



5.3 NERACA

5.3.1 Aset Lancar

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
283.018.418.506,00	341.044.153.702,58

Aset lancar Pemerintah Kota Mojokerto per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp283.018.418.506,00 dan Rp341.044.153.702,58 terdiri dari :

Tabel 66. Rincian Aset Lancar

No	Uraian	31-Des-22 Rp	31-Des-21 Rp
1	Kas di Kas Daerah	150.211.139.171,03	187.397.696.260,74
2	Kas di Bendahara Penerimaan	11.487.300,00	55.655.500,00
3	Kas di Bendahara Pengeluaran	0,00	0,00
4	Kas di BLUD	78.051.234.978,61	46.927.187.528,02
5	Kas di Bendahara BOS	521.116.150,33	578.409.732,09
6	Investasi Jangka Pendek	0,00	39.805.864.853,38
7	Piutang Pajak Daerah	25.224.202.442,00	22.840.054.454,00
8	Piutang Retribusi Daerah	1.651.499.231,00	1.598.604.327,00
9	Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	1.383.846.224,01	1.383.846.224,01
10	Piutang Lain-lain PAD yang Sah	10.434.577.111,96	25.167.415.402,00
11	Piutang Transfer Pemerintah Pusat	0,00	379.134.184,00
12	Piutang Transfer Pemerintah Antar Daerah	6.115.452.100,00	5.269.331.939,00
13	Piutang Lainnya	2.682.113.959,10	2.542.882.500,19
14	Penyisihan Piutang	(19.771.904.345,53)	(18.196.265.136,32)
15	Beban Dibayar Dimuka	199.355.842,57	26.242.967,49
16	Persediaan	26.304.298.340,92	25.268.092.966,99
Jumlah		283.018.418.506,00	341.044.153.702,59

Adapun penjelasan aset lancar Pemerintah Kota Mojokerto per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :



5.3.1.1 Kas di Kas Daerah

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
150.211.139.171,03	187.397.696.260,74

Saldo Kas di Kas Daerah per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp150.211.139.171,03 dan Rp187.397.696.260,74 merupakan saldo pada Rekening Giro Kas Usaha Daerah di Bank Jatim dengan nomor rekening 0161006044.

5.3.1.2 Kas di Bendahara Penerimaan

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
11.487.300,00	55.655.500,00

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp11.487.300,00 dan Rp55.655.500,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 67. Rincian Kas di Bendahara Penerimaan

No	Uraian	31-Des-22 Rp	31-Des-21 Rp
1.	RSU Dr. wahidin Sudiro Husodo	8.178.700,00	55.539.500,00
2.	Dinas Perhubungan	0,00	116.000,00
3.	Dinas Koperasi Perindustrian dan Perdagangan	3.308.600,00	0,00
Jumlah		11.487.300,00	55.655.500,00

Kas bendaharan penerimaan merupakan kas yang belum disetor ke rekening Kas Daerah/ Kas BLUD pada 31 Desember 2022 tetapi disetor pada bulan Januari 2023. Kas bendahara penerimaan pada Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah, Perindustrian dan Perdagangan merupakan pendapatan retribusi pasar sebesar Rp3.308.600,00. Sedangkan kas bendahara penerimaan pada RSU Dr.Wahidin Sudiro Husodo merupakan pendapatan Jasa Pelayanan Kesehatan dan Pendapatan Usaha Lainnya dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 68. Rincian Kas di Bendahara Penerimaan pada RSU Dr.Wahidin Sudiro Husodo

No	Uraian	31-Des-22 Rp	31-Des-21 Rp
1	Pendapatan Pelayanan Kesehatan	8.123.700,00	53.468.000,00
	- Rawat Jalan	1.755.000,00	908.850,00
	- Rawat Inap	3.471.850,00	43.343.350,00
	- IGD	2.896.850,00	9.215.800,00
2	Pendapatan Usaha Lainnya	55.000,00	2.071.500,00
	- Pendapatan Parkir	0,00	1.371.500,00
	- Penerimaan Ambulance	0,00	620.000,00



No	Uraian	31-Des-22 Rp	31-Des-21 Rp
	- Pemulasaran Jenazah	0,00	40.000,00
	- Pemeriksaan Kesehatan	55.000,00	40.000,00
Jumlah		8.178.700,00	55.539.500,00

5.3.1.3 Kas di Bendahara Pengeluaran

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar 0,00.

5.3.1.4 Kas di BLUD

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>78.051.234.978,61</u>	<u>46.927.187.528,02</u>

Saldo Kas di Badan Layanan Usaha Daerah (BLUD) per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp78.051.239.978,61 dan Rp46.927.187.528,02 yang terdiri dari:

Tabel 69. Rincian Kas di BLUD

No	Uraian	31-Des-22 Rp	31-Des-21 Rp
1	RSU Dr.Wahidin Sudiro Husodo	77.266.703.952,58	45.668.927.348,94
2	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	784.531.026,03	1.258.260.179,08
Jumlah		78.051.234.978,61	46.927.187.528,02

Adapun penjelasan saldo kas di BLUD pada masing-masing entitas adalah sebagai berikut :

5.3.1.4.1 Kas di BLUD Rumah Sakit Umum Daerah Dr. Wahidin Sudiro Husodo

Saldo Kas di BLUD Rumah Sakit Usaha Dr.Wahidin Sudiro Husoso per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp77.266.703.952,58 dan Rp45.668.927.348,94 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 70. Rincian Kas di BLUD RSUD Dr.Wahidin Sudiro Husodo

No	Uraian	31-Des-22 Rp	31-Des-21 Rp
1	Kas di Rekening Bank Jatim No. Rek. 01610011231	8.283.415.542,62	3.426.679.556,94
2	Kas di Rekening Bank BNI No. Rek. 3221949999	47.117.949.881,00	42.232.253.271,00
3	Kas di Rekening Bank BRI No. Rek 005501002555303	21.865.338.528,96	9.994.521,00
Jumlah		77.266.703.952,58	45.668.927.348,94



5.3.1.4.2 Kas di BLUD Puskesmas

Saldo kas di BLUD Puskesmas Kota Mojokerto per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp784.531.026,03 dan Rp1.258.260.179,08 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 71. Rincian Kas di BLUD Dinas Kesehatan (Puskesmas)

No	Uraian	31-Des-22 Rp	31-Des-21 Rp
1	Puskesmas Mentikan (Bank Jatim No.Rek 0161025909)	286.742.453,72	581.277.932,18
2	Puskesmas Blooto (Bank Jatim No.Rek 0161085933)	221.198.606,76	133.094.404,93
3	Puskesmas Kedundung (Bank Jatim No.Rek 0161025917)	154.295.637,89	423.751.287,39
4	Puskesmas Gedongan (Bank Jatim No.Rek 0161025925)	76.565.958,11	83.595.442,96
5	Puskesmas Wates (Bank Jatim No.Rek 0161025295)	45.728.369,55	36.541.111,62
Jumlah		784.531.026,03	1.258.260.179,08

5.3.1.5 Kas di Bendahara BOS

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>521.116.150,33</u>	<u>578.409.732,09</u>

Akun kas di bendahara BOS adalah posisi dana yang ada pada Unit Pelaksana Teknis, yang merupakan penerimaan langsung dan dibelanjakan sesuai dengan rencana alokasi pembiayaan kegiatan. Saldo Kas di Bendahara BOS pada tahun 2022 dan 2021 sebesar Rp521.116.150,33 dan Rp578.409.732,09 merupakan posisi kas yang ada pada unit pelaksana teknis Dinas Pendidikan. Sisa kas BOS merupakan sisa Kas dari BOS Reguler. Sisa Kas BOS pada rekening bank bendahara BOS dapat dilihat pada rincian sebagai berikut:

Tabel 72. Rincian Kas di Rekening BOS

No	Uraian	No. Rek	31-Des-22 (Rp)	31-Des-21 (Rp)
1	SDN PULOREJO 1	162243012	1.104.096,77	2.089.482,77
2	SDN PULOREJO 2	162242971	2.895.947,19	3.111.643,19
3	SDN PRAJURITKULON 1	162258389	3.577.581,07	2.938.581,07
4	SDN PRAJURITKULON 2	162100966	519.308,42	4.438.871,42
5	SDN PRAJURITKULON 3	162243233	385.362,02	1.505.151,02
6	SDN MENTIKAN 1	162219197	2.365.034,60	1.768.196,60
7	SDN MENTIKAN 2	162220764	265.802,09	12.390.452,09
9	SDN MENTIKAN 6	162181688	1.322.107,38	883.960,38
10	SDN KAUMAN 1	162111233	2.803.208,29	12.552.665,29
12	SDN BLOOTO 1	162243225	84.286,69	9.729.823,69
13	SDN BLOOTO 2	162111222	65.400,05	64.616,05



No	Uraian	No. Rek	31-Des-22 (Rp)	31-Des-21 (Rp)
14	SDN MIJI 1	162210831	14.700,95	2.068.062,95
15	SDN MIJI 2	162248341	2.308.010,01	2.748.721,01
16	SDN MIJI 3	162111244	2.506.839,32	1.197.673,32
17	SDN MIJI 4	162248359	662.953,54	1.890.359,54
18	SDN KRANGGAN 1	162223968	923.685,85	433.239,40
19	SDN KRANGGAN 2	162111133	4.234.561,50	18.457.560,50
20	SDN KRANGGAN 3	162218921	1.551.765,20	92.908,20
21	SDN KRANGGAN 4	162035455	1.897.334,76	2.016.194,76
22	SDN KRANGGAN 5	162243241	286.236,46	187.034,46
23	SDN SURODINAWAN	162166988	5.753.979,05	7.709.065,05
24	SDN MAGERSARI 1	162242911	1.797.056,49	206.915,49
25	SDN MAGERSARI 2	162242920	3.592.639,33	456.746,33
26	SDN GEDONGAN 1	162102344	571.364,01	1.207.378,01
27	SDN GEDONGAN 2	162166477	6.327.339,05	522.233,05
28	SDN GEDONGAN 3	162258401	3.624.630,20	996.314,20
29	SDN PURWOTENGAH 1	162243071	14.828.794,86	43.957.290,86
31	SDN JAGALAN	162243021	171.073,45	6.982.128,45
32	SDN SENTANAN	162243101	158.188,57	1.405.700,57
33	SDN BALONGSARI 1	162243152	4.340.504,26	2.889.346,26
34	SDN BALONGSARI 2	162307096	1.511.805,41	1.128.113,41
35	SDN BALONGSARI 5	162258346	8.432.754,68	22.444.490,68
36	SDN BALONGSARI 6	162242865	72.921,54	15.470.504,54
37	SDN BALONGSARI 7	162166966	2.066.912,34	1.590.838,34
38	SDN BALONGSARI 8	162241231	5.414.700,35	6.994.912,35
40	SDN WATES 1	162214845	932.840,90	871.479,90
41	SDN WATES 2	162243039	4.955.378,76	54.596.367,76
42	SDN WATES 3	162218875	567.779,00	88.484,00
43	SDN WATES 4	162218832	4.602.233,63	24.622.003,63
44	SDN WATES 5	162102122	211.944,18	85.142,18
45	SDN WATES 6	162102088	802.531,72	5.826.803,72
46	SDN KEDUNDUNG 1	162102233	978.695,41	4.591.132,41
47	SDN KEDUNDUNG 2	162241265	8.511.731,85	8.129.231,85
48	SDN KEDUNDUNG 3	162166255	4.484.985,14	10.635.355,14
49	SDN MERI 1	162277715	17.137.596,69	1.764.534,69
50	SDN MERI 2	162219162	994.239,02	561.725,02
51	SDN GUNUNGGEDANGAN 1	162035200	115.953,00	254.495,00
52	SDN GUNUNGGEDANGAN 2	162242903	22.337,32	6.359.619,32
53	SMP NEGERI 1	162243136	68.268.805,29	20.992.580,29
54	SMP NEGERI 2	162243047	98.462.730,69	93.923.572,69



No	Uraian	No. Rek	31-Des-22 (Rp)	31-Des-21 (Rp)
55	SMP NEGERI 3	162243080	20.738.335,83	20.737.587,83
56	SMP NEGERI 4	162243209	54.795.760,80	37.940.210,80
57	SMP NEGERI 5	162243195	52.664.379,14	44.370.275,14
58	SMP NEGERI 6	162243144	22.789.943,65	14.909.823,65
59	SMP NEGERI 7	162243063	7.258.439,18	1.066.935,18
60	SMP NEGERI 8	162243691	14.204.271,90	9.582.831,90
61	SMP NEGERI 9	162243161	49.176.351,48	21.972.364,69
Total			521.116.150,33	578.409.732,09

Tabel 73. Rincian Mutasi Kas Tahun 2022

Jenis	Saldo 31-Des-21 (Rp)	Penambahan Tahun 2022	Pengurangan Tahun 2022	Saldo 31-Des-22 (Rp)
Kas di Kas Daerah	187.397.696.260,74	865.501.408.179,93	902.687.965.269,64	150.211.139.171,03
Kas di Bendaharan Penerimaan	55.655.500,00	11.487.300,00	55.655.500,00	11.487.300,00
Kas di Bendahara Pengeluaran	0,00	0,00	0,00	0,00
Kas di BLUD	46.927.187.528,02	182.187.276.564,22	151.063.229.113,63	78.051.234.978,61
Kas di Bendahara BOS	578.409.732,09	15.297.225.762,79	15.354.519.344,55	521.116.150,33
JUMLAH	234.958.949.020,85	1.062.997.397.806,94	1.069.161.369.227,82	228.794.977.599,97

5.3.1.6 Investasi Jangka Pendek

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>0,00</u>	<u>39.805.864.853,38</u>

Investasi jangka pendek merupakan bentuk investasi yang dipilih untuk jangka waktu tertentu yang cukup singkat. Sehingga umumnya hanya berlangsung sesaat atau beberapa waktu saja. Saldo Investasi Jangka Pendek Kota Mojokerto Tahun 2022 sebesar Rp0,00.

5.3.1.7 Piutang Pendapatan

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>44.809.577.108,97</u>	<u>56.638.386.530,01</u>

Piutang adalah hak pemerintah daerah untuk menerima pembayaran dari entitas lain termasuk wajib pajak/bayar atas kegiatan yang dilaksanakan oleh Pemerintah Daerah. Saldo piutang pendapatan per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp44.809.577.108,97 dan Rp56.638.386.530,01 dengan rincian sebagai berikut:



Tabel 74. Rincian Piutang Pendapatan

No	Uraian	31-Des-22 Rp	31-Des-21 Rp
1	Piutang Pajak Daerah	25.224.202.442,00	22.840.054.454,00
2	Piutang Retribusi Daerah	1.651.499.231,00	1.598.604.327,00
3	Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	1.383.846.224,01	1.383.846.224,01
4	Piutang Lain-lain PAD yang Sah	10.434.577.111,96	25.167.415.402,00
5	Piutang Transfer Pemerintah Pusat	0,00	379.134.184,00
6	Piutang Transfer Pemerintah Antar Daerah	6.115.452.100,00	5.269.331.939,00
Jumlah		44.809.577.108,97	56.638.386.530,01

Adapun penjelasan saldo piutang pada tabel tersebut di atas adalah sebagai berikut :

5.3.1.7.1 Piutang Pajak Daerah

Saldo Piutang pajak per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp25.224.202.442,00 dan Rp22.840.054.454,00 dengan rincian dan mutasi tahun 2022 sebagai berikut:

Tabel 75. Rincian Piutang Pajak

Uraian	Saldo 31-Des-21 (Rp)	Penambahan Tahun 2022	Pengurangan Tahun 2022	Saldo 31-Des-22 (Rp)
Pajak Hotel	0,00	1.385.000,00	0,00	1.385.000,00
Pajak Restoran	30.624.130,00	103.773.162,00	31.163.453,00	103.233.839,00
Pajak Hiburan	0,00	36.205.000,00	0,00	36.205.000,00
Pajak Reklame	1.310.960,00	587.825.816,00	0,00	589.136.776,00
Pajak Parkir	0,00	36.983.000,00	0,00	36.983.000,00
Pajak Air Tanah	11.395.357,00	6.066.600,00	3.322.480,00	14.139.477,00
Pajak Bumi dan Bangunan	22.796.724.007,00	3.799.911.077,00	2.153.515.734,00	24.443.119.350,00
JUMLAH	22.840.054.454,00	4.572.149.655,00	2.188.001.667,00	25.224.202.442,00

Saldo dan Mutasi dari piutang pajak per 31 Desember 2021 dapat dijelaskan sebagai berikut:

1. Penambahan piutang pajak sebesar Rp4.572.149.655,00 terdiri dari selisih SKP yang telah diterbitkan dengan penerimaan pajak pada tahun berjalan sebesar Rp3.845.876.996,00 dan pembatalan penghapusan pajak sesuai dengan Keputusan Walikota Mojokerto Nomor 188.45/278/417.101.3/2022 sebesar Rp726.272.659,00. Pembatalan Penghapusan Piutang Pajak sesuai dengan rekomendasi dari BPK RI agar Piutang Pajak Daerah di verifikasi dan di validasi ulang karena proses penghapusan yang dilakukan belum sesuai dengan prosedur yang berlaku.
2. Pengurangan piutang sebesar Rp2.188.001.667,00 merupakan pembayaran tunggakan piutang sampai dengan tahun 2021.



5.3.1.7.2 Piutang Retribusi

Saldo Piutang Retribusi per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp1.651.499.231,00 dan Rp1.598.604.327,00 dengan rincian dan mutasi tahun 2022 sebagai berikut:

Tabel 76. Rincian Piutang Retribusi

Uraian	Saldo 31-Des-21 (Rp)	Penambahan Tahun 2022	Pengurangan Tahun 2022	Saldo 31-Des-22 (Rp)
Retribusi Jasa Umum	1.440.646.047,00	222.598.409,00	169.703.505,00	1.493.540.951,00
Retribusi Jasa Usaha	157.958.280,00	0,00	0,00	157.958.280,00
JUMLAH	1.598.604.327,00	222.598.409,00	169.703.505,00	1.651.499.231,00

Adapun rincian piutang retribusi per SKPD per 31 Desember 2022 dapat dirinci sebagai berikut :

Tabel 77. Rincian Piutang Retribusi per SKPD

No	SKPD	Uraian	Nilai (Rp)
1	Dinas Perhubungan	Piutang Retribusi Terminal	59.895.000,00
2	Dinas Lingkungan Hidup	Piutang Retribusi Pelayanan Persampahan	214.385.000,00
3	Dinas Perindustrian dan Perdagangan	Piutang Retribusi Pelayanan Pasar	1.279.155.951,00
4	Badan Pendapatan, Pengelolaan Keuangan dan Aset	Piutang Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	98.063.280,00
Total			1.651.499.231,00

Saldo dan Mutasi dari kelompok retribusi per 31 Desember 2022 dapat dijelaskan sebagai berikut :

1) Retribusi Jasa Umum

Saldo piutang retribusi jasa umum per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp1.493.540.951,00 dan Rp1.440.646.047,00 dengan rincian dan mutasi tahun 2022 sebagai berikut:

Tabel 78. Rincian dan Mutasi Piutang Retribusi Jasa Umum

Uraian	Saldo 31-Des-21 (Rp)	Penambahan Tahun 2022	Pengurangan Tahun 2022	Saldo 31-Des-22 (Rp)
Retribusi Pelayanan Persampahan	216.360.000,00	516.000,00	2.491.000,00	214.385.000,00
Retribusi Pelayanan Pasar	1.224.286.047,00	222.082.409,00	167.212.505,00	1.279.155.951,00
JUMLAH	1.440.646.047,00	222.598.409,00	169.703.505,00	1.493.540.951,00

Penambahan Piutang Retribusi Jasa Umum sebesar Rp222.598.409,00 berasal dari:

- a. Penambahan Piutang retribusi pelayanan persampahan sebesar Rp516.000,00 pada Dinas Lingkungan Hidup merupakan selisih dari SKR yang telah diterbitkan dengan penerimaan retribusi pada tahun berjalan.



- b. Penambahan piutang retribusi pelayanan pasar pada Dinas perindustrian dan perdagangan sebesar Rp222.082.409,00 merupakan selisih dari SKR yang telah diterbitkan dengan penerimaan retribusi pada tahun berjalan..

Pengurangan Piutang Retribusi Jasa Umum sebesar Rp169.212.505,00 berasal dari:

- a. Pengurangan piutang retribusi pelayanan persampahan sebesar Rp2.491.000,00 merupakan penerimaan tunggakan retribusi pelayanan persampahan tahun sebelumnya.
- b. Pengurangan piutang retribusi pelayanan pasar sebesar Rp167.212.505,00, merupakan penerimaan tunggakan retribusi pelayanan pasar tahun sebelumnya.

2) Retribusi Jasa Usaha

Saldo piutang retribusi jasa usaha per 31 Desember 2022 sebesar Rp157.958.280,00 dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 79. Rincian dan Mutasi Piutang Retribusi Jasa Usaha

Uraian	Saldo 31 Des 2021 (Rp)	Penambahan Tahun 2021	Pengurangan Tahun 2021	Saldo 31 Des 2022 (Rp)
Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	98.063.280,00	0,00	0,00	98.063.280,00
Retribusi Terminal	59.895.000,00	0,00	0,00	59.895.000,00
JUMLAH	157.958.280,00	0,00	0,00	157.958.280,00

5.3.1.7.3 Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan

Piutang hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan sebesar Rp1.383.846.224,01 merupakan piutang deviden BPRS Kota Mojokerto. Berdasarkan surat dari BPRS nomor 010/01.079/BMA/DK/Srt tanggal 30 Juli 2021 perihal balasan atas surat konfirmasi penyetoran deviden tahun 2019 yang telah disampaikan oleh Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah Kota Mojokerto, BPRS belum dapat melaksanakan kewajiban penyetoran deviden tahun anggaran 2019, namun akan dicatat sebagai deviden terutang dan akan dipenuhi pada saat kondisi keuangan perseroan positif dan likuiditas sudah membaik.

5.3.1.7.4 Piutang Lain-Lain PAD yang Sah

Saldo Piutang Lain-lain PAD yang Sah per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp10.434.577.111,96 dan Rp25.167.415.402,00 dengan rincian dan mutasi tahun 2022 sebagai berikut:

Tabel 80. Rincian dan Mutasi Piutang Lain-lain PAD yang Sah

Uraian	Saldo 31-Des-21 (Rp)	Penambahan Tahun 2022	Pengurangan Tahun 2022	Saldo 31-Des-22 (Rp)
Piutang Hasil Kerja Sama Pemanfaatan BMD	51.018.336,00	525.343.932,00	49.535.600,00	526.826.668,00
Piutang Bunga atas Penempatan Uang Pemerintah Daerah	0,00	2.644.888,96	0,00	2.644.888,96
Piutang Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Kegiatan	0,00	123.603.333,00	0,00	123.603.333,00



Uraian	Saldo 31-Des-21 (Rp)	Penambahan Tahun 2022	Pengurangan Tahun 2022	Saldo 31-Des-22 (Rp)
Piutang Pendapatan BLUD	24.591.053.134,00	89.775.362.494,00	104.584.913.406,00	9.781.502.222,00
Piutang Hasil dari Pemanfaatan Kekayaan Daerah	525.343.932,00	0,00	525.343.932,00	0,00
JUMLAH	25.167.415.402,00	90.426.954.647,96	105.159.792.938,00	10.434.577.111,96

Piutang Lain-lain PAD yang Sah per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp10.434.577.111,96 dan Rp25.167.415.402,00 dengan rincian sebagai berikut:

1. Piutang Hasil Kerja Sama Pemanfaatan BMD

Piutang hasil kerjasama Pemanfaatan BMD sebesar Rp526.826.668,00 terdiri dari:

Tabel 81. Rincian Piutang Hasil Kerjasama Pemanfaatan BMD

No	Uraian	31-Des-22 (Rp)	31-Des-21 (Rp)
1	Piutang CV. Sari Alam	205.901,20	0,00
2	Piutang Sewa Kantor DPD Golkar	0,00	0,00
3	Piutang Sewa Bentar	432.860.763,80	0,00
4	Piutang Sewa BOSphom	51.018.336,00	51.018.336,00
5	Piutang Sewa Alun-alun CV. Surya Pelangi	42.741.667,00	0,00
	Jumlah	526.826.668,00	51.018.336,00

Nilai piutang diatas dapat dijelaskan sebagai berikut:

- Piutang CV. Sari Alam merupakan piutang Bangun Guna Serah sesuai dengan surat keputusan Walikota Mojokerto Nomor 188.45/156/417.111/2020 tanggal 27 Februari 2020 tentang pemutusan kerjasama, yang harus diakui sebagai piutang TA 2019 sebesar Rp176.009.823,98. Sedangkan pada TA 2020 telah terbit Keputusan Walikota Mojokerto Nomor 188.45/268/417.111/2020 tanggal 27 Juli 2020 sebagai perubahan atas Keputusan Walikota Mojokerto Nomor 188.45/156/417.111/2020 yang menyebutkan bahwa Walikota memberikan keringanan atas piutang yang harus dibayar oleh CV. Sari Alam
- Piutang sewa Bentar merupakan piutang atas sewa gedung dan bangunan toko oleh UD.Bentar dengan perjanjian nomor 181.1/520/417.315/2018 selama lima tahun dengan nilai sewa sebesar Rp1.587.462.847,43. Namun karena UD.Bentar tidak bisa memenuhi kewajibannya, pada tahun 2020 kerjasama dihentikan, dan bangunan Gedung pertokoan Bentar dikembalikan pada Pemerintah Kota Mojokerto
- Piutang hasil kerjasama Pemanfaatan BMD sebesar Rp51.018.336,00 merupakan sewa tanah dan bangunan untuk Bosphom yang terletak di Jl.RA.Basuni.



- d. Piutang CV.Surya Pelangi merupakan piutang atas sewa lahan alun-alun yang dimanfaatkan untuk arena bermain anak. Dalam surat perjanjian nomor 181/18/417.104/2003 antara CV.Surya Pelangi dengan Pemerintah Kota Mojokerto berlangsung selama 10 tahun mulai tahun 2003 sampai dengan 2013.

2. Piutang Bunga atas Penempatan Uang Pemerintah Daerah

Piutang Bunga atas penempatan Uang Pemerintah Daerah sebesar Rp2.644.888,96 merupakan bunga atas Pendapatan Transfer DBH Pusat Triwulan IV Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp10.905.390.995,00 yang telah disalurkan oleh Kementerian Keuangan dalam bentuk *Treasury Deposit Facility* Transfer ke Daerah (TDF-TKD), yang merupakan fasilitas penyimpanan uang di Bank Indonesia dalam bentuk overnight pada Rekening Lain BI TDF-TKD Pemda, yang disediakan oleh BUN bagi Pemda.

3. Piutang Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Kegiatan

Piutang Pendapatan denda atas keterlambatan pelaksanaan kegiatan sebesar Rp123.603.333,00 merupakan denda keterlambatan pekerjaan rehabilitasi alun-alun Kota Mojokerto pada Dinas Lingkungan Hidup yang belum dibayarkan sampai dengan tanggal 31 Desember 2022.

4. Piutang Pendapatan BLUD

Piutang Pendapatan BLUD merupakan piutang pada RSUD Dr.Wahidin Sudiro Husodo dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 82. Rincian Piutang BLUD

No	Uraian	31-Des-22 (Rp)	31-Des-21 (Rp)
1	Pasien Umum	533.555.340,00	512.692.495,00
2	Pasien BPJS Kesehatan	7.544.491.411,00	13.219.911.341,00
3	Pasien Jasa Rahaarja	74.909.013,00	83.093.685,00
4	Pasien Inhealth	0,00	0,00
5	Pasien PT. Ajinomoto	20.146.100,00	0,00
6	Pasien BPJS Tenaga Kerja	72.073.471,00	351.360.839,00
7	Pasien Jampersal Kota	0,00	0,00
8	Pasien Taspen	18.911.245,00	0,00
9	Kemenkes Klaim Covid-19	1.514.039.000,00	10.423.555.400,00
10	Telkom	0,00	439.374,00
11	Pasien PT.KAI	3.376.642,00	0,00
	J U M L A H	9.781.502.222,00	24.591.053.134,00



5. Piutang Hasil dari Pemanfaatan Kekayaan Daerah

Piutang hasil dari pemanfaatan kekayaan daerah pada tahun 2022 dan 2021 sebesar Rp0,00 dan Rp548.322.575,00. Mutasi kurang piutang hasil pemanfaatan kekayaan daerah merupakan reklas ke piutanghasil kerja sama pemanfaatan BMD.

5.3.1.7.5 Piutang Transfer Pemerintah Pusat

Piutang Dana Bagi Hasil per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp0,00 dan Rp379.134.184,00.

5.3.1.7.6 Piutang Transfer Antar Daerah

Piutang transfer antar daerah per 31 Desember 2022 sebesar Rp6.115.452.100,00 merupakan Piutang Bagi Hasil Pajak Rokok Triwulan IV Tahun Anggaran 2022 yang belum disalurkan berdasarkan Kep Gub No. 188/987/KPTS/013/2022 tgl 28 Desember 2022. Piutang transfer antar daerah per 31 Desember 2021 sebesar Rp5.269.331.939,00 hal ini mengalami kenaikan sebesar Rp846.120.161,00 atau sebesar 16,06%.

5.3.1.8 Piutang Lainnya

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
2.682.113.959,10	2.542.882.500,19

Piutang Lainnya per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp2.682.113.959,10 dan Rp2.542.882.500,19 dengan rincian dan mutasi tahun 2022 sebagai berikut :

Tabel 83. Rincian dan Mutasi Piutang Lainnya

Uraian	Saldo 31-Des-21 (Rp)	Penambahan Tahun 2022	Pengurangan Tahun 2022	Saldo 31-Des-22 (Rp)
Dana Bergulir	1.851.773.000,00	0,00	31.995.000,00	1.819.778.000,00
Tagihan Penjualan Angsuran	556.422.033,00	0,00	6.685.000,00	549.737.033,00
Tuntutan Ganti Kerugian Daerah	134.687.467,19	0,00	41.377.224,00	93.310.243,19
Uang Muka Pengadaan Barang/Jasa	0,00	219.288.682,91	0,00	219.288.682,91
JUMLAH	2.542.882.500,19	219.288.682,91	80.057.224,00	2.682.113.959,10

Dari tabel mutasi Piutang Lainnya tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut :

- a. Penambahan Piutang Lainnya sebesar Rp219.288.682,91 merupakan Uang Muka Pengadaan Barang/ Jasa Rehabilitasi Gedung Ruang Kepala Sekolah pada SDN Kauman 2.
- b. Pengurangan Piutang Lainnya sebesar Rp80.057.224,00 dengan rincian:
 - Pengurangan Piutang Dana bergulir sebesar Rp31.995.000,00. Dengan rincian sebagai berikut:



Tabel 84. Rincian Pengurangan Piutang Dana Bergulir

Uraian	Saldo 31-Des-21 (Rp)	Pengurangan Tahun 2022	Saldo 31-Des-22 (Rp)
Piutang Bantuan Modal UKM	508.170.000,00	9.970.000,00	498.200.000,00
Piutang Bantuan Modal Koperasi	122.300.000,00	0,00	122.300.000,00
Piutang Bantuan Modal Prakoperasi	165.800.000,00	500.000,00	165.300.000,00
Piutang Pedagang Kaki Lima dan Asongan (PMUP)	379.123.000,00	2.800.000,00	376.323.000,00
Piutang PMIKM	676.380.000,00	18.725.000,00	657.655.000,00
JUMLAH	1.851.773.000,00	31.995.000,00	1.819.778.000,00

- Pengurangan tagihan penjualan angsuran sebesar Rp6.685.000,00 merupakan pembayaran angsuran kios pasar pada UPT Pasar Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah, Perindustrian dan Perdagangan.
- Pengurangan Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi sebesar Rp41.557.224,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 85. Rincian Pengurangan Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi

Uraian	Saldo 31-Des-21 (Rp)	Pengurangan Tahun 2022	Saldo 31-Des-22 (Rp)
Piutang TGR atas nama Didik Badrijanto pada Kec.Magersari	4.113.904,00	1.377.224,00	2.736.680,00
Perbaikan/Peningkatan Jalan Link Paket I di Kel. Surodinawan	40.328.795,42	2.000.000,00	38.328.795,42
Perbaikan/Peningkatan Jalan Link Paket I di Kel. Wates	0,00	0,00	0,00
Perbaikan/Peningkatan Jalan Link Paket I di Kel. Gunung Gedangan	42.902.392,77	0,00	42.902.392,77
Perbaikan/Peningkatan Jalan Lingkungan di Kel. Miji	38.000.000,00	38.000.000,00	0,00
Kekurangan volume pengadaan Bibit tanaman tahun 2014 Pada Dinas Lingkungan Hidup	9.342.375,00	0,00	9.342.375,00
JUMLAH	134.687.467,19	41.377.224,00	93.310.243,19

5.3.1.9 Penyisihan Piutang

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>(19.771.904.345,52)</u>	<u>(18.196.265.136,32)</u>

Penyisihan Piutang merupakan cadangan yang harus dibentuk sebesar persentase tertentu dari akun piutang berdasarkan umur piutang. Penyisihan Piutang per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp19.771.904.345,52 dan Rp18.196.265.136,32 terdiri dari:



Tabel 86. Rincian Penyisihan Piutang

No	Uraian	31-Des-22 (Rp)	31-Des-21 (Rp)
1	Penyisihan Piutang Pajak Daerah	(15.148.781.561,60)	(13.808.806.297,70)
2	Penyisihan Piutang Retribusi	(1.025.898.524,80)	(1.307.408.959,10)
3	Penyisihan Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	(415.153.867,20)	(331.425.528,40)
4	Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang Sah	(776.106.947,46)	(322.700.773,80)
5	Penyisihan Piutang Lainnya-Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran	(549.737.033,00)	(556.422.033,00)
6	Penyisihan Piutang Lainnya-Bagian lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah	(36.448.411,46)	(17.728.544,32)
7	Penyisihan Piutang Lainnya-Dana Bergulir	(1.819.778.000,00)	(1.851.773.000,00)
Total		(19.771.904.345,52)	(18.196.265.136,32)

Penjelasan penyisihan piutang tidak tertagih dapat dilihat pada **Lampiran 1**.

5.3.1.10 Beban Dibayar Dimuka

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>199.355.842,56</u>	<u>26.242.967,49</u>

Beban dibayar dimuka adalah beban-beban yang belum merupakan kewajiban Pemerintah Daerah untuk membayarnya pada periode yang bersangkutan, namun Pemerintah Daerah sudah membayarnya terlebih dahulu. Karena jumlah yang dibayarkan tersebut belum merupakan beban Pemerintah Daerah untuk periode yang bersangkutan, maka jumlah yang telah dibayarkan tersebut merupakan uang muka.

Beban dibayar dimuka per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp199.355.842,56 dan Rp26.242.967,49 dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 87. Rincian Beban Dibayar di Muka

Uraian	Saldo 31-Des-21 (Rp)	Penambahan Tahun 2022	Pengurangan Tahun 2022	Saldo 31-Des-22 (Rp)
Premi Asuransi Pasar	0,00	179.449.613,52	0,00	179.449.613,52
Premi Asuransi Kendaraan Dinas	26.242.967,49	19.906.229,04	26.242.967,49	19.906.229,04
JUMLAH	26.242.967,49	199.355.842,56	26.242.967,49	199.355.842,56

Penambahan sebesar Rp199.355.842,56 adalah Beban dibayar di muka premi asuransi kendaraan dinas pada Bagian Umum Sekretariat Daerah dan Beban dibayar di muka premi asuransi pasar pada Dinas Koperasi, Usaha Kecil Menengah, Perindustrian dan Perdagangan dengan penyedia PT Eka Lloyd Jaya. Rincian beban dibayar dimuka adalah sebagai berikut:



Tabel 88. Rincian Premi Asuransi Kendaraan Dinas

Objek Pertanggungungan	No Polis	Jangka Waktu			Premi Polis	Beban dibayar dimuka
		Dari	Sampai	Jumlah Hari		
S 1709 SP Innova Venturer	04022121000193	22-Des-22	20-Okt-23	303	4.098.312,33	3.963.054,18
S 1295 SP Fortuner	04022122000162	20-Okt-22	21-Des-22	63	827.010,41	0,00
S 2 SP CRV Prestige	04022122000164	20-Okt-22	20-Okt-23	366	5.889.000,00	4.714.418,03
S 10 SP Pajero Sport	04022122000163	20-Okt-22	20-Okt-23	366	5.710.000,00	4.571.120,22
S 1747 SP Hyundai Palisade	04022121000153	20-Sep-22	20-Sep-23	366	9.265.000,00	6.657.636,61
Jumlah						19.906.229,04

Tabel 89. Rincian Premi Asuransi Pasar

Objek Pertanggungungan	No Polis	Jangka Waktu			Premi Polis	Beban dibayar dimuka
		Dari	Sampai	Jumlah Hari		
Pasar Prajurit Kulon	04011122000002	09-Des-22	09-Des-23	366	60.949.739,00	54.954.682,70
Pasar Tanjung Anyar baru	04011122000001	09-Des-22	09-Des-23	366	115.427.500,00	104.073.975,41
Pasar Benteng Pancasila	04011122000001	09-Des-22	09-Des-23	366	22.648.696,00	20.420.955,41
Jumlah						179.449.613,52

5.3.1.11 Persediaan

31 Desember 2022	31 Desember 2021
(Rp)	(Rp)
<u>26.304.298.340,92</u>	<u>25.268.092.966,99</u>

Saldo persediaan Pemerintah Kota Mojokerto per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp26.304.298.340,92 dan Rp25.268.092.966,99 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 90. Rincian Persediaan

No	Uraian	31-Des-22 (Rp)	31-Des-21 (Rp)
1	Barang Pakai Habis	26.299.883.340,92	25.268.092.966,99
2	Barang Tak Habis Pakai	4.415.000,00	0,00
JUMLAH		26.304.298.340,92	25.268.092.966,99

5.3.1.11.1 Persediaan Barang Pakai Habis

Saldo Persediaan Bahan Pakai Habis per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp26.304.298.340,91 dan Rp25.274.518.966,71 terdiri dari :

Tabel 91. Rician Persediaan Barang Pakai Habis

No	Uraian	31-Des-22 (Rp)	31-Des-21 (Rp)
1	Bahan Bangunan dan Konstruksi	19.313.600,00	0,00
2	Bahan Kimia	316.666.522,00	452.414.754,00



No	Uraian	31-Des-22 (Rp)	31-Des-21 (Rp)
3	Bahan/Bibit Tanaman	0,00	0,00
4	Bahan Lainnya	20.412.000,00	0,00
5	Suku Cadang Alat Angkutan	0,00	19.653.700,00
6	Suku Cadang Alat Bengkel	11.945.450,00	0,00
7	Alat Tulis Kantor	1.200.921.195,00	875.530.459,00
8	Kertas dan Cover	10.489.625,00	9.276.825,00
9	Bahan Cetak	1.083.830.693,00	1.123.259.040,00
10	Perabot Kantor	874.000,00	0,00
11	Alat Listrik	415.764.767,00	555.193.802,00
12	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	222.492.664,00	152.152.798,00
13	Obat	16.111.922.162,89	16.246.641.538,82
14	Obat-obatan Lainnya	3.944.082.355,42	5.825.549.420,17
15	Persediaan untuk Dijual/Diserahkan Kepada Masyarakat	2.030.108.104,94	0,00
16	Persediaan untuk Dijual/Diserahkan Lainnya	881.941.269,67	0,00
17	Natura	26.306.432,00	280.630,00
18	Pakan	2.812.500,00	8.140.000,00
	JUMLAH	26.299.883.340,92	25.268.092.966,99

5.3.1.11.2 Persediaan Barang Tak Pakai Habis

Saldo Persediaan Bahan Tak Pakai Habis per 31 Desember 2022 sebesar Rp4.415.000,00 merupakan persediaan alat kebersihan waled pada Dinas PUPR.

Rincian Persediaan per OPD Kota Mojokerto dapat dilihat pada **Lampiran 2**.

5.3.2 Investasi Jangka Panjang

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>28.106.431.380,93</u>	<u>34.682.499.853,38</u>

Saldo Investasi Jangka Panjang per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp28.106.431.380,93 dan Rp34.682.499.853,38 merupakan Investasi Permanen.

5.3.2.1 Investasi Permanen

Saldo Investasi Permanen per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp28.106.431.380,93 dan Rp34.682.499.853,38 merupakan nilai buku penyertaan modal Pemerintah Kota Mojokerto pada Badan Usaha dengan rincian sebagai berikut:



Tabel 92. Rincian Penyertaan Modal

No	Uraian	31-Des-22 Rp	31-Des-21 Rp
1	PDAM Maja Tirta	10.083.493.630,93	9.486.808.868,78
2	PT. Bank Pembiayaan Rakyat Syariah	0	7.172.753.234,60
3	PT. Bank Jatim	18.022.937.750,00	18.022.937.750,00
JUMLAH		28.106.431.380,93	34.682.499.853,38

Uraian lebih lanjut tabel tersebut di atas adalah sebagai berikut :

a. PDAM Maja Tirta

Saldo penyertaan modal pada PDAM Maja Tirta per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp9.756.636.021,68 dan Rp9.486.808.868,79 merupakan nilai penyertaan Pemerintah Kota Mojokerto yang penghitungannya menggunakan metode ekuitas karena persentase kepemilikan Pemerintah Kota Mojokerto sebesar 100%. Dimana Pemerintah Kota Mojokerto mencatat investasi awal sebesar biaya perolehan dan ditambah atau dikurangi sebesar bagian laba atau rugi Pemerintah Kota Mojokerto setelah tanggal perolehan. Bagian laba kecuali deviden dalam bentuk saham yang diterima akan mengurangi nilai investasi pemerintah dan tidak dilaporkan sebagai pendapatan. Penghitungan nilai penyertaan pada PDAM Maja Tirta adalah sebagai berikut:

Saldo awal penyertaan 2021 audited	9.486.808.868,78
Koreksi penyesuaian nilai penyertaan modal tahun 2020 berdasarkan LK PDAM Audited	147.610.968,99
Koreksi penyesuaian nilai penyertaan modal tahun 2021 berdasarkan LK PDAM Audited	218.381.575,34
Nilai Investasi Permanen Akhir 2021	9.852.801.413,11
Laba/Rugi Tahun Berjalan (Tahun 2022)	230.692.217,82
Saldo Akhir Penyertaan Modal Tahun 2022	10.083.493.630,93

Sampai dengan tanggal 31 Desember 2022, nilai penyertaan modal yang disetor Pemerintah Kota Mojokerto adalah sebesar Rp43.563.790.927,39 dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 93. Rincian Penyertaan Modal pada PDAM Maja Tirta

No	Uraian	31-Des-22 (Rp)	31-Des-21 (Rp)
1	Modal Dasar	240.546.300,00	240.546.300,00
2	Modal Tambahan	43.323.244.627,39	43.323.244.627,39
JUMLAH		43.563.790.927,39	43.563.790.927,39

Penyertaan modal pada PDAM Maja Tirta ini berdasarkan pada Peraturan Daerah Kota Mojokerto nomor 6 tahun 2021 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan daerah nomor 12 Tahun 2013 tentang Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Kota Mojokerto pada Perusahaan Daerah Air Minum Maja Tirta dan Perseroan Terbatas Bank Pembiayaan Rakyat Syariah Kota Mojokerto, dengan rincian sebagai berikut :



1) Modal Dasar

Penyertaan sebesar Rp240.546.300,00 sebagai modal dasar pendirian PDAM yaitu Kekayaan Pemerintah Kota Mojokerto yang dipisahkan sesuai dengan Peraturan Daerah Kodya Dati II Mojokerto Nomor 5 tahun 1979. Modal dasar tersebut terdiri dari:

Tabel 94. Rincian Modal Dasar PDAM

No	Uraian	Nilai (Rp)
1	InstalasiPompa	17.400.000,00
2	Tanah, sumur dan bangunan di Wates	97.450.000,00
3	Jaringan dan perlengkapan	123.727.500,00
4	Inventaris Kantor	1.968.800,00
JUMLAH		240.546.300,00

2) Modal Tambahan

Penyertaan sebesar Rp43.323.244.627,39 merupakan tambahan modal sebagai penyertaan Pemerintah Kota Mojokerto, dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 95. Rincian Modal Tambahan PDAM

No	Uraian	Nilai (Rp)
1	Tahun 1996	8.128.188,94
2	Tahun 1999	149.780.500,00
3	Tahun 2000	243.227.746,28
4	Tahun 2001	120.000.000,00
5	Tahun 2002	10.350.670.000,00
6	Tahun 2003	182.315.500,00
7	Tahun 2004	198.730.000,00
8	Tahun 2005	200.710.000,00
9	Tahun 2006	2.296.009.745,85
10	Tahun 2007	11.845.306.710,25
11	Tahun 2008	1.484.506.253,91
12	Tahun 2009	3.589.414.255,16
13	Tahun 2010	619.392.727,00
14	Tahun 2013	2.244.500.000,00
15	Tahun 2014	5.172.700.000,00
16	Tahun 2015	4.617.853.000,00
17	Tahun 2016	0,00
18	Tahun 2017	0,00
19	Tahun 2018	0,00
20	Tahun 2019	0,00
21	Tahun 2021	0,00
Penyertaan modal s/d Desember 2021		43.323.244.627,39

Laporan Tahunan Perumdam Maja Tirta Kota Mojokerto dapat dilihat pada **Lampiran 3**.



b. PT Bank Pembiayaan Rakyat Syariah

Saldo penyertaan modal pada PT BPRS Mojo Arta pada Neraca per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp7.172.753.234,61 dan merupakan nilai penyertaan Pemerintah Kota Mojokerto yang penghitungannya menggunakan metode ekuitas karena persentase kepemilikan Pemerintah Kota Mojokerto sebesar 100%. Sesuai dengan PSAP Pernyataan No.06 tentang Akuntansi Investasi paragraph 47 menyebutkan bahwa pada metode ekuitas, nilai investasi dapat berkurang sehingga menjadi nihil atau negatif karena kerugian yang diperoleh. Jika akibat kerugian yang dialami, nilai investasi menjadi negatif, maka investasi tersebut akan disajikan di neraca sebesar nihil, namun nilai negatif tersebut akan diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan. Penghitungan nilai penyertaan pada PT BPRS Mojo Arta per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut :

Saldo awal penyertaan 2021 audited	7.172.753.234,60
Koreksi penyesuaian nilai penyertaan modal tahun 2021	(1.180.698.039,52)
Nilai Investasi Permanen Akhir 2021	5.992.055.195,08
Laba/Rugi Tahun Berjalan (Tahun 2022)	(76.646.226.090,00)
Saldo Akhir Penyertaan tahun 2022	(70.654.170.894,92)

PT BPRS Syariah Mojo Arta merupakan salah satu BUMD milik Pemerintah Kota Mojokerto. Penyertaan modal Pemerintah Kota Mojokerto dengan jumlah Rp2.000.000.000,00 dimulai pada Tahun Anggaran 2009 dengan jumlah Rp1.000.000.000,00 dengan menempatkan deposito pada tanggal 15 Oktober 2009 dan selanjutnya pada Tahun Anggaran 2010 pada tanggal 7 April 2010 sebesar Rp1.000.000.000,00. Penempatan deposito dilakukan pada Bank Muamalat atas nama Dewan Gubernur Bank Indonesia QQ Walikota Mojokerto sebagai persyaratan Modal Disetor dengan komposisi kepemilikan saham Pemerintah Kota Mojokerto sebesar 100%.

PT BPRS baru menjalankan aktivitas usaha/beroperasi pada 1 Juli 2011. Akta Pendirian PT BPRS baru dikeluarkan oleh Notaris/Pejabat Pembuat Akta Tanah Ermawati, SH Jl. Gayungsari I/43 Telp. (031) 8297417 Surabaya Nomor 1 tanggal 11 Pebruari 2011. Sementara itu, Izin Prinsip pendirian dari Bank Indonesia ditetapkan tanggal 26 Januari 2011 sesuai Surat Direktorat Perbankan Syariah BI Nomor 13/66/DPbS tanggal 26 Januari 2011.

Penyertaan modal pada PT BPRS Mojo Arta ini berdasarkan pada Peraturan Daerah Kota Mojokerto nomor 6 tahun 2021 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan daerah nomor 12 Tahun 2013 tentang Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Kota Mojokerto pada Perusahaan Daerah Air Minum Maja Tirta dan Perseroan Terbatas Bank Pembiayaan Rakyat Syariah Kota Mojokerto dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 96. Rincian Penyertaan Modal pada BPRS

No	Uraian	Nilai (Rp)
1	Tahun 2009	1.000.000.000,00
2	Tahun 2010	1.000.000.000,00
3	Tahun 2011	2.144.350.000,00
4	Tahun 2012	2.500.000.000,00
5	Tahun 2013	48.959.900,00
6	Tahun 2014	3.465.000.000,00



No	Uraian	Nilai (Rp)
7	Tahun 2015	3.465.000.000,00
8	Tahun 2016	3.465.000.000,00
9	Tahun 2017	0,00
10	Tahun 2018	0,00
11	Tahun 2019	0,00
12	Tahun 2020	3.055.300.000,00
13	Tahun 2021	5.000.000.000,00
Jumlah		25.143.609.900,00

Penyertaan modal pada tahun 2021 merupakan tindaklanjut dari Peraturan Daerah Nomor 6 Tahun 2020, sebagaimana dijelaskan bahwa sampai dengan Tahun 2021 masih terdapat sisa penyertaan modal yang belum disetorkan pada PT. BPRS Kota Mojokerto sebesar Rp.11.485.490.100,00 (sebelas milyar empat ratus delapan puluh lima juta empat ratus sembilan puluh ribu seratus rupiah) yang akan dilakukan pemenuhan penyertaan modal pada tahun 2021 sampai dengan 2025.

BPRS mulai mengalami kerugian sejak tahun 2020 sampai dengan saat ini. Hasil audit KAP atas Laporan Keuangan BPRS Tahun 2021 adalah Wajar Dengan Pengecualian. Dalam hasil Laporan Auditor Independennya menyebutkan pengecualian atas Laporan Keuangan BPRS bahwa BPRS telah mengalami defisit nilai saldo laba mulai tahun 2020. Kerugian yang timbul akibat dari kenaikan hak pihak ketiga atas bagi hasil dana syirkah temporer. Keadaan ini menimbulkan keraguan substansial atas kemampuan entitas mempertahankan kelangsungan usahanya. Selain itu Walikota juga meminta bantuan kepada BPKP Perwakilan Jawa Timur untuk melakukan audit investigative dimulai dari bulan November 2020 sampai dengan Mei 2021. Hasil dari audit investigative yang dilakukan oleh BPKP adalah memberikan rekomendasi kepada Walikota untuk memproses penyimpangan praktik perbankan pada BPRS sesuai dengan ketentuan perundang-undangan. Atas dasar rekomendasi Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan (BPKP) Perwakilan Provinsi Jawa Timur atas Laporan Hasil Audit Investigasi atas Indikasi Window Dressing pada PT. Bank Pembiayaan Rakyat Syariah (BPRS) Kota Mojokerto, Nomor LAINV-226/PW13/5/2021 tanggal 6 Mei 2021, penanganan kasus hukum pada PT. BPRS Mojo Artho Kota Mojokerto (Perseroda) oleh Kejaksaan Negeri Kota Mojokerto. Perkembangan/progress dari sejak ditangani kejaksaan hingga saat sekarang (per April 2023) adalah sebagai berikut:

- Pemanggilan / koordinasi kepada Kepala Cabang Mojokerto, Kepala Cabang Mojosari, Kepala Cabang Jombang serta Kepala Bagian Marketing pada tanggal 22 s.d 23 September 2021;
- Penyitaan barang bukti berupa uang tunai nasabah dengan total Rp. 200.000.000,00 (Dua Ratus Juta Rupiah) pada tanggal 22 dan 23 September 2023;
- Pemanggilan saksi terhadap karyawan dan eks karyawan PT. BPRS Mojo Artho Kota Mojokerto (Perseroda) yang dimulai pada tanggal 19 Mei 2022 sampai dengan tanggal 10 Maret 2023;
- Penyitaan barang bukti berupa dokumen pembiayaan nasabah;



Selain itu berdasarkan Surat dari OJK Nomor: SR-16/KR.04/2023 Perihal Penetapan Status Bank Saudara Sebagai Bank Dalam Penyehatan disebutkan bahwa dari hasil laporan/ pemeriksaan terakhir pada posisi Februari 2023 BPRS memiliki tingkat kesehatan (TKS) dengan peringkat komposit 5 (Tidak Baik) sehingga status BPRS ditetapkan menjadi status pengawasan Bank dalam penyehatan (BDP).

Laporan Tahunan BPRS Mojo Artho Kota Mojokerto dapat dilihat pada **Lampiran 4**.

c. Bank Jatim

Saldo penyertaan modal pada PT Bank Jatim per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp18.022.937.750,00 merupakan nilai penyertaan Pemerintah Kota Mojokerto yang penghitungannya menggunakan metode biaya (*at cost*) karena persentase kepemilikan kurang dari 20%.

Sampai dengan tanggal 31 Desember 2022, nilai saham Pemerintah Kota Mojokerto adalah sebesar Rp18.022.937.750,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 97. Rincian Penyertaan Modal pada Bank Jatim

No	Uraian	Nilai (Rp)
1	Tahun 1997	130.566.447,51
2	Tahun 1998	29.433.552,49
3	Tahun 1999	10.000.000,00
4	Tahun 2000	15.000.000,00
5	Tahun 2001	100.000.000,00
6	Tahun 2002	320.000.000,00
7	Tahun 2003	248.000.000,00
8	Tahun 2004	442.000.000,00
9	Tahun 2005	137.000.000,00
10	Tahun 2006	501.000.000,00
11	Tahun 2007	574.000.000,00
12	Tahun 2008	200.000.000,00
13	Tahun 2009	500.000.000,00
14	Tahun 2010	1.000.000.000,00
15	Tahun 2011	500.000.000,00
16	Tahun 2012	8.000.000.000,00
17	Tahun 2013	5.315.937.750,00
18	Tahun 2014	0,00
19	Tahun 2015	0,00
20	Tahun 2016	0,00
21	Tahun 2017	0,00
22	Tahun 2018	0,00
23	Tahun 2019	0,00
24	Tahun 2021	0,00
25	Tahun 2022	0,00
Jumlah		18.022.937.750,00

Penyertaan modal pada PT Bank Jatim tersebut di atas berdasarkan pada Perda Kota Mojokerto Nomor 9 Tahun 2010 tanggal 11 Oktober 2010 tentang Perubahan atas Peraturan Daerah Kota Mojokerto Nomor 8 tentang Penyertaan Modal Pemerintah Kota Mojokerto.



5.3.3 Aset Tetap

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>1.788.186.546.520,24</u>	<u>1.650.055.335.569,16</u>

Nilai buku aset tetap per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp1.788.186.546.520,24 dan Rp1.650.055.335.569,16 terdiri atas:

Tabel 98. Rincian Aset Tetap

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
1.	Tanah	696.337.233.428,28	691.125.839.606,47
2.	Peralatan dan Mesin	589.462.600.382,18	585.710.346.668,98
3.	Gedung dan Bangunan	622.713.060.999,08	525.723.171.528,89
4.	Jalan, Irigasi dan Jaringan	944.937.097.927,47	789.757.063.645,35
5.	Aset Tetap Lainnya	19.158.511.952,80	18.196.194.844,09
6.	Kontruksi Dalam Pengerjaan	14.029.321.543,46	42.063.271.548,93
7.	Akumulasi Penyusutan	(1.098.451.279.713,03)	(1.002.520.552.273,55)
Nilai Buku		1.788.186.546.520,24	1.650.055.335.569,16

Nilai aset tetap yang disajikan tersebut di atas sesuai dengan entry data dan klasifikasi aset pada Sistem Informasi Barang Daerah (Simda BMD). Adapun penjelasan aset tetap Pemerintah Kota Mojokerto per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

5.3.3.1 Tanah

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>696.337.233.428,28</u>	<u>691.125.839.606,47</u>

Saldo Aset Tetap berupa Tanah per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp696.337.233.428,28 dan mengalami kenaikan sebesar Rp5.211.393.821,81 dari tahun 2021 sebesar Rp691.125.839.606,47 dengan sebagai berikut:

Tabel 99. Rincian Aset Tetap Tanah

No	Uraian	Saldo Awal Per 31-12-2021	Penyesuaian/ Koreksi 2021		Saldo Akhir Per 31-12-2021
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
1	Tanah Persil	152.047.062.964,83	4.506.698.065,67	1.325.690.000,00	155.228.071.030,50
2	Tanah Non Persil	211.325.871.219,80	165.013.000,00	165.013.000,00	211.325.871.219,80
3	Lapangan	327.752.905.421,84	3.225.382.856,14	1.194.997.100,00	329.783.291.177,98
Jumlah		691.125.839.606,47	7.897.093.921,81	2.685.700.100,00	696.337.233.428,28



Perhitungan saldo tanah per 31 Desember 2022 sebesar Rp696.337.233.428,28 adalah sebagai berikut:

Saldo per 31 Desember 2021		Rp	691.125.839.606,47
Penambahan Tahun 2022 :			
a. Realisasi Belanja Modal	Rp	34.909.000,00	
b. Reklasifikasi aset	Rp	5.211.393.821,81	
c. Mutasi Masuk antar SKPD	Rp	2.650.791.100,00	
		Rp	7.897.093.921,81
Jumlah		Rp	699.022.933.528,28
Pengurangan Tahun 2022 :			
a. Mutasi Keluar antar SKPD	Rp	2.650.791.100,00	
b. Reklasifikasi Aset	Rp	34.909.000,00	
		Rp	2.685.700.100,00
Saldo per 31 Desember 2022		Rp	696.337.233.428,28

Penjelasan atas perhitungan penambahan aset tanah pada Tahun 2022 sebesar Rp7.897.093.921,81 adalah sebagai berikut:

- Realisasi Belanja Modal Tanah sebesar Rp34.909.000,00 merupakan Belanja Jasa Konsultan Biaya Appraisal Nilai Tanah pada Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman;
- Reklasifikasi aset sebesar Rp5.211.393.821,81;
- Mutasi masuk antar SKPD sebesar Rp2.650.791.100,00 merupakan perpindahan aset tanah antar SKPD di Lingkungan Kota Mojokerto selama Tahun 2022.

Adapun penjelasan pengurangan aset tetap tanah pada tahun 2022 sebesar Rp2.685.700.100,00 adalah sebagai berikut :

- Mutasi keluar antar SKPD sebesar Rp2.650.791.100,00 merupakan perpindahan aset tanah antar SKPD di Lingkungan Kota Mojokerto selama Tahun 2022;
- Reklasifikasi aset sebesar Rp34.909.000,00.

Adapun rincian perhitungan Aset Tetap Tanah dapat dilihat pada tabel **Lampiran 5**. Saldo aset tetap berupa tanah berdasarkan OPD per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut :

Tabel 100. Rincian Aset Tetap Tanah per OPD

No	OPD	Saldo Awal Per 1-1-2021	Penyesuaian/ Koreksi 2022		Saldo Akhir Per 31-12-2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
1	Sekretariat DPRD	7.633.979.600,00	0,00	0,00	7.633.979.600,00
2	Sekretariat Daerah	16.422.842.040,84	0,00	0,00	16.422.842.040,84
3	RSUD Dr. Wahidin Sudiro Husodo	9.840.535.700,00	0,00	0,00	9.840.535.700,00



No	OPD	Saldo Awal Per 1-1-2021	Penyesuaian/ Koreksi 2022		Saldo Akhir Per 31-12-2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
4	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	48.928.563.135,40	0,00	0,00	48.928.563.135,40
5	Dinas Sosial Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	27.788.650.000,00	185.000.000,00	0,00	27.973.650.000,00
7	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	5.172.155.185,54	0,00	0,00	5.172.155.185,54
8	Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian	337.000.000,00	0,00	0,00	337.000.000,00
9	Dinas Koperasi Ukm ,Perindustrian dan Perdagangan	23.442.416.200,00	0,00	199.800.000,00	23.242.616.200,00
10	Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah	104.912.828.500,00	1.249.590.000,00	870.004.000,00	105.292.414.500,00
12	Dinas Penanaman Modal , Pelayanan Terpadu Satu Pintu dan Tenaga Kerja	8.386.104.000,00	0,00	0,00	8.386.104.000,00
13	Inspektorat	431.750.000,00	0,00	0,00	431.750.000,00
14	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah Penelitian dan Pengembangan	400.000.000,00	0,00	0,00	400.000.000,00
15	Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	220.128.322.306,69	4.469.902.821,81	1.157.506.100,00	223.440.719.028,50
16	Dinas Lingkungan Hidup	24.352.483.100,00	0,00	0,00	24.352.483.100,00
17	Dinas Perhubungan	3.691.700.000,00	0,00	0,00	3.691.700.000,00
18	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	407.750.000,00	0,00	185.000.000,00	222.750.000,00
19	Satuan Polisi Pamong Praja	252.000.000,00	667.500.000,00	0,00	919.500.000,00
20	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumberdaya Manusia	2.360.700.000,00	0,00	0,00	2.360.700.000,00
21	Dinas Perpustakaan dan Arsip	75.000.000,00	0,00	0,00	75.000.000,00
23	Dinas Kepemudaan, Olahraga dan Pariwisata	77.430.979.000,00	1.325.101.100,00	273.390.000,00	78.482.690.100,00
24	Kecamatan Prajurit Kulon	51.814.253.902,00	0,00	0,00	51.814.253.902,00
25	Kecamatan Magersari	39.323.219.136,00	0,00	0,00	39.323.219.136,00
26	Kecamatan Kranggan	17.592.607.800,00	0,00	0,00	17.592.607.800,00
JUMLAH		691.125.839.606,47	7.897.093.921,81	2.685.700.100,00	696.337.233.428,28

Pada Pemerintah Kota Mojokerto terdapat aset tanah yang masih dalam proses hukum dengan pihak ketiga antara lain :



Tabel 101. Rincian Tanah Masih Dalam Proses Hukum Dengan Pihak Ketiga

NO	NAMA ASET	LUAS (M ²)	KRONOLOGIS PEROLEHAN ASET	URAIAN PERMASALAHAN	TINDAK LANJUT	KET.
1	Tanah Kantor Kelurahan Meri	2.730	<p>1 Aset tersebut merupakan aset milik Pemerintah Kota Mojokerto yang perolehannya dari perubahan Status dari Desa ke Kelurahan</p> <p>2 Tokoh-tokoh masyarakat dan saksi yang masih ada menyatakan bahwa tanah tersebut sudah dibeli oleh warga masyarakat dari kepala desa selaku pemilik tanah pada saat itu</p> <p>3 Proses pembelian pada saat itu masih menggunakan dasar petok D / Letter C namun pada saat ini tanah tersebut sudah bersertifikat Hak Milik atas nama perseorangan (Mantan Kepala Desa almarhum)</p> <p>4 Sampai pada saat ini masih belum ada putusan dan dalam proses mediasi</p>	<p>1 Ahli waris dari Pemegang Sertifikat Hak Milik mengklaim, bahwa tanah tersebut adalah hak miliknya berdasarkan kewarisan dan menyatakan proses jual beli pada saat itu tidak sah.</p> <p>2 Bukti SHM asli sampai saat ini masih belum di ketahui keberadaanya</p> <p>3 Ahli waris masih berupaya menggugat tanah yang digunakan untuk Kantor Kelurahan Meri</p>	SKK Kejaksaan tahun 2022	Belum Selesai
2	Tanah Sawah Pekayon (Perumahan Gatoel)	7.635	Aset tersebut merupakan aset milik Pemerintah Kota Mojokerto yang perolehannya dari eks bengkok	Terdapat gugatan dari Sih Wahyuni	<p>Telah dilaksanakan rapat koordinasi pada tanggal 19 Mei 2022</p> <p>Telah dilaksanakan pemberkasan dan pengajuan Sertifikat pada tanggal 26 Juli 2022, Dalam proses pengukuran Bpn Meminta Pendampingan dari Satpol PP</p>	Belum Selesai
3	Tanah sawah SHP 1 Kel Kranggan	21.950	1 Tanah aset tersebut di peroleh dari tanah negara bebas yang ditetapkan dengan keputusan Gubernur, menjadi aset milik Pemerintah Kota Mojokerto	1 Sudah terbit SHP No.1 Pengganti dan masih tercatat di aset PTPN X	<p>Pemkot sudah bersurat ke PTPN X Nomor 030/2154/417.602.6/2021 tgl. 9 Maret 2021</p> <p>Balasan dari PTPN X Nomor : XX-INSIP/210325.001 Tgl. 25 Maret 2021 Perihal Tata cara Penghapusbukuan dan Pemindatanganan Aset PTPN X menyebutkan :</p> <p>a. Penghapusbukuan dan Pemindatanganan Aset PTPN X dapat dilakukan berdasarkan Peraturan Menteri BUMN No.PER-02/MBU/2010</p> <p>b. Penghapusbukuan dan Pemindatanganan Aset PTPN X dapat dilakukan dengan ganti rugi</p>	<p>Belum Selesai</p> <p>Pemkot Mojokerto belum dapat melaksanakan pembangunan area perkantoran di Lokasi Tersebut Rencana : Kantor Kecamatan, Polsek, Koramil, dan KUA Kranggan</p>



NO	NAMA ASET	LUAS (M ²)	KRONOLOGIS PEROLEHAN ASET	URAIAN PERMASALAHAN	TINDAK LANJUT	KET.
				2 Berdasarkan permohonan dari Ibu Sih Wahyuni yang menempati sebagian lokasi tanah tersebut mengklaim tanah tersebut dan menggugat Pemerintah Kota Mojokerto di PTUN, dalam gugatan Pemerintah Kota Mojokerto kalah dalam PTUN	Menunggu Incrach	
4	Tanah SDN Kranggan I	2.548	<ol style="list-style-type: none">Merupakan aset yang digunakan untuk SDN Kranggan 1Aset tanah hasil tukar guling Pemkot dengan Sdr RudyantoTerdiri dari 3 Sertifikat Hak Milik perseorangan	<ol style="list-style-type: none">Terdapat Klaim dari Ahli warisPada Tahun 2020 BPKPD memproses pemecahan 2 sertipikat yaitu:<ul style="list-style-type: none">SHM Nomor 1202 atas nama M. Ali Fahrudin dkk. menjadi 2 sertipikat yaitu SHM No.5773/Kranggan atas nama M. Ali Fahrudin dkk. untuk SDN Kranggan 1 (disimpan di BPKPD) dan SHM No.5772/Kranggan (diserahkan kepada M. Ali Fahrudin).SHM Nomor 2231 atas nama Siti Mujayanah menjadi 2 sertipikat yaitu SHM No.5785/Kranggan untuk SDN Kranggan 1 (disimpan di BPKPD) dan sertipikat SHM Nomor 5786 (diserahkan ke Siti Mujayanah).SHM Nomor 1207/Kranggan atas nama Siti Fatimah dan Siti Aisyah masih dibawa ybs dan menuntut ganti rugiPensertifikatan atas nama Pemkot masih terkendala proses pelepasan	Sesuai BA Rapat tgl 23-04-2021, Pemkot bersurat ke Sdr Rudyanto untuk menyelesaikan permasalahan SKK Kejaksaan tahun 2022	Belum Selesai
5	Tanah Kantor Kelurahan Blooto, Puskesmas Pembantu Blooto, SDN Blooto I dan II	5.830	<ol style="list-style-type: none">Ke 3 (tiga) aset tersebut pada satu lokasi/hamparan yang sampai saat ini masih dipergunakan sebagai tempat penyelenggaraan kegiatan pemerintahanMerupakan aset Pemerintah Kota Mojokerto yang perolehannya dari perubahan status dari Desa ke Kelurahan	<ol style="list-style-type: none">Masyarakat warga gogol se wilayah Kelurahan Blooto mengklaim bahwa tanah tersebut adalah tanah warisan yang terciptanya dari urunan/irisan warga gogol pada saat ituWarga gogol menyatakan keberatan kalau tanah tersebut disertifikatkan atas nama Pemerintah Kota MojokertoTelah diadakan mediasi dengan warga pada tahun 2020 namun warga masih bersikukuh.	<p>Telah diadakan rapat koordinasi pada tanggal 28 Juni 2022, akan diadakan mediasi dengan warga pada akhir bulan Juli 2022</p> <p>Telah dilakukan pemberkasan untuk pendaftaran sertifikat namun masih menunggu surat keterangan riwayat tanah dari kelurahan blooto</p>	Selesai, Terbit Sertifikat



NO	NAMA ASET	LUAS (M ²)	KRONOLOGIS PEROLEHAN ASET	URAIAN PERMASALAHAN	TINDAK LANJUT	KET.
6	Tanah Pertanian Surodinawan/ Lapangan Ketidur	4.587	1 Pada lokasi tanah aset tersebut telah dilaksanakan proses tukar guling dengan Yayasan PGRI, pelaksanaan proses pensertifikatan tanah dari hasil tukar guling pada saat itu belum dilaksanakan sampai saat ini	1 Terdapat bangunan Gedung SMK PGRI 2 Berkas – berkas asli pelaksanaan tukar guling yang telah dilaksanakan tidak bisa diketemukan sehingga proses di BPN tidak dapat dilaksanakan	Telah diadakan rapat koordinasi pada tanggal 20 Mei 2022 dan Survey lokasi pada tanggal 23 Mei 2022 Pihak Yayasan PGRI menyetujui untuk dilaksanakan proses ruislagh sesuai dengan Permendagri 19 Tahun 2016 dan Perda No.1 Tahun 2018 akan diadakan rapat lanjutan sesuai disposisi Walikota	Belum Selesai
7	Tanah Aset SMA Negeri I	10.015	Pada lokasi tanah aset tersebut telah dilaksanakan proses tukar guling dengan Yayasan Kosgoro untuk SMK A Yani, pelaksanaan pensertifikatan dari hasil tukar guling pada saat itu belum dilaksanakan sampai saat ini	- Pada lokasi tanah aset tersebut terjadi tumpang tindih penguasaan aset antara Pemerintah Kota dengan Yayasan Kosgoro - Berkas – berkas asli pelaksanaan tukar guling yang telah dilaksanakan tidak bisa diketemukan sehingga proses di BPN tidak dapat dilaksanakan	Telah terbit Sertifikat pecahan pada tahun 2021, SMA 1, SMK A Yani dan SDN Kranggan Telah diadakan rapat koordinasi pada tanggal 7 Juni 2022 dengan mengundang pihak-pihak terkait termasuk Yayasan Kosgoro, belum ada titik temu dan belum menemukan solusi	Belum Selesai
8	a. Tanah Jl. PB Sudirman no. 40 yang saat ini dipakai Kantor Kecamatan Kranggan b. Tanah Jl. Karyawan Nomor 4 yang saat ini dipakai UPT SMP Negeri 7 c. Tanah Jl. KH. A Dahlan No. 6 yang saat ini dipakai Taman Bacaan Tantular	1.035 2.067 1.612	1 Berdasarkan Putusan Mahkamah Agung No. 806/PK/PDT/2017, terdapat 3 Obyek tanah di Kelurahan Sentanan yang digunakan Pemerintah Kota Mojokerto : - Tanah Jl. PB Sudirman no. 40 yang saat ini dipakai Kantor Kecamatan Kranggan - Tanah Jl. Karyawan Nomor 4 yang saat ini dipakai UPT SMP Negeri 7 - Tanah Jl. KH. A Dahlan No. 6 yang saat ini dipakai Taman Bacaan “ Tantular “ (Pusat Kegiatan Belajar Mojopahit, Program Paket B, dan Paket C) 2. Diatasnya tersebut berdiri bangunan milik Pemerintah Kota Mojokerto pada saat ini masih diguga toleh pihak yang mengklaim sebagai pemilik tanah tersebut.	1 Berdasarkan putusan Mahkamah Agung pada tahun 2017, dimenangkan oleh Pemerintah Kota Mojokerto, 2 Terdapat gugatan dari pihak lain dan sekarang sedang berproses di Mahkamah Agung	Surat dari bagian Hukum tanggal 4 Juli 2022 dimana Pemkot Mojokerto dinyatakan menang gugatan dan atas objek tersebut dilakukan pensertifikatan. menunggu berkas putusan dari MA	Belum Selesai



NO	NAMA ASET	LUAS (M ²)	KRONOLOGIS PEROLEHAN ASET	URAIAN PERMASALAHAN	TINDAK LANJUT	KET.
9	Tanah pertanian di Jalan BentengPancasila (Depan Inspektorat)	1.232		<ol style="list-style-type: none">1 Pemanfaatan aset secara ilegal oleh anggota masyarakat yang digunakan untuk pembangunan rumah tempat tinggal dan usaha warung2 Penggunaan aset tersebut tidak ada ikatan perjanjian untuk pemanfaanya.3 Selama ini warga yang menempati lahan tersebut rutin membayar PBB.	<p>Pemerintah Kota Mojokerto selama ini belum pernah melakukan tindakan /penyikapan masalah tersebut</p> <p>Telah diadakan rapat di Labkesda, Ruang Sekretaris Daerah dan Kelurahan Balongsari</p> <p>Warga sepakat untuk mengosongkan lahan tersebut maksimal tanggal 20 september 2022</p>	Selesai, diuruk untuk rencana pembangunan unan Labkesda
10	Tanah LC Tropodo	4.351	<ol style="list-style-type: none">1 Merupakan aset Pemerintah Kota Mojokerto dari hasil LC Tahun 19912 Tercatat dalam Neraca BMD Pemkot Mr (KIB A) tahun 2006 dan Telah terbit Gambar Ukur Nomor 169 s/d 206 Tahun 1991 berdasarkan Tata Ruang Konsolidasi Tanah Perkotaan Nomor 01 Tahun 1991	<ol style="list-style-type: none">1 Tanah tersebut telah di akui oleh masyarakat setempat bahwasanya itu bukan tanah Pemerintah Kota Mojokerto2	<p>Telah bersurat ke BPN Kanwil Propinsi Jatim untuk meminta salinan warkah LC Tahun 1991, Warkah sudah diketemukan</p> <p>Berdasarkan Surat Kantor Wilayah Badan Pertanahan Nasional Provinsi Jawa Timur Tanggal 4 Juni 2021 Nomor MP.01.02/648-35.600/VI/2021 Perihal Notulen Rapat Koordinasi Penyelesaian Permasalahan tanah aset Pemerintah Kota Mojokerto yang terkait LC Tahun 1991 terletak di Lingkungan Tropodo Kelurahan Meri Kecamatan Kranggan Kota Mojokerto pada tanggal 24 Mei 2021 disebutkan "Tanah yang diklaim oleh masyarakat terletak di Lingkungan Tropodo Kelurahan Meri Kecamatan Kranggan Kota Mojokerto merupakan tanah objek Konsolidasi Tanah berdasarkan Surat Keputusan Kepala Kantor Wilayah Badan Pertanahan Nasional Provinsi Jawa Timur Nomor : 516-520.1/35/1991 tanggal 27 Maret 1991 yang berdasarkan data merupakan bidang tanah untuk fasilitas umum sesuai dengan gambar kasar blok 3 LOkasi LC Tropodo"; SKK Kejaksaan tahun 2022</p>	Belum Selesai
11	Tanah Benteng Pancasila Bekas Penampungan PKL Tropodo	1.960	Merupakan aset Pemerintah Kota Mojokerto yang perolehanya dari perubahan status dari Desa ke Kelurahan	Tanah tersebut telah di akui oleh masyarakat setempat bahwasanya itu bukan tanah Pemerintah Kota Mojokerto	<p>Telah diadakan rapat pada tanggal 19 Mei 2022,</p> <p>telah dilakukan pemberkasan untuk didaftarkan ke BPN Dalam Proses pengukuran BPN meminta didampingi oleh Satpol pp</p>	Belum Selesai
12	Tanah SDN Prajuritkulon I	1.172	1 Merupakan aset Pemerintah Kota Mojokerto yang dipergunakan untuk SDN Prajuritkulon I	<ol style="list-style-type: none">1 Terdapat klaim dari ahli waris Lurah Tajib bahwa tanah tersebut adalah pembelian dari Orang tuanya2 Masih ada tuntutan dari ahli waris3 Telah diadakan pengukuran pada tahun 2019/2020 diketahui bahwa tanah yang diklaim diluar Tanah SDN Prajuritkulon	<p>Telah diadakan rapat koordinasi pada tanggal 17 Mei 2022</p> <p>telah dilakukan pemberkasan untuk didaftarkan ke BPN</p>	Selesai, Terbit Sertifikat



NO	NAMA ASET	LUAS (M ²)	KRONOLOGIS PEROLEHAN ASET	URAIAN PERMASALAHAN	TINDAK LANJUT	KET.
13	Kantor Eks Dispenduk Kota	544	1 Merupakan aset Pemerintah Kota Mojokerto yang berasal dari P3D	1 Telah terbit Sertifikat pengganti 2 Terkendala Pelepasan	Telah diadakan rapat pada tanggal 19 Mei 2022, Surat Pernyataan Pelepasan telah dibuat oleh Camat Pemberkasan untuk pendaftaran Sertifikat, tetapi telah dilakukan pengukuran ulang oleh BPN dan berkas sudah di daftarkan di BPN	Selesai, Terbit Sertifikat
14	Tanah Lapangan Futsal Kedundung	1.618	1 Merupakan aset Pemerintah Kota Mojokerto yang dipergunakan untuk Lapangan Futsal 2 Tercatat di KIB A (Tanah urugan) dan C (Lap Futsal) Kec Magersari	1 Klaim dari Hetty Eka Megawati bahwa tanah tersebut adalah tanah waris dari leluhur dan terdapat makam leluhur ybs 2 Sdr Hetty EM telah mengajukan Pensertifikatan Tahun 2018 melalui Program PTSL dengan No Berkas 6286/2018, NIB. 05755, Peta Bidang No.557/2018 Luas 1618 m2 .	Camat Magersari bersurat ke Kantah Mojokerto pada tanggal 19 Maret 2020 Nomor : 593.7/404/417.501/2020 perihal Penundaan sementara Proses Pensertifikatan Tanah Negara Dalam Sengketa Jawaban dari Kantah Kota Mojokerto tanggal 16 Oktober 2020 Nomor 1476/35.76/X/2020 menyatakan bahwa menunda pelaksanaan proses pensertifikatan atas tanah tersebut. SKK Kejaksaan tahun 2022	Belum Selesai
15	Rumah Dinas Penjaga TMP (Dinas Sosial)		P3D dari Dinas Sosial PropinsiJatim	Saat ini ditempati anggota KODIM	Telah diadakan rapat koordinasi pada tanggal 18 Mei 2022, Kodim mengajukan permohonan pinjam pakai kepada Pemkot Mr Perjanjian Pinjam Pakai telah diproses oleh Dinas Sosial	Selesai, Terbit Surat Perjanjian Pinjam Pakai dengan Kodim

5.3.3.2 Peralatan dan Mesin

31 Desember 2022	31 Desember 2021
(Rp)	(Rp)
<u>589.462.600.382,18</u>	<u>585.710.346.668,98</u>

Saldo Aset Tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp589.462.600.382,18 dan mengalami kenaikan sebesar Rp3.752.253.713,00 dari tahun 2021 sebesar Rp585.710.346.668,98 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 102. Rincian Peralatan dan Mesin

No	Uraian	Saldo Awal Per 31-12-2021	Penyesuaian / Koreksi 2022		Saldo Akhir Per 31-12-2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
1	Alat Besar Darat	13.281.047.620,71	796.310.000,00	615.000.000,00	13.462.357.620,71
3	Alat Bantu	10.959.037.698,56	2.485.931.841,20	71.652.515,00	13.373.317.024,76
4	Alat Angkutan Darat Bermotor	57.677.963.124,40	3.755.278.417,00	1.980.452.260,52	59.452.789.280,88
5	Alat Angkutan Darat Tak Bermotor	1.169.642.816,03	45.695.366,09	0,00	1.215.338.182,12



No	Uraian	Saldo Awal Per 31-12-2021	Penyesuaian / Koreksi 2022		Saldo Akhir Per 31-12-2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
6	Alat Angkutan Apung Bermotor	262.799.400,00	0,00	0,00	262.799.400,00
7	Alat Angkutan Bermotor Udara	29.200.000,00	0,00	0,00	29.200.000,00
8	Alat Bengkel Bermesin	3.076.782.814,54	95.084.663,00	69.617.983,00	3.102.249.494,54
9	Alat Bengkel Tak Bermesin	432.277.371,84	84.863.504,00	10.551.452,00	506.589.423,84
10	Alat Ukur	1.286.756.999,60	63.003.813,00	3.972.747,96	1.345.788.064,64
11	Alat Pengolahan	5.705.658.899,95	66.241.400,00	108.011.400,00	5.663.888.899,95
12	Alat Kantor	27.785.041.024,21	13.317.873.337,00	10.287.397.264,34	30.815.517.096,87
13	Alat Rumah Tangga	79.731.804.312,52	6.400.354.841,79	925.798.778,00	85.206.360.376,31
14	Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	7.344.539.931,02	242.659.496,00	175.123.163,12	7.412.076.263,90
15	Alat Studio	11.337.142.569,32	1.606.753.243,00	73.526.407,00	12.870.369.405,32
16	Alat Komunikasi	2.167.978.379,25	210.365.019,00	229.771.768,00	2.148.571.630,25
17	Peralatan Pemancar	1.321.841.545,60	0,00	35.750.000,00	1.286.091.545,60
18	Alat Kedokteran	234.521.764.134,67	4.294.409.036,00	16.201.747.295,74	222.614.425.874,93
19	Alat Kesehatan Umum	114.820.718,18	935.031.183,00	618.216.383,00	431.635.518,18
20	Unit Alat Laboratorium	35.178.176.805,15	1.622.533.034,00	3.703.555.801,47	33.097.154.037,68
21	Unit Alat Laboratorium Kimia Nuklir	825.092.150,78	0,00	0,00	825.092.150,78
22	Alat Peraga Praktik Sekolah	3.774.956.892,97	227.806.090,00	75.073.895,00	3.927.689.087,97
23	Alat Laboratorium Fisika Nuklir/Elektronika	210.520.579,00	48.987.340,00	29.423.500,00	230.084.419,00
24	Alat Proteksi Radiasi/Proteksi Lingkungan	39.775.000,00	0,00	0,00	39.775.000,00
25	Radiation Application and Non Destructive Testing Laboratory Lainnya	4.812.500,00	0,00	0,00	4.812.500,00
26	Alat Laboratorium Lingkungan Hidup	1.582.065.701,49	622.742.719,00	0,00	2.204.808.420,49
27	Peralatan Laboratorium Hidrodinamica	77.608.569,51	0,00	18.404.000,00	59.204.569,51
28	Alat Laboratorium Standarisasi Kalibrasi dan Instrumentasi	626.944.699,63	15.332.120,00	0,00	642.276.819,63
29	Senjata Api	787.500.000,00	0,00	0,00	787.500.000,00
30	Persenjataan Non Senjata Api	153.809.460,00	0,00	0,00	153.809.460,00
31	Alat Khusus Kepolisian	240.635.400,00	4.866.800,00	21.624.900,00	223.877.300,00
32	Komputer Unit	53.566.174.097,11	3.924.013.874,00	2.884.497.174,68	54.605.690.796,43
33	Peralatan Komputer	18.510.084.829,81	2.408.876.302,00	2.348.395.233,05	18.570.565.898,76
34	Alat Eksplorasi Topografi	82.143.750,00	0,00	81.522.150,00	621.600,00
35	Alat Eksplorasi Geofisika	0,00	1.471.720.049,00	1.428.750.049,00	42.970.000,00
36	Alat Pelindung	5.423.000,00	0,00	0,00	5.423.000,00
37	Alat SAR	527.855.314,00	44.721.130,00	20.151.215,00	552.425.229,00
38	Alat Kerja Penerbangan	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00
39	Unit Peralatan Proses/Produksi	61.941.832,00	833.050,00	833.050,00	61.941.832,00



No	Uraian	Saldo Awal Per 31-12-2021	Penyesuaian / Koreksi 2022		Saldo Akhir Per 31-12-2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
40	Rambu-rambu Lalu Lintas Darat	10.216.443.434,79	932.606.435,00	0,00	11.149.049.869,79
41	Peralatan Olahraga	1.027.283.292,34	90.134.992,00	38.954.996,00	1.078.463.288,34
JUMLAH		585.710.346.668,98	45.815.029.095,08	42.062.775.381,88	589.462.600.382,18

Perhitungan saldo peralatan dan mesin per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Saldo per 31 Desember 2021 : **Rp 585.710.346.668,98**

Penambahan Tahun 2021 :

a. Realisasi Belanja Modal	Rp 34.092.818.096,00
b. Reklasifikasi aset	Rp 6.094.363.426,08
c. Mutasi Masuk	Rp 3.978.707.129,00
d. Realisasi Dari Barjas	Rp 528.300.444,00
e. Hibah	Rp 1.120.840.000,00

Rp 45.815.029.095,08

Jumlah

Rp 631.525.375.764,06

Pengurangan Tahun 2022 :

a. Reklasifikasi aset	Rp 36.960.595.440,38
b. Extracomptable	Rp 315.186.203,00
c. Penghapusan	Rp 97.592.000,00
d. Mutasi keluar	Rp 3.978.707.129,00
e. Hibah	Rp 620.241.913,50
f. Koreksi	Rp 1.725.000,00
g. Barang non aset	Rp 88.727.696,00

Rp 42.062.775.381,88

Saldo per 31 Desember 2022

Rp 589.462.600.382,18

Penjelasan atas rincian nilai penambahan aset tetap peralatan dan mesin sebesar Rp45.815.029.095,08 antara lain dapat dijabarkan sebagai berikut:

- a. Realisasi Belanja Modal tahun 2022 terdiri dari belanja modal SKPD sebesar Rp34.092.818.096,00 dengan rincian per SKPD sebagai berikut:

Tabel 103. Rincian Penambahan Peralatan dan Mesin dari Belanja Modal Tahun 2022

No.	Uraian	Nilai
1	Sekretariat DPRD	494.537.000,00
2	Sekretariat Daerah	157.790.860,00
3	RSUD Dr. Wahidin Sudiro Husodo	9.992.723.425,00
4	Dinas Pendidikan & Kebudayaan	4.553.328.422,00



No.	Uraian	Nilai
5	Dinas Sosial Pemberdayaan Perempuan & Perlindungan Anak	251.977.140,00
6	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	137.220.000,00
7	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk & Keluarga Berencana	8.882.833.823,00
8	Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian	24.263.300,00
9	Dinas Koperasi UKM ,Perindustrian dan Perdagangan	950.971.163,00
10	Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah	248.118.270,00
11	Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah (SKPKD)	0,00
12	Dinas Penanaman Modal , Pelayanan Terpadu Satu Pintu dan Tenaga Kerja	779.604.881,00
13	Inspektorat	5.110.000,00
14	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah Penelitian dan Pengembangan	159.587.480,00
15	Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	1.464.246.057,00
16	Dinas Lingkungan Hidup	199.138.000,00
17	Dinas Perhubungan	450.606.500,00
18	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	0,00
19	Satuan Polisi Pamong Praja	116.789.000,00
20	Badan Kepegawaian & PSDM	112.892.650,00
21	Dinas Perpustakaan dan Arsip	226.499.510,00
22	Dinas Komunikasi dan Informatika	2.547.336.650,00
23	Dinas Kepemudaan ,Olahraga dan Pariwisata	312.289.000,00
24	Kecamatan Prajurit Kulon	566.502.140,00
25	Kecamatan Magersari	754.780.890,00
26	Kecamatan Kranggan	703.671.935,00
JUMLAH		34.092.818.096,00

- b. Reklasifikasi dari Gedung dan Bangunan dan antar aset Peralatan dan Mesin dikarenakan salah kode klasifikasi barang dan sebesar Rp6.094.363.426,08
- c. Mutasi Masuk Antar SKPD Sebesar Rp3.978.707.129,00

Tabel 104. Rincian Penambahan Peralatan dan mesin dari Mutasi Antar Aset tetap

No.	Uraian	Nilai
1	Sekretariat Daerah	162.106.255,00
2	Dinas Pendidikan & Kebudayaan	2.375.498.566,00
3	Dinas Sosial Pemberdayaan Perempuan & Perlindungan Anak	159.182.500,00
4	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk & Keluarga Berencana	75.682.502,00
5	Dinas Penanaman Modal , Pelayanan Terpadu Satu Pintu dan Tenaga Kerja	328.001.330,00



No.	Uraian	Nilai
6	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah Penelitian dan Pengembangan	192.080.000,00
7	Dinas Lingkungan Hidup	20.000.000,00
8	Dinas Perhubungan	3.225.000,00
9	Satuan Polisi Pamong Praja	385.430.001,00
10	Dinas Kepemudaan ,Olahraga dan Pariwisata	117.629.750,00
11	Kecamatan Prajurit Kulon	115.685.225,00
12	Kecamatan Magersari	12.000.000,00
13	Kecamatan Kranggan	32.186.000,00
	JUMLAH	3.978.707.129,00

d. Realisasi Peralatan dan Mesin dari belanja barang dan Jasa Sebesar Rp528.300.444,00

Tabel 105. Rincian Peralatan dan Mesin dari Belanja Barang dan Jasa

No.	Uraian	Nilai
1	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk & Keluarga Berencana	312.710.930,00
2	Dinas Penanaman Modal , Pelayanan Terpadu Satu Pintu dan Tenaga Kerja	150.770.800,00
3	Badan Kepegawaian & PSDM	4.213.000,00
4	Dinas Perpustakaan dan Arsip	3.446.364,00
5	Kecamatan Magersari	8.335.000,00
6	Kecamatan Kranggan	48.824.350,00
	JUMLAH	528.300.444,00

e. Hibah Peralatan dan Mesin Dari Pemerintah Pusat dan Lembaga lainnya sebesar Rp1.120.840.000,00

Tabel 106. Rincian Hibah Peralatan dan Mesin dari Pemerintah Pusat dan Lembaga lainnya

No.	Uraian	Nilai
1	RSUD Dr. Wahidin Sudiro Husodo	423.840.000,00
2	Dinas Lingkungan Hidup	697.000.000,00
	JUMLAH	1.120.840.000,00

Sedangkan Penjelasan atas rincian nilai pengurangan aset tetap peralatan dan mesin Rp42.062.775.381,88 antara lain dapat dijabarkan sebagai berikut:

1. Reklasifikasi aset tetap dikarenakan kondisi rusak berat dan salah kode klasifikasi aset peralatan dan mesin, gedung bangunan, jalan dan jembatan tahun 2022 sebesar Rp36.960.595.440,38
2. Pengurangan Aset tetap peralatan dan mesin ke barang ekstracomtable sebesar Rp315.186.203,00



Tabel 107. Rincian Pengurangan Aset Tetap Peralatan dan Mesin ke Ekstracomptable

No.	Uraian	Nilai
1	RSUD Dr. Wahidin Sudiro Husodo	8.165.000,00
2	Dinas Pendidikan & Kebudayaan	25.204.878,00
3	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk & Keluarga Berencana	201.496.775,00
4	Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian	4.254.400,00
5	Dinas Koperasi Ukm ,Perindustrian dan Perdagangan	28.451.450,00
6	Dinas Penanaman Modal , Pelayanan Terpadu Satu Pintu dan Tenaga Kerja	3.934.900,00
7	Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	2.637.000,00
8	Dinas Lingkungan Hidup	585.000,00
9	Satuan Polisi Pamong Praja	900.000,00
10	Dinas Perpustakaan dan Arsip	7.055.000,00
11	Dinas Komunikasi dan Informatika	4.490.000,00
12	Dinas Kepemudaan ,Olahraga dan Pariwisata	258.000,00
13	Kecamatan Prajurit Kulon	3.490.950,00
14	Kecamatan Magersari	4.100.000,00
15	Kecamatan Kranggan	20.162.850,00
	JUMLAH	315.186.203,00

3. Pengurangan karena penghapusan sebesar Rp 97.592.000,00

Tabel 108. Rincian Pengurangan Peralatan dan Mesin Karena Penghapusan

No.	Uraian	Nilai
1	Dinas Pendidikan & Kebudayaan	47.585.000,00
2	Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian	27.315.000,00
3	Kecamatan Prajurit Kulon	22.692.000,00
	JUMLAH	97.592.000,00

4. Mutasi Keluar Antar SKPD sebesar Rp3.978.707.129,00

Tabel 109. Rincian Pengurangan Peralatan dan Mesin Karena Mutasi Keluar

No.	Uraian	Nilai
1	Sekretariat Daerah	546.002.585,00
2	Dinas Pendidikan & Kebudayaan	2.375.498.566,00
3	Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah (SKPKD)	476.337.503,00
4	Dinas Penanaman Modal , Pelayanan Terpadu Satu Pintu dan Tenaga Kerja	192.080.000,00
5	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah Penelitian dan Pengembangan	93.176.225,00
6	Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	117.629.750,00



No.	Uraian	Nilai
7	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	159.182.500,00
8	Kecamatan Kranggan	18.800.000,00
	JUMLAH	3.978.707.129,00

- Pengurangan Aset Peralatan dan Mesin Dikarenakan Hibah dari Sekretariat Daerah sebesar Rp620.241.913,50
- Pengurangan aset dikarenakan koreksi sebesar Rp 1.725.000,00 pada DPUPRKP. Koreksi tersebut dilakukan karena batasan kapitalisasi (Extrakompatible). Nilai tersebut berupa 5 buah Roll Meter dengan nilai satuan sebesar Rp345.000,00.
- Pengurangan dikaranekan Barang Non Aset sebesar Rp 88.727.696,00

Tabel 110. Rincian Pengurangan dikarenakan barang Non Aset

No.	Uraian	Nilai
1	Dinas Pendidikan & Kebudayaan	1.207.500,00
2	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk & Keluarga Berencana	54.183.046,00
3	Dinas Koperasi UKM ,Perindustrian dan Perdagangan	5.550.000,00
4	Dinas Penanaman Modal , Pelayanan Terpadu Satu Pintu dan Tenaga Kerja	13.281.150,00
5	Dinas Perhubungan	5.361.000,00
6	Dinas Komunikasi dan Informatika	9.145.000,00
	JUMLAH	88.727.696,00

Adapun rincian perhitungan Aset Tetap Peralatan dan Mesin dapat dilihat pada tabel **Lampiran 6**. Saldo aset tetap Peralatan dan Mesin berdasarkan OPD per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Tabel 111. Rincian Aset Tetap Peralatan dan Mesin per OPD

No	Uraian	Saldo Awal	Penyesuaian / Koreksi		Saldo Akhir
		Per 31-12-2021			Per 31-12-2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
1	Sekretariat DPRD	7.269.216.130,34	494.537.000,00	0,00	7.763.753.130,34
2	Sekretariat Daerah	32.781.489.041,77	531.545.915,00	2.228.497.227,00	31.084.537.729,77
3	RSUD Dr. Wahidin Sudiro Husodo	267.279.689.207,30	10.416.563.425,00	25.522.993.457,07	252.173.259.175,23
4	Dinas Pendidikan & Kebudayaan	61.117.559.312,39	7.571.789.623,04	4.074.275.149,09	64.615.073.786,34
5	Dinas Sosial Pemberdayaan Perempuan & Perlindungan Anak	2.716.786.941,00	411.159.640,00	0,00	3.127.946.581,00
6	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	3.801.095.778,02	137.220.000,00	0,00	3.938.315.778,02
7	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk & Keluarga Berencana	62.717.563.278,22	9.271.227.255,00	2.155.666.591,36	69.833.123.941,86
8	Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian	3.556.955.050,00	24.553.300,00	124.399.400,00	3.457.108.950,00



No	Uraian	Saldo Awal	Penyesuaian / Koreksi		Saldo Akhir
		Per 31-12-2021			Per 31-12-2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
9	Dinas Koperasi Ukm ,Perindustrian dan Perdagangan	4.804.726.342,93	980.941.163,00	228.964.450,00	5.556.703.055,93
11	Badan Pengelolaan Keuangan Dn Pendapatan Daerah (SKPKD)	13.268.119.234,50	583.427.380,00	3.670.143.958,50	10.181.402.656,00
12	Dinas Penanaman Modal , Pelayanan Terpadu Satu Pintu dan Tenaga Kerja	5.310.049.121,98	1.332.467.802,00	209.296.050,00	6.433.220.873,98
13	Inspektorat	3.200.833.995,69	5.110.000,00	0,00	3.205.943.995,69
14	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah Penelitian dan Pengembangan	4.511.334.198,09	351.667.480,00	335.892.080,20	4.527.109.597,89
15	Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	23.577.429.374,45	4.926.884.712,04	422.423.050,00	28.081.891.036,49
16	Dinas Lingkungan Hidup	20.900.179.718,90	1.469.699.000,00	615.585.000,00	21.754.293.718,90
17	Dinas Perhubungan	23.574.267.700,36	1.123.592.935,00	1.284.584.716,48	23.413.275.918,88
18	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	1.984.018.883,00	0,00	253.219.750,00	1.730.799.133,00
19	Satuan Polisi Pamong Praja	7.830.633.038,10	605.250.001,00	900.000,00	8.434.983.039,10
20	Badan Kepegawaian & PSDM	4.351.228.818,69	117.105.650,00	0,00	4.468.334.468,69
21	Dinas Perpustakaan dan Arsip	2.652.020.016,00	229.945.874,00	283.487.400,00	2.598.478.490,00
22	Dinas Komunikasi dan Informatika	9.764.172.258,28	2.547.336.650,00	282.206.850,00	12.029.302.058,28
23	Dinas Kepemudaan ,Olahraga dan Pariwisata	1.967.197.528,00	429.918.750,00	258.000,00	2.396.858.278,00
24	Kecamatan Prajurit Kulon	4.659.654.519,28	682.187.365,00	166.066.943,08	5.175.774.941,20
25	Kecamatan Magersari	6.512.392.540,93	786.215.890,00	67.263.320,00	7.231.345.110,93
26	Kecamatan Kranggan	5.601.734.640,76	784.682.285,00	136.651.989,10	6.249.764.936,66
	JUMLAH	585.710.346.668,98	45.815.029.095,08	42.062.775.381,88	589.462.600.382,18

5.3.3.3 Gedung dan Bangunan

31 Desember 2022	31 Desember 2021
(Rp)	(Rp)
<u>622.713.060.999,08</u>	<u>525.723.171.528,89</u>

Saldo Aset Tetap berupa Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp622.713.060.999,08 dan mengalami kenaikan sebesar Rp96.989.889.470,19 dari tahun 2021 sebesar Rp525.723.171.528,89 dengan rincian sebagai berikut:



Tabel 112. Rincian Aset Tetap Gedung dan Bangunan

No	Uraian	Saldo Awal Per 31-12-2021	Penyesuaian/ Koreksi 2022		Saldo Akhir Per 31-12-2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	472.404.811.530,70	141.861.497.747,86	50.631.633.912,71	563.634.675.365,85
2	Bangunan Gedung Tempat Tinggal	14.464.977.806,29	1.952.187.705,79	1.079.123.453,01	15.338.042.059,07
3	Candi/Tugu Peringatan/Prasasti	31.327.663.023,36	6.283.814.975,26	1.883.739.100,00	35.727.738.898,62
4	Bangunan Menara Perambuan	30.000.000,00	0,00	0,00	30.000.000,00
5	Tugu/Tanda Batas	7.495.719.168,54	1.683.724.114,00	1.196.838.607,00	7.982.604.675,54
	Jumlah	525.723.171.528,89	151.781.224.542,87	54.791.335.072,72	622.713.060.999,08

Perhitungan saldo aset Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2022 sebesar Rp622.713.060.999,08 adalah sebagai berikut:

Saldo per 31 Desember 2021		Rp 525.723.171.528,89
Penambahan Tahun 2022 :		
a. Realisasi Belanja Modal	Rp 83.273.312.909,24	
b. Reklasifikasi aset	Rp 22.243.427.450,27	
c. Realisasi Dari Belanja Barjas	Rp 2.144.842.722,43	
d. Koreksi	Rp 11.270.900.000,00	
e. Hibah Masuk	Rp 492.702.000,00	
f. Mutasi Masuk	Rp 32.356.039.460,97	
		Rp 151.781.224.542,91
Jumlah		Rp 677.504.396.071,80
Pengurangan Tahun 2022 :		
a. Reklasifikasi aset	Rp 16.688.950.681,61	
b. Extracomptable	Rp 8.764.000,00	
c. Penghapusan	Rp 5.734.833.929,58	
d. Koreksi	Rp 2.747.000,56	
e. Mutasi Keluar	Rp 32.356.039.460,97	
		Rp 54.791.335.072,72
Saldo per 31 Desember 2022		Rp 622.713.060.999,08

Penjelasan atas rincian nilai penambahan aset tetap gedung dan bangunan sebesar Rp151.781.224.542,91 antara lain dapat dijabarkan sebagai berikut:

- a. Realisasi Belanja Modal tahun 2021 terdiri dari belanja modal SKPD sebesar Rp83.273.312.909,24 dengan rincian per SKPD sebagai berikut.

Tabel 113. Rincian Penambahan Gedung dan Bangunan dari Belanja Modal Tahun 2022

No	Uraian	Jumlah
1	Sekretariat DPRD	0,00
2	Sekretariat Daerah	0,00
3	RSUD Dr. Wahidin Sudiro Husodo	1.974.317.383,00



No	Uraian	Jumlah
4	Dinas Pendidikan & Kebudayaan	17.811.229.111,67
5	Dinas Sosial Pemberdayaan Perempuan & Perlindungan Anak	0,00
6	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	0,00
7	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk & Keluarga Berencana	2.956.759.200,00
8	Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian	0,00
9	Dinas Koperasi UKM ,Perindustrian dan Perdagangan	954.720.828,82
10	Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah	0,00
11	Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah (SKPKD)	0,00
12	Dinas Penanaman Modal , Pelayanan Terpadu Satu Pintu dan Tenaga Kerja	74.090.791,00
13	Inspektorat	0,00
14	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah Penelitian dan Pengembangan	0,00
15	Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	50.462.989.977,12
16	Dinas Lingkungan Hidup	6.510.870.844,05
17	Dinas Perhubungan	1.015.810.735,00
18	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	0,00
19	Satuan Polisi Pamong Praja	103.031.000,00
20	Badan Kepegawaian & PSDM	248.045.407,65
21	Dinas Perpustakaan dan Arsip	0,00
22	Dinas Komunikasi dan Informatika	0,00
23	Dinas Kepemudaan ,Olahraga dan Pariwisata	1.107.981.380,90
24	Kecamatan Prajurit Kulon	22.219.500,00
25	Kecamatan Magersari	8.980.000,00
26	Kecamatan Kranggan	22.266.750,00
JUMLAH		83.273.312.909,24

- b. Reklasifikasi aset Gedung dan Bangunan Dari Peralatan Mesin, Jalan Instalasi dan Jaringan dan aset tetap lainnya sebesar Rp 22.243.427.450,27
- c. Realisasi aset tetap gedung dan bangunan dari belanja barang dan jasa sebesar Rp2.144.842.722,43

Tabel 114. Rincian Aset Tetap Gedung dan Bangunan Dari Belanja Barang dan Jasa

No	Uraian	Jumlah
1	Dinas Pendidikan & Kebudayaan	759.632.100,00
2	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk & Keluarga Berencana	463.531.943,00
3	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah Penelitian dan Pengembangan	216.995.288,58
4	Satuan Polisi Pamong Praja	156.294.000,00
5	Dinas Perpustakaan dan Arsip	230.330.546,00



No	Uraian	Jumlah
6	Kecamatan Magersari	318.058.844,85
Jumlah		2.144.842.722,43

- d. Koreksi Penambahan Aset Gedung dan Bangunan sebesar Rp. 11.270.900.000,00 pada Dinas Koperasi UKM, Perindustrian dan Perdagangan merupakan koreksi atas pengakuan aset gedung pertokoan eks Bentar dan Kios- Kios (Kios di Jl. Veteran, Kios Pasar Tanjung, Kios Saluran Avour Jagalan, Gedung Pertokoan Kranggan).
- e. Hibah Masuk dari Bank BNI Berupa Bangunan Gedung Kantor sebesar Rp.492.702.000,00 pada RSUD Dr. Wahidin Sudiro Husodo
- f. Mutasi masuk dari OPD lain sebesar Rp32.356.039.460,97

Sedangkan Penjelasan atas rincian nilai pengurangan aset tetap Gedung dan Bangunan Rp54.791.335.072,72 antara lain dapat dijabarkan sebagai berikut:

- a. Reklasifikasi ke aset Gedung dan bangunan ke jenis aset tetap yang lain sebesar Rp16.688.950.681,61
- b. Pengurangan aset tetap gedung dan bangunan ke barang Extra Kompatible sebesar Rp8.764.000,00 pada Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman
- c. Penghapusan aset tetap gedung dan bangunan sebesar Rp5.734.833.929,58

Tabel 115. Rincian Aset Penghapusan Aset Tetap Gedung dan Bangunan per OPD

No	Uraian	Jumlah
1	Sekretariat DPRD	0,00
2	Sekretariat Daerah	0,00
3	RSUD Dr. Wahidin Sudiro Husodo	0,00
4	Dinas Pendidikan & Kebudayaan	1.113.534.847,00
5	Dinas Sosial Pemberdayaan Perempuan & Perlindungan Anak	0,00
6	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	0,00
7	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk & Keluarga Berencana	0,00
8	Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian	0,00
9	Dinas Koperasi Ukm ,Perindustrian dan Perdagangan	745.146.712,00
10	Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah	0,00
11	Badan Pengelolaan Keuangan da Pendapatan Daerah (SKPKD)	308.695.104,00
12	Dinas Penanaman Modal , Pelayanan Terpadu Satu Pintu dan Tenaga Kerja	564.215.352,00
13	Inspektorat	0,00
14	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah Penelitian dan Pengembangan	22.143.363,00
15	Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	0,00
16	Dinas Lingkungan Hidup	1.413.541.663,00



No	Uraian	Jumlah
17	Dinas Perhubungan	0,00
18	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	15.409.275,00
19	Satuan Polisi Pamong Praja	112.810.000,00
20	Badan Kepegawaian & PSDM	0,00
21	Dinas Perpustakaan dan Arsip	0,00
22	Dinas Komunikasi dan Informatika	0,00
23	Dinas Kepemudaan ,Olahraga dan Pariwisata	1.009.454.136,22
24	Kecamatan Prajurit Kulon	42.183.900,00
25	Kecamatan Magersari	337.514.681,36
26	Kecamatan Kranggan	50.184.896,00
JUMLAH		5.734.833.929,58

d. Koreksi aset tetap gedung dan bangunan sebesar Rp.2.747.000,56 pada Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman dikarenakan batasan kapitalisasi. Nilai tersebut berupa aset Extracomptable

e. Mutasi keluar ke OPD lain sebesar Rp32.356.039.460,97

Adapun rincian perhitungan Aset Tetap Gedung dan Bangunan dapat dilihat pada tabel **Lampiran 7**. Saldo aset tetap berupa Gedung dan Bangunan berdasarkan OPD per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Tabel 116. Rincian Aset Tetap Gedung dan Bangunan per OPD

No	Uraian	Saldo Awal Per 31-12-2021	Penyesuaian/ Koreksi 2022		Saldo Akhir Per 31-12-2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
1	SEKRETARIAT DPRD	689.718.155,00	0,00	0,00	689.718.155,00
2	SEKRETARIAT DAERAH	14.248.392.376,16	179.735.000,00	0,00	14.428.127.376,16
3	RSUD Dr. Wahidin Sudiro Husodo	112.962.211.438,65	4.351.953.783,00	1.884.934.400,00	115.429.230.821,65
4	DINAS PENDIDIKAN & KEBUDAYAAN	107.756.328.149,52	36.755.685.465,16	18.287.682.553,97	126.224.331.060,76
5	DINAS SOSIAL PEMBERDAYAAN PEREMPUAN & PERLINDUNGAN ANAK	5.851.536.106,75	792.138.750,00	0,00	6.643.674.856,75
6	DINAS KEPENDUDUKAN DAN PENCATATAN SIPIL	0,00	0,00	0,00	0,00
7	DINAS KESEHATAN, PENGENDALIAN PENDUDUK & KELUARGA BERENCANA	40.199.996.730,18	5.347.140.613,00	2.068.455.952,00	43.478.681.391,17
8	DINAS KETAHANAN PANGAN DAN PERTANIAN	2.435.333.744,00	0,00	0,00	2.435.333.744,00
9	DINAS KOPERASI UKM ,PERINDUSTRIAN DAN PERDAGANGAN	34.290.102.662,42	13.248.120.208,68	844.877.712,56	46.693.345.158,54
10	BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN DN PENDAPATAN DAERAH	0,00	0,00	0,00	0,00



No	Uraian	Saldo Awal Per 31-12-2021	Penyesuaian/ Koreksi 2022		Saldo Akhir Per 31-12-2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
11	BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN DN PENDAPATAN DAERAH (SKPKD)	6.116.439.971,64	1.468.194.133,00	722.856.104,00	6.861.778.000,64
12	DINAS PENANAMAN MODAL , PELAYANAN TERPADU SATU PINTU DAN TENAGA KERJA	58.200.702.628,31	0,00	564.215.352,00	57.636.487.276,31
13	INSPEKTORAT	3.412.307.193,35	0,00	0,00	3.412.307.193,35
14	BADAN PERENCANAAN PEMBANGUNAN DAERAH PENELITIAN DAN PENGEMBANGAN	3.290.134.106,29	216.995.288,58	22.143.363,00	3.484.986.031,87
15	DINAS PEKERJAAN UMUM, PENATAAN RUANG, PERUMAHAN RAKYAT DAN KAWASAN PERMUKIMAN	52.023.374.538,78	74.001.068.840,05	24.953.683.574,59	101.070.759.804,24
16	DINAS LINGKUNGAN HIDUP	27.319.280.895,36	4.083.116.000,00	1.878.095.600,00	29.524.301.295,36
17	DINAS PERHUBUNGAN	4.522.545.525,98	322.919.300,00	0,00	4.845.464.825,98
18	BADAN KESATUAN BANGSA DAN POLITIK	3.873.993.715,00	0,00	807.548.025,00	3.066.445.690,00
19	SATUAN POLISI PAMONG PRAJA	246.754.381,00	570.455.000,00	112.810.000,00	704.399.381,00
20	BADAN KEPEGAWAIAN & PSDM	4.262.876.846,07	248.045.407,65	0,00	4.510.922.253,72
21	DINAS PERPUSTAKAAN DAN ARSIP	3.898.991.791,00	240.065.546,00	0,00	4.139.057.337,00
22	DINAS KOMUNIKASI DAN INFORMATIKA	727.875.137,00	14.935.000,00	0,00	742.810.137,00
23	DINAS KEPEMUDAAN ,OLAHRAGA DAN PARIWISATA	14.187.268.381,51	9.591.397.862,90	1.861.704.269,22	21.916.961.975,19
24	KECAMATAN PRAJURIT KULON	7.319.217.713,07	22.219.500,00	42.183.900,00	7.299.253.313,07
25	KECAMATAN MAGERSARI	12.896.343.922,33	327.038.844,85	590.964.088,38	12.632.418.678,80
26	KECAMATAN KRANGGAN	4.991.445.419,52	0,00	149.180.178,00	4.842.265.241,52
JUMLAH		525.723.171.528,89	151.781.224.542,87	54.791.335.072,72	622.713.060.999,08

5.3.3.4 Jalan, Irigasi dan Jaringan

31 Desember 2022	31 Desember 2021
(Rp)	(Rp)
<u>944.937.097.927,47</u>	<u>789.757.063.645,35</u>

Saldo Aset Tetap berupa Jalan Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp944.937.097.927,47 dan mengalami kenaikan sebesar Rp155.180.034.282,12 dari tahun 2021 sebesar Rp789.757.063.645,35 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 117. Rincian Aset Tetap Jalan, Irigasi, dan Jaringan

No	Uraian	Saldo Awal Per 01-01- 2022	Penyesuaian/ Koreksi 2022		Saldo Akhir Per 31-12- 2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
1	Jalan	391.079.360.315,00	154.588.444.680,55	117.771.585.617,27	427.896.219.378,28
2	Jembatan	94.853.357.593,38	939.559.395,89	179.541.459,00	95.613.375.530,27



No	Uraian	Saldo Awal Per 01-01-2022	Penyesuaian/ Koreksi 2022		Saldo Akhir Per 31-12-2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
3	Bangunan Air Irigasi	36.649.294.223,90	49.046.000,00	0,00	36.698.340.223,90
4	Bangunan Air Pasang Surut	1.511.045.514,28	0,00	0,00	1.511.045.514,28
5	Bangunan Air Rawa	702.258.070,82	0,00	0,00	702.258.070,82
6	Bangunan Pengaman Sungai dan Penanggulangan Bencana Alam	95.178.684.670,65	108.651.559.897,26	1.154.008.700,00	202.676.235.867,91
7	Bangunan Pengembangan Sumber Air dan Air Tanah	1.136.810.101,00	0,00	0,00	1.136.810.101,00
8	Bangunan Air Bersih/Baku	4.079.760.785,00	2.662.371.800,00	0,00	6.742.132.585,00
9	Bangunan Air Kotor	62.582.680.128,04	22.936.688.198,50	22.623.577.697,50	62.895.790.629,04
10	Instalasi Air Minum / Air Bersih	5.415.492.847,39	1.024.499.477,39	0,00	6.439.992.324,78
11	Instalasi Air Kotor	18.329.292.530,02	217.313.500,00	0,00	18.546.606.030,02
12	Instalasi Pengolahan Sampah Organik dan Non Organik	515.784.453,76	0,00	1.825.814,74	513.958.639,02
14	Instalasi Pembangkit Listrik	20.367.974.452,37	0,00	0,00	20.367.974.452,37
15	Instalasi Gardu Listrik	2.913.198.546,11	0,00	24.000.000,00	2.889.198.546,11
17	Instalasi Gas	2.535.181.622,80	0,00	0,00	2.535.181.622,80
18	Instalasi Pengaman	681.594.213,44	0,00	0,00	681.594.213,44
20	Jaringan Air Minum	3.650.445.153,00	528.612.600,00	528.612.600,00	3.650.445.153,00
21	Jaringan Listrik	46.153.137.831,39	5.824.705.340,03	70.431.569,00	51.907.411.602,42
22	Jaringan Telepon	1.223.101.593,00	111.790.850,01	974.000,00	1.333.918.443,01
23	Jaringan Gas	198.609.000,00	0,00	0,00	198.609.000,00
	JUMLAH	789.757.063.645,35	297.534.591.739,63	142.354.557.457,51	944.937.097.927,47

Perhitungan saldo aset tetap Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 31 Desember 2022 sebesar Rp944.937.097.927,47 adalah sebagai berikut:

Saldo per 1 Januari 2022

Rp 789.757.063.645,35

Penambahan Tahun 2022 :

a. Realisasi Belanja Modal	Rp 141.237.780.344,35
b. Reklasifikasi aset	Rp 154.877.290.931,28
c. Mutasi Masuk	Rp 1.375.137.128,00
d. Realisasi Dari Belanja Barjas	Rp 44.383.336,00

Rp 297.534.591.739,63

Jumlah

Rp 1.087.291.655.384,98

Pengurangan Tahun 2022 :

a. Reklasifikasi aset	Rp 140.891.247.714,77
b. Extracomptable	Rp 33.916.800,00
c. Barang non aset	Rp 23.130.000,00
d. Mutasi Keluar	Rp 1.375.137.128,00
f. Penghapusan	Rp 25.825.814,74
g. Koreksi	Rp 5.300.000,00

Rp 142.354.557.457,51

Saldo per 31 Desember 2022

Rp 944.937.097.927,47



Penjelasan atas rincian nilai penambahan aset tetap Jalan Irigasi dan Jaringan sebesar Rp297.534.591.739,63 antara lain dapat dijabarkan sebagai berikut:

- a. Realisasi Belanja Modal tahun 2022 terdiri dari belanja modal SKPD sebesar Rp141.237.780.344,35 dengan rincian per SKPD sebagai berikut.

Tabel 118. Rincian Penambahan Jalan Irigasi dan Jaringan dari Belanja Modal Tahun 2022

No.	Uraian	Nilai
1	Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	141.001.976.344,35
2	Dinas Perhubungan	235.804.000,00
TOTAL		141.237.780.344,35

- b. Reklasifikasi aset Jalan Irigasi dan Jaringan dari Peralatan Mesin, Gedung dan Bangunan Sebesar Rp154.877.290.931,28

Tabel 119. Rincian Penambahan Jalan Irigasi dan Jaringan dari Reklasifikasi Aset Tahun 2022

No.	Uraian	OPD	Nilai
1	Jalan	Dinas PUPRPK	36.685.177.309,98
2	Jembatan	Dinas PUPRPK	590.914.477,89
3	Bangunan Air Irigasi	Dinas PUPRPK	49.046.000,00
4	Bangunan Pengaman Sungai	Dinas PUPRPK	107.497.646.038,26
5	Bangunan Air Bersih	Dinas PUPRPK	2.662.371.800,00
6	Bangunan Air Kotor	Dinas PUPRPK	340.301.702,11
7	Instalasi Air Bersih	Dinas PUPRPK	1.024.499.477,39
8	Instalasi Air Kotor	Dinas PUPRPK	217.313.500,00
9	Jaringan Air Minum	Dinas PUPRPK	13.598.122,61
10	Jaringan Listrik	Dinas PUPRPK	5.353.448.218,03
11	Jaringan Telepon	Dinas PUPRPK	974.000,00
12	Jaringan Listrik	Dinas Komunikasi	39.590.000,00
13	Jaringan Telepon	Dinas Komunikasi	110.816.850,00
14	Jembatan	Dinas Kesehatan	147.765.000,00
15	Jaringan Listrik	Dinas Kesehatan	120.698.435,00
16	Jaringan Telepon	Dinas Kesehatan	0,01
17	Jalan	Dinas Perhubungan	23.130.000,00
TOTAL			154.877.290.931,28

- c. Mutasi Masuk antar SKPD sebesar Rp1.375.137.128,00

Tabel 120. Rincian Penambahan Jalan Irigasi dan Jaringan dari Mutasi Masuk Tahun 2022

No.	Uraian	OPD	Nilai
1	Bangunan Pengaman Sungai	Dinas Pemuda dan Olahraga	1.135.602.100,00
2	Jembatan	Dinas Kesehatan	169.103.459,00
3	Jaringan Listrik	Dinas Kesehatan	53.931.569,00
4	Jaringan Listrik	Dinas Sosial	16.500.000,00
TOTAL			1.375.137.128,00



- d. Pengakuan Aset Tetap Jalan Irigasi dan Jaringan dari Belanja Barang dan Jasa atau Belanja Pemeliharaan sebesar Rp44.383.336,00

Tabel 121. Rincian Penambahan Jalan Irigasi dan Jaringan dari Pengakuan Aset Tetap Tahun 2022

No.	Uraian	OPD	Nilai
1	Jembatan	Dinas Kesehatan	21.338.459,00
2	Jaringan Listrik	Dinas Kesehatan	4.733.118,00
3	Bangunan Pengaman Sungai	Kecamatan Magersari	18.311.759,00
TOTAL			44.383.336,00

Sedangkan Penjelasan atas rincian nilai pengurangan aset tetap Jalan Irigasi dan Jaringan Rp142.354.557.457,51 antara lain dapat dijabarkan sebagai berikut:

- a. Reklasifikasi ke aset Tanah, Peralatan Mesin, Gedung dan Bangunan pada Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman sebesar Rp140.891.247.714,77

Tabel 122. Rincian Pengurangan Jalan Irigasi dan Jaringan dari Reklasifikasi Aset Tahun 2022

No.	Uraian	Nilai
1	Jalan	117.728.619.417,27
2	Jembatan	10.438.000,00
3	Bangunan Air Kotor	22.623.577.697,50
4	Jaringan Air Minum	528.612.600,00
TOTAL		140.891.247.714,77

- b. Pengurangan aset tetap Jalan Irigasi dan Jaringan ke barang Extracomtable pada Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman sebesar Rp33.916.800,00

Tabel 123. Rincian Pengurangan Jalan Irigasi dan Jaringan dari Pengurangan Aset Tetap Tahun 2022

No.	Uraian	Nilai
1	Jalan	19.836.200,00
2	Bangunan Air Kotor	13.106.600,00
3	Jaringan Telepon	974.000,00
TOTAL		33.916.800,00

- c. Pengurangan aset tetap Jalan Irigasi dan Jaringan dikarenakan Barang Non Aset pada Dinas Perhubungan berupa jalan khusus lainnya sebesar Rp23.130.000,00
d. Mutasi Keluar antar SKPD sebesar Rp1.375.137.128,00

Tabel 124. Rincian Pengurangan Jalan Irigasi dan Jaringan dari Mutasi Keluar Tahun 2022

No.	Uraian	OPD	Nilai
1	Bangunan Pengaman Sungai	Dinas PUPRKP	1.135.602.100,00
2	Jembatan	Dinas Kesehatan	169.103.459,00
3	Jaringan Listrik	Dinas Kesehatan	53.931.569,00
4	Jaringan Listrik	Bangkesbangpol	16.500.000,00
TOTAL			1.375.137.128,00



- e. Penghapusan aset Jalan Irigasi dan Jaringan karena penghapusan pada Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman sebesar Rp25.825.814,74

Tabel 125. Rincian Pengurangan Jalan Irigasi dan Jaringan karena Penghapusan Aset Tahun 2022

No.	Uraian	OPD	Nilai
1	Instalasi Pengelolaan Sampah	Dinas Pendidikan	1.825.814,74
2	Instalasi Gardu Listrik	BPKPD	24.000.000,00
TOTAL			25.825.814,74

- f. Pengurangan aset Jalan, Irigasi dan Jaringan berupa koreksi Bangunan Pengaman Sungai (saluran drainase) pada Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman sebesar Rp5.300.000,00 disebabkan koreksi tahun sebelumnya berupa aset Extracomtable.

Adapun rincian perhitungan Aset Tetap Jalan, Irigasi, dan Jaringan dapat dilihat pada **Lampiran 8**. Saldo aset tetap berupa Jalan Irigasi dan Jaringan berdasarkan OPD per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Tabel 126. Rincian Aset Jalan, Irigasi dan Jaringan per OPD

No	OPD	Saldo Awal Per 01-01-2022	Penyesuaian/ Koreksi 2022		Saldo Akhir Per 31-12-2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
1	Sekretariat DPRD	145.992.000,00	0,00	0,00	145.992.000,00
2	Sekretariat Daerah	1.352.807.598,00	0,00	0,00	1.352.807.598,00
3	RSUd Dr. Wahidin Sudiro Husodo	52.578.159.267,57	0,00	0,00	52.578.159.267,57
4	Dinas Pendidikan & Kebudayaan	1.369.463.971,14	0,00	1.825.814,74	1.367.638.156,40
5	Dinas Sosial Pemberdayaan Perempuan & Perlindungan Anak	29.050.000,00	16.500.000,00	0,00	45.550.000,00
6	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	44.855.271,00	0,00	0,00	44.855.271,00
7	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk & Keluarga Berencana	5.163.696.915,90	517.570.040,01	223.035.028,00	5.458.231.927,91
8	Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian	1.530.024.575,99	0,00	0,00	1.530.024.575,99
9	Dinas Koperasi UKM, Perindustrian dan Perdagangan	2.898.438.298,33	0,00	0,00	2.898.438.298,33
10	Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah	446.725.900,00	0,00	0,00	446.725.900,00
11	Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah (SKPKD)	195.497.930,00	0,00	24.000.000,00	171.497.930,00
12	Dinas Penanaman Modal, Pelayanan Terpadu Satu Pintu dan Tenaga Kerja	7.297.754.805,00	0,00	0,00	7.297.754.805,00
13	Inspektorat	19.849.500,00	0,00	0,00	19.849.500,00
14	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah Penelitian dan Pengembangan	79.819.900,00	0,00	0,00	79.819.900,00
15	Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	673.323.331.310,65	295.437.266.990,62	142.066.066.614,77	826.694.531.686,50
16	Dinas Lingkungan Hidup	3.888.666.091,00	0,00	0,00	3.888.666.091,00
17	Dinas Perhubungan	18.135.360.822,35	258.934.000,00	23.130.000,00	18.371.164.822,35
18	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	16.500.000,00	0,00	16.500.000,00	0,00



No	OPD	Saldo Awal Per 01-01-2022	Penyesuaian/ Koreksi 2022		Saldo Akhir Per 31-12- 2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
19	Satuan Polisi Pamong Praja	21.673.500,00	0,00	0,00	21.673.500,00
20	Badan Kepegawaian & PSDM	70.040.000,00	0,00	0,00	70.040.000,00
21	Dinas Perpustakaan dan Arsip	104.316.896,00	0,00	0,00	104.316.896,00
22	Dinas Komunikasi dan Informatika	240.781.155,00	150.406.850,00	0,00	391.188.005,00
23	Dinas Kepemudaan ,Olahraga dan Pariwisata	0,00	1.135.602.100,00	0,00	1.135.602.100,00
24	Kecamatan Prajurit Kulon	11.594.289.781,51	0,00	0,00	11.594.289.781,51
25	Kecamatan Magersari	4.909.112.297,08	18.311.759,00	0,00	4.927.424.056,08
26	Kecamatan Kranggan	4.300.855.858,83	0,00	0,00	4.300.855.858,83
	JUMLAH	789.757.063.645,35	297.534.591.739,63	142.354.557.457,51	944.937.097.927,47

5.3.3.5 Aset Tetap Lainnya

31 Desember 2022
(Rp)

31 Desember 2021
(Rp)

19.158.511.952,80

18.196.194.844,09

Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp19.158.511.952,80 dan Rp18.196.194.844,09 dengan rincian dan mutasi tahun 2022 adalah sebagai berikut :

Tabel 127. Rincian Aset Tetap Lainnya

No	Uraian	Saldo Awal Per 31-12-2021	Penyesuaian/ Koreksi 2022		Saldo Akhir Per 31-12-2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
1	Bahan Perpustakaan Tercetak	15.176.928.012,08	3.804.203.074,00	3.237.718.265,29	15.743.412.820,79
2	Bahan Perpustakaan Terekam dan Bentuk Mikro	950.000,00	11.100.000,00	11.100.000,00	950.000,00
3	Kartografi, Naskah dan Lukisan	173.543.384,37	0,00	0,00	173.543.384,37
4	Musik	11.620.000,00	0,00	0,00	11.620.000,00
5	Karya Grafika (Graphic Material)	1.345.000,00	0,00	0,00	1.345.000,00
6	Three Dimensional Artefacts and Realita	520.000,00	0,00	0,00	520.000,00
7	Barang Bercorak Kesenian	2.017.452.990,00	423.864.600,00	38.011.300,00	2.403.306.290,00
8	Alat Bercorak Kebudayaan	187.262.000,00	0,00	0,00	187.262.000,00
9	Tanda Penghargaan	0,00	9.979.000,00	0,00	9.979.000,00
10	Tanaman	626.573.457,64	18.065.000,00	18.065.000,00	626.573.457,64
11	Aset Tak Berwujud	0,00	403.135.475,00	403.135.475,00	0,00
12	Aset Tetap Lainnya BOS	0,00	1.906.572.939,00	1.906.572.939,00	0,00
13	Aset Tetap Lainnya BLUD	0,00	283.098.600,00	283.098.600,00	0,00
	Jumlah	18.196.194.844,09	6.457.933.213,00	5.495.616.104,29	19.158.511.952,80

Perhitungan saldo aset tetap lainnya per 31 Desember 2022 sebesar Rp19.158.511.952,80 adalah sebagai berikut:



Saldo per 31 Desember 2021		Rp 18.196.194.844,09
Penambahan Tahun 2022 :		
a. Realisasi Belanja Modal	Rp 3.122.818.014,00	
b. Reklasifikasi aset	Rp 1.879.490.742,00	
c. Mutasi masuk	Rp 1.857.709.932,00	
		Rp 6.860.018.688,00
Jumlah		Rp 25.056.213.532,09
Pengurangan Tahun 2022 :		
a. Reklasifikasi aset	Rp 3.325.787.396,08	
b. Extracomtable	Rp 692.749.350,00	
c. Penghapusan	Rp 17.304.901,21	
d. Non Aset	Rp 4.150.000,00	
e. Mutasi keluar	Rp 1.857.709.932,00	
		Rp 5.897.701.579,29
Saldo per 31 Desember 2022		Rp 19.158.511.952,80

Penjelasan atas penambahan aset tetap lainnya pada Tahun 2022 sebesar Rp6.860.018.688,00 adalah sebagai berikut:

Adapun rincian penambahan adalah sebagai berikut :

- a. Penambahan aset tetap lainnya dari belanja modal Tahun 2022 sebesar Rp.3.122.818.014,00 dapat diuraikan dalam rincian SKPD sebagai berikut :

Tabel 128. Rincian Penambahan Aset Tetap Lainnya dari Belanja Modal Tahun 2022

No	Satuan Kerja	Jumlah (Rp)
1	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	2.287.868.939,00
2	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	59.940.000,00
3	Dinas Kepemudaan, Olahraga dan Pariwisata	102.739.450,00
4	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	109.250.000,00
5	Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	79.836.000,00
6	Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian	290.000,00
7	Dinas Penanaman Modal, Pelayanan Terpadu Satu Pintu dan Tenaga Kerja	54.801.825,00
8	RSUD Dr. Wahidin Sudiro Husodo	283.098.600,00
9	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah, Perindustrian dan Perdagangan	54.811.000,00
10	Dinas Komunikasi dan Informatika	3.533.200,00
11	Satuan Polisi Pamong Praja	68.949.000,00
12	Kecamatan Magersari	11.100.000,00
13	Kecamatan Kranggan	6.600.000,00
Jumlah		3.122.818.014,00



- b. Penambahan Aset Tetap Lainnya dari reklasifikasi aset sebesar Rp. 1.879.490.742,00 terdiri dari:

Tabel 129. Rincian Penambahan Aset Tetap Lainnya dari Reklasifikasi Aset Tahun 2022

No	Uraian	Satuan Kerja	Jumlah (Rp)
1	Bahan Perpustakaan Tercetak	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	1.850.354.442,00
2	Barang Bercorak Kesenian	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	7.355.490,00
		Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	9.455.810,00
		Dinas Kepemudaan, Olahraga dan Pariwisata	3.700.000,00
		Kecamatan Prajurit Kulon	8.625.000,00
Jumlah			1.879.490.742,00

- c. Mutasi masuk sebesar Rp.1.857.709.932,00 terdiri dari :

Tabel 130. Rincian Penambahan dari Mutasi Masuk

No	Uraian	Satuan Kerja	Jumlah (Rp)
1	Bahan Perpustakaan Tercetak	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	1.840.898.632,00
2	Barang Bercorak Kesenian	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	16.811.300,00
Jumlah			1.857.709.932,00

Penjelasan atas pengurangan aset tetap lainnya pada Tahun 2022 sebesar Rp5.897.701.579,29 dapat diuraikan dalam rincian SKPD berikut ini.

Tabel 131. Rincian Pengurangan Aset Tetap Lainnya

No	Satuan Kerja	Jumlah (Rp)
1	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	5.098.847.094,29
2	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	59.940.000,00
3	RSUD Dr. Wahidin Sudiro Husodo	283.098.600,00
4	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah, Perindustrian dan Perdagangan	54.811.000,00
5	Dinas Kepemudaan, Olahraga dan Pariwisata	106.439.450,00
6	Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian	290.000,00
7	Dinas Penanaman Modal, Pelayanan Terpadu Satu Pintu dan Tenaga Kerja	54.801.825,00
8	Kecamatan Magersari	11.100.000,00
9	Satuan Polisi Pamong Praja	68.949.000,00
10	Dinas Komunikasi dan Informatika	3.533.200,00
11	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	76.055.410,00



No	Satuan Kerja	Jumlah (Rp)
12	Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	79.836.000,00
Jumlah		5.897.701.579,29

Adapun rincian pengurangan adalah sebagai berikut :

a. Reklasifikasi aset

Tabel 132. Rincian Pengurangan Aset Tetap Lainnya dari Reklasifikasi Aset

No	Uraian	Jumlah (Rp)
1	Bahan Perpustakaan Tercetak	704.090.382,08
2	Bahan Perpustakaan Terekam dan Bentuk Mikro	11.100.000,00
3	Barang Bercorak Kesenian	17.500.000,00
4	Tanaman	290.000,00
5	Aset Tak Berwujud	403.135.475,00
6	Aset Tetap Lainnya BOS	1.906.572.939,00
7	Aset Tetap Lainnya BLUD	283.098.600,00
Jumlah		3.325.787.396,08

b. Extracompatible

Tabel 133. Rincian Pengurangan Aset Tetap Lainnya ke Extracompatible

No	Uraian	Jumlah (Rp)
1	Bahan Perpustakaan Tercetak	675.424.350,00
2	Tanaman	17.325.000,00
Jumlah		692.749.350,00

c. Penghapusan

Tabel 134. Rincian Pengurangan Aset Tetap Lainnya dari Penghapusan

No	Uraian	Jumlah (Rp)
1	Bahan Perpustakaan Tercetak	17.304.901,21
Jumlah		17.304.901,21



d. Non aset

Tabel 135. Rincian Pengurangan Aset Tetap Lainnya dari Non Aset

No	Uraian	Jumlah (Rp)
1	Barang Bercorak Kesenian	17.500.000,00
2	Tanaman	290.000,00
Jumlah		4.150.000,00

e. Mutasi keluar

Tabel 136. Rincian Pengurangan Aset Tetap Lainnya dari Mutasi Keluar

No	Uraian	Jumlah (Rp)
1	Bahan Perpustakaan Tercetak	1.840.898.632,00
2	Barang Bercorak Kesenian	16.811.300,00
Jumlah		1.857.709.932,00

Adapun rincian perhitungan Aset Tetap Lainnya dapat dilihat pada tabel **Lampiran 9**. Saldo akhir aset tetap berupa Aset Tetap Lainnya berdasarkan OPD per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Tabel 137. Rincian Saldo Akhir Aset Tetap Lainnya per OPD

No	OPD	Saldo Awal Per 01/01/2022	Penyesuaian/ Koreksi 2022		Saldo Akhir Per 31-12-2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
1	Sekretariat DPRD	24.810.500,00	0,00	0,00	24.810.500,00
2	Sekretariat Daerah	809.706.300,00	0,00	0,00	809.706.300,00
3	RSUD Dr. Wahidin Sudiro Husodo	551.938.750,00	283.098.600,00	283.098.600,00	551.938.750,00
4	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	13.372.398.866,61	6.003.288.803,00	5.098.847.094,29	14.276.840.575,32
5	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	0,00	59.940.000,00	59.940.000,00	0,00
6	Dinas Sosial Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	50.044.100,00	0,00	0,00	50.044.100,00
7	Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian	1.907.235,00	290.000,00	290.000,00	1.907.235,00
8	Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah	17.800.000,00	0,00	0,00	17.800.000,00
9	Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah (SKPKD)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dinas Penanaman Modal, Pelayanan Terpadu Satu Pintu dan Tenaga Kerja	0,00	54.801.825,00	54.801.825,00	0,00
11	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah, Penelitian dan Pengembangan	72.545.000	0,00	0,00	72.545.000,00
12	Inspektorat	20.555.700,00	0,00	0,00	20.555.700,00
13	Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	298.069.601,00	79.836.000,00	79.836.000,00	298.069.601,00



No	OPD	Saldo Awal Per 01/01/2022	Penyesuaian/ Koreksi 2022		Saldo Akhir Per 31-12-2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
14	Dinas Lingkungan Hidup	20.878.307,64	0,00	0,00	20.878.307,64
15	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	118.684.590,00	0,00	0,00	118.684.590,00
16	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	2.774.478.993,84	118.705.810,00	76.055.410,00	2.817.129.393,84
17	Dinas Kepemudaan, Olahraga dan Pariwisata	54.972.500,00	106.439.450,00	106.439.450,00	54.972.500,00
18	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah, Perindustrian dan Perdagangan	0,00	54.811.000,00	54.811.000,00	0,00
19	Satuan Polisi Pamong Praja	0,00	68.949.000,00	68.949.000,00	0,00
20	Dinas Komunikasi dan Informatika	0,00	3.533.200,00	3.533.200,00	0,00
21	Kecamatan Prajurit Kulon	0,00	8.625.000,00	0,00	8.625.000,00
22	Kecamatan Magersari	3.170.000,00	11.100.000,00	11.100.000,00	3.170.000,00
23	Kecamatan Kranggan	4.234.400,00	6.600.000,00	0,00	10.834.400,00
JUMLAH		18.196.194.844,09	6.860.018.688,00	5.897.701.579,29	19.158.511.952,80

5.3.3.6 Kontruksi Dalam Pengerjaan

31 Desember 2022	31 Desember 2021
(Rp)	(Rp)
14.029.321.543,46	42.063.271.548,93

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp14.029.321.543,46 dan Rp42.063.271.548,93 terdiri dari :

Tabel 138. Rincian Konstruksi Dalam Pengerjaan

No	Uraian	Saldo Awal Per 31-12-2021	Penyesuaian/ Koreksi 2022		Saldo Akhir Per 31-12-2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
1	Konstruksi Dalam Pengerjaan Tanah	2.087.849.973,00	103.537.950,00	1.154.706.320,00	1.036.681.603,00
2	Konstruksi Dalam Pengerjaan Peralatan dan Mesin	0,00	50.061.000,00	0,00	50.061.000,00
3	Konstruksi Dalam Pengerjaan Gedung dan Bangunan	26.418.590.748,88	4.877.997.091,32	23.025.597.982,04	8.270.989.858,16
4	Konstruksi Dalam Pengerjaan Jalan, Irigasi, dan Jaringan	13.556.830.827,05	1.458.022.000,00	10.343.263.744,75	4.671.589.082,30
Jumlah		42.063.271.548,93	6.489.618.041,32	34.523.568.046,79	14.029.321.543,46

Perhitungan saldo konstruksi dalam pengerjaan per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:



Saldo per 31 Desember 2021		Rp 42.063.271.548,93
Penambahan Tahun 2022 :		
a. Reklasifikasi dari Belanja Modal	Rp 2.801.579.657,83	
b. Reklasifikasi dari Barjas	Rp 542.501.150,00	
c. Reklasifikasi dari Aset Tetap	Rp 2.313.835.050,00	
d. Reklasifikasi Aset Tetap Lainnya BLUD	Rp 202.932.600,00	
e. Reklasifikasi Antar KDP	Rp 462.342.973,49	
f. Mutasi Masuk	Rp 116.365.610,00	
g. Koreksi	Rp 50.061.000,00	
Jumlah		Rp 6.489.618.041,32
		Rp 48.552.889.590,25
Pengurangan Tahun 2022 :		
a. Reklasifikasi ke Aset Tetap	Rp 33.942.801.963,30	
b. Penghapusan KDP	Rp 2.057.000,00	
c. Reklasifikasi Antar KDP	Rp 462.342.973,49	
d. Mutasi Keluar	Rp 116.365.610,00	
f. Koreksi	Rp 500,00	
		Rp 34.523.568.046,79
Saldo per 31 Desember 2022		Rp 14.029.321.543,46

Penjelasan atas aset konstruksi dalam pengerjaan pada Tahun 2022 sebesar Rp6.489.618.041,32 adalah sebagai berikut:

Adapun rincian penambahan adalah sebagai berikut :

- a. Penambahan Konstruksi Dalam Pengerjaan yang berasal dari reklasifikasi dari belanja modal sebesar Rp2.801.579.657,83 yang merupakan reklaksifikasi dari belanja modal gedung dan bangunan pada Dinas Lingkungan Hidup Kota Mojokerto.
- b. Penambahan Konstruksi Dalam Pengerjaan yang berasal dari reklasifikasi dari belanja barang dan jasa sebesar Rp542.501.150,00 berupa tanah, gedung dan bangunan, dan jalan jaringan dan irigasi ke KDP. Berikut merupakan daftar penambahan KDP dari reklasifikasi belanja barang dan jasa per OPD :

Tabel 139. Rincian Penambahan KDP dari Reklasifikasi dari Belanja Barang dan Jasa

No	Satuan Kerja	Jumlah (Rp)
1	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	314.186.000,00
2	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	228.315.150,00
Jumlah		542.501.150,00

- c. Penambahan Konstruksi Dalam Pengerjaan yang berasal dari Reklasifikasi dari Aset Tetap sebesar Rp2.313.835.050,00 berupa aset tetap gedung dan bangunan dan jalan jaringan dan irigasi ke KDP. Berikut merupakan daftar penambahan KDP dari reklasifikasi dari aset tetap per OPD :



Tabel 140. Rincian Penambahan KDP dari Reklasifikasi dari Aset Tetap

No	Satuan Kerja	Jumlah (Rp)
1	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	20.901.300,00
2	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	184.019.000,00
3	Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	2.086.648.000,00
4	Kecamatan Kranggan	22.266.750,00
Jumlah		2.313.835.050,00

- d. Penambahan Konstruksi Dalam Pengerjaan yang berasal dari Reklasifikasi Aset Tetap Lainnya BLUD sebesar Rp202.932.600,00 dari RSUD Dr. Wahidin Sudiro Husodo.
- e. Penambahan Konstruksi Dalam Pengerjaan yang berasal dari Reklasifikasi Antar KDP sebesar Rp462.342.973,49 merupakan reklasifikasi antar objek KDP pada Kecamatan Prajurit Kulon Kota Mojokerto.
- f. Penambahan Konstruksi Dalam Pengerjaan yang berasal dari Mutasi Masuk sebesar Rp116.365.610,00 dari Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah Ke Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Pemukiman.
- g. Penambahan Konstruksi Dalam Pengerjaan sebesar Rp50.061.000,00 merupakan koreksi tambah untuk peralatan dan mesin – Videotron pada Dinas Komunikasi dan Informasi Kota Mojokerto yang belum tercatat.

Sedangkan pengurangan Konstruksi Dalam Pengerjaan pada Tahun 2022 sebesar Rp34.523.568.046,79 adalah sebagai berikut :

- a. Reklasifikasi ke Aset Tetap sebesar Rp33.942.801.963,30 adalah sebagai berikut :

Tabel 141. Rincian Reklasifikasi ke Aset Tetap

No	Satuan Kerja	Jumlah (Rp)
1	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	1.038.340.710,00
2	Dinas Kepemudaan, Olahraga dan Pariwisata	9.735.000,00
3	Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	31.065.401.996,69
4	Dinas Lingkungan Hidup	927.385.813,78
5	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah, Perindustrian dan Perdagangan	901.938.442,83
Jumlah		33.942.801.963,30

- b. Penghapusan KDP sebesar Rp2.057.000,00 Penghapusan Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan pada Dinas Kepemudaan Olahraga dan Pariwisata Kota Mojokerto.
- c. Pengurangan Konstruksi Dalam Pengerjaan yang berasal dari Reklasifikasi Antar KDP sebesar Rp462.342.973,49 merupakan reklasifikasi antar objek KDP pada Kecamatan Prajurit Kulon Kota Mojokerto.
- d. Pengurangan Konstruksi Dalam Pengerjaan yang berasal dari Mutasi Keluar sebesar Rp116.365.610,00 dari Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah Ke Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Pemukiman.



- e. Pengurangan Konstruksi Dalam Pengerjaan sebesar Rp500,00 merupakan koreksi pengurangan KDP di Kecamatan Prajurit Kulon Kota Mojokerto per 31 Desember 2022 yang disebabkan karena kesalahan pencatatan pada Tahun 2021 sehingga dilakukan jurnal koreksi.

Adapun rincian perhitungan Konstruksi Dalam Pengerjaan dapat dilihat pada tabel **Lampiran 10**. Konstruksi Dalam Pengerjaan berdasarkan OPD per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut :

Tabel 142. Rincian Saldo Akhir KDP per OPD

No	OPD	Saldo Awal Per 31/12/2021	Penyesuaian/ Koreksi 2022		Saldo Akhir Per 31/12/2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
1	RSUD Dr. Wahidin Sudiro Husodo	299.384.000,00	202.932.600,00	0,00	502.316.600,00
2	Dinas Pendidikan & Kebudayaan	1.597.188.966,00	314.186.000,00	1.038.340.710,00	873.034.256,00
3	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk & Keluarga Berencana	0,00	249.216.450,00	0,00	249.216.450,00
4	Dinas Koperasi Ukm ,Perindustrian dan Perdagangan	2.115.590.593,88	184.019.000,00	901.938.442,83	1.397.671.151,05
5	Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah	47.800.000,00	0,00	0,00	47.800.000,00
6	Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah (Skpkd)	116.365.610,00	0,00	116.365.610,00	0,00
7	Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	33.751.357.737,69	2.203.013.610,00	31.065.401.996,69	4.888.969.351,00
8	Dinas Komunikasi dan Informatika	0,00	50.061.000,00	0,00	50.061.000,00
9	Dinas Lingkungan Hidup	1.962.397.234,57	2.801.579.657,83	927.385.813,78	3.836.591.078,62
10	Dinas Perpustakaan dan Arsip	9.735.000,00	0,00	9.735.000,00	0,00
11	Dinas Kepemudaan ,Olahraga dan Pariwisata	7.909.000,00	0,00	2.057.000,00	5.852.000,00
12	Kecamatan Prajurit Kulon	995.859.953,04	462.342.973,49	462.343.473,49	995.859.453,04
13	Kecamatan Magersari	911.717.280,75	0,00	0,00	911.717.280,75
14	Kecamatan Kranggan	247.966.173,00	22.266.750,00	0,00	270.232.923,00
JUMLAH		42.063.271.548,93	6.489.618.041,32	34.523.568.046,79	14.029.321.543,46

Daftar dan rincian Aset Konstruksi Dalam Pengerjaan per OPD Kota Mojokerto disajikan rinci pada **Lampiran 11**.

5.3.3.7 Akumulasi Penyusutan

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>(1.098.451.279.713,03)</u>	<u>(1.002.520.552.273,55)</u>

Akumulasi penyusutan aset tetap merupakan alokasi yang sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Penyajian nilai penyusutan dilakukan sebagai konsekuensi logis atas penyajian nilai aset tetap yang menggunakan metode harga perolehan. Penghitungan penyusutan aset tetap pada Pemerintah Kota Mojokerto dilakukan



secara tahunan dengan menggunakan metode garis lurus (straight line method) pada jenis aset tetap non tanah, tanaman dan hewan.

Pemerintah Kota Mojokerto telah menerapkan perhitungan penyusutan aset tetap berdasarkan Buletin Teknis SAP No. 18. Nilai Akumulasi Penyusutan Aset tetap per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp(1.098.451.279.713,03) dengan rincian dan mutasi tahun 2022 sebagai berikut:

Tabel 143. Rincian dan Mutasi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Jenis Aset	Saldo Awal 2022 (Rp) (a)	Penambahan (Rp) (b)	Pengurangan (Rp) (c)	Saldo Akhir 2022 (Rp) (d) = a - b + c
Peralatan dan Mesin	(451.600.451.060,54)	47.138.034.654,55	37.424.230.916,07	(461.314.254.799,02)
Gedung dan Bangunan	(109.470.657.107,84)	23.850.603.515,83	1.976.542.417,00	(131.344.718.206,67)
Jalan, Irigasi dan Jaringan	(440.741.811.569,17)	64.355.969.120,91	94.384.677,74	(505.003.396.012,34)
Aset Tetap Lainnya	(707.632.536,00)	99.382.639,00	18.104.480,00	(788.910.695,00)
Jumlah	(1.002.520.552.273,55)	135.443.989.930,29	39.513.262.490,81	(1.098.451.279.713,03)

Perhitungan saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2022 sebesar Rp(1.098.451.279.713,03) adalah sebagai berikut:

Saldo awal per 31 Desember 2021		Rp (1.002.520.552.273,55)
Penambahan Tahun 2022 :		
Beban Penyusutan	Rp (123.882.391.007,88)	
Reklas Masuk	Rp (9.386.492.123,67)	
Mutasi Antar OPD	Rp (2.017.391.693,00)	
Koreksi Akumulasi Penyusutan	Rp (157.715.105,74)	
		Rp (135.443.989.930,29)
Jumlah		Rp (1.137.964.542.203,84)
Pengurangan Tahun 2022 :		
Penghapusan Aset Tetap	Rp 1.181.695.768,74	
Koreksi Akumulasi Penyusutan	Rp 11.361.722,58	
Mutasi Antar OPD	Rp 2.017.391.693,00	
Hibah	Rp 394.149.899,00	
Reklas Keluar	Rp 35.908.663.407,49	
		Rp 39.513.262.490,81
Saldo per 31 Desember 2022		Rp (1.098.451.279.713,03)

Penjelasan atas penambahan akumulasi penyusutan aset tetap pada Tahun 2022 sebesar Rp135.443.989.930,29 adalah sebagai berikut:



Tabel 144. Rincian Penambahan Penyusutan Tahun 2022

Jenis Aset	Penambahan			
	Beban	Reklas	Mutasi	Koreksi
Peralatan Dan Mesin	45.459.457.597,83	453.479.690,00	1.212.442.037,00	12.655.329,72
Gedung Dan Bangunan	14.045.593.430,16	8.933.012.433,67	726.937.876,00	145.059.776,00
Jalan, Irigasi dan Jaringan	64.277.957.340,89	0,00	78.011.780,00	0,02
Aset Tetap Lainnya	99.382.639,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah	123.882.391.007,88	9.386.492.123,67	2.017.391.693,00	157.715.105,74

- Penambahan dari Beban adalah penambahan beban penyusutan di tahun berjalan sebesar Rp123.882.391.007,88;
- Reklas masuk sebesar Rp9.386.492.123,67 merupakan perpindahan akumulasi penyusutan aset pinjam pakai dan pengakuan gedung dan bangunan ke aset tetap;
- Mutasi sebesar Rp2.017.391.693,00 adalah mutasi masuk akumulasi penyusutan dari mutasi aset tetap antar OPD;
- Koreksi sebesar Rp157.715.105,74 merupakan koreksi akumulasi penyusutan dari saldo awal akumulasi penyusutan per 31 Desember 2022;

Penjelasan atas pengurangan akumulasi aset tetap pada Tahun 2022 sebesar Rp39.513.262.490,81 adalah sebagai berikut ini :

Tabel 145. Rincian Pengurangan Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per SKPD

Jenis Aset	Pengurangan				
	penghapusan	koreksi	mutasi	Hibah	reklas
Peralatan dan Mesin	92.227.700,00	11.335.060,58	1.212.442.037,00	394.149.899,00	35.714.076.219,49
Gedung dan Bangunan	1.072.512.774,00	4.579,00	726.937.876,00	0,00	177.087.188,00
Jalan, Irigasi dan Jaringan	16.350.814,74	22.083,00	78.011.780,00	0,00	0,00
Aset Tetap Lainnya	604.480,00	0,00	0,00	0,00	17.500.000,00
Jumlah	1.181.695.768,74	11.361.722,58	2.017.391.693,00	394.149.899,00	35.908.663.407,49

- Pengurangan sebesar Rp1.181.695.768,74 merupakan pengurangan dari penghapusan akumulasi penyusutan aset tetap;
- Koreksi Akumulasi Penyusutan sebesar Rp11.361.722,58 merupakan koreksi saldo awal dan koreksi ekuitas lainnya;
- Mutasi sebesar Rp2.017.391.693,00 adalah mutasi keluar akumulasi penyusutan dari mutasi aset tetap antar OPD;
- Hibah sebesar Rp394.149.899,00 adalah pengurangan akumulasi dari Alat Angkutan Darat Bermotor yang dihibahkan kepada pihak lain;
- Reklas adalah reklas Akumulasi Penyusutan Aset Tetap ke Akumulasi Penyusutan Barang Rusak Berat dan Akumulasi Penyusutan Aset Pinjam Pakai sebesar Rp35.908.663.407,49.

Adapun rincian perhitungan Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya dapat dilihat pada tabel **Lampiran 12. Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap berdasarkan OPD per 31 Desember 2022** adalah sebagai berikut :



Tabel 146. Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per OPD

No	OPD	Saldo Awal Per 31-12-2021	Penyesuaian/ Koreksi 2022		Saldo Akhir Per 31-12-2022
			Tambah	Kurang	
1	Dinas Pendidikan	(73.985.565.739,91)	(13.522.691.641,29)	1.673.629.710,26	(85.834.627.670,94)
2	Dinas Kesehatan	(58.068.803.693,51)	(5.673.647.122,83)	1.724.334.924,36	(62.018.115.891,98)
3	RSUd Dr. Wahidin Sudiro Husodo	(289.791.117.840,69)	(21.174.402.999,14)	25.477.987.671,62	(285.487.533.168,21)
4	Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Pemukiman	(398.770.045.170,21)	(61.149.073.985,71)	561.154.094,00	(459.357.965.061,92)
5	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	(1.984.462.289,00)	(194.803.207,00)	381.359.818,00	(1.797.905.678,00)
6	Satuan Polisi Pamong Praja	(5.810.040.438,40)	(990.717.181,00)	28.251.667,00	(6.772.505.952,40)
7	Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	(3.378.514.982,00)	(594.041.120,00)	0,00	(3.972.556.102,00)
8	Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian	(4.061.627.711,00)	(425.335.318,00)	119.456.667,00	(4.367.506.362,00)
9	Dinas Lingkungan Hidup	(21.610.884.618,00)	(2.386.889.979,00)	822.671.671,00	(23.175.102.926,00)
10	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	(2.851.346.477,00)	(320.584.418,00)	0,00	(3.171.930.895,00)
11	Dinas Perhubungan	(30.680.021.003,42)	(2.665.887.604,91)	1.013.752.639,46	(32.332.155.968,87)
12	Dinas Komunikasi dan Informatika	(5.980.685.544,28)	(1.355.223.059,02)	0,00	(7.335.908.603,30)
13	Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan	(11.772.637.265,00)	(10.337.451.397,00)	699.297.000,00	(21.410.791.662,00)
14	Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu	(9.253.051.989,00)	(2.860.795.819,00)	136.056.667,00	(11.977.791.141,00)
15	Dinas Pemuda, Olahraga, Kebudayaan dan Pariwisata	(3.594.160.636,00)	(1.044.284.221,00)	213.870.860,00	(4.424.573.997,00)
16	Dinas Perpustakaan dan Arsip	(2.631.650.606,00)	(218.179.027,00)	274.952.723,00	(2.574.876.910,00)
17	Sekretariat Daerah	(26.165.226.582,86)	(3.315.827.002,00)	1.813.767.947,50	(27.667.285.637,36)
18	Sekretariat DPRD	(5.034.245.819,38)	(502.568.101,00)	0,00	(5.536.813.920,38)
19	Kecamatan Prajurit Kulon	(7.519.801.177,18)	(1.378.519.009,00)	148.930.567,00	(8.749.389.619,18)
20	Kecamatan Magersari	(9.677.816.137,96)	(1.200.767.848,00)	124.552.511,00	(10.754.031.474,96)
21	Kecamatan Kranggan	(5.602.422.088,52)	(1.070.112.903,18)	125.063.435,86	(6.547.471.555,84)
22	Inspektorat	(2.426.782.414,69)	(391.616.156,00)	0,00	(2.818.398.570,69)
23	Badan Perencanaan Pembangunan	(4.255.076.317,35)	(663.431.724,54)	320.077.829,25	(4.598.430.212,64)
24	Badan Pendapatan, Pengelolaan Keuangan dan Aset (SKPD)	(7.574.374.369,50)	0,00	0,00	(7.574.374.369,50)
25	Badan Pendapatan, Pengelolaan Keuangan dan Aset (SKPKD)	(5.188.826.162,00)	(1.677.350.558,67)	3.854.094.087,50	(3.012.082.633,17)
26	Badan Kepegawaian dan PSDM	(4.851.365.200,69)	(329.788.528,00)	0,00	(5.181.153.728,69)
Jumlah		(1.002.520.552.273,55)	(135.443.989.930,29)	39.513.262.490,81	(1.098.451.279.713,03)



5.3.4 Aset Lainnya

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>20.728.866.027,54</u>	<u>12.341.167.469,56</u>

Saldo Aset Lainnya per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp20.728.866.027,54 dan Rp12.341.167.469,56 terdiri atas :

Tabel 147. Rincian Aset Lainnya

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
1.	Tagihan Jangka Panjang	0,00	0,00
2.	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0,00	0,00
3.	Aset Tidak Berwujud	10.312.662.266,00	9.731.089.991,00
4.	Aset lain-lain	22.862.365.363,32	14.295.725.997,44
5.	Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(8.668.442.962,34)	(8.060.675.041,00)
6.	Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya	(3.777.718.639,44)	(3.624.973.477,88)
	JUMLAH	20.728.866.027,54	12.341.167.469,56

Adapun rincian perhitungan Aset Lainnya dapat dilihat pada tabel **Lampiran 13**. Rincian tabel tersebut di atas dapat diuraikan sebagai berikut :

5.3.4.1 Tagihan Jangka Panjang

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Saldo Tagihan Jangka Panjang per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp0,00 dan Rp0,00.

5.3.4.2 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Saldo Kemitraan Dengan Pihak Ketiga per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp0,00 dan Rp0,00

5.3.4.3 Aset Tidak Berwujud

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>10.312.662.266,00</u>	<u>9.731.089.991,00</u>

Saldo Aset Tidak Berwujud per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp10.312.662.266,00 dan Rp9.731.089.991,00 merupakan nilai buku dari aset tidak berwujud , yang terdiri dari :



Tabel 148. Rincian Aset Tidak Berwujud

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
1.	Software	10.312.662.266,00	9.731.089.991,00
2.	Aset Tidak Berwujud lainnya	0,00	0,00
	Jumlah	10.312.662.266,00	9.731.089.991,00

Rincian tabel tersebut di atas dapat diuraikan sebagai berikut :

Saldo aset tak berwujud per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp10.312.662.266,00 dan Rp9.731.089.991,00 merupakan nilai buku atas aset tak berwujud pada tahun berkenaan dimana nilai perolehan dari aset tidak berwujud terdiri atas software dan Aset Tidak Berwujud lainnya dengan rincian mutasi tahun 2022 sebagai berikut:

Tabel 149. Rincian Mutasi Aset Tidak Berwujud

No	OPD	Saldo Awal Per 31-12-2021	Penyesuaian/Koreksi 2022		Saldo Akhir Per 31-12-2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
1	Dinas Pendidikan	220.168.511,00	0,00	0,00	220.168.511,00
2	RSU Dr Wahidin Sudiro Husodo	2.601.484.900,00	80.166.000,00	0,00	2.681.650.900,00
3	Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	798.713.000,00	60.860.000,00	920.000,00	858.653.000,00
4	Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	446.645.000,00	79.836.000,00	0,00	526.481.000,00
5	Satuan Polisi Pamong Praja	53.647.000,00	68.949.000,00	0,00	122.596.000,00
5	Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	46.392.500,00	0,00	0,00	46.392.500,00
6	Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	391.720.000,00	0,00	0,00	391.720.000,00
7	Dinas Perhubungan	143.192.500,00	0,00	0,00	143.192.500,00
8	Dinas Komunikasi dan Informatika	182.209.380,00	106.763.200,00	106.763.200,00	182.209.380,00
9	Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah, Perindustrian dan Perdagangan	0,00	54.811.000,00	0,00	54.811.000,00
9	Dinas Penanaman Modal, Pelayanan Terpadu Satu Pintu dan Tenaga Kerja	126.855.000,00	37.026.825,00	0,00	163.881.825,00
10	Dinas Kepemudaan, Olahraga dan Pariwisata	120.135.500,00	141.343.450,00	0,00	261.478.950,00
11	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	257.490.000,00	59.500.000,00	0,00	316.990.000,00
12	Sekretariat Daerah	173.800.000,00	0,00	0,00	173.800.000,00
13	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah, Penelitian dan Pengembangan	2.149.046.500,00	0,00	0,00	2.149.046.500,00
14	Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah	720.003.700,00	0,00	0,00	720.003.700,00
15	Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya	1.147.979.000,00	0,00	0,00	1.147.979.000,00



No	OPD	Saldo Awal Per 31-12-2021	Penyesuaian/Koreksi 2022		Saldo Akhir Per 31-12-2022
			Tambah	Kurang	
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = c + d - e
	Manusia				
16	Sekretariat DPRD	49.197.500,00	0,00	0,00	49.197.500,00
17	Kecamatan Prajurit Kulon	4.475.000,00	0,00	0,00	4.475.000,00
18	Kecamatan Magersari	8.950.000,00	0,00	0,00	8.950.000,00
19	Kecamatan Kranggan	54.125.000,00	0,00	0,00	54.125.000,00
20	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	34.860.000,00	0,00	0,00	34.860.000,00
	Jumlah	9.731.089.991,00	689.255.475,00	107.683.200,00	10.312.662.266,00

Dari tabel di atas dapat dilihat bahwa tidak terdapat mutasi penambahan berupa belanja modal namun terdapat koreksi tambah pada beberapa SKPD yaitu RSUD dr. Wahidin Sudiro Husodo sebesar Rp80.166.000,00, Dinas Kesehatan Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana sebesar Rp59.940.000,00, Dinas Pekerjaan Umum Penataan Ruang Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman sebesar Rp79.836.000,00, Satuan Polisi Pamong Praja sebesar Rp68.949.000,00, Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah Perindustrian dan Perdagangan sebesar Rp54.811.000,00, Dinas Penanaman Modal Pelayanan Terpadu Satu Pintu dan Tenaga Kerja sebesar Rp37.026.825,00, Dinas Kepemudaan Olahraga dan Pariwisata sebesar Rp141.343.450,00, Dinas Perpustakaan dan Kearsipan sebesar Rp59.500.000,00.

5.3.4.4 Aset Lain-Lain

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>22.862.365.363,32</u>	<u>14.295.725.997,44</u>

Saldo aset lain-lain per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp22.862.365.363,32 dan Rp14.295.725.997,44 merupakan harga perolehan dari aset lain-lain, yang terdiri dari

Tabel 150. Rincian Aset Lain-lain

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
1.	Aset Rusak Berat/ Usang	12.964.055.694,84	10.424.726.882,89
2.	Aset Tetap yang tidak digunakan Dalam Operasional Pemerintah	16.850.361.235,57	7.485.114.378,55
3.	Akumulasi Penyusutan Barang Rusak Berat / Usang	(6.952.051.567,09)	(3.614.115.264,00)
	Jumlah	22.862.365.363,32	14.295.725.997,44

Tabel tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut.



a. Aset Rusak Berat

Saldo aset rusak berat/ usang per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp12.964.055.694,84 dan Rp10.424.726.882,89 merupakan harga perolehan dari aset tetap yang kondisi rusak berat, dengan rincian per SKPD dan mutasi tahun 2022 sebagai berikut:

Tabel 151. Rincian Aset Rusak Berat

Nama SKPD	Saldo Awal per 31 Desember 2021 (Rp)	Penambahan 2022 (Rp)	Pengurangan 2022 (Rp)	Saldo Akhir Per 31 Desember 2022 (Rp)
Dinas Pendidikan	2.066.541.302,67	2.141.924.549,13	(2.603.040.025,90)	1.605.425.825,90
RSU DR. Wahidin Sudiro Husodo	134.500.000,00	25.514.828.457,07	(25.580.596.928,01)	68.731.529,06
Dinas Kesehatan, Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	390.800.000,00	1.751.308.517,36	(307.800.000,00)	1.834.308.517,36
Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	6.289.849.450,00	300.431.300,00	(300.431.300,00)	6.289.849.450,00
Satuan Polisi Pamong Praja	45.000.000,00	0,00	(5.000.000,00)	40.000.000,00
Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian	0,00	92.830.000,00	0,00	92.830.000,00
Dinas Lingkungan Hidup	394.312.986,11	615.000.000,00	(394.312.986,11)	615.000.000,00
Dinas Perhubungan	0,00	491.345.944,46	(434.345.944,46)	57.000.000,00
Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah, Perindustrian dan Perdagangan	34.100.000,00	194.963.000,00	(34.100.000,00)	194.963.000,00
Dinas Penanaman Modal, Pelayanan Terpadu Satu Pintu dan Tenaga Kerja	30.000.000,00	0,00	0,00	30.000.000,00
Dinas Kepemudaan, Olahraga dan Pariwisata	190.527.125,00	0,00	(190.527.125,00)	0,00
Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	0,00	276.432.400,00	(261.932.400,00)	14.500.000,00
Sekretariat Daerah	80.500.000,00	1.062.252.728,50	(672.599.753,50)	470.152.975,00
Inspektorat	68.715.500,00	0,00	(68.715.500,00)	0,00
Badan Perencanaan Pembangunan Daerah, Penelitian dan Pengembangan	8.500.000,00	242.715.855,20	(251.215.855,20)	0,00
Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah	223.286.827,00	3.205.806.455,50	(2.520.030.568,00)	909.062.714,50
Badan kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya manusia	264.515.000,00	0,00	0,00	264.515.000,00
Kecamatan Prajurit Kulon	34.235.000,00	131.258.993,08	(143.545.743,08)	21.948.250,00
Kecamatan Magersari	131.155.706,00	316.612.727,02	0,00	447.768.433,02
Kecamatan Kranggan	38.187.986,11	97.689.139,10	(127.877.125,21)	8.000.000,00
Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	0,00	94.037.250,00	(94.037.250,00)	0,00
JUMLAH	10.424.726.882,89	36.529.437.316,42	(33.990.108.504,47)	12.964.055.694,84



b. Aset Tetap yang Tidak Digunakan Dalam Operasional Pemerintah

Saldo aset tetap yang tidak digunakan dalam operasional Pemerintah per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp16.850.361.235,57 dan Rp7.485.114.378,55 dapat dirinci sebagai berikut:

Tabel 152. Rincian Aset Tetap yang Tidak Digunakan Dalam Operasional Pemerintah

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
1	Aset Pinjam Pakai	5.944.970.240,57	7.485.114.378,17
2	Deposito Jangka Pendek	10.905.390.995,00	0,00
	Jumlah	16.850.361.235,57	7.485.114.378,17

Berikut rincian masing-masing aset tetap yang tidak digunakan dalam operasional pemerintah adalah sebagai berikut :

1. Aset Pinjam Pakai

Aset pinjam pakai pada tahun 2022 sebesar Rp5.944.970.240,57, dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 153. Rincian Aset Pinjam Pakai

Nama SKPD	Jenis Aset	Nama Aset	Nilai (Rp)	Keterangan
Dinas Perhubungan	KIB B	Station Wagon	407.157.772,02	Pinjam Pakai Polres
	KIB B	Pick Up	380.720.000,00	Pinjam Pakai Kodim
TOTAL ASET PINJAM PAKAI DINAS PERHUBUNGAN			787.877.772,02	
Sekretariat Daerah	KIB B	Handy Talky (HT)	3.916.000,00	Pinjam Pakai Kpu
	KIB B	Kursi Lipat	3.900.000,00	Pinjam Pakai KPU
	KIB B	Kursi Rapat	18.000.000,00	Pinjam Pakai KPU
	KIB B	Kursi Tamu	13.550.000,00	Pinjam Pakai KPU
	KIB B	Meja Makan Besi	17.800.000,00	Pinjam Pakai KPU
	KIB B	Station Wagon	491.178.000,00	Pinjam Pakai KPU
	KIB B	Sepeda Motor	229.286.200,00	Pinjam Pakai R-2 Polresta
	KIB B	Station Wagon	370.566.194,17	Pinjam Pakai R-4 Denpom
TOTAL ASET PINJAM PAKAI SEKRETARIAT DAERAH			1.148.196.394,17	
Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah	KIB A	Tanah Bangunan Rumah Negara Golongan III	149.400.000,00	Pinjam Pakai Bawaslu Kota Mojokerto
	KIB A	Tanah Bangunan Rumah Negara Golongan III	146.400.000,00	Pinjam Pakai Rumah Dinas Pengadilan Negeri
	KIB A	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	50.000.000,00	Pinjam Pakai Tanah dan Gedung Bangunan BNN Kota Mojokerto
	KIB B	Mobil Ambulance	145.000.000,00	Pinjam Pakai PMI
	KIB B	Sepeda Motor	12.000.000,00	Pinjam Pakai KPU
	KIB B	Station Wagon	172.460.543,69	Pinjam Pakai KPU
	KIB B	Station Wagon	172.460.543,69	Pinjam Pakai R-4 Bawaslu
	KIB B	Station Wagon	105.000.000,00	Pinjam Pakai R-4 Denkesah
	KIB B	Station Wagon	260.460.000,00	Pinjam Pakai R-4 DENPOM



Nama SKPD	Jenis Aset	Nama Aset	Nilai (Rp)	Keterangan
	KIB B	Station Wagon	349.875.125,00	Pinjam Pakai R-4 Kejaksaan Negeri
	KIB B	Station Wagon	138.000.000,00	Pinjam Pakai R-4 Korem
	KIB B	Station Wagon	510.959.000,00	Pinjam Pakai R-4 Polresta
	KIB C	Bangunan Gedung Kantor Permanen	912.213.000,00	Pinjam Pakai Kantor PMI
	KIB C	Rumah Negara Golongan III Tipe A Permanen	68.182.000,00	Pinjam Pakai Rumah Dinas Pengadilan Negeri
	KIB C	Bangunan Gedung Kantor Permanen	760.619.862,00	Pinjam Pakai Tanah dan Gedung Bangunan BNN Kota Mojokerto
	KIB C	Bangunan Gedung Tempat Ibadah Permanen	35.000.000,00	Pinjam Pakai Tanah dan Gedung Bangunan BNN Kota Mojokerto
	KIB C	Bangunan Gedung Kantor Permanen	20.866.000,00	Pinjam Pakai Tanah dan Gedung Bangunan BNN Kota Mojokerto
TOTAL ASET PINJAM PAKAI BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN DAN PENDAPATAN DAERAH			4.008.896.074,38	
JUMLAH KESELURUHAN ASET PINJAM PAKAI			5.944.970.240,57	

2. Deposito Jangka Pendek

Deposito jangka pendek pada tahun 2022 sebesar Rp10.905.390.995,00 merupakan Reklasifikasi Pendapatan Transfer (pokok DBH/DAU) melalui fasilitas TDF dari investasi jangka pendek ke Aset Lainnya- Aset lain-lain sesuai dengan Nota Dinas Kementerian Keuangan Nomor ND/202/PB.6/2023. Dana Bagi Hasil yang telah disalurkan oleh Kementerian Keuangan dalam bentuk *Treasury Deposit Facility* Transfer ke Daerah (TDF-TKD), yang merupakan fasilitas penyimpanan uang di Bank Indonesia dalam bentuk overnight pada Rekening Lain BI TDF-TKD Pemda, yang disediakan oleh BUN bagi Pemda. Kebijakan penyaluran DBH melalui Rekening TDF-TKD dimaksudkan untuk meningkatkan pengelolaan APBN dan APBD yang lebih sehat, efisien, dan efektif, dengan menjaga kas simpanan pemda dalam jumlah yang wajar.

Tabel 154. Rincian Aset Tetap yang Tidak Digunakan Dalam Operasional Pemerintah per SKPD

Nama SKPD	Saldo Awal 31 Desember 2021 (Rp)	Penambahan 2022 (Rp)	Pengurangan 2022 (Rp)	31 Desember 2022 (Rp)
Dinas Perhubungan	0,00	787.877.772,02	0,00	787.877.772,02
Sekretariat Daerah	1.359.845.194,17	0,00	211.648.800,00	1.148.196.394,17
Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah	6.125.269.184,38	10.905.390.995,00	2.116.373.110,00	14.914.287.069,38
JUMLAH	7.485.114.378,55	11.693.268.767,02	2.328.021.910,00	16.850.361.235,57

c. Akumulasi Penyusutan Barang Rusak Berat / Usang

Saldo akumulasi penyusutan barang rusak berat per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp(6.952.051.567,09) dan Rp(3.614.115.264,00) merupakan nilai perolehan akumulasi penyusutan aset lain-lain, dengan rincian per SKPD tahun 2021 sebagai berikut :



Tabel 155. Rincian Akumulasi Penyusutan Barang Rusak Berat

Nama SKPD	Saldo Awal 31 Desember 2021 (Rp)	Penambahan 2022 (Rp)	Pengurangan 2022 (Rp)	31 Desember 2022 (Rp)
Dinas Pendidikan	(983.313.492,46)	(1.491.976.791,65)	1.139.210.134,98	(1.336.080.149,13)
RSUD SKPD	(134.500.000,00)	(25.507.095.126,83)	25.572.863.597,77	(68.731.529,06)
Dinas Kesehatan ,Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	(390.800.000,00)	(1.780.171.028,36)	357.800.000,00	(1.813.171.028,36)
Dinas Pekerjaan Umum dan Tata Ruang	(603.205.613,54)	(612.544.150,50)	298.051.678,00	(917.698.086,04)
Satuan Polisi Pamong Praja	(45.000.000,00)	(0,00)	5.000.000,00	(40.000.000,00)
Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian	(0,00)	(92.830.000,00)	0,00	(92.830.000,00)
Dinas Lingkungan Hidup	(386.011.289,00)	(618.018.799,00)	389.030.088,00	(615.000.000,00)
Dinas Perhubungan	(0,00)	(487.178.902,46)	430.178.902,46	(57.000.000,00)
Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah, Perindustrian dan Perdagangan	(34.100.000,00)	(190.883.000,00)	34.100.000,00	(190.883.000,00)
Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Satu Pintu Terpadu	(30.000.000,00)	(0,00)	0,00	(30.000.000,00)
Dinas Kepemudaan, Olahraga dan pariwisata	(176.704.928,00)	(0,00)	176.704.928,00	(0,00)
Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	(0,00)	(276.182.404,00)	261.682.404,00	(14.500.000,00)
Sekretariat Daerah	(80.500.000,00)	(958.245.010,50)	653.332.183,50	(385.412.827,00)
Inspektorat	(68.715.500,00)	(0,00)	68.715.500,00	(0,00)
Badan Perencanaan Pembangunan Daerah, Penelitian dan Pengembangan	(8.500.000,00)	(232.305.321,25)	240.805.321,25	(0,00)
Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah	(213.978.713,00)	(3.089.501.752,50)	2.433.995.251,00	(869.485.214,50)
Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	(264.515.000,00)	(0,00)	0,00	(264.515.000,00)
Kecamatan Prajurit Kulon	(34.235.000,00)	(130.822.288,00)	143.109.038,00	(21.948.250,00)
Kecamatan Magersari	(131155.706,00)	(95.640.777,00)	0,00	(226.796.483,00)
Kecamatan Kranggan	(28.880.022,00)	(100.637.939,10)	121.517.961,10	(8.000.000,00)
Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	(0,00)	(94.037.250,00)	94.037.250,00	(0,00)
JUMLAH	(3.614.115.264,00)	(35.758.070.541,15)	32.420.134.238,06	(6.952.051.567,09)



5.3.4.5 Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud

31 Desember 2022	31 Desember 2021
(Rp)	(Rp)
(8.668.442.962,34)	(8.060.675.041,00)

Saldo akumulasi amortisasi aset tidak berwujud per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp(8.668.442.962,34) dan Rp(8.060.675.041,00) merupakan nilai perolehan penyusutan aset tidak berwujud - software, dengan rincian per SKPD dan mutasi tahun 2022 sebagai berikut :

Tabel 156. Rincian Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud

Nama SKPD	Saldo awal Per 31 Desember 2021 (Rp)	Penambahan 2022 (Rp)	Pengurangan 2022 (Rp)	Saldo Akhir Per 31 Desember 2022 (Rp)
Dinas Pendidikan	(161.425.411,00)	(12.318.990,00)	0,00	(173.744.401,00)
RSUD Dr. Wahidin Sudiro Husodo	(2.078.572.633,33)	(190.326.500,00)	0,00	(2.268.899.133,33)
Dinas Kesehatan, Pengendalian, Penduduk dan Keluarga Berencana	(765.013.950,00)	(34.698.050,00)	0,00	(799.712.000,00)
Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang, Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	(257.357.750,00)	(91.990.200,00)	0,00	(349.347.950,00)
Satuan Polisi pamong Praja	(1.305.333,00)	(13.753.550,00)	0,00	(15.058.883,00)
Dinas Sosial , Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	(46.392.500,33)	(0,00)	0,33	(46.392.500,00)
Dinas Pendudukan dan Pencatatan Sipil	(389.236.750,00)	(2.483.250,00)	0,00	(391.720.000,00)
Dinas Perhubungan	(101.371.875,00)	(14.338.500,00)	0,00	(115.710.375,00)
Dinas Komunikasi dan Informatika	(167.580.920,00)	(2.975.280,00)	0,00	(170.556.200,00)
Dinas Koperasi, Usaha Kecil dan Menengah, Perindustrian dan Perdagangan	(0,00)	(913.516,67)	0,00	(913.516,67)
Dinas Penanaman Modal Pelayanan Terpadu Satu Pintu dan Tenaga Kerja	(126.855.000,00)	(1.234.228,00)	0,00	(128.089.228,00)
Dinas Kepemudaan , Olahraga dan Pariwisata	(63.854.650,00)	(24.082.791,00)	0,00	(87.937.441,00)
Dinas Perpustakaan dan Kearsipan)	(159.181.667,00)	(26.030.000,00)	0,00	(185.211.667,00)
Sekretariat Daerah	(170.933.333,00)	(2.866.667,00)	0,00	(173.800.000,00)
Badan Perencanaan Pembangunan Daerah, Penelitian dan Pengembangan	(2.134.238.083,00)	(14.808.417,00)	0,00	(2.149.046.500,00)
Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah	(570.197.843,67)	(70.864.240,00)	0,00	(641.062.083,67)
Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	(752.447.966,67)	(120.185.450,00)	25.941.208,00	(846.692.208,67)



Nama SKPD	Saldo awal Per 31 Desember 2021 (Rp)	Penambahan 2022 (Rp)	Pengurangan 2022 (Rp)	Saldo Akhir Per 31 Desember 2022 (Rp)
Sekretariat DPRD	(12.299.375,00)	(9.839.500,00)	0,00	(22.138.875,00)
Kecamatan Prajurit Kulon	(4.475.000,00)	0,00	0,00	(4.475.000,00)
Kecamatan magersari	(8.950.000,00)	0,00	0,00	(8.950.000,00)
Kecamatan Kranggan	(54.125.000,00)	0,00	0,00	(54.125.000,00)
Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	(34.860.000,00)	0,00	0,00	(34.860.000,00)
JUMLAH	(8.060.675.041,00)	(633.709.129,67)	25.941.208,33	(8.668.442.962,34)

Penambahan Akumulasi Aset Tidak Berwujud terdiri dari:

Beban Amortisasi	:	Rp632.344.284,67
Koreksi Akumulasi Penyusutan	:	Rp 1.364.845,00
Total	:	Rp633.709.129,67

Penambahan Akumulasi Aset Tidak Berwujud terdiri dari koreksi saldo awal yang dikarenakan saldo akumulasi amortisasi pada Tahun 2021 kurang catat sehingga dilakukan koreksi pada Tahun 2022 hal ini terjadi pada :

- Dinas Pendidikan dan Kebudayaan (SDN Gedongan 1 dan SDN Prajurit Kulon 2)	Rp	570.370,00
- Dinas Kepemudaan, Olahraga dan Pariwisata	Rp	794.475,00
Total	Rp	1.364.845,00

Pengurangan Akumulasi Aset Tidak Berwujud terdiri dari koreksi saldo awal yang dikarenakan saldo akumulasi amortisasi pada Tahun 2021 lebih catat sehingga dilakukan koreksi pada Tahun 2022 hal ini terjadi pada :

- Badan Kepegawaian dan Pengembangan Sumber Daya Manusia	Rp	25.941.208,00
- Dinas Sosial , Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak	Rp	0,33
Total	Rp	25.941.208,33

5.3.4.6 Akumulasi Penyusutan Aset lainnya

31 Desember 2022	31 Desember 2021
(Rp)	(Rp)
<u>3.777.718.639,44</u>	<u>(3.624.973.477,88)</u>

Saldo akumulasi Penyusutan aset lainnya per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar (Rp3.777.718.639,44) dan (Rp3.624.973.477,88) merupakan akumulasi penyusutan dari aset lainnya (Kerjasama pemanfaatan – pinjam pakai), dengan rincian per SKPD dan mutasi tahun 2021 sebagai berikut :



Tabel 157. Rincian Akumulasi Penyusutan Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

Nama SKPD	Saldo awal Per 31 Desember 2021 (Rp)	Penambahan 2022 (Rp)	Pengurangan 2022 (Rp)	Saldo Akhir Per 31 Desember 2022 (Rp)
Dinas Perhubungan	(0,00)	(539.484.718,00)	0,00	(539.484.718,00)
Sekretariat Daerah	(870.931.652,50)	(93.602.900,00)	118.170.580,00	(846.363.972,50)
Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah	(2.754.041.825,38)	(329.010.608,23)	691.182.484,67	(2.391.869.948,94)
JUMLAH	(3.624.973.477,88)	(962.098.226,23)	809.353.064,67	(3.777.718.639,44)

Dari tabel di atas dapat dilihat bahwa terdapat penambahan pada SKPD Dinas Perhubungan sebesar Rp(539.484.718,00), Sekretariat Daerah (Bagian Umum) sebesar Rp(93.602.900,00), Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan Daerah sebesar Rp(329.010.608,23) sedangkan untuk pengurangan pada Sekretariat Daerah (Bagian Umum) sebesar Rp118.170.580,00 dan Badan Pengelolaan Keuangan dan Pendapatan sebesar Rp691.182.484,67 karena mutasi keluar dan penyesuaian akumulasi penyusutan aset pinjam pakai (kerjasama Pemanfaatan).

5.3.5 Kewajiban

31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
<u>122.672.435.131,06</u>	<u>15.677.677.758,00</u>

Kewajiban adalah kewajiban kepada pihak ketiga sebagai akibat transaksi keuangan masa lalu. Kewajiban dikelompokkan menjadi kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang. Kewajiban Jangka Pendek merupakan kewajiban yang diharapkan dibayar dalam waktu paling lama 1 (satu) tahun setelah tanggal pelaporan. Sedangkan kewajiban jangka panjang merupakan kewajiban yang pelunasannya lebih dari satu periode akuntansi. Pada tahun 2022 jumlah kewajiban Pemerintah Kota Mojokerto sebesar Rp122.672.435.131,06 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 158. Rincian Kewajiban

No	Uraian	31-Des-22 Rp	31-Des-21 Rp
1	Kewajiban Jangka Pendek	39.974.228.010,06	15.677.677.758,00
2	Kewajiban Jangka Panjang	82.698.207.121,00	0,00
	JUMLAH	122.672.435.131,06	15.677.677.758,00