

**PEMERINTAH KOTA YOGYAKARTA
DINAS KEBUDAYAAN (KUNDHA KABUDAYAN)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2022**

**Bab I
Pendahuluan**

1.1 Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan SKPD

1.1.1. Maksud Penyusunan Laporan Keuangan SKPD

- a. Menyediakan informasi yang relevan mengenai posisi keuangan dan seluruh transaksi yang dilakukan oleh SKPD selama periode pelaporan tahun 2022; dan
- b. Mengetahui nilai sumber daya ekonomi yang dimanfaatkan untuk melaksanakan kegiatan operasional, menilai kondisi keuangan, mengevaluasi efektifitas dan efisiensi SKPD dan membantu menentukan ketaatannya terhadap peraturan perundang-undangan.

1.1.2. Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan SKPD

- a. Menyediakan informasi apakah cara memperoleh pendapatan dan alokasinya telah sesuai dengan target yang ditetapkan dan sesuai peraturan perundang-undangan;
- b. Menyediakan informasi mengenai jumlah sumber daya ekonomi yang digunakan dalam kegiatan SKPD serta hasil-hasil yang dicapai;
- c. Menyediakan informasi mengenai perubahan posisi keuangan SKPD, apakah mengalami kenaikan atau penurunan, sebagai akibat kegiatan yang dilakukan selama Tahun Anggaran 2022.

1.2 Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan SKPD

Pengelolaan Keuangan Daerah Kota Yogyakarta Tahun Anggaran 2022 berdasarkan:

- a. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara;
- b. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara;
- c. Undang-Undang Nomor 33 Tahun 2004 tentang Perimbangan Keuangan Antara Pemerintah Pusat dan Pemerintahan Daerah;
- d. Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah 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;
- e. Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
- f. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan;
- g. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual pada Pemerintah Daerah;
- h. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2020 tentang Pedoman Penyusunan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2021;
- i. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah;
- j. Peraturan Gubernur Daerah Istimewa Yogyakarta Nomor 59 Tahun 2020 tentang Rencana Kerja Pemerintah Daerah Tahun 2021;
- k. Peraturan Daerah Kota Yogyakarta Nomor 1 Tahun 2007 tentang Rencana Pembangunan Jangka Panjang Daerah Kota Yogyakarta Tahun 2005-2025;
- l. Peraturan Daerah Kota Yogyakarta Nomor 11 Tahun 2017 tentang Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah Kota Yogyakarta Tahun 2017-2022;
- m. Peraturan Daerah Kota Yogyakarta No. 14 Tahun 2021 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2022;
- n. Peraturan Daerah Kota Yogyakarta Nomor 5 Tahun 2022 tentang Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2022.

1.3 Sistematika penulisan catatan atas laporan keuangan SKPD

Sistematika penulisan catatan atas laporan keuangan Tahun Anggaran 2022 adalah sebagai berikut:

BAB I PENDAHULUAN

Memuat maksud dan tujuan penyusunan laporan keuangan pemerintah daerah, landasan hukum penyusunan laporan keuangan, dan sistematika penulisan catatan atas laporan keuangan pemerintah daerah.

BAB II IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN

Memuat ikhtisar realisasi pencapaian kinerja APBD menurut bidang, berupa gambaran realisasi pencapaian efektivitas dan efisiensi serta kendala/hambatan yang dihadapi dalam pencapaian target.

BAB III PENJELASAN POS-POS PELAPORAN KEUANGAN

Mengungkapkan informasi yang diharuskan oleh Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan yang belum disajikan dalam lembar muka laporan keuangan.

BAB IV PENJELASAN ATAS INFORMASI-INFORMASI NON KEUANGAN

Memuat informasi tentang hal-hal non keuangan yang belum diinformasikan dalam bagian manapun dari laporan keuangan, meliputi letak geografis, luas wilayah, penduduk dan informasi relevan lainnya.

BAB V PENUTUP

Memuat uraian penutup berupa kesimpulan-kesimpulan penting dari laporan keuangan Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas.

Bab II
Ikhtisar Pencapaian Kinerja Keuangan SKPD

2.1 Ikhtisar realisasi pencapaian target kinerja keuangan SKPD

Realisasi Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2022 dan perkembangannya dibanding Realisasi Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2021 dapat dilihat pada tabel berikut.

Tabel 2.1 Realisasi APBD Tahun Anggaran 2022

Uraian	Target (Rp)	Realisasi (Rp)	%
PENDAPATAN	9.589.953.140,00	12.523.836.284,00	130,59%
BELANJA	58.000.859.283,00	51.678.921.160,00	89,10%
Surplus/(Defisit)	(48.410.906.143,00)	(39.155.084.876,00)	80,88%

Tabel 2.2 Perkembangan Realisasi APBD Tahun Anggaran 2021 dan 2022

Uraian	2021	2022	%
PENDAPATAN	3.321.951.530,00	12.523.836.284,00	277,00%
BELANJA	36.326.369.008,00	51.678.921.160,00	42,26%
Surplus (defisit)	(33.004.417.478,00)	(39.155.084.876,00)	18,64%

Realisasi Pendapatan SKPD Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp 12.523.836.284,00 atau 130,59% dari target sebesar Rp 9.589.953.140,00 naik 277,00% dibanding realisasi Tahun Anggaran 2021 sebesar Rp 3.321.951.530,00

Realisasi Belanja SKPD Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp 51.678.921.160,00 atau 89,10% dari target sebesar Rp 58.000.859.283,00 naik 42,26% dibanding realisasi Tahun Anggaran 2021 sebesar Rp 36.326.369.008,00

2.1.1 Pendapatan

Pendapatan Asli Daerah (PAD) Tahun Anggaran 2022 terdiri dari Retribusi Daerah Rp 1.081.155.000,00 yang mempunyai kontribusi sebesar 11,27% dan Lain-lain PAD yang Sah Rp 11.442.681.284,00 yang mempunyai kontribusi sebesar 119,32%. Realisasi Pendapatan Asli Daerah (PAD) pada Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp 12.523.836.284,00 meningkat sebesar 277,00% dibanding realisasi Tahun Anggaran 2021 sebesar Rp 3.321.951.530,00. Gambaran lebih lengkap realisasi Pendapatan Asli Daerah (PAD) Tahun Anggaran 2022 dapat dilihat pada tabel berikut.

Tabel 2.3 Anggaran dan Realisasi Pendapatan APBD Tahun Anggaran 2022 Berdasarkan Jenis Pendapatan

No	Uraian	Target (Rp)	Realisasi (Rp)	%	Kontribusi (%)
1	Pendapatan Asli Daerah (PAD)				
	Retribusi Daerah	1.064.953.140,00	1.081.155.000,00	101,52%	11,27%
	Lain-lain PAD yang Sah	8.525.000.000,00	11.442.681.284,00	134,23%	119,32%
	Pendapatan Daerah	9.589.953.140,00	12.523.836.284,00	130,59%	130,59%

Tabel 2.4 Perkembangan Realisasi APBD Tahun Anggaran 2021 dan 2022 Berdasarkan Jenis Pendapatan

No	Uraian	2021	2022	%
1	Pendapatan Asli Daerah (PAD)			
	Retribusi Daerah	497.239.000,00	1.081.155.000,00	117,43%
	Lain-lain PAD yang Sah	2.824.712.530,00	11.442.681.284,00	305,09%
	Pendapatan Daerah	3.321.951.530,00	12.523.836.284,00	277,00%

2.1.2 Belanja

Belanja Operasi meliputi Belanja Pegawai serta Belanja Barang dan Jasa. Proporsi Belanja Operasi terhadap Belanja sebesar 82,50%. Realisasi Belanja Operasi pada Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp47.852.205.826,00 meningkat sebesar 42,31% dibanding realisasi Tahun Anggaran 2021 sebesar Rp33.624.479.395,00

Belanja Modal meliputi Belanja Peralatan dan Mesin, Belanja Gedung dan Bangunan, Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi, Belanja Aset Tetap Lainnya. Proporsi Belanja Modal terhadap Belanja sebesar 6,60%. Realisasi Belanja Modal pada Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp3.826.715.334,00 atau sebesar 74,97% dari Anggaran Tahun 2022 sebesar Rp5.104.325.217,00 meningkat sebesar 41,63% dibanding realisasi Tahun Anggaran 2021 sebesar Rp2.701.889.613,00. Gambaran lebih lengkap realisasi Belanja Operasi dan Belanja Modal Tahun Anggaran 2022 dapat dilihat pada tabel berikut.

Tabel 2.5 Anggaran dan Realisasi Belanja APBD Tahun Anggaran 2022 Berdasarkan Jenis Belanja

No	Uraian	Target (Rp)	Realisasi (Rp)	(%)	Proporsi
1	Belanja Operasi	52.896.534.066,00	47.852.205.826,00	90,46%	82,50%
	Belanja Pegawai	9.070.686.000,00	7.747.462.087,00	85,41%	13,36%
	Belanja Barang dan Jasa	43.825.848.066,00	40.104.743.739,00	91,51%	69,15%
2	Belanja Modal	5.104.325.217,00	3.826.715.334,00	74,97%	6,60%
	Belanja Peralatan dan Mesin	3.793.061.217,00	2.549.902.134,00	67,23%	4,40%
	Belanja Gedung dan Bangunan	897.514.000,00	893.863.200,00	99,59%	1,54%
	Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	383.750.000,00	382.950.000,00	99,79%	0,66%
	Belanja Aset Tetap Lainnya	30.000.000,00	-	0,00%	0,00%
	Jumlah Belanja	58.000.859.283,00	51.678.921.160,00	89,10%	89,10%

Tabel 2.6 Perkembangan Realisasi Belanja APBD Tahun Anggaran 2021 dan 2022 Berdasarkan Jenis Belanja

No	Uraian	2021	2022	(%)
1	Belanja Operasi	33.624.479.395,00	47.852.205.826,00	42,31%
	Belanja Pegawai	5.554.032.981,00	7.747.462.087,00	39,49%
	Belanja Barang dan Jasa	25.320.446.414,00	40.104.743.739,00	58,39%
	Belanja Hibah	2.750.000.000,00	-	-100,00%
2	Belanja Modal	2.701.889.613,00	3.826.715.334,00	41,63%
	Belanja Peralatan dan Mesin	1.046.774.250,00	2.549.902.134,00	143,60%
	Belanja Gedung dan Bangunan	795.537.000,00	893.863.200,00	12,36%
	Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	-	382.950.000,00	100,00%
	Belanja Aset Tetap Lainnya	859.578.363,00	-	-100,00%
	Jumlah Belanja	36.326.369.008,00	51.678.921.160,00	42,26%

Tabel 2.7 Anggaran dan Realisasi Belanja APBD Tahun Anggaran 2022 Berdasarkan Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan

No	Uraian	Target (Rp)	Realisasi (Rp)	(%)	Proporsi
1	PROGRAM: PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN DAERAH KABUPATEN/KOTA	21.624.346.332,00	16.370.612.397,00	75,70%	28,22%
	KEGIATAN: Perencanaan Penggangan dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah	51.760.800,00	51.760.800,00	100,00%	0,09%
	Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah	12.050.000,00	12.050.000,00	100,00%	0,02%
	Koordinasi dan Penyusunan Dokumen RKA-SKPD	8.824.000,00	8.824.000,00	100,00%	0,02%
	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD	25.886.800,00	25.886.800,00	100,00%	0,04%
	Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah	5.000.000,00	5.000.000,00	100,00%	0,01%
	KEGIATAN: Administrasi Keuangan Perangkat Daerah	8.693.126.000,00	7.706.082.519,00	88,65%	13,29%
	Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN	8.654.436.000,00	7.667.392.519,00	88,59%	13,22%
	Penyediaan Administrasi Pelaksanaan Tugas ASN	2.750.000,00	2.750.000,00	100,00%	0,00%
	Pelaksanaan Penatausahaan dan Pengujian/Verifikasi Keuangan SKPD	3.412.000,00	3.412.000,00	100,00%	0,01%
	Koordinasi dan Pelaksanaan Akuntansi SKPD	8.824.000,00	8.824.000,00	100,00%	0,02%
	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Akhir Tahun SKPD	5.500.000,00	5.500.000,00	100,00%	0,01%
	Pengelolaan dan Penyiapan Bahan Tanggapan Pemeriksaan	5.500.000,00	5.500.000,00	100,00%	0,01%
	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Bulanan/Triwulanan/Semesteran SKPD	9.704.000,00	9.704.000,00	100,00%	0,02%
	Penyusunan Pelaporan dan Analisis Prognosis Realisasi Anggaran	3.000.000,00	3.000.000,00	100,00%	0,01%
	KEGIATAN: Administrasi Umum Perangkat Daerah	673.241.550,00	667.022.157,00	99,08%	1,15%
	Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor	6.810.000,00	6.745.000,00	99,05%	0,01%
	Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	271.750.050,00	266.889.038,00	98,21%	0,46%
	Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan	43.801.500,00	43.687.100,00	99,74%	0,08%
	Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-undangan	1.980.000,00	1.860.000,00	93,94%	0,00%
	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	348.900.000,00	347.841.019,00	99,70%	0,60%

	KEGIATAN: Pengadaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah	40.100.000,00	40.080.000,00	99,95%	0,07%
	Pengadaan Peralatan dan Mesin Lainnya	40.100.000,00	40.080.000,00	99,95%	0,07%
	KEGIATAN: Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	1.852.621.771,00	1.496.562.798,00	80,78%	2,58%
	Penyediaan Jasa Surat Menyurat	3.000.000,00	3.000.000,00	100,00%	0,01%
	Penyediaan Jasa Komunikasi Sumber Daya Air dan Listrik	6.400.000,00	3.393.549,00	53,02%	0,01%
	Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	1.843.221.771,00	1.490.169.249,00	80,85%	2,57%
	KEGIATAN: Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	654.691.500,00	622.686.028,00	95,11%	1,07%
	Penyediaan Jasa Pemeliharaan Biaya Pemeliharaan dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan	38.540.000,00	37.530.800,00	97,38%	0,06%
	Penyediaan Jasa Pemeliharaan Biaya Pemeliharaan Pajak dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	201.451.500,00	177.457.412,00	88,09%	0,31%
	Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	39.700.000,00	35.511.400,00	89,45%	0,06%
	Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya	375.000.000,00	372.186.416,00	99,25%	0,64%
	KEGIATAN: Pelayanan dan Penunjang Pelayanan BLUD	9.658.804.711,00	5.786.418.095,00	59,91%	9,98%
2	PROGRAM PENGEMBANGAN KEBUDAYAAN	2.808.264.672,00	2.538.500.747,00	90,39%	4,38%
	Pelindungan Pengembangan Pemanfaatan Objek Pemajuan Kebudayaan	2.808.264.672,00	2.538.500.747,00	90,39%	4,38%
3	PROGRAM PENYELENGGARAAN KEISTIMEWAAN YOGYAKARTA URUSAN KEBUDAYAAN	33.568.248.279,00	32.769.808.016,00	97,62%	56,50%
	KEGIATAN: Sejarah Bahasa Sastra dan Permuseuman	2.130.157.350,00	2.043.812.940,00	95,95%	3,52%
	Pembinaan dan Pengembangan Kesejarahan	624.000.000,00	620.866.300,00	99,50%	1,07%
	Pembinaan Pengembangan Bahasa dan Sastra	1.268.257.350,00	1.185.046.760,00	93,44%	2,04%
	Pembinaan dan Pengelolaan Permuseuman	237.900.000,00	237.899.880,00	100,00%	0,41%
	KEGIATAN: Pelestarian Cagar Budaya dan Warisan Budaya	9.153.733.898,00	9.094.892.048,00	99,36%	15,68%

Tata Kelola Cagar Budaya dan Warisan Budaya	6.004.108.930,00	5.984.362.330,00	99,67%	10,32%
Pengembangan Cagar Budaya dan Warisan Budaya	3.149.624.968,00	3.110.529.718,00	98,76%	5,36%
KEGIATAN: Pengadaan Sarana dan Prasarana Budaya	10.477.146.531,00	10.387.848.116,00	99,15%	17,91%
Pengadaan Sarana dan Prasarana Budaya	10.477.146.531,00	10.387.848.116,00	99,15%	17,91%
KEGIATAN: Adat Seni Tradisi dan Lembaga Budaya	11.807.210.500,00	11.243.254.912,00	95,22%	19,38%
Pembinaan dan Pengembangan Rintisan Desa dan Kantong Budaya	1.309.580.000,00	1.218.742.760,00	93,06%	2,10%
Pembinaan Lembaga Penggiat Seni	290.000.000,00	282.201.000,00	97,31%	0,49%
Misi Kebudayaan ke Dalam dan Luar Negeri dalam rangka Diplomasi Budaya	1.500.000.000,00	1.363.579.612,00	90,91%	2,35%
Penghargaan Seniman dan Budayawan	224.730.000,00	213.813.600,00	95,14%	0,37%
Festival Kebudayaan Yogyakarta	500.000.000,00	431.165.600,00	86,23%	0,74%
Gelar Budaya Jogja	2.575.750.000,00	2.469.610.980,00	95,88%	4,26%
Pembinaan Penghayat Kepercayaan Adat dan Tradisi	540.000.000,00	537.175.000,00	99,48%	0,93%
Pengembangan dan Implementasi Nilai-nilai Luhur dalam Masyarakat	1.430.642.500,00	1.400.111.460,00	97,87%	2,41%
Penyelenggaraan Event Penggiat Seni	3.436.508.000,00	3.326.854.900,00	96,81%	5,74%
Jumlah Belanja	58.000.859.283,00	51.678.921.160,00	89,10%	89,10%

Tabel 2.8 Perkembangan Realisasi Belanja APBD Tahun Anggaran 2021 dan 2022 Berdasarkan Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan

No	Uraian	2021	2022	(%)
1	PROGRAM: PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN DAERAH KABUPATEN/KOTA	10.588.020.162,00	16.370.612.397,00	54,61%
	KEGIATAN: Perencanaan Penganggaran dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah	27.783.600,00	51.760.800,00	86,30%
	Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah	2.990.000,00	12.050.000,00	303,01%
	Koordinasi dan Penyusunan Dokumen RKA-SKPD	8.300.000,00	8.824.000,00	6,31%
	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD	16.493.600,00	25.886.800,00	56,95%
	Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah	-	5.000.000,00	
	KEGIATAN: Administrasi Keuangan Perangkat Daerah	5.257.098.089,00	7.706.082.519,00	46,58%
	Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN	5.235.585.089,00	7.667.392.519,00	46,45%

Penyediaan Administrasi Pelaksanaan Tugas ASN	2.500.000,00	2.750.000,00	10,00%
Pelaksanaan Penatausahaan dan Pengujian/Verifikasi Keuangan SKPD	5.632.000,00	3.412.000,00	-39,42%
Koordinasi dan Pelaksanaan Akuntansi SKPD	-	8.824.000,00	
Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Akhir Tahun SKPD	4.492.000,00	5.500.000,00	22,44%
Pengelolaan dan Penyiapan Bahan Tanggapan Pemeriksaan	4.031.000,00	5.500.000,00	36,44%
Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Bulanan/Triwulanan/Semesteran SKPD	4.858.000,00	9.704.000,00	99,75%
Penyusunan Pelaporan dan Analisis Prognosis Realisasi Anggaran	-	3.000.000,00	100,00%
KEGIATAN: Administrasi Umum Perangkat Daerah	563.136.548,00	667.022.157,00	18,45%
Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor	1.602.300,00	6.745.000,00	320,96%
Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	444.944.014,00	266.889.038,00	-40,02%
Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan	26.120.500,00	43.687.100,00	67,25%
Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-undangan	1.260.000,00	1.860.000,00	47,62%
Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	89.209.734,00	347.841.019,00	289,91%
KEGIATAN: Pengadaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah	-	40.080.000,00	100,00%
Pengadaan Peralatan dan Mesin Lainnya	-	40.080.000,00	100,00%
KEGIATAN: Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	1.446.377.399,00	1.496.562.798,00	3,47%
Penyediaan Jasa Surat Menyurat	1.200.000,00	3.000.000,00	150,00%
Penyediaan Jasa Komunikasi Sumber Daya Air dan Listrik	186.275.760,00	3.393.549,00	-98,18%
Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	1.258.901.639,00	1.490.169.249,00	18,37%
KEGIATAN: Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	514.825.870,00	622.686.028,00	20,95%
Penyediaan Jasa Pemeliharaan Biaya Pemeliharaan dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan	110.856.970,00	37.530.800,00	-66,14%

	Penyediaan Jasa Pemeliharaan Biaya Pemeliharaan Pajak dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	-	177.457.412,00	100,00%
	Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	21.046.700,00	35.511.400,00	68,73%
	Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya	382.922.200,00	372.186.416,00	-2,80%
	KEGIATAN: Pelayanan dan Penunjang Pelayanan BLUD	2.778.798.656,00	5.786.418.095,00	108,23%
2	PROGRAM PENGEMBANGAN KEBUDAYAAN	2.594.472.719,00	2.538.500.747,00	-2,16%
	Pelindungan Pengembangan Pemanfaatan Objek Pemajuan Kebudayaan	2.594.472.719,00	2.538.500.747,00	-2,16%
3	PROGRAM PENYELENGGARAAN KEISTIMEWAAN YOGYAKARTA URUSAN KEBUDAYAAN	23.143.876.127,00	32.769.808.016,00	41,59%
	KEGIATAN: Sejarah Bahasa Sastra dan Permuseuman	2.633.613.479,00	2.043.812.940,00	-22,40%
	Pembinaan dan Pengembangan Kesejarahan	656.656.119,00	620.866.300,00	-5,45%
	Pembinaan Pengembangan Bahasa dan Sastra	1.603.063.280,00	1.185.046.760,00	-26,08%
	Pembinaan dan Pengelolaan Permuseuman	373.894.080,00	237.899.880,00	-36,37%
	KEGIATAN: Pelestarian Cagar Budaya dan Warisan Budaya	13.498.693.322,00	9.094.892.048,00	-32,62%
	Tata Kelola Cagar Budaya dan Warisan Budaya	-	5.984.362.330,00	100,00%
	Pengembangan Cagar Budaya dan Warisan Budaya	13.498.693.322,00	3.110.529.718,00	-76,96%
	KEGIATAN: Pengelolaan Taman Budaya	198.539.000,00		-100,00%
	Pengelolaan dan Pengembangan Taman Budaya Kabupaten/Kota	198.539.000,00		-100,00%
	KEGIATAN: Pengadaan Sarana dan Prasarana Budaya	-	10.387.848.116,00	100,00%
	Pengadaan Sarana dan Prasarana Budaya		10.387.848.116,00	100,00%
	KEGIATAN: Adat Seni Tradisi dan Lembaga Budaya	6.813.030.326,00	11.243.254.912,00	65,03%
	Pembinaan dan Pengembangan Rintisan Desa dan Kantong Budaya	1.563.485.110,00	1.218.742.760,00	-22,05%
	Pembinaan Lembaga Penggiat Seni	70.480.000,00	282.201.000,00	300,40%
	Misi Kebudayaan ke Dalam dan Luar Negeri dalam rangka Diplomasi Budaya	-	1.363.579.612,00	100,00%
	Penghargaan Seniman dan Budayawan	272.456.000,00	213.813.600,00	-21,52%
	Festival Kebudayaan Yogyakarta	341.745.000,00	431.165.600,00	26,17%

Gelar Budaya Jogja	1.249.598.700,00	2.469.610.980,00	97,63%
Pembinaan Penghayat Kepercayaan Adat dan Tradisi	438.850.000,00	537.175.000,00	22,41%
Pengembangan dan Implementasi Nilai-nilai Luhur dalam Masyarakat	1.283.505.476,00	1.400.111.460,00	9,08%
Penyelenggaraan Event Penggiat Seni	1.592.910.040,00	3.326.854.900,00	108,85%
Jumlah Belanja	36.326.369.008,00	51.678.921.160,00	42,26%

2.2 Hambatan dan kendala yang ada dalam pencapaian target yang telah ditetapkan

Kebijakan PPKM yang masih diterapkan pada awal tahun anggaran 2022 menjadi salah satu hambatan dalam pencapaian target pendapatan. Seiring dengan *peak season* di akhir tahun maka target pendapatan dapat tercapai. Dalam pencapaian target belanja, beberapa hal yang menyebabkan tidak tercapainya target yakni adanya penyesuaian pelaksanaan kegiatan seperti pelaksanaan acara di gedung pemerintah sehingga tidak bersifat sewa berikut dengan sewa peralatan lainnya yang juga disesuaikan.

Bab III
Penjelasan pos-pos laporan keuangan SKPD

3. Rincian dari penjelasan dari masing-masing pos-pos pelaporan keuangan SKPD

3.1 Pendapatan - LRA

No	Uraian	Target 2022 (Rp)	Realisasi 2022 (Rp)	Realisasi 2021 (Rp)
1	Retribusi Daerah	1.064.953.140,00	1.081.155.000,00	497.239.000,00
	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	166.556.640,00	166.989.000,00	83.613.000,00
	Retribusi Tempat Khusus Parkir	898.396.500,00	914.166.000,00	413.626.000,00
2	Lain-lain PAD yang Sah	8.525.000.000,00	11.442.681.284,00	2.824.712.530,00
	Pendapatan BLUD	8.525.000.000,00	11.442.681.284,00	2.824.712.530,00
	Jumlah Pendapatan LRA	9.589.953.140,00	12.523.836.284,00	3.321.951.530,00

Pendapatan LRA terdiri atas retribusi daerah dan lain-lain PAD yang sah. Target dapat tercapai seiring dengan *peak season* di akhir tahun.

3.2 Belanja - LRA

No	Uraian	Realisasi 2022 (Rp)	Realisasi 2021 (Rp)
1	Belanja Pegawai	7.747.462.087,00	5.554.032.981,00
	Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	3.392.226.201,00	2.551.860.687,00
	Belanja Gaji Pokok ASN	2.437.307.880,00	1.817.196.180,00
	Belanja Tunjangan Keluarga ASN	203.920.565,00	170.884.922,00
	Belanja Tunjangan Jabatan ASN	229.025.000,00	218.750.000,00
	Belanja Tunjangan Fungsional Umum ASN	89.460.000,00	46.025.000,00
	Belanja Tunjangan Beras ASN	137.163.480,00	105.878.040,00
	Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN	39.597.569,00	14.517.302,00
	Belanja Pembulatan Gaji ASN	41.732,00	25.213,00
	Belanja luran Jaminan Kesehatan ASN	235.588.684,00	163.710.198,00
	Belanja luran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN	5.030.267,00	3.718.398,00
	Belanja luran Jaminan Kematian ASN	15.091.024,00	11.155.434,00
	Belanja luran Simpanan Peserta Tabungan Perumahan Rakyat ASN	-	-
	Belanja Tambahan Penghasilan ASN	4.214.781.525,00	2.661.755.689,00
	Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	1.046.875.195,00	647.280.462,00
	Tambahan Penghasilan berdasarkan Kondisi Kerja ASN	186.901.189,00	122.461.494,00
	Tambahan Penghasilan berdasarkan Kelangkaan Profesi ASN	1.410.798.267,00	921.026.238,00
	Tambahan Penghasilan berdasarkan Prestasi Kerja ASN	1.570.206.874,00	970.987.495,00
	Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	55.204.361,00	20.200.016,00

	Belanja bagi ASN atas Insentif Pemungutan Retribusi Daerah	55.204.361,00	20.200.016,00
	Belanja Pegawai BLUD	85.250.000,00	320.216.589,00
	Belanja Pegawai BLUD	85.250.000,00	320.216.589,00
2	Belanja Barang dan Jasa	40.104.743.739,00	28.070.446.414,00
	Belanja Barang	4.879.280.270,00	3.551.494.695,00
	Belanja Barang Pakai Habis	4.851.280.270,00	3.551.494.695,00
	Belanja Barang Tak Habis Pakai	28.000.000,00	-
	Belanja Jasa	24.620.164.279,00	16.412.681.718,00
	Belanja Jasa Kantor	20.406.041.165,00	14.343.319.306,00
	Belanja Iuran Jaminan/Asuransi	118.114.232,00	114.940.567,00
	Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	2.962.473.500,00	1.312.491.850,00
	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	101.182.000,00	202.067.000,00
	Belanja Sewa Aset Tetap Lainnya	284.585.000,00	183.703.850,00
	Belanja Jasa Konsultansi Konstruksi	403.333.200,00	55.198.000,00
	Belanja Jasa Konsultansi Non Konstruksi	339.254.750,00	18.000.000,00
	Belanja Jasa Insentif bagi Pegawai Non ASN atas Pemungutan Retribusi Daerah	5.180.432,00	182.961.145,00
	Belanja Pemeliharaan	4.653.531.516,00	2.139.478.200,00
	Belanja Pemeliharaan Tanah	362.637.500,00	387.075.200,00
	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	219.914.100,00	164.818.960,00
	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	3.115.195.916,00	625.469.500,00
	Belanja Pemeliharaan Jalan/Jaringandan Irigasi	462.170.000,00	510.043.540,00
	Belanja Pemeliharaan Aset Tetap Lainnya	493.614.000,00	452.071.000,00
	Belana Perjalanan Dinas	1.036.646.579,00	200.709.734,00
	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	1.036.646.579,00	200.709.734,00
	Belanja Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	950.564.200,00	557.500.000,00
	Belanja Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	516.500.000,00	397.500.000,00
	Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	434.064.200,00	160.000.000,00
	Belanja Barang dan Jasa BLUD	3.964.556.895,00	2.458.582.067,00
	Belanja Barang dan Jasa BLUD	3.964.556.895,00	2.458.582.067,00
	Belanja Hibah	-	2.750.000.000,00
	Belanja Hibah kepada Badan/Lembaga Organsiasi Kemasyarakatan	-	2.750.000.000,00
3	Belanja Modal	3.826.715.334,00	2.701.889.613,00
	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	2.549.902.134,00	1.046.774.250,00
	Belanja Modal Alat Besar	238.900.000,00	193.842.000,00
	Belanja Modal Alat Bantu	238.900.000,00	193.842.000,00
	Belanja Modal Alat Angkutan	98.087.284,00	74.600.000,00

Belanja Modal Alat Angkutan Darat Bermotor	98.087.284,00	74.600.000,00
Belanja Modal Alat Pertanian	-	1.950.000,00
Belanja Modal Alat Pengolahan	-	1.950.000,00
Belanja Modal Alat Bengkel dan Alat Ukur	65.920.000,00	-
Belanja Modal Alat Bengkel Bermesin	3.850.000,00	-
Belanja Modal Alat Ukur	62.070.000,00	-
Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga	149.518.050,00	292.652.300,00
Belanja Modal Alat Rumah Tangga	149.518.050,00	193.252.300,00
Belanja Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	-	99.400.000,00
Belanja Modal Alat Studio Komunikasi dan Pemancar	393.918.800,00	154.595.000,00
Belanja Modal Alat Studio	393.918.800,00	154.595.000,00
Belanja Modal Komputer	71.680.000,00	220.124.950,00
Belanja Modal Komputer Unit	71.680.000,00	69.805.000,00
Belanja Modal Peralatan Komputer	-	150.319.950,00
Belanja Modal Alat Peraga	-	109.010.000,00
Belanja Modal Alat Peraga Pelatihan dan Percontohan	-	109.010.000,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	1.531.878.000,00	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	1.531.878.000,00	-
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	893.863.200,00	795.537.000,00
Belanja Modal Bangunan Gedung	689.130.000,00	198.796.000,00
Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja	689.130.000,00	198.796.000,00
Belanja Modal Tugu Titik Kontrol/Pasti	-	596.741.000,00
Belanja Modal Tugu/Tanda Batas	-	596.741.000,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	204.733.200,00	-
Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	204.733.200,00	-
Belanja Modal Jalan Jaringan dan Irigasi	382.950.000,00	-
Belanja Modal Jalan dan Jembatan	193.750.000,00	-
Belanja Modal Jalan	193.750.000,00	-
Belanja Modal Bangunan Air	189.200.000,00	-
Belanja Modal Bangunan Air Irigasi	189.200.000,00	-
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	-	859.578.363,00
Belanja Modal Barang Bercorak Kesenian/Kebudayaan/Olahraga	-	10.000.000,00
Belanja Modal Alat Bercorak Kebudayaan	-	10.000.000,00
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BLUD	-	-

	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BLUD	-	-
	Belanja Modal Aset Tidak Berwujud	-	849.578.363,00
	Belanja Modal Kajian	-	849.578.363,00
	Jumlah Belanja LRA	51.678.921.160,00	36.326.369.008,00

Beberapa hal yang menyebabkan tidak tercapainya target yakni adanya penyesuaian pelaksanaan kegiatan seperti pelaksanaan acara di gedung pemerintah sehingga tidak bersifat sewa berikut dengan sewa peralatan lainnya yang juga disesuaikan.

3.3 Pendapatan - LO

No	Uraian	Pendapatan-LO Per 31 Desember 2022 (Rp)	Pendapatan-LO Per 31 Desember 2021 (Rp)
1	Retribusi Daerah	1.081.155.000,00	497.239.000,00
	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	166.989.000,00	83.613.000,00
	Retribusi Tempat Khusus Parkir	914.166.000,00	413.626.000,00
2	Lain-lain PAD yang Sah	11.722.185.817,67	2.988.399.796,67
	Pendapatan BLUD	11.722.185.817,67	2.988.399.796,67
	Jumlah Pendapatan LRA	12.803.340.817,67	3.485.638.796,67

Perbedaan jumlah pendapatan LO dengan pendapatan LRA sebesar Rp279.504.533,67 terdiri atas:

a. Piutang Pendapatan BLUD yang telah diterima	85.671.200,00
b. Setoran Kelebihan Pembayaran dari Pihak III yang telah dibayarkan	193.833.333,66
Jumlah	<u>279.504.533,66</u>

3.4 Beban

No	Uraian	Beban-LO Per 31 Desember 2022 (Rp)	Beban-LO Per 31 Desember 2021 (Rp)
1	Beban Pegawai	7.747.462.087,00	5.554.032.981,00
	Beban Gaji dan Tunjangan ASN	3.392.226.201,00	2.551.860.687,00
	Beban Gaji Pokok ASN	203.920.565,00	1.817.196.180,00
	Beban Tunjangan Keluarga ASN	2.437.307.880,00	170.884.922,00
	Beban Tunjangan Jabatan ASN	229.025.000,00	218.750.000,00
	Beban Tunjangan Fungsional Umum ASN	89.460.000,00	46.025.000,00
	Beban Tunjangan Beras ASN	137.163.480,00	105.878.040,00
	Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN	39.597.569,00	14.517.302,00
	Beban Pembulatan Gaji ASN	41.732,00	25.213,00
	Beban Iuran Jaminan Kesehatan ASN	235.588.684,00	163.710.198,00
	Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN	5.030.267,00	3.718.398,00
	Beban Iuran Jaminan Kematian ASN	15.091.024,00	11.155.434,00
	Beban Tambahan Penghasilan ASN	4.300.031.525,00	2.981.972.278,00
	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	1.046.875.195,00	778.843.067,00

	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Kondisi Kerja ASN	186.901.189,00	122.461.494,00
	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Kelangkaan Profesi ASN	1.410.798.267,00	959.362.649,00
	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Prestasi Kerja ASN	1.655.456.874,00	1.121.305.068,00
	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	55.204.361,00	20.200.016,00
	Beban Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Daerah	55.204.361,00	20.200.016,00
2	Beban Barang dan Jasa	40.388.220.404,90	25.168.135.335,61
	Beban Barang	6.183.741.418,90	3.456.997.676,00
	Beban Barang Pakai Habis	6.144.206.388,90	3.456.997.676,00
	Beban Barang Tak Habis Pakai	39.535.030,00	-
	Beban Jasa	26.978.714.955,00	18.793.549.125,61
	Beban Jasa Kantor	22.638.605.079,00	16.643.525.172,00
	Beban Iuran Jaminan/Asuransi	176.478.244,00	135.240.642,61
	Beban Sewa Peralatan dan Mesin	2.967.353.500,00	1.312.491.850,00
	Beban Sewa Gedung dan Bangunan	101.182.000,00	202.837.000,00
	Beban Sewa Aset Tetap Lainnya	284.585.000,00	183.703.850,00
	Beban Jasa Konsultansi Konstruksi	403.333.200,00	114.789.466,00
	Beban Jasa Konsultansi Non Konstruksi	401.997.500,00	18.000.000,00
	Beban Jasa Insentif bagi Pegawai Non ASN atas Pemungutan Retribusi	5.180.432,00	182.961.145,00
	Beban Pemeliharaan	5.188.640.792,00	2.159.378.800,00
	Beban Pemeliharaan Tanah	380.336.450,00	387.845.200,00
	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	436.901.948,00	178.559.560,00
	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	3.415.618.394,00	630.859.500,00
	Beban Pemeliharaan Jalan, Jaringan, dan Irigasi	462.170.000,00	510.043.540,00
	Beban Pemeliharaan Aset Tetap Lainnya	493.614.000,00	452.071.000,00
	Beban Perjalanan Dinas	1.086.559.039,00	200.709.734,00
	Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah	1.086.559.039,00	200.709.734,00
	Beban Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	950.564.200,00	557.500.000,00
	Beban Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	516.500.000,00	557.500.000,00
	Beban Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	434.064.200,00	-
3	Beban Hibah		2.750.000.000,00
	Beban Hibah kepada Badan Lembaga Organisasi		2.750.000.000,00
4	Beban Penyisihan Piutang	36.109.332,00	3.689.812,50
	Beban Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang sah	36.109.332,00	3.689.812,50

5	Beban Penyusutan dan Amortisasi	4.145.080.632,86	2.270.141.615,91
	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	2.237.242.486,83	1.283.684.319,57
	Beban Penyusutan Alat Besar	62.743.690,44	34.923.804,68
	Beban Penyusutan Alat Besar Darat	62.743.690,44	34.923.804,68
	Beban Penyusutan Alat Angkutan	610.483.599,03	326.554.649,87
	Beban Penyusutan Alat Angkutan Darat Bermotor	610.483.599,03	326.554.649,87
	Beban Penyusutan Alat Bengkel dan Alat Ukur	13.246.550,00	2.831.970,60
	Beban Penyusutan Alat Bengkel Tak Bermesin	13.246.550,00	2.831.970,60
	Beban Penyusutan Alat Pertanian	1.037.500,00	243.750,00
	Beban Penyusutan Alat Pengolahan	1.037.500,00	243.750,00
	Beban Penyusutan Alat Kantor dan RumahTangga	849.405.584,69	471.597.737,82
	Beban Penyusutan Alat Kantor	849.405.584,69	471.597.737,82
	Beban Penyusutan Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar	142.997.620,00	41.542.040,50
	Beban Penyusutan Alat Studio	142.997.620,00	41.542.040,50
	Beban Penyusutan Alat Kedokteran danKesehatan	54.981.000,00	27.713.250,00
	Beban Penyusutan Alat Kedokteran	54.981.000,00	27.713.250,00
	Beban Penyusutan Alat Laboratorium	359.793.749,96	310.189.496,70
	Beban Penyusutan Unit Alat Laboratorium	359.793.749,96	310.189.496,70
	Beban Penyusutan Komputer	94.078.955,21	62.637.119,40
	Beban Penyusutan Komputer Unit	94.078.955,21	62.637.119,40
	Beban Penyusutan Alat Keselamatan Kerja	6.250.000,00	
	Beban Penyusutan Alat SAR Lainnya	6.250.000,00	
	Beban Penyusutan Alat Peraga	42.224.237,50	5.450.500,00
	Beban Penyusutan Alat Peraga Pelatihan dan Percontohan	42.224.237,50	5.450.500,00
	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	1.134.681.072,13	552.999.876,07
	Beban Penyusutan Gedung	1.065.563.386,81	518.839.306,41
	Beban Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja	1.065.563.386,81	518.839.306,41
	Beban Penyusutan Monumen	13.708.000,00	6.854.000,00
	Beban Penyusutan Candi/Tugu Peringatan/ Prasasti	13.708.000,00	6.854.000,00
	Beban Penyusutan Tugu Titik Kontrol/Pasti	55.409.685,32	27.306.569,66
	Beban Penyusutan Tugu/Tanda Batas	55.409.685,32	27.306.569,66
	Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	320.634.152,52	161.493.042,93
	Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	312.183.849,00	151.248.174,50
	Beban Penyusutan Jalan	312.183.849,00	151.248.174,50
	Beban Penyusutan Bangunan Air	1.892.000,00	

Beban Penyusutan Bangunan Air Bersih/AirBaku	1.892.000,00	
Beban Penyusutan Instalasi	4.950.000,00	9.440.716,67
Beban Penyusutan Instalasi Lain	4.950.000,00	9.440.716,67
Beban Penyusutan Jaringan	1.608.303,52	804.151,76
Beban Penyusutan Jaringan Listrik	1.608.303,52	804.151,76
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	2.500.000,00	1.250.000,00
Beban Penyusutan Barang Bercorak Kesenian/Kebudayaan/Olahraga	2.500.000,00	1.250.000,00
Beban Penyusutan Barang Bercorak Kesenian	2.500.000,00	1.250.000,00
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	450.022.921,38	270.714.377,34
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	450.022.921,38	270.714.377,34
Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	450.022.921,38	270.714.377,34
Jumlah Beban LO	52.316.872.456,76	35.745.999.745,02

Selisih Beban LO dengan Laporan Realisasi Anggaran berasal dari belanja barang BLUD sebesar Rp990.283.070,00

3.5

Aset

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
1	ASET LANCAR	7.831.332.310,19	2.424.303.838,09
	Kas dan Setara Kas	6.963.408.794,44	1.291.764.111,44
	Kas di BLUD	6.963.408.794,44	1.291.764.111,44
	Piutang Lain-lain PAD yang Sah	461.796.200,00	376.125.000,00
	Piutang Pendapatan BLUD	461.796.200,00	376.125.000,00
	Penyisihan Piutang	(54.819.579,00)	(18.710.247,00)
	Penyisihan Piutang Pendapatan	(54.819.579,00)	(18.710.247,00)
	Persediaan	460.946.894,75	775.124.973,65
	Barang Pakai Habis	460.946.894,75	775.124.973,65
2	ASET TETAP	54.714.591.957,87	54.816.791.947,22
	Peralatan dan Mesin	31.563.025.743,45	28.382.142.326,91
	Alat Besar	1.072.109.633,70	693.449.633,70
	Alat Angkutan	6.517.800.929,25	6.416.963.645,25
	Alat Bengkel dan Alat Ukur	142.288.028,66	73.068.028,66
	Alat Pertanian	4.150.000,00	1.950.000,00
	Alat Kantor dan Rumah Tangga	12.453.556.000,71	11.372.472.950,71
	Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar	2.497.479.439,43	1.734.470.639,43
	Alat Kedokteran dan Kesehatan	274.905.000,00	274.905.000,00
	Alat Laboratorium	6.049.262.984,60	6.061.902.984,60
	Komputer	1.763.058.977,10	1.616.009.444,56
	Alat Keselamatan Kerja	52.940.000,00	27.940.000,00
	Alat Peraga	735.474.750,00	109.010.000,00
	Gedung dan Bangunan	56.689.632.935,24	55.339.814.907,68
	Bangunan Gedung	53.233.748.669,24	51.883.930.641,68
	Monumen	685.400.000,00	685.400.000,00
	Tugu Titik Kontrol/Pasti	2.770.484.266,00	2.770.484.266,00
	Jalan, Jaringan, dan Irigasi	3.620.745.630,80	3.237.795.630,80
	Jalan dan Jembatan	3.218.713.490,00	3.024.963.490,00
	Instalasi	148.500.000,00	148.500.000,00

Jaringan	64.332.140,80	64.332.140,80
Bangunan Air	189.200.000,00	
Aset Tetap Lainnya	760.294.225,00	828.294.225,00
Bahan Perpustakaan	322.164.625,00	390.164.625,00
Barang Bercorak Kesenian/Kebudayaan/ Olahraga	438.129.600,00	438.129.600,00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	2.045.216.150,00	2.066.115.350,00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	2.045.216.150,00	2.066.115.350,00
Akumulasi Penyusutan	- 39.964.322.726,62	- 35.037.370.493,17
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	- 23.912.118.402,94	- 20.457.631.422,98
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	- 15.093.735.955,56	- 13.944.404.854,59
Akumulasi Penyusutan Jalan, Jaringan, dan Irigasi	- 953.468.368,12	- 632.834.215,60
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	- 5.000.000,00	- 2.500.000,00
3 ASET LAINNYA	1.088.013.146,62	2.632.044.066,21
Aset Tidak Berwujud	2.702.999.412,00	2.702.999.412,00
Aset Tidak Berwujud	2.702.999.412,00	2.702.999.412,00
Aset Lain-lain	-	1.094.007.998,21
Aset Lain-lain	-	1.094.007.998,21
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	- 1.614.986.265,38	- 1.164.963.344,00
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	- 1.614.986.265,38	- 1.164.963.344,00
Jumlah Aset	63.633.937.414,68	59.873.139.851,52

Penambahan aset selama tahun berjalan terdiri atas sebagai berikut.

- a. Belanja Modal sebesar Rp3.826.715.334,00
- b. Mutasi Masuk Aset dengan rincian:
 - 1) Gedung Pertokoan/Koperasi/Pasar Semi Permanen pada bulan Februari BAST 028/280/MUTASI/2022 sebesar Rp100.000.000,00
 - 2) Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen pada bulan Juni BAST 02/MutasiAT/III/2022 sebesar Rp511.811.572,36
 - 3) Taman Permanen pada bulan Desember BAST 028/522/MUTASI/XII/2022 sebesar Rp11.466.655,20
- c. Atribusi Aset sebesar Rp35.453.400,00

Pengurangan Aset selama tahun berjalan terdiri atas sebagai berikut.

- a. Mutasi Keluar Aset Tetap pada bulan September BAST 027/BAST/IX/2022 sebesar Rp7.163.467,46
- b. Penghapusan Aset Tetap sebesar Rp12.640.000,00
- c. Penghapusan Aset Tetap Lainnya sebesar Rp68.000.000,00
- d. Penghapusan Aset Lainnya sebesar Rp1.051.297.123,21

3.6 Kewajiban

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
	KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		
1	Pendapatan Diterima Dimuka	475.354.166,66	669.187.500,33
	Setoran Kelebihan Pembayaran Dari Pihak III	475.354.166,66	669.187.500,33
2	Utang Belanja	71.521.062,00	66.769.075,00
	Utang Belanja Barang dan Jasa	71.521.062,00	66.769.075,00

	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Telepon	294.692,00	221.214,00
	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air	86.500,00	59.000,00
	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik	71.139.870,00	66.488.861,00
3	Utang Jangka Pendek Lainnya	173.340.894,00	157.959.400,00
	Utang Kelebihan Pembayaran PAD	173.340.894,00	157.959.400,00
	Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan BLUD	173.340.894,00	157.959.400,00
	Jumlah Kewajiban	720.216.122,66	893.915.975,33

Pendapatan Diterima Dimuka merupakan pendapatan yang telah diperoleh BLUD UPT Taman Budaya namun jasa/atau masa manfaatnya belum berakhir pada saat akhir periode. Pendapatan Diterima Dimuka tersebut terdiri atas:

a. Sewa Foodcourt	60.083.333,33
b. Sewa Kios Buku	415.270.833,33

Utang Belanja Jasa Kantor berupa utang tagihan telepon, tagihan air, dan tagihan listrik merupakan biaya yang masih harus dibayar oleh BLUD UPT Taman Budaya atas manfaat ekonomis yang telah diterima namun sampai dengan akhir periode belum dibayar.

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan BLUD merupakan utang Mahaka dan utang Toilet yang merupakan uang titipan/hak pihak ketiga dari hasil kerjasama yang belum diberikan oleh BLUD UPT Taman Budaya pada akhir periode.

3.7 Ekuitas

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
1	Ekuitas	19.465.692.237,10	58.979.223.876,19
	Ekuitas	58.979.223.876,19	58.979.223.876,19
	Surplus/Defisit-LO	- 39.513.531.639,09	-
2	Ekuitas untuk Dikonsolidasikan	44.811.348.065,00	
	RK PPKD	44.811.348.065,00	-
3	Ekuitas Mutasi	- 1.363.319.010,08	
	Ekuitas Mutasi Aset Tetap	541.674.760,10	-
	Ekuitas Mutasi Akumulasi Penyusutan	- 853.696.646,97	-
	Ekuitas Mutasi Aset Lainnya	- 1.051.297.123,21	-
	Jumlah Ekuitas	62.913.721.292,02	58.979.223.876,19

Ekuitas akhir sebesar Rp62.913.721.292,02 berasal dari ekuitas awal sebesar Rp58.979.223.876,19 dan adanya penambahan ekuitas sebesar Rp3.934.497.415,83 dengan rincian sebagai berikut.

a. Pendapatan	12.803.340.817,67
b. Beban	- 52.316.872.456,76
c. RK PPKD	44.811.348.065,00
d. Ekuitas Mutasi Aset Tetap	541.674.760,10
e. Ekuitas Mutasi Akumulasi Penyusutan	- 853.696.646,97
f. Ekuitas Mutasi Aset Lainnya	- 1.051.297.123,21
	<u>3.934.497.415,83</u>

Bab IV
Penjelasan atas Informasi-Informasi Nonkeuangan SKPD

4.1 Struktur Organisasi

Berdasarkan Pasal 3 Peraturan Walikota Yogyakarta Nomor 113 Tahun 2020 Tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas, Fungsi, dan Tata Kerja Dinas Kebudayaan (*Kundha Kabudayan*), susunan organisasi dinas terdiri atas sebagai berikut.

- a. Kepala Dinas
- b. Sekretariat, terdiri atas:
 - 1. Subbagian Umum dan Kepegawaian
 - 2. Subbagian Keuangan
 - 3. Subbagian Perencanaan Evaluasi dan Pelaporan
- c. Bidang Warisan Budaya, terdiri atas:
 - 1. Seksi Warisan Budaya Benda
 - 2. Seksi Warisan Budaya Tak Benda
- d. Bidang Sejarah Permuseuman Bahasa dan Sastra, terdiri atas:
 - 1. Seksi Sejarah dan Permuseuman
 - 2. Seksi Bahasa dan Sastra
- e. Bidang Adat Tradisi Lembaga Budaya dan Seni, terdiri atas:
 - 1. Seksi Adat dan Tradisi
 - 2. Seksi Lembaga Budaya
 - 3. Seksi Seni
- f. Unit Pelaksana Teknis
- g. Kelompok jabatan fungsional

4.2 Tugas Pokok dan Fungsi

4.2.1 Tugas Pokok

Berdasarkan Pasal 4 Peraturan Walikota Yogyakarta Nomor 113 Tahun 2020 Tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas, Fungsi, dan Tata Kerja Dinas Kebudayaan (*Kundha Kabudayan*), Dinas Kebudayaan mempunyai tugas membantu Walikota melaksanakan urusan pemerintahan dan penugasan urusan keistimewaan bidang kebudayaan.

4.2.1 Fungsi

Berdasarkan Pasal 5 Peraturan Walikota Yogyakarta Nomor 113 Tahun 2020 Tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas, Fungsi, dan Tata Kerja Dinas Kebudayaan (*Kundha Kabudayan*), dalam menyelenggarakan tugasnya, Dinas Kebudayaan mempunyai fungsi sebagai berikut.

- a. Pengoordinasian perencanaan penyelenggaraan urusan di bidang kebudayaan.
- b. Pengoordinasian dan perumusan kebijakan teknis di bidang kebudayaan.
- c. Pengoordinasian tugas dan fungsi unsur organisasi dinas.
- d. Pengoordinasian penyelenggaraan pemeliharaan, perlindungan, pelestarian, pengembangan, dan pemanfaatan warisan budaya.
- e. Pengoordinasian penyelenggaraan pembinaan sejarah dan permuseuman.
- f. Pengoordinasian penyelenggaraan pembinaan bahasa dan sastra.
- g. Pengoordinasian penyelenggaraan pemeliharaan dan pengembangan adat dan tradisi.
- h. Pengoordinasian penyelenggaraan pembinaan lembaga budaya.
- i. Pengoordinasian penyelenggaraan pemeliharaan dan pengembangan kesenian.
- j. Pengoordinasian dan pengendalian pengelolaan kawasan cagar budaya dan pengelolaan taman budaya.
- k. Pengoordinasian penyelenggaraan penugasan keistimewaan urusan kebudayaan.
- l. Pengoordinasian penyelenggaraan pelayanan perizinan dan/atau nonperizinan di bidang kebudayaan.
- m. Pembinaan dan pengoordinasian penyelenggaraan tugas dan fungsi UPT dinas.
- n. Pengoordinasian pelaksanaan kegiatan kesekretariatan dinas.
- o. Pembinaan dan pengoordinasian penyelenggaraan tugas dan fungsi kelompok jabatan fungsional pada dinas.
- p. Pengoordinasian pengelolaan data dan informasi dinas.
- q. Pengoordinasian penyelenggaraan pengelolaan kearsipan dan perpustakaan dinas.

- r. Pengekoordinasian pelaksanaan reformasi birokrasi, sistem pengendalian internal pemerintah, zona integritas, ketatalaksanaan, dan budaya pemerintahan dinas.
- s. Pengekoordinasian tindak lanjut laporan hasil pemeriksaan.
- t. Pengekoordinasian pelaksanaan pemantauan, pengendalian, evaluasi, dan penyusunan laporan pelaksanaan tugas dinas.
- u. Pelaksanaan fungsi lain yang diberikan oleh pimpinan sesuai dengan bidang tugas dinas.

Bab V **Penutup**

Dari uraian Laporan Keuangan SKPD Tahun Anggaran 2022 pada bab terdahulu dapat disimpulkan sebagai berikut:

5.1 Laporan Realisasi Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah

5.1.1 Pendapatan

5.1.1.a Pendapatan Asli Daerah

Pendapatan Asli Daerah APBD Tahun Anggaran 2022 terealisasi sebesar Rp12.523.836.284,00 atau 130,6% dari target Rp9.589.953.140,00 yang terdiri dari :

- a. Hasil Retribusi Daerah sebesar Rp1.081.155.000,00 atau 101,52% dari target
- b. Lain-lain PAD yang sah sebesar Rp11.442.681.284,00 atau 134,23% dari target

5.1.2 Belanja

Realisasi belanja APBD Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp51.678.921.160,00 atau 89,10% dari anggaran yang terdiri dari Belanja Operasi dan Belanja Modal.

5.1.2.a. Belanja Operasi

Realisasi Belanja Operasional sebesar Rp47.852.205.826,00 atau 90,46% dari anggaran. Belanja operasi meliputi Belanja Pegawai serta Belanja Barang dan Jasa.

Belanja Pegawai yang dianggarkan sebesar Rp7.747.462.087,00 atau 85,41% dari anggaran. Belanja Barang dan Jasa dianggarkan sebesar Rp40.104.743.739,00 atau 91,51% dari anggaran.

5.1.2.b. Belanja Modal

Belanja Modal terealisasi sebesar Rp3.826.715.334,00 atau 74,97% dari anggaran.

Belanja Modal meliputi Belanja Modal Peralatan dan Mesin, Belanja Modal Gedung dan Bangunan, Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan, serta Belanja Modal Aset Tetap Lainnya.

5.2 Neraca

5.2.1 Aset

Neraca per 31 Desember 2022 menunjukkan nilai Aset sebesar Rp63.633.937.414,68 terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp7.831.332.310,19, Aset Tetap sebesar Rp54.714.591.957,87 dan Aset Lainnya sebesar Rp1.088.013.146,62

5.2.2 Kewajiban

Neraca per 31 Desember 2022 menunjukkan Kewajiban sebesar Rp720.216.122,66 yang merupakan Kewajiban Jangka Pendek.

5.2.3 Ekuitas

Neraca per 31 Desember 2022 menunjukkan Ekuitas sebesar Rp62.913.721.292,02

5.3 Laporan Operasional

5.3.1 Pendapatan-LO

Jumlah Pendapatan-LO tahun 2022 sebesar Rp12.803.340.817,67 yang terdiri dari Pendapatan Asli Daerah-LO sebesar Rp12.803.340.817,67

5.3.2 Beban-LO

Jumlah Beban-LO tahun 2022 sebesar Rp52.316.872.456,76 yang terdiri dari Beban Operasi-LO sebesar Rp48.171.791.823,90 dan Beban Penyusutan/Amortisasi-LO sebesar Rp2.270.141.615,91

5.3.3 Surplus/Defisit dari Kegiatan Operasional

Defisit dari Kegiatan Operasional tahun 2022 sebesar Rp39.513.531.639,09

5.4 Laporan Perubahan Ekuitas

5.4.1 Ekuitas Awal

Ekuitas awal sebesar Rp58.979.223.876,19 merupakan ekuitas akhir tahun 2021.

5.4.2 Surplus/Defisit LO

Surplus/Defisit LO tahun 2022 sebesar -Rp39.513.531.639,09 merupakan selisih antara Pendapatan-LO dan Beban-LO selama periode pelaporan tahun 2022.

5.4.3 Ekuitas Mutasi

Ekuitas Mutasi sebesar -Rp1.363.319.010,08 terdiri atas sebagai berikut.

a. Ekuitas Mutasi Aset Tetap		541.674.760,10
b. Ekuitas Mutasi Akumulasi Penyusutan	-	853.696.646,97
c. Ekuitas Mutasi Aset Lainnya	-	1.051.297.123,21
	-	<u>1.363.319.010,08</u>

5.2.4 Ekuitas Akhir

Ekuitas akhir sebesar Rp62.913.721.292,02 merupakan ekuitas akhir tahun 2022.

Kepala SKPD



Yeti Martanti, S.Sos. MM

NIP. 19730325 199803 2 006