



AUDITED



LAPORAN KEUANGAN PEMERINTAH DAERAH KOTA PEKANBARU TAHUN ANGGARAN 2023



WALIKOTA PEKANBARU

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Pemerintah Kota Pekanbaru yang terdiri dari Neraca tanggal 31 Desember 2023, Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, Laporan Operasional, Laporan Arus Kas, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta Catatan atas Laporan Keuangan sebagaimana terlampir adalah tanggung jawab kami.

Laporan keuangan tersebut telah disusun berdasarkan sistem pengendalian intern yang memadai, dan isinya telah menyajikan informasi posisi keuangan, realisasi anggaran, perubahan saldo anggaran lebih, operasional, arus kas, serta perubahan ekuitas dan catatan atas laporan keuangan secara layak sesuai standar akuntansi pemerintahan.



PJ. WALI KOTA PEKANBARU

MUFLIHUN



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(dalam rupiah)

URAIAN	REF	ANGGARAN TA 2023	REALISASI TA.2023 (AUDITED)	%	REALISASI TA.2022 (AUDITED)
1	2	3	4	5	6
PENDAPATAN	5.1.1.				
PENDAPATAN ASLI DAERAH	5.1.1.1.				
Pendapatan Pajak Daerah	5.1.1.1.1.	838.721.740.651,00	784.909.347.016,00	93,58	719.418.610.925,80
Pendapatan Retribusi Daerah	5.1.1.1.2.	62.161.000.082,00	26.824.967.951,00	43,15	16.500.827.908,00
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	5.1.1.1.3.	5.943.817.264,00	5.943.817.264,00	100,00	3.443.846.490,00
Lain-lain PAD yang Sah	5.1.1.1.4.	111.296.484.430,00	72.608.698.459,38	65,24	59.658.199.101,85
Jumlah Pendapatan Asli Daerah		1.018.123.042.427,00	890.286.830.690,38	87,44	799.021.484.425,65
PENDAPATAN TRANSFER	5.1.1.2.				
PENDAPATAN TRANSFER PEMERINTAH PUSAT - DANA PERIMBANGAN	5.1.1.2.1.				
Dana Bagi Hasil Pajak	5.1.1.2.1.1.	149.525.074.000,00	164.283.708.302,00	109,87	122.234.078.989,00
Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam	5.1.1.2.1.1.	121.071.662.000,00	127.755.812.834,00	105,52	124.251.455.872,00
Dana Alokasi Umum	5.1.1.2.1.1.	867.954.823.000,00	867.953.880.162,00	100,00	790.284.259.030,00
Dana Alokasi Khusus	5.1.1.2.1.1.	352.599.058.000,00	340.219.549.445,00	96,49	338.376.329.792,00
Jumlah Pendapatan Transfer Dana Perimbangan		1.491.150.617.000,00	1.500.212.950.743,00	100,61	1.375.146.123.683,00
PENDAPATAN TRANSFER PEMERINTAH PUSAT - LAINNYA					
Dana Insentif Daerah		19.178.601.000,00	19.178.601.000,00	100,00	0,00
Jumlah Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Lainnya		19.178.601.000,00	19.178.601.000,00	100,00	0,00
PENDAPATAN TRANSFER ANTAR DAERAH	5.1.1.2.2.				
Pendapatan Bagi hasil	5.1.1.2.2.1.	366.620.587.420,00	320.607.751.188,00	87,45	290.850.417.394,00
Bantuan Keuangan	5.1.1.2.2.2.	22.899.484.800,00	22.858.684.800,00	99,82	14.229.314.543,00
Jumlah Pendapatan transfer Antar Daerah		389.520.072.220,00	343.466.435.988,00	88,18	305.079.731.937,00
Total Pendapatan Transfer		1.899.849.290.220,00	1.862.857.987.731,00	98,05	1.680.225.855.620,00
LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH	5.1.1.3.				
Pendapatan hibah		0,00	0,00	---	0,00
Pendapatan Lainnya	5.1.1.3.	0,00	0,00	---	0,00
Jumlah Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah		0,00	0,00	---	0,00
JUMLAH PENDAPATAN		2.917.972.332.647,00	2.753.144.818.421,38	94,35	2.479.247.340.045,65
BELANJA	5.1.2.				
BELANJA OPERASI	5.1.2.1.				
Belanja Pegawai	5.1.2.1.1.	950.745.441.134,00	917.756.173.837,00	96,53	908.095.040.997,56
Belanja Barang dan Jasa	5.1.2.1.1.	1.509.953.297.830,00	1.401.017.172.439,50	92,79	1.174.095.944.026,80
Belanja Subsidi	5.1.2.1.1.	1.966.314.147,00	1.115.804.147,00	56,75	7.283.227.572,00
Belanja Hibah	5.1.2.1.1.	112.398.592.167,00	112.340.488.780,00	99,95	73.892.422.056,00
Belanja Bantuan Sosial	5.1.2.1.1.	0,00	0,00	---	0,00
Jumlah Belanja Operasi		2.575.063.645.278,00	2.432.229.639.203,50	94,45	2.163.366.634.652,36
BELANJA MODAL	5.1.2.2.				
Belanja Modal Tanah	5.1.2.2.1.	2.383.706.824,00	769.811.525,00	32,29	8.509.166.113,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	5.1.2.2.2.	79.397.383.653,00	75.888.516.195,00	95,58	108.335.049.831,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	5.1.2.2.2.	95.922.266.444,00	94.006.938.248,86	98,00	77.949.693.104,00
Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	5.1.2.2.2.	134.454.097.534,00	128.207.813.682,02	95,35	121.218.807.527,99
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	5.1.2.2.2.	16.907.852.323,00	16.786.410.073,00	99,28	12.215.030.401,00
Belanja Modal Aset Lainnya	5.1.2.2.2.	148.315.000,00	148.005.000,00	99,79	108.239.000,00
Jumlah Belanja Modal		329.213.621.778,00	315.807.494.723,88	95,93	328.335.985.976,99
BELANJA TIDAK TERDUGA	5.1.2.3.				
Belanja Tidak Terduga	5.1.2.3.	8.383.324.782,00	761.126.257,00	9,08	964.331.717,00
Jumlah Belanja Tidak Terduga		8.383.324.782,00	761.126.257,00	9,08	964.331.717,00
BELANJA TRANSFER	5.1.2.4.				
Belanja Bantuan Keuangan antar Daerah Kabupaten/Kota	5.1.2.4.1.	0,00	0,00	---	0,00
Belanja Bantuan Keuangan antar Daerah Kabupaten/Kota ke Daerah Provinsi	5.1.2.4.1.	0,00	0,00	---	0,00
Belanja Bantuan Keuangan Daerah Provinsi atau Kabupaten/Kota kpd Desa	5.1.2.4.1.	0,00	0,00	---	0,00
Jumlah Transfer		0,00	0,00	---	0,00
JUMLAH BELANJA		2.912.660.591.838,00	2.748.798.260.184,38	94,37	2.492.666.952.346,35
SURPLUS/DEFISIT	5.1.3.	5.311.740.809,00	4.346.558.237,00	81,83	-13.419.612.300,70
PEMBIAYAAN	5.1.4.				
PENERIMAAN PEMBIAYAAN	5.1.4.1.				
Penggunaan SILPA	5.1.4.1.1.	14.688.259.191,00	14.688.259.191,91	100,00	30.957.871.492,61
Jumlah Penerimaan Pembiayaan		14.688.259.191,00	14.688.259.191,91	100,00	30.957.871.492,61
PENGELUARAN PEMBIAYAAN	5.1.4.2.				
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	5.1.4.2.1.	20.000.000.000,00	10.000.000.000,00	50,00	2.850.000.000,00
Jumlah Pengeluaran Pembiayaan		20.000.000.000,00	10.000.000.000,00	50,00	2.850.000.000,00
PEMBIAYAAN NETTO		-5.311.740.809,00	4.688.259.191,91	-88,26	28.107.871.492,61
Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran	5.1.5.	0,00	9.034.817.428,91	---	14.688.259.191,91

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan ini.





PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(dalam rupiah)

No	URAIAN	REF	2023 (AUDITED)	2022 (AUDITED)
1	2	3	4	5
1	Saldo Anggaran Lebih Awal	5.2.1.	14.688.259.191,91	(30.957.965.492,61)
2	Penggunaan SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan	5.2.2.	14.688.259.191,91	(30.957.871.492,61)
3	Subtotal (1 - 2)		(0,00)	94.000,00
4	Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA)	5.2.3.	9.034.817.428,91	14.688.259.191,91
5	Subtotal (3 + 4)		9.034.817.428,91	14.688.353.191,91
6	Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya		0,00	94.000,00
7	Lain-lain		0,00	0,00
8	SALDO ANGGARAN LEBIH AKHIR (5 + 6 + 7)	5.2.4.	9.034.817.428,91	14.688.259.191,91

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan ini.


PJ. WALIKOTA PEKANBARU,

MUFLIHUN, S.STP, M.AP



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
NERACA
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(dalam rupiah)

URAIAN	REF	2023 (AUDITED)	2022 (AUDITED)
1	2	3	4
ASET	5.3.1		
ASET LANCAR	5.3.1.1		
Kas dan Setara Kas	5.3.1.1.1		
Kas di Kas Daerah	5.3.1.1.1.1	3.266.103.751,40	8.542.039.915,40
Kas di Bendahara Penerimaan	5.3.1.1.1.2	29.174.754,00	379.382.391,00
Kas di Bendahara Pengeluaran	5.3.1.1.1.3	620.794.242,00	1.044.471.384,00
Kas di BLUD	5.3.1.1.1.4	3.877.969.319,51	4.616.514.965,51
Kas Dana BOS Pendidikan	5.3.1.1.1.5	31.763.016,00	105.835.536,00
Kas Lainnya	5.3.1.1.1.6	322.748.108,30	617.615.494,00
Kas Dana BOK Puskesmas	5.3.1.1.1.7	1.208.997.346,00	-
Investasi Jangka Pendek			
Piutang Pajak	5.3.1.1.2	724.527.353.249,00	607.996.247.690,00
Piutang Retribusi	5.3.1.1.3	6.475.259.242,00	5.631.584.012,00
Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan		-	-
Piutang Lain-Lain PAD yang Sah	5.3.1.1.4	9.788.103.073,70	9.726.158.260,70
Piutang Transfer Pemerintah Pusat	5.3.1.1.5	120.000,00	-
Piutang Transfer Antar Daerah	5.3.1.1.6	35.412.084.524,00	24.037.615.280,00
Piutang Lainnya	5.3.1.1.7	1.857.721.949,25	787.166.524,00
Penyisihan Piutang	5.3.1.1.8	(404.743.212.196,20)	(423.632.712.893,00)
Beban Dibayar Dimuka	5.3.1.1.9	105.000.000,00	105.000.000,00
Persediaan	5.3.1.1.10	165.674.050.106,57	135.583.403.786,13
Jumlah Aset Lancar		548.454.030.485,53	375.540.322.345,74
		-	
INVESTASI JANGKA PANJANG	5.3.1.2	-	
Investasi Non Permanen		-	
Jumlah Investasi Non Permanen		-	-
		-	
Investasi Permanen	5.3.1.2.1	-	
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	5.3.1.2.1	184.356.466.061,90	192.690.759.929,80
Jumlah Investasi Permanen		184.356.466.061,90	192.690.759.929,80
Jumlah Investasi Jangka Panjang		184.356.466.061,90	192.690.759.929,80
		-	
ASET TETAP	5.1.3	-	
Tanah	5.3.1.3.1	3.310.154.336.823,00	3.269.570.505.323,00
Peralatan dan Mesin	5.3.1.3.2	1.259.764.846.904,00	1.181.022.827.786,77
Gedung dan Bangunan	5.3.1.3.3	2.312.249.445.482,43	2.287.927.472.461,13
Jalan, Irigasi dan Jaringan	5.3.1.3.4	4.784.731.177.229,00	4.649.133.348.810,19
Aset Tetap Lainnya	5.3.1.3.5	57.110.242.984,00	56.630.835.923,00
Konstruksi dalam Pengerjaan	5.3.1.3.6	330.024.874.062,00	328.958.019.153,52
Akumulasi Penyusutan	5.3.1.3.7	(5.033.066.996.667,00)	(4.695.148.377.663,00)
Jumlah Aset Tetap		7.020.967.926.817,43	7.078.094.631.794,61
DANA CADANGAN			
Dana Cadangan		-	-
Jumlah Dana Cadangan		-	-
ASET LAINNYA	5.3.1.4	-	
Tagihan Jangka Panjang	5.3.1.4.1	-	
Tagihan Penjualan Angsuran		-	-

URAIAN	REF	2023 (AUDITED)	2022 (AUDITED)
1	2	3	4
Tuntutan Ganti Rugi		581.102.113,75	2.088.904.282,46
Kemitraan dengan Pihak Ketiga	5.3.1.4.2	176.902.661.732,00	154.659.645.032,00
Aset Tak Berwujud	5.3.1.4.3	25.875.701.713,00	24.205.867.963,00
Aset Lain-lain	5.3.1.4.4	312.916.209.791,00	314.627.623.115,00
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud Lainnya	5.3.1.4.5	(21.907.801.752,00)	(19.498.771.783,00)
Dana Transfer Treasury Deposit Facility (TDF)	5.3.1.4.6	57.012.943.000,00	25.465.860.836,00
Jumlah Aset Lainnya		551.380.816.597,75	501.549.129.445,46
JUMLAH ASET		8.305.159.239.962,61	8.147.874.843.515,61
KEWAJIBAN	5.3.2		
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	5.3.2.1		
Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	5.3.2.1.1	200.196.680,80	587.209.984,00
Pendapatan Diterima Dimuka	5.3.2.1.2	115.351.927,50	8.350.000,00
Utang Belanja	5.3.2.1.3	163.468.432.364,63	185.341.897.229,65
Utang Jangka Pendek Lainnya	5.3.2.1.4	7.199.500,00	30.405.510,00
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		163.791.180.472,93	185.967.862.723,65
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		-	-
Utang kepada Pemerintah Pusat		-	-
Utang kepada Lembaga Keuangan Bukan Bank		-	-
Utang kepada Masyarakat (Obligasi)		-	-
Premium (Diskonto) Obligasi		-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		-	-
JUMLAH KEWAJIBAN		163.791.180.472,93	185.967.862.723,65
EKUITAS		-	-
Ekuitas		8.141.368.059.489,68	7.961.906.980.791,96
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		8.305.159.239.962,61	8.147.874.843.515,61

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan ini.


PJ. WALIKOTA PEKANBARU,
MUFLIHUN, S.STP, M.AP



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(dalam rupiah)

URAIAN	REF	2023 (AUDITED)	2022 (AUDITED)	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
1	2	3	4	5	6
KEGIATAN OPERASIONAL					
PENDAPATAN					
PENDAPATAN ASLI DAERAH	5.4.1.1				
Pendapatan Pajak Daerah	5.4.1.1.1	958.982.154.060,00	769.167.946.843,80	189.814.207.216,20	24,68
Pendapatan Retribusi Daerah	5.4.1.1.2	27.496.390.201,00	16.582.758.783,00	10.913.631.418,00	65,81
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	5.4.1.1.3	5.943.817.264,00	3.443.846.490,00	2.499.970.774,00	72,59
Lain-lain PAD yang Sah	5.4.1.1.4	72.260.519.199,92	55.581.165.394,01	16.679.353.805,91	30,01
JUMLAH PENDAPATAN ASLI DAERAH		1.064.682.880.724,92	844.775.717.510,81	219.907.163.214,11	26,03
PENDAPATAN TRANSFER	5.4.1.2				
TRANFER PEMERINTAH PUSAT - DANA PERIMBANGAN	5.4.1.2.1				
Dana Bagi Hasil Pajak	5.4.1.2.1.1	176.974.177.282,00	118.785.385.451,00	58.188.791.831,00	48,99
Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam	5.4.1.2.1.2	146.612.546.018,00	120.172.259.138,00	26.440.286.880,00	22,00
Dana Alokasi Umum	5.4.1.2.1.3	867.953.880.162,00	790.284.259.030,00	77.669.621.132,00	9,83
Dana Alokasi Khusus	5.4.1.2.1.4	340.219.549.445,00	338.376.329.792,00	1.843.219.653,00	0,54
JUMLAH TRANFER PEMERINTAH PUSAT - DANA PERIMBANGAN		1.531.760.152.907,00	1.367.618.233.411,00	164.141.919.496,00	12,00
TRANSFER PEMERINTAH PUSAT LAINNYA	5.4.1.2.2				
Dana Penyesuaian		19.178.601.000,00	-	19.178.601.000,00	---
JUMLAH TRANSFER PEMERINTAH PUSAT LAINNYA		19.178.601.000,00	-	19.178.601.000,00	---
TRANSFER PEMERINTAH PROVINSI	5.4.1.2.3				
Pendapatan Bagi Hasil Pajak		332.102.408.508,00	293.790.879.876,00	38.311.528.632,00	13,04
Pendapatan Bagi Hasil Lainnya		22.858.684.800,00	14.229.314.543,00	8.629.370.257,00	60,65
JUMLAH TRANSFER PEMERINTAH PROVINSI		354.961.093.308,00	308.020.194.419,00	46.940.898.889,00	15,24
JUMLAH PENDAPATAN TRANSFER		1.905.899.847.215,00	1.675.638.427.830,00	230.261.419.385,00	13,74
LAIN-LAIN PENDAPATAN YANG SAH	5.4.1.3	-			
Pendapatan Hibah		59.375.170.962,01	22.438.769.135,00	36.936.401.827,01	164,61
Pendapatan Lainnya		-	-	-	---
JUMLAH LAIN-LAIN PENDAPATAN YANG SAH		59.375.170.962,01	22.438.769.135,00	36.936.401.827,01	164,61
JUMLAH PENDAPATAN		3.029.957.898.901,93	2.542.852.914.475,81	487.104.984.426,12	19,16
BEBAN	5.4.2				
BEBAN OPERASI	5.4.2.1				
Beban Pegawai	5.4.2.1.1	917.538.676.637,00	907.308.230.997,56	10.230.445.639,44	1,13
Beban Persediaan	5.4.2.1.2	421.017.436.556,91	306.208.022.390,70	114.809.414.166,21	37,49
Beban Jasa	5.4.2.1.3	591.098.237.414,26	483.085.838.896,00	108.012.398.518,26	22,36
Beban Pemeliharaan	5.4.2.1.4	78.045.580.864,07	55.418.448.667,66	22.627.132.196,41	40,83
Beban Perjalanan Dinas	5.4.2.1.5	58.584.694.087,00	56.772.414.722,00	1.812.279.365,00	3,19
Beban Subsidi	5.4.2.1.6	149.490.000,00	6.094.846.356,00	(5.945.356.356,00)	-97,55
Beban Hibah	5.4.2.1.7	224.513.682.826,55	197.556.196.440,00	26.957.486.386,55	13,65
Beban Bantuan Sosial	5.4.2.1.8	-	-	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	5.4.2.1.9	376.987.697.751,00	376.694.801.613,00	292.896.138,00	0,08
Beban Penyisihan Piutang	5.4.2.1.10	22.538.087.227,68	38.029.804.863,00	(15.491.717.635,32)	-40,74
Beban Tak Terduga	5.4.2.1.11	761.126.257,00	964.331.717,00	(203.205.460,00)	-21,07
Beban Lain-lain	5.4.2.1.12	118.742.337.152,62	123.728.007.731,14	(4.985.670.578,52)	-4,03
JUMLAH BEBAN OPERASI		2.809.977.046.774,09	2.551.860.944.394,06	258.116.102.380,03	10,11
BEBAN TRANSFER	5.4.2.2				
Beban Transfer Keuangan Lainnya		-	-	-	-
JUMLAH BEBAN TRANSFER		-	-	-	-
JUMLAH BEBAN		2.809.977.046.774,09	2.551.860.944.394,06	258.116.102.380,03	10,11

URAIAN	REF	2023 (AUDITED)	2022 (AUDITED)	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
1	2	3	4	5	6
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI OPERASI		219.980.852.127,84	(9.008.029.918,25)	228.988.882.046,09	-2.542,05
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	5.4.3				
SURPLUS NON OPERASIONAL	5.4.3.1				
Surplus Penjualan Aset Non Lancar		-	-	-	---
Surplus dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		1.227.662.280,22	629.038.723,05	598.623.557,17	95,16
JUMLAH SURPLUS NON OPERASIONAL		1.227.662.280,22	629.038.723,05	598.623.557,17	95,16
DEFISIT NON OPERASIONAL	5.4.3.2				
Defisit Penjualan Aset Non Lancar		-	-	-	---
Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang		-	-	-	-
Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		19.561.956.148,12	40.715.907.426,00	(21.153.951.277,88)	-51,96
JUMLAH DEFISIT NON OPERASIONAL		19.561.956.148,12	40.715.907.426,00	(21.153.951.277,88)	-51,96
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL		(18.334.293.867,90)	(40.086.868.702,95)	21.752.574.835,05	-54,26
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		201.646.558.259,94	(49.094.898.621,20)	250.741.456.881,14	-510,73
POS LUAR BIASA					
POS LUAR BIASA		-	-	-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO	5.4.4	201.646.558.259,94	(49.094.898.621,20)	250.741.456.881,14	-510,73

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan ini.





PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(dalam rupiah)

URAIAN	REF	2023 (AUDITED)	2022 (AUDITED)
1	2	3	4
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI			
Arus Masuk Kas :			
Penerimaan Pajak Daerah	5.5.1.1.1	784.909.347.016,00	719.418.610.925,80
Penerimaan Retribusi Daerah	5.5.1.1.2	26.824.967.951,00	16.500.827.908,00
Penerimaan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan	5.5.1.1.3	5.943.817.264,00	3.443.846.490,00
Penerimaan Lain - lain PAD yang sah	5.5.1.1.4	70.414.533.959,38	59.287.271.601,85
Penerimaan Dana Bagi Hasil Pajak	5.5.1.1.5	164.283.708.302,00	122.234.078.989,00
Penerimaan Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam	5.5.1.1.6	127.755.812.834,00	124.251.455.872,00
Penerimaan Dana Alokasi Umum	5.5.1.1.7	867.953.880.162,00	790.284.259.030,00
Penerimaan Dana Alokasi Khusus	5.5.1.1.8	340.219.549.445,00	338.376.329.792,00
Penerimaan Dana Insentif Daerah	5.5.1.1.9	19.178.601.000,00	-
Penerimaan Bagi Hasil dari Provinsi	5.5.1.1.10	320.607.751.188,00	290.850.417.394,00
Penerimaan Bantuan Keuangan	5.5.1.1.11	22.858.684.800,00	14.229.314.543,00
Penerimaan dari Pendapatan Lainnya	5.5.1.1.12	-	-
Jumlah Arus Masuk Kas		2.750.950.653.921,38	2.478.876.412.545,65
ARUS KELUAR KAS	5.5.1.2		
Pembayaran Pegawai	5.5.1.2.1	917.756.173.837,00	908.095.040.997,56
pembayaran Barang dan Jasa	5.5.1.2.2	1.401.017.172.439,50	1.174.095.944.026,80
Pembayaran Subsidi	5.5.1.2.3	1.115.804.147,00	7.283.227.572,00
Pembayaran Belanja Hibah	5.5.1.2.4	112.340.488.780,00	73.892.422.056,00
Pembayaran Tak Terduga	5.5.1.2.7	761.126.257,00	964.331.717,00
Jumlah Arus Keluar Kas		2.432.990.765.460,50	2.164.330.966.369,36
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Operasi		317.959.888.460,88	314.545.446.176,29
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI	5.5.2		
Arus Masuk Kas	5.5.2.1		
Penjualan atas Peralatan dan Mesin	5.5.2.1.1	1.824.579.500,00	361.927.500,00
Penjualan Aset Lainnya	5.5.2.1.2	369.585.000,00	9.000.000,00
Jumlah Arus Masuk Kas		2.194.164.500,00	370.927.500,00
ARUS KELUAR KAS	5.5.2.2		
Perolehan Tanah	5.5.2.2.1	769.811.525,00	8.509.166.113,00
Perolehan Peralatan dan Mesin	5.5.2.2.2	75.888.516.195,00	108.335.049.831,00
Perolehan Gedung dan Bangunan	5.5.2.2.3	94.006.938.248,86	77.949.693.104,00
Perolehan Jalan,Irigasi dan Jaringan	5.5.2.2.4	128.207.813.682,02	121.218.807.527,99
Perolehan Aset Tetap Lainnya	5.5.2.2.5	16.786.410.073,00	12.215.030.401,00
Perolehan Aset Lainnya	5.5.2.2.7	148.005.000,00	108.239.000,00
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	5.5.2.2.8	10.000.000.000,00	2.850.000.000,00
Jumlah Arus Keluar Kas		325.807.494.723,88	331.185.985.976,99
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Investasi		(323.613.330.223,88)	(330.815.058.476,99)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN	5.5.3		
ARUS MASUK KAS			
Jumlah Arus Masuk Kas		-	-
ARUS KELUAR KAS			
Jumlah Arus Keluar Kas		-	-
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Pendanaan		-	-

URAIAN	REF	2023 (AUDITED)	2022 (AUDITED)
1	2	3	4
ARUS KAS DARI AKTIVITAS TRANSITORIS	5.5.4	-	
Arus Masuk Kas	5.5.4.1	-	
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	5.5.4.1.1	361.948.322.932,25	177.518.242.745,00
Penerimaan Transfer antar Rekening	5.5.4.1.2	10.115.351.927,50	9.000.050.000,00
Jumlah Arus Masuk Kas		372.063.674.859,75	186.518.292.745,00
Arus Keluar Kas	5.5.4.2		
Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	5.5.4.2.1	362.358.542.245,45	177.402.052.000,00
Pengeluaran Transfer antar Rekening	5.5.4.2.2	10.000.000.000,00	9.000.159.000,00
Jumlah Arus Keluar Kas		372.358.542.245,45	186.402.211.000,00
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Transitoris		(294.867.385,70)	116.081.745,00
		-	
Kenaikan/Penurunan Kas	5.5.5	(5.948.309.148,70)	(16.153.530.555,70)
Saldo Awal Kas di BUD, Kas BOS, FKTP dan BLUD, Bend. Pengeluaran, Bend. Penerimaan		15.305.859.685,91	31.459.390.241,61
Saldo Akhir Kas di BUD, Kas BOS, FKTP dan BLUD		7.175.836.086,91	13.264.390.416,91
Kas Setara Kas			-
Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran		620.794.242,00	1.044.471.384,00
Saldo Akhir Kas di Bendahara Penerimaan		29.174.754,00	379.382.391,00
Saldo Akhir Kas Lainnya		322.748.108,30	617.615.494,00
Saldo Akhir Kas BOK		1.208.997.346,00	-
Saldo Akhir Kas	5.5.6	9.357.550.537,21	15.305.859.685,91

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan ini.


P.J. WALIKOTA PEKANBARU,
MUHLIHUN, S.STP, M.AP



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	REF	2023 (AUDITED)	2022 (AUDITED)
1	1	2	3	4
1	Ekuitas Awal	5.6.	7.961.906.980.791,96	7.572.019.262.025,74
2	Surplus/Defisit LO		201.646.558.259,94	(49.094.898.621,20)
3	Dampak Kumulatif Perubahan/Kesalahan Mendasar:		(22.185.479.562,22)	438.982.617.387,42
	Koreksi Pencatatan Aset Lancar		(14.072.952.551,00)	16.545.830.603,50
	Koreksi Pencatatan Penyisihan Aset Lancar		(1.993.640.502,52)	115.992.770.553,50
	Koreksi Pencatatan Investasi		-	-
	Koreksi Pencatatan Penyisihan Investasi		-	-
	Koreksi Pencatatan Aset Tetap		(4.341.406.666,70)	52.975.197.446,42
	Koreksi Pencatatan Aset Lainnya		(1.793.300.764,00)	199.673.611.055,04
	Koreksi Pencatatan Penyusutan Aset Tetap		2,00	29.486.592.140,00
	Koreksi Pencatatan Amortisasi Aset Lainnya		-	-
	Koreksi Pencatatan Kewajiban		15.820.920,00	24.286.061.584,00
	Koreksi Pendapatan Asli Daerah LO		-	-
	Koreksi Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah LO		-	22.554.004,96
4	EKUITAS AKHIR		8.141.368.059.489,68	7.961.906.980.791,96

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan ini.


WALIKOTA PEKANBARU,
MUHLIBUN, S.STP, M.AP



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

BAB I PENDAHULUAN

1.1. MAKSUD DAN TUJUAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Pemerintah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023 ini disusun sebagai salah satu bentuk pertanggungjawaban pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) dan upaya menciptakan pemerintahan yang bersih, bertanggungjawab serta mampu menjawab tuntutan perubahan secara efektif dan efisien sesuai dengan prinsip-prinsip tata pemerintahan yang baik (*good governance*) sebagai perwujudan pengelolaan keuangan daerah yang akuntabel dan transparan sebagaimana yang diamanatkan dalam Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah.

Laporan Keuangan Pemerintah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023 menyajikan informasi yang meliputi Laporan Realisasi Anggaran (LRA), Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih (LPSAL), Neraca, Laporan Operasional (LO), Laporan Arus Kas (LAK), Laporan Perubahan Ekuitas (LPE), dan Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK), di mana laporan tersebut merupakan konsolidasi dari seluruh Laporan Keuangan Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD) di lingkungan Pemerintah Kota Pekanbaru yang disusun berdasarkan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) sebagaimana diatur dalam Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 khususnya Lampiran I tentang Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrua yang pelaksanaannya diatur dalam Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrua Pada Pemerintah Daerah.

Laporan Keuangan Pemerintah Kota Pekanbaru disusun untuk memenuhi kebutuhan akan informasi dari *stakeholders* yang relevan antara lain masyarakat, DPRD, lembaga pengawas, lembaga pemeriksa, pemerintah provinsi, dan pemerintah pusat. Laporan keuangan berisikan posisi keuangan dan seluruh transaksi yang dilakukan Pemerintah Kota Pekanbaru selama Tahun Anggaran 2023 serta menyajikan informasi yang bermanfaat bagi pengguna dalam menilai akuntabilitas dan sebagai bahan dalam pengambilan keputusan. Informasi yang disajikan pada laporan keuangan antara lain mengenai Pendapatan-LRA, Pendapatan-LO, Belanja, Beban, Transfer, Pembiayaan, Aset, Kewajiban, Ekuitas, dan Arus Kas. Informasi ini disajikan agar pengguna memahami tentang:

- Kemampuan penerimaan dari pendapatan periode berjalan untuk membiayai seluruh pengeluaran;
- Kesesuaian cara memperoleh sumber daya ekonomi dan alokasinya terhadap anggaran yang ditetapkan dan peraturan perundang-undangan yang berlaku;
- Jumlah sumber daya ekonomi yang digunakan dalam pelaksanaan kegiatan kegiatan Pemerintah Kota Pekanbaru serta hasil yang telah dicapai;
- Upaya yang dilakukan oleh Pemerintah Kota Pekanbaru untuk mendanai berbagai kegiatan yang telah dianggarkan;



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- e. Posisi keuangan berkaitan dengan sumber-sumber penerimaan berupa pajak daerah , retribusi daerah dan penerimaan lainnya serta kondisi Pemerintah Kota Pekanbaru akibat dari pelaksanaan kegiatan selama Tahun Anggaran 2023; dan
- f. Informasi tentang perubahan posisi keuangan entitas pelaporan, apakah mengalami kenaikan atau penurunan, sebagai akibat kegiatan yang dilaksanakan selama periode pelaporan.

1.2. LANDASAN HUKUM PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Landasan hukum dalam penyusunan Laporan Keuangan Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023 adalah:

- a. Undang-Undang Nomor 8 Tahun 1956 tentang Pembentukan Daerah Otonom Kota-Kecil dalam Lingkungan Propinsi Sumatera Tengah (Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 1956 Nomor 19);
- b. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
- c. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
- d. 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);
- e. Undang-Undang Nomor 33 Tahun 2004 tentang Perimbangan Keuangan antara Pemerintah Pusat dan Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 126, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4438);
- f. 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);
- g. 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 beberapa kali diubah 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);
- h. 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



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Layanan Umum (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2012 Nomor 171, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5340);

- i. Peraturan Pemerintah Nomor 55 Tahun 2005 tentang Dana Perimbangan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2005 Nomor 137, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4575);
- j. 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);
- k. Peraturan Pemerintah Nomor 56 Tahun 2005 tentang Sistem Informasi Keuangan Daerah sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Pemerintah Nomor 65 Tahun 2010 tentang Perubahan atas Peraturan Pemerintah Nomor 56 Tahun 2005 tentang Sistem Informasi Keuangan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2010 Nomor 110, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5155);
- l. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 3 Tahun 2007 tentang Laporan Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah kepada Pemerintah, Laporan Keterangan Pertanggungjawaban Kepala Daerah kepada Dewan Perwakilan Rakyat Daerah, dan Informasi Laporan Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah kepada Masyarakat (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2007 Nomor 19, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4693);
- m. 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);
- n. Peraturan Pemerintah Nomor 80 Tahun 2010 tentang Tarif Pemotongan dan Pengenaan Pajak Penghasilan Pasal 21 atas Penghasilan yang Menjadi Beban Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara atau Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2010 Nomor 140, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5174);
- o. Peraturan Pemerintah Nomor 2 Tahun 2012 tentang Hibah Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2012 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5272);
- p. 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);
- q. Peraturan Pemerintah Nomor 72 Tahun 2019 tentang Perubahan atas Peraturan Pemerintah Nomor 18 Tahun 2016 tentang Perangkat Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2019 Nomor 187, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6402);
- r. 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);



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- s. Peraturan Presiden Nomor 16 Tahun 2018 tentang Pengadaan Barang/Jasa Pemerintah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2018 Nomor 33);
- t. Peraturan Presiden Nomor 33 Tahun 2020 tentang Standar Harga Satuan Regional (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2020 Nomor 57);
- u. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrua Pada Pemerintah Daerah;
- v. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 73 Tahun 2015 tentang Penyisihan Piutang dan Penyisihan Dana Bergulir pada Pemerintah Daerah;
- w. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 19 Tahun 2016 tentang Pedoman Pengelolaan Barang Milik Daerah;
- x. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 108 Tahun 2016 tentang Penggolongan dan Kodefikasi Barang Milik Daerah;
- y. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 70 Tahun 2019 tentang Sistem informasi Pemerintah Daerah;
- z. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 90 Tahun 2019 tentang Klasifikasi, Kodefikasi, Dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan Dan Keuangan Daerah (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2019 Nomor 1447);
- aa. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2020, Nomor 1781);
- bb. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 84 Tahun 2022 tentang Pedoman Penyusunan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2023 (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2022, Nomor 972);
- cc. Keputusan Menteri Dalam Negeri Nomor 050-3708 Tahun 2020 Tanggal 05 Oktober 2020 tentang Hasil Verifikasi, Kodefikasi dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan dan Keuangan Daerah;
- dd. Peraturan Daerah Nomor 3 Tahun 2019 tentang Pedoman Pengelolaan Barang Milik Daerah;
- ee. Peraturan Daerah Nomor 5 Tahun 2020 tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Kota Pekanbaru Nomor 9 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Kota Pekanbaru;
- ff. Peraturan Daerah Kota Pekanbaru Nomor 06 Tahun 2022 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023;
- gg. Peraturan Daerah Kota Pekanbaru Nomor 01 Tahun 2023 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah (Berita Daerah Kota Pekanbaru Nomor 1 Tahun 2023);
- hh. Peraturan Daerah Kota Pekanbaru Nomor 07 Tahun 2023 tentang Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023;



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- ii. Peraturan Walikota No 112 Tahun 2022 Tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan Dan Belanja Daerah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023;
- jj. Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 07 Tahun 2022 tentang Sistem dan Prosedur Pengelolaan Keuangan;
- kk. Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 42 Tahun 2022 tentang Penjabaran Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2022;
- ll. Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 382 Tahun 2023 tentang Standarisasi Harga Barang /Jasa Dilingkungan Pemerintah Kota Pekanbaru;
- mm. Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 08 Tahun 2023 tentang Perubahan atas Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 112 Tahun 2023 tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023;
- nn. Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 16 Tahun 2023 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 112 Tahun 2022 tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023;
- oo. Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 105 Tahun 2022 tentang Sistem Akuntansi Pemerintahan Kota Pekanbaru;
- pp. Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 27 Tahun 2023 tentang Perubahan Atas Peraturan Walikota Pekanbaru No 105 Tahun 2022 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Pekanbaru;
- qq. Peraturan Walikota No 35 Tahun 2023 tentang Penjabaran Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Pekanbaru Tahun 2023;
- rr. Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 101 Tahun 2023 tentang Perubahan atas Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 35 Tahun 2023 tentang Penjabaran Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023;

1.3. SISTEMATIKA PENYAJIAN CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Catatan atas Laporan Keuangan Pemerintah Kota Pekanbaru disajikan dengan urutan sebagai berikut:

Bab I PENDAHULUAN

- 1.1. Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan
- 1.2. Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan
- 1.3. Sistematika Penulisan Catatan atas Laporan Keuangan

Bab II EKONOMI MAKRO, KEBIJAKAN KEUANGAN DAN PENCAPAIAN TARGET KINERJA APBD

- 2.1. Ekonomi Makro
- 2.2. Kebijakan Keuangan
- 2.3. Indikator Pencapaian Target Kinerja APBD



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)**

Bab III IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

- 3.1. Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan Pemerintah Kota Pekanbaru
- 3.2. Pencapaian Kinerja Program
- 3.3. Mandatory Spending Tahun Anggaran 2023
- 3.4. Faktor Pendukung Dan Penghambat Pencapaian Target Pendapatan Tahun Anggaran 2023
- 3.5. Faktor Pendukung Dan Penghambat Pencapaian Kinerja Program Tahun Anggaran 2023

Bab IV KEBIJAKAN AKUNTANSI

- 4.1. Entitas Akuntansi dan Entitas Pelaporan
- 4.2. Basis Akuntansi
- 4.3. Penerapan Kebijakan Akuntansi Berbasis Akrual

Bab V PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

- 5.1. Penjelasan Masing-Masing Pos Laporan Realisasi Anggaran
- 5.2. Penjelasan Masing-masing Pos Laporan Saldo Anggaran Lebih
- 5.3. Penjelasan Masing-masing Pos Neraca
- 5.4. Penjelasan Masing-masing Pos Laporan Operasional
- 5.5. Penjelasan Masing-masing Pos Laporan Arus Kas
- 5.6. Penjelasan Masing-masing Pos Laporan Perubahan Ekuitas

Bab VI PENJELASAN ATAS INFORMASI NON KEUANGAN

- 6.1. Keputusan Mahkamah Agung atas Banding Walikota Pekanbaru Terhadap Gugatan Koleman, dkk.
- 6.2. Status Tanah dan Bangunan berupa Konstruksi dalam Pengerjaan Pasar Cik Puan Jalan Tuanku Tambusai Kecamatan Sukajadi Pekanbaru
- 6.3. Informasi Penyertaan Modal
- 6.4. Gugatan Perdata Oleh PT. Multi Inti Guna
- 6.5. Dampak Pasca Corona Virus Disease 2019 (COVID-19) pada Pendapatan Yang Bersumber dari Kerjasama BGS Peremajaan Beberapa Pasar
- 6.6. Penjelasan Tentang Pengelolaan Tanah Dengan Sertifikat Hak Pengelolaan Lahan (HPL) Milik Pemerintah Kota Pekanbaru

Bab VII PENUTUP



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

BAB II

EKONOMI MAKRO, KEBIJAKAN KEUANGAN DAN PENCAPAIAN TARGET KINERJA APBD

2.1. EKONOMI MAKRO

Ekonomi makro merupakan cerminan kinerja perekonomian yang merupakan bagian dari proses pembangunan secara umum, khususnya pembangunan di bidang ekonomi. Kondisi ekonomi makro Kota Pekanbaru Tahun 2018 – 2023 dapat digambarkan sebagai berikut:

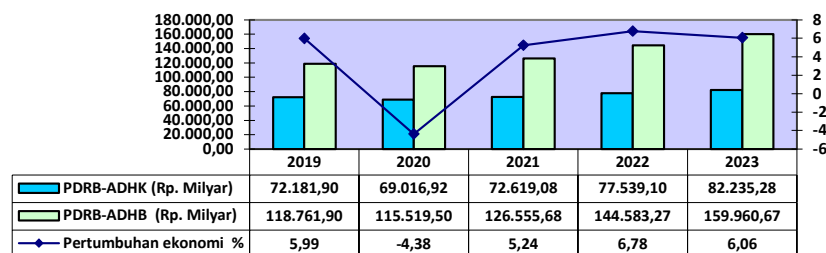
2.1.1. Produk Domestik Regional Bruto dan Pertumbuhan Ekonomi

Perkembangan ekonomi Kota Pekanbaru dalam lima tahun terakhir menunjukkan adanya perubahan yang cukup signifikan. Hal ini dapat dilihat dari tren kenaikan PDRB Kota Pekanbaru dari tahun-tahun sebelumnya. PDRB Kota Pekanbaru pada Tahun 2023 Atas Dasar Harga Berlaku (ADHB) mencapai 159,96 miliar rupiah apabila dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar 144,58 miliar rupiah. Sedangkan PDRB Atas Dasar Harga Konstan 82.235,28 Miliar Rupiah. Laju Pertumbuhan PDRB Kota Pekanbaru seri 2010 pada tahun 2023 sebesar 6,06%.

Badan Pusat Statistik (BPS) Kota Pekanbaru mencatat pertumbuhan ekonomi 2023 mencapai 6,06%, lebih rendah dibandingkan tahun 2022 yang mengalami kontraksi 0,72%. Di Kota Pekanbaru, perekonomian wilayah ini utamanya ditopang oleh Konstruksi, Perdagangan Besar dan Eceran, serta Industri Pengolahan. Dari seluruh sektor, sektor Konstruksi mengalami laju pertumbuhan tertinggi, yaitu sebesar 16,66%, sedangkan pertumbuhan paling lambat terjadi pada sektor pengadaan listrik dan gas yaitu sebesar minus 5,59%.

Perkembangan PDRB Atas Dasar Harga Konstan (ADHK) 2019 – 2023 maupun Atas Dasar Harga Berlaku (ADHB) 2019 - 2023 serta Perkembangan Perekonomian (2019 – 2023) tertuang pada grafik berikut:

Grafik 2.1. Pertumbuhan PDRB Kota Pekanbaru Tahun 2019 – 2023



Sumber : BPS Kota Pekanbaru. 2024. Pekanbaru Dalam Angka Tahun 2024.
Catatan : PDRB dalam miliar rupiah, pertumbuhan dalam %



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Keberhasilan pembangunan yang dilaksanakan oleh Pemerintah dapat tercermin dari meningkatnya pertumbuhan ekonomi sebagai hasil dari bekerjanya seluruh sektor lapangan usaha akibat dari adanya intervensi program maupun kebijakan yang diberlakukan oleh pemerintah daerah.

Meskipun sumbangan pengeluaran pemerintah dalam produk domestik bruto regional (PDRB) Kota Pekanbaru relative kecil yakni 6,79 persen pada Tahun 2023 namun diharapkan peran pemerintah dalam pelaksanaan program prioritas dan penetapan kebijakan dalam berbagai sektor mampu mendorong dan memberikan dampak pada peningkatan pertumbuhan ekonomi di Kota Pekanbaru.

Pada Tahun 2023, Pemerintah Kota Pekanbaru dalam rencana kerjanya telah menetapkan target-target indikator makro sebagai berikut :

Tabel 2.1. Target Indikator Makro Kota Pekanbaru Tahun 2023

No	Indikator Makro	Target	Realisasi
1.	Pertumbuhan Ekonomi	4,73 – 5,51 %	6,06 %
2.	Tingkat Kemiskinan	2,33 – 2,63 %	3,16 %
3.	Tingkat Pengangguran Terbuka	8,17 – 8,20 %	6,20 %
4.	Indeks Pembangunan Manusia	82,24 – 82,40	82,38

Sumber : RKPD Kota Pekanbaru dan BPS Kota Pekanbaru Tahun 2023

Pertumbuhan Ekonomi

Pertumbuhan ekonomi Kota Pekanbaru pada Tahun 2023 mengalami perlambatan dibandingkan dengan Tahun 2022 yakni dari 6,78 persen menjadi 6,06 persen. Pertumbuhan ekonomi Kota Pekanbaru selama lima tahun terakhir cukup fluktuatif dimana trend positif ditunjukkan selama 2 tahun yakni tahun 2021 dan tahun 2022 pemulihan dari pandemi Covid-19 tahun 2020 seperti yang dapat dilihat pada gambar berikut :

Gambar 2.1. Laju Pertumbuhan Ekonomi Kota Pekanbaru Tahun 2019 – 2023



Sumber : BPS, Kota Pekanbaru Dalam Angka 2024



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

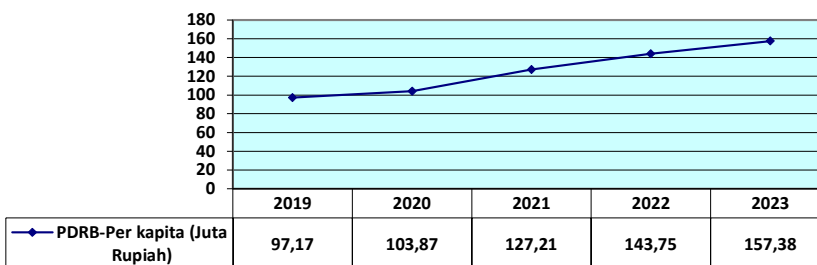
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

2.1.2. PDRB Per Kapita Kota Pekanbaru

PDRB per kapita adalah pendapatan rata-rata penduduk yang didapat dari hasil bagi antara PDRB dengan populasi di suatu wilayah pada tahun tertentu. Semakin tinggi pendapatan per kapita, maka wilayah tersebut semakin makmur.

Bila PDRB suatu daerah dibagi dengan jumlah penduduk yang tinggal di daerah itu, maka akan dihasilkan suatu PDRB per kapita. PDRB per kapita ADHB menunjukkan nilai PDRB per kepala atau satu orang penduduk. Pada Tahun 2023, PDRB per kapita Kota Pekanbaru sebesar 157,38 juta rupiah.

Grafik 2.2. PDRB per Kapita Kota Pekanbaru Tahun 2019 – 2023



Sumber: BPS Kota Pekanbaru. 2024. Pekanbaru Dalam Angka Tahun 2023.

Tabel 2.2 Data Ekonomi Makro Tahun 2021 s.d. 2023

No	Jenis	Tahun			
		2020	2021	2022	2023
1	Angka Pengangguran	8,56%	8,29%	6,40%	6,20%
2	Gini Rasio	0,35%	0,39%	0,40%	0,39%
3	I P M	81,32%	81,58%	82,06%	82,38%
4	Angka Kemiskinan	2,62%	2,83%	3,06%	3,16%

Sumber : BPS Kota Pekanbaru. 2024. Pekanbaru Dalam Angka Tahun 2023.

2.1.2.1 Angka Pengangguran

Tingkat Pengangguran Terbuka (TPT) menggambarkan ketidakseimbangan antara ketersediaan lapangan pekerjaan dan penduduk yang berusaha mendapatkan pekerjaan, dimana ketersediaan lapangan pekerjaan lebih kecil dari pencari kerja sehingga tidak mampu menampung pencari kerja. TPT didefinisikan sebagai orang yang sedang mencari pekerjaan, atau yang sedang mempersiapkan usaha, atau yang tidak mencari pekerjaan karena merasa tidak mungkin lagi mendapatkan pekerjaan, atau mereka yang



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

baru mendapat kerja tetapi belum mulai bekerja. Pengangguran terbuka tidak termasuk orang yang masih sekolah atau mengurus rumah tangga.

Tingkat Pengangguran Terbuka di Kota Pekanbaru periode 2021 – 2023 mengalami penurunan setelah pada tahun 2020 mengalami peningkatan disebabkan terjadinya pandemi Covid-19 yang mempengaruhi aktivitas perekonomian maupun kehidupan sosial masyarakat secara global tidak terkecuali di Kota Pekanbaru. Seiring dengan menurunnya trend pandemi Covid-19 yang memungkinkan denyut perekonomian dan aktivitas sosial masyarakat berangsur pulih maka memberikan dampak positif dalam penurunan Tingkat Pengangguran Terbuka (TPT) di Kota Pekanbaru seperti pada tabel berikut :

Tabel 2.3. Tingkat Pengangguran Terbuka (TPT) Kota Pekanbaru Tahun 2019 – 2023

Wilayah	Tingkat Pengangguran Terbuka (TPT)			
	2019	2020	2021	2022
Kota Pekanbaru	7,74	8,56	8,29	6,4

Sumber : BPS Kota Pekanbaru Tahun 2023

Fenomena pengangguran berpendidikan merupakan masalah yang dihadapi Indonesia. Banyak penduduk yang sudah menamatkan pendidikan tingkat SMA/Sederajat mencari lowongan pekerjaan. Tingkat pendidikan sarjana turut berkontribusi dalam persaingan dunia kerja. Hasil Survei Angkatan Kerja Nasional (Sakernas) Agustus menghasilkan profil pengangguran berdasarkan pendidikan yang ditamatkan. Tingkat pengangguran terbuka menurut pendidikan tertinggi yang ditamatkan, berdasarkan hasil Sakernas Agustus 2023 menunjukkan bahwa urutan pertama didominasi oleh penduduk berpendidikan Diploma I/II/III. Kemudian urutan kedua dan ketiga adalah pendidikan SMA Umum dan Universitas.

Pada tahun 2023, angka TPT Diploma I/II/III di Kota Pekanbaru adalah sebesar 9,71 persen, kemudian diikuti oleh pendidikan SMA Umum sebesar 6,86 persen dan pendidikan Universitas sebesar 6,85 persen. Tingginya TPT penduduk dengan tamatan SMA, Diploma dan Sarjana ini menjadi catatan bagi Pemerintah Kota Pekanbaru untuk dapat meningkatkan serta membuka lapangan kerja bagi kelompok tersebut. Harapannya lapangan kerja baru bagi mereka di daerahnya sendiri dapat menurunkan angka urbanisasi dan turut serta dalam pembangunan di daerahnya.

2.1.2.2 GINI RASIO

Indeks Gini (*Gini Ratio*) yang merupakan salah satu alat yang mengukur tingkat kesenjangan pembagian pendapatan relatif antar penduduk suatu wilayah. Indeks Gini digunakan untuk mengukur tingkat ketimpangan pendapatan suatu wilayah secara menyeluruh. Indeks Gini berkisar antara 0 sampai 1. Dengan klasifikasi Apabila koefisien Gini bernilai 0 berarti kesetaraan sempurna, dengan deskripsi dimana setiap orang memiliki pendapatan yang sama persis, sedangkan apabila bernilai 1 berarti ketidaksetaraan sempurna atau ketimpangan benar-benar sempurna terjadi, dengan deskripsi dimana satu orang memiliki semua pendapatan, sementara orang lain memiliki nol pendapatan. Di



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tahun 2023 Gini Rasio Kota Pekanbaru berada diangka 0,392% lebih kecil dibandingkan dengan Gini Rasio tahun 2022 sebesar 0,397%, berarti pada tahun 2023 terjadi peningkatan kesetaraan pendapatan penduduk Kota Pekanbaru dibandingkan tahun 2022.

2.1.2.3 IPM (Indeks Pembangunan Manusia)

Indeks Pembangunan Manusia (IPM) merupakan indikator penting untuk mengukur keberhasilan dalam upaya membangun kualitas hidup manusia. IPM menjelaskan bagaimana penduduk dapat mengakses hasil pembangunan dalam memperoleh pendidikan, kesehatan dan pendapatan. IPM dibentuk dari tiga dimensi yaitu (1) Pendidikan yang diukur dari Harapan Lama Sekolah (HLS) dan Rata-rata Lama Sekolah, (2) Kesehatan diukur dari Usia Harapan Hidup dan (3) Standar Hidup Layak diukur dari pengeluaran per kapita.

Nilai IPM Kota Pekanbaru tahun 2023 meningkat dibandingkan tahun 2022 yaitu semula 82,06 menjadi 82,38. Nilai IPM Kota Pekanbaru merupakan nilai IPM tertinggi dibandingkan nilai kabupaten/kota lain di Riau bahkan tingkat Provinsi Riau dan Nasional seperti terlihat pada tabel berikut ini :

Tabel 2.4. Perkembangan Indeks Pembangunan Manusia Kota Pekanbaru, Provinsi Riau dan Nasional Tahun 2019 – 2023

Wilayah	Tahun				
	2019	2020	2021	2022	2023
Kota Pekanbaru	81,35	81,32	81,58	82,06	82,38
Provinsi Riau	73,00	72,71	72,94	73,52	74,04
Nasional	71,92	71,94	72,29	73,77	74,39

Sumber : BPS, Statistik Indonesia 2023

Selama periode 2019 – 2023, trend nilai IPM Kota Pekanbaru menunjukkan hal positif setiap tahunnya kecuali tahun 2020 dikarenakan terjadinya pandemi Covid-19. Peningkatan nilai IPM tersebut merupakan hasil dari peningkatan setiap komponen pembentuk nilai IPM yakni Rata-rata Lama Sekolah, Harapan Lama Sekolah, Usia Harapan Hidup dan Pengeluaran per kapita setiap tahunnya.

Rata-rata Lama Sekolah (RLS) dan Harapan Lama Sekolah (HLS)

Rata-rata Lama Sekolah (RLS) merupakan indikator yang dapat digunakan untuk melihat kualitas penduduk dalam hal mengenyam pendidikan formal. Rata-rata lama sekolah itu sendiri mempunyai pengertian jumlah tahun belajar penduduk usia 25 tahun ke atas yang telah diselesaikan dalam pendidikan formal (tidak termasuk tahun yang mengulang). Indikator rata-rata lama sekolah sangat penting karena digunakan sebagai salah satu komponen untuk menghitung Indeks Pembangunan Manusia (IPM) khususnya di sektor pendidikan. Rata – rata lama sekolah yang digunakan dalam penghitungan IPM diukur dari penduduk berusia 25 tahun ke atas, karena pada usia tersebut proses belajar pada pendidikan formal diasumsikan telah berakhir.

Secara umum, RLS penduduk Kota Pekanbaru pada tahun 2023 sebesar 11,94 tahun. Artinya, rata-rata penduduk Kota Pekanbaru berumur 25 tahun ke atas mampu



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

menempuh pendidikan sampai dengan kelas 3 SMA atau tidak tamat SMA. Jika dilihat perkembangan selama tahun 2019 – 2023, rata-rata lama sekolah mengalami peningkatan. Meningkatnya rata-rata lama sekolah dari tahun ke tahun tak lepas dari upaya pemerintah maupun masyarakat yang menginginkan kualitas pendidikan semakin baik.

Gambar 2.2 Rata-rata Lama Sekolah (RLS) dan Angka Harapan Lama Sekolah (HLS)



Sumber : BPS, Statistik Kesejahteraan Rakyat Kota Pekanbaru, 2023

Penduduk Kota Pekanbaru (Tahun) Tahun 2019 – 2023

Indikator pendidikan lainnya adalah Angka HLS. Indikator ini mengukur peluang pendidikan yang dapat diperoleh untuk anak usia sekolah (7 tahun ke atas). Angka HLS Kota Pekanbaru pada tahun 2023 sebesar 15,58 tahun, artinya anak usia 7 tahun ke atas akan mempunyai peluang bersekolah sampai 16 tahun atau lulus S1 jika kondisinya minimal sama seperti sekarang.

Dalam rangka meningkatkan kualitas Sumber Daya Manusia terutama untuk peningkatan akses sarana pendidikan dan Harapan Lama Sekolah, Pemerintah Kota Pekanbaru pada Tahun 2023 telah membangun 2 Unit Sekolah Baru (USB) setingkat Sekolah Menengah Pertama (SMP) yakni SMPN 50 dan SMPN 51 Kota Pekanbaru melalui dana APBD Tahun Anggaran 2023. Selain itu untuk meningkatkan daya tampung sekolah, Pemerintah Kota Pekanbaru melalui Dinas Pendidikan Kota Pekanbaru di Tahun 2023 menambah Ruang Kelas Baru (RKB) untuk jenjang Sekolah Dasar (SD) sebanyak 4 ruang di SDN 190 Kota Pekanbaru dan 5 ruang di lima SMPN yang ada di Kota Pekanbaru.

Umur Harapan Hidup (UHH)

Umur Harapan Hidup (UHH) merupakan alat untuk mengevaluasi kinerja pemerintah dalam meningkatkan kesejahteraan penduduk pada umumnya dan meningkatkan derajat kesehatan pada khususnya. Umur Harapan Hidup merupakan rata-rata tahun hidup yang masih akan dijalani oleh seseorang yang telah berhasil mencapai umur x, pada suatu tahun tertentu dalam situasi mortalitas yang berlaku di lingkungan masyarakatnya.

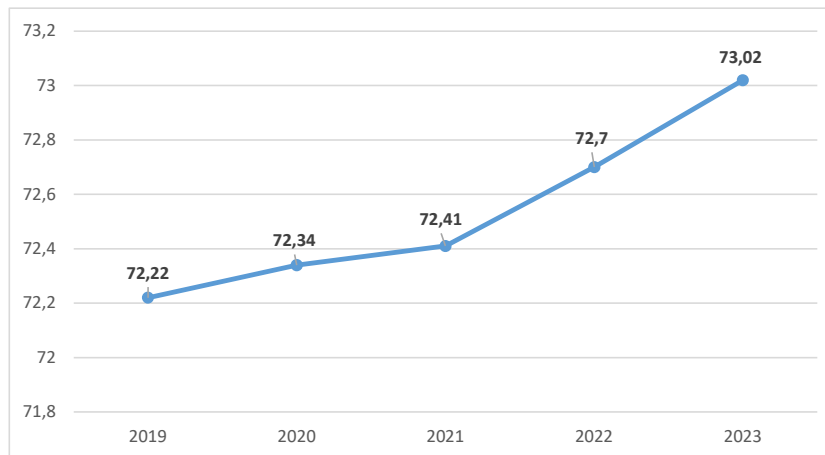


PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Berdasarkan hasil Sensus Penduduk 2010, Umur Harapan Hidup masyarakat Kota Pekanbaru tahun 2019 – 2023 adalah sebagai berikut :

Gambar 2.3 Umur Harapan Hidup (UHH) saat lahir di Kota Pekanbaru (Tahun) Tahun 2019 – 2023



Sumber : BPS, Indikator Pembangunan Manusia Kota Pekanbaru, 2023

Umur Harapan Hidup di Kota Pekanbaru selama periode 2019 – 2023 meningkat setiap tahun. Pada tahun 2023, UHH Kota Pekanbaru berada pada angka 73,02 tahun yang berarti bayi yang baru lahir diharapkan akan mampu hidup selama 73 – 74 tahun. Umur Harapan Hidup Kota Pekanbaru lebih tinggi dibandingkan dengan kabupaten/kota Riau bahkan Provinsi Riau. Hal ini menunjukkan bahwa semakin membaiknya fasilitas kesehatan masyarakat di Kota Pekanbaru dan perlu lebih ditingkatkan kembali untuk masa yang akan datang.

Pengeluaran Per Kapita

Tingkat kesejahteraan penduduk dapat dilihat dari pola konsumsi dan pengeluaran per kapita. Selama ini berkembang pengertian bahwa besar kecilnya proporsi pengeluaran untuk konsumsi makanan terhadap seluruh pengeluaran rumah tangga dapat memberikan gambaran kesejahteraan rumah tangga tersebut. Rumah tangga dengan proporsi pengeluaran yang lebih besar untuk konsumsi makanan mengindikasikan rumah tangga tersebut berpenghasilan rendah. Makin tinggi penghasilan rumah tangga, maka makin kecil proporsi pengeluaran untuk makanan terhadap seluruh pengeluaran rumah tangga. Dengan kata lain, penduduk cenderung semakin sejahtera bila persentase pengeluaran untuk makanan lebih kecil dibandingkan persentase pengeluaran untuk non makanan.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Perubahan pendapatan seseorang akan berpengaruh pada pergeseran pola pengeluaran. Semakin tinggi pendapatan, cenderung akan semakin tinggi pengeluaran untuk bukan makanan. Pergeseran pola pengeluaran terjadi karena elastisitas permintaan terhadap makanan pada umumnya rendah, sebaliknya elastisitas permintaan terhadap barang makanan pada umumnya tinggi.

Selama periode 2019 – 2023, secara umum rata-rata pengeluaran per kapita mengalami peningkatan setiap tahunnya. Pada tahun 2019, rata-rata pengeluaran per kapita penduduk Kota Pekanbaru sebesar Rp 1.665.622 per bulan. Pada tahun 2023, rata-rata pengeluaran penduduk menjadi Rp 2.063.759 per kapita per orang.

2.1.2.4 ANGKA KEMISKINAN

Pada Tahun 2023, Tingkat Kemiskinan Kota Pekanbaru mengalami peningkatan dibandingkan dengan Tahun 2022 yakni sebesar 3,16 persen dari semula 3,06 persen dengan trend sebagai berikut :

Gambar 2.4. Trend Kemiskinan di Kota Pekanbaru Tahun 2019 – 2023



Sumber : BPS, Pekanbaru Dalam Angka, 2024

Sejalan dengan hal tersebut, Indeks Kedalaman Kemiskinan juga meningkat 0,05 poin dibandingkan tahun 2022 dan Indeks Keparahan Kemiskinan meningkat 0,02 poin dibandingkan tahun 2022. Fenomena peningkatan tingkat kemiskinan diiringi dengan peningkatan Garis Kemiskinan dari semula Rp. 655.389,- pada Tahun 2022 menjadi Rp. 712.000,- pada Tahun 2023.

Sebagai ibukota Provinsi Riau, Kota Pekanbaru menjadi daya tarik bagi penduduk wilayah sekitarnya untuk melanjutkan pendidikan maupun mencari mata pencaharian sehingga tingkat urbanisasi di Kota Pekanbaru terbilang cukup tinggi. Berdasarkan data dari Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil Kota Pekanbaru, pada Tahun 2023 tercatat sebanyak 12.819 jiwa penduduk datang dari kabupaten/kota di Provinsi Riau dan sebanyak 18.787 jiwa dari luar Provinsi Riau yang pindah ke Kota Pekanbaru. Minimnya keahlian dan daya saing sumber daya manusia serta kenaikan harga sejumlah bahan kebutuhan makanan dan non makanan menyebabkan menurunnya daya beli masyarakat sehingga tidak mampu dalam memenuhi kebutuhan dasarnya. Dengan kondisi



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

tersebut maka jumlah penduduk dengan rata-rata pengeluaran per kapitanya dibawah garis kemiskinan atau dikategorikan miskin di Kota Pekanbaru juga meningkat.

Dalam upaya penurunan Tingkat Kemiskinan, Pemerintah Kota Pekanbaru pada Tahun 2023 telah melakukan verifikasi dan validasi penduduk miskin dimana penetapan status penduduk miskin ekstrem dilakukan melalui Musyawarah Kelurahan. Verifikasi dan validasi penduduk yang dilaksanakan dengan kerjasama antara Dinas Sosial, Kecamatan, Disdukcapil dan Bappeda Kota Pekanbaru tersebut dimaksudkan untuk memperoleh data penduduk miskin di Kota Pekanbaru yang valid dan akurat.

Berdasarkan hasil verifikasi dan validasi penduduk miskin Tahun 2023, diperoleh data penduduk miskin sebanyak 3.926 orang dari 708 Kepala Keluarga yang selanjutnya ditetapkan melalui Surat Keputusan Walikota Pekanbaru Nomor 443 Tahun 2023 Tentang Penetapan Pemutakhiran Data Pensasaran Percepatan Penghapusan Kemiskinan Ekstrem By Name By Address Kota Pekanbaru sebagai data sasaran penanganan penurunan kemiskinan sehingga diharapkan intervensi program penurunan kemiskinan dimasa yang akan datang akan tepat sasaran dan efektif.

Selain itu dalam rangka meringankan beban penduduk miskin, Pemerintah Kota Pekanbaru pada Tahun 2023 telah menjalankan salah satu Program Prioritas Santunan Kematian bagi masyarakat miskin dalam bentuk pemberian bantuan dana social kematian senilai Rp. 1 juta bagi penduduk yang terdata dalam Program Keluarga Harapan (PKH) atau tercatat sebagai penduduk miskin di Rukun Tetangga setempat.

2.1.3. Inflasi

Secara sederhana, inflasi diartikan sebagai meningkatnya harga-harga secara umum dan terus-menerus dan dapat juga diartikan sebagai penurunan nilai uang terhadap nilai barang dan jasa secara umum. Kenaikan harga dari satu atau dua barang saja tidak dapat disebut inflasi kecuali bila kenaikan itu meluas (atau mengakibatkan kenaikan harga) pada barang lainnya. Indeks Harga Konsumen (IHK) merupakan salah satu indikator ekonomi penting yang sering digunakan untuk mengukur tingkat perubahan harga barang dan Indeks Harga Konsumen (IHK) merupakan salah satu indikator ekonomi penting yang sering digunakan untuk mengukur tingkat perubahan harga barang dan jasa berupa inflasi/ deflasi di tingkat konsumen di daerah perkotaan. Perubahan IHK dari waktu ke waktu menunjukkan pergerakan harga dari paket komoditas barang dan jasa yang dikonsumsi oleh rumah tangga di suatu daerah tertentu.

Inflasi yang disajikan pada publikasi ini meliputi inflasi bulanan, inflasi tahun kalender dan inflasi tahun ke tahun (*Year on Year*). Inflasi bulanan merupakan gambaran perubahan Indeks Harga Konsumen (IHK) bulan bersangkutan dengan bulan sebelumnya, sedangkan inflasi tahun kalender merupakan perubahan IHK bulan bersangkutan dibanding dengan IHK bulan Desember tahun sebelumnya atau dikenal juga inflasi kumulatif dari bulan Januari sampai dengan bulan berjalan, dan inflasi tahun ke tahun (*Year on Year*) merupakan perubahan inflasi bulan berjalan dengan bulan yang sama tahun sebelumnya.

Berdasarkan hasil pemantauan BPS Kota Pekanbaru pada pasar tradisional dan pasar modern di Kota Pekanbaru, pada Desember 2023 terjadi inflasi yoy sebesar 2,50



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

persen atau terjadi kenaikan Indeks Harga Konsumen (IHK) 114,03 pada Desember 2022 menjadi 116,88 pada Desember 2023. Tingkat inflasi mtm sebesar 0,21 persen dan tingkat inflasi ytd sebesar 2,50 persen.

Inflasi yoy Tahun 2023 yang terjadi di Kota Pekanbaru karena adanya kenaikan harga yang ditunjukkan oleh naiknya sebagian besar indeks kelompok pengeluaran, yaitu: kelompok makanan, minuman dan tembakau sebesar 5,32 persen; kelompok transportasi sebesar 2,53 persen; kelompok perawatan pribadi dan jasa lainnya sebesar 1,59 persen; kelompok penyediaan makanan dan minuman/restoran sebesar 1,36 persen; kelompok perumahan, air, listrik, dan bahan bakar rumah tangga sebesar 1,15 persen; kelompok kesehatan sebesar 1,03 persen; kelompok pendidikan sebesar 0,99 persen; kelompok pakaian dan alas kaki sebesar 0,47 persen; kelompok rekreasi, olahraga, dan budaya sebesar 0,34 persen; serta kelompok informasi, komunikasi, dan jasa keuangan sebesar 0,19 persen. Di sisi lain ada satu kelompok yang mengalami deflasi yaitu kelompok perlengkapan, peralatan dan pemeliharaan rutin rumah tangga 0,14 persen.

Tabel 2.5 Indeks Harga Konsumen Kota Pekanbaru dan Perubahannya per Desember 2023

Kelompok Pengeluaran	IHK Desember 2023	Tingkat Inflasi Desember 2023	Tingkat Inflasi Tahun Kalender 2023	Tingkat Inflasi Tahun ke Tahun
		(%)	(%)	(%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
UMUM	116,88	0,21	2,50	2,50
1 MAKANAN, MINUMAN DAN TEMBAKAU	124,89	0,30	5,32	5,32
1.1 Makanan	124,55	0,36	5,59	5,59
1.2 Minuman Yang Tidak Beralkohol	113,46	0,15	0,84	0,84
1.4 Rokok Dan Tembakau	132,88	0,00	5,99	5,99
2 PAKAIAN DAN ALAS KAKI	110,69	0,06	0,47	0,47
2.1 Pakaian	112,16	0,08	0,50	0,50
2.2 Alas Kaki	104,28	0,00	0,34	0,34
3 PERUMAHAN, AIR, LISTRIK DAN BAHAN BAKAR RU- MAH TANGGA	106,38	-0,01	1,15	1,15
3.1 Sewa Dan Kontrak Rumah	107,60	0,00	2,26	2,26
3.2 Pemeliharaan, Perbaikan, Dan Keamanan Tempat Tinggal/ Perumahan	110,87	0,00	-0,92	-0,92
3.3 Penyediaan Air Dan Layanan Perumahan Lainnya	100,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Listrik Dan Bahan Bakar Rumah Tangga	102,28	-0,01	-0,12	-0,12
4 PERLENGKAPAN, PERALATAN DAN PEMELIHARAAN RUTIN RUMAH TANGGA	114,67	0,02	-0,14	-0,14
4.1 Furnitur, Perlengkapan Dan Karpet	105,54	0,00	0,49	0,49
4.2 Tekstil Rumah Tangga	108,48	1,20	1,20	1,20
4.3 Peralatan Rumah Tangga	107,19	0,03	-0,17	-0,17
4.4 Barang Pecah Belah Dan Peralatan Makan Minum	110,09	0,00	0,42	0,42
4.5 Peralatan Dan Perlengkapan Perumahan Dan Kebun	113,03	0,00	3,50	3,50
4.6 Barang Dan Layanan Untuk Pemeliharaan Rumah Tangga Rutin	121,82	-0,11	-0,81	-0,81
5 KESEHATAN	116,92	0,04	1,03	1,03
5.1 Obat-Obatan Dan Produk Kesehatan	126,65	0,13	1,78	1,78
5.2 Jasa Rawat Jalan	112,55	0,00	1,00	1,00
5.3 Jasa Rawat Inap	116,79	0,00	0,38	0,38
5.4 Jasa Kesehatan Lainnya	108,29	0,00	0,00	0,00

Sumber : Perkembangan Indeks Harga Konsumen Kota Pekanbaru, Desember 2023 BRS
No.01/01/1471/Th.VIII, 2 Januari 2024



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Pada Desember 2023, tingkat inflasi yoy sebesar 2,50 persen dan tingkat inflasi ytd sebesar 2,50 persen. Tingkat inflasi yoy untuk Desember 2022 dan Desember 2021 masing masing sebesar 7,04 persen dan 1,55 persen. Sedangkan tingkat inflasi ytd Desember 2022 dan Desember 2021 masing-masing sebesar 7,04 persen dan 1,55 persen

Tabel 2.6 Tingkat Inflasi *Month to Month* (MtM), *Year to Date* (YtD), dan *Year on Year* (YoY) Tahun 2021 s.d. 2023

Tingkat Inflasi	2021	2022	2023
(1)	(2)	(3)	(4)
Month to Month (mtm) Desember	0,07	0,92	0,21
Year to Date (ytd) Desember	1,55	7,04	2,50
Year on Year (yoy) Desember	1,55	7,04	2,50

2.1.3.1 Dampak Kenaikan BBM

Kenaikan harga BBM di Indonesia, tidak terkecuali Kota Pekanbaru akan membawa konsekuensi penyesuaian harga pada berbagai sektor. Dan tentu saja biaya hidup semakin meningkat. Tingkat harga BBM bisa dibilang krusial dalam perekonomian masyarakat, sehingga salah satunya menyebabkan daya beli masyarakat yang menurun. Selain itu juga menyebabkan terjadinya inflasi dimana harga barang dan jasa yang mengalami kenaikan terus menerus, sehingga nilai mata uang akan semakin berkurang dan daya beli masyarakat pun menjadi rendah

2.2. KEBIJAKAN KEUANGAN

Keuangan daerah merupakan komponen yang sangat penting dalam perencanaan pembangunan, sehingga analisis mengenai kondisi dan proyeksi keuangan daerah perlu dilakukan untuk mengetahui kemampuan daerah dalam mendanai rencana pembangunan dan kesadaran untuk secara efektif memberikan perhatian kepada isu dan permasalahan strategis secara tepat. Dengan melakukan analisis keuangan daerah yang tepat akan menghasilkan kebijakan yang efektif dalam pengelolaan keuangan daerah.

Keuangan daerah meliputi penerimaan atau pendapatan daerah, pengeluaran daerah atau belanja daerah dan pembiayaan daerah. Keuangan daerah dikelola dengan menganut azas tertib, taat pada peraturan perundang-undangan, efisien, ekonomis, efektif, transparan, dan bertanggung jawab dengan memperhatikan rasa keadilan, kepatutan dan manfaat untuk masyarakat.

Kemampuan keuangan daerah dapat dilihat dari anggaran pendapatan dan belanja daerah. Ditinjau dari sisi APBD, keuangan daerah dipergunakan untuk membiayai program/kegiatan dalam rangka penyelenggaraan pemerintahan dan pembangunan dari tahun ketahun diperkirakan akan terus meningkat. Peningkatan ini menyesuaikan dengan perkembangan kebutuhan pembangunan, baik secara fisik maupun non fisik.

Keuangan daerah merupakan komponen penting dalam perencanaan pembangunan, sehingga analisis mengenai kondisi dan proyeksi keuangan daerah perlu dilakukan untuk mengetahui kemampuan daerah dalam mendanai rencana pembangunan



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

dan kesadaran untuk secara efektif memberikan perhatian kepada isu dan permasalahan strategis secara tepat. Dengan melakukan analisis keuangan daerah yang tepat akan menghasilkan kebijakan yang efektif dalam pengelolaan keuangan daerah.

Pengelolaan keuangan daerah dilaksanakan dalam suatu sistem terintegrasi yang diwujudkan dalam Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) dan ditetapkan dengan Peraturan Daerah. APBD mempunyai fungsi otorisasi, perencanaan, pengawasan, alokasi, distribusi dan stabilisasi. APBD pada hakekatnya merupakan instrumen kebijakan yang dipakai sebagai alat untuk meningkatkan pelayanan umum dan kesejahteraan masyarakat di daerah. Ditinjau dari APBD, keuangan daerah yang dipergunakan untuk membiayai program/kegiatan dalam rangka penyelenggaraan pemerintahan dan pembiayaan pembangunan, dari tahun ke tahun diperkirakan terus meningkat. Peningkatan ini menyesuaikan perkembangan kebutuhan pembangunan baik secara fisik maupun non fisik dalam bentuk peningkatan pelayanan. Kebijakan dalam pengelolaan keuangan daerah memegang peranan yang sangat strategis dalam mencapai sasaran pembangunan daerah karena keuangan daerah merupakan instrument penting kebijakan fiskal daerah. Kebijakan desentralisasi fiskal daerah mengandung tiga misi utama yaitu:

1. Menciptakan efisiensi dan efektifitas pengelolaan sumberdaya.
2. Meningkatkan kualitas pelayanan umum dan kesejahteraan masyarakat.
3. Memberdayakan dan menciptakan ruang bagi masyarakat untuk ikut serta (berpartisipasi) dalam proses pembangunan.

Desentralisasi fiskal mempunyai dampak langsung terhadap pertumbuhan ekonomi yang tinggi apabila desentralisasi fiskal dipusatkan pada pengeluaran/belanja publik. Desentralisasi fiskal yang diukur dengan pengeluaran pemerintah daerah menyebabkan pertumbuhan ekonomi secara signifikan di daerah-daerah. Dengan adanya transfer dana dari pemerintah pusat dan kewenangan yang luas kepada daerah untuk mengelola dan mengoptimalkan potensi-potensi yang ada, memberi efek positif terhadap pertumbuhan ekonomi.

2.2.1 Mandatory Spending dalam APBD 2023

2.2.1.1 Pendidikan (27,04%)

Alokasi anggaran pendidikan sebesar 20% dari APBD sesuai amanat UUD 1945 pasal 3 ayat (4). Hal ini sudah terpenuhi karena untuk anggaran pendidikan pada tahun 2023 dalam APBD sebesar 27,04%

2.2.1.2 Kesehatan (16,72%)

Alokasi anggaran untuk kesehatan sebesar 10% diluar gaji dalam APBD sesuai ketentuan UU No. 36 Tahun 2009. Untuk anggaran kesehatan dalam APBD 2023 sebesar 16,72% dan hal ini juga telah melebihi dari ketentuan yang telah ditetapkan.

2.2.1.3. Infrastruktur (57,95%)

Alokasi dana untuk infrastruktur paling sedikit 40% yang langsung terkait dengan percepatan pembangunan fasilitas pelayanan publik dan ekonomi dalam rangka meningkatkan kesempatan kerja, mengurangi kemiskinan dan mengurangi kesenjangan penyediaan layanan publik antar daerah (UU APBN). Dalam struktur APBD tahun 2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

telah dianggarkan untuk infrastruktur sebesar 57,95%. Hal ini tentu saja telah melebihi dari ketentuan yang telah ditetapkan.

2.2.1.4. Pengawasan (0,61%)

Dalam rangka penguatan Pembinaan dan Pengawasan Inspektorat Daerah, sebagai pelaksanaan ketentuan peraturan perundang-undangan. Pemerintah Daerah mengalokasikan anggaran pengawasan sesuai dengan kewenangannya ke dalam APBD untuk mendanai program, kegiatan dan sub kegiatan pembinaan dan pengawasan minimal 0,5% dari total Belanja Daerah. Dalam Struktur APBD Tahun Anggaran 2023 telah dianggarkan untuk kegiatan pengawasan sebesar 0,61%. Hal ini telah melebihi dari ketentuan yang telah ditetapkan.

2.2.2. Kebijakan Pengelolaan Pendapatan Daerah

Tuntutan peningkatan pendapatan daerah semakin besar seiring dengan banyaknya kewenangan pemerintah pusat yang dilimpahkan kepada daerah serta tuntutan dari target-target capaian program pembangunan daerah dalam upaya memberikan pelayanan kepada masyarakat melalui program dan kegiatan pembangunan daerah.

Secara garis besar pendapatan daerah Kota Pekanbaru terdiri atas 3 (tiga) komponen yaitu **Pertama**, Pendapatan Asli Daerah yang meliputi pajak daerah, retribusi daerah, dan hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan dan lain-lain pendapatan asli daerah yang sah. **Kedua**, Pendapatan Transfer yang terdiri atas transfer pemerintah pusat dan transfer antar daerah. **Ketiga**, Lain-lain Pendapatan Daerah yang sah terdiri atas hibah, dana darurat dan lain-lain pendapatan sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.

Upaya-upaya yang dilakukan untuk mengoptimalkan intensifikasi pemungutan pajak daerah dan retribusi daerah dalam Tahun 2023, antara lain:

a. *Peningkatan Basis Data Perpajakan* dengan cara:

- pendataan ulang *upgrading database* pajak;
- Menghimpun data dan melakukan verifikasi dan validasi terhadap alamat Wajib dan Objek Pajak melalui turun lapangan pada saat penagihan pajak;
- Menghimpun data potensi Individual pada PBB-P2;
- Meningkatkan koordinasi antara Bapenda dengan bagian penerbitan izin;
- Memberikan insentif berupa potongan pajak;
- Pendekatan persuasif dengan upaya dengan pemanggilan terhadap objek pajak baru.

b. *Penilaian, Penagihan, dan Pemeriksaan Pajak*, dilakukan dengan cara:

- Dalam melakukan Penilaian dan Penagihan dikerjasamakan dengan instansi berwenang lainnya sehingga Penilaian, Penagihan, dan Pemeriksaan dapat memperoleh hasil maksimal;
- Dalam melakukan Pemeriksaan berkoordinasi dengan Polri, Kejaksaan, BPK & BPKP.

c. *Peningkatan SDM Pajak*, dilakukan dengan cara:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- Untuk meningkatkan kemampuan SDM dilakukan dengan Penambahan jumlah diklat untuk ahli penilaian, penagihan, pemeriksaan, dan praktik pemungutan perpajakan yang baik;
 - Penambahan kualitas dan kuantitas SDM ditunjang oleh perbaikan sarana prasarana penyelenggaraan pajak;
 - Membangun kerjasama yang saling menguntungkan antara Pemerintah, swasta dan Masyarakat;
 - Penguatan Peran Penilai Pemerintah dalam Penilaian Individual PBB-P2;
 - Penguatan Pemeriksa dalam Pengawasan Pajak Daerah yang bersifat *Self Assessment* (Melibatkan APIP untuk penguatannya);
 - Optimalisasi Peran Juru Sita Pajak Daerah dalam Penagihan Pajak objek tertentu;
 - Optimalisasi Peran Satgas Pajak Bapenda yang berfungsi sebagai garda terdepan dalam penertiban & penyampaian Ketetapan pajak kepada Wajib Pajak.
- d. *Penyesuaian dasar pengenaan pajak*, melalui:
- Penilaian ulang dasar pengenaan pajak sesuai kemampuan membayar pajak; Melakukan penyesuaian faktor perhitungan;
 - Melakukan Penyesuaian tarif dan harga dasar.
- e. *Modernisasi*, dengan cara:
- Pemanfaatan Teknologi Informasi dalam Integrated Database, pelayanan perpajakan;
 - Mewujudkan manajemen pelayanan pajak secara mudah dan cepat.

Pendapatan transfer merupakan kewenangan Pemerintah Pusat, maka yang perlu diupayakan oleh Pemerintah Kota Pekanbaru, antara lain:

- a. Perbaikan pencatatan basis pajak;
- b. Memperbaiki data dasar yang digunakan dalam perhitungan dan penetapan Dana Alokasi Umum (DAU) seperti: Data Kebutuhan Fiskal, Data Kapasitas Fiskal, Jumlah Formasi, dan *Bezetting* Belanja Pegawai; dan
- c. Rekonsiliasi terhadap data dana transfer tahun-tahun sebelumnya sampai dengan tahun berjalan secara periodik.

2.2.3. Kebijakan Belanja Daerah

Belanja daerah sebagai komponen keuangan daerah dalam kerangka ekonomi makro diharapkan dapat memberikan dorongan atau stimulan terhadap perkembangan ekonomi daerah secara makro ke dalam kerangka pengembangan yang lebih memberikan efek *multiplier* yang lebih besar bagi peningkatan kesejahteraan rakyat yang lebih merata. Untuk itu, kebijakan dalam pengelolaan keuangan daerah perlu disusun dalam kerangka yang sistematis dan terpola. Belanja daerah pada Tahun 2023 diarahkan untuk dapat mendukung pencapaian tujuan dan sasaran pembangunan yang telah ditargetkan dalam RPD Kota Pekanbaru 2023-2026. Sesuai dengan tujuan dan sasaran pembangunan yang telah ditetapkan, belanja daerah dapat digunakan sebagai instrumen pencapaian tujuan tersebut. Pengelolaan belanja sejak proses perencanaan, pelaksanaan, penatausahaan, pelaporan hingga pertanggungjawaban harus memperhatikan aspek efektifitas,



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

efisiensi, transparan dan akuntabel. Belanja harus diarahkan untuk mendukung kebijakan yang telah ditetapkan dengan memperhatikan perbandingan antara masukan dan keluaran (efisiensi), dimana keluaran dari belanja dimaksud seharusnya dapat dinikmati oleh masyarakat.

Belanja Daerah Kota Pekanbaru Tahun 2023 telah mengacu kepada ketentuan Pasal 55 Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019, yang terdiri atas **Pertama**, Belanja Operasi yang memuat belanja pegawai, belanja barang dan jasa, belanja bunga, belanja subsidi, belanja hibah dan belanja bantuan sosial. **Kedua**, Belanja Modal yang memuat belanja tanah, belanja peralatan dan mesin, belanja gedung dan bangunan, belanja jalan, irigasi dan jaringan, belanja aset tetap lainnya dan belanja aset lainnya. **Ketiga**, Belanja Tidak Terduga digunakan untuk menganggarkan pengeluaran untuk keadaan darurat termasuk keperluan mendesak yang tidak dapat diprediksi sebelumnya dan pengembalian atas kelebihan penerimaan daerah tahun-tahun sebelumnya serta untuk bantuan sosial yang tidak dapat direncanakan sebelumnya. **Keempat**, Belanja Transfer dianggarkan oleh SKPD yang membidangi keuangan daerah, dirinci atas belanja bagi hasil dan belanja bantuan keuangan.

Pengelolaan belanja sejak proses perencanaan, pelaksanaan, penatausahaan, pelaporan hingga pertanggungjawaban harus memperhatikan aspek efektifitas, efisiensi, transparan dan akuntabel. Belanja harus diarahkan dan diprioritaskan untuk melindungi dan meningkatkan kualitas kehidupan masyarakat dalam upaya memenuhi kewajiban daerah yang diwujudkan dalam bentuk peningkatan pelayanan dasar, pendidikan, kesehatan, fasilitas sosial dan fasilitas umum yang layak serta mengembangkan sistem jaminan sosial disamping juga untuk mendukung kebijakan yang telah ditetapkan dengan memperhatikan perbandingan antara masukan dan keluaran (efisiensi), dimana keluaran dari belanja dimaksud seharusnya dapat dinikmati oleh masyarakat.

Tema pembangunan Kota Pekanbaru pada tahun 2023 telah diselaraskan dengan tema pembangunan Nasional tahun 2023 dan tema pembangunan Provinsi Riau tahun 2023. Tema pembangunan nasional tahun 2023 adalah Peningkatan Produktivitas untuk Transformasi Ekonomi yang Inklusif dan Berkelanjutan, sedangkan tema pembangunan Provinsi Riau tahun 2023 adalah “Memantapkan kesejahteraan masyarakat, pelayanan publik dan daya saing daerah yang kompetitif”. Merujuk dari kedua tema diatas maka Kota Pekanbaru merumuskan tema pembangunan Kota Pekanbaru Tahun 2023 yaitu : “Peningkatan Pembangunan Manusia dan Kualitas Infrastruktur Untuk Transformasi Ekonomi dan Daya Saing Daerah.”

Prioritas pembangunan Kota Pekanbaru Tahun 2023 sesuai dengan arah kebijakan pembangunan tahun pertama RPD. Arah kebijakan pembangunan tahun pertama pelaksanaan Rencana Pembangunan Daerah Kota Pekanbaru Tahun 2023-2026 difokuskan pada peningkatan pelayanan pendidikan dan kesehatan, meningkatkan kualitas pelayanan publik, tata kelola pemerintahan dan keuangan daerah, , meningkatkan pemerataan ketersediaan infrastruktur dan meningkatkan kesejahteraan rakyat, meningkatkan pemberdayaan ekonomi masyarakat, meningkatkan pengelolaan sumberdaya alam dan lingkungan hidup serta meningkatkan keharmonisan hidup bermasyarakat di Kota Pekanbaru.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Dalam Implementasi arah kebijakan diatas Perencanaan Pembangunan 2023 adalah menyelesaikan permasalahan-permasalahan pembangunan di Kota Pekanbaru. Permasalahan- permasalahan yang akan diselesaikan adalah sebagai berikut :

- A. Penanganan titik banjir/genangan
- B. Pengelolaan Persampahan
- C. Kualitas dan kuantitas prasarana jalan
- D. Sarana dan Prasaran Pendidikan (Unit Sekolah Baru SMP)
- E. Angka Partisipasi Murni (APM) SMP
- F. Konvergensi Stunting
- G. Masih tingginya Angka Kematian Bayi
- H. Masih tingginya Angka Kematian Ibu
- I. Penyediaan Air Bersih Perpipaan
- J. Prasarana Air Limbah Perpipaan
- K. Pengurangan Kawasan Kumuh
- L. Masih kecilnya luas RTH Publik
- M. Penanganan Pemerlu Pelayanan Kesejahteraan Sosial (PPKS) => dulu PMKS
- N. Penurunan Angka Kemiskinan
- O. Penurunan Angka Pengangguran Terbuka
- P. Belum Optimalnya Pengembangan Infrastruktur Pariwisata
- Q. Belum Optimalnya Promosi Pariwisata dan Ekonomi Kreatif
- R. Rendahnya Kapasitas Wirausaha (Entrepreneur)
- S. Rendahnya Persentase Koperasi Aktif
- T. Masih Kurangnya Dukungan Infrastruktur Penunjang Kegiatan Industri (terutama KIT)
- U. Keterjangkauan Trayek Angkutan Umum
- V. Cakupan Pelayanan Penerangan Jalan Umum
- W. Persiapan Pemilu 2024 X. Pendirian Politeknik Vokasi

Berikut adalah prioritas Pemerintah Kota Pekanbaru Tahun 2023 yang telah diselaraskan dengan RKP Nasional dan RKPD Provinsi Riau adalah sebagai berikut:

1. Peningkatan Kualitas SDM.
2. Peningkatan Ketentraman Masyarakat Melalui Implementasi Nilai-Nilai Budaya Melayu.
3. Peningkatan Infrastruktur untuk Pembangunan Ekonomi.
4. Peningkatan kualitas lingkungan hidup yang berkelanjutan.
5. Peningkatan Penyelenggaraan Pemerintah Daerah yang bersih, transparan dan akuntabel.

2.2.4. Kebijakan Pembiayaan Daerah

Pembiayaan daerah adalah seluruh transaksi keuangan pemerintah daerah, baik yang berasal dari penerimaan daerah maupun pengeluaran daerah, yang perlu dibayar atau yang akan diterima kembali, yang dalam penganggaran pemerintah terutama dimaksud untuk menutup *defisit* dan atau memanfaatkan *surplus* anggaran.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Berdasarkan Pasal 70 ayat (1) dan ayat (2) Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019, sebagaimana diatur juga dalam Bab II huruf E Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah bahwa pembiayaan daerah terdiri atas penerimaan pembiayaan dan pengeluaran pembiayaan.

Penerimaan pembiayaan merupakan pembiayaan yang disediakan untuk menganggarkan setiap penerimaan yang perlu dibayar kembali, baik pada tahun anggaran yang bersangkutan maupun pada tahun-tahun berikutnya. Penerimaan pembiayaan terdiri dari Sisa Lebih Perhitungan Anggaran (SiLPA) tahun anggaran sebelumnya, pencairan dana cadangan, hasil penjualan kekayaan daerah yang dipisahkan, penerimaan pinjaman daerah, penerimaan kembali pemberian pinjaman daerah dan penerimaan pembiayaan lainnya sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.

Pengeluaran pembiayaan merupakan pembiayaan yang disediakan untuk menganggarkan setiap pengeluaran yang akan diterima kembali, baik pada tahun anggaran yang bersangkutan maupun pada tahun-tahun berikutnya. Pengeluaran pembiayaan dapat digunakan untuk pembayaran cicilan pokok utang yang jatuh tempo, penyertaan modal (investasi) daerah, pembentukan dana cadangan, pemberian pinjaman daerah dan/ atau pengeluaran pembiayaan lainnya sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.

2.3. INDIKATOR PENCAPAIAN TARGET KINERJA APBD

2.3.1 Indikator Pencapaian Kinerja Fiskal Pemerintah Kota Pekanbaru

Sebagaimana yang telah diuraikan di atas mengenai kebijakan keuangan daerah, lebih lanjut dijabarkan dalam indikator pencapaian fiskal daerah, sehingga Pemerintah Kota Pekanbaru memiliki sasaran dan tujuan yang pasti mengenai apa yang ingin dicapai dalam Tahun Anggaran 2022. Pencapaian kinerja Tahun Anggaran 2023 dilaksanakan melalui APBD Murni berdasarkan :

- a. Peraturan Daerah Kota Pekanbaru Nomor 06 Tahun 2022 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023;
- b. Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 112 Tahun 2023 tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023;
- c. Perubahan Kedua atas Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 112 Tahun 2023 tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023.

Pencapaian kinerja Tahun Anggaran 2023 dilaksanakan melalui APBD Perubahan Tahun Anggaran 2023 berdasarkan :

- a. Peraturan Daerah Kota Pekanbaru Nomor 7 Tahun 2023 tentang Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023;
- b. Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 35 Tahun 2023 tentang Penjabaran Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023; dan



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- c. Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 42 Tahun 2023 tentang Perubahan atas Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 35 Tahun 2023 tentang Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023.

Tabel 2.7 Ringkasan APBD Kota Pekanbaru 2023

(dalam rupiah)

URAIAN		APBD MURNI	PERUBAHAN APBD	KENAIKAN/PENURUNAN APBD	(%)
I.	Pendapatan Daerah	2.699.548.066.279,00	2.918.749.835.614,00	219.201.769.335,00	8,12
I.1	Pendapatan Asli Daerah	961.638.042.727	1.018.123.042.427	56.484.999.700,00	5,87
I.2	Pendapatan Transfer	1.737.910.023.552	1.900.626.793.187	162.716.769.635,00	9,36
I.3	Lain-lain Pendapatan Daerah yang sah	-	-	-	-
II.	Belanja	2.679.548.066.279,00	2.913.438.094.805,00	233.890.028.526,00	8,73
II.1	Belanja Operasi	2.359.726.498.928	2.573.034.756.193	213.308.257.265,00	9,04
II.2	Belanja Modal	299.871.567.351	332.020.013.830	32.148.446.479,00	10,72
II.3	Belanja Tidak Terduga	19.950.000.000	8.383.324.782	(11.566.675.218,00)	(57,98)
II.4	Belanja Transfer	-	-	-	-
	Surplus/Defisit	20.000.000.000,00	5.311.740.809,00	(14.688.259.191,00)	100,00
III.	Pembiayaan	(20.000.000.000,00)	(5.311.740.809,00)	14.688.259.191,00	100,00
III.1	Penerimaan	-	14.688.259.191,00	14.688.259.191,00	100,00
III.2	Pengeluaran	20.000.000.000,00	20.000.000.000,00	-	-
	SILPA Tahun berjalan	-	-	-	-

Sumber : APBD dan Perubahan APBD Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023

2.3.2. Indikator Pencapaian Kinerja Program Pemerintah Kota Pekanbaru

Indikator Kinerja Daerah adalah alat ukur kuantitatif untuk mengetahui dampak dari pembangunan daerah yang telah dilaksanakan. Tujuan dalam penetapan Indikator Kinerja Daerah adalah memberikan gambaran tentang pencapaian visi dan misi Kepala Daerah dan Wakil Kepala Daerah terpilih. Oleh karena itu, Indikator Kinerja Daerah juga dapat dikatakan sebagai Indikator Kinerja Utama bagi Kepala Daerah dan Wakil Kepala Daerah terpilih karena dapat menunjukkan kondisi yang diharapkan tercapai pada akhir periode RPJMD. Keberhasilan pencapaian visi dan misi tersebut dapat diukur dari pencapaian kinerja pada aspek kesejahteraan, pelayanan umum, dan daya saing daerah. Keberhasilan kinerja pada aspek tersebut ditunjukkan dari akumulasi pencapaian indikator outcome dari sasaran pembangunan daerah atau ditunjukkan dari pencapaian indikator yang bersifat mandiri setingkat impact yang diukur setiap tahunnya.

Pada Tahun 2023, Pemerintah Kota Pekanbaru telah menetapkan Tema Pembangunan tahunan yang telah diselaraskan dengan tema pembangunan Nasional Tahun 2023 maupun tema pembangunan Provinsi Riau Tahun 2023. Tema pembangunan Kota Pekanbaru tahun 2023 yakni “Peningkatan Pembangunan Manusia dan Kualitas Infrastruktur untuk Transformasi Ekonomi dan Daya Saing Daerah”.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)**

Dalam menjalankan tema pembangunan tersebut, terdapat lima prioritas pembangunan Kota Pekanbaru Tahun 2023 yakni :

1. Peningkatan Kualitas SDM
2. Peningkatan Ketentraman Masyarakat melalui implementasi nilai-nilai Budaya Melayu
3. Peningkatan Infrastruktur untuk Pembangunan Ekonomi
4. Peningkatan kualitas lingkungan hidup yang berkelanjutan.
5. Peningkatan Penyelenggaraan Pemerintah Daerah yang bersih, transparan dan akuntabel.

Dan untuk mewujudkan prioritas pembangunan tersebut telah ditetapkan 15 Sasaran dan 44 program prioritas, dengan pencapaian program strategis Kota Pekanbaru Tahun 2023 yang dapat dilihat pada lampiran 10.

Prioritas pembangunan Kota Pekanbaru pada Tahun 2023 terdiri dari 5 (lima) dengan didukung 17 (tujuh belas) strategi/sasaran dan 44 program prioritas. Rata-rata capaian prioritas yang digambarkan dari pencapaian target sasaran pembangunan di Kota Pekanbaru sebesar 86,72 % dengan peringkat kinerja “Tinggi”. Adapun capaian masing-masing sasaran prioritas dapat dilihat pada Lampiran 11

Dari tujuh belas sasaran prioritas pembangunan Kota Pekanbaru Tahun 2023 dengan 28 indikator kinerja sekaligus sebagai Indikator Kinerja Utama (IKU) Pemerintah Kota Pekanbaru, terdapat 9 indikator yang capaian kinerjanya Melebihi Target diantaranya Angka Harapan Hidup, Pengeluaran per Kapita, Keterjangkauan Layanan Angkutan, Kontribusi Sektor Penyediaan Akomodasi dan Makan Minum (Pariwisata), Nilai Investasi berskala Nasional, Indeks Kualitas Udara, Nilai IKM, Nilai SPBE dan Nilai AKIP. Sementara Indikator Kinerja Utama yang capaian kinerjanya Sangat Rendah yakni Cakupan Rumah Tangga Bersanitasi Layak, Persentase Rumah Tangga yang memiliki akses terhadap hunian yang layak dan terjangkau serta Luasan RTH publik di wilayah perkotaan.

Berdasarkan Evaluasi Kinerja sampai dengan akhir tahun 2023 yang merupakan Hasil Perubahan Perjanjian Kinerja Kepala Daerah tahun 2023 adalah sebagai berikut :



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 2.8. Capaian Indikator Kinerja Utama (IKU) Kota Pekanbaru Tahun 2023

No	Indikator Kinerja	Satuan Indikator	Target	Realisasi	Persentase Capaian (%)	Ket
1	2	3	4	5	6	7
1	Harapan Lama Sekolah	Tahun	15,75	15,58	98,92	
2	Rata-rata Lama Sekolah	Tahun	12,01	11,94	99,42	
3	Angka Harapan Hidup	Tahun	72,5	73,02	100	Melebihi target
4	Pengeluaran per kapita	Rupiah	14.360.000	14.983.000	100	Melebihi target
5	Persentase penyelesaian gangguan ketertiban umum dan ketentraman masyarakat	%	100	100	100	
6	Persentase Perda dan Perkada yang ditegakkan	%	100	100	100	
7	Persentase Budaya Melayu yang direvitalisasi	%	15	13,55	90,39	
8	Jalan dalam kondisi mantap	%	72,11	71,4	99,01	
9	Keterjangkauan layanan angkutan	%	78	80%	100	Melebihi target
10	Cakupan Rumah Tangga pelayanan air bersih perpipaan	SR	16.850	13.328	79,09	
11	Cakupan Rumah Tangga bersanitasi layak	SR	1.000	250	25	
12	Luas areal Kawasan kumuh	Ha	217,76	229,91	94,72	
13	Rasio perumahan yang difasilitasi PSU	Rasio	12	12	100	
14	Persentase Rumah Tangga yang memiliki akses terhadap hunian yang layak dan terjangkau	%	86,49	12,68	14,67	
15	Jumlah titik genangan yang tertangani	Jumlah titik	20	13	65	
16	Luasan RTH Publik di wilayah perkotaan	%	5,62	0,28	4,98	
17	Gini Rasio	Indeks	0,385	0,392	98,21	
18	Kontribusi Sektor Industri Pengolahan	%	21,35	20,14	94,33	
19	Kontribusi sektor penyediaan akomodasi dan makan minum (Pariwisata)	Rupiah (Milyar)	2.019,35	2.521,23	100	Melebihi target
20	Indeks Ketahanan Pangan	Indeks	90,56	Belum Rilis		
21	Nilai invetasi berskala nasional	PMDN (Rp.)	2,21 T	5,89 T	100	Melebihi target
		PMA (Rp.)	1,90 T	606 M	31,89	
22	Indeks Kualitas Air	Indeks	51,69	51,11	98,88	
23	Indeks Kualitas Udara	Indeks	85,73	89,03	100	Melebihi target
24	Indeks Tutupan Lahan	Indeks	27,17	25,05	92,2	
25	Nilai IKM	Nilai	85,58	86,21	100	Melebihi target
26	Nilai Sistem Pemerintahan Berbasis Elektronik (SPBE)	Nilai	2,7	3,42	100	Melebihi target
27	Nilai AKIP	Nilai	65	66,99	100	Melebihi target
28	Nilai LPPD	Nilai	3,6	Belum Rilis		
Rata-rata Capaian Kinerja						86,72

Sumber: Laporan Evaluasi RKPD Kota Pekanbaru Tahun 2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Rata-rata capaian Indikator Kinerja Utama (IKU) Kota Pekanbaru pada tahun 2023 adalah sebesar 86,72 persen dengan predikat kinerja Tinggi yang berarti pencapaian/realisasi kinerja sebagian besar telah memenuhi target dan berada di atas persyaratan minimal kelulusan penilaian kinerja. Dari dua puluh delapan indikator kinerja utama terdapat 9 indikator (32,14 %) yang capaiannya melebihi target, 1 indikator memenuhi target (3,57 %), 15 indikator yang belum memenuhi target (53,57 %) dan 2 indikator (7,14 %) yang tidak dapat diperoleh datanya belum rilis dari instansi pemerintah pusat.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

BAB III
IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN
PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

3.1. IKHTISAR REALISASI PENCAPAIAN TARGET KINERJA KEUANGAN
PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

Pengelolaan keuangan daerah yang dicerminkan dalam Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) merupakan rencana tahunan Pemerintah Daerah yang menggambarkan semua hak dan kewajiban daerah dalam rangka penyelenggaraan Pemerintah Kota Pekanbaru.

Anggaran Pendapatan Kota Pekanbaru pada Tahun 2023 sebesar Rp2.917.972.332.647,00 yang terdiri dari Pendapatan Asli Daerah (PAD) sebesar Rp1.018.123.042.427,00, Pendapatan Transfer sebesar Rp1.899.849.290.220,00 dan Lain-Lain Pendapatan Daerah yang Sah sebesar Rp0,00. Sedangkan realisasi pendapatan Pemerintah Kota Pekanbaru pada Tahun 2023 adalah sebesar Rp2.753.144.818.421,38 yang terdiri dari Pendapatan Asli Daerah sebesar Rp890.286.830.690,38, Pendapatan Transfer sebesar Rp1.862.857.987.731,00 dan Lain-Lain Pendapatan Daerah yang Sah sebesar Rp0,00.

Anggaran Belanja Pemerintah Kota Pekanbaru Tahun 2023 sebesar Rp2.912.660.591.838,00 terdiri dari Belanja Operasi sebesar Rp2.575.063.645.278,00, Belanja Modal sebesar Rp329.213.621.778,00, Belanja Tidak Terduga sebesar Rp8.383.324.782,00 dan Belanja Transfer sebesar Rp0,00.

Realisasi Belanja Pemerintah Kota Pekanbaru sebesar Rp2.748.798.260.183,38 terdiri dari Belanja Operasi sebesar Rp2.432.229.639.203,50, Belanja Modal sebesar Rp315.807.494.723,88, Belanja Tidak Terduga sebesar Rp761.126.257,00, dan Belanja Transfer sebesar Rp0,00.

Penerimaan Pembiayaan yang diterima oleh Pemerintah Kota Pekanbaru sebesar Rp14.688.259.191,00 dan pengeluaran sebesar Rp10.000.000.000,00 sehingga Pembiayaan neto sebesar Rp4.688.259.191,91. Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran Tahun 2023 sebesar Rp9.034.817.428,91. Secara rinci realisasi APBD Kota Pekanbaru Tahun 2023 dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 3.1. Ikhtisar Target dan Realisasi Kinerja Keuangan Pemerintah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023

(dalam rupiah)

URAIAN		TARGET (ANGGARAN)	REALISASI	SELISIH	(%)
I.	Pendapatan	2.917.972.332.647,00	2.753.144.818.421,38	164.827.514.225,62	94,35
I.1	Pendapatan Asli Daerah	1.018.123.042.427,00	890.286.830.690,38	127.836.211.736,62	87,44
I.2	Pendapatan Transfer	1.899.849.290.220,00	1.862.857.987.731,00	36.991.302.489,00	98,05
I.3	Lain-lain Pendapatan Daerah yang sah			-	---



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

URAIAN	TARGET (ANGGARAN)	REALISASI	SELISIH	(%)
II. Belanja	2.912.660.591.838,00	2.748.798.260.184,38	163.862.331.653,62	94,37
II.1 Belanja Operasi	2.575.063.645.278,00	2.432.229.639.203,50	142.834.006.074,50	94,45
II.2 Belanja Modal	329.213.621.778,00	315.807.494.723,88	13.406.127.054,12	95,93
II.3 Belanja Tidak Terduga	8.383.324.782,00	761.126.257,00	7.622.198.525,00	9,08
II.4 Belanja Transfer	-	-	-	--
Surplus/Defisit	5.311.740.809,00	4.346.558.237,00	965.182.572,00	81,83
III. Pembiayaan	(5.311.740.809,00)	4.688.259.191,91	(10.000.000.000,91)	(88,26)
III.1 Penerimaan	14.688.259.191,00	14.688.259.191,91	(0,91)	100,00
III.2 Pengeluaran	20.000.000.000,00	10.000.000.000,00	10.000.000.000,00	50,00
SILPA Tahun berjalan	-	9.034.817.428,91	(9.034.817.428,91)	--

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Per 31 Desember 2023.

Secara umum pada Ikhtisar Kinerja Keuangan Pemerintah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023 masih belum optimal, dari sisi pencapaian target Pendapatan khususnya Pendapatan Asli Daerah (PAD). Pada sisi PAD, terdapat beberapa kondisi teknis yang menjadi penghambat diantaranya kurangnya pengawasan karena keterbatasan personil dalam pengawasan objek pajak, masih terdapat pembukuan ganda dari WP dalam pelaporan kewajiban pajak, tidak adanya sanksi yang tegas terhadap wajib pajak yang tidak patuh, sanksi yang diberikan masih hanya sebatas administratif, banyaknya tempat hiburan yang belum memiliki izin resmi. Masih terdapat wajib pajak yang belum mendaftarkan objek pajak yang dimiliki, masih kurangnya SDM pengawasan untuk terjun ke lapangan memantau kecurangan kecurangan yang terjadi mengenai pajak reklame, sehingga potensi yang diperoleh Bapenda masih belum maksimal. Terjadi kenaikan target yang cukup signifikan pada tahun 2023. Kenaikan target ini dipicu oleh adanya potensi piutang PBB yang sebelumnya berstatus Fasilitas Umum (Fasum) yang kemudian ditetapkan yang kemudian ditetapkan kembali sebagai piutang PBB di tahun berjalan. Tidak optimalnya penerimaan piutang PBB-P2 sampai dengan 31 Desember 2023 karena masih banyak data Subjek dan Objek Pajak PBB-P2 yang belum dimutakhirkan sehingga menghambat pendistribusian SPPT PBB-P2 kepada wajib pajak. SDM pemeriksa pajak daerah ditambah dengan kemampuan dan kapasitas petugas pelayanan pajak baik dalam penguasaan teknologi informasi maupun teknik belum memadai, serta belum maksimalnya peran satgas pajak dalam penertiban pajak dan penyampaian ketetapan pajak kepada Wajib Pajak.

Untuk perbedaan pada Target dan realisasi Belanja pada Kinerja Keuangan Pemerintah Daerah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023 ini artinya secara kinerja keuangan sudah mulai seimbang antara Belanja dan pendapatan hampir sama. Dan untuk tahun 2023 tidak ada tunda Bayar. Dan penyelesaian Tunda Bayar tahun sebelumnya juga sudah banyak yang terselesaikan.

Ada beberapa hal yang masih menjadi hambatan dalam pencapaian Kinerja Keuangan Pemerintah Daerah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023, diantaranya adalah adanya kesalahan dalam penganggaran, belanja modal yang tidak terdapat di RKBMD, serta masih adanya tunda bayar karena kurangnya ketersediaan dana di akhir tahun. Upaya yang dapat dilakukan untuk mengatasi masalah kesalahan penganggaran untuk tahun



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

berikutnya secara teknis TAPD telah melakukan perbaikan terhadap kode rekening belanja sesuai dengan peruntukannya. Selain itu TAPD juga memberikan sosialisasi tentang kodefikasi belanja sesuai dengan Permendagri serta pemahaman yang lebih terinci pada saat asistensi penyusunan RKA. Dan dalam implementasi kedepan terhadap SKPD yang masih melakukan kesalahan penganggaran akan ditunda proses pencairan belanja sampai diperbaiki kode rekening yang benar.

Dalam memenuhi ketersediaan dana di masa mendatang, Pemerintah Kota Pekanbaru akan berkomitmen menyelesaikan Tunda Bayar di 2024. Selanjutnya Pemerintah kota Pekanbaru akan terus mengupayakan peningkatan potensi dan pencapaian PAD, serta menginventarisasi kegiatan-kegiatan yang menjadi prioritas.

3.1.1. PENDAPATAN

Pendapatan Daerah sesuai dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah dikelompokkan atas:

a. Pendapatan Asli Daerah

Tabel 3.2. Perkembangan PAD Tahun Anggaran 2014 s.d. 2023

(dalam rupiah)

NO.	TAHUN ANGGARAN	TARGET	REALISASI	PERSENTASE (%)
1	2014	554.863.814.574,00	440.550.158.026,39	79,40
2	2015	1.037.870.534.336,00	492.511.317.377,00	47,45
3	2016	870.406.974.034,00	482.031.164.869,27	55,38
4	2017	1.149.338.489.770,00	697.466.656.719,96	60,68
5	2018	1.085.555.818.588,00	592.707.161.811,78	54,60
6	2019	963.784.076.614,00	710.129.196.650,75	73,68
7	2020	1.126.476.692.701,00	618.090.322.805,90	54,87
8	2021	1.015.371.119.895,00	684.642.966.382,18	67,43
9	2022	840.108.063.019,00	799.021.514.425,65	95,11
10	2023	1.018.123.042.427,00	890.286.830.690,38	87,44

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

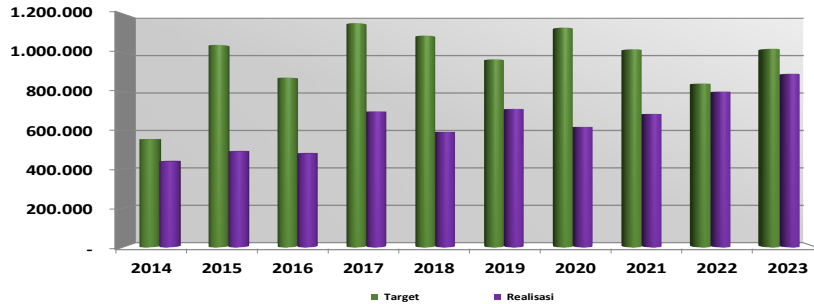
Target dan realisasi PAD dari Tahun 2014 sampai dengan Tahun 2023, digambarkan dengan tabel dan grafik untuk mempermudah dalam membaca dan memahaminya.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

**Grafik 3.1. Perkembangan Target dan Realisasi Pendapatan Asli Daerah
Tahun Anggaran 2014 s.d. 2023**

(dalam jutaan rupiah)



b. Pendapatan Dana Transfer

Target dan realisasi dana perimbangan dari Tahun 2014 sampai dengan Tahun 2023, digambarkan dengan tabel, grafik, dan penjelasan secara rinci guna mempermudah membaca dan memahaminya.

Tabel 3.3. Perkembangan Dana Transfer Tahun Anggaran 2014 s.d. 2023

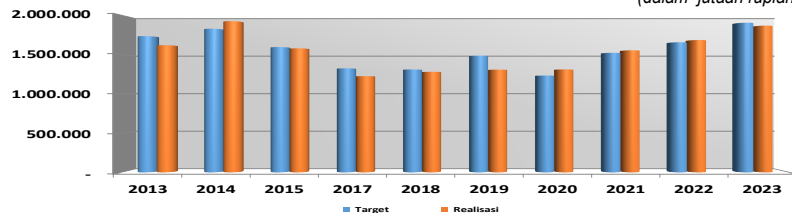
(dalam rupiah)

NO.	TAHUN ANGGARAN	TARGET	REALISASI	PERSENTASE (%)
1	2014	1.823.360.384.012,00	1.919.642.118.749,27	105,28
2	2015	1.590.974.733.642,00	1.574.848.785.941,99	98,99
3	2016	1.563.982.095.880,00	1.545.058.420.302,31	98,79
4	2017	1.320.906.554.000,00	1.222.248.651.620,00	92,53
5	2018	1.306.724.185.000,00	1.277.237.744.503,00	97,74
6	2019	1.481.646.756.800,00	1.304.793.092.679,00	88,06
7	2020	1.229.773.057.000,00	1.307.245.078.083,00	106,30
8	2021	1.265.078.176.000,00	1.287.025.703.524,00	101,73
9	2022	1.651.901.204.829,00	1.680.225.855.620,00	101,71
10	2023	1.899.849.290.220,00	1.862.857.987.731,00	98,05

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Pekanbaru

**Grafik 3.2. Perkembangan Target dan Realisasi Dana Transfer
Tahun Anggaran 2014 s.d 2023**

(dalam jutaan rupiah)





PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

c. Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah (PAD) yang Sah

Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah sebagaimana diatur dalam Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah mencakup beberapa ketentuan antara lain:

- 1) Pendapatan Hibah merupakan bantuan berupa uang, barang, dan/atau jasa yang berasal dari Pemerintah Pusat, Pemerintah Daerah lain, masyarakat, dan badan usaha dalam negeri atau luar negeri yang tidak mengikat untuk menunjang peningkatan penyelenggaraan Urusan Pemerintahan yang menjadi kewenangan daerah sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan;
- 2) Pendapatan Dana darurat merupakan dana yang berasal dari APBN yang diberikan kepada Daerah pada tahap pasca bencana untuk mendanai keperluan mendesak yang diakibatkan oleh bencana yang tidak mampu ditanggulangi oleh Daerah dengan menggunakan sumber APBD sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan; dan
- 3) Lain-lain pendapatan sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan antara lain Pendapatan Hibah Dana BOS, dan Pendapatan Pengembalian Hibah tahun sebelumnya.

Mulai Tahun Anggaran 2013, Laporan Pertanggungjawaban berupa Laporan Realisasi Anggaran disesuaikan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan Lampiran I berupa Format Laporan Realisasi Anggaran Pemerintah Kabupaten/Kota dimana Lain-lain Pendapatan yang Sah terdiri dari:

- 1) Pendapatan Hibah;
- 2) Pendapatan Dana Darurat; dan
- 3) Pendapatan Lainnya.

Dengan berubahnya format laporan pertanggungjawaban, yakni mengelompokkan sesuai dengan amanah Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010, hal ini secara data berdampak pada pengurangan target dan realisasi dari lain-lain pendapatan yang sah. Untuk mempermudah membaca dan memahami perkembangan lain-lain pendapatan yang sah berikut disajikan dengan tabel, grafik dan penjelasan secara rinci.

**Tabel 3.4. Perkembangan Lain-lain Pendapatan yang Sah
Tahun Anggaran 2014 s.d. 2023**

(dalam rupiah)

NO.	TAHUN ANGGARAN	TARGET	REALISASI	PERSENTASE (%)
1	2014	10.266.000.000,00	10.266.000.000,00	100,00
2	2015	-	-	---
3	2016	62.783.749.000,00	62.783.747.396,00	100,00
4	2017	161.323.536.141,00	251.875.056.752,63	156,13
5	2018	250.760.517.285,00	365.073.596.424,46	145,59
6	2019	99.077.080.000,00	99.077.345.031,00	100,00
7	2020	127.229.557.188,00	120.244.219.401,00	94,51
8	2021	104.428.080.000,00	103.259.251.870,00	98,88
9	2022	-	-	---
10	2023	-	-	---

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

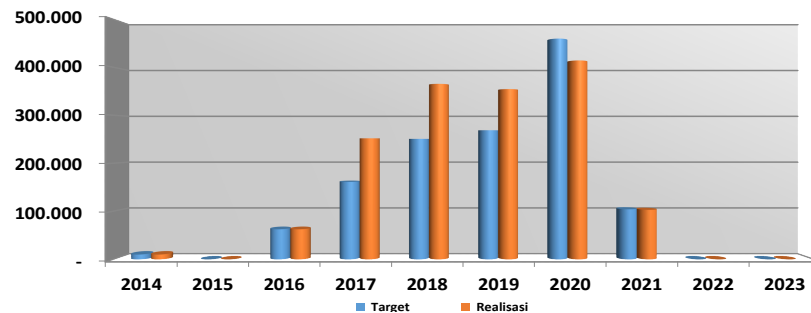


PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Grafik 3.3. Perkembangan Target dan Realisasi Lain-Lain Pendapatan yang Sah Tahun Anggaran 2014 s.d. 2023

(dalam jutaan rupiah)



Target dan realisasi lain-lain pendapatan yang sah tahun sebelumnya merupakan dana Bantuan Keuangan dari Pemerintah Provinsi Riau. Mulai Tahun Anggaran 2016, dana bantuan keuangan tersebut dicatat dan merupakan bagian dari pendapatan dana transfer sebagaimana Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual pada Pemerintah Daerah.

3.1.2. BELANJA

Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan membagi jenis belanja terdiri dari Belanja Operasi, Belanja Modal, dan Belanja Tak Terduga, dan berdasarkan Pasal 55 Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah yang kemudian dituangkan lebih terperinci dalam Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah, Bab II huruf D bahwa belanja diklasifikasikan menjadi: Belanja Operasi, Belanja Modal, Belanja Tidak Terduga, dan Belanja Transfer. Hal ini mulai berlaku pada tahun 2021, sementara untuk tahun 2020 dibawah klasifikasi belanja masih mengikuti Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah, dimana belanja menurut kelompoknya terdiri dari: Belanja Tidak langsung dan Belanja Langsung. Perbedaan jenis belanja tersebut sangat signifikan, sehingga untuk menghasilkan laporan berupa laporan realisasi anggaran harus dilakukan konversi dari kode rekening ke kode akun.

Perkembangan belanja yang terdiri dari Belanja Operasi, Belanja Modal dan Belanja Tak terduga dari Tahun Anggaran 2014 sampai dengan Tahun Anggaran 2023, dapat digambarkan dan dijelaskan melalui tabel dan grafik sebagai berikut:

a. Belanja Operasi

Berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah, Belanja operasi merupakan pengeluaran anggaran untuk kegiatan sehari-hari Pemerintah Daerah yang memberi manfaat jangka pendek.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

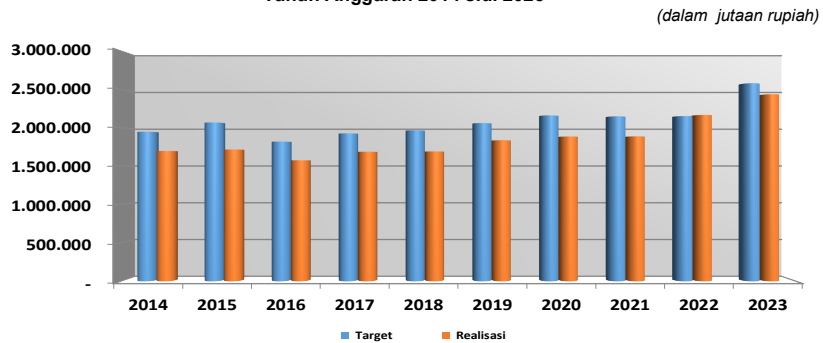
Tabel 3.5. Perkembangan Belanja Operasi Tahun Anggaran 2014 s.d. 2023

(dalam rupiah)

NO.	TAHUN ANGGARAN	TARGET	REALISASI	KENAIKAN/PENURUNAN	
				(Rp)	(%)
1	2014	1.944.820.487.397,00	1.695.021.105.218,00	1.695.021.105.218,00	122,43
2	2015	2.065.283.078.311,00	1.713.933.712.651,00	18.912.607.433,00	1,12
3	2016	1.817.170.368.316,00	1.573.935.577.763,00	(139.998.134.888,00)	(8,17)
4	2017	1.923.930.674.247,00	1.685.449.641.171,42	111.514.063.408,42	7,09
5	2018	1.963.656.993.130,00	1.689.047.575.602,52	3.597.934.431,10	0,21
6	2019	2.057.674.924.787,00	1.834.291.017.148,58	145.243.441.546,06	8,60
7	2020	2.157.087.953.444,00	1.883.129.143.266,01	48.838.126.117,43	2,86
8	2021	2.144.732.714.390,00	1.884.629.712.698,26	1.500.569.432,25	0,08
9	2022	2.148.449.929.315,00	2.163.366.664.652,36	278.736.951.954,10	14,79
10	2023	2.575.063.645.278,00	2.432.229.639.203,50	268.862.974.551,14	12,43

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru.

**Grafik 3.4. Perkembangan Target dan Realisasi Belanja Operasi
Tahun Anggaran 2014 s.d. 2023**



Dari tabel dan grafik di atas dapat dilihat perkembangan anggaran dan realisasi Belanja Operasi dari tahun 2014 sampai dengan tahun 2023.

b. Belanja Modal

Berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah, Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari 1 (satu) periode akuntansi. Perkembangan belanja modal digambarkan dengan tabel, grafik dan penjelasan terinci sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

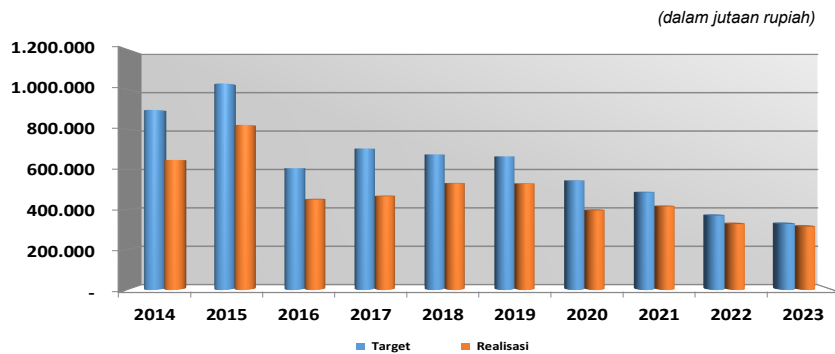
**Tabel 3.6. Perkembangan Anggaran Dan Realisasi Belanja Modal
Tahun Anggaran 2014 s.d. 2023**

(dalam rupiah)

NO.	TAHUN ANGGARAN	TARGET	REALISASI	KENAIKAN/PENURUNAN REALISASI TAHUN SEBELUMNYA	
				Rp.	%
1	2014	896.023.178.523,00	647.098.439.363,00	176.114.011.436,00	37,39
2	2015	1.027.107.385.478,00	821.626.769.354,00	174.528.329.991,00	26,97
3	2016	606.426.881.383,00	450.341.770.647,18	(371.284.998.706,82)	(45,19)
4	2017	704.359.361.463,00	466.573.845.628,18	16.232.074.981,00	3,60
5	2018	675.054.013.524,00	531.148.865.175,09	64.575.019.546,91	13,84
6	2019	665.316.399.675,00	529.533.719.916,67	(1.615.145.258,42)	(0,30)
7	2020	544.586.463.906,00	396.136.063.968,73	(133.397.655.947,94)	(25,19)
8	2021	486.309.309.814,00	415.994.763.452,07	19.858.699.483,34	5,01
9	2022	370.667.304.025,00	328.335.985.976,99	(87.658.777.475,08)	(21,07)
10	2023	329.213.621.778,00	315.807.494.723,88	(12.528.491.253,11)	(3,82)

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru.

**Grafik 3.5. Perkembangan Target dan Realisasi Belanja Modal
Tahun Anggaran 2014 s.d. 2023**



c. Belanja Tak Terduga

Belanja tidak terduga merupakan pengeluaran anggaran atas beban APBD untuk keperluan darurat termasuk keperluan mendesak yang tidak dapat diprediksi sebelumnya

**Tabel 3.7. Perkembangan Anggaran Dan Realisasi Belanja Tak Terduga
Tahun Anggaran 2018 s.d. 2023**

(dalam rupiah)

NO.	TAHUN ANGGARAN	TARGET	REALISASI	KENAIKAN/PENURUNAN REALISASI TAHUN SEBELUMNYA	
				Rp.	%
1	2018	600.000.000,00	163.063.442,00	13.826.264,00	9,26
2	2019	1.500.000.000,00	365.873.336,50	202.809.894,50	124,37
3	2020	127.978.717.243,00	61.915.973.605,00	61.550.100.268,50	16.822,79
4	2021	19.000.000.000,00	18.171.412.227,93	(43.744.561.377,07)	(70,65)
5	2022	1.000.000.000,00	964.331.717,00	(17.207.080.510,93)	(94,69)
6	2023	8.383.324.782,00	761.126.257,00	(203.205.460,00)	(21,07)

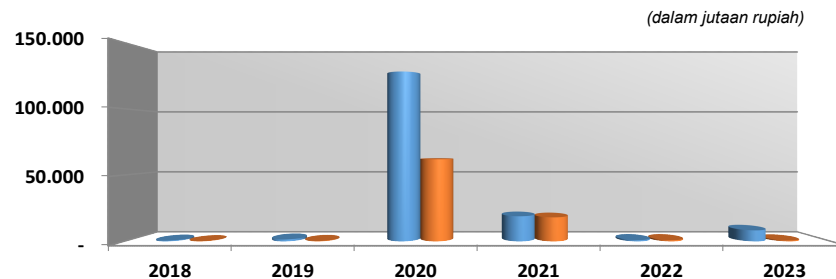
Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Grafik 3.6. Perkembangan Target dan Realisasi Belanja
Tak Terduga Tahun Anggaran 2018 s.d. 2023



Pada tahun 2020 terjadi peningkatan yang cukup signifikan belanja tak terduga disebabkan oleh belanja penanganan *COVID 19*.

3.1.3. PEMBIAYAAN

Pembiayaan daerah merupakan salah satu pos untuk menutup defisit anggaran dan memanfaatkan surplus. Tahun Anggaran 2023, target penerimaan pembiayaan sebesar Rp14.688.259.191,00 direalisasikan sebesar Rp14.688.259.191,91 atau 100,00% yang merupakan Sisa Lebih Perhitungan Anggaran (SiLPA) Tahun Anggaran 2022. Terkait alokasi pengeluaran pembiayaan tahun 2023 sebesar Rp20.000.000.000,00 dan realisasinya sebesar Rp10.000.000.000,00 atau 50,00%. Sehingga target Pembiayaan Netto Tahun 100,00%

Surplus/defisit Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp5.311.740.809,00. Pembiayaan netto dianggarkan sebesar minus Rp.5.311.740.809,00 dan realisasi pembiayaan netto sebesar Rp4.688.259.191,91 Pembiayaan netto ditambah dengan surplus anggaran terdapat SiLPA sebesar Rp 9.034.817.428,91.

3.2. PENCAPAIAN KINERJA PROGRAM

Pencapaian kinerja program merupakan gambaran tentang ketercapaian serangkaian aktivitas dalam bentuk pelaksanaan kegiatan, sebagai implikasi dari kebijakan yang telah ditetapkan sebelumnya. Representasi dari peran SKPD yang dituangkan dalam kegiatan-kegiatan dalam rangka pencapaian sasaran pembangunan yang didefinisikan dalam Dokumen Pelaksanaan Anggaran (DPA).

Pelaksanaan program dan kegiatan disesuaikan dengan urusan yang dilaksanakan oleh Pemerintah Kota Pekanbaru. Pada Tahun Anggaran 2023, alokasi Belanja Daerah yang terbesar adalah untuk menunjang pelaksanaan urusan Pendidikan dengan alokasi anggaran sebesar Rp563.000.117.834,00 dari total belanja sebesar Rp2.520.117.233.340,00 atau 22,34%. Urusan Wajib digunakan untuk mendanai 146 Program dengan 646 Kegiatan. Tabel berikut menggambarkan alokasi belanja berdasarkan urusan.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 3.8. Alokasi Belanja Daerah per Urusan Tahun Anggaran 2023

(dalam rupiah)

No.	URUSAN	JUMLAH PROGRAM	JUMLAH KEGIATAN	ANGGARAN	REALISASI
1	2	3	4	5	6
I	URUSAN PEMERINTAHAN WAJIB YANG BERKAITAN DENGAN PELAYANAN DASAR	33	126	1.614.117.238.255,00	1.541.831.639.189,92
1	Pendidikan	3	11	703.183.862.648,00	686.902.654.970,76
2	Kesehatan	5	19	327.118.662.321,00	304.641.828.482,71
3	Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	9	19	332.539.564.804,00	313.175.894.048,45
4	Perumahan dan Kawasan Permukiman	6	17	168.724.899.198,00	160.309.274.816,00
5	Ketentraman dan Ketertiban Umum Serta Perlindungan Masyarakat	4	16	66.273.918.087,00	62.818.699.946,00
6	Sosial	6	44	16.276.331.197,00	13.983.286.926,00
II	URUSAN PEMERINTAHAN WAJIB YANG TIDAK BERKAITAN DENGAN PELAYANAN DASAR	69	177	445.413.505.055,00	413.673.122.770,55
1	Tenaga Kerja	4	11	8.431.390.418,00	6.288.193.709,00
2	Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	9	22	14.722.273.287,00	12.228.362.452,00
3	Pangan	5	14	7.843.719.249,00	7.518.847.751,00
4	Pertanahan	3	8	9.693.377.864,00	6.965.974.465,00
5	Lingkungan Hidup	8	13	124.265.156.015,00	117.708.523.014,55
6	Administrasi Kependudukan dan Pencatatan Sipil	6	16	19.277.806.539,00	18.092.002.437,00
7	Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	4	14	17.098.485.329,00	15.532.223.996,00
8	Perhubungan	3	11	144.397.545.567,00	136.279.028.579,00
9	Komunikasi dan Informatika	5	12	20.997.831.609,00	19.459.426.268,00
10	Koperasi, Usaha Kecil, dan Menengah	7	15	12.037.577.959,00	10.678.364.926,00
11	Penanaman Modal	6	12	29.102.589.995,00	26.484.137.774,00
12	Kepemudaan dan Olahraga	4	14	24.534.377.746,00	23.999.437.585,00
13	Perpustakaan	5	15	13.011.373.478,00	12.438.599.814,00
	JUMLAH URUSAN WAJIB	102	303	2.959.530.743.310	1.955.504.761.960
III	URUSAN PEMERINTAHAN PILIHAN	19	40	43.702.225.371,00	39.501.601.499,00
1	Pariwisata	6	16	8.765.395.671,00	8.160.142.609,00
2	Pertanian dan Perikanan	7	13	17.209.493.926,00	15.225.790.833,00
3	Perdagangan dan Perindustrian	6	11	17.727.335.774,00	16.115.668.057,00
IV	UNSUR PENDUKUNG URUSAN PEMERINTAHAN	7	40	387.188.848.576,00	367.986.592.429,91
1	Sekretariat Daerah	4	20	186.792.978.741,00	177.372.520.485,91
2	Sekretariat DPRD	3	20	200.395.869.835,00	190.614.071.944,00
V	UNSUR PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN	13	50	163.036.467.532,00	141.639.008.414,00
1	Perencanaan	3	12	13.212.169.950,00	10.566.739.175,00
2	Keuangan	5	15	126.031.069.198,00	109.570.619.481,00
3	Kepegawaian	3	12	16.329.401.664,00	14.414.124.495,00
4	Penelitian dan Pengembangan	2	11	7.463.826.720,00	7.087.525.263,00



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

No.	URUSAN	JUMLAH PROGRAM	JUMLAH KEGIATAN	ANGGARAN	REALISASI
VI.	UNSUR PENGAWASAN URUSAN PEMERINTAHAN	3	12	17.976.388.060,00	15.177.468.661,00
1	Inspektorat Daerah	3	12	17.976.388.060,00	15.177.468.661,00
VII.	UNSUR KEWILAYAHAN	6	15	191.610.655.644,00	180.981.323.102,00
1	Kecamatan	6	15	191.610.655.644,00	180.981.323.102,00
VIII.	UNSUR PEMERINTAHAN UMUM	6	13	49.615.263.345,00	48.007.504.118,00
1	Kesatuan Bangsa dan Politik	6	13	49.615.263.345,00	48.007.504.118,00
Jumlah		156	473	2.912.660.591.838,00	2.748.798.260.184,38

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru.

3.3 MANDATORY SPENDING TAHUN ANGGARAN 2023

Mandatory spending adalah belanja atau pengeluaran negara yang sudah diatur oleh undang-undang. Tujuan *mandatory spending* ini adalah untuk mengurangi masalah ketimpangan sosial dan ekonomi daerah. Mandatory spending dalam tata kelola keuangan pemerintah daerah meliputi hal-hal sebagai berikut:

- Alokasi anggaran pendidikan sebesar 27,04% dari APBD sesuai amanat UUD 1945 pasal 31 ayat (4) dan UU No. 20 tahun 2003 tentang Sistem Pendidikan Nasional pasal 49 ayat (1);
- Besar anggaran kesehatan pemerintah daerah provinsi, kabupaten/kota dialokasikan minimal 16,72% (sepuluh persen) dari anggaran pendapatan dan belanja daerah di luar gaji (UU No. 36 Tahun 2009 Tentang Kesehatan);
- Dana Transfer Umum (DTU) diarahkan penggunaannya, belanja infrastruktur daerah yang langsung terkait dengan percepatan pembangunan fasilitas pelayanan publik dan ekonomi dalam rangka meningkatkan kesempatan kerja, mengurangi kemiskinan, dan mengurangi kesenjangan penyediaan layanan publik antardaerah (UU APBN) itu sebesar 57,95%, dan
- Alokasi dana Desa (ADD) paling sedikit 10% dari dana perimbangan yang diterima Kabupaten/Kota dalam Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah setelah dikurangi Dana Alokasi Khusus (UU No. 6 Tahun 2014 Tentang Desa).

Realisasi anggaran belanja Pemerintah Kota Pekanbaru TA 2023 dalam rangka pemenuhan *Mandatory spending* adalah sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 3.9. Alokasi Mandatory Spending Bidang Pendidikan Tahun Anggaran 2023

(dalam rupiah)

No	Komponen Perhitungan	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	Persentase (%)
1.	a. Urusan Bidang Pendidikan:	703.183.862.648,00	686.897.946.697,76	97,68%
	1) Belanja Operasi:	618.066.940.820,00	603.101.569.271,42	97,58%
	a. belanja pegawai;	405.027.763.049,00	395.286.269.340,00	97,59%
	b. belanja barang dan jasa;	146.546.842.384,00	140.999.272.351,42	96,21%
	c. belanja hibah;	66.492.335.387,00	66.816.027.580,00	100,49%
	d. belanja bantuan sosial.	-	-	0,00%
	2) Belanja Modal;	85.116.921.828,00	83.796.377.426,34	98,45%
	3) Belanja Transfer;	-	-	0,00%
	b. Urusan Bidang Kebudayaan:	8.765.395.671,00	8.160.142.609,00	93,09%
	1) Belanja Operasi:	8.677.428.871,00	8.072.362.609,00	93,03%
	a. belanja pegawai;	4.866.431.576,00	4.649.600.348,00	95,54%
	b. belanja barang dan jasa;	3.810.997.295,00	3.422.762.261,00	89,81%
	c. belanja hibah;	-	-	0,00%
	d. belanja bantuan sosial.	-	-	0,00%
	2) Belanja Modal;	87.966.800,00	87.780.000,00	99,79%
	3) Belanja Transfer;	-	-	0,00%
	c. Urusan Bidang Perpustakaan:	13.011.373.478,00	12.438.599.814,00	95,60%
	1) Belanja Operasi:	12.159.608.478,00	11.595.802.989,00	95,36%
	a. belanja pegawai;	7.218.520.858,00	6.891.537.322,00	95,47%
	b. belanja barang dan jasa;	4.941.087.620,00	4.704.265.667,00	95,21%
	c. belanja hibah;	-	-	0,00%
	d. belanja bantuan sosial.	-	-	0,00%
	2) Belanja Modal;	851.765.000,00	842.796.825,00	98,95%
	3) Belanja Transfer;	-	-	0,00%
	d. Urusan Bidang Kepemudaan dan Olahraga:	24.534.377.746,00	23.999.437.585,00	97,82%
	1) Belanja Operasi:	22.775.009.910,00	22.261.773.585,00	97,75%
	a. belanja pegawai;	4.321.205.592,00	4.124.537.915,00	95,45%
	b. belanja barang dan jasa;	15.453.804.318,00	15.137.235.670,00	97,95%
	c. belanja hibah;	3.000.000.000,00	3.000.000.000,00	100,00%
	d. belanja bantuan sosial.	-	-	0,00%
	2) Belanja Modal;	1.759.367.836,00	1.737.664.000,00	98,77%



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

No	Komponen Perhitungan	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	Persentase (%)
e.	Belanja di luar Urusan Pendidikan, Urusan Kebudayaan, Urusan Perpustakaan dan Urusan Kemudaan dan Olahraga yang menunjang kebutuhan masyarakat dibidang Pendidikan, antara lain:	37.949.940.384,00	36.310.799.152,00	95,68%
	1) Sub Kegiatan : Bimbingan Teknis Implementasi Peraturan Perundang-Undangan	2.532.871.180,00	1.498.891.526,00	59,18%
	2) Sub Kegiatan : Pengelolaan Pelayanan Kesehatan pada Usia Pendidikan Dasar pada SKPD Dinas Kesehatan	18.740.096,00	-	0,00%
	3) Sub Kegiatan : Pendidikan dan Pelatihan Pegawai Berdasarkan Tugas dan Fungsi pada SKPD BAPPEDA	174.804.000,00	70.152.100,00	40,13%
	4) Sub Kegiatan : Pendidikan dan Pelatihan Pegawai Berdasarkan Tugas dan Fungsi pada SKPD Inspektorat	464.791.000,00	142.316.426,00	30,62%
	5) Sub Kegiatan : Pemberian Akses ke Layanan Pendidikan dan Kesehatan Dasar pada SKPD Dinas Sosial	-	-	0,00%
	6) Sub Kegiatan : Proses Pelaksanaan Pendidikan dan Pelatihan Keterampilan bagi Pencari Kerja berdasarkan Klaster Kompetensi pada SKPD Dinas Tenaga Kerja	150.003.008,00	-	0,00%
	7) Sub Kegiatan : Implementasi Pendidikan Kependudukan Jalur Pendidikan Formal dan Nonformal pada SKPD Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	15.862.000,00	14.620.000,00	92,17%
	8) Sub Kegiatan : Sosialisasi Peraturan Perundang-Undangan	-	-	0,00%
	9) Sub Kegiatan : Pelaksanaan Kebijakan Di Bidang Pendidikan Politik, Elita Budaya Politik, Peningkatan Demokrasi, Fasilitas Kelembagaan Pemerintahan, Perwakilan dan Partai Politik, Pemilihan Umum/Pemilihan Umum Kepala Daerah, serta Pemantauan Situasi Politik Di Daerah pada SKPD Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	34.582.869.100,00	34.584.819.100,00	99,98%
2.	Alokasi Anggaran Fungsi Pendidikan (a+b)	787.444.949.927,00	767.806.925.857,76	97,51%
3.	Total Belanja Daerah	2.912.660.591.838,00	2.748.793.551.911,38	94,37%
4.	Rasio Alokasi Anggaran Fungsi Pendidikan Terhadap Belanja Daerah	27,04%	27,93%	



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 3.10. Alokasi Mandatory Spending Bidang Kesehatan Tahun Anggaran 2023

(dalam rupiah)					
No		Komponen Perhitungan	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	Pesentase (%)
1.	a.	Belanja pada Dinas Kesehatan:	327.118.662.321,00	304.592.988.482,71	93,11%
		1) Belanja Operasi:	300.452.959.454,00	278.687.530.310,62	92,76%
		a. belanja pegawai;	151.599.072.854,00	144.933.959.909,00	95,60%
		b. belanja barang dan jasa;	148.003.886.600,00	133.253.570.401,62	90,03%
		c. belanja hibah;	850.000.000,00	500.000.000,00	58,82%
		d. belanja bantuan sosial.			0,00%
		2) Belanja Modal;	26.665.702.867,00	25.905.458.172,09	97,15%
		3) Belanja Transfer;			0,00%
	b.	Belanja di luar Dinas Kesehatan yang menunjang Kesehatan, antara lain:	959.065.711,00	912.017.405,00	95,09%
		1) Belanja Transfer:			0,00%
		2) Sub Kegiatan : Pemberian Akses ke Layanan Pendidikan dan Kesehatan Dasar (Dinas Sosial)	-	-	0,00%
		3) Sub Kegiatan : Pengendalian Pendistribusian Alat dan Obat Kontrasepsi dan Sarana Penunjang Pelayanan KB ke Fasilitas Kesehatan Termasuk Jaringan dan Jejaringnya (Dinas Pengendalian Penduduk dan KB)	122.190.324,00	100.665.324,00	82,38%
		4) Sub Kegiatan : Pembinaan Pelayanan Keluarga Berencana dan Kesehatan Reproduksi di Fasilitas Kesehatan termasuk Jaringan dan Jejaringnya (Dinas Pengendalian Penduduk dan KB)	43.500.000,00	43.500.000,00	100,00%
		5) Sub Kegiatan : Promosi dan Konseling Kesehatan Reproduksi, serta Hak-Hak Reproduksi di Fasilitas Kesehatan dan Kelompok Kegiatan (Dinas Pengendalian Penduduk dan KB)	-	-	0,00%
		6) Sub Kegiatan : Peningkatan Kompetensi Tenaga Pelayanan Keluarga Berencana dan Kesehatan Reproduksi (Dinas Pengendalian Penduduk dan KB)	22.565.000,00	22.465.000,00	99,56%
		7) Sub Kegiatan : Penilaian Kesehatan Koperasi Simpan Pinjam/Unit Simpan Pinjam Koperasi yang Wilayah Keanggotaannya dalam 1 (satu) Daerah Kabupaten/Kota (Dinas Koperasi dan UKM)	-	-	0,00%
		8) Sub Kegiatan : Pelaksanaan Penilaian Kesehatan KSP/USP Koperasi Kewenangan Kabupaten/Kota (Dinas Koperasi dan UKM)	38.562.426,00	38.562.426,00	100,00%
		9) Sub Kegiatan : Penghargaan Kesehatan KSP/USP Koperasi Kewenangan Kabupaten/Kota (Dinas Koperasi dan UKM)	117.870.353,00	95.381.655,00	80,92%



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

No	Komponen Perhitungan	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	Pesentase (%)
	10) Sub Kegiatan : Penerapan dan Pengawasan Persyaratan Teknis Kesehatan Masyarakat Veteriner (Dinas Pertanian dan Perikanan)	-	-	0,00%
	11) Sub Kegiatan : Pembangunan Ruang Unit Kesehatan Sekolah (Dinas Pendidikan)	614.377.608,00	611.443.000,00	99,52%
2.	Alokasi Anggaran Kesehatan (a+b)	328.077.728.032,00	305.505.005.887,71	93,12%
3.	Total Belanja Daerah	2.912.660.591.838,00	2.748.793.551.911,38	94,37%
4.	Gaji ASN	950.745.441.134,00	917.756.173.837,00	96,53%
5.	Total Belanja Daerah di luar Gaji ASN (3-4)	1.961.915.150.704,00	1.831.037.378.074,38	93,33%
6.	Rasio anggaran Kesehatan (2:5) x 100%	16,72%	16,68%	

Tabel 3.11. Alokasi Mandatory Spending Bidang Infrastruktur Pelayanan Tahun Anggaran 2023

(dalam rupiah)				
A. PERHITUNGAN BELANJA BAGI HASI DAN/ATAU TRANSFER KEPADA DAERAH/DESA				
No	Komponen Perhitungan	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	Persentase (%)
1	Penerimaan			
	Dana Transfer Umum			
	a) DAU	867.954.823.000,00	867.953.880.162,00	100,00%
	b) DBH	270.596.736.000,00	292.039.521.136,00	107,92%
	Jumlah Penerimaan	1.138.551.559.000,00	1.159.993.401.298,00	101,88%
2	Pengurang			
	a) DBH CHT	-	931.052.176,00	0,00%
	b) DBH DR	-	-	0,00%
	c) ADD	-	-	0,00%
	Jumlah pengurang	-	931.052.176,00	0,00%
3	Jumlah dana transfer umum yang diperhitungkan	1.138.551.559.000,00	1.159.062.349.122,00	101,80%
B. PERHITUNGAN BELANJA INFRASTRUKTUR DAERAH				
1.	a) Belanja Modal:	329.213.621.778,00	315.859.523.923,88	95,94%
	1) Tanah;	2.383.706.824,00	769.811.525,00	32,29%
	2) Peralatan dan mesin;	79.397.383.653,00	75.859.366.195,00	95,54%
	3) Bangunan dan gedung;	95.922.266.444,00	94.006.938.248,86	98,00%
	4) Jalan, jaringan, dan irigasi;	134.454.097.534,00	128.207.813.682,02	95,35%
	5) Aset tetap lainnya;	16.907.852.323,00	16.867.589.273,00	99,76%
	6) Aset lainnya.	148.315.000,00	148.005.000,00	99,79%
	b) Belanja Pemeliharaan	106.411.368.034,00	100.604.786.800,07	94,54%
2.	a) Belanja hibah;	224.206.906.172,00	220.160.981.885,55	98,20%
	b) Belanja bantuan sosial;	-	-	0,00%
	c) Belanja bantuan keuangan.	-	-	0,00%
3.	Jumlah Belanja Infrastruktur Daerah (1+2)	659.831.895.984,00	636.625.292.609,50	96,48%
4.	Persentase Belanja Infrastruktur Terhadap Transfer ke Daerah yang Penggunaannya Bersifat Umum	57,95%	54,93%	



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

3.4. FAKTOR PENDUKUNG DAN PENGHAMBAT PENCAPAIAN TARGET PENDAPATAN TAHUN ANGGARAN 2023

Secara umum, faktor-faktor penunjang dalam pencapaian target Pendapatan Tahun 2023 antara lain:

- a. Bertambahnya sarana dan prasarana yang mendukung pencapaian target kinerja;
- b. Adanya peningkatan kompetensi aparatur melalui pelatihan dan pembinaan, baik secara eksternal maupun internal atau peningkatan jenjang pendidikan;
- c. Semakin meningkatnya koordinasi antara dinas/kantor/badan dalam pelaksanaan tugas dan fungsi;
- d. Penyebarluasan informasi tentang pentingnya membayar pajak dan retribusi semakin memadai;
- e. Adanya sistem aplikasi yang membantu dalam percepatan dan kemudahan administrasi serta keamanan data;
- f. Adanya rapat evaluasi yang dilaksanakan secara berkala dengan memanggil seluruh SKPD yang langsung dipimpin oleh Walikota; dan
- g. Semakin mudahnya Wajib Pajak mengurus pajak tanpa harus datang langsung ke kantor melalui Aplikasi Smart Tax dan pembayaran pajak bisa melalui E-Commerce dan ke Bank yang bekerja sama dengan Bapenda.

Secara umum, faktor-faktor yang menjadi penghambat dalam pencapaian target Pendapatan Tahun 2023 antara lain:

- a. Pemberian stimulus pajak / insentif pajak dalam rangka pemulihan ekonomi nasional;
- b. Piutang pajak air tanah dari Pemerintah Pusat belum dibayarkan atas nama wajib pajak PT. Caltex Pacific Indonesia (CPI);
- c. Kapasitas yang tersedia tidak mengalami pertambahan sehingga potensi objek retribusi yang ada kurang dapat dimanfaatkan secara maksimal;
- d. Sistem aplikasi pengelolaan pendapatan dan retribusi yang digunakan belum sepenuhnya menghasilkan laporan-laporan yang diinginkan;
- e. Kualitas dan profesionalisme sumber daya manusia terutama aparatur pengelola keuangan Pendapatan Asli Daerah (PAD) belum memadai;
- f. Penempatan ASN di Bapenda sebaiknya disesuaikan dengan kompetensi, kualifikasi dan motivasi terhadap pengelolaan pajak daerah; dan
- g. *Refocusing* anggaran terhadap pemberian insentif pajak daerah.

Secara khusus, faktor-faktor yang menjadi penghambat dalam pencapaian target Pendapatan Tahun 2023 antara lain:

- a. Kurangnya pengawasan karena keterbatasan personil dalam pengawasan objek pajak, masih terdapat pembukuan ganda dari WP dalam pelaporan kewajiban pajak, tidak adanya sanksi yang tegas terhadap wajib pajak yang tidak patuh, sanksi yang diberikan masih hanya sebatas sanksi administratif.
- b. Banyaknya tempat hiburan yang belum memiliki izin resmi, sementara perkembangan usaha di bidang hiburan di kota Pekanbaru semakin tumbuh dan berkembang.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- c. Dengan keadaan Kota Pekanbaru yang bertransformasi menjadi Kota Metropolitan, hal ini membuat tidak sesuai pembedayaan habitat burung walet di Kota Pekanbaru karena menimbulkan kebisingan sehingga tidak jarang mendapatkan complain dari masyarakat sekitar, menyebabkan banyak penguasa sarang burung walet memindahkan usahanya ke daerah lain yang habitatnya lebih baik;
- d. Dalam pajak reklame masih banyak WP yg belum mendaftarkan Objek Pajak yang dimiliki ke Bapenda, Reklame yang sudah habis masa pajaknya masih tetap terpasang dan tidak diperpanjang kembali izinnnya
- e. Kota Pekanbaru bukan merupakan daerah penghasil mineral bukan logam dan batuan yang besar, sehingga potensi pajaknya tidaklah besar/signifikan. Masih banyak wajib pajak yang belum mendaftarkan objek pajak yang dimiliki. Realisasi penerimaan pajak Minerba di Kota Pekanbaru selama ini bergantung pada Kegiatan proyek-proyek pembangunan. Terlebih telah beralihnya perizinan pertambangan Minerba dari Pemerintah Provinsi ke Pemerintah Pusat turut berimbas pada capaian penerimaan pajak Minerba Kota Pekanbaru;
- f. Masih kurangnya kesadaran wajib pajak untuk membayar pajak tepat waktu;
- g. Belum maksimal dalam pelaksanaan verifikasi atau validasi data Objek Pajak terhadap piutang hasil dari pelimpahan KPP Pratama;
- h. Masih Terdapat beberapa objek yang berpotensi besar belum dilakukan penilaian secara individual; dan
- i. Kurangnya pendataan secara aktif di lapangan terhadap potensi objek baru.
- j. WP sering tidak menerima SPT
- k. Keberatan WP terhadap NJOP.

3.5. FAKTOR PENDUKUNG DAN PENGHAMBAT PENCAPAIAN KINERJA PROGRAM TAHUN ANGGARAN 2023

Faktor pendukung yang membantu terlaksananya pencapaian target guna menuju hasil yang maksimal, antara lain:

- a. Adanya dokumen perencanaan pembangunan jangka menengah memuat Sasaran yang lebih berorientasi hasil dengan pencapaian sasaran diturunkan ke Perangkat Daerah sesuai tugas dan fungsinya sehingga pencapaian target kinerja dilakukan secara terpadu
- b. Peningkatan koordinasi dengan Pemerintah Pusat dan Provinsi dalam hal pembiayaan program dan kegiatan baik bersumber Dana Alokasi Khusus (DAK) maupun bantuan keuangan Provinsi sehingga efek keterbatasan anggaran dari Pemerintah dalam pembangunan daerah dapat ditekan.
- c. Komitmen Pemerintah Kota Pekanbaru dan Perangkat Daerahnya dalam menjalankan tugas dan fungsinya sehingga pelaksanaan program dan kegiatan dilakukan seefektif dan seefisien mungkin untuk mencapai target kinerja.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- d. Peningkatan koordinasi, sinergitas, kerjasama dan pelibatan secara langsung baik dengan perguruan tinggi, Lembaga/stakeholder terkait maupun masyarakat dalam pelaksanaan program dan kegiatan sehingga outcome program dapat tercapai.
- e. Pemanfaatan teknologi informasi dalam mendukung pelaksanaan program dan kegiatan untuk menjangkau masyarakat lebih luas dan tanpa Batasan waktu dan tempat sehingga dapat meningkatkan efisiensi dan efektivitas pencapaian target kinerja.

Di samping itu, faktor penghambat dalam pencapaian target kinerja keuangan antara lain:

- a. Terbatas dan masih rendahnya kompetensi Sumber Daya Manusia (SDM) di Perangkat Daerah dalam menjalankan program dan kegiatan sehingga perlu ditingkatkan mengingat SDM yang handal dalam merencanakan, melaksanakan dan mengevaluasi hasil pelaksanaan program dan kegiatan.
- b. Terbatasnya sarana dan prasarana di Perangkat Daerah untuk mendukung pelaksanaan program dan kegiatan dalam menjalankan tugas dan fungsi sehingga menghambat pencapaian target kinerja.
- c. Belum optimalnya dokumen perencanaan dari sisi Belanja sehingga pencapaian Tujuan dan Sasaran dari program-program yang ada tidak maksimal
- d. Belum optimalnya dokumen perencanaan dari sisi pendapatan sehingga proyeksi pendapatan dalam penganggaran tidak sesuai dengan kapasitas riil kemampuan keuangan daerah
- e. Pemahaman yang masih rendah dalam menyusun Belanja pada program dan kegiatan sehingga belanja tersebut benar-benar menggambarkan pencapaian program dan kegiatan

Dengan tercapainya target dan realisasi kinerja program sebagaimana yang telah ditetapkan, tentunya akan sangat berpengaruh terhadap terlaksananya pembangunan sebagaimana mestinya dan terwujudnya pelayanan kepada masyarakat yang memuaskan dan lebih baik sehingga tujuan dari pembangunan akan tercapai yaitu menuju masyarakat yang maju dan sejahtera, sesuai dengan komitmen semboyan Kota Pekanbaru "Bergerak, Bertumbuh dan Bermarwah, Pekanbaru Kota Bertuah.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

BAB IV
KEBIJAKAN AKUNTANSI

4.1. ENTITAS AKUNTANSI DAN ENTITAS PELAPORAN

Entitas Akuntansi adalah unit pemerintahan pengguna anggaran/pengguna barang yang wajib menyelenggarakan akuntansi dan menyusun laporan keuangan untuk digabungkan pada entitas pelaporan. Entitas pelaporan adalah unit pemerintahan yang terdiri atas satu atau lebih entitas akuntansi yang menurut ketentuan peraturan perundang-undangan wajib menyampaikan laporan pertanggungjawaban berupa laporan keuangan. Pemerintah Kota Pekanbaru merupakan entitas pelaporan yang melaksanakan penyusunan Laporan Keuangan Pemerintah Daerah (LKPD) sebagaimana peraturan yang berlaku.

Laporan keuangan Tahun Anggaran 2023 disusun dengan mengkonsolidasi laporan keuangan setiap entitas akuntansi, dalam hal ini adalah Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD) dan Satuan Kerja Pengelola Keuangan Daerah (SKPKD). LKPD Kota Pekanbaru sebelum disampaikan ke Badan Pemeriksa Keuangan (BPK) terlebih dahulu direviu oleh pengawas internal yakni Inspektorat Kota Pekanbaru.

Jumlah entitas akuntansi yang berada di lingkungan Pemerintah Kota Pekanbaru pada Tahun Anggaran 2023 sebanyak 47 (empat puluh tujuh) SKPD ditambah 1 (Satu) SKPKD, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 4.1. Entitas Akuntansi di Lingkungan Pemerintah Kota Pekanbaru

No	SKPD	Alamat Kantor
1	Dinas Pendidikan	JL. H. SYAMSUL BAHRI NO.8 KELURAHAN SUNGAISIBAM KECAMATAN BINA WIDYA
2	Dinas Kesehatan	JL. ABDUL RAHMAN HAMID GEDUNG B2 LT. 1 DAN 2
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	JALAN. ABDUL RAHMAN HAMID KOMPLEK PERKANTORAN TENAYAN RAYA GEDUNG B.9 LT.4-5
4	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	JL. ABDUL RAHMAN HAMID KOM. PERKANTORAN TANAYAN RAYA GEDUNG B.9 LANTAI 3 KEC. TENAYAN RAYA KOTA PEKANBARU - RIAU
5	Kantor Satuan Polisi Pamong Praja	Jl. Abdul Hamid Komplek Perkantoran Walikota Pekanbaru Tenayan Raya Gedung B6 Lt.2
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	Jl. Mustafa Sari No.1 Pekanbaru
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	Jln. Cempaka No. 31 Kelurahan Pulau Karomah Kecamatan Sukajadi Pekanbaru, Riau 28156
8	Dinas Sosial	Jl. Datuk Setia Maharaja No.6
9	Dinas Tenaga Kerja	Jl. Samarinda No. 29 Pekanbaru
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak, dan Pemberdayaan Masyarakat	KOMPLEK PERKANTORAN JL.ABDUL RAHMAN HAMID KEL.TUAH NEGERI KEC. TENAYAN RAYA GEDUNG B2 LT.4
11	Dinas Ketahanan Pangan	JL.ABDUL RAHMAN HAMID GEDUNG B5 KOMPLEK PERKANTORAN TENAYAN RAYA
12	Dinas Pertanahan	Jl. Abdul Rahman Hamid Komplek Perkantoran Walikota Pekanbaru Gedung B3 Lt.4 Kel. Tuah Negeri Kec. Tenayan Raya Kota Pekanbaru 28285
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	JL. DATUK SETIA MAHARAJA NO. 4
14	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	Jl. Jendra Sudirman No. 464 Komplek MPP Pekanbaru
15	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	KOMPLEK PERKANTORAN WALIKOTA PEKANBARU GEDUNG B2 Lt. III JL. ABDUL RAHMAN HAMID KEL. TUAH NEGERI KEC. TENAYAN RAYA



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

No	SKPD	Alamat Kantor
16	Dinas Perhubungan	JL. ABDUL RAHMAN HAMID, KEL. TUAH NEGERI, KEC. TENAYAN RAYA, KOTA PEKANBARU
17	Dinas Komunikasi, Informasi, Statistik dan Persandian	Jl. Komplek Perkantoran Walikota Tenayan Raya Gedung Utama Lt.3 Jl.Abdul Rahman Hamid Tenayan Raya
18	Dinas Koperasi dan Usaha Mikro, Kecil dan Menengah	Jalan Abdul Hamid Kelurahan Tuah Negeri Kecamatan Tenayan Raya Kota Pekanbaru
19	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	Jl. Jendral Sudirman No.464 Pekanbaru
20	Dinas Kepemudaan dan Olah Raga	Jln. Abdul Rahman Hamid Gedung B5 Komplek Perkantoran Tenayan Raya
21	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	Jln. Abdul rahman Hamid, Gedung B6, lantai 4 Kel tuah Negeri kec. Tenayan Raya
22	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	Jl. Dr. Sutomo No.1
23	Dinas Pertanian dan Perikanan	Jl. Ibrahim Sattah No.30 Kel. Cinta Raja Kec. Sail
24	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	JL. ABDUL RAHMAN HAMID GEDUNG B5 LANTAI 3 KEC. TENAYAN RAYA
25	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	Komplek Perkantoran Walikota Tenayan Raya Gedung Utama Lt.2 Jl.Abdul Rahman Hamid Tenayan Raya
26	Badan Pendapatan Daerah	Jl. Teratai No.81
27	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	Kompek Perkantoran Walikota Pekanbaru, Jl. Abdul Rahman Hamid, Gedung B3, Kec. Tenayan Raya, PEKANBARU-28285
28	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	Jl. Komplek Perkantoran Walikota Tenayan Raya Gedung Utama Lt.1 Jl.Abdul Rahman Hamid Tenayan Raya
29	Badan Penelitian dan Pengembangan	Jl. Abdul Rahman Hamid Komplek Perkantoran Walikota Pekanbaru Gedung B3 Lt. 4 & 5 Kel. Tuah Negeri Kec. Tenayan Raya Kota Pekanbaru 28285
30	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	Jl. Arifin Ahmad No.39 Kec. Marpoyan Damai
31	Sekretariat Daerah	Komplek Perkantoran Walikota Tenayan Raya Gedung Utama Jl.Abdul Rahman Hamid Tenayan Raya
32	Sekretariat Dewan Perwakilan Rakyat Daerah (DPRD)	Jl. Sudirman No.454
33	Kecamatan Bukit Raya	Jl. Kaharuddin Nasution No.37
34	Kecamatan Marpoyan Damai	Jl. Arifin Ahmad
35	Kecamatan Payung Sekaki	Jl. Payung Sekaki
36	Kecamatan Rumbai	Jl. Sembilang Ujung No.2 Kel. Meranti Pandak, Kec. Rumbai
37	Kecamatan Rumbai Barat	Jl. Tengku Kasim Perkasa, Kel. Maharani, Kec Rumbai Barat
38	Kecamatan Rumbai Timur	Jl. Pramuka Ujung, Kec. Rumbai Timur
39	Kecamatan Tuah Madani	Jl. HR. Soebrantas KM. 14.5
40	Kecamatan Binawidya	Jl. HR. Soebrantas No.52
41	Kecamatan Tenayan Raya	Jl. Budi Luhur No. 1 Kel. Sialang Sakti
42	Kecamatan Kulim	Jl. Lintas Timur KM 13 Kel. Mentangor
43	Kecamatan Limapuluh	Jl. Sultan Syarif Kasim No.123
44	Kecamatan Pekanbaru Kota	Jl. Teuku Umar No.20 Kel. Kota tinggi
45	Kecamatan Senapelan	Jl. Panglima Undan No.47
46	Kecamatan Sukajadi	Jl. Jendral Ahmad Yani No.148 Kel. Pulau Karomah
47	Kecamatan Sail	Jl.Mulyorejo No.06 Kelurahan Citaraja
48	Inspektorat	Jl. Abdul Rahman Hamid Komplek Perkantoran Walikota Pekanbaru Gedung B3 Lt.3 Kel. Tuah Negeri Kec. Tenayan Raya Kota Pekanbaru 28285



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Laporan keuangan SKPD disusun dan disajikan oleh Kepala SKPD selaku Pengguna Anggaran (PA) sebagai entitas akuntansi paling sedikit meliputi: Laporan Realisasi Anggaran (LRA), Laporan Operasional (LO), Neraca, Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) dan Catatan Atas Laporan Keuangan. Laporan keuangan Pemerintah Daerah disusun dan disajikan oleh kepala SKPKD selaku PPKD sebagai entitas pelaporan untuk disampaikan kepada Kepala Daerah dalam rangka memenuhi pertanggungjawaban pelaksanaan APBD. Setiap entitas akuntansi menyusun laporan keuangan pada SKPD masing-masing, kemudian disampaikan kepada Walikota Pekanbaru (entitas pelaporan) melalui Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (BPKAD) Kota Pekanbaru selaku SKPKD.

4.2. BASIS AKUNTANSI

Pemerintah Kota Pekanbaru menggunakan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian LKPD Kota Pekanbaru sejak tahun 2015. Basis akrual digunakan untuk pengakuan Pendapatan-LO, Beban, Aset, Kewajiban, dan Ekuitas. Untuk pengakuan Pendapatan-LRA, Belanja, Transfer, dan Pembiayaan menggunakan basis kas.

4.3. PENERAPAN KEBIJAKAN AKUNTANSI BERBASIS AKRUAL

Kebijakan Akuntansi Pemerintah Daerah adalah prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh Pemerintah Daerah sebagai pedoman dalam menyusun dan menyajikan laporan keuangan pemerintah daerah untuk memenuhi kebutuhan pengguna laporan keuangan dalam rangka meningkatkan keterbandingan laporan keuangan terhadap anggaran, antar periode maupun antar entitas. Kebijakan akuntansi tersebut disusun oleh Pemerintah Daerah dan ditetapkan dalam Peraturan Kepala Daerah.

Kebijakan akuntansi Pemerintah Daerah meliputi kebijakan akuntansi pelaporan keuangan dan kebijakan akuntansi akun.

- 1) Kebijakan akuntansi pelaporan keuangan memuat penjelasan atas unsur-unsur laporan keuangan yang berfungsi sebagai panduan dalam penyajian pelaporan keuangan.
- 2) Kebijakan akuntansi akun mengatur definisi, pengakuan, pengukuran, penilaian, dan/atau pengungkapan transaksi atau peristiwa sesuai dengan SAP atas:
 - a. pemilihan metode akuntansi atas kebijakan akuntansi dalam SAP
 - b. pengaturan yang lebih rinci atas kebijakan akuntansi dalam SAP

Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP), Lampiran I mengatur pelaksanaan akuntansi dan penyusunan laporan keuangan di seluruh Indonesia. Kota Pekanbaru dalam menyusun Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2023 mengacu pada peraturan tersebut. Dan dalam Pasal 3 Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah disebutkan bahwa perkara yang mengatur mengenai



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

kebijakan akuntansi pemerintah daerah ditetapkan paling lama tahun 2022. Sebagai implementasi dari peraturan tersebut, Pemerintah Kota Pekanbaru menyusun Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Pekanbaru dengan membuat Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 105 Tahun 2022 Tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Pekanbaru Tanggal 30 Desember 2022 sebagaimana telah dirubah dengan Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 27 Tahun 2023 Tentang Perubahan Atas Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 105 Tahun 2022 Tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Pekanbaru.

Peraturan Wali Kota ini menjadi dasar Kebijakan Akuntansi Pemerintah Daerah mulai Bulan Januari Tahun 2023.

Tanggung jawab penyusunan Laporan Keuangan Pemerintah Kota Pekanbaru berada pada entitas pelaporan yakni Walikota Pekanbaru, dalam hal ini dilakukan oleh BPKAD dengan mengonsolidasikan laporan keuangan semua entitas akuntansi atau SKPD termasuk laporan keuangan PPKD.

Komponen laporan keuangan

Laporan keuangan Pemerintah Kota Pekanbaru terdiri dari:

- a) Laporan Realisasi Anggaran (LRA)
- b) Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih (Laporan Perubahan SAL)
- c) Neraca
- d) Laporan Operasional (LO)
- e) Laporan Arus Kas (LAK)
- f) Laporan Perubahan Ekuitas (LPE)
- g) Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK)

Setiap komponen laporan keuangan harus diidentifikasi secara jelas. Di samping itu, informasi berikut harus dikemukakan secara jelas dan diulang pada setiap halaman laporan bilamana perlu untuk memperoleh pemahaman yang memadai atas informasi yang disajikan:

- a. Nama SKPD/PPKD/Pemerintah Kota Pekanbaru;
- b. Cakupan laporan keuangan, apakah satu entitas tunggal atau gabungan dari beberapa entitas akuntansi;
- c. Tanggal pelaporan atau periode yang dicakup oleh laporan keuangan, yang sesuai dengan komponen-komponen laporan keuangan;
- d. Mata uang pelaporan adalah rupiah; dan
- e. Tingkat ketepatan yang digunakan dalam penyajian angka-angka pada laporan keuangan.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)**

4.3.1. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 01 TENTANG PENYAJIAN LAPORAN KEUANGAN

Komponen-komponen yang terdapat dalam suatu laporan keuangan adalah:

- a) Laporan Realisasi Anggaran;
- b) Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih;
- c) Neraca;
- d) Laporan Operasional (LO);
- e) Laporan Arus Kas;
- f) Laporan Perubahan Ekuitas (LPE); dan
- g) Catatan atas Laporan Keuangan.

Komponen-komponen laporan keuangan tersebut disajikan oleh setiap entitas, kecuali Laporan Arus Kas yang hanya disajikan oleh entitas yang mempunyai fungsi perbendaharaan umum, dan Laporan Perubahan SAL yang hanya disajikan oleh Bendahara Umum Daerah dan entitas pelaporan yang menyusun laporan keuangan konsolidasian.

4.3.2. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 02 TENTANG LAPORAN REALISASI ANGGARAN BERBASIS KAS DAN LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH

Laporan Realisasi Anggaran memberikan informasi tentang realisasi dan anggaran secara tersanding di tingkat SKPD, PPKD, dan Pemerintah Kota Pekanbaru. Laporan Realisasi Anggaran menyediakan informasi mengenai realisasi pendapatan-LRA, belanja, transfer, surplus/defisit-LRA, pembiayaan dan sisa lebih/kurang pembiayaan anggaran dari entitas akuntansi dan/atau entitas pelaporan yang masing-masing diperbandingkan dengan anggarannya. Laporan Realisasi Anggaran ini diterapkan dalam penyajian LRA yang disusun oleh SKPD, PPKD, dan Pemerintah Kota Pekanbaru.

Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih memberikan informasi tentang kenaikan atau penurunan Saldo Anggaran Lebih tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih hanya disajikan oleh entitas Pemerintah Kota Pekanbaru.

Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih menyajikan informasi mengenai perubahan gunggung saldo SiLPA atau SiKPA pada tahun pelaporan dibandingkan tahun sebelumnya.

Entitas akuntansi/entitas pelaporan menyajikan klasifikasi pendapatan-LRA menurut kelompok dan jenis pendapatan dalam Laporan Realisasi Anggaran. Rincian lebih lanjut jenis pendapatan disajikan pada Catatan atas Laporan Keuangan.

PPKD selaku Bendahara Umum Daerah dan Pemerintah Kota Pekanbaru selaku entitas pelaporan menyajikan laporan keuangan konsolidasian.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

4.3.3. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 03 TENTANG NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan suatu entitas akuntansi/entitas pelaporan mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada tanggal tertentu.

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

Informasi tentang tanggal jatuh tempo aset dan kewajiban keuangan bermanfaat untuk menilai likuiditas dan solvabilitas suatu entitas akuntansi/entitas pelaporan. Informasi tentang tanggal penyelesaian aset non keuangan dan kewajiban seperti persediaan dan cadangan juga bermanfaat untuk mengetahui apakah aset diklasifikasikan sebagai aset lancar dan non lancar dan kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek dan jangka panjang.

4.3.4. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 04 TENTANG LAPORAN ARUS KAS

Tujuan penyusunan 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, non anggaran dan transitoris 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. Informasi ini disajikan untuk pertanggungjawaban dan pengambilan keputusan.

Pemerintah Kota Pekanbaru menyusun dan menyajikan laporan arus kas sebagai salah satu komponen laporan keuangan pokok untuk setiap periode penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi ini berlaku untuk penyusunan laporan arus kas Pemerintah Kota Pekanbaru yang disusun oleh Pejabat Pengelola Keuangan Daerah (PPKD).

Laporan arus kas menyajikan informasi penerimaan dan pengeluaran kas selama periode tertentu yang diklasifikasikan berdasarkan aktivitas operasi, investasi, pendanaan, dan transitoris.

Aktivitas operasi adalah penerimaan dan pengeluaran kas yang ditujukan untuk kegiatan operasional Pemerintah Kota Pekanbaru selama satu periode akuntansi.

Aktivitas investasi aset nonkeuangan adalah aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang ditujukan untuk perolehan dan pelepasan aset tetap dan aset nonkeuangan lainnya.

Aktivitas pembiayaan adalah aktivitas penerimaan kas yang perlu dibayar kembali dan/atau pengeluaran kas yang akan diterima kembali yang mengakibatkan perubahan dalam jumlah dan komposisi investasi jangka panjang, piutang jangka panjang, dan utang pemerintah sehubungan dengan pendanaan defisit atau penggunaan surplus anggaran. Pencatatan investasi pada Pemerintah Kota Pekanbaru dan kemitraan dapat dilakukan



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

dengan menggunakan dua metode yaitu metode ekuitas dan metode biaya. Investasi Pemerintah Kota Pekanbaru dalam perusahaan daerah dan kemitraan dicatat dengan menggunakan metode ekuitas, di mana keuntungan yang diperoleh perusahaan akan mempengaruhi jumlah investasi yang dimiliki pemerintah daerah. Entitas pelaporan melaporkan pengeluaran investasi jangka panjang dalam perusahaan daerah dan kemitraan dalam arus kas aktivitas pendanaan. Arus kas yang berasal dari perolehan dan pelepasan perusahaan daerah harus disajikan secara terpisah dalam aktivitas investasi.

Aktivitas nonanggaran adalah aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang tidak mempengaruhi anggaran pendapatan, belanja, dan pembiayaan Pemerintah Kota Pekanbaru. Dan aktivitas transitoris adalah aktivitas penerimaan atau pengeluaran kas yang tidak termasuk dalam aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan.

4.3.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 05 TENTANG CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Catatan atas Laporan Keuangan dimaksudkan agar laporan keuangan dapat dipahami oleh pembaca secara luas, tidak terbatas hanya untuk pembaca tertentu ataupun manajemen entitas akuntansi/entitas pelaporan. Oleh karena itu, laporan keuangan mungkin mengandung informasi yang dapat mempunyai potensi kesalahpahaman diantara pembacanya. Untuk menghindari kesalahpahaman, laporan keuangan harus dibuat Catatan atas Laporan Keuangan yang berisi informasi untuk memudahkan pengguna dalam memahami laporan keuangan.

Catatan atas Laporan Keuangan harus disajikan secara sistematis. Setiap pos dalam Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, Neraca, dan Laporan Arus Kas harus mempunyai referensi silang dengan informasi terkait dalam Catatan atas Laporan Keuangan. Catatan atas Laporan Keuangan meliputi penjelasan atau daftar terinci atau analisis atas nilai suatu pos yang disajikan dalam Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, Neraca, dan Laporan Arus Kas. Termasuk pula dalam Catatan atas Laporan Keuangan adalah penyajian informasi yang diharuskan dan dianjurkan oleh pernyataan standar akuntansi pemerintahan serta pengungkapan-pengungkapan lainnya yang diperlukan untuk penyajian yang wajar atas laporan keuangan, seperti kewajiban kontinjensi dan komitmen-komitmen lainnya. Catatan atas Laporan Keuangan juga harus mengungkapkan informasi yang bila tidak diungkapkan akan menyesatkan bagi pembaca laporan.

Catatan atas Laporan Keuangan harus mengungkapkan kejadian-kejadian penting selama tahun pelaporan, seperti:

- a. Penggantian struktur organisasi dan fungsi selama tahun berjalan;
- b. Kesalahan struktur organisasi dan fungsi terdahulu yang telah dikoreksi oleh yang baru;
- c. Komitmen atau kontinjensi yang tidak dapat disajikan pada neraca;
- d. Penggabungan atau pemekaran entitas tahun berjalan; dan



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- e. Kejadian yang mempunyai dampak sosial, misalnya adanya pemogokan yang harus ditanggulangi pemerintah daerah.

4.3.6. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 06 TENTANG LAPORAN OPERASIONAL DAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Tujuan pelaporan operasi adalah memberikan informasi tentang kegiatan operasional keuangan yang tercerminkan dalam Pendapatan-LO, beban, dan surplus/defisit operasional dari suatu entitas pelaporan. Tujuan laporan perubahan ekuitas menggambarkan pergerakan ekuitas pemerintah daerah. Laporan perubahan ekuitas disusun dengan menggunakan data ekuitas awal dan data perubahan ekuitas periode yang salah satunya diperoleh dari laporan operasional. Laporan operasional yang menggambarkan pendapatan-LO, beban, dan surplus/defisit operasional dalam suatu periode pelaporan tertentu, tidak termasuk perusahaan daerah. Sedangkan, laporan perubahan ekuitas menggambarkan pergerakan ekuitas pemerintah daerah.

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 operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan non operasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO yang diperlukan untuk penyajian yang wajar secara komparatif. Laporan operasional dijelaskan lebih lanjut dalam Catatan atas Laporan Keuangan yang memuat hal-hal yang berhubungan dengan aktivitas keuangan selama satu tahun seperti kebijakan fiskal dan moneter, serta daftar-daftar yang merinci lebih lanjut angka-angka yang dianggap perlu untuk dijelaskan.

Laporan perubahan ekuitas merupakan laporan keuangan pokok yang sekurang-kurangnya menyajikan pos-pos:

- a. Ekuitas awal;
- b. Surplus/defisit-LO pada periode 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, seperti:
 - 1) Koreksi kesalahan mendasar dari persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya;
 - 2) Perubahan nilai aset tetap karena revaluasi aset tetap; dan
- d. Ekuitas akhir.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)**

4.3.7. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 07 TENTANG LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN

Laporan keuangan untuk tujuan umum dari Pemerintah Kota Pekanbaru yang ditetapkan sebagai entitas pelaporan disajikan secara terkonsolidasi menurut Kebijakan Akuntansi ini agar mencerminkan satu kesatuan entitas.

Laporan keuangan konsolidasian pada Pemerintah Kota Pekanbaru sebagai entitas pelaporan mencakup laporan keuangan semua entitas akuntansi, termasuk laporan keuangan Badan Layanan Umum Daerah.

a. Definisi

Badan Layanan Umum Daerah (BLUD) adalah instansi di lingkungan Pemerintah Kota Pekanbaru yang dibentuk untuk memberikan pelayanan kepada masyarakat berupa penyediaan barang dan/atau jasa yang dijual tanpa mengutamakan mencari keuntungan dan dalam melakukan kegiatannya didasarkan pada prinsip efisiensi dan produktivitas.

Laporan Keuangan Konsolidasian adalah suatu laporan keuangan yang merupakan gabungan keseluruhan laporan keuangan entitas pelaporan, atau entitas akuntansi, sehingga tersaji sebagai satu entitas tunggal.

Dalam kebijakan ini proses konsolidasi diikuti dengan eliminasi akun-akun timbal balik (reciprocal accounts). Namun demikian, apabila eliminasi dimaksud belum dimungkinkan, maka hal tersebut diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Selaku penerima anggaran belanja (APBD) BLUD adalah entitas akuntansi yang laporan keuangannya dikonsolidasikan pada entitas pelaporan yang secara organisatoris membawahnya.

Selaku satuan kerja pelayanan berupa badan, walaupun bukan berbentuk badan hukum yang mengelola kekayaan Negara yang dipisahkan, BLUD adalah entitas pelaporan.

b. Prosedur Konsolidasi

Konsolidasi yang dimaksud oleh kebijakan ini dilaksanakan dengan cara menggabungkan dan menjumlahkan akun yang diselenggarakan oleh entitas akuntansi dengan entitas akuntansi yang meliputi SKPD dan PPKD, dengan mengeliminasi akun timbal balik.

Entitas pelaporan menyusun laporan keuangan dengan menggabungkan laporan keuangan seluruh entitas akuntansi yang secara organisatoris berada di bawahnya.

c. Pengungkapan

Dalam Catatan atas Laporan Keuangan perlu diungkapkan nama-nama entitas yang dikonsolidasikan atau digabungkan beserta status masing-masing.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

4.3.8. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 08 TENTANG AKUNTANSI KAS DAN SETARA KAS

a. Definisi

Kas adalah uang tunai dan saldo simpanan di bank yang setiap saat dapat digunakan untuk membiayai kegiatan pemerintahan.

Kas Daerah adalah tempat penyimpanan uang daerah yang ditentukan oleh Walikota untuk menampung seluruh penerimaan daerah dan membayar seluruh pengeluaran daerah.

Kas Umum Daerah adalah tempat penyimpanan uang daerah yang ditentukan oleh Bendaharawan Umum Daerah untuk menampung seluruh penerimaan dan pengeluaran Pemerintah Kota Pekanbaru.

Rekening Kas Umum Daerah adalah rekening tempat penyimpanan uang Pemerintah Kota Pekanbaru yang ditentukan oleh Walikota untuk menampung seluruh penerimaan dan membayar seluruh pengeluaran Pemerintah Kota Pekanbaru pada bank yang ditetapkan.

Kas dan setara kas yang dikuasai dan dibawah tanggung jawab bendahara umum daerah terdiri dari:

- a. Kas di Kas Daerah.
- b. Kas di Bendahara Penerimaan
- c. Kas di Bendahara Pengeluaran
- d. Kas di Badan Layanan Umum Daerah
- e. Kas Dana BOS
- f. Kas Dana Kapitasi pada FKTP
- g. Kas Lainnya
- h. Setara Kas

b. Pengakuan

Pengakuan transaksi kas dapat dikelompokkan menjadi dua bagian yaitu transaksi penerimaan kas dan transaksi pengeluaran kas. Transaksi penerimaan kas adalah transaksi yang menambah saldo uang daerah. Transaksi pengeluaran kas adalah transaksi yang mengurangi saldo uang daerah.

Pengakuan kas dapat dijelaskan sebagai berikut

1. Kas dari transaksi pendapatan
2. Kas dari transaksi belanja
3. Penerimaan kas akibat penerimaan pembiayaan
4. Pengeluaran kas akibat pengeluaran pembiayaan
5. Kas berasal dari penerimaan transfer



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

6. Kas berasal dari pengeluaran transfer
7. Kas pada penerimaan lainnya/Non Anggaran
8. Kas pada pengeluaran lainnya/Non Anggaran

b. Pengukuran

Penerimaan dan pengukuran kas dicatat sebesar nilai nominal kas yaitu sebesar nilai rupiah yang diterima atau dikeluarkan dan disahkan pada Rekening Kas Umum Daerah.

c. Penyajian

Seluruh uang yang dikuasai pemerintah dilaporkan dalam Neraca, dan disajikan dalam kelompok aset lancar

d. Pengungkapan

Pengungkapan kas dan setara kas mengungkapkan hasil sebagai berikut: rincian kas dan setara kas dan Informasi lainnya yang dianggap penting.

4.3.9. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 09 TENTANG INVESTASI

a. Definisi

Investasi adalah aset yang dimaksudkan untuk memperoleh manfaat ekonomi seperti bunga, dividen dan royalti, atau/atau manfaat sosial, sehingga dapat meningkatkan kemampuan pemerintah daerah dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Investasi diklasifikasikan menjadi investasi jangka pendek dan investasi jangka panjang.

b. Pengakuan

Pengakuan Investasi

Pengeluaran kas untuk memperoleh investasi dan/atau konversi aset untuk memperoleh investasi, dan penerimaan hibah dalam bentuk investasi dapat diakui sebagai investasi apabila memenuhi kriteria sebagai berikut:

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

Pengakuan Hasil Investasi

- Hasil investasi yang diperoleh dari investasi jangka pendek, antara lain berupa bunga deposito dan bunga obligasi, yang telah menjadi hak pemerintah daerah diakui sebagai piutang hasil investasi pada neraca dan pendapatan hasil investasi pada laporan operasional. Penerimaan hasil investasi akan diakui sebagai pengurang piutang hasil investasi pada saat kas diterima. Hasil investasi yang diterima tunai akan diakui sebagai pendapatan hasil investasi pada laporan realisasi anggaran.
- Hasil investasi yang diperoleh dari investasi jangka pendek atau investasi jangka



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

panjang nonpermanen berupa pendapatan dividen tunai (*cash dividend*) diakui sebagai piutang dividen pada neraca dan pendapatan hasil investasi pada laporan operasional pada saat dividen diumumkan dalam RUPS. Pendapatan dividen tunai (*cash dividend*) tersebut diakui sebagai pengurang piutang dividen pada neraca pada saat kas diterima. Penerimaan dividen tunai (*cash dividend*) tersebut akan diakui sebagai pendapatan hasil investasi pada laporan realisasi anggaran.

- Hasil investasi berupa dividen tunai yang diperoleh dari penyertaan modal pemerintah yang pencatatannya menggunakan metode biaya pada saat diumumkan dalam RUPS dicatat sebagai piutang dividen pada neraca dan pendapatan hasil investasi pada laporan operasional. Hasil investasi berupa dividen tunai akan diakui sebagai pengurang piutang dividen pada saat kas diterima. Penerimaan hasil investasi berupa dividen tunai tersebut akan diakui sebagai pendapatan hasil investasi pada laporan realisasi anggaran.
- Hasil investasi berupa bagian laba yang diperoleh dari penyertaan modal pemerintah yang pencatatannya menggunakan metode ekuitas, dicatat sebagai pendapatan hasil investasi pada laporan operasional dan penambah nilai investasi pemerintah pada neraca. Dividen tunai diakui sebagai piutang dividen dan pengurang investasi pemerintah pada saat diumumkan dalam RUPS. Dividen tunai yang telah diterima pemerintah akan mengurangi piutang dividen. Penerimaan dividen tunai tersebut akan dicatat sebagai pendapatan hasil investasi dalam laporan realisasi anggaran. Dividen dalam bentuk saham yang diterima tidak menambah nilai investasi pemerintah, sehingga tidak diakui sebagai pendapatan. Dividen dalam bentuk saham yang diterima akan diungkap dalam catatan atas laporan keuangan.

c. Pengukuran dan Penilaian

Pengukuran investasi berdasarkan jenis investasinya, dapat diuraikan sebagai berikut:

a) Pengukuran investasi jangka pendek

(1) Investasi jangka pendek dalam bentuk surat berharga:

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

(2) Investasi jangka pendek dalam bentuk non saham, misalnya dalam bentuk deposito jangka pendek dicatat sebesar nilai nominal deposito tersebut.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

b) Pengukuran investasi jangka panjang:

- (1) Investasi jangka panjang yang bersifat permanen misalnya penyertaan modal pemerintah daerah, dicatat sebesar biaya perolehannya, meliputi harga transaksi investasi itu sendiri ditambah biaya lain yang timbul dalam rangka perolehan investasi tersebut.
- (2) Investasi jangka panjang non permanen:
 - Investasi jangka panjang nonpermanen dalam bentuk pembelian obligasi jangka panjang dan investasi yang dimaksudkan tidak untuk dimiliki berkelanjutan, dinilai sebesar nilai perolehan investasi tersebut;
 - Investasi jangka panjang nonpermanen yang dimaksudkan untuk penyehatan/penyelamatan perekonomian misalnya dalam bentuk dana talangan untuk penyehatan perbankan dinilai sebesar nilai bersih yang dapat direalisasikan.
 - Investasi jangka panjang nonpermanen dalam bentuk penanaman modal di proyek-proyek pembangunan pemerintah daerah dinilai sebesar biaya pembangunan termasuk biaya yang dikeluarkan untuk perencanaan dan biaya lain yang dikeluarkan dalam rangka penyelesaian proyek sampai proyek tersebut diserahkan ke pihak ketiga.
 - Investasi nonpermanen dicatat sebesar nilai bersih yang dapat direalisasikan, jika dan hanya jika investasi tersebut dalam rangka kebijakan nasional yang akan dilepas/dijual atau berupa investasi dalam bentuk tagihan. Dalam hal investasi dalam rangka kebijakan nasional yang akan dilepas/dijual, nilai investasi dicatat sebesar nilai pelepasan/penjualan dikurangi dengan biaya pelepasan. Dalam hal investasi berupa tagihan, nilai investasi dicatat sebesar nilai investasi dikurangi penyisihan tak tertagih.

Metode Akuntansi Investasi

Akuntansi investasi permanen Pemerintah Daerah dilakukan dengan dua metode, yaitu :

a) Metode biaya

Investasi dicatat sebesar biaya perolehan. Penghasilan atas investasi tersebut diakui sebesar bagian hasil yang diterima dan tidak mempengaruhi besarnya investasi pada badan usaha/badan hukum yang terkait.

b) Metode ekuitas

Pengakuan awal aset investasi dicatat sebesar biaya perolehan dan ditambah bagian laba atau dikurangi bagian rugi pemerintah setelah tanggal perolehan. Bagian laba pemerintah dicatat sebagai pendapatan hasil investasi pada laporan operasional dan menambah nilai investasi pemerintah.

Dividen tunai pada saat diumumkan dalam RUPS diakui sebagai piutang dividen dan pengurang investasi pemerintah. Dividen tunai yang telah diterima oleh



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

pemerintah akan mengurangi piutang dividen. Penerimaan dividen tunai tersebut akan dicatat sebagai pendapatan hasil investasi dalam laporan realisasi anggaran.

Penyesuaian terhadap nilai investasi juga diperlukan akibat perubahan ekuitas badan usaha penerima investasi (*investee*), misalnya adanya perubahan yang timbul akibat pengaruh valuta asing serta revaluasi aset tetap. Dampak penyesuaian tersebut akan diakui sebagai penambah atau pengurang ekuitas Pemerintah Daerah.

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.

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

- Kepemilikan kurang dari 20% menggunakan metode biaya;
- Kepemilikan 20% sampai dengan 50%, atau kepemilikan kurang dari 20% tetapi memiliki pengaruh yang signifikan menggunakan metode ekuitas;
- Kepemilikan lebih dari 50% menggunakan metode ekuitas.

d. Pengungkapan

Hal-hal lain yang harus diungkapkan dalam laporan keuangan pemerintah daerah berkaitan dengan investasi pemerintah daerah, antara lain:

- Kebijakan akuntansi untuk penentuan nilai investasi;
- Jenis-jenis investasi, baik investasi permanen dan nonpermanen;
- Perubahan harga pasar baik investasi jangka pendek maupun investasi jangka panjang yang memiliki harga pasar;
- Penurunan nilai investasi yang signifikan dan penyebab penurunan tersebut;
- Investasi yang dinilai dengan nilai wajar dan alasan penerapannya;
- Rekonsiliasi nilai investasi awal dan akhir atas investasi dengan metode ekuitas;
- Investasi yang disajikan dengan nilai nihil dan bagian akumulasi rugi yang melebihi nilai investasi;
- Kewajiban yang timbul dari bagian akumulasi rugi yang melebihi nilai investasi dalam hal pemerintah memiliki tanggung jawab hukum;
- Perubahan klasifikasi pos investasi;
- Perubahan porsi kepemilikan atau pengaruh signifikan yang mengakibatkan perubahan metode akuntansi.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

4.3.10. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 10 TENTANG PIUTANG

a. Definisi

Piutang adalah jumlah uang yang wajib dibayar kepada Pemerintah Kota Pekanbaru dan/atau hak Pemerintah Kota Pekanbaru yang dapat dinilai dengan uang sebagai akibat perjanjian/atau akibat lainnya berdasarkan peraturan perundang-undangan atau akibat lainnya yang sah. Penyisihan piutang adalah estimasi yang dilakukan untuk piutang tidak tertagih pada akhir periode yang dibentuk sebesar persentase tertentu dari akun piutang berdasarkan penggolongan kualitas piutang. Kualitas piutang merupakan lampiran atas keteragihan piutang yang diukur berdasarkan umur piutang dan/atau upaya tagih Pemerintah Kota Pekanbaru kepada debitur.

b. Pengakuan

Piutang diakui pada saat timbulnya hak tagih yang berasal dari pungutan pendapatan daerah, perikatan, transfer antar pemerintahan, maupun dari tuntutan perbendaharaan/tuntutan ganti kerugian daerah.

- **Piutang pendapatan daerah**

Piutang pendapatan pajak daerah akan diakui seiring dengan pengakuan pendapatan pajak daerah pada saat penerbitan SKP daerah dan piutang pendapatan retribusi daerah didahului dengan penerbitan Surat Ketetapan Retribusi Daerah (SKRD), dan diakui pada akhir tahun bila terdapat selisih kurang bayar antara jumlah yang seharusnya diterima berdasarkan Surat Ketetapan Retribusi Daerah (SKRD) dengan jumlah yang diterima Pemerintah Kota Pekanbaru.

- **Piutang berdasarkan perikatan**

Piutang berdasarkan perikatan diakui sebagai piutang apabila memenuhi kriteria: harus didukung dengan naskah perjanjian yang menyatakan hak dan kewajiban secara jelas; jumlah piutang dapat diukur; telah diterbitkan Surat Penagihan dan telah dilaksanakan penagihan; dan belum dilunasi sampai dengan akhir periode pelaporan.

- **Piutang pendapatan transfer dari Pemerintah Pusat**

Piutang pendapatan transfer dari Pemerintah Pusat, seperti Dana Perimbangan (DAU, DBH, DAK) dan transfer lainnya, piutang akan diakui bila terdapat dokumen yang mengakui adanya kurang salur dari entitas penyalur.

- **Piutang yang berasal dari pemberian pinjaman**

Piutang yang berasal dari pemberian pinjaman kepada Pemerintah Daerah/Institusi Lain diakui pada saat dikeluarkannya Kas dari rekening Kas Umum Daerah kepada institusi yang mendapat pinjaman.

- **Piutang lainnya**

Piutang lainnya digunakan untuk mencatat piutang lainnya yang tidak dapat dicatat tersendiri dalam akun piutang di atas.

- **Piutang berdasarkan tuntutan ganti rugi**



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Piutang berdasarkan tuntutan ganti rugi dapat diakui apabila telah memenuhi kriteria, yaitu: telah ditandatangani Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak (SKTJM); dan telah diterbitkan Surat Keputusan Pembebanan Penggantian Kerugian Sementara (SKP2KS) kepada pihak yang dikenakan tuntutan ganti kerugian daerah.

a. Pengukuran dan Penilaian

Piutang diukur dan dicatat sebesar nilai nominal, yaitu sebesar nilai rupiah piutang yang belum dilunasi. Piutang pajak/retribusi daerah dicatat sebesar jumlah pajak/retribusi daerah yang sudah ditetapkan di dalam Surat Ketetapan Pajak/Retribusi Daerah yang sampai akhir tahun anggaran belum dibayar oleh wajib pajak/retribusi.

Bila terdapat sanksi administrasi atas keterlambatan pembayaran pajak/retribusi daerah oleh wajib pajak/retribusi, jumlah sanksi administrasi tersebut dapat ditambahkan ke akun Piutang Pajak/Retribusi Daerah.

Apabila SKPD/PPKD menetapkan Surat Ketetapan Kurang Bayar Pajak/Retribusi Daerah kepada wajib pajak/retribusi, maka Surat Ketetapan ini dapat menjadi bukti untuk pencatatan piutang pajak/retribusi.

Piutang Pendapatan Transfer dari Pemerintah Pusat seperti Dana Perimbangan (DAU, DBH, DAK) dan Transfer Lainnya, dicatat sebesar nilai nominal yang dinyatakan dalam dokumen kurang salur yang diterbitkan oleh entitas penyalur.

Penyajian Nilai Piutang di Neraca disajikan sebesar nilai yang dapat direalisasikan (*Net Realizable Value*), yaitu nilai nominal piutang dikurangi penyisihan piutang tak tertagih.

Penghapusbukuan piutang tidak secara otomatis menghapus kegiatan penagihan piutang dan hanya dimaksudkan berarti pengalihan pencatatan dari intrakomptabel menjadi ekstrakomptabel.

b. Penyajian dan Pengungkapan

Piutang disajikan dalam Neraca dan diungkapkan secara memadai dalam Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK), sekurang-kurangnya:

- Kebijakan akuntansi yang digunakan dalam pengakuan, pengukuran, dan penilaian serta penyajian piutang;
- Rincian jenis-jenis, saldo menurut umur untuk mengetahui tingkat kolektibilitasnya;
- Penjelasan atas penyelesaian piutang;
- Penyisihan piutang tidak tertagih; dan
- Jaminan atau sita jaminan jika ada.

c. Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Penggolongan kualitas piutang dapat diklasifikasikan menjadi kualitas lancar, kualitas kurang lancar, kualitas diragukan, dan kualitas macet. Penyisihan besaran piutang diklasifikasikan sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- Kualitas lancar sebesar 0,5% (nol koma lima persen) dari piutang dengan kualitas lancar;
- Kualitas kurang lancar sebesar 10% (sepuluh persen) dari piutang dengan kualitas kurang lancar;
- Kualitas diragukan sebesar 50% (lima puluh persen) dari piutang dengan kualitas diragukan setelah dikurangi dengan nilai agunan atau nilai barang sitaan (jika ada); dan
- Kualitas macet 100% (seratus persen) dari piutang dengan kualitas macet setelah dikurangi dengan nilai agunan atau nilai barang sitaan (jika ada).

Ketentuan lebih rinci mengenai kualitas piutang pajak dan kualitas piutang retribusi diatur dalam kebijakan akuntansi No. 10 tentang Piutang.

4.3.11. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 11 TENTANG DANA TRANSFER

a. Definisi

Transfer adalah penerimaan atau pengeluaran uang oleh suatu entitas pelaporan dari/kepada entitas pelaporan lain, termasuk dana perimbangan dan dana bagi hasil. Transfer Masuk (LRA) adalah penerimaan uang dari entitas pelaporan lain, misalnya penerimaan dana perimbangan dari pemerintah pusat dan dana bagi hasil dari Pemerintah Provinsi. Transfer Keluar (LRA) adalah pengeluaran dari entitas pelaporan ke entitas pelaporan lain seperti pengeluaran dana perimbangan oleh pemerintah pusat dan dana bagi hasil oleh pemerintah daerah serta bantuan keuangan. Pendapatan Transfer (LO) adalah pendapatan berupa penerimaan uang atau hak untuk menerima uang oleh entitas pelaporan dari suatu entitas pelaporan lain yang diwajibkan oleh peraturan perundang-undangan. Beban Transfer (LO) adalah beban berupa pengeluaran uang atau kewajiban untuk mengeluarkan uang dari entitas pelaporan kepada suatu entitas pelaporan lain yang diwajibkan oleh peraturan perundang-undangan.

b. Pengakuan

- Transfer masuk diakui pada saat diterimanya Peraturan Menteri Keuangan/Peraturan Presiden maka timbul adanya hak daerah terhadap transfer masuk.
- Untuk kepentingan penyajian transfer masuk pada Laporan Realisasi Anggaran, pengakuan atas transfer masuk dilakukan pada saat transfer masuk ke Rekening Kas Umum Daerah.
- Untuk kepentingan penyajian pendapatan transfer pada Laporan Operasional, pengakuan masing-masing jenis pendapatan transfer dilakukan pada saat timbulnya hak atas pendapatan (*earned*) atau pendapatan direalisasi yaitu aliran masuk sumber daya ekonomi (*realized*).
- Pengakuan pendapatan transfer dilakukan bersamaan dengan penerimaan kas selama periode berjalan. Sedangkan pada saat penyusunan laporan keuangan, pendapatan transfer dapat diakui sebelum penerimaan kas apabila terdapat



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

penetapan hak pendapatan daerah berdasarkan dokumen yang sah sesuai dengan ketentuan yang berlaku.

- Transfer keluar diakui pada saat diterbitkannya surat keputusan kepala daerah/peraturan kepala daerah maka timbul adanya kewajiban pemerintah daerah kepada pihak lain.
- Untuk kepentingan penyajian transfer keluar pada Laporan Realisasi Anggaran, pengakuan atas transfer keluar dilakukan pada saat terbitnya SP2D atas beban anggaran transfer keluar.
- Untuk kepentingan penyajian beban transfer pada penyusunan Laporan Operasional, pengakuan beban transfer pada periode berjalan dilakukan bersamaan dengan pengeluaran kas yaitu pada saat diterbitkannya SP2D. Sedangkan pengakuan beban transfer pada saat penyusunan laporan keuangan dilakukan penyesuaian berdasarkan dokumen yang menyatakan kewajiban transfer pemerintah daerah yang bersangkutan kepada pemerintah daerah lainnya/desa.

c. Pengukuran dan Penilaian

- Transfer masuk diukur dan dicatat berdasarkan jumlah uang yang diterima di Rekening Kas Umum Daerah.
- Untuk kepentingan penyajian transfer masuk pada Laporan Realisasi Anggaran, transfer masuk diukur dan dicatat berdasarkan jumlah transfer yang masuk ke Rekening Kas Umum Daerah.
- Untuk kepentingan penyusunan penyajian pendapatan transfer pada Laporan Operasional, pendapatan transfer diukur dan dicatat berdasarkan hak atas pendapatan transfer bagi pemerintah daerah.
- Transfer keluar diukur dan dicatat berdasarkan pengeluaran kas yang keluar dari Rekening Kas Umum Daerah.
- Untuk kepentingan penyusunan Laporan Realisasi Anggaran, transfer keluar diukur dan dicatat sebesar nilai SP2D yang diterbitkan atas beban anggaran transfer keluar.
- Untuk kepentingan penyusunan Laporan Operasional, beban transfer diukur dan dicatat sebesar kewajiban transfer pemerintah daerah yang bersangkutan kepada pemerintah daerah lainnya/desa berdasarkan dokumen yang sah sesuai ketentuan yang berlaku.

d. Penyajian dan pengungkapan

- Pengungkapan atas transfer masuk dan pendapatan transfer dalam Catatan atas Laporan Keuangan adalah sebagai berikut :
 - 1) Penjelasan rincian atas anggaran dan realisasi transfer masuk pada Laporan Realisasi Anggaran dan realisasi pendapatan transfer pada Laporan Operasional beserta perbandingannya dengan realisasi tahun anggaran sebelumnya;



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- 2) Penjelasan atas penyebab terjadinya selisih antara anggaran transfer masuk dengan realisasinya;
 - 3) Penjelasan atas perbedaan nilai realisasi transfer masuk dalam Laporan Realisasi Anggaran dengan realisasi pendapatan transfer pada Laporan Operasional; dan
 - 4) Informasi lainnya yang dianggap perlu.
- Pengungkapan atas transfer keluar dan beban transfer dalam Catatan atas Laporan Keuangan adalah sebagai berikut:
- 1) Penjelasan rincian atas anggaran dan realisasi transfer keluar pada Laporan Realisasi Anggaran, rincian realisasi beban transfer pada Laporan Operasional beserta perbandingannya dengan tahun anggaran sebelumnya;
 - 2) Penjelasan atas penyebab terjadinya selisih antara anggaran transfer keluar dengan realisasinya;
 - 3) Penjelasan atas perbedaan nilai realisasi transfer keluar dalam Laporan Realisasi Anggaran dengan realisasi beban transfer pada Laporan Operasional; dan
 - 4) Informasi lainnya yang dianggap perlu.

4.3.12. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 12 TENTANG PERSEDIAAN

a. Definisi

Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional Pemerintah Kota Pekanbaru, dan barang-barang yang dimaksudkan untuk dijual dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Persediaan diklasifikasikan sebagai berikut:

- Barang Pakai Habis
- Barang Tak Habis Pakai
- Barang Bekas Dipakai

b. Pengakuan

Pengakuan persediaan diakui pada saat:

- Potensi manfaat ekonomi masa depan diperoleh Pemerintah Kota Pekanbaru dan mempunyai nilai atau biaya yang dapat diukur dengan andal;
- Pada saat diterima atau hak kepemilikannya dan/atau penguasaannya berpindah
- Pada setiap semester dan dilakukan berdasarkan hasil inventarisasi fisik (stock opname) persediaan.

c. Pengukuran dan Penilaian

Persediaan disajikan sebesar:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- Biaya perolehan apabila diperoleh dengan pembelian.
- 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.
- Nilai wajar, apabila diperoleh dengan cara lainnya seperti donasi. Harga/nilai wajar persediaan meliputi nilai tukar aset atau penyelesaian kewajiban antar pihak yang memahami dan berkeinginan melakukan transaksi wajar (*arm length transaction*).
- Persediaan hewan dan tanaman yang dikembangbiakkan dinilai dengan menggunakan nilai wajar.

Nilai Persediaan semesteran dapat dihitung dengan cara sebagai berikut:

- 1) Untuk Persediaan yang variasinya banyak namun nilai pembelian per unitnya tidak material, contoh persediaan ATK, nilai persediaan akhir dihitung berdasarkan jumlah unit persediaan yang tersisa pada akhir tahun dikalikan dengan nilai pembelian yang terakhir;
- 2) Untuk pembelian persediaan yang memiliki nilai nominal, seperti Buku KIR, nilai persediaan akhir dihitung berdasarkan harga pencetakan yang terakhir; dan
- 3) Untuk persediaan yang menggunakan Kartu Kendali Persediaan dengan pencatatan dilakukan secara kontiniu, setiap kali terdapat pembelian dan penggunaan, seperti persediaan obat-obatan, nilai persediaan akhirnya mengacu kepada Kartu Kendali Persediaan tersebut. Jika dari hasil inventarisasi fisik (*stock opname*) terdapat persediaan obat-obatan yang kadaluarsa, rusak atau hilang, maka nilai persediaan akhir dihitung berdasarkan jumlah barang persediaan yang ada dengan kondisi baik hasil *stock opname* dikalikan nilai pembelian akhir yang terdapat dalam kartu kendali persediaan.

Metode Pencatatan Persediaan

Pencatatan jurnal atas transaksi pembelian/perolehan Persediaan dicatat dengan sistem periodik dengan menggunakan pendekatan beban, yaitu dengan mencatat akun Beban Persediaan setiap kali terjadi transaksi pembelian/perolehan Persediaan dan pada tiap akhir semester dilakukan jurnal penyesuaian untuk mengakui persediaan pada tiap akhir semester dan beban persediaan selama semester yang berkenaan.

d. Penyajian dan Pengungkapan

Persediaan disajikan sebagai bagian dari Aset Lancar. Persediaan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan:

- Penjelasan lebih lanjut, persediaan seperti barang atau perlengkapan yang digunakan dalam pelayanan masyarakat, barang atau perlengkapan yang digunakan dalam proses produksi, barang yang disimpan untuk dijual atau diserahkan kepada masyarakat, dan barang yang masih dalam proses produksi yang dimaksudkan untuk dijual atau diserahkan kepada masyarakat; dan



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- Jenis, jumlah, dan nilai persediaan dalam kondisi rusak atau usang.

4.3.13. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 13 TENTANG ASET TETAP

a. Definisi

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

Aset tetap diklasifikasikan berdasarkan kesamaan dalam sifat atau fungsinya dalam aktivitas operasi entitas sebagai berikut:

- a. Tanah;
- b. Peralatan dan Mesin;
- c. Gedung dan Bangunan;
- d. Jalan, Irigasi, dan Jaringan;
- e. Aset Tetap Lainnya; dan
- f. Konstruksi Dalam Pengerjaan.

b. Pengakuan

Aset tetap diakui pada saat manfaat ekonomi masa depan dapat diperoleh dan nilainya dapat diukur dengan handal. Pengakuan aset tetap sangat andal bila aset tetap telah diterima atau diserahkan hak kepemilikannya dan atau pada saat penguasaannya berpindah.

- berwujud;
- mempunyai masa manfaat lebih dari 12 (dua belas) bulan;
- biaya perolehan aset dapat diukur secara andal;
- tidak dimaksudkan untuk dijual dalam operasi normal entitas;
- diperoleh atau dibangun dengan maksud untuk digunakan;
- merupakan objek pemeliharaan atau memerlukan biaya/ongkos untuk dipelihara; dan
- nilai rupiah pembelian barang material atau pengeluaran untuk pembelian barang tersebut memenuhi batasan minimal kapitalisasi aset tetap yang telah ditetapkan. Kecuali untuk aset tetap berupa tanah, jalan, irigasi dan jaringan, berapapun nilai perolehannya seluruhnya dikapitalisasi sebagai nilai tanah, jalan, irigasi dan jaringan.
- Batasan minimal nilai rupiah kapitalisasi aset tetap Pemerintah Kota Pekanbaru dapat dilihat dalam lampiran Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 105 Tahun 2022 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Pekanbaru.

c. Pengukuran dan Penilaian

Pengukuran aset tetap harus memperhatikan kebijakan tentang ketentuan



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

nilai satuan minimum kapitalisasi aset tetap. Jika nilai perolehan aset tetap di bawah nilai satuan minimum kapitalisasi maka atas aset tetap tersebut tidak dapat diakui dan disajikan sebagai 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. Biaya perolehan aset tetap yang dibangun dengan cara swakelola meliputi biaya langsung untuk tenaga kerja, bahan baku, dan 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 seperti IMB, notaris dan pajak.

d. Penyusutan

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. Metode penyusutan yang dipergunakan adalah Metode Garis Lurus (*straight line method*). Penyusutan aset tetap dihitung berdasarkan periode bulanan dan mulai dihitung sejak bulan perolehan tanpa memperhitungkan tanggal perolehan.

e. Penyajian dan Pengungkapan

Aset tetap disajikan sebagai bagian dari aset. Laporan keuangan harus mengungkapkan untuk masing-masing jenis aset tetap sebagai berikut:

- Dasar penilaian yang digunakan untuk menentukan nilai tercatat (*carrying amount*);
- Rekonsiliasi jumlah tercatat pada awal dan akhir periode yang menunjukkan:
 - 1) Penambahan;
 - 2) Pelepasan;
 - 3) Akumulasi Penyusutan dan perubahan nilai, jika ada; dan
 - 4) Mutasi aset tetap lainnya.
- Informasi penyusutan, meliputi:
 - 1) Nilai penyusutan;
 - 2) Metode penyusutan yang digunakan;
 - 3) Masa manfaat atau tarif penyusutan yang digunakan; dan
 - 4) Nilai tercatat bruto dan akumulasi penyusutan pada awal dan akhir periode.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

4.3.14. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 14 TENTANG KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan

a. Definisi

Konstruksi dalam pengerjaan adalah aset-aset yang sedang dalam proses pembangunan. Kontrak Konstruksi adalah perikatan yang dilakukan secara khusus untuk konstruksi suatu aset atau suatu kombinasi yang berhubungan erat satu sama lain atau saling tergantung dalam hal rancangan, teknologi, dan fungsi atau tujuan atau penggunaan utama.

b. Pengakuan

Suatu benda berwujud harus diakui sebagai Konstruksi Dalam Pengerjaan jika besar kemungkinan bahwa manfaat ekonomi masa yang akan datang berkaitan dengan aset tersebut akan diperoleh; biaya perolehan tersebut dapat diukur secara andal; dan aset tersebut masih dalam proses pengerjaan.

c. Pengukuran dan Penilaian

Konstruksi Dalam Pengerjaan dicatat dengan biaya perolehan. Nilai Konstruksi yang dikerjakan secara swakelola:

- Biaya yang berhubungan langsung dengan kegiatan konstruksi;
- Biaya yang dapat diatribusikan pada kegiatan pada umumnya dan dapat dialokasikan ke konstruksi tersebut; dan
- Biaya lain yang secara khusus dibebankan sehubungan konstruksi yang bersangkutan.

Nilai konstruksi yang dikerjakan oleh kontraktor melalui kontrak konstruksi meliputi:

- Termin yang telah dibayarkan kepada kontraktor sehubungan dengan tingkat penyelesaian pekerjaan;
- Kewajiban yang masih harus dibayar kepada kontraktor berhubungan dengan pekerjaan yang telah diterima tetapi belum dibayar pada tanggal pelaporan; dan
- Pembayaran klaim kepada kontraktor atau pihak ketiga sehubungan dengan pelaksanaan kontrak konstruksi. Kontraktor meliputi kontraktor utama dan kontraktor lainnya.

d. Penyajian dan pengungkapan

Konstruksi Dalam Pengerjaan disajikan di Neraca. Suatu entitas harus mengungkapkan informasi mengenai Konstruksi Dalam Pengerjaan pada akhir periode akuntansi :

- Rincian kontrak konstruksi dalam pengerjaan berikut tingkat penyelesaian dan jangka waktu penyelesaiannya;
- Nilai kontrak konstruksi dan sumber pendanaannya;
- Jumlah biaya yang telah dikeluarkan dan masih harus dibayar;
- Uang muka kerja yang diberikan;
- Retensi.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

4.3.15. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 15 TENTANG DANA CADANGAN

a. Definisi

Dana cadangan adalah dana yang disisihkan untuk menampung kebutuhan yang memerlukan dana relatif besar yang tidak dapat dipenuhi dalam satu tahun anggaran. Dana cadangan dibukukan dalam rekening tersendiri atas nama dana cadangan pemerintah daerah yang dikelola oleh Bendahara Umum Daerah (BUD).

b. Pengakuan

Dana Cadangan diakui pada saat terbit SP2D-LS Pembentukan Dana Cadangan. Pencairan Dana Cadangan mengurangi Dana Cadangan yang bersangkutan. Pencairan Dana Cadangan diakui pada saat terbit dokumen pemindah-bukuan atau yang sejenisnya atas Dana Cadangan, yang dikeluarkan oleh BUD atau Kuasa BUD atas persetujuan PPKD.

c. Pengukuran dan Penilaian

Dana Cadangan diukur sesuai dengan nilai nominal dari Kas yang diklasifikasikan ke Dana Cadangan. Hasil-hasil yang diperoleh dari pengelolaan Dana Cadangan diukur sebesar nilai nominal yang diterima.

d. Penyajian dan pengungkapan

Dana Cadangan disajikan dalam Neraca pada kelompok Aset Nonlancar. Dana Cadangan disajikan dengan nilai Rupiah. Dalam hal Dana Cadangan dibentuk untuk lebih dari satu peruntukan maka Dana Cadangan dirinci menurut tujuan pembentukannya.

Pengungkapan Dana Cadangan dalam Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK), sekurang-kurangnya meliputi hal-hal sebagai berikut:

- Peraturan daerah pembentukan Dana Cadangan;
- Tujuan pembentukan Dana Cadangan;
- Program dan kegiatan yang akan dibiayai dari Dana Cadangan;
- Besaran dan rincian tahunan Dana Cadangan yang harus dianggarkan dan ditransfer ke rekening Dana Cadangan;
- Sumber Dana Cadangan; dan
- Tahun anggaran pelaksanaan dan pencairan Dana Cadangan.

Hasil pengelolaan Dana Cadangan dicatat dalam Lain-lain PAD yang Sah sebagai Pendapatan LO. Pencairan Dana Cadangan disajikan dalam LRA sebagai penerimaan pembiayaan. Pembentukan Dana Cadangan disajikan dalam LRA sebagai Pengeluaran pembiayaan. Pencairan Dana Cadangan disajikan di Laporan Arus Kas dalam kelompok arus masuk kas dari aktivitas investasi. Pembentukan Dana Cadangan disajikan di Laporan Arus Kas dalam kelompok arus kas keluar dari aktivitas investasi.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)**

4.3.16. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 16 TENTANG ASET LAINNYA

a. Definisi

Aset Lainnya merupakan aset pemerintah daerah yang tidak dapat diklasifikasikan sebagai aset lancar, investasi jangka panjang, aset tetap dan dana cadangan. Termasuk di dalam aset lainnya adalah tagihan jangka panjang; kemitraan dengan pihak ketiga; aset tidak berwujud; dan aset lain-lain. Tagihan penjualan angsuran menggambarkan jumlah yang dapat diterima dari penjualan aset pemerintah daerah secara angsuran kepada pegawai Pemerintah Kota Pekanbaru. Kemitraan dengan pihak ketiga 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.

Aset tidak berwujud adalah aset nonkeuangan yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual. Aset Lain-lain digunakan untuk mencatat aset lainnya yang tidak dapat dikelompokkan ke dalam Tagihan Penjualan Angsuran, Tuntutan Perbendaharaan, Tuntutan Ganti Rugi, Kemitraan dengan Pihak Ketiga dan Aset Tak Berwujud.

b. Pengakuan

Secara umum aset lainnya dapat diakui pada saat:

- Potensi manfaat ekonomi masa depan diperoleh oleh Pemerintah Daerah dan mempunyai nilai atau biaya yang dapat diukur dengan andal; dan
- Diterima atau kepemilikannya dan/atau kekuasaannya berpindah.

Kemitraan dengan pihak ketiga berupa sewa diakui pada saat terjadi perjanjian kerjasama/kemitraan, yaitu dengan perubahan klasifikasi aset dari Aset Tetap menjadi Aset Lainnya – Kemitraan dengan Pihak Ketiga. Kerja Sama Pemanfaatan (KSP) diakui pada saat terjadi perjanjian kerjasama/kemitraan, yaitu dengan perubahan klasifikasi aset dari Aset Tetap menjadi Aset Lainnya – Kemitraan dengan Pihak Ketiga. Bangun Guna Serah (BGS) diakui pada saat terjadi perjanjian kerjasama/kemitraan, yaitu dengan perubahan klasifikasi aset dari Aset Tetap menjadi Aset Lainnya – Kemitraan dengan Pihak Ketiga.

Bangun Serah Guna (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. Aset lainnya yang diperoleh melalui pengeluaran kas maupun tanpa pengeluaran kas dapat diakui pada saat terjadinya transaksi berdasarkan dokumen perolehan yang sah sesuai dengan ketentuan yang berlaku. Aset lainnya yang berkurang melalui penerimaan kas maupun tanpa penerimaan kas, diakui pada saat terjadinya transaksi berdasarkan dokumen yang sah sesuai dengan ketentuan yang berlaku.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

c. Pengukuran dan Penilaian

Aset Tak Berwujud diukur dengan harga perolehan, yaitu harga yang harus dibayar entitas untuk memperoleh suatu Aset Tak Berwujud hingga siap untuk digunakan dan Aset Tak Berwujud tersebut mempunyai manfaat ekonomi yang diharapkan di masa datang atau jasa potensial yang melekat pada aset tersebut akan mengalir masuk ke dalam entitas tersebut.

Tagihan penjualan angsuran dinilai sebesar nilai nominal dari kontrak/berita acara penjualan aset yang bersangkutan setelah dikurangi dengan angsuran yang telah dibayarkan oleh pegawai ke kas umum daerah atau berdasarkan daftar saldo tagihan penjualan angsuran. 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 dinilai sebesar nilai nominal dalam Surat Keterangan Tanggungjawab Mutlak (SKTM) setelah dikurangi dengan setoran yang telah dilakukan oleh pegawai yang bersangkutan ke kas umum daerah.. Sewa, Kerja Sama Pemanfaatan, dan Bangun Guna Serah (BGS), dicatat sebesar nilai buku aset tetap yang diserahkan oleh pemerintah daerah kepada pihak ketiga/investor. Aset yang berada dalam Sewa, Kerjasama Pemanfaatan dan BGS ini disajikan terpisah dari Aset Tetap. Bangun Guna Serah (BSG) dicatat sebesar nilai perolehan aset tetap yang dibangun yaitu sebesar nilai aset tetap yang diserahkan Pemerintah Daerah ditambah dengan nilai perolehan aset yang dikeluarkan oleh pihak ketiga/investor untuk membangun aset tersebut. Aset Sewa, Kerja Sama Pemanfaatan (KSP), Bangun Guna Serah dan Bangun Serah Guna yang harus disusutkan tetap disusutkan sesuai dengan metode penyusutan yang digunakan.

Penyerahan/pengembalian aset BGS oleh pihak ketiga/investor kepada pemerintah daerah pada akhir masa perjanjian sebagai berikut:

- Untuk aset yang berasal dari pemerintah daerah dinilai sebesar nilai tercatat yang diserahkan pada saat aset tersebut dikerjasamakan dan disajikan kembali sebagai aset tetap.
- Untuk aset yang dibangun oleh pihak ketiga dinilai sebesar harga wajar pada saat perolehan/penyerahan.

d. Penyajian dan pengungkapan

Pengungkapan aset lainnya dalam catatan atas laporan keuangan, sekurang-kurangnya mencakup hal-hal sebagai berikut:

- Rincian aset lainnya;
- Kebijakan Amortisasi atas Aset Tidak Berwujud;
- Kebijakan pelaksanaan kemitraan dengan pihak ketiga (sewa, KSP, BGS dan BSG); dan
- Informasi lainnya yang penting.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

4.3.17. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 17 TENTANG KEWAJIBAN

a. Definisi

Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi Pemerintah Kota Pekanbaru.

b. Pengakuan

- Kewajiban diakui jika besar kemungkinan bahwa pengeluaran sumber daya ekonomi akan dilakukan untuk menyelesaikan kewajiban yang ada sampai saat pelaporan, dan perubahan atas kewajiban tersebut mempunyai nilai penyelesaian yang dapat diukur dengan andal. Kewajiban diakui pada saat dana pinjaman diterima oleh Pemerintah Kota Pekanbaru atau dikeluarkan oleh kreditur sesuai dengan kesepakatan, dan/atau pada saat kewajiban timbul.
- Utang perhitungan pihak ketiga, diakui pada saat dilakukan pemotongan oleh Bendahara Umum Daerah (BUD) atas pengeluaran dari Kas Daerah untuk pembayaran seperti gaji dan tunjangan serta pengadaan barang dan jasa.
- Bagian Lancar Hutang Jangka Panjang, diakui pada saat reklasifikasi kewajiban jangka panjang yang akan jatuh tempo dalam 12 bulan setelah tanggal neraca pada setiap akhir periode akuntansi, kecuali bagian lancar hutang jangka panjang yang akan didanai kembali. Termasuk dalam Bagian Lancar Hutang Jangka Panjang adalah utang jangka panjang yang persyaratannya telah dilanggar sehingga kewajiban itu menjadi kewajiban jangka pendek.
- Pendapatan Diterima Dimuka, diakui pada saat kas telah diterima dari pihak ketiga tetapi belum ada penyerahan barang atau jasa oleh Pemerintah Kota Pekanbaru.
- Utang kepada pihak ketiga diakui pada saat penyusunan laporan keuangan apabila barang yang dibeli sudah diterima, atau jasa/bagian jasa sudah diserahkan sesuai perjanjian, atau sebagian/seluruh fasilitas atau peralatan tersebut telah diselesaikan sebagaimana dituangkan dalam berita acara kemajuan pekerjaan/serah terima, tetapi sampai dengan tanggal pelaporan belum dibayar.
- Utang jangka pendek lainnya diakui pada saat terdapat/timbulnya klaim kepada pemerintah daerah namun belum ada pembayaran sampai dengan tanggal pelaporan. Contoh Jaminan Kesehatan Masyarakat, Jaminan Persalinan.
- Utang Transfer DBH yang terjadi karena kesalahan tujuan dan/atau jumlah transfer merupakan kewajiban jangka pendek yang harus diakui pada saat penyusunan laporan keuangan Utang Transfer DBH yang terjadi akibat realisasi penerimaan melebihi proyeksi penerimaan diakui pada saat jumlah definitif diketahui berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi.
- Beban yang Masih Harus Dibayar, diakui pada saat beban secara peraturan perundang-undangan telah terjadi tetapi sampai dengan tanggal pelaporan belum dibayar; terdapat tagihan dari pihak ketiga yang biasanya berupa surat penagihan atau *invoice* kepada pemerintah daerah terkait penyerahan barang dan jasa tetapi belum diselesaikan pembayarannya oleh pemerintah daerah; dan barang yang dibeli sudah diterima tetapi belum dibayar.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

c. Pengukuran dan Penilaian

Kewajiban dicatat sebesar nilai nominalnya. Pada akhir periode pelaporan, saldo pungutan/potongan berupa PFK yang belum disetorkan kepada pihak lain harus dicatat pada laporan keuangan sebesar jumlah yang masih harus disetorkan. Pada saat Pemerintah Kota Pekanbaru menerima hak atas barang, termasuk barang dalam perjalanan yang telah menjadi haknya, pemerintah harus mengakui kewajiban atas jumlah yang belum dibayarkan untuk barang tersebut.

d. Penyajian dan pengungkapan

Penyajian Kewajiban dalam neraca kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang Pemerintah Kota Pekanbaru disajikan di sisi pasiva. Pengungkapan Kewajiban dalam Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK), sekurang-kurangnya meliputi hal-hal sebagai berikut:

- Jumlah saldo kewajiban jangka pendek dan jangka panjang yang diklasifikasikan berdasarkan pemberi pinjaman;
- Jumlah saldo kewajiban berupa utang Pemerintah Kota Pekanbaru berdasarkan jenis sekuritas utang Pemerintah Kota Pekanbaru dan jatuh temponya;
- Bunga pinjaman yang terutang pada periode berjalan dan tingkat bunga yang berlaku;
- Konsekuensi dilakukannya penyelesaian kewajiban sebelum jatuh tempo;
 - (1) Perjanjian restrukturisasi utang meliputi:
 - Pengurangan pinjaman;
 - Modifikasi persyaratan utang;
 - Pengurangan tingkat bunga pinjaman;
 - Pengunduran jatuh tempo pinjaman;
 - Pengurangan nilai jatuh tempo pinjaman; dan
 - Pengurangan jumlah bunga terutang sampai dengan periode pelaporan.
 - (2) Jumlah tunggakan pinjaman yang disajikan dalam bentuk daftar umur utang berdasarkan kreditur.
 - (3) Biaya pinjaman:
 - Perlakuan biaya pinjaman;
 - Jumlah biaya pinjaman yang dikapitalisasi pada periode yang bersangkutan; dan
 - Tingkat kapitalisasi yang dipergunakan

4.3.18. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 18 TENTANG PENDAPATAN-LRA

a. Definisi

Pendapatan-LRA adalah semua penerimaan Rekening Kas Umum Daerah yang menambah Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang menjadi hak pemerintah, dan tidak perlu dibayar kembali oleh pemerintah.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

b. Pengakuan

Pendapatan-LRA diakui pada saat:

- Kas atas pendapatan tersebut telah diterima pada RKUD.
- Kas atas pendapatan tersebut telah diterima oleh Bendahara Penerimaan dan hingga tanggal pelaporan belum disetorkan ke RKUD.
- Kas atas pendapatan tersebut telah diterima satker/SKPD dan digunakan langsung tanpa disetor ke BUD, dengan syarat setelah mendapat pengesahan dari PPKD selaku BUD.
- Kas atas pendapatan yang berasal dari hibah langsung dalam/luar negeri yang digunakan untuk mendanai pengeluaran entitas telah diterima, dengan syarat entitas penerima wajib melaporkannya kepada BUD.
- Kas atas pendapatan yang diterima entitas lain di luar entitas pemerintah berdasarkan otoritas yang diberikan oleh BUD.

c. Pengukuran dan Penilaian

Pendapatan-LRA diukur dan dicatat berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah netonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran). Pendapatan dalam mata uang asing diukur dan dicatat pada tanggal transaksi menggunakan kurs tengah Bank Indonesia

d. Penyajian dan Pengungkapan

Pendapatan-LRA disajikan dalam Laporan Realisasi Anggaran dengan basis kas sesuai dengan klasifikasi dalam BAS. Hal-hal yang harus diungkapkan dalam CaLK terkait dengan Pendapatan-LRA adalah :

- Penerimaan pendapatan tahun berkenaan setelah tanggal berakhirnya tahun anggaran;
- Penjelasan mengenai pendapatan yang pada tahun pelaporan yang bersangkutan terjadi hal-hal yang bersifat khusus;
- Penjelasan sebab-sebab tidak tercapainya target penerimaan pendapatan daerah; dan
- Informasi lainnya yang dianggap perlu.

4.3.19. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 19 TENTANG BELANJA

a. Definisi

Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas Umum Daerah dan Bendahara Pengeluaran yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah.

Belanja merupakan unsur/komponen penyusunan Laporan Realisasi Anggaran (LRA). Belanja terdiri dari:

- Belanja Operasi terdiri dari belanja pegawai, belanja barang dan jasa, belanja bunga, belanja subsidi, belanja hibah, belanja bantuan sosial;



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- Belanja Modal; dan
 - Belanja Tak Terduga.
 - Belanja Transfer
- b. Pengakuan
- Belanja diakui pada saat:
- Terjadinya pengeluaran dari RKUD.
 - Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran pengakuannya terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh unit yang mempunyai fungsi perbendaharaan dengan terbitnya SP2D GU atau SP2D Nihil.
 - Dalam hal badan layanan umum, belanja diakui dengan mengacu pada peraturan perundangan yang mengatur mengenai badan layanan umum daerah.
- c. Pengukuran dan Penilaian
- Pengukuran belanja berdasarkan realisasi klasifikasi yang ditetapkan dalam dokumen anggaran. Pengukuran belanja dilaksanakan berdasarkan azas bruto dan diukur berdasarkan nilai nominal yang dikeluarkan dan tercantum dalam dokumen pengeluaran yang sah.
- d. Penyajian dan Pengungkapan
- Belanja disajikan dalam Laporan Realisasi Anggaran (LRA) sesuai dengan klasifikasi ekonomi dan dijelaskan dalam Catatan atas Laporan Keuangan, yaitu: belanja operasi, belanja modal, dan belanja tak terduga.
- Belanja disajikan dalam mata uang rupiah. Apabila pengeluaran kas atas belanja dalam mata uang asing, maka pengeluaran tersebut dijabarkan dan dinyatakan dalam mata uang rupiah. Penjabaran mata uang asing tersebut menggunakan kurs tengah Bank Indonesia pada tanggal transaksi. Perlu diungkapkan juga mengenai pengeluaran belanja tahun berkenaan setelah tanggal berakhirnya tahun anggaran, penjelasan sebab-sebab tidak terserapnya anggaran belanja daerah, referensi silang antar akun belanja modal dengan penambahan aset tetap, penjelasan kejadian luar biasa dan informasi lainnya yang dianggap perlu.

4.3.20. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 20 TENTANG AKUNTANSI PEMBIAYAAN

- a. Definisi
- Pembiayaan (*financing*) adalah seluruh transaksi keuangan Pemerintah Kota Pekanbaru, baik penerimaan maupun pengeluaran, yang perlu dibayar atau akan diterima kembali dan/atau pengeluaran yang akan diterima kembali baik pada tahun anggaran bersangkutan maupun tahun anggaran berikutnya, yang dalam penganggaran Pemerintah Kota Pekanbaru terutama dimaksudkan untuk menutup defisit atau memanfaatkan surplus anggaran.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Penerimaan pembiayaan adalah semua penerimaan Rekening Kas Umum Daerah (RKUD) antara lain berasal dari:

- 1) penerimaan pinjaman;
- 2) penjualan obligasi Pemerintah Kota Pekanbaru;
- 3) hasil privatisasi perusahaan daerah;
- 4) penerimaan kembali pinjaman yang diberikan kepada entitas lain;
- 5) penjualan investasi permanen lainnya; dan
- 6) pencairan dana cadangan.

Sedangkan pengeluaran pembiayaan adalah semua pengeluaran-pengeluaran Rekening Kas Umum Daerah (RKUD) antara lain:

- 1) pemberian pinjaman kepada entitas lain, seperti dana bergulir;
- 2) penyertaan modal Pemerintah Kota Pekanbaru;
- 3) pembayaran kembali pokok pinjaman dalam periode tahun anggaran tertentu; dan
- 4) pembentukan dana cadangan.

b. Pengakuan Pembiayaan

Penerimaan pembiayaan diakui pada saat diterima pada Rekening Kas Umum Daerah (RKUD) kecuali untuk SiLPA, dan untuk pengeluaran/pembiayaan diakui pada saat dikeluarkan dari Rekening Kas Umum Daerah (RKUD).

c. Pengukuran Pembiayaan

Akuntansi penerimaan pembiayaan dilaksanakan berdasarkan asas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah netonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran). Akuntansi pengeluaran pembiayaan dilaksanakan berdasarkan asas bruto.

d. Akuntansi Pembiayaan Neto

Pembiayaan neto adalah selisih antara penerimaan pembiayaan setelah dikurangi pengeluaran pembiayaan dalam periode tahun anggaran tertentu. Selisih lebih/kurang antara penerimaan dan pengeluaran pembiayaan selama satu periode pelaporan dicatat dalam pos Pembiayaan Neto.

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.

e. Perlakuan Akuntansi Atas Pembiayaan Dana Bergulir

Bantuan yang diberikan kepada kelompok masyarakat yang diniatkan akan dipungut/ditarik kembali oleh Pemerintah Kota Pekanbaru apabila kegiatannya telah berhasil dan selanjutnya akan digulirkan kembali kepada kelompok masyarakat lainnya sebagai dana bergulir.

Pemberian dana bergulir untuk kelompok masyarakat yang mengurangi rekening kas umum daerah dalam APBD dikelompokkan pada Pengeluaran Pembiayaan.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Penerimaan dana bergulir dari kelompok masyarakat yang menambah rekening kas umum daerah dalam APBD dikelompokkan pada Penerimaan Pembiayaan.

Apabila mekanisme pengembalian dan penyaluran dana tersebut dilakukan melalui rekening Kas Umum Daerah, maka dana tersebut sejatinya merupakan piutang. Bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun disajikan sebagai piutang dana bergulir, dan yang jatuh tempo lebih dari 12 (dua belas) bulan disajikan sebagai investasi jangka panjang.

Mekanisme pengembalian dan penyaluran kembali dana bergulir yang dilakukan oleh entitas akuntansi/badan layanan umum daerah yang dilakukan secara langsung (tidak melalui rekening kas umum daerah), seluruh dana tersebut disajikan sebagai investasi jangka panjang, dan tidak dianggarkan dalam penerimaan dan/atau pengeluaran pembiayaan.

f. **Pengungkapan Pembiayaan**

Hal-hal yang perlu diungkapkan sehubungan dengan pembiayaan antara lain:

- Rincian dari penerimaan dan pengeluaran pembiayaan tahun berkenaan setelah berakhirnya tahun anggaran.
- Penjelasan landasan hukum berkenaan dengan penerimaan/pemberian pinjaman, pembentukan/pencairan dana cadangan, penjualan aset daerah yang dipisahkan, penyertaan modal Pemerintah Kota Pekanbaru.
- Informasi lainnya yang dianggap perlu.

4.3.21. **KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 21 TENTANG PENDAPATAN-LO**

a. **Definisi**

Pendapatan-LO adalah hak Pemerintah Kota Pekanbaru yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali.

b. **Pengakuan**

Pendapatan-LO diakui pada saat:

- Timbulnya hak atas pendapatan (*earned*); dan/atau
- Pendapatan direalisasi yaitu saat adanya aliran masuk sumber daya ekonomi (*realized*).

Pengakuan pendapatan-LO pada saat timbulnya hak atas pendapatan dilakukan untuk

- Pendapatan-LO yang diperoleh berdasarkan peraturan perundang-undangan;
- Pendapatan-LO yang diperoleh sebagai imbalan atas suatu pelayanan yang telah selesai dilaksanakan berdasarkan peraturan perundang-undangan; dan
- Pendapatan-LO yang diakui pada saat direalisasi adalah hak yang telah diterima oleh pemerintah tanpa terlebih dahulu adanya penagihan.
- Pengakuan Pendapatan LO diakui pada saat adanya aliran masuk sumber daya



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

ekonomi untuk jenis pendapatan yang tidak harus didahului dengan penetapan.

- Pengakuan Pendapatan Pajak Daerah-LO dengan self assessment system diakui pada saat realisasi kas diterima oleh Bendahara Penerimaan atau Rekening Kas Daerah tanpa terlebih dahulu menerbitkan ketetapan.
 - Pengakuan Pendapatan Pajak Daerah-LO yang dipungut dengan official assessment system diakui pada saat timbulnya hak untuk menagih pendapatan pajak. Timbulnya hak menagih tersebut adalah pada saat diterbitkan ketetapan.
 - Pengakuan Pendapatan Transfer-LO yaitu pada saat kas diterima dan pada saat terdapat pengakuan kewajiban kurang salur oleh pihak yang melakukan transfer kepada entitas penerima.
- c. Pengukuran dan Penilaian
- Pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan pendapatan bruto, dan tidak mencatat jumlah netonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran). Pendapatan dalam mata uang asing diukur dan dicatat pada tanggal transaksi menggunakan kurs tengah Bank Indonesia.
- d. Penyajian dan Pengungkapan
- Pendapatan-LO disajikan dalam Laporan Operasional (LO) sesuai dengan klasifikasi dalam BAS. Rincian dari Pendapatan dijelaskan dalam Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) sesuai dengan klasifikasi sumber pendapatan Hal-hal yang harus diungkapkan dalam CaLK terkait dengan Pendapatan-LO adalah :
- Penerimaan Pendapatan-LO tahun berkenaan setelah tanggal berakhirnya tahun anggaran;
 - Penjelasan mengenai Pendapatan-LO yang pada tahun pelaporan yang bersangkutan terjadi hal-hal yang bersifat khusus;
 - Penjelasan sebab-sebab tidak tercapainya target penerimaan pendapatan daerah; dan
 - Informasi lainnya yang dianggap perlu.

4.3.22. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 22 TENTANG BEBAN

a. Definisi

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 merupakan unsur/komponen penyusunan Laporan Operasional (LO).

b. Pengakuan

Beban diakui pada:

- Saat timbulnya kewajiban.

Saat timbulnya kewajiban artinya beban diakui pada saat terjadinya peralihan hak dari pihak lain ke pemerintah daerah tanpa diikuti keluarnya kas dari kas umum



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

daerah.

- Saat terjadinya konsumsi aset.

Saat terjadinya konsumsi aset artinya beban diakui pada saat pengeluaran kas kepada pihak lain yang tidak didahului timbulnya kewajiban dan/atau konsumsi aset nonkas dalam kegiatan operasional Pemerintah Kota Pekanbaru.

- Saat terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.

Saat terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa artinya beban diakui pada saat penurunan nilai aset sehubungan dengan penggunaan aset bersangkutan/berlalu waktu.

Dalam hal badan layanan umum, beban diakui dengan mengacu pada peraturan perundangan yang mengatur mengenai badan layanan umum.

Beban dengan mekanisme LS akan diakui berdasarkan terbitnya dokumen Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D) LS atau diakui bersamaan dengan pengeluaran kas dan dilakukan penyesuaian pada akhir periode akuntansi. Beban dengan mekanisme UP/GU/TU akan diakui berdasarkan bukti pengeluaran beban telah disahkan oleh Pengguna Anggaran atau pada saat Pertanggungjawaban (SPJ) atau diakui bersamaan dengan pengeluaran kas dari bendahara pengeluaran dan dilakukan penyesuaian pada akhir periode akuntansi.

c. Pengukuran dan Penilaian

Beban diukur sebesar beban yang terjadi selama periode pelaporan sesuai dengan:

- Harga perolehan atas barang/jasa atau nilai nominal atas kewajiban beban yang timbul, konsumsi aset, dan penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa. Beban diukur dengan menggunakan mata uang rupiah.
- Menaksir nilai wajar barang/jasa tersebut pada tanggal transaksi jika barang/jasa tersebut tidak diperoleh harga perolehannya.

d. Penyajian dan Pengungkapan

Beban disajikan dalam Laporan Operasional (LO). Rincian dari beban dijelaskan dalam Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) sesuai dengan klasifikasi ekonomi, yaitu:

- Beban Operasi-LO, yang terdiri dari: Beban Pegawai-LO, Beban Barang dan Jasa, Beban Bunga, Beban Subsidi, Beban Hibah, Beban Bantuan Sosial, Beban Penyusutan dan Amortisasi, Beban Penyisihan Piutang, dan Beban Lain-lain;
- Beban Transfer;
- Defisit Non Operasional; dan
- Beban Luar Biasa.

Pos luar biasa disajikan terpisah dari pos-pos lainnya dalam Laporan Operasional dan disajikan sesudah Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional.

Hal-hal yang perlu diungkapkan sehubungan dengan beban, antara lain:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- Pengeluaran beban tahun berkenaan.
- Pengakuan beban tahun berkenaan setelah tanggal berakhirnya periode akuntansi/tahun anggaran sebagai penjelasan perbedaan antara pengakuan belanja.
- Informasi lainnya yang dianggap perlu.

4.3.23. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 23 TENTANG KEBIJAKAN AKUNTANSI, PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI, KESALAHAN, PERUBAHAN ESTIMASI AKUNTANSI DAN OPERASI YANG DIHENTIKAN

a. Definisi

1. **Estimasi akuntansi** adalah perkiraan elemen laporan keuangan, item atau akun karena tidak adanya pengukuran yang tepat dan mempunyai dampak terhadap laporan keuangan.
2. **Kebijakan akuntansi** adalah prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan.
3. **Kesalahan** adalah penyajian pos-pos yang secara signifikan tidak sesuai dengan yang seharusnya yang mempengaruhi laporan keuangan periode berjalan atau periode sebelumnya.
4. **Koreksi** adalah tindakan pembetulan akuntansi agar pos-pos yang tersaji dalam laporan keuangan entitas menjadi sesuai dengan yang seharusnya.
5. **Kesalahan periode sebelumnya** adalah pencatatan atau penyajian yang tidak sesuai dengan seharusnya dan dikoreksi dalam laporan keuangan tahun berjalan yang timbul dari kegagalan untuk menggunakan atau kesalahan penggunaan informasi andal yang:
 - a) Tersedianya pada saat laporan keuangan periode tersebut diotorisasi untuk terbit; dan
 - b) Secara rasional dapat diperoleh dan digunakan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan tersebut.

Kesalahan tersebut termasuk dampak kesalahan perhitungan matematis, kesalahan penerapan kebijakan akuntansi, kekeliruan atau kesalahan interpretasi fakta serta kecuramngan.
6. **Operasi yang dihentikan** adalah penghentian sebagian atau seluruh tugas dan fungsi suatu entitas tertentu yang dapat mengakibatkan beralihnya aset, dan kewajiban, serta berhentinya operasi.
7. **Perubahan estimasi akuntansi** adalah revisi estimasi karena terdapat informasi baru, tambahan pengalaman dalam mengestimasi, atau perkembangan lain.
8. **Penyajian kembali (restatement)** adalah perlakuan akuntansi yang dilakukan atas pos-pos di dalam neraca yang perlu dilakukan penyajian kembali pada awal



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

periode pemerintah daerah untuk pertama kali akan mengimplementasikan kebijakan akuntansi yang baru.

9. **Perubahan Kebijakan Akuntansi** adalah perubahan pilihan dari berbagai kebijakan akuntansi yang tersedia dalam SAP umumnya dan PSAP khususnya menjadi sebuah kebijakan akuntansi yang lain dibanding kebijakan akuntansi periode lalu bagi entitas.
10. **Prospektif** adalah penerapan kebijakan akuntansi baru yang hanya berdampak pada periode berjalan dan periode selanjutnya.
11. **Retrospektif**

Laporan keuangan dianggap sudah diterbitkan apabila sudah ditetapkan dengan peraturan daerah.

Kebijakan Akuntansi

Ketika suatu PSAP secara spesifik mengatur suatu transaksi, peristiwa atau kondisi tertentu, maka kebijakan yang diterapkan menggunakan PASP dimaksud.

Dalam hal tidak ada PSAP yang secara spesifik mengatur transaksi, peristiwa atau kondisi tertentu, entitas menggunakan pertimbangan dalam mengembangkan dan menerapkan suatu kebijakan akuntansi, dengan mengacu pada sumber-sumber berikut ini, dengan hierarki :

- a) Ketentuan PSAP yang mengatur hal serupa dan berhubungan dengan kondisi, situasi atau transaksi terkait;
- b) Definisi, kriteria pengakuan dan pengukuran untuk aset, kewajiban, pendapatan-LO, beban, pendapatan-LRA, belanja, pembiayaan, arus kas dan perubahan ekuitas yang dijelaskan dalam Kerangka Konseptual.

Entitas memilih dan menetapkan kebijakan akuntansi secara konsisten untuk transaksi, peristiwa lain, dan kondisi yang sejenis, kecuali suatu PSAP secara spesifik mengizinkan pengelompokan tersebut, maka suatu kebijakan akuntansi yang tepat harus dipilih dan diterapkan secara konsisten untuk setiap kelompok tersebut.

Perubahan Kebijakan Akuntansi

Suatu entitas mengubah kebijakan akuntansi hanya apabila:

- a) Disyaratkan oleh suatu PSAP, atau
- b) Perubahan kebijakan akuntansi tersebut akan menghasilkan informasi yang lebih andal dan relevan terkait dengan pengaruh transaksi, peristiwa serta kondisi lain dalam penyajian laporan keuangan entitas.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Dampak kumulatif yang disebabkan oleh perubahan kebijakan akuntansi yang berpengaruh pada laporan keuangan periode sebelumnya disajikan pada Neraca, dan/atau Laporan Perubahan Ekuitas serta diungkapkan dalam Catatan Laporan Keuangan.

Bila entitas melakukan perubahan kebijakan akuntansi, entitas mengungkapkan :

- Sifat perubahan kebijakan akuntansi;
- Alasan penerapan kebijakan akuntansi baru memberikan informasi yang lebih andal dan relevan;
- Nilai penyesuaian untuk setiap item laporan keuangan yang terdampak perubahan kebijakan akuntansi untuk periode berjalan dan setiap periode sebelumnya yang disajikan, sepanjang memungkinkan;
- Laporan keuangan berikutnya tidak perlu mengulangi pengungkapan yang sama;
- Dalam hal perubahan kebijakan akuntansi disebabkan adanya penerapan pernyataan standar akuntansi pemerintahan yang baru, maka pengungkapan ditambahkan dengan judul standar yang baru dan tanggal efektif penerapan standar tersebut.

Kesalahan

Kesalahan yang ditemukan pada periode tahun berjalan dan kesalahan yang ditemukan setelah tanggal neraca, sebelum laporan keuangan diotorisasi untuk terbit, dilakukan penyesuaian dalam laporan keuangan tahun berjalan.

Terhadap setiap kesalahan dilakukan koreksi segera setelah diketahui.

Kesalahan atas pencatatan aset yang terjadi pada periode-periode sebelumnya dan menambah maupun mengurangi posisi kas, apabila laporan keuangan periode tersebut sudah diotorisasi untuk terbit, koreksi dilakukan dengan pembetulan pada akun kas dan akun aset bersangkutan.

Kesalahan atas pencatatan pendapatan-LRA dan belanja yang terjadi pada periode-periode sebelumnya, apabila laporan keuangan tersebut sudah diotorisasi untuk terbit, dilakukan koreksi dengan pembetulan pada akun LP SAL dan akun Neraca terkait.

Kesalahan atas pencatatan pendapatan-LO dan beban yang terjadi pada periode-periode sebelumnya dan menambah maupun mengurangi posisi kas, apabila laporan keuangan periode tersebut sudah diterbitkan, dilakukan dengan pembetulan pada akun neraca dan akun ekuitas terkait.

Kesalahan atas pencatatan penerimaan dan pengeluaran pembiayaan yang terjadi pada periode-periode sebelumnya dan menambah maupun mengurangi posisi kas, apabila laporan keuangan periode tersebut sudah diotorisasi untuk terbit, dilakukan dengan pembetulan pada akun Neraca (kas) dan akun Saldo Anggaran Lebih.

Koreksi kesalahan atas pencatatan kewajiban yang terjadi pada periode-periode sebelumnya dan menambah maupun mengurangi posisi kas, apabila laporan keuangan periode tersebut sudah diterbitkan, dilakukan dengan pembetulan pada akun kas dan akun kewajiban bersangkutan.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Dalam mengoreksi suatu kesalahan akuntansi, jumlah koreksi yang berhubungan dengan periode sebelumnya harus dilaporkan dengan menyesuaikan baik Saldo Anggaran Lebih maupun saldo Ekuitas. Koreksi yang berpengaruh material pada periode berikutnya harus diungkapkan pada catatan atas laporan keuangan.

Koreksi kesalahan yang berhubungan dengan periode-periode yang lalu terhadap posisi kas dilaporkan dalam Laporan Arus Kas tahun berjalan pada aktivitas yang bersangkutan.

Koreksi kesalahan yang terjadi setelah laporan keuangan diotorisasi untuk terbit diungkapkan pada Catatan atas Laporan Keuangan.

Perubahan Kebijakan Akuntansi

Perubahan kebijakan akuntansi harus disajikan pada Laporan Perubahan Ekuitas dan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Perubahan Kelebihan Penerimaan Pendapatan

Pengembalian kelebihan penerimaan pendapatan yang terjadi pada periode sebelumnya diakui sebagai pengurang realisasi pendapatan pada tahun berjalan.

Pengembalian penerimaan pendapatan setelah laporan keuangan diotorisasi bukan merupakan kesalahan periode sebelumnya, sehingga pengembalian kelebihan penerimaan pendapatan tersebut tidak diperlukan sebagai koreksi kesalahan namun sebagai pengurang realisasi pendapatan LRA maupun pendapatan LO tahun berjalan.

Perubahan Estimasi Akuntansi

Perubahan dasar pengukuran merupakan perubahan kebijakan akuntansi dan bukan merupakan perubahan estimasi akuntansi. Ketika perubahan kebijakan akuntansi dengan perubahan estimasi akuntansi tidak dapat dibedakan secara andal, perubahan diperlakukan sebagai perubahan estimasi.

Operasi yang tidak dilanjutkan

Agar Laporan Keuangan disajikan secara komparatif, suatu segmen yang dihentikan itu harus disajikan dalam Laporan Keuangan walaupun berjumlah nol untuk tahun berjalan. Dengan demikian, operasi yang dihentikan tampak pada Laporan Keuangan.

Pendapatan dan beban operasi yang dihentikan pada suatu tahun berjalan, di akuntansikan dan dilaporkan seperti biasa, seolah-olah operasi itu berjalan sampai akhir tahun Laporan Keuangan. Pada umumnya entitas membuat rencana penghentian, meliputi jadwal penghentian bertahap atau sekaligus, resolusi masalah legal, lelang, penjualan, hibah dan lain-lain.

4.3.24. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 24 TENTANG PENYAJIAN LAPORAN KEUANGAN BADAN LAYANAN UMUM DAERAH

Secara umum, Standar Akuntansi Badan Layanan Umum Daerah mengacu pada seluruh Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan (PSAP), kecuali diatur tersendiri dalam PSAP ini.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

BLUD merupakan instansi di lingkungan pemerintah daerah yang mengelola kekayaan daerah yang tidak dipisahkan dan sebagai instansi pemerintah, BLUD menerapkan pernyataan standar ini dalam menyusun laporan keuangan.

a. Definisi

Badan Layanan Umum Daerah adalah instansi di lingkungan pemerintah daerah dan yang dibentuk untuk memberikan pelayanan kepada masyarakat berupa penyediaan barang dan/atau jasa yang dijual tanpa mengutamakan mencari keuntungan dan dalam melakukan kegiatannya didasarkan pada prinsip efisiensi dan produktivitas.

Laporan Keuangan BLUD adalah bentuk pertanggungjawaban BLUD yang 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.

Komponen-komponen Laporan Keuangan

Komponen-komponen yang terdapat dalam suatu laporan keuangan BLUD adalah:

- a) Laporan Realisasi Anggaran;
- b) Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih;
- c) Neraca;
- d) Laporan Operasional (LO);
- e) Laporan Arus Kas;
- f) Laporan Perubahan Ekuitas (LPE); dan
- g) Catatan atas Laporan Keuangan.

Struktur dan Isi

Laporan Realisasi Anggaran

Laporan Realisasi Anggaran BLUD menyajikan informasi realisasi pendapatan-LRA, belanja, surplus/defisit-LRA, pembiayaan, dan sisa lebih/kurang pembiayaan anggaran yang masing-masing diperbandingkan dengan anggarannya dalam satu periode.

Laporan Realisasi Anggaran BLUD menyajikan sekurang-kurangnya unsur-unsur sebagai berikut:

- a) Pendapatan-LRA;
- b) Belanja;
- c) Surplus/deficit;
- d) Penerimaan pembiayaan;
- e) Pengeluaran pembiayaan;
- f) Pembiayaan neto;
- g) Sisa lebih/kurang pembiayaan anggaran (SiLPA/SiKPA); dan



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- h) Pendapatan BLUD yang dikelola sendiri dan tidak disetorkan ke kas Daerah merupakan pendapatan daerah.

Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih

Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih menyajikan informasi kenaikan atau penurunan Saldo Anggaran Lebih tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Laporan Perubahan SAL BLUD menyajikan secara komparatif dengan periode sebelumnya pos-pos berikut:

- a) Saldo Anggaran Lebih awal;
- b) Penggunaan Saldo Anggaran Lebih;
- c) Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran tahun berjalan;
- d) Koreksi Kesalahan Pembukuan tahun Sebelumnya;
- e) Lain-lain; dan
- f) Saldo Anggaran Lebih Akhir.

BLUD juga menyajikan rincian lebih lanjut dari unsur-unsur yang terdapat dalam Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Neraca

Neraca menggambarkan posisi keuangan suatu entitas pelaporan mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada tanggal tertentu. Neraca BLUD Pemerintah Kota Pekanbaru menyajikan secara komparatif dengan periode sebelumnya pos-pos berikut:

- a) Kas dan setara kas;
- b) Investasi jangka pendek;
- c) Piutang dari kegiatan BLUD;
- d) Persediaan;
- e) Investasi jangka panjang;
- f) Aset tetap;
- g) Aset lainnya;
- h) Kewajiban Jangka Pendek;
- i) Kewajiban Jangka Panjang; dan
- j) Ekuitas.

Kas pada BLUD yang sudah dipertanggungjawabkan kepada SKPKD merupakan bagian dari Saldo Anggaran Lebih.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Walaupun kepemilikan investasi pada BLUD ada pada SKPKD, tetapi investasi tersebut tetap dilaporkan pada laporan keuangan BLUD. Perlakuan pelaporan investasi ini selaras dengan status BLUD sebagai entitas pelaporan, di mana seluruh sumber daya ekonomi yang digunakan BLUD dalam melaksanakan tugas pokok dan fungsinya dalam melayani masyarakat harus dilaporkan dalam laporan keuangan BLUD. SKPKD selaku BUD sebagai pemilik investasi melaporkan juga investasi yang dicatat oleh BLUD pada Laporan Keuangan BUD

Laporan Operasional

Laporan Operasional (LO) menyajikan ikhtisar sumber daya ekonomi yang menambah ekuitas dan penggunaannya yang dikelola oleh pemerintah daerah untuk kegiatan penyelenggaraan pemerintahan dalam satu periode pelaporan.

Struktur Laporan Operasional BLUD mencakup pos-pos sebagai berikut:

- a) Pendapatan-LO;
- b) Beban;
- c) Surplus/Defisit Dari Kegiatan Operasional;
- d) Kegiatan Non Operasional;
- e) Surplus/Defisit Sebelum Pos Luar Biasa;
- f) Pos Luar Biasa; dan
- g) Surplus/Defisit-LO.

Laporan Arus Kas

Laporan Arus Kas pada BLUD menyajikan informasi mengenai sumber, penggunaan, perubahan kas, dan setara kas selama satu periode akuntansi, dan saldo kas dan setara kas pada tanggal pelaporan pada BLUD.

Arus masuk dan keluar kas diklasifikasikan berdasarkan aktivitas operasi, investasi, pendanaan, dan transitoris.

Laporan Perubahan Ekuitas

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

Laporan Perubahan Ekuitas pada BLUD menyajikan paling kurang pos-pos sebagai berikut:

- a) Ekuitas awal;
- b) Surplus/defisit-LO pada periode 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:
 - 1) koreksi kesalahan mendasar dari persediaan yang terjadi pada periode-6 periode sebelumnya; dan



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- 2) perubahan nilai aset tetap karena revaluasi aset tetap.
- d) Ekuitas akhir.

Penggabungan Laporan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah ke Dalam Laporan Keuangan Entitas Akuntansi/Entitas Pelaporan

Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas BLUD digabungkan pada laporan keuangan entitas akuntansi/entitas pelaporan yang membawahnya. Laporan Arus Kas BLUD dikonsolidasikan pada Laporan Arus Kas unit yang mempunyai fungsi perbendaharaan umum atau SKPKD. Laporan Perubahan SAL BLUD digabungkan dalam Laporan Perubahan SAL Bendahara Umum Daerah dan entitas pelaporan yang menyusun laporan keuangan konsolidasiannya.

Dalam rangka konsolidasian laporan keuangan BLUD ke dalam laporan keuangan entitas yang membawahnya, perlu dilakukan eliminasi terhadap akun-akun timbal balik (reciprocal accounts) seperti pendapatan, beban, aset, dan kewajiban yang berasal dari entitas akuntansi/pelaporan dalam satu entitas pemerintahan kecuali akun-akun pendapatan dan belanja pada LRA yang berasal dari entitas akuntansi/pelaporan

Penghentian Satuan Kerja Badan Layanan Umum Menjadi Satuan Kerja Biasa

Dalam hal satuan kerja tidak lagi menerapkan pola pengelolaan keuangan BLUD, maka satuan kerja tersebut menyusun laporan keuangan selayaknya entitas akuntansi pemerintah lainnya, dan satuan kerja tersebut harus menyusun laporan keuangan penutup per tanggal pencabutan statusnya sebagai BLUD.

4.3.25. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 25 TENTANG AKUNTANSI PERJANJIAN KONSESI JASA – PEMBERI KONSESI

Tujuan dari pernyataan kebijakan ini adalah mengatur akuntansi perjanjian konsesi jasa yang dilakukan oleh pemerintah daerah selaku pemberi konsesi.

a. Definisi

Perjanjian konsesi jasa adalah perjanjian mengikat antara pemerintah daerah sebagai pemberi konsesi dan mitra.

Aset konsesi jasa adalah aset yang digunakan untuk menyediakan jasa publik atas nama pemberi konsesi dalam suatu perjanjian konsesi jasa.

b. Pengakuan Aset Konsesi Jasa

Pemerintah daerah mengakui aset yang disediakan oleh mitra dan peningkatan aset pemberi konsesi yang dipartisipasikan sebagai aset konsesi jasa apabila:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- pemerintah daerah mengendalikan atau mengatur jenis jasa publik yang harus disediakan oleh mitra, kepada siapa jasa publik tersebut diberikan, serta penetapan tarifnya; dan
- pemerintah daerah mengendalikan (yaitu melalui kepemilikan, hak manfaat atau bentuk lain) setiap kepentingan signifikan atas sisa aset di akhir masa konsesi.
- Kebijakan akuntansi ini diterapkan pada aset yang digunakan dalam perjanjian konsesi jasa selama seluruh masa manfaat (selama umur aset) jika persyaratan terpenuhi.

Perolehan awal komponen aset konsesi jasa dalam suatu perjanjian konsesi jasa yang memiliki sifat atau fungsi yang sama dalam penyediaan jasa pelayanan publik oleh mitra dicatat sebagai satu jenis aset tersendiri dimana dapat terbentuk dari satu atau beberapa jenis kelompok aset

c. Pengukuran Aset Konsesi Jasa

- Pemerintah daerah melakukan pengukuran awal perolehan atas aset konsesi jasa sebesar nilai wajar, kecuali atas aset konsesi jasa yang berasal dari reklasifikasi.
- Reklasifikasi aset menjadi aset konsesi jasa diukur dengan menggunakan nilai tercatat aset.
- Pada akhir masa konsesi jasa, aset konsesi jasa direklasifikasi ke dalam jenis kelompok aset berdasarkan sifat atau fungsi mengikuti ketentuan kebijakan akuntansi Aset Tetap dan Aset Tak Berwujud. Reklasifikasi aset dimaksud diukur menggunakan nilai tercatat aset.

d. Pengakuan Kewajiban atas Aset Konsesi Jasa

- Pemerintah daerah mengakui kewajiban pada saat pemerintah daerah mengakui aset konsesi jasa. diukur sebesar nilai yang sama dengan nilai aset konsesi jasa yaitu sebesar nilai wajar, disesuaikan dengan nilai imbalan yang dialihkan (misal kas) dari pemerintah daerah kepada mitra, atau sebaliknya.
- Pemerintah daerah tidak mengakui kewajiban atas aset konsesi jasa yang berasal dari reklasifikasi asetnya, kecuali jika terdapat tambahan imbalan yang disediakan oleh mitra.

e. Pengukuran Kewajiban atas Aset Konsesi Jasa

Pemerintah daerah memberikan kompensasi kepada mitra atas aset konsesi jasa melalui skema atau skema kombinasi dari:

- a. pembayaran kepada mitra atau skema kewajiban keuangan (*financial liability model*);
- b. pemberian hak usaha kepada mitra (*grant of a right to the operator model*)



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)**

Pemerintah daerah mengakui kewajiban sebagai kewajiban keuangan dalam hal pemerintah daerah memiliki tanggungan kewajiban tanpa syarat untuk membayar kas atau aset keuangan lain kepada mitra sehubungan pembangunan, pengembangan, perolehan, atau peningkatan aset konsesi jasa.

Perlakuan atas kewajiban keuangan yang diakui berpedoman pada standar akuntansi mengenai instrumen keuangan. Bagian untuk tagihan atas biaya keuangan dan ketersediaan jasa pelayanan publik oleh mitra sesuai maksud perjanjian konsesi jasa, diakui sebagai beban. Pemerintah daerah mengakui bagian atas pendapatan yang belum terealisasi atau yang masih ditangguhkan sebagai kewajiban.

Pemerintah daerah memberikan imbalan berupa pembayaran kepada mitra atas penggunaan layanan jasa publik dari pemakaian aset konsesi jasa, dan pembayaran tersebut diakui sebagai belanja pada Laporan Realisasi Anggaran (LRA) dan beban pada Laporan Operasional (LO).

4.3.26. KEBIJAKAN AKUNTANSI NOMOR 26 TENTANG AKUNTANSI PROPERTI INVESTASI

Tujuan dari pernyataan kebijakan ini adalah mengatur perlakuan akuntansi properti investasi dan pengungkapan yang terkait.

a. Definisi

Properti investasi adalah properti untuk menghasilkan pendapatan sewa atau untuk meningkatkan nilai aset atau keduanya, dan tidak untuk:

- digunakan dalam kegiatan pemerintahan, dimanfaatkan oleh masyarakat umum, dalam produksi atau penyediaan barang atau jasa atau untuk tujuan administratif; atau:
- dijual dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat.

Apabila pemerintah daerah mengelola aset properti untuk menghasilkan pendapatan sewa dan/atau memperoleh kenaikan nilai, maka aset tersebut termasuk dalam definisi properti investasi.

b. Properti Investasi

Pemerintah daerah dapat memiliki properti investasi yang digunakan untuk menghasilkan pendapatan sewa dan/atau untuk peningkatan nilai dengan keadaan sebagai berikut:

- a. Pemerintah daerah mengelola portofolio properti berdasarkan basis komersial; atau



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)**

- b. Pemerintah daerah memiliki properti untuk disewakan atau untuk mendapatkan peningkatan nilai, dan menggunakan hasil yang diperoleh tersebut untuk membiayai kegiatannya.

Dalam hal pemerintah daerah memiliki aset yang digunakan secara sebagian untuk menghasilkan pendapatan sewa atau kenaikan nilai dan sebagian lain digunakan untuk kegiatan operasional pemerintah, penentuan klasifikasi asetnya sebagai berikut:

- a. apabila masing-masing bagian aset tersebut dapat dijual terpisah, pemerintah daerah mempertanggungjawabkannya secara terpisah;
- b. apabila masing-masing bagian aset tersebut tidak dapat dijual secara terpisah, maka aset tersebut dikatakan sebagai properti investasi hanya jika bagian yang tidak signifikan digunakan untuk kegiatan operasional pemerintah.

Untuk tujuan konsolidasi laporan keuangan pemerintah daerah, transaksi properti investasi terjadi antara entitas pelaporan dan entitas akuntansi tidak memenuhi definisi properti investasi karena kepemilikan properti investasi tersebut berada dalam satu kesatuan ekonomi. Pesewa menyajikan aset tersebut sebagai properti investasi jika pola penyewaan dilakukan secara komersial, namun demikian untuk keperluan penyajian laporan keuangan konsolidasian aset tersebut disajikan sebagai aset tetap sebagaimana diatur dalam kebijakan akuntansi aset.

Properti investasi yang disewakan kepada entitas pemerintah lainnya maka bagian properti investasi yang disewakan kepada pemerintah lainnya tersebut harus diungkapkan dalam laporan keuangan kedua entitas pelaporan.

c. **Pengakuan**

Properti investasi diakui pada saat diperoleh berdasarkan kontrak/perjanjian kerjasama atau berita acara serah terima (BAST) atau surat ketetapan Kepala Daerah/Sekretaris Daerah. Untuk dapat diakui sebagai properti investasi, suatu aset harus memenuhi kriteria:

- besar kemungkinan terdapat manfaat ekonomi yang akan mengalir ke pemerintah daerah di masa yang akan datang dari aset properti investasi; dan
- biaya perolehan atau nilai wajar properti investasi dapat diukur dengan andal.

d. **Pengukuran saat pengakuan awal**

Properti investasi diukur pada awalnya sebesar biaya perolehan. Apabila properti investasi diperoleh dari transaksi non pertukaran, properti investasi tersebut dinilai dengan menggunakan nilai wajar pada tanggal perolehan.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

e. Pengukuran Setelah Pengakuan Awal

Properti investasi dinilai dengan metode biaya, yaitu sebesar nilai perolehan dikurangi akumulasi penyusutan. Properti investasi, kecuali tanah, disusutkan dengan metode penyusutan sesuai dengan kebijakan akuntansi yang mengatur Aset Tetap yang berlaku. Pada saat revaluasi, properti investasi dinilai sebesar nilai wajar berdasarkan hasil revaluasi.

f. Penyajian Properti Investasi

Properti investasi disajikan sebagai aset non lancar pada neraca dalam mata uang rupiah. Properti investasi disajikan terpisah dari kelompok aset tetap dan aset lainnya.

g. Alih Guna

Alih guna ke atau dari properti investasi dilakukan jika, dan hanya jika, terdapat perubahan penggunaan. Alih guna antara properti investasi, properti yang digunakan sendiri, dan persediaan tidak mengubah jumlah tercatat properti yang dialihgunakan serta tidak mengubah biaya properti untuk tujuan pengukuran dan pengungkapan. Alih guna aset properti investasi menggunakan nilai tercatat pada saat dilakukannya alih guna.

h. Pelepasan

Properti investasi dihentikan pengakuannya pada saat:

- pelepasan; atau
- ketika properti investasi tersebut tidak digunakan lagi secara permanen; atau
- tidak memiliki manfaat ekonomi di masa depan yang dapat diharapkan pada saat pelepasan.

Imbalan yang diterima atas pelepasan properti investasi pada awalnya diakui sebesar nilai wajar.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

BAB V

PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

5.1. PENJELASAN MASING-MASING POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran (LRA) merupakan laporan yang menyajikan informasi realisasi pendapatan, belanja, transfer, surplus/defisit, pembiayaan, dan sisa lebih/kurang pembiayaan anggaran, yang masing-masing diperbandingkan dengan anggarannya dalam satu periode. Laporan Realisasi Anggaran (LRA) Kota Pekanbaru disajikan sesuai dengan Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 112 Tahun 2022 tentang Perubahan Atas Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 35 tentang Penjabaran Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2023. Penjelasan pos-pos Laporan Realisasi Anggaran untuk tahun yang berakhir sampai dengan 31 Desember 2023 dan Tahun 2022 adalah sebagai berikut:

5.1.1. PENDAPATAN

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
2.753.144.818.421,38	2.479.247.340.045,65

Pendapatan Daerah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023 terdiri dari Pendapatan Asli Daerah, Dana Perimbangan dan Lain-Lain Pendapatan Daerah yang Sah, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.1.1 Rincian Pendapatan Daerah

(dalam rupiah)

Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/ Kurang	%	Realisasi 2022
Pendapatan Asli Daerah	1.018.123.042.427,00	890.286.830.690,38	(127.836.211.736,62)	87,44	799.021.484.425,65
Pendapatan Transfer	1.899.849.290.220,00	1.862.857.987.731,00	(36.991.302.489,00)	98,05	1.680.225.855.620,00
Lain-Lain Pendapatan yang Sah	-	-	-	---	-
Jumlah	2.917.972.332.647,00	2.753.144.818.421,38	(164.827.514.225,62)	94,35	2.479.247.340.045,65

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Tabel 5.1.1 diatas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp2.753.144.818.421,38 atau 94,35% dari anggaran sebesar Rp2.917.972.332.647,00 dan mengalami kenaikan realisasi sebesar Rp273.897.478.375,73 dibandingkan dengan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp2.479.247.340.045,65

Berdasarkan rincian Pendapatan Daerah di atas, dapat dilihat pada Tahun Anggaran 2023, realisasi Pendapatan Transfer memberikan kontribusi paling besar pada Pendapatan Daerah Pemerintah Kota Pekanbaru Tahun 2023 yakni sebesar 67,66% dari total Pendapatan Daerah.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Hal ini menunjukkan Pemerintah Kota Pekanbaru masih memiliki ketergantungan yang relatif tinggi terhadap pendanaan dari Pemerintah Pusat untuk menjalankan urusan yang menjadi kewenangannya.

5.1.1.1. Pendapatan Asli Daerah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
890.286.830.690,38	799.021.484.425,65

Pendapatan Asli Daerah (PAD) untuk Tahun Anggaran 2023 yang telah diterima oleh Kas Daerah terdiri dari:

Tabel 5.1.2 Rincian Pendapatan Asli Daerah

(dalam rupiah)

Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/ Kurang	%	Realisasi 2022
Pendapatan Pajak Daerah	838.721.740.651,00	784.892.588.210,00	(53.829.152.441,00)	93,58	719.418.610.925,80
Pendapatan Retribusi Daerah	62.161.000.082,00	26.824.967.951,00	(35.336.032.131,00)	43,15	16.500.827.908,00
Pendapatan Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	5.943.817.264,00	5.943.817.264,00	-	100,00	3.443.846.490,00
Lain-lain PAD yang Sah	111.296.484.430,00	72.625.457.265,38	(38.671.027.164,62)	65,25	59.658.199.101,85
Jumlah	1.018.123.042.427,00	890.286.830.690,38	(127.836.211.736,62)	87,44	799.021.484.425,65

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Tabel 5.1.2 diatas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp890.286.830.690,38 atau 87,44% dari anggaran sebesar Rp1.018.123.042.427,00 dan mengalami kenaikan realisasi sebesar Rp91.265.346.264,73 dibandingkan dengan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp799.021.484.425,65

Berdasarkan rincian PAD di atas, Pendapatan Retribusi Daerah dan lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah dari target yang telah ditetapkan tidak memenuhi target Pendapatan Pajak Daerah.

Anggaran dan Realisasi Uraian Pendapatan Asli Daerah per SKPD Tahun Anggaran 2023 dapat dirinci pada tabel berikut:

Tabel 5.1.3 Rincian Anggaran dan Realisasi Pendapatan Per Jenis Pendapatan Daerah per SKPD Tahun Anggaran 2023

(dalam rupiah)

SKPD	Anggaran	Realisasi	Lebih/ Kurang	%
I. Pendapatan Pajak Daerah	838.721.740.651,00	784.892.588.210,00	(53.829.152.441,00)	93,58
Badan Pendapatan Daerah	838.721.740.651,00	784.892.588.210,00	(53.829.152.441,00)	93,58
II. Pendapatan Retribusi Daerah	62.161.000.082,00	26.824.967.951,00	(35.336.032.131,00)	43,15
Dinas Kesehatan	358.198.000,00	246.276.000,00	(111.922.000,00)	68,75
Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	15.800.000.000,00	12.344.457.200,00	(3.455.542.800,00)	78,13
Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	313.800.000,00	346.600.000,00	32.800.000,00	110,45
Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	1.000.000.000,00	914.859.340,00	(85.140.660,00)	91,49



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

SKPD	Anggaran	Realisasi	Lebih/ Kurang	%
Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	32.746.985.792,00	4.386.567.790,00	(28.360.418.002,00)	13,40
Dinas Perhubungan	5.468.520.000,00	3.542.558.506,00	(1.925.961.494,00)	64,78
Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	2.100.000.000,00	1.562.900.625,00	(537.099.375,00)	74,42
Dinas Pertanian dan Perikanan	650.000.000,00	574.546.300,00	(75.453.700,00)	88,39
Dinas Perdagangan dan Perindustrian	1.464.910.000,00	1.133.903.200,00	(331.006.800,00)	77,40
Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	2.258.586.290,00	1.772.298.990,00	(486.287.300,00)	0,00
III. Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	5.943.817.264,00	5.943.817.264,00	-	100,00
Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	5.943.817.264,00	5.943.817.264,00	-	100,00
IV. Pendapatan Lain lain PAD yang Sah	111.296.484.430,00	72.625.457.265,38	(38.671.027.164,62)	65,25
Dinas Kesehatan	36.523.493.818,00	32.261.055.207,71	(4.262.438.610,29)	88,33
Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	2.000.000.000,00	41.200.000,00	(1.958.800.000,00)	2,06
Dinas Perhubungan	25.301.655.053,00	20.995.260.334,00	(4.306.394.719,00)	82,98
Dinas Kominfo	24.914.177,00	68.597.067,00	43.682.890,00	275,33
Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	39.446.421.382,00	13.743.028.031,67	(25.703.393.350,33)	34,84
Badan Pendapatan Daerah	8.000.000.000,00	5.516.316.625,00	(2.483.683.375,00)	68,95
Jumlah	1.018.123.042.427,00	890.286.830.690,38	(127.836.211.736,62)	87,44

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

5.1.1.1.1. Pendapatan Pajak Daerah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
784.909.347.016,00	719.418.610.925,80

Pendapatan Pajak Daerah merupakan akun untuk menampung pendapatan yang berasal dari pajak daerah yang ditetapkan sesuai dengan Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2009 tentang Pajak Daerah dan Retribusi Daerah. Pendapatan Pajak Daerah adalah pendapatan yang sifatnya memaksa dan tarifnya ditetapkan dengan Peraturan Daerah (Perda) Kota Pekanbaru. Pemungutan dan pengelolaan pendapatan pajak daerah dilaksanakan oleh Badan Pendapatan Daerah (Bapenda) Kota Pekanbaru.

Anggaran dan Realisasi Pendapatan Pajak Daerah per 31 Desember 2023 dan realisasi Tahun Anggaran 2023 dirinci sebagai berikut:

Tabel 5.1.4. Rincian Pendapatan Pajak Daerah

(dalam rupiah)

Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/ Kurang	%	Realisasi 2022
Pajak Hotel	43.000.000.000,00	47.258.290.299,00	4.258.290.299,00	109,90	40.575.959.444,00
Pajak Restoran	133.999.999.999,00	140.233.444.897,00	6.233.444.898,00	104,65	122.480.347.886,80
Pajak Hiburan	18.000.000.001,00	18.154.112.772,00	154.112.771,00	100,86	15.818.557.793,00
Pajak Reklame	30.000.000.000,00	34.619.938.493,00	4.619.938.493,00	115,40	28.661.352.274,00
Pajak Penerangan Jalan	151.000.000.000,00	156.951.389.265,00	5.951.389.265,00	103,94	147.071.137.194,00
Pajak Parkir	20.000.000.000,00	20.635.230.899,00	635.230.899,00	103,18	16.466.099.821,00



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/ Kurang	%	Realisasi 2022
Pajak Air Bawah Tanah	11.500.000.000,00	12.128.843.473,00	628.843.473,00	105,47	12.169.495.871,00
Pajak Sarang Burung Walet	75.000.000,00	89.254.500,00	14.254.500,00	119,01	104.323.500,00
Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan	10.000.000,00	12.915.095,00	2.915.095,00	129,15	9.152.040,00
Pajak Bumi dan bangunan sektor perkotaan	240.330.054.433,00	151.017.226.127,00	(89.312.828.306,00)	62,84	149.222.073.128,00
Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)	190.806.686.218,00	203.808.701.196,00	13.002.014.978,00	106,81	186.840.111.974,00
Jumlah	838.721.740.651,00	784.909.347.016,00	(53.812.393.635,00)	93,58	719.418.610.925,80
<i>Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru</i>					(65.490.736.090,20)

Tabel 5.1.4 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp784.909.347.016,00 atau 93,58% dari anggaran sebesar Rp838.721.740.651,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp65.490.736.090,20 dibandingkan realisasi Tahun 2022 adalah sebesar Rp719.418.610.925,80.

Pengelolaan pajak daerah menggunakan dua metode yaitu :

1. *Self-assesment.*

Self-assesment memberikan tanggung jawab dan kepercayaan kepada Wajib Pajak untuk berinisiatif mendaftarkan diri guna mendapatkan NPWPD, menghitung, membayar dan melaporkan sendiri pajak terutang. Jenis pajak yang menggunakan *self-assesment* adalah Pajak Hotel, Pajak Restoran, Pajak Hiburan, Pajak Penerangan Jalan, Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan, Pajak Parkir, Pajak Sarang Burung Walet dan BPHTB.

2. *Official-assesment.*

Official-assesment merupakan sistem pengelolaan pajak yang memberikan wewenang kepada Pemerintah Daerah untuk menentukan besaran pajak terutang, di mana Wajib Pajak bersifat pasif, utang pajak timbul setelah diterbitkannya Surat Ketetapan Pajak Daerah (SKPD) yang ditandatangani oleh Walikota atau Pejabat yang ditunjuk. Jenis Pajak yang digolongkan kedalam *official-assesment* adalah Pajak Reklame dan Pajak Air Tanah, serta Pajak Bumi dan Bangunan.

Berdasarkan rincian penerimaan Pajak Daerah di atas, terdapat 10 (sepuluh) jenis pajak daerah melampaui target pendapatan yang ditetapkan, sedangkan 1 (satu) jenis pajak masih dibawah target. Realisasi Pendapatan Daerah yang paling besar adalah Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan sebesar Rp12.915.095,00 dan berkontribusi sebesar 129,15 % total realisasi pajak daerah.

Beberapa jenis pajak yang belum mencapai target disebabkan hal-hal sebagai berikut:

- Pajak Bumi dan Bangunan Sektor Perkotaan, dengan pencapaian 62,84% disebabkan Terjadi Kenaikan target yang cukup signifikan pada tahun 2024 sebesar 37,34% dari target tahun 2022. Kenaikan target ini dipicu oleh adanya potensi Piutang PBB yang



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

sebelumnya berstatus Fasilitas Umum (Fasum) yang kemudian ditetapkan kembali sebagai Piutang PBB pada tahun berjalan.

- b. Tidak Optimalnya penerimaan Piutang PBB-P2 s.d 31 Desember 2023 karena masih banyak Data Subjek dan Objek Pajak PBB-P2 yang belum dimutakhirkan sehingga menghambat pendistribusian SPPT PBB-P2 kepada Wajib Pajak

5.1.1.1.2. Pendapatan Retribusi Daerah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
26.824.967.951,00	16.500.827.908,00

Pendapatan Retribusi Daerah adalah Pendapatan Asli Daerah yang berkaitan langsung dengan pelayanan yang diberikan oleh Pemerintah Kota Pekanbaru. Untuk pengelolaan dan pemungutan Pendapatan Retribusi Daerah dilingkungan Pemerintah Kota Pekanbaru dilaksanakan oleh beberapa Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD) sebagai unit penghasil.

Retribusi Daerah merupakan akun untuk menampung pendapatan yang berasal dari retribusi daerah sebagaimana yang ditetapkan sesuai dengan Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2009. Berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah bahwa retribusi daerah dibagi menjadi Retribusi Jasa Umum, Retribusi Jasa Usaha dan Retribusi Perizinan Tertentu. Realisasi Retribusi Daerah yang telah dipungut selama Tahun Anggaran 2023 terdiri dari:

Tabel 5.1.5. Rincian Pendapatan Retribusi Daerah

(dalam rupiah)

Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/ Kurang	%	Realisasi 2022
Retribusi Jasa Umum	42.260.093.792,00	11.118.125.955,00	(31.141.967.837,00)	26,31	11.358.338.726,00
Retribusi Jasa Usaha	4.097.386.290,00	3.358.884.796,00	(738.501.494,00)	81,98	1.560.568.182,00
Retribusi Perizinan Tertentu	15.803.520.000,00	12.347.957.200,00	(3.455.562.800,00)	78,13	3.581.921.000,00
Jumlah	62.161.000.082,00	26.824.967.951,00	(35.336.032.131,00)	43,15	16.500.827.908,00

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Tabel 5.1.5 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp26.824.967.951,00 atau 43,15% dari anggaran sebesar Rp62.161.000.082,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp10.324.140.043,00 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp16.500.827.908,00. Tidak ada jenis retribusi daerah yang melampaui target penerimaan.

Tabel 5.1.6. Rincian Anggaran dan Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah per SKPD

(dalam rupiah)

NO	SKPD	JENIS RETRIBUSI	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	LEBIH / KURANG
1	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	Retribusi Pelayanan Persampahan/ Kebersihan	32.746.985.792,00	4.386.567.790,00	(28.360.418.002,00)
2	Dinas Perumahan dan Pemukiman	Retribusi Pelayanan Pemakaman dan Penguburan Mayat	120.000.000,00	180.150.000,00	60.150.000,00
	Dinas Perumahan dan Pemukiman	Retribusi Pemakaman Kekayaan Daerah	193.800.000,00	166.450.000,00	(27.350.000,00)
3	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	Retribusi Pelayanan Pasar	1.034.910.000,00	627.284.000,00	(407.626.000,00)



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

NO	SKPD	JENIS RETRIBUSI	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	LEBIH / KURANG
4	Dinas Perhubungan	Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor	4.500.000.000,00	2.953.745.000,00	(1.546.255.000,00)
	Dinas Perhubungan	Retribusi Terminal	15.000.000,00	15.660.000,00	660.000,00
		Retribusi Pelayanan Kepelabuhanan	950.000.000,00	569.653.506,00	
	Dinas Perhubungan	Retribusi Izin Trayek untuk Menyediakan Pelayanan Angkutan Umum	3.520.000,00	3.500.000,00	(20.000,00)
5	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	Retribusi Pemeriksaan Alat Pemadam Kebakaran	1.000.000.000,00	914.859.340,00	(85.140.660,00)
	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	Retribusi Pelayanan Tera/Tera Ulang	400.000.000,00	492.619.200,00	92.619.200,00
6	Dinas Komunikasi Informatika, statistik	Retribusi Pengawasan dan Pengendalian Menara Telekomunikasi	2.100.000.000,00	1.562.900.625,00	(537.099.375,00)
7	Dinas Kesehatan	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	-	246.276.000,00	246.276.000,00
		Retribusi Pelayanan Kesehatan	358.198.000,00	-	
8	Dinas Perindustrian dan Perdagangan	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	30.000.000,00	14.000.000,00	(16.000.000,00)
9	Dinas Pertanian dan Perikanan	Retribusi Rumah Potong Hewan	650.000.000,00	574.546.300,00	(75.453.700,00)
10	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Retribusi Izin Mendirikan Bangunan	15.800.000.000,00	12.344.457.200,00	(3.455.542.800,00)
11	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	2.258.586.290,00	1.772.298.990,00	(486.287.300,00)
	Jumlah		62.161.000.082,00	26.824.967.951,00	(35.336.032.131,00)

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Tabel 5.1.7. Rincian Anggaran dan Realisasi Pendapatan Per Jenis Pendapatan Retribusi Daerah per SKPD Tahun Anggaran 2023

(dalam rupiah)

SKPD	Anggaran	Realisasi	Lebih/ Kurang	%
I. RETRIBUSI DAERAH	62.161.000.082,00	26.824.967.951,00	(35.336.032.131,00)	43,15
A. Retribusi Jasa Umum	42.260.093.792,00	11.118.125.955,00	(31.141.967.837,00)	26,31
1. Retribusi Pelayanan Persampahan/ Kebersihan	32.746.985.792,00	4.386.567.790,00	(28.360.418.002,00)	13,40
Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	32.746.985.792,00	4.386.567.790,00	(28.360.418.002,00)	13,40
2. Retribusi Pelayanan Pemakaman dan Pengabuan Mayat	120.000.000,00	180.150.000,00	60.150.000,00	150,13
Dinas Perumahan dan Pemukiman	120.000.000,00	180.150.000,00	60.150.000,00	150,13
3. Retribusi Pelayanan Pasar	1.034.910.000,00	627.284.000,00	(407.626.000,00)	60,61
Dinas Perdagangan dan Perindustrian	1.034.910.000,00	627.284.000,00	(407.626.000,00)	60,61
4. Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor	4.500.000.000,00	2.953.745.000,00	(1.546.255.000,00)	65,64
Dinas Perhubungan	4.500.000.000,00	2.953.745.000,00	(1.546.255.000,00)	65,64
5. Retribusi Pemeriksaan Alat Pemadam Kebakaran	1.000.000.000,00	914.859.340,00	(85.140.660,00)	91,49
Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	1.000.000.000,00	914.859.340,00	(85.140.660,00)	91,49



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

SKPD	Anggaran	Realisasi	Lebih/ Kurang	%
6.Retribusi Pelayanan Tera/Tera Ulang	400.000.000,00	492.619.200,00	92.619.200,00	123,15
Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	400.000.000,00	492.619.200,00	92.619.200,00	123,15
7.Retribusi Pengawasan dan Pengendalian Menara Telekomunikasi.	2.100.000.000,00	1.562.900.625,00	(537.099.375,00)	74,42
Dinas Komunikasi Informatika, Statistik	2.100.000.000,00	1.562.900.625,00	(537.099.375,00)	74,42
Retribusi Pelayanan Kesehatan	358.198.000,00	-	(358.198.000,00)	0,00
Dinas Kesehatan	358.198.000,00	-	(358.198.000,00)	0,00
B. Retribusi Jasa Usaha	4.097.386.290,00	3.358.884.796,00	(738.501.494,00)	81,98
1.Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	2.482.386.290,00	2.199.024.990,00	(283.361.300,00)	88,59
Dinas Kesehatan	-	246.276.000,00	246.276.000,00	0,00
Dinas Perumahan dan Pemukiman	193.800.000,00	166.450.000,00	(27.350.000,00)	85,89
Dinas Perindustrian dan Perdagangan	30.000.000,00	14.000.000,00	(16.000.000,00)	46,67
Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	2.258.586.290,00	1.772.298.990,00	(16.000.000,00)	78,47
2.Retribusi Terminal	15.000.000,00	15.660.000,00	660.000,00	104,40
Dinas Perhubungan	15.000.000,00	15.660.000,00	660.000,00	104,40
3.Retribusi Rumah Potong Hewan	650.000.000,00	574.546.300,00	(75.453.700,00)	88,39
Dinas Pertanian dan Perikanan	650.000.000,00	574.546.300,00	(75.453.700,00)	88,39
4.Retribusi Pelayanan Ke pelabuhanan	950.000.000,00	569.653.506,00	(380.346.494,00)	59,96
Dinas Perhubungan	950.000.000,00	569.653.506,00	(380.346.494,00)	59,96
C. Retribusi Perizinan Tertentu	15.803.520.000,00	12.347.957.200,00	(3.455.562.800,00)	78,13
1.Retribusi Izin Mendirikan Bangunan	15.800.000.000,00	12.344.457.200,00	(3.455.542.800,00)	78,13
Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	15.800.000.000,00	12.344.457.200,00	(3.455.542.800,00)	78,13
2.Retribusi Izin Trayek untuk Menyediakan Pelayanan Angkutan Umum	3.520.000,00	3.500.000,00	(20.000,00)	99,43
Dinas Perhubungan	3.520.000,00	3.500.000,00	(20.000,00)	99,43

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020, konversi untuk Pendapatan Retribusi Daerah Tahun 2020 dijelaskan sebagai berikut :

- Retribusi Jasa Umum terdiri dari :
 - Retribusi Pelayanan Kesehatan.
 - Retribusi Pelayanan Persampahan/ Kebersihan.
 - Retribusi Pelayanan Pemakaman dan Pengabuan Mayat.
 - Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum.
 - Retribusi Pelayanan Pasar.
 - Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor.
 - Retribusi Pemeriksaan Alat Pemadam Kebakaran.
 - Retribusi Pelayanan Tera/Tera Ulang.
 - Retribusi Pengawasan dan Pengendalian Menara Telekomunikasi.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

2. Retribusi Jasa Usaha terdiri dari :
- Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah.
 - Retribusi Terminal.
 - Retribusi Tempat Penginapan/ Pesangrahan/Vila.
 - Retribusi Rumah Potong Hewan.
 - Retribusi Pelayanan Kepelabuhanan.
3. Retribusi Perizinan Tertentu terdiri dari :
- Retribusi Izin Mendirikan Bangunan.
 - Retribusi Izin Trayek untuk Menyediakan Pelayanan Angkutan Umum.

Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah Tahun Anggaran 2023 dan 2022 diuraikan sebagai berikut:

a. Retribusi Jasa Umum

Retribusi Jasa Umum merupakan PAD yang berhubungan langsung dengan Pelayanan Umum Pemerintahan dan dapat dirinci pada tabel berikut:

Tabel 5.1.8. Anggaran dan Realisasi Retribusi Jasa Umum

(dalam rupiah)

Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/ Kurang	%	Realisasi 2022
Retribusi Pelayanan Kesehatan	358.198.000,00	-	-	0,00	-
Retribusi Pelayanan Persampahan/Kebersihan	32.746.985.792,00	4.386.567.790,00	(28.360.418.002,00)	13,40	4.207.945.765,00
Retribusi Pelayanan Pemakaman dan Pengabuan Mayat	120.000.000,00	180.150.000,00	60.150.000,00	150,13	169.350.000,00
Retribusi Pelayanan Pasar	1.034.910.000,00	627.284.000,00	(407.626.000,00)	60,61	662.331.500,00
Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor	4.500.000.000,00	2.953.745.000,00	(1.546.255.000,00)	65,64	2.764.098.775,00
Retribusi Pelayanan Tera/Tera Ulang	400.000.000,00	492.619.200,00	92.619.200,00	123,15	429.548.000,00
Retribusi Pemeriksaan Alat Pemadam Kebakaran	1.000.000.000,00	914.859.340,00	(85.140.660,00)	91,49	957.542.186,00
Retribusi Pengendalian Menara Telekomunikasi	2.100.000.000,00	1.562.900.625,00	(537.099.375,00)	74,42	2.167.522.500,00
Jumlah	42.260.093.792,00	11.118.125.955,00	(30.783.769.837,00)	26,31	11.358.338.726,00

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Dari Tabel 5.1.8 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp11.118.125.955,00 atau 26,31% dari anggaran sebesar Rp42.260.093.792,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp240.212.771,00 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp11.358.338.726,00.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Retribusi Jasa Umum dapat dirinci sebagai berikut:

- a) Retribusi Pelayanan Persampahan/Kebersihan Tahun 2023 hanya dikelola Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan target Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp32.746.985.792,00 dengan realisasi sebesar Rp4.386.567.790,00 atau sebesar 13,40%.
- b) Retribusi Pelayanan Pemakaman dan Pengabuan Mayat merupakan target Retribusi di Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman yang merupakan retribusi pelayanan penguburan/pemakaman termasuk penggalian dan pengurukan serta pembakaran/pengabuan mayat target pada Tahun 2023 sebesar Rp120.000.000,00 dengan realisasi sebesar Rp180.150.000,00.
- c) Retribusi Pelayanan Pasar berada pada Dinas Perindustrian dan Perdagangan dan dengan target penerimaan Tahun 2023 sebesar Rp1.034.910.000,00 yang terbagi pada 3 (tiga) jenis retribusi yaitu retribusi pelataran, retribusi los dan retribusi kios dengan realisasi sebesar Rp627.284.000,00 atau sebesar 60,61%.
- d) Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor berada pada Dinas Perhubungan dengan target Tahun 2023 sebesar Rp4.500.000.000,00 dengan realisasi sebesar Rp2.953.745.000,00 atau 65,64%.
- e) Retribusi Pelayanan Tera/Tera Ulang merupakan target retribusi yang berada pada Dinas Perdagangan dan Perindustrian yaitu Retribusi Pelayanan Pengujian Alat-alat Ukur, Takar, Timbang dan Perlengkapannya Untuk Tahun 2023 ditargetkan sebesar Rp400.000.000,00 dengan realisasi sebesar Rp.492.619.200,00 atau 123,15%.
- f) Retribusi Pemeriksaan Alat Pemadam Kebakaran target Tahun 2023 berada pada Dinas Pemadam Kebakaran ditargetkan sebesar Rp1.000.000.000,00 dengan realisasi sebesar Rp914.859.340,00 yang terdapat pada Dinas Pemadam Kebakaran atau 91,49% .
- g) Retribusi Pengawasan dan Pengendalian Menara Telekomunikasi Tahun 2023 ditargetkan sebesar Rp2.100.000.000,00 dengan realisasi Rp1.562.900.625,00 atau 74,42%.
- b. Retribusi Jasa Usaha

Pendapatan Retribusi Jasa Usaha merupakan sumber pendapatan PAD yang berhubungan dengan pemakaian Aset Daerah. Retribusi Jasa Usaha dapat dirinci sebagai berikut:

Tabel 5.1.9. Rincian Retribusi Jasa Usaha

(dalam rupiah)

Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/ Kurang	%	Realisasi 2022
Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	2.482.386.290,00	2.199.024.990,00	(283.361.300,00)	88,59	365.529.000,00
Retribusi Terminal	15.000.000,00	15.660.000,00	660.000,00	104,40	15.050.000,00
Retribusi Rumah Potong Hewan	650.000.000,00	574.546.300,00	(75.453.700,00)	88,39	599.290.500,00
Retribusi Pelayanan Kepelabuhan	950.000.000,00	569.653.506,00	(380.346.494,00)	59,96	580.698.682,00
Jumlah	4.097.386.290,00	3.358.884.796,00	(738.501.494,00)	81,98	1.560.568.182,00

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Dari Tabel 5.1.9 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp3.358.884.796,00 atau 81,98% dari anggaran sebesar Rp4.097.386.290,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp1.798.316.614,00 dibandingkan realisasi Tahun 2022 adalah sebesar Rp1.560.568.182,00.

Retribusi Jasa Usaha dapat dirinci sebagai berikut:

- a) Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah dikelola oleh 4 (empat) SKPD, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.1.10. Rincian Anggaran dan Realisasi Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah per SKPD Tahun Anggaran 2023

(dalam rupiah)

SKPD	Anggaran (2023)	Realisasi (2023)	Lebih/ Kurang	%
Dinas Kesehatan	-	246.276.000,00	246.276.000,00	---
Dinas Perumahan dan Kawasan Pemukiman	193.800.000,00	166.450.000,00	(27.350.000,00)	85,89
Dinas Perdagangan dan Perindustrian	30.000.000,00	14.000.000,00	(16.000.000,00)	46,67
Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	2.258.586.290,00	1.772.298.990,00	(486.287.300,00)	78,47
Jumlah	2.482.386.290,00	2.199.024.990,00	(283.361.300,00)	88,59

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

- b) Retribusi Terminal berada pada Dinas Perhubungan dengan target Tahun 2023 sebesar Rp15.000.000,00 dengan realisasi sebesar Rp15.660.000,00 atau 104,40%.
- c) Retribusi Rumah Potong Hewan berada pada Dinas Pertanian dan Perikanan dengan target Tahun 2023 sebesar Rp650.000.000,00 dengan realisasi sebesar Rp574.546.300,00 atau 88,39%.
- d) Retribusi Pelayanan Kepelabuhanan berada pada Dinas Perhubungan dengan target Tahun 2023 sebesar Rp950.000.000,00 dengan realisasi sebesar Rp569.653.506,00 atau 59,96%.
- e) Retribusi Perizinan Tertentu

Retribusi Perizinan Tertentu merupakan pungutan atas pelayanan perizinan tertentu oleh pemerintah daerah kepada pribadi atau badan yang dimaksudkan untuk pengaturan dan pengawasan atas kegiatan pemanfaatan ruang, penggunaan sumber daya alam, barang, sarana, atau fasilitas tertentu guna melindungi kepentingan umum dan menjaga kelestarian lingkungan. Retribusi Perizinan Tertentu terdiri dari tiga jenis perizinan dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 5.1.11. Anggaran dan Realisasi Retribusi Perizinan Tertentu

(dalam rupiah)

Uraian	Anggaran (2023)	Realisasi (2023)	Lebih / Kurang	%	Realisasi (2022)
Retribusi Izin Mendirikan Bangunan	15.800.000.000,00	12.344.457.200,00	(3.455.542.800,00)	78,13	3.578.295.600,00
Retribusi Izin Trayek untuk Menyediakan Pelayanan Angkutan Umum	3.520.000,00	3.500.000,00	(20.000,00)	99,43	3.625.400,00
Jumlah	15.803.520.000,00	12.347.957.200,00	(3.455.562.800,00)	78,13	3.581.921.000,00

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Dari Tabel 5.1.11 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp12.347.957.200,00 atau 78,13% dari anggaran sebesar Rp15.803.520.000,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp5.562.265.300,00 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp3.581.921.000,00.

Retribusi Perizinan Tertentu dapat dirinci sebagai berikut:

- Retribusi Izin Mendirikan Bangunan berada pada Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang dengan target Tahun 2023 sebesar Rp15.800.000.000,00 dengan realisasi sebesar Rp12.344.457.200,00 atau 78,13%.
- Retribusi Izin Trayek untuk Menyediakan Pelayanan Angkutan Umum berada pada Dinas Perhubungan dengan target Tahun 2023 sebesar Rp3.520.000,00 dengan realisasi sebesar Rp3.500.000,00 atau 99,43%.

5.1.1.1.3. Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
5.943.817.264,00	3.443.846.490,00

Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan merupakan akun untuk menampung pendapatan yang berasal dividen/bagian laba atas penyertaan modal/investasi kepada pihak ketiga. Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan bersumber dari Bagian Laba yang dibagikan kepada Pemda (dividen) atas penyertaan modal pada Perusahaan Milik Daerah (BUMD).

Untuk Tahun Anggaran 2023, Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan terdiri dari:

Tabel 5.1.12. Anggaran dan Realisasi Pendapatan Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan

(dalam rupiah)

Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/ Kurang	%	Realisasi 2022
Bagian Laba yang Dibagikan kepada Pemerintah Daerah (Dividen) atas Penyertaan Modal pada BUMD (Lembaga Keuangan)	3.061.656.530,00	3.061.656.530,00	-	100,00	3.112.899.838,00
Bank Riau kepri	3.061.656.530,00	3.061.656.530,00	-	100,00	3.112.899.838,00
Bagian Laba yang Dibagikan kepada Pemerintah Daerah (Dividen) atas Penyertaan Modal pada BUMD (Bidang Limbah)	2.882.160.734,00	2.882.160.734,00	-	100,00	330.946.652,00
PT. Bumi Siak Pusako	2.882.160.734,00	2.882.160.734,00	-	100,00	330.946.652,00
Jumlah	5.943.817.264,00	5.943.817.264,00	-	100,00	3.443.846.490,00

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Dari Tabel 5.1.12 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp5.943.817.2640,00 atau 100,00% dari anggaran sebesar Rp5.943.817.2640,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp2.499.970.774,00 dibandingkan realisasi Tahun 2022 adalah sebesar Rp3.443.846.490,00. Realisasi Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan Tahun 2022 hanya berasal dari penerimaan dividen dari PT. Bank Riau Kepri sebesar Rp3.061.656.530,00 dan dividen dari PT. Bumi Siak Pusako sebesar Rp2.882.160.734,00, sementara penyertaan modal Pemerintah Kota Pekanbaru pada PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru, PT. BPR Pekanbaru dan PDAM Kota Pekanbaru pada Tahun 2023 tidak menghasilkan dividen.

5.1.1.1.4.Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
72.608.698.459,38	59.658.199.101,85

Akun Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah merupakan kelompok penerimaan yang tidak dapat diklasifikasikan baik ke dalam Pajak Daerah, Retribusi Daerah, maupun Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan, dengan rincian pada tabel berikut:

Tabel 5.1.13. Rincian Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih / Kurang	%	Realisasi 2022
1	Hasil Penjualan BMD yang Tidak Dipisahkan	2.926.476.000,00	2.194.164.500,00	(732.311.500,00)	74,98	370.927.500,00
2	Hasil Pemanfaatan BMD yang Tidak Dipisahkan	7.585.736.726,00	2.048.757.168,00	(5.536.979.558,00)	27,01	1.181.857.748,91
3	Jasa Giro	4.832.211.462,00	1.842.361.695,00	(2.989.849.767,00)	38,13	1.478.990.215,00
4	Hasil Pengelolaan Dana Bergulir	7.975.656,00	9.021.956,00	1.046.300,00	113,12	5.095.924,00
5	Pendapatan Bunga	-	-	-	---	108.904.110,00
6	Penerimaan atas Tuntutan Ganti Kerugian Keuangan Daerah	2.781.495.867,00	426.662.376,46	(2.354.833.490,54)	15,34	37.800.000,00
7	Penerimaan Komisi, Potongan, atau Bentuk Lain	150.000.146,00	152.906.983,00	2.906.837,00	101,94	92.680.393,00
8	Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan	28.315.368,00	111.502.001,20	83.186.633,20	393,79	104.403.865,00
9	Pendapatan Denda Pajak Daerah	7.850.000.000,00	5.346.650.982,00	(2.503.349.018,00)	68,11	476.184.420,00
10	Pendapatan Denda Retribusi Daerah	2.015.854.577,00	1.680.064.967,00	(335.789.610,00)	83,34	1.917.258.328,00
11	Pendapatan dari Pengembalian	20.784.010.157,00	7.110.158.189,01	(13.673.851.967,99)	34,21	10.764.000.138,44
12	Pendapatan Denda Atas Pelanggaran Perda	2.000.200.000,00	41.600.000,00	(1.958.600.000,00)	2,08	1.211.844.946,00
13	Hasil dari Pemanfaatan Kekayaan Daerah	-	-	-	---	-
14	Pendapatan BLUD	60.334.208.471,00	51.644.847.641,71	(8.689.360.829,29)	85,60	41.908.251.513,50
15	Lain-lain PAD yang Sah Lainnya	-	-	-	---	-
	Jumlah	111.296.484.430,00	72.608.698.459,38	(38.687.785.970,62)	65,24	59.658.199.101,85

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Dari Tabel 5.1.13 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp72.608.698.459,38 atau 65,24% dari anggaran sebesar Rp111.296.484.430,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp12.950.499.357,53 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp59.658.199.101,85.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Pendapatan dari hasil penjualan BMD yang tidak dipisahkan berasal dari proses penghapusan BMD yang terdiri dari penjualan alat angkutan, alat kantor dan rumah tangga serta aset lainnya. Pada tahun 2023 terjadi kenaikan nilai dibandingkan tahun 2022 sebesar Rp370.927.500,00 menjadi Rp2.194.164.500,00. Kota pekanbaru saat ini menjalin kerjasama Bangun Guna Serah (BGS) dengan beberapa perusahaan, yaitu:

- CV. Putra Bertuah / PT. Riau Kerta Raharja (Pasar Sail)
- PT. Dalena PI (Pasar Bawah)
- PT. Peputra Mahajaya (Pasar Senapelan)
- PT. Makmur Papan Permata (Pasar Sukaramai)
- PT. Agung Rafa Bonai, KSO (Pasar Induk)

Pendapatan jasa giro berasal dari seluruh rekening bank Pemerintah Kota Pekanbaru, baik rekening kas daerah maupun rekening kas bendahara. Pada tahun 2023 terjadi peningkatan nilai dibandingkan tahun 2022 sebesar Rp1.478.990.215,00 menjadi Rp1.842.361.695,00.

Pendapatan dari hasil pengelolaan dana bergulir berasal dari pengembalian dana dari Program Ekonomi Kerakyatan (PEK) dan Pengentasan Kemiskinan (Taskin). Pada tahun 2023 terjadi penurunan nilai dibandingkan tahun 2022 sebesar Rp5.095.924,00 menjadi Rp9.021.956,00.

Pendapatan bunga berasal dari bunga deposito. Pada tahun 2023 terjadi penurunan nilai dibandingkan tahun 2022 sebesar Rp108.904.110,00 menjadi Rp0,00.

Pendapatan penerimaan atas tuntutan ganti kerugian keuangan daerah berasal dari TPTGR non Bendahara. Pada tahun 2023 terjadi peningkatan nilai dibandingkan tahun 2022 sebesar Rp37.800.000,00 menjadi Rp426.662.376,46.

Pendapatan penerimaan komisi, potongan atau bentuk lain pada tahun 2023 terjadi peningkatan nilai dibandingkan tahun 2022 sebesar Rp92.680.393,00 menjadi Rp152.906.983,00.

Pendapatan denda atas keterlambatan pelaksanaan pekerjaan pada tahun 2023 terjadi peningkatan nilai dibandingkan tahun 2022 sebesar Rp104.403.865,00 menjadi Rp111.502.001,20.

Pendapatan denda pajak daerah tahun 2023 terjadi peningkatan nilai dibandingkan tahun 2022 sebesar Rp476.184.420,00 menjadi Rp5.346.650.982,00.

Pendapatan denda retribusi daerah tahun 2023 terjadi penurunan nilai dibandingkan tahun 2022 sebesar Rp1.917.258.328,00 menjadi Rp1.680.064.967,00.

Pendapatan dari pengembalian berasal dari pengembalian gaji, perjalanan dinas, dan dana hibah. Pada tahun 2023 terjadi penurunan nilai dibandingkan tahun 2022 sebesar Rp10.764.000.138,44,00 menjadi Rp7.110.158.189,01.

Pendapatan BLUD merupakan pendapatan yang diterima oleh Puskesmas di Lingkungan Pemerintah Kota Pekanbaru, Rumah Sakit Madani dengan Pola Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah yang berasal dari JKN dan Retribusi Pelayanan



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Kesehatan dan BLUD parkir serta BLUD Trans Metro pada Dinas Perhubungan dengan realisasi sebesar Rp51.644.847.641,71. Rincian Pendapatan BLUD sebagai berikut:

Tabel 5.1.14. Rincian Penerimaan BLUD Tahun Anggaran 2023

(dalam rupiah)

No.	Nama Puskesmas	Jenis Penerimaan				Total
		Jasa Layanan Umum	Dana Kapitasi	Dana Non Kapitasi	Pendapatan Lain yang Sah	
1	SIMPANG TIGA	146.840.000,00	1.988.817.082,00	-	-	2.135.657.082,00
2	SIDOMULYO RI	51.797.000,00	943.494.070,00	-	-	995.291.070,00
3	TENAYAN RAYA	77.930.100,00	1.445.239.839,00	-	-	1.523.169.939,00
4	KARYA WANITA	15.900.000,00	1.090.324.562,00	-	-	1.106.224.562,00
5	MUARA FAJAR	12.177.000,00	513.313.894,00	-	-	525.490.894,00
6	LANGSAT	17.951.000,00	571.869.658,00	-	-	589.820.658,00
7	MELUR	51.407.000,00	920.168.510,00	-	-	971.575.510,00
8	SENAPELAN	44.694.000,00	1.124.326.333,00	-	-	1.169.020.333,00
9	RUMBAI	80.774.000,00	1.082.835.050,00	-	-	1.163.609.050,00
10	UMBAN SARI	14.934.880,00	1.336.971.718,00	-	-	1.351.906.598,00
11	RUMBAI BUKIT	20.832.000,00	517.046.707,00	-	-	537.878.707,00
12	PAYUNG SEKAKI	33.004.000,00	1.725.697.005,00	-	-	1.758.701.005,00
13	SIMPANG BARU	52.825.000,00	584.213.369,00	-	-	637.038.369,00
14	SIDOMULYO RJ	68.918.000,00	1.740.958.180,00	-	-	1.809.876.180,00
15	GARUDA	44.098.500,00	1.381.519.700,00	-	-	1.425.618.200,00
16	HARAPAN RAYA	39.242.000,00	1.173.294.364,00	-	-	1.212.536.364,00
17	SAIL	51.769.000,00	897.787.447,00	-	-	949.556.447,00
18	REJOSARI	51.021.000,00	2.544.261.572,00	-	-	2.595.282.572,00
19	LIMAPULUH	40.456.000,00	1.074.953.608,00	-	-	1.115.409.608,00
20	PEKANBARU KOTA	63.985.000,00	932.589.433,00	-	-	996.574.433,00
21	SAPTA TARUNA	44.791.000,00	554.001.035,00	-	-	598.792.035,00
22	RS MADANI	7.092.025.591,71	-	-	-	7.092.025.591,71
23	BLUD PARKIR	14.143.417.311,00	-	-	-	14.143.417.311,00
24	BLUD Transmetro	5.240.375.123,00	-	-	-	5.240.375.123,00
Jumlah		27.501.164.505,71	24.143.683.136,00	-	-	51.644.847.641,71

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Belanja BLUD Tahun Anggaran 2023

5.1.1.2. Pendapatan Transfer

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
1.862.857.987.731,00	1.680.225.855.620,00

Pendapatan Transfer merupakan akun untuk menampung penerimaan transfer yang berasal dari Pemerintah Pusat dalam bentuk dana perimbangan, transfer Pemerintah Pusat Lainnya dan transfer Pemerintah Daerah Lainnya, serta Bantuan Keuangan. Untuk Tahun Anggaran 2023 Pendapatan Transfer yang telah diterima oleh Pemerintah Kota Pekanbaru melalui Kas Daerah terdiri dari:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.1.15. Rincian Anggaran dan Realisasi Pendapatan Transfer

(dalam rupiah)

Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/ Kurang	%	Realisasi 2022
Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat	1.510.329.218.000,00	1.519.391.551.743,00	9.062.333.743,00	100,60	1.375.146.123.683,00
Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat-Lainnya	-	-	-	-	-
Pendapatan Transfer Antar Daerah	389.520.072.220,00	343.466.435.988,00	(46.053.636.232,00)	88,18	305.079.731.937,00
Bantuan Keuangan	-	-	-	-	-
Jumlah	1.899.849.290.220,00	1.862.857.987.731,00	(36.991.302.489,00)	98,05	1.680.225.855.620,00

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Dari Tabel 5.1.15 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp1.862.857.987.731,00 atau 98,05% dari anggaran sebesar Rp1.899.849.290.220,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp182.632.132.111,00 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp1.680.225.855.620,00.

5.1.1.2.1. Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat – Dana Perimbangan

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
1.519.391.551.743,00	1.375.146.123.683,00

Transfer Pemerintah Pusat–Dana Perimbangan merupakan akun untuk menampung penerimaan yang berasal dari Dana Bagi Hasil, Dana Alokasi Umum dan Dana Alokasi Khusus dari Pemerintah Pusat dalam bentuk Dana Perimbangan, dan Dana Insentif Daerah untuk Tahun Anggaran 2023 yang disesuaikan dengan ketentuan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020.

Beberapa regulasi yang menjadi pedoman dalam perhitungan Transfer Pemerintah Pusat, yaitu:

- a) Peraturan Presiden RI Nomor 104 tahun 2021 tanggal 29 November 2021 tentang Rincian Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara tahun Anggaran 2022;
- b) Peraturan Presiden RI Nomor 98 Tahun 2022 Tentang Perubahan atas Peraturan Presiden No. 104 Tahun 2021 tentang Rincian Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara TA 2022.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Dimana realisasi penerimaan akun ini terdiri dari:

Tabel 5.1.16. Rincian Anggaran dan Realisasi Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat

(dalam rupiah)

No	Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih / Kurang	%	Realisasi 2022
1	Dana Perimbangan	1.491.150.617.000,00	1.500.212.950.743,00	(9.062.333.743,00)	100,61	1.375.146.123.683,00
2	Dana Insentif Daerah (DID)	19.178.601.000,00	19.178.601.000,00	-	100,00	-
Jumlah		1.510.329.218.000,00	1.519.391.551.743,00	(9.062.333.743,00)	100,60	1.375.146.123.683,00

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Dari Tabel 5.1.16 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp1.519.391.551.743,00 atau 100,60% dari anggaran sebesar Rp1.510.329.218.000,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp144.245.428.060,00 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp1.375.146.123.683,00.

Realisasi pendapatan Dana Insentif Daerah (DID) Tahun 2023 adalah sebesar Rp19.178.601.000,00 atau 100,00% dari anggaran sebesar Rp19.178.601.000,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp19.178.601.000,00 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp0,00.

Rincian Penerimaan Bagi Dana Perimbangan Tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Tabel 5.1.17. Rincian Anggaran dan Realisasi Pendapatan Dana Perimbangan

(dalam rupiah)

No	Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih / Kurang	%	Realisasi 2022
1	Dana Transfer Umum Dana Bagi Hasil (DBH)	270.596.736.000,00	292.039.521.136,00	21.442.785.136,00	107,92	246.485.534.861,00
2	Dana Transfer Umum Dana Alokasi Umum (DAU)	867.954.823.000,00	867.953.880.162,00	(942.838,00)	100,00	790.284.259.030,00
3	Dana Transfer Khusus Dana Alokasi Khusus (DAK) Fisik	33.387.348.000,00	32.786.713.679,00	(600.634.321,00)	98,20	55.839.140.812,00
4	Dana Transfer Khusus Dana Alokasi Khusus (DAK) Non Fisik	319.211.710.000,00	307.432.835.766,00	(11.778.874.234,00)	96,31	282.537.188.980,00
Jumlah		1.491.150.617.000,00	1.500.212.950.743,00	9.062.333.743,00	100,61	1.375.146.123.683,00

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Dari Tabel 5.1.17 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp1.500.212.950.743,00 atau 100,61% dari anggaran sebesar Rp1.491.150.617.000,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp125.066.827.060,00 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp1.375.146.123.683,00. Nominal transfer Pemerintah Pusat Dana Perimbangan yang paling besar diterima dari Dana Alokasi Umum sebesar Rp867.953.880.162,00, sedangkan penerimaan yang melebihi target adalah Dana Bagi Hasil sebesar Rp292.039.521.136,00 atau 107,92%.

Realisasi pendapatan Dana Transfer Umum Dana Bagi Hasil (DBH) dapat dirinci sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.1.18. Rincian dan Realisasi Pendapatan Dana Transfer Umum Dana Bagi Hasil (DBH)

(dalam rupiah)

No	PMK Tahun 2023	Anggaran TA 2023 (Rp)	Realisasi TA 2023 (Rp)	Realisasi Hak TA 2022 di TA 2023 (Rp)	%	Realisasi TA 2023 atau s.d 31 Des 2023 (Rp)
1	2	3	4	5	6=(4+5)/3	7
1	DBH Pajak Bumi dan Bangunan	42.878.417.000,00	42.878.417.000,00	2.539.923.741,00	105,92	45.418.340.741,00
2	DBH PPh Pasal 21	99.198.703.000,00	99.198.703.000,00	10.384.587.996,00	110,47	109.583.290.996,00
3	DBH PPh Pasal 25 dan Pasal 29/WFORDN	7.447.954.000,00	7.447.954.000,00	903.070.389,00	112,13	8.351.024.389,00
4	DBH Cukai Hasil Tembakau (CHT)	-	930.578.282,00	473.894,00	0,00	931.052.176,00
5	DBH Sumber Daya Alam (SDA) Minyak Bumi	90.452.404.000,00	90.452.404.000,00	9.800.654.097,00	110,84	100.253.058.097,00
6	DBH Sumber Daya Alam (SDA) Gas Bumi	7.490.489.000,00	7.490.489.000,00	593.812.442,00	107,93	8.084.301.442,00
7	DBH Sumber Daya Alam (SDA) Mineral dan Batubara-Landrent	2.894.090.000,00	2.894.090.000,00	312.759.995,00	110,81	3.206.849.995,00
8	DBH Sumber Daya Alam (SDA) Kehutanan- Provisi Sumber Daya Hutan (PSDH)	18.974.738.000,00	14.232.837.229,00	718.825.071,00	78,80	14.951.662.300,00
9	DBH Sumber Daya Alam (SDA) Perikanan	1.259.941.000,00	1.048.187.789,00	211.753.211,00	100,00	1.259.941.000,00
Jumlah		270.596.736.000,00	266.573.660.300,00	25.465.860.836,00	107,92	292.039.521.136,00

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Realisasi pendapatan Dana Transfer Umum Dana Bagi Hasil Tahun 2023 sebesar Rp292.039.521.136,00 yang terdiri dari penerimaan piutang Dana Transfer Umum Dana Bagi Hasil tahun 2021 sebesar Rp25.465.860.836,00 dan penerimaan Dana Transfer Umum Dana Bagi Hasil TA. 2022 sebesar Rp246.485.534.861,00.

5.1.1.2.2. Transfer Antar Daerah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
343.466.435.988,00	305.079.731.937,00

Pendapatan transfer antar daerah yang terdiri dari pendapatan bagi hasil pajak dan bantuan keuangan kepada Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023 yang diterima dari Pemerintah Provinsi Riau.

Rincian Pendapatan Transfer Antar Daerah sebagai berikut:

Tabel 5.1.19. Rincian Pendapatan Transfer Antar Daerah

(dalam rupiah)

Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/ Kurang	%	Realisasi 2022
Pendapatan Bagi Hasil Pajak	366.620.587.420,00	320.607.751.188,00	(46.012.836.232,00)	87,45	290.850.417.394,00
Bantuan Keuangan	22.899.484.800,00	22.858.684.800,00	(40.800.000,00)	99,82	14.229.314.543,00
Jumlah	389.520.072.220,00	343.466.435.988,00	(46.053.636.232,00)	88,18	305.079.731.937,00

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Dari Tabel 5.1.19 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp343.466.435.988,00 atau 88,18% dari anggaran sebesar Rp389.520.072.220,00 dan



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

mengalami kenaikan sebesar Rp38.386.704.051,00 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp305.079.731.937,00, terlihat bahwa secara keseluruhan realisasi penerimaan Tahun 2023 melampaui target yang terdapat pada jenis penerimaan berasal dari Pendapatan Bagi Hasil Pajak dengan realisasi sebesar Rp290.850.417.394,04 atau 124,00%.

5.1.1.3. Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
0,00	0,00

Realisasi Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah Tahun 2023 sebesar Rp0,00 yang terdiri dari pendapatan hibah dan lain-lain pendapatan sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.

5.1.2. BELANJA

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
2.748.798.260.184,38	2.492.666.952.346,35

Sebagai penerapan dari kebijakan belanja daerah berdasarkan jenis terdiri dari belanja operasi, belanja modal, belanja tak terduga dan belanja transfer. Rincian mengenai alokasi belanja daerah dan realisasi pengeluaran yang telah dilakukan baik melalui Kas Daerah maupun Bendahara Pengeluaran SKPD adalah sebagai berikut:

Tabel 5.1.20. Anggaran dan Realisasi per Jenis Belanja

(dalam rupiah)

Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/ Kurang	%	Realisasi 2022
Belanja Operasi	2.575.063.645.278,00	2.432.229.639.203,50	(142.834.006.074,50)	94,45	2.163.366.634.652,36
Belanja Modal	329.213.621.778,00	315.807.494.723,88	(13.406.127.054,12)	95,93	328.335.985.976,99
Belanja Tidak Terduga	8.383.324.782,00	761.126.257,00	(7.622.198.525,00)	9,08	964.331.717,00
Belanja Transfer	-	-	-		-
Jumlah	2.912.660.591.838,00	2.748.798.260.184,38	(163.862.331.653,62)	94,37	2.492.666.952.346,35

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Dari Tabel 5.1.20 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp2.748.798.260.184,38 atau 94,37% dari anggaran sebesar Rp2.912.660.591.838,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp256.131.307.838,03 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp2.492.666.952.346,35 terlihat bahwa realisasi seluruh jenis belanja berada di bawah alokasi anggaran yang disediakan dengan realisasi terendah pada akun Belanja Tidak Terduga yaitu sebesar 9,08%.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.1.2.1. Belanja Operasi

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
2.432.229.639.203,38	2.163.366.634.652,36

Belanja Operasi merupakan pos pengeluaran anggaran untuk kegiatan sehari-hari Pemerintah Kota Pekanbaru yang memberi manfaat jangka pendek. Pos Belanja Operasi terdiri dari:

Tabel 5.1.21. Anggaran dan Realisasi per Jenis Belanja Operasi

(dalam rupiah)

Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/Kurang	%	Realisasi 2022
Belanja Pegawai	950.745.441.134,00	917.756.173.837,00	(32.989.267.297,00)	96,53	908.095.040.997,56
Belanja Barang dan Jasa	1.509.953.297.830,00	1.401.017.172.439,50	(108.936.125.390,50)	92,79	1.174.095.944.026,80
Belanja Bunga	-	-	-	0,00	-
Belanja Subsidi	1.966.314.147,00	1.115.804.147,00	(850.510.000,00)	56,75	7.283.227.572,00
Belanja Hibah	112.398.592.167,00	112.340.488.780,00	(58.103.387,00)	99,95	73.892.422.056,00
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-	---	-
Jumlah	2.575.063.645.278,00	2.432.229.639.203,50	(142.834.006.074,50)	94,45	2.163.366.634.652,36

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Dari Tabel 5.1.21 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp2.432.229.639.203,50 atau 94,45% dari anggaran sebesar Rp2.575.063.645.278,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp268.863.004.551,14 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp2.163.366.634.652,36. Penjelasan atas realisasi Belanja Operasi Tahun 2023 sebagai berikut:

- a. Realisasi Belanja Pegawai Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp917.756.173.837,00 atau 96,53%, dapat dirinci berdasarkan jenis sebagai berikut:

Tabel 5.1.22. Anggaran dan Realisasi Belanja Pegawai

(dalam rupiah)

No.	Jenis Belanja Pegawai	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/ Kurang	%	Realisasi 2022
1	Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	484.491.573.587,00	481.897.950.510,00	(2.593.623.077,00)	99,46	497.307.648.586,00
2	Belanja Tambahan Penghasilan ASN	234.262.994.978,00	213.714.374.501,00	(20.548.620.477,00)	91,23	250.403.638.916,00
3	Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	191.134.841.121,00	181.798.843.527,00	(9.335.997.594,00)	95,12	122.468.800.532,00
4	Belanja Gaji dan Tunjangan DPRD	34.595.357.578,00	34.275.789.008,00	(319.568.570,00)	99,08	33.101.944.443,00
5	Belanja Gaji dan Tunjangan KDH/WKDH	830.546.102,00	671.475.141,00	(159.070.961,00)	80,85	453.366.225,00
6	Belanja Penerimaan Lainnya Pimpinan DPRD serta KDH/WKDH	1.392.480.000,00	1.389.120.000,00	(3.360.000,00)	99,76	1.011.040.000,00
7	Insentif Pemungutan Pajak	-	-	-	---	-
8	Insentif Pemungutan Retribusi	-	-	-	---	-
9	Belanja Pegawai BLUD	4.037.647.768,00	4.008.621.150,00	(29.026.618,00)	-	3.348.602.295,56
10	Belanja Pegawai BOS	-	-	-	---	-
J U M L A H		950.745.441.134,00	917.756.173.837,00	(32.989.267.297,00)	96,53	908.095.040.997,56

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Dari Tabel 5.1.22 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp917.756.173.837,00 atau 96,53% dari anggaran sebesar Rp950.745.441.134,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp9.661.132.839,44 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp908.095.040.997,56.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Anggaran dan Realisasi Belanja Pegawai per SKPD Tahun Anggaran 2023 dapat dirinci pada tabel berikut:

Tabel 5.1.23. Anggaran dan Realisasi Belanja Pegawai Per SKPD (dalam rupiah)

No	SKPD	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Kenaikan/Penurunan	%	Realisasi 2022
1	Dinas Pendidikan	405.027.763.049,00	395.286.269.340,00	9.741.493.709,00	97,59	384.920.743.732,00
2	Dinas Kesehatan	151.599.072.854,00	144.933.959.909,00	6.665.112.945,00	95,60	140.095.237.402,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	9.997.920.948,00	9.073.106.560,00	924.814.388,00	90,75	9.274.614.394,00
4	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	5.593.745.426,00	5.330.425.885,00	263.319.541,00	95,29	5.140.318.179,00
5	Satuan Polisi Pamong Praja	9.756.928.880,00	9.318.467.304,00	438.461.576,00	95,51	9.498.334.345,00
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	4.472.411.446,00	4.264.689.434,00	207.722.012,00	95,36	4.576.532.094,00
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	6.831.282.932,00	6.494.938.670,00	336.344.262,00	95,08	6.376.452.244,00
8	Dinas Sosial	4.502.877.434,00	4.302.544.233,00	200.333.201,00	95,55	4.162.832.878,00
9	Dinas Tenaga Kerja	4.469.536.138,00	4.265.286.504,00	204.249.634,00	95,43	3.907.092.314,00
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	4.439.204.788,00	4.237.966.825,00	201.237.963,00	95,47	4.553.444.509,00
11	Dinas Kelangkaan Pangan	3.201.824.360,00	3.040.683.644,00	161.140.716,00	94,97	3.782.803.841,00
12	Dinas Pertahanan	3.306.261.232,00	3.161.699.071,00	144.562.161,00	95,63	3.308.263.107,00
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	7.388.193.288,00	7.046.067.647,00	342.125.641,00	95,37	7.097.932.020,00
14	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	9.514.787.760,00	9.043.876.492,00	470.911.268,00	95,05	9.226.171.523,00
15	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	3.586.347.250,00	3.398.802.618,00	187.544.632,00	94,77	3.900.620.264,00
16	Dinas Perhubungan	14.205.563.994,00	13.569.193.303,00	636.370.691,00	95,52	12.646.475.747,56
17	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	4.115.305.944,00	3.853.154.710,00	262.151.234,00	93,63	4.290.417.280,00
18	Dinas Koperasi, Usaha Kecil Menengah	4.128.484.118,00	3.930.855.066,00	197.629.052,00	95,21	4.285.430.527,00
19	Dinas Pemasaran Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	11.314.642.546,00	10.761.941.228,00	552.701.318,00	95,12	10.815.108.480,00
20	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	4.321.205.592,00	4.124.537.915,00	196.667.677,00	95,45	4.368.265.906,00
21	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	7.218.520.868,00	6.891.537.322,00	326.983.536,00	95,47	6.254.684.047,00
22	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	4.866.431.576,00	4.649.600.348,00	216.831.228,00	95,54	4.693.441.630,00
23	Dinas Pertanian dan Perikanan	10.399.225.312,00	9.867.444.771,00	531.780.541,00	94,89	9.643.409.365,00
24	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	6.916.838.804,00	6.533.146.486,00	383.692.318,00	94,45	7.677.574.308,00
25	Sekretariat Daerah	23.166.709.137,00	21.711.274.614,00	1.455.434.523,00	93,72	21.119.468.184,00
26	Sekretariat DPRD	42.862.707.460,00	42.193.168.152,00	669.539.308,00	98,44	41.126.298.510,00
27	Badan Perencanaan dan Pembangunan Daerah	6.393.901.782,00	6.068.669.461,00	325.232.321,00	94,91	6.783.756.669,00
28	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	10.413.125.550,00	9.978.073.930,00	435.051.620,00	95,82	13.673.484.635,00
29	Badan Pendapatan Daerah	44.431.416.847,00	43.923.020.871,00	508.395.976,00	98,86	38.228.237.654,00
30	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	7.916.767.861,00	7.496.951.344,00	419.816.517,00	94,70	7.773.998.472,00
31	Badan Penelitian dan Pengembangan	4.680.224.022,00	4.453.919.031,00	226.304.991,00	95,16	4.626.502.451,00
32	Inspektorat Daerah Kota Pekanbaru	13.055.346.400,00	12.368.904.931,00	686.441.469,00	94,74	13.433.145.888,00
33	Kecamatan Bukit Raya	6.855.237.476,00	6.546.229.988,00	309.007.488,00	95,49	6.905.789.776,00
34	Kecamatan Terayan Raya	8.156.407.098,00	7.774.921.694,00	381.485.404,00	95,32	7.941.314.705,00
35	Kecamatan Sial	4.650.094.288,00	4.433.267.269,00	216.827.019,00	95,34	4.683.024.907,00



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

No	SKPD	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Kenaikan/Penurunan	%	Realisasi 2022
36	Kecamatan Lima Puluh	4.712.749.558,00	4.501.571.471,00	211.178.087,00	95,52	4.715.086.643,00
37	Kecamatan Pekanbaru Kota	5.298.488.694,00	5.031.607.344,00	266.881.350,00	94,96	5.681.252.229,00
38	Kecamatan Sukajadi	7.239.857.768,00	6.906.851.404,00	333.006.364,00	95,40	7.577.841.705,00
39	Kecamatan Payung Sekaki	6.359.927.874,00	6.057.100.785,00	302.827.089,00	95,24	6.457.269.509,00
40	Kecamatan Serapelan	5.485.861.480,00	5.234.681.035,00	251.180.445,00	95,42	5.825.914.127,00
41	Kecamatan Marpoyan Damai	8.097.269.310,00	7.751.468.891,00	345.800.419,00	95,73	8.071.073.161,00
42	Kecamatan Binuwidya	7.231.745.984,00	6.916.767.469,00	314.978.515,00	95,64	7.016.775.759,00
43	Kecamatan Tuah Madani	6.474.220.030,00	6.177.911.570,00	296.308.460,00	95,42	6.433.980.494,00
44	Kecamatan Rumbai	5.757.322.130,00	5.493.043.701,00	274.278.429,00	95,24	5.711.184.017,00
45	Kecamatan Rumbai Timur	4.491.694.842,00	4.273.872.408,00	217.812.434,00	95,15	4.174.499.398,00
46	Kecamatan Rumbai Barat	5.201.306.440,00	4.948.920.289,00	252.386.151,00	95,15	5.067.971.493,00
47	Kecamatan Kulim	5.959.675.260,00	5.663.059.506,00	296.615.754,00	95,02	5.818.000.132,00
48	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	4.679.017.314,00	4.480.721.394,00	198.295.920,00	95,76	4.652.961.353,00
Jumlah		950.745.441.134,00	917.756.173.837,00	32.989.267.297,00	96,53	908.095.040.997,56

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

- b. Belanja Barang dan Jasa untuk Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp1.401.017.172.439,50.

Tabel 5.1.24. Anggaran dan Realisasi Belanja Barang dan Jasa per jenis

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/ Kurang	%	Realisasi 2022
1	Belanja Barang	455.094.840.723,00	414.978.938.507,00	(40.115.902.216,00)	91,19	253.864.137.676,00
2	Belanja Jasa	645.957.781.003,00	603.757.954.093,26	(42.199.826.909,74)	93,47	500.365.329.462,00
4	Belanja Pemeliharaan	106.411.368.034,00	100.604.786.800,07	(5.806.581.233,93)	94,54	74.295.225.356,66
3	Belanja Perjalanan Dinas	67.685.577.100,00	58.620.384.287,00	(9.065.192.813,00)	86,61	57.425.699.804,00
4	Belanja Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	111.808.314.005,00	107.820.493.105,55	(3.987.820.899,45)	80,43	158.109.487.486,00
5	Belanja Barang dan Jasa BOS	80.930.422.268,00	80.334.273.574,00	(596.148.694,00)	-	84.175.207.219,50
6	Belanja Barang dan Jasa BLUD	42.064.994.697,00	34.900.342.072,62	(7.164.652.624,38)	82,97	45.860.857.022,64
J U M L A H		1.509.953.297.830,00	1.401.017.172.439,50	(108.936.125.390,50)	92,79	1.174.095.944.026,80

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Dari Tabel 5.1.24 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp1.401.017.172.439,50 atau 92,79% dari anggaran sebesar Rp1.509.953.297.830,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp226.921.228.412,70 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp1.174.095.944.026,80.

- c. Pos Belanja Subsidi menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp1.115.804.147,00 atau 56,75% dari anggaran sebesar Rp1.966.314.147,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp6.167.423.425,00 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp7.283.227.572,00 dapat dijelaskan sebagai berikut :

1. Pembayaran LS pada Dinas Perhubungan Atas Belanja Hutang Subsidi 2021 (Tunda Bayar) pada Sub. Kegiatan Penyediaan Angkutan Umum untuk Jasa Angkutan Orang dan/atau Barang antar Kota dalam 1 (satu) Daerah



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Kabupaten/Kota DISHUB T.A 2023 sebesar Rp966.314.147,00 pada tanggal 29 Desember 2023.

2. Pembayaran LS pada Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah, Belanja Subsidi kepada BUMD (Subsidi Bunga kepada PT. BPR Pekanbaru Madani untuk Pelaku Usaha Mikro) pada Sub Kegiatan Pemberdayaan Melalui Kemitraan Usaha Mikro Dinas Koperasi UKM Kota Pekanbaru TA. 2023 sebesar Rp149.490.000,00.
- d. Pos Belanja Hibah pada Tahun Anggaran 2023 dialokasikan sebesar Rp112.398.592.167,00. Rincian realisasi pos belanja ini adalah sebagai berikut:

Tabel 5.1.25. Rincian Belanja Hibah

(dalam rupiah)

Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/Kurang	%	Realisasi 2022
Belanja Hibah kepada Pemerintah Pusat	4.017.939.680,00	3.990.044.100,00	(27.895.580,00)	99,31	4.443.058.100,00
Belanja Hibah kepada Badan, Lembaga, Organisasi Kemasyarakatan yang Berbadan Hukum Indonesia	52.162.097.100,00	51.678.009.100,00	(484.088.000,00)	99,07	19.982.435.000,00
Belanja Hibah Dana BOS	52.144.435.387,00	52.598.315.580,00	453.880.193,00	100,87	48.263.341.330,00
Belanja Hibah Bantuan Keuangan kepada Partai Politik	4.074.120.000,00	4.074.120.000,00	-	100,00	1.203.587.626,00
Jumlah	112.398.592.167,00	112.340.488.780,00	(58.103.387,00)	99,95	73.892.422.056,00

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Dari Tabel 5.1.25 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp112.340.488.780,00 atau 99,95% dari anggaran sebesar Rp112.398.592.167,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp38.448.066.724,00 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp73.892.422.056,00

Anggaran dan Realisasi Belanja Hibah per SKPD Tahun Anggaran 2023 dapat dirinci pada tabel berikut:

Tabel 5.1.26. Belanja Hibah per Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD)

(dalam rupiah)

No	SKPD	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Kenaikan/Penurunan	%
1	Dinas Pendidikan	66.492.335.387,00	66.816.027.580,00	(323.692.193,00)	(0,48)
2	Dinas Kesehatan	850.000.000,00	500.000.000,00	350.000.000,00	70,00
3	Dinas Sosial	126.100.000,00	122.200.000,00	3.900.000,00	3,19
4	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	1.018.200.000,00	1.018.200.000,00	-	0,00
5	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	3.000.000.000,00	3.000.000.000,00	-	0,00
6	Sekretariat Daerah	5.763.979.680,00	5.736.084.100,00	27.895.580,00	0,49
7	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	35.147.977.100,00	35.147.977.100,00	-	0,00
	Jumlah	112.398.592.167,00	112.340.488.780,00	58.103.387,00	0,05

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Anggaran dan Realisasi Belanja Hibah Bantuan Keuangan Tahun Anggaran 2023 dapat dirinci pada tabel berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.1.27. Rincian Belanja Hibah Bantuan Keuangan Kepada Partai Politik Tahun 2023

(dalam rupiah)

No.	Penerima Bantuan Keuangan	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/Kurang	%
1	Partai Nasional Demokrat (NASDEM)	158.700.000,00	158.700.000,00	-	100,00
2	Partai Gerindra	682.300.000,00	682.300.000,00	-	100,00
3	Partai Amanat Nasional (PAN)	529.690.000,00	529.690.000,00	-	100,00
4	Partai Demokrasi Indonesia Perjuangan (PDI-P)	482.430.000,00	482.430.000,00	-	100,00
5	Partai Persatuan Pembangunan (PPP)	183.990.000,00	183.990.000,00	-	100,00
6	Partai Golongan Karya	462.540.000,00	462.540.000,00	-	100,00
7	Partai Hati Nurani Rakyat (HANURA)	348.180.000,00	348.180.000,00	-	100,00
8	Partai Demokrat	581.860.000,00	581.860.000,00	-	100,00
9	Partai Nasdem	-	-	-	---
10	Partai Keadilan Sejahtera (PKS)	664.430.000,00	664.430.000,00	-	100,00
Jumlah		4.094.120.000,00	4.094.120.000,00	-	100,00

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

- e. Pos Belanja Bantuan Sosial pada Tahun Anggaran 2023 dialokasikan sebesar Rp0,00 dan realisasi Rp0,00 atau 0,00%, dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp0,00.

5.1.2.2. Belanja Modal

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
315.807.494.723,88	328.335.985.976,99

Belanja Modal merupakan alokasi pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi. Anggaran dan realisasi belanja modal Pemerintah Kota Pekanbaru pada Tahun Anggaran 2023 sebagai berikut:

Tabel 5.1.28. Rincian Belanja Modal

(dalam rupiah)

Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/Kurang	%	Realisasi 2022
Belanja Tanah	2.383.706.824,00	769.811.525,00	1.613.895.299,00	32,29	8.509.166.113,00
Belanja Peralatan dan Mesin	79.397.383.653,00	75.888.516.195,00	3.508.867.458,00	95,58	108.335.049.831,00
Belanja Gedung dan Bangunan	95.922.266.444,00	94.006.938.248,86	1.915.328.195,14	98,00	77.949.693.104,00
Belanja Jalan, Irigasi & Jaringan	134.454.097.534,00	128.207.813.682,02	6.246.283.851,98	95,35	121.218.807.527,99
Belanja Aset Tetap Lainnya	16.907.852.323,00	16.786.410.073,00	121.442.250,00	99,28	12.215.030.401,00
Belanja Aset Lainnya	148.315.000,00	148.005.000,00	310.000,00	99,79	108.239.000,00
Jumlah	329.213.621.778,00	315.807.494.723,88	13.406.127.054,12	95,93	328.335.985.976,99

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Dari Tabel 5.1.28 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp315.807.494.723,88 atau 95,93% dari anggaran sebesar Rp329.213.621.778,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp12.528.491.253,11 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp328.335.985.976,99. Realisasi Belanja Modal ini dilakukan melalui berbagai program dan kegiatan yang dilakukan oleh SKPD selama Tahun Anggaran 2023.

Terdapat perbedaan antara jumlah realisasi Belanja Modal sebesar Rp315.807.494.723,88 dengan yang dicatat sebagai aset tetap sebesar Rp249.325.685.882,00 hasil dari pengadaan Tahun Anggaran 2023. Hal ini disebabkan oleh beberapa faktor antara lain:

- Realisasi Belanja modal tidak seluruhnya akan menjadi aset tetap dan aset lainnya, walaupun secara penganggaran telah dianggarkan pada kode rekening belanja modal. Setelah dilakukan penghitungan dengan membuat kertas kerja penghitungan belanja modal per kegiatan dan per jenis aset, seringkali terdapat belanja modal yang ternyata berupa barang persediaan. Apabila ditemukan hal demikian, maka nilai yang ditemukan tersebut akan dipisahkan menjadi belanja modal bukan aset tetap;
- Sesuai dengan Peraturan Walikota Nomor 105 Tahun 2022 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota yang mengatur mengenai aset tetap, terhadap belanja modal yang tidak memenuhi batas kapitalisasi akan direklasifikasi menjadi barang yang bukan aset tetap, ditetapkan dan akan dicatat dalam catatan *extracomptable* dan diungkapkan dalam Catatan Atas Laporan Keuangan; dan
- Terdapat komponen Belanja Pegawai dan Belanja Barang dan Jasa yang menjadi bagian nilai perolehan/atribusi aset tetap dan aset lainnya.

Belanja modal Pemerintah Kota Pekanbaru pada Tahun Anggaran 2023 sebagai berikut:

- Belanja Modal Tanah.

Tahun Anggaran 2023 belanja modal untuk pembelian tanah sebagai berikut:

Tabel 5.1.29. Belanja Modal Tanah

(dalam rupiah)

Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/Kurang	%	Realisasi 2022
Belanja Modal Tanah Persil	-	-	-	---	1.125.016.000,00
Belanja Modal Lapangan	2.383.706.824,00	769.811.525,00	(1.613.895.299,00)	32,29	7.384.150.113,00
Jumlah	2.383.706.824,00	769.811.525,00	(1.613.895.299,00)	32,29	8.509.166.113,00

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Dari Tabel 5.1.29 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp769.811.525,00 atau 32,29% dari anggaran sebesar Rp2.383.706.824,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp1.613.895.299,00 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp8.509.166.113,00. Pengadaan Belanja Modal Tahun Anggaran 2023 berada di Dinas Pertanahan Kota Pekanbaru.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.1.30. Belanja Modal Tanah per OPD

(dalam rupiah)

Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/Kurang	%	Realisasi 2022
1. Belanja Modal Tanah Persil					
Dinas Pertanahan	-	-	-	---	1.125.016.000,00
2. Belanja Modal Lapangan					
Dinas Pertanahan	2.383.706.824,00	769.811.525,00	(1.613.895.299,00)	32,29	7.384.150.113,00
Jumlah	2.383.706.824,00	769.811.525,00	(1.613.895.299,00)	32,29	8.509.166.113,00

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

b. Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Untuk belanja modal pengadaan peralatan dan mesin Tahun Anggaran 2023 secara jenis dapat dikelompokkan sebagai berikut:

Tabel 5.1.31. Belanja Modal Peralatan dan Mesin

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/Kurang	%	Realisasi 2022
1	Belanja Modal Alat Besar	8.510.361.500,00	8.172.329.000,00	(338.032.500,00)	96,03	471.280.000,00
2	Belanja Modal Alat Angkutan	5.194.648.400,00	5.042.655.000,00	(151.993.400,00)	97,07	22.457.039.000,00
3	Belanja Modal Alat Bengkel dan Alat Ukur	87.873.600,00	74.750.000,00	(13.123.600,00)	85,07	1.073.909.246,00
4	Belanja Modal Alat Pertanian	-	-	-	---	-
5	Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga	22.816.302.294,00	21.715.293.910,00	(1.101.008.384,00)	95,17	38.454.096.112,00
6	Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar	1.794.910.025,00	1.641.009.800,00	(153.900.225,00)	91,43	13.595.990.300,00
7	Belanja Modal Alat Kedokteran dan Kesehatan	11.288.014.843,00	11.081.071.937,00	(206.942.906,00)	98,17	6.257.329.576,00
8	Belanja Modal Alat Laboratorium	5.955.053.500,00	5.928.682.170,00	(26.371.330,00)	99,56	411.529.631,00
9	Belanja Modal Komputer	9.680.902.984,00	8.806.686.720,00	(874.216.264,00)	90,97	12.247.761.700,00
10	Belanja Modal Alat Eksplorasi	-	-	-	---	55.000.000,00
11	Belanja Modal Alat Keselamatan Kerja	5.750.000,00	5.750.000,00	-	100,00	63.270.000,00
12	Belanja Modal Peralatan Proses/Produksi	186.430.125,00	185.619.000,00	(811.125,00)	99,56	-
13	Belanja Modal Rambu Rambu	2.772.000.000,00	2.750.379.010,00	(21.620.990,00)	99,22	394.506.501,00
14	Belanja Modal Peralatan Olahraga	-	-	-	---	49.000.000,00
15	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BOS	7.867.088.822,00	7.550.893.451,00	(316.195.371,00)	95,98	8.983.358.373,00
16	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	3.238.047.560,00	2.933.396.197,00	(304.651.363,00)	90,59	3.820.979.392,00
Jumlah		79.397.383.653,00	75.888.516.195,00	- 3.508.867.458,00	95,58	108.335.049.831,00

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Dari Tabel 5.1.31 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp75.888.516.195,00 atau 95,58% dari anggaran sebesar Rp79.397.383.653,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp32.446.533.636,00 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp108.335.049.831.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Anggaran dan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per SKPD Tahun Anggaran 2023 dapat dirinci pada tabel berikut:

Tabel 5.1.32. Belanja Modal Peralatan dan Mesin per SKPD

(dalam rupiah)

No	SKPD	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Kenaikan/Penurunan	%
1	Dinas Pendidikan	14.866.381.152,00	14.512.551.451,00	(353.829.701,00)	(2,44)
2	Dinas Kesehatan	19.286.600.267,00	18.820.730.304,00	(465.869.963,00)	(2,48)
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	8.890.228.510,00	8.742.690.000,00	(147.538.510,00)	(1,69)
4	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	2.051.280.700,00	1.650.953.000,00	(400.327.700,00)	(24,25)
5	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	360.973.600,00	343.885.300,00	(17.088.300,00)	(4,97)
6	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	3.562.439.000,00	3.372.040.000,00	(190.399.000,00)	(5,65)
7	Dinas Sosial	11.580.000,00	-	(11.580.000,00)	#DIV/0!
8	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	126.682.700,00	125.888.900,00	(793.800,00)	(0,63)
9	Dinas Ketahanan Pangan	190.000.000,00	188.953.000,00	(1.047.000,00)	(0,55)
10	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	1.830.100.750,00	1.730.434.000,00	(99.666.750,00)	(5,76)
11	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	946.083.000,00	897.985.800,00	(48.097.200,00)	(5,36)
12	Dinas Perhubungan	3.622.834.900,00	3.473.156.810,00	(149.678.090,00)	(4,31)
13	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	294.730.200,00	253.655.000,00	(41.075.200,00)	(16,19)
14	Dinas Koperasi, Usaha Kecil Menengah	111.313.400,00	104.007.000,00	(7.306.400,00)	(7,02)
15	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	4.660.348.050,00	3.982.862.110,00	(677.485.940,00)	(17,01)
16	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	114.448.000,00	114.039.000,00	(409.000,00)	(0,36)
17	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	475.000.000,00	467.376.000,00	(7.624.000,00)	(1,63)
18	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	87.966.800,00	87.780.000,00	(186.800,00)	(0,21)
19	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	91.500.000,00	-	(91.500.000,00)	#DIV/0!
20	Sekretariat Daerah	10.481.820.300,00	10.247.562.320,00	(234.257.980,00)	(2,29)
21	Sekretariat DPRD	907.290.700,00	897.320.700,00	(9.970.000,00)	(1,11)
22	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	1.750.082.974,00	1.672.403.000,00	(77.679.974,00)	(4,64)
23	Badan Pendapatan Daerah	2.277.894.200,00	2.148.464.400,00	(129.429.800,00)	(6,02)
24	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	111.577.800,00	102.425.000,00	(9.152.800,00)	(8,94)
25	Badan Penelitian dan Pengembangan	7.500.000,00	7.500.000,00	-	0,00
26	Inspektorat Daerah Kota Pekanbaru	81.565.400,00	-	(81.565.400,00)	#DIV/0!
27	Kecamatan Bukit Raya	112.510.200,00	112.210.000,00	(300.200,00)	(0,27)
28	Kecamatan Sail	68.019.000,00	67.765.500,00	(253.500,00)	(0,37)
29	Kecamatan Lima Puluh	239.425.400,00	221.454.000,00	(17.971.400,00)	(8,12)
30	Kecamatan Pekanbaru Kota	15.040.600,00	15.030.000,00	(10.600,00)	(0,07)
31	Kecamatan Sukajadi	117.434.800,00	105.580.000,00	(11.854.800,00)	(11,23)
32	Kecamatan Payung Sekaki	176.459.600,00	-	(176.459.600,00)	#DIV/0!
33	Kecamatan Marpoyan Damai	262.020.250,00	257.348.300,00	(4.671.950,00)	(1,82)
34	Kecamatan Binawidya	359.562.400,00	353.430.000,00	(6.132.400,00)	(1,74)
35	Kecamatan Rumbai	434.301.800,00	401.683.300,00	(32.618.500,00)	(8,12)
36	Kecamatan Rumbai Timur	223.381.700,00	223.183.000,00	(198.700,00)	(0,09)
37	Kecamatan Rumbai Barat	9.490.800,00	9.379.000,00	(111.800,00)	(1,19)
38	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	181.514.700,00	176.790.000,00	(4.724.700,00)	(2,67)
Jumlah		79.397.383.653,00	75.888.516.195,00	(3.508.867.458,00)	(4,62)

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

c. Belanja Modal Gedung dan Bangunan.

Belanja modal gedung dan bangunan Tahun Anggaran 2023 dapat dirinci sebagai berikut:

Tabel 5.1.33. Belanja Modal Bangunan dan Gedung

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/Kurang	%	Realisasi 2022
1	Belanja Modal Bangunan Gedung	95.375.813.844,00	93.633.894.380,77	(1.741.919.463,23)	98,17	73.974.813.854,00
2	Belanja Modal Monumen	-	-	-	---	-
3	Belanja Modal Tugu Titik Kontrol/Pasti	-	-	-	---	663.546.000,00
4	Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	546.452.600,00	373.043.868,09	(173.408.731,91)	68,27	3.311.333.250,00
Jumlah		95.922.266.444,00	94.006.938.248,86	(1.915.328.195,14)	98,00	77.949.693.104,00

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Dari Tabel 5.1.33 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp94.006.938.248,86 atau 98,00% dari anggaran sebesar Rp95.922.266.444,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp16.057.245.144,86 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp77.949.693.104,00

Anggaran dan Realisasi Belanja Modal Bangunan dan Gedung per SKPD Tahun Anggaran 2023 dapat dirinci pada tabel berikut:

Tabel 5.1.34. Belanja Modal Bangunan dan Gedung per SKPD

(dalam rupiah)

No	SKPD	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Kenaikan/Penurunan	%
1	Dinas Pendidikan	55.705.287.153,00	54.488.339.052,34	(1.216.948.100,66)	(2,23)
2	Dinas Kesehatan	7.129.952.600,00	6.886.574.868,09	(243.377.731,91)	(3,53)
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	26.560.700.230,00	26.157.240.278,43	(403.459.951,57)	(1,54)
4	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	1.215.410.000,00	1.205.883.000,00	(9.527.000,00)	(0,79)
5	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	127.421.000,00	126.440.900,00	(980.100,00)	(0,78)
6	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	152.100.000,00	149.300.000,00	(2.800.000,00)	(1,88)
7	Dinas Ketahanan Pangan	181.440.000,00	181.149.000,00	(291.000,00)	(0,16)
8	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	200.000.000,00	196.966.000,00	(3.034.000,00)	(1,54)
9	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	362.880.000,00	362.035.945,00	(844.055,00)	(0,23)
10	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	793.050.000,00	791.513.000,00	(1.537.000,00)	(0,19)



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

No	SKPD	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Kenaikan/Penurunan	%
11	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	1.644.919.836,00	1.623.625.000,00	(21.294.836,00)	(1,31)
12	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	332.640.000,00	331.613.225,00	(1.026.775,00)	(0,31)
13	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	-	-	-	0,00
14	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	-	-	-	#DN/0!
15	Kecamatan Bukit Raya	403.185.625,00	398.066.980,00	(5.118.645,00)	0,00
16	Kecamatan Payung Sekaki	100.000.000,00	99.400.000,00	(600.000,00)	(0,60)
17	Kecamatan Bina Wilidya	1.013.280.000,00	1.008.791.000,00	(4.489.000,00)	(0,44)
18	Kecamatan Binawidya	-	-	-	#DN/0!
Jumlah		95.922.266.444,00	94.006.938.248,86	(1.915.328.195,14)	(2,04)

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

c. Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan.

Tahun Anggaran 2023, Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 5.1.35. Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/Kurang	%	Realisasi 2022
1	Belanja Modal Jalan dan Jembatan	91.411.848.564,00	89.364.576.363,02	(2.047.272.200,98)	97,76	77.414.113.563,52
2	Belanja Modal Bangunan Air	38.074.075.150,00	35.615.946.900,00	(2.458.128.250,00)	93,54	27.319.669.964,47
3	Belanja Modal Instalasi	4.968.173.820,00	3.227.290.419,00	(1.740.883.401,00)	64,96	347.705.000,00
4	Belanja Modal Jaringan	-	-	-	---	15.172.191.000,00
5	Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi BLUD	-	-	-	---	965.128.000,00
Jumlah		134.454.097.534,00	128.207.813.682,02	(6.246.283.851,98)	95,35	121.218.807.527,99

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Dari Tabel 5.1.35 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp128.207.813.682,02 atau 95,35% dari anggaran sebesar Rp134.454.097.534,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp6.989.006.154,03 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp121.218.807.527,99.

Anggaran dan Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan per SKPD Tahun Anggaran 2023 dapat dirinci pada tabel berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.1.36. Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan per SKPD
Tahun Anggaran 2023

(dalam rupiah)

No	SKPD	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Kenaikan/Penurunan	%
1	Dinas Kesehatan	200.000.000,00	198.153.000,00	(1.847.000,00)	(0,93)
2	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	15.976.552.714,00	14.298.868.582,02	(1.677.684.131,98)	(11,73)
3	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	117.155.886.000,00	112.656.692.800,00	(4.499.193.200,00)	(3,99)
4	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	251.785.000,00	251.300.000,00	(485.000,00)	0,00
5	Dinas Ketahanan Pangan	176.700.000,00	176.398.000,00	(302.000,00)	(0,17)
6	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	588.173.820,00	502.330.000,00	(85.843.820,00)	(13,11)
7	Sekretariat Daerah	125.000.000,00	124.071.300,00	(928.700,00)	(0,75)
Jumlah		134.454.097.534,00	128.207.813.682,02	(6.246.283.851,98)	(4,87)

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

d. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya.

Belanja Modal aset tetap lainnya pada Tahun Anggaran 2023 dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 5.1.37. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Lebih/Kurang	%	Realisasi 2022
1	Belanja Modal Bahan Perpustakaan	44.125.000,00	43.807.600,00	(317.400,00)	99,28	866.263.200,00
2	Belanja Modal Barang Bercorak Kesenian/Kebudayaan/Olahraga	33.772.000,00	28.527.000,00	(5.245.000,00)	84,47	83.793.900,00
3	Belanja Modal Tanaman	-	-	-	---	99.200.000,00
4	Belanja Modal Barang Bercorak Kesenian/Kebudayaan/Olahraga	-	-	-	---	-
5	Belanja Modal Hewan	-	-	-	---	-
6	Belanja Modal Aset Tetap Dalam Renovasi	130.000.000,00	129.257.000,00	(743.000,00)	99,43	1.255.305.000,00
7	Belanja Modal Aset Tidak Berwujud	1.979.000.000,00	1.673.370.750,00	(305.629.250,00)	84,56	669.359.140,00
8	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BOS	14.545.253.523,00	14.743.457.723,00	198.204.200,00	101,36	8.717.509.161,00
9	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BLUD	175.701.800,00	167.990.000,00	(7.711.800,00)	95,61	523.600.000,00
Jumlah		16.907.852.323,00	16.786.410.073,00	(121.442.250,00)	99,28	12.215.030.401,00

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Dari Tabel 5.1.37 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp16.786.410.073,00 atau 99,28% dari anggaran sebesar Rp16.907.852.323,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp4.571.379.672,00 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp12.215.030.401,00.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Anggaran dan Realisasi Belanja Modal Aset Tetap Lainnya per SKPD Tahun Anggaran 2023 dapat dirinci pada tabel berikut:

Tabel 5.1.38. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya Per SKPD

(dalam rupiah)

No	SKPD	Anggaran 2023	Realisasi 2023	Kenaikan/Penurunan	%
1	Dinas Pendidikan	14.545.253.523,00	14.743.457.723,00	198.204.200,00	1,34
3	Dinas Perumahan dan Kawasan Pemukiman	383.772.000,00	178.510.000,00	(205.262.000,00)	(114,99)
4	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	130.000.000,00	129.257.000,00	(743.000,00)	(0,57)
5	Dinas Pertanahan	130.000.000,00	128.676.750,00	(1.323.250,00)	0,00
6	Dinas Perhubungan	175.701.800,00	167.990.000,00	(7.711.800,00)	(4,59)
7	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	44.125.000,00	43.807.600,00	(317.400,00)	(0,72)
8	Sekretariat DPRD	650.000.000,00	648.461.000,00	(1.539.000,00)	(0,24)
8	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	196.000.000,00	97.680.000,00	(98.320.000,00)	(100,66)
8	Badan Pendapatan Daerah	250.000.000,00	250.000.000,00	-	0,00
8	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber daya Manusia	248.000.000,00	244.400.000,00	(3.600.000,00)	(1,47)
9	Inspektorat Daerah	75.000.000,00	74.370.000,00	(630.000,00)	(0,85)
10	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	80.000.000,00	79.800.000,00	(200.000,00)	(0,25)
Jumlah		16.907.852.323,00	16.786.410.073,00	(121.442.250,00)	(0,72)

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

e. Belanja Modal Aset Lainnya.

Belanja Modal aset lainnya pada Tahun Anggaran 2023 adalah merupakan Belanja Modal Aset lainnya dengan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp148.005.000,00 atau 99,79% dari anggaran sebesar Rp148.315.000,00 yang berada pada Dinas Kesehatan sebesar Rp48.840.000,00 dan Dinas Perhubungan sebesar Rp99.165.000,00, dan mengalami kenaikan sebesar Rp39.766.000,00 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp108.239.000,00.

5.1.2.3. Belanja Tidak Terduga

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
761.126.257,00	964.331.717,00

Belanja tidak terduga dianggarkan untuk pengeluaran penanganan bencana alam, bencana sosial atau pengeluaran lainnya yang sangat diperlukan dalam rangka penyelenggaraan kewenangan pemerintahan daerah. Belanja tidak terduga juga dapat digunakan untuk pengembalian kelebihan pendapatan yang terjadi pada Tahun-Tahun sebelumnya. Realisasi Belanja Tidak Terduga (BTT) dipergunakan untuk:

Tabel 5.1.39. Rencana dan Realisasi Belanja Tidak Terduga

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Realisasi BTT 2023
1	2	3
1	Belanja Tidak Terduga untuk Pengembalian Dana Bantuan Keuangan Pemerintah Provinsi Riau TA 2022 yang Dialokasikan Pada Tahun Anggaran 2023 sesuai SK Walikota Nomor 22 Tahun 2023 Pada Kegiatan Penunjang Urusan Kewenangan Pengelolaan Keuangan Daerah Sub Kegiatan Pengelolaan Dana	20.126.257,00
2	SPJ TU BTT Santunan Kematian Tahap I	500.000.000,00
3	Pembayaran Belanja Tak Terduga Untuk Pengembalian Pajak Daerah Lebih Bayar Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan An. Arif Budi Pratama Tahun Anggaran 2022 yang Dialokasikan Pada TA. 2023	2.000.000,00
4	SPJ TU BTT Santunan Kematian Tahap II Ke Dinas Sosial	200.000.000,00
5	SPJ TU BTT Santunan Kematian Tahap III	39.000.000,00
Jumlah		761.126.257,00

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Dari Tabel 5.1.39 di atas menunjukkan realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp761.126.257,00 atau 9,08% dari anggaran sebesar Rp8.383.324.782,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp203.205.460,00 dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp964.331.717,00. Realisasi Belanja Tidak Terduga sesuai dengan Pedoman Umum Penyusunan Anggaran Tahun 2023, penanganan Bencana Alam-Banjir, dan pengembalian terhadap lebih setor pendapatan. Sedangkan pada tahun 2023, realisasi Belanja Tidak Terduga merupakan tindak lanjut arahan Pemerintah Pusat dalam hal ini Kementerian Keuangan dan jajarannya, Pemerintah Provinsi melalui Badan Pengelola Keuangan Aset Daerah, serta pengembalian terhadap lebih setor pendapatan.

5.1.3. SURPLUS/DEFISIT

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
4.346.558.237,00	(13.419.612.300,70)

Surplus terjadi apabila realisasi pendapatan daerah lebih besar dari realisasi belanja daerah dan sebaliknya terjadi defisit. Pemerintah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023 mengakibatkan surplus/defisit sebesar Rp5.311.740.809,00 namun dalam realisasinya surplus sebesar Rp4.346.568.237,00. Jika dibandingkan dengan Tahun Anggaran 2022 terjadi kenaikan realisasi surplus sebesar Rp17.766.170.538,70 dari realisasi Tahun lalu sebesar defisit sebesar minus Rp13.419.795.900,70.

5.1.4. PEMBIAYAAN

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
4.688.259.191,91	28.107.871.492,61

Pembiayaan Netto menunjukkan realisasi Tahun 2023 sebesar Rp4.688.259.191,91 dari anggaran sebesar minus Rp5.311.740.809,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp23.419.612.300,70 dibandingkan dengan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp28.107.965.492,00. Pembiayaan merupakan seluruh transaksi keuangan Pemerintah Kota Pekanbaru, baik penerimaan maupun pengeluaran, yang perlu dibayar atau diterima kembali, yang dalam penganggaran terutama ditujukan untuk menutup defisit atau memanfaatkan surplus anggaran.

5.1.4.1. Penerimaan Pembiayaan

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
14.688.259.191,91	30.957.871.492,61

Penerimaan pembiayaan menunjukkan realisasi Tahun 2023 realisasi sebesar Rp14.688.259.191,91 atau 100,00% dari anggaran sebesar Rp14.688.259.191,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp16.269.612.300,70 dibandingkan dengan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp30.957.965.492,00.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.1.4.2. Pengeluaran Pembiayaan

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
10.000.000.000,00	2.850.000.000,00

Pengeluaran Pembiayaan Daerah Pemerintah Kota Pekanbaru menunjukkan realisasi Tahun 2023 sebesar Rp10.000.000.000,00 dari anggaran sebesar Rp20.000.000.000,00 dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp2.850.000.000,00.

5.1.5. SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN (SiLPA)

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
9.034.817.428,91	14.688.259.191,91

Sisa Perhitungan Anggaran merupakan Sisa Lebih Pembiayaan APBD (SiLPA) atau Sisa Kurang Pembiayaan APBD (SiKPA), yang menunjukkan kelebihan atau kekurangan pendapatan dan penerimaan dibanding belanja dan pengeluaran daerah. Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Pemerintah Kota Pekanbaru pada Tahun Anggaran 2023 menghasilkan Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA) sebesar Rp9.034.817.428,91 dengan penurunan realisasi sebesar Rp5.653.441.763,00 dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 dengan realisasi SiLPA sebesar Rp14.688.259.191,91. Komponen SiLPA Tahun Anggaran 2023 terdiri dari:

Tabel 5.1.40. Komponen SiLPA

(dalam rupiah)

No.	Uraian	2023	2022
1.	Saldo Kas di BUD	3.266.103.751,40	8.542.039.915,40
2.	Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran	620.794.242,00	1.044.471.384,00
3.	Saldo Kas BOK	1.208.997.346,00	
4.	Saldo Kas di Bendahara Penerimaan	29.174.754,00	379.382.391,00
5.	Saldo Kas di Bendahara BOS	31.763.016,00	105.835.536,00
6.	Pendapatan Jasa giro belum diterima namun dipotong Bank	15.000,00	15.000,00
7.	Saldo Kas Blud Dinas Kesehatan & Kas Blud Dinas Perhubungan	3.877.969.319,51	4.616.514.965,51
Jumlah		9.034.817.428,91	14.688.259.191,91

Sumber: Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.2 PENJELASAN MASING-MASING POS LAPORAN PERUBAHAN SALDO
ANGGARAN LEBIH

Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih menyajikan informasi kenaikan atau penurunan Saldo Anggaran Lebih tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Rincian Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih Tahun Anggaran 2022 dan Tahun Anggaran 2023, adalah sebagai berikut:

5.2.1 Saldo Anggaran Lebih Awal

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
14.688.259.191,91	30.957.965.492,61

Saldo Anggaran Lebih Awal merupakan penjumlahan saldo yang berasal dari akumulasi SiLPA Tahun Anggaran sebelumnya dan Tahun Anggaran berkenaan serta penyesuaian lain yang diperkenankan. Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp14.688.259.191,91 dan SAL Awal Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp30.957.965.492,61.

Saldo Anggaran Lebih Awal Tahun Anggaran 2023 terdiri dari:

Tabel 5.2.1 Komponen Saldo Lebih Awal Tahun Anggaran 2023

(dalam rupiah)

No.	Uraian	01 Januari 2023	01 Januari 2022
1	Saldo Kas di BUD	8.542.039.915,40	275.417.815,90
2	Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran	1.044.471.384,00	77.538.000,00
3	Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran Lainnya (Pajak)	-	212.282.445,00
4	Saldo Kas di Bendahara Penerimaan	379.382.391,00	12.988.080,00
5	Saldo Kas di Bendahara BLUD/JKN	-	-
6	Pendapatan Jasa giro belum diterima namun dipotong Bank	15.000,00	-
7	Saldo Kas BLUD Puskesmas, RS Madani, Blud Parkir & Transmetro	4.616.514.965,51	29.646.952.412,21
8	Saldo Kas di Bendahara BOS	105.835.536,00	732.786.739,50
Jumlah		14.688.259.191,91	30.957.965.492,61

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

5.2.2 Penggunaan SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
14.688.259.191,91	30.957.871.492,61

Penggunaan SAL sebagai penerimaan pembiayaan Tahun Berjalan merupakan saldo anggaran lebih yang telah digunakan sebagai penerimaan pembiayaan Tahun berjalan. Tahun Anggaran 2023 penggunaan SAL merupakan penerimaan pembiayaan Tahun berjalan sebesar Rp14.688.259.191,91 dan mengalami penurunan sebesar Rp16.269.706.300,70 atau 52,55% dibandingkan dengan penerimaan pembiayaan Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp30.957.871.492,61.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

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

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
9.034.817.428,91	14.688.259.191,91

Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA) merupakan selisih lebih/kurang realisasi penerimaan dan pengeluaran selama satu periode anggaran. SiLPA Pemerintah Kota Pekanbaru Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp9.034.817.428,91 dan mengalami penurunan sebesar Rp5.653.441.763,00 atau 38,49% dibandingkan dengan SiLPA Tahun 2022 sebesar Rp14.688.259.191,91.

Perhitungan Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan (SiLPA/SiKPA) dijelaskan sebagai berikut:

Tabel 5.2.2. Perhitungan SiLPA

(dalam rupiah)

No.	Uraian	2023	2022
1	Pendapatan Asli Daerah	890.286.830.690,38	799.021.514.425,65
2	Pendapatan Transfer	1.862.857.987.731,00	1.680.225.855.620,00
3	Lain-lain Pendapatan yang Sah	-	-
4	Jumlah Pendapatan (1 s.d. 3)	2.753.144.818.421,38	2.479.247.370.045,65
5	Belanja Operasi	2.432.229.639.203,50	2.163.366.664.652,36
6	Belanja Modal	315.807.494.723,88	328.335.985.976,99
7	Belanja Tak Terduga	761.126.257,00	964.331.717,00
8	Transfer	-	-
9	Jumlah Belanja (5 s.d. 8)	2.748.798.260.184,38	2.492.666.982.346,35
10	Penerimaan Pembiayaan	14.688.259.191,91	30.957.871.492,61
11	Pengeluaran Pembiayaan	10.000.000.000,00	2.850.000.000,00
12	Pembiayaan Neto (10 - 11)	4.688.259.191,91	28.107.871.492,61
SiLPA/SiKPA (4 - 9 + 12)		9.034.817.428,91	14.688.259.191,91

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

5.2.4 Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
0,00	94.000,00

Koreksi Kesalahan Pembukuan Silpa tahun Sebelumnya Akhir Tahun 2023 sebesar Rp0,00 dibandingkan Tahun 2022 sebesar Rp94.000,00

5.2.5 Saldo Anggaran Lebih Akhir

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
9.034.817.428,91	14.688.259.191,91

Saldo Anggaran Lebih Akhir Tahun 2023 sebesar Rp9.034.817.428,91 dibandingkan dengan SiLPA Tahun 2022 sebesar Rp14.688.259.191,91 dan mengalami penurunan Rp5.653.441.763,00 atau 38,49% dibandingkan dengan SiLPA Tahun 2022 sebesar Rp14.688.259.191,91.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.3 PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan suatu entitas pelaporan mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada tanggal tertentu. Yang dimaksud dengan posisi keuangan adalah posisi tentang aset, kewajiban, dan ekuitas. Aset mencakup seluruh sumber daya yang memberikan manfaat ekonomi dan/atau sosial yang memiliki dan/atau dikuasai oleh Pemerintah Daerah. Kewajiban merupakan utang yang harus diselesaikan oleh Pemerintah Daerah dimasa yang akan datang. Ekuitas mencerminkan kekayaan bersih Pemerintah Daerah, yaitu selisih antara aset dan kewajiban.

5.3.1 ASET

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
8.305.159.239.962,61	8.147.874.843.515,61

Aset merupakan 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. Tahun 2023 jumlah aset Pemerintah Kota Pekanbaru sebesar Rp8.305.159.239.962,61 dan mengalami kenaikan sebesar Rp157.284.396.447,00 atau 1,93% dibandingkan dengan Tahun 2022 jumlah aset sebesar Rp8.147.874.843.515,61. Aset Pemerintah Kota Pekanbaru terbagi dalam rincian sebagai berikut:

Tabel 5.3.1. Rincian Aset

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/Penurunan	Persentase (%)
1	Aset Lancar	548.454.030.485,53	375.540.322.345,74	172.913.708.139,79	46,04
2	Investasi Jangka Panjang	184.356.466.061,90	192.690.759.929,80	(8.334.293.867,90)	(4,33)
3	Aset tetap	7.020.967.926.817,43	7.078.094.631.794,61	(57.126.704.977,18)	(0,81)
4	Dana Cadangan	0,00	0,00	0,00	-
5	Aset Lainnya	551.380.816.597,75	501.549.129.445,46	49.831.687.152,29	9,94
	Jumlah	8.305.159.239.962,61	8.147.874.843.515,61	157.284.396.447,00	1,93

Sumber : Neraca Pemerintah Kota Pekanbaru

5.3.1.1. Aset Lancar

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
548.454.030.485,53	375.540.322.345,74

Aset lancar terdiri dari kas dan setara kas, dan aset yang diharapkan untuk segera direalisasikan, dipakai, atau dimiliki untuk dijual kembali dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan. Tahun 2023 total aset lancar Pemerintah Kota Pekanbaru sebesar, Rp548.454.030.485,53 dan mengalami kenaikan sebesar Rp172.913.708.139,79



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

atau 46,04% dibandingkan dengan Tahun 2022 total aset lancar sebesar Rp375.540.322.345,74. Aset lancar yang dimiliki oleh Pemerintah Kota Pekanbaru pada tanggal 31 Desember 2023 terdiri dari:

Tabel 5.3.2. Rincian Aset Lancar

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/ Penurunan	(%)
1	Kas dan Setara Kas	9.357.550.537,21	15.305.859.685,91	(5.948.309.148,70)	(38,86)
2	Piutang Pajak Daerah	724.527.353.249,00	607.996.247.690,00	116.531.105.559,00	19,17
3	Piutang Retribusi Daerah	6.475.259.242,00	5.631.584.012,00	843.675.230,00	14,98
4	Piutang Lain-lain PAD yang Sah	9.788.103.073,70	9.726.158.260,70	61.944.813,00	0,64
5	Piutang Transfer Pemerintah Pusat	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00
6	Piutang Transfer Antar Daerah	35.412.084.524,00	24.037.615.280,00	11.374.469.244,00	47,32
7	Piutang Lainnya	1.857.721.949,25	787.166.524,00	1.070.555.425,25	136,00
8	Penyisihan Piutang	(404.743.212.196,20)	(423.632.712.893,00)	18.889.500.696,80	(4,46)
9	Beban dibayar dimuka	105.000.000,00	105.000.000,00	0,00	0,00
10	Persediaan	165.674.050.106,57	135.583.403.786,13	30.090.646.320,44	22,19
	Jumlah	548.454.030.485,53	375.540.322.345,74	172.913.708.139,79	46,04

Sumber : Neraca Pemerintah Kota Pekanbaru

5.3.1.1.1. Kas dan Setara Kas

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
9.357.550.537,21	15.305.859.685,91

Kas dan Setara Kas merupakan pos neraca yang paling likuid. Pos ini menunjukkan saldo Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2023 yang dikuasai oleh Bendahara Umum Daerah (BUD)/Kas di Kas Daerah, Kas di Bendahara Penerimaan, Kas di Bendahara Pengeluaran, Kas di BLUD, Kas Dana BOS dan Kas Lainnya serta Jasa Bongkar Tiang Reklame yang dititipkan di Kas Lainnya Pemko yang belum jatuh tempo.

Saldo kas yang tertera pada neraca sebagian menunjukkan hak Pemerintah Kota Pekanbaru yang berasal dari Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA) dan sebagian merupakan uang titipan sebagai Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) berupa pajak yang belum disetorkan serta pendapatan yang belum disetorkan pada 31 Desember 2023. Adapun realisasi Tahun 2023 adalah sebesar Rp9.357.550.537,21 dan mengalami penurunan 5.948.309.148,70 atau 38,86% dibandingkan dengan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp15.305.859.685,91 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.3.3. Rincian Kas dan Setara Kas

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/ Penurunan	(%)
1	Kas di Kas Daerah	3.266.103.751,40	8.542.039.915,40	(5.275.936.164,00)	(61,76)
2	Kas di Bendahara Penerimaan	29.174.754,00	379.382.391,00	(350.207.637,00)	(92,31)
3	Kas di Bendahara Pengeluaran	620.794.242,00	1.044.471.384,00	(423.677.142,00)	(40,56)
4	Kas di BLUD	3.877.969.319,51	4.616.514.965,51	(738.545.646,00)	(16,00)
5	Kas di Bendahara BOS	31.763.016,00	105.835.536,00	(74.072.520,00)	(69,99)
7	Kas Lainnya	322.748.108,30	617.615.494,00	(294.867.385,70)	(47,74)
8	Kas Dana BOK Puskesmas	1.208.997.346,00	0,00	1.208.997.346,00	0,00
	Jumlah	9.357.550.537,21	15.305.859.685,91	(5.948.309.148,70)	(38,86)

Sumber : Neraca Pemerintah Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.3.1.1.1.1 Kas di Kas Daerah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
3.266.103.751,40	8.542.039.915,40

Kas di Kas Daerah menunjukkan keberadaan saldo Kas Daerah Kota Pekanbaru per 31 Desember 2023. Kas pada Kas Daerah yang disimpan pada rekening giro Nomor 107.02.01730 PT. Bank Riau Kepri, dengan saldo kas Tahun 2023 sebesar Rp2.688.055.265,40 dan pada PT. Bank Negara Indonesia sebesar Rp578.048.486,00 sehingga total Kas Daerah sebesar Rp3.266.103.751,40. Nilai Kas Daerah mengalami penurunan sebesar Rp5.275.936.164,00 atau 61,76% dibanding dengan Tahun 2022 sebesar Rp8.542.039.915,40.

Tabel 5.3.4. Mutasi Kas di Kas Daerah/BUD

(dalam rupiah)

No	Uraian	Saldo Awal	Tambah	Kurang	Saldo Akhir
1	Kas di Kas Daerah/BUD	8.542.039.915,40	2.540.833.948.174,02	2.546.109.884.338,02	3.266.103.751,40
	Jumlah	8.542.039.915,40	2.540.833.948.174,02	2.546.109.884.338,02	3.266.103.751,40

Sumber : Neraca Pemerintah Kota Pekanbaru

Sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 terdapat ketidaksesuaian pencatatan pada Buku Kas Umum Daerah dengan Rekening Koran Kas Umum Daerah dimana saldo menurut rekening koran PT. Bank Riau Kepri tercatat sebesar Rp2.703.823.087,40 sedangkan saldo menurut Buku Kas Umum Daerah adalah sebesar Rp2.688.055.265,40 sehingga terdapat selisih sebesar Rp15.767.822,00 untuk itu dilakukan penerbitan Berita Acara Rekonsiliasi Bank atas selisih tersebut dengan rincian dapat dilihat di daftar Lampiran 4.

5.3.1.1.1.2 Kas di Bendahara Penerimaan

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
29.174.754,00	379.382.391,00

Kas di Bendahara Penerimaan adalah saldo kas yang masih berada di Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2023 belum disetor ke Bendahara Umum Daerah sebesar Rp29.174.754,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp350.207.637,00 atau 92,31,00% dari saldo kas per 31 Desember 2022 sebesar Rp379.382.391,00.

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan posisi per 31 Desember 2023 terdiri atas antara lain saldo Kas di Bendahara Penerimaan pada Badan Pendapatan Daerah yang merupakan Pendapatan Pajak Hotel, Pajak Restoran, Pajak Reklame, Pajak Air Tanah dan Pajak PBB, sebesar Rp27.915.139,00 dan pada Dinas Perhubungan yang merupakan Jasa Giro di UPT Pengujian Kendaraan Bermotor dan UPT Pelayanan Kepelabuhan sebesar Rp2.017,00 dan pada Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan yang merupakan Retribusi Pelayanan Persampahan sebesar Rp74.878,00 serta pada Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan yang merupakan Retribusi Pelayanan Pemeriksaan dan atau Pengujian Alat Pemadam Kebakaran sebesar Rp1.182.720,00 yang sudah diterima pada rekening Bendahara Penerimaan, namun sampai dengan 31 Desember 2023 belum disetorkan ke Kas Daerah.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Mutasi Kas di Bendahara Penerimaan selama Tahun 2023 sebagai berikut:

Tabel 5.3.5. Mutasi Kas di Bendahara Penerimaan Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Uraian	Saldo Awal	Mutasi		Saldo Akhir
			Tambah	Kurang	
1	Dinas Perhubungan	3.453.525,00	2.017,00	3.453.525,00	2.017,00
2	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	845.201,00	74.878,00	845.201,00	74.878,00
3	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	-	1.182.720,00		1.182.720,00
4	Badan Pendapatan Daerah	375.083.665,00	27.915.139,00	375.083.665,00	27.915.139,00
Jumlah		379.382.391,00	29.174.754,00	379.382.391,00	29.174.754,00

Sumber : Neraca Pemerintah Kota Pekanbaru

5.3.1.1.1.3 Kas di Bendahara Pengeluaran

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
620.794.242,00	1.044.471.384,00

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran SKPD Kota Pekanbaru Tahun 2023 yang belum disetorkan ke rekening Kas Umum Daerah Kota adalah sebesar Rp620.794.242,00 dan pada tahun 2022 adalah sebesar Rp1.044.471.384,00, terdapat penurunan sebesar Rp423.677.142,00 atau 40,56%.

Mutasi Kas di Bendahara Pengeluaran berupa Uang Yang Harus Disetor (UYHD) selama Tahun 2023 sebagai berikut:

Tabel 5.3.6. Mutasi Kas di Bendahara Pengeluaran Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Uraian	Nilai	Penyetoran ke Kas Daerah	
			No. STS	Tanggal
UYHD Per Tanggal 31 Desember 2022				
1	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	1.039.969.885,00	00005/2.11.0.00.0.00.01/STS/2023 dan 00009/2.11.0.00.0.00.01/STS/2023	10 Januari 2023 dan 11 Januari 2023
2	Dinas Pertanahan	3.578.196,00	00001/2.10.0.00.0.00.01/STS/2023	06 Januari 2023
3	Kecamatan Binaw idya	923.303,00	00001/7.01.0.00.0.00.13/STS/2023	30 Januari 2023
Jum lah		1.044.471.384,00		
UYHD Per Tanggal 31 Desember 2023				
1	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	620.794.216,00	00003/2.11.0.00.0.00.01/STS/2024, 00028/2.11.0.00.0.00.01/STS/2024, 00029/2.11.0.00.0.00.01/STS/2024, 00030/2.11.0.00.0.00.01/STS/2024 dan 00053/2.11.0.00.0.00.01/STS/2024	01 Januari 2024, 26, 27, 28 Februari 2024 dan 8 Maret 2024
2	Dinas Kebudayaan dan Pariw isata	26,00	00001/3.26.2.22.0.00.01/STS/2024	12 Januari 2024
Jum lah		620.794.242,00		

Sumber : Neraca Pemerintah Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.3.1.1.1.4 Kas di BLUD

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
3.877.969.315,51	4.616.514.965,51

Kas di Bendahara BLUD Tahun 2023 sebesar Rp3.877.969.319,51 mengalami penurunan sebesar Rp738.545.646,00 atau 16,00% dibandingkan Tahun 2022 sebesar Rp4.616.514.965,51.

Saldo Kas di Bendahara BLUD merupakan sisa kas Badan Layanan Umum Daerah Puskesmas yang terdiri atas 21 Puskesmas di bawah koordinasi Dinas Kesehatan, BLUD RSD Madani dan sisa Kas BLUD Dinas Perhubungan. Rincian Sisa Kas BLUD sebagai berikut:

Tabel 5.3.7. Rincian Sisa Kas BLUD Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	OPD	Keterangan	Jumlah
1	Dinas Kesehatan	BLUD Puskesmas dan RSUD Madani	2.559.819.047,07
2	Dinas Perhubungan	BLUD Parkir dan BLUD Transmetro	1.318.150.272,44
Jumlah			3.877.969.319,51

Sumber : Neraca Pemerintah Kota Pekanbaru

Rincian penerimaan dan pengeluaran pada BLUD Kota Pekanbaru dapat dirinci pada tabel berikut:

Tabel 5.3.8. Penerimaan dan Pengeluaran Kas pada BLUD
Kota Pekanbaru Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Puskesmas	Saldo Awal	Penerimaan Dana Jasa Pelayanan Umum	Pengeluaran Dana Jasa Pelayanan Umum	Sisa Kas
1	SIMPANG TIGA	34.829.144,59	2.135.657.082,00	1.865.690.245,00	304.795.981,59
2	RI SIDOMULYO	113.692.551,00	995.291.070,00	1.095.805.781,00	13.177.840,00
3	TENAYAN RAYA	23.009.539,00	1.523.169.939,00	1.498.633.544,00	47.545.934,00
4	KARYA WANITA	167.483.808,00	1.106.224.562,00	1.178.747.843,00	94.960.527,00
5	RI MUARA FAJAR	24.884.110,00	525.490.894,00	469.416.375,00	80.958.629,00
6	LANGSAT	157.455.012,70	589.820.658,00	561.596.708,00	185.678.962,70
7	MELUR	83.159.373,36	971.575.510,00	1.000.728.441,71	54.006.441,65
8	SENAPELAN	156.347.944,00	1.169.020.333,00	1.138.420.488,00	186.947.789,00
9	RUMBAI	10.775.795,52	1.163.609.050,00	1.127.440.297,00	46.944.548,52
10	UMBAN SARI	109.742.256,00	1.351.906.598,00	1.288.388.126,00	173.260.728,00
11	RUMBAI BUKIT	43.215.741,52	537.878.707,00	574.828.024,00	6.266.424,52
12	PAYUNG SEKAKI	234.825.526,42	1.758.701.005,00	1.756.926.167,00	236.600.364,42
13	SIMPANG BARU	46.515.317,50	637.038.369,00	635.286.094,00	48.267.592,50
14	SIDOMULYO RJ	118.067.665,00	1.809.876.180,00	1.696.448.792,00	231.495.053,00
15	GARUDA	204.981.221,00	1.425.618.200,00	1.450.090.208,00	180.509.213,00
16	HARAPAN RAYA	208.243.390,36	1.212.536.364,00	1.295.269.434,00	125.510.320,36
17	SAIL	34.451.267,00	949.556.447,00	977.534.834,00	6.472.880,00
18	REJOSARI	7.097.883,60	2.595.282.572,00	2.442.762.950,00	159.617.505,60
19	LIMA PULUH	54.943.506,00	1.115.409.608,00	1.092.847.549,00	77.505.565,00
20	PEKANBARU KOTA	97.708.391,00	996.574.433,00	1.082.450.416,00	11.832.408,00
21	SAPTA TARUNA	191.816.078,00	598.792.035,00	635.543.290,00	155.064.823,00
22	RSD MADANI	22.408.615,50	7.092.025.591,71	6.982.034.691,00	132.399.516,21
23	BLUD PARKIR	2.172.644.786,44	14.143.417.311,00	5.029.852.508,00	1.286.209.589,44
24	BLUD TRANSMETRO	298.216.042,00	5.240.375.123,00	5.506.650.482,00	31.940.683,00
Jumlah		4.616.514.965,51	51.644.847.641,71	42.383.393.287,71	3.877.969.319,51

Sumber : Neraca Pemerintah Kota Pekanbaru TA.2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Kas tersebut terdapat pada rekening bendahara penerimaan dan bendahara pengeluaran BLUD Puskesmas, BLUD Parkir dan BLUD Transmetro. Bendahara Penerimaan BLUD Puskesmas memiliki 3 (tiga) rekening masing-masing untuk menampung dana Jaminan Kesehatan Nasional (JKN), dana dari APBD Kota Pekanbaru, dan rekening untuk menampung penerimaan Retribusi Kesehatan, sedangkan Bendahara Pengeluaran BLUD memiliki satu rekening.

5.3.1.1.1.5 Kas di Bendahara BOS

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
31.763.016,00	105.835.536,00

Kas di Bendahara BOS per 31 Desember 2023 merupakan dana yang masih berada di tangan Bendahara Dana BOS sebesar Rp31.763.016,00 dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp105.835.536,00 atau terdapat penurunan sebesar Rp74.072.520,00 atau 69,99%.

Rincian realisasi Penerimaan dan Belanja Dana BOS, dirinci sebagai berikut:

Tabel 5.3.9. Realisasi Penerimaan dan Belanja Dana BOS Tahun 2023

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	SALDO PER 31 DESEMBER 2022	PENDAPATAN TA 2023	PEMERIMAAN NON BOS	PEMERIMAAN JASA GIRO BANK TAHUN 2023	TOTAL PEMERIMAAN TA 2023	PENGEMBALAN JASA GIRO BANK TAHUN 2022 DI TAHUN 2023	PENGELUARAN NON BOS	EXPERT BUNGA BANK YANG DI TARIK OTOMATIS OLEH KASDA TAHUN 2023	BELANJA TA 2023	TOTAL PENGELUARAN TA 2023	SALDO PER 31 DESEMBER 2023
1	SD Negeri	30.038.161,00	66.653.106.620,00	9.007.497,00	33.981.005,00	67.026.132.291,00	615.050,00	4.207.497,00	33.969.592,00	66.673.540.450,00	67.012.332.603,00	13.800.688,00
2	SMP Negeri	75.797.375,00	35.623.394.060,00	33.542.000,00	17.430.253,00	35.750.163.694,00	161.719,00	59.623.250,00	17.332.107,00	35.655.084.290,00	35.732.201.566,00	17.962.328,00
	Jumlah	105.835.536,00	102.576.500.684,00	42.549.497,00	51.411.258,00	102.776.296.985,00	776.775,00	63.830.747,00	51.301.699,00	102.628.624.740,00	102.744.533.969,00	31.763.016,00

Sumber : Neraca Pemerintah Kota Pekanbaru

Kas di tangan Bendahara Dana BOS sebesar Rp.31.763.016,00 termasuk pengembalian temuan inspektorat yang belum di setor ke Kasda pada SD Negeri 180 Pekanbaru sebesar Rp. 4.800.000,00 dan Jasa Giro Bank Dana BOS Tahun 2023 yang belum di setor ke Kasda pada tahun 2023 sebesar Rp. 109.559,00.

Tabel 5.3.10. Jasa Giro Bank Dana BOS Tahun 2023 belum di setor ke Kas Daerah

(dalam rupiah)

NO	SEKOLAH	PEMERIMAAN JASA GIRO BANK TAHUN 2023	EXPERT JASA GIRO BANK YANG DI TARIK OTOMATIS OLEH KASDA TAHUN 2023	Jasa Giro Tahun 2023 belum di setor ke Kasda
1	SD Negeri	33.981.005,00	33.969.592,00	11.413,00
2	SMP Negeri	17.430.253,00	17.332.107,00	98.146,00
	Jumlah	51.411.258,00	13.939.270,00	109.559,00

Sumber : Neraca Pemerintah Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Rincian jumlah Jasa giro Dana Bos Tahun Anggaran 2023 yang belum di setor ke kasda, dirinci sebagai berikut;

1. SD Negeri 196 Pekanbaru sebesar Rp.11.413,00
2. SMP Negeri 46 Pekanbaru sebesar Rp.93.142,00
3. SMP Negeri sebesar Rp.8,00
4. SMP Negeri sebesar Rp.4.996,00

Rincian jumlah Penerimaan Dana Bos Tahun Anggaran 2023, dirinci sebagai berikut;

Tabel 5.3.11. Rincian Realisasi Penerimaan Dana BOS Tahun 2023

(dalam rupiah)

NO	SEKOLAH	SALDO PER 31 DESEMBER 2022 (Rp)	PENDAPATAN TA.2023 (Rp)	PENERIMAAN NON BOS	PENERIMAAN JASA GIRO BANK TAHUN 2023	TOTAL PENERIMAAN TA 2023 (Rp)
1	SD Negeri	30.038.161,00	66.953.106.628,00	9.007.497,00	33.981.005,00	67.026.133.291,00
2	SMP Negeri	75.797.375,00	35.623.394.066,00	33.542.000,00	17.430.253,00	35.750.163.694,00
	Jumlah	105.835.536,00	102.576.500.694,00	42.549.497,00	51.411.258,00	102.776.296.985,00

Sumber : Neraca Pemerintah Kota Pekanbaru

Rincian jumlah Pengeluaran Dana Bos Tahun Anggaran 2023, dirinci sebagai berikut;

Tabel 5.3.12. Rincian Realisasi Belanja Dana BOS Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Uraian	B. BARANG & JASA	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BOS	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BOS	Total Belanja Dana Bos
1	SD Negeri	52.913.932.780,00	4.533.618.155,00	9.525.989.523,00	66.973.540.458,00
2	SMP Negeri	27.420.340.794,00	3.017.275.296,00	5.217.468.200,00	35.655.084.290,00
	Jumlah	80.334.273.574,00	7.550.893.451,00	14.743.457.723,00	102.628.624.748,00

Sumber : Neraca Pemerintah Kota Pekanbaru

Penjelasan lebih lanjut mengenai penerimaan dan belanja BOS diuraikan dalam Laporan Operasional pada bagian penerimaan dan belanja.

5.3.1.1.1.6 Kas Lainnya

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
322.748.108,30	617.615.494,00

Saldo Kas Lainnya sampai dengan 31 Desember 2023 merupakan utang pajak yang belum disetorkan sampai dengan 31 Desember 2023 yaitu pajak BLUD, pajak dana BOS dan Jasa Bongkar Tiang Reklame yang belum jatuh tempo dititipkan di Kas Lainnya Pemko sebesar Rp.115.351.927.50 yang ada di BAPPENDA .



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Pajak yang belum disetorkan sampai dengan 31 Desember 2023 sebagai berikut:

Tabel 5.3.13. Pajak yang belum disetor per 31 Desember 2023

(dalam rupiah)

No	SKPD	PPN	PPh Ps 21	PPh Ps 22	PPh Ps 23	PPh Ps 4	Pajak Restoran	Jumlah
1	Dinas Pendidikan (BOS)	606.981,00	336.000,00	-	511.480,00	-	5.027.500,00	6.481.961,00
2	Dinas Perhubungan	1.247.400,00	-	170.100,00	-	-	-	1.417.500,00
3	Dinas Kesehatan (RS. Madani)	134.440.575,66	40.696.926,00	13.172.319,14	1.931.855,00	7.083.044,00	2.172.000,00	199.496.719,80
	Jumlah	136.294.956,66	41.032.926,00	13.342.419,14	2.443.335,00	7.083.044,00	7.199.500	207.396.180,80

Sumber : Neraca Pemerintah Kota Pekanbaru

Mutasi Kas di Bendahara Pengeluaran Lainnya selama Tahun 2023 sebagai berikut:

Tabel 5.3.14. Mutasi Kas di Bendahara Pengeluaran Lainnya Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Uraian	Saldo Awal	Mutasi		Saldo Akhir
			Tambah	Kurang	
1	Dinas Pendidikan	183.685.345,00	6.481.961,00	183.685.345,00	6.481.961,00
2	Dinas Kesehatan	44.106.403,00	199.496.719,80	44.106.403,00	199.496.719,80
3	Dinas Tenaga Kerja	2.175.000,00	-	2.175.000,00	-
4	Sekretariat DRPD	387.648.746,00	-	387.648.746,00	-
5	Dinas Perhubungan	-	1.417.500,00	-	1.417.500,00
	Jumlah	617.615.494,00	207.396.180,80	617.615.494,00	207.396.180,80

Sumber : Neraca Pemerintah Kota Pekanbaru

Pada 31 Desember 2023, masih adanya Kas di Rekening Koran Bendahara Pengeluaran Dinas Pendidikan tercatat Belanja Jasa Tenaga Pendidikan sebesar Rp3.343.825.000,00. Atas belanja ini, sudah selesai ditransfer dan direalisasikan pada 2 Januari 2024. Selain itu, pada Rekening Koran pada Bendahara Pengeluaran Dinas Kesehatan, tercatat Belanja Jasa Bimbingan Teknis sebesar Rp2.600,00, Belanja Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa acara dan Panitia sebesar Rp3.135.000,00 dan Belanja Jasa Tenaga Kesehatan sebesar Rp875.000,00 atas belanja ini juga sudah ditransfer atau direalisasikan pada 10 Januari 2024.

5.3.1.1.1.7 Kas Dana BOK Puskesmas

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
1.208.997.346,00	0,00

Saldo Kas Dana BOK Puskesmas sampai dengan 31 Desember 2023 merupakan Sisa Kas Bantuan Operasional Kesehatan (BOK) pada BLUD Puskesmas Kota Pekanbaru. Rincian penerimaan dan pengeluaran pada Kas Bantuan Operasional Kesehatan pada BLUD Puskesmas Kota Pekanbaru dapat dirinci pada tabel berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

**Tabel 5.3.15. Penerimaan dan Pengeluaran Kas Bantuan Operasional Kesehatan (BOK) pada
BLUD Puskesmas Kota Pekanbaru Tahun 2023**

(dalam rupiah)

No	Puskesmas	Saldo Awal	Penerimaan Dana BOK	Pengeluaran Dana BOK	Sisa Kas
1	SIMPANG TIGA	-	393.179.000,00	333.006.856,00	60.172.144,00
2	RI SIDOMULYO	-	406.493.000,00	359.938.352,00	46.554.648,00
3	TENAYAN RAYA	-	400.615.000,00	355.083.847,00	45.531.153,00
4	KARYA WANITA	-	381.931.000,00	356.085.536,00	25.845.464,00
5	RI MUARA FAJAR	-	390.988.000,00	350.306.209,00	40.681.791,00
6	LANGSAT	-	407.346.000,00	269.883.000,00	137.463.000,00
7	MELUR	-	370.340.000,00	307.048.356,00	63.291.644,00
8	SENAPELAN	-	353.583.000,00	259.170.519,00	94.412.481,00
9	RUMBAI	-	413.992.000,00	358.668.182,00	55.323.818,00
10	UMBAN SARI	-	363.193.000,00	279.205.987,00	83.987.013,00
11	RUMBAI BUKIT	-	268.880.500,00	176.893.615,00	91.986.885,00
12	PAYUNG SEKAKI	-	354.117.000,00	297.880.145,00	56.236.855,00
13	SIMPANG BARU	-	438.974.000,00	360.817.659,00	78.156.341,00
14	SIDOMULYO RJ	-	359.446.000,00	340.637.572,00	18.808.428,00
15	GARUDA	-	383.921.000,00	376.580.086,00	7.340.914,00
16	HARAPAN RAYA	-	414.840.000,00	374.134.390,00	40.705.610,00
17	SAIL	-	363.321.000,00	314.220.684,00	49.100.316,00
18	REJOSARI	-	383.338.000,00	336.204.602,00	47.133.398,00
19	LIMA PULUH	-	373.500.000,00	326.583.901,00	46.916.099,00
20	PEKANBARU KOTA	-	363.046.000,00	287.917.453,00	75.128.547,00
21	SAPTA TARUNA	-	420.849.000,00	376.628.203,00	44.220.797,00
Jumlah		-	8.005.892.500,00	6.796.895.154,00	1.208.997.346,00

Sumber : Neraca Pemerintah Kota Pekanbaru TA.2023

Investasi Jangka Pendek

Piutang

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
373.317.429.841,75	224.546.058.873,70

Piutang Daerah 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 ketentuan peraturan perundang-undangan atau akibat lainnya yang sah.

Saldo Piutang per 31 Desember 2023 sebesar Rp373.317.429.841,75. Nilai tersebut merupakan nilai bersih yang dapat direalisasikan (*Net Realizable Value*) dari nilai bruto sebesar Rp778.060.642.037,95 dikurangi penyisihan piutang tak tertagih sebesar Rp404.743.212.196,20.

Adapun rincian Piutang Pemerintah Kota Pekanbaru tahun 2023 terdiri atas:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.16. Rincian Piutang

(dalam rupiah)

URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI SALDO AWAL		TAMBAH KURANG TAHUN BERJALAN		SALDO AKHIR	% KENAIKAN/ PENURUNAN
		TAMBAH	KURANG	PENAMBAHAN	PEMBAYARAN		
1	2	3	4	5	6	7 = 2+3-4+5-6	8
Piutang Pajak Daerah	607.996.247.690,00	2.993.841.803,00	60.392.677.144,00	199.648.751.305,00	25.718.810.405,00	724.527.353.249,00	19,17
Piutang Retribusi Daerah	5.631.584.012,00	1.117.882.800,00	-	948.949.135,00	1.223.156.705,00	6.475.259.242,00	14,98
Piutang Lain-lain PAD yang Sah	9.726.158.260,70	9.022.037,00	-	1.164.825.908,00	1.111.903.132,00	9.788.103.073,70	0,64
Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat	-	-	-	120.000,00	-	120.000,00	-
Piutang Transfer Antar Daerah	24.037.615.280,00	-	-	35.412.084.524,00	24.037.615.280,00	35.412.084.524,00	47,32
Piutang Lainnya	787.166.524,00	1.302.555.425,25	-	-	232.000.000,00	1.857.721.949,25	136,00
Pemysihan Piutang	-423.632.712.893,00	-902.953.217,00	-41.117.312.623,48	-22.538.087.227,67	1.213.228.518,00	-404.743.212.196,20	-4,46
JUMLAH	224.546.058.673,70	4.520.348.848,25	19.275.364.520,52	214.636.643.644,33	51.110.257.004,00	373.317.429.841,75	66,25

Sumber: Neraca Pemerintah Kota Pekanbaru

5.3.1.1.2. Piutang Pajak Daerah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
724.527.353.249,00	607.996.247.690,00

Saldo Piutang Pajak Daerah Kota Pekanbaru pada tahun 2023 sebesar Rp724.527.353.249,00 mengalami peningkatan sebesar Rp116.531.105.559,00 atau 19,17% dibandingkan dengan piutang tahun 2022 sebesar Rp607.996.247.690,00. Akun piutang pajak merupakan selisih antara nilai pajak yang ditetapkan oleh Pemerintah Kota Pekanbaru dengan nilai yang dibayarkan oleh Wajib Pajak Daerah termasuk tunggakan tahun sebelumnya yang ada pada Badan Pendapatan Daerah dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.3.17. Rincian Per Objek Piutang Pajak Daerah

(dalam rupiah)

URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI SALDO AWAL		TAMBAH KURANG TAHUN BERJALAN		SALDO AKHIR	% KENAIKAN/ PENURUNAN
		TAMBAH	KURANG	PENAMBAHAN	PEMBAYARAN		
1	2	3	4	5	6	7 = 2+3-4+5-6	8
Piutang Pajak Hotel	608.082.714,00	1.001,00	206.168.000,00	244.132.186,00	372.877.915,00	273.169.986,00	-55,08
Piutang Pajak Restoran	3.665.704.378,00	-	737.364.000,00	3.694.672.904,00	727.321.657,00	5.895.691.625,00	60,83
Piutang Pajak Hiburan	181.257.912,00	-	164.670.000,00	13.397.650,00	16.587.912,00	13.397.650,00	-92,61
Piutang Pajak Reklame	7.995.638.671,00	-	-	1.168.836.736,00	487.136.023,00	8.677.339.384,00	8,53
Piutang Pajak Penerangan Jalan	15.394.950,00	-	-	433.119,00	-	15.828.069,00	2,81
Piutang Pajak Air Tanah	539.146.524,00	-	-	86.421.193,00	17.939.224,00	607.628.493,00	12,70
Piutang Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PDBPZ)	589.492.353.858,00	2.993.840.802,00	56.631.832.450,00	194.440.857.517,00	24.096.947.674,00	706.198.272.053,00	19,80
Piutang Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)	5.498.668.683,00	-	2.652.642.694,00	-	-	2.846.025.989,00	-48,24
JUMLAH	607.996.247.690,00	2.993.841.803,00	60.392.677.144,00	199.648.751.305,00	25.718.810.405,00	724.527.353.249,00	19,17

Sumber: Neraca Pemerintah Kota Pekanbaru

Definisi pajak daerah adalah kontribusi wajib kepada daerah yang terutang oleh orang pribadi atau badan yang bersifat memaksa berdasarkan undang-undang, dengan tidak mendapatkan imbalan secara langsung dan digunakan untuk keperluan Daerah bagi sebesar-besarnya kemakmuran rakyat. Pengertian pajak daerah tertuang dalam UU Nomor. 28 Tahun 2009 tentang Pajak Daerah dan Retribusi Daerah (PDRD). Aturan ini menggantikan UU Nomor. 18 Tahun 1997 sebagaimana telah diubah dengan UU Nomor. 34 Tahun 2000.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Metode penghitungan nilai pajak untuk Pajak Daerah ada dua yaitu Metode *official-assesment* dan Metode *self-assesment*. Metode *official-assesment* antara lain Pajak Reklame, Pajak Air Tanah, Pajak Bumi dan Bangunan Pedesaan dan Perkotaan (PBBP2). Metode *official-assesment* Pendapatan diakui pada saat Surat Ketetapan Pajak Daerah diterbitkan. Metode *self-assesment* untuk Pajak Hotel, Pajak Restoran, Pajak Hiburan, Pajak Penerangan Jalan, dan Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan (BPHTB). Metode *self-assesment* Pendapatan diakui pada saat wajib pajak menyampaikan Surat Pemberitahuan Pajak Daerah (SPTPD).

Saldo akhir piutang pajak per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp Rp724.527.353.249,00. Rincian penambahan dan pengurangan piutang pajak daerah selama tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Tabel 5.3.18. Penambahan dan Pengurangan Piutang Pajak Daerah

(dalam rupiah)

URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI SALDO AWAL		TAMBAH KURANG TAHUN BERJALAN		SALDO AKHIR	% KENAIKAN/ PENURUNAN
		TAMBAH	KURANG	PENAMBAHAN	PEMBAYARAN		
1	2	3	4	5	6	7 = 2+3-4+5-6	8
Piutang Pajak Hotel	606.610.214,00	1.001,00	206.168.000,00	239.638.411,00	371.530.415,00	268.551.211,00	- 55,73
Piutang Pajak Rumah Kos dengan Jumlah Kamar Lebih dari 10 (Sepuluh)	1.472.500,00	-	-	4.493.775,00	1.347.500,00	4.618.775,00	213,67
Piutang Pajak Restoran dan Sejenisnya	2.897.405.031,00	-	737.364.000,00	3.425.259.912,00	649.587.550,00	4.935.713.393,00	70,35
Piutang Pajak Rumah Makan dan Sejenisnya	295.346.320,00	-	-	53.851.940,00	11.203.020,00	337.995.240,00	14,44
Piutang Pajak Kafetaria dan Sejenisnya	472.953.027,00	-	-	210.507.891,00	66.531.087,00	616.929.831,00	30,44
Piutang Pajak Warung dan Sejenisnya	-	-	-	241.000,00	-	241.000,00	-
Piutang Pajak Jasa Boga/Katering dan Sejenisnya	-	-	-	4.812.161,00	-	4.812.161,00	-
Piutang Pajak Tontonan Film	435.500,00	-	-	201.500,00	435.500,00	201.500,00	- 53,73
Piutang Pajak Kontes Kecantikan, Binaraga, dan Sejenisnya	5.040.000,00	-	5.040.000,00	-	-	-	- 100,00
Piutang Pajak Diskotik, Karaoke, Klub Malam, dan Sejenisnya	13.291.214,00	-	9.000.000,00	5.220.000,00	4.291.214,00	5.220.000,00	- 60,73
Piutang Pajak Permainan Biliar dan Bowling	49.250.000,00	-	49.250.000,00	350.000,00	-	350.000,00	- 99,29
Piutang Pajak Pacuan Kuda, Kendaraan Bermotor, dan Permainan Ketangkasan	102.391.150,00	-	101.380.000,00	3.732.600,00	1.011.150,00	3.732.600,00	- 96,35
Piutang Pajak Panti Riat, Refleksi, Mendi Uap/Spa dan Pusat Kebugaran (Fitness Center)	10.375.048,00	-	-	3.333.550,00	10.375.048,00	3.333.550,00	- 67,87
Piutang Pajak Pertandingan Olahraga	475.000,00	-	-	560.000,00	475.000,00	560.000,00	17,89
Piutang Pajak Reklame Papan/Billboard/Videotron/Megatron	7.766.565.396,00	-	-	1.141.553.513,00	487.136.023,00	8.420.982.886,00	8,43
Piutang Pajak Reklame Kain	224.239.353,00	-	-	27.036.192,00	-	251.275.545,00	12,06
Piutang Pajak Reklame Berjalan	4.833.922,00	-	-	247.031,00	-	5.080.953,00	5,11
Piutang Pajak Penerangan Jalan Disediakan Sendiri	15.394.950,00	-	-	433.119,00	-	15.828.069,00	2,81
Piutang Pajak Air Tanah	539.146.524,00	-	-	86.421.193,00	17.939.224,00	607.628.493,00	12,70
Piutang PBBP2	589.492.353.858,00	2.993.840.802,00	56.631.832.450,00	194.440.857.517,00	24.096.947.674,00	706.198.272.053,00	19,80
Piutang BPHTB-Pemindahan Hak	1.543.439.647,00	-	1.104.769.126,00	-	-	438.670.521,00	- 71,58
Piutang BPHTB-Pemberian Hak Baru	3.955.229.036,00	-	1.547.873.568,00	-	-	2.407.355.468,00	- 39,13
JUMLAH	607.996.247.690,00	2.993.841.803,00	60.392.677.144,00	199.648.751.305,00	25.718.810.405,00	724.527.353.249,00	19,17

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Piutang

Penjelasan atas koreksi penambah dan pengurang saldo piutang pajak daerah Tahun 2023 sebagai berikut:

1. Pada Piutang Pajak Hotel, di tahun 2022 terdapat saldo piutang sebesar Rp606.610.214,00. Adanya koreksi atas piutang sebesar Rp. 1.001.- dan penghapusan piutang sebesar Rp206.168.000,00. Sehingga saldo awal piutang 2023 menjadi Rp400.443.215,00.
2. Piutang Pajak Restoran dan sejenisnya, pada tahun 2022 terdapat saldo piutang sebesar Rp2.897.405.031,00. Adanya koreksi atas piutang sebesar Rp1.950.000,00



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- dan penghapusan piutang sebesar Rp737.364.000,00. Sehingga saldo awal piutang 2023 menjadi Rp2.160.041.031,00.
3. Piutang Pajak Kontes Kecantikan, Binaraga, dan sejenisnya, terdapat koreksi pada saldo piutang awal berupa koreksi kurang sebesar Rp5.040.000,00 sehingga saldo piutang pajak restoran dan sejenisnya menjadi Rp0,00.
 4. Piutang Pajak Diskotik, Karaoke, Klub Malam, dan sejenisnya, terdapat koreksi pada saldo piutang awal berupa koreksi kurang sebesar Rp9.000.000,00 sehingga saldo piutang pajak restoran dan sejenisnya menjadi Rp5.220.000,00.
 5. Piutang Pajak Permainan Biliar dan Bowling, terdapat koreksi pada saldo piutang awal berupa koreksi kurang sebesar Rp49.250.000,00 sehingga saldo piutang pajak restoran dan sejenisnya menjadi Rp350.000,00.
 6. Piutang Pajak Pacuan Kuda, Kendaraan Bermotor, dan Permainan Ketangkasan, terdapat koreksi pada saldo piutang awal berupa koreksi kurang sebesar Rp101.380.000,00 sehingga saldo piutang pajak restoran dan sejenisnya menjadi Rp3.732.600,00.
 7. Piutang Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBBP2), Pada tahun 2022 terdapat saldo piutang sebesar Rp589.492.353.858,00. Adanya koreksi atas piutang sebesar Rp2.983.277.275,00 untuk pembayaran di luar piutang, koreksi karena faktor penambah ketetapan Rp10.563.527,00, koreksi karena faktor pengurang ketetapan Rp539.010.504,00 dan penghapusan piutang sebesar Rp56.092.821.946,00. Sehingga saldo awal piutang 2023 menjadi Rp535.854.362.210,00.
 8. Piutang Piutang Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)-Pemindahan Hak, terdapat koreksi kurang pada saldo piutang awal sebesar Rp1.104.769.126,00 sehingga saldo piutang pajak hotel menjadi Rp438.670.521,00.
 9. Piutang Piutang Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)-Pemberian Hak Baru, di tahun 2022 terdapat saldo piutang sebesar Rp3.955.229.036,00. Adanya penghapusan piutang sebesar Rp1.547.873.568,00. Sehingga saldo awal piutang 2023 menjadi Rp.2.407.355.468,00.

Bahwa memang benar Pemerintah Kota Pekanbaru pada Tahun 2022 belum memiliki regulasi terkait dengan penghapusan piutang pajak daerah, namun pada dasarnya Pemerintah Kota Pekanbaru melalui Badan Pendapatan Daerah telah melakukan kajian dan menyusun draft Peraturan Walikota tentang Penghapusan Piutang Pajak Daerah dimulai dari tahun 2018, namun karena masih terdapat kekurangan terhadap draft dimaksud maka diperlukan referensi dari beberapa daerah yang telah menetapkan dan melaksanakan peraturan tentang penghapusan piutang pajak daerah, disamping itu juga perlu melakukan koordinasi dengan instansi terkait seperti inspektorat selaku APIP, BPKP, BPKAD untuk meminta pandangan dan masukan terutama terhadap kriteria penghapusan utang pajak daerah dan mekanisme penghapusan piutang pajak daerah, dimulai dari penghapusbukuan sampai dengan penghapustagihan piutang pajak, daerah, sehingga membutuhkan waktu yang cukup lama dalam merumuskan Perwako tersebut.

Bahwa Pemerintah Kota Pekanbaru saat ini telah memiliki Peraturan Walikota tentang Penghapusan Piutang Pajak Daerah yakni Peraturan Walikota Nomor 7 Tahun 2023 yang ditetapkan pada tanggal 20 Februari 2023, dan kemudian telah ditindaklanjuti dengan Keputusan Walikota Pekanbaru Nomor 251 tahun 2023 tentang Pembentukan Tim



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Inventarisasi dan Penelitian Piutang Pajak Daerah, dengan telah dibentuknya tim tersebut maka Badan Pendapatan Daerah dapat melakukan verifikasi kembali secara administrasi dan peninjauan lapangan dalam rangka memastikan apakah piutang tersebut layak untuk dihapus bukuan sebagaimana mestinya.

Penghapusan Piutang Pajak Daerah di Badan Pendapatan Daerah Kota Pekanbaru didukung dengan Hasil Laporan Reviu Penghapusbukuan Piutang Pajak Daerah Nomor B.PW01.02/ REVIU/ INSPEKTORAT/ 163/2023 tanggal 20 November 2023.

5.3.1.1.3. Piutang Retribusi Daerah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
6.475.259.242,00	5.631.584.012,00

Saldo Piutang Piutang Retribusi Daerah Kota Pekanbaru pada tahun 2023 sebesar Rp6.475.259.242,00 mengalami kenaikan sebesar Rp843.675.230,00 atau 14,98% dibandingkan dengan piutang tahun 2022 sebesar Rp5.631.584.012,00. Akun piutang retribusi daerah merupakan selisih antara nilai retribusi yang ditetapkan dengan nilai yang dibayar oleh wajib retribusi termasuk tunggakan tahun sebelumnya. Retribusi yang menimbulkan piutang adalah yang melalui mekanisme penetapan Surat Ketetapan Retribusi Daerah (SKRD) dan berdasarkan perjanjian. Piutang retribusi daerah yang dikelola oleh SKPD disajikan pada tabel sebagai berikut:

Tabel 5.3.19. Rincian Per Objek Piutang Retribusi Daerah

(dalam rupiah)

URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI SALDO AWAL		TAMBAH KURANG TAHUN BERJALAN		SALDO AKHIR	% KENAIKAN/ PENURUNAN
		TAMBAH	KURANG	PENAMBAHAN	PEMBAYARAN		
1	2	3	4	5	6	7 = 2+3-4+5-6	8
Piutang Retribusi Jasa Umum	218.017.459,00	-	-	710.137.375,00	38.715.125,00	889.439.709,00	307,97
Piutang Retribusi Jasa Usaha	3.639.959.193,00	1.117.882.800,00	-	238.811.760,00	1.184.441.580,00	3.812.212.173,00	4,73
Piutang Retribusi Perizinan Tertentu	1.773.607.360,00	-	-	-	-	1.773.607.360,00	-
JUMLAH	5.631.584.012,00	1.117.882.800,00	-	948.949.135,00	1.223.156.705,00	6.475.259.242,00	14,98

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Piutang

Rincian Piutang Retribusi Daerah Per Sub Rincian Objek dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 5.3.20. Rincian Piutang Retribusi Daerah Per OPD

(dalam rupiah)

URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI SALDO AWAL		TAMBAH KURANG TAHUN BERJALAN		SALDO AKHIR	% KENAIKAN/ PENURUNAN
		TAMBAH	KURANG	PENAMBAHAN	PEMBAYARAN		
1	2	3	4	5	6	7 = 2+3-4+5-6	8
Piutang Retribusi Pelayanan Pasar	170.150.500,00	-	-	36.339.250,00	19.678.250,00	186.811.500,00	9,79
Piutang Retribusi Pemeriksaan Alat Pemadam Kebakaran	27.498.620,00	-	-	-	-	27.498.620,00	-
Piutang Retribusi Pengawasan dan Pengendalian Menara Telekomunikasi	20.368.339,00	-	-	673.798.125,00	19.036.875,00	675.129.589,00	3.214,60
Piutang Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	1.716.713.940,00	1.117.882.800,00	-	238.811.760,00	1.184.441.580,00	1.888.966.920,00	10,03
Piutang Retribusi Terminal	73.245.253,00	-	-	-	-	73.245.253,00	-
Piutang Retribusi Pelayanan Kepelabuhanan	1.850.000.000,00	-	-	-	-	1.850.000.000,00	-
Piutang Retribusi Izin Mendirikan Bangunan	1.773.607.360,00	-	-	-	-	1.773.607.360,00	-
JUMLAH	5.631.584.012,00	1.117.882.800,00	-	948.949.135,00	1.223.156.705,00	6.475.259.242,00	14,98

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Piutang



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.3.1.1.4. Piutang Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
9.788.103.073,70	9.726.158.260,70

Saldo Piutang Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah Kota Pekanbaru pada tahun 2023 sebesar Rp9.788.103.073,70 mengalami kenaikan sebesar Rp61.944.813,00 atau 0,64% dibandingkan dengan piutang tahun 2022 sebesar Rp9.726.158.260,70.

Pos Piutang Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah terdiri atas Piutang Hasil Pemanfaatan BMD yang Tidak Dipisahkan, Piutang Jasa Giro, Piutang Pendapatan Denda Retribusi Daerah, Piutang Pendapatan dari Pengembalian, dan Piutang Pendapatan BLUD sampai dengan Tanggal 31 Desember 2023.

Piutang Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah dapat dirinci sebagai berikut:

Tabel 5.3.21. Rincian Per Objek Piutang Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah

(dalam rupiah)

URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI SALDO AWAL		TAMBAH KURANG TAHUN BERJALAN		SALDO AKHIR	% KENAIKAN/ PENURUNAN
		TAMBAH	KURANG	PENAMBAHAN	PEMBAYARAN		
1	2	3	4	5	6	7 = 2+3-4+5-6	8
Piutang Hasil Pemanfaatan BMD yang Tidak Dipisahkan	7.184.304.382,00	-	-	471.046.157,00	579.049.050,00	7.076.301.489,00	(1,50)
Piutang Jasa Giro	6.191.245,70	-	-	628.357.179,00	-	634.548.424,70	10149,12
Piutang Hasil Pengelolaan Dana Bergulir	-	9.021.956,00	-	-	9.021.956,00	-	0,00
Piutang Pendapatan Denda Retribusi Daerah	1.213.020.033,00	81,00	-	65.422.572,00	29.901.326,00	1.248.541.360,00	2,93
Piutang Pendapatan dari Pengembalian	808.756.000,00	-	-	-	-	808.756.000,00	0,00
Piutang Pendapatan BLUD	513.886.600,00	-	-	-	493.930.800,00	19.955.800,00	(96,12)
JUMLAH	9.726.158.260,70	9.022.037,00	-	1.164.825.908,00	1.111.903.132,00	9.788.103.073,70	0,64

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Piutang

Piutang Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah dapat dirinci pada sub rincian objek sebagai berikut:

Tabel 5.3.22. Rincian Per Objek Piutang Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah

(dalam rupiah)

URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI SALDO AWAL		TAMBAH KURANG TAHUN BERJALAN		SALDO AKHIR	% KENAIKAN/ PENURUNAN
		TAMBAH	KURANG	PENAMBAHAN	PEMBAYARAN		
1	2	3	4	5	6	7 = 2+3-4+5-6	8
Piutang Hasil dari Bangun Guna Serah	7.184.304.382,00	-	-	471.046.157,00	579.049.050,00	7.076.301.489,00	1,50
Piutang Jasa Giro pada Kas di Bendahara	15.000,00	-	-	-	-	15.000,00	-
Piutang Remunerasi Dana Transfer Treasury Deposit Facility (TDF)	6.176.245,70	-	-	628.357.179,00	-	634.533.424,70	10.173,77
Piutang Hasil Pengelolaan Dana Bergulir	-	9.021.956,00	-	-	9.021.956,00	-	-
Piutang Pendapatan Denda Retribusi Jasa Umum	1.213.020.033,00	81,00	-	65.422.572,00	29.901.326,00	1.248.541.360,00	2,93
Piutang Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Gaji dan Tunjangan	808.756.000,00	-	-	-	-	808.756.000,00	-
Piutang Pendapatan BLUD dari Jasa Layanan	513.886.600,00	-	-	-	493.930.800,00	19.955.800,00	96,12
JUMLAH	9.726.158.260,70	9.022.037,00	-	1.164.825.908,00	1.111.903.132,00	9.788.103.073,70	0,64

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Piutang



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Perhitungan kontribusi terhadap hasil dari bangun guna serah pasar di Kota Pekanbaru berdasarkan perjanjian antara Pemerintah Kota Pekanbaru dengan mitra pihak ketiga, hal tersebut dijelaskan lebih detail pada Bab VI Penjelasan atas Informasi-Informasi Non Keuangan pada Laporan Keuangan ini.

Dikarenakan belum adanya dokumen tagihan dari dinas teknis, maka nilai penyisihan piutang di nol kan agar sesuai dengan kebijakan akuntansi Kota Pekanbaru. Selain koreksi terhadap nilai penyisihan piutang, juga dilakukan koreksi terhadap nilai piutang. Koreksi tersebut dilakukan berdasarkan perhitungan pada surat perjanjian dan konfirmasi kepada pihak ketiga. Berikut ini rincian Piutang Hasil dari Bangun Guna Serah pada Dinas Perdagangan dan Perindustrian sebagai berikut:

**Tabel 5.3.23. Rincian Piutang Hasil Dari Bangun Guna Serah
Pada Dinas Perdagangan Dan Perindustrian**

(Dalam Rupiah)

REKENING	2022			2023			
	PIUTANG DAN PENYISIHAN		KEWAJIBAN	PENDAPATAN LO	PENDAPATAN LRA	PIUTANG DAN PENYISIHAN	
	PIUTANG	% PENYISIHAN				PIUTANG	% PENYISIHAN
Hasil dari Bangun Guna Serah	7.184.304.382,00	-	8.350.000,00	1.552.220.407,00	1.651.873.300,00	7.076.301.489,00	-
Hasil dari Bangun Guna Serah	7.184.304.382,00	-	8.350.000,00	1.552.220.407,00	1.651.873.300,00	7.076.301.489,00	-
CV. Putra Bertuah / PT. Riau Kerta Raharja (Pasar Sali)	243.444.931,00	-	-	-	-	243.444.931,00	-
PT. Puputra Mahajaya (Pasar Senapelan)	4.746.204.625,00	-	-	152.849.765,00	299.675.300,00	4.599.379.090,00	-
PT. Makmur Papan Permata (Pasar Sukaramai)	757.104.850,00	-	8.350.000,00	412.338.250,00	675.012.000,00	486.081.100,00	-
PT. Agung Rafia Bonai, KSO (Pasar Induk)	1.437.549.976,00	-	-	309.846.392,00	-	1.747.396.368,00	-
PT. Ali Akbar, KSO (Pasar Bawah)	-	-	-	677.186.000,00	677.186.000,00	-	-

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Piutang

5.3.1.1.5. Piutang Transfer Pemerintah Pusat

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
120.000,00	0,00

Saldo Transfer Pemerintah Pusat Kota Pekanbaru pada tahun 2023 sebesar Rp120.000,00 mengalami kenaikan sebesar Rp120.000,00 atau 100,00% dibandingkan dengan piutang tahun 2022 sebesar Rp0,00. Pada tahun 2022, Pemerintah Kota Pekanbaru tidak mencatat piutang transfer pemerintah pusat, hal ini sesuai dengan Kebijakan Akuntansi yang berlaku di Pemerintah Kota Pekanbaru yang tertuang dalam Peraturan Wali Kota Pekanbaru Nomor 105 Tahun 2022 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Pekanbaru menyebutkan bahwa “Untuk pendapatan transfer dari Pemerintah Pusat, seperti Dana Perimbangan (DAU, DBH, DAK) dan transfer lainnya, piutang akan diakui bila terdapat dokumen yang mengakui adanya kurang salur dari entitas penyalur”. Pada saat tanggal pelaporan dokumen sumber sebagai dasar belum diperoleh.

Pada 31 Desember 2023, Pemerintah Kota Pekanbaru mencatat Piutang Transfer Pemerintah Pusat sebesar Rp120.000,00 yang merupakan Dana Bagi Hasil (DBH) Cukai Hasil Tembakau.

Rincian per sub rincian objek Piutang Transfer Pemerintah Pusat dapat dilihat pada tabel sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.24. Rincian Per Jenis Piutang Piutang Transfer Pemerintah Pusat

(dalam rupiah)

URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI SALDO AWAL		TAMBAH KURANG TAHUN BERJALAN		SALDO AKHIR	% KENAIKAN/ PENURUNAN
		TAMBAH	KURANG	PENAMBAHAN	PEMBAYARAN		
1	2	3	4	5	6	7 = 2+3-4+5-6	8
Piutang Dana Perimbangan	-	-	-	120.000,00	-	120.000,00	0,00
JUMLAH	-	-	-	120.000,00	-	120.000,00	0,00

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Piutang

5.3.1.1.6. Piutang Transfer Antar Daerah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
35.412.084.524,00	24.037.615.280,00

Saldo Piutang Transfer Antar Daerah Kota Pekanbaru pada tahun 2023 sebesar Rp35.412.084.524,00 mengalami kenaikan sebesar Rp11.374.469.244,00 atau 47,32% dibandingkan dengan piutang tahun 2022 sebesar Rp24.037.615.280,00. Rincian per objek Piutang Transfer Pemerintah Pusat dapat dilihat pada tabel sebagai berikut:

Tabel 5.3.25. Rincian Per Jenis Piutang Transfer Antar Daerah

(dalam rupiah)

URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI SALDO AWAL		TAMBAH KURANG TAHUN BERJALAN		SALDO AKHIR	% KENAIKAN/ PENURUNAN
		TAMBAH	KURANG	PENAMBAHAN	PEMBAYARAN		
1	2	3	4	5	6	7 = 2+3-4+5-6	8
Piutang Pendapatan Bagi Hasil	24.037.615.280,00	-	-	35.412.084.524,00	24.037.615.280,00	35.412.084.524,00	47,32
JUMLAH	24.037.615.280,00	-	-	35.412.084.524,00	24.037.615.280,00	35.412.084.524,00	47,32

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Piutang

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Data Penyaluran Dana Bagi Hasil Pajak Daerah tahun 2023 antara Pemerintah Kota Pekanbaru dan Provinsi Riau nomor:973/BA/Bapenda/II.3/07 terdapat kurang salur Pajak Kendaraan Bermotor sebesar Rp9.601.731.557,00. Selain itu, berdasarkan Surat Keputusan Gubernur Riau nomor:359/IV/2024 tentang Perhitungan dan Alokasi Dana Bagi Hasil Pajak Kendaraan Bermotor, Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor, Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor dan Pajak Air Permukaan Triwulan IV (Desember 2023) untuk Kabupaten/Kota Se-Provinsi Riau tahun anggaran 2024 terdapat kurang salur Dana Bagi Hasil Pajak Kendaraan Bermotor sebesar Rp10.629.285.592,00, Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor sebesar Rp6.157.987.363,00, Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor sebesar Rp8.921.627.688,00 dan Pajak Air Permukaan sebesar Rp101.452.324,00.

Berikut ini adalah rincian Piutang Transfer Antar Daerah Kota Pekanbaru tahun anggaran 2023, dengan rincian sebagai berikut.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.26. Rincian Sub Rincian Piutang Transfer Antar Daerah

(dalam rupiah)

URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI SALDO AWAL		TAMBAH KURANG TAHUN BERJALAN		SALDO AKHIR	% KENAIKAN/ PENURUNAN
		TAMBAH	KURANG	PENAMBAHAN	PEMBAYARAN		
1	2	3	4	5	6	7 = 2+3-4+5-6	8
Piutang Bagi Hasil Pajak Kendaraan Bermotor	9.207.480.467,00	-	-	20.231.017.149,00	9.207.480.467,00	20.231.017.149,00	119,72
Piutang Bagi Hasil Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor	5.761.952.725,00	-	-	6.157.987.363,00	5.761.952.725,00	6.157.987.363,00	6,87
Piutang Bagi Hasil Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor	8.960.605.825,00	-	-	8.921.627.688,00	8.960.605.825,00	8.921.627.688,00	(0,43)
Piutang Bagi Hasil Pajak Air Permukaan	107.576.263,00	-	-	101.452.324,00	107.576.263,00	101.452.324,00	(5,69)
JUMLAH	24.037.616.280,00	-	-	35.412.084.524,00	24.037.616.280,00	35.412.084.524,00	47,32

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Piutang

5.3.1.1.7. Piutang Lainnya

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
1.857.721.949,25	787.166.524,00

Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah

Saldo Piutang Pajak Daerah Kota Pekanbaru pada Tahun 2023 sebesar Rp1.857.721.949,25 mengalami peningkatan sebesar Rp1.070.555.425,25 atau 136,00% dibandingkan dengan piutang tahun 2022 sebesar Rp787.166.524,00. Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah terdiri dari Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah terhadap Pegawai Negeri bukan Bendahara atau Pejabat Lain dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.3.27. Rincian Per Objek Piutang Transfer Antar Daerah

(dalam rupiah)

URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI SALDO AWAL		TAMBAH KURANG TAHUN BERJALAN		SALDO AKHIR	% KENAIKAN/ PENURUNAN
		TAMBAH	KURANG	PENAMBAHAN	PEMBAYARAN		
1	2	3	4	5	6	7 = 2+3-4+5-6	8
Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah Terhadap Pegawai Negeri Bukan Bendahara atau Pejabat Lain	787.166.524,00	1.302.555.425,25	-	-	232.000.000,00	1.857.721.949,25	136,00
JUMLAH	787.166.524,00	1.302.555.425,25	-	-	232.000.000,00	1.857.721.949,25	136,00

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Piutang

Saldo Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah Terhadap Pegawai Negeri Bukan Bendahara atau Pejabat Lain merupakan reklas dari Aset Lainnya, yaitu Tuntutan Ganti Kerugian Daerah Terhadap Pegawai Negeri Bukan Bendahara atau Pejabat Lain sebesar Rp651.277.716,00, dari total keseluruhan Tuntutan Ganti Kerugian Daerah Terhadap Pegawai Negeri Bukan Bendahara atau Pejabat Lain sebesar Rp2.475.110.855,00 yang ditetapkan dengan SKTJM No.01/SKTJM-TPKD/2022 tanggal 27 Mei 2022. Pada Tahun 2022, terdapat mutasi kurang yang dikarenakan pembayaran atas Tuntutan Ganti Kerugian Daerah Terhadap Pegawai Negeri Bukan Bendahara tahun 2021 sebesar Rp232.000.000,00.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.28. Rincian Bagian Lancar TGR-PNS bukan Bendahara

(dalam rupiah)

OPD	INISIAL	SKTJM	TANGGAL	SALDO AWAL	PENAMBAHAN	PEMBAYARAN	SALDO AKHIR
BPKAD	DS			474.636,00			474.636,00
BPKAD	HH/UY			194.453,00			194.453,00
BPKAD	HH/UY			2.981.659,00			2.981.659,00
BPKAD	SUM			313.637,00			313.637,00
BPKAD	DS			259.400,00			259.400,00
BPKAD	HER			35.165.000,00			35.165.000,00
BPKAD	ISK			1.730.000,00			1.730.000,00
BPKAD	AL	06/TJMMPTP-TGR/XII/2014	23/12/2014	62.324.400,00			62.324.400,00
BPKAD	SU	05/SKTJMMPTP-TGR/2015	17/11/2015	7.745.623,00			7.745.623,00
BPKAD	YB	01/SKTJMMPTP-TGR/2015	13/11/2015	11.500.000,00			11.500.000,00
BPKAD	DS	02/SKTJMMPTP-TGR/2015	13/11/2015	7.000.000,00			7.000.000,00
BPKAD	DM	03/SKTJMMPTP-TGR/2015	13/11/2015	3.100.000,00			3.100.000,00
BPKAD	SFR	04/SKTJMMPTP-TGR/2015	13/11/2015	5.000.000,00		2.000.000,00	3.000.000,00
BPKAD	SP	06/SKTJMMPTP-TGR/2015	17/11/2015	3.900.000,00			3.900.000,00
BPKAD	LD	11/SKTJMMPTP-TGR/2015	17/11/2015	5.200.000,00			5.200.000,00
BPKAD	ST	01/SET/TP-TGR/2016	20/06/2016	10.000.000,00			10.000.000,00
BPKAD	RC	03/SET/TP-TGR/2016	20/06/2016	9.500.000,00			9.500.000,00
BPKAD	SH	04/SET/TP-TGR/2016	20/06/2016	4.500.000,00			4.500.000,00
Sekretariat DPRD	SB	01/SKTJM-TPKD/2022	17/05/2022	616.277.716,00	1.302.555.425,25	230.000.000,00	1.688.833.141,25
				787.166.524,00	1.302.555.425,25	232.000.000,00	1.857.721.949,25

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Piutang

5.3.1.1.8. Penyisihan Piutang

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
(404.743.212.196,20)	(423.632.712.893,00)

Saldo penyisihan piutang Kota Pekanbaru pada tahun 2023 sebesar Rp404.743.212.196,20 mengalami penurunan sebesar Rp18.889.500.696,80 atau 4,46% dibandingkan dengan piutang tahun 2022 sebesar Rp423.632.712.893,00. Berdasarkan Kebijakan Akuntansi Kota Pekanbaru piutang akan disisihkan nilainya berdasarkan tanggal jatuh temponya. Berikut ini adalah daftar rincian penyisihan piutang:

Tabel 5.3.29. Rincian Penyisihan Piutang

(dalam rupiah)

URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI SALDO AWAL		TAMBAH KURANG TAHUN BERJALAN		SALDO AKHIR	% KENAIKAN/PENURUNAN
		TAMBAH	KURANG	BEBAN PENYISIHAN	PENDAPATAN LO		
1	2	3	4	5	6	7 = 2+3-4+5-6	8
Penyisihan Piutang Pajak Daerah	415.698.487.502,00	1.001,00	41.117.312.623,48	21.614.197.214,48	142.866.144,00	396.052.506.950,00	-4,73
Penyisihan Piutang Retribusi Daerah	5.569.561.806,00	902.952.216,00	-	31.748.367,63	945.629.820,00	5.558.632.569,63	-0,20
Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang Sah	2.011.958.929,00	-	-	2.508.287,14	2.544.478,00	2.011.922.738,14	0,00
Penyisihan Piutang Pendapatan Transfer Antar Daerah	120.188.076,00	-	-	-	120.188.076,00	-	-100,00
Penyisihan Piutang Lainnya	232.516.580,00	-	-	889.633.358,43	2.000.000,00	1.120.149.938,43	381,75
JUMLAH	423.632.712.893,00	902.953.217,00	41.117.312.623,48	22.538.087.227,67	1.213.228.518,00	404.743.212.196,19	-4,46

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Piutang

Pada tahun 2023, saldo akhir penyisihan piutang, dihasilkan dari koreksi saldo awal penyisihan piutang dan perhitungan ulang persentase penyisihan sesuai dengan klasifikasi jatuh tempo piutangnya. Hal ini berlaku untuk seluruh sub rincian akun penyisihan piutang, dan dapat dilihat pada tabel-tabel rincian penyisihan berikutnya.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Penyisihan Piutang Pajak Daerah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
(396.052.506.950,00)	(415.698.487.502,00)

Penyisihan Piutang Pajak Daerah Tahun 2023 sebesar Rp396.052.506.950,00 mengalami penurunan sebesar Rp19.645.980.552,00 atau 4,73% dari tahun 2022 sebesar Rp415.698.487.502,00. Perbandingan Penyisihan Piutang Pajak tahun 2023 dan 2022 sebagai berikut:

Tabel 5.3.30. Rincian Penyisihan Piutang Pajak Daerah

(dalam rupiah)

URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI SALDO AWAL		TAMBAH KURANG TAHUN BERJALAN		SALDO AKHIR	% KENAIKAN/ PENURUNAN
		TAMBAH	KURANG	BEBAN PENYISIHAN	PENDAPATAN LO		
1	2	3	4	5	6	7 = 2+3-4+5-6	8
Penyisihan Piutang Pajak Hotel	367.115.721,00	1.001,00	206.168.000,00	27.606,00	142.829.767,00	18.146.561,00	-95,06
Penyisihan Piutang Pajak Restoran	1.374.786.067,00	-	737.364.000,00	100.788.475,00	-	738.210.542,00	-46,30
Penyisihan Piutang Pajak Hiburan	164.752.940,00	-	164.670.000,00	20.426,00	36.377,00	66.989,00	-99,96
Penyisihan Piutang Pajak Reklame	4.327.814.662,00	-	-	576.671.517,00	-	4.904.486.179,00	13,32
Penyisihan Piutang Pajak Penerangan Jalan	76.975,00	-	-	1.464.686,00	-	1.541.661,00	1902,81
Penyisihan Piutang Pajak Air Tanah	437.053.407,00	-	-	11.251.961,00	-	448.305.368,00	2,57
Penyisihan Piutang Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBBP2)	403.528.219.047,00	-	37.356.467.929,48	20.923.972.543,48	-	387.095.723.661,00	-4,07
Penyisihan Piutang Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)	5.498.668.683,00	-	2.652.642.694,00	-	-	2.846.025.989,00	-48,24
JUMLAH	415.698.487.502,00	1.001,00	41.117.312.623,48	21.614.197.214,48	142.866.144,00	396.052.506.950,00	-4,73

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Piutang TA.2023

Adapun daftar perhitungan dari penyisihan piutang pajak daerah tahun 2023 dapat dilihat pada lampiran 12.

Penyisihan Piutang Retribusi Daerah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
(5.558.632.569,63)	(5.569.561.806,00)

Saldo Penyisihan Piutang Retribusi Daerah Kota Pekanbaru pada tahun 2023 sebesar Rp5.558.632.569,63 mengalami penurunan sebesar Rp10.929.236,38 atau 0,20% dibandingkan dengan piutang tahun 2022 sebesar Rp5.569.561.806,00. Perkembangan Penyisihan Piutang tahun 2023 dan 2022 dapat dirinci pada tabel sebagai berikut:

Tabel 5.3.31. Perkembangan Penyisihan Piutang Retribusi Daerah

(dalam rupiah)

URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI SALDO AWAL		TAMBAH KURANG TAHUN BERJALAN		SALDO AKHIR	% KENAIKAN/ PENURUNAN
		TAMBAH	KURANG	BEBAN PENYISIHAN	PENDAPATAN LO		
1	2	3	4	5	6	7 = 2+3-4+5-6	8
Penyisihan Piutang Retribusi Jasa Umum	155.995.253,00	-	-	31.748.367,63	-	187.743.620,63	20,35
Penyisihan Piutang Retribusi Jasa Usaha	3.639.959.193,00	902.952.216,00	-	-	945.629.820,00	3.597.281.589,00	-1,17
Penyisihan Piutang Retribusi Perizinan Tertentu	1.773.607.360,00	-	-	-	-	1.773.607.360,00	0,00
JUMLAH	5.569.561.806,00	902.952.216,00	-	31.748.367,63	945.629.820,00	5.558.632.569,63	-0,20

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Piutang



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Berikut ini adalah daftar perhitungan dari penyisihan piutang retribusi pajak daerah tahun 2023:

Tabel 5.3.32. Perhitungan Penyisihan Piutang Retribusi Daerah

(dalam rupiah)

REKENING		PIUTANG DAN PENYISIHAN		
KODE	URAIAN	PIUTANG	%	PENYISIHAN
4.1.02.01.05.	Retribusi Pelayanan Pasar	186.811.500,00		150.653.946,00
4.1.02.01.05.0003.	Retribusi Kios	186.811.500,00		150.653.946,00
	Tunggakan 2017	77.181.000,00	100,00	77.181.000,00
	Tunggakan 2018	9.930.000,00	100,00	9.930.000,00
	Tunggakan 2019	11.494.500,00	100,00	11.494.500,00
	Tunggakan 2020	12.107.250,00	100,00	12.107.250,00
	Tunggakan 2021	15.135.750,00	100,00	15.135.750,00
	Tunggakan 2022	24.623.750,00	100,00	24.623.750,00
	Tunggakan 2023	36.339.250,00	0,50	181.696,00
4.1.02.01.07.	Retribusi Pemeriksaan Alat Pemadam Kebakaran	27.498.620,00		27.498.620,00
4.1.02.01.07.0001.	Retribusi Pelayanan Pemeriksaan dan/atau Pengujian Alat Pemadam Kebakaran	27.498.620,00		27.498.620,00
	Retribusi Izin Gangguan/Keramaian Dimesukkan kedalam Retribusi Pemakaian Ruang	27.498.620,00	100,00	27.498.620,00
4.1.02.01.13.	Retribusi Pengawasan dan Pengendalian Menara Telekomunikasi	1.331.464,00		1.331.464,00
4.1.02.01.13.0001.	Retribusi Pengawasan dan Pengendalian Menara Telekomunikasi	1.331.464,00		1.331.464,00
	Piutang	1.331.464,00	100,00	1.331.464,00
4.1.02.01.13.	Retribusi Pengawasan dan Pengendalian Menara Telekomunikasi	19.036.875,00		95.184,00
4.1.02.01.13.0001.	Retribusi Pengawasan dan Pengendalian Menara Telekomunikasi	19.036.875,00		95.184,00
	Piutang 2022 - Lancar	19.036.875,00	0,50	95.184,00
4.1.02.02.01.	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	1.164.350.160,00		949.419.576,00
4.1.02.02.01.0001.	Retribusi Penyewaan Tanah dan Bangunan	701.580.960,00		486.650.376,00
	Piutang 2021	223.957.440,00	100,00	223.957.440,00
	Piutang 2022	238.811.760,00	100,00	238.811.760,00
	Piutang 2023	238.811.760,00	10,00	23.881.176,00
4.1.02.02.01.	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	1.187.385.960,00		1.187.385.960,00
4.1.02.02.01.0005.	Retribusi Pemakaian Ruang	1.187.385.960,00		1.187.385.960,00
	Retribusi Izin Gangguan/Keramaian Dimesukkan kedalam Retribusi Pemakaian Ruang 2008	1.187.385.960,00	100,00	1.187.385.960,00
4.1.02.02.04.	Retribusi Terminal	73.245.253,00		73.245.253,00
4.1.02.02.04.0003.	Retribusi Pelayanan Penyediaan Fasilitas Lainnya di Lingkungan Terminal	73.245.253,00		73.245.253,00
	Piutang	73.245.253,00	100,00	73.245.253,00
4.1.02.02.08.	Retribusi Pelayanan Kepelabuhanan	1.850.000.000,00		1.850.000.000,00
4.1.02.02.08.0001.	Retribusi Pelayanan Kepelabuhanan	1.850.000.000,00		1.850.000.000,00
	Piutang	1.850.000.000,00	100,00	1.850.000.000,00
4.1.02.03.01.	Retribusi Izin Mendirikan Bangunan	1.773.607.360,00		1.773.607.360,00
4.1.02.03.01.0001.	Retribusi Pemberian Izin Mendirikan Bangunan	1.773.607.360,00		1.773.607.360,00
	IMB	1.773.607.360,00	100,00	1.773.607.360,00
4.1.04.03.03.	Hasil dari Bangun Guna Serah	7.076.301.489,00		-
4.1.04.03.03.0001.	Hasil dari Bangun Guna Serah	7.076.301.489,00		-
4.1.04.03.03.0001.a	CV. Putra Bertuah / PT. Riau Kerta Raharja (Pasar Sail)	243.444.931,00		-
	BGS	243.444.931,00		-
4.1.04.03.03.0001.c	PT. Peputra Mahajaya (Pasar Senapelan)	4.599.379.090,00		-
	BGS 2022	110.000.000,00		-
	BGS 2023	110.000.000,00		-
	Labas Parkir 2021	161.506.410,00		-
	Adendum 2016	37.016.000,00		-
	Adendum 2017	38.866.000,00		-
	Adendum 2018	38.839.000,00		-
	Adendum 2022	40.809.300,00		-
	Adendum 2023	42.849.765,00		-
	Selisih bagi hasil keuntungan 2021	4.019.492.615,00		-
4.1.04.03.03.0001.d	PT. Makmur Papan Permata (Pasar Sukaramai)	486.081.100,00		-
	BGS 2020	100.000.000,00		-
	BGS 2021	91.650.000,00		-
	Adendum 2020	294.431.100,00		-
4.1.04.03.03.0001.e	PT. Agung Rafa Bonai, KSO (Pasar Induk)	1.747.396.368,00		-
	BGS 2018	244.653.068,00		-
	BGS 2019	259.511.558,00		-
	BGS 2020	275.291.275,00		-
	BGS 2021	292.049.334,00		-
	BGS 2022	309.846.392,00		-
	BGS 2023	309.846.392,00		-
	Denda Keterlambatan 2021	56.198.349,00		-



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

KODE	REKENING URAIAN	PIUTANG DAN PENYISIHAN		
		PIUTANG	%	PENYISIHAN
4.1.04.05.01.	Jasa Giro pada Kas Daerah	15.000,00		1.500,00
4.1.04.05.01.0001.	Jasa Giro pada Kas Daerah	15.000,00		1.500,00
	Kekurangan STS PU karena dipotong Bank Riau ketika konversi ke syariah, jurnal piutang pada kas 2022	15.000,00	10,00	1.500,00
4.1.04.08.02.	Tuntutan Ganti Kerugian Daerah terhadap Pegawai Negeri Bukan Bendahara atau Pejabat Lain	170.888.808,00		170.888.808,00
4.1.04.08.02.0001.	Tuntutan Ganti Kerugian Daerah terhadap Pegawai Negeri Bukan Bendahara atau Pejabat Lain	170.888.808,00		170.888.808,00
	Piutang 2008	170.888.808,00	100,00	170.888.808,00
	Tuntutan Ganti Kerugian Daerah terhadap Pegawai Negeri Bukan Bendahara atau Pejabat Lain	1.688.833.141,25		951.261.130,43
4.1.04.08.02.0001.	Tuntutan Ganti Kerugian Daerah terhadap Pegawai Negeri Bukan Bendahara atau Pejabat Lain	1.688.833.141,25		951.261.130,43
	Bagian lancar TPTGR SB 2022	1.688.833.141,25		951.261.130,43
4.1.04.13.01.	Pendapatan Denda Retribusi Jasa Umum	1.180.249.874,00		1.180.249.874,00
4.1.04.13.01.0006.	Pendapatan Denda Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor	1.180.249.874,00		1.180.249.874,00
	Piutang	1.180.249.874,00	100,00	1.180.249.874,00
4.1.04.13.01.	Pendapatan Denda Retribusi Jasa Umum	32.770.159,00		452.702,00
4.1.04.13.01.0013.	Pendapatan Denda Retribusi Pengawasan dan Pengendalian Menara Telekomunikasi	32.770.159,00		452.702,00
	Piutang 2022 - Lancar	29.729.621,00	0,50	148.648,00
	Piutang 2022 - Kurang Lancar	3.040.416,00	10,00	304.042,00
	Piutang 2022 - Kurang Lancar	122,00	10,00	12,00
4.1.04.15.03.	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Gaji dan Tunjangan	808.756.000,00		808.756.000,00
4.1.04.15.03.0001.	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Gaji dan Tunjangan	808.756.000,00		808.756.000,00
	Temuan tunjangan anggota DPRD 2008	808.756.000,00	100,00	808.756.000,00
4.1.04.16.01.	Pendapatan BLUD	19.955.800,00		19.955.800,00
4.1.04.16.01.0001.	Pendapatan BLUD	19.955.800,00		19.955.800,00
	Piutang Umum 2021	19.950.000,00	100,00	19.950.000,00
	Piutang BPJS 2022	5.800,00	100,00	5.800,00
	Piutang Umum 2021	19.950.000,00	100,00	19.950.000,00
	Piutang BPJS 2022	2.900,00	100,00	2.900,00
	Piutang BPJS 2022	2.900,00	100,00	2.900,00

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Piutang

Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang Sah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
(2.011.922.738,14)	(2.011.958.929,00)

Saldo Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang Sah pada tahun 2023 sebesar Rp2.011.922.738,14 mengalami penurunan sebesar Rp36.190,86 atau 0,00% dibandingkan dengan piutang tahun 2022 sebesar Rp2.011.958.929,00. Berikut ini adalah rincian dari penyisihan piutang lain-lain PAD yang sah:

Tabel 5.3.33. Rincian Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang sah

(dalam rupiah)

URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI SALDO AWAL		TAMBAH KURANG TAHUN BERJALAN		SALDO AKHIR	% KENAIKAN/ PENURUNAN
		TAMBAH	KURANG	BEBAN PENYISIHAN	PENDAPATAN LO		
1	2	3	4	5	6	7 = 2+3-4+5-6	8
Penyisihan Piutang Jasa Giro	75,00	-	-	-	-	75,00	0,00
Penyisihan Piutang Pendapatan Denda Retribusi Daerah	1.180.702.576,00	-	-	2.508.287,14	-	1.183.210.863,14	0,21
Penyisihan Piutang Pendapatan dari Pengembalian	808.756.000,00	-	-	-	-	808.756.000,00	0,00
Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD	22.500.278,00	-	-	-	2.544.478,00	19.955.800,00	-11,31
JUMLAH	2.011.958.929,00	-	-	2.508.287,14	2.544.478,00	2.011.922.738,14	0,00

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Piutang



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Penyisihan Piutang Transfer Antar Daerah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
(0,00)	(120.188.076,00)

Saldo Penyisihan Piutang Transfer Antar Daerah Kota Pekanbaru pada tahun 2023 sebesar Rp0,00 berkurang sebesar Rp120.188.076,00 atau 100,00% dibandingkan dengan tahun 2022 sebesar Rp120.188.076,00.

Tabel 5.3.34. Penyisihan Piutang Transfer Antar Daerah

(dalam rupiah)

URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI SALDO AWAL		TAMBAH KURANG TAHUN BERJALAN		SALDO AKHIR	% KENAIKAN/ PENURUNAN
		TAMBAH	KURANG	BEBAN PENYISIHAN	PENDAPATAN LO		
1	2	3	4	5	6	7 = 2+3-4+5-6	8
Penyisihan Piutang Bagi Hasil	120.188.076,00	-	-	-	120.188.076,00	-	(100,00)
JUMLAH	120.188.076,00	-	-	-	120.188.076,00	-	(100,00)

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Piutang

Penyisihan Piutang Lainnya

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
(1.120.149.938,43)	(232.516.580,00)

Saldo Penyisihan Piutang Lainnya Kota Pekanbaru pada tahun 2023 sebesar Rp1.120.149.938,43 bertambah sebesar Rp887.633.358,43 atau sebesar 381,75% dibandingkan tahun lalu sebesar Rp232.516.580,00. Penyisihan Piutang Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah dilakukan terhadap Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah terhadap Pegawai Negeri bukan Bendahara atau Pejabat Lain dengan rincian pada tabel sebagai berikut:

Tabel 5.3.35. Penyisihan Piutang Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah

(dalam rupiah)

URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI SALDO AWAL		TAMBAH KURANG TAHUN BERJALAN		SALDO AKHIR	% KENAIKAN/ PENURUNAN
		TAMBAH	KURANG	BEBAN PENYISIHAN	PENDAPATAN LO		
1	2	3	4	5	6	7 = 2+3-4+5-6	8
Penyisihan Piutang Lainnya-Bagian lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah	232.516.580,00	-	-	889.633.358,43	2.000.000,00	1.120.149.938,43	381,75
JUMLAH	232.516.580,00	-	-	889.633.358,43	2.000.000,00	1.120.149.938,43	381,75

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Piutang

Penyisihan piutang lainnya berasal dari penyisihan piutang bagian lancar tuntutan ganti kerugian (TGR) daerah. Ada dua SKPD yang memiliki piutang bagian lancar TGR daerah yaitu Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah (BPKAD) Kota Pekanbaru sebesar Rp168.888.808,00 dan Sekretariat DPRD Kota Pekanbaru sebesar Rp1.688.833.141,25.

Piutang bagian lancar TGR Daerah pada BPKAD Kota Pekanbaru disisihkan 100% senilai Rp168.888.808,00 dan pada tahun 2023 ada pembayaran sebesar Rp2.000.000,00. Sedangkan, penambahan penyisihan piutang Sekretariat DPRD disisihkan



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

sebesar 56% sebesar Rp951.261.130,43 dan pada tahun 2023 ada pembayaran sebesar Rp230.000.000,00 dengan rincian nilai sebagai berikut:

Tabel 5.3.36. Penyisihan Piutang Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah BPKAD dan Sekretariat DPRD Tahun 2023

(dalam rupiah)

OPD	INISIAL	SKT/JM	TANGGAL	SALDO AWAL	PENAMBAHAN	PEMBAYARAN	SALDO AKHIR	PENYISIHAN
BPKAD	DS			474.636,00			474.636,00	474.636,00
BPKAD	HH/UY			194.453,00			194.453,00	194.453,00
BPKAD	HH/UY			2.981.659,00			2.981.659,00	2.981.659,00
BPKAD	SUM			313.637,00			313.637,00	313.637,00
BPKAD	DS			259.400,00			259.400,00	259.400,00
BPKAD	HER			35.165.000,00			35.165.000,00	35.165.000,00
BPKAD	ISK			1.730.000,00			1.730.000,00	1.730.000,00
BPKAD	AL	06/TJMM/TP-TGR/XII/2014	23/12/2014	62.324.400,00			62.324.400,00	62.324.400,00
BPKAD	SU	05/SKTJMM/TP-TGR/2015	17/11/2015	7.745.623,00			7.745.623,00	7.745.623,00
BPKAD	YB	01/SKTJMM/TP-TGR/2015	13/11/2015	11.500.000,00			11.500.000,00	11.500.000,00
BPKAD	DS	02/SKTJMM/TP-TGR/2015	13/11/2015	7.000.000,00			7.000.000,00	7.000.000,00
BPKAD	DM	03/SKTJMM/TP-TGR/2015	13/11/2015	3.100.000,00			3.100.000,00	3.100.000,00
BPKAD	SFR	04/SKTJMM/TP-TGR/2015	13/11/2015	5.000.000,00		2.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
BPKAD	SP	06/SKTJMM/TP-TGR/2015	17/11/2015	3.900.000,00			3.900.000,00	3.900.000,00
BPKAD	LD	11/SKTJMM/TP-TGR/2015	17/11/2015	5.200.000,00			5.200.000,00	5.200.000,00
BPKAD	ST	01/SET/TP-TGR/2016	20/06/2016	10.000.000,00			10.000.000,00	10.000.000,00
BPKAD	RC	03/SET/TP-TGR/2016	20/06/2016	9.500.000,00			9.500.000,00	9.500.000,00
BPKAD	SH	04/SET/TP-TGR/2016	20/06/2016	4.500.000,00			4.500.000,00	4.500.000,00
Sekretariat DPRD	SB	01/SKTJM-TPKD/2022	17/05/2022	616.277.716,00	1.302.555.425,25	230.000.000,00	1.688.833.141,25	951.261.130,43
				787.166.524,00	1.302.555.425,25	232.000.000,00	1.857.721.949,25	1.120.149.938,43

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Piutang

5.3.1.1.9. Beban Dibayar Dimuka

Saldo Beban Dibayar Dimuka tahun 2023 sebesar Rp105.000.000,00 dan dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.3.37. Rincian Beban Dibayar Di Muka Tahun 2023

(dalam rupiah)

NO.	NAMA SKPD	JENIS BELANJA	JUMLAH
1	Sekretariat Daerah	Sewa Bangunan	105.000.000,00
	Jumlah		105.000.000,00

Sumber : Kertas Kerja Pendapatan dan Piutang TA.2023

5.3.1.1.10. Persediaan

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
165.674.050.106,57	135.583.403.786,13

Persediaan mencatat aset dalam bentuk barang atau perlengkapan (*supplies*) yang diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional Pemerintah Kota Pekanbaru, barang yang dipergunakan dan/atau dijual kembali dan/atau diserahkan kepada masyarakat.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Untuk Tahun Anggaran 2023, penambahan dan pengurangan Persediaan terdiri dari:

Tabel 5.3.38 Penambahan dan Pengurangan Persediaan Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Uraian	1 Januari 2023	Mutasi		31 Desember 2023
			Tambah	Kurang	
A	Persediaan Bahan Pakai Habis	135.563.603.786,13	416.579.948.667,78	386.469.502.347,34	165.674.050.106,57
	Bahan	5.877.550.970,85	138.978.839.145,34	137.350.647.733,19	7.505.742.383,00
1	Bahan Bangunan dan Konstruksi	521.468.170,85	60.138.243.198,00	60.070.437.618,85	589.273.750,00
2	Bahan Kimia	95.976.450,00	1.076.502.510,00	1.109.021.220,00	63.457.740,00
3	Bahan Bakar dan Pelumas	1.820.227.100,00	36.727.484.688,00	38.128.594.308,00	419.117.480,00
	Bahan Baku		607.242.000,00	607.242.000,00	-
	Barang Dalam Proses		129.800.000,00	129.800.000,00	-
4	Bahan/Bibit Tanaman	3.433.897.550,00	1.839.427.420,00	3.193.400.870,00	2.079.924.100,00
	Isi Tabung Pemadam Kebakaran		34.400.000,00	34.400.000,00	-
	Isi Tabung Gas		27.820.000,00	27.820.000,00	-
	Bahan/Bibit Ternak/Bibit Ikan		597.366.200,00	597.366.200,00	-
5	Bahan Lainnya	5.981.700,00	37.800.553.129,34	33.452.565.516,34	4.353.969.313,00
	Suku Cadang	162.815.400,00	5.963.063.880,00	5.974.641.380,00	151.237.900,00
	Suku Cadang Alat Angkutan		2.694.992.170,00	2.694.992.170,00	
	Suku Cadang Alat Besar		2.919.539.490,00	2.919.539.490,00	
	Suku Cadang Alat Laboratorium		49.580.700,00	49.580.700,00	
	Suku Cadang Alat Bengkel		14.251.000,00	14.251.000,00	
1	Suku Cadang Lainnya	162.815.400,00	284.700.520,00	296.278.020,00	151.237.900,00
	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor	23.214.693.516,28	83.067.882.659,00	80.517.709.938,00	25.764.866.237,28
1	Alat Tulis Kantor	788.866.375,00	9.899.938.633,00	10.156.473.588,00	532.331.420,00
2	Kertas dan Cover	72.349.234,00	6.538.772.216,00	6.574.569.750,00	36.551.700,00
3	Bahan Cetak	601.958.081,00	27.325.928.954,00	27.349.000.044,00	578.886.991,00
4	Benda Pos	15.730.000,00	1.011.670.000,00	1.012.760.000,00	14.640.000,00
	Persediaan Dokumen/Administrasi Tender		127.610.000,00	127.610.000,00	
5	Bahan Komputer	409.349.830,00	6.887.017.620,00	6.152.414.887,00	1.143.952.563,00
6	Perabot Kantor	178.795.071,00	3.482.307.287,00	3.461.968.114,00	199.134.244,00
7	Alat Listrik	2.674.770.113,00	13.850.905.673,00	12.222.012.234,00	4.303.663.552,00
	Perlengkapan Dinas		3.164.999.180,00	3.164.999.180,00	
	Perlengkapan Pendukung Olahraga		651.831.300,00	651.831.300,00	
8	Suvenir/Cendera Mata	6.150.000,00	6.210.885.400,00	6.208.860.400,00	8.175.000,00
9	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	18.466.724.812,28	3.916.016.396,00	3.435.210.441,00	18.947.530.767,28
	Obat obatan	22.901.621.129,00	32.069.902.870,44	36.277.548.119,15	18.693.975.880,29
1	Obat	11.623.979.243,00	26.005.204.707,44	29.242.134.958,15	8.387.048.992,29
2	Obat obatan Lainnya	11.277.641.886,00	6.064.698.163,00	7.035.413.161,00	10.306.926.888,00
	Persediaan untuk Dijual/Diserahkan	83.406.922.770,00	156.500.260.113,00	126.348.955.177,00	113.558.227.706,00
1	Persediaan untuk Dijual/Diserahkan Kepada Masyarakat	82.113.762.970,00	156.500.260.113,00	126.348.955.177,00	112.265.067.906,00
2	Persediaan Untuk Dijual/Diserahkan Lainnya	1.293.159.800,00	-	-	1.293.159.800,00
B	Persediaan Barang Tak Habis Pakai	19.800.000,00	61.297.651,00	81.097.651,00	-
	Komponen	19.800.000,00	61.297.651,00	81.097.651,00	-
	Komponen Rambu-Rambu	19.800.000,00	61.297.651,00	81.097.651,00	-
	Total	135.583.403.786,13	416.641.246.318,78	386.550.599.998,34	165.674.050.106,57

Sumber : Kertas Kerja Persediaan TA.2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Dari Tabel 5.3.38. di atas menunjukkan persediaan Tahun 2023 adalah sebesar Rp165.685.594.650,28 dan mengalami kenaikan sebesar Rp30.102.190.864,15 atau 81,82% dibandingkan persediaan Tahun 2022 sebesar Rp135.563.603.786,13.

Terdapat penambahan beban atau belanja Persediaan tahun 2023 yang rincian keseluruhan penambah Persediaan dapat dilihat di lampiran 14. Rincian keseluruhan Pengurangan Persediaan selama Tahun 2023 dapat dilihat di daftar lampiran 15. Rincian persediaan per SKPD Tahun 2023 sebagai berikut:

Tabel 5.3.39. Rincian Persediaan per-SKPD

(dalam rupiah)

No	Nama SKPD	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
1	Dinas Pendidikan	34.884.990,00	49.703.397,00	(14.818.407,00)	(29,81)
2	Dinas Kesehatan	19.450.528.933,29	23.716.228.343,00	(4.265.699.409,71)	(17,99)
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	137.378.762.511,28	104.184.017.803,13	33.194.744.708,14	31,86
4	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	7.907.560,00	3.146.990,00	4.760.570,00	151,27
5	Satpol PP	470.800,00	786.800,00	(316.000,00)	(40,16)
6	BPKD	1.529.200,00	2.364.738,00	(835.538,00)	(35,33)
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	3.262.900,00	1.206.300,00	2.056.600,00	170,49
8	Dinas Sosial	25.583.270,00	19.205.600,00	6.377.670,00	33,21
9	Disnaker	3.736.000,00	8.725.040,00	(4.989.040,00)	(57,18)
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Masyarakat	7.385.075,00	21.139.225,00	(13.754.150,00)	(65,06)
11	Dinas Ketahanan Pangan	6.613.600,00	4.051.700,00	2.561.900,00	63,23
12	Dinas Pertanahan	457.100,00	539.600,00	(82.500,00)	(15,29)
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	2.079.924.100,00	3.433.897.550,00	(1.353.973.450,00)	(39,43)
14	Disdukcapil	1.353.958.675,00	381.033.380,00	972.925.295,00	255,34
15	Dinas Pengendalian Penduduk dan KB	1.341.300,00	13.943.400,00	(12.602.100,00)	(90,38)
16	Dinas Perhubungan	4.998.664.191,00	3.151.263.884,00	1.847.400.307,00	58,62
17	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	6.865.250,00	10.489.400,00	(3.624.150,00)	(34,55)
18	Dinas Koperasi UKM	11.851.000,00	41.943.700,00	(30.092.700,00)	(71,75)
19	OPMPTSP	5.006.250,00	213.321.650,00	(208.315.400,00)	(97,65)
20	Dispora	1.021.150,00	484.250,00	536.900,00	110,87
21	Badan Perpustakaan dan Kearsipan	8.786.300,00	1.989.364,00	6.796.936,00	341,66
22	Disbudpar	13.831.800,00	2.510.300,00	11.321.500,00	451,00
23	Dinas Pertanian dan Perikanan	98.464.500,00	34.721.680,00	63.742.820,00	183,58
24	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	467.830,00	9.330.600,00	(8.862.770,00)	(94,99)
25	Sekretariat Daerah	15.703.435,00	28.470.020,00	(12.766.585,00)	(44,84)
26	Sekretariat DPRD	3.325.400,00	20.154.360,00	(16.828.960,00)	(83,50)
27	Bappeda	7.534.200,00	7.353.318,00	180.882,00	2,46
28	BPKAD	16.130.800,00	24.258.300,00	(8.127.500,00)	(33,50)
29	Bapenda	23.154.954,00	76.811.680,00	(53.656.726,00)	(69,85)
30	BKPSDM	10.798.700,00	9.371.500,00	1.427.200,00	15,23
31	Badan Penelitian dan Pengembangan	5.995.100,00	6.341.200,00	(346.100,00)	(5,46)
32	Inspektorat Kota	14.817.000,00	21.972.500,00	(7.155.500,00)	(32,57)
33	Kec. Bukit Raya	2.593.681,00	3.280.000,00	(686.319,00)	(20,92)
34	Kec. Tenayan Raya	4.551.000,00	1.498.000,00	3.053.000,00	203,81
35	Kec. Sail	444.700,00	1.484.000,00	(1.039.300,00)	(70,03)
36	Kec. Limapuluh	9.253.000,00	7.394.500,00	1.858.500,00	25,13
37	Kec. Pekanbaru Kota	10.970.000,00	11.951.300,00	(981.300,00)	(8,21)
38	Kec. Sukajadi	4.603.250,00	4.450.400,00	152.850,00	3,43
39	Kec. Payung Sekaki	878.500,00	937.100,00	(58.600,00)	(6,25)
40	Kec. Senapelan	427.000,00	1.004.000,00	(577.000,00)	(57,47)
41	Kec. Marpoyan Damai	9.586.300,00	10.959.400,00	(1.373.100,00)	(12,53)
42	Kec. Bina Widya	9.602.041,00	9.599.999,00	2.042,00	0,02
43	Kec. Tuah Madani	1.469.080,00	3.261.841	(1.792.761,00)	(54,96)
44	Kec. Rumbai	480.000,00	2.554.794	(2.074.794,00)	(81,21)
45	Kec. Rumbai Timur	759.600,00	5.299.600	(4.540.000,00)	(85,67)
46	Kec. Rumbai Barat	13.236.780,00	8.715.420	4.521.360,00	51,88
47	Kec. Kulim	6.057.000,00	9.775.800	(3.718.800,00)	(38,04)
48	Badan Kesbangpol	374.300,00	460.060	(85.760,00)	(18,64)
Jumlah		165.674.050.106,57	135.583.403.786,13	30.090.646.320,43	22,19

Sumber : Kertas Kerja Persediaan TA.2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Rincian persediaan per Jenis tiap SKPD Tahun 2023 sebagai berikut:

Tabel 5.3.40. Rincian Persediaan Per Jenis Tiap SKPD Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Nama SKPD	Persediaan Bahan	Persediaan Suku Cadang	Persediaan Alat/Bahan Untuk Kegiatan Kantor	Persediaan Obat-obatan	Persediaan untuk Yang Akan Diserahkan	Persediaan Komponen
1	Dinas Pendidikan	-	-	34.884.990,00	-	-	-
2	Dinas Kesehatan	63.457.740,00	-	788.107.313,00	18.598.963.880,29	-	-
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	5.357.738.043,00	-	18.462.796.762,28	-	113.558.227.706,00	-
4	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	-	-	7.907.560,00	-	-	-
5	Satpol PP	-	-	470.800,00	-	-	-
6	BPKD	-	-	1.529.200,00	-	-	-
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	-	-	3.262.900,00	-	-	-
8	Dinas Sosial	-	-	25.583.270,00	-	-	-
9	Dinasaker	-	-	3.736.000,00	-	-	-
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	-	-	7.385.075,00	-	-	-
11	Dinas Ketahanan Pangan	-	-	6.613.600,00	-	-	-
12	Dinas Pertanahan	-	-	457.100,00	-	-	-
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	2.079.924.100,00	-	-	-	-	-
14	Disdukcapil	-	-	1.353.958.675,00	-	-	-
15	Dinas Pengendalian Penduduk dan KB	-	-	1.341.300,00	-	-	-
16	Dinas Perhubungan	-	151.237.900,00	4.847.426.291,00	-	-	-
17	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	-	-	6.865.250,00	-	-	-
18	Dinas Koperasi UKM	-	-	11.851.000,00	-	-	-
19	DPMTSP	-	-	5.006.250,00	-	-	-
20	Dispora	-	-	1.021.150,00	-	-	-
21	Badan Perpustakaan dan Kearsipan	-	-	8.786.300,00	-	-	-
22	Disbudpar	-	-	13.831.800,00	-	-	-
23	Dinas Pertanian dan Perikanan	3.452.500,00	-	-	95.012.000,00	-	-
24	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	-	-	467.830,00	-	-	-
25	Sekretariat Daerah	-	-	15.703.435,00	-	-	-
26	Sekretariat DPRD	-	-	3.325.400,00	-	-	-
27	Bappeda	-	-	7.534.200,00	-	-	-
28	BPKAD	-	-	16.130.800,00	-	-	-
29	Bapenda	-	-	23.154.954,00	-	-	-
30	BKPSDM	-	-	10.798.700,00	-	-	-
31	Badan Penelitian dan Pengembangan	-	-	5.995.100,00	-	-	-
32	Inspektorat Kota	-	-	14.817.000,00	-	-	-
33	Kec. Bukit Raya	-	-	2.593.681,00	-	-	-
34	Kec. Tenayan Raya	-	-	4.551.000,00	-	-	-
35	Kec. Sial	-	-	444.700,00	-	-	-
36	Kec. Limapuluh	1.170.000,00	-	8.083.000,00	-	-	-
37	Kec. Pekanbaru Kota	-	-	10.970.000,00	-	-	-
38	Kec. Sukajadi	-	-	4.603.250,00	-	-	-
39	Kec. Payung Sekaki	-	-	878.500,00	-	-	-
40	Kec. Senapelan	-	-	427.000,00	-	-	-
41	Kec. Marpoyan Damai	-	-	9.586.300,00	-	-	-
42	Kec. Bina Widya	-	-	9.602.041,00	-	-	-
43	Kec. Tuah Madani	-	-	1.469.080,00	-	-	-
44	Kec. Rumbai	-	-	480.000,00	-	-	-
45	Kec. Rumbai Timur	-	-	759.600,00	-	-	-
46	Kec. Rumbai Barat	-	-	13.236.780,00	-	-	-
47	Kec. Kulim	-	-	6.057.000,00	-	-	-
48	Badan Kesbangpol	-	-	374.300,00	-	-	-
	Jumlah	7.505.742.383,00	151.237.900,00	25.764.866.237,28	18.693.975.880,29	113.558.227.706,00	-

Sumber : Kertas Kerja Persediaan TA.2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Pada Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang terdapat persediaan barang yang akan diserahkan kepada masyarakat/pihak ketiga sebesar Rp113.558.227.706,00, rincian dapat dilihat di daftar Lampiran 13.

5.3.1.2. Investasi Jangka Panjang

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
184.356.466.061,90	192.690.759.929,80

Investasi Jangka Panjang merupakan investasi dengan tujuan untuk dimiliki lebih dari 12 (dua belas) bulan guna mendapatkan manfaat secara ekonomis sehingga dapat meningkatkan kemampuan pemerintah dalam memberikan pelayanan kepada masyarakat. Investasi Jangka Panjang Kota Pekanbaru Tahun 2023 sebesar Rp184.356.466.061,90 dan mengalami penurunan sebesar Rp8.334.293.867,90 atau 4,33% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp192.690.759.929,80. Investasi jangka panjang terdiri dari Investasi Non Permanen dan Investasi Permanen dengan uraian sebagai berikut:

5.3.1.2.1. Investasi Permanen

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
184.356.466.061,90	192.690.759.929,80

Penyertaan modal Pemerintah Kota Pekanbaru Tahun 2023 sebesar Rp184.356.466.061,90 dan mengalami penurunan sebesar Rp8.334.293.867,90 atau 4,33% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp192.690.759.929,80, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.3.41. Investasi Permanen Tahun 2022 dan 2023

(dalam rupiah)

No	Nama	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/ Penurunan	(%)
1	PT Bank Riau Kepri	15.647.400.000,00	15.647.400.000,00	-	-
2	PDAM Kota Pekanbaru	22.230.547.765,00	30.231.755.797,00	(8.001.208.032,00)	(26,47)
3	PT Riau Airlines	2.700.000.000,00	2.700.000.000,00	-	-
4	PT Sarana Pembangunan Pekanbaru	131.868.039.785,88	133.428.787.902,00	(1.560.748.116,12)	(1,17)
5	PT Bank Perkreditan Rakyat	8.910.478.511,02	7.682.816.230,80	1.227.662.280,22	15,98
6	PT Bumi Siak Pusako	3.000.000.000,00	3.000.000.000,00	-	-
Jumlah		184.356.466.061,90	192.690.759.929,80	(8.334.293.867,90)	(4,33)

Sumber : Laporan Keuangan BUMD Audited



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Mutasi tambah kurang Investasi Permanen Tahun 2023 sebagai berikut:

Tabel 5.3.42. Mutasi Tambah Kurang Investasi Permanen Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Nama	Saldo Awal	Mutasi		Saldo Akhir
			Tambah	Kurang	
1	PT Bank Riau Kepri	15.647.400.000,00	-	-	15.647.400.000,00
2	PDAM Kota Pekanbaru	30.231.755.797,00	-	8.001.208.032,00	22.230.547.765,00
3	PT Riau Airlines	2.700.000.000,00	-	-	2.700.000.000,00
4	PT Sarana Pembangunan Pekanbaru	133.428.787.902,00	-	1.560.748.116,12	131.868.039.785,88
5	PT Bank Perkreditan Rakyat	7.682.816.230,80	1.227.662.280,22	-	8.910.478.511,02
6	PT Bumi Siak Pusako	3.000.000.000,00	-	-	3.000.000.000,00
Jumlah		192.690.759.929,80	1.227.662.280,22	9.561.956.148,12	184.356.466.061,90

Sumber : Laporan Keuangan BUMD Audited

a. PT BANK RIAU KEPRI

Saldo penyertaan modal Pemerintah Kota Pekanbaru pada PT Bank Riau Kepri sampai dengan 31 Desember 2023 Rp15.647.400.000,00 atau 156.474 lembar saham atau 1,42% dari total modal PT Bank Riau Kepri. Penilaian saldo penyertaan modal pada PT Bank Riau Kepri tersebut menggunakan metode biaya.

b. PDAM TIRTA SIAK KOTA PEKANBARU

Saldo penyertaan modal pada PDAM Kota Pekanbaru per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp22.230.547.765,00 dan Rp30.231.755.797,00 dengan persentase kepemilikan sebesar 100%. Dikarenakan atas kepemilikan 100 % dimiliki oleh Pemerintah daerah kota Pekanbaru, maka PDAM tidak pernah melaksanakan Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS) dan hanya menyampaikan Data Pemutakhiran Profil BUMD setiap tahunnya, sesuai dengan nomor surat : 060/Perumdam/II/III/2023 tanggal 14 Maret 2023 yang ditujukan kepada Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan Perwakilan Provinsi Riau.

Berdasarkan Peraturan Daerah Nomor 2 Tahun 2015 tentang Penyertaan Modal Daerah dan Penambahan Penyertaan Modal Daerah kepada Badan Usaha Milik Daerah dan Badan Hukum Lainnya sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Daerah Kota Pekanbaru Nomor 12 Tahun 2016 tentang Perubahan atas Peraturan Daerah Kota Pekanbaru Nomor 2 Tahun 2015 tentang Penyertaan Modal Daerah dan Penambahan Penyertaan Modal Daerah kepada Badan Usaha Milik Daerah dan Badan Hukum Lainnya.

Pada tahun 2023, sebagaimana yang tertera pada Pasal 5 yang terdapat dalam Peraturan Daerah Kota Pekanbaru Nomor 2 Tahun 2015 tentang Penyertaan Modal Daerah dan Penambahan Penyertaan Modal Daerah kepada Badan Usaha Milik Daerah dan Badan Hukum Lainnya yang bersumber dari APBD, yaitu penambahan Penyertaan Modal kepada PDAM Tirta Siak dengan SP2D Nomor: 10862/SP2D/VIII/2023 tanggal 02 Agustus 2023 sebesar Rp10.000.000.000,00. Saldo penyertaan modal pada PDAM Kota Pekanbaru sebesar Rp22.230.547.765,00 tersebut dinilai menggunakan metode ekuitas berdasarkan Laporan Keuangan PDAM Tahun 2023 (Unaudited), yang sampai saat sekarang



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Pemerintah Pekanbaru belum menerima laporan Keuangan Audited PDAM Tirta Siak Kota Pekanbaru, dengan rincian sebagai berikut:

**Tabel 5.3.43. Penyertaan Modal pada PDAM Kota Pekanbaru
per 31 Desember 2023 dan 2022**

(dalam rupiah)

Nama	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
Penyertaan Modal	168.581.276.100,00	158.581.276.100,00	10.000.000.000,00	6,31
Modal Hibah	316.715.948,00	316.715.948,00	-	-
Laba Ditahan (akumulasi kerugian)	(128.666.236.251,00)	(91.874.392.020,00)	(36.791.844.231,00)	40,05
Laba (rugi) Periode Berjalan	(18.001.208.032,00)	(36.791.844.231,00)	18.790.636.199,00	(51,07)
Jumlah	22.230.547.765,00	30.231.755.797,00	(8.001.208.032,00)	(26,47)

Sumber : Laporan Keuangan BUMD Audited

c. PT RIAU AIRLINES

Saldo penyertaan modal pada PT Riau Airlines per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp2.700.000.000,00 atau 2.700 lembar saham dengan nilai nominal per lembar saham sebesar Rp1.000.000,00 dan persentase kepemilikan saham sebesar 2,03%. Penilaian saldo penyertaan modal pada PT RAL tersebut menggunakan metode biaya. Tidak terdapat perubahan penyertaan modal Pemerintah Kota Pekanbaru pada PT RAL.

d. PT SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU

Saldo penyertaan modal pada PT Sarana Pembangunan Pekanbaru per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp131.868.039.785,88 dan Rp133.428.787.902,00.

Sesuai dengan Keputusan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU-0027209.AH.01.01.TAHUN 2016 tentang Pengesahan Pendirian Badan Hukum Perseroan Terbatas PT Sarana Pembangunan Pekanbaru, pemegang saham PT Sarana Pembangunan Pekanbaru adalah Pemerintah Kota Pekanbaru atas 99,91 % atau sebanyak 21.200 lembar saham dengan nominal Rp21.200.000.000,00 dan Koperasi Pegawai Republik Indonesia Sejahtera (KP-RI Sejahtera) Kota Pekanbaru atas 0,09% atau sebanyak 20 lembar dengan nominal Rp20.000.000,00. (dapat dilihat pada Risalah Rapat Umum Pemegang Saham pada Rabu tanggal 30 Maret 2022 di hotel Santika Slipi Jakarta Selatan). Berdasarkan Akta Notaris Fatma Yulia, S.H., M.Kn, Nomor 01 Tanggal 05 Juli 2023 struktur kepengurusan adalah sebagai berikut:

Dari tanggal 04 Juli 2023 s/d 01 Desember 2023

1. Pelaksana Tugas Direksi : Ahmad Ismail, ST., MT
2. Komisaris Utama : Muhammad Jamil, M.Ag, Ivlsi
3. Komisaris Anggola : Ahmad Ismail, ST., MT.

Saldo penyertaan modal pada PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru sebesar Rp131.868.039.785,88 tersebut dinilai menggunakan metode ekuitas berdasarkan Laporan Keuangan (Audited) PT Sarana Pembangunan Pekanbaru Tahun 2023 yang telah diaudit



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

oleh Kantor Akuntan Publik Boy Febrian dengan Opini Wajar dengan Pengecualian, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.3.44. Penyertaan Modal pada PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru per 31 Desember 2023 dan 2022

(dalam rupiah)

Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022
Modal Saham	145.586.000.000,00	145.586.000.000,00
Modal Ditempatkan	9.966.977,00	9.966.977,00
Modal Tambahan	2.050.500.000,00	2.050.500.000,00
Saldo Laba (rugi)	(15.658.826.491,00)	(14.124.823.638,00)
Kepentingan Non Pengendali	4.803.111,00	33.020.778,00
Jumlah	131.992.443.597,00	133.554.664.117,00

Sumber : Laporan Keuangan BUMD Audited

Sesuai dengan komposisi kepemilikan saham maka kepemilikan Pemerintah Kota Pekanbaru atas PT Sarana Pembangunan Pekanbaru sebesar:

$$\frac{21.200 \text{ lbr saham Pemko}}{21.220 \text{ lbr total saham}} \times \text{Rp } 131.992.443.597,00 = \text{Rp } 131.868.039.786,00$$

e. PT BANK PERKREDITAN RAKYAT

Saldo penyertaan modal pada PT Bank Perkreditan Rakyat per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp8.910.478.511,02 dan Rp7.682.816.23,80.

Penyertaan modal Pemerintah Kota Pekanbaru pada PT Bank Perkreditan Rakyat Pekanbaru Madani sesuai Akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) Nomor : 107 tanggal 28 Januari 2021 berupa penyertaan modal saham Pemerintah Kota Pekanbaru sebesar Rp8.000.000.000,00 atau 80.000 lembar saham dan PD. Pembangunan Kota Pekanbaru sebesar Rp100.000,00 atau 1 lembar saham dengan nilai nominal per lembar saham sebesar Rp100.000,00. Kepemilikan Pemerintah Kota Pekanbaru pada PT BPR Pekanbaru sebesar 99,99%.

Berdasarkan surat Pernyataan Direksi tentang Tanggungjawab atas laporan Keuangan PT. BPR Pekanbaru Madani (PERSERODA) nomor : 571/DIR-UM/III/2024 sebagai Direktur Utama Akhmad Fauzi Lindung Lubis dan sebagai Direktur Al Badri.

Berdasarkan Laporan Keuangan (Audited) PT. BPR Pekanbaru Madani (PERSERODA) Tahun 2023 yang telah diaudit oleh Kantor Akuntan Sandra Pracipta, CPA dengan Opini Laporan Keuangan terlampir menyajikan secara wajar.

Pada Tahun 2023 laba ditahan sebesar Rp1.227.677.625,00 sehingga saldo penyertaan modal pada PT. Bank Perkreditan Rakyat sebesar Rp8.910.478.511,02 yang dinilai menggunakan metode ekuitas berdasarkan Laporan Keuangan (Audited) PT. Bank Perkreditan Rakyat Tahun 2023, dengan rincian sebagai berikut :



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

**Tabel 5.3.45. Nilai Ekuitas pada PT. Bank Perkreditan Rakyat
per 31 Desember 2023 dan 2022**

(dalam rupiah)

Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022
Modal dasar	20.000.100.000,00	20.000.100.000,00
Modal belum disetorkan	(12.000.000.000,00)	(12.000.000.000,00)
Jumlah modal disetor	8.000.100.000,00	8.000.100.000,00
Saldo laba belum ditentukan tujuannya	(317.187.733,00)	(2.495.035.884,00)
Laba tahun berjalan	1.227.677.625,00	2.177.848.150,00
Saldo laba (rugi)	910.489.892,00	(317.187.734,00)
Jumlah	8.910.589.892,00	7.682.912.266,00

Sumber : Laporan Keuangan BUMD Audited

Rp 8.000.000.000	total saham Pemko		x	Rp 8.910.589.892,00	=	Rp 8.910.478.511,00
Rp 8.000.100.000	total saham perseroan					

f. PT BUMI SIAK PUSAKO

Saldo penyertaan modal Pemerintah Kota Pekanbaru pada PT Bumi Siak Pusako per 31 Desember 2023 dan 2022 sebesar Rp3.000.000.000,00 dari total modal sebesar Rp300.000.000.000,00 atau 1,00%. Tidak terdapat perubahan penyertaan modal pada PT Bumi Siak Pusako selama tahun 2022. Penilaian saldo penyertaan modal pada PT Bumi Siak Pusako tersebut menggunakan metode biaya.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.3.1. Aset Tetap

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
7.020.967.926.817,43	7.078.094.631.794,61

Aset Tetap adalah aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari dua belas bulan untuk digunakan dalam kegiatan pemerintah atau dimanfaatkan oleh masyarakat umum. Saldo Aset Tetap menunjukkan jumlah dan nilai perolehan Aset Tetap yang dimiliki/dikuasai oleh Pemerintah Kota Pekanbaru Per 31 Desember 2023 dan 2022. Perolehan Aset Tetap berasal dari Belanja Modal dan/atau belanja lainnya yang diatribusikan dalam nilai Aset Tetap tahun anggaran berkenaan serta perolehan aset dari perolehan lainnya yang sah. Saldo Aset Tetap Pemerintah Kota Pekanbaru per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp7.020.967.926.817,43 mengalami penurunan sebesar Rp57.126.704.977,18 atau 0,81% dari Tahun 2022 sebesar Rp7.078.094.631.794,61 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.3.46. Aset Tetap Tahun 2023 dan 2022

(dalam rupiah)

No	Rincian Aset	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/Penurunan	%
1	Tanah	3.310.154.336.823,00	3.269.570.505.323,00	40.583.831.500,00	1,24
2	Peralatan dan Mesin	1.259.764.846.904,00	1.181.022.827.786,77	78.742.019.117,23	6,67
3	Gedung dan Bangunan	2.312.249.445.482,43	2.287.927.472.461,13	24.321.973.021,30	1,06
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	4.784.731.177.229,00	4.649.133.348.810,19	135.597.828.418,81	2,92
5	Aset Tetap Lainnya	57.110.242.984,00	56.630.835.923,00	479.407.061,00	0,85
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	330.024.874.062,00	328.958.019.153,52	1.066.854.908,48	0,32
7	Akumulasi Penyusutan	(5.033.066.996.667,00)	(4.695.148.377.663,00)	(337.918.619.004,00)	7,20
	Jumlah	7.020.967.926.817,43	7.078.094.631.794,61	(57.126.704.977,18)	(0,81)

Sumber: Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Jumlah Aset Tetap sebesar Rp7.020.967.926.817,43 merupakan nilai Aset Tetap yang dimiliki oleh Pemerintah Kota Pekanbaru sampai dengan 31 Desember 2023, dengan rincian Aset Tetap per SKPD sebagai berikut:

Tabel 5.3.47. Aset Tetap per SKPD Tahun 2023 dan 2022

(dalam rupiah)

No	SKPD	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/Penurunan	%
1	Dinas Pendidikan	952.641.869.063,00	880.598.991.015,00	72.042.878.068,00	8,18
2	Dinas Kesehatan	344.743.702.443,00	341.706.371.830,68	3.037.330.612,32	0,89
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	3.570.247.178.177,43	3.686.502.647.725,80	(116.255.469.548,37)	(3,15)
4	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	640.154.259.429,00	596.014.597.365,00	44.139.662.064,00	7,41
5	Satuan Polisi Pamong Praja	1.578.291.199,00	709.759.281,00	868.531.918,00	122,37
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	4.093.725.863,00	4.302.850.443,00	(209.124.580,00)	(4,86)
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	17.426.788.421,00	15.496.138.369,00	1.930.650.052,00	12,46
8	Dinas Sosial	2.142.216.586,00	2.285.993.227,00	(143.776.641,00)	(6,29)
9	Dinas Tenaga Kerja	1.756.032.750,00	1.861.148.173,00	(105.115.423,00)	(5,65)
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	2.559.223.456,00	1.843.244.748,00	715.978.708,00	38,84
11	Dinas Ketahanan Pangan	9.748.861.000,00	9.047.595.825,00	701.265.175,00	7,75
12	Dinas Pertanahan	63.489.760.406,00	62.700.176.980,00	789.583.426,00	1,26
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	149.841.992.196,00	154.900.894.320,00	(5.058.902.124,00)	(3,27)
14	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	1.863.210.681,00	1.524.672.962,00	338.537.719,00	22,20
15	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	6.816.257.700,00	6.258.690.407,00	557.567.293,00	8,91



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

No	SKPD	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/Penurunan	%
16	Dinas Perhubungan	130.442.548.978,00	122.680.450.010,00	7.762.098.968,00	6,33
17	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	1.789.338.735,00	2.279.642.563,00	(490.303.828,00)	(21,51)
18	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	1.005.971.117,00	276.044.254,00	729.926.863,00	264,42
19	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	69.881.395.619,00	105.389.335.859,00	(35.507.940.240,00)	(33,69)
20	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	41.788.480.942,00	38.646.507.265,00	3.141.973.677,00	8,13
21	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	16.351.097.392,00	16.470.710.793,13	(119.613.401,13)	(0,73)
22	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	17.024.507.716,00	15.819.144.425,00	1.205.363.291,00	7,62
23	Dinas Pertanian dan Perikanan	67.234.291.054,00	67.556.579.142,00	(322.288.088,00)	(0,48)
24	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	154.434.397.204,00	175.760.195.596,00	(21.325.798.392,00)	(12,13)
25	Sekretariat Daerah	286.871.665.578,00	291.323.703.069,00	(4.452.037.491,00)	(1,53)
26	Sekretariat DPRD	67.135.610.330,00	66.452.395.368,00	683.214.962,00	1,03
27	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	772.168.965,00	983.410.807,00	(211.241.842,00)	(21,48)
28	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	230.841.364.152,00	252.935.854.729,00	(22.094.490.577,00)	(8,74)
29	Badan Pendapatan Daerah	19.615.212.667,00	14.771.143.935,00	4.844.068.732,00	32,79
30	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	1.405.383.086,00	1.642.075.284,00	(236.692.198,00)	(14,41)
31	Badan Penelitian dan Pengembangan	1.064.108.199,00	447.407.935,00	616.700.264,00	137,84
32	Inspektorat	789.919.087,00	408.007.017,00	381.912.070,00	93,60
33	Kecamatan Bukit Raya	11.252.755.114,00	10.362.871.629,00	889.883.485,00	8,59
34	Kecamatan Tenayan Raya	8.827.691.581,00	9.200.121.847,00	(372.430.266,00)	(4,05)
35	Kecamatan Sail	9.227.319.955,00	9.378.708.140,00	(151.388.185,00)	(1,61)
36	Kecamatan Lima Puluh	20.009.233.478,00	19.945.533.624,00	63.699.854,00	0,32
37	Kecamatan Pekanbaru Kota	10.171.249.411,00	11.451.741.968,00	(1.280.492.557,00)	(11,18)
38	Kecamatan Sukajadi	12.620.961.379,00	12.740.487.319,00	(119.525.940,00)	(0,94)
39	Kecamatan Payung Sekaki	8.491.447.669,00	8.800.736.340,00	(309.288.671,00)	(3,51)
40	Kecamatan Senapelan	10.587.700.556,00	10.721.061.797,00	(133.361.241,00)	(1,24)
41	Kecamatan Marpoyan Damai	13.917.946.183,00	13.967.732.598,00	(49.786.415,00)	(0,36)
42	Kecamatan Binawidya	13.410.625.061,00	7.133.576.344,00	6.277.048.717,00	87,99
43	Kecamatan Tuah Madani	3.205.715.434,00	3.533.830.992,00	(328.115.558,00)	(9,28)
44	Kecamatan Rumbai	8.111.822.092,00	8.053.397.967,00	58.424.125,00	0,73
45	Kecamatan Rumbai Timur	1.743.845.033,00	1.829.718.062,00	(85.873.029,00)	(4,69)
46	Kecamatan Rumbai Barat	8.041.011.124,00	7.992.968.708,00	48.042.416,00	0,60
47	Kecamatan Kulim	2.503.313.317,00	2.903.703.970,00	(400.390.653,00)	(13,79)
48	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	1.294.459.219,00	482.059.767,00	812.399.452,00	168,53
Jumlah		7.020.967.926.817,43	7.078.094.631.794,61	(57.126.704.977,18)	(0,81)

Sumber: Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA. 2023

Pada Tahun 2023 terdapat mutasi Aset Tetap baik itu mutasi tambah maupun mutasi kurang yang mempengaruhi saldo akhir Aset Tetap. Mutasi masuk dan mutasi keluar tersebut dipengaruhi oleh:

- Koreksi saldo awal aset tetap;
- Harga perolehan aset tetap, yang terdiri dari kapitalisasi dan atribusi;
- Pencatatan atas beberapa aset yang belum tercatat pada Neraca SKPD;
- Perpindahan aset antar SKPD;
- Penghapusan aset tetap karena adanya penjualan aset, hibah, pemusnahan dan perkembangan kebijakan dan peraturan-perundangan terkait aset tetap di beberapa SKPD; dan
- Pengurangan aset tetap ekstrakomptabel.

Rincian mutasi Aset Tetap Tahun 2023 tersebut dapat dilihat pada tabel sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.48. Rincian Mutasi Aset Tetap

(dalam rupiah)

Keterangan	Tanah	Peralatan & Mesin	Gedung & Bangunan	Jalan, Irigasi & Jaringan	Aset Tetap Lainnya	Konstruksi Dalam Pengerjaan	Jumlah
Saldo Awal Aset Tetap	3.269.570.505.323,00	1.181.022.827.786,77	2.287.927.472.461,13	4.649.133.348.810,19	56.630.835.923,00	328.958.019.153,52	11.773.243.009.457,60
	-	-		-	-	-	-
Penambah dan Pengurang Tahun Berjalan							
A Mutasi Tambah	66.364.070.197,00	153.680.540.341,00	122.715.352.356,43	136.395.403.313,00	14.872.627.319,00	28.774.134.288,48	522.802.127.814,91
1 Harga Perolehan Aset Tetap	-	65.988.667.544,00	88.411.529.889,43	112.791.920.512,00	918.312.100,00	28.774.134.288,00	296.884.564.333,43
2 Inventarisasi	21.640.524.000,00	15.338.367.020,00	9.082.441.108,00	19.233.819.073,00	13.946.689.750,00		79.241.860.951,00
3 Mutasi	1.015.831.197,00	32.925.140.497,00	1.990.853.176,00				35.931.824.870,00
4 Reklas Aset Tetap		39.426.345.280,00	23.230.528.183,00	4.369.663.728,00	7.625.469,00		67.036.162.660,00
5 Koreksi	43.707.715.000,00					0,48	43.707.715.000,48
B Mutasi Kurang	25.780.238.697,00	74.938.521.223,77	98.393.379.335,13	797.574.894,19	14.383.220.258,00	27.707.279.380,00	242.010.213.788,09
1 Penghapusan	21.805.380.000,00	39.581.001.964,00	37.222.620.051,00	797.574.894,00	808.216.608,00	-	100.214.793.517,00
2 Aset Tetap Ekstrakomtabel		768.721.696,00	508.041.679,00		73.221.600,00		1.349.984.975,00
3 Inventarisasi Ekstra		1.663.657.066,00	58.991.950,00		13.511.782.050,00		15.234.431.066,00
4 Mutasi	1.015.831.197,00	32.925.140.497,00	1.990.853.176,00				35.931.824.870,00
5 Reklas Aset Tetap		-	39.328.883.279,00		-	27.707.279.380,00	67.036.162.659,00
6 Koreksi	2.959.027.500,00	0,77	19.283.989.200,13	0,19		-	22.243.016.701,09
JUMLAH	3.310.154.336.823,00	1.259.764.846.904,00	2.312.249.445.482,43	4.784.731.177.229,00	57.110.242.984,00	330.024.874.062,00	12.054.034.923.484,40

Sumber: Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

5.3.1.3.1. Tanah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
3.310.154.336.823,00	3.269.570.505.323,00

Saldo Aset Tetap Tanah per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp3.310.154.336.823,00 mengalami kenaikan sebesar Rp40.583.831.500,00 dari Tahun 2022 sebesar Rp3.269.570.505.323,00 dengan rincian pada tabel sebagai berikut:

Tabel 5.3.49. Rincian Aset Tanah

(dalam rupiah)

No	Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/Penurunan	%
1	Tanah Perkampungan	-	-	-	0,00
2	Tanah Hutan	5.313.946.030,00	5.313.946.030,00	-	0,00
3	Tanah Danau/Rawa	-	-	-	0,00
4	Tanah Alang-alang dan Padang Rumput	-	-	-	0,00
5	Tanah Pengguna Lain	-	-	-	0,00
6	Tanah Untuk Bangunan Gedung	-	-	-	0,00
7	Tanah Untuk Bangunan Bukan Gedung	-	-	-	0,00
8	Tanah Bangunan Perumahan/Gedung Tempat Tinggal	30.535.776.769,00	30.535.776.769,00	-	0,00
9	Tanah untuk Bangunan Gedung Perdagangan/Perusahaan	286.941.574.367,00	278.602.726.867,00	8.338.847.500,00	2,99
10	Tanah untuk Bangunan Tempat Kerja	685.371.548.243,00	652.961.708.243,00	32.409.840.000,00	4,96



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

No	Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/Penurunan	%
11	Tanah untuk Bangunan Gedung Sarana Olahraga	3.045.356.744,00	3.045.356.744,00	-	0,00
12	Tanah untuk Bangunan Tempat Ibadah	1.148.130.000,00	-	1.148.130.000,00	0,00
13	Tanah Persil Lainnya	1.847.808.000,00	1.847.808.000,00	-	0,00
14	Tanah Basah	18.751.364.234,00	18.751.364.234,00	-	0,00
15	Tanah Kering	22.047.896.578,00	20.711.562.578,00	1.336.334.000,00	6,45
16	Tanah Perkebunan	14.084.514.662,00	14.084.514.662,00	-	0,00
17	Tanah Padang Alang-Alang/Rumput	32.520.665.712,00	32.520.665.712,00	-	0,00
18	Tanah Pertanian	3.014.040.400,00	3.014.040.400,00	-	0,00
19	Tanah Non Persil Lainnya	4.687.305.913,00	4.687.305.913,00	-	0,00
20	Tanah Lapangan Olahraga	15.636.095.164,00	15.636.095.164,00	-	0,00
21	Tanah Lapangan Penimbunan	4.717.245.720,00	4.717.245.720,00	-	0,00
22	Tanah untuk Jalan	2.089.221.618.203,00	2.070.065.558.203,00	19.156.060.000,00	0,93
23	Tanah untuk Bangunan Air	15.505.365.781,00	15.505.365.781,00	-	0,00
24	Tanah untuk Bangunan Instalasi	23.092.911.269,00	23.092.911.269,00	-	0,00
25	Tanah untuk Bangunan Jaringan	3.363.320.113,00	3.363.320.113,00	-	0,00
26	Tanah untuk Bangunan Bersejarah	560.460.000,00	560.460.000,00	-	0,00
27	Tanah untuk Makam	23.262.386.761,00	23.262.386.761,00	-	0,00
28	Tanah untuk Taman	21.666.895.160,00	43.472.275.160,00	(21.805.380.000,00)	(50,16)
29	Tanah untuk Latihan	-	-	-	0,00
30	Tanah Kampung	3.282.176.000,00	3.282.176.000,00	-	0,00
31	Lapangan Lainnya	535.935.000,00	535.935.000,00	-	0,00
JUMLAH		3.310.154.336.823,00	3.269.570.505.323,00	40.583.831.500,00	1,24
<i>Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023</i>					

Rincian aset tetap tanah per SKPD dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 5.3.50. Aset Tetap Tanah per SKPD

(dalam rupiah)

No	Nama SKPD	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/Penurunan	%
1	Dinas Pendidikan	362.878.670.708,00	330.215.999.511,00	32.662.671.197,00	9,89
2	Dinas Kesehatan	52.960.741.665,00	52.960.741.665,00	-	0,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	2.059.223.237.854,00	2.059.223.237.854,00	-	0,00
4	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	39.379.488.233,00	17.738.964.233,00	21.640.524.000,00	121,99
5	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	696.250.000,00	696.250.000,00	-	0,00
6	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	1.601.045.026,00	1.601.045.026,00	-	0,00
7	Dinas Sosial	770.425.000,00	770.425.000,00	-	0,00
8	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	496.000.000,00	496.000.000,00	-	0,00
9	Dinas Ketahanan Pangan	4.000.000.000,00	4.000.000.000,00	-	0,00
10	Dinas Pertanahan	47.735.056.405,00	47.735.056.405,00	-	0,00
11	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	39.653.349.300,00	39.653.349.300,00	-	0,00
12	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	1.074.000.000,00	1.074.000.000,00	-	0,00
13	Dinas Perhubungan	38.264.152.000,00	26.966.277.000,00	11.297.875.000,00	41,90



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

No	Nama SKPD	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/Penurunan	%
14	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu	35.175.000.000,00	35.175.000.000,00	-	0,00
15	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	4.719.032.064,00	4.719.032.064,00	-	0,00
16	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	6.015.736.141,00	6.015.736.141,00	-	0,00
17	Dinas Pertanian dan Perikanan	56.479.320.000,00	56.479.320.000,00	-	0,00
18	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	91.410.323.652,00	94.369.351.152,00	(2.959.027.500,00)	(3,14)
19	Sekretariat Daerah	155.054.494.434,00	155.307.325.631,00	(252.831.197,00)	(0,16)
20	Sekretariat DPRD	20.564.039.209,00	20.564.039.209,00	-	0,00
21	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	222.009.349.069,00	243.814.729.069,00	(21.805.380.000,00)	(8,94)
22	Badan Pendapatan Daerah	2.838.000.000,00	2.075.000.000,00	763.000.000,00	36,77
23	Kecamatan Bukit Raya	4.036.328.554,00	4.036.328.554,00	-	0,00
24	Kecamatan Tenayan Raya	1.880.358.000,00	1.880.358.000,00	-	0,00
25	Kecamatan Sail	5.262.350.000,00	5.262.350.000,00	-	0,00
26	Kecamatan Limapuluh	16.059.239.142,00	16.059.239.142,00	-	0,00
27	Kecamatan Pekanbaru Kota	4.502.864.000,00	5.265.864.000,00	(763.000.000,00)	(14,49)
28	Kecamatan Sukajadi	8.291.102.013,00	8.291.102.013,00	-	0,00
29	Kecamatan Payung Sekaki	5.398.437.354,00	5.398.437.354,00	-	0,00
30	Kecamatan Senapelan	6.596.645.000,00	6.596.645.000,00	-	0,00
31	Kecamatan Marpoyan Damai	7.215.045.000,00	7.215.045.000,00	-	0,00
32	Kecamatan Binawidya	2.350.000.000,00	2.350.000.000,00	-	0,00
33	Kecamatan Tuah Madani	907.348.000,00	907.348.000,00	-	0,00
34	Kecamatan Rumbai	2.113.185.000,00	2.113.185.000,00	-	0,00
35	Kecamatan Rumbai Timur	78.800.000,00	78.800.000,00	-	0,00
36	Kecamatan Rumbai Barat	1.912.924.000,00	1.912.924.000,00	-	0,00
37	Kecamatan Kulim	552.000.000,00	552.000.000,00	-	0,00
JUMLAH		3.310.154.336.823,00	3.269.570.505.323,00	40.583.831.500,00	1,24

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Tabel 5.3.51. Penambahan dan Pengurangan Aset Tetap Tanah SKPD Tahun 2023

(dalam rupiah)

NO	Nama SKPD	Saldo Awal 2023	Mutasi		Saldo Akhir 2023
			Penambahan	Pengurangan	
1	Dinas Pendidikan	330.215.999.511,00	32.662.671.197,00	-	362.878.670.708,00
2	Dinas Kesehatan	52.960.741.665,00	-	-	52.960.741.665,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	2.059.223.237.854,00	-	-	2.059.223.237.854,00
4	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	17.738.964.233,00	21.640.524.000,00	-	39.379.488.233,00
5	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	696.250.000,00	-	-	696.250.000,00
6	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	1.601.045.026,00	-	-	1.601.045.026,00
7	Dinas Sosial	770.425.000,00	-	-	770.425.000,00
8	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	496.000.000,00	-	-	496.000.000,00
9	Dinas Ketahanan Pangan	4.000.000.000,00	-	-	4.000.000.000,00
10	Dinas Pertanahan	47.735.056.405,00	-	-	47.735.056.405,00
11	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	39.653.349.300,00	-	-	39.653.349.300,00
12	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	1.074.000.000,00	-	-	1.074.000.000,00
13	Dinas Perhubungan	26.966.277.000,00	11.297.875.000,00	-	38.264.152.000,00
14	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	35.175.000.000,00	-	-	35.175.000.000,00

LAPORAN KEUANGAN PEMERINTAH DAERAH KOTA PEKANBARU TA 2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

NO	Nama SKPD	Saldo Awal 2023	Mutasi		Saldo Akhir 2023
			Penambahan	Pengurangan	
15	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	4.719.032.064,00	-	-	4.719.032.064,00
16	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	6.015.736.141,00	-	-	6.015.736.141,00
17	Dinas Pertanian dan Perikanan	56.479.320.000,00	-	-	56.479.320.000,00
18	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	94.369.351.152,00	-	2.959.027.500,00	91.410.323.652,00
19	Sekretariat Daerah	155.307.325.631,00	-	252.831.197,00	155.054.494.434,00
20	Sekretariat DPRD	20.564.039.209,00	-	-	20.564.039.209,00
21	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	243.814.729.069,00	-	21.805.380.000,00	222.009.349.069,00
22	Badan Pendapatan Daerah	2.075.000.000,00	763.000.000,00	-	2.838.000.000,00
23	Kecamatan Bukit Raya	4.036.328.554,00	-	-	4.036.328.554,00
24	Kecamatan Tenayan Raya	1.880.358.000,00	-	-	1.880.358.000,00
25	Kecamatan Sail	5.262.350.000,00	-	-	5.262.350.000,00
26	Kecamatan Limapuluh	16.059.239.142,00	-	-	16.059.239.142,00
27	Kecamatan Pekanbaru Kota	5.265.864.000,00	-	763.000.000,00	4.502.864.000,00
28	Kecamatan Sukajadi	8.291.102.013,00	-	-	8.291.102.013,00
29	Kecamatan Payung Sekaki	5.398.437.354,00	-	-	5.398.437.354,00
30	Kecamatan Senapelan	6.596.645.000,00	-	-	6.596.645.000,00
31	Kecamatan Marpoyan Damai	7.215.045.000,00	-	-	7.215.045.000,00
32	Kecamatan Binawidya	2.350.000.000,00	-	-	2.350.000.000,00
33	Kecamatan Tuah Madani	907.348.000,00	-	-	907.348.000,00
34	Kecamatan Rumbai	2.113.185.000,00	-	-	2.113.185.000,00
35	Kecamatan Rumbai Timur	78.800.000,00	-	-	78.800.000,00
36	Kecamatan Rumbai Barat	1.912.924.000,00	-	-	1.912.924.000,00
37	Kecamatan Kilm	552.000.000,00	-	-	552.000.000,00
JUMLAH		3.269.570.505.323,00	66.364.070.197,00	25.780.238.697,00	3.310.154.336.823,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Penjelasan penambahan dan pengurangan Aset Tetap Tanah Tahun 2023 adalah:

1	Saldo Awal Aset Tetap Tanah Tahun 2023=====>			3.269.570.505.323,00
	Koreksi Saldo Awal			-
2	Penambahan dan pengurangan tahun berjalan			
A	Mutasi Tambah		66.364.070.197,00	
	- Harga Perolehan Aset Tetap			
	- Inventarisasi	21.640.524.000,00		
	- Pindah SKPD	1.015.831.197,00		
	- Koreksi	43.707.715.000,00		
	- Reklas Aset	-		
B	Mutasi Kurang		25.780.238.697,00	
	- Penghapusan	21.805.380.000,00		
	- Aset ekstra			
	- Pindah SKPD	1.015.831.197,00		
	- Reklas	2.959.027.500,00		
	- Koreksi Saldo Awal			
3	Saldo Aset Tetap Tanah per 31 Desember 2023 =====>			3.310.154.336.823,00



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Berdasarkan tabel diatas diketahui bahwa :

1. Penambahan Aset Tanah sebesar Rp21.640.524.000,00 merupakan hibah dari FASUM FASOS PSU Perumahan 2023 Tahap I.
2. Penambahan Aset Tanah sebesar Rp1.015.831.197,00 adalah karena adanya perpindahan aset antar SKPD yaitu di Dinas Pendidikan sebesar Rp252.831.197,00, Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah sebesar Rp763.000.000,00.
3. Penambahan Aset Tanah sebesar Rp43.707.715.000,00 merupakan koreksi karena adanya Penetapan Nila Objek Tanah (NJOP) yang terdapat pada Dinas Pendidikan sebesar Rp32.409.840.000,00 dengan Nomor : KD.00.01/Bapenda-PDI/LXXVII/2023 dan Dinas Perhubungan sebesar Rp11.297.875.000,00 dengan Nomor : S.KD.01.00/Bapenda/578/2023.
4. Pengurangan Aset Tanah sebesar Rp21.805.380.000,00 karena adanya penghapusan aset yang di hibahkan ke Provinsi pada Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah dengan SK Nomor 841 tahun 2021.
5. Pengurangan Aset Tanah sebesar Rp2.959.027.500,00 pada Dinas Perdagangan dan Perindustrian karena adanya reklas aset ke Kerja Sama Pemanfaatan.
6. Pengurangan Aset Tanah sebesar Rp1.015.831.197,00 adalah karena perpindahan aset antar SKPD yaitu dari Sekretariat Daerah sebesar Rp252.831.197,00 dan Kecamatan Pekanbaru Kota sebesar Rp763.000.000,00.

5.3.1.3.2 Peralatan dan Mesin

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
1.259.764.846.904,00	1.181.022.827.786,77

Saldo Aset Tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp1.259.764.846.904,00 mengalami kenaikan sebesar Rp78.742.019.117,23 atau 6,67% dari Tahun 2022 sebesar Rp1.181.022.827.786,77 dengan rincian Aset Tetap peralatan dan mesin sebagai berikut:

Tabel 5.3.52. Peralatan dan Mesin per SKPD

(dalam rupiah)

No	Nama SKPD	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan Penurunan	%
1	Dinas Pendidikan	182.253.582.890,00	169.511.521.701,00	12.742.061.189,00	7,52
2	Dinas Kesehatan	217.636.023.304,00	195.426.062.986,77	22.209.960.317,23	11,36
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	103.912.723.489,00	77.545.190.760,00	26.367.532.729,00	34,00
4	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	11.006.861.990,00	7.570.825.239,00	3.436.036.751,00	45,39
5	Satuan Polisi Pamong Praja	8.821.054.761,00	7.435.230.101,00	1.385.824.660,00	18,64
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	8.028.546.193,00	7.637.664.825,00	390.881.368,00	5,12
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	35.460.126.001,00	31.441.427.410,00	4.018.698.591,00	12,78
8	Dinas Sosial	5.252.367.692,00	5.322.367.692,00	(70.000.000,00)	(1,32)
9	Dinas Tenaga Kerja	4.417.798.245,00	4.423.298.245,00	(5.500.000,00)	(0,12)
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	5.441.370.337,00	3.740.087.889,00	1.701.282.448,00	45,49
11	Dinas Kelautan dan Perikanan	5.799.471.265,00	5.041.997.141,00	757.474.124,00	15,02
12	Dinas Pertanian	5.378.737.902,00	4.689.890.077,00	688.847.825,00	14,69
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	76.207.830.872,00	74.770.446.872,00	1.437.384.000,00	1,92
14	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	9.468.706.491,00	8.570.720.691,00	897.985.800,00	10,48
15	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	7.350.764.792,00	6.014.076.245,00	1.336.688.547,00	22,23



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

No	Nama SKPD	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan	%
				Penurunan	
16	Dinas Perhubungan	116.297.776.259,00	118.953.571.039,00	(2.655.794.780,00)	(2,23)
17	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	18.337.612.010,00	18.313.312.760,00	24.299.250,00	0,13
18	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	4.730.588.538,00	3.387.740.230,00	1.342.848.308,00	39,64
19	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	20.238.564.482,00	37.516.997.281,00	(17.278.432.799,00)	(46,05)
20	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	6.439.323.493,00	4.771.285.899,00	1.668.037.594,00	34,96
21	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	10.861.962.634,00	10.133.060.976,00	728.901.658,00	7,19
22	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	5.152.158.299,00	3.448.723.110,00	1.703.435.189,00	49,39
23	Dinas Pertanian dan Perikanan	6.089.008.980,00	6.089.008.980,00	-	0,00
24	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	11.601.109.887,00	10.146.054.720,00	1.455.055.167,00	14,34
25	Sekretariat Daerah	210.288.212.955,00	206.735.061.961,00	3.553.150.994,00	1,72
26	Sekretariat DPRD	40.698.218.952,00	41.354.646.706,00	(656.427.754,00)	(1,59)
27	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	5.599.250.465,00	5.478.034.965,00	121.215.500,00	2,21
28	Badan Pengelola Keuangan dan Aset	22.786.034.005,00	19.127.522.036,00	3.658.511.967,00	19,13
29	Badan Pendapatan Daerah	25.602.134.350,00	23.268.420.150,00	2.333.714.200,00	10,03
30	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	6.797.438.597,00	6.281.704.703,00	515.733.894,00	8,21
31	Badan Penelitian dan Pengembangan	4.221.450.259,00	2.523.457.770,00	1.697.992.489,00	67,29
32	Inspektorat	4.485.036.643,00	3.212.598.820,00	1.282.437.823,00	39,92
33	Kecamatan Bukitraya	4.286.055.095,00	4.151.678.213,00	134.376.882,00	3,24
34	Kecamatan Tenayan Raya	4.630.896.034,00	4.906.835.734,00	(275.939.700,00)	(5,62)
35	Kecamatan Sial	2.483.570.968,00	2.415.805.468,00	67.765.500,00	2,81
36	Kecamatan Lima Puluh	2.204.994.517,00	1.978.212.517,00	226.782.000,00	11,46
37	Kecamatan Pekanbaru Kota	2.476.983.243,00	2.461.953.243,00	15.030.000,00	0,61
38	Kecamatan Sukajadi	2.619.149.245,00	2.513.569.245,00	105.580.000,00	4,20
39	Kecamatan Payung Sekaki	4.191.669.232,00	4.148.534.900,00	43.134.332,00	1,04
40	Kecamatan Senapelan	2.193.955.809,00	2.324.101.809,00	(130.146.000,00)	(5,60)
41	Kecamatan Marpoyan Damai	3.070.213.037,00	2.858.182.737,00	212.030.300,00	7,42
42	Kecamatan Binawidya	4.968.076.460,00	4.869.084.927,00	98.991.533,00	2,03
43	Kecamatan Tuah Madani	2.576.888.782,00	2.576.888.782,00	-	0,00
44	Kecamatan Rumbai	3.450.050.805,00	3.073.836.605,00	376.214.200,00	12,24
45	Kecamatan Rumbai Timur	2.281.032.926,00	2.012.380.826,00	268.652.100,00	12,36
46	Kecamatan Rumbai Barat	4.279.544.728,00	4.376.918.196,00	(97.373.468,00)	(2,22)
47	Kecamatan Kulim	2.799.165.600,00	2.799.165.600,00	-	0,00
48	Badan Kesatuan Sampah dan Politik	4.600.753.391,00	3.673.669.002,00	927.084.389,00	25,24
Jumlah		1.259.764.846.904,00	1.181.022.827.786,77	78.742.019.117,23	6,67

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Rincian Penambahan dan Pengurangan Aset Tetap Peralatan dan Mesin per SKPD dapat dilihat pada tabel berikut :

Tabel 5.3.53. Penambahan dan Pengurangan Aset Tetap Peralatan dan Mesin per SKPD Tahun 2023

(dalam rupiah)

Nama SKPD	Saldo Awal 2023	Mutasi		Saldo Akhir 2023
		Penambahan	Pengurangan	
Dinas Pendidikan	169.511.521.701,00	14.345.669.479,00	1.603.608.290,00	182.253.582.890,00
Dinas Kesehatan	195.426.062.986,77	23.550.908.905,00	1.340.948.587,77	217.636.023.304,00
Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	77.545.190.760,00	53.674.662.114,00	27.307.129.385,00	103.912.723.489,00
Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	7.570.825.239,00	3.910.913.851,00	474.877.100,00	11.006.861.990,00
Satuan Polisi Pamong Praja	7.435.230.101,00	1.730.124.660,00	344.300.000,00	8.821.054.761,00
Badan Penanggulangan Bencana Daerah	7.637.664.825,00	393.069.178,00	2.187.810,00	8.028.546.193,00
Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	31.441.427.410,00	4.284.079.591,00	265.381.000,00	35.460.126.001,00
Dinas Sosial	5.322.367.692,00	-	70.000.000,00	5.252.367.692,00
Dinas Tenaga Kerja	4.423.298.245,00	-	5.500.000,00	4.417.798.245,00
Dinas Pemberdayaan Perempuan dan	3.740.087.889,00	1.701.282.448,00	-	5.441.370.337,00
Dinas Ketahanan Pangan	5.041.997.141,00	1.647.633.054,00	890.158.930,00	5.799.471.265,00
Dinas Pertanahan	4.689.890.077,00	931.085.325,00	242.237.500,00	5.378.737.902,00
Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	74.770.446.872,00	1.437.384.000,00	-	76.207.830.872,00
Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	8.570.720.691,00	897.985.800,00	-	9.468.706.491,00
Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga	6.014.076.245,00	1.381.688.547,00	45.000.000,00	7.350.764.792,00
Dinas Perhubungan	118.953.571.039,00	4.672.918.806,00	7.328.713.586,00	116.297.776.259,00
Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan	18.313.312.760,00	374.257.450,00	349.958.200,00	18.337.612.010,00



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Nama SKPD	Saldo Awal 2023	Mutasi		Saldo Akhir 2023
		Penambahan	Pengurangan	
Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	3.387.740.230,00	1.342.848.308,00	-	4.730.588.538,00
Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu	37.516.997.281,00	3.923.431.820,00	21.201.864.619,00	20.238.564.482,00
Dinas Kepemudaan dan Olahraga	4.771.285.899,00	1.668.037.594,00	-	6.439.323.493,00
Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	10.133.060.976,00	1.132.860.996,00	403.959.338,00	10.861.962.634,00
Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	3.448.723.110,00	1.703.435.189,00	-	5.152.158.299,00
Dinas Pertanian dan Perikanan	6.089.008.980,00	-	-	6.089.008.980,00
Badan Perdagangan dan Perindustrian	10.146.054.720,00	1.455.055.167,00	-	11.601.109.887,00
Sekretariat Daerah	206.735.061.961,00	10.265.868.950,00	6.712.717.956,00	210.288.212.955,00
Sekretariat DPRD	41.354.646.706,00	901.538.293,00	1.557.966.047,00	40.698.218.952,00
Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	5.478.034.965,00	1.053.557.305,00	932.341.805,00	5.599.250.465,00
Badan Pengelola Keuangan dan Aset	19.127.522.038,00	5.307.225.867,00	1.648.713.900,00	22.786.034.005,00
Badan Pendapatan Daerah	23.268.420.150,00	2.334.786.200,00	1.072.000,00	25.602.134.350,00
Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber	6.281.704.703,00	709.562.277,00	193.828.383,00	6.797.438.597,00
Badan Penelitian dan Pengembangan	2.523.457.770,00	1.987.802.817,00	289.810.328,00	4.221.450.259,00
Inspektorat	3.212.598.820,00	1.282.437.823,00	-	4.495.036.643,00
Kecamatan Bukitraya	4.151.678.213,00	164.522.882,00	30.146.000,00	4.286.055.095,00
Kecamatan Tenayan Raya	4.906.835.734,00	30.509.500,00	306.449.200,00	4.630.896.034,00
Kecamatan Sial	2.415.805.468,00	67.765.500,00	-	2.483.570.968,00
Kecamatan Lima Puluh	1.978.212.517,00	226.782.000,00	-	2.204.994.517,00
Kecamatan Pekanbaru Kota	2.461.953.243,00	15.030.000,00	-	2.476.983.243,00
Kecamatan Sukajadi	2.513.569.245,00	105.580.000,00	-	2.619.149.245,00
Kecamatan Payung Sekaki	4.148.534.900,00	43.134.332,00	-	4.191.669.232,00
Kecamatan Senapelan	2.324.101.809,00	-	130.146.000,00	2.193.955.809,00
Kecamatan Marpoyan Damai	2.858.182.737,00	257.348.300,00	45.318.000,00	3.070.213.037,00
Kecamatan Binawidya	4.869.084.927,00	353.430.000,00	254.438.467,00	4.968.076.460,00
Kecamatan Tuh Madani	2.576.888.782,00	-	-	2.576.888.782,00
Kecamatan Rumbai	3.073.836.605,00	401.683.300,00	25.469.100,00	3.450.050.805,00
Kecamatan Rumbai Timur	2.012.380.826,00	248.652.100,00	-	2.261.032.926,00
Kecamatan Rumbai Barat	4.376.918.196,00	78.615.532,00	175.989.000,00	4.279.544.728,00
Kecamatan Kulim	2.799.165.600,00	-	-	2.799.165.600,00
Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	3.673.669.002,00	1.685.375.081,00	758.290.692,00	4.600.753.391,00
JUMLAH	1.181.022.827.786,77	153.680.540.341,00	74.938.521.223,77	1.259.764.846.904,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Penambahan dan pengurangan aset tetap Peralatan dan Mesin Tahun 2023 dapat dirinci sebagai berikut:

1	Saldo Awal Aset Tetap Peralatan dan Mesin Th 2023 =====>			1.181.022.827.786,77
2	Penambah dan pengurang tahun berjalan			
A	Mutasi Tambah		153.680.540.341,00	111.674.303.811,00
	- Harga Perolehan Aset Tetap	65.988.667.544,00		42.006.236.530,00
	- Reklas	39.428.345.280,00		
	- Inventarisasi	15.338.387.020,00		
	- Mutasi	32.925.140.497,00		
B	Mutasi Kurang		74.938.521.223,77	
	- Penghapusan	39.581.001.964,00		
	- Aset ekstra	768.721.696,00		
	- Inventarisasi Ekstra	1.663.657.066,00		
	- Pindah skpd	32.925.140.497,00		
	- Reklas			
	- Koreksi Saldo Awal	0,77		
3	Saldo Aset Tetap Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023=====>			1.259.764.846.904,00



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Harga Perolehan Aset Tetap Peralatan dan Mesin dari pembelian pengadaan Tahun 2023 dapat dilihat sebagai berikut:

Tabel 5.3.54. Harga Perolehan Aset Tetap Peralatan dan Mesin per SKPD

(dalam rupiah)

No	Nama SKPD	Jumlah
1	Dinas Pendidikan	6.836.658.000,00
2	Dinas Kesehatan	16.174.921.209,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	11.154.307.994,00
4	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	1.650.953.000,00
5	Satuan Polisi Pamong Praja	-
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	393.069.178,00
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	3.292.640.000,00
8	Dinas Sosial	-
9	Dinas Tenaga Kerja	-
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	113.836.400,00
11	Dinas Ketahanan Pangan	188.953.000,00
12	Dinas Pertanahan	-
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	1.261.395.000,00
14	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	897.985.800,00
15	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	-
16	Dinas Perhubungan	2.601.949.650,00
17	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	188.730.450,00
18	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	104.007.000,00
19	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	3.923.431.820,00
20	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	178.694.000,00
21	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	467.376.000,00
22	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	87.780.000,00
23	Dinas Pertanian dan Perikanan	-
24	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	-
25	Sekretariat Daerah	9.659.045.450,00
26	Sekretariat DPRD	901.538.293,00
27	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	-
28	Badan Pengelola Keuangan dan Aset	1.672.403.000,00
29	Badan Pendapatan Daerah	2.179.886.200,00
30	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	102.425.000,00
31	Badan Penelitian dan Pengembangan	7.500.000,00
32	Inspektorat	-
33	Kecamatan Bukitraya	112.210.000,00
34	Kecamatan Tenayan Raya	-
35	Kecamatan Sail	67.765.500,00
36	Kecamatan Lima Puluh	226.782.000,00
37	Kecamatan Pekanbaru Kota	15.030.000,00
38	Kecamatan Sukajadi	105.580.000,00
39	Kecamatan Payung Sekaki	-
40	Kecamatan Senapelan	-
41	Kecamatan Marpoyan Damai	257.348.300,00
42	Kecamatan Binawidya	353.430.000,00
43	Kecamatan Tuah Madani	-
44	Kecamatan Rumbai	401.683.300,00
45	Kecamatan Rumbai Timur	223.183.000,00
46	Kecamatan Rumbai Barat	9.379.000,00
47	Kecamatan Kulim	-
48	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	176.790.000,00
Jumlah		65.988.667.544,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Penambahan Aset Peralatan dan Mesin dari reklas aset lain sebesar Rp39.428.345.280,00 yang terdapat pada Dinas Kepemudaan dan Olahraga sebesar Rp99.462.000,00 dan pada Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang sebesar Rp39.328.883.280,00 dari aset tetap Bangunan dan Gedung ke aset tetap Peralatan dan Mesin. Penambahan aset karena inventarisasi sebesar Rp15.338.3870,00, dan penambahan yang berasal dari mutasi sebesar Rp32.925.140.497,00.

Terdapat mutasi kurang Aset Tetap Peralatan dan Mesin sebesar Rp32.925.140.497,00 yang berasal dari mutasi di beberapa SKPD. Untuk pengurang Aset Tetap Peralatan dan Mesin yang dikarenakan penghapusan sebesar Rp39.581.001.964,00, adapun rincian Penghapusan Aset Tetap Peralatan dan Mesin per SKPD adalah sebagai berikut:

Tabel 5.3.55. Penghapusan Aset Tetap Peralatan dan Mesin per SKPD Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Uraian	Jumlah
1	Dinas Kesehatan	1.253.075.511,00
2	Satuan Polisi Pamong Praja	344.300.000,00
3	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	265.381.000,00
4	Dinas Sosial	70.000.000,00
5	Dinas Tenaga Kerja	5.500.000,00
6	Dinas Ketahanan Pangan	359.877.738,00
7	Dinas Pertanahan	191.070.000,00
8	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	45.000.000,00
9	Dinas Perhubungan	6.789.100.000,00
10	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	349.958.200,00
11	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	21.201.864.619,00
12	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	403.959.338,00
13	Sekretariat Daerah	4.880.968.842,00
14	Sekretariat DPRD	1.557.966.047,00
15	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	188.913.341,00
16	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	77.000.000,00
17	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	193.828.383,00
18	Kecamatan Bukit Raya	30.146.000,00
19	Kecamatan Tenayan Raya	306.449.200,00
20	Kecamatan Senapelan	130.146.000,00
21	Kecamatan Marpoyan Damai	45.318.000,00
22	Kecamatan Binawidya	254.438.467,00
23	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	636.741.278,00
JUMLAH		39.581.001.964,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Pengurangan Aset Tetap Peralatan dan Mesin dikarenakan Aset Tetap ekstra komtabel sebesar Rp768.721.696,00 merupakan belanja yang menjadi kapitalisasi ekstra yang berada pada beberapa SKPD.

Tabel 5.3.56. Aset Tetap Ekstrakomtabel Peralatan dan Mesin per SKPD Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Uraian	Jumlah Aset Ekstrakomtabel
1	Dinas Pendidikan	8.020.000,00
2	Dinas Kesehatan	19.804.300,00
3	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	2.187.810,00
4	Dinas Perhubungan	539.613.586,00
5	Sekretariat Daerah	198.024.000,00
6	Badan Pendapatan Daerah	1.072.000,00
JUMLAH		768.721.696,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Pengurangan Aset Tetap Peralatan dan Mesin dikarenakan inventarisasi ekstra sebesar Rp1.663.657.066,00, rincian inventarisasi ekstra Aset Tetap Peralatan dan Mesin per SKPD sebagai berikut:

Tabel 5.3.57. Inventarisasi Ekstra Aset Tetap Peralatan dan Mesin per SKPD Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Uraian	Jumlah Aset Ekstrakomptabel
1	Dinas Pendidikan	1.595.588.290,00
2	Dinas Kesehatan	68.068.776,00
JUMLAH		1.663.657.066,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Pengurangan Aset Aset Tetap Peralatan dan Mesin karna mutasi sebesar Rp32.925.140.497,00 dapat dilihat rinciannya per SKPD sebagai berikut:

Tabel 5.3.58. Mutasi Aset Tetap Peralatan dan Mesin per SKPD Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Uraian	Jumlah Mutasi Aset
1	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	27.307.129.385,00
2	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	474.877.100,00
3	Dinas Ketahanan Pangan	530.281.192,00
4	Dinas Pertanahan	51.167.500,00
5	Sekretariat Daerah	1.633.725.114,00
6	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	743.428.464,00
7	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	1.571.713.900,00
8	Badan Penelitian dan Pengembangan	289.810.328,00
9	Kecamatan Rumbai	25.469.100,00
10	Kecamatan Rumbai Barat	175.989.000,00
11	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	121.549.414,00
12	Dinas Pertanahan	
JUMLAH		32.925.140.497,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

5.3.1.3.3 Gedung dan Bangunan

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
2.312.249.445.482,43	2.287.927.472.461,13

Saldo aset tetap Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 sebesar Rp2.312.249.445.482,43 mengalami kenaikan sebesar Rp24.321.973.021,30 atau 1,06% dari Tahun 2022 sebesar Rp2.287.927.472.461,13 dapat dirinci sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.59. Rincian Aset Gedung dan Bangunan Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Gedung dan Bangunan	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/Penurunan	%
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	-	-	-	0,00
2	Bangunan Gedung Tempat Tinggal	-	-	-	0,00
3	Bangunan bersejarah	-	-	-	0,00
4	Tugu Peringatan	-	-	-	0,00
5	Monumen Bangunan Bersejarah	-	-	-	0,00
6	Tugu Titik Kontrol/Pasti	-	-	-	0,00
7	Bangunan Menara	-	-	-	0,00
8	Bangunan Gedung Kantor	1.128.720.782.197,43	1.167.896.533.297,00	(39.175.751.099,57)	(3,35)
9	Bangunan Gudang	4.741.310.993,00	4.186.263.451,00	555.047.542,00	13,26
10	Bangunan Gedung untuk Bengkel/Hanggar	2.028.221.307,00	2.028.221.307,00	-	0,00
11	Bangunan Gedung Instalasi	6.708.624.470,00	4.255.425.615,00	2.453.198.855,00	57,65
12	Bangunan Gedung Laboratorium	12.953.338.720,00	12.953.338.720,00	-	0,00
13	Bangunan Kesehatan	170.167.217.213,00	163.756.646.396,00	6.410.570.817,00	3,91
14	Bangunan Oseanarium/Observatorium	50.983.438,00	50.983.438,00	-	0,00
15	Bangunan Gedung Tempat Ibadah	10.628.013.377,00	8.919.447.258,13	1.708.566.118,87	19,16
16	Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	25.609.235.816,00	25.609.235.816,00	-	0,00
17	Bangunan Gedung Tempat Pendidikan	525.082.561.209,00	473.694.197.837,00	51.388.363.372,00	10,85
18	Bangunan Gedung Tempat Olahraga	22.593.589.190,00	22.593.589.190,00	-	0,00
19	Bangunan Gedung Pertokoan/Koperasi/Pasar	44.922.037.732,00	64.054.921.932,00	(19.132.884.200,00)	(29,87)
20	Bangunan Gedung untuk Pos Jaga	8.688.378.629,00	8.541.078.629,00	147.300.000,00	1,72
21	Bangunan Gedung Garasi/Pool	1.700.196.981,00	1.700.196.981,00	-	0,00
22	Bangunan Gedung Pemotongan Hewan	1.756.617.725,00	1.756.617.725,00	-	0,00
23	Bangunan Gedung Perpustakaan	7.986.043.232,00	7.810.075.007,00	175.968.225,00	2,25
24	Bangunan Gedung Terminal/Pelabuhan/Bandara	11.273.456.200,00	11.273.456.200,00	-	0,00
25	Bangunan Terbuka	1.143.375.079,00	1.143.375.079,00	-	0,00
26	Bangunan Industri	1.255.031.380,00	1.255.031.380,00	-	0,00
27	Bangunan Peternakan/Perikanan	838.989.700,00	838.989.700,00	-	0,00
28	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	86.123.107.077,00	83.285.191.095,00	2.837.915.982,00	3,41
29	Bangunan Fasilitas Umum	46.499.749.472,00	41.279.091.937,00	5.220.657.535,00	12,65
30	Bangunan Parkir	2.805.317.506,00	2.456.519.000,00	348.798.506,00	14,20
31	Bangunan Stasiun Bus	5.367.811.203,00	5.367.811.203,00	-	0,00
32	Taman	8.094.730.949,00	7.725.785.811,00	368.945.138,00	4,78
33	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	3.211.184.127,00	3.105.798.296,00	105.385.831,00	3,39
34	Rumah Negara Golongan I	42.512.432.578,00	37.210.326.343,00	5.302.106.235,00	14,25
35	Rumah Tidak Bersusun	625.661.000,00	225.610.000,00	400.051.000,00	177,32
36	Rumah Negara Golongan II	16.397.928.091,00	16.273.644.091,00	124.284.000,00	0,76
37	Rumah Negara Golongan III	3.042.278.352,00	2.807.702.352,00	234.576.000,00	8,35
38	Mess/Wisma/Bungalow/Tempat Peristirahatan	1.232.104.009,00	881.212.861,00	350.891.148,00	39,82
39	Asrama	16.865.872.182,00	16.865.872.182,00	-	0,00
40	Flat/Rumah Susun	63.680.678.625,00	63.680.678.625,00	-	0,00
41	Tugu	8.727.910.416,00	8.537.851.826,00	190.058.590,00	2,23
42	Bangunan Peringatan	4.739.967.171,00	4.739.967.171,00	-	0,00
43	Candi/Tugu Peringatan/Prasasti Lainnya	1.015.313.162,00	1.205.371.752,00	(190.058.590,00)	(15,77)
44	Bangunan Menara Telekomunikasi	668.664.000,00	668.664.000,00	-	0,00
45	Tugu/Tanda Batas Administrasi	557.032.000,00	-	557.032.000,00	0,00
46	Pilar/Tanda Lainnya	131.241.332,00	131.241.332,00	-	0,00
47	Pagar	11.102.457.642,00	7.161.507.626,00	3.940.950.016,00	55,03
	Jumlah	2.312.249.445.482,43	2.287.927.472.461,13	24.321.973.021,30	1,06

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Rincian Aset Tetap Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 pada masing-masing SKPD dapat dilihat sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.60. Aset Gedung dan Bangunan per SKPD

(dalam rupiah)

No	Nama SKPD	Tahun 2023	Tahun 2022	kenaikan/Penurunan	%
1	Dinas Pendidikan	722.861.239.439,00	669.393.152.061,00	53.468.087.378,00	7,99
2	Dinas Kesehatan	247.994.805.910,00	239.268.524.704,00	8.726.281.206,00	3,65
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	729.585.722.586,43	748.999.504.995,00	(19.413.782.408,57)	(2,59)
4	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	70.980.200.467,00	69.774.317.467,00	1.205.883.000,00	1,73
5	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	1.256.050.422,00	1.049.536.400,00	206.514.022,00	100,00
6	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	10.086.761.805,00	9.939.461.805,00	147.300.000,00	1,48
7	Dinas Sosial	1.379.706.000,00	1.379.706.000,00	-	0,00
8	Dinas Tenaga Kerja	561.846.600,00	561.846.600,00	-	100,00
9	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	656.471.496,00	656.471.496,00	-	0,00
10	Dinas Ketahanan Pangan	3.690.244.750,00	3.299.234.050,00	391.010.700,00	11,85
11	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	86.552.911.982,00	85.570.195.982,00	982.716.000,00	1,15
12	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	402.036.000,00	402.036.000,00	-	0,00
13	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	4.713.663.627,00	4.332.978.572,00	380.685.055,00	8,79
14	Dinas Perhubungan	24.785.540.265,00	24.785.540.265,00	-	0,00
15	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	31.051.088.292,00	67.184.965.693,00	(36.133.877.401,00)	(53,78)
16	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	25.469.015.646,00	22.735.424.470,00	2.733.591.176,00	12,02
17	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	18.176.698.383,00	18.005.815.158,13	170.883.224,87	0,95
18	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	12.372.105.126,00	11.815.073.126,00	557.032.000,00	4,71
19	Dinas Pertanian dan Perikanan	11.928.856.945,00	11.781.421.285,00	147.435.660,00	1,25
20	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	75.715.045.430,00	93.194.250.082,00	(17.479.204.652,00)	(18,76)
21	Sekretariat Daerah	77.898.514.969,00	64.540.605.146,00	13.357.909.823,00	20,70
22	Sekretariat DPRD	55.624.483.120,00	53.297.111.313,00	2.327.371.807,00	4,37
23	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	3.662.094.477,00	5.193.622.653,00	(1.531.528.176,00)	(29,49)
24	Badan Pendapatan Daerah	14.283.977.609,00	10.560.834.059,00	3.723.143.550,00	35,25
25	Kecamatan Bukit Raya	7.089.950.707,00	5.861.352.327,00	1.228.598.380,00	20,96
26	Kecamatan Tenayan Raya	7.302.899.663,00	7.302.899.663,00	-	0,00
27	Kecamatan Sail	4.789.147.629,00	4.789.147.629,00	-	0,00
28	Kecamatan Limapuluh	3.960.411.340,00	3.960.411.340,00	-	0,00
29	Kecamatan Pekanbaru Kota	6.571.827.342,00	7.031.152.342,00	(459.325.000,00)	(6,53)
30	Kecamatan Sukajadi	5.272.571.491,00	5.272.571.491,00	-	0,00
31	Kecamatan Payung Sekaki	3.512.677.140,00	3.512.677.140,00	-	0,00
32	Kecamatan Senapelan	4.519.746.783,00	4.519.746.783,00	-	0,00
33	Kecamatan Marpoyan Damai	7.608.365.879,00	7.608.365.879,00	-	0,00
34	Kecamatan Binawidya	15.234.094.157,00	5.967.051.480,00	9.267.042.677,00	155,30
35	Kecamatan Tuah Madani	1.117.956.800,00	1.117.956.800,00	-	0,00
36	Kecamatan Rumbai	6.047.471.572,00	6.047.471.572,00	-	0,00
37	Kecamatan Rumbai Timur	879.876.247,00	879.876.247,00	-	0,00
38	Kecamatan Rumbai Barat	5.895.594.386,00	5.577.389.386,00	318.205.000,00	5,71
39	Kecamatan Kulim	757.773.000,00	757.773.000,00	-	0,00
Jumlah		2.312.249.445.482,43	2.287.927.472.461,13	24.321.973.021,30	1,06

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Rincian Penambahan dan Pengurangan Aset Tetap Gedung dan Bangunan per SKPD dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 5.3.61. Penambahan dan Pengurangan Aset Tetap Gedung dan Bangunan per SKPD

(dalam rupiah)

Nama SKPD	Saldo Awal 2023	Mutasi		Saldo Akhir 2023
		Penambahan	Pengurangan	
Dinas Pendidikan	669.393.152.061,00	53.511.397.378,00	43.310.000,00	722.861.239.439,00
Dinas Kesehatan	239.268.524.704,00	9.026.898.433,00	300.617.227,00	247.994.805.910,00
Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	748.999.504.995,00	19.915.100.870,43	39.328.883.280,00	729.585.722.585,43
Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	69.774.317.467,00	1.205.883.000,00	-	70.980.200.467,00
Badan Penanggulangan Bencana Daerah	1.049.536.400,00	206.514.022,00	-	1.256.050.422,00
Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	9.939.461.805,00	147.300.000,00	-	10.086.761.805,00
Dinas Sosial	1.379.706.000,00	-	-	1.379.706.000,00
Dinas Tenaga Kerja	561.846.600,00	-	-	561.846.600,00
Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	656.471.496,00	-	-	656.471.496,00
Dinas Ketahanan Pangan	3.299.234.050,00	391.010.700,00	-	3.690.244.750,00
Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	85.570.195.982,00	982.716.000,00	-	86.552.911.982,00
Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	402.036.000,00	-	-	402.036.000,00
Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	4.332.978.572,00	380.685.055,00	-	4.713.663.627,00
Dinas Perhubungan	24.785.540.265,00	-	-	24.785.540.265,00
Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	67.184.965.693,00	1.088.742.650,00	37.222.620.051,00	31.051.088.292,00
Dinas Kepemudaan dan Olahraga	22.735.424.470,00	2.770.205.176,00	36.614.000,00	25.469.015.646,00
Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	18.005.815.158,13	170.883.225,00	0,13	18.176.698.383,00
Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	11.815.073.126,00	557.032.000,00	-	12.372.105.126,00
Dinas Pertanian dan Perikanan	11.781.421.285,00	147.435.660,00	-	11.928.856.945,00
Dinas Perdagangan dan Perindustrian	93.194.250.082,00	1.876.195.000,00	19.355.399.651,00	75.715.045.431,00
Sekretariat Daerah	64.540.605.146,00	13.357.909.823,00	-	77.898.514.969,00
Sekretariat DPRD	53.297.111.313,00	2.327.371.807,00	-	55.624.483.120,00
Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	5.193.622.653,00	-	1.531.528.176,00	3.662.094.477,00
Badan Pendapatan Daerah	10.560.834.059,00	3.723.143.550,00	-	14.283.977.609,00
Kecamatan Bukit Raya	5.861.352.327,00	1.228.598.380,00	-	7.089.950.707,00
Kecamatan Tenayan Raya	7.302.899.663,00	-	-	7.302.899.663,00
Kecamatan Sail	4.789.147.629,00	-	-	4.789.147.629,00
Kecamatan Limapuluh	3.960.411.340,00	-	-	3.960.411.340,00
Kecamatan Pekanbaru Kota	7.031.152.342,00	-	459.325.000,00	6.571.827.342,00
Kecamatan Sukajadi	5.272.571.491,00	-	-	5.272.571.491,00
Kecamatan Payung Sekaki	3.512.677.140,00	99.400.000,00	99.400.000,00	3.512.677.140,00
Kecamatan Senapelan	4.519.746.783,00	-	-	4.519.746.783,00
Kecamatan Marpoyan Damai	7.608.365.879,00	-	-	7.608.365.879,00
Kecamatan Binawidya	5.967.051.480,00	9.282.724.627,00	15.681.950,00	15.234.094.157,00
Kecamatan Tuah Madani	1.117.956.800,00	-	-	1.117.956.800,00
Kecamatan Rumbai	6.047.471.572,00	-	-	6.047.471.572,00
Kecamatan Rumbai Timur	879.876.247,00	-	-	879.876.247,00
Kecamatan Rumbai Barat	5.577.389.386,00	318.205.000,00	-	5.895.594.386,00
Kecamatan Kulim	757.773.000,00	-	-	757.773.000,00
Jumlah	2.287.927.472.461,13	122.715.352.356,43	98.393.379.335,13	2.312.249.445.482,43

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Penjelasan penambahan dan pengurangan Aset Tetap Gedung dan Bangunan Tahun 2023 adalah :

1	Saldo Awal Aset Tetap Gedung dan Bangunan Tahun 2023=====>			2.287.927.472.461,13
	Koreksi Saldo Awal			-
2	Penambah dan pengurang tahun berjalan			
A	Mutasi Tambah		122.715.352.356,43	
	- Harga Perolehan Aset Tetap	88.411.529.889,43		
	- Inventarisasi	9.082.441.108,00		
	- Pindah SKPD	1.990.853.176,00		
	- Reklas	23.230.528.183,00		
	Kapitalisasi			
B	Mutasi Kurang		98.393.379.335,13	
	- Penghapusan	37.222.620.051,00		
	- Aset ekstra	508.041.679,00		
	- Inventarisasi ekstra	58.991.950,00		
	- Pindah skpd	1.990.853.176,00		
	- Koreksi Saldo Awal	19.283.989.200,13		
	- Reklas	39.328.883.279,00		
3	Saldo Aset Tetap Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023=====>			2.312.249.445.482,43

Harga Perolehan Aset Tetap Gedung dan Bangunan dari pembelian pengadaan tahun 2023 dapat dilihat sebagai berikut :

Tabel 5.3.62. Harga Perolehan Aset Tetap Gedung dan Bangunan per SKPD Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Uraian	Jumlah
1	Dinas Pendidikan	30.947.228.885,00
2	Dinas Kesehatan	8.657.580.152,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	19.915.100.870,43
4	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	1.205.883.000,00
5	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	206.514.022,00
6	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	147.300.000,00
7	Dinas Ketahanan Pangan	391.010.700,00
8	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	982.716.000,00
9	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	380.685.055,00
10	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	989.381.000,00
11	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	999.607.000,00
12	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	170.883.225,00
13	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	557.032.000,00
14	Dinas Pertanian dan Perikanan	147.435.660,00
15	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	1.876.195.000,00
16	Sekretariat Daerah	13.218.180.300,00
17	Sekretariat DPRD	2.327.371.807,00
18	Badan Pendapatan Daerah	3.116.195.050,00
19	Kecamatan Bukit Raya	800.805.280,00
20	Kecamatan Payung Sekaki	99.400.000,00
21	Kecamatan Binawidya	956.819.883,00
22	Kecamatan Rumbai Barat	318.205.000,00
JUMLAH		88.411.529.889,43

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Rincian Inventarisasi tambah Aset Tetap Gedung dan Bangunan per SKPD dapat dilihat pada tabel berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.63. Rincian Aset Gedung dan Bangunan Inventarisasi

(dalam rupiah)

No	Uraian	Jumlah
1	Dinas Pendidikan	88.955.000,00
2	Dinas Kesehatan	239.788.264,00
3	Kecamatan Bukit Raya	427.793.100,00
4	Kecamatan Binawidya	8.325.904.744,00
JUMLAH		9.082.441.108,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Rincian Pindah SKPD tambah Aset Tetap Gedung dan Bangunan per SKPD sebesar Rp1.990.853.176,00 dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 5.3.64. Rincian Aset Gedung dan Bangunan Pindah SKPD Tahun 2023

(dalam rupiah)

Uraian	Jumlah
Bangunan Gedung	1.990.853.176,00
Dinas Kepemudaan dan Olahraga	1.531.528.176,00
Badan Pendapatan Daerah	459.325.000,00
JUMLAH	1.990.853.176,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Rincian Reklas tambah Aset Tetap Gedung dan Bangunan per SKPD sebesar Rp23.230.528.183,00 dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 5.3.65. Rincian Aset Gedung dan Bangunan Reklas Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Uraian	Jumlah
1	Dinas Pendidikan	22.475.213.493,00
2	Dinas Kesehatan	129.530.017,00
3	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	99.361.650,00
4	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	239.070.000,00
5	Sekretariat Daerah	139.729.523,00
6	Badan Pendapatan Daerah	147.623.500,00
JUMLAH		23.230.528.183,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Mutasi kurang dikarenakan Penghapusan Aset Tetap Gedung dan Bangunan sebesar Rp37.222.620.051,00 berdasarkan SK Walikota Pekanbaru Nomor 651 Tahun 2023 tentang Penghapusan Barang Milik Daerah (BMD) Karena Kebakaran pada Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu, rincian dapat dilihat pada tabel sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.66. Penghapusan Aset Tetap Gedung dan Bangunan Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Uraian	Jumlah
1	Bangunan Gedung Kantor	36.397.719.905,00
2	Bangunan Gudang	98.678.513,00
3	Bangunan Kesehatan	197.123.000,00
4	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	350.189.833,00
5	Bangunan Fasilitas Umum	178.908.800,00
JUMLAH		37.222.620.051,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Pengurang Aset Tetap Gedung dan Bangunan dikarenakan Aset Ekstra sebesar Rp508.041.679,00,00 ada pada Dinas Kesehatan sebesar Rp300.617.227,00, Dinas Kepemudaan dan Olahraga sebesar Rp36.614.000,00, Dinas Perdagangan dan Perindustrian sebesar Rp71.410.452,00, dan Kecamatan Payung Sekaki sebesar Rp99.400.000,00. Pengurang Aset Tetap Gedung dan Bangunan yang dikarenakan inventarisasi ekstra sebesar Rp58.991.950,00 ada pada Dinas Pendidikan sebesar Rp43.310.000,00 dan Kecamatan Binawidya sebesar Rp15.681.950,00.

Pengurangan karena reklas aset ada pada Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang sebesar Rp39.328.883.279,57 reklas dari Aset Tetap Gedung dan Bangunan ke Aset Tetap Peralatan dan Mesin. Pengurangan aset karena koreksi ada pada Dinas Perdagangan dan Perindustrian sebesar Rp19.283.989.200,00 berdasarkan No. PKS P.511.2/DPP-4.1/376/2023 yang merupakan Aset Lainnya (Kemitraan dengan Pihak Ketiga).. Pengurang aset karena koreksi saldo awal sebesar Rp0,13 ada pada Dinas Perpustakaan dan Kearsipan. Pengurang Aset Tetap Gedung dan Bangunan dikarenakan pindah SKPD sebesar Rp1.990.853.176,00 dapat dirinci dalam tabel dibawah ini:

Tabel 5.3.67. Pengurang Aset Tetap Gedung dan Bangunan Karena Pindah SKPD Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Uraian	Jumlah
1	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	1.531.528.176,00
2	Kecamatan Pekanbaru Kota	459.325.000,00
JUMLAH		1.990.853.176,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

5.3.1.3.4 Jalan, Irigasi dan Jaringan

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
4.784.731.177.229,00	4.649.133.348.810,19

Saldo Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2023 sebesar Rp4.784.731.177.229,00 mengalami kenaikan sebesar Rp135.597.828.418,81 atau 2,92 % dari Tahun 2022 sebesar Rp4.649.133.348.810,19 dapat dirinci sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.68. Rincian Aset Jalan, Irigasi dan Jaringan

(dalam rupiah)

No	Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/Penurunan	%
1	Jalan	3.837.751.611.002,00	3.742.231.264.885,65	95.520.346.116,35	2,55
2	Jembatan	204.032.512.291,00	204.032.512.290,88	0,12	0,00
3	Bangunan Air Irigasi	102.086.256.490,00	101.898.905.890,33	187.350.599,67	0,18
4	Bangunan Pengairan Pasang Surut	617.362.602,00	617.362.602,00	-	0,00
5	Bangunan Pengembangan Raw a Dan Polder	78.886.992,00	78.886.992,00	-	0,00
6	Bangunan Pengaman Sungai/Pantai & Penanggulangan Bencana Alam	448.775.013.720,00	444.288.841.820,42	4.486.171.899,58	1,01
7	Bangunan Pengembangan Sumber Air Dan Air Tanah	16.975.744.208,00	16.915.346.432,00	60.397.776,00	0,36
8	Bangunan Air Bersih/Air Baku	17.824.208.627,00	17.498.597.627,00	325.611.000,00	1,86
9	Bangunan Air Kotor	50.643.547.950,00	18.172.899.426,00	32.470.648.524,00	178,68
10	Instalasi Air Bersih / Air Baku	17.250.383.905,00	16.491.681.273,00	758.702.632,00	4,60
11	Instalasi Air Kotor	3.298.120.898,00	3.248.739.543,91	49.381.354,09	1,52
12	Instalasi Pengolahan Sampah	662.359.792,00	499.669.146,00	162.690.646,00	32,56
13	Instalasi Pembangkit Listrik	2.092.575.487,00	2.234.298.081,00	(141.722.594,00)	-6,34
14	Instalasi Gardu Listrik	3.365.478.498,00	3.365.478.498,00	-	0,00
15	Instalasi Pengaman	457.330.300,00	800.614.546,00	(343.284.246,00)	-42,88
16	Instalasi Lain	68.608.925,00	68.608.925,00	-	100,00
17	Jaringan Air Minum	665.907.669,00	665.907.669,00	-	0,00
18	Jaringan Listrik	74.127.265.538,00	72.018.376.773,00	2.108.888.765,00	2,93
19	Jaringan Telepon	330.877.600,00	378.231.654,00	(47.354.054,00)	-12,52
20	Jaringan Gas	3.627.124.735,00	3.627.124.735,00	-	0,00
Jumlah		4.784.731.177.229,00	4.649.133.348.810,19	135.597.828.418,81	2,92

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Rincian Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2023 pada masing-masing SKPD dapat dilihat sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.69. Aset Jalan, Irigasi dan Jaringan per SKPD

(dalam rupiah)

No	Nama SKPD	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/Penurunan	%
1	Dinas Pendidikan	21.390.661.120,00	20.911.952.620,00	478.708.500,00	2,29
2	Dinas Kesehatan	5.711.909.308,00	4.925.248.275,91	786.661.032,09	15,97
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	2.991.237.530.433,00	2.986.567.007.933,28	4.670.522.499,72	0,16
4	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	1.662.375.518.747,00	1.534.853.143.139,00	127.522.375.608,00	8,31
5	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	113.403.800,00	113.403.800,00	-	0,00
6	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	1.483.832.040,00	1.232.532.040,00	251.300.000,00	20,39
7	Dinas Sosial	24.500.000,00	24.500.000,00	-	0,00
8	Dinas Ketahanan Pangan	609.415.800,00	423.065.800,00	186.350.000,00	44,05
9	Dinas Pertahanan	26.400.000,00	26.400.000,00	-	0,00
10	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	7.559.964.888,00	7.559.964.888,00	-	0,00
11	Disdukcapil	193.047.200,00	193.047.200,00	-	0,00
12	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	616.785.000,00	616.785.000,00	-	0,00
13	Dinas Perhubungan	86.855.509.676,00	84.481.406.911,00	2.374.102.765,00	2,81
14	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	236.103.376,00	236.103.376,00	-	0,00
15	Dinas Pertanian dan Perikanan	2.165.104.704,00	2.165.104.704,00	-	0,00
16	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	482.592.302,00	482.592.302,00	-	0,00
17	Badan Pendapatan Daerah	352.951.800,00	352.951.800,00	-	0,00
18	Sekretariat Daerah	1.996.799.508,00	2.668.991.494,00	(672.191.986,00)	(25,19)
19	Sekretariat DPRD	411.307.649,00	411.307.649,00	-	0,00
20	Kecamatan Payung Sekaki	649.867.620,00	649.867.620,00	-	0,00
21	Kecamatan Binawidya	176.065.930,00	176.065.930,00	-	0,00
22	Kecamatan Tenayan Raya	44.578.328,00	44.578.328,00	-	0,00
23	Kecamatan Pekanbaru Kota	13.035.000,00	13.035.000,00	-	0,00
24	Kecamatan Sail	4.293.000,00	4.293.000,00	-	0,00
Jumlah		4.784.731.177.229,00	4.649.133.348.810,19	135.597.828.418,81	2,92

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Rincian Penambahan dan Pengurangan Aset Tetap Jalan Irigasi dan Jaringan per SKPD dapat dilihat pada tabel berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.70. Penambahan dan Pengurangan Aset Tetap Jalan Irigasi dan Jaringan per SKPD

(dalam rupiah)

Nama SKPD	Saldo Awal 2023	Koreksi Saldo Awal	Mutasi		Saldo Akhir 2023
			Penambahan	Pengurangan	
Dinas Pendidikan	20.911.952.620,00	-	478.708.500,00	-	21.390.661.120,00
Dinas Kesehatan	4.925.248.275,91	-	786.661.032,09	-	5.711.909.308,00
Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	2.986.567.007.933,28	-	4.670.522.500,53	0,81	2.991.237.530.433,00
Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	1.534.853.143.139,00	-	127.522.375.608,00	-	1.662.375.518.747,00
Badan Penanggulangan Bencana Daerah	113.403.800,00	-	-	-	113.403.800,00
Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	1.232.532.040,00	-	251.300.000,00	-	1.483.832.040,00
Dinas Sosial	24.500.000,00	-	-	-	24.500.000,00
Dinas Ketahanan Pangan	423.065.800,00	-	186.350.000,00	-	609.415.800,00
Dinas Pertahanan	26.400.000,00	-	-	-	26.400.000,00
Dinas Lingkungan Hidup dan Disdukcapil	7.559.964.888,00	-	-	-	7.559.964.888,00
Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	193.047.200,00	-	-	-	193.047.200,00
Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	616.785.000,00	-	-	-	616.785.000,00
Dinas Perhubungan	84.481.406.911,00	-	2.374.102.765,00	-	86.855.509.676,00
Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	236.103.376,00	-	-	-	236.103.376,00
Dinas Pertanian dan Perikanan	2.165.104.704,00	-	-	-	2.165.104.704,00
Dinas Perdagangan dan Perindustrian	482.592.302,00	-	-	-	482.592.302,00
Sekretariat Daerah	2.668.991.494,00	-	125.382.908,00	797.574.894,00	1.996.799.508,00
Sekretariat DPRD	411.307.649,00	-	-	-	411.307.649,00
Badan Pendapatan Daerah	352.951.800,00	-	-	-	352.951.800,00
Kecamatan Tenayan Raya	44.578.328,00	-	-	-	44.578.328,00
Kecamatan Sail	4.293.000,00	-	-	-	4.293.000,00
Kecamatan Pekanbaru Kota	13.035.000,00	-	-	-	13.035.000,00
Kecamatan Payung Sekaki	649.867.620,00	-	-	-	649.867.620,00
Kecamatan Binawidya	176.065.930,00	-	-	-	176.065.930,00
JUMLAH	4.649.133.348.810,19	-	136.395.403.313,62	797.574.894,81	4.784.731.177.229,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Pengurangan Aset Tetap Jalan Irigasi dan Jaringan sebesar Rp797.574.894,81 merupakan mutasi kurang karena penghapusan dengan SK Walikota Nomor 651 Tahun 2023 pada Sekretariat Daerah.

Penambahan dan pengurangan Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan Tahun 2023 dapat dirinci sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

1	Saldo Awal Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan Tahun 2023=====			4.649.133.348,10,19
	Koreksi Saldo Awal			-
2	Penambah dan pengurang tahun berjalan			
A	Mutasi Tambah		136.395.403.313,62	
	- Harga Perolehan Aset Tetap	112.791.920.512,00		
	- Inventarisasi	19.233.819.073,00		
	- Pindah SKPD			
	- Reklas	4.369.663.728,00		
	- Koreksi Saldo Awal	0,62		
B	Mutasi Kurang		797.574.894,81	
	- Penghapusan	797.574.894,00		
	- Aset ekstra			
	- Inventarisasi ekstra			
	- Pindah skpd			
	- Koreksi Saldo Awal	0,81		
	- Reklas			
3	Saldo Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2023=====			4.784.731.177.229,00

Harga Perolehan Aset Tetap Jalan Irigasi dan Jaringan dari pembelian pengadaan tahun 2023 sebesar Rp112.791.920.512,00 dapat dilihat sebagai berikut :

Tabel 5.3.71. Harga Perolehan Aset Jalan, Irigasi dan Jaringan per SKPD

(dalam rupiah)

No	Uraian	Jumlah
1	Dinas Pendidikan	418.195.000,00
2	Dinas Kesehatan	786.661.032,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	4.670.522.500,00
4	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	106.354.820.680,00
5	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	251.300.000,00
6	Dinas Ketahanan Pangan	186.350.000,00
7	Sekretariat Daerah	124.071.300,00
JUMLAH		112.791.920.512,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Penambahan Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan dari Belanja Barang dan Jasa sebesar Rp66.642.887,00 terdapat pada Dinas Kesehatan sebesar Rp56.690.887,00 dan Dinas Ketahanan Pangan sebesar Rp9.952.000,00.

Penambahan Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan dikarenakan Inventarisasi sebesar Rp19.233.819.073,00 dapat dilihat pada tabel berikut ini:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.72. Aset Tetap Inventarisasi per SKPD

(dalam rupiah)

No	Uraian	Jumlah Aset Inventarisasi
1	Dinas Pendidikan	24.627.500,00
2	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	16.835.088.808,00
3	Dinas Perhubungan	2.374.102.765,00
JUMLAH		19.233.819.073,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Penambahan Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan sebesar Rp4.369.663.728,00 karena reklas dapat dilihat pada table berikut ini:

Tabel 5.3.73. Aset Tetap Reklas per SKPD

(dalam rupiah)

No	Uraian	Jumlah Aset Reklas
1	Dinas Pendidikan	35.886.000,00
2	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	4.332.466.120,00
3	Sekretariat Daerah	1.311.608,00
JUMLAH		4.369.663.728,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Pada aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan terdapat penambahan karena koreksi saldo awal sebesar Rp0,62 dengan rincian pada Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang sebesar Rp0,53 dan pada Dinas Kesehatan sebesar Rp0,09.

Pengurangan Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan sebesar Rp797.574.894,00 karena penghapusan pada Sekretariat Daerah berdasarkan SK Walikota Nomor 651 Tahun 2023. Dan terdapat pengurangan aset karena adanya koreksi saldo awal pada Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang sebesar Rp0,81.

**Tabel 5.3.74. Mutasi Kurang Aset Tetap Jalan Irigasi dan Jaringan
Per SKPD Tahun 2023**

(dalam rupiah)

No	Uraian	Jumlah	
		Penghapusan	Koreksi Saldo Awal
1	Sekretariat Daerah	797.574.894	-
2	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	-	0,81
JUMLAH		797.574.894	0,81

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.3.1.3.5 Aset Tetap Lainnya

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
57.110.242.984,00	56.630.835.923,00

Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 sebesar Rp57.110.242.984,00 mengalami kenaikan sebesar Rp479.407.061,00 atau 0,85% dari Tahun 2022 sebesar Rp56.630.835.923,00 dapat dirinci sebagai berikut:

Tabel 5.3.75. Rincian Aset Tetap Lainnya

(dalam rupiah)

No	Aset Tetap Lainnya	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan	%
1	Buku Umum	10.977.184.705,00	10.775.702.779,00	201.481.926,00	1,87
2	Buku Agama	225.804.200,00	225.014.200,00	790.000,00	0,35
3	Buku Ilmu Sosial	237.829.535,00	122.652.435,00	115.177.100,00	93,91
4	Buku Ilmu Bahasa	33.586.000,00	23.380.000,00	10.206.000,00	43,65
5	Alam	37.439.500,00	37.439.500,00	-	0,00
6	Buku Ilmu Pengetahuan Praktis	55.995.993,00	55.995.993,00	-	0,00
7	Buku Arsitektur, Kesenian, dan Olahraga	269.658.735,00	417.174.763,00	(147.516.028,00)	(35,36)
8	Buku Geografi, Biografi, dan Sejarah	195.082.000,00	195.082.000,00	-	0,00
9	Serial	4.597.500,00	4.500.000,00	97.500,00	2,17
10	Buku Laporan	21.015.000,00	21.015.000,00	-	0,00
11	Bahan Perpustakaan Tercetak Lainnya			-	0,00
12	Audio Visual	5.900.000,00	5.900.000,00	-	0,00
13	Bahan Kartografi	20.392.455,00	196.694.427,00	(176.301.972,00)	(89,63)
	Lukisan Dan Ukiran	701.452.032,00	701.452.032,00	-	0,00
14	Karya Musik	319.066.648,00	319.066.648,00	-	0,00
15	Karya Grafika (Graphic Material)	87.754.738,00	87.754.738,00	-	0,00
16	Karya Grafika (Graphic Material) Lainnya	5.180.966,00	5.180.966,00	-	0,00
17	Three Dimensional Artifacts and Realita	-	9.541.000,00	(9.541.000,00)	(100,00)
18	Alat Musik	1.782.462.505,00	1.677.219.005,00	105.243.500,00	6,27
19	Lukisan	442.336.681,00	442.336.681,00	-	0,00
20	Alat Peraga Kesenian			-	0,00
21	Barang Bercorak Kesenian Lainnya	56.695.100,00	56.695.100,00	-	0,00
22	Maket, Miniatur, Replika, Foto Dokumen, dan Benda Bersejarah	132.023.000,00	103.496.000,00	28.527.000,00	27,56
23	Barang Kerajinan	42.535.000,00	42.535.000,00	-	0,00
24	Hewan Piaraan Lainnya	30.745.000,00	30.745.000,00	-	0,00
25	Ikan Budidaya	56.173.000,00	56.173.000,00	-	0,00
26	Tanaman	8.930.481.261,00	9.403.427.195,00	(472.945.934,00)	(5,03)
27	Aset Tetap Renovasi	32.438.851.430,00	31.614.662.461,00	824.188.969,00	2,61
	Jumlah	57.110.242.984,00	56.630.835.923,00	479.407.061,00	0,85

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Rincian Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 per SKPD dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 5.3.76. Aset Tetap Lainnya per SKPD

(dalam rupiah)

No	Nama SKPD	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/Penurunan	%
1	Dinas Pendidikan	17.206.447.561,00	16.771.539.861,00	434.907.700,00	2,59
2	Dinas Kesehatan	484.522.566,00	484.522.566,00	-	0,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	1.038.331.847,00	1.038.331.847,00	-	0,00
4	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	249.243.000,00	220.716.000,00	28.527.000,00	12,92
5	Satuan Polisi Pemong Praja	160.725.727,00	160.725.727,00	-	0,00
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	657.083.211,00	657.083.211,00	-	0,00
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	102.600.000,00	102.600.000,00	-	0,00
8	Dinas Tenaga Kerja	1.560.880.996,00	1.560.880.996,00	-	0,00
9	Dinas Ketahanan Pangan	207.600.800,00	207.600.800,00	-	0,00
10	Dinas Pertanahan	405.825.048,00	405.825.048,00	-	0,00
11	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	9.010.785.463,00	9.010.785.463,00	-	0,00
12	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	409.950,00	409.950,00	-	0,00
13	Dinas Perhubungan	768.011.816,00	768.011.816,00	-	0,00
14	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	793.670.000,00	793.670.000,00	-	0,00
15	Dinas Koperasi, Usaha Kecil Menengah	2.726.028,00	2.726.028,00	-	0,00
16	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	-	467.630.608,00	(467.630.608,00)	(100,00)
17	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	2.062.279.211,00	1.967.097.211,00	95.182.000,00	4,84
18	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	304.066.658,00	304.066.658,00	-	0,00
19	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	37.000.000,00	37.000.000,00	-	0,00
20	Dinas Pertanian dan Perikanan	375.000,00	375.000,00	-	0,00
21	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	441.862.584,00	441.862.584,00	-	0,00
22	Sekretariat Daerah	8.114.300.791,00	7.716.338.822,00	397.961.969,00	5,16
23	Sekretariat DPRD	451.592.384,00	451.592.384,00	-	0,00
24	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	383.116.000,00	383.116.000,00	-	0,00
25	Badan Pendapatan Daerah	194.460.000	194.460.000	-	0,00
26	Badan Penelitian dan Pengembangan	164.856.300,00	164.856.300,00	-	0,00
27	Inspektorat Daerah Kota Pekanbaru	18.913.641,00	18.913.641,00	-	0,00
28	Kecamatan Bukit Raya	1.135.894.660,00	1.135.894.660,00	-	0,00
29	Kecamatan Tenayan Raya	1.146.783.944,00	1.146.783.944,00	-	0,00
30	Kecamatan Sail	455.756.838,00	455.756.838,00	-	0,00
31	Kecamatan Lima Puluh	803.479.000,00	803.479.000,00	-	0,00
32	Kecamatan Pekanbaru Kota	538.177.343,00	538.177.343,00	-	0,00
33	Kecamatan Sukajadi	833.285.936,00	833.285.936,00	-	0,00
34	Kecamatan Payung Sekaki	3.889.000,00	3.889.000,00	-	0,00
35	Kecamatan Senapelan	601.946.578,00	601.946.578,00	-	0,00
36	Kecamatan Marpoyan Damai	1.394.794.499,00	1.394.794.499,00	-	0,00
37	Kecamatan Binawidya	513.676.000,00	513.676.000,00	-	0,00
38	Kecamatan Tuah Madani	1.029.258.600,00	1.029.258.600,00	-	0,00
39	Kecamatan Rumbai	1.074.597.279,00	1.074.597.279,00	-	0,00
40	Kecamatan Rumbai Timur	599.273.557,00	599.273.557,00	-	0,00
41	Kecamatan Rumbai Barat	1.531.876.643,00	1.531.876.643,00	-	0,00
42	Kecamatan Kulim	625.866.525,00	625.866.525,00	-	0,00
43	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	-	9.541.000,00	(9.541.000,00)	(100,00)
Jumlah		57.110.242.984,00	56.630.835.923,00	479.407.061,00	0,85

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Rincian Penambahan dan Pengurangan Aset Tetap Lainnya per SKPD dapat dirinci pada tabel berikut :



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.77. Penambahan dan Pengurangan Aset Tetap Lainnya per SKPD

(dalam rupiah)

Nama SKPD	Saldo Awal 2023	Mutasi		Saldo Akhir 2023
		Penambahan	Pengurangan	
Dinas Pendidikan	16.771.539.861,00	13.946.689.750,00	13.511.782.050,00	17.206.447.561,00
Dinas Kesehatan	484.522.566,00	-	-	484.522.566,00
Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	1.038.331.847,00	-	-	1.038.331.847,00
Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	220.716.000,00	28.527.000,00	-	249.243.000,00
Satuan Polisi Pamong Praja	160.725.727,00	-	-	160.725.727,00
Badan Penanggulangan Bencana Daerah	657.083.211,00	-	-	657.083.211,00
Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	102.600.000,00	-	-	102.600.000,00
Dinas Tenaga Kerja	1.560.880.996,00	-	-	1.560.880.996,00
Dinas Ketahanan Pangan	207.600.800,00	-	-	207.600.800,00
Dinas Pertanahan	405.825.048,00	-	-	405.825.048,00
Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	9.010.785.463,00	-	-	9.010.785.463,00
Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	409.950,00	-	-	409.950,00
Dinas Perhubungan	768.011.816,00	-	-	768.011.816,00
Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	793.670.000,00	-	-	793.670.000,00
Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	2.726.028,00	-	-	2.726.028,00
Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	467.630.608,00	-	467.630.608,00	-
Dinas Kepemudaan dan Olahraga	1.967.097.211,00	124.596.000,00	29.414.000,00	2.062.279.211,00
Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	304.066.658,00	43.807.600,00	43.807.600,00	304.066.658,00
Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	37.000.000,00	-	-	37.000.000,00
Dinas Pertanian dan Perikanan	375.000,00	-	-	375.000,00
Dinas Perdagangan dan Perindustrian	441.862.584,00	-	-	441.862.584,00
Sekretariat Daerah	7.716.338.822,00	729.006.969,00	331.045.000,00	8.114.300.791,00
Sekretariat DPRD	451.592.384,00	-	-	451.592.384,00
Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	383.116.000,00	-	-	383.116.000,00
Badan Pendapatan Daerah	194.460.000,00	-	-	194.460.000,00
Badan Penelitian dan Pengembangan	164.856.300,00	-	-	164.856.300,00
Inspektorat Daerah	18.913.641,00	-	-	18.913.641,00
Kecamatan Bukit Raya	1.135.894.660,00	-	-	1.135.894.660,00
Kecamatan Tenayan Raya	1.146.783.944,00	-	-	1.146.783.944,00
Kecamatan Sial	455.756.838,00	-	-	455.756.838,00
Kecamatan Limapuluh	803.479.000,00	-	-	803.479.000,00
Kecamatan Pekanbaru Kota	538.177.343,00	-	-	538.177.343,00
Kecamatan Sukajadi	833.285.936,00	-	-	833.285.936,00
Kecamatan Payung Sekaki	3.889.000,00	-	-	3.889.000,00
Kecamatan Senapelan	601.946.578,00	-	-	601.946.578,00
Kecamatan Marpoyan Damai	1.394.794.499,00	-	-	1.394.794.499,00
Kecamatan Binawidya	513.676.000,00	-	-	513.676.000,00
Kecamatan Tuah Madani	1.029.258.600,00	-	-	1.029.258.600,00
Kecamatan Rumbai	1.074.597.279,00	-	-	1.074.597.279,00
Kecamatan Rumbai Timur	599.273.557,00	-	-	599.273.557,00
Kecamatan Rumbai Barat	1.531.876.643,00	-	-	1.531.876.643,00
Kecamatan Kulim	625.866.525,00	-	-	625.866.525,00
Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	9.541.000,00	-	9.541.000,00	-
Jumlah	56.630.835.923,00	14.872.627.319,00	14.393.220.258,00	57.110.242.984,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Penambahan dan pengurangan Aset Tetap Lainnya Tahun 2023 dapat dirinci sebagai berikut:

1	Saldo Awal Aset Tetap Lainnya Tahun 2023 =====>		56.630.835.923,00
	Koreksi Saslido Awal		
2	Penambah dan pengurang tahun berjalan		
A	Mutasi Tambah :		14.872.627.319,00
	- Harga Perolehan Aset Tetap	918.312.100,00	
	- Inventarisasi	13.946.689.750,00	
	- Pindah SKPD		
	- Reklas	7.625.469,00	
B	Mutasi Kurang		14.393.220.258,00
	- Penghapusan	808.216.608,00	
	- Aset ekstra	73.221.600,00	
	- Pindah skpd		
	- Inventarisasi Ekstra	13.511.782.050,00	
	- Reklas	-	
3	Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 =====>		57.110.242.984,00

Harga Perolehan Aset Tetap Lainnya dari pembelian pengadaan Tahun 2023 dapat dilihat sebagai berikut:

Tabel 5.3.78. Harga Perolehan Aset Tetap Lainnya per SKPD

(dalam rupiah)

No	Uraian	Jumlah
1	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	28.527.000,00
2	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	124.596.000,00
3	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	43.807.600,00
4	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	721.381.500,00
	Jumlah	918.312.100,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Penambahan Aset Tetap Lainnya dikarenakan Inventarisasi sebesar Rp13.946.689.750,00 dapat dilihat pada tabel berikut ini:

Tabel 5.3.79. Aset Tetap Inventarisasi per SKPD Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Uraian	Jumlah Aset Tetap Lainnya
1	Dinas Pendidikan	13.946.689.750,00
	Jumlah	13.946.689.750,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Penambahan Aset Tetap Lainnya sebesar Rp7.625.469,00 karena reklas berada pada Sekretariat Daerah.

Pengurangan Aset Tetap Lainnya karena penghapusan berdasarkan SK Walikota Nomor 651 Tahun 2023 tentang Penghapusan BMD Karena Kebakaran (DPMPSTP, Sekretariat Daerah, dan Diskominfo) Pada Sekretariat Daerah sebesar Rp331.045.000,00 dan pada Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu sebesar Rp467.630.608,00.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Pengurangan Aset Tetap Lainnya sebesar Rp13.511.782.050,00 merupakan inventarisasi ekstra pada Dinas Pendidikan. Pengurangan Aset Tetap Lainnya dikarenakan Aset Tetap ekstra komtable sebesar Rp73.221.600,00 dapat dilihat pada tabel berikut ini:

Tabel 5.3.80. Aset Tetap Ekstrakomtable Aset Tetap Lainnya per SKPD Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Uraian	Jumlah Aset Ekstrakomtable
1	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	43.807.600,00
2	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	29.414.000,00
Jumlah		73.221.600,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

5.3.1.3.6 Konstruksi Dalam Pengerjaan

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
330.024.874.062,00	328.958.019.153,52

Saldo Aset Tetap Konstruksi Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2023 sebesar Rp330.024.874.062,00 mengalami kenaikan sebesar Rp1.066.854.908,48 atau 0,32% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp328.958.019.153,52 dapat dirinci per SKPD sebagai berikut:

Tabel 5.3.81. Aset Kontruksi Dalam Pengerjaan Per SKPD

(dalam rupiah)

No	Nama SKPD	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/Penurunan	%
1	Dinas Kesehatan	510.562.972,00	640.092.989,00	(129.530.017,00)	(20,24)
2	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	293.125.476.253,00	293.125.476.252,52	0,48	0,00
3	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	3.928.225.000,00	3.666.412.000,00	261.813.000,00	7,14
4	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	11.949.300,00	11.949.300,00	-	0,00
5	Dinas Ketahanan Pangan	244.804.000,00	244.804.000,00	-	0,00
6	Dinas Pertanahan	14.554.433.664,00	13.784.622.139,00	769.811.525,00	5,58
7	Dinas Perhubungan	1.173.690.500,00	1.173.690.500,00	-	0,00
8	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	1.926.795.658,00	1.926.795.658,00	-	0,00
9	Dinas Perpustakaan dan Arsip	-	-	-	0,00
10	Dinas Komunikasi, Informatika Statistik dan Persandian	84.216.000,00	84.216.000,00	-	0,00
11	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	12.053.920.453,00	11.781.374.453,00	272.546.000,00	2,31
12	Dinas Pertanian dan Perikanan	94.216.820,00	94.216.820,00	-	0,00
13	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	1.954.111.621,00	1.954.111.621,00	-	0,00
14	Badan Pendapatan Daerah	138.956.900,00	246.742.500,00	(107.785.600,00)	(43,68)
15	Sekretariat DPRD	124.679.921,00	124.679.921,00	-	0,00
16	Kecamatan Rumbai Barat	98.835.000,00	98.835.000,00	-	0,00
Jumlah		330.024.874.062,00	328.958.019.153,52	1.066.854.908,48	0,32

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Rincian Penambahan dan Pengurangan Aset Tetap Konstruksi dalam Pengerjaan per SKPD dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 5.3.82. Penambahan dan Pengurangan Aset Tetap Konstruksi Dalam Pengerjaan per SKPD

(dalam rupiah)

Nama SKPD	Saldo Awal 2023	Mutasi		Saldo Akhir 2023
		Penambahan	Pengurangan	
Dinas Pendidikan	-	22.511.099.493,00	22.511.099.493,00	-
Dinas Kesehatan	640.092.989,00	-	129.530.017,00	510.562.972,00
Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	293.125.476.252,52	0,48	-	293.125.476.253,00
Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	3.666.412.000,00	4.594.279.120,00	4.332.466.120,00	3.928.225.000,00
Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	11.949.300,00			11.949.300,00
Dinas Ketahanan Pangan	244.804.000,00			244.804.000,00
Dinas Pertanahan	13.784.622.139,00	769.811.525,00		14.554.433.664,00
Dinas Perhubungan	1.173.690.500,00			1.173.690.500,00
Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	1.926.795.658,00			1.926.795.658,00
Dinas Komunikasi, Informatika Statistik dan Persandian	84.216.000,00			84.216.000,00
Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	-	99.361.650,00	99.361.650,00	-
Dinas Kepemudaan dan Olahraga	11.781.374.453,00	611.078.000,00	338.532.000,00	12.053.920.453,00
Dinas Pertanian dan Perikanan	94.216.820,00			94.216.820,00
Dinas Perdagangan dan Perindustrian	1.954.111.621,00			1.954.111.621,00
Badan Pendapatan Daerah	246.742.500,00	39.837.900,00	147.623.500,00	138.956.900,00
Sekretariat DPRD	124.679.921,00	148.666.600,00	148.666.600,00	124.679.921,00
Kecamatan Rumbai	98.835.000,00		-	98.835.000,00
JUMLAH	328.958.019.153,52	28.774.134.288,48	27.707.279.380,00	330.024.874.062,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Terhadap Rincian Aset Tetap Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP) Tahun 2023 sebesar Rp330.024.874.062,00 yang menyajikan informasi secara lengkap per jenis KDP per SKPD disertai dengan dokumen pendukung dapat dilihat pada Lampiran 16.

Penambahan dan pengurangan Konstruksi Dalam Pengerjaan Tahun 2023 dapat dirinci sebagai berikut :



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

1	Saldo Awal Aset Konstruksi Dalam Pengerjaan Tahun 2023 =====>		328.958.019.153,52
	Koreksi Saldo Awal		
2	Penambah dan pengurang tahun berjalan		
A	Mutasi Tambah	28.774.134.288,48	
	- Harga Perolehan Aset Tetap	28.774.134.288,00	
	- Aset yg belum tercatat		
	- Pindah SKPD		
	- Koreksi Saldo Awal	0,48	
B	Mutasi Kurang	27.707.279.380,00	
	- Penghapusan		
	- Aset ekstra	-	
	- Pindah skpd		
	- Hibah	-	
	- Reklas	27.707.279.380,00	
3	Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2023 =====>		330.024.874.062,00

Harga Perolehan Aset Tetap Konstruksi Dalam Pengerjaan dari pembelian pengadaan tahun 2023 dapat dilihat sebagai berikut :

Tabel 5.3.83. Harga Perolehan Aset Kontruksi Dalam Pengerjaan

(dalam rupiah)

No	Nama SKPD	Jumlah
1	Dinas Pendidikan	22.511.099.493,00
2	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	4.594.279.120,00
3	Dinas Pertanahan	769.811.525,00
4	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	99.361.650,00
5	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	611.078.000,00
6	Sekretariat Daerah	148.666.600,00
7	Badan Pendapatan Daerah	39.837.900,00
Jumlah		28.774.134.288,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Mutasi kurang dikarenakan reklas Aset Tetap Konstruksi dalam Pengerjaan sebesar Rp27.707.279.380,00 rincian dapat dilihat pada tabel sebagai berikut:

Tabel 5.3.84. Reklas Kurang Aset Kontruksi Dalam Pengerjaan Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Nama SKPD	Jumlah
1	Dinas Pendidikan	22.511.099.493,00
2	Dinas Kesehatan	129.530.017,00
3	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	4.332.466.120,00
4	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	99.361.650,00
5	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	338.532.000,00
6	Sekretariat Daerah	148.666.600,00
7	Badan Pendapatan Daerah	147.623.500,00
Jumlah		27.707.279.380,00

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.3.1.3.7 Akumulasi Penyusutan

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
(5.033.066.996.667,00)	(4.695.148.377.663,00)

Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2023 sebesar Rp5.033.066.996.667,00 mengalami kenaikan nilai sebesar Rp337.918.619.004,00 atau 7,20% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp4.695.148.377.663,00.

Nilai Akumulasi Penyusutan merupakan akumulasi penyusutan untuk Peralatan dan Mesin, Gedung dan Bangunan, dan Jalan, Irigasi dan Jaringan. Berikut rincian Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2023:

Tabel 5.3.85. Rincian Akumulasi Penyusutan Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Uraian	31 Desember 2023
1	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(964.355.603.833,00)
2	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(399.167.835.792,00)
3	Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi, dan Jaringan	(3.669.543.557.042,00)
Jumlah		(5.033.066.996.667,00)

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Nilai Buku Aset Tetap merupakan selisih antara Aset Tetap dan Akumulasi Penyusutan, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.3.86. Nilai Buku Aset Tetap

(dalam rupiah)

No	Uraian	Aset Tetap per 31 Des 2023	Akumulasi Penyusutan per 31 Des 2023	Nilai Buku Aset Tetap per 31 Des 2023
1	Tanah	3.298.856.461.823,00	-	3.298.856.461.823,00
2	Peralatan dan Mesin	1.257.087.493.653,43	(964.355.603.833,00)	292.731.889.820,43
3	Gedung dan Bangunan	2.312.249.445.483,00	(399.167.835.792,00)	1.913.081.609.691,00
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	4.784.731.177.229,00	(3.669.543.557.042,00)	1.115.187.620.187,00
5	Aset Tetap Lainnya	57.110.242.984,00	-	57.110.242.984,00
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	330.024.874.062,00	-	330.024.874.062,00
Jumlah		12.040.059.695.234,40	(5.033.066.996.667,00)	7.006.992.698.567,43

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2023 sebesar Rp5.030.389.643.417,00 dapat dirinci per SKPD sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.87. Akumulasi Penyusutan Per SKPD

(dalam rupiah)

No	Nama SKPD	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/Penurunan	%
1	Dinas Pendidikan	(353.948.732.635,00)	(326.205.174.739,00)	(27.743.557.896,00)	8,50
2	Dinas Kesehatan	(180.554.863.282,00)	(151.998.821.356,00)	(28.556.041.926,00)	18,79
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	(2.607.875.844.285,00)	(2.479.996.101.916,00)	(127.879.742.369,00)	5,16
4	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	(1.147.765.278.008,00)	(1.037.809.780.713,00)	(109.955.497.295,00)	10,59
5	Satuan Polisi Pamong Praja	(7.403.489.289,00)	(6.886.196.547,00)	(517.292.742,00)	7,51
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	(6.657.607.763,00)	(5.851.087.793,00)	(806.519.970,00)	13,78
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	(31.319.525.751,00)	(28.832.877.212,00)	(2.486.648.539,00)	8,62
8	Dinas Sosial	(5.284.782.106,00)	(5.211.005.465,00)	(73.776.641,00)	1,42
9	Dinas Tenaga Kerja	(4.784.493.091,00)	(4.684.877.668,00)	(99.615.423,00)	2,13
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	(4.034.618.377,00)	(3.049.314.637,00)	(985.303.740,00)	32,31
11	Dinas Ketahanan Pangan	(4.802.675.615,00)	(4.169.105.966,00)	(633.569.649,00)	15,20
12	Dinas Pertanahan	(4.610.692.613,00)	(3.941.616.689,00)	(669.075.924,00)	16,97
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	(71.069.645.967,00)	(63.590.643.843,00)	(7.479.002.124,00)	11,76
14	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	(8.200.579.010,00)	(7.641.130.929,00)	(559.448.081,00)	7,32
15	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	(6.939.365.669,00)	(5.779.559.360,00)	(1.159.806.309,00)	20,07
16	Dinas Perhubungan	(137.702.131.538,00)	(134.448.047.521,00)	(3.254.084.017,00)	2,42
17	Dinas Komunikasi, Informatika Statistik dan Persandian	(17.426.159.275,00)	(16.911.556.197,00)	(514.603.078,00)	3,04
18	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	(3.727.343.449,00)	(3.114.422.004,00)	(612.921.445,00)	19,68
19	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	(16.583.257.155,00)	(34.955.257.723,00)	18.372.000.568,00	(52,56)
20	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	(8.955.089.925,00)	(7.327.706.832,00)	(1.627.383.093,00)	22,21
21	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	(12.991.630.283,00)	(11.972.231.999,00)	(1.019.398.284,00)	8,51
22	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	(6.788.595.226,00)	(5.733.491.328,00)	(1.055.103.898,00)	18,40
23	Dinas Pertanian dan Perikanan	(9.522.591.395,00)	(9.052.867.647,00)	(469.723.748,00)	5,19
24	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	(27.170.648.272,00)	(24.828.026.865,00)	(2.342.621.407,00)	9,44
25	Sekretariat Daerah	(166.480.657.079,00)	(145.644.619.985,00)	(20.836.037.094,00)	14,31
26	Sekretariat DPRD	(50.738.710.905,00)	(49.750.981.814,00)	(987.729.091,00)	1,99
27	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	(4.827.081.500,00)	(4.494.624.158,00)	(332.457.342,00)	7,40
28	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	(17.999.229.399,00)	(15.583.135.031,00)	(2.416.094.368,00)	15,50
29	Badan Pendapatan Daerah	(23.795.267.992,00)	(21.927.264.574,00)	(1.868.003.418,00)	8,52
30	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya	(5.392.055.511,00)	(4.639.629.419,00)	(752.426.092,00)	16,22
31	Badan Penelitian dan Pengembangan	(3.322.198.360,00)	(2.240.906.135,00)	(1.081.292.225,00)	48,25
32	Inspektorat	(3.724.031.197,00)	(2.823.505.444,00)	(900.525.753,00)	31,89
33	Kecamatan Bukitraya	(5.295.473.902,00)	(4.822.382.125,00)	(473.091.777,00)	9,81
34	Kecamatan Tenayan Raya	(6.177.824.388,00)	(6.081.333.822,00)	(96.490.566,00)	1,59
35	Kecamatan Sail	(3.767.798.480,00)	(3.548.644.795,00)	(219.153.685,00)	6,18
36	Kecamatan Lima Puluh	(3.018.890.521,00)	(2.855.808.375,00)	(163.082.146,00)	5,71
37	Kecamatan Pekanbaru Kota	(3.931.637.517,00)	(3.858.439.960,00)	(73.197.557,00)	1,90
38	Kecamatan Sukajadi	(4.395.147.306,00)	(4.170.041.366,00)	(225.105.940,00)	5,40



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

No	Nama SKPD	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/Penurunan	%
39	Kecamatan Payung Sekaki	(5.265.092.677,00)	(4.912.669.674,00)	(352.423.003,00)	7,17
40	Kecamatan Senapelan	(3.324.593.614,00)	(3.321.378.373,00)	(3.215.241,00)	0,10
41	Kecamatan Marpoyan Damai	(5.370.472.232,00)	(5.108.655.517,00)	(261.816.715,00)	5,12
42	Kecamatan Binawidya	(9.831.287.486,00)	(6.742.301.993,00)	(3.088.985.493,00)	45,81
43	Kecamatan Tuah Madani	(2.425.736.748,00)	(2.097.621.190,00)	(328.115.558,00)	15,64
44	Kecamatan Rumbai	(4.573.482.564,00)	(4.255.692.489,00)	(317.790.075,00)	7,47
45	Kecamatan Rumbai Timur	(2.075.137.697,00)	(1.740.612.568,00)	(334.525.129,00)	19,22
46	Kecamatan Rumbai Barat	(5.677.763.633,00)	(5.504.974.517,00)	(172.789.116,00)	3,14
47	Kecamatan Kulim	(2.231.491.808,00)	(1.831.101.155,00)	(400.390.653,00)	21,87
48	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	(3.306.294.172,00)	(3.201.150.235,00)	(105.143.937,00)	3,28
Jumlah		(5.033.066.996.667,00)	(4.695.148.377.663,00)	(337.918.619.004,00)	7,20

Sumber : Aplikasi SIMADANI dan SIPKD TA.2023

PELAKSANAAN INVENTARISASI BARANG MILIK DAERAH MILIK PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

Guna memenuhi amanat Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 47 Tahun 2021 mengenai Tata Cara Pelaksanaan Pembukuan, Inventarisasi dan Pelaporan Barang Milik Daerah. Sehubungan hal dimaksud, Pemerintah Kota Pekanbaru melaksanakan inventarisasi aset barang milik daerah milik Pemerintah Kota Pekanbaru pada tahun 2023.

Pada tahap awal Pemerintah Kota Pekanbaru membentuk Tim Pelaksana Inventarisasi/Sensus BMD tahun 2023 dengan ditetapkannya SK Walikota Nomor 434 Tahun 2023 tanggal 14 Juni 2023 tentang Pembentukan Tim Pelaksana Inventarisasi/Sensus BMD Pemerintah Kota Pekanbaru Tahun 2023. Selanjutnya Pemerintah Kota Pekanbaru menetapkan Objek Inventarisasi/Sensus BMD yang terdiri dari aset tanah, peralatan dan mesin, jalan irigasi dan jaringan, aset tetap lainnya, konstruksi dalam pengerjaan, persediaan.

Walikota Pekanbaru memberi instruksi tentang pelaksanaan Inventarisasi/sensus BMD kepada Perangkat Daerah selaku pengguna barang, isi instruksi tersebut adalah sebagai berikut:

1. Melaksanakan Inventarisasi/Sensus BMD berdasarkan ketentuan PP 27 Tahun 2014 tentang Pengelolaan BMN/BMD
2. Berkoordinasi dengan BPKAD dan Inspektorat dalam pelaksanaan
3. Membentuk tim Inventarisasi tingkat SKPD
4. Mengkoordinir dan memimpin pelaksanaan Inventarisasi hingga unit terkecil seperti Bagian, Kelurahan, Sekolah, UPT, BLUD dan Puskesmas



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Untuk memperkuat pemahaman bagi para Pengelola BMD, Pemerintah Kota Pekanbaru melaksanakan Launching dan sosialisasi terkait Inventarisasi / Sensus BMD. Berkaitan dengan hal tersebut, dalam upaya peningkatan sinergitas dengan aparat penegak hukum terkait pengamanan Barang Milik Daerah, Pemerintah Kota Pekanbaru melibatkan Kepala Kejaksaan Negeri bersama Kepala Seksi Perdata dan Tata Usaha Negara Kejaksaan Negeri Kota Pekanbaru sebagai narasumber dengan agenda Sosialisasi dan Pemahaman terkait hak dan kewajiban atas Pemanfaatan BMD sebagai fasilitas kantor serta Peran Jaksa Pengacara Negara dalam Penanganan permasalahan hukum perdata terkait pengelolaan BMD.

Pemerintah Kota Pekanbaru mengeluarkan surat tentang Tindak Lanjut Hasil Launching dan Sosialisasi Pelaksanaan Inventarisasi BMD bagi seluruh Kepala Perangkat Daerah dan pengelola BMD, agar Kepala Perangkat Daerah menginventarisir dan melaporkan permasalahan aset yang ada serta melaporkan kepada Walikota melalui Kepala Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kota Pekanbaru.

Pemerintah Kota Pekanbaru melaksanakan Focus Group Discussion (FGD) terkait pelaksanaan Inventarisasi/Sensus BMD dengan mengundang seluruh Pejabat Penatausahaan Barang dan Pengguna Barang di lingkungan Pemerintah Kota Pekanbaru pada tanggal 20-21 September 2023.

Untuk memudahkan koordinasi dengan Perangkat Daerah maka pelaksanaan inventarisasi/sensus BMD dibagi menjadi tiga pokja (Kelompok Kerja) terdiri dari Pokja A, Pokja B dan Pokja C. Menindaklanjuti Hasil Inventarisasi/Sensus BMD per tanggal 31 Desember 2023 Pemerintah Kota Pekanbaru mengeluarkan surat tentang Hasil Inventarisasi/Sensus BMD Tahun 2023 kepada seluruh Perangkat Daerah dengan kondisi sebagai berikut:

1. Sebanyak 24 Perangkat Daerah yang telah selesai melaksanakan inventarisasi/sensus dapat mencetak LKI sebagai bagian dari proses pelaporan.

a. Pokja A: 8 Perangkat Daerah

Kecamatan Pekanbaru Kota; Kecamatan Senapelan; Kecamatan Rumbai Barat; Kecamatan Tuah Madani; Kecamatan Tenayan Raya; Dinas Kebudayaan dan Pariwisata; Dinas Koperasi & UMKM; Dinas Pertanian dan Perikanan

b. Pokja B: 10 Perangkat Daerah

Kecamatan Sail; Kecamatan Limapuluh; Kecamatan Marpoyan Damai; Inspektorat; Badan Perencanaan Pembangunan Daerah; Dinas Tenaga



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Kerja; Dinas Kepemudaan dan Olahraga; Dinas Pertanahan; Badan Penanggulangan Bencana Daerah; Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian

c. Pokja C: 6 Perangkat Daerah

Kecamatan Bukit Raya; Kecamatan Binawidya; Kecamatan Payung Sekaki; Kecamatan Kulim; Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia; Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil

2. Sebanyak 24 Perangkat Daerah yang belum selesai, agar menggesa penyelesaian inventarisasi/sensus sesuai dengan komitmen dan jadwal yang telah ditetapkan.

a. Pokja A: 8 Perangkat Daerah

Dinas Sosial, Dinas Ketahanan Pangan, Dinas Penanaman Modal dan PTSP, Badan Penelitian dan Pengembangan, Badan Pendapatan Daerah, Sekretariat DPRD, Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Pemukiman, Dinas Pendidikan

b. Pokja B: 6 Perangkat Daerah

Kecamatan Sukajadi, Kecamatan Rumbai, Dinas Perindustrian dan Perdagangan, Dinas Kesehatan, Sekretariat Daerah, Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan

c. Pokja C: 10 Perangkat Daerah

Kecamatan Rumbai Timur, Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah, Badan Kesatuan Bangsa dan Politik, Satuan Polisi Pamong Praja, Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak, Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana, Dinas Perhubungan, Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan, Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang, Dinas Perpustakaan dan Kearsipan

Dalam pelaksanaan Inventarisasi/sensus BMD tahun 2023, Pemerintah Kota Pekanbaru mengeluarkan Surat pengecualian Inventarisasi/Sensus BMD bagi Perangkat Daerah tertentu untuk dilanjutkan pada tahun 2024 dikarenakan banyaknya jumlah BMD dan keterbatasan kemampuan Sumber Daya Manusia pada Perangkat Daerah tersebut.

Hingga tanggal 15 Mei 2024 progres inventarisasi/sensus BMD terus meningkat, Hasil tindak lanjut Inventarisasi/Sensus Barang Milik Daerah Pemerintah Kota Pekanbaru Tahun 2023 dapat dilihat pada Lampiran 18.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Dari total 16 Perangkat Daerah pada Pokja A terdapat 13 Perangkat Daerah yang memiliki progres inventarisasi/sensus BMD diatas 50% dan 3 Perangkat Daerah dibawah 50% dengan total aset sebanyak 678.622. Progres inventarisasi/sensus BMD yang berjalan pada Pokja A sebesar 2.87%. Jumlah persentase progres inventarisasi/sensus BMD masih tergolong kecil dikarenakan jumlah aset yang terdapat pada Pokja A sangat banyak.

Pada Pokja B, dari total 16 Perangkat terdapat 15 Perangkat Daerah yang memiliki progres inventarisasi/sensus BMD diatas 50% dan 1 Perangkat Daerah dibawah 50% dengan total aset sebanyak 69.487. Progres inventarisasi/sensus BMD yang berjalan pada Pokja B sebesar 76.62%.

Pada Pokja C, dari total 16 Perangkat Daerah terdapat 15 Perangkat Daerah yang memiliki progres inventarisasi/sensus BMD diatas 50% dan 1 Perangkat Daerah dibawah 50% dengan total aset sebanyak 36.720. Progres inventarisasi/sensus BMD yang berjalan pada Pokja C sebesar 81.54%.

Terkait progres sensus hingga saat ini, pada umumnya SKPD telah selesai pada tahapan pelaksanaan, namun masih terkendala dalam tahapan validasi oleh tim dan juga pada tahapan pelaporan. Rendahnya pemahaman, kompetensi serta kuantitas SDM menjadi kendala bagi SKPD untuk memperbaiki hasil pelaksanaan yang dianggap belum valid oleh tim. Sebagian SKPD juga mengalami kendala dalam hal pelaporan yakni Laporan Hasil Inventarisasi (LHI) yang akan menjadi bukti resmi selesainya pelaksanaan sensus BMD, tidak kunjung disampaikan kepada Tim Validasi. Hal ini berakibat, progress pelaksanaan sensus BMD Pemerintah Kota Pekanbaru menjadi stagnan.

Terkait instruksi Walikota Pekanbaru nomor 08 tahun 2024 tentang lanjutan pelaksanaan inventarisasi/sensus barang milik daerah di lingkungan Pemerintah Kota Pekanbaru, bahwasanya terdapat pengecualian Inventarisasi/Sensus BMD bagi Delapan Perangkat Daerah untuk dilanjutkan pada tahun 2024 dikarenakan banyaknya jumlah BMD dan keterbatasan kemampuan Sumber Daya Manusia pada Perangkat Daerah tersebut, antara lain Dinas Pendidikan, Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Pemukiman, Dinas Kesehatan, Sekretariat Daerah, Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan, Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang, Dinas Perhubungan, Dinas Perpustakaan dan Kearsipan.

Dinas Pendidikan adalah salah satu Perangkat Daerah yang termasuk dalam pengecualian dan melanjutkan proses inventarisasi/sensus BMD pada tahun 2024. Dalam upaya meningkatkan pemahaman Pengelola Barang Milik Daerah Dinas Pendidikan mengadakan Sosialisasi Aset Satuan Pendidikan Kota Pekanbaru. Dengan melibatkan Tim



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Inventarisasi/sensus BMD. Sosialisasi diadakan selama 4 (empat) hari dengan menghadirkan seluruh pengelola BMD tingkat Sekolah Dasar di lingkungan Pemerintah Kota Pekanbaru pada tanggal 5 s.d. 8 Maret 2024. Adapun rekapitulasi mengenai Pelaksanaan Inventarisasi Barang Milik Daerah Milik Pemerintah Kota Pekanbaru dapat dilihat pada Lampiran 18.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.3.1.4. Aset Lainnya

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
551.380.816.597,75	501.549.129.445,46

Aset Lainnya untuk mencatat aset milik Pemerintah Kota Pekanbaru yang tidak dapat diklasifikasikan sebagai aset lancar, investasi jangka panjang, aset tetap dan dana cadangan, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.3.88. Rincian Aset Lainnya

(dalam rupiah)

Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
Tagihan Jangka Panjang	581.102.113,75	2.088.904.282,46	(1.507.802.168,71)	(72,18)
Kemitraan dengan Pihak Ketiga	176.902.661.732,00	154.659.645.032,00	22.243.016.700,00	14,38
Aset Tak Berwujud	25.875.701.713,00	24.205.867.963,00	1.669.833.750,00	6,90
Aset Lain-lain	312.916.209.791,00	314.627.623.115,00	(1.711.413.324,00)	(0,54)
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(21.907.801.752,00)	(19.498.771.783,00)	(2.409.029.969,00)	12,35
Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain	-	-	-	-
Dana Transfer Treasury Deposit Facility (TDF)	57.012.943.000,00	25.465.860.836,00	31.547.082.164,00	123,88
Jumlah	551.380.816.597,75	501.549.129.445,46	49.831.687.152,29	9,94

Sumber : Neraca Kota Pekanbaru

Dari Tabel 5.3.88. diatas menunjukkan Saldo Aset Lainnya per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp551.380.816.597,75 dan mengalami kenaikan sebesar Rp49.831.687.152,29 atau 9,94% dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp501.549.129.445,46.

Aset Lainnya per SKPD Tahun Anggaran 2023 dapat dirinci pada tabel berikut:

Tabel 5.3.89. Aset Lainnya per SKPD

(dalam rupiah)

No	SKPD	Tahun 2023
1	Dinas Pendidikan	152.674.194.842,00
2	Dinas Kesehatan	12.157.056.362,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	2.073.964.312,00
4	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	16.380.212.465,00
5	Satuan Polisi Pamong Praja	750.344.581,00
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	-
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	1.746.759.545,00
8	Dinas Sosial	426.042.322,00
9	Dinas Tenaga Kerja	-
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	-



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

No	SKPD	Tahun 2023
11	Dinas Ketahanan Pangan	91.199.000,00
12	Dinas Pertanahan	-
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	24.853.398.657,00
14	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	2.946.314.590,00
15	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	1.296.672.374,00
16	Dinas Perhubungan	2.082.673.233,00
17	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	-
18	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	540.124.543,00
19	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	39.514.384,00
20	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	45.105.640,00
21	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	350.417.095,00
22	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	760.776.589,00
23	Dinas Pertanian dan Perikanan	232.020.275,00
24	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	10.873.111.342,00
25	Sekretariat Daerah	63.320.912.505,00
26	Sekretariat DPRD	1.569.653.777,00
27	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	1.458.231.561,00
28	Badan Pengelola Keuangan dan Aset	5.238.103.571,00
29	Badan Pendapatan Daerah	5.008.636.344,00
30	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	166.522.011,00
31	Badan Penelitian dan Pengembangan	-
32	Inspektorat	303.046.519,00
33	Kecamatan Bukitraya	166.470.584,00
34	Kecamatan Tenayan Raya	420.869.743,00
35	Kecamatan Sail	590.702.378,00
36	Kecamatan Lima Puluh	375.345.200,00
37	Kecamatan Pekanbaru Kota	613.670.814,00
38	Kecamatan Sukajadi	594.460.694,00
39	Kecamatan Payung Sekaki	802.104.075,00
40	Kecamatan Senapelan	292.091.450,00
41	Kecamatan Marpoyan Damai	8.618.000,00
42	Kecamatan Binawidya	273.696.640,00
43	Kecamatan Tuah Madani	-
44	Kecamatan Rumbai	399.891.668,00
45	Kecamatan Rumbai Timur	-
46	Kecamatan Rumbai Barat	232.536.000,00
47	Kecamatan Kulim	-
48	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	760.744.106,00
JUMLAH		312.916.209.791,00

Sumber : Neraca Kota Pekanbaru

5.3.1.4.1 Tagihan Jangka Panjang

Tuntutan Ganti Rugi

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
581.102.113,75	2.088.904.282,46

Tagihan Jangka Panjang terdiri atas tagihan penjualan angsuran dan tuntutan ganti kerugian daerah. Tagihan penjualan angsuran menggambarkan jumlah yang dapat diterima dari penjualan aset pemerintah daerah secara angsuran kepada pegawai/kepala daerah pemerintah daerah sedangkan Tagihan Tuntutan Kerugian daerah adalah sejumlah uang atau barang yang dapat dinilai dengan uang yang harus dikembalikan kepada negara/daerah oleh seseorang atau badan yang telah melakukan perbuatan melawan hukum baik sengaja maupun lalai.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.90. Rincian Tuntutan Ganti Rugi

(dalam rupiah)

No	SKPD	Tahun 2023	Tahun 2022
1	Dinas Pendidikan	0,00	181.996.513,46
2	Sekretariat DPRD	521.277.713,75	1.823.833.139,00
3	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	59.824.400,00	83.074.630,00
Jumlah		581.102.113,75	2.088.904.282,46

Sumber : Neraca Kota Pekanbaru

Tagihan Jangka Panjang per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp581.102.113,75 dan mengalami penurunan sebesar Rp1.507.802.168,71 atau 72,18% dibandingkan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp2.088.904.282,46 yang terdiri dari Tuntutan Ganti Kerugian Daerah Terhadap Pegawai Negeri Bukan Bendahara atau Pejabat Lain sebesar Rp581.102.113,75.

5.3.1.4.2. Kemitraan dengan Pihak Ketiga

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
176.902.661.732,00	154.659.645.032,00

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. Pada tahun 2023 Kemitraan dengan Pihak Ketiga tercatat sebesar Rp176.902.661.732,00 dan tidak terdapat perubahan dibandingkan tahun sebelumnya.

Kemitraan dengan Pihak Ketiga yang dilakukan Pemerintah Kota Pekanbaru terdiri dari Kerja Sama Pemanfaatan dan Bangun Guna Serah/ Bangun Serah Guna (BGS/BSG). Untuk Bangun Guna Serah/ Bangun Serah Guna (BGS/BSG) yaitu Pasar Sukaramai (PT Makmur Papan Permata) dengan perjanjian Nomor 270-WK/1996 dan 018/MPP/XI/1996 tanggal 30 November 1996., Pasar Bawah (PT Dalena Pratama) dengan perjanjian No 644.1/151-WK/2000 dan Nomor 060/DPI-PK/XI/2000 tanggal 17 November 2000, Pasar Sail (PT Riau Kerta Raharja) dengan perjanjian No 17/WK/1999 dan 051/PB/I/99 tanggal 22 Februari 1999 dan Pasar Senapelan (PT Peputra Mahajaya) dengan perjanjian Nomor 131 Tahun 2002 dan Nomor 497/PMJ/VII/2002 tanggal 03 Agustus 2002 dan Pasar Induk (PT Agung Rafa Bonai, KSO) dengan perjanjian Nomor 100/PKS/X/2016/12 dan Nomor 07/ARB-KSO/X/2016 tanggal 24 Oktober 2016.

Untuk Kerja Sama Pemanfaatan sebesar Rp22.243.016.700,00 merupakan kerja sama antar Pemerintah Kota Pekanbaru dengan PT. Ali Akbar Sejahtera, perjanjian Nomor P.511.2?DPP-4.1/376/2023 dan 001/PKS-AAS/IV/2023 tentang Kerja Sama Pemanfaatan Pasar Wisata Pasar Bawah Kota Pekanbaru.

Kemitraan dengan pihak ketiga di Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.91. Kemitraan dengan Pihak Ketiga

(dalam rupiah)

No	Nama Mitra	Tahun 2023	Tahun 2022
	Kerja Sama Pemanfaatan		
1	KSP - Pasar Bawah (nilai Tanah)	22.243.016.700,00	-
	Bangun Guna Serah/Bangun Serah Guna (BGS/BSG)		
1	BOT - Pasar Sukaramai (nilai tanah)	83.938.644.000,00	83.938.644.000,00
2	BOT - Pasar Bawah (nilai tanah)	9.262.000.000,00	9.262.000.000,00
3	BOT - Pasar Sail (nilai tanah)	831.000.000,00	831.000.000,00
4	BOT - Pasar Senapelan (nilai tanah)	41.360.000.000,00	41.360.000.000,00
5	BOT - Pasar Induk (nilai tanah)	19.268.001.032,00	19.268.001.032,00
	Jumlah	176.902.661.732,00	154.659.645.032,00

Sumber : Neraca Kota Pekanbaru

Dari Tabel 5.3.91. diatas menunjukkan Kemitraan dengan Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 sebesar Rp176.902.661.732,00.

a) CV. Putra Bertuah/PT.Riau Kerta Raharja sebagai Mitra Kerjasama Peremajaan Pasar Sail.

Mengacu kepada perjanjian Pemerintah Kota Pekanbaru dengan CV.Putra Bertuah/PT.Riau Kerta Raharja nomor 17/WK/1999 dan nomor 051/PB/I/99 tanggal 22 Februari 1999 beserta Adendum pertama dan kedua terkait Pembangunan Peremajaan Pasar Sail, menyepakati beberapa hal antara lain:

1. Pemerintah Kota Pekanbaru melakukan kerja sama BGS dengan CV.Bertuah/PT.Riau Kerta Raharja dalam jangka waktu 20 tahun ditambah masa pembangunan 2 tahun dimulai dari tanggal penandatanganan perjanjian kerjasama.
2. Dalam kerjasama itu pemerintah kota pekanbaru berhak atas kompensasi sebesar Rp530.118.662,00 dan aset berupa 2 pos jaga, 1 kantor UPTD serta fasilitas umum lainnya.

b) PT. Dalena PI sebagai Mitra Kerjasama Peremajaan Pasar Bawah

Pemerintah Kota Pekanbaru melakukan kerjasama BGS dengan PT.Dalena PI dalam peremajaan Pasar Bawah sesuai dengan perjanjian Nomor 644.I/151-WK/2000 Tanggal 17 November 2000 menyepakati beberapa hal, antara lain:

1. Pemerintah Kota Pekanbaru melakukan kerja sama BGS dalam jangka waktu 20 tahun ditambah masa pembangunan 1,5 tahun dimulai dari tanggal penandatanganan perjanjian kerjasama.
2. Pada saat melakukan kerjasama BGS dengan PT.Dalena, terdapat bangunan diatas tanah yang dikerjasamakan yang kemudian dikompensasi senilai Rp.421.000.000,00. Sampai dengan 31 Desember 2022 kompensasi tersebut telah diselesaikan oleh PT.Dalena kepada Pemerintah Kota Pekanbaru.

c) PT. Peputra maha Jaya sebagai Mitra Kerjasama Peremajaan Pasar Senapelan

Mengacu kepada perjanjian antara Pemerintah Kota Pekanbaru dengan pihak PT.Peputra Maha Jaya (PT.PMJ) nomor 131 Tahun 2002 dan nomor



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

497/OMJ/VII/2002 tanggal 3 Agustus 2002 yang menyepakati beberapa hal yang menjadi hak Pemerintah Kota Pekanbaru, antara lain sebagai berikut:

1. Pihak Pengelola Pasar Senapelan wajib memberikan kompensasi atas tanah dan bangunan senilai Rp2.500.000.000,00;
2. Pihak Pemerintah Kota Pekanbaru berhak menerima royalti atas penggunaan tanah sebesar 37% (tiga puluh tujuh persen) dari total penerimaan biaya pelayanan jasa, setelah dipotong biaya pemeliharaan (maintenance fee) terhitung mulai pasar beroperasi sampai dengan berakhirnya perjanjian kerjasama, sesuai laporan keuangan yang telah diaudit oleh akuntan publik atau minimal sebesar Rp110.000.000,00;
3. Pihak Pemerintah Kota Pekanbaru berhak menerima bagian laba bersih sebesar 30% dari laba/keuntungan bersih pengelolaan taman parkir setelah dipotong pajak sesuai dengan laporan keuangan yang telah diaudit akuntan publik.

Selanjutnya pada tanggal 23 September 2020 dilakukan adendum perjanjian kerjasama peremajaan Pasar Senapelan antara Pemerintah Kota Pekanbaru dengan pihak PT. PMJ di depan notaris Rina Hamzah, SH, MM, M.Kn dengan nomor 21 disebabkan adanya pengalihan fungsi sebagian bangunan kios pasar menjadi hotel. Adendum akibat pengalihan fungsi ini menyebabkan Pemerintah Kota Pekanbaru berhak menerima penambahan kontribusi tetap yang naik progresif setiap tahunnya semenjak tahun 2016 terhitung saat hotel mulai beroperasi.

Pada 20 Juli 2020, 14 Oktober 2020, 30 November 2020 dan 23 Desember 2020, PT. PMJ mengajukan permohonan pembebasan royalti tahun 2020 yang disebabkan wabah COVID-19 yang berdampak atas penurunan jumlah pengunjung. Atas surat dimaksud telah diberikan jawaban pada tanggal 22 Maret 2021 bahwa Pemerintah Kota Pekanbaru tidak dapat memberikan penghapusan/pembebasan royalti dan meminta PT. PMJ mengirimkan laporan keuangan audited tahun 2020 dan dokumen pendukung lainnya sebagai dasar Pemerintah Kota Pekanbaru untuk menetapkan kebijakan terkait penundaan jadwal pembayaran royalti dan/atau penghapusan denda keterlambatan.

Hingga rapat koordinasi satker terkait bersama PT. PMJ terakhir pada tanggal 21 Desember 2021, PT. PMJ masih mengalami kendala dalam pembayaran kontribusi tetap pasar dan hotel akibat adanya bencana global pandemik COVID-19, sehingga piutang jatuh tempo tercatat s.d. tahun 2021 adalah sebagai berikut :

1. Kontribusi tetap atas pasar 2020 dan 2021 senilai Rp220.000.000,00
2. Kontribusi tetap atas penambahan fungsi hotel 2016-2018, 2020-2021 senilai Rp194.396.300,00
3. Bagi hasil laba parkir senilai Rp161.506.410,00 (temuan LHP BPK atas LKPD Pemko Pekanbaru TA. 2020)
4. Disamping itu terdapat LHP BPK atas LKPD Pemko Pekanbaru TA. 2020 tentang kekurangan pembayaran royalti/kontribusi tetap oleh PT. PMJ sebesar Rp4.019.492.615,00 disebabkan penafsiran dari kalimat perjanjian bahwa "Pihak Pemerintah Kota Pekanbaru berhak menerima royalti atas penggunaan tanah



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

sebesar 37% (tiga puluh tujuh persen) dari total penerimaan biaya pelayanan jasa, setelah dipotong biaya pemeliharaan (maintenance fee) terhitung mulai pasar beroperasi sampai dengan berakhirnya perjanjian kerjasama, sesuai laporan keuangan yang telah diaudit oleh akuntan publik atau minimal sebesar Rp110.000.000,00”.

Atas temuan ini, pihak Pemerintah Kota Pekanbaru telah melayangkan beberapa kali surat teguran kepada pihak PT. PMJ antara lain dan mendapatkan balasan surat terakhir dengan nomor 206/M-087/PMJ-LGL/XI/2021 tanggal 26 November 2021, yang intinya bersedia melakukan klarifikasi dan telah diselenggarakan pertemuan pada tanggal 21 Desember 2021. Dari hasil rapat, terkait point temuan a) dan b) diatas, PT. PMJ berharap adanya keringanan pola pembayaran dan bersedia menyerahkan laporan keuangan audited dan dokumen pendukung lainnya sebagai bukti tertulis. Namun hingga saat ini, dokumen tersebut belum disampaikan kepada Pemerintah Kota Pekanbaru. Terkait temuan point c) dan d), PT. PMJ telah mengajukan keberatan melalui surat resmi nomor 025/M-013/PMJ-LGL/II/2022 tanggal 21 Februari 2022 perihal “Keberatan atas pembayaran royalti dan kontribusi pemanfaatan BOT/BGS Pasar Senapelan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang berlaku” beserta lampiran kajian hukum oleh Tim Ahli.

Dalam tahun 2022, PT. PMJ telah mengirimkan Laporan Keuangan Audited untuk Tahun 2019 dan 2020, namun belum untuk Tahun 2021 serta belum disertai dokumen pendukung lainnya dalam rangka pengambilan kebijakan Pemerintah Kota Pekanbaru terkait penundaan jadwal pembayaran royalti dan/atau penghapusan denda keterlambatan. Dalam tahun berjalan (tahun 2023), PT. PMJ telah mulai mengangsur tunggakan dengan rincian antara lain :

1. Kontribusi tetap atas pasar 2020 dan 2021 senilai Rp2.200.000.000,00;
2. Kontribusi tetap atas penambahan fungsi hotel 2020 dan 2021 senilai Rp38.866.000,00 ditambah Rp40.809.300,00.

Disamping itu, selama tahun 2022 dan 2023, tunggakan atas kontribusi tetap pasar dan hotel telah bertambah sebanyak Rp220.000.000,00 dan Rp40.809.300,00 ditambah Rp42.849.765,00 (belum termasuk perhitungan denda keterlambatan). Pemerintah Kota Pekanbaru melalui BPKAD Kota Pekanbaru telah menyurati pihak PT. PMJ terkait pelaporan audited PT. PMJ , Tindak Lanjut LHP BPK serta penyelesaian kewajiban lainnya melalui surat nomor 14.04.00/BPKAD-ASET/II/97 tanggal 20 Februari 2023.

d) PT. Makmur Papan Permata sebagai Mitra Kerjasama Peremajaan Pasar Sukaramai/Sukaramai Trade Center

Pada perjanjian kerjasama kemitraan pengelolaan Pasar Sukaramai dengan mitra yakni PT. Makmur Papan Permata (PT.MPP), berdasarkan perjanjian nomor 270-WK/1996 dan 018/MPP/XI/1996 tanggal 30 November 1996 dan Adendum Perjanjian Kerjasama pasca musibah kebakaran Pasar Sukaramai pada tanggal 8 Desember 2015 dengan nomor 100/PKS/X/2016/15 dan 06/MPP/X/2016 tanggal 24 Oktober 2016. Selanjutnya kembali diadendum pada tanggal 8 Januari 2018 dengan perjanjian nomor 100/KERJ/I/07/2018 dan nomor 01/MPP/I/2018 yang menyepakati mengenai



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

pemanfaatan sebagian tanah jalan Imam Bonjol yang beralih fungsi menjadi pintu masuk, akses jalan lingkungan dalam Kawasan serta lahan parkir.

Sehubungan dengan perjanjian kerjasama berserta addendum diatas, Pemerintah Kota Pekanbaru berhak atas royalti dan pembagian keuntungan antara lain sebagai berikut:

1. PT.MPP berkewajiban membayar royalti/kontribusi ke Kas Umum Daerah Pemerintah Kota Pekanbaru sebesar Rp100.000.000,00 per tahun atau 25% dari hasil laba bersih pengelolaan bangunan (telah ditetapkan dengan Keputusan Walikota Pekanbaru bahwa yang disetorkan adalah sebesar Rp100.000.000,00 untuk menghindari kerancuan);
2. Atas addendum pertama pada tahun 2016, PT. MPP berkewajiban membayar royalti/kontribusi tambahan s.d 16 Oktober 2046 dengan total sebesar Rp10.689.950.858,56;
3. Pemerintah Kota Pekanbaru berhak menerima bagian laba bersih dari pengelolaan taman parkir sebesar 30% setelah dipotong pajak sesuai dengan Laporan Keuangan yang telah diaudit oleh akuntan publik.

Pada 21 Desember 2020 dan 12 Maret 2021, PT. MPP mengajukan permohonan penundaan jadwal pembayaran royalti/kontribusi tahunan tahun 2020 yang disebabkan oleh dampak dari wabah COVID-19 yang membuat penjualan atas toko tidak maksimal. Atas surat tersebut, pada tanggal 22 Maret 2021 Pemerintah Kota Pekanbaru memberikan jawaban dengan meminta PT.MPP mengirimkan Laporan Keuangan Audited tahun 2020 dan dokumen pendukung lainnya sebagai dasar Pemerintah Kota Pekanbaru untuk menetapkan kebijakan terkait penundaan jadwal pembayaran royalti dan/atau penghapusan denda keterlambatan. PT.MPP telah menyampaikan hasil Laporan Keuangan Audited dari tahun 2016 s.d 2020, dan berdasarkan laporan dimaksud menyajikan bahwa PT.MPP mengalami kerugian meskipun angka rasio lancar perusahaan masih lebih dari 1.

Pada saat rapat koordinasi perangkat kerja terkait bersama PT. MPP terakhir pada tanggal 16 Februari 2022, PT. MPP masih mengalami kendala dalam pembayaran royalti/kontribusi tetap akibat pemulihan pasca bencana kebakaran dan ditambah dengan adanya bencana global pandemi COVID-19, sehingga piutang jatuh tempo tercatat s.d. tahun 2021 adalah sebagai berikut :

1. Kontribusi tetap atas perjanjian awal 2020 dan 2021 senilai Rp200.000.000,00;
2. Kontribusi tetap tambahan atas addendum perjanjian tahun 2019-2020 senilai Rp594.930.000,00;
3. Denda keterlambatan atas kontribusi tetap akibat perjanjian awal dan addendum perjanjian (temuan LHP BPK atas LKPD Pemko Pekanbaru TA. 2020) senilai Rp125.000.000,00 dan Rp70.825.000,00 atau total sebesar Rp195.825.000,00.

Tindak lanjut dari hasil pertemuan tersebut, PT. MPP telah menyurati Pemerintah Kota Pekanbaru dengan nomor 001.23/MPP-CAB/PKU/II/2022 tanggal 23 Februari 2022 Perihal : Permohonan Tata Cara Pembayaran Kewajiban Royalti/Kontribusi, Denda dan PBB yang antara lain berisi bahwa :



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

1. PT.MPP telah pernah mengangsur denda keterlambatan pembayaran kontribusi tahun 2016 sebesar Rp45.000.000,00 , sehingga total denda keterlambatan yang diakui PT. MPP hanya sebesar Rp150.825.000,00
2. PT.MPP selanjutnya bermohon terkait pembayaran kewajiban royalti/kontribusi tetap sekaligus pembayaran denda hasil temuan LHP BPK RI serta PBB, akan dibayarkan secara proporsional setiap bulannya dimulai dari 16 Mei 2022 dan berakhir pada 16 April 2025 (36 bulan).

Terkait hal dimaksud, Pemerintah Kota Pekanbaru melalui Tim Percepatan Tindak Lanjut Temuan BPK RI Perwakilan Provinsi Riau Tahun 2020 terkait Kontribusi dan Sanksi Administratif Pemanfaatan Barang Milik Daerah pada PT. PMJ dan PT. MPP berdasarkan Keputusan Walikota Pekanbaru Nomor 1032 Tahun 2021, saat ini sedang menyiapkan administrasi penetapan persetujuan pemberian keringanan dalam hal pola pembayaran kontribusi tetap dan denda administratif kepada PT. PMJ dan PT. MPP selama masa pandemi COVID-19. Hal ini dimuat dalam SK Walikota Pekanbaru Nomor 374 Tahun 2022 tentang Penghapusan Sanksi Administratif Berupa Denda Keterlambatan Pembayaran Royalti/Kontribusi Tahun 2020-2021 dan Pola Pembayaran Angsuran Atas Royalti/Kontribusi Tahun 2020-2021 sebagai Dampak Penyebaran Wabah Corona Virus Disease 2019 kepada PT. Makmur Papan Permata.

Menindaklanjuti penetapan dimaksud, PT MPP selama kurun waktu Tahun 2022 telah melakukan beberapa hal sebagai berikut :

1. Menyelesaikan denda keterlambatan atas kontribusi tetap akibat perjanjian awal dan addendum perjanjian (temuan LHP BPK atas LKPD Pemko Pekanbaru TA. 2020) senilai Rp80.000.000,00 dan Rp70.825.000,00 atau total sebesar Rp150.825.000,00;
2. Menyelesaikan pembayaran kontribusi tetap atas perjanjian awal untuk 2020 dan 2021 senilai Rp200.000.000,00;
3. Mengangsur keterlambatan kontribusi tetap tambahan atas addendum perjanjian untuk tahun 2019-2020 yang jatuh tempo pada 16 Oktober 2020 dan 16 Oktober 2021 senilai Rp594.930.000,00 terus diangsur per bulan pada tahun berjalan oleh PT. MPP dan ditargetkan selesai pada April 2024.

e) PT. Agung Rafa Bonai (ARB) sebagai Mitra Kerjasama BGS Pasar Induk

Pada tahun 2016 Pemerintah Kota Pekanbaru menandatangani perjanjian kerjasama pembangunan dan pengelolaan Pasar Induk Kota Pekanbaru dengan PT.ARB melalui perjanjian kerjasama nomor 100/PKS/X/2016/20 dan nomor 07/ARB-KSO/X/2016 tanggal 24 Oktober 2016. Selanjutnya perjanjian tersebut diadendum dengan perjanjian nomor 100/KERJASAMA/38/X/2018 dan nomor 08/ARB-KSO/X/2018 tanggal 19 Oktober 2018 yang berisi penambahan jangka waktu pembangunan Pasar Induk, dari semula 24 (dua puluh empat) bulan semenjak perjanjian ditandatangani, mundur menjadi tanggal 19 Oktober 2019.

Dalam perjanjian kerjasama tersebut diatas, Pemerintah Kota Pekanbaru berhak memperoleh kontribusi tahunan dengan total Rp 17.552.226.275,00, memperoleh paling sedikit 10% dari keseluruhan hasil BGS untuk digunakan langsung dalam



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

pelaksanaan Tugas dan Fungsi Pemerintah Daerah serta menerima 25% bagian laba bersih dari laba parkir, iklan dan bongkar muat.

Hingga rapat koordinasi terakhir pada tanggal 11 Maret 2022, PT. ARB baru menyelesaikan 60% dari keseluruhan target pembangunan BGS, serta baru membayarkan 2 (dua) tahun kontribusi tahunan yakni untuk pembayaran tahun 2016 dan 2017, sehingga total piutang jatuh tempo tercatat s.d. tahun 2021 adalah sebesar Rp779.455.901,00 (kontribusi tahun 2018, 2019 dan 2020). Nilai ini diluar hasil temuan BPK RI terkait denda keterlambatan sebesar Rp56.198.348,04 (untuk keterlambatan pembayaran tahun 2017 dan 2018). Hasil konfirmasi Pihak PT. ARB kepada BPK RI mengenai sebab keterlambatan pembangunan dan pembayaran kontribusi tetap ini antara lain adalah :

- a. Adanya keterlambatan keluarnya Izin Pembangunan Pasar Induk pada tanggal 31 Juli 2017 dan baru diterima PT. ARB pada tanggal 26 Oktober 2017, sehingga pembangunan tidak dimulai sesuai dengan perjanjian awal. Atas kondisi tersebut, telah dilakukan adendum masa pembangunan selama setahun hingga Oktober 2019.
- b. Adanya kendala dari pendanaan dikarenakan awalnya ada 3 perusahaan untuk pendanaan (KSO), namun dalam perjalanan hanya satu perusahaan saja yakni PT. ARB yang mendanai pembangunan pasar.
- c. Dari hasil wawancara dengan Direktur PT. ARB diketahui bahwa progress fisik dari Februari 2020 s.d. saat ini, belum mengalami peningkatan yakni masih pada angka 60%. Hal ini disebabkan adanya wabah pandemik COVID-19 dan keterbatasan keuangan perusahaan.
- d. Masalah lain yang menjadi permasalahan adalah adanya miskomunikasi antara Pemerintah Kota Pekanbaru pada saat itu melalui Dinas Pasar Kota Pekanbaru yang bersepakat dengan PT. ARB mengenai proses balik nama alas hak kepemilikan Pasar Induk menjadi sertifikat HPL akan diurus dan ditanggung biayanya oleh pihak PT. ARB. Sehingga alas hak kepemilikan Pasar Induk tersebut langsung diserahkan kepada PT. ARB pada tahun 2016. Namun akibat Dinas Pasar melebur ke Dinas Perindustrian dan Perdagangan karena terbitnya Peraturan Daerah mengenai SOTK Pemerintah Kota Pekanbaru terbaru tahun 2017, proses sertifikasi ini ternyata tidak berlanjut. Hingga akhirnya, pada bulan Juli tahun 2020 dokumen alas hak kepemilikan tersebut diserahkan kembali kepada Pemerintah Kota Pekanbaru melalui BPKAD Kota Pekanbaru. Selanjutnya atas dokumen alas hak dimaksud telah diserahkan oleh BPKAD kepada Dinas Pertanahan Kota Pekanbaru pada tanggal 3 Juli 2020 untuk pengurusan sertifikat HPL. Kondisi hingga saat ini, Dinas Pertanahan Kota Pekanbaru dalam proses penerbitan SK HPL di Kementerian ATR RI. Kendala ini menjadi salah satu justifikasi bagi PT. ARB sehingga tidak dapat menerbitkan sertifikat HGB diatas tanah HPL yang dapat menjadi alternatif solusi pendanaan tambahan dalam hal pembiayaan dari perbankan.

Menurut penyampaian dari pihak PT. ARB, telah disampaikan sebanyak 2 (dua) kali permohonan adendum dan penangguhan royalti kepada Pemerintah Kota



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Pekanbaru. Surat pertama dengan nomor 20/ARB-IDK-PKU/XI/2020 pada tahun 2021 ditujukan kepada Walikota Pekanbaru, dan surat terakhir dengan nomor 07/ARB-IDK-PKU/XII/2021 tanggal 15 Desember 2021 perihal Permohonan Adendum Ke-3. Dalam pengajuan PT. ARB, memuat beberapa poin mengenai hal-hal yang akan diadendum, antara lain:

1. Adendum pelaksanaan jangka waktu BGS Pasar Induk diubah dari semula terhitung mulai perjanjian ditandatangani berubah menjadi terhitung dari terbitnya HGB;
2. Pemko Pekanbaru berkomitmen untuk tidak menerbitkan izin terhadap pasar-pasar sejenis dalam radius 5 kilometer;
3. Pemko Pekanbaru bersedia memberikan pembebasan atas kontribusi tetap PT. ARB yang tertunggak dan dimulai pembayaran terhitung sejak Pasar Induk mulai beroperasi;
4. Pihak PT. ARB boleh mengalihkan fungsi sebagian luasan lahan dalam rangka optimalisasi pendapatan.
5. Pemko Pekanbaru berkewajiban untuk memindahkan pedagang kedalam areal Pasar Induk sebagaimana komitmen Perjanjian Awal.

Disisi lain, Pemerintah Kota Pekanbaru telah menyampaikan Surat Teguran Pertama dan Kedua kepada pihak PT. ARB sebagai tindak lanjut Laporan Hasil Pemeriksaan BPK RI. Terkait surat permohonan yang disampaikan oleh PT. ARB, telah dijawab resmi oleh OPD terkait disertai permintaan dokumen pendukung, penunjukan konsultan pengawas serta Laporan Keuangan Audited oleh PT. ARB selama kurun waktu tertagih guna merumuskan kebijakan lebih lanjut. Namun hingga saat ini, belum mendapat respon dari PT. ARB. Sebagai informasi tambahan, pada tanggal 30 Agustus 2022, telah terbit Sertifikat HPL atas aset tanah Pasar Induk dengan Nomor 00016 oleh Kementerian ATR/BPN Republik Indonesia. *Update* untuk kondisi total piutang jatuh tempo tercatat s.d. tahun 2023 adalah sebesar Rp1.381.351.627,00 (untuk kontribusi tahun 2018, 2019, 2020, 2021 dan 2022) diluar perhitungan denda tahun berjalan.

5.3.1.4.3. Aset Tak Berwujud

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
25.875.701.713,00	24.205.867.963,00

Aset tak berwujud terdiri dari aset non keuangan yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang dan jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual.

Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2023 dapat dirinci sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.92. Rincian Aset Tak Berwujud per SKPD

(dalam rupiah)

No	SKPD	Tahun 2023	Tahun 2022
1	Dinas Pendidikan	291.807.000,00	291.807.000,00
2	Dinas Kesehatan	886.296.007,00	837.456.007,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	11.312.164.387,00	11.312.164.387,00
4	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	1.250.378.425,00	1.100.395.425,00
5	Satuan Polisi Pamong Praja	-	-
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	177.650.000,00	177.650.000,00
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	88.640.000,00	88.640.000,00
8	Dinas Sosial	10.027.453,00	10.027.453,00
9	Dinas Tenaga Kerja	162.802.500,00	162.802.500,00
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	-	-
11	Dinas Ketahanan Pangan	109.987.000,00	79.987.000,00
12	Dinas Pertanahan	617.530.500,00	488.853.750,00
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	582.508.217,00	582.508.217,00
14	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	50.254.500,00	50.254.500,00
15	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	48.400.000,00	48.400.000,00
16	Dinas Perhubungan	1.193.619.850,00	1.094.607.850,00
17	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	1.320.184.010,00	1.320.184.010,00
18	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	98.077.000,00	98.077.000,00
19	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	185.225.000,00	436.192.000,00
20	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	253.322.482,00	153.744.482,00
21	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	-	-
22	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	39.160.000,00	39.160.000,00
23	Dinas Pertanian dan Perikanan	288.200.000,00	288.200.000,00
24	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	667.253.567,00	667.253.567,00
25	Sekretariat Daerah	79.469.000,00	79.469.000,00
26	Sekretariat DPRD	1.696.266.000,00	1.047.805.000,00
27	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	1.239.072.689,00	1.239.072.689,00
28	Badan Pengelola Keuangan dan Aset	501.373.700,00	403.693.700,00
29	Badan Pendapatan Daerah	856.693.500,00	606.693.500,00
30	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	928.064.248,00	683.664.248,00
31	Badan Penelitian dan Pengembangan	29.260.000,00	29.260.000,00
32	Inspektorat	259.278.276,00	184.908.276,00
33	Kecamatan Bukitraya	74.526.800,00	74.526.800,00
34	Kecamatan Tenayan Raya	143.321.216,00	143.321.216,00
35	Kecamatan Sail	-	-
36	Kecamatan Lima Puluh	21.096.792,00	21.096.792,00
37	Kecamatan Pekanbaru Kota	-	-
38	Kecamatan Sukajadi	-	-
39	Kecamatan Payung Sekaki	12.000.000,00	12.000.000,00
40	Kecamatan Senapelan	143.660.024,00	143.660.024,00
41	Kecamatan Marpoyan Damai	47.817.200,00	47.817.200,00
42	Kecamatan Binawidya	96.792.756,00	96.792.756,00
43	Kecamatan Tuah Madani	-	-
44	Kecamatan Rumbai	-	-
45	Kecamatan Rumbai Timur	-	-
46	Kecamatan Rumbai Barat	33.721.614,00	33.721.614,00
47	Kecamatan Kulim	-	-
48	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	79.800.000,00	30.000.000,00
JUMLAH		25.875.701.713,00	24.205.867.963,00

Sumber : Neraca Kota Pekanbaru

Dari Tabel 5.3.92. di atas menunjukkan Aset Tak Berwujud Tahun 2023 adalah sebesar Rp25.875.701.713,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp1.669.833.750,00 atau 6,90% dibandingkan Tahun 2022 sebesar Rp24.205.867.963,00. Adapun rincian Aset Tak Berwujud Tahun 2023 dapat dilihat pada Lampiran 15.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.3.1.4.4. Aset Lain-lain

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
312.916.209.791,00	314.627.623.115,00

Aset Lain-lain 31 Desember 2023 sebesar Rp312.916.209.791,00 dimana mengalami penurunan sebesar Rp1.711.413.324,00 atau 0,54% dari Tahun 2022 sebesar 314.627.623.115,00. Dimana untuk Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain per 31 Desember 2023 sesuai dengan Kepmendagri 50-3708 Tahun 2021 tentang Hasil Verifikasi dan Validasi Pemuktahiran Klasifikasi, Kodefikasi dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan dan Keuangan Daerah tidak disajikan lagi untuk aset lain-lain. Adapun rincian akun Aset lain-lain terdiri atas Aset Rusak Berat/Usang senilai Rp307.678.106.220,00 dan Dana Bergulir-Pemberdayaan Ekonomi Kerakyatan (PEK) yang direklas dari semula dicatat pada Investasi Jangka Panjang - Investasi Non Permanen Dana Bergulir ke Aset lain-lain karena sudah dalam proses penghapusan di KPKNL sejak Tahun 2019 dengan nilai per 31 Desember 2022 sebesar Rp5.247.125.527,00 dan pada tahun 2023 ada pelunasan Dana Bergulir-Pemberdayaan Ekonomi Kerakyatan (PEK) sebesar Rp9.021.956,00 sehingga nilai per 31 Desember 2023 sebesar Rp5.238.103.571,00.

Pada Tahun 2023 Aset Rusak Berat/Usang senilai Rp307.678.106.220,00 mengalami penurunan karna adanya penghapusan sebesar Rp1.702.392.354,00 atau 0,55% dari tahun 2022 sebesar Rp309.380.498.574,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.3.93. Aset Lain-Lain-Aset Rusak Berat

(dalam rupiah)

No	Uraian	2022	Mutasi Tambah	Mutasi Kurang	2023
1	Aset Rusak Berat/Usang	309.380.498.574,00	0,00	1.702.392.354,00	307.678.106.220,00
	JUMLAH	309.380.498.574,00	-	1.702.392.354,00	307.678.106.220,00

Sumber : Neraca Kota Pekanbaru

Adapun penjelasan rincian Aset Lain-lain pada SKPD dengan nilai setelah dikurangi Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain disajikan sebagai berikut:

Tabel 5.3.94. Aset Lain-Lain per SKPD

(dalam rupiah)

No	SKPD	Tahun 2023	Tahun 2022
1	Dinas Pendidikan	152.674.194.842,00	152.674.194.832,00
2	Dinas Kesehatan	12.157.056.362,00	12.157.056.329,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	2.073.964.312,00	2.073.964.311,00
4	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	16.380.212.465,00	16.380.212.465,00
5	Satuan Polisi Pamong Praja	750.344.581,00	750.344.581,00
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	-	0,00
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	1.746.759.545,00	1.746.759.540,00
8	Dinas Sosial	426.042.322,00	426.042.322,00
9	Dinas Tenaga Kerja		
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak		



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

No	SKPD	Tahun 2023	Tahun 2022
11	Dinas Ketahanan Pangan	91.199.000,00	91.199.000,00
12	Dinas Pertanahan		
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	24.853.398.657,00	24.853.398.657,00
14	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	2.946.314.590,00	2.946.314.509,00
15	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	1.296.672.374,00	1.296.672.374,00
16	Dinas Perhubungan	2.082.673.233,00	2.082.673.245,00
17	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	-	
18	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	540.124.543,00	540.124.543,00
19	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	39.514.384,00	39.514.384,00
20	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	45.105.640,00	45.105.642,00
21	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	350.417.095,00	350.417.095,00
22	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	760.776.589,00	760.776.589,00
23	Dinas Pertanian dan Perikanan	232.020.275,00	232.020.275,00
24	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	10.873.111.342,00	10.873.111.343,00
25	Sekretariat Daerah	63.320.912.505,00	65.012.821.692,00
26	Sekretariat DPRD	1.569.653.777,00	1.569.653.780,00
27	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	1.458.231.561,00	1.462.709.728,00
28	Badan Pengelola Keuangan dan Aset	5.238.103.571,00	5.247.125.527,00
29	Badan Pendapatan Daerah	5.008.636.344,00	5.008.635.500,00
30	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	166.522.011,00	166.521.981,00
31	Badan Penelitian dan Pengembangan	-	
32	Inspektorat	303.046.519,00	303.046.519,00
33	Kecamatan Bukitraya	166.470.584,00	166.470.584,00
34	Kecamatan Tenayan Raya	420.869.743,00	420.869.743,00
35	Kecamatan Sail	590.702.378,00	590.702.378,00
36	Kecamatan Lima Puluh	375.345.200,00	375.345.200,00
37	Kecamatan Pekanbaru Kota	613.670.814,00	613.670.814,00
38	Kecamatan Sukajadi	594.460.694,00	594.460.694,00
39	Kecamatan Payung Sekaki	802.104.075,00	802.104.075,00
40	Kecamatan Senapelan	292.091.450,00	292.091.450,00
41	Kecamatan Marpoyan Damai	8.618.000,00	8.618.000,00
42	Kecamatan Binawidya	273.696.640,00	279.701.640,00
43	Kecamatan Tuah Madani		
44	Kecamatan Rumbai	399.891.668,00	399.891.668,00
45	Kecamatan Rumbai Timur		
46	Kecamatan Rumbai Barat	232.536.000,00	232.536.000,00
47	Kecamatan Kulim		
48	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	760.744.106,00	760.744.106,00
JUMLAH		312.916.209.791,00	314.627.623.115,00

Sumber : Neraca Kota Pekanbaru

Selanjutnya untuk Aset Lain-Lain dan Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya (Aset Rusak Berat/Usang) dapat dilihat pada Lampiran 16.

5.3.1.4.5. Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
(21.907.801.752,00)	(19.498.771.783,00)

Nilai Akumulasi Amortisasi merupakan akumulasi amortisasi untuk Aset Tak Berwujud. Nilai akumulasi amortisasi Tahun 2023 sebesar Rp21.907.801.752,00 atau mengalami kenaikan sebesar Rp2.409.029.969,00 atau 12,35% dari Tahun 2022 sebesar Rp19.498.771.783,00 Nilai Akumulasi Amortisasi dapat dirinci sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.95. Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud

(dalam rupiah)

No	SKPD	Tahun 2023	Tahun 2022
1	Dinas Pendidikan	(208.788.000,00)	(159.717.500,00)
2	Dinas Kesehatan	(698.959.590,00)	(543.617.590,00)
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	(10.376.162.925,00)	(9.350.976.421,00)
4	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	(1.094.655.779,00)	(829.870.265,00)
5	Satuan Polisi Pamong Praja	0,00	0,00
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	(136.938.542,00)	(92.526.042,00)
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	(70.826.875,00)	(61.110.625,00)
8	Dinas Sosial	(10.027.453,00)	(10.027.453,00)
9	Dinas Tenaga Kerja	(162.802.500,00)	(162.802.500,00)
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	-	-
11	Dinas Ketahanan Pangan	(55.838.723,00)	(34.468.759,00)
12	Dinas Pertanahan	(516.941.375,00)	(488.853.750,00)
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	(413.207.146,00)	(295.579.660,00)
14	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	(50.254.500,00)	(50.254.500,00)
15	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	(48.400.000,00)	(48.400.000,00)
16	Dinas Perhubungan	(955.685.304,00)	(777.150.760,00)
17	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	(1.320.184.010,00)	(1.320.184.010,00)
18	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	(98.077.000,00)	(98.077.000,00)
19	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	(165.778.500,00)	(340.854.084,00)
20	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	(152.143.232,00)	(122.312.651,00)
21	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	-	-
22	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	(39.160.000,00)	(39.160.000,00)
23	Dinas Pertanian dan Perikanan	(288.200.000,00)	(288.200.000,00)
24	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	(667.253.567,00)	(667.253.567,00)
25	Sekretariat Daerah	(61.429.188,00)	(53.964.438,00)
26	Sekretariat DPRD	(775.299.576,00)	(428.319.146,00)
27	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	(1.239.072.689,00)	(1.204.957.792,00)
28	Badan Pengelola Keuangan dan Aset	(314.356.201,00)	(245.335.884,00)
29	Badan Pendapatan Daerah	(620.266.833,00)	(595.473.500,00)
30	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	(577.160.279,00)	(452.793.176,00)
31	Badan Penelitian dan Pengembangan	(29.260.000,00)	(29.260.000,00)
32	Inspektorat	(189.556.401,00)	(179.015.986,00)
33	Kecamatan Bukitraya	(74.526.800,00)	(74.526.800,00)
34	Kecamatan Tenayan Raya	(143.321.216,00)	(143.321.216,00)
35	Kecamatan Sail	-	-
36	Kecamatan Lima Puluh	(21.096.792,00)	(21.096.792,00)
37	Kecamatan Pekanbaru Kota	-	-
38	Kecamatan Sukajadi	-	-
39	Kecamatan Payung Sekaki	(12.000.000,00)	(12.000.000,00)
40	Kecamatan Senapelan	(123.751.686,00)	(99.861.680,00)
41	Kecamatan Marpoyan Damai	(47.817.200,00)	(47.817.200,00)
42	Kecamatan Binawidya	(96.792.756,00)	(96.792.756,00)
43	Kecamatan Tuah Madani	-	-
44	Kecamatan Rumbai	-	-
45	Kecamatan Rumbai Timur	-	-
46	Kecamatan Rumbai Barat	(33.721.614,00)	(31.588.280,00)
47	Kecamatan Kulim	-	-
48	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	(18.087.500,00)	1.250.000
JUMLAH		(21.907.801.752,00)	(19.498.771.783,00)

Sumber : Neraca Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.3.1.4.6. Dana Transfer *Treasury Deposit Facility* (TDF)

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
57.012.943.000,00	25.465.860.836,00

Treasury Deposit Facility (TDF) merupakan fasilitas yang disediakan oleh Bendahara Umum Negara (BUN) bagi Pemerintah Daerah untuk menyimpan uang di BUN sebagai bentuk penyaluran transfer ke daerah nontunai berupa penyimpanan di Bank Indonesia (BI). Pola penyimpanan uang ini sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 19 tahun 2023 tentang Pengelolaan Dana Bagi Hasil dan/atau Dana Alokasi Umum yang Disalurkan Secara Nontunai Melalui Fasilitas *Treasury Deposit Facility*.

Nilai Dana Transfer *Treasury Deposit Facility* (TDF) merupakan saldo DBH dan/atau DAU Pemerintah Kota Pekanbaru yang disimpan pada Bank Indonesia yang menggunakan pola penyimpanan *Treasury Deposit Facility* (TDF) per 31 Desember 2023. Nilai Dana Transfer *Treasury Deposit Facility* (TDF) Tahun 2023 sebesar Rp57.012.943.000,00 atau mengalami kenaikan sebesar Rp31.547.082.164,00 atau 123,88% dari Tahun 2022 sebesar Rp25.465.860.836,00. Nilai Dana Transfer *Treasury Deposit Facility* (TDF) dapat dirinci sebagai berikut:

Tabel 5.3.96. Dana Transfer *Treasury Deposit Facility* (TDF)

(dalam rupiah)

No	Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022
1	DBH PBB	6.867.083.000,00	2.539.923.741,00
2	DBH PPh Pasal 21	19.441.843.000,00	10.384.587.996,00
3	DBH PPh Pasal 25 dan Pasal 29/WPOPDN	209.479.000,00	903.070.389,00
4	DBH Cukai Hasil Tembakau (CHT)		473.894,00
5	DBH Sumber Daya Alam (SDA) Minyak Bumi	25.869.446.000,00	9.800.654.097,00
6	DBH Sumber Daya Alam (SDA) Gas Bumi	320.672.000,00	593.812.442,00
7	DBH Sumber Daya Alam (SDA) Mineral dan Batubara-Landrent	4.304.420.000,00	312.759.995,00
8	DBH Sumber Daya Alam (SDA) Kehutanan- Provisi Sumber Daya Hutan (PSDH)		718.825.071,00
9	DBH Sumber Daya Alam (SDA) Perikanan		211.753.211,00
JUMLAH		57.012.943.000,00	25.465.860.836,00

Sumber : Neraca Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.3.2. KEWAJIBAN

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
163.791.180.472,93	185.967.862.723,65

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

Kewajiban Pemerintah Kota Pekanbaru berupa kewajiban jangka pendek dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.3.97. Rincian Kewajiban

(dalam rupiah)

No.	Kewajiban	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/Penurunan	%
1	Kewajiban Jangka Pendek	163.791.180.472,93	185.967.862.723,65	(22.176.682.250,72)	(11,93)
2	Kewajiban Jangka Panjang	-	-	-	-
	Jumlah	163.791.180.472,93	185.967.862.723,65	(22.176.682.250,72)	(11,93)

Sumber: Neraca Kota Pekanbaru

Kewajiban tahun 2023 sebesar Rp163.791.180.472,93 dan mengalami penurunan sebesar Rp22.176.682.250,72 atau 11.93%, dibandingkan tahun 2022 sebesar Rp185.967.862.723,65.

5.3.2.1. Kewajiban Jangka Pendek

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
163.763.852.674,13	185.967.862.723,65

Kewajiban jangka pendek merupakan pos untuk menampung kewajiban Pemerintah Kota Pekanbaru yang diharapkan dibayar dalam 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan. Rincian kewajiban jangka pendek adalah sebagai berikut:

Tabel 5.3.98. Rincian Kewajiban Jangka Pendek

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/Penurunan	%
1	Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	200.196.680,80	587.209.984,00	(387.013.303,20)	(65,91)
2	Pendapatan Diterima Dimuka	115.351.927,50	8.350.000,00	107.001.927,50	1.281,46
3	Utang Belanja	163.468.432.364,63	185.341.897.229,65	(21.873.464.865,02)	(11,80)
4	Utang Jangka Pendek Lainnya	7.199.500,00	30.405.510,00	(23.206.010,00)	(76,32)
	Jumlah	163.791.180.472,93	185.967.862.723,65	(22.176.682.250,72)	(11,93)

Sumber: Neraca Kota Pekanbaru

Kewajiban jangka pendek tahun 2023 sebesar Rp163.791.180.472,93 dan mengalami penurunan sebesar Rp22.176.682.250,72 atau 11.93%, dibandingkan tahun 2022 sebesar Rp185.967.862.723,65.

5.3.2.1.1. Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PPK)

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
200.196.680,80	587.209.984,00

Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PPK) merupakan pajak yang dipungut Bendahara Pengeluaran yang belum disetor ke Kas Umum Negara sampai dengan 31



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Desember 2023. Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PPK) tahun 2023 sebesar Rp200.196.680,80 dan mengalami penurunan sebesar Rp387.013.303,20 atau 65,91%, dibandingkan tahun 2022 sebesar Rp587.209.984,00. Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PPK) tahun 2023 dapat dilihat pada rincian sebagai berikut:

Tabel 5.3.99. Rincian Utang PFK

(dalam rupiah)

No	SKPD	PPh Ps 21	PPh Ps 22	PPh Ps 23	PPN	Jumlah
1	Dinas Pendidikan	336.000,00	0,00	511.480,00	606.981,00	1.454.461,00
2	RSD Madani	40.696.926,00	13.172.319,14	9.014.899,00	134.440.575,66	197.324.719,80
3	Dinas Perhubungan	0,00	170.100,00	0,00	1.247.400,00	1.417.500,00
	Jumlah	41.032.926,00	13.342.419,14	9.526.379,00	136.294.956,66	200.196.680,80

Sumber: Neraca Kota Pekanbaru

Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PPK) tahun 2022 telah disetorkan seluruhnya kepada Kas Umum Negara pada bulan Januari tahun anggaran berikutnya sehingga Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PPK) tahun 2023 adalah pajak yang dipungut Bendahara Pengeluaran namun belum disetorkan ke Kas Umum Negara sampai dengan 31 Desember 2023.

5.3.2.1.2. Pendapatan Diterima Dimuka

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
115.351.927,50	8.350.000,00

Pendapatan diterima dimuka disajikan dalam Neraca sebesar kas yang telah diterima tetapi sampai dengan tanggal neraca seluruh atau sebagian barang/jasa belum diserahkan oleh pemerintah. Pendapatan diterima dimuka tahun 2023 sebesar Rp115.351.927,50 dan mengalami kenaikan Rp107.001.927,50 atau 1.281,46%, dibandingkan tahun 2022 sebesar Rp8.350.000,00. Adapun Pendapatan Diterima Dimuka sebesar Rp Rp115.351.927,50 merupakan setoran kelebihan pembayaran dari pihak III yang berasal dari jaminan bongkar Reklame pada Badan Pendapatan Daerah.

5.3.2.1.3. Utang Belanja

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
163.468.432.364,63	185.341.897.229,65

Akun utang belanja digunakan untuk mencatat utang belanja pemerintah daerah kepada pihak ketiga/masyarakat yang disebabkan terjadinya transaksi belanja yang belum dibayarkan kepada masyarakat/pihak ketiga. Utang belanja terdiri atas utang belanja pegawai, utang belanja barang dan jasa, utang belanja subsidi, dan utang belanja modal.

Utang belanja Tahun 2023 Rp163.468.432.364,63 dan mengalami penurunan Rp21.873.464.865,02 atau 11,80%, dibandingkan tahun 2022 sebesar Rp185.341.897.229,65 dengan rincian sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.100. Rincian Utang Belanja per SKPD

(dalam rupiah)

No.	SKPD	Utang Belanja Pegawai	Utang Belanja Barang dan Jasa	Utang Belanja Subsidi	Utang Belanja Modal	Total
1	Dinas Pendidikan	1.994.280.349,00	3.812.763.700,00	-	-	5.807.044.049,00
2	Dinas Kesehatan	8.557.903.486,00	4.279.646.008,00	-	3.557.327.000,00	16.394.876.494,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	211.845.070,00	2.303.983.720,00	-	2.632.885.921,92	5.148.714.711,92
4	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	128.879.843,00	6.323.269.725,00	-	10.263.495.694,00	16.715.645.262,00
5	Satpol Polisi Pamong Praja	201.242.920,00	-	-	-	201.242.920,00
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	102.955.256,00	421.463.125,00	-	-	524.418.381,00
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	172.115.512,00	163.176.100,00	-	124.200.000,00	459.491.612,00
8	Dinas Sosial	80.963.206,00	639.440.660,00	-	-	720.403.866,00
9	Dinas Tenaga Kerja	77.215.326,00	-	-	-	77.215.326,00
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	115.830.818,00	114.500.000,00	-	-	230.330.818,00
11	Dinas Ketahanan Pangan	86.328.413,00	-	-	-	86.328.413,00
12	Dinas Pertanahan	71.066.164,00	137.855.200,00	-	1.164.080.000,00	1.373.001.364,00
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	136.504.355,00	8.767.609.726,00	-	143.980.865,00	9.048.094.946,00
14	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	230.254.311,00	-	-	-	230.254.311,00
15	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	91.612.640,00	409.226.600,00	-	82.000.000,00	582.839.240,00
16	Dinas Perhubungan	192.044.714,00	65.865.161.300,00	3.451.435.665,00	13.289.177.577,00	82.797.819.256,00
17	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	88.987.900,00	-	-	-	88.987.900,00
18	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	90.461.147,00	70.896.500,00	-	-	161.357.647,00
19	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	241.954.810,00	554.438.948,00	-	-	796.393.758,00
20	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	91.432.133,00	643.616.918,00	-	49.284.000,00	784.333.051,00
21	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	131.722.505,00	217.893.183,71	-	-	349.615.688,71
22	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	96.283.300,00	107.213.023,00	-	-	203.496.323,00
23	Dinas Pertanian dan Perikanan	154.274.465,00	20.005.000,00	-	-	174.279.465,00
24	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	180.832.961,00	417.649.288,00	-	-	598.482.249,00
25	Sekretariat Daerah	518.100.626,00	442.617.253,00	-	-	960.717.879,00
26	Sekretariat DPRD	170.113.778,00	1.267.692.950,00	-	111.245.900,00	1.549.052.628,00
27	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	172.375.880,00	-	-	-	172.375.880,00
28	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	191.713.302,00	-	-	-	191.713.302,00
29	Badan Pendapatan Daerah	177.953.788,00	327.104.400,00	-	-	505.058.188,00
30	Badan Kepegawaian dan Sumber Daya Manusia	175.770.629,00	-	-	-	175.770.629,00
31	Badan Penelitian dan Pengembangan	99.524.488,00	-	-	-	99.524.488,00
32	Inspektorat	347.021.961,00	-	-	-	347.021.961,00
33	Kecamatan Bukit Raya	127.137.899,00	977.501.000,00	-	-	1.104.638.899,00
34	Kecamatan Tenayan Raya	174.428.555,00	1.407.127.700,00	-	-	1.581.556.255,00
35	Kecamatan Sail	86.048.410,00	359.296.600,00	-	-	445.345.010,00
36	Kecamatan Lima Puluh	96.535.110,00	524.362.800,00	-	-	620.897.910,00
37	Kecamatan Pekanbaru Kota	124.871.455,00	604.374.800,00	-	-	729.246.255,00
38	Kecamatan Sukajadi	155.346.465,00	718.485.500,00	-	-	873.831.965,00
39	Kecamatan Payung Sekaki	150.416.701,00	870.671.300,00	-	-	1.021.088.001,00
40	Kecamatan Senapelan	130.780.786,00	683.316.400,00	-	14.251.400,00	828.348.586,00
41	Kecamatan Marpoyan Damai	157.283.104,00	1.321.112.800,00	-	-	1.478.395.904,00
42	Kecamatan Binawidya	140.008.214,00	1.192.466.600,00	-	69.430.000,00	1.401.904.814,00
43	Kecamatan Tuah Medani	131.561.233,00	1.598.349.785,00	-	-	1.729.910.998,00
44	Kecamatan Rumbai	113.301.878,00	1.317.287.000,00	-	-	1.430.588.878,00
45	Kecamatan Rumbai Timur	92.173.529,00	666.668.800,00	-	-	758.842.329,00
46	Kecamatan Rumbai Barat	111.905.390,00	583.486.800,00	-	-	695.392.190,00
47	Kecamatan Kulim	128.685.583,00	801.138.000,00	-	-	929.823.583,00
48	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	101.515.581,00	99.203.200,00	-	82.000.000,00	282.718.781,00
J U M L A H		17.401.565.949,00	111.032.072.392,71	3.451.435.665,00	31.583.358.357,92	163.468.432.364,63

Sumber: Neraca Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Penjelasan/Rincian atas utang belanja adalah sebagai berikut:

a. Utang Belanja Pegawai

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
17.401.565.949,00	17.401.565.949,00

Akun ini dipakai untuk digunakan untuk mencatat utang belanja gaji dan tunjangan ASN, utang belanja tambahan penghasilan ASN dan utang belanja tambahan penghasilan berdasarkan pertimbangan objektif lainnya ASN,

Utang belanja pegawai Tahun 2023 Rp17.401.565.949,00, sama nilainya jika dibandingkan tahun 2022 sebesar Rp17.401.565.949,00

Rincian utang belanja pegawai dapat dilihat pada Tabel berikut:

Tabel 5.3.101. Rincian Utang Belanja Pegawai per SKPD

(dalam rupiah)

NO	SKPD	Utang Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	Utang Belanja Tambahan Penghasilan ASN	Utang Belanja Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	Jumlah
1	Dinas Pendidikan	296.561.799,00	1.697.718.550,00	-	1.994.280.349,00
2	Dinas Kesehatan	152.509.791,00	2.762.113.695,00	5.643.280.000,00	8.557.903.486,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	7.881.785,00	203.963.285,00	-	211.845.070,00
4	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	8.466.092,00	120.413.751,00	-	128.879.843,00
5	Satuan Polisi Pamong Praja	7.440.881,00	193.802.039,00	-	201.242.920,00
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	3.568.702,00	99.386.554,00	-	102.955.256,00
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	5.005.794,00	134.498.718,00	32.610.000,00	172.115.512,00
8	Dinas Sosial	4.973.059,00	75.990.147,00	-	80.963.206,00
9	Dinas Tenaga Kerja	4.617.467,00	72.597.859,00	-	77.215.326,00
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	8.980.736,00	106.850.082,00	-	115.830.818,00
11	Dinas Ketahanan Pangan	3.132.535,00	83.195.878,00	-	86.328.413,00
12	Dinas Pertanahan	2.489.103,00	68.577.061,00	-	71.066.164,00
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	1.140.110,00	135.364.245,00	-	136.504.355,00
14	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	14.690.528,00	215.563.783,00	-	230.254.311,00
15	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	3.523.565,00	88.089.075,00	-	91.612.640,00
16	Dinas Perhubungan	7.094.858,00	184.949.856,00	-	192.044.714,00
17	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	3.371.042,00	85.616.858,00	-	88.987.900,00
18	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	1.092.847,00	89.368.300,00	-	90.461.147,00



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

NO	SKPD	Utang Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	Utang Belanja Tambahan Penghasilan ASN	Utang Belanja Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	Jumlah
19	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	9.215.793,00	232.739.017,00	-	241.954.810,00
20	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	967.507,00	90.464.626,00	-	91.432.133,00
21	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	4.839.527,00	126.882.978,00	-	131.722.505,00
22	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	3.450.879,00	92.832.421,00	-	96.283.300,00
23	Dinas Pertanian dan Perikanan	5.797.855,00	148.476.610,00	-	154.274.465,00
24	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	6.015.598,00	157.273.363,00	17.544.000,00	180.832.961,00
25	Sekretariat Daerah	16.810.564,00	501.290.062,00	-	518.100.626,00
26	Sekretariat DPRD	11.050.811,00	159.062.967,00	-	170.113.778,00
27	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	5.913.758,00	166.462.122,00	-	172.375.880,00
28	Badan Pengelola Keuangan dan Aset	3.422.807,00	188.290.495,00	-	191.713.302,00
29	Badan Pendapatan Daerah	6.764.156,00	171.189.632,00	-	177.953.788,00
30	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	6.287.002,00	169.483.627,00	-	175.770.629,00
31	Badan Penelitian dan Pengembangan	3.808.349,00	95.716.139,00	-	99.524.488,00
32	Inspektorat	12.368.496,00	334.653.465,00	-	347.021.961,00
33	Kecamatan Bukitraya	4.871.537,00	122.266.362,00	-	127.137.899,00
34	Kecamatan Tenayan Raya	6.667.662,00	167.760.893,00	-	174.428.555,00
35	Kecamatan Sial	3.235.962,00	82.812.448,00	-	86.048.410,00
36	Kecamatan Lima Puluh	3.677.022,00	92.858.088,00	-	96.535.110,00
37	Kecamatan Pekanbaru Kota	4.549.567,00	120.321.888,00	-	124.871.455,00
38	Kecamatan Sukajadi	5.925.300,00	149.421.165,00	-	155.346.465,00
39	Kecamatan Payung Sekaki	14.595.582,00	135.821.119,00	-	150.416.701,00
40	Kecamatan Senapelan	4.982.300,00	125.798.486,00	-	130.780.786,00
41	Kecamatan Marpoyan Damai	5.969.597,00	151.313.507,00	-	157.283.104,00
42	Kecamatan Binawidya	6.925.619,00	133.082.595,00	-	140.008.214,00
43	Kecamatan Tuah Madani	5.931.700,00	125.629.533,00	-	131.561.233,00
44	Kecamatan Rumbai	4.324.273,00	108.977.605,00	-	113.301.878,00
45	Kecamatan Rumbai Timur	3.546.982,00	88.626.547,00	-	92.173.529,00
46	Kecamatan Rumbai Barat	4.088.197,00	107.817.193,00	-	111.905.390,00
47	Kecamatan Kulim	8.153.773,00	120.531.810,00	-	128.685.583,00
48	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	4.081.438,00	97.434.143,00	-	101.515.581,00
Jumlah Utang Belanja Pegawai		724.780.307,00	10.983.351.642,00	5.693.434.000,00	17.401.565.949,00

Sumber: Neraca Kota Pekanbaru

Pada Dinas Kesehatan masih terdapat utang belanja gaji dan tunjangan ASN berupa utang belanja jasa pelayanan kesehatan bagi ASN-belanja jasa pelayanan kesehatan tahun 2018 yang belum dilunasi sampai dengan 31 Desember 2023 sebesar Rp12.180.000,00. Selain itu, utang belanja pegawai yang masih belum dibayar berasal dari utang belanja gaji dan tunjangan ASN, utang belanja tambahan penghasilan ASN dan utang belanja tambahan penghasilan berdasarkan pertimbangan objektif lainnya ASN tahun 2021 yang belum dilunasi sampai dengan 31 Desember 2023.

b. Utang Belanja Barang dan Jasa

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
111.032.072.392,71	123.801.254.647,71

Utang belanja Tahun 2023 Rp111.032.072.392,71 dan mengalami penurunan Rp12.769.182.255,00 atau 10,31%, dibandingkan tahun 2022 sebesar Rp123.801.254.647,71

Utang belanja barang dan jasa per 31 Desember 2023 merupakan utang belanja barang dan jasa atas kegiatan yang telah dilaksanakan pada tahun 2022 dan sisa utang belanja barang dan jasa tahun anggaran 2017, 2018, 2019, 2020, dan 2021 yang belum dilunasi. Rincian utang belanja barang dan jasa dapat dilihat pada Lampiran 1.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Utang belanja barang dan jasa per SKPD yang belum dibayarkan sampai tahun 2023 yang berasal dari tahun anggaran 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 dan 2022 dapat dilihat pada Lampiran 2.

Adapun penambahan dan pengurangan utang belanja barang dan jasa dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 5.3.102. Penambahan dan Pengurangan Utang Belanja Barang dan Jasa Tahun 2023

(dalam rupiah)

NO	SKPD	Saldo Awal 2023	Mutasi		Saldo Akhir 2023
			Penambahan	Pengurangan	
1	Dinas Pendidikan	4.129.820.873,00	-	317.057.173,00	3.812.763.700,00
2	Dinas Kesehatan	4.893.708.731,00	-	614.062.723,00	4.279.646.008,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	3.029.694.559,00	-	725.710.839,00	2.303.983.720,00
4	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	6.373.278.476,00	-	50.008.751,00	6.323.269.725,00
5	Satuan Polisi Pamong Praja	83.620.000,00	-	83.620.000,00	-
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	1.209.884.260,00	-	788.421.135,00	421.463.125,00
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	163.176.100,00	-	-	163.176.100,00
8	Dinas Sosial	700.025.991,00	-	60.585.331,00	639.440.660,00
9	Dinas Tenaga Kerja	108.671.783,00	-	108.671.783,00	-
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pemberdayaan Masyarakat	231.441.565,00	-	116.941.565,00	114.500.000,00
11	Dinas Keluhan Pangan	4.539.546,00	-	4.539.546,00	-
12	Dinas Perikanan	137.855.200,00	-	-	137.855.200,00
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	10.543.026.810,00	-	1.775.417.084,00	8.767.609.726,00
14	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	416.591.807,00	-	7.365.207,00	409.226.600,00
15	Dinas Perhubungan	71.547.347.746,00	-	5.682.186.446,00	65.865.161.300,00
16	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	169.094.750,00	-	169.094.750,00	-
17	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	70.896.500,00	-	-	70.896.500,00
18	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	699.694.627,00	-	145.255.679,00	554.438.948,00
19	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	776.004.840,00	-	132.387.922,00	643.616.918,00
20	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	252.002.752,71	-	34.109.569,00	217.893.183,71
21	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	107.213.023,00	-	-	107.213.023,00
22	Dinas Pertanian dan Perikanan	38.603.647,00	-	18.598.647,00	20.005.000,00
23	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	445.854.691,00	-	28.205.403,00	417.649.288,00
24	Sekretariat Daerah	1.861.686.048,00	-	1.419.068.795,00	442.617.253,00
25	Sekretariat DPRD	1.335.188.927,00	-	67.495.977,00	1.267.692.950,00
26	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	27.176.700,00	-	27.176.700,00	-
27	Badan Pengelola Keuangan dan Aset	94.672.600,00	-	94.672.600,00	-
28	Badan Pendapatan Daerah	383.704.945,00	-	56.600.545,00	327.104.400,00
29	Badan Penelitian dan Pengembangan	48.435.200,00	-	48.435.200,00	-
30	Kecamatan Bukitraya	987.338.365,00	-	9.837.365,00	977.501.000,00
31	Kecamatan Tenayan Raya	1.418.634.742,00	-	11.507.042,00	1.407.127.700,00
32	Kecamatan Sial	368.657.252,00	-	9.360.652,00	359.296.600,00
33	Kecamatan Lima Puluh	533.261.404,00	-	8.898.604,00	524.362.800,00
34	Kecamatan Pekanbaru Kota	612.227.556,00	-	7.852.756,00	604.374.800,00
35	Kecamatan Sukajadi	733.475.849,00	-	14.990.349,00	718.485.500,00
36	Kecamatan Payung Sekaki	884.878.116,00	-	14.206.816,00	870.671.300,00
37	Kecamatan Senapelan	692.172.206,00	-	8.855.806,00	683.316.400,00
38	Kecamatan Marpoyan Damai	1.336.758.665,00	-	15.645.865,00	1.321.112.800,00
39	Kecamatan Binawidya	1.192.466.600,00	-	-	1.192.466.600,00
40	Kecamatan Tuah Madani	1.599.878.109,00	-	1.528.344,00	1.598.349.765,00
41	Kecamatan Rumbai	1.327.577.599,00	-	10.290.599,00	1.317.287.000,00
42	Kecamatan Rumbai Timur	671.397.654,00	-	4.728.854,00	666.668.800,00
43	Kecamatan Rumbai Barat	590.534.700,00	-	7.047.900,00	583.486.800,00
44	Kecamatan Kulim	808.853.139,00	-	7.715.139,00	801.138.000,00
45	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	160.229.994,00	-	61.026.794,00	99.203.200,00
JUMLAH		123.801.254.647,71	-	12.769.182.255,00	111.032.072.392,71

Sumber: Aplikasi Kewajiban Kota Pekanbaru TA.2023

Terdapat koreksi utang belanja barang dan jasa yang didukung melalui Surat Pernyataan Pengguna Anggaran pada beberapa Satker sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.3.103. Tabel Koreksi Utang Belanja Barang dan Jasa per SKPD yang dibayarkan Tahun 2023

(dalam rupiah)

NO.	SKPD	No. Surat Pernyataan dan tanggal	Periode Utang Belanja	Akun Utang Belanja Barang dan Jasa yang dikoreksi	Jumlah Koreksi
1	Dinas Kesehatan	Surat Pernyataan Kepala Puskesmas Rumbai Bukit No. 445/PM-RB/023/2023 Tanggal 19 Januari 2023	TA 2020	Utang Belanja Barang Pakai Habis Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Bahan Cetak	348.480,00
2	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	No. Surat Pernyataan : KU.13.07/BPBD-KEL/748/2023 Tanggal 20 Juni 2023	TA 2021	Utang Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri-Utang Belanja Perjalanan Dinas Biasa	3,00
3	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	Surat Pernyataan B.LH.00/DLHK-KEL/183/2023 Tanggal 04 Mei 2023	TA 2021	Utang Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat, Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain	16.239.405,00
4	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	Surat Pernyataan 900/Dadukkb-Sekel/435/2023 Tanggal 7 November 2023	TA 2022	Utang Belanja Jasa Kantor Tagihan Telepon	89.582,00
5	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	Surat Pernyataan No. B.KP.10.02/DPMPTSP-S/255/2024 Tanggal 19 Februari 2024	TA 2022	Utang Belanja Jasa Kantor Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	29.281.800,00
6	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	Surat Pernyataan No.B.900/DSPUSIP/022-a/2024 Tanggal 30 Januari 2024	TA 2022	Utang Belanja Jasa Kantor Tagihan Listrik	502.750,00
7	Sekretariat DPRD	Surat Pernyataan No. B.900.1.3.1/Setwan-3/1444/2024 Tanggal 5 Februari 2024	TA 2022	Utang Belanja Jasa Kantor Tagihan Listrik	10.000,00
8	Kecamatan Payung Sekaki	Surat Pernyataan Camat Payung Sekaki No.340/Kec.PY/K-Sekel/XI/2023/ Tanggal 6 November 2023	TA 2022	Utang Belanja Jasa Kantor Tagihan Listrik	2.500,00
			TA 2022	Utang Belanja Jasa Kantor Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	366.300,00
9	Kecamatan Tuah Maderi	Surat Pernyataan No.900/59-a/KTM/II/2023 Tanggal 19 Februari 2023	TA 2022	Utang Belanja Jasa Kantor Tagihan Listrik	1.654.256,00
			TA 2022	Utang Belanja Jasa Kantor Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	1.170.800,00

Sumber: Aplikasi Kewajiban Kota Pekanbaru TA.2023

Pada 31 Desember 2023, di rekening koran Bendahara Pengeluaran Dinas Pendidikan tercatat belanja jasa tenaga pendidikan sebesar Rp3.343.825.000,00. Atas belanja ini, sudah selesai ditransfer dan direalisasikan pada 2 Januari 2024. Selain itu, pada tanggal 31 Desember 2023, di rekening koran pada Bendahara Pengeluaran Dinas Kesehatan, tercatat belanja jasa bimbingan teknis sebesar Rp2.600.000,00, belanja honorarium narasumber atau pembahas, moderator, pembawa acara dan panitia sebesar Rp3.135.000,00 dan belanja jasa tenaga kesehatan sebesar Rp875.000,00. Atas belanja ini, juga sudah selesai ditransfer dan direalisasikan pada 10 Januari 2024.

c. Utang Belanja Subsidi

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
3.451.435.665,00	4.417.749.812,00

Utang belanja subsidi per 31 Desember 2023 sebesar Rp3.451.435.665,00 dan mengalami penurunan Rp966.314.147,00 atau 21,87% dari nilai utang semula Rp4.417.749.812,00 sesuai dengan hasil Laporan Hasil Reviu kegiatan tahun anggaran 2022 yang belum dibayar pada perangkat daerah di Pemerintah Kota Pekanbaru Nomor 700/Reviu/Inspektorat/03/2022 tanggal 25 Maret 2022. Terdapat pembayaran utang subsidi pada Tahun 2023 senilai Rp 966.314.147,00 melalui SP2D Nomor 20132/SP2D/XII/2023 tanggal 12 Desember 2023 melalui Dinas Perhubungan Kota Pekanbaru berdasarkan DPA Dinas Perhubungan Nomor 2.15.02.2.09.01 Sub Kegiatan



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Penyediaan Angkutan Umum Untuk Jasa Angkutan Orang dan/atau Barang antar Kota dalam 1 (satu) Daerah Kabupaten/Kota, di mana utang subsidi yang semula dicatat pada Badan Pengelola Keuangan Daerah selaku PPKD, yang selanjutnya dimutasikan pada tahun 2022 Dinas Perhubungan yang ditunjuk sebagai pengelola Trans Metro Pekanbaru sesuai dengan SK Walikota Pekanbaru Nomor 135 Tahun 2022 tentang Pengelolaan Trans Metro Pekanbaru Oleh Dinas Perhubungan Kota Pekanbaru.

Adapun penambahan dan pengurangan utang belanja subsidi dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 5.3.104. Penambahan dan Pengurangan Utang Belanja Subsidi Tahun 2023

(dalam rupiah)

NO	SKPD	Saldo Awal 2023	Mutasi		Saldo Akhir 2023
			Penambahan	Pengurangan	
1	Dinas Perhubungan	4.417.749.812,00	-	966.314.147,00	3.451.435.665,00
Jumlah		4.417.749.812,00	-	966.314.147,00	3.451.435.665,00

Sumber: Neraca Kota Pekanbaru

d. Utang Belanja Modal

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
31.583.358.357,92	39.721.326.820,94

Utang belanja modal per 31 Desember 2023 adalah Rp31.583.358.357,92 dan mengalami penurunan sebesar Rp8.137.968.463,02 atau 20,49% dibandingkan dengan tahun 2022 sebesar Rp39.721.326.820,94, utang belanja modal per SKPD dapat dilihat pada tabel berikut:

Penambahan dan pengurangan utang belanja modal selama tahun 2023 dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 5.3.105. Penambahan dan Pengurangan Utang Belanja Modal Tahun 2023

(dalam rupiah)

NO	SKPD	Saldo Awal 2023	Mutasi		Saldo Akhir 2023
			Penambahan	Pengurangan	
1	Utang Belanja Modal Tanah	1.164.080.000,00	-	-	1.164.080.000,00
2	Utang Belanja Modal Peralatan dan Mesin	2.286.764.965,00	-	802.879.800,00	1.483.885.165,00
3	Utang Belanja Modal Gedung dan Bangunan	1.046.579.154,00	-	-	1.046.579.154,00
4	Utang Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	35.193.902.701,94	-	7.305.088.663,02	27.888.814.038,92
5	Utang Belanja Modal Aset Lainnya-Aset Tidak Berwujud	30.000.000,00	-	30.000.000,00	-
Jumlah		39.721.326.820,94	-	8.137.968.463,02	31.583.358.357,92

Sumber: Neraca Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Rincian utang belanja modal per SKPD selama tahun 2023 dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 5.3.106. Utang Belanja Modal per SKPD

(dalam rupiah)

No.	Nama SKPD	Utang Belanja Modal					Jumlah
		Tanah	Peralatan dan Mesin	Gedung dan Bangunan	Jalan, Jaringan, dan Irigasi	Aset Tidak Berwujud	
1	Dinas Kesehatan	-	851.777.000,00	-	2.705.550.000,00	-	3.557.327.000,00
2	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	-	5.000.000,00	806.095.154,00	1.821.790.767,92	-	2.632.885.921,92
3	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	-	-	191.200.000,00	10.072.295.694,00	-	10.263.495.694,00
4	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	-	124.200.000,00	-	-	-	124.200.000,00
5	Dinas Pertanahan	1.164.080.000,00	-	-	-	-	1.164.080.000,00
6	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	-	143.980.865,00	-	-	-	143.980.865,00
7	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	-	82.000.000,00	-	-	-	82.000.000,00
8	Dinas Perhubungan	-	-	-	13.289.177.577,00	-	13.289.177.577,00
9	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	-	-	49.284.000,00	-	-	49.284.000,00
10	Sekretariat DPRD	-	111.245.900,00	-	-	-	111.245.900,00
11	Kecamatan Senapelan	-	14.251.400,00	-	-	-	14.251.400,00
12	Kecamatan Binawidya	-	69.430.000,00	-	-	-	69.430.000,00
13	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	-	82.000.000,00	-	-	-	82.000.000,00
JUMLAH		1.164.080.000,00	1.483.885.165,00	1.046.579.154,00	27.888.814.038,92	-	31.583.358.357,92

Sumber: Neraca Kota Pekanbaru

Utang belanja modal per 31 Desember 2023 per kegiatan untuk masing-masing SKPD dapat dilihat pada Lampiran 3.

Utang belanja modal per SKPD yang belum dibayarkan sampai tahun 2023 yang berasal dari tahun anggaran 2019, 2020, 2021 dan 2022 dapat dilihat sebagaimana pada tabel berikut:

Tabel 5.3.107. Rincian Utang Belanja Modal per SKPD yang belum dibayarkan hingga Tahun 2023

(dalam rupiah)

NO.	SKPD	Jumlah
Tahun 2019		45.116.000,00
1	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	45.116.000,00
Tahun 2020		5.000.000,00
2	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	5.000.000,00
Tahun 2021		6.421.218.500,00
1	Dinas Kesehatan	85.356.000,00
2	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	5.072.865.000,00
3	Dinas Pertanahan	1.164.080.000,00
4	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	98.917.500,00
Tahun 2022		25.112.023.857,92
1	Dinas Kesehatan	3.471.971.000,00
2	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	2.627.885.921,92
3	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	5.145.514.694,00
4	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	124.200.000,00
5	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	45.063.365,00
6	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	82.000.000,00
7	Dinas Perhubungan	13.289.177.577,00
8	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	49.284.000,00
9	Sekretariat DPRD	111.245.900,00
10	Kecamatan Senapelan	14.251.400,00
11	Kecamatan Binawidya	69.430.000,00
12	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	82.000.000,00
TOTAL		31.583.358.357,92

Sumber: Aplikasi Kewajiban Kota Pekanbaru TA.2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Adapun penambahan dan pengurangan utang belanja modal tanah dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 5.3.108. Penambahan dan Pengurangan Utang Belanja Modal Tanah Tahun 2023

(dalam rupiah)

NO	SKPD	Saldo Awal 2023	Mutasi		Saldo Akhir 2023
			Penambahan	Pengurangan	
1	Dinas Pertanahan	1.164.080.000,00	-	-	1.164.080.000,00
Jumlah		1.164.080.000,00	-	-	1.164.080.000,00

Sumber: Aplikasi Kewajiban Kota Pekanbaru TA.2023

Terdapat saldo Utang Belanja Modal Tanah per 31 Desember 2023 sebesar Rp1.164.080.000,00 merupakan utang atas pengadaan 2 (dua) persil tanah tahun 2022. Dinas Pertanahan belum memproses pembayaran utang tersebut karena :

- Terhadap persil tanah a.n. A seluas 1.147 m² sebesar Rp268.006.000,00 atas SKGR dengan Register Nomor 1454/590/TR/2020 tanggal 3 Nopember 2020, terdapat surat pengaduan yang disampaikan oleh Sdri. SCT kepada Dinas Pertanahan pada tanggal 27 Juli 2022 yang menyatakan tanah seluas 1.147 m² tersebut telah dijual kepadanya dihadapan Notaris pada tanggal 16 Agustus 2021; dan
- Terhadap persil tanah a.n. A seluas 4.213 m² sebesar Rp896.074.000,00 atas SKGR dengan Register No 1036/590/TR/2021 tanggal 20 September 2021, terdapat pengaduan dari masyarakat a.n. Warga Badak pada tanggal 26 Mei 2022 dan 30 Mei 2022 yang menentang ganti rugi tanah a.n. A dikarenakan tanah tersebut adalah milik Sdr S. Selanjutnya terdapat permohonan dari pengacara Sdr S yaitu Bintang Sianipar, SH & Rekan kepada Dinas Pertanahan melalui surat Nomor 012/BS-AD/Pdt/III/2023 tanggal 07 Maret 2023 agar ganti rugi tanah tersebut tidak dilakukan pembayaran disebabkan putusan dalam perkara belum *ingkraht* karena penggugat telah mengajukan memori banding atas perkara Nomor 55/G/2022/PTUN.PBR kepada Ketua PTUN Medan sesuai memori banding dari Bintang Sianipar, SH & Rekan kepada Ketua PTUN Medan tanggal 07 Maret 2023. Belum ada keputusan PTUN Medan atas pengajuan banding tersebut.

Adapun penambahan dan pengurangan utang belanja modal peralatan dan mesin dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 5.3.109. Penambahan dan Pengurangan Utang Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahun 2023

(dalam rupiah)

NO	SKPD	Saldo Awal 2023	Mutasi		Saldo Akhir 2023
			Penambahan	Pengurangan	
1	Dinas Kesehatan	861.777.000,00	-	10.000.000,00	851.777.000,00
2	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	5.000.000,00	-	-	5.000.000,00
3	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	124.200.000,00	-	-	124.200.000,00
4	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	143.980.865,00	-	-	143.980.865,00
5	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	82.000.000,00	-	-	82.000.000,00
6	Sekretariat DPRD	111.245.900,00	-	-	111.245.900,00
7	Kecamatan Senapelan	14.251.400,00	-	-	14.251.400,00
8	Kecamatan Binawidya	69.430.000,00	-	-	69.430.000,00
9	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	82.000.000,00	-	-	82.000.000,00
Jumlah		1.493.885.165,00	-	10.000.000,00	1.483.885.165,00

Sumber: Aplikasi Kewajiban Kota Pekanbaru TA.2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Untuk penambahan dan pengurangan utang belanja modal gedung dan bangunan dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 5.3.110. Penambahan dan Pengurangan Utang Belanja Modal Gedung dan Bangunan Tahun 2023

(dalam rupiah)

NO	SKPD	Saldo Awal 2023	Mutasi		Saldo Akhir 2023
			Penambahan	Pengurangan	
1	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	806.095.154,00	-	-	806.095.154,00
2	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	191.200.000,00	-	-	191.200.000,00
3	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	49.284.000,00	-	-	49.284.000,00
Jumlah		1.046.579.154,00	-	-	1.046.579.154,00

Sumber: Aplikasi Kewajiban Kota Pekanbaru TA.2023

Penambahan dan pengurangan utang belanja modal jalan, jaringan dan irigasi dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 5.3.111. Penambahan dan Pengurangan Utang Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi Tahun 2023

(dalam rupiah)

NO	SKPD	Saldo Awal 2023	Mutasi		Saldo Akhir 2023
			Penambahan	Pengurangan	
1	Dinas Kesehatan	2.705.550.000,00	-	-	2.705.550.000,00
2	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	8.923.329.430,94	-	7.101.538.663,02	1.821.790.767,92
3	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	10.275.845.694,00	-	203.550.000,00	10.072.295.694,00
4	Dinas Perhubungan	13.289.177.577,00	-	-	13.289.177.577,00
Jumlah		35.193.902.701,94	-	7.305.088.663,02	27.888.814.038,92

Sumber: Aplikasi Kewajiban Kota Pekanbaru TA.2023

Penambahan dan pengurangan utang belanja modal aset tetap lainnya-aset tidak berwujud dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 5.3.112. Penambahan dan Pengurangan Utang Belanja Modal Aset Tetap Lainnya- Aset Tidak Berwujud Tahun 2023

(dalam rupiah)

NO	SKPD	Saldo Awal 2023	Mutasi		Saldo Akhir 2023
			Penambahan	Pengurangan	
1	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	30.000.000	-	30.000.000,00	-
Jumlah		30.000.000,00	-	30.000.000,00	-

Sumber: Aplikasi Kewajiban Kota Pekanbaru TA.2023

e. Utang Belanja Karena Gugatan Oleh PT Multi Inti Guna

PT Multi Inti Guna secara Hukum telah memenangkan gugatan atas Pemerintah Kota Pekanbaru sesuai dengan Keputusan Mahkamah Agung Nomor 1365 K/Pdt/2018 tanggal 19 Juli 2018, yang isi Putusannya sebagai berikut:

DALAM EKSEPSI

-Menolak eksepsi Para Tergugat untuk seluruhnya.

DALAM PROVISI

-Menolak tuntutan provisi Penggugat untuk seluruhnya.

DALAM POKOK PERKARA

1. Mengabulkan gugatan Penggugat untuk sebagian;



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- Menyatakan Tergugat I dan Tergugat II telah melakukan Perbuatan Melawan Hukum (*onrechmatige daad*);
- Menyatakan Pemutusan Surat Perjanjian Jasa Angkutan Persampahan Nomor 25/KONTR-DKP/PERSAMPAHAN/XI/2015 tanggal 03 November 2015 juncto Addendum Pertama Nomor 25.a/ADD.I/KONTR-DKP/PERSAMPAHAN/XII/2015 tanggal 07 Desember 2015 antara Tergugat I dengan Penggugat sebagaimana dimaksud di dalam surat Tergugat II Nomor 232/DKP/VI/2016 tanggal 15 Juni 2016 perihal Pemutusan Kontrak Kerjasama Pengangkutan Sampah, adalah tidak sah dan dibatalkan;
- Menghukum Tergugat I untuk mengganti kerugian akibat Perbuatan Melawan Hukum yang dilakukan oleh para Tergugat secara seketika dan sekaligus akibat kerugian materil yang diderita oleh Penggugat, sejumlah uang Rp12.771.343.138,00 (dua belas miliar tujuh ratus tujuh puluh satu juta tiga ratus empat puluh tiga ribu seratus tiga puluh delapan rupiah);
- Menghukum Tergugat I dan Tergugat II untuk membayar biaya perkara ini secara tanggung renteng sebesar Rp563.980,00 (lima ratus enam puluh tiga ribu sembilan ratus delapan puluh rupiah);
- Menolak gugatan Penggugat untuk selain dan selebihnya; dan
- Menghukum Para Pemohon Kasasi untuk membayar biaya perkara dalam tingkat kasasi ini sejumlah Rp500.000,00 (lima ratus ribu rupiah).

Atas Keputusan Mahkamah Agung tersebut Pemerintah Kota Pekanbaru secara Hukum mempunyai kewajiban terhadap PT Multi Inti Guna sebesar Rp12.771.343.138,00.

Pemerintah Kota Pekanbaru melalui Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan Kota Pekanbaru di tahun 2023 telah melakukan pembayaran atas kerugian tersebut sebesar Rp2.500.000.000,00 melalui SP2D Nomor 00274/SP2D/II/2023 pada Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan.

5.3.2.1.4 Utang Jangka Pendek Lainnya

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
7.199.500,00	30.405.510,00

Kewajiban jangka pendek lainnya adalah kewajiban yang jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan. Utang jangka pendek lainnya antara lain terdiri atas utang kelebihan pembayaran PAD, utang kelebihan pembayaran transfer, dan utang kelebihan pembayaran lain-lain pendapatan daerah yang sah.

Utang jangka pendek lainnya per 31 Desember 2023 sebesar Rp7.199.500,00 mengalami penurunan sebesar Rp23.206.010,00 atau 76,328% dibandingkan pada tahun 2022 sebesar Rp30.405.510,00.

Penjelasan/Rincian atas utang jangka pendek lainnya adalah sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Utang Kelebihan Pembayaran PAD

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
7.199.500,00	30.405.510,00

Akun ini dipakai untuk untuk mencatat utang kelebihan pembayaran pajak, utang kelebihan pembayaran retribusi, utang kelebihan pembayaran hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan, dan utang kelebihan pembayaran lain-lain PAD yang sah.

Utang jangka pendek lainnya per 31 Desember 2023 sebesar Rp7.199.500,00 mengalami penurunan sebesar Rp23.206.010,00 atau 76,32% dibandingkan pada tahun 2022 sebesar Rp30.405.510,00.

Utang Kelebihan Pembayaran PAD tahun 2023 merupakan utang kelebihan pembayaran pajak restoran pada Badan Layanan Umum Daerah Rumah Sakit Madani sebesar Rp2.172.000,00 dan Dinas Pendidikan sebesar Rp5.027.500,00 per 31 Desember 2023 di mana masih berada pada Kas Lainnya pada Satuan Kerja Perangkat Daerah terkait.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.4. PENJELASAN MASING-MASING POS LAPORAN OPERASIONAL

5.4.1. PENDAPATAN-LO

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
3.029.957.898.901,93	2.542.852.914.475,81

Pendapatan-LO adalah hak Pemerintah Daerah Kota Pekanbaru yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode Tahun Anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali. Transaksi Pendapatan-LO tidak hanya mencakup pendapatan yang telah diterima dalam bentuk kas tetapi juga meliputi pendapatan dalam bentuk hak tagih dan penerimaan pendapatan dalam bentuk barang/jasa. Selain itu transaksi Pendapatan-LO tidak hanya mencakup transaksi yang sudah dianggarkan dalam APBD tetapi juga mencakup seluruh transaksi penerimaan yang tidak melalui mekanisme APBD. Pendapatan-LO Tahun 2023 sebesar Rp3.029.957.898.901,93 mengalami kenaikan sebesar Rp487.104.984.426,12 atau 19,16% dibandingkan Tahun 2022 sebesar Rp2.542.852.914.475,81. Pendapatan-LO tahun 2023 terdiri dari:

Tabel 5.4.1. Rincian Pendapatan - LO

(dalam rupiah)

URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	%
1. Pendapatan Asli Daerah - LO	1.064.682.880.724,92	844.775.717.510,81	219.907.163.214,11	26,03
2. Pendapatan Transfer - LO	1.905.899.847.215,00	1.675.638.427.830,00	230.261.419.385,00	13,74
3. Lain-lain Pendapatan Yang Sah - LO	59.375.170.962,01	22.438.769.135,00	36.936.401.827,01	164,61
Jumlah	3.029.957.898.901,93	2.542.852.914.475,81	487.104.984.426,12	19,16

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru

Masing-masing akun Pendapatan LO dapat diuraikan sebagai berikut:

5.4.1.1. Pendapatan Asli Daerah (PAD) – LO

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
1.064.682.880.724,92	844.775.717.510,81

Akun PAD ini merupakan realisasi PAD pada Laporan Operasional untuk periode Tahun Anggaran 2023. PAD pada Tahun 2023 terealisasi sebesar Rp1.064.682.880.724,92 mengalami kenaikan sebesar Rp219.907.163.214,11 atau 26,03% dibandingkan Tahun 2022 sebesar Rp844.775.717.510,81. Pendapatan Asli Daerah (PAD) – LO tahun 2023 terdiri dari:

Tabel 5.4.2. Rincian Pendapatan Asli Daerah (PAD) – LO Tahun 2023

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	%
1	Pajak Daerah - LO	958.982.154.060,00	769.167.946.843,80	189.814.207.216,20	24,68
2	Retribusi Daerah - LO	27.496.390.201,00	16.582.758.783,00	10.913.631.418,00	65,81
3	Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan -	5.943.817.264,00	3.443.846.490,00	2.499.970.774,00	72,59
4	Lain lain PAD yang Sah - LO	72.260.519.199,92	55.581.165.394,01	16.679.353.805,91	30,01
Jumlah		1.064.682.880.724,92	844.775.717.510,81	219.907.163.214,11	26,03

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Masing-masing realisasi jenis PAD Tahun Anggaran 2023 dapat dijelaskan sebagai berikut:

5.4.1.1.1 Pendapatan Pajak Daerah - LO

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
958.982.154.060,00	769.167.946.843,80

Pendapatan Pajak Daerah - LO pada Tahun 2023 terealisasi sebesar Rp958.982.154.060,00 mengalami kenaikan sebesar Rp189.815.331.653,20 atau 24,68% dibandingkan Tahun 2022 sebesar Rp769.167.946.843,80. Pendapatan Pajak Daerah - LO terdiri dari:

Tabel 5.4.3. Rincian Pendapatan Pajak Daerah - LO

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	%
1	Pajak Hotel - LO	47.272.374.337,00	40.656.505.625,00	6.615.868.712,00	16,27
2	Pajak Restoran - LO	143.200.796.144,00	123.626.731.851,80	19.574.064.292,20	15,83
3	Pajak Hiburan - LO	18.150.958.887,00	15.835.145.705,00	2.315.813.182,00	14,62
4	Pajak Reklame - LO	35.301.639.206,00	29.462.908.456,00	5.838.730.750,00	19,82
5	Pajak Penerangan Jalan - LO	156.951.822.384,00	147.086.532.144,00	9.865.290.240,00	6,71
6	Pajak Parkir - LO	20.635.230.899,00	16.411.760.277,00	4.223.470.622,00	25,73
7	Pajak Air Tanah - LO	12.197.325.442,00	12.174.609.016,00	22.716.426,00	0,19
8	Pajak Sarang Burung Walet - LO	89.254.500,00	104.323.500,00	(15.069.000,00)	(14,44)
9	Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan - LO	12.915.095,00	9.152.040,00	3.763.055,00	41,12
10	PBB Pedesaan dan Perkotaan - LO	321.361.135.970,00	196.960.166.255,00	124.400.969.715,00	63,16
11	Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan - LO	203.808.701.196,00	186.840.111.974,00	16.968.589.222,00	9,08
Jumlah		958.982.154.060,00	769.167.946.843,80	189.814.207.216,20	24,68

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru

Terdapat perbedaan antara Pendapatan Pajak Daerah pada Laporan Operasional dibandingkan dengan Laporan Realisasi Anggaran, yang dapat dijelaskan sebagai berikut:

Tabel 5.4.4. Perbandingan Pajak Daerah - LO dan Pajak Daerah - LRA

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	LO	LRA	SELISIH
1	Pajak Hotel	47.272.374.337,00	47.258.290.299,00	14.084.038,00
2	Pajak Restoran	143.200.796.144,00	140.233.444.897,00	2.967.351.247,00
3	Pajak Hiburan	18.150.958.887,00	18.154.112.772,00	(3.153.885,00)
4	Pajak Reklame	35.301.639.206,00	34.619.938.493,00	681.700.713,00
5	Pajak Penerangan Jalan	156.951.822.384,00	156.951.389.265,00	433.119,00
6	Pajak Parkir	20.635.230.899,00	20.635.230.899,00	-
7	Pajak Air Tanah	12.197.325.442,00	12.128.843.473,00	68.481.969,00
8	Pajak Sarang Burung Walet	89.254.500,00	89.254.500,00	-
9	Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan	12.915.095,00	12.915.095,00	-
10	PBB Pedesaan dan Perkotaan	321.361.135.970,00	151.017.226.127,00	170.343.909.843,00
11	Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan	203.808.701.196,00	203.808.701.196,00	-
Jumlah		958.982.154.060,00	784.909.347.016,00	174.072.807.044,00

Sumber: Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Atas perbedaan tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

1. Pajak Hotel terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar Rp 14.084.038,00 yang merupakan pembentukan piutang tahun berjalan sebesar Rp244.132.186,00 dan pembayaran piutang yang telah disisihkan sebesar Rp147.869.767,00 dikurangi pembayaran piutang tahun sebelumnya sebesar Rp377.917.915,00;
2. Pajak Restoran terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar Rp2.967.351.247,00 yang merupakan pembentukan piutang tahun berjalan sebesar Rp3.694.672.904,00 dikurangi pembayaran piutang tahun sebelumnya sebesar Rp727.321.657,00;
3. Pajak Hiburan terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar minus Rp3.153.885,00 yang merupakan pembentukan piutang tahun berjalan sebesar Rp 13.397.650,00 dikurangi pembayaran piutang tahun sebelumnya sebesar Rp16.587.912,00 dan pembayaran piutang yang telah disisihkan sebesar Rp36.377,00;
4. Pajak Reklame terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar Rp 681.700.713,00 yang merupakan pembentukan piutang tahun berjalan sebesar Rp1.168.836.736,00 dikurangi pembayaran piutang tahun sebelumnya sebesar Rp487.136.023,00;
5. Pajak Penerangan Jalan terdapat perbedaan antara LO dan LRA sebesar Rp433.119,00 yang merupakan selisih pembentukan piutang tahun berjalan sebesar Rp433.119,00 ;
6. Pajak Air Tanah terdapat perbedaan antara LO dan LRA sebesar Rp68.481.969,00 yang merupakan selisih pembentukan piutang tahun berjalan sebesar Rp86.421.193,00 dikurangi pembayaran piutang tahun sebelumnya sebesar Rp17.939.224,00; dan
7. Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBBP2) terdapat perbedaan antara LO dan LRA sebesar Rp170.343.909.843,00 yang merupakan selisih pembentukan piutang tahun berjalan sebesar Rp194.440.857.517,00 dikurangi pembayaran piutang tahun sebelumnya sebesar Rp24.096.947.674,00.

5.4.1.1.2. Pendapatan Retribusi Daerah – LO

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
27.496.390.201,00	16.582.758.783,00

Pendapatan Retribusi Daerah - LO pada Tahun 2023 sebesar Rp27.496.390.201,00 mengalami penurunan sebesar Rp 10.913.631.418,00 atau 65,81% dibandingkan dengan tahun 2022 sebesar Rp16.582.758.783,00.

Pendapatan Retribusi Daerah merupakan pendapatan Laporan Operasional Tahun 2022 dan menurut jenisnya ada 3 (tiga) retribusi yaitu Retribusi Jasa Usaha, Retribusi Jasa Umum dan Retribusi Perizinan tertentu. Pendapatan tersebut dapat dirinci sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.4.5. Rincian Retribusi Daerah

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	%
A	Retribusi Jasa Umum - LO				
1	Retribusi Pelayanan Kesehatan - LO	-	-	-	---
2	Retribusi Pelayanan Persampahan/Kebersihan - LO	4.386.567.790,00	4.207.945.765,00	178.622.025,00	4,24
3	Retribusi Pelayanan Pemakaman dan Pengabuan Mayat - LO	180.150.000,00	169.350.000,00	10.800.000,00	6,38
4	Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum - LO	-	-	-	---
5	Retribusi Pelayanan Pasar - LO	643.945.000,00	676.963.000,00	(33.018.000,00)	(4,88)
6	Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor - LO	2.953.745.000,00	2.764.098.775,00	189.646.225,00	6,86
7	Retribusi Pemeriksaan Alat Pemadam Kebakaran - LO	914.859.340,00	957.542.186,00	(42.682.846,00)	(4,46)
8	Retribusi Tera/ Tera Ulang - LO	492.619.200,00	429.548.000,00	63.071.200,00	14,68
9	Retribusi Pengendalian Menara Telekomunikasi - LO	2.217.661.875,00	2.234.821.875,00	(17.160.000,00)	(0,77)
B	Retribusi Jasa Usaha - LO				
10	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah - LO	2.199.024.990,00	365.529.000,00	1.833.495.990,00	501,60
11	Retribusi Terminal - LO	15.660.000,00	15.050.000,00	610.000,00	4,05
12	Retribusi Rumah Potong Hewan - LO	574.546.300,00	599.290.500,00	(24.744.200,00)	(4,13)
13	Retribusi Pelayanan Kepelabuhanan - LO	569.653.506,00	580.698.682,00	(11.045.176,00)	(1,90)
C	Retribusi Perizinan Tertentu - LO				
14	Retribusi Izin Mendirikan Bangunan - LO	12.344.457.200,00	3.578.295.600,00	8.766.161.600,00	244,98
15	Retribusi Izin Trayek - LO	3.500.000,00	3.625.400,00	(125.400,00)	(3,46)
16	Retribusi Perpanjangan Izin Mempekerjakan Tenaga Kerja Asing (IMTA) - LO	-	-	-	---
17	Retribusi Sewa - LO	-	-	-	---
	Jumlah	27.496.390.201,00	16.582.758.783,00	10.913.631.418,00	65,81

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru

Terdapat perbedaan antara Pendapatan Retribusi Daerah pada Laporan Operasional dibandingkan dengan Laporan Realisasi Anggaran, yang dapat dijelaskan sebagai berikut:

Tabel 5.4.6. Perbandingan Pendapatan Retribusi Daerah - LO dan Pendapatan Retribusi Daerah - LRA

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	LO	LRA	SELISIH
A	Retribusi Jasa Umum			
1	Retribusi Pelayanan Kesehatan	-	-	-
2	Retribusi Pelayanan Persampahan/Kebersihan	4.386.567.790,00	4.386.567.790,00	-
3	Retribusi Pelayanan Pemakaman dan Pengabuan Mayat	180.150.000,00	180.150.000,00	-
4	Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	-	-	-
5	Retribusi Pelayanan Pasar	643.945.000,00	627.284.000,00	16.661.000,00
6	Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor	2.953.745.000,00	2.953.745.000,00	-
7	Retribusi Pemeriksaan Alat Pemadam Kebakaran	914.859.340,00	914.859.340,00	-
8	Retribusi Tera/ Tera Ulang	492.619.200,00	492.619.200,00	-
9	Retribusi Pengendalian Menara Telekomunikasi	2.217.661.875,00	1.562.900.625,00	654.761.250,00



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

NO	URAIAN	LO	LRA	SELISIH
B	Retribusi Jasa Usaha			
10	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	2.199.024.990,00	2.199.024.990,00	-
11	Retribusi Terminal	15.660.000,00	15.660.000,00	-
12	Retribusi Rumah Potong Hewan	574.546.300,00	574.546.300,00	-
13	Retribusi Pelayanan Kepelabuhanan	569.653.506,00	569.653.506,00	-
C	Retribusi Perizinan Tertentu			
14	Retribusi Izin Mendirikan Bangunan	12.344.457.200,00	12.344.457.200,00	-
15	Retribusi Izin Trayek	3.500.000,00	3.500.000,00	-
16	Retribusi Perpanjangan Izin Mempekerjakan Tenaga Kerja Asing (IMTA)	-	-	-
17	Retribusi Sewa	-	-	-
Jumlah		27.496.390.201,00	26.824.967.951,00	671.422.250,00

Sumber: Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Atas perbedaan tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

1. Retribusi Pelayanan Pasar terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar Rp16.661.000,00 yang merupakan selisih pembentukan piutang tahun berjalan sebesar Rp36.339.250,00 dikurangi pembayaran piutang tahun sebelumnya sebesar Rp19.678.250,00; dan
2. Retribusi Pengendalian Menara Telekomunikasi terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar Rp654.761.250,00 yang merupakan selisih pembentukan piutang tahun berjalan sebesar Rp673.798.125,00 dikurangi pembayaran piutang tahun sebelumnya sebesar Rp19.036.875,00.

5.4.1.1.3. Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang dipisahkan – LO

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
5.943.817.264,00	3.443.846.490,00

Pendapatan ini adalah PAD dari pembagian laba atas Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Kota Pekanbaru pada Perusahaan Daerah atau Badan Usaha Milik Daerah. Pendapatan ini diterima dan dikelola oleh Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kota Pekanbaru Tahun 2023 sebesar Rp5.943.817.264,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.4.7. Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan - LO

(dalam rupiah)

No	Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
1	Bank RiauKepri	3.061.656.530,00	3.112.899.838,00	(51.243.308,00)	(1,65)
2	PT. Bumi Siak Pusako	2.882.160.734,00	330.946.652,00	2.551.214.082,00	770,88
3	PDAM	-	-	-	-
4	PT. BPR	-	-	-	-
	Jumlah	5.943.817.264,00	3.443.846.490,00	2.499.970.774,00	72,59

Sumber: Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp3.443.846.490,00, terdapat peningkatan sebesar Rp 2.499.970.774,00 atau 72,59% yaitu penambahan dari pendapatan hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan dari PT. Bank Riau Kepri terdapat penurunan Rp51.243.308,00 dan kenaikan pendapatan PT. Bumi Siak Pusako sebesar Rp 2.551.214.082,00, sementara penyertaan modal Pemerintah Kota Pekanbaru pada PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru, PT. BPR Pekanbaru dan PDAM Kota Pekanbaru pada Tahun 2023 tidak menghasilkan dividen.

5.4.1.1.4 Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah – LO

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
72.260.519.199,92	55.581.165.394,01

Pendapatan ini merupakan pendapatan di luar pendapatan Pajak - LO, Retribusi – LO dan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan - LO. Realisasi Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah – LO Tahun 2023 sebesar Rp72.260.519.199,92 dan mengalami penurunan sebesar Rp16.679.353.805,91 atau 30,01% dibandingkan dengan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp55.581.165.394,01. Lain-lain pendapatan Asli Daerah Yang Sah – LO terdiri dari:

Tabel 5.4.8. Rincian Lain-Lain PAD yang Sah – LO

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	%
1	Hasil Penjualan BMD yang Tidak Dipisahkan - LO	2.194.164.500,00	370.927.500,00	1.823.237.000,00	491,53
2	Hasil Pemanfaatan BMD yang Tidak Dipisahkan - LO	1.949.104.275,00	1.062.269.290,91	886.834.984,09	83,48
3	Jasa Giro - LO	2.470.718.874,00	1.484.794.415,70	985.924.458,30	66,40
4	Hasil Pengelolaan Dana Bergulir - LO		5.095.924,00	(5.095.924,00)	(100,00)
5	Pendapatan Bunga - LO		108.904.110,00	(108.904.110,00)	(100,00)
6	Penerimaan atas Tuntutan Ganti Kerugian Keuangan Daerah - LO	14.665.863,00	305.550.518,42	(290.884.655,42)	(95,20)
7	Penerimaan Komisi, Potongan, atau Bentuk Lain - LO	152.906.983,00	92.680.393,00	60.226.590,00	64,98
8	Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan - LO	111.502.001,20	104.403.865,00	7.098.136,20	6,80
9	Pendapatan Denda Pajak Daerah - LO	5.346.650.982,00	476.184.420,00	4.870.466.562,00	1.022,81
10	Pendapatan Denda Retribusi Daerah - LO	1.715.586.213,00	1.950.028.487,00	(234.442.274,00)	(12,02)
11	Pendapatan dari Pengembalian - LO	7.110.158.189,01	10.643.246.133,48	(3.533.087.944,47)	(33,20)
12	Hasil Pemanfaatan Kekayaan Daerah - LO	-	-	-	---
13	Pendapatan dari BLUD - LO	51.153.461.319,71	37.765.235.390,50	13.388.225.929,21	35,45
14	Pendapatan Denda atas Pelanggaran Peraturan Daerah - LO	41.600.000,00	1.211.844.946,00	(1.170.244.946,00)	(96,57)
15	Lain-lain PAD Yang Sah Lainnya - LO	-	-	-	---
Jumlah		72.260.519.199,92	55.581.165.394,01	16.679.353.805,91	30,01

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Terdapat perbedaan antara Lain-Lain PAD yang Sah pada Laporan Operasional dibandingkan dengan Laporan Realisasi Anggaran, yang dapat dijelaskan sebagai berikut:

Tabel 5.4.9. Perbandingan Lain-Lain PAD yang Sah - LO dan Lain-Lain PAD yang Sah - LRA

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	LO	LRA	SELISIH
1	Hasil Penjualan BMD yang Tidak Dipisahkan	2.194.164.500,00	2.194.164.500,00	-
2	Hasil Pemanfaatan BMD yang Tidak Dipisahkan	1.949.104.275,00	2.048.757.168,00	(99.652.893,00)
3	Jasa Giro	2.470.718.874,00	1.842.361.695,00	628.357.179,00
4	Hasil Pengelolaan Dana Bergulir	-	9.021.956,00	(9.021.956,00)
5	Pendapatan Bunga	-	-	-
6	Penerimaan atas Tuntutan Ganti Kerugian Keuangan Daerah	14.665.863,00	426.662.376,46	(411.996.513,46)
7	Penerimaan Komisi, Potongan, atau Bentuk Lain	152.906.983,00	152.906.983,00	-
8	Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan	111.502.001,20	111.502.001,20	-
9	Pendapatan Denda Pajak Daerah	5.346.650.982,00	5.346.650.982,00	-
10	Pendapatan Denda Retribusi Daerah	1.715.586.213,00	1.680.064.967,00	35.521.246,00
11	Pendapatan dari Pengembalian	7.110.158.189,01	7.110.158.189,01	-
12	Pendapatan dari BLUD	51.153.461.319,71	51.644.847.641,71	(491.386.322,00)
13	Pendapatan Denda atas Pelanggaran Peraturan Daerah	41.600.000,00	41.600.000,00	-
Jumlah		72.260.519.199,92	72.608.698.459,38	(348.179.259,46)

Sumber: Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Atas perbedaan tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

- a. Hasil Pemanfaatan BMD Yang Tidak Dipisahkan terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar minus Rp99.652.893,00 karena selisih pembentukan piutang tahun berjalan sebesar Rp1.081.174.250,00 dikurangi pembayaran piutang tahun berjalan dan tahun sebelumnya Rp1.651.873.300,00;
- b. Jasa Giro terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar Rp628.357.179,00 karena Pendapatan atas Remunerasi (Bunga) terhadap Rekening *Treasury Deposit Facility* Transfer Ke Daerah (TDF-TKD) per 31 Desember 2023 sebesar Rp628.357.179,00 pada Rekening Laporan Operasional Remunerasi Dana Bagi Hasil *Treasury Deposit Facility* (TDF)-LO.
- c. Hasil Pengelolaan Dana Bergulir terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar minus Rp9.021.956,00 karena pembayaran piutang PEK tahun sebelumnya sebesar Rp9.021.956,00.
- d. Penerimaan atas Tuntutan Ganti Kerugian Keuangan Daerah terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar minus Rp411.996.513,46 karena pembayaran piutang tahun sebelumnya sebesar Rp411.996.513,46;
- e. Pendapatan Denda Retribusi Daerah terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar Rp35.521.246,00 karena selisih pembentukan piutang tahun berjalan sebesar



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Rp65.422.572,00 dikurangi pembayaran piutang tahun sebelumnya sebesar Rp29.901.326,00;

- f. Pendapatan dari BLUD terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar minus Rp491.386.322,00 karena selisih pembayaran piutang yang telah disisihkan sebesar Rp2.544.478,00 dikurangi pembayaran piutang tahun sebelumnya sebesar Rp493.930.800,00.

5.4.1.2. PENDAPATAN TRANSFER – LO

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
1.905.899.847.215,00	1.675.638.427.830,00

Pendapatan ini merupakan Pendapatan dari Pemerintah Pusat dan Pemerintah Provinsi. Adapun Pendapatan Transfer - LO untuk Tahun 2023 sebesar Rp1.905.899.847.215,00 mengalami kenaikan sebesar Rp230.261.419.385,00 atau 13,74% dibanding Tahun 2022 sebesar Rp1.675.638.427.830,00. Pendapatan Transfer – LO tahun 2023 terdiri dari:

Tabel 5.4.10. Pendapatan Transfer – LO

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	%
1	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat-Dana Perimbangan - LO	1.531.760.152.907,00	1.367.618.233.411,00	164.141.919.496,00	12,00
2	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat Lainnya - LO	19.178.601.000,00	-	19.178.601.000,00	---
3	Pendapatan Transfer Antar Daerah - LO	354.961.093.308,00	308.020.194.419,00	46.940.898.889,00	15,24
Jumlah		1.905.899.847.215,00	1.675.638.427.830,00	230.261.419.385,00	13,74

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru

5.4.1.2.1. Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat – Dana Perimbangan – LO

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
1.531.760.152.907,00	1.367.618.233.411,00

Penerimaan Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat – Dana Perimbangan - LO Tahun 2023 sebesar Rp1.531.760.152.907,00 mengalami kenaikan sebesar Rp 164.141.919.496,00 atau 12,00% dibanding Tahun 2022 sebesar Rp1.367.618.233.411,00. Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat – Dana Perimbangan – LO tahun 2023 terdiri dari:

Tabel 5.4.11. Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat – Dana Perimbangan – LO

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	%
1	Dana Bagi Hasil Pajak - LO	176.974.177.282,00	118.785.385.451,00	58.188.791.831,00	48,99
2	Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam - LO	146.612.546.018,00	120.172.259.138,00	26.440.286.880,00	22,00
3	Dana Alokasi Umum - LO	867.953.880.162,00	790.284.259.030,00	77.669.621.132,00	9,83
4	Dana Alokasi Khusus - LO	340.219.549.445,00	338.376.329.792,00	1.843.219.653,00	0,54
Jumlah		1.531.760.152.907,00	1.367.618.233.411,00	164.141.919.496,00	12,00

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Pemerintah Kota Pekanbaru mengakui DBH yang tersimpan pada *Treasury Deposit Facility* (TDF) per 31 Desember 2023 sebesar Rp57.012.943.000,00 pada Neraca Rekening Dana Bagi Hasil *Treasury Deposit Facility* (TDF).

5.4.1.2.1.1. Dana Bagi Hasil Pajak - LO

Dana Bagi Hasil Pajak – LO terdiri atas Dana Bagi Hasil Pajak Bumi dan Bangunan (DBH PBB) dan Dana Bagi Hasil Pajak Penghasilan (DBH Pajak Penghasilan), Dana Bagi Hasil Cukai Hasil Tembakau (DBH CHT). Terdapat perbedaan antara Pendapatan Dana Bagi Hasil Pajak – LO pada Laporan Operasional dibandingkan dengan Laporan Realisasi Anggaran, sebagai berikut:

Tabel 5.4.12. Pendapatan Dana Bagi Hasil Pajak – LO dan Dana Bagi Hasil – LRA

(dalam rupiah)				
NO	URAIAN	LO	LRA	SELISIH
1	DBH PBB-LO	49.745.500.000,00	45.418.340.741,00	4.327.159.259,00
2	DBH PPh Pasal 21-LO	118.640.546.000,00	109.583.290.996,00	9.057.255.004,00
3	DBH PPh Pasal 25 dan Pasal 29/WPOPND-LO	7.657.433.000,00	8.351.024.389,00	(693.591.389,00)
4	DBH CHT-LO	930.698.282,00	931.052.176,00	(353.894,00)
Jumlah		176.974.177.282,00	164.283.708.302,00	12.690.468.980,00

Sumber: Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Atas perbedaan tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

- a. DBH PBB-LO terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar Rp4.327.159.259,00 karena selisih pembentukan piutang tahun berjalan sebagai DBH TDF-TKD sebesar Rp2.539.923.741,00 dikurangi pembayaran piutang DBH TDF-TKD tahun sebelumnya sebesar Rp1.471.669.552,00;
- b. DBH PPh Pasal 21-LO terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar minus Rp9.057.255.004,00 karena selisih pembentukan piutang tahun berjalan sebagai DBH TDF-TKD sebesar Rp10.384.587.996,00 dikurangi pembayaran piutang DBH TDF-TKD tahun sebelumnya sebesar Rp19.441.843.000,00;
- c. DBH PPh Pasal 25 dan Pasal 29/WPOPND-LO terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar minus Rp693.591.389,00 karena selisih pembentukan piutang tahun berjalan sebagai DBH TDF-TKD sebesar Rp209.479.000,00 dikurangi pembayaran piutang tahun sebelumnya sebesar Rp903.070.389,00;
- d. DBH CHT-LO terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar minus Rp353.894,00 berupa pembentukan piutang tahun berjalan sebagai DBH TDF-TKD sebesar Rp120.000,00 dikurangi pembayaran piutang tahun sebelumnya sebesar Rp473.894,00 dan;

5.4.1.2.1.2. Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam - LO

Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam – LO terdiri atas Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam (DBH SDA) Minyak Bumi – LO, DBH SDA Gas Bumi – LO, DBH SDA Mineral dan Batubara – LO, DBH SDA Kehutanan-PSDH – LO, DBH SDA Perikanan -



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

LO. Terdapat perbedaan antara Pendapatan Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam pada Laporan Operasional dibandingkan dengan Laporan Realisasi Anggaran, sebagai berikut:

Tabel 5.4.13. Perbandingan Pendapatan Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam - LO dan Pendapatan Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam - LRA

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	LO	LRA	SELISIH
1	DBH SDA Minyak Bumi-LO	116.321.850.000,00	100.253.058.097,00	16.068.791.903,00
2	DBH SDA Gas Bumi-LO	7.811.161.000,00	8.084.301.442,00	(273.140.442,00)
3	DBH SDA Mineral dan Batubara-Landrent-LO	7.198.510.000,00	3.206.849.995,00	3.991.660.005,00
4	DBH SDA Mineral dan Batubara-Royalty-LO	-	-	-
5	DBH SDA Kehutanan-PSDH-LO	14.232.837.229,00	14.951.662.300,00	(718.825.071,00)
6	DBH SDA Perikanan-LO	1.048.187.789,00	1.259.941.000,00	(211.753.211,00)
Jumlah		146.612.546.018,00	127.755.812.834,00	18.856.733.184,00

Sumber: Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Atas perbedaan tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

- a. DBH SDA Minyak Bumi-LO terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar Rp16.068.791.903,00 karena selisih pembentukan piutang tahun berjalan sebagai DBH TDF-TKD sebesar Rp25.869.446.000,00 dikurangi pembayaran piutang DBH TDF-TKD tahun sebelumnya sebesar Rp9.800.654.097,00;
- b. DBH SDA Gas Bumi-LO terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar Rp minus 273.140.442,00 karena selisih pembentukan piutang tahun berjalan sebagai DBH TDF-TKD sebesar Rp320.672.000,00 dikurangi pembayaran piutang DBH TDF-TKD tahun sebelumnya sebesar Rp593.812.442,00;
- c. DBH SDA Mineral dan Batubara-Landrent-LO terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar Rp3.991.660.005,00 karena selisih pembentukan piutang tahun berjalan sebagai DBH TDF-TKD sebesar Rp4.304.420.000,00 dikurangi pembayaran piutang DBH TDF-TKD tahun sebelumnya sebesar Rp312.759.995,00;
- d. DBH SDA Kehutanan-PSDH-LO terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar minus Rp718.825.071,00 sebagai pembayaran piutang DBH TDF-TKD tahun sebelumnya;
- e. DBH SDA Perikanan-LO terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar minus Rp211.753.211,00 sebagai pembayaran piutang DBH TDF-TKD tahun sebelumnya;

5.4.1.2.1.3. Dana Alokasi Umum - LO

Dana Alokasi Umum (DAU) - LO bersumber dari pendapatan APBN yang dialokasikan dengan tujuan pemerataan kemampuan keuangan antar daerah untuk mendanai kebutuhan Daerah dalam rangka pelaksanaan Desentralisasi. Untuk Dana Alokasi Umum (DAU), ditransfer setiap bulannya melalui Rekening Kas Umum Daerah Kota Pekanbaru, rekening Nomor 107.02.01730. Tahun Anggaran 2023 realisasi Dana Alokasi Umum - LO sebesar Rp 867.953.880.162,00 dibandingkan dengan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp 790.284.259.030,00, tidak terdapat perbedaan penerimaan Dana Alokasi



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Umum (DAU) pada Laporan Realisasi Anggaran dan Laporan Operasional Tahun Anggaran 2023.

Tabel 5.4.14. Perbandingan Dana Alokasi Umum - LO dan Dana Alokasi Umum – LRA

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	LO	LRA	SELISIH
1	Dana Alokasi Umum - LO	867.953.880.162,00	867.953.880.162,00	-
	Jumlah	867.953.880.162,00	867.953.880.162,00	-

Sumber: Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

5.4.1.2.1.4. Dana Alokasi Khusus (DAK) - LO

Dana Alokasi Khusus (DAK) - LO bersumber dari APBN yang dialokasikan pada Daerah untuk mendanai kegiatan khusus yang merupakan Urusan Pemerintahan yang menjadi kewenangan daerah yang ditetapkan oleh Pemerintah Pusat sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan. Terdiri dari Dana Alokasi Khusus (DAK) Fisik – LO dan Dana Alokasi Khusus (DAK) Non Fisik. Penerimaan Dana Alokasi Khusus (DAK) Tahun 2023 sebesar Rp340.219.549.445,00 mengalami kenaikan sebesar Rp1.843.219.653 atau 0,54% dibanding Tahun 2022 Rp338.376.329.792,00. Tidak terdapat perbedaan penerimaan Dana Alokasi Khusus (DAK) pada Laporan Realisasi Anggaran dan Laporan Operasional.

Tabel 5.4.15. Perbandingan Dana Alokasi Fisik (DAK) Fisik - LO dan Dana Alokasi Fisik (DAK) Fisik - LRA

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	LO	LRA	SELISIH
1	Dana Alokasi Khusus (DAK) Fisik - LO	32.786.713.679,00	32.786.713.679,00	-
2	Dana Alokasi Khusus (DAK) Non Fisik - LO	307.432.835.766,00	307.432.835.766,00	-
	Jumlah	340.219.549.445,00	340.219.549.445,00	-

Sumber: Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

5.4.1.2.2. Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat Lainnya – LO

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
19.178.601.000,00	0,00

Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat Lainnya – LO Tahun 2023 sebesar Rp19.178.601.000,00 mengalami kenaikan sebesar Rp19.178.601.000,00, atau 100,00%. dibandingkan Tahun 2022 sebesar Rp0,00. Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat Lainnya – LO merupakan penerimaan Dana Insentif Daerah. Tidak terdapat perbedaan Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat Lainnya pada Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran.

Tabel 5.4.16. Perbandingan Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat Lainnya - LO dan Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat Lainnya – LRA

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	LO	LRA	SELISIH
1	Dana Insentif Daerah - LO	19.178.601.000,00	19.178.601.000,00	-
	Jumlah	19.178.601.000,00	19.178.601.000,00	-

Sumber: Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.4.1.2.3. Pendapatan Transfer Pemerintah Provinsi – LO

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
354.961.093.308,00	308.020.194.419,00

Penerimaan Pendapatan Transfer Pemerintah Provinsi – LO Tahun 2023 sebesar Rp354.961.093.308,00 mengalami kenaikan sebesar Rp46.940.898.889,00 atau 15,24% dibandingkan Tahun 2022 sebesar Rp308.020.194.419,00. Pendapatan Transfer Pemerintah Provinsi – LO tahun 2022 terdiri dari:

Tabel 5.4.17. Rincian Pendapatan Transfer Pemerintah Provinsi – LO

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	%
1	Pendapatan Bagi Hasil Pajak - LO	332.102.408.508,00	293.790.879.876,00	38.311.528.632,00	13,04
2	Pendapatan Bagi Hasil Lainnya - LO	22.858.684.800,00	14.229.314.543,00	8.629.370.257,00	60,65
Jumlah		354.961.093.308,00	308.020.194.419,00	46.940.898.889,00	15,24

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru

Rincian realisasi pendapatan transfer pemerintah provinsi – LO sebagai berikut:

Tabel 5.4.18. Rincian Penerimaan Pendapatan Bagi Hasil Pajak - LO

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	%
1	Pendapatan Bagi Hasil Pajak Kendaraan Bermotor - LO	111.897.655.295,00	92.066.596.939,00	19.831.058.356,00	21,54
2	Pendapatan Bagi Hasil Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor - LO	70.470.884.876,00	68.623.894.438,00	1.846.990.438,00	2,69
3	Pendapatan Bagi Hasil Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor - LO	105.107.979.017,00	91.322.671.655,00	13.785.307.362,00	15,10
4	Pendapatan Bagi Hasil Pajak Air Permukaan - LO	1.224.427.445,00	1.114.967.105,00	109.460.340,00	9,82
5	Pendapatan Bagi Hasil Pajak Rokok - LO	43.401.461.875,00	40.662.749.739,00	2.738.712.136,00	6,74
Jumlah		332.102.408.508,00	293.790.879.876,00	38.311.528.632,00	13,04

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru

Pendapatan Bagi Hasil Lainnya – LO adalah merupakan bantuan keuangan umum dari Provinsi Riau sebesar Rp22.858.684.800,00.

Terdapat perbedaan realisasi pendapatan transfer antar daerah di Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran.

Tabel 5.4.19. Perbandingan Pendapatan Transfer Pemerintah Provinsi - LO dan Pendapatan Transfer Pemerintah Provinsi - LRA

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	LO	LRA	SELISIH
1	Pendapatan Bagi Hasil Pajak - LO	332.102.408.508,00	320.607.751.188,00	11.494.657.320,00
2	Pendapatan Bagi Hasil Lainnya - LO	22.858.684.800,00	22.858.684.800,00	-
Jumlah		354.961.093.308,00	343.466.435.988,00	11.494.657.320,00

Sumber: Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Pendapatan Bagi Hasil Pajak – LO terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar minus Rp11.494.657.320,00 karena selisih pembentukan piutang tahun berjalan sebesar Rp35.412.084.524,00 dan pembayaran Piutang Bagi Hasil Pajak yang telah disisihkan sebesar Rp120.188.076,00 dikurangi pembayaran Piutang Bagi Hasil Pajak Tahun 2022 Rp24.037.615.280,00.

5.4.1.3. LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH – LO

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
59.375.170.962,01	22.438.769.135,00

Lain-lain Pendapatan yang Sah - LO ini pada Tahun 2023 terealisasi sebesar Rp59.375.170.962,01 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.4.20. Lain-Lain Pendapatan Daerah yang Sah – LO Tahun 2023

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	%
1	Pendapatan Hibah	59.375.170.962,01	22.438.769.135,00	36.936.401.827,01	164,61
2	Pendapatan Lainnya	-	-	-	---
	Jumlah	59.375.170.962,01	22.438.769.135,00	36.936.401.827,01	164,61

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru

Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah – LO terdiri dari:

1. Pendapatan Hibah:
 - Dinas Kesehatan berupa:
 - o Obat-obatan dari Pemerintah Provinsi Riau sebesar Rp20.899.558.154,01 berdasarkan BAST yang tertera pada lampiran 17.
 - Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman sesuai BAST Nomor:
 - o BAST/032/PUPR/56/2022 berupa:
 - Penataan Pembangunan Infrastruktur Kawasan Kumuh dari Direktorat Jenderal Cipta Karya Kementerian PUPR - Republik Indonesia sebesar Rp8.675.069.000,00; dan
 - Prasarana Sarana Utilitas di Perumahan Pondok Dahlia Indah dan Perumahan Green Fazar Asri dari Direktorat Jenderal Perumahan Kementerian PUPR - Republik Indonesia sebesar Rp576.030.000,00.
 - o BAST/Perkim/232/2023 berupa:
 - FASUM FASOS PSU Perumahan 2023 Tahap 1 dari Pengembang Perumahan sebesar Rp29.224.513.808,00.

Tabel 5.4.21. Perbandingan Lain-Lain Pendapatan Daerah yang Sah - LO dan Lain-Lain Pendapatan Daerah yang Sah – LRA

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	LO	LRA	SELISIH
1	Pendapatan Hibah	59.375.170.962,01	-	59.375.170.962,01
2	Pendapatan Lainnya	-	-	-
	Jumlah	59.375.170.962,01	-	59.375.170.962,01

Sumber: Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Perbedaan antara Pendapatan Hibah-LO dan Pendapatan Hibah-LRA disebabkan keseluruhan Pendapatan Hibah pada Tahun 2023 berupa barang sebesar Rp59.375.170.962,01.

5.4.2. BEBAN

5.4.2.1. Beban Operasi

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
2.809.977.046.774,09	2.551.860.944.394,06

Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban, konsumsi aset, maupun terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa. Saat timbulnya kewajiban adalah saat terjadinya peralihan hak dari pihak lain ke pemerintah tanpa diikuti keluarnya kas dari kas umum daerah. Beban diklasifikasikan menurut klasifikasi ekonomi. Klasifikasi ekonomi pada prinsipnya mengelompokkan berdasarkan jenis beban. Klasifikasi ekonomi terdiri dari beban operasi yaitu beban pegawai, beban barang dan jasa, beban bunga, beban subsidi, beban hibah, beban bantuan sosial, beban penyisihan piutang, kemudian beban penyusutan aset dan amortisasi, beban transfer, beban tak terduga. Beban Tahun 2023 sebesar Rp2.809.977.046.774,09 dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp2.551.860.944.394,06 terdapat kenaikan sebesar Rp258.116.102.380,03 atau 10,11% dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.4.22. Rincian Beban

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	%
1	Beban Pegawai	917.538.676.637,00	907.308.230.997,56	10.230.445.639,44	1,13
2	Beban Persediaan	421.017.436.556,91	306.208.022.390,70	114.809.414.166,21	37,49
3	Beban Jasa	591.098.237.414,26	483.085.838.896,00	108.012.398.518,26	22,36
4	Beban Pemeliharaan	78.045.580.864,07	55.418.448.667,66	22.627.132.196,41	40,83
5	Beban Perjalanan Dinas	58.584.694.087,00	56.772.414.722,00	1.812.279.365,00	3,19
6	Beban Subsidi	149.490.000,00	6.094.846.356,00	(5.945.356.356,00)	(97,55)
7	Beban Hibah	224.513.682.826,55	197.556.196.440,00	26.957.486.386,55	13,65
8	Beban Bantuan Sosial	-	-	-	---
9	Beban Penyusutan dan Amortisasi	376.987.697.751,00	376.694.801.613,00	292.896.138,00	0,08
10	Beban Penyisihan Piutang	22.538.087.227,68	38.029.804.863,00	(15.491.717.635,32)	(40,74)
11	Beban Tak Terduga	761.126.257,00	964.331.717,00	(203.205.460,00)	(21,07)
12	Beban Lain-lain	118.742.337.152,62	123.728.007.731,14	(4.985.670.578,52)	(4,03)
	Jumlah	2.809.977.046.774,09	2.551.860.944.394,06	258.116.102.380,03	10,11

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru

5.4.2.1.1. Beban Pegawai

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
917.538.676.637,00	907.308.230.997,56

Beban Pegawai Tahun 2023 sebesar Rp917.538.676.637,00 mengalami kenaikan sebesar Rp10.230.445.639,44 atau 1,13% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp907.308.230.997,56.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Rincian Beban Pegawai per OPD dapat dilihat pada tabel 5.4.23. sebagai berikut:

Tabel 5.4.23. Rincian Beban Pegawai Per SKPD

(dalam rupiah)

No	URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	%
1	Dinas Pendidikan	395.286.269.340,00	384.920.743.732,00	10.365.525.608,00	2,69
2	Dinas Kesehatan	144.716.462.709,00	140.095.237.402,00	4.621.225.307,00	3,30
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	9.073.106.560,00	9.274.614.394,00	(201.507.834,00)	(2,17)
4	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	5.330.425.885,00	5.140.318.179,00	190.107.706,00	3,70
5	Satuan Polisi Pamong Praja	9.318.467.304,00	9.498.334.345,00	(179.867.041,00)	(1,89)
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	4.264.689.434,00	4.576.532.094,00	(311.842.660,00)	(6,81)
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	6.494.938.670,00	6.409.062.244,00	85.876.426,00	1,34
8	Dinas Sosial	4.302.544.233,00	4.162.832.878,00	139.711.355,00	3,36
9	Dinas Tenaga Kerja	4.265.286.504,00	3.907.092.314,00	358.194.190,00	9,17
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	4.237.966.825,00	4.553.444.509,00	(315.477.684,00)	(6,93)
11	Dinas Ketahanan Pangan	3.040.683.644,00	3.782.803.841,00	(742.120.197,00)	(19,62)
12	Dinas Pertanahan	3.161.699.071,00	3.308.263.107,00	(146.564.036,00)	(4,43)
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	7.046.067.647,00	7.097.932.020,00	(51.864.373,00)	(0,73)
14	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	9.043.876.492,00	9.226.171.523,00	(182.295.031,00)	(1,98)
15	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	3.398.802.618,00	3.900.620.264,00	(501.817.646,00)	(12,87)
16	Dinas Perhubungan	13.569.193.303,00	12.646.475.747,56	922.717.555,44	7,30
17	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	3.853.154.710,00	4.290.417.280,00	(437.262.570,00)	(10,19)
18	Dinas Koperasi Usaha Kecil Menengah	3.930.855.066,00	4.285.430.527,00	(354.575.461,00)	(8,27)
19	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	10.761.941.228,00	10.815.108.480,00	(53.167.252,00)	(0,49)
20	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	4.124.537.915,00	4.368.265.906,00	(243.727.991,00)	(5,58)
21	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	6.891.537.322,00	4.693.441.630,00	2.198.095.692,00	46,83
22	Badan Perpustakaan dan Kearsipan	4.649.600.348,00	6.254.684.047,00	(1.605.083.699,00)	(25,66)
23	Dinas Pertanian dan Perikanan	9.867.444.771,00	9.643.409.365,00	224.035.406,00	2,32
24	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	6.533.146.486,00	7.677.574.308,00	(1.144.427.822,00)	(14,91)
25	Sekretariat Daerah	21.711.274.614,00	21.119.469.184,00	591.805.430,00	2,80
26	Sekretariat DPRD	42.193.168.152,00	40.306.878.510,00	1.886.289.642,00	4,68
27	Badan Perencanaan dan Pembangunan Daerah	6.068.669.461,00	6.783.756.669,00	(715.087.208,00)	(10,54)
28	Badan pengelola Keuangan dan Aset Daerah	9.978.073.930,00	13.673.484.635,00	(3.695.410.705,00)	(27,03)
29	Badan Pendapatan Daerah	43.923.020.871,00	38.228.237.654,00	5.694.783.217,00	14,90
30	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	7.496.951.344,00	7.773.998.472,00	(277.047.128,00)	(3,56)
31	Badan Penelitian dan Pengembangan	4.453.919.031,00	4.626.502.451,00	(172.583.420,00)	(3,73)
32	Inspektorat Kota	12.368.904.931,00	13.433.145.888,00	(1.064.240.957,00)	(7,92)
33	Kecamatan Bukit Raya	6.546.229.988,00	6.905.789.776,00	(359.559.788,00)	(5,21)
34	Kecamatan Tenayan Raya	7.774.921.694,00	7.941.314.705,00	(166.393.011,00)	(2,10)
35	Kecamatan Sail	4.433.267.269,00	4.683.024.907,00	(249.757.638,00)	(5,33)
36	Kecamatan Limapuluh	4.501.571.471,00	4.715.086.643,00	(213.515.172,00)	(4,53)
37	Kecamatan Pekanbaru Kota	5.031.607.344,00	5.681.252.229,00	(649.644.885,00)	(11,43)
38	Kecamatan Sukajadi	6.906.851.404,00	7.577.841.705,00	(670.990.301,00)	(8,85)
39	Kecamatan Payung Sekaki	6.057.100.785,00	6.457.269.509,00	(400.168.724,00)	(6,20)



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

No	URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	%
40	Kecamatan Sempelan	5.234.681.035,00	5.925.914.127,00	(691.233.092,00)	(11,66)
41	Kecamatan Marpoyan Damai	7.751.468.891,00	8.071.073.161,00	(319.604.270,00)	(3,96)
42	Kecamatan Bina Widya	6.916.767.469,00	7.016.775.759,00	(100.008.290,00)	(1,43)
43	Kecamatan Tuah Madani	6.177.911.570,00	6.433.988.494,00	(256.076.924,00)	(3,98)
44	Kecamatan Rumbai	5.483.043.701,00	5.711.184.017,00	(228.140.316,00)	(3,99)
45	Kecamatan Rumbai Timur	4.273.872.408,00	4.174.499.388,00	99.373.020,00	2,38
46	Kecamatan Rumbai Barat	4.948.920.289,00	5.067.971.493,00	(119.051.204,00)	(2,35)
47	Kecamatan Kulim	5.663.059.506,00	5.818.000.132,00	(154.940.626,00)	(2,66)
48	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	4.480.721.394,00	4.652.961.353,00	(172.239.959,00)	(3,70)
Jumlah		917.538.676.637,00	907.308.230.997,56	10.230.445.639,44	1,13

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru

Beban Pegawai-LO disajikan dengan basis akrual, yaitu pengakuan beban pegawai pada saat timbulnya kewajiban, sehingga nilai beban pegawai-LO sebesar belanja pegawai yang dibayarkan pada Tahun 2023 dan tidak termasuk pembayaran atas belanja pegawai tahun sebelumnya dikurangi dengan belanja pegawai yang dikapitalisasi menjadi aset tetap dan ditambah dengan utang belanja pegawai yang terjadi Tahun 2023.

Terdapat perbedaan antara Beban Pegawai pada Laporan Operasional dan Belanja Pegawai pada Laporan Realisasi Anggaran, sebagai berikut:

Tabel 5.4.24. Perbandingan Beban Pegawai - LO dan Beban Pegawai - LRA

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	LO	LRA	SELISIH
1	Beban Gaji dan Tunjangan	481.897.950.510,00	481.897.950.510,00	-
2	Belanja Tambahan Penghasilan PNS	213.714.374.501,00	213.714.374.501,00	-
3	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	181.581.346.327,00	181.798.843.527,00	(217.497.200,00)
4	Beban Gaji dan Tunjangan DPRD	34.275.789.008,00	34.275.789.008,00	-
5	Beban Gaji dan Tunjangan KDH/WKDH	671.475.141,00	671.475.141,00	-
6	Beban Penerimaan Lainnya Pimpinan DPRD serta KDH/WKDH	1.389.120.000,00	1.389.120.000,00	-
7	Beban Pegawai BLUD	4.008.621.150,00	4.008.621.150,00	-
Jumlah		917.538.676.637,00	917.756.173.837,00	(217.497.200,00)

Sumber: Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Perbedaan tersebut dapat jelaskan sebagai berikut:

1. Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar Rp217.497.200,00 sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.4.25. Perbandingan Belanja Tambahan Penghasilan PNS - LO dan Belanja Tambahan Penghasilan PNS – LRA

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	LO	LRA	SELISIH
1	Beban Insentif bagi ASN atas Pemungutan Pajak Daerah	28.693.267.920,00	28.693.267.920,00	-
2	Beban Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Daerah	157.174.525,00	157.174.525,00	-
3	Beban Tunjangan Profesi Guru (TPG) PNSD	131.113.733.967,00	131.113.733.967,00	-
4	Beban Tambahan Penghasilan (Tamsil) Guru PNSD	15.803.964.032,00	15.803.964.032,00	-
5	Beban Jasa Pelayanan Kesehatan bagi ASN	-	217.497.200,00	(217.497.200,00)
6	Beban Honorarium	2.732.100.000,00	2.732.100.000,00	-
7	Beban Tunjangan Profesi Guru (TPG) PPPK	1.214.850.000,00	1.214.850.000,00	-
8	Beban Tambahan Penghasilan (Tamsil) Guru PPPK	1.866.255.883,00	1.866.255.883,00	-
Jumlah		181.581.346.327,00	181.798.843.527,00	(217.497.200,00)

Sumber: Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Perbedaan jumlah realisasi pada Laporan Operasional dengan Laporan Realisasi Anggaran sebagai berikut:

Tabel 5.4.26. Rincian Perbandingan Belanja Tambahan Penghasilan PNS - LO dan Belanja Tambahan Penghasilan PNS - LRA

(dalam rupiah)

Uraian		Jumlah
Belanja Tahun 2023 (LRA)		217.497.200,00
Penambahan:		-
Pengurangan:		217.497.200,00
Dinas Kesehatan	Pelunasan Utang Tahun 2022	217.497.200,00
Beban Tahun 2023 (LO)		-

Sumber: Laporan Kewajiban Kota Pekanbaru

5.4.2.1.2. Beban Persediaan

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
421.017.436.556,91	306.208.022.390,70

Beban Persediaan meliputi beban bahan pakai habis, beban persediaan bahan/material, dan beban cetak dan penggandaan. Beban persediaan disajikan dengan basis akrual, yaitu beban persediaan dicatat sebesar pemakaian persediaan (*use of goods*). Dengan penggunaan metode fisik maka pengukuran pemakaian persediaan dihitung berdasarkan inventarisasi fisik dikalikan dengan nilai per unit sesuai dengan harga pembelian terakhir.

Tabel 5.4.27. Rincian Beban Persediaan

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	%
1	Bahan Pakai Habis	420.936.338.905,91	306.086.115.890,70	114.850.223.015,21	37,52
2	Beban Barang Tak Habis Pakai	81.097.651,00	121.906.500,00	(40.808.849,00)	-33,48
Jumlah		421.017.436.556,91	306.208.022.390,70	114.809.414.166,21	37,49

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Beban Persediaan Tahun 2023 sebesar Rp421.017.436.556,91. Rincian keseluruhan Beban Persediaan dapat dilihat pada tabel 5.4.28 di bawah ini:

Tabel 5.4.28. Rincian Beban Persediaan

(dalam rupiah)

No	URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	%
1	Dinas Pendidikan	25.543.170.177,34	17.869.318.714,00	7.673.851.463,34	42,94
2	Dinas Kesehatan	39.023.148.634,72	47.029.513.051,00	(8.006.364.416,28)	-17,02
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	121.238.376.157,85	37.066.014.872,70	84.172.361.285,15	227,09
4	Dinas Perumahan Rakyat dan Kaw asan Permukiman	29.687.583.302,00	21.136.336.785,00	8.551.246.517,00	40,46
5	Satuan Polisi Pamong Praja	1.018.629.450,00	2.443.458.220,00	(1.424.828.770,00)	-58,31
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	3.052.562.448,00	2.379.621.018,00	672.941.430,00	28,28
7	Dinas Pemakam Kebakaran dan Penyelamatan	3.636.618.925,00	3.600.540.037,00	36.078.888,00	1,00
8	Dinas Sosial	3.184.238.014,00	1.968.261.672,00	1.215.976.342,00	61,78
9	Dinas Tenaga Kerja	539.580.640,00	1.589.383.705,00	(1.049.803.065,00)	-66,05
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	3.183.762.747,00	2.135.076.267,00	1.048.686.480,00	49,12
11	Dinas Ketahanan Pangan	1.428.149.280,00	2.881.017.674,00	(1.452.868.394,00)	-50,43
12	Dinas Pertanahan	1.453.895.830,00	1.852.038.230,00	(398.142.400,00)	-21,50
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	12.557.084.863,00	29.675.465.028,00	(17.118.380.165,00)	-57,69
14	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	2.289.845.990,00	2.074.510.537,00	215.335.453,00	10,38
15	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	2.638.032.106,00	2.561.650.800,00	76.381.306,00	2,98
16	Dinas Perhubungan	20.334.183.389,00	16.123.079.140,00	4.211.104.249,00	26,12
17	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	1.250.727.915,00	975.748.937,00	274.978.978,00	28,18
18	Dinas Koperasi Usaha Kecil Menengah	2.598.365.476,00	924.863.124,00	1.673.502.352,00	180,95
19	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	2.015.454.890,00	3.649.051.372,00	(1.633.596.482,00)	-44,77
20	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	3.560.707.026,00	4.902.485.159,00	(1.341.778.133,00)	-27,37
21	Badan Perpustakaan dan Kearsipan	1.694.391.480,00	1.069.936.980,00	624.454.500,00	58,36
22	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	873.037.187,00	674.114.435,00	198.922.752,00	29,51
23	Dinas Pertanian dan Perikanan	2.054.695.097,00	750.279.774,00	1.304.415.323,00	173,86
24	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	1.918.800.701,00	949.631.517,00	969.169.184,00	102,06
25	Sekretariat Daerah	46.256.045.580,00	33.233.007.862,00	13.023.037.718,00	39,19
26	Sekretariat DPRD	45.643.020.804,00	31.588.424.000,00	14.054.596.804,00	44,49
27	Badan Perencanaan dan Pembangunan Daerah	2.023.152.620,00	1.402.965.879,00	620.186.741,00	44,21
28	Badan pengelola Keuangan dan Aset Daerah	6.667.079.073,00	6.023.344.775,00	643.734.298,00	10,69
29	Badan Pendapatan Daerah	7.173.858.156,00	7.239.254.245,00	(65.396.089,00)	-0,90
30	Badan Kepegaw aian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	1.500.683.202,00	1.304.134.163,00	196.549.039,00	15,07
31	Badan Penelitian dan Pengembangan	997.171.764,00	743.070.010,00	254.101.754,00	34,20
32	Inspektorat Kota	654.055.917,00	416.271.412,00	237.784.505,00	57,12
33	Kecamatan Bukit Raya	1.172.798.331,00	1.010.162.459,00	162.635.872,00	16,10
34	Kecamatan Tenayan Raya	1.618.109.006,00	1.563.384.821,00	54.724.185,00	3,50
35	Kecamatan Sail	1.009.815.270,00	670.342.702,00	339.472.568,00	50,64
36	Kecamatan Limapuluh	1.495.513.650,00	808.551.750,00	686.961.900,00	84,96
37	Kecamatan Pekanbaru Kota	2.073.728.050,00	870.059.746,00	1.203.668.304,00	138,34
38	Kecamatan Sukajadi	1.517.546.914,00	919.008.252,00	598.538.662,00	65,13
39	Kecamatan Payung Sekaki	1.372.652.068,00	1.009.959.488,00	362.692.580,00	35,91
40	Kecamatan Senapelan	1.123.868.879,00	1.047.073.561,00	76.795.318,00	7,33
41	Kecamatan Marpoyan Damai	1.353.162.600,00	1.168.413.515,00	184.749.085,00	15,81
42	Kecamatan Binaw idya	1.745.520.170,00	1.525.193.602,00	220.326.568,00	14,45
43	Kecamatan Tuah Madani	1.386.226.523,00	992.172.466,00	394.054.057,00	39,72



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

No	URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	%
43	Kecamatan Tuah Madani	1.386.226.523,00	992.172.466,00	394.054.057,00	39,72
44	Kecamatan Rumbai	1.565.612.470,00	1.295.160.558,00	270.451.912,00	20,88
45	Kecamatan Rumbai Timur	1.267.472.961,00	1.207.955.194,00	59.517.767,00	4,93
46	Kecamatan Rumbai Barat	1.502.945.939,00	1.873.907.791,00	(370.961.852,00)	-19,80
47	Kecamatan Kulim	1.252.765.991,00	1.147.226.925,00	105.539.066,00	9,20
48	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	1.869.588.893,00	867.580.166,00	1.002.008.727,00	115,49
Jumlah		421.017.436.556,91	306.208.022.390,70	114.809.414.166,21	37,49

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru

Terdapat perbedaan antara Belanja Persediaan pada LRA dan Beban Persediaan pada LO sebagai berikut:

Tabel 5.4.29. Perbandingan Beban Persediaan dan Belanja Persediaan

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	LO	LRA	SELISIH
1	Bahan Pakai Habis	420.936.338.905,91	414.912.312.856,00	6.024.026.049,91
2	Beban Barang Tak Habis Pakai	81.097.651,00	66.625.651,00	14.472.000,00
Jumlah		421.017.436.556,91	414.978.938.507,00	6.038.498.049,91

Sumber: Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Hubungan antara Belanja Persediaan pada Laporan Realisasi Anggaran dan Beban Persediaan pada Laporan Operasional dijelaskan dalam tabel berikut:

Tabel 5.4.30. Rincian Perbandingan Beban Persediaan dan Belanja Persediaan

(dalam rupiah)

Uraian		Persediaan Bahan Pakai Habis	Persediaan Bahan Tak Habis Pakai	Jumlah
Pembelian Tahun 2023 (LRA)		414.912.312.856,00	66.625.651,00	414.978.938.507,00
Pembelian (BLUD)	+	8.737.169.240,43	-	8.737.169.240,43
Belanja Modal menjadi Persediaan	+	28.571.546.014,34	-	28.571.546.014,34
Barang Hibah yang belum ada BAST	+	20.899.558.154,01	-	20.899.558.154,01
Reklas/ Koreksi	+	38.685.345.736,00	-	38.685.345.736,00
Utang Belanja Persediaan Tahun 2023	+	-	-	-
Saldo Awal Persediaan Tahun 2023	+	135.563.603.786,13	19.800.000,00	135.583.403.786,13
		647.369.535.786,91	86.425.651,00	647.455.961.437,91
Utang Belanja Persediaan Tahun 2022	-	1.659.781.744,00	-	1.659.781.744,00
Barang Jasa menjadi Aset	-	852.229.330,00	-	852.229.330,00
Reklas/ Koreksi	-	46.600.396.431,00	5.328.000,00	46.605.724.431,00
Persediaan yg diserahkan ke masyarakat	-	-	-	-
Beban Persediaan LO - BLUD	-	11.646.739.269,43	-	11.646.739.269,43
Saldo Akhir Persediaan 2023	-	165.674.050.106,57	-	165.674.050.106,57
Beban Persediaan - LO		420.936.338.905,91	81.097.651,00	421.017.436.556,91

Sumber: Kertas Kerja Perbandingan Laporan Realisasi Anggaran dan Laporan Operasional Kota Pekanbaru

5.4.2.1.3. Beban Jasa

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
591.098.237.414,26	483.085.838.896,00

Beban jasa meliputi beban jasa kantor, beban iuran jaminan/ asuransi, beban sewa tanah, beban sewa peralatan dan mesin, beban sewa gedung dan bangunan, beban sewa jalan, jaringan dan irigasi, beban sewa aset tetap lainnya, beban jasa konsultansi konstruksi, beban jasa konsultansi non konstruksi, beban jasa ketersediaan layanan (*Availability*)



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Payment), beban beasiswa Pendidikan PNS, beban kursus/pelatihan, sosialisasi, bimbingan teknis serta pendidikan dan pelatihan, beban jasa insentif pemungutan pajak daerah bagi pegawai non ASN, dan beban jasa insentif bagi pegawai non ASN atas pemungutan retribusi. Rincian beban jasa Tahun 2023 sebagai berikut:

Tabel 5.4.31 Rincian Beban Jasa

(dalam rupiah)

No	Uraian	TAHUN 2023	TAHUN 2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	%
1	Beban Jasa Kantor	487.323.156.774,26	414.444.637.332,00	72.878.519.442,26	17,58
2	Beban Iuran Jaminan/Asuransi	46.079.918.307,00	26.999.899.701,00	19.080.018.606,00	70,67
3	Beban Sewa Tanah	69.409.000,00	331.430.200,00	(262.021.200,00)	(79,06)
4	Beban Sewa Peralatan dan Mesin	20.845.587.962,00	13.740.237.945,00	7.105.350.017,00	51,71
5	Beban Sewa Gedung dan Bangunan	10.642.395.473,00	6.782.192.184,00	3.860.203.289,00	56,92
6	Beban Sewa Aset Tetap Lainnya	298.181.400,00	267.320.000,00	30.861.400,00	11,54
7	Beban Jasa Konsultansi Konstruksi	10.264.614.349,00	7.128.593.863,00	3.136.020.486,00	43,99
8	Beban Jasa Konsultansi Non Konstruksi	5.771.427.640,00	7.246.018.405,00	(1.474.590.765,00)	(20,35)
9	Beban Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	3.941.090.768,00	3.315.929.548,00	625.161.220,00	18,85
10	Beban Jasa Insentif Pemungutan Pajak Daerah bagi Pegawai Non ASN	5.862.455.741,00	2.829.579.718,00	3.032.876.023,00	107,18
Jumlah		591.098.237.414,26	483.085.838.896,00	108.012.398.518,26	22,36

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru

Rincian keseluruhan Beban Jasa dapat dilihat pada tabel 5.4.32.

Tabel 5.4.32. Rincian Beban Jasa Per SKPD

(dalam rupiah)

No	URAIAN	TAHUN 2023
1	Dinas Pendidikan	37.441.986.777,00
2	Dinas Kesehatan	75.920.863.523,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	32.503.305.194,00
4	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	6.730.686.711,00
5	Satuan Polisi Pamong Praja	12.770.679.720,00
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	4.515.368.389,00
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	10.834.815.286,00
8	Dinas Sosial	6.036.842.339,00
9	Dinas Tenaga Kerja	1.123.778.329,00
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	3.213.959.749,00
11	Dinas Ketahanan Pangan	1.856.377.128,00
12	Dinas Pertanahan	1.218.796.771,00
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	39.057.457.480,00
14	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	3.548.417.971,00
15	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	8.997.326.941,00
16	Dinas Perhubungan	82.736.772.223,00
17	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	13.440.766.639,00
18	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	3.178.126.598,00
19	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	7.445.017.447,00
20	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	7.625.793.035,00
21	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	2.447.683.313,00
22	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	1.771.729.657,00



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

No	URAIAN	TAHUN 2023
23	Dinas Pertanian dan Perikanan	2.302.508.779,00
24	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	5.038.847.434,00
25	Sekretariat Daerah	53.424.467.922,26
26	Sekretariat DPRD	60.665.368.112,00
27	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	1.994.196.780,00
28	Badan Pengelola Keuangan dan Aset	7.941.753.559,00
29	Badan Pendapatan Daerah	21.468.747.804,00
30	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	4.410.605.899,00
31	Badan Penelitian dan Pengembangan	995.867.556,00
32	Inspektorat	1.697.174.784,00
33	Kecamatan Bukitraya	5.001.314.500,00
34	Kecamatan Tenayan Raya	5.732.021.723,00
35	Kecamatan Sail	1.978.941.570,00
36	Kecamatan Lima Puluh	2.670.354.168,00
37	Kecamatan Pekanbaru Kota	3.224.804.835,00
38	Kecamatan Sukajadi	3.711.885.506,00
39	Kecamatan Payung Sekaki	3.802.559.640,00
40	Kecamatan Senapelan	3.260.128.075,00
41	Kecamatan Marpoyan Damai	5.316.150.762,00
42	Kecamatan Binawidya	4.646.854.482,00
43	Kecamatan Tuah Madani	6.148.611.751,00
44	Kecamatan Rumbai	5.328.809.625,00
45	Kecamatan Rumbai Timur	3.256.292.692,00
46	Kecamatan Rumbai Barat	3.476.136.252,00
47	Kecamatan Kulim	3.892.234.579,00
48	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	5.295.047.405,00
Jumlah		591.098.237.414,26

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru

Terdapat perbedaan antara beban jasa pada Laporan Operasional dan belanja jasa pada Laporan Realisasi Anggaran, sebagai berikut:

Tabel 5.4.33. Perbandingan Beban Jasa dan Belanja Jasa

(dalam rupiah)

No	Uraian	LO	LRA	SELISIH
1	Beban Jasa Kantor	487.323.156.774,26	495.117.116.551,26	(7.793.959.777,00)
2	Beban Iuran Jaminan/Asuransi	46.079.918.307,00	46.079.918.307,00	-
3	Beban Sewa Tanah	69.409.000,00	69.409.000,00	-
4	Beban Sewa Peralatan dan Mesin	20.845.587.962,00	20.917.507.712,00	(71.919.750,00)
5	Beban Sewa Gedung dan Bangunan	10.642.395.473,00	10.701.595.473,00	(59.200.000,00)
6	Beban Sewa Aset Tetap Lainnya	298.181.400,00	298.181.400,00	-
7	Beban Jasa Konsultansi Konstruksi	10.264.614.349,00	14.800.661.501,00	(4.536.047.152,00)
8	Beban Jasa Konsultansi Non Konstruksi	5.771.427.640,00	5.970.017.640,00	(198.590.000,00)
9	Beban Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	3.941.090.768,00	3.941.090.768,00	-
10	Beban Jasa Insentif bagi Pegawai Non ASN atas Pemungutan Retribusi	5.862.455.741,00	5.862.455.741,00	-
Jumlah		591.098.237.414,26	603.757.954.093,26	(12.659.716.679,00)

Sumber: Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Perbedaan tersebut dapat jelaskan sebagai berikut:

1. Beban Jasa Kantor terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar Rp8.091.140.896,00 karena:
Pengurangan:
 - Pembayaran utang Tahun 2022 di 2023 sebesar Rp7.911.692.019,00; dan
 - Kapitalisasi Aset Tahun 2023 sebesar Rp30.000.000,00.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

2. Beban Sewa Peralatan dan Mesin terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar Rp71.919.750,00 karena:
 Pengurangan:
 - Pembayaran utang Tahun 2021 dan 2022 di 2023 sebesar Rp71.919.750,00.
3. Beban Sewa Gedung dan Bangunan terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar Rp59.200.000,00 karena:
 Pengurangan:
 - Pembayaran utang Tahun 2021 di 2023 sebesar Rp59.200.000,00.
4. Beban Jasa Konsultansi Konstruksi terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar Rp4.536.047.152,00 karena:
 Pengurangan:
 - Kapitalisasi Aset Tahun 2022 sebesar Rp3.003.617.652,00;
 - Pembayaran utang Tahun 2021 dan 2022 di 2023 sebesar Rp1.532.429.500,00.
5. Beban Jasa Konsultansi Non Konstruksi terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar Rp198.590.000,00 karena:
 Pengurangan:
 - Kapitalisasi Aset Tahun 2023 sebesar Rp198.590.000,00.

5.4.2.1.4. Beban Pemeliharaan

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
78.045.580.864,07	55.418.448.667,66

Beban Pemeliharaan meliputi beban pemeliharaan tanah, beban pemeliharaan peralatan dan mesin, beban pemeliharaan gedung dan bangunan, beban pemeliharaan jalan, jaringan dan irigasi, beban pemeliharaan aset tetap lainnya. Rincian beban pemeliharaan Tahun 2023 sebagai berikut:

Tabel 5.4.34. Rincian Beban Pemeliharaan per Jenis

(dalam rupiah)

No	Uraian	TAHUN 2023	TAHUN 2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	%
1	Beban Pemeliharaan Tanah	29.261.000,00	14.652.000,00	14.609.000,00	99,71
2	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	22.493.430.116,00	19.029.444.783,00	3.463.985.333,00	18,20
3	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	29.597.283.878,07	36.270.609.884,66	(6.673.326.006,59)	(18,40)
4	Beban Pemeliharaan Jalan, Jaringan, dan Irigasi	25.925.605.870,00	103.742.000,00	25.821.863.870,00	24890,46
5	Beban Pemeliharaan Aset Tetap Lainnya	-	-	-	---
Jumlah		78.045.580.864,07	55.418.448.667,66	22.627.132.196,41	40,83

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Rincian keseluruhan Beban Pemeliharaan dapat dilihat pada tabel 5.4.35.

Tabel 5.4.35. Rincian Beban Pemeliharaan Per SKPD

(dalam rupiah)

No	URAIAN	TAHUN 2023
1	Dinas Pendidikan	13.794.848.627,42
2	Dinas Kesehatan	3.037.135.589,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	28.316.025.467,00
4	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	453.578.979,00
5	Satuan Polisi Pamong Praja	89.909.600,00
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	498.597.000,00
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	453.742.000,00
8	Dinas Sosial	129.773.000,00
9	Dinas Tenaga Kerja	77.130.097,00
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	42.073.912,00
11	Dinas Ketahanan Pangan	94.667.200,00
12	Dinas Pertanahan	84.979.500,00
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	1.227.857.720,00
14	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	124.024.004,00
15	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	56.588.500,00
16	Dinas Perhubungan	2.153.718.990,00
17	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	52.821.193,00
18	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	50.100.200,00
19	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	882.975.750,00
20	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	109.776.000,00
21	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	379.414.500,00
22	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	41.363.360,00
23	Dinas Pertanian dan Perikanan	35.363.400,00
24	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	211.282.471,00
25	Sekretariat Daerah	14.207.951.248,65
26	Sekretariat DPRD	4.526.168.210,00
27	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	134.811.965,00
28	Badan Pengelola Keuangan dan Aset	856.844.138,00
29	Badan Pendapatan Daerah	1.637.273.600,00
30	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	125.403.000,00
31	Badan Penelitian dan Pengembangan	53.045.170,00
32	Inspektorat	101.282.662,00
33	Kecamatan Bukitraya	366.313.000,00
34	Kecamatan Tenayan Raya	419.998.400,00
35	Kecamatan Sail	25.661.000,00
36	Kecamatan Lima Puluh	13.500.000,00
37	Kecamatan Pekanbaru Kota	22.815.000,00
38	Kecamatan Sukajadi	462.189.000,00
39	Kecamatan Payung Sekaki	440.057.000,00
40	Kecamatan Senapelan	310.039.000,00
41	Kecamatan Marpoyan Damai	795.773.000,00
42	Kecamatan Binawidya	482.804.000,00
43	Kecamatan Tuah Madani	35.395.212,00
44	Kecamatan Rumbai	201.802.800,00
45	Kecamatan Rumbai Timur	217.964.400,00
46	Kecamatan Rumbai Barat	136.608.599,00
47	Kecamatan Kulim	28.957.200,00
48	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	45.176.200,00
Jumlah		78.045.580.864,07

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Terdapat perbedaan antara Beban Pemeliharaan pada Laporan Operasional dan pada Laporan Realisasi Anggaran, sebagai berikut:

Tabel 5.4.36. Perbandingan Beban Pemeliharaan dan Belanja Pemeliharaan

(dalam rupiah)

No	Uraian	LO	LRA	SELISIH
1	Beban Pemeliharaan Tanah	29.261.000,00	29.261.000,00	-
2	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	22.493.430.116,00	22.493.430.116,00	-
3	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	29.597.283.878,07	52.156.489.814,07	(22.559.205.936,00)
4	Beban Pemeliharaan Jalan, Jaringan, dan Irigasi	25.925.605.870,00	25.925.605.870,00	-
5	Beban Pemeliharaan Aset Tetap Lainnya	-	-	-
Jumlah		78.045.580.864,07	100.604.786.800,07	(22.559.205.936,00)

Sumber: Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Perbedaan tersebut dapat jelaskan sebagai berikut:

1. Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar minus Rp22.559.205.936,00 karena:

Pengurangan:

- Kapitalisasi Aset Tahun 2023 sebesar Rp22.143.421.036,00;
- Pembayaran utang Tahun 2021 dan 2022 di 2023 sebesar Rp415.784.900,00.

5.4.2.1.5. Beban Perjalanan Dinas

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
58.584.694.087,00	56.772.414.722,00

Beban Perjalanan Dinas meliputi beban perjalanan dinas dalam daerah dan beban perjalanan dinas luar negeri. Rincian keseluruhan Beban Perjalanan Dinas dapat dilihat pada tabel 5.4.37.

Tabel 5.4.37. Rincian Beban Perjalanan Dinas Per SKPD

(dalam rupiah)

No	URAIAN	TAHUN 2023
1	Dinas Pendidikan	223.525.362,00
2	Dinas Kesehatan	5.304.755.019,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	941.778.570,00
4	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	336.234.818,00
5	Satuan Polisi Pamong Praja	281.498.529,00
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	272.862.997,00
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	153.738.610,00
8	Dinas Sosial	140.726.339,00
9	Dinas Tenaga Kerja	178.735.396,00
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	1.030.225.404,00
11	Dinas Ketahanan Pangan	280.555.353,00
12	Dinas Pertanahan	148.197.518,00
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	27.807.553,00
14	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	196.726.885,00



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

No	URAIAN	TAHUN 2023
15	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	66.115.251,00
16	Dinas Perhubungan	244.117.815,00
17	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	377.548.761,00
18	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	672.513.286,00
19	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	409.341.710,00
20	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	541.475.787,00
21	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	289.854.719,00
22	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	144.278.557,00
23	Dinas Pertanian dan Perikanan	421.751.659,00
24	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	589.463.784,00
25	Sekretariat Daerah	6.557.762.861,00
26	Sekretariat DPRD	33.658.298.549,00
27	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	318.550.767,00
28	Badan Pengelola Keuangan dan Aset	844.768.483,00
29	Badan Pendapatan Daerah	780.639.541,00
30	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	532.228.850,00
31	Badan Penelitian dan Pengembangan	531.932.642,00
32	Inspektorat	288.835.867,00
33	Kecamatan Bukitraya	77.971.488,00
34	Kecamatan Tenayan Raya	5.138.900,00
35	Kecamatan Sail	54.648.792,00
36	Kecamatan Lima Puluh	74.083.735,00
37	Kecamatan Pekanbaru Kota	67.963.476,00
38	Kecamatan Sukajadi	100.212.944,00
39	Kecamatan Payung Sekaki	19.521.429,00
40	Kecamatan Senapelan	27.421.205,00
41	Kecamatan Marpoyan Damai	110.992.235,00
42	Kecamatan Binawidya	93.098.057,00
43	Kecamatan Tuah Madani	84.264.000,00
44	Kecamatan Rumbai	77.923.730,00
45	Kecamatan Rumbai Timur	10.017.000,00
46	Kecamatan Rumbai Barat	122.678.242,00
47	Kecamatan Kulim	20.449.520,00
48	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	851.462.092,00
Jumlah		58.584.694.087,00

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru

Terdapat perbedaan antara Beban Perjalanan Dinas pada Laporan Operasional dengan Laporan Realisasi Anggaran, sebagai berikut:

Tabel 5.4.38. Perbandingan Beban Perjalanan Dinas dan Belanja Perjalanan Dinas

(dalam rupiah)				
NO	URAIAN	LO	LRA	SELISIH
1	Belanja/ Beban Perjalanan Dinas	58.584.694.087,00	58.620.384.287,00	(35.690.200,00)
Jumlah		58.584.694.087,00	58.620.384.287,00	(35.690.200,00)

Sumber: Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Beban perjalanan dinas terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar Rp35.690.200,00 karena:
Pengurangan:
- Pembayaran utang Tahun 2021 di 2023 sebesar Rp35.690.200,00.

5.4.2.1.6. Beban Subsidi

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
149.490.000,00	6.094.846.356,00

Realisasi Beban Subsidi pada tahun 2023 adalah Rp149.490.000,00, diberikan kepada BUMD PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru. dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp6.094.846.356,00 terdapat penurunan sebesar Rp5.945.356.356,00 atau minus 97,55%, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.4.39. Rincian Beban/Belanja Subsidi

(dalam rupiah)

No	Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
1	Beban Subsidi kepada BUMN..	-	-	-	---
2	Beban Subsidi kepada BUMD..	149.490.000,00	6.094.846.356,00	(5.945.356.356,00)	-97,55
3	Beban Subsidi kepada Badan Usaha Milik Swasta..	-	-	-	---
4	Beban Subsidi kepada Koperasi..	-	-	-	---
Jumlah		149.490.000,00	6.094.846.356,00	(5.945.356.356,00)	-97,55

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru

Terdapat perbedaan antara Beban Subsidi pada Laporan Operasional dengan Laporan Realisasi Anggaran, sebagai berikut:

Tabel 5.4.40. Perbandingan Beban Subsidi dan Belanja Subsidi

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	LO	LRA	SELISIH
1	Belanja/Beban Subsidi	149.490.000,00	1.115.804.147,00	(966.314.147,00)
Jumlah		149.490.000,00	1.115.804.147,00	(966.314.147,00)

Sumber: Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Perbedaan antara Beban Subsidi pada Laporan Operasional dengan Laporan Realisasi Anggaran yang telah dijabarkan pada tabel di atas, disebabkan adanya pembayaran Utang Belanja Subsidi Tahun 2021 ke Perusahaan Daerah/BUMD (PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru) oleh Dinas Perhubungan sebesar Rp966.314.147,00.

5.4.2.1.7. Beban Hibah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
224.513.682.826,55	197.556.196.440,00

Beban Hibah adalah beban yang terjadi pada Tahun 2023 dengan terealisasi sebesar Rp224.513.682.826,55 mengalami kenaikan sebesar Rp 26.957.486.386,55 atau 13,65% dibandingkan dengan Tahun 2022 Rp197.556.196.440,00. Beban Hibah tahun 2023 terdiri dari:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.4.41. Rincian Beban/Belanja Hibah

(dalam rupiah)

No	Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
1	Beban Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	112.173.194.046,55	123.663.774.384,00	(11.490.580.337,45)	-9,29
2	Beban Hibah kepada Pemerintah Pusat	3.990.044.100,00	4.443.058.100,00	(453.014.000,00)	-10,20
3	Beban Hibah kepada Pemerintah Daerah Lainnya	-	-	-	---
4	Beban Hibah kepada Badan, Lembaga, Organisasi Kemasyarakatan yang Berbadan Hukum Indonesia	51.678.009.100,00	19.982.435.000,00	31.695.574.100,00	158,62
5	Beban Hibah Dana BOS	52.598.315.580,00	48.263.341.330,00	4.334.974.250,00	8,98
6	Beban Hibah Bantuan Keuangan Kepada Partai Politik	4.074.120.000,00	1.203.587.626,00	2.870.532.374,00	238,50
7	Beban Hibah kepada Organisasi Kemasyarakatan	-	-	-	---
Jumlah		224.513.682.826,55	197.556.196.440,00	26.957.486.386,55	13,65

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru

Tabel 5.4.42. Perbandingan Beban Hibah dan Belanja Hibah

(dalam rupiah)

No	Uraian	LO	LRA	Selisih
1	Beban Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	112.173.194.046,55	-	112.173.194.046,55
2	Beban Hibah kepada Pemerintah Pusat	3.990.044.100,00	3.990.044.100,00	-
3	Beban Hibah kepada Pemerintah Daerah Lainnya	-	-	-
4	Beban Hibah kepada Badan, Lembaga, Organisasi Kemasyarakatan yang Berbadan Hukum Indonesia	51.678.009.100,00	51.678.009.100,00	-
5	Beban Hibah Dana BOS	52.598.315.580,00	52.598.315.580,00	-
6	Beban Hibah Bantuan Keuangan Kepada Partai Politik	4.074.120.000,00	4.074.120.000,00	-
Jumlah		224.513.682.826,55	112.340.488.780,00	112.173.194.046,55

Sumber: Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Terdapat perbedaan antara Beban Hibah pada Laporan Operasional dibandingkan dengan Laporan Realisasi Anggaran, yang dapat dijelaskan sebagai berikut:

1. Beban Uang dan/ atau Jasa untuk diberikan kepada pihak ketiga/ pihak lain masyarakat terdapat perbedaan LO dan LRA sebesar Rp112.173.194.046,55 karena beda pengelompokan nomenklatur pada LRA dan LO, pada LRA dikelompokkan pada Belanja Barang dan Jasa berdasarkan Peraturan Kementerian Dalam Negeri Nomor 90 Tahun 2019 tentang Klasifikasi, Kodifikasi, Dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan Dan Keuangan Daerah, sedangkan pada LO dikelompokkan pada beban hibah berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

Rincian Beban uang dan/atau jasa untuk diberikan kepada pihak ketiga/pihak lain/masyarakat per SKPD sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.4.43. Rincian Beban Uang Dan/Atau Jasa Untuk Diberikan Kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat Per SKPD

(dalam rupiah)

No	URAIAN	TAHUN 2023
1	Dinas Pendidikan	36.550.000,00
2	Dinas Kesehatan	6.000.000,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	44.341.376.524,00
4	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	3.528.000.000,00
5	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	303.350.000,00
6	Dinas Ketahanan Pangan	15.000.000,00
7	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	55.142.952.522,55
8	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	25.000.000,00
9	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	2.912.000.000,00
10	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	56.050.000,00
11	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	24.000.000,00
12	Dinas Pertanian dan Perikanan	314.250.000,00
13	Sekretariat Daerah	3.880.500.000,00
14	Badan Pendapatan Daerah	93.015.000,00
15	Kecamatan Bukitraya	91.600.000,00
16	Kecamatan Tenayan Raya	114.000.000,00
17	Kecamatan Sail	46.800.000,00
18	Kecamatan Lima Puluh	90.900.000,00
19	Kecamatan Pekanbaru Kota	111.100.000,00
20	Kecamatan Sukajadi	132.900.000,00
21	Kecamatan Payung Sekaki	98.650.000,00
22	Kecamatan Senapelan	99.700.000,00
23	Kecamatan Marpoyan Damai	97.900.000,00
24	Kecamatan Binawidya	92.100.000,00
25	Kecamatan Tuah Madani	75.800.000,00
26	Kecamatan Rumbai	131.450.000,00
27	Kecamatan Rumbai Timur	104.650.000,00
28	Kecamatan Rumbai Barat	120.250.000,00
29	Kecamatan Kulim	87.350.000,00
Jumlah		112.173.194.046,55

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru

5.4.2.1.8. Beban Bantuan Sosial

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
0,00	0,00

Realisasi Beban Bantuan Sosial pada Tahun 2023 sebesar Rp0,00 sementara pada Tahun 2022 sebesar Rp0,00, tidak ada peningkatan untuk belanja bantuan sosial tahun 2023.

5.4.2.1.9. Beban Penyusutan dan Amortisasi

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
376.987.697.751,00	376.694.801.613,00

Beban ini merupakan beban penyusutan yang berasal dari penyusutan aset tetap dan amortisasi aset tidak berwujud Tahun 2023. Dasar perhitungan penyusutan dan



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

amortisasi dimulai sejak tanggal perolehan yang didasarkan pada dokumen dan dilakukan perhitungan penyusutan secara bulanan. Beban Penyusutan dan Amortisasi Tahun 2023 sebesar Rp376.987.697.751,00 mengalami kenaikan sebesar Rp 292.896.138,00 atau 0,08% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp376.694.801.613,00, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.4.44. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi

(dalam rupiah)

No	Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
1	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	137.288.934.857,00	132.731.585.943,00	4.557.348.914,00	3,43
2	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	35.700.819.512,00	41.072.557.831,00	(5.371.738.319,00)	-13,08
3	Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	201.385.313.579,00	199.974.210.748,00	1.411.102.831,00	0,71
4	Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	2.612.629.803,00	2.916.447.091,00	(303.817.288,00)	-10,42
Jumlah		376.987.697.751,00	376.694.801.613,00	292.896.138,00	0,08

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru

Tabel 5.4.45. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi per SKPD

(dalam rupiah)

No	URAIAN	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
1	Dinas Pendidikan	27.792.628.396,00	29.977.712.058,00	(2.185.083.662,00)	(7,29)
2	Dinas Kesehatan	29.577.983.049,00	30.041.416.461,00	(463.433.412,00)	(1,54)
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	136.163.676.865,00	119.264.838.949,00	16.898.837.916,00	14,17
4	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	109.607.287.087,00	104.283.894.721,00	5.323.392.366,00	5,10
5	Satuan Polisi Pamong Praja	313.719.949,00	121.684.399,00	192.035.550,00	157,81
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	850.932.470,00	922.319.850,00	(71.387.380,00)	(7,74)
7	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	2.447.789.910,00	2.458.853.684,00	(11.063.774,00)	(0,45)
8	Dinas Sosial	143.776.641,00	249.343.745,00	(105.567.104,00)	(42,34)
9	Dinas Tenaga Kerja	105.115.423,00	132.398.786,00	(27.283.363,00)	(20,61)
10	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	482.612.509,00	247.247.746,00	235.364.763,00	95,19
11	Dinas Ketahanan Pangan	717.839.467,00	468.421.845,00	249.417.622,00	53,25
12	Dinas Pertanahan	473.153.378,00	694.955.227,00	(221.801.849,00)	(31,92)
13	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	7.420.640.610,00	7.736.044.587,00	(315.403.977,00)	(4,08)
14	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	559.448.081,00	470.013.237,00	89.434.844,00	19,03
15	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	767.271.619,00	602.464.454,00	164.807.165,00	27,36
16	Dinas Perhubungan	9.319.624.005,00	15.404.358.881,00	(6.084.734.876,00)	(39,50)
17	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	647.051.897,00	1.829.373.598,00	(1.182.321.701,00)	(64,63)
18	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	241.269.083,00	110.966.024,00	130.303.059,00	117,43
19	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	5.920.535.707,00	7.338.132.473,00	(1.417.596.766,00)	(19,32)
20	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	936.496.135,00	729.929.560,00	206.566.575,00	28,30
21	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	761.142.219,00	726.501.370,00	34.640.849,00	4,77
22	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	543.479.772,00	498.716.307,00	44.763.465,00	8,98
23	Dinas Pertanian dan Perikanan	469.723.748,00	547.286.668,00	(77.562.920,00)	(14,17)
24	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	1.906.104.886,00	2.134.480.864,00	(228.375.978,00)	(10,70)
25	Sekretariat Daerah	25.640.256.428,00	35.891.100.004,00	(10.250.843.576,00)	(28,56)
26	Sekretariat DPRD	2.892.675.567,00	3.540.762.607,00	(648.087.040,00)	(18,30)
27	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	384.544.802,00	486.491.963,00	(101.947.161,00)	(20,96)
28	Badan Pengelola Keuangan dan Aset	1.902.757.190,00	1.788.830.603,00	113.926.587,00	6,37



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

No	URAIAN	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
29	Badan Pendapatan Daerah	1.592.443.834,00	1.921.719.442,00	(329.275.608,00)	(17,13)
30	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	888.480.484,00	778.174.626,00	110.305.858,00	14,17
31	Badan Penelitian dan Pengembangan	376.477.500,00	255.424.435,00	121.053.065,00	47,39
32	Inspektorat	269.847.277,00	187.398.833,00	82.448.444,00	44,00
33	Kecamatan Bukitraya	313.837.798,00	305.938.091,00	7.899.707,00	2,58
34	Kecamatan Tenayan Raya	373.135.266,00	428.361.537,00	(55.226.271,00)	(12,89)
35	Kecamatan Sail	219.153.685,00	237.582.609,00	(18.428.924,00)	(7,76)
36	Kecamatan Lima Puluh	163.082.146,00	105.004.988,00	58.077.158,00	55,31
37	Kecamatan Pekanbaru Kota	218.650.474,00	234.014.282,00	(15.363.808,00)	(6,57)
38	Kecamatan Sukajadi	225.105.940,00	217.429.859,00	7.676.081,00	3,53
39	Kecamatan Payung Sekaki	309.387.671,00	369.853.142,00	(60.465.471,00)	(16,35)
40	Kecamatan Senapelan	157.251.247,00	171.284.294,00	(14.033.047,00)	(8,19)
41	Kecamatan Marpoyan Damai	307.134.715,00	266.147.412,00	40.987.303,00	15,40
42	Kecamatan Binawidya	671.323.257,00	646.389.108,00	24.934.149,00	3,86
43	Kecamatan Tuah Madani	328.115.558,00	360.471.011,00	(32.355.453,00)	(8,98)
44	Kecamatan Rumbai	343.259.175,00	312.185.293,00	31.073.882,00	9,95
45	Kecamatan Rumbai Timur	309.056.029,00	213.726.994,00	95.329.035,00	44,60
46	Kecamatan Rumbai Barat	293.169.918,00	385.643.836,00	(92.473.918,00)	(23,98)
47	Kecamatan Kulim	400.390.653,00	377.730.364,00	22.660.289,00	6,00
48	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	238.858.231,00	221.780.786,00	17.077.445,00	7,70
Jumlah		376.987.697.751,00	376.694.801.613,00	292.896.138,00	0,08

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru

5.4.2.1.10. Beban Penyisihan Piutang

(dalam rupiah)	
Tahun 2023	Tahun 2022
22.538.087.227,68	38.029.804.863,00

Beban Penyisihan Piutang adalah beban penyisihan piutang periode Tahun 2023 sebesar Rp22.538.087.227,68 mengalami penurunan sebesar Rp15.491.717.635,32 atau 40,74%, dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp38.029.804.863,00.

Tabel 5.4.46. Rincian Beban Penyisihan Piutang

(dalam rupiah)		
No	Uraian	Tahun 2023
1	Beban Penyisihan Piutang Pajak Daerah	21.614.197.214,48
2	Beban Penyisihan Piutang Retribusi Daerah	31.748.367,63
3	Beban Penyisihan Piutang Lain-Lain PAD yang Sah	2.508.287,14
4	Beban Penyisihan Piutang Transfer Pemerintah Pusat	-
5	Beban Penyisihan Piutang Transfer Antar Daerah	-
6	Beban Penyisihan Piutang Lainnya	889.633.358,43
Jumlah		22.538.087.227,68

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Rincian Beban penyisihan piutang per SKPD sebagai berikut:

Tabel 5.4.47. Rincian Beban penyisihan piutang Per SKPD

(dalam rupiah)

No	SKPD	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
1	Dinas Kesehatan	-	-	-	---
2	Komunikasi, Informatika, Statistik Dan Persandian	10.672.693,77	547.886,00	10.124.807,77	1.847,98
3	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	23.583.961,00	80.644.139,00	(57.060.178,00)	-70,76
4	Sekretariat DPRD	889.633.358,43	61.627.772,00	828.005.586,43	1.343,56
4	PPKD		-	-	---
5	Badan Pendapatan Daerah	21.614.197.214,48	37.872.282.755,00	(16.258.085.540,52)	-42,93
6	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah		14.702.311,00	(14.702.311,00)	-100,00
Jumlah		22.538.087.227,68	38.029.804.863,00	(15.491.717.635,32)	-40,74

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru

5.4.2.1.11. Beban Tidak Terduga

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
761.126.257,00	964.331.717,00

Beban Tidak Terduga pada LO digunakan untuk pembayaran kegiatan tertentu. Penggunaan BTT tersebut untuk Rencana Kebutuhan Belanja (RKB) oleh Perangkat Daerah, belanja tersebut mempengaruhi Laporan Operasional dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.4.48. Perincian Belanja Dana Beban Tidak Terduga

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Pembayaran	Pengembalian	Saldo
1	Belanja Tidak Terduga Untuk 20.126.257,00 - 20.126.257,00 Pengembalian Dana Bantuan Keuangan Pemerintah Provinsi Riau TA 2022 yang Dialokasikan Pada Tahun Anggaran 2023 sesuai SK Walikota Nomor 22 Tahun 2023 Pada Kegiatan Penunjang Urusan Kewenangan Pengelolaan Keuangan Daerah Sub Kegiatan Pengelolaan Dana Darurat dan Mendesak TA. 2023	20.126.257,00	-	20.126.257,00
2	Santunan Kematian Tahap 1 Tahun 2023	500.000.000,00	-	500.000.000,00
3	Pembayaran Belanja Tidak 2.000.000,00 - 522.126.257,00 Terduga Untuk Pengembalian Pajak Daerah Lebih Bayar Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan An. Arif Budi Pratama Tahun Anggaran 2022 yang Dialokasikan Pada TA. 2023	2.000.000,00	-	2.000.000,00
4	Pembayaran Belanja Tidak 2.000.000,00 - 522.126.257,00 Terduga Untuk Pengembalian Pajak Daerah Lebih Bayar Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan An. Arif Budi Pratama Tahun Anggaran 2022 yang Dialokasikan Pada TA. 2023	200.000.000,00	-	200.000.000,00
5	Pembayaran Belanja Tidak 2.000.000,00 - 522.126.257,00 Terduga Untuk Pengembalian Pajak Daerah Lebih Bayar Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan An. Arif Budi Pratama Tahun Anggaran 2022 yang Dialokasikan Pada TA. 2023	39.000.000,00	-	39.000.000,00
Jumlah		761.126.257,00	-	761.126.257,00

Sumber: Laporan Belanja Tidak Terduga Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.4.49. Perbandingan Antara LRA dan LO Tahun Anggaran 2022

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	LO	LRA	SELISIH
1	Beban/ Belanja Tidak Terduga	761.126.257,00	761.126.257,00	-
Jumlah		761.126.257,00	761.126.257,00	-

Sumber: Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Tidak terdapat perbedaan nilai Beban Tidak Terduga antara LO dengan LRA pada Tahun 2022.

5.4.2.1.12. Beban Lain-lain

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
118.742.337.152,62	123.728.007.731,14

Beban Lain-lain merupakan beban barang dan jasa BOS pada Dinas Pendidikan sebesar Rp80.334.273.574,00 diberikan kepada 195 SD Negeri dan 45 SMP Negeri dan beban barang dan jasa BLUD pada Dinas Kesehatan dan Dinas Perhubungan pada sebesar Rp38.408.063.578,62.

Terdapat perbedaan antara Beban lain-lain pada Laporan Operasional dengan Laporan Realisasi Anggaran, sebagai berikut:

Tabel 5.4.50. Perbandingan Beban Lain-lain

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	LO	LRA	SELISIH
1	Beban Lain - lain	118.742.337.152,62	-	118.742.337.152,62
Jumlah		118.742.337.152,62	-	118.742.337.152,62

Sumber: Laporan Operasional dan Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

Selisih perbandingan beban lain-lain antara Laporan Operasional dengan Laporan Realisasi Anggaran sebesar Rp118.742.337.152,62 karena terdapat perbedaan pengelompokan nomenklatur pada LRA dan LO, pada LRA dikelompokkan pada Belanja Barang dan Jasa berdasarkan Peraturan Kementerian Dalam Negeri Nomor 90 Tahun 2019 tentang Klasifikasi, Kodefikasi, Dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan Dan Keuangan Daerah, sedangkan pada LO dikelompokkan pada beban lain-lain berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

5.4.2.2. Beban Transfer

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
0,00	0,00

Beban Transfer adalah beban transfer dari Pemerintah Daerah kepada Pemerintah Daerah lainnya dan/atau dari Pemerintah Daerah kepada pemerintah desa. beban transfer Tahun 2023 sebesar Rp0,00 dibandingkan dengan Tahun 2022 Rp0,00, tidak terdapat beban Transfer Tahun 2022.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.4.3. SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL

5.4.3.1. Surplus Non Operasional

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
1.227.662.280,22	629.038.723,05

Surplus Non Operasional Tahun 2023 sebesar Rp1.227.662.280,22 mengalami peningkatan sebesar Rp598.623.557,17 atau 95,16% dibandingkan Tahun 2022 sebesar Rp629.038.723,05. Surplus Non Operasional terdiri dari Surplus penjualan aset non lancar dan Surplus dari Kegiatan Non Operasional Lainnya.

a. Surplus Penjualan Aset Non Lancar

Surplus penjualan aset non lancar Tahun 2023 sebesar Rp0,00 tidak berbeda dibandingkan dengan tahun 2022 sebesar Rp0,00.

b. Surplus dari Kegiatan Non Operasional Lainnya

Surplus dari Kegiatan Non Operasional Lainnya pada tahun 2023 sebesar Rp1.227.662.280,22 mengalami peningkatan sebesar Rp598.623.557,17 atau 95,16% dibandingkan Tahun 2022 sebesar Rp629.038.723,05 merupakan penyesuaian Investasi Permanen atau laba dari BUMD yaitu PT. Bank Perkreditan Riau sebesar Rp1.227.662.280,22.

5.4.3.2. Defisit Non Operasional

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
19.561.956.148,12	40.715.907.426,00

Defisit Non Operasional Tahun 2023 sebesar Rp19.561.956.148,12 mengalami penurunan sebesar Rp21.153.951.277,88 atau 51,95% dibandingkan Tahun 2022 sebesar Rp40.715.907.426,00. Defisit Non Operasional terdiri dari Defisit penjualan aset non lancar dan Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya.

a. Defisit Penjualan Aset Non Lancar

Defisit Penjualan Aset Non Lancar sebesar Rp0,00 tidak berbeda dibandingkan dengan tahun 2022 sebesar Rp0,00.

b. Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya

Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya sebesar Rp19.561.956.148,12 yang merupakan kerugian dari BUMD terdiri dari Penyesuaian Investasi Permanen PDAM sebesar Rp18.001.208.032,00 dan Penyesuaian Investasi Permanen PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru sebesar Rp1.560.748.116,12.

5.4.3.3. Beban Luar Biasa

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
0,00	0,00

Belanja Luar Biasa merupakan beban yang terjadi karena kejadian atau transaksi yang bukan merupakan operasi biasa, tidak diharapkan sering atau rutin terjadi, dan berada



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

di luar kendali atau pengaruh suatu entitas. Beban Luar Biasa Tahun 2023 dan Tahun 2022 adalah Rp0,00. Tidak terdapat perbedaan antara Beban Luar Biasa pada Laporan Operasional dengan Belanja Tidak Terduga pada Laporan Realisasi Anggaran.

5.4.4 .SURPLUS DEFISIT-LO

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
201.646.558.259,94	(49.094.898.621,20)

Surplus/Defisit dari operasi adalah selisih antara pendapatan LO dan beban selama satu periode pelaporan dari kegiatan operasi, non operasional, dan pos luar biasa. Surplus/Defisit-LO Tahun 2023 sebesar Rp201.646.558.259,94 mengalami peningkatan sebesar Rp250.741.456.881,14 atau 510,73% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp49.094.898.621,20.

Tabel 5.4.51. Rincian Surplus Defisit-LO

(dalam rupiah)

No	Surplus/Defisit LO	Tahun 2023	Tahun 2022	Kenaikan/ Penurunan	%
1	Pendapatan	3.029.957.898.901,93	2.542.852.914.475,81	487.104.984.426,12	19,16
2	Beban	2.809.977.046.774,09	2.551.860.944.394,06	258.116.102.380,03	10,11
3	Surplus/Defisit Non Operasional	(18.334.293.867,90)	(40.086.868.702,95)	21.752.574.835,05	-54,26
	Jumlah	201.646.558.259,94	(49.094.898.621,20)	250.741.456.881,14	-510,73

Sumber: Laporan Operasional Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.5. PENJELASAN MASING-MASING POS LAPORAN ARUS KAS

Laporan Arus Kas menyajikan informasi mengenai sumber, penggunaan, perubahan kas dan setara kas selama satu periode akuntansi, dan saldo kas dan setara kas pada tanggal pelaporan. Laporan Arus Kas Pemerintah Kota Pekanbaru disusun berdasarkan pendapatan yang benar-benar telah diterima oleh Kas Daerah dan belanja yang telah terealisasi/ yang telah dipertanggungjawabkan. Laporan Arus Kas meliputi Arus Kas dari Aktivitas Operasi, Aktivitas Investasi, Aktivitas Pendanaan/Pembiayaan dan Aktivitas Non-Anggaran dengan rincian sebagai berikut:

5.5.1. Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
317.959.888.460,88	314.545.446.176,29

Aktivitas operasi adalah aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang ditujukan untuk kegiatan operasional Pemerintah Kota Pekanbaru selama satu periode akuntansi. Arus kas bersih aktivitas operasi merupakan indikator yang menunjukkan kemampuan operasi Pemerintah Kota Pekanbaru dalam menghasilkan kas yang cukup untuk membiayai aktivitas operasinya di masa yang akan datang tanpa mengandalkan sumber pendanaan dari luar, dapat dirinci pada tabel berikut:

Tabel 5.5.1. Rincian Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022
1	ARUS KAS DARI AKTIFITAS OPERASI		
2	Arus Masuk Kas :		
3	Penerimaan Pajak Daerah	784.909.347.016,00	719.418.610.925,80
4	Penerimaan Retribusi Daerah	26.824.967.951,00	16.500.827.908,00
5	Penerimaan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan	5.943.817.264,00	3.443.846.490,00
6	Penerimaan Lain - lain PAD yang sah	70.414.533.959,38	59.287.271.601,85
7	Penerimaan Dana Bagi Hasil Pajak	164.283.708.302,00	122.234.078.989,00
8	Penerimaan Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam	127.755.812.834,00	124.251.455.872,00
9	Penerimaan Dana Alokasi Umum	867.953.880.162,00	790.284.259.030,00
10	Penerimaan Dana Alokasi Khusus	340.219.549.445,00	338.376.329.792,00
11	Penerimaan Dana Insentif Daerah	19.178.601.000,00	-
12	Penerimaan Bagi Hasil dari Provinsi	320.607.751.188,00	290.850.417.394,00
13	Penerimaan Bantuan Keuangan	22.858.684.800,00	14.229.314.543,00
14	Penerimaan dari Pendapatan Lainnya	-	-
15	Jumlah Arus Masuk Kas	2.750.950.653.921,38	2.478.876.412.545,65
16	ARUS KELUAR KAS		
17	Pembayaran Pegawai	917.756.173.837,00	908.095.040.997,56
18	pembayaran Barang dan Jasa	1.401.017.172.439,50	1.174.095.944.026,80
19	Pembayaran Subsidi	1.115.804.147,00	7.283.227.572,00
20	Pembayaran Belanja Hibah	112.340.488.780,00	73.892.422.056,00
21	Pembayaran Tak Terduga	761.126.257,00	964.331.717,00
22	Jumlah Arus Keluar Kas	2.432.990.765.460,50	2.164.330.966.369,36
23	Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Operasi	317.959.888.460,88	314.545.446.176,29

Sumber : Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi merupakan selisih antara arus masuk kas dan arus keluar kas dari aktivitas operasional Pemerintah Kota Pekanbaru selama Tahun 2023 sebesar Rp317.959.888.460,88 dan mengalami kenaikan sebesar Rp3.414.442.284,59 atau 1,09% dibandingkan dengan Tahun 2022 Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi sebesar Rp314.545.446.176,29.

5.5.1.1. Arus Kas Masuk dari Aktivitas Operasi

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
2.750.950.653.921,38	2.478.876.412.545,65

Arus Kas Masuk dari Aktivitas Operasi pada Tahun 2023 merupakan total dari seluruh arus masuk kas dari aktivitas operasional Pemerintah Kota Pekanbaru selama Tahun 2023 sebesar Rp2.750.950.653.921,38 dan mengalami kenaikan sebesar Rp272.074.241.375,73 atau 10,98% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp2.478.876.412.545,65.

5.5.1.1.1. Arus Masuk Kas Dari Penerimaan Pajak Daerah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
784.909.347.016,00	719.418.610.925,80

Jumlah Penerimaan Pajak Daerah Tahun 2023 sebesar Rp784.909.347.016,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp65.490.736.090,20 atau 9,10% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp719.418.610.925,80. Arus Kas Masuk dari Pendapatan Pajak Daerah merupakan penerimaan yang berasal dari pajak daerah dan telah disetorkan ke kas daerah dapat dilihat pada tabel berikut :

Tabel 5.5.2. Rincian Pendapatan Pajak Daerah

(dalam rupiah)

NO.	PENDAPATAN PAJAK DAERAH	JUMLAH
1.	Pajak Hotel	47.258.290.299,00
2.	Pajak Restoran	140.233.444.897,00
3.	Pajak Hiburan	18.154.112.772,00
4.	Pajak Reklame	34.619.938.493,00
5.	Pajak Penerangan Jalan	156.951.389.265,00
6.	Pajak Parkir	20.635.230.899,00
7.	Pajak Air Tanah	12.128.843.473,00
8.	Pajak Sarang Burung Walet	89.254.500,00
9.	Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan	12.915.095,00
10.	PBB dan Bangunan Pedesaan dan Perkotaan	151.017.226.127,00
11.	BPHTB	203.808.701.196,00
Jumlah Realisasi Pajak Daerah Tahun 2023		784.909.347.016,00

Sumber: Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.5.1.1.2. Arus Masuk Kas dari Penerimaan Retribusi Daerah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
26.824.967.951,00	16.500.827.908,00

Arus masuk dari Penerimaan Retribusi Daerah merupakan penerimaan yang berasal dari Retribusi Daerah yang telah disetorkan ke Kas Daerah selama tahun pelaporan.

Arus Kas Masuk dari Retribusi Daerah pada Tahun 2023 sebesar Rp26.824.967.951,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp10.324.140.043,00 atau 62,57% dibanding dengan Tahun 2022 sebesar Rp16.500.827.908,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.5.3. Rincian Arus Masuk Kas Retribusi Daerah 2023

(dalam rupiah)

No	RETRIBUSI DAERAH	JUMLAH
1	Retribusi Jasa Umum	11.118.125.955,00
2	Retribusi Jasa Usaha	3.358.884.796,00
3	Retribusi Perizinan Tertentu	12.347.957.200,00
Jumlah Realisasi Retribusi Daerah Tahun 2023		26.824.967.951,00

Sumber: Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

5.5.1.1.3. Arus Masuk Kas Hasil Penerimaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
5.943.817.264,00	3.443.846.490,00

Arus masuk kas dari Penerimaan Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan yang telah disetorkan ke Kas Daerah selama tahun pelaporan sebesar Rp5.943.817.264,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp2.499.970.774,00 atau 72,59% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp3.443.846.490,00 merupakan penerimaan berasal dari Bagian Laba Atas Penyertaan Modal pada Perusahaan Milik Daerah/BUMD.

5.5.1.1.4. Arus Masuk Kas Hasil Penerimaan Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
70.414.533.959,38	59.287.271.601,85

Arus masuk kas dari Hasil Penerimaan Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah yang telah disetorkan ke Kas Daerah selama Tahun 2023 sebesar Rp70.414.533.959,38 dan mengalami kenaikan sebesar Rp11.127.262.357,53 atau 18,77% dibandingkan dengan Tahun 2021 sebesar Rp59.287.271.601,85.

Lain-lain PAD yang Sah pada Laporan Realisasi Anggaran sebesar Rp72.608.698.459,38 sehingga terdapat selisih sebesar Rp2.194.164.500,00 dengan Laporan Arus Kas (LAK). Perbedaan ini disebabkan dari penjualan aset peralatan dan mesin sebesar Rp1.824.579.500,00 serta penjualan aset lainnya sebesar Rp369.585.000,00.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.5.1.1.5. Arus Masuk Kas dari Penerimaan Dana Bagi Hasil Pajak

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
164.283.708.302,00	122.234.078.989,00

Arus masuk kas dari Penerimaan Dana Bagi Hasil yang telah disetorkan ke Kas Daerah selama tahun 2023 sebesar Rp164.283.708.302,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp42.049.629.313,00 atau 34,40% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp122.234.078.989,00.

5.5.1.1.6. Arus Masuk Kas dari Penerimaan Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
127.755.812.834,00	124.251.455.872,00

Arus masuk kas dari Penerimaan Dana Bagi Hasil yang telah disetorkan ke Kas Daerah selama tahun 2023 sebesar Rp127.755.812.834,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp3.504.356.962,00 atau 2,82% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp124.251.455.872,00.

5.5.1.1.7. Arus Masuk Kas dari Penerimaan Dana Alokasi Umum

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
867.953.880.162,00	790.284.259.030,00

Arus masuk kas dari Penerimaan Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam yang telah disetorkan ke Kas Daerah selama Tahun 2023 sebesar Rp867.953.880.162,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp77.669.621.132,00 atau 9,83% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp790.284.259.030,00.

5.5.1.1.8. Arus Masuk Kas dari Penerimaan Dana Alokasi Khusus

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
340.219.549.445,00	338.376.329.792,00

Arus masuk kas dari Penerimaan Dana Alokasi Khusus yang telah disetorkan ke Kas Daerah selama Tahun 2023 sebesar Rp340.219.549.445,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp1.843.219.653,00 atau 0,54% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp338.376.329.792,00.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.5.1.1.8.a Arus Masuk Kas dari Penerimaan Dana Alokasi Khusus – Fisik

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
32.786.713.679,00	55.839.140.812,00

Arus masuk kas dari Penerimaan Dana Alokasi Khusus Fisik yang telah disetorkan ke Kas Daerah selama Tahun 2023 sebesar Rp32.786.713.679,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp23.052.427.133,00 atau 41,28% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp55.839.140.812,00.

5.5.1.1.8.b Arus Masuk Kas dari Penerimaan Dana Alokasi Khusus – Non Fisik

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
307.432.835.766,00	282.537.188.980,00

Arus masuk kas dari Penerimaan Dana Alokasi Khusus Non Fisik merupakan penerimaan yang berasal dari Dana Alokasi Khusus yang telah diterima Kas Daerah selama tahun 2023 sebesar Rp307.432.835.766,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp24.895.646.786,00 atau 8,81% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp282.537.188.980,00.

5.5.1.1.9. Arus Masuk Kas dari Insentif Daerah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
19.178.601.000,00	0,00

Arus masuk kas dari Penerimaan Dana Penyesuaian merupakan penerimaan yang berasal dari Dana Insentif Daerah yang telah diterima Kas Daerah selama tahun 2023 sebesar Rp19.178.601.000,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp19.178.601.000,00 atau 100,00% dibandingkan dengan realisasi Tahun 2022 sebesar Rp0,00.

5.5.1.1.10. Arus Masuk Kas dari Bagi Hasil dari Provinsi

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
320.607.751.188,00	290.850.417.394,00

Arus masuk kas dari Penerimaan Dana Pendapatan Bagi Hasil dari Provinsi merupakan penerimaan bagi hasil Pajak yang telah disetorkan Kas Daerah selama tahun 2023 sebesar Rp320.607.751.188,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp29.757.333.794,00 atau 10,23% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp290.850.417.394,00.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.5.1.1.11. Arus Masuk Kas dari Bantuan Keuangan

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
22.858.684.800,00	14.229.314.543,00

Arus masuk kas dari Bantuan Keuangan merupakan penerimaan yang telah disetorkan Kas Daerah selama tahun 2023 sebesar Rp22.858.648.800,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp8.629.370.257,00 atau 60,65%, dibandingkan Tahun 2022 sebesar Rp14.229.314.543,00. Penerimaan tersebut merupakan Bantuan Keuangan Umum dari Pemerintah daerah Provinsi.

5.5.1.1.12. Arus Masuk Kas dari Penerimaan Pendapatan Lainnya

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
0,00	0,00

Arus masuk kas dari Penerimaan Pendapatan lainnya merupakan penerimaan yang telah diterima Kas Daerah selama tahun 2023 sebesar Rp0,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp0,00 atau 0,00% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp0,00. Pendapatan lainnya merupakan Penerimaan Hibah Dana BOS SMP dan Hibah Dana BOS SD.

5.5.1.2. Arus Keluar Kas dari Aktivitas Operasi

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
2.432.990.765.460,50	2.164.330.966.369,36

Arus kas keluar dari aktivitas operasi sebesar Rp2.432.990.765.460,50 dengan rincian sebagai berikut:

5.5.1.2.1. Arus Keluar Kas untuk Pembayaran Belanja Pegawai

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
917.756.173.837,00	908.095.040.997,56

Arus keluar kas ini merupakan pengeluaran yang berasal dari Pembayaran Belanja Pegawai yang telah dikeluarkan dari Kas Daerah selama Tahun 2023 sebesar Rp917.756.173.837,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp9.661.132.839,44 atau 1,06 % dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp908.095.040.997,56.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.5.1.2.2. Arus Keluar Kas dari Pembayaran Belanja Barang dan Jasa

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
1.401.017.172.439,50	1.174.095.944.026,80

Arus keluar kas ini merupakan pengeluaran yang berasal dari Pembayaran Belanja Barang dan Jasa yang telah dikeluarkan dari Kas Daerah selama Tahun 2023 sebesar Rp1.401.017.172.439,50 dan mengalami kenaikan sebesar Rp226.921.228.412,70 atau 19,33% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp1.174.095.944.026,80 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.5.4. Rincian Belanja Barang Tahun 2023

(dalam rupiah)

No.	Jenis Belanja Barang dan Jasa	Realisasi Tahun 2023
1	Belanja Barang	414.978.938.507,00
2	Belanja Jasa	603.757.954.093,26
3	Belanja Pemeliharaan	100.604.786.800,07
4	Belanja Perjalanan Dinas	58.620.384.287,00
5	Belanja Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	107.820.493.105,55
6	Belanja Barang dan Jasa BOS	80.334.273.574,00
7	Belanja Barang dan Jasa BLUD	34.900.342.072,62
J U M L A H		1.401.017.172.439,50

Sumber: Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru

5.5.1.2.3. Arus Keluar Kas dari Pembayaran Belanja Subsidi

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
1.115.804.147,00	7.283.227.572,00

Arus keluar kas ini merupakan pengeluaran yang berasal dari Pembayaran Belanja Subsidi yang telah dikeluarkan dari Kas Daerah selama Tahun 2023 sebesar Rp1.115.804.147,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp6.167.423.425,00 atau 84,68% dibandingkan dengan realisasi tahun 2022 sebesar Rp7.283.227.572,00 berupa subsidi kepada PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru.

5.5.1.2.4. Arus Keluar Kas untuk Pembayaran Hibah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
112.340.488.780,00	73.892.422.056,00

Arus keluar kas ini merupakan pengeluaran yang berasal dari Pembayaran Hibah yang telah dikeluarkan dari Kas Daerah selama Tahun 2023 sebesar Rp112.340.488.780,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp38.448.066.724,00 atau 52,03% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp73.892.422.056,00.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.5.1.2.5. Arus Keluar Kas untuk Pembayaran Bantuan Sosial

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
0,00	0,00

Arus keluar kas Bantuan Sosial merupakan pengeluaran yang berasal dari Pos Pembayaran Bantuan Sosial yang telah dikeluarkan dari Kas Daerah selama Tahun 2023 sebesar Rp0,00. Dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp0,00.

5.5.1.2.6. Arus Keluar Kas untuk Pembayaran Bantuan Keuangan Antar Daerah Kabupaten / Kota

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
0,00	0,00

Arus keluar kas dari Bantuan Keuangan merupakan pengeluaran yang telah dikeluarkan dari Kas Daerah selama tahun 2023 sebesar Rp0,00 dan tahun 2022 sebesar Rp0,00.

5.5.1.2.7. Arus Keluar Kas untuk Pembayaran Belanja Tak Terduga

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
761.126.257,00	964.331.717,00

Arus keluar kas dari Belanja Tak Terduga merupakan pengeluaran yang telah dikeluarkan dari Kas Daerah selama Tahun 2023 sebesar Rp761.126.257,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp203.205.460,00 atau 21,07% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp964.331.713,00.

5.5.2. Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
(323.613.330.223,88)	(330.815.058.476,99)

Arus kas bersih dari aktivitas investasi aset non keuangan 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.

Aktivitas Investasi adalah aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang ditujukan untuk perolehan dan pelepasan aset tetap serta Investasi lainnya yang tidak termasuk dalam setara kas dengan rincian sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.5.5. Rincian Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi

(dalam rupiah)

NO	ARUS KAS DARI AKTIFITAS INVESTASI	TAHUN 2023	TAHUN 2022
1	Arus Masuk Kas		
2	Penjualan atas Peralatan dan Mesin	1.824.579.500,00	361.927.500,00
3	Penjualan Aset Lainnya	369.585.000,00	9.000.000,00
4	Jumlah Arus Masuk Kas	2.194.164.500,00	370.927.500,00
5	ARUS KELUAR KAS		
6	Perolehan Tanah	769.811.525,00	8.509.166.113,00
7	Perolehan Peralatan dan Mesin	75.888.516.195,00	108.335.049.831,00
8	Perolehan Gedung dan Bangunan	94.006.938.248,86	77.949.693.104,00
9	Perolehan Jalan, Irigasi dan Jaringan	128.207.813.682,02	121.218.807.527,99
10	Perolehan Aset Tetap Lainnya	16.786.410.073,00	12.215.030.401,00
11	Perolehan Aset Lainnya	148.005.000,00	108.239.000,00
12	Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	10.000.000.000,00	2.850.000.000,00
	Jumlah Arus Keluar Kas	325.807.494.723,88	331.185.985.976,99
	Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Investasi	(323.613.330.223,88)	(330.815.058.476,99)

Sumber: Kertas Kerja Laporan Arus Kas Kota Pekanbaru TA.2023

Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi aset non keuangan tahun 2023 sebesar minus Rp323.613.330.223,88 dan mengalami penurunan sebesar Rp7.201.728.253,11 atau 2,18% dibanding dengan Tahun 2022 sebesar minus Rp330.815.058.476,99.

5.5.2.1. Arus Masuk Kas dari Aktivitas Investasi

Adapun rincian arus masuk kas dari aktivitas investasi adalah sebagai berikut:

5.5.2.1.1 Arus Masuk Kas dari Penjualan Peralatan dan Mesin

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
1.824.579.500,00	361.927.500,00

Arus masuk kas dari Penjualan Peralatan dan Mesin pada Tahun 2023 sebesar Rp1.824.579.500,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp1.462.652.000,00 atau 404,13% dibandingkan dengan tahun 2022 sebesar Rp361.927.500,00.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.5.2.1.2 Arus Masuk Kas dari Penjualan Aset Lainnya

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
369.585.000,00	9.000.000,00

Arus masuk kas dari Penjualan Aset Lainnya tahun 2023 sebesar Rp369.585.000,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp360.585.000,00 dibandingkan dengan tahun 2022 sebesar Rp9.000.000,00.

5.5.2.2. Arus Keluar Kas dari Aktivitas Investasi

Adapun rincian arus keluar kas dari aktivitas investasi adalah sebagai berikut:

5.5.2.2.1. Arus Keluar Kas untuk Perolehan Tanah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
769.811.525,00	8.509.166.113,00

Arus keluar kas untuk Perolehan Tanah merupakan pengeluaran yang telah dikeluarkan dari Kas Daerah selama Tahun 2023 sebesar Rp769.811.525,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp7.739.354.588,00 atau 90,95% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp8.509.166.113,00.

5.5.2.2.2. Arus Keluar Kas untuk Perolehan Peralatan dan Mesin

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
75.888.516.195,00	108.335.049.831,00

Arus keluar kas untuk Perolehan Peralatan dan Mesin merupakan pengeluaran yang telah dikeluarkan dari Kas Daerah selama Tahun 2023 sebesar Rp75.888.516.195,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp32.446.533.636,00 atau 29,95% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp108.335.049.831,00.

5.5.2.2.3. Arus Keluar Kas untuk Perolehan Gedung dan Bangunan

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
94.006.938.248,86	77.949.693.104,00

Arus keluar kas untuk Perolehan Gedung dan Bangunan merupakan pengeluaran yang telah dikeluarkan dari Kas Daerah selama Tahun 2023 sebesar Rp94.006.938.248,86 dan mengalami kenaikan sebesar Rp16.057.245.144,86 atau 20,60% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp77.949.693.104,00.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.5.2.2.4. Arus Keluar Kas untuk Perolehan Jalan, Irigasi dan Jaringan

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
128.207.813.682,02	121.218.807.527,99

Arus keluar kas untuk Perolehan Jalan, Irigasi dan Jaringan merupakan pengeluaran yang telah dikeluarkan dari Kas Daerah selama Tahun 2023 sebesar Rp128.207.813.682,02. Dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp121.218.807.527,99 terdapat kenaikan sebesar Rp6.989.006.154,03 atau 5,77%.

5.5.2.2.5. Arus Keluar Kas untuk Perolehan Aset Tetap Lainnya

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
16.786.410.073,00	12.215.030.401,00

Arus keluar kas untuk Perolehan Aset Tetap Lainnya merupakan pengeluaran yang telah dikeluarkan dari Kas Daerah selama tahun 2023 sebesar Rp16.786.410.073,00. Dan mengalami kenaikan sebesar Rp4.571.379.672,00 atau 37,42% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp12.215.030.401,00.

5.5.2.2.6. Arus Keluar Kas untuk Perolehan Aset Lainnya

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
148.005.000,00	108.239.000,00

Arus keluar kas untuk Perolehan Aset Lainnya merupakan pengeluaran yang telah dikeluarkan dari Kas Daerah selama tahun 2023 sebesar Rp148.005.000,00. Dan mengalami kenaikan sebesar Rp39.766.000,00 dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp108.239.000,00.

5.5.2.2.7. Arus Keluar Kas untuk Penyertaan Modal Pemerintah Daerah

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
10.000.000.000,00	2.850.000.000,00

Arus keluar kas untuk Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Aset merupakan pengeluaran yang telah dikeluarkan dari Kas Daerah selama Tahun 2023 sebesar Rp10.000.000.000,00 dan Tahun 2022 sebesar Rp2.850.000.000,00.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.5.3. Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
0,00	0,00

Aktivitas pendanaan adalah aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang berhubungan dengan pemberian Piutang jangka panjang dan/atau pelunasan utang jangka panjang yang mengakibatkan perubahan dalam jumlah dan komposisi piutang jangka panjang dan utang jangka panjang, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.5.6. Rincian Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan

(dalam rupiah)

NO	ARUS KAS DARI AKTIFITAS PENDANAAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022
1	ARUS MASUK KAS	-	-
2	Jumlah Arus Masuk Kas	-	-
3	ARUS KELUAR KAS	-	-
	Jumlah Arus Keluar Kas	-	-
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris	-	-

Sumber: Kertas Kerja LAK TA.2023

Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas yang berhubungan dengan perolehan atau pemberian pinjaman jangka panjang. Arus kas bersih dari Aktivitas Pembiayaan Tahun 2023 sebesar Rp0,00 dan Tahun 2022 sebesar Rp0,00.

5.5.4. Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
(294.867.385,70)	116.081.745,00

Aktivitas transitoris adalah aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang tidak termasuk dalam aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Arus kas dari aktivitas transitoris mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas bruto yang tidak mempengaruhi pendapatan, beban, dan pendanaan pemerintah.

Arus Kas dari aktivitas non anggaran merupakan aktivitas keluar masuk transitoris mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas bruto yang tidak mempengaruhi APBD Kota Pekanbaru. Arus Kas ini merupakan aktivitas kas yang tidak mempengaruhi anggaran, namun mempengaruhi nilai kas. Penerimaan dan pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) merupakan aktivitas transitoris karena telah diperhitungkan dalam nilai belanja yang telah dikeluarkan. Arus kas bersih dari aktivitas transitoris sebesar minus Rp294.867.385,70 merupakan selisih antara arus masuk kas sebesar Rp372.063.674.859,75 dan arus keluar kas dari aktivitas transitoris sebesar Rp372.358.542.245,45 dan mengalami penurunan sebesar Rp410.949.130,70 dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp116.081.745,00.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.5.4.1. Arus Masuk Kas Dari Aktivitas Transitoris

Adapun rincian arus masuk kas dari aktivitas transitoris adalah sebagai berikut:

5.5.4.1.1. Arus Masuk Kas dari Penerimaan Fihak Ketiga (PFK)

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
361.948.322.932,25	177.518.242.745,00

Arus Masuk kas dari Penerimaan Fihak Ketiga merupakan penerimaan potongan pajak pusat yang dipungut oleh Bendahara Umum Daerah selama Tahun 2023 sebesar Rp361.948.322.932,25 dan mengalami kenaikan sebesar Rp184.430.080.187,27 atau 103,89% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp177.518.242.745,00.

Rincian Penerimaan Fihak Ketiga selama Tahun 2023 dapat dirinci sebagai berikut:

Tabel 5.5.7. Komponen Arus Masuk Kas dari Penerimaan Antar Rekening Tahun 2023

(dalam rupiah)

No	Uraian	Pemungutan
1	Penerimaan IWP 8%	24.919.970.245,00
2	Penerimaan IWP 1 %	7.013.979.699,00
3	Penerimaan IWP 3,25%	707.036.639,00
4	Iuran BPJS	27.533.411.783,00
5	Zakat	7.492.749.285,00
6	Penyetoran Atas Pengembalian	1.471.265.912,45
7	Jaminan Kecelakaan Kerja (JKK)	735.069.027,00
8	Jaminan Kematian (JKM)	2.205.065.953,00
9	PPN	90.578.980.329,66
10	Phr	134.920.687.233,00
11	PPh Pasal 21	46.120.338.868,00
12	PPh Pasal 22	2.587.985.662,14
13	PPh Pasal 23	6.850.191.843,00
14	PPh pasal 4	8.514.633.482,00
15	Hutang Kelebihan	296.956.971,00
Total		361.948.322.932,25

Sumber : Kertas Kerja Konsolidasi Pajak TA.2023

5.5.4.1.2. Arus Masuk Kas dari Penerimaan Antar Rekening

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
10.115.351.927,50	9.000.050.000,00

Arus Masuk kas dari Penerimaan Antar Rekening sebesar Rp10.115.351.927,50 dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp9.000.050.000,00 terdapat kenaikan sebesar Rp1.115.301.927,50 atau 12,39%. Arus Masuk kas dari Penerimaan Antar Rekening sebesar Rp10.115.351.927,50 adalah penerimaan Kas dari Kas BLUD Perparkiran sebesar Rp10.000.000.000,00 dan Jasa Bongkar Tiang Reklame yang belum jatuh tempo dititipkan di Kas Lainnya Pemko sebesar Rp.115.351.927,50 yang ada di Bapenda.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.5.4.2. Arus Keluar Kas Dari Aktivitas Transitoris

Adapun rincian arus keluar kas dari aktivitas transitoris adalah sebagai berikut:

5.5.4.2.1. Arus Keluar Kas untuk Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga

(dalam rupiah)	
Tahun 2023	Tahun 2022
362.358.542.245,45	177.402.052.000,00

Arus keluar kas untuk Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga merupakan pengeluaran pembayaran pungutan PPN, PPh, Askek dan pungutan lainnya oleh Bendahara Umum Daerah yang harus disetorkan kepada pihak ketiga yang berhak. Sampai dengan tanggal 31 Desember 2023, nilai arus kas keluar Pihak Ketiga sebesar Rp362.358.542.245,45 dan mengalami kenaikan sebesar Rp184.956.490.245,45 atau 99,76% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp177.402.052.000,00.

5.5.4.2.2. Arus Keluar Kas untuk Pengeluaran Antar Rekening

(dalam rupiah)	
Tahun 2023	Tahun 2022
10.000.000.000,00	9.000.159.000,00

Arus keluar kas untuk Pengeluaran Antar Rekening merupakan saldo kas di Bendahara Pengeluaran per tanggal 31 Desember 2023 atau UYHD yang harus disetorkan ke Kas Umum Daerah sebesar Rp10.000.000.000,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp999.841.000,00 dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp9.000.159.000,00. Arus keluar kas untuk Pengeluaran Antar Rekening sebesar Rp10.000.000.000,00 merupakan Saldo kas BLUD Perpajakan yang disetorkan ke Kas Umum Daerah diakhir tahun 2023.

5.5.5. Kenaikan/Penurunan Kas

(dalam rupiah)	
Tahun 2023	Tahun 2022
(5.948.309.148,70)	(16.153.530.555,70)

Pada Tahun 2023 terdapat kenaikan kas sebesar Rp10.205.221.407,00 dengan penjelasan sebagai berikut:

Tabel 5.5.8. Kenaikan/Penurunan Kas Tahun 2023

		(dalam rupiah)
No.	Uraian	2023
1.	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	317.959.888.460,88
2.	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(323.613.330.223,88)
4.	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris	(294.867.385,70)
Jumlah		(5.948.309.148,70)

Sumber: Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.5.6. Saldo Akhir Kas

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
9.357.550.537,21	15.305.859.685,91

Saldo Akhir Kas Tahun 2023 sebesar Rp9.357.550.537,21 dan mengalami penurunan sebesar Rp5.948.309.148,70 atau 38,86% dibandingkan dengan Tahun 2022 sebesar Rp15.305.859.685,91 terdapat. Saldo akhir kas Tahun 2023 dan 2022 dapat dirinci sebagai berikut :

Tabel 5.5.9. Rincian Saldo Akhir Kas

(dalam rupiah)

No.	Uraian	2023	2022
1.	Saldo Akhir Kas di BUD	3.266.103.751,40	8.542.039.915,40
2	Saldo Akhir Kas di Bendahara BLUD Puskesmas, BLUD RS Madani, BLUD Parkir dan BLUD Transmetro	3.877.969.319,51	4.616.514.965,51
3	Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran	620.794.242,00	1.044.471.384,00
4	Saldo Akhir Kas Lainnya	322.748.108,30	617.615.494,00
5	Saldo Akhir Kas BOK	1.208.997.346,00	0,00
6	Saldo Akhir Kas di Bendahara Penerimaan	29.174.754,00	379.382.391,00
7	Saldo Akhir Kas di Bendahara BOS	31.763.016,00	105.835.536,00
Jumlah		9.357.550.537,21	15.305.859.685,91

Sumber: Laporan Realisasi Anggaran Kota Pekanbaru



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5.6. EKUITAS

(dalam rupiah)

Tahun 2023	Tahun 2022
8.141.368.059.489,68	7.961.906.980.791,96

Ekuitas menggambarkan jumlah kekayaan bersih Pemerintah Kota Pekanbaru pada kondisi waktu tertentu. Ekuitas merupakan selisih antara aset dan kewajiban Pemerintah Kota Pekanbaru. Saldo Ekuitas per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp8.141.368.059.489,68 dan Tahun 2022 sebesar Rp7.961.906.980.791,96 mengalami kenaikan sebesar Rp179.461.078.697,72 atau 2,25%.

Tabel 5.6.1 Perbandingan Ekuitas Tahun Anggaran 2023 dan 2022

(dalam rupiah)

URAIAN	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022	KENAIKAN/	PERSENTASE
			PENURUNAN	%
- Ekuitas	8.141.368.059.489,68	7.961.906.980.791,96	179.461.078.697,72	2,25

Sumber : Laporan Perubahan Ekuitas Kota Pekanbaru TA.2023

5.6.1 PENJELASAN MASING - MASING POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas merupakan laporan yang terdiri dari atas saldo akhir tahun sebelumnya yang menjadi saldo awal ekuitas, perubahan atau pengurangan surplus (defisit) dari operasional tahun berjalan serta dampak kumulatif karena koreksi, perubahan kebijakan dan adanya kesalahan mendasar. Laporan Operasional pada Laporan Perubahan Ekuitas merupakan laporan penghubung antara LO dengan Neraca berkaitan dengan kenaikan atau penurunan ekuitas atas aktivitas operasional pada tahun pelaporan. Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) dapat dijelaskan sebagai berikut:

- Pada tahun 2023 terdapat saldo awal ekuitas sebesar Rp7.961.906.980.791,96 yang merupakan saldo akhir ekuitas tahun 2022;
- Surplus/defisit-LO tahun 2023 Kota Pekanbaru sebesar Rp201.646.558.259,94 merupakan surplus kegiatan operasional (basis akrual) yang menambah nilai ekuitas pada Neraca;
- Pada LPE terdapat selisih sebesar Rp22.185.479.562,22 Hal ini sebagai dampak kumulatif koreksi yang disebabkan adanya perubahan kebijakan atau kesalahan mendasar yang terjadi pada tahun sebelumnya dan dapat dijelaskan sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5.6.2. Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar

(dalam rupiah)

DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/ KESALAHAN MENDASAR	2023	2022
Koreksi Pencatatan Aset Lancar	-14.072.952.551,00	16.545.830.603,50
Koreksi Pencatatan Penyisihan Aset Lancar	-1.993.640.502,52	115.992.770.553,50
Koreksi Pencatatan Investasi		0,00
Koreksi Pencatatan Penyisihan Investasi		0,00
Koreksi Nilai Aset Tetap	-4.341.406.666,70	52.814.972.876,42
Koreksi Nilai Aset Lainnya	-1.793.300.764,00	199.673.611.055,04
Koreksi Nilai Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	2,00	29.646.816.710,00
Koreksi Pencatatan Amortisasi Aset Lainnya	0,00	0,00
Koreksi Pencatatan Kewajiban	15.820.920,00	24.286.061.584,00
Koreksi Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah LO		22.554.004,96
JUMLAH	-22.185.479.562,22	438.982.617.387,42

Sumber : Laporan Perubahan Ekuitas Kota Pekanbaru TA.2023

1) Koreksi Pencatatan Aset lancar

Koreksi pencatatan aset lancar bersumber dari pengurangan ekuitas sebesar Rp14.072.952.562,00 merupakan pengurang ekuitas karena koreksi pencatatan nilai piutang pajak daerah pada Badan Pendapatan Daerah sebesar Rp14.072.952.632,00 serta terdapat penambah ekuitas yang bersumber dari koreksi nilai piutang retribusi daerah sebesar Rp81,00 pada Dinas Komunikasi Informatika Statistik dan Persandian dengan rincian sebagai berikut;

Tabel 5.6.3. Koreksi Nilai Piutang

(dalam rupiah)

Koreksi Nilai Piutang	Koreksi Tambah	Koreksi Kurang	Total Koreksi	Keterangan
Koreksi Nilai Piutang Pajak Daerah			-14.072.952.632,00	
Badan Pendapatan Daerah	3.720.769.309,00	0,00	3.720.769.309,00	Koreksi Piutang PBB
Badan Pendapatan Daerah	0,00	17.793.721.941,00	-17.793.721.941,00	Koreksi Piutang PBB Tahun Sebelumnya
Koreksi Nilai Piutang Retribusi Daerah			81,00	
Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	81,00	0,00	81,00	Koreksi piutang denda retribusi
JUMLAH	3.720.769.390,00	17.793.721.941,00	-14.072.952.551,00	

Sumber : Laporan Perubahan Ekuitas Kota Pekanbaru TA.2023

2) Koreksi Pencatatan Penyisihan Aset Lancar

Koreksi pencatatan penyisihan aset lancar sebesar Rp1.993.640.502,52 bersumber dari koreksi penyisihan piutang pendapatan yang tercatat pada Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah sebesar Rp214.930.584,00 sebagai pengurang



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

ekuitas atas koreksi piutang PT Pelindo dan pada Badan Pendapatan Daerah sebesar Rp2.208.571.086,52 sebagai penambah ekuitas atas koreksi piutang PBB.

3) Koreksi Pencatatan Aset Tetap

Koreksi pencatatan aset tetap sebesar Rp4.341.406.666,70 bersumber dari koreksi atas pencatatan aset tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan irigasi dan jaringan, aset tetap lainnya serta konstruksi dalam pengerjaan dengan rincian sebagai berikut;

- a. Koreksi nilai aset tetap tanah sebesar Rp21.902.335.000,00 yang tercatat pada OPD sebagai berikut;

Tabel 5.6.4. Koreksi Nilai Aset Tetap Tanah terhadap Ekuitas

(dalam rupiah)

No	OPD	Koreksi Tambah	Koreksi Kurang	Total Koreksi	Keterangan	SK
1	Dinas Pendidikan	32.409.840.000,00	0,00	32.409.840.000,00	Koreksi saldo awal	-
2	Dinas Perhubungan	11.297.875.000,00	0,00	11.297.875.000,00	Koreksi saldo awal	-
3	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	0,00	21.805.380.000,00	-21.805.380.000,00	Penghausan Aset	No. 841/2021
JUMLAH		43.707.715.000,00	21.805.380.000,00	21.902.335.000,00		

Sumber : Laporan Perubahan Ekuitas Kota Pekanbaru TA.2023

- b. Koreksi nilai aset tetap peralatan dan mesin sebesar Rp2.459.507.565,00 merupakan koreksi hasil inventarisasi terhadap aset peralatan dan mesin dengan rincian sebagai berikut;

Tabel 5.6.5. Koreksi Nilai Aset Tetap Peralatan dan Mesin terhadap Ekuitas

(dalam rupiah)

Koreksi Nilai Aset Tetap Peralatan dan Mesin	Koreksi Tambah	Koreksi Kurang	Total Koreksi
Koreksi Nilai Alat Besar	0,00	1.228.268,00	(1.228.268,00)
Koreksi Nilai Alat Bengkel dan Alat Ukur	0,00	6.250.000,00	(6.250.000,00)
Koreksi Nilai Alat Kantor dan Rumah Tangga	0,00	3.311.278.647,00	(3.311.278.647,00)
Koreksi Nilai Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar	0,00	287.012.154,00	(287.012.154,00)
Koreksi Nilai Alat Kedokteran dan Kesehatan	1.497.250.000,00	18.070.960,00	1.479.179.040,00
Koreksi Nilai Komputer	19.277.083,00	235.515.431,00	(216.238.348,00)
Koreksi Nilai Alat Keselamatan Kerja	0,00	53.516.173,00	(53.516.173,00)
Koreksi Nilai Rambu-rambu	0,00	63.163.015,00	(63.163.015,00)
JUMLAH	1.516.527.083,00	3.976.034.648,00	(2.459.507.565,00)

Sumber : Laporan Perubahan Ekuitas Kota Pekanbaru TA.2023

Koreksi kurang ekuitas pada Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu sebesar Rp1.228.268,00 adalah Koreksi atas penghapusan aset dan koreksi nilai alat bengkel dan alat ukur sebesar Rp6.250.000,00 tercatat



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

pada Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu adalah Koreksi atas penghapusan aset sedangkan koreksi nilai alat kantor dan rumah tangga sebesar Rp3.311.278.647,00 tercatat pada 5 OPD dengan rincian sebagai berikut;

Tabel 5.6.6 Koreksi Nilai Alat Kantor dan Rumah Tangga

(dalam rupiah)

Koreksi Nilai Aset Tetap Peralatan dan Mesin	Koreksi Tambah	Koreksi Kurang	Total Koreksi	Keterangan
Koreksi Nilai Alat Kantor dan Rumah Tangga				
Dinas Komunikasi Informatika Statistik dan Persandian	0,00	2.523.400,00	-2.523.400,00	Penghapusan karena kebakaran
Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	0,00	2.488.212.033,00	-2.488.212.033,00	Penghapusan Peralatan dan Mesin SK no 651
Dinas Perpustakaan dan Arsip	0,00	667.333,00	-667.333,00	Penghapusan SK Walikota Pekanbaru No. 551 Tahun 2023
Sekretariat Daerah	0,00	819.364.540,00	-819.364.540,00	Penghapusan Aset SK no.651 TA 2023 (force majeure)
Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	0,00	511.341,00	-511.341,00	Penghapusan barang rusak berat yang tidak digunakan
JUMLAH	0,00	3.311.278.647,00	-3.311.278.647,00	

Sumber : Laporan Perubahan Ekuitas Kota Pekanbaru TA.2023

Koreksi nilai alat studio, komunikasi, dan pemancar sebesar Rp287.012.154,00 merupakan koreksi kurang ekuitas yang tercatat pada OPD sebagai berikut;

Tabel 5.6.7 Koreksi Nilai Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar

(dalam rupiah)

Koreksi Nilai Aset Tetap Peralatan dan Mesin	Koreksi Tambah	Koreksi Kurang	Total Koreksi	Keterangan
Koreksi Nilai Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar				
Dinas Komunikasi Informatika Statistik dan Persandian	0,00	4.183.672,00	-4.183.672,00	Penghapusan BMD karena kebakaran
Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	0,00	144.418.718,00	-144.418.718,00	Penghapusan Peralatan dan Mesin SK no 651
Sekretariat Daerah	0,00	138.409.764,00	-138.409.764,00	Penghapusan Aset SK no.651 TA 2023 (force majeure)
JUMLAH	0,00	287.012.154,00	-287.012.154,00	

Sumber : Laporan Perubahan Ekuitas Kota Pekanbaru TA.2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Koreksi nilai alat kedokteran dan kesehatan sebesar sebesar Rp1.479.179.040,00 merupakan koreksi ekuitas yang tercatat pada 3 OPD dengan rincian sebagai berikut;

Tabel 5.6.8 Koreksi Nilai Alat Kantor dan Rumah Tangga

(dalam rupiah)

Koreksi Nilai Aset Tetap Peralatan dan Mesin	Koreksi Tambah	Koreksi Kurang	Total Koreksi	Keterangan
Koreksi Nilai Alat Kedokteran dan Kesehatan				
Dinas Kesehatan	1.497.250.000,00	0,00	1.497.250.000,00	Hibah Alat kedokteran dari Kemenkes
Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	0,00	7.802.439,00	-7.802.439,00	Penghapusan Peralatan dan Mesin SK No 651
Sekretariat Daerah	0,00	10.268.521,00	-10.268.521,00	Penghapusan Aset SK no.651 TA 2023 (force majeure)
JUMLAH	1.497.250.000,00	18.070.960,00	1.479.179.040,00	

Sumber : Laporan Perubahan Ekuitas Kota Pekanbaru TA.2023

Koreksi Nilai Komputer sebesar Rp216.238.348,00 merupakan koreksi penambah ekuitas sebesar Rp19.277.083,00 dan pengurang ekuitas sebesar Rp235.515.431,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5.6.9 Koreksi Nilai Komputer

(dalam rupiah)

Koreksi Nilai Aset Tetap Peralatan dan Mesin	Koreksi Tambah	Koreksi Kurang	Total Koreksi	Keterangan
Koreksi Nilai Komputer				
Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	19.277.083,00	0,00	19.277.083,00	40/BA-200.KU.04.03/III/2023 Hibah DJTR ATR/BPN
Dinas Komunikasi Statistik dan Persandian	0,00	25.275.309,00	-25.275.309,00	Penghapusan BMD karena kebakaran
Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	0,00	114.295.794,00	-114.295.794,00	Penghapusan Peralatan dan Mesin SK no 651
Dinas Perpustakaan dan Arsip	0,00	437.750,00	-437.750,00	SK Walikota Pekanbaru No. 551 Tahun 2023 P.hapusan
Sekretarian Daerah	0,00	95.506.578,00	-95.506.578,00	Penghapusan Aset SK no.651 TA 2023 (force majeure)
JUMLAH	19.277.083,00	235.515.431,00	-216.238.348,00	

Sumber : Laporan Perubahan Ekuitas Kota Pekanbaru TA.2023

Koreksi Nilai Alat Keselamatan Kerja sebesar Rp53.516.173,00 merupakan koreksi pengurang ekuitas pada Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu yang disebabkan karena Penghapusan Peralatan dan Mesin dengan SK Nomor 651 dan Koreksi Nilai Rambu-rambu sebesar Rp63.163.015,00 merupakan koreksi pengurang ekuitas yang dicatat pada Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu disebabkan kebakaran sesuai dengan penerbitan SK Nomor 621.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- c. Koreksi nilai aset tetap gedung dan bangunan sebesar Rp.25.052.674.073,90 merupakan koreksi penambah ekuitas sebesar Rp6.414.999.897,23 dan koreksi pengurang ekuitas sebesar Rp31.467.673.971,13 dengan rincian sebagai berikut;

Tabel 5.6.10. Koreksi Nilai Aset Tetap Gedung dan Bangunan terhadap Ekuitas

(dalam rupiah)

Koreksi Nilai Aset Tetap Gedung dan Bangunan	Koreksi Tambah	Koreksi Kurang	Total Koreksi	Keterangan
Koreksi Nilai Bangunan Gedung				
Dinas Kesehatan	487.002.227,23	0,00	487.002.227,23	
Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	0,00	186.087.766,00	-186.087.766,00	Reklas Aset Tetap Lift dan AC
Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	0,00	31.281.586.205,00	-31.281.586.205,00	Penghapusan Gedung dan Bangunan SK no 651
Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	0,00	0,13	-0,13	Koreksi Saldo Awal
Kecamatan Bukit Raya	289.875.579,00	0,00	289.875.579,00	Penghapusan
Kecamatan Bina Widya	5.638.122.091,00	0,00	5.638.122.091,00	BA Inventarisasi No 878 Tgl 28 Des 2023 (Akm Susut)
JUMLAH	6.414.999.897,23	31.467.673.971,13	-25.052.674.073,90	

Sumber : Laporan Perubahan Ekuitas Kota Pekanbaru TA.2023

- d. Koreksi nilai aset tetap jalan, irigasi dan jaringan sebesar Rp2.027.607.189,72 dapat dirinci sebagai berikut:

Tabel 5.6.11. Koreksi Nilai Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan terhadap Ekuitas

(dalam rupiah)

Koreksi Nilai Aset Tetap Gedung dan Bangunan	Koreksi Tambah	Koreksi Kurang	Total Koreksi	Keterangan
Koreksi Nilai Jalan dan Jembatan				
Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	0,00	0,28	(0,28)	Koreksi Saldo Awal
Koreksi Nilai Instalasi				
Sekretariat Daerah	0,00	168.578.831,00	(168.578.831,00)	Penghapusan Aset SK no.651 TA 2023 (force majeure)
Koreksi Nilai Jaringan				
Dinas Perhubungan	2.374.102.765,00	0,00	2.374.102.765,00	SK Walikota Pekanbaru No 214 Tahun 2023 ttg PJU-TS
Sekretariat Daerah	0,00	177.916.744,00	(177.916.744,00)	Penghapusan Aset SK no.651 TA 2023 (force majeure)
JUMLAH	2.374.102.765,00	346.495.575,28	2.027.607.189,72	

Sumber : Laporan Perubahan Ekuitas Kota Pekanbaru TA.2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- e. Koreksi nilai aset tetap lainnya sebesar Rp808.216.608,00 dapat dirinci sebagai berikut;

Tabel 5.6.12. Koreksi Nilai Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan terhadap Ekuitas

(dalam rupiah)

Koreksi Nilai Aset Tetap Lainnya	Koreksi Tambah	Koreksi Kurang	Total Koreksi	Keterangan
Koreksi Nilai Bahan Perpustakaan				
Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	0,00	180.309.674,00	-180.309.674,00	Penghapusan Aset Tetap Lainnya SK no. 651
Sekretariat Daerah		145.420.000,00	-145.420.000,00	Penghapusan Aset SK no.651 TA 2023 (force majeure)
Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	0,00	9.541.000,00	-9.541.000,00	Penghapusan barang rusak berat yang tidak digunakan
Koreksi Nilai Tanaman				
Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	0,00	287.320.934,00	-287.320.934,00	Penghapusan Aset Tetap Lainnya SK no. 651
Sekretariat Daerah		185.625.000,00	-185.625.000,00	Penghapusan Aset SK no.651 TA 2023 (force majeure)
JUMLAH	0,00	808.216.608,00	-808.216.608,00	

Sumber : Laporan Perubahan Ekuitas Kota Pekanbaru TA.2023

- f. Koreksi nilai aset tetap konstruksi dalam pengerjaan tercatat pada Dinas Kesehatan sebesar Rp49.049.390,48 berupa kenaikan ekuitas karena kesalahan pencatatan mutasi aset antar unit dinas kesehatan

4) Koreksi Pencatatan Aset Lainnya

Koreksi pencatatan aset lainnya tercatat sebesar Rp1.793.300.764,00 sebagai pengurang ekuitas dengan rincian sebagai berikut;

Tabel 5.6.13. Koreksi Nilai Aset Lainnya

(dalam rupiah)

Koreksi Pencatatan Aset Lainnya	Koreksi Tambah	Koreksi Kurang	Total Koreksi
Koreksi Nilai Aset Lainnya Tagihan Jangka Panjang	0,00	23.250.230,00	-23.250.230,00
Koreksi Nilai Aset Lainnya Aset Tidak Berwujud	0,00	67.659.166,00	-67.659.166,00
Koreksi Nilai Aset Lainnya Aset Lain-lain	1.004,00	1.702.392.372,00	-1.702.391.368,00
JUMLAH	1.004,00	1.793.301.768,00	-1.793.300.764,00

Sumber : Laporan Perubahan Ekuitas Kota Pekanbaru TA.2023

Koreksi pencatatan nilai aset lainnya tagihan jangka panjang bersumber dari koreksi atas nilai tuntutan ganti kerugian daerah sebesar Rp23.250.230,00 yang tercatat pada Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah sedangkan koreksi pencatatan atas aset tak berwujud tercatat pada Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu sebesar Rp67.659.166,00 serta untuk koreksi atas aset



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

rusak tercatat sebesar Rp1.702.391.368,00 pada beberapa OPD dengan rincian sebagai berikut;

Tabel 5.6.14. Koreksi Nilai Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan terhadap Ekuitas
(dalam rupiah)

Koreksi Pencatatan Aset Lainnya	Koreksi Tambah	Koreksi Kurang	Total Koreksi	Keterangan
Koreksi Nilai Aset Lainnya Aset Lain-lain				
Dinas Pendidikan	10,00	0,00	10,00	Koreksi saldo awal
Dinas Kesehatan	33,00	0,00	33,00	Koreksi saldo awal
Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	1,00	0,00	1,00	Koreksi saldo awal
Dinas Pemadam Kebakaran	5,00	0,00	5,00	Koreksi saldo awal
Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	81,00	0,00	81,00	Koreksi saldo awal
Dinas Perhubungan	0,00	12,00	-12,00	Koreksi saldo awal
Dinas Pemuda dan Olah Raga	0,00	2,00	-2,00	Koreksi saldo awal
Dinas Perindustrian dan Perdagangan	0,00	1,00	-1,00	Koreksi saldo awal
Sekretariat daerah	0,00	1.691.909.187,00	-1.691.909.187,00	Penghapusan
Sekretariat DPRD	0,00	3,00	-3,00	Koreksi saldo awal
Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	0,00	4.478.167,00	-4.478.167,00	Penghapusan
Badan Pendapatan Daerah	844,00	0,00	844,00	Koreksi saldo awal
Badan Kepegawaian Pengembangan dan Sumber Daya Manusia	30,00	0,00	30,00	Koreksi saldo awal
Kecamatan Bina Widya	0,00	6.005.000,00	-6.005.000,00	Penghapusan
JUMLAH	1.004,00	1.702.392.372,00	-1.702.391.368,00	

Sumber : Laporan Perubahan Ekuitas Kota Pekanbaru TA.2023

5) Koreksi Pencatatan Penyusutan Aset Tetap

Penambahan ekuitas sebesar Rp.2,00 merupakan penambahan ekuitas karena koreksi pencatatan penyusutan aset tetap peralatan dan mesin yang tercatat pada Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah sebagai koreksi saldo awal.

6) Koreksi Pencatatan Kewajiban

Koreksi pencatatan kewajiban terjadi sebagai akibat koreksi saldo awal kewajiban jangka pendek Tahun 2023 sebesar Rp15.820.920,00 dengan rincian sebagai berikut;

Tabel 5.6.15. Rincian Koreksi Pencatatan Kewajiban Jangka Pendek terhadap Ekuitas
(dalam rupiah)

No	OPD	Nilai Koreksi Tambah	Nilai Koreksi Kurang	Total Koreksi
1	Dinas Kesehatan	348.480,00	0,00	348.480,00
2	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	3,00	0,00	3,00
3	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	16.259.405,00	0,00	16.259.405,00
4	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	89.582,00	0,00	89.582,00
5	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	0,00	502.750,00	-502.750,00
6	Sekretariat DPRD	0,00	10.000,00	-10.000,00
7	Kecamatan Payung Sekaki	0,00	363.800,00	-363.800,00
	JUMLAH	16.697.470,00	876.550,00	15.820.920,00

Sumber : Laporan Perubahan Ekuitas Kota Pekanbaru TA.2023



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

BAB VI

PENJELASAN ATAS INFORMASI-INFORMASI NON KEUANGAN

6.1. KEPUTUSAN MAHKAMAH AGUNG ATAS BANDING WALIKOTA PEKANBARU TERHADAP GUGATAN KOLEMAN DKK

Sehubungan dengan penetapan eksekusi Nomor 18/PDT/EKS-PTS/2009/PN.PBR antara KOLEMAN dahulu Kho Bun Huat dkk. sebagai Para Pemohon Eksekusi antara Pemerintah Republik Indonesia Cq. Menteri Dalam Negeri & Otonomi Daerah Cq. Gubernur Kepala Daerah Provinsi Riau Cq. Walikota Pekanbaru Kepala Daerah Kota Pekanbaru dkk, sebagai para Termohon Eksekusi.

- I. Bahwa mengingat penetapan Pengadilan Negeri Pekanbaru Nomor:18/Pdt/EK-PTS/2009/PN.PBR, yang isinya sebagai berikut:
 - Mengabulkan permohonan Pemohon Eksekusi;
 - Memerintahkan kepada Juru Sita Pengadilan Negeri Pekanbaru, untuk memanggil Termohon Eksekusi I, Termohon Eksekusi II, Termohon Eksekusi III, Termohon Eksekusi IV dan Termohon Eksekusi V, agar menghadap Ketua Pengadilan Negeri Pekanbaru pada hari Rabu tanggal 22 Juli 2009 Pukul 09.00 WIB pagi, guna diberi teguran (*Aanmaning*) agar dalam tempo tenggang waktu 8 (delapan) hari memenuhi Putusan Pengadilan Tinggi Riau Nomor 109/PDT/2002/PTR, tanggal 8 Januari 2003, yang telah mempunyai kekuatan hukum tetap (*inkracht van gewijsde*).
- II. Pada sidang *Aanmaning* tanggal 22 Juli 2009 tersebut, telah disampaikan secara lisan bahwa Pemerintah Daerah Kota Pekanbaru menghormati Putusan Pengadilan dalam perkara *a quo*, namun saat ini Pemerintah Kota Pekanbaru hanya dapat memenuhi sebagian Putusan Pengadilan dimaksud.
- III. Berdasarkan hal tersebut di atas, kami sampaikan sebagai berikut:
 - a. Bahwa Pemerintah Daerah Kota Pekanbaru, menghormati keputusan pengadilan terhadap perkara *a quo*;
 - b. Bahwa untuk saat ini Pemerintah Daerah Kota Pekanbaru hanya dapat memenuhi Penetapan Pengadilan untuk ganti rugi bangunan dengan total nominal Rp460.800.000,00 (*empat ratus enam puluh juta delapan ratus ribu rupiah*);
 - c. Bahwa untuk penggantian lainnya, berupa penggantian tanah, hak untuk berdagang/tapak berusaha, dan penghasilan/keuntungan yang diharapkan, untuk saat ini tidak dapat direalisasikan oleh Pemerintah Kota Pekanbaru; dan
 - d. Bahwa penggantian seperti yang dimaksud pada huruf c di atas, harus dikonsultasikan terlebih dahulu dengan pihak legislatif serta Instansi terkait lainnya, sesuai dengan mekanisme yang ada dan mengikuti prosedur dan peraturan perundang-undangan yang berlaku.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- IV. Bahwa menunjuk Putusan Pengadilan Negeri Pekanbaru Nomor: 42/PDT/G/2001/PN.PBR tanggal 14 Maret 2002 jo Putusan Pengadilan Tinggi Riau Nomor:109/PDT/2002/PTR, tanggal 18 Januari 2003 Putusan Kasasi Mahkamah Agung Republik Indonesia Nomor:2544.K/PDT/2003 jo tanggal 21 April 2005 jo Putusan Peninjauan Kembali Mahkamah Agung Republik Indonesia Nomor 191.PK/PDT/2008 tanggal 28 November 2008 yang telah mempunyai kekuatan hukum tetap (*inkracht van gewijsde*):
1. Perkara *a quo* merupakan perkara perdata yang amar putusannya berupa tanggung jawab untuk memenuhi putusan berupa:
 - a. Ganti rugi kepada Penggugat sesuai dengan putusan pengadilan senilai Rp14.861.150.000,00 (berdasarkan perhitungan nominal ganti rugi kepada Penggugat senilai Rp14.853.400.000,00); dan
 - b. Nilai ganti rugi tersebut berupa:
 - Tanah sebanyak 26 persil senilai Rp3.490.100.000,00;
 - Bangunan sebanyak 18 buah senilai Rp460.800.000,00;
 - Hak untuk Berdagang senilai Rp7.800.000.000,00;
 - Penghasilan yang diharapkan senilai Rp3.102.500.000,00
 2. Terhadap isi putusan tersebut harus dipenuhi secara tanggung renteng (*hoofdelijke aansprekelijke*) oleh Para Tergugat:
 - a. Walikota Pekanbaru (Tergugat I) senilai $\frac{1}{4} \times \text{Rp}14.853.400.000,00 = \text{Rp}3.713.350.000,00$;
 - b. Dinas Tata Kota (Dinas Tata Ruang dan Bangunan) selaku Tergugat II senilai $\frac{1}{4} \times \text{Rp}14.853.400.000,00 = \text{Rp}3.713.350.000,00$;
 - c. PT Makmur Papan Permata selaku Tergugat III senilai $\frac{1}{4} \times \text{Rp}14.853.400.000,00 = \text{Rp}3.713.350.000,00$; dan
 - d. CV Tieka Jaya selaku Tergugat IV senilai $\frac{1}{4} \times \text{Rp}14.853.400.000,00 = \text{Rp}3.713.350.000,00$.
 3. Bahwa terhadap putusan perdata, Para Pihak (Penggugat dan Tergugat) dapat melakukan musyawarah untuk memenuhi putusan pengadilan yang dapat saja berbeda dengan isi putusan pengadilan. Terhadap hal tersebut, Tergugat telah melakukan beberapa kali komunikasi dan musyawarah dengan kuasa Penggugat dan Tergugat telah menyiapkan 3 opsi untuk dimusyawarahkan. Namun, terhadap opsi tersebut kuasa Penggugat belum dapat mengambil keputusan karena harus dibicarakan dengan klien (Penggugat); dan
 4. Bahwa dalam perjalanannya kuasa Penggugat terjadi beberapa kali perubahan yang menyebabkan terhadap opsi tersebut belum dapat terjawab.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

**6.2. STATUS TANAH DAN BANGUNAN BERUPA KONSTRUKSI DALAM
PENGKERJAAN PASAR CIK PUAN JL. TUANKU TAMBUSAI
KECAMATAN SUKAJADI PEKANBARU**

1. Penguasaan, Pengaturan dan Penyelenggaraan Usaha Terminal Bus dan Oplet serta Tempat-Tempat Parkir Umum oleh Pemerintah Kotamadya Dati II Pekanbaru adalah sejak Tahun 1970 sesuai dengan Surat Keputusan Gubernur Riau Nomor Kpts. 153/ VII/ 1970 tanggal 7 Juli 1970;
2. Surat Keputusan Gubernur No. Kpts. 155/ XII/ 1973 tanggal 22 Desember 1973 tentang Penyerahan Kembali Penguasaan, Pengaturan dan Penyelenggaraan Usaha Terminal dan Tempat-Tempat Parkir Umum dalam Daerah Kotamadya Pekanbaru, sekaligus mencabut Surat Keputusan Nomor 153/VII/1970 tanggal 7 Juli 1970;
3. Berdasarkan Buku Inventarisasi Barang (Tanah) Pemerintah Kotamadya Dati II Pekanbaru tanggal 23 September 1992 tercatat bahwa:
 - a) Tanah Terminal Bus Jalan Nangka Sukajadi, asal Ganti Rugi kepada masyarakat Tahun 1968.
 - b) Tanah Pasar dan Kios Pasar Cik Puan Jalan Nangka Sukajadi, luas 7.965 m² asal ganti rugi kepada masyarakat. Dan sampai saat ini, aset tanah Cik Puan masih tercatat pada KIB A (Tanah) Pemerintah Kota Pekanbaru pada SKPD Dinas Pasar seluas 7.965 m² dengan nilai perolehan Rp23.895.000.000,00
4. Dalam Notulen Rapat yang dihadiri oleh Kepala Bagian Perlengkapan Sekretariat Daerah pada Tanggal 10 Oktober 2003 di Ruang Sekretaris Daerah Propinsi Riau dengan tanggapan dan penjelasan Sekretaris Daerah Propinsi Riau mengenai status tanah Terminal Mayang Terurai dan Pasar Pagi Cik Puan dengan Luas 35 Ha, menurut sejarah dibeli oleh Pemerintah Propinsi Riau. Pada Notulen Rapat tersebut diusulkan sebagai berikut:
 - a) Sebaiknya Tanah Terminal Mayang Terurai Luas 15.875 m² sertifikatnya diurus oleh Pemerintah Provinsi Riau;
 - b) Sedangkan Tanah Pasar Pagi Seluas 7.965 m² diurus oleh Pemerintah Daerah Kota Pekanbaru.
5. Berdasarkan Surat Pernyataan Pemerintah Kota Pekanbaru yang ditandatangani oleh Asisten Pemerintahan tanggal 16 Mei 2005 menyatakan dengan sesungguhnya Pemerintah Kota Pekanbaru menguasai/memiliki sebidang tanah terletak di Jalan Tuanku Tambusasi/Nangka Kelurahan Jadirejo Kecamatan Sukajadi Luas 7.965 m² dipergunakan untuk Pasar Cik Puan. Pernyataan tersebut diketahui oleh Lurah dan Camat sebagai Penjabat Pelegalitas dan selanjutnya disampaikan ke BPN Kota Pekanbaru;
6. Pada Tahun 2007, Pemerintah Kota Pekanbaru melalui Surat Walikota Pekanbaru Tanggal 21 September 2007 menyampaikan kepada Gubernur untuk Rencana Pembangunan Pasar di Jalan Nangka di areal Seluas 22.941 m² yang terdiri dari Ex. Pasar Cik Puan Seluas 7.965 m² dan Lokasi Terminal Mayang Terurai seluas 14.976 m²;
7. Berdasarkan Keputusan Gubernur Nomor Kpts.1923/XI/2008 Tanggal 11 November 2008 tentang Pengesahan Hak Pengelolaan/Pemakaian Tanah Milik



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Pemerintah Propinsi Riau untuk Pembangunan Pasar Terminal Cik Puan dan Terminal Angkutan Kota kepada Pemerintah Daerah Kota Pekanbaru, dan pada diktum KEDUA Surat Keputusan tersebut menyebutkan luas tanah 22.941 m² tercatat dalam daftar kekayaan Milik Pemerintah Propinsi Riau;

8. Surat Walikota kepada Gubernur Riau Nomor 109/PP/XI/2008 tanggal 17 November 2008 perihal Rencana Pembangunan Pasar Tradisional Cik Puan, meminta kepastian hukum dan perlu adanya kajian terhadap lahan dimaksud pada angka 6;
9. Pada Tahun 2008 Pemerintah Daerah Kota Pekanbaru melalui Surat Nomor 98/PP/X/2008 tanggal 7 Oktober 2008 mengajukan Permohonan Pengukuran Tanah Pasar Cik Puan dan Terminal Mayang Terurai Ke Kantor BPN Kota Pekanbaru;
10. Berdasarkan Surat Kantor Pertanahan Kota Pekanbaru Nomor 500/680/IV/2009 tanggal 20 April 2009 perihal tanah Ex. Terminal Mayang Terurai dan Pasar Cik Puan menyatakan tanah dimaksud adalah Milik Pemerintah Provinsi Riau, disarankan agar Pemerintah Kota Pekanbaru dan Pemerintah Provinsi Riau melakukan musyawarah tentang Kepemilikan;
11. Berdasarkan Surat Sekretaris Daerah Propinsi Riau Nomor 501/PP/2010 tanggal 23 Agustus 2010 perihal Penghentian Sementara Aktivitas Pembangunan di atas lahan tersebut, maka pembangunan di atas tanah ex Pasar Cik Puan pun dihentikan;
12. Dengan adanya monitoring dan evaluasi dari Tim KORSUPGAH KPK dari tahun 2019 terhadap Manajemen Aset, terbit Berita Acara Rekonsiliasi Barang Milik Daerah antara Pemerintah Provinsi Riau dengan Pemerintah Kota Pekanbaru Nomor 031/BPKAD/-PBMD/698.2 dan Nomor 032/BPKAD-Peng.Aset/511/2019 pada tanggal 14 Agustus 2019 guna menyikapi Penyelesaian Permasalahan Aset Daerah Lintas Pemerintah Daerah dan salah satunya adalah aset tanah Cik Puan. Atas Berita Acara dimaksud, telah ditindaklanjuti dengan Permohonan Surat Keputusan Hibah oleh Walikota Pekanbaru kepada Gubernur Riau Nomor 032/BPKAD-ASET/2891/2019 Tanggal 20 November 2019.
13. Sejalan proses koordinasi serta penyelesaian administrasi sesuai regulasi antara Pemerintah Provinsi Riau dengan Pemerintah Kota Pekanbaru dengan bantuan mediasi oleh tim KPK RI, akhirnya pada tanggal 26 April resmi ditandatangani Berita Acara Hibah Barang Milik Daerah antara kedua belah pihak dengan Nomor 96/BA/2021 dan Nomor 032/BPKAD-ASET/19/2021 dimana Pemerintah Provinsi Riau menghibahkan beberapa persil tanah dan termasuk salah satu diantaranya adalah tanah pasar Cik Puan beserta eks Terminal Mayang Terurai seluas 22,941 m².
14. Hingga saat ini, bangunan pasar modern di tanah Pasar Cik Puan masih tercatat sebagai Konstruksi Dalam Pembangunan (KDP) pada Dinas Cipta Karya yang sekarang menjadi Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang Kota Pekanbaru sejak Tahun 2009 dengan nilai pekerjaan Rp14.573.750.520,00. Untuk kedepannya, sedang dipersiapkan audit kelayakan struktur bangunan dan persiapan langkah-langkah pemanfaatan aset.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

15. Pada tanggal 19 Februari 2023, kembali terjadi musibah kebakaran pada los kios yang dibangun diatas tanah Pasar Cik Puan. Bangunan dimaksud tidak tercatat sebagai aset Pemerintah Kota Pekanbaru disebabkan bersumber dari swadaya masyarakat. Dari total los kios yang kurang lebih berjumlah 500 unit, 400 unit diantaranya hangus terbakar. Saat ini Pemerintah Kota Pekanbaru sedang mempersiapkan pembangunan TPS (Tempat Penampungan Sementara) bagi para pedagang yang terdampak bencana kebakaran, yang bersumber dari Belanja Tidak terduga (BTT) APBD Pemerintah Kota Pekanbaru TA. 2023.

6.3. INFORMASI PENYERTAAN MODAL

Pada tahun 2019, Pemerintah Kota Pekanbaru telah menerbitkan Peraturan Daerah Kota Pekanbaru Nomor 4 Tahun 2019 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Daerah Kota Pekanbaru Nomor 2 Tahun 2015 tentang Penyertaan Modal Daerah dan Penambahan Penyertaan Modal Daerah kepada Badan Usaha Milik Daerah dan Badan Hukum Lainnya. Peraturan Daerah tersebut pada pokoknya bertujuan untuk penyertaan modal berupa aset tanah seluas lebih kurang 2.659.687 m² senilai Rp124.366.017.460,00. Oleh karena Peraturan Daerah Kota Pekanbaru Nomor 4 Tahun 2019 belum secara eksplisit menyebutkan pihak mana yang akan disertakan modal berupa aset tanah Kawasan Industri Tenayan (KIT) senilai Rp124.366.017.460,00 tersebut, maka pada tanggal 21 Februari 2020 diterbitkan Peraturan Daerah No. 1 Tahun 2020 tentang Perubahan Ketiga atas Peraturan Daerah Kota Pekanbaru Nomor 2 Tahun 2015 tentang Penyertaan Modal Daerah dan Penambahan Penyertaan Modal Daerah kepada Badan Usaha Milik Daerah dan Badan Hukum Lainnya. Atas dasar Perda dimaksud, dilaksanakan Berita Acara Serah Terima Penyerahan Barang Milik Daerah atas Penyertaan Modal Kawasan Industri Tenayan (KIT) Aset Tanah Milik Pemerintah Kota Pekanbaru kepada PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru Nomor : 032/BPKAD-PENG.ASET/760/2020 dan Nomor : 56/ BA/SPP/VII/2020 tanggal 2 Juli 2020. Sehubungan BAST dimaksud, telah dilakukan penghapusan aset tetap atas tanah Kawasan Industri Tenayan (KIT) dengan Nilai Perolehan Rp6.273.000.000,00 dengan SK Walikota Nomor 614 Tahun 2020 tanggal 12 November 2020.

Berdasarkan Pasal 5 Peraturan Daerah Kota Pekanbaru Nomor 2 Tahun 2015 dan Perda Nomor 5 Tahun 2022 atas Perubahan keempat atas Peraturan Daerah Kota Pekanbaru Nomor 2 Tahun 2015 tentang Penyertaan Modal Daerah Penambahan Penyertaan Modal Daerah kepada Badan Usaha Milik Daerah dan Badan Hukum Lainnya yaitu kepada PDAM Tirta Siak Kota Pekanbaru. Pemerintah Kota Pekanbaru telah merealisasikan penambahan Penyertaan Modal kepada PDAM Tirta Siak dengan SP2D Nomor: 10862/SP2D/VIII/2022 tanggal 02 Agustus 2023 sebesar Rp10.000.000.000,00

Sampai dengan akhir tahun 2023, total penyertaan modal Pemerintah Kota Pekanbaru kepada BUMD sebesar sebagai berikut:

- a. PD. Pembangunan (PT. SPP) Kota Pekanbaru sebesar Rp147.616.517.460,00 (seratus empat puluh tujuh miliar enam ratus enam belas juta lima ratus tujuh belas ribu empat ratus enam puluh rupiah) setelah ditambah aset tanah Kawasan Industri Tenayan (KIT) senilai Rp124.366.017.460,00;



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- b. PDAM Tirta Siak Pekanbaru sebesar Rp168.581.276.100,00 (seratus enam puluh lima miliar tujuh ratus tiga puluh satu juta dua ratus tujuh puluh enam ribu seratus rupiah);
- c. PT. Bank Perkreditan Rakyat Pekanbaru sebesar Rp8.000.000.000,00 (delapan miliar rupiah);
- d. PT. Bank Riau Kepri sebesar Rp15.647.400.000,00 (lima belas miliar enam ratus empat puluh tujuh juta empat ratus ribu rupiah).
- e. PT. Riau Airlines sebesar Rp2.700.000.000,00 (dua miliar tujuh ratus juta rupiah); dan
- f. PT. Bumi Siak Pusako sebesar Rp3.000.000.000,00 (tiga miliar rupiah).

6.4. GUGATAN PERDATA OLEH PT. MULTI INTI GUNA

Pada Tahun 2015, Pemerintah Kota Pekanbaru melalui Dinas Kebersihan dan Pertamanan Kota Pekanbaru melakukan kerjasama pengangkutan sampah dengan PT. Multi Inti Guna (MIG) yang dituangkan dalam Surat Perjanjian Pemborongan Pekerjaan (Kontrak) Nomor 25/KONTR-DKP/PERSAMPAHAN/XII/2015 tanggal 3 Nopember 2015. Surat Perjanjian Pemborongan Pekerjaan tersebut telah dilakukan dengan addendum Nomor 25.a/ADD.I/KONTR-DKP/PERSAMPAHAN/XII/2015 tanggal 7 Desember 2015.

Dalam addendum kontrak tersebut dinyatakan lingkup pekerjaan sebagai berikut:

- 1. Melaksanakan pengelolaan pengangkutan sampah sesuai dengan ketentuan-ketentuan yang berlaku;
- 2. Sampah yang diangkut adalah:
 - a. Sampah rumah tangga;
 - b. Sampah sejenis sampah rumah tangga;
- 3. Penanganan sampah di sepanjang jalan protokol, dan jalan-jalan yang ada di 8 (delapan) kecamatan yang akan dikelola oleh penyedia, selanjutnya sampah diangkut dan dibuang ke Tempat Pemrosesan Akhir (TPA) Muara Fajar;
- 4. Pengumpulan sampah dari pemukiman masyarakat (*door to door*) menuju TPS;
- 5. Pengumpulan sampah dari TPS (Tempat Pembuangan Sementara) baik yang dibangun oleh masyarakat dan swasta lainnya ke TPA Muara Fajar;
- 6. Melaksanakan penanganan pengangkutan sampah pada **prioritas primer** yaitu (a) Perdagangan Regional; (b) Pemerintahan; (c) Pelabuhan Penumpang dan Barang; (d) Terminal AKAP; (e) Pelabuhan Udara; (f) Industri; (g) Pergudangan; (h) Pendidikan Tinggi; (i) Rumah Sakit; dan (j) *Sport Center* dan penanganan pada **prioritas sekunder** adalah (a) Perdagangan Kota; (b) Niaga/Komersial; (c) Pusat Kecamatan dan Wilayah Pengembangan; (d) Terminal Kota; dan (e) Permukiman ke TPA Muara Fajar;



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

7. Penyapuan dan pembersihan sisa sampah yang berada di sekitar lokasi TPS, setelah sampah diangkat ke dalam mobil angkutan;
8. Penyedia didampingi pihak Dinas Kebersihan dan Pertamanan Kota Pekanbaru untuk berkoordinasi dengan pihak Kecamatan, Kelurahan, RT/RW tentang pola pengangkutan sampah di lingkungan perumahan/pemukiman secara terpadu, teratur dan terus menerus serta bekerja sama dengan organisasi masyarakat (LPM/Pribadi/dll);
9. Pengadaan armada pengangkutan sampah sesuai yang dibutuhkan, peralatan dan suku cadang serta bahan-bahan yang dibutuhkan dalam pelaksanaan pekerjaan;
10. Penyediaan tenaga kerja sesuai dengan jumlah dan kualifikasi yang dibutuhkan dalam pelaksanaan pekerjaan dengan mengutamakan/memberdayakan Tenaga Harian Lepas (THL) yang telah bekerja sebelumnya di bawah naungan Kecamatan dan Dinas terkait.
11. Penyediaan alat-alat pendukung untuk melaksanakan pekerjaan;
12. Target tonase sampah yang diangkut adalah sebanyak 610 ton per hari.

Dari evaluasi pelaksanaan kontrak oleh Dinas Kebersihan dan Pertamanan sering kali ditemukan PT. MIG tidak melakukan pekerjaan sesuai dengan ketentuan. Berdasarkan evaluasi tersebut, Dinas Kebersihan dan Pertamanan telah memberikan Surat Peringatan kepada PT. MIG sebanyak 35 kali. Selain itu, Dinas Kebersihan dan Pertamanan juga telah mengeluarkan surat teguran sebanyak 3 kali.

Selanjutnya, dengan pertimbangan PT. MIG tidak mampu melaksanakan pekerjaan sesuai dengan perjanjian meski telah diberikan kesempatan untuk memperbaiki kinerja, maka melalui Surat Kepala Dinas Kebersihan dan Pertamanan Kota Pekanbaru selaku Pengguna Anggaran/Pejabat Pembuat Komitmen Nomor 232/DKP/VI/2016 tanggal 15 Juni 2016 perihal Putusan Kontrak Kerjasama Pengangkutan Sampah, terhitung tanggal 15 Juni 2016 (tanggal dikeluarkannya surat) PA/PPK menyatakan **pemutusan kontrak sepihak dengan PT. Multi Inti Guna selaku Penyedia.**

Atas pemutusan kontrak tersebut, PT. MIG telah mendaftarkan gugatan perdata ke Pengadilan Negeri Pekanbaru dengan Nomor 252/Pdt.G/2016/PN.Pbr tanggal 25 Oktober 2016.

Pada tanggal 29 Mei 2017 Majelis Hakim membacakan putusannya di mana amar putusannya adalah sebagai berikut:

DALAM EKSEPSI

- Menolak eksepsi Para Tergugat untuk seluruhnya.

DALAM PROVISI

- Menolak tuntutan Provisi Penggugat untuk seluruhnya.

DALAM POKOK PERKARA

1. Mengabulkan gugatan Penggugat untuk sebagian;



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

2. Menyatakan Tergugat I dan Tergugat II telah melakukan Perbuatan Melawan Hukum (*onrechmatige daad*);
3. Menyatakan Pemutusan Surat Perjanjian Jasa Angkutan Persampahan Nomor 25/KONTR-DKP/PERSAMPAHAN/XI/2015 tanggal 03 November 2015 jo. Addendum Pertama Nomor 25.a/ADD.I/KONTR-DKP/PERSAMPAHAN/XII/2015 tanggal 07 Desember 2015 antara Tergugat I dengan Penggugat sebagaimana dimaksud didalam surat Tergugat II Nomor 232/DKP/VI/2016 tanggal 15 Juni 2016 perihal Pemutusan Kontrak Kerjasama Pengangkutan Sampah, adalah tidak sah dan dibatalkan;
4. Menghukum Tergugat I dan Tergugat II untuk memperbaharui dan/atau melakukan addendum terkait klausula pencapaian target volume sampah secara bersama-sama antara Penggugat dengan Tergugat I dan memperpanjang masa berlaku Surat Perjanjian Jasa Angkutan Persampahan Nomor 25/KONTR-DKP/PERSAMPAHAN/XI/2015 tanggal 03 November 2015 jo. Addendum Pertama Nomor 25.a/ADD.I/KONTR-DKP/PERSAMPAHAN/XII/2015 tanggal 07 Desember 2015 antara Tergugat I dengan Penggugat, sesuai dengan kesepakatan antara Penggugat dan Para Tergugat;
5. Menghukum Tergugat I dan Tergugat II bersama-sama instansi terkait, untuk melakukan opname hasil kerja yang telah dicapai oleh Penggugat;
6. Menghukum Tergugat I untuk membayar hasil pekerjaan yang telah dicapai oleh Penggugat sesuai hasil opname tersebut secara seketika dan sekaligus;
7. Menghukum Tergugat I untuk mengganti kerugian akibat Perbuatan Melawan Hukum yang dilakukan oleh para Tergugat secara seketika dan sekaligus akibat kerugian materil yang diderita oleh Penggugat, sejumlah uang Rp 12.771.343.138,00 (dua belas miliar tujuh ratus tujuh puluh satu juta tiga ratus empat puluh tiga ribu seratus tiga puluh delapan rupiah);
8. Menghukum Tergugat I dan Tergugat II untuk membayar biaya perkara ini secara tanggung renteng sebesar Rp 563.980,00 (lima ratus enam puluh tiga ribu sembilan ratus delapan puluh rupiah);
9. Menolak gugatan Penggugat untuk selain dan selebihnya.

Berdasarkan putusan Hakim tersebut Walikota Pekanbaru tidak menerima hasil putusan tersebut, dan memerintahkan untuk melakukan upaya hukum banding. Tergugat I dan Tergugat II melalui Kuasa Hukumnya mengajukan banding pada tanggal 08 Juni dengan Akta Pernyataan Permohonan Banding Nomor 252/Pdt-G/2016/PN/Pbr, dan memasukkan Memori Banding pada tanggal 12 Juli 2017.

Pada tanggal 07 Desember 2017 Pengadilan Negeri Pekanbaru menyampaikan Relas Pemberitahuan Putusan Pengadilan Tinggi Nomor 192/PDT/2017/PT.PBR jo Nomor 252/Pdt-G/2016/PN/Pbr yang isi putusannya adalah sebagai berikut:

1. Menerima permohonan dari Pembanding I, II semula Tergugat I, II;
2. Menguatkan Putusan Pengadilan Negeri Pekanbaru Nomor 252/Pdt-G/2016/PN/Pbr tanggal 29 Mei 2017 yang dimohonkan Banding tersebut;



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

3. Membebaskan biaya perkara Pembanding I, II semula Tergugat I, II dalam tingkat banding sebesar Rp150.000,00 (seratus lima puluh ribu rupiah).

Terkait dengan putusan Banding tersebut Walikota Pekanbaru kembali memerintahkan untuk melakukan upaya hukum Kasasi. Oleh karena itu Tergugat I, II melalui Kuasa Hukumnya mengajukan Kasasi pada tanggal 20 Desember 2017 dengan Akta Penyataan Permohonan Kasasi Nomor 252/Pdt-G/2016/PN.Pbr *juncto* Nomor 192/PDT/2017/PT.PBR. kemudian kuasa Tergugat I, II telah menyerahkan Memori Kasasi pada tanggal 03 Januari 2018.

Atas kasasi tersebut, Mahkamah Agung telah menerbitkan keputusan Nomor 1365 K/Pdt/2018, yang isi putusnya sebagai berikut:

DALAM EKSEPSI

- Menolak eksepsi Para Tergugat untuk seluruhnya.

DALAM PROVISI

- Menolak tuntutan Provisi Penggugat untuk seluruhnya.

DALAM POKOK PERKARA

1. Mengabulkan gugatan Penggugat untuk sebagian;
2. Menyatakan Tergugat I dan Tergugat II telah melakukan Perbuatan Melawan Hukum (*onrechsmatige daad*);
3. Menyatakan Pemutusan Surat Perjanjian Jasa Angkutan Persampahan Nomor 25/KONTR-DKP/PERSAMPAHAN/XI/2015 tanggal 03 November 2015 *juncto* Addendum Pertama Nomor 25.a/ADD.I/KONTR-DKP/PERSAMPAHAN/ XII/2015 tanggal 07 Desember 2015 antara Tergugat I dengan Penggugat sebagaimana dimaksud di dalam surat Tergugat II Nomor 232/DKP/VI/2016 tanggal 15 Juni 2016 perihal Pemutusan Kontrak Kerjasama Pengangkutan Sampah, adalah tidak sah dan dibatalkan;
4. Menghukum Tergugat I untuk mengganti kerugian akibat Perbuatan Melawan Hukum yang dilakukan oleh para Tergugat secara seketika dan sekaligus akibat kerugian materil yang diderita oleh Penggugat, sejumlah uang Rp12.771.343.138,00 (dua belas miliar tujuh ratus tujuh puluh satu juta tiga ratus empat puluh tiga ribu seratus tiga puluh delapan rupiah);
5. Menghukum Tergugat I dan Tergugat II untuk membayar biaya perkara ini secara tanggung renteng sebesar Rp563.980,00 (lima ratus enam puluh tiga ribu sembilan ratus delapan puluh rupiah);
6. Menolak gugatan Penggugat untuk selain dan selebihnya; dan
7. Menghukum Para Pemohon Kasasi untuk membayar biaya perkara dalam tingkat kasasi ini sejumlah Rp500.000,00 (lima ratus ribu rupiah).



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

TINDAK LANJUT HASIL GUGATAN

Berdasarkan akibat kerugian materil yang di derita oleh Penggugat, Pemerintah Kota Pekanbaru melalui Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan Kota Pekanbaru di Tahun Anggaran 2022 telah melakukan pembayaran atas kerugian tersebut dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 6.1. Utang Belanja Karena Gugatan oleh PT Multi Inti Guna (MIG)

(dalam rupiah)

NO	URAIAN	JUMLAH (Rp)	TOTAL (Rp)
1	Kerugian Materil	12.771.343.138,00	12.771.343.138,00
2	Rincian Pembayaran (SP2D)		
	No. 00776/SP2D/II/2022 tanggal 25/02/2022	2.500.000.000,00	10.000.000.000,00
	No. 05338/SP2D/VI/2022 tanggal 31/05/2022	2.500.000.000,00	
	No. 10842/SP2D/IX/2022 tanggal 02/09/2022	2.500.000.000,00	
	No. 00274/SP2D/III/2023 tanggal 07/02/2023	2.500.000.000,00	
3	Sisa Pembayaran		2.771.343.138,00

6.5. DAMPAK PASCA *CORONA VIRUSE DISEASE 2019 (COVID-19)* PADA PENDAPATAN YANG BERSUMBER DARI KERJASAMA BGS PEREMAJAAN BEBERAPA PASAR

Sehubungan adanya ancaman global akibat menyebarnya *Corona Virus Disease 2019 (COVID-19)* di dunia pada tahun 2019, dan di Indonesia pada Maret 2020, berdampak membahayakan perekonomian nasional dan/atau stabilitas sistem keuangan. Dalam hal ini yang turut merasakan dampaknya adalah beberapa kerjasama Pemerintah Kota Pekanbaru dengan mitra dalam hal BGS Peremajaan beberapa pasar. Berikut ini beberapa perjanjian kerjasama BGS yang turut terdampak sehingga mengalami kendala dalam hal pembayaran royalti/kontribusi tetap, antara lain sebagai berikut :

1. PT. Makmur Papan Permata sebagai Mitra Kerjasama Peremajaan Pasar Sukaramai/Sukaramai Trade Center

Pada perjanjian kerjasama kemitraan pengelolaan Pasar Sukaramai dengan mitra yakni PT. Makmur Papan Permata (PT.MPP), berdasarkan perjanjian nomor 270-WK/1996 dan 018/MPP/XI/1996 tanggal 30 November 1996 dan Adendum Perjanjian Kerjasama pasca musibah kebakaran Pasar Sukaramai pada tanggal 8 Desember 2015 dengan nomor 100/PKS/X/2016/15 dan 06/MPP/X/2016 tanggal 24 Oktober 2016. Selanjutnya kembali diadendum pada tanggal 8 Januari 2018 dengan perjanjian nomor 100/KERJ/I/07/2018 dan nomor 01/MPP/I/2018 yang menyepakati mengenai pemanfaatan sebagian tanah jalan Imam Bonjol yang beralih fungsi menjadi pintu masuk, akses jalan lingkungan dalam Kawasan serta lahan parkir.

Sehubungan dengan perjanjian kerjasama berserta adendum diatas, Pemerintah Kota Pekanbaru berhak atas royalti dan pembagian keuntungan antara lain sebagai berikut :



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- a) PT. MPP berkewajiban membayar royalti/kontribusi ke Kas Umum Daerah Pemerintah Kota Pekanbaru sebesar Rp100.000.000,00 per tahun atau 25% dari hasil laba bersih pengelolaan bangunan (telah ditetapkan dengan Keputusan Walikota Pekanbaru bahwa yang disetorkan adalah sebesar Rp100.000.000,00 untuk menghindari kerancuan);
- b) Atas addendum pertama pada tahun 2016, PT. MPP berkewajiban membayar royalti/kontribusi tambahan s.d 16 Oktober 2046 dengan total sebesar Rp10.689.950.858,56;
- c) Pemerintah Kota Pekanbaru berhak menerima bagian laba bersih dari pengelolaan taman parkir sebesar 30% setelah dipotong pajak sesuai dengan Laporan Keuangan yang telah diaudit oleh akuntan publik.

Pada 21 Desember 2020 dan 12 Maret 2021, PT. MPP mengajukan permohonan penundaan jadwal pembayaran royalti/kontribusi tahunan tahun 2020 yang disebabkan oleh dampak dari wabah *COVID-19* yang membuat penjualan atas toko tidak maksimal. Atas surat tersebut, pada tanggal 22 Maret 2021 Pemerintah Kota Pekanbaru memberikan jawaban dengan meminta PT. MPP mengirimkan Laporan Keuangan *Audited* tahun 2020 dan dokumen pendukung lainnya sebagai dasar Pemerintah Kota Pekanbaru untuk menetapkan kebijakan terkait penundaan jadwal pembayaran royalti dan/atau penghapusan denda keterlambatan. PT. MPP telah menyampaikan hasil Laporan Keuangan *Audited* dari tahun 2016 s.d 2020, dan berdasarkan laporan dimaksud menyajikan bahwa PT.MPP mengalami kerugian meskipun angka rasio lancar perusahaan masih lebih dari 1.

Pada saat rapat koordinasi perangkat kerja terkait bersama PT. MPP terakhir pada tanggal 16 Februari 2022, PT. MPP masih mengalami kendala dalam pembayaran royalti/kontribusi tetap akibat pemulihan pasca bencana kebakaran dan ditambah dengan adanya bencana global pandemi *COVID-19*, sehingga piutang jatuh tempo tercatat s.d. tahun 2021 adalah sebagai berikut :

- a) Kontribusi tetap atas perjanjian awal 2020 dan 2021 senilai **Rp200.000.000,00;**
- b) Kontribusi tetap tambahan atas addendum perjanjian tahun 2019-2020 senilai **Rp594.930.000,00;**
- c) Denda keterlambatan atas kontribusi tetap akibat perjanjian awal dan addendum perjanjian (temuan LHP BPK atas LKPD Pemko Pekanbaru TA. 2020) senilai Rp125.000.000,00 dan Rp70.825.000,00 atau total sebesar **Rp195.825.000,00.**

Tindak lanjut dari hasil pertemuan tersebut, PT. MPP telah menyurati Pemerintah Kota Pekanbaru dengan nomor 001.23/MPP-CAB/PKU/II/2022 tanggal 23 Februari 2022 Perihal : Permohonan Tata Cara Pembayaran Kewajiban Royalti/Kontribusi, Denda dan PBB yang antara lain berisi bahwa :

- a) PT. MPP telah pernah mengangsur denda keterlambatan pembayaran kontribusi tahun 2016 sebesar Rp45.000.000,00 , sehingga total denda keterlambatan yang diakui PT. MPP hanya sebesar **Rp150.825.000,00**
- b) PT. MPP selanjutnya bermohon terkait pembayaran kewajiban royalti/kontribusi tetap sekaligus pembayaran denda hasil temuan LHP BPK



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

RI serta PBB, akan dibayarkan secara proporsional setiap bulannya dimulai dari 16 Mei 2022 dan berakhir pada 16 April 2025 (36 bulan).

Terkait hal dimaksud, Pemerintah Kota Pekanbaru melalui Tim Percepatan Tindak Lanjut Temuan BPK RI Perwakilan Provinsi Riau Tahun 2020 terkait Kontribusi dan Sanksi Administratif Pemanfaatan Barang Milik Daerah pada PT. PMJ dan PT. MPP berdasarkan Keputusan Walikota Pekanbaru Nomor 1032 Tahun 2021, saat ini sedang menyiapkan administrasi penetapan persetujuan pemberian keringanan dalam hal pola pembayaran kontribusi tetap dan denda administratif kepada PT. PMJ dan PT. MPP selama masa pandemi *COVID-19*. Hal ini dimuat dalam SK Walikota Pekanbaru Nomor 374 Tahun 2022 tentang Penghapusan Sanksi Administratif Berupa Denda Keterlambatan Pembayaran Royalti/Kontribusi Tahun 2020-2021 dan Pola Pembayaran Angsuran Atas Royalti/Kontribusi Tahun 2020-2021 sebagai Dampak Penyebaran Wabah *Corona Virus Disease* 2019 kepada PT. Makmur Papan Permata.

Menindaklanjuti penetapan dimaksud, PT MPP sampai kurun waktu Tahun 2023 telah melakukan beberapa hal sebagai berikut :

- a) Menyelesaikan denda keterlambatan atas kontribusi tetap akibat perjanjian awal dan addendum perjanjian (temuan LHP BPK atas LKPD Pemko Pekanbaru TA. 2020) senilai Rp80.000.000,00 dan Rp70.825.000,00 atau total sebesar **Rp150.825.000,00;**
- b) Menyelesaikan pembayaran kontribusi tetap atas perjanjian awal untuk 2020 s.d 2021 senilai **Rp200.000.000,00;**
- c) Mengangsur keterlambatan kontribusi tetap tambahan atas addendum perjanjian untuk tahun 2019-2020 yang jatuh tempo pada 16 Oktober 2020 dan 16 Oktober 2021 senilai **Rp594.930.000,00** yang rutin diangsur per bulan pada tahun berjalan oleh PT. MPP dan ditargetkan selesai pada April 2024.

2. PT. Peputra maha Jaya sebagai Mitra Kerjasama Peremajaan Pasar Senapelan

Mengacu kepada perjanjian antara Pemerintah Kota Pekanbaru dengan pihak PT. Peputra Maha Jaya (PT. PMJ) nomor 131 Tahun 2002 dan nomor 497/OMJ/VII/2002 tanggal 3 Agustus 2002 yang menyepakati beberapa hal yang menjadi hak Pemerintah Kota Pekanbaru , antara lain sebagai berikut :

- a) Pihak Pengelola Pasar Senapelan wajib memberikan kompensasi atas tanah dan bangunan senilai Rp2.500.000.000,00;
- b) Pihak Pemerintah Kota Pekanbaru berhak menerima royalti atas penggunaan tanah sebesar **37% (tiga puluh tujuh persen) dari total penerimaan biaya pelayanan jasa, setelah dipotong biaya pemeliharaan (*maintenance fee*)** terhitung mulai pasar beroperasi sampai dengan berakhirnya perjanjian kerjasama, sesuai laporan keuangan yang telah diaudit oleh akuntan publik **atau minimal sebesar Rp110.000.000,00;**
- c) Pihak Pemerintah Kota Pekanbaru berhak menerima bagian laba bersih sebesar 30% dari laba/keuntungan bersih pengelolaan taman parkir setelah dipotong pajak sesuai dengan laporan keuangan yang telah diaudit akuntan publik.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Selanjutnya pada tanggal 23 September 2020 dilakukan adendum perjanjian kerjasama peremajaan Pasar Senapelan antara Pemerintah Kota Pekanbaru dengan pihak PT. PMJ didepan notaris Rina Hamzah, SH, MM, M.Kn dengan nomor 21 disebabkan adanya pengalihan fungsi sebagian bangunan kios pasar menjadi hotel. Adendum akibat pengalihan fungsi ini menyebabkan Pemerintah Kota Pekanbaru berhak menerima **penambahan kontribusi tetap** yang naik progresif setiap tahunnya semenjak tahun 2016 terhitung saat hotel mulai beroperasi.

Pada 20 Juli 2020, 14 Oktober 2020, 30 November 2020 dan 23 Desember 2020, PT. PMJ mengajukan permohonan pembebasan royalti tahun 2020 yang disebabkan wabah *COVID-19* yang berdampak atas penurunan jumlah pengunjung. Atas surat dimaksud telah diberikan jawaban pada tanggal 22 Maret 2021 bahwa Pemerintah Kota Pekanbaru tidak dapat memberikan penghapusan/pembebasan royalti dan meminta PT. PMJ mengirimkan laporan keuangan audited tahun 2020 dan dokumen pendukung lainnya sebagai dasar Pemerintah Kota Pekanbaru untuk menetapkan kebijakan terkait penundaan jadwal pembayaran *royalti* dan/atau penghapusan denda keterlambatan.

Hingga rapat koordinasi satker terkait bersama PT. PMJ terakhir pada tanggal 21 Desember 2021, PT. PMJ masih mengalami kendala dalam pembayaran kontribusi tetap pasar dan hotel akibat adanya bencana global pandemik *COVID-19*, sehingga piutang jatuh tempo tercatat s.d. tahun 2021 adalah sebagai berikut :

- a) Kontribusi tetap atas pasar 2020 dan 2021 senilai **Rp220.000.000,00**
- b) Kontribusi tetap atas penambahan fungsi hotel 2016-2018, 2020-2021 senilai **Rp194.396.300,00**
- c) Bagi hasil laba parkir senilai **Rp161.506.410,00** (temuan LHP BPK atas LKPD Pemko Pekanbaru TA. 2020)
- d) Disamping itu terdapat LHP BPK atas LKPD Pemko Pekanbaru TA. 2020 tentang kekurangan pembayaran royalti/kontribusi tetap oleh PT. PMJ sebesar **Rp4.019.492.615,00** disebabkan penafsiran dari kalimat perjanjian bahwa “Pihak Pemerintah Kota Pekanbaru berhak menerima royalti atas penggunaan tanah sebesar **37% (tiga puluh tujuh persen)** dari total penerimaan biaya pelayanan jasa, setelah dipotong biaya pemeliharaan (*maintenance fee*) terhitung mulai pasar beroperasi sampai dengan berakhirnya perjanjian kerjasama, sesuai laporan keuangan yang telah diaudit oleh akuntan publik **atau minimal sebesar Rp110.000.000,00**”.

Atas temuan ini, pihak Pemerintah Kota Pekanbaru telah melayangkan beberapa kali surat teguran kepada pihak PT. PMJ antara lain dan mendapatkan balasan surat terakhir dengan nomor 206/M-087/PMJ-LGL/XI/2021 tanggal 26 November 2021, yang intinya bersedia melakukan klarifikasi dan telah diselenggarakan pertemuan pada tanggal 21 Desember 2021. Dari hasil rapat, terkait point temuan a) dan b) diatas, PT. PMJ berharap adanya keringanan pola pembayaran dan bersedia menyerahkan laporan keuangan *audited* dan dokumen pendukung lainnya sebagai bukti tertulis. **Namun hingga saat ini, dokumen tersebut belum disampaikan kepada Pemerintah Kota Pekanbaru.** Terkait temuan point c) dan d), PT. PMJ telah mengajukan keberatan melalui surat resmi nomor 025/M-013/PMJ-LGL/II/2022 tanggal 21 Februari 2022 perihal “Keberatan atas pembayaran royalti dan



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

kontribusi pemanfaatan BOT/BGS Pasar Senapelan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang berlaku” beserta lampiran kajian hukum oleh Tim Ahli.

Dalam tahun 2022, PT. PMJ telah mengirimkan Laporan Keuangan Audited untuk Tahun 2019 dan 2020, namun belum untuk Tahun 2021 serta belum disertai dokumen pendukung lainnya dalam rangka pengambilan kebijakan Pemerintah Kota Pekanbaru terkait penundaan jadwal pembayaran *royalti* dan/atau penghapusan denda keterlambatan. Dalam tahun berjalan (tahun 2023), PT. PMJ telah mulai mengangsur tunggakan dengan rincian antara lain :

- a) Kontribusi tetap atas pasar 2020 dan 2021 senilai **Rp220.000.000,00**;
- b) Kontribusi tetap atas penambahan fungsi hotel 2020 dan 2021 senilai **Rp38.866.000,00** ditambah **Rp40.809.300**.

Disamping itu, selama tahun 2022 dan 2023, tunggakan atas kontribusi tetap pasar dan hotel telah bertambah sebanyak **Rp220.000.000,00** dan **Rp40.809.300** ditambah **Rp42.849.765** (belum termasuk perhitungan denda keterlambatan). Pemerintah Kota Pekanbaru melalui BPKAD Kota Pekanbaru telah menyurati pihak PT. PMJ terkait pelaporan audited PT. PMJ, Tindak Lanjut LHP BPK serta penyelesaian kewajiban lainnya melalui surat nomor 14.04.00/BPKAD-ASET/II/97 tanggal 20 Februari 2023.

3. PT. Agung Rafa Bonai sebagai Mitra Kerjasama BGS Pasar Induk

Pada tahun 2016 Pemerintah Kota Pekanbaru menandatangani perjanjian kerjasama pembangunan dan pengelolaan Pasar Induk Kota Pekanbaru dengan PT. ARB melalui perjanjian kerjasama nomor 100/PKS/X/2016/20 dan nomor 07/ARB-KSO/X/2016 tanggal 24 Oktober 2016. Selanjutnya perjanjian tersebut diadendum dengan perjanjian nomor 100/KERJASAMA/38/X/2018 dan nomor 08/ARB-KSO/X/2018 tanggal 19 Oktober 2018 yang berisi penambahan jangka waktu pembangunan Pasar Induk, dari semula 24 (dua puluh empat) bulan semenjak perjanjian ditandatangani, mundur menjadi tanggal 19 Oktober 2019.

Dalam perjanjian kerjasama tersebut diatas, Pemerintah Kota Pekanbaru berhak memperoleh kontribusi tahunan dengan total Rp 17.552.226.275,00, memperoleh paling sedikit 10% dari keseluruhan hasil BGS untuk digunakan langsung dalam pelaksanaan Tugas dan Fungsi Pemerintah Daerah serta menerima 25% bagian laba bersih dari laba parkir, iklan dan bongkar muat.

Hingga rapat koordinasi terakhir pada tanggal 11 Maret 2022, PT. ARB baru menyelesaikan **60% dari keseluruhan target pembangunan BGS**, serta baru membayarkan 2 (dua) tahun kontribusi tahunan yakni untuk pembayaran tahun 2016 dan 2017, sehingga total piutang jatuh tempo tercatat s.d. tahun 2021 adalah sebesar **Rp779.455.901,00** (kontribusi tahun 2018, 2019 dan 2020). Nilai ini diluar hasil temuan BPK RI terkait denda keterlambatan sebesar **Rp56.198.348,04** (untuk keterlambatan pembayaran tahun 2017 dan 2018). Hasil konfirmasi Pihak PT. ARB kepada BPK RI mengenai sebab keterlambatan pembangunan dan pembayaran kontribusi tetap ini antara lain adalah :

- a) Adanya keterlambatan keluarnya Izin Pembangunan Pasar Induk pada tanggal 31 Juli 2017 dan baru diterima PT. ARB pada tanggal 26 Oktober 2017,



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

sehingga pembangunan tidak dimulai sesuai dengan perjanjian awal. Atas kondisi tersebut, telah dilakukan adendum masa pembangunan selama setahun hingga Oktober 2019.

- b) Adanya kendala dari pendanaan dikarenakan awalnya ada 3 perusahaan untuk pendanaan (KSO), namun dalam perjalanan hanya satu perusahaan saja yakni PT. ARB yang mendanai pembangunan pasar.
- c) Dari hasil wawancara dengan Direktur PT. ARB diketahui bahwa progress fisik dari Februari 2020 s.d. saat ini, belum mengalami peningkatan yakni masih pada angka 60%. Hal ini disebabkan adanya wabah pandemik COVID-19 dan keterbatasan keuangan perusahaan.
- d) Masalah lain yang menjadi permasalahan adalah adanya miskomunikasi antara Pemerintah Kota Pekanbaru pada saat itu melalui Dinas Pasar Kota Pekanbaru yang bersepakat dengan PT. ARB mengenai proses balik nama alas hak kepemilikan Pasar Induk menjadi sertifikat HPL akan diurus dan ditanggung biayanya oleh pihak PT. ARB. Sehingga alas hak kepemilikan Pasar Induk tersebut langsung diserahkan kepada PT. ARB pada tahun 2016. Namun akibat Dinas Pasar melebur ke Dinas Perindustrian dan Perdagangan karena terbitnya Peraturan Daerah mengenai SOTK Pemerintah Kota Pekanbaru terbaru tahun 2017, proses sertifikasi ini ternyata tidak berlanjut. Hingga akhirnya, pada bulan Juli tahun 2020 dokumen alas hak kepemilikan tersebut diserahkan kembali kepada Pemerintah Kota Pekanbaru melalui BPKAD Kota Pekanbaru. Selanjutnya atas dokumen alas hak dimaksud telah diserahkan oleh BPKAD kepada Dinas Pertanahan Kota Pekanbaru pada tanggal 3 Juli 2020 untuk pengurusan sertifikat HPL. Kondisi hingga saat ini, Dinas Pertanahan Kota Pekanbaru dalam proses penerbitan SK HPL di Kementerian ATR RI. Kendala ini menjadi salah satu justifikasi bagi PT. ARB sehingga tidak dapat menerbitkan sertifikat HGB diatas tanah HPL yang dapat menjadi alternatif solusi pendanaan tambahan dalam hal pembiayaan dari perbankan.

Menurut penyampaian dari pihak PT. ARB, telah disampaikan sebanyak 2 (dua) kali permohonan adendum dan penangguhan royalti kepada Pemerintah Kota Pekanbaru. Surat pertama dengan nomor 20/ARB-IDK-PKU/XI/2020 pada tahun 2021 ditujukan kepada Walikota Pekanbaru, dan surat terakhir dengan nomor 07/ARB-IDK-PKU/XII/2021 tanggal 15 Desember 2021 perihal Permohonan Adendum Ke-3. Dalam pengajuan PT. ARB, memuat beberapa poin mengenai hal-hal yang akan diadendum, antara lain:

- a) Adendum pelaksanaan jangka waktu BGS Pasar Induk diubah dari semula terhitung mulai perjanjian ditandatangani berubah menjadi terhitung dari terbitnya HGB;
- b) Pemko Pekanbaru berkomitmen untuk tidak menerbitkan izin terhadap pasar-pasar sejenis dalam radius 5 kilometer;
- c) Pemko Pekanbaru bersedia memberikan pembebasan atas kontribusi tetap PT. ARB yang tertunggak dan dimulai pembayaran terhitung sejak Pasar Induk mulai beroperasi;
- d) Pihak PT. ARB boleh mengalihkan fungsi sebagian luasan lahan dalam rangka optimalisasi pendapatan.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- e) Pemko Pekanbaru berkewajiban untuk memindahkan pedagang kedalam areal Pasar Induk sebagaimana komitmen Perjanjian Awal.

Disisi lain, Pemerintah Kota Pekanbaru telah menyampaikan Surat Teguran Pertama dan Kedua kepada pihak PT. ARB sebagai tindak lanjut Laporan Hasil Pemeriksaan BPK RI. Terkait surat permohonan yang disampaikan oleh PT. ARB, telah dijawab resmi oleh OPD terkait disertai permintaan dokumen pendukung, penunjukan konsultan pengawas serta Laporan Keuangan *Audited* oleh PT. ARB selama kurun waktu tertagih guna merumuskan kebijakan lebih lanjut. Namun hingga saat ini, belum mendapat respon dari PT. ARB. Sebagai informasi tambahan, pada tanggal 30 Agustus 2022, telah terbit Sertifikat HPL atas aset tanah Pasar Induk dengan Nomor 00016 oleh Kementerian ATR/BPN Republik Indonesia. *Update* untuk kondisi total piutang jatuh tempo tercatat s.d. tahun 2023 adalah sebesar **Rp1.381.351.627** (untuk kontribusi tahun 2018, 2019, 2020, 2021 dan 2022) diluar perhitungan denda tahun berjalan.

6.6. PENJELASAN TENTANG PENGELOLAAN TANAH DENGAN SERTIFIKAT HAK PENGELOLAAN LAHAN (HPL) MILIK PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

Kronologis Pengelolaan tanah HPL Pemerintah Kota Pekanbaru , antara lain sebagai berikut :

- I. Pada LHP BPK RI atas laporan keuangan Pemerintah Kota Pekanbaru Tahun 2014, terdapat tanah Hak Pengelolaan Lahan (HPL) yang belum tercatat pada Neraca Kota Pekanbaru minimal sebesar Rp. 197.232.146.000,-. Adapun lokasi HPL dimaksud yaitu :

Tabel 6.2 Lokasi Tanah HPL Pemerintah Kota Pekanbaru

NO	ALAMAT TANAH	LUASAN YANG BELUM TERCATAT (m ²)	KOREKSI LUAS (m ²) menjadi	PENGUNAAN	ALAS HAK	NILAI YANG BELUM TERCATAT (Rp)	KOREKSI NILAI (Rp)	KET
1.	Jl. Juanda, Jl.Karet	4.640	4.640	Pertokoan Karet	Jalan HPL	8.639.680.000	8.639.680.000	berdasarkan Audit BPK Tahun 2015 (dinilai berdasarkan NJOP 2014)
2.	Jl. Ahmad Yani	19.119*	9.526	Pasar Pasar Kodim	Senapelan/ HPL	53.131.701.000*	26.472.754.000	Selisih luasan HPL yang belum tercatat berdasarkan Audit BPK Tahun 2015 (dinilai berdasarkan NJOP 2014)
3.	Jl. Sudirman	26.587**	24.992	Pasar Sukaramai	HPL	135.460.765.000 **	127.334.240.000	Selisih luasan HPL yang belum tercatat berdasarkan Audit BPK Tahun 2015 (dinilai berdasarkan NJOP 2014)
4.	Jl.Jend. Sudirman/Jl.KH. Wahid Hasyim Sumahilang	485	485	Pertokoan	HPL	***	2.471.075.000	Dinilai mengacu pada NJOP Jl. Sudirman seperti pasar sukaramai
Jumlah		50.831	39.643			197.232.146.000	164.917.749.000	



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- * Luasan pada Pasar Kodim/Senapelan setelah dilakukan penelusuran, telah termasuk luas SD Negeri 01, 010, 019 dan 156 Senapelan yang tercatat pada KIB dan Neraca **Dinas Pendidikan** seluas **9.593 m²**. Hal ini mengacu kepada denah sertifikat HPL dari Badan Pertanahan Nasional (BPN) Kota Pekanbaru dan dimuat didalamnya luasan SDN 01, 010, 019 dan 156 sehingga luas dan nilai Pasar Kodim/Senapelan dikoreksi sebesar luasan dimaksud dan yang menjadi kurang catat adalah seluas **9.526 m²** dengan nilai **Rp.26.472.754.000,-** (NJOP per meter persegi pada tahun 2014 sebesar Rp. 2.779.000,-). Adapun Denah Terlampir.
- * Luasan pada Pasar Sukaramai setelah dilakukan penelusuran, telah termasuk Pasar Agussalim yang tercatat pada KIB dan Neraca **Dinas Pasar** seluas **1.595 m²**. Hal ini mengacu kepada denah sertifikat HPL dari BPN Kota Pekanbaru dan Pasar Agussalim terdaftar sebagai luasan Bangunan M sehingga luas dan nilai Pasar Sukaramai dikoreksi sebesar luasan dimaksud sehingga yang menjadi kurang catat adalah seluas **24.992 m²** dengan nilai **Rp.127.334.240.000,-** (NJOP per meter persegi pada tahun 2014 sebesar Rp. 5.095.000,-). Adapun Denah Terlampir.
- * Luasan yang belum tercatat pada Jl. Jend. Sudirman/Jl.KH. Wahid Hasyim Sumahilang sebesar 485 m² belum dilakukan penilaian saat audit BPK Tahun 2014, oleh karena itu dilakukan penilaian dengan menggunakan NJOP seperti Pasar Sukaramai Jalan Sudirman sebesar Rp. 5.095.000,-/m², sehingga didapatkan nilai sebesar **Rp. 2.471.075.000,-**.
- * Sehingga Total nilai yang harus dicatatkan berubah dari Rp. **197.232.146.000,-** menjadi **Rp. 164.917.749.000,-**.

Berdasarkan rekomendasi BPK RI, pemerintah Kota Pekanbaru harus mencatat tanah HPL dimaksud kedalam Neraca. Terhadap hal ini, pada Tahun 2015 BPKAD selaku pembantu pengelola BMD menyikapi untuk mencatat aset tanah HPL tersebut kedalam Neraca BPKAD Kota Pekanbaru pada akun Unit Pengguna Barang Pengelola BMD di SKPD Pengguna BPKAD (dalam aplikasi SIMDA BMD).

- II. Pada Tahun 2015 Pemerintah Kota Pekanbaru juga telah membentuk Tim Inventarisasi Tanah HPL Milik Pemerintah Kota Pekanbaru yang dikoordinir oleh Bagian Hukum bersama SKPD terkait. Kegiatan ini diakomodir pada APBD Perubahan 2015 dan telah menginventarisir ke bangunan-bangunan yang berdiri diatas tanah HPL Pemerintah Kota Pekanbaru. Dari sisa luasan yang belum dicatat sebesar 39.643 m², tim telah menelusuri aset tanah dimaksud seluas 16.113,5 m² berdasarkan 254 dokumen perjanjian pihak ketiga dengan Pemerintah Kota Pekanbaru. Luasan ini merupakan hasil inventarisasi pada lokasi HPL di Pasar Sukaramai (Jalan Imam Bonjol, Jend. Sudirman, Hasyim Ashari, Gambir, HOS.Cokroaminoto, WS Mongonsidi, Kopi, Cengkeh, Agussalim, Alamuddinsyah), Jalan Karet/Juanda serta Jalan Teratai dan A.Yani (berdasarkan hasil laporan Kegiatan Inventarisasi dan Penataan Hak Pengelolaan (HPL) Tanah Pemerintah Kota Pekanbaru Tahun 2015). Kegiatan ini juga telah melakukan penagihan terhadap tunggakan retribusi HPL sebesar Rp.555.178.771,- di Tahun 2015.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

III. Pada Tahun 2016, Pemerintah Kota Pekanbaru kembali membentuk Tim untuk melakukan inventarisasi guna dapat memetakan seluruh luasan Tanah HPL Milik Pemerintah Kota Pekanbaru. Setelah dilakukan inventarisasi selama ± 3 (tiga) bulan (Bulan Oktober sampai dengan Desember 2016), dihasilkan beberapa hal sebagai berikut :

1. Telah dapat dipetakan luasan seluruh lokasi Tanah HPL Milik Pemerintah Kota Pekanbaru secara rinci, baik yang dimanfaatkan secara BGS, dimanfaatkan oleh perorangan dengan penerbitan HGB diatas HPL serta Penggunaan tanah HPL untuk menunjang Tupoksi Pemerintah Kota Pekanbaru sendiri. Data inventarisasi yang dapat menggambarkan luasan tanah HPL Milik Pemerintah Kota Pekanbaru ini berupa :
 - a. Data Primer yang diperoleh dari hasil turun lapangan ke tiap lokasi, pengukuran langsung oleh tim serta data dari hasil wawancara dengan Perorangan Pemilik HGB diatas HPL.
 - b. Data sekunder yang berasal dari Perjanjian dengan Perorangan Pemilik HGB diatas HPL, Sertifikat HPL Milik Pemerintah Kota Pekanbaru, Peta Lokasi HPL dari BPN Kota Pekanbaru, Perjanjian BGS Pemko Pekanbaru dengan Mitra, serta Sertifikat HGB diatas HPL Milik Perorangan dan Mitra BGS.

Rekapitulasi luasan tanah HPL Milik Pemerintah Kota Pekanbaru berdasarkan hasil inventarisasi pada Tahun 2016 adalah sebagai berikut :

Tabel.6.3 Rekapitulasi luasan tanah HPL Milik Pemerintah Kota Pekanbaru berdasarkan hasil inventarisasi pada Tahun 2016

No	No. Sertifikat	Lokasi	Luas		Luas BGS		Luas Non BGS			
					Data	Inven	Selisih	Data	HGB Inven	Selisih
1	SK.2/HPL/DA/1972	Jl. Sudirman Kel. Sukaramai Kec. Pekanbaru Kota	65.807	36.446	35.864	582	29.361	30.486	1.125	
2	SK.48/HPL/DA/1981	Jl. A Yani Kel. Padang Bulan Kec. Senapelan	37.919	18.500	18.500	-	19.419	20.553	1.134	
3	26/HPL/BPN/2000	Jl. Hang Tuah Kel. Sukamulia Kec. Sail	5.540	5.540	5.540	-	-	-	-	
4	288/HPL/BPN/85	Pasar Bawah Kel. Kampung Dalam Kec. Senapelan	4.210	4.210	4.210	-	-	-	-	
5	50/HPL/BPN/91	Jl. Sudirman Kel. Sumahilang Kec. Pekanbaru Kota	485	-	-	-	485	485	-	
6	SK.4/HPL/DA/1974	Jl. Karet Kel. Sago Kec. Senapelan	4.640	-	-	-	4.640	4.163	(477)	
		Jumlah	118.601	64.696	64.114	582	53.905	55.687		1.782

Adapun selisih hasil dimaksud dapat dijelaskan adalah luasan jalan antar blok pada Pasar Sukaramai yang tidak termasuk dalam hasil pengukuran Tim Inventarisasi HPL Tahun 2016. Dokumen pendukung yang dapat menjelaskan adalah Sertifikat HGB Induk Pasar Sukaramai seluas a.n. PT. Makmur Papan Permata Nomor 490 tahun 2001 seluas 35.864 m².

2. Secara rinci, Hasil Inventarisasi telah dituangkan per lokasi dan per pemegang HGB / Perjanjian yang saat ini memanfaatkan tanah HPL Milik Pemerintah Kota Pekanbaru serta diberi label inventarisasi masing-masing untuk identifikasi sehingga mudah dalam mengenali pada peta serta foto/dokumentasi bangunan



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

diatas tanah HPL, sebagaimana tertuang didalam Laporan Hasil Inventarisasi Tanah HPL Milik Pemerintah Kota Pekanbaru Tahun 2016. Namun disamping itu, inventarisasi Tanah HPL masih menemukan beberapa hambatan yang perlu menjadi perhatian untuk dapat disempurnakan pada periode kedepannya. Beberapa hal yang menjadi hambatan antara lain adalah sebagai berikut :

- a. Tidak seluruh pemegang HGB memberikan data yang diminta secara keseluruhan;
- b. Ketika tim turun ke lapangan rata-rata yang ditemui oleh tim adalah penyewa terhadap bangunan diatas tanah HPL, dan pemegang HGB pun tidak meninggalkan dokumen yang diminta pada penyewa;
- c. Tidak semua pemegang HGB yang datang ke kantor BPKAD memenuhi surat panggilan untuk melakukan wawancara ketika pemegang hak yang tidak dapat ditemui dan tim pun tidak mendapatkan dokumen yang diminta saat turun lapangan;
- d. Terdapat beberapa orang pemegang HGB atau penghuni bangunan yang kurang responsif terhadap kehadiran tim untuk melakukan pendataan;
- e. Kesulitan dalam hal mencari kesesuaian antara dokumen perjanjian HPL yang ada dengan sertifikat HGB diatas HPL yang terbit karena adanya pengalihan kepemilikan tanpa sepengetahuan Pemerintah Kota Pekanbaru serta detail/rincian dalam perjanjian tidak lagi sesuai dengan kondisi yang ada di lapangan.
- f. Dan hal-hal lain yang memungkinkan adanya kesalahfahaman terhadap pengakuan pemegang hak terhadap bangunan yang mereka miliki.

IV. Pada Tahun 2017, guna menindaklanjuti hasil laporan Tim Inventarisasi Tanah HPL Milik Pemerintah Kota Pekanbaru Tahun 2016, telah dilakukan beberapa hal antara lain sebagai berikut :

- a. Hasil inventarisasi Tanah HPL Pemerintah Kota Pekanbaru Tahun 2016 telah ditetapkan oleh Walikota Pekanbaru dengan SK Walikota Pekanbaru Nomor 778 Tahun 2017 Tanggal 25 Oktober 2017 tentang Hasil Inventarisasi Tanah Hak Pengelolaan Lahan Milik Pemerintah Kota Pekanbaru Tahun 2016.
- b. BPKAD Kota Pekanbaru telah menyusun sebuah kajian internal yang disampaikan melalui Telaahan Staf Nomor 032/BPKAD-Peng.Aset/644 Tanggal 30 November 2017 Perihal Penetapan Pengembangan dan Penataan Lokasi HGB diatas tanah HPL milik Pemerintah Kota Pekanbaru yang memuat pertimbangan tentang langkah-langkah atau alternatif pilihan yang dapat diambil oleh Walikota Pekanbaru sebagai Pemegang Kuasa atas BMD sekaligus pengambil kebijakan atas pengelolaan BMD. Telaahan Staf dimaksud dikirim kepada Walikota Pekanbaru melalui Sekretaris Daerah Kota Pekanbaru, dan Sekretaris Daerah Kota Pekanbaru selaku Pengelola



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Barang mendisposisi kembali kajian dimaksud dengan meminta agar dilakukan kajian yang lebih komprehensif oleh tim khusus/pihak independen yang lebih kompeten sebelum dilaporkan kepada Walikota.

- c. Terkait point 4.b diatas, BPKAD Kota Pekanbaru telah melaksanakan Kajian Pengelolaan BMD oleh Pihak Independen dengan judul kajian Optimalisasi Pengelolaan Aset Pemerintah Kota Pekanbaru Tahun 2018 dengan objek aset Tanah HPL milik Pemerintah Kota Pekanbaru. Maksud dari adanya kajian dimaksud adalah untuk “mewujudkan perencanaan dan pengelolaan aset yang lebih produktif, efektif, dan efisien serta dapat memberikan manfaat sebesar-besarnya untuk meningkatkan PAD Kota Pekanbaru”.
- V. Guna menindaklanjuti rekomendasi BPK tentang penyusunan dasar hukum pemanfaatan tanah HPL yang ditetapkan oleh Walikota, BPKAD pada TA. 2019 juga telah melaksanakan kajian terhadap hal dimaksud, hingga menghasilkan Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 100 Tahun 2019 tentang Pemanfaatan Tanah Hak Pengelolaan Lahan Pemerintah Kota Pekanbaru. Namun seiring dengan adanya beberapa perubahan kebijakan oleh Kepala Daerah pada waktu itu dalam hal indeks tarif sewa serta jangka waktu sewa, maka dilakukan penyesuaian terkait hal dimaksud dengan terbitnya Perwako Nomor 35 Tahun 2022 tentang Revisi atas Peraturan Walikota Pekanbaru Nomor 100 Tahun 2019 tentang Pemanfaatan Tanah Hak Pengelolaan Lahan Pemerintah Kota Pekanbaru. Guna mendukung regulasi terbaru dimaksud, maka BPKAD Kota Pekanbaru telah mempersiapkan surat edaran sekaligus pemberitahuan yang ditandatangani oleh Bapak Pj Walikota Pekanbaru guna memberitahukan adanya perubahan regulasi terkait pemanfaatan Tanah HPL Pemerintah Kota Pekanbaru kedepannya.
- VI. Dengan tujuan mensosialisasikan Perwako Nomor 35 Tahun 2022 dimaksud, maka pada Tanggal 9 Mei 2023 dilakukan rapat yang dipimpin oleh Sekretaris Daerah Kota Pekanbaru selaku Pengelola Barang yang dihadiri oleh Satker terkait termasuk Kantor Pertanahan Kota Pekanbaru beserta jajaran. Dalam rapat pendahuluan dimaksud disepakati beberapa hal sebagai berikut :
- a. Percepatan Sertifikasi HPL Pemerintah Kota Pekanbaru yang tidak ditemukan asli alas hak kepemilikannya;
 - b. Melakukan survey ke lokasi aset tanah HPL Pemko Pekanbaru guna update data sekaligus menagih tunggakan retribusi tanah HPL sekaligus menindaklanjuti LHP BPK RI;
 - c. Menyurati Kantor Pertanahan Kota Pekanbaru untuk permohonan pemblokiran atas perpanjangan, pemasangan hak tanggungan serta peralihan hak terhadap HGB diatas HPL Pemerintah Kota Pekanbaru;
 - d. Melaksanakan rekonsiliasi data dengan Kantor Pertanahan Kota Pekanbaru terkait data HGB diatas HPL Pemerintah Kota Pekanbaru;



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

- e. Mengkaji kembali terkait implementasi Perwako Nomor 35 Tahun 2022 dan melakukan penyesuaian ataupun perbaikan terhadap regulasi terkait;
 - f. Kedepannya mempersiapkan secara matang mengenai rencana sosialisasi kepada para Pemegang HGB diatas HPL Pemko Pekanbaru, serta mempertimbangkan keterlibatan aparat hukum guna penertiban pemanfaatan tanah HPL.
- VII. Pada Tahun 2023, Pemerintah Kota Pekanbaru telah membentuk tim terpadu dan melaksanakan Inventarisasi Data HGB diatas HPL guna update data dan menagih tunggakan retribusi tanah HPL guna menindaklanjuti LHP BPK RI sekaligus melaksanakan tanya jawab dengan para pemegang HPL mengenai kemungkinan penerapan Perwako Nomor 35 Tahun 2022. Akibat adanya penyesuaian tarif dari pola retribusi menjadi sewa, para pemegang HGB akan membayar kenaikan sebanyak hampir 1000 (seribu) persen dari tarif semula. Hal ini mengakibatkan adanya penolakan dari para pemegang HGB yang ditemui saat pelaksanaan survey lapangan. Oleh karena itu, pimpinan mereview kebijakan kembali dan menginstruksikan untuk melakukan penyempurnaan atas Perwako Nomor 35 Tahun 2022. Guna menyikapi hal dimaksud, BPKAD bersama Bagian Hukum Setda Kota Pekanbaru telah melakukan penyempurnaan regulasi / kebijakan tersebut. Draft Perwako tentang Pemanfaatan Tanah HPL Pemerintah Kota Pekanbaru telah dikaji bersama dengan Direktorat Jenderal Otonomi Daerah dan Direktorat Jenderal Keuangan Daerah Kemendagri pada tanggal 17 Januari 2024 di Jakarta dengan hasil rapat antara lain :
- a. Pemerintah Kota Pekanbaru agar berkoordinasi dengan Kementerian ATR/BPN dalam menyelesaikan permasalahan terkait HPL atas pemanfaatan BMD di Kota Pekanbaru yang sudah teridentifikasi dan terinventarisir.
 - b. Disarankan agar dalam menyusun regulasi mengenai HPL atas Pemanfaatan BMD perlu menunggu Peraturan Menteri ATR/BPN sebagai amanah dari Pasal 9 ayat (4) Peraturan Pemerintah Nomor 18 Tahun 2021 yang menyatakan rumusan tarif dan uang wajib tahunan yang dikenakan oleh Pemegang Hak Pengelolaan ditetapkan oleh Menteri, Menteri adalah Menteri ATR/BPN.
 - c. Dalam peningkatan penerimaan Daerah Pemko Pekanbaru dapat menggunakan mekanisme Sewa BMD berdasarkan ketentuan Peraturan Perundang-Undangan.

Terkait hasil rapat diatas, masih perlu didiskusikan lebih lanjut didalam internal Pemerintah Kota Pekanbaru dengan melibatkan seluruh Instansi terkait guna menyepakati kebijakan yang akan diambil kedepannya.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)**

BAB VII

PENUTUP

Berdasarkan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara, terdapat penegasan di bidang pengelolaan keuangan, yaitu bahwa kekuasaan pengelolaan keuangan negara adalah sebagai bagian dari kekuasaan pemerintahan, dan kekuasaan pengelolaan keuangan negara dari Presiden sebagian dilimpahkan kepada Gubernur/Bupati/Walikota selaku kepala pemerintahan daerah. Ketentuan tersebut berdampak pada pengaturan pengelolaan keuangan daerah, bahwa Gubernur/Walikota/Bupati bertanggung jawab atas pengelolaan keuangan daerah. Kemudian, khusus untuk pengelolaan keuangan daerah diatur di dalam Peraturan Pemerintah Nomor 58 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah, dan selanjutnya secara teknis Kementerian Dalam Negeri menerbitkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah. Pemerintah Kota Pekanbaru dalam melaksanakan pengelolaan keuangan daerah berupaya untuk mewujudkan amanah sebagaimana aturan perundang-undangan tersebut.

Untuk laporan pertanggungjawaban keuangan daerah, Pemerintah Kota Pekanbaru menyusun Laporan Keuangan Pemerintah Daerah (LKPD) dengan mengonsolidasikan laporan keuangan seluruh Satuan Kerja Organisasi Perangkat Daerah (SKPD) menjadi Laporan Keuangan Pemerintah Daerah (LKPD) dalam satu set laporan keuangan, yang terdiri dari 1) Laporan Realisasi Anggaran, 2) Neraca, 3) Laporan Arus Kas, 4) Laporan Operasional, 5) Laporan Perubahan Ekuitas, 6) Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, dan 7) Catatan atas Laporan Keuangan. Dalam penyajian laporan keuangan tersebut Pemerintah Kota Pekanbaru berusaha memberikan informasi yang andal, transparan dan akuntabel.

Untuk memenuhi amanat peraturan tersebut, Pemerintah Kota Pekanbaru telah menyusun Laporan Keuangan Pemerintah Daerah (LKPD) Tahun Anggaran 2023 (*Unaudited*) yang disusun dan disajikan sebagai media pertanggungjawaban pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) berdasarkan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Penyusunan laporan keuangan melalui proses konversi, mengingat adanya perbedaan struktur APBD menurut ketentuan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah dan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Konversi tidak terbatas pada format pelaporan, namun juga diupayakan agar definisi setiap pos laporan keuangan memenuhi kriteria yang ditetapkan dalam Standar Akuntansi Pemerintahan. Dengan diterapkannya Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah, Pemerintah Kota Pekanbaru bertekad untuk selalu meningkatkan kualitas dari sistem aplikasi pengelolaan keuangan, pengelolaan aset, pengelolaan persediaan dan pengelolaan pendapatan. Di samping itu, Pemerintah Kota Pekanbaru harus mensinergikan regulasi peraturan perundang-undangan, dan yang paling penting, meningkatkan kualitas sumber daya manusia terutama yang melaksanakan pengelolaan keuangan dan aset.



PEMERINTAH KOTA PEKANBARU CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Prioritas pertama yang harus terus dibenahi Pemerintah Kota Pekanbaru adalah sumber daya manusia yang melaksanakan tugas fungsi pemerintahan terutama dalam hal pengelolaan keuangan daerah dan yang melaksanakan pengelolaan Barang Milik Daerah. Di samping pembenahan sumber daya manusia, tidak kalah pentingnya untuk meningkatkan kualitas dan kuantitas sistem pengelolaan keuangan daerah, pengelolaan aset daerah dan penyempurnaan aturan-aturan yang disinkronkan dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku guna menciptakan pengelolaan keuangan dan aset daerah yang lebih memadai dan berkualitas.

Sebagai penutup dapat disimpulkan bahwa berbagai aspek perlu dilakukan penyempurnaan dan perbaikan oleh Pemerintah Kota Pekanbaru terutama dalam hal pengelolaan keuangan daerah dan pengelolaan barang milik daerah. Pengelolaan piutang di OPD perlu lebih ditingkatkan dan dilakukan validasi terhadap data-data piutang pada OPD yang memiliki piutang. Intensifikasi dan ekstensifikasi penerimaan Pendapatan Asli Daerah (PAD) harus menjadi perhatian utama dengan melakukan pendataan, validasi data dan meningkatkan pengawasan terhadap Wajib Pajak dan Wajib Retribusi.

Koordinasi secara berkesinambungan harus terus ditingkatkan, terutama koordinasi antara pengelolaan keuangan dan pengelolaan aset demi mewujudkan pengelolaan keuangan dan aset daerah yang berkualitas, transparan dan akuntabel guna mendukung dan mewujudkan Pekanbaru kota *bertuah*.


PJ. WALI KOTA PEKANBARU,
MUTLIHUN

Lampiran 1

Rincian Utang Belanja Barang dan Jasa per SKPD Tahun 2023

(dalam Rupiah)

No	Kegiatan	Jumlah
I	Dinas Pendidikan	3.812.763.700,00
1	Penataan Pendistribusian Pendidik dan Tenaga Kependidikan bagi Satuan Pendidikan Dasar, PAUD, dan Pendidikan Nonformal/Kesetaraan	3.346.900.000,00
2	Pendidikan dan Pelatihan Pegawai Berdasarkan Tugas dan Fungsi	27.300.000,00
3	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	133.650.000,00
4	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan	304.913.700,00
II	Dinas Kesehatan	4.279.646.008,00
1	Peningkatan pelayanan kesehatan BLUD puskesmas Rumbai	22.115.000,00
2	Pelayanan dan Penunjang Pelayanan BLUD	286.216.191,00
3	Pelayanan Kesehatan Penyakit Menular dan Tidak Menular	11.167.500,00
4	Pengadaan Bahan Habis Pakai	816.654.319,00
5	Pengadaan Obat, Vaksin	39.474.180,00
6	Pengelolaan Pelayanan Promosi Kesehatan	294.800.000,00
7	Pengelolaan Upaya Kesehatan Khusus	134.325.000,00
8	Peningkatan Upaya Promosi Kesehatan, Advokasi, Kemitraan dan Pemberdayaan Masyarakat	1.142.097.000,00
9	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	535.517.000,00
10	Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan	145.215.675,00
11	Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	157.300.000,00
12	Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	63.000.000,00
13	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan	60.741.000,00
14	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	89.861.143,00
15	Rehabilitasi dan Pemeliharaan Puskesmas	109.853.000,00
16	Rehabilitasi dan Pemeliharaan Rumah Sakit	371.309.000,00
III	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	2.303.983.720,00
1	Pembangunan / Pembukaan Jalan Baru	10.819.000,00
2	Normalisasi/Restorasi Sungai	24.906.000,00
3	Operasi dan Pemeliharaan Sungai	3.444.000,00
4	Pelaksanaan Persetujuan Substansi, Evaluasi, Konsultasi Evaluasi dan Penetapan RRTR Kabupaten/Kota	115.000.000,00
5	Pembangunan Jalan	88.165.000,00
6	Pemeliharaan dan Perawatan Bangunan Gedung Daerah Kabupaten/Kota	4.896.000,00
7	Pemeliharaan Rutin Jalan	36.756.000,00
8	Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	2.754.000,00
9	Penyelenggaraan Penerbitan Izin Mendirikan Bangunan (IMB), Sertifikat Laik Fungsi (SLF), peran Tenaga Ahli Bangunan Gedung (TABG), Pendataan Bangunan Gedung, serta Implementasi SIMBG	70.000.000,00
10	Perencanaan, Pembangunan, Pengawasan, dan Pemanfaatan Bangunan Gedung Daerah Kabupaten/Kota	1.947.243.720,00

No	Kegiatan	Jumlah
IV	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	6.323.269.725,00
1	Pembangunan Saluran Drainase/Gorong-gorong Skala Lingkungan Wilayah II	98.274.000,00
2	Identifikasi Perumahan di Lokasi Rawan Bencana atau Terkena Relokasi Program Kabupaten/Kota	49.808.000,00
3	Koordinasi dan Sinkronisasi dalam rangka Penyediaan Prasarana, Sarana, dan Utilitas Umum Perumahan	240.000.000,00
4	Penyediaan Prasarana, Sarana, dan Utilitas Umum di Perumahan untuk Menunjang Fungsi Hunian	4.252.127.000,00
5	Penyusunan Rencana Tapak (Site Plan) dan Detail Engineering Design (DED) Peremajaan/Pemugaran Permukiman Kumuh	148.680.000,00
6	Perencanaan Penyediaan PSU Perumahan	1.534.380.725,00
V	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	421.463.125,00
1	Pelatihan Pencegahan dan Mitigasi Bencana Kabupaten/Kota	94.600.000,00
2	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	98.387.625,00
3	Respon Cepat Darurat Bencana Kabupaten/Kota	228.475.500,00
VI	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	163.176.100,00
1	Pemadaman dan Pengendalian Kebakaran dalam Daerah Kabupaten/Kota	37.042.500,00
2	Penyediaan Barang Cetakan dan Penggandaan	10.552.000,00
4	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan	26.362.500,00
5	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak, dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	11.343.750,00
6	Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor	12.659.100,00
7	Penyelamatan dan Evakuasi Korban Kebakaran dan Non Kebakaran	65.216.250,00
VII	Dinas Sosial	639.440.660,00
1	Fasilitasi Bantuan Pengembangan Ekonomi Masyarakat	18.975.000,00
2	Fasilitasi Bantuan Sosial Kesejahteraan Keluarga	36.570.000,00
3	Kerjasama antar Lembaga dan Kemitraan dalam Pelaksanaan Rehabilitasi Sosial Kabupaten/Kota	31.680.000,00
4	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Akhir Tahun SKPD	2.458.460,00
5	Pemberian Layanan Data dan Pengaduan	8.400.000,00
6	Pendataan Fakir Miskin Cakupan Daerah Kabupaten/Kota	468.120.000,00
7	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	14.676.800,00
8	Penyediaan Barang Cetakan dan Penggandaan	2.452.900,00
9	Penyediaan Permakanan	3.759.000,00
10	Penyediaan Sandang	47.488.500,00
11	Penyediaan Tempat Penampungan Pengungsi	4.860.000,00
VIII	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	114.500.000,00
1	Fasilitasi Penataan, Pemberdayaan dan Pendayagunaan Kelembagaan Lembaga Kemasyarakatan Desa/Kelurahan (RT, RW, PKK, Posyandu, LPM, dan Karang Taruna), Lembaga Adat Desa/Kelurahan dan Masyarakat Hukum Adat	114.500.000,00
IX	Dinas Pertanahan	137.855.200,00
1	Koordinasi dan Sinkronisasi Pelaksanaan Konsolidasi Tanah Kabupaten/Kota	137.855.200,00

No	Kegiatan	Jumlah
X	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	8.767.609.726,00
1	Koordinasi dan Sinkronisasi Pengawasan dan Penerapan Sanksi Upaya dan Rencana PPLH	224.637.000,00
2	Koordinasi, Sinkronisasi, dan Pelaksanaan Pencegahan Pencemaran Lingkungan Hidup Dilaksanakan terhadap Media Tanah, Air, Udara, dan Laut	50.400.000,00
3	Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya	149.698.000,00
4	Penanganan Sampah dengan melakukan Pemilahan, Pengumpulan, Pengangkutan, Pengolahan, dan Pemrosesan Akhir Sampah di TPA/TPST/SPA Kabupaten/Kota	6.135.804.631,00
5	Pendampingan Gerakan Peduli Lingkungan Hidup	243.496.250,00
6	Pengelolaan Ruang Terbuka Hijau (RTH)	329.738.750,00
7	Pengurangan Sampah dengan melakukan Pembatasan, Pendaauran Ulang dan Pemanfaatan Kembali	248.348.970,00
8	Peningkatan Kapasitas dan Kompetensi Sumber Daya Manusia Bidang Lingkungan Hidup untuk Lembaga Kemasyarakatan	912.096.250,00
9	Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	188.252.000,00
10	Penyediaan Sarana dan Prasarana Pengelolaan Persampahan di TPA/TPST/SPA Kabupaten/Kota	273.324.000,00
11	Penyusunan dan Penetapan RPPLH Kabupaten/Kota	11.813.875,00
XI	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	409.226.600,00
1	Implementasi Pendidikan Kependudukan Jalur Informal di Kelompok Kegiatan Masyarakat Binaan	21.150.000,00
2	Orientasi/Pelatihan Teknis Pelaksana/Kader Ketahanan dan Kesejahteraan Keluarga (BKB, BKR, BKL, PPPKS, PIK-R dan Pemberdayaan Ekonomi Keluarga/UPPKS)	34.944.787,00
3	Pembentukan Kelompok Ketahanan dan Kesejahteraan Keluarga (Bina Keluarga Balita (BKB), Bina Keluarga Remaja (BKR), Pusat Informasi dan Konseling Remaja (PIK-R) Bina Keluarga Lansia (BKL), Unit Peningkatan Pendapatan Keluarga Sejahtera (UPPKS) dan Pemberdayaan Ekonomi Keluarga)	14.236.000,00
4	Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	4.400.000,00
5	Pengendalian Pendistribusian Alat dan Obat Kontrasepsi dan Sarana Penunjang Pelayanan KB ke Fasilitas Kesehatan Termasuk Jaringan dan Jejaringnya	2.450.000,00
6	Penggerakan Kader Institusi Masyarakat Pedesaan (IMP)	16.295.000,00
7	Penggunaan Media Massa Cetak, Elektronik dan Media Lainnya sesuai Kearifan Budaya Lokal Dalam Pencitraan Program KKBPK	144.600.000,00
8	Peningkatan Kesertaan Penggunaan Metode Kontrasepsi Jangka Panjang (MKJP)	5.742.500,00
9	Peningkatan Kompetensi Tenaga Pelayanan Keluarga Berencana dan Kesehatan Reproduksi	20.940.000,00
10	Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-undangan	1.170.000,00
11	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	24.516.000,00
12	Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan	3.312.500,00
13	Penyediaan Biaya Operasional bagi Kelompok Kegiatan Ketahanan dan Kesejahteraan Keluarga (BKB, BKR, BKL, PPPKS, PIK-R dan Pemberdayaan Ekonomi Keluarga/UPPKS)	5.200.000,00
14	Penyediaan Biaya Operasional bagi Pengelola dan Pelaksana (Kader) Ketahanan dan Kesejahteraan Keluarga (BKB, BKR, BKL, PPPKS, PIK-R dan Pemberdayaan Ekonomi Keluarga/UPPKS)	17.100.000,00
15	Penyediaan dan Pengolahan Data Kependudukan	41.395.000,00
16	Promosi dan Sosialisasi Kelompok Kegiatan Ketahanan dan Kesejahteraan Keluarga (BKB, BKR, BKL, PPPKS, PIK-R dan Pemberdayaan Ekonomi Keluarga/UPPKS)	51.774.813,00
XII	Dinas Perhubungan	65.865.161.300,00
1	Penyediaan jasa komunikasi, sumber daya air dan listrik.	65.865.161.300,00
XIII	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	70.896.500,00

No	Kegiatan	Jumlah
1	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	22.000.000,00
2	Penyediaan Barang Cetakan dan Penggandaan	18.896.500,00
3	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan	30.000.000,00
XIV	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	554.438.948,00
1	Koordinasi dan Sinkronisasi Pembinaan Pelaksanaan Penanaman Modal	27.800.000,00
2	Pelaksanaan Kegiatan Promosi Penanaman Modal Daerah Kabupaten/Kota	20.000.000,00
3	Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	30.000.000,00
4	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	123.182.250,00
5	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan	32.771.000,00
6	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak, dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	85.092.500,00
7	Penyediaan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor	123.160.000,00
8	Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor	16.238.308,00
9	Penyediaan Peta Potensi dan Peluang Usaha Kabupaten/Kota	6.840.000,00
10	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	89.354.890,00
XV	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	643.616.918,00
1	Koordinasi, Sinkronisasi dan Pelaksanaan Penyediaan Sarana dan Prasarana Olahraga Kabupaten/Kota	128.938.118,00
2	Koordinasi, Sinkronisasi dan Penyelenggaraan Peningkatan Kapasitas Daya Saing Pemuda Pelopor	48.100.000,00
3	Pembinaan dan Pengembangan Atlet Berprestasi Kabupaten/Kota	115.296.300,00
4	Pemeliharaan/Rehabilitasi Sarana dan Prasarana Pendukung Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	198.685.000,00
5	Peningkatan Kapasitas Pemuda dan Organisasi Kepemudaan Kabupaten/Kota	37.500.000,00
6	Penyelenggaraan Kejuaraan Olahraga Multi Event dan Single Event Tingkat Kabupaten/Kota	14.297.500,00
7	Penyelenggaraan Seleksi dan Pelatihan Pasukan Pengibar Bendera	100.800.000,00
XVI	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	217.893.183,71
1	Pemeliharaan/Rehabilitasi Sarana dan Prasarana Pendukung Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	163.234.183,71
2	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	17.864.000,00
3	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan	26.445.000,00
4	Penyediaan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor	10.350.000,00
XVII	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	107.213.023,00
1	Pelindungan, Pengembangan, Pemanfaatan Objek Pemajuan Tradisi Budaya	9.450.000,00
2	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	8.084.000,00
3	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan	16.438.194,00
4	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	73.240.829,00
XVIII	Dinas Pertanian dan Perikanan	20.005.000,00
1	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	17.375.000,00

No	Kegiatan	Jumlah
2	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan	2.630.000,00
XIX	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	417.649.288,00
1	Koordinasi, Sinkronisasi, dan Pelaksanaan Pembangunan Sarana dan Prasarana Industri	101.288.000,00
2	Koordinasi, Sinkronisasi, dan pelaksanaan Pembangunan Sumber Daya Industri	106.650.000,00
3	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	66.161.288,00
4	Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan	33.300.000,00
5	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	110.250.000,00
XX	Sekretariat Daerah	442.617.253,00
1	Fasilitasi Bantuan Hukum	6.047.699,00
2	Fasilitasi Pelaksanaan Otonomi Daerah	17.018.000,00
3	Penataan Administrasi Pemerintahan	14.000.000,00
4	Pendokumentasian Produk Hukum dan Pengelolaan Informasi Hukum	74.374.626,00
5	Pengelolaan Kelembagaan dan Analisis Jabatan	49.812.300,00
6	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	281.364.628,00
XXI	Sekretariat DPRD	1.267.692.950,00
1	Fasilitasi Pelaksanaan Tugas Badan Musyawarah	18.522.000,00
2	Fasilitasi Penyusunan Penjelasan/Keterangan dan/atau Naskah Akademik	242.146.000,00
3	Fasilitasi Rapat Koordinasi dan Konsultasi DPRD	309.960.000,00
4	Pemeliharaan/Rehabilitasi Sarana dan Prasarana Pendukung Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	20.733.000,00
5	Pengawasan Urusan Pemerintahan Bidang Infrastruktur	86.918.000,00
6	Pengawasan Urusan Pemerintahan Bidang Kesejahteraan Rakyat	88.084.000,00
7	Pengawasan Urusan Pemerintahan Bidang Perekonomian	45.486.000,00
8	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	182.875.450,00
9	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan	226.254.500,00
10	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak, dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	20.000.000,00
11	Penyusunan dan Pembahasan Program Pembentukan Peraturan Daerah	26.714.000,00
XXII	Badan Pendapatan Daerah	327.104.400,00
1	Pemeliharaan/Rehabilitasi Sarana dan Prasarana Pendukung Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	97.889.000,00
2	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	58.521.400,00
3	Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor	170.694.000,00
XXIII	Kecamatan Bukitraya	977.501.000,00
1	Pelaksanaan semua Urusan Pemerintahan yang bukan merupakan Kewenangan Daerah dan tidak dilaksanakan oleh Instansi Vertikal	127.296.000,00
2	Peningkatan Kapasitas Lembaga Kemasyarakatan	850.205.000,00
XXIV	Kecamatan Tenayan Raya	1.407.127.700,00
1	Pelaksanaan semua Urusan Pemerintahan yang bukan merupakan Kewenangan Daerah dan tidak dilaksanakan oleh Instansi Vertikal	274.870.000,00

No	Kegiatan	Jumlah
2	Peningkatan Kapasitas Lembaga Kemasyarakatan	1.050.704.600,00
3	Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan	32.553.100,00
4	Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	4.000.000,00
5	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan	9.000.000,00
6	Sinergitas dengan Kepolisian Negara Republik Indonesia, Tentara Nasional Indonesia dan Instansi Vertikal di Wilayah Kecamatan	36.000.000,00
XXV	Kecamatan Sail	359.296.600,00
1	Pelaksanaan semua Urusan Pemerintahan yang bukan merupakan Kewenangan Daerah dan tidak dilaksanakan oleh Instansi Vertikal	91.835.000,00
2	Peningkatan Kapasitas Lembaga Kemasyarakatan	267.461.600,00
XXVI	Kecamatan Lima Puluh	524.362.800,00
1	Pelaksanaan semua Urusan Pemerintahan yang bukan merupakan Kewenangan Daerah dan tidak dilaksanakan oleh Instansi Vertikal	111.980.000,00
2	Pengadaan Sarana dan Prasarana Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	2.469.000,00
3	Peningkatan Kapasitas Lembaga Kemasyarakatan	409.913.800,00
XXVII	Kecamatan Pekanbaru Kota	604.374.800,00
1	Pelaksanaan semua Urusan Pemerintahan yang bukan merupakan Kewenangan Daerah dan tidak dilaksanakan oleh Instansi Vertikal	138.968.000,00
2	Peningkatan Kapasitas Lembaga Kemasyarakatan	465.406.800,00
XXVIII	Kecamatan Sukajadi	718.485.500,00
1	Pelaksanaan semua Urusan Pemerintahan yang bukan merupakan Kewenangan Daerah dan tidak dilaksanakan oleh Instansi Vertikal	171.656.000,00
2	Peningkatan Kapasitas Lembaga Kemasyarakatan	533.123.600,00
3	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	13.705.900,00
XXIX	Kecamatan Payung Sekaki	870.671.300,00
1	Pelaksanaan semua Urusan Pemerintahan yang bukan merupakan Kewenangan Daerah dan tidak dilaksanakan oleh Instansi Vertikal	181.672.000,00
2	Peningkatan Kapasitas Lembaga Kemasyarakatan	615.382.000,00
3	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	61.630.500,00
4	Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	11.986.800,00
XXX	Kecamatan Senapelan	683.316.400,00
1	Pelaksanaan semua Urusan Pemerintahan yang bukan merupakan Kewenangan Daerah dan tidak dilaksanakan oleh Instansi Vertikal	158.040.000,00
2	Peningkatan Kapasitas Lembaga Kemasyarakatan	525.276.400,00
XXXI	Kecamatan Marpoyan Damai	1.321.112.800,00
1	Pelaksanaan semua Urusan Pemerintahan yang bukan merupakan Kewenangan Daerah dan tidak dilaksanakan oleh Instansi Vertikal	152.040.000,00
2	Peningkatan Kapasitas Lembaga Kemasyarakatan	1.103.632.800,00
3	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	50.950.000,00
4	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	14.490.000,00

No	Kegiatan	Jumlah
XXXII	Kecamatan Binawidya	1.192.466.600,00
1	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD	3.000.000,00
2	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Akhir Tahun SKPD	8.625.000,00
3	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Bulanan/Triwulanan/Semesteran SKPD	11.677.500,00
4	Pelaksanaan semua Urusan Pemerintahan yang bukan merupakan Kewenangan Daerah dan tidak dilaksanakan oleh Instansi Vertikal	164.660.000,00
5	Pembinaan Persatuan dan Kesatuan Bangsa	49.969.900,00
6	Peningkatan Kapasitas Lembaga Kemasyarakatan	713.790.200,00
7	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	181.000.000,00
8	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan	34.697.000,00
9	Penyediaan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor	25.047.000,00
XXXIII	Kecamatan Tuah Madani	1.598.349.765,00
1	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Akhir Tahun SKPD	2.712.472,00
2	Pelaksanaan semua Urusan Pemerintahan yang bukan merupakan Kewenangan Daerah dan tidak dilaksanakan oleh Instansi Vertikal	163.124.000,00
3	Peningkatan Kapasitas Lembaga Kemasyarakatan	1.388.250.000,00
4	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	26.059.600,00
5	Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	18.203.693,00
XXXIV	Kecamatan Rumbai.	1.317.287.000,00
1	Pelaksanaan semua Urusan Pemerintahan yang bukan merupakan Kewenangan Daerah dan tidak dilaksanakan oleh Instansi Vertikal	152.190.400,00
2	Peningkatan Kapasitas Lembaga Kemasyarakatan	1.129.096.600,00
3	Sinergitas dengan Kepolisian Negara Republik Indonesia, Tentara Nasional Indonesia dan Instansi Vertikal di Wilayah Kecamatan	36.000.000,00
XXXV	Kecamatan Rumbai Timur	666.668.800,00
1	Pelaksanaan semua Urusan Pemerintahan yang bukan merupakan Kewenangan Daerah dan tidak dilaksanakan oleh Instansi Vertikal	151.688.000,00
2	Peningkatan Kapasitas Lembaga Kemasyarakatan	514.980.800,00
XXXVI	Kecamatan Rumbai Barat	583.486.800,00
1	Pelaksanaan semua Urusan Pemerintahan yang bukan merupakan Kewenangan Daerah dan tidak dilaksanakan oleh Instansi Vertikal	151.856.000,00
2	Peningkatan Kapasitas Lembaga Kemasyarakatan	409.832.800,00
3	Sinergitas dengan Kepolisian Negara Republik Indonesia, Tentara Nasional Indonesia dan Instansi Vertikal di Wilayah Kecamatan	21.798.000,00
XXXVII	Kecamatan Kulim	801.138.000,00
1	Pelaksanaan semua Urusan Pemerintahan yang bukan merupakan Kewenangan Daerah dan tidak dilaksanakan oleh Instansi Vertikal	131.688.000,00
2	Peningkatan Kapasitas Lembaga Kemasyarakatan	669.450.000,00
XXXVIII	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	99.203.200,00
1	Pelaksanaan Kebijakan di Bidang Ideologi Wawasan Kebangsaan, Bela Negara, Karakter Bangsa, Pembauran Kebangsaan, Bineka Tunggal Ika dan Sejarah Kebangsaan	5.985.000,00
2	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	30.293.600,00

No	Kegiatan	Jumlah
3	Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan	50.173.400,00
4	Penyediaan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor	12.751.200,00
JUMLAH		111.032.072.392,71

Lampiran 2

Rincian Utang Belanja Barang dan Jasa per SKPD yang belum dibayarkan hingga Tahun 2023

No.	SKPD	Jumlah
	Tahun 2017	103.274.000,00
1	Dinas Kesehatan	5.000.000,00
2	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	98.274.000,00
	Tahun 2018	10.819.000,00
1	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	10.819.000,00
	Tahun 2019	600.000,00
1	Dinas Kesehatan	600.000,00
	Tahun 2020	65.881.676.300,00
1	Dinas Kesehatan	16.515.000,00
2	Dinas Perhubungan	65.865.161.300,00
	Tahun 2021	27.078.756.498,71
1	Dinas Pendidikan	3.668.683.600,00
2	Dinas Kesehatan	3.821.826.487,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	437.462.720,00
4	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	1.141.875.000,00
5	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	259.263.400,00
6	Dinas Sosial	612.833.500,00
7	Dinas Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	114.500.000,00
8	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	2.658.363.790,00
9	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	409.588.118,00
10	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	217.893.183,71
11	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	318.188.000,00
12	Badan Pendapatan Daerah	327.104.400,00
13	Kecamatan Bukitraya	977.501.000,00
14	Kecamatan Tenayan Raya	1.361.574.600,00
15	Kecamatan Sail	359.296.600,00
16	Kecamatan Lima Puluh	521.893.800,00
17	Kecamatan Pekanbaru Kota	604.374.800,00
18	Kecamatan Sukajadi	718.485.500,00
19	Kecamatan Payung Sekaki	797.054.000,00
20	Kecamatan Senapelan	683.316.400,00
21	Kecamatan Marpoyan Damai	1.281.622.800,00
22	Kecamatan Binawidya	866.100.200,00
23	Kecamatan Tuah Madani	1.551.374.000,00
24	Kecamatan Rumbai	1.317.287.000,00
25	Kecamatan Rumbai Timur	666.668.800,00
26	Kecamatan Rumbai Barat	583.486.800,00
27	Kecamatan Kulim	801.138.000,00
	Tahun 2022	17.956.946.594,00
1	Dinas Pendidikan	144.080.100,00
2	Dinas Kesehatan	435.704.521,00
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	1.855.702.000,00
4	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	5.083.120.725,00

5	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	162.199.725,00
6	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	163.176.100,00
7	Dinas Sosial	26.607.160,00
8	Dinas Pertanahan	137.855.200,00
9	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	6.109.245.936,00
10	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	409.226.600,00
11	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	70.896.500,00
12	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	554.438.948,00
13	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	234.028.800,00
14	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	107.213.023,00
15	Dinas Pertanian dan Perikanan	20.005.000,00
16	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	99.461.288,00
17	Sekretariat Daerah	442.617.253,00
18	Sekretariat DPRD	1.267.692.950,00
19	Kecamatan Tenayan Raya	45.553.100,00
20	Kecamatan Lima Puluh	2.469.000,00
21	Kecamatan Payung Sekaki	73.617.300,00
22	Kecamatan Marpoyan Damai	39.490.000,00
23	Kecamatan Binawidya	326.366.400,00
24	Kecamatan Tuah Madani	46.975.765,00
25	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	99.203.200,00
JUMLAH		111.032.072.392,71

Lampiran 3

Rincian Utang Belanja Modal per SKPD Tahun 2023

(dalam Rupiah)

No	Kegiatan	Jumlah
I	Dinas Kesehatan	3.557.327.000,00
1	Pelayanan dan Penunjang Pelayanan BLUD	2.767.025.000,00
2	Pengadaan Alat Kesehatan/Alat Penunjang Medik Fasilitas Pelayanan Kesehatan	766.421.000,00
3	Pengadaan Sarana dan Prasarana Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	16.000.000,00
4	Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	7.881.000,00
II	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	2.632.885.921,92
1	Pengadaan Peralatan Gedung Kantor	5.000.000,00
2	Pembangunan Jalan	1.707.260.967,92
3	Pembangunan Jembatan	114.529.800,00
4	Perencanaan, Pembangunan, Pengawasan, dan Pemanfaatan Bangunan Gedung Daerah Kabupaten/Kota	806.095.154,00
III	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	10.263.495.694,00
1	Pengembangan Perumahan dan Pemukiman (P2P) Berbasis Masyarakat Wilayah II	45.116.000,00
2	Pelaksanaan Pembangunan Pemugaran/ Peremajaan Permukiman Kumuh	25.882.000,00
3	Penyediaan Prasarana, Sarana, dan Utilitas Umum di Perumahan untuk Menunjang Fungsi Hunian	10.192.497.694,00
IV	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	124.200.000,00
1	Pengadaan Sarana dan Prasarana Pencegahan, Penanggulangan Kebakaran dan Alat Pelindung Diri	124.200.000,00
V	Dinas Pertanahan	1.164.080.000,00
1	Koordinasi dan Sinkronisasi Penyelesaian Masalah Ganti Kerugian dan Santunan Tanah untuk Pembangunan oleh Pemerintah Daerah Kabupaten/Kota	1.164.080.000,00
VI	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	143.980.865,00
1	Koordinasi dan Sinkronisasi Pengawasan dan Penerapan Sanksi Upaya dan Rencana PPLH	45.063.365,00
2	Pengelolaan Ruang Terbuka Hijau (RTH)	98.917.500,00
VII	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	82.000.000,00
1	Implementasi Pendidikan Kependudukan Jalur Pendidikan Formal dan Nonformal	82.000.000,00
VIII	Dinas Perhubungan	13.289.177.577,00
1	Rehabilitasi dan Pemeliharaan Prasarana Jalan	13.289.177.577,00
IX	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	49.284.000,00
1	Koordinasi, Sinkronisasi dan Pelaksanaan Penyediaan Sarana dan Prasarana Olahraga Kabupaten/Kota	49.284.000,00
X	Sekretariat DPRD	111.245.900,00

1	Pemeliharaan/Rehabilitasi Sarana dan Prasarana Pendukung Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	49.561.500,00
2	Pengadaan Mebel	61.684.400,00
XI	Kecamatan Senapelan	14.251.400,00
1	Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	14.251.400,00
XII	Kecamatan Binawidya	69.430.000,00
1	Pengadaan Sarana dan Prasarana Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	69.430.000,00
XIII	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	82.000.000,00
1	Pengadaan Sarana dan Prasarana Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	82.000.000,00
JUMLAH		31.583.358.357,92

Hasil Rekonsiliasi Bank

No	SP2D	Uraian	BKU BUD	REKENING KORAN	SELISIH	KET
1	SP2D No. 08118/SP2D/VII/2023 tanggal 04 Juli 2023 Dinas Pendidikan	Lebih posting JKK seharusnya sebesar Rp 2.833.760,- (sesuai dg bukti setor) tapi diposting oleh teller sebesar Rp 5.833.760,-	2.833.760,00	5.833.760,00	(3.000.000,00)	BRK Syariah akan melakukan pengembalian ke RKUD Kota Pekanbaru
2	SP2D No. 14163/SP2D/X/2023 tanggal 03 Oktober 2023 Kec. Sukajadi	Lebih posting BPJS seharusnya Rp 9.117.904,- tapi diposting Rp 9.177.904,-	9.117.904,00	9.177.904,00	(60.000,00)	Kec. Sukajadi akan melakukan penyetoran ke RKUD Kota Pekanbaru
3	SP2D No. 09332/SP2D/VII/2023 tanggal 10 Oktober 2023 Dinas Pertanahan	Lebih Posting PPN seharusnya Rp 1.474.892,- tapi diposting Rp 1.474.982,-	1.474.892,00	1.474.982,00	(90,00)	Dinas Pertanahan akan melakukan penyetoran ke RKUD Kota Pekanbaru
4	SP2D No. 15475/SP2D/X/2023 tanggal 19 Oktober 2023 Dinas Lingkungan Hidup	Lebih posting PPh-23 seharusnya Rp 504.504,- tapi diposting Rp 504.505,-	504.504,00	504.505,00	(1,00)	Dinas Lingkungan Hidup akan melakukan penyetoran ke RKUD Kota Pekanbaru
5	SP2D No. 13890/SP2D/IX/2023 tanggal 27 Oktober 2023 Dinas Perkim	Lebih Posting PPh-22 seharusnya Rp 2.626.243,- tapi diposting sebesar Rp 2.656.243,-	2.626.243,00	2.656.243,00	(30.000,00)	Dinas Perkim akan melakukan penyetoran ke RKUD Kota Pekanbaru
6	SP2D No. 13889/SP2D/IX/2023 tanggal 27 Oktober 2023 Dinas Perkim	Lebih Posting PPh-22 seharusnya Rp 2.653.365,- tapi diposting Rp 2.653.385,-	2.653.365,00	2.653.385,00	(20,00)	Dinas Perkim akan melakukan penyetoran ke RKUD Kota Pekanbaru
7	SP2D No. 17447/SP2D/XI/2023 tanggal 27 Desember 2023 BLUD Puskesmas Pekanbaru Kota	SP2D No. 17447 diposting sebanyak 2 kali yaitu di tgl 20 Nov 2023 dan 27 Dec 2023	-	17.582.400,00	(17.582.400,00)	Yayasan Komite Mutu Kesehatan Primer selaku Pihak Ketiga sudah melakukan penyetoran nilai bersih SP2D sebesar Rp 15.523.200,- dan sisanya pajak sebesar Rp 2.059.200,- akan disetor oleh BLUD Puskesmas Pekanbaru Kota
8	SP2D No. 16485/SP2D/XII/2023 tanggal 28 Desember 2023 DFMP/TSP	Lebih posting nilai bersih SP2D seharusnya Rp 7.860.922,- tp diposting Rp 7.880.922,-	7.860.922,00	7.880.922,00	(20.000,00)	CV. SARINKA selaku Pihak Ketiga akan melakukan penyetoran ke RKUD Kota Pekanbaru
9	SP2D No. 21147/SP2D/XII/2023 tanggal 27 Desember 2023 BPKAD	PPN pada SP2D No. 21147 2x posting yaitu di tgl 27 & 28 Dec 2023	-	1.297.901,00	(1.297.901,00)	BPKAD akan melakukan kompensasi pajak
10	SP2D No. 21147/SP2D/XII/2023 tanggal 27 Desember 2023 BPKAD	PPh-23 pd SP2D No. 21147 2x posting yaitu di tgl 27 & 28 Dec 2023	-	235.982,00	(235.982,00)	BPKAD akan melakukan kompensasi pajak
11	SP2D No. 17519/SP2D/XI/2023 tanggal 29 Desember 2023 BLUD RSD Madani	Lebih posting PPh pasal 4 seharusnya Rp 376.928,- tp diposting Rp 376.982,-	376.928,00	376.982,00	(54,00)	BLUD RSD Madani akan melakukan penyetoran ke RKUD Kota Pekanbaru
12	SP2D No. 18745/SP2D/XI/2023 tanggal 29 Desember 2023 BLUD RSD Madani	Kelebihan posting karena kekeliruan PUPR melampirkan e-billing SP2D No. 18745 seharusnya Rp 386.757,- tapi yg dilampirkan e-billing senilai Rp 1.547.297,-	386.757,00	1.547.297,00	(1.160.540,00)	PUPR akan melakukan kompensasi pajak
13	SP2D No. 18745/SP2D/XI/2023 tanggal 29 Desember 2023 BLUD RSD Madani	Kelebihan posting karena kekeliruan PUPR melampirkan e-billing SP2D No. 18745 seharusnya Rp 2.127.162,- tapi yg dilampirkan e-billing senilai Rp 11.346.847,-	2.127.162,00	11.346.847,00	(9.219.685,00)	PUPR akan melakukan kompensasi pajak
14	SP2D No. 18535/SP2D/XI/2023 tanggal 01 Desember 2023 Sekretariat Daerah	PPH-21 belum diposting	52.396,00	-	52.396,00	Tindaklanjut oleh BRK Syariah
15	SP2D No. 18053/SP2D/XI/2023 tanggal 22 Desember 2023 Dinas Perkim	Kurang posting PPh-22 seharusnya Rp 926.736,- yg diposting Rp 926.726,-	926.736,00	926.726,00	10,00	Tindaklanjut oleh BRK Syariah
16	SP2D No. 18106/SP2D/XI/2023 tanggal 22 Desember 2023 Sekretariat DPRD	PPh-23 belum diposting	1.920.000,00	-	1.920.000,00	Tindaklanjut oleh BRK Syariah
17	SP2D No. 17030/SP2D/XI/2023 tanggal 27 Desember 2023 Dinas Perhubungan	PPh 22 belum diposting	170.100,00	-	170.100,00	Tindaklanjut oleh BRK Syariah
18	SP2D No. 17030/SP2D/XI/2023 tanggal 27 Desember 2023 Dinas Perhubungan	PPN belum diposting	1.247.400,00	-	1.247.400,00	Tindaklanjut oleh BRK Syariah
19	SP2D No. 20413/SP2D/XII/2023 tanggal 27 Desember 2023 BLUD Puskesmas Senapelan	PPh 23 belum diposting	316.800,00	-	316.800,00	Tindaklanjut oleh BRK Syariah
20	SP2D No. 19222/SP2D/XII/2023 tanggal 27 Desember 2023 BLUD Puskesmas Sidomulyo	Kurang posting PPh-23 seharusnya Rp 316.800,- tapi diposting Rp 316.400,-	316.800,00	316.400,00	400,00	Tindaklanjut oleh BRK Syariah
21	SP2D No. 20617/SP2D/XII/2023 tanggal 27 Desember 2023 Sekretariat Daerah	Kurang posting nilai bersih seharusnya Rp 54.530.000,- tapi diposting Rp 54.527.100,-	54.530.000,00	54.527.100,00	2.900,00	Tindaklanjut oleh BRK Syariah
22	SP2D No. 18436/SP2D/XI/2023 tanggal 28 Desember 2023 Dinas Ketahanan Pangan	PPh-23 belum diposting	67.215,00	-	67.215,00	Tindaklanjut oleh BRK Syariah
23	SP2D No. 18436/SP2D/XI/2023 tanggal 28 Desember 2023 Dinas Ketahanan Pangan	PPN belum diposting	369.680,00	-	369.680,00	Tindaklanjut oleh BRK Syariah
24	SP2D No. 21159/SP2D/XI/2023 tanggal 28 Desember 2023 BPKAD	PPh pasal 4 belum diposting	1.380.000,00	-	1.380.000,00	Tindaklanjut oleh BRK Syariah
25	SP2D No. 21159/SP2D/XI/2023 tanggal 28 Desember 2023 BPKAD	PPN belum diposting	1.518.000,00	-	1.518.000,00	Tindaklanjut oleh BRK Syariah
26	SP2D No. 21798/SP2D/XI/2023 tanggal 28 Desember 2023 BLUD RSD Madani	PPh-22 belum diposting	236.775,00	-	236.775,00	Tindaklanjut oleh BRK Syariah
27	SP2D No. 21798/SP2D/XI/2023 tanggal 28 Desember 2023 BLUD RSD Madani	PPN belum diposting	1.578.500,00	-	1.578.500,00	Tindaklanjut oleh BRK Syariah
28	SP2D No. 14137/SP2D/XI/2023 tanggal 28 Desember 2023 Dinas Tenaga Kerja	Pajak Restoran pd SP2D No. 14137 Dinas Tenaga Kerja belum diposting	1.738.200,00	-	1.738.200,00	Tindaklanjut oleh BRK Syariah

No	SP2D	Uraian	BKU BUD	REKENING KORAN	SELISIH	KET
29	SP2D No. 17722/SP2D/XI/2023 tanggal 28 Desember 2023 Dinas Perkim	PPh pasal 4 belum diposting	3.074.955,00	-	3.074.955,00	Tindaklanjuti oleh BRK Syariah
30	SP2D No. 17722/SP2D/XI/2023 tanggal 28 Desember 2023 Dinas Perkim	PPN belum diposting	19.328.288,00	-	19.328.288,00	Tindaklanjuti oleh BRK Syariah
31	SP2D No. 05863/SP2D/XI/2023 tanggal 29 Desember 2023 DP3APM	Kurang posting PPh-21 seharusnya Rp 115.500.- tapi diposting Rp 115.000.-	115.500,00	115.000,00	500,00	Tindaklanjuti oleh BRK Syariah
32	SP2D No. 21859/SP2D/XI/2023 tanggal 29 Desember 2023 Sekretariat DPRD	Kurang posting PPh-23 seharusnya Rp 496.664.- tapi diposting Rp 495.664.-	496.664,00	495.664,00	1.000,00	Tindaklanjuti oleh BRK Syariah
33	SP2D No. 21308/SP2D/XI/2023 tanggal 29 Desember 2023 DP3APM	PPh-23 pd SP2D No. 21308 DP3APM belum diposting	225.000,00	-	225.000,00	Tindaklanjuti oleh BRK Syariah
34	SP2D No. 22039/SP2D/XI/2023 tanggal 29 Desember 2023 BLUD RSD Madani	PPh-22 belum diposting	1.436.886,00	-	1.436.886,00	Tindaklanjuti oleh BRK Syariah
35	SP2D No. 22039/SP2D/XI/2023 tanggal 29 Desember 2023 BLUD RSD Madani	PPN belum diposting	9.579.240,00	-	9.579.240,00	Tindaklanjuti oleh BRK Syariah
36	SP2D No. 15628/SP2D/XI/2023 tanggal 29 Desember 2023 Badan Kesbangpol	PPh-21 belum diposting	1.807.800,00	-	1.807.800,00	Tindaklanjuti oleh BRK Syariah
37	SP2D No. 21112/SP2D/XI/2023 tanggal 29 Desember 2023 Dinas PUPR	Pajak Restoran belum diposting	2.322.200,00	-	2.322.200,00	Tindaklanjuti oleh BRK Syariah
38	SP2D No. 18426/SP2D/XI/2023 tanggal 29 Desember 2023 Dinas Perkim	Kurang posting PPN seharusnya Rp 14.687.973.- diposting Rp 14.687.723.-	14.687.973,00	14.687.723,00	250,00	Tindaklanjuti oleh BRK Syariah
TOTAL			149.406.545,00	133.637.723,00	15.767.822,00	

Realisasi Penerimaan dan Belanja Dana BOS Tahun 2023

NO.	URAIAN	SALDO PER 31 DESEMBER 2022	PENDAPATAN TA 2023	PENERIMAAN NON BOS	PENERIMAAN JASA GIRO BANK TAHUN 2023	TOTAL PENERIMAAN TA 2023	PENGEMBALIAN JASA GIRO BANK TAHUN 2022 DI TAHUN 2023	PENGELUARAN NON BOS	EXPERT BUNGA BANK YANG DI TARIK OTOMATIS OLEH KASDA TAHUN 2023	BELANJA TA 2023	TOTAL PENGELUARAN TA 2023	SALDO PER 31 DESEMBER 2023
1	2	3	4	5	6	7 = (3+4+5+6)	8	9	10	11	12 = (8+9+10+11)	13 = (7-11-12)
1	SMP NEGERI 1 PEKANBARU	0,00	763.100.000,00	2.870.000,00	601.717,00	766.571.717,00	0,00	2.870.000,00	601.717,00	763.100.000,00	766.571.717,00	0,00
2	SMP NEGERI 2 PEKANBARU	830.300,00	499.669.700,00	0,00	147.060,00	500.647.060,00	0,00	0,00	147.060,00	500.500.000,00	500.647.060,00	0,00
3	SMP NEGERI 3 PEKANBARU	1.217.913,00	641.300.000,00	0,00	340.831,00	642.858.744,00	0,00	0,00	340.831,00	641.300.000,00	641.640.831,00	1.217.913,00
4	SMP NEGERI 4 PEKANBARU	1.387.631,00	1.300.812.369,00	0,00	615.115,00	1.302.815.115,00	0,00	0,00	615.115,00	1.296.839.238,00	1.297.454.353,00	5.360.762,00
5	SMP NEGERI 5 PEKANBARU	240.102,00	975.280.000,00	20.000,00	420.299,00	975.960.401,00	0,00	20.000,00	420.299,00	975.400.000,00	975.840.299,00	120.102,00
6	SMP NEGERI 6 PEKANBARU	731.396,00	1.429.860.350,00	0,00	713.765,00	1.431.305.511,00	0,00	0,00	713.765,00	1.429.522.665,00	1.430.236.430,00	1.069.081,00
7	SMP NEGERI 7 PEKANBARU	550.799,00	462.000.000,00	0,00	279.717,00	462.830.516,00	0,00	0,00	279.717,00	462.000.000,00	462.279.717,00	550.799,00
8	SMP NEGERI 8 PEKANBARU	0,00	1.232.800.000,00	0,00	394.029,00	1.233.194.029,00	0,00	0,00	394.029,00	1.232.800.000,00	1.233.194.029,00	0,00
9	SMP NEGERI 9 PEKANBARU	1.862.951,00	1.310.100.000,00	0,00	686.220,00	1.312.649.171,00	0,00	1.800.000,00	686.220,00	1.310.100.000,00	1.312.586.220,00	62.951,00
10	SMP NEGERI 10 PEKANBARU	146.631,00	926.200.000,00	0,00	618.163,00	926.964.794,00	0,00	0,00	618.163,00	926.200.000,00	926.818.163,00	146.631,00
11	SMP NEGERI 11 PEKANBARU	358.547,00	857.999.774,00	0,00	383.154,00	858.741.475,00	0,00	0,00	383.154,00	858.000.000,00	858.383.154,00	358.321,00
12	SMP NEGERI 12 PEKANBARU	15.051,00	877.793.900,00	0,00	431.380,00	878.240.331,00	0,00	0,00	431.380,00	877.794.000,00	878.225.380,00	14.951,00
13	SMP NEGERI 13 PEKANBARU	88.780,00	1.329.599.672,00	0,00	505.088,00	1.330.193.540,00	0,00	0,00	505.088,00	1.329.600.000,00	1.330.105.088,00	88.452,00
14	SMP NEGERI 14 PEKANBARU	0,00	900.700.000,00	0,00	492.349,00	901.192.349,00	0,00	0,00	492.349,00	900.700.000,00	901.192.349,00	0,00
15	SMP NEGERI 15 PEKANBARU	462.369,00	819.500.000,00	30.200.000,00	430.170,00	850.592.539,00	0,00	30.200.000,00	430.170,00	818.836.806,00	849.466.976,00	1.125.563,00
16	SMP NEGERI 16 PEKANBARU	600.303,00	657.303.697,00	0,00	185.252,00	658.089.252,00	0,00	0,00	185.252,00	657.598.600,00	657.783.852,00	305.400,00
17	SMP NEGERI 17 PEKANBARU	163.909,00	688.436.091,00	0,00	230.625,00	688.830.625,00	0,00	0,00	230.625,00	688.450.000,00	688.680.625,00	150.000,00
18	SMP NEGERI 18 PEKANBARU	586.241,00	772.200.000,00	152.000,00	433.755,00	773.371.996,00	0,00	152.000,00	433.755,00	772.200.000,00	772.785.755,00	586.241,00
19	SMP NEGERI 19 PEKANBARU	1.229.950,00	411.270.050,00	0,00	144.862,00	412.644.862,00	0,00	0,00	144.862,00	412.500.000,00	412.644.862,00	0,00
20	SMP NEGERI 20 PEKANBARU	0,00	1.342.100.000,00	0,00	932.036,00	1.343.032.036,00	0,00	0,00	932.036,00	1.342.100.000,00	1.343.032.036,00	0,00
21	SMP NEGERI 21 PEKANBARU	24.625.277,00	1.200.200.000,00	0,00	979.208,00	1.225.804.485,00	0,00	24.281.250,00	979.208,00	1.198.550.000,00	1.223.810.458,00	1.994.027,00
22	SMP NEGERI 22 PEKANBARU	596,00	997.699.404,00	0,00	470.795,00	998.170.795,00	0,00	0,00	470.795,00	997.700.000,00	998.170.795,00	0,00
23	SMP NEGERI 23 PEKANBARU	0,00	1.147.400.000,00	0,00	590.324,00	1.147.990.324,00	0,00	0,00	590.324,00	1.147.400.000,00	1.147.990.324,00	0,00
24	SMP NEGERI 24 PEKANBARU	52.105,00	619.299.968,00	0,00	267.053,00	619.619.126,00	0,00	0,00	267.053,00	619.036.400,00	619.303.453,00	315.673,00
25	SMP NEGERI 25 PEKANBARU	161.719,00	891.000.000,00	0,00	502.544,00	891.664.263,00	161.719,00	0,00	502.544,00	891.000.000,00	891.664.263,00	0,00
26	SMP NEGERI 26 PEKANBARU	121.592,00	1.171.600.000,00	0,00	630.111,00	1.172.351.703,00	0,00	0,00	630.111,00	1.171.600.000,00	1.172.230.111,00	121.592,00
27	SMP NEGERI 27 PEKANBARU	205.993,00	641.354.193,00	0,00	326.898,00	641.887.084,00	0,00	0,00	326.898,00	641.400.000,00	641.726.898,00	160.186,00
28	SMP NEGERI 28 PEKANBARU	92.443,00	103.400.000,00	0,00	67.839,00	103.560.282,00	0,00	0,00	67.839,00	103.400.000,00	103.467.839,00	92.443,00
29	SMP NEGERI 29 PEKANBARU	44.682,00	655.600.000,00	0,00	367.986,00	656.012.668,00	0,00	0,00	367.986,00	655.075.000,00	655.442.986,00	569.682,00
30	SMP NEGERI 30 PEKANBARU	0,00	677.600.000,00	0,00	305.436,00	677.905.436,00	0,00	0,00	305.436,00	677.600.000,00	677.905.436,00	0,00
31	SMP NEGERI 31 PEKANBARU	0,00	312.200.000,00	0,00	105.529,00	312.305.529,00	0,00	0,00	105.529,00	312.200.000,00	312.305.529,00	0,00
32	SMP NEGERI 32 PEKANBARU	3.252,00	759.100.000,00	0,00	309.195,00	759.412.447,00	0,00	0,00	309.195,00	759.975.526,00	759.284.721,00	127.726,00
33	SMP NEGERI 33 PEKANBARU	75.000,00	454.025.000,00	0,00	188.650,00	454.288.650,00	0,00	0,00	188.650,00	454.100.000,00	454.288.650,00	0,00
34	SMP NEGERI 34 PEKANBARU	227,00	1.005.100.000,00	0,00	332.528,00	1.005.432.755,00	0,00	0,00	332.528,00	1.005.100.000,00	1.005.432.528,00	227,00
35	SMP NEGERI 35 PEKANBARU	12.977.783,00	656.889.874,00	0,00	327.339,00	670.194.996,00	0,00	0,00	327.339,00	669.700.000,00	670.027.339,00	167.657,00

NO.	URAIAN	SALDO PER 31 DESEMBER 2022	PENDAPATAN TA.2023	PENERIMAAN NON BOS	PENERIMAAN JASA GIRO BANK TAHUN 2023	TOTAL PENERIMAAN TA 2023	PENGEMBALIAN JASA GIRO BANK TAHUN 2022 DI TAHUN 2023	PENGELUARAN NON BOS	EXPERT BUNGA BANK YANG DI TARIK OTOMATIS OLEH KASDA TAHUN 2023	BELANJA TA 2023	TOTAL PENGELUARAN TA 2023	SALDO PER 31 DESEMBER 2023
1	2	3	4	5	6	7 = (3+4+5+6)	8	9	10	11	12 = (8+9+10+11)	13 = (7-11-12)
36	SMP NEGERI 36 PEKANBARU	47.851,00	334.400.000,00	0,00	86.567,00	334.534.418,00	0,00	0,00	86.567,00	334.400.000,00	334.486.567,00	47.851,00
37	SMP NEGERI 37 PEKANBARU	0,00	840.400.000,00	0,00	424.929,00	840.824.929,00	0,00	0,00	424.929,00	840.400.000,00	840.824.929,00	0,00
38	SMP NEGERI 38 PEKANBARU	20.671,00	344.100.000,00	0,00	212.577,00	344.333.248,00	0,00	0,00	212.577,00	344.120.671,00	344.333.248,00	0,00
39	SMP NEGERI 39 PEKANBARU	71.462,00	620.198.538,00	0,00	355.914,00	620.625.914,00	0,00	0,00	355.914,00	620.200.000,00	620.555.914,00	70.000,00
40	SMP NEGERI 40 PEKANBARU	480.627,00	649.730.000,00	0,00	193.569,00	650.404.196,00	0,00	0,00	193.569,00	648.450.000,00	648.643.569,00	1.760.627,00
41	SMP NEGERI MADANI	0,00	163.900.000,00	0,00	63.342,00	163.963.342,00	0,00	0,00	63.342,00	163.900.000,00	163.963.342,00	0,00
42	SMP NEGERI 42 PEKANBARU	14.708,00	1.112.200.000,00	0,00	616.317,00	1.112.831.025,00	0,00	0,00	616.317,00	1.111.935.484,00	1.112.551.801,00	279.224,00
43	SMP NEGERI 43 PEKANBARU	122.510,00	365.077.490,00	0,00	115.476,00	365.315.476,00	0,00	0,00	115.476,00	365.200.000,00	365.315.476,00	0,00
44	SMP NEGERI 44 PEKANBARU	25.746.004,00	543.053.996,00	0,00	161.508,00	568.961.508,00	0,00	0,00	161.508,00	568.647.500,00	568.809.008,00	152.500,00
45	SMP NEGERI 45 PEKANBARU	460.000,00	602.140.000,00	0,00	198.976,00	602.798.976,00	0,00	0,00	198.976,00	602.600.000,00	602.798.976,00	0,00
46	SMP NEGERI 46 PEKANBARU	0,00	215.600.000,00	50.000,00	93.142,00	215.743.142,00	0,00	50.000,00	0,00	215.600.000,00	215.650.000,00	93.142,00
47	SMP NEGERI 47 PEKANBARU	0,00	246.400.000,00	50.000,00	79.377,00	246.529.377,00	0,00	50.000,00	79.369,00	246.400.000,00	246.529.369,00	8,00
48	SMP NEGERI 48 PEKANBARU	0,00	89.100.000,00	100.000,00	66.541,00	89.266.541,00	0,00	100.000,00	66.541,00	88.627.400,00	88.793.941,00	472.600,00
49	SMP NEGERI 49 PEKANBARU	0,00	6.600.000,00	100.000,00	4.996,00	6.704.996,00	0,00	100.000,00	0,00	6.225.000,00	6.325.000,00	379.996,00
TOTAL SMP		75.797.375,00	35.623.394.066,00	33.542.000,00	17.430.253,00	35.750.163.694,00	161.719,00	59.623.250,00	17.332.107,00	35.655.084.290,00	35.732.201.366,00	17.962.328,00

Rincian Realisasi Penerimaan Dana BOS Tahun 2023

NO.	URAIAN	SALDO PER 31 DESEMBER 2022	PENDAPATAN TA.2023	PENERIMAAN NON BOS	PENERIMAAN JASA GIRO BANK TAHUN 2023	TOTAL PENERIMAAN TA 2023
1	2	3	4	5	6	7 = (3+4+5+6)
1	SD Negeri 1 Pekanbaru	39.843,00	363.600.000,00	0,00	237.783,00	363.877.626,00
2	SD Negeri 2 Pekanbaru	103.669,00	324.000.000,00	0,00	130.025,00	324.233.694,00
3	SD Negeri 3 Pekanbaru	135.465,00	415.768.187,00	2.900,00	195.477,00	416.102.029,00
4	SD Negeri 5 Pekanbaru	38.932,00	286.200.000,00	0,00	178.053,00	286.416.985,00
5	SD Negeri 6 Pekanbaru	12.345,00	452.700.000,00	0,00	277.430,00	452.989.775,00
6	SD Negeri 7 Pekanbaru	460.030,00	222.989.986,00	0,00	87.123,00	223.537.139,00
7	SD Negeri 8 Pekanbaru	0,00	388.800.000,00	0,00	187.263,00	388.987.263,00
8	SD Negeri 9 Pekanbaru	27.086,00	190.800.000,00	0,00	110.003,00	190.937.089,00
9	SD Negeri 11 Pekanbaru	766.880,00	244.033.120,00	0,00	126.422,00	244.926.422,00
10	SD Negeri 13 Pekanbaru	27.820,00	141.279.193,00	0,00	83.192,00	141.390.205,00
11	SD Negeri 14 Pekanbaru	0,00	197.100.000,00	0,00	128.270,00	197.228.270,00
12	SD Negeri 15 Pekanbaru	983.635,00	500.650.920,00	0,00	238.590,00	501.873.145,00
13	SD Negeri 16 Pekanbaru	0,00	259.200.000,00	0,00	149.698,00	259.349.698,00
14	SD Negeri 17 Pekanbaru	873,00	634.500.000,00	0,00	384.468,00	634.885.341,00
15	SD Negeri 18 Pekanbaru	199.166,00	540.900.000,00	0,00	77.145,00	541.176.311,00
16	SD Negeri 20 Pekanbaru	0,00	560.700.000,00	0,00	233.261,00	560.933.261,00
17	SD Negeri 21 Pekanbaru	322.379,00	518.320.000,00	0,00	209.068,00	518.851.447,00
18	SD Negeri 22 Pekanbaru	419.548,00	250.725.175,00	0,00	132.902,00	251.277.625,00
19	SD Negeri 23 Pekanbaru	29.202,00	314.099.200,00	0,00	143.597,00	314.271.999,00
20	SD Negeri 25 Pekanbaru	79.496,00	330.296.432,00	0,00	125.712,00	330.501.640,00
21	SD Negeri 26 Pekanbaru	0,00	550.800.000,00	0,00	369.491,00	551.169.491,00
22	SD Negeri 27 Pekanbaru	0,00	243.900.000,00	0,00	97.446,00	243.997.446,00
23	SD Negeri 28 Pekanbaru	4.821,00	143.098.549,00	0,00	54.610,00	143.157.980,00
24	SD Negeri 29 Pekanbaru	50.721,00	285.250.000,00	0,00	154.169,00	285.454.890,00
25	SD Negeri 30 Pekanbaru	0,00	224.100.000,00	0,00	134.169,00	224.234.169,00
26	SD Negeri 31 Pekanbaru	22.770,00	196.200.000,00	0,00	124.703,00	196.347.473,00
27	SD Negeri 32 Pekanbaru	4.999.868,00	251.096.803,00	0,00	134.972,00	256.231.643,00
28	SD Negeri 34 Pekanbaru	590,00	150.299.989,00	0,00	72.462,00	150.373.041,00
29	SD Negeri 35 Pekanbaru	76.521,00	415.797.301,00	0,00	153.309,00	416.027.131,00
30	SD Negeri 36 Pekanbaru	0,00	742.500.000,00	0,00	462.688,00	742.962.688,00
31	SD Negeri 37 Pekanbaru	1.000,00	782.099.000,00	0,00	310.791,00	782.410.791,00
32	SD Negeri 39 Pekanbaru	92.219,00	344.700.000,00	0,00	152.795,00	344.945.014,00
33	SD Negeri 40 Pekanbaru	246.643,00	232.200.000,00	0,00	145.299,00	232.591.942,00
34	SD Negeri 41 Pekanbaru	246.008,00	617.360.363,00	0,00	241.254,00	617.847.625,00
35	SD Negeri 42 Pekanbaru	73.177,00	659.700.000,00	0,00	353.099,00	660.126.276,00
36	SD Negeri 43 Pekanbaru	1.344.466,00	356.007.706,00	0,00	155.160,00	357.507.332,00
37	SD Negeri 44 Pekanbaru	154.938,00	448.200.000,00	0,00	302.020,00	448.656.958,00
38	SD Negeri 45 Pekanbaru	19,00	360.000.000,00	0,00	230.305,00	360.230.324,00
39	SD Negeri 46 Pekanbaru	203.255,00	612.000.000,00	0,00	346.454,00	612.549.709,00
40	SD Negeri 47 Pekanbaru	196.012,00	451.700.000,00	0,00	229.925,00	452.125.937,00
41	SD Negeri 48 Pekanbaru	239.600,00	387.590.250,00	0,00	196.900,00	388.026.750,00
42	SD Negeri 49 Pekanbaru	46.844,00	503.100.000,00	0,00	108.163,00	503.255.007,00
43	SD Negeri 50 Pekanbaru	79.190,00	82.800.000,00	0,00	46.537,00	82.925.727,00

NO.	URAIAN	SALDO PER 31 DESEMBER 2022	PENDAPATAN TA.2023	PENERIMAAN NON BOS	PENERIMAAN JASA GIRO BANK TAHUN 2023	TOTAL PENERIMAAN TA 2023
1	2	3	4	5	6	7 = (3+4+5+6)
44	SD Negeri 51 Pekanbaru	13.020,00	476.987.899,00	0,00	248.730,00	477.249.649,00
45	SD Negeri 55 Pekanbaru	582.215,00	350.488.190,00	0,00	157.994,00	351.228.399,00
46	SD Negeri 56 Pekanbaru	8.045,00	110.691.955,00	0,00	33.344,00	110.733.344,00
47	SD Negeri 57 Pekanbaru	71.347,00	45.900.000,00	0,00	27.014,00	45.998.361,00
48	SD Negeri 58 Pekanbaru	130.000,00	173.696.100,00	0,00	57.227,00	173.883.327,00
49	SD Negeri 59 Pekanbaru	37.827,00	459.900.000,00	0,00	310.715,00	460.248.542,00
50	SD Negeri 60 Pekanbaru	0,00	161.100.000,00	0,00	75.307,00	161.175.307,00
51	SD Negeri 61 Pekanbaru	23.803,00	385.200.000,00	0,00	218.000,00	385.441.803,00
52	SD Negeri 62 Pekanbaru	953.738,00	535.458.028,00	0,00	281.518,00	536.693.284,00
53	SD Negeri 64 Pekanbaru	20.979,00	112.482.255,00	0,00	39.768,00	112.543.002,00
54	SD Negeri 63 Pekanbaru	155.273,00	215.100.000,00	0,00	143.597,00	215.398.870,00
55	SD Negeri 66 Pekanbaru	138,00	273.599.862,00	0,00	150.426,00	273.750.426,00
56	SD Negeri 67 Pekanbaru	2.536.600,00	302.563.400,00	0,00	133.212,00	305.233.212,00
57	SD Negeri 68 Pekanbaru	869,00	494.100.000,00	0,00	270.344,00	494.371.213,00
58	SD Negeri 69 Pekanbaru	0,00	153.000.000,00	0,00	54.134,00	153.054.134,00
59	SD Negeri 70 Pekanbaru	85.410,00	375.300.000,00	0,00	103.102,00	375.488.512,00
60	SD Negeri 71 Pekanbaru	605,00	130.500.000,00	0,00	52.853,00	130.553.458,00
61	SD Negeri 72 Pekanbaru	405,00	193.500.000,00	0,00	77.816,00	193.578.221,00
62	SD Negeri 73 Pekanbaru	22,00	172.800.000,00	0,00	73.832,00	172.873.854,00
63	SD Negeri 74 Pekanbaru	6.747,00	262.800.000,00	0,00	151.775,00	262.958.522,00
64	SD Negeri 76 Pekanbaru	87.489,00	476.023.450,00	0,00	238.133,00	476.349.072,00
65	SD Negeri 77 Pekanbaru	100.146,00	246.499.854,00	0,00	107.135,00	246.707.135,00
66	SD Negeri 79 Pekanbaru	153.633,00	328.500.000,00	0,00	228.057,00	328.881.690,00
67	SD Negeri 80 Pekanbaru	85.504,00	620.015.419,00	0,00	306.498,00	620.407.421,00
68	SD Negeri 81 Pekanbaru	247,00	410.399.753,00	0,00	249.628,00	410.649.628,00
69	SD Negeri 82 Pekanbaru	37.781,00	173.690.453,00	0,00	90.894,00	173.819.128,00
70	SD Negeri 83 Pekanbaru	47.190,00	463.500.000,00	0,00	298.550,00	463.845.740,00
71	SD Negeri 84 Pekanbaru	3.475,00	512.096.525,00	0,00	285.445,00	512.385.445,00
72	SD Negeri 85 Pekanbaru	99.412,00	353.675.400,00	0,00	181.039,00	353.955.851,00
73	SD Negeri 86 Pekanbaru	245.100,00	213.270.900,00	0,00	42.013,00	213.558.013,00
74	SD Negeri 87 Pekanbaru	278.179,00	67.495.055,00	0,00	28.461,00	67.801.695,00
75	SD Negeri 88 Pekanbaru	302.924,00	181.800.000,00	0,00	107.942,00	182.210.866,00
76	SD Negeri 89 Pekanbaru	32.936,00	232.178.870,00	0,00	93.001,00	232.304.807,00
77	SD Negeri 90 Pekanbaru	250.000,00	681.300.000,00	4.000.000,00	449.596,00	685.999.596,00
78	SD Negeri 91 Pekanbaru	581.607,00	328.885.327,00	0,00	153.595,00	329.620.529,00
79	SD Negeri 92 Pekanbaru	30.093,00	348.300.000,00	0,00	214.146,00	348.544.239,00
80	SD Negeri 93 Pekanbaru	374.000,00	300.330.000,00	0,00	84.768,00	300.788.768,00
81	SD Negeri 94 Pekanbaru	0,00	436.500.000,00	0,00	278.425,00	436.778.425,00
82	SD Negeri 95 Pekanbaru	0,00	578.600.000,00	0,00	304.577,00	578.904.577,00
83	SD Negeri 96 Pekanbaru	0,00	211.500.000,00	0,00	83.549,00	211.583.549,00
84	SD Negeri 97 Pekanbaru	253.920,00	325.797.510,00	0,00	106.125,00	326.157.555,00
85	SD Negeri 98 Pekanbaru	147.019,00	523.787.101,00	0,00	337.883,00	524.272.003,00
86	SD Negeri 99 Pekanbaru	586,00	198.000.000,00	0,00	133.419,00	198.134.005,00
87	SD Negeri 100 Pekanbaru	341.144,00	110.393.212,00	0,00	27.757,00	110.762.113,00
88	SD Negeri 102 Pekanbaru	101.921,00	294.296.237,00	0,00	129.058,00	294.527.216,00
89	SD Negeri 103 Pekanbaru	0,00	123.300.000,00	0,00	34.972,00	123.334.972,00
90	SD Negeri 104 Pekanbaru	97.231,00	233.975.765,00	0,00	86.108,00	234.159.104,00
91	SD Negeri 105 Pekanbaru	128.086,00	690.300.000,00	0,00	425.496,00	690.853.582,00

NO.	URAIAN	SALDO PER 31 DESEMBER 2022	PENDAPATAN TA.2023	PENERIMAAN NON BOS	PENERIMAAN JASA GIRO BANK TAHUN 2023	TOTAL PENERIMAAN TA 2023
1	2	3	4	5	6	7 = (3+4+5+6)
92	SD Negeri 106 Pekanbaru	58.558,00	429.300.000,00	0,00	260.103,00	429.618.661,00
93	SD Negeri 107 Pekanbaru	0,00	528.300.000,00	0,00	243.613,00	528.543.613,00
94	SD Negeri 108 Pekanbaru	69.952,00	337.500.000,00	0,00	207.693,00	337.777.645,00
95	SD Negeri 109 Pekanbaru	37.528,00	401.400.000,00	0,00	286.906,00	401.724.434,00
96	SD Negeri 110 Pekanbaru	82.073,00	553.429.063,00	0,00	281.595,00	553.792.731,00
97	SD Negeri 111 Pekanbaru	171.867,00	851.400.000,00	0,00	597.821,00	852.169.688,00
98	SD Negeri 112 Pekanbaru	95.764,00	549.900.000,00	0,00	362.619,00	550.358.383,00
99	SD Negeri 113 Pekanbaru	140.542,00	366.271.582,00	0,00	147.998,00	366.560.122,00
100	SD Negeri 114 Pekanbaru	5.849,00	513.894.331,00	0,00	277.375,00	514.177.555,00
101	SD Negeri 115 Pekanbaru	0,00	744.300.000,00	0,00	446.158,00	744.746.158,00
102	SD Negeri 116 Pekanbaru	0,00	544.500.000,00	0,00	313.799,00	544.813.799,00
103	SD Negeri 117 Pekanbaru	172.667,00	271.780.000,00	0,00	146.752,00	272.099.419,00
104	SD Negeri 118 Pekanbaru	500.385,00	541.700.000,00	0,00	326.729,00	542.527.114,00
105	SD Negeri 119 Pekanbaru	20.000,00	209.700.000,00	0,00	128.854,00	209.848.854,00
106	SD Negeri 120 Pekanbaru	23.000,00	128.700.000,00	0,00	48.948,00	128.771.948,00
107	SD Negeri 122 Pekanbaru	439,00	335.700.000,00	0,00	126.012,00	335.826.451,00
108	SD Negeri 123 Pekanbaru	32.226,00	380.700.000,00	0,00	139.833,00	380.872.059,00
109	SD Negeri 124 Pekanbaru	353.314,00	174.600.000,00	0,00	89.797,00	175.043.111,00
110	SD Negeri 125 Pekanbaru	21.369,00	211.500.000,00	0,00	138.601,00	211.659.970,00
111	SD Negeri 126 Pekanbaru	292.023,00	116.997.934,00	0,00	64.507,00	117.354.464,00
112	SD Negeri 127 Pekanbaru	20.860,00	133.199.850,00	0,00	49.298,00	133.270.008,00
113	SD Negeri 128 Pekanbaru	122.793,00	644.398.810,00	0,00	323.501,00	644.845.104,00
114	SD Negeri 130 Pekanbaru	50.000,00	482.350.000,00	0,00	237.615,00	482.637.615,00
115	SD Negeri 131 Pekanbaru	9.074,00	287.991.490,00	0,00	90.660,00	288.091.224,00
116	SD Negeri 132 Pekanbaru	168.418,00	342.881.664,00	0,00	188.210,00	343.238.292,00
117	SD Negeri 133 Pekanbaru	81.768,00	552.600.000,00	0,00	343.469,00	553.025.237,00
118	SD Negeri 134 Pekanbaru	658.785,00	188.461.725,00	0,00	102.423,00	189.222.933,00
119	SD Negeri 135 Pekanbaru	157.948,00	83.698.904,00	0,00	42.730,00	83.899.582,00
120	SD Negeri 136 Pekanbaru	0,00	524.700.000,00	0,00	258.537,00	524.958.537,00
121	SD Negeri 137 Pekanbaru	81.977,00	100.777.500,00	0,00	46.198,00	100.905.675,00
122	SD Negeri 138 Pekanbaru	0,00	598.500.000,00	0,00	350.957,00	598.850.957,00
123	SD Negeri 139 Pekanbaru	500,00	163.800.000,00	204.570,00	68.664,00	164.073.734,00
124	SD Negeri 140 Pekanbaru	81.443,00	154.800.000,00	0,00	95.125,00	154.976.568,00
125	SD Negeri 141 Pekanbaru	18.145,00	365.400.000,00	0,00	191.352,00	365.609.497,00
126	SD Negeri 142 Pekanbaru	108.389,00	370.800.000,00	0,00	230.163,00	371.138.552,00
127	SD Negeri 143 Pekanbaru	10.744,00	308.589.256,00	0,00	180.740,00	308.780.740,00
128	SD Negeri 144 Pekanbaru	0,00	270.800.000,00	0,00	142.959,00	270.942.959,00
129	SD Negeri 145 Pekanbaru	331.167,00	390.216.909,00	0,00	219.838,00	390.767.914,00
130	SD Negeri 146 Pekanbaru	290.767,00	400.500.000,00	0,00	190.445,00	400.981.212,00
131	SD Negeri 147 Pekanbaru	201.153,00	776.639.603,00	0,00	438.142,00	777.278.898,00
132	SD Negeri 148 Pekanbaru	210.313,00	718.900.000,00	0,00	182.506,00	719.292.819,00
133	SD Negeri 149 Pekanbaru	8.364,00	469.796.710,00	0,00	244.432,00	470.049.506,00
134	SD Negeri 150 Pekanbaru	367.853,00	415.776.604,00	0,00	218.704,00	416.363.161,00
135	SD Negeri 151 Pekanbaru	133.515,00	595.456.727,00	0,00	306.291,00	595.896.533,00
136	SD Negeri 152 Pekanbaru	5.388,00	125.100.000,00	0,00	62.424,00	125.167.812,00
137	SD Negeri 153 Pekanbaru	485.126,00	400.274.999,00	0,00	61.447,00	400.821.572,00
138	SD Negeri 157 Pekanbaru	0,00	295.200.000,00	0,00	66.296,00	295.266.296,00
139	SD Negeri 158 Pekanbaru	94.073,00	390.600.000,00	0,00	237.293,00	390.931.366,00

NO.	URAIAN	SALDO PER 31 DESEMBER 2022	PENDAPATAN TA.2023	PENERIMAAN NON BOS	PENERIMAAN JASA GIRO BANK TAHUN 2023	TOTAL PENERIMAAN TA 2023
1	2	3	4	5	6	7 = (3+4+5+6)
140	SD Negeri 159 Pekanbaru	49.054,00	363.600.000,00	0,00	240.854,00	363.889.908,00
141	SD Negeri 160 Pekanbaru	334.574,00	372.600.000,00	0,00	215.275,00	373.149.849,00
142	SD Negeri 161 Pekanbaru	130.574,00	323.100.000,00	0,00	178.537,00	323.409.111,00
143	SD Negeri 162 Pekanbaru	117.998,00	379.722.400,00	0,00	151.689,00	379.992.087,00
144	SD Negeri 163 Pekanbaru	212.700,00	543.600.000,00	0,00	189.047,00	544.001.747,00
145	SD Negeri 164 Pekanbaru	7.485,00	619.200.000,00	0,00	409.835,00	619.617.320,00
146	SD Negeri 165 Pekanbaru	560.746,00	387.900.000,00	0,00	269.606,00	388.730.352,00
147	SD Negeri 166 Pekanbaru	0,00	353.700.000,00	0,00	195.518,00	353.895.518,00
148	SD Negeri 167 Pekanbaru	4.400,00	731.695.600,00	0,00	175.843,00	731.875.843,00
149	SD Negeri 168 Pekanbaru	17,00	333.899.983,00	0,00	159.131,00	334.059.131,00
150	SD Negeri 169 Pekanbaru	100,00	801.900.000,00	0,00	468.200,00	802.368.300,00
151	SD Negeri 170 Pekanbaru	0,00	415.800.000,00	0,00	200.135,00	416.000.135,00
152	SD Negeri 171 Pekanbaru	357.479,00	586.693.529,00	0,00	264.123,00	587.315.131,00
153	SD Negeri 172 Pekanbaru	27.738,00	322.200.000,00	0,00	112.971,00	322.340.709,00
154	SD Negeri 173 Pekanbaru	8.666,00	227.697.791,00	0,00	155.713,00	227.862.170,00
155	SD Negeri 174 Pekanbaru	246.523,00	417.343.586,00	0,00	218.296,00	417.808.405,00
156	SD Negeri 175 Pekanbaru	0,00	251.100.000,00	0,00	131.491,00	251.231.491,00
157	SD Negeri 176 Pekanbaru	7.829,00	543.600.000,00	0,00	300.748,00	543.908.577,00
158	SD Negeri 177 Pekanbaru	161.318,00	364.500.000,00	0,00	210.542,00	364.871.860,00
159	SD Negeri 178 Pekanbaru	42.046,00	134.092.000,00	0,00	62.614,00	134.196.660,00
160	SD Negeri 179 Pekanbaru	410,00	612.900.000,00	0,00	332.543,00	613.232.953,00
161	SD Negeri 180 Pekanbaru	287.579,00	405.740.600,00	4.800.000,00	98.319,00	410.926.498,00
162	SD Negeri 181 Pekanbaru	0,00	743.400.000,00	0,00	104.705,00	743.504.705,00
163	SD Negeri 182 Pekanbaru	167.120,00	636.300.000,00	0,00	362.492,00	636.829.612,00
164	SD Negeri 183 Pekanbaru	128.246,00	640.800.000,00	0,00	414.020,00	641.342.266,00
165	SD Negeri 184 Pekanbaru	0,00	611.100.000,00	0,00	282.905,00	611.382.905,00
166	SD Negeri 185 Pekanbaru	162.771,00	126.900.000,00	0,00	74.813,00	127.137.584,00
167	SD Negeri 186 Pekanbaru	211.521,00	515.488.973,00	0,00	268.311,00	515.968.805,00
168	SD Negeri 187 Pekanbaru	0,00	593.100.000,00	0,00	270.949,00	593.370.949,00
169	SD Negeri 188 Pekanbaru	14.847,00	410.400.000,00	27,00	254.035,00	410.668.909,00
170	SD Negeri 189 Pekanbaru	60.000,00	546.240.000,00	0,00	70.186,00	546.370.186,00
171	SD Negeri 190 Pekanbaru	236.564,00	349.200.000,00	0,00	238.277,00	349.674.841,00
172	SD Negeri 191 Pekanbaru	54.134,00	445.460.000,00	0,00	244.674,00	445.758.808,00
173	SD Negeri 192 Pekanbaru	0,00	405.000.000,00	0,00	249.270,00	405.249.270,00
174	SD Negeri 193 Pekanbaru	78.710,00	359.100.000,00	0,00	223.315,00	359.402.025,00
175	SD Negeri 194 Pekanbaru	25.726,00	683.081.811,00	0,00	366.338,00	683.473.875,00
176	SD Negeri 195 Pekanbaru	842,00	186.300.000,00	0,00	100.174,00	186.401.016,00
177	SD Negeri 196 Pekanbaru	432.628,00	238.126.000,00	0,00	130.198,00	238.688.826,00
TOTAL SD		30.038.161,00	66.953.106.628,00	9.007.497,00	33.981.005,00	67.026.133.291,00

Rincian Realisasi Penerimaan Dana BOS Tahun 2023

NO.	URAIAN	SALDO PER 31 DESEMBER 2022	PENDAPATAN TA.2023	PENERIMAAN NON BOS	PENERIMAAN JASA GIRO BANK TAHUN 2023	TOTAL PENERIMAAN TA 2023
1	2	3	4	5	6	7 = (3+4+5+6)
1	SMP NEGERI 1 PEKANBARU	0,00	763.100.000,00	2.870.000,00	601.717,00	766.571.717,00
2	SMP NEGERI 2 PEKANBARU	830.300,00	499.669.700,00	0,00	147.060,00	500.647.060,00
3	SMP NEGERI 3 PEKANBARU	1.217.913,00	641.300.000,00	0,00	340.831,00	642.858.744,00
4	SMP NEGERI 4 PEKANBARU	1.387.631,00	1.300.812.369,00	0,00	615.115,00	1.302.815.115,00
5	SMP NEGERI 5 PEKANBARU	240.102,00	975.280.000,00	20.000,00	420.299,00	975.960.401,00
6	SMP NEGERI 6 PEKANBARU	731.396,00	1.429.860.350,00	0,00	713.765,00	1.431.305.511,00
7	SMP NEGERI 7 PEKANBARU	550.799,00	462.000.000,00	0,00	279.717,00	462.830.516,00
8	SMP NEGERI 8 PEKANBARU	0,00	1.232.800.000,00	0,00	394.029,00	1.233.194.029,00
9	SMP NEGERI 9 PEKANBARU	1.862.951,00	1.310.100.000,00	0,00	686.220,00	1.312.649.171,00
10	SMP NEGERI 10 PEKANBARU	146.631,00	926.200.000,00	0,00	618.163,00	926.964.794,00
11	SMP NEGERI 11 PEKANBARU	358.547,00	857.999.774,00	0,00	383.154,00	858.741.475,00
12	SMP NEGERI 12 PEKANBARU	15.051,00	877.793.900,00	0,00	431.380,00	878.240.331,00
13	SMP NEGERI 13 PEKANBARU	88.780,00	1.329.599.672,00	0,00	505.088,00	1.330.193.540,00
14	SMP NEGERI 14 PEKANBARU	0,00	900.700.000,00	0,00	492.349,00	901.192.349,00
15	SMP NEGERI 15 PEKANBARU	462.369,00	819.500.000,00	30.200.000,00	430.170,00	850.592.539,00
16	SMP NEGERI 16 PEKANBARU	600.303,00	657.303.697,00	0,00	185.252,00	658.089.252,00
17	SMP NEGERI 17 PEKANBARU	163.909,00	688.436.091,00	0,00	230.625,00	688.830.625,00
18	SMP NEGERI 18 PEKANBARU	586.241,00	772.200.000,00	152.000,00	433.755,00	773.371.996,00
19	SMP NEGERI 19 PEKANBARU	1.229.950,00	411.270.050,00	0,00	144.862,00	412.644.862,00
20	SMP NEGERI 20 PEKANBARU	0,00	1.342.100.000,00	0,00	932.036,00	1.343.032.036,00
21	SMP NEGERI 21 PEKANBARU	24.625.277,00	1.200.200.000,00	0,00	979.208,00	1.225.804.485,00
22	SMP NEGERI 22 PEKANBARU	596,00	997.699.404,00	0,00	470.795,00	998.170.795,00
23	SMP NEGERI 23 PEKANBARU	0,00	1.147.400.000,00	0,00	590.324,00	1.147.990.324,00
24	SMP NEGERI 24 PEKANBARU	52.105,00	619.299.968,00	0,00	267.053,00	619.619.126,00
25	SMP NEGERI 25 PEKANBARU	161.719,00	891.000.000,00	0,00	502.544,00	891.664.263,00
26	SMP NEGERI 26 PEKANBARU	121.592,00	1.171.600.000,00	0,00	630.111,00	1.172.351.703,00
27	SMP NEGERI 27 PEKANBARU	205.993,00	641.354.193,00	0,00	326.898,00	641.887.084,00
28	SMP NEGERI 28 PEKANBARU	92.443,00	103.400.000,00	0,00	67.839,00	103.560.282,00
29	SMP NEGERI 29 PEKANBARU	44.682,00	655.600.000,00	0,00	367.986,00	656.012.668,00
30	SMP NEGERI 30 PEKANBARU	0,00	677.600.000,00	0,00	305.436,00	677.905.436,00
31	SMP NEGERI 31 PEKANBARU	0,00	312.200.000,00	0,00	105.529,00	312.305.529,00
32	SMP NEGERI 32 PEKANBARU	3.252,00	759.100.000,00	0,00	309.195,00	759.412.447,00
33	SMP NEGERI 33 PEKANBARU	75.000,00	454.025.000,00	0,00	188.650,00	454.288.650,00
34	SMP NEGERI 34 PEKANBARU	227,00	1.005.100.000,00	0,00	332.528,00	1.005.432.755,00
35	SMP NEGERI 35 PEKANBARU	12.977.783,00	656.889.874,00	0,00	327.339,00	670.194.996,00
36	SMP NEGERI 36 PEKANBARU	47.851,00	334.400.000,00	0,00	86.567,00	334.534.418,00
37	SMP NEGERI 37 PEKANBARU	0,00	840.400.000,00	0,00	424.929,00	840.824.929,00
38	SMP NEGERI 38 PEKANBARU	20.671,00	344.100.000,00	0,00	212.577,00	344.333.248,00
39	SMP NEGERI 39 PEKANBARU	71.462,00	620.198.538,00	0,00	355.914,00	620.625.914,00
40	SMP NEGERI 40 PEKANBARU	480.627,00	649.730.000,00	0,00	193.569,00	650.404.196,00
41	SMP NEGERI MADANI	0,00	163.900.000,00	0,00	63.342,00	163.963.342,00
42	SMP NEGERI 42 PEKANBARU	14.708,00	1.112.200.000,00	0,00	616.317,00	1.112.831.025,00
43	SMP NEGERI 43 PEKANBARU	122.510,00	365.077.490,00	0,00	115.476,00	365.315.476,00
44	SMP NEGERI 44 PEKANBARU	25.746.004,00	543.053.996,00	0,00	161.508,00	568.961.508,00
45	SMP NEGERI 45 PEKANBARU	460.000,00	602.140.000,00	0,00	198.976,00	602.798.976,00
46	SMP NEGERI 46 PEKANBARU	0,00	215.600.000,00	50.000,00	93.142,00	215.743.142,00
47	SMP NEGERI 47 PEKANBARU	0,00	246.400.000,00	50.000,00	79.377,00	246.529.377,00

NO.	URAIAN	SALDO PER 31 DESEMBER 2022	PENDAPATAN TA.2023	PENERIMAAN NON BOS	PENERIMAAN JASA GIRO BANK TAHUN 2023	TOTAL PENERIMAAN TA 2023
1	2	3	4	5	6	7 = (3+4+5+6)
48	SMP NEGERI 48 PEKANBARU	0,00	89.100.000,00	100.000,00	66.541,00	89.266.541,00
49	SMP NEGERI 49 PEKANBARU	0,00	6.600.000,00	100.000,00	4.996,00	6.704.996,00
TOTAL SMP		75.797.375,00	35.623.394.066,00	33.542.000,00	17.430.253,00	35.750.163.694,00

Rincian Realisasi Belanja Dana BOS Tahun 2023

NO.	URAIAN	B. BARANG & JASA	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BOS	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BOS	Total Belanja Dana Bos
1	2	33	34	35	36=(33+34+35)
1	SD Negeri 1 Pekanbaru	324.151.000,00	28.160.000,00	11.289.000,00	363.600.000,00
2	SD Negeri 2 Pekanbaru	290.963.000,00	550.000,00	32.487.000,00	324.000.000,00
3	SD Negeri 3 Pekanbaru	340.746.269,00	0,00	75.155.800,00	415.902.069,00
4	SD Negeri 5 Pekanbaru	227.736.132,00	11.958.000,00	46.544.800,00	286.238.932,00
5	SD Negeri 6 Pekanbaru	365.313.745,00	27.606.800,00	59.779.500,00	452.700.045,00
6	SD Negeri 7 Pekanbaru	188.298.200,00	5.000.000,00	30.151.800,00	223.450.000,00
7	SD Negeri 8 Pekanbaru	302.984.300,00	38.600.500,00	47.215.200,00	388.800.000,00
8	SD Negeri 9 Pekanbaru	157.332.000,00	7.900.000,00	25.568.000,00	190.800.000,00
9	SD Negeri 11 Pekanbaru	202.841.000,00	23.054.000,00	18.905.000,00	244.800.000,00
10	SD Negeri 13 Pekanbaru	122.588.313,00	1.650.000,00	17.068.700,00	141.307.013,00
11	SD Negeri 14 Pekanbaru	123.579.700,00	38.212.000,00	35.308.300,00	197.100.000,00
12	SD Negeri 15 Pekanbaru	366.747.800,00	62.480.000,00	72.262.200,00	501.490.000,00
13	SD Negeri 16 Pekanbaru	202.253.400,00	9.395.400,00	47.551.200,00	259.200.000,00
14	SD Negeri 17 Pekanbaru	518.155.073,00	23.560.000,00	92.785.800,00	634.500.873,00
15	SD Negeri 18 Pekanbaru	433.274.000,00	53.090.000,00	54.536.000,00	540.900.000,00
16	SD Negeri 20 Pekanbaru	429.210.000,00	23.852.000,00	107.638.000,00	560.700.000,00
17	SD Negeri 21 Pekanbaru	402.742.379,00	47.740.000,00	68.160.000,00	518.642.379,00
18	SD Negeri 22 Pekanbaru	223.537.557,00	11.310.000,00	16.278.100,00	251.125.657,00
19	SD Negeri 23 Pekanbaru	277.920.271,00	7.209.500,00	28.970.400,00	314.100.171,00
20	SD Negeri 25 Pekanbaru	234.708.568,00	20.050.000,00	75.540.000,00	330.298.568,00
21	SD Negeri 26 Pekanbaru	456.813.100,00	0,00	93.986.900,00	550.800.000,00
22	SD Negeri 27 Pekanbaru	219.201.100,00	5.354.500,00	19.344.400,00	243.900.000,00
23	SD Negeri 28 Pekanbaru	112.826.470,00	4.330.000,00	25.946.900,00	143.103.370,00
24	SD Negeri 29 Pekanbaru	244.807.200,00	19.835.000,00	20.657.800,00	285.300.000,00
25	SD Negeri 30 Pekanbaru	163.025.500,00	17.539.000,00	43.535.500,00	224.100.000,00
26	SD Negeri 31 Pekanbaru	175.683.770,00	0,00	20.539.000,00	196.222.770,00
27	SD Negeri 32 Pekanbaru	193.139.400,00	8.700.000,00	53.660.600,00	255.500.000,00
28	SD Negeri 34 Pekanbaru	135.771.879,00	2.100.000,00	12.428.700,00	150.300.579,00
29	SD Negeri 35 Pekanbaru	316.678.022,00	64.600.000,00	34.595.800,00	415.873.822,00
30	SD Negeri 36 Pekanbaru	633.111.100,00	25.799.300,00	83.589.600,00	742.500.000,00
31	SD Negeri 37 Pekanbaru	698.855.000,00	45.140.000,00	38.105.000,00	782.100.000,00
32	SD Negeri 39 Pekanbaru	326.581.200,00	14.600.000,00	3.518.800,00	344.700.000,00
33	SD Negeri 40 Pekanbaru	184.521.243,00	19.063.000,00	28.862.400,00	232.446.643,00
34	SD Negeri 41 Pekanbaru	482.747.200,00	30.210.000,00	104.643.300,00	617.600.500,00
35	SD Negeri 42 Pekanbaru	467.932.177,00	7.300.000,00	184.541.000,00	659.773.177,00
36	SD Negeri 43 Pekanbaru	270.240.994,00	20.070.000,00	67.031.300,00	357.342.294,00
37	SD Negeri 44 Pekanbaru	348.854.138,00	20.300.000,00	79.200.800,00	448.354.938,00
38	SD Negeri 45 Pekanbaru	266.666.019,00	50.838.200,00	42.495.800,00	360.000.019,00
39	SD Negeri 46 Pekanbaru	422.994.465,00	31.095.890,00	158.112.900,00	612.203.255,00
40	SD Negeri 47 Pekanbaru	326.274.012,00	58.329.000,00	67.293.000,00	451.896.012,00
41	SD Negeri 48 Pekanbaru	312.577.850,00	2.500.000,00	72.752.000,00	387.829.850,00
42	SD Negeri 49 Pekanbaru	317.822.335,00	14.585.100,00	170.737.000,00	503.144.435,00
43	SD Negeri 50 Pekanbaru	76.418.700,00	1.100.000,00	5.281.300,00	82.800.000,00
44	SD Negeri 51 Pekanbaru	416.464.299,00	40.719.925,00	19.816.695,00	477.000.919,00

NO.	URAIAN	B. BARANG & JASA	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BOS	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BOS	Total Belanja Dana Bos
1	2	33	34	35	36=(33+34+35)
45	SD Negeri 55 Pekanbaru	260.285.000,00	28.205.000,00	62.510.000,00	351.000.000,00
46	SD Negeri 56 Pekanbaru	93.359.400,00	8.963.000,00	8.377.600,00	110.700.000,00
47	SD Negeri 57 Pekanbaru	44.099.200,00	0,00	1.800.800,00	45.900.000,00
48	SD Negeri 58 Pekanbaru	135.412.100,00	2.750.000,00	35.534.000,00	173.696.100,00
49	SD Negeri 59 Pekanbaru	414.622.900,00	12.180.000,00	33.097.100,00	459.900.000,00
50	SD Negeri 60 Pekanbaru	132.522.000,00	4.662.000,00	23.916.000,00	161.100.000,00
51	SD Negeri 61 Pekanbaru	303.102.200,00	19.493.300,00	62.604.500,00	385.200.000,00
52	SD Negeri 62 Pekanbaru	421.919.066,00	41.010.100,00	73.482.600,00	536.411.766,00
53	SD Negeri 64 Pekanbaru	112.223.234,00	0,00	280.000,00	112.503.234,00
54	SD Negeri 63 Pekanbaru	170.918.000,00	11.692.000,00	32.490.000,00	215.100.000,00
55	SD Negeri 66 Pekanbaru	212.681.800,00	6.045.000,00	54.733.200,00	273.460.000,00
56	SD Negeri 67 Pekanbaru	268.962.900,00	1.150.000,00	34.987.100,00	305.100.000,00
57	SD Negeri 68 Pekanbaru	379.962.500,00	32.426.100,00	81.711.400,00	494.100.000,00
58	SD Negeri 69 Pekanbaru	126.504.400,00	12.025.000,00	14.470.600,00	153.000.000,00
59	SD Negeri 70 Pekanbaru	271.503.446,00	6.000.000,00	97.797.400,00	375.300.846,00
60	SD Negeri 71 Pekanbaru	122.168.600,00	535.000,00	7.796.400,00	130.500.000,00
61	SD Negeri 72 Pekanbaru	175.780.885,00	0,00	17.718.800,00	193.499.685,00
62	SD Negeri 73 Pekanbaru	150.730.400,00	7.250.000,00	14.819.600,00	172.800.000,00
63	SD Negeri 74 Pekanbaru	233.201.900,00	0,00	29.598.100,00	262.800.000,00
64	SD Negeri 76 Pekanbaru	369.714.080,00	36.206.920,00	70.179.000,00	476.100.000,00
65	SD Negeri 77 Pekanbaru	226.402.200,00	2.500.000,00	17.697.800,00	246.600.000,00
66	SD Negeri 79 Pekanbaru	256.890.000,00	21.640.000,00	49.970.000,00	328.500.000,00
67	SD Negeri 80 Pekanbaru	431.182.123,00	44.511.000,00	144.407.800,00	620.100.923,00
68	SD Negeri 81 Pekanbaru	353.527.000,00	9.302.900,00	47.570.100,00	410.400.000,00
69	SD Negeri 82 Pekanbaru	146.675.203,00	10.955.000,00	16.069.300,00	173.699.503,00
70	SD Negeri 83 Pekanbaru	369.807.800,00	58.192.800,00	35.499.400,00	463.500.000,00
71	SD Negeri 84 Pekanbaru	322.496.300,00	107.826.600,00	81.777.100,00	512.100.000,00
72	SD Negeri 85 Pekanbaru	276.681.782,00	21.067.000,00	56.001.000,00	353.749.782,00
73	SD Negeri 86 Pekanbaru	198.724.400,00	888.000,00	13.903.600,00	213.516.000,00
74	SD Negeri 87 Pekanbaru	54.868.234,00	6.000.000,00	6.905.000,00	67.773.234,00
75	SD Negeri 88 Pekanbaru	171.585.000,00	2.475.000,00	7.740.000,00	181.800.000,00
76	SD Negeri 89 Pekanbaru	189.939.186,00	20.663.000,00	21.566.500,00	232.168.686,00
77	SD Negeri 90 Pekanbaru	495.407.068,00	35.150.000,00	150.721.800,00	681.278.868,00
78	SD Negeri 91 Pekanbaru	308.730.634,00	7.911.500,00	12.824.800,00	329.466.934,00
79	SD Negeri 92 Pekanbaru	280.000.700,00	26.900.000,00	41.399.300,00	348.300.000,00
80	SD Negeri 93 Pekanbaru	253.483.000,00	3.285.000,00	43.832.000,00	300.600.000,00
81	SD Negeri 94 Pekanbaru	368.016.300,00	19.849.000,00	48.634.700,00	436.500.000,00
82	SD Negeri 95 Pekanbaru	364.162.100,00	17.900.000,00	196.537.900,00	578.600.000,00
83	SD Negeri 96 Pekanbaru	188.857.400,00	3.600.000,00	19.042.600,00	211.500.000,00
84	SD Negeri 97 Pekanbaru	277.298.000,00	8.780.000,00	39.722.000,00	325.800.000,00
85	SD Negeri 98 Pekanbaru	419.748.570,00	22.345.700,00	81.796.300,00	523.890.570,00
86	SD Negeri 99 Pekanbaru	169.168.900,00	7.200.000,00	21.631.100,00	198.000.000,00
87	SD Negeri 100 Pekanbaru	103.002.500,00	4.137.500,00	3.560.000,00	110.700.000,00
88	SD Negeri 102 Pekanbaru	233.107.000,00	22.414.000,00	38.719.000,00	294.240.000,00
89	SD Negeri 103 Pekanbaru	114.998.829,00	2.080.000,00	6.220.700,00	123.299.529,00
90	SD Negeri 104 Pekanbaru	148.508.600,00	19.165.400,00	66.326.000,00	234.000.000,00
91	SD Negeri 105 Pekanbaru	555.497.686,00	48.840.500,00	86.089.900,00	690.428.086,00
92	SD Negeri 106 Pekanbaru	328.475.350,00	31.825.000,00	68.334.000,00	428.634.350,00

NO.	URAIAN	B. BARANG & JASA	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BOS	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BOS	Total Belanja Dana Bos
1	2	33	34	35	36=(33+34+35)
93	SD Negeri 107 Pekanbaru	412.398.000,00	32.750.000,00	83.152.000,00	528.300.000,00
94	SD Negeri 108 Pekanbaru	239.557.400,00	41.537.000,00	56.405.600,00	337.500.000,00
95	SD Negeri 109 Pekanbaru	306.079.600,00	9.175.000,00	86.166.500,00	401.421.100,00
96	SD Negeri 110 Pekanbaru	485.071.200,00	3.885.000,00	64.543.800,00	553.500.000,00
97	SD Negeri 111 Pekanbaru	626.584.867,00	53.414.000,00	171.573.000,00	851.571.867,00
98	SD Negeri 112 Pekanbaru	460.998.650,00	28.508.350,00	60.393.000,00	549.900.000,00
99	SD Negeri 113 Pekanbaru	300.652.124,00	500.000,00	65.260.000,00	366.412.124,00
100	SD Negeri 114 Pekanbaru	410.297.380,00	48.174.300,00	55.428.500,00	513.900.180,00
101	SD Negeri 115 Pekanbaru	622.859.000,00	69.606.000,00	51.835.000,00	744.300.000,00
102	SD Negeri 116 Pekanbaru	387.343.950,00	68.914.650,00	88.241.400,00	544.500.000,00
103	SD Negeri 117 Pekanbaru	242.468.880,00	15.171.000,00	14.219.600,00	271.859.480,00
104	SD Negeri 118 Pekanbaru	360.180.285,00	90.182.500,00	91.837.600,00	542.200.385,00
105	SD Negeri 119 Pekanbaru	158.947.100,00	24.313.900,00	26.439.000,00	209.700.000,00
106	SD Negeri 120 Pekanbaru	94.711.100,00	18.798.000,00	15.190.900,00	128.700.000,00
107	SD Negeri 122 Pekanbaru	290.320.039,00	14.923.100,00	30.457.300,00	335.700.439,00
108	SD Negeri 123 Pekanbaru	294.107.400,00	18.730.000,00	67.862.600,00	380.700.000,00
109	SD Negeri 124 Pekanbaru	161.800.000,00	3.600.000,00	9.200.000,00	174.600.000,00
110	SD Negeri 125 Pekanbaru	181.467.700,00	6.050.000,00	23.982.300,00	211.500.000,00
111	SD Negeri 126 Pekanbaru	93.414.950,00	11.225.150,00	12.359.900,00	117.000.000,00
112	SD Negeri 127 Pekanbaru	114.453.100,00	6.875.000,00	11.871.900,00	133.200.000,00
113	SD Negeri 128 Pekanbaru	487.238.500,00	91.667.500,00	65.494.000,00	644.400.000,00
114	SD Negeri 130 Pekanbaru	407.853.700,00	34.900.000,00	39.596.300,00	482.350.000,00
115	SD Negeri 131 Pekanbaru	229.022.264,00	4.440.000,00	54.538.300,00	288.000.564,00
116	SD Negeri 132 Pekanbaru	313.934.300,00	13.750.000,00	15.215.700,00	342.900.000,00
117	SD Negeri 133 Pekanbaru	366.235.000,00	98.695.000,00	87.670.000,00	552.600.000,00
118	SD Negeri 134 Pekanbaru	151.180.404,00	18.600.000,00	19.298.000,00	189.078.404,00
119	SD Negeri 135 Pekanbaru	72.736.900,00	2.500.000,00	8.463.100,00	83.700.000,00
120	SD Negeri 136 Pekanbaru	445.917.450,00	41.097.150,00	37.685.400,00	524.700.000,00
121	SD Negeri 137 Pekanbaru	100.854.383,00	0,00	0,00	100.854.383,00
122	SD Negeri 138 Pekanbaru	445.749.800,00	61.210.000,00	91.540.200,00	598.500.000,00
123	SD Negeri 139 Pekanbaru	138.414.800,00	2.775.000,00	22.610.200,00	163.800.000,00
124	SD Negeri 140 Pekanbaru	138.407.243,00	4.350.100,00	12.124.100,00	154.881.443,00
125	SD Negeri 141 Pekanbaru	304.221.300,00	7.430.000,00	53.748.700,00	365.400.000,00
126	SD Negeri 142 Pekanbaru	261.159.300,00	66.976.300,00	42.664.400,00	370.800.000,00
127	SD Negeri 143 Pekanbaru	237.347.700,00	17.006.500,00	54.245.800,00	308.600.000,00
128	SD Negeri 144 Pekanbaru	177.653.800,00	50.857.300,00	42.288.900,00	270.800.000,00
129	SD Negeri 145 Pekanbaru	304.420.938,00	4.600.000,00	81.475.000,00	390.495.938,00
130	SD Negeri 146 Pekanbaru	314.275.267,00	19.181.000,00	67.334.500,00	400.790.767,00
131	SD Negeri 147 Pekanbaru	590.683.667,00	115.921.500,00	70.151.500,00	776.756.667,00
132	SD Negeri 148 Pekanbaru	470.580.500,00	103.525.000,00	144.994.500,00	719.100.000,00
133	SD Negeri 149 Pekanbaru	309.934.037,00	54.300.000,00	105.567.000,00	469.801.037,00
134	SD Negeri 150 Pekanbaru	342.435.000,00	20.315.000,00	53.050.000,00	415.800.000,00
135	SD Negeri 151 Pekanbaru	443.799.437,00	40.366.600,00	110.336.000,00	594.502.037,00
136	SD Negeri 152 Pekanbaru	111.945.200,00	0,00	13.154.800,00	125.100.000,00
137	SD Negeri 153 Pekanbaru	323.937.339,00	10.031.250,00	66.777.500,00	400.746.089,00
138	SD Negeri 157 Pekanbaru	226.070.000,00	8.728.000,00	60.402.000,00	295.200.000,00
139	SD Negeri 158 Pekanbaru	313.086.000,00	2.000.000,00	75.514.000,00	390.600.000,00
140	SD Negeri 159 Pekanbaru	298.780.827,00	44.990.400,00	19.873.300,00	363.644.527,00

NO.	URAIAN	B. BARANG & JASA	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BOS	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BOS	Total Belanja Dana Bos
1	2	33	34	35	36=(33+34+35)
141	SD Negeri 160 Pekanbaru	336.018.274,00	5.386.000,00	31.530.300,00	372.934.574,00
142	SD Negeri 161 Pekanbaru	274.148.574,00	17.100.000,00	31.982.000,00	323.230.574,00
143	SD Negeri 162 Pekanbaru	254.430.998,00	57.675.000,00	67.694.400,00	379.800.398,00
144	SD Negeri 163 Pekanbaru	444.216.900,00	31.750.000,00	67.845.800,00	543.812.700,00
145	SD Negeri 164 Pekanbaru	533.455.185,00	38.236.000,00	47.516.300,00	619.207.485,00
146	SD Negeri 165 Pekanbaru	287.086.400,00	53.500.000,00	47.313.600,00	387.900.000,00
147	SD Negeri 166 Pekanbaru	312.536.000,00	20.979.000,00	20.185.000,00	353.700.000,00
148	SD Negeri 167 Pekanbaru	473.114.160,00	102.503.440,00	156.082.400,00	731.700.000,00
149	SD Negeri 168 Pekanbaru	280.329.100,00	28.250.000,00	25.320.900,00	333.900.000,00
150	SD Negeri 169 Pekanbaru	651.689.000,00	59.380.000,00	90.831.000,00	801.900.000,00
151	SD Negeri 170 Pekanbaru	283.779.000,00	35.607.000,00	96.414.000,00	415.800.000,00
152	SD Negeri 171 Pekanbaru	479.067.808,00	37.468.000,00	70.368.200,00	586.904.008,00
153	SD Negeri 172 Pekanbaru	266.325.400,00	9.164.500,00	46.710.100,00	322.200.000,00
154	SD Negeri 173 Pekanbaru	182.883.957,00	10.200.000,00	34.622.500,00	227.706.457,00
155	SD Negeri 174 Pekanbaru	314.292.109,00	0,00	103.298.000,00	417.590.109,00
156	SD Negeri 175 Pekanbaru	205.203.200,00	17.520.000,00	28.376.800,00	251.100.000,00
157	SD Negeri 176 Pekanbaru	481.433.800,00	20.550.000,00	41.624.000,00	543.607.800,00
158	SD Negeri 177 Pekanbaru	241.004.318,00	47.505.000,00	76.152.000,00	364.661.318,00
159	SD Negeri 178 Pekanbaru	114.054.200,00	3.500.000,00	16.545.800,00	134.100.000,00
160	SD Negeri 179 Pekanbaru	496.524.300,00	44.095.000,00	72.280.700,00	612.900.000,00
161	SD Negeri 180 Pekanbaru	307.571.800,00	16.317.000,00	82.111.200,00	406.000.000,00
162	SD Negeri 181 Pekanbaru	523.135.100,00	38.650.000,00	181.534.900,00	743.320.000,00
163	SD Negeri 182 Pekanbaru	463.515.800,00	68.289.900,00	104.494.300,00	636.300.000,00
164	SD Negeri 183 Pekanbaru	588.718.100,00	9.900.000,00	42.181.900,00	640.800.000,00
165	SD Negeri 184 Pekanbaru	495.374.840,00	39.269.760,00	76.455.400,00	611.100.000,00
166	SD Negeri 185 Pekanbaru	98.369.400,00	11.836.500,00	16.697.000,00	126.902.900,00
167	SD Negeri 186 Pekanbaru	395.160.072,00	0,00	120.539.928,00	515.700.000,00
168	SD Negeri 187 Pekanbaru	426.806.000,00	55.570.000,00	110.724.000,00	593.100.000,00
169	SD Negeri 188 Pekanbaru	311.517.747,00	70.000.000,00	28.897.100,00	410.414.847,00
170	SD Negeri 189 Pekanbaru	481.427.400,00	17.721.400,00	47.151.200,00	546.300.000,00
171	SD Negeri 190 Pekanbaru	294.562.400,00	18.120.000,00	36.517.600,00	349.200.000,00
172	SD Negeri 191 Pekanbaru	351.235.084,00	54.992.650,00	39.286.400,00	445.514.134,00
173	SD Negeri 192 Pekanbaru	312.702.300,00	45.565.000,00	46.732.700,00	405.000.000,00
174	SD Negeri 193 Pekanbaru	283.423.410,00	38.490.000,00	37.265.300,00	359.178.710,00
175	SD Negeri 194 Pekanbaru	506.049.280,00	62.055.120,00	114.995.600,00	683.100.000,00
176	SD Negeri 195 Pekanbaru	135.761.242,00	26.209.000,00	24.330.600,00	186.300.842,00
177	SD Negeri 196 Pekanbaru	143.416.585,00	50.230.900,00	44.872.300,00	238.519.785,00
	TOTAL SD	52.913.932.780,00	4.533.618.155,00	9.525.989.523,00	66.973.540.458,00

Rincian Realisasi Belanja Dana BOS Tahun 2023

NO.	URAIAN	B. BARANG & JASA	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BOS	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BOS	Total Belanja Dana Bos
1	2	33	34	35	36=(33+34+35)
1	SMP NEGERI 1 PEKANBARU	579.449.000,00	112.351.000,00	71.300.000,00	763.100.000,00
2	SMP NEGERI 2 PEKANBARU	453.830.000,00	0,00	46.670.000,00	500.500.000,00
3	SMP NEGERI 3 PEKANBARU	568.744.000,00	22.500.000,00	50.056.000,00	641.300.000,00
4	SMP NEGERI 4 PEKANBARU	818.064.141,00	383.131.797,00	95.643.300,00	1.296.839.238,00
5	SMP NEGERI 5 PEKANBARU	730.173.000,00	156.533.400,00	88.693.600,00	975.400.000,00
6	SMP NEGERI 6 PEKANBARU	1.024.587.665,00	155.779.000,00	249.156.000,00	1.429.522.665,00
7	SMP NEGERI 7 PEKANBARU	364.195.000,00	7.085.000,00	90.720.000,00	462.000.000,00
8	SMP NEGERI 8 PEKANBARU	1.039.751.800,00	48.860.200,00	144.188.000,00	1.232.800.000,00
9	SMP NEGERI 9 PEKANBARU	1.127.260.000,00	91.770.000,00	91.070.000,00	1.310.100.000,00
10	SMP NEGERI 10 PEKANBARU	720.891.050,00	60.583.750,00	144.725.200,00	926.200.000,00
11	SMP NEGERI 11 PEKANBARU	690.304.000,00	52.300.000,00	115.396.000,00	858.000.000,00
12	SMP NEGERI 12 PEKANBARU	754.775.000,00	35.694.000,00	87.325.000,00	877.794.000,00
13	SMP NEGERI 13 PEKANBARU	933.488.000,00	152.558.000,00	243.554.000,00	1.329.600.000,00
14	SMP NEGERI 14 PEKANBARU	772.580.000,00	36.700.000,00	91.420.000,00	900.700.000,00
15	SMP NEGERI 15 PEKANBARU	636.938.706,00	63.400.000,00	118.498.100,00	818.836.806,00
16	SMP NEGERI 16 PEKANBARU	531.423.600,00	27.650.000,00	98.525.000,00	657.598.600,00
17	SMP NEGERI 17 PEKANBARU	533.762.500,00	65.927.500,00	88.760.000,00	688.450.000,00
18	SMP NEGERI 18 PEKANBARU	615.213.700,00	36.450.000,00	120.536.300,00	772.200.000,00
19	SMP NEGERI 19 PEKANBARU	349.608.100,00	13.050.000,00	49.841.900,00	412.500.000,00
20	SMP NEGERI 20 PEKANBARU	1.002.032.500,00	107.470.000,00	232.597.500,00	1.342.100.000,00
21	SMP NEGERI 21 PEKANBARU	1.034.063.550,00	52.661.250,00	111.825.200,00	1.198.550.000,00
22	SMP NEGERI 22 PEKANBARU	776.011.800,00	80.780.900,00	140.907.300,00	997.700.000,00
23	SMP NEGERI 23 PEKANBARU	811.184.750,00	85.472.250,00	250.743.000,00	1.147.400.000,00
24	SMP NEGERI 24 PEKANBARU	413.453.400,00	81.450.000,00	124.133.000,00	619.036.400,00
25	SMP NEGERI 25 PEKANBARU	570.134.200,00	64.100.000,00	256.765.800,00	891.000.000,00
26	SMP NEGERI 26 PEKANBARU	764.396.001,00	176.439.999,00	230.764.000,00	1.171.600.000,00
27	SMP NEGERI 27 PEKANBARU	465.769.100,00	36.360.700,00	139.270.200,00	641.400.000,00
28	SMP NEGERI 28 PEKANBARU	89.726.500,00	7.100.000,00	6.573.500,00	103.400.000,00
29	SMP NEGERI 29 PEKANBARU	501.949.000,00	68.370.000,00	84.756.000,00	655.075.000,00
30	SMP NEGERI 30 PEKANBARU	392.895.500,00	22.032.500,00	262.672.000,00	677.600.000,00
31	SMP NEGERI 31 PEKANBARU	236.885.000,00	37.935.000,00	37.380.000,00	312.200.000,00
32	SMP NEGERI 32 PEKANBARU	554.035.526,00	98.500.000,00	106.440.000,00	758.975.526,00
33	SMP NEGERI 33 PEKANBARU	400.888.700,00	3.900.000,00	49.311.300,00	454.100.000,00
34	SMP NEGERI 34 PEKANBARU	738.970.000,00	31.100.000,00	235.030.000,00	1.005.100.000,00
35	SMP NEGERI 35 PEKANBARU	519.079.600,00	86.372.200,00	64.248.200,00	669.700.000,00
36	SMP NEGERI 36 PEKANBARU	319.073.000,00	3.250.000,00	12.077.000,00	334.400.000,00
37	SMP NEGERI 37 PEKANBARU	671.518.500,00	82.896.500,00	85.985.000,00	840.400.000,00
38	SMP NEGERI 38 PEKANBARU	307.797.371,00	16.425.000,00	19.898.300,00	344.120.671,00
39	SMP NEGERI 39 PEKANBARU	539.418.600,00	32.328.400,00	48.453.000,00	620.200.000,00
40	SMP NEGERI 40 PEKANBARU	509.200.600,00	23.303.400,00	115.946.000,00	648.450.000,00
41	SMP NEGERI MADANI	149.745.000,00	4.000.000,00	10.155.000,00	163.900.000,00
42	SMP NEGERI 42 PEKANBARU	909.060.484,00	100.645.000,00	102.230.000,00	1.111.935.484,00
43	SMP NEGERI 43 PEKANBARU	307.345.750,00	21.649.250,00	36.205.000,00	365.200.000,00

NO.	URAIAN	B. BARANG & JASA	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BOS	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BOS	Total Belanja Dana Bos
1	2	33	34	35	36=(33+34+35)
44	SMP NEGERI 44 PEKANBARU	435.089.500,00	42.705.000,00	90.853.000,00	568.647.500,00
45	SMP NEGERI 45 PEKANBARU	409.028.000,00	39.515.000,00	154.057.000,00	602.600.000,00
46	SMP NEGERI 46 PEKANBARU	128.509.000,00	30.761.000,00	56.330.000,00	215.600.000,00
47	SMP NEGERI 47 PEKANBARU	145.748.000,00	42.251.000,00	58.401.000,00	246.400.000,00
48	SMP NEGERI 48 PEKANBARU	67.145.600,00	14.099.300,00	7.382.500,00	88.627.400,00
49	SMP NEGERI 49 PEKANBARU	5.147.000,00	1.078.000,00	0,00	6.225.000,00
	TOTAL SMP	27.420.340.794,00	3.017.275.296,00	5.217.468.200,00	35.655.084.290,00

Capaian Program Strategis Kota Pekanbaru pendukung Prioritas Pembangunan Kota Pekanbaru Tahun 2023

No	Program Prioritas	Indikator Kinerja	Target	Realisasi	Capaian
1	Program Pengelolaan Pendidikan	Presentase Layanan Pendidikan Yang Sesuai Standar	64.00 %	65.76 %	> 100 %
2	Program Pendidik dan Tenaga Pendidikan	Presentase Pendidik dan Tenaga Kependidikan Yang Memenuhi Standar Kompetensi	88.44 %	75.33 %	85,18%
3	Program Pembinaan Perpustakaan	Persentase perpustakaan di kota pekanbaru yang telah memenuhi Standar Nasional Perpustakaan (SNP)	29,91%	24,64%	82,38%
4	Program Pemenuhan Upaya Kesehatan Perorangan dan Upaya Kesehatan Masyarakat	Persentase cakupan layanan kesehatan terhadap masyarakat sesuai Standar pelayanan minimal	80%	90%	> 100 %
5	Program Sediaan Farmasi, Alat Kesehatan dan Makanan Minuman	Persentase sumber daya Kesehatan yang sesuai dengan standar	60%	80%	> 100 %
6	Program Peningkatan Kapasitas SDM Kesehatan	Persentase Sumber Daya Manusia Kesehatan yang sesuai dengan standar kompetensi	100%	100%	100%
7	Program Pemberdayaan Masyarakat Bidang Kesehatan	Rumah tangga yang melaksanakan PHBS	60%	68%	> 100 %
8	Program Perlindungan dan Jaminan Sosial	Persentase PPKS yang memperoleh perlindungan dan jaminan sosial	87%	87%	100%
9	Program Rehabilitasi Sosial	Persentase PMKS yang tertangani dengan advokasi dan rehabilitasi sosial	100%	100%	100%
10	Program Pemberdayaan Sosial	Persentase PSKS yang aktif	83%	83%	100%
11	Program Penempatan Tenaga Kerja	Persentase Penempatan Tenaga Kerja terdaftar yang ditempatkan	46%	47,97%	> 100 %
12	Program Penguatan Ideologi Pancasila dan Karakter Kebangsaan	Persentase pemahaman dan Pembinaan Ideologi dan wawasan kebangsaan terhadap masyarakat	100%	66,66%	66,66%
13	Program Pengembangan Kapasitas Daya Saing Kepemudaan	Persentase Pengembangan Kapasitas Daya Saing Kepemudaan	50%	50%	100%
14	Program Pengembangan Kapasitas Daya Saing Keolahragaan	Persentase Peningkatan Prestasi Olahraga	46%	50%	> 100 %
15	Program Peningkatan Ketentraman dan Ketertiban Umum	Persentase peningkatan ketentraman dan ketertiban umum di Kota Pekanbaru	100%	100%	100%
16	Program Pengembangan Kebudayaan	Persentase Peningkatan Objek Budaya yang Terkelola dengan Baik	63%	63%	100%
17	Program Pelestarian dan Pengelolaan Cagar Budaya	Persentase Cagar Budaya yang Dilindungi	65%	43%	66,15%
18	Program Pengembangan Kesenian Tradisional	Persentase Kesenian Tradisional yang Terbina Dengan Baik	36%	23%	63,88%
19	Program Penyelenggaraan Jalan	Persentase pelaksanaan penyelenggaraan jalan	100%	100%	100%

No	Program Prioritas	Indikator Kinerja	Target	Realisasi	Capaian
20	Program Penyelenggaraan Lalu Lintas dan Angkutan Jalan	Persentase kinerja lalu lintas angkutan	80%	78%	97,50%
21	Program Pengelolaan dan Pengembangan Sistem Penyediaan Air Minum	Persentase Sambungan Rumah (SR) terlayani air bersih	100%	100%	100%
22	Program Pengelolaan dan Pengembangan Sistem Air Limbah	Persentase Rumah yang Terlayani Pengelolaan Sistem Air Limbah	100%	93,25%	93,25%
23	Program Kawasan Permukiman	Persentase Pengurangan Kawasan Kumuh	25%	24%	96%
24	Program Perumahan dan Kawasan Permukiman Kumuh	Persentase rumah layak huni pada kawasan kumuh yang ditangani	25%	30%	> 100 %
25	Program Peningkatan Prasarana, Sarana dan Utilitas Umum (PSU)	Persentase satuan perumahan yang sudah dilengkapi PSU	12%	12%	100%
26	Program Penataan Bangunan dan Gedung	Persentase infrastruktur di kawasan strategis dan cepat tumbuh	100%	100%	100%
27	Program Pengelolaan dan Pengembangan Sistem Drainase	Persentase Saluran Primer dan Sekunder dalam Kondisi Baik	100%	100%	100%
28	Program Pengelolaan Sumber Daya Air (SDA)	Persentase Saluran Primer dan Sekunder dalam kondisi baik	100%	93,37%	93,37%
29	Program Pengelolaan Keanekaragaman Hayati (KEHATI)	Persentase RTH yang dikelola	100%	96,07%	96,07%
30	Program Pengembangan UMKM	Persentase Pertumbuhan Wirausaha Baru yang Berskala Mikro	2,10%	3,10%	> 100 %
31	Program Pemberdayaan UMKM	Persentase UMKM yang Bermitra dengan Lembaga Permodalan yang difasilitasi Dinas Koperasi, UKM Kota Pekanbaru	4,10%	4,03%	98,29%
32	Program Perencanaan dan Pembangunan Industri	Persentase IKM Berdaya Saing	45%	45%	100%
33	Program pengembangan Sumber Daya Pariwisata dan Ekonomi Kreatif	Persentase Terselenggaranya Program Pengembangan Sumber Daya Pariwisata Dan Ekonomi Kreatif melalui pemanfaatan dan perlindungan Hak Kekayaan Intelektual	65%	65%	100%
34	Program Peningkatan Diversifikasi dan Ketahanan Pangan Masyarakat	Persentase Tingkat Capaian Skor Pola Pangan Harapan (PPH)	88%	64%	72,72%
35	Program Pengelolaan Perikanan Budidaya	Persentase pengelolaan Perikanan Budidaya	20%	20%	100%
36	Program Pelayanan Penanaman Modal	Persentase Pelayanan Penanaman Modal yang dilaksanakan	100%	100%	100%
37	Program Promosi Penanaman Modal	Persentase Promosi, Kerjasama Investasi dan Pelayanan Publik	100%	100%	100%
38	Program Pengendalian Pencemaran dan / atau kerusakan lingkungan hidup	Persentase ketersediaan data dan informasi tentang pengendalian pencemaran dan/atau kerusakan lingkungan hidup	80%	86,76%	> 100 %
39	Program Pengelolaan Persampahan	Persentase sampah yang dikelola	84%	94,76%	> 100 %
40	Program Penyelenggaraan Pengawasan	Persentase Pengawasan Internal yang Sesuai dengan Ketentuan (PKPT) dan Tepat Waktu	80%	80%	100%

No	Program Prioritas	Indikator Kinerja	Target	Realisasi	Capaian
41	Program Perencanaan, Pengendalian dan Evaluasi Pembangunan Daerah	Persentase Tingkat Keselarasan Dokumen Perencanaan	100%	100%	100%
42	Program Koordinasi dan Sinkronisasi Perencanaan Pembangunan Daerah	Persentase Perangkat Daerah yang Terkoordinir dan Tersinkronisasi dalam Penyusunan Perencanaan Pembangunan Daerah	100%	100%	100%
43	Program Pemerintahan dan Kesejahteraan Rakyat	Persentase Bidang Pemerintahan dan Kesejahteraan Rakyat yang Terkoordinir dan Terasilitasi	100%	100%	100%
44	Program Pengelolaan Aplikasi Informatika	Persentase Peningkatan Aplikasi Informatika Dalam Rangka Mewujudkan Kota Cerdas	40%	41%	> 100 %
Rata-rata Capaian Kinerja Program Prioritas					95,72%

Capaian Sasaran Prioritas Rencana Kerja Pembangunan Kota Pekanbaru Tahun 2023

No	Prioritas	Strategi/Sasaran	Indikator	Target 2023	Realisasi 2023	Tingkat Capaian (%)
1.	Peningkatan Kualitas SDM	1. Meningkatnya kualitas Pendidikan	1.1. Harapan Lama Sekolah	15,75 thn	15,58 thn	98,92%
			1.2. Rata-rata Lama Sekolah	12,01 thn	11,94 thn	99,42%
		2. Meningkatnya derajat Kesehatan masyarakat	Angka Harapan Hidup	72,5 thn	73,02 thn	> 100 %
		3. Meningkatnya Standar Hidup Layak	Pengeluaran per Kapita	Rp. 14.360.000	Rp. 14.983.000	> 100 %
2.	Peningkatan Ketentraman Masyarakat Melalui Implementasi Nilai-Nilai Budaya Melayu	Menurunnya Gangguan Ketentraman dan Ketertiban Masyarakat	4.1. Persentase penyelesaian Gangguan Ketertiban Umum dan Ketentraman Masyarakat	100%	100%	100%
			4.2. persentase Perda dan Perkada yang ditegakkan	100%	100%	100%
		Meningkatnya ketahanan budaya	Persentase budaya melayu yang direvitalisasi	15%	13,55%	90,39%
3.	Peningkatan Infrastruktur untuk Pembangunan Ekonomi	1. Meningkatnya Konektivitas Pelayanan Jaringan Jalan	6.1. Jalan Dalam Kondisi Mantap	72,11%	71,40%	99,01%
			6.2 Keterjangkauan layanan angkutan	78%	80%	> 100 %
		2. Meningkatnya Akses Air Bersih	Cakupan Rumah tangga pelayanan air bersih perpipaan	16.850 SR	13.328 SR	79,09%
		3. Meningkatnya sanitasi yang layak	Cakupan rumah tangga bersanitasi layak	1.000 SR	250 SR	25%
		4. Meningkatnya kualitas lingkungan perumahan dan permukiman	Luas areal kawasan kumuh	217,76 Ha	229,91 Ha	94,72%
			Persentase Rumah Tangga yang Memiliki akses Terhadap Hunian yang Layak dan Terjangkau	86,49%	12,68%	14,67%
			Rasio Perumahan yang difasilitasi PSU	12%	12%	100%
		5. Menurunnya Titik Genangan	Jumlah titik genangan yang tertangani	20 titik	13 titik	65%
		6. Meningkatnya Ketersediaan RTH Publik	Luasan RTH publik di wilayah perkotaan	5,62%	0,28%	4,98%
		7. Meningkatnya laju pertumbuhan ekonomi yang inklusi	Gini Rasio	0,385	0,392	98,21%
			Kontribusi sektor industri pengolahan	21,35%	20,14%	94,33%
			Kontribusi sektor penyediaan akomodasi dan makan minum (pariwisata)	Rp. 2.030 M	Rp. 2.521,23	> 100 %
		8. Meningkatnya Ketahanan Pangan Daerah	Indeks Ketahanan Pangan	90,56	NA	Belum rilis

No	Prioritas	Strategi/Sasaran	Indikator	Target 2023	Realisasi 2023	Tingkat Capaian (%)
		9. Meningkatnya Investasi Daerah	Nilai Investasi berskala nasional	2.602,2 T (PMDN/PMA)	6,5 T	> 100 %
4	Peningkatan kualitas lingkungan hidup yang berkelanjutan	Meningkatnya kualitas lingkungan hidup	Indeks Kualitas Air	51,69	51,11	98,88%
			Indeks Kualitas Udara	85,73	89,03	> 100 %
			Indeks Tutupan Lahan	27,17	25,05	92,20%
5	Peningkatan Penyelenggaraan Pemerintah Daerah yang bersih, transparan dan akuntabel	Meningkatnya kualitas pelayanan public	Nilai IKM	85,58	86,21	> 100 %
			Nilai SPBE	2,7	3,42	> 100 %
		Meningkatnya kinerja penyelenggaraan pemerintah daerah	Nilai AKIP	65	66,99	> 100 %
			Nilai LPPD	3,6	2,6177	Belum Rilis
Rata-rata Capaian						86,72%

Rincian Penyisihan Pajak Piutang Daerah

KODE	REKENING URAIAN	PIUTANG DAN PENYISIHAN		
		PIUTANG	%	PENYISIHAN
4.1.01.06.	Pajak Hotel	273.169.986,00		18.146.561,00
4.1.01.06.01.	Pajak Hotel	268.551.211,00		18.111.592,00
4.1.01.06.01.0001.	Pajak Hotel	268.551.211,00		18.111.592,00
	Tahun 2008	5.040.000,00	100,00	5.040.000,00
	Tahun 2019	23.715.300,00	50,00	11.857.650,00
	Tahun 2021	157.500,00	10,00	15.750,00
	SPTPD Tahun 2023	239.638.411,00	0,50	1.198.192,00
4.1.01.06.08.	Pajak Rumah Kos dengan Jumlah Kamar Lebih dari 10 (Sepuluh)	4.618.775,00		34.969,00
4.1.01.06.08.0001.	Pajak Rumah Kos dengan Jumlah Kamar Lebih dari 10 (Sepuluh)	4.618.775,00		34.969,00
	SPTPD Tahun 2022	125.000,00	10,00	12.500,00
	SPTPD Tahun 2023	4.493.775,00	0,50	22.469,00
4.1.01.07.	Pajak Restoran	5.895.691.625,00		738.210.542,00
4.1.01.07.01.	Pajak Restoran dan Sejenisnya	4.935.713.393,00		667.806.952,00
4.1.01.07.01.0001.	Pajak Restoran dan Sejenisnya	4.935.713.393,00		667.806.952,00
	SKPD 2008	470.379.000,00	100,00	470.379.000,00
	SKPD 2018	11.890.094,00	50,00	5.945.047,00
	SKPDKB Tahun 2019	132.039.987,00	50,00	66.019.994,00
	SKPDKB Tahun 2020	46.805.425,00	50,00	23.402.713,00
	SKPDKB Tahun 2021	430.380.405,00	10,00	43.038.041,00
	SPTPD Tahun 2021	201.358.677,00	10,00	20.135.868,00
	SKPDKB Tahun 2022	44.600.000,00	10,00	4.460.000,00
	SPTPD Tahun 2022	172.999.893,00	10,00	17.299.989,00
	SKPDKB Tahun 2023	2.377.722.786,00	0,50	11.888.614,00
	SPTPD Tahun 2023	1.047.537.126,00	0,50	5.237.686,00
4.1.01.07.02.	Pajak Rumah Makan dan Sejenisnya	337.995.240,00		28.683.590,00
4.1.01.07.02.0001.	Pajak Rumah Makan dan Sejenisnya	337.995.240,00		28.683.590,00
	SKPDKB Tahun 2022	206.420.000,00	10,00	20.642.000,00
	SPTPD Tahun 2022	77.723.300,00	10,00	7.772.330,00
	SPTPD Tahun 2023	53.851.940,00	0,50	269.260,00
4.1.01.07.03.	Pajak Kafetaria dan Sejenisnya	616.929.831,00		41.694.734,00
4.1.01.07.03.0001.	Pajak Kafetaria dan Sejenisnya	616.929.831,00		41.694.734,00
	SKPDKB Tahun 2022	402.736.890,00	10,00	40.273.689,00
	SPTPD Tahun 2022	3.685.050,00	10,00	368.505,00
	SKPDKB Tahun 2023	142.481.160,00	0,50	712.406,00
	SPTPD Tahun 2023	68.026.731,00	0,50	340.134,00
4.1.01.07.05.	Pajak Warung dan Sejenisnya	241.000,00		1.205,00
4.1.01.07.05.0001.	Pajak Warung dan Sejenisnya	241.000,00		1.205,00
	SPTPD Tahun 2023	241.000,00	0,50	1.205,00
4.1.01.07.07.	Pajak Jasa Boga/ Katering dan Sejenisnya	4.812.161,00		24.061,00
4.1.01.07.07.0001.	Pajak Jasa Boga/ Katering dan Sejenisnya	4.812.161,00		24.061,00
	SPTPD Tahun 2023	4.812.161,00	0,50	24.061,00
4.1.01.08.	Pajak Hiburan	13.397.650,00		66.989,00
4.1.01.08.01.	Pajak Tontonan Film	201.500,00		1.008,00
4.1.01.08.01.0001.	Pajak Tontonan Film	201.500,00		1.008,00
	Tahun 2023	201.500,00	0,50	1.008,00
4.1.01.08.05.	Pajak Diskotik, Karaoke, Klub Malam, dan Sejenisnya	5.220.000,00		26.100,00
4.1.01.08.05.0001.	Pajak Diskotik, Karaoke, Klub Malam, dan Sejenisnya	5.220.000,00		26.100,00
	Tahun 2023	5.220.000,00	0,50	26.100,00
4.1.01.08.07.	Pajak Permainan Billar dan Bowling	350.000,00		1.750,00
4.1.01.08.07.0001.	Pajak Permainan Billar dan Bowling	350.000,00		1.750,00
	Tahun 2023	350.000,00	0,50	1.750,00
4.1.01.08.08.	Pajak Pacuan Kuda, Kendaraan Bermotor, dan Permainan Ketangkasan	3.732.600,00		18.663,00
4.1.01.08.08.0001.	Pajak Pacuan Kuda, Kendaraan Bermotor, dan Permainan Ketangkasan	3.732.600,00		18.663,00
	Tahun 2023	3.732.600,00	0,50	18.663,00
4.1.01.08.09.	Pajak Panti Pijat, Refleksi, Mandi Uap/Spa dan Pusat Kebugaran (Fitness Center)	3.333.550,00		16.668,00
4.1.01.08.09.0001.	Pajak Panti Pijat, Refleksi, Mandi Uap/Spa dan Pusat Kebugaran (Fitness Center)	3.333.550,00		16.668,00
	Tahun 2023	3.333.550,00	0,50	16.668,00
4.1.01.08.10.	Pajak Pertandingan Olahraga	560.000,00		2.800,00
4.1.01.08.10.0001.	Pajak Pertandingan Olahraga	560.000,00		2.800,00
	Tahun 2023	560.000,00	0,50	2.800,00

REKENING		PIUTANG DAN PENYISIHAN		
KODE	URAIAN	PIUTANG	%	PENYISIHAN
4.1.01.09	Pajak Reklame	8.677.339.384,00		4.904.486.179,00
4.1.01.09.01.	Pajak Reklame Papan/Billboard/Videotron/ Megatron	8.420.982.886,00		4.830.301.000,00
4.1.01.09.01.0001.	Pajak Reklame Papan/Billboard/Videotron/ Megatron	8.420.982.886,00		4.830.301.000,00
	SKPD 2010	98.626.740,00	100,00	98.626.740,00
	SKPD 2011	189.380.030,00	100,00	189.380.030,00
	SKPD 2012	378.773.046,00	100,00	378.773.046,00
	SKPD 2013	158.883.198,00	100,00	158.883.198,00
	SKPD 2014	93.883.814,00	100,00	93.883.814,00
	SKPD 2015	185.255.513,00	100,00	185.255.513,00
	SKPD 2016	1.850.761.706,00	100,00	1.850.761.706,00
	SKPD 2017	612.496.912,00	100,00	612.496.912,00
	SKPD 2018	1.589.843,00	50,00	794.922,00
	SKPD 2019	1.774.565.565,00	50,00	887.282.783,00
	SKPD 2020	437.333.167,00	50,00	218.666.584,00
	SKPD 2021	873.124.596,00	10,00	87.312.460,00
	SKPD 2022	624.755.243,00	10,00	62.475.524,00
	SKPD 2023	1.141.553.513,00	0,50	5.707.768,00
4.1.01.09.02.	Pajak Reklame Kain	251.275.545,00		72.022.358,00
4.1.01.09.02.0001.	Pajak Reklame Kain	251.275.545,00		72.022.358,00
	SKPD 2019	66.898.763,00	50,00	33.449.382,00
	SKPD 2020	56.759.340,00	50,00	28.379.670,00
	SKPD 2022	100.581.250,00	10,00	10.058.125,00
	SKPD 2023	27.036.192,00	0,50	135.181,00
4.1.01.09.05.	Pajak Reklame Berjalan	5.080.953,00		2.162.821,00
4.1.01.09.05.0001.	Pajak Reklame Berjalan	5.080.953,00		2.162.821,00
	SKPD 2019	950.938,00	50,00	475.469,00
	SKPD 2020	3.244.545,00	50,00	1.622.273,00
	SKPD 2021	478.626,00	10,00	47.863,00
	SKPD 2022	159.813,00	10,00	15.981,00
	SKPD 2023	247.031,00	0,50	1.235,00
4.1.01.10.01.	Pajak Penerangan Jalan Dihasilkan Sendiri	15.828.069,00		1.541.661,00
4.1.01.10.01.0001.	Pajak Penerangan Jalan Dihasilkan Sendiri	15.828.069,00		1.541.661,00
	SPTPD 2022	15.394.950,00	10,00	1.539.495,00
	SPTPD 2023	433.119,00	0,50	2.166,00
4.1.01.12.01.	Pajak Air Tanah	607.628.493,00		448.305.368,00
4.1.01.12.01.0001.	Pajak Air Tanah	607.628.493,00		448.305.368,00
	Pelimpahan Provinsi 2008	27.761.054,00	100,00	27.761.054,00
	SKPD 2012	30.908.547,00	100,00	30.908.547,00
	SKPD 2013	93.079.340,00	100,00	93.079.340,00
	SKPD 2014	124.661.992,00	100,00	124.661.992,00
	SKPD 2015	137.419.192,00	100,00	137.419.192,00
	SKPD 2016	14.315.045,00	100,00	14.315.045,00
	SKPD 2017	2.927.820,00	100,00	2.927.820,00
	SKPD 2019	2.448.151,00	50,00	1.224.076,00
	SKPD 2020	17.018.950,00	50,00	8.509.475,00
	SKPD 2021	42.164.331,00	10,00	4.216.433,00
	SKPD 2022	28.502.878,00	10,00	2.850.288,00
	SKPD 2023	86.421.193,00	0,50	432.106,00
4.1.01.15.01.	PBBP2	706.198.272.053,00		387.095.723.661,00
4.1.01.15.01.0001.	PBBP2	706.198.272.053,00		387.095.723.661,00
	SPPT s.d Tahun 2011	140.141.245.022,00	100,00	140.141.245.022,00
	SPPT Tahun 2012	27.946.330.348,00	100,00	27.946.330.348,00
	SPPT Tahun 2013	28.461.111.336,00	100,00	28.461.111.336,00
	SPPT Tahun 2014	29.793.794.606,00	100,00	29.793.794.606,00
	SPPT Tahun 2015	56.236.966.875,00	100,00	56.236.966.875,00
	SPPT Tahun 2016	40.841.865.105,00	100,00	40.841.865.105,00
	SPPT Tahun 2017	12.778.589.293,00	100,00	12.778.589.293,00
	SPPT Tahun 2018	15.150.063.747,00	50,00	7.575.031.874,00
	SPPT Tahun 2019	32.055.930.373,00	50,00	16.027.965.187,00
	SPPT Tahun 2020	33.713.669.859,00	50,00	16.856.834.930,00
	SPPT Tahun 2021	35.867.559.198,00	10,00	3.586.755.920,00
	SPPT Tahun 2022	58.770.288.774,00	10,00	5.877.028.877,00
	SPPT Tahun 2023	194.440.857.517,00	0,50	972.204.288,00

REKENING		PIUTANG DAN PENYISIHAN		
KODE	URAIAN	PIUTANG	%	PENYISIHAN
4.1.01.16	BPHTB	2.846.025.989,00		2.846.025.989,00
4.1.01.16.01.	BPHTB-Pemindahan Hak	438.670.521,00		438.670.521,00
4.1.01.16.01.0001.	BPHTB-Pemindahan Hak	438.670.521,00		438.670.521,00
	BPHTB-Pemindahan Hak 2013	438.670.521,00	100,00	438.670.521,00
4.1.01.16.02.	BPHTB-Pemberian Hak Baru	2.407.355.468,00		2.407.355.468,00
4.1.01.16.02.0001.	BPHTB-Pemberian Hak Baru	2.407.355.468,00		2.407.355.468,00
	BPHTB-Pemberian Hak Baru 2013	2.407.355.468,00	100,00	2.407.355.468,00
JUMLAH		724.527.353.249,00		396.052.506.950,00

DAFTAR PERSEDIAAN
DINAS PEKERJAAN UMUM DAN PENATAAN RUANG KOTA PEKANBARU
PER 31 DESEMBER 2023

NO.	NAMA BARANG	VOLUME	SATUAN	HARGA SATUAN	JUMLAH HARGA (RP)	KETERANGAN
B. Belanja Modal Bukan Aset (Tahun 2019)						
5.	Kegiatan Pembangunan Jalan Kecamatan Rumbai Pesisir Overlay Hotmix					
	Halaman SPN	1	Kegiatan	914.834.443,22	942.350.465,00	Harga Perolehan (Nilai Kontrak 914.834.443 + Atribusi 27.516.022)
6.	Kegiatan Pembangunan Jalan Kecamatan Marpoyan Damai Pengaspalan Hotmix					
	Pengaspalan Halaman Kantor Kejari Kota	1	Kegiatan	186.605.000,00	191.535.657,00	Harga Perolehan (Nilai Kontrak 186.605.000 + Atribusi 4.930.657)
	Overlay Hotmix					
	Jl. Komplek PASKHAS AURI	1	Kegiatan	1.496.066.550,00	1.535.597.055,00	Harga Perolehan (Nilai Kontrak 1.496.066.550 + Atribusi 39.530.505)
	Jumlah Belanja Modal Bukan Aset (Diserahkan Ke Pihak Ketiga)			2.597.505.993,22	2.669.483.177,00	
C. Belanja Barang Yang Akan Diserahkan Kepada Masyarakat/Pihak Ketiga						
Tahun 2019						
	Rehab Kantor PM (Polisi Militer) Jl. Ahmad Yani	1	Pekerjaan	230.255.200,00	230.255.200,00	
	Rehab Polsek Kota kecamatan Pekanbaru Kota	1	Pekerjaan	220.605.600,00	220.605.600,00	
	Rehab Polsek Senapelan Kecamatan Senapelan	1	Pekerjaan	220.049.700,00	220.049.700,00	
	Rehab/Renovasi Kantor Polresta Pekanbaru Lanjutan	1	Pekerjaan	176.548.100,00	176.548.100,00	
	Rehab Gedung Veteran (Lanjutan) di Kecamatan Senapelan	1	Pekerjaan	220.458.400,00	220.458.400,00	
	Rehabilitasi Ruang dan Lapangan Tembak Batalyon KO	1	Pekerjaan	225.244.800,00	225.244.800,00	
	Jumlah			1.293.159.800,00	1.293.159.800,00	
1.	Pembangunan / Pengembangan Infrastruktur (2019)					
	Revitalisasi MDTA Masjid Aljihad Jl. Melur Pekanbaru	1	Kegiatan	1.303.353.000,00	1.303.353.000,00	
	Perencanaan Revitalisasi MDTA Masjid Aljihad Jl. Melur Pekanbaru	1	Kegiatan	49.060.000,00	49.060.000,00	
	Pekerjaan Interior Gedung Reskrim Pekanbaru	1	Kegiatan	1.403.000.000,00	1.403.000.000,00	
	Perencanaan Interior Gedung Reskrim Pekanbaru	1	Kegiatan	49.170.000,00	49.170.000,00	
	Pembangunan Pagar Kantor Reskrim Pekanbaru	1	Kegiatan	198.022.000,00	203.552.209,00	Harga Perolehan (Nilai Kontrak + Perencanaan 2.779.009 + Pengawasan 2.751.200)
	Jumlah			3.002.605.000,00	3.008.135.209,00	
Tahun 2019						
	Review Design Kantor FKUB Lanjutan	1	Pekerjaan	60.115.000,00	60.115.000,00	
	Pekerjaan Interior Gedung Reskrim Pekanbaru (Lanjutan)	1	Pekerjaan	1.480.205.462,00	1.480.205.462,00	
	Pengawasan Pekerjaan Interior Gedung Reskrim Pekanbaru (Lanjutan)	1	Pekerjaan	60.445.000,00	60.445.000,00	
	Pekerjaan Interior dan Meubeler Rumah Dinas Kapolresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	983.548.758,00	983.548.758,00	
	Perencanaan Pekerjaan Interior dan Meubeler Rumah Dinas Kapolresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	80.080.000,00	80.080.000,00	
	Pengawasan Pekerjaan Interior dan Meubeler Rumah Dinas Kapolresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	60.445.000,00	60.445.000,00	
	Pembangunan Kantor Polsek Payung Sekaki	1	Pekerjaan	2.807.327.733,00	2.807.327.733,00	
	Pengawasan Pembangunan Kantor Polsek Payung Sekaki	1	Pekerjaan	81.290.000,00	56.903.000,00	Invoice Bin Agust s/d Nop Tahun 2019 (Bobot 70,80%)
	Pekerjaan Interior dan Meubeler Kantor LAM	1	Pekerjaan	950.042.326,00	950.042.326,00	
	Perencanaan Interior dan Meubeler Kantor LAM	1	Pekerjaan	48.108.000,00	48.108.000,00	
	Pengawasan Pekerjaan Interior dan Meubeler Kantor LAM	1	Pekerjaan	21.890.000,00	21.890.000,00	
	Pembangunan Kantor Polsek Rumbai Pesisir	1	Pekerjaan	2.812.539.132,00	2.812.539.132,00	
	DED Pembangunan Kantor Polsek Rumbai Pesisir	1	Pekerjaan	68.227.000,00	68.227.000,00	
	Pengawasan Pembangunan Kantor Polsek Rumbai Pesisir	1	Pekerjaan	39.380.000,00	39.380.000,00	
	Jumlah			9.553.643.411,00	9.529.256.411,00	
Tahun 2020						
	Pembangunan Gazebo Rumah Dinas Kapolres Kota Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.585.000,00	199.688.346,00	Atribusi Pengawasan Rp. 2.103.346,00
	Pembuatan Toilet Kejati Riau	1	Pekerjaan	197.388.000,00	201.557.592,00	Atribusi Perencanaan Rp. 2.088.343,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 2.101.249,00
	Rehab TK Adhyaksa Kejati Riau (Lanjutan)	1	Pekerjaan	197.286.000,00	201.453.438,00	Atribusi Perencanaan Rp. 2.087.275,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 2.100.163,00
	Renovasi Ruang Aula Tribra POLDA RIAU	1	Pekerjaan	197.711.000,00	201.887.415,00	Atribusi Perencanaan Rp. 2.071.728,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 2.104.587,00
	Pekerjaan Rehab Pagar Polresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.869.000,00	202.048.753,00	Atribusi Perencanaan Rp. 2.073.384,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 2.106.369,00
	Pekerjaan Rehab Interior Kejati	1	Pekerjaan	197.149.000,00	201.313.544,00	Atribusi Perencanaan Rp. 2.065.839,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 2.098.705,00
	Pekerjaan Rumah Dinas Wakapolda	1	Pekerjaan	197.584.000,00	201.757.732,00	Atribusi Perencanaan Rp. 2.070.397,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 2.103.335,00
	Pekerjaan Coneblock Masjid AURI Komplek AURI Roemlin Nurjadin	1	Pekerjaan	198.020.000,00	202.202.943,00	Atribusi Perencanaan Rp. 2.074.995,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 2.107.977,00
	Pembangunan Fasilitas Pendukung Kantor AURI (Lanjutan)	1	Pekerjaan	197.989.000,00	202.171.288,00	Atribusi Perencanaan Rp. 2.074.641,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 2.107.647,00
	Pekerjaan Rehab Pos Jaga UP3M Denpom I/3	1	Pekerjaan	197.488.000,00	201.659.704,00	Atribusi Perencanaan Rp. 2.069.391,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 2.102.313,00
	Rehab Ruang Pelayanan SKCK Polresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	196.250.000,00	200.305.554,00	Atribusi Perencanaan Rp. 2.056.419,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 2.089.135,00
	Pembangunan Pagar Polresta Pekanbaru (Lanjutan)	1	Pekerjaan	114.035.000,00	116.443.857,00	Atribusi Perencanaan Rp. 1.194.923,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 1.213.934,00
	Rehab PTSP Kejati Riau	1	Pekerjaan	196.840.000,00	200.998.016,00	Atribusi Perencanaan Rp. 2.062.601,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 2.095.415,00

NO.	NAMA BARANG	VOLUME	SATUAN	HARGA SATUAN	JUMLAH HARGA (RP)	KETERANGAN
	Pembangunan Kantin Kantor Kejati Provinsi Riau (Lanjutan)	1	Pekerjaan	197.342.000,00	201.510.620,00	Atribusi Perencanaan Rp. 2.067.891,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 2.100.759,00
	Rehab Pos Jaga UP3M Denpom I/3 (Lanjutan)	1	Pekerjaan	196.538.000,00	200.689.637,00	Atribusi Perencanaan Rp. 2.059.437,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 2.092.200,00
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Pendukung Mapolda Riau (Pekerjaan Cor Beton untuk Tempat Parkir)	1	Pekerjaan	186.324.000,00	190.259.879,00	Atribusi Perencanaan Rp. 1.952.409,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 1.983.470,00
	Pembuatan Pagar Yonko Pasikhas	1	Pekerjaan	197.275.000,00	201.442.205,00	Atribusi Perencanaan Rp. 2.067.159,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 2.100.046,00
	Pembuatan Cor Hangar Ran Taklis Yonko Pasikhas AURI	1	Pekerjaan	98.888.000,00	100.976.895,00	Atribusi Perencanaan Rp. 1.036.205,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 1.052.690,00
	Perencanaan Renovasi Kantor Brimob Pekanbaru	1	Pekerjaan	73.370.000,00	73.370.000,00	
	Perencanaan Lanjutan Pembangunan Masjid Al Fath Kel. Lembah Sari Kec. Rumbai Pesisir	1	Pekerjaan	48.697.000,00	48.697.000,00	
	Perencanaan Renovasi Rumah Dinas Wakapoles Kota Pekanbaru	1	Pekerjaan	49.060.000,00	49.060.000,00	
	Perencanaan Renovasi Rumah Dinas Ketua DPRD Kota	1	Pekerjaan	43.670.000,00	43.670.000,00	
	Jumlah			3.574.358.000,00	3.643.254.418,00	
Tahun 2021						
	Pagar Mesjid Al Hijjah Ji. Pertanian RT. 04 RW.09 Kel. Sidomulyo Barat Kel. Tuah Madani	1	Pekerjaan	196.048.000,00	197.325.022,00	Atribusi Perencanaan Rp. 634.103,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 642.919,00
	Pekerjaan Interior Ruangan SPKT dan Lobby Polresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.406.000,00	197.406.000,00	
	Pekerjaan Muebeler Ruangan SPKT dan Lobby Polresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.214.000,00	197.214.000,00	
	Pek. Kubah dan Plafon Mesjid AL-HUDA Gg. Huda RT.05 RW.07 Kel. Air Dingin	1	Pekerjaan	195.925.000,00	197.201.220,00	Atribusi Perencanaan Rp. 633.705,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 642.515,00
	Pek. Pagar Mesjid Zikrullah Jin. Perum. Karya Yieupa Indah RT.00 RW.00 Kel.Sialang Munggo Kec. Tampan	1	Pekerjaan	98.413.000,00	99.054.045,00	Atribusi Perencanaan Rp. 518.310,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 322.735,00
	Pek. Paving Blok Jin. Perum. Griya Bumi Arengka - Mushallih ar Rahim RT.04RW.19 Kel. Sidomulyo Barat Kec. Tampan	1	Pekerjaan	195.138.000,00	196.409.093,00	Atribusi Perencanaan Rp. 631.159,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 639.934,00
	Pek. Paving Blok Rumah Ibadah HKPB Maranatha Jin. Rawa Indah RT.05 RW.02Kel. Bandar Raya Kec. Payung Sekaki	1	Pekerjaan	197.316.000,00	198.601.281,00	Atribusi Perencanaan Rp. 638.304,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 647.077,00
	Pek. Pembangunan Gedung Serba Guna Jin.bakau RT.01 RW.12 Kel. RejosariKec.Tenayan Raya	1	Pekerjaan	107.853.000,00	108.555.534,00	Atribusi Perencanaan Rp. 648.842,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 353.692,00
	Pek. Pembangunan MESJID ALFATH LIMBUNGAN	1	Pekerjaan	464.513.000,00	464.513.000,00	
	Pengawasan Pembangunan MESJID ALFATH LIMBUNGAN	1	Pekerjaan	44.687.000,00	44.687.000,00	
	Pek. Pembangunan Mesjid Aulia Jin. Melati Blok G Perum. Kartama Raya RT.02RW.03 Kel. Perhentian Marpoyan Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	749.086.000,00	749.086.000,00	
	Perencanaan Pembangunan Mesjid Aulia Jin. Melati Blok G Perum. Kartama RayaRT.02 RW.03 Kel. Perhentian Marpoyan Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	97.165.000,00	97.165.000,00	
	Pengawasan Pembangunan Mesjid Aulia Jin. Melati Blok G Perum. Kartama Raya RT.02 RW.03 Kel. Perhentian Marpoyan Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	48.675.000,00	48.675.000,00	
	Pek. Pembangunan MESJID NURUL IMAN Jin. Pelita RW.04 Kel.BinawidyaKecamatan Tampan	1	Pekerjaan	197.063.000,00	198.346.633,00	Atribusi Perencanaan Rp. 637.386,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 646.247,00
	Pek. Pembangunan MESJID RAUDHATUL JANNAH Jin. Kelliran PerumahanTaman Bidadari lahap II TR.02 RW.05 Kel.Binawidya Kecamatan Tampan	1	Pekerjaan	197.775.000,00	199.063.270,00	Atribusi Perencanaan Rp. 639.688,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 648.582,00
	Pek. Pembangunan Musholla Al Abdad Jin. Kaplingan MTS RT.02 RW.09 Kel.Sialang Sakti,Kec.Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.856.000,00	199.144.798,00	Atribusi Perencanaan Rp. 639.950,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 648.848,00
	Pek. Pemb. MDA Muhsinin Jin. Ikan Mas RT.02 RW.06 Kel.Tengerang BaratKec.Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	196.461.000,00	197.740.711,00	Atribusi Perencanaan Rp. 635.438,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 644.273,00
	Pek. Pemb. Pembangunan Menara Mesjid Nurul Muhsinin Jin.Ikan Mas RT.02RW.06 Kel.Tengerang Barat,Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.165.000,00	198.449.297,00	Atribusi Perencanaan Rp. 637.715,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 646.582,00
	Pek. Pembuatan Kolam Renang Rumah Dinas Kapolresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.659.000,00	198.946.515,00	Atribusi Perencanaan Rp. 639.313,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 648.202,00
	Pek. Pembuatan Pagar Gudang Barang Bukti Kejari Pekanbaru	1	Pekerjaan	174.332.000,00	174.332.000,00	
	Pek. Pembuatan Pagar Kuburan Jin. Bambu Kuning RT.02 RW.07 Kel. BambuKuning Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	98.110.000,00	98.749.070,00	Atribusi Perencanaan Rp. 317.329,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 321.741,00
	Pek. Rehab Mushalla Jin.Perumahan Daru-daru RT.05RW.05 Kel.Pematang KapauKec.Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.693.000,00	198.980.736,00	Atribusi Perencanaan Rp. 639.423,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 648.313,00
	Pek. Rehab Ruang Komandan DENPOM Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.291.000,00	198.576.118,00	Atribusi Perencanaan Rp. 638.123,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 646.995,00

NO.	NAMA BARANG	VOLUME	SATUAN	HARGA SATUAN	JUMLAH HARGA (RP)	KETERANGAN
	Pek. Rehab Ruang Pertemuan DENPOM Pekanbaru	1	Pekerjaan	196.875.000,00	196.157.409,00	Atribusi Perencanaan Rp. 636.778,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 645.631,00
	Pek. Rehab Masjid AL-BUBAROKAH Jin. Masjid AL-BUBAROKAH RT.03 RW.08 Kel.Pesisir Kec. Limapuluh	1	Pekerjaan	147.063.000,00	148.020.942,00	Atribusi Perencanaan Rp. 475.964,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 482.278,00
	Pek. Rehab MDTA AL-HUDA Jin. Pendawa Ujung RT.05 RW.07 Kel. Air Dingin	1	Pekerjaan	196.500.000,00	197.779.966,00	Atribusi Perencanaan Rp. 635.565,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 644.401,00
	Pek. Rehab Masjid Al Hihad/Tempat Wudhuk/Jin. Toman RT. 02 RW. 09 KelTengerang Barat	1	Pekerjaan	197.236.000,00	198.520.760,00	Atribusi Perencanaan Rp. 637.945,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 646.815,00
	Pek. Rehab mushallah Jin. Bambu Kuning RT.02 RW.07 Kel. Bambu Kuning Kec.Tenayan Raya	1	Pekerjaan	147.177.000,00	148.135.684,00	Atribusi Perencanaan Rp. 476.033,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 482.651,00
	Pek. Rehab/ tempat Wudhu Masjid AS SAKINAH Jin. As Sakinah RT.03 RW. 16 KelLimbangan Baru Kec. Rumbai Pesisir	1	Pekerjaan	197.105.000,00	198.388.906,00	Atribusi Perencanaan Rp. 632.521,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 646.385,00
	Pek. Renovasi Ruang Istirahat Ruang Kapolresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.379.000,00	198.664.692,00	Atribusi Perencanaan Rp. 638.408,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 647.284,00
	Pek. Renovasi Ruang Sekretariat dan Gharim Masjid AL JIHAD Sukajadi Kec.Sukajadi	1	Pekerjaan	197.617.000,00	198.904.241,00	Atribusi Perencanaan Rp. 639.177,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 648.064,00
	Pek. Renovasi Ruang Tunggu Kapolresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.814.000,00	199.102.525,00	Atribusi Perencanaan Rp. 639.815,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 648.710,00
	Pek. Renovasi Tempat Wudhu Masjid AL JIHAD Sukajadi Kec. Sukajadi	1	Pekerjaan	147.940.000,00	148.903.655,00	Atribusi Perencanaan Rp. 478.501,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 485.154,00
	Pemasangan coneblock Masjid AL- Ikhlis Jl. Gotong Royong. perum witayu Kel. Sri meranti Kec. Rumbai	1	Pekerjaan	197.892.000,00	199.181.033,00	Atribusi Perencanaan Rp. 640.987,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 648.966,00
	Pemasangan coneblock Masjid AL-Muhajir Jl Pembina 4 RT.01 RW 09 Kel. Lembah sari Kec. Rumbai Timur	1	Pekerjaan	197.073.000,00	198.356.698,00	Atribusi Perencanaan Rp. 637.418,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 646.280,00
	Pemasangan coneblock Masjid Al Mukarramah Jl. Sukamantri RW. 12 Kel. Lembah Sari Kec. Rumbai Timur	1	Pekerjaan	97.285.000,00	97.918.697,00	Atribusi Perencanaan Rp. 314.651,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 318.952,00
	Pemasangan coneblock Masjid Ibnu Sabili Jl. Damai RT.02 RW. 08 Kel. Palas Kec. Rumbai	1	Pekerjaan	197.278.000,00	198.563.033,00	Atribusi Perencanaan Rp. 638.061,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 646.952,00
	Pemasangan coneblock Masjid Ar-Ridwan Jl.Yossudarmo Kel. Muara fajar barat Kec. Rumbai barat	1	Pekerjaan	197.636.000,00	198.923.365,00	Atribusi Perencanaan Rp. 639.239,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 648.126,00
	Pemasangan coneblock Masjid At Thoyibah Jl. Dharma bakti ujung kel. Bandaraya Kec. Payung Sekaki	1	Pekerjaan	197.430.000,00	198.716.026,00	Atribusi Perencanaan Rp. 638.570,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 647.456,00
	Pemasangan coneblock Masjid Nunul Amai Jl. Lintas Timur KM 16 RT. 02 RW 12 Kel Mentangor Kec. Kulim	1	Pekerjaan	197.099.000,00	198.382.867,00	Atribusi Perencanaan Rp. 637.502,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 646.365,00
	Pemasangan coneblock Masjid Nunul Jannah Jl. Utama RT 03 RW 17 Kel Sri Meranti Kec. Rumbai	1	Pekerjaan	197.609.000,00	198.896.190,00	Atribusi Perencanaan Rp. 639.152,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 648.038,00
	Pemasangan coneblock Masjid Raudhatul Jannah Perum Griya Palas Mekar RT 04 RW 09 Kel. Sri Meranti Kec. Rumbai	1	Pekerjaan	197.457.000,00	198.743.199,00	Atribusi Perencanaan Rp. 638.660,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 647.539,00
	Pemasangan coneblock Masjid Sabillusalam Jl. Ikan parang RT. 03 RW 02 Kel. Rantau Panjang Kec. Rumbai Barat	1	Pekerjaan	197.457.000,00	198.743.199,00	Atribusi Perencanaan Rp. 638.660,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 647.539,00
	Pemasangan coneblock Masjid Tawakal Jl. Puncak Sari RT.02 RW.08 Kel. Sri Meranti Kec. Rumbai	1	Pekerjaan	197.609.000,00	198.896.190,00	Atribusi Perencanaan Rp. 639.152,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 648.038,00
	Pemasangan coneblock Mushalla Annur Jl. Geso V RT.04 RW.08 Kel. Umban Sari Kec. Rumbai	1	Pekerjaan	98.179.000,00	98.818.521,00	Atribusi Perencanaan Rp. 317.553,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 321.968,00
	Pemasangan coneblock Mushalla Baitul Rahmat RT.03 RW.07 JL. Pengambang Jaya Kel. Limbungan Kec. Rumbai Timur	1	Pekerjaan	98.179.000,00	98.818.521,00	Atribusi Perencanaan Rp. 317.553,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 321.968,00
	Pembangunan Kantor Polsek Payung Sekaki (Lanjutan)	1	Pekerjaan	2.915.657.000,00	2.915.657.000,00	
	Pengawasan Pembangunan Kantor Polsek Payung Sekaki (Lanjutan)	1	Pekerjaan	83.737.000,00	83.737.000,00	
	Pembangunan Masjid Mujahidin RT. 002 RW. 01 Kel. Simpang Tiga Kec. Bukit Raya	1	Pekerjaan	196.199.000,00	197.477.005,00	Atribusi Perencanaan Rp. 634.591,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 643.414,00
	Pembangunan Masjid Nunul Ikhlis Jl. Kayu Cengkeh 2 RT. 1 RW. 6 Kel. Bina Widya Kec. Bina Widya	1	Pekerjaan	196.629.000,00	197.909.806,00	Atribusi Perencanaan Rp. 635.982,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 644.824,00
	Perencanaan Pembangunan Musholla Kejari Kota Pekanbaru	1	Pekerjaan	98.395.000,00	98.395.000,00	
	Perencanaan Pembangun Masjid Al Ikhlis masjid paripurna Kelurahan RT. 02 RW. 07 Kel. Lembah Sari Kec. Rumbai Pesisir	1	Pekerjaan	97.515.000,00	97.515.000,00	

NO.	NAMA BARANG	VOLUME	SATUAN	HARGA SATUAN	JUMLAH HARGA (RP)	KETERANGAN
	Pengawasan Pembangun Masjid Al Ikhlas masjid paripurna Kelurahan RT. 02 RW. 07 Kel. Lembah Sari Kec. Rumbal Pesisir	1	Pekerjaan	58.630.000,00	58.630.000,00	
	Pembuatan 1 Tempat wudhuk musholla Al Ikhwan Jin. Kelapa Sawit/ Bakd RW 5Kel. Tangkerang Labuai	1	Pekerjaan	197.213.000,00	198.497.610,00	Atribusi Perencanaan Rp. 637.871,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 646.739,00
	Pembuatan Kelas Baru MDA AJ Jihad Jl. Muhajirin RT. 03 RW. 09 Kel. Sidomulyo Barat Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.616.000,00	198.903.235,00	Atribusi Perencanaan Rp. 639.174,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 646.061,00
	Pembuatan Kitchen Set Rumah Dinas Kapolresta	1	Pekerjaan	196.708.000,00	196.708.000,00	
	Pembuatan Ruang Kelas Baru (RKB) Yayasan Islam Indragiri (Yasin) Pondok Pesantren Khairul Ummah 2 Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.274.000,00	198.559.007,00	Atribusi Perencanaan Rp. 638.068,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 646.939,00
	Pengadaan CCTV DENPOM Pekanbaru	1	Pekerjaan	98.725.000,00	98.725.000,00	
	Pengadaan Meubeler Rumah Dinas Kapolresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.025.000,00	197.025.000,00	
	Pengadaan Meubeler Kantor Polresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.381.000,00	197.381.000,00	
	Pengecatan Rumah Dinas Kapolresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.092.000,00	198.375.821,00	Atribusi Perencanaan Rp. 637.479,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 646.342,00
	Peningkatan Infrastruktur Masjid Al Anwar Kel. Rejosari Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.467.000,00	198.753.264,00	Atribusi Perencanaan Rp. 638.992,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 647.572,00
	Peningkatan Infrastruktur Masjid At Taufiq Kel. Sidomulyo Timur Kec. MarpoanDamai	1	Pekerjaan	197.091.000,00	198.374.815,00	Atribusi Perencanaan Rp. 637.476,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 646.339,00
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Al-Hamdulillah RT. 03 RW. 10 Kel. Bambu Kuning Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	147.885.000,00	148.848.296,00	Atribusi Perencanaan Rp. 478.323,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 484.973,00
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Al-Muawanah RT. 03 RW. 11 Kel. Bambu Kuning Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	192.567.000,00	193.821.347,00	Atribusi Perencanaan Rp. 622.844,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 631.503,00
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Al Mukoromah Jl. Riau I RT 02 RW 05 Kel. Kampung Dalam Kec. Senapelan	1	Pekerjaan	98.357.000,00	98.997.679,00	Atribusi Perencanaan Rp. 318.129,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 322.551,00
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Al Muttaqin Jl. Sepakat Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	196.802.000,00	198.083.932,00	Atribusi Perencanaan Rp. 636.541,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 645.391,00
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Babul Makmur Jl. Undang III Perumnas Rumbal Kel. Limbungan Baru Kec. Rumbal	1	Pekerjaan	197.418.000,00	198.703.945,00	Atribusi Perencanaan Rp. 638.534,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 647.411,00
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Nasrullah Jl. Kebun Garuda Sakdi RT 02 RW 03 Kel. Air Putih Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.502.000,00	198.788.492,00	Atribusi Perencanaan Rp. 638.805,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 647.687,00
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Nurul Ihsan Jl. Irkut RT. 03 RW 05 Kel. Sidomulyo Timur Kec. Marpoan Damai	1	Pekerjaan	197.346.000,00	198.631.476,00	Atribusi Perencanaan Rp. 638.301,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 647.175,00
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Nurul Inan Jl. Kapau Sari Perum. Bumi Lancang Kuning RT 002 RW 004 Kel. Pematang Kapau Kec. Kulm	1	Pekerjaan	197.788.000,00	199.076.356,00	Atribusi Perencanaan Rp. 639.731,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 648.625,00
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Ubudiah RT. 02 RW. 03 Kel. Bambu Kuning Kec. Tenyan Raya	1	Pekerjaan	147.768.000,00	148.730.534,00	Atribusi Perencanaan Rp. 477.945,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 484.589,00
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Musholla Al Hidayah Jl. Sri Indra II RT 03 RW 05 Kel. Rumbal Bukit Kec. Rumbal Barat	1	Pekerjaan	98.747.000,00	99.390.220,00	Atribusi Perencanaan Rp. 319.390,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 323.830,00
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Musholla Al Ikhlas Graha Rumbal Sentosa Jl. H.M. Nur RT 02 RW 04 Kel. Limbungan Kec. Rumbal Timur	1	Pekerjaan	98.605.000,00	99.247.296,00	Atribusi Perencanaan Rp. 318.931,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 323.365,00
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Musholla Al Muhajirin Jl. Rawa Indah I RT 05/02 Kel. Bandaraya Kec. Payung Sekaki	1	Pekerjaan	98.633.000,00	99.275.477,00	Atribusi Perencanaan Rp. 319.021,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 323.456,00
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Musholla Altharaka Komplek Perum Britan House Alamanda Jl. Alamanda Kel. Perhentian Marpoan	1	Pekerjaan	197.252.000,00	197.252.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Arhanudse 13	1	Pekerjaan	196.997.000,00	198.280.203,00	Atribusi Perencanaan Rp. 637.172,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 646.031,00
	Rehab Gereja BNKP Resort 57 Jl. Badak Ujung Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.070.000,00	198.353.678,00	Atribusi Perencanaan Rp. 637.408,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 646.270,00
	Rehab Gereja BNKP Resort 60 Jl. Usaha Maju Ujung RT. 4 RW. 5 Kel. BencahLesung Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	196.923.000,00	198.205.721,00	Atribusi Perencanaan Rp. 636.933,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 645.788,00
	Rehab Masjid Abu Bakar Jl. Unggas Kel. Simpang Tiga Kec. Bukit Raya	1	Pekerjaan	196.746.000,00	198.027.568,00	Atribusi Perencanaan Rp. 636.360,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 645.208,00
	Rehab Masjid Al-Huda Jl. HR. Soebrantas Kel. Tobek Gadang Kec. Bina Widya	1	Pekerjaan	197.120.000,00	198.404.004,00	Atribusi Perencanaan Rp. 637.570,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 646.434,00

NO.	NAMA BARANG	VOLUME	SATUAN	HARGA SATUAN	JUMLAH HARGA (RP)	KETERANGAN
	Rehab Mesjid Al-Ma'aruf Jl. Suka Karya RW. 04 Kel. Tuah Karya Kec. Tampar	1	Pekerjaan	197.451.000,00	198.737.161,00	Atribusi Perencanaan Rp. 638.641,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 647.520,00
	Rehab Mesjid Al Manar Jl. Impres Perum Bumi Sari Asri RW. 09 Kel. Sidomulyo Timur Kec. Marpojan Damai	1	Pekerjaan	197.303.000,00	198.588.196,00	Atribusi Perencanaan Rp. 638.162,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 647.034,00
	Rehab Mesjid Baitul Ikhlas RW. 11 Kel. Perhentian Marpojan Kec. Marpojan Damai	1	Pekerjaan	197.467.000,00	198.753.264,00	Atribusi Perencanaan Rp. 638.692,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 647.572,00
	Rehab Mesjid Darussalam RT. 02 RW. 06 Kel. Tangkerang Selatan Kec. Bukit Raya	1	Pekerjaan	197.182.000,00	198.466.407,00	Atribusi Perencanaan Rp. 637.770,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 646.637,00
	Rehab Mesjid Fastabiqul Khairat Perum BSD Perdana Kel. Sungai Sibam Kec. Bina Widya	1	Pekerjaan	97.866.000,00	98.503.481,00	Atribusi Perencanaan Rp. 316.540,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 320.941,00
	Rehab Mesjid Jannati Ar Ridwan Jl. Uka garuda Sakti Km 3 Perum Green Tsabitha RT. 002 RW. 003 Kel. Air Putih Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.310.000,00	198.595.241,00	Atribusi Perencanaan Rp. 638.184,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 647.057,00
	Rehab Mesjid Nurul Amal Jl. Manatahan No. 07 Kel. Sidomulyo Timur Kec. Marpojan Damai	1	Pekerjaan	197.357.000,00	198.642.548,00	Atribusi Perencanaan Rp. 638.337,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 647.211,00
	Rehab Mesjid Paripurna Babusalam Jl. Sri Palas No. 190 Kel. Agro Wisata Kec. Rumbi	1	Pekerjaan	197.661.000,00	198.948.528,00	Atribusi Perencanaan Rp. 639.320,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 648.206,00
	Rehab Musholla Al-Hidayah Jl. Beringin 1 RT. 02 RW. 02 Kel. Sungai Sibam Kec. Bina Widya	1	Pekerjaan	197.196.000,00	198.480.499,00	Atribusi Perencanaan Rp. 637.816,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 648.683,00
	Rehab Musholla Al-Ijabah Jl. Kawan Sari RT. 05 RW. 06 Kel. Tangkerang Selatan Kec. Bukit Raya	1	Pekerjaan	197.660.000,00	198.947.522,00	Atribusi Perencanaan Rp. 639.317,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 648.205,00
	Rehab Ruang Bhayangkari Polresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	196.947.000,00	198.229.877,00	Atribusi Perencanaan Rp. 637.010,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 645.867,00
	Rehab Ruang Bidang Pidum Kejari Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.863.000,00	197.863.000,00	
	Rehab Ruang Kerja Kapolresta Pekanbaru (Lanjutan)	1	Pekerjaan	197.247.000,00	197.247.000,00	
	Rehab Ruang Rapat Multimedia SATRESKRIM Polresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	196.630.000,00	197.910.812,00	Atribusi Perencanaan Rp. 635.965,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 644.827,00
	Rehab Rumah Dinas Ex. Ketua DPRD Kota Pekanbaru	1	Pekerjaan	1.413.870.000,00	1.413.870.000,00	
	Pengawasan Rehab Rumah Dinas Ex. Ketua DPRD Kota Pekanbaru	1	Pekerjaan	73.975.000,00	73.975.000,00	
	Rehab Rumah Dinas Kapolresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.130.000,00	198.414.069,00	Atribusi Perencanaan Rp. 637.602,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 646.467,00
	Rehab Sedang Musholla Darussalam Jl. Darussalam RW. 13 Kel. Tangkerang UtaraKec. Bukit Raya (Kubah, Atap, Cat dan Bangunan)	1	Pekerjaan	196.044.000,00	197.320.996,00	Atribusi Perencanaan Rp. 634.090,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 642.906,00
	Renovasi Musholla Al Fitrah Jl. Mawar Kel. Padang Terbuk Kec. Senapelan	1	Pekerjaan	197.236.000,00	198.520.760,00	Atribusi Perencanaan Rp. 637.945,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 646.815,00
	Renovasi Rumah Dinas Kapolresta (lanjutan)	1	Pekerjaan	197.219.000,00	197.219.000,00	
	Ruang Serbaguna/Pes Yandu RW. 09 Kel. Sidomulyo Barat Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	147.767.000,00	148.729.527,00	Atribusi Perencanaan Rp. 477.941,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 484.586,00
	Ruang Serbaguna RT. 02 RW. 24 Kel. Sidomulyo Barat Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	148.109.000,00	149.073.756,00	Atribusi Perencanaan Rp. 479.048,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 485.708,00
	Ruang Serbaguna RT. 05 RW. 15 Kel. Sidomulyo Barat Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	148.219.000,00	149.184.471,00	Atribusi Perencanaan Rp. 479.403,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 486.068,00
	Rumah Charim Mesjid Al Jihad Jl. Muhajirin RT. 03 RW. 09 Kel. Sidomulyo Barat Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	147.777.000,00	148.739.593,00	Atribusi Perencanaan Rp. 477.974,00 + Atribusi Pengawasan Rp. 484.619,00
	Pengadaan AC Ruang Kerja Lt. 1 Dan Lt. 2 dan TV LED DENPOM Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.208.000,00	197.208.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Raudhatul Mukminin Jl. Cipta Karya Kel. Sialang Munggu Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.596.000,00	197.596.000,00	
	Pengadaan Peralatan Elektronik Rumah Dinas Kapolresta	1	Pekerjaan	196.344.000,00	196.344.000,00	
	Pengadaan Alat Rumah Tanggam Rumah Dinas Kapolresta	1	Pekerjaan	197.289.000,00	197.289.000,00	
	Pekerjaan Catblok Mesjid Al-Khairat Jl. Jawa Kel. Sialang Sakti Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.673.000,00	197.673.000,00	

NO.	NAMA BARANG	VOLUME	SATUAN	HARGA SATUAN	JUMLAH HARGA (RP)	KETERANGAN
	Pembangunan Poliklinik Kejaksaan Tinggi Riau	1	Pekerjaan	195.170.000,00	195.170.000,00	
	Pembuatan Kolam Ikan Hias Kejaksaan Tinggi Riau	1	Pekerjaan	169.952.000,00	169.952.000,00	
	Conblock Masjid Al Anwar Kel. Rejosari Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.836.000,00	197.836.000,00	
	Rehabilitasi Gedung TK Adhyaksa Kejaksaan Tinggi Riau	1	Pekerjaan	195.588.000,00	195.588.000,00	
	Rehabilitasi Halaman Parkir Roda 4 dan Pembuatan Taman Kejaksaan Tinggi Riau	1	Pekerjaan	197.315.000,00	197.315.000,00	
	Jumlah			24.776.070.000,00	24.871.431.157,00	
	Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain					
	Tahun 2022					
	Pengadaan Peralatan Elektronik Rumah Dinas Kapolresta	1	Pekerjaan	194.713.000,00	194.713.000,00	
	Pembuatan Tenda Membrane Rumah Dinas Polresta Kota Pekanbaru	1	Pekerjaan	147.035.000,00	147.035.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana dilingkungan MAKODIM 0301 Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.506.000,00	197.506.000,00	
	Sarana Dan Prasarana Kantor Polresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	147.613.000,00	147.613.000,00	
	Pembuatan dan Renovasi Kamar Mandi Kantor Makodim 0301 Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.348.000,00	197.348.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Muslimin Jl. Sei Mintan RT. 4 RW. 11 Kel. Air Dingin Kec. Bukit Raya	1	Pekerjaan	197.457.000,00	197.457.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Nurul Islam Jl. Nurul Islam RT. 1 RW. 11 Kel Pematang Kapau Kec. Kulim	1	Pekerjaan	197.496.000,00	197.496.000,00	
	Paving Block Mushallah MUHAJIRIN RT. 05 RW. 02 Kel. Perhentian Marpoyan	1	Pekerjaan	197.590.000,00	197.590.000,00	
	Rehab Rumah Dinas Dandim 0301 Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.725.000,00	197.725.000,00	
	Rehab Kantor Polresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.297.000,00	197.297.000,00	
	Rehab Kantor Polsek Pekanbaru Kota	1	Pekerjaan	197.927.000,00	197.927.000,00	
	Paving Block Mushallah At-Tin RT. 03 RW. 01 Kel. Sidomulyo Timur	1	Pekerjaan	197.529.000,00	197.529.000,00	
	Paving Block Masjid AL-ACHYAR RT. 04 RW. 01 Kel. Sidomulyo Timur	1	Pekerjaan	91.178.000,00	91.178.000,00	
	Paving Block Mushalla Nurul Iman RT. 03 RW. 01 Kel. Sidomulyo Timur	1	Pekerjaan	197.809.000,00	197.809.000,00	
	Conblok Mesjid Al-Huda Jl. Sialang Bungkok Kel. Sialang Sakti, Kec. Tenayan Raya RT 03 RW 10	1	Pekerjaan	98.827.000,00	98.827.000,00	
	Conblok Musholla Al Ikhlas Kel. Simpang Tiga Kec. Bukit Raya	1	Pekerjaan	197.526.000,00	197.526.000,00	
	Conblok Musholla An Nurainal Kel. Agrowisata Kec. Rumbol Barat	1	Pekerjaan	197.847.000,00	197.847.000,00	
	Conblok SURAU AL-IKHSAN Jl. Suka Karya, Gg. Gembira (Gg. Apel) Kel. Tuah Karya, Kec. Tuah Madani RT 02 RW 12	1	Pekerjaan	98.700.000,00	98.700.000,00	
	Fasum/Gedung Serbaguna RW. 01 Kel. Sidomulyo Barat Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	147.790.000,00	147.790.000,00	
	Fasum/Gedung Serbaguna RW. 11 Kel. Sidomulyo Barat Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	147.943.000,00	147.943.000,00	
	GBIS KRISTUS GEMBALA, JL. KHAYANGAN GG. SEKOLAH III/4A RUMBAI	1	Pekerjaan	197.495.000,00	197.495.000,00	
	GEREJA BETHEL INDONESIA JEMAAT IMMANUEL PEKANBARU, JL. MEKAR VII LINTAS TIMUR KM 18 RT 02 / RW 07 KEL.SIALANGRAMPAI KEC TENAYAN RAYA KOTA PEKANBARU	1	Pekerjaan	197.450.000,00	197.450.000,00	
	GEREJA GSPDI FILADELFA JL.USAHA MAJU/INDRA PURI UJUNG RT.04. RW.05 KEL.BENCAH LESUNG. KEC.TENAYAN RAYA PEKANBARU	1	Pekerjaan	197.154.000,00	197.154.000,00	
	Gereja HKI Kel. Delima Kec. Bina Widya	1	Pekerjaan	147.684.000,00	147.684.000,00	
	Gereja Khatolik Kel. Tobek Godang Kec. Bina Widya	1	Pekerjaan	148.853.000,00	148.853.000,00	
	Lanjutan Pembangunan MDTA AJULIA RT. 02 RW. 03 Kel. Perhentian Marpoyan	1	Pekerjaan	197.756.000,00	197.756.000,00	
	Lanjutan Pembangunan MDTA IQRA ISSANI RT. 06 RW. 01 Kel. Perhentian Marpoyan	1	Pekerjaan	197.738.000,00	197.738.000,00	
	MASJID AL MUHAJIRIN JL. RAJAWALI SAKTI 1 KVL 1 NO. 28 RT. 01 RW. 13 TOBEK GODNAG KEC. BINAWIDIYA	1	Pekerjaan	197.622.000,00	197.622.000,00	
	Masjid Baitul Makmur Jl. Soekarno Hatta/Jl. Baitul Makmur Kel. Sidomulyo Barat Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.495.000,00	197.495.000,00	
	Masjid Paripurna Nurul Hidayah Jl. Kayu Ulin RT.005/RW.006 Kelurahan Binawidya Kecamatan Binawidya	1	Pekerjaan	197.522.000,00	197.522.000,00	
	Mesjid Al Mukaromah RW. 12 RT. 02 Kel. Lembah Sari Kec. Rumbol Timur	1	Pekerjaan	197.254.000,00	197.254.000,00	
	Mesjid Al-Musyawarah Jl. Almusyawarah RT. 02 RW. 01 Kel. Industri Tenayan Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	148.234.000,00	148.234.000,00	

NO.	NAMA BARANG	VOLUME	SATUAN	HARGA SATUAN	JUMLAH HARGA (RP)	KETERANGAN
	Musholla Al Hasanah RW. 12 (Perumahan PIP) Kel. Lembah Sari Kec. Rumbal Timur	1	Pekerjaan	97.919.000,00	97.919.000,00	
	Musholla Raudhatul Jannah Jl. Satria Gg. Keluarga RT. 01 Rw. 05 Kel. Bambu Kuning	1	Pekerjaan	147.777.000,00	147.777.000,00	
	Pagar Musholla RT. 02 RW. 09 Kel. Sidomulyo Barat Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.445.000,00	197.445.000,00	
	PAVING BLOK AL KHATIB BAROKAH RT.01 RW. 03, KEL. SIMP. BARU, KEC. TAMPAN	1	Pekerjaan	97.478.000,00	97.478.000,00	
	PAVING BLOK MASJIL AL AZHAR JL. SEPAKAT KEL. LABUH BARU BARAT	1	Pekerjaan	98.122.000,00	98.122.000,00	
	Pek. Pembuatan Kanopi dan Rangka Balho DENPOM Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.227.000,00	197.227.000,00	
	Pek. Rehab MDTA Masjid AL-MANAR RT. 01,02,03 RW. 09 Kel. Sidomulyo Timur	1	Pekerjaan	98.350.000,00	98.350.000,00	
	Pembangunan Gedung Serba Guna Gedung Serba Guna Kelurahan Suka Mulia Kel. Sukamulya Kec. Sali	1	Pekerjaan	197.919.000,00	197.919.000,00	
	Pembangunan Gedung Serbaguna Jl. Sepakat RT. 004 RW. 007 Kel. Bambu Kuning Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.515.000,00	197.515.000,00	
	Pembangunan Polek Marpoyn Damai	1	Pekerjaan	2.909.221.000,00	2.909.221.000,00	
	Perencanaan Pembangunan Polek Marpoyn Damai	1	Pekerjaan	98.013.000,00	98.013.000,00	
	Pengawasan Polek Marpoyn Damai	1	Pekerjaan	98.235.000,00	98.235.000,00	
	Pembangunan Rumah Ibadah Jl. Amal Ikhlas RT 05 RW 03 Kel. Airdingin Kec. Bukit Raya	1	Pekerjaan	197.125.000,00	197.125.000,00	
	Pembangunan Rumah Ibadah Jl. Perum Simas Permata RT 010 RW 017 Kel. Sialangmunggu Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	198.159.000,00	198.159.000,00	
	Pemb. Kamar Mandi/Hempat Wudhu Masjid IQRA RT. 06 RW. 01 Kel. Perhentian Marpoyn	1	Pekerjaan	98.660.000,00	98.660.000,00	
	Pembuatan Kanopi Kantin Kejati Riau	1	Pekerjaan	197.193.000,00	197.193.000,00	
	Pembuatan Pagar gedung kantor/rumah ibadah/aset Jl. Perum Simas Permata, RT 010 RW 017 Kel. Sialangmunggu Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.325.000,00	197.325.000,00	
	Pembuatan Pagar Masjid Muhajir Jl. Pembina 4 RW. 09 Kel. Lembah Sari Kec. Rumbal Timur	1	Pekerjaan	148.125.000,00	148.125.000,00	
	Pengadaan Kulkas dan Sound System DENPOM Pekanbaru	1	Pekerjaan	191.560.000,00	191.560.000,00	
	Pengadaan Kursi, Kursi Rapat, Kursi Hadap, Sofa, dan Meja Staff 1 Biro DEMPOM Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.441.000,00	197.441.000,00	
	Pengadaan Meubeler Polek Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.257.000,00	197.257.000,00	
	Pengecatan dan pemasangan keramik gedung/kantor Jl. Tengku Bey RT 01 RW 09 Kel. Airdingin Kec. Bukit Raya	1	Pekerjaan	97.487.000,00	97.487.000,00	
	Peningkatan Sarana Dan Prasarana Gedung Serbaguna Fasum Perumahan BSA RT. 03 RW. 09 Kel. Sidomulyo Timur	1	Pekerjaan	98.740.000,00	98.740.000,00	
	Peningkatan sarana dan Prasarana Masjid Rahmatullah Jl. Teropong Kel. Sidomulyo Barat Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	147.439.000,00	147.439.000,00	
	Peningkatan sarana dan Prasarana Musholla Djafron RT. 04 RW. 05 Kel. Bencah Lesung Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	98.471.000,00	98.471.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Fasos/Fasum RT 01 RW 03 Kel. Perhentian Marpoyn	1	Pekerjaan	97.896.000,00	97.896.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Fasos/Fasum RT 02 RW 08 Kel. Perhentian Marpoyn	1	Pekerjaan	197.646.000,00	197.646.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Fasos/Fasum RT 05 RW 03 Kel. Perhentian Marpoyn	1	Pekerjaan	97.948.000,00	97.948.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid At Taqwa Jl.Illi RT 03 RW 02 Kel. Perhentian Marpoyn	1	Pekerjaan	98.529.000,00	98.529.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Ibnu Al Mubarak Jl. Sri Amanah No 29 Rt 01 Rw 03 Kel. Agrowisata Kec. Rumbal Barat	1	Pekerjaan	197.655.000,00	197.655.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Agung Al Ubaidah Perum Jamaah Idah Garden Jl. Parit Indah Rt. 04 Rw. 01 Kel. Simpang Tiga Kec. Bukit raya	1	Pekerjaan	197.815.000,00	197.815.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Al Barokah Jl. Sukamaju Rt 01 Rw 03 Kel Sungai Ambang Kec Rumbal	1	Pekerjaan	197.273.000,00	197.273.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Al Jauhar Jl. Uka Perum Mutiara Garuda Sakti	1	Pekerjaan	197.501.000,00	197.501.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Al Kautsar Jl. Pembina IV Kel. Lembah Sari Kec. Rumbal Timur	1	Pekerjaan	197.943.000,00	197.943.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Al Manar Jl. Badak Kel Sialang Sakti Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.815.000,00	197.815.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Al Ma'rif Jl. Suka Karya Kel. Tuah Karya Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.943.000,00	197.943.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Baitul Makmur Jl. Uka Ujung Kel Air Putih Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.893.000,00	197.893.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Baiturrahmi Jl. Riau Ujung Baru Kel. Air Hitam Kec. Payung Sekaki	1	Pekerjaan	197.175.000,00	197.175.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Darun Na'im Jl. Bukit Barisan Gg. Bukit Raya Kel. Pematang Kapau Kec.Kulim	1	Pekerjaan	197.622.000,00	197.622.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Luhur Haji Dasiran Jl. Rose Bawah Rt. 03 Rw. 05 Kel Bandaraya Kec Payung Sekaki	1	Pekerjaan	197.162.000,00	197.162.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Miftahul Hidayah Jl. Handayani Kel Sidomulyo Timur Kec. Marpoyn Damai	1	Pekerjaan	197.462.000,00	197.462.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Muamannah Jl. Tirtanadi Rt. 02 Rw. 10 Kel. Sri Meranti	1	Pekerjaan	197.177.000,00	197.177.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Raudhatul Jannah Jl. Inpres RT.05 RW. 08 Kel. Sidomulyo Timur Kec. Marpoyn Damai	1	Pekerjaan	196.640.000,00	196.640.000,00	

NO.	NAMA BARANG	VOLUME	SATUAN	HARGA SATUAN	JUMLAH HARGA (RP)	KETERANGAN
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Sultan Iskandar Muda Jl. Air Hitam Kel. Binawidya Kec Bina Widya	1	Pekerjaan	197.175.000,00	197.175.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mushalla Abdul Qadir Jl. Tengku Kasim Perkasa Rt. 04 Rw. 01 Kel Rantau Panjang Kec. Rumbai Barat	1	Pekerjaan	197.141.000,00	197.141.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mushalla Nurul Hidayah Jl. Bang Des Kel. Tebing Tinggi Okura Kec. Rumbai Timur	1	Pekerjaan	197.141.000,00	197.141.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Pembangunan Masjid Al Muqorabin Jl. Dagang Kec. Sukajadi	1	Pekerjaan	197.836.000,00	197.836.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Ruang PROPAM POLDA RIAU	1	Pekerjaan	197.011.000,00	197.011.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Baitul Mukarom, Komplek Perumahan Guru Cendana Rumbai, Jl. Siak II Kel Umbansari Kec. Rumbai Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.943.000,00	197.943.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Jami'atul Muttaqin Jl. Sri Kurnia Kel. Agrowisata Kec. Rumbai Barat	1	Pekerjaan	197.622.000,00	197.622.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Nurul Azhar, Jl. Tengku Maharatu Kel. Maharani Kec. Rumbai Barat	1	Pekerjaan	197.612.000,00	197.612.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Nurul Ihsan, Jl. HR. Subrantas RT. 01 RW. 06 Kel. Tuah Madani Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.049.000,00	197.049.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Al Ikhwan Jl. Siak II Rt. 03 RW. 09 Kel Sri Meranti Kec. Rumbai	1	Pekerjaan	197.943.000,00	197.943.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Ar Rahim, Jl. Tengku Kasim Perkasa Rt. 01 RW. 04 Kel. Rumbai Bukit Kec. Rumbai Barat	1	Pekerjaan	197.623.000,00	197.623.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Nurul Iman, Jl. Lintas Timur KM 19, Rt. 002 RW. 002 Kel. Kulim Kec. Kulim	1	Pekerjaan	197.943.000,00	197.943.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mushalla Al - Fatah Jl. Al Fatah RT. 05 RW. 09 Kel Limbungan Kec. Rumbai Timur	1	Pekerjaan	197.943.000,00	197.943.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mushalla Nurul Jami, Jl. HR Subrantas RT. 01 RW. 06 Kel Tuah Madani Kec Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.049.000,00	197.049.000,00	
	Rehab Gedung Pelayanan Polresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.054.000,00	197.054.000,00	
	Rehab Kantor Polsek Bukit Raya Jl. Unggas RT. 1 RW. 1 Kelurahan Simpang Tiga	1	Pekerjaan	197.507.000,00	197.507.000,00	
	Rehab Kantor Polsek Limapuluh Jl. Sisingamangaraja RT. 1 RW. 8 Kelurahan Rintis	1	Pekerjaan	197.343.000,00	197.343.000,00	
	Rehab Kantor Polsek Senapelan	1	Pekerjaan	197.547.000,00	197.547.000,00	
	Rehab Kantor Polsek Sukajadi	1	Pekerjaan	197.905.000,00	197.905.000,00	
	Rehab MDA Al Muhsinin RT 01 RW 11 Kel Tangkerang Selatan Kecamatan Bukit Raya	1	Pekerjaan	197.247.000,00	197.247.000,00	
	Rehab/pemeliharaan Gedung/Kantor/Rumah ibadah Masjid Paripurna Al-Hikmah Jl. Pahlawan Kerja Kel. Maharatu Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.425.000,00	197.425.000,00	
	Renovasi Balai Desa Renovasi Kantor Lurah Tangkerang Timur, Kota Pekanbaru, Seluruh Kecamatan dan Kelurahan/Desa	1	Pekerjaan	197.560.000,00	197.560.000,00	
	Renovasi Masjid Al-Huda RW. 12 Kel. Rejosari	1	Pekerjaan	197.569.000,00	197.569.000,00	
	Renovasi Masjid Nurul Haq Jl. Utama Gg. Nurul Haq Kel. Umban Sari Kec. Rumbai	1	Pekerjaan	198.169.000,00	198.169.000,00	
	Renovasi Mushollah Jl. Yungtiar Rw. 12 Kel. Mentangor	1	Pekerjaan	197.647.000,00	197.647.000,00	
	Renovasi Taman Baca Kemala Bayangkari Cabang Kota Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.406.000,00	197.406.000,00	
	Renovasi TK Bhayangkari	1	Pekerjaan	197.267.000,00	197.267.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Al-Hisqomah Jl. Rowo Bening VII RT.03 RW.10 Kel. Sidomulyo Barat Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.495.000,00	197.495.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Jabal Rahmah Perum Prima Garuda Sakti RT.03 RW.10 Kel. Air Putih Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.536.000,00	197.536.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mushollah Sabitul Jannah Perum Tunas Jaya Residence Jl. Tunas Jaya / Jl. Sepakat Kel. Mentangor Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.495.000,00	197.495.000,00	
	Sarana prasarana Polresta pekanbaru	1	Pekerjaan	197.485.000,00	197.485.000,00	
	Semenisasi Pasokas AJRI	1	Pekerjaan	197.245.000,00	197.245.000,00	
	Conblock Masjid Al-Sahabah Kel. Umban Sari	1	Pekerjaan	197.455.000,00	197.455.000,00	
	Mesjid Al-Jaminin Jl. Kayu Manis No. 43 RT. 02 RW. 01 Kel. Tampan Kec. Payung Sekaki	1	Pekerjaan	197.441.000,00	197.441.000,00	
	Pemasangan Coneblock Masjid Al-Unwafu Utsqa Jl. Paus Gg. Masjid RT.01 RW.05 Kel Limbungan Baru Kec.Rumbai Pesisir	1	Pekerjaan	197.495.000,00	197.495.000,00	
	Pemasangan Coneblock Masjid Hijratussabirin Jl. Bata No. 28 RW. 14 Kel. Rejosari Kec.Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.655.000,00	197.655.000,00	
	Pemasangan Coneblock Mushalla Al-Amin Jl. Soekarno Hatta Gg. Lestari Kel.Sidomulyo Barat Kec.Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.495.000,00	197.495.000,00	
	Pemasangan Coneblock Musholla Al-Tawadhu' Jl. Sembilang Gg. Musholla RT.03 RW.03 Kel Limbungan Baru Kec.Rumbai	1	Pekerjaan	197.495.000,00	197.495.000,00	
	Pemasangan Coneblock Musholla Jamnatun Na'im Jl. Lintas Timur Km.12 Perum Griya Mulla Insani Kel.Mentangor Kec.Kulim	1	Pekerjaan	197.495.000,00	197.495.000,00	
	Pembangunan Gapura RW 003 Kel. Kedung Sari Kec. Sukajadi	1	Pekerjaan	197.214.000,00	197.214.000,00	
	Pembangunan gudang logistik polresta	1	Pekerjaan	197.500.000,00	197.500.000,00	
	Pembuatan backdrop ruang vicon polresta	1	Pekerjaan	197.869.000,00	197.869.000,00	
	Pengadaan video wall polresta pekanbaru	1	Pekerjaan	197.740.000,00	197.740.000,00	

NO.	NAMA BARANG	VOLUME	SATUAN	HARGA SATUAN	JUMLAH HARGA (RP)	KETERANGAN
	Peningkatan Sarana Dan Prasarana Gereja Kristen Protestan Simalungun (GKPS) Jl. Beringin 6/Jl. Pringgan RT. 03 RW. 02Kel. Sungai Sibam Kec. Binawidya	1	Pekerjaan	148.058.000,00	148.058.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Al Muttaqin Jl.Cipta Nusa Rt. 03. Rw. 01 Kelurahan Sungai Ambang Kecamatan Rumbal Timur	1	Pekerjaan	197.815.000,00	197.815.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Ath Thoyyibah Jl. Cemara Rt. 04 Rw. 02 Kelurahan Sukamaju Kecamatan Sall	1	Pekerjaan	197.815.000,00	197.815.000,00	
	Peningkatan Sarana Dan Prasarana Masjid Al-Ta'awun Perumahan Bukit Mutiara Permai RW. 14 Kel. Sialang Sakti Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.495.000,00	197.495.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Nurul Jannah Jl.Utama RT.03 RW.17 Kel. Sri Meranti, Kec. Rumbal	1	Pekerjaan	197.622.000,00	197.622.000,00	
	Peningkatan Sarana Dan Prasarana Masjid Sabilul Jannah Jl. Pemuda No.25 Kel. Tirta Siak Kec. Payung Sekaki	1	Pekerjaan	197.495.000,00	197.495.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Al Muhajirin Jl.Harapan Raya Gg. Kelapa Rt. 02 RW. 10 Kelurahan TangkerangSelatan Kecamatan Bukit Raya	1	Pekerjaan	197.856.000,00	197.856.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Amal Jariah JUKatjo Gg. Kecer Kelurahan Tangkerang Tengah Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	98.303.000,00	98.303.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid As -Salaam Jl. As - Salaam V RT. 04 RW. 12 Kel. Air Dingin Kec. Bukit Raya	1	Pekerjaan	197.691.000,00	197.691.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Azizyiah Jl. Cipta Karya Kel. Sialang Munggu Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	196.856.000,00	196.856.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Sidrotul Muntaha Kel. Sidomulyo Barat	1	Pekerjaan	197.595.000,00	197.595.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mushallah Ainul Yaqin Jl. Umbansari Rt. 01 Rw. 08 Kelurahan Umbansari Kecamatan Rumbal	1	Pekerjaan	197.911.000,00	197.911.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mushallah Baitullah Jl. Damal Rw. 02 Kelurahan Palas Kecamatan Rumbal	1	Pekerjaan	197.879.000,00	197.879.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Musholah Darul Jannah RT 3/RW 11 Perum Cahaya Permata Kel Sialang Munggu	1	Pekerjaan	197.495.000,00	197.495.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Musholah Nurul Ikhlas Jl. Angkasa RT 1 RW 1 Kel Tobek Godang Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.516.000,00	197.516.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mushola Uswatun Hasanah Jl. Sapta Taruna RT.02 RW.12 Kel. Tangkerang Utara Kec. Bukit Raya	1	Pekerjaan	197.379.000,00	197.379.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Musholla Al Ikhlas Kel. Sidomulyo Barat	1	Pekerjaan	197.609.000,00	197.609.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Musholla Al Muntadin Jl. Bangau Sakti Rt. 01 Rw. 04 Kel Simpang Baru Kec Binawidya	1	Pekerjaan	197.701.000,00	197.701.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Musholla Nuruh Hidayah Jl. Cipta Karya Ujung Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.796.000,00	197.796.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Poyandu Jl. Karya Bakri Gg. Sukri RT. 02 RW. 03 Kel. Air Hitam Kec. Payung Sekaki	1	Pekerjaan	197.263.000,00	197.263.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Ruang Restorasi Justice Kejaksaan Negeri Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.322.000,00	197.322.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Ruang Restorasi Justice Polresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.224.000,00	197.224.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Al Arif Jl. Al Arif RT.01 RW.05 Kel. Pematang Kapau Kec. Kulim	1	Pekerjaan	197.815.000,00	197.815.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Baitul Makmur Jl. Baitul Makmur - Soekarno Hatta RT. 02 RW. 10 Kel. Sidomulyo Barat Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	196.750.000,00	196.750.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Haqqul Yaqin Perum. Green Panam Regency Jl. Manunggal Kel. Tuah Madani Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.495.000,00	197.495.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Jamiatul Anshor Jl.Sri Kurnia RT.01 RW.05 Kel. Agrowisata Kec. Rumbal Barat	1	Pekerjaan	197.335.000,00	197.335.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Jamik Al Imam Abu Daud Jl. Kampung Baru/Jl. H. Ismail Kel. Sialang Sakti Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.495.000,00	197.495.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Nurul Hijrah Jl. Nelayan Ujung RT.02 RW.016 Kel.Sri Meranti Kec.Rumbal	1	Pekerjaan	197.335.000,00	197.335.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Nurul Jadid Jl. Serasi Komp. Delima Puri RW.06 Kel. Tobek godang Kec. Binawidya	1	Pekerjaan	197.954.000,00	197.954.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Raudhatul Mst'uf Jl. Rantau RT. 03 RW. 03 Kel. Simpang Tiga Kec. Bukit Raya	1	Pekerjaan	197.495.000,00	197.495.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mushalla Al Ishlah Perum Asta Karya RT.02 RW.06 Kel.Tuah Madani Kec.Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.153.000,00	197.153.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mushalla Darun Iman Jl. Tuah Karya Ujung Perum Villa Bambu RT.03 RW.03 Kel.Tuah Madani Kec.Tuah Madani	1	Pekerjaan	196.833.000,00	196.833.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mushallah Babussalam Jl.Palembang Perum Mutiara Kulim RT.01 RW.06 Kel Sialang Rampai Kec.Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.815.000,00	197.815.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mushollah Umar Bin Khattab Jl. Pelita No.100 Kel.Sidomulyo Barat Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.815.000,00	197.815.000,00	
	Rehabilitasi Rumah Dinas Polresta Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.594.000,00	197.594.000,00	
	Rehabilitasi Ruang Wakapoles	1	Pekerjaan	197.643.000,00	197.643.000,00	
	Rehab masjid al muhajirin rt 4 rw 11 kelurahan tangkerang labuai Kec. Bukitraya	1	Pekerjaan	197.658.000,00	197.658.000,00	
	Rehab MDA perumahan graha Rajawali permai Rt. 3 Rw 9 kelurahan Tobek godang kecamatan binawidya Kota Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.589.000,00	197.589.000,00	
	Rehab Masjid Al Mukaromah Senja Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	147.679.000,00	147.679.000,00	
	Rehab Taman Baca Bhayangkari	1	Pekerjaan	197.495.000,00	197.495.000,00	
	Sarana dan Prasarana Musholla AL - Barokah Jl. Muhajirin Ujung RT. 02 RW. 09 Kel. Sidomulyo Barat Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.495.000,00	197.495.000,00	
	Conblock Paskhas AJURI	1	Pekerjaan	197.508.000,00	197.508.000,00	
	Pembuatan meublier kantor Polresta pekanbaru	1	Pekerjaan	192.246.000,00	192.246.000,00	

NO.	NAMA BARANG	VOLUME	SATUAN	HARGA SATUAN	JUMLAH HARGA (RP)	KETERANGAN
	Peningkatan Sarana Dan Prasarana Mesjid Al Ukhuwwah Jl. Wisma PGRI Kel. Delima Kec. Bina Widya	1	Pekerjaan	98.367.000,00	98.367.000,00	
	Jumlah			32.305.458.000,00	32.305.458.000,00	
	Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain					
	Tahun 2023					
	Pembangunan Polek Marpoyan Damai (Lanjutan)	1	Pekerjaan	1.999.992.534,00	1.999.992.534,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Gereja HKBP Moria Palas Jl. Palas Pastoran Kel. Palas Kec. Rumbai	1	Pekerjaan	197.619.000,00	197.619.000,00	
	MDA Asy'ariah Matulidiah Annahdiah (Amanah) Jalan Lintas Timur Km 13,5 Kelurahan Sialang Rampil Kecamatan Kulim	1	Pekerjaan	197.295.000,00	197.295.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Al-Bachtliar Jl. Yung Tiar Perum. Mutiara Tenayan Raya Kel. Mentangor Kec. Kulim	1	Pekerjaan	197.476.000,00	197.476.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mesjid Ibnu Al Mubarak Jl. Sri Amanah No 29 Rt 01 Rw 03 Kel. Agrowisata Kec Rumbai Barat	1	Pekerjaan	197.540.000,00	197.540.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mesjid Istiqlal Jl. Tamtama Kel Labuh Baru Timur Kec.Payang Sekaki	1	Pekerjaan	197.476.000,00	197.476.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Pondok Pesantren Danussalam Al Islami Jl Perjuangan RT.03 RW.02 Kel.Palas Kec.Rumbai	1	Pekerjaan	197.540.000,00	197.540.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mesjid Baiturrahim Jl. Ali Yusuf RT.004 RW.005 Kel.Sialangsaki Kec.Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.572.000,00	197.572.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mesjid Ash Sholihin Jl. Indra Puri RT.01 RW.03 Kel.Bencah Lesung Kec.Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.380.000,00	197.380.000,00	
	MDTA Purwana Jl. Rokan Gg. Beringin RT 2 RW 2 Kel. Tanjung Rhu Kec. Lima Puluh	1	Pekerjaan	197.132.000,00	197.132.000,00	
	Pek. Pembangunan Mesjid Al Ikhlas Jln. Yos Sudarso RT.02 RW.12 Kel. Sri Meranti Kec. Rumbai	1	Pekerjaan	197.394.000,00	197.394.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Paripurna Al - Hikmah Jl Pahlawan Kerja, RT 00 RW 05 Kel. Maharatu Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.222.000,00	197.222.000,00	
	Pembangunan Mesjid Nurul Hikmah Jl. Surabaya Kel. Tangkerang Selatan Kec. Bukit Raya	1	Pekerjaan	196.852.000,00	196.852.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana MDA Darul Jabbar Jl. Anar Perum Tunggal Perkasa Permai RT. 03 RW.17 Kel. Mentangor Kec. Kulim	1	Pekerjaan	197.557.000,00	197.557.000,00	
	Jumlah			4.566.047.534,00	4.566.047.534,00	
	Belanja Barang untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat					
	Tahun 2023					
	Masjid Sabiliul Jannah Jl. Pemuda No. 25 Kel. Tirta Saik Kec. Payung Sekaki	1	Pekerjaan	197.508.000,00	197.508.000,00	
	MDTA Al-Mujahidin Perum Cendana Tahap III RW. 02 Kel. Pematang Kapau Kec. Kulim Kota Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.508.000,00	197.508.000,00	
	Mushalla Al Fatimah Az-Zahra Jl. Seroja Perum Mangga Raya RT. 03 RW. 12 Kel. Pebatuan Kec. Kulim	1	Pekerjaan	197.508.000,00	197.508.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid At Taqwa Jl. Rinjani Kel. Tangkerang Timur Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.632.000,00	197.632.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mesjid Baiturrahman Jl. Durian Gg. Baiturrahman No. 2 Kelurahan Labuh Baru Timur Kecamatan Payung Sekaki	1	Pekerjaan	197.550.000,00	197.550.000,00	
	Perbaikan Pagar Polresta	1	Pekerjaan	97.520.000,00	97.520.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mesjid Qumrata A'yun Jl. Sri Palas Kel.Agrowisata Kec.Rumbai Barat	1	Pekerjaan	197.262.000,00	197.262.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mushalla At Thaybah Jl. Seroja Rw. 12 Kelurahan Pebatuan Kecamatan Kulim	1	Pekerjaan	197.604.000,00	197.604.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Madrasah Ibtidaiyah Muhammadiyah 01 Rumbai, Jl. Umbarsari Atas Kelurahan umbarsari Kecamatan Rumbai	1	Pekerjaan	197.540.000,00	197.540.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mesjid Baiturrahman Jl. Teropong RT.03 RW.19 Kel.Sidomuyo Barat Kec.Tampar	1	Pekerjaan	197.479.000,00	197.479.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Musholla Jannatul Baqi Jl. Kesadaran Kel.Tangkerang Labuai Kec.Bukit Raya	1	Pekerjaan	197.820.000,00	197.820.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana MDTA Raudhatul Ulum Jl. Garuda Sakti KM.3,5 Perum Citra Garuda Mas RT.03 RW.09 Kel.Air Putih Kec.Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.540.000,00	197.540.000,00	
	Pemasangan Conblock Masjid ASSALAM, Jl. Karya RT. 04 RW.12, Kel. Air Dingin, Kec. Bukit Raya	1	Pekerjaan	197.540.000,00	197.540.000,00	

NO.	NAMA BARANG	VOLUME	SATUAN	HARGA SATUAN	JUMLAH HARGA (RP)	KETERANGAN
	Pek. Rehab Musholla Abdurrahman Bin Aub Jin. Limbungan dekat SMP N 15 Pekanbaru Kel. Limbungan Kec. Rumbai	1	Pekerjaan	197.389.000,00	197.389.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mesjid Dar El - Mutsaaqfin Jl. Naga Sakdi RT.01 RW.03 Kec.Bina Widya Kel.Simpang Baru	1	Pekerjaan	197.221.000,00	197.221.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mesjid Nurul Iman Jl. Cipta Karya Gg. Mesjid RW.08 Kel.Sialangmunggu Kec.Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.832.000,00	197.832.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mesjid Nurul Huda Jl. Musyawarah Kel.Labuh BaruBarat Kec.Payung Sekaki	1	Pekerjaan	197.979.000,00	197.979.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana MDTA AL Fajri Jl. Suka Karya Perum KDL Rt. 01 Rw. 05 Tuah Karya Kecamatan Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.411.000,00	197.411.000,00	
	Pembangunan Fasilitas Umum Gerbang Perum Purna Griya Mas RW 15, Kel. Sidomulyo Barat, Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	148.138.000,00	148.138.000,00	
	Rehab Mushollah At-Tawwabin Jl. Sekuntum Cg. Musholla RT. 06 RW. 06 Kel. Sialang Sakdi	1	Pekerjaan	197.869.000,00	197.869.000,00	
	Peningkatan sarana dan prasarana MDTA mesjid nurul ikhwan Kel. Pematang Kapau Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.122.000,00	197.122.000,00	
	Rumah Ibadah Bethany Jl. Tanjung Putus Kel. Tanjung Rhu Kec. Lima Puluh	1	Pekerjaan	177.766.000,00	177.766.000,00	
	Rehab Fasum Kampung Bukit (Batal Pertemuan)	1	Pekerjaan	197.534.000,00	197.534.000,00	
	Perbaikan Prasarana Masjid Nurul Fajar Jl. Ikan Kalang RW. 03 Muara Fajar Timur Rumbai Barat	1	Pekerjaan	197.639.000,00	197.639.000,00	
	Pembangunan Mesjid Al Muslimin RT 05 RW 04 Kel. Sidomulyo Barat, Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	147.528.000,00	147.528.000,00	
	Pembangunan Ruang Serabaguna RT 03 RW 20, Kel. Sidomulyo Barat, Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	147.673.000,00	147.673.000,00	
	Pembangunan Masjid Al-Hijrah RT 04 RW 09 Kel. Sidomulyo Barat Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.172.000,00	197.172.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mesjid Darussalam Jl. Angkasa Cg. Masjid Kelurahan Air Hitam Kecamatan Payung Sekaki	1	Pekerjaan	197.376.000,00	197.376.000,00	
	Pembangunan Mesjid Paripurna Al- Kautsar Jl. Neraca, RT 06 RW 19 Kel. Tangkerang Tengah Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.274.000,00	197.274.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Baitul Makmur Jl. Baitul Makmur RW. 05 Kel. Bambu Kuning Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.538.000,00	197.538.000,00	
	Mesjid Nurul Yakin Jl. Paus gg. Nurul Yakin RT. 08 RW. 07 Kel. Tangkerang Barat Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.144.000,00	197.144.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana MDA Al Mujahidin Jl. Jendral No.132 Kel.Labuh Baru Timur Kecamatan.Payung Sekaki	1	Pekerjaan	197.025.000,00	197.025.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana MDA Vokasi Al-Fajar Jl. Fajar No.16 A Kel.Labuh Baru Barat Kec.Payung Sekaki	1	Pekerjaan	197.552.000,00	197.552.000,00	
	Rumah Tafiz Quran Masjid Al-Hidayah Jl.Meranti No 66 RT.01 RW.06 Kel. Labuh Baru Timur Kec. Payung Sekaki	1	Pekerjaan	197.665.000,00	197.665.000,00	
	Perbaikan Musholla Hidayatul Jannah Pengecoran Lantai Keramik dan Air Bor Jl.Riau Ujung Gg.Karya Bersana RT.06 RW.03 Kel.Air Hitam Kec. Payung Sekaki	1	Pekerjaan	148.097.000,00	148.097.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Musholla Al-Ikhlas Perum Pesona Jati Asri RT.01 RW.05 Kel.Simpang Tiga Kec.Bukit Raya	1	Pekerjaan	197.205.000,00	197.205.000,00	
	Pembangunan Teras Mushollah Istiqomah Jl. Singgalang Gg. Saudara RW 03. Kel. Tangkerang Timur Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	148.528.000,00	148.528.000,00	
	Pembangunan Teras Masjid Barokah Jl. Kemuning Perum duta seroja RT 02 RW 02 Kel. Sialang Rampai Kec. kulim	1	Pekerjaan	196.114.000,00	196.114.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Pondok Pesantren Nurul Huda Al Islami Kel Perhentian Marpoyan Kec Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.097.000,00	197.097.000,00	
	Mesjid Al Nasmar Jl. Cipta Karya Gg. Paus Panam Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.281.000,00	197.281.000,00	
	Perbaikan Musholla Al-Azhar Jl. Tanjung Leban/Tanjung Jati RT.02 RW 04 Kel. Pesisir kec. Lima Puluh	1	Pekerjaan	197.190.000,00	197.190.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Vila Ihami Asri Jl. Duyung No.88 Kel.Tengkerang Bar Kec.Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.380.000,00	197.380.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Musholla Al Husin Jl. Budi Luhur RT. 05 RW. 05 Kel. Sialang Sakdi	1	Pekerjaan	197.540.000,00	197.540.000,00	

NO.	NAMA BARANG	VOLUME	SATUAN	HARGA SATUAN	JUMLAH HARGA (RP)	KETERANGAN
	Menara mesjid sablul jannah Jl. Ramah kasih rt 2/ rw 13 kelurahan Rejosari kec. Tenayan raya	1	Pekerjaan	197.603.000,00	197.603.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mesjid Nikmatul Ikhlas 37A Rt 04 Rw 07 Kelurahan Padang Bulan Kecamatan Senapelan	1	Pekerjaan	197.086.000,00	197.086.000,00	
	Pembangunan Masjid RT 02 RW 24, Kel. Sidomulyo Barat, Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	147.650.000,00	147.650.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Musholla Ibrahim RT. 4 RW. 7 Jl. Sialang Bungtuk Kel. Sialang Sakti Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	147.573.000,00	147.573.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana MDTA Rabbithatul Ulum Jl Taman Karya 21 RT 03 RW 10 Kelurahan Tuah Karya Kecamatan Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.316.000,00	197.316.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Istiqomah RW. 8 Kel. Bencah Lesung Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.286.000,00	197.286.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Rahmatan L'falamin Kel. Air Putih Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.425.000,00	197.425.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Musholla Imanuddin Jl. Melur Gg Sarina No 5 Rt 01 Rw 09 Kelurahan Padang Bulan Kecamatan Senapelan	1	Pekerjaan	197.338.000,00	197.338.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Al Fath Jl Lingkar Danau Buan Perumahan Residence 73 Rt 01 Rw 013 Kelurahan Lembah Sari Kecamatan Rumbai Timur	1	Pekerjaan	197.060.000,00	197.060.000,00	
	Conblock Pondok Pesantren Al Fatah Jl. Karya I Kel. Simpang Tiga Kec. Bukit Raya	1	Pekerjaan	197.540.000,00	197.540.000,00	
	Pek. Rehab Masjid Al Mukhlisin Jin. Siak Gg. Al Mukhlisin Kel. Tampar Kec. Payung Sekaki	1	Pekerjaan	98.650.000,00	98.650.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Musholla Al - Hijrah Perum Ikhwani Riau Pratama Kel. Pebatuan Kec. Kulim	1	Pekerjaan	197.221.000,00	197.221.000,00	
	Conblock Pondok Pesantren Ummul Quro Kel. Simpang Baru Kec. Binawidya	1	Pekerjaan	197.540.000,00	197.540.000,00	
	Conblock Pondok Pesantren Al - Mujahadah Jl. Handayani Kel. Perhentian Marpoyan Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.540.000,00	197.540.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mesjid Al Wathan Jl Pembina Ujung Rw 08 Kelurahan Lembah Sari Kecamatan Rumbai Timur	1	Pekerjaan	197.376.000,00	197.376.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mesjid Slaturrahmi Jl. Pahlawan RT 03 Rw 02 Kelurahan Labuh Baru Timur Kecamatan Payung Sekaki	1	Pekerjaan	197.086.000,00	197.086.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Lapangan Tembak Lanud Roesmin Noerjadin	1	Pekerjaan	197.107.000,00	197.107.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mesjid Nurul Iman III Jl EkaSari No 7A Kelurahan Labuh Baru Timur Kecamatan PayungSekaki	1	Pekerjaan	197.808.000,00	197.808.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Baitul Rahman Perum/Vila Akasia Asri 2 Jl. Budi Luhur RT.01 RW.01 Kel.Tuah NegeriKec.Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.540.000,00	197.540.000,00	
	Pek. Pemb. Musholla At Taqwa Perum Labuai Permata Indah Jin. Karya Cipta I Tangkerang Labuai	1	Pekerjaan	197.404.000,00	197.404.000,00	
	Pek. Pemb. Pagar Masjid Al Muttaqin Jin. Rawa Indah RW.10RT.02 Kel. Sidomulyo Timur Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.242.000,00	197.242.000,00	
	Pek. Pemb. Mushalla Almu'dasir Jin. Penerbangan Gg. Simpati RT.03 RW.08 Kel. Air Dingin Kec. Bukitraya Kota Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.777.000,00	197.777.000,00	
	Masjid Slaturrahmi Jl. Gabus 1 RT.03 RW. 09 Prumnas Rumbai Kel. Limbungan Baru Kec. Rumbai	1	Pekerjaan	197.461.000,00	197.461.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana MDA Nahdlatul Ulum Jl Taman Karya XX0 / Muslimin Rt 03 RW 10 Kelurahan Tuah Karya Kecamatan Tuah Madani	1	Pekerjaan	196.522.000,00	196.522.000,00	
	Peningkatan sarana dan prasarana masjid ar rahman jl alamanda II kel. Tuah karya kec. Tuah madani	1	Pekerjaan	197.221.000,00	197.221.000,00	
	Peningkatan Sarana Praasarana Musholla Al Muamanah Jl Tirtanadi RT 02 RW 10 Kelurahan Sri Meranti Kecamatan Rumbai	1	Pekerjaan	197.097.000,00	197.097.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mushalla Al Ikhlas Jl Kadran Perum AL Fath Tahap 4 RT 02 RW 11 Kelurahan Pebatuan Kecamatan Kulim	1	Pekerjaan	197.569.000,00	197.569.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid At Taqwa Jl Padat Karya Rt 01 Rw 01 Kelurahan Tebing Tinggi Okura Kecamatan Rumbai Timur	1	Pekerjaan	197.251.000,00	197.251.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Yayasan Ibnu Aqil/Madrasah Ibtidaiyah Ibnu aqil Jl. Radio/Delima VII No.24 RT 02/RW 01 kel. Tobek Godang kec. Binawidya	1	Pekerjaan	197.221.000,00	197.221.000,00	
	Peningkatan sarana dan Prasarana Masjid Al Makmur Jl. Kuantan V Kel. Sekip Kec. Lima Puluh	1	Pekerjaan	197.119.000,00	197.119.000,00	

NO.	NAMA BARANG	VOLUME	SATUAN	HARGA SATUAN	JUMLAH HARGA (RP)	KETERANGAN
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Faso/Fasum RT.01 RW.09 Kel. Tobek Godang. Kec. Binawidya	1	Pekerjaan	197.722.000,00	197.722.000,00	
	Pembangunan Mesjid ukwah RW 05 Kel Umban Sari Kec Rumbai	1	Pekerjaan	197.380.000,00	197.380.000,00	
	Pek. Rehab Gereja HKBP Okura - Kel. Tebing Tinggi Okura Kec. Rumbai	1	Pekerjaan	197.728.000,00	197.728.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mesjid Nurul Iman Jl Hangtuh No 244 Kelurahan Rejosari Kecamatan Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.086.000,00	197.086.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Yayasan Zamrad TK Zamrad 2 Jl Payung Sekaki No 63 Kelurahan Bambu Kuning Kecamatan Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.073.000,00	197.073.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Faso/Fasum Perum Griya Sidumulyo Kel Perhentian Marpoyan Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.877.000,00	197.877.000,00	
	Pembangunan Mesjid Raudhatul Jannah Jl. Inpres Kel. Sidumulyo Timur Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.086.000,00	197.086.000,00	
	Masjid Al Manar Jalan Inpres RW 09 Kel. Sidumulyo Timur Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	118.112.000,00	118.112.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mushalla Al Hanif Perumahan Kadiran Cipta Karya Rt 002 Rw 011 Kel Pebatuan Kecamatan Kulim	1	Pekerjaan	197.071.000,00	197.071.000,00	
	Pembangunan Masjid Baitul Makmur RW. 10 Kel. Sidumulyo Barat Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.219.000,00	197.219.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mesjid Baitul Ikhlas Gg. Harmonis RT.3 RW.11 Kel.Perhentian Marpoyan Kec.Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.125.000,00	197.125.000,00	
	Pek. Rehab GPDI Siloam Palas Jln. Palas Kel. Umban Sari Kec. Rumbai	1	Pekerjaan	197.419.000,00	197.419.000,00	
	Pembangunan Mesjid Nurul Iman Jl. Garuda III RW.09 Perum Griya Nusantara Sidumulyo Kel. Perhentian Marpoyan Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.136.000,00	197.136.000,00	
	Pembangunan Mushalla Muflihun Jl. Tangkuban Perahu/ Tengku Zainal Abidin RW.04 Kel. Kota Tinggi Kec. Pekanbaru Kota	1	Pekerjaan	197.336.000,00	197.336.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Sekolah Menengah Ibnu Taimiyah Jl. Angkatan 66 No.63 Kel.Rejosari Kec.Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.380.000,00	197.380.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana SMP Islam Terpadu Al Ikhlas Jl. Selamat / Jl. Bukit Barisan RT.04 RW.13 Kel.Pematang Kapau Kec.Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.349.000,00	197.349.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Alfatihah Jl. Bukit Senyum RT.03 RW.02 Kel.Tangkerang Timur Kec. Tenayan Raya (Lanjutan)	1	Pekerjaan	196.831.000,00	196.831.000,00	
	Pembangunan Mesjid Syuhada Gg. Amal Syuhada Kel. Maharatu Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.376.000,00	197.376.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Husnul Khotimah RW 03 Kel Lembah Sari Kec. Rumbai Timur	1	Pekerjaan	197.380.000,00	197.380.000,00	
	Pembangunan Mesjid Al Firdaus RW 02 Kel Limbungan	1	Pekerjaan	197.473.000,00	197.473.000,00	
	Pembangunan Mesjid Al- Mukarrom Gg. Asrama Kel. Sidumulyo Timur Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.294.000,00	197.294.000,00	
	Pembangunan Mesjid Jihadurrahman Jl. Sei Kelulut Kel. Perhentian Marpoyan Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.134.000,00	197.134.000,00	
	Pembangunan Mesjid Ar-Rahman Jl. Bukit Rahayu RW.03 RW.04 Kel. Tangkerang Timur Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	198.009.000,00	198.009.000,00	
	Masjid Darul Amal Jl. Lele RT. 03 RW. 08 Kel. Tangkerang Barat	1	Pekerjaan	197.421.000,00	197.421.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Yayasan Rusqah Islamiyah Jl. Hang Tuah Ujung Gg. Sompoono Kel.Sali Kec.Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.349.000,00	197.349.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Musholla An Namira RW. 10 Kel. Alr Puth Kel. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.314.000,00	197.314.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Yayasan Jam'atut Ulu (MDTA Nurul Ikhlas) Jl. Palembang RT.03 RW.03 Kel.Sialang Rampai Kec.Kulim	1	Pekerjaan	147.862.000,00	147.862.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Faso/Fasum RW 10 Kel Tangkerang Labuai Kec Bukit Raya	1	Pekerjaan	197.199.000,00	197.199.000,00	
	Pembangunan Masjid Ar Rahman Jl. Srikindi Gg. Padma/ Jl. Sekuntum III RT.01 RW.01 Kel. Delima Kec. Bina Widya	1	Pekerjaan	197.252.000,00	197.252.000,00	
	Peningkatan sarana prasarana Gedung serba guna. Jln. Jati. RT. 01 rw. 06 Kel Sidumulyo timur. Kec marpoyan damai	1	Pekerjaan	197.226.000,00	197.226.000,00	

NO.	NAMA BARANG	VOLUME	SATUAN	HARGA SATUAN	JUMLAH HARGA (RP)	KETERANGAN
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Musholla Nurul Jadid Kel. Air Putih Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.318.000,00	197.318.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Al Ghufron Jl. Cipta Karya Kel. Sialang Munggu Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.380.000,00	197.380.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Fasco/Fasum Perum BGSD Kel. Air Putih Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.318.000,00	197.318.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Fasco/Fasum Perum Kadiran Cipta Residence Kel Pebatuan Kec Kulim	1	Pekerjaan	197.318.000,00	197.318.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Ridho Ilahi Kel Lembah Sari Kec Rumbai Timur	1	Pekerjaan	197.380.000,00	197.380.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana SMP IT BADRUL ISLAM Jl. Naga Sakti III Perum Naga Mas RW.07 Kel.Binawidya Kec.Binawidya	1	Pekerjaan	197.376.000,00	197.376.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid Nurul Muttaqin Jl Sosial Kel Mentangor Kec Kulim	1	Pekerjaan	197.318.000,00	197.318.000,00	
	Rumah Tafiz Qur'an Jl. Toman Gg Bersatu RT. 03 RW. 07 Kel. Muara Fajar Kec. Rumbai	1	Pekerjaan	197.005.000,00	197.005.000,00	
	Al Furqan Jl. Kuini Kel. Wonorejo Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.824.000,00	197.824.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Musholla Nurul Iman RT 03 RW 01 JL Yossudarso KM 22 Gg Min 2 Kelurahan Muara Fajar Timur Kecamatan Rumbai Barat	1	Pekerjaan	197.438.000,00	197.438.000,00	
	Pembangunan Mesjid Nurul Yakini Jl. Suka Karya Perum GRB Jl. Graha Utama RW. 06 Kel. Tuah Karya Kec. Tuah Madani	1	Pekerjaan	98.632.000,00	98.632.000,00	
	Pek. Rehab Gereja Katolik St Petrus Kel. Harapan Jaya Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.151.000,00	197.151.000,00	
	Rehab Mesjid Baturrahmat Jl. Kaharuddin RW 02 Air Dingin	1	Pekerjaan	197.400.000,00	197.400.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Mesjid Zikr Al Qowi RW II Kel Limbungan Rumbai Timur	1	Pekerjaan	197.380.000,00	197.380.000,00	
	Renovasi Pos Jaga Perumahan Indahpuri Garden RT 03 RW 17 Kel.Rejosari	1	Pekerjaan	147.840.000,00	147.840.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana MDTA AULIA ISLAMII Jl. Anggrek, Garuda Sakti KM 2 (belakang SDN 147/188) Kel.Air Putih Kec.Binawidya	1	Pekerjaan	197.380.000,00	197.380.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Fasco/Fasum Perum Pesona Putra Kartama Kel Perhentian Marpoyan Kec Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.318.000,00	197.318.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Raya Arafah PKDP Jl Swadaya RT 06 Kelurahan Delima Kecamatan Binawidya	1	Pekerjaan	197.199.000,00	197.199.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Miftahul Jannah Jl Mahoni RT 02 RW 06 Kelurahan Mentangor Kecamatan Kulim	1	Pekerjaan	197.139.000,00	197.139.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana SD Muhammadiyah 6 Jl. Cipta Karya Kelurahan Sialang Munggu Kecamatan Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.318.000,00	197.318.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana SD Madani Islamic School Riau Jl. Suka Karya Kel.Sialang Munggu Kec.Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.349.000,00	197.349.000,00	
	Renovasi Gedung Balai Pertemuan Warga RT 03 RW 17 Kel. Rejosari Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.464.000,00	197.464.000,00	
	Pembangunan Mesjid As Sajadah Gg. Soekarno Hatta Kel. Perhentian Marpoyan Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.376.000,00	197.376.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Al Ikhlas RT. 3 RW. 6 Kel. Maharatu Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.146.000,00	197.146.000,00	
	Pembangunan Mesjid Nurul Iman Jl. Pahlawan Kerja Kel. Maharatu Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	195.776.000,00	195.776.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Yayasan Tarbiyatul Islamiyah Madani Jl. Uka Ujung RW 10 Kelurahan Air Putih Kecamatan Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.589.000,00	197.589.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mushalla Al Hidayah Jl.Suka Karya Gg. Seni RT.02 RW.04 Kel.Tuah Karya Kec.Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.031.000,00	197.031.000,00	
	Pembangunan Mesjid Al- Falah Jl. Irpnes Gg. Ikhlas Kel. Sidumulyo Timur Kec. Marpoyan Damai	1	Pekerjaan	197.038.000,00	197.038.000,00	
	Pek. Rehab Mushalla Syifaul Qotbi Perum Dwi Utama Permai RT.05 RW.12 Kel. Air Dingin Kec. Bukitraya	1	Pekerjaan	197.073.000,00	197.073.000,00	
	Pembangunan Pos Yandu RW. 03 Kel. Tobek Godang Kec. Bina Widya	1	Pekerjaan	197.216.000,00	197.216.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Musholla Nurul Jannah Jl Hangtuah Gg Perdamaian 2 Kelurahan Bambu Kuning Kecamatan Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.277.000,00	197.277.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Mesjid Az Zikra Jl Beringin Kelurahan Sungai Sibam Kecamatan Binawidya	1	Pekerjaan	197.926.000,00	197.926.000,00	

NO.	NAMA BARANG	VOLUME	SATUAN	HARGA SATUAN	JUMLAH HARGA (RP)	KETERANGAN
	Peningkatan Sarana dan Prasarana Masjid An - Naba Kel Maharatu Kec Marpojan Damai	1	Pekerjaan	197.204.000,00	197.204.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Al Iman Jl Taman Karya RT 04 RW 06 Kelurahan Tuah Karya Kecamatan Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.777.000,00	197.777.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Darul Amal Jl. Buluh Cina RT.003 RW.007 Kel.Tuah Madani Kec.Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.523.000,00	197.523.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Al Mukaromah Jin. Melati 1 GG mesjid RT 02 RW 12 Kel pebatuan kec kulim	1	Pekerjaan	197.380.000,00	197.380.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Paripurna AL Hidayah Jl Meranti No 66 Kelurahan Labuh Baru Timur Kecamatan Payung Sekaki	1	Pekerjaan	197.380.000,00	197.380.000,00	
	Pembangunan Mesjid Shobirin Jl. Alamanda I Per Kel. Perhentian Marpojan Kec. Marpojan Damai	1	Pekerjaan	197.891.000,00	197.891.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana SD Taruna Islami paving Jl. Melur Indah Kel.Tengkerang Timur Kec.Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.380.000,00	197.380.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Masjid Dzidni Ilma Jl. Seroja Gg. Mawar RT.02 RW.02 Kel.Sialang Rampal Kec.Kulim	1	Pekerjaan	197.380.000,00	197.380.000,00	
	Pek. Rehab Gereja HKBP Muara Beringin Indah Kel. Rantau Panjang Kec. Rumbai Bukit	1	Pekerjaan	198.014.000,00	198.014.000,00	
	Pembangunan Mushala Al-Hidayah Jl. Merpati Perum Merpati RT.05 RW.06 Kel. Tangkerang Timur Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	197.178.000,00	197.178.000,00	
	Ruang Sekretariat Forum anak Jl. Riau No. 02 RT. 01 RW. 05 Kel. Kampung Bandar Kec. Senapelan	1	Pekerjaan	197.537.000,00	197.537.000,00	
	Peningkatan Sarana Prasarana Yayasan Rumah Qur'an 'Izzatul Islam Jl Karya Bhakti RW. 01 Kelurahan Tuah Madani Kecamatan Tuah Madani	1	Pekerjaan	197.152.000,00	197.152.000,00	
	Rehab Mushalla Darul Ulum Jl. Lestari RT.02 RW.04 Kel. Air Dingin Kec. Bukit Raya	1	Pekerjaan	147.766.000,00	147.766.000,00	
	Pembangunan Mesjid Baturrahman Jl. Bangau VI RW.05 Perum Griya Nusantara Sidomulyo Kel. Perhentian Marpojan Kec. Marpojan Damai	1	Pekerjaan	197.415.000,00	197.415.000,00	
	Rehap Puskesmas Pembantu Jl. Kampung Dalam RT. 04 RW. 05 Kel. Kampung Baru Kec. Senapelan	1	Pekerjaan	198.120.000,00	198.120.000,00	
	Mesjid Al-Barokah Jl. Naraa Raya RT 02 RW 02 Kel. Sialang Sakdi Kec. Tenayan Raya	1	Pekerjaan	98.504.000,00	98.504.000,00	
	Pembuatan Gudang untuk Masjid Sayid RT.03 RW.12 Kel. Air Dingin Kec. Bukit Raya	1	Pekerjaan	97.053.000,00	97.053.000,00	
	NDTA Al Ihsan Jl. Teratal No.100 Sukajadi Pekanbaru	1	Pekerjaan	197.167.000,00	197.167.000,00	
	Yayasan Ar Rahman Jl. Kuansing RT 03 RW 01 Kel. Perhentian Marpojan Kec. Marpojan Damai	1	Pekerjaan	198.230.000,00	198.230.000,00	
	Mesjid Khairul Anam Mesjid Paripurna Kelurahan Tuah Madani Jl. Saudara RT. 03 RW. 03	1	Pekerjaan	197.755.000,00	197.755.000,00	
	Rehab Posyandu RW 04 Kel. Simpang Tiga Kec. Bukit Raya	1	Pekerjaan	98.813.000,00	98.813.000,00	
	Fasum Perumahan Cipta Karya Mandiri RT. 03 RW. 23 Kel. Sialangmunggu Kec. Tuah Madani Jl. Cipta Karya Gg. Lengkepe	1	Pekerjaan	197.221.000,00	197.221.000,00	
	Mesjid Al-Muhajirin RT. 02 RW. 04 Kel. Sialangmunggu Kec. Tuah Madani Perumahan Citra Kencana Jl. Cipta Karya	1	Pekerjaan	197.221.000,00	197.221.000,00	
	Musholla Al Ikhwan Jl. Foker RT. 03/13 Kel. Tangkerang Tengah Kec. Marpojan Damai	1	Pekerjaan	197.677.000,00	197.677.000,00	
	Fasum Perumahan Taman Karya Mas RT. 01 RW. 05 Kel. Sialangmunggu Kec. Tuah Madani Jl. Cipta Karya Gg. Gajus ujung	1	Pekerjaan	197.221.000,00	197.221.000,00	
	Mesjid Al-Khairat Munawwarah RT. 4 RW. 3 Jl. Cumi-cumi Kel. Tangkerang Barat Kec. Marpojan Damai	1	Pekerjaan	197.061.000,00	197.061.000,00	
	Pek. Peningkatan Sarana Dan Prasarana GKPA Palas Jl. Baru Pastoran RT.04 RW.03 Kel. Palas Kec. Rumbai	1	Pekerjaan	197.750.000,00	197.750.000,00	
	Pek. Peningkatan Sarana Dan Prasarana GPDJ Jemaat Hosana Jl.Ikhwan RT 05 RW 15 .Kelurahan Air Dingin Kecamatan Bukit raya	1	Pekerjaan	98.214.000,00	98.214.000,00	
	Peningkatan Sarana dan Prasarana GKPS Jl. Arjuna, Kelurahan Labuhbaru Timur, Kecamatan Payung Sekaki	1	Pekerjaan	197.626.000,00	197.626.000,00	
	Masjid Al-Ittihad Jl. Sepakat Perum MKP & GSA Kel. Pebatuan Kec. Kulim	1	Pekerjaan	197.312.000,00	197.312.000,00	
	Mesjid Assakinah Jl. Kepiting RT. 01 RW. 05 Kel. Tangkerang Barat Kec. Marpojan Damai	1	Pekerjaan	197.079.000,00	197.079.000,00	
	Mesjid Al-Manar RT. 3 RW. 1 Jl. Duyung Kel. Tangkerang Barat Kec. Marpojan Damai	1	Pekerjaan	197.170.000,00	197.170.000,00	
	Jumlah			31.672.902.000,00	31.672.902.000,00	
	Jumlah 2023			36.238.049.534,00	36.238.049.534,00	
	Jumlah Persediaan Hibah Barang Atau Jasa Yang Diserahkan Kepada Pihak Ketiga			112.047.689.938,22	113.558.227.706,00	

RINCIAN PENAMBAHAN PERSEDIAAN TA. 2023

No	Uraian Kode Baru	SALDO AWAL	PEMBELIAN LRA	Persediaan BLUD 2023 (sumber belanja barang dan jasa BLUD)	BM MENJADI PERSEDIAAN	BLUD DISHUB	HIBAH	REKLAS	UTANG BELANJA PERSEDIAAN (TUNDA BAYAR 2023)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A	Persediaan	135.583.403.786,13	414.978.938.507,00	8.657.953.218,43	28.571.546.014,34	68.685.595,00	19.562.903.788,43	38.685.345.736,00	-
	Barang Pakai Habis	135.563.603.786,13	414.912.312.856,00	8.657.953.218,43	28.571.546.014,34	68.685.595,00	19.562.903.788,43	38.685.345.736,00	-
	Bahan	5.877.550.970,85	109.948.695.376,00	27.883.945,00	28.571.546.014,34	-	-	430.713.810,00	-
1	Bahan Bangunan dan Konstruksi	521.468.170,85	60.138.243.198	-	-	-	-	-	-
2	Bahan Kimia	95.976.450,00	1.076.502.510	-	-	-	-	-	-
3	Bahan Bakar dan Pelumas	1.820.227.100,00	36.727.484.688	-	-	-	-	-	-
4	Bahan Baku	-	607.242.000	-	-	-	-	-	-
5	Bahan Kimia Nuklir	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Barang Dalam Proses	-	129.800.000	-	-	-	-	-	-
7	Bahan/Bibit Tanaman	3.433.897.550,00	1.839.427.420	-	-	-	-	-	-
8	Isi Tabung Pemadam Kebakaran	-	34.400.000	-	-	-	-	-	-
9	Isi Tabung Gas	-	27.820.000	-	-	-	-	-	-
10	Bahan/Bibit Ternak/Bibit Ikan	-	597.366.200	-	-	-	-	-	-
11	Bahan Lainnya	5.981.700,00	8.770.409.360	27.883.945	28.571.546.014	-	-	430.713.810	-
	Suku Cadang	162.815.400,00	5.963.063.880,00	-	-	-	-	-	-
1	Suku Cadang Alat Angkutan	-	2.694.992.170	-	-	-	-	-	-
2	Suku Cadang Alat Besar	-	2.919.539.490	-	-	-	-	-	-
3	Suku Cadang Alat Kedokteran	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Suku Cadang Alat Laboratorium	-	49.580.700	-	-	-	-	-	-
5	Suku Cadang Alat Pemancar	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Suku Cadang Alat Studio dan Komunikasi	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Suku Cadang Alat Pertanian	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Suku Cadang Alat Bengkel	-	14.251.000	-	-	-	-	-	-
9	Persediaan dari Belanja Bantuan Sosial	-	-	-	-	-	-	-	-

No	Uraian Kode Baru	SALDO AWAL	PEMBELIAN LRA	Persediaan BLUD 2023 (sumber belanja barang dan jasa BLUD)	BM MENJADI PERSEDIAAN	BLUD DISHUB	HIBAH	REKLAS	UTANG BELANJA PERSEDIAAN (TUNDA BAYAR 2023)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10	Suku Cadang Lainnya	162.815.400,00	284.700.520	-	-	-	-	-	-
	Alat/Bahan Untuk Kegiatan Kantor	23.214.693.516,28	82.969.617.950,00	19.048.687,00	-	68.685.595,00	-	-	-
1	Alat Tulis Kantor	788.866.375,00	9.882.029.906	-	-	7.378.300	-	-	-
2	Kertas dan Cover	72.349.234,00	6.538.772.216	-	-	-	-	-	-
3	Bahan Cetak	601.958.081,00	27.264.621.659	-	-	61.307.295	-	-	-
4	Benda Pos	15.730.000,00	1.011.400.000	270.000	-	-	-	-	-
5	Persediaan Dokumen/Administrasi Tender	-	127.610.000	-	-	-	-	-	-
6	Bahan Komputer	409.349.830,00	6.887.017.620	-	-	-	-	-	-
7	Perabot Kantor	178.795.071,00	3.463.528.600	18.778.687	-	-	-	-	-
8	Alat Listrik	2.674.770.113,00	13.850.905.673	-	-	-	-	-	-
9	Perlengkapan Dinas	-	3.164.999.180	-	-	-	-	-	-
10	Kaporlap dan Perlengkapan Satwa	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Perlengkapan Pendukung Olahraga	-	651.831.300	-	-	-	-	-	-
12	Suvenir/Cendera Mata	6.150.000,00	6.210.885.400	-	-	-	-	-	-
13	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	18.466.724.812,28	3.916.016.396	-	-	-	-	-	-
	Obat obatan	22.901.621.129,00	2.559.324.130,00	8.611.020.586,43	-	-	19.562.903.788,43	-	-
1	Obat	11.623.979.243,00	2.237.739.880	7.648.789.271	-	-	14.053.268.798	-	-
2	Obat obatan Lainnya	11.277.641.886,00	321.584.250	962.231.315	-	-	5.509.634.990	-	-
	Persediaan untuk Dijual/Diserahkan	83.406.922.770,00	118.245.628.187,00	-	-	-	-	38.254.631.926,00	-
1	Persediaan untuk Dijual/Diserahkan Kepada Masyarakat	82.113.762.970,00	118.245.628.187	-	-	-	-	38.254.631.926	-
2	Persediaan Untuk Dijual/Diserahkan Lainnya	1.293.159.800,00	-	-	-	-	-	-	-
3	Belanja Persediaan untuk Tujuan Strategis/Berjaga jaga Persediaan untuk Tujuan Strategis/Berjaga jaga	-	-	-	-	-	-	-	-
	Natura dan Pakan	-	90.853.101.593,00	-	-	-	-	-	-
1	Belanja Natuna dan pakan pakan	-	284.953.000	-	-	-	-	-	-
2	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	-	23.088.075.534	-	-	-	-	-	-

No	Uraian Kode Baru	SALDO AWAL	PEMBELIAN LRA	Persediaan BLUD 2023 (sumber belanja barang dan jasa BLUD)	BM MENJADI PERSEDIAAN	BLUD DISHUB	HIBAH	REKLAS	UTANG BELANJA PERSEDIAAN (TUNDA BAYAR 2023)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3	Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	-	32.991.604.323	-	-	-	-	-	-
4	Belanja Makanan dan Minuman Penambah Daya Tahan Tubuh	-	54.160.000	-	-	-	-	-	-
5	Belanja Makanan dan Minuman Fasilitas Pelayanan Urusan Pendidikan	-	4.265.010.500	-	-	-	-	-	-
6	Belanja Makanan dan Minuman Fasilitas Pelayanan Urusan Kesehatan	-	744.526.053	-	-	-	-	-	-
7	Belanja Makanan dan Minuman Fasilitas Pelayanan Urusan Sosial	-	85.810.000	-	-	-	-	-	-
8	Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	-	29.338.962.183	-	-	-	-	-	-
	Pakaian Dinas	-	4.372.881.740,00	-	-	-	-	-	-
1	Pakaian Sipil Harian (PSH)	-	265.230.000	-	-	-	-	-	-
2	Pakaian Sipil Lengkap (PSL)	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Pakaian Dinas Harian (PDH)	-	357.321.800	-	-	-	-	-	-
4	Pakaian Dinas KDH dan WKDH	-	17.300.000	-	-	-	-	-	-
	Pakaian Dinas dan Atribut Pimpinan dan Anggota DPRD	-	100.000.000				-	-	
5	Pakaian Dinas Lapangan (PDL)	-	1.077.370.160	-	-	-	-	-	-
6	Pakaian Kerja	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Pakaian Sipil Resmi (PSR)	-	202.950.000	-	-	-	-	-	-
8	Pakaian Dinas Upacara (PDU)	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Pakaian Penyelamatan	-	138.600.000	-	-	-	-	-	-
10	Pakaian Siaga	-	81.263.000	-	-	-	-	-	-
11	Pakaian Pelatihan Kerja	-	86.700.000	-	-	-	-	-	-
12	Pakaian KORPRI	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Pakaian Adat Daerah	-	1.087.602.280	-	-	-	-	-	-
14	Pakaian Batik Tradisional	-	167.543.200	-	-	-	-	-	-
15	Pakaian Olahraga	-	553.949.000	-	-	-	-	-	-
16	Pakaian Paskibraka	-	160.822.300	-	-	-	-	-	-
17	Pakaian Jas/Safari	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Pakaian Teknik	-	76.230.000	-	-	-	-	-	-

No	Uraian Kode Baru	SALDO AWAL	PEMBELIAN LRA	Persediaan BLUD 2023 (sumber belanja barang dan jasa BLUD)	BM MENJADI PERSEDIAAN	BLUD DISHUB	HIBAH	REKLAS	UTANG BELANJA PERSEDIAAN (TUNDA BAYAR 2023)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Barang Tak Habis Pakai	19.800.000,00	66.625.651,00	-	-	-	-	-	-
	Komponen	19.800.000,00	66.625.651,00	-	-	-	-	-	-
1	Komponen Jembatan Baja	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Komponen Jembatan Pratekan	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Komponen Peralatan	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Komponen Rambu Rambu	19.800.000,00	61.297.651	-	-	-	-	-	-
5	Attachment	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Komponen Lainnya	-	5.328.000	-	-	-	-	-	-
	Pipa	-	-	-	-	-	-	-	-
1	Pipa Air Besi Tuang (DCI)	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Pipa Asbes Semen (ACP)	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Pipa Baja	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Pipa Beton Pratekan	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Pipa Fiber Glass	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Pipa Plastik PVC (UPVC)	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Pipa Lainnya	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL	135.583.403.786,13	414.978.938.507,00	8.657.953.218,43	28.571.546.014,34	68.685.595,00	19.562.903.788,43	38.685.345.736,00	-

RINCIAN PEMAKAIAN PERSEDIAAN TA. 2023

No	Uraian Kode Baru	PEMAKAIAN						
		BEBAN LO	Persediaan BLUD 2022 (sumber belanja barang dan jasa BLUD)	PERSEDIAAN YG DISERAHKAN KE MASYARAKAT	UTANG BELANJA PERSEDIAAN (TUNDA BAYAR 2022)	HIBAH (BLUD)	BARANG JASA MENJADI ASET	REKLAS
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	Persediaan	420.243.451.696,62	638.185.321,00	-	1.659.781.744,00	10.423.809.472,43	852.229.330,00	46.605.724.431,00
	Barang Pakai Habis	420.162.354.045,62	638.185.321,00	-	1.659.781.744,00	10.423.809.472,43	852.229.330,00	46.600.396.431,00
	Bahan	134.084.044.831,19	367.505.315,00	-	334.731.000,00	-	370.628.130,00	2.193.738.457,00
1	Bahan Bangunan dan Konstruksi	57.352.458.501,85	-	-	189.482.000	-	334.758.660	2.193.738.457
2	Bahan Kimia	1.109.021.220,00	-	-	-	-	-	-
3	Bahan Bakar dan Pelumas	38.023.190.308,00	-	-	105.404.000	-	-	-
4	Bahan Baku	607.242.000,00	-	-	-	-	-	-
5	Bahan Kimia Nuklir	-	-	-	-	-	-	-
6	Barang Dalam Proses	117.775.000,00	-	-	12.025.000	-	-	-
7	Bahan/Bibit Tanaman	3.193.400.870,00	-	-	-	-	-	-
8	Isi Tabung Pemadam Kebakaran	34.400.000,00	-	-	-	-	-	-
9	Isi Tabung Gas	-	-	-	27.820.000	-	-	-
10	Bahan/Bibit Ternak/Bibit Ikan	597.366.200,00	-	-	-	-	-	-
11	Bahan Lainnya	33.049.190.731,34	367.505.315	-	-	-	35.869.470	-
	Suku Cadang	5.974.641.380,00	-	-	-	-	-	-
1	Suku Cadang Alat Angkutan	2.694.992.170,00	-	-	-	-	-	-
2	Suku Cadang Alat Besar	2.919.539.490,00	-	-	-	-	-	-
3	Suku Cadang Alat Kedokteran	-	-	-	-	-	-	-
4	Suku Cadang Alat Laboratorium	49.580.700,00	-	-	-	-	-	-

No	Uraian Kode Baru	PEMAKAIAN						
		BEBAN LO	Persediaan BLUD 2022 (sumber belanja barang dan jasa BLUD)	PERSEDIAAN YG DISERAHKAN KE MASYARAKAT	UTANG BELANJA PERSEDIAAN (TUNDA BAYAR 2022)	HIBAH (BLUD)	BARANG JASA MENJADI ASET	REKLAS
1	2	3	4	5	6	7	8	9
5	Suku Cadang Alat Pemancar	-	-	-	-	-	-	-
6	Suku Cadang Alat Studio dan Komunikasi	-	-	-	-	-	-	-
7	Suku Cadang Alat Pertanian	-	-	-	-	-	-	-
8	Suku Cadang Alat Bengkel	14.251.000,00	-	-	-	-	-	-
9	Persediaan dari Belanja Bantuan Sosial	-	-	-	-	-	-	-
10	Suku Cadang Lainnya	296.278.020,00	-	-	-	-	-	-
	Alat/Bahan Untuk Kegiatan Kantor	79.005.808.811,00	270.680.006,00	-	683.808.044,00	-	481.601.200,00	65.281.450,00
1	Alat Tulis Kantor	10.002.052.247,00	136.175.214	-	7.715.700	-	-	-
2	Kertas dan Cover	6.572.146.950,00	-	-	2.422.800	-	-	-
3	Bahan Cetak	26.822.732.524,00	83.490.376	-	442.777.144	-	-	-
4	Benda Pos	1.012.760.000,00	-	-	-	-	-	-
5	Persediaan Dokumen/Administrasi Tender	127.610.000,00	-	-	-	-	-	-
6	Bahan Komputer	6.087.133.437,00	-	-	-	-	-	65.281.450
7	Perabot Kantor	3.312.567.714,00	-	-	-	-	149.400.400	-
8	Alat Listrik	11.868.844.378,00	20.967.056	-	-	-	332.200.800	-
9	Perlengkapan Dinas	3.164.999.180,00	-	-	-	-	-	-
10	Kaporlap dan Perlengkapan Satwa	-	-	-	-	-	-	-
11	Perlengkapan Pendukung Olahraga	643.723.900,00	-	-	8.107.400	-	-	-
12	Suvenir/Cendera Mata	6.144.475.400,00	-	-	64.385.000	-	-	-
13	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	3.246.763.081,00	30.047.360	-	158.400.000	-	-	-
	Obat obatan	24.459.917.237,43	-	-	45.622.500,00	10.423.809.472,43	-	-
1	Obat	18.522.723.459,43	-	-	-	8.642.460.197	-	-

No	Uraian Kode Baru	PEMAKAIAN						
		BEBAN LO	Persediaan BLUD 2022 (sumber belanja barang dan jasa BLUD)	PERSEDIAAN YG DISERAHKAN KE MASYARAKAT	UTANG BELANJA PERSEDIAAN (TUNDA BAYAR 2022)	HIBAH (BLUD)	BARANG JASA MENJADI ASET	REKLAS
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2	Obat obatan Lainnya	5.937.193.778,00	-	-	45.622.500	1.781.349.275	-	-
	Persediaan untuk Dijual/Diserahkan	81.918.038.653,00	-	-	89.540.000,00	-	-	44.341.376.524,00
1	Persediaan untuk Dijual/Diserahkan Kepada Masyarakat	81.918.038.653,00	-	-	89.540.000	-	-	44.341.376.524
2	Persediaan Untuk Dijual/Diserahkan Lainnya	-	-	-	-	-	-	-
3	Belanja Persediaan untuk Tujuan Strategis/Berjaga jaga Persediaan untuk Tujuan Strategis/Berjaga jaga	-	-	-	-	-	-	-
	Natura dan Pakan	90.599.351.393,00	-	-	253.750.200,00	-	-	-
1	Belanja Natuna dan pakan pakan	284.953.000,00	-	-	-	-	-	-
2	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	22.951.015.334,00	-	-	137.060.200	-	-	-
3	Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	32.991.604.323,00	-	-	-	-	-	-
4	Belanja Makanan dan Minuman Penambah Daya Tahan Tubuh	54.160.000,00	-	-	-	-	-	-
5	Belanja Makanan dan Minuman Fasilitas Pelayanan Urusan Pendidikan	4.210.690.500,00	-	-	54.320.000	-	-	-
6	Belanja Makanan dan Minuman Fasilitas Pelayanan Urusan Kesehatan	744.526.053,00	-	-	-	-	-	-
7	Belanja Makanan dan Minuman Fasilitas Pelayanan Urusan Sosial	85.810.000,00	-	-	-	-	-	-
8	Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	29.276.592.183,00	-	-	62.370.000	-	-	-
	Pakaian Dinas	4.120.551.740,00	-	-	252.330.000,00	-	-	-
1	Pakaian Sipil Harian (PSH)	265.230.000,00	-	-	-	-	-	-
2	Pakaian Sipil Lengkap (PSL)	-	-	-	-	-	-	-
3	Pakaian Dinas Harian (PDH)	357.321.800,00	-	-	-	-	-	-
4	Pakaian Dinas KDH dan WKDH	-	-	-	17.300.000	-	-	-
	Pakaian Dinas dan Atribut Pimpinan dan Anggota DPRD	100.000.000,00				-	-	

No	Uraian Kode Baru	PEMAKAIAN						
		BEBAN LO	Persediaan BLUD 2022 (sumber belanja barang dan jasa BLUD)	PERSEDIAAN YG DISERAHKAN KE MASYARAKAT	UTANG BELANJA PERSEDIAAN (TUNDA BAYAR 2022)	HIBAH (BLUD)	BARANG JASA MENJADI ASET	REKLAS
1	2	3	4	5	6	7	8	9
5	Pakaian Dinas Lapangan (PDL)	1.077.370.160,00	-	-	-	-	-	-
6	Pakaian Kerja	-	-	-	-	-	-	-
7	Pakaian Sipil Resmi (PSR)	202.950.000,00	-	-	-	-	-	-
8	Pakaian Dinas Upacara (PDU)	-	-	-	-	-	-	-
9	Pakaian Penyelamatan	-	-	-	138.600.000	-	-	-
10	Pakaian Siaga	81.263.000,00	-	-	-	-	-	-
11	Pakaian Pelatihan Kerja	86.700.000,00	-	-	-	-	-	-
12	Pakaian KORPRI	-	-	-	-	-	-	-
13	Pakaian Adat Daerah	1.087.602.280,00	-	-	-	-	-	-
14	Pakaian Batik Tradisional	167.543.200,00	-	-	-	-	-	-
15	Pakaian Olahraga	533.749.000,00	-	-	20.200.000	-	-	-
16	Pakaian Paskibraka	160.822.300,00	-	-	-	-	-	-
17	Pakaian Jas/Safari	-	-	-	-	-	-	-
18	Pakaian Teknik	-	-	-	76.230.000	-	-	-
	Barang Tak Habis Pakai	81.097.651,00	-	-	-	-	-	5.328.000,00
	Komponen	81.097.651,00	-	-	-	-	-	5.328.000,00
1	Komponen Jembatan Baja	-	-	-	-	-	-	-
2	Komponen Jembatan Pratekan	-	-	-	-	-	-	-
3	Komponen Peralatan	-	-	-	-	-	-	-
4	Komponen Rambu Rambu	81.097.651,00	-	-	-	-	-	-
5	Attachment	-	-	-	-	-	-	-
6	Komponen Lainnya	-	-	-	-	-	-	5.328.000

No	Uraian Kode Baru	PEMAKAIAN						
		BEBAN LO	Persediaan BLUD 2022 (sumber belanja barang dan jasa BLUD)	PERSEDIAAN YG DISERAHKAN KE MASYARAKAT	UTANG BELANJA PERSEDIAAN (TUNDA BAYAR 2022)	HIBAH (BLUD)	BARANG JASA MENJADI ASET	REKLAS
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Pipa	-	-	-	-		-	-
1	Pipa Air Besi Tuang (DCI)	-	-	-	-	-	-	-
2	Pipa Asbes Semen (ACP)	-	-	-	-	-	-	-
3	Pipa Baja	-	-	-	-	-	-	-
4	Pipa Beton Pratekan	-	-	-	-	-	-	-
5	Pipa Fiber Glass	-	-	-	-	-	-	-
6	Pipa Plastik PVC (UPVC)	-	-	-	-	-	-	-
7	Pipa Lainnya	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		420.243.451.696,62	638.185.321,00	-	1.659.781.744,00	10.423.809.472,43	852.229.330,00	46.605.724.431,00

Rincian Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP) Tahun 2023

Lampiran 16

No	Unit	Klasifikasi Barang	Register	Tanggal Perolehan	KDP	Nomor Dokumen - Tanggal Dokumen	Alamat	Nilai Perolehan (Rp)
1	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	84	01/11/2015	DED Mushola Perkantoran 5 SKPD Bukit Raya	No : , Tanggal 01-11-2015	Mushalla Perkim Lama (Dinas Sosial Saat ini)	373.700.000,00
2	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	1	31/12/2009	Pembangunan Pasar Cik Puan 14573750517,15 (REKONSILIASI DARI CIPTA KARYA KE PUPR)	No : , Tanggal 31-12-2009	Jl. T. Tambusai Kota Pekanbaru	14.573.750.517,00
3	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	2	31/12/2013	Aset KDP KIB A, Aset Rekon, (Dari Dinas Pasar , tanggal 30 Juni 2017)	No : -, Tanggal	Jl. Kulim Kec. Tenayan Raya	95.223.621,00
4	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	3	31/12/2013	Pembuatan DED Pasar Agus Salim, Aset Rekon (KDP KIB C) Dari Cipta Karya tanggal 30 Juni 2017	No : -, Tanggal 31-12-2013	Jl. Agus Salim	288.887.000,00
5	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	4	31/12/2013	Pembuatan DED Pasar Induk, Aset Rekon (KDP KIB C) Dari Cipta Karya tanggal 30 Juni 2017	No : -, Tanggal 31-12-2013	Kota Pekanbaru	338.910.000,00
6	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	5	31/12/2013	Pembuatan Masterplan dan FS Kawasan Industri Tenayan (KIT), Aset Rekon (KDP KIB C) Dari Cipta Karya tanggal 30 Juni 2017	No : -, Tanggal 31-12-2013	Kota Pekanbaru	796.812.500,00
7	Sekretariat DPRD	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	16	31/12/2014	DED Jaringan IT Gedung Kantor	No : -, Tanggal	Jl. Jendral Sudirman No. 454	49.500.000,00
8	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	17	31/12/2014	Perencanaan peninggian pagar area perkantoran 5 SKPD (REKONSILIASI DARI CIPTA KARYA KE PUPR)	No : , Tanggal 31-12-2014	Kec. Bukit Raya	29.403.000,00
9	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	18	31/12/2014	Perencanaan Rehab Kantor Camat Tampan Lama (REKONSILIASI DARI CIPTA KARYA KE PUPR)	No : , Tanggal 31-12-2014	Kota Pekanbaru	48.565.000,00
10	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	19	31/12/2014	Pendataan Bangunan Gedung SKPD Kota Pekanbaru (REKONSILIASI DARI CIPTA KARYA KE PUPR)	No : , Tanggal 31-12-2014	Kota Pekanbaru	49.060.000,00
11	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	20	31/12/2014	Perencanaan RTH (Lahan Ex. kantor Lurah Sumahilang) (REKONSILIASI DARI CIPTA KARYA KE PUPR)	No : , Tanggal 31-12-2014	Kota Pekanbaru	56.082.200,00
12	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	21	31/12/2014	Perencanaan RTH Kawasan Dibawah Siak I (REKONSILIASI DARI CIPTA KARYA KE PUPR)	No : , Tanggal 31-12-2014	Kota Pekanbaru	56.082.200,00
13	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	9	02/10/2014	PERENCANAAN PEMB. LEONING ANAK SUNGAI SAIL II (DARI JEMBATAN JL. HANG JEBAT MENUJU SUNGAI SAIL.INDUK)	No : , Tanggal 02-10-2014	ANAK SUNGAI SAIL II (DARI JEMBATAN JL. HANG JEBAT	86.572.100,00
14	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	7	14/07/2014	DED JEMBATAN MENUJU KAWASAN PERKANTORAN	No : , Tanggal 14-07-2014	JEMBATAN KAWASAN PERKANTORAN	169.950.000,00
15	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	10	02/10/2014	PEMBANGUNAN LEONING ANAK SUNGAI AIR HITAM (LANJUTAN)	No : , Tanggal 02-10-2014	ANAK SUNGAI AIR HITAM	221.269.800,00
16	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	11	16/10/2014	DED PENATAAN KAWASAN SUNGAI LIMAU DAN REVIEW DED SUNGAI SAGO	No : , Tanggal 16-10-2014	SUNGAI LIMAU DAN SUNGAI SAGO	224.774.000,00
17	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	22	31/12/2014	Perencanaan Revitalisasi Taman Kota di jalan di Ponegoro (REKONSILIASI DARI DKP KE PUPR)	No : -, Tanggal	jalan di Ponegoro	281.105.000,00
18	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	23	31/12/2014	Perencanaan Kolam retensi (REKONSILIASI DARI CIPTA KARYA KE PUPR)	No : , Tanggal 31-12-2014	Kota Pekanbaru	285.515.500,00
19	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	24	31/12/2014	DED Rumah Jabatan DPRD (Rumah Dinas Ketua DPRD dan Wakil Ketua DPRD) (REKONSILIASI DARI CIPTA KARYA KE PUPR)	No : , Tanggal 31-12-2014	Kota Pekanbaru	287.606.800,00
20	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	25	31/12/2014	DED Jaringan Air Bersih Perkantoran Pemerintahan Kota Pekanbaru (REKONSILIASI DARI CIPTA KARYA KE PUPR)	No : , Tanggal 31-12-2014	Kota Pekanbaru	325.165.300,00
21	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	12	16/10/2014	DED WADUK KAWASAN PERKANTORAN	No : , Tanggal 16-10-2014	KAWASAN PERKANTORAN	391.358.000,00
22	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	26	31/12/2014	DED Gedung DPRD Kota Pekanbaru (REKONSIL DARI CIPTA KARYA KE PUPR)	No : , Tanggal 31-12-2014	Kota Pekanbaru	465.989.200,00
23	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	27	31/12/2014	Perencanaan Penataan dan Peningkatan Fisik Taman Diruas Jalan Protokol (REKONSILIASI DARI DKP KE PUPR)	No : , Tanggal	Jl. Sudirman	480.645.000,00
24	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	13	24/10/2014	AMDAL JALAN LINGKAR LUAR KOTA PEKANBARU	No : , Tanggal 24-10-2014	JALAN LINGKAR LUAR KOTA PEKANBARU	499.620.000,00

No	Unit	Klasifikasi Barang	Register	Tanggal Perolehan	KDP	Nomor Dokumen - Tanggal Dokumen	Alamat	Nilai Perolehan (Rp)
25	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	28	31/12/2014	AMDAL Kawasan Perkantoran Pemerintahan Kota Pekanbaru (REKONSILIASI DARI CIPTA KARYA KE PUPR)	No : , Tanggal 31-12-2014	Kota Pekanbaru	565.205.500,00
26	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	29	31/12/2014	DED Rumah Dinas (Rumah Dinas Walikota, Wakil Walikota, Sekretaris Daerah dan 4 Asisten) (REKONSILIASI DARI CIPTA KARYA KE PUPR)	No : , Tanggal 31-12-2014	Kota Pekanbaru	984.723.500,00
27	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	30	31/12/2014	DED Perkantoran Pemerintah Kota Pekanbaru (Gedung perkantoran dan mesjid) (REKONSILIASI DARI CIPTA KARYA KE PUPR)	No : , Tanggal 31-12-2014	Kota Pekanbaru	1.437.993.772,00
28	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	14	10/11/2014	Gedung Futsal pada Sport Center	No : , Tanggal	Jln. Palembang Kec. Tenayan Raya	1.631.535.337,00
29	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	15	10/11/2014	Gedung Basket dan Volley Ball pada Sport Center	No : , Tanggal	Jln. Palembang Kec. Tenayan Raya	1.786.583.963,00
30	Dinas Kesehatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	33	31/12/2014	gambar rehab puskesmas uptd puskesmas melur	No : 010/spk/yansarkes/dkk/ix/2014, Tanggal 08-09-2014	jl.melur no 103	4.962.222,00
31	Dinas Kesehatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	34	31/12/2014	GAMBAR REHAB PUSKESMAS	No : 012/YANSARKES/DKK/IX/2014, Tanggal 08-09-2014	JL.JATI KAMPUNG BARU KEC.SENAPELAN	4.055.000,00
32	Dinas Kesehatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	35	31/12/2014		No : 012/YANSARKES/DKK/IX/2014, Tanggal 08-09-2014	JL. TAMTAMA NO 121 PEKANBARU	4.055.000,00
33	Dinas Kesehatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	36	31/12/2014	REHAB UPTD PUSKESMAS SAIL	No : 010/SPK/YANSARKES/DKK/IX/2014, Tanggal 10-09-2014	JL.HANG JEBAT Gg.PUSKESMAS KEC.SAIL	4.962.222,00
34	Dinas Kesehatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	38	31/12/2014	uptd puskesmas payung sekaki	No : , Tanggal 31-12-2014	jl. fajar no 21, kec. tampan	4.962.222,00
35	Dinas Kesehatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	39	31/12/2014	Gambar rehab puskesmas UPTD	No : , Tanggal	JL. Garuda Kel. Delima Kec. Tampan	4.962.222,00
36	Dinas Kesehatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	40	31/12/2014	DED Lampu Penerangan Puskesmas	No : , Tanggal 08-09-2014	JL. Garuda	8.268.333,00
37	Dinas Kesehatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	48	31/12/2014	Gambar Rehab Puskesmas UPTD 9 buah UPTD Puskesmas Rumbai Pesisir UPTD Puskesmas Rumbai Pesisir UPTD Puskesmas Rumbai Pesisir	No : 010/SPK/YANSARKES/DKK/IX/2014, Tanggal 31-12-2014	Jl. Sekolah No. 52 kel. Limbugan Kec. Rumbai	4.962.222,00
38	Dinas Kesehatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	49	31/12/2014	DED Lampu Penerangan Puskesmas	No : 007/ISKPYANSARKES/DKK/IX/2014, Tanggal 02-12-2014	Jl.Sekolah No.52 KILimbangan Kec.Rumbai	49.665.000,00
39	Dinas Kesehatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	50	31/12/2014	gambar rehab puskesmas jejaring	No : , Tanggal	jl.angue komp perum indah sari	4.055.000,00
40	Dinas Kesehatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	51	31/12/2014	konsultasi perencanaan gambar rehab puskesmas pembantu	No : , Tanggal	jl.melebong	44.682.000,00
41	Dinas Kesehatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	55	31/12/2014	Gambar rehab Puskesmas langsung	No : 012/yansarkes/DKK/9/2014, Tanggal 31-12-2014	jl. Langsung No. 1 Sukajadi	4.055.000,00
42	Dinas Kesehatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	58	31/12/2014	Pustu Muhajirin	No : , Tanggal	Jl. Muhajirin	14.850.000,00
43	Dinas Kesehatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	59	31/12/2014	- DED Pembangunan Puskesmas Baru	No : 010/ADD-SPK/DED.PKIMBAR-YANSARP, Tanggal 31-12-2014	jl. Taman karya kel. Tuah karya kec. Tampan	86.386.668,00
44	Dinas Kesehatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	63	31/12/2014	DED Pembuatan Pagar Pustu Beringin	No : 009/SPK/YANSARKES/DKK/IX/2014, Tanggal 31-12-2014	Jl. Beringin	14.850.000,00
45	Dinas Kesehatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	64	31/12/2014	- DED Labor Pemeriksa Kwalitas Air labor PKA	No : 008/SPK/DED.LAB-YANSARPRAS/DKK, Tanggal 31-12-2014	Jl. Pandu Simpang Tiga	192.225.000,00
46	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	69	10/07/2015	Penyusunan DED Taman Segitiga Jalan Arifin Ahmad (depan MTQ) (REKONSILIASI DARI DKP KE PUPR)	No : , Tanggal	Jalan Arifin Ahmad (Depan MTQ)	29.755.000,00
47	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	87	30/12/2015	Penyusunan DED Master Plan Taman CSR 10 Lokasi (REKONSILIASI DARI DKP KE PUPR)	No : , Tanggal	Pekanbaru	47.630.000,00
48	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	88	31/12/2015	KDP	No : , Tanggal 31-12-2015	DED SIMPANG PASAR PAGI ARENGKA	48.873.000,00
49	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	89	31/12/2015	KDP	No : , Tanggal 31-12-2015	DED SIMPANG JALAN RAMBUTAN DAN JL. YOS SUDARSO	49.467.000,00
50	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	74	07/08/2015	Perencanaan Penataan Kawasan Kantor Camat Tampan (1) (REKONSILIASI DARI DINAS CIPTA KARYA KE PUPR)	No : 05/KONS-PLUPP-PPCK/IV/2015, Tanggal	Perencanaan Penataan Kawasan Kantor Camat Tampan (49.496.000,00
51	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	71	30/07/2015	Revisi RISPAM Kota Pekanbaru (1) (REKONSILIASI DARI CIPTA KARYA KE PUPR)	No : 01/KONS-PJABM/PP-PPCK/IV/2015, Tanggal 30-07-2015	Revisi RISPAM Kota Pekanbaru (1)	49.541.000,00
52	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	75	07/08/2015	Perencanaan Gedung Koperasi/Kantin Kantor Kemenag Kota Pekanbaru (1) (REKONSILIASI DARI CIPTA KARYA KE PUPR)	No : 01/KONS-PLUPP-PPCK/II/2015, Tanggal 07-08-2015	Perencanaan Gedung Koperasi/Kantin Kantor Kemenag	49.655.000,00
53	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	76	07/08/2015	Perencanaan Ruang Arsip Dinas (1) (REKONSILIASI DARI CIPTA KARYA KE PUPR)	No : 07/KONS-PLUPP-PPCK/XI/2015, Tanggal 07-08-2015	Perencanaan Ruang Arsip Dinas (1)	49.973.000,00
54	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	90	31/12/2015	KDP	No : , Tanggal 31-12-2015	DED JEMBATAN	69.006.272,00

No	Unit	Klasifikasi Barang	Register	Tanggal Perolehan	KDP	Nomor Dokumen - Tanggal Dokumen	Alamat	Nilai Perolehan (Rp)
55	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	91	31/12/2015	KDP	No : , Tanggal 31-12-2015	DED PEMBANGUNAN JALAN WILAYAH TIMUR	149.160.000,00
56	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	92	31/12/2015	KDP	No : , Tanggal 31-12-2015	DED PEMBANGUNAN JALAN WILAYAH BARAT	149.380.000,00
57	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	93	31/12/2015	KDP	No : , Tanggal 31-12-2015	PERENCANAAN PEMBANGUNAN TURAP/TALUD/BRONJONG	174.900.000,00
58	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	72	30/07/2015	DED Perpipaan Air Bersih di Kecamatan Tampan (1) (REKONSILIASI DARI CIPTA KARYA KE PUPR)	No : 08/KTR/APBD/PJAB-AM/PEREN-PNGW, Tanggal 30-07-2015	DED Perpipaan Air Bersih di Kecamatan Tampan (1)	188.787.000,00
59	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	73	30/07/2015	DED Perpipaan Air Bersih di Kecamatan Rumbai (1) (REKONSILIASI DARI CIPTA KARYA KE PUPR)	No : 07/KTR/APBD/PJAB-AM/PEREN-PNGW, Tanggal 30-07-2015	DED Perpipaan Air Bersih di Kecamatan Rumbai (1)	199.350.000,00
60	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	77	07/08/2015	Kawasan Perkantoran (REKONSILIASI DARI CIPTA KARYA KE PUPR)	No : 13/KTR/APBD/PSDG/PEREN-PNGWSN/, Tanggal 07-08-2015	DED Kawasan Perkantoran Kota Pekanbaru	340.005.000,00
61	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	78	07/08/2015	DED SR IPAL (1) (REKONSILIASI DARI CIPTA KARYA KE PUPR)	No : 09/KTR/APBD/PP/PEREN-PNGWSN/V, Tanggal 07-08-2015	DED SR IPAL (1)	452.925.000,00
62	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	94	31/12/2015	KDP	No : , Tanggal 31-12-2015	AMDAL WADUK KAWASAN PERKANTORAN	540.067.000,00
63	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	95	31/12/2015	KDP	No : , Tanggal 31-12-2015	SURVEY PENDATAAN AWAL KONSOLIDASI TANAH	547.708.333,00
64	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	96	31/12/2015	KDP	No : , Tanggal 31-12-2015	DED PEMBANGUNAN JALAN TAHAP II	676.219.000,00
65	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	97	31/12/2015	KDP (Koreksi BPK 3707428534) masuk 2016 (5624626618) angka sebelum dirubah 14345637108 koreksi 717777648 thn 2017	No : 02/KONTRAK/BM-MY/III/2015, Tanggal 31-12-2015	PEMBANGUNAN JALAN LINGKAR LUAR PAKET A : JL.BADAK-	13.688.608.642,00
66	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	98	31/12/2015	KDP (Koreksi BPK 3874846984) masuk 2016 (8821696875) angka sebelum dirubah 20668909159 koreksi 103376688,20	No : , Tanggal 31-12-2015	PEMBANGUNAN JALAN LINGKAR LUAR PAKET B : JL.BADAK-	20.504.783.289,00
67	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	100	31/12/2015	KDP (35475333165) angka sebelum dirubah 59418915300 koreksi 2038584454	No : , Tanggal 31-12-2015	PEMBANGUNAN JALAN LINGKAR LUAR PAKET C : JEMBATAN	57.380.330.846,00
68	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	101	31/12/2015	KDP (Koreksi BPK 1919400568) masuk 2016 (46334022332), angka sebelumnya 96.944.753.900 (koreksi 516.152.311/ saldo pembayaran tunda bayar 2016)	No : , Tanggal 31-12-2015	PEMBANGUNAN JALAN DAN PENYIAPAN LAHAN KAWASAN PERK	96.428.601.589,00
69	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	82	19/10/2015	Jasa Konsultasi Tanah Pasar Kec. Tenayan Raya, Aset Rekon, (Dari Dinas Pasar , tanggal 30 Juni 2017)	No : -, Tanggal	Jl. Kulim	46.597.500,00
70	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	83	19/10/2015	Jasa Konsultasi Tanah Pasar Kec. Payung Sekaki, Aset Rekon, (Dari Dinas Pasar , tanggal 30 Juni 2017)	No : -, Tanggal	Jl. Air Hitam	46.597.500,00
71	Badan Pendapatan Daerah	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	85	19/11/2015	Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan Renovasi Gedung Dispenda	No : 02/DPD/SPK-KEG/0203/11/2015, Tanggal 19-11-2015	Jalan Teratai 81	49.420.000,00
72	Badan Pendapatan Daerah	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	86	19/11/2015	Belanja Jasa Konsultasi Perencanaan DED Gedung Kantor UPTD (Prototype)	No : 01/DPD/SPK-KEG/02.03/11/2015, Tanggal 11-11-2015	Jalan Teratai No 81	49.699.000,00
73	Dinas Kesehatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	81	21/09/2015		No : , Tanggal 21-09-2015		9.974.800,00
74	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	107	16/11/2016	Perencanaan Pembangunan Jaringan Air Bersih/Air Minum (49778000) pindah ke BM (RESKONSIL PERKIM CK KE PUPR). Catatan apabila pekerjaan Pembangunan Jaringan Tapping Pipa PDAM Lokasi II (Kec. Rumbai)	No : 04/KONS-PJAB/PP-PP/X/2016, Tanggal 16-11-2016	Perencanaan Penyediaan Air Bersih Dana Alokasi Khu	32.200.700,00
75	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	108	21/11/2016	Jasa Konsultasi Perencanaan Pembuatan Reservoir	No : , Tanggal	Kantor Camat Pekanbaru Kota	3.983.100,00
76	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	109	21/11/2016	Jasa Konsultasi Perencanaan Pembuatan Reservoir	No : , Tanggal	Kantor Camat Sukajadi	3.983.100,00
77	Dinas Pemadam Kebakaran dan Penyelamatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	112	21/11/2016	Jasa Konsultasi Perencanaan Pembuatan Reservoir	No : , Tanggal	Kantor Kelurahan Sail	3.983.100,00
78	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	103	21/03/2016	DED Revitalisasi Pasar Rumbai (KDP Kib C), Aset Rekon Dari Dinas Pasar tanggal 30 Juni 2017	No : -, Tanggal	Jl. Khayangan Rumbai Pesisir	41.120.500,00
79	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	106	08/11/2016	FEED Pasar Palapa (KDP Kib C), Aset Rekon Dari Dinas Pasar tanggal 30 Juni 2017	No : -, Tanggal	Jl. Durian , Kec. Payung Sekaki	52.800.800,00
80	Dinas Pertanian dan Perikanan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	117	14/06/2017	DED (Jasa konsultasi perencanaan konstruksi UPTD RPH)	No : , Tanggal	Jl. Cipata Karya (RPH)	39.173.500,00
81	Dinas Pertanian dan Perikanan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	123	14/11/2017	Jasa Konsultasi Perencanaan/DED Instalasi Pengolahan Air Limbah (IPAL) dan Drainase RPH Ruminansia	No : , Tanggal	Jl. Cipta Karya (RPH)	45.979.300,00

No	Unit	Klasifikasi Barang	Register	Tanggal Perolehan	KDP	Nomor Dokumen - Tanggal Dokumen	Alamat	Nilai Perolehan (Rp)
82	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	132	15/12/2017	Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan - 0637/SPM/DPA.1.03.1.03.01.15.14.5.2/2017 Keg. Pembangunan Jalan Kec. Bukit Raya - Bidang BM	No : 14.02/SPK/APBD/KONS-PRC/DPUPR-, Tanggal	Kec. Bukit Raya	49.247.000,00
83	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	126	14/12/2017	Review Desain Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkar Luar Paket A Jalan Badak - Lintas Timur - 0686/SPM/DPA.1.03.1.03.01.15.16.5.2/2017 Keg. Pembangunan Jalan Kec. Tenayan Raya	No : 23.02/SPK/APBD/KONS-PRC/DPUPR/, Tanggal 25-10-2017	Jl. Badak - Lintas Timur Kec. Tenayan Raya	49.275.000,00
84	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	127	14/12/2017	Review Desain Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkar Luar Paket A Jalan Teluk Lembu Ujung - Kawasan KIT (Lingkar Luar) - 0689/SPM/DPA.1.03.1.03.01.15.16.5.2/2017 Keg. Pembangunan Jalan Kec. Tenayan Ray	No : 24.02/SPK/APBD/KONS-PRC/DPUPR/, Tanggal 25-10-2017		49.275.000,00
85	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	133	15/12/2017	Review Desain Perencanaan Jalan Lingkar Paket C Jembatan Siak V - Akses Tol Pekanbaru - Dumai - 0687/SPM/DPA.1.03.1.03.01.15.2/2017 Keg. Pembangunan Jalan Kec. Rumbai Bid BM	No : 22.02./SPK/APBD/KONS-PRC/DPUPR-, Tanggal 25-10-2017	Tol Pekanbaru - Dumai	49.302.000,00
86	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	128	14/12/2017	Review Desain Perencanaan Pembangunan Jalan Lingkar Luar Paket B Jalan Lintas Timur - Batas Kampar Bid BM	No : 21.02/SPK/APBD/KONS-PRC/DPUPR/, Tanggal 25-10-2017	Lingkar Luar Paket B Jalan Lintas Timur - Batas Ka	49.302.000,00
87	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	134	15/12/2017	Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan 0652/SPM/DPA.1.03.1.03.01.15.05.5.2/2017 Keg. Pembangunan Jembatan	No : 05.02/SPK/APBD/KONS-PRC/DPUPR-, Tanggal 20-10-2017		49.439.000,00
88	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	135	15/12/2017	Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan - 0650/SPM/DPA.1.03.1.03.01.15.12.5.2/2017 Keg. Pembangunan Jalan Kecamatan Sail, Lima Puluh, Pekanbaru Kota, Senapelan dan Sukajadi - Bidang BM	No : 10.02/SPK/APBD/KONS-PRC/DPUPR-, Tanggal 23-10-2017	Kecamatan Sail, Lima Puluh, Pekanbaru Kota, Senap	49.511.000,00
89	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	137	19/12/2017	Perencanaan Pembangunan Kegiatan Infrastruktur di APBD Perubahan - Bidang CK	No : 06.04/SPK/APBD/PRCN-PL/PUPR-C, Tanggal 01-11-2017		51.680.865,00
90	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	142	31/12/2017	Perencanaan Air Bersih DAK Tahun 2018 Kec. Rumbai dan Rumbai Pesisir Keg. Perencanaan Pembangunan Jaringan Air Bersih/Air Minum	No : 02.04/SPK/APBD/PRCN-PL/PUPR-C, Tanggal 01-11-2017	Kec. Rumbai dan Rumbai Pesisir	52.452.800,00
91	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	138	19/12/2017	Perencanaan Air Bersih DAK Tahun 2018 Kec. Payung Sekaki - Bidang CK	No : 03.04/SPK/APBD/PRNC-PL/PUPR-C, Tanggal 01-11-2017	Kec. Payung Sekaki	52.897.675,00
92	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	115	28/04/2017	Pematokan Lahan Pemerintah Daerah - Bidang CK	No : , Tanggal	Perkantoran Tenayan Rayaa	121.277.000,00
93	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	140	29/12/2017	Pembangunan jaringan perpipaan PDAM lokasi 3 (kecamatan lima puluh) Keg. Pembangunan Air Bersih/ Air Minum Wilayah III (Kecamatan Marpoan Damai, Pekanbaru Kota, Sail, Lima Puluh, Senapelan Dan Suk	No : 35.A/SPK-KTR/CK-PUPR/VII/2017, Tanggal 03-07-2017	Pembangunan jaringan perpipaan PDAM lokasi 3 (kec	693.278.774,00
94	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	141	29/12/2017	Pembangunan Jaringan Tapping Pipa PDAM Lokasi II (Kec. Rumbai) Keg. Pembangunan Air Bersih/ Air Minum Wilayah I (Kecamatan Rumbai, Rumbai Pesisir, Payung Sekaki dan Tampan) Tahun 2017 - KDP yang t	No : 34.A/SPK-KTR/CK-PUPR/VII/2017, Tanggal 03-07-2017	Pembangunan Jaringan Tapping Pipa PDAM Lokasi II	711.062.217,00
95	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	124	20/11/2017	DED PASAR AGUS SALIM, APBD 2017	No : -, Tanggal 20-11-2017	Jl. Agus Salim, Kota Pekanbaru	49.492.900,00
96	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	125	20/11/2017	DED PASAR TANJUNG JATI, KECAMATAN LIMA PULUH	No : -, Tanggal 20-11-2017	Jl. Tanjung Jati, Kec Lima Puluh Kota Pekanbaru	49.631.300,00
97	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	116	16/05/2017	REVIEW DED PEMBANGUNAN PASAR TRADISIONAL TENGKU KASIM KEC. RUMBAI . APBD 2017	No : -, Tanggal 16-05-2017	Kecamatan Rumbai (Pasar Tengku Kasim)	49.874.000,00
98	Kecamatan Rumbai Barat	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	129	14/12/2017	DED (Kantor Lurah Rantau Panjang)	No : , Tanggal 14-12-2017		49.225.000,00
99	Kecamatan Rumbai Barat	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	130	14/12/2017	DED (Kantor Lurah Maharani)	No : , Tanggal 14-12-2017		49.610.000,00
100	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	119	20/09/2017	DED Penataan Kawasan TPU (Konsultan Perencanaan)	No : 02/KTR/APBD/P2P/PSU-DPRKPI/X/2, Tanggal 20-09-2017		148.060.000,00

No	Unit	Klasifikasi Barang	Register	Tanggal Perolehan	KDP	Nomor Dokumen - Tanggal Dokumen	Alamat	Nilai Perolehan (Rp)
101	Sekretariat DPRD	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	151	06/11/2018	BELANJA MODAL PERENCANAAN PEMBUATAN MUSHOLLA KANTOR DPRD	No : , Tanggal 06-11-2018	JL JEND SUDIRMAN NO 454	60.274.921,00
102	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	193	28/12/2018	DED Kantor Kodim 0301/Pekanbaru (Perencanaan pembangunan kantor kodim 0301/pekanbaru) Keg. Pembangunan / Pengembangan Infrastruktur	No : 02.04/SPK/APBD/PRNC-PL/PUPR-C, Tanggal 23-10-2018	Kantor Kodim 0301/Pekanbaru	67.008.978,00
103	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	147	18/10/2018	Perencanaan air bersih / air minum wilayah I (Perencanaan) Keg. Perencanaan Pembangunan Jaringan Air Bersih/Air Minum	No : 19.04/SPK/APBD/PRNC-PL/PUPR-CK, Tanggal 21-05-2018	Jl. Cendana, Jl. Nazar, Jl. Musyawarah, Jl. Fajar,	38.442.604,00
104	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	148	18/10/2018	Perencanaan air bersih / air minum wilayah II (Perencanaan) Keg. Perencanaan Pembangunan Jaringan Air Bersih/Air Minum	No : 20.04/SPK/APBD/PRNC-PL/PUPR-CK, Tanggal 21-05-2018	Jl. Yossudarso, Gg. Rahmad, Jl. Sepat Bakti Kel.	38.274.242,00
105	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	149	19/10/2018	Perencanaan air bersih / air minum wilayah III (Perencanaan) Keg. Perencanaan Pembangunan Jaringan Air Bersih/Air Minum	No : 21.04/SPK/APBD/PRNC-PL/PUPR-CK, Tanggal 21-05-2018	Jl. Pembina 4 dan Jl. Lingkar Danau Buatan Kel. Le	38.470.154,00
106	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	153	29/11/2018	DED Penataan Landscape kawasan perkantoran Tenayan Raya (Perencanaan) Keg. Pengembangan Taman Rekreasi	No : 01/KONTRAK/APBD/KONSULTAN/PUPR, Tanggal 03-04-2018	Jl. 70 Kel. Sail Kec. Tenayan Raya Kota Pekanbaru	869.044.806,00
107	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	159	14/12/2018	DED Taman Kantor Waikota Jl. Sudirman (Perencanaan) Keg. Pengembangan Taman Rekreasi	No : 156/SPK/APBD-PIKONSULT-PUPR, Tanggal 31-10-2018	Kota Pekanbaru	71.540.733,00
108	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	167	20/12/2018	PERENCANAAN JALAN UNGGAS DAN SIMPANG JL. UNGGAS-KAHARUDDIN NASUTION	No : 04.02/SPK/APBD/KONS-PL/PUPR-B, Tanggal 02-11-2018	Jl. Datuk Setia Maharaja No. 2	73.669.705,00
109	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	168	20/12/2018	PERENCANAAN SIMPANG JL. BADAQ - HANGTUAH	No : 03.02/SPK/APBD/KONS-PL/PUPR-B, Tanggal 02-11-2018	Jl. Datuk Setia Maharaja No. 2	48.445.517,00
110	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	169	20/12/2018	PERENCANAAN DRAINASE JL. AHMAD YANI	No : 02.02/SPK/APBD/KONS-PL/PUPR-B, Tanggal 02-11-2018	Jl. Datuk Setia Maharaja No. 2	48.445.517,00
111	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	170	20/12/2018	PERENCANAAN DRAINASE JL. DELIMA Keg. Perencanaan Pembangunan Jalan	No : 05.02/SPK/APBD/KONS-PL/PUPR-B, Tanggal 02-11-2018	Jl. Datuk Setia Maharaja No. 2	48.445.517,00
112	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	177	21/12/2018	Perencanaan Pembangunan Jalan Kec. Rumbai Pesisir	No : 12.02/SPK/APBD/KONS-PL/PUPR-BM, Tanggal 09-10-2018	Jl. Datuk Setia Maharaja No. 2	48.390.384,00
113	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	171	20/12/2018	PERENCANAAN DRAINASE JL. SRIKANDI	No : 06.02/SPK/APBD/KONS-PL/PUPR-B, Tanggal 02-11-2018	Jl. Datuk Setia Maharaja No. 2	48.445.518,00
114	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	172	20/12/2018	PERENCANAAN SIMPANG JL. HANG TUAH-SAIL	No : 07.02/SPK/APBD/KONS-PL/PUPR-B, Tanggal 02-11-2018	Jl. Datuk Setia Maharaja No. 2	48.363.318,00
115	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	180	21/12/2018	Perencanaan Pembangunan Jalan Kec. Marpoyan Damai	No : 13.02/SPK/APBD/KONS-PL/PUPR-BM, Tanggal 09-11-2018	Jl. Datuk Setia Maharaja No. 2	48.242.024,00
116	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	144	27/07/2018	LANJUTAN JL. OUTERING ROAD UTARA JEMBATAN SIAK V - AKSES TOL PEKANBARU - DUMAI (MULTIYEARS	No : 001/KONT-MY/BM-DUPUR/VII/2018, Tanggal 25-07-2018	Jl. Datuk Setia Maharaja No. 2	15.700.948.518,00
117	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	173	20/12/2018	PERENCANAAN SIMPANG JL. ADISUCIPTO -RAMBUTAN-INPRES, DAN SIMPANG JL. BAKTI-ARIFIN AHMAD	No : 01.02/SPK/APBD/KONS-PL/PUPR-B, Tanggal 02-11-2018	Jl. Datuk Setia Maharaja No. 2	73.669.705,00
118	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	184	21/12/2018	Perencanaan Pembangunan Jembatan	No : 19.02/SPK/APBD/KONS-PL/PUPR-B, Tanggal 02-11-2018	Jl. Datuk Setia Maharaja No. 2	97.658.043,00
119	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	156	05/12/2018	Belanja Jasa konsultansi DED TPA Muara Fajar 1	No : 148b/BASTHP-INT/660/BPS/PL/DLH, Tanggal 05-12-2018	JL IKAN RAYA KEL.MUARA FAJAR KEC.RUMBAI	78.496.000,00
120	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	154	30/11/2018	Belanja Modal Pengadaan Kontruksi Gedung/Bangunan Penunjang Fasum (DED Pasar Inpres Kecamatan Pekanbaru Kota) Aset KDP	No : 470.a/DPP-3.2/SPK-JK/APBD/IX/2, Tanggal 30-11-2018	Belanja Modal Pengadaan Kontruksi Gedung/Bangunan	49.082.000,00
121	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	155	30/11/2018	Belanja Modal Pengadaan Kontruksi Gedung/Bangunan Penunjang Fasum (DED Pasar Simpang Baru Kecamatan Tampan) Aset KDP	No : 472.a/DPP-3.2/SPK-JK/APBD/IX/2, Tanggal 30-11-2018	Belanja Modal Pengadaan Kontruksi Gedung/Bangunan	49.082.000,00
122	Dinas Pertanahan	Tanah Dalam Pengerjaan	1	04/04/2018	Biaya Kegiatan Konsolidasi tanah Perkotaan Trase 1	No : 590/Distah-NKPT/2018/36.1, Tanggal 19-02-2018	Kelurahan Sialang Sakti Kecamatan Tenayan Raya Kota	9.902.755.540,00
123	Dinas Pertanahan	Tanah Dalam Pengerjaan	2	16/04/2018	Biaya-biaya Konsolidasi Tanah Perkotaan Trase IV	No : 01/BA-KHKT-TTO/IV/2018, Tanggal 09-04-2018	Kecamatan Rumbai Kel. Muara Fajar Timur	2.376.535.135,00

No	Unit	Klasifikasi Barang	Register	Tanggal Perolehan	KDP	Nomor Dokumen - Tanggal Dokumen	Alamat	Nilai Perolehan (Rp)
124	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	23	10/12/2019	Perencanaan Pembangunan Jalan Kec. Tenayan Raya	No : 08.02/BAST/PERENC-PL/PUPR-BM/2019, Tanggal 10-12-2019	Kec. Tenayan Raya	91.694.514,00
125	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	12	03/12/2019	Perencanaan Pembangunan Jalan Kec. Rumbai	No : 10.02/BAST/PERENC-PL/PUPR-BM/2019, Tanggal 03-12-2019	Kec. Rumbai	74.325.364,00
126	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	13	03/12/2019	Perencanaan Pembangunan Jalan Kec. Rumbai Pesisir	No : 11.02/BAST/PERENC-PL/PUPR-BM/2019, Tanggal 03-12-2019	Kec. Rumbai Pesisir	74.204.070,00
127	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	14	03/12/2019	Perencanaan Pembangunan Jalan Kec. Bukit Raya	No : 12.02/BAST/PERENC-PL/PUPR-BM/2019, Tanggal 03-12-2019	Kec. Bukit Raya	74.104.829,00
128	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	15	03/12/2019	Perencanaan Pembangunan Jalan Kec. Tampar	No : 13./BAST/PERENC-PL/PUPR-BM/2019, Tanggal 03-12-2019	Kec. Tampar	74.028.644,00
129	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	16	03/12/2019	Perencanaan Pembangunan Jalan Kec. Payung Sekaki	No : 14.02./BAST/PERENC-PL/PUPR-BM/2019, Tanggal 03-12-2019	Kec. Payung Sekaki	73.726.912,00
130	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	17	03/12/2019	Perencanaan Pembangunan Jalan Kec. Marpoyan Damai	No : 15.02/BAST/PERENC-PL/PUPR-BM/2019, Tanggal 03-12-2019	Kec. Marpoyan Damai	73.726.912,00
131	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	29	27/12/2019	Perencanaan Pembangunan Jalan DAK	No : 003.02./BAST/PERENC-PL/PUPR-BM/XII/2019, Tanggal 27-12-2019	Kota Pekanbaru	140.480.903,00
132	Dinas Pertanian dan Perikanan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	204	03/05/2019	Perencanaan	No : 10.A/APBD/PPK/DISTANKAN/IV/2019, Tanggal 05-04-2019	Jl. Ibrahim Sattah	9.064.020,00
133	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	24	10/12/2019	Perencanaan Pembangunan Jembatan	No : 002.02/BAST/PERENC-PL/PUPR-BM/2019, Tanggal 10-12-2019	Kota Pekanbaru	282.648.000,00
134	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	4	20/08/2019	Pekerjaan Lanjutan Jl. Outering Road Utara Jembatan Siak V - Akses Tol Pekanbaru - Dumai (Multyears)	No : 001.02/TIIBAKP/DPUPR-BM/2019, Tanggal 20-08-2019	Jl. Outering Road Utara	27.418.645.239,00
135	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	7	31/10/2019	LANJUTAN PEMBANGUNAN JALAN LINGKAR LUAR TRASE I (JALAN BADAK - LINTAS TIMUR) (MULTIYEARS)	No : 002.02/TIIBAKP/DPUPR-BM/2019, Tanggal 31-10-2019	Jalan Lingkar Luar Trase I	14.223.196.174,00
136	Sekretariat DPRD	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	205	07/05/2019	Perencanaan Penataan Basement Parkir	No : , Tanggal	Jalan Sudirman No. 454	14.905.000,00
137	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	212	10/12/2019	Pembayaran Angsuran I (Pertama) Pekerjaan Interior Command Center Tenayan Raya	No : 09.04/TIIBAKP/PUPR-CK/2019, Tanggal 10-12-2019	Jl. Tujuh Puluh	1.122.460.470,00
138	Dinas Lingkungan Hidup dan Kebersihan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	209	25/11/2019	pembuatan DED taman segitiga	No : 129.5/BAST/PUPR-RTH/2019, Tanggal 25-11-2019	Jl. Sudirman	68.579.119,00
139	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	213	13/12/2019	DED Jaringan Distribusi SPAM Kota Pekanbaru	No : 01.04/BAST/PABAM/DPUPR-CK/2019, Tanggal 13-12-2019	Kota Pekanbaru	1.913.193.631,00
140	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	3	29/07/2019	Review Pendataan Awal Konsolidasi Tanah Trase V Kec. Rumbai	No : 01.02./BAST/PERENC-PL/PUPR-BM/VII/2019, Tanggal 29-07-2019	Trase V Kec. Rumbai	98.563.182,00
141	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	5	17/09/2019	Review Pendataan Awal Konsolidasi Tanah Jl. Datuk Setia Maharaja - Sport Center	No : 02.02./BAST/PERENC-PL/PUPR-BM/IX/2019, Tanggal 17-09-2019	Jl. Datuk Setia Maharaja - Sport Center	96.366.851,00
142	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	10	26/11/2019	Konsultasi Pengelolaan Lingkungan Pembangunan Drainase Kampung Bandar	No : 06/KTR-APBD/KONS-PPK/KP-DPRKPIII/2019, Tanggal 02-02-2019	Konsultasi Pengelolaan Lingkungan Pembangunan Drainase Kampung Bandar	49.857.000,00
143	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	1	28/03/2019	DED Drainase Pendestrian Jl. Perdagangan dan Jl. Kota Baru (Kawasan Kumuh Kota Lama)	No : 01/KTR-APBD/KONS-PPK/KP-DPRKPIII/2019, Tanggal 02-02-2019	DED Drainase Pendestrian Jl. Perdagangan dan Jl. Kota Baru (Kawasan Kumuh Kota Lama)	97.666.000,00
144	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	27	13/12/2019	Perencanaan Kawasan Permukiman Cenderung Kumuh	No : 07/KTR-APBD/KONS-PPK/KP-DPRKPIII/2019, Tanggal 01-11-2019	Dinas PERkim	74.110.000,00
145	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	2	27/05/2019	Perencanaan taman area Custer A. Jl. Perdagangan (Water Front City Zone 1 Area Landscape 1)	No : 0, Tanggal 02-12-2019	Dinas PERkim	97.790.000,00
146	Dinas Pertanahan	Tanah Dalam Pengerjaan	10	02/12/2019	Konsolidasi Tanah 2019 TRASE V	No : No. 72/kontrak/ED/ACR-DPKP/XII/2019 Tanggal 1 November 2019, Tanggal 01-09-2019	Trase V. Kecamatan Rumbai	399.323.159,00
147	Dinas Pertanahan	Tanah Dalam Pengerjaan	8	26/09/2019	Pembayaran Penyediaan Belanja Makanan dan Minuman kegiatan Konsolidasi Tanah untuk Pengadaan Tanah Jalan dan Jembatan (Sosialisasi Konsolidasi Tanah (KT) Trase III di Kelurahan Industri Tenayan Raya dan Kelurahan Bambu Kuning Kecamatan Tenayan Raya pada tanggal 24 September 2019) Kegiatan Konsolidasi Tanah Perkotaan Tahun Anggaran 2019	No : 47/KT/DISTAH-BID.1/BAST/PPK/IX/2019, Tanggal 26-09-2019	Kelurahan Industri Tenayan Raya dan Kelurahan Bambu Kuning Kec. Tenayan Raya	93.852.662,00
148	Dinas Pertanahan	Tanah Dalam Pengerjaan	6	11/03/2019	Pembayaran Penyediaan makanan minuman dan Snack Rapat Sosialisasi Konsolidasi Tanah	No : 12/KT/DISTAH-BID.1/BAST/PPK/III/2019, Tanggal 03-2019	Jalan Badak Kec. Tenayan Raya	652.594.658,00

No	Unit	Klasifikasi Barang	Register	Tanggal Perolehan	KDP	Nomor Dokumen - Tanggal Dokumen	Alamat	Nilai Perolehan (Rp)
149	Dinas Pertanahan	Tanah Dalam Pengerjaan	3	11/02/2019	Belanja Modal Pengadaan Tanah Sarana Umum Ibadah	No : 4/BASTHP/PTP/DISTAH-BID.I/2019, Tanggal 11-02-2019	Mesjid Ar-Rahman	2.048.600,00
150	Dinas Pertanahan	Tanah Dalam Pengerjaan	7	26/03/2019	Pengukuran dan Pemetaan Kadastral Biaya Sertifikasi Kantor Lurah Pemekaran pada Keg. Pengamanan Tanah Pemerintah Kota Pekanbaru TA. 2019	No : 03/BASTHP/PTP/DISTAH-BID.II/2019, Tanggal 26-03-2019	Kantor Lurah Pemekaran	626.117.320,00
151	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	203	26/04/2019	KDP Out Bond	No : , Tanggal	Tenayan Raya	79.000.000,00
152	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	210	25/11/2019	KDP	No : , Tanggal	Tenayan Raya	302.007.710,00
153	Dinas Komunikasi, Informatika, Statistik dan Persandian	Aset Tetap Lainnya Dalam Pengerjaan	1	01/01/2018	KDP	No : 01, Tanggal 01-01-2018	Gedung Kantor Eks Diskominfo Jl. Pepaya No. 72a	84.216.000,00
154	Dinas Pertanahan	Tanah Dalam Pengerjaan	11	04/02/2020	Tanah Pemakaman Umum	No : 11/BAST/PT/DISTAH-BID.I/PPK/II/2020, Tanggal 04-02-2020	Pemakaman Umum	2.766.300,00
155	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	32	10/03/2020	Pembayaran Prestasi Pekerjaan Pengawasan Lanjutan Jl. Outering Road Utara Jembatan Siak V - Akses Tol Pekanbaru - Dumai (Multiyears) Invoice Bulan November 2019 s/d Maret 2020 Lokasi Kecamatan Rumbai	No : 001/KONS-MY/BM-DPUPR/X/2018, Tanggal 17-10-2018	Kota Pekanbaru Semesteran 2020	111.408.000,00
156	Dinas Ketahanan Pangan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	216	23/10/2020	perencanaan landscapping kawasan si cantiG (taman)	No : 538.1/PPK-SPK-PL/2020, Tanggal 24-09-2020	KELURAHAN AGRO WISATA KECAMATAN RUMBAI	98.336.000,00
157	Dinas Ketahanan Pangan	Tanah Dalam Pengerjaan	13	14/09/2020	KDP MASTER PLAN KAWASAN SICANTIG	No : 445/PPK-SPK-PL-/2020, Tanggal 13-08-2020	KELURAHAN AGRO WISATA KECAMATAN RUMBAI	96.715.000,00
158	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	48	14/12/2020	FS Terowongan Penyebrangan orang (Underpass) Jl. Sudirman (depan Mail MPP)	No : 004/KONS/PPK-BM/DUPUR/X/2020, Tanggal 14-10-2020	Jl. Sudirman (Depan Mail MPP)	223.052.500,00
159	Dinas Pertanahan	Tanah Dalam Pengerjaan	14	02/11/2020	Trase Sembilang Tebing Tinggi Okura	No : 93.a/KT/DISTAH-BID.I/BAST/PPK/XI/2020, Tanggal 11-02-2000	KT Trase Sembilang Okura	283.448.992,00
160	Dinas Pertanahan	Tanah Dalam Pengerjaan	12	13/08/2020	Pematokan dan Penentuan Titik Nol di Trase Setia Maha Raja/ Sport Center	No : 61/KT/DISTAH-BID.I/BAST/PPK/VIII/2020, Tanggal 13-08-2020	Kel. Sialang Kec. Tenayan Raya	210.197.698,00
161	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	42	27/11/2020	Pembayaran Angsuran I (Pertama) Pekerjaan Jl. Pemuda Kel. Tampilan (Overlay Hotmix) Lokasi Kecamatan Payung Sekaki	No : 001/KONT/PPK-BM/VII/2020, Tanggal 08-07-2020	Jl. Pemuda Kel. Tampilan Kec. Payung Sekaki	1.369.316.871,00
162	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	215	21/09/2020	Review Penataan Kolam Air Mancur Perkantoran Tenayan Raya	No : 59/SPK/APBD/KONS/PLT-PL/UPUR-RTH/II/2020, Tanggal 30-04-2020	Perkantoran Tenayan Raya	99.330.000,00
163	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	217	14/12/2020	DED Roof Garden Kantor Tenaya Raya	No : 141/SPK/APBD-P/KONS/PLT-PL/UPUR-RTH/XI/2020, Tanggal 02-11-2020	Perkantoran Tenayan Raya	97.625.000,00
164	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	35	24/08/2020	Lanjutan Pembangunan Jalan lingk luar Trase I (jalan badak - lintas timur) (Multiyears)	No : 002/KONT-MY/BM-DPUPR/XII/2018, Tanggal 17-12-2018	Jalan lingk luar Trase I	11.878.415.620,00
165	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	227	21/12/2020	Perencanaan Interior Islamic Center	No : 55.04/APBD/SPK-PP/UPUR-CK/XI/2020, Tanggal 02-11-2020	Perkantoran Tenayan Raya	97.625.000,00
166	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	228	21/12/2020	Perencanaan Perpustakaan (Gedung Trilogi)	No : 56.04/APBD/SPK-PP/UPUR-CK/XI/2020, Tanggal 02-11-2020	-	97.625.000,00
167	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	229	21/12/2020	Perencanaan Cyber Park dan Leader Corner	No : 57.04/APBD/SPK-PP/UPUR-CK/XI/2020, Tanggal 02-11-2020	-	96.464.000,00
168	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	230	21/12/2020	Perencanaan Tugu Semangat	No : 58.04/APBD/SPK-PP/UPUR-CK/XI/2020, Tanggal 02-11-2020	-	97.735.000,00
169	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	231	21/12/2020	Perencanaan Sarana dan Prasarana Olah Raga di Perkantoran Pemko Pekanbaru	No : 59.04/APBD/SPK-PP/UPUR-CK/XI/2020, Tanggal 02-11-2020	Perkantoran Tenayan Raya	97.735.000,00
170	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	232	21/12/2020	Review Design Gedung B4 Perkantoran Pemko Pekanbaru Tenayan Raya	No : 60.04/APBD/SPK-PP/UPUR-CK/XI/2020, Tanggal 02-11-2020	Perkantoran Tenayan Raya	97.108.000,00
171	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	223	15/12/2020	Feasibility Study Gedung Parkir MPP	No : 25.04/APBD/SPK-PP/UPUR-CK/VIII/2020, Tanggal 18-08-2020	Kantor MPP	47.685.000,00
172	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	224	15/12/2020	Perencanaan Pembangunan Gedung Parkir MPP	No : 30.04/APBD/SPK-PP/UPUR-CK/XI/2020, Tanggal 13-10-2020	Kantor MPP	96.635.000,00
173	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	233	23/12/2020	Perencanaan Pembangunan Kafetaria MPP	No : 31.04/APBD/SPK-PP/UPUR-CK/XI/2020, Tanggal 13-10-2020	Kantor MPP	72.270.000,00
174	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	33	15/05/2020	Perencanaan Kawasan Permukiman Cenderung Kumuh Kelurahan Labuh Baru Timur RW.06	No : 04/PPK/SPK/JK-PPKPK/KP-DPRKPII/2020, Tanggal 15-05-2020	Perencanaan Kawasan Permukiman Cenderung Kumuh Kelurahan Labuh Baru Timur RW.06	99.324.000,00
175	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	34	15/05/2020	Perencanaan Kawasan Permukiman Cenderung Kumuh Kelurahan Padang Bulan RW.01	No : 04/PPK/SPK/JK-PPKPK/KP-DPRKPII/2020, Tanggal 15-05-2020	Perencanaan Kawasan Permukiman Cenderung Kumuh Kelurahan Padang Bulan RW.01	99.395.000,00
176	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	41	24/11/2020	Perencanaan Kawasan Permukiman Cenderung Kumuh Kelurahan Rumbai Bukit RW.02	No : 04/PPK/SPK/JK-PPKPK/KP-DPRKPII/2020, Tanggal 15-05-2020	Perencanaan Kawasan Permukiman Cenderung Kumuh Kelurahan Rumbai Bukit RW.02	99.379.000,00

No	Unit	Klasifikasi Barang	Register	Tanggal Perolehan	KDP	Nomor Dokumen - Tanggal Dokumen	Alamat	Nilai Perolehan (Rp)
177	Dinas Kesehatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	219	14/12/2020	Pekerjaan Konsultan Perencanaan Rehabilitasi/Renovasi Puskesmas Melur	No : -, Tanggal	PUSKESMAS MELUR	24.215.722,00
178	Dinas Kesehatan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	221	14/12/2020	Pekerjaan Konsultan Perencanaan Rehabilitasi/Renovasi Gedung IFK	No : -, Tanggal	IFK	24.414.339,00
179	Dinas Perhubungan	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	56	13/08/2021	DED Pembangunan JPO Wilayah Pengembangan III Kota Pekanbaru dan Kecamatan Rumbai Pesisir	No : 03/SPK/KTSP-TSP/J/VI/2021, Tanggal 30-06-2021	Kota Pekanbaru dan Kecamatan Rumbai Pesisir	72.985.000,00
180	Dinas Perhubungan	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	57	15/10/2021	DED Pembangunan JPO Wilayah Pengembangan II Kota Pekanbaru dan Kecamatan Rumbai	No : 02/SPK/KTSP-TSP/J/VI/2021, Tanggal 23-06-2021	Kota Pekanbaru dan Kecamatan Rumbai	77.935.000,00
181	Dinas Perhubungan	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	54	03/08/2021	DED Pembangunan JPO di Jalan Tuanku Tambusai dan HR. Soebrantas	No : 01/SPK/KTSP-TSP/J/VI/2021, Tanggal 21-06-2021	Jalan Tuanku Tambusai dan HR. Soebrantas	87.890.000,00
182	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	Tanah Dalam Pengerjaan	17	23/09/2021	pembangunan lapangan sepakbola	No : 000/002/itr-apbd/dispora-sarpras/plsb/2021, Tanggal 03-05-2021	jl Palembang	2.747.042.117,00
183	Dinas Pertanahan	Tanah Dalam Pengerjaan	16	12/08/2021	Pengadaan Tanah untuk Waduk (An. Suarsi Berti)	No : 10/BAPHP/KSPMGKSTPPDK BJPT/DISTAH-BID.1/BAPHP/IPPK/2021, Tanggal 12-08-2021	Jln. Abdul Rahman Hamid RT.01/RW.03 Kelurahan Tuah Negeri Kec. Tenayan Raya, Kota Pekanbaru	2.101.600,00
184	Dinas Pertanahan	Tanah Dalam Pengerjaan	15	29/07/2021	Pengadaan Tanah untuk Waduk (An. Wisman Tanjung)	No : 01/BAPHP/KSPMGKSTPPDK BJPT/DISTAH-BID.1/BAPHP/IPPK/2021, Tanggal 29-07-2021	Jln. Abdul Rahman Hamid RT.01/RW.03 Kelurahan Tuah Negeri Kec. Tenayan Raya, Kota Pekanbaru	2.692.000,00
185	Dinas Ketahanan Pangan	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	55	11/08/2021	jalan kawasan si cantig	No : 538.1.1/DKPI/676/2021, Tanggal 28-06-2021	rumbai barat kelurahan agrowisata	49.753.000,00
186	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	268	15/12/2021	Perencanaan Pembangunan Gedung Barang Milik Daerah Lokasi Pekanbaru	No : -, Tanggal	-	98.246.000,00
187	Dinas Perhubungan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	251	28/06/2021	DED Pelabuhan Tenayan	No : 07030/SP2D/VI/III/2021(00780-B02), Tanggal 21-08-2021	Tenayan Raya	368.445.000,00
188	Dinas Perhubungan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	263	13/10/2021	DED Terminal Tipe C BRPS	No : 12385/SP2D/XI/2021, Tanggal 26-11-2021	Payung Sekaki	96.635.000,00
189	Dinas Perhubungan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	257	16/08/2021	DED Gedung Workshop	No : 12813/SP2D/XII/2021 (01076-B02), Tanggal 17-11-2021	Payung Sekaki	61.875.000,00
190	Dinas Perhubungan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	247	27/04/2021	DED Dermaga Apung Sungai Siak Klienteng	No : 03277/SP2D/VI/2021 (00266-B02), Tanggal 19-05-2021	Sungai Siak - Klienteng	99.140.000,00
191	Dinas Perhubungan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	267	13/12/2021	DED Pembangunan 1 Line Jalur Gedung Uji	No : 16350/SP2D/XII/2021 (01339-B02), Tanggal 15-12-2021	Tampai	63.335.800,00
192	Dinas Perhubungan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	266	08/12/2021	DED Halle TMP	No : 16175/SP2D/XII/2021, Tanggal 15-12-2021	Kota Pekanbaru	48.125.000,00
193	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	107	10/12/2021	Perencanaan IPAL Rusunawa Rejosari	No : 02/SPK-JK/PRC-IPAL/PSU-DPRKP/APBD-P/2021, Tanggal 08-11-2021	Kota Pekanbaru	49.600.000,00
194	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	114	19/04/2022	Perencanaan Peremajaan/Pemugaran Permukiman Kumuh Kelurahan Sukaramai RW 06	No : 05/SPK-JK/PPKKP-KP/DPRKP/APBD/2022, Tanggal 01-03-2022	DED - Perencanaan Peremajaan/Pemugaran Permukiman Kumuh Kelurahan Sukaramai RW 06	99.550.000,00
195	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	116	09/05/2022	Perencanaan Peremajaan/Pemugaran Permukiman Kumuh Kelurahan Tanah Datar RW 07	No : 06/SPK-JK/PPKKP-KP/DPRKP/APBD/2022, Tanggal 01-03-2022	DED-Perencanaan Peremajaan/Pemugaran Permukiman Kumuh Kelurahan Tanah Datar RW 07	99.770.000,00
196	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	Tanah Dalam Pengerjaan	18	24/05/2022	Pembangunan Lapangan Sepak Bola Sport Center (Lanjutan)	No : 001/SPK/DISPORASARPRAS/APBD/VI/2022, Tanggal 18-05-2022	Areal Sport Center Pekanbaru Jl. Palembang Kel. Sialang Rampai Kec. Kulim	1.278.247.500,00
197	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	291	28/06/2022	PEMBANGUNAN LAPANGAN MENEMBAK SPORT CENTER (LANJUTAN)	No : 002/SPK/DISPORASARPRAS/APBD/VI/2022, Tanggal 20-06-2022	Area Sport Center Jl. Palembang, Kelurahan Sialang Rampai	240.099.726,00
198	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	Tanah Dalam Pengerjaan	19	16/08/2022	PEMBANGUNAN LAPANGAN SEPAK BOLA SPORT CENTER (LANJUTAN)	No : 001/SPK/DISPORASARPRAS/APBD/VI/2022, Tanggal 18-05-2022	Area Sport Center Jl. Palembang, Kelurahan Sialang Rampai	1.336.322.600,00
199	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	Tanah Dalam Pengerjaan	20	19/08/2022	PENGAWASAN PEMBANGUNAN LAPANGAN SEPAK BOLA SPORT CENTER (LANJUTAN)	No : 30/SPK/DISPORASARPRAS/APBD/VI/2022, Tanggal 18-05-2022	Area Sport Center Jl. Palembang, Kelurahan Sialang Rampai	50.283.000,00
200	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	307	10/10/2022	PENGAWASAN PEMBANGUNAN LANJUTAN LAPANGAN MENEMBAK SPORT CENTER	No : 32/SPK/DISPORASARPRAS/APBD/VI/2022, Tanggal 20-06-2022	Area Sport Center Jl. Palembang, Kelurahan Sialang Rampai	45.088.200,00
201	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	306	06/10/2022	PEMBANGUNAN LAPANGAN MENEMBAK SPORT CENTER (LANJUTAN)	No : 002/SPK/DISPORASARPRAS/APBD/VI/2022, Tanggal 20-06-2022	Area Sport Center Jl. Palembang, Kelurahan Sialang Rampai	384.159.500,00
202	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	310	16/11/2022	PEMBANGUNAN LAPANGAN SEPAK BOLA SPORT CENTER (LANJUTAN)	No : 002/SPK/DISPORASARPRAS/APBD/VI/2022, Tanggal 20-06-2022	Jl. Palembang Kel. Sialang Rampai	176.073.000,00
203	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	311	16/11/2022	PEKERJAAN PENGAWASAN PEMBANGUNAN LANJUTAN LAPANGAN MENEMBAK SPORT CENTER TENAYAN RAYA TA. 2022	No : 32/SPK/DISPORASARPRAS/APBD/VI/2022, Tanggal 20-06-2022	Area Sport Center Jl. Palembang, Kelurahan Sialang Rampai	29.392.800,00

No	Unit	Klasifikasi Barang	Register	Tanggal Perolehan	KDP	Nomor Dokumen - Tanggal Dokumen	Alamat	Nilai Perolehan (Rp)
204	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	Tanah Dalam Pengerjaan	21	09/12/2022	Pengawasan Pembangunan Lapangan Sepak Bola Sport Center (Lanjutan)	No : 30/SPK/DISFORA-SARPRAS/APBD/IV/2022, Tanggal 18-05-2022	Kawasan Sport Center Jl. Palembang, Kelurahan Sialang Rampai Kec. Tenayan Raya	49.284.000,00
205	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	Tanah Dalam Pengerjaan	22	09/12/2022	Pembangunan Lapangan Sepak Bola Sport Center (Lanjutan)	No : 001/SPK/DISFORA/SARPRAS/APBD/IV/2022, Tanggal 18-05-2022	Kawasan Sport Center Jl. Palembang, Kelurahan Sialang Rampai Kec. Tenayan Raya	1.646.255.000,00
206	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	159	22/09/2022	Parkir Gedung B6 Kompleks Perkantoran Walikota Tenayan Raya	No : , Tanggal	Parkir Gedung B6 Kompleks Perkantoran Walikota Tenayan Raya	1.543.190.432,00
207	Dinas Perhubungan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	281	23/05/2022	Review DED Terminal Tipe C BRPS	No : 38/BA-STB/UPT-PTP/DISHUB/VI/2022, Tanggal 23-05-2022	Jl. Tuanku Tambusai Kel. Labuh Baru Baru Kec. Payung Sekaki Kota Pekanbaru	98.235.000,00
208	Dinas Perhubungan	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	309	02/11/2022	DED Terminal Tipe C	No : 03/BA-STB/PST-DI/DISHUB/XI/2022, Tanggal 02-11-2022	Jl. Lintas Timur KM 13 Kec. Kulim Kota Pekanbaru	99.089.700,00
209	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	318	14/12/2022	KDP - Perencanaan Taman Pemakaman Kota Pekanbaru Lokasi Kota Pekanbaru	No : 02/SPK/PTPKP-PSU/2022, Tanggal 01-09-2022	Kota Pekanbaru	99.440.000,00
210	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	313	30/11/2022	KDP - KONSULTAN PERENCANAAN RTnH PERUMAHAN PERMUKIMAN	No : 005/SPK/KONS-PR/PERKIMIX/2022, Tanggal 01-09-2022	Kota Pekanbaru	99.844.500,00
211	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	177	30/11/2022	Perencanaan Peningkatan Kualitas PSU Perumahan Yang Sudah Diserah Terimakan Wilayah II Lokasi Kota Pekanbaru	No : 004/SPK/KONS-PR/PERKIMIX/2022, Tanggal 01-09-2022	Kota Pekanbaru	99.761.250,00
212	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	178	30/11/2022	Perencanaan Peningkatan Kualitas PSU Perumahan Yang Sudah Diserah Terimakan Wilayah I Lokasi Kota Pekanbaru	No : 003/SPK/KONS-PR/PERKIMIX/2022, Tanggal 01-09-2022	Kota Pekanbaru	99.816.750,00
213	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	314	06/12/2022	Á PERENCANAAN PENATAAN KAWASAN TPU UMBAN SARI Lokasi Kota Pekanbaru	No : 002/SPK/KONS-PR/PERKIMIX/2022, Tanggal 01-09-2022	TPU Umban Sari	99.761.250,00
214	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	315	06/12/2022	PERENCANAAN PENATAAN KAWASAN TPU UKA Lokasi Kota Pekanbaru	No : 001/SPK/KONS-PR/PERKIMIX/2022, Tanggal 01-09-2022	TPU Uka	99.622.500,00
215	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	193	13/12/2022	Perencanaan Air Bersih Kota Pekanbaru	No : 01/SPK/AB-PSU/2022, Tanggal 01-09-2022	Kota Pekanbaru	49.800.000,00
216	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	174	02/11/2022	Ulang Muka 30% Pekerjaan Database PSU lingkungan perumahan Lokasi Kota Pekanbaru	No : SPK.01/DB-PSU/APBD/2022, Tanggal 10-10-2022	Kota Pekanbaru	145.163.025,00
217	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	198	14/12/2022	Perencanaan DalaBase Lingkungan Perumahan	No : SPK.01/DB-PSU/APBD/2022, Tanggal 10-10-2022	Kota Pekanbaru	338.713.725,00
218	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	Tanah Dalam Pengerjaan	23	12/05/2023	PEMASANGAN METERAN BARU LAPANGAN SEPAK BOLA SPORT CENTER TENAYAN RAYA 16.500 KWH	No : 27/SPK/DISFORA-SARPRAS/APBD/IV/2023, Tanggal 17-04-2023	Area Sport Center Jl. Palembang	74.184.000,00
219	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	Tanah Dalam Pengerjaan	24	25/05/2023	BENCH PMAIN LAPANGAN SEPAK BOLA	No : 09/SPK/DISFORA-SARPRAS/APBD/III/2023, Tanggal 28-02-2023	Area Sport Center Jl. Palembang	188.472.000,00
220	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	Tanah Dalam Pengerjaan	25	25/05/2023	PENGAWASAN BENCH PMAIN DI LAPANGAN SEPAK BOLA ATAS SUB KEGIATAN	No : 12/SPK/DISFORA-SARPRAS/APBD/III/2023, Tanggal 28-02-2023	Kawasan Sport Center Jalan Palembang	9.890.000,00
221	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	242	14/12/2023	Perencanaan DED Kawasan dengan Infrastruktur Terintegrasi Wilayah Kawasan Kumuh 1	No : 01/SPK-JKKIT-KP/IDPRKP/APBD/2023, Tanggal	Perencanaan DED Kawasan dengan Infrastruktur Terintegrasi Wilayah Kawasan Kumuh 1	99.289.000,00
222	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	244	14/12/2023	Perencanaan DED Kawasan dengan Infrastruktur Terintegrasi Wilayah Kawasan Kumuh 4	No : 04/SPK-JKKIT-KP/IDPRKP/APBD/2023, Tanggal	Perencanaan DED Kawasan dengan Infrastruktur Terintegrasi Wilayah Kawasan Kumuh 4	99.056.000,00
223	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	245	14/12/2023	Perencanaan DED Kawasan dengan Infrastruktur Terintegrasi Wilayah Kawasan Kumuh 3	No : 03/SPK-JKKIT-KP/IDPRKP/APBD/2023, Tanggal	Perencanaan DED Kawasan dengan Infrastruktur Terintegrasi Wilayah Kawasan Kumuh 3	99.123.000,00
224	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	246	14/12/2023	Perencanaan DED Kawasan dengan Infrastruktur Terintegrasi Wilayah Kawasan Kumuh 2	No : 02/SPK-JKKIT-KP/IDPRKP/APBD/2023, Tanggal	Perencanaan DED Kawasan dengan Infrastruktur Terintegrasi Wilayah Kawasan Kumuh 2	99.089.000,00
225	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	247	19/12/2023	Perencanaan DED Kawasan dengan Infrastruktur Terintegrasi Wilayah Kawasan Kumuh 6	No : 06/SPK-JKKIT-KP/IDPRKP/APBD/2023, Tanggal 19-12-2023	Infrastruktur Terintegrasi Wilayah Kawasan Kumuh 6	96.214.000,00
226	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	248	19/12/2023	Perencanaan DED Kawasan dengan Infrastruktur Terintegrasi Wilayah Kawasan Kumuh 5	No : 05/SPK-JKKIT-KP/IDPRKP/APBD/2023, Tanggal 19-12-2023	Infrastruktur Terintegrasi Wilayah Kawasan Kumuh 5	96.261.000,00
227	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	249	29/12/2023	Perencanaan Jalan Lingkungan Wilayah Kecamatan Rumbai, Rumbai Timur Dan Rumbai Barat	No : 012/KONSPER-DRAIN-PSU/PERKIM/2023, Tanggal 15-09-2023	Perencanaan Jalan Lingkungan Wilayah Kecamatan Rumbai, Rumbai Timur Dan Rumbai Barat	74.588.000,00
228	Badan Pendapatan Daerah	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	397	23/11/2023	Konsultasi Perencanaan Rehab Kantor UPT Bapenda Kota Pekanbaru (DED)	No : 02/PPK-BPD/SPK/2.09.09/X/2023 tanggal 2023-10-30, Tanggal 30-10-2023	Jl. Rupat No.10, Kec. Pekanbaru Kota Kota Pekanbaru	39.837.900,00
229	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	240	09/11/2023	KDP Perencanaan Saluran Lingkungan Wilayah Kec. Marpoyan Damai Lokasi Kota Pekanbaru	No : 022/KONSPER-DRAIN-PSU/PERKIM/2023, Tanggal 09-11-2023	Kec. Marpoyan Damai	74.325.000,00
230	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	241	09/11/2023	KDP Perencanaan Saluran Lingkungan Wilayah Kec. Bukit Raya Lokasi Kota Pekanbaru	No : 021/KONSPER-DRAIN-PSU/PERKIM/2023, Tanggal 09-11-2023	Kec. Bukit Raya	74.259.000,00

No	Unit	Klasifikasi Barang	Register	Tanggal Perolehan	KDP	Nomor Dokumen - Tanggal Dokumen	Alamat	Nilai Perolehan (Rp)
231	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	232	08/11/2023	KDP Perencanaan Saluran Lingkungan Wilayah Kec. Tenayan Raya Dan Kulim Lokasi Kota Pekanbaru	No : 004/KONSPER-JL-PSU/PERKIM/2023, Tanggal 08-11-2023	Kec. Tenayan Raya Dan Kulim	74.589.000,00
232	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	233	08/11/2023	KDP Perencanaan Saluran Lingkungan Wilayah Kec. Payung Sekaki Senapelan, Pekanbaru Kota, Sail, Lima Puluh Dan Sukajadi Lokasi Kota Pekanbaru	No : 003/KONSPER-JL-PSU/PERKIM/2023, Tanggal 08-11-2023	Kec. Payung Sekaki Senapelan, Pekanbaru Kota, Sail, Lima Puluh Dan Sukajadi	74.590.000,00
233	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	234	08/11/2023	KDP Perencanaan Saluran Lingkungan Kec. Tuah Madani Dan Bina Widya Lokasi Kota Pekanbaru	No : 002/KONSPER-JL-PSU/PERKIM/2023, Tanggal 08-11-2023	Kec. Tuah Madani Dan Bina Widya	74.592.000,00
234	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	235	08/11/2023	KDP Perencanaan Jalan Lingkungan Wilayah Kec. Tenayan Raya Dan Kulim Lokasi Kota Pekanbaru	No : 010/KONSPER-JL-PSU/PERKIM/2023, Tanggal 29-12-2023	Kec. Tenayan Raya Dan Kulim	74.406.000,00
235	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	236	08/11/2023	KDP Perencanaan Jalan Lingkungan Wilayah Kec. Payung Sekaki Senapelan, Pekanbaru Kota, Sail, Lima Puluh Dan Sukajadi Lokasi Kota Pekanbaru	No : 009/KONSPER-JL-PSU/PERKIM/2023, Tanggal 08-11-2023	Kec. Payung Sekaki Senapelan, Pekanbaru Kota, Sail, Lima Puluh Dan Sukajadi	74.514.000,00
236	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	237	08/11/2023	KDP Perencanaan Jalan Lingkungan Wilayah Kec. Bukit Raya Lokasi Kota Pekanbaru	No : 008/KONSPER-JL-PSU/PERKIM/2023, Tanggal 08-11-2023	Kec. Bukit Raya	74.513.000,00
237	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	238	08/11/2023	KDP Perencanaan Jalan Lingkungan Wilayah Kecamatan Marpyan Damai Lokasi Kota Pekanbaru	No : 006/KONSPER-JL-PSU/PERKIM/2023, Tanggal 08-11-2023	Kecamatan Marpyan Damai	74.347.000,00
238	Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	Jalan, Irigasi, dan jaringan Dalam Pengerjaan	239	08/11/2023	KDP Perencanaan Jalan Lingkungan Kecamatan Tuah Madani Dan Bina Widya Lokasi Kota Pekanbaru	No : 005/KONSPER-JL-PSU/PERKIM/2023, Tanggal 08-11-2023	Kecamatan Tuah Madani Dan Bina Widya	74.346.000,00
Jumlah								330.024.874.062,00

Daftar Berita Acara Serah Terima Barang berupa Obat-Obatan dari Pemerintah Provinsi Riau

Sumber Anggaran	Nomor BA	Tanggal Bulan	Jenis Obat	Jumlah	Harga Satuan	Harga	TOTAL BA PDF	TOTAL REKAP BA HIBAH DINKES
JANUARI								
APBN	442/DINKES.7.2/3M	6	Bedaquiline 100 Mg	2256	34.300,00	77.380.800,00	82.705.040,00	82.705.040,00
			Ethambutol tablet 400 Mg	6720	507,00	3.407.040,00		
			Vitamin B6 25 Mg	7600	222,00	1.687.200,00		
			Pyrazinamide 500 Mg	1000	230,00	230.000,00		
Global Fund		6	Clofazimine 100 Mg	3100	7.639,00	23.680.900,00	52.363.700,00	52.363.700,00
			Cycloserine 250 Mg	100	4.083,00	408.300,00		
			Cycloserine 250 Mg	4900	3.985,00	19.526.500,00		
			Levofloxacin 250 Mg	7000	472,00	3.304.000,00		
			Linezolid 600 Mg	1000	5.444,00	5.444.000,00	98.627.600,00	98.627.600,00
APBN	442/DINKES.7.3/16806	6	Rapid 2 (Standar Q)	2100	10.500,00	22.050.000,00		
			Rapid 3	2200	11.440,00	25.168.000,00		
			Treponema Syphilis	6350	8.096,00	51.409.600,00		
APBN	442/DINKES.7.3/16812	9	RPR SYPHILIS	3100	2.422,00	7.508.200,00	7.508.200,00	7.508.200,00
APBN	442/DINKES.7.3/16811	9	Fascler Q HbsAg	20625	5.880,00	121.275.000,00	121.275.000,00	121.275.000,00
APBN	442/DINKES.7.2/3G	9	Vaksin Anti Rabies	200	153.000,00	30.600.000,00	30.600.000,00	30.600.000,00
APBN	442/DINKES.7.3/16823	10	Masker N95 RNL	1750	240.000,00	420.000.000,00	420.000.000,00	420.000.000,00
APBN	442/DINKES.7.3/0005	11	ads 0,3 ml	2500	1.255,00	3.137.500,00	3.796.825,00	3.796.825,00
			ads 0,3 ml	200	569,00	113.800,00		
			alkohol swab	2700	79,00	213.300,00		
			safety box 5 liter	25	13.289,00	332.225,00		
APBN	442/DINKES.7.3/16828	12	Test Anti HCV	500	9.920,00	4.960.000,00	4.960.000,00	4.960.000,00
Covid-19	442/DINKES.7.3/16811	12	Masker Bedah	440	-	-	967.500,00	967.500,00
Covid-19			Sepatu	18	-	-		
APBD 2021			Kacamata Google	16	50.000,00	800.000,00		
APBD 2021			Nurse Cup	5	33.500,00	167.500,00		
Bantuan BNPB			Cooler Box 5,5 L	5	-	-		
Bantuan BNPB			Oxymeter Pulse	10	-	-		
APBN	442/DINKES.7.2/5B	11	Oat Anak	70	250.971,00	17.567.970,00	17.567.970,00	17.567.970,00
APBN	442/DINKES.7.3/0007	16	ads 0,3 ml	2500	1.255,00	3.137.500,00	3.796.825,00	3.796.825,00
			ads 0,3 ml	200	569,00	113.800,00		
			alkohol swab	2700	79,00	213.300,00		
			safety box 5 liter	25	13.289,00	332.225,00		
APBN	442/DINKES.7.2/41	16	Kotrimoksazol Forte Kombinasi 800 Mg/160 Mg	10	32.500,00	325.000,00	83.146.330,00	83.146.330,00
			TDF (300)/3TC(300)/DTG(50)	789	104.970,00	82.821.330,00	4.504.000,00	4.504.000,00
APBN	442/DINKES.7.2/	16	Oxytocin S Cairan Injeksi 10 Iu/ml	28	112.600,00	3.152.800,00		
			Oxytocin S Cairan Injeksi 10 Iu/ml	12	112.600,00	1.351.200,00		

Sumber Anggaran	Nomor BA	Tanggal Bulan	Jenis Obat	Jumlah	Harga Satuan	Harga	TOTAL BA PDF	TOTAL REKAP BA HIBAH DINKES
APBN	442/DINKES.7.3/0012	30	ads 0,3 ml	2500	1.255,00	3.137.500,00	3.464.600,00	3.464.600,00
			ads 0,3 ml	200	569,00	113.800,00		
			alkohol swab	2700	79,00	213.300,00		
TOTAL							935.283.590,00	935.283.590,00
FEBRUARI								
APBN	442/DINKES.7.2/10K	1	Pelarat B.c.g (Sodium Chloride Injection B.p)	50	-	-	318.044.338,00	318.044.338,00
			Pentabio Vaksin Dtp-hb-hib Injeksi 2,5 ml	1000	85.102,00	85.102.000,00		
			Vaksin lpy	600	158.500,23	95.100.138,00		
			Vaksin Pneumococcal Conjugate Vaccine/PVC	600	190.657,00	114.394.200,00		
			Pelarat Oral Polio Vaccine	440	-	-		
			Dropper for oral polio vaccine	550	-	-		
			Dropper for oral polio vaccine	210	-	-		
			Vaksin Polio Oral Trivalen Drops/Bop V	1200	19.540,00	23.448.000,00		
APBN	442/DINKES.7.2/2C	2	Albendazole Tablet Kunyah 400 Mg	1000	41.000,00	41.000.000,00	118.367.000,00	118.367.000,00
			Albendazole Tablet Kunyah 400 Mg	100	41.000,00	4.100.000,00		
			Albendazole Tablet Kunyah 400 Mg	1287	41.000,00	52.767.000,00		
			Albendazole Tablet Kunyah 400 Mg	300	41.000,00	12.300.000,00		
			Albendazole Tablet Kunyah 400 Mg	200	41.000,00	8.200.000,00		
Global Fund	442/DINKES.7.2/12M	8	Isoniazid 300 Mg	2016	307,00	618.912,00	2.744.662,00	2.744.662,00
			Vitamin B6 100 Mg	2750	773,00	2.125.750,00		
APBN	442/DINKES.7.2/18K	13	Vaksin B.c.g Kering Serbuk Injeksi 0,375 mg/ml	500	97.780,10	48.890.050,00	74.729.050,00	74.729.050,00
			Vaksin Hepatitis B10 Mcg/ml	1100	23.490,00	25.839.000,00		
APBN	442/DINKES.7.2/131	13	Efavirens 600 Mg	490	211.500,00	103.635.000,00	926.065.800,00	926.065.800,00
			Efavirens 600 Mg	450	211.500,00	95.175.000,00		
			TDF (300)/3TC(300)/DTG(50)	1650	204.900,00	338.085.000,00		
			Lopinavir/r 200/50 Mg	474	618.000,00	292.932.000,00		
			Tenofovir 300 Mg + Emtricitabine 200 Mg	252	140.700,00	35.456.400,00		
			Tenofovir 300 Mg + Emtricitabine 200 Mg	432	140.700,00	60.782.400,00		
APBN	442/DINKES.7.2/4A	14	Bisoprolol 5 mg	960	138,00	132.480,00		
			Furostmid tablet 40 mg	250	20.786,97	5.196.742,50		
			Methylprednisolone 4 mg tablet	15400	102,00	1.570.800,00		
			Dictofenac sodium 50 mg	21200	109,00	2.310.800,00		
			Dictofenac sodium 50 mg	21600	109,00	2.354.400,00		

Sumber Anggaran	Nomor BA	Tanggal Bulan	Jenis Obat	Jumlah	Harga Satuan	Harga	TOTAL BA PDF	TOTAL REKAP BA HIBAH DINKES
			Paracetamol 500 tablet	7300	327,45	2.390.385,00	44.937.722,50	44.937.722,50
			Paracetamol 500 tablet	10100	327,45	3.307.245,00		
			Paracetamol 500 tablet	12200	327,45	3.994.890,00		
			Paracetamol 500 tablet	400	327,45	130.980,00		
			Paracetamol 500 tablet	10000	327,45	3.274.500,00		
			Paracetamol 500 tablet	10000	327,45	3.274.500,00		
			Ciprofloxasin 500 Mg	68000	250,00	17.000.000,00	3.464.600,00	3.464.600,00
APBN	442/DINKES.7.3/0015	14	ads 0,3 ml	2500	1.255,00	3.137.500,00		
			ads 0,3 ml	200	569,00	113.800,00		
			alkohol swab	2700	79,00	213.300,00		
APBN	442/DINKES.7.3/0015	21	ads 0,3 ml	2500	1.255,00	3.137.500,00	3.464.600,00	3.464.600,00
			ads 0,3 ml	200	569,00	113.800,00		
			alkohol swab	2700	79,00	213.300,00		
APBN	442/DINKES.7.2/21K	22	Vaksin Polio Oral Trivalen Drops/Bop V	2000	19.540,00	39.080.000,00	831.581.150,00	831.581.150,00
			Vaksin lpv	5000	158.500,23	792.501.150,00		
			Dropper for oral polio vaccine	1440	-	-		
			Dropper for oral polio vaccine	560	-	-		
APBN	442/DINKES.7.3/00110	Tidak ada tanggal	safety box 2,5 liter	750	12.500,00	9.375.000,00	9.375.000,00	9.375.000,00
APBN	442/DINKES.7.3/00111	Tidak ada tanggal	safety box 2,5 liter	875	12.500,00	10.937.500,00	10.937.500,00	10.937.500,00
APBN	442/DINKES.7.2/23M	23	Pyrazinamide 500 Mg	5000	230,00	1.150.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00
APBN	442/DINKES.7.2/191	24	Efavirens 600 Mg	375	211.500,00	79.312.500,00	551.097.060,00	551.097.060,00
			Efavirens 600 Mg	95	211.500,00	20.092.500,00		
			Lopinavir/r 200/50 Mg	158	618.000,00	97.644.000,00		
			TDF (300)/3TC(300)/DTG(50)	132	204.000,00	26.928.000,00		
			TDF (300)/3TC(300)/DTG(50)	2343	97.800,00	229.145.400,00		
			TDF (300)/3TC(300)/DTG(50)	798	104.970,00	83.766.060,00		
			Dolutegravir 50 Mg	28	145.650,00	4.078.200,00		
			Tenofovir 300 Mg + Emtricitabine 200 Mg	72	140.700,00	10.130.400,00		
LAINNYA		24	Dolutegravir 50 Mg	3	28.317,00	84.951,00	1.088.082,00	1.088.082,00
			ABC (120)/3TC (60)	3	48.548,00	145.644,00		
			LPV/r(40/10)	3	285.829,00	857.487,00		
TOTAL							2.897.046.564,50	2.897.046.564,50
MARET								
APBN	442/DINKES.7.2/33K	3	Vaksin Polio Oral Trivalen Drops/BOpV	2000	19.540,00	39.080.000,00	39.080.000,00	39.080.000,00
			Dropper for oral Polio Vaccine	2000	-	-		
APBN	442/DINKES.7.3/0019	3	ads 0,3 ml	2500	1.255,00	3.137.500,00	3.464.600,00	3.464.600,00
			ads 0,3 ml	200	569,00	113.800,00		
			alkohol swab	2700	79,00	213.300,00		
APBN	442/DINKES.7.3/41	3	Catridge Xpert MTB/RIF	5900	252.400,00	1.489.160.000,00	1.489.160.000,00	1.489.160.000,00
APBN	442/DINKES.7.3/10	16	Rapid 1 (Virocheck HIV 1/2)	1575	8.391,00	13.215.825,00	24.185.825,00	24.185.825,00
			Rapid 2 (standart Q HIV)	500	10.500,00	5.250.000,00		
			Rapid 3 HIV/Rapidan	500	11.440,00	5.720.000,00		

Sumber Anggaran	Nomor BA	Tanggal Bulan	Jenis Obat	Jumlah	Harga Satuan	Harga	TOTAL BA PDF	TOTAL REKAP BA HIBAH DINKES
Global Fund	442/DINKES.7.2/35M	6	Kdt Dosis Harian - Lupin	211	495.247,00	104.497.117,00	291.205.236,00	291.205.236,00
			Kdt Dosis Harian - Lupin	252	495.247,00	124.802.244,00		
			Kdt Dosis Harian - Lupin	9	495.247,00	4.457.223,00		
			Kdt Dosis Harian - Lupin	8	495.247,00	3.961.976,00		
			Kdt Dosis Harian - Lupin	84	495.247,00	41.600.748,00		
			Kdt Dosis Harian - Lupin	24	495.247,00	11.885.928,00		
APBN	442/DINKES.7.2/59K	15	Vaksin B.c.g Kering Serbuk Injeksi 0,375 mg/ml	500	97.780,10	48.890.050,00	218.167.262,80	218.167.262,80
			Pelarut B.c.g (sodium chloride injection B.p)	500	-	-		
			Pentabio Vaksin Dtp-hb-hib Injeksi 2,5 ml	1480	77.366,36	114.502.212,80		
			Dropper for oral Polio Vaccine	1000	-	-		
			Vaksin Polio Oral Trivalen Drops/BOpV	1000	19.540,00	19.540.000,00		
			Vaksin Hepatitis B 10 Mcg/ml	1500	23.490,00	35.235.000,00		
APBN	442/DINKES.7.2/12H	28	Mdt Kusta Mb Dewasa	40	51.858,00	2.074.320,00	2.074.320,00	2.074.320,00
TOTAL							2.067.337.243,80	2.067.337.243,80
APRIL								
APBN	442/DINKES.7.2/8L	10	Vaksin Meningitis + alat suntik & alkohol swab	680	122.000,00	82.960.000,00	109.800.000,00	109.800.000,00
			Vaksin Meningitis + alat suntik & alkohol swab	220	122.000,00	26.840.000,00		
APBN	442/DINKES.7.3/0020	11	ads 0,3 ml	1300	1.255,00	1.631.500,00	1.799.000,00	1.799.000,00
			ads 0,3 ml	100	569,00	56.900,00		
			alkohol swab	1400	79,00	110.600,00		
APBN	442/DINKES.7.3/18	11	Indec HIV 1/2 dan Syphilis Combo	6675	17.498,00	116.799.150,00	123.717.150,00	123.717.150,00
			RPR Syphilis	600	2.422,00	1.453.200,00		
			RDT Syphilis	675	8.096,00	5.464.800,00		
APBN	442/DINKES.7.3/84	11	Kacamata google	14	-	-	686.400,00	686.400,00
			IV Cannula 20 G	100	6.864,00	686.400,00		
APBN	442/DINKES.7.3/85	11	Uniflex 10cm x 4,5 m	6	24.800,00	148.800,00	1.736.800,00	1.736.800,00
			Handsantitizer 5L	4	397.000,00	1.588.000,00		
GF 2021	442/DINKES.7.3/21	11	Slide Box	3	66.065,00	198.195,00	1.083.711,00	1.083.711,00
GF 2021			Blood Slide	2	41.065,00	82.130,00		
APBN 2021			Giemsa Malaria (100 ml)	1	358.500,00	358.500,00		
APBN 2021			Immersion Oil Malaria (500 ml)	2	203.500,00	407.000,00		
GF 2022			Surgical Face Mask	2	18.943,00	37.886,00		
Global Fund	442/DINKES.7.2/44M	11	Bedaquiline 100 Mg	2444	23.125,00	56.517.500,00	150.082.764,00	150.082.764,00
			Clofazimine 100 Mg	4000	7.638,00	30.552.000,00		
			Cycloserine 250 Mg	5000	4.040,00	20.200.000,00		
			Ethambutol tablet 400 mg	6720	525,00	3.528.000,00		
			Levofloxacin 250 Mg	12000	486,00	5.832.000,00		
			Linezolid 600 Mg	2000	14.992,00	29.984.000,00		

Sumber Anggaran	Nomor BA	Tanggal Bulan	Jenis Obat	Jumlah	Harga Satuan	Harga	TOTAL BA PDF	TOTAL REKAP BA HIBAH DINKES
			Vitamin B6 100 Mg	2000	773,00	1.546.000,00		
			Pyrazinamide 500 Mg	6048	318,00	1.923.264,00		
APBD	442/DINKES.7.2/12A	14	Vitamin B Kompleks Tablet	544	5.899,65	3.209.409,60	3.209.409,60	3.209.409,60
APBN		14	Parasetamol tablet 500 Mg	500	13.900,00	6.950.000,00		
			Tiamin Hcl / Mononitrat (vit.b1) tablet 50 Mg	104	9.200,00	956.800,00	7.906.800,00	7.906.800,00
APBD	442/DINKES.7.2/20O	17	Chlropromazine Hcl 100 Mg	2	28.500,00	57.000,00	57.000,00	57.000,00
APBN		17	Diazepam Cairan Injeksi 5 Mg/ml	26	15.450,00	401.700,00		
			Risperidone 2 Mg	25	12.300,00	307.500,00		
			Trifluoperzin 5 Mg	4	22.000,00	88.000,00	1.427.200,00	1.427.200,00
			Triheksifenidil Hidroklorida Tablet 2 Mg	100	6.300,00	630.000,00		
APBN	442/DINKES.7.2/441	18	Zdv(300)+3tc(150)	780	241.800,00	188.604.000,00		
			Zdv(300)+3tc(150)	528	241.800,00	127.670.400,00		
			Zdv(300)+3tc(150)	150	241.800,00	36.270.000,00		
			Tenofovir 300 Mg	300	67.200,00	20.160.000,00		
			Tenofovir 300 Mg	150	67.200,00	10.080.000,00		
			Benzatine Penisilin 2,4 Juta Iu	10	14.500,00	145.000,00		
			TDF (300)/3TC(300)/DTG(50)	1188	104.970,00	124.704.360,00	714.328.060,00	714.328.060,00
			Nvp(200)	160	144.900,00	23.184.000,00		
			Nvp(200)	150	144.900,00	21.735.000,00		
			Nvp(200)	377	144.900,00	54.627.300,00		
			Lamivudine 150 Mg	803	93.600,00	75.160.800,00		
			Tenofovir 300 Mg	476	67.200,00	31.987.200,00		
APBN	442/DINKES.7.2/431	18	Efavirens 600 Mg	450	211.500,00	95.175.000,00	186.966.000,00	186.966.000,00
			Efavirens 600 Mg	434	211.500,00	91.791.000,00		
TOTAL							1.302.800.294,60	1.302.800.294,60
MEI								
APBN	442/DINKES.7.3/5	4	Abate1 GR Botol Larvasida	50	71.500,00	3.575.000,00	3.575.000,00	3.575.000,00
APBN	442/DINKES.7.3/91	5	Pot Dahak	13800	2.200,00	30.360.000,00	30.360.000,00	30.360.000,00
Program TB	442/DINKES.7.3/92	8	Surgical Mask Earloop 3ply + konektor	3100	16.428,00	50.926.800,00		
			Objek Glass	50	-	-	50.926.800,00	50.926.800,00
APBN	442/DINKES.7.2/73K	8	Pelarat B.c.g (Sodium Chloride Injection B.p)	300	-	-		
			Vaksin B.c.g Kering Serbuk Injeksi 0,375 mg/ml	300	97.780,10	29.334.030,00		
			Pentabio Vaksin Dtp-hb-hib Injeksi 2,5 ml	600	77.366,36	46.419.816,00		
			Vaksin hepatitis B 10 Mcg/ml	800	23.490,00	18.792.000,00		
			Vaksin lpv	500	158.500,23	79.250.115,00	329.947.161,00	329.947.161,00
			Vaksin Jerap Td	200	18.128,00	3.625.600,00		
			Vaksin Pneumococcal Conjugate Vaccine/PCV	580	190.657,00	110.581.060,00		

Sumber Anggaran	Nomor BA	Tanggal Bulan	Jenis Obat	Jumlah	Harga Satuan	Harga	TOTAL BA PDF	TOTAL REKAP BA HIBAH DINKES
			Vaksin Pneumococcal Conjugate Vaccine/PCV	220	190.657,00	41.944.540,00		
APBN	442/DINKES.7.2/47M	11	Delamanid 50 Mg	240	40.100,00	9.624.000,00	9.624.000,00	9.624.000,00
	442/DINKES.7.2/561	15	TDF (300)/3TC(300)/DTG(50)	514	97.800,00	50.269.200,00	155.893.200,00	155.893.200,00
			TDF (300)/3TC(300)/DTG(50)	1080	97.800,00	105.624.000,00		
APBN	442/DINKES.7.2/581	15	Lopinavir/r 200/50 Mg	120	618.000,00	74.160.000,00	148.320.000,00	148.320.000,00
			Lopinavir/r 200/50 Mg	120	618.000,00	74.160.000,00		
LAINNYA	442/DINKES.7.2/641	22	TDF (300)/3TC(300)/DTG(50)	300	78.283,00	23.484.900,00	23.484.900,00	23.484.900,00
APBN	442/DINKES.7.2/17B	22	Oat Anak	230	327.587,00	75.345.010,00	75.345.010,00	75.345.010,00
LAINNYA	442/DINKES.7.2/25A	24	Pehavral Tablet	39500	895,00	35.352.500,00	63.868.400,00	63.868.400,00
			Hemafort	367	77.200,00	28.332.400,00		
APBD	442/DINKES.7.2/20A	24	Acetyl Cysteine 200 Mg	220	18.587,40	4.089.228,00		
			Fluimucil (Acetyl Cysteine 200 Mg)	3600	3.230,00	11.628.000,00		
			Herbakof Syrup 100 ml	192	16.563,00	3.180.096,00		
			Stimuno Fitofarmaka	96	22.839,00	2.192.544,00		
			Apecur 100 ml vitamin anak	40	44.955,00	1.798.200,00		
			chlorpeneramine maleat 4 mg	9600	175,38	1.683.648,00		
			Ambroxol 30 Mg tablet	8900	219,78	1.956.042,00		
			Ibuprofen tablet 400 mg	400	19.700,00	7.880.000,00		
			Vitamin B Kompleks Tablet	88	5.899,65	519.169,20		
			Guaiifenesin 100 Mg	12000	166,50	1.998.000,00		
APBN		24	Alopinolol tablet 100 mg	75	8.700,00	652.500,00		
			Amoxycilin tablet 500 mg	40	20.100,00	804.000,00		
			Griseofulvin 125 Mg	100	21.000,00	2.100.000,00		
			Vitamin C	7000	225,00	1.575.000,00		
			Parasetamol tablet 500 Mg	400	13.900,00	5.560.000,00		
			Parasetamol tablet 500 Mg	300	13.900,00	4.170.000,00		
			Parasetamol tablet 500 Mg	100	13.900,00	1.390.000,00		
			Parasetamol tablet 500 Mg	200	13.900,00	2.780.000,00		
		29	Catridge Xpert MTB/RIF	3500	166.500,00	582.750.000,00	582.750.000,00	582.750.000,00
TOTAL							1.530.050.898,20	1.530.050.898,20
JUNI								
APBN	442/DINKES.7.2/8J	5	Daclatasvir Tablet 60 Mg	168	12.250,00	2.058.000,00	2.058.000,00	2.058.000,00
APBN	442/DINKES.7.2/84k	8	Vaksin B.c.g Kering Serbuk Injeksi 0,375 mg/ml	500	97.780,10	48.890.050,00		
			Pelarat B.c.g (Sodium Chloride Injection B.p)	500	-	-		
			Pentabio Vaksin Dtp-hb-hib Injeksi 2,5 ml	466	77.366,36	36.052.723,76		
			Pentabio Vaksin Dtp-hb-hib Injeksi 2,5 ml	1034	77.366,36	79.996.816,24	257.561.410,00	257.561.410,00
			Vaksin hepatitis B 10 Mcg/ml	1500	23.490,00	35.235.000,00		
			Vaksin Pneumococcal Conjugate Vaccine/PCV	260	190.657,00	49.570.820,00		

Sumber Anggaran	Nomor BA	Tanggal Bulan	Jenis Obat	Jumlah	Harga Satuan	Harga	TOTAL BA PDF	TOTAL REKAP BA HIBAH DINKES
			Vaksin Polio Oral Trivalen Drops/Bop V	400	19.540,00	7.816.000,00		
APBN	442/DINKES..7.2/881	21	Benzatine Penisilin 2,4 Juta Iu	60	14.500,00	870.000,00		
			Fluconazole	150	187.200,00	28.080.000,00	29.310.000,00	29.310.000,00
			Kotrimoksazol Forte Kombinasi 800 Mg/160 Mg	15	24.000,00	360.000,00		
APBN	442/DINKES.7.2/791	21	TDF (300)/3TC(300)/DTG(50)	1	104.970,00	104.970,00	24.854.970,00	24.854.970,00
			TDF (300)/3TC(300)/DTG(50)	275	90.000,00	24.750.000,00		
LAINNYA		21	TDF (300)/3TC(300)/DTG(50)	24	78.283,00	1.878.792,00	1.878.792,00	1.878.792,00
APBN	442/DINKES.7.2/871	21	Lamivudine 150 Mg	1098	93.600,00	102.772.800,00		
			Lamivudine 150 Mg	329	99.000,00	32.571.000,00		
			Tenofovir 300 Mg	30	252.720,00	7.581.600,00		
			Tenofovir 300 Mg	6	252.720,00	1.516.320,00		
			Tenofovir 300 Mg	77	67.200,00	5.174.400,00		
			Tenofovir 300 Mg	167	67.200,00	11.222.400,00	706.103.820,00	706.103.820,00
			Tenofovir 300 Mg	75	67.200,00	5.040.000,00		
			Tenofovir 300 Mg	1119	67.200,00	75.196.800,00		
			TDF (300)/3TC(300)/DTG(50)	4740	97.800,00	463.572.000,00		
			Dolutegravir 50 Mg	10	145.650,00	1.456.500,00		
APBN	442/DINKES.7.2/34G	23	Vaksin Anti Rabies	300	153.000,00	45.900.000,00	45.900.000,00	45.900.000,00
APBN	442/DINKES.7.3/22	Tidak ada tanggal	RPR Syphilis	200	2.422,00	484.400,00		
			Rapid 1	5000	8.391,00	41.955.000,00	51.436.400,00	51.436.400,00
			Rapid 2	500	11.130,00	5.565.000,00		
			Rapid 3 HIV	300	11.440,00	3.432.000,00		
APBN	442/DINKES.7.2/19H	27	Mdt Kusta Mb Dewasa	5	51.858,00	259.290,00	259.290,00	259.290,00
TOTAL							1.119.362.682,00	1.119.362.682,00
JULI								
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/100	5 Juli	Medika Povidone 10% 300 Ml	100	23.132,00	2.313.200,00	2.313.200,00	2.313.200,00
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/0029	5 Juli	ADS 0,05 Ml	11.200	1.665,00	18.648.000,00	18.648.000,00	18.648.000,00
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/102	10 Juli	T-Chromic Catgut 3-0 C44	48	65.601,00	3.148.848,00		
			Disposable Syringe 1 Ml	36	57.750,00	2.079.000,00		
			Kasa Steril 16x16 cm	56	7.881,00	441.336,00	10.390.964,00	10.390.964,00
			Media Alkohol 70% 1 L	70	27.134,00	1.899.380,00		
			Plesterin roll PU 5 cm x 2 m	150	18.816,00	2.822.400,00		
APBD	442/DINKES.7.2/30A	10 Juli	Amlodipine Besilate 10 Mg	25.000	72,65	1.816.250,00		
			Bacitracin Polymyxin B Sk	125	3.508,61	438.576,25		
			Amoxycilin Tablet 500 Mg	100	59.000,00	5.900.000,00		
			Curcuma Plus Imuns 60 Ml	125	11.988,00	1.498.500,00	20.899.326,25	20.899.326,25
			Parasetamol Tablet 500 Mg	315	18.000,00	5.670.000,00		
			Ibuprofen Tablet 400 Mg	80	19.700,00	1.576.000,00		
APBN			Ciprofloksasin	16.000	250,00	4.000.000,00		
APBN	442/DINKES.7.2/48M	11 Juli	Bedaquiline 100 Mg	188	34.611,00	6.506.868,00		
			Delamanid 50 Mg	1.500	40.100,00	60.150.000,00	76.138.068,00	76.138.068,00
			Isoniazid 300 Mg /inh	1.000	150,00	150.000,00		
			Levofloxacin 250 Mg	23.040	405,00	9.331.200,00		

Sumber Anggaran	Nomor BA	Tanggal Bulan	Jenis Obat	Jumlah	Harga Satuan	Harga	TOTAL BA PDF	TOTAL REKAP BA HIBAH DINKES
Global Fund			Bedaquiline 100 Mg	564	23.125,00	13.042.500,00	65.256.564,00	65.256.564,00
			Clofazimine 100 Mg	800	7.639,00	6.111.200,00		
			Clofazimine 100 Mg	700	7.697,00	5.387.900,00		
			Cycloserine 250 Mg	5.000	4.028,00	20.140.000,00		
			Ethambutol Tablet 400 Mg	4.032	525,00	2.116.800,00		
			Ethambutol Tablet 400 Mg	6.048	525,00	3.175.200,00		
			Ethionamide 250 Mg	2.400	1.502,00	3.604.800,00		
			Ethionamide 250 Mg	200	1.493,00	298.600,00		
			Levofloxacin 250 Mg	2.000	486,00	972.000,00		
			Vitamin B6 100 mg	500	773,00	386.500,00		
			Vitamin B6 100 mg	5.500	736,00	4.048.000,00		
			Pyrazinamide 500 Mg	6.048	318,00	1.923.264,00		
			Linezolid 600 Mg	100	14.992,00	1.499.200,00		
			Linezolid 600 Mg	900	2.834,00	2.550.600,00		
APBN	442/DINKES.7.2/9C	12 Juli	Albendazole Tablet Kunyah 400 Mg	100	41.000,00	4.100.000,00	34.153.000,00	34.153.000,00
			Albendazole Tablet Kunyah 400 Mg	300	41.000,00	12.300.000,00		
			Albendazole Tablet Kunyah 400 Mg	100	41.000,00	4.100.000,00		
			Albendazole Tablet Kunyah 400 Mg	100	41.000,00	4.100.000,00		
			Albendazole Tablet Kunyah 400 Mg	100	41.000,00	4.100.000,00		
			Albendazole Tablet Kunyah 400 Mg	24	41.000,00	984.000,00		
			Albendazole Tablet Kunyah 400 Mg	75	41.000,00	3.075.000,00		
			Albendazole Tablet Kunyah 400 Mg	33	41.000,00	1.353.000,00		
			Albendazole Tablet Kunyah 400 Mg	1	41.000,00	41.000,00		
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/122	12 Juli	Catridge Xpert MTB/RIF	7.000	163.100,00	1.141.700.000,00	1.141.700.000,00	1.141.700.000,00
APBN	442/DINKES.7.2/96K	20 Juli	Pelarat B.c.g (sodium Chloride Inject	500	-	-	252.180.672,00	252.180.672,00
			Vaksin B.c.g Kering Serbuk Injeksi 0	500	97.780,10	48.890.050,00		
			Vaksin Hepatitis B 10 Mg/MI	1.200	28.694,61	34.433.532,00		
			Vaksin Pneumococcal Conjugate Vac	150	190.657,00	28.598.550,00		
			Dropper for oral Polio Vaccine	1.000	-	-		
			Vaksin Polio Oral Trivalen Drops/BC	1.000	24.209,00	24.209.000,00		
			Pentabio Vaksin Dtpb-hib Injeksi 2.	1.500	77.366,36	116.049.540,00		
APBN	442/DINKES.7.2/107I	24 Juli	Lamivudine 150 Mg	918	99.000,00	90.882.000,00	721.316.558,00	721.316.558,00
			NVP (200)	546	144.900,00	79.115.400,00		
			Tdf(300)+3tc(300)+efv(600)	150	97.800,00	14.670.000,00		
			Tenofovir 300 Mg	762	67.200,00	51.206.400,00		
			Zdv(300)+3tc(150)	1.404	241.800,00	339.487.200,00		
			Lopinavir 200/50 Mg	53	618.000,00	32.754.000,00		
			Lopinavir 200/50 Mg	181	623.618,00	112.874.858,00		
			Zidovudine 100 Mg	3	108.900,00	326.700,00		
Lainnya			ABC(120)/3TC(60)	6	48.548,00	291.288,00	1.128.210,00	1.128.210,00
			Efavirens 200 Mg	6	139.487,00	836.922,00		
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/27	27 Juli	Rapid I HIV (Virocheck 1/2)	2.000	8.391,00	16.782.000,00	21.881.800,00	21.881.800,00
			RDT Syphilis (Trepocheck)	600	8.096,00	4.857.600,00		
			RPR Fokus	100	2.422,00	242.200,00		
APBN	442/DINKES.7.2/31H	31 Juli	Mdt Kusta Mb Dewasa	14	50.401,00	705.614,00	705.614,00	705.614,00

Sumber Anggaran	Nomor BA	Tanggal Bulan	Jenis Obat	Jumlah	Harga Satuan	Harga	TOTAL BA PDF	TOTAL REKAP BA HIBAH DINKES
TOTAL							2.366.711.976,25	2.366.711.976,25
AGUSTUS								
APBD	442/DINKES.7.2/33A	2 Agustus	Gentamisin Sulfat Salep Mata 0.3%	336	6.127,00	2.058.672,00	2.058.672,00	2.058.672,00
APBN	442/DINKES.7.2/32A	4 Agustus	Acetyl Cysteine 200 Mg	14.040	301,00	4.226.040,00	42.187.900,00	42.187.900,00
			Acetyl Cysteine 200 Mg	39.780	337,00	13.405.860,00		
			Asam Mefanamat Tabel Salut Selaput	96.000	111,00	10.656.000,00		
			Parasetamol Tablet 500 Mg	30.000	139,00	4.170.000,00		
			Parasetamol Tablet 500 Mg	60.000	139,00	8.340.000,00		
			Parasetamol Tablet 500 Mg	10.000	139,00	1.390.000,00		
APBN	442/DINKES.7.2/107K	4 Agustus	Vaksin Measles Rubella	1.000	152.600,00	152.600.000,00	1.348.171.076,00	1.348.171.076,00
			Measles and Rubella (sterile ater for i	1.000	-	-		
			Vaksin HPV	4.400	161.036,04	708.558.576,00		
			Vaksin Rotavirus	1.950	249.750,00	487.012.500,00		
			Dropper Vaksin Rotavirus	1.950	-	-		
Lainnya			Vaksin Jerap Dt	500	34.400,00	17.200.000,00		
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/108	4 Agustus	T-Chromic Catgut 3-0 C44	192	65.601,00	12.595.392,00	14.324.292,00	14.324.292,00
			Kasa Steril 16x16 cm	100	7.881,00	788.100,00		
			Plesterin roll PU 5 cm x 2 m	50	18.816,00	940.800,00		
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/109	4 Agustus	Masker Anak	10.000	1.500,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/0035	4 Agustus	ADS 0,5 MI	27.200	1.165,00	31.688.000,00	41.138.000,00	41.138.000,00
			ADS 5 MI	6.000	1.575,00	9.450.000,00		
APBN	442/DINKES.7.2/51G	7 Agustus	Vaksin Anti Rabies (Rabivax-s Vaksin	100	154.880,00	15.488.000,00	32.021.990,00	32.021.990,00
			SAR Serum Anti Rabies	10	1.653.399,00	16.533.990,00		
APBD	442/DINKES.7.2/27O	7 Agustus	Haloperidol Tablet 0,5 Mg	5	4.900,00	24.500,00	81.500,00	81.500,00
			Chlorpromazine Hel 100 Mg	2	28.500,00	57.000,00	10.756.300,00	10.756.300,00
APBN			Diazepam Tabel 5 Mg	41	10.800,00	442.800,00		
			Amitrptylene Tablet Salut 25 Mg	110	15.800,00	1.738.000,00		
			Haloperidol Tablet 0,5 Mg	600	5.400,00	3.240.000,00		
			Risperidone 2 Mg	187	12.300,00	2.300.100,00		
			Risperidone 2 Mg	88	12.300,00	1.082.400,00		
			Triheksifenidil Hidroklorida Tabel 2	310	6.300,00	1.953.000,00		
APBN	442/DINKES.7.2/116K	16 Agustus	Vaksin B.c.g Kering Serbuk Injeksi 0	500	103.785,00	51.892.500,00	1.186.222.198,64	1.186.222.198,64
			Pelarat B.c.g (sodium Chloride Inject	500	-	-		
			Pentabio Vaksin Dtpbb-hib Injeksi 2,	500	77.366,36	38.683.180,00		
			Vaksin Measles Rubella	800	152.600,00	122.080.000,00		
			Measles and Rubella (sterile ater for i	800	-	-		
			Dropper for oral Polio Vaccine	1.200	-	-		
			Vaksin Polio Oral Trivalen Drops/BC	1.200	24.209,00	29.050.800,00		
			Vaksin Jerap Dt	51	18.128,00	924.528,00		
			Vaksin Jerap Dt	349	18.128,00	6.326.672,00		
			Vaksin Pneumococcal Conjugate Vac	1.000	190.657,00	190.657.000,00		
			Vaksin IPV	300	158.500,23	47.550.069,00		
			Vaksin HPV	4.341	161.036,04	699.057.449,64		
APBN	442/DINKES.7.2/34H	16 Agustus	Mdt Kusta Mb Dewasa	24	50.401,00	1.209.624,00	1.209.624,00	1.209.624,00
Global Fund	442/DINKES.7.2/63M	16 Agustus	Isoniazid 300 Mg /inh	1.344	400,00	537.600,00	537.600,00	537.600,00

Sumber Anggaran	Nomor BA	Tanggal Bulan	Jenis Obat	Jumlah	Harga Satuan	Harga	TOTAL BA PDF	TOTAL REKAP BA HIBAH DINKES
APBN	442/DINKES.7.2/38F	21 Agustus	Tablet Fe (Tambah Darah)	20.000	238,00	4.760.000,00	48.147.400,00	48.147.400,00
			Tablet Fe (Tambah Darah)	60.000	238,00	14.280.000,00		
			Tablet Fe (Tambah Darah)	35.000	238,00	8.330.000,00		
			Tablet Fe (Tambah Darah)	7.300	238,00	1.737.400,00		
			Tablet Fe (Tambah Darah)	80.000	238,00	19.040.000,00		
Lainnya	442/DINKES.7.2/1311	23 Agustus	TDF(300)+3tc(300)+DTG(50)	556	85.800,00	47.704.800,00	47.704.800,00	47.704.800,00
APBN	442/DINKES.7.2/24J	28 Agustus	Daclatasvir Tablet 30 Mg	196	5.500,00	1.078.000,00	22.812.720,00	22.812.720,00
			Daclatasvir Tablet 30 Mg	1.120	7.901,00	8.849.120,00		
			Daclatasvir Tablet 30 Mg	1.120	11.505,00	12.885.600,00		
TOTAL							2.829.574.072,64	2.829.574.072,64
SEPTEMBER								
APBN	442/DINKES.7.2/145I	4 September	Benzatine Penisilin 2,4 Juta Iu	10	14.430,00	144.300,00	3.233.300,00	3.233.300,00
			Kotimoksazol Forte Kombinasi 800 Mg	42	24.000,00	1.008.000,00		
			Fluconazole	10	188.900,00	1.889.000,00		
			Kotimoksazol Forte Kombinasi 800 Mg	8	24.000,00	192.000,00		
APBN	442/DINKES.7.2/146I		Efavirens 200 Mg	1.148	211.500,00	242.802.000,00		
			Efavirens 200 Mg	634	211.500,00	134.091.000,00	1.037.158.124,00	1.037.158.124,00
			NVP (200)	844	144.900,00	122.295.600,00		
			NVP (200)	89	144.900,00	12.896.100,00		
			Tdf(300)+3tc(300)+efv(600)	1.481	97.800,00	144.841.800,00		
			Lopinavir 200/50 Mg	214	623.618,00	133.454.252,00		
			Lopinavir 200/50 Mg	54	623.618,00	33.675.372,00		
			Dolutegravir 50 Mg	23	133.200,00	3.063.600,00		
			TDF(300)+3tc(300)+DTG(50)	684	85.800,00	58.687.200,00		
			TDF(300)+3tc(300)+DTG(50)	1.764	85.800,00	151.351.200,00		
APBN	442/DINKES.7.2/64M	4 September	Ethambutol Tablet 400 Mg	3.108	507,00	1.575.756,00	2.815.056,00	2.815.056,00
			Levofloxacin 250 Mg	3.060	405,00	1.239.300,00	18.571.184,00	18.571.184,00
Lainnya			Isoniazid 300 Mg /inh	2.000	1.527,00	3.054.000,00		
			Isoniazid 300 Mg /inh	1.456	400,00	582.400,00		
			Levofloxacin 250 Mg	1.000	2.488,00	2.488.000,00		
			Rifampicin 75 Mg / Isoniazid 50 Mg	5.712	1.026,00	5.860.512,00		
			Rifampicin 300 Mg / Isoniazid 300 Mg	972	6.776,00	6.586.272,00		
APBN	442/DINKES.7.2/	4 September	Tuberkulin PPD RT 23 SSI	63	608.280,00	38.321.640,00	38.321.640,00	38.321.640,00
APBD	442/DINKES.7.2/7N	5 Semptember	Oxytocin S Cairan Injeksi 10 Iu/MI	8	112.600,00	900.800,00	1.645.190,00	1.645.190,00
			Metronidazole Generik 500 MI / 100	10	5.939,00	59.390,00		
			Diazepam Tabel 5 Mg	30	1.559,00	46.770,00		
			Oxtertracyline 1% Salep Mata	25	6.082,00	152.050,00		
			Ampisilin Serbuk Injeksi 1000 Mg	30	9.434,00	283.020,00		
			Gentamisin 40 Mg/MI Injeksi	60	3.386,00	203.160,00		
APBN			Fenobarbital Inj 50 Mg	15	1.700,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
APBD	442/DINKES.7.2/50F	5 September	Mineral Mix	30	120.320,00	3.609.600,00	3.609.600,00	3.609.600,00
APBN	442/DINKES.7.2/21J	5 September	Vaksin HBIG 0,5 MI	70	1.375.000,00	96.250.000,00	165.000.000,00	165.000.000,00
			Vaksin HBIG 0,5 MI	50	1.375.000,00	68.750.000,00		
APBN	442/DINKES.7.2/130K	11 September	Vaksin B.c.g Kering Serbuk Injeksi 0	400	103.785,00	41.514.000,00		

Sumber Anggaran	Nomor BA	Tanggal Bulan	Jenis Obat	Jumlah	Harga Satuan	Harga	TOTAL BA PDF	TOTAL REKAP BA HIBAH DINKES
			Pelart B.c.g (sodium Chloride Inject	400	-	-	509.193.710,00	509.193.710,00
			Pentabio Vaksin Dtpbb-hib Injeksi 2,	1.700	86.000,00	146.200.000,00		
			Vaksin Pneumococcal Conjugate Vac	1.000	190.657,00	190.657.000,00		
			Dropper for oral Polio Vaccine	970	-	-		
			Vaksin Polio Oral Trivalen Drops/BC	970	24.209,00	23.482.730,00		
			Vaksin Hepatitis B 10 Mg/Ml	2.000	28.694,99	57.389.980,00		
			Vaksin Rotavirus	200	249.750,00	49.950.000,00		
			Dropper Vaksin Rotavirus	200	-	-		
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/0055	13 September	Safety Box 5 L	1.250	18.261,00	22.826.250,00	22.826.250,00	22.826.250,00
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/32	(gaada tanggalnya)	Indec HIV dan Syphilis Comba	7	437.475,00	3.062.325,00	143.076.050,00	143.076.050,00
				46	437.475,00	20.123.850,00		
				51	437.475,00	22.311.225,00		
				100	437.475,00	43.747.500,00		
				96	437.475,00	41.997.600,00		
			Rapid HIV : RAPIDAN Tester Anti H	2	572.000,00	1.144.000,00		
			Rapid HIV : Standar Q HIC 1/2 AB T	10	278.250,00	2.782.500,00		
			Rapid HIV Virocheck 1/2 (25)	30	209.775,00	6.293.250,00		
			Rapid Sifilis : Trepocheck 25 Test	2	202.400,00	404.800,00		
			RPR Syphilis (Fokus)	5	241.800,00	1.209.000,00		
APBN	442/DINKES.7.2/39H	26 September	Mdt Kusta Mb Dewasa	30	50.401,00	1.512.030,00	1.512.030,00	1.512.030,00
Lainnya	442/DINKES.7.2/38B	26 September	Oat Anak	30	259.036,00	7.771.080,00	7.771.080,00	7.771.080,00
APBN	442/DINKES.7.2/65G	26 September	Vaksin Anti Rabies (Rabivax-s Vaksi	200	154.880,00	30.976.000,00	30.976.000,00	30.976.000,00
APBN	442/DINKES.7.2/16E	27 September	Zinc Tablet Dispresible 20 Mg	1.300	25.300,00	32.890.000,00	61.000.000,00	61.000.000,00
			Zinc Tablet Dispresible 20 Mg	501	25.300,00	12.675.300,00		
			Zinc Tablet Dispresible 20 Mg	548	25.300,00	13.864.400,00		
			Zinc Tablet Dispresible 20 Mg	51	25.300,00	1.290.300,00		
			Garam Oralit	800	280,00	224.000,00		
			Garam Oralit	200	280,00	56.000,00		
TOTAL							2.046.734.714,00	2.046.734.714,00
OKTOBER								
APBN	442/DINKES.7.2/85M	3 Oktober	Isoniazid 300 Mg /inh	200	336,00	67.200,00	4.804.000,00	4.804.000,00
			Levofloxacin 250 Mg	10.560	405,00	4.276.800,00		
			Pyrazinamide 500 Mg	2.000	230,00	460.000,00		
Global Fund			Bedaquiline 100 Mg	2.820	22.870,00	64.493.400,00	129.495.836,00	129.495.836,00
			Clofazimine 100 Mg	3.300	7.977,00	26.324.100,00		
			Cyloserine 500 Mg	6.000	4.256,00	25.536.000,00		
			Delamanid 50 Mg	192	38.733,00	7.436.736,00		
			Ethionamide 250 Mg	500	1.566,00	783.000,00		
			Isoniazid 300 Mg /inh	1.344	400,00	537.600,00		
			Linezolid 600 Mg	1.000	2.933,00	2.933.000,00		
			Vitamin B6 100 mg	2.000	726,00	1.452.000,00		
APBD	442/DINKES.7.2/49A	3 Oktober	Dulcolax (bisacodyl 10 mg)	1.800	4.325,00	7.785.000,00	16.678.640,00	16.678.640,00
			Deksametason Tablet 0,5 Mg	720	6.900,00	4.968.000,00		
			Kalsium Laktat 500	168	6.055,00	1.017.240,00		

Sumber Anggaran	Nomor BA	Tanggal Bulan	Jenis Obat	Jumlah	Harga Satuan	Harga	TOTAL BA PDF	TOTAL REKAP BA HIBAH DINKES
			Chlorpenaramine Maleat 4 Mg	19.800	50,00	990.000,00		
			Diclofenac Sodium 50 Mg	17.600	109,00	1.918.400,00		
APBN			Asam Mefanamat Tabel Salut Selaput	48.000	111,00	5.328.000,00	14.224.800,00	14.224.800,00
			Acetyl Cysteine 200 Mg	26.400	337,00	8.896.800,00		
APBD	442/DINKES.7.2/50A	3 Oktober	Amlodipine Besilate 10 Mg	27.000	135,00	3.645.000,00		
			Amlodipine Besilate 10 Mg	27.000	135,00	3.645.000,00		
			Bethametason Krim 0,1%	120	51.250,00	6.150.000,00		
			Metformin Tablet 500 Mg	16.000	211,00	3.376.000,00		
			Metformin Tablet 500 Mg	22.400	211,00	4.726.400,00		
			Alpara Kombinasi	3.900	766,00	2.987.400,00		
			Cetirizine Hydrochloride 10 Mg	38.880	197,00	7.659.360,00	58.748.160,00	58.748.160,00
			Gentamicin Sulfate Salep Mata 0,3%	600	6.127,00	3.676.200,00		
			Curcuma Plus Imuns 60 Ml	300	11.988,00	3.596.400,00		
			Simvastatin 10 Mg	1.320	3.360,00	4.435.200,00		
			Pehavral Tablet	10.800	994,00	10.735.200,00		
			Natrium Diklofenak 25 Mg Tablet	28.000	147,00	4.116.000,00		
APBN	442/DINKES.7.2/169I	13 Oktober	TDF(300)+3tc(300)+DTG(50)	840	85.800,00	72.072.000,00		
			Tdf(300)+3tc(300)+efv(600)	480	97.800,00	46.944.000,00	302.414.040,00	302.414.040,00
			Tdf(300)+3tc(300)+efv(600)	735	97.800,00	71.883.000,00		
			Zdv(300)+3tc(150)	483	230.880,00	111.515.040,00		
Lainnya			Dolutegravir 50 Mg	10	69.474,00	694.740,00	849.804,00	849.804,00
			Lamivudine (3tc) / Zidovudine (zdv)	6	25.844,00	155.064,00		
APBN	442/DINKES.7.2/147K	13 Oktober	Vaksin B.c.g Kering Serbuk Injeksi 0,5	400	103.785,00	41.514.000,00		
			Vaksin Hepatitis B 10 Mg/Ml	1.100	28.694,99	31.564.489,00		
			Pelarut B.c.g (sodium Chloride Injeksi)	400	-	-		
			Vaksin IPV	350	172.000,00	60.200.000,00		
			Vaksin Measles Rubella	300	166.265,00	49.879.500,00	364.880.779,00	364.880.779,00
			Measles and Rubella (sterile ater for i	300	-	-		
			Vaksin Pneumococcal Conjugate Vac	400	190.657,00	76.262.800,00		
			Vaksin Polio Oral Trivalen Drops/BC	1.000	24.209,99	24.209.990,00		
			Dropper for oral Polio Vaccine	1.000	-	-		
			Vaksin Jerap Dt	2.500	32.500,00	81.250.000,00		
Lainnya			Vaksin Jerap Dt	500	34.400,00	17.200.000,00	17.200.000,00	17.200.000,00
APBD	442/DINKES.7.2/52A	18 Oktober	Lidocain Injeksi 2%	100	891,00	89.100,00	261.780,00	261.780,00
			Lidocain Inj 2% + Epinefrin 80.000 2	120	1.439,00	172.680,00		
			Lidocain Injeksi 2%	200	854,00	170.800,00	170.800,00	170.800,00
APBN	442/DINKES.7.2/173I	18 Oktober	Kotrimoksazol Forte Kombinasi 800	15	24.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/43	18 Oktober	RDТ (Combo) Malaris / First Respon	8	395.000,00	3.160.000,00	3.160.000,00	3.160.000,00
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/44	20 Oktober	Indec HIV dan Syphilis Comba	50	437.475,00	21.873.750,00		
			Indec HIV dan Syphilis Comba	50	437.475,00	21.873.750,00		
				5	278.250,00	1.391.250,00		
			Rapid HIV : Standar Q HIC 1/2 AB T	5	262.500,00	1.312.500,00		
				56	209.775,00	-	67.107.975,00	67.107.975,00
			Rapid HIV : Viroceck HIV 1/2 (25)	65	209.775,00	13.635.375,00		
				48	109.643,00	5.262.864,00		
			Rand Sifilis - Treponcheck 75 Test					

Sumber Anggaran	Nomor BA	Tanggal Bulan	Jenis Obat	Jumlah	Harga Satuan	Harga	TOTAL BA PDF	TOTAL REKAP BA HIBAH DINKES
			Repe-Dims : Repocheck 2.5 Test	2	109.643,00	219.286,00		
			RPR Syphilis (Fokus)	4	241.800,00	967.200,00		
			Rapid HIV : RAPIDAN Tester Anti H	1	572.000,00	572.000,00		
APBN	442/DINKES.7.2/87M	23 Oktober	Ethambutol Tablet 400 Mg	6.720	507,00	3.407.040,00	3.637.040,00	3.637.040,00
			Pyrazinamide 500 Mg	1.000	230,00	230.000,00		
Global Fund			Moxifloxacin 400 Mg	200	3.401,00	680.200,00	680.200,00	680.200,00
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/169	23 Oktober	Catridge Xpert MTB/RIF XDR	60	238.000,00	14.280.000,00	14.280.000,00	14.280.000,00
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/165	23 Oktober	Fast Clear HBsAg	4.800	5.880,00	28.224.000,00	28.224.000,00	28.224.000,00
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/164	23 Oktober	Fast Clear HBsAg	975	5.880,00	5.733.000,00	5.733.000,00	5.733.000,00
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/166	23 Oktober	Rapid Test Anti HCV	2.900	6.332,00	18.362.800,00	18.362.800,00	18.362.800,00
APBN	442/DINKES.7.2/18E	24 Oktober	Garam Oralit	1.800	475,00	855.000,00	9.975.000,00	9.975.000,00
			Garam Oralit	1.800	475,00	855.000,00		
			Garam Oralit	1.800	475,00	855.000,00		
			Garam Oralit	3.600	475,00	1.710.000,00		
			Garam Oralit	1.800	475,00	855.000,00		
			Garam Oralit	3.600	475,00	1.710.000,00		
			Garam Oralit	1.800	475,00	855.000,00		
			Garam Oralit	1.800	475,00	855.000,00		
			Garam Oralit	1.800	475,00	855.000,00		
			Garam Oralit	1.200	475,00	570.000,00		
TOTAL							1.061.248.654,00	1.061.248.654,00
NOVEMBER								
APBN	442/DINKES.7.2/44B	7 November	Oat Kategori	208	550.005,00	114.401.040,00	955.456.752,00	955.456.752,00
			Oat Kategori	16	550.005,00	8.800.080,00		
			Oat Kategori	304	550.005,00	167.201.520,00		
			Oat Kategori	160	550.005,00	88.000.800,00		
			Oat Kategori	176	550.005,00	96.800.880,00		
			Oat Kategori	416	550.005,00	228.802.080,00		
			Oat Kategori	240	550.005,00	132.001.200,00		
			Oat Kategori	144	550.005,00	79.200.720,00		
			Oat Kategori	16	550.005,00	8.800.080,00		
			Oat Anak	96	327.587,00	31.448.352,00		
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/174	8 November	Pot Dahak	400	2.200,00	880.000,00	880.000,00	880.000,00
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/187	9 November	Rapid Test Anti HBS	24	39.859,00	956.616,00	956.616,00	956.616,00
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/175	9 November	Catridge Xpert MTB/RIF Ultra 50	3.000	167.000,00	501.000.000,00	501.000.000,00	501.000.000,00
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/190	13 November	Rapid Test Anti HBS	60	3.875,00	232.500,00	232.500,00	232.500,00
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/50	13 November	Rapid Duo Syphilis (Indec HIV 12 dar	40	373.884,25	14.955.370,00	46.535.289,00	46.535.289,00
			Rapid 2 Arkan Mecical One Step Ant	4	181.833,25	727.333,00		
			Rapid HIV Virocheck 1/2 (25)	188	164.109,50	30.852.586,00		
APBN	442/DINKES.7.2/164K	16 November	Pelarat B.c.g (sodium Clhoride Inject	200	-	-		
			Vaksin B.c.g Kering Serbuk Injeksi 0,	200	103.785,00	20.757.000,00		
			Vaksin Hepatitis B 10 Mg/Ml	1.998	28.694,99	57.332.590,02		
			Vaksin Hepatitis B 10 Mg/Ml	2	28.694,99	57.389,98		
			Vaksin IPV	400	172.000,00	68.800.000,00		

Sumber Anggaran	Nomor BA	Tanggal Bulan	Jenis Obat	Jumlah	Harga Satuan	Harga	TOTAL BA PDF	TOTAL REKAP BA HIBAH DINKES
			Vaksin Pneumococcal Conjugate Vac	1.250	190.657,00	238.321.250,00	619.028.220,00	619.028.220,00
			Dropper for oral Polio Vaccine	1.000	-	-		
			Vaksin Polio Oral Trivalen Drops/BC	1.000	24.209,99	24.209.990,00		
			Vaksin Jerap Dt	300	32.500,00	9.750.000,00		
			Vaksin Rotavirus	800	249.750,00	199.800.000,00		
			Dropper Vaksin Rotavirus	800	-	-		
APBN	442/DINKES.7.2/186K	27 November	Pentabio Vaksin Dtpbh-hib Injeksi 2,	100	86.000,00	8.600.000,00	8.600.000,00	8.600.000,00
APBN	442/DINKES.7.2/79G	28 November	Vaksin Anti Rabies (Rabivax-s Vaksi	150	154.880,00	23.232.000,00	23.232.000,00	23.232.000,00
APBN	442/DINKES.7.2/45O	28 Novemberr	Diazepam Tabel 5 Mg	35	10.800,00	378.000,00	1.069.550,00	1.069.550,00
			Amitrptylene Tablet Salut 25 Mg	1	15.800,00	15.800,00		
			Triheksifenidil Hidroklorida Tabel 2	95	6.300,00	598.500,00		
			Diazepam Tabel 5 Mg	5	15.450,00	77.250,00		
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/203	29 November	Pot Sputum	50.000	2.200,00	110.000.000,00	110.000.000,00	110.000.000,00
APBN	442/DINKES.7.2/56B	30 November	Oat Anak	64	327.587,00	20.965.568,00	32.758.700,00	32.758.700,00
			Oat Anak	36	327.587,00	11.793.132,00		
TOTAL							2.299.749.627,00	2.299.749.627,00
DESEMBER								
APBN	442/DINKES.7.2/181I	4 Desember	Tdf(300)+3tc(300)+efv(600)	150	97.800,00	14.670.000,00	149.934.432,00	149.934.432,00
			Lopinavir 200/50 Mg	24	623.618,00	14.966.832,00		
			TDF(300)+3tc(300)+DTG(50)	1.077	85.800,00	92.406.600,00		
			Lamivudine 150 Mg	50	93.600,00	4.680.000,00		
			Tenofovir 300 Mg	50	252.720,00	12.636.000,00		
			Efavirens 600 Mg	50	211.500,00	10.575.000,00		
APBN	442/DINKES.7.2/63B	8 Desember	Tuberkulin PPD RT 23 SSI	50	608.280,00	30.414.000,00	30.414.000,00	30.414.000,00
Global Fund	442/DINKES.7.2/8S	8 Desember	Rifapentin 300 Mg / Isoniazid 300 Mg	1.800	6.987,00	12.576.600,00	12.576.600,00	12.576.600,00
APBN	442/DINKES.7.2/52H	8 Desember	Mdt Kusta Mb Dewasa	50	50.401,00	2.520.050,00	2.668.850,00	2.668.850,00
			Mdt Kusta Mb Dewasa	6	24.800,00	148.800,00		
APBN	442/DINKES.7.2/183K	8 Desember	Vaksin Hepatitis B Dewasa	2.698	56.999,99	153.785.973,02	153.785.973,02	153.785.973,02
gaada tulisannya	442/DINKES.7.3/52	11 Desember	Rapid 2 (Standard 1 HIV)	3	278.250,00	834.750,00	79.341.926,00	79.341.926,00
			Rapid 3 Deteksi 1 HIV 1.2 Antibody	16	186.361,00	2.981.776,00		
			Deteksi HIV & Syphilis Combo Antib	200	374.000,00	74.800.000,00		
			RPR (Fokus)	3	241.800,00	725.400,00		
APBN	442/DINKES.7.2/189I	12 Desember	Kotrimoksazol Forte Kombinasi 800	5	24.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
APBN	442/DINKES.7.2/188I	12 Desember	ABC(120)/3TC(60)	20	48.548,00	970.960,00	3.634.960,00	3.634.960,00
			Dolutegravir 50 Mg	20	133.200,00	2.664.000,00		
Lainnya			Dolutegravir 10 Mg	20	69.474,00	1.389.480,00	1.586.736,00	1.586.736,00
			Zidovudine 50 Mg / 5 Ml	6	32.876,00	197.256,00		
APBD	442/DINKES.7.2/72A	19 Desember	Gentamicin Sulfate Salep Mata 0,3%	240	6.127,00	1.470.480,00	4.256.280,00	4.256.280,00
			Metformin Tablet 500 Mg	5.400	211,00	1.139.400,00		
			Natrium Diklofenak 25 Mg Tablet	11.200	147,00	1.646.400,00		
APBN			Acetyl Cysteine 200 Mg	15.840	337,00	5.338.080,00	5.338.080,00	5.338.080,00
TOTAL							443.657.837,02	443.657.837,02
TOTAL SEMESTER I + II							20.899.558.154,01	20.899.558.154,01

POKJA A								
No.	SKPD	Jumlah BMD	Belum	Diajukan	Pending	Valid	Progress Sensus (%)	Progress Validasi (%)
1	DINAS PENDIDIKAN	644.934	642.880	1.883	103	78	0,32	0,01
2	DINAS PERUMAHAN RAKYAT DAN KAWASAN PERMUKIMAN	14.503	14.150	231	95	27	2,43	0,19
3	DINAS SOSIAL	620	20	-	-	600	96,77	96,77
4	DINAS KETAHANAN PANGAN	698	28	5	2	663	95,99	94,99
5	DINAS KOPERASI, USAHA MIKRO, KECIL DAN MENENGAH	582	20	-	-	582	100	100
6	DINAS PENANAMAN MODAL DAN PELAYAN TERPADU SATU PINTU	1.420	1	1.584	55	1.643	231,13	115,7
7	DINAS KEBUDAYAAN DAN PARIWISATA	693	-	103	9	581	100	83,84
8	DINAS PERTANIAN DAN PERIKANAN	692	-	52	13	618	98,7	89,31
9	SEKRETARIAT DPRD	4.857	33	3.120	424	1.280	99,32	26,35
10	BADAN PENDAPATAN DAERAH	3.382	1.998	1.269	50	65	40,92	1,92
11	BADAN PENELITIAN DAN PENGEMBANGAN	469	-	5	10	454	100	96,8
12	KECAMATAN PEKANBARU KOTA	1.521	1	-	-	1.522	100,07	100,07
13	KECAMATAN SENAPELAN	1.041	-	-	1	1.040	100	99,9
14	KECAMATAN RUMBAI BARAT	1.503	-	2	1	1.501	100,07	99,87
15	KECAMATAN TENAYAN RAYA	1.087	-	119	517	451	100	41,49
16	KECAMATAN TUAH MADANI	620	-	51	112	457	100	73,71
TOTAL		678.622	659.131	8.424	1.392	11.562	2,87	137,25
JUMLAH PROGRES SENSUS DIATAS 50%							13	
JUMLAH PROGRES SENSUS DIBAWAH 50%							3	
POKJA B								
No.	SKPD	Jumlah BMD	Belum	Diajukan	Pending	Valid	Progress Sensus (%)	Progress Validasi (%)
1	DINAS KESEHATAN	24.261	3.132	18.556	1.550	1.027	87,11	4,23
2	BADAN PENANGGULANGAN BENCANA DAERAH	1.621	-	824	2	795	100	49,04
3	DINAS TENAGA KERJA	466	-	-	-	467	100,21	100,21
4	DINAS PERTANAHAN	661	-11	-	12	660	101,66	99,85
5	DINAS LINGKUNGAN HIDUP DAN KEBERSIHAN	7.219	435	6.783	-	1	93,97	0,01
6	DINAS KOMUNIKASI, INFORMATIKA, STATISTIK DAN PERSANDIAN	999	1	12	725	300	103,8	30,03
7	DINAS KEPEMUDAAN DAN OLAHRAGA	959	4	-	-	960	100,1	100,1
8	DINAS PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN	2.023	179	1.376	76	392	91,15	19,38
9	SEKRETARIAT DAERAH	24.691	12.434	5.095	296	6.973	50,07	28,24
10	BADAN PERENCANAAN PEMBANGUNAN DAERAH	579	-	-	-	581	100,35	100,35
11	INSPEKTORAT DAERAH	868	-	-	-	868	100	100
12	KECAMATAN SUKAJADI	1.441	58	-	-	1.383	95,98	95,98
13	KECAMATAN SAIL	588	-	-	-	588	100	100
14	KECAMATAN LIMAPULUH	533	12	-	-	521	97,75	97,75
15	KECAMATAN MARPOYAN DAMAI	788	-	15	29	745	100,13	94,54
16	KECAMATAN RUMBAI	1.790	-	1	1	1.791	100,17	100,06
TOTAL		69.487	16.244	32.662	2.691	18.052	76,62	55,27
JUMLAH PROGRES SENSUS DIATAS 50%							15	
JUMLAH PROGRES SENSUS DIBAWAH 50%							1	
POKJA C								

[illegible]

**PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)
LAPORAN KEUANGAN
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
PADA DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023**

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)
LAPORAN KEUANGAN
Pada dan Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023

DAFTAR ISI

	Halaman
▪ Surat Pernyataan Direksi	
▪ Laporan Neraca	1
▪ Laporan Laba Rugi	2
▪ Laporan Perubahan Ekuitas	3
▪ Laporan Arus Kas	4
▪ Catatan Atas Laporan Keuangan	5 - 28
▪ Lampiran	
▪ Laporan Auditor Independen	

SURAT PERNYATAAN DIREKSI



PT. BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)

Menuju Smart Micro Banking

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023
PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)**

Nomor: 571/DIR-UM/III/2024

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama	: Akhmad Fauzi Lindung Lubis
Alamat KTP	: Jl. Putri Indah No. 8 Rt 002 Rw 001 Kel. Simpang Tiga Kec. Bukit Raya
Telepon	: 0811768444
Jabatan	: Direktur Utama
Nama	: Al Badri
Alamat KTP	: Jl. Cendrawasih Rt 003 Rw 001 Kel. Tangkerang Tengah Kec. Marpoyan Damai
Telepon	: 08127665791
Jabatan	: Direktur

Untuk dan atas nama PT BPR Pekanbaru Madani (Perseroda) menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT BPR Pekanbaru Madani (Perseroda).
2. Laporan keuangan PT BPR Pekanbaru Madani (Perseroda) tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) Pedoman Akuntansi Bank Perkreditan Rakyat (PA BPR);
3.
 - a. Semua informasi dalam laporan keuangan PT BPR Pekanbaru Madani (Perseroda) telah dimuat secara lengkap dan benar.
 - b. Laporan keuangan PT BPR Pekanbaru Madani (Perseroda) tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
 - c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh PT BPR Pekanbaru Madani (Perseroda) sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan, dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap perundang-undangan yang relevan bagi PT BPR Pekanbaru Madani (Perseroda).

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Pekanbaru, 26 Maret 2024

		
Akhmad Fauzi Lindung Lubis		Al Badri
Direktur Utama		Direktur

LAPORAN KEUANGAN

NERACA
PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)

Per 31 Desember 2023

(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	31 Desember 2023	31 Desember 2022
ASET			
Kas	2d, 3	4.527.281.500	4.785.448.600
Pendapatan Bunga Yang Akan Diterima	2e,4	966.667.954	585.449.889
Penempatan pada Bank Lain	2f, 5	16.026.562.690	16.474.302.946
PPAP Penempatan Pada Bank Lain	2h, 5	(39.418.839)	(32.258.603)
Total		21.481.093.305	21.812.942.832
Kredit yang Diberikan	2g, 6	128.126.206.040	81.907.582.343
Provisi & Adm.	2g, 6	(6.957.120.001)	(5.016.379.655)
PPAP Kredit Yang Diberikan	2h, 6	(1.535.795.863)	(622.878.654)
Total		119.633.290.176	76.268.324.034
Aset Tetap dan Inventaris	2j, 7	2.386.899.446	1.484.011.446
Akum. Peny. Aset Tetap & Inventaris	2j, 7	(935.297.478)	(580.637.087)
Total		1.451.601.968	903.374.359
Aset Tidak Berwujud	2k, 8	172.499.989	21.124.988
Aset lain-lain	2l, 9	1.461.321.671	178.228.856
Total		1.633.821.660	199.353.844
JUMLAH ASET		144.199.807.109	99.183.995.069
KEWAJIBAN			
Kewajiban Segera	2m, 10	241.277.105	266.102.882
Utang Pajak	2o, 11	244.962.516	409.414.300
Simpanan	2p, 12	52.562.998.249	40.533.584.657
Simpanan dari Bank Lain	2q, 13	80.975.467.419	49.322.332.573
Kewajiban Imbalan Kerja	2s, 14	12.627.444	10.000.000
Kewajiban Lain-lain	2t, 15	1.251.884.484	959.648.390
JUMLAH KEWAJIBAN		135.289.217.217	91.501.082.802
EKUITAS			
Dana Setoran Modal	2u, 16	8.000.100.000	8.000.100.000
Saldo Laba			
Cadangan Tujuan		-	-
Cadangan Umum	2u, 16	-	-
Belum ditentukan tujuannya	2u, 16	910.489.892	(317.187.733)
JUMLAH EKUITAS		8.910.589.892	7.682.912.267
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		144.199.807.109	99.183.995.069

LAPORAN LABA RUGI
PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)

Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023

(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
PENDAPATAN DAN BEBAN OPERASIONAL			
Pendapatan Bunga			
Bunga Kontraktual	2v, 17a,b	12.643.682.547	7.695.001.937
Provisi Dan Biaya Transaksi	2v, 17c	3.887.855.392	2.332.929.070
Jumlah Pendapatan Bunga		16.531.537.939	10.027.931.007
Beban Bunga	2w, 19	(6.564.248.007)	(3.532.856.431)
Pendapatan Operasional Lainnya	2v, 18	8.030.160.568	7.830.132.055
Jumlah Pendapatan Operasional		17.997.450.500	14.325.206.631
Beban Operasional			
Penyisihan, Penyusutan dan Amortisasi	2w, 20a	4.998.793.587	3.546.804.331
Beban Pemasaran	2w, 20b	884.306.994	298.868.437
Beban Administrasi dan Umum	2w, 20c	10.190.627.259	7.526.377.499
Jumlah Beban Operasional		16.073.727.840	11.372.050.267
Laba (Rugi) Operasional		1.923.722.660	2.953.156.364
Pendapatan (Beban) Non Operasional			
Pendapatan Non Operasional	2x, 21	2.160.000	6.682.000
Beban Non Operasional	2y, 21	(298.123.991)	(361.575.914)
Jumlah Pendapatan (Beban) Non Operasional		(295.963.991)	(354.893.914)
LABA (RUGI) BERSIH SEBELUM PAJAK		1.627.758.669	2.598.262.450
Taksiran Pajak Penghasilan	2z, 13	323.118.244	420.414.300
LABA (RUGI) BERSIH SETELAH PAJAK		1.304.640.425	2.177.848.150

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)
 Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Modal Disetor	Saldo Laba			Jumlah
		Cadangan Tujuan	Cadangan Umum	Belum Ditentukan	
Saldo per 31 Desember 2020	7.000.100.000	-	-	(1.895.477.543)	5.104.622.457
Tambahan Modal disetor	1.000.000.000				1.000.000.000
Pembagian bonus karyawan	-	-	-	(99.997.230)	(99.997.230)
Laba rugi tahun berjalan	-	-	-	(499.561.110)	(499.561.110)
Saldo per 31 Desember 2021	8.000.100.000	-	-	(2.495.035.884)	5.505.064.116
Tambahan Cadangan Umum					-
Pembagian Bonus Karyawan					-
Laba rugi tahun berjalan				2.177.848.150	2.177.848.150
Saldo per 31 Desember 2022	8.000.100.000	-	-	(317.187.733)	7.682.912.267
Tambahan Cadangan Umum					
Persekot family gathering				(76.962.800)	(76.962.800)
Laba rugi tahun berjalan				1.304.640.425	1.304.640.425
Saldo per 31 Desember 2023	8.000.100.000	-	-	910.489.892	8.910.589.892

LAPORAN ARUS KAS
PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)
 Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	2023	2022
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba Neto	1.304.640.425	2.177.848.150
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba netto menjadi kas bersih		
Penyusutan aset tetap	354.660.391	141.883.576
Penyisihan kerugian		
PPAP Penempatan pada bank lain	7.160.236	96.374
PPAP Kredit	912.917.209	45.656.701
Amortisasi aset tidak berwujud	(151.375.001)	(8.874.992)
Kewajiban Imbalan Kerja	2.627.444	10.000.000
Provisi	1.940.740.346	4.841.201.523
Laba Neto Setelah Penyesuaian Transaksi Non Kas	4.371.371.050	7.207.811.332
Perubahan Aset dan Kewajiban Operasi		
Penempatan Pada Bank Lain	447.740.256	(1.743.016.836)
Pendapatan Bunga Yang Akan Diterima	(381.218.065)	(128.991.263)
Kredit Yang Diberikan	(46.218.623.697)	(44.020.463.135)
Agunan Yang Diambil Alih	-	-
Aset Lain-lain	(1.283.092.815)	(115.125.293)
Kewajiban Segera Dibayar	(24.825.777)	215.126.506
Utang Bunga	-	-
Utang Pajak	(164.451.784)	409.414.300
Simpanan	12.029.413.592	18.232.793.597
Simpanan dari Bank Lain	31.653.134.846	25.459.357.913
Setoran modal kewajiban	-	-
Kewajiban Lain-lain	292.236.094	(762.804.322)
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS OPERASI	721.683.701	4.754.102.800
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pembelian aset tetap dan inventaris	(902.888.000)	(249.258.999)
Penjualan aset tetap dan inventaris	-	-
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS INVESTASI	(902.888.000)	(249.258.999)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Persekot family gathering	(76.962.800)	-
Dana setoran modal	-	-
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS PENDANAAN	(76.962.800)	-
KENAIKAN (PENURUNAN) ARUS KAS	(258.167.099)	4.504.843.801
KAS AWAL PERIODE	4.785.448.600	280.604.800
KAS AKHIR PERIODE	4.527.281.500	4.785.448.600

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023

(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. GAMBARAN UMUM

a. Pendirian Perusahaan

PT. BANK PERKREDITAN RAKYAT PEKANBARU MADANI (PERSERODA) merupakan unit usaha berbentuk Perseroan Terbatas yang berkedudukan di Jalan Pepaya No.72A kota Pekanbaru Provinsi Riau, didirikan berdasar Akta Pendirian Nomor: 45, tanggal 21 Maret 2007 yang dibuat dihadapan notaris Eriyuf Brandel, SH., notaris di Pekanbaru, dan telah diumumkan dalam berita acacara Negara Republik Indonesia tanggal 14 Agustus 2007, nomor 65 tambahan nomor: 8237/2007, dan dirubah dengan akta nomor 43, tanggal 14 Agustus 2007 dibuat dihadapan notaris Pupung Mulyantini, SH., notaris di Pekanbaru, perubahan tersebut telah didicatat dalam database Sistem Administrasi Badan Hukum Departemen Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia, melalui surat pemberitahuan perubahan data perseroan nomor: C-UM.HT.01.1-492 tanggal 10 Oktober 2007. Perubahan terakhir pada tanggal 3 Desember 2008, Akta Pernyataan Keputusan Rapat PT. Bank Perkreditan Rakyat Pekanbaru, nomor 4 , yang dibuat dihadapan notaris Eriyuf Brandel, SH., notaris di Pekanbaru, adalah: "Menyetujui penambahan Modal dasar Perseroan dari semula sebesar Rp 4.000.000.000,- (Empat milyar rupiah) menjadi sebesar Rp. 20.000.000.000,- (Dua puluh milyar rupiah) terbagi atas 200.000 (Dua ratus ribu) saham, masing-masing bernilai nominal Rp. 100.000,- (Seratus ribu rupiah). Penambahan Modal Ditempatkan dari semula sebesar Rp. 3.000.000.000,- (Tiga milyar rupiah) menjadi sebesar Rp. 5.000.000.000,- (Lima milyar rupiah) terbagi atas 50.000 (Lima puluh ribu) saham. Perubahan tersebut telah dicatat dalam database Sistem Administrasi Badan Hukum Departemen Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia, melalui surat pemberitahuan perubahan Anggaran dasar perseroan nomor: AHU-99992 AH.01.02 tanggal 24 Desember 2008.

Akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) PT. BANK PERKREDITAN RAKYAT PEKANBARU MADANI (PERSERODA) Nomor: 272 Tanggal 30 Juli 2011 dibuat oleh Notaris Pupung Mulyantini, SH, MH notaris di kota Pekanbaru, diantaranya menyetujui pengambilan saham simpanan sebanyak satu lembar atau sebesar Rp 100.000,- (seratus ribu rupiah) yang dialihkan kepada PD. Pembangunan Daerah Kota Pekanbaru dan menyetujui perubahan susunan pengurus PT. BPR PEKANBARU. Perubahan tersebut telah dicatat dalam database Sistem Administrasi Badan Hukum Departemen Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia, melalui surat pemberitahuan perubahan Anggaran dasar perseroan nomor: AHU-AH.01.10-01347 tanggal 13 Januari 2012.

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023

(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. GAMBARAN UMUM *(Lanjutan)*

a. Pendirian Perusahaan

Akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) PT. BANK PERKREDITAN RAKYAT PEKANBARU MADANI (PERSERODA) Nomor: 272 Tanggal 30 Juli 2011 dibuat oleh Notaris Pupung Mulyantini, SH, MH notaris di kota Pekanbaru, diantaranya menyetujui pengambilan saham simpanan sebanyak satu lembar atau sebesar Rp 100.000,- (seratus ribu rupiah) yang dialihkan kepada PD. Pembangunan Daerah Kota Pekanbaru dan menyetujui perubahan susunan pengurus PT. BPR PEKANBARU. Perubahan tersebut telah dicatat dalam database Sistem Administrasi Badan Hukum Departemen Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia, melalui surat pemberitahuan perubahan Anggaran dasar perseroan nomor: AHU-AH.01.10-01347 tanggal 13 Januari 2012.

Akta pernyataan keputusan rapat umum pemegang saham tahunan PT. Bank Perkreditan Rakyat Pekanbaru Madani (Perseroda) Nomor 11 tanggal 9 Mei 2023 dibuat oleh Notaris Aprizal, S.H., M.Kn. Notaris di Pekanbaru, diantaranya menyetujui perubahan nomenklatur PT BPR Pekanbaru Madani (Perseroda) menjadi Bank Perekonomian Rakyat Pekanbaru Madani (Perseroda) sesuai dengan pemberlakuan UU Nomor 4 tahun 2023 tentang pengembangan dan penguatan sektor keuangan (PPSK) dan dilakukan proses sesuai dengan ketentuan.

b. Perizinan Usaha

Dalam melaksanakan usahanya, Perusahaan memiliki beberapa dokumen perijinan sebagai berikut :

- 1) Izin Tempat Usaha No. 1621/J/KPT/WK-2007 bertanggal 23 April 2007, yang dikeluarkan oleh Walikota Pekanbaru.
- 2) Tanda Daftar Perusahaan (TDP) nomor 040116406376 tanggal 28 Agustus 2017, yang dikeluarkan oleh Pemerintah Kota Pekanbaru melalui Dinas Perindustrian dan Perdagangan Kota Pekanbaru, berlaku sampai 13 Juli 2022.
- 3) Izin Tempat Usaha Jenis Gangguan (H0). Nomor: 5657/BPT/XI/2013 tertanggal 12 November 2013, yang dikeluarkan oleh Pemerintah Kota Pekanbaru Badan Pelayanan Terpadu Kota Pekanbaru.
- 4) Surat Persetujuan Prinsip Pendirian PT. Bank Perkreditan Rakyat Pekanbaru Madani (Perseroda) dari Direktorat Pengawasan Bank Perkreditan Rakyat Indonesia, nomor: 9/126/DPBPR tanggal 01 Maret 2007.
- 5) Surat Keputusan Gubernur Bank Indonesia No. 9/32/KEP.GBI/DpG/2007, tentang Pemberian Ijin Usaha PT. Bank Perkreditan Rakyat Pekanbaru Madani (Perseroda), tertanggal 23 Juli
- 6) Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP): 02.643.883.8-218.000 terdaftar 24 April 2007.

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023

(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. GAMBARAN UMUM *(Lanjutan)*

d. Maksud dan Tujuan

Maksud dan tujuan perusahaan adalah menjalankan usaha dibidang jasa keuangan (perbankan) untuk mendorong pertumbuhan perekonomian Daerah.

Untuk mencapai maksud dan tujuan perusahaan, perusahaan melaksanakan kegiatan usaha perbankan yang lingkupnya meliputi :

- 1) Menghimpun dana dari Masyarakat dalam bentuk simpanan Deposito berjangka, Tabungan dan atau bentuk lainnya yang dipersamakan dengan itu.
- 2) Menempatkan dananya dalam bentuk Sertifikat Bank Indonesia (SBI), deposito dan atau tabungan pada Bank Lain.
- 3) Membeli melalui pelelangan agunan baik semua maupun sebagian dalam hal debitur tidak memenuhi kewajibannya kepada Bank, dengan ketentuan agunan yang dibeli tersebut wajib
- 4) Memberikan kredit.

e. Kepemilikan Perusahaan

Sesuai dengan Akta Pendirian Nomor: 45, tanggal 21 Maret 2007 yang dibuat dihadapan notaris Eriyuf Brandel, SH., notaris di Pekanbaru, PT. Bank Perkreditan Rakyat Pekanbaru, modal dasar Perusahaan sebesar Rp 4.000.000.000 (Empat milyar rupiah), terbagi atas 40.000,- (Empat puluh ribu) lembar saham, masing-masing saham bernilai nominal Rp100.000,- (Seratus ribu rupiah). Dari modal dasar tersebut telah ditempatkan dan disetor 1.000 Lembar Saham atau sejumlah Rp 1.000.000.000 (Satu milyar rupiah). Akta Pernyataan Keputusan Rapat PT. Bank Perkreditan Rakyat Pekanbaru, nomor 4 tanggal 3 Desember 2008, yang dibuat dihadapan notaris Eriyuf Brandel, SH., notaris di Pekanbaru, adalah: "Menyetujui penambahan Modal dasar Perseroan dari semula sebesar Rp 4.000.000.000,- (Empat milyar rupiah) menjadi sebesar Rp. 20.000.000.000,- (Dua puluh milyar rupiah) terbagi atas 200.000 (Dua ratus ribu) saham, masing-masing bernilai nominal Rp. 100.000,- (Seratus ribu rupiah). Penambahan Modal Ditempatkan dari semula sebesar Rp. 3.000.000.000,- (Tiga milyar rupiah) menjadi sebesar Rp. 5.000.000.000,- (Lima milyar rupiah) terbagi atas 50.000 (Lima puluh ribu) saham. Akta pernyataan dan Kuasa No. 32 tertanggal 28 Januari 2009, yang dibuat dihadapan notaris Eriyuf Brandel, SH., notaris di Pekanbaru, adalah: "Menyatakan bahwa saham sebanyak 1 (satu) lembar saham dengan nilai nominal sebesar Rp 100.000,- (seratus ribu rupiah) adalah hak dan Milik dari Pemerintah Kota Pekanbaru.

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023

*(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***1. GAMBARAN UMUM (Lanjutan)****e. Kepemilikan Perusahaan (Lanjutan)**

Akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) PT. BANK PERKREDITAN RAKYAT PEKANBARU MADANI (PERSERODA) Nomor: 272 Tanggal 30 Juli 2011 dibuat oleh Notaris Pupung Mulyantini, SH, MH notaris di kota Pekanbaru, diantaranya menyetujui pengambilan saham simpanan sebanyak satu lembar atau sebesar Rp 100.000,- (seratus ribu rupiah) yang dialihkan kepada PD. Pembangunan Daerah Kota Pekanbaru dan menyetujui perubahan susunan pengurus PT. BPR PEKANBARU.

Berdasarkan RUPS pada tanggal 22 April 2012, bertempat di ruang rapat Kantor Walikota Pekanbaru, Pemerintah kota Pekanbaru sebagai Pemegang saham sepakat untuk merealisasikan Tambahan Modal pada PT. BPR Pekanbaru Madani (Perseroda). Surat Perintah Membayar Nomor: 238/SPP/PPKD/DPA.1.20.00.00.00.5.1 pada tanggal 21 Desember 2012 Tambahan Penyertaan Modal Pemerintah Kota Pekanbaru sebesar Rp 2.000.000.000,- (Dua milyar rupiah).

Akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) PT. BANK PERKREDITAN RAKYAT PEKANBARU MADANI (PERSERODA) Nomor: 107 Tanggal 28 Januari 2021 dibuat oleh Notaris Aprizal, SH., M.Kn notaris di kota Pekanbaru, diantaranya menyetujui peningkatan modal ditempatkan/disetor oleh Pemerintah Kota Pekanbaru sebesar Rp 1.000.000.000,- (satu milyar rupiah). Sehingga modal disetor oleh Pemerintah Kota Pekanbaru menjadi sebesar Rp 8.000.000.000,-

Adapun rincian para pemegang saham Perusahaan adalah sebagai berikut:

2023 dan 2022

Nama Pemilik (Pemegang Saham)	Jumlah Lembar Saham	Persentase	Nilai
Pemerintahan Kota Pekanbaru	80.000	100%	8.000.000.000
PD. Pembangunan Kota Pekanbaru	1	0%	100.000
Total	80.001	1	8.000.100.000

f. Dewan Komisaris, Direksi, dan Karyawan

Didalam menjalankan kegiatan usahanya Perusahaan dikelola oleh Direksi dan diawasi oleh Dewan Komisaris, serta dibantu oleh staf ahli dibidangnya masing-masing. Adapun susunan pengurus Perusahaan sesuai dengan Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham, Akta Pernyataan Keputusan Rapat PT. Bank Perkreditan Rakyat Pekanbaru Madani (Perseroda), nomor 103 tanggal 29 Desember 2023, yang dibuat dihadapan notaris Aprizal, SH, M.Kn, notaris di Pekanbaru adalah sebagai berikut:

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023

(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. GAMBARAN UMUM *(Lanjutan)*

f. Dewan Komisaris, Direksi, dan Karyawan *(lanjutan)*

<u>Dewan Komisaris</u>	<u>Tahun 2023</u>	<u>Tahun 2022</u>
Komisaris Utama	Indra Pomi Nasution	Mus Alimin
Komisaris	-	Syahrul
 <u>Direksi</u>		
Direktur Utama	Akhmad Fauzi Lindung Lubis	Akhmad Fauzi Lindung Lubis
Direktur	Albadri	Albadri

Per 31 Desember 2023 dan 2022 jumlah karyawan perusahaan masing-masing sebanyak 33 dan 32 Orang Karyawan (tidak diaudit).

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a.

Kepatuhan Terhadap Standar Akuntansi Keuangan Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP)

Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) di Indonesia, yang diterbitkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan-Ikatan Akuntan Indonesia (DSAK-IAI).

b. Dasar Pengukuran dan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun dan disajikan berdasarkan asumsi kelangsungan usaha serta atas dasar akrual, kecuali laporan arus kas. Dasar pengukuran dalam penyusunan laporan keuangan ini adalah konsep biaya perolehan, kecuali beberapa akun tertentu yang didasarkan pengukuran lain sebagaimana dijelaskan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut. Biaya perolehan umumnya didasarkan pada nilai wajar imbalan yang diserahkan dalam pemerolehan aset.

Laporan arus kas disajikan dengan metode tidak langsung dengan mengelompokkan arus kas kedalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan ini adalah Rupiah.

c. Transaksi Dengan Pihak-Pihak Yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Transaksi pihak yang mempunyai hubungan istimewa adalah pengalihan sumber daya, jasa atau kewajiban antar pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa, terlepas dari harga yang dibebankan. Transaksi pihak yang mempunyai hubungan istimewa yang biasanya terjadi, termasuk, tetapi tidak terbatas pada :

- 1) Transaksi antara entitas dengan pemilik utamanya
- 2) Transaksi antara entitas dengan entitas lain dimana kedua entitas tersebut dibawah pengendalian bersama dari suatu entitas atau individu
- 3) Transaksi dimana entitas atau individu yang mengendalikan entitas pelapor menimbulkan beban secara langsung yang bukan ditanggung oleh entitas pelapor

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI *(Lanjutan)*

d. Kas

Kas adalah mata uang kertas dan logam rupiah yang masih berlaku sebagai alat pembayaran yang sah. Dalam pengertian kas termasuk kas besar, kas kecil, kas dalam mesin Anjungan Tunai Mandiri dan kas dalam perjalanan. Transaksi kas diakui sebesar nilai nominal.

Mata uang rupiah yang telah dicabut dan ditarik dari peredaran tidak berlaku sebagai alat pembayaran yang sah sebagaimana ditetapkan oleh ketentuan yang berlaku. Mata uang dimaksud tidak termasuk dalam pengertian kas dan disajikan dalam aset lain-lain.

Tidak termasuk dalam pengertian kas adalah emas batangan, uang logam yang diterbitkan untuk memperingati peristiwa nasional (*commemorative coins/notes*) dan mata uang emas.

e. Pendapatan Bunga Yang Akan Diterima

Pendapatan bunga yang akan diterima adalah pendapatan bunga dari kredit dengan kualitas lancar (*performing*) yang telah diakui sebagai pendapatan tetapi belum diterima pembayarannya. Termasuk dalam pengertian ini adalah pengakuan pendapatan bunga dari penempatan pada bank lain.

f. Penempatan Pada Bank Lain

Penempatan Pada Bank Lain terdiri dari: giro pada bank umum, tabungan pada bank lain, deposito pada bank lain dan sertifikat deposito pada bank umum.

1) Giro pada bank umum

Merupakan simpanan BPR pada bank umum yang penarikannya dapat dilakukan setiap saat dengan menggunakan cek, bilyet giro, kartu ATM (kartu debit), sarana perintah pembayaran lain atau dengan cara pemindahbukuan. Giro diakui sebesar nilai nominal.

2) Tabungan pada bank lain

Merupakan simpanan BPR pada bank umum dan BPR lain yang penarikannya hanya dapat dilakukan menurut syarat tertentu yang disepakati, tetapi tidak dapat ditarik dengan cek, bilyet giro, atau alat lain yang dapat dipersamakan dengan itu. Tabungan diakui sebesar nilai

3) Deposito pada bank lain

Merupakan simpanan BPR pada bank umum dan BPR lain yang penarikannya hanya dapat dilakukan pada waktu tertentu menurut perjanjian antara BPR dan bank yang bersangkutan. Deposito terdiri dari deposito yang berjangka waktu dan deposit on call. Deposit on call adalah deposito yang berjangka waktu relatif singkat dan dapat ditarik sewaktu-waktu dengan pemberitahuan sebelumnya. Deposito diakui sebesar nilai nominal.

4) Sertifikat deposito

Merupakan simpanan BPR pada bank umum dalam bentuk deposito yang sertifikat bukti penyimpanannya dapat dipindahtangankan (atas unjuk). Bunga sertifikat deposito dihitung dengan cara diskonto, yaitu selisih antara nominal deposito dengan jumlah uang yang disetor. Sertifikat deposito diakui sebesar nilai perolehan (nilai nominal dikurangi nilai diskonto). Amortisasi diskonto dilakukan secara garis lurus dan diakui sebagai Pendapatan

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI *(Lanjutan)*

f. Penempatan Pada Bank Lain *(lanjutan)*

5) Penempatan pada bank syariah

Merupakan penempatan dana BPR pada bank umum syariah, unit usaha syariah bank umum dan BPR syariah dengan menggunakan akad syariah. Giro dan tabungan wadiah/mudharabah diakui sebesar nilai nominal. Pendapatan bonus/bagi hasil diakui secara kas sebesar jumlah yang diterima, sedangkan Deposito mudharabah diakui sebesar nilai nominal. Pendapatan bagi hasil diakui secara akrual berdasarkan laporan bagi hasil bank syariah sebesar jumlah

g. Kredit Yang Diberikan

Kredit adalah penyediaan uang atau tagihan yang dapat dipersamakan dengan itu, berdasarkan persetujuan atau kesepakatan pinjam-meminjam antara BPR dan pihak lain yang mewajibkan pihak peminjam (debitur) untuk melunasi utangnya setelah jangka waktu tertentu dengan Kredit disajikan di neraca sebesar pokok kredit/baki debit dikurangi provisi serta ditambah biaya transaksi yang belum diamortisasi.

Pokok kredit adalah saldo kredit yang telah digunakan debitur dan belum dilunasi oleh debitur (biasa disebut sebagai baki debit).

Biaya transaksi adalah semua biaya tambahan yang terkait secara langsung dengan pemberian kredit yang ditanggung oleh BPR, misalnya marketing fee. Dalam hal biaya transaksi dibebankan kepada nasabah maka biaya tersebut tidak termasuk dalam biaya perolehan pemberian kredit. Biaya tambahan adalah biaya yang tidak akan dikeluarkan apabila tidak terdapat penyaluran

Provisi kredit adalah biaya yang harus dibayar debitur pada saat kredit disetujui dan biasanya dinyatakan dalam persentase.

h. Penyisihan Kerugian dan Penghentian Pengakuan (PPAP)

1) PPAP Kredit

Penyisihan Kerugian Kredit dibentuk untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul sehubungan dengan penanaman dana ke dalam kredit.

Penghapusbukuan Kredit (Hapus Buku) adalah tindakan administratif BPR untuk menghapus buku kredit macet dari neraca sebesar kewajiban debitur tanpa menghapus hak tagih BPR

Penghapusan Hak Tagih Kredit (Hapus Tagih) adalah tindakan BPR menghapus kewajiban debitur yang tidak dapat diselesaikan.

2) PPAP Penempatan Pada Bank Lain

Penyisihan yang dibentuk untuk menutup kemungkinan kerugian atas tabungan atau deposito tersebut disajikan sebagai pengurang (*offsetting account*) dari tabungan atau deposito tersebut (jika ada penurunan nilai atau kemungkinan kerugian).

i. Agunan Yang Diambil Alih

Agunan Yang Diambil Alih adalah aset yang diperoleh BPR, baik melalui pelelangan maupun diluar pelelangan berdasarkan penyerahan secara sukarela oleh pemilik agunan atau berdasarkan kuasa untuk menjual di luar lelang dari pemilik agunan dalam hal debitur tidak memenuhi

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI *(Lanjutan)***j. Aset Tetap dan Inventaris**

Aset tetap dan inventaris adalah aset berwujud yang dimiliki untuk digunakan dalam penyediaan jasa atau untuk tujuan administratif, dan diharapkan akan digunakan lebih dari satu periode.

Aset tetap dinyatakan berdasarkan biaya perolehan (*cost*) dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Penyusutan dihitung berdasarkan metode garis lurus (*straight-line method*) sesuai dengan taksiran sebagai berikut :

Kelompok Aset	Masa Manfaat
Bukan Bangunan	
Kelompok 1	4 Tahun
Kelompok 2	8 Tahun
Kelompok 3	16 Tahun
Kelompok 4	20 Tahun
Bangunan	
Permanen	20 Tahun
Tidak Permanen	10 Tahun

Pemeliharaan dan perbaikan rutin dibebankan sebagai biaya pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Sedangkan pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau yang kemungkinan besar memberi manfaat keekonomian di masa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas ditambahkan pada jumlah tercatat aset yang bersangkutan (kapitalisasi).

Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan dan laba/rugi yang terjadi dibukukan sebagai pendapatan atau biaya pada periode bersangkutan.

k. Aset Tidak Berwujud

Aset tidak berwujud adalah aset non-moneter yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik.

Aset tidak berwujud disajikan sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi amortisasi dan rugi penurunan nilai (jika ada). Aset tidak berwujud diamortisasi dengan menggunakan metode garis lurus (*straight-line method*) sesuai taksiran masa manfaat.

l. Aset Lain-Lain

Aset Lain-lain adalah pos-pos aset yang tidak dapat secara layak digolongkan dalam kelompok pos aset yang ada dan tidak secara material untuk disajikan tersendiri.

Aset lain-lain disajikan secara gabungan, kecuali nilainya material maka wajib disajikan tersendiri dalam neraca.

m. Kewajiban Segera

Kewajiban segera adalah kewajiban yang telah jatuh tempo dan atau yang segera dapat ditagih oleh pemiliknya dan harus segera dibayar.

Kewajiban segera diakui pada saat: 1) kewajiban telah jatuh tempo; atau 2) kewajiban menjadi segera dapat ditagih oleh pemiliknya baik dengan perintah dari pemberi amanat maupun tidak.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI *(Lanjutan)*

n. Utang Bunga

Utang bunga adalah utang bunga yang timbul dari transaksi lainnya, seperti sewa pembiayaan, pinjaman yang diterima, pinjaman subordinasi, modal pinjaman dll.

Utang Bunga diakui sebesar jumlah bunga kontraktual, baik untuk akrual bunga maupun yang telah jatuh tempo.

o. Utang Pajak

Utang pajak merupakan selisih kurang atas kewajiban pajak penghasilan BPR setelah memperhitungkan angsuran pajak atau pajak dibayar dimuka.

p. Simpanan

Simpanan adalah dana yang dipercayakan oleh masyarakat (di luar bank umum atau BPR lain) kepada BPR berdasarkan perjanjian penyimpanan dana.

Dalam kegiatan pengumpulan dana masyarakat, BPR menjual produk simpanannya kepada nasabah berupa tabungan dan deposito atau bentuk lain yang dipersamakan dengan itu.

q. Simpanan Dari Bank Lain

Simpanan dari Bank Lain adalah kewajiban BPR kepada bank lain, dalam bentuk tabungan dan deposito.

1) Tabungan dari bank lain

Tabungan disajikan sebesar kewajiban BPR kepada bank lain pemilik tabungan

2) Deposito dari bank lain

i. Deposito disajikan sebesar jumlah nominalnya atau sebesar kewajiban BPR yang diperjanjikan.

ii. Kewajiban bunga deposito yang belum atau yang sudah jatuh tempo disajikan dalam pos Utang Bunga

r. Pinjaman Yang Diterima

Pinjaman Diterima adalah dana yang diterima dari bank umum dan BPR lain, Bank Indonesia atau pihak lain dengan kewajiban pembayaran kembali sesuai dengan persyaratan perjanjian pinjaman. Dan disajikan sebesar saldo pinjaman yang belum dilunasi dikurangi provisi serta ditambah biaya transaksi.

s. Kewajiban Imbalan Kerja

Imbalan Kerja adalah seluruh bentuk imbalan yang diberikan BPR atas jasa yang diberikan oleh pekerjaan pos tersendiri. Kewajiban lain-lain diakui sebesar jumlah yang harus diselesaikan. Imbalan Kerja adalah seluruh bentuk imbalan yang diberikan BPR atas jasa yang diberikan oleh

t. Kewajiban Lain - Lain

Kewajiban lain-lain diakui sebesar jumlah yang harus diselesaikan. Termasuk dalam Kewajiban Lain-lain antara lain dana yang diterima BPR dari pihak ketiga bukan bank dalam rangka penerusan kredit tetapi belum disalurkan kepada nasabah.

u. Ekuitas

Ekuitas adalah hak residual atas aset BPR setelah dikurangi semua kewajiban.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI *(Lanjutan)*

u. Ekuitas *(lanjutan)*

Komponen ekuitas dalam BPR terdiri dari :

1) Modal

Modal BPR terbagi atas:

i. Modal Disetor

Modal disetor diakui pada saat penerimaan setoran modal baik berupa dana kas maupun aset non kas. Modal disetor dicatat berdasarkan :

- Jumlah uang yang diterima.
- Setoran saham dalam bentuk uang, sesuai transaksi nyata.
- Besarnya utang yang dikonversi menjadi modal.
- Setoran saham dalam dividen saham dilakukan dengan harga wajar saham, yaitu nilai wajar yang disepakati RUPS untuk saham.
- Nilai wajar aset non-kas yang diterima.

Setoran saham dalam bentuk aset non-kas, menggunakan nilai wajar aset non-kas yang diserahkan, yaitu nilai appraisal tanggal transaksi yang disetujui Dewan Komisaris, atau nilai kesepakatan Dewan Komisaris dan penyeter aset non-kas.

Pengeluaran saham dicatat sebesar nilai nominal yang bersangkutan. Apabila jumlah yang diterima dari pengeluaran saham tersebut lebih besar daripada nilai nominalnya, maka selisihnya dibukukan pada akun Agio Saham.

ii. Tambahan Modal Disetor (Agio Saham)

Tambahan modal disetor diakui pada saat penerimaan setoran modal dari pihak ketiga baik berupa dana kas maupun aset non- kas. Penambahan pos Tambahan Modal Disetor diakui pada saat: a) dilakukan penambahan setoran kas oleh pemilik sebesar kas yang diterima; b) dilakukan penambahan setoran aset non-kas sebesar nilai wajar aset non

iii. Modal Sumbangan

Modal sumbangan diakui pada saat diterimanya sumbangan berupa kas atau aset non kas dari pemilik. Modal sumbangan berupa kas dinilai sebesar kas yang diterima. Sumbangan berupa aset non kas dinilai sebesar nilai wajar aset non kas yang diterima.

2) Dana setoran modal – ekuitas

Dana Setoran Modal – Ekuitas (DSM – Ekuitas) adalah dana yang telah disetor secara riil ke rekening BPR di bank umum dan diblokir untuk tujuan penambahan modal dan dinyatakan telah memenuhi ketentuan permodalan yang berlaku, namun belum didukung dengan Dana setoran modal yang dinyatakan memenuhi ketentuan permodalan yang berlaku direklasifikasi dari kewajiban (DSM – Kewajiban) ke ekuitas (DSM – Ekuitas) sebesar jumlah dana yang memenuhi ketentuan permodalan yang berlaku.

3) Laba/Rugi yang belum direalisasi;

Laba/Rugi yang Belum Direalisasi adalah selisih nilai wajar surat berharga dalam kategori tersedia untuk dijual pada tanggal neraca dengan nilai tercatat.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI *(Lanjutan)*

u. Ekuitas *(lanjutan)*

4) Surplus revaluasi aset tetap;

Surplus Revaluasi Aset Tetap adalah selisih antara nilai revaluasi dengan nilai tercatat aset tetap dan inventaris sebelum dilakukan revaluasi.

5) Saldo laba

Saldo laba (laba ditahan) adalah akumulasi hasil usaha periodik setelah memperhitungkan pembagian dividen, koreksi laba rugi periode lalu, dan reklasifikasi surplus revaluasi aset tetap. Saldo laba dikelompokkan menjadi :

- i. Cadangan tujuan, yaitu cadangan yang dibentuk dari laba neto setelah pajak yang tujuan penggunaannya telah ditetapkan.
- ii. Cadangan umum, yaitu cadangan yang dibentuk dari laba neto setelah pajak yang dimaksudkan untuk memperkuat modal, dan
- iii. Saldo laba yang belum ditentukan tujuannya, terdiri dari: a) laba rugi periode lalu yang belum ditetapkan penggunaannya; dan b) laba rugi periode berjalan

v. Pendapatan Operasional

Pendapatan Operasional adalah semua pendapatan yang berasal dari kegiatan utama BPR. Pendapatan operasional terdiri dari pendapatan bunga dan pendapatan operasional lainnya.

Pendapatan Bunga adalah pendapatan yang diperoleh dari penanaman dana BPR pada aset produktif, dimana pendapatan bunga termasuk provisi dikurangi biaya-biaya yang terkait langsung dalam penyaluran kredit yang ditanggung oleh BPR (biaya transaksi).

Provisi adalah biaya yang harus dibayar debitur pada saat kredit disetujui dan biasanya dinyatakan dalam persentase.

Biaya Transaksi adalah semua biaya tambahan yang terkait secara langsung dengan pemberian kredit yang ditanggung oleh BPR, misalnya marketing fee. Dalam hal biaya transaksi dibebankan kepada nasabah maka biaya tersebut tidak termasuk dalam biaya perolehan pemberian kredit.

Pendapatan Operasional Lainnya adalah berbagai pendapatan yang timbul dari aktivitas yang mendukung kegiatan operasional BPR.

w. Beban Operasional

Beban Operasional adalah semua beban yang dikeluarkan atas kegiatan yang lazim sebagai usaha BPR. Beban diakui dalam laporan laba rugi jika penurunan manfaat ekonomi masa depan yang berkaitan dengan penurunan aset atau peningkatan kewajiban telah terjadi dan dapat diukur

x. Pendapatan Non Operasional

Pendapatan non operasional adalah semua pendapatan yang berasal dari kegiatan yang bukan merupakan kegiatan utama BPR.

y. Beban Non Operasional

Beban non operasional adalah semua beban yang berasal dari kegiatan yang bukan merupakan kegiatan utama BPR.

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023

*(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)****z. Taksiran Pajak Penghasilan**

Taksiran Pajak Penghasilan adalah jumlah agregat beban pajak kini yang diperhitungkan dalam penghitungan laba atau rugi pada satu periode.

Beban Pajak Kini adalah jumlah pajak penghasilan terutang atas penghasilan kena pajak pada satu periode.

3. KAS

Saldo kas per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing terdiri dari :

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Kas	4.527.281.500	4.785.448.600
Total	4.527.281.500	4.785.448.600

Kas perusahaan per 31 Desember 2023 telah diasuransikan terhadap risiko kehilangan dan kerusakan kepada PT Asuransi Umum Videi No. Polis 10.41.11.0001.03.23 dengan nilai pertanggungan sebesar Rp10.000.000.000 (sepuluh milyar rupiah).

4. PENDAPATAN BUNGA YANG AKAN DITERIMA (PBYAD)

Saldo pendapatan bunga yang akan diterima (PBYAD) perusahaan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing terdiri dari :

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Bunga Kredit	954.887.118	577.227.014
Bunga Deposito	11.780.836	8.222.875
Total	966.667.954	585.449.889

5. PENEMPATAN PADA BANK LAIN

Saldo penempatan pada bank lain per 31 Desember 2023 dan 2022 terdiri dari :

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Giro Pada Bank Lain		
PT Bank Mega Syariah Tbk	9.834.530	-
PT Bank Riau Kepri Syariah	1.095.680.035	1.055.634.454
PT Bank Muamalat Indonesia Tbk	9.105.135	9.345.091
PT Bank Danamon Indonesia Tbk	-	-
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	91.827.754	1.819.813.725
PT Bank Permata Tbk	154.923.501	80.959.309
Jumlah dipindahkan	1.361.370.955	2.965.752.579

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023

(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

5. PENEMPATAN PADA BANK LAIN (Lanjutan)

<i>Jumlah pindahan</i>	<i>1.361.370.955</i>	<i>2.965.752.579</i>
PT Bank Negara Indonesia 46 (Persero) Tbk	553.735.137	946.062.811
PT Bank BPD Jabar Banten Tbk	23.633.003	23.674.599
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	-	-
Total Giro Pada Bank Lain	1.938.739.095	3.935.489.989
Tabungan Pada Bank Lain		
PT Bank Muamalat Indonesia Tbk	9.872.851.180	9.849.344.683
PD BPR Rokan Hilir	5.089.955	5.063.220
PD BPR Indra Arta	8.070.967	164.405.054
PT BPR Jombang Perseroda	1.811.493	-
Total Tabungan Pada Bank Lain	9.887.823.595	10.018.812.957
Deposito Pada BPR Lain		
PT Bank Riau Kepri Tbk	-	-
PT Bank Negara Inonesia 46 (Persero) Tbk	-	-
PT BPR Fianka Rezalina Fatma	-	-
PD BPR Rokan Hilir	-	-
PD BPR Gemilang	-	-
PD BPR Indra Arta	1.600.000.000	1.320.000.000
PD BPR Rokan Hulu	-	1.200.000.000
PT BPR Jombang Perseroda	2.000.000.000	-
PT BPR Dana Amanah (Perseroda)	600.000.000	-
Total Deposito Pada BPR Lain	4.200.000.000	2.520.000.000
Total Penempatan Pada Bank Lain	16.026.562.690	16.474.302.946
PPAP Penempatan Pada Bank Lain	(39.418.839)	(32.258.603)
Total Penempatan Pada Bank Lain-Net	15.987.143.851	16.442.044.343

6. KREDIT YANG DIBERIKAN

Saldo kredit yang diberikan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing terdiri dari :

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Kredit Krucil	2.429.708.757	2.813.038.335
Kredit Investasi	29.333.346	44.000.009
Kredit Konsumtif Karyawan	1.940.930.596	2.233.948.105
Kredit Kreatif	119.650.528.440	74.358.883.433
Kredit Kurda	1.024.433.991	-
Kredit Konsumtif Multi Guna	3.051.270.910	2.457.712.461
Total Kredit yang Diberikan	128.126.206.040	81.907.582.343

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023

*(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***6. KREDIT YANG DIBERIKAN (Lanjutan)**

dikurangi :		
Provisi dan Administrasi	(6.957.120.001)	(5.016.379.655)
Pendapatan Bunga yang Ditangguhkan	-	-
PPAP Kredit yang Diberikan	(1.535.795.863)	(622.878.654)
Total Kredit yang Diberikan-Net	119.633.290.176	76.268.324.034

7. ASET TETAP DAN INVENTARIS

Saldo aset tetap perusahaan per 31 Desember 2023 dan 2022 terdiri dari :

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Kendaraan	436.400.000	436.400.000
Inventaris	1.950.499.446	1.047.611.446
Akumulasi Penyusutan Kendaraan	(252.004.683)	(192.948.941)
Akumulasi Penyusutan Inventaris	(683.292.795)	(387.688.146)
Total Aset Tetap	1.451.601.968	903.374.359

8. ASET TIDAK BERWUJUD

Saldo aset tidak berwujud perusahaan per 31 Desember 2023 dan 2022 terdiri dari :

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Program Software IT	244.500.000	44.500.000
Amortisasi program software IT	(72.000.011)	(23.375.012)
Total	172.499.989	21.124.988

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023

*(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***9. ASET LAIN-LAIN**

Saldo aset lain-lain per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing terdiri dari :

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Uang Muka Pajak	-	-
Persediaan	617.660.000	37.297.000
Premi asuransi	8.972.064	5.818.619
Persekot bagian umum dan personalia	271.000.000	28.080.000
Uang muka sewa*	529.500.060	30.000.000
Lainya	34.189.547	77.033.237
Total	1.461.321.671	178.228.856

Uang muka sewa terdiri dari:

- uang muka sewa kantor kas siak berdasarkan Akta perjanjian sewa menyewa Nomor 41 tanggal 15 Desember 2023. Nilai sewa kantor kas Siak sebesar Rp175.000.000 untuk jangka waktu lima tahun terhitung sejak tanggal 1 Januari 2024 sampai dengan tanggal 1 Januari 2029.
- uang muka sewa kantor kas bengkalis berdasarkan Akta perjanjian sewa menyewa Nomor 85 tanggal 26 Januari 2023. Nilai sewa kantor kas Bengkalis sebesar Rp75.900.000 untuk jangka waktu tiga tahun terhitung sejak tanggal 1 Februari 2023 sampai dengan tanggal 1 Februari 2026.
- uang muka sewa kantor pusat berdasarkan perjanjian pemanfaatan barang milik daerah antara Pemerintah Provinsi Riau dengan PT. BPR Pekanbaru Madani (Perseroda) Nomor: 2975/SP/2023 dan Nomor: 869/DIR-UM/VII/2023. Nilai sewa kantor pusat sebesar Rp374.638.000 untuk jangka waktu lima tahun terhitung sejak tanggal 29 Juli 2021 sampai dengan tanggal 29 Juli 2026.

10. KEWAJIBAN SEGERA

Saldo kewajiban segera per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing terdiri dari :

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
PPh Pasal 4 ayat 2	39.534.224	24.994.118
PPh Pasal 21	-	4.890.942
Uang Titipan	201.742.881	126.708.601
Lain-lain	-	109.509.221
Total Kewajiban Segera	241.277.105	266.102.882

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023

*(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***11. UTANG PAJAK**

Saldo utang pajak per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp288.547.259 dan Rp409.414.300. Rekonsiliasi antara laba (rugi) sebelum pajak menurut laporan laba rugi dengan laba (rugi) kena pajak adalah sebagai berikut :

	2023	2022
Laba (Rugi) Sebelum Pajak	1.627.758.669	2.598.262.450
Koreksi fiskal		
Pendapatan Jasa Giro	-	-
Biaya representasi	-	129.681.808
Jamuan tamu	-	70.927.144
Beban administrasi dan umum lainnya	-	4.682.169
Sumbangan	-	16.240.000
Penghasilan Kena Pajak (PKP)	1.627.758.669	2.819.793.571
Rigi fiskal yang dapat dikompensasi		
Tahun 2019	-	(180.798.874)
Tahun 2018	-	(431.453.298)
Penghasilan Kena Pajak Setelah Kompensasi Rugi	1.627.758.669	2.207.541.399
Total Omset	24.563.858.507	17.864.745.062
PKP-Fasilitas	318.078.758	593.134.617
PKP-Non Fasilitas	1.309.679.911	1.614.406.782
Pajak Terutang		
Fasilitas 11%	34.988.663	65.244.808
Non Fasilitas 22%	288.129.580	355.169.492
Pajak terutang	323.118.244	420.414.300
dikurangi kredit pajak :		
PPh pasal 25	78.155.728	11.000.000
PPh Pasal 29	244.962.516	409.414.300

Dalam menghitung kewajiban perpajakan tahun 2023 Perusahaan dengan *Self Assesment System* yaitu menghitung, membayar dan melaporkan kewajiban perpajakan secara mandiri oleh staf Akuntansi Perusahaan. Sesuai peraturan perundangan yang berlaku. Ditjen Pajak dapat melakukan pemeriksaan atas pajak perusahaan dan tidak tertutup kemungkinan hasil pemeriksaan berbeda dengan saldo utang pajak tahun 2023 tersebut.

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023

*(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***12. SIMPANAN**

Saldo simpanan per 31 Desember 2023 dan 2022 terdiri dari :

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Tabungan		
Tamaru	12.271.973.895	8.829.702.242
Tamaru Sikemas	4.962.176.198	6.055.865.407
Tabunganku	779.186.149	805.026.688
Tabungan Simpel	138.662.007	-
Sipekan	-	14.990.320
Total	18.151.998.249	15.705.584.657
Deposito		
Jangka Waktu 1 Bulan	926.000.000	826.000.000
Jangka Waktu 3 Bulan	3.569.000.000	2.308.000.000
Jangka Waktu 6 Bulan	24.973.000.000	17.285.000.000
Jangka Waktu 12 Bulan	4.943.000.000	4.409.000.000
Total	34.411.000.000	24.828.000.000
Total Simpanan	52.562.998.249	40.533.584.657

13. SIMPANAN DARI BANK LAIN

Saldo simpanan dari bank lain per 31 Desember 2023 dan 2022 terdiri dari :

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Tabungan	55.367.419	52.232.573
Deposito	80.920.100.000	49.270.100.000
Total	80.975.467.419	49.322.332.573

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023

(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

14. KEWAJIBAN IMBALAN KERJA

Saldo kewajiban imbalan pasca kerja perusahaan per 31 Desember 2023 dan 2022 yaitu sebesar Rp12.627.444 dan Rp10.000.000. Manajemen menghitung sendiri kewajiban imbalan pasca kerja sesuai dengan kebutuhan manajemen. Manajemen berpendapat bahwa jumlah kewajiban imbalan pasca kerja yang dibentuk mencukupi.

15. KEWAJIBAN LAIN-LAIN

Saldo kewajiban lain-lain per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Dana Jasa Pengabdian	114.586.212	122.586.212
Pendapatan Provisi dan Administrasi	284.752.849	549.643.087
Utang Bunga Deposito	798.155.420	283.000.993
Cadangan PPAP/CKPN	50.000.000	-
Cadangan Beban Pendidikan	-	24.595
Iuran Perbamida	-	-
Lain-lain	4.390.003	4.393.503
Total	1.251.884.484	959.648.390

Pendapatan Provisi dan administrasi merupakan saldo pendapatan provisi dan administrasi yang belum diakui sebagai pendapatan, saldo tersebut merupakan saldo koreksi audit tahun 2021.

16. EKUITAS

Saldo ekuitas perusahaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Modal disetor	8.000.100.000	8.000.100.000
Saldo Laba Ditahan	910.489.892	(317.187.733)
Total	8.910.589.892	7.682.912.267

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023

*(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***17. PENDAPATAN BUNGA**

Saldo pendapatan bunga perusahaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

a. Pendapatan bunga atas kredit yang diberikan :

	2023	2022
Pendapatan Bunga Kredit	12.324.039.046	7.228.987.744
Total	12.324.039.046	7.228.987.744

b. Pendapatan bunga penempatan pada bank lain :

	2023	2022
Pendapatan Bunga Giro	42.432.803	102.481.511
Pendapatan Bunga Tabungan	26.463.336	10.594.085
Pendapatan Bunga Deposito	250.747.362	352.938.597
Total	319.643.501	466.014.193

c. Pendapatan provisi dan Administrasi adalah berikut ini :

	2023	2022
Provisi	3.390.321.764	1.106.447.796
Administrasi	604.682.506	1.226.481.274
Biaya Transaksi	(107.148.878)	-
Total	3.887.855.392	2.332.929.070
Total Pendapatan Bunga-Net	16.531.537.939	10.027.931.007

18. PENDAPATAN OPERASIONAL LAINNYA

Saldo pendapatan operasional lainnya perusahaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

	2023	2022
Administrasi	4.062.400.501	2.964.063.586
Pemulihan PPAP	3.625.430.752	3.222.127.437
Pendapatan kredit hapus buku	34.050.000	134.040.000
Denda	5.859.808	8.123.226
Penutupan Tabungan	215.000	160.000
Pendapatan lainnya	302.204.507	1.501.617.806
Total	8.030.160.568	7.830.132.055

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023

*(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***19. BEBAN BUNGA**

Saldo beban bunga perusahaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

	2023	2022
a. Beban Bunga pada Bank Lain		
Tabungan	3.170.846	6.748.564
Deposito	4.227.565.831	2.265.643.003
Total	4.230.736.677	2.272.391.567
b. Beban Bunga pihak ketiga bukan bank		
Tabungan	509.822.464	188.992.955
Deposito	1.823.688.866	1.071.471.909
Total	2.333.511.330	1.260.464.864
Total	6.564.248.007	3.532.856.431

20. BEBAN OPERASIONAL

Saldo beban operasional perusahaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

	2023	2022
a. Penyisihan kerugian		
Penyisihan kerugian simpanan pada bank lain	74.396.729	96.374
Penyisihan kerugian kredit	4.521.111.468	3.267.784.138
Penyusutan Aset Tetap dan aset tidak berwujud	403.285.390	278.923.819
	4.998.793.587	3.546.804.331
b. Beban pemasaran	884.306.994	298.868.437
c. Administrasi dan umum		
Gaji Pokok Karyawan	1.047.653.244	794.177.154
Tunjangan Kemahalan Karyawan	88.828.844	78.784.605
Tunjangan Jabatan Karyawan	276.000.000	201.172.834
Tunjangan Keluarga Karyawan	137.218.619	110.861.771
Tunjangan Pangan Karyawan	117.500.000	108.906.818
Tunjangan Pajak Karyawan	58.983.071	39.478.733
Tunjangan Cuti Karyawan	208.834.145	191.243.842
Tunjangan Thr Karyawan	807.250.000	461.744.728
Tunjangan Komunikasi Karyawan	16.366.700	13.022.475
Tunjangan Keahlian Khusus	17.000.000	3.000.000
Gaji Pokok Direksi	66.130.672	210.544.987
Jumlah Dipindahkan	2.841.765.295	2.212.937.947

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023

*(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***20. BEBAN OPERASIONAL (Lanjutan)**

<i>Jumlah Pindahan</i>	<i>2.841.765.295</i>	<i>2.212.937.947</i>
Tunjangan Kemahalan Direksi	105.355.188	163.395.990
Tunjangan Jabatan Direksi	269.387.964	210.544.987
Tunjangan Keluarga Direksi	66.000.000	50.160.000
Tunjangan Pajak Direksi	63.913.513	36.149.066
Tunjangan Cuti Direksi	67.457.192	-
Honorarium Karyawan Honoror	-	485.802.742
Honorarium Keamanan Kantor	-	2.555.000
Honorarium Dewan Pengawas	-	252.658.385
Honorarium Karyawan Honoror	487.505.175	-
Honorarium Dewan Dekom	125.970.292	-
Tunjangan Pajak Dekom	1.061.972	-
Tunjangan Variabel	418.250.000	284.265.000
Tunjangan Kinerja Direksi	105.355.188	-
Lembur Karyawan	11.000.000	6.860.000
Pakaian Dinas	77.162.310	61.162.810
Iuran Jamsostek	174.386.648	149.126.303
Asuransi Bpjs Kesehatan	123.903.583	82.688.169
Pesangon Dan Penghargaan Pegawai	26.638.046	145.187.512
Purna Bakti	51.832.026	190.000.000
Insentif Pemasaran Dana	-	19.414.836
Insentif Pemasaran Dana	43.196.291	-
Penagihan Kredit	226.056	-
Insentif Pencapaian Target	68.271.508	231.300.000
Tunjangan Transportasi Karyawan	139.150.000	-
Btk Lainnya - Lainnya	750.468.058	186.601.754
Biaya Pendidikan Ekstern	659.211.467	357.412.500
Biaya Sewa Gedung Dan Kantor	126.037.940	30.000.004
Biaya Sewa Kendaraan	314.272.724	250.354.539
Biaya Sewa Mesin - Mesin	148.156.416	26.864.500
Biaya Premi Asuransi Cash In Safe	28.979.949	8.759.384
Biaya Premi Asuransi Cash In Box	1.320.000	880.000
Biaya Premi Asuransi Cash In Transit	14.695.766	13.878.960
Biaya Premi Asuransi Kendaraan	6.593.426	7.124.136
Biaya Premi Asuransi Lps	226.621.555	129.987.691
Biaya Premi Asuransi Jiwa Kurda	8.335.000	-
Biaya Premi Asuransi Lainnya	2.067.712	2.027.520
Biaya Pemeliharaan Bangunan	18.461.000	9.089.000
Biaya Pemeliharaan Kendaraan Mobil	32.281.526	12.867.000
Biaya Pemeliharaan Kendaraan Motor	6.533.000	746.000
<i>Jumlah Dipindahkan</i>	<i>7.611.823.786</i>	<i>5.620.801.735</i>

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023

(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

20. BEBAN OPERASIONAL (Lanjutan)

<i>Jumlah Pindahan</i>	<i>7.611.823.786</i>	<i>5.620.801.735</i>
Biaya Pemeliharaan Mesin - Mesin	450.000	10.003.000
Biaya Pemeliharaan Ac	7.854.000	12.610.000
Biaya Pemeliharaan Komputer	8.464.000	21.787.265
Biaya Pemeliharaan Dan Perbaikan	28.232.000	18.000.000
Biaya Pemeliharaan Dan Perbaikan Lainnya	72.247.000	51.809.000
Biaya Barang Jasa - Alat Tulis Kantor	35.224.175	23.415.400
Biaya Barang Jasa - Listrik	82.415.909	61.483.262
Biaya Barang Jasa - Air / Pam	305.090	888.590
Biaya Barang Jasa - Telepon	32.401.775	23.475.544
Benda Pos Materai Dan Perangko	10.298.548	15.249.550
Barang Cetakan	17.881.000	7.939.000
BBM Kendaraan Dinas	143.425.195	136.665.564
BBM Genset	1.500.000	2.600.000
Langganan Media	6.260.000	6.548.000
Perjalanan Dinas Direksi Dan Komisaris	332.754.685	254.568.151
Perjalanan Dinas Pegawai	589.127.665	455.985.847
Keperluan Kantor / Dapur	147.856.979	63.630.645
Fotocopy	7.408.000	5.660.675
Hidangan Sehari-Hari	136.778.282	98.633.008
Biaya Rapat Kerja Dan RUPS	8.702.827	25.092.610
Biaya Barang Jasa - Blanko-Blanko	2.285.000	1.120.000
Biaya Barang Jasa - Bilyet Deposito	152.000	76.000
Biaya Barang Jasa - Sistem Informasi Menrisk	3.145.000	-
Fasilitas Rumah Dinas Direksi	-	8.100.000
Fasilitas Kendaraan Dinas Direksi	-	32.400.000
Fasilitas Komunikasi Pengurus	-	5.898.246
Fasilitas BBM Pengurus	-	5.400.000
Biaya Pajak Kendaraan Bermotor	10.029.418	893.582
Biaya Pajak Lainnya	25.383.435	940.171
Biaya Dana Representasi	160.027.985	129.681.808
Biaya Akuntan	13.250.000	26.870.000
Biaya Kunjungan Penagihan Kredit	721.500	-
Biaya Administrasi Bank	7.308.200	4.682.169
Biaya Imbalan Kerja	-	20.000.000
Biaya Insentif Penagihan Kredit	224.491.752	200.247.321
Biaya Honorarium Pihak Ketiga	57.500.000	38.423.356
Biaya Jasa Hukum	84.000.000	78.000.000
Biaya Insentif Seksi Penghimpunan Dana	-	3.750.000
Biaya Pembuatan Akta-Akta	19.000.000	15.750.000
<i>Jumlah Pindahan</i>	<i>9.888.705.206</i>	<i>7.489.079.499</i>

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023

(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

20. BEBAN OPERASIONAL (Lanjutan)

<i>Jumlah Dipindahkan</i>	<i>9.888.705.206</i>	<i>7.489.079.499</i>
Biaya Adm Transaksi VA Bank Permata	994.000	298.000
Biaya Dana Penunjang Operasional	285.865.738	37.000.000
Biaya Operasional Lainnya	15.062.315	-
	10.190.627.259	7.526.377.499
Total	16.073.727.840	11.372.050.267

21. PENDAPATAN DAN BEBAN NON OPERASIONAL LAINNYA

Saldo pendapatan dan beban non operasional lainnya perusahaan yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

	2023	2022
Pendapatan Non Operasional		
Pendapatan Keuntungan Penjualan AT	-	-
Survey Jaminan	-	-
Pendapatan fee notaris	-	-
Pendapatan fee asuransi	-	-
Pendapatan non operasional lainnya	2.160.000	6.682.000
	2.160.000	6.682.000
Beban Non Operasional		
Sumbangan	10.000.000	16.240.000
Representarif	-	37.000.000
Beban Jamuan Tamu	82.992.169	70.927.144
Beban HUT BPR	29.263.917	13.062.800
Beban Denda Pelaporan	9.650.000	6.000.000
Beban Iuran Lainnya	124.156.422	70.646.593
Beban Kegiatan Jasmani	9.450.000	37.470.254
Beban Kegiatan Rohani	30.354.483	21.784.000
Beban Denda /sanksi	-	13.483.871
Lebih Bayar PPh 25 badan Tahun 2017	-	-
Beban non operasional lainnya	2.257.000	74.961.252
	298.123.991	361.575.914
Total pendapatan (beban) non operasional	(295.963.991)	(354.893.914)

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Periode yang berakhir pada 31 Desember 2023

(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

22. REKENING ADMINISTRATIF

Saldo rekening administratif perusahaan per 31 Desember 2023 dan 2022 terdiri dari :

	2023	2022
Pendapatan Bunga dalam Penyelesaian	1.330.624.118	448.249.138
Aktiva Produktif yang Dihapus Buku	34.050.000	2.202.363.750
Total	1.364.674.118	2.650.612.888

23. KEJADIAN SETELAH TANGGAL PELAPORAN

Sampai dengan laporan keuangan ini diotorisasi untuk di terbitkan, tidak ada kejadian setelah tanggal pelaporan per 31 Desember 2023 dan 2022 yang dapat mempengaruhi laporan keuangan secara signifikan dan perlu diungkapkan oleh perusahaan.

24. PERSETUJUAN PENERBITAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2023 telah diotorisasi untuk diterbitkan pada tanggal 26 Maret 2024.

LAMPIRAN

KUALITAS AKTIVA PRODUKTIF
PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)
 Per 31 Desember 2023 dan 2022

	Kredit	Penempatan Pada Bank Lain	Total	
			2023	2022
1. AKTIVA PRODUKTIF				
Lancar	118.377.471.319	16.026.562.690	134.404.034.009	92.936.083.614
Dalam Perhatian Khusus	8.267.951.945	-	8.267.951.945	4.607.133.525
Kurang lancar	114.521.601	-	114.521.601	165.109.494
Diragukan	275.037.587	-	275.037.587	82.625.049
Macet	1.091.223.588	-	1.091.223.588	590.933.607
TOTAL	128.126.206.040	16.026.562.690	144.152.768.730	98.381.885.289
2. AKTIVA PRODUKTIF YANG DIKLASIFIKASIKAN				
Kurang Lancar (50%)	57.260.800,50	-	57.260.801	82.554.747
Diragukan (75%)	206.278.190	-	206.278.190	61.968.787
Macet (100%)	1.091.223.588	-	1.091.223.588	590.933.607
TOTAL	1.354.762.579	-	1.354.762.579	735.457.141
3. AGUNAN YANG DIPERHITUNGKAN				
Lancar	4.355.547.050	-	4.355.547.050	5.274.612.850
Dalam Perhatian Khusus	872.773.383	-	872.773.383	2.431.445.400
Kurang lancar	-	-	-	256.210.400
Diragukan	20.547.812	-	20.547.812	19.987.500
Macet	507.867.478	-	507.867.478	308.293.200
TOTAL	5.756.735.723	-	5.756.735.723	8.290.549.350
4. PPAPWD SETELAH DIPERHITUNGKAN AGUNAN				
Lancar (0,5%)	591.887.346	39.418.839,00	631.306.185	32.258.603
DPK (3%)	221.855.360	-	221.855.360	99.212.471
Kurang lancar (10%)	11.452.159	-	11.452.159	11.307.933
Diragukan (50%)	127.244.888	-	127.244.888	36.131.275
Macet (100%)	583.356.110	-	583.356.110	476.226.975
TOTAL	1.535.795.863	39.418.839	1.575.214.702	655.137.257
5. RASIO KEUANGAN				
Aktiva Produktif Yang Diklasifikasikan			0,940%	0,748%
Aktiva Produktif				
Penyisihan Penghapusan Aktiva Produktif			100%	100%
PPAP Yang Wajib Dibentuk				
NPL Bruto			1.480.782.776	838.668.150
Rasio NPL Bruto			1,16%	1,37%
NPL Neto			758.729.619	315.001.967
Rasio NPL Neto			0,59%	0,38%
PPAP Yang Dibentuk			1.575.214.702	655.137.257
PPAP YANG (KURANG) LEBIH BENTUK			-	-

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)			
PERMODALAN (CAR)			
Per 31 Desember 2023			
KOMPONEN PERMODALAN	JUMLAH SETIAP KOMPONEN	JUMLAH KOMPONEN BOBOT (L*M) 2023	JUMLAH KOMPONEN BOBOT (L*M) 2022
MODAL			
I MODAL INTI			
I.1 Modal Inti Utama			
1.1.1 Modal disetor	8.000.100.000	8.000.100.000	8.000.100.000
1.1.2 Cadangan tambahan modal			-
1.1.2.1 Agio (Disagio)	-		-
1.1.2.2 Dana setoran modal ekuitas	-		-
1.1.2.3 Modal sumbangan	-		-
1.1.2.4 Cadangan umum	-		-
1.1.2.5 Cadangan tujuan	-		-
1.1.2.6 Laba (Rugi) tahun-tahun lalu	(394.150.533)	(394.150.533)	(2.495.035.884)
1.1.2.7 Laba (Rugi) tahun berjalan setelah dikurangi kekurangan PPAP dan taksiran utang PPh atau Rugi tahun berjalan setelah dikurangi kekurangan PPAP			-
1.1.2.7.1 Laba (Rugi) tahun berjalan	804.209.987	804.209.987	1.088.924.075
1.1.2.7.1 Kekurangan pembentukan PPAP -/-			-
1.1.2.7.2 Taksiran hutang PPh -/-			-
1.1.2.8 Pajak tangguhan -/-			-
1.1.2.9 Goodwill -/-			-
1.1.2.10 AYDA berupa tanah, bangunan, dan/atau rumah -/-			-
1.1.2.10.1 Melampaui jangka waktu 1 tahun s.d. 3 tahun sejak	-		-
1.1.2.10.2 Melampaui jangka waktu 3 tahun s.d. 5 tahun sejak pengambilalihan sebesar nilai laporan posisi keuangan BPR -/-			-
1.1.2.10.3 Melampaui jangka waktu 5 tahun sejak pengambilalihan sebesar nilai laporan posisi keuangan			-
1.1.2.11 AYDA berupa kendaraan bermotor dan sejenisnya -/-			-
1.1.2.11.1 Melampaui jangka waktu 1 tahun s.d. 2 tahun sejak pengambilalihan sebesar nilai laporan posisi keuangan			-
1.1.2.11.2 Melampaui jangka waktu 2 tahun sejak pengambilalihan sebesar nilai laporan posisi keuangan			-
Sub Total cadangan Tambahan Modal		410.059.454	(1.406.111.809)
Jumlah Modal Inti Utama		8.410.159.454	6.593.988.191
I.2 Modal Inti Tambahan	-		-
I.3 JUMLAH MODAL INTI (I.1+I.2)		8.410.159.454	6.593.988.191
II MODAL PELENGKAP			
II.1 Komponen modal yang memenuhi persyaratan tertentu (paling tinggi 50% dari modal inti)			-
II.2 Keuntungan revaluasi tetap			-
II.3 PPAP Umum	662.326.464	662.326.464	-
II.4 Jumlah Modal Pelengkap (II.1 + II.2 + II.3))	662.326.464	662.326.464	-
III Jumlah Modal (I.3+II.4)		9.072.485.918	6.593.988.191
ATMR		69.448.790.762	52.088.923.349
Rasio KPMM (Modal/ATMR)		13,06%	12,66%
Rasio Modal Inti (Modal Inti/ATMR)		12,11%	12,66%

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)
AKTIVA TERTIMBANG MENURUT RESIKO (ATMR)
 Per 31 Desember 2023

NO.	KOMPONEN	NOMINAL	BOBOT RISIKO (%)	ATMR 2023	ATMR 2022
1	Kas	4.527.281.500	0	-	-
2	Sertifikat Bank Indonesia (SBI)	-	0	-	-
3	Kredit yang diberikan dengan agunan bersifat likuid berupa SBI, surat utang yang diterbitkan oleh Pemerintah Pusat RI, tabungan dan/atau deposito yang diblokir pada BPR yang bersangkutan berdasarkan perjanjian antara BPR dan nasabah disertai dengan surat kuasa pencairan dan/atau logam mulia yang disertai surat kuasa gadai, sebesar nilai terendah antara agunan dan baki debit	-	0	-	-
4	Agunan yang Diambil Alih (AYDA) yang telah melampaui 1 (satu) tahun sejak tanggal pengambilalihan	-	0	-	-
5	Kredit yang diberikan dengan agunan berupa emas perhiasan	-	15	-	-
6	Penempatan pada bank lain dalam bentuk giro, deposito, sertifikat deposito, tabungan, dan tagihan lainnya kepada bank lain.	15.956.123.572	20	3.191.224.714	3.288.408.868,60
7	Kredit kepada atau yang dijamin oleh bank lain atau Pemerintah Daerah	-	20	-	-
	a. Kredit kepada bank lain	331.666.434	20	66.333.287	-
	b. Kredit kepada Pemerintah Daerah	-	-	-	-
	c. Bagian Kredit yang dijamin oleh bank lain	-	-	-	-
	d. Bagian Kredit yang dijamin oleh Pemerintah Daerah	-	-	-	-
8	Bagian dari kredit yang dijamin oleh Badan Usaha Milik Negara (BUMN)/Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) yang melakukan usaha sebagai penjamin kredit	-	20	-	-
9	Kredit dengan agunan berupa tanah dan/atau bangunan yang memiliki sertifikat yang dibebani hak tanggungan atau fidusia	47.256.181.681	20	9.451.236.336	688.619.238,30
10	Kredit dengan agunan berupa tanah dan rumah tinggal/ruko/rukan yang diikat	2.102.778.713	30	630.833.614	-
	a. Kredit kepada BUMN/BUMD	-	50	-	-
	b. Bagian kredit yang dijamin oleh BUMN/BUMD yang melakukan usaha penjaminan kredit namun tidak memenuhi persyaratan untuk diberikan bobot risiko sebesar 20% (dua puluh persen)	1.777.766.381	50	888.883.191	-
11	Kredit kepada Pegawai/Pensiunan yang memenuhi persyaratan	46.068.181.456	50	23.034.090.728	31.536.452.949
12	Kredit dengan agunan berupa tanah dan/atau bangunan yang memiliki sertifikat yang dikuasai oleh BPR dan didukung dengan surat kuasa menjual yang tidak dibebani dengan hak tanggungan atau fidusia	1.143.810.708	50	571.905.354	562.516.396
13	Kredit yang diberikan kepada usaha mikro dan kecil yang memenuhi seluruh kriteria	771.470.896	70	540.029.627	415.695.049
14	Kredit dengan agunan berupa kendaraan bermotor, kapal atau perahu bermotor, alat berat, dan/atau mesin yang menjadi satu kesatuan dengan tanah yang disertai dengan bukti kepemilikan dan telah dilakukan pengikatan hipotek atau fidusia sesuai ketentuan peraturan perundang-undangan	687.429.633	70	481.200.743	673.084.327
15	Tagihan atau kredit lainnya yang tidak memenuhi kriteria bobot risiko di atas	25.914.824.753	100	25.914.824.753	13.092.619.479
16	Tagihan atau kredit yang telah jatuh tempo atau dengan kualitas macet	-	100	-	143.348.951
	a. Tagihan atau kredit yang telah jatuh tempo	51.375.490	100	51.375.490	-
	b. Tagihan atau kredit dengan kualitas macet	484.924.032	100	484.924.032	-
17	Aset tetap, inventaris, dan aset tidak berwujud	1.635.783.540	100	1.635.783.540	924.499.346,52
18	Agunan yang diambil alih (AYDA) yang belum melampaui 1 (satu) tahun sejak tanggal pengambilalihan	-	100	-	-
19	Aset lainnya selain tersebut di atas	2.506.145.353	100	2.506.145.353	763.678.745
	Jumlah ATMR Sebelum Perhitungan Selisih Lebih PPAP Umum	151.215.744.142		69.448.790.762	52.088.923.349

RASIO KREDIT TERHADAP DANA DITERIMA
PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)
Per 31 Desember 2023 dan 2022

KETERANGAN	SALDO	
	2023	2022
1. Simpanan Pihak Ketiga		
- Tabungan	18.151.998.249	15.705.584.657
- Deposito Berjangka	34.411.000.000	24.828.000.000
2. Pinjaman diterima bukan dari Bank > 3 bulan	-	-
3. Deposito dan Pinjaman diterima dari bank lebih dari 3 bulan	67.420.100.000	45.320.100.000
4. Modal Pinjaman	-	-
5. Modal Inti	8.410.159.454	6.593.988.191
Jumlah dana yang diterima	128.393.257.703	92.447.672.848
7. Aktiva Produktif (selain ABA)		
- Kredit yang diberikan	128.126.206.040	81.907.582.343
- Kredit yang Diberikan kepada Bank Lain	-	-
- Lainnya	-	-
Jumlah Aktiva Produktif	128.126.206.040	81.907.582.343
LDR (Aktiva Produktif/Dana yang Diterima)	99,79%	88,60%

LIKUIDITAS (CASH RATIO)
PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)
Per 31 Desember 2023 dan 2022

KETERANGAN	SALDO	
	2023	2022
1. Aset Lancar		
a. Kas	4.527.281.500	4.785.448.600
b. Antar Bank Aktiva		
- Giro	1.938.739.095	3.935.489.989
- Tabungan	9.887.823.595	10.018.812.957
- Dikurangi Tabungan APB	55.367.419	(52.232.573)
Jumlah Aset Lancar	16.298.476.771	18.687.518.973
2. Utang Lancar		
a. Kewajiban Segera	241.277.105	266.102.882
b. Simpanan Pihak Ketiga		
- Tabungan	18.151.998.249	15.705.584.657
- Deposito	34.411.000.000	24.828.000.000
c. Simpanan Bank lain		
- Deposito	-	-
Jumlah Utang Lancar	52.804.275.354	40.799.687.539
CASH RATIO	30,87%	45,80%

ROA DAN BOPO
PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)
Per 31 Desember 2023 dan 2022

NO	BULAN	TOTAL ASET	
		2023	2022
1	JANUARI	103.536.533.560	60.120.548.218
2	PEBRUARI	104.822.787.403	60.836.562.164
3	MARET	112.575.618.941	68.621.053.877
4	APRIL	111.886.188.009	67.071.288.806
5	MEI	117.141.926.297	69.330.397.283
6	JUNI	122.332.525.056	79.194.844.438
7	JULI	123.756.434.242	85.543.588.398
8	AGUSTUS	129.242.712.082	88.885.189.362
9	SEPTEMBER	129.082.652.861	88.142.068.877
10	OKTOBER	136.475.526.194	89.970.998.088
11	NOPEMBER	137.169.128.022	90.106.646.538
12	DESEMBER	144.199.807.109	99.219.915.738
JUMLAH		1.472.221.839.776	947.043.101.787
RATA-RATA ASET		122.685.153.315	78.920.258.482
ROA		1,33%	3,29%
BEBAN OPERASIONAL		22.637.975.847	14.904.906.698
PENDAPATAN OPERASIONAL		24.561.698.507	17.858.063.062
BOPO		92,17%	83,46%

PT BPR PEKANBARU MADANI (PERSERODA)
DAFTAR PENYESUAIAN
PER 31 DESEMBER 2023

No.	Keterangan	Debet	Kredit
1	Biaya Penyusutan Kendaraan Mobil Akumulasi Penyusutan Inventaris Kendaraan Mobil (kurang penyusutan 1 bulan)	1.499.497	1.499.497
2	Biaya Penyusutan Kendaraan Motor Akumulasi Penyusutan Inventaris Kendaraan Motor (kurang penyusutan 1 bulan)	924.999	924.999
3	Biaya Penyusutan Perabot Kantor - Meubelier Akumulasi Penyusutan Inventaris Perabot Kantor - Meubelier (kurang penyusutan 1 bulan)	1.594.279	1.594.279
4	Biaya Penyusutan Inventaris Lainnya Akumulasi Penyusutan Inventaris Lainnya - Lainnya (kurang penyusutan 1 bulan)	7.565.412	7.565.412
5	Biaya Penyusutan Mesin - Mesin Akumulasi Penyusutan Inventaris Mesin - Mesin Genset (kurang penyusutan 1 bulan)	97.395	97.395
6	PPAP ABA Pendapatan kelebihan pembentukan PPAP (kelebihan pembentukan ppap ABA)	31.020.279	31.020.279
7	Biaya Pajak Penghasilan Badan KWS-Kewajiban Pajak Lainnya Aset Lain-Lain Pajak Dibayar Dimuka (Jurnal Pajak Badan tahun 2023)	323.118.244	244.962.516 78.155.728
		365.820.106	365.820.106

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



KAP SANDRA PRACIPTA, CPA

Registered Public Accountants

Decree of the Finance Minister of the Republic of Indonesia

No.378/KM.1/2019

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor: 00052/2.1269/AU.2/07/1394-2/1/III/2024

Pemegang Saham, Dewan Komisaris, dan Direksi

PT BPR Pekanbaru Madani (Perseroda)

Laporan Audit atas Laporan Keuangan

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT BPR Pekanbaru Madani (Perseroda), yang terdiri dari laporan Neraca tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PT BPR Pekanbaru Madani (Perseroda) tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) di Indonesia.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Alamat Kantor : Perumahan Mega Asri No. B3,
Jl. Garuda, Dayakan, Sardonoharjo, Ngaglik, Sleman, Yogyakarta. 55581

Telp. 0274 - 7371714

Email : Sandrapracipta@gmail.com

www.kapsandrapracipta.com



KAP SANDRA PRACIPTA, CPA

Registered Public Accountants

Decree of the Finance Minister of the Republic of Indonesia

No.378/KM.1/2019

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu

Alamat Kantor : Perumahan Mega Asri No. B3,
Jl. Garuda, Dayakan, Sardonoharjo, Ngaglik, Sleman, Yogyakarta. 55581

Telp. 0274 - 7371714

Email : Sandrapracipta@gmail.com

www.kapsandrapracipta.com



KAP SANDRA PRACIPTA, CPA

Registered Public Accountants

Decree of the Finance Minister of the Republic of Indonesia

No.378/KM.1/2019

ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.

- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan, jika relevan, pengamanan terkait.

KAP SANDRA PRACIPTA, CPA



Sandra Pracipta, S.E., Ak., CA., CPA., AseanCPA., CPI.

Registrasi Akuntan Publik No. AP. 1394

Yogyakarta, 26 Maret 2024

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL
31 DESEMBER 2023**

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
BESERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

DAFTAR ISI

Halaman

I.	SURAT PERNYATAAN DIREKSI	
II.	LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
III.	LAPORAN KEUANGAN POKOK	
	- Neraca per 31 Desember 2023 dan 2022	1-2
	- Laporan Laba (Rugi) Untuk Tahun-tahun Yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022	3
	- Laporan Perubahan Ekuitas Untuk Tahun-tahun Yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022	4
	- Laporan Arus Kas Untuk Tahun-tahun Yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022	5
IV.	CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	
	- Umum	6-8
	- Kebijakan Akuntansi	8-12
	- Penjelasan Pos-pos Neraca	13-15
	- Penjelasan Pos-pos Laporan Laba Rugi	16-18
	- Pengungkapan Lainnya	19-20
V.	LAMPIRAN-LAMPIRAN	
	Lampiran 1. Daftar Aset Tetap	



SARANA
PEMBANGUNAN
PEKANBARU



Jl. Dr. Sutomo No. 33 B Pekanbaru Telp. (0761-23371)

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Drs. Panzi Barza, MM
Alamat Kantor : Jalan Dr. Sutomo No. 33 B Pekanbaru
Alamat Domisili : Jalan Amir Hamzah No. 46 Pekanbaru
Telephone : 0761-28371
Jabatan : Manager Operasional

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan **PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru** ("Perusahaan").
2. Laporan keuangan Perusahaan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan – Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan Perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam Perusahaan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Pekanbaru, 26 Maret 2024



Drs. PANZI BARZA, MM
Manager Operasional



Laporan Auditor Independen

Nomor : 00008/2.1407/AU.2/05/1877-1/1/III/2024

Kepada Yth:

Pemegang saham, Dewan komisaris dan Direksi

PT Sarana Pembangunan Pekanbaru dan Entitas Anak

Opini Wajar dengan Pengecualian

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan konsolidasian PT Sarana Pembangunan Pekanbaru dan Entitas Anak terlampir, yang terdiri dari Neraca konsolidasian tanggal 31 Desember 2023, serta Laporan Laba Rugi konsolidasian, Laporan Perubahan Ekuitas konsolidasian, dan Laporan Arus Kas konsolidasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan konsolidasian, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, kecuali untuk dampak hal-hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis Untuk Opini Wajar dengan Pengecualian, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar dalam semua hal yang material, neraca PT Sarana Pembangunan Pekanbaru dan Entitas Anak tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan konsolidasian, dan arus kas konsolidasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Basis Opini untuk Wajar dengan Pengecualian

PT Sarana Pembangunan Pekanbaru dan Entitas Anak belum menerapkan Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13 tahun 2003 yang penerapannya melalui Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) Bab 23 tentang "Imbalan Kerja" dalam Laporan Keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023.

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Penekanan Suatu Hal

Laporan keuangan PT Sarana Pembangunan Pekanbaru dan Entitas Anak per tanggal 31 Desember 2023, diaudit oleh Auditor independen lain dengan nomor



00008/2.1142/AU.2/05/1392-1/1/III/2023 tertanggal 31 Maret 2023 yang menyatakan opini wajar dengan pengecualian.

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan Konsolidasian

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan konsolidasian tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan konsolidasian yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasian, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan konsolidasian Perusahaan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan konsolidasian secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan konsolidasian tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit, kami juga :

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan konsolidasian, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
BOY FEBRIAN
Registered Public Accountant

☎ : +62 813 65465981
✉ : boy_febrian25@yahoo.co.id

- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.
- Memeroleh bukti audit yang cukup dan tepat terkait informasi keuangan entitas atau aktifitas bisnis dalam grup untuk menyatakan opini atas laporan keuangan konsolidasian. Kami bertanggung jawab atas arahan, supervisi, dan pelaksanaan audit grup. Kami tetap bertanggung jawab sepenuhnya atas opini audit kami.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

Kantor Akuntan Publik Boy Febrian



Boy Febrian, SE, M.Ak., Ak., CA, CPA
Nomor Registrasi Akuntan Publik AP.1877

26 Maret 2024



PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
NERACA

31 DESEMBER 2023

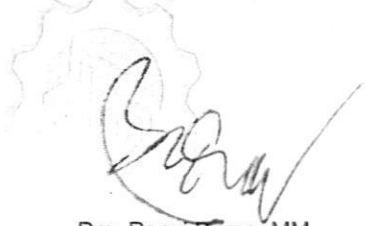
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022

(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

ASET

Uraian	Catatan	31-12-2023	31-12-2022
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	2c.3.1	3.266.160.773	4.005.622.872
Piutang Usaha		669.183.775	1.097.421.693
Piutang Lain-lain	2e.3.2	4.840.371.026	6.961.696.389
Persediaan		41.724.959	61.134.455
Uang Muka	2f.3.3	79.668.798	22.279.904
Jumlah Aset Lancar		<u>8.897.109.330</u>	<u>12.148.155.313</u>
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap	2h.3.5		
Nilai perolehan (setelah dikurangi akumulasi penyusutan)		124.743.035.034	125.075.261.656
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>124.743.035.034</u>	<u>125.075.261.656</u>
JUMLAH ASET		133.640.144.365	137.223.416.969

Pekanbaru, 26 Maret 2024


Drs. Panzi Barza, MM
Manager Operasional

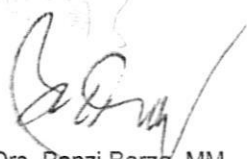
Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Pokok

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
NERACA (Lanjutan)
31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

KEWAJIBAN DAN EKUITAS

Uraian	Catatan	31-12-2023	31-12-2022
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Hutang Usaha	2j.3.6	282.373.215	1.837.415.421
Hutang Pajak		935.080	41.416.855
Hutang Biaya	2k.3.7	1.364.392.472	1.789.920.576
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		<u>1.647.700.767</u>	<u>3.668.752.852</u>
EKUITAS			
Modal Saham			
Nilai nominal Rp 1.000.000 persaham			
Modal ditempatkan dan disetor 145.586 lembar tahun 2023 dan 2022	1b.3.9	145.586.000.000	145.586.000.000
Saldo Modal Ditempatkan	3.10	9.966.977	9.966.977
Modal Tambahan	3.11	2.050.500.000	2.050.500.000
Saldo Laba (Rugi)	3.12	<u>-15.658.826.491</u>	<u>-14.124.823.638</u>
Kepentingan Non Pengendali		4.803.111	33.020.778
Jumlah Ekuitas		<u>131.992.443.597</u>	<u>133.554.664.117</u>
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		133.640.144.364	137.223.416.969

Pekanbaru, 26 Maret 2024


Drs. Panzi Barza, MM
Manager Operasional

Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Pokok

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN LABA (RUGI)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Catatan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
Pendapatan	21.3.13	2.970.412.038	4.068.885.203
Beban Pokok Usaha	21.3.14	1.421.284.668	1.918.987.666
Laba (Rugi) Kotor		1.549.127.370	2.149.897.537
Beban Usaha	21.3.15	3.084.694.313	5.107.640.701
Laba (Rugi) Usaha		-1.535.566.943	-2.957.743.164
Pendapatan dan Beban Lain-lain			
Pendapatan Lain-lain	21.3.16	77.735.059	132.577.141
Beban Lain-lain	21.3.16	-104.388.635	-169.228.009
		-26.653.576	-36.650.868
Laba (Rugi) Sebelum Pajak Penghasilan		-1.562.220.519	-2.994.394.032
Pajak Penghasilan		0	0
Laba (Rugi) Setelah Pajak Penghasilan		-1.562.220.519	-2.994.394.032
Jumlah Laba (Rugi) Komprehensif Yang Dapat Diatribusikan Kepada			
Pemilik Entitas Induk		(1.534.002.853)	(3.017.343.867)
Kepentingan Non Pengendali		(28.217.665)	22.949.835
Jumlah		(1.562.220.519)	(2.994.394.032)

Pekanbaru, 26 Maret 2024

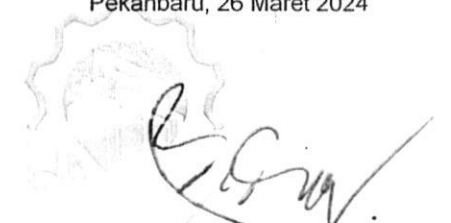

Drs. Panzi Barza, MM
Manager Operasional

Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Pokok

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Modal Disetor	Modal Ditempatkan	Tambahan Modal	Saldo Laba (Rugi)	Sub Jumlah	Kepentingan Non Pengendali	Saldo Ekuitas
SALDO PER 31 DESEMBER 2021	21.220.000.000	9.966.977	126.416.517.460	-11.107.479.771	136.539.004.666	10.070.943	136.549.075.609
Pengurangan Tambahan Modal			-124.366.017.460		-124.366.017.460		-124.366.017.460
Tambahan Modal Saham	124.366.000.000				124.366.000.000		124.366.000.000
Laba (Rugi) Tahun Berjalan				-3.017.343.867	-3.017.343.867	22.949.835	-2.994.394.032
SALDO PER 31 DESEMBER 2022	145.586.000.000	9.966.977	2.050.500.000	-14.124.823.638	133.521.643.339	33.020.778	133.554.664.117
Laba (Rugi) Tahun Berjalan				-1.534.002.853	-1.534.002.853	-28.217.665	-1.562.220.519
SALDO PER 31 DESEMBER 2023	145.586.000.000	9.966.977	2.050.500.000	-15.658.826.491	131.987.640.486	4.803.112	131.992.443.598

Pekanbaru, 26 Maret 2024

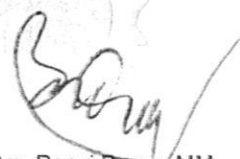

Drs. Panzi Barza, MM
Manager Operasional

Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Pokok

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	TAHUN 2023	TAHUN 2022
ARUS KAS DARI KEGIATAN OPERASI		
Laba (Rugi) tahun berjalan	-1.562.220.519	-2.994.394.032
Penyesuaian laba (rugi) tahun berjalan terhadap kas yang diperoleh (digunakan) untuk kegiatan operasi :		
Penyusutan	139.824.125	169.769.972
(Kenaikan) Penurunan Aset Operasi		
Piutang Usaha	428.237.918	-278.325.844
Piutang Lain-lain	2.121.325.363	4.106.298.933
Persediaan	19.409.496	54.492.200
Uang Muka	-57.388.894	110.931.694
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Operasional		
Hutang Usaha	-1.555.042.206	-125.938.832
Hutang Pajak	-40.481.775	39.532.348
Hutang Biaya	-425.528.104	257.053.706
<i>Jumlah Kas Bersih yang diperoleh (digunakan) untuk kegiatan operasi</i>	-931.864.595	1.339.420.147
ARUS KAS DARI KEGIATAN INVESTASI		
(Pembelian) Aset Tetap	-6.850.000	-4.500.000
Pelepasan Aset Tetap	199.252.496	0
<i>Jumlah Kas Bersih yang diperoleh (digunakan) untuk kegiatan investasi</i>	192.402.496	-4.500.000
ARUS KAS DARI KEGIATAN PENDANAAN		
Modal Tambahan	0	-17.461
Koreksi Laba (Rugi) Ditahan		0
<i>Jumlah Kas Bersih yang diperoleh (digunakan) untuk kegiatan pendanaan</i>	0	-17.461
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS	-739.462.099	1.334.902.686
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	4.005.622.872	2.670.720.186
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	3.266.160.773	4.005.622.872

Pekanbaru, 26 Maret 2024


Drs. Panzi Barza, MM
Manager Operasional

Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan keuangan Pokok

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru merupakan perubahan nama dan bentuk badan hukum dari Perusahaan Daerah Pembangunan Kota Pekanbaru yang didirikan di Pekanbaru dengan Peraturan Daerah Pemerintahan Kota Pekanbaru Nomor 10 Tahun 1988, yaitu berdasarkan Akta Notaris Fakhruddin Chaniago, SH.,M.Kn Nomor 01 tanggal 02 Juni 2016, Notaris di kota Pekanbaru dan telah mendapat pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Keputusan Nomor AHU-0027209.AH.01.01. Tahun 2016, serta terdaftar sebagai Perseroan dengan Nomor AHU-0068689.AH.01.11. Tahun 2016 tanggal 03 Juni 2016. Perusahaan ini berkedudukan di Pekanbaru Provinsi Riau dan Perusahaan didirikan untuk jangka waktu yang tidak terbatas.

Anggaran Dasar Perusahaan telah mengalami beberapa kali perubahan, dengan akta No. 184 tanggal 19 November 2018 yang dibuat di hadapan Fakhruddin Chaniago, SH.,M.Kn. Notaris di kota Pekanbaru. Akta perubahan tersebut telah diterima dan disahkan oleh Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan surat No. AHU- AH.01.03-0268754 tanggal 28 November 2018. Akta Notaris Fatma Yulia, S.H.,M.Kn, Pekanbaru Nomor 02 Tanggal 10 Januari 2020 yang memperoleh pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU—0002416.AH.01.02. TAHUN 2020 Tanggal 13 Januari 2020, Akta Notaris Fatma Yulia, S.H.,M.Kn, notaris di Pekanbaru Nomor 02 Tanggal 18 Mei 2022 yang memperoleh pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU—0036249.AH.01.02.TAHUN 2022 Tanggal 30 Mei 2022 dan terakhir Akta Notaris Fatma Yulia, S.H.,M.Kn, Nomor 01 Tanggal 05 Juli 2023.

Berdasarkan Akta Notaris Fatma Yulia, S.H.,M.Kn, Pekanbaru Nomor 02 Tanggal 10 Januari 2020 yang memperoleh pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU—0002416.AH.01.02. TAHUN 2020 Tanggal 13 Januari 2020 Maksud dan tujuan serta kegiatan usaha perusahaan adalah: berusaha dalam bidang Real Estet Yang Dimiliki Sendiri Atau Disewa. Kawasan Pariwisata. Kawasan Industri. Taman Wisata Alam, Penampungan, Penjernihan Dan Penyaluran Air Minum. Penampungan Dan Penyaluran Air Beku. Aktivitas Penunjang Pengelolaan Air. Pengumpulan Air Limbah Tidak Berbahaya. Pengumpulan Air Limbah Berbahaya. Pengelolaan Dan Pembuangan Air Limbah Berbahaya. Pengumpulan Sampah Tidak Berbahaya. Pengumpulan Sampah Berbahaya. Pengelolaan Dan Pembuangan Sampah Tidak Berbahaya. Produksi Kompos Sampah Organik. Perdagangan Besar Bahan Bakar Padat, Cair Dan Gas Dan Produk Yang Berhubungan Dengan Itu (YBDI). Perdagangan Besar Barang Logam Untuk Bahan Konstruksi. Perdagangan Besar Kaca. Perdagangan Besar Genteng, Batu Bata, Ubin Dan Sejenisnya dari Tanah Liat, Kapur, Semen Atau Kaca. Perdagangan Besar Semen, Kapur, Pasir Dan Batu. Perdagangan Besar Bahan Konstruksi Dari Porselin. Perdagangan Besar Bahan Konstruksi Dari Kayu. Perdagangan Besar Cat. Perdagangan Besar Berbagai Macam Material Bangunan. Perdagangan Besar Bahan Konstruksi Lainnya. Perdagangan Besar Bahan dan Barang Kimia Dasar. Konstruksi Gedung Tempat Tinggal. Konstruksi Gedung Perkantoran. Konstruksi Gedung Industri. Konstruksi Gedung Perbelanjaan. Konstruksi Gedung Pendidikan. Konstruksi Gedung Lainnya. Pemasangan Bangunan Prefabrikasi Untuk Gedung. Konstruksi Jalan Raya.

Untuk tujuan pelaporan manajemen, perusahaan saat ini memiliki dua unit usaha yaitu, Unit Danau Buatan dan Danau Wisata Bandar Khayangan (DWBK).

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

1. UMUM - Lanjutan

b. Struktur Kepengurusan dan Permodalan

Kepengurusan Tahun 2022

Berdasarkan Akta Notaris Fatma Yulia, S.H.,M.Kn, Nomor 02 Tanggal 18 Mei 2022 struktur kepengurusan adalah sebagai berikut:

Direktur	: H. Heri Susanto, SH.MH
Komisaris Utama	: Muhammad Jamil, M.Ag, MSi
Komisaris Anggota	: Ahmad Ismail, ST., MT

Kepengurusan Tahun 2023

Berdasarkan Akta Notaris Fatma Yulia, S.H.,M.Kn, Nomor 02 Tanggal 18 Mei 2022 struktur kepengurusan adalah sebagai berikut:

01 Januari 2023 s/d 4 Juli 2023

Direktur	: H. Heri Susanto, SH., MH
Komisaris Utama	: Muhammad Jamil, M.Ag, MSi
Komisaris Anggota	: Ahmad Ismail, ST., MT

Berdasarkan Akta Notaris Fatma Yulia, S.H.,M.Kn, Nomor 01 Tanggal 05 Juli 2023 struktur kepengurusan adalah sebagai berikut:

04 Juli 2023 s/d 01 Desember 2023

Pelaksana Tugas Direksi	: Ahmad Ismail, ST., MT
Komisaris Utama	: Muhammad Jamil, M.Ag, MSi
Komisaris Anggota	: Ahmad Ismail, ST., MT

Berdasarkan Risalah Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru tanggal 01 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

1. RUPS - LB menerima pengunduran diri Bapak H. Ahmad Ismail, ST., MT selaku Pelaksana Tugas Direktur PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru berdasarkan surat pengunduran diri tertanggal 20 November 2023.
2. RUPS - LB menerima pengunduran diri Bapak DR. H. Muhammad Jamil, M.Ag., M.Si selaku Komisaris Utama PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru berdasarkan surat pengunduran diri tertanggal 30 November
3. RUPS - LB menugaskan Manager Operasional untuk menyelenggarakan operasional rutin pada PT. SPP dengan batasan kewenangan yaitu tidak memberikan kebijakan yang bersifat strategis terhadap perusahaan, menjalankan operasional rutin yaitu pembayaran gaji dan tunjangan wajib serta izin cuti karyawan. Untuk kegiatan operasional lainnya wajib berkoordinasi dengan Pemegang saham melalui Kepala Bagian Perekonomian Setda Kota Pekanbaru.
4. RUPS - LB memutuskan dilakukan seleksi kepengurusan pada PT. SPP untuk periode akhir 2023 sampai dengan 5 tahun untuk masa jabatan Direktur dan 4 tahun untuk masa jabatan Komisaris.

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

1. UMUM - Lanjutan

b. Struktur Kepengurusan dan Permodalan - lanjutan

Permodalan

Berdasarkan Akta Notaris Fatma Yulia, S.H.,M.Kn, Pekanbaru Nomor 02 Tanggal 18 Mei 2022 yang memperoleh pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU—0036249.AH.01.02.TAHUN 2022 Tanggal 30 Mei 2022 modal dasar Perusahaan terdiri 200.000 saham dengan nilai nominal Rp. 1.000.000 per saham. Modal disetor sebesar Rp. 145.586.000.000,- terdiri dari 145.586 lembar saham dengan rincian sebagaiberikut:

Pemerintah Kota Pekanbaru	:	145.566	lembar	Rp.	145.566.000.000
KPRI Sejahtera Pekanbaru	:	20	lembar	Rp.	20.000.000
Jumlah		145.586	lembar	Rp.	145.586.000.000

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Perusahaan telah menetapkan SAK ETAP untuk penyusunan laporan keuangan yang dimulai pada 1 Januari 2023. Oleh karena itu laporan keuangan tahun 2023 disajikan berdasarkan SAK ETAP.

Manajemen Perusahaan berpendapat bahwa laporan keuangan tahun 2023 dengan angka komparatif 2022 telah disajikan sesuai dengan SAK ETAP dan telah memenuhi semua persyaratannya.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Investasi umumnya diklasifikasikan sebagai setara kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan pinjaman. Namun, jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas.

b. Transaksi dan Saldo dalam Mata Uang Asing

Pembukuan perusahaan diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Sedangkan transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan kurs yang berlaku pada saat terjadinya transaksi.

Pada tanggal neraca, saldo aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan laba (rugi) tahun berjalan.

c. Prinsip-prinsip Konsolidasi

Laporan keuangan konsolidasian mencakup laporan keuangan Perusahaan dan entitas-entitas anak

Entitas anak adalah entitas yang dikendalikan oleh Grup, yakni Grup terekspos, atau memiliki hak, atas imbal hasil variabel dari keterlibatannya dengan entitas dan memiliki kemampuan untuk mempengaruhi imbal hasil tersebut melalui kemampuan kini untuk mengarahkan aktivitas relevan dari entitas (kekuasaan atas investee).

Keberadaan dan dampak dari hak suara potensial dimana Grup memiliki kemampuan praktis untuk melaksanakan (yakni hak substantif) dipertimbangkan saat menilai apakah Grup mengendalikan entitas lain.

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan

c. Prinsip-prinsip Konsolidasi - Lanjutan

Laporan keuangan konsolidasian Grup mencakup hasil usaha, arus kas, aset dan liabilitas dari Perusahaan dan seluruh entitas anak yang secara langsung dan tidak langsung dikendalikan oleh Perusahaan. Entitas anak dikonsolidasikan sejak tanggal efektif akuisisi, yaitu tanggal dimana Grup secara efektif memperoleh pengendalian atas bisnis yang diakuisisi, sampai tanggal pengendalian berakhir.

Entitas induk menyusun laporan keuangan konsolidasian dengan menggunakan kebijakan akuntansi yang sama untuk transaksi dan peristiwa lain dalam keadaan yang serupa. Seluruh transaksi, saldo, laba, beban, dan arus kas dalam intra kelompok usaha terkait dengan transaksi antar entitas dalam grup dieliminasi secara

Grup mengatribusikan laba rugi dan setiap komponen dari penghasilan komprehensif lain kepada pemilik entitas induk dan kepentingan nonpengendali meskipun hal tersebut mengakibatkan kepentingan nonpengendali memiliki saldo defisit. Grup menyajikan kepentingan nonpengendali di ekuitas dalam laporan posisi keuangan konsolidasian, terpisah dari ekuitas pemilik entitas induk.

Perubahan dalam bagian kepemilikan entitas induk pada entitas anak yang tidak mengakibatkan hilangnya pengendalian adalah transaksi ekuitas (yaitu transaksi dengan pemilik dalam kapasitasnya sebagai pemilik). Ketika proporsi ekuitas yang dimiliki oleh kepentingan nonpengendali berubah, Grup menyesuaikan jumlah tercatat kepentingan pengendali dan kepentingan nonpengendali untuk mencerminkan perubahan kepemilikan relatifnya dalam entitas anak. Selisih antara jumlah dimana kepentingan nonpengendali disesuaikan dan nilai wajar dari jumlah yang diterima atau dibayarkan diakui langsung dalam ekuitas dan diatribusikan pada pemilik dari entitas induk.

Jika Grup kehilangan pengendalian, maka Grup:

- a. Menghentikan pengakuan aset (termasuk goodwill) dan liabilitas entitas anak pada jumlah tercatatnya ketika pengendalian hilang;
- b. Menghentikan pengakuan jumlah tercatat setiap kepentingan nonpengendali pada entitas anak terdahulu ketika pengendalian hilang (termasuk setiap komponen penghasilan komprehensif lain yang diatribusikan pada kepentingan nonpengendali);
- c. Mengakui nilai wajar pembayaran yang diterima (jika ada) dari transaksi, peristiwa, atau keadaan yang mengakibatkan hilangnya pengendalian;
- d. Mengakui sisa investasi pada entitas anak terdahulu pada nilai wajarnya pada tanggal hilangnya pengendalian;
- e. Mereklasifikasi ke laba rugi, atau mengalihkan secara langsung ke saldo laba jika disyaratkan oleh SAK lain, jumlah yang diakui dalam penghasilan komprehensif lain dalam kaitan dengan entitas anak;
- f. Mengakui perbedaan apapun yang dihasilkan sebagai keuntungan atau kerugian dalam laba rugi yang diatribusikan kepada entitas induk.

Pada tanggal 31 Desember 2023, entitas anak yang dikonsolidasikan termasuk persentase kepemilikan Perusahaan adalah sebagai berikut:

Entitas Anak	Bidang Usaha	Persentase Kepemilikan	Jumlah Aset (Sebelum Eliminasi)	
			31-12-2023	31-12-2022
PT. Sarana Pembangunan Energi Madani	Perdagangan dan Jasa	98.4 %	791.523.141	1.009.063.080
PT. Sarana Pangan Madani	Perdagangan dan Jasa	83,33 %	237.997.685	601.087.526
PT. Transportasi Pekanbaru Madani	Perdagangan dan Jasa	95 %	5.775.602.149	8.008.448.898

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan

c. Prinsip-prinsip Konsolidasi - Lanjutan

PT Sarana Pembangunan Energi Madani (Entitas Anak) didirikan berdasarkan akta Notaris No. 38 tanggal 22 April 2017 oleh Notaris Ratu Helda Purnamasari, SH, M.Kn, Notaris di Pekanbaru. (Audit)

PT Sarana Pangan Madani (Entitas Anak) didirikan berdasarkan akta Notaris No. 05 tanggal 09 Oktober 2019 oleh Notaris Fakhruddin Chaniago, SH, M.Kn, Notaris di Pekanbaru. (Tidak di Audit)

PT. Transportasi Pekanbaru Madani (Entitas Anak) didirikan berdasarkan akta Notaris No. 406 tanggal 28 Desember 2018 oleh Notaris Fakhruddin Chaniago, SH, M.Kn, Notaris di Pekanbaru. (tidak di audit)

d. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya"

e. Piutang Usaha dan Piutang Lain-Lain

Piutang usaha dan piutang lain-lain disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih berdasarkan review individual masing-masing saldo piutang pada akhir tahun. Piutang usaha dibedakan menjadi piutang pihak yang mempunyai hubungan istimewa dan piutang pihak ketiga.

f. Persediaan

Persediaan dinyatakan dengan biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah. Penilaian biaya ditentukan berdasarkan metode masuk pertama keluar pertama (MPKP).

Penyisihan untuk persediaan usang dan lambat bergerak ditentukan berdasarkan estimasi penggunaan atau penjualan masing-masing jenis persediaan pada masa mendatang.

g. Uang Muka

Uang muka diamortisasi berdasarkan periode penggunaannya dengan metode garis lurus.

h. Transaksi-transaksi dengan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak tertentu sebagai transaksi hubungan istimewa sebagaimana diatur SAK ETAP Bab 28, "Pengungkapan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa".

Semua transaksi-transaksi signifikan dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa dengan persyaratan dan kondisi yang sama atau berbeda apabila dilakukan dengan pihak ketiga telah diungkapkan dalam laporan keuangan.

Perusahaan dikendalikan oleh Pemerintah Kota Pekanbaru (lihat catatan 1.b modal saham). Selama tahun berjalan, Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak pengendali tersebut dan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa lainnya sehubungan dengan kepengurusan dan kegiatan usaha.

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan

h. Transaksi-transaksi dengan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa - Lanjutan

Rincian pihak-pihak yang memiliki hubungan istimewa sebagai berikut :

Nama	Sifat Hubungan
Pemerintah Kota Pekanbaru	Pemegang Saham
KPRI Sejahtera Pekanbaru	Pemegang Saham
Direksi dan Dewan Komisaris	Personil / Manajemen Kunci

i. Aset tetap

Aset tetap dinyatakan berdasarkan biaya perolehan. Penyusutan dihitung dengan metode saldo menurun dan taksiran masa manfaat ekonomis sebagai berikut:

Bangunan	5%	dari harga perolehan	20 Tahun
Kendaraan	12,5%	dari harga perolehan	8 Tahun
Mesin	25%	dari harga perolehan	4 Tahun
Inventaris Kantor	25%	dari harga perolehan	4 Tahun

Aset yang diperoleh pada bulan yang bersangkutan disusutkan satu bulan penuh.

Beban pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada laporan laba rugi pada tahun terjadinya. Pemugaran dan peningkatan daya guna dalam jumlah besar dikapitalisasikan. Aset tetap yang tidak digunakan lagi atau dijual dikeluarkan dari kelompok aset tetap dan laba atau rugi yang bersangkutan dicerminkan dalam laporan laba rugi pada tahun yang bersangkutan.

j. Hutang Usaha dan Hutang Lain-Lain

Hutang usaha dan hutang lain-lain pada awalnya diakui sebesar nilai wajar dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode bunga efektif, kecuali efek diskontonya tidak material.

k. Hutang Pajak

Hutang pajak adalah kewajiban terutang kepada negara atas sejumlah kewajiban pajak yang dibebankan kepada perusahaan, seperti: Hutang PPN, PPh Pasal 21, pph 23, PPh 25, PPh Pasal 29, dan PPh pasal 4 ayat 2 bersifat final.

l. Hutang Biaya

Hutang biaya adalah hutang imbal jasa yang timbul dari transaksi lainnya, seperti sewa pembiayaan, pinjaman yang diterima, pinjaman subordinasi, modal pinjaman dll.

m. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Properti investasi merupakan tanah atau bangunan yang dimiliki untuk sewa operasi atau kenaikan nilai, dan tidak digunakan atau dijual dalam kegiatan operasi Perusahaan.

i. Penjualan barang

Penjualan barang diakui ketika Perusahaan telah mengirim produknya kepada pelanggan; pelanggan telah menerima barang dan terdapat keyakinan yang memadai bahwa piutang dari penjualan tersebut akan dapat tertagih.

ii. Penjualan jasa

Penjualan jasa diakui dalam periode akuntansi ketika jasa diberikan, dengan memperhitungkan tingkat penyelesaian transaksi, yaitu proporsi jasa aktual yang diberikan dibandingkan dengan jasa secara keseluruhan.

Beban diakui pada saat terjadinya (basis akrual)

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan

n. Pajak penghasilan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, Perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

o. Imbalan pasca kerja

Perusahaan belum mengakui kewajiban imbalan pascakerja sebagaimana diatur dalam SAK-ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-Undang Republik Indonesia No. 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan. Dalam ketentuan tersebut Perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pascakerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan besarnya kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU RI No. 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan adalah program imbalan pasti.

Pada tanggal 31 Desember 2023, tidak terdapat saldo provisi imbalan pascakerja yang masih harus dibayar. Pada akhir periode pelaporan, perusahaan belum mencatat imbalan pascakerja berdasarkan perhitungan aktuarial independen, dan belum mengimplementasikan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 tanggal 25 Maret 2003.

o. Imbalan pasca kerja - Lanjutan

Penerapan SAK-ETAP Bab 23 tersebut memberikan pengaruh yang signifikan bagi penyajian dan pengungkapan imbalan pascakerja dalam laporan keuangan.

p. Sumber Utama Ketidakpastian Estimasi

Dalam menyusun laporan keuangan, Perusahaan menggunakan basis estimasian dan pertimbangan untuk menentukan saldo-saldo dalam laporan keuangan. Estimasi dan pertimbangan yang digunakan tersebut terus dievaluasi berdasarkan pengalaman historis dan faktor lainnya, termasuk ekspektasi dari peristiwa masa depan yang diyakini wajar.

Meskipun estimasi dan pertimbangan tersebut disusun berdasarkan pengetahuan terbaik Perusahaan atas peristiwa dan kondisi pada saat ini, hasil yang timbul mungkin berbeda dengan jumlah estimasi semula. Berikut ini penjelasan sifat beberapa akun yang menggunakan estimasi dan pertimbangan secara signifikan, sedangkan terkait dengan penyajian jumlah dan saldo dapat dilihat pada catatan yang relevan.

q. Kewajiban Kontinjensi

Kewajiban kontinjensi merupakan kewajiban potensial yang belum pasti, perusahaan tidak mengakui kewajiban kontinjensi sebagai kewajiban. Kewajiban kontinjensi diungkapkan pada tanggal pelaporan, uraian, dan sifat kewajiban kontinjensi jika praktis dilakukan.

**PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN

PENJELASAN POS-POS NERACA

	<u>PER 31-12-2023</u>	<u>PER 31-12-2022</u>
3.1 . Kas dan Setara Kas	3.266.160.773	4.005.622.872
Merupakan saldo Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri dari:		
Kas		
Kas Pusat	28.813.729	52.928.018
Kas PT. SPEM	25.307.232	38.185.520
Kas PT. SPM	37.042.152	75.341.444
Kas TMP I,II	12.230.819	73.730.809
	<u>103.393.932</u>	<u>240.185.791</u>
Bank		
Bank Riau Kepri Syariah Rek 1.010.507.904	1.873.225	1.890.947
Bank Riau Kepri (BRK)	1.000.000	1.000.000
Bank BTN	1.412.000	1.500.000
Bank BNI No. Rek 0876464885	246.000	846.000
Bank BRI No. Rek. 0696-01-000470-30-7	3.004.142.205	3.729.772.922
Bank BRI Rek. 0696-01-000849-30-2	131.630.814	7.964.616
Bank BRI Rek.1570 01 000004 309	1.674.176	1.674.176
Bank BRI Rek. 0170 01 00 3391 308	4.869.379	4.869.379
Bank BRI Rek. 0170 01 00 3396 308	17.923	17.923
Bank BNI Rek 88090666-5	589.528	589.528
Bank BRI Rek. 069601001464309	13.833.520	13.833.520
Bank BSI	1.478.070	1.478.070
	<u>3.162.766.840</u>	<u>3.765.437.081</u>
	<u>3.266.160.773</u>	<u>4.005.622.872</u>
3.2 . Piutang Usaha	669.183.775	1.097.421.693
Merupakan saldo Piutang Usaha per 31 Desember 2023 dan 2022:		
3.3 . Piutang Lain-lain	4.840.371.026	6.961.696.389
Merupakan saldo Piutang Lain-lain per 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri dari:		
Piutang PT. Telekomunikasi Pekanbaru Madani	33.370.000	0
Piutang Subsidi	4.732.001.026	6.886.696.389
Piutang KP-RI Sejahtera	20.000.000	20.000.000
Piutang Saham	51.000.000	51.000.000
Piutang Lain-Lain	4.000.000	4.000.000
	<u>4.840.371.026</u>	<u>6.961.696.389</u>
3.4 . Persediaan	41.724.959	61.134.455
Merupakan saldo Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri dari:		
Persediaan	41.498.659	60.908.155
Bahan Habis Pakai	226.300	226.300
	<u>41.724.959</u>	<u>61.134.455</u>

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PENJELASAN POS-POS NERACA - Lanjutan

	PER 31-12-2023	PER 31-12-2022
3.5 . Uang Muka	79.668.798	22.279.904
Merupakan saldo Uang Muka per 31 Desember 2023 dan 2022, atas sewa kantor.		
Sewa Dibayar Dimuka - Sewa Kantor	76.666.680	16.666.672
Uang Muka Pembelian Token	0	2.611.114
Pajak Dibayar Dimuka	3.002.118	3.002.118
	<u>79.668.798</u>	<u>22.279.904</u>
3.6 . Aset Tetap	124.743.035.034	125.075.261.656
Merupakan nilai buku Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 2022. Rincian aset tetap per 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri dari:		
	SALDO 31/12/2022	SALDO 31/12/2023
Harga Perolehan		
Tanah	124.647.517.460	124.647.517.460
Bangunan	184.250.000	184.250.000
Kendaraan	834.120.000	525.600.000
Mesin	10.575.000	10.575.000
Peralatan & Inventaris Kantor	341.945.409	348.795.409
	<u>126.018.407.869</u>	<u>125.716.737.869</u>
Akumulasi Penyusutan		
Akumulasi Peny. Bangunan	117.459.375	126.671.875
Akumulasi Peny. Kendaraan	549.885.000	525.600.000
Akumulasi Peny. Mesin	5.982.821	8.556.250
Akumulasi Peny. Peralatan & Inventaris K	269.819.017	312.874.710
	<u>943.146.213</u>	<u>973.702.835</u>
Nilai Buku Aset Tetap	<u>125.075.261.656</u>	<u>124.743.035.034</u>
Daftar Aset Tetap per 31 Desember 2023, lihat lampiran 1.		
3.7 . Hutang Usaha	282.373.215	1.837.415.421
Merupakan saldo Hutang Usaha per 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri dari:		
PT. Transportasi Pekanbaru Madani	360.360	1.250.241.566
PT. Sarana Pangan Madani	282.012.855	587.173.855
	<u>282.373.215</u>	<u>1.837.415.421</u>
3.8 . Hutang Pajak	935.080	41.416.855
Merupakan saldo Hutang Pajak per 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri dari:		
Hutang Pajak Masa	33.299	33.299
PPH Pasal 21	302.713	4.457.416
PPH Pasal 23	599.068	36.926.140
	<u>935.080</u>	<u>41.416.855</u>

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PENJELASAN POS-POS NERACA - Lanjutan

	<u>PER 31-12-2023</u>	<u>PER 31-12-2022</u>
3.9 . Hutang Biaya	1.364.392.472	1.789.920.576
Merupakan saldo Hutang Biaya per 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri dari:		
Hutang BPJS Ketenagakerjaan	3.285.678	4.116.135
Hutang BPJS Kesehatan	8.875.603	5.648.776
Beban yang masih harus dibayar	1.314.028.941	1.736.953.416
Hutang Lain-Lain PT.SPM	38.202.250	43.202.250
	<u>1.364.392.472</u>	<u>1.789.920.576</u>
3.10. Modal Saham	145.586.000.000	145.586.000.000
Merupakan saldo Modal Saham per 31 Desember 2023 dan 2022. Tidak ada perubahan komposisi pemegang saham per 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri dari:		
Pemerintah Kota Pekanbaru	145.566.000.000	145.566.000.000
KP-RI Sejahtera Kota Pekanbaru	20.000.000	20.000.000
	<u>145.586.000.000</u>	<u>145.586.000.000</u>
3.11. Saldo Modal Ditempatkan	9.966.977	9.966.977
Merupakan saldo Saldo Modal Ditempatkan per 31 Desember 2023 dan 2022.		
3.12. Modal Tambahan	2.050.500.000	2.050.500.000
Merupakan saldo Modal Tambahan per 31 Desember 2023 dan 2022.		
3.13. Saldo Laba (Rugi)	-15.658.826.491	-14.124.823.638
Merupakan saldo Saldo Laba (Rugi) per 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri dari:		
Laba (Rugi) Ditahan	-14.124.823.637	-11.107.479.771
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-1.534.002.853	-3.017.343.867
	<u>-15.658.826.491</u>	<u>-14.124.823.638</u>
3.14. Kepentingan Non Pengendali	4.803.111	33.020.778
Merupakan saldo Kepentingan Non Pengendali per 31 Desember 2023 dan 2022.		

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PENJELASAN POS-POS LABA RUGI

	TAHUN 2023	TAHUN 2022
3.15. Pendapatan	2.970.412.038	4.068.885.203
Merupakan jumlah Pendapatan selama tahun 2023 dan 2022, terdiri dari:		
Pendapatan Danau Buatan Rumbai	126.676.000	134.275.000
Pendapatan Bandar Khayangan	185.363.000	173.087.000
Pendapatan sewa lahan KI Tenayan	671.400.000	0
Fee Operasional Budget Sharing	949.920.336	946.913.080
Token Gas	725.908.702	18.652.100
Penjualan Kompor Gas	0	400.000
Penjualan BPNT dan Reguler	136.424.000	136.534.500
Pendapatan On Farm	174.720.000	153.228.950
Pendapatan Penjualan Tiket TPM	0	352.192.000
Pendapatan Subsidi	0	2.153.602.573
	<u>2.970.412.038</u>	<u>4.068.885.203</u>
3.16. Beban Pokok Usaha	1.421.284.668	1.918.987.666
Merupakan jumlah Beban Pokok Usaha selama tahun 2023 dan 2022 terdiri dari:		
Unit - Danau Buatan		
Beban Tenaga Kerja	204.653.338	204.916.557
Beban Pegadaan Tiket	375.000	1.650.000
Beban PDAM & Listrik	4.025.976	2.879.049
	<u>209.054.314</u>	<u>209.445.606</u>
Unit Bandar Khayangan		
Beban Tenaga Kerja	316.991.135	315.790.002
Beban Pengadaan Acara	13.343.000	10.728.000
Beban PDAM & Listrik	10.803.717	10.626.391
Beban Pegadaan Tiket	1.200.000	3.050.000
	<u>342.337.852</u>	<u>340.194.393</u>
Unit - Distribusi Gas		
Pembelian Kompor Gas	0	1.500.000
Harga Pokok Penjualan	715.404.202	0
	<u>715.404.202</u>	<u>1.500.000</u>
Unit - Sembako		
Harga Pokok Penjualan	123.133.050	128.281.850
Diskon Penjualan	0	782.516
Beban Angkut	0	541.500
Beban On Farm	31.355.250	43.159.632
	<u>154.488.300</u>	<u>172.765.498</u>
Unit - Transportasi		
Beban Gaji Langsung	0	788.696.034
Beban BBM Trans Metro Pekanbaru	0	280.129.100
Beban Perawatan Bus	0	67.720.000
Beban Cuci Bus	0	24.400.000
Beban Perlengkapan Bus	0	1.148.000
Beban BPJS Kesehatan	0	1.104.071
Beban BP Jamsostek	0	31.884.964
	<u>0</u>	<u>1.195.082.169</u>
	<u>1.421.284.668</u>	<u>1.918.987.666</u>

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PENJELASAN POS-POS LABA RUGI - Lanjutan

	TAHUN 2023	TAHUN 2022
3.17. Beban Usaha	3.084.694.313	5.107.640.701
Merupakan jumlah Beban Usaha selama tahun 2023 dan 2022, terdiri dari:		
Beban Pegawai		
Beban Gaji dan THR	1.570.397.359	1.696.875.802
Beban Honor Badan Pengawas	226.226.467	253.575.601
Beban BPJS Tenaga Kerja	60.642.598	82.124.690
Beban Pakaian Dinas	0	1.300.000
Beban BPJS Kesehatan	12.532.927	7.842.829
Beban Pesangon	0	115.887.650
Beban Honorarium	343.191.788	405.824.323
	<u>2.212.991.139</u>	<u>2.563.430.894</u>
Beban Administrasi		
Beban Alat Tulis Kantor	23.623.675	44.850.700
Beban Barang Cetak	0	10.778.182
Beban Perlengkapan Komputer	0	190.000
Beban Perlengkapan Safety	27.298.355	11.394.600
Beban Telepon	16.342.876	18.303.352
Beban Benda Pos	350.000	100.000
	<u>67.614.906</u>	<u>85.616.834</u>
Beban Umum		
Beban Konsumsi Rapat & Tamu	58.408.998	76.873.184
Beban Perlengkapan Kebersihan Kantor	1.152.000	3.225.000
Beban Kantor Lainnya	3.290.000	1.665.000
Beban Listrik Kantor	8.123.273	10.293.500
Beban Sewa Kantor	49.999.992	50.199.992
Beban Pemeliharaan Inventaris Kantor	3.821.000	5.179.000
Beban Pemeliharaan Taman	19.513.300	19.978.150
Beban Pemeliharaan Bangunan	941.000	7.995.000
Beban Pemeliharaan Instalasi	100.000	88.000
Beban Pemeliharaan Kendaraan	25.764.090	33.991.083
Beban Langganan Media Cetak/Elektronik	1.910.000	2.318.000
Beban Utilitas	10.512.500	12.802.500
Beban Perjalanan Dinas	182.746.998	365.904.520
Beban Transportasi	30.174.060	46.309.000
Beban Jasa Manajemen	156.259.339	102.000.000
Beban Perizinan	4.000.000	56.395.305
Beban Perlengkapan Kantor	0	213.500
Beban PPh Pasal 23	28.474.294	15.742.990
Beban Entertain	1.999.000	1.593.200
Beban Dokumen Perencanaan dan Pengembangan	0	1.468.000.000
Beban Lain-lain	23.074.300	8.056.076
Beban Pajak	54.000.000	0
	<u>664.264.144</u>	<u>2.288.823.000</u>

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PENJELASAN POS-POS LABA RUGI - Lanjutan

	<u>TAHUN 2023</u>	<u>TAHUN 2022</u>
3.17. Beban Usaha - Lanjutan		
Beban Penyusutan Aset Tetap		
Beban Penyusutan Bangunan	9.212.500	9.212.500
Beban Penyusutan Kendaraan	84.982.500	104.265.000
Beban Penyusutan Mesin	2.573.429	53.686.222
Beban Penyusutan Inventaris Kantor	43.055.695	2.606.250
	<u>139.824.124</u>	<u>169.769.972</u>
	<u>3.084.694.313</u>	<u>5.107.640.701</u>
3.18. Pendapatan Lain-lain	77.735.059	132.577.141
Merupakan jumlah Pendapatan Lain-lain selama tahun 2023 dan 2022, terdiri dari:		
Pendapatan Bunga Bank	58.016.059	89.391.580
Pendapatan Dari Penjualan Aset	0	13.000.000
Pendapatan Lain-Lain	19.719.000	30.185.561
	<u>77.735.059</u>	<u>132.577.141</u>
3.19. Beban Lain-lain	104.388.635	169.228.009
Merupakan jumlah Beban Lain-lain selama tahun 2023 dan 2022, terdiri dari:		
Beban Adm Bank	13.436.135	21.381.865
Beban Denda	0	1.855.680
Beban Penghapusan Piutang Subsidi	0	145.990.464
Beban Kerugian Penjualan Aset	90.952.500	0
	<u>104.388.635</u>	<u>169.228.009</u>
3.20. Kepentingan Non Pengendali	-28.217.665	22.949.835
Merupakan jumlah Kepentingan Non Pengendali selama tahun 2023 dan 2022.		

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA

a. Peristiwa Setelah Tanggal Neraca

Pernyataan Keputusan Rapat PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru, Akta nomor 02 tanggal 10 Januari 2024 dihadapan notaris Fatma Yulia, SH., M.Kn notaris di Pekanbaru sebagai berikut:

- I. RUPS - LB menerima pengunduran diri Bapak H. Ahmad Ismail, ST., MT selaku Pelaksana Tugas Direktur PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru berdasarkan surat pengunduran diri tertanggal 20 November 2023.
- II. RUPS - LB menerima pengunduran diri Bapak DR. H. Muhammad Jamil, M.Ag., M.Si selaku Komisaris Utama PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru berdasarkan surat pengunduran diri tertanggal 30 November 2023.
- III. RUPS - LB menugaskan Manager Operasional untuk menyelenggarakan operasional rutin pada PT. SPP dengan batasan kewenangan yaitu tidak memberikan kebijakan yang bersifat strategis terhadap perusahaan, menjalankan operasional rutin yaitu pembayaran gaji dan tunjangan wajib serta izin cuti karyawan. Untuk kegiatan operasional lainnya wajib berkoordinasi dengan Pemegang saham melalui Kepala Bagian Perekonomian Setda Kota Pekanbaru.
- IV. RUPS - LB menerima dan menyetujui hal-hal lain yang dianggap perlu di dalam Risalah Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa Perseroan Terbatas PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru terkait dalam hal memutuskan akan dilaksanakan seleksi kepengurusan pada Perseroan Terbatas PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru untuk periode akhir 2023 sampai dengan 5 (lima) tahun untuk masa jabatan Direktur dan 4 (empat) tahun untuk masa jabatan Komisaris.

Selanjutnya para peserta rapat telah setuju dan semufakat bahwa mengenai segala hutang piutang dan beban-beban pajak yang terjadi sebelum berita acara ini ditandatangani menjadi tanggung jawab dari Direksi perseroan yang lama, sedangkan yang terjadi setelah berita acara ini di tanda tangani menjadi tanggung jawab Direksi dan Dewan Komisaris yang baru.

b. Kondisi Ekonomi dan Kelangsungan Usaha

Manajemen Perusahaan berhati-hati dalam mengelola operasi dan menerapkan kebijakan dan rencana strategis dalam menghasilkan likuiditas untuk memenuhi kewajiban yang akan jatuh tempo dan

Manajemen melakukan kajian atas kelangsungan usaha sebagai alat kontrol yang terukur terhadap status keuangan Perusahaan yang dapat memprediksi potensi kebangkrutan suatu perusahaan secara kontinyu dan bersifat umum.

Metode Z-Score dikembangkan oleh Edwards Altman adalah suatu alat yang memperhitungkan dan menggabungkan serangkaian rasio-rasio keuangan yang dimasukkan dalam suatu persamaan diskriminan maka akan menghasilkan suatu angka atau skor tertentu. Angka ini memiliki penjelasan atau interpretasi tertentu.

Adapun formulasi metode Z-SCORE (Altman) sebagai berikut :

$$\begin{aligned} \text{Z-SCORE} = & \frac{[1.21 \times \text{Working Capital}]}{\text{Total Assets}} + \frac{[1.40 \times \text{Retained Earnings}]}{\text{Total Assets}} + \frac{[3.30 \times \text{EBIT}]}{\text{Total Assets}} \\ & + \frac{[0.60 \times \text{Market Value of Equity}]}{\text{Total Liabilities}} + \frac{[1.00 \times \text{Sales}]}{\text{Total Assets}} \end{aligned}$$

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA - Lanjutan

b. Kondisi Ekonomi dan Kelangsungan Usaha - Lanjutan

Catatan :

- a. Jika hasilnya Z-SCORE, $< 1,22$, mengalami kesulitan keuangan
- b. Jika hasilnya Z-SCORE, $1,23 \leq Z \leq 2,90$, mengalami abu-abu
- c. Jika hasilnya, Z-SCORE, $> 2,90$, mengalami aman (sehat)

Adapun informasi keuangan sebagai berikut :

	2023
Aset Lancar-Kewajiban Lancar	7.249.408.563
Saldo Laba (Rugi)	-15.658.826.491
Jumlah Aset	133.640.144.365
Lab (Rugi) sblm Bunga & Pajak	-1.562.220.519
Modal Disetor	145.586.000.000
Total Kewajiban	1.647.700.767
Pendapatan	2.970.412.038

Adapun perhitungan Z-SCORE sebagai berikut :

1,21	x	7.249.408.563	0,07
		133.640.144.365	
1,40	x	-15.658.826.491	(0,16)
		133.640.144.365	
3,30	x	-1.562.220.519	(0,04)
		133.640.144.365	
0,60	x	145.586.000.000	53,01
		1.647.700.767	
1,00	x	2.970.412.038	0,02
		133.640.144.365	
		Jumlah	52,90

Berdasarkan perhitungan Z-SCORE model untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 sebesar 52.90 maka sesuai hipotesis bahwa, jika hasilnya, $Z > 2.90$, maka pada tanggal 31 Desember 2023, Entitas mengalami aman dalam keuangan.

Pada tahun 2023 rugi sebelum pajak menjadi sebesar Rp 1.534.002.853,- atau naik sebesar Rp. 1.483.341.013,- dibandingkan tahun 2022, laba kotor turun sebesar Rp. 600.770.167,-

c. Tanggal Penyelesaian Laporan Keuangan

Direksi bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 yang disusun dan diotorisasi.

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023
(DALAM RUPIAH)

Lampiran 1 (1-3)

NO.	Jenis Aset	Pembeli Oleh	Tanggal Perolehan	% Peny.	Harga Perolehan 31-DES-2022	Penambahan (Pengurangan)	Harga Perolehan 31-DES-2023	Akm. Penyusutan S.D. 31-12-2022	Penyusutan 31-DES-2023	Akm. Penyusutan 31-DES-2023	Nilai Buku 31-DES-2023
A.	TANAH										
1	Tanah Locket Karcis	SPP	1998	0%	4.000.000	-	4.000.000	-	-	-	4.000.000
2	Tanah	SPP	Jun-2005	0%	277.500.000	-	277.500.000	-	-	-	277.500.000
3	Lahan Kawasan Industri Tenayan	SPP			124.366.017.460	-	124.366.017.460				124.366.017.460
	Jumlah A				124.647.517.460	-	124.647.517.460	-	-	-	124.647.517.460
B.	BANGUNAN										
1	Pagar Tanah di Panam	SPP	Apr-2010	5%	184.250.000		184.250.000	117.459.375	9.212.500	126.671.875	57.578.125
	Jumlah B				184.250.000	-	184.250.000	117.459.375	9.212.500	126.671.875	57.578.125
C.	KENDARAAN										
1	Bus	SPP	Jan-2016	12,50%	525.600.000		525.600.000	459.900.000	65.700.000	525.600.000	-
2	Mobil Isuzu Traga	SPM	Sep-2020	12,50%	308.520.000	(308.520.000)	-	89.985.000,00	19.282.500	109.267.500 (109.267.500)	-
	Jumlah C				834.120.000	(308.520.000)	525.600.000	549.885.000	84.982.500	525.600.000	-
D.	MESIN										
1	Mesin Rumput DWBK	SPP	Okt-2020	25%	1.750.000	-	1.750.000	984.375	437.500	1.421.875	328.125
2	Blower DWBK	SPP	Okt-2020	25%	2.550.000	-	2.550.000	1.434.375	637.500	2.071.875	478.125
3	Mesin Chainsaw DWBK	SPP	Jul-21	25%	1.500.000	-	1.500.000	562.500	375.000	937.500	562.500
4	Mesin Jahit Karung Beras	SPM	Des-2019	25%	1.425.000	-	1.425.000	1.098.438	326.563	1.425.000	-
5	Mesin Jahit 2	SPM	Apr-2020	25%	1.600.000	-	1.600.000	1.100.000	400.000	1.500.000	100.000
6	Mesin Jahit 3	SPM	Jan-21	25%	1.600.000	-	1.600.000	800.000	400.000	1.200.000	400.000
	Jumlah D				10.425.000	-	10.425.000	5.979.688	2.576.563	8.556.250	1.868.750
E.	INVENTARIS										
1	Meja	SPP	Sep-2002	25%	500.000	-	500.000	499.999	-	499.999	1
2	Lemari Jati	SPP	Agt-2003	25%	2.000.000	-	2.000.000	1.999.999	-	1.999.999	1
3	Cash Box	SPP	Jun-2006	25%	315.000	-	315.000	314.999	-	314.999	1
4	Kursi Direksi	SPP	Apr-2006	25%	825.000	-	825.000	824.999	-	824.999	1
5	Kursi Hadap 2 unit	SPP	Nov-2007	25%	400.000	-	400.000	399.999	-	399.999	1
6	Note Book (Laptop)	SPP	Des-2007	25%	16.250.000	-	16.250.000	16.249.999	-	16.249.999	1
7	File Kabinet	SPP	Mar-2008	25%	650.000	-	650.000	649.999	-	649.999	1
8	Kursi susun Quat Merah	SPP	Feb-2011	25%	1.850.000	-	1.850.000	1.849.999	-	1.849.999	1
9	Papan nama tanah Garuda Sakti	SPP	Feb-2011	25%	600.000	-	600.000	599.999	-	599.999	1
10	Kursi Direksi	SPP	Apr-2012	25%	1.651.100	-	1.651.100	1.651.099	-	1.651.099	1
11	Printer Brother	SPP	Apr-2013	25%	1.840.000	-	1.840.000	1.839.999	-	1.839.999	1
12	Stabilizer Merk Saxo (KP)	SPP	Mei-2013	25%	2.200.000	-	2.200.000	2.199.999	-	2.199.999	1
13	Brankas Okida DS 80A	SPP	Jun-2013	25%	6.930.000	-	6.930.000	6.929.999	-	6.929.999	1
14	Camera Sony DSCW 710 TMP	SPP	Jun-2013	25%	979.000	-	979.000	978.999	-	978.999	1
15	Meja Biro (AKAP)	SPP	Jun-2013	25%	475.000	-	475.000	474.999	-	474.999	1
16	Meja 1/2 Biro (AKAP)	SPP	Jun-2013	25%	1.280.000	-	1.280.000	1.279.999	-	1.279.999	1

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023
(DALAM RUPIAH)

Lampiran 1 (2-3)

NO.	Jenis Aset	Pembeli Oleh	Tanggal Perolehan	% Peny.	Harga Perolehan 31-DES-2022	Penambahan (Pengurangan)	Harga Perolehan 31-DES-2023	Akm. Penyusutan S.D. 31-12-2022	Penyusutan 31-DES-2023	Akm. Penyusutan 31-DES-2023	Nilai Buku 31-DES-2023
17	Kom Lenovo Aio M71Z G 650	SPP	Jul-2013	25%	8.800.000	-	8.800.000	8.799.999	-	8.799.999	1
18	Kom Lenovo Aio 245Ei-L200	SPP	Jul-2013	25%	15.800.000	-	15.800.000	15.799.999	-	15.799.999	1
19	Print Solution P100 TMP	SPP	Jul-2013	25%	2.000.000	-	2.000.000	1.999.999	-	1.999.999	1
20	TV LVD 32 B 70 + Briket (TMP)	SPP	Sep-2013	25%	2.850.000	-	2.850.000	2.849.999	-	2.849.999	1
21	Komputer merk Lenovo	SPP	Jan-2014	25%	12.270.000	-	12.270.000	12.269.999	-	12.269.999	1
22	Tangga Lipat (Ladder Multi Purp	SPP	Mar-2014	25%	2.070.000	-	2.070.000	2.069.999	-	2.069.999	1
23	Laminator Paper A4 F 806	SPP	Jun-2014	25%	1.067.800	-	1.067.800	1.067.799	-	1.067.799	1
24	Lemari 3 Pintu (Keuangan TMP)	SPP	Agt-2014	25%	3.600.000	-	3.600.000	3.599.999	-	3.599.999	1
25	A/Co blk 20 liter (Air Cooling Fan	SPP	Agt-2014	25%	2.002.000	-	2.002.000	2.001.999	-	2.001.999	1
26	Komputer Lenovo C 360 (KP)	SPP	Sep-2014	25%	5.550.000	-	5.550.000	5.549.999	-	5.549.999	1
27	PC All in one Lennovo C 260	SPP	Okt-2014	25%	4.450.000	-	4.450.000	4.449.999	-	4.449.999	1
28	Printer Epson L-120 (Keuangan TM	SPP	Des-2014	25%	1.800.000	-	1.800.000	1.799.999	-	1.799.999	1
29	AC LG S-12 LGS	SPP	Apr-2015	25%	4.290.000	-	4.290.000	4.289.999	-	4.289.999	1
30	Printer Epson LX 310	SPP	Jan-2016	25%	2.100.000	-	2.100.000	2.099.999	-	2.099.999	1
31	Komputer Lenovo C20-00	SPP	Jun-2016	25%	5.090.000	-	5.090.000	5.089.999	-	5.089.999	1
32	Projector Epson EBS-400 Gift Goo	SPP	Jan-2018	25%	5.828.000	-	5.828.000	5.827.999	-	5.827.999	1
33	Harddisk Tosshiba	SPP	Nov-2019	25%	895.000	-	895.000	708.542	186.458	895.000	-
34	Plang Kantor Pemasaran KIT	SPP	Nov-2019	25%	3.000.000	-	3.000.000	2.375.000	625.000	3.000.000	-
35	Laptop merk asus	SPP	Mar-2020	25%	23.700.000	-	23.700.000	16.787.500	5.925.000	22.712.500	987.500
36	Meja dan kursi DWBK	SPP	Sep-2020	25%	550.000	-	550.000	320.833	137.500	458.333	91.667
37	Pembelian printer Epson L-3110	SPP	Mar-21	25%	2.400.000	-	2.400.000	1.100.000	600.000	1.700.000	700.000
38	Pembelian kipas angin utk kanto	SPP	Apr-21	25%	440.000	-	440.000	192.500	110.000	302.500	137.500
39	Pembelian AC daikin thai 1 pk	SPP	Apr-21	25%	4.890.000	-	4.890.000	2.139.375	1.222.500	3.361.875	1.528.125
40	Pembelian speaker portable + m	SPP	Jul-21	25%	1.650.000	-	1.650.000	618.750	412.500	1.031.250	618.750
41	Pembelian laptop merk asus P 24	SPP	Jul-21	25%	10.299.000	-	10.299.000	3.862.125	2.574.750	6.436.875	3.862.125
42	Speaker portable hardwell + star	SPP	Apr-23	25%	-	6.850.000	6.850.000	-	1.284.375	1.284.375	5.565.625
43	Kamera Pocket	SPEM	Mar-18	25%	1.560.000	-	1.560.000	1.560.000	-	1.560.000	-
44	Air Conditioner	SPEM	Apr-18	25%	6.900.000	-	6.900.000	6.900.000	-	6.900.000	-
45	Stabilizer	SPEM	Apr-18	25%	2.133.509	-	2.133.509	2.133.509	-	2.133.509	-
46	Kerangkeng Besi AC	SPEM	Apr-18	25%	750.000	-	750.000	750.000	-	750.000	-
47	Printer Epson L120	SPEM	Oct-18	25%	1.600.000	-	1.600.000	1.600.000	-	1.600.000	-
48	Printer Epson L3110	SPEM	Oct-19	25%	2.450.000	-	2.450.000	1.990.625	459.375	2.450.000	-
49	Tee Equal EL GEF + Dia 20 mm	SPEM	Jan-20	25%	1.200.000	-	1.200.000	900.000	300.000	1.200.000	-
50	Kursi Futura (10 bh)	SPEM	Feb-21	25%	1.700.000	-	1.700.000	779.167	425.000	1.204.167	495.833
51	AC Daikin Thai (1 unit)	SPEM	Jul-21	25%	4.890.000	-	4.890.000	1.833.750	1.222.500	3.056.250	1.833.750
52	Pompa celup dan mesin genset	SPEM	Jan-22	25%	4.500.000	-	4.500.000	1.125.000	1.125.000	2.250.000	2.250.000
53	Printer	SPM	Nov-2019	25%	2.275.000	-	2.275.000	1.801.042	473.958	2.275.000	-
54	AC Sharp	SPM	Nov-2019	25%	1.800.000	-	1.800.000	1.425.000	375.000	1.800.000	-
55	Laptop Asus Amd9 Silver	SPM	Jun-2020	25%	4.900.000	-	4.900.000	3.164.583	1.225.000	4.389.583	510.417
56	Laptop Asus Amd9 Ungu	SPM	Jun-2020	25%	4.900.000	-	4.900.000	3.164.583	1.225.000	4.389.583	510.417
57	Finger Print	SPM	Jun-2020	25%	1.150.000	-	1.150.000	742.708	287.500	1.030.208	119.792
58	Komputer Lenovo	SPM	Agt-2020	25%	4.990.000	-	4.990.000	3.014.792	1.247.500	4.262.292	727.708

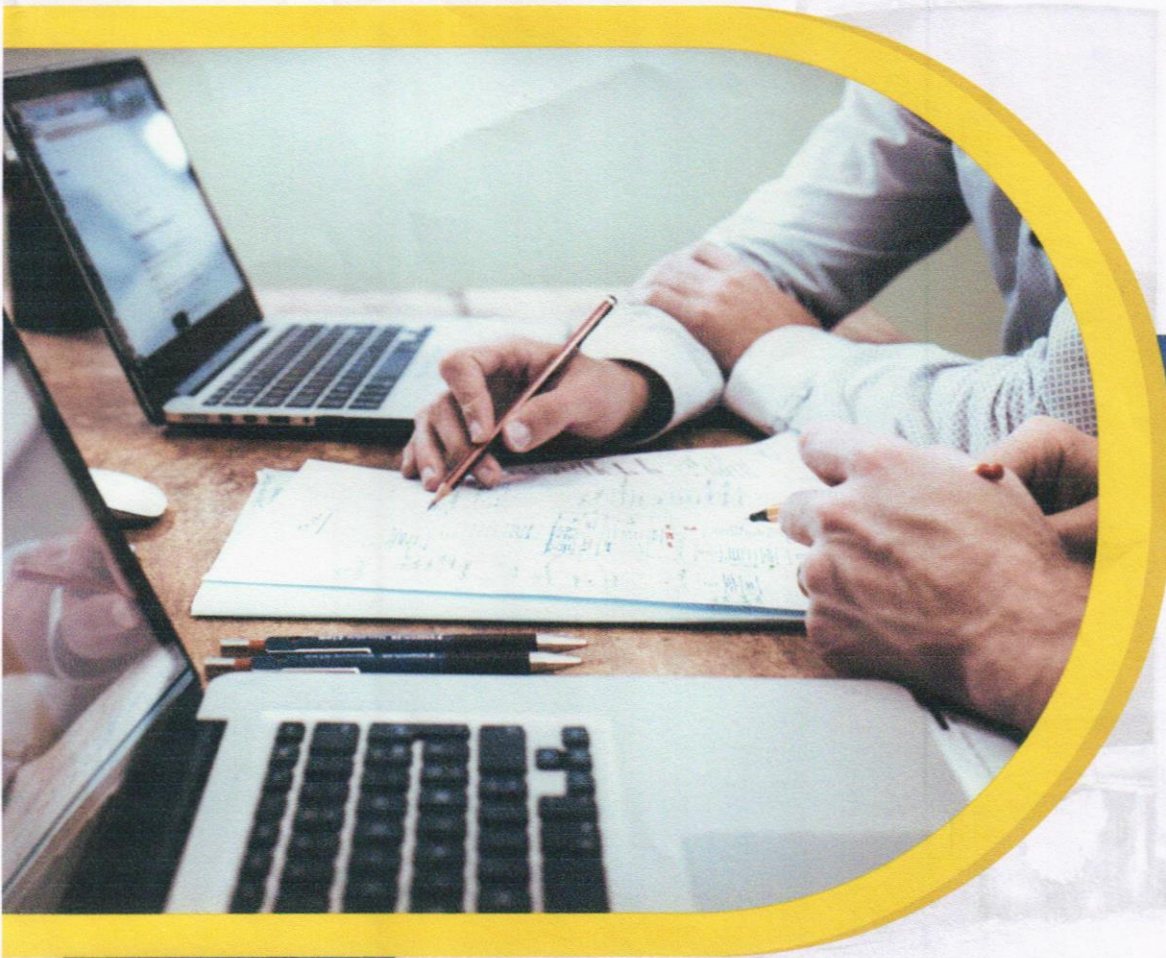
PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023
(DALAM RUPIAH)

Lampiran 1 (3-3)

NO.	Jenis Aset	Pembeli Oleh	Tanggal Perolehan	% Peny.	Harga Perolehan 31-DES-2022	Penambahan (Pengurangan)	Harga Perolehan 31-DES-2023	Akm. Penyusutan S.D. 31-12-2022	Penyusutan 31-DES-2023	Akm. Penyusutan 31-DES-2023	Nilai Buku 31-DES-2023
59	Ac Polytron	SPM	Sep-2020	25%	5.650.000	-	5.650.000	3.295.833	1.412.500	4.708.333	941.667
60	Laptop Asus Amd9 Hitam	SPM	Okt-2020	25%	4.900.000	-	4.900.000	2.756.250	1.225.000	3.981.250	918.750
61	Laptop Asus Amd4 Hitam	SPM	Nov-2020	25%	5.000.000	-	5.000.000	2.708.333	1.250.000	3.958.333	1.041.667
62	Kipas Angin Trisonic	SPM	Feb-2021	25%	150.000	-	150.000	71.875	37.500	109.375	40.625
63	Printer	SPM	Feb-2021	25%	2.480.000	-	2.480.000	1.188.333	620.000	1.808.333	671.667
64	Finger Print Solution P207	TPM	Feb-2019	25%	3.750.000	-	3.750.000	3.671.875	78.125	3.750.000	-
65	Printer Epson L120	TPM	Mar-2019	25%	1.550.000	-	1.550.000	1.485.417	64.583	1.550.000	-
66	Komputer PC Lenovo A10	TPM	Mar-2019	25%	9.300.000	-	9.300.000	8.912.500	387.500	9.300.000	-
67	Printer Epson L3110	TPM	Mar-2019	25%	2.225.000	-	2.225.000	2.132.292	92.708	2.225.000	-
68	Mesin Hitung Uang	TPM	Mar-2019	25%	5.450.000	-	5.450.000	5.222.917	227.083	5.450.000	-
69	Printer Epson L3110	TPM	Apr-2019	25%	2.350.000	-	2.350.000	2.203.125	146.875	2.350.000	-
70	AC Daikin	TPM	Apr-2019	25%	3.900.000	-	3.900.000	3.656.250	243.750	3.900.000	-
71	Printer Epson L120	TPM	Apr-2019	25%	1.700.000	-	1.700.000	1.593.750	106.250	1.700.000	-
72	Lemari Arsip Pintu Kaca	TPM	Mei-2019	25%	5.520.000	-	5.520.000	5.060.000	460.000	5.520.000	-
73	Handphone Xiomi	TPM	Mei-2019	25%	1.250.000	-	1.250.000	1.145.833	104.167	1.250.000	-
74	Printer Epson L3110	TPM	Mei-2019	25%	2.350.000	-	2.350.000	2.154.167	195.833	2.350.000	-
75	Komputer PC Lenovo All in one 3	TPM	Jul-2019	25%	10.380.000	-	10.380.000	9.082.500	1.297.500	10.380.000	-
76	Komputer Lenovo All in one 330	TPM	Agt-2019	25%	5.190.000	-	5.190.000	4.433.125	756.875	5.190.000	-
77	KRP 8.32 TKR	TPM	Agt-2019	25%	1.935.000	-	1.935.000	1.652.813	282.188	1.935.000	-
78	Printer Epson L3110	TPM	Agt-2019	25%	2.350.000	-	2.350.000	2.007.292	342.708	2.350.000	-
79	Kamera Soni dan memory	TPM	Agt-2019	25%	3.438.000	-	3.438.000	2.936.625	501.375	3.438.000	-
80	Travo redfox MMA 188 XP	TPM	Okt-2019	25%	1.350.000	-	1.350.000	1.096.875	253.125	1.350.000	-
81	Flashdisk internal toshiba	TPM	Jan-2020	25%	1.700.000	-	1.700.000	1.275.000	425.000	1.700.000	-
82	PC all in one lenovo 330 j4005	TPM	Jan-2020	25%	5.190.000	-	5.190.000	3.784.375	1.297.500	5.081.875	108.125
83	Printer solution Epson LX 310	TPM	Jan-2020	25%	2.350.000	-	2.350.000	1.713.542	587.500	2.301.042	48.958
84	Meja 1/2 Biro dan kursi	TPM	Mar-2020	25%	1.250.000	-	1.250.000	885.417	312.500	1.197.917	52.083
85	Harddisk	TPM	Apr-2020	25%	850.000	-	850.000	584.375	212.500	796.875	53.125
86	Kursi Susun	TPM	Apr-2021	25%	4.875.000	-	4.875.000	2.132.813	1.218.750	3.351.563	1.523.438
87	Brankas Fire Save Box	TPM	Apr-2021	25%	9.578.000	-	9.578.000	4.190.375	2.394.500	6.584.875	2.993.125
88	Loker Dors Singel	TPM	Apr-2021	25%	1.649.000	-	1.649.000	721.438	412.250	1.133.688	515.313
89	Infocus Projektor Acer BS 020	TPM	Jun-2021	25%	4.800.000	-	4.800.000	1.900.000	1.200.000	3.100.000	1.700.000
90	Printer Epson L3110	TPM	Jul-2021	25%	2.450.000	-	2.450.000	918.750	612.500	1.531.250	918.750
91	Kursi Susun	TPM	Jul-2021	25%	3.500.000	-	3.500.000	1.312.500	875.000	2.187.500	1.312.500
92	Komputer Asus V 222AK	TPM	Sep-2021	25%	6.150.000	-	6.150.000	2.050.000	1.537.500	3.587.500	2.562.500
93	Kursi Susun	TPM	Sep-2021	25%	1.750.000	-	1.750.000	583.333	437.500	1.020.833	729.167
	Jumlah E				342.095.409	6.850.000	348.945.409	269.822.148	43.052.563	312.874.710	36.070.699
	JUMLAH ASET TETAP				126.018.407.869	(301.670.000)	125.716.737.869	943.146.210	139.824.125	973.702.835	124.743.035.034

LAPORAN KEUANGAN BUMD

Tahun Buku 2023 (Unaudited)



**Perumda Air Minum Tirta Siak
Pekanbaru**



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PERUMDA AIR MINUM)
TIRTA SIAK
LAPORAN KEUANGAN UNAUDITED
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023**

Jl. Jendral Sudirman No. 246 Pekanbaru

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PERUMDA AIR MINUM)
TIRTA SIAK
LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023

DAFTAR ISI

	Halaman
Neraca	1
Laporan Laba Rugi	3
Laporan Perubahan Ekuitas	4
Catatan atas Laporan Keuangan	5- 8

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PERUMDA AIR MINUM) TIRTA SIAK

NERACA

31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah)

		Catatan 2023	2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	2g, 3a	2.282.467.471	2.641.082.644
Piutang Usaha - bersih	2h, 3b	28.471.849.107	19.060.293.945
Piutang Lain-lain	2h, 3c	860.993.472	860.993.472
Persediaan	2i, 3d	2.254.939.303	2.231.139.303
Pembayaran Dimuka	2j, 3e	22.836.611	22.836.611
Uang Muka Operasional	3f	<u>387.404.509</u>	<u>387.404.509</u>
		34.280.490.473	25.203.750.484
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap - bersih	2k, 3g	13.757.912.108	13.706.998.103
Penyusutan (Depresiasi)	2k, 3g	(2.972.449.947)	
Aset Lain-Lain	3h	<u>20.014.709.601</u>	<u>20.014.709.601</u>
		30.800.171.762	33.721.707.703
JUMLAH ASET		65.080.662.235	58.925.458.187

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PERUMDA AIR MINUM) TIRTA SIAK

NERACA

31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah)

	Catatan	2023	2022
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang Usaha	3i	35.935.685.372	21.231.780.948
Utang Non Usaha	3j	1.315.283.958	1.448.788.958
Pendapatan Diterima Dimuka	3k	72.913.662	68.326.247
Utang Pajak	3l	1.190.520.249	1.225.189.728
Utang Lain-lain	3m	<u>4.253.531.908</u>	<u>4.719.616.509</u>
JUMLAH KEWAJIBAN		42.767.935.149	28.693.702.390
EKUITAS			
Modal dasar (apbd)	3n	148.862.779.259	138.862.779.259
Penyertaan Pemerintah Pusat YBDS		19.718.496.841	19.718.496.841
Modal Hibah		316.715.948	316.715.948
Saldo Laba	3o	<u>(146.585.264.962)</u>	<u>(128.666.236.251)</u>
JUMLAH EKUITAS		22.312.727.086	30.231.755.797
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		65.080.662.235	58.925.458.187

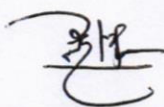
26 Februari 2024

Penyusun



Sri Selva Hidayati
Manager Akuntansi

Direview



Hengki Irawan
GM Keuangan & Umum

Disetujui



Agung Anugrah
Direktur

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PDAM) TIRTA SIAK

LAPORAN LABA RUGI

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah)

	Catatan	2023	2022
Pendapatan Usaha	2d , 3p		
Pendapatan Air		23.983.137.886	17.081.188.323
Pendapatan non Air		912.742.842	623.393.000
		24.895.880.728	17.704.581.323
Beban Usaha	2d , 3q		
Beban Pegawai		7.136.630.875	6.933.562.206
Beban Listrik		767.952.616	781.508.686
Beban Air Curah		29.217.185.102	16.455.083.067
Beban Pemakaian Bahan		1.056.512.034	744.957.187
Beban Hubungan Langganan		279.944.874	289.833.366
Beban Operasi Lainnya		999.917.046	932.143.629
Beban Pemeliharaan		465.591.874	506.519.118
Beban Penghapusan Piutang		-	24.948.912.610
Beban Penyusutan		2.972.449.947	2.972.449.947
		42.896.184.367	54.564.969.816
Laba Usaha		(18.000.303.639)	(36.860.388.493)
Pendapatan (Beban) Lain-lain	3r		
Pendapatan Lain-lain		118.109	76.373.921
Beban Lain-lain		(1.022.502)	(7.829.660)
		(904.393)	68.544.262
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		(18.001.208.032)	(36.791.844.231)
BEBAN PAJAK PENGHASILAN			
LABA BERSIH TAHUN BERJALAN		(18.001.208.032)	(36.791.844.231)

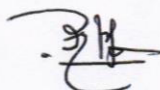
26 Februari 2024

Penyusun

Direview



Sri Selva Hidayati
Manager Akuntansi



Hengki Irawan
GM Keuangan & Umum

Disetujui



Tirta Siak
Agung Anugrah
Direktur

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan

dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PERUMDA AIR MINUM) TIRTA SIAK

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah)

	Penyertaan Pemerintah Kota Pekanbaru	Hibah	Saldo Laba	Jumlah
Saldo per 1 Januari 2022	158.581.276.100	316.715.948	(128.666.236.251)	30.231.755.797
<u>Mutasi Tahun 2022</u>				
Koreksi Laba/Rugi Tahun Lalu	-	-	-	-
Laba (Rugi) Tahun 2022	-	-	-	-
Saldo 31 Desember 2022	158.581.276.100	316.715.948	(128.666.236.251)	30.231.755.797
<u>Mutasi tahun 2023</u>				
Penyertaan Modal Pemko	10.000.000.000	-	-	10.000.000.000
Koreksi Saldo Awal Persediaan	-	-	-	-
Koreksi Akumulasi Penyusutan	-	-	-	-
Koreksi Utang Pajak	-	-	-	-
Laba (Rugi) Tahun 2023	-	-	(18.001.208.032)	(18.001.208.032)
Saldo 31 Desember 2023	168.581.276.100	316.715.948	(146.667.444.283)	22.230.547.765

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

1. PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Direksi Perusahaan Daerah Air Minum "Perumda Air Minum" TIRTA SIAK menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2023 dengan informasi komparatif pendekatan angka koresponding untuk tahun 2022 disajikan telah sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) dan telah memenuhi semua persyaratannya.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Perumda Air Minum TIRTA SIAK menetapkan SAK-ETAP sebagai basis penyusunan laporan keuangan dan penentuan kebijakan akuntansi penting yang diterapkan untuk mengakui dan mengukur transaksi dan peristiwa yang relevan dengan Perumda Air Minum TIRTA SIAK.

Laporan keuangan Perumda Air Minum TIRTA SIAK terdiri atas neraca, laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, laporan arus kas, dan catatan atas laporan keuangan. Perumda Air Minum TIRTA SIAK menyajikan laporan laba rugi dan laporan perubahan ekuitas secara tersendiri.

Laporan keuangan disusun berdasarkan basis kesinambungan usaha dan biaya historis. Laporan keuangan juga disusun berdasarkan basis akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan basis kas.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan pinjaman. Namun, jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas. Entitas melaporkan arus kas dari aktivitas operasi dengan menggunakan metode tidak langsung.

b. Mata Uang Pelaporan, Transaksi, dan Saldo dalam Mata Uang Asing

Mata uang pelaporan yang digunakan oleh entitas adalah mata uang Rupiah, sekaligus sebagai mata uang fungsional. Semua jumlah-jumlah transaksi dan saldo akun disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dijelaskan lain.

c. Transaksi-transaksi dengan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa

PERUMDA AIR MINUM TIRTA SIAK mengungkapkan transaksi dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa. Suatu pihak mempunyai

hubungan istimewa dengan entitas jika:

- i. Secara langsung, atau tidak langsung melalui satu atau lebih perantara, pihak tersebut:
 - a. Mengendalikan, dikendalikan oleh atau berada di bawah pengendalian bersama dengan, entitas (termasuk entitas induk, entitas anak, dan fellow subsidiaries);
 - b. Memiliki kepemilikan di entitas yang memberikan pengaruh signifikan atas entitas; atau
 - c. Memiliki pengendalian bersama atas entitas;
- ii. Pihak tersebut adalah entitas asosiasi dari entitas;
- iii. Pihak tersebut adalah joint ventures dimana entitas tersebut merupakan venture;
- iv. Pihak tersebut adalah personil manajemen kunci entitas atau entitas induknya;
- v. Pihak tersebut adalah keluarga dekat dari setiap orang yang diuraikan dalam (i) atau (iv); Pihak tersebut adalah entitas yang dikendalikan bersama atau dipengaruhi secara signifikan oleh, atau memiliki hak suara secara signifikan secara langsung atau tidak langsung, setiap orang yang diuraikan dalam (iv) atau (v); atau
- vi. Pihak tersebut adalah program imbalan paskakerja untuk imbalan pekerja entitas, atau setiap entitas yang mempunyai hubungan istimewa dengan entitas tersebut.

Perseroan menetapkan bahwa personil manajemen kunci meliputi Direksi dan Dewan Direksi Perseroan. Sedangkan anggota keluarga dekat meliputi suami, isteri, anak atau tanggungnya.

Perseroan mengungkapkan saldo dan transaksi yang dilakukan dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa, yaitu jenis dan jumlah transaksi, saldo termasuk syarat dan kondisi serta sifat pembayaran dan rincian jaminan yang diberikan atau diterima, penyisihan kerugian piutang tak tertagih terkait jumlah saldo piutang, dan beban yang diakui dalam periode yang berkaitan dengan piutang ragu-ragu yang jatuh tempo dari pihak hubungan istimewa. Hubungan entitas anak dan induk diungkapkan baik ada atau tidak terdapat transaksi antar pihak hubungan istimewa. Kompensasi personil manajemen kunci diungkapkan secara total.

d. Pendapatan dan Beban

Pendapatan diakui pada saat timbulnya transaksi dan/atau pada masa prestasi dinikmati baik pendapatan usaha maupun pendapatan non usaha.

Pendapatan Air

Pendapatan penjualan air diakui, dicatat dan dilaporkan tiap-tiap bulan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan, walaupun penerimaan uangnya baru terjadi kemudian, atau pada saat penerimaan uang untuk penjualan tunai.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN - lanjutan

d. Pendapatan dan Beban - lanjutan

Pendapatan Non Air

Pendapatan sambungan baru dan pendapatan penjualan non air lainnya diakui dan dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan dengan memperhatikan ketentuan sebagai berikut:

- Jika menurut prosedur yang berlaku pelanggan/calon pelanggan disyaratkan membayar kewajibannya secara tunai maka pendapatan dicatat dan diakui pada saat pembayarannya. Oleh karenanya, transaksi seperti ini tidak perlu dilakukan pencatatan ke dalam rekening piutang.
- Jika menurut ketentuan yang berlaku pelanggan dapat membayar kewajibannya dengan cara mencicil maka pengakuan serta pencatatan pendapatan dan piutang dilakukan pada saat dokumen tagihan diterbitkan sesuai dengan jatuh temponya tiap-tiap cicilan.

Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan diakui pada saat terjadinya penerimaan kas.

Pendapatan yang berasal dari usaha kerjasama dengan pihak ketiga berupa royalty, pembagian pendapatan (*revenue sharing*) dan pembagian produksi (*production sharing*) diakui atas dasar akrual sesuai dengan substansi perjanjian yang relevan sedangkan pendapatan berupa pembagian keuntungan dan dividen diakui pada saat hak untuk menerima pembayaran ditetapkan.

Biaya diakui, dicatat dan dilaporkan sebagai beban pada saat terjadinya transaksi. Pembebanan biaya-biaya yang bersifat periodik seperti gaji, listrik, sewa, asuransi, dan sebagainya harus dikaitkan dengan periode dimana biaya tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan ataupun telah dibayar di muka. Untuk keperluan pisah batas periode akuntansi, biaya-biaya yang telah terjadi sebelum tanggal neraca walaupun belum dapat diketahui secara pasti jumlahnya, harus dicatat dan dilaporkan dengan cara estimasi yang wajar.

e. Imbalan Kerja

Perseroan belum mengakui kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Republik Indonesia No. 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan. Dalam ketentuan tersebut Perseroan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU ketenagakerjaan No.13/2003 adalah program imbalan pasti.

Imbalan kerja jangka pendek diakui pada saat terjadinya. PERUMDA AIR MINUM telah mengikutsertakan karyawan dalam dana pensiun (DPLK).

f. Pajak Penghasilan

Perseroan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, Perseroan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perseroan tidak mengakui pajak tangguhan.

g. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya" yang dikategorikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempoyaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

h. Piutang Usaha

Piutang air disajikan dengan nilai wajar yang dapat direalisasikan. Piutang air yang mempunyai kemungkinan tak tertagih dibentuk penyisihan. Besarnya penyisihan piutang air pada tiap akhir tahun ditentukan menurut pengalaman dan data historis selama tiga tahun terakhir Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Siak menetapkan estimasi kerugian piutang air tak tertagih

berdasarkan persentasi rata-rata piutang usaha tak tertagih selama tiga tahun terakhir.

Pada setiap tanggal pelaporan perusahaan melakukan penyisihan kerugian piutang non usaha secara individual yang besarnya ditentukan berdasarkan kemampuan membayar debitur. Piutang yang telah berumur di atas dua tahun sudah dapat diusulkan kepada Badan Pengawas untuk dihapus serta dikeluarkan dari pembukuan, tetapi dicatat secara *extra comptable* dan tetap diusahakan penagihannya.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN - lanjutan

i. Persediaan

Persediaan dinyatakan dengan biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah. Penilaian biaya ditentukan berdasarkan metode masuk pertama keluar pertama (MPKP).

Nilai realisasi bersih ditentukan sebesar harga jual dikurangi dengan biaya untuk menyelesaikan dan menjual. Entitas mengakui kerugian penurunan nilai ketika nilai realisasi bersih lebih rendah daripada biaya perolehan dengan membentuk penyisihan untuk penurunan nilai persediaan.

- Persediaan bahan operasi berupa bahan kimia dicatat menggunakan *Perpetual Inventory Method*.
- Persediaan bahan operasi lainnya seperti bahan bakar, pelumas, suku cadang, alat tulis kantor dan lain-lain dicatat dengan menggunakan *Physical Inventory Method*.
- Persediaan bahan instalasi berupa pipa, meter air, dan aksesorisnya dicatat dengan menggunakan *Perpetual Inventory Method*. Persediaan instalasi di dalam neraca dikelompokkan sebagai aktiva lain-lain.

Pengeluaran Barang Modal dan Biaya

Barang-barang modal tersebut tidak dimaksudkan untuk dijual dalam rangka kegiatan usaha normal perusahaan dan mempunyai masa manfaat lebih dari satu tahun dengan batasan jumlah di atas Rp1.500.000,- dengan memperhatikan batasan minimal, ditetapkan dengan keputusan direksi, dapat ditinjau kembali.

Jika terdapat pembelian barang-barang tertentu yang harga satuannya di bawah Rp1.500.000,- tetapi barang-barang tersebut lazimnya dibutuhkan dalam jumlah lebih dari 1 (satu) buah sehingga melampaui nilai Rp1.500.000,- maka transaksi pembelian tersebut dibukukan sebagai pengeluaran barang modal. Selanjutnya pembelian-pembelian dikemudian hari untuk menggantikan satuan-satuan yang rusak dapat dibukukan sebagai pengeluaran biaya.

Pengeluaran untuk menggantikan komponen-komponen mesin/instalasi yang bersifat pemeliharaan rutin dan tidak menambah manfaat diperlakukan sebagai biaya. Akan tetapi apabila perbaikan/penggantian komponen tersebut memberi tambahan masa manfaat dari aset tetap tersebut dan nilainya melebihi Rp1.500.000,- dibukukan sebagai pengurang akumulasi penyusutan.

Jika terdapat pengeluaran-pengeluaran untuk memindahkan instalasi dari satu tempat ke tempat lain dengan maksud agar instalasi tersebut dapat berfungsi sebagaimana mestinya maka biaya pemindahannya dibukukan sebagai bahan tahun berjalan.

Khusus pemindahan pipa-pipa distribusi yang harus dilakukan karena faktor-faktor di luar kemampuan manajemen untuk mengendalikannya (misalnya karena pelebaran jalan) maka nilai buku dari instalasi yang digantikan harus dikeluarkan dari harga perolehannya. Demikian untuk pengeluaran-pengeluaran renovasi, dianut perlakuan akuntansi yang sama.

j. Uang Muka

Akun ini merupakan pembayaran di muka kepada pemasok/rekanan atas pembelian barang/jasa di luar investasi dalam aset tetap yang pada saat pembayaran dilakukan barang dan jasa belum diterima oleh PERUMDA AIR MINUM. Pembayaran di muka tersebut harus diperhitungkan sebagai bagian pembayaran barang/jasa yang diberikan pada saat penyelesaian. Uang muka dinas/kerja yang diberikan kepada unit kerja internal/instansi bukan merupakan uang muka, tetapi merupakan bagian dari kas dan setara kas.

k. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebesar biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Biaya perolehan meliputi harga beli aset tetap termasuk biaya-biaya yang dapat diatribusikan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang siap digunakan serta estimasi awal biaya pembongkaran aset, biaya pemindahan aset dan biaya restorasi relokasi. Pajak-pajak yang dapat dikreditkan dan semua diskon dikurangkan dalam menentukan biaya perolehan. Revaluasi aset tetap tidak diperkenankan, kecuali dilakukan berdasarkan ketentuan pemerintah. Penyusutan dimulai pada saat aset tetap tersedia untuk digunakan dan berhenti ketika aset tetap dihapuskan. Penyusutan tidak berhenti ketika aset tidak digunakan. Penyusutan diakui sebagai beban dalam laporan laba rugi, kecuali memenuhi syarat untuk dikapitalisasi sebagai perolehan suatu aset berdasarkan SAK ETAP.

Pengelompokan aset tetap PERUMDA AIR MINUM untuk keperluan penyusutan ditentukan berdasarkan kebijakan Direksi PERUMDA AIR MINUM masing-masing dengan berpedoman pada peraturan perpajakan yang berlaku. Aset tetap yang berwujud bangunan disusutkan berdasarkan persentase tetap dari nilai perolehan berdasarkan garis lurus, aset tetap lainnya disusutkan dengan persentase tetap dari nilai buku berdasarkan saldo menurun. Menurut pasal 11 ayat (6) Undang-undang No. 10 Tahun 1994, harta yang disusutkan dibagi menjadi kelompok-kelompok sebagai berikut:

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PERUMDA AIR MINUM) TIRTA SIAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Disajikan dalam Rupiah

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN - lanjutan

l. Aset Tetap - lanjutan

<u>Kelompok Harta Berwujud</u>	<u>Masa Manfaat</u>	<u>Tarif Penyusutan</u>
I. Bukan Bangunan		
Kelompok 1	4 tahun	50% dari nilai buku
Kelompok 2	8 tahun	25% dari nilai buku
Kelompok 3	16 tahun	12,5% dari nilai buku
Kelompok 4	10 tahun	10% dari nilai buku
II. Bangunan		
Permanen	20 tahun	5% dari harga perolehan
Tidak Permanen	10 tahun	10% dari harga perolehan

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis dimasa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi.

Aset tetap dalam penyelesaian harus dilaporkan terpisah dari aset tetap yang beroperasi dan belum dapat disusutkan sampai aset tetap tersebut dinyatakan beroperasi komersial.

Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, dan laba atau rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan.

m. Kewajiban Estimasi

Perusahaan tidak mencatat kewajiban estimasi berdasarkan Undang Undang No.13/ 2003, tetapi menerapkan Undang-Undang tersebut dalam penyelesaian pemutusan hubungan kerja.

n. Penyertaan Pemerintah yang belum ditetapkan statusnya

Penyertaan Pemerintah Republik Indonesia dan Pemerintah Kota Pekanbaru berupa aset yang diserahkan untuk dikelola oleh PERUMDA AIR MINUM dicatat sebesar nilai kekayaan yang diserahkan dan disajikan dalam akun ekuitas.

3. PENGUNGKAPAN LAINNYA

a. Informasi Umum Perusahaan

Perumda Air Minum Tirta Siak Pekanbaru didirikan berdasarkan Perda Tk. I Provinsi Riau No.7 Tahun 1976 yang telah diubah dengan Perda No.2 Tahun 1988. Pasal 4 ayat (1) dan (2) dimana PDAM Provinsi Dati I Riau selambat-lambatnya 3 (tiga) tahun setelah diserahkan Perda tersebut harus dialihkan menjadi PDAM Pemerintah Dati II Pekanbaru dengan menyerahkan seluruh asetnya ke Pemerintah Dati II Pekanbaru. Tahun 1997 diserahkan pengelolaannya dari Pemda Tk. 1 Provinsi Riau kepada Pemda Tk II Kotamadya Pekanbaru berdasarkan SK.Gub.No.KPTS-185/IV/1997 tanggal 7 April 1997. Pengesahan pendirian PDAM Tirta Siak berdasarkan Perda Kotamadya Pekanbaru No. 12 Tahun 1997 tentang Pendirian PDAM Tirta Siak Kotamadya Pekanbaru. Tujuan pembentukan PDAM Tirta Siak Pekanbaru adalah menjalankan misi memberikan pelayanan air minum dengan memperhatikan kuantitas, kontinuitas, dan kualitas (K3), meningkatkan kompetensi dan kesejahteraan pegawai, menjadi salah satu sumber PAD Kota Pekanbaru.

Pada saat ini, wilayah pelayanan Kota Pekanbaru yang luasnya 632,26 KM² terdiri dari 15 kecamatan dan 83 kelurahan dengan jumlah penduduk 1.085.246 jiwa.

Organisasi dan Personalia

Berdasarkan Keputusan Walikota Pekanbaru Nomor : 810 Tahun 2023 tanggal 04 Desember 2023 tentang Pengangkatan Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Siak Pekanbaru periode 2023-2027 yaitu sebagai berikut:

Susunan Badan Pengawas dan Direksi PDAM Tirta Siak adalah sebagai berikut:

Dewan Pengawas : Ingot Ahmad Hutasuht
Direktur : Agung Anugrah

Personalia

Jumlah pegawai perusahaan per 31 Desember 2023 sebanyak 103 orang terdiri atas:

No	Status Pegawai	2023
1	Pegawai tetap	76 orang
2	Kontrak	27 orang
Jumlah		103 orang

b. Tanggal Penyelesaian Penyusunan Laporan Keuangan

Direksi Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Siak bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 yang diselesaikan pada tanggal 26 Februari 2024.