

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019

KECAMATAN ARGOMULYO**BAB V****PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN****5.1. Penjelasan Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran**

Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) Kota Salatiga ditetapkan dengan Peraturan Daerah Nomor 7 tahun 2020. Secara garis besar jumlah anggaran dan realisasinya per 31 Desember 2020 pada Kecamatan Argomulyo Kota Salatiga adalah sebagai berikut :

NO	Uraian	Tahun 2020		%	Tahun 2019
		Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)		
1	Pendapatan	0,00	0,00	0	0,00
2	Belanja	16.762.075.000	15.457.057.452	92,21	13.200.520.686
3	Surplus/(Defisit)	(16.762.075.000)	(15.457.057.452)	(92,21)	(13.200.520.686)
4	Pembiayaan				
	- Penerimaan Pembiayaan				-
	- Pengeluaran Pembiayaan				-
	Pembiayaan netto				-
5	SILPA	(16.762.075.000)	(15.457.057.452)	(92,21)	(13.200.520.686)

Dari data diatas menunjukkan bahwa Anggaran Pendapatan dan Belanja Kecamatan Argomulyo Kota Salatiga Tahun 2020 sampai dengan 31 Desember 2020. Terdapat realisasi defisit sebesar (Rp 15.457.057.452). SILPA defisit didapat dari perbandingan antara realisasi pendapatan dan realisasi belanja. Adapun uraian penjelasan mengenai realisasi pendapatan dan belanja tahun anggaran 2020 dapat dijelaskan sebagai berikut :

5.1.1. Penjelasan Pos-Pos Pendapatan

Kecamatan Argomulyo Kota Salatiga bukan Unit Penghasil sehingga tidak ada Pendapatan Daerah yang dikelola oleh Kecamatan Argomulyo.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019

KECAMATAN ARGOMULYO

5.1.2. Penjelasan Pos-Pos Belanja

Akun ini menggambarkan Belanja pada Kecamatan Argomulyo Kota Salatiga untuk periode Tahun Anggaran 2020 sesuai dengan jenis pengelompokannya yaitu untuk Belanja Operasi dan Belanja Modal. Anggaran dan realisasi masing-masing belanja tersebut adalah sebagai berikut :

Jenis Belanja	2020			Tahun 2019
	Anggaran	Realisasi	%	
1. Belanja Operasi	16.001.428.000	14.714.194.402	91,96	12.012.180.686
2. Belanja Modal	760.647.000	742.863.050	97,66	1.188.340.000
Jumlah	16.762.075.000	15.457.057.452	92,21	13.200.520.686

Belanja dianggarkan Rp 16.762.075.000 dan realisasinya per 31 Desember 2020 sebesar Rp 15.457.057.452 atau sebesar 92,21% dan realisasinya pada tahun 2019 adalah sebesar Rp 13.200.520.686 Adapun rinciannya adalah sebagai berikut :

5.1.2.1. **Belanja Operasi.....Rp. 14.714.194.402,00**

Anggaran belanja dari pos Belanja Operasi Kecamatan Argomulyo Kota Salatiga Tahun anggaran 2020 sebesar Rp 16.001.428.000,00 Per 31 Desember 2020 terealisasi sebesar Rp 14.714.194.402,00 atau sebesar 91,96%. Realisasi belanja terdiri dari :

Jenis Belanja	2020			Tahun 2019
	Anggaran	Realisasi	%	
a. Belanja pegawai	9.457.293.000	8.504.867.425	89,93	9.242.434.990,00
b. Belanja barang	6.544.135.000	6.209.326.977	94,88	2.769.745.696,00
Jumlah belanja Operasi	16.001.428.000	14.714.194.402	91,96	12.012.180.686

Realisasi Anggaran Belanja Operasi Kecamatan Argomulyo Kota Salatiga tahun 2020 sebesar Rp. 14.714.194.402,00 atau sebesar 91,96%. Rincian Belanja Operasi tahun 2020 sebagai berikut:

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019

KECAMATAN ARGOMULYO**5.1.2.1.1. Belanja Pegawai.....Rp. 8.504.867.425,00**

Anggaran Belanja pegawai pada Kecamatan Argomulyo Kota Salatiga tahun 2020 Rp. 9.457.293.000,00 terealisasi sebesar Rp. 8.504.867.425,00 atau 89,93% terdiri atas belanja pegawai langsung dan belanja pegawai tidak langsung sebagai berikut:

Jenis Belanja	2020			Tahun 2019
	Anggaran	Realisasi	%	
Belanja Pegawai Tidak Langsung	7.742.166.000,00	6.976.825.175,00	90,11	7.519.656.490,00
Belanja Pegawai Langsung	1.715.127.000,00	1.528.042.250,00	89,09	1.722.778.500,00
Jumlah belanja	9.457.293.000,00	8.504.867.425,00	89,93	9.242.434.990,00

Realisasi anggaran belanja pegawai pada Kecamatan Argomulyo Kota Salatiga tahun 2020 sebesar Rp. 8.504.867.425,00 atau sebesar 89,93%. Rincian Belanja Pegawai pada Kecamatan Argomulyo Kota Salatiga tahun 2020 adalah sebagai berikut:

5.1.2.1.1.1. Belanja Pegawai Tidak Langsung.....Rp. 6.976.825.175,00

Belanja pegawai tidak langsung dianggarkan sebesar Rp. 7.742.166.000,00 dengan realisasi sebesar Rp. 6.976.825.175,00 atau sebesar 90,11% , dengan rincian sebagai berikut:

Jenis Belanja	2020			Tahun 2019
	Anggaran	Realisasi	%	
Gaji dan Tunjangan				
Gaji Pokok PNS	3.530.870.000,00	3.116.271.700,00	88,26	3.299.362.100,00
Tunjangan Keluarga	348.670.000,00	303.244.358,00	86,97	324.759.278,00
Tunjangan Jabatan	284.080.000,00	265.280.000,00	93,38	278.670.000,00
Tunjangan Fungsional	39.280.000,00	26.280.000,00	66,90	40.500.000,00
Tunjangan Fungsional Umum	84.671.000,00	57.195.000,00	67,55	55.855.000,00
Tunjangan Beras	182.000.000,00	153.820.080,00	84,52	163.886.460,00
Tunjangan PPh	18.000.000,00	6.791.723,00	37,73	8.812.728,00
Pembulatan Gaji	500.000,00	41.600,00	83,20	47.066,00
Iuran BPJS Kesehatan	260.000.000,00	235.084.103,00	90,42	93.187.967,00
Iuran JKK	15.000.000,00	6.409.495,00	42,73	6.787.159,00
Iuran JKM	26.000.000,00	19.228.685,00	73,96	20.361.662,00
Tambahan Penghasilan PNS				
Tambahan Penghasilan berdasarkan beban kerja	1.128.000.000,00	1.066.521.857,00	94,55	3.061.910.070,00
Uang Makan	0,00	0,00		165.517.000,00
Tambahan Penghasilan Berdasarkan Kondisi	1.720.000,00	1.414.556,00	82,24	0,00

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019

KECAMATAN ARGOMULYO

Kerja				
Tambahan Penghasilan Berdasarkan Kelangkaan Profesi	12.875.000,00	10.609.188,00	82,40	0,00
Tambahan Penghasilan Berdasarkan Prestasi Kerja	1.693.000.000,00	1.599.782.830,00	94,49	0,00
Belanja Tambahan Penghasilan berdasarkan pertimbangan obyektif lainnya				
Belanja Tambahan Penghasilan berdasarkan obyektif lainnya	117.500.000,00	108.850.000,00	92,64	0,00
Jumlah belanja	7.742.166.000,00	6.976.825.175,00	90,11	7.519.656.490,00

5.1.2.1.1.2. Belanja Pegawai Langsung.....Rp. 1.528.042.250,00

Belanja pegawai langsung terdiri dari Honorarium PNS dan Honorarium Non PNS, Belanja Pegawai Langsung tahun 2020 dianggarkan Rp. 1.715.127.000,00 dengan realisasi sebesar Rp. 1.528.042.250,00 atau sebesar 89,09% .

Jenis Belanja	2020			Tahun 2019
	Anggaran	Realisasi	%	
Honorarium PNS				
Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan	20.740.000,00	17.990.000,00	86,74	12.749.000,00
Honorarium Tim Pengadaan Barang dan Jasa	1.596.000,00	850.000,00	53,26	1.995.000,00
Honorarium Tim/ Panitia, Tim Pemeriksa Kegiatan, Pengawas Lapangan	316.696.000,00	265.800.000,00	83,93	398.467.000,00
Honorarium Penyuluh, Pengajar PNS, operator, Penyusun makalah	5.800.000,00	3.940.000,00	67,93	19.700.000,00
Honorarium Protokol, Petugas doa, Juri	9.150.000,00	8.850.000,00	96,72	11.975.000,00
Honorarium Non PNS				
Honorarium Pegawai Honorar/Tidak Tetap	60.000.000,00	60.000.000,00	100,00	0,00
Honorarium tenaga, tukang, penjaga malam, tenaga kebersihan	448.268.000,00	377.677.250,00	84,25	275.979.500,00
Honorarium atlit, ofisial, penulis, juri, panitia	16.500.000,00	14.800.000,00	89,70	11.500.000,00
Honorarium Instruktur/Pelatih	0,00	0,00		740.000,00

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019

KECAMATAN ARGOMULYO

Belanja uang peserta pelatihan, bimtek, pembinaan, sosialisasi, seminar, workshop, atau kegiatan sejenis	804.302.000,00	752.000.000,00	93,50	963.100.000,00
Honorarium Penyuluh, Pengajar, Operator	6.400.000,00	6.400.000,00	100,00	6.650.000,00
Honorarium petugas kesehatan, petugas pengamanan, petugas lapangan, petugas kearsipan, petugas lainnya	24.400.000,00	18.610.000,00	76,27	17.748.000,00
Honorarium Protokol, Petugas doa, Rohaniawan, Moderator	1.275.000,00	1.125.000,00	88,24	1.575.000,00
Uang saku/bantuan transport Pengajar	0,00	0,00	0,00	600.000,00
Jumlah belanja	1.715.127.000,00	1.528.042.250,00	89,09	1.722.778.500,00

5.1.2.1.2. Belanja Barang dan Jasa.....Rp. 6.209.326.977,00

Anggaran Belanja barang pada Kecamatan Argomulyo Kota Salatiga tahun 2020 sebesar 6.544.135.000,00 terealisasi sebesar Rp. 6.209.326.977,00 atau sebesar 94,88% dengan rincian sebagai berikut:

Jenis Belanja	2020			Tahun 2019
	Anggaran	Realisasi	%	
Belanja Bahan Pakai Habis				
Belanja alat tulis kantor	89.817.000,00	87.548.500,00	97,47	83.887.800,00
Belanja Dokumen/Administrasi Tender	350.000,00	350.000,00	100,00	
Belanja alat listrik dan elektronik (lampu pijar, battery kering dll)	11.000.000,00	11.000.000,00	100,00	10.998.000,00
Belanja perangkat, meterai dan benda pos lainnya	12.118.000,00	12.020.000,00	99,19	8.559.000,00
Belanja peralatan kebersihan dan bahan pembersih	14.528.000,00	14.527.000,00	99,99	14.527.000,00
Belanja pengisian tabung gas dapur, air minum isi ulang	12.000.000,00	8.995.000,00	74,96	7.104.000,00
Belanja Dekorasi dan Dokumentasi	3.900.000,00	3.055.000,00	78,33	

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019

KECAMATAN ARGOMULYO

Belanja Souvenir dan Cendera Mata	2.050.000,00	2.050.000,00	100,00	
Belanja bahan habis pakai lainnya	4.620.000,00	4.620.000,00	100,00	
Belanja Bahan/Material				
Belanja bahan baku bangunan	217.002.000,00	216.417.100,00	99,73	204.531.750,00
Belanja bahan/bibit tanaman	0,00	0,00		3.000.000,00
Belanja Peralatan kerja	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00	
Belanja pupuk organik/unorganik	375.000,00	375.000,00	100,00	
Belanja cinderamata, piala, hadiah, plakat, piagam, bendera, pigura	65.964.000,00	63.076.500,00	95,62	87.827.500,00
Belanja alat keterampilan, alat olahraga, ujian praktik, alat bantu, kir	3.705.000,00	3.705.000,00	100,00	10.500.000,00
Belanja Jasa Kantor				
Belanja telepon	12.130.000,00	8.466.770,00	69,80	8.155.358,00
Belanja air	16.740.000,00	16.704.630,00	99,79	20.250.940,00
Belanja listrik	41.130.000,00	30.247.381,00	73,54	20.367.076,00
Belanja surat kabar/majalah	18.500.000,00	14.280.000,00	77,19	15.530.000,00
Belanja jasa dokumentasi (transfer CD, liputan khusus, pembuatan dokumentasi)	3.382.000,00	2.500.000,00	73,92	2.831.000,00
Belanja pemeliharaan alat-alat kantor (komputer, mesin ketik, lcd dll)	25.000.000,00	19.580.000,00	78,32	16.190.500,00
Belanja jasa dekorasi dan sepanduk	16.989.000,00	11.639.000,00	68,51	14.090.000,00
Belanja jasa pembuatan peta, gambar, papan data, billboard, baliho	0,00	0,00		3.605.000,00
Iuran BPJS Kesehatan	13.776.000,00	13.674.696,00	99,26	0,00

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019

KECAMATAN ARGOMULYO

Belanja jasa narasumber/tenaga ahli	7.900.000,00	5.400.000,00	68,35	7.600.000,00
Iuran BPJS Ketenagakerjaan	2.520.000,00	1.230.656,00	48,84	1.559.558,00
Belanja jasa pemeliharaan perlengkapan kantor	10.000.000,00	2.245.000,00	22,45	11.496.000,00
Belanja jasa pertunjukan kesenian	2.280.000,00	2.280.000,00	100,00	
Belanja Premi Asuransi				
Belanja Premi Asuransi Barang Milik Daerah	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Perawatan Kendaraan Bermotor				
Belanja Jasa Service	7.704.000,00	1.351.600,00	17,54	2.908.100,00
Belanja Penggantian Suku Cadang	7.700.000,00	2.147.997,00	27,90	3.300.000,00
Belanja Bahan Bakar Minyak/Gas dan pelumas	49.796.000,00	39.136.997,00	78,59	41.587.064,00
Belanja Surat Tanda Nomor Kendaraan	7.000.000,00	6.967.200,00	99,53	8.330.050,00
Belanja kelengkapan kendaraan (karpet, cover jok)	0,00	0,00	0,00	0,00
Belanja Cetak dan Penggandaan				
Belanja Cetak	77.672.000,00	48.008.900,00	61,81	67.986.800,00
Belanja Penggandaan	51.975.000,00	50.153.800,00	96,50	46.574.000,00
Belanja Sewa Sarana Mobilitas				
Belanja Sewa Sarana Mobilitas Darat	0,00	0,00		23.000.000,00
Belanja Sewa Perlengkapan dan Peralatan Kantor				
Belanja sewa meja kursi	0,00	0,00	0,00	0,00

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019

KECAMATAN ARGOMULYO

Belanja Sewa Tenda / Kajang / Rapak	750.000,00	0,00	0,00	
Belanja sewa sound system, alat listrik, hosting website,	1.439.000,00	0,00	0,00	2.280.000,00
Belanja Makanan dan Minuman				
Belanja makanan dan minuman rapat	149.399.000,00	84.405.000,00	56,50	140.645.000,00
Belanja makanan dan minuman tamu	11.000.000,00	970.000,00	8,82	730.000,00
Belanja Makanan Dan Minuman Pelatihan	25.410.000,00	20.210.000,00	79,54	
Belanja Makanan Dan Minuman Peserta Kegiatan	5.390.000,00	5.390.000,00	100,00	
Belanja makanan dan minuman kegiatan	155.985.000,00	114.910.000,00	73,67	232.585.000,00
Belanja Pakaian Dinas dan Atributnya				
Belanja pakaian dinas harian (PDH)	0,00	0,00		11.550.000,00
Belanja pakaian kegiatan – kegiatan tertentu	0,00	0,00		129.810.000,00
Belanja Perjalanan Dinas				
Belanja perjalanan dinas luar daerah	50.000.000,00	42.411.750,00	84,82	72.319.800,00
Belanja Jasa Konsultasi				
Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan	0,00	0,00	0,00	32.745.800,00
Belanja Barang yang akan diserahkan diberikan kepada masyarakat/ pihak ketiga				
Belanja barang yang diberikan kepada masyarakat	5.099.989.000,00	5.008.126.500,00	98,20	1.336.283.600,00
Uang yang diberikan kepada				

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019

KECAMATAN ARGOMULYO

pihak ketiga/ masyarakat				
Belanja Uang yang diberikan kepada pihak ketiga/ masyarakat	228.150.000,00	228.150.000,00	100,00	64.500.000,00
Jumlah belanja	6.544.135.000,00	6.209.326.977,00	94,88	2.769.745.696,00

5.1.2.2. Belanja Modal.....Rp. 742.863.050,00

Belanja modal Kecamatan Argomulyo Kota Salatiga tahun 2020 dianggarkan sebesar Rp. 760.647.000,00 terealisasi sebesar Rp. 742.863.050,00 atau sebesar 92,21% dengan rincian sebagai berikut:

Jenis Belanja	2020			Tahun 2019
	Anggaran	Realisasi	%	
Belanja modal Peralatan dan Mesin	212.502.000,00	195.243.050,00	91,88	297.601.000,00
Belanja modal Pengadaan Bangunan Gedung Tempat Kerja	0,00	0,00	0,00	890.739.000,00
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	548.145.000,00	547.620.000,00	99,90	384.771.000,00

5.1.2.2.1. Belanja Peralatan dan Mesin.....Rp. 195.243.050,00

Belanja Modal Peralatan dan Mesin tahun 2020 dianggarkan sebesar Rp. 212.502.000,00 terealisasi sebesar Rp. 195.243.050,00 atau 91,88%.

No	Jenis Belanja	2020			Tahun 2019
		Anggaran	Realisasi	%	
1	Belanja modal Pengadaan Electric Generating Set	0,00	0,00	0,00	9.955.000,00
2	Belanja modal Pengadaan Alat penyimpanan Perlengkapan Kantor	0,00	0,00	0,00	31.033.000,00
3	Belanja modal Pengadaan Alat Kantor lainnya	25.000.000,00	14.250.000,00	57,00	8.888.000,00
4	Belanja modal Pengadaan Meubelair	10.500.000,00	9.625.000,00	91,67	24.475.000,00
5	Belanja modal Pengadaan Alat Pendingin	8.842.000,00	8.690.000,00	98,28	14.740.000,00

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019

KECAMATAN ARGOMULYO

6	Belanja modal Pengadaan Alat Dapur	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Belanja Modal Pengadaan Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	32.241.000,00	28.981.500,00	89,89	33.292.600,00
8	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Pemadam Kebakaran	19.146.000,00	18.672.500,00	97,53	
9	Belanja Modal Pengadaan Personal Komputer	40.450.000,00	39.041.000,00	96,52	49.544.000,00
10	Belanja Modal Pengadaan Peralatan Komputer Mainframe	41.909.000,00	41.569.500,00	99,19	19.069.820,00
11	Belanja Modal Pengadaan Kursi Kerja pejabat	0,00	0,00	0,00	2.090.000,00
12	Belanja modal Pengadaan Kursi Rapat Pejabat	0,00	0,00	0,00	53.451.000,00
13	Belanja modal Pengadaan Peralatan Studio	34.414.000,00	34.413.550,00	100,00	20.152.580,00
14	Belanja Modal Pengadaan Alat Bantu Keamanan	0,00	0,00	0,00	30.910.000,00
	Jumlah belanja	212.502.000,00	195.243.050,00	91,88	297.601.000,00

5.1.2.2.2. Belanja Gedung dan Bangunan.....Rp. 0,00

Belanja Modal Gedung dan Bangunan tahun 2020 dianggarkan sebesar Rp. 0,00 terealisasi sebesar Rp. 0,00 atau 0%.

No	Jenis Belanja	2020			Tahun 2019
		Anggaran	Realisasi	%	
1	Belanja Modal Pengadaan Bangunan Gedung Kantor	0,00	0,00	0,00	275.072.000,00
2	Belanja Modal Pengadaan Bangunan Tempat Ibadah	0,00	0,00	0,00	43.630.000,00
3	Belanja Modal Pengadaan Bangunan Pembuangan Air Kotor	0,00	0,00	0,00	178.446.000,00
4	Belanja Modal Pengadaan Bangunan Gudang	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Belanja Modal Pengadaan Tugu/Tanda Batas	0,00	0,00	0,00	8.820.000,00
	Jumlah belanja	0,00	0,00	0,00	890.739.000,00

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019

KECAMATAN ARGOMULYO

5.1.2.2.3. Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan.....Rp. 547.620.000,00

Belanja modal jalan irigasi dan jaringan tahun 2020 dianggarkan sebesar 548.145.000,00 dan terealisasi sebesar 547.620.000,00 atau sebesar 99,90 %.

No	Jenis Belanja	2020			Tahun 2019
		Anggaran	Realisasi	%	
1	Belanja Modal Pengadaan Jalan Desa	548.145.000,00	547.620.000,00	99.90	384.771.000,00
	Jumlah belanja	548.145.000,00	547.620.000,00	99.90	384.771.000,00