudin), surat keterangan beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah dan tanaman di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	10 Oktober 1989
9	Surat pernyataan pelepasan hak (Idris), surat keterangan beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah, tanaman dan bangunan di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	10 Oktober 1989
10	Surat pernyataan pelepasan hak (Dollah Iyem), surat keterangan beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah, tanaman dan bangunan di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	10 Oktober 1989
11	Surat pernyataan pelepasan hak (Karim), surat keterangan beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah, tanaman dan bangunan di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	10 Oktober 1989

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	KETERANGAN	TANGGAL PENYERAHAN
12	Surat pernyataan pelepasan hak (Sa'at), surat keterangan beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah dan tanamanan di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	10 Oktober 1989
13	Surat pernyataan pelepasan hak (Rusadi Rahmad), surat keterangan beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah, tanaman dan bangunan di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	10 Oktober 1989
14	Surat pernyataan pelepasan hak (Syamsudin), surat keterangan beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah, tanaman dan bangunan di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	10 Oktober 1989
15	Surat pernyataan pelepasan hak (Rusadi Rahmad) beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah dan tanaman di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	16 Oktober 1989
16	Daftar inventarisasi tanaman milik rakyat yang dibebaskan untuk kepentingan PT Aneka Tambang (Persero) unit pertambangan bauksit kijang di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat Tahap III	16 Oktober 1989
17	Surat pernyataan pelepasan hak (Sa'at), surat keterangan beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah dan tanaman di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	16 Oktober 1989
18	Surat pernyataan pelepasan hak (Saleh) beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah dan tanaman di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	16 Oktober 1989
19	Surat pernyataan pelepasan hak (Saleh), surat keterangan beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah dan tanaman di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	16 Oktober 1989
20	Surat pernyataan pelepasan hak (Zainal), surat keterangan beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah, tanaman dan bangunan di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	16 Oktober 1989
21	Surat pernyataan pelepasan hak (Idris) beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah dan tanaman di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	19 Oktober 1989
22	Surat pernyataan pelepasan hak (Sa'at) beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah dan tanaman di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	19 Oktober 1989
23	Surat pernyataan pelepasan hak (Sa'at) beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah dan tanaman di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	19 Oktober 1989
24	Surat pernyataan pelepasan hak (Karim) beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah dan tanaman di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	19 Oktober 1989
25	Surat pernyataan pelepasan hak (Syamsudin) beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah dan tanaman di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	19 Oktober 1989
26	Surat pernyataan pelepasan hak (Syamsudin) beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah dan tanaman di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	19 Oktober 1989

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	KETERANGAN	TANGGAL PENYERAHAN
27	Surat pernyataan pelepasan hak (M. Lase) beserta kwitansi biaya ganti rugi pengolahan tanah dan tanaman di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	19 Oktober 1989
28	Daftar inventarisasi tanaman milik rakyat yang dibebaskan untuk kepentingan PT Aneka Tambang (Persero) di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat Tahap IV	19 Oktober 1989
29	Surat pernyataan pelepasan hak (Karim), surat keterangan beserta kwitansi biaya ganti rugi tanah dan tanaman di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	20 November 1989
30	Surat pernyataan pelepasan hak (Syarifuddin), surat keterangan beserta kwitansi biaya ganti rugi tanah dan tanaman di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	20 November 1989
31	Surat pernyataan pelepasan hak (Taman), surat keterangan beserta kwitansi biaya ganti rugi tanah dan tanaman di daerah Kampung Baru Kecamatan Tanjungpinang Barat	20 November 1989

Dari data di atas, dokumen yang telah dilegalisir sebanyak 31 persil merupakan lahan yang berlokasi di Kampung Baru Kelurahan Kampung Bugis. Pada Tahun 2021, dalam upaya pelaksanaan tujuan dibentuknya Tim Penertiban dan Pengamanan BMD ini, diterbitkanlah SKK (Surat Kuasa Khusus) Nomor 180/27/1.1.02/2021 tanggal 8 Maret 2021 kepada Kepala Kejaksaan Negeri Tanjungpinang untuk memfasilitasi dan memediasi percepatan penyelesaian pemulihan aset berupa lahan bekas tambang bauksit dari PT. Antam Tbk. Berdasarkan SKK tersebut dibentuklah Tim Percepatan Peralihan Aset berdasarkan SK Walikota Nomor 111 Tahun 2022 tanggal 31 Januari 2022 tentang Tim Pelaksana Percepatan Peralihan Barang Milik Daerah Pemerintah Kota Tanjungpinang. Tim sebagaimana dimaksud melibatkan Pihak Kejaksaan Negeri Tanjungpinang. Pada Tahun 2022, tim ini telah memulai kegiatan peralihan ini dengan melaksanakan rapat pembahasan terkait langkah-langkah yang akan ditempuh dalam rangka mempercepat peralihan aset eks PT. Antam Tbk sebagaimana dimaksud.

Selain itu juga terdapat koreksi kurang catat atas Aset Tetap Hibah Tanah dari BUMD PT. Tanjungpinang Makmur Bersama berdasarkan BAST Hibah Nomor 004/BA/DIR-TMB/VI/2022 pada Pengelola BMD sebesar Rp3.920.530.000,00.

Progres dan Tindak Lanjut sampai dengan Mei 2023 telah terbit Sertifikat Hak Pakai NIB 13581 atas SLBN 2 Tanjungpinang yang terdiri dari:

1. Pada Jalan Daeng Marewa Tanjungpinang seluas 11.994 m²;
2. Pada Lahan Eks PT. Antam Tbk dilokasi Pari Barat seluas 186.000 m².

Adapun Rencana Tindak Lanjut Tahun 2023 dan 2024 sebagai berikut :

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

1. Identifikasi Lapangan dan Rektifikasi Peta Pembebasan Lahan PT. Antam di Kawasan Sei Carang;
2. Inventarisasi Penguasaan Pemilikan Pemanfaatan Tanah (IP4T) Lahan Hibah PT. Antam antara BPKAD Kota Tanjungpinang dengan BPN Kota Tanjungpinang;
3. Keabsahan Dokumen dan Peta Pendukung terkait Hibah Lahan PT. Antam; dan
4. Sosialisasi dan Diskusi dengan Pihak Penguasa Lahan Existing.

7.4.3.1.3.2 Peralatan dan Mesin

Saldo Aset Tetap Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 sebesar **Rp677.972.432.747,77** dengan rincian sebagai berikut.

TABEL 7.4.196
SALDO ASET TETAP PERALATAN DAN MESIN

I	Saldo Per 31 Desember 2022	635.891.923.563,77
II	Koreksi Saldo Awal 1 Januari 2023	
III	Mutasi Tambah	
	1. Belanja Modal Tahun 2023	40.877.321.498,00
	2. Reklasifikasi dari Belanja Barang dan Jasa	335.544.908,00
	3. Reklasifikasi Belanja Habis Pakai	982.905,00
	4. Utang (Tunda Bayar) Tahun 2023	4.136.283.239,00
	5. Reklasifikasi dari KIB C	428.596.700,00
	6. Reklasifikasi dari KIB D	529.999.476,00
	7. Reklasifikasi dari KIB E	56.400.000,00
	8. Reklasifikasi dari KIB F	16.054.168,00
	9. Hibah	4.482.893.849,00
	10. Reklasifikasi dari Persediaan	39.921.000,00
	11. Reklasifikasi dari Beban Pemeliharaan	698.634.280,00
	12. Mutasi	7.955.394.062,80
	Jumlah Mutasi Tambah	59.558.026.085,80
IV	Mutasi Kurang	
	1. Aset Tetap Ekstrakomptabel	3.480.057.772,00
	2. Reklasifikasi ke KIB C	2.836.050,00
	3. Reklasifikasi ke KIB D	4.578.750,00
	4. Reklasifikasi ke KIB E	41.752.300,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

	5.	Reklasifikasi ke KIB L	2.234.723.000,00
	6.	Penghapusan	1.534.041.700,00
	7.	Koreksi Lainnya	2.747.242.434,00
	9.	Mutasi	6.654.354.691,00
	10.	Reklasifikasi Ke Barang dan Jasa	777.930.205,00
	Jumlah Mutasi Kurang		17.477.516.902,00
V	Saldo Per 31 Desember 2023		677.972.432.747,57

Dari saldo per 31 Desember 2022 yang merupakan saldo awal Tahun 2023 sebesar Rp635.891.923.563,77 terdapat mutasi tambah dari Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahun 2023 dan Reklasifikasi selama Tahun 2023 sebesar Rp59.558.026.085,80 dan mutasi kurang sebesar Rp17.477.516.902,00, sehingga saldo akhir per 31 Desember 2023 sebesar Rp677.972.432.747,57.

7.4.3.1.3.3 Gedung dan Bangunan

Saldo Aset Tetap Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 sebesar **Rp660.245.748.153,72** dengan rincian sebagai berikut.

TABEL 7.4.197
SALDO ASET TETAP GEDUNG DAN BANGUNAN

I	Saldo Per 31 Desember 2022		606.950.909.875,88
II	Koreksi Saldo Awal 1 Januari 2023		0,00
III	Mutasi Tambah		
	1.	Belanja Modal Tahun 2023	33.708.157.932,85
	2.	Kapitalisasi dari Belanja Barang dan Jasa	1.510.719.160,00
	3.	Utang (Tunda Bayar) Tahun 2023	3.722.890.672,85
	4.	Reklasifikasi dari KIB B	2.836.050,00
	5.	Reklasifikasi dari KIB D	4.555.468.610,00
	6.	Reklasifikasi dari KIB E	517.440.629,00
	7.	Reklasifikasi dari KIB F	340.622.208,00
	8.	Reklasifikasi dari KIB L	99.565.732,00
	9.	Hibah	11.899.657.257,00
	10.	Mutasi	27.119.925.229,20
	11.	Koreksi Lainnya	3.600.728.400,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

	12.	Reklasifikasi dari Belanja Pemeliharaan	756.439.538,00
	Jumlah Mutasi Tambah		87.834.451.418,90
IV	Mutasi Kurang		
	1.	Aset Tetap Ekstrakomptabel	0,00
	2.	Reklasifikasi ke KIB B	447.506.178,20
	3.	Reklasifikasi ke KIB D	1.486.151.387,00
	4.	Reklasifikasi ke KIB E	2.245.001.342,71
	5.	Reklasifikasi ke KIB F	575.259.720,00
	6.	Reklasifikasi ke KIB L	498.704.463,00
	7.	Reklasifikasi ke Beban Barang dan Jasa	1.548.923.162,00
	8.	Koreksi Lainnya	5.626.855,35
	9.	Mutasi (Antar OPD)	27.732.440.032,80
	Jumlah Mutasi Kurang		34.539.613.141,06
V	Saldo Per 31 Desember 2023		660.245.748.153,72

Kriteria kapitalisasi pengeluaran setelah perolehan awal Aset Tetap, untuk Gedung dan Bangunan, yang harus ditambahkan pada nilai tercatat aset yang bersangkutan (*carrying amount*) adalah jika pengeluaran tersebut menambah masa manfaat ekonomi Aset Tetap yang bersangkutan (dapat menambah umur ekonomis atau menambah kapasitas, atau meningkatkan volume dan kualitas, serta jika pengeluaran tersebut memenuhi batas minimum kapitalisasi Aset Tetap Gedung Dan Bangunan.

Dari saldo per 31 Desember 2022 yang merupakan saldo awal Tahun 2023 sebesar Rp606.950.909.875,88 terdapat mutasi tambah dari Belanja Modal Gedung dan Bangunan Tahun 2023 dan reklasifikasi selama Tahun 2023 sebesar Rp87.834.451.418,90 dan mutasi kurang sebesar Rp34.539.613.141,06, sehingga saldo akhir per 31 Desember 2023 sebesar Rp660.245.748.153,72.

7.4.3.1.3.4 Jalan, Jaringan, dan Irigasi

Saldo Aset Tetap Jalan, Jaringan dan Irigasi per 31 Desember 2023 sebesar **Rp1.179.097.766.367,77** dengan rincian sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.198
SALDO ASET TETAP JALAN, JARINGAN, DAN IRIGASI

I	Saldo Per 31 Desember 2022	912.649.506.202,77
II	Koreksi Saldo Awal 1 Januari 2023	
III	Mutasi Tambah	
	1. Belanja Modal Tahun 2023	46.270.757.137,00
	2. Kapitalisasi dari Belanja Barang dan Jasa	102.940.845,00
	3. Reklasifikasi dari Barang dan Jasa	31.495.140,00
	4. Utang (Tunda Bayar) Tahun 2023	11.495.714.118,00
	5. Reklasifikasi dari KIB B	4.578.750,00
	6. Reklasifikasi dari KIB C	1.486.151.387,00
	7. Reklasifikasi dari KIB F	1.268.601.392,00
	8. Hibah	216.271.686.558,00
	9. Reklasifikasi dari Belanja Pemeliharaan	192.633.342,00
	Jumlah Mutasi Tambah	277.124.558.669,00
IV	Mutasi Kurang	
	1. Reklasifikasi ke KIB A	
	2. Reklasifikasi ke KIB B	529.999.476,00
	3. Reklasifikasi ke KIB C	4.555.468.610,00
	4. Reklasifikasi ke KIB E	19.813.500,00
	5. Reklasifikasi ke KIB F	3.046.034.770,00
	6. Reklasifikasi ke KIB L	392.718.000,00
	7. Reklasifikasi ke Barang dan Jasa	91.649.148,00
	8. Koreksi Lainnya	2.040.615.000,00
	Jumlah Mutasi Kurang	10.676.298.504,00
V	Saldo Per 31 Desember 2023	1.179.097.766.367,77

Kriteria kapitalisasi pengeluaran setelah perolehan awal Aset Tetap, untuk Jalan, Jaringan, dan Irigasi, yang harus ditambahkan pada nilai tercatat aset yang bersangkutan (*carrying amount*) adalah jika pengeluaran tersebut menambah masa manfaat ekonomi Aset Tetap yang bersangkutan (dapat menambah umur ekonomis atau menambah kapasitas, atau meningkatkan volume dan kualitas. Untuk Aset Jalan, Jaringan, dan Irigasi tidak terdapat nilai minimum kapitalisasi.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Dari saldo Per 31 Desember 2022 yang merupakan saldo awal Tahun 2023 sebesar Rp912.649.506.202,77 terdapat mutasi tambah dari Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi Tahun 2023 dan reklasifikasi selama Tahun 2023 sebesar Rp277.124.558.669,00 dan mutasi kurang sebesar Rp10.676.298.504,00, sehingga saldo akhir per 31 Desember 2023 sebesar Rp1.179.097.766.367,77. Penambahan aset Jalan, Jaringan, dan Irigasi diantaranya berasal dari Hibah Kementerian PUPR dengan BAST yang dilaksanakan mulai Tahun 2016 s.d. 2022, namun dicatat pada Aset pada Tahun 2023 dengan nilai sebesar Rp209.099.137.298,00.

7.4.3.1.3.5 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan Aset Tetap yang tidak dapat dikelompokkan ke dalam kelompok Aset Tetap Tanah, Peralatan dan Mesin, Gedung dan Bangunan, serta Jalan, Jaringan, dan Irigasi, yang diperoleh dan dimanfaatkan untuk kegiatan operasional pemerintah daerah dan dalam kondisi siap digunakan. Aset Tetap lainnya di neraca antara lain meliputi koleksi perpustakaan/buku dan non buku, barang bercorak kesenian/kebudayaan/olah raga, hewan, ikan dan tanaman. Termasuk dalam kategori Aset Tetap Lainnya adalah Aset Tetap renovasi, yaitu biaya renovasi atas Aset Tetap yang bukan milik Pemerintah Kota Tanjungpinang dan biaya partisi suatu ruangan kantor yang bukan milik Pemerintah Kota Tanjungpinang.

Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 sebesar Rp83.160.169.699,35 dengan rincian sebagai berikut :

TABEL 7.4.199
SALDO ASET TETAP LAINNYA

I	Saldo Per 31 Desember 2022	76.584.832.373,64
II	Koreksi Saldo Awal 1 Januari 2023	
III	Mutasi Tambah	
1.	Belanja Modal Tahun 2023	7.038.949.099,00
2.	Utang (Tunda Bayar) Tahun 2023	188.500.000,00
3.	Reklasifikasi dari KIB B	32.352.300,00
4.	Reklasifikasi dari KIB C	2.245.001.342,71
5.	Reklasifikasi dari KIB D	19.813.500,00
6.	Reklasifikasi dari KIB F	64.257.900,00
7.	Mutasi	505.922.000,00
8.	Hibah	46.850.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

	9.	Koreksi Lainnya	28.549.701,00
	Jumlah Mutasi Tambah		10.170.195.842,71
IV	Mutasi Kurang		
	1.	Reklasifikasi Ke KIB B	56.400.000,00
	2.	Reklasifikasi Ke KIB C	517.440.629,00
	3.	Reklasifikasi ke Aset Tidak Berwujud	1.577.683.790,00
	4.	Koreksi Lainnya	627.142.100,00
	5.	Reklasifikasi ke Belanja Barang dan Jasa	10.066.009,00
	6.	Mutasi	806.125.989,00
	Jumlah Mutasi Kurang		3.594.858.517,00
V	Saldo Per 31 Desember 2023		83.160.169.699,35

Dari saldo per 31 Desember 2022 yang merupakan saldo awal Tahun 2023 sebesar Rp76.584.832.373,64 terdapat mutasi tambah dari Belanja Modal Aset Tetap Lainnya Tahun 2023 dan reklasifikasi selama Tahun 2023 sebesar Rp10.170.195.842,71 dan mutasi kurang sebesar Rp3.594.858.517,00, sehingga saldo akhir per 31 Desember 2023 sebesar Rp83.160.169.699,35.

Nilai Ekstrakomptabel Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 dapat dijelaskan sebagai berikut.

TABEL 7.4.200
RINCIAN MUTASI ASET EKSTRAKOMPTABEL
TAHUN 2023

URAIAN	PER 31 DESEMBER 2022	MUTASI		PER 31 DESEMBER 2023
		Tambah	Kurang	
Tanah	0,00	0,00	0,00	0,00
Peralatan dan Mesin	43.851.673.574,00	3.480.057.772,00	0,00	47.331.695.346,00
Gedung dan Bangunan	0,00	0,00	0,00	0,00
Jalan, Jaringan, dan Irigasi	0,00	0,00	0,00	0,00
Aset Tetap Lainnya	3.769.631.250,00	0,00	0,00	3.769.631.250,00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	0,00	0,00	0,00	0,00
JUMLAH	47.621.304.824,00	3.480.057.772,00	0,00	51.101.326.596,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Nilai Ekstrakomptabel sebesar Rp51.101.326.596,00 dengan rincian menurut SKPD sebagaimana tabel berikut ini.

TABEL 7.4.201
NILAI EKSTRAKOMPTABEL PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	NILAI EKSTRAKOMPTABEL 2023	NILAI EKSTRAKOMPTABEL 2022
1.	Dinas Pendidikan	35.342.808.330,00	32.719.021.583,00
a.	Dinas Pendidikan	8.020.860.889,00	7.784.087.889,00
b.	Sekolah Dasar	0,00	0,00
c.	TK Negeri Pembina 1	236.250.494,00	236.250.494,00
d.	TK Negeri Pembina 2	98.256.169,00	98.256.169,00
e.	TK Negeri Pembina 3	57.342.069,00	57.342.069,00
f.	TK Negeri Pembina 4	50.874.069,00	50.874.069,00
g.	SMP Negeri 1	1.607.227.806,00	1.493.748.590,00
h.	SMP Negeri 2	837.629.896,00	707.540.813,00
i.	SMP Negeri 3	713.865.344,00	709.935.344,00
j.	SMP Negeri 4	658.050.287,00	562.401.137,00
k.	SMP Negeri 5	591.794.441,00	560.264.441,00
l.	SMP Negeri 6	1.136.593.996,00	1.112.758.457,00
m.	SMP Negeri 7	1.224.188.989,00	1.113.443.193,00
n.	SMP Negeri 8	461.349.538,00	453.069.538,00
o.	SMP Negeri 9	310.177.928,00	260.797.928,00
p.	SMP Negeri 10	594.339.603,00	593.439.603,00
q.	SMP Negeri 11	486.342.467,00	445.782.467,00
r.	SMP Negeri 12	788.149.421,00	680.786.961,00
s.	SMP Negeri 13	223.518.434,00	208.255.434,00
t.	SMP Negeri 14	184.914.669,00	184.914.669,00
u.	SMP Negeri 15	312.082.919,00	312.082.919,00
v.	SMP Negeri 16	791.258.579,00	741.862.579,00
w.	Sanggar Kegiatan Belajar	68.705.038,00	59.711.038,00
x.	SD Negeri 001 Bukit Bestari	281.504.174,00	277.634.174,00
y.	SD Negeri 002 Bukit Bestari	305.692.915,00	263.590.300,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	NILAI EKSTRAKOMPTABEL 2023	NILAI EKSTRAKOMPTABEL 2022
z.	SD Negeri 003 Bukit Bestari	238.735.387,00	236.595.387,00
aa.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	311.368.288,00	187.325.288,00
ab.	SD Negeri 005 Bukit Bestari	212.076.454,00	211.516.454,00
ac.	SD Negeri 006 Bukit Bestari	202.722.455,00	194.012.455,00
ad.	SD Negeri 007 Bukit Bestari	130.710.498,00	128.710.498,00
ae.	SD Negeri 008 Bukit Bestari	158.715.960,00	147.155.960,00
af.	SD Negeri 009 Bukit Bestari	105.790.445,00	97.165.445,00
ag.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	96.322.558,00	94.632.558,00
ah.	SD Negeri 011 Bukit Bestari	166.772.032,00	160.116.032,00
ai.	SD Negeri 012 Bukit Bestari	260.599.041,00	260.599.041,00
aj.	SD Negeri 013 Bukit Bestari	259.702.200,00	227.818.500,00
ak.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	368.604.467,00	334.504.467,00
al.	SD Negeri 015 Bukit Bestari	117.266.313,00	117.266.313,00
am.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	319.356.554,00	225.034.634,00
an.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Barat	234.996.782,00	216.433.782,00
ao.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat	136.988.158,00	136.988.158,00
ap.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Barat	290.131.773,00	264.531.773,00
aq.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Barat	439.305.158,00	309.901.448,00
ar.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Barat	436.044.129,00	428.374.129,00
as.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Barat	239.691.020,00	239.691.020,00
at.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Barat	351.325.353,00	327.891.353,00
au.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Barat	123.001.393,00	89.331.596,00
av.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	248.541.686,00	233.305.186,00
aw.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Barat	294.176.141,00	261.636.141,00
ax.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Barat	236.965.225,00	233.005.225,00
ay.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	365.175.163,00	314.604.663,00
az.	SD Negeri 003 Binaan Tanjungpinang Kota	484.882.800,00	447.282.826,00
ba.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	235.938.977,00	191.888.977,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	NILAI EKSTRAKOMPTABEL 2023	NILAI EKSTRAKOMPTABEL 2022
bb.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Kota	358.182.495,00	335.106.695,00
bc.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Kota	189.481.507,00	189.481.507,00
bd.	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	133.846.348,00	132.596.348,00
be.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Kota	172.667.513,00	169.417.513,00
bf.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Kota	189.800.632,00	187.400.633,00
bg.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Kota	482.013.347,00	399.410.997,00
bh.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Kota	213.210.169,00	207.308.669,00
bi.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Timur	332.247.298,00	274.397.298,00
bj.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	597.917.881,00	586.350.881,00
bk.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Timur	579.402.802,00	530.252.802,00
bl.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Timur	612.590.811,00	513.404.800,00
bm.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Timur	400.482.101,00	398.162.101,00
bn.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Timur	633.462.502,00	503.857.902,00
bo.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Timur	454.444.301,00	433.979.301,00
bp.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Timur	121.486.151,00	118.346.151,00
bq.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Timur	267.000.815,00	259.070.524,00
br.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Timur	609.833.178,00	533.533.178,00
bs.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	316.248.341,00	277.796.205,00
bt.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	617.506.507,00	572.476.507,00
bu.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur	168.850.830,00	142.273.730,00
bv.	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	435.973.918,00	412.487.918,00
bw.	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	193.304.430,00	184.904.430,00
bx.	SD Negeri 017 Tanjungpinang Timur	155.977.909,00	70.855.909,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	3.034.858.591,00	2.836.005.762,00
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	1.034.564.286,00	1.016.070.254,00
b.	Puskesmas Sei Jang	270.538.648,00	228.079.907,00
c.	Puskesmas Tanjungpinang	161.657.710,00	124.389.374,00
d.	Puskesmas Batu 10	137.590.092,00	127.531.882,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	NILAI EKSTRAKOMPTABEL 2023	NILAI EKSTRAKOMPTABEL 2022
e.	Puskesmas Kampung Bugis	236.455.352,00	211.271.101,00
f.	Puskesmas Kota Piring	220.557.954,00	218.587.329,00
g.	Puskesmas Mekar Baru	219.023.648,00	184.745.057,00
h.	Puskesmas Tanjung Unggat	98.347.615,00	79.018.864,00
i.	RSUD Kota Tanjungpinang	656.123.286,00	646.311.994,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	442.002.313,00	340.287.113,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	263.725.532,00	254.802.532,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Pemberdayaan Masyarakat	18.739.750,00	18.739.750,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja dan Penanggulangan Kebakaran	291.755.530,00	277.255.530,00
7.	Dinas Sosial	413.367.344,00	407.247.344,00
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi, dan Usaha Mikro	184.462.650,00	184.462.650,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	221.782.050,00	158.996.750,00
10.	Dinas Lingkungan Hidup	435.304.661,00	426.981.670,00
11.	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	234.091.244,00	234.091.244,00
12.	Dinas Perhubungan	1.432.062.810,00	1.429.287.810,00
13.	Dinas Komunikasi dan Informatika	110.700.720,00	108.117.815,00
14.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	747.140.460,00	747.140.460,00
15.	Dinas Perpustakaan dan Arsip	491.646.238,00	490.536.238,00
16.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	235.614.478,00	230.149.978,00
17.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	531.038.585,00	433.298.585,00
18.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	240.918.646,00	240.368.646,00
19.	Sekretariat Daerah	2.299.249.749,00	2.274.965.849,00
20.	Sekretariat DPRD	778.518.597,00	624.911.597,00
21.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	175.907.052,00	172.407.052,00
22.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	284.466.145,00	284.466.145,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	NILAI EKSTRAKOMPTABEL 2023	NILAI EKSTRAKOMPTABEL 2022
a.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	63.144.000,00	63.144.000,00
b.	Kelurahan Senggarang	44.426.733,00	44.426.733,00
c.	Kelurahan Tanjungpinang Kota	69.171.209,00	69.171.209,00
d.	Kelurahan Penyengat	32.718.102,00	32.718.102,00
e.	Kelurahan Kampung Bugis	75.006.101,00	75.006.101,00
23.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	586.436.456,00	586.436.456,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	169.494.000,00	169.494.000,00
b.	Kelurahan Bukit Cermin	93.047.203,00	93.047.203,00
c.	Kelurahan Kemboja	67.861.251,00	67.861.251,00
d.	Kelurahan Kampung Baru	106.024.752,00	106.024.752,00
e.	Kelurahan Tanjungpinang Barat	150.009.250,00	150.009.250,00
24.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	492.330.170,00	460.359.170,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	105.894.865,00	105.894.865,00
b.	Kelurahan Air Raja	41.921.750,00	41.921.750,00
c.	Kelurahan Kampung Bulang	87.304.000,00	56.214.000,00
d.	Kelurahan Pinang Kencana	91.073.165,00	91.073.165,00
e.	Kelurahan Melayu Kota Piring	59.632.250,00	59.632.250,00
f.	Kelurahan Batu IX	106.504.140,00	105.623.140,00
25.	Kecamatan Bukit Bestari	396.688.949,00	368.644.549,00
a.	Kecamatan Bukit Bestari	80.624.303,00	52.579.903,00
b.	Kelurahan Tanjungpinang Timur	80.140.156,00	80.140.156,00
c.	Kelurahan Tanjung Unggat	59.728.490,00	59.728.490,00
d.	Kelurahan Dompok	50.270.000,00	50.270.000,00
e.	Kelurahan Sei Jang	91.312.800,00	91.312.800,00
f.	Kelurahan Tanjung Ayun Sakti	34.613.200,00	34.613.200,00
26.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	126.192.500,00	126.192.500,00
27.	Sekretariat Dewan Pengurus KORPRI	0,00	0,00
28.	Inspektorat Daerah	61.667.948,00	61.667.948,00
29.	Badan Perencanaan Pembangunan,	242.631.993,00	242.631.993,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	NILAI EKSTRAKOMPTABEL 2023	NILAI EKSTRAKOMPTABEL 2022
	Penelitian dan Pengembangan		
30.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	119.320.574,00	91.120.574,00
31.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	66.831.000,00	66.831.000,00
32.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	236.228.100,00	214.228.100,00
33	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	562.873.431,00	509.650.431,00
	JUMLAH	51.101.362.596,00	47.621.304.824,00

Sesuai dengan prinsip pengungkapan penuh pada Standar Akuntansi Pemerintah yang menyatakan bahwa untuk aset bersejarah milik Pemerintah Daerah harus diungkapkan di dalam Catatan Atas Laporan Keuangan tanpa mencantumkan nilai aset tersebut, maka berdasarkan Keputusan Walikota Tanjungpinang Nomor 485 Tahun 2019 tentang Penetapan Cagar Budaya Kota Tanjungpinang berikut adalah daftar cagar budaya yang dimiliki oleh Pemerintah Kota Tanjungpinang:

TABEL 4.202
DAFTAR CAGAR BUDAYA PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG

NO	NAMA CAGAR BUDAYA	LOKASI	KECAMATAN
1	Kompleks Makam Kerkhoff	Jl. Kemboja	Tanjungpinang Barat
2	Rumah JIL Belanda (Rutan Kelas I) Tanjungpinang	Jl. Penjara	Tanjungpinang Barat
3	Fort Kroonprins (RSAL dr. Midiyato Suratani)	Kompleks RSAL	Tanjungpinang Barat
4	Gereja Hati Santa Perawan Maria Yang Tak Bernoda	Jl. Diponegoro	Tanjungpinang Barat
5	Gedung Radio Republik Indoensia (RRI) Lama	Jl. Diponegoro	Tanjungpinang Barat
6	Tugu Pensil	Jl. H. Agus Salim	Tanjungpinang Barat
7	Gedung Kesenian Aisyah Sulaiman	Jl. H. Agus Salim	Tanjungpinang Barat
8	Rumah Adat Tambelan (Gemeinschaft)	Jl. Diponegoro	Tanjungpinang Barat
9	SD Negeri 001 Tanjungpinang Barat (SD Bukit Semprong)	Jl. Bukit Semprong	Tanjungpinang Barat
10	SMA Negeri 1 Tanjungpinang	Jl. DR. Soetomo	Tanjungpinang Barat
11	Gedung Wanita	Jl. Sumatera	Tanjungpinang Barat
12	Bak Air Belanda	Jl. Borobudur	Tanjungpinang Barat

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

13	SMP 1 Tanjungpinang (<i>Midel Baree Scholl</i>)	Jl. Tugu Pahlawan	Tanjungpinang Barat
14	Rumah Sakit Umum Daerah (RSUD) Kota Tanjungpinang	Jl. Sudirman	Tanjungpinang Kota
15	Pengadilan Hubungan Industrial Pada Pengadilan Negeri Tanjungpinang	Jl. SM Amin	Tanjungpinang Kota
16	Vihara Bahtera Sasana	Jl. Merdeka	Tanjungpinang Kota
17	Gedung Kantor Dinas Kebudayaan dan Pariwisata Kota Tanjungpinang	Jl. Merdeka	Tanjungpinang Kota
18	Gedung Perkumpulan Teo Chew (Dahulu Gedung Lembaga Pendidikan dan Pengembangan Profesi Indonesia/Gedung Imigrasi)	Jl. Yusuf Kahar	Tanjungpinang Kota
19	Kompleks Gedung Daerah	Jl. Hang Tuah	Tanjungpinang Kota
20	Gedung DekranaSDa Provinsi Kepri/Gedung Badan Pekerja Pembentukan Provinsi Kepulauan Riau (Dahulu Asrama Pelajar Dai To A)	Jl. Hang Tuah	Tanjungpinang Kota
21	Mesjid Agung Al Hikmah (Mesjid Keling)	Jl. Mesjid	Tanjungpinang Kota
22	SD-SMP Bintan	Jl. Teuku Umar	Tanjungpinang Kota
23	Museum Sultan Sulaiman Badrul Alamsyah (Dahulu SD Negeri 001 Tanjungpinang)	Jl. Ketapang	Tanjungpinang Kota
24	Lapangan Teladan	Jl. Ketapang	Tanjungpinang Kota
25	Tugu Proklamasi	Jl. Hang Tuah	Tanjungpinang Kota
26	Gereja Ayam / Gereja Protestan di Indonesia Barat (GPIB) Bethel	Jl. Gereja	Tanjungpinang Kota
27	Tiang Listrik Belanda	Museum Sultan Sulaiman Badrul Alamsyah	Tanjungpinang Kota
28	Kompleks Makam Yang Dipertuan Muda Riau (YDMR I) Daeng Marewah	Sei Carang-Hulu Riau	Bukit Bestari
29	Kompleks Makam Yang Dipertuan Muda Riau (YDMR II) Daeng Celak	Sei Carang-Hulu Riau	Tanjungpinang Kota
30	Kompleks Makam Tun Abbas	Sei Carang-Hulu Riau	Tanjungpinang Kota
31	Kompleks Makam Yang Dipertuan Muda Riau (YDMR III) Daeng Kamboja	Kuda Pasir/Kamp.Bugis	Tanjungpinang Kota
32	Kompleks Makam Sungai Timun	Sungai Timun	Tanjungpinang Kota
33	Makam Habib Ali Al - Aidid	Jl. Daeng Celak	Tanjungpinang Kota
34	Kompleks Vihara Dharma Sasana	Senggarang	Tanjungpinang Kota
35	Kelenteng Tao Sa Kong	Senggarang	Tanjungpinang Kota
36	Kelenteng Guanyin / Ah Nio	Senggarang	Tanjungpinang Kota

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	NAMA CAGAR BUDAYA	LOKASI	KECAMATAN
37	Kompleks Makam Sultan Sulaiman Badrul Alamsyah	Kampung Melayu Bt.6	Tanjungpinang Timur
38	Situs Istana Kota Piring (Biram Dewa)	Jl. Kota Piring	Tanjungpinang Timur
39	Kompleks Makam Sultan Ibrahimsyah	Jl. Daeng Celak	Tanjungpinang Timur
40	Kompleks Makam Panglima Hitam dan Lancang Kuning	Jl. Daeng Celak	Tanjungpinang Timur
41	Istana Kota Lama / Kota Rebah)	Sei Carang-Hulu Riau	Tanjungpinang Kota
42	Makam Putih	Jl. Daeng Celak	Tanjungpinang Timur
43	Makam Berparit	Jl. Daeng Celak	Tanjungpinang Timur
44	Kompleks Makam Yang Dipertuan Muda (YDMR V) Raja Ali	Tanjung Unggat	Bukit Bestari
45	Pulau Basing	Dompak	Bukit Bestari

Selain itu berdasarkan Keputusan Menteri Pendidikan dan Kebudayaan Republik Indonesia Nomor 112/M/2018 tentang Kawasan Cagar Budaya Pulau Penyengat sebagai Kawasan Cagar Budaya Peringkat Nasional. Berikut adalah daftar tinggalan cagar budaya di Kawasan Cagar Budaya Pulau Penyengat yang dimiliki oleh Pemerintah Kota Tanjungpinang dengan rincian:

TABEL 7.4.203
DAFTAR TINGGALAN CAGAR BUDAYA
KAWASAN CAGAR BUDAYA PULAU PENYENGAT
PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG

NO	NAMA CAGAR BUDAYA
1	Gedung Hakim
2	Gudang Mesiu
3	Gedung Tabib
4	Mesjid Raya Sultan Riau Penyengat
5	Rumah Raja Daud
6	Perigi Puteri
7	Istana Bahjah dan Taman Pantai
8	Benteng Bukit Kursi
9	Benteng Bukit Penggawa
10	Benteng Tanjung Nibung

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	NAMA CAGAR BUDAYA
11	Kubu Pertahanan
12	Kolam Kecil / Raja Musa
13	Kompleks Makam Aceh (Makam Puteri Puteh)
14	Kompleks Makam Baqa
15	Parit Kuno
16	Perigi Sulu
17	Perigi Tua 1 (Dekat Istana Marhum Kantor)
18	Perigi Tua 2 (Depan Mesjid Penyengat)
19	Perigi Tua 3 (Dekat Perigi Puteri)
20	Perigi Tua 4 (Dekat Perigi Puteri)
21	Perigi Tua 5 (Belakang Mesjid Penyengat)
22	Perigi Tua 6 (Samping Gedung Hakim)
23	Perigi Tua 7 (Samping Makam Raja Ja'far)
24	Perigi Tua 8 (Di Bawah Balai Adat)
25	Perigi Tua 9 (Samping Balai Adat)
26	Perigi Tua 10 (Sisi Barat Daya Mesjid Penyengat)
27	Tapak Dermaga Lama
28	Tapak Dermaga Sultan Sisi Selatan
29	Tapak Istana Kuning
30	Tapak Istana Laut
31	Tapak Istana Raja Marewah
32	Tapak Percetakan Kerajaan dan Rusydiah Club
33	Tapak Rumah Engku Embi
34	Tapak Dermaga Lama
35	Perigi Kursi
36	Istana Kedaton
37	Istana Ali Marhum Kantor

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	NAMA CAGAR BUDAYA
38	Istana Tengku Bilik
39	Kompleks Makam Embung Fatimah
40	Kompleks Makam Raja Abdurrahman (YDMR VII)
41	Kompleks Makam Raja Haji Fisabilillah (YDMR IV)
42	Kompleks Makam Raja Ja'far (YDMR VI)
43	Makam Datuk Ibrahim
44	Makam Datuk Kaya Mepar
45	Makam Habib Sheikh Bin Habib Alwi Assegaf
46	Kompleks Makam Engku Puteri Hamidah

7.4.3.1.3.6 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tetap Konstruksi Dalam Pengerjaan pada Tahun 2023 sebesar **Rp37.901.402.379,00** dengan rincian sebagai berikut.

TABEL 7.4.204
SALDO KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan

I	Saldo Per 31 Desember 2022	33.273.804.543,00
II	Koreksi Saldo Awal 1 Januari 2023	
III	Mutasi Tambah	
	1 Kapitalisasi dari Belanja Barang dan Jasa	57.426.960,00
	2 Reklasifikasi dari Barang dan Jasa	195.532.050,00
	3 Utang (Tunda Bayar) Tahun 2023	99.678.000,00
	4 Reklasifikasi dari KIB C	665.617.050,00
	5 Reklasifikasi dari KIB D	3.046.034.770,00
	6 Hibah	2.149.936.000,00
	7 Mutasi (Aset dari Dinas Pendidikan ke Sekolah-Sekolah)	203.429.774,00
	Jumlah Mutasi Tambah	6.417.654.604,00
IV	Mutasi Kurang	
	1. Reklasifikasi ke KIB B	16.054.168,00
	2. Reklasifikasi ke KIB C	340.622.208,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

	3.	Reklasifikasi ke KIB D	1.268.601.392,00
	4.	Reklasifikasi ke KIB E	64.257.900,00
	5.	Koreksi Lainnya	45.121.000,00
	6.	Mutasi	55.400.100,00
	Jumlah Mutasi Kurang		1.790.056.768,00
V	Saldo Per 31 Desember 2023		37.901.402.379,00

Nilai Kontruksi Dalam Pengerjaan sebesar Rp37.901.402.379,00 per 31 Desember 2023 terdiri dari :

TABEL 7.4.205
RINCIAN KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan
PER 31 DESEMBER 2023

NO	NAMA ASET	HARGA	TOTAL
A	KDP TANAH		
1	KDP Lapangan	349.140.000,00	
2	KDP Tanah Persil	1.002.556.500,00	1.351.696.500,00
B	KDP GEDUNG DAN BANGUNAN		
1	KDP Bangunan Gedung Tempat Kerja	13.168.321.590,00	
2	KDP Bangunan Gedung Tempat Tinggal	273.020.000,00	
3	KDP Bangunan Menara Perambuan	43.890.000,00	
4	KDP Bangunan Pengembangan Sumber Air dan Air Tanah	64.625.000,00	
4	KDP Candi/Tugu Peringatan/Prasasti	34.716.000,00	
5	KDP Tugu/Tanda Batas	714.542.081,00	14.299.087.671,00
C	KDP JALAN, JARINGAN, DAN IRIGASI		
1	KDP Bangunan Air Bersih/Air Baku	1.117.176.456,00	
2	KDP Bangunan Air Irigasi	69.828.000,00	
3	KDP Bangunan Pengaman Sungai/Pantai & Penanggulangan Bencana Alam	2.700.737.855,00	
4	KDP Bangunan Pengembangan Rawa dan Polder	49.676.000,00	
5	KDP Bangunan Pengembangan Sumber Air dan Air Tanah	161.441.500,00	

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	NAMA ASET	HARGA	TOTAL
6	KDP Instalasi Gardu Listrik	289.730.466,00	
7	KDP Jalan	12.655.709.222,00	
8	KDP Jaringan Air Minum	1.065.845.000,00	
9	KDP Jaringan Listrik	54.412.800,00	
10	KDP Jembatan	4.086.060.909,00	22.250.618.208,00
JUMLAH			37.901.402.379,00

Rincian Konstruksi Dalam Pekerjaan sebesar Rp37.901.402.379,00 yang dimiliki Pemerintah Kota Tanjungpinang tersebar di 14 SKPD sebagaimana berikut.

TABEL 7.4.206
RINCIAN SKPD YANG MEMILIKI KONSTRUKSI DALAM PEKERJAAN
PER 31 DESEMBER 2023

NO	NAMA SKPD	NILAI
1	Dinas Pendidikan	605.822.774,00
a.	Dinas Pendidikan	402.393.000,00
b.	TK Negeri Pembina 4	15.817.500,00
c.	SMP Negeri 13 Tanjungpinang	98.679.074,00
d.	Sanggar Kegiatan Belajar	24.608.700,00
e.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Barat	29.681.400,00
f.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	9.901.200,00
g.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur	24.741.900,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	824.016.490,00
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	186.703.000,00
b.	RSUD Kota Tanjungpinang	637.313.490,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	22.467.181.009,00
4	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	5.156.015.835,00
5	Dinas Perhubungan	247.115.000,00
6	Dinas Komunikasi dan Informatika	49.439.500,00
7	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	1.186.161.395,00
8	Dinas Perpustakaan dan Arsip	90.357.330,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	NAMA SKPD	NILAI
9	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	24.585.000,00
10	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	4.712.954.046,00
11	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	48.890.000,00
12	Sekretariat DPRD	239.250.000,00
13	Kecamatan Tanjungpinang Kota	99.678.000,00
14	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	2.149.936.000,00
JUMLAH		37.901.402.379,00

Berikut disajikan rincian Konstruksi Dalam Pengerjaan pada Dinas Pendidikan Kota Tanjungpinang.

TABEL 7.4.207
RINCIAN KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan
DINAS PENDIDIKAN KOTA TANJUNGPINANG
PER 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
1	Jasa Konsultasi Perencanaan SDN 018 TT BANTUAN DISDIK TA. 2019 (07936/SP2D/2019) Semester II - Koreksi BPK TA 2019	2019	99.550.000,00
2	Jasa Konsultasi Perencanaan SMP 18 BANTUAN DISDIK TA. 2019 (07937/SP2D/2019) Semester II - Koreksi BPK TA 2019	2019	99.484.000,00
3	Jasa Konsultasi Perencanaan-Belanja Perencanaan Unit Sekolah Baru (USB) SMPN 17 Tanjungpinang pada Kegiatan Pembangunan Unit Sekolah Baru (USB) (07762/SP2D/2019) - Koreksi BPK TA. 2019	2019	99.429.000,00
4	Jasa Konsultasi Perencanaan-Perencanaan Sumber Air dan Penampung Air SD Negeri 010 Tanjungpinang Timur	2020	7.459.375,00
5	Jasa Konsultasi Perencanaan-Perencanaan Sumber Air dan Penampung Air SD Negeri 011 Tanjungpinang Timur	2020	7.459.375,00
6	Jasa Konsultasi Perencanaan-Perencanaan Sumber Air dan Penampung Air SD Negeri 017 Tanjungpinang Timur	2020	7.459.375,00
7	Jasa Konsultasi Perencanaan-Perencanaan Sumber Air dan Penampung Air SMP Negeri 12 Tanjungpinang	2020	7.459.375,00
8	Jasa Konsultan Perencanaan Pembangunan Ruang Kantor (Sub Bagian Program)	2022	7.714.500,00
9	Jasa Konsultansi Perencanaan Pembangunan Ruang Pertemuan DiSDik Tahun 2023	2022	11.932.500,00
10	Revisi Jasa Konsultansi Perencanaan Pembangunan USB SMPN 17 Tanjungpinang DED Disdik Tahun 2023	2022	39.627.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
11	Perencanaan Ruang Pertemuan Dinas Pendidikan (Ex SD 002 Tanjungpinang Barat)	2023	14.818.500,00
12	Bantuan Disdik - Perencanaan Rehab Ruang Kelas	2023	24.608.700,00
13	Bantuan Disdik - Perencanaan Pembangunan Kantin	2023	14.840.700,00
14	Bantuan Disdik - Perencanaan Rehab Plafond	2023	14.840.700,00
15	Bantuan Disdik - Perencanaan Pembangunan kantin Sehat	2023	9.901.200,00
16	Bantuan Disdik - Perencanaan Pembangunan Ruang Serbaguna	2023	24.741.900,00
17	Bantuan Disdik - Perencanaan pematangan lahan SMPN 13	2023	98.679.074,00
18	Bantuan Disdik - Pembangunan Pagar TK Pembina	2023	15.817.500,00
JUMLAH			605.822.774,00

Berikut disajikan rincian Konstruksi Dalam Pengerjaan pada Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana (DKPPKB) Kota Tanjungpinang.

TABEL 7.4.208
RINCIAN KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan
DKPPKB KOTA TANJUNGPINANG
PER 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
1	DED Peningkatan Menjadi Puskesmas Mekar Baru Rawat Inap Mampu PONED	2017	88.825.000,00
2	DED Puskesmas Anjang Luku	2019	48.939.000,00
3	DED Puskesmas Sei Jang	2019	48.939.000,00
JUMLAH			186.703.000,00

Berikut disajikan rincian Konstruksi Dalam Pengerjaan pada RSUD Kota Tanjungpinang.

TABEL 7.4.209
RINCIAN KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan RSUD KOTA TANJUNGPINANG
PER 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
1	DED / RAB Gedung RSUD	2020	39.463.490,00
2	DED Gedung RSUD Hibah Provinsi Kepri	2021	548.625.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
3	DED Rehab Gedung Anggrek	2021	49.225.000,00
JUMLAH			637.313.490,00

Berikut disajikan rincian Konstruksi Dalam Pengerjaan pada Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang (Dinas PUPR) Kota Tanjungpinang.

TABEL 7.4.210
RINCIAN KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan
DINAS PUPR KOTA TANJUNGPINANG
PER 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
1	Perencanaan Pemb. Bak Hydrant Penanggulangan Bencana Kebakaran Pelantar Pasar Ikan IV Kel. TPI Kota	2012	22.500.000,00
2	Perencanaan Pembangunan Bak Hydrant Penanggulangan Bencana Kebakaran Pelantar	2012	23.650.000,00
3	Perencanaan Pembangunan Bak Hydrant Penanggulangan Bencana Kebakaran Pelantar Datok	2012	29.810.000,00
4	Perencanaan Pembangunan 5 RKB, Pagar Keliling, Gapura, dan Pos Keamanan SMA 5 Tanjungpinang	2012	42.152.000,00
5	Perencanaan Pembangunan Sarana Olah Raga, RKB dan Ruang Praktek SMK N 3 Tanjungpinang	2012	48.180.000,00
6	Perencanaan Laboratorium Komputer & RKB Negeri 2 Tanjungpinang	2012	48.400.000,00
7	Perencanaan Pembangunan 3 RKB SDN 007 Kec. Bukit Bestari	2012	48.900.500,00
8	Penanggulangan Kebakaran Dari Bak Hydrant Plantar III Kel. Kemboja Ke Bak Hydrant Pelantar Ali Baba	2012	49.720.000,00
9	Perencanaan Instalisasi Pipa Hydrant Untuk Bencana Penanggulangan Kebakaran dari Bak Hydrant Plantar IV Kel.Kamboja Ke Bak Hydrant Plantar Ali Baba	2012	49.800.000,00
10	Perencanaan Pembangunan Kantor DPPKAD	2012	55.500.000,00
11	Perencanaan Pembangunan Laboratorium Fisika dan Biologi SMA Negeri 5 Tpi	2012	47.600.300,00
12	Perencanaan Pembangunan Jalan Senggarang Darat-Kelenteng RT.03 RW.IV Kel.Senggarang	2012	39.770.000,00
13	Perencanaan Pembangunan Plantar Beton Plantar RT. 03 RW. IX Kel. Kp. Bulang Kec. Tanjungpinang Timur	2012	33.808.500,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
14	Perencanaan Rehabilitasi, Pemb.Parit di Planter II dan KUD Kel.Tpi Kota	2012	88.192.500,00
15	Perencanaan Landscape Gedung Kantor Pemerintahan 5 Lantai Dan Gedung Aula Kantor Walikota	2013	49.500.000,00
16	Perencanaan Pembangunan Balai Pertemuan Masyarakat Hutan Lindung Kec.Bukit Bestari	2013	20.487.500,00
17	Perencanaan Pembangunan/Rehabilitasi Ruang Kelas SDN 001 Jl. Bukit Semprong Kec. Tanjungpinang Barat	2013	29.700.000,00
18	Perencanaan Pembangunan/Rehabilitasi Ruang Kelas SMPN 14 Satu Atap Jl. Bunga Raya Kec. Tanjungpinang Kota	2013	49.500.000,00
19	Perencanaan Pembangunan/Rehabilitasi Ruang Kelas SDN 003 Jl. Bali Kec. Tanjungpinang Barat	2013	49.500.000,00
20	Perencanaan Pembangunan/Rehabilitasi Ruang Kelas SMPN 11 Jl. Flamboyan Kec. Tanjungpinang Kota	2013	49.555.000,00
21	Perencanaan Pembangunan Unit Sekolah Baru (USB) SMPN 15 Tanjungpinang	2013	99.693.000,00
22	Perencanaan Penataan Persimpangan	2013	174.047.500,00
23	Perencanaan Jalan Sp.Batu 13 Sei Hulu Riaujl. Sei Carang Senggarang Kec. Tanjungpinang Timur	2013	158.482.500,00
24	Perencanaan Jalan Kp.Bugis - Jl.Senggarang Kel. Kp. Bugis /Kel. Senggarang Kec. Tanjung Pinang Kota	2013	89.155.000,00
25	Perencanaan Pembangunan Jl.Akses Sd 005 Tanjungpinang Rt.02 Rw.02 Kel.Kampung Bugis	2013	49.736.500,00
26	Perencanaan Pembangunan Jl.Sungai Timun-Jl Tanjung Lanjut	2013	49.509.000,00
27	Perencanaan Pembangunan Jl.Sido Jasa Dan Jl Akses Kekampung Bebek	2013	49.465.000,00
28	Perencanaan Drainase Jl.Punai Kp.Sido Jadi Rt.02,Rt.04,RW.IX KEL.Batu Sembilan	2013	49.060.000,00
29	Perencanaan Pembangunan Jl.Punai- Jl.Lembah Asri Kec. Tpi Timur	2013	48.800.000,00
30	Perencanaan Pembangunan Jl.Akses Ke Kantor Camat Tpi Timur	2013	44.520.000,00
31	Perencanaan Drainase Hang Tuah	2013	49.060.000,00
32	DED Pembangunan Pintu Klep Pasang/Surut Di Jl.Agus Salim	2013	49.676.000,00
33	Perencanaan Prototype Asrama Mahasiswa Di Kota Kota Besar	2014	49.582.500,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
34	DED Pelantar Beton Se-Kecamatan Tanjungpinang Kota dan Se-Kecamatan Tanjungpinang Timur Untuk Dilaksanakan Pada Tahun Anggaran Berikutnya	2014	49.885.000,00
35	DED Pelantar Beton Se-Kecamatan Tanjungpinang Kota dan Se-Kecamatan Bukit bestari dan se-kecamatan barat untuk dilaksanakan pada tahun anggaran berikutnya	2014	49.940.000,00
36	PERENCANAAN REHABILITASI ASPAL BETON JL.POTONG LEMBU,JLTAMBAK,JL.MAWAR,JL.KETAPANG	2014	49.512.000,00
37	FS PEMB DRAINASE KAMP SIDO MAKMUR KEL BATU 9	2014	49.725.500,00
38	Perencanaan Pengadaan Lahan Pelebaran	2015	49.912.500,00
39	Perencanaan Pengadaan Lahan Penataan Persimpangan Jl.D.I Panjaitan-Jl. W.R Supratman	2015	49.912.500,00
40	Perencanaan Pengadaan Lahan Jalan Lingkar Tanjungpinang - Bintan	2015	49.940.000,00
41	Perencanaan Pengadaan Lahan Pembangunan Jalan Akses ke Kota Rebah	2015	49.940.000,00
42	Perencanaan Pengadaan Lahan Pembangunan Pintu Klep Pasang/Surut Kel. Tanjungpinang Barat	2015	49.912.500,00
43	Perencanaan Pengadaan Lahan Pembangunan Drainase Sembat Laut	2015	49.940.000,00
44	Review Design Dan Landcap Kantor Kelurahan Melayu Kota Piring	2015	34.826.000,00
45	Review Design dan Landscape Kantor Kelurahan Sei Jang	2015	34.727.000,00
46	Review Design dan Landscape Kantor Kelurahan Batu Sembilan	2015	34.727.000,00
47	Review Design dan Landscape Kantor Kecamatan Tanjungpinang Barat	2015	34.771.000,00
48	DED Pembangunan Gedung Kantor Bersama Satpol PP, BLH dan Disduk Kota Tanjungpinang	2015	295.185.000,00
49	Review Design Pembangunan Gedung PGRI Kota Tanjungpinang	2015	48.345.000,00
50	Perencanaan Rehabilitasi Rumah Dinas di Lingkungan Kepolisian	2015	49.857.000,00
51	Perencanaan Gedung Arsip Dinas Pekerjaan Umum Kota Tanjungpinang	2015	48.576.000,00
52	Perencanaan Ruang Kantor dan Gudang Laboratorium Dinas Pekerjaan Umum Kota Tanjungpinang	2015	48.686.000,00
53	Master Plan Islamic Center Kota Tanjungpinang	2015	429.110.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
54	DED Bumi Perkemahan Kota Tanjungpinang	2015	49.665.000,00
55	Perencanaan Pembangunan RKB, Aula SMP Negeri 10 dan RKB SMP Negeri 8 Tanjungpinang	2015	49.555.000,00
56	DED Pembangunan RKB SD Negeri 003 Tg. Pinang Barat dan Review DED Pembangunan RKB SD Negeri 004 Tanjungpinang Barat	2015	49.500.000,00
57	DED Pembangunan Fasum Rumah Potong Unggas	2015	49.643.000,00
58	Perencanaan Renovasi dan Penataan Interior Rumah Jabatan Ketua DPRD dan Wakil Ketua DPRD	2015	49.830.000,00
59	Perencanaan Sumur Bor Rumah Jabatan	2015	49.830.000,00
60	FS Penataan Alur Sungai Terusan	2015	147.950.000,00
61	DED Pembangunan Saluran Drainase Sembat Laut	2015	74.167.500,00
62	Perencanaan Interior dan partisi ruang rapat gedung aula	2016	29.722.000,00
63	Perencanaan Pembangunan RKB SMA 2 Tanjungpinang	2016	44.726.000,00
64	Prnc Pemb. Jl Paving Blok/Smenisasi RT 04 RW IX Kel. Sei Jang Kec. Bukit	2016	24.915.000,00
65	Perencanaan Pembangunan Saluran Drainase RW. XII Kp. Sidomulyo Kel. Batu Sembilan	2016	48.000.000,00
66	Perencanaan Pembangunan Saluran Drainase Jl. Punai Kp. Sidodadi RT. 02 RW. IX Kel. Batu Sembilan	2016	47.800.000,00
67	Perencanaan Normalisasi dan Pembangunan Saluran Drainase Sidomakmur Kel. Batu Sembilan	2016	48.125.000,00
68	Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan Pembangunan Saluran Drainase Kp. Haji RT 07 RW IV Kelurahan Sei Jang	2016	43.900.000,00
69	Perencanaan Lanscape Gedung 5 Lantai	2017	49.802.500,00
70	Review Perencanaan Lanscape, Pagar dan Batu Miring Gedung Aula	2017	49.390.000,00
71	Perencanaan Rehabilitasi Taman Budaya Senggarang	2017	49.720.000,00
72	Review Perencanaan Lanscape Rumah Jabatan Ketua DPRD dan Wakil Ketua DPRD	2017	49.500.000,00
73	Review Perencanaan Lanscape Rumah Jabatan Walikota dan Wakil Walikota	2017	49.775.000,00
74	Review Perencanaan Pagar dan Batu Miring Rumah Jabatan Ketua DPRD dan Wakil Ketua DPRD	2017	49.500.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
75	Perc Pemb Jl Paving Blok/Semenisasi Jl. Permata III RT 003/RW 006 Kel. Melayu Kota Piring, Jl. Permata II RT 003 / RW 006 Kel. Melayu Kota Piring	2017	49.830.000,00
76	Perc. Pemb Jl.Paving Blok/Semenisasi Jl.Hutan Lindung Gg. Adil Makmur RT.02 RW.I Kel TPI Timur, Jl.Ir. Sutami Gg.Medang II RT.07 RW.05 Kel.TPI Timur dan Jl. IrSutami Gg.Pinang II RT.07 RW5 (sampingDamkar)	2017	49.830.000,00
77	Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi	2017	49.940.000,00
78	Perc Pemb Jl Paving Blok/Semenisasi	2017	33.425.350,00
79	Perc Pemb jl Paving Blok/Semeisasi	2017	49.940.000,00
80	Perc Pemb. Jl Paving Blok/Semenisasi	2017	20.575.000,00
81	Perc Pemb. Jl Paving Blok/Semenisasi	2017	49.885.000,00
82	Perencanaan Pembangunan Pelantar Jl. Pantai Impian Gg. Lumba-Lumba I (perbatasan RT 006 dan RW 004) Kel. Kp. baru	2017	24.915.000,00
83	Perencanaan Pembangunan Pelantar RT.4 RW.X, RT.03 RW.IX, RT.01 RW.IX, dan RT.3 RW.XI Kel. Kemboja	2017	49.775.000,00
84	Perencanaan Pembangunan Pelantar RT.02 RW.02, RT.01 RW.01, RT.02 RW.05 dan RT.01 RW.06 Kel. Senggarang	2017	49.775.000,00
85	Perencanaan Pembangunan Air Baku dan Cakupan Pelayanan Sebauk Kel Senggarang (APBD) Keg. Pembangunan Jaringan Air Bersih/Air Minum (DAK)	2017	49.142.500,00
86	Perencanaan Pembangunan Air Baku dan Cakupan Pelayanan Jl. Cendrawasih Kel. Batu Sembilan (APBD) Keg. Pembangunan Jaringan Air Bersih/Air Minum (DAK)	2017	49.142.500,00
87	Perencanaan Pembangunan Ruang Serbaguna/Balai Pertemuan Warga RW 001 Kel. Pinang Kencana	2018	11.825.000,00
88	Perencanaan Pagar Kantor Kejaksaan Tinggi Provinsi Kepulauan Riau	2018	48.180.000,00
89	Perencanaan Peningkatan Jl. Sumber Rejo Kel. Pinang Kencana	2018	49.893.000,00
90	Perencanaan Pelebaran Jl. Daeng Kemboja - Senggarang Kel. Senggarang	2018	49.898.000,00
91	Perencanaan Peningkatan Jalan Lingkungan Perumahan Pondok Kelapa Kel. Melayu Kota Piring	2018	49.879.000,00
92	Perencanaan Pemeliharaan/Rehabilitasi Jl. Lingkungan Perum Kenanga Jaya I dan II Kel. Pinang Kencana	2018	48.620.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
93	Perencanaan Pemeliharaan/Rehabilitasi Jl. Putri Balqis - Jl. Hang Jebat VII Kel. Melayu Kota Piring	2018	48.620.000,00
94	Perencanaan Peningkatan Jalan Lingkungan Perum Bumi Indah Kel. Air Raja	2018	48.900.500,00
95	Perencanaan Peningkatan Jl. Perum Bandara Asri Residence dan Jalan Pipit Kel. Batu IX	2018	49.550.875,00
96	Perencanaan Peningkatan Jl. Cendrawasih Kel. Batu IX	2018	49.709.000,00
97	Perencanaan Pembangunan Jl. Nusantara - Jl. Bima Kel. Pinang Kencana	2018	49.588.000,00
98	Perencanaan Peningkatan Drainase Jalan Sekolah Rawasari Kel. Kp Bulang	2018	29.388.700,00
99	Perencanaan Peningkatan Jalan Gatot Subroto Gg. Raudah Kel. Kampung Bulang dan Jl. MT. Haryono Gg. Suka Nusa Kel. Tanjung Unggat	2018	29.755.000,00
100	Perencanaan Peningkatan Jalan Pramuka Kel. Tg Ayun Sakti	2018	49.016.000,00
101	Perencanaan Peningkatan Jl. Peralatan Kel. Melayu Kota Piring	2018	48.851.000,00
102	Perencanaan Peningkatan Jl. Kuantan Gg. Putri Ayu 1,2 dan 3 TR.01 RW.01 Kelurahan melayu Kota Piring	2018	39.902.500,00
103	Perencanaan Peningkatan Jln Nuri Indah Km.13 Gg. Merak dan Gg. Camar Kelurahan Pinang Kencana	2018	49.709.000,00
104	Perencanaan Peningkatan Jl. Simpang Wacopek - Jl. Simpang Malaka Raya Kelurahan Batu Sembilan	2018	29.931.000,00
105	Perencanaan Peningkatan Jl. Simpang Kelam Pagi - Simpang Tg. Moco Kelurahan Dompok	2018	49.901.500,00
106	Perencanaan Pemeliharaan/Rehabilitasi Jl. Lingkungan Perum Bintang Permai Kel. Pinang Kencana	2018	48.620.000,00
107	Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi Jl. Keramat 6 Kampung Sidomulyo RT.02 RW.13 Kel. Batu Sembilan	2018	15.785.000,00
108	Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi Jl. Pramuka Lr. Sumbawa RT. 02 RW. 05 Kel Tanjung Ayun Sakti Kec. Bukit Bestari	2018	26.730.000,00
109	Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi dan batu miring Jl.MT Haryono Gg Tanjung Sari Kel.Tanjungpinang Timur Kec.Bukit Bestari	2018	12.540.000,00
110	Perencanaan Pembangunan Pelantar Jl. Ir. Sutami Gg. Akasia 3 RT.05/RW.IV Gg. Akasia 4 RT.04/RW.IV dan Gg. Pinang 2 RT.06/RW.IV	2018	41.800.000,00
111	Perencanaan Pembangunan Pelantar Jl. Kota Piring Pulau Malem Dewa RT.03/RW.VII Kel. Melayu Kota	2018	14.850.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
	Piring		
112	Perencanaan Pembangunan Pelantar Tambak III (Pelantar Mami) Kel. Kemboja	2018	49.830.000,00
113	Perencanaan Pembangunan Pelantar Jl. Sei Jang Gg. Hang Jebat RT.01/RW I Kel. Tanjung Ayun Sakti	2018	49.830.000,00
114	Perencanaan Pembangunan Pelantar Jl. Sambang RT.01/RW. II Kel Penyengat	2018	22.880.000,00
115	Pembangunan Air Baku dan Cakupan Pelayanan Kel. Kampung Bulang Kec. Tanjungpinang Timur (DAK-2018)	2018	802.708.456,00
116	Perencanaan Pembangunan Air Baku dan Cakupan Pelayanan Madong Kp. Madong Kel. Kampung Bugis (APBD)	2018	49.060.000,00
117	Perencanaan Pembangunan Air Baku dan Cakupan Pelayanan Kel. Tanjung Ayun Sakti (APBD)	2018	49.060.000,00
118	Perencanaan Pembangunan Air Baku dan Cakupan Pelayanan Kel. Dompok (APBD)	2018	49.170.000,00
119	Perencanaan Pembangunan Air Baku dan Cakupan Pelayanan Senggarang Besar Kel. Senggarang (APBD)	2018	49.148.000,00
120	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Kantor. Belanja Perencanaan. Paket : DED Rehabilitasi Gedung Kantor DPRD Kota Tanjungpinang (08018/SP2D/2019)	2019	99.550.000,00
121	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Kantor. Belanja Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Gedung Kantor Inspektorat (07965/SP2D/2019)	2019	97.350.000,00
122	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Kantor. Belanja Perencanaan. Paket : Review DED Pembangunan Kantor Lurah Senggarang (08121/SP2D/2019)	2019	99.110.000,00
123	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Kantor. Belanja Perencanaan. Paket : Review DED Pembangunan Kantor Lurah Bukit Cermin (08070/SP2D/2019)	2019	99.110.000,00
124	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Kantor. Belanja Perencanaan. Paket : Review DED Pembangunan Kantor Lurah Dompok (08106/SP2D/2019)	2019	99.110.000,00
125	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Kantor. Belanja Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Sarana Olahraga Lapangan Volly RT. 03 RW. 04 Kel. Air Raja Kec. Tanjungpinang Timur	2019	49.555.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
	(07963/SP2D/2019)		
126	Pembayaran Termijn 20 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan Paket : RTBL Pulau Penyengat (04477/SP2D/2019)	2019	114.455.000,00
127	Pembayaran Termijn 20 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan Paket : RTBL Kawasan Kota Lama (04476/SP2D/2019)	2019	58.476.000,00
128	Pembayaran Termijn 40 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan Paket : RTBL Kawasan Kota Lama (06048/SP2D/2019)	2019	116.952.000,00
129	Pembayaran Termijn ke-2 40 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan Paket : RTBL Pulau Penyengat (06073/SP2D/2019)	2019	228.910.000,00
130	Pembayaran Termijn Ke- 3 40 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan Paket : RTBL Kawasan Kota Lama (06048/SP2D/2019)	2019	116.952.000,00
131	Pembayaran Termijn Ke- 3 40 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan Paket : RTBL Pulau Penyengat (06073/SP2D/2019)	2019	228.910.000,00
132	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Jasa Perencanaan. Paket : Perencanaan Pemeliharaan/Rehabilitasi Jl. Lingkungan Perumahan Mahkota Alam Raya Kel. Batu IX	2019	99.440.000,00
133	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan Peningkatan Jl. Hasan Daud Kelurahan Dompok	2019	64.394.000,00
134	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan-Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/SemenisasiJl. Lingkungan MAju JAYa I, Kp.Maju JAYa Rt.03 Rw.02 (02761/SP2D/	2019	25.674.000,00
135	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Peningkatan Jalan Nuri Gang Bahagia dan Gang Cenderawasih RW. 02 Kelurahan Pinang kencana	2019	29.859.500,00
136	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Peningkatan Jalan Bukit Pari, Gang Merah I dan Gang merah II Kelurahan Air Raja	2019	49.868.000,00
137	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Peningkatan Jalan KOta Raja dan Gang Damar RT. 03 RW. 04 Kelurahan Kampung Bugis	2019	49.813.500,00
138	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Peningkatan Jalan Sukaramai 1 Cs, Jl. Perintis, Jl. Kapten Subagio RT. 03 RW. 12 Kelurahan Batu IX (05430/SP2D/2019)	2019	74.706.500,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
139	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Peningkatan Jalan Hidayah, Jl. Rahmat, Jl. Hikmah, Jl. Sukamakmur Cs RW 13 Kelurahan Batu IX (05356/SP2D/2019)	2019	99.825.000,00
140	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Jalan Sei Serai III Kelurahan Sei Jang	2019	49.813.500,00
141	Pembayaran Termijn 100% Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan Paket : Perencanaan Peningkatan Jalan Lingkungan Perumahan Griya Merpati Asri Jalan Jatayu RT. 02 / RW. 10 Kel. Batu Sembilan	2019	29.859.500,00
142	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Jl. Sri Andana - Jl. Cenderawasih Kel. Batu IX	2019	99.440.000,00
143	Pembayaran Termijn 100% Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan Paket : Perencanaan Peningkatan Jalan Lingkungan Perumahan Griya Senggarang Permai Dan Griya Senggarang Lestari Kel. Air Raja	2019	98.780.000,00
144	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkar Senggarang Kelurahan Senggarang	2019	99.770.000,00
145	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Peningkatan Jalan Perumahan Griya Bintang Asri Kelurahan Batu IX Kecamatan Tanjungpinang Timur (08050/SP2D/2019)	2019	54.331.750,00
146	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Rehabilitasi Jalan Raja Ali Haji Kelurahan Tanjung Ayun Sakti Kecamatan Bukit Bestari (08119/SP2D/2019)	2019	53.762.500,00
147	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Peningkatan Jl. Raja Ampat Kelurahan Dompok (08079/SP2D/2019)	2019	54.378.500,00
148	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Jalan Rajawali Sakti Gang Rajawali 9 Kelurahan Pinang Kencana (08186/SP2D/2019)	2019	24.700.500,00
149	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Peningkatan Jalan Sungai Serai 2 (dua), Kelurahan Sungai Jang Kecamatan Bukit Bestari (08081/SP2D/2019)	2019	54.532.500,00
150	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan Peningkatan Jl. Pelajar Kelurahan Batu IX	2019	39.721.000,00
151	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Peningkatan Jl. Kp. Suka Jaya Kelurahan Melayu Kota Piring	2019	79.766.500,00
152	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan. Belanja Perencanaan. Paket : Perencanaan Peningkatan Jalan Karya Tobong Bata-Jalan	2019	64.460.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
	Garuda Kel.Batu IX TPI Timur		
153	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan. Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan. Paket Perencanaan Peningkatan Jalan Kampung Nusantara 1 (Satu) Kelurahan Sei Jang - Kecamatan Bukit Bestari	2019	49.698.000,00
154	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan,Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Blanja Jasa KonsultansiPerencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi Kp. Tanjung Siambang RT.02 RW.01 Kel. Dompok (02918/SP2D/20	2019	59.873.000,00
155	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Blanja Jasa Konsultansi Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi Jl. Sungai Ladi RT.01 RW.03 Kelurahan Kampung Bugis (0285	2019	34.804.000,00
156	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi Gg. Hairi Kp. Dompok Lama (02736/SP2D/2019)	2019	31.856.500,00
157	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan,Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi Jl. Sei Nyirih Rt.02 Rw 05 Kel. Kampung Bugis(02737/SP2D/	2019	64.801.000,00
158	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan,Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi Jl. Pantai Impian G.Lumba-lumba III,IV, dan V Kel. Kamp	2019	59.873.000,00
159	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi Kp. Wonosari Gg. Tirta Kencana, dan Gg. Murai IV RT 02 RW	2019	30.140.000,00
160	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan. Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan. Paket: Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi Gg. Ababil RT. 03 RW. 01 Kel. Batu Sembilan (02018/SP2D/201	2019	39.325.000,00
161	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan-Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Konsutasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi Jl. Al-kausar Kp.Sidomulyo	2019	29.645.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
162	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan . Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi Jl. Salam Gg. Milenium Kelurahan Sei Jang (08041/SP2D	2019	14.685.000,00
163	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan . Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi Jl. An Nur Gg. Ikhlas Dompok Seberang RT. 01 RW. 02 Ke	2019	14.751.000,00
164	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi. Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Peningkatan Jembatan Satria	2019	98.890.000,00
165	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Peningkatan Jembatan Pandawa II (06111/SP2D/2019)	2019	99.797.500,00
166	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Jembatan Jl. Al-Jakfaron 3 Kel. Batu IX (06335/SP2D/2019)	2019	99.770.000,00
167	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan . Paket : DED Pelantar Senggarang (08029/SP2D/2019)	2019	99.550.000,00
168	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan . Paket : Perencanaan Pelantar Sebauk Kelurahan Senggarang (08210/SP2D/2019)	2019	99.550.000,00
169	Pembayaran Termijn 100% Belanja Jasa Konsultansi. Belanja Jasa konsultansi Perencanaan. Paket: Perencanaan Saluran Drainase RT. 04 dan RT. 05 RW. XI Kel. Tanjungpinang Barat	2019	99.660.000,00
170	Pembayaran Termijn 100% Belanja Jasa Konsultansi. Belanja Jasa konsultansi Perencanaan. Paket: Perencanaan Saluran Drainase RT. 06 dan RT. 07 RW. XV Kel. Tanjungpinang Barat	2019	99.605.000,00
171	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan-Pengadaan Bangunan Pembuang Pengaman Sungai. Belanja Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Saluran Drainase Bandara Asri RW. 11 RW. 12 Kel. Batu Sembilan	2019	99.522.500,00
172	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Saluran Drainase Kp. Wonoyoso Kel. Batu Sembilan (07293/SP2D/2019)	2019	99.715.000,00
173	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Saluran Drainase Kp. Bangun Sari Kel. Batu Sembilan (07292/SP2D/2019)	2019	39.820.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
174	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Saluran Drainase Kp. Mekar Baru Kel. Batu Sembilan (07291/SP2D/2019)	2019	99.770.000,00
175	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Rehabilitasi Drainase Kawasan Potong Lembu (07290/SP2D/2019)	2019	49.720.000,00
176	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Review Perencanaan Drainase Hang Tuah Kelurahan Air Raja Kecamatan Tanjungpinang Timur (08015/SP2D/2019)	2019	99.660.000,00
177	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal jalan, Irigasi dan jaringan – Pengadaan Bangunan Pembuang Pengamanan Sungai Jasa Konsultasi Perencanaan, Paket: Perencanaan Pembangunan Saluran Drainase RT. 01 RW. 05 Kp. Madong Kel. Kampung Bugis	2019	24.777.500,00
178	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan – Pengadaan Bangunan Pembuang Pengaman Sungai. Jasa Konsultasi Perencanaan Paket : Perencanaan Pembangunan Saluran Drainase Jalan Cempedak Gg. Manggis RT.06 RW.II Kel. Kampung Baru	2019	22.852.500,00
179	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan – Pengadaan Bangunan Pembuang Pengaman Sungai. Jasa Konsultasi Perencanaan Paket : Perencanaan Pembangunan Saluran Drainase Kampung Purwodadi RT.02 RW.09 Kel. Pinang Kencana	2019	27.885.000,00
180	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan – Pengadaan Bangunan Pembuang Pengaman Sungai. Jasa Konsultasi Perencanaan Paket : Perencanaan Pembangunan Saluran Drainase Jl. Sultan Sulaيمان RT.01 RW.04 Kel. Kp. Bulang	2019	26.895.000,00
181	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan – Pengadaan Bangunan Pembuang Pengaman Sungai. Jasa Konsultasi Perencanaan Paket : Perencanaan Pembangunan Saluran Drainase RT.3 RW.XII Kel. TPI Barat	2019	22.852.500,00
182	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan – Pengadaan Bangunan Pembuang Pengaman Sungai. Jasa Konsultasi Perencanaan Paket : Perencanaan Pembangunan Saluran Drainase Jl. Diponegoro Komp. Keuangan Kel. TPI Barat	2019	19.910.000,00
183	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan – Pengadaan Bangunan Pembuang Pengaman Sungai. Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Rehabilitasi Saluran Drainase Jl. Sutan Syahrir Gg. Nusantara RT. 05 RW. IX	2019	16.802.500,00
184	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Saluran Drainase Pembagi Jl. D.I. Panjaitan Km. 9 (Gerbang Bintang Center) Kel. Batu Sembilan	2019	64.806.500,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
185	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan – Pengadaan Bangunan Pembuang Pengaman Sungai. Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Rehabilitasi Saluran Drainase Dan Batu Miring Perumahan RT. 02 RW. VIII Kel. T	2019	29.782.500,00
185	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Saluran Drainase dan Penanggulangan banjir Jl. Perintis Kel. Sei Jang	2019	49.824.500,00
186	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan – Pengadaan Bangunan Pembuang Pengaman Sungai. Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Rehabilitasi Saluran Drainase Jl. Kijang RT. 003 RW. 02 Kel. Melayu Kota Piring	2019	29.782.500,00
187	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan – Pengadaan Bangunan Pembuang Pengaman Sungai. Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Rehabilitasi/Perbaikan DrainaseJl. Kp. RT. 01 RW. 01 Kel. Tpi Barat	2019	34.650.000,00
188	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan – Pengadaan Bangunan Pembuang Pengaman Sungai. Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Rehabilitasi Saluran Drainase Gg. Putri Ayu I RT. 02/RW. 05 dan Gg. Putri Ayu	2019	21.862.500,00
189	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Bangunan Pembuang Pengaman Sungai. Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Normalisasi, Box Culvert dan Pembuatan Batu Miring Jl. H. Agus Salim RT. 05 RW. IV K	2019	29.755.000,00
190	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan Cabang Distribusi. Belanja Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Sumur Bor RT II RW II Kel. Kampung bugis Kec. Tanjungpinang kota (02790/SP2D/2019)	2019	49.604.500,00
191	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jaringan Cabang Distribusi, Belanja Konsultasi Perencanaan Paket: Perencanaan Pembangunan Sumur Bor RW II Kel. Kampung Bugis Kec. Tanjungpinang Kota (02080/SP2D/2019)	2019	12.562.000,00
192	Perencanaan Pembangunan Tambahan IPA RT IV/RW II Kel. Kampung Bugis Kecamatan Tanjungpinang Kota	2019	49.786.000,00
193	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jaringan Cabang Industri. Belanja Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Tambahan IPA Senggarang Kec. Tanjungpinang Kota	2019	34.150.000,00
194	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Tanah - Pengadaan Tanah Kosong. Paket : Penyusunan Dokumen Perencanaan Pengadaan Tanah untuk Pembangunan Bangunan Pengendali Banjir Kampung	2020	49.582.500,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
	Kolam - Sulaiman Abdullah		
195	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Kantor. Belanja Perencanaan. Paket Perencanaan Rehab Kantor Lurah Bukit Cermin	2020	98.345.500,00
196	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Kantor. Bangunan Gedung Kantor Permanen. Paket : Perencanaan Rehabilitasi Aula Gedung Walikota	2020	97.988.000,00
197	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Gedung dan Bangunan. Pengadaan Bangunan Gedung Kantor. Belanja Perencanaan. Paket : Perencanaan Rehab Balai Pertemuan RT. 01 RW. 03 Kelurahan Pinang Kencana Kec. Tanjungpinang Timur	2020	24.585.000,00
198	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Gedung dan Bangunan. Pengadaan Bangunan Gedung Kantor. Belanja Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Lap. Volly RT. 04 RW 03 Kel. Pinang Kencana Kec. Tanjungpinang Timur	2020	19.580.000,00
199	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Kantor. Paket Perencanaan Pembangunan Pasar Rakyat Kampung Bugis	2020	97.797.700,00
200	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Kantor. Belanja Perencanaan. Paket Perencanaan Batu Miring RT 003 RW 012 Jl. Gatot Subroto Gg. Putri Ayu 1, Kelurahan Kampung Bulang Kec. Tanjungpinang Timur	2020	46.062.500,00
201	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Kantor. Belanja Perencanaan. Paket Perencanaan Batu Miring RT. 04 RW 03 Kel. Pinang Kencana Kec. Tanjungpinang Timur	2020	16.115.000,00
202	Pembayaran Ternijn 100 % Belanja Modal Gedung dan Bangunan. Pengadaan Bangunan Gedung Kantor. Belanja Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Gapura Jl. Usman Harun Gg. Ilham RT. 03 RW. 15 Kel. Tanjungpinang Barat Kec. Tanjungpinang Barat	2020	9.680.000,00
203	Pembayaran Termijn 100% Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Rehabilitasi/Pemeliharaan Jalan Lingkungan Perumahan Griya Hangtuh IV Kel. Pinang Kencana	2020	64.229.000,00
204	Pembayaran Termijn 100% Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Peningkatan Jl. Kemuning, Jl. Bukit Asam Kelurahan Batu Sembilan	2020	49.797.000,00
205	Pembayaran Termijn 100% Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Peningkatan Jl. Gatot Kaca, Jl. Sadewa, Jl. Dewi Sri. Jl. Semar, Jl. Nakula Kel. Pinang Kencana	2020	99.495.000,00
206	Pembayaran Termijn 100% Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Peningkatan Jl.	2020	99.319.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
	Sanjaya CS Kel. Pinang Kencana		
207	Pembayaran Termijn 100% Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Peningkatan Jl. Arjuna Kel. Pinang Kencana	2020	45.023.000,00
208	Pembayaran Termijn 100% Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Peningkatan Jl. Dewa Ruci 2 dan 3, Jl. Arjuna 1, 2, 3, 4 dan 5 Kel. Pinang Kencana	2020	99.231.000,00
209	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi/Drainase Jl.Usman Harun Gg. Manggis, Gg. Pulau Tujuh dan	2020	49.610.000,00
210	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi Kp. Sei Sudip RT. 002/RW. 003 Kel. Dompok Kec. Bukit Bes	2020	49.643.000,00
211	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Pelantar Beton Mutiara 1 RT. 03 RW. 09 Kel. Kemboja	2020	42.955.000,00
212	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Paket : Perencanaan Peningkatan Jl. Perjuangan dan Jl. Tanjung Jaya Kelurahan Batu IX	2020	99.907.000,00
213	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Paket : Perencanaan Peningkatan Jl. Kendal Asri Kelurahan Batu IX	2020	99.902.000,00
214	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Paket : Perencanaan Peningkatan Jalan Lingkari Kelam Pagi, Jl. Datok Seman I, Jl. Datok Seman II, Jl. Datok Jahali dan Jl. Datok Keleng	2020	99.825.000,00
215	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Paket : Perencanaan Peningkatan Jl. Taman Sari, Jl. Lingkungan Perum Taman Sari, Jl. Batam Kelurahan Sei Jang	2020	91.718.000,00
216	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Paket : Penyusunan Dokumen Perencanaan Pengadaan Tanah Untuk Pembangunan Bundaran Melayu Kota Piring Batu Delapan	2020	94.347.000,00
217	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Paket : Penyusunan Dokumen Perencanaan Feasibility Study (FS) Pelebaran Jl. R.H. Fisabilillah (Sp. Aisyah Sulaiman - Sp. Hotel Pesona)	2020	99.660.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
218	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Paket : Penyusunan Dokumen Perencanaan Feasibility Study (FS) Pelebaran Jl. R.H. Fisabilillah (Sp. Aisyah Sulaiman - Sp. Hotel Pesona)	2020	99.605.000,00
219	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Paket : Perencanaan Peningkatan Box Culvert dan Saluran Drainase Jl. WR. Supratman (Depan Gereja)	2020	79.761.000,00
220	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Paket : Perencanaan Peningkatan Box Culvert dan Saluran Drainase Jl. Aisyah Sulaiman	2020	69.729.000,00
221	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Paket : Perencanaan Peningkatan Jl. Abdul Wahab Cs Kelurahan Dompok	2020	99.715.000,00
222	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Paket : Penyusunan Dokumen Lingkungan Pembangunan Lanjutan Jl. Bandara dari Tugu Nomad Bandara RHF Menuju Simpang Rumah Sakit Umum Provinsi (Jl. Daeng Celak)	2020	34.859.000,00
223	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Paket : Penyusunan Dokumen Feasibility Study (FS) Pembangunan Lanjutan Jl. Bandara dari Tugu Nomad Bandara RHF Menuju Simpang Rumah Sakit Umum Provinsi (Jl. Dae	2020	99.715.000,00
224	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Paket : Penyusunan Dokumen Feasibility Study (FS) Pelebaran Jl. Ahmad Yani (Sp. Pamedan - Sp. Tugu Adipura Batu 6)	2020	99.660.000,00
225	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Paket : Perencanaan Peningkatan Jl. Swadaya, Jl. Mangga 1, 2, 3, 4 Kelurahan Dompok	2020	99.715.000,00
226	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Paket : Penyusunan Dokumen Perencanaan Pengadaan Tanah Untuk Pembangunan Bundaran Adipura Batu Enam dan Bundaran Pamedan	2020	59.719.000,00
227	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Paket : Review Perencanaan Jl. Jaya Kelana Kelurahan Air Raja	2020	99.490.000,00
228	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan. Paket : Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi/Drainase RW 09 Griya Senggarang Permai Kel. Air Raja Kec. Tanj	2020	24.403.500,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
229	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Paket : Pengadaan Appraisal untuk Menilai Harga Ganti Rugi Lahan untuk Pembangunan Bundaran Melayu Kota Piring Batu Delapan	2020	49.929.000,00
230	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan. Paket : Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi/Drainase JL. Salam Kp. Kolam RT. 1/RW. 11 Kel. Sei Jang Kec. B	2020	59.180.000,00
231	Pembayaran UangTermijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Konsultasi Perencanaan. Paket Perencanaan Pembangunan Jalan Semenisasi/Drainase RT. 01 RW 10 Kampung Bangun Sari Kel. Batu IX Kec. Tpi Timur	2020	48.675.000,00
232	Pembayaran UangTermijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Konsultasi Perencanaan. Paket Perencanaan Pembangunan Jalan Semenisasi/Drainase Gg. Mawar RT 02 RW 07 Kel. Batu IX Kec. Tanjungpinang Timur	2020	24.392.500,00
233	RT. 04 RW. 09 Kel. Batu IX Kec. Tanjungpinang TimurPembayaran Uang Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Konsultasi Perencanaan. Paket Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi/Drainas	2020	39.325.000,00
234	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi Jl. Hanjoyo Putro, Gg. Anledi 3, Kel. Batu IX Kec. Tanjun	2020	19.540.500,00
235	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Paket : Perencanaan Peningkatan Box Culvert dan Saluran Drainase Jl. D.I. Panjaitan (Depan Mesjid Al Uswah)	2020	59.840.000,00
236	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Paket : Perencanaan Andalalin Bundaran Melayu Kota Piring Batu Delapan	2020	19.871.500,00
237	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Semenisasi/Drainase RT. 01 RW 02 Kel. Pinang Kencana	2020	24.420.000,00
238	Pembayaran Termijn 100 % Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jalan Kabupaten/Kota. Belanja Konsultasi Perencanaan. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi Kampung Bangun Sari RT. 4 RW. 7 dan RT. 5 RW. 7 Kel. Pinang	2020	48.647.500,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
	Kencana		
239	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Pengadaan Jaringan Cabang Industri. Jaringan Cabang Distribusi Kapasitas Sedang. Paket : Perencanaan Rehabilitasi Jaringan Perpipaan Air Bersih Perumahan Bintang Permai Kel. Pinang Kencana	2020	18.887.000,00
240	Perencanaan Rehabilitasi Posyandu Bina Karya Jl. Srimulyo RT.06 RW.02 Kel. Bukit Cermin Kec. Tanjungpinang Barat	2021	11.858.000,00
241	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi. Belanja Modal Jalan Lainnya. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi/Drainase Gg. Putri Ayu 1 Rt. 1 Rw. 6 Kel. Air Raja Kec. Tanjungpinang Timur SP2D Nomor 01276/SP2	2021	18.095.000,00
242	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi. Belanja Modal Jalan Lainnya. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi Jl. Margo Mulyo RT. 04 RW. 04 Kel. Senggarang Kec. Tanjungpinang Kota SP2D Nomor 01315/SP2D/2021	2021	29.788.000,00
243	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi. Belanja Modal Jalan Lainnya. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi/Drainase Jalan Menuju ke SD Rw. 2 Kp. Bugis Kel. Kp. Bugis Kec. Tanjungpinang Kota SP2D Nomor 015	2021	27.363.840,00
244	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi. Belanja Modal Jalan Lainnya. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi/Drainase Jl. M.T. Haryono Gg. Al Ikhlash Rt. 03 RW. 08 Kel. Tanjung Unggat Kec. Bukit Bestari SP2D	2021	14.842.756,00
245	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi. Belanja Modal Jalan Lainnya. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi/Drainase Perumahan Taman Sari Rt. 02 Rw. 04 Kel. Sei Jang Kec. Bukit Bestari SP2D Nomor 02270/SP2	2021	19.075.542,00
246	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi. Belanja Modal Jalan Lainnya. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi/Drainase Jl. Datuk Pakau Gg. Rambutan RT. 03 RW. 04 Kel. Senggarang Kec. Tanjungpinang Kota SP2D	2021	19.842.389,00
247	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi. Belanja Modal Jalan Lainnya. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi/Drainase Jl. M.T. Haryono Gg. Buntu Rt. 01 RW. 03 Kel. Tanjungpinang Timur Kec. Bukit Bestari SP2	2021	14.842.756,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
248	Perencanaan Jalan Paving Blok/Semenisasi Jl. Lorong Gambir III Rt. 4 Rw. 1 Kel. Tanjungpinang Kota Kec. Tanjungpinang Kota	2021	19.800.000,00
249	Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi/Drainase RT. 01 dan RT. 03 RW. 03 Kel. Air Raja	2021	26.840.000,00
250	Perencanaan Peningkatan Jl. Kp. Sei Carang Center Kel. Air Raja	2021	99.601.000,00
251	Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi/Drainase Gg. Ucu Abu RT. 01 RW. 01 Kel. Batu IX Kec. Tanjungpinang Timur	2021	24.509.375,00
252	Review Perencanaan Pembangunan Jalan Paving Blok/Semenisasi/Drainase RT. 05 RW. 05 Kel. Kampung Bugis Kec. Tanjungpinang Kota	2021	22.550.000,00
253	Perencanaan Peningkatan Boxculvert Jl. Ikan Mas Kel. Pinang Kencana	2021	69.828.000,00
254	Perencanaan Pembangunan Drainase Jl. Bestari RT. 02 RW. 02 Kel. Kampung Bugis Kec. Tpi Kota	2021	12.815.000,00
255	Perencanaan Pembangunan Drainase Jl. Citra Gg. Citra IV RT. 04 RW. 03 Sei Jang Kec. Bukit Bestari	2021	13.805.000,00
256	Perencanaan Pembangunan Drainase Jl. Cendrawasih Gg. Karet RT. 01 RW. 03 Kp. Suka Jaya Kel. Batu IX	2021	11.825.000,00
257	Perencanaan Rehab Parit dan Pembuatan Tutup Parit Saluran Drainase Jl. Hutan Lindung RT. 02 RW. 01 Kel. Tpi Timur	2021	2.860.000,00
258	Perencanaan Normalisasi Drainase RT. 04 RW. 08 Kel. Tanjung Unggat Kec. Bukit Bestari	2021	8.305.000,00
259	Perencanaan Pembangunan Talud Penahan Tanah Saluran Drainase JL.Peralatan- JL.Nuri Kel.Melayu Kota Piring	2021	49.852.000,00
260	Perencanaan Pembangunan Sumur Bor RT. 01 RW. 01 Kel. Tanjung Unggat Kec. Bukit Bestari	2021	99.275.000,00
261	Perencanaan Rehab Balai Pertemuan Masyarakat	2022	19.758.000,00
262	Pembongkaran Pasar Baru Tanjungpinang.	2022	1.589.510.191,00
263	Belanja Penyusunan Dokumen Analisis Dampak Lalu Lintas	2022	22.755.000,00
264	Perencanaan Pembangunan Gapura	2022	9.065.370,00
265	Perencanaan Rehab Batu Miring Jalan	2022	12.731.700,00
266	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan Paket : Perencanaan Peningkatan Jl. Pantai Impian, Gg. Penyul II, Gg. Bawal I Kelurahan Kampung Baru	2022	98.120.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
267	Jl. Rambutan, Jl. Indrasakti, Jl. Nangka, Jl. Nangka I, Jl. Menuju Kantor Lurah Kp. Baru, Jl. Delima	2022	96.250.000,00
268	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan Paket : Perencanaan Peningkatan Jl. Panglima Dompok	2022	96.250.000,00
269	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan Paket : Perencanaan Peningkatan Jl. Timbul Jaya, Jl. Borobudur, Jl. Akasia	2022	78.210.000,00
270	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan Paket : Perencanaan Peningkatan Lr. Manjangan, Lr. Seribu, Lr. Enggano, Lr. Tarakan, Lr. Tabuan	2022	98.322.400,00
271	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan Paket : Perencanaan Peningkatan Jl. A.R. Hakim, Lrg. Belitung, Jl. Menteng, Jl. Arjuna dan Lrg. Bawean	2022	96.338.550,00
272	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan Paket : Perencanaan Pemeliharaan Berkala/Overlay Jl. Serai, Jl. Maharani, Jl. Bukit Raya	2022	98.311.400,00
273	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan Paket : Perencanaan Pemeliharaan Berkala/Overlay Gg. Kuburan, Jl. Gudang Hijau Jl. Sp. Garden - Sp. A. Yani, Jl. Putri Ayu 1, Gg. Panda	2022	96.140.000,00
274	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Belanja Modal Lainnya. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan - Paving Blok/Semenisasi/Drainase Kp. Dapur Arang Rt. 02 RW. 04 Kel. Dompok Kec. Bukit Bestari	2022	99.594.000,00
275	Pembayaran Termijn 100% Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - Belanja Modal Lainnya. Paket : Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan - Paving Blok/Semenisasi/Drainase Gg. Jambu dan sekitarnya RT. 05 RW. 08 Kel. Pinang Kencana Kec. Tanjungpinang Tim	2022	32.697.500,00
276	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan - Paving Blok/Semenisasi/Drainase Gg. Karya 1,2,3,4,5,6 dan 7, RT.1/6, Kel. Batu IX Kec. Tanjungpinang Timur	2022	99.567.000,00
277	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan - Paving Blok/Semenisasi/Drainase Jalan Ganet Gg. Pisang RT. 01 Rw.02, Kel. Pinang Kencana Kec. Tanjungpinang Timur	2022	47.600.500,00
278	Perencanaan Peningkatan	2022	97.702.200,00
279	Perencanaan Pemeliharaan Berkala	2022	69.708.000,00
280	Perencanaan Jalan	2022	97.569.000,00
281	Perencanaan Peningkatan Jalan	2022	97.680.000,00
282	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan	2022	29.710.149,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
283	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan	2022	25.732.464,00
284	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan	2022	10.904.640,00
284	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan	2022	16.368.920,00
285	Perencanaan Pembangunan Pelantar dan Dermaga Nelayan	2022	20.760.829,00
286	Perencanaan Pembangunan Pelantar	2022	20.760.829,00
287	Perencanaan Pembangunan Pelanta	2022	20.760.829,00
288	Perencanaan Rehab Jalan Lingkungan	2022	23.865.000,00
289	Perencanaan Rehab Jalan Lingkungan	2022	24.531.000,00
290	Perencanaan Rehab Jalan Lingkungan	2022	12.232.200,00
291	Perencanaan Rehab Jalan Lingkunga	2022	19.504.469,00
292	Perencanaan Rehab Pelantar	2022	32.789.400,00
293	Perencanaan Review Design Saluran Utama Permata Galaxy	2022	99.567.000,00
294	Perencanaan Pembangunan Saluran Drainase	2022	97.691.100,00
295	Perencanaan Pembangunan Saluran Drainase	2022	21.617.250,00
296	Perencanaan Rehab Kantor Bagian Pengadaan Barang Dan Jasa Kota Tanjungpinang (Ex Pemkab Bintan)	2023	95.793.000,00
297	Perencanaan Revitalisasi Gedung Aula Kantor Lurah Air Raja	2023	99.740.715,00
298	Perencanaan Pembangunan Gapura	2023	14.707.500,00
299	Perencanaan Pembangunan Gapura	2023	14.707.500,00
300	Perencanaan Pembangunan Gapura	2023	21.367.500,00
301	Perencanaan Peningkatan Jalan Hang Kasturi - Jalan Merpati	2023	99.900.000,00
302	Perencanaan Pelebaran Jalan	2023	99.678.000,00
303	Perencanaan Pelebaran Jalan	2023	99.678.000,00
304	Perencanaan Pelebaran Jalan	2023	99.567.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
305	Perencanaan Pelebaran Jalan	2023	99.484.860,00
306	Perencanaan Pelebaran Jalan	2023	98.901.000,00
307	Perencanaan Pelebaran Jalan	2023	98.790.000,00
308	Perencanaan Pelebaran Jalan	2023	99.900.000,00
309	Perencanaan Peningkatan Jalan	2023	98.901.000,00
310	Perencanaan Peningkatan Jalan	2023	98.901.000,00
311	Perencanaan Peningkatan Jalan	2023	98.568.000,00
312	Perencanaan Rehab Jalan Lingkungan Jl. D.I. Panjaitan Gg. Sentosa Kel. Melayu Kota Piring	2023	29.765.326,00
313	Perencanaan Rehab Jalan Lingkungan Jl. D.I. Panjaitan Gg. Putri Mekar Sari Kel. Melayu Kota Piring	2023	29.765.326,00
314	Perencanaan Pembangunan Jalan Garuda Gg. Qobrori, Gg. Rawa Lancar 1, Gg. Suhandak dan Gg. Omdah RT. 04 RW. 03 Kel. Batu IX	2023	53.535.530,00
315	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan Gg. Mesjid Baitul Rauf	2023	15.986.220,00
316	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan Gg. Sidojasa 3, 4, 5 RT.004 RW. 003 Kel. Batu IX	2023	29.803.500,00
317	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan Jl. Balam Gg. Balam 10 RT.004 RW.009 Kel. Batu IX	2023	29.827.920,00
318	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan Jl. Rawasari Gg. Putri Mayang RT. 01/RW. 05 Kel. Kampung Bulang	2023	38.342.161,00
319	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan Menuju TPU Km. 15 Kel. Air Raja	2023	53.753.090,00
320	Perencanaan Rehab Jalan Lingkungan Jl. D.I Panjaitan Gg. Putri Balqis 2 Kel. Melayu Kota Piring	2023	29.797.950,00
321	Perencanaan Rehab Jalan Lingkungan Jl. Haji Ungar Lorong Tabuan Kel. Tanjung Ayun Sakti	2023	18.270.600,00
322	Perencanaan Rehab Jalan Lingkungan Jl. Kampung Melayu RT. 03 RW. 03 Kel. Melayu Kota Piring	2023	29.822.925,00
323	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan	2023	16.851.018,00
324	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan	2023	29.743.126,00
325	Perencanaan Rehab Jalan Lingkungan	2023	24.803.727,00
326	Perencanaan Rehab Jalan Lingkungan	2023	12.060.150,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
327	Perencanaan Rehab Jalan Lingkungan	2023	29.748.676,00
328	Perencanaan Rehab Jalan Lingkungan	2023	23.440.240,00
329	Perencanaan Rehab Jalan Lingkungan	2023	27.861.000,00
330	Perencanaan Rehab Jalan	2023	27.856.560,00
331	Perencanaan Rehab Jalan	2023	27.861.000,00
332	Perencanaan Rehab Jalan	2023	27.817.710,00
333	Perencanaan Rehab Jalan	2023	27.789.604,00
334	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan	2023	22.610.266,00
335	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan	2023	34.743.000,00
336	Perencanaan Rehab Jalan Lingkungan	2023	27.805.500,00
337	Perencanaan Rehab Jalan	2023	27.805.500,00
338	Perencanaan Rehab Jalan Lingkungan	2023	29.637.000,00
339	Perencanaan Rehab Jalan Lingkungan	2023	54.445.500,00
340	Perencanaan Rehab Jalan Lingkungan	2023	31.768.600,00
341	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan	2023	26.806.500,00
342	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan	2023	26.732.019,00
343	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan	2023	33.766.200,00
344	Perencanaan Rehabilitasi Pelantar	2023	34.687.500,00
345	Perencanaan Rehabilitasi Pelantar	2023	22.755.000,00
346	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan	2023	23.698.500,00
347	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan	2023	99.729.406,00
348	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan	2023	29.748.000,00
349	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan	2023	18.681.300,00
350	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan	2023	34.809.600,00
351	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan	2023	34.854.000,00
352	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan	2023	34.854.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
353	Penyusunan Dokumen Lingkungan	2023	74.925.000,00
354	Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkungan	2023	29.748.000,00
355	Penyusunan Dokumen Lingkungan	2023	74.925.000,00
356	Perencanaan Rehabilitasi Saluran Drainase	2023	14.352.300,00
357	Perencanaan Rehabilitasi Saluran Drainase	2023	14.391.705,00
358	Perencanaan Saluran Drainase	2023	49.672.500,00
359	Perencanaan Saluran Drainase Utama	2023	99.678.000,00
360	Perencanaan Saluran Drainase Utama	2023	99.655.800,00
361	Perencanaan Rehabilitasi Saluran Drainase	2023	49.728.000,00
362	Perencanaan Rehabilitasi Saluran Drainase Utama	2023	99.700.200,00
363	Perencanaan Rehabilitasi Saluran Drainase Utama	2023	29.825.700,00
364	Perencanaan Rehabilitasi Drainase	2023	98.790.000,00
365	Perencanaan Pembangunan Saluran Drainase	2023	9.912.300,00
JUMLAH			22.467.181.009,00

Berikut disajikan rincian Konstruksi Dalam Pengerjaan pada Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan (DINAS PERKIM) Kota Tanjungpinang.

TABEL 7.4.211
RINCIAN KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan
DINAS PERKIM KOTA TANJUNGPINANG
PER 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
1	BELANJA KONSULTAN PERENCANAAN PEMBANGUNAN SUMUR BOR DI TPA GANET DAN JL. PERALATAN NO.1 TPI	2014	34.716.000,00
2	konsultasi perencanaan pekerjaan/pemasangan pergantian jaringan pju km.13 uban lama	2015	21.615.000,00
3	Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan Nurseri	2017	9.988.000,00
4	Konsultan Perencanaan Pengadaan Pemasangan Lampu Taman Laman Boenda (Kegiatan Pembangunan Lampu Penernagan Jalan) No. SP2D 03904/SP2D/2017	2017	44.407.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
5	Perencanaan Rehabilitasi Gedung Gonggong -T.A 2019 SPM No : 288, SP2D No :	2019	99.880.000,00
6	Perencanaan Panggung Serbaguna di Taman Pamedan - T.A 2019 SPM No : 281, SP2D No :	2019	99.770.000,00
7	Perencanaan Pembangunan Pagar TPA Ganet - T.A 2019 SPM No : 255, SP2D No :	2019	99.165.000,00
8	Perencanaan Pembangunan Sumur Bor Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan - T.A 2019 SPM No : 299, SP2D No :	2019	37.070.000,00
9	Perencanaan Pembangunan Landasan TPS Kontainer - T.A 2019 SPM No : 298, SP2D No :	2019	35.860.000,00
10	Perencanaan Pembangunan Tambat Boat Kebersihan Pesisir - T.A 2019 SPM No : 249 , SP2D No :	2019	43.890.000,00
11	Pembayaran Perencanaan Peningkatan Pedesterian JL. Agus Salim - JL. Hangtuah Pada Kegiatan Peningkatan Jalur Pejalan Kaki/Pedestrian Perkotaan 07231/SP2D/2019 - Koreksi BPK TA. 2019	2019	99.957.000,00
12	Pembayaran Perencanaan Peningkatan Pedesterian JL. Kijang Lama Pada Kegiatan Peningkatan Jalur Pejalan Kaki/Pedestrian Perkotaan 07233/SP2D/2019 - Koreksi BPK TA. 2019	2019	99.957.000,00
13	Pembayaran Perencanaan Peningkatan Pedesterian JL. Sutami (Jl. Dr. Sutomo - Jl. Raja Ali Haji) Pada Kegiatan Peningkatan Jalur Pejalan Kaki/Pedestrian Perkotaan 07222/SP2D/2019 - Koreksi BPK TA. 2019	2019	99.770.000,00
14	Pembayaran Perencanaan Peningkatan Pedesterian JL. Yos Sudarso Pada Kegiatan Peningkatan Jalur Pejalan Kaki/Pedestrian Perkotaan 07847/SP2D/2019 - Koreksi BPK TA. 2019	2019	85.140.000,00
15	Pembayaran Perencanaan Peningkatan Pedesterian JL. Tugu Pahlawan Pada Kegiatan Peningkatan Jalur Pejalan Kaki/Pedestrian Perkotaan 02644/SP2D/2019 - Koreksi BPK TA. 2019	2019	84.755.000,00
16	Pembayaran Perencanaan Peningkatan Pedesterian JL. Usman Harun Pada Kegiatan Peningkatan Jalur Pejalan Kaki/Pedestrian Perkotaan 07230/SP2D/2019 - Koreksi BPK TA. 2019	2019	84.700.000,00
17	Pembayaran Perencanaan Peningkatan Pedesterian JL. Sutomo Pada Kegiatan Peningkatan Jalur Pejalan Kaki/Pedestrian Perkotaan 07519/SP2D/2019 - Koreksi BPK TA. 2019	2019	84.700.000,00
18	Pembayaran Perencanaan Peningkatan Pedesterian JL. Rawasari Pada Kegiatan Peningkatan Jalur Pejalan Kaki/Pedestrian Perkotaan 07215/SP2D/2019 - Koreksi BPK TA. 2019	2019	84.370.000,00
19	Pembayaran Perencanaan Peningkatan Pedesterian JL. Diponegoro Pada Kegiatan Peningkatan Jalur Pejalan Kaki/Pedestrian Perkotaan 02643/SP2D/2019 - Koreksi BPK TA. 2019	2019	79.530.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
20	Pembayaran Perencanaan Peningkatan Pedesterian JL. Rumah Sakit Pada Kegiatan Peningkatan Jalur Pejalan Kaki/Pedestrian Perkotaan 02645/SP2D/2019 - Koreksi BPK TA. 2019	2019	79.530.000,00
21	Pembayaran Perencanaan Peningkatan Pedesterian JL. Sunaryo Pada Kegiatan Peningkatan Jalur Pejalan Kaki/Pedestrian Perkotaan 07064/SP2D/2019 - Koreksi BPK TA. 2019	2019	69.300.000,00
22	Pembayaran Perencanaan Pelantar Penghubung di Kelurahan Kemboja Pada Kegiatan Peningkatan Kualitas Kawasan Permukiman (P2KKP) 07232/SP2D/2019 - Koreksi BPK TA. 2019	2019	49.956.500,00
23	Pembayaran Perencanaan Gerbang Kawasan Kumuh Senggarang Pada Kegiatan Peningkatan Kualitas Kawasan Permukiman (P2KKP) 07220/SP2D/2019 - Koreksi BPK TA. 2019	2019	49.885.000,00
24	Pembayaran Penyusunan Dokumen Lingkungan Pelantar Penghubung dan Pelantar Pembatas Kp. Bugis-Senggarang, Pelantar Pembatas Tg. Unggat dan Pelebaran Jl. Tanjung Tg. Unggat Pada Kegiatan Peningkatan Kualitas Kawasan Permukiman (P2KKP) 05298/SP2D/2019 - Kore	2019	49.632.000,00
25	Pembayaran Perencanaan Peningkatan Pedesterian JL. Raja Ali Haji Pada Kegiatan Peningkatan Jalur Pejalan Kaki/Pedestrian Perkotaan 07214/SP2D/2019 - Koreksi BPK TA. 2019	2019	44.770.000,00
26	Pembayaran Perencanaan Peningkatan Pedesterian JL. SM. Amin Pada Kegiatan Peningkatan Jalur Pejalan Kaki/Pedestrian Perkotaan 02022/SP2D/2019 - Koreksi BPK TA. 2019	2019	34.815.000,00
27	Perencanaan Rehabilitasi Pedestrian Taman Tugu Pensil - T.A 2019 SPM No : 284, SP2D No :	2019	65.626.000,00
28	Pembayaran Perencanaan Penataan Kawasan Kumuh Nibung Angus Pada Kegiatan Peningkatan Kualitas Kawasan Permukiman (P2KKP) 05917/SP2D/2019 - Koreksi BPK TA. 2019	2019	99.880.000,00
29	Pembayaran Perencanaan Penataan Kawasan Kumuh Pelantar Sulawesi Pada Kegiatan Peningkatan Kualitas Kawasan Permukiman (P2KKP) 06646/SP2D/2019 - Koreksi BPK TA. 2019	2019	99.880.000,00
30	Pembayaran Perencanaan Pelebaran Pelantar RT.01, RT.02 RW.06 Kp. Bugis Pada Kegiatan Peningkatan Kualitas Kawasan Permukiman (P2KKP) 07219/SP2D/2019 - Koreksi BPK TA. 2019	2019	99.880.000,00
31	Pembayaran Perencanaan Pelantar Pembatas Tg. Unggat dan Pelebaran Jl. Tanjung Tanjung Unggat Pada Kegiatan Peningkatan Kualitas Kawasan Permukiman (P2KKP) 01791/SP2D/2019 - Koreksi BPK TA. 2019	2019	99.605.000,00
32	Pembayaran Perencanaan Pelantar Penghubung dan Pelantar Pembatas Senggarang-Kp. Bugis Pada Kegiatan Peningkatan Kualitas Kawasan Permukiman (P2KKP) 02192/SP2D/2019 - Koreksi BPK TA. 2019	2019	99.550.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
33	Jasa Konsultasi Perencanaan Pembangunan Lampu penerangan Jalan Umum di Jl. Daeng Marewa, Jl. Datok Pakau dan jl. Senggarang (nilai awal 93.940.000,-) - T.A 2019 SPM No : 325, SP2D No :	2019	70.455.000,00
34	Jasa Konsultasi Perencanaan Pembangunan Lampu penerangan Jalan Umum di Jl. Panglima Dompok Kp. Sudip, Jl. Cendrawasih - T.A 2019 SPM No : 321, SP2D No :	2019	66.623.333,00
35	Jasa Konsultasi Perencanaan Pembangunan Lampu penerangan Jalan Umum di Jl. Sidorejo, R.H. Fisabilillah - T.A 2019 SPM No : 331, SP2D No :	2019	21.743.333,00
36	Jasa Konsultasi Perencanaan Pembangunan Lampu penerangan Jalan Umum di Jl. Kp. Bugis, Jl. Kp Madong, Jl. Triwijaya (Arah TPU Kristen Batu 15), Jembatan 2 Tanjungpinang dan Jl. Politeknik Kel. Senggarang - T.A 2019 SPM No : 322, SP2D No :	2019	69.088.800,00
37	Biaya Penambahan Daya Penerangan Jalan Umum Pada Kegiatan Pembangunan Lampu Penerangan Jalan TA 2019 SPM. 297/1.04.01/2019	2019	54.412.800,00
38	Perencanaan Pembangunan Mushola, Gudang, Ruang Arsip dan Dapur Dinas Perkim 001/BAHP/DPRKPKP/38e/VI/2020 Tgl. 22/06/2020, 001/BAST/DPRKPKP/38e/VI/2020 Tgl. 22/06/2020, SP2D No. 02374/SP2D/2020 Tgl. 20/07/2020, SPM No. 064/1.04.01/2020 Tgl. 27/07/2020.	2020	84.645.000,00
39	Perencanaan Pembangunan Rumah Singgah Di TPU An-Nur Dompok Pada Kegiatan Pembangunan Sarana dan Prasarana Pemakaman. SP2D No. 02136/SP2D/2020, tgl. 06-Jul-2020, SPM No. 051/1.04.01/2020, tgl. 01-Jul-2020	2020	14.630.000,00
40	Perencanaan Pembangunan Penataan TPU Si Carang Belakang SLTP Negeri 12 Kel. Air Raja; 06/20.06/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/APBD/IX/2020 tgl.17/09/2020, 001/BAHP/DPRKPKP/55e/X/2020 tgl.19/10/2020, SP2D No.04006/SP2D/2020 tgl.10/11/2020 SPM No.131/1.04.01/2020 tg	2020	19.778.000,00
41	Perencanaan Pembangunan Pagar IPL Zona 4, Pagar IPLT 2 dan Pembangunan Atap Bak SSC IPLT I 001/BAHP/DPRKPKP/38c/VI/2020 Tgl. 22/06/2020, 001/BAST/DPRKPKP/38c/VI/2020 Tgl. 22/06/2020, SP2D No. 02377/SP2D/2020 Tgl. 20/07/2020, SPM No. 061/1.04.01/2020 Tgl.	2020	97.625.000,00
42	Perencanaan Pembangunan Pagar, Gerbang dan Pos Jaga Kantor Dinas Perkim 001/BAHP/DPRKPKP/38e/VI/2020 Tgl. 22/06/2020, 001/BAST/DPRKPKP/38e/VI/2020 Tgl. 22/06/2020, SP2D No. 02374/SP2D/2020 Tgl. 20/07/2020, SPM No. 064/1.04.01/2020 Tgl. 27/07/2020.	2020	95.612.000,00
43	Perencanaan Pembangunan Pagar Makam di TPU Kp Kelam Pagi dan TPU Sei Ungar; 05/20.06/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/APBD/VI/2020 Tgl.29/06/2020, 001/BAHP/DPRKPKP/55f/VIII/2020 Tgl.13/08/2020, SP2D No. 03205/SP2D/2019 tgl. 18/09/2020, SPM No.085/1.0	2020	33.088.000,00
44	Perencanaan Pembangunan Batu Miring TPU Muslim di JL. Salam RT. 01 RW. XI Kel. Sei Jang Kec. Bukit Bestari; 03/20.06/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/VI/2020 Tgl.26/06/2020, 001/BAHP/DPRKPKP/55d/VII/2020 Tgl.27/07/2020, SP2D No.	2020	14.740.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
	03206/SP2D/2019 tgl. 18/09/2020, SPM N		
45	Perencanaan Pembangunan Batu Miring dan Parkiran Lori Dinas Perkim 001/BAHP/DPRKPKP/38f/VI/2020 Tgl. 22/06/2020, 001/BAST/DPRKPKP/38f/VI/2020 Tgl. 22/06/2020, SP2D No. 02376/SP2D/2020 Tgl. 20/07/2020, SPM No. 066/1.04.01/2020 Tgl. 27/07/2020.	2020	95.590.000,00
46	Perencanaan Rehabilitasi Bak IPL Zona 3 dan Rehabilitasi Rumah Kompos TPA Ganet 001/BAHP/DPRKPKP/38b/VI/2020 Tgl. 22/06/2020, 001/BAST/DPRKPKP/38b/VI/2020 tgl. 22/06/2020, SP2D No. 02378/SP2D/2020 tgl. 20/07/2020, SPM No. 062/1.04.01/2020 Tgl. 27/07/2020	2020	64.625.000,00
47	Perencanaan Pembangunan Lampu Penerangan Jalan Umum Komplek Makorem; 07/27.01/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/APBD/VII/2020 Tgl.06/07/2020, 001/BAHP/DPRKPKP/89ae/VIII/2020 Tgl.03/08/2020, SP2D No. 03204/SP2D/2019 tgl. 18/09/2020, SPM No.086/1.04.01/2020 Tgl.03/08/20	2020	49.500.000,00
48	Perencanaan Pembangunan Lampu Jalan Batu Naga kel. Sei Jang; 06/27.01/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/APBD/VI/2020 Tgl.15/06/2020, 001/BAHP/DPRKPKP/89aj/VII/2020 Tgl.13/07/2020, SP2D No. 03299/SP2D/2019 tgl. 29/09/2020, SPM No.096/1.04.01/2020 tgl. 28/09/2020	2020	12.320.000,00
49	Perencanaan Pembangunan Lampu Penerangan Jalan Umum Jl. Aisyah Sulaiman Menuju Tapal Batas Kota Wacopek 01/27.01/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/APBD/IV/2020 Tgl.27/04/2020, 001/BAHP/DPRKPKP/89ai/VI/2020 Tgl.24/06/2020, SP2D No. 02560/SP2D/2019 tgl. 04/08/2020, SPM	2020	79.618.000,00
50	Perencanaan Pengembangan Aplikasi PJU Kota; 42/27.01/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/APBD/XI/2020 tgl.04/11/2020, 001/BAHP/DPRKPKP/89aba/XII/2020 tgl.03/12/2020, SP2D No.05644/SP2D/2020 tgl.18/12/2020, SPM No.174/1.04.01/2020 tgl.16/12/2020.	2020	94.985.000,00
51	Perencanaan Peningkatan Jaringan, Lampu dan Meterisasi Penerangan Jalan Umum di Kijang Kencana Jl. Sukamaju, dan Jl. Rawasari (nilai awal 54.835.000,-); 55/27.01/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/APBDP/XII/2020 tgl.01/12/2020, 001/BAHP/DPRKPKP/89ab2/XII/2020 tgl.3	2020	21.934.000,00
52	Perencanaan Pembangunan Jaringan, Lampu dan Meterisasi Penerangan Jalan Umum di Jl. Sri Katon (nilai awal 39.875.000,-); 54/27.01/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/APBDP/XII/2020 tgl.01/12/2020, 001/BAHP/DPRKPKP/89ab3/XII/2020 tgl.30/12/2020, SP2D No. 05814/SP2D/2020	2020	19.937.500,00
53	Perencanaan Pembangunan Jaringan, Lampu dan Meterisasi Penerangan Jalan Umum di Jl. Salam (nilai awal 44.682.000,-); 67/27.01/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/APBDP/XII/2020 tgl.01/12/2020, 001/BAHP/DPRKPKP/89ab4/XII/2020 tgl.30/12/2020, SP	2020	14.894.000,00
54	Perencanaan Peningkatan Lampu Penerangan Jalan Umum di Jl. DI Panjaitan Km. 7 - Km. 9; 65/27.01/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/APBDP/XII/2020 tgl.01/12/2020, 001/BAHP/DPRKPKP/89ab6/XII/2020 tgl.30/12/2020, SP2D	2020	64.790.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
	No. 05808/SP2D/2020, tgl. 21/12/2020, SPM No. 238/1.0		
55	Perencanaan Peningkatan Lampu dan Meterisasi Penerangan Jalan Umum di Bukit Galang; 53/27.01/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/APBDPXII/2020 tgl.01/12/2020, 001/BAHP/DPRKPKP/89ab7/XII/2020 tgl.30/12/2020, SP2D No. 05979/SP2D/2020, tgl. 23/12/	2020	30.882.500,00
56	Perencanaan Peningkatan Lampu dan Meterisasi Penerangan Jalan Umum di Komplek Bintang Center, Terminal Sei Carang dan Plaza Bintang Center; 70/27.01/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/APBDPXII/2020 tgl.01/12/2020, 001/BAHP/DPRKPKP/89ab8/XII/2020 tgl.30/12/2020, SP2D No.	2020	73.810.000,00
57	Perencanaan Pembangunan Jaringan Lampu dan Materisasi Penerangan Jalan Umum di Jl. Srikaton Gg. Gatot Kaca Gg Srikaton dan Gang Abimayu Kel. Pinang Kencana Kec. Tanjungpinang Timur; 50/27.01/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/APBDPXII/2020 tgl.01/12/2020, 001/BAHP/DPRK	2020	44.693.000,00
58	Perencanaan Pembangunan Jaringan Lampu dan Materisasi Penerangan Jalan Umum di Jl. Adi Sucipto Gg. Perikutut Kel. Pinang Kencana Kec. Tanjungpinang Timur; 63/27.01/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/APBDPXII/2020 tgl.01/12/2020, 001/BAHP/DPRKPKP/89ab11/XII/2020 tgl.30/1	2020	39.820.000,00
59	Perencanaan Pembangunan Jaringan Lampu dan Materisasi Penerangan Jalan Umum di Jl. Mekarsari Kel. Pinang Kencana Kec. Tanjungpinang Timur; 62/27.01/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/APBDPXII/2020 tgl.01/12/2020, 001/BAHP/DPRKPKP/89ab12/XII/2020 tgl.30/12/2020, SP2D N	2020	34.705.000,00
60	Perencanaan Pembangunan Jaringan Lampu dan Materisasi Penerangan Jalan Umum di Jl. Garuda Kel. Pinang Kencana Kec. Tanjungpinang Timur; 61/27.01/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/APBDPXII/2020 tgl.01/12/2020, 001/BAHP/DPRKPKP/89ab13/XII/2020 tgl.30/12/2020, SP2D No.	2020	34.760.000,00
61	Perencanaan Pembangunan Lampu Penerangan Jalan Umum Jl.Senggarang Raya Kelurahan Senggarang; 68/27.01/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/APBDPXII/2020 tgl.01/12/2020, 001/BAHP/DPRKPKP/89ab14/XII/2020 tgl.30/12/2020, SP2D No. 05981/SP2D/2020, tgl. 23/12/2020, SPM No. 2	2020	49.698.000,00
62	Perencanaan Pembangunan Lampu Penerangan Jalan Umum Lingkungan Jl. Brigjen Katamso; 59/27.01/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/APBDPXII/2020 tgl.01/12/2020, 001/BAHP/DPRKPKP/89ab16/XII/2020 tgl.30/12/2020, SP2D No. 05810/SP2D/2020, tgl. 21/12/2020, SPM No. 245/1.04.0	2020	69.850.000,00
63	Perencanaan Pembangunan Lampu Penerangan Jalan Umum Lingkungan Jl. Ir. Sutami; 58/27.01/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/APBDPXII/2020 tgl.01/12/2020, 001/BAHP/DPRKPKP/89ab19/XII/2020 tgl.30/12/2020, SP2D No. 05805/SP2D/2020 tgl.21/12/2020, SPM No.246/1.04.01/2020	2020	79.860.000,00
64	Perencanaan Peningkatan Lampu dan Meterisasi Penerangan Jalan Umum Jl. Hang Kasturi dan Jl. Radar; 51/27.01/SPK-PL/DPRKPKP/KONS/APBDPXII/2020 tgl.01/12/2020,	2020	44.478.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
	001/BAHP/DPRKPP/89ab20/XII/2020 tgl.30/12/2020, SP2D No.05978/SP2D/2020 tgl.23/12/2020, SPM N		
65	Perencanaan Pembangunan Jaringan Lampu dan Meterisasi Penerangan Jalan Umum Perumahan Pinang Hijau; 25/SPK/BID-PJU/PL-DPRKPP/APBD/KONS/IV/2021.28/04/2021, 001/BAHP/DPRKPP/80BU/V/2021.31/05/2021, SP2D No.02281/SP2D/2021.01/07/2021, SPM No.024/1.04.01/2021	2021	49.885.000,00
66	Perencanaan Pembangunan Lampu Penerangan Jalan Umum Lingkungan Jl.Gatot Subroto; 17/SPK/BID-PJU/PL-DPRKPP/APBD/KONS/IV/2021.19/04/2021, 001/BAHP/DPRKPP/80CON/V/2021.31/05/2021, SP2D No.02283/SP2D/2021.01/07/2021, SPM No.027/1.04.01/2021.23/06/2021.	2021	64.388.500,00
67	Perencanaan Pembangunan Jaringan Lampu dan Meterisasi Penerangan Jalan Umum Perumahan Jala Bestari, Perumahan Permata Kharisma; 27/SPK/BID-PJU/PL-DPRKPP/APBD/KONS/IV/2021.28-04-2021, 02/FAK-GANESHA/TAMA/V/2021.31-05-2021, SPM No.018/1.04.01/PJU/2021.16-08-2021, SP	2021	99.616.000,00
68	Perencanaan Pembangunan Lampu Penerangan Jalan Umum di Perumahan Senggarang Permai; 28/SPK/BID-PJU/PL-DPRKPP/APBD/KONS/IV/2021.28/04/2021. 001/BAHP/DPRKPP/80CF/V/2021.31/05/2021, SP2D No.02285/SP2D/2021.01/07/2021, SPM No.022/1.04.01/2021.17/06/2021.	2021	74.624.000,00
69	Perencanaan Pembangunan Jaringan Lampu dan Meterisasi Penerangan Jalan Umum Perumahan Sei Jang; 21/SPK/BID-PJU/PL-DPRKPP/APBD/KONS/IV/2021.20/04/2021, 001/BAHP/DPRKPP/80BX/V/2021.31/05/2021, SP2D No.02286/SP2D/2021.01/07/2021, SPM No.025/1.04.01/2021.21/06/20	2021	74.855.000,00
70	Perencanaan Pembangunan Lampu Penerangan Jalan Umum Lingkungan Perumahan Citra Pertiwi Batu 14 Arah Kijang; 18/SPK/BID-PJU/PL-DPRKPP/APBD/KONS/IV/2021.19/04/2021, 001/BAHP/DPRKPP/80CP/V/2021.31/05/2021, SP2D No.02287/SP2D/2021.01/07/2021, SPM No.030/1.0	2021	59.922.500,00
71	Perencanaan Pembangunan Lampu Penerangan Jalan Umum Jl.Kijang Lama dan Sekitarnya; 16/SPK/BID-PJU/PL-DPRKPP/APBD/KONS/IV/2021.19/04/2021, 001/BAHP/DPRKPP/80CJ/V/2021.31/05/2021, SP2D No.02521/SP2D/2021.07/07/2021, SPM No.026/1.04.01/PJU/2021.23/06/2021.	2021	54.388.400,00
72	Perencanaan Pembangunan Jaringan Lampu dan Meterisasi Penerangan Jalan Umum Taman Pesona Asri; 51/SPK/BID-PJU/PL-DPRKPP/APBD/KONS/IX/2021.3/09/2021, 001/BAHP/DPRKPP/80BT/IX/2021.30/09/2021, SPM No.064/1.04.01/PJU/2021.05-11-2021, SP2D No.05444/SP2D/2021.1	2021	49.665.000,00
73	Perencanaan Pembangunan Jaringan Lampu dan Meterisasi Penerangan Jalan Umum Perumahan Bumi Air Raja; 26/SPK/BID-PJU/PL-DPRKPP/APBD/KONS/IV/2021.28/04/2021, 001/BAHP/DPRKPP/80BV/V/2021.31/05/2021, SP2D No.02238/SP2D/2021.29/06/2021, SPM No.021/1.04.01/2021.	2021	99.649.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
74	Perencanaan Pembangunan Jaringan Lampu dan Meterisasi Penerangan Jalan Umum Kp.Madung, Kp.Baru, Dapur Arang; 24/SPK/BID-PJU/PL-DPRKPP/APBD/KONS/IV/2021.20/04/2021, 001/BAHP/DPRKPP/80BS/V/2021.31/05/2021, SP2D No.02230/SP2D/2021.28/06/2021, SPM No.019/1.0	2021	29.612.000,00
75	Perencanaan Pembangunan Jaringan Lampu dan Meterisasi Penerangan Jalan Umum Jl.Peralatan, Jl.Nuri Kp.Mekar Jaya, dan Jl.Wonosari (80BR) (Rp.49.654.000,-) SP2D No 01346/SP2D/2021 tgl 17-05-2021.	2021	16.551.333,00
76	Perencanaa Pembangunan Lampu Penerangan Jalan Umum Jl. Abdul Rahim Gg. Sekolah, Gg. Kasturi dan Gedung PKK (80CH) (Rp. 71.940.000,-) SP2D No.02578/SP2D/2021 tgl.12-07-2021.	2021	35.970.000,00
77	Perencanaan Pembangunan Lampu Hias/Dekorasi Jl. Usman Harun Gg. Selangat Kel.Tanjungpinang Barat; 82/SPK/BID-PJU/PL-DPRKPP/APBD/KONS/XI/2021.3-11-2021, 02/FAK-DRA/XI/2021.30-11-2021, SP2D No.06891/SP2D/2022 tgl 17-12-2021	2021	46.805.000,00
78	Perencanaan Penataan Taman Iaman Boenda (41A); 35.a/faktur/cv.krd/XII/2022.tgl.14-Des-2022, 07/BAST/DPRKPP/41A/XII/2022.tgl.14/12/2022, SP2D No.32.05/04.0/000209/LS/1.04.2.15.2.11.05.0000/P.03/12/2022.tgl.16-Des-2022.	2022	49.417.089,00
79	Belanja Jasa Perencanaan Taman Median Jalan Kawasan Bintan Center (40D) ; 01/FAK-KSK/V/2022.tgl.09-Mei-2022, 01/BAST/DPRKPP/40D/V/2022.09-Mei-2022, SP2D No.32.05/04.0/000115/LS/1.04.2.15.2.11.05.0000/P.02/9/2022.26/09/2022	2022	33.726.135,00
80	Perencanaan Penataan TPU Kp. Madong RT.01/RW.05 Kel. Kp. Bugis (137B); 06/FAKTUR/DE ROEPA/XII/2022.tgl.14/12/2022, 01/BAST/DPRKPP/137B/XII/2022.tgl.14/12/2022, SP2D No.32.05/04.0/000210/LS/1.04.2.15.2.11.05.0000/P.03/12/2022.tgl.16-Des-2022.	2022	34.648.650,00
81	Belanja Perencanaan Penataan TPU Tanjung Sebauk RT.001/RW.005 Kel. Senggarang (137C); 05/FAKTUR/DE ROEPA/XII/2022.tgl.14/12/2022, 01/BAST/DPRKPP/137C/XII/2022.tgl.14/12/2022, SP2D No.32.05/04.0/000217/LS/1.04.2.15.2.11.05.0000/P.03/12/2022.tgl.16-Des-2022	2022	34.648.650,00
82	Perencanaan Taman Median Jaln Daeng Celak (40C0); 20a/faktur/cv.krd/VII/2022.tgl.27-Jul-2022, 04/BAST/DPRKPP/40C/VII/2022.tgl.27-Jul-2022, SP2D No.32.05/04.0/000176/LS/1.04.2.15.2.11.05.0000/P.03/12/2022.tgl.09-Des-2022.	2022	49.381.791,00
83	Perencanaan pembangunan pagar TPU Tg. Sekatap (137); 01/BAST/DPRKPP/137/V/2022 tgl.10/05/2022, SP2D No.32.05/04.0/000068/LS/1.04.2.15.2.11.05.0000/P.01/6/2022 tgl.29/06/2022.	2022	7.871.011,00
84	Perencanaan pembangunan pagar TPU Tg. Siambang (137); 01/BAST/DPRKPP/137/V/2022 tgl.10/05/2022, SP2D No.32.05/04.0/000068/LS/1.04.2.15.2.11.05.0000/P.01/6/2022 tgl.29/06/2022.	2022	10.000.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
85	Perencanaan pembangunan pagar TPU Sei Jari Kel. Dompok (137); 01/BAST/DPRKPP/137/V/2022.tgl.10/05/2022, SP2D No.32.05/04.0/000068/LS/1.04.2.15.2.11.05.0000/P.01/6/2022.tgl.29/06/2022.	2022	17.000.000,00
86	Perencanaan Pembangunan Lampu PJU(124ES); 02/FAK-AKC-PJU/VI/2023.tgl.13 Juni 2023, 001/BAST/DPRKPP/124ES/VI/2023.tgl.14 Junii 2023, SP2D No.32.05/04.0/000103/LS/1.04.1.03.2.11.05.0000/P.03/6/2023.tgl.26-Juni-2023.	2023	18.065.250,00
87	Perencanaan Pembangunan Lampu PJU(124DR); 04/FAK-STC-PJU/V/2023.tgl.29 Mei 2023, 001/BAST/DPRKPP/124DR/V/2023.tgl.30 Mei 2023, SP2D No.32.05/04.0/000105/LS/1.04.1.03.2.11.05.0000/P.03/6/2023.tgl.27-Juni-2023.	2023	15.684.300,00
88	Perencanaan Pembangunan Lampu PJU(FL); 10/FAK-CPT-PJU/XII/2023.14-Des-2023, 001/BAST/DPRKPP/124FL/XII/2023.14-Des-2023, SP2D No. Tgl.00-aaa-2023.	2023	36.006.180,00
89	Perencanaan Pembangunan Lampu PJU9FM); 13/FAK-GANESHATAMA-PJU/XII/2023.14-Des-2023, 001/BAST/DPRKPP/124FM/XII/2023.14-Des-2023, SP2D No. Tgl.00-aaa-2023.	2023	35.983.980,00
90	Perencanaan Pembangunan Lampu Hias Tugu Tangan(124DH); 02/FAK-SBI-PJU/VI/2023.tgl.02/06/2023, 001/BAST/DPRKPP/124DH/VI/2023.tgl.02/06/2023, SP2D No. .tgl.	2023	14.824.050,00
91	Perencanaan Peningkatan Pagar Makam Teluk Keriting ; 01/FAK-RTK/XII/2023.12-Des-2023, 01/BAST/DPRKPP/1B/XII/2023.12-Des-2023. SP2D No.32.05/04.0/000259/LS/1.04.1.03.2.11.05.0000/P.04/12/2023.28-Des-2023.	2023	36.075.000,00
92	Perencanaan Peningkatan Makam Kristen Batu 15 ; 01/FAK-GCB/XII/2023.12-Des-2023, 01/BAST/DPRKPP/1A/XII/2023.12-Des-2023. SP2D No.32.05/04.0/000258/LS/1.04.1.03.2.11.05.0000/P.04/12/2023.28-Des-2023.	2023	36.019.500,00
93	Perencanaan Batu Miring Ruang Operasional Dinas Perkim ; 001/RTK-PBM/DPRKPP/XII/2023.12-Des-2023, 003/BAST/DPRKPP/100/XII/2023.12-Des-2023, SP2D No.32.05/04.0/000268/LS/1.04.1.03.2.11.05.0000/P.04/12/2023.28-Des-2023.	2023	35.991.750,00
JUMLAH			5.156.015.835,00

Berikut disajikan rincian Konstruksi Dalam Pengerjaan pada Dinas Perhubungan (DISHUB) Kota Tanjungpinang.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.212
RINCIAN KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan
DISHUB KOTA TANJUNGPINANG
PER 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
1	Perencanaan Rehabilitasi Dermaga Kampung Bugis	2020	99.550.000,00
2	Perencanaan Revitalisasi Pelabuhan Kuning Menuju ke Pulau Penyengat	2020	97.845.000,00
3	Perencanaan Rehabilitasi Dermaga Pelantar I	2020	49.720.000,00
JUMLAH			247.115.000,00

Berikut disajikan rincian Konstruksi Dalam Pengerjaan pada Dinas Komunikasi dan Informatika (Diskominfo) Kota Tanjungpinang.

TABEL 7.4.213
RINCIAN KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan
DISKOMINFO KOTA TANJUNGPINANG
PER 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
1	Dokumen Konsultan Perencanaan Area Internet Publik	2018	49.439.500,00
JUMLAH			49.439.500,00

Berikut disajikan rincian Konstruksi Dalam Pengerjaan pada Dinas Kepemudaan dan Olahraga (Dispora) Kota Tanjungpinang.

TABEL 7.4.214
RINCIAN KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan
DISPORA KOTA TANJUNGPINANG
PER 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
1	DED <i>Re Design</i> Lapangan Sulaiman Abdullah	2015	325.077.500,00
2	<i>Masterplan Sport Centre</i>	2015	677.479.000,00
3	Pengerukan dan Pematangan Tanah untuk Pembangunan GOR Bukit Manuk	2019	183.604.895,00
JUMLAH			1.186.161.395,00

Berikut disajikan rincian Konstruksi Dalam Pengerjaan pada Dinas Perpustakaan dan Arsip Kota Tanjungpinang.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.215
RINCIAN KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan
DINAS PERPUSTAKAAN DAN ARSIP KOTA TANJUNGPINANG
PER 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
1	Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan Arsitektur - Jasa Arsitektur Lainnya	2023	90.357.330,00
JUMLAH			90.357.330,00

Berikut disajikan rincian Konstruksi Dalam Pengerjaan pada Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan (DPPP) Kota Tanjungpinang.

TABEL 7.4.216
RINCIAN KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan
DPPP KOTA TANJUNGPINANG
PER 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
1	Perencanaan Pembangunan Mess Untuk Pekerja di Kebun Koleksi Bukit Manuk	2017	24.585.000,00
JUMLAH			24.585.000,00

Berikut disajikan rincian Konstruksi Dalam Pengerjaan pada Dinas Kebudayaan dan Pariwisata Kota Tanjungpinang.

TABEL 7.4.217
RINCIAN KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan
DINAS KEBUDAYAAN DAN PARIWISATA KOTA TANJUNGPINANG
PER 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
1	DED Kawasan Wisata	2019	48.268.000,00
2	DED Pembangunan Gedung Kantor	2019	207.460.000,00
3	Dokumen Pengembangan Kawasan Wisata Hulu Riau	2020	97.130.000,00
4	Pengawasan Panggung Kesenian Pulau Penyengat	2021	537.443.567,00
5	Pengawasan Pembangunan TIC Penyengat	2021	480.377.110,00
6	Boardwalk Kota Rebah	2021	3.284.848.409,00
7	Design Pembuatan Kapal/Boat Mangrove Tour	2023	27.738.900,00
8	Perencanaan Interior dan Pemeliharaan TIC 2023	2023	29.688.060,00
JUMLAH			4.712.954.046,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Berikut disajikan rincian Konstruksi Dalam Pengerjaan pada Dinas Perdagangan dan Perindustrian (Disdagin) Kota Tanjungpinang.

TABEL 7.4.218
RINCIAN KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan
DISDAGIN TANJUNGPINANG
PER 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
1	Jasa Konsultasi Perencanaan DED Gedung UPTD Metereologi Legal Kota Tanjungpinang	2019	48.890.000,00
JUMLAH			48.890.000,00

Berikut disajikan rincian Konstruksi Dalam Pengerjaan pada Sekretariat DPRD Kota Tanjungpinang.

TABEL 7.4.219
RINCIAN KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan
SEKRETARIAT DPRD KOTA TANJUNGPINANG
PER 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
1	Perencanaan Pembuatan Lift Kantor DPRD Kota Tanjungpinang	2019	89.622.000,00
2	Perencanaan Ruang JDIH, Tunggu Tamu, Penerima Tamu, Podcast, Konferensi Pers, Laktasi, UMKM	2023	74.952.750,00
3	Perencanaan Pemasangan Pagar dan Batu Miring Kantor DPRD	2023	74.675.250,00
JUMLAH			239.250.000,00

Berikut disajikan rincian Konstruksi Dalam Pengerjaan pada Kecamatan Tanjungpinang Kota.

TABEL 7.4.220
RINCIAN KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan
KECAMATAN TANJUNGPINANG KOTA
PER 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
1	DED Rehabilitas Kantor dan Pembangunan Infrastruktur Sarana dan Prasarana Kantor Kecamatan Tanjungpinang Kota	2023	99.678.000,00
JUMLAH			99.678.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Berikut disajikan rincian Konstruksi Dalam Pengerjaan pada Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah.

TABEL 7.4.221
RINCIAN KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan
BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN DAN ASET DAERAH
PER 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN PEROLEHAN	NILAI
1	DED Revitalisasi Akau Potong Lembu (Hibah dari Pemerintah Provinsi Kepulauan Riau berdasarkan Berita Acara Serah Terima)	2023	2.149.936.000,00
JUMLAH			2.149.936.000,00

7.4.3.1.3.7 Akumulasi Penyusutan

Akumulasi Penyusutan Tahun 2023 sebesar **Rp1.309.577.061.609,00**. Rincian lebih lanjut dapat dilihat pada tabel berikut.

TABEL 7.4.222
RINCIAN AKUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023

URAIAN	31 DESEMBER 2022	KOREKSI	BEBAN PENYUSUTAN	31 DESEMBER 2023
Peralatan dan Mesin	479.863.841.394,00	(74.918.249,00)	56.987.670.750,00	536.776.593.895,00
Gedung dan Bangunan	122.119.830.164,00	3.264.661,00	14.414.681.566,00	136.537.776.391,00
Jalan Irigasi dan Jaringan	546.728.913.988,00	(1.379.523.730,00)	74.678.205.630,00	620.027.595.888,00
Aset Tetap Lainnya	13.907.039.751,00	(107.195.323,00)	2.435.251.007,00	16.235.095.435,00
JUMLAH	1.162.619.625.297,00	(1.558.372.641,00)	148.515.808.953,00	1.309.577.061.609,00

7.4.3.1.4 Dana Cadangan

Dana Cadangan Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp0,00. Begitu juga dengan Tahun 2022 tidak terdapat Dana Cadangan pada Pemerintah Kota Tanjungpinang.

7.4.3.1.5 Aset Lainnya

Aset Lainnya adalah suatu aset yang diklasifikasikan tidak diharapkan segera untuk dapat direalisasikan atau dimiliki untuk dipakai atau dijual dalam waktu lebih dari 12 bulan sejak tanggal pelaporan.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Rincian Aset Lainnya per 31 Desember 2023 dapat dilihat pada tabel berikut.

TABEL 7.4.223
RINCIAN ASET LAINNYA
PER 31 DESEMBER 2023

NO	AKUN	31 DESEMBER 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	31 DESEMBER 2023
1.	Tagihan Jangka Panjang	0,00	260.381.145,04	260.381.145,04	0,00
2.	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Aset Tidak Berwujud	20.646.616.897,00	4.215.257.593,00	624.981.732,00	24.236.892.758,00
4.	Aset Lain-lain	28.783.191.307,04	4.280.529.452,00	379.373.145,04	32.684.347.614,00
5.	Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(13.264.101.967,00)	298.169.190,00	2.716.630.485,00	(15.682.563.262,00)
6.	Dana Transfer Treasury Deposit Facility (TDF)	10.518.197.813,00	68.023.923.000,00	10.518.197.813,00	68.023.923.000,00
	JUMLAH	46.683.904.050,04	77.078.260.380,04	14.499.564.320,08	109.262.600.110,00

7.4.3.1.5.1 Tagihan Jangka Panjang

Tagihan Jangka Panjang merupakan Tuntutan Ganti Kerugian Daerah Terhadap Pegawai Negeri Bukan Bendahara atau Pejabat Lain yang belum ditetapkan. Tuntutan ganti rugi diakui ketika putusan tentang kasus TGR terbit yaitu berupa Surat Keputusan Pembebanan Penggantian Kerugian (SKP2K). Pada Tahun 2022 Tuntutan Ganti Kerugian Daerah Terhadap Pegawai Negeri Bukan Bendahara atau Pejabat Lain yang belum ditetapkan sebesar Rp0,00.

Pada Tahun 2023 atas Temuan Pemeriksaan BPK berdasarkan Laporan Hasil Pemeriksaan atas Laporan Keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2022 yang telah ditindak lanjuti pada Tahun 2023 dilakukan reklasifikasi dari Aset Lain-lain ke Tagihan Jangka Panjang sebesar Rp260.381.145,04 dan telah ditindaklanjuti pengembalian ke Rekening Kas Umum Daerah sebesar Rp260.381.145,04.

Adapun Rincian Temuan BPK Tahun 2022 yang telah ditindaklanjuti dan disetor ke Kas Umum Daerah Kota Tanjungpinang pada Tahun 2023, saldo Tagihan Jangka Panjang per 31 Desember 2023 sebesar Rp0,00 dengan rincian mutasi Tagihan Jangka Panjang sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.224
RINCIAN TAGIHAN JANGKA PANJANG
TEMUAN BPK TAHUN 2022 YANG DiINDAKLANJUTI TAHUN 2023
PER 31 DESEMBER 2023

NO	JENIS BELANJA BERDASARKAN TEMUAN	SKPD	NILAI TEMUAN	PENGEMBALIAN	SALDO PER 31 DESEMBER 2023
1.	Honorarium Narasumber		17.760.000,00	17.760.000,00	0,00
		Dinas Kesehatan	15.385.000,00	15.385.000,00	0,00
		Sekretariat Daerah	1.520.000,00	1.520.000,00	0,00
		Dinas Pertanian Pangan dan Perikanan	855.000,00	855.000,00	0,00
2.	Perjalanan Dinas		30.987.677,00	30.987.677,00	0,00
		Dinas Pemberdayaan Perempuan	700.000,00	700.000,00	0,00
		Dinas Lingkungan Hidup	600.000,00	600.000,00	0,00
		Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	200.000,00	200.000,00	0,00
		DPMPSTP	800.000,00	800.000,00	0,00
		Dinas Pendidikan	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00
		Dnas Tenaga Kerja Koperasi dan Usaha Mikro	100.000,00	100.000,00	0,00
		BKPSDM	4.749.900,00	4.749.900,00	0,00
		Sekretariat Daerah	9.043.514,00	9.043.514,00	0,00
		Sekretariat DPRD	13.394.263,00	13.394.263,00	0,00
3.	Bantuan Sosial		7.205.507,33	7.205.507,33	0,00
		Dinas Perumahan Kawasan Permukiman dan Pertamanan	7.205.507,33	7.205.507,33	0,00
4.	Gaji dan Tunjangan ASN		58.795.740,00	58.795.740,00	0,00
		Bapelitbang	7.400.000,00	7.400.000,00	0,00
		Dinas Perhubungan	2.590.000,00	2.590.000,00	0,00
		Puskesmas Kampung Bugis	5.320.000,00	5.320.000,00	0,00
		Puskesmas Sei Jang	3.340.000,00	3.340.000,00	0,00
		Puskesmas Tanjungpinang	925.000,00	925.000,00	0,00
		Puskesmas Batu 10	925.000,00	925.000,00	0,00
		RSUD	5.880.860,00	5.880.860,00	0,00
		Dinas Kesehatan	1.265.000,00	1.265.000,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	JENIS BELANJA BERDASARKAN TEMUAN	SKPD	NILAI TEMUAN	PENGEMBALIAN	SALDO PER 31 DESEMBER 2023
		Puskesmas Mekar Baru	300.000,00	300.000,00	0,00
		Puskesmas Tanjung Unggat	750.000,00	750.000,00	0,00
		Disperindag	3.120.000,00	3.120.000,00	0,00
		Sekretariat Daerah	4.320.000,00	4.320.000,00	0,00
		Disnaker	980.000,00	980.000,00	0,00
		Dinas Pertanian Pangan dan Perikanan	980.000,00	980.000,00	0,00
		Dinas Kepemudaan dan Olahraga	3.105.000,00	3.105.000,00	0,00
		Dinas Sosial	540.000,00	540.000,00	0,00
		Inspektorat	1.710.000,00	1.710.000,00	0,00
		Dinas Pemberdayaan Perempuan Perlindungan	540.000,00	540.000,00	0,00
		Dinas Lingkungan Hidup Kota Tanjungpinang	1.590.000,00	1.590.000,00	0,00
		Kelurahan Bukit Cermin Kecamatan Tanjungpinang Barat	490.000,00	490.000,00	0,00
		Kecamatan Bukit Bestari	980.000,00	980.000,00	0,00
		Dinas Pendidikan	5.395.000,00	5.395.000,00	0,00
		BPPRD	710.000,00	710.000,00	0,00
		Kelurahan Pinang Kencana	305.000,00	305.000,00	0,00
		DiSDukcapil	355.000,00	355.000,00	0,00
		Satpol PP	4.681.800,00	4.681.800,00	0,00
		Kecamatan Tanjungpinang Kota	298.080,00	298.080,00	0,00
5.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin		20.595.000,00	20.595.000,00	0,00
		Dinas Lingkungan Hidup	20.595.000,00	20.595.000,00	0,00
6.	Belanja Modal Gedung dan Bangunan		16.200.778,12	16.200.778,12	0,00
		Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	1.065.185,12	1.065.185,12	0,00
		Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	6.581.173,00	6.581.173,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	JENIS BELANJA BERDASARKAN TEMUAN	SKPD	NILAI TEMUAN	PENGEMBALIAN	SALDO PER 31 DESEMBER 2023
		Dinas Perdagangan dan perindustrian	8.554.420,00	8.554.420,00	0,00
7.	Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi		70.222.936,23	70.222.936,23	0,00
		Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	49.521.332,67	49.521.332,67	0,00
		Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, dan Pertamanan	20.701.603,56	20.701.603,56	0,00
8.	Belanja Modal Aset Tetap Renovasi		38.613.506,36	38.613.506,36	0,00
		Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	38.613.506,36	38.613.506,36	0,00
	JUMLAH		260.381.145,04	260.381.145,04	0,00

7.4.3.1.5.2 Kemitraan dengan Pihak Ketiga

Kemitraan dengan Pihak Ketiga merupakan kerjasama dengan pihak ketiga dalam bentuk perikatan antara Pemerintah Kota Tanjungpinang dan pihak ketiga terkait. Tidak terdapat kemitraan dengan pihak ketiga pada Pemerintah Kota Tanjungpinang selama Tahun 2023 dan begitu juga selama Tahun 2022.

7.4.3.1.5.3 Aset Tidak Berwujud

Aset Tidak Berwujud adalah Aset Tetap yang secara fisik tidak dapat dinyatakan atau tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual. Aset Tidak Berwujud dengan nilai buku sebesar Rp24.236.892.758,00 terdiri dari :

TABEL 7.4.225
NILAI BUKU ASET TIDAK BERWUJUD

URAIAN	SALDO SEBELUM AMORTISASI	AMORTISASI 2023	NILAI BUKU PER 31 DESEMBER 2023
Aset Tidak Berwujud	24.236.892.758,00	(15.682.563.262,00)	8.554.329.496,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Terhadap Aset Tidak Berwujud dilakukan amortisasi, kecuali atas aset tidak berwujud yang memiliki masa manfaat tak terbatas (seperti *Goodwill*, Merk Dagang, Waralaba dengan masa manfaat tak terbatas, dan lain-lain). Pemerintah Kota Tanjungpinang tidak memiliki Aset Tidak Berwujud yang memiliki masa manfaat tak terbatas.

Amortisasi pada Pemerintah Kota Tanjungpinang dilakukan dengan metode garis lurus. Metode amortisasi harus menggambarkan pola konsumsi entitas atas manfaat ekonomis masa depan yang diharapkan, karena pola tersebut tidak dapat ditentukan secara andal, maka Pemerintah Kota Tanjungpinang menggunakan masa manfaat selama 5 Tahun, yang dilakukan setiap akhir periode tanpa nilai sisa.

Saldo Aset Tidak Berwujud pada Tahun 2023 sebesar **Rp24.236.892.758,00** dengan rincian sebagai berikut.

TABEL 7.4.226
SALDO ASET TIDAK BERWUJUD
TAHUN 2023

I	Saldo Per 31 Desember 2022	20.646.616.897,00
II	Koreksi Saldo Awal 1 Januari 2023	
III	Mutasi Tambah	
	1. Belanja Modal Tahun 2023	469.541.100,00
	2. Reklasifikasi dari Belanja Barang dan Jasa	278.937.450,00
	3. Utang (Tunda Bayar) Tahun 2023	109.473.750,00
	4. Reklasifikasi dari KIB B	24.975.000,00
	5. Reklasifikasi dari KIB C	498.704.463,00
	6. Reklasifikasi dari KIB D	1.420.666.800,00
	7. Reklasifikasi dari KIB E	549.734.990,00
	8. Reklasifikasi dari KIB F	324.080.040,00
	9. Koreksi Lainnya	30.129.000,00
	10. Reklasifikasi dari Beban Pemeliharaan	0,00
	11. Mutasi	509.015.000,00
	Jumlah Mutasi Tambah	4.215.257.593,00
IV	Mutasi Kurang	
	1. Reklasifikasi ke Persediaan	
	2. Reklasifikasi ke KIB C	99.565.732,00
	3. Reklasifikasi ke Barang dan Jasa	98.901.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

	4.	Mutasi	426.515.000,00
		Jumlah Mutasi Kurang	624.981.732,00
V		Saldo Per 31 Desember 2023	24.236.892.758,00

7.4.3.1.5.4 Aset Lain-lain

Pos Aset Lain-lain digunakan untuk mencatat Aset Lainnya yang tidak dapat dikelompokkan ke dalam Kemitraan dengan Pihak Ketiga, Aset Tak Berwujud, Tagihan Penjualan Angsuran, Tuntutan Bendahara dan Tuntutan Ganti Rugi.

Nilai Aset Lain - lain adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.227
ASET LAIN-LAIN
TAHUN 2023 DAN 2022

URAIAN	31 DESEMBER 2023 (Rp)	31 DESEMBER 2022 (Rp)
Aset Lain-Lain	32.684.347.614,00	28.522.810.162,00

Nilai Aset Lain-lain per 31 Desember 2023 sebesar Rp32.684.347.614,00 bila dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp28.522.810.162,00 terdapat kenaikan sebesar Rp4.161.537.452,00 atau 14,59%.

Saldo Aset Lain-lain pada Tahun 2023 sebesar Rp32.684.347.614,00 dengan rincian sebagai berikut.

TABEL 7.4.228
MUTASI ASET LAIN-LAIN
TAHUN 2023 DAN 2022

I	Saldo Per 31 Desember 2022	28.783.191.307,04
II	Koreksi Saldo Awal 1 Januari 2023	
III	Mutasi Tambah	
	1 Reklas dari KIB B ke KIB L	4.280.529.452,00
	Jumlah Mutasi Tambah	4.280.529.452,00
IV	Mutasi Kurang	
	1 Koreksi Lainnya (Aset Tetap Yang Tidak Digunakan Dalam Operasional Pemerintah yang merupakan Temuan Inspektorat dan telah dikembalikan ke Kas Daerah atas Kerugian Tersebut)	118.992.000,00
	2 Reklasifikasi Aset Lain-Lain ke Aset Lainnya (Tagihan Jangka Panjang) atas Temuan BPK Tahun 2022	260.381.145,04
	Jumlah Mutasi Kurang	379.373.145,04

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

V	Saldo Per 31 Desember 2023	32.684.347.614,00
----------	-----------------------------------	--------------------------

Rincian Aset Lain-lain per 31 Desember 2023 sebesar Rp32.684.347.614,00 terdiri dari :

TABEL 7.4.229
RINCIAN ASET LAIN – LAIN
PER 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022
1	Aset Rusak Berat/Usang	32.222.439.583,00	27.941.910.131,00
2	Aset Tetap yang Tidak Digunakan Dalam Operasional Pemerintah	461.908.031,00	580.900.031,00
Jumlah		32.684.347.614,00	28.522.810.162,00

Adapun Aset Rusak Berat/Usang per 31 Desember 2023 sebesar Rp32.222.439.583,00 dapat dirinci sebagai berikut.

TABEL 7.4.230
ASET RUSAK BERAT/USANG PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	TAHUN 2023	TAHUN 2022
1	Dinas Pendidikan (SMP Negeri 9)	10.500.000,00	0,00
2	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	10.500.000,00	0,00
3	Badan Layanan Umum Daerah/ Rumah Sakit Umum Daerah	1.614.444.993,00	1.614.444.993,00
4	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman dan Pertamanan	4.901.463.100,00	4.840.545.600,00
5	Satuan Polisi Pamong Praja	371.776.375,00	371.776.375,00
6	Dinas Sosial	4.000.000,00	0,00
7	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	237.246.900,00	237.246.900,00
8	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	1.610.180.380,00	1.610.180.380,00
9	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	392.162.167,00	284.594.167,00
10	Sekretariat Daerah	3.060.529.417,00	1.444.906.687,00
11	Sekretariat DPRD	228.851.472,00	0,00
12	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	772.342.301,00	772.342.301,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	TAHUN 2023	TAHUN 2022
13	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	18.875.429.461,00	16.665.681.461,00
14	Kecamatan Bukit Bestari	15.711.750,00	0,00
a	Kelurahan Tanjungpinang Timur	10.375.750,00	0,00
b	Kelurahan Tanjung Ayun Sakti	5.336.000,00	0,00
15	Kecamatan Tanjungpinang Kota	5.161.267,00	5.161.267,00
16	Kecamatan Tanjungpinang Timur	112.140.000,00	95.030.000,00
a	Kelurahan Batu IX	17.110.000,00	0,00
b	Kelurahan Kampung BULang	95.030.000,00	95.030.000,00
Jumlah		32.222.439.583,00	27.941.910.131,00

Aset Tetap Yang Tidak Digunakan Dalam Operasional Pemerintah per 31 Desember 2023 sebesar Rp461.908.031,00 dapat dirinci sebagai berikut.

TABEL 7.4.231
ASET TETAP YANG TIDAK DIGUNAKAN DALAM OPERASIONAL PEMERINTAH
PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	TAHUN 2023	TAHUN 2022
1	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	19.775.000,00	19.775.000,00
2	Badan Layanan Umum Daerah/ Rumah Sakit Umum Daerah	2.633.944,00	2.633.944,00
3	Kelurahan Dompok	439.499.087,00	439.499.087,00
4	Kelurahan Tanjungpinang Kota	0,00	118.992.000,00
Jumlah		461.908.031,00	580.900.031,00

Aset Tetap Yang Tidak Digunakan Dalam Operasional Pemerintah merupakan Aset Tetap per 31 Desember 2023 sebesar Rp461.908.031,00 dapat dirinci sebagai berikut.

1. Aset Tanah yang tercatat ganda di Sekretariat Daerah dan Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana sebesar Rp19.775.000,00;
2. Aset Tanah yang tercatat ganda di Sekretariat Daerah dan Badan Layanan Umum Daerah/ Rumah Sakit Umum Daerah sebesar Rp2.633.944,00;

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

3. Aset Tanah yang tercatat ganda di Sekretariat Daerah dan Kelurahan Dompok sebesar Rp439.499.087,00; dan
4. Pada Tahun 2022, terdapat Belanja Modal Alat Pemadam Kebakaran di Kelurahan Tanjungpinang Kota Berupa Pompa Pemadam Kebakaran senilai Rp118.992.000,00 yang tidak didukung bukti fisik hasil pengadaan. Kelurahan Tanjungpinang Kota telah merealisasi Belanja Modal Alat Pemadam Kebakaran berupa Pompa Pemadam Kebakaran berdasarkan SP2D Nomor 32.05/04.0/000103/LS/7.01.0.00.0.00.23.0000/P.02/7/2023 tanggal 20 Juli 2022 sebesar Rp118.892.000,00. Berdasarkan pengujian di lapangan Tim Reviu LKPD pada Inspektorat Kota Tanjungpinang tidak menemukan keberadaan fisik hasil pengadaan dan pada Berita Acara Permintaan Keterangan kepada Bendahara Pengeluaran Pembantu Kelurahan Tanjungpinang Kota a.n. Sisca Handayani, S.Sos. tanggal 3 Februari 2023, Bendahara Pengeluaran Pembantu telah mengakui mengajukan pembayaran pengadaan dimaksud walaupun barang hasil pengadaan tidak diserahkan penyedia dan dokumen pertanggungjawaban tidak sesuai dengan kondisi yang terjadi. Menindaklanjuti kondisi tersebut, Inspektorat Daerah Kota Tanjungpinang sedang melaksanakan Pemeriksaan Khusus Belanja Modal Alat Pemadam Kebakaran pada Kelurahan Tanjungpinang Kota dengan menerbitkan Surat Perintah Tugas Nomor B/709.A/36/3.01.D1/2023 tanggal 14 Februari 2023. Pada Tahun 2023 tanggal 08 Maret 2023 telah dilakukan pengembalian atas Temuan tersebut sehingga Aset Tetap Yang Tidak Digunakan Dalam Operasional Pemerintah pada Kelurahan Tanjungpinang Kota per 31 Desember 2023 sebesar Rp0,00.

7.4.3.1.5.5 Amortisasi Aset Tidak Berwujud

Amortisasi adalah penyusutan terhadap Aset Tidak Berwujud yang dialokasikan secara sistematis dan rasional selama masa manfaatnya. Amortisasi Aset Tidak Berwujud Tahun 2023 bila dibandingkan dengan Amortisasi Tahun 2022 adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.232
PERBANDINGAN AMORTISASI ASET TIDAK BERWUJUD
TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NILAI ASET TIDAK BERWUJUD	JUMLAH AMORTISASI 2023	JUMLAH AMORTISASI 2022	SELISIH
24.236.892.758,00	(15.682.563.262,00)	(13.264.101.967,00)	(2.418.461.295,00)

7.4.3.1.5.6 Dana Transfer *Treasury Deposit Facility* (TDF)

Treasury Deposit Facility merupakan fasilitas yang disediakan oleh Bendahara Umum Negara bagi Pemerintah Daerah untuk menyimpan uang di BUN sebagai bentuk penyaluran TKD nontunai berupa penyimpanan dana *overnight* pada rekening lain pada Bank Indonesia TDF – TKD Pemda di Bank Indonesia. Dana Transfer *Treasury Deposit Facility* per 31 Desember 2023 sebesar Rp68.023.923.000,00 adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.233
DANA TRANSFER *TREASURY DEPOSIT FACILITY* (TDF)
TAHUN 2023 DAN 2022

URAIAN	31 DESEMBER 2023 (Rp)	31 DESEMBER 2022 (Rp)
Dana Transfer <i>Treasury Deposit Facility</i> (TDF)	68.023.923.000,00	10.518.197.813,00
JUMLAH	68.023.923.000,00	10.518.197.813,00

Berdasarkan Keputusan Menteri Keuangan Nomor 38/KM.7/2023 tentang Penyaluran Kurang Bayar Dana Bagi Hasil dan Penyelesaian Lebih Bayar Dana Bagi Hasil pada Tahun 2023 dan Surat Kepala Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara Tipe A1 Tanjungpinang Nomor S-44/KPN.0501/2024 Tanggal 8 Januari 2024 Perihal pelaksanaan Penyaluran Kurang Bayar dan Penyelesaian Lebih Bayar Dana Bagi Hasil (DBH) yang disalurkan di Tahun 2023 sebesar **Rp63.492.705.000,00** dan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 159 Tahun 2023 tentang Perubahan Rincian Dana Bagi Hasil Tahun 2023 dan Surat Kepala Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara Tipe A1 Tanjungpinang Nomor S-46/KPN.0501/2024 Tanggal 8 Januari 2024 Perihal Pelaksanaan Penyaluran Tambahan Alokasi Dana Bagi Hasil TA. 2023 sebesar **Rp4.531.218.000,00** sehingga Total Dana Transfer *Treasury Deposit Facility* per 31 Desember 2023 sebesar **Rp68.023.923.000,00**.

Adapun rincian Dana Transfer *Treasury Deposit Facility* per 31 Desember 2023 sebesar Rp68.023.923.000,00 adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.234
DANA TRANSFER *TREASURY DEPOSIT FACILITY* (TDF)
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022
1	TDF PPh Pasal 21 Tahun 2023	3.322.676.000,00	2.315.413.466,00
2	TDF PPh Pasal 25/29 OP Tahun 2023	71.181.000,00	185.867.910,00
3	Dana Bagi Hasil Cukai Hasil Tembakau (DBH CHT)	0,00	1.280.541,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022
4	TDF DBH PBB Bagian Daerah untuk Kabupaten/Kota - Pertambangan Migas	282.969.000,00	0,00
5	TDF DBH PBB Bagian Daerah untuk Kabupaten/Kota - Perkebunan	4.859.000,00	0,00
6	TDF DBH PBB Bagian Daerah untuk Kabupaten/Kota - Non Migas - Pertambangan Minerba	42.003.000,00	106.006.871,00
7	TDF DBH PBB Bagian Daerah untuk Kabupaten/Kota - Sektor Lainnya	11.675.000,00	14.809.601,00
8	TDF DBH Pajak Bumi dan Bangunan Minyak dan Gas Bumi Non Tunai, Triwulan ke-4 TA 2022 (DBH PBB Biaya Pemungutan untuk Kabupaten/Kota)	0,00	3.533.611,00
9	TDF DBH Pajak Bumi dan Bangunan Bagi Rata Non Tunai, Tahap ke-3 TA 2022 (DBH PBB Bagi Rata)	0,00	472.605.805,00
10	TDF DBH SDA Minerba - Iuran Tetap	28.895.000,00	113.969,00
11	TDF DBH SDA Minerba - Royalti	288.499.000,00	286.427.832,00
12	TDF DBH SDA Minyak Bumi 15%	20.266.002.000,00	559.634.003,00
13	TDF DBH SDA Minyak Bumi 0.5%	658.453.000	18.553.901,00
14	TDF DBH SDA Gas Bumi 30%	42.345.988.000,00	6.233.018.884,00
15	TDF DBH SDA Gas Bumi 0,5%	700.723.000	102.941.564,00
16	TDF DBH SDA Kehutanan - PSDH	0,00	6.236.644,00
17	TDF DBH SDA Perikanan	0,00	211.753.211,00
JUMLAH		68.023.923.000,00	10.518.197.813,00

7.4.3.2 Properti Investasi

Properti Investasi saat ini belum diatur dalam Peraturan Wali Kota Tanjungpinang tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Tanjungpinang, namun saat ini Pemerintah Kota Tanjungpinang melalui Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah telah menyusun Draft Perubahan Kebijakan Akuntansi yang mengatur terkait Properti Investasi dan dalam proses usulan dari Bagian Hukum Sekretariat Kota Tanjungpinang kepada Biro Hukum Sekretariat Daerah Provinsi Kepulauan Riau untuk dilakukan Fasilitasi oleh Biro Hukum Pemerintah Provinsi Kepulauan Riau berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 80 Tahun 2015 tentang Pembentukan Produk Hukum Daerah.

7.4.3.3 Kewajiban

Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah. Kewajiban pemerintah dapat muncul akibat melakukan pinjaman kepada pihak ketiga, perikatan dengan pegawai yang bekerja pada pemerintahan, kewajiban kepada masyarakat, alokasi/realokasi pendapatan ke entitas lainnya, atau kewajiban kepada pemberi jasa.

Kewajiban dikategorikan berdasarkan waktu jatuh tempo penyelesaiannya meliputi Kewajiban Jangka Pendek dan Kewajiban Jangka Panjang.

7.4.3.2.1 Kewajiban Jangka Pendek

Kewajiban Jangka Pendek merupakan kewajiban yang diharapkan dibayar dalam waktu paling lama 12 bulan setelah tanggal pelaporan. Kewajiban Jangka Pendek Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp34.090.373.666,67 terdiri dari:

TABEL 7.4.235
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK
TAHUN 2023 DAN 2022

URAIAN	31 DESEMBER 2023 (Rp)	31 DESEMBER 2022 (Rp)
Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	353.512.186,00	0,00
Pendapatan Diterima di Muka	1.683.695.494,29	1.413.831.640,45
Utang Belanja	32.053.165.986,38	1.312.142.243,03
JUMLAH	34.090.373.666,67	2.725.973.883,48

7.4.3.2.1.1 Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)

Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) sebesar Rp353.512.186,00 merupakan Utang Pemerintah Kota Tanjungpinang kepada pihak lain yang disebabkan kedudukan pemerintah sebagai pemotong pajak atau pungutan lainnya.

Jumlah Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) sebesar Rp353.512.186,00 tersebut terdiri dari:

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.236
DATA MUTASI UTANG PERHITUNGAN FIAK KETIGA
TAHUN 2023

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022 (Rp)	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023 (Rp)
1.	Utang Taspen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Utang Jaminan Kesehatan	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	PPh 21	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	PPh 22	0,00	7.136.123,00	0,00	7.136.123,00
5.	PPh 23	0,00	53.341.769,00	0,00	53.341.769,00
6.	PPh Pasal 4 (2)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	PPh 26	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	PPN	0,00	293.034.294,00	0,00	293.034.294,00
9.	Utang Pajak Pegawai	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Pajak Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
JUMLAH		0,00	353.512.186,00	0,00	353.512.186,00

Rincian mutasi Utang Perhitungan Fihak Ketiga sebesar Rp353.512.186,00 per SKPD Tahun 2023 dapat dirinci sebagai berikut.

TABEL 7.4.237
DATA MUTASI UTANG PERHITUNGAN FIAK KETIGA PER SKPD
TAHUN 2023

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022 (Rp)	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023 (Rp)
1.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana (RSUD Kota Tanjungpinang)	0,00	3.258.640,00	0,00	3.258.640,00
2.	Dinas Komunikasi dan Informatika	0,00	1.614.360,00	0,00	1.614.360,00
3.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	0,00	348.639.186,00	0,00	348.639.186,00
JUMLAH		0,00	353.512.186,00	0,00	353.512.186,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

7.4.3.2.1.2 Pendapatan Diterima di Muka

Pendapatan Diterima di Muka sebesar Rp1.683.695.494,29 merupakan pendapatan yang telah diterima oleh Pemerintah Kota Tanjungpinang atas Pendapatan Sewa Tanah Untuk Bangunan Tempat Kerja berupa ATM BNI yang berlokasi di RSUD Kota Tanjungpinang yang masih memiliki masa berlaku untuk Tahun yang akan datang, Sewa Tanah Persil yang merupakan Pendapatan Retribusi Penyewaan Tanah dan Bangunan yang diterima dimuka atas Tahun 2024 dan 2025, Pendapatan Pajak Reklame yang telah dibayarkan oleh Wajib Pajak namun masih memiliki masa berlaku untuk tahun yang akan datang.

Adapun rincian Pendapatan Diterima di Muka per 31 Desember 2023 sebagai berikut :

TABEL 7.4.238
PENDAPATAN DITERIMA DI MUKA LAINNYA
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	PENDAPATAN DITERIMA DI MUKA	2023	2022
1	Sewa Tanah untuk Bangunan Tempat Kerja	8.288.828,34	0,00
2	Sewa Tanah Persil Lainnya (Retribusi Penyewaan Tanah dan Bangunan)	2.880.000,00	0,00
3	Reklame Papan / Billboard / Videotron / Megatron / Baliho	1.626.709.628,14	1.388.125.004,00
4	Reklame Kain	19.006.727,76	2.807.862,45
5	Reklame Berjalan	26.002.635,44	18.206.949,00
6	Reklame Melekat/Stiker	807.674,61	2.054.839,00
7	Sewa ATM BNI RSUD Kota Tanjungpinang	0,00	2.636.986,00
	JUMLAH	1.683.695.494,29	1.413.831.640,45

7.4.3.2.1.3 Utang Belanja

Jumlah Utang Belanja per 31 Desember 2023 sejumlah Rp32.053.165.986,38 terdiri dari utang atas belanja sebagai berikut :

TABEL 7.4.239
UTANG BELANJA
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
1.	Utang Belanja Pegawai	1.507.717.043,53	1.151.406.377,53
2.	Utang Belanja Barang	5.249.531.854,00	0,00
3.	Utang Belanja Jasa	1.493.913.944,00	109.837.018,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

4.	Utang Belanja Pemeliharaan	2.385.869.429,85	0,00
5.	Utang Belanja Hibah Kepada Pemerintah Pusat	1.603.182.943,00	0,00
6.	Utang Belanja Modal Tanah	0,00	0,00
7.	Utang Belanja Modal Peralatan dan Mesin	4.136.283.239,00	0,00
8.	Utang Belanja Modal Gedung dan Bangunan	3.882.979.665,00	50.898.847,50
9.	Utang Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	11.495.714.118,00	0,00
10.	Utang Belanja Aset Tetap Lainnya	188.500.000,00	0,00
11.	Utang Belanja Modal Aset Lainnya-Aset Tidak Berwujud	109.473.750,00	0,00
	JUMLAH	32.053.165.986,38	1.312.142.243,03

Adapun penjelasan dari Utang Belanja adalah sebagai berikut.

7.4.3.2.1.3.1 Utang Belanja Pegawai

Utang Belanja Pegawai per SKPD per 31 Desember 2023 sejumlah Rp1.507.717.043,53 dapat diuraikan sebagai berikut.

TABEL 7.4.240
UTANG BELANJA PEGAWAI
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	UTANG BELANJA 2023	UTANG BELANJA 2022
1.	Dinas Pendidikan	266.113.407,00	241.856.851,00
2.	Dinas Kesehatan Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	8.075.671,00	0,00
3.	RSUD Kota Tanjungpinang	1.233.527.965,53	909.549.526,53
	JUMLAH	1.507.717.043,53	1.151.406.377,53

Nilai Utang Belanja Pegawai sebesar Rp1.507.717.043,53, adapun penjelasan untuk masing-masing rincian Utang Belanja Pegawai pada masing-masing SKPD adalah sebagai berikut.

a. Dinas Pendidikan

Utang Belanja Pegawai pada Dinas Pendidikan sebesar Rp266.113.407,00 yang terdiri dari :

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

- Utang Belanja Tambahan Penghasilan berdasarkan Prestasi Kerja ASN-Tambahan Penghasilan berdasarkan Prestasi Kerja PPPK pada Dinas Pendidikan sebesar Rp241.856.851,00. Berdasarkan Surat Keputusan Walikota Tanjungpinang Nomor 158 Tahun 2022 tanggal 25 Februari 2022. Tambahan Penghasilan PPPK Guru tersebut mulai dibayarkan berdasarkan Surat Perintah Melaksanakan Tugas (SPMT) Terhitung Mulai Tanggal (TMT) 31 Mei 2022. Dari Hasil reviu diketahui Tambahan Penghasilan Berdasarkan Prestasi Kerja PPPK Guru untuk Bulan Juni Tahun 2022 dan Tambahan Penghasilan Berdasarkan Prestasi Kerja PPPK Guru untuk Gaji Ke 13 Tahun 2022 sampai berakhir Tahun buku 2023 belum dibayar. Utang Belanja Pegawai - Utang Belanja Tambahan Penghasilan berdasarkan Prestasi Kerja ASN dan Tambahan Penghasilan berdasarkan Prestasi Kerja PPPK SD dan SMP se - Kota Tanjungpinang Bulan Juni 2023 sebanyak 67 Orang berupa Tambahan Penghasilan berdasarkan Prestasi Kerja. Adapun rincian Utang Belanja Tambahan Penghasilan berdasarkan Prestasi Kerja ASN-Tambahan Penghasilan berdasarkan Prestasi Kerja PPPK sebagai berikut :

TABEL 7.4.241
UTANG BELANJA PEGAWAI - TAMBAHAN PENGHASILAN BERDASARKAN PRESTASI KERJA
DAN GAJI 13 PEGAWAI PEMERINTAH DENGAN PERJANJIAN KERJA (PPPK)
TAHUN 2023

NO	URAIAN	TPP berdasarkan Prestasi Kerja	Keterangan
1.	Kekurangan TKD Bulan Juni	148.897.634,00	Untuk 67 Orang PPPK
2.	Gaji ke 13	92.959.217,00	Untuk 67 Orang PPPK
	JUMLAH	241.856.851,00	

- Utang Belanja Pegawai berupa Kekurangan Pembayaran BPJS 4% Pegawai Pemerintah dengan Perjanjian Kerja Tahun 2023 Berdasarkan Surat Kepala Dinas Pendidikan kepada Kepala BPJS Kesehatan Tanjungpinang Nomor 900/0615/5.3.01/2024 Tanggal 18 Januari 2024 Perihal Kekurangan Pembayaran BPJS 4% PPPK TA. 2023 bahwa terdapat kekurangan pembayaran BPJS 4% pada Tambahan penghasilan Pegawai (TPP) Bulan November 2023, Tambahan Profesi Guru (TPG) Triwulan IV dan Tambahan Penghasilan (Tamsil) Triwulan IV Pegawai Pemerintah dengan Perjanjian Kerja (PPPK) dilingkungan Dinas Pendidikan Kota Tanjungpinang Tahun 2023, dengan rincian sebagai berikut :

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.242
UTANG BELANJA PEGAWAI – KEKURANGAN PEMBAYARAN BPJS 4%
PEGAWAI PEMERINTAH DENGAN PERJANJIAN KERJA (PPPK)
TAHUN 2023

NO	URAIAN	JUMLAH	Keterangan
1.	TPP PPPK Bulan November 2023	11.618.672,00	Untuk 459 Orang PPPK
2.	TPG Triwulan 4 Tahun 2023 (Bulan Oktober s/d Desember 2023)	8.121.144,00	Untuk 28 Orang PPPK
3.	Tamsil Triwulan 4 Tahun 2023 (Bulan Oktober s/d Desember 2023)	4.200.000,00	Untuk 140 Orang PPPK
4.	Kekurangan 4% PPPK atas nama Dessy Andriyani Bulan Oktober s/d Desember 2023	316.740,00	Untuk 1 Orang PPPK
	JUMLAH	24.256.556,00	

b. Dinas Kesehatan dan Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana

Utang Belanja Pegawai pada Dinas Kesehatan dan Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana sebesar Rp8.075.671,00 yang terdiri dari :

- Berdasarkan Surat Kepala Dinas Kesehatan Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana kepada Kepala Cabang BPJS Kesehatan Tanjungpinang Nomor 900/8322/5.2.01/2023 Tanggal 01 Desember 2023 Perihal Penundaan Pembayaran Iuran Jaminan Kesehatan PPPK bahwa Pembayaran Iuran Jaminan Kesehatan 4% bagi Tenaga PPPK di Lingkungan Dinas Kesehatan Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana untuk Gaji Bulan Desember dan TPP Bulan November Tahun 2023 yang seharusnya berjumlah Rp11.653.679,00 hanya dapat dibayarkan sebesar Rp3.578.008,00 sehingga sisanya sebesar Rp8.075.671,00 menjadi Utang Belanja Iuran Jaminan Kesehatan ASN – Iuran Jaminan Kesehatan PPPK.

c. RSUD Kota Tanjungpinang

Utang Belanja Pegawai Badan Layanan Umum Daerah (BLUD) di Rumah Sakit Umum Daerah Kota Tanjung Pinang berupa jasa pelayanan sebesar Rp1.233.527.965,53 merupakan utang jasa pelayanan yaitu berupa utang terhadap pemberi jasa pelayanan atas seluruh nilai perawatan, jenis tindakan dan pengobatan yang diberikan kepada pasien. Nilai utang jasa pelayanan timbul berdasarkan tarif pelayanan kesehatan yang berlaku di RSUD Kota Tanjungpinang. Di mana tarif pelayanan kesehatan terdiri dari 2 komponen utama yaitu Jasa Rumah Sakit dan Jasa Pelayanan. Tarif pelayanan kesehatan yang berlaku di RSUD Kota Tanjungpinang dikenakan berdasarkan Peraturan Walikota Tanjungpinang Nomor 4 Tahun 2014 tentang Tarif Pelayanan Kesehatan di Rumah Sakit

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Umum Daerah Kota Tanjungpinang. Sedangkan kebijakan pemberian jasa pelayanan pada RSUD Kota Tanjungpinang dilakukan berdasarkan Keputusan Direktur RSUD Kota Tanjungpinang Nomor 793 Tahun 2014 tentang Kebijakan Pembagian Jasa Pelayanan Kesehatan di RSUD Tanjungpinang. Kebijakan tersebut mengatur mengenai persentase pembagian per jenis tindakan berdasarkan pengelompokan pihak pemberi jasa pelayanan.

TABEL 7.4.243
DATA MUTASI UTANG BELANJA PEGAWAI – JASA PELAYANAN KESEHATAN
PADA RUMAH SAKIT UMUM DAERAH (RSUD)
TAHUN 2023 DAN 2022

Uraian	UTANG JASA PELAYANAN			
	31 Des 2022 (Rp)	Penambahan	Pengurangan	31 Des 2023 (Rp)
Tenaga Medis	447.103.277,53	9.323.205.139,00	9.154.690.316,00	615.618.100,53
Perawat, Bidan, dan Tenaga Kesehatan Lainnya	108.073.046,00	2.921.451.105,00	2.897.355.532,00	132.168.619,00
Pegawai Umum	141.378.520,00	1.865.747.758,00	1.833.067.085,00	174.059.193,00
Manajemen	98.635.297,00	1.543.078.545,00	1.537.164.925,00	104.548.917,00
Farmasi	44.597.391,00	754.534.098,00	678.170.414,00	120.961.075,00
OBHP, Alkes, dan Kuitansi	2.200.000,00	0,00	0,00	2.200.000,00
PMI	1.936.000,00	811.375.000,00	811.375.000,00	1.936.000,00
Pajak	65.625.995,00	1.208.779.696,00	1.192.369.630,00	82.036.061,00
Jumlah	909.549.526,53	18.428.171.341,00	18.104.192.902,00	1.233.527.965,53

7.4.3.2.1.3.2 Utang Belanja Barang

Utang Belanja Barang per SKPD per 31 Desember 2023 sejumlah Rp5.249.531.854,00 dapat diuraikan sebagai berikut:

TABEL 7.4.244
UTANG BELANJA BARANG PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	UTANG BELANJA 2023	UTANG BELANJA 2022
1.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk Dan Keluarga Berencana	569.824.423,00	0,00
2.	Dinas Pekerjaan Umum Dan Penataan Ruang	1.151.339.451,00	0,00
3.	Dinas Pemadam Kebakaran Dan Penyelamatan	39.283.200,00	0,00
4.	Dinas Perhubungan	170.925.000,00	0,00
5.	Dinas Pertanian, Pangan Dan Perikanan	80.486.000,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	UTANG BELANJA 2023	UTANG BELANJA 2022
6.	Dinas Lingkungan Hidup	514.713.000,00	0,00
7.	Dinas Kebudayaan Dan Pariwisata	49.560.000,00	0,00
8.	Dinas Kepemudaan Dan Olahraga	685.219.000,00	0,00
9.	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	60.000.000,00	0,00
10.	Satuan Polisi Pamong Praja	35.352.360,00	0,00
11.	Sekretariat Daerah	719.535.800,00	0,00
12.	Sekretariat DPRD	624.003.620,00	0,00
13.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	219.570.000,00	0,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	180.720.000,00	0,00
b.	Kelurahan Tanjungpinang Kota	38.850.000,00	0,00
14.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	329.720.000,00	0,00
	JUMLAH	5.249.531.854,00	0,00

7.4.3.2.1.3.3 Utang Belanja Jasa

Utang Belanja Jasa per SKPD per 31 Desember 2023 sejumlah Rp1.493.913.944,00 yang diantaranya terdiri dari Utang Belanja Jasa Tunda Bayar sebesar Rp1.454.933.944,00, Utang Belanja Jasa atas Retribusi Pelayanan Persampahan/ Kebersihan sebesar Rp38.800.000,00 dan Utang Belanja Jasa atas Retribusi Penyediaan/Penyedotan Kakus sebesar Rp180.000,00 yang dicatat sebagai Utang Belanja Jasa Kantor – Jasa Tenaga Kebersihan dikarenakan tidak terdapat akun Utang Belanja Jasa atas Retribusi Penyediaan/Penyedotan Kakus.

Adapun Rincian Utang Belanja Jasa sebesar Rp1.454.933.944,00 dapat diuraikan sebagai berikut.

TABEL 7.4.245
UTANG BELANJA JASA (TUNDA BAYAR) PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	UTANG BELANJA 2023	UTANG BELANJA 2022
1.	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	34.102.900,00	47.721.522,00
2.	Inspektorat Daerah	225.500,00	388.600,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	UTANG BELANJA 2023	UTANG BELANJA 2022
3.	Dinas Perhubungan	0,00	60.627.600,00
4.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	99.500.000,00	0,00
5.	Dinas Kebudayaan Dan Pariwisata	555.892.440,00	
6.	Dinas Kepemudaan Dan Olahraga	74.155.000,00	0,00
7.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk Dan Keluarga Berencana	41.114.100,00	0,00
8.	Dinas Pekerjaan Umum Dan Penataan Ruang	57.829.890,00	0,00
9.	Satuan Polisi Pamong Praja	224.066.700,00	0,00
10.	Sekretariat Daerah	46.377.000,00	0,00
11	Sekretariat DPRD	221.992.414,00	0,00
12.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	99.678.000,00	0,00
13.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	0,00	1.099.296,00
	JUMLAH	1.454.933.944,00	109.837.018,00

Adapun Rincian Utang Belanja Jasa atas Retribusi Pelayanan Persampahan/Kebersihan sebesar Rp38.800.000,00 dapat diuraikan sebagai berikut.

TABEL 7.4.246
UTANG BELANJA JASA (ATAS RETRIBUSI PELAYANAN PERSAMPAHAN/KEBERSIHAN) PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	UTANG BELANJA 2023	UTANG BELANJA 2022
1.	Badan Kepegawaian Dan Pengembangan Sumber Daya Manusia Kota Tanjungpinang	1.200.000,00	0,00
2.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah Kota Tanjungpinang	300.000,00	0,00
3.	Badan Pengelolaan Keuangan Dan Aset Daerah Kota Tanjungpinang	1.200.000,00	0,00
4.	Badan Pengelolaan Pajak Dan Retribusi Daerah Kota Tanjungpinang	1.200.000,00	0,00
5.	BADAN PERENCANAAN PEMBANGUNAN, Penelitian DAN PENGEMBANGAN KOTA TANJUNGPINANG	1.200.000,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	UTANG BELANJA 2023	UTANG BELANJA 2022
6.	Dinas Kepemudaan Dan Olah Raga Kota Tanjungpinang	1.700.000,00	0,00
7.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk Dan Keluarga Berencana Kota Tanjungpinang	1.200.000,00	0,00
8.	Dinas Komunikasi Dan Informatika Kota Tanjungpinang	1.200.000,00	0,00
9.	Dinas Pekerjaan Umum Dan Penataan Ruang Kota Tanjungpinang	1.200.000,00	0,00
10.	Dinas Perpustakaan Dan Kearsipan Kota Tanjungpinang	1.200.000,00	0,00
11.	Dinas Pertanian, Pangan Dan Perikanan Kota Tanjungpinang	1.200.000,00	0,00
12.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Dan Pertamanan Kota Tanjungpinang	1.200.000,00	0,00
13.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi Dan Usaha Mikro Kota Tanjungpinang	1.200.000,00	0,00
14.	Kantor Kelurahan Kp Bulang	1.200.000,00	0,00
15.	Kantor Lurah Air Raja	1.200.000,00	0,00
16.	Kantor Lurah Kamboja	1.200.000,00	0,00
17.	Kantor Lurah Kampung Baru	1.200.000,00	0,00
18.	Kantor Lurah Kampung Bugis	1.200.000,00	0,00
19.	Kantor Lurah Melayu Kota Piring	1.200.000,00	0,00
20.	Kantor Lurah Senggarang	1.200.000,00	0,00
21.	Kantor Lurah Tanjungpinang Barat	1.200.000,00	0,00
22.	Kantor Lurah Tanjungpinang Kota	1.200.000,00	0,00
23.	Kelurahan Batu Sembilan	1.200.000,00	0,00
24.	Kelurahan Bukit Cermin	1.200.000,00	0,00
25.	Kelurahan Pinang Kencana	1.200.000,00	0,00
26.	Puskesmas Tanjungpinang	100.000,00	0,00
27.	RSUD Kota Tanjungpinang	800.000,00	0,00
28.	SD N 002 Tpi Kota	600.000,00	0,00
29.	SD N 004 Bukit BESTARI	600.000,00	0,00
30.	SD N 005 Tpi Timur	600.000,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	UTANG BELANJA 2023	UTANG BELANJA 2022
31	SDN 001 Bukit Bestari	600.000,00	0,00
32	SD N 004 Tanjungpinang Timur	600.000,00	0,00
33	SD N 006 Tpi Timur	600.000,00	0,00
34	SD N 008 Tanjungpinang Timur	250.000,00	0,00
35	SD N 015 Tpi Timur	600.000,00	0,00
36	SD N No. 002 Bukit Bestari	600.000,00	0,00
37	SD N. 003 Tpi Timur	600.000,00	0,00
38	Sekretariat Dewan Perwakilan Rakyat Daerah Kota Tanjungpinang	1.200.000,00	0,00
39	SMP N 16	600.000,00	0,00
40	SMP N 2	200.000,00	0,00
41	SMP N 10	50.000,00	0,00
42	TK Pembina IV	600.000,00	0,00
	JUMLAH	38.800.000,00	0,00

Adapun Rincian Utang Belanja Jasa atas Retribusi Penyediaan/Penyedotan Kakus sebesar Rp180.000,00 dapat diuraikan sebagai berikut.

TABEL 7.4.247
UTANG BELANJA JASA (RETRIBUSI PENYEDIAAN/PENYEDOTAN KAKUS) PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	UTANG BELANJA 2023	UTANG BELANJA 2022
1.	Dinas Kepemudaan Dan Olah Raga Kota Tanjungpinang	180.000,00	0,00
	JUMLAH	180.000,00	0,00

7.4.3.2.1.3.4 Utang Belanja Pemeliharaan

Utang Belanja Pemeliharaan per SKPD per 31 Desember 2023 sejumlah Rp2.385.869.429,85 dapat diuraikan sebagai berikut:

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.248
UTANG BELANJA PEMELIHARAAN PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	KETERANGAN	UTANG BELANJA 2023	UTANG BELANJA 2022
1.	Dinas Pemuda dan Olahraga	14.311.218,00	0,00
2.	Dinas Lingkungan Hidup	368.535.219,00	0,00
3.	Dinas Perhubungan	254.493.967,00	0,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman dan Pertamanan	442.768.976,00	0,00
5.	Sekretariat Daerah	169.336.700,00	0,00
6.	Sekretariat DPRD	568.319.310,00	0,00
7.	Satuan Polisi Pamong Praja	85.461.000,00	0,00
8.	Kecamatan Bukit Bestari	199.043.388,00	0,00
9.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	98.708.650,00	0,00
10.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	44.380.773,00	0,00
11.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	140.510.228,55	0,00
	JUMLAH	2.385.869.429,85	0,00

7.4.3.2.1.3.5 Utang Belanja Hibah Kepada Pemerintah Pusat

Utang Belanja Hibah kepada Pemerintah Pusat per SKPD per 31 Desember 2023 sejumlah Rp1.603.182.943,00 dapat diuraikan sebagai berikut.

TABEL 7.4.249
UTANG BELANJA HIBAH KEPADA PEMERINTAH PUSAT
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	KETERANGAN	UTANG BELANJA 2023	UTANG BELANJA 2022
1.	Dinas Pekerjaan Umum dan Perumahan Rakyat	1.406.272.943,00	0,00
2.	Sekretariat Daerah	196.910.000,00	0,00
	JUMLAH	1.603.182.943,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

7.4.3.2.1.3.6 Utang Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Utang Belanja Modal Peralatan dan Mesin per SKPD per 31 Desember 2023 sebesar Rp4.136.283.239,00 terdiri dari:

TABEL 7.4.250
UTANG BELANJA MODAL PERALATAN DAN MESIN PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	KETERANGAN	UTANG BELANJA 2023	UTANG BELANJA 2022
1.	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	35.300.000,00	0,00
2.	Dinas Lingkungan Hidup	1.642.363.939,00	0,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum Dan Penataan Ruang	175.700.000,00	0,00
4.	Dinas Pemadam Kebakaran Dan Penyelamatan	193.304.000,00	0,00
5.	Dinas Pendidikan	199.000.000,00	0,00
6.	Dinas Perhubungan	293.480.000,00	0,00
7.	Dinas Sosial	319.800.000,00	0,00
8.	Satuan Polisi Pamong Praja	18.000.000,00	0,00
9.	Sekretariat Daerah	29.900.000,00	0,00
10.	Sekretariat DPRD	1.083.865.800,00	0,00
11.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	53.710.000,00	0,00
12.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	91.859.500,00	0,00
	JUMLAH	4.136.283.239,00	0,00

Adapun rincian Utang Belanja Modal Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 sebagai berikut.

TABEL 7.4.251
UTANG BELANJA MODAL PERALATAN DAN MESIN
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
1.	Utang Belanja Modal Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Angkutan Barang	487.800.000,00	0,00
2	Utang Belanja Modal Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Beroda Dua	106.960.000,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
3	Utang Belanja Modal Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	319.800.000,00	0,00
4	Utang Belanja Modal Alat Besar Darat Lainnya	797.500.000,00	0,00
5	Utang Belanja Modal Alat Kantor Lainnya	199.900.000,00	0,00
6	Utang Belanja Modal Alat Pelindung-Baju Pengaman	75.200.000,00	0,00
7	Utang Belanja Modal Alat Pelindung-Sepatu Lapangan	118.104.000,00	0,00
8	Utang Belanja Modal Alat Rumah Tangga-Alat Dapur	69.452.800,00	0,00
9	Utang Belanja Modal Alat Rumah Tangga-Alat Pembersih	18.600.000,00	0,00
10	Utang Belanja Modal Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	175.000.000,00	0,00
11	Utang Belanja Modal Alat Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	20.580.000,00	0,00
12	Utang Belanja Modal Alat Rumah Tangga-Mebel	715.521.939,00	0,00
13	Utang Belanja Modal Alat Studio-Peralatan Studio Gambar	105.800.000,00	0,00
14	Utang Belanja Modal Alat Studio-Peralatan Studio Video dan Film	29.900.000,00	0,00
15	Utang Belanja Modal Alat Ukur Lainnya	24.950.000,00	0,00
16	Utang Belanja Modal Komputer Unit Lainnya	34.000.000,00	0,00
17	Utang Belanja Modal Komputer Unit-Personal Computer	604.434.500,00	0,00
18	Utang Belanja Modal Peralatan Komputer-Peralatan Personal Computer	44.850.000,00	0,00
19	Utang Belanja Modal Peralatan Olahraga-Peralatan Permainan	10.450.000,00	0,00
20	Utang Belanja Modal Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat-Rambu Tidak Bersuar	148.980.000,00	0,00
21	Utang Belanja Modal Peralatan Olahraga-Peralatan Senam	28.500.000,00	0,00
	JUMLAH	4.136.283.239,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

7.4.3.2.1.3.7 Utang Belanja Modal Bangunan Gedung

Utang Belanja Modal Bangunan Gedung per SKPD per 31 Desember 2023 sebesar **Rp3.832.080.817,50** terdiri dari:

TABEL 7.4.252
UTANG BELANJA MODAL GEDUNG DAN BANGUNAN PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	KETERANGAN	UTANG BELANJA 2023	UTANG BELANJA 2022
1	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk Dan Keluarga Berencana	54.349.972,74	0,00
2	Puskesmas Sei-Jang	42.039.414,60	0,00
3	Dinas Pekerjaan Umum Dan Penataan Ruang	2.543.836.737,50	50.898.847,50
4	Dinas Pendidikan	564.314.710,51	0,00
5	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Dan Pertamanan	323.578.807,00	0,00
6	Sekretariat DPRD	245.669.878,00	0,00
7	Kecamatan Ta	109.190.144,65	0,00
	JUMLAH	3.882.979.665,00	50.898.847,50

Adapun rincian Utang Belanja Modal Bangunan dan Gedung per 31 Desember 2023 sebagai berikut.

TABEL 7.4.253
UTANG BELANJA MODAL BANGUNAN GEDUNG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
1	Utang Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	50.898.847,50	50.898.847,50
2	Utang Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Fasilitas Umum	1.023.170.322,00	0,00
3	Utang Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	1.354.352.607,74	0,00
4	Utang Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Tempat Pendidikan	564.314.710,51	0,00
5	Utang Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	109.190.144,65	0,00
6	Utang Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Terbuka	301.054.419,00	0,00
7	Utang Belanja Modal Pilar/Tugu/Tanda Lainnya	259.475.787,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
8	Utang Belanja Modal Pilar/Tugu/Tanda-Pagar	42.039.414,60	0,00
9.	Utang Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja - Taman	178.483.412,00	0,00
	JUMLAH	3.882.979.665,00	50.898.847,50

Nilai Utang Belanja Modal Bangunan Gedung - Utang Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor dari tahun-tahun sebelumnya sebesar Rp50.898.847,00 merupakan utang pengadaan Aset Tetap pada Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang yang tidak dapat dilakukan pelunasan sebagaimana tabel sebagai berikut.

TABEL 7.4.254
UTANG KEPADA PIHAK KETIGA
PADA DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG
TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA YANG TIDAK DAPAT DILAKUKAN PELUNASAN

NO	URAIAN	SALDO 31 DES 2022 (Rp)	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO 31 DES 2023 (Rp)
1.	Utang Kepada Kontraktor				
a.	CV. PE	21.134.767,50	0,00	0,00	21.134.767,50
b.	CV. PE	24.915.000,00	0,00	0,00	24.915.000,00
c.	CV. FE	2.333.360,00	0,00	0,00	2.333.360,00
d.	CV. AP	672.750,00	0,00	0,00	672.750,00
e.	CV. RDK	622.715,00	0,00	0,00	622.715,00
f.	CV. PMP	622.640,00	0,00	0,00	622.640,00
g.	CV Mutiara Anambas	597.615,00	0,00	0,00	597.615,00
h.	CV Visatama Multi Engineering Consultant	0,00	0,00	0,00	0,00
i.	PT Dimensi Utama Konsultan	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jumlah	50.898.847,50	0,00	0,00	50.898.847,50

7.4.3.2.1.3.8 Utang Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi

Utang Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi per SKPD per 31 Desember 2023 sebesar Rp11.495.714.118,00 terdiri dari:

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.255
UTANG BELANJA MODAL JALAN, JARINGAN DAN IRIGASI PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	KETERANGAN	UTANG BELANJA 2023	UTANG BELANJA 2022
1	Dinas Pekerjaan Umum Dan Penataan Ruang	8.333.178.348,00	0,00
2	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Dan Pertamanan	3.162.535.770,00	0,00
	JUMLAH	11.495.714.118,00	0,00

Adapun rincian Utang Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi per 31 Desember 2023 sebagai berikut.

TABEL 7.4.256
UTANG BELANJA MODAL JALAN, JARINGAN DAN IRIGASI
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
1	Utang Belanja Modal Bangunan Air Kotor Lainnya	554.229.511,00	0,00
2	Utang Belanja Modal Bangunan Air Kotor-Bangunan Pembuang Air Kotor	700.038.064,00	0,00
3	Utang Belanja Modal Jalan Lainnya	3.019.480.524,00	
4	Utang Belanja Modal Jalan-Jalan Khusus	199.649.484,00	0,00
5	Utang Belanja Modal Jalan-Jalan Kota	2.551.953.448,00	0,00
6	Utang Belanja Modal Jaringan Air Minum Lainnya	39.793.500,00	0,00
7	Utang Belanja Modal Jaringan Listrik-Jaringan Distribusi	2.962.886.286,00	0,00
8	Utang Belanja Modal Jembatan Lainnya	1.467.683.301,00	0,00
	JUMLAH	11.495.714.118,00	0,00

7.4.3.2.1.3.9 Utang Belanja Aset Tetap Lainnya

Utang Belanja Aset Tetap Lainnya per SKPD per 31 Desember 2023 sebesar Rp188.500.000,00 terdiri dari:

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.257
UTANG BELANJA ASET TETAP LAINNYA PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	KETERANGAN	UTANG BELANJA 2023	UTANG BELANJA 2022
1	Dinas Pendidikan	188.500.000,00	0,00
	JUMLAH	188.500.000,00	0,00

Adapun rincian Utang Belanja Modal Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 sebagai berikut.

TABEL 7.4.258
UTANG BELANJA ASET TETAP LAINNYA
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
1	Utang Belanja Modal Bahan Perpustakaan Tercetak-Buku Umum	188.500.000,00	0,00
	JUMLAH	188.500.000,00	0,00

7.4.3.2.1.3.10 Utang Belanja Modal Aset Lainnya – Aset Tidak Berwujud

Utang Belanja Modal Aset Lainnya – Aset Tidak Berwujud per SKPD per 31 Desember 2023 sebesar Rp109.473.750,00 terdiri dari:

TABEL 7.4.259
UTANG BELANJA ASET TETAP LAINNYA - ASET TIDAK BERWUJUD PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	KETERANGAN	UTANG BELANJA 2023	UTANG BELANJA 2022
1	Dinas Perhubungan	54.834.000,00	0,00
2	Satuan Polisi Pamong Praja	54.639.750,00	0,00
	JUMLAH	109.473.750,00	0,00

Adapun rincian Utang Belanja Modal Aset Lainnya per 31 Desember 2023 sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.260
UTANG BELANJA ASET TETAP LAINNYA - ASET TIDAK BERWUJUD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
1	Utang Belanja Modal Aset Tidak Berwujud-Software	109.473.750,00	0,00
	JUMLAH	109.473.750,00	0,00

7.4.3.2.2 Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban Jangka Panjang adalah kewajiban yang diharapkan dibayar dalam waktu lebih dari 12 bulan setelah tanggal pelaporan. Kewajiban Jangka Panjang Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 adalah nihil.

7.4.3.3 Ekuitas

Ekuitas merupakan selisih antara total Aset dengan total Kewajiban. Ekuitas Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 sebesar **Rp2.210.571.459.689,66** terdiri dari:

TABEL 7.4.261
EKUITAS
TAHUN 2023 DAN 2022

URAIAN	31 DESEMBER 2023 (Rp)	31 DESEMBER 2022 (Rp)
Ekuitas	2.210.571.459.689,66	2.055.409.460.387,07
JUMLAH	2.210.571.459.689,66	2.055.409.460.387,07

7.4.3.4 Jumlah Kewajiban dan Ekuitas Dana

Jumlah Kewajiban dan Ekuitas Dana merupakan penambahan antara total Kewajiban dan total Ekuitas, jumlah ini harus sama dengan jumlah Aset yang tersaji pada Neraca. Jumlah Kewajiban dan Ekuitas Dana Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 sebesar Rp2.244.661.833.356,33 terdiri dari:

TABEL 7.4.262
KEWAJIBAN DAN EKUITAS DANA
TAHUN 2023 DAN 2022

URAIAN	31 DESEMBER 2023 (Rp)	31 DESEMBER 2022 (Rp)
Kewajiban dan Ekuitas Dana	2.244.661.833.356,33	2.058.135.434.270,55
JUMLAH	2.244.661.833.356,33	2.058.135.434.270,55

7.4.4 Laporan Operasional

Laporan Operasional menyediakan informasi mengenai seluruh kegiatan operasional keuangan entitas akuntansi dan entitas pelaporan yang tercerminkan dalam Pendapatan-LO, Beban, dan Surplus-Defisit Operasional dari suatu entitas akuntansi dan entitas pelaporan yang penyajiannya disandingkan dengan periode sebelumnya.

7.4.4.1 Pendapatan-LO

Pendapatan-LO adalah hak pemerintah daerah yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode Tahun yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali. Pendapatan-LO Pemerintah Kota Tanjungpinang adalah pendapatan untuk periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 sebesar Rp1.045.389.727.266,86 terdiri dari:

TABEL 7.4.263
PENDAPATAN - LO
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	TAHUN 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)	KENAIKAN / (PENURUNAN)	%
1.	PAD – LO	162.887.565.930,86	159.599.071.356,51	3.288.494.574,35	2,06
2.	Pendapatan Transfer – LO	848.578.379.925,00	855.946.747.520,00	-7.368.367.595,00	(0,86)
3.	Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah – LO	33.923.781.411,00	11.986.848.782,00	21.936.932.629,00	183,43
JUMLAH		1.045.389.727.266,86	1.027.514.667.658,51	17.875.059.608,35	1,74

Tabel di atas menunjukkan realisasi Pendapatan - LO Tahun 2023 sebesar Rp1.045.389.727.266,86 sedangkan realisasi Pendapatan - LO Tahun 2022 sebesar Rp1.027.514.667.658,51. Bila dibandingkan antara realisasi Tahun 2023 dengan Tahun 2022 maka terlihat kenaikan sebesar Rp17.875.059.608,35 atau sebesar 1,74%.

7.4.4.1.1 Pendapatan Asli Daerah – LO

Pendapatan Asli Daerah – LO Pemerintah Kota Tanjungpinang adalah pendapatan untuk periode 01 Januari 2023 sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp162.887.565.930,86 dengan rincian sebagai berikut.

TABEL 7.4.264
REALISASI PENDAPATAN ASLI DAERAH - LO
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	TAHUN 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)
1.	Pendapatan Pajak Daerah – LO	96.304.003.334,50	98.213.646.872,55

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)
	a. Pajak Hotel	7.620.735.772,00	5.817.759.885,00
	b. Pajak Restoran	21.315.660.379,00	15.526.354.139,00
	c. Pajak Hiburan	2.472.226.221,00	2.274.163.427,00
	d. Pajak Reklame	3.111.406.091,50	4.306.430.771,55
	e. Pajak Penerangan Jalan	26.221.415.609,00	24.974.348.757,00
	f. Pajak Parkir	1.573.061.698,00	1.386.397.985,00
	g. Pajak Air Tanah	51.897.920,00	11.977.010,00
	h. Pajak Sarang Burung Walet	240.000,00	0,00
	i. Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan	233.034.682,00	47.251.914,00
	j. PBB Pedesaan dan Perkotaan	16.679.461.592,00	16.216.084.532,00
	k. BPHTB	17.024.863.370,00	27.652.878.452,00
2.	Pendapatan Retribusi Daerah – LO	6.721.353.824,00	4.316.572.881,00
	a. Retribusi Pelayanan Kesehatan	710.022.500,00	604.005.000,00
	b. Retribusi Pelayanan Persampahan/Kebersihan	1.741.468.400,00	1.182.735.000,00
	c. Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	1.687.862.000,00	1.425.603.000,00
	d. Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor	76.043.300,00	71.231.000,00
	e. Retribusi Penyediaan dan/atau Penyedotan Kakus	112.500.000,00	41.760.000,00
	f. Retribusi Pelayanan Tera/Tera Ulang	49.835.000,00	43.512.000,00
	g. Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	268.602.500,00	162.755.000,00
	h. Retribusi Rumah Potong Hewan	67.890.000,00	72.630.000,00
	i. Retribusi Pelayanan Kepelabuhan	27.817.960,00	34.054.200,00
	j. Retribusi Izin Mendirikan Bangunan	0,00	678.287.681,00
	k. Retribusi Persetujuan Bangunan Gedung	1.979.312.164,00	0,00
3.	Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan – LO	2.852.077.879,00	3.312.023.860,00
	a. Bagian Laba atas Penyertaan Modal pada Perusahaan Milik Daerah/BUMD	2.852.077.879,00	3.312.023.860,00
4.	Lain-lain PAD yang Sah – LO	57.010.130.893,36	53.756.827.742,96
	a. Hasil Penjualan BMD yang tidak dipisahkan	44.832.500,00	1.362.711.072,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)
	b. Hasil Pemanfaatan BMD yang tidak dipisahkan	735.000,00	23.218.000,00
	c. Penerimaan Jasa Giro	923.329.646,76	2.026.009.130,44
	d. Hasil Pengelolaan Dana Bergulir	0,00	26.043.900,00
	e. Pendapatan Bunga	559.958.636,16	341.283.842,84
	f. Tuntutan Ganti Kerugian Daerah	118.992.000,00	0,00
	g. Penerimaan Komisi, Potongan, atau Bentuk Lainnya	548.280.786,40	511.938.150,37
	h. Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pekerjaan	51.546.966,12	633.758.974,11
	i. Pendapatan Denda Pajak Daerah	771.253.097,00	823.649.639,00
	j. Pendapatan Denda Retribusi	6.294.979,00	2.411.154,00
	k. Pendapatan dari Pengembalian	654.282.216,88	2.340.372.048,00
	l. Pendapatan BLUD	53.055.754.565,04	45.492.559.932,20
	m. Pendapatan Dana Kapitasi JKN	272.270.500,00	165.577.900,00
	n. Pendapatan Berdasarkan Putusan Pengadilan (Inkracht)	1.600.000,00	6.794.000,00
	o. Pendapatan Denda Pelanggaran Perda	1.000.000,00	500.000,00
	p. Lain-lain PAD yang Sah Lainnya	0,00	0,00
	q. Pendapatan Dana Non Kapitasi JKN	0,00	0,00
JUMLAH		162.887.565.930,86	159.599.071.356,51

Tabel tersebut di atas menunjukkan realisasi Pendapatan Asli Daerah - LO Tahun 2023 sebesar Rp162.887.565.930,86 sedangkan realisasi Pendapatan Asli Daerah - LO Tahun 2022 sebesar Rp159.599.071.356,51. Bila dibandingkan antara realisasi Tahun 2023 dengan Tahun 2022 maka terdapat kenaikan sebesar Rp3.288.494.574,35 atau 2,06%. Bila dijabarkan lebih lanjut lagi, maka:

1. Pendapatan Pajak Daerah – LO

Pada tabel di atas menunjukkan realisasi Pendapatan Pajak Daerah – LO Tahun 2023 sebesar Rp96.304.003.334,50, sedangkan realisasi Pendapatan Pajak Daerah – LO Tahun 2022 sebesar Rp98.213.646.872,55. Bila dibandingkan antara realisasi Tahun 2023 dengan Tahun 2022 maka terdapat penurunan sebesar Rp1.909.643.538,05 atau 1,94%.

2. Pendapatan Retribusi Daerah - LO

Pada tabel di atas menunjukkan realisasi Pendapatan Retribusi Daerah – LO Tahun 2023 sebesar Rp6.721.353.824,00, sedangkan realisasi Pendapatan Retribusi Daerah – LO Tahun 2022 sebesar Rp4.316.572.881,00. Bila dibandingkan antara realisasi Tahun 2023 dengan Tahun 2022 maka terdapat kenaikan sebesar Rp2.404.780.943,00 atau 55,71%.

3. Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan – LO

Pada tabel di atas menunjukkan realisasi Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan – LO Tahun 2023 sebesar Rp2.852.077.879,00, sedangkan realisasi Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan – LO Tahun 2022 sebesar Rp3.312.023.860,00. Bila dibandingkan antara realisasi Tahun 2023 dengan Tahun 2022 maka terdapat penurunan sebesar Rp459.945.981,00 atau (13,89%).

4. Lain-lain PAD yang Sah – LO

Pada tabel di atas menunjukkan realisasi Lain-Lain PAD yang Sah–LO Tahun 2023 sebesar Rp57.010.130.893,36, sedangkan realisasi Lain-lain PAD yang sah–LO Tahun 2022 sebesar Rp53.756.827.742,96. Bila dibandingkan antara realisasi Tahun 2023 dengan Tahun 2022 maka terdapat kenaikan sebesar Rp3.253.303.150,40 atau 6,05%.

Bila kita bandingkan antara akun Pendapatan Pajak Daerah di LO dengan akun Pendapatan Pajak Daerah di LRA maka akan terlihat perbedaan nilai pengakuan sebagaimana berikut.

TABEL 7.4.265
RINCIAN PERBEDAAN PENGAKUAN ANTARA LRA DENGAN LO TAHUN 2023
UNTUK AKUN PENDAPATAN PAJAK DAERAH

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Pendapatan Pajak Daerah	96.304.003.334,50	91.903.421.978,00	4.400.581.356,50

Selisih antara Pendapatan Pajak Daerah LO dengan Pendapatan Pajak Daerah LRA Tahun 2023 adalah sebesar Rp4.400.581.356,50. Selisih tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut :

TABEL 7.4.266
RINCIAN PAJAK DAERAH TAHUN 2023
UNTUK MASING-MASING JENIS PAJAK

NO	JENIS PAJAK DAERAH	LO	LRA	SELISIH
1	Hotel	7.176.437.069,00	7.138.784.889,00	37.652.180,00
2	Wisma Pariwisata	324.462.953,00	343.853.453,00	(19.390.500,00)
3	Rumah Kost	119.835.750,00	119.835.750,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	JENIS PAJAK DAERAH	LO	LRA	SELISIH
4	Restoran	11.001.697.684,00	11.061.089.886,00	(59.392.202,00)
5	Rumah Makan	3.011.394.141,00	2.949.185.669,00	62.208.472,00
6	Kafetaria	5.476.279.776,00	5.334.223.481,00	142.056.295,00
7	Warung	13.690.841,00	13.690.841,00	0,00
8	Jasa Boga/Katering	1.812.597.937,00	1.812.597.937,00	0,00
9	Tontonan Film/Bioskop	1.044.055.118,00	1.044.055.118,00	0,00
10	Pagelaran Kesenian/Musik/Tari/Busana	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00
11	Diskotik, Karaoke, dll	785.339.905,00	785.339.905,00	0,00
12	Permainan Bilyar, Golf	59.037.400,00	59.037.400,00	0,00
13	Pacuan Kuda, dll	219.739.248,00	219.739.248,00	0,00
14	Panti Pijat, dll	362.754.550,00	362.754.550,00	0,00
15	Reklame Papan	2.952.114.837,86	3.621.884.562,00	(669.769.724,14)
16	Reklame Kain	124.087.175,69	144.685.141,00	(20.597.965,31)
17	Reklame Melekat	3.552.164,39	2.680.000,00	872.164,39
18	Reklame Berjalan	31.651.913,56	39.447.600,00	(7.795.686,44)
19	Pajak Penerangan Jalan	26.221.415.609,00	26.221.415.609,00	0,00
20	Pajak Parkir	1.573.061.698,00	1.590.865.168,00	(17.803.470,00)
21	Pajak Air Tanah	51.897.920,00	51.851.620,00	46.300,00
22	Pajak Sarang Burung Walet	240.000,00	240.000,00	0,00
23	Mineral Bukan Logam	233.034.682,00	233.034.682,00	0,00
24	PBB P2	16.679.461.592,00	11.747.771.256,00	4.931.690.336,00
25	BPHTB – Pemberian Hak Baru	17.024.863.370,00	17.004.058.213,00	20.805.157,00
JUMLAH		96.304.003.334,50	91.903.421.978,00	4.400.581.356,50

Selisih antara Pendapatan Pajak Daerah – LO dengan Pendapatan Pajak Daerah – LRA Tahun 2023 adalah sebesar Rp4.400.581.356,50, dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Pajak Daerah - LRA		91.903.421.978,00
Penambahan :		
Piutang Pajak Daerah Tahun 2023	93.232.841.709,00	
Pendapatan Diterima Dimuka Tahun 2022	1.422.363.482,79	
Koreksi Ekuitas - Perubahan Pencatatan Nilai Piutang Daerah	1.152.111.970,00	
		<u>95.807.317.161,79</u>
Pengurangan :		
Piutang Tahun 2022	89.723.040.311,00	
Pendapatan Diterima Dimuka Tahun 2023	1.683.695.494,29	
		<u>91.406.735.805,29</u>
Selisih		<u>4.400.581.356,50</u>
Pajak Daerah - LO		<u>96.304.003.334,50</u>

Selisih antara Pendapatan Pajak Hotel – LO dengan Pendapatan Pajak Hotel – LRA Tahun 2023 adalah sebesar Rp18.621.680,00 yang terdiri dari selisih Pajak Hotel sebesar Rp37.652.180,00, Pajak Wisma Pariwisata sebesar (Rp19.390.500,00) dan Rumah Kost sebesar Rp0,00 dapat dijelaskan sebagai berikut.

Pajak Hotel - LRA		7.602.474.092,00
Penambahan :		
Piutang Pajak Hotel Tahun 2023	523.765.478,00	
Koreksi		
		<u>523.765.478,00</u>
Pengurangan :		
Piutang Pajak Hotel Tahun 2022	505.503.798,00	
Koreksi Ekuitas - Perubahan Pencatatan Nilai Piutang Hotel	-	
		<u>505.503.798,00</u>
Selisih		<u>18.261.680,00</u>
Pajak Hotel - LO		<u>7.620.735.772,00</u>

Selisih antara Pendapatan Pajak Restoran – LO dengan Pendapatan Pajak Restoran – LRA Tahun 2023 adalah sebesar Rp144.872.565,00 yang terdiri dari selisih Pajak Restoran sebesar (Rp59.392.202,00), Pajak Rumah Makan sebesar Rp62.208.472,00, dan Kafetaria sebesar Rp142.056.295,00 dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Pajak Restoran - LRA		21.170.787.814,00
Penambahan :		
Piutang Pajak Restoran Tahun 2022	1.442.337.061,00	
		1.442.337.061,00
Pengurangan :		
Piutang Pajak Restoran Tahun 2023	1.587.209.626,00	
		1.587.209.626,00
Selisih	-	144.872.565,00
Pajak Restoran - LO		21.315.660.379,00

Selisih antara Pendapatan Pajak Hiburan – LO dengan Pendapatan Pajak Hiburan – LRA Tahun 2023 adalah sebesar Rp0,00 dapat dijelaskan sebagai berikut.

Pajak Hiburan - LRA		2.472.226.221,00
Penambahan :		
Piutang Pajak Hiburan	610.898.091,00	
Koreksi Ekuitas - Perubahan Pencatatan Nilai Piutang Pajak Hiburan	-	
		610.898.091,00
Pengurangan :		
Pelunasan Piutang Pajak Hiburan Tahun 2022	610.898.091,00	
		610.898.091,00
Selisih		-
Pajak Hiburan - LO		2.472.226.221,00

Selisih antara Pendapatan Pajak Reklame – LO dengan Pendapatan Pajak Reklame – LRA Tahun 2023 adalah sebesar (Rp697.291.211,50) yang terdiri dari selisih Pajak Reklame Papan sebesar (Rp669.769.724,14), Pajak Reklame Kain sebesar (Rp20.597.965,31), Pajak Reklame Melekat sebesar Rp838.682,25, dan Pajak Reklame Berjalan sebesar (Rp7.795.686,44) dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Pajak Reklame - LRA		3.808.697.303,00
Penambahan :		
Piutang Pajak Reklame 2023	1.054.981.093,00	
Pendapatan Diterima Dimuka Tahun 2022	1.411.194.654,45	
		2.466.175.747,45
Pengurangan :		
Piutang Pajak Reklame Tahun 2022	1.490.940.293,00	
Pendapatan Diterima Dimuka Tahun 2023	1.672.526.665,95	
		3.163.466.958,95
Selisih	-	697.291.211,50
Pajak Reklame - LO		3.111.406.091,50

Selisih antara Pendapatan Pajak Penerangan Jalan – LO dengan Pendapatan Penerangan Jalan – LRA Tahun 2023 adalah sebesar Rp0,00 dapat dijelaskan sebagai berikut.

Pajak Penerangan Jalan Umum - LRA		26.221.415.609,00
Penambahan :		
Piutang Pajak Penerangan Jalan Umum Tahun 2023	-	
		-
Pengurangan :		
Piutang Pajak Parkir Tahun 2022	-	
		-
Selisih	-	-
Pajak Parkir - LO		26.221.415.609,00

Selisih antara Pendapatan Pajak Parkir – LO dengan Pendapatan Pajak Parkir – LRA Tahun 2023 adalah sebesar Rp17.803.470,00 dapat dijelaskan sebagai berikut.

Pajak Parkir - LRA		1.590.865.168,00
Penambahan :		
Piutang Pajak Parkir Tahun 2023	800.000,00	
		800.000,00
Pengurangan :		
Piutang Pajak Parkir Tahun 2022	18.603.470,00	
		18.603.470,00
Selisih	-	17.803.470,00
Pajak Parkir - LO		1.573.061.698,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Selisih antara Pendapatan Pajak Air Tanah – LO dengan Pendapatan Pajak Air Tanah – LRA Tahun 2023 adalah sebesar Rp46.300,00 dapat dijelaskan sebagai berikut.

Pajak Air Tanah - LRA		51.851.620,00
Penambahan :		
Piutang Pajak Air Tanah Tahun 2023	171.800,00	
		171.800,00
Pengurangan :		
Piutang Pajak Air Tanah Tahun 2022	125.500,00	
		125.500,00
Selisih		46.300,00
Pajak Air Tanah - LO		51.897.920,00

Selisih antara Pendapatan Pajak Sarang Burung Walet – LO dengan Pendapatan Pajak Sarang Burung Walet – LRA Tahun 2023 adalah sebesar Rp0,00 dapat dijelaskan sebagai berikut.

Pajak Sarang Burung Walet - LRA		240.000,00
Penambahan :		
Piutang Pajak Sarang Burung Walet Tahun 2023	-	
		-
Pengurangan :		
Piutang Pajak Air Tanah Tahun 2022	-	
		-
Selisih		-
Pajak Air Tanah - LO		240.000,00

Selisih antara Pendapatan Pajak Mineral Bukan Logam – LO dengan Pendapatan Pajak Mineral Bukan Logam – LRA Tahun 2023 adalah sebesar Rp0,00 dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Pajak Mineral Bukan Logam - LRA		233.034.682,00
Penambahan :		
Piutang Pajak Mineral Bukan Logam Tahun 2023	24.287.981,00	
Koreksi Ekuitas - Perubahan Pencatatan Nilai Piutang Daerah	-	
		<u>24.287.981,00</u>
Pengurangan :		
Piutang Pajak Mineral Bukan Logam Tahun 2022	24.287.981,00	
		<u>24.287.981,00</u>
Selisih		<u>-</u>
Pajak Mineral Bukan Logam - LO		<u>233.034.682,00</u>

Selisih antara Pendapatan Pajak PBB P2 – LO dengan Pendapatan Pajak PPB P2 – LRA Tahun 2023 adalah sebesar Rp4.931.690.336,00 dapat dijelaskan sebagai berikut.

Pajak PBB P2 - LRA		11.747.771.256,00
Penambahan :		
Piutang Pajak PBB P2 Tahun 2023	89.391.809.983,00	
Koreksi Ekuitas - Perubahan Pencatatan Nilai Piutang PBB P2	1.152.111.970,00	
		<u>90.543.921.953,00</u>
Pengurangan :		
Piutang Pajak PBB P2 Tahun 2022	85.612.231.617,00	
		<u>85.612.231.617,00</u>
Selisih		<u>4.931.690.336,00</u>
Pajak PBB P2 - LO		<u>16.679.461.592,00</u>

Selisih antara Pendapatan Pajak BPHTB – LO dengan Pendapatan Pajak BPHTB – LRA Tahun 2023 adalah sebesar Rp20.805.157,00 dapat dijelaskan sebagai berikut.

Pajak BPHTB - LRA		17.004.058.213,00
Penambahan :		
Piutang Pajak BPHTB Tahun 2023	38.917.657,00	
Koreksi Ekuitas - Perubahan Pencatatan Nilai Piutang BPHTB	-	
		<u>38.917.657,00</u>
Pengurangan :		
Piutang Pajak BPHTB Tahun 2022	18.112.500,00	
		<u>18.112.500,00</u>
Selisih		<u>20.805.157,00</u>
Pajak BPHTB - LO		<u>17.024.863.370,00</u>

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Sedangkan bila kita bandingkan antara akun Pendapatan Retribusi Daerah di LO dengan akun Pendapatan Retribusi Daerah di LRA maka akan terlihat perbedaan nilai pengakuan sebagaimana berikut.

TABEL 7.4.267
RINCIAN PERBEDAAN PENGAKUAN ANTARA LRA DENGAN LO TAHUN 2023 UNTUK AKUN PENDAPATAN RETRIBUSI DAERAH

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Pendapatan Retribusi Daerah	6.721.353.824,00	6.540.504.424,00	180.849.400,00

Selisih antara Pendapatan Retribusi Daerah - LO dengan Pendapatan Retribusi Daerah - LRA Tahun 2023 adalah sebesar Rp180.849.400,00 dapat dijelaskan sebagai berikut.

Retribusi Daerah - LRA		6.540.504.424,00	
Penambahan :			
Piutang Retribusi Daerah Tahun 2023	192.093.400,00		
			192.093.400,00
Pengurangan :			
Piutang Retribusi Daerah Tahun 2022	8.364.000,00		
Koreksi BPK atas Retribusi Penyewaan Tanah dan Bangunan	2.880.000,00		
			11.244.000,00
Selisih			180.849.400,00
Retribusi Daerah - LO			6.721.353.824,00

Untuk Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan maka dapat terlihat perbedaan pengakuan antara LO dan LRA sebagaimana digambarkan pada tabel berikut ini.

TABEL 7.4.268
RINCIAN PERBEDAAN PENGAKUAN ANTARA LRA DENGAN LO TA 2023 UNTUK AKUN PENDAPATAN HASIL PENGELOLAAN KEKAYAAN DAERAH YANG DIPISAHKAN

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang dipisahkan	2.852.077.879,00	2.852.077.879,00	0,00

Tidak terdapat selisih antara Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan - LO dengan Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan - LRA Tahun 2023 adalah sebesar Rp0,00.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Untuk akun Lain-lain PAD yang Sah di LO dengan akun Lain-lain PAD yang Sah di LRA maka akan terlihat perbedaan nilai pengakuan sebagaimana berikut.

TABEL 7.4.269
RINCIAN PERBEDAAN PENGAKUAN ANTARA LRA DENGAN LO TA 2023 UNTUK AKUN LAIN-LAIN PAD YANG SAH

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Lain-lain PAD yang Sah	57.010.130.893,36	59.888.474.154,10	(2.878.343.260,74)

Selisih sebesar (Rp2.878.343.260,74) antara Lain-lain PAD yang Sah - LO dengan Lain-lain PAD yang Sah - LRA merupakan pendapatan BLUD dapat dijelaskan sebagai berikut:

Penambahan piutang BLUD RSUD Tahun 2023	Rp 1.720.962.572,04
Penambahan Piutang BLUD SWRO	Rp 444.772.583,00
Mutasi Pendapatan Diterima di Muka Tahun 2022 BLUD RSUD	Rp 2.636.986,00
Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah 2023 - DLH	Rp 59.985.000,00
Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah 2023 – SDN 004 BB	Rp 45.591.722,00
Penambahan Piutang - Pendapatan Denda Pajak Retoran – Kafetaria	Rp 16.651.543,00
Pendapatan Piutang – Pendapatan Denda Pajak Retoran – Rumah Makan	Rp 4.095.334,00
Koreksi Ekuitas – Koreksi Pembulatan Setoran Pengembalian Hasil Pemeriksaan	Rp 0,48
Jumlah	Rp 2.294.237.140,52
Dikurangi :	
Pelunasan Piutang BLUD – RSUD 2022	Rp 3.872.044.216,04
Pelunasan Piutang BLUD – SWRO 2022	Rp 323.020.292,00
Pendapatan Diterima di Muka Tahun 2023 – BLUD RSUD	Rp 8.288.828,34
Koreksi Pendapatan LO atas Pengembalian dicatat Aset Lainnya	Rp 260.381.145,04
Remunerasi TDF Tahun 2022	Rp 2.550.982,84
Bagian Lancar TGR 2022 – DLH	Rp 74.985.000,00
Bagian Lancar TGR 2022 – SDN 004 Bukit Bestari	Rp 287.336.722,00
Bagian Lancar TGR 2022 - SDN 014 Bukit Betari	Rp 343.368.000,00
Koreksi Piutang – BLUD UPTD SPAM SWRO	Rp 605.215,00
Jumlah Pengurangan	(Rp 5.172.580.401,26)
Selisih LO dan LRA	(Rp 2.878.343.260,74)

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

7.4.4.1.2 Pendapatan Transfer – LO

Pendapatan Transfer – LO Pemerintah Kota Tanjungpinang adalah pendapatan untuk periode 1 Januari 2023 sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp848.578.379.925,00 dengan rincian sebagai berikut.

TABEL 7.4.270
PENDAPATAN TRANSFER – LO
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	TAHUN 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)
1.	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat – LO	730.037.090.796,00	757.050.910.443,00
	a. Bagi Hasil Pajak	0,00	0,00
	b. Bagi Hasil Bukan Pajak/Sumber Daya Alam	0,00	0,00
	c. Dana Bagi Hasil	146.130.988.925,00	190.975.628.589,00
	d. Dana Alokasi Umum	464.439.747.821,00	445.721.147.926,00
	e. Dana Alokasi Khusus –Reguler	27.957.726.393,00	42.006.157.743,00
	f. Dana Alokasi Khusus –Non Fisik	91.508.627.657,00	78.347.976.185,00
	g. Dana Alokasi Khusus –Tambahan	0,00	0,00
	h. Dana Alokasi Khusus –Penugasan	0,00	0,00
2.	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat-Lainnya – LO	27.666.976.000,00	11.509.778.000,00
	a. Dana Insentif Daerah (DID)	10.104.220.000,00	11.509.778.000,00
	b. Insentif Fiskal-LO	17.562.756.000,00	0,00
3.	Pendapatan Transfer Pemerintah Daerah-Lainnya – LO	90.874.313.129,00	87.386.059.077,00
	a. Pendapatan Bagi Hasil Pajak	90.874.313.129,00	86.507.059.077,00
	b. Bantuan Keuangan dari Pemerintah Provinsi Lainnya	0,00	879.000.000,00
JUMLAH		848.578.379.925,00	855.946.747.520,00

Tabel tersebut di atas menunjukkan realisasi Pendapatan Transfer – LO Tahun 2023 sebesar Rp848.578.379.925,00 sedangkan realisasi Pendapatan Transfer - LO Tahun 2022 sebesar Rp855.946.747.520,00. Bila dibandingkan antara realisasi Tahun 2023 dengan Tahun 2022 maka terdapat penurunan sebesar Rp7.368.367.595,00 atau 0,86%.

Bila kita bandingkan antara akun Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat di LO dengan akun Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat di LRA terdapat perbedaan yang merupakan Dana Bagi Hasil *Treasury Deposit Facility* (TDF) sebesar Rp57.506.295.187,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

yang merupakan Dana Bagi Hasil *Treasury Deposit Facility* (TDF) Tahun 2023 sebesar Rp68.023.923.000,00 dikurangi Dana Bagi Hasil *Treasury Deposit Facility* (TDF) Tahun 2022 yang direalisasikan pada Tahun 2023 sebesar Rp10.518.197.813,00 dan ditambah Piutang Dana Bagi Hasil Cukai Hasil Tembakau Triwulan IV sebesar Rp570.000,00 berdasarkan Surat Kepala Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara Tipe A1 Tanjungpinang Nomor S-46/KPN.0501/2024 Tanggal 8 Januari 2024 Perihal Pelaksanaan Penyaluran Tambahan Alokasi Dana Bagi Hasil Tahun 2023 yang ditransfer dan masuk ke Rekening Kas Daerah Kota Tanjungpinang pada Tanggal 02 Januari 2024, yang dijelaskan dalam rincian berikut ini.

TABEL 7.4.271
RINCIAN PENGAKUAN ANTARA LRA DENGAN LO
TAHUN 2023 UNTUK AKUN PENDAPATAN TRANSFER

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat	757.704.066.796,00	700.197.771.609,00	57.506.295.187,00
Dana Bagi Hasil	146.130.988.925,00	88.624.693.738,00	57.506.295.187,00
Dana Alokasi Umum	464.439.747.821,00	464.439.747.821,00	0,00
Dana Alokasi Khusus-Reguler	27.957.726.393,00	27.957.726.393,00	0,00
Dana Alokasi Khusus-Non Fisik	91.508.627.657,00	91.508.627.657,00	0,00
Dana Insentif Daerah	10.104.220.000,00	10.104.220.000,00	0,00
Insentif Fiskal	17.562.756.000,00	17.562.756.000,00	0,00

Akun Pendapatan Transfer Antar Daerah di LO dengan akun Pendapatan Transfer Antar Daerah di LRA terdapat perbedaan nilai pengakuan sebagaimana berikut.

TABEL 7.4.272
RINCIAN PENGAKUAN ANTARA LRA DENGAN LO TAHUN 2023 UNTUK AKUN PENDAPATAN
TRANSFER ANTAR DAERAH

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Pendapatan Transfer Antar Daerah	90.874.313.129,00	92.716.915.892,00	-1.842.602.763,00

Selisih antara Pendapatan Transfer Antar Daerah di LO dengan Pendapatan Transfer Antar Daerah di LRA Tahun 2023 adalah sebesar 1.842.602.763,00 dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Pendapatan Transfer Antar Daerah - LRA		92.716.915.892,00
Penambahan :		
Piutang Pendapatan Transfer Antar Daerah Tahun 2023	21.073.992.076,00	
		21.073.992.076,00
Pengurangan :		
Piutang Pendapatan Transfer Antar Daerah Tahun 2022	22.916.594.839,00	
		22.916.594.839,00
Selisih	-	1.842.602.763,00
Retribusi Daerah - LO		90.874.313.129,00

Selisih sebesar Rp1.842.602.763,00 merupakan selisih antara Pendapatan Transfer Antar Daerah - LO dengan Pendapatan Transfer Antar Daerah - LRA pada Pendapatan Transfer Antar Daerah Tahun 2022 yang direalisasikan di LRA pada Tahun 2023 sebesar Rp22.916.594.839,00, dan Tunda Salur Dana Bagi Hasil Pajak Provinsi Kepulauan Riau berdasarkan Keputusan Gubernur Kepulauan Riau Nomor 250 Tahun 2024 tentang Besaran Tunda Salur Bagi Hasil Pajak Kendaraan Bermotor, Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor, Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor dan Pajak Air Permukaan Kepada Kabupaten/Kota se-Provinsi Kepulauan Riau Tahun 2023, untuk Pemerintah Kota Tanjungpinang sebesar Rp21.073.992.076,00 yang terdiri dari:

1. Pajak Kendaraan Bermotor sebesar Rp6.010.536.937,00;
2. Pajak Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor sebesar Rp2.982.069.691,00;
3. Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor sebesar Rp12.070.498.028,00;
4. Pajak Air Permukaan sebesar Rp10.887.420,00.

7.4.4.1.3 Lain-Lain Pendapatan Daerah Yang Sah – LO

Lain-Lain Pendapatan Daerah yang Sah – LO Pemerintah Kota Tanjungpinang adalah pendapatan untuk periode 1 Januari 2023 sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp33.923.781.411,00 dengan rincian sebagai berikut.

TABEL 7.4.273
LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH – LO
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	TAHUN 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)
1.	Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah – LO	33.923.781.411,00	11.968.848.782,00
	a. Pendapatan Hibah – LO	24.228.337.309,00	4.514.918.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)
	b. Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-undangan – LO	9.695.444.102,00	7.453.930.782,00

Bila kita bandingkan antara akun Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah di LO dengan akun Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah di LRA maka terdapat perbedaan nilai penyajian sebagaimana berikut.

TABEL 7.4.274
RINCIAN PENGAKUAN ANTARA LRA DENGAN LO TAHUN 2023
UNTUK AKUN PENDAPATAN HIBAH

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah – LO	33.923.781.411,00	9.695.444.102,00	24.228.337.309,00

Bila kita bandingkan antara akun Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah – LO dengan akun Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah – LRA sebesar Rp24.228.337.309,00 yang terdiri dari:

Penambah sebesar Rp265.312.116.963,00 terdiri dari:

1. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari Kementerian Kesehatan pada Puskesmas Tanjung Unggat sebesar Rp4.942.751,00;
2. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari Kementerian Kesehatan pada Puskesmas Kampung Bugis sebesar Rp4.942.751,00;
3. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari Kementerian Kesehatan pada Puskesmas Mekar Baru sebesar Rp4.942.751,00;
4. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari Kementerian Kesehatan pada Puskesmas Melayu Kota Piring sebesar Rp5.070.625,00;
5. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari Kementerian Kesehatan pada Puskesmas Batu Sepuluh sebesar Rp22.696.210,00;
6. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari Kementerian Kesehatan pada Puskesmas Tanjungpinang sebesar Rp22.568.336,00;
7. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari Kementerian Kesehatan pada Puskesmas Sei Jang sebesar Rp22.568.336,00;
8. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin Dari Kementerian PUPR pada Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (Pengelola) sebesar Rp4.169.268.000,00;

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

9. Hasil Penilaian BMD Berdasarkan SK Walikota Nomor 163 Tahun 2023 berupa Aset Tetap Bangunan Gedung pada Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (Pengelola) sebesar Rp3.258.800.000,00;
10. Hibah Aset Tetap Gedung dan Bangunan berupa Taman dari Kementerian PUPR pada Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (Pengelola) sebesar Rp2.249.228.500,00;
11. Hibah PSU berupa Aset Tetap Gedung dan Bangunan Pembuang Pengaman Sungai dan Aset Tetap Jalan, Jaringan dan Irigasi berupa Jalan Khusus pada Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (Pengelola) sebesar Rp6.122.663.260,00;
12. Hibah Aset Tetap Jalan, Jaringan dan Irigasi dari Kementerian PUPR pada Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (Pengelola) sebesar Rp209.340.757.298,00;
13. Hibah Aset Tetap Tanah dari Kementerian PUPR pada Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (Pengelola) sebesar Rp21.191.252.030,00;
14. Hibah Aset Tetap Dalam Renovasi dari Kementerian PUPR pada Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (Pengelola) sebesar Rp46.850.000,00;
15. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari Pemerintah Provinsi Kepulauan Riau pada Badan Penanggulangan Bencana Daerah berdasarkan BAST 320/08/BAPBER.LOG/07/2023 ke KIB Peralatan dan Mesin berupa Mesin Chain Saw pada BPBD Kota Tanjungpinang sebesar Rp8.560.000,00;
16. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari BPBD Provinsi BAST No. 320/08/BAPBER.LOG/BPBD.KL/07/2023 pada BPBD Kota Tanjungpinang sebesar Rp8.560.000,00;
17. Hibah PSU dari Lembaga /Organisasi Swasta Dalam Negeri berupa Aset Tetap Gedung dan Bangunan pada Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (Pengelola) sebesar Rp927.932.600,00;
18. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari Kementerian Kesehatan pada Puskesmas Sei Jang sebesar Rp22.568.336,00;
19. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari Provinsi Kepulauan Riau pada Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana sebesar Rp11.634.089,00;
20. Hibah Aset Tetap Jalan, Jaringan dan Irigasi berupa Jalan Khusus dari Kementerian PUPR pada BPKAD selaku Pengelola Barang sebesar Rp767.646.000,00;
21. Hibah Aset Tetap Jalan, Jaringan dan Irigasi berupa Jalan Khusus dari Lembaga/Organisasi Swasta Dalam Negeri pada BPKAD selaku Pengelola Barang sebesar Rp40.620.000,00;
22. Hibah Aset Tetap Gedung dan Taman dari Kementerian PUPR pada BPKAD selaku Pengelola Barang sebesar Rp8.517.442.430,00;

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

23. Hibah Dari PT. TMB berupa Tanah Pada Anjung Cahaya dan Akau potong Lembu sebesar Rp6.390.666.660,00; dan
24. Hibah Dari Provinsi Kepulauan Riau atas Revitalisasi Akau Potong Lembu sebesar Rp2.149.936.000,00.

Pengurang sebesar Rp241.083.779.654,00 terdiri dari:

1. Koreksi Lebih Catat atas Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari BPBD Provinsi BAST No. 320/08/BAPBER.LOG/BPBD.KL/07/2023 pada BPBD Kota Tanjungpinang sebesar Rp8.560.000,00;
2. Koreksi Kelebihan Pencatatan Aset Tetap Tanah Persil Lainnya atas Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat sebesar Rp9.504.552.830,00;
3. Kesalahan Catat Rekening pada Pendapatan Hibah - LO, pada saat unaudited Hibah Dari Kementerian Kesehatan tercatat sebagai Pendapatan Hibah dari Pemerintah Daerah yang seharusnya merupakan Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat sebesar Rp22.568.336,00;
4. Koreksi Atas Reklas Pendapatan Hibah LO Atas Hibah Aset Tetap Sebelum Tahun 2023 sebesar Rp2.557.143.000,00;
5. Koreksi Atas Reklas Pendapatan Hibah LO Atas Hibah Aset Tetap Sebelum Tahun 2023 sebesar Rp4.169.268.000,00;
6. Koreksi Atas Reklas Pendapatan Hibah LO Atas Hibah Aset Tetap Sebelum Tahun 2023 sebesar Rp14.003.315.330,00;
7. Koreksi Atas Reklas Pendapatan Hibah LO Atas Hibah Aset Tetap Sebelum Tahun 2023 sebesar Rp210.771.522.158,00; dan
8. Koreksi Atas Reklas Pendapatan Hibah LO Atas Hibah Aset Tetap Sebelum Tahun 2023 sebesar Rp46.850.000,00.

Bila kita bandingkan antara akun Pendapatan Hibah - LO dengan Pendapatan Hibah - LRA maka terdapat perbedaan nilai penyajian sebagaimana berikut :

TABEL 7.4.275
RINCIAN PENGAKUAN ANTARA LRA DENGAN LO TAHUN 2023 UNTUK AKUN LAIN-LAIN
PENDAPATAN DAERAH YANG SAH – PENDAPATAN HIBAH - LO

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Pendapatan Hibah - LO	24.228.337.309,00	0,00	24.228.337.309,00

Bila dibandingkan antara akun Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah – Pendapatan Hibah - LO dengan akun Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah – Pendapatan Hibah - LRA sebesar Rp24.228.337.309,00 terdiri dari:

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Penambah sebesar Rp265.312.116.963,00 terdiri dari:

1. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari Kementerian Kesehatan pada Puskesmas Tanjung Unggat sebesar Rp4.942.751,00;
2. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari Kementerian Kesehatan pada Puskesmas Kampung Bugis sebesar Rp4.942.751,00;
3. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari Kementerian Kesehatan pada Puskesmas Mekar Baru sebesar Rp4.942.751,00;
4. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari Kementerian Kesehatan pada Puskesmas Melayu Kota Piring sebesar Rp5.070.625,00;
5. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari Kementerian Kesehatan pada Puskesmas Batu Sepuluh sebesar Rp22.696.210,00;
6. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari Kementerian Kesehatan pada Puskesmas Tanjungpinang sebesar Rp22.568.336,00;
7. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari Kementerian Kesehatan pada Puskesmas Sei Jang sebesar Rp22.568.336,00;
8. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin Dari Kementerian PUPR pada Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (Pengelola) sebesar Rp4.169.268.000,00;
9. Hasil Penilaian BMD Berdasarkan SK Walikota Nomor 163 Tahun 2023 berupa Aset Tetap Bangunan Gedung pada Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (Pengelola) sebesar Rp3.258.800.000,00;
10. Hibah Aset Tetap Gedung dan Bangunan berupa Taman dari Kementerian PUPR pada Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (Pengelola) sebesar Rp2.249.228.500,00;
11. Hibah PSU berupa Aset Tetap Gedung dan Bangunan Pembuang Pengaman Sungai dan Aset Tetap Jalan, Jaringan dan Irigasi berupa Jalan Khusus pada Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (Pengelola) sebesar Rp6.122.663.260,00;
12. Hibah Aset Tetap Jalan, Jaringan dan Irigasi dari Kementerian PUPR pada Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (Pengelola) sebesar Rp209.340.757.298,00;
13. Hibah Aset Tetap Tanah dari Kementerian PUPR pada Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (Pengelola) sebesar Rp21.191.252.030,00;
14. Hibah Aset Tetap Dalam Renovasi dari Kementerian PUPR pada Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (Pengelola) sebesar Rp46.850.000,00;
15. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari Pemerintah Provinsi Kepulauan Riau pada Badan Penanggulangan Bencana Daerah berdasarkan BAST 320/08/BAPBER.LOG/07/2023 ke KIB Peralatan dan Mesin berupa Mesin Chain Saw pada BPBD Kota Tanjungpinang sebesar Rp8.560.000,00;

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

16. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari BPBD Provinsi BAST No. 320/08/BAPBER.LOG/BPBD.KL/07/2023 pada BPBD Kota Tanjungpinang sebesar Rp8.560.000,00;
17. Hibah PSU dari Lembaga /Organisasi Swasta Dalam Negeri berupa Aset Tetap Gedung dan Bangunan pada Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (Pengelola) sebesar Rp927.932.600,00;
18. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari Kementerian Kesehatan pada Puskesmas Sei Jang sebesar Rp22.568.336,00;
19. Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari Provinsi Kepulauan Riau pada Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana sebesar Rp11.634.089,00;
20. Hibah Aset Tetap Jalan, Jaringan dan Irigasi berupa Jalan Khusus dari Kementerian PUPR pada BPKAD selaku Pengelola Barang sebesar Rp767.646.000,00;
21. Hibah Aset Tetap Jalan, Jaringan dan Irigasi berupa Jalan Khusus dari Lembaga/Organisasi Swasta Dalam Negeri pada BPKAD selaku Pengelola Barang sebesar Rp40.620.000,00;
22. Hibah Aset Tetap Gedung dan Taman dari Kementerian PUPR pada BPKAD selaku Pengelola Barang sebesar Rp8.517.442.430,00;
23. Hibah Dari PT. TMB berupa Tanah Pada Anjung Cahaya dan Akau potong Lembu sebesar Rp6.390.666.660,00; dan
24. Hibah Dari Provinsi Kepulauan Riau atas Revitalisasi Akau Potong Lembu sebesar Rp2.149.936.000,00.

Pengurang sebesar Rp241.083.779.654,00 terdiri dari:

1. Koreksi Lebih Catat atas Hibah Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari BPBD Provinsi BAST No. 320/08/BAPBER.LOG/BPBD.KL/07/2023 pada BPBD Kota Tanjungpinang sebesar Rp8.560.000,00;
2. Koreksi Kelebihan Pencatatan Aset Tetap Tanah Persil Lainnya atas Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat sebesar Rp9.504.552.830,00;
3. Kesalahan Catat Rekening pada Pendapatan Hibah - LO, pada saat unaudited Hibah Dari Kementerian Kesehatan tercatat sebagai Pendapatan Hibah dari Pemerintah Daerah yang seharusnya merupakan Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat sebesar Rp22.568.336,00;
4. Koreksi Atas Reklas Pendapatan Hibah LO Atas Hibah Aset Tetap Sebelum Tahun 2023 sebesar Rp2.557.143.000,00;
5. Koreksi Atas Reklas Pendapatan Hibah LO Atas Hibah Aset Tetap Sebelum Tahun 2023 sebesar Rp4.169.268.000,00;

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

6. Koreksi Atas Reklas Pendapatan Hibah LO Atas Hibah Aset Tetap Sebelum Tahun 2023 sebesar Rp14.003.315.330,00;
7. Koreksi Atas Reklas Pendapatan Hibah LO Atas Hibah Aset Tetap Sebelum Tahun 2023 sebesar Rp210.771.522.158,00; dan
8. Koreksi Atas Reklas Pendapatan Hibah LO Atas Hibah Aset Tetap Sebelum Tahun 2023 sebesar Rp46.850.000,00.

Adapun rincian pengakuan antara Akun Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan sebagai berikut:

TABEL 7.4.276
RINCIAN PENGAKUAN ANTARA LRA DENGAN LO
TAHUN 2023 UNTUK AKUN LAIN-LAIN PENDAPATAN SESUAI DENGAN KETENTUAN
PERATURAN PERUNDANG-UNDANGAN

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-undangan	9.695.444.102,00	9.695.444.102,00	0,00

Tidak terdapat selisih pada Akun Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-undangan - LO dengan akun Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan – LRA yang merupakan Pendapatan Dana Kapitasi pada FKTP.

7.4.4.2 Beban

Beban adalah penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa dalam periode pelaporan yang menurunkan ekuitas, yang dapat berupa pengeluaran atau konsumsi aset atau timbulnya kewajiban.

Beban – LO Pemerintah Kota Tanjungpinang adalah beban untuk periode 1 Januari 2023 sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar **Rp1.118.347.320.079,94** dengan rincian sebagai berikut.

TABEL 7.4.277
REALISASI BEBAN – LO
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	TAHUN 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)	KENAIKAN / (PENURUNAN)	%
1.	Beban Pegawai – LO	490.261.022.725,00	484.643.175.059,00	5.617.847.666,00	1,16
2.	Beban Barang dan Jasa	434.710.778.704,68	363.021.523.497,10	71.689.255.207,58	19,75
a.	Beban Barang	182.981.845.742,00	129.376.086.793,39	53.605.758.948,61	41,43

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)	KENAIKAN / (PENURUNAN)	%
b.	Beban Jasa	175.608.626.808,83	171.150.188.304,71	4.458.438.504,12	2,60
c.	Beban Pemeliharaan	23.916.923.801,85	29.667.756.446,00	-5.750.832.644,15	-19,38
d.	Beban Perjalanan Dinas	37.865.523.118,00	30.431.119.259,00	7.434.403.859,00	24,43
e.	Beban Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	14.337.859.234,00	1.789.444.925,00	12.548.414.309,00	701,25
f.	Beban Barang dan Jasa BOS	0,00	0,00	0,00	-
g.	Beban Barang dan Jasa BLUD	0,00	606.927.769,00	-606.927.769,00	-100,00
9.	Beban Bunga	0,00	0,00	0,00	-
10.	Beban Subsidi	0,00	0,00	0,00	-
11.	Beban Hibah	28.615.376.508,00	26.433.147.639,00	2.182.228.869,00	8,26
12.	Beban Bantuan Sosial	8.197.100.000,00	7.224.436.952,67	972.663.047,33	13,46
13.	Beban Penyisihan Piutang	5.286.245.024,26	5.574.015.824,12	-287.770.799,86	-5,16
14.	Beban Lain-lain	0,00	0,00	0,00	-
15.	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	56.987.670.750,00	55.681.872.234,00	1.305.798.516,00	2,35
16.	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	14.414.681.566,00	12.184.838.061,00	2.229.843.505,00	18,30
17.	Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	74.678.205.630,00	49.719.160.963,00	24.959.044.667,00	50,20
18.	Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	2.435.251.007,00	2.353.006.382,00	82.244.625,00	3,50
19.	Beban Penyusutan Aset Lainnya	0,00	0,00	0,00	-
20.	Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	2.523.334.010,00	2.213.095.870,00	310.238.140,00	14,02
21.	Beban Bagi Hasil	0,00	0,00	0,00	-
22.	Beban Bantuan Keuangan	0,00	0,00	0,00	-
23.	Beban Tidak Terduga	237.654.155,00	578.495.185,00	-340.841.030,00	-58,92

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	TAHUN 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)	KENAIKAN / (PENURUNAN)	%
	JUMLAH	1.118.347.320.079,94	1.009.626.767.666,89	108.727.553.172,85	10,77

7.4.4.2.1 Beban Pegawai – LO

Beban Pegawai – LO pada Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 sebesar Rp490.261.022.725,00 dengan rincian beban menurut SKPD adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.278
BEBAN PEGAWAI – LO PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	2023	2022
1.	Dinas Pendidikan	156.503.759.720,00	155.177.215.464,00
a.	Dinas Pendidikan	156.503.759.720,00	155.177.215.464,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	106.191.221.398,00	108.004.734.433,00
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	81.466.920.598,00	78.733.684.167,00
b.	RSUD Kota Tanjungpinang	24.724.300.800,00	29.271.050.266,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	8.858.473.875,00	8.390.211.008,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	5.585.807.332,00	5.569.298.471,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Pemberdayaan Masyarakat	4.159.770.956,00	4.089.240.409,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja dan Penanggulangan Kebakaran	17.232.850.624,00	15.796.984.142,00
7.	Dinas Sosial	5.017.800.137,00	4.932.493.968,00
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi dan Usaha Mikro	5.238.491.736,00	5.219.968.896,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	4.874.142.299,00	5.129.466.687,00
10.	Dinas Lingkungan Hidup	7.759.458.783,00	7.093.420.114,00
11.	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	6.155.744.804,00	5.959.807.590,00
12.	Dinas Perhubungan	7.202.528.451,00	7.363.408.840,00
13.	Dinas Komunikasi dan Informatika	4.919.433.216,00	4.516.580.840,00
14.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	4.683.125.024,00	4.595.025.121,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
15.	Dinas Perpustakaan dan Arsip	4.875.821.617,00	4.629.695.323,00
16.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	6.669.317.887,00	6.677.476.137,00
17.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	5.950.349.180,00	6.403.797.154,00
18.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	6.030.608.848,00	6.046.029.352,00
20.	Sekretariat Daerah	20.615.237.835,00	20.316.162.162,00
21.	Sekretariat DPRD	18.474.854.084,00	17.955.864.308,00
22.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	6.246.639.210,00	6.309.173.302,00
23.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	7.006.514.239,00	6.917.513.669,00
24.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	6.679.223.629,00	6.668.522.772,00
25.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	8.865.492.698,00	9.086.356.280,00
26.	Kecamatan Bukit Bestari	8.238.329.069,00	8.123.968.921,00
27.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	2.269.763.291,00	2.163.663.004,00
29.	Inspektorat Daerah	9.823.350.432,00	8.504.050.026,00
30.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	9.553.599.488,00	9.312.799.865,00
31.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	7.144.845.722,00	7.554.845.768,00
32.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	6.054.542.224,00	6.025.653.596,00
33.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	5.541.572.709,00	5.373.404.334,00
34.	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	5.838.352.208,00	4.736.343.103,00
	JUMLAH	490.261.022.725,00	484.643.175.059,00

Terdapat perbedaan pengakuan nilai antara Beban Pegawai di Laporan Operasional dengan Belanja Pegawai di Laporan Realisasi Anggaran. Adapun rincian perbedaan pengakuan antara Beban LO dengan Belanja LRA Tahun 2023 untuk akun Belanja Pegawai adalah sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.279
RINCIAN PERBEDAAN PENGAKUAN ANTARA BEBAN LO DENGAN BELANJA LRA TAHUN 2023
UNTUK AKUN BELANJA PEGAWAI

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Belanja Pegawai	490.261.022.725,00	489.986.495.263,00	274.527.462,00

Pada Laporan Realisasi Anggaran (LRA) Tahun 2023 nilai realisasi Belanja Pegawai sebesar Rp489.986.495.263,00 sedangkan nilai Beban Pegawai pada Laporan Operasional (LO) Tahun 2023 sebesar Rp490.261.022.725,00. Terdapat selisih sebesar Rp274.527.462,00 berasal dari perhitungan sebagai berikut.

Belanja Pegawai LRA 489.986.495.263,00

Penambahan :

Utang Belanja Pegawai Tahun 2023 : 1.265.860.192,00

Jumlah Penambahan 1.265.860.192,00

Pengurangan :

Utang Belanja Pegawai Tahun 2022 : 909.549.526,00

Koreksi Saldo Awal Utang Belanja Pegawai pada RSUD Tanjungpinang : 81.783.204,00

Jumlah Pengurang 991.332.730,00

Selisih : 274.527.462,00

Beban Pegawai LO : 490.261.022.725,00

7.4.4.2.2 Beban Barang dan Jasa

Beban Barang pada Laporan Operasional Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 sebesar Rp434.710.778.704,48 dengan rincian sebagai berikut.

TABEL 7.4.280
RINCIAN BEBAN BARANG DAN JASA
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	TAHUN 2023	TAHUN 2022
1	Beban Barang	182.981.845.742,00	129.376.086.793,39
2	Beban Jasa	175.608.626.808,83	171.150.188.304,71
3	Beban Pemeliharaan	23.916.923.801,85	29.667.756.446,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	TAHUN 2023	TAHUN 2022
4	Beban Perjalanan Dinas	37.865.523.118,00	30.431.119.259,00
5	Beban Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	14.337.859.234,00	1.789.444.925,00
6	Beban Barang dan Jasa BOS	0,00	0,00
7	Beban Barang dan Jasa BLUD	0,00	606.927.769,00
	Jumlah	434.710.778.704,68	363.021.523.497,10

7.4.4.2.2.1 Beban Barang

Beban Barang pada Laporan Operasional Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 sebesar Rp182.981.845.742,00 dengan rincian beban menurut SKPD adalah sebagai berikut:

TABEL 7.4.281
BEBAN BARANG PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	2023	2022
1	Dinas Pendidikan	26.070.104.439,00	22.337.299.123,00
a.	Dinas Pendidikan	11.107.184.252,00	10.069.393.041,00
b.	Sekolah Dasar	0	0,00
c.	TK Negeri Pembina 1	36.550.000,00	0,00
d.	TK Negeri Pembina 2	44.450.000,00	0,00
e.	TK Negeri Pembina 3	15.875.000,00	0,00
f.	TK Negeri Pembina 4	20.650.000,00	0,00
g.	TK Negeri Pembina 5	15.150.000,00	0,00
h.	TK Negeri Pembina 6	14.400.000,00	0,00
i.	TK Negeri Pembina 7	7.300.000,00	0,00
j.	TK Negeri Pembina 8	14.250.000,00	0,00
k.	SMP Negeri 1	544.122.171,00	435.934.784,00
l.	SMP Negeri 2	632.851.646,00	354.667.206,00
m.	SMP Negeri 3	198.525.898,00	227.076.603,00
n.	SMP Negeri 4	589.939.420,00	346.877.860,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
o.	SMP Negeri 5	339.242.651,00	424.645.430,00
p.	SMP Negeri 6	340.020.489,00	343.052.514,00
q.	SMP Negeri 7	848.970.039,00	529.280.099,00
r.	SMP Negeri 8	185.384.757,00	198.070.575,00
s.	SMP Negeri 9	79.971.000,00	50.553.668,00
t.	SMP Negeri 10	224.218.959,00	238.726.042,00
u.	SMP Negeri 11	251.067.327,00	233.407.746,00
v.	SMP Negeri 12	338.520.017,00	265.600.361,00
w.	SMP Negeri 13	170.550.298,00	118.717.026,00
x.	SMP Negeri 14	56.990.200,00	43.482.780,00
y.	SMP Negeri 15	112.969.340,00	123.024.400,00
z.	SMP Negeri 16	438.085.800,00	247.034.481,00
aa.	Sanggar Kegiatan Belajar	241.919.736,00	0,00
ab.	SD Negeri 001 Bukit Bestari	72.119.400,00	95.705.840,00
ac.	SD Negeri 002 Bukit Bestari	210.084.340,00	262.079.885,00
ad.	SD Negeri 003 Bukit Bestari	180.802.425,00	189.066.106,00
ae.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	287.354.291,00	103.349.944,00
af.	SD Negeri 005 Bukit Bestari	84.084.000,00	77.030.236,00
ag.	SD Negeri 006 Bukit Bestari	98.541.783,00	112.742.843,00
ah.	SD Negeri 007 Bukit Bestari	103.876.400,00	93.872.241,00
ai.	SD Negeri 008 Bukit Bestari	91.428.295,00	99.368.170,00
aj.	SD Negeri 009 Bukit Bestari	89.889.900,00	89.307.120,00
ak.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	79.777.000,00	55.003.500,00
al.	SD Negeri 011 Bukit Bestari	148.040.705,00	108.588.418,00
am.	SD Negeri 012 Bukit Bestari	199.901.250,00	119.761.662,00
an.	SD Negeri 013 Bukit Bestari	188.676.400,00	128.318.080,00
ao.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	265.539.530,00	79.486.921,00
ap.	SD Negeri 015 Bukit Bestari	0	62.243.684,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
aq.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	237.707.820,00	186.367.400,00
ar.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Barat	96.635.000,00	89.873.800,00
as.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat	0	76.057.328,00
at.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Barat	180.123.900,00	175.782.702,00
au.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Barat	468.480.545,00	327.810.229,00
av.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Barat	79.590.100,00	93.230.932,00
aw.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Barat	72.822.306,00	77.464.315,00
ax.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Barat	179.202.100,00	187.081.039,00
ay.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Barat	167.274.457,00	174.431.490,00
az.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	62.240.753,00	67.842.660,00
ba.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Barat	159.465.000,00	127.767.900,00
bb.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Barat	56.674.500,00	57.408.274,00
bc.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	130.475.000,00	71.027.133,00
bd.	SD Negeri 003 Binaan Tanjungpinang Kota	105.553.774,00	111.883.313,00
be.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	125.665.023,00	73.594.202,00
bf.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Kota	238.883.722,00	261.225.711,00
bg.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Kota	43.773.534,00	68.912.355,00
bh.	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	17.053.340,00	13.272.680,00
bi.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Kota	43.147.920,00	40.143.260,00
bj.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Kota	73.451.099,00	72.977.300,00
bk.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Kota	167.095.070,00	96.343.386,00
bl.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Kota	95.597.646,00	93.707.620,00
bm.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Timur	211.144.573,00	210.347.957,00
bn.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	365.967.018,00	434.850.196,00
bo.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Timur	332.811.450,00	359.524.685,00
bp.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Timur	364.442.376,00	302.524.455,00
bq.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Timur	120.299.750,00	126.721.972,00
br.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Timur	494.878.875,00	409.806.411,00
bs.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Timur	173.966.930,00	117.768.550,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
bt.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Timur	113.658.593,00	85.167.991,00
bu.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Timur	283.780.491,00	190.137.800,00
bv.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Timur	280.659.650,00	290.668.200,00
bw.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	369.569.436,00	273.210.433,00
bx.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	396.780.909,00	352.086.320,00
by.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur	151.086.800,00	202.602.900,00
bz.	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	259.277.950,00	127.833.969,00
ca.	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	166.496.800,00	263.741.186,00
cb.	SD Negeri 17 Tanjungpinang Timur	215.095.510,00	120.631.803,00
2	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	51.401.575.021,48	52.294.787.422,39
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	13.985.414.064,39	21.592.447.967,89
b.	Puskesmas Sei Jang	2.117.610.837,96	1.675.755.251,55
c.	Puskesmas Tanjungpinang	2.359.479.801,50	1.968.603.934,12
d.	Puskesmas Batu 10	2.493.222.584,23	2.210.776.032,15
e.	Puskesmas Kampung Bugis	1.183.889.228,95	1.059.395.106,07
f.	Puskesmas Kota Piring	747.663.741,89	758.558.766,75
g.	Puskesmas Mekar Baru	1.206.964.284,76	1.068.923.270,75
h.	Puskesmas Tanjung Unggat	715.916.903,73	589.194.532,20
i.	RSUD Kota Tanjungpinang	26.591.413.574,07	21.371.132.560,91
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	10.253.130.080,00	1.674.217.965,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	3.540.352.652,00	1.568.623.087,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Pemberdayaan Masyarakat	1.188.354.650,00	473.011.412,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja dan Penanggulangan Kebakaran	3.883.335.616,00	2.121.513.144,00
7.	Dinas Sosial	4.087.211.460,00	3.286.982.900,00
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi dan Usaha Mikro	3.589.430.037,00	748.092.339,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan	2.823.635.130,00	2.066.477.349,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
	Anak dan Pemberdayaan Masyarakat		
10.	Dinas Lingkungan Hidup	7.629.947.227,52	4.359.172.262,00
11.	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	798.225.211,00	948.867.831,00
12.	Dinas Perhubungan	1.343.502.558,00	920.013.512,00
13.	Dinas Komunikasi Dan Informatika	873.376.443,00	790.516.807,00
14.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	3.667.841.896,00	2.455.022.786,00
15.	Dinas Perpustakaan dan Arsip	1.040.121.515,00	682.570.795,00
16.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	3.442.930.541,00	3.076.865.820,00
17.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	3.093.905.155,00	2.333.519.010,00
18.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	12.907.738.138,00	698.249.814,00
19.	Sekretariat Daerah	14.665.638.174,00	8.681.512.882,00
20.	Sekretariat DPRD	6.085.491.368,00	5.363.306.683,00
21.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	962.047.438,00	657.469.391,00
22.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	2.359.404.385,00	934.659.263,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	2.320.842.385,00	935.292.663,00
b.	Kelurahan Senggarang	-636.500,00	243.400,00
c.	Kelurahan Tanjungpinang Kota	38.196.500,00	-67.300,00
d.	Kelurahan Penyengat	1.018.000,00	-1.204.000,00
e.	Kelurahan Kampung Bugis	-16.000,00	394.500,00
23.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	2.482.387.344,00	1.129.043.887,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	2.470.679.565,00	1.128.336.367,00
b.	Kelurahan Bukit Cermin	0,00	0,00
c.	Kelurahan Kemboja	-80.000,00	281.400,00
d.	Kelurahan Kampung Baru	13.881.049,00	323.000,00
e.	Kelurahan Tanjungpinang Barat	-2.093.270,00	103.120,00
24.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	3.655.927.202,00	865.989.395,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	3.624.153.722,00	866.328.175,00
b.	Kelurahan Air Raja	-350.000,00	-83.700,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
c.	Kelurahan Kampung Bulang	31.998.880,00	223.220,00
d.	Kelurahan Pinang Kencana	93.000,00	-214.300,00
e.	Kelurahan Melayu Kota Piring	-225.000,00	185.000,00
f.	Kelurahan Batu IX	256.600,00	-449.000,00
25.	Kecamatan Bukit Bestari	2.556.352.453,00	793.348.429,00
a.	Kecamatan Bukit Bestari	2.550.048.343,00	793.602.849,00
b.	Kelurahan Tanjungpinang Timur	275.340,00	-186.720,00
c.	Kelurahan Tanjung Unggat	5.426.800,00	-209.600,00
d.	Kelurahan Dompok	-56.000,00	142.000,00
e.	Kelurahan Sei Jang	592.370,00	97.400,00
f.	Kelurahan Tanjung Ayun Sakti	65.600,00	-97.500,00
26.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	753.369.432,00	1.067.914.858,00
27.	Inspektorat Daerah	505.978.153,00	453.087.776,00
28.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	1.676.636.662,00	1.146.725.692,00
29.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	2.456.887.572,00	1.836.240.840,00
30.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	1.426.118.975,00	2.301.523.763,00
31.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	569.391.643,00	448.046.362,00
32.	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	1.191.497.171,00	861.414.194,00
	TOTAL	182.981.845.742,00	129.376.086.793,39

Terdapat perbedaan pengakuan nilai antara Beban Barang di Laporan Operasional dengan Belanja Barang di Laporan Realisasi Anggaran. Adapun rincian perbedaan pengakuan antara Beban LO dengan Belanja LRA Tahun 2023 untuk akun Belanja Barang adalah sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.282
RINCIAN PERBEDAAN PENGAKUAN ANTARA BEBAN LO DENGAN BELANJA LRA
TA 2023 UNTUK AKUN BELANJA BARANG

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Belanja Barang	182.981.845.742,00	116.695.632.394,00	66.286.213.348,00

Pada Laporan Realisasi Anggaran (LRA) Tahun 2023 nilai realisasi Belanja Barang sebesar Rp116.695.632.394,00 sedangkan nilai beban barang pada Laporan Operasional (LO) Tahun 2023 sebesar Rp182.981.845.742,00 Terdapat selisih sebesar Rp66.286.213.348,00 dengan rincian sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Belanja Barang LRA		116.695.632.394,00
Penambahan :		
Mutasi Persediaan dari Hibah	83.991.545,00	
Penerimaan Obat dari Hibah di Luar APBD	7.055.320.510,69	
Obat dari Gudang Farmasi Dinkes ke Puskesmas	7.128.446.118,80	
Reklasifikasi Ekstrakompatabel	3.579.789.677,00	
Reklas ke Barang dan Jasa	1.290.275.722,00	
Utang Belanja Barang TA. 2023	5.236.635.054,00	
Belanja Bersumber dari Dana BOS	12.176.895.158,00	
Belanja Bersumber dari Dana BLUD	28.120.171.416,00	
Mutasi Persediaan	2.564.449.152,51	
Koreksi Kurang Catat Beban Barang dari Aset Tetap KIB B	217.740.323,00	
Koreksi Kurang Catat Beban Barang dari Aset Tetap KIB C	44.609.749,87	
		<u>67.498.324.426,87</u>
Pengurangan :		
Reklasifikasi ke Aset Tetap	131.873.104,87	
Reklas dari Beban Pemeliharaan ke Aset Tetap	7.836.610,00	
Reklasifikasi ke Pemeliharaan	908.514.317,00	
Reklas ke Beban Perjalanan Dinas	11.582.307,00	
Reklasifikasi ke Jasa	59.519.065,00	
Koreksi Kelebihan Pencatatan Beban di Reklas ke Aset Tetap KIB B	53.935.675,00	
Koreksi Lebih Catat Utang pada Kecamatan Tanjungpinang Kota	38.850.000,00	
		<u>1.212.111.078,87</u>
Selisih		66.286.213.348,00
Beban Persediaan LO		<u>182.981.845.742,00</u>

7.4.4.2.2.2 Beban Jasa

Beban Jasa pada Laporan Operasional Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 sebesar Rp175.608.626.808,83 dengan rincian beban menurut SKPD adalah sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.283
BEBAN JASA PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	2023	2022
1.	Dinas Pendidikan	20.065.946.030,86	27.093.527.837,00
a.	Dinas Pendidikan	15.041.777.101,00	22.378.698.866,00
b.	Sekolah Dasar	0	0,00
c.	TK Negeri Pembina 1	3.000.000,00	0,00
d.	TK Negeri Pembina 2	2.100.000,00	0,00
e.	TK Negeri Pembina 3	1.125.000,00	0,00
f.	TK Negeri Pembina 4	2.700.000,00	0,00
g.	TK Negeri Pembina 5	750.000,00	0,00
h.	TK Negeri Pembina 6	750.000,00	0,00
i.	TK Negeri Pembina 7	750.000,00	0,00
j.	TK Negeri Pembina 8	750.000,00	0,00
k.	SMP Negeri 1	256.636.053,00	241.529.222,00
l.	SMP Negeri 2	260.817.104,00	245.580.867,00
m.	SMP Negeri 3	45.497.404,00	69.607.798,00
n.	SMP Negeri 4	483.590.960,00	455.904.756,00
o.	SMP Negeri 5	66.513.920,00	171.394.777,00
p.	SMP Negeri 6	109.761.671,00	132.141.199,00
q.	SMP Negeri 7	374.291.165,00	399.505.696,00
r.	SMP Negeri 8	84.225.643,00	67.865.499,00
s.	SMP Negeri 9	64.705.000,00	47.828.000,00
t.	SMP Negeri 10	120.177.644,00	136.734.704,00
u.	SMP Negeri 11	124.158.602,00	125.934.330,00
v.	SMP Negeri 12	63.481.182,00	39.329.850,00
w.	SMP Negeri 13	12.730.600,00	15.140.000,00
x.	SMP Negeri 14	8.080.800,00	15.225.000,00
y.	SMP Negeri 15	33.020.466,00	94.752.117,00
z.	SMP Negeri 16	113.519.354,00	107.394.414,00
aa.	Sanggar Kegiatan Belajar	36.037.000,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
ab.	SD Negeri 001 Bukit Bestari	34.934.850,00	31.036.023,00
ac.	SD Negeri 002 Bukit Bestari	75.004.497,00	48.513.000,00
ad.	SD Negeri 003 Bukit Bestari	34.288.382,00	28.953.439,00
ae.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	71.937.300,00	62.791.060,00
af.	SD Negeri 005 Bukit Bestari	24.878.905,00	29.198.910,00
ag.	SD Negeri 006 Bukit Bestari	27.110.217,00	19.370.757,00
ah.	SD Negeri 007 Bukit Bestari	20.165.750,00	18.117.758,00
ai.	SD Negeri 008 Bukit Bestari	30.811.882,00	25.440.500,00
aj.	SD Negeri 009 Bukit Bestari	37.332.707,00	46.989.524,00
ak.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	13.000.000,00	10.440.000,00
al.	SD Negeri 011 Bukit Bestari	56.534.218,00	58.459.485,00
am.	SD Negeri 012 Bukit Bestari	44.891.536,00	32.875.684,00
an.	SD Negeri 013 Bukit Bestari	28.313.400,00	26.446.650,00
ao.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	47.784.900,00	33.608.803,00
ap.	SD Negeri 015 Bukit Bestari	0,00	8.070.209,00
aq.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	55.203.986,00	33.422.289,00
ar.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Barat	29.768.045,00	21.877.760,00
as.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat	0,00	11.755.644,00
at.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Barat	66.154.719,00	39.949.565,00
au.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Barat	47.093.299,00	47.031.805,00
av.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Barat	50.599.566,00	23.270.224,00
aw.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Barat	27.422.770,00	23.448.755,00
ax.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Barat	31.407.972,00	33.761.180,00
ay.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Barat	50.307.097,00	46.955.054,00
az.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	43.958.704,00	32.732.371,00
ba.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Barat	43.043.343,00	38.088.901,00
bb.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Barat	25.325.893,00	23.720.744,00
bc.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	39.924.361,00	37.548.443,00
bd.	SD Negeri 003 Binaan Tanjungpinang Kota	45.470.516,00	27.406.177,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
be.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	23.597.164,00	11.471.876,00
bf.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Kota	49.825.200,00	44.764.853,00
bg.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Kota	19.405.568,00	22.077.164,00
bh.	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	2.024.000,00	4.731.000,00
bi.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Kota	16.216.014,00	8.279.470,00
bj.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Kota	30.713.900,00	19.268.874,00
bk.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Kota	22.728.583,00	24.603.716,00
bl.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Kota	38.655.754,00	26.695.175,00
bm.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Timur	55.341.455,00	56.687.883,00
bn.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	145.053.782,00	118.203.354,00
bo.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Timur	170.267.513,00	103.619.909,00
bp.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Timur	246.347.725,00	185.654.087,00
bq.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Timur	46.640.317,00	33.764.834,00
br.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Timur	111.422.748,00	199.172.284,00
bs.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Timur	89.081.897,00	68.276.176,00
bt.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Timur	25.401.406,00	23.868.563,00
bu.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Timur	61.010.558,00	78.951.926,00
bv.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Timur	96.396.929,00	81.625.964,00
bw.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	75.073.340,00	48.032.625,00
bx.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	77.056.930,86	75.115.142,00
by.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur	40.017.300,00	53.072.970,00
ba.	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	62.086.500,00	65.618.400,00
ca.	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	72.403.600,00	50.479.916,00
cb.	SD Negeri 017 Tanjungpinang Timur	75.562.363,00	23.643.867,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	32.262.111.435,64	31.596.354.362,04
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	17.209.094.310,64	23.384.840.595,90
b.	Puskesmas Sei Jang	1.206.402.276,00	865.862.532,00
c.	Puskesmas Tanjungpinang	1.674.529.908,00	1.331.831.997,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
d.	Puskesmas Batu 10	1.442.848.291,00	1.129.247.787,00
e.	Puskesmas Kampung Bugis	649.168.397,00	443.701.260,00
f.	Puskesmas Kota Piring	645.108.475,00	475.787.699,00
g.	Puskesmas Mekar Baru	558.262.892,00	376.528.925,03
h.	Puskesmas Tanjung Unggat	428.334.093,00	308.965.303,00
i.	RSUD Kota Tanjungpinang	8.448.362.793,00	3.279.588.263,11
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	7.735.015.907,00	5.921.660.176,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	21.523.388.498,00	20.430.418.066,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Pemberdayaan Masyarakat	2.202.353.144,00	1.354.046.528,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja dan Penanggulangan Kebakaran	5.024.222.028,00	4.593.126.838,00
7.	Dinas Sosial	1.786.510.386,00	1.721.427.402,00
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi dan Usaha Mikro	1.104.862.167,00	1.516.312.586,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	1.357.703.893,00	1.428.882.324,43
10.	Dinas Lingkungan Hidup	8.640.272.053,00	7.311.180.637,00
11.	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	1.380.786.412,00	1.609.621.893,00
12.	Dinas Perhubungan	2.751.941.486,00	3.121.684.185,00
13.	Dinas Komunikasi Dan Informatika	7.412.391.445,91	2.676.610.328,52
14.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	2.179.228.134,00	1.854.007.174,00
15.	Dinas Perpustakaan dan Arsip	1.170.617.857,00	1.042.778.983,00
16.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	1.866.169.851,00	1.764.593.600,00
17.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	7.028.308.306,00	5.622.987.449,00
18.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	5.348.949.780,00	3.036.321.126,00
19.	Sekretariat Daerah	12.122.141.525,67	14.015.561.008,59
20.	Sekretariat DPRD	6.421.937.340,00	7.326.301.516,00
21.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	1.272.644.632,00	1.540.397.167,00
22.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	1.865.902.820,00	1.597.962.505,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
a.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	1.862.302.820,00	1.597.962.505,00
b.	Kelurahan Senggarang	1.200.000,00	0,00
c.	Kelurahan Tanjungpinang Kota	1.200.000,00	0,00
d.	Kelurahan Penyengat	0,00	0,00
e.	Kelurahan Kampung Bugis	1.200.000,00	0,00
23.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	3.410.555.529,00	3.080.965.311,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	3.405.755.529,00	3.080.965.311,00
b.	Kelurahan Bukit Cermin	1.200.000,00	0,00
c.	Kelurahan Kemboja	1.200.000,00	0,00
d.	Kelurahan Kampung Baru	1.200.000,00	0,00
e.	Kelurahan Tanjungpinang Barat	1.200.000,00	0,00
24.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	3.658.931.868,00	3.298.469.392,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	3.652.931.868,00	3.298.469.392,00
b.	Kelurahan Air Raja	1.200.000,00	0,00
c.	Kelurahan Kampung Bulang	1.200.000,00	0,00
d.	Kelurahan Pinang Kencana	1.200.000,00	0,00
e.	Kelurahan Melayu Kota Piring	1.200.000,00	0,00
f.	Kelurahan Batu IX	1.200.000,00	0,00
25.	Kecamatan Bukit Bestari	3.206.611.392,00	2.875.734.922,00
a.	Kecamatan Bukit Bestari	3.206.611.392,00	2.875.734.922,00
b.	Kelurahan Tanjungpinang Timur	0,00	0,00
c.	Kelurahan Tanjung Unggat	0,00	0,00
d.	Kelurahan Dompok	0,00	0,00
e.	Kelurahan Sei Jang	0,00	0,00
f.	Kelurahan Tanjung Ayun Sakti	0,00	0,00
26.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	1.196.377.015,33	1.120.713.416,15
27.	Sekretariat Dewan Pengurus KORPRI	0,00	0,00
28.	Inspektorat Daerah	901.485.615,00	1.007.129.888,00
29.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	2.532.446.818,28	2.367.868.787,26

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
30.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	3.556.206.988,14	3.561.212.240,72
31.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	2.554.654.950,00	2.617.962.177,00
32.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	581.359.032,00	1.362.358.191,00
33	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	1.486.592.469,00	1.682.010.288,00
	TOTAL	175.608.626.808,83	171.150.188.304,71

Terdapat perbedaan pengakuan nilai antara Beban Jasa di Laporan Operasional dengan Belanja Jasa di Laporan Realisasi Anggaran. Adapun rincian perbedaan pengakuan antara Beban LO dengan Belanja LRA Tahun 2023 untuk akun Beban Jasa adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.284
RINCIAN PERBEDAAN PENGAKUAN ANTARA BEBAN LO DENGAN BELANJA LRA
TA 2023 UNTUK AKUN BEBAN JASA

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Beban Jasa	175.608.626.808,83	164.387.044.210,00	11.221.582.598,83

Pada Laporan Realisasi Anggaran (LRA) Tahun 2023 nilai realisasi Belanja Jasa sebesar Rp164.387.044.210,00 sedangkan nilai Beban Jasa pada Laporan Operasional (LO) Tahun 2023 sebesar Rp175.608.626.808,83. Terdapat selisih sebesar Rp11.221.582.598,83 dengan rincian sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Belanja Jasa LRA		164.387.044.210,00
Penambahan :		
Belanja Bersumber dari BOS	4.969.706.929,86	
Belanja Bersumber Dari Dana BLUD	5.248.314.071,00	
Belanja Bersumber dari JKN	59.519.065,00	
Beban Sewa Dibayar Di Muka Tahun 2022	200.745.816,47	
Tunda Bayar 2023	1.454.933.944,00	
Reklasifikasi dari Aset Tetap/Aset Lainnya	385.976.193,00	
Koreksi Atas Catat Utang Pada SKPD terkait Pengelolaan Jasa Persampahan DLH	38.800.000,00	
Koreksi Pencatatan Aset Tetap KIB C	49.703.398,00	
Koreksi Atas Catat Utang Pada SKPD terkait penyediaan/penyedotan Kakus	180.000,00	
Koreksi atas lebih catat beban sewa dibayar dimuka	55.095,59	
koreksi atas Pencatatan Utang Iuran Jaminan/Asuransi Bantuan Iuran Jaminan Kesehatan berdasarkan hasil rekonsiliasi dengan BPJS	51.746.800,00	
		<u>12.459.681.312,92</u>
Pengurangan :		
Utang Belanja Jasa Tahun 2022	109.837.018,00	
Beban di bayar dimuka Tahun 2023	159.001.738,51	
Reklas Beban Ke Aset Tetap Lainnya	968.914.362,00	
Koreksi Kurang Catat Sewa di Bayar Dimuka	345.595,58	
		<u>1.238.098.714,09</u>
Selisih		11.221.582.598,83
Beban Jasa LO		<u>175.608.626.808,83</u>

7.4.4.2.2.3 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan pada Laporan Operasional Pemerintah Kota Tanjungpinang per 31 Desember 2023 sebesar Rp23.916.923.801,85 dengan rincian Beban menurut SKPD adalah sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.285
BEBAN PEMELIHARAAN PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	2023	2022
1.	Dinas Pendidikan	3.129.499.814,00	5.534.204.711,00
a.	Dinas Pendidikan	1.443.153.164,00	3.375.706.936,00
b.	Sekolah Dasar	0,00	0,00
c.	TK Negeri Pembina 1	0,00	0,00
d.	TK Negeri Pembina 2	0,00	0,00
e.	TK Negeri Pembina 3	0,00	0,00
f.	TK Negeri Pembina 4	0,00	0,00
g.	SMP Negeri 1	21.962.034,00	57.340.900,00
h.	SMP Negeri 2	11.366.670,00	27.155.000,00
i.	SMP Negeri 3	5.182.500,00	18.265.000,00
j.	SMP Negeri 4	34.487.700,00	107.781.387,00
k.	SMP Negeri 5	147.094.000,00	0,00
l.	SMP Negeri 6	14.550.000,00	50.069.500,00
m.	SMP Negeri 7	324.853.320,00	387.132.420,00
n.	SMP Negeri 8	2.650.000,00	31.905.000,00
o.	SMP Negeri 9	4.740.000,00	0,00
p.	SMP Negeri 10	25.322.000,00	16.417.238,00
q.	SMP Negeri 11	35.151.400,00	24.531.385,00
r.	SMP Negeri 12	149.450.000,00	26.473.770,00
s.	SMP Negeri 13	1.500.000,00	0,00
t.	SMP Negeri 14	2.500.000,00	3.000.000,00
u.	SMP Negeri 15	22.435.000,00	57.802.968,00
v.	SMP Negeri 16	116.141.868,00	202.748.537,00
w.	Sanggar Kegiatan Belajar	0,00	0,00
x.	SD Negeri 001 Bukit Bestari	12.863.000,00	13.098.000,00
y.	SD Negeri 002 Bukit Bestari	8.525.460,00	7.312.000,00
z.	SD Negeri 003 Bukit Bestari	52.052.500,00	66.263.114,00
aa.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	26.735.400,00	2.800.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
ab.	SD Negeri 005 Bukit Bestari	9.876.200,00	56.040.798,00
ac.	SD Negeri 006 Bukit Bestari	850.000,00	1.500.000,00
ad.	SD Negeri 007 Bukit Bestari	8.504.000,00	11.899.900,00
ae.	SD Negeri 008 Bukit Bestari	18.864.068,00	4.410.000,00
af.	SD Negeri 009 Bukit Bestari	200.000,00	403.000,00
ag.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	0,00	2.400.000,00
ah.	SD Negeri 011 Bukit Bestari	0,00	3.900.000,00
ai.	SD Negeri 012 Bukit Bestari	3.325.000,00	2.258.000,00
aj.	SD Negeri 013 Bukit Bestari	16.000.000,00	16.228.500,00
ak.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	105.492.556,00	85.691.983,00
al.	SD Negeri 015 Bukit Bestari	0,00	1.650.000,00
am.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	12.500.000,00	13.986.000,00
an.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Barat	1.391.655,00	13.764.998,00
ao.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat	0,00	11.681.200,00
ap.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Barat	19.358.029,00	15.490.000,00
aq.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Barat	1.420.000,00	0,00
ar.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Barat	38.223.100,00	15.236.996,00
as.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Barat	7.816.000,00	7.680.000,00
at.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Barat	28.387.800,00	9.069.000,00
au.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Barat	3.250.000,00	4.640.006,00
av.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	2.786.000,00	995.000,00
aw.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Barat	5.440.000,00	8.616.999,00
ax.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Barat	3.970.000,00	12.776.000,00
ay.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	3.650.000,00	6.288.410,00
az.	SD Negeri 003 Binaan Tanjungpinang Kota	30.654.000,00	0,00
ba.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	0,00	0,00
bb.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Kota	960.000,00	16.009.000,00
bc.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Kota	5.809.210,00	8.788.000,00
bd.	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	1.950.000,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
be.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Kota	0,00	850.000,00
bf.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Kota	883.000,00	250.000,00
bg.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Kota	2.820.000,00	4.275.000,00
bh.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Kota	6.566.550,00	14.801.885,00
bi.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Timur	26.616.600,00	3.250.000,00
bj.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	9.537.000,00	0,00
bk.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Timur	38.786.200,00	131.991.460,00
bl.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Timur	2.304.000,00	32.770.000,00
bm.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Timur	11.209.000,00	16.805.000,00
bn.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Timur	9.640.000,00	29.026.000,00
bo.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Timur	1.100.000,00	2.500.000,00
bp.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00
bq.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Timur	32.191.000,00	93.135.900,00
br.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Timur	57.499.620,00	42.401.850,00
bs.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	59.709.800,00	231.903.786,00
bt.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	12.950.160,00	57.041.892,00
bu.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur	35.694.000,00	9.393.473,00
bv.	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	3.000.000,00	36.900.000,00
bw.	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	0,00	5.500.000,00
bx.	SD Negeri 017 Tanjungpinang Timur	25.599.250,00	14.201.520,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	3.125.796.767,00	5.856.012.245,00
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	485.042.570,00	2.908.399.658,00
b.	Puskesmas Sei Jang	155.421.125,00	116.248.481,00
c.	Puskesmas Tanjungpinang	136.442.971,00	179.336.307,00
d.	Puskesmas Batu 10	254.953.246,00	191.872.557,00
e.	Puskesmas Kampung Bugis	82.104.450,00	10.316.925,00
f.	Puskesmas Kota Piring	191.417.486,00	82.882.328,00
g.	Puskesmas Mekar Baru	0,00	23.687.600,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
h.	Puskesmas Tanjung Unggat	44.027.327,00	9.003.900,00
i.	RSUD Kota Tanjungpinang	1.776.387.592,00	2.334.264.489,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	685.734.340,00	2.874.593.274,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	2.733.139.819,00	1.563.180.744,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Pemberdayaan Masyarakat	81.261.000,00	96.033.870,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja dan Penanggulangan Kebakaran	313.293.870,00	470.848.861,00
7.	Dinas Sosial	253.816.743,00	168.223.770,00
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi dan Usaha Mikro	112.152.950,00	118.119.730,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	239.211.451,00	232.499.269,00
10.	Dinas Lingkungan Hidup	2.439.291.368,00	2.374.293.145,00
11.	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	253.760.465,00	80.467.573,00
12.	Dinas Perhubungan	875.205.525,30	991.711.878,00
13.	Dinas Komunikasi Dan Informatika	151.123.600,00	76.292.270,00
14.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	307.022.809,00	313.964.047,00
15.	Dinas Perpustakaan dan Arsip	402.878.248,00	629.669.576,00
16.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	262.064.335,00	376.461.310,00
17.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	281.242.126,00	1.215.614.096,00
18.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	271.175.873,00	550.513.473,00
19.	Sekretariat Daerah	3.930.777.282,00	2.689.026.613,00
20.	Sekretariat DPRD	753.872.760,00	714.943.337,00
21.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	229.555.141,00	162.152.046,00
22.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	217.913.584,00	125.004.217,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	217.913.584,00	125.004.217,00
b.	Kelurahan Senggarang	0,00	0,00
c.	Kelurahan Tanjungpinang Kota	0,00	0,00
d.	Kelurahan Penyengat	0,00	0,00
e.	Kelurahan Kampung Bugis	0,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
23.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	443.465.660,00	95.004.773,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	443.465.660,00	95.004.773,00
b.	Kelurahan Bukit Cermin	0,00	0,00
c.	Kelurahan Kemboja	0,00	0,00
d.	Kelurahan Kampung Baru	0,00	0,00
e.	Kelurahan Tanjungpinang Barat	0,00	0,00
24.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	314.305.304,55	217.004.316,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	314.305.304,55	217.004.316,00
b.	Kelurahan Air Raja	0,00	0,00
c.	Kelurahan Kampung Bulang	0,00	0,00
d.	Kelurahan Pinang Kencana	0,00	0,00
e.	Kelurahan Melayu Kota Piring	0,00	0,00
f.	Kelurahan Batu IX	0,00	0,00
25.	Kecamatan Bukit Bestari	334.076.638,00	128.525.754,00
a.	Kecamatan Bukit Bestari	334.076.638,00	128.525.754,00
b.	Kelurahan Tanjungpinang Timur	0,00	0,00
c.	Kelurahan Tanjung Unggat	0,00	0,00
d.	Kelurahan Dompok	0,00	0,00
e.	Kelurahan Sei Jang	0,00	0,00
f.	Kelurahan Tanjung Ayun Sakti	0,00	0,00
26.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	155.584.050,00	344.324.695,00
27.	Sekretariat Dewan Pengurus KORPRI	0,00	0,00
28.	Inspektorat Daerah	364.703.300,00	337.267.288,00
29.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	296.876.801,00	372.351.531,00
30.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	423.882.648,00	172.292.935,00
31.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	131.669.000,00	256.773.081,00
32.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	60.857.000,00	130.576.000,00
33.	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	341.713.530,00	399.806.018,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
	TOTAL	23.916.923.801,85	29.667.756.446,00

Terdapat perbedaan pengakuan nilai antara Beban Pemeliharaan di Laporan Operasional dengan Belanja Pemeliharaan di Laporan Realisasi Anggaran. Adapun rincian perbedaan pengakuan antara Beban LO dengan Belanja LRA Tahun 2023 untuk akun Belanja Pemeliharaan adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.286
RINCIAN PERBEDAAN PENGAKUAN ANTARA BEBAN LO DENGAN
BELANJA LRA TAHUN 2023 UNTUK AKUN BEBAN PEMELIHARAAN

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Beban Pemeliharaan	23.916.923.801,85	19.391.575.988,00	4.525.347.813,85

Pada Laporan Realisasi Anggaran (LRA) Tahun 2023 nilai realisasi Belanja Pemeliharaan sebesar Rp19.391.575.988,00 sedangkan nilai Beban Pemeliharaan pada Laporan Operasional (LO) Tahun 2023 sebesar Rp23.930.500.926,65 Terdapat selisih sebesar Rp4.538.924.938,65 dengan rincian sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Belanja Pemeliharaan LRA		19.391.575.988,00
Penambahan :		
Pemeliharaan Bersumber dari BOS	1.686.346.650,00	
Pemeliharaan Bersumber dari JKN	908.514.317,00	
Tunda Bayar Tahun 2023	2.385.869.429,85	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap	560.218.045,00	
Belanja dari BLUD	2.716.661.455,00	
Koreksi Pencatatan Aset Tetap KIB B	-	
Koreksi Kurang Catat Beban Pemeliharaan dari Aset Tetap KIB C	2.805.333.754,00	
		11.062.943.650,85
Pengurang :		
Reklasifikasi Ke Aset Tetap	6.350.071.570,00	
Koreksi Lebih Catat Beban Pemeliharaan ke Aset Tetap KIB B	21.238.798,00	
Koreksi Lebih Catat Beban Pemeliharaan ke Aset Tetap KIB C	152.299.469,00	
Koreksi Lebih Catat Beban Pemeliharaan ke Aset Tetap KIB D	13.986.000,00	
		6.537.595.837,00
Selisih		4.525.347.813,85
Beban Pemeliharaan LO		23.916.923.801,85

7.4.4.2.2.4 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas pada Laporan Operasional Pemerintah Kota Tanjungpinang untuk periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 sebesar Rp37.865.523.118,00 dengan rincian Beban menurut SKPD adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.287
BEBAN PERJALANAN DINAS PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	2023	2022
1.	Dinas Pendidikan	2.287.296.600,00	1.277.728.629,00
a.	Dinas Pendidikan	652.132.820,00	794.621.529,00
b.	TK Negeri Pembina 1	13.700.000,00	0,00
c.	TK Negeri Pembina 2	13.200.000,00	0,00
d.	TK Negeri Pembina 3	5.500.000,00	0,00
e.	TK Negeri Pembina 4	11.000.000,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
f.	TK Negeri Pembina 5	6.600.000,00	0,00
g.	TK Negeri Pembina 6	6.600.000,00	0,00
h.	TK Negeri Pembina 7	3.200.000,00	0,00
i.	TK Negeri Pembina 8	6.000.000,00	0,00
j.	SMP Negeri 1	44.980.000,00	25.870.100,00
k.	SMP Negeri 2	53.780.000,00	33.285.000,00
l.	SMP Negeri 3	31.190.000,00	15.610.000,00
m.	SMP Negeri 4	65.351.000,00	68.725.000,00
n.	SMP Negeri 5	109.997.280,00	19.200.000,00
o.	SMP Negeri 6	76.630.000,00	16.990.000,00
p.	SMP Negeri 7	188.517.000,00	100.963.000,00
q.	SMP Negeri 8	47.915.000,00	11.740.000,00
r.	SMP Negeri 9	0,00	0,00
s.	SMP Negeri 10	92.385.500,00	32.504.000,00
t.	SMP Negeri 11	83.837.000,00	84.010.000,00
u.	SMP Negeri 12	29.250.000,00	6.100.000,00
v.	SMP Negeri 13	21.505.000,00	5.625.000,00
w.	SMP Negeri 14	13.740.000,00	5.850.000,00
x.	SMP Negeri 15	71.130.000,00	16.785.000,00
y.	SMP Negeri 16	60.910.000,00	2.235.000,00
z.	Sanggar Kegiatan Belajar	0,00	0,00
aa.	SD Negeri 002 Bukit Bestari	2.700.000,00	0,00
ab.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	12.425.000,00	0,00
ac.	SD Negeri 005 Bukit Bestari	16.905.000,00	0,00
ad.	SD Negeri 007 Bukit Bestari	7.025.000,00	600.000,00
ae.	SD Negeri 008 Bukit Bestari	0,00	0,00
af.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	1.500.000,00	0,00
ag.	SD Negeri 011 Bukit Bestari	1.100.000,00	0,00
ah.	SD Negeri 012 Bukit Bestari	2.155.000,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
ai.	SD Negeri 013 Bukit Bestari	900.000,00	0,00
aj.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	11.950.000,00	0,00
ak.	SD Negeri 015 Bukit Bestari	0,00	0,00
al.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	3.020.000,00	0,00
am.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Barat	1.600.000,00	1.200.000,00
an.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Barat	1.800.000,00	600.000,00
ao.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Barat	1.900.000,00	0,00
ap.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Barat	6.850.000,00	0,00
aq.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Barat	2.700.000,00	1.550.000,00
ar.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Barat	7.905.000,00	900.000,00
as.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	5.100.000,00	600.000,00
at.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Barat	4.850.000,00	850.000,00
au.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Barat	1.400.000,00	0,00
av.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	400.000,00	0,00
Ax	SD Negeri 003 Tanjungpinang Kota	4.300.000,00	0,00
Ay	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	3.700.000,00	0,00
Az	SD Negeri 005 Tanjungpinang Kota	19.250.000,00	0,00
ba	SD Negeri 006 Tanjungpinang Kota	11.395.000,00	790.000,00
Bb	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	450.000,00	600.000,00
Bc	SD Negeri 008 Tanjungpinang Kota	1.600.000,00	600.000,00
Bd	SD Negeri 009 Tanjungpinang Kota	17.683.000,00	0,00
Be	SD Negeri 010 Tanjungpinang Kota	7.000.000,00	0,00
Bf	SD Negeri 012 Tanjungpinang Kota	14.175.000,00	0,00
Bg	SD Negeri 001 Tanjungpinang Timur	5.305.000,00	750.000,00
Bh	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	2.475.000,00	0,00
Bi	SD Negeri 003 Tanjungpinang Timur	159.353.000,00	5.600.000,00
Bj	SD Negeri 005 Tanjungpinang Timur	22.695.000,00	1.100.000,00
Bk	SD Negeri 006 Tanjungpinang Timur	32.855.000,00	1.100.000,00
Bl	SD Negeri 008 Tanjungpinang Timur	0,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
Bm	SD Negeri 009 Tanjungpinang Timur	700.000,00	0,00
Bn	SD Negeri 010 Tanjungpinang Timur	45.985.000,00	1.700.000,00
Bo	SD Negeri 011 Tanjungpinang Timur	29.560.000,00	16.500.000,00
Bp	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	1.600.000,00	600.000,00
Bq	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	71.470.000,00	1.975.000,00
Br	SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur	1.100.000,00	0,00
Bs	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	3.785.000,00	0,00
Bt	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	8.100.000,00	0,00
Bu	SD Negeri 017 Tanjungpinang Timur	19.525.000,00	0,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	6.118.058.307,00	7.673.511.298,00
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	2.870.982.520,00	7.207.193.143,00
b.	Puskesmas Sei Jang	560.116.307,00	2.600.900,00
c.	Puskesmas Tanjungpinang	416.700.000,00	0,00
d.	Puskesmas Batu 10	473.301.300,00	6.950.000,00
e.	Puskesmas Kampung Bugis	376.000.000,00	0,00
f.	Puskesmas Kota Piring	348.400.000,00	0,00
g.	Puskesmas Mekar Baru	277.400.000,00	0,00
h.	Puskesmas Tanjung Unggat	200.800.000,00	0,00
i.	RSUD Kota Tanjungpinang	594.358.180,00	456.767.255,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	1.633.731.523,00	741.918.344,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	480.463.758,00	367.074.098,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Pemberdayaan Masyarakat	731.407.385,00	316.740.343,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja dan Penanggulangan Kebakaran	870.573.351,00	641.577.746,00
7.	Dinas Sosial	506.823.860,00	385.419.400,00
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi dan Usaha Mikro	145.882.661,00	130.548.906,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	623.450.647,00	304.364.636,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
10.	Dinas Lingkungan Hidup	471.093.151,00	318.135.776,00
11.	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	236.002.551,00	121.064.131,00
12.	Dinas Perhubungan	191.520.662,00	99.910.120,00
13.	Dinas Komunikasi Dan Informatika	103.322.057,00	112.632.582,00
14.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	207.180.281,00	99.513.529,00
15.	Dinas Perpustakaan dan Arsip	648.135.940,00	163.453.669,00
16.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	413.411.602,00	277.918.541,00
17.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	483.201.624,00	271.744.542,00
18.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	483.592.754,00	437.377.543,00
19.	Sekretariat Daerah	3.149.988.578,00	2.972.032.414,00
20.	Sekretariat DPRD	12.252.359.575,00	8.957.962.268,00
21.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	402.908.014,00	257.570.413,00
22.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	127.120.418,00	76.922.400,00
23.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	184.252.888,00	137.292.781,00
24.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	167.853.975,00	124.292.000,00
25.	Kecamatan Bukit Bestari	183.596.260,00	131.958.082,00
26.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	125.872.940,00	348.822.626,00
27.	Sekretariat Dewan Pengurus KORPRI	0,00	0,00
28.	Inspektorat Daerah	1.087.111.783,00	1.027.205.901,00
29.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	1.031.831.088,00	550.674.995,00
30.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	1.439.127.084,00	754.758.879,00
31.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	241.847.834,00	440.056.822,00
32.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	659.667.511,00	768.850.250,00
33.	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	176.836.456,00	142.085.595,00
	TOTAL	37.865.523.118,00	30.431.119.259,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Terdapat perbedaan pengakuan nilai antara Beban Perjalanan Dinas di Laporan Operasional dengan Belanja Perjalanan Dinas di Laporan Realisasi Anggaran. Adapun rincian perbedaan pengakuan antara Beban LO dengan Belanja LRA Tahun 2023 untuk akun Belanja Perjalanan Dinas adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.288
RINCIAN PERBEDAAN PENGAKUAN ANTARA BEBAN LO DENGAN BELANJA LRA TAHUN 2023
UNTUK AKUN BEBAN PERJALANAN DINAS

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Beban Perjalanan Dinas	37.865.523.118,00	35.698.218.851,00	2.167.304.267,00

Pada Laporan Realisasi Anggaran (LRA) Tahun 2023 nilai realisasi Belanja Perjalanan Dinas sebesar Rp35.698.218.851,00 sedangkan nilai beban jasa pada Laporan Operasional (LO) Tahun 2023 sebesar Rp37.865.523.118,00 Terdapat selisih sebesar Rp2.167.304.267,00 dengan rincian sebagai berikut.

Belanja Perjalanan Dinas LRA		35.698.218.851,00
Penambahan :		
Perjalanan Dinas Bersumber dari BOS	1.564.213.780,00	
Perjalanan Dinas Bersumber dari BLUD	591.508.180,00	
Perjalanan Dinas Bersumber dari JKN	11.582.307,00	
		<u>2.167.304.267,00</u>
Pengurangan :		<u>-</u>
Selisih		2.167.304.267,00
Beban Perjalanan Dinas LO		37.865.523.118,00

7.4.4.2.2.5 Beban Uang dan/atau Jasa Untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat

Beban Uang dan/atau Jasa Untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat pada Laporan Operasional Pemerintah Kota Tanjungpinang untuk periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 sebesar Rp14.337.859.234,00 dengan rincian beban menurut SKPD adalah sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.289
BEBAN UANG DAN/ATAU JASA UNTUK DIBERIKAN KEPADA PIHAK KETIGA/PIHAK
LAIN/MASYARAKAT PER SKPD TAHUN 2023 DAN TAHUN 2022

NO	SKPD	2023	2022
1.	Dinas Pendidikan	4.641.680.060,00	114.750.000,00
a.	Dinas Pendidikan	4.641.151.000,00	114.750.000,00
b.	SMP Negeri 6	529.060,00	0,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	3.014.689.000,00	23.900.000,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	10.489.500,00	0,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	9.000.000,00	0,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Pemberdayaan Masyarakat	4.500.000,00	3.250.000,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja dan Penanggulangan Kebakaran	94.660.000,00	0,00
7.	Dinas Sosial	39.800.000,00	104.798.925,00
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi dan Usaha Mikro	121.478.230,00	0,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	698.164.600,00	84.900.000,00
10.	Dinas Lingkungan Hidup	74.100.000,00	0,00
11.	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	0,00	0,00
12.	Dinas Perhubungan	0,00	0,00
13.	Dinas Komunikasi Dan Informatika	32.811.000,00	0,00
14.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	1.357.863.020,00	299.650.000,00
15.	Dinas Perpustakaan dan Arsip	48.127.260,00	8.496.000,00
16.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	56.800.000,00	315.000.000,00
17.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	295.948.120,00	91.000.000,00
18.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	68.781.524,00	0,00
19.	Sekretariat Daerah	2.643.298.700,00	389.100.000,00
20.	Sekretariat DPRD	97.237.331,00	0,00
21.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	97.306.200,00	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
22.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	192.976.550,00	66.000.000,00
23.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	240.304.963,00	76.700.000,00
24.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	209.521.476,00	103.300.000,00
25.	Kecamatan Bukit Bestari	216.449.000,00	78.600.000,00
26.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	28.400.000,00	0,00
27.	Sekretariat Dewan Pengurus KORPRI	0,00	0,00
28.	Inspektorat Daerah	9.550.000,00	0,00
29.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	26.772.700,00	30.000.000,00
30.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	7.150.000,00	0,00
31.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	0,00	0,00
32.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	0,00	0,00
33	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	0,00	0,00
	TOTAL	14.337.859.234,00	1.789.444.925,00

Terdapat perbedaan pengakuan nilai antara Beban Uang dan/atau Jasa Untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat di Laporan Operasional dengan Belanja Uang dan/atau Jasa Untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat di Laporan Realisasi Anggaran.

TABEL 7.4.290
RINCIAN PERBEDAAN PENGAKUAN ANTARA BEBAN LO DENGAN BELANJA LRA TA 2023
UNTUK AKUN BEBAN UANG DAN/ATAU JASA UNTUK DIBERIKAN KEPADA PIHAK
KETIGA/PIHAK LAIN/MASYARAKAT

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Beban Uang dan/atau Jasa Untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	14.337.859.234,00	14.337.330.174,00	529.060,00

Pada Laporan Realisasi Anggaran (LRA) Tahun 2023 nilai realisasi Belanja Uang dan/atau Jasa Untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat sebesar Rp14.337.330.174,00 sedangkan nilai Beban Uang dan/atau Jasa Untuk Diberikan kepada

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat pada Laporan Operasional (LO) Tahun 2023 sebesar Rp14.337.859.234,00. Terdapat selisih sebesar Rp529.060,00 dengan rincian sebagai berikut.

Belanja Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat LRA	14.337.330.174,00
Penambahan :	
Beban Hadiah yang Bersifat Perlombaan Bersumber dari BOS pada SMP 6	529.060,00
	<u>529.060,00</u>
Pengurangan :	
	<u>-</u>
Selisih	<u>529.060,00</u>
Beban Perjalanan Dinas LO	<u>14.337.859.234,00</u>

7.4.4.2.2.6 Beban Barang dan Jasa BOS

Beban Barang dan Jasa BOS pada Laporan Operasional Pemerintah Kota Tanjungpinang untuk periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 sebesar Rp0,00.

Terdapat perbedaan pengakuan nilai antara Beban Barang dan Jasa BOS di Laporan Operasional dengan Belanja Barang dan Jasa BOS di Laporan Realisasi Anggaran. Adapun rincian perbedaan pengakuan antara Beban LO dengan Belanja LRA Tahun 2023 untuk akun Belanja Barang dan Jasa BOS adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.291
RINCIAN PERBEDAAN PENGAKUAN ANTARA BEBAN LO DENGAN BELANJA LRA TA 2023
UNTUK AKUN BEBAN BARANG DAN JASA BOS

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Beban Barang dan Jasa BOS	0,00	20.393.491.577,86	20.393.491.577,86

Pada Laporan Realisasi Anggaran (LRA) Tahun 2023 nilai realisasi Belanja Barang dan Jasa BOS sebesar Rp20.393.491.577,86 sedangkan nilai Beban Barang dan Jasa BOS pada Laporan Operasional (LO) Tahun 2023 sebesar Rp0,00. Terdapat selisih sebesar Rp20.393.491.577,86 yang merupakan realisasi Belanja Barang dan Jasa BOS.

7.4.4.2.2.7 Beban Barang dan Jasa BLUD

Beban Barang dan Jasa BLUD pada Laporan Operasional Pemerintah Kota Tanjungpinang untuk periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 sebesar Rp0,00 dengan rincian beban menurut SKPD adalah sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.292
BEBAN BARANG DAN JASA BLUD PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	2023	2022
1.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	0,00	0,00
a.	BLUD / RSUD kota Tanjungpinang	0,00	0,00
2.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	0,00	606.927.769,00
a.	BLUD SWRO	0,00	606.927.769,00
	TOTAL	0,00	606.927.769,00

Terdapat perbedaan pengakuan nilai antara Beban Barang dan Jasa BLUD di Laporan Operasional dengan Belanja Barang dan Jasa BLUD di Laporan Realisasi Anggaran. Adapun rincian perbedaan pengakuan antara Beban LO dengan Belanja LRA Tahun 2023 untuk akun Belanja Barang dan Jasa BOS adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.293
RINCIAN PERBEDAAN PENGAKUAN ANTARA BEBAN LO DENGAN BELANJA LRA TAHUN 2023
UNTUK AKUN BEBAN BARANG DAN JASA BLUD

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Beban Barang dan Jasa BLUD	0,00	36.676.655.122,00	36.676.655.122,00

Pada Laporan Realisasi Anggaran (LRA) Tahun 2023 nilai realisasi Belanja Barang dan Jasa BLUD sebesar Rp36.676.655.122,00 sedangkan nilai Beban Barang dan Jasa BLUD pada Laporan Operasional (LO) Tahun 2023 sebesar Rp0,00. Terdapat selisih sebesar Rp36.676.655.122,00.

Belanja Barang dan Jasa BLUD LRA	36.676.655.122,00
Pengurangan :	
Barang dan Jasa Bersumber dari BLUD RSUD	36.676.655.122,00
Selisih	36.676.655.122,00
Beban Barang dan Jasa BLUD - LO	-

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

7.4.4.2.3 Beban Hibah

Beban Hibah pada Laporan Operasional Pemerintah Kota Tanjungpinang untuk periode 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023 sebesar Rp28.615.376.508,00 dengan rincian beban menurut SKPD adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.294
BEBAN HIBAH PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	2023	2022
1.	Dinas Pendidikan	9.988.807.986,00	8.945.408.759,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	113.000.000,00	94.140.000,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	2.998.728.288,00	11.431.139.628,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	0,00	66.321.740,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	11.270.165.646,00	1.526.685.646,00
6.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	1.300.000.000,00	752.338.080,00
7.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	84.600.000,00	563.369.400,00
8.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	300.000.000,00	20.000.000,00
9.	Sekretariat Daerah	2.560.074.588,00	3.033.744.386,00
	TOTAL	28.615.376.508,00	26.433.147.639,00

Jumlah Beban Hibah untuk Tahun 2023 sebesar Rp28.615.376.508,00 terdiri dari:

TABEL 7.4.295
BEBAN HIBAH – LO
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	2023	2022
1.	Beban Hibah Uang Kepada Pemerintah Pusat	1.000.000.000,00	400.000.000,00
2.	Beban Hibah Barang Kepada Pemerintah Pusat	3.473.802.876,00	6.384.104.826,00
3.	Beban Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga yang bersifat Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang dibentuk berdasarkan Peraturan Perundang-Undangan	11.999.116.800,00	4.137.634.729,00
4.	Beban Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang telah memiliki Surat Keterangan Terdaftar	2.448.000.000,00	1.026.478.080,00
5.	Beban Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	300.000.000,00	20.000.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	2023	2022
6.	Beban Hibah Barang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	84.600.000,00	6.009.538.882,00
7	Beban Hibah Uang Dana BOS yang Diterima oleh Satdikdas Swasta	7.939.691.186,00	7.200.221.476,00
8.	Beban Hibah Bantuan Keuangan Kepada Partai Politik	1.255.165.646,00	1.255.165.646,00
9.	Beban Hibah Uang kepada Organisasi Kemasyarakatan yang Berbadan Hukum Indonesia	115.000.000,00	0,00
	JUMLAH	28.615.376.508,00	26.433.143.639,00

Adapun rincian dari masing masing beban hibah uang kepada Pemerintah Pusat adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.296
RINCIAN BEBAN HIBAH UANG KEPADA PEMERINTAH PUSAT
TAHUN 2023

NO	URAIAN	JUMLAH
1.	Kepolisian Resor Tanjungpinang	1.000.000.000,00
	JUMLAH	1.000.000.000,00

Adapun rincian dari masing-masing Beban Hibah barang kepada Pemerintah Pusat adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.297
RINCIAN BEBAN HIBAH BARANG KEPADA PEMERINTAH PUSAT
TAHUN 2023

NO	URAIAN	JUMLAH
1.	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat . Paket : Perencanaan Tempat Parkir Gedung Kantor Mako Lanud Raja Haji Fisabilillah	28.871.988,00
2.	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket : Perencanaan Pembangunan Pagar Sub Detasemen Polisi Militer I/6-1 Tanjungpinang	11.350.083,00
3.	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket : Perencanaan Pembangunan Mushalla Komplek Perumahan Kanwil Hukum & HAM Kepri Jl. Hanjoyo Putro Kel. Batu IX	29.719.362,00
4.	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket : Perencanaan Rehabilitasi Ruang Kantor Satlantas Polres Kota Tanjungpinang	10.822.500,00
5.	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket : Perencanaan Rehabilitasi Rumah Dinas Kasi Intel Kejari Tanjungpinang	24.776.726,00
6.	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket : Perencanaan Rehabilitasi Interior Kantor Kejari Tanjungpinang	24.776.504,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	JUMLAH
7.	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket : Rehabilitasi Ruang Kantor Satlantas Polres Kota Tanjungpinang	73.722.162,00
8.	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket : Perencanaan Rehabilitasi Kantor BNN Kota Tanjungpinang	36.186.000,00
9.	BELANJA BARANG UNTUK DIJUAL/DISERAHKAN KEPADA MASYARAKAT PAKET PENGAWASAN REHAB SURAU NURUL ILMI RT 04 RW 09 KEL PINANG KENCANA sub keg rehabilitasi renovasi dan ubahsui bangunan gedung untuk kepentingan strategis daerah kabupaten/ kota	7.281.600,00
10.	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket : Rehabilitasi Rumah Dinas Kasi Intel Kejari Tanjungpinang	199.529.771,00
11.	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket: Pengawasan Rehabilitasi Jalan Lingkungan Koarmada1 Kota Tanjungpinang	26.190.450,00
12.	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket : Rehabilitasi Jalan Lingkungan KOARMADA I Kota Tanjungpinang	199.779.343,00
13.	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket : Pengawasan Rehabilitasi Rumah Dinas Kasi Intel Kejari Tanjungpinang	14.929.500,00
14.	Belanja Hibah Barang Kepada Pemerintah Pusat. Belanja Komputer-Personal Komputer Kegiatan Pengadaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah Sub Kegiatan Pengadaan Peralatan dan Mesin Lainnya	133.200.000,00
15.	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket :Pembangunan Tempat Parkir Gedung Kantor Mako Lanud Raja Haji Fisabilillah	172.851.549,00
16.	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket :Pembangunan Tempat Parkir Gedung Kantor Mako Lanud Raja Haji Fisabilillah	26.660.446,00
17.	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket : Pengawasan Tempat Parkir Gedung Kantor Mako Lanud Raja Haji Fisabilillah	19.924.500,00
18.	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket : Perencanaan Rehab Kantor Polsek Tanjungpinang Kota	23.811.124,00
19.	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket : Rehabilitasi Interior Kantor Kejari Tanjungpinang	199.360.463,00
20.	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket : Pengawasan Rehabilitasi Interior Kantor Kejari Tanjungpinang	14.874.000,00
21.	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket : Rehabilitasi Kantor BNN Kota Tanjungpinang	66.910.394,00
22.	Belanja Hibah Barang Kepada Pemerintah Pusat. Polresta-Pembuatan Meubeler Kegiatan Pengadaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah sub Kegiatan Pengadaan Peralatan dan Mesin Lainnya	99.844.588,00
23.	Pengajuan Tambah Uang Persediaan (TUP) 4 Sub Kegiatan Perencanaan, Pembangunan, Pengawasan, dan Pemanfaatan Bangunan Gedung Daerah Kabupaten/Kota	15.948.000,00
24.	Pengembalian uang TU sub keg Perencanaan Pembangunan Pengawasan dan Pemanfaatan Bangunan Gedung Daerah Kabupaten/Kota	(75.000,00)

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	JUMLAH
25	Pengajuan Tambah Uang Persediaan (TUP) 4 Sub Kegiatan Rehabilitasi, Renovasi dan Ubahsui Bangunan Gedung untuk Kepentingan Strategis Daerah Kabupaten/Kota	7.899.870,00
26	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket : Rehab Kantor Polsek Tanjungpinang Kota	159.772.604,00
27	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat.. Paket : Pengawasan Rehab Kantor Polsek Tanjungpinang Kota	15.873.000,00
28	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket : Rehabilitasi Kantor BNN Kota Tanjungpinang	92.985.412,00
29	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket : Rehabilitasi Kantor BNN Kota Tanjungpinang	19.022.545,00
30	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket : Perencanaan Rehabilitasi Ruang PTSP Polresta Tanjungpinang	24.825.927,00
31	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat. Paket : Rehabilitasi Kantor BNN Kota Tanjungpinang	52.842.368,00
32	Pembayaran Belanja Hibah Barang Kepada Pemerintah Pusat Paket Pengawasan Rehab Pintu Masuk Kantor Kejari Tanjungpinang	5.900.460,00
33	Pembayaran Belanja Hibah Barang Kepada Pemerintah Pusat Paket Pengawasan Rehabilitasi Rumah Dinas Kepala Kejari Tanjungpinang	9.935.421,00
34	Sub Keg Pengadaan Sarana dan Prasarana Pendukung Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya (Pengadaan Perlengkapan Aula Kodim 0315 Bintan)	45.120.000,00
35	Rehabilitasi, Renovasi dan Ubahsui Bangunan Gedung untuk Kepentingan Strategis Daerah Kabupaten/Kota	24.825.927,00
36	Rehabilitasi, Renovasi dan Ubahsui Bangunan Gedung untuk Kepentingan Strategis Daerah Kabupaten/Kota	199.309.633,00
37	Rehabilitasi, Renovasi dan Ubahsui Bangunan Gedung untuk Kepentingan Strategis Daerah Kabupaten/Kota	17.783.121,00
38	Perencanaan, Pembangunan, Pengawasan, dan Pemanfaatan Bangunan Gedung Daerah Kabupaten/Kota	187.144.619,00
39	Perencanaan, Pembangunan, Pengawasan, dan Pemanfaatan Bangunan Gedung Daerah Kabupaten/Kota	19.758.000,00
40	Rehabilitasi, Renovasi dan Ubahsui Bangunan Gedung untuk Kepentingan Strategis Daerah Kabupaten/Kota	199.923.121,00
41	Rehabilitasi, Renovasi dan Ubahsui Bangunan Gedung untuk Kepentingan Strategis Daerah Kabupaten/Kota	17.228.121,00
42	Rehabilitasi, Renovasi dan Ubahsui Bangunan Gedung untuk Kepentingan Strategis Daerah Kabupaten/Kota	159.743.400,00
43	Rehabilitasi, Renovasi dan Ubahsui Bangunan Gedung untuk Kepentingan Strategis Daerah Kabupaten/Kota	24.009.300,00
44	Rehabilitasi, Renovasi dan Ubahsui Bangunan Gedung untuk Kepentingan Strategis Daerah Kabupaten/Kota	11.892.318,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	JUMLAH
45	Perencanaan, Pembangunan, Pengawasan, dan Pemanfaatan Bangunan Gedung Daerah Kabupaten/Kota	49.715.790,00
46	Perencanaan, Pembangunan, Pengawasan, dan Pemanfaatan Bangunan Gedung Daerah Kabupaten/Kota	71.098.716,00
47	Rehabilitasi, Renovasi dan Ubahsuai Bangunan Gedung untuk Kepentingan Strategis Daerah Kabupaten/Kota	24.803.727,00
48	Perencanaan, Pembangunan, Pengawasan, dan Pemanfaatan Bangunan Gedung Daerah Kabupaten/Kota	12.532.982,00
49	Rehabilitasi, Renovasi dan Ubahsuai Bangunan Gedung untuk Kepentingan Strategis Daerah Kabupaten/Kota	59.639.898,00
50	Perencanaan, Pembangunan, Pengawasan, dan Pemanfaatan Bangunan Gedung Daerah Kabupaten/Kota	84.740.109,00
51	Rehabilitasi, Renovasi dan Ubahsuai Bangunan Gedung untuk Kepentingan Strategis Daerah Kabupaten/Kota	199.560.246,00
52	Rehabilitasi, Renovasi dan Ubahsuai Bangunan Gedung untuk Kepentingan Strategis Daerah Kabupaten/Kota	17.760.188,00
53	Pengadaan Sarana dan Prasarana Pendukung Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	31.700.000,00
54	Pengadaan Sarana dan Prasarana Pendukung Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	165.210.000,00
	JUMLAH	3.473.802.876,00

Sedangkan rincian dari masing masing Beban Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga yang bersifat Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang dibentuk berdasarkan Peraturan Perundang-Undangan adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.298
RINCIAN BEBAN HIBAH UANG KEPADA BADAN DAN LEMBAGA
YANG BERSIFAT NIRLABA, SUKARELA DAN SOSIAL
YANG DIBENTUK BERDASARKAN PERATURAN PERUNDANG-UNDANGAN
TAHUN 2023

NO	URAIAN	JUMLAH
1	Dibayarkan Belanja Hibah uang kepada PAUD Maisarah, Belanja Hibah uang kepada badan dan lembaga yang bersifat nirlaba, sukarela dan sosial yang dibentuk berdasarkan peraturan perundang undangan pada sub kegiatan pembinaan kelembagaan dan manajemen PAUD	50.000.000,00
2	Belanja Hibah Uang Kepada Badan Dan Lembaga Yang Bersifat Nirlaba, Sukarela Dan Sosial Yang Dibentuk Berdasarkan Peraturan Perundang-Undangan Koni Kota Tanjungpinang Pada Sub Kegiatan Pembinaan Dan Pengembangan Atlet Berprestasi Kabupaten/Kota	500.000.000,00
3	Belanja Hibah Uang Kepada Badan Dan Lembaga Yang Bersifat Nirlaba, Sukarela Dan Sosial Yang Dibentuk Berdasarkan Peraturan Perundang-Undangan Koni Kota Tanjungpinang Pada Sub Kegiatan Pembinaan Dan Pengembangan Atlet Berprestasi Kabupaten/Kota	500.000.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	JUMLAH
4	Belanja Hibah Uang Kepada Badan Dan Lembaga Yang Bersifat Nirlaba, Sukarela Dan Sosial Yang Dibentuk Berdasarkan Peraturan Perundang-Undangan Kwarda Gerakan Pramuka Kota Tanjungpinang Pada Sub Keg Penngkatan Kapasitas Organisa	300.000.000,00
5	Belanja Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga yang Bersifat Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Dibentuk Berdasarkan Peraturan Perundang-Undangan	6.500.000.000,00
6	Belanja Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga yang Bersifat Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Dibentuk Berdasarkan Peraturan Perundang-Undangan	2.400.000.000,00
7	Hibah Kepada PAUD Swasta	1.749.116.800,00
	JUMLAH	11.999.116.800,00

Rincian dari masing masing Beban Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang telah memiliki Surat Keterangan Terdaftar adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.299
RINCIAN BEBAN HIBAH UANG KEPADA BADAN DAN LEMBAGA
NIRLABA, SUKARELA, DAN SOSIAL
YANG TELAH MEMILIKI SURAT KETERANGAN TERDAFTAR
TAHUN 2023

NO	URAIAN	JUMLAH
1.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan an. Yayasan Hidayatullah (Panti Asuhan) pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	50.000.000,00
2.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan an. Surau Al Mutakabbir pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	15.000.000,00
3.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan an. Surau Miftahul Sudhur Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi dan Capaian Kinerja Kesejahteraan Sosial	15.000.000,00
4.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan an. Dewan Kemakmuran Masjid Al- Amin Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
5.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan an. Dewan Kemakmuran Masjid At- Taubah Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
6.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Masjid Al Mukminin Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi Dan Capaian Kinerja Terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
7.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Masjid Al Buchori Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi Dan Capaian Kinerja Terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
8.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan an. LPTQ (Lembaga Pengembangan Tilawatil Qur'an) Kota Tanjungpinang Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi, dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan	200.000.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	JUMLAH
	Sosial	
9.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Masjid Jabal Hidayah Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan Evaluasi dan Capaian Kinerja Terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
10.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Masjid Al Ghofur pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi, dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
11.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan an. Masjid Ummi Murjannatul Karimah Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
12.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan an. Musholla Al Mahkamah	50.000.000,00
13.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Masjid Al Hakim Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	15.000.000,00
14.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Masjid Nurul Husna Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
15.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Masjid Sal Sabila Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
16.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Dewan Kemakmuran Masjid Al- Khairat Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
17.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Surau Al Mujahiddin Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	50.000.000,00
18.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan AN. SURAU NURUS SALAM Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	15.000.000,00
19.	Belanja Hibah uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Masjid Nurul Islam pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
20.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Masjid Baitul Ikhwah pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
21.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Masjid Al Hidayah Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi, dan capaian kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
22.	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Dewan Kemakmuran Masjid Jami' Al Muflihin Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi, dan capaian kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
23	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Taman Pendidikan Al Qur'an (TPQ) Al Muhajirin Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi, dan capaian kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	20.000.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	JUMLAH
24	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Surau Al Bayan Pada sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan evaluasi dan Capaian Kinerja Terkait Kesejahteraan Sosial	15.000.000,00
25	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Masjid Al Jalil Pada sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan evaluasi dan Capaian Kinerja Terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
26	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Masjid Al Huda Pada sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan evaluasi dan Capaian Kinerja Terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
27	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan AN. Masjid Al Muhajirin pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi, dan Capaian Kinerja Terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
28	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan an. Masjid Nurul Jannah pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
29	Dibayarkan Belanja Hibah Uang Kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial Yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar (Persatuan Guru Republik Indonesia) Kota Tanjungpinang Pada Sub Kegiatan Pembinaan Kelembagaan dan Manajemen Sekolah	250.000.000,00
30	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan an. SURAU AL MUTTAQIN Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	15.000.000,00
31	Belanja Hibah Uang kepada Lembaga Keagamaan An. MASJID JAMI' ANNURUDDIN Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
32	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan an. MASJID AL BAROKAH Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
33	Belanja Hibah Uang kepada Lembaga Keagamaan An. Surau Nurul Mizan pada sub kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi,dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	15.000.000,00
34	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan an. Masjid Nurul Azam Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
35	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Masjid Darul Hikmah Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi,dan Capain Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
36	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Surau Al Mukhsinin pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	15.000.000,00
37	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Musholla Nurul Kharomah Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
38	Belanja Hibah Uang kepada Lembaga Keagamaan an. Masjid Al Ma'ruf pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi, dan Capaian Kinerja Terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	JUMLAH
39	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Surau Raudhatul Jannah Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi,dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
40	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An.Hidayatul Islamiyah Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi,dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
41	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Masjid Al Ihsan Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi,dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
42	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Masjid Al Hakim Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi,dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
43	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Masjid Al Mujahidin Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi,dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
44	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Masjid An-Ni'mah pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi dsn Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
45	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Surau Ash-Shafa Marwa Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi,dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	15.000.000,00
46	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Badan Amil Zakat (BAZNAS) Kota Tanjungpinang Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi,dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	100.000.000,00
47	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. MASJID ASY SYIFA Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi,dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
48	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. MUSHALLA SYARIFFA RAUDHAH Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi,dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	15.000.000,00
49	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan AN. MASJID NURUL JIHAD Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi,dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
50	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan AN. GEREJA PRESBYTERIAN DI INDONESIA (GEPERIN) JEMAAT SION Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi,dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	50.000.000,00
51	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan an. DPC FORUM KOMUNIKASI PENDIDIKAN AL QURAN (FKPQ) KOTA TANJUNGPINANG pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi,dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
52	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Pengurus Anak Cabang Forum Komunikasi Pendidikan Al Quran (FKPQ) Kecamatan Tanjungpinang Kota Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi dan Capaian Kinerja Terkait Kesejahteraan Sosial	50.000.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	JUMLAH
53	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Pengurus Anak Cabang Forum Komunikasi Pendidikan Al Quran (FKPQ) Kecamatan Tanjungpinang Timur Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi dan Capaian Kinerja Terkait Kesejahteraan Sosial	50.000.000,00
54	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Masjid Al Mu'min Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi dan Capaian Kinerja Terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
55	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Masjid Hidayatul Islamiyah Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi dan Capaian Kinerja Terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
56	Tambahan Uang Kegiatan Pengelolaan Upaya Kesehatan Khusus	113.000.000,00
57	Belanja Hibah Uang kepada Lembaga Keagamaan AN. MUSH AT TAUBAH pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	15.000.000,00
58	Belanja Hibah Uang kepada Lembaga Keagamaan AN. FORUM KOMUNIKASI ANTAR GEREJA (FKAG) pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	50.000.000,00
59	Belanja Hibah Uang kepada Lembaga Keagamaan AN. PERSATUAN UMAT BUDDHA INDONESIA PENGURUS CABANG KOTA TANJUNGPINANG pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	50.000.000,00
60	Belanja Hibah Uang kepada Lembaga Keagamaan AN. MASJID AL IKHLAS pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan, Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
61	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. MASJID MULTAZAM Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
62	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan a.n Masjid Nur Al We'ini Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	20.000.000,00
63	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan a.n Yayasan Sangharama Bodhisattva Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
64	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. DKM Masjid Al Muhajirin Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi,dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
65	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Majelis Ulama Indonesia (MUI) Kota Tanjungpinang Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi,dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	100.000.000,00
66	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan an. Masjid Sirotul Ambiya Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi,dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
67	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan An. Surau Al Ikhlas Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	15.000.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	JUMLAH
68	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan an. MASJID ABBAS THALIB pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
69	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan an. Masjid Al Mukhlisin Pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	25.000.000,00
70	Belanja Hibah Uang Kepada Lembaga Keagamaan an Surau Jamiatul Ikhsan pada Sub Kegiatan Pelaksanaan Kebijakan,Evaluasi,dan Capaian Kinerja terkait Kesejahteraan Sosial	15.000.000,00
	JUMLAH	2.448.000.000,00

Rincian dari masing masing Beban Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.300
RINCIAN BEBAN HIBAH UANG
KEPADA BADAN DAN LEMBAGA NIRLABA, SUKARELA
BERSIFAT SOSIAL KEMASYARAKATAN
TAHUN 2023

NO	URAIAN	NILAI	JUMLAH
	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata		
1.	Hibah Uang Kepada Badan Dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	300.000.000,00	
	JUMLAH		300.000.000,00

Rincian dari masing masing Beban Hibah Barang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.301
RINCIAN BEBAN HIBAH BARANG
KEPADA BADAN DAN LEMBAGA NIRLABA, SUKARELA
BERSIFAT SOSIAL KEMASYARAKATAN
TAHUN 2023

NO	URAIAN	NILAI	JUMLAH
	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan		
1.	Pembayaran Belanja Hibah Barang Kepada Badan Dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan Sub Kegiatan Pembentukan dan Penyelenggaraan Sekolah Lapang Kelompok Tani Tingkat Kabupaten/Kota	84.600.000,00	
	JUMLAH		84.600.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Rincian Beban Hibah Dana BOS yang diterima oleh Satdiknas Swasta per Sekolah Swasta sebesar Rp7.939.691.186,00 adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.302
RINCIAN BEBAN HIBAH UANG DANA BOS SATDIKNAS SWASTA
TAHUN 2023

NO	URAIAN	JUMLAH
1	Hibah Uang Kepada SD Islam Al-Faatih	239.400.000,00
2	Hibah Uang Kepada SD Swasta Anugerah	276.328.200,00
3	Hibah Uang Kepada SD Swasta Bintang	58.670.041,00
4	Hibah Uang SD Swasta Djuwita	0,00
5	Hibah Uang Kepada SD Duta Al-Azhar Islami School	44.039.800,00
6	Hibah Uang Kepada SD Yependik Gpib	0,00
7	Hibah Uang Kepada SD Hangtuh	25.347.009,00
8	Hibah Uang Kepada SD Katolik	447.067.471,00
9	Hibah Uang Kepada SD Swasta Kinarya Grasia	150.190.000,00
10	Hibah Uang Kepada SD Maitreyawira	613.412.828,00
11	Hibah Uang Kepada SD Maitreyawira Bintang Center	92.660.000,00
12	Hibah Uang Kepada SD Maranatha	0,00
13	Hibah Uang Kepada SD Muhamadiyah	160.098.582,00
14	Hibah Uang Kepada SD Pelita Nusantara	523.189.657,00
15	Hibah Uang Kepada SD Sion	409.920.356,00
16	Hibah Uang Kepada SD Islam Terpadu Al Madinah	666.304.258,00
17	Hibah Uang Kepada SD Swasta Toan Hwa	390.455.423,00
18	Hibah Uang Kepada SD Islam Terpaduu Ar-Refah	389.310.074,00
19	Hibah Uang Kepada SD Swasta Islam Terpadu Assakinah	606.810.000,00
20	Hibah Uang Kepada SD Islam Terpadu Tunas Ilmu	329.956.486,00
21	Hibah Uang Kepada SD Maranatha Tpi Timur	194.991.450,00
22	Hibah Uang Kepada SMP Pelita Nusantara	344.940.000,00
23	Hibah Uang Kepada SMP Muhammadiyah	71.760.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	JUMLAH
24	Hibah Uang Kepada SMP Maranatha	92.837.295,00
25	Hibah Uang Kepada SMP Maitreyawira	522.140.000,00
26	Hibah Uang Kepada SMP Kinarya Grasia	42.780.000,00
27	Hibah Uang Kepada SMP Katolik	263.347.857,00
28	Hibah Uang Kepada SMP it As-Sakinah	249.777.809,00
29	Hibah Uang Kepada SMP it Al-Madinah	355.160.000,00
30	Hibah Uang Kepada SMP Djuwita	9.660.000,00
32	Hibah Uang Kepada SMP Anugerah	62.315.570,00
33	Hibah Uang Kepada SMP Al-Kautsar	121.901.020,00
34	Hibah Uang Kepada SMP it Taruna Ar Risalah	103.500.000,00
35	Hibah Uang Kepada SMP Maitreyawira Bintang Center	81.420.000,00
	TOTAL	7.939.691.186,00

Sedangkan rincian dari masing-masing Beban Hibah kepada Partai Politik adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.303
RINCIAN BEBAN HIBAH KEPADA PARTAI POLITIK TAHUN 2023

NO	PARTAI POLITIK	JUMLAH
1.	Partai Gerakan Indonesia Raya (GERINDRA)	142.615.011,00
2.	Partai Hati Nurani Rakyat (HANURA)	96.810.294,00
3.	Partai Demokrasi Indonesia Perjuangan (PDI-P)	215.625.179,00
4.	Partai Nasional Demokrat (NASDEM)	157.127.887,00
5.	Partai Keadilan Sejahtera (PKS)	113.019.641,00
6.	Partai Kebangkitan Bangsa (PKB)	64.243.004,00
7.	Partai Golongan Karya (GOLKAR)	209.049.806,00
8.	Partai Amanat Nasional (PAN)	76.848.898,00
9.	Partai Demokrat	111.583.213,00
10.	Partai Persatuan Pembangunan (PPP)	68.242.713,00
	TOTAL	1.255.165.646,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Sedangkan rincian dari masing-masing Beban Hibah – Hibah Uang kepada Organisasi Kemasyarakatan yang Berbadan Hukum Indonesia adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.304
RINCIAN BEBAN HIBAH KEPADA ORGANISASI KEMASYARAKATAN YANG BERBADAN HUKUM INDONESIA TAHUN 2023

NO	URAIAN	JUMLAH
1.	Pembayaran Hibah Uang Kepada Himpunan Pramuwisata Indonesia	20.000.000,00
2.	Pembayaran Hibah Uang Kepada Persatuan Wredatama Republik Indonesia (PWRI)	50.000.000,00
3.	Pembayaran Hibah Uang Kepada Pemuda Karya Nasional Kota Tanjungpinang	10.000.000,00
4.	Pembayaran Hibah Uang Kepada Komunitas Bersama Gotong Royong (KOMBESGOR)	10.000.000,00
5.	Pembayaran Belanja Hibah Uang Kepada Persadaan Keluarga Padang Bolak (PKPB)	25.000.000,00
	TOTAL	115.000.000,00

Bila kita bandingkan antara akun Beban Hibah di LO dengan akun Belanja Hibah di LRA maka terdapat perbedaan nilai penyajian sebagaimana disajikan pada tabel berikut.

TABEL 7.4.305
RINCIAN PERBEDAAN PENGAKUAN ANTARA BEBAN LO DENGAN BELANJA LRA TA 2023 UNTUK AKUN BEBAN HIBAH

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Beban Hibah	28.615.376.508,00	27.036.997.292,00	1.578.379.216,00

Pada Laporan Realisasi Anggaran (LRA) Tahun 2023 nilai realisasi Belanja Hibah sebesar Rp27.036.997.292,00 sedangkan nilai Beban Hibah pada Laporan Operasional (LO) Tahun 2023 sebesar Rp28.615.376.508,00. Terdapat selisih pengakuan antara Beban Hibah – LO dengan Belanja Hibah - LRA sebesar Rp1.578.379.216,00 dapat dijelaskan sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Belanja Hibah LRA	27.036.997.292,00
Penambah :	
Utang Belanja (Tunda Bayar) atas Belanja Hibah Tahun 2023	<u>1.578.379.216,00</u>
Jumlah Penambahan	<u>1.578.379.216,00</u>
Pengurang :	
Reklasifikasi ke Aset Tetap	<u>-</u>
Jumlah Pengurang	<u>-</u>
Selisih	<u>1.578.379.216,00</u>
Beban Hibah LO	<u>28.615.376.508,00</u>

7.4.4.2.4 Beban Bantuan Sosial

Realisasi Beban Bantuan Sosial Tahun 2023 sebesar Rp8.197.100.000,00 terdiri dari Beban Bantuan Sosial Uang kepada Individu sebesar Rp8.197.100.000,00 dan Beban Bantuan Sosial Barang kepada Individu sebesar Rp0,00. Rincian Beban Bantuan Sosial per SKPD Tahun 2023 sebagai berikut.

TABEL 7.4.306
BEBAN BANTUAN SOSIAL PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	2023	2022
1.	Dinas Lingkungan Hidup	0,00	40.000.000,00
2.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, dan Pertamanan	0,00	577.236.952,67
3.	Dinas Sosial	7.822.100.000,00	6.247.200.000,00
4.	Sekretariat Daerah	375.000.000,00	360.000.000,00
	TOTAL	8.197.100.000,00	7.224.436.952,67

Rincian Beban Bantuan Sosial Uang kepada individu per SKPD sebesar Rp8.197.100.000,00 adalah sebagai berikut :

TABEL 7.4.307
BEBAN BANTUAN SOSIAL UANG KEPADA INDIVIDU
TAHUN 2023

NO	SKPD	2023	2022
1.	Dinas Lingkungan Hidup	0,00	40.000.000,00
2.	Dinas Sosial	7.822.100.000,00	6.247.200.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	2023	2022
3.	Sekretariat Daerah	375.000.000,00	360.000.000,00
	TOTAL	8.197.100.000,00	6.647.200.000,00

Rincian Beban Bantuan Sosial Barang kepada Individu sebesar Rp0,00 adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.308
BEBAN BANTUAN SOSIAL BARANG KEPADA INDIVIDU
TAHUN 2023

NO	SKPD	2023	2022
1.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, dan Pertamanan	0,00	584.442.460,00
	TOTAL	0,00	584.442.460,00

Bila kita bandingkan antara akun Beban Bantuan Sosial di LO dengan akun Belanja Bantuan Sosial di LRA maka tidak terlihat perbedaan nilai penyajian sebagaimana disajikan pada tabel berikut.

TABEL 7.4.309
RINCIAN PERBEDAAN PENGAKUAN ANTARA BEBAN LO DENGAN BELANJA LRA
TA 2023 UNTUK AKUN BEBAN BANTUAN SOSIAL

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Beban Bantuan Sosial	8.197.100.000,00	8.197.100.000,00	0,00

Pada Laporan Realisasi Anggaran (LRA) Tahun 2023, nilai realisasi Belanja Bantuan Sosial sebesar Rp8.197.100.000,00 sedangkan nilai Beban Bantuan Sosial pada Laporan Operasional (LO) Tahun 2023 sebesar Rp8.197.100.000,00. Tidak terdapat Selisih antara Belanja Bantuan Sosial – LRA dengan Beban Bantuan Sosial – LO.

7.4.4.2.5 Beban Penyisihan Piutang

Beban Penyisihan Piutang merupakan penyisihan pada Pemerintah Kota Tanjungpinang sebesar Rp5.286.245.024,26 dengan rincian sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.310
BEBAN PENYISIHAN PIUTANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	KETERANGAN	2023	2022
1.	Beban Penyisihan Piutang Pajak Daerah	5.241.857.870,63	5.408.592.337,65
2.	Beban Penyisihan Piutang Retribusi	918.647,00	0,00
3.	Beban Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang sah	46.469.071,63	161.895.037,86
4.	Beban Penyisihan Piutang Transfer Antar Daerah	0,00	0,00
5.	Beban Penyisihan Piutang Lainnya	(3.000.565,00)	3.528.448,61
	JUMLAH	5.286.245.024,26	5.574.015.824,12

Rincian Beban Penyisihan Piutang per SKPD Tahun 2023 sebagai berikut.

TABEL 7.4.311
BEBAN PENYISIHAN PIUTANG PER SKPD
TAHUN 2023

NO	SKPD	2023	2022
1.	Badan Layanan Umum Daerah / Rumah Sakit Umum Daerah	(8.002.262,53)	100.177.782,60
2.	Badan Pengelolaan Keuangan Dan Aset Daerah	0,00	1.500,00
3.	Badan Pengelolaan Pajak Dan Retribusi Daerah	5.241.961.605,02	5.408.550.517,65
4.	Dinas Lingkungan Hidup	842.342,00	374.925,00
5.	Dinas Pekerjaan Umum Dan Penataan Ruang	54.367.599,77	61.715.755,26
6.	Dinas Perhubungan	1.305,00	41.820,00
7.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	(1.208.725,00)	1.436.683,61
4.	SD Negeri 014 BINAAN Bukit Bestari	(1.716.840,00)	1.716.840,00
	TOTAL	5.286.245.024,26	5.574.015.824,12

Beban Penyisihan Piutang hanya diakui pada Laporan Operasional yakni sebesar Rp5.286.245.024,26.

TABEL 7.4.312
RINCIAN PERBEDAAN PENGAKUAN ANTARA BEBAN LO DENGAN BELANJA LRA
TAHUN 2023 UNTUK BEBAN PENYISIHAN PIUTANG

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Beban Penyisihan Piutang	5.286.245.024,26	0,00	5.286.245.024,26

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

7.4.4.2.6 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Beban Penyusutan dan Amortisasi pada Pemerintah Kota Tanjungpinang sebesar Rp151.039.142.963,00 terdiri dari rincian Beban Penyusutan sejumlah Rp148.515.808.953,00 dan Beban Amortisasi sejumlah Rp2.523.334.010,00.

Beban Penyusutan tersebut di atas dapat dikelompokkan lagi sesuai kelompok Aset Tetapnya sebagai berikut.

TABEL 7.4.313
BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI PER JENIS ASET TETAP
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	SALDO 2023	SALDO 2022
1.	Penyusutan Peralatan dan Mesin	56.987.670.750,00	55.681.872.234,00
2.	Penyusutan Gedung dan Bangunan	14.414.681.566,00	12.184.838.061,00
3.	Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	74.678.205.630,00	49.719.160.963,00
4.	Penyusutan Aset Tetap Lainnya	2.435.251.007,00	2.353.006.382,00
5.	Amortisasi Aset Tak Berwujud	2.523.334.010,00	2.213.095.870,00
	JUMLAH	151.039.142.963,00	122.151.973.510,00

Beban penyusutan sebesar Rp148.515.808.953,00 menurut rincian per SKPD dapat dilihat pada tabel berikut ini.

TABEL 7.4.314
REALISASI BEBAN PENYUSUTAN PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	BEBAN PENYUSUTAN 2023	BEBAN PENYUSUTAN 2022
1.	Dinas Pendidikan	18.278.427.337,00	18.855.746.920,00
a.	Dinas Pendidikan	1.521.515.886,00	1.751.594.317,00
b.	Sekolah Dasar	0,00	0,00
c.	TK Negeri Pembina 1	77.184.969,00	79.492.645,00
d.	TK Negeri Pembina 2	49.637.755,00	48.704.422,00
e.	TK Negeri Pembina 3	31.279.202,00	29.124.529,00
f.	TK Negeri Pembina 4	29.681.137,00	27.348.574,00
g.	SMP Negeri 1	521.505.699,00	560.751.120,00
h.	SMP Negeri 2	584.831.450,00	507.360.727,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	BEBAN PENYUSUTAN 2023	BEBAN PENYUSUTAN 2022
i.	SMP Negeri 3	478.840.490,00	433.664.187,00
j.	SMP Negeri 4	473.053.241,00	640.170.312,00
k.	SMP Negeri 5	367.447.676,00	439.219.728,00
l.	SMP Negeri 6	487.982.478,00	650.268.137,00
m.	SMP Negeri 7	584.976.381,00	572.126.560,00
n.	SMP Negeri 8	383.052.081,00	384.771.651,00
o.	SMP Negeri 9	355.498.654,00	418.484.768,00
p.	SMP Negeri 10	424.270.138,00	379.372.458,00
q.	SMP Negeri 11	274.529.080,00	262.748.122,00
r.	SMP Negeri 12	541.982.912,00	517.503.750,00
s.	SMP Negeri 13	260.846.025,00	252.987.612,00
t.	SMP Negeri 14	210.609.613,00	214.396.649,00
u.	SMP Negeri 15	344.416.763,00	319.045.832,00
v.	SMP Negeri 16	617.960.213,00	586.826.705,00
w.	Sanggar Kegiatan Belajar	125.774.308,00	122.039.905,00
x.	SD Negeri 001 Bukit Bestari	144.181.990,00	106.685.017,00
y.	SD Negeri 002 Bukit Bestari	234.729.083,00	333.556.471,00
z.	SD Negeri 003 Bukit Bestari	160.440.755,00	149.117.168,00
aa.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	105.679.245,00	116.261.274,00
ab.	SD Negeri 005 Bukit Bestari	116.635.067,00	102.906.384,00
ac.	SD Negeri 006 Bukit Bestari	155.215.942,00	153.521.095,00
ad.	SD Negeri 007 Bukit Bestari	144.594.605,00	139.857.306,00
ae.	SD Negeri 008 Bukit Bestari	219.976.460,00	218.767.137,00
af.	SD Negeri 009 Bukit Bestari	146.649.663,00	140.808.626,00
ag.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	160.788.752,00	154.881.420,00
ah.	SD Negeri 011 Bukit Bestari	150.576.249,00	136.914.347,00
ai.	SD Negeri 012 Bukit Bestari	191.379.806,00	174.285.688,00
aj.	SD Negeri 013 Bukit Bestari	197.301.007,00	189.589.494,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	BEBAN PENYUSUTAN 2023	BEBAN PENYUSUTAN 2022
ak.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	275.975.837,00	274.552.174,00
al.	SD Negeri 015 Bukit Bestari	102.973.379,00	102.735.679,00
am.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	171.219.508,00	161.991.617,00
an.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Barat	128.154.279,00	106.783.271,00
ao.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat	55.413.630,00	42.532.150,00
ap.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Barat	160.136.946,00	179.733.857,00
aq.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Barat	267.127.180,00	278.759.111,00
ar.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Barat	154.643.533,00	149.262.446,00
as.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Barat	116.880.794,00	109.652.365,00
at.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Barat	168.011.599,00	182.795.139,00
au.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Barat	119.185.096,00	165.740.370,00
av.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	134.170.794,00	135.212.305,00
aw.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Barat	168.032.133,00	162.905.369,00
ax.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Barat	121.456.893,00	118.196.802,00
ay.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	201.068.001,00	183.754.751,00
az.	SD Negeri 003 Binaan Tanjungpinang Kota	189.028.047,00	178.654.818,00
ba.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	127.924.178,00	203.207.708,00
bb.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Kota	204.858.956,00	263.299.203,00
bc.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Kota	167.073.540,00	164.211.000,00
bd.	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	33.335.931,00	43.659.161,00
be.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Kota	102.424.338,00	102.062.421,00
bf.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Kota	128.689.097,00	148.851.400,00
bg.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Kota	112.502.489,00	109.304.664,00
bh.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Kota	110.216.863,00	103.254.028,00
bi.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Timur	195.423.515,00	182.448.293,00
bj.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	278.100.420,00	261.291.569,00
bk.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Timur	449.509.561,00	413.439.033,00
bl.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Timur	249.806.334,00	335.097.272,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	BEBAN PENYUSUTAN 2023	BEBAN PENYUSUTAN 2022
bm.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Timur	147.961.737,00	190.389.476,00
bn.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Timur	294.418.767,00	295.602.509,00
bo.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Timur	174.559.602,00	274.450.667,00
bp.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Timur	170.999.111,00	154.662.911,00
bq.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Timur	228.353.255,00	216.228.578,00
br.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Timur	294.194.671,00	278.125.973,00
bs.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	254.509.587,00	223.317.979,00
bt.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	257.405.082,00	246.020.160,00
bu.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur	189.140.102,00	160.976.774,00
bv.	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	311.773.926,00	299.818.497,00
bw.	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	196.453.147,00	175.011.744,00
bx.	SD Negeri 017 Tanjungpinang Timur	190.290.704,00	162.599.539,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	16.222.525.037,00	13.665.242.819,00
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	1.468.693.633,00	1.391.544.320,00
b.	Puskesmas Sei Jang	542.934.524,00	416.003.764,00
c.	Puskesmas Tanjungpinang	647.085.924,00	606.588.300,00
d.	Puskesmas Batu 10	473.036.884,00	507.024.231,00
e.	Puskesmas Kampung Bugis	584.880.111,00	395.234.430,00
f.	Puskesmas Kota Piring	354.365.890,00	314.188.910,00
g.	Puskesmas Mekar Baru	255.256.498,00	238.573.710,00
h.	Puskesmas Tanjung Unggat	333.633.728,00	340.809.826,00
i.	RSUD Kota Tanjungpinang	11.562.637.845,00	9.455.275.328,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	44.688.109.673,00	49.548.407.969,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	4.854.483.111,00	4.844.524.185,00
5.	Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Pemberdayaan Masyarakat	294.901.299,00	243.316.327,00
6.	Satuan Polisi Pamong Praja dan Penanggulangan Kebakaran	801.207.466,00	693.170.553,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	BEBAN PENYUSUTAN 2023	BEBAN PENYUSUTAN 2022
7.	Dinas Sosial	440.224.907,00	411.125.474,00
8.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi dan Usaha Mikro	424.622.755,00	328.190.708,00
9.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	778.169.712,00	639.352.154,00
10.	Dinas Lingkungan Hidup	1.937.472.047,00	1.589.339.494,00
11.	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	1.236.472.873,00	1.458.472.404,00
12.	Dinas Perhubungan	2.739.030.824,00	2.713.251.930,00
13.	Dinas Komunikasi dan Informatika	992.117.520,00	998.353.369,00
14.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	724.308.262,00	954.639.603,00
15.	Dinas Perpustakaan dan Arsip	297.411.097,00	303.745.079,00
16.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	834.041.057,00	826.316.341,00
17.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	1.860.020.863,00	1.988.135.616,00
18.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	1.409.365.095,00	1.342.922.230,00
19.	Sekretariat Daerah	6.350.514.768,00	6.477.618.126,00
20.	Sekretariat DPRD	2.527.818.636,00	2.161.232.313,00
21.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	858.498.702,00	700.057.342,00
22.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	583.253.582,00	542.702.217,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	156.510.399,00	168.254.985,00
b.	Kelurahan Senggarang	55.589.156,00	43.850.569,00
c.	Kelurahan Tanjungpinang Kota	201.843.008,00	209.313.175,00
d.	Kelurahan Penyengat	56.677.910,00	52.758.041,00
e.	Kelurahan Kampung Bugis	112.633.109,00	68.525.447,00
23.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	851.853.993,00	968.823.024,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	253.408.380,00	287.893.203,00
b.	Kelurahan Bukit Cermin	85.952.613,00	105.020.818,00
c.	Kelurahan Kemboja	80.834.537,00	87.720.553,00
d.	Kelurahan Kampung Baru	235.997.926,00	214.633.031,00
e.	Kelurahan Tanjungpinang Barat	195.660.537,00	273.555.419,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	BEBAN PENYUSUTAN 2023	BEBAN PENYUSUTAN 2022
24.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	709.505.213,00	564.348.653,00
a.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	153.417.116,00	151.223.417,00
b.	Kelurahan Air Raja	43.522.961,00	18.373.084,00
c.	Kelurahan Kampung Bulang	63.828.998,00	43.894.232,00
d.	Kelurahan Pinang Kencana	102.599.796,00	61.928.511,00
e.	Kelurahan Melayu Kota Piring	117.159.368,00	104.166.036,00
f.	Kelurahan Batu IX	228.976.974,00	184.763.373,00
25.	Kecamatan Bukit Bestari	585.068.667,00	520.648.841,00
a.	Kecamatan Bukit Bestari	183.830.987,00	151.685.172,00
b.	Kelurahan Tanjungpinang Timur	68.903.020,00	39.577.587,00
c.	Kelurahan Tanjung Unggat	35.424.287,00	24.075.750,00
d.	Kelurahan Dompok	58.277.165,00	64.228.830,00
e.	Kelurahan Sei Jang	189.106.129,00	196.558.422,00
f.	Kelurahan Tanjung Ayun Sakti	49.527.079,00	44.523.080,00
26.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	776.327.480,00	889.346.116,00
27.	Sekretariat Dewan Pengurus KORPRI	0,00	0,00
28.	Inspektorat Daerah	419.545.599,00	449.607.652,00
29.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	451.542.615,00	558.886.625,00
30.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	33.823.660.510,00	2.697.683.103,00
32.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	842.158.161,00	920.975.907,00
33.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	246.468.257,00	287.098.216,00
34.	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	676.681.835,00	795.596.330,00
	JUMLAH	148.515.808.953,00	119.938.877.640,00

Sedangkan Beban Amortisasi sejumlah Rp2.523.334.010,00 per SKPD dapat dilihat menurut rincian berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.315
REALISASI BEBAN AMORTISASI PER SKPD
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	SKPD	BEBAN AMORTISASI 2023	BEBAN AMORTISASI 2022
1.	Dinas Pendidikan	660.858.052,00	666.187.295,00
a.	Dinas Pendidikan	117.411.900,00	91.762.575,00
b.	SMP Negeri 1	19.016.847,00	18.687.680,00
c.	SMP Negeri 2	10.911.167,00	10.582.000,00
d.	SMP Negeri 3	17.580.247,00	17.251.080,00
e.	SMP Negeri 4	19.541.767,00	19.212.600,00
f.	SMP Negeri 5	38.207.227,00	37.878.060,00
g.	SMP Negeri 6	19.049.847,00	18.720.680,00
h.	SMP Negeri 7	36.167.167,00	24.794.000,00
i.	SMP Negeri 8	15.637.917,00	10.582.000,00
j.	SMP Negeri 9	20.418.200,00	20.418.200,00
k.	SMP Negeri 10	3.783.167,00	3.454.000,00
l.	SMP Negeri 11	1.209.167,00	880.000,00
m.	SMP Negeri 12	31.812.956,00	44.478.060,00
n.	SMP Negeri 13	12.053.800,00	6.026.900,00
o.	SMP Negeri 14	43.078.200,00	53.121.200,00
p.	SMP Negeri 15	24.094.400,00	24.094.400,00
q.	SMP Negeri 16	27.823.990,00	41.658.760,00
r.	SD Negeri 001 Bukit Bestari	3.172.740,00	3.172.740,00
s.	SD Negeri 002 Bukit Bestari	3.969.872,00	8.689.460,00
t.	SD Negeri 003 Bukit Bestari	598.740,00	598.740,00
u.	SD Negeri 004 Bukit Bestari	14.146.340,00	14.146.340,00
v.	SD Negeri 005 Bukit Bestari	840.407,00	598.740,00
w.	SD Negeri 006 Bukit Bestari	3.154.040,00	3.154.040,00
x.	SD Negeri 007 Bukit Bestari	840.407,00	598.740,00
y.	SD Negeri 008 Bukit Bestari	598.740,00	598.740,00
z.	SD Negeri 009 Bukit Bestari	598.740,00	598.740,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	BEBAN AMORTISASI 2023	BEBAN AMORTISASI 2022
aa.	SD Negeri 010 Bukit Bestari	598.740,00	598.740,00
ab.	SD Negeri 011 Bukit Bestari	3.172.740,00	3.172.740,00
ac.	SD Negeri 012 Bukit Bestari	598.740,00	598.740,00
ad.	SD Negeri 013 Bukit Bestari	598.740,00	598.740,00
ae.	SD Negeri 014 Binaan Bukit Bestari	13.281.407,00	13.039.740,00
af.	SD Negeri 015 Bukit Bestari	598.740,00	598.740,00
ag.	SD Negeri 017 Bukit Bestari	598.740,00	598.740,00
ah.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Barat	598.740,00	598.740,00
ai.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Barat	3.154.040,00	3.154.040,00
aj.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Barat	598.740,00	598.740,00
ak.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Barat	17.268.907,00	17.027.240,00
al.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Barat	6.571.740,00	6.571.740,00
am.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Barat	3.414.407,00	3.172.740,00
an.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Barat	3.154.040,00	3.154.040,00
ao.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Barat	840.407,00	598.740,00
ap.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Barat	598.740,00	598.740,00
aq.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Barat	598.740,00	598.740,00
ar.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Barat	598.740,00	598.740,00
as.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Kota	6.571.740,00	6.571.740,00
at.	SD Negeri 003 Binaan Tanjungpinang Kota	15.840.007,00	15.598.340,00
au.	SD Negeri 004 Tanjungpinang Kota	598.740,00	598.740,00
av.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Kota	3.414.407,00	3.172.740,00
aw.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Kota	598.740,00	598.740,00
ax.	SD Negeri 007 Tanjungpinang Kota	3.172.740,00	3.172.740,00
ay.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Kota	3.154.040,00	3.154.040,00
az.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Kota	3.395.707,00	3.154.040,00
ba.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Kota	598.740,00	598.740,00
bb.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Kota	6.571.740,00	6.571.740,00
bc.	SD Negeri 001 Tanjungpinang Timur	840.407,00	598.740,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	BEBAN AMORTISASI 2023	BEBAN AMORTISASI 2022
bd.	SD Negeri 002 Tanjungpinang Timur	14.694.907,00	14.453.240,00
be.	SD Negeri 003 Tanjungpinang Timur	13.832.369,00	17.939.470,00
bf.	SD Negeri 004 Binaan Tanjungpinang Timur	15.158.753,00	21.702.790,00
bg.	SD Negeri 005 Tanjungpinang Timur	3.172.740,00	3.172.740,00
bh.	SD Negeri 006 Tanjungpinang Timur	2.531.256,00	5.236.780,00
bi.	SD Negeri 008 Tanjungpinang Timur	3.172.740,00	3.172.740,00
bj.	SD Negeri 009 Tanjungpinang Timur	598.740,00	598.740,00
bk.	SD Negeri 010 Tanjungpinang Timur	598.740,00	598.740,00
bl.	SD Negeri 011 Tanjungpinang Timur	840.407,00	598.740,00
bm.	SD Negeri 012 Tanjungpinang Timur	598.740,00	598.740,00
bn.	SD Negeri 013 Tanjungpinang Timur	598.740,00	598.740,00
bo.	SD Negeri 014 Tanjungpinang Timur	3.154.040,00	3.154.040,00
bp.	SD Negeri 015 Tanjungpinang Timur	6.260.302,00	10.609.070,00
bq.	SD Negeri 016 Tanjungpinang Timur	598.740,00	598.740,00
br.	SD Negeri 017 Tanjungpinang Timur	7.726.750,00	7.726.750,00
2.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	60.613.000,00	60.918.000,00
a.	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	20.449.000,00	22.308.000,00
	Puskesmas Sei - Jang	1.554.000,00	
b.	Puskesmas Tanjungpinang	1.650.000,00	1.650.000,00
c.	Puskesmas Tanjung Unggat	1.650.000,00	1.650.000,00
d.	RSUD Kota Tanjungpinang	35.310.000,00	35.310.000,00
3.	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	302.900.091,00	236.752.640,00
4.	Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan	19.802.400,00	3.300.400,00
5.	Satuan Polisi Pamong Praja dan Penanggulangan Kebakaran	23.402.588,00	1.617.450,00
6.	Dinas Sosial	0,00	0,00
7.	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi dan Usaha Mikro	15.400.000,00	15.400.000,00
8.	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	0,00	833.333,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	SKPD	BEBAN AMORTISASI 2023	BEBAN AMORTISASI 2022
9.	Dinas Lingkungan Hidup	57.738.575,00	32.450.000,00
10.	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	65.296.513,00	55.960.850,00
11.	Dinas Perhubungan	175.003.444,00	147.403.294,00
12.	Dinas Komunikasi dan Informatika	89.529.459,00	157.916.000,00
13.	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	125.852.652,00	114.908.200,00
14.	Dinas Perpustakaan dan Arsip	39.795.140,00	0,00
15.	Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan	26.998.900,00	13.246.000,00
16.	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	99.082.972,00	48.193.175,00
17.	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	73.750.602,00	22.433.033,00
18.	Sekretariat Daerah	37.776.834,00	63.108.834,00
19.	Sekretariat DPRD	71.755.107,00	9.779.000,00
20.	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	50.292.913,00	28.822.207,00
21.	Kecamatan Tanjungpinang Kota	0,00	10.486.667,00
22.	Kecamatan Tanjungpinang Barat	0,00	0,00
23.	Kelurahan Tanjungpinang Barat	10.483.000,00	10.483.000,00
24.	Kecamatan Tanjungpinang Timur	0,00	5.280.000,00
25.	Kecamatan Bukit Bestari	0,00	3.492.500,00
26.	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	17.202.200,00	9.913.200,00
	Inspektorat	21.000.000,00	0,00
27.	Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan	229.478.330,00	185.846.100,00
28.	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah	16.625.980,00	16.625.980,00
29.	Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah	161.788.250,00	161.964.000,00
30.	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	70.907.008,00	50.347.000,00
	JUMLAH	2.523.334.010,00	2.133.668.158,00

Beban Penyusutan dan Amortisasi hanya diakui pada Laporan Operasional yakni sebesar Rp151.039.142.963,00.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.316
RINCIAN PERBEDAAN PENGAKUAN ANTARA BEBAN LO DENGAN BELANJA LRA
TA 2023 UNTUK BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Beban Penyusutan dan Amortisasi	151.039.142.963,00	0,00	151.039.142.963,00

7.4.4.2.7 Beban Tidak Terduga

Beban Tidak Terduga pada Pemerintah Kota Tanjungpinang sebesar Rp237.654.155,00 dengan rincian sebagai berikut.

TABEL 7.4.317
BEBAN TIDAK TERDUGA
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	TAHUN 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)	KENAIKAN / (PENURUNAN)	%
1.	Beban Tak Terduga	237.654.155,00	578.495.185,00	-340.841.030,00	-58,92

Tidak terdapat perbedaan pengakuan nilai antara Beban Tak Terduga di Laporan Operasional dengan Belanja Tak Terduga di Laporan Realisasi Anggaran. Adapun rincian perbedaan pengakuan antara Beban LO dengan Belanja LRA Tahun 2023 untuk akun Belanja Tak Terduga adalah sebagai berikut.

TABEL 7.4.318
RINCIAN PERBEDAAN PENGAKUAN ANTARA BEBAN LO DENGAN BELANJA LRA TA 2023
UNTUK AKUN BEBAN TAK TERDUGA

KETERANGAN	LO	LRA	SELISIH
Beban Tak Terduga	237.654.155,00	237.654.155,00	0,00

Pada Laporan Realisasi Anggaran (LRA) Tahun 2023 nilai realisasi Belanja Tak Terduga sebesar Rp237.654.155,00 sedangkan nilai Beban Tak Terduga pada Laporan Operasional (LO) Tahun 2023 sebesar Rp237.654.155,00. Tidak terdapat selisih antara Beban – LO dengan Belanja - LRA.

7.4.4.3 Kegiatan Non Operasional

Kegiatan Non Operasional Pemerintah Kota Tanjungpinang merupakan kegiatan yang tidak dapat dikelompokkan ke dalam kegiatan operasional Pemerintah Kota

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Tanjungpinang. Kegiatan Non Operasional Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 dan 2022 terdiri dari:

TABEL 7.4.319
KEGIATAN NON OPERASIONAL PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	KETERANGAN	2023	2022
a	Surplus Penjualan Aset Non Lancar	0,00	0,00
b	Surplus Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0,00	0,00
c	Surplus dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	14.540.706.174,49	20.221.135.959,48
d	Defisit Penjualan Aset Non Lancar	0,00	0,00
e	Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0,00	0,00
f	Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0,00	0,00
Kegiatan Non Operasional		14.540.706.174,49	20.221.135.959,48

Surplus dari Kegiatan Non Operasional – LO Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 sebesar Rp12.383.700.492,49 yakni didapat dari Surplus Kegiatan Non Operasional Lainnya dikurangi dengan Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya.

Surplus dari Kegiatan Non Operasional Lainnya sejumlah Rp14.540.706.174,49 terdiri atas rincian sebagaimana dijelaskan berikut ini.

TABEL 7.4.320
SURPLUS DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL LAINNYA
PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
TAHUN 2023

NO	KETERANGAN	2023	2022
1.	Puskesmas Sei Jang – Penerimaan Obat dari Instalasi Farmasi Dinas Kesehatan	1.433.860.926,28	1.329.332.356,27
2.	Puskesmas Tanjungpinang – Penerimaan Obat dari Instalasi Farmasi Dinas Kesehatan	1.482.967.273,69	1.561.567.783,48
3.	Puskesmas Batu 10 – Penerimaan Obat dari Instalasi Farmasi Dinas Kesehatan	1.839.740.270,55	2.105.312.622,68
4.	Puskesmas Kampung Bugis – Penerimaan Obat dari Instalasi Farmasi Dinas Kesehatan	731.678.563,87	856.270.253,58
5.	Puskesmas Kota Piring– Penerimaan Obat dari Instalasi Farmasi Dinas Kesehatan	517.098.399,37	614.253.349,81

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

NO	KETERANGAN	2023	2022
6	Puskesmas Mekar Baru – Penerimaan Obat dari Instalasi Farmasi Dinas Kesehatan	700.622.997,77	913.510.966,24
7	Puskesmas Tanjung Unggat – Penerimaan Obat dari Instalasi Farmasi Dinas Kesehatan	422.477.687,27	493.327.008,86
8	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk, dan Keluarga Berencana – Penerimaan Obat dari APBN	7.055.320.510,69	11.989.537.895,56
9	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	83.991.545,00	358.023.723,00
10	Dinas Sosial	10.000.000,00	0,00
11	Dinas Tenaga Kerja, Koperasi dan Usaha Mikro	195.700.000,00	0,00
12	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset daerah	67.248.000,00	0,00
Surplus Kegiatan Non Operasional Lainnya		14.540.706.174,49	20.221.135.959,48

Sedangkan Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya sejumlah Rp2.157.005.682,00 yang merupakan Defisit Penghapusan Alat Angkutan – Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor terdiri atas rincian sebagaimana dijelaskan berikut ini.

1. Penghapusan Alat Angkutan Darat Bermotor – Kendaraan Bermotor Roda Dua pada Dinas Pendidikan sebesar Rp19.035.100,00;
2. Penghapusan Alat Angkutan Darat Bermotor – Kendaraan Bermotor Roda Dua pada Sekretariat Daerah sebesar Rp597.626.600,00; dan
3. Penghapusan Alat Angkutan Darat Bermotor – Kendaraan Bermotor Penumpang pada Sekretariat Daerah sebesar Rp1.540.343.982,00

7.4.4.4 Surplus/Defisit Sebelum Pos Luar Biasa

Surplus/Defisit Sebelum Pos Luar Biasa pada Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 sebesar (Rp60.573.892.320,59) diperoleh dengan cara Surplus/Defisit dari Operasi sebesar (Rp72.957.592.813,08) dikurangi Surplus/Defisit Dari Kegiatan Non Operasional sebesar Rp12.383.700.492,49. Sedangkan Surplus/ Sebelum Pos Luar Biasa pada Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2022 adalah sebesar Rp38.109.035.951,11.

7.4.4.5 Pos Luar Biasa

Pos Luar Biasa merupakan rekening yang menampung peristiwa atau kejadian luar biasa Tahun 2023 yang mempunyai karakteristik kejadiannya tidak normal dan jarang

terjadi serta di luar kendali entitas pemerintah daerah. Pos Luar Biasa pada Laporan Operasional Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 terdiri dari:

TABEL 7.4.321
POS LUAR BIASA
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	TAHUN 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)	KENAIKAN / (PENURUNAN)	%
1.	Pos Luar Biasa	0,00	0,00	0,00	-

Tidak terdapat perbedaan pengakuan nilai antara Beban Pos Luar Biasa di Laporan Operasional dengan Pos Luar Biasa di Laporan Realisasi Anggaran.

Pada Laporan Realisasi Anggaran (LRA) Tahun 2023 nilai realisasi Belanja Tak Terduga sebesar Rp0,00 sedangkan nilai beban tak terduga pada Laporan Operasional (LO) Tahun 2023 sebesar Rp0,00 tidak terdapat selisih.

7.4.4.6 Surplus/Defisit dari Pos Luar Biasa

Surplus/Defisit dari Pos Luar Biasa pada Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 adalah sebesar Rp0,00.

7.4.4.7 Surplus/Defisit LO

Surplus/Defisit pada Laporan Operasional Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 adalah sebesar (Rp60.573.892.320,59) diperoleh dari hasil pengurangan dari Surplus/Defisit Sebelum Pos Luar Biasa sebesar (Rp60.573.892.320,59) dengan jumlah Beban Luar Biasa sebesar Rp0,00. Sedangkan Surplus/Defisit Laporan Operasional pada Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2022 adalah sebesar Rp38.109.035.951,11.

7.4.5 Laporan Arus Kas

Laporan Arus Kas adalah laporan yang menyajikan informasi penerimaan dan pengeluaran kas selama periode tertentu yang diklasifikasikan berdasarkan Aktivitas Operasi, Aktivitas Investasi, Aktivitas Pendanaan, dan Aktivitas Transitoris.

Pemerintah Kota Tanjungpinang menyajikan Laporan Arus Kas dengan menggunakan metode langsung, dimana pengelompokan utama penerimaan dan pengeluaran disajikan dengan arus kas bruto.

7.4.5.1 Arus Kas dari Aktivitas Operasi

Aktivitas Operasi merupakan penerimaan dan pengeluaran kas yang ditujukan untuk kegiatan operasional pemerintah selama satu periode akuntansi. Saldo arus Kas Bersih

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Aktivitas Operasi per 31 Desember 2023 sebesar Rp30.711.582.511,24 merupakan indikator yang menunjukkan kemampuan operasi pemerintah dalam menghasilkan kas yang cukup untuk membiayai aktivitas operasionalnya di masa yang akan datang tanpa mengandalkan sumber pendanaan dari luar. Penjelasan atas laporan arus kas dari aktivitas operasi adalah sebagai berikut.

7.4.5.1.1 Arus Kas Masuk Aktivitas Operasi

Arus Kas Masuk Aktivitas Operasi merupakan penerimaan dari Penerimaan Pajak Daerah, Penerimaan Retribusi Daerah, Penerimaan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan, Penerimaan Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah, Penerimaan Dana Bagi Hasil Pemerintah Pusat, Penerimaan Dana Alokasi Umum, Penerimaan Dana Alokasi Khusus Fisik, Penerimaan Dana Alokasi Khusus Non Fisik, Penerimaan Dana Insentif Daerah, Penerimaan Pendapatan Bagi Hasil Pajak Pemerintah Provinsi, Penerimaan Bantuan Keuangan dari Pemerintah Provinsi dan Penerimaan Lain-Lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan sesuai dengan yang tersaji pada transaksi realisasi anggaran pada Laporan Realisasi Anggaran.

Arus Kas Masuk dari Aktivitas Operasi sebesar Rp963.749.777.538,10 terdiri dari:

TABEL 7.4.322
RINCIAN ARUS KAS MASUK DARI AKTIVITAS OPERASI
TAHUN 2023

Uraian	Saldo 2023	
	Rp	
Pendapatan Pajak Daerah	Rp	91.903.421.978,00
Pendapatan Retribusi Daerah	Rp	6.540.504.424,00
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yg Dipisahkan	Rp	2.852.077.879,00
Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah	Rp	59.843.641.654,10
Pendapatan Dana Bagi Hasil Pemerintah Pusat	Rp	88.624.693.738,00
Pendapatan Dana Alokasi Umum	Rp	464.439.747.821,00
Pendapatan Dana Alokasi Khusus Fisik	Rp	27.957.726.393,00
Pendapatan Dana Alokasi Khusus Non Fisik	Rp	91.508.627.657,00
Pendapatan Dana Insentif Daerah	Rp	10.104.220.000,00
Pendapatan Insentif Fiskal	Rp	17.562.756.000,00
Pendapatan Bagi Hasil Pajak Pemerintah Provinsi	Rp	92.716.915.892,00
Pendapatan Bantuan Keuangan	Rp	0,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Uraian	Saldo 2023	
Pendapatan Lain-lain Sesuai dengan ketentuan Peraturan Peundang-undangan	Rp	9.695.444.102,00
JUMLAH	Rp	963.749.777.538,10

7.4.5.1.2 Arus Kas Keluar Aktivitas Operasi

Arus Kas Keluar Aktivitas Operasi merupakan pengeluaran dari Belanja Pegawai, Belanja Barang dan Jasa, Belanja Hibah, Belanja Bantuan Sosial dan Belanja Tidak Terduga yang disajikan dalam Laporan Realisasi Anggaran.

Arus Kas Keluar dari Aktivitas Operasi sebesar Rp933.038.195.026,86 terdiri dari:

TABEL 7.4.323
RINCIAN ARUS KAS KELUAR DARI AKTIVITAS OPERASI
TAHUN 2023

Uraian	Saldo 2023	
- Belanja Pegawai	Rp	489.986.495.263,00
- Belanja Barang dan Jasa	Rp	407.579.948.316,86
- Belanja Hibah	Rp	27.036.997.292,00
- Belanja Bantuan Sosial	Rp	8.197.100.000,00
- Belanja Tak Terduga	Rp	237.654.155,00
JUMLAH	Rp	933.038.195.026,86

7.4.5.1.3 Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi

Jumlah total dari Arus Kas Aktivitas Operasi pada Tahun 2023 adalah sebesar Rp30.711.582.511,24. Jumlah tersebut didapat dari Arus Kas Masuk sebesar Rp963.749.777.538,10 dikurangi dengan Arus Keluar Kas sebesar Rp933.038.195.026,86.

TABEL 7.4.324
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI
TAHUN 2023

URAIAN	TAHUN 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)
Arus Kas Masuk	963.749.777.538,10	1.024.181.953.640,12
Arus Kas Keluar	933.038.195.026,86	867.337.652.081,37
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS OPERASI	30.711.582.511,24	156.844.301.558,75

7.4.5.2 Arus Kas dari Aktivitas Investasi

Arus Kas dari Aktivitas Investasi mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas bruto dalam rangka perolehan dan pelepasan sumber daya ekonomi yang bertujuan untuk meningkatkan dan mendukung pelayanan pemerintah kepada masyarakat.

7.4.5.2.1 Arus Kas Masuk Aktivitas Investasi

Terdapat Arus Kas Masuk Aktivitas Investasi pada Tahun 2023 sebesar Rp44.832.500,00 dengan rincian sebagai berikut.

TABEL 7.4.325
RINCIAN ARUS KAS MASUK DARI AKTIVITAS INVESTASI
TAHUN 2023

Uraian	Saldo 2023	
- Penjualan atas Tanah	Rp	0,00
- Penjualan atas Peralatan dan Mesin	Rp	0,00
- Penjualan atas Gedung dan Bangunan	Rp	44.832.500,00
- Penjualan atas Jalan, Jaringan dan Irigasi	Rp	0,00
- Penjualan Aset Tetap Lainnya	Rp	0,00
- Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	Rp	0,00
- Penerimaan Penjualan Investasi Non Permanen	Rp	0,00
JUMLAH	Rp	44.832.500,00

7.4.5.2.2 Arus Kas Keluar Aktivitas Investasi

Arus Kas Keluar dari Aktivitas Investasi adalah Rp128.364.726.766,85 dengan rincian sebagai berikut.

TABEL 7.4.326
RINCIAN ARUS KAS KELUAR DARI AKTIVITAS INVESTASI
TAHUN 2023

Uraian	Saldo 2023	
- Belanja Modal Tanah	Rp	0,00
- Belanja Modal Peralatan dan Mesin	Rp	40.877.321.498,00
- Belanja Modal Gedung dan Bangunan	Rp	33.708.157.932,85
- Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	Rp	46.270.757.137,00
- Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	Rp	7.038.949.099,00
- Belanja Modal Aset Lainnya	Rp	469.541.100,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

- Penyertaan Modal/Investasi Pemerintah Daerah	Rp	0,00
JUMLAH	Rp	128.364.726.766,85

7.4.5.2.3 Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi

Jumlah total dari Arus Kas Aktivitas Investasi pada Tahun 2023 adalah (Rp128.319.894.266,85). Jumlah tersebut didapat dari Arus Kas Masuk Rp44.832.500,00 dikurangi dengan Arus Keluar Kas Rp128.364.726.766,85. Dengan kata lain Pemerintah Kota Tanjungpinang hanya mengeluarkan kas untuk menambah investasi dan tidak terdapat transaksi kas yang diterima dari pelepasan investasi.

TABEL 7.4.327
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI
TAHUN 2023

URAIAN	TAHUN 2022 (Rp)	TAHUN 2020 (Rp)
Arus Kas Masuk	44.832.500,00	1.362.711.072,00
Arus Kas Keluar	128.364.726.766,85	132.961.623.028,00
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS INVESTASI	(128.319.894.266,85)	(131.598.911.956,00)

7.4.5.3 Arus Kas Aktivitas Pendanaan

Aktivitas Pendanaan adalah aktivitas penerimaan kas yang perlu dibayar kembali dan/atau pengeluaran kas yang akan diterima kembali yang mengakibatkan perubahan dalam jumlah dan komposisi utang dan piutang jangka panjang pada Tahun 2023.

7.4.5.3.1 Arus Kas Masuk Aktivitas Pendanaan

Aktivitas Kas Masuk Aktivitas Pendanaan yang merupakan aktivitas penerimaan dari Pinjaman Dalam Negeri – Pemerintah Pusat, Pinjaman Dalam Negeri – Pemerintah Daerah Lainnya, Pinjaman Dalam Negeri- Lembaga Keuangan Bank, Pinjaman Dalam Negeri – Lembaga Keuangan Non Bank, Pinjaman Dalam Negeri – Obligasi, Pinjaman Dalam Negeri – Lainnya, Penerimaan Kembali Pinjaman Kepada Perusahaan Negara, Penerimaan Kembali Pinjaman Kepada Perusahaan Daerah, Penerimaan Kembali Pinjaman Kepada Pemerintah Daerah Lainnya Dan Penerimaan Kembali Dana Bergulir. Pemerintah Kota Tanjungpinang terdapat Arus Kas Masuk dari Aktivitas Pendanaan pada Tahun 2023 sebesar Rp67.548.000,00.

7.4.5.3.2 Arus Kas Keluar Aktivitas Pendanaan

Arus Kas Keluar Aktivitas Pendanaan yang merupakan aktivitas pengeluaran kas yang akan diterima kembali dari Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri – Pemerintah Pusat, Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri – Pemerintah Daerah Lainnya, Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri – Lembaga Keuangan Bank, Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri – Lembaga Keuangan Bukan Bank, Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri – Obligasi, Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri – Lainnya, Pemberian Pinjaman Kepada Perusahaan Negara, Pemberian Pinjaman Kepada Perusahaan Daerah, Pemberian Pinjaman Kepada Pemerintah Daerah Lainnya.

Pemerintah Kota Tanjungpinang tidak terdapat Arus Kas Keluar Dari Aktivitas Pendanaan pada Tahun 2023.

7.4.5.3.3 Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan

Jumlah Arus Kas bersih dari Aktivitas Pendanaan Tahun 2023 adalah Rp67.548.000,00.

TABEL 7.4.328
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN
TAHUN 2023

URAIAN	TAHUN 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)
Arus Kas Masuk	67.548.000,00	0,00
Arus Kas Keluar	0,00	0,00
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS PENDANAAN	67.548.000,00	0,00

7.4.5.4 Arus Kas Aktivitas Transitoris

Aktivitas Transitoris adalah aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang tidak memengaruhi anggaran Pendapatan, Belanja, Transfer, Dan Pembiayaan Pemerintah Daerah pada Tahun 2023.

7.4.5.4.1 Arus Kas Masuk Aktivitas Transitoris

Arus Kas Masuk Aktivitas Transitoris merupakan aktivitas penerimaan kas dari penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga dan kiriman uang masuk.

Arus Kas Masuk Aktivitas Transitoris sebesar Rp73.498.848.612,00, dengan rincian sebagai berikut :

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.329
RINCIAN ARUS KAS MASUK DARI AKTIVITAS TRANSITORIS
TAHUN 2023

Uraian	Saldo 2023	
Penerimaan Perhitungan Fihak Ketiga	Rp	58.498.848.612,00
Kiriman Uang Masuk	Rp	15.000.000.000,00
JUMLAH	Rp	73.498.848.612,00

Rincian kiriman uang masuk Aktivitas Transitoris sebesar Rp73.498.848.612,00 terdiri dari:

- a. Penerimaan Perhitungan Fihak Ketiga Rp58.498.848.612,00;
 - Pengeluaran PPN sebesar Rp17.900.381.018;
 - Pengeluaran PPh Pasal 21 sebesar Rp19.111.795.938;
 - Pengeluaran PPh Pasal 22 sebesar Rp 807.678.806;
 - Pengeluaran PPh Pasal 23 sebesar Rp 845.211.025;
 - Pengeluaran PPh Pasal 4 Ayat 2 sebesar Rp 1.648.248.755;
 - Pengeluaran IWP 8% sebesar Rp 11.112.630.201;
 - Pengeluaran IWP 1 % sebesar Rp 3.626.317.547;
 - Pengeluaran BPJS Kesehatan sebesar Rp 367.412.196;
 - Pengeluaran Lainnya (Iuran Jaminan Kesehatan 4%) sebesar Rp 2.725.660.940;
 - Utang PFK BUD Tahun 2023 sebesar Rp348.639.186,00;
 - Utang PFK pada Bendahara Pengeluaran RSUD//BLUD sebesar Rp3.258.640,00; dan
 - Utang PFK pada Dinas Komunikasi dan Informatika sebesar Rp1.614.360,00; dan
- b. Kiriman Uang Masuk sebesar Rp15.000.000.000,00 merupakan penarikan Deposito BUD.

7.4.5.4.2 Arus Kas Keluar Aktivitas Transitoris

Arus Kas Keluar Aktivitas Transitoris merupakan aktivitas pengeluaran kas pengeluaran Perhitungan Fihak Ketiga (PFK), Kiriman Uang Keluar dan Koreksi SiLPA Tahun Berjalan. Arus Kas Keluar Aktivitas Transitoris sebesar Rp73.145.419.553,00 dengan rincian sebagai berikut.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.330
RINCIAN ARUS KAS KELUAR DARI AKTIVITAS TRANSITORIS
TAHUN 2023

Uraian	Saldo 2023	
Pengeluaran Perhitungan Fihak Ketiga	Rp	58.145.336.426,00
Kiriman Uang Keluar	Rp	15.000.000.000,00
Koreksi SiLPA Tahun Berjalan	Rp	83.127,00
JUMLAH	Rp	73.145.419.553,00

Rincian kiriman uang keluar aktivitas transitoris sebesar Rp73.145.419.553,00 terdiri dari:

- a. Pengeluaran Perhitungan Fihak Ketiga sebesar Rp58.145.336.426,00, yang terdiri dari:
 - Pengeluaran PPN sebesar Rp17.900.381.018;
 - Pengeluaran PPh Pasal 21 sebesar Rp19.111.795.938;
 - Pengeluaran PPh Pasal 22 sebesar Rp 807.678.806;
 - Pengeluaran PPh Pasal 23 sebesar Rp 845.211.025;
 - Pengeluaran PPh Pasal 4 Ayat 2 sebesar Rp 1.648.248.755;
 - Pengeluaran IWP 8% sebesar Rp 11.112.630.201;
 - Pengeluaran IWP 1 % sebesar Rp 3.626.317.547;
 - Pengeluaran BPJS Kesehatan sebesar Rp 367.412.196; dan
 - Pengeluaran Lainnya (Iuran Jaminan Kesehatan 4%) sebesar Rp 2.725.660.940.
- b. Penempatan Deposito BUD sebesar Rp15.000.000.000,00;
- c. Koreksi SILPA Tahun Berjalan sebesar Rp83.127,00 terdiri dari:
 - Koreksi SILPA Dana BOS yang merupakan Penutupan Sekolah yang langsung disetor ke Rekening Kas Umum Negara (RKUN) tanpa melalui Rekening Kas Umum Daerah (RKUD) Pemerintah Kota Tanjungpinang terlebih dahulu sebesar (Rp156.935,00);
 - Koreksi SILPA BOP Kesetaraan yang merupakan kurang catat sebesar Rp78.025,00; dan
 - Koreksi SILPA BUD merupakan biaya penutupan rekening BRI sebesar (Rp4.217,00).

7.4.5.4.3 Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris

Jumlah Arus Kas bersih dari Aktivitas Transitoris adalah Rp353.565.423,00
Jumlah total tersebut didapat dari Arus Kas Masuk sebesar Rp73.498.984.976,00 dikurangi Arus Kas Keluar sebesar Rp73.145.419.553,00.

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.331
ARUS KAS DARI AKTIVITAS TRANSITORIS
TAHUN 2023

URAIAN	TAHUN 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)
Arus Kas Masuk	73.498.848.612,00	72.318.681.787,00
Arus Kas Keluar	73.145.419.553,00	73.037.524.774,00
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS TRANSITORIS	353.429.059,00	(718.842.987,00)

7.4.5.5 Kenaikan/(Penurunan) Kas

Kenaikan/Penurunan Kas sebesar (Rp97.187.334.696,61) diperoleh dari jumlah arus kas bersih dari Aktivitas Operasi, Aktivitas Investasi, Aktivitas Pendanaan, dan Aktivitas Transitoris.

TABEL 7.4.332
KENAIKAN / (PENURUNAN) KAS
TAHUN 2023

URAIAN	TAHUN 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)
Arus Kas Bersih Aktivitas Operasi	30.711.582.511,24	156.844.301.558,75
Arus Kas Bersih Aktivitas Investasi	(128.319.894.266,85)	(131.598.911.956,00)
Arus Kas Bersih Aktivitas Pendanaan	67.548.000,00	0,00
Arus Kas Bersih Aktivitas Transitoris	353.429.059,00	(718.842.987,00)
Kenaikan/Penurunan Kas	(97.187.334.696,61)	24.526.546.615,75

7.4.5.6 Saldo Awal Kas di BUD dan Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo awal kas di BUD dan Kas di Bendahara Pengeluaran Tahun 2023 adalah sebesar Rp90.366.753.950,88 sebagaimana terlihat pada tabel berikut ini.

TABEL 7.4.333
SALDO AWAL KAS DI BUD DAN KAS DI BENDAHARA PENGELUARAN
TAHUN 2023 DAN 2022

URAIAN	TAHUN 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)
Saldo Awal Kas	90.366.753.950,88	92.630.423.114,73

Adapun saldo awal kas ini terdiri dari:

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

TABEL 7.4.334
RINCIAN SALDO AWAL KAS DI BUD DAN KAS BENDAHARA PENGELUARAN
TAHUN 2023

NO	URAIAN	TAHUN 2023 (Rp)
1.	Kas di Kas Daerah TA. 2022	90.120.030.984,88
2.	Kas di Bendahara Kapitasi pada FKTP	244.759.966,00
3.	Kas di Bendahara Pengeluaran TA. 2022	1.963.000,00
Jumlah		90.366.753.950,88

7.4.5.7 Saldo Akhir Kas di BUD dan Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Akhir Kas di BUD dan Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebesar Rp7.984.579.652,75, sebagaimana terlihat pada tabel berikut ini.

TABEL 7.4.335
RINCIAN SALDO AKHIR KAS DI KASDA DAN KAS BENDAHARA PENGELUARAN
TAHUN 2023

NO	URAIAN	TAHUN 2023 (Rp)
1.	Kas di Kas Daerah TA. 2023	7.981.975.292,75
2.	Kas di Bendahara Pengeluaran TA. 2023	2.604.360,00
Jumlah		7.984.579.652,75

7.4.5.8 Saldo Akhir di Bendahara Penerimaan

Saldo akhir di Bendahara Penerimaan sebesar Rp4.380.300,00 yang merupakan penerimaan yang sudah diterima oleh Bendahara Penerimaan tetapi belum disetorkan ke Rekening Kas Umum Daerah Pemerintah Kota Tanjungpinang. Saldo kas di akun Kas di Bendahara Penerimaan Pemerintah Kota Tanjungpinang per tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp312.000,00 yang belum disetor ke Kas Daerah dan transaksi penyetoran Pendapatan Retribusi yang belum masuk di Kasdaa s.d 31 Desember 2023 sebesar Rp4.068.300,00.

7.4.5.9 Saldo Akhir di Bendahara BOS

Saldo akhir di Bendahara BOS sebesar Rp820.116.317,38 yang merupakan pengelolaan Dana BOS pada sekolah-sekolah Negeri di lingkungan Pemerintah Kota Tanjungpinang.

7.4.5.10 Saldo Kas Dana Kapitasi pada FKTP

Saldo akhir di Bendahara Kapitasi pada FKTP sebesar Rp142.494.850,00 yang merupakan saldo Kas Dana Kapitasi JKN pada FKTP yang berada di tujuh puskesmas sebagai Fasilitas Kesehatan Tingkat Pertama.

7.4.5.11 Saldo Akhir di Bendahara BLUD

Saldo akhir di Bendahara BLUD menurut rekening koran sebesar Rp11.488.904.762,25 yang merupakan sisa Kas di Bank Mandiri BLUD-RSUD sebesar Rp4.812.724.877,25, Kas di Bank Riau Kepri BLUD-RSUD sebesar Rp6.521.162.194,00 dan Kas di Bank Riau Kepri BLUD-SWRO sebesar Rp155.017.691,00.

Bila kita bandingkan antara saldo kas menurut catatan pembukuan sebesar Rp11.549.564.571,25 dengan saldo kas menurut rekening koran pada RSUD Kota Tanjungpinang sebesar Rp11.333.887.071,25 dan UPTD SPAM-SWRO sebesar Rp155.017.691,00, maka masih terdapat selisih sebesar Rp60.659.809,00 dengan penjelasan sebagai berikut.

1. Selisih sebesar Rp62.722.034,00 yang tidak dapat dijelaskan oleh RSUD Kota Tanjungpinang sebagaimana tertuang dalam Laporan Hasil Pemeriksaan BPK terhadap LKPD Tahun 2016. Atas selisih ini BPK telah meminta kepada Inspektorat untuk menentukan kedudukan atas selisih kas tersebut;
2. Selisih sebesar Rp2.831.975,00 merupakan kelebihan pembayaran kepada CV. Putra Jaya Gurindam dengan Nomor SPM 1257 yang dikembalikan ke Kas BLUD pada Bulan Januari 2024;
3. Selisih sebesar Rp5.800,00 merupakan selisih atas biaya kliring sebesar Rp2.900,00 sebanyak 2 kali kliring atas transaksi kepada PT. Etos Indonusa yang dibebankan ke Kas BLUD pada Bulan Desember 2023 dan dikembalikan oleh Pihak Bank Mandiri pada Bulan Januari Tahun 2024; dan
4. Selisih sebesar (Rp4.900.000,00) merupakan Belanja pada PT. Etos Indonusa pada Tahun 2023 yang telah di catat pada pembukuan RSUD sebesar Rp5.550.000,00, namun oleh Pihak Bank Mandiri pada akhir Desember 2023 dikembalikan sebesar Rp4.900.000,00 tanpa memperhitungkan nilai pajak sebesar Rp650.000,00. Belanja tersebut dibayarkan kembali ke PT. Etos Indonusa pada Bulan Januari 2024 sebesar Rp4.900.000,00.

7.4.5.12 Saldo Akhir Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran

Saldo akhir Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran sebesar Rp1.872.380.759,00 yang merupakan Saldo Akhir Dana Bantuan Operasional Kesehatan (BOK) pada puskesmas-puskesmas se-Pemerintah Kota Tanjungpinang.

7.4.5.13 Saldo Akhir Kas

Saldo Akhir Kas sebesar Rp22.373.516.450,38 adalah merupakan jumlah Saldo Akhir Kas.

TABEL 7.4.336
SALDO AKHIR KAS
TAHUN 2023 DAN 2022

URAIAN	TAHUN 2023 (Rp)	TAHUN 2022 (Rp)
Saldo Akhir Kas di BUD dan di Kas Bendahara Pengeluaran	7.984.579.652,75	90.366.753.950,88
Saldo Akhir Kas di Bendahara Penerimaan	4.380.300,00	5.690.633,00
Saldo Akhir Kas di Bendahara BOS	820.116.317,38	1.421.296.452,24
Saldo Akhir Kas Dana Kapitasi pada FKTP	142.494.850,00	
Saldo Akhir Kas di Bendahara BLUD	11.549.564.571,25	27.767.030.971,87
Saldo Akhir Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran BOK	1.872.380.759,00	79.139,00
Saldo Akhir Setara Kas	0,00	0,00
SALDO AKHIR KAS	22.373.516.450,38	119.960.851.146,99

7.4.6 Laporan Perubahan Ekuitas

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan sekurang-kurangnya pos-pos:

- a. Ekuitas Awal
- b. Surplus/defisit LO pada periode yang bersangkutan
- c. Koreksi-koreksi yang langsung menambah/mengurangi ekuitas, yang antara lain berasal dari dampak kumulatif yang disebabkan oleh perubahan kebijakan akuntansi dan koreksi kesalahan mendasar, misalnya :
 - Koreksi kesalahan mendasar dari persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya;
 - Perubahan nilai Aset Tetap karena revaluasi Aset Tetap
- d. Ekuitas Akhir

Laporan Perubahan Ekuitas merupakan laporan penghubung antara Laporan Operasional dengan neraca terkait kenaikan atau penurunan ekuitas atas aktivitas operasional

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

pada Tahun pelaporan. Laporan Perubahan Ekuitas pada Pemerintah Kota Tanjungpinang disajikan sebagai berikut.

TABEL 7.4.337
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TAHUN 2023 DAN 2022

NO	URAIAN	31 DESEMBER 2023 (Rp)	31 DESEMBER 2022 (Rp)
1.	Ekuitas Awal	2.055.409.460.387,07	1.968.378.537.529,61
2.	Surplus/Defisit LO	(60.573.892.320,59)	38.109.035.951,10
3.	Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar		
	a. Koreksi Nilai Persediaan	0,00	27.000,00
	b. Selisih Revaluasi Aset Tetap	0.00	0.00
	c. Koreksi Ekuitas Lainnya	215.735.891.623,18	48.921.859.906,36
4.	Ekuitas Akhir	2.210.571.459.689,66	2.055.409.460.387,07

Dari laporan ekuitas tersebut di atas dapat dijelaskan sebagai berikut.

7.4.6.1 Ekuitas Awal

Jumlah Ekuitas Awal Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 sebesar Rp2.055.409.460.387,07.

7.4.6.2 Surplus / Defisit - LO

Surplus/Defisit – LO pada akhir periode pelaporan senilai (Rp60.573.892.320,59).

7.4.6.3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar merupakan akun yang menampung koreksi-koreksi atas pengakuan nilai pada tahun sebelumnya yang baru diketahui pada tahun berjalan. Koreksi ekuitas lainnya pada Pemerintah Kota Tanjungpinang sebesar Rp215.735.891.623,18 dengan rincian sebagai berikut.

TABEL 7.4.338
RINCIAN KOREKSI EKUITAS
TAHUN 2023

Saldo Awal Koreksi Ekuitas Tahun Lalu	2.055.409.460.387,07
SURPLUS / (DEFISIT) - LO	-60.573.892.320,59
Penambahan :	

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Saldo Awal Kas Bop Kesenjangan	78.025,00
Koreksi Saldo Awal Akumulasi Penyusutan Persenjataan Non Senjata Api-Alat Keamanan Tahun 2023	21.230.000,00
Koreksi Saldo Awal Akumulasi Penyusutan Bangunan Pengembangan Sumber Air Dan Air Tanah-Bangunan Pengambilan Pengembangan Sumber Air Tahun 2023	3.264.661,00
Koreksi Saldo Awal Peralatan Fasilitas Bantu Pelayanan Dan Pengamanan Bandar Udara Tahun 2023	74.887.541,00
Koreksi Saldo Awal Peralatan Fasilitas Bantu Pelayanan Dan Pengamanan Bandar Udara Tahun 2023	167.354.000,00
Koreksi Atas Kurang Catat Piutang Tahun 2022	605.215,00
Koreksi Saldo Awal Akumulasi Penyusutan Tahun 2023	3.208.334,00
Koreksi Saldo Awal Jalan-Jalan Khusus Tahun 2023	95.384.752,00
Koreksi Saldo Awal Akumulasi Penyusutan Alat SAR-Alat Penolong	27.841.000,00
Koreksi Saldo Awal Kecamatan Tpi Kota 2023	17.254.750,00
Koreksi Saldo Awal Kel Tg Unggat Tahun 2023	16.456.000,00
Koreksi Saldo Awal Akumulasi Penyusutan SD 17tt	541.667,00
Koreksi Saldo Awal Akumulasi Penyusutan SD 17tt	2.093.333,00
Koreksi Saldo Awal Dinas Perumahan Rakyat Tahun 2023	284.835.844,00
Koreksi Saldo Awal Dinas Perumahan Rakyat Tahun 2023	1.054.078.225,00
Koreksi Saldo Awal Dinas Perumahan Rakyat Tahun 2023	37.345.000,00
Koreksi Saldo Awal Amortisasi	98.235.000,00
Koreksi Saldo Awal Pupr Tahun 2023	104.720.127,00
Koreksi Aset Tetap Sesuai Dengan BA Rekon Dari Bidang Aset - SDN 015 TPI Timur - Koreksi Saldo Awal Pencatatan KIB E	27.605.100,00
Koreksi Aset Tetap Sesuai Dengan Ba Rekon Bidang Aset - SDn 006 Tpi Kota - Koreksi Saldo Awal Pencatatan Kib E	819.000,00
Koreksi Aset Tetap Sesuai Dengan BA Rekon Dari Bidang Aset - SMP Negeri 14 - Koreksi Atas Kurang Catat Saldo Awal Aset Tidak Berwujud	30.129.000,00
Koreksi Aset Tetap Sesuai Dengan BA Rekon Dari Bidang Aset - SMP Negeri 7 - Koreksi Atas Kurang Catat Saldo Awal Aset Tidak Berwujud	82.500.000,00
Koreksi Saldo Awal Bpkad	10.863,00
Tunda Salur Bagi Hasil Provinsi Tahun 2022	75.423.870,66
Pembayaran/Pelunasan Utang Belanja Berdasarkan Laporan Hasil Reviu Inspektorat Nomor 700/19/3.01/2023 Tanggal 31 Maret 2023	6.000.000,00
Penerimaan Atas Piutang Pendapatan Dana Bergulir Tahun 2022	1.500,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Koreksi Peralatan Intelijen Dan Alat Deteksi Lainnya	800.000,00
Penyisihan Piutang Kelompok Umur Lancar Tahun 2023 - Rsud	11.073.280,67
Penyisihan Umur Piutang Pajak Hotel Tahun 2023 : Lancar : 137.681,20 Kurang Lancar : 1.011.603,20 Macet : 91	91,00
Penyisihan Piutang Pajak Wisma Tahun 2023 - Kelompok Umur Kurang Lancar	1.939.050,00
Penyisihan Piutang Pajak Cafeteria Tahun 2023 - Lancar : 104.945,50 - Kurang Lancar : 614.674,40 - Diragukan : 4.752.567,50 - Macet : 24.358.799	614.676,40
Penyisihan Piutang Pajak Cafeteria Tahun 2023 - Lancar : 104.945,50 - Kurang Lancar : 614.674,40 - Diragukan : 4.752.567,50 - Macet : 24.358.799	4.752.567,50
Penyisihan Piutang Pajak Restoran Tahun 2023 : - Lancar : 306.668,30 - Kurang Lancar : 350.962,80 - Diragukan : 9.377.959,50 - Macet : 17.187.749	306.668,30
Penyisihan Piutang Pajak Restoran Tahun 2023 : - Lancar : 306.668,30 - Kurang Lancar : 350.962,80 - Diragukan : 9.377.959,50 - Macet : 17.187.749	9.377.959,50
Penyisihan Piutang Rumah Makan Tahun 2023 : - Lancar : 147.800,17 - Kurang Lancar : 3.882.807,40 - Diragukan : 19.340.294,50 - Macet : 82.382.700	3.882.807,40
Penyisihan Piutang Rumah Makan Tahun 2023 : - Lancar : 147.800,17 - Kurang Lancar : 3.882.807,40 - Diragukan : 19.340.294,50 - Macet : 82.382.700	19.340.294,50
Penyisihan Piutang Pajak Katering Tahun 2023 : - Kurang Lancar : 13.745,40 - Diragukan : 68.727	13.745,40
Penyisihan Piutang Pajak Diskotik Tahun 2023 : - Diragukan : 600.000 - Macet : 1.200.000	600.000,00
Penyisihan Piutang Pajak Reklame Papan Tahun 2023 : - Lancar : 2.567.231 - Kurang Lancar : 2.385.080 - Diragukan : 29.205.150	2.567.231,00
Penyisihan Piutang Pajak Reklame Berjalan Tahun 2023 : - Kurang Lancar : 288.000 - Diragukan : 1.440.000	288.000,00
Penyisihan Piutang Pajak Reklame Melekat Tahun 2023 - Kelompok Umur Kurang Lancar	37.500,00
Penyisihan Piutang Pajak Reklame Kain Tahun 2023 : - Lancar : 2.154,50 - Kurang Lancar : 195.000 - Diragukan : 4.536.000 - Macet : 6.192.000	4.536.000,00
Penyisihan Piutang Pajak Reklame Kain Tahun 2023 : - Lancar : 2.154,50 - Kurang Lancar : 195.000 - Diragukan : 4.536.000 - Macet : 6.192.000	195.000,00
Penyisihan Piutang Pajak Air Tanah Tahun 2023 : - Lancar : 396 - Kurang Lancar : 12.550	396,00
Penyisihan Piutang Pajak Parkir Tahun 2023 : - Lancar : 498,50 - Diragukan : 7.718.919 - Macet : 2.265.932	2.265.932,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Penyisihan Piutang Pajak Parkir Tahun 2023 : - Lancar : 498,50 - Diragukan : 7.718.919 - Macet : 2.265.932	7.718.919,00
Penyisihan Piutang Pajak Parkir Tahun 2023 : - Lancar : 498,50 - Diragukan : 7.718.919 - Macet : 2.265.932	498,50
Penyisihan Piutang Pbb Tahun 2023 : - Lancar : 722.167,09 - Kurang Lancar : 200.582.466,10 - Diragukan : 307.806.676,50 - Macet : 5.025.356.228	200.582.466,10
Koreksi Aset Tetap Sesuai Dengan BA Rekon Dari Bidang Aset - SMP Negeri 8 - Koreksi Saldo Awal Pencatatan KIB E	125.600,00
Hibah Dari Pemerintah Kabupaten Bintan - Ex Gedung Kantor Lurah Tanjungpinang Barat Yang Dinilai Dengan NJOP	180.250.000,00
Koreksi Kurang Catat Saldo Awal Aset Tetap Lainnya	1,00
Penyisihan Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah Tahun 2023	1.208.725,00
Penyisihan Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah Terhadap Pegawai Negeri Bukan Bendahara Atau Pejabat Lain Tahun 2023	75.000,00
Koreksi Pencatatan Saldo Akumulasi Amortisasi	6.637.715,00
Koreksi Atas Reklas Pendapatan Hibah LO Atas Hibah Aset Tetap Sebelum Tahun 2023	2.557.143.000,00
Koreksi Atas Reklas Pendapatan Hibah LO Atas Hibah Aset Tetap Sebelum Tahun 2023	4.169.268.000,00
Koreksi Atas Reklas Pendapatan Hibah LO Atas Hibah Aset Tetap Sebelum Tahun 2023	14.003.315.330,00
Koreksi Atas Reklas Pendapatan Hibah LO Atas Hibah Aset Tetap Sebelum Tahun 2023	210.771.522.158,00
Koreksi Atas Reklas Pendapatan Hibah LO Atas Hibah Aset Tetap Sebelum Tahun 2023	46.850.000,00
Total Penambahan	234.239.191.419,93
Pengurangan :	
Koreksi Saldo Awal Penyusutan 2023	737.493,00
Koreksi Saldo Awal Akumulasi Penyusutan Alat Pelindung-Alat Pelindung Lainnya Tahun 2023	21.230.000,00
Koreksi Saldo Awal Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Tahun 2023	3.264.661,00
Koreksi Saldo Awal Peralatan Fasilitas Bantu Pelayanan Dan Pengamanan Bandar Udara Tahun 2023	74.887.541,00
Koreksi Saldo Awal Peralatan Fasilitas Bantu Pelayanan Dan Pengamanan Bandar Udara Tahun 2023	167.354.000,00
Koreksi Saldo Awal Akumulasi Penyusutan Tahun 2023	3.208.334,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Koreksi Saldo Awal Akumulasi Penyusutan Alat SAR-Alat Penolong	27.841.000,00
Koreksi Saldo Awal Kecamatan Tpi Kota 2023	17.254.750,00
Koreksi Saldo Awal Kel Tg Unggat Tahun 2023	16.456.000,00
Koreksi Saldo Awal Akumulasi Penyusutan SD 17tt	2.635.000,00
Setoran Ke Kadaa Atas Koreksi Kelebihan Pembayaran Belanja Modal Akibat Kekurangan Volume Pekerjaan Yang Ditemukan Pada Saat Pemeriksaan TA. 2022	0,12
Setoran Ke Kasda Atas Koreksi Kelebihan Pembayaran Belanja Modal Akibat Kekurangan Volume Pekerjaan Yang Ditemukan Pada Saat Pemeriksaan TA. 2022	0,36
Pengembalian Temuan Inspektorat LHP 01/itko-Riksus/lii/23 Belanja Modal Alat Pemadatan -Kel Tpi Kota	118.992.000,00
Koreksi Kesalahan Perhitungan Pada Kekurangan Pencatatan Utang Belanja Pada Laporan Hasil Reviu Inspektorat Nomor 700/19/3.01/2023 Tanggal 31 Maret 2023	6.000.000,00
Koreksi Kurang Catat Utang Belanja Pegawai Tahun 2022 Rsud Kota Tanjungpinang	81.783.204,00
Pengembalian Sisa Saldo Bos Tahun 2022 Ke Rkun	120.828,00
Pengembalian Sisa Dana BOS Tahun 2022 Ke RKUN	36.107,00
Koreksi Nilai Kas Atas Penutupan Rekening Bri Tahun 2023	4.217,00
Koreksi Peralatan Intelijen Dan Alat Deteksi Lainnya	800.000,00
Koreksi Piutang Pajak Bumi Dan Bangunan Untuk Tahun Pajak 1995 S.D 2022	1.152.111.970,00
Koreksi Saldo Awal Kdp - Double Catat	45.121.000,00
Reklas Dari KIB D Ke Barang Persediaan Berupa Lampu LED PJU	2.040.615.000,00
Koreksi Catat atas Penyertaan Modal PT. Tanjungpinang Makmur Bersama Tahun 2022 berdasarkan Laporan Keuangan Audited PT. TMB TA 2022 - Metode Ekuitas	8.265.797.299,00
Koreksi Catat atas Penyertaan Modal BPR. Bestari Tahun 2022 berdasarkan Laporan Keuangan Audited BPR. BESTARI TA 2022 - Metode Ekuitas	6.164.248.622,00
Koreksi Catat Atas Penyisihan Piutang BLUD	11.073.280,67
Koreksi Catat Atas Penyisihan Piutang Pajak Daerah	259.019.802,60
Koreksi Piutang RSUD Atas Biaya Kliring BPJS	4.159.285,00
Koreksi Pencatatan Saldo Akumulasi Penyusutan	17.264.677,00
Koreksi Atas Pencatatan Penyisihan Piutang	1.208.725,00
Koreksi Atas Pencatatan Penyisihan Piutang	75.000,00

PEMERINTAH KOTA TANJUNGPINANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Total Pengurangan	18.503.299.796,75
Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar(Lain-Lain)	215.735.891.623,18
Saldo Akhir Koreksi Ekuitas Lainnya	2.210.571.459.689,66.

7.4.6.4 Ekuitas Akhir

Ekuitas Akhir Pemerintah Kota Tanjungpinang untuk Tahun 2023 adalah sebesar Rp2.210.571.459.689,66.

7.5 PENJELASAN ATAS INFORMASI NON KEUANGAN

Beberapa catatan penting lain yang perlu disampaikan ataupun dipertegas kembali dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 adalah sebagai berikut:

7.5.1 Status dan Kedudukan Pemerintah Kota Tanjungpinang

Pemerintah Kota Tanjungpinang dibentuk berdasarkan Undang-Undang Nomor 5 Tahun 2001 tentang Pembentukan Kota Tanjungpinang, yang peresmian dilaksanakan tanggal 17 Oktober 2001 atau bertepatan dengan pelantikan Walikota definitif pertama di Pemerintah Kota Tanjungpinang. Sesuai Peraturan Pemerintah No. 8 Tahun 2006 Tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah, Pemerintah Kota Tanjungpinang merupakan entitas pelaporan yang mempunyai kewajiban menyusun dan menyampaikan laporan pertanggungjawaban keuangan.

Saat ini Pemerintah Kota Tanjungpinang dipimpin oleh Bapak Hasan, S.Sos sebagai Penjabat Wali Kota Tanjungpinang untuk sisa masa jabatan 2023-2024. Pelantikan Penjabat Walikota berdasarkan Surat Kementerian Menteri Dalam Negeri Nomor 100.2.1.3-3732 Tahun 2023 tentang Pengangkatan Penjabat Wali Kota Tanjungpinang Provinsi Kepulauan Riau

Adapun visi Pemerintah Kota Tanjungpinang yaitu mewujudkan Tanjungpinang sebagai Kota yang Maju, Berbudaya, dan Sejahtera dalam Harmoni Kebhinekaan Masyarakat Madani dengan melaksanakan 5 (lima) misi sebagai berikut :

- a. Meningkatkan kualitas sumber daya manusia yang agamis, berbudaya, berwawasan kebangsaan dan berdaya saing global.
- b. Meningkatkan pengembangan pariwisata dan pengembangan ekonomi kreatif.
- c. Mengembangkan dan melestarikan khasanah budaya lokal dan nusantara untuk menciptakan kehidupan masyarakat yang harmonis, bertoleransi dan kebhinekaan guna mendukung pembangunan berkelanjutan.
- d. Mewujudkan tata kelola pemerintahan yang profesional, berwibawa, amanah, transparan, dan akuntabel, didukung dengan struktur birokrasi yang berintegritas dan kompeten.
- e. Melanjutkan pembangunan yang adil dan merata serta menciptakan iklim investasi dan usaha yang kondusif yang berwawasan lingkungan dan sistem pengupahan yang berkeadilan.

Kota Tanjungpinang merupakan Ibukota Provinsi Kepulauan Riau. Secara Geografis Wilayah Kota Tanjungpinang berada pada posisi berada pada 00 50' 54,62" Lintang Utara dan 104 02' 00,00" Bujur Timur.

23,40” sampai 1040 32’ 49,9” Bujur Timur (Sumber data RDTRK Kota Tanjungpinang 2004-2014). Kota Tanjungpinang terletak di Pulau Bintan yang berkelompok dengan pulau-pulau lainnya yang berpenduduk maupun tidak berpenduduk. Kedekatannya dengan Pulau Batam sebagai pusat pertumbuhan baru di Kepulauan Riau dan Kota Singapura sebagai pusat perdagangan dunia menjadikan Kota Tanjungpinang berada pada posisi yang strategis.

Ruang lingkup wilayah secara makro adalah wilayah Kota Tanjungpinang dengan luas wilayah 239,50 Km² atau 23.950 Ha. Kota Tanjungpinang terdiri atas daratan/pulau dan lautan. Tanjungpinang Daratan merupakan wilayah kota yang menjadi bagian langsung dari Pulau Bintan, sedangkan wilayah lautan meliputi pulau-pulau di luar Pulau Bintan yang masih termasuk ke dalam wilayah Kota Tanjungpinang. Luas Tanjungpinang Daratan adalah sebesar 131,54 Km² (13.154 Ha) dan Tanjungpinang Lautan seluas 107,96 Km² (10.796 Ha), sehingga total wilayah daratan dan lautan adalah 239,5 Km², terletak pada 00 50’ 54,62” Lintang Utara dan 1040 20’ 23,40” sampai 1040 32’ 49,9” Bujur Timur, dengan batas-batas wilayah administrasi sebagai berikut :

Sebelah utara	:	Kabupaten Bintan dan Kota Batam;
Sebelah selatan	:	Kabupaten Bintan;
Sebelah timur	:	Kabupaten Bintan;
Sebelah barat	:	Kota Batam.

Dengan kondisi geografis tersebut maka Kota Tanjungpinang memiliki nilai yang strategis yang dapat menjadi keunggulan komparatif Kota Tanjungpinang dalam menghadapi pasar bebas, Kota Tanjungpinang juga mempunyai wilayah perairan laut maka Kota Tanjungpinang dapat dikategorikan sebagai Kota Pantai, sehingga potensi perikanan laut relatif besar dan hal tersebut menjadi sumber mata pencaharian bagi sebagian masyarakat yang bertempat tinggal di wilayah pesisir pantai dan yang berada dipulau pulau.

Kota Tanjungpinang sebagai daerah otonom, memiliki kewenangan mencakup seluruh bidang pemerintahan kecuali kewenangan dalam bidang politik luar negeri, pertahanan keamanan, yuridis, moneter dan fiskal nasional, agama, serta kewenangan bidang lain seperti kebijakan perencanaan nasional secara makro, dana perimbangan keuangan, sistem administrasi negara dan lembaga perekonomian negara, pembinaan dan pemberdayaan sumber daya manusia, pendayagunaan sumber daya alam serta teknologi yang strategis, konservasi dan standarisasi nasional.

7.5.2 Upaya Peningkatan Kualitas Pengelolaan Keuangan Daerah

Dalam rangka peningkatan kualitas pengelolaan keuangan daerah, Pemerintah Kota Tanjungpinang senantiasa melakukan upaya-upaya perbaikan sistem, peningkatan kualitas sumber daya manusia dan hal-hal yang menjadi rekomendasi pemeriksaan atas Laporan Keuangan Pemerintah Daerah

(LKPD) Kota Tanjungpinang pada tahun-tahun sebelumnya yang diperoleh petunjuk dan pola arah perbaikan menuju pengelolaan keuangan yang lebih baik secara bertahap dan berkesinambungan

7.5.3 Struktur Organisasi Tanjungpinang

Berdasarkan Peraturan Daerah Kota Tanjungpinang Nomor 6 Tahun 2020 tentang Perubahan atas Peraturan Daerah Kota Tanjungpinang Nomor 11 Tahun 2016 Tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah telah ditetapkan perangkat daerah yang membantu kelancaran pelaksanaan tugas Kepala Daerah dan Dewan Perwakilan Rakyat Daerah (DPRD) dalam penyelenggaraan urusan pemerintahan yang menjadi kewenangan daerah

Perangkat Daerah tersebut terdiri dari Sekretariat Daerah, Sekretariat DPRD, Inspektorat Daerah, Dinas Daerah, Badan dan Kecamatan. Dinas Daerah terdiri dari 18 Dinas dan Satuan Polisi Pamong Praja, di mana dibagi ke dalam 11 Dinas dengan tipe A, Satuan Polisi Pamong Praja dengan tipe B, 6 Dinas dengan tipe B dan 1 Dinas dengan Tipe C. Untuk Badan terdiri dari 4 Badan dengan pembagian 3 Badan dengan tipe B dan 1 Badan dengan tipe A. Kecamatan dibagi menjadi 4 kecamatan dengan tipe A.

a. Dinas terdiri dari :

- Dinas Administrasi Kependudukan dan Pencatatan Sipil Tipe A;
- Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana Tipe A;
- Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat Tipe A;
- Dinas Sosial Tipe B;
- Dinas Kebudayaan dan Pariwisata Tipe A;
- Dinas Kepemudaan dan Olahraga Tipe A;
- Dinas Pendidikan Tipe A;
- Dinas Perdagangan dan Perindustrian Tipe B;
- Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu Tipe A;
- Dinas Tenaga Kerja, Koperasi dan Usaha Mikro Tipe B;
- Dinas Lingkungan Hidup Tipe A;
- Dinas Pertanian, Pangan dan Perikanan Tipe A;
- Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang Tipe B;
- Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Permukiman, Kebersihan dan Pertamanan Tipe B;
- Dinas Perhubungan Tipe B;
- Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Tipe A;
- Dinas Komunikasi dan Informatika Tipe A;

- Satuan Polisi Pamong Praja Tipe B.
- Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan Tipe C.

(Untuk Tahun 2021, Laporan Keuangan Dinas Pemadam Kebakaran masih bergabung di dalam Laporan Keuangan Satuan Polisi Pamong Praja, hal ini dikarenakan Dinas Pemadam Kebakaran terbentuk pada tanggal 30 Desember 2020 sesuai dengan Peraturan Daerah Kota Tanjungpinang Nomor 6 Tahun 2020 tentang Perubahan atas Peraturan Daerah Kota Tanjungpinang Nomor 11 Tahun 2016 Tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah sehingga pada tahun 2021 Dinas Pemadam Kebakaran belum memiliki DPA sendiri dan masih bergabung di dalam DPA Satuan Polisi Pamong Praja).

b. Badan Daerah terdiri dari :

- Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia Tipe B
- Badan Pengelolaan Pajak dan Retribusi Daerah Tipe B
- Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Tipe B
- Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan Tipe A

c. Kecamatan terdiri dari :

- **Kecamatan Bukit Bestari Tipe A terdiri dari 5 kelurahan, yaitu :**
 - ✓ Kelurahan Dompok
 - ✓ Kelurahan Tanjungpinang Timur
 - ✓ Kelurahan Sungai Jang
 - ✓ Kelurahan Tanjung Unggat
 - ✓ Kelurahan Tanjung Ayun Sakti
- **Kecamatan Tanjungpinang Barat Tipe A terdiri dari 4 kelurahan, yaitu :**
 - ✓ Kelurahan Tanjungpinang Barat
 - ✓ Kelurahan Kampung Baru
 - ✓ Kelurahan Kamboja
 - ✓ Kelurahan Bukit Cermin
- **Kecamatan Tanjungpinang Kota Tipe A terdiri dari 4 kelurahan, yaitu:**
 - ✓ Kelurahan Tanjungpinang Kota
 - ✓ Kelurahan Senggarang
 - ✓ Kelurahan Penyengat

- ✓ Kelurahan Kampung Bugis
- **Kecamatan Tanjungpinang Timur Tipe A terdiri dari 5 kelurahan, yaitu :**
 - ✓ Kelurahan Batu Sembilan
 - ✓ Kelurahan Melayu Kota Piring
 - ✓ Kelurahan Pinang Kencana
 - ✓ Kelurahan Kampung Bulang
 - ✓ Kelurahan Air Raja
- d. **Puskesmas merupakan unit di bawah Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana, terdiri dari :**
 1. Puskesmas Sei Jang;
 2. Puskesmas Tanjungpinang;
 3. Puskesmas Batu 10;
 4. Puskesmas Kampung Bugis;
 5. Puskesmas Kota Piring;
 6. Puskesmas Mekar Baru;
 7. Puskesmas Tanjung Unggat.
- e. **BUMD terdiri dari :**
 1. PD. BPR Bestari;
 2. PT. Tanjungpinang Makmur Bersama.

Berdasarkan peraturan pemerintah Nomor 18 Tahun 2016 tentang perangkat daerah sebagaimana telah diubah dengan peraturan pemerintah nomor 72 tahun 2019 tentang perubahan atas peraturan pemerintah nomor 18 tahun 2016 tentang perangkat daerah yang menyatakan bahwa urusan pemerintahan wajib dan urusan pemerintahan diwadahi dalam suatu organisasi perangkat daerah, dalam hal ini Sekretariat Korps Pegawai Republik Indonesia (KORPRI) bukan merupakan urusan pemerintahan yang dapat dibentuk dalam sebuah organisasi perangkat daerah dengan mempertimbangkan asas efisiensi, efektifitas dan fleksibilitas yang telah diatur dalam Peraturan Daerah Kota Tanjungpinang Nomor 4 Tahun 2020 tentang pencabutan peraturan daerah kota Tanjungpinang Nomor 9 Tahun 2012 tentang organisasi dan tata kerja Sekretariat Dewan Pengurus KORPS Pegawai Republik Indonesia.

7.5.4 Penyusunan Laporan Keuangan (Konsolidasi) Pemerintah Kota Tanjungpinang

Penyusunan Laporan Keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023, merupakan bentuk pelaporan pertanggungjawaban pelaksanaan APBD Kota Tanjungpinang dilaksanakan oleh Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah yang dibentuk berdasarkan

Peraturan Daerah Nomor 11 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Kota Tanjungpinang sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Daerah Nomor 6 Tahun 2020 tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Kota Tanjungpinang Nomor 11 Tahun 2016 Tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Kota Tanjungpinang.

Laporan Keuangan tersebut, disusun berdasarkan hasil konsolidasi dari Laporan Keuangan SKPD dan Laporan Keuangan SKPKD baik sebagai entitas akuntansi, maupun entitas pelaporan sebagaimana yang diatur didalam Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Laporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah, Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan, Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah dan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah.

Tempat kedudukan/domisili Pemerintah Kota Tanjungpinang bertempat di Jalan Daeng Marewa No.1 - Sebauk Kota Tanjungpinang Kecamatan Tanjungpinang Kota, pembentukan nama jalan tersebut ditetapkan berdasarkan Keputusan Walikota Tanjungpinang Nomor 3 Tahun 2013 tentang Penetapan Nama Jalan di Kota Tanjungpinang.

Dengan telah ditetapkannya Permendagri Nomor 90 tahun 2019 tentang Klasifikasi, Kodefikasi, dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan dan Keuangan Daerah, maka sistem informasi keuangan pemerintah daerah dalam hal ini SIMDA Keuangan yang digunakan dalam menunjang pengelolaan dan penatausahaan keuangan daerah mengalami penyesuaian atau update sistem. Dengan di updatenya SIMDA keuangan maka terjadi perubahan rekening akun yang merujuk ke Permendagri 90 Tahun 2019 dan Kepmendagri 050-3708 tahun 2020.

Klasifikasi, Kodefikasi dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan dan Keuangan Daerah sebagaimana di atur dalam Permendagri Nomor 90 Tahun 2019 dan Kepmendagri Nomor 050-3708 Tahun 2020 di gunakan untuk mendukung Sistem Informasi Pemerintah Daerah (SIPD) ditujukan untuk menyediakan informasi secara berjenjang melalui penggolongan, pemberian kode, dan daftar penamaan yang akan digunakan pemerintah daerah sehingga pemanfaatannya akan sangat mendukung proses penyelenggaraan :

1. Perencanaan pembangunan daerah
2. Perencanaan anggaran daerah
3. Pelaksanaan dan penatausahaan keuangan daerah
4. Akuntansi dan pelaporan keuangan daerah
5. Pengawasan keuangan daerah
6. Analisis informasi pemerintahan daerah lainnya

Adapun tujuan penggolongan, pemberian kode, dan daftar penamaan yang akan digunakan Pemerintah Daerah dalam perencanaan pembangunan dan keuangan daerah yang disusun secara sistematis sebagai pedoman dalam penyusunan dokumen perencanaan pembangunan daerah dan keuangan daerah, informasi tersebut digunakan untuk :

1. Menyediakan statistik keuangan Pemerintah Daerah
2. Melakukan evaluasi perencanaan pembangunan daerah dan pengelolaan keuangan daerah
3. Membantu kepala daerah dalam melakukan evaluasi kinerja dan keuangan daerah
4. Mendukung penyelenggaraan Sistem Informasi Pemerintah Daerah (SIPD)
5. Membantu kepala daerah dalam merumuskan kebijakan pembangunan daerah dan keuangan daerah
6. Mendukung keterbukaan informasi kepada masyarakat

Klasifikasi, Kodefikasi dan Nomenklatur disusun secara sistematis meliputi :

- a. Urusan, Bidang Urusan, Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan di susun berdasarkan Urusan yang menjadi kewenangan daerah sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.
- b. Fungsi disusun berdasarkan perwujudan tugas pemerintahan di bidang tertentu yang selaras dengan belanja negara sesuai dengan ketentuan perundang undangan.
- c. Organisasi berdasarkan susunan perangkat daerah sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan
- d. Sumber pendanaan disusun berdasarkan Sumber Pendanaan yang meliputi dana umum dan dana khusus sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan,
- e. Wilayah administrasi pemerintahan disusun berdasarkan kode dan data wilayah pemerintahan sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.
- f. Rekening disusun berdasarkan kode akun, kelompok, jenis, objek, rincian objek, dan sub rincian objek, meliputi aset, kewajiban, ekuitas, pendapatan/pendapatan-laporan realisasi anggaran, belanja, pembiayaan, pendapatan-laporan operasional, dan beban.

7.5.5 **Proses Penyusunan APBD Tahun 2023**

Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah pada Pasal 169 ayat (1) menyatakan bahwa rancangan perubahan KUA dan rancangan perubahan PPAS disampaikan kepada DPRD paling lambat minggu pertama bulan Agustus dalam tahun berkenaan. Berikutnya pada ayat (2) menyatakan bahwa rancangan perubahan KUA dan rancangan perubahan PPAS

dibahas bersama dan disepakati menjadi perubahan KUA dan perubahan PPAS paling lambat minggu kedua bulan Agustus dalam tahun berkenaan.

Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 84 Tahun 2022 tentang Pedoman Penyusunan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun 2023 pada Tabel 10 mengenai Tahapan dan Jadwal Proses Penyusunan Perubahan APBD di antaranya menyatakan :

1. Penyampaian Rancangan Perubahan KUA dan Rancangan Perubahan PPAS oleh Kepala Daerah kepada DPRD paling lambat minggu I Bulan Agustus.
2. Pembahasan dan kesepakatan antara Kepala Daerah dan DPRD atas Rancangan Perubahan KUA dan Rancangan Perubahan PPAS paling lambat minggu II Bulan Agustus.
3. Penerbitan Surat Edaran Kepala Daerah perihal Pedoman Penyusunan RKASKPD, RKA-PPKD dan Perubahan DPASKPD/PPKD serta Penyusunan Rancangan Peraturan Daerah tentang Perubahan APBD dan Rancangan Peraturan Kepala Daerah tentang Penjabaran Perubahan APBD paling lambat minggu III Bulan Agustus.
4. Penyampaian Rancangan Peraturan Daerah tentang Perubahan APBD oleh Kepala Daerah kepada DPRD paling lambat Minggu II Bulan September.
5. Pengambilan persetujuan bersama DPRD dan Kepala Daerah paling lambat 30 September.
6. Menyampaikan Rancangan Peraturan Daerah tentang Perubahan APBD dan Rancangan Peraturan Kepala Daerah tentang Penjabaran Perubahan APBD kepada Menteri Dalam Negeri/Gubernur untuk dievaluasi paling lambat 3 (tiga) hari kerja setelah persetujuan bersama.
7. Hasil evaluasi Rancangan Peraturan Daerah tentang Perubahan APBD dan Rancangan Peraturan Kepala Daerah tentang Penjabaran Perubahan APBD Paling lambat 15 (lima belas) hari kerja setelah Rancangan Peraturan Daerah tentang Perubahan APBD dan Rancangan Peraturan Kepala Daerah tentang Penjabaran Perubahan APBD diterima oleh Menteri Dalam Negeri/Gubernur.
8. Penyempurnaan Rancangan Peraturan Daerah tentang Perubahan APBD sesuai dengan hasil evaluasi yang ditetapkan dengan keputusan Pimpinan DPRD tentang penyempurnaan Rancangan Peraturan Daerah tentang Perubahan APBD Paling lambat 7 (tujuh) hari kerja (sejak diterima keputusan hasil evaluasi).
9. Penyampaian keputusan Pimpinan DPRD tentang penyempurnaan Rancangan Peraturan Daerah tentang Perubahan APBD kepada Menteri Dalam Negeri/Gubernur 3 (tiga) hari kerja setelah Keputusan pimpinan DPRD ditetapkan.
10. Penetapan Peraturan Daerah tentang Perubahan APBD dan Peraturan Kepala Daerah tentang Penjabaran perubahan APBD sesuai dengan hasil evaluasi

11. Penyampaian Peraturan Daerah tentang Perubahan APBD dan Peraturan Kepala Daerah tentang Penjabaran APBD kepada Menteri Dalam Negeri/Gubernur paling lambat 7 (tujuh) hari kerja setelah Peraturan Daerah dan Peraturan Kepala Daerah ditetapkan

Di Tahun 2023 Pemerintah Kota Tanjungpinang juga melakukan Pergeseran Anggaran berdasarkan Peraturan Walikota Tanjungpinang Nomor 10 Tahun 2023 Tentang Perubahan Atas Peraturan Wali Kota Tanjungpinang Nomor 40 Tahun 2022 Tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun 2023 dalam rangka melaksanakan ketentuan Pasal 11 ayat 1 dan ayat 3, Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 212/PMK.07/2022 tentang Indikator Tingkat Kinerja Daerah dan Ketentuan Umum Bagian Dana Alokasi Umum yang ditentukan penggunaannya Tahun 2023 menyebutkan bahwa Pemerintah Daerah mengalokasikan belanja untuk bagian DAU yang ditentukan penggunaannya untuk penggajian formasi PPPK, pendanaan kelurahan, bidang pendidikan, bidang kesehatan, dan bidang pekerjaan umum dalam APBD Tahun 2023 sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan dan dalam hal daerah belum mengalokasikan belanja untuk bagian DAU yang ditentukan penggunaannya sebagaimana dimaksud pada ayat 1 dalam APBD Tahun 2023, Kepala Daerah mengalokasikan dalam perubahan penjabaran APBD Tahun 2023 sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan. Berdasarkan ketentuan Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan daerah dan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah, maka dapat dilakukan pergeseran anggaran antar organisasi, antar unit organisasi, antar program. Antar kegiatan, dan antar jenis belanja, antar obyek belanja, dan/atau antar rincian obyek belanja.

7.6 PENUTUP


Laporan Keuangan Pemerintah Daerah (LKPD) Kota Tanjungpinang Tahun 2023 disusun dan disajikan dalam bentuk Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Arus Kas, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan Atas Laporan Keuangan. Laporan Keuangan Pemerintah Daerah (LKPD) Kota Tanjungpinang Tahun 2023 telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Pemerintahan sebagaimana diatur di dalam Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 dan Peraturan Wali Kota Tanjungpinang Nomor 49 Tahun 2018 Tentang Kebijakan Akuntansi.

Catatan atas Laporan Keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang Tahun 2023 ini merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari struktur Laporan Keuangan Pemerintah Daerah (LKPD) Kota Tanjungpinang, Catatan Atas Laporan Keuangan disusun dalam upaya pengungkapan beberapa penjelasan terhadap laporan keuangan secara keseluruhan sehingga diharapkan dapat dengan mudah dibaca dan dipahami oleh pengguna laporan, baik internal maupun eksternal.

Semoga dengan tersusunnya LKPD ini dapat memberikan penjelasan dan informasi yang berguna sebagai media pertanggungjawaban serta sebagai upaya untuk lebih meningkatkan kinerja keuangan Pemerintah Kota Tanjungpinang.

Dengan ditemuinya berbagai kendala di dalam pengelolaan keuangan daerah selama tahun 2023, Pemerintah Kota Tanjungpinang bertekad untuk terus meningkatkan kualitas sistem pengelolaan keuangan daerah baik dari sisi penyempurnaan aturan maupun dari sisi peningkatan kapasitas sumber daya aparatur pengelola keuangan daerah. Ini sebagai bentuk komitmen moral bahwa perbaikan kinerja yang telah dicapai dan akan dicapai menjadi pondasi yang proporsional dalam penyelenggaraan pemerintahan dan pelaksanaan pembangunan Kota Tanjungpinang di masa yang akan datang serta sejalan dengan percepatan perubahan lingkungan strategis yang luar biasa.

Berbagai prestasi dan kekurangan hasil pelaksanaan kebijakan yang dituangkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan Tahun 2023 disajikan sesuai dengan kondisi obyektif dan tidak menutup kemungkinan akan menjadi umpan balik terhadap penetapan kebijakan umum pada periode berikutnya.

Pj. WALIKOTA TANJUNGPINANG

HASAN, S.Sos