

BAB V
PENJELASAN AKUN-AKUN LAPORAN KEUANGAN

5.1 PENJELASAN AKUN-AKUN LAPORAN REALISASI ANGGARAN (LRA)

Penjelasan masing-masing Akun LRA sebagai berikut:

5.1.1 PENDAPATAN – LRA

2023	2022
Rp 1.023.446.267.501,79	Rp1.120.481.658.908,36

Pendapatan-LRA adalah semua penerimaan Rekening Kas Umum Daerah yang menambah Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang menjadi hak Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara, dan tidak perlu dibayar kembali oleh Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara. Anggaran Pendapatan Tahun 2023 sebesar Rp1.353.410.309.560,87. Pendapatan ini dapat dicapai sebesar Rp 1.023.446.267.501,79 atau 75,62% dari target yang ditetapkan. Komposisi pencapaian realisasi pendapatan per kelompok pendapatan Tahun 2023 dan 2022 disajikan pada tabel di bawah ini:

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
1	PENDAPATAN DAERAH	1.353.410.309.560,87	1.023.446.267.501,79	75,62	1.120.481.658.908,36
01.01	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	130.744.850.931,00	119.927.834.321,79	91,73	95.350.860.544,36
01.01.01	Pajak Daerah	46.058.571.452,00	21.631.324.723,00	46,96	19.163.821.412,90
01.01.02	Retribusi Daerah	6.615.066.000,00	2.486.540.470,00	37,59	1.559.821.673,00
01.01.03	Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	2.000.000.000,00	1.960.644.414,00	98,03	1.008.789.017,00
01.01.04	Lain-lain PAD yang Sah	76.071.213.479,00	93.849.324.714,79	123,37	73.618.428.441,46
01.02	PENDAPATAN TRANSFER	1.089.356.693.142,87	900.642.433.180,00	82,68	999.991.179.783,00
01.02.01	Dana Perimbangan	841.296.893.708,87	710.348.096.197,00	84,43	831.233.426.736,00
	Dana Insentif Daerah (DID)	5.857.009.000,00	2.928.504.500,00	50,00	-
01.02.02	Dana Desa	150.623.717.000,00	150.623.717.000,00	100,00	143.654.906.000,00
01.02.03	Pendapatan Transfer Antar Daerah	91.579.073.434,00	36.742.115.483,00	40,12	25.102.847.047,00
	Pendapatan Bagi Hasil Pajak	91.579.073.434,00	36.742.115.483,00	40,12	25.102.847.047,00
01.03	LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH	133.308.765.487,00	2.876.000.000,00	2,16	25.139.618.581,00
04.03.01	Pendapatan Hibah	133.308.765.487,00	2.876.000.000,00	2,16	2.012.000.000,00
4.3.01.01	Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat	4.968.000.000,00	2.876.000.000,00	57,89	2.012.000.000,00
4.3.01.05	Sumbangan Pihak Ketiga/Sejenis	128.340.765.487,00	-	-	-
01.03.02	Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan	0	0	-	23.127.618.581,00

Realisasi pencapaian target pendapatan Tahun 2023 sebesar Rp1.023.446.267.501,79 atau 75,62% dari target sebesar Rp1.353.410.309.560,87. Dibandingkan dengan realisasi pendapatan Tahun 2022 sebesar Rp1.120.481.658.908,36 mengalami penurunan sebesar Rp97.035.391.406,57 atau 8,66%. Anggaran dan Realisasi Pendapatan-LRA diuraikan sebagai berikut.

5.1.1.1 Pendapatan Asli Daerah

2023	2022
Rp119.927.834.321,79	Rp95.350.860.544,36

Pendapatan Asli Daerah (PAD)-LRA adalah penerimaan kas atas hak Daerah yang penambahan Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran berkenaan. Pendapatan Asli Daerah (PAD)-LRA terdiri dari Pajak Daerah, Retribusi Daerah, Hasil Pengelolaan Kekayaan Yang Dipisahkan dan Lain-lain PAD Yang Sah.

Pendapatan Asli Daerah pada Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp130.744.850.931,00 dan terealisasi sebesar Rp119.927.834.321,79 atau 91,73%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp95.350.860.544,36 maka mengalami kenaikan sebesar Rp24.576.973.777,43 atau 25,78%. Pendapatan Asli Daerah dapat diuraikan sebagai berikut:

5.1.1.1.1 Pajak Daerah

2023	2022
Rp21.631.324.723,00	Rp19.163.821.412,90

Pendapatan Pajak Daerah adalah penerimaan kas atas kontribusi wajib pajak 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.

Pendapatan Pajak Daerah pada Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp46.058.571.452,00 dengan realisasi sebesar Rp21.631.324.723,00 atau 46,96%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp19.163.821.412,90 maka mengalami kenaikan sebesar Rp2.467.503.310,10 atau 12,88%. Berikut ini rinciannya:

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
1	Pajak Air Permukaan	972.571.452,00	-	-	-
2	Pajak Hotel	650.000.000,00	714.887.948,00	109,98	580.864.845,00
3	Pajak Restoran	5.203.000.000,00	1.873.289.731,00	36,00	3.179.971.956,00
4	Pajak Hiburan	108.000.000,00	13.729.730,00	12,71	6.331.837,00
5	Pajak Reklame	550.000.000,00	572.399.585,00	104,07	627.540.742,90
6	Pajak Penerangan Jalan	15.100.000.000,00	11.786.577.211,00	78,06	9.266.928.601,00
7	Pajak Air Tanah	75.000.000,00	21.749.350,00	29,00	16.338.600,00
8	Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan	6.800.000.000,00	3.776.300.682,00	55,53	2.843.983.086,00
9	Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBBP2)	3.500.000.000,00	1.387.126.882,00	39,63	1.401.637.139,00
10	Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan (BPHTB)	13.100.000.000,00	1.485.263.604,00	11,34	1.240.224.606,00
Jumlah		46.058.571.452,00	21.631.324.723,00	46,96	19.163.821.412,90

Terdapat kesalahan penganggaran pada Pajak Air Permukaan yang ditetapkan sebesar Rp972.571.452,00, yang seharusnya tidak dianggarkan, sehingga tidak terdapat realisasi. Dasar hukum Pendapatan Pajak Daerah tersebut adalah Peraturan Daerah Nomor 3 Tahun 2011 tentang Pajak Daerah, dan Peraturan Daerah Nomor 5 Tahun 2013 tentang PBB-P2.

5.1.1.1.2 Retribusi Daerah

2023	2022
Rp2.486.540.470,00	Rp1.559.821.673,00

Pendapatan Retribusi Daerah adalah penerimaan kas atas pungutan daerah sebagai pembayaran atas jasa atau pemberian izin tertentu yang khusus disediakan dan/atau diberikan oleh Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara untuk kepentingan orang pribadi atau badan.

Pendapatan Retribusi Daerah pada Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp6.615.066.000,00 dan terealisasi sebesar Rp2.486.540.470,00 atau 37,59%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp1.559.821.673,00 maka mengalami kenaikan sebesar Rp926.718.797,00 atau 59,41%. Rinciannya sebagai berikut:

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
1	Retribusi Pelayanan Kesehatan	3.452.066.000,00	1.333.775.478,00	38,64	304.903.280,00
2	Retribusi Pelayanan Persampahan/ Kebersihan	300.000.000,00	230.158.000,00	76,72	124.365.000,00
3	Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	10.000.000,00	11.781.000,00	117,81	14.745.000,00
4	Retribusi Pasar Grosir dan/atau Pertokoan	300.000.000,00	169.250.000,00	56,42	136.405.000,00
5	Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor	40.000.000,00	74.250.000,00	185,63	74.850.000,00
6	Retribusi Pelayanan Tera/Tera Ulang	13.000.000,00	13.439.500,00	103,38	25.647.500,00
7	Retribusi Terminal	50.000.000,00	54.932.000,00	109,86	51.192.000,00
8	Retribusi Pelayanan Kepelabuhanan	100.000.000,00	124.305.880,00	124,31	109.332.552,00
9	Retribusi Penjualan Produksi Usaha Daerah	50.000.000,00	4.400.000,00	8,80	43.120.875,00
10	Retribusi Izin Mendirikan Bangunan	2.000.000.000,00	311.598.612,00	15,58	493.060.466,00
11	Retribusi Pemberian Izin Tempat Penjualan Minuman Beralkohol	100.000.000,00	130.000.000,00	130,00	143.500.000,00
12	Retribusi Izin Trayek untuk Menyediakan Pelayanan Angkutan Umum	100.000.000,00	28.650.000,00	28,65	38.700.000,00
13	Retribusi Perpanjangan Izin Mempekerjakan Tenaga Kerja Asing (IMTA)	100.000.000,00		-	-
Jumlah		6.615.066.000,00	2.486.540.470,00	37,59	1.559.821.673,00

Dasar hukum pendapatan Retribusi Daerah tersebut adalah Peraturan Daerah Nomor 2 Tahun 2014 tentang Retribusi Perizinan Tertentu. Peraturan Daerah Nomor 8 Tahun 2011 tentang Perubahan Tarif Retribusi Pelayanan Kesehatan di Puskesmas Rawat Inap, Puskesmas Rawat Jalan, Puskesmas Pembantu dan Puskesmas Keliling Dalam Daerah Kabupaten Halmahera Utara. Peraturan Daerah Nomor 6 Tahun 2019 tentang Retribusi Pelayanan Persampahan di Kabupaten Halmahera Utara. Peraturan Daerah Nomor 16 Tahun 2006 tentang Retribusi Terminal. Peraturan Daerah Nomor 1 Tahun 2017 tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Kabupaten Halmahera Utara Nomor 26 Tahun 2006 tentang Penetapan Retribusi Pengukuran Kapal (Sertifikasi) dan Penerbitan Surat Tanda Kebangsaan Kapal (Pas Kecil) Dalam Daerah Kabupaten Halmahera Utara. Realisasi Retribusi Tahun 2023 dan 2022 untuk Organisasi Perangkat Daerah (OPD) terdiri dari:

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
1	Dinas Kesehatan	3.452.066.000,00	1.333.775.478,00	38,64	304.903.280,00
2	Dinas Lingkungan Hidup	300.000.000,00	230.158.000,00	76,72	122.565.000,00
3	Dinas Perhubungan	200.000.000,00	265.268.880,00	132,63	250.119.552,00
4	Dinas Penanaman Modal dan PTSP	2.300.000.000,00	470.248.612,00	20,45	675.260.466,00
5	Dinas Kelautan dan Perikanan	50.000.000,00	4.400.000,00	8,80	43.120.875,00
6	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	313.000.000,00	182.689.500,00	58,37	156.052.500,00
7	Badan Keuangan dan Aset Daerah	-	-	-	7.800.000,00
Jumlah		6.615.066.000,00	2.486.540.470,00	37,59	1.559.821.673,00

5.1.1.1.3 Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan

2023	2022
Rp1.960.644.414,00	Rp1.008.789.017,00

Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan adalah penerimaan kas yang bersumber dari bagian laba dari perusahaan daerah, bagian laba dari lembaga keuangan bank dan bagian laba atas penyertaan modal kepada badan usaha lainnya.

Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan pada Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp2.000.000.000,00 dan terealisasi sebesar Rp1.960.644.414,00 atau 98,03%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp1.008.789.017,00 maka mengalami kenaikan sebesar Rp951.855.397,00 atau 94,36 %.

Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan tersebut merupakan bagian laba yang diperoleh dari penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara pada PT. Bank Maluku Maluku.

5.1.1.1.4 Lain-Lain PAD Yang Sah

2023	2022
Rp93.849.324.714,79	Rp73.618.428.441,46

Lain-lain PAD Yang Sah adalah penerimaan kas yang bersumber dari pendapatan lain yang tidak termasuk dalam jenis pajak daerah, retribusi daerah dan hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan. Lain-lain PAD Yang Sah terdiri dari Hasil Penjualan Aset Daerah Yang Tidak Dipisahkan, Penerimaan Jasa Giro, Pendapatan Bunga, Tuntutan Ganti Kerugian Daerah, Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan, Pendapatan Denda Pajak, Hasil dari Pemanfaatan Kekayaan Daerah, Pendapatan BLUD, Lain-lain PAD yang Sah Lainnya, Pendapatan Dana Kapitasi JKN.

Pendapatan Lain-lain PAD Yang Sah pada Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp76.071.213.479,00 dan terealisasi sebesar Rp93.849.324.714,79 atau 123,37%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp73.618.428.441,46 maka mengalami kenaikan sebesar Rp20.230.896.273,33 atau 27,48 %. Rinciannya sebagai berikut:

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
1	Penerimaan Jasa Giro	1.000.000.000,00	187.004.249,73	18,70	522.256.603,42
2	Pendapatan Bunga	-	-	-	74.068.488,01

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
3	Penerimaan atas Tuntutan Ganti Kerugian Keuangan Daerah	500.000.000,00	1.488.242.730,24	297,65	1.087.435.114,04
4	Penerimaan Komisi. Potongan. atau Bentuk Lain	1	582.808.145,82	58.280.814.582	878.658.657,10
5	Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan	100.000.000,00	226.829.795,00	226,83	276.362.100,29
6	Pendapatan Denda Pajak	8.577.000.000,00	64.318.965,00	0,75	83.912.849,00
7	Pendapatan Denda Retribusi Perizinan Tertentu	50.000.000,00	99.029.226,00	198,06	-
8	Pendapatan BLUD	55.000.000.000,00	84.168.875.755,00	153,03	64.607.094.879,60
9	Pendapatan Dana Kapitasi Jaminan Kesehatan Nasional (JKN) pada Fasilitas Kesehatan Tingkat Pertama (FKTP)	10.844.213.478,00	7.032.215.848,00	64,85	6.088.639.750,00
	Jumlah	76.071.213.479,00	93.849.324.714,79	123,37	73.618.428.441,46

Penjelasan rincian Lain-lain PAD Yang Sah dapat dilihat pada **Lampiran A.1 – A.1g**

5.1.1.1.5 Pendapatan Transfer

2023	2022
Rp900.642.433.180,00	Rp999.991.179.783,00

Pendapatan Transfer adalah penerimaan kas dari Transfer Pemerintah Pusat, Transfer Pemerintah Pusat Lainnya, Transfer Pemerintah Daerah Lainnya. Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat terdiri dari Bagi Hasil Pajak, Bagi Hasil Bukan Pajak/Sumber Daya Alam, Dana Alokasi Umum (DAU), Dana Alokasi Khusus (DAK). Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat Lainnya terdiri dari Dana Penyesuaian dan Dana Desa. Pendapatan Transfer Pemerintah Daerah Lainnya terdiri dari Bagi Hasil Pajak Kendaraan Bermotor (PKB), Bagi Hasil Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor (BBNKB), Bagi Hasil Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor (PBBKB), Bagi Hasil Pajak Pengambilan dan Pemanfaatan Pengambilan Air Permukaan, dan Bagi Hasil Pajak Rokok.

Pendapatan Transfer pada Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp1.089.356.693.142,87 dan terealisasi sebesar Rp900.642.433.180,00 atau 82,68%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp999.991.179.783,00 maka mengalami penurunan sebesar Rp99.348.746.603,00 atau 9,93%. Pendapatan Transfer dapat diuraikan sebagai berikut:

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
1	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat	992.191.939.708,87	863.900.317.697,00	87,07	974.888.332.736,00
01.01	Dana Perimbangan	841.296.893.708,87	710.348.096.197,00	84,43	831.233.426.736,00
1.1.a	Dana Transfer Umum-Dana Bagi Hasil (DBH)	182.349.689.708,87	50.839.899.800,00	27,88	202.529.582.707,00
1.1.b	Dana Transfer Umum-Dana Alokasi Umum (DAU)	469.884.148.000,00	483.899.040.276,00	102,98	449.676.532.753,00
1.1.c	Dana Alokasi Khusus (DAK)	81.327.707.000,00	80.520.781.389,00	99,01	133.364.303.126,00
1.1.d	Dana Transfer Khusus-Dana Alokasi Khusus (DAK) Non Fisik	107.735.349.000,00	95.088.374.732,00	88,26	45.663.008.150,00
02.00	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat - Lainnya	156.480.726.000,00	153.552.221.500,00	98,13	143.654.906.000,00
02.01	Dana Insentif Daerah (DID)	5.857.009.000,00	2.928.504.500,00	50,00	-
02.02	Dana Desa	150.623.717.000,00	150.623.717.000,00	100,00	143.654.906.000,00

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
3	Pendapatan Transfer Antar Daerah	91.579.073.434,00	36.742.115.483,00	40,12	25.102.847.047,00
	Jumlah	1.089.356.693.142,87	900.642.433.180,00	82,68	999.991.179.783,00

5.1.1.1.6 Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat

2023	2022
Rp863.900.317.697,00	Rp974.888.332.736,00

Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat adalah penerimaan kas terdiri dari Dana Perimbangan, Dana Insentif daerah (DID) dan Dana Desa. Pada Tahun 2023, Pendapatan Transfer dari Pemerintah Pusat sebesar Rp863.900.317.697,00 Sesuai penerapan Permendagri No. 90 Tahun 2019 tentang Klasifikasi, Kodefikasi, dan nomenklatur Perencanaan Pembangunan Keuangan Daerah, pada tahun 2023 Dana Insentif Daerah (DID) dan Dana Desa diklasifikasikan sebagai Pendapatan Transfer Pemerintah. Transfer Pemerintah Pusat pada Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp997.777.619.708,87 dan terealisasi sebesar Rp863.900.317.697,00 atau 87,07%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp974.888.332.736,00 maka mengalami penurunan sebesar Rp110.988.015.039,00 atau 11,38%. Rinciannya sebagai berikut:

1. Dana Perimbangan merupakan salah satu Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat. Pada Tahun 2023 dianggarkan sebesar Rp841.296.893.708,87 yang terealisasi sebesar Rp710.348.096.197,00. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp831.233.426.736,00 maka mengalami penurunan sebesar Rp120.885.330.539,00 atau 14,54%. Dana Perimbangan juga terbagi atas 4 jenis yaitu: Dana Transfer Umum-Dana Bagi Hasil (DBH), Dana Transfer Umum-Dana Alokasi Umum (DAU), Dana Alokasi Khusus (DAK) dan Dana Transfer Khusus-Dana Alokasi Khusus (DAK) Non Fisik. Rinciannya sebagai berikut:

- 1.1. Rincian Dana Transfer Umum-Dana Bagi Hasil (DBH) yang diterima dari Pemerintah Pusat sebagai berikut:

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
1	DBH Pajak Bumi dan Bangunan	10.776.559.000,00	10.679.377.400,00	99,10	35.626.825.893,00
2	DBH PPh Pasal 21	7.751.753.000,00	7.751.753.000,00	100,00	9.022.599.000,00
3	DBH PPh Pasal 25 dan Pasal29/WPOPDN	-	-	-	225.206.000,00
4	DBH Sumber Daya Alam (SDA) Minyak Bumi	-	-	-	19.795.300,00
5	DBH Sumber Daya Alam (SDA) Gas Bumi	-	-	-	904.535.000,00
6	DBH Sumber Daya Alam (SDA) Pengusahaan Panas Bumi	19.922.000,00	8.964.900,00	45,00	162.929.400,00
7	Dana Bagi Hasil (DBH) Sumber Daya Alam (SDA) Mineral dan Batubara-Royalty	158.906.414.708,87	30.222.659.200,00	19,02	72.481.909.351,00
8	Batubara-Royalty DBH Sumber Daya Alam (SDA)	-	-	-	81.869.056.463,00
9	Kehutanan- Provisi Sumber Daya Hutan (PSDH) DBH Sumber Daya Alam	1.351.876.000,00	405.562.800,00	30,00	258.415.300,00
10	(SDA) Kehutanan- Dana Reboisasi (DR)	-	-	-	-

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
11	DBH Sumber Daya Alam (SDA) Perikanan	3.543.165.000,00	1.771.582.500,00	50,00	1.958.311.000,00
Jumlah		182.349.689.708,87	50.839.899.800,00	27,88	202.529.582.707,00

1.2. Dana Transfer Umum-Dana Alokasi Umum (DAU) Tahun Anggaran 2023 yang diterima dari Pemerintah Pusat sebesar Rp483.899.040.276,00 dari anggaran sebesar Rp469.884.148.000,00 atau 102,98%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp449.676.532.753,00 maka mengalami kenaikan sebesar Rp34.222.507.523,00 atau 7,61%. Rinciannya sebagai berikut:

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
1	Dana Alokasi Umum (DAU)	422.049.892.000,00	436.064.784.276,00	103,32	449.676.532.753,00
2	DAU Tambahan Dukungan Pendanaan atas Kebijakan Penggajian Pegawai Pemerintah dengan Perjanjian Kerja	47.834.256.000,00	47.834.256.000,00	100,00	-
Jumlah		469.884.148.000,00	483.899.040.276,00	102,98	449.676.532.753,00

1.3. Realisasi Dana Alokasi Khusus Fisik Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp80.520.781.389,00
Rincian Dana Alokasi Khusus Fisik Tahun Anggaran 2023 yang diterima dari Pemerintah Pusat sebagai berikut:

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
1	DAK Fisik-Bidang Pendidikan-Reguler-PAUD	1.000.182.000,00	1.000.182.000,00	100,00	-
2	DAK Fisik-Bidang Pendidikan-Reguler-SD	9.277.970.000,00	9.157.670.000,00	98,70	15.437.170.000,00
3	DAK Fisik-Bidang Pendidikan-Reguler-SMP	5.930.407.000,00	5.805.407.000,00	97,89	5.910.220.000,00
4	DAK Fisik-Bidang Pendidikan-Reguler-Perpustakaan Daerah	-	-	-	500.000.000,00
5	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB-Reguler-Pelayanan Kesehatan Dasar	-	-	-	4.371.294.867,00
6	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB-Reguler-Pelayanan Kesehatan Rujukan	-	-	-	3.447.609.137,00
7	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB-Reguler-Pelayanan Kefarmasian	-	-	-	13.104.254.907,00
8	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB-Penugasan-Penurunan AKI dan AKB	-	-	-	958.302.000,00
9	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB-Penugasan-Penguatan Intervensi Stunting	-	-	-	8.625.929.871,00
10	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB-Reguler-KB	401.915.000,00	754.080.222,00	187,62	-
11	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB-Afirmasi-Penguatan Prasarana Dasar Puskesmas	-	-	-	15.886.242.528,00
12	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB-Reguler-Pengendalian Penyakit	286.709.000,00	285.970.000,00	99,74	-
13	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB-Reguler-Penguatan Sistem Kesehatan	38.713.893.000,00	38.369.961.655,00	99,11	-
14	DAK Fisik-Bidang Perumahan dan Permukiman-Reguler-Penyediaan Rumah Swadaya	-	-	-	5.280.900.000,00
15	DAK Fisik-Bidang Pertanian-Penugasan- Pembangunan/Renovasi Sarana dan Prasarana Fisik Dasar Pembangunan Pertanian	-	-	-	10.135.064.000,00

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
16	DAK Fisik-Bidang Kelautan dan Perikanan- Penugasan	2.960.000.000,00	2.917.934.080,00	98,58	7.231.161.650,00
17	DAK Fisik-Bidang Jalan-Reguler-Jalan	22.756.631.000,00	22.229.576.432,00	97,68	4.809.703.000,00
18	DAK Fisik-Bidang Air Minum-Reguler	-	-	-	5.718.720.000,00
19	DAK Fisik-Bidang Jalan-Penugasan-Jalan	-	-	-	4.736.660.000,00
20	DAK Fisik-Bidang Air Minum-Penugasan	-	-	-	3.453.642.800,00
21	DAK Fisik-Bidang Sanitasi-Reguler	-	-	-	5.341.560.000,00
22	DAK Fisik-Bidang Irigasi-Penugasan	-	-	-	3.989.591.300,00
23	DAK Fisik-Bidang Lingkungan Hidup dan Kehutanan-Penugasan-Lingkungan Hidup	-	-	-	2.178.597.000,00
24	DAK Fisik-Bidang Transportasi Laut-Afirmasi	-	-	-	6.176.088.450,00
25	DAK Fisik-Bidang Sosial-Reguler	-	-	-	4.103.267.706,00
26	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB-Penugasan-Keluarga Berencana	-	-	-	1.968.323.910,00
Jumlah		81.327.707.000,00	80.520.781.389,00	99,01	133.364.303.126,00

1.4. Realisasi Dana Alokasi Khusus Non-Fisik Tahun Anggaran 2023 adalah senilai Rp95.088.374.732,00. Rincian Dana Alokasi Khusus Non-Fisik Tahun Anggaran 2023 yang diterima dari Pemerintah Pusat sebagai berikut:

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
1	DAK Non Fisik-BOS Reguler	32.708.320.000,00	35.245.251.850,00	107,76	-
2	DAK Non Fisik-BOS Kinerja	1.330.000.000,00	457.500.000,00	34,40	-
3	DAK Non Fisik-TPG PNSD	20.492.948.000,00	18.916.115.000,00	92,31	19.012.808.300,00
4	DAK Non Fisik-Tamsil Guru PNSD	1.678.500.000,00	1.573.789.682,00	93,76	2.193.750.000,00
5	DAK Non Fisik-TKG PNSD	5.539.268.000,00	5.539.268.000,00	100,00	4.924.583.000,00
6	DAK Non Fisik-BOP PAUD	5.252.220.000,00	5.238.439.200,00	99,74	5.892.722.000,00
7	DAK Non Fisik-BOP Pendidikan Kesetaraan	5.000.960.000,00	5.000.960.000,00	100,00	2.801.698.000,00
8	DAK Non Fisik-BOKKB-BOK	29.160.059.000,00	17.386.115.000,00	59,62	9.071.794.600,00
9	DAK Non Fisik-Dana Pelayanan Perlindungan Perempuan dan Anak	438.800.000,00	438.800.000,00	100,00	-
10	DAK Non Fisik-BOKKB-KB	4.963.999.000,00	4.770.436.000,00	96,10	-
11	DAK Non Fisik-PK2UKM	-	-	-	400.509.250,00
12	DAK Non Fisik-Fasilitasi Penanaman Modal	521.700.000,00	521.700.000,00	100,00	402.873.000,00
13	DAK Non Fisik-Dana Ketahanan Pangan Dan Pertanian	648.575.000,00	-	-	962.270.000,00
Jumlah		107.735.349.000,00	95.088.374.732,00	88,26	45.663.008.150,00

2. Dana Insentif Daerah (DID) Tahun Anggaran 2023 yang diterima dari Pemerintah Pusat sebesar Rp2.928.504.500,00 dari anggaran sebesar Rp 5.857.009.000,00 atau 50%. Sedangkan pada tahun 2022 tidak ada Realisasi dari Pemerintah Pusat.
3. Anggaran Pendapatan Bantuan Keuangan Khusus Daerah Provinsi atau Kabupaten/Kota kepada Desa sesuai dengan Peraturan Bupati Halmahera Utara Tahun Nomor 51 Tahun 2023 tentang Perubahan atas Peraturan Bupati Nomor 46 Tahun 2023 tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Perubahan Tahun 2023 Kabupaten Halmahera Utara Tahun 2023 adalah senilai Rp150.623.717,00. Perubahan Peraturan Bupati tersebut didasarkan pada adanya PMK RI No. 98 Tahun 2023 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Keuangan No. 201/PMK.07/2022 tentang Pengelolaan Dana Desa, yang di dalamnya terdapat penambahan Pagu Anggaran Dana Desa senilai Rp5.585.680.000,00.
Dana Desa Tahun Anggaran 2023 yang diterima dari Pemerintah Pusat sebesar Rp150.623.717.000,00 dari anggaran sebesar Rp150.623.717.000,00 atau 100%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp143.654.906.000,00 maka mengalami kenaikan sebesar Rp6.968.811.000,00 atau 4,85 %.

5.1.1.1.7 Pendapatan Transfer Antar Daerah

2023	2022
Rp36.742.115.483,00	Rp25.102.847.047,00

Pendapatan Transfer Antar-Daerah terdiri atas Pendapatan Bagi Hasil dan Bantuan Keuangan. Pendapatan Transfer Antar-Daerah Tahun 2023 Kabupaten Halmahera Utara berupa Pendapatan Bagi Hasil sebesar Rp36.742.115.483,00 dari anggaran sebesar Rp91.579.073.434,00 atau 40,12%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp25.102.847.047,00 maka mengalami kenaikan sebesar Rp11.639.268.436,00 atau 46,37%. Pendapatan Bagi Hasil dapat dirinci sebagai berikut:

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
1	Pendapatan Bagi Hasil Pajak Kendaraan Bermotor	4.097.596.316,00	914.103.164,00	22,31	3.352.933.633,00
2	Pendapatan Bagi Hasil Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor	8.707.237.570,00	1.412.999.035,00	16,23	6.549.833.485,00
3	Pendapatan Bagi Hasil Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor	73.898.815.555,00	30.890.641.937,00	41,80	2.000.000.000,00
4	Pendapatan Bagi Hasil Pajak Air Permukaan	750.000.000,00	354.887.758,00	47,32	1.600.818.718,00
5	Pendapatan Bagi Hasil Pajak Rokok	4.125.423.993,00	3.169.483.589,00	76,83	11.599.261.211,00
Jumlah		91.579.073.434,00	36.742.115.483,00	40,12	25.102.847.047,00

5.1.1.2 Lain-Lain Pendapatan Daerah Yang Sah

2023	2022
Rp2.876.000.000,00	Rp25.139.618.581,00

Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah adalah penerimaan kas yang terdiri dari Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat dan Sumbangan Pihak Ketiga/Sejenis sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan.

Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah Realisasi Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp2.876.000.000,00

dari anggaran sebesar Rp133.308.765.487,00 atau 2,16%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp25.139.618.581,00 maka mengalami penurunan sebesar Rp22.263.618.581,00 atau 88,56%. Rinciannya sebagai berikut:

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
1	Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat	4.968.000.000,00	2.876.000.000,00	57,89	2.012.000.000,00
2	Sumbangan Pihak Ketiga/Sejenis	128.340.765.487,00	-	-	-
3	Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan	-	-	-	23.127.618.581,00
Jumlah		133.308.765.487,00	2.876.000.000,00	2,16	25.139.618.581,00

5.1.1.3.1 Pendapatan Hibah

2023	2022
Rp2.876.000.000,00	Rp2.012.000.000,00

Pendapatan Hibah Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp2.876.000.000,00 dari anggaran sebesar Rp4.968.000.000,00 atau 57,89%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp2.012.000.000,00 maka mengalami kenaikan sebesar Rp864.000.000,00 atau 42,94%. Rinciannya sebagai berikut:

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
1	Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat	4.968.000.000,00	2.876.000.000,00	57,89	2.012.000.000,00
Jumlah		4.968.000.000,00	2.876.000.000,00	57,89	2.012.000.000,00

1. Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat dirinci sebagai berikut:

No	Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat	Jumlah (Rp)
1	Penerimaan Hibah Air Limbah Setempat (HALS) Tahun 2023	1.968.000.000,00
2	Penerimaan Hibah Air Minum (HAM) Tahun 2023	908.000.000,00
Jumlah		2.876.000.000,00

- Pendapatan Hibah dari Pemerintah Daerah Lainnya tahun 2023 dan 2022 tidak ada realisasi.
- Sumbangan Pihak Ketiga Tahun 2023 dianggarkan sebesar Rp128.340.765.487,00, namun tidak terdapat realisasi.

5.1.1.3.2 Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan

2023	2022
Rp0	Rp23.127.618.581,00

Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan Tahun Anggaran 2023 tidak dianggarkan, namun ada realisasi Tahun 2022 sebesar Rp23.127.618.581,00 yang merupakan Pendapatan Hibah Dana Bantuan Operasional Sekolah(BOS). Dana Bantuan Operasional Sekolah (BOS) pada Tahun 2023 tidak lagi masuk pada Lain-lain Pendapatan tetapi masuk pada Dana

Transfer Khusus-Dana Alokasi Khusus (DAK) Non Fisik dengan realisasi sebesar Rp35.702.751.850,00 dari Anggaran Sebesar Rp34.038.320.000,00 Rincian Dana BOS dapat dilihat dalam **Lampiran A.1h**.

5.1.2 BELANJA

2023	2022
Rp1.028.496.326.157,46	Rp1.192.626.186.435,53

Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas Umum Daerah yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah. Realisasi Belanja Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp1.338.637.544.957,00 dan terealisasi Rp1.028.496.326.157,46 atau 78,83%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp1.192.626.186.435,53, maka mengalami penurunan sebesar Rp164.129.860.278,07 atau 13,76%. Rincian Belanja Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
1	Belanja Operasi	898.263.096.259,00	689.688.837.060,88	76,78	775.924.797.844,53
2	Belanja Modal	242.250.731.698,00	146.536.159.782,58	60,49	210.745.706.244,00
3	Belanja Tidak Terduga	7.500.000.000,00	4.217.582.161,00	56,23	5.505.608.250,00
4	Belanja Transfer	190.623.717.000,00	188.053.747.153,00	98,65	200.450.074.097,00
Jumlah		1.338.637.544.957,00	1.028.496.326.157,46	76,83	1.192.626.186.435,53

Realisasi Belanja Tahun Anggaran 2023 dan 2022 per OPD dapat dilihat dalam **Lampiran A.2**.

5.1.2.1 BELANJA OPERASI

2023	2022
Rp689.688.837.060,88	Rp775.924.797.844,53

Belanja Operasi adalah pengeluaran anggaran untuk kegiatan sehari-hari pemerintah daerah yang memberi manfaat jangka pendek. Belanja Operasi meliputi Belanja Pegawai, Belanja Barang dan Jasa, Belanja Bunga, Belanja Subsidi, Belanja Hibah, dan Belanja Bantuan Sosial. Realisasi Belanja Operasi Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp898.263.096.259,00 dengan realisasi sebesar Rp689.688.837.060,88 atau 76,78%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp775.924.797.844,53, maka mengalami penurunan sebesar Rp86.235.960.783,65 atau 11,11%. Realisasi Belanja Operasi Tahun 2023 dan 2022 dapat dirinci sebagai berikut:

No	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
Belanja Operasi					
1	Belanja Pegawai	349.589.951.580,90	289.377.749.171,86	82,78	326.017.515.185,00
2	Belanja Barang dan Jasa	508.184.785.773,00	378.845.857.282,70	74,55	402.880.224.629,11
3	Belanja Bunga	10.200.000.000,00	6.129.121.706,32	60,09	4.935.823.755,42
4	Belanja Hibah	29.571.108.905,10	15.237.608.900,00	51,53	39.135.627.275,00
5	Belanja Bantuan Sosial	717.250.000,00	98.500.000,00	13,73	2.955.607.000,00

No	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
Belanja Operasi					
Jumlah		898.263.096.259,00	689.688.837.060,88	76,78	775.924.797.844,53

Rincian masing-masing jenis Belanja Operasi tersebut diuraikan sebagai berikut:

5.1.2.1.1 Belanja Pegawai

2023	2022
Rp289.377.749.171,86	Rp326.017.515.185,00

Belanja Pegawai Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp349.589.951.580,90 dengan realisasi sebesar Rp289.377.749.171,86 atau 82,78%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp326.017.515.185,00, maka mengalami penurunan sebesar Rp36.639.766.013,14 atau 11,24%. Rincian Belanja Pegawai Tahun Anggaran 2023 dan 2022 terdiri dari:

NO	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
Belanja Pegawai					
1.	Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	234.908.016.398,76	221.597.194.079,86	94,33	214.685.608.449,00
2.	Belanja Tambahan Penghasilan ASN	62.854.468.983,14	24.634.715.388,00	39,19	70.665.132.155,00
3.	Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	34.767.204.453,00	27.424.281.931,00	78,88	21.441.093.725,00
4.	Belanja Gaji dan Tunjangan DPRD	15.961.554.250,00	14.852.688.745,00	93,05	16.162.612.066,00
5.	Belanja Gaji dan Tunjangan KDH/WKDH	452.491.496,00	271.269.028,00	59,95	478.574.390,00
6.	Belanja Penerimaan Lainnya Pimpinan DPRD serta KDH/WKDH	646.216.000,00	597.600.000,00	92,48	524.200.000,00
7.	Belanja Pegawai BOS	-	-	-	2.060.294.400,00
Jumlah		349.589.951.580,90	289.377.749.171,86	82,78	326.017.515.185,00

Realisasi Belanja Pegawai per OPD Tahun 2023 disajikan dalam **Lampiran A.3**.

5.1.2.1.2 Belanja Barang dan Jasa

2023	2022
Rp378.845.857.282,70	Rp402.880.224.629,11

Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp508.184.785.773,00 dengan realisasi sebesar Rp378.845.857.282,70 atau 74,55%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp402.880.224.629,11 maka mengalami penurunan sebesar Rp24.034.367.346,41 atau 5,97%. Rincian Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2023 dan 2022 terdiri dari:

No	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
Belanja Barang dan Jasa					
1	Belanja Barang Pakai Habis	123.465.758.525,00	75.823.238.467,85	61,41	80.514.293.139,00
2	Belanja Barang Tak Habis Pakai	78.674.000,00	-	-	-
3	Belanja Jasa Kantor	108.733.151.494,00	71.551.488.264,00	65,80	94.565.892.427,77
4	Belanja Luran Jaminan/Asuransi	18.035.464.896,00	10.181.631.863,00	56,45	12.808.589.118,00
5	Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	25.712.926.800,00	7.480.349.045,00	29,09	5.931.349.453,00
6	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	6.305.232.200,00	2.997.986.004,00	47,55	2.166.923.000,00
7	Belanja Sewa Jalan, Jaringan dan Irigasi	104.550.000,00	102.000.000,00	97,56	-
8	Belanja Sewa Aset Tetap Lainnya	-	-	-	5.400.000,00
9	Belanja Jasa Konsultansi Konstruksi	17.631.170.575,00	9.559.901.395,00	54,22	9.935.519.200,00
10	Belanja Jasa Konsultansi Non Konstruksi	1.005.000.000,00	825.000.000,00	82,09	1.085.000.000,00
11	Belanja Beasiswa Pendidikan PNS	577.700.000,00	-	-	391.860.000,00
12	Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	6.166.651.000,00	3.863.127.712,00	62,65	5.360.014.252,00
13	Belanja Pemeliharaan Tanah	-	-	-	574.600.000,00
14	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	2.538.792.200,00	1.785.063.917,00	70,31	2.968.153.097,00
15	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	21.985.491.521,00	10.851.770.499,19	49,36	25.499.925.921,00
16	Belanja Pemeliharaan Jalan, Jaringan, dan Irigasi	8.323.300.000,00	3.999.000.000,00	48,05	7.303.820.000,00
17	Belanja Pemeliharaan Aset Tetap Lainnya	30.000.000,00	30.000.000,00	100,00	-
18	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	65.577.628.300,00	48.998.508.022,00	74,72	63.196.803.442,00
19	Belanja Perjalanan Dinas Luar Negeri	3.767,00	-	-	249.922.827,00
20	Belanja Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	69.150.000,00	62.750.000,00	90,74	660.649.500,00
21	Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	692.380.495,00	466.667.247,00	67,40	122.681.000,00
22	Belanja Barang dan Jasa BOS	46.151.760.000,00	43.647.426.450,66	94,57	19.551.928.839,00
23	Belanja Barang dan Jasa BLUD	55.000.000.000,00	86.619.948.396,00	157,49	69.986.899.413,34
Jumlah		508.184.785.773,00	378.845.857.282,70	74,55	402.880.224.629,11

Rincian Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2023 per OPD dapat dilihat dalam **Lampiran A.4.**

5.1.2.1.3 Belanja Bunga

2023	2022
Rp6.129.121.706,32	Rp4.935.823.755,42

Belanja Bunga Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp10.200.000.000,00 dengan realisasi sebesar Rp6.129.121.706,32 atau 60,09% sedangkan di tahun 2022 realisasi Belanja Bunga senilai Rp4.935.823.755,42. Belanja Bunga tahun 2022 dan 2023 merupakan Bunga atas Pinjaman Pemda

kepada PT. Bank Pembangunan Daerah Maluku dan Maluku Utara dengan nilai pinjaman senilai Rp100.000.000.000,00.

5.1.2.1.4 Belanja Hibah

2023	2022
Rp15.237.608.900,00	Rp39.135.627.275,00

Belanja Hibah Tahun Anggaran 2023, dianggarkan sebesar Rp29.571.108.905,10 dengan realisasi sebesar Rp15.237.608.900,00 atau 51,53%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp39.135.627.275,00 maka mengalami penurunan sebesar Rp23.898.018.375,00 atau 61,06%. Rincian Belanja Hibah Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

No	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
Belanja Hibah					
1	Belanja Hibah Barang kepada Pemerintah Pusat	-	-	-	8.814.294.325,00
2	Belanja Hibah Uang kepada BUMD	199.800.000,00	199.800.000,00	100,00	-
3	Belanja Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga yang Bersifat Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Dibentuk Berdasarkan Peraturan Perundang-Undangan	21.681.750.000,00	8.998.250.000,00	41,50	18.084.431.250,00
4	Belanja Hibah Jasa kepada Badan dan Lembaga yang Bersifat Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Dibentuk Berdasarkan Peraturan Perundang-Undangan	1,10	-	-	2.298.210.700,00
5	Belanja Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar	3.805.000.000,00	2.975.000.000,00	78,19	6.338.000.000,00
6	Belanja Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	1.629.500.000,00	1.204.500.000,00	73,92	2.380.500.000,00
7	Belanja Hibah Barang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	-	-	-	450.000.000,00
8	Belanja Hibah Jasa kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	-	-	-	770.191.000,00
9	Belanja Hibah kepada Organisasi Kemasyarakatan yang Berbadan Hukum Indonesia	864.453.900,00	469.453.900,00	54,31	-
10	Belanja Hibah Uang Dana BOS yang Diterima oleh Satdikdas Negeri	2,00	-	-	-
11	Belanja Hibah Uang Dana BOS yang Diterima oleh Satdikdas Swasta	2,00	-	-	-
12	Belanja Hibah berupa Bantuan Keuangan kepada Partai Politik	1.390.605.000,00	1.390.605.000,00	100,00	-
JUMLAH		29.571.108.905,10	15.237.608.900,00	51,53	39.135.627.275,00

Realisasi Belanja Hibah Tahun 2023 per OPD dapat dirinci sebagai berikut :

BELANJA HIBAH	JUMLAH
Belanja Hibah Uang kepada BUMD	199.800.000,00
Badan Keuangan dan Aset Daerah (PPKD)	199.800.000,00
Belanja Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga yang Bersifat Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Dibentuk Berdasarkan Peraturan Perundang-Undangan	8.998.250.000,00
Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	-
Dinas Kepemudaan Dan Olah Raga	3.010.000.000,00
Sekretariat Daerah	4.033.250.000,00
Kecamatan Tobelo Barat	5.000.000,00
Kecamatan Loloda Utara	-
Kecamatan Malifut	-
Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	1.950.000.000,00
Belanja Hibah Jasa kepada Badan dan Lembaga yang Bersifat Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Dibentuk Berdasarkan Peraturan Perundang-Undangan	-
Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	-
Belanja Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar	2.975.000.000,00
Sekretariat Daerah	750.000.000,00
Badan Keuangan dan Aset Daerah (PPKD)	2.225.000.000,00
Kecamatan Malifut	-
Belanja Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	1.204.500.000,00
Dinas Pemberdayaan Masyarakat Desa	250.000.000,00
Dinas Kepemudaan Dan Olah Raga	650.000.000,00
Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Keluarga Berencana	250.000.000,00
Sekretariat Daerah	10.000.000,00
Kecamatan Tobelo Barat	2.000.000,00
Kecamatan Loloda Kepulauan	15.000.000,00
Kecamatan Galela Barat	12.500.000,00
Kecamatan Tobelo Selatan	15.000.000,00
Belanja Hibah kepada Organisasi Kemasyarakatan yang Berbadan Hukum Indonesia	469.453.900,00
Kecamatan Tobelo Selatan	4.453.900,00
Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	465.000.000,00
Belanja Hibah Uang Dana BOS yang Diterima oleh Satdikdas Negeri	-
Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	-
Belanja Hibah Uang Dana BOS yang Diterima oleh Satdikdas Swasta	-
Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	-
Belanja Hibah berupa Bantuan Keuangan kepada Partai Politik	1.390.605.000,00

BELANJA HIBAH	JUMLAH
Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	1.390.605.000,00
JUMLAH	15.237.608.900,00

5.1.2.1.5 Belanja Bantuan Sosial

2023	2022
Rp98.500.000,00	Rp2.955.607.000,00

Bantuan Sosial Tahun Anggaran 2023, dianggarkan sebesar Rp717.250.000,00 dengan realisasi sebesar Rp98.500.000,00 atau 13,73%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp2.955.607.000,00 maka mengalami penurunan sebesar Rp2.857.107.000,00 atau 96,67%. Rincian Belanja Bantuan Sosial Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

No	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
Belanja Bantuan Sosial					
1.	Belanja Bantuan Sosial Uang yang direncanakan kepada Individu	693.750.000,00	75.000.000,00	10,81	953.500.000,00
2.	Belanja Bantuan Sosial Barang yang direncanakan kepada Individu	-	-	-	446.475.000,00
3.	Belanja Bantuan Sosial Uang yang direncanakan kepada Kelompok Masyarakat	20.000.000,00	20.000.000,00	100,00	818.632.000,00
4.	Belanja Bantuan Sosial Barang yang direncanakan kepada Kelompok Masyarakat	-	-	-	659.500.000,00
5.	Belanja Bantuan Sosial Uang yang direncanakan kepada Lembaga Non Pemerintahan (Bidang Pendidikan, Keagamaan dan Bidang Lainnya)	3.500.000,00	3.500.000,00	100,00	77.500.000,00
Jumlah		717.250.000,00	98.500.000,00	13,73	2.955.607.000,00

Rincian Belanja Bantuan Sosial Tahun 2023 dirinci sebagai berikut:

BELANJA BANTUAN SOSIAL	JUMLAH
Belanja Bantuan Sosial Uang yang Direncanakan kepada Individu	
Dinas Sosial	75.000.000,00
Belanja Bantuan Sosial Uang yang Direncanakan kepada Kelompok Masyarakat	
Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	20.000.000,00
Belanja Bantuan Sosial Uang yang direncanakan kepada Lembaga Non Pemerintahan (Bidang Pendidikan, Keagamaan dan Bidang Lainnya)	
Kecamatan Galela	3.500.000,00
JUMLAH	98.500.000,00

5.1.2.2 BELANJA MODAL

2023	2022
Rp 146.536.159.782,58	Rp210.745.706.244,00

Belanja Modal adalah pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi. Belanja Modal Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp242.250.731.698,00 dengan realisasi sebesar Rp146.536.159.782,58 atau 60,49%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp210.745.706.244,00, maka mengalami penurunan sebesar Rp64.209.546.461,42 atau 30,47%. Rincian Belanja Modal Tahun Anggaran 2023 dan 2022 terdiri dari:

No	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
Belanja Modal					
1	Belanja Modal Tanah	1.507.000.000,00	-	-	273.000.000,00
2	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	80.682.232.789,00	55.625.446.200,00	68,94	55.338.522.563,00
3	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	49.114.205.216,00	22.630.387.226,58	46,08	27.074.117.474,00
4	Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	107.075.585.293,00	65.422.820.256,00	61,10	127.797.654.307,00
5	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	3.871.708.400,00	2.857.506.100,00	73,80	262.411.900,00
Jumlah		242.250.731.698,00	146.536.159.782,58	60,49	210.745.706.244,00

5.1.2.2.1 Belanja Modal Tanah

2023	2022
Rp0,00	Rp273.000.000,00

Realisasi Belanja Tanah Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp1.507.000.000,00 dan direalisasikan sebesar Rp0,00 atau 0,00%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp273.000.000,00, maka mengalami penurunan sebesar Rp273.000.000,00 atau 100,00%.

5.1.2.2.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

2023	2022
Rp55.625.446.200,00	Rp55.338.522.563,00

Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp80.682.232.789,00 dengan realisasi sebesar Rp55.625.446.200,00 atau 68,94%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp55.338.522.563,00, maka mengalami kenaikan sebesar Rp 286.923.637,00 atau 0,52%. Rincian Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

No	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
Belanja Modal Peralatan dan Mesin					
1.	Belanja Modal Alat Bantu	27.614.400,00	1.000.000,00	3,62	-

No	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
Belanja Modal Peralatan dan Mesin					
2.	Belanja Modal Alat Angkutan Darat Bermotor	7.332.860.000,00	3.321.834.000,00	45,30	1.877.700.000,00
3.	Belanja Modal Alat Angkutan Apung Bermotor	850.000.000,00	-	-	-
4.	Belanja Modal Alat Bengkel Bermesin	9.982.500,00	9.982.500,00	100,00	3.000.000,00
5.	Belanja Modal Alat Bengkel Tak Bermesin	-	19.990.000,00	-	1.237.500,00
6.	Belanja Modal Alat Ukur	5.950.200,00	-	-	-
7.	Belanja Modal Alat Pengolahan	654.669.550,00	1.927.000,00	0,29	-
8.	Belanja Modal Alat Kantor	2.837.255.400,00	1.774.720.818,00	62,55	1.397.650.160,00
9.	Belanja Modal Alat Rumah Tangga	3.516.958.085,00	1.871.481.180,00	53,21	1.857.061.400,00
10.	Belanja Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	220.038.500,00	2.950.000,00	1,34	397.350.000,00
11.	Belanja Modal Alat Studio	64.036.100,00	46.713.000,00	72,95	205.121.400,00
12.	Belanja Modal Alat Komunikasi	57.235.600,00	2.220.000,00	3,88	-
13.	Belanja Modal Peralatan Pemancar	-	15.000.000,00	-	239.194.000,00
14.	Belanja Modal Alat Kedokteran	41.321.157.562,00	28.028.785.327,00	67,83	8.887.146.553,00
15.	Belanja Modal Alat Kesehatan Umum	1.529.334.180,00	259.175.062,00	16,95	20.864.451.774,00
16.	Belanja Modal Unit Alat Laboratorium	-	-	-	2.577.014.000,00
17.	Belanja Modal Alat Peraga Praktek Sekolah	200.794.500,00	111.725.000,00	55,64	1.250.000,00
18.	Belanja Modal Alat Laboratorium Fisika Nuklir/Elektronika	3.612.000,00	1.204.000,00	33,33	1.000.000,00
19.	Belanja Modal Komputer Unit	11.016.029.412,00	9.511.589.192,00	86,34	10.909.121.118,00
20.	Belanja Modal Peralatan Komputer	10.668.939.300,00	10.558.949.621,00	98,97	5.676.070.658,00
21.	Belanja Modal Alat Pelindung	194.484.800,00	73.300,00	0,04	4.200.000,00
22.	Belanja Modal Alat SAR	-	9.000.000,00	-	12.500.000,00
23.	Belanja Modal Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat	-	-	-	410.354.000,00

No	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
Belanja Modal Peralatan dan Mesin					
24.	Belanja Modal Alat Peraga Pelatihan dan Percontohan	-	2.000.000,00	-	-
25.	Belanja Modal Peralatan Olahraga	171.280.700,00	75.126.200,00	43,86	17.100.000,00
Jumlah		80.682.232.789,00	55.625.446.200,00	68,94	55.338.522.563,00

Rincian Belanja Modal Peralatan dan Mesin per OPD dapat dilihat dalam **Lampiran A.5**.

5.1.2.2.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

2023	2022
Rp22.630.387.226,58	Rp27.074.117.474,00

Belanja Modal Gedung dan Bangunan Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp49.114.205.216,00 dengan realisasi sebesar Rp22.630.387.226,58 atau 46,08%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp27.074.117.474,00, maka mengalami penurunan sebesar Rp4.443.730.247,42 atau 16,41%. Rincian Belanja Modal Gedung dan Bangunan Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

No	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
Belanja Modal Gedung dan Bangunan					
1	Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja	37.677.193.216,00	17.131.059.626,58	45,47	24.375.860.870,00
2	Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Tinggal	8.148.821.000,00	4.199.327.600,00	51,53	2.300.222.604,00
3	Belanja Modal Candi/Tugu Peringatan/Prasasti	100.000.000,00	-	-	199.000.000,00
4	Belanja Modal Tugu/Tanda Batas	3.188.191.000,00	1.300.000.000,00	40,78	199.034.000,00
Jumlah		49.114.205.216,00	22.630.387.226,58	46,08	27.074.117.474,00

Rincian Belanja Modal Gedung dan Bangunan per OPD adalah sebagai berikut:

No	OPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
1	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	25.532.480.400,00	8.693.809.295,58	34,05	4.341.424.820,00
2	Dinas Kesehatan	4.411.000.000,00	1.632.695.490,00	37,01	3.497.493.000,00
3	Rumah Sakit Umum Daerah	4.726.694.382,00	3.453.112.679,00	73,06	8.068.448.450,00
4	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	600.000.000,00	500.000.000,00	83,33	-
5	Dinas Perumahan Kawasan Permukiman dan Pertanahan	3.244.800.000,00	2.145.000.000,00	66,11	975.000.000,00
6	Dinas Lingkungan Hidup	42.736.000,00	42.736.000,00	100,00	-
7	Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Keluarga Berencana	399.492.566,00	182.502.162,00	45,68	-
8	Dinas Kearsipan dan Perpustakaan	-	-	-	1.591.871.600,00

No	OPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
9	Dinas Kelautan dan Perikanan	40.000.000,00	40.000.000,00	100,00	50.000.000,00
10	Dinas Pariwisata	935.000.000,00	866.000.000,00	92,62	771.410.000,00
11	Dinas Pertanian	842.054.000,00	591.754.000,00	70,28	4.238.067.000,00
12	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	824.200.000,00	625.020.000,00	75,83	1.041.180.000,00
13	Sekretariat Daerah	-	-	-	199.000.000,00
14	Sekretariat DPRD	7.316.817.868,00	3.658.827.600,00	50,01	2.300.222.604,00
15	Kecamatan Tobelo Tengah	198.930.000,00	198.930.000,00	100,00	-
Jumlah		49.114.205.216,00	22.630.387.226,58	46,08	27.074.117.474,00

5.1.2.2.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan

2023	2022
Rp65.422.820.256,00	Rp127.797.654.307,00

Realisasi Belanja Jalan, Irigasi, dan Jaringan Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp107.075.585.293,00 dengan realisasi sebesar Rp65.422.820.256,00 atau 61,10%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp127.797.654.307,00, maka mengalami penurunan sebesar Rp62.374.834.051,00 atau 48,81%. Rincian Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

No	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi					
1.	Belanja Modal Jalan	57.429.248.374,00	39.845.702.692,00	69,38	54.225.108.310,00
2.	Belanja Modal Jembatan	8.606.099.100,00	3.080.010.189,00	35,79	2.332.281.900,00
3.	Belanja Modal Bangunan Air Irigasi	700.000.000,00	691.000.000,00	98,71	-
4.	Belanja Modal Bangunan Pengaman Sungai/Pantai dan Penanggulangan Bencana Alam	12.860.162.615,00	5.431.002.375,00	42,23	21.776.838.897,00
5.	Belanja Modal Bangunan Air Bersih/Air Baku	260.000.000,00	260.000.000,00	100,00	2.223.300.000,00
6.	Belanja Modal Bangunan Air Kotor	17.290.700.000,00	10.991.930.000,00	63,57	29.036.102.200,00
7.	Belanja Modal Instalasi Air Bersih/Air Baku	8.650.000.000,00	5.123.175.000,00	59,23	6.985.483.000,00
8.	Belanja Modal Bangunan Air Irigasi	-	-	-	4.118.540.000,00
9.	Belanja Modal Instalasi Pengolahan Sampah	-	-	-	500.000.000,00
10.	Belanja Modal Instalasi Pembangkit Listrik	-	-	-	300.000.000,00
11.	Belanja Modal Instalasi Lain	-	-	-	6.300.000.000,00
12.	Belanja Modal Jaringan Listrik	1.279.375.204,00	-	-	-
Jumlah		107.075.585.293,00	65.422.820.256,00	61,10	127.797.654.307,00

Rincian Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan per OPD adalah sebagai berikut:

No	OPD	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
1	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	233.038.000,00	-	-	-
2	Rumah Sakit Umum Daerah	1.279.375.204,00	-	-	-
3	Dinas Kesehatan	-	-	-	6.300.000.000,00
4	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	103.452.533.655,00	64.553.005.056,00	62,40	115.795.074.795,00
5	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	-	-	-	5.303.179.512,00
6	Dinas Perhubungan	1.694.240.000,00	703.417.200,00	41,52	-
7	Dinas Pariwisata	310.000.000,00	60.000.000,00	19,35	99.400.000,00
8	Dinas Pertanian	106.398.434,00	106.398.000,00	100,00	-
9	Badan Keuangan dan Aset Daerah	-	-	-	300.000.000,00
Jumlah		107.075.585.293,00	65.422.820.256,00	61,10	127.797.654.307,00

5.1.2.2.5 Belanja Modal Aset Tetap Lainnya

2023	2022
Rp2.857.506.100,00	Rp262.411.900,00

Belanja Modal Aset Tetap Lainnya Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp3.871.708.400,00 dengan realisasi sebesar Rp2.857.506.100,00 atau 73,80%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp 262.411.900,00, maka mengalami kenaikan sebesar Rp2.595.094.200,00 atau 90,82%. Rincian Belanja Modal Aset Tetap Lainnya Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

NO.	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya					
1	Belanja Modal Buku Umum	-	-	-	258.121.900,00
2	Belanja Modal Alat Musik	-	-	-	1.500.000,00
3	Belanja Modal Alat Bercorak Kebudayaan Lainnya	-	-	-	2.790.000,00
4	Belanja Modal Bahan Perpustakaan Tercetak	3.443.251.400,00	2.830.164.100,00	82,19	-
5	Belanja Modal Tanda Penghargaan	19.965.000,00	-	-	-
6	Belanja Modal Tanaman	408.492.000,00	27.342.000,00	6,69	-
Jumlah		3.871.708.400,00	2.857.506.100,00	73,80	262.411.900,00

Rincian Belanja Modal Aset Tetap Lainnya per OPD dapat dilihat pada **Lampiran A.6**

5.1.2.3 Belanja Tak Terduga

2023	2022
Rp4.217.582.161,00	Rp5.505.608.250,00

Belanja Tak Terduga adalah pengeluaran anggaran untuk kegiatan yang sifatnya tidak biasa dan tidak diharapkan berulang seperti penanggulangan bencana alam, bencana sosial, dan pengeluaran tidak

terduga lainnya yang sangat diperlukan dalam rangka penyelenggaraan kewenangan pemerintah daerah. Belanja Tidak Terduga Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp7.500.000.000,00 dengan realisasi sebesar Rp4.217.582.161,00 atau 56,23%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp5.505.608.250,00, maka mengalami penurunan sebesar Rp1.288.026.089,00 atau 23,39%. Rincian Belanja Tak Terduga Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut.

Rincian Realisasi Belanja Tak Terduga Tahun Anggaran 2023 adalah sebagai berikut :

No.	Uraian	Realisasi 2023 (Rp)
Belanja Tidak Terduga Untuk bencana Alam		
1	Pemby. Bantuan Dana Tak Terduga Penanganan Korban Bencana Banjir Rob Di Desa Wosia Kec Tobelo Tengah	1.079.685.000,00
2	Pemby. Bantuan Dana Tak Terduga (BTT) Bencana Angin Puting Beliung di Desa Asimiro Kec. Loloda Utara Tahun 2023	243.102.000,00
3	Pemby. Bantuan Sosial Dana Tak Terduga (BTT) Korban Bencana Angin Puting Beliung di Desa Gorua Kec. Tobelo Utara Tahun 2023	22.117.750,00
4	Pemby. Bantuan Sosial Dana Tak Terduga (BTT) Korban Bencana Angin Puting Beliung di Desa Gorua Kec. Tobelo Utara Tahun 2023	61.623.000,00
5	Pemby. Bantuan Sosial Dana Tak Terduga (BTT) Korban Bencana Angin Puting Beliung di Desa Seki Kec Galela Selatan Tahun 2023	33.000.000,00
6	Pemby. Belanja Tidak Terduga Tagihan Penerimaan Negara Bukan Pajak Atas Dana Hibah Rehabilitasi Dan Rekonstruksi Pasca Bencana Tahun Anggaran 2021 Sesuai Dengan Perjanjian Hibah Daerah No. Phd-31/Mk.7/Dtk.03/Rr/2021 Kab Halmahera Utara T.A 2022	146.865.191,00
8	Pemby. Bantuan Tak Terduga (BTT) Penanganan Bencana Banjir Rob Di Desa Wosia Kec Tobelo Tengah Tahun 2023	151.930.500,00
9	Pemby. Bantuan Dana Tak Taerduga (BTTt) Dalam Rangka Penanganan Bencana Banjir Rob Di Desa Wosia Kec Tobelo Tengah Tahun 2023	353.011.250,00
11	Pemby. Bantuan Dana Btt Bencana Angin Puting Beliung Di Desa Dowonggila Kec Loloda Kepulauan Tahun 2023	118.030.000,00
12	Pemby. Bantuan Dana Tak Terduga (BTT) Bencana Angin Puting Beliung Di Desa Pitu Kec Tobelo Tengah Tahun 2023	32.352.750,00
15	Pemby. Bantuan Tak Terduga (Btt) Bencana Angin Puting Beliung di Desa Wari Ino Kec Tobelo Tahun 2023	113.406.500,00
17	Pemby. Bantuan Sosial BTT Bencana Cuaca Ekstrim Di Desa Igo Kec Loloda Utara Tahun 2023	26.910.000,00
18	Pemby. Bantuan BTT Korban Bencana Angin Puting Beliung Di Desa Igobula Kec Galela Selatan Tahun 2023	29.790.000,00
19	Pemby. Bantuan Sosial Korban Bencana Banjir Di Desa Wosia Kec Tobelo Tengah Tahun 2023	459.900.000,00
23	Pemby. Bantuan Dana Btt Korban Bencana Angin Puting Beliung di Desa Gisi Kec Loloda Utara Tahun 2023	53.963.000,00
26	Pemby. Bantuan Sosial Tak Terduga Bencana Angin Puting Beliung Di Desa Mkcm Kec Tobelo Tahun 2023	23.935.000,00
27	Pemby. Bantuan Btt Korban Bencana Angin Puting Beliung Di Desa Rawajaya Kec Tobelo Tahun 2023	22.735.000,00
28	Pemby. Bantuan Btt Korban Bencana Angin Puting Beliung Di Desa Gamhoku Kec Tobelo Selatan Tahun 2023	94.335.000,00
Belanja Tidak Terduga Untuk bencana Non-Alam		
13	Pemby. Bantuan Tak Terduga (BTT) Bencana Kebakaran Di Desa WKO Kec Tobelo Tengah Tahun 2023	132.013.000,00
22	Pemby. Bantuan Dana Sosial Tak Terduga Korban Bencana Kebakaran Di Desa Gorua Kec Tobelo Utara	71.411.500,00
25	Pemby. Bantuan Dana BTT Korban Bencana Kebakaran Di Desa Gamsungi Kec Tobelo Tahun 2023	92.346.500,00
Belanja Tidak Terduga Lainnya		
7	Pemby. Bantuan Tak Terduga (BTT) Kepada Polres Halmahera Utara Dalam Rangka Kunjungan Kerja Kapolda Maluku Utara di Jajaran Polres Halmahera Utara Tahun 2023	150.000.000,00
10	Pemby. Bantuan Tak Terduga Kepada Bpk Julias Lobiua, Sh.Mh Dan Kawan- Kawan Dalam Rangka Pembayaran Ganti Rugi Sengketa Tanah Lapangan Karianga Tobelo Tahap I Tahun 2023	302.413.500,00
14	Pemby. Bantuan Btt Kepada Detasemen Polisi Militer Xvi/1 /Subdetasemen Polisi Militer Xvi-1 Tobelo Halmahera Utara Dalam Rangka Pengamanan Kunjungan Wakil Presiden Di Maluku Utara Tahun 2023	50.000.000,00
16	Pmby. Bantuan Btt Kepada Satgas Yonak Hanud 3 / Yudha Buana Yakca Dalam Rangka Kunjungan Dalwas Ops Kapok Sahli Pangdam III Siliwangi Tahun 2023	30.055.720,00
20	Pmby. Bantuan Dana Tak Terduga Dalam Rangka Pembayaran Eksekusi Lahan Pasar Tua, Tahun 2023	35.000.000,00

No.	Uraian	Realisasi 2023 (Rp)
21	Pemby. Bantuan Dana Tak Terduga Kepada Polres Halmahera Utara Dlam Rangka Pengamanan Konflik Di Desa Samuda Kec Galela Barat Tahun 2023	45.000.000,00
24	Pemby. Bantuan Tak Terduga (Btt) Kepada Polres Halmahera Utara Dalam Rangka Biaya Akomodasi Kujungan Polda Maluku Utara Dan Polri Tahun 2023	20.000.000,00
29	Pembayaran Bantuan Dana Tanggap Darurat Bencana Angin Puting Beliung Di Desa Pocao Kec. Loloda Utara Tahun 2022	72.650.000,00
30	Pemby. Bantuan Tak Terduga Kepada Bpk Julius Lobiua, Sh.Mh Dan Kawan- Kawan Dalam Rangka Pembayaran Ganti Rugi Sengketa Tanah Lapangan Karianga Tobelo Tahap II Tahun	150.000.000,00
Jumlah		4.217.582.161,00

Rincian Realisasi Belanja Tak Terduga Tahun Anggaran 2022 adalah sebagai berikut :

No.	Uraian	Realisasi 2022 (Rp)
Belanja Tidak Terduga Untuk bencana Alam		
1	Pembayaran Bantuan Dana Tanggap Darurat Bencana Gempa Bumi di Kecamatan Tobelo Barat dan Kao Barat	304.948.000,00
2	Pembayaran Bantuan Dana Tanggap Darurat Bencana Banjir ROB Di Desa Salube dan Dagasuli Kec. Loloda Kepulauan Tahun 2022	65.065.000,00
3	Pembayaran Bantuan Dana Tanggap Darurat Bencana Angin Puting Beliung Di Desa Pocao Kec. Loloda Utara Tahun 2022	104.576.500,00
4	Pembayaran Bantuan Dana Tanggap Darurat Penanganan Korban Bencana Angin Puting Beliung Di Desa Tanjung Niara Kec. Tobelo Tengah Tahun 2022	35.668.500,00
5	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat Bencana Angin Puting Beliung di Desa Wosia Kec. Tobelo Tengah Tahun 2022	11.586.250,00
6	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat di Desa Wosia Kec. Tobelo Tengah Tahun 2022	52.994.250,00
7	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat BTT Bencana Gempa Bumi di Kec. Galela Barat, Galela Selatan dan Kec. Galela Tahun 2022	924.459.000,00
8	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat Bencana Angin Puting Beliung di Kec. Galela Utara dan Kec. Kao Utara Tahun 2022	764.887.500,00
9	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat Korban Bencana Angin Puting Beliung di Desa Upa Kec. Tobelo Tengah Tahun 2022	22.946.250,00
10	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat (BPBD Bencana Angin Puting Beliung di Desa Asimiro, Kec. Loloda Utara Tahun 2022	49.476.000,00
11	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat (BPBD Bencana Angin Puting Beliung di Desa Leleseng Kec. Kao Barat Tahun 2022	99.360.000,00
12	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat (BPBD Bencana Angin Puting Beliung di Desa Galao, Kec. Loloda Utara Tahun 2022	139.895.000,00
13	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat (BPBD pada Penanganan Korban Bencana Angin Puting Beliung di Desa Mahia Kec. Tobelo Tengah Tahun 2022	98.977.500,00
14	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat (BPBD pada Penanganan Korban Bencana Angin Puting Beliung di Desa Mawea Kec. Tobelo Timur Tahun 2022	199.265.000,00
15	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat (BPBD Bencana Banjir Rob di Desa Daru, Patang dan Kusu Lovra Tahun 2022	157.883.750,00
16	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat (BPBD Bencana Angin Puting Beliung di Desa Tolonuo Selatan Kecamatan Tobelo Utara Tahun 2022	126.917.500,00
17	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat (BPBD Bencana Angin Puting Beliung di Desa Meti Kecamatan Tobelo Timur Tahun 2022	30.945.000,00
Belanja Tidak Terduga Untuk bencana Non-Alam		
18	Tagihan Belanja Tidak Terduga Bencana Kebakaran Desa Wari Ino, Gempa Bumi di Kecamatan Tobelo Barat dan Kao Barat	122.120.000,00
19	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat Bencana Kebakaran di Desa Pitu Kec. Tobelo Tengah Tahun 2022	52.994.250,00
20	Pembayaran Bantuan Dana Tak Terduga Kegiatan Vaksinasi dan Pemberian Bantuan Sosial berupa Paket Sembako pada Dinas Sosial Kab. Halmahera Utara Tahun 2022	754.400.000,00
21	Pembayaran Bantuan Dana Tak Terduga dalam rangka Penanggulangan Konflik Sosial di Desa Soakonora Kec. Galela Selatan Tahun 2022	85.000.000,00
22	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat Korban Bencana Kebakaran di Desa Wosia Kec. Tobelo Tengah Tahun 2022	27.177.500,00
23	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat Korban Bencana Kebakaran di Desa Wari Ino Kec. Tobelo Tahun 2022	46.532.500,00
24	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat Korban Bencana Kebakaran di Desa Towara Kec. Galela Tahun 2022	53.345.000,00
25	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat Korban Bencana Kebakaran di Desa MKCM Kec. Tobelo Tahun 2022	36.662.500,00
26	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat Korban Bencana Kebakaran di Desa MKCM Kec. Tobelo Tahun 2022	37.192.500,00

No.	Uraian	Realisasi 2022 (Rp)
27	Pembayaran Bantuan Dana BTT Kepada Kantor Camat Malifut dalam rangka Pembuatan Pos Keamanan di Terminal Malifut guna mengantisipasi Konflik Sosial Tahun 2022	164.992.000,00
28	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat Korban Bencana Kebakaran di Desa Togawa Kec. Galela Selatan Tahun 2022	57.815.000,00
29	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat Korban Bencana Kebakaran di Desa Rawajaya Kec. Tobelo dan Desa Soakonora Kec. Galela Selatan tahun 2022	91.000.000,00
30	Pembayaran Bantuan Tanggap Darurat Korban Bencana Kebakaran di Desa Yaro Kec. Tobelo Timur Tahun 2022	183.024.000,00
31	Pembayaran Bantuan Dana Tanggap Darurat (BPBD Bencana Korban Kebakaran di Desa Rawajaya Kec. Tobelo Tahun 2022	289.428.500,00
32	Pembayaran Bantuan Dana Tanggap Darurat (BPBD) Bencana Kebakaran di Desa Igobula Kec. Galela Selatan dan Korban Bencana Banjir di Desa Wari Kec. Tobelo Tahun 2022.	94.042.500,00
Belanja Tidak Terduga Lainnya		
33	Pembayaran Bantuan Dana Tak Terduga (BTT) kepada Korem 152 Baabulah Ternate dalam rangka Kegiatan Liga Santri Tingkat Nasional Tahun 2022	50.000.000,00
34	Pembayaran Bantuan Dana Tanggap Darurat, pada Pembangunan Pos Pam dan tempat tinggal Satgas TNI Tahun 2022	70.176.000,00
35	Pembayaran Bantuan BTT dalam rangka Penyelesaian Pembangunan Pos PAM dan Tempat Tinggal Satgas TNI di Kec. Malifut Tahun 2022	82.270.000,00
36	Pembayaran Bantuan Biaya Tak Terduga Kepada Sub Detasemen Polisi Militer XVI/1-1 Tobelo Halmahera Utara Tahun 2022	17.585.000,00
Jumlah		5.505.608.250,00

5.1.3BELANJA TRANSFER

2023	2022
Rp188.053.747.153,00	Rp200.450.074.097,00

Belanja Transfer Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp190.623.717.000,00 dengan realisasi sebesar Rp188.053.747.153,00 atau 98,65%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp200.450.074.097,00, maka mengalami penurunan sebesar RpRp12.396.326.944,00 atau 6,18%. Transfer Bantuan Keuangan Tahun 2023 dan 2022 dirinci sebagai berikut:

NO.	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
Belanja Transfer					
1	Belanja Bantuan Keuangan Umum Daerah Provinsi atau Kabupaten/Kota kepada Desa	40.000.000.000,00	37.289.671.953,00	93,22	200.223.740.297,00
2	Belanja Bantuan Keuangan Khusus Daerah Provinsi atau Kabupaten/Kota kepada Desa	150.623.717.000,00	150.764.075.200,00	100,09	226.333.800,00
Jumlah		190.623.717.000,00	188.053.747.153,00	98,65	200.450.074.097,00

Rincian Belanja Bantuan Keuangan Umum Daerah Provinsi atau Kabupaten/Kota kepada Desa senilai Rp37.289.671.953,00 dapat dilihat pada **Lampiran A. 7.**

Anggaran Belanja Bantuan Keuangan Khusus Daerah Provinsi atau Kabupaten/Kota kepada Desa sesuai dengan Peraturan Bupati Halmahera Utara Tahun Nomor 51 Tahun 2023 tentang Perubahan atas Peraturan Bupati No. 46 Tahun 2023 tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Perubahan Tahun 2023 Kabupaten Halmahera Utara Tahun 2023 adalah senilai Rp150.623.717.000,00. Perubahan Peraturan Bupati tersebut didasarkan pada adanya PMK RI No. 98 Tahun 2023 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Keuangan No. 201/PMK.07/2022 tentang Pengelolaan Dana Desa, yang didalamnya terdapat penambahan pagu Anggaran Dana Desa senilai Rp5.585.680.000,00.

Pada Realisasi Belanja Bantuan Keuangan Khusus Daerah Provinsi atau Kabupaten/Kota kepada Desa senilai Rp150.764.075.200,00, terdapat Belanja Bantuan Keuangan yang disalurkan melalui

RKUN ke RKUDES senilai Rp150.623.717.000,00 dan Belanja Bantuan Keuangan yang disalurkan oleh Pemerintah Daerah kepada Desa Tuakara senilai Rp140.358.200,00.

Rincian Transfer Bantuan Keuangan ke Desa yang disalurkan melalui RKUN ke RKUDES dapat dilihat dalam **Lampiran A.8** dan Belanja Bantuan Keuangan yang disalurkan oleh Pemerintah Daerah dapat dilihat dalam **Lampiran A.9**.

5.1.4 SURPLUS/(DEFISIT) - LRA

2023	2022
(Rp5.050.058.655,67)	(Rp72.144.527.527,17)

Surplus/(Defisit)-LRA adalah selisih lebih/kurang antara pendapatan-LRA dan belanja selama Tahun 2023. Surplus/(Defisit)-LRA adalah selisih lebih/kurang antara pendapatan-LRA dan belanja selama satu periode pelaporan. Pada Tahun Anggaran 2023, Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara mengalami Defisit sebesar Rp5.050.058.655,67 dari target Surplus yang dianggarkan sebesar Rp14.772.764.603,87. Jika dibandingkan dengan Tahun Anggaran 2022 Defisit sebesar Rp72.144.527.527,17, maka mengalami kenaikan sebesar Rp67.094.468.871,50 atau 93,00%.

5.1.5 PEMBIAYAAN

Pembiayaan adalah setiap penerimaan yang perlu dibayar kembali dan/atau pengeluaran yang akan diterima kembali, baik pada tahun anggaran bersangkutan maupun tahun-tahun anggaran berikutnya, yang dalam penganggaran Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara terutama dimaksudkan untuk menutup defisit atau memanfaatkan surplus anggaran.

5.1.5.1 PENERIMAAN PEMBIAYAAN

2023	2022
Rp25.481.454.521,08	Rp122.440.728.438,30

Penerimaan Pembiayaan Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp26.606.545.740,13 dengan realisasi sebesar Rp25.481.454.521,08 atau 95,77%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp122.440.728.438,30, maka mengalami penurunan sebesar Rp96.959.273.917,22 atau 79,19%. Rincian Penerimaan Pembiayaan Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

No	URAIAN	ANGGARAN 2023	REALISASI 2023	(%)	REALISASI 2022
Penerimaan Pembiayaan					
1	Sisa Lebih Perhitungan Anggaran Tahun Sebelumnya	26.606.545.740,13	25.481.454.521,08	95,77	20.690.728.438,30
2	Penerimaan Pinjaman Daerah dari Lembaga Keuangan Bank	-	-	-	100.000.000.000,00

3	Penerimaan Pembiayaan Lainnya Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang- Undangan	-	-	-	1.750.000.000,00
Jumlah		26.606.545.740,13	25.481.454.521,08	95,77	122.440.728.438,30

5.1.5.2 PENGELUARAN PEMBIAYAAN

2022	2022
Rp41.379.310.344,00	Rp23.689.655.171,00

Pengeluaran Pembiayaan Tahun Anggaran 2023 dianggarkan sebesar Rp41.379.310.344,00 dan terealisasi sebesar Rp41.379.310.344,00 atau 100%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp23.689.655.171,00, maka mengalami kenaikan sebesar Rp17.689.655.173,00 atau 74,67%. Rincian Pengeluaran Pembiayaan Tahun Anggaran 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

No.	Uraian	Anggaran 2023	Realisasi 2023	%	Realisasi 2022
1	Penyertaan Modal Daerah	-	-	-	3.000.000.000,00
2	Pembayaran Cicilan Pokok Utang yang Jatuh Tempo	41.379.310.344,00	41.379.310.344,00	100,00	20.689.655.171,00
Jumlah		41.379.310.344,00	41.379.310.344,00	100,00	23.689.655.171,00

Realisasi Pembayaran Cicilan Pokok Utang yang Jatuh Tempo senilai Rp41.379.310.344,00 merupakan pembayaran atas pokok Pinjaman Pemda kepada PT. Bank Pembangunan Daerah Maluku dan Maluku Utara.

5.1.5.3 PEMBIAYAAN NETTO

2023	2022
(Rp15.897.855.822,92)	Rp98.751.073.267,30

Pembiayaan Netto merupakan pembiayaan bersih yang berasal dari Penerimaan Pembiayaan dikurangi dengan Pengeluaran Pembiayaan. Pada Tahun Anggaran 2023, Pembiayaan Netto dianggarkan sebesar (Rp14.772.764.603,87) dan terealisasi sebesar (Rp15.897.855.822,92) atau 107,62%. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp98.751.073.267,30, maka mengalami penurunan sebesar Rp114.648.929.090,22 atau 116,10%.

5.1.6 SISA LEBIH/KURANG PEMBIAYAAN ANGGARAN (SILPA/SIKPA)

2023	2022
(Rp20.947.914.478,59)	Rp26.606.545.740,13

Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA) adalah selisih lebih/kurang antara realisasi pendapatan-LRA dan belanja, serta penerimaan dan pengeluaran pembiayaan dalam APBD Kabupaten Halmahera Utara.

Pada tahun 2023 Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SILPA) dianggarkan sebesar Rp0,00, dan realisasi sebesar minus Rp20.947.914.478,59. SiKPA Tahun Anggaran 2023 sebesar

Rp20.947.914.478,59 merupakan tambahan antara defisit sebesar Rp5.050.058.655,67 dengan pembiayaan netto sebesar minus Rp15.897.855.822,92. Jika dibandingkan dengan realisasi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp26.606.545.740,13, maka mengalami penurunan sebesar Rp47.554.460.218,72 atau 178,73%.

5.2 PENJELASAN KOMPONEN-KOMPONEN LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH

No	Uraian	Saldo Per 31 Desember 2023	Saldo Per 31 Desember 2022
1	Saldo Anggaran Lebih Awal	26.606.545.740,13	20.690.776.440,08
2	Penggunaan SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan	25.481.454.521,08	20.690.728.438,30
3	Sub Total (1-2)	1.125.091.219,05	48.001,78
4	Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SILPA/SIKPA)	(20.947.914.478,59)	26.606.545.740,13
5	Sub Total (3 + 4)	(19.822.823.259,54)	26.606.593.741,91
6	Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya	(1.126.182.644,99)	(48.001,78)
7	Lain-lain	1.091.425,94	-
8	Sub Total (6+7)	(1.125.091.219,05)	(48.001,78)
	Saldo Anggaran Lebih Akhir (5+6+7)	(20.947.914.478,59)	26.606.545.740,13

Untuk Saldo Anggaran Lebih (SILPA) awal Tahun 2023 sebesar Rp26.606.545.740,13 dibandingkan Tahun 2022 sebesar Rp20.690.776.440,08 mengalami kenaikan sebesar 22,23%. Penggunaan SAL sebagai penerimaan pembiayaan realisasi Tahun 2023 sebesar Rp25.481.454.521,08 naik sebesar 18,80% dari Penggunaan SAL sebagai penerima realisasi Tahun 2022 sebesar Rp20.690.728.438,30. Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA) Tahun 2023 sebesar (Rp20.947.914.478,59) atau turun 227,01% dari SILPA Tahun 2022 sebesar Rp26.606.545.740,13. Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya Tahun 2023 (Rp1.126.182.644,99) merupakan koreksi SiLPA pada Kas Dana BOS sebesar Rp1.125.337.884,99 dan Koreksi Silpa pada Rekening SIBUHAR (Kas Lainnya) sebesar Rp844.760,00. Koreksi Lain-lain Tahun 2023 sebesar Rp1.091.425,94 merupakan Koreksi Saldo Dana BOSP. Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA) Kabupaten Halmahera Utara sebesar (Rp20.947.914.478,59) berasal dari surplus/defisit ditambah pembiayaan netto sebagai berikut:

Surplus/Defisit	(Rp5.050.058.655,67)
Pembiayaan Neto	(Rp15.897.855.822,92)
SIKPA	(Rp20.947.914.478,59)

5.3 PENJELASAN LAPORAN NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan suatu entitas pelaporan mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas. Neraca Kabupaten Halmahera Utara disesuaikan dengan Standar Akuntansi Pemerintahan. Untuk Posisi Keuangan per 31 Desember 2023 dan 2022 secara umum sebagai berikut:

No.	Uraian	Saldo Per 31 Desember 2023	Saldo Per 31 Desember 2022
1	Aset	1.913.545.034.923,39	1.950.024.694.210,08
2	Kewajiban	198.208.093.706,15	208.201.154.444,81
3	Ekuitas	1.715.336.941.217,24	1.741.823.539.765,27

Jumlah Aset per 31 Desember 2023 sebesar Rp1.913.545.034.923,39, terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp132.028.653.486,94, Investasi Jangka Panjang sebesar Rp28.896.078.307,22, Aset Tetap sebesar Rp1.673.121.290.402,23, serta Aset Lainnya sebesar Rp79.499.012.727,00. Sementara, jumlah Kewajiban sebesar Rp198.208.093.706,15 terdiri dari Kewajiban Jangka Pendek sebesar Rp198.208.093.706,15 dan Kewajiban Jangka Panjang sebesar Rp0,00. Total Ekuitas sebesar Rp1.715.336.941.217,24. Rincian dan penjelasan masing-masing diuraikan sebagai berikut:

5.3.2 ASET

2023	2022
Rp1.913.545.034.923,39	Rp1.950.024.694.210,08

Aset adalah semua sumber ekonomi atau nilai suatu kekayaan oleh suatu entitas tertentu dengan harapan memberikan manfaat ekonomi dan sosial yang dapat diukur dalam satuan uang, termasuk didalamnya sumber daya non keuangan yang diperlukan untuk penyediaan jasa bagi masyarakat umum dan sumber-sumber daya yang dipelihara karena alasan sejarah dan budaya. Jumlah Aset per 31 Desember 2023 sebesar Rp1.913.545.034.923,39 dan per 31 Desember 2022 sebesar Rp1.950.024.694.210,08, mengalami penurunan sebesar Rp36.479.659.286,69 atau 1,91%.

No.	Aset	Saldo per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo per 31 Desember 2022 (Rp)
1	Aset Lancar	132.028.653.486,94	127.388.053.590,27
2	Investasi Jangka Panjang	28.896.078.307,22	31.322.201.910,58
3	Aset Tetap	1.673.121.290.402,23	1.709.693.559.138,23
4	Aset Lainnya	79.499.012.727,00	81.620.879.571,00
Jumlah Aset		1.913.545.034.923,39	1.950.024.694.210,08

Aset Pemerintah Daerah Kabupaten Halmahera Utara terdiri dari:

5.3.2.1 ASET LANCAR

2023	2022
Rp132.028.653.486,94	Rp127.388.053.590,27

Aset Lancar diklasifikasikan jika diharapkan segera untuk direalisasikan, dipakai atau dimiliki untuk dijual dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan, serta berupa kas dan setara kas. Aset Lancar yang dimiliki oleh Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara yang terdiri dari Kas di Kas Daerah, Kas di Bendahara Penerimaan, Kas di Bendahara Pengeluaran, Kas Lainnya di Bendahara

Pengeluaran, Kas di BLUD, Kas di Bendahara FKTP, Kas di Bendahara BOS, Kas Dana Kapitasi pada FKTP Kas Lainnya, Kas Dana BOK Puskesmas, Kas Dana BOSP, Piutang Pendapatan, Penyisihan Piutang, Beban Dibayar Dimuka, dan Persediaan. Jumlah Aset Lancar per 31 Desember 2023 sebesar Rp132.028.653.486,94 dan per 31 Desember 2022 sebesar Rp127.388.053.590,27 atau mengalami penurunan sebesar Rp4.640.599.896,67 atau sebesar 3,51%.

5.3.1.1.1 Kas di Kas Daerah

2023	2022
Rp418.941.044,79	Rp17.203.293.588,16

Kas daerah adalah tempat penyimpanan uang daerah yang ditentukan oleh Kepala Daerah untuk menampung seluruh penerimaan daerah dan membayar seluruh pengeluaran daerah. Kas di Kas Daerah merupakan saldo bank per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Uraian	Saldo Per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2022 (Rp)
1	0701020031 – Bank Maluku Malut Unit Tobelo	48.768.870,5	15.088.637.303,88
2	0701318901 – Bank Maluku Malut Unit Tobelo	295.055.991,29	2.039.690.174,28
3	111401001114307 - Bank BRI	39.056.806,00	38.978.775,00
4	111401001115303 - Bank BRI	36.059.377,00	35.987.335,00
Jumlah		418.941.044,79	17.203.293.588,16

5.3.1.1.2 Kas di Bendahara Penerimaan

2023	2022
Rp0,00	Rp0,00

Kas di Bendahara Penerimaan adalah saldo kas yang masih berada di Bendahara Penerimaan yang belum disetorkan ke Kas Daerah per 31 Desember 2023. Tidak terdapat Kas di Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2023 dan 2022.

5.3.1.1.3 Kas di Bendahara Pengeluaran

2023	2022
Rp253.646.522,00	Rp138.586.016,53

Kas di Bendahara Pengeluaran adalah saldo kas yang masih berada di Bendahara Pengeluaran yang belum disetorkan ke Kas Daerah per tanggal neraca, dapat berupa sisa Uang Persediaan (UP) atau sisa Tambahan Uang (TU). Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp253.646.522,00 dan Rp138.586.016,53. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

NO	UNIT ORGANISASI	Saldo Per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2022 (Rp)
1	Rumah Sakit Umum Daerah	310.211,00	1.097,60
2	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	6.000,00	35.822,76
3	Dinas Pemberdayaan Masyarakat Desa	46.853.000,00	104.862,00
4	Dinas Komunikasi, Informatika dan Persandian	34.000,00	-
5	Dinas Kearsipan dan Perpustakaan	64.998.100,00	-

NO	UNIT ORGANISASI	Saldo Per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2022 (Rp)
6	Dinas Pariwisata	113.032.000,00	9.322,80
7	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	28.399.528,00	-
8	Kecamatan Loloda Utara	10.481,00	10.481,00
9	Kecamatan Loloda Kepulauan	3.202,00	11.433,00
10	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	-	91.491,18
11	Dinas Perumahan Kawasan Permukiman dan Pertanahan	-	18.689,83
12	Dinas Sosial	-	34.351,00
13	Dinas Ketahanan Pangan	-	6.073,19
14	Dinas Lingkungan Hidup	-	319.485,63
15	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah	-	71.696,00
16	Dinas Kepemudaan dan Olah Raga	-	12.553,40
17	Dinas Kelautan dan Perikanan	-	15.943,96
18	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	-	35.033,00
19	Sekretariat Daerah	-	18.501.223,00
20	Sekretariat DPRD	-	13.029.701,00
21	Badan Kepegawaian Daerah dan Pengembangan Sumber Daya Aparatur	-	577.575,21
22	Badan Penelitian, Pengembangan Daerah dan Statistik	-	105.634.000,00
23	Kecamatan Tobelo Selatan	-	18.542,78
24	Kecamatan Tobelo Tengah	-	5.152,12
25	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	-	41.486,07
JUMLAH		253.646.522,00	138.586.016,53

Sisa Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 sebesar Rp253.646.522,00 terdiri dari sisa UP, TU, Sisa Belanja LS dan Jasa Giro di Kas Bendahara Pengeluaran yang dapat dirinci sebagai berikut:

NO	UNIT ORGANISASI	SISA UP 2023	SISA TU 2023	SISA BELANJA LS	JASA GIRO	JUMLAH SISA KAS DI BENDAHARA PENGELUARAN
1	Rumah Sakit Umum Daerah	-	-	300.000,00	10.211,00	310.211,00
2	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	6.000,00	-	-	-	6.000,00
3	Dinas Pemberdayaan Masyarakat Desa	-	46.853.000,00	-	-	46.853.000,00
4	Dinas Komunikasi, Informatika dan Persandian	34.000,00	-	-	-	34.000,00
5	Dinas Kearsipan Dan Perpustakaan	-	64.998.100,00	-	-	64.998.100,00
6	Dinas Pariwisata	-	113.032.000,00	-	-	113.032.000,00
7	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	628	28.398.900,00	-	-	28.399.528,00

NO	UNIT ORGANISASI	SISA UP 2023	SISA TU 2023	SISA BELANJA LS	JASA GIRO	JUMLAH SISA KAS DI BENDAHARA PENGELUARAN
8	Kecamatan Loloda Utara	-	-	-	10.481,00	10.481,00
9	Kecamatan Loloda Kepulauan	-	-	-	3.202,00	3.202,00
JUMLAH						253.646.522,00

5.3.1.1.4 Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran

2023	2022
Rp20.808.533,00	Rp13.463.221,00

Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran merupakan utang PFK OPD yang belum disetor per 31 Desember 2023 dan 2022 sebesar Rp20.808.533,00 dan Rp13.463.221,00 adalah sebagai berikut:

NO	UNIT ORGANISASI	UTANG PFK 2023					JUMLAH KAS LAINNYA DI BENDAHARA PENGELUARAN
		PPh ps 21	PPh ps 22	PPh ps 23	PPN	PPh ps 4 (2)	
1	Dinas Satuan Polisi Pamong Praja	-	-	418.000,00	-	-	418.000,00
2	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	-	508.468,00	-	1.866.171,00	-	2.374.639,00
3	Dinas Penanaman Modal Dan PTSP	-	35.318,00	242.806,00	259.006,00	-	537.130,00
4	Dinas Kepemudaan Dan Olah Raga	-	238.310,00	133.168,00	1.747.603,00	-	2.119.081,00
5	Dinas Kelautan dan Perikanan	85.000,00	54.054,00	656.718,00	396.396,00	-	1.192.168,00
6	Dinas Pariwisata	737.500,00	-	1.668.800,00	-	-	2.406.300,00
7	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	-	-	221.500,00	547.522,00	3.090.907,00	3.859.929,00
8	Badan Penelitian, Pengembangan Daerah dan Statistik	-	352.301,00	261.826,00	3.097.116,00	-	3.711.243,00
9	Kecamatan Tobelo Tengah	-	54.468,00	258.360,00	399.429,00	-	712.257,00
10	Kecamatan Tobelo Timur	-	-	348.594,00	-	-	348.594,00
11	Kecamatan Kao Utara	-	-	123.900,00	-	-	123.900,00
12	Kecamatan Malifut	-	213.709,00	144.920,00	1.594.704,00	-	1.953.333,00
13	Kecamatan Loloda Utara	-	-	351.000,00	-	-	351.000,00
14	Kecamatan Loloda Kepulauan	-	62.837,00	177.312,00	460.810,00	-	700.959,00
JUMLAH							20.808.533,00

5.3.1.1.5 Kas di BLUD

2023	2022
Rp6.898.613.401,16	Rp9.349.686.042,16

Kas di BLUD adalah kas yang berada pada Bendahara BLUD RSUD Tobelo per tanggal neraca. Saldo Kas di BLUD per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp6.898.613.401,16 dan Rp9.349.686.042,16. Berdasarkan Keputusan Bupati Halmahera Utara Nomor 900/184/HU/2018

tanggal 28 Mei 2018 tentang Penetapan RSUD Tobelo Kabupaten Halmahera Utara Untuk Menerapkan Pola Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah dengan Status Badan Layanan Umum Daerah Penuh, maka sejak Juli 2018 RSUD Tobelo telah menerapkan pola pengelolaan keuangan BLUD.

5.3.1.1.6 Kas di Bendahara BOS

2023	2022
Rp363.584.359,88	Rp1.484.423.461,18

Kas di Bendahara BOS adalah saldo kas yang berada pada Bendahara BOS Sekolah Dasar Negeri (SDN) dan Sekolah Menengah Pertama Negeri (SMPN) per tanggal neraca di Dinas Pendidikan dan Kebudayaan yaitu pada 145 SDN dan 36 SMPN. Saldo Kas di Bendahara BOS per 31 Desember 2023 sebesar Rp363.584.359,88, terdiri dari Kas Tunai sebesar Rp198.683.198,64 dan Kas di Bank Rp164.901.161,90 . Saldo Kas Tunai telah disetor seluruhnya ke Kas Daerah sedangkan Kas Bank telah dipindahbukukan ke Kas Daerah sebesar Rp163.859.587,18. Saldo Kas Bank yang belum dipindahbukukan adalah sebesar Rp1.041.574,72. Terdapat koreksi saldo awal Kas Bos sebesar Rp1.125.337.884,99 yang merupakan merupakan Dana Afirmasi dan Dana BOS Reguler yang telah dibelanjakan pada 23 Sekolah sebagai berikut :

NO	NAMA SEKOLAH	KOREKSI SALDO AWAL
1	SMP Negeri 3 Halmahera Utara	15.548.000,00
2	SMP Negeri 4 Halmahera Utara	548.000,00
3	SMP Negeri 9	2.000.000,00
4	SMP Negeri 22	6.515.000,00
5	SD Inpres Mamuya	113.000.000,00
6	SD Inpres Makete	11.311.499,90
7	SD Inpres Gotalamo	138.000.000,00
8	SD Negeri Lalonga	21.313.000,00
9	SD Inpres Dodowo	130.000.000,00
10	SD Inpres Salimuli	13.920.570,00
11	SD Inpres Doitia	19.503.999,77
12	SD Negeri Gisi	16.150.205,19
13	SD Negeri Dama	193.999.749,97
14	SD Inpres Mawea	119.300.000,26
15	SD Negeri 4 Tobelo	31.177.975,00
16	SD Inpres 1 Tobelo	6.629.416,39
17	SD Negeri Luari	25.619.700,27
18	SD Inpres Tolonuo	6.835.500,00
19	SD Negeri Lemah Ino	13.340.000,00
20	SD Negeri Toboulamo	52.449.768,25
21	SD Negeri Takimo	825.500,00
22	SD Inpres Dum-dum Gota	85.799.999,99
23	SD Negeri Wangeotak	101.550.000,00
JUMLAH		1.125.337.884,99

Rincian Kas di Bendahara BOS tersebut per 31 Desember 2023 dan 2022 terdapat pada **Lampiran B1**.

5.3.1.1.7 Kas di Bendahara FKTP

2023	2022
Rp665.141.475,00	Rp2.454.743.138,00

Kas di Bendahara FKTP adalah saldo Kas yang berada pada Bendahara FKTP per 31Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Nama Fasilitas Kesehatan Tingkat Pertama	Saldo per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo per 31 Desember 2022 (Rp)
1	PKM Gorua	6.445.540,00	36.846.617,00
2	PKM Salimuli	1.375.852,00	173.094.287,00
3	PKM Toliwang	1.995.809,00	40.471.897,00
4	PKM Tobelo	1.037.971,00	2.238.247,00
5	PKM Dokulamo	149.984.558,00	313.481.223,00
6	PKM Dama	9.820.139,00	124.612.065,00
7	PKM Pitu	23.574.910,00	71.422.100,00
8	PKM Kao	128.388.766,00	225.009.415,00
9	PKM Kupa-Kupa	304.385.659,00	364.686.782,00
10	PKM Kusuri	2.419.183,00	40.896.481,00
11	PKM Mawea	1.633.083,00	2.608.872,00
12	PKM Dorume	8.637.756,00	516.522.924,00
13	PKM Daru	9.666.157,00	72.188.225,00
14	PKM Dum-Dum	3.331.384,00	74.365.557,00
15	PKM Galela	505.331,00	91.825,00
16	PKM Malifut	7.725.337,00	306.473.254,00
17	PKM Soakonora	1.859.515,00	6.020.537,00
18	PKM Supu	2.190.008,00	83.153.520,00
19	PKM Bobaneigo	164.517,00	559.310,00
Jumlah		665.141.475,00	2.454.743.138,00

5.3.1.1.8 Kas Lainnya

2023	2022
Rp0,00	Rp844.760,00

Saldo kas Kas Lainnya per 31 Desember 2022 saldo Simpanan Bunga Harian (SIBUHAR) pada CU. Saro Nifero. Di Tahun 2023 tidak lagi terdapat saldo pada Tabungan (SIBUHAR) karena Pemda telah melakukan penutupan rekening SIBUHAR. Atas penutupan rekening tersebut Pemda dikenakan biaya administrasi sebesar Rp150.000,00 dan biaya lain Rp748.760,00.

5.3.1.1.9 Kas Dana BOK Puskesmas

2023	2022
Rp3.011.577.781,00	Rp0,00

Saldo Kas Dana BOK Puskesmas per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp3.011.577.781,00.

5.3.1.1.10 Kas Dana BOSP

2023	2022
Rp1.091.425,94	Rp0,00

Saldo Kas Dana BOSP atau saldo Bantuan Operasional Satuan Pendidikan berasal dari Dana Alokasi Khusus nonfisik untuk mendukung biaya operasional nonpersonalia bagi Satuan Pendidikan pada 2 sekolah yang terdiri dari Kesetaraan Negeri dan PAUD Negeri, sebagai berikut:

No	Nama Sekolah	Saldo Per 31 Desember 2023
1	SKB Halmahera Utara	623.418,83
2	TK Negeri Pembina	468.008,23
Jumlah		1.091.427,06

5.3.1.1.11 Piutang Pajak

2023	2022
Rp29.174.219.702,91	Rp22.062.217.426,48

Saldo Piutang Pajak per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp29.174.219.702,91 dan Rp22.062.217.426,48 adalah sebagai berikut:

No	Uraian	Saldo Per 31 Desember 2022 (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2023 (Rp)
1	Piutang Pajak Hotel	110.487.030,00	-	110.487.030,00	-
2	Piutang Pajak Restoran dan sejenisnya	100.121.817,00	526.211.260,00	100.121.817,00	526.211.260,00
3	Piutang Pajak Reklame Papan/Billboard/ Videotron/Megatron	36.221.000,00	608.962.997,00	572.399.585,00	72.784.412,00
4	Piutang Pajak Penerangan Jalan Sumber Lain	1.409.031.183,00	2.055.718.594,00	1.409.031.183,00	2.055.718.594,00
5	Piutang Pajak Air Tanah	14.103.000,00	40.880.730,00	21.749.350,00	33.234.380,00
6	Piutang Pajak Mineral bukan Logam dan Batuan Lainnya	1.972.962.500,00	5.736.287.316,43	1.972.962.500,00	5.736.287.316,43
7	Piutang Pajak Bumi dan Bangunan Pedesaan dan Perkotaan	18.419.290.896,48	3.717.819.726,00	1.387.126.882,00	20.749.983.740,48
Jumlah		22.062.217.426,48	12.685.880.623,43	5.573.878.347,00	29.174.219.702,91

5.3.1.1.12 Penyisihan Piutang Pajak

2023	2022
(Rp9.308.334.639,18)	(Rp7.122.579.856,03)

Perhitungan Penyisihan Piutang Pajak dapat dilihat dalam **Lampiran B.2**.

5.3.1.1.13 Piutang Pajak Netto

2023	2022
Rp19.865.885.063,73	Rp14.939.637.570,45

Saldo Piutang Pajak Netto per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp19.865.885.063,73 dan Rp14.939.637.570,45 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Uraian	Saldo Per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2022 (Rp)
1	Piutang Pajak	29.174.219.702,91	22.062.217.426,48
2	Penyisihan Piutang Pajak	(9.308.334.639,18)	(7.122.579.856,03)
3	Piutang Pajak Netto	19.865.885.063,73	14.939.637.570,45

5.3.1.1.14 Piutang Retribusi

2023	2022
Rp3.456.000,00	Rp3.456.000,00

Saldo Piutang Retribusi per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 merupakan Piutang Retribusi Izin Mendirikan Bangunan PT.Ayin Berkat Lestari di Dinas Penanaman Modal dan PTSP yang belum disetorkan sampai tahun 2023, dan telah dilakukan pelunasan pada 13 Mei 2024.

5.3.1.1.15 Penyisihan Piutang Retribusi

2023	2022
(Rp1.728.000,00)	(Rp345.600,00)

Perhitungan Penyisihan Piutang Pajak dapat dilihat dalam **Lampiran B.3**.

5.3.1.1.16 Piutang Retribusi Netto

2023	2022
Rp1.728.000,00	Rp3.110.400,00

Saldo Piutang Retribusi Netto per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp1.728.000,00 dan Rp3.110.400,00 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Uraian	Saldo Per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2022 (Rp)
1	Piutang Retribusi	3.456.000,00	3.456.000,00
2	Penyisihan Piutang Retribusi	(1.728.000,00)	(345.600,00)
3	Piutang Retribusi Netto	1.728.000,00	3.110.400,00

5.3.1.1.16 Piutang Lain-lain PAD yang Sah

2023	2022
Rp4.094.948.446,85	Rp1.880.819.932,85

Saldo Piutang Lain-lain PAD yang Sah per 31 Desember 2023 dan 2022 sebesar Rp4.094.904.443,73 dan Rp1.880.819.932,85 dengan rincian sebagai berikut:

No	Uraian	Saldo Per 31 Desember 2022	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2023
1	Piutang Tuntutan Ganti Kerugian Daerah	486.875.314,00	-	500.000,00	486.375.314,00
2	Piutang Denda atas Keterlambatan Pekerjaan	13.838.020,73	-	-	13.838.020,73
3	Piutang Lain-Lain PAD yang Sah (Pemutusan Kontrak pekerjaan Instalasi Pengelolaan Air Limbah (IPAL))	103.144.109,00	-	10.000.000,00	93.144.109,00
4	Piutang BLUD	1.273.585.500,00	3.501.547.000,00	1.273.585.500,00	3.501.547.000,00
5	Piutang Bunga	3.376.989,12	-	3.376.989,12	-
6	Piutang Pendapatan Jasa Giro pada Rekening BOSP	-	44.003,12	-	44.003,12
Jumlah		1.880.819.932,85	3.501.591.003,12	1.287.462.489,12	4.094.948.446,85

5.3.1.1.16.1 Piutang Tuntutan Ganti Kerugian Daerah

Selama Tahun 2023 tidak ada penambahan piutang. Pengurangan karena pembayaran Piutang Tuntutan Ganti Kerugian (TGR) Keuangan Daerah selama tahun 2023 adalah sebesar Rp500.000,00 dari penyetoran an.JM (Dinas Tenaga Kerja dan Transmigrasi) yang dapat dilihat dalam tabel berikut:

No.	SKTJM Atas Nama	OPD	Saldo Per 31 Desember 2022	Mutasi (Rp)		Saldo Per 31 Desember 2023
				Tambah	Kurang	
1	AT	Dinas Pertanian	129.546.410,00	-	-	129.546.410,00
2	JM	Dinas Tenaga Kerja dan Transmigrasi	7.827.904,00	-	500.000,00	7.327.904,00
3	DMD	Dinas Perindagkop	77.500.000,00	-	-	77.500.000,00
4	ALT	Sekretariat DPRD	2.990.000,00	-	-	2.990.000,00
5	WA	Sekretariat DPRD	4.484.000,00	-	-	4.484.000,00
6	EJP	Sekretariat DPRD	9.418.000,00	-	-	9.418.000,00
7	YH	Sekretariat Daerah	500.000,00	-	-	500.000,00
8	DDj	Sekretariat Daerah	254.609.000,00	-	-	254.609.000,00
Jumlah Piutang Tuntutan Ganti Keuangan Daerah			486.875.314,00	-	500.000,00	486.375.314,00

5.3.1.1.16.2 Piutang Denda atas Keterlambatan Pekerjaan

Piutang Denda atas Keterlambatan Pekerjaan terdapat pada Dinas Kesehatan yang merupakan piutang Tahun 2015 pada tiga perusahaan sebagai berikut:

No.	Uraian	Saldo Per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2022 (Rp)
1.	PT Indofarma Global Medika	505.765,53	505.765,53

No.	Uraian	Saldo Per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2022 (Rp)
2.	PT Kimia Farma Trading And Distribution	12.695.190,20	12.695.190,20
3.	PT Rajawali Nusindo	637.065,00	637.065,00
	Jumlah	13.838.020,73	13.838.020,73

5.3.1.1.16.3 Piutang Lain-Lain PAD Yang Sah

Piutang Lain-Lain PAD Yang Sah tahun 2022 sebesar Rp93.144.109,00 merupakan piutang atas kelebihan pembayaran yang disebabkan karena perubahan kontrak pengadaan bangunan oleh CV. Putra Sahabat pada Dinas Kesehatan tahun 2019.

5.3.1.1.16.4 Piutang BLUD

Piutang BLUD sebesar Rp3.501.547.000,00 merupakan klaim BLUD kepada BPJS.

5.3.1.1.16.5 Piutang Bunga

Piutang bunga sebesar Rp3.376.989,12 yang merupakan Piutang bunga atas penempatan uang Pemerintah Daerah Kabupaten Halmahera utara berupa Deposito pada Bank Indonesia telah disetorkan di Tahun 2023.

5.3.1.1.16.6 Piutang Pendapatan Jasa Giro pada Rekening BOSP

Piutang pendapatan jasa giro pada rekening BOSP merupakan piutang jasa giro yang terdapat pada rekening 2 Sekolah Negeri penerima dana BOSP yakni:

No	Nama Sekolah	Piutang Pendapatan Jasa Giro pada Rekening BOSP
1	SKB Halmahera Utara	31.874,36
2	TK PEMBINA	12.128,76
	Jumlah	44.003,12

5.3.1.1.17 Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang Sah

2023	2022
(Rp419.480.889,23)	(Rp416.284.889,23)

Perhitungan Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang Sah dapat dilihat pada **Lampiran B.4.**

5.3.1.1.18 Piutang Lain-lain PAD yang Sah Netto

2023	2022
Rp3.675.467.557,62	Rp1.464.535.043,62

Saldo Piutang Lain-lain PAD yang Sah Netto per 31 Desember 2023 dan 2022 sebesar Rp3.675.467.557,62 dan Rp1.464.535.043,62 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Uraian	Saldo Per 31 Desember 2023	Saldo Per 31 Desember 2022
1	Piutang Lain-lain PAD yang Sah	4.094.948.446,85	1.880.819.932,85
2	Penyisihan Lain-lain PAD yang Sah	(419.480.889,23)	(416.284.889,23)
3	Piutang Lain-lain PAD yang Sah Netto	3.675.467.557,62	1.464.535.043,62

5.3.1.1.19 Piutang Bagi Hasil Pajak

2023	2022
Rp53.975.779.530,00	Rp55.529.218.462,00

Piutang Bagi Hasil Pajak Per 31 Desember 2023 merupakan piutang kepada Pemerintah Provinsi Maluku Utara berupa Bahi Hasil Pajak Kendaraan Bermotor (PKB), Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor (BBN-KB), Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor (PBB-KB) dan Pajak Pengambilan dan Pemanfaatan Air Permukaan (P3AP) yang terdiri dari:

No	Jenis DBH	SURAT KEPUTUSAN		Jumlah Piutang
		No SK	Tanggal	
1	Pajak Kendaraan Bermotor (PKB)			
	Triwulan I Tahun 2023	14/KPTS/BAPENDA/IV/2023	10 April 2023	654.796.749,00
	Triwulan II Tahun 2023	28/KPTS/BAPENDA/VIII/2023	1 Agustus 2023	653.214.086,00
	Triwulan III Tahun 2023	32/KPTS/BAPENDA/2023	6 November 2023	764.327.735,00
	Triwulan IV Tahun 2023	04/KPTS/BAPENDA/II/2024	26 Februari 2024	734.346.963,00
	Jumlah			2.806.685.533,00
2	Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor (BBN-KB)			-
	Triwulan I Tahun 2023	14/KPTS/BAPENDA/IV/2023	10 April 2023	1.392.484.333,00
	Triwulan II Tahun 2023	28/KPTS/BAPENDA/VIII/2023	1 Agustus 2023	942.438.607,00
	Triwulan III Tahun 2023	32/KPTS/BAPENDA/2023	6 November 2023	1.096.229.212,00
	Triwulan IV Tahun 2023	04/KPTS/BAPENDA/II/2024	26 Februari 2024	1.253.470.525,00
	Jumlah			4.684.622.677,00
3	Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor (PBB-KB)			-
	Triwulan III Tahun 2022	27/KPTS/BAPENDA/X/2022	10 Oktober 2022	10.559.530.299,00
	Triwulan IV Tahun 2022	01/KPTS/BAPENDA/X/2023	12 Januari 2023	9.975.410.273,00
	Triwulan I Tahun 2023	15/KPTS/BAPENDA/IV/2023	10 April 2023	9.968.502.302,00
	Triwulan II Tahun 2023	27/KPTS/Bapenda/VIII/2023	1 Agustus 2023	8.025.369.449,00
	Triwulan III Tahun 2023	33/KPTS/BAPENDA/2P23	6 November 2023	5.715.316.372,00

No	Jenis DBH	SURAT KEPUTUSAN		Jumlah Piutang
		No SK	Tanggal	
	Triwulan IV Tahun 2023	03/KPTS/BAPENDA/II/2024	26 Februari 2024	7.394.976.108,00
	Jumlah			51.639.104.803,00
4	Pajak Pengambilan & Pemanfaatan Air Permukaan (P3AP)			-
	Triwulan I Tahun 2023	13/KPTS/BPKPAD/IV/2023	10 April 2023	194.851.074,00
	Triwulan II Tahun 2023	26/KPTS/BAPENDA/VIII/2023	1 Agustus 2023	160.107.622,00
	Triwulan III Tahun 2023	34/KPTS/BAPENDA/2023	6 November 2023	63.682.726,00
	Triwulan IV Tahun 2023	05/KPTS/BAPENDA/II/2024	26 Februari 2024	164.638.554,00
	Jumlah			583.279.976,00
5	Pajak Rokok			-
	Desember 2022	3/KPTS/BAPENDA/X/2023	10 Oktober 2023	1.351.399.048,00
	Triwulan I Tahun 2023	3/KPTS/BAPENDA/X/2023	10 Oktober 2023	2.458.119.643,00
	Jumlah			3.809.518.691,00
	Jumlah (1 + 2 + 3 + 4 + 5)			63.523.211.680,00

5.3.1.1.20 Piutang Bantuan Keuangan Umum Dari Pemerintah Kabupaten/Kota

2023	2022
Rp60.903.194,00	Rp60.903.194,00

Saldo Piutang Pendapatan Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp60.903.194,00 dan Rp60.903.194,00 merupakan piutang atas kelebihan penyaluran Alokasi Dana Desa. Tidak terdapat penambahan maupun pengurangan karena penyetoran oleh desa bersangkutan. Rincian Piutang Pendapatan Lainnya adalah sebagai berikut:

No.	Desa	Kecamatan	Saldo Per 31 Desember 2023 (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2022 (Rp)
1	Pale (2017)	Tobelo Selatan	14.000.042,00	-	-	14.000.042,00
2	Lemah Ino	Tobelo Selatan	21.188.200,00	-	-	21.188.200,00
3	Mawea	Tobelo Timur	25.640.000,00	-	-	25.640.000,00
4	Gonga	Tobelo Timur	500,00	-	-	500,00
5	Dodowo	Galela Utara	74.452,00	-	-	74.452,00
Jumlah			60.903.194,00	-	-	60.903.194,00

5.3.1.1.21 Penyisihan Piutang Pendapatan Lainnya

2023	2022
(Rp30.451.597,00)	(Rp30.451.597,00)

Perhitungan Penyisihan Piutang Pendapatan Lainnya dapat dilihat dalam **Lampiran B.5**.

5.3.1.1.22 Piutang Pendapatan Lainnya Netto

2023	2022
Rp30.451.597,00	Rp30.451.597,00

Saldo Piutang Pendapatan Lainnya Netto per 31 Desember 2023 dan 2022 sebesar Rp30.451.597,00 dan Rp30.451.597,00 dengan rincian sebagai berikut:

No	Uraian	Saldo Per 31 Desember 2022 (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2021 (Rp)
1	Piutang Pendapatan Lainnya	60.903.194,00	60.903.194,00
2	Penyisihan Piutang Pendapatan Lainnya	(30.451.597,00)	(30.451.597,00)
3	Piutang Pendapatan Lainnya Netto	30.451.597,00	30.451.597,00

5.3.1.1.23 Piutang Lainnya

2023	2022
Rp491.076.042,00	Rp6.545.455,00

Saldo Piutang Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp491.076.042,00 dan Rp6.545.455,00 merupakan selisih kurang setor atas pengembalian uang muka pekerjaan pengadaan pada 6 OPD. Saldo piutang lainnya tahun 2022 merupakan piutang atas uang muka pengadaan gedung pertemuan oleh CV Wateto Jaya pada Dinas Kesehatan Tahun 2018 yang belum diterima di tahun 2023. Saldo piutang lainnya per OPD adalah sebagai berikut:

No	OPD	Saldo Per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2022 (Rp)
1	Dinas Kesehatan	6.545.455,00	6.545.455,00
2	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	147.685.500,00	-
3	Rumah Sakit Umum Daerah	97.422.217,00	-
3	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	127.442.620,00	-
4	Dinas Satuan Polisi Pamong Praja	36.715.080,00	-
5	Dinas Perhubungan	75.265.170,00	-
Jumlah		491.076.042,00	6.545.455,00

5.3.1.1.24 Penyisihan Piutang Lainnya

2023	2022
(Rp3.272.727,50)	(Rp3.272.727,50)

Perhitungan Penyisihan Piutang Lainnya dapat dilihat dalam **Lampiran B.6**.

5.3.1.1.25 Piutang Lainnya Netto

2023	2022
Rp487.803.314,50	Rp3.272.727,50

Saldo Piutang Piutang Lainnya Netto per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp487.803.314,50 dan Rp 3.272.727,50 dengan rincian sebagai berikut:

No	Uraian	Saldo Per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2022 (Rp)
1	Piutang Lainnya	491.076.042,00	6.545.455,00
2	Penyisihan Piutang Lainnya	(3.272.727,50)	(3.272.727,50)
3	Piutang Lainnya Netto	487.803.314,50	3.272.727,50

5.3.1.1.26 Beban Dibayar Dimuka

2023	2022
Rp51.041.666,67	Rp51.041.666,67

Saldo Beban Dibayar Dimuka per 31 Desember 2023 dan 2022 sebesar Rp51.041.666,67 dan Rp51.041.666,67 merupakan saldo Beban Jasa Dibayar Dimuka atas Sewa Gedung/Kantor/Tempat POS KOTIS YONIF 731 pada Badan Kesatuan Bangsa dan Politik.

5.3.1.1.27 Persediaan

2023	2022
Rp32.759.660.064,65	Rp24.721.745.896,00

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

Jumlah Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

No.	Persediaan	Saldo Per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2022 (Rp)
1	Bahan Bangunan dan Konstruksi	-	1.000.000,00
2	Bahan Kimia	46.195.000,00	46.620.000,00
3	Bahan/Bibit Ternak/Bibit Ikan	33.255.006,00	150.800.000,00
4	Bahan Lainnya	396.387.050,00	461.394.635,00
5	Alat Tulis Kantor	11.895.900,00	8.640.500,00
6	Persediaan Dokumen/Administrasi Tender	1.284.637.217,00	1.285.461.337,00
7	Alat Listrik	4.552.000,00	1.931.000,00
8	Obat	18.185.796.492,65	22.445.096.274,00
9	Persediaan untuk Dijual/Diserahkan Kepada Masyarakat	2.067.876.124,00	320.802.150,00

No.	Persediaan	Saldo Per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2022 (Rp)
10	Persediaan Untuk Dijual/Diserahkan Lainnya	10.729.065.275,00	-
Jumlah		32.759.660.064,65	24.721.745.896,00

Jumlah Persediaan Akhir per OPD terdapat pada *Lampiran B.7*

5.3.1.2 INVESTASI JANGKA PANJANG

2023	2022
Rp28.896.078.307,22	Rp31.322.201.910,58

Investasi Jangka Panjang adalah investasi yang dimaksudkan untuk dimiliki selama lebih dari dua belas bulan. Investasi Jangka Panjang dibagi menurut sifat penanaman investasinya yaitu Investasi Permanen dan Investasi Non Permanen. Investasi Permanen adalah Investasi Jangka Panjang yang dimaksudkan untuk dimiliki secara berkelanjutan, sedangkan Investasi Non Permanen adalah Investasi Jangka Panjang yang dimaksudkan untuk dimiliki secara tidak berkelanjutan. Berkelanjutan adalah investasi yang dimaksudkan untuk dimiliki terus menerus tanpa ada niat untuk memperjualbelikan atau menarik kembali. Sedangkan tidak berkelanjutan adalah kepemilikan investasi yang berjangka waktu lebih dari 12 bulan dimaksudkan untuk tidak dimiliki terus menerus atau ada niat untuk memperjualbelikan atau menarik kembali. Investasi Jangka Panjang per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp28.896.078.307,22 dan Rp31.322.201.910,58 atau mengalami penurunan sebesar Rp2.426.123.603,36 atau 8,40%. Investasi Jangka Panjang tersebut terdiri dari Investasi Non Permanen dan Investasi Permanen sebagai berikut.

5.3.1.2.1 Investasi Jangka Panjang Non Permanen

2023	2022
Rp0,00	Rp0,00

Investasi Jangka Panjang Non Permanen per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp0,00. Nilai tersebut merupakan nilai netto setelah dikurangi penyisihan sebagai penerapan penyajian nilai bersih yang dapat direalisasikan (*net realizable value*).

5.3.1.2.1.1 Dana Bergulir

2023	2022
Rp1.100.000.000,00	Rp1.100.000.000,00

Investasi Jangka Panjang Non Permanen merupakan Dana Bergulir pada Dinas Perindustrian Perdagangan sebesar Rp1.100.000.000,00.

5.3.1.2.1.2 Penyisihan Dana Bergulir Tidak Tertagih

2023	2022
(Rp1.100.000.000,00)	(Rp1.100.000.000,00)

Penyisihan Dana Bergulir Tidak Tertagih per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar (Rp1.100.000.000,00) dan (Rp1.100.000.000,00) atau 100% dari nilai Investasi Dana Bergulir yang disisihkan karena termasuk kategori tidak dapat ditagih dan telah berumur di atas 3 tahun. Penyisihan ini merupakan penerapan penyajian nilai bersih yang dapat direalisasikan (*Net Realizable Value/NRV*) sejak Tahun 2015 sesuai dengan kebijakan akuntansi yang telah ditetapkan, yaitu untuk kategori tidak dapat ditagih yang berumur diatas 3 tahun termasuk kategori macet dan persentase penyisihannya sebesar 100%.

5.3.1.2.2 Investasi Jangka Panjang Permanen

2022	2021
Rp28.896.078.307,22	Rp31.322.201.910,58

Saldo Investasi Jangka Panjang Permanen per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp28.896.078.307,22 dan Rp31.322.201.910,58. Investasi Jangka Panjang Permanen tersebut merupakan penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara pada Badan Usaha Milik Daerah (BUMD), Lembaga Keuangan Bank, dan Badan Usaha Milik Swasta (BUMS).

5.3.1.2.2.1 Penyertaan Modal Pemerintah Daerah

2023	2021
Rp28.896.078.307,22	Rp31.322.201.910,58

Saldo Penyertaan Modal Pemerintah Daerah per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp28.896.078.307,22 dan Rp31.322.201.910,58. Nilai tersebut merupakan nilai yang disajikan dengan menggunakan metode ekuitas (*equity method*) untuk yang kepemilikannya 20% sampai 100%, sedangkan untuk yang kepemilikannya kurang dari 20% dinilai dengan metode biaya (*cost method*). Rincian saldo Penyertaan Modal Pemerintah Daerah 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

No.	Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	Kepemilikan per 31 Desember 2023 (%)	Penyertaan Modal (<i>equity method</i>) (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2022 (Rp)
1	Perusahaan Milik Daerah	-	-	-	-
a.	PT Hibualamo Jaya	92,34%	10.425.000.000,00	20.058.697,44	20.058.697,44
b.	PDAM Kab. Halmahera Utara	54,00%	36.050.000.000,00	13.544.464.410,58	15.900.764.557,85
c.	PT Halut Mandiri	92,39%	8.500.000.000,00	7.316.555.199,20	7.339.113.655,29
	Jumlah		54.975.000.000,00	20.881.078.307,22	23.259.936.910,58
2	Lembaga Keuangan Bank	-	-	-	-
a.	PT Bank Maluku Malut	-	8.015.000.000,00	8.015.000.000,00	8.015.000.000,00
	Jumlah		8.015.000.000,00	8.015.000.000,00	8.015.000.000,00
3	Badan Usaha Milik Swasta	-	-	-	-

No.	Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	Kepemilikan per 31 Desember 2023 (%)	Penyertaan Modal (<i>equity method</i>) (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2022 (Rp)
a.	CU Saro Nifero		-	-	47.265.000,00
	Jumlah		-	-	47.265.000,00
	Total		62.990.000.000,00	28.896.078.307,22	31.322.201.910,58

Pada tahun 2023 tidak terdapat mutasi tambah karena adanya tambahan investasi. Mutasi kurang di tahun 2023 karena kerugian pada PDAM Kab. Halmahera Utara sebesar Rp2.356.300.147,27, kerugian pada PT.Halut Mandiri sebesar Rp22.558.456,09 dan penutupan investasi pada CU. Saro Nifero sebesar Rp47.265.000,00 yang dapat dirinci sebagai berikut:

No.	Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	Saldo per 31 Desember 2022 (Rp)	Mutasi			Saldo per 31 Desember 2023 (Rp)
			Penyertaan Modal TA 2022 (Rp)	Laba (Rugi) (Rp)	Pengembalian Investasi	
1	Perusahaan Milik Daerah					
a.	PT Hibualamo Jaya	20.058.697,44	-	-	-	20.058.697,44
b.	PDAM Kab. Halmahera Utara	15.900.764.557,85	-	2.356.300.147,27	-	13.544.464.410,58
c.	PT Halut Mandiri	7.339.113.655,29	-	22.558.456,09	-	7.316.555.199,20
	Jumlah 1	23.259.936.910,58	-	2.378.858.603,36	-	20.881.078.307,22
2	Lembaga Keuangan Bank					
a.	PT Bank Maluku Malut	8.015.000.000,00	-	-	-	8.015.000.000,00
	Jumlah 2	8.015.000.000,00	-	-	-	8.015.000.000,00
3	Badan Usaha Milik Swasta	-				-
a.	CU Saro Nifero	47.265.000,00	-	-	47.265.000,00	-
	Jumlah 3	47.265.000,00	-	-	47.265.000,00	-
	Jumlah Total	31.322.201.910,58	-	2.378.858.603,36	47.265.000,00	28.896.078.307,22

1.a PT Hibualamo Jaya

Tidak terdapat penambahan investasi di Tahun 2023. Kepemilikan Modal Pemerintah Daerah ke PT. Hibualamo Jaya sebesar 92,34% sehingga pencatatan penilaian investasi menggunakan metode ekuitas. Tidak ada perbedaan saldo penyertaan modal pada PT. Hibualamo karena sampai dengan LKPD disampaikan, PT. Hibualamo belum menyerahkan Laporan Keuangan. PT. Hibualamo sendiri sudah tidak beroperasi dan telah mengajukan untuk menutup perusahaan. Rincian saldo Penyertaan Modal Pemerintah Daerah pada PT. Hibualamo Jaya sesuai Laporan Keuangan tahun 2020 adalah sebagai berikut:

Tahun 2023			
Penyertaan Modal Pemda Halut	10.425.000.000,00	Prosentase kepemilikansaham	92,336%
Penyertaan Modal Pihak III	865.332.000,00		7,66%

Total Modal	11.290.332.000,00		
Ekuitas Bersih	21.723.679,00		
Penyajian Penyertaan Modal di Neraca 2020 (21.723.679,00 x 92,336%)	20.058.697,44		

Laporan Keuangan PT. Hibualamo Jaya Tahun 2020 terlampir pada **Lampiran B.8**.

1.b Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Halmahera Utara

Kepemilikan Modal Pemerintah Daerah ke PDAM Kabupaten Halmahera Utara adalah sebesar 54,00%. Tidak terdapat penambahan investasi oleh Pemerintah Daerah Halmahera Utara di Tahun 2023 dan berdasarkan Laporan Keuangan yang disampaikan maka pengakuan adanya kerugian yang ditanggung oleh Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara sebesar Rp2.356.300.147,27. Pencatatan penilaian investasi Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara menggunakan metode ekuitas sebesar Rp13.544.464.410,58. Rincian saldo Penyertaan Modal Pemerintah Daerah pada PDAM Kabupaten Halmahera Utara adalah sebagai berikut:

Tahun 2023			
Penyertaan Modal Pemda Halut	36.050.000.000,00	Prosentase kepemilikan saham	54,00%
Penyertaan Modal BPYDS	28.704.366.934,00		43,00%
Hibah	2.007.984.534,00		
Total Modal	66.762.351.468,00		
Ekuitas Bersih	22.661.728.944,00		
Laba (Rugi) Berjalan	4.363.518.791,24		
a) Saldo awal 2023	15.900.764.557,85		
b) Tambahan Investasi Tahun 2023	-		
c) Kerugian yang Ditanggung Pemda (Rp4.363.518.791,24 x 54%)	2.356.300.147,27		
Penyajian Penyertaan Modal di Neraca 2022 (a+b-c)	13.544.464.410,58		

Laporan Keuangan PDAM Unaudited terlampir pada **Lampiran B.9**.

1.c PT. Halut Mandiri

Tidak terdapat penambahan investasi pada PT. Halut Mandiri di Tahun 2023. Kepemilikan Modal Pemerintah Daerah ke PT. Halut Mandiri adalah sebesar 92,39%. Tidak terdapat penambahan investasi oleh Pemerintah Daerah Halmahera Utara di Tahun 2023 dan berdasarkan Laporan Keuangan yang disampaikan maka pengakuan adanya kerugian yang ditanggung oleh Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara sebesar Rp22.558.456,09.

Rincian saldo Penyertaan Modal Pemerintah Daerah pada PT. Halut Mandiri berdasarkan Laporan Keuangan Tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Tahun 2023			
Penyertaan Modal Pemda Halut	8.500.000.000,00	Prosentase kepemilikan	92,39%

Tahun 2023			
Penyertaan Modal Pihak III	700.000.000,00	saham	7,61%
Total Modal	9.200.000.000,00		
Ekuitas Bersih	6.107.893.479		
Laba (Rugi) Berjalan	-24.416.556		
a) Saldo awal 2023	7.339.113.655,29		
b) Tambahan Investasi Tahun 2023	-		
c) Kerugian yang Ditanggung Pemda (Rp24.416.556 x 92,39%)	22.558.456,09		
Penyajian Penyertaan Modal di Neraca 2022 (a+b-c)	7.316.555.199,20		

Laporan Keuangan PT. Halut Mandiri tahun 2023 terlampir pada **Lampiran B.10**.

2.a PT. Bank Maluku Malut

Kepemilikan modal Pemerintah Daerah ke PT. Bank Maluku Malut adalah sebesar Rp8.015.000.000,00. Tidak ada penambahan penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara di Tahun 2023. Penyajian Investasi Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara untuk Bank Maluku Malut dicatat menggunakan metode biaya karena persentasenya kurang dari 20%, sehingga total investasi jangka panjang yang dicatat sesuai dengan total modal yang disertakan.

3.a CU. Saro Nifero

Saldo Investasi pada CU.Saro Nifero per 31 Desember 2022 yang masih tercatat dalam Neraca Pemerintah Daerah Kabupaten Halmahera Utara sebesar Rp47.265.000,00. Saldo tersebut merupakan saldo pada Kartu Simpanan Saham sebesar Rp8.330.000,00 dan pada Kartu Simpanan Kapital Anggota (SKA) sebesar Rp38.685.000,00. Tahun 2023 telah dilakukan konfirmasi dengan CU.Saro Nifero diperoleh informasi bahwa setelah penarikan investasi, pihak CU.Saro Nifero melakukan perhitungan kembali atas deviden yang menjadi hak Pemerintah Daerah, dan dari perhitungan yang dilakukan oleh Kasir CU.Saro Nifero diketahui bahwa kasir belum melakukan pemotongan administrasi atas Deviden sebesar 20% dari Deviden 2010 s.d 2019 sebesar Rp108.272.040,00. Atas kesalahan perhitungan tersebut maka saldo Investasi sebesar Rp47.265.000 yang masih tercatat pada Neraca Pemerintah Daerah dikompensasikan untuk menutupi kerugian atas kesalahan perhitungan Deviden yang dilakukan oleh Kasir CU.Saro Nifero.

5.3.1.3 ASET TETAP

2023	2022
Rp1.673.121.290.402,23	Rp1.709.693.559.138,23

Aset Tetap adalah aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 (dua belas) bulan untuk digunakan dalam kegiatan pemerintah atau dimanfaatkan untuk kepentingan umum.

Saldo Aset Tetap per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp1.673.121.290.402,23 mengalami penurunan sebesar Rp36.572.268.736,00 atau 2,14% dari Tahun 2022 sebesar Rp1.709.693.559.138,23 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Uraian	Saldo Per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2022 (Rp)
1	Tanah	606.655.579.076,00	606.655.579.076,00
2	Peralatan dan Mesin	524.297.131.463,92	474.090.211.905,88
3	Gedung dan Bangunan	707.617.400.922,83	664.750.152.792,83
4	Jalan, Irigasi dan Jarungan	1.290.727.971.983,40	1.223.535.086.344,40
5	Aset Tetap Lainnya	224.534.719.562,00	201.401.499.181,00
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	30.704.265.394,00	48.834.352.686,00
7	Akumulasi Penyusutan	(1.711.415.777.999,92)	(1.509.573.322.847,88)
Nilai Buku		1.673.121.290.402,23	1.709.693.559.138,23

5.3.1.3.1 Tanah

2023	2022
Rp606.655.579.076,00	Rp606.655.579.076,00

Tanah merupakan tanah yang diperoleh dengan maksud untuk dipakai dalam kegiatan operasional pemerintah dan dalam kondisi siap pakai.

Saldo Tanah per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp606.655.579.076,00 tidak ada kenaikan dari saldo per 31 Desember 2022 sebesar Rp606.655.579.076,00. Rincian Tanah per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

No.	Uraian	Saldo per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo per 31 Desember 2022 (Rp)
1.	Tanah Persil	38.692.361.409,00	38.692.361.409,00
2.	Tanah Non Persil	2.672.381.552,00	2.672.381.552,00
3.	Lapangan	565.290.836.115,00	565.290.836.115,00
Jumlah		606.655.579.076,00	606.655.579.076,00

Sementara mutasi Aset Tetap Tanah selama Tahun 2023 tidak ada penambahan dan pengurangan. Saldo Aset Tetap Tanah per 31 Desember 2023 tersebut terdiri dari tanah-tanah yang telah bersertifikat senilai Rp344.377.148.241,00,00 sebanyak 410 bidang seluas 1.919.604m² dan tanah-tanah yang belum bersertifikat senilai Rp262.278.430.835,00 sebanyak 217 bidang seluas 3.344.087,25 m². Sejak Tahun 2012, Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara telah melaksanakan pensertifikatan tanah sebanyak 410 bidang dengan rincian sebagai berikut:

1. Tahun 2012 sejumlah 49 bidang tanah.
2. Tahun 2013 sejumlah 94 bidang dimana Tahap I sejumlah 50 bidang tanah dan Tahap II sejumlah 44 bidang tanah.
3. Tahun 2014 sejumlah 172 bidang tanah dimana Tahap I sejumlah 114 bidang tanah dan Tahap II sejumlah 58 bidang tanah. dan
4. Tahun 2021 sejumlah 85 sertifikat yang terbagi atas bidang tanah untuk tanah ruas jalan.
5. Tahun 2022 sejumlah 14 bidang tanah terbagi atas bidang tanah untuk ruas jalan dan puskesmas.
6. Pada Tahun 2018 telah dilakukan serah terima aset SMA/SMK ke Provinsi Maluku Utara, yang didalamnya termasuk serah terima 5 (lima) dokumen kepemilikan sertifikat tanah, sehingga jumlah dokumen sertifikat dalam penguasaan Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara per 31

Desember 2023 sejumlah 410 sertifikat dengan nilai Rp306.663.032.180,00 dengan rincian pada tabel berikut.

Rekapitulasi Sertifikat Tanah Per Kecamatan

No	Nama Kecamatan	Jumlah Bidang Tanah		Luas (m ²)	Nilai (Rp)
1.	Tobelo	67	Bidang	282.550	264.213.915.274,00
2.	Tobelo Tengah	21	Bidang	122.609	49.996.958.257,00
3.	Tobelo Selatan	17	Bidang	116.804	3.391.222.700,00
4.	Tobelo Timur	12	Bidang	40.422	824.482.688,00
5.	Tobelo Barat	22	Bidang	301.473	5.186.002.827,00
6.	Tobelo Utara	20	Bidang	124.588	2.052.046.686,00
7.	Loloda Utara	30	Bidang	58.624	672.615.400,00
8.	Loloda Kepulauan	18	Bidang	23.856	208.450.640,00
9.	Kao	36	Bidang	176.670	5.034.489.669,00
10.	Kao Utara	24	Bidang	85.680	1.536.494.400,00
11.	Kao Barat	26	Bidang	136.395	2.971.302.000,00
12.	Kao Teluk	18	Bidang	94.417	817.806.000,00
13.	Malifut	23	Bidang	112.912	3.736.759.000,00
14.	Galela	23	Bidang	34.526	1.241.266.000,00
15.	Galela Barat	15	Bidang	127.764	1.357.130.000,00
16.	Galela Selatan	9	Bidang	27.175	423.659.000,00
17.	Galela Utara	29	Bidang	53.139	712.547.700,00
Jumlah		410	Bidang	1.919.604	344.377.148.241,00

Daftar Tanah yang sudah bersertifikat sampai dengan tahun 2023 adalah sebanyak 410 bidang senilai Rp344.377.148.241,00 pada **Lampiran B.11a**

Sedangkan Daftar Tanah yang belum bersertifikat sampai dengan tahun 2023 adalah sebanyak 217 bidang senilai Rp262.278.430.835,00 pada **Lampiran B.11.b**

Untuk rincian 217 bidang tanah yang belum bersertifikat dan kondisi yang berpengaruh pada proses pensertifikatannya adalah sebagai berikut :

1. Terdapat 8 bidang tanah yang masih berstatus sengketa seluas 35.872m² dengan nilai aset Rp301.370.000,00 (**Lampiran B.11.c**)
2. Terdapat 2 bidang tanah yang digunakan oleh Instansi vertikal namun belum dihibahkan seluas 173.273m² senilai Rp3.627.992.000,00 (**Lampiran B.11.d**)
3. Terdapat 40 bidang tanah yang belum diserahkan dokumen pembebasan lahan oleh OPD yang melaksanakan pembebasan lahan atas tanah seluas 197.071m² senilai Rp3.800.879.100,00 (**Lampiran B.11.e**)
4. Terdapat 11 bidang tanah yang sudah dibebaskan. namun sertifikat masih atas nama unit kerja dan bukan nama Pemda Kabupaten Halmahera Utara dan belum dilakukan balik nama seluas 216.057m² senilai Rp2.972.136.000,00 (**Lampiran B.11.f**).
5. Terdapat 69 bidang tanah yang digunakan sebagai badan Jalan Kabupaten dan diakui sebagai aset tanah seluas 2.430.433m² senilai Rp244.748.941.633,00 (**Lampiran B.11.g**).
6. Terdapat 88 bidang tanah senilai Rp.6.827.112.102,00 seluas 291.381,25m² memiliki dokumen pembebasan lahan, namun belum dilakukan pensertifikatan sampai saat ini karena tidak tersedia anggaran (**Lampiran B.11.h**).

5.3.1.3.2 Peralatan dan Mesin

2023	2022
Rp524.297.131.463,92	Rp474.090.211.905,88

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

Saldo Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 sebesar Rp524.297.131.463,92 dan mengalami kenaikan sebesar Rp50.206.919.558 (10.59%) dari saldo per 31 Desember 2022 sebesar Rp474.090.211.905,88. Rincian Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

No.	Uraian	Saldo per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo per 31 Desember 2022 (Rp)
1.	ALAT BESAR DARAT	3.892.894.078,00	3.892.894.078,00
2.	ALAT BANTU	516.681.500,00	513.881.500,00
3.	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	78.705.623.598,00	76.764.253.498,00
4.	ALAT ANGKUTAN DARAT TAK BERMOTOR	130.500.415,00	130.500.415,00
5.	ALAT ANGKUTAN APUNG BERMOTOR	5.753.832.800,00	4.903.832.800,00
6.	ALAT ANGKUTAN APUNG TAK BERMOTOR	228.239.000,00	228.239.000,00
7.	ALAT BENGKEL BERMESIN	4.112.747.515,00	4.102.765.015,00
8.	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	131.881.097,00	111.891.097,00
9.	ALAT UKUR	1.450.680.184,00	1.456.980.184,00
10.	ALAT PENGOLAHAN	1.152.794.117,00	1.147.494.117,00
11.	ALAT KANTOR	19.929.680.844,00	18.402.600.084,00
12.	ALAT RUMAH TANGGA	45.490.735.678,00	42.279.407.608,00
13.	MEJA DAN KURSI KERJA/RAPAT PEJABAT	4.917.771.704,00	4.898.001.832,00
14.	ALAT STUDIO	6.018.758.409,00	5.915.812.509,00
15.	ALAT KOMUNIKASI	1.498.078.681,00	1.567.078.681,00
16.	PERALATAN PEMANCAR	4.668.939.977,00	3.975.939.977,00
17.	ALAT KEDOKTERAN	240.550.534.200,92	200.645.571.211,88
18.	ALAT KESEHATAN UMUM	329.037.450,00	126.032.788,00
19.	UNIT ALAT LABORATORIUM	27.822.879.249,00	27.614.622.649,00
20.	UNIT ALAT LABORATORIUM KIMIA NUKLIR	1.635.547.539,00	1.835.547.539,00
21.	ALAT PERAGA PRAKTEK SEKOLAH	3.244.664.046,00	3.251.464.046,00
22.	ALAT LABORATORIUM FISIKA NUKLIR/ELEKTRONIKA	175.920.701,00	175.920.701,00
23.	ALAT PROTEKSI RADIASI/PROTEKSI LINGKUNGAN	72.000.000,00	72.000.000,00
24.	ALAT LABORATORIUM LINGKUNGAN HIDUP	1.870.185.728,00	1.870.185.728,00
25.	PERALATAN LABORATORIUMHYDRODINAMICA	58.054.772,00	58.054.772,00

No.	Uraian	Saldo per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo per 31 Desember 2022 (Rp)
26.	ALAT LABORATORIUM STANDARISASI KALIBRASI DAN INSTRUMENTASI	212.054.804,00	212.054.804,00
27.	SENJATA API	1.446.944,00	1.446.944,00
28.	PERSENJATAAN NON SENJATA API	2.028.611.000,00	1.966.111.000,00
29.	KOMPUTER UNIT	52.099.308.037,00	50.871.550.803,00
30.	PERALATAN KOMPUTER	10.145.268.141,00	9.707.779.570,00
31.	ALAT PELINDUNG	42.250.000,00	-
32.	ALAT SAR	583.156.000,00	574.156.000,00
33.	ALAT KERJA PENERBANGAN	24.296.595,00	24.296.595,00
34.	RAMBU-RAMBU LALU LINTAS DARAT	2.057.170.645,00	2.057.170.645,00
35.	PERALATAN OLAH RAGA	2.744.906.015,00	2.734.673.715,00
Total		524.297.131.463,92	474.090.211.905,88

Mutasi Peralatan dan Mesin Tahun 2023

Mutasi Peralatan dan Mesin Tahun 2023			
I	Saldo per 31 Desember 2022		474.090.211.905,88
II	Koreksi Saldo Awal 1 Januari 2023		-
III	Mutasi Tambah		
	1) Belanja Modal	55.625.446.200,00	
	2) Hibah dari Pemerintah Pusat	22.330.100,00	
	3) Bagian aset tetap yang masih terutang pembayarannya	27.752.714.706,00	
	4) Reklasifikasi dari kelompok aset yang lain	920.759.100,00	
	5) Aset tetap yang berasal dari belanja barang dan jasa	4.448.166.786,00	
	Jumlah Mutasi Tambah		88.769.416.892,00
IV	Mutasi Kurang		
	1) Penghapusan Aset	1.714.390.022,96	
	2) Reklasifikasi ke barang dan jasa	25.559.100,00	
	3) Reklasifikasi ke kelompok aset yang lain	228.883.500,00	
	4) Reklasifikasi ke aset lain lain / aset rusak berat	1.781.971.486,00	
	5) Pembayaran Utang tahun 2022	33.811.239.253,00	
	6) Reklasifikasi ke Ekstrakompatabel	740.518.222,00	
	7) Lain-lain	259.935.750,00	
	Jumlah Mutasi Kurang		38.562.497.333,96
Mutasi Peralatan dan Mesin Tahun 2023			
V	Saldo per 31 Desember 2023		524.297.131.463,92

Penambahan Peralatan dan Mesin sebesar Rp88.769.416.892,00 berasal dari:

- 5.3.1.3.2.1 Belanja Modal sebesar Rp55.625.446.200,00
- 5.3.1.3.2.2 Hibah dari Kementerian Kementrian Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak berupa Kendaraan Bermotor Beroda Dua Rp.22.330.100,00.
- 5.3.1.3.2.3 Bagian Aset Tetap yang masih terutang pembayarannya sebesar Rp27.752.714.706,00 pada 7 OPD yang terdiri dari:
 - 5.3.1.3.2.3.1 Badan Kepegawaian Daerah dan PSDA sebesar Rp14.911.400,00 berupa pengadaan alat rumah tangga lainnya.
 - 5.3.1.3.2.3.2 Dinas Kesehatan sebesar Rp3.038.482.714,00 berupa pengadaan alat kesehatan.
 - 5.3.1.3.2.3.3 Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang sebesar Rp1.007.860.000,00 berupa pengadaan kendaraan dinas operasional .
 - 5.3.1.3.2.3.4 Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp.631.113.812,00 berupa pengadaan mebel.
 - 5.3.1.3.2.3.5 Dinas Satpol PP dan Pamong Praja sebesar Rp87.500.000,00 berupa alat Pelindung Diri.
 - 5.3.1.3.2.3.6 Rumah Sakit Umum Tobelo (RSUD) sebesar Rp22.563.846.780,00 berupa pengadaan alat kedokteran.
 - 5.3.1.3.2.3.7 Sekretariat Daerah sebesar Rp.409.000.000,00 berupa pengadaan kendaraan dinas perorangan.
- 5.3.1.3.2.4 Penambahan aset tetap yang berasal dari Reklasifikasi jenis aset tetap yang lain sebesar Rp920.759.100,00 pada 3 OPD yang terdiri dari :
 - 5.3.1.3.2.4.1 Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang sebesar Rp500.000.000,00 berupa alat rumah tangga yang berasal dari belanja modal gedung dan bangunan
 - 5.3.1.3.2.4.2 Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp228.259.100,00 berupa mebel yang berasal dari belanja modal Gedung bangunan tempat Pendidikan.
 - 5.3.1.3.2.4.3 Sekretariat DPRD sebesar Rp192.500.000,00 berupa alat rumah tangga yang berasal dari belanja modal gedung dan bangunan.
- 5.3.1.3.2.5 Penambahan aset tetap yang berasal dari belanja barang dan jasa sebesar Rp4.448.166.786,00 pada 5 OPD yang terdiri dari:
 - 5.3.1.3.2.5.1 Badan Penanggulangan Bencana Daerah sebesar Rp12.000.000,00 reklas dari belanja tidak terduga.
 - 5.3.1.3.2.5.2 Badan Perencanaan Pembangunan Daerah (BAPPEDA) sebesar Rp149.697.761,00 reklas dari belanja pemeliharaan pemeliharaan alat angkutan.
 - 5.3.1.3.2.5.3 Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp65.202.500,00 reklas dari belanja pemeliharaan gedung dan bangunan tempat Pendidikan dan belanja barang dan jasa dana BOS pada TK Pembina dan SKB.
 - 5.3.1.3.2.5.4 Rumah Sakit Umum Daerah (RSUD) Tobelo sebesar Rp4.060.416.076,00 reklas dari belanja barang dan jasa BLUD serta belanja sewa alat kedokteran.
 - 5.3.1.3.2.5.5 Sekretariat Daerah sebesar Rp160.850.449,00 reklas dari belanja pemeliharaan Gedung bangunan kantor.

Pengurangan Peralatan dan Mesin sebesar Rp38.562.497.333,96 berasal dari:

1. Penghapusan Aset Tetap sebesar Rp1.714.390.022,96,00 pada Rumah Sakit Umum (RSUD) Tobelo sebagai tindak lanjut pemindahtanganan aset tetap melalui pelelangan.
2. Reklasifikasi ke beban barang dan jasa sebesar Rp25.559.100,00 terdapat pada 9 OPD yaitu:
 - a. Dinas Lingkungan Hidup sebesar Rp2.046.900,00 menjadi barang persediaan peralatan kantor.

- b. Dinas Kesehatan sebesar Rp20.236.400,00 menjadi barang persediaan alat kesehatan.
 - c. Dinas Pertanian sebesar Rp121.200,00 menjadi barang persediaan alat kantor.
 - d. Kecamatan Kao Utara sebesar Rp1.351.800,00 menjadi barang persediaan perabot kantor.
 - e. Kecamatan Tobelo Selatan sebesar Rp1.496.800,00 menjadi barang persediaan perabot kantor.
 - f. Badan Penelitian dan Pengembangan Sebesar Rp306.000,00 menjadi barang perabot kantor.
3. Reklasifikasi ke kelompok aset yang lain sebesar Rp228.883.500,00 terdapat pada 2 OPD yang terdiri dari:
 - a. Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp.109.725.000,00 direklas ke aset tetap Gedung dan bangunan sesuai dengan jenis fisik barang.
 - b. Dinas Perhubungan sebesar Rp.119.158.500,00 direklas ke Aset Tetap Lainnya dan Aset Tetap Tak Berwujud.
 4. Reklasifikasi ke Aset Lain-lain (aset rusak berat) sebesarRp.1.781.971.486,00 terdapat pada 6 OPD yang terdiri dari :
 - a. Dinas Pemberdayaan Perempuan Perlindungan Anak dan Keluarga Berencana sebesar Rp.491.657.000,00
 - b. Dinas Pariwisata dan Kebudayaan sebesar Rp. 293.600.000,00
 - c. Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang sebesar Rp.790.072.986,00
 - d. Dinas Penanaman Modal dan Investasi Daerah sebesar Rp.43.875.000,00
 - e. Kecamatan Galela Barat sebesar Rp.52.391.500,00
 - f. Dinas Perumahan Pemukiman dan Pertanahan sebesar Rp.110.375.000,00
 5. Pembayaran utang pengadaan aset tetap tahun 2022 sebesarRp.33.811.239.253,00 terdapat pada 8 OPD yang terdiri dari:
 - a. Dinas Lingkungan Hidup sebesar Rp. 2.086.834.000,00 atas pengadaan kendaraan bermotor.
 - b. Dinas Pemberdayaan Perempuan Perlindungan Anak dan Keluarga Berencana sebesar Rp.52.340.000,00 atas pengadaan peralatan senam.
 - c. Dinas Kesehatan sebesar Rp.194.106.440,00 pengadaan alat Kesehatan.
 - d. Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang sebesar Rp.650.000.000,00 atas pengadaan kendaraan khusus (mobil tinja).
 - e. Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp.18.028.198.300,00 atas pengadaan Peralatan Komputer dan Peralatan Jaringan.
 - f. Dinas Kelautan dan Perikanan sebesar Rp.225.183.850,00 atas pengadaan Alat Rumah Tangga Lainnya
 - g. Rumah Sakit Umum Tobelo sebesar Rp.12.548.680.663,00

6. Reklasifikasi ke Ekstrakomptabel sebesarRp744.518.222,00 pada 10 OPD yang terdiri dari:

No.	Nama OPD	Nilai Ekstra Komptabel (Rp)
1	Dinas Lingkungan Hidup	571.200,00
2	Dinas Kesehatan	80.621.038,00
3	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	531.576.820,00

No.	Nama OPD	Nilai Ekstra Kompatabel (Rp)
4	Dinas Pertanian	11.932.700,00
5	Rumah Sakit Umum (RSUD) Tobelo	35.070.964,00
6	Sekretariat DPRD	54.849.900,00
7	Kecamatan Galela Barat	453.800,00
8	Kecamatan Kao	2.644.800,00
9	Kecamatan Kao Barat	13.310.000,00
10	Kecamatan Tobelo Utara	5.687.000,00
11	Dinas Komunikasi dan Informasi	3.800.000,00
JUMLAH		740.518.222,00

7. Lain-lain sebesar Rp.259.935.750,00 terdapat pada 4 OPD yang terdiri dari :
- Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp.147.685.500,00 merupakan pemutusan kontrak atas pekerjaan pengadaan mebeler.
 - Dinas Perhubungan sebesar Rp.75.265.170,00 merupakan kekurangan volume atas pengadaan komputer dan mebeler.
 - Badan Keuangan dan Aset Daerah sebesar Rp.270.000,00 merupakan pengembalian kelebihan realisasi pengadaan alt pendingin.
 - Dinas Satuan Polisi Pamong Praja sebesar Rp.36.715.080,00 merupakan selisih kekurangan volume atas pengadaan alat pelindung diri dan alat rumah tangga.

Terdapat aset berupa 2 (dua) unit diesel generator yang dipinjamkakan ke PT. PLN Wilayah Maluku Utara. Aset berupa 2 unit diesel generator dengan kapasitas 1 MW merupakan aset milik Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara yang perolehannya melalui hibah dari PT. NHM pada Tahun 2010, namun pada pada perjanjian hibah tersebut tidak mencantumkan nilai aset yang dihibahkan sehingga belum tercatat di dalam daftar Aset Tetap milik Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara. Berdasarkan pada hasil pemeriksaan masih terdapat aset tetap yang diperoleh dari hibah maupun dari pembelian yang belum dicatat dalam laporan keuangan karena tidak dilengkapi berita acara maupun bukti pendukung lainnya yang memudahkan untuk menetapkan harga perolehan. Hal ini mengakibatkan aset tetap tersebut masih diungkap dalam CaLK, dan akan dilakukan pencatatan apabila telah dilakukan penilaian maupun setelah diterima dokumen hibah yang lengkap. Aset tetap tersebut terdapat pada beberapa OPD yang terdiri dari:

Peralatan dan Mesin yang belum tercatat per 31 Desember 2023

No.	Nama OPD	Jenis Aset Tetap	Asal Usul Perolehan
1.	Badan Kesbangpol	Sepeda Motor merk Yamaha 1 unit. pengadaan Tahun 2007	APBD
2.	Dinas Pekerjaan Umum	Laptop merk Toshiba 1 unit	Hibah dari PPIP
3.	Kantor Perpustakaan Arsip dan Dokumentasi Daerah	2 unit sepeda motor merk Honda pengadaan Tahun 2007	APBD
		2 unit mobil operasional merk Toyota Hilux perolehan Tahun 2009 dan 2010	Badan Perpustakaan Nasional
		Buku-buku perpustakaan perolehan Tahun 2009 dan 2010	Badan Perpustakaan Nasional

5.3.1.3.3 Gedung dan Bangunan

2023	2022
Rp707.617.400.922,83	Rp664.750.152.792,83

Gedung dan Bangunan mencakup seluruh gedung dan bangunan yang diperoleh dengan maksud untuk dipakai dalam kegiatan operasional pemerintah dan dalam kondisi siap pakai. Saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 sebesar Rp707.617.400.922,83 dan mengalami kenaikan sebesar Rp42.867.248.130,00 (6,45%) dari saldo per 31 Desember 2022 sebesar Rp664.750.152.792,83. Rincian Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut.

No.	Uraian	Saldo per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo per 31 Desember 2022 (Rp)
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	635.678.260.082,00	601.015.255.556,83
2	Bangunan Gedung Tempat Tinggal	48.046.852.551,00	41.042.608.947,00
3	Candi/Tugu Peringatan/Prasasti	6.787.912.820,00	6.787.912.820,00
4	Bangunan Menara Perabuan	3.060.657.000,00	3.060.657.000,00
5	Tugu/Tanda Batas	14.043.718.469,00	12.843.718.469,00
Total		707.617.400.922,83	664.750.152.792,83

Sementara rincian mutasi Gedung dan Bangunan selama Tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Mutasi Gedung dan Bangunan Tahun 2023			
Mutasi Gedung dan Bangunan Tahun 2023			
I	Saldo per 31 Desember 2022		664.750.152.792,83
II	Koreksi Saldo Awal 1 Januari 2023		-
III	Mutasi Tambah		
	1) Belanja Modal	22.630.387.226,58	
	2) Aset tetap yang masih terutang pembayarannya	8.900.626.025,88	
	3) Reklasifikasi dari Jenis Aset Tetap yang lain	18.371.558.973,00	
	4) Aset tetap yang berasal dari belanja barang dan jasa	4.171.762.015,98	
	Jumlah Mutasi Tambah		54.074.334.241,44
IV	Mutasi Kurang		
	1) Penghapusan Aset	1.271.651.738,00	
	1) Reklasifikasi ke barang dan jasa	2.465.089.837,05	
	2) Reklasifikasi ke kelompok aset yang lain	3.740.598.610,39	
	3) Reklasifikasi ke Ekstracompatabel	92.736.000,00	
	4) Pembayaran Utang Tahun 2023	3.632.127.260,00	
	5) Lain-lain koreksi	4.882.666,00	
	Jumlah Mutasi Kurang		11.207.086.111,44
V	Saldo per 31 Desember 2023		707.617.400.922,83

Penambahan Gedung dan Bangunan Tahun 2023 sebesar Rp54.074.334.241,44 berasal dari:

- 5.3.1.3.3.1 Belanja Modal sebesar Rp22.630.387.226,58
- 5.3.1.3.3.2 Aset tetap yang masih terutang pembayaran per 31 Desember 2023 sebesar Rp8.900.626.025,88. Pekerjaan fisik telah selesai 100% namun pembayaran atas pekerjaan tersebut belum dibayarkan pada Tahun 2023 dan menjadi utang pengadaan aset tetap. Utang pengadaan terdapat pada 4 OPD yaitu :
 - 5.3.1.3.3.2.1 Dinas Pemberdayaan Perempuan Perlindungan Anak dan Keluarga Berencana sebesar Rp182.502.162,00 atas pekerjaan Pembangunan Gedung UPTD.
 - 5.3.1.3.3.2.2 Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp7.451.392.679,88 atas pekerjaan pembangunan Bangunan Gedung Tempat Pendidikan pada beberapa Sekolah
 - 5.3.1.3.3.2.3 Rumah Sakit Umum Daerah Tobelo sebesar Rp.200.000.000,00 atas pekerjaan Pembangunan Ruang Cathalab dan Ruang CT-Scan.
 - 5.3.1.3.3.2.4 Sekretariat DPRD sebesar Rp.1.066.731.184,00 atas pekerjaan Pembangunan Rumah Dinas Ketua DPRD, Wakil Ketua I DPRD dan Wakil Ketua II DPRD.
- 5.3.1.3.3.3 Reklasifikasi dari jenis aset tetap yang lain sebesar Rp18.371.558.973,00 terdapat pada 6 OPD yang terdiri dari :
 - 5.3.1.3.3.3.1 Dinas Kesehatan sebesar Rp2.513.598.000,00 reklas dari Aset Konstruksi Dalam Pengerjaan karena progres fisik sudah selesai 100% atas Pembangunan Puskesmas Tobelo.
 - 5.3.1.3.3.3.2 Dinas Pariwisata sebesar Rp312.171.643,00 direklas dari Aset Konstruksi Dalam Pengerjaan karena progress fisik sudah selesai 100% atas Pembangunan Tempat parkir di objek wisata Air Panas Mamuya.
 - 5.3.1.3.3.3.3 Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp109.725.000,00 reklas dari belanja modal pengadaan peralatan dan mesin yang fisiknya berupa bangunan gedung.
 - 5.3.1.3.3.3.4 Dinas Perdagangan dan Perindustrian sebesar Rp1.216.990.680,00 reklas dari aset Konstruksi dalam pengerjaan karena pekerjaan fisik sudah selesai 100% atas pekerjaan penataan Kawasan UMKM.
 - 5.3.1.3.3.3.5 Rumah Sakit Umum Daerah (RSUD) Tobelo sebesar Rp.8.281.561.230,00 reklas dari aset kontruksi dalam pengerjaan karena fisik sudah selesai 100% atas pekerjaan Pembangunan bangunan Kesehatan.
 - 5.3.1.3.3.3.6 Sekretariat DPRD sebesar Rp.5.937.512.420,00 reklas dari aset konstruksi dalam pengerjaan karena fisik pekerjaan fisik sudah selesai atas pekerjaan Pembangunan rumah dinas Pimpinan DPRD.
- 5.3.1.3.3.4 Aset Tetap yang berasal dari Belanja Barang dan Jasa sebesar Rp.4.171.762.015,98 terdapat pada 2 OPD yang terdiri dari :
 - 5.3.1.3.3.4.1 Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp.3.774.762.015,98 dari belanja pemeliharaan bangunan dan gedung.
 - 5.3.1.3.3.4.2 Dinas Kelautan dan Perikanan sebesar Rp.397.000.000,00

Pengurangan Aset Gedung dan Bangunan sebesar Rp11.207.086.111,44 berasal dari:

1. Penghapusan Aset sebesar Rp.1.271.651.738,00 pada Dinas Pendidikan dan Kebudayaan atas bangunan gedung tempat pendidikan.
2. Reklas ke Belanja Barang dan Jasa sebesar Rp2.465.089.837,05 terdapat pada 2 OPD yang terdiri dari:

- a. Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp320.089.837,35 atas pengadaan bangunan tempat Pendidikan pada sekolah swasta yaitu SMP Galela Nasional dan SMP Alegan Tobelo.
- b. Dinas Perumahan Permukiman dan Pertanahan sebesar Rp2.145.000.000,00 merupakan barang yang diserahkan ke masyarakat dari kegiatan Pembangunan Rumah Layak Huni (Rumah Mantap).
3. Reklasifikasi ke kelompok aset yang lain sebesar Rp3.740.598.610,39,00 terdapat pada 5 OPD yang terdiri dari:
 - a. Dinas Kesehatan sebesar Rp921.695.490,00 reklas ke aset Kosntuksi Dalam Pengerjaan (KDP) karena sampai dengan 31 Desember 2022 progres fisik belum 100% berupa bangunan gedung kesehatan.
 - b. Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang sebesar Rp.500.000.000,00 reklas ke aset mesin dan peralatan atas pengadaan alat kantor.
 - c. Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp824.922.657,39,00 reklas ke aset mesin dan peralatan karena sesuai jenis barang yang paket pengadaan digabungkan dengan pengadaan bangunan Gedung dan reklas ke aset konstruksi dalam pengerjaan atas Pembangunan bangunan gedung tempat Pendidikan.
 - d. Rumah Sakit Umum Daerah (RSUD) Tobelo sebesar Rp.1.089.480.463,00 atas Pembangunan bangunan gedung kesehatan.
 - e. Sekretariat DPRD sebesar Rp.404.500.000,00 reklas ke aset Jalan Irigasi dan Jaringan dan ke aset mesin dan peralatan.
4. Pembayaran Utang pengadaan aset gedung dan bangunan tahun 2022 sebesar Rp3.632.127.260,00 yang terdapat pada 6 OPD yang terdiri dari :
 - a. Dinas Kesehatan sebesar Rp38.480.000,00 atas pekerjaan pembangunan bangunan gedung Kesehatan.
 - b. Dinas Pariwisata dan Kebudayaan sebesar Rp231.667.200,00 atas pekerjaan pembangunan fasilitas umum di lokasi objek wisata.
 - c. Dinas Perdagangan dan Perindustrian sebesar Rp175.810.680,00 atas pekerjaan penataan bangunan gedung dikawasan pemerintahan.
 - d. Dinas Pertanian sebesar Rp.591.754.000,00 atas pekerjaan Pembangunan Gedung tempat kerja.
 - e. Rumah Sakit Umum (RSUD) Tobelo sebesar Rp.540.087.780,00 atas pekerjaan Pembangunan bangunan gedung Kesehatan.
 - f. Sekretariat DPRD sebesar Rp.2.054.327.600,00 atas pekerjaan Pembangunan rumah dinas Pimpinan DPRD.

Pada Tahun 2022 Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara menerima Hibah dari Kementerian PUPR namun belum tercatat dalam aset tetap, karena data penyerahan hibah belum dirinci sehingga sulit mencatat sesuai jenis dan satuan aset tetap dan belum dilakukan inventarisasi kembali oleh Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang Kabupaten Halmahera Utara untuk melaporkan dalam daftar inventaris sesuai dengan keberadaan dan kondisi riil aset.

5.3.1.3.4 Jalan Irigasi dan Jaringan

2023	2022
Rp1.290.727.971.983,40	Rp1.223.535.086.344,40

Jalan, Irigasi, dan Jaringan merupakan Jalan, Irigasi, dan Jaringan yang dibangun oleh pemerintah serta dimiliki/dikuasai oleh pemerintah dalam kondisi siap pakai untuk digunakan dalam kegiatan pemerintah juga dimanfaatkan oleh masyarakat umum.

Saldo Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 31 Desember 2023 sebesar Rp1.290.727.971.983,40 dan mengalami kenaikan sebesar Rp67.192.885.639,00 (5,49%) dari per 31 Desember 2022 sebesar Rp1.223.535.086.344,40. Rincian Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

No.	Uraian	Saldo per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo per 31 Desember 2022 (Rp)
1.	Jalan	789.738.177.850,00	751.602.003.917,00
2.	Jembatan	105.521.535.581,00	103.934.535.581,00
3.	Bangunan Air Irigasi	30.651.183.365,00	30.252.983.365,40
4.	Bangunan Pengairan Pasang Surat	2.617.759.000,00	2.617.759.000,00
5.	Bangunan Pengembangan Rawa dan Polder	62.910.066.214,00	62.910.066.214,00
6.	Bangunan Pengaman Sungai/Pantai & Penganggulangan bencana	111.579.153.665,00	99.331.211.665,00
7.	Bangunan Pengembangan Sumber Air dan Air Tanah	1.029.078.415,00	969.078.415,00
8.	Bangunan Air Bersih/Air Baku	45.886.562.145,00	45.286.562.145,00
9.	Bangunan Air Kotor	39.004.165.078,00	26.961.065.078,00
10.	Instalasi Air Bersih/Baku	24.816.578.347,00	23.293.578.347,00
11.	Instalasi Air Kotor	2.103.537.265,00	2.103.537.265,00
12.	Instalasi Pengolahan Sampah	600.000.000,00	600.000.000,00
13.	Instalasi Pembangkit Listrik	13.060.126.500,00	13.060.126.500,00
14.	Instalasi Gardu Listrik	10.693.132.719,00	10.095.663.013,00
15.	Instalasi Pengaman	382.488.000,00	382.488.000,00
16.	Jaringan Air Minum	30.501.194.536,00	30.501.194.536,00
17.	Jaringan Listrik	19.533.233.303,00	19.533.233.303,00
18.	Jaringan Telepon	100.000.000,00	100.000.000,00
Total		1.290.727.971.983,40	1.223.535.086.344,40

Sementara rincian mutasi Jalan, Irigasi, dan Jaringan selama Tahun 2023 adalah sebagai berikut.

Mutasi Jalan, Irigasi, dan Jaringan Tahun 2023

Mutasi Jalan, Irigasi, dan Jaringan Tahun 2023			
I	Saldo per 31 Desember 2022		1..223.535.086.344,40
II	Koreksi Saldo Awal 1 Januari 2023		-
III	Mutasi Tambah		
	1) Belanja Modal	65.422.820.256,00	
	2) Aset Tetap yang masih terutang pembayarannya	21.730.222.247,00	
	3) Reklasifikasi dari jenis aset tetap yang lain	5.735.694.500,00	
	4) Penambahan aset tetap dari Belanja Barang dan	398.500.000,00	

Mutasi Jalan, Irigasi, dan Jaringan Tahun 2023				
		Jasa		
	5)	Lain-lain	144.695.100,00	
		Jumlah Mutasi Tambah		93.431.932.103,00
IV	Mutasi Kurang			
	1)	Reklasifikasi ke kelompok aset yang lain	7.850.182.739,00	
	2)	Reklasifikasi ke Ekstra Komptabel	11.665.000.000,00	
	3)	Pembayaran tahun 2022	6.723.863.725,00	
		Jumlah Mutasi Kurang		26.239.046.464,00
V	Saldo per 31 Desember 2023			1.290.727.971.983,40

Penambahan Jalan, Irigasi dan Jaringan sebesar Rp93.431.932.103,00 berasal dari:

- 5.3.1.3.4.1 Belanja modal sebesar Rp65.422.820.256,00
- 5.3.1.3.4.2 Jalan Irigasi dan Jaringan yang masih terutang pembayarannya per 31 Desember 2023 sebesar Rp21.730.222.247,00 terdapat pada 2 OPD yang terdiri dari:
 - 5.3.1.3.4.2.1 Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang sebesar Rp21.132.752.541,00
 - 5.3.1.3.4.2.2 Rumah Sakit Umum Daerah (RSUD) Tobelo Rp597.469.706,00.
- 5.3.1.3.4.3 Reklasifikasi dari kelompok aset tetap yang lain sebesar Rp5.735.694.500,00 terdapat pada 2 OPD yang terdiri dari :
 - 5.3.1.3.4.3.1 Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang sebesar Rp5.523.694.500,00 reklas dari aset konstruksi dalam pengerjaan atas pekerjaan fisik sudah 100%.
 - 5.3.1.3.4.3.2 Sekretariat DPRD sebesar Rp.212.000.000,00 reklas dari aset gedung dan bangunan.
- 5.3.1.3.4.4 Penambahan aset tetap dari Belanja Barang dan Jasa sebesar Rp398.500.000,00 terdapat pada 1 OPD yaitu Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang dari belanja pemeliharaan bangunan air.

Pengurangan Aset Jalan, Irigasi, dan Jaringan sebesar Rp26.239.046.464,00 berasal dari:

1. Reklasifikasi ke kelompok aset tetap yang lain sebesar Rp7.850.182.739,00 pada 2 OPD yang terdiri dari:
 - a. Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang sebesar Rp7.146.765.539,00 di reklas ke aset konstruksi dalam pengerjaan karena sampai dengan 31 Desember 2023 progres fisik belum 100%.
 - b. Dinas Perhubungan sebesar Rp.703.417.200,00 di reklas ke aset konstruksi dalam pengerjaan karena sampai dengan 31 Desember 2023 progres fisik belum 100%.
2. Reklasifikasi ke Ekstrakomptabel sebesar Rp11.665.000,00 terdapat pada satu OPD yaitu Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang.
3. Pembayaran utang pengadaan aset Jalan Irigasi dan Jaringan sebesar Rp6.723.863.725,00 pada 1 OPD yaitu Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang.

Pada Tahun 2022 Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara menerima Hibah dari Kementerian PUPR namun belum tercatat dalam aset tetap, karena data penyerahan hibah belum dirinci sehingga sulit mencatat sesuai jenis dan satuan aset tetap dan belum dilakukan inventarisasi kembali oleh Dinas

Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang Kabupaten Halmahera Utara untuk melaporkan dalam daftar inventaris sesuai dengan keberadaan dan kondisi riil aset.

5.3.1.3.5 Aset Tetap Lainnya

2023	2022
Rp224.534.719.562,00	Rp201.401.499.181,00

Aset Tetap Lainnya merupakan jenis aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan ke dalam kelompok tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan irigasi dan jaringan yang diperoleh dan dimanfaatkan untuk kegiatan operasional pemerintah dan dalam kondisi siap pakai.

Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp224.534.719.762,00 dan mengalami kenaikan sebesar Rp23.133.220.381,00 (11.49%) dari saldo per 31 Desember 2022 sebesar Rp201.401.499.181,00. Rincian Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

NO.	Uraian	Saldo per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo per 31 Desember 2022 (Rp)(audited)
1	Bahan Perpustakaan Tercetak	20.814.011.002	16.739.910.221,00
2	Bahan Perpustakaan Terekam dan Bentuk Mikro	2.300.000,00	2.300.000,00
3	Karthografi. Naskah dan Lukisan	37.019.000,00	37.019.000,00
4	Musik	10.000.000,00	10.000.000,00
5	Barang Bercorak Kebudayaan	51.040.000,00	51.040.000,00
6	Alat Bercorak Kebudayaan	430.000.000,00	430.000.000,00
7	Ikan Bersirip (Pisces/Ikan Bersirip)	393.400.000,00	393.400.000,00
8	Tanaman	239.641.000,00	239.641.000,00
9	Aset Tetap Dalam Renovasi	202.557.308.560,00	183.498.188.960,00
	Total	224.534.719.562,00	201.401.499.181,00

Sementara rincian mutasi Aset Tetap Lainnya selama Tahun 2023 adalah sebagai berikut.

Mutasi Aset Tetap Lainnya Tahun 2023			
Mutasi Aset Tetap Lainnya Tahun 2023			
I	Saldo per 31 Desember 2022 (audited)		201.401.499.181,00
II	Koreksi Saldo Awal 1 Januari 2023		
III	Mutasi Tambah		
	1) Belanja Modal	2.857.506.100,00	
	2) Aset yang masih terutang pembayarannya	4.103.801.881,00	
	3) Reklasifikasi dari jenis aset tetap yang lain	16.003.602.083,00	
	4) Reklasifikasi dari barang dan jasa	941.817.577,00	
	5) Lain-Lain	103.834.740,00	
	Jumlah Mutasi Tambah		24.010.562.381,00

Mutasi Aset Tetap Lainnya Tahun 2023			
IV	Mutasi Kurang		
	1)	Reklasifikasi ke jenis aset tetap yang lain	500.000.000,00
	2)	Reklasifikasi ke barang dan jasa	377.342.000,00
		Jumlah Mutasi Kurang	877.342.000,00
V	Saldo per 31 Desember 2023		224.534.719.562,00

Penambahan Aset Tetap Lainnya sebesar Rp24.010.562.381,00 berasal dari:

- 5.3.1.3.5.1 Belanja Modal sebesar Rp2.857.506.100,00
- 5.3.1.3.5.2 Aset tetap yang masih terutang pembayarannya sebesar Rp4.103.801.881,00 terdapat pada 2 OPD yaitu:
 - 5.3.1.3.5.2.1 Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang sebesar Rp.2.011.314.000,00 atas pekerjaan aset renovasi.
 - 5.3.1.3.5.2.2 Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp.2.092.487.881,00 pengadaan buku umum.
- 5.3.1.3.5.3 Reklasifikasi dari jenis aset yang lain sebesar Rp. 16.003.602.083,00 terdapat pada 3 OPD yang terdiri dari :
 - 5.3.1.3.5.3.1 Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang sebesar Rp.5.830.809.260,00 reklas dari aset konstruksi dalam pengerjaan karena fisik sudah selesai 100% dan reklas dari aset jalan irigasi dan jaringan.
 - 5.3.1.3.5.3.2 Dinas Perhubungan sebesar Rp.10.172.792.823,00 reklas dari aset konstruksi dalam pengerjaan karena fisik sudah selesai 100% dan reklas dari aset mesin dan peralatan.
- 5.3.1.3.5.4 Reklasifikasi dari barang dan jasa sebesar Rp.940.812.777,00 yang terdapat pada 2 yang terdiri dari :
 - 5.3.1.3.5.4.1 Dinas Perhubungan sebesar Rp.940.812.777,00
 - 5.3.1.3.5.4.2 Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp.1.004.800,00 dari belanja barang dan jasa Dana BOS pada TK. Pembina.

Pengurangan Aset Tetap Lainnya selama tahun 2023 sebesar Rp.877.342.000,00 berasal dari :

- 5.3.1.3.5.5 Reklasifikasi ke barang dan jasa sebesar Rp.377.342.000,00 pada 2 OPD yang terdiri dari:
 - 5.3.1.3.5.5.1 Dinas Pariwisata sebesar Rp.350.000.000,00
 - 5.3.1.3.5.5.2 Dinas Lingkungan Hidup sebesar Rp.27.342.000,00
- 5.3.1.3.5.6 Reklasifikasi ke jenis aset yang lain sebesar Rp.500.000.000 pada 1 OPD yaitu Dinas Perpustakaan dan Kearsipan. Reklas ke aset tetap tak berwujud berupa aplikasi e-Pusda dan 1.500 e-Book

5.3.1.3.6 Konstruksi Dalam Pengerjaan

2023	2022
Rp30.704.265.394,00	Rp48.834.352.686,00

Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP) adalah aset-aset yang sedang dalam proses pembangunan. KDP mencakup peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi. dan jaringan, serta aset tetap

lainnya yang proses perolehannya dan/atau pembangunannya membutuhkan suatu periode waktu tertentu dan belum selesai.

Saldo KDP per 31 Desember 2023 sebesar Rp.30.704.265.394,00 dan mengalami penurunan sebesar Rp18.130.087.292,00 (37.13%) dari saldo per 31 Desember 2022 sebesar Rp.48.834.352.686,00.

Rincian KDP per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

No.	OPD /Nama KDP	Keterangan	Saldo per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo per 31 Desember 2022 (Rp) (audited)
1.	Dinas Pekerjaan Umum dan Tata Ruang			
	a.	Bangunan Gedung Kantor Bupati Lokasi Lama (Kawasan Pemerintahan) Sumber Dana: DAU Kontrak No.614.22/PEMB.KTR.BUPATI.TH PIV/APBD-2007/HU/01 Tgl. 22 Sep.2007 Rp. 9.965.099.000,00 Jk. Waktu 90 Hari (24 Sept. s.d. 24 Des. 2007)	9.965.099.000,00	9.965.099.000,00
	b.	Saluran Drainase (Perencanaan) Sumber Dana: DAU Kontrak No.600-690/694.2/SPK /PERENC. DRAIN/PPK-CK II/APBD-2017 Tgl. 20 Mar. 2017 Rp49.500.000,00 Jk. Waktu 90 Hari (20 Maret s.d. 18 Juni 2017) Progres Fisik 100%	49.500.000,00	49.500.000,00
	c.	Jaringan Sambungan ke Rumah Lain-Lain Sumber Dana: DAU Kontrak No.600-690/694.2/SPK-PPK CK II/DAU-2018/HU/01 Tgl. 2 Mei 2018 Rp. 90.510.900,00 Jk. Waktu 120 Hari (2 Mei 2018 s.d. 31 Agu. 2018) Progres Fisik 30%	90.510.900,00	90.510.900,00
	d.	Tanggul Keliling Kontrak No. 610-614.11/PPK-SDA/APBD-2021/HU/01 tgl. 31 Desember 2021	193.167.310,00	193.167.310,00
	e.	Jalan Kabupaten Lain – Lain Kontrak No. 17/410-03/SP/BM/2022 tgl. 11 Agustus 2022 Rp. 995.000.000,00 Addendum: ADD.01/17/410-03/SP/BM/2022 tgl. 29 Desember 2022 Jk. 190 Hari (11 Agustus 2022 - 17 Februari 2023) Pembayaran Uang Muka 30%	-	298.500.000,00
	f.	Jembatan Pada jalan kabupaten Lokal Kontrak No.14/SP/BM/2022, tgl. 30 Juni 2022 Rp. 2.508.713.000,00 Addendum: ADD.01/14/SP/BM/2022 tgl. 27 Desember 2022 Jk. 140 Hari (30 Juni 2022 - 15 Februari 2023) Progres Fisik 24,92%	625.171.280,00	752.613.900,00
	g.	Jalan Desa Kontrak No. 640/641.6/SP-PPK-BCK/DAU-2022/HU/30 tgl. 11 Agustus 2022 Rp. 1.793.000.000,00 Jk. 142 Hari (11 Agustus 2022 - 31 Desember 2022) Progres Fisik 70,93%	-	1.271.774.900,00
	h.	Jalan Desa Kontrak No. 640/641.6/SP-PPK-BCK/DAU-2022/HU/35 tgl. 29 Agustus 2022 Rp. 1.998.312.000 Jk. 120 Hari (29 Agustus 2022 - 27 Desember 2022) Pembayaran Uang Muka 30%	-	599.493.600,00
	i.	Jalan Desa Kontrak No. 610-615.1/KONTRAK/PPK-SDA/DAU-2022/HU/14 tgl. 31 Agustus 2022 Rp. 1.190.000.000,00 Addendum: I/610-615.I/PPK-SDA/ APBD - 2022/HU/14 Jk. 30 Hari (29 Desember 2022 - 28 Januari 2023) Progres Fisik 82,97%	-	987.343.000,00
	j.	Aset Renovasi Kontrak No. 15/SP/BM/2022 tgl. 22 Juli 2022 Rp. 3.963.158.000 Addendum I : 15/AD.I/CCO/BM/2022 tgl. 11 April 2022 Addendum II : 15/AD.2/BM/2022 tgl 29 Desember 2022 Jk. 210 Hari (22 Juli 2022 -	-	2.630.744.280,00

No.	OPD /Nama KDP	Keterangan	Saldo per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo per 31 Desember 2022 (Rp) (audited)
		17 Februari 2023) Progres Fisik 66,38%		
k.	Aset Renovasi	Kontrak No. 16/SP/BM/2022 tgl. 22 Juli 2022 Rp. 3.982.800.000 Add.01/16/BM/2022 28 Desember 2022 Jk. 210 Hari (22 Juli 2022 - 17 Februari 2023) Pembayaran Uang Muka 30%	-	1.194.840.000,00
l.	Jalan Kabupaten Lainnya	Kontrak No. 11/624-00/SP/BM/2022 tgl. 21 Juni 2022 Rp. 2.686.610.000 AD.01/11/624-00/SP/BM/2022 18 Desember 2022 Jk.230 Hari (21 Juni 2022 - 6 Februari 2023) Pembayaran Uang Muka 30%	-	805.983.000,00
m.	Jalan Kabupaten Lain - Lain	Kontrak No. 13/407-04/SP/BM/2022 tgl. 21 Juni 2022 Rp. 4.704.000.000 13/AD.01/407-04/CCO/BM/2022 tgl. 19 Desember 2022 Jk. 230 Hari (21 Juni 2022 - 6 Februari 2023)	-	1.411.200.000,00
n.	Jalan Kabupaten Lain - Lain	Kontrak No. 18/403-05/SP/BM/2022 tgl. 31 Agustus 2022 Rp. 498.000.000 Adenddum 18/AD.II/403-05/CCO/BM/2022 tgl. 29 Desember 2022 Jk. 140 Hari (31 Agustus 2022 - 18 Januari 2023) Pembayaran Uang Muka 30%	-	149.400.000,00
o.	Jalan Desa	Kontrak No. 01/SP/CK/PPK-PUTR.IV/2023 tgl. 12 April 2023 Rp. 496.698.000 ADD.01/01/SP/CK/PPK-PUTR.IV/2023 tgl. 27 Desember 2022 ADD.II/01/SP/CK/PPK-PUTR.IV/2023 tgl. 07 September 2023 ADD.III/01/SP/CK/PPK-PUTR.IV/2023 tgl. 28 Desember 2023 Jk. 313 Hari ((12 April 2023- 19 Februari 2024) Progres Fisik 24,92%	204.440.897,00	-
p.	Jalan Khusus Lainnya	Kontrak No.11/SP/CK/PPK-PUTR.IV/2023 tgl. 28 Juli 2023 Rp. 4.848.047.000 ADD.01/11/SP/CK/PPK-PUTR.IV/2023 28 April 2023 ADD.II/11/SP/CK/PPK-PUTR.IV/2023 tgl. 20 Desember 2023 ADD.III/11/SP/CK/PPK-PUTR.IV/2023 tgl. 20 Desember 2023 Jk. 164 Hari (28 Juli 2023 - 8 Januari 2024) Progres Fisik 51%	2.472.503.970,00	-
q.	Jalan Desa	Kontrak No.12/SP/CK/PPK-PUTR.IV/2023 tgl. 22 Agustus 2023 Rp. 1.196.637.900 ADD.1/12/SP/CK/PPK-PUTR.IV/2023 tgl. 27 Oktober 2023 ADD.II/12/SP/CK/PPK-PUTR.IV/2023 tgl. 20 Desember 2023 Jk. 180 Hari (22 Agustus 2023- 18 Februari 2024) Progres Fisik 40%	478.655.160,00	-
r.	Jalan Desa	Kontrak No. 01/SP/PPK-PUTR.VI/2023 tgl. 27 Juni 2023 tgl. Rp. 744.753.000 ADD.1/01/SP/PPK-PUTR.IV/2023 tgl. 16 November 2023 Jk. 200 Hari (27 Juni 2023 - 14 Januari 2024) Progres Fisik 53,24%	396.506.497,00	-
s.	Jembatan Kabupaten Kota/Lain-Lain	Kontrak No. 08/SP/BM/2023 tgl. 30 Mei 2023 Rp. 2.849.000.000 ADD.01/08/SP/BM/2023 24 November 2023 Jk. Rp. 270 Hari (Mei 2023 - 23 Februari 2024) Pembayaran Uang Muka 30%	746.700.000,00	-
t.	Jembatan Lainnya	Kontrak No. 09/SP/BM/2023 tgl. 30 Mei 2023 Rp.2.487.700.630 ADD.01/09/SP/BM/2023 tgl. 24 Oktober 2023 Jk. 210 Hari (26 Juni 2023 - 24 Februari 2024) Progres Fisik 90,00%	2.238.930.567,00	-
u.	Jalan Kabupaten Lain - Lain	Kontrak No. 10/SP/BM/2023 26 Juni 2023 Rp. 1.984.000.000 ADD.01/10/SP/BM/2023 tgl. 22 Desember 2023 Jk. 270 Hari (26 Juni 2023 - 22 Maret 2024) Pembayaran Uang Muka 30%	595.200.000,00	-

No.	OPD /Nama KDP		Keterangan	Saldo per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo per 31 Desember 2022 (Rp) (audited)
	v.	Tanggul Banjir (Bangunan Pengaman Pengamanan Sungai/pantai)	Kontrak No. 614-11/KONTRAK/PUTRII/DAU-2023/09 tgl. 6 Juli 2023 Rp. 494.000.000 Add. I/614.11/Kontrak/PUTRII/DAU-2023/09 06 November 2023 Jk. 50 Hari (5 November 2023 - 23 Januari 2024) Progres Fisik 85,00%	419.900.000,00	-
	w.	Tanggul Banjir (Bangunan Pengaman Pengamanan Sungai/pantai)	Kontrak No. 614-11/KONTRAK/PUTRII/DAU-2023/08 6 Juli 2023 Rp.493.000.000 Add. I/614.11/Kontrak/PUTRII/DAU-2023/098 tgl. 06 November 2023 Jk. 50 Hari (5 November 2023 - 23 Januari 2024) Progres Fisik 85,00%	419.050.000,00	-
	x.	Tanggul Banjir (Bangunan Pengaman Pengamanan Sungai/pantai)	Kontrak No. 614-11/KONTRAK/PUTRII/DAU-2023/10 tgl. 6 Juli 2023 Rp. 495.000.000 Add. I/614.11/Kontrak/PUTRII/DAU-2023/10 tgl. 10 November 2023 Jk. 50 Hari (5 November 2023 - 23 Januari 2024) Progres Fisik 85,00%	420.750.000,00	-
2.	RSUD				
	a.	Bangunan Kesehatan (KDP)	Kontrak No. 5486.7/SP/PPK-RSUD/VII/2023 tgl. 17 Juli 2023 Rp. 986.290.071 Jk.150 Hari (02 Oktober 2023 - 31 Desember 2023) Progres Fisik 50,07%	714.424.106,00	-
	b.	Bangunan Kesehatan (KDP)	5488.6/SP/PPK-RSUD/VII/2023 tgl.17 Juli 2023 Rp. 976.533.227 Jk. 150 Hari (02 Oktober 2023 - 31 Desember 2023) Progres Fisik 77,00%	837.271.405,00	-
3.	Dinas Kesehatan				
	a.	Bangunan Klinik/ Puskesmas	Kontrak No. 85.a/PPK/VII/2022 tgl. 19 Juli 2022 Rp. 2.960.000.000,00 Progres Fisik 78,80%	-	2.513.598.000,00
	b.	Bangunan Kesehatan (KDP)	Kontrak No. 5488.6/SP/PPK-RSUD/VII/2023 17 Juli 2023 Rp. 976.533.227 Jk. 150 Hari (02 Oktober 2023 - 31 Desember 2023) Progres Fisik 77,00%	2.973.917.947,00	-
	c.	Bangunan Rumah Negara Gol. III (KDP)	Kontrak No. 79.a / PPK / VII / 2023 20 tgl. Juli 2023 Rp. 3.686.781.958 Jk.150 Hari (02 Oktober 2023 - 31 Desember 2023) Progres Fisik 70,05%	359.535.135,00	-
4.	Dinas Pariwisata				
		Bangunan Tempat Parkir	Kontrak No. 02/SPK.PPK/DISPAR/HU/2022 tgl. 1 September 2022 Rp. 576.000.000,00 Jk. 100 Hari (01 September 2022 - 9 Desember 2022)	-	312.171.643,00
5.	Sekretariat DPRD				
	a.	Rumah Negara Golongan III Tipe A Permanen	01/SP_RUMDIS/PPK-SEKWAN/2022 tgl. 27 September 2022 Rp. 2.478.190.000,00 Addendum I : 02/01/SP.RUMDIS /PPK-SEKWAN/2022 tgl. 23 Desember 2022 Jk. 90 Hari (29 September 2022 - 27 Desember 2022) Progres Fisik 85,52%	-	2.331.700.565,00
	b.	02/SP_RUMDIS/PPK-SEKWAN/2022	02/SP_RUMDIS/PPK-SEKWAN/ 2022 Tgl. 27 September 2022 Rp. 1.990.900.000,00 Addendum: 02/02/SP.RUMDIS/PPK-	-	1.839.767.871,00

No.	OPD /Nama KDP	Keterangan	Saldo per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo per 31 Desember 2022 (Rp) (audited)
		SEKWAN/2022 tgl. 23 Desember 2022 Jk. (29 September 2022 - 27 Desember 2022) Progres Fisik 83,84%		
	c.	Rumah Negara Golongan III Tipe A Permanen 03/SP_RUMDIS/PPK-SEKWAN/2022 tgl. 27 September 2022 Rp. 1.982.340.000,00 Addendum: 02/03/SP.RUMDIS/PPK-SEKWAN/2022 tgl. 23 Desember 2022 Jk. (29 September 2022 - 27 Desember 2022) Progres Fisik 80,52%	-	1.766.043.984,00
6	Dinas Perhubungan			
		Aset Renovasi 04.c/SP.PPK/RD/Dishub-HU/2022 Tgl. 8 Juni 2022 Rp. 1.865.288.000,00 Addendum; 04.C./ADD.1/CCO/SP. PPK/RC/DISHUB-HU/2022 tgl. 28 Oktober 2022 Progres Fisik 91,38%	-	1.749.421.774,00
	b.	Aset Renovasi 04.e/SP.PPK/RD/Dishub-HU/2022 tgl. 23 Juni 2022 Rp. 7.877.210.000, 00 Addendum: 04.e./ADD.1/CCO/SP. PPK/RC/DISHUB-HU/2022 tgl. 28 Oktober 2022 Jk. Progres Fisik 95,09%	-	7.680.145.289,00
	c.	Aset Renovasi 04.b/SP.PPK/RD/Dishub-HU/2022 tgl. 8 Juni 2022 Rp. 1.109.320.000 Addendum : 04.b.5/ADD/SP.PPK /RC/DISHUB-HU/2022 tgl. 26 Desember 2022 JK. Progres Fisik : 64,55%	-	742.781.760,00
		Jalan Khusus Kontrak No. 03/SP.PPK/Belanja Jalan Khusus/Dishub-HU/2023 tgl. 10 Mei 2023 Rp. 1.676.000.000 Jk. 230 Hari (10 Mei 2023-26 Desember 2023) Progres Fisik 42,00%	703.920.000,00	-
7	Dinas Perdagangan dan Perindustrian			
	a.	Bangunan Gedung Pertokoan/koperasi/pasar 02.a/SPK/PPK-DISDAGPERIN/X/2022 tgl. 26 Oktober 2022 Rp. 1.487.400.000,00 Addendum : 01/AMD/SP/PER/02.a /SPK /PPK-DISDAGPERIN/X/2022 tgl. 29 Desember 2022 Jk. Progres Fisik 81,82%	-	1.216.990.680,00
	b.	Bangunan Rumah Sakit 3559.3/SP/PPK-RSUD/VII/2021 Rp. 9.988.998.000,00 Addendum: 7089.3/ASP/PPK-RSUD/XII/2022 Jk. 165 Hari (19 Juli 2022 - 30 Desember 2022) Progres Fisik 78,52%	-	8.281.561.230,00
8	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan			
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen Kontrak No.03.66/PPK/DIKBUD/2023 tgl. 25 Agustus 2023 Rp. 420.508.871 Jk. 120 hari 25 Agustus 2023 - 31 Desember 2023 Progres Fisik 72,35%	351.777.018,00	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen Kontrak No. 03.64/PPK/DIKBUD/2023 21 Juli 2023 Rp. 294.800.200 Jk.150 hari (21 Juli 2023 - 31 Desember	282.527.247,00	-

No.	OPD /Nama KDP	Keterangan	Saldo per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo per 31 Desember 2022 (Rp) (audited)
		2023) Progres Fisik 85,61%		
	Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Kontrak. No. 14.12.2/PPK-DIKBUD/DAK-SD/2023 tgl. 31 Mei 2023 Rp. 660.000.000 Jk. 210 hari (31 Mei 2023 - 31 Desember 2023) Progres Fisik 70,60%	465.960.000	-
	Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Kontrak No. 03.31/PPK/DIKBUD/2023t gl. 25 Agustus 2023 Rp. 386.002.514 Jk. 120 hari (25 Agustus 2023 - 31 Desember 2023) Progres Fisik 86,44%	383.694.224	-
	Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Kontrak No. 03.50/PPK/DIKBUD/2023 tgl. 25 Agustus 2023 Rp. 390.347.309 Jk.120 hari (25 Agustus 2023 - 31 Desember 2023) Progres Fisik 79,01%	359.010.233	-
	Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Kontrak No. 03.47/PPK/DIKBUD/2023 tgl. 14 Agustus 2023 Rp. 444.500.014 Jk. 120 hari (14 Agustus 2023 - 31 Desember 2023) Progres Fisik 85,76%	431.454.275	-
	Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Kontrak No. 03.52/PPK/DIKBUD/2023 tgl.25 Agustus 2023 Rp. 250.502.232 Jk. 120 hari (25 Agustus 2023 - 31 Desember 2023) Progres Fisik 77,52%	222.508.796	-
9	Sekretariat Daerah			
	Rumah Negara Golongan I Tipe A Permanen	Kontrak No. 012/01/Rehab-Rumdis/APBDDAU//SETDA/VI/2023 tgl. 12 Juni 2023 Rp. 3.461.041.219 Addendem I : 640.01/ADD/PEK-REHAB/APBDDAU//SETDA/VI/2023 tgl. 20 Juni 2023 Addendem II : 640.02/ADD/PEK-REHAB/APBDDAU//SETDA/XII/2023 tgl. 05 Desember 2023 Jk. 230 Hari (12 Juni 2023 - 29 Januari 2024) Progres Fisik 95,41%	3.302.179.427	
Jumlah Total			30.704.265.394,00	48.834.352.686,00

Sementara rincian mutasi KDP selama Tahun 2023 adalah sebagai berikut.

Mutasi Konstruksi Dalam Pengerjaan Tahun 2023

Mutasi Konstruksi Dalam Pengerjaan Tahun 2023			
I	Saldo per 31 Desember 2022		48.834.352.686,00
II	Koreksi Saldo Awal 1 Januari 2023		-
III	Mutasi Tambah		
	1)	Aset KDP yang masih terutang pembayarannya	8.368.240.297,90
	2)	Reklasifikasi dari jenis aset tetap yang lain	7.656.840.518,89
	3)	Reklasifikasi dari barang dan jasa	3.755.736.087,21
	Jumlah Mutasi Tambah		19.780.816.904,00
IV	Mutasi Kurang		
		Reklasifikasi ke Jenis aset yang lain (Penyelesaian	37.783.461.576,00

Mutasi Konstruksi Dalam Pengerjaan Tahun 2023				
	1)	Pekerjaan Tahun 2023		
	2)	Lain-lain	127.442.620,00	
		Jumlah Mutasi Kurang		37.910.904.196,00
V		Saldo per 31 Desember 2023		30.704.265.394,00

Penambahan Kontruksi Dalam Pengerjaan sebesar Rp19.780.816.904,00 pada Tahun 2023 berasal dari:

- 1) Aset yang masih terutang pembayarannya sebesar Rp8.368.240.297,00 di Tahun 2023 yang terdapat pada 5 OPD yang terdiri dari:
 - a. Dinas Kesehatan sebesar Rp1.839.696.455,00
 - b. Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang sebesar Rp2.655.896.532,00
 - c. Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp1.054.025.651,40
 - d. RSUD Tobelo sebesar Rp554.754.598,50
 - e. Sekretariat Daerah sebesar Rp2.263.867.061,00
- 2) Aset yang direklasifikasi dari jenis aset tetap yang lain sebesar Rp7.656.840.518,89 terdapat pada 4 OPD yang terdiri dari:
 - a. Dinas Kesehatan sebesar Rp921.695.490,00
 - b. Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang sebesar Rp.5.141.540.559,00
 - c. Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp.596.663.557,39
 - d. Rumah Sakit Umum Daerah (RSUD) Tobelo sebesar Rp996.940.912,50
- 3) Dari Belanja barang dan jasa sebesar Rp3.755.736.087,21 yang terdapat pada 5 OPD yang terdiri dari :
 - a. Dinas Kesehatan sebesar Rp572.061.137,00.
 - b. Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang sebesar Rp.595.200.000,00.
 - c. Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp.846.242.584,21
 - d. Dinas Perhubungan sebesar Rp.703.920.000,00.
 - e. Rumah Sakit Umum Daerah (RSUD) Tobelo sebesar Rp1.038.312.366,00

Pengurangan Konstruksi Dalam Pengerjaan pada Tahun 2023 sebesar Rp37.910.904.196,00 pada Tahun 2023 berasal dari :

- 5.3.1.3.6.1 Reklasifikasi ke jenis aset yang lain sebesar Rp. 37.783.461.576,00 merupakan pengurangan Konstruksi dalam Pengerjaan karena pekerjaan fisik telah mencapai progress 100%, sehingga di reklas ke aset tetap yang sesuai jenisnya terdapat pada 8 OPD yang terdiri dari:
 - 5.3.1.3.6.1.1 Dinas Kesehatan sebesar Rp.2.513.598.000,00.
 - 5.3.1.3.6.1.2 Dinas Pariwisata dan Kebudayaan sebesar Rp.312.171.643,00.
 - 5.3.1.3.6.1.3 Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang sebesar Rp.9.349.278.780,00.
 - 5.3.1.3.6.1.4 Dinas Perhubungan sebesar Rp.10.172.348.823,00.
 - 5.3.1.3.6.1.5 Dinas Perdagangan dan Perindustrian sebesar Rp.1.216.990.680,00.
 - 5.3.1.3.6.1.6 Rumah Sakit Umum Tobelo (RSUD) sebesar Rp.8.281.561.230,00.
 - 5.3.1.3.6.1.7 Sekretariat DPRD sebesar Rp.5.937.512.420,00.
- 5.3.1.3.6.2 Lain-lain merupakan koreksi atas pencatatan KDP pada Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang sebesar Rp.127.442.620,00 atas progres fisik yang tidak mencapai 30 % (sebesar nilai uang muka) dan telah dilakukan pemutusan kontrak.

5.3.1.3.7 Akumulasi Penyusutan

2023	2022
(Rp1.711.415.777.999,92)	(Rp1.509.573.322.847,88)

Saldo Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2023 sebesar (Rp1.711.415.777.999,92) mengalami peningkatan sebesar Rp201.842.455.152,04 (13,37%) dibanding saldo per 31 Desember 2022 sebesar (Rp1.509.573.323.847,88).

Penyusutan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

No.	Uraian	Saldo per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo per 31 Desember 2022 (Rp)
1.	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(351.887.767.537,92)	(302.952.321.637,88)
2.	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(460.206.630.097,00)	(417.807.362.163,00)
3.	Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi, dan Jaringan	(894.324.892.903,00)	(787.149.429.165,00)
4.	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(4.996.487.462,00)	(1.664.209.882,00)
	Total	(1.711.415.777.999,92)	(1.509.573.322.847,88)

Rincian mutasi Akumulasi Penyusutan selama Tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Mutasi Akumulasi Penyusutan Tahun 2023			
I	Saldo per 31 Desember 2022		(1.509.573.322.847,88)
	Koreksi saldo awal		81.969.250,00
	Saldo setelah koreksi saldo awal		(1.509.491.353.597,88)
II	Mutasi Tambah:		
	1). Akumulasi Penyusutan Semester I	(90.740.556.052,00)	
	2) Akumulasi Penyusutan Semester 2	(115.952.864.705,00)	
	Jumlah Mutasi Tambah		(206.693.420.757,00)
II	Mutasi Kurang		
	1) akumulasi Penyusutan Aset yang direklasifikasi ke aset lain-lain	1.761.971.486,00	
	2) akumulasi Penyusutan aset RSUD dan Diknas yang dihapuskan	3.007.024.868,96	
	Jumlah Mutasi Kurang		4.768.996.354,96
III	Saldo per 31 Desember 2023		(1.711.415.777.999,92)

5.3.1.4 ASET LAINNYA

2023	2022
Rp69.912.124.723,00	Rp81.620.879.571,00

Aset Lainnya per 31 Desember 2023 sebesar Rp69.912.124.723,00 dan 31 Desember 2022 sebesar Rp81.620.879.571,00 mengalami Penurunan sebesar Rp11.708.754.848,00 atau 0,20%. Berikut adalah saldo Aset Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 yang terdiri dari:

5.3.1.4.1 Tagihan Jangka Panjang

2023	2022
Rp42.925.000,00	Rp42.925.000,00

Tagihan Jangka Panjang per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp42.925.000,00 dan Rp42.925.000,00. Tagihan Jangka Panjang tersebut merupakan Tuntutan Ganti Kerugian Daerah (TGR) pada Sekretariat DPRD a.n. IO untuk temuan BPK tahun 2010, 2011, 2012, dan 2013 sebesar Rp28.375.000,00 dan a.n. SB untuk temuan BPK tahun 2010, 2011, 2012 sebesar Rp14.550.000,00. Keduanya telah ditetapkan dengan Surat Ketetapan Tanggung Jawab Mutlak (SKTJM). Tidak terdapat mutasi tambah maupun kurang selama Tahun 2023.

5.3.1.4.2 Aset Tidak Berwujud

2023	2022
Rp1.953.515.015,00	Rp1.334.800.515,00

Aset Tidak Berwujud per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp1.953.515.015,00 dan Rp1.334.800.515,00 dengan rincian sebagai berikut.

NO	OPD	Aset Tidak Berwujud	Saldo per 31 Desember 2023(Rp)	Saldo per 31 Desember 2022(Rp)
1	Sekretariat Daerah	Software Aplikasi Administrasi Kantor	99.550.000,00	99.550.000,00
2	Sekretariat daerah	Software Core Application	12.250.515,00	12.250.515,00
3	Dinas Kesehatan	Aplikasi Data Pasien pada Puskesmas Toliwang	50.000.000,00	50.000.000,00
4	Badan Keuangan dan Aset Daerah	Software Aplikasi Sismiop (PBB-P2)	199.500.000,00	199.500.000,00
5	Badan Keuangan dan Aset Daerah	Aplikasi ZIG	190.000.000,00	190.000.000,00
6	Badan Keuangan dan Aset Daerah	Aplikasi Pendataan Terintegrasi berbasis Mobile	200.000.000,00	200.000.000,00
7	Bappeda	Software Peta Citra Satelit	150.000.000,00	150.000.000,00
8	Badan Kepegawaian Daerah dan Pengembangan Sumber Daya Aparatur	Software Aplikasi Sistem Informasi Kepegawaian	291.500.000,00	291.500.000,00
9	Dinas Kearsipan dan Perpustakaan	Aplikasi Kearsipan	42.000.000,00	42.000.000,00
10	Dinas Komunikasi dan Informasi	Web Portal Kabupaten Halmahera Utara	100.000.000,00	100.000.000,00
11	Dinas Perhubungan	Aplikasi E-BLU	118.714.500,00	-
12	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	Aplikasi E-Pusda dan 1.500 E-Book	500.000.000,00	-
Jumlah			1.953.515.015,00	1.334.800.515,00

Mutasi penambahan aset tak berwujud pada tahun 2023 terdapat pada Dinas Perhubungan sebesar Rp. 118.714.500,00 dan Dinas Perpustakaan dan Kearsipan sebesar Rp.500.000.000,00

5.3.1.4.3 Akumulasi Amortisasi

2023	2022
(Rp839.902.812,00)	(Rp654.444.185,00)

Akumulasi Amortisasi adalah akumulasi penyusutan terhadap aset tak berwujud yang dialokasikan secara sistematis dan rasional selama masa manfaatnya.

Saldo Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud per 31 Desember 2023 sebesar (Rp839.902.812,00) dan per 31 Desember 2022 sebesar (Rp654.444.185,00).

Nilai Buku Aset Tidak Berwujud per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

NO	OPD	Aset Tidak Berwujud	Nilai Perolehan	Akumulasi Amortisasi	Nilai Buku
1	Sekretariat Daerah	Software Aplikasi Administrasi Kantor	99.550.000,00	64.707.500,00	34.842.500,00
2	Sekretariat Daerah	Software Core Application	12.250.515,00	1.633.403,00	10.617.112,00
3	Dinas Kesehatan	Aplikasi Data Pasien pada Puskesmas Toliwang	50.000.000,00	25.416.667,00	24.583.333,00
4	Badan Keuangan dan Aset Daerah	Software Aplikasi Sismiop(PBB-P2)	199.500.000,00	124.687.500,00	74.812.500,00
5	Badan Keuangan dan Aset Daerah	Aplikasi ZIG	190.000.000,00	102.916.667,00	87.083.333,00
6	Badan Keuangan dan Aset Daerah	Aplikasi Pendataan Terintegrasi berbasis Mobile	200.000.000,00	110.000.000,00	90.000.000,00
7	Bappeda	Software Peta Citra Satelit	150.000.000,00	136.250.000,00	13.750.000,00
8	Badan Kepegawaian Daerah dan Pengembangan Sumber Daya Aparatur	Software Aplikasi Sistem Informasi Kepegawaian	291.500.000,00	177.329.167,00	114.170.833,00
9	Dinas Kearsipan dan Perpustakaan	Aplikasi Kearsipan	42.000.000,00	24.150.000,00	17.850.000,00
10	Dinas Komunikasi dan Informasi	Web Portal Kabupaten Halmahera Utara	100.000.000,00	20.833.333,00	79.166.667,00
11	Dinas Perhubungan	Aplikasi E-Pusda	118.714.500,00	1.978.575,00	116.735.925,00
12	Kantor Perpustakaan dan Kearsipan	Aplikasi E-Pusda dan 1.500 E-Book	500.000.000,00	50.000.000,00	450.000.000,00
Jumlah			1.953.515.015,00	839.902.812,00	1.113.612.203,00

5.3.1.4.4 Aset Lain-Lain

2023	2022
Rp64.951.196.524,00	Rp66.973.616.034,00

Aset Lain-Lain terdiri dari aset yang sudah tidak dapat digunakan lagi dalam operasional pemerintah dan sisa kas di Bendahara Pengeluaran yang sudah ditetapkan dengan SK Pembebanan Sementara. Saldo Aset Lain-Lain per 31 Desember 2023 sebesar Rp64.951.196.524,00 mengalami penurunan sebesar Rp2.022.419.510,00 (3,02%) dibanding saldo per 31 Desember 2022 sebesar Rp66.973.616.034,00.

Mutasi Aset Lain-Lain Tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Mutasi Aset Lain-lain Tahun 2023

Mutasi Aset Lain-Lain Tahun 2023			
I	Saldo per 31 Desember 2022		66.973.616.034,00
II	Koreksi Saldo Awal 1 Januari 2023		(1.337.550.000,00)
III	Mutasi Tambah		
	1). Aset rusak berat	1.781.971.486,00	
	Jumlah Mutasi Tambah		1.781.971.486,00

Mutasi Aset Lain-Lain Tahun 2023			
IV	Mutasi Kurang		
	Jumlah Mutasi Kurang	2.466.840.996,00	2.466.840.996,00
V	Saldo per 31 Desember 2023		64.951.196.524,00

Mutasi Aset Lain-lain di tahun 2024 dapat kami jelaskan sebagai berikut:

- Koreksi Saldo Awal merupakan koreksi saldo awal 141sset lain-lain yang didalamnya termasuk saldo 141sset tak berwujud pada beberapa OPD. Kesalahan tersebut telah dikoreksi secara pencatatan akuntansi.
- Mutasi Tambah merupakan penambahan 141sset lain-lain dari reklas 141sset yang berubah kondisi menjadi rusak berat di tahun 2023 dari beberapa OPD.
- Mutasi Kurang merupakan penghapusan Aset lain-lain pada RSUD yang sudah terjual pada pelelangan BMD tahun 2023 senilai Rp. 704.869.510,00 dan reklas akumulasi penyusutan 141sset tetap yang direklas ke 141sset lain-lain sebesar Rp. 1.761.971.486,00

Aset Lain-Lain terdiri dari:

- Aset yang sudah tidak dapat digunakan lagi dalam operasional pemerintah Per 31 Desember 2023 sebesar Rp63.532.197.338,00.
- Sisa kas di Bendahara Pengeluaran tahun 2015 terdapat pada 2 OPD yaitu Dinas Pertanian sebesar Rp261.125.941,00 dan Dinas Pemberdayaan Masyarakat Desa sebesar Rp1.157.873.245,00 yang sudah ditetapkan dengan SK Pembebanan Sementara.

5.3.1.4.6 Dana Transfer Treasury Deposit Facility (TDF)

2023	2022
Rp13.391.279.000,00	Rp13.923.982.207,00

Dana Transfer Treasury Deposit Facility (TDF) Pemda Halmahera Utara tahun 2023 dan 2022 sebesar Rp13.391.279.000,00 dan Rp13.923.982.207,00 merupakan Dana Transfer Keuangan Daerah yang ditempatkan di rekening Deposito atas nama Pemerintah Kabupaten Halmahera pada Bank Indonesia. Dana TDF Tahun 2022 telah ditranfer ke Rekening Kas Daerah Pemda Halut tahun 2023 dan Dana Transfer TDF Tahun 2023 telah ditransfer di Tahun 2024.

5.3.2 KEWAJIBAN

2023	2022
Rp198.030.013.306,15	Rp208.201.154.444,81

Kewajiban adalah kewajiban kepada pihak ketiga sebagai akibat transaksi keuangan masa lalu. Kewajiban dikelompokkan menjadi kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang. Kewajiban per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp198.030.013.306,15 dan Rp208.201.154.444,81.

5.3.2.1 KEWAJIBAN JANGKA PENDEK

2023	2022
Rp198.208.093.706,15	Rp170.270.119.959,81

Kewajiban Jangka Pendek merupakan kelompok kewajiban yang diselesaikan dalam waktu kurang dari dua belas bulan setelah tanggal pelaporan. Rincian Kewajiban Jangka Pendek per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

No.	Kewajiban Jangka Pendek	Saldo Per 31 Desember 2023	Saldo Per 31 Desember 2022
1	Utang Perhitungan Pihak Ketiga	32.581.319.021,36	4.038.494.486,90
2	Utang Pinjaman Jangka Pendek	37.931.034.485,00	41.379.310.344,00
3	Utang Belanja	35.900.655.358,01	56.910.597.212,91
4	Utang Jangka Pendek lainnya	91.795.084.841,78	67.941.717.916,00
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		198.208.093.706,15	170.270.119.959,81

5.3.2.1.1 Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)

2023	2022
Rp32.581.319.021,36	Rp4.038.494.486,90

Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) per 31 Desember 2023 dan 2022 tersebut di atas dirinci sebagai berikut.

No	Uraian	Pihak Ketiga	Saldo Per 31 Desember 2023	Saldo Per 31 Desember 2022
1	Utang Taspen	PT.TASPEN	9.371.136,00	9.848.715,00
2	Utang Iuran Jaminan Kesehatan	BPJS	1.129.369.690,24	(152.372.590,76)
3	Utang Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja	BPJS	601.062.044,49	1.594.759,49
4	Utang Iuran Jaminan Kematian	BPJS	-	(2.221.946,49)
5	Utang PPh 21	KPP PRATAMA	3.856.856.967,63	350.554.923,11
6	Utang PPh 22	KPP PRATAMA	550.253.254,17	(160.109.775,08)
7	Utang PPh 23	KPP PRATAMA	417.088.714,50	27.060.811,64
8	Utang PPh Ps 4 (2)	KPP PRATAMA	1.307.925.951,87	245.923.813,00
9	Utang PPh 15	KPP PRATAMA	1.875.000,00	1.875.000,00
10	Utang PPN Pusat	KPP PRATAMA	17.336.860.618,95	2.247.103.201,99
11	Utang Taperum	PT.TASPEN	1.465.516,00	1.673.971,00
12	Utang Iuran Wajib Pegawai	PT.TASPEN	6.056.798.078,51	1.482.047.721,00
13	Utang Beras (BULOG)	PT.TASPEN	869.040,00	6.795.169,00
14	Utang Perhitungan Pihak Ketiga Lainnya	PT. ELGA DKK	1.311.523.009,00	(21.279.286,00)
Jumlah			32.581.319.021,36	4.038.494.486,90

Sementara rincian Utang PFK menurut OPD adalah sebagai berikut.

No.	Utang PFK	Saldo per 31	Saldo per 31
		Desember 2023 (Rp)	Desember 2022 (Rp)
1	Utang Perhitungan Pihak Ketiga BUD	32.536.679.434,36	4.001.200.211,90
2	Utang Perhitungan Pihak Ketiga OPD	44.639.587,00	37.294.275,00
Jumlah Utang PFK		32.581.319.021,36	4.038.494.486,90

Rincian lebih lanjut Utang PFK tersebut sebagai berikut:

1. Utang PFK BUD terdiri dari:

No	Uraian	Pihak Ketiga	Saldo Per 31 Desember 2023 (Rp)	Saldo Per 31 Desember 2022 (Rp)
1	Utang Taspen	PT.TASPEN	9.371.136,00	9.848.715,00
2	Utang Iuran Jaminan Kesehatan	BPJS	1.129.369.690,24	(152.372.590,76)
3	Utang Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja	BPJS	601.062.044,49	1.594.759,49
4	Utang Iuran Jaminan Kematian	BPJS	-	(2.221.946,49)
5	Utang PPh 21	KPP PRATAMA	3.850.995.194,63	345.515.650,11
6	Utang PPh 22	KPP PRATAMA	547.007.644,17	(162.439.762,08)
7	Utang PPh 23	KPP PRATAMA	409.654.064,50	20.732.064,64
8	Utang PPh Ps 4 (2)	KPP PRATAMA	1.290.197.154,87	245.923.813,00
9	Utang PPh 15	KPP PRATAMA	1.875.000,00	1.875.000,00
10	Utang PPN Pusat	KPP PRATAMA	17.326.491.861,95	2.224.127.824,99
11	Utang Taperum	PT.TASPEN	1.465.516,00	1.673.971,00
12	Utang Iuran Wajib Pegawai	BPJS	6.056.798.078,51	1.482.047.721,00
13	Utang Beras (BULOG)	PT.TASPEN	869.040,00	6.795.169,00
14	Utang Perhitungan Pihak Ketiga Lainnya	PT. ELGA DKK	1.311.523.009,00	(21.279.286,00)
JUMLAH			32.536.679.434,36	4.001.821.102,90

Utang Perhitungan Pihak Ketiga Lainnya merupakan Kewajiban Pemda Halut untuk menyetorkan ke Kas Negara Jaminan Kesungguhan 4 Perusahaan yang bergerak di bidang Pertambangan yakni. PT.Elga Asta Media, PT.Harita Multi Karya Mineral, PT.Harapan Pasir Besi dan PT.Loda Forussa. Jaminan Kesungguhan tersebut di Tahun 2006 didepositokan atas nama Pemda Halut senilai Rp1.003.366.250,00, dengan Rincian sebagai berikut:

No.	Nama Perusahaan	Iuran Tetap (Rp)	Jaminan Kesungguhan (Rp)	Jumlah
1	PT.Elga Asta Media	392.490.750,00	429.963.000,00	822.453.750,00
2	PT.Harita Multi Karya Mineral	13.275.000,00	85.000.000,00	98.275.000,00
3	PT.Harapan Pasir Besi	50.000.000,00	-	50.000.000,00

No.	Nama Perusahaan	Iuran Tetap (Rp)	Jaminan Kesungguhan (Rp)	Jumlah
4	PT.Loda Forronusa	32.637.500,00	-	32.637.500,00
Total		488.403.250,00	514.963.000,00	1.003.366.250,00

Tahun 2019 Deposito tersebut berkembang karena adanya bunga Deposito sehingga saat dicairkan oleh Pemda Halut menjadi sebesar Rp1.802.196.884,00. Pada April 2019 Pemda Halut menerima surat dari Kementerian Energi Dan Sumber Daya Mineral Republik Indonesia perihal Petunjuk Tata Cara Penyetoran Iuran Tetap Jaminan Kesungguhan untuk segera menyetorkan Iuran Tetap dan Jaminan Kesungguhan yang dirinci sebagai berikut:

No.	Nama Perusahaan	Iuran Tetap (Rp)	Jaminan Kesungguhan (Rp)	Jumlah
1	PT.Elga Asta Media	392.490.750,00	429.963.000,00	822.453.750,00
2	PT.Harita Multi Karya Mineral	13.275.000,00	85.000.000,00	98.275.000,00
3	PT.Harapan Pasir Besi	50.000.000,00	-	50.000.000,00
4	PT.Loda Forronusa	32.637.500,00	-	32.637.500,00
5	PT.Desha Bawana Samudra	2.270.625,00	9.082.500,00	11.353.125,00
Total		490.673.875,00	524.045.500,00	1.014.719.375,00

Berdasarkan Surat tersebut pada 20 Desember 2019 Pemda Halut menyetorkan Iuran Tetap ke Kas Negara sebesar Rp490.673.875,00. Sehingga saldo utang Perhitungan Pihak Ketiga Lainnya per 31 Desember 2023 adalah Rp1.311.523.009,00 yang dapat diuraikan sebagai berikut :

No	Uraian	Jumlah (Rp)
1	Deposito Jaminan Kesungguhan	1.003.366.250,00
2	Bunga	798.830.634,00
3	Jumlah Deposito (1+2)	1.802.196.884,00
4	Penyetoran Ke Kas Negara	490.673.875,00
5	Utang Perhitungan Pihak Ketiga Lainnya (3-4)	1.311.523.009,00

Utang PFK BUD per 31 Desember 2023 sebagian telah dibayarkan sebesar Rp9.797.301.762,00 pada tanggal 14 dan 22 Januari 2024, dengan rincian sebagai berikut:

No.	Tanggal Penyetoran	Jenis PFK	Jumlah
1	22 Januari 2024	IWP 1%	751.455.539,00
		IWP 8%	3.020.064.122,00
		BPJS 4%	1.237.491.343,00
		JKK	176.373.516,00
		JKM	529.076.305,00
		Jumlah	5.714.460.825,00
2	14 Maret 2024	PPN	3.847.368.186,00
		PPH 23	145.576.374,00
		PPH Pasal 4 Ayat 2 atas pengalihan hak	39.487.060,00
		PPH Pasal 4 Ayat 2 atas sewa tanah	50.409.317,00
		Jumlah	4.082.840.937,00
Total (1+2)			9.797.301.762,00

2. Utang PFK OPD terdiri dari:

NO	UNIT ORGANISASI	Saldo Per 31 Desember 2023						Saldo Per 31 Desember 2022
		PPh ps 21	PPh ps 22	PPh ps 23	PPN	PPh ps 4 (2)	JUMLAH	
1	Dinas Satuan Polisi Pamong Praja	-	-	418.000,00	-	-	418.000,00	-
2	Dinas Kependudukan Dan Pencatatan Sipil	-	508.468,00	-	1.866.171,00	-	2.374.639,00	783.220,00
3	Dinas Penanaman Modal Dan PTSP	-	35.318,00	242.806,00	259.006,00	-	537.130,00	-
4	Dinas Kepemudaan Dan Olah Raga	-	238.310,00	133.168,00	1.747.603,00	-	2.119.081,00	-
5	Dinas Kelautan dan Perikanan	85.000,00	54.054,00	656.718,00	396.396,00	-	1.192.168,00	-
6	Dinas Pariwisata	737.500,00	-	1.668.800,00	-	-	2.406.300,00	690.000,00
7	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	-	-	221.500,00	547.522,00	3.090.907,00	3.859.929,00	-
8	Badan Penelitian, Pengembangan Daerah dan Statistik	-	352.301,00	261.826,00	3.097.116,00	-	3.711.243,00	-
9	Kecamatan Tobelo Tengah	-	54.468,00	258.360,00	399.429,00	-	712.257,00	620.891,00
10	Kecamatan Tobelo Timur	-	-	348.594,00	-	-	348.594,00	-
11	Kecamatan Kao Utara	-	-	123.900,00	-	-	123.900,00	-
12	Kecamatan Malifut	-	213.709,00	144.920,00	1.594.704,00	-	1.953.333,00	-
13	Kecamatan Loloda Utara	-	-	351.000,00	-	-	351.000,00	577.500,00
14	Kecamatan Loloda Kepulauan	-	62.837,00	177.312,00	460.810,00	-	700.959,00	34.320,00
15	Dinas Ketahanan Pangan	-	-	-	-	-	-	327.702,00
16	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	-	-	-	-	-	-	4.576.548,00
17	Sekretariat Daerah	-	-	-	-	-	-	5.312.601,00
18	Kecamatan Galela Selatan	-	-	-	-	-	-	540.439,00
19	Dinas Pertanian	-	405.273,00	-	-	2.520.000,00	2.925.273,00	2.925.273,00
20	Dinas Pemberdayaan Masyarakat Desa	5.039.273,00	1.320.872,00	2.427.746,00	-	12.117.890,00	20.905.781,00	20.905.781,00
JUMLAH		5.861.773,00	3.245.610,00	7.434.650,00	10.368.757,00	17.728.797,00	44.639.587,00	37.294.275,00

Utang PFK pada Dinas Pertanian dan Dinas Pemberdayaan Masyarakat Desa merupakan utangPFK Tahun 2015 yang telah direklas ke Aset Lain-Lain.

5.3.2.1.2 Utang Pinjaman Jangka Pendek

2023	2022
Rp37.931.034.485,00	Rp41.379.310.344,00

Utang Pinjaman jangka pendek sebesar Rp37.931.034.485,00 merupakan Utang Pinjaman Pemda Halut (Bagian Lancar Utang Jangka Pendek) pada Bank Maluku Malut yang harus diselesaikan di Tahun 2024.

5.3.2.1.3 Utang Belanja

2023	2022
Rp35.900.655.358,01	Rp56.910.597.212,91

Utang Beban per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp35.900.655.358,01 dan Rp56.910.597.212,91 adalah sebagai berikut :

No	Uraian	Saldo Per 31 Desember 2023	Saldo Per 31 Desember 2022
1	Utang Belanja Tambahan Penghasilan ASN	-	11.030.153.309,00
2	Utang Belanja Barang	6.501.300.605,00	8.888.622.205,00
3	Utang Belanja Jasa	776.676.298,00	20.779.656.098,00
4	Utang Belanja Perjalanan Dinas	1.054.303.700,00	1.054.303.700,00
5	Utang Belanja Barang dan Jasa BLUD	27.231.964.095,01	14.821.451.240,91
6	Utang Belanja Hibah	336.410.660,00	336.410.660,00
Jumlah		35.900.655.358,01	56.910.597.212,91

1. Utang Beban Pegawai per 31 Desember 2022 sebesar Rp11.030.153.309,00 yang merupakan utang belanja Tambahan Penghasilan ASN telah dibayarkan di tahun 2023.
2. Utang Belanja Barang per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp 6.501.300.605,00 dan Rp8.888.622.205,00 . Utang belanja Tahun 2023 merupakan utang belanja Tahun 2022 yang belum dibayarkan di tahun 2023, terdiri dari:

No	OPD	Uraian	Saldo Per 31 Desember 2023	Saldo Per 31 Desember 2022
1	RSUD	Utang Belanja Obat-Obatan-Obat (DID) Tahun 2021	-	552.724.000,00
2	RSUD	Utang Belanja Obat-Obatan-Obat	2.032.792.390,00	3.638.324.990,00
Jumlah 1			2.032.792.390,00	4.191.048.990,00
3	Dinas Kesehatan	Utang Belanja Obat-Obatan-Obat Tahun 2021 (DAK)	3.550.367.566,00	3.550.367.566,00
4	Dinas Kesehatan	Utang Belanja Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya	868.453.749,00	868.453.749,00
5	Dinas Kesehatan	Utang Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Tulis Kantor	2.112.000,00	2.112.000,00
6	Dinas Kesehatan	Utang Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	3.388.000,00	3.388.000,00
7	Dinas Kesehatan	Utang Belanja Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya	-	7.010.000,00
8	Dinas Kesehatan	Utang Belanja Makanan dan Minuman Rapat	-	171.060.000,00
9	Dinas Kesehatan	Utang Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	3.775.400,00	3.775.400,00
10	Dinas Kesehatan	Utang Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Tulis Kantor	244.000,00	1.244.000,00
11	Dinas Kesehatan	Utang Belanja Obat-Obatan-Obat Tahun 2021 (DAK)	800.000,00	800.000,00

No	OPD	Uraian	Saldo Per 31 Desember 2023	Saldo Per 31 Desember 2022
12	Dinas Kesehatan	Utang Belanja Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya	20.000.000,00	20.000.000,00
13	Dinas Kesehatan	Utang Belanja Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	12.267.500,00	12.267.500,00
14	Dinas Kesehatan	Utang Belanja Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Kesehatan	7.100.000,00	7.100.000,00
Jumlah 2			4.468.508.215,00	4.647.578.215,00
15	Satpol PP	Utang Belanja Pakaian Dinas Lapangan (PDL)		49.995.000,00
Jumlah 3			-	49.995.000,00
Jumlah Total			6.501.300.605,00	8.888.622.205,00

3. Utang Belanja Jasa per 31 Desember 2023 sebesar Rp776.676.298,00 merupakan utang belanja jasa tahun 2022 yang belum dibayarkan di tahun 2023 terdiri dari:

No	OPD	Uraian	Saldo Per 31 Desember 2023	Saldo Per 31 Desember 2022
1	RSUD	Utang Belanja Sewa Alat Kedokteran Umum	-	18.311.692.800,00
2	RSUD	Utang Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	-	1.104.367.000,00
Jumlah 1			-	19.416.059.800,00
3	Dinas Kesehatan	Utang Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan(Kegiatan Pengadaan Obat, Vaksin) Tahun Anggaran 2022	52.800.000,00	52.800.000,00
4	Dinas Kesehatan	Utang Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Tinggal Lainnya (Kegiatan Penyediaan Layanan Kesehatan untuk UKM dan UKP Rujukan Tingkat Daerah Kabupaten/Kota) Tahun Anggaran 2022	-	60.000.000,00
5	Dinas Kesehatan	Utang Belanja Jasa Tenaga Kesehatan (Kegiatan Penyediaan Layanan Kesehatan untuk UKM dan UKP Rujukan Tingkat Daerah Kabupaten/Kota) Tahun Anggaran 2022	322.056.298,00	369.464.310,00
6	Dinas Kesehatan	Utang Belanja Jasa Tenaga Kesehatan (Kegiatan Operasional Pelayanan Puskesmas) Tahun Anggaran 2022	348.000.000,00	348.000.000,00
7	Dinas Kesehatan	Utang Belanja Jasa Tenaga Kesehatan (Kegiatan Operasional Pelayanan Fasilitas Kesehatan Lainnya) Tahun Anggaran 2022	-	479.511.988,00
8	Dinas Kesehatan	Utang Belanja Jasa Tenaga Kebersihan (Kegiatan Operasional Pelayanan Fasilitas Kesehatan Lainnya) Tahun Anggaran 2022	3.880.000,00	3.880.000,00

No	OPD	Uraian	Saldo Per 31 Desember 2023	Saldo Per 31 Desember 2022
9	Dinas Kesehatan	Utang Belanja Jasa Tenaga Supir (Kegiatan Operasional Pelayanan Fasilitas Kesehatan Lainnya) Tahun Anggaran 2022	1.940.000,00	1.940.000,00
10	Dinas Kesehatan	Utang Belanja Tagihan Listrik(Kegiatan Operasional Pelayanan Fasilitas Kesehatan Lainnya) Tahun Anggaran 2022	48.000.000,00	48.000.000,00
Jumlah 2			776.676.298,00	1.363.596.298,00
Jumlah Total 1+2			776.676.298,00	20.779.656.098,00

- Utang Belanja Perjalanan Dinas Per 31 Desember 2022 merupakan Utang Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota pada Dinas Kesehatan sebesar Rp1.054.303.700,00.
- Utang Belanja Barang dan Jasa BLUD per 31 Desember 2023 sebesar Rp27.231.964.095,01. Rincian Utang Belanja Barang dan Jasa BLUD per 31 Desember 2023 dapat dilihat dalam **Lampiran.B.12**
- Utang Belanja Hibah per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp336.410.660,00 merupakan utang belanja Hibah kepada BPJS.

5.3.2.1.4 Utang Jangka Pendek Lainnya

	2023	2022
	Rp 91.795.084.841,78	Rp67.941.717.916,00

Utang Jangka Pendek Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp91.795.084.841,78 dan Rp 67.941.717.916,00 terdiri dari Utang Pengadaan Aset Tetap dan Utang Belanja Transfer yang dapat dirinci sebagai berikut:

No.	Utang Jangka Pendek Lainnya	Saldo per 31 Desember 2023	Saldo per 31 Desember 2022
1	Utang Belanja Transfer	13.922.505.703,00	14.062.863.903,00
2	Utang Pengadaan Aset Tetap	77.872.579.138,78	53.878.854.013,00
Jumlah Utang Jangka Pendek Lainnya		91.795.084.841,78	67.941.717.916,00

1. Utang Belanja Transfer

Di Tahun 2023 Pemerintah Halmahera Utara telah melakukan pembayaran Utang Belanja Transfer sebesar Rp140.358.200,00 yang merupakan Dana Desa Tuakara Tahun 2018, sehingga utang belanja transfer per 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp13.922.505.703,00.

Utang Belanja Transfer tersebut merupakan selisih kurang bayar transfer Alokasi Dana Desa yang terdiri dari Utang Belanja Transfer ADD Tahun 2017 Rp501.681.479,00 yang rinciannya dapat dilihat dalam **Lampiran B.13** Utang Belanja Transfer ADD Tahun 2018 sebesar Rp86.779.536,00, yang dapat dilihat pada **Lampiran B.14** dan Utang Belanja Transfer ADD Tahun 2019 sebesar Rp13.334.044.688,00 yang dapat dilihat dalam **Lampiran B.15**.

2. Utang Pengadaan Aset Tetap

No.	OPD	Jenis Barang	Uraian	Desember 2023 (Rp)	Desember 2022 (Rp)
1	Dinas PUTR	Jalan Desa	Peningkatan Jalan Lingkar Desa Matsa	-	524.352.500,00
		Jalan Desa	Peningkatan Jalan Lingkar Desa Peleri	-	523.383.000,00
		Jalan Desa	Peningkatan Jalan Lingkar Desa Rawajaya	-	1.114.743.000,00
		Jalan Desa	Peningkatan Jalan Lingkar Desa Tabanoma	-	699.286.000,00
		Jalan Desa	Peningkatan Jalan Lingkar Desa Tioua	-	520.800.000,00
		Jalan Desa	Peningkatan Jalan Lingkar Desa Tiowor	-	523.701.500,00
		Jalan Desa	Peningkatan Jalan Lingkar Desa Towara	-	522.351.200,00
		Jalan Desa	Peningkatan Jalan Lingkar Desa Yaro	-	312.574.080,00
		Jalan Kabupaten Lainnya	Pembangunan Jalan Pulau Dagasuli Kec. Loloda Kepulauan	-	1.525.166.830,00
		Beban Jasa Konsultansi Pengawasan	Pengawasan Jalan Ruas Kusuri - Wangongira	59.119.000,00	59.119.000,00
		Beban Jasa Konsultansi Pengawasan	Pengawasan Jalan Ruas Wateto - Warudu - Dowongimaiti	46.284.000,00	46.284.000,00
		Pemeliharaan Jalan Ruas Kusuri - Tolabit	Pemeliharaan Jalan Ruas Kusuri - Tolabit	-	198.300.000,00
		Bangunan Penguat Tebing/Pantai	Pembangunan Talud Desa Kakara	-	291.262.615,00
		Rehabilitasi Talud Desa Pitu	Rehabilitasi Talud Desa Pitu	-	59.634.000,00
		Jalan Khusus	-	43.701.495,00	43.701.495,00
		Mobi Tinja	Pengadaan Truk Tinja	-	650.000.000,00
		KDP Bangunan Pengaman/Pengaman Sungai	Pembangunan talud desa Gulo dan tanggul desa Supu	-	242.364.410,00
		Jalan Kabupaten	Pek. Rekonstruksi/Peningkatan Struktur Jalan Ruas Kusuri-Wangongira	3.382.176.915,65	-
		Jalan Kabupaten	Pek. Rekonstruksi/Peningkatan Struktur Jalan Ruas Wateto-Warudu-Dowongimaiti (DAK)	1.336.802.085,00	-
		Jalan Desa	Pek. Peningkatan Jalan Lingkar Desa Tonuo	695.100.000,00	-
		Jalan Desa	Pek. Pembangunan Jalan Lingkar Desa Waringin Lamo (sirtu)	242.276.300,00	-
		Bangunan Pengaman Pengamanan Sungai/Pantai	Pek. Pembangunan Talud Desa Efi-Efi	306.590.000,00	-
		Bangunan Pengaman Pengamanan Sungai/Pantai	Pek. Pemb. Tanggul Sungai Desa Pocao	345.800.000,00	-
		Bangunan Pengaman Pengamanan Sungai/Pantai	Pek. Pembangunan Talud Desa Daru	345.100.000,00	-
		Bangunan Pengaman Pengamanan Sungai/Pantai	Pek Pembangunan Tanggul Sungai Desa Togolua	172.900.000,00	-
		Bangunan Pengaman Pengamanan Sungai/Pantai	Pek. Pembangunan Tanggul Sungai Desa Wosia	693.580.300,00	-

No.	OPD	Jenis Barang	Uraian	Desember 2023 (Rp)	Desember 2022 (Rp)
		Bangunan Pengaman Pengamanan Sungai/Pantai	Pek. Pembangunan Bangunan Perkuatan Tebing Desa Seki	212.831.940,00	-
		Bangunan Pengaman Pengamanan Sungai/Pantai	Pek. Pemb. Talud Desa Toweka	344.400.000,00	-
		Bangunan Pengaman Pengamanan Sungai/Pantai	Pek. Pemb. Talud Desa Kuzulovra	693.350.000,00	-
		Bangunan Pengaman Pengamanan Sungai/Pantai	Pek. Pemb. Talud Desa Togasa	448.350.000,00	-
		Bangunan Pembuang Air Kotor	Pek. Pembangunan Drainase Dalam Kota Tobelo	1.392.300.000,00	-
		Bangunan Pembuang Air Kotor	Pek. Pembangunan Tangki Septik Desa Efi-Efi	210.000.000,00	-
		Bangunan Pembuang Air Kotor	Pek. Pembangunan Tangki Septik Desa Rawajaya	210.000.000,00	-
		Bangunan Pembuang Air Kotor	Pek. Pembangunan Tangki Septik Desa Lemahino	210.000.000,00	-
		Bangunan Pembuang Air Kotor	Pek. Pembangunan Tangki Septik Desa Kupa-Kupa Selatan	210.000.000,00	-
		Bangunan Pembuang Air Kotor	Pek. Pembangunan Tangki Septik Desa Gosoma	210.000.000,00	-
		Bangunan Pembuang Air Kotor	Pek. Pembangunan Tangki Septik Desa Gura	210.000.000,00	-
		Bangunan Pembuang Air Kotor	Pek. Pembangunan Tangki Septik Desa Gamsungi	210.000.000,00	-
		Bangunan Pembuang Air Kotor	Pek. Pembangunan Tangki Septik Desa Kupa-Kupa Sesuai	150.000.000,00	-
		Bangunan Pembuang Air Kotor	Pek. Pembangunan Tangki Septik Desa Saluta	150.000.000,00	-
		Bangunan Pembuang Air Kotor	Pek. Pembangunan Tangki Septik Desa Wangeotak	150.000.000,00	-
		Bangunan Pembuang Air Kotor	Pek. Pembangunan Tangki Septik Desa Simau	150.000.000,00	-
		Bangunan Pembuang Air Kotor	Pek. Pembangunan Tangki Septik Desa Tabanoma	150.000.000,00	-
		Bangunan Pembuang Air Kotor	Pek. Pembangunan Tangki Septik Desa Tabobo	150.000.000,00	-
		Bangunan Pembuang Air Kotor	Pek. Pembangunan Tangki Septik Desa Toweka	150.000.000,00	-
		Bangunan Pembuang Air Kotor	Pek. Pembangunan Tangki Septik Desa Kusu Lovra	150.000.000,00	-
		Bangunan Pembuang Air Kotor	Pek. Pembangunan Tangki Septik Desa Margo Mulyo	150.000.000,00	-
		Bangunan Pembuang Air Kotor	Pek.Pemb.Tangki Septik Desa Katana	102.000.000,00	-

No.	OPD	Jenis Barang	Uraian	Desember 2023 (Rp)	Desember 2022 (Rp)
		Bangunan Pembuang Air Kotor	Pek. Pembangunan Tangki Septik	1.281.490.000,00	-
		Bangunan Pembuang Air Kotor	Pek. Pembangunan Drainase Lingkungan Desa Luari	345.380.000,00	-
		Instalasi Air Bersih/Air Baku	Pek. Perluasan SPAM Jaringan Perpipa-an Desa Simau	150.000.000,00	-
		Instalasi Air Bersih/Air Baku	Pek. Perluasan SPAM Jaringan Perpipa-an Desa Soma	150.000.000,00	-
		Instalasi Air Bersih/Air Baku	Pek. Perluasan SPAM Jaringan Perpipa-an Desa Tolabit	150.000.000,00	-
		Instalasi Air Bersih/Air Baku	Pek. Perluasan SPAM Jaringan Perpipa-an Desa Kao	150.000.000,00	-
		Instalasi Air Bersih/Air Baku	Pek. Perluasan SPAM Jaringan Perpipa-an Desa Kupa-Kupa	150.000.000,00	-
		Instalasi Air Bersih/Air Baku	Pek. Perluasan SPAM Jaringan Perpipa-an Desa Kupa-Kupa Selatan	150.000.000,00	-
		Instalasi Air Bersih/Air Baku	Pek. Perluasan SPAM Jaringan Perpipa-an Desa Kusu	150.000.000,00	-
		Instalasi Air Bersih/Air Baku	Pek. Perluasan SPAM Jaringan Perpipa-an Desa Kusu Lovra	150.000.000,00	-
		Instalasi Air Bersih/Air Baku	Pek. Perluasan SPAM Jaringan Perpipa-an Desa Kusuri	150.000.000,00	-
		Instalasi Air Bersih/Air Baku	Pek. Perluasan SPAM Jaringan Perpipa-an Desa Lemahino	150.000.000,00	-
		Instalasi Air Bersih/Air Baku	Pek. Perluasan SPAM Jaringan Perpipa-an Desa Waringin Lamo	150.000.000,00	-
		Instalasi Air Bersih/Air Baku	Pek. Perluasan SPAM Jaringan Perpipa-an Desa Toweka	150.000.000,00	-
		Instalasi Air Bersih/Air Baku	Pek. Perluasan SPAM Jaringan Perpipa-an Desa Wangeotak	150.000.000,00	-
		Instalasi Air Bersih/Air Baku	Pek. Perluasan SPAM Jaringan Perpipa-an Desa Wonosari	150.000.000,00	-
		Instalasi Air Bersih/Air Baku	Pek. Perluasan SPAM Jaringan Perpipa-an Desa Leleseng	150.000.000,00	-
		Instalasi Air Bersih/Air Baku	Pek. Perluasan SPAM Jaringan Perpipa-an Desa Popon	150.000.000,00	-
		Instalasi Air Bersih/Air Baku	Pek. Perluasan SPAM Jaringan Perpipa-an Desa Torawat	150.000.000,00	-
		Instalasi Air Bersih/Air Baku	Pek. Pembangunan SPAM Jaringan Perpipa-an Desa Sosol	381.500.000,00	-
		Instalasi Air Bersih/Air Baku	Pek. Pembangunan SPAM Jaringan Perpipa-an Desa Ruko	563.325.000,00	-
		Bangunan Pembawa Irigasi	Pembangunan Tanggul Sungai Desa Luari	1.486.500.000,00	-

No.	OPD	Jenis Barang	Uraian	Desember 2023 (Rp)	Desember 2022 (Rp)
		Bangunan Pengaman Pengamanan Sungai/Pantai	Pembangunan Bangunan Perkuatan Tebing Ruas Jalan Seki - Gotalamo	991.000.000,00	-
		Aset Renovasi	Pek. Fungsional Jalan Ruas Dokulamo-Salimuli-Ngajam	2.011.314.000,00	-
		Jalan Desa (KDP)	Peningkatan jalan lingkaran desa Todokuiha (KDP)	55.431.497,00	-
		Jalan Desa (KDP)	Pek. Peningkatan Jalan Lingkaran Desa Pediwang	119.664.060,00	-
		Jalan Desa (KDP)	Pek. Peningkatan Jalan Akses Menuju Pekuburan Alfa Omega	173.080.597,00	-
		Jembatan Lainnya (KDP)	Pek.Pemb.Jembatan Ake Ngajam	1.492.620.378,00	-
		Bangunan Pengaman Pengamanan Sungai/Pantai (KDP)	Pek.Pemb. Tanggul Sungai Desa Lalonga	271.700.000,00	-
		Bangunan Pengaman Pengamanan Sungai/Pantai (KDP)	Pek. Pemb. Tanggul Sungai Desa Limau	271.150.000,00	-
		Bangunan Pengaman Pengamanan Sungai/Pantai (KDP)	Pek.Pemb. Tanggul Sungai Asimiro	272.250.000,00	-
		Pick Up	Pick Up	1.007.860.000,00	-
		KDP (Pembangunan Tanggul Sungai Desa Supu)	KDP (Pembangunan Tanggul Sungai Desa Supu)	76.121.410,00	-
2	RSUD	Alat Kedokteran Umum	PENGADAAN ALAT KESEHATAN CPAP, Pengadaan Alat Kesehatan Rawat Luka Set (Bandage Set Reguler), Pengadaan Alat Kesehatan Curetase Set dan Partus Set, Pengadaan Alat Kesehatan Stetoskop, Pengadaan Alkes Manual Hospital Bed 3 Crank Central, Pengadaan Alat Kesehatan Pediatric Bed, Pengadaan Alat Kesehatan Phototherapy Lamp 03 LED, Pengadaan Alat Kesehatan Fetal Monitor/CTG, Pengadaan Alat Kesehatan Tensimeter, Pengadaan Alat Kesehatan Ruang Nicu (Infant Warmer), Pengadaan Alat Kesehatan IGD (SV 800 Ventilator-Premium), Pengadaan Alat Kesehatan CSSD (Autoclave Steam Steriliser), Pengadaan Alat Kesehatan Ruang Rawat Inap (Bed Patient/Manual Bed 3 crank Central), Pengadaan Alat Kesehatan ICU (Intensive Care Ventilator), Pengadaan Alat Kesehatan Baby Inkubator, Pengadaan Alat Kesehatan Fetal Monitor, Pengadaan Alat Kesehatan Electrocardiogram, Pengadaan Alat Kesehatan Ruang Gawat Darurat (Elektrik Deliveri Bed), Pengadaan Alat Kesehatan Centrifuge	3.404.262.587,00	15.952.943.250,00
		Bangunan Kesehatan	Pembangunan Raway Inap Termasuk Ruang Isolasi	-	213.112.780,00
		Alat Kedokteran Umum	Pengadaan Alat Kesehatan MOT	1.020.000.000,00	-

No.	OPD	Jenis Barang	Uraian	Desember 2023 (Rp)	Desember 2022 (Rp)
		Alat Kedokteran Umum	Pengadaan Alat Kesehatan Echocardiograph	1.739.379.000,00	-
		Alat Kedokteran Umum	Pengadaan Alat UPS 80 KVA	504.574.225,00	-
		Alat Kedokteran Umum	Pengadaan Alat Kesehatan Cath Lab	11.755.800.000,00	-
		Alat Kedokteran Umum	Pengadaan Alat Kesehatan Hospital Bed Electric	800.616.250,00	-
		Alat Kedokteran Umum	Modular Operating Theater CT Scan	4.042.577.305,00	-
		Alat Kedokteran Umum	Pengadaan Alat Kesehatan Defibrilator Monitor	216.300.000,00	-
		Alat Kedokteran Umum	Pengadaan Alat Kesehatan Ventilator	1.012.600.000,00	-
		Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	Pengadaan Mobil Operasional	794.000.000,00	-
		Sumber Tenaga	Pengadaan Genset	678.000.000,00	-
		Instalasi Gardu Listrik	Perbaikan Jaringan Listrik	597.469.706,00	-
		Jasa Konsultansi Pengawasan	Jasa Konsultansi Pengawasan	135.642.000,00	-
		Penambahan Ruang Operasi Kamar (OK)	Penambahan Ruang Operasi Kamar (OK)	200.000.000,00	-
		Pengadaan Jasa Konsultansi Perencanaan	Jasa Konsultansi Perencanaan	130.918.640,00	-
		Bangunan Gedung Kesehatan (KDP)	Bangunan CATHLAB	288.193.958,50	-
3	Dinas Pariwisata	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	Jasa Konsultansi Pengawasan Konstruksi Bangunan Gedung, Bangunan Tempat Parkir desa Mamuya	-	301.167.200,00
4	Dinas Pendidikan & Kebudayaan	Bangunan Gedung Tempat Pendidikan	Jasa Konsultan Pengawasan Pembangunan	-	69.965.000,00
		Peralatan Komputer	Pengadaan Laptop, Pengadaan Printer, Pengadaan Laptop + Projector, Pengadaan Laptop + Projector SMP, Pengadaan Chroombook Untuk Sekolah Dasar, Pengadaan Smart Classroom Sekolah Dasar, Pengadaan Chroombook SMP, Pengadaan Smart Classroom SMP	145.517.000,00	18.103.750.300,00
			Meja Kursi SMP, SMA & SMK Bahan kayu keras, 1 Meja & 2 Kursi P. 80 CM L. 50 CM	119.701.512,00	-
		Gordyin/Kray	Gordyin/Kray	85.000.000,00	-
		Buku Guru SD Kurikulum Merdeka	Buku Guru SD Kurikulum Merdeka	1.007.063.100,00	-
		Buku Siswa SD Kurikulum Merdeka	Buku Siswa SD Kurikulum Merdeka	492.203.250,00	-
		Buku Guru SMP Kurikulum Merdeka	Buku Guru SMP Kurikulum Merdeka	337.696.900,00	-
		Buku Siswa SMP Kurikulum Merdeka	Buku Siswa SMP Kurikulum Merdeka	255.524.631,00	-
		Bangunan Gedung Laboratorium	SD INPRES 1 TOBELO	105.000.000,00	-
		Bangunan Gedung Laboratorium	SD INPRES GAMHOKU	105.000.000,00	-

No.	OPD	Jenis Barang	Uraian	Desember 2023 (Rp)	Desember 2022 (Rp)
		Bangunan Gedung Laboratorium	SD INPRES WATETO	105.000.000,00	-
		Bangunan Gedung Kantor Permanen	Rehab Gedung kantor Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	444.004.309,78	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Pembangunan Ruang Guru SD Negeri Paca	169.424.887,79	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Pembangunan Ruang Guru SD Waringin Lelewi	176.223.816,60	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Penambahan Ruang Kelas Baru SD Negeri Paca	355.801.904,68	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Penambahan Ruang Kelas SD Waringin Lelewi	171.029.247,43	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen (KDP)	Penambahan Ruang Kelas Baru SD Beringin Jaya	134.458.371,23	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Penambahan Ruang Kelas Baru SD Inpres Pidiwang	177.721.049,12	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Penambahan Ruang Kelas Baru SD Negeri Gulo	84.506.231,65	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Penambahan Ruang Kelas Baru SD Negeri Toboulamo	401.227.624,51	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Pembangunan Ruang Guru/Kepala Sekolah/TU SD Inpres Togawa	177.003.954,16	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Pembangunan Ruang Guru/Kepala Sekolah/TU SD Inpres Pidiwang	177.000.178,14	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Pembangunan ruang UKS beserta perabotnya SD Inpres 1 Tobelo	45.000.000,00	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Pembangunan Ruang Unit Kesehatan Sekolah SD Inpres Gamsungi	84.073.962,59	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Pembangunan Ruang Unit Kesehatan Sekolah SD Negeri Paca	82.800.207,47	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Pembangunan toilet (jamban) beserta sanitasinya SD Inpres 1 Tobelo	36.000.000,00	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Pembangunan toilet (jamban) beserta sanitasinya SD Inpres Wateto	37.500.000,00	-
		Rehabilitasi ruang kelas dengan tingkat kerusakan minimal sedang beserta perabotnya SD INPRES WATETO (KDP)	Rehabilitasi ruang kelas dengan tingkat kerusakan minimal sedang beserta perabotnya SD INPRES WATETO	3.960.000,00	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Kelas SD Inpres Mailoa	165.001.144,23	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Kelas SD Inpres Ngajam	236.701.126,40	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Kelas SD Inpres Tate	189.482.034,37	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Kelas SD Negeri Beringin Jaya	167.750.491,07	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Kelas SD Negeri Toboulamo	410.083.180,34	-

No.	OPD	Jenis Barang	Uraian	Desember 2023 (Rp)	Desember 2022 (Rp)
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Kelas SD Negeri Tunuo	213.646.955,90	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Rehabilitasi ruang guru dengan tingkat kerusakan minimal sedang beserta perabotnya SD INPRES GAMHOKU	37.500.000,00	-
		Bangunan Gedung Perpustakaan Permanen	Rehabilitasi Sedang/Berat Perpustakaan Sekolah SD Inpres Bertingkat	84.600.000,00	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Rehabilitasi Sedang/Berat Perpustakaan Sekolah SD Inpres Leleseng	75.000.000,00	-
		Alat Penyimpanan Kantor	Rehabilitasi ruang perpustakaan dengan tingkat kerusakan minimal sedang beserta perabotnya SD Inpres Gamhoku	45.000.000,00	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Rehabilitasi Pagar SD Inpres Kao	171.122.678,55	-
		pembangunan unit sekolah baru (USB) SMP Negeri Satap Bobale (KDP)	pembangunan unit sekolah baru (USB) SMP Negeri Satap Bobale	179.259.567,37	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Pembangunan Ruang Guru/Kepala Sekolah/TU SMP Negeri 23 Halut	233.856.990,23	-
		Pembangunan Ruang Guru/Kepala Sekolah/TU SMP Negeri 24 Halut (KDP)	Pembangunan Ruang Guru/Kepala Sekolah/TU SMP Negeri 24 Halut	152.274.485,23	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Pembangunan ruang UKS beserta perabotnya SMP NEGERI 11 HALMAHERA UTARA	60.000.000,00	-
		Bangunan Gedung Laboratorium	Pembangunan ruang laboratorium komputer beserta perabotnya SMP NEGERI 11 HALMAHERA UTARA	173.205.524,00	-
		Bangunan Gedung Laboratorium	Pembangunan ruang laboratorium komputer beserta perabotnya SMP NEGERI 5 HALMAHERA UTARA	173.205.524,00	-
		Bangunan Gedung Laboratorium	Pembangunan Laboratorium SMP Negeri 23 Halut	125.856.718,81	-
		Bangunan Gedung Laboratorium (KDP)	Pembangunan Laboratorium SMP Negeri Satap Toboulamo	136.034.619,71	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Pembangunan toilet (jamban) beserta sanitasinya SMP NEGERI 11 HALMAHERA UTARA	126.000.000,00	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Rehabilitasi ruang kelas dengan tingkat kerusakan minimal sedang beserta perabotnya SMP NEGERI 11 HALMAHERA UTARA	315.000.000,00	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Kelas Sekolah SMP Negeri 11 Halut	255.589.185,34	-
		Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Kelas Sekolah SMP Negeri 13 Halut (KDP)	Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Kelas Sekolah SMP Negeri 13 Halut	203.403.206,34	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Kelas Sekolah SMP Negeri 6 Halut	253.501.426,41	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan	Rehabilitasi Sedang/Berat Ruang Kelas Sekolah SMP	634.303.025,86	-

No.	OPD	Jenis Barang	Uraian	Desember 2023 (Rp)	Desember 2022 (Rp)
		Permanen	Negeri 7 Halut		
		Rehabilitasi Sedang/Berat Perpustakaan Sekolah SMP Negeri 5 Halut (KDP)	Rehabilitasi Sedang/Berat Perpustakaan Sekolah SMP Negeri 5 Halut	93.988.437,32	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Pembangunan area bermain beserta APE luar ruang TK PEMBINA	47.025.000,00	-
		Bangunan Gedung Tempat Pendidikan Permanen	Pembangunan Pagar TK Pembina (NEGERI)	100.000.000,00	-
		Paket Pekerjaan Jasa Konsultasi Perencanaan SD (DAU)	Paket Pekerjaan Jasa Konsultasi Perencanaan SD (DAU)	329.448.000,00	-
		Paket Pekerjaan Jasa Konsultasi Perencanaan DAU (SMP 1)	Paket Pekerjaan Jasa Konsultasi Perencanaan DAU (SMP 1)	158.200.000,00	-
		Paket Pekerjaan Jasa Konsultasi Pengawasan (DAU) Sekolah Dasar	Paket Pekerjaan Jasa Konsultasi Pengawasan (DAU) Sekolah Dasar	158.702.250,00	-
		Paket Pekerjaan Jasa Konsultasi Pengawasan (DAU) Sekolah Menengah Pertama	Paket Pekerjaan Jasa Konsultasi Pengawasan (DAU) Sekolah Menengah Pertama	158.818.800,00	-
5	Dinas Kesehatan	Bangunan Gedung Kesehatan (KDP)	Penambahan Ruangan Puskesmas Tobelo	-	72.370.000,00
		Alat Kedokteran	Pengadaan Antropometri Kit, Pengadaan Set KIA Termasuk IVA Set, Pengadaan Set Gawat Darurat Termasuk EKG.	1.240.048.000,00	1.240.048.000,00
		Alat Kesehatan	Pengadaan Set Obgyn, Pengadaan Set KIA Termasuk IVA Set	-	194.106.440,00
		Alat Angkutan Apung Bermotor Untuk Penumpang	Pengadaan Pusling Perairan	850.000.000,00	-
		Alat Kedokteran Umum	Set Gawat Darurat	9.000.000,00	-
		Alat Kedokteran Umum	Set Gawat Darurat	235.033.815,00	-
		Alat Kedokteran Umum	Set Gawat Darurat	372.648.000,00	-
		Alat Kedokteran Umum	Set Rawat Inap	9.000.000,00	-
		Alat Kedokteran Umum	Set Gawat Darurat	179.041.467,00	-
		Alat Kedokteran Umum	Set Rawat Inap	24.403.500,00	-
		Alat Kedokteran Umum	Set Rawat Inap	21.651.360,00	-
		Alat Kedokteran Umum	Set Rawat Inap	1.725.600,00	-
		Alat Kedokteran Umum	Set Rawat Inap	26.762.826,00	-
		Alat Kesehatan Kebidanan dan Penyakit Kandungan	Set Pasca Persalinan	52.807.080,00	-
		Alat Kesehatan Kebidanan dan Penyakit Kandungan	Set Pasca Persalinan	9.000.000,00	-
		Alat Kedokteran Umum	Set Rawat Inap	446.478.900,00	-

No.	OPD	Jenis Barang	Uraian	Desember 2023 (Rp)	Desember 2022 (Rp)
		Alat Kedokteran Umum	Set Gawat Darurat	221.126.886,00	-
		Alat Kedokteran Umum	Set Rawat Inap	293.833.280,00	-
		Alat Kedokteran Umum	Sanitarian KIT	285.970.000,00	-
		Bangunan Gedung (Pengawasan)	Jasa Pengawasan	98.568.000,00	-
		Bangunan Kesehatan (KDP)	Bangunan Puskesmas Dorume	1.660.895.272,00	-
		Bangunan Rumah Negara Gol. III (KDP)	Rehabilitasi Rumah Dinas Puskesmas Dorume	178.801.183,00	-
6	Dinas Perdagangan dan Perindustrian	Bangunan Gedung Tempat Kerja	Peningkata Sarana Distribusi Perdagangan (Panataan Kawasan UKM)	-	175.810.680,00
7	BKD	AC Unit	Pengadaan Alat Pendingin	14.911.400,00	
8	Dinas Perhubungan	Aset Renovasi (KDP)	Pemeliharaan Rehabilitasi Dermaga, Jasa Pengawasan Rehabilitasi Fasilitas Pelabuhan, Pengadaan Pagar Pengaman Jalan/Guardrail, Rehabilitasi Causeway (Fasilitas Perairan), Pemeliharaan Rehabilitasi Jalan Lingkungan dan Area Parkir.	4.322.500,00	2.806.679.579,00
		Jalan Khusus (KDP)	Pembangunan Prasarana Jalan Dan Parkir Balai Pengujian Bermotor	502.800,00	-
9	Dinas Pertanian	Jasa pengawasan pembangunan kantor	Jasa Pengawasan Pembangunan Kantor Dinas Pertanian	-	70.800.000,00
		Jasa perencanaan pembangunan kantor Dinas Pertanian	Renovasi Puskesmas dan Penyediaan Sarana Pendukung	-	520.954.000,00
10	Dinas Kelautan dan Perikanan	Alat Kantor dan Alat Rumah Tangga	Belanja Modal Alat Kantor Lainnya, Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use), Belanja Modal Komputer Unit Lainnya, Belanja Modal Peralatan Jaringan, Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya, Belanja Modal Alat Pembersih.	-	225.183.850,00
		Bangunan Peternakan/Perikanan	Rehab Atap Bangunan Bak Indoor	119.100.000,00	-
11	Dinas Lingkungan Hidup	Alat Angkutan Darat Bermotor	Belanja Modal Mobil Sampah Arm Roll, Belanja Modal Kendaraan Bermotor Beroda Dua, Belanja Modal Kendaraan Bus Kecil L 300, Belanja Modal Dump Truck Sampah, Pengadaan Kontener Sampah, Pengadaan Kontener Sampah	221.450.000,00	2.308.284.000,00
12	Badan Penelitian Pengembangan dan Statistik	Peralatan Komputer	Pengadaan Laptop dan Printer	-	25.896.000,00

No.	OPD	Jenis Barang	Uraian	Desember 2023 (Rp)	Desember 2022 (Rp)
13	Sekretariat DPRD	Bangunan Gedung Tempat Tinggal	Pembangunan Rumah Negara Golongan III Tipe A Permanen, Pembangunan Rumah Negara Golongan III Tipe A Permanen, Pembangunan Rumah Negara Golongan III Tipe A Permanen, Jasa Konsultasi Perencanaan.	2.569.113.400,00	3.637.289.816,00
14	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	Bangunan Pengman Pengamanan Sungai/Pantai	Belanja Modal Bangunan Pengaman Sungai/Pantai dan Penanggulangan Bencana Alam, Belanja Modal Bangunan Pengaman Sungai/Pantai dan Penanggulangan Bencana Alam.	51.129.488,00	51.129.488,00
15	Sekretariat Daerah	Rumah Negara Golongan I Tipe A Permanen	Pekerjaan Rehab Rumah Dinas Kepala Daerah	2.263.867.061,00	-
		Alat Angkutan	Belanja Modal Alat Angkutan Darat Bermotor	409.000.000,00	-
16	Dinas Pemberdayaan Perempuan Perlindungan Anak dan Keluarga Bencana	Peralatan Senam	Pengadaan Peralatan Permainan Anak (KLA)	-	52.340.000,00
		Bangunan Gedung Kantor Permanen	Belanja Modal Bangunan Gedung Kantor	182.502.162,00	-
17	Satpol PP	Alat Pelindung	Alat Pelindung	87.500.000,00	-
JUMLAH				77.872.579.138,78	53.878.854.013,00

Mutasi Utang Pengadaan Aset Tetap Tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Mutasi Utang Pengadaan Aset Tetap 2023			
I	Saldo per 31 Desember 2022		53.878.854.013,00
II	Koreksi Saldo Awal 1 Januari 2023		(81.015.803,00)
III	Mutasi Tambah		
	1)	Utang pengadaan aset tetap tahun 2023	71.152.624.108,38
		Jumlah Mutasi Tambah	71.152.624.108,38
IV	Mutasi Kurang		
	1)	Pembayaran Utang tahun 2022	47.077.883.179,60
		Jumlah Mutasi Kurang	47.077.883.179,60
V	Saldo per 31 Desember 2023		77.872.579.138,78

Rincian Utang Pengadaan Aset Tetap Tahun Per 31 Desember 2023 beserta realisasi pembayaran disajikan pada **Lampiran B.16**.

Koreksi saldo awal sebesar (Rp.81.015.803,00) terdapat pada 3 OPD yang terdiri dari :

1. Dinas Perhubungan sebesar Rp.327.410.803,00 koreksi atas lebih catat utang aset tetap yang di tahun 2022 sudah terdapat pembayaran paket rehabilitasi dermaga (fasilitas perairan). Realisasi dengan SP2D nomor : 7176/LS-BJ/2022 tanggal 30 Desember 2022
2. Sekretariat DPRD sebesar Rp.80.580.000,00 koreksi lebih catat lebih catat utang aset tetap jasa

pengawasan di tahun 2022 sudah terdapat pembayaran. Realisasi SP2D nomor:3365/LS-BJ/2022 tanggal 29 Juli 2022.

3. Rumah Sakit Umum Daerah Sebesar Ro.326.975.000,00 koreksi kurang catat utang aset tetap di tahun 2022 untuk pekerjaan pembangunan bangunan kesehatan dan ditahun 2023 sudah dibayarkan keseluruhan utang aset tetap termasuk nilai kurang catat utang tersebut.

5.3.2.2 KEWAJIBAN JANGKA PANJANG

2023	2022
Rp0,00	Rp37.931.034.485,00

Kewajiban jangka panjang adalah kelompok kewajiban yang penyelesaiannya dilakukan setelah 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan. Per 31 Desember 2023 Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara tidak memiliki Kewajiban Jangka Panjang. Kewajiban jangka panjang sebesar Rp37.931.034.485,00 yang merupakan sisa pokok pinjaman Pemda Halmahera Utara pada Bank Maluku Malut telah direklas ke Kewajiban Jangka Pendek karena jangka waktu penyelesaiannya kurang dari 12 bulan.

5.3.3 EKUITAS

2023	2022
Rp1.715.336.941.217,24	Rp1.741.823.539.765,27

Ekuitas adalah kekayaan bersih pemerintah yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban pemerintah pada tanggal laporan. Saldo ekuitas di neraca berasal dari saldo akhir ekuitas pada Laporan Perubahan Ekuitas. Saldo Ekuitas per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp1.715.336.941.217,24 dan Rp1.741.823.539.765,27. Untuk perinciannya terdapat di Laporan Perubahan Ekuitas.

5.4 PENJELASAN KOMPONEN – KOMPONEN LAPORAN OPERASIONAL

5.4.1 PENDAPATAN-LO

2023	2022
Rp867.834.780.686,22	Rp1.024.428.807.703,30

Pendapatan - LO adalah hak Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali. Pendapatan - LO Tahun 2023 dan 2022 sebesar Rp867.834.780.686,22 dan Rp1.024.428.807.703,30 Rincian Pendapatan - LO Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

NO	URAIAN	2023	2022	Kenaikan / (Penurunan)	%
1	Pendapatan Asli Daerah (PAD) – LO	129.259.923.595,22	93.401.990.580,06	35.857.933.015,16	38,39
2	Pendapatan Transfer – LO	735.676.526.991,00	902.233.567.622,24	(166.557.040.631,24)	(18,46)
3	Lain-Lain- Pendapatan Daerah Yang Sah – LO	2.898.330.100,00	28.793.249.501,00	(25.894.919.401,00)	(89,93)
TOTAL		867.834.780.686,22	1.024.428.807.703,30	(156.594.027.017,08)	(15,29)

5.4.1.1 Pendapatan Asli Daerah-LO

2023	2022
Rp129.259.923.595,22	Rp93.401.990.580,06

Pendapatan Asli Daerah - LO Tahun 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp129.259.923.595,22 dan Rp93.401.990.580,06 Rincian Pendapatan Asli Daerah - LO Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

NO	URAIAN	2023	2022	Kenaikan / (Penurunan)	%
1	Pendapatan Pajak Daerah – LO	28.743.326.999,43	25.445.242.638,48	3.298.084.360,95	12,96
2	Pendapatan Retribusi Daerah – LO	2.486.540.470,00	1.558.093.673,00	928.446.797,00	59,59
3	Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan – LO	1.960.644.414,00	993.655.017,00	966.989.397,00	97,32
4	Lain-lain PAD Yang Sah - LO	96.069.411.711,79	65.404.999.251,58	30.664.412.460,21	46,88
TOTAL		129.259.923.595,22	93.401.990.580,06	35.857.933.015,16	38,39

5.4.1.1.1 Pendapatan Pajak Daerah-LO

2023	2022
Rp28.743.326.999,43	Rp25.445.242.638,48

Pendapatan Pajak Daerah-LO yang diakui oleh Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara Tahun 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp28.743.326.999,43 dan Rp25.445.242.638,48. Rincian Pendapatan Pajak Daerah-LO Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

NO	URAIAN	2023	2022	Kenaikan / (Penurunan)	%
1	Pajak Hotel – LO	516.275.918,00	684.616.875,00	(168.340.957,00)	(24,59)

NO	URAIAN	2023	2022	Kenaikan / (Penurunan)	%
2	Pajak Gubuk Pariwisata-LO	88.125.000,00	-	88.125.000,00	-
3	Pajak Losmen-LO	-	4.432.000,00	(4.432.000,00)	(100,00)
4	Pajak Pesanggrahan-LO	-	209.000,00	(209.000,00)	(100,00)
5	Pajak Rumah Penginapan dan Sejenisnya-LO	-	1.694.000,00	(1.694.000,00)	(100,00)
6	Pajak Rumah Kos dengan Jumlah Kamar Lebih dari 10 (Sepuluh)LO	-	400.000,00	(400.000,00)	(100,00)
7	Pajak Restoran dan Sejenisnya-LO	747.090.592,00	379.683.467,00	367.407.125,00	96,77
8	Pajak Rumah Makan dan Sejenisnya-LO	131.508.600,00	152.685.500,00	(21.176.900,00)	(13,87)
9	Pajak Jasa Boga/Katering dan Sejenisnya-LO	1.420.779.982,00	2.747.724.806,00	(1.326.944.824,00)	(48,29)
10	Pajak Diskotik, Karaoke Klub Malam, dan Sejenisnya-LO	13.729.730,00	6.331.837,00	7.397.893,00	116,84
11	Pajak Reklame Papan/Billboard/Videotron/Megatron-LO	608.962.997,00	586.384.618,00	22.578.379,00	3,85
12	Pajak Penerangan Jalan Dihasilkan Sendiri-LO	10.994.118.185,00	8.609.901.955,00	2.384.216.230,00	27,69
13	Pajak Penerangan Jalan Sumber Lain-LO	1.439.146.437,00	2.066.057.829,00	(626.911.392,00)	(30,34)
14	Pajak Air Tanah – LO	40.880.730,00	25.591.600,00	15.289.130,00	59,74
15	Pajak Pasir dan Kerikil-LO	369.662.750,00	-	369.662.750,00	-
16	Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan – LO	7.169.962.748,43	4.816.945.586,00	2.353.017.162,43	48,85
17	Pajak Bumi dan Bangunan Pedesaan dan Perkotaan – LO	3.717.819.726,00	4.122.358.959,48	(404.539.233,48)	(9,81)
18	Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan (BPHTB) – LO	15.750.000,00	569.146.158,00	(553.396.158,00)	(97,23)
19	BPHTB-Pemberian Hak Baru-LO	1.469.513.604,00	671.078.448,00	798.435.156,00	118,98
TOTAL		28.743.326.999,43	25.445.242.638,48	3.298.084.360,95	12,96

Selisih Pendapatan Pajak-LRA dan Pendapatan Pajak-LO Tahun 2023 adalah sebesar - Rp7.112.002.276,43. Rinciannya sebagai berikut:

A. Saldo Akhir Piutang	29.174.219.702,91
B. Saldo Awal Piutang	20.542.699.213,48
C. Piutang Bertambah/Berkurang	8.631.520.489,43
D. Koreksi/Pelunasan Piutang	(1.519.518.213,00)
E. Pendapatan Diterima Dimuka	-
F. Selisih (C+D+E)	7.112.002.276,43

Rincian lebih detail perbedaan Pendapatan Pajak-LRA dan Pendapatan Pajak-LO Tahun 2023 dapat dilihat dalam **Lampiran C.1.**

5.4.1.1.2 Pendapatan Retribusi Daerah-LO

2023	2022
Rp2.486.540.470,00	Rp1.558.093.673,00

Pendapatan Retribusi Daerah-LO yang diakui oleh Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara Tahun 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp2.486.540.470,00 dan Rp1.558.093.673,00. Rincian Pendapatan Retribusi Daerah-LO Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

NO	URAIAN	2023	2022	Kenaikan / (Penurunan)	%
1	Retribusi Pelayanan Kesehatan – LO	1.333.775.478,00	304.903.280,00	1.028.872.198,00	337,44
2	Retribusi Pelayanan Persampahan/ Kebersihan - LO	230.158.000,00	124.365.000,00	105.793.000,00	85,07
3	Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum - LO	11.781.000,00	14.745.000,00	(2.964.000,00)	(20,10)
4	Retribusi Pelayanan Pasar - LO	169.250.000,00	136.405.000,00	32.845.000,00	24,08
5	Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor – LO	74.250.000,00	74.850.000,00	(600.000,00)	(0,80)
6	Retribusi Pelayanan Tera/Tera Ulang-LO	13.439.500,00	25.647.500,00	(12.208.000,00)	(47,60)
7	Retribusi Terminal - LO	54.932.000,00	51.192.000,00	3.740.000,00	7,31
8	Retribusi Pelayanan Kepelabuhan – LO	124.305.880,00	109.332.552,00	14.973.328,00	13,70
9	Retribusi Penjualan Produksi Usaha Daerah- LO	4.400.000,00	43.120.875,00	(38.720.875,00)	(89,80)
10	Retribusi Izin Mendirikan Bangunan – LO	311.598.612,00	491.632.466,00	(180.033.854,00)	(36,62)
11	Retribusi Izin Tempat Penjualan Minuman Beralkohol - LO	130.000.000,00	143.500.000,00	(13.500.000,00)	(9,41)
12	Retribusi Izin Trayek untuk Menyediakan Pelayanan Angkutan Umum-LO	28.650.000,00	-	28.650.000,00	-
13	Retribusi Perpanjangan Izin Mempekerjakan Tenaga Kerja Asing (IMTA) – LO	-	38.400.000,00	(38.400.000,00)	(100,00)
	TOTAL	2.486.540.470,00	1.558.093.673,00	928.446.797,00	59,59

Pendapatan Retribusi-LRA dan Pendapatan Retribusi-LO Tahun 2023 tidak terdapat selisih. Rinciannya sebagai berikut:

A. Saldo Akhir Piutang	-
B. Saldo Awal Piutang	-
C. Piutang Bertambah/Berkurang (A-B)	-
D. Koreksi Piutang	-
E. Pendapatan Diterima Dimuka	-
F. Selisih (C+D+E)	-

Rincian lebih detail Pendapatan Retribusi-LRA dan Pendapatan Retribusi-LO Tahun 2023 dapat dilihat dalam **Lampiran C.2**.

5.4.1.1.3 Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan – LO

2023	2022
Rp1.960.644.414,00	Rp993.655.017,00

Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan yang diakui oleh Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara Tahun 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp1.960.644.414,00 dan Rp993.655.017,00. Rincian Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan-LO Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

NO	URAIAN	2023	2022	Kenaikan / (Penurunan)	%
1	Bagian Laba yang Dibagikan kepada Pemerintah Daerah (Dividen) atas Penyertaan Modal pada BUMD (Lembaga Keuangan)-LO	1.960.644.414,00	993.655.017,00	966.989.397,00	97,32
TOTAL		1.960.644.414,00	993.655.017,00	966.989.397,00	97,32

Tidak terdapat perbedaan saldo antara LRA Tahun 2023 dan LO Tahun 2023.

5.4.1.1.4 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah (PAD) Yang Sah-LO

2023	2022
Rp96.069.411.711,79	Rp65.404.999.251,58

Lain-lain PAD yang Sah-LO Tahun 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp96.069.411.711,79 dan Rp65.404.999.251,58. Rincian Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah-LO Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

NO	URAIAN	2023	2022	Kenaikan / (Penurunan)	%
1	Penerimaan Jasa Giro – LO	140.618.874,38	465.143.811,30	(324.524.936,92)	(69,77)
2	Jasa Giro pada Kas di Bendahara-LO	13.413,00	24.881.230,96	(24.867.817,96)	(99,95)
3	Jasa Giro pada Rekening Dana BOS-LO	3.185.384,35	6.160.784,16	(2.975.399,81)	(48,30)
4	Jasa Giro Dana Kapitasi pada FKTP-LO	22.921.603,00	34.107.212,00	(11.185.609,00)	(32,80)
5	Pendapatan Jasa Giro pada Rekening Dana BOSP-LO	44.003,12	-	44.003,12	-
6	Pendapatan Jasa Giro pada Rekening Dana BOK Puskesmas-LO	26.223.458,00	-	26.223.458,00	-
7	Pendapatan Bunga atas Penempatan Uang Pemerintah Daerah-LO	-	77.445.477,13	(77.445.477,13)	(100,00)
8	Tuntutan Ganti Kerugian Daerah terhadap Bendahara-LO	1.487.742.730,24	1.048.502.465,04	439.240.265,20	41,89
9	Tuntutan Ganti Kerugian Daerah terhadap Pegawai Negeri Bukan Bendahara atau Pejabat Lain-LO	-	35.932.649,00	(35.932.649,00)	(100,00)
10	Penerimaan Komisi, Potongan, atau Bentuk	569.431.156,70	878.658.657,10	(309.227.500,40)	(35,19)
11	Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan - LO	226.829.795,00	276.362.100,29	(49.532.305,29)	(17,92)
12	Pendapatan Denda Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBBP2)-LO	64.318.965,00	83.912.849,00	(19.593.884,00)	(23,35)
13	Pendapatan Denda Retribusi Perizinan Tertentu-LO	99.029.226,00	-	99.029.226,00	-
14	Pendapatan BLUD – LO	86.396.837.255,00	56.385.252.265,60	30.011.584.989,40	53,23
15	Pendapatan Dana Kapitasi JKN pada FKTP-LO	7.032.215.848,00	6.088.639.750,00	943.576.098,00	15,50
TOTAL		96.069.411.711,79	65.404.999.251,58	30.664.412.460,21	46,88

Selisih Lain-lain PAD yang Sah-LRA dan Lain-lain PAD yang Sah-LO Tahun 2023 adalah sebesar Rp2.220.086.997,00 rinciannya sebagai berikut:

A. Saldo Akhir Piutang	3.501.591.003,12
B. Saldo Awal Piutang	1.273.585.500,00
C. Piutang Bertambah/Berkurang	2.228.005.503,12
D. Pelunasan Piutang	(13.876.989,12)
E. Beban Jasa Transaksi Keuangan JKN	5.958.483,00
F. Beban jasa Transaksi Keuangan BOS	
G. Selisih (C+D+E+F)	2.220.086.997,00

Rincian lebih detail perbedaan Lain-lain PAD yang Sah-LRA dan Lain-lain PAD yang Sah-LO Tahun 2023 dapat dilihat dalam **Lampiran C.3**.

5.4.1.2 Pendapatan Transfer-LO

2023	2022
Rp735.676.526.991,00	Rp902.233.567.622,24

Pendapatan transfer yang berasal dari Pemerintah Pusat dan Pemerintah Provinsi Maluku Utara Tahun 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp735.676.526.991,00 dan Rp902.233.567.622,24 terdiri dari:

URAIAN	2023	2022	Kenaikan /	%
			(Penurunan)	
A. Transfer Pemerintah Pusat	688.011.913.790,00	836.461.472.887,00	(148.449.559.097,00)	(17,75)
Dana Transfer Umum-Dana Bagi Hasil (DBH)- LO	50.839.899.800,00	202.528.066.651,00	(151.688.166.851,00)	(74,9)
Dana Alokasi Umum(DAU) – LO	483.366.337.069,00	463.600.514.960,00	19.765.822.109,00	4,26
Dana Alokasi Khusus (DAK) – LO	80.520.781.389,00	133.364.303.126,00	(52.843.521.737,00)	(39,62)
Dana Transfer Khusus-Dana Alokasi Khusus (DAK) Non Fisik-LO	73.284.895.532,00	36.968.588.150,00	36.316.307.382,00	98,24
B. Transfer Pemerintah Pusat Lainnya	2.928.504.500,00	-	-	-
Dana Insentif Daerah– LO	2.928.504.500,00	-	2.928.504.500,00	-
Dana Desa - LO	-	-	-	-
C. Transfer Pemerintah Daerah Lainnya	44.736.108.701,00	65.772.094.735,24	(21.035.986.034,24)	(31,98)
Pendapatan Bagi Hasil Pajak Kendaraan Bermotor	2.806.685.533,00	3.730.086.035,44	(923.400.502,44)	(24,76)
Pendapatan Bagi Hasil Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor	4.684.622.677,00	6.839.390.431,14	(2.154.767.754,14)	(31,51)
Pendapatan Bagi Hasil Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor	31.104.164.231,00	42.658.204.812,00	(11.554.040.581,00)	(27,09)
Pendapatan Bagi Hasil Pajak Air Permukaan	583.279.976,00	1.361.349.564,66	(778.069.588,66)	(57,15)
Pendapatan Bagi Hasil Pajak Rokok	5.557.356.284,00	11.183.063.892,00	(5.625.707.608,00)	(50,31)
TOTAL	735.676.526.991,00	902.233.567.622,24	(166.557.040.631,24)	(18,46)

Selisih Pendapatan Transfer-LRA dan Pendapatan Transfer-LO Tahun 2023 adalah sebesar Rp14.342.189.189,00 rinciannya sebagai berikut:

A. Saldo Awal Piutang	55.529.218.462,00
B. Saldo Akhir Piutang	63.523.211.680,00
C. Piutang Bertambah/Berkurang (A-B)	(7.993.993.218,00)
D. Treasury Deposit Facility (TDF)	13.923.982.207,00
E. ASET LAINNYA-TDF	13.391.279.000,00
F. Piutang Bertambah/Berkurang (D-E)	532.703.207,00
G. PENDAPATAN BOS	21.803.479.200,00
I. Selisih (C+F+G)	14.342.189.189,00

Rincian lebih detail Pendapatan Transfer Tahun 2023 dan Pendapatan Transfer Tahun 2022 dapat dilihat dalam **Lampiran C.4.**

5.4.1.2.1 Transfer Pemerintah Pusat – LO

2023	2022
Rp688.011.913.790,00	Rp836.461.472.887,00

Transfer Pemerintah Pusat–LO terdiri dari:

1. Dana Transfer Umum-Dana Bagi Hasil (DBH)-LO Tahun 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp50.839.899.800,00 dan Rp202.528.066.651,00. Rincian Dana Bagi Hasil Pajak Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

NO	URAIAN	2023	2022	Kenaikan / (Penurunan)	%
1	Bagi Hasil dari Pajak Bumi dan Bangunan – LO	10.679.377.400,00	35.625.309.837,00	(24.945.932.437)	(70,02)
2	DBH PPh Pasal 21-LO	7.751.753.000,00	9.022.599.000,00	(1.270.846.000)	(14,09)
3	Negeri dan PPh Pasal 21 – LO	-	225.206.000,00	(225.206.000)	(100,00)
4	DBH SDA Minyak Bumi-LO	-	19.795.300,00	(19.795.300)	(100,00)
5	DBH SDA Gas Bumi-LO	-	904.535.000,00	(904.535.000)	(100,00)
6	DBH SDA Pengusahaan Panas Bumi-LO	8.964.900,00	162.929.400,00	(153.964.500)	(94,50)
7	DBH SDA Mineral dan Batubara-Landrent-LO	-	72.481.909.351,00	(72.481.909.351)	(100,00)
8	DBH SDA Mineral dan Batubara-Royalty-LO	30.222.659.200,00	81.869.056.463,00	(51.646.397.263)	(63,08)
9	DBH SDA Kehutanan-PSDH-LO	405.562.800,00	258.415.300,00	147.147.500	56,94
10	DBH SDA Perikanan-LO	1.771.582.500,00	1.958.311.000,00	(186.728.500)	(9,54)
TOTAL		50.839.899.800,00	202.528.066.651,00	(151.688.166.851)	(74,90)

2. Dana Alokasi Umum (DAU)-LO Tahun 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp483.366.337.069,00 dan Rp463.600.514.960,00. Rincian Dana Alokasi Umum Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

NO	URAIAN	2023	2022	Kenaikan / (Penurunan)	%
1	Dana Alokasi Umum – LO	435.532.081.069,00	463.600.514.960,00	(28.068.433.891,00)	(6,05)
2	DAU Tambahan Dukungan Pendanaan atas Kebijakan Penggajian Pegawai Pemerintah dengan Perjanjian Kerja-LO	47.834.256.000,00	-	47.834.256.000,00	-
TOTAL		483.366.337.069,00	463.600.514.960,00	19.765.822.109,00	4,26

3. Dana Alokasi Khusus (DAK)-LO Tahun 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp80.520.781.389,00 dan Rp133.364.303.126,00 Rincian Dana Alokasi Khusus Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

- a. Rincian Pendapatan Dana Alokasi Khusus (DAK) –LO Tahun 2023 adalah sebagai berikut:

NO	URAIAN	2023
1	DAK Fisik-Bidang Pendidikan-Reguler-PAUD-LO	1.000.182.000,00
2	DAK Fisik-Bidang Pendidikan-Reguler-SD-LO	9.157.670.000,00
3	DAK Fisik-Bidang Pendidikan-Reguler-SMP-LO	5.805.407.000,00
4	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB-Reguler-KB-LO	754.080.222,00
5	DAK Fisik-Bidang Kelautan dan Perikanan-Penugasan-LO	2.917.934.080,00
6	DAK Fisik-Bidang Jalan-Reguler-Jalan-LO	22.229.576.432,00
7	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB-Reguler-Pengendalian Penyakit-LO	285.970.000,00
8	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB-Reguler-Penguatan Sistem Kesehatan-LO	38.369.961.655,00
TOTAL		80.520.781.389,00

- b. Rincian Pendapatan Dana Alokasi Khusus (DAK) –LO Tahun 2022 adalah sebagai berikut:

NO	URAIAN	2022
1	DAK Fisik-Bidang Pendidikan-Reguler-SD-LO	15.437.170.000,00
2	DAK Fisik-Bidang Pendidikan-Reguler-SMP-LO	5.910.220.000,00
3	DAK Fisik-Bidang Pendidikan-Reguler- Perpustakaan Daerah-LO	500.000.000,00
4	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB-Reguler- Pelayanan Kesehatan Dasar-LO	4.371.294.867,00
5	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB-Reguler- Pelayanan Kesehatan Rujukan-LO	3.447.609.137,00
6	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB-Reguler- Pelayanan Kefarmasian-LO	13.104.254.907,00
7	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB- Penugasan-Penurunan AKI dan AKB-LO	958.302.000,00
8	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB- Penugasan-Penguatan Intervensi Stunting-LO	8.625.929.871,00
9	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB-Afirmasi- Penguatan Prasarana Dasar Puskesmas-LO	15.886.242.528,00
10	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB- Penugasan-Penurunan Stunting (KB)-LO	1.968.323.910,00
11	DAK Fisik-Bidang Perumahan dan Permukiman-Reguler-Penyediaan Rumah Swadaya-LO	5.280.900.000,00
12	DAK Fisik-Bidang Pertanian-Penugasan-Pembangunan/Renovasi Sarana dan Prasarana Fisik Dasar Pembangunan Pertanian	10.135.064.000,00
13	DAK Fisik-Bidang Kelautan dan Perikanan- Penugasan	7.231.161.650,00
14	DAK Fisik-Bidang Jalan-Reguler-Jalan	4.809.703.000,00
15	DAK Fisik-Bidang Air Minum-Penugasan LO	3.453.642.800,00
16	DAK Fisik-Bidang Jalan-Penugasan-Jalan-LO	4.736.660.000,00
17	DAK Fisik-Bidang Air Minum-Reguler-LO	5.718.720.000,00
18	DAK Fisik-Bidang Sanitasi-Reguler-LO	5.341.560.000,00
19	DAK Fisik-Bidang Irigasi-Penugasan-LO	3.989.591.300,00
20	DAK Fisik-Bidang Sanitasi-Penugasan	2.178.597.000,00
21	DAK Fisik-Bidang Sosial-Reguler	4.103.267.706,00

NO	URAIAN	2022
22	DAK Fisik-Bidang Transportasi Perdesaan- Afirmasi-LO	6.176.088.450,00
TOTAL		133.364.303.126,00

4. Dana Alokasi Khusus (DAK) Non Fisik –LO Tahun 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp73.284.895.532,00 dan Rp36.968.588.150,00. Rincian Dana Alokasi Khusus Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

- a. Rincian Dana Alokasi Khusus (DAK) Non Fisik-LO Tahun 2023 adalah sebagai berikut:

NO	URAIAN	2023
1	DAK Non Fisik-BOS Reguler-LO	24.059.241.850,00
2	DAK Non Fisik-TPG PNSD-LO	18.916.115.000,00
3	DAK Non Fisik-Tamsil Guru PNSD-LO	1.573.789.682,00
4	DAK Non Fisik-TKG PNSD-LO	5.539.268.000,00
5	DAK Non Fisik-BOP PAUD	34.980.000,00
6	DAK Non Fisik-BOP Pendidikan Kesetaraan	44.450.000,00
7	DAK Non Fisik-BOKKB-BOK-LO	17.386.115.000,00
8	DAK Non Fisik-Fasilitasi Penanaman Modal-LO	521.700.000,00
9	DAK Non Fisik-BOKB-KB-LO	4.770.436.000,00
10	DAK NonFisik-Dana Pelayanan Perlindungan Perempuan dan Anak	438.800.000,00
TOTAL		73.284.895.532,00

- b. Rincian Pendapatan Dana Alokasi Khusus (DAK) Non Fisik-LO Tahun 2022 dan adalah sebagai berikut:

NO	URAIAN	2022
1	DAK Non Fisik-TPG PNSD	19.012.808.300,00
2	DAK Non Fisik-Tamsil Guru PNSD	2.193.750.000,00
3	DAK Non Fisik-TKG PNSD	4.924.583.000,00
4	DAK Non Fisik-BOKKB-BOK	9.071.794.600,00
5	DAK Non Fisik-PK2UKM	400.509.250,00
6	DAK Non Fisik - Fasilitasi Penanaman Modal - LO	402.873.000,00
7	DAK Non Fisik - Dana Ketahanan Pangan dan Pertanian	962.270.000,00
TOTAL		36.968.588.150,00

5.4.1.2.2 Transfer Pemerintah Pusat Lainnya – LO

2023	2022
Rp2.928.504.500,00	Rp0,00

Dana Insentif Daerah (DID) - LO Tahun Anggaran 2023 yang diterima dari Pemerintah Pusat sebesar Rp2.928.504.500,00. Sedangkan pada tahun 2022 tidak ada Realisasi dari Pemerintah Pusat.

5.4.1.2.3 Transfer Pemerintah Daerah Lainnya-LO

2023	2022
Rp44.736.108.701,00	Rp65.772.094.735,24

Transfer Pemerintah Daerah Lainnya Tahun 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp44.736.108.701,00 dan Rp65.772.094.735,24. Rincian Transfer Pemerintah Provinsi Maluku Utara Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

NO	URAIAN	2023	2022	Kenaikan / (Penurunan)	%
1	Pendapatan Bagi Hasil Pajak – LO	44.736.108.701,00	65.772.094.735,24	(21.035.986.034,24)	(31,98)
TOTAL		44.736.108.701,00	65.772.094.735,24	(21.035.986.034,24)	(31,98)

Rincian Pendapatan Bagi Hasil Pajak-LO Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

NO	URAIAN	2023	2022	Kenaikan / (Penurunan)	%
1	Pajak Kendaraan Bermotor –LO	2.806.685.533,00	3.730.086.035,44	(923.400.502,44)	(24,76)
2	Pajak Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor - LO	4.684.622.677,00	6.839.390.431,14	(2.154.767.754,14)	(31,51)
3	Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor - LO	31.104.164.231,00	42.658.204.812,00	(11.554.040.581,00)	(27,09)
4	Pendapatan Bagi Hasil Pajak Air Permukaan-LO	583.279.976,00	1.361.349.564,66	(778.069.588,66)	(57,15)
5	Pajak Rokok - LO	5.557.356.284,00	11.183.063.892,00	(5.625.707.608,00)	(50,31)
TOTAL		44.736.108.701,00	65.772.094.735,24	(21.035.986.034,24)	(31,98)

5.4.1.3 Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah-LO

2023	2022
Rp2.898.330.100,00	Rp28.793.249.501,00

Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah-LO merupakan Pendapatan Hibah dari Pemerintah dan Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-undangan-LO. Tahun 2023 terdapat Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat-LO sebesar Rp2.898.330.100,00 sedangkan pada Tahun 2022 terdapat Pendapatan Dana BOS-LO sebesar Rp23.127.618.581,00 dan Pendapatan Hibah Dari Pemerintah Pusat-LO sebesar Rp5.665.630.920,00. Rincian Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

NO	URAIAN	2023	2022	Kenaikan / (Penurunan)	%
1	Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat - LO	2.898.330.100,00	5.665.630.920,00	(2.767.300.820,00)	(48,84)
2	Pendapatan Dana BOS - LO	-	23.127.618.581,00	(23.127.618.581,00)	(100,00)
Jumlah		2.898.330.100,00	28.793.249.501,00	(25.894.919.401,00)	(89,93)

1. Rincian Pendapatan Hibah dari Pemerintah - LO dan Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-undangan-LO Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

NO	URAIAN	2023	2022	Kenaikan / (Penurunan)	%
1	Penerimaan Hibah Air Limbah Setempat (HALS) Tahun 2023	1.968.000.000,00	-	1.968.000.000,00	-
2	Penerimaan Hibah Air Minum (HAM) Tahun 2023	908.000.000,00	-	908.000.000,00	-

NO	URAIAN	2023	2022	Kenaikan / (Penurunan)	%
3	Hibah Kendaraan Roda Dua dari Pemerintah Pusat sesuai Naskah Hibah Nomor :	22.330.100,00	-	22.330.100,00	-
4	Belanja Hibah Air Minum Perkotaan Rekomendasi ke-4, Tahap ke-1 TA 2022 => 563111 Belanja Hibah Kepada Pemerintah Daerah (016.016 Hibah Air Minum Perkotaan (AMK))	-	1.782.000.000,00	(1.782.000.000,00)	(100,00)
5	Belanja Hibah AMD Rekomendasi ke-5, TA 2022 => 563111 Belanja Hibah Kepada Pemerintah Daerah (116.116 Hibah Air Minum Perdesaan (AMD))	-	230.000.000,00	(230.000.000,00)	(100,00)
6	Pencatatan Hibah barang dari Kementerian Kelautan RI	-	3.653.630.920,00	(3.653.630.920,00)	(100,00)
7	Pendapatan Hibah Dana BOS	-	23.127.618.581,00	(23.127.618.581,00)	(100,00)
TOTAL		2.898.330.100,00	28.793.249.501,00	(25.894.919.401,00)	(89,93)

Selisih Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah - LRA dan Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah-LO Tahun 2023 adalah sebesar Rp22.330.100,00n rinciannya sebagai berikut:

A. Saldo Akhir Piutang	-
B. Saldo Awal Piutang	-
C. Piutang Bertambah/Berkurang (A-B)	-
D. Koreksi Piutang	-
E. Penerimaan Hibah Barang	22.330.100,00
F. Selisih (C+D+E)	22.330.100,00

Berikut rincian perbedaan Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah-LRA dan Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah-LO Tahun 2023 dapat dilihat dalam **Lampiran C.5**.

5.4.2 BEBAN

2023	2022
Rp887.265.448.432,70	Rp1.054.105.974.517,01

Beban adalah kewajiban pemerintah yang diakui sebagai pengurang nilai kekayaan bersih. Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban, terjadinya konsumsi aset, atau terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa. Beban Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara Tahun 2023 sebesar Rp887.265.448.432,70 dan Tahun 2022 sebesar Rp1.054.105.974.517,01.

5.4.2.1 Beban Pegawai

2023	2022
Rp278.347.595.862,86	Rp337.047.668.494,00

Beban Pegawai Tahun 2023 sebesar Rp278.347.595.862,86 atau turun sebesar Rp58.700.072.631,14 atau 17,42% dibanding Tahun 2022 sebesar Rp337.047.668.494,00. Rincian Beban Pegawai Tahun 2023 dan 2022 terdapat dalam **Lampiran C. 6**

Beban Pegawai Tahun 2023 sebesar Rp278.347.595.862,86 dibandingkan dengan Belanja Pegawai

2023 sebesar Rp289.377.749.171,86 terdapat perbedaan saldo sebesar Rp11.030.153.309,00 merupakan Pelunasan atas Utang Belanja Pegawai tahun 2022 yang rinciannya sebagai berikut:

No	Uraian	Jumlah
1	Utang Belanja Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN-Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	11.030.153.309,00

5.4.2.2 Beban Barang dan Jasa

2023
Rp338.912.280.065,01

2022
Rp424.173.379.651,02

Beban Barang dan Jasa Tahun 2023 sebesar Rp338.912.280.065,01 atau terjadi penurunan sebesar Rp85.261.099.586,01 atau 20,10%, dibanding Tahun 2022 sebesar Rp424.173.379.651,02. Beban Barang dan Jasa Tahun 2023 dan 2022 dapat dirinci sebagai berikut:

NO	BEBAN BARANG DAN JASA	SALDO 2023	SALDO 2022	KENAIKAN/ (PENURUNAN)	%
1	Beban Barang Pakai Habis	67.986.435.836,25	101.924.473.285,00	(33.938.037.448,75)	(33,30)
2	Beban Barang Tak Habis Pakai	-	2.760.000,00	(2.760.000,00)	(100,00)
3	Beban Jasa Kantor	69.926.159.747,00	96.981.892.160,77	(27.055.732.413,77)	(27,90)
4	Beban Iuran Jaminan/Asuransi	10.181.631.863,00	12.808.589.118,00	(2.626.957.255,00)	(20,51)
5	Beban Sewa Peralatan dan Mesin	(12.811.343.755,00)	24.243.042.253,00	(37.054.386.008,00)	(152,85)
6	Beban Sewa Gedung dan Bangunan	2.937.986.004,00	2.226.923.000,00	711.063.004,00	31,93
7	Beban Sewa Jalan Jaringan dan Irigasi	102.000.000,00	-	102.000.000,00	-
8	Beban Sewa Aset Tetap Lainnya	-	5.400.000,00	(5.400.000,00)	(100,00)
9	Beban Jasa Konsultansi Konstruksi	8.545.445.945,00	9.654.931.200,00	(1.109.485.255,00)	(11,49)
10	Beban Jasa Konsultansi Non Konstruksi	825.000.000,00	1.085.000.000,00	(260.000.000,00)	(23,96)
11	Beban Beasiswa Pendidikan PNS	-	391.860.000,00	(391.860.000,00)	(100,00)
12	Beban Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	3.863.127.712,00	5.360.014.252,00	(1.496.886.540,00)	(27,93)
13	Beban Pemeliharaan Tanah	-	574.600.000,00	(574.600.000,00)	(100,00)
14	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1.635.366.156,00	2.588.688.642,00	(953.322.486,00)	(36,83)
15	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	2.072.145.641,00	2.101.824.598,00	(29.678.957,00)	(1,41)
16	Beban Pemeliharaan Jalan, Jaringan, dan Irigasi	2.807.000.000,00	6.914.674.000,00	(4.107.674.000,00)	(59,41)
17	Beban Pemeliharaan Aset Tetap Lainnya	30.000.000,00	-	30.000.000,00	-
18	Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah	48.998.508.022,00	64.251.107.142,00	(15.252.599.120,00)	(23,74)
19	Beban Perjalanan Dinas Luar Negeri	-	249.922.827,00	(249.922.827,00)	(100,00)
20	Beban Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	62.750.000,00	660.649.500,00	(597.899.500,00)	(90,50)
21	Beban Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	466.667.247,00	122.681.000,00	343.986.247,00	280,39

NO	BEBAN BARANG DAN JASA	SALDO 2023	SALDO 2022	KENAIKAN/ (PENURUNAN)	%
22	Beban Barang Ekstra Komptable	12.499.912.022,00	-	12.499.912.022,00	-
23	Beban Barang dan Jasa BOS	21.833.442.450,66	19.551.928.839,00	2.281.513.611,66	11,67
24	Beban Barang dan Jasa BLUD	96.950.045.174,10	72.472.417.834,25	24.477.627.339,85	33,78
JUMLAH		338.912.280.065,01	424.173.379.651,02	(85.261.099.586,01)	(20,10)

5.4.2.3 Beban Bunga

2022	2022
Rp6.129.121.706,32	Rp4.935.823.755,42

Beban Bunga Tahun 2023 senilai Rp6.129.121.706,32 mengalami kenaikan senilai Rp1.193.297.950,90 dari Tahun 2022.

5.4.2.4 Beban Hibah

2023	2022
Rp15.237.608.900,00	Rp30.505.510.150,00

Beban Hibah adalah beban pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada pemerintah lainnya, perusahaan negara/daerah, masyarakat dan organisasi kemasyarakatan, bersifat tidak wajib dan tidak mengikat. Beban Hibah Tahun 2023 sebesar Rp15.237.608.900,00 atau turun sebesar Rp15.267.901.250,00 atau 50,05% dibanding Tahun 2022 sebesar Rp30.505.510.150,00. Beban Hibah Tahun 2023 dan 2022 dapat dirinci sebagai berikut:

NO	BEBAN HIBAH	SALDO 2023	SALDO 2022	KENAIKAN/ (PENURUNAN)	%
1	Beban Hibah kepada Pemerintah Pusat	-	8.878.597.200,00	(8.878.597.200,00)	(100,00)
2	Beban Hibah kepada BUMD	199.800.000,00	-	199.800.000,00	-
3	Beban Hibah kepada Badan, Lembaga, Organisasi Kemasyarakatan yang Berbadan Hukum Indonesia	13.647.203.900,00	21.626.912.950,00	(7.979.709.050,00)	(36,90)
4	Beban Hibah Bantuan Keuangan Kepada Partai	1.390.605.000,00	-	1.390.605.000,00	-
Jumlah		15.237.608.900,00	30.505.510.150,00	(15.267.901.250,00)	(50,05)

5.4.2.5 Beban Bantuan Sosial

2023	2022
Rp91.000.000,00	Rp2.955.607.000,00

Beban Bantuan Sosial Tahun 2023 sebesar Rp91.000.000,00 atau turun sebesar Rp2.864.607.000,00 atau 96,92% dibanding Tahun 2022 sebesar Rp2.955.607.000,00. Terdapat perbedaan antara jumlah Realisasi Beban Bantuan Sosial (LO) dengan jumlah Belanja Bantuan Sosial (LRA) senilai Rp7.500.000,00 yaitu Beban Bantuan Sosial Barang yang Direncanakan kepada Kelompok Masyarakat

5.4.2.6 Beban Penyisihan Piutang

2023	2022
Rp2.190.333.183,15	Rp1.924.338.353,10

Beban Penyisihan Piutang Tahun 2023 sebesar Rp2.190.333.183,15 atau naik sebesar Rp265.994.830,05 atau 13,82% dibanding Tahun 2022 sebesar Rp1.924.338.353,10. Rincian Beban Penyisihan Piutang tersebut sebagai berikut:

NO	BEBAN PENYISIHAN PIUTANG	SALDO 2023	SALDO 2022	KENAIKAN/ (PENURUNAN)	%
1	Beban Penyisihan Piutang Pajak Daerah	2.185.754.783,15	1.840.600.555,00	345.154.228,15	18,75
2	Beban Penyisihan Piutang Retribusi Daerah	1.382.400,00	(172.800,00)	1.555.200,00	(900,00)
3	Beban Penyisihan Piutang Lain-Lain PAD yang Sah	3.196.000,00	85.426.654,00	(82.230.654,00)	(96,26)
4	Beban Penyisihan Piutang Transfer Pemerintah Pusat	-	(1.516.056,00)	1.516.056,00	-
Jumlah		2.190.333.183,15	1.924.338.353,00	265.994.830,15	13,82

5.4.2.7 Beban Lain-lain

2023	2022
Rp2.378.858.603,36	Rp4.256.225.486,47

Realisasi Beban Lain-lain di Tahun 2023 adalah senilai Rp2.378.858.603,36 atau turun sebesar Rp1.877.366.883,11 atau 44,11 % dibanding tahun 2022 senilai Rp4.256.225.486,47. Beban Lain-lain tahun 2023 merupakan kerugian atas investasi pada PDAM senilai Rp2.356.300.147,27 dan PT Halut Mandiri Rp22.558.456,09.

5.4.2.8 Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin

2023	2022
Rp52.411.807.409,00	Rp48.695.208.478,00

Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin tahun 2023 sebesar Rp52.411.807.409,00 atau naik sebesar Rp3.716.598.931,00 atau 7,63% dibanding Tahun 2022 sebesar Rp48.695.208.478,00. Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin terdiri dari:

NO	BEBAN PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN	SALDO 2023	SALDO 2022	KENAIKAN/ (PENURUNAN)	%
1	Beban Penyusutan Alat Besar	444.232.554,00	444.593.887,00	(361.333,00)	(0,08)
2	Beban Penyusutan Alat Angkutan	5.928.017.885,00	5.935.593.274,00	(7.575.389,00)	(0,13)
3	Beban Penyusutan Alat Bengkel dan Alat Ukur	420.957.901,00	184.691.214,00	236.266.687,00	127,93
4	Beban Penyusutan Alat Pertanian	5.861.543,00	91.866.023,00	(86.004.480,00)	(93,62)
5	Beban Penyusutan Alat Kantor dan Rumah Tangga	4.983.031.023,00	4.364.744.360,00	618.286.663,00	14,17
6	Beban Penyusutan Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar	873.032.168,00	886.856.541,00	(13.824.373,00)	(1,56)

NO	BEBAN PENYUSUTAN PERALATAN DAN MESIN	SALDO 2023	SALDO 2022	KENAIKAN/ (PENURUNAN)	%
7	Beban Penyusutan Alat Kedokteran dan Kesehatan	27.510.404.948,00	27.296.791.502,00	213.613.446,00	0,78
8	Beban Penyusutan Alat Laboratorium	3.069.376.510,00	3.614.229.139,00	(544.852.629,00)	(15,08)
9	Beban Penyusutan Komputer	8.743.306.893,00	5.332.986.230,00	3.410.320.663,00	63,95
10	Beban Penyusutan Alat Persenjataan	358.753.867,00	-	358.753.867,00	-
11	Beban Penyusutan Alat Keselamatan Kerja	8.813.490,00	4.653.467,00	4.160.023,00	89,40
12	Beban Penyusutan Rambu-Rambu	50.825.243,00	50.825.243,00	-	-
13	Beban Penyusutan Peralatan Olahraga	15.193.384,00	487.377.598,00	(472.184.214,00)	(96,88)
Jumlah		52.411.807.409,00	48.695.208.478,00	3.716.598.931,00	7,63

5.4.2.9 Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan

2023	2022
Rp43.583.970.805,00	Rp49.196.203.338,00

Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan tahun 2023 sebesar Rp43.583.970.805,00 atau turun sebesar Rp5.612.232.533,00 atau 11,41 % dibanding Tahun 2022 sebesar Rp49.196.203.338,00.

Rincian Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan sebagai berikut:

NO	BEBAN PENYUSUTAN GEDUNG DAN BANGUNAN	SALDO 2023	SALDO 2022	KENAIKAN/ (PENURUNAN)	%
1	Beban Penyusutan Bangunan Gedung	42.106.345.701,00	45.108.997.623,00	(3.002.651.922,00)	(6,66)
2	Beban Penyusutan Bangunan Gudang	-	2.650.230.578,00	(2.650.230.578,00)	(100,00)
3	Beban Penyusutan Monumen	456.915.463,00	444.754.353,00	12.161.110,00	2,73
4	Beban Penyusutan Bangunan Menara	209.781.890,00	209.781.890,00	-	-
5	Beban Penyusutan Tugu Titik Kontrol/Pasti	810.927.751,00	782.438.894,00	28.488.857,00	3,64
Jumlah		43.583.970.805,00	49.196.203.338,00	(5.612.232.533,00)	(11,41)

5.4.2.10 Beban Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan

2023	2022
Rp107.175.463.738,00	Rp92.320.327.531,00

Beban Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan tahun 2023 sebesar Rp107.175.463.738,00 atau naik sebesar Rp14.855.136.207 atau 16,09% dibanding Tahun 2022 sebesar Rp92.320.327.531,00.

Rincian Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi sebagai berikut:

NO	BEBAN PENYUSUTAN JALAN, JARINGAN DAN IIRIGASI	SALDO 2023	SALDO 2022	KENAIKAN/ (PENURUNAN)	%
1	Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	74.252.639.584,00	62.123.033.442,00	12.129.606.142,00	19,53

2	Beban Penyusutan Bangunan Air	25.999.684.804,00	23.379.787.533,00	2.619.897.271,00	11,21
3	Beban Penyusutan Instalasi	3.575.680.258,00	2.916.237.824,00	659.442.434,00	22,61
4	Beban Penyusutan Jaringan	3.347.459.092,00	3.901.268.732,00	(553.809.640,00)	(14,20)
Jumlah		107.175.463.738,00	92.320.327.531,00	14.855.136.207,00	16,09

5.4.2.11 Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya

2023	2022
Rp3.332.277.580,00	Rp1.167.850.832,00

Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya tahun 2023 sebesar Rp3.332.277.580,00 atau naik sebesar Rp2.164.426.748 atau 185,33 % dibanding Tahun 2022 sebesar Rp1.167.850.832,00. Rincian Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya sebagai berikut:

NO	BEBAN PENYUSUTAN ASET TETAP LAINNYA	SALDO 2023	SALDO 2022	KENAIKAN/ (PENURUNAN)	%
1	Beban Penyusutan Aset Tetap Dalam Renovasi	3.332.277.580,00	1.167.850.832,00	2.164.426.748,00	185,33
Jumlah		3.332.277.580,00	1.167.850.832,00	2.164.426.748,00	185,33

5.4.2.12 Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud

2023	2022
Rp185.458.627,00	Rp132.663.351,00

Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud tahun 2023 sebesar Rp185.458.627,00 atau naik sebesar Rp52.795.276,00 atau 39,80% dibanding tahun 2022 Rp132.663.351,00. Rincian Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud sebagai berikut:

NO	BEBAN AMORTISASI ASET TIDAK BERWUJUD	SALDO 2023	SALDO 2022	KENAIKAN/ (PENURUNAN)	%
1	Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud Lainnya	185.458.627,00	132.663.351,00	52.795.276,00	39,80
Jumlah		185.458.627,00	132.663.351,00	52.795.276,00	39,80

5.4.2.13 Beban Bantuan Keuangan

2023	2022
Rp37.289.671.953,00	Rp56.795.168.097,00

Beban Bantuan Keuangan adalah beban berupa pengeluaran uang atau kewajiban untuk mengeluarkan uang dari entitas pelaporan kepada suatu entitas pelaporan lain yang diwajibkan oleh peraturan perundang-undangan. Beban Bantuan Keuangan Tahun 2023 sebesar Rp37.289.671.953,00 atau turun sebesar Rp19.505.496.144,00 atau 34,34% dibanding Tahun 2022 sebesar Rp56.795.168.097,00. Rincian Beban Bantuan Keuangan sebagai berikut:

NO	BEBAN BANTUAN KEUANGAN	SALDO 2023	SALDO 2022	KENAIKAN/ (PENURUNAN)	%
----	------------------------	------------	------------	-----------------------	---

1	Beban Bantuan Keuangan Umum Daerah Provinsi atau Kabupaten/Kota ke Desa	37.289.671.953,00	56.568.834.297,00	(19.279.162.344,00)	(34,08)
2	Beban Bantuan Keuangan Khusus Daerah Provinsi atau Kabupaten/Kota ke Desa	0,00	226.333.800,00	(226.333.800,00)	(100,00)
Jumlah		37.289.671.953,00	56.795.168.097,00	(19.505.496.144,00)	(34,34)

Beban Bantuan Keuangan Tahun 2023 merupakan Alokasi Dana Desa senilai Rp37.289.671.953,00. Beban Bantuan Keuangan Tahun 2022 senilai 56.795.168.097,00 terdiri dari Alokasi Dana Desa senilai Rp56.568.834.297,00 dan Dana Desa (Desa Tuakara) senilai Rp226.333.800,00.

Pada tahun 2023 nilai Beban Bantuan Keuangan (LO) senilai Rp37.289.671.953,00 dan Belanja Bantuan Keuangan (LRA) senilai Rp188.053.747.153,00. Terdapat perbedaan senilai Rp150.764.075.200,00 yang merupakan Realisasi Belanja Bantuan Keuangan Khusus Daerah Provinsi atau Kabupaten/Kota kepada Desa Dana Desa (DD) yang tidak diakui sebagai Beban Transfer Bantuan Keuangan, sesuai penerapan Bultek 21.

5.4.3 SURPLUS/DEFISIT DARI OPERASI

2023	2022
(Rp19.430.667.746,48)	(Rp29.677.166.813,71)

Surplus/Defisit dari Kegiatan Operasional adalah selisih lebih/kurang antara pendapatan operasional dan beban operasional selama satu periode pelaporan. Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara pada Tahun Anggaran 2023 membukukan Defisit dari kegiatan operasional sebesar Rp19.430.667.746,48 yang berasal dari jumlah Pendapatan-LO sebesar Rp867.834.780.686,22 dikurangi jumlah Beban sebesar Rp887.265.448.432,70. Dibandingkan dengan Defisit Tahun 2022 sebesar Rp29.677.166.813,71, maka terjadi kenaikan senilai Rp10.246.499.067,23 atau 34,53%.

5.4.4 SURPLUS/(DEFISIT) KEGIATAN NON OPERASIONAL

2023	2022
(Rp168.918.117,00)	Rp0,00

Dari Kegiatan Non Operasional, Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara mengalami Surplus/Defisit pada Tahun 2023 sebesar (Rp168.918.117,00) atau menurun sebesar (Rp168.918.117,00) dibanding Defisit Tahun 2022 sebesar Rp0,00. Defisit Kegiatan Non Operasional tersebut dirinci sebagai berikut.

5.4.4.1 Surplus Penjualan Aset Non Lancar

2023	2022
Rp0,00	Rp0,00

Tahun 2023 dan 2022 Pemerintah Daerah tidak mengalami Surplus atas Penjualan Aset Non Lancar – LO.

5.4.4.2 Surplus Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang - LO

2023	2022
------	------

Rp0,00

Rp0,00

Tahun 2023 dan 2022 Pemerintah Daerah tidak mengalami Surplus atas Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang – LO.

5.4.4.3 Defisit Penjualan/Pertukaran/Pelepasan Aset Non Lancar-LO

2023

2022

Rp168.918.117,00

Rp0,00

Tahun 2023 Pemerintah Daerah mengalami Defisit Penjualan Aset Non Lancar senilai Rp168.918.117,00, yang dapat dirinci sebagai berikut:

No.	Uraian	SALDO 2023	SALDO 2022	KENAIKAN/ (PENURUNAN)	%
1	Defisit Penjualan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Tempat Pendidikan-LO	157.903.317,00	-	157.903.317,00	-
2	Defisit Penjualan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Perpustakaan-LO	11.014.800,00	-	11.014.800,00	-
Jumlah		168.918.117,00	-	168.918.117,00	-

5.4.4.4 Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang-LO

2023

2022

Rp0,00

Rp0,00

Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang-LO Tahun 2023 dan 2022 sebesar Rp0,00

5.4.5. SURPLUS/(DEFISIT) DARI POS LUAR BIASA

2023

2022

(Rp4.213.082.161,00)

(Rp5.505.608.250,00)

Pos Luar Biasa merupakan akun yang menampung peristiwa atau kejadian luar biasa yang kejadiannya tidak normal dan jarang terjadi serta di luar kendali entitas pemerintah daerah. Pos Luar Biasa terdiri dari Pendapatan Luar Biasa dan Beban Luar Biasa.

Sementara Beban Tak Terduga – LO Tahun 2023 dan 2022 masing-masing senilai Rp4.213.082.161,00 dan Rp5.505.608.250,00, sehingga terjadi defisit dari Pos Luar Biasa Tahun 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp4.213.082.161,00 dan Rp5.505.608.250,00.

Belanja Tak Terduga Tahun 2023 sebesar Rp4.217.582.161,00 sehingga terdapat perbedaan nilai Beban Tak Terduga (LO) dengan nilai Belanja Tak Terduga (LRA) sebesar Rp4.500.000,00 yang merupakan Aset Tetap Peralatan dan Mesin Alat Rumah Tangga Lainnya (*Home Use*) yang diperoleh dari Belanja Tak Terduga.

5.4.6 SURPLUS/(DEFISIT) LO

2023

2022

(Rp23.812.668.024,48) (Rp35.182.775.063,71)

Surplus/(Defisit)-LO adalah selisih antara Pendapatan-LO dan Beban ditambah Surplus/(Defisit) dari kegiatan non operasional dan Surplus/(Defisit) dari Pos Luar Biasa. Surplus/Defisit-LO Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara Tahun 2023 sebesar (Rp23.812.668.024,48) mengalami kenaikan sebesar Rp11.370.107.039,23 atau 32,32% jika dibanding Tahun 2022 sebesar (Rp35.182.775.063,71). Surplus/Defisit tersebut berasal dari perhitungan sebagai berikut:

No.	Uraian	SALDO 2023	SALDO 2022
1	Pendapatan – LO	867.834.780.686,22	1.024.428.807.703,30
2	Beban	887.265.448.432,70	1.054.105.974.517,01
3	Surplus/ Defisit dari Kegiatan Non Operasional	(168.918.117,00)	-
4	Surplus/ Defisit dari Pos Luar Biasa	(4.213.082.161,00)	(5.505.608.250,00)
Surplus/ Defisit – LO (1-2+3+4)		(23.812.668.024,48)	(35.182.775.063,71)

5.5 PENJELASAN POS-POS LAPORAN ARUS KAS

Laporan Arus Kas menyajikan informasi kas sehubungan dengan aktivitas operasi, investasi, pendanaan, dan transitoris yang menggambarkan saldo awal, penerimaan, pengeluaran, dan saldo akhir kas pemerintah pusat/daerah selama periode tertentu.

5.5.1 Arus Kas dari Aktivitas Operasi

2023	2022
Rp141.486.101.126,91	Rp138.601.178.716,83

Aktivitas Operasi adalah aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang ditujukan untuk kegiatan operasional pemerintah selama satu periode akuntansi. Arus Kas dari Aktivitas Operasi sampai dengan 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp141.486.101.126,91 dan Rp138.601.178.716,83.

5.5.1.1 Arus Kas Masuk dari Aktivitas Operasi

2023	2022
Rp1.023.446.267.501,79	Rp1.120.481.658.908,36

Pada LRA total Pendapatan adalah Rp1.023.446.267.501,79 tidak terdapat perbedaan dengan total arus kas masuk dari aktivitas operasi.

5.5.1.2 Arus Kas Keluar dari Aktivitas Operasi

2023	2022
Rp881.960.166.374,88	Rp981.880.480.191,53

Pada LRA total Belanja Operasi sebesar Rp689.688.837.060,88 lebih kecil bila dibandingkan dengan Arus Kas Keluar dari Aktivitas Operasi sebesar Rp192.271.329.314,00 dikarenakan pada LAK

Belanja Tidak Terduga dan Transfer Bantuan Keuangan ke Desa masuk dalam ArusKas Keluar dari Aktivitas Operasi, sebagai berikut :

No	Uraian	Jumlah (Rp)
1	Belanja Tak Terduga	4.217.582.161,00
2	Transfer Bantuan Keuangan ke Desa	188.053.747.153,00
Jumlah		192.271.329.314,00

5.5.2 Arus Kas dari Aktivitas Investasi

2023	2022
(Rp146.536.159.782,58)	(Rp211.995.706.244,00)

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. Arus kas dari aktivitas investasi aset non keuangan Tahun 2023 dan Tahun 2022 masing-masing sebesar (Rp146.536.159.782,58) dan (Rp211.995.706.244,00). Jumlah tersebut merupakan Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi yaitu Arus Kas Masuk Investasi dikurangi dengan Arus Kas Keluar Investasi.

5.5.2.1 Arus Kas Masuk dari Aktivitas Investasi

2023	2022
Rp0,00	Rp0,00

Tidak terdapat Arus Kas Masuk selama Tahun 2023, sedangkan Arus Kas Masuk Tahun 2022.

5.5.2.2 Arus Kas Keluar dari Aktivitas Investasi

2023	2022
Rp146.536.159.782,58	(Rp213.745.706.244,00)

Pada LRA total Belanja Modal/Investasi sebesar Rp146.536.159.782,58 sama dengan Arus Kas Keluar dari Aktivitas Investasi.

5.5.2.3 Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan

2023	2022
(Rp41.379.310.344,00)	Rp79.310.344.829,00

Aktivitas Pendanaan adalah aktivitas penerimaan kas yang perlu dibayar kembali dan/atau pengeluaran kas yang akan diterima kembali yang mengakibatkan perubahan dalam jumlah dan komposisi utang dan piutang jangka panjang. Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan Tahun 2023 dan 2022 masing-masing sebesar (Rp41.379.310.344,00) dan Rp79.310.344.829,00. Jumlah tersebut merupakan jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan yaitu Arus Kas Masuk Pendanaan dikurangi dengan Arus Kas Keluar Pendanaan.

5.5.3 Arus Kas dari Aktivitas Transitoris

2023

2022

Rp27.417.733.315,41

Rp2.179.057.457,54

Aktivitas Transitoris adalah aktivitas penerimaan atau pengeluaran kas yang tidak termasuk dalam aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Arus Kas dari Aktivitas Transitoris Tahun 2023 dan Tahun 2022 masing-masing sebesar Rp27.417.733.315,41 dan Rp2.179.057.457,54. Jumlah tersebut merupakan jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris yaitu Arus Kas Masuk dari penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) belum disetor ke Kas Daerah untuk Tahun 2023 dikurangi Arus Kas Keluar berupa Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) dan Koreksi SiLPA. Rincian Arus Kas dari Aktivitas Transitoris adalah sebagai berikut:

Uraian	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Arus Kas Masuk		
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	51.845.976.263,25	61.859.704.223,66
Jumlah Arus Kas Masuk	51.845.976.263,25	61.859.704.223,66
Arus Kas Keluar		
Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	23.303.151.728,79	59.680.598.764,34
Koreksi SiLPA	1.125.091.219,05	48.001,78
Jumlah Arus Kas Keluar	24.428.242.947,84	59.680.646.766,12
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris	27.417.733.315,41	2.179.057.457,54

Kenaikan/penurunan Kas serta saldo kas Tahun 2023 dan 2022 dapat dirinci sebagai berikut:

Uraian	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Kenaikan / (Penurunan) Kas	(19.011.635.684,26)	9.916.969.512,23
Saldo Awal Kas	30.645.040.227,03	20.728.070.714,80
Saldo Akhir Kas	11.633.404.542,77	30.645.040.227,03
Saldo Akhir Kas Terdiri Dari:		
Kas di Kas Daerah	418.941.044,79	17.203.293.588,16
Kas di Bendahara Penerimaan	-	-
Kas di Bendahara Pengeluaran	274.455.055,00	152.049.237,53
Kas di BLUD	6.898.613.401,16	9.349.686.042,16
Kas Dana BOS	363.584.359,88	1.484.423.461,18
Kas Dana BOSP	1.091.425,94	-
Kas Dana Kapitasi pada FKTP	665.141.475,00	2.454.743.138,00
Kas Lainnya	-	844.760,00
Kas Dana BOK Puskesmas	3.011.577.781,00	-

5.5 PENJELASAN KOMPONEN – KOMPONEN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

5.5.1 Ekuitas Awal

2023	2022
Rp1.741.823.539.765,27	1.744.505.148.364,76

Saldo awal ekuitas sebesar Rp1.741.823.539.765,27 dan Rp1.744.505.148.364,76 merupakan saldo awal ekuitas Tahun 2023 dan 2022.

5.5.2 Surplus/Defisit LO

2023	2022
(Rp23.812.668.024,48)	(Rp35.182.775.063,71)

Surplus /Defisit– LO sebesar (Rp23.812.668.024,48) dan (Rp35.182.775.063,71) merupakan surplus/defisit atas kegiatan operasional (basis akrual) yang mengurangi atau menambah nilai ekuitas pada Neraca Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara Tahun 2023 dan 2022.

5.5.3 Dampak Kumulatif

2023	2022
(Rp2.673.930.523,55)	Rp32.501.166.464,22

Dampak Kumulatif adalah Koreksi Ekuitas Lainnya Tahun 2023 sebesar (Rp2.673.930.523,55) terdiri dari:

Koreksi Ekuitas Lainnya		Tahun 2023
A	Penambah Ekuitas	869.181.631,89
1	Koreksi Aset Tetap	103.834.745,14
2	Koreksi Saldo Awal BOSP	1.091.425,94
3	koreksi nilai akumulasi penyusutan saldo awal tahun 2023	81.969.250,00
4	Koreksi utang pengadaan aset tetap	682.286.210,81
B	Pengurang Ekuitas	3.543.112.155,44
1	Koreksi Saldo Awal BOS	1.125.337.884,99
2	Koreksi atas penutupan rekening Investasi pada CU.Saro Nifero tahun 2022	47.265.000,00
3	Koreksi atas penutupan Rekening SIBUHAR Tahun 2022	844.760,00
4	Koreksi Aset Tetap	270.000,00
5	Koreksi Aset Lain-lain	2.042.419.510,00
6	Koreksi utang pengdaan aset tetap	326.975.000,45

Koreksi Ekuitas Lainnya		Tahun 2023
	Total Koreksi Ekuitas Lainnya (A-B)	(2.673.930.523,55)

5.5.4 Ekuitas Akhir

2023	2022
Rp1.715.336.941.217,24	Rp1.741.823.539.765,27

Saldo Akhir Ekuitas Tahun 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp1.715.336.941.217,24 dan Rp1.741.823.539.765,27 sesuai dengan saldo Ekuitas Tahun 2023 dan 2022 di Neraca Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara per 31 Desember 2023 dan 2022.

BAB VI

PENUTUP

Laporan Keuangan Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara Tahun Anggaran 2023 merupakan bentuk pelaksanaan peraturan perundang-undangan di bidang pengelolaan keuangan dan peraturan terkait lainnya, untuk memberikan informasi yang lengkap dan andal kepada pemangku kepentingan (*stakeholder*) guna meningkatkan *good governance*.

Demikian Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara Tahun 2023 secara keseluruhan.

