

Laporan Keuangan



DESEMBER- 2025



PEMERINTAH KABUPATEN KUTAI TIMUR

DINAS SOSIAL

Jl. Sosial No. 02, Teluk Lingga, Sangatta Utara, Kutai Timur, Kalimantan Timur 75683
Telp. 082152999432 / 082352554146 IG : @halo.dinsoskutim

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Sosial Kabupaten Kutai Timur yang terdiri dari : Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2025 sebagaimana terlampir adalah tanggung jawab kami.

Laporan keuangan tersebut telah disusun berdasarkan sistem pengendalian intern yang memadai yang isinya telah menyajikan informasi pelaksanaan anggaran, posisi keuangan dan catatan atas laporan keuangan secara layak sesuai dengan standar akuntansi pemerintahan.

Sangatta, 02 Januari 2026

Pengguna Anggaran



Dr. H. Ernata Hadi Sujito, S.Sos, M.Si

Pembina Tk. I/IV.b

NIP. 19720805 200112 1 007

DAFTAR ISI

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB	i
DAFTAR ISI	ii
DAFTAR TABEL	iii
LAPORAN REALISASI ANGGARAN	1
NERACA 2	
LAPORAN OPERASIONAL	3
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	4
BAB I PENDAHULUAN	5
1.1. Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan OPD	5
1.2. Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan	6
1.3. Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan	7
BAB II IHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN OPD	9
2.1. Ikhtisar Realisasi pencapaian target kinerja keuangan OPD	9
2.2. Hambatan dan kendala yang ada dalam pencapaian target yang ditetapkan..	12
BAB III PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN	13
3.1 Rincian dari Penjelasan masing-masing pos-pos pelaporan Keuangan Pemerintahan Daerah	13
3.2 Pengungkapan atas pos-pos operasional	19
BAB IV PENJELASAN ATAS INFORMASI NON KEUANGAN	23
IV.1 PENDAHULUAN	23
IV.2 Visi dan Misi OPD	27
BAB VI PENUTUP	29

DAFTAR TABEL

Tabel 2 1 Realisasi Capaian Tingkat Kinerja Keuangan (Belanja) OPD	9
Tabel 3. 1 Realisasi Belanja Dinas Sosial Tahun 2025 dan 2024	13
Tabel 3. 2 Belanja Pegawai Dinas Sosial Tahun 2025	14
Tabel 3. 3 Belanja Barang Dinas Sosial Tahun 2025.....	15
Tabel 3. 4 Belanja Modal Dinas Sosial Tahun 2025	15
Tabel 3. 5 Aset Dinas Sosial Tahun 2025 dan 2024	16
Tabel 3. 6 Peralatan dan Mesin Dinas Sosial Tahun 2025 dan 2024	16
Tabel 3. 7 Gedung dan Banguna Dinas Sosial Tahun 2025 dan 2024	17
Tabel 3. 8 Jalan, Irigasi dan Jaringan Dinas Sosial Tahun 2025 dan 2024	17
Tabel 3. 9 Aset Tetap Lainnya Dinas Sosial Tahun Anggaran 2025 dan 2024	17
Tabel 3. 10 Akumulasi Penyusutan Dinas Sosial Tahun 2025 dan 2024	18
Tabel 3. 11 Rincian ekuitas Dinas Sosial Tahun 2025 dan 2024.....	18
Tabel 3. 12 Beban-LO Dinas Sosial Per 31 Desember 2025	19
Tabel 3. 13 Beban Pegawai Dinas Sosial Per 31 Desember 2025	19
Tabel 3. 14 Beban Barang dan Jasa Badan/Dinas Per 31 Desember 2025	20
Tabel 3. 15 Beban Penyusutan dan Amortisasi Dinas/Badan Per 31 Desember 2025.....	21



PEMERINTAHAN KAB. KUTAI TIMUR
DINAS SOSIAL
LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA DAERAH
TAHUN ANGGARAN 2025
01 Januari 2025 Sampai 31 Desember 2025



Kode Rekening	URAIAN	ANGGARAN 2025	REALISASI 2025	% 2025	REALISASI 2024
1	2	3	4	5 = (4 / 3) * 100	6
5	BELANJA DAERAH	22.812.074.660,00	19.189.736.124,00	84,12	23.643.257.208,00
5.1	BELANJA OPERASI	21.948.582.218,00	18.332.658.711,00	83,53	22.369.452.900,00
5.1.01	Belanja Pegawai	12.397.333.212,00	10.243.230.603,00	82,62	7.691.862.369,00
5.1.01.01	Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	5.038.964.762,00	3.742.891.070,00	74,28	2.793.405.017,00
5.1.01.01.01	Belanja Gaji Pokok ASN	3.664.784.591,00	2.963.874.443,00	80,87	2.132.983.930,00
5.1.01.01.01.0001	Belanja Gaji Pokok PNS	2.450.859.240,00	2.111.575.356,00	86,16	2.031.417.130,00
5.1.01.01.01.0002	Belanja Gaji Pokok PPPK	1.213.925.351,00	852.299.087,00	70,21	101.566.800,00
5.1.01.01.02	Belanja Tunjangan Keluarga ASN	575.993.674,00	296.631.865,00	51,50	238.519.634,00
5.1.01.01.02.0001	Belanja Tunjangan Keluarga PNS	343.668.602,00	235.301.892,00	68,47	231.409.958,00
5.1.01.01.02.0002	Belanja Tunjangan Keluarga PPPK	232.325.072,00	61.329.973,00	26,40	7.109.676,00
5.1.01.01.03	Belanja Tunjangan Jabatan ASN	180.881.750,00	149.030.000,00	82,39	177.160.000,00
5.1.01.01.03.0001	Belanja Tunjangan Jabatan PNS	180.881.750,00	149.030.000,00	82,39	177.160.000,00
5.1.01.01.04	Belanja Tunjangan Fungsional ASN	258.750.147,00	103.502.072,00	40,00	61.467.200,00
5.1.01.01.04.0001	Belanja Tunjangan Fungsional PNS	132.000.000,00	43.400.000,00	32,88	61.467.200,00
5.1.01.01.04.0002	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	126.750.147,00	60.102.072,00	47,42	0,00
5.1.01.01.05	Belanja Tunjangan Fungsional Umum ASN	54.710.000,00	50.550.000,00	92,40	51.870.000,00
5.1.01.01.05.0001	Belanja Tunjangan Fungsional Umum PNS	54.710.000,00	50.550.000,00	92,40	39.370.000,00
5.1.01.01.05.0002	Belanja Tunjangan Fungsional Umum PPPK	0,00	0,00	0,00	12.500.000,00
5.1.01.01.06	Belanja Tunjangan Beras ASN	299.094.600,00	175.871.970,00	58,80	127.278.150,00
5.1.01.01.06.0001	Belanja Tunjangan Beras PNS	149.040.360,00	124.272.720,00	83,38	121.484.550,00
5.1.01.01.06.0002	Belanja Tunjangan Beras PPPK	150.054.240,00	51.599.250,00	34,39	5.793.600,00
5.1.01.01.07	Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN	4.500.000,00	3.387.042,00	75,27	4.097.855,00
5.1.01.01.07.0001	Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	4.500.000,00	3.387.042,00	75,27	4.097.855,00
5.1.01.01.08	Belanja Pembulatan Gaji ASN	250.000,00	43.678,00	17,47	28.248,00
5.1.01.01.08.0001	Belanja Pembulatan Gaji PNS	150.000,00	25.903,00	17,27	26.914,00
5.1.01.01.08.0002	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	100.000,00	17.775,00	17,78	1.334,00
5.1.01.02	Belanja Tambahan Penghasilan ASN	7.358.368.450,00	6.500.339.533,00	88,34	4.580.217.352,00
5.1.01.02.01	Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	7.358.368.450,00	6.500.339.533,00	88,34	4.580.217.352,00
5.1.01.02.01.0001	Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	5.260.677.738,00	4.708.115.436,00	89,50	4.468.817.352,00
5.1.01.02.01.0002	Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PPPK	2.097.690.712,00	1.792.224.097,00	85,44	111.400.000,00
5.1.01.03	Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	0,00	0,00	0,00	318.240.000,00
5.1.01.03.07	Belanja Honorarium	0,00	0,00	0,00	318.240.000,00
5.1.01.03.07.0001	Belanja Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan	0,00	0,00	0,00	318.240.000,00
5.1.02	Belanja Barang dan Jasa	9.541.249.006,00	8.079.428.108,00	84,68	14.677.590.531,00
5.1.02.01	Belanja Barang	4.342.508.806,00	3.707.062.338,00	85,37	3.419.892.407,00
5.1.02.01.01	Belanja Barang Pakai Habis	4.342.508.806,00	3.707.062.338,00	85,37	3.419.892.407,00
5.1.02.01.01.0001	Belanja Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi	0,00	0,00	0,00	40.878.000,00
5.1.02.01.01.0002	Belanja Bahan-Bahan Kimia	1.884.270,00	1.305.000,00	69,26	0,00
5.1.02.01.01.0004	Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	58.308.000,00	58.272.600,00	99,94	136.860.000,00

Kode Rekening	URAIAN	ANGGARAN 2025	REALISASI 2025	% 2025	REALISASI 2024
5.1.02.01.01.0008	Belanja Bahan-Bahan/Bibit Tanaman	0,00	0,00	0,00	6.750.000,00
5.1.02.01.01.0012	Belanja Bahan-Bahan Lainnya	0,00	0,00	0,00	18.607.500,00
5.1.02.01.01.0013	Belanja Suku Cadang-Suku Cadang Alat Angkutan	0,00	0,00	0,00	62.563.000,00
5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	197.713.593,00	164.456.470,00	83,18	144.731.410,00
5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	59.750.000,00	55.718.000,00	93,25	95.094.167,00
5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	446.400.942,00	277.280.000,00	62,11	330.607.402,00
5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	10.825.702,00	10.720.000,00	99,02	15.047.870,00
5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	69.810.856,00	49.980.856,00	71,59	143.482.888,00
5.1.02.01.01.0030	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor	66.656.523,00	53.747.842,00	80,63	48.938.000,00
5.1.02.01.01.0031	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	38.600.000,00	35.800.000,00	92,75	0,00
5.1.02.01.01.0034	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Perlengkapan Pendukung Olahraga	0,00	0,00	0,00	89.250.000,00
5.1.02.01.01.0035	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir/Cendera Mata	312.506.000,00	311.421.000,00	99,65	144.865.000,00
5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	31.999.332,00	19.381.000,00	60,57	173.208.500,00
5.1.02.01.01.0037	Belanja Obat-Obatan-Obat	230.820,00	230.820,00	100,00	0,00
5.1.02.01.01.0039	Belanja Persediaan untuk Dijual/Diserahkan-Persediaan untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat	2.243.790.768,00	1.989.350.750,00	88,66	765.295.000,00
5.1.02.01.01.0040	Belanja Persediaan untuk Dijual/Diserahkan-Persediaan untuk Dijual/Diserahkan Lainnya	49.300.000,00	49.300.000,00	100,00	0,00
5.1.02.01.01.0043	Belanja Natura dan Pakan-Natura	161.143.000,00	161.053.000,00	99,94	0,00
5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	149.270.000,00	142.004.000,00	95,13	168.732.000,00
5.1.02.01.01.0053	Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	279.139.000,00	267.701.000,00	95,90	407.450.000,00
5.1.02.01.01.0058	Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	128.180.000,00	22.340.000,00	17,43	180.944.000,00
5.1.02.01.01.0063	Belanja Pakaian Dinas Harian (PDH)	0,00	0,00	0,00	165.900.000,00
5.1.02.01.01.0064	Belanja Pakaian Dinas Lapangan (PDL)	37.000.000,00	37.000.000,00	100,00	95.456.000,00
5.1.02.01.01.0074	Belanja Pakaian Adat Daerah	0,00	0,00	0,00	23.964.500,00
5.1.02.01.01.0075	Belanja Pakaian Batik Tradisional	0,00	0,00	0,00	90.000.000,00
5.1.02.01.01.0076	Belanja Pakaian Olahraga	0,00	0,00	0,00	71.267.170,00
5.1.02.02	Belanja Jasa	2.566.665.200,00	2.039.459.172,00	79,46	4.540.179.910,00
5.1.02.02.01	Belanja Jasa Kantor	1.602.015.200,00	1.147.296.164,00	71,62	2.277.878.510,00
5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	58.650.000,00	35.000.000,00	59,68	75.550.000,00
5.1.02.02.01.0004	Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	359.696.000,00	16.736.000,00	4,65	0,00
5.1.02.02.01.0007	Honorarium Rohaniwan	0,00	0,00	0,00	3.500.000,00
5.1.02.02.01.0020	Belanja Jasa Tenaga Penanganan Sosial	63.750.000,00	32.400.000,00	50,82	524.650.000,00
5.1.02.02.01.0026	Belanja Jasa Tenaga Administrasi	461.548.200,00	458.419.084,00	99,32	1.194.918.420,00
5.1.02.02.01.0028	Belanja Jasa Tenaga Pelayanan Umum	0,00	0,00	0,00	46.250.000,00
5.1.02.02.01.0030	Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	100.000.000,00	100.000.000,00	100,00	92.500.000,00
5.1.02.02.01.0031	Belanja Jasa Tenaga Keamanan	62.500.000,00	62.500.000,00	100,00	60.000.000,00
5.1.02.02.01.0033	Belanja Jasa Tenaga Supir	29.820.000,00	29.820.000,00	100,00	0,00
5.1.02.02.01.0046	Belanja Jasa Konversi Aplikasi/Sistem Informasi	0,00	0,00	0,00	49.900.000,00
5.1.02.02.01.0047	Belanja Jasa Penyelenggaraan Acara	61.511.000,00	61.511.000,00	100,00	25.000.000,00
5.1.02.02.01.0055	Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemetretan	10.000.000,00	5.000.000,00	50,00	119.895.540,00
5.1.02.02.01.0060	Belanja Tagihan Air	15.000.000,00	14.156.200,00	94,37	12.504.760,00
5.1.02.02.01.0061	Belanja Tagihan Listrik	24.000.000,00	22.110.000,00	92,13	17.500.000,00
5.1.02.02.01.0063	Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	54.000.000,00	52.539.300,00	97,30	52.639.590,00
5.1.02.02.01.0067	Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	27.800.000,00	3.704.580,00	13,33	3.070.200,00
5.1.02.02.01.0080	Belanja Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan	273.740.000,00	253.400.000,00	92,57	0,00

Kode Rekening	URAIAN	ANGGARAN 2025	REALISASI 2025	% 2025	REALISASI 2024
5.1.02.02.03	Belanja Sewa Tanah	25.650.000,00	25.650.000,00	100,00	0,00
5.1.02.02.03.0035	Belanja Sewa Lapangan Lainnya	25.650.000,00	25.650.000,00	100,00	0,00
5.1.02.02.04	Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	557.000.000,00	505.560.000,00	90,76	82.858.000,00
5.1.02.02.04.0035	Belanja Sewa Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	510.000.000,00	495.060.000,00	97,07	0,00
5.1.02.02.04.0036	Belanja Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang	42.000.000,00	10.500.000,00	25,00	56.608.000,00
5.1.02.02.04.0037	Belanja Sewa Kendaraan Bermotor Angkutan Barang	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00
5.1.02.02.04.0043	Belanja Sewa Alat Angkutan Darat Bermotor Lainnya	0,00	0,00	0,00	26.250.000,00
5.1.02.02.05	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	12.000.000,00	12.000.000,00	100,00	179.350.000,00
5.1.02.02.05.0001	Belanja Sewa Bangunan Gedung Kantor	0,00	0,00	0,00	83.000.000,00
5.1.02.02.05.0009	Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	12.000.000,00	12.000.000,00	100,00	23.750.000,00
5.1.02.02.05.0030	Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	0,00	0,00	0,00	37.500.000,00
5.1.02.02.05.0043	Belanja Sewa Hotel	0,00	0,00	0,00	35.100.000,00
5.1.02.02.07	Belanja Sewa Aset Tetap Lainnya	0,00	0,00	0,00	6.000.000,00
5.1.02.02.07.0057	Belanja Sewa Tanaman	0,00	0,00	0,00	6.000.000,00
5.1.02.02.12	Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	370.000.000,00	348.953.008,00	94,31	1.994.093.400,00
5.1.02.02.12.0001	Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	0,00	0,00	0,00	73.500.000,00
5.1.02.02.12.0002	Belanja Sosialisasi	250.000.000,00	231.053.000,00	92,42	493.843.400,00
5.1.02.02.12.0003	Belanja Bimbingan Teknis	120.000.000,00	117.900.008,00	98,25	1.426.750.000,00
5.1.02.03	Belanja Pemeliharaan	257.660.000,00	256.993.850,00	99,74	1.002.187.543,00
5.1.02.03.02	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	257.660.000,00	256.993.850,00	99,74	207.236.621,00
5.1.02.03.02.0035	Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	0,00	0,00	0,00	109.256.621,00
5.1.02.03.02.0036	Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	118.730.000,00	118.729.970,00	100,00	0,00
5.1.02.03.02.0038	Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Beroda Dua	37.000.000,00	36.443.880,00	98,50	30.030.000,00
5.1.02.03.02.0121	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	44.530.000,00	44.530.000,00	100,00	48.000.000,00
5.1.02.03.02.0405	Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer	25.550.000,00	25.550.000,00	100,00	0,00
5.1.02.03.02.0409	Belanja Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Personal Computer	31.850.000,00	31.740.000,00	99,65	0,00
5.1.02.03.02.0411	Belanja Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Komputer Lainnya	0,00	0,00	0,00	19.950.000,00
5.1.02.03.03	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	0,00	0,00	0,00	596.950.922,00
5.1.02.03.03.0001	Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	0,00	0,00	0,00	397.201.661,00
5.1.02.03.03.0006	Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Kesehatan	0,00	0,00	0,00	199.749.261,00
5.1.02.03.06	Belanja Pemeliharaan Aset Tidak Berwujud	0,00	0,00	0,00	198.000.000,00
5.1.02.03.06.0005	Belanja Pemeliharaan Aset Tidak Berwujud-Software	0,00	0,00	0,00	198.000.000,00
5.1.02.04	Belanja Perjalanan Dinas	2.374.415.000,00	2.075.912.748,00	87,43	5.641.830.671,00
5.1.02.04.01	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	2.374.415.000,00	2.075.912.748,00	87,43	5.641.830.671,00
5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	1.572.985.000,00	1.507.457.748,00	95,83	4.420.548.671,00
5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	801.430.000,00	568.455.000,00	70,93	1.221.282.000,00
5.1.02.05	Belanja Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	0,00	0,00	0,00	73.500.000,00
5.1.02.05.02	Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	0,00	0,00	0,00	73.500.000,00
5.1.02.05.02.0001	Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain	0,00	0,00	0,00	73.500.000,00
5.1.05	Belanja Hibah	10.000.000,00	10.000.000,00	100,00	0,00

Kode Rekening	URAIAN	ANGGARAN 2025	REALISASI 2025	% 2025	REALISASI 2024
5.1.05.05	Belanja Hibah kepada Badan, Lembaga, Organisasi Kemasyarakatan yang Berbadan Hukum Indonesia	10.000.000,00	10.000.000,00	100,00	0,00
5.1.05.05.02	Belanja Hibah kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar	8.000.000,00	8.000.000,00	100,00	0,00
5.1.05.05.02.0001	Belanja Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar	8.000.000,00	8.000.000,00	100,00	0,00
5.1.05.05.03	Belanja Hibah kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	2.000.000,00	2.000.000,00	100,00	0,00
5.1.05.05.03.0001	Belanja Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	2.000.000,00	2.000.000,00	100,00	0,00
	JUMLAH BELANJA OPERASI	21.948.582.218,00	18.332.658.711,00	83,53	22.369.452.900,00
5.2	BELANJA MODAL	863.492.442,00	857.077.413,00	99,26	1.273.804.308,00
5.2.02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	620.002.122,00	616.579.382,00	99,45	1.071.419.108,00
5.2.02.04	Belanja Modal Alat Pertanian	0,00	0,00	0,00	2.763.900,00
5.2.02.04.01	Belanja Modal Alat Pengolahan	0,00	0,00	0,00	2.763.900,00
5.2.02.04.01.0002	Belanja Modal Alat Pemeliharaan Tanaman/Ikan/Ternak	0,00	0,00	0,00	2.763.900,00
5.2.02.05	Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga	144.658.970,00	142.082.132,00	98,22	450.745.095,00
5.2.02.05.01	Belanja Modal Alat Kantor	67.307.400,00	67.307.400,00	100,00	242.329.255,00
5.2.02.05.01.0004	Belanja Modal Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor	8.690.000,00	8.690.000,00	100,00	89.095.000,00
5.2.02.05.01.0005	Belanja Modal Alat Kantor Lainnya	58.617.400,00	58.617.400,00	100,00	153.234.255,00
5.2.02.05.02	Belanja Modal Alat Rumah Tangga	77.351.570,00	74.774.732,00	96,67	153.415.840,00
5.2.02.05.02.0001	Belanja Modal Mebel	0,00	0,00	0,00	73.050.000,00
5.2.02.05.02.0003	Belanja Modal Alat Pembersih	0,00	0,00	0,00	21.305.340,00
5.2.02.05.02.0004	Belanja Modal Alat Pendingin	22.284.570,00	21.221.732,00	95,23	53.100.500,00
5.2.02.05.02.0006	Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	55.067.000,00	53.553.000,00	97,25	5.960.000,00
5.2.02.05.03	Belanja Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	0,00	0,00	0,00	55.000.000,00
5.2.02.05.03.0003	Belanja Modal Kursi Kerja Pejabat	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00
5.2.02.05.03.0006	Belanja Modal Kursi Tamu di Ruangan Pejabat	0,00	0,00	0,00	35.000.000,00
5.2.02.06	Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar	0,00	0,00	0,00	7.500.000,00
5.2.02.06.03	Belanja Modal Peralatan Pemancar	0,00	0,00	0,00	7.500.000,00
5.2.02.06.03.0022	Belanja Modal Humidity Control	0,00	0,00	0,00	7.500.000,00
5.2.02.10	Belanja Modal Komputer	341.103.152,00	340.853.250,00	99,93	610.410.113,00
5.2.02.10.01	Belanja Modal Komputer Unit	341.103.152,00	340.853.250,00	99,93	404.706.016,00
5.2.02.10.01.0002	Belanja Modal Personal Computer	341.103.152,00	340.853.250,00	99,93	404.706.016,00
5.2.02.10.02	Belanja Modal Peralatan Komputer	0,00	0,00	0,00	205.704.097,00
5.2.02.10.02.0005	Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	0,00	0,00	0,00	205.704.097,00
5.2.02.15	Belanja Modal Alat Keselamatan Kerja	134.240.000,00	133.644.000,00	99,56	0,00
5.2.02.15.03	Belanja Modal Alat SAR	134.240.000,00	133.644.000,00	99,56	0,00
5.2.02.15.03.0002	Belanja Modal Alat Pendukung Pencarian	134.240.000,00	133.644.000,00	99,56	0,00
5.2.03	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	243.490.320,00	240.498.031,00	98,77	202.385.200,00
5.2.03.01	Belanja Modal Bangunan Gedung	243.490.320,00	240.498.031,00	98,77	197.491.200,00
5.2.03.01.01	Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja	243.490.320,00	240.498.031,00	98,77	197.491.200,00
5.2.03.01.01.0001	Belanja Modal Bangunan Gedung Kantor	0,00	0,00	0,00	197.491.200,00
5.2.03.01.01.0037	Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	243.490.320,00	240.498.031,00	98,77	0,00
5.2.03.04	Belanja Modal Tugu Titik Kontrol/Pasti	0,00	0,00	0,00	4.894.000,00
5.2.03.04.01	Belanja Modal Tugu/Tanda Batas	0,00	0,00	0,00	4.894.000,00
5.2.03.04.01.0003	Belanja Modal Pilar/Tugu/Tanda Lainnya	0,00	0,00	0,00	4.894.000,00
	JUMLAH BELANJA MODAL	863.492.442,00	857.077.413,00	99,26	1.273.804.308,00

Kode Rekening	URAIAN	ANGGARAN 2025	REALISASI 2025	% 2025	REALISASI 2024
	JUMLAH BELANJA	22.812.074.660,00	19.189.736.124,00	84,12	23.643.257.208,00
	SURPLUS/DEFISIT	(22.812.074.660,00)	(19.189.736.124,00)	84,12	(23.643.257.208,00)



Kab. Kutai Timur, 31 Desember 2025
KEPALA DINAS SOSIAL

Dr. H. Ernata Hadi Sujito, S.Sos., M.Si
NIP.197208052001121007



PEMERINTAHAN KAB. KUTAI TIMUR
DINAS SOSIAL
NERACA
TAHUN ANGGARAN 2025
1 Januari 2025 Sampai 31 Desember 2025



(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	2025	2024
1	ASET	11.502.645.761,88	8.123.924.484,40
1.1	ASET LANCAR	2.026.628.864,48	0,00
1.1.11	Beban Dibayar Dimuka	412.550.000,00	0,00
1.1.11.02	Beban Dibayar Dimuka-Sewa	412.550.000,00	0,00
1.1.11.02.02	Beban Dibayar Dimuka-Sewa Peralatan dan Mesin	412.550.000,00	0,00
1.1.11.02.02.0035	Beban Dibayar Dimuka-Sewa Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	412.550.000,00	0,00
1.1.12	Persediaan	1.614.078.864,48	0,00
1.1.12.01	Barang Pakai Habis	1.614.078.864,48	0,00
1.1.12.01.03	Alat/Bahan Untuk Kegiatan Kantor	46.575.000,00	0,00
1.1.12.01.03.0001	Alat Tulis Kantor	33.446.000,00	0,00
1.1.12.01.03.0002	Kertas dan Cover	4.711.000,00	0,00
1.1.12.01.03.0007	Perabot Kantor	8.418.000,00	0,00
1.1.12.01.05	Persediaan untuk Dijual/Diserahkan	1.567.503.864,48	0,00
1.1.12.01.05.0001	Persediaan untuk Dijual/Diserahkan Kepada Masyarakat	1.522.930.864,48	0,00
1.1.12.01.05.0002	Persediaan Untuk Dijual/Diserahkan Lainnya	44.573.000,00	0,00
	JUMLAH ASET LANCAR	2.026.628.864,48	0,00
1.3	ASET TETAP	7.870.446.345,40	7.016.253.932,40
1.3.02	Peralatan dan Mesin	7.260.299.401,00	6.646.605.019,00
1.3.02.01	Alat Besar	1.128.000,00	1.128.000,00
1.3.02.01.03	Alat Bantu	1.128.000,00	1.128.000,00
1.3.02.01.03.0005	Pompa	1.128.000,00	1.128.000,00
1.3.02.02	Alat Angkutan	2.428.358.490,00	2.428.358.490,00
1.3.02.02.01	Alat Angkutan Darat Bermotor	2.428.358.490,00	2.428.358.490,00
1.3.02.02.01.0001	Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	1.842.795.740,00	1.842.795.740,00
1.3.02.02.01.0002	Kendaraan Bermotor Penumpang	108.200.000,00	108.200.000,00
1.3.02.02.01.0003	Kendaraan Bermotor Angkutan Barang	182.171.000,00	182.171.000,00
1.3.02.02.01.0004	Kendaraan Bermotor Beroda Dua	295.191.750,00	295.191.750,00
1.3.02.03	Alat Bengkel dan Alat Ukur	118.395.000,00	118.395.000,00
1.3.02.03.01	Alat Bengkel Bermesin	118.395.000,00	118.395.000,00
1.3.02.03.01.0009	Perkakas Pabrik Es	118.395.000,00	118.395.000,00
1.3.02.04	Alat Pertanian	4.784.600,00	4.784.600,00
1.3.02.04.01	Alat Pengolahan	4.784.600,00	4.784.600,00
1.3.02.04.01.0002	Alat Pemeliharaan Tanaman/Ikan/Ternak	2.763.900,00	2.763.900,00
1.3.02.04.01.0004	Alat Penyimpan Hasil Percobaan Pertanian	2.020.700,00	2.020.700,00
1.3.02.05	Alat Kantor dan Rumah Tangga	2.537.584.538,00	2.398.387.406,00
1.3.02.05.01	Alat Kantor	1.383.443.331,00	1.316.135.931,00
1.3.02.05.01.0001	Mesin Ketik	6.277.200,00	6.277.200,00
1.3.02.05.01.0003	Alat Reproduksi (Penggandaan)	65.598.200,00	65.598.200,00
1.3.02.05.01.0004	Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor	393.888.000,00	385.198.000,00
1.3.02.05.01.0005	Alat Kantor Lainnya	917.679.931,00	859.062.531,00
1.3.02.05.02	Alat Rumah Tangga	903.414.145,00	831.524.413,00
1.3.02.05.02.0001	Mebel	381.972.500,00	381.972.500,00
1.3.02.05.02.0003	Alat Pembersih	31.855.340,00	31.855.340,00
1.3.02.05.02.0004	Alat Pendingin	298.062.412,00	276.840.680,00
1.3.02.05.02.0005	Alat Dapur	1.048.700,00	1.048.700,00
1.3.02.05.02.0006	Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	190.475.193,00	139.807.193,00
1.3.02.05.03	Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	250.727.062,00	250.727.062,00
1.3.02.05.03.0001	Meja Kerja Pejabat	114.985.562,00	114.985.562,00
1.3.02.05.03.0003	Kursi Kerja Pejabat	75.637.500,00	75.637.500,00
1.3.02.05.03.0006	Kursi Tamu di Ruangannya Pejabat	35.000.000,00	35.000.000,00
1.3.02.05.03.0007	Lemari dan Arsip Pejabat	25.104.000,00	25.104.000,00
1.3.02.06	Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar	53.085.000,00	53.085.000,00
1.3.02.06.01	Alat Studio	29.585.000,00	29.585.000,00
1.3.02.06.01.0002	Peralatan Studio Video dan Film	29.585.000,00	29.585.000,00
1.3.02.06.02	Alat Komunikasi	2.400.000,00	2.400.000,00
1.3.02.06.02.0001	Alat Komunikasi Telephone	2.400.000,00	2.400.000,00

Kode Rekening	Uraian	2025	2024
1.3.02.06.03	Peralatan Pemancar	21.100.000,00	21.100.000,00
1.3.02.06.03.0010	Peralatan Antena SHF/Parabola	14.600.000,00	14.600.000,00
1.3.02.06.03.0022	Humidity Control	6.500.000,00	6.500.000,00
1.3.02.08	Alat Laboratorium	422.324.500,00	422.324.500,00
1.3.02.08.01	Unit Alat Laboratorium	422.324.500,00	422.324.500,00
1.3.02.08.01.0004	Alat Laboratorium Model Hidrolika	(122.817.500,00)	(122.817.500,00)
1.3.02.08.01.0035	Alat Laboratorium Uji Tekstil	22.040.000,00	22.040.000,00
1.3.02.08.01.0041	Alat Laboratorium Pertanian	443.362.000,00	443.362.000,00
1.3.02.08.01.0056	Alat Laboratorium Lain	79.740.000,00	79.740.000,00
1.3.02.10	Komputer	1.386.688.773,00	1.045.835.523,00
1.3.02.10.01	Komputer Unit	1.012.988.866,00	672.135.616,00
1.3.02.10.01.0002	Personal Computer	1.012.988.866,00	672.135.616,00
1.3.02.10.02	Peralatan Komputer	373.699.907,00	373.699.907,00
1.3.02.10.02.0003	Peralatan Personal Computer	167.995.810,00	167.995.810,00
1.3.02.10.02.0005	Peralatan Komputer Lainnya	205.704.097,00	205.704.097,00
1.3.02.15	Alat Keselamatan Kerja	296.051.500,00	162.407.500,00
1.3.02.15.03	Alat SAR	258.651.500,00	125.007.500,00
1.3.02.15.03.0002	Alat Pendukung Pencarian	258.651.500,00	125.007.500,00
1.3.02.15.04	Alat Kerja Penerbangan	37.400.000,00	37.400.000,00
1.3.02.15.04.0005	Peralatan Fasilitas Listrik Bandar Udara	37.400.000,00	37.400.000,00
1.3.02.19	Peralatan Olahraga	11.899.000,00	11.899.000,00
1.3.02.19.01	Peralatan Olahraga	11.899.000,00	11.899.000,00
1.3.02.19.01.0002	Peralatan Permainan	11.899.000,00	11.899.000,00
1.3.03	Gedung dan Bangunan	5.798.066.846,00	5.557.568.815,00
1.3.03.01	Bangunan Gedung	5.798.066.846,00	5.557.568.815,00
1.3.03.01.01	Bangunan Gedung Tempat Kerja	5.798.066.846,00	5.557.568.815,00
1.3.03.01.01.0001	Bangunan Gedung Kantor	4.725.560.815,00	4.725.560.815,00
1.3.03.01.01.0008	Bangunan Gedung Tempat Ibadah	364.958.000,00	364.958.000,00
1.3.03.01.01.0013	Bangunan Gedung untuk Pos Jaga	94.000.000,00	94.000.000,00
1.3.03.01.01.0014	Bangunan Gedung Garasi/Pool	114.730.000,00	114.730.000,00
1.3.03.01.01.0030	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	29.790.000,00	29.790.000,00
1.3.03.01.01.0033	Bangunan Parkir	228.530.000,00	228.530.000,00
1.3.03.01.01.0037	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	240.498.031,00	0,00
1.3.04	Jalan, Jaringan, dan Irigasi	838.992.350,00	838.992.350,00
1.3.04.01	Jalan dan Jembatan	169.415.000,00	169.415.000,00
1.3.04.01.01	Jalan	169.415.000,00	169.415.000,00
1.3.04.01.01.0005	Jalan Desa	39.785.000,00	39.785.000,00
1.3.04.01.01.0009	Jalan Khusus	129.630.000,00	129.630.000,00
1.3.04.02	Bangunan Air	520.231.000,00	520.231.000,00
1.3.04.02.01	Bangunan Air Irigasi	449.909.000,00	449.909.000,00
1.3.04.02.01.0002	Bangunan Pengambilan Irigasi	101.769.000,00	101.769.000,00
1.3.04.02.01.0006	Bangunan Pelengkap Irigasi	348.140.000,00	348.140.000,00
1.3.04.02.04	Bangunan Pengaman Sungai/Pantai dan Penanggulangan Bencana Alam	49.548.000,00	49.548.000,00
1.3.04.02.04.0006	Bangunan Pelengkap Pengaman Sungai	49.548.000,00	49.548.000,00
1.3.04.02.06	Bangunan Air Bersih/Air Baku	20.774.000,00	20.774.000,00
1.3.04.02.06.0002	Bangunan Pengambilan Air Bersih/Air Baku	20.774.000,00	20.774.000,00
1.3.04.03	Instalasi	149.346.350,00	149.346.350,00
1.3.04.03.05	Instalasi Pembangkit Listrik	149.346.350,00	149.346.350,00
1.3.04.03.05.0001	Instalasi Pembangkit Listrik Tenaga Air (PLTA)	44.966.350,00	44.966.350,00
1.3.04.03.05.0003	Instalasi Pembangkit Listrik Tenaga Mikro Hidro (PLTM)	19.900.000,00	19.900.000,00
1.3.04.03.05.0011	Instalasi Pembangkit Listrik Tenaga Samudera/Gelombang Samudera	84.480.000,00	84.480.000,00
1.3.05	Aset Tetap Lainnya	249.455.000,00	249.455.000,00
1.3.05.02	Barang Bercorak Kesenian/Kebudayaan/ Olahraga	69.905.000,00	69.905.000,00
1.3.05.02.02	Alat Bercorak Kebudayaan	69.905.000,00	69.905.000,00
1.3.05.02.02.0002	Maket, Miniatur, Replika, Foto Dokumen, dan Benda Bersejarah	69.905.000,00	69.905.000,00
1.3.05.07	Aset Tetap Dalam Renovasi	179.550.000,00	179.550.000,00
1.3.05.07.01	Aset Tetap Dalam Renovasi	179.550.000,00	179.550.000,00
1.3.05.07.01.0001	Aset Tetap Dalam Renovasi	179.550.000,00	179.550.000,00
1.3.07	Akumulasi Penyusutan	(6.276.367.251,60)	(6.276.367.251,60)
1.3.07.01	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(4.349.642.698,06)	(4.349.642.698,06)
1.3.07.01.01	Akumulasi Penyusutan Alat Besar	(1.128.000,00)	(1.128.000,00)
1.3.07.01.01.0023	Akumulasi Penyusutan Alat Bantu-Pompa	(1.128.000,00)	(1.128.000,00)
1.3.07.01.02	Akumulasi Penyusutan Alat Angkutan	(1.470.974.481,08)	(1.470.974.481,08)
1.3.07.01.02.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	(976.153.240,00)	(976.153.240,00)

Kode Rekening	Uraian	2025	2024
1.3.07.01.02.0002	Akumulasi Penyusutan Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	(56.676.190,48)	(56.676.190,48)
1.3.07.01.02.0003	Akumulasi Penyusutan Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Angkutan Barang	(182.171.000,00)	(182.171.000,00)
1.3.07.01.02.0004	Akumulasi Penyusutan Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Beroda Dua	(255.974.050,60)	(255.974.050,60)
1.3.07.01.03	Akumulasi Penyusutan Alat Bengkel dan Alat Ukur	(118.395.000,00)	(118.395.000,00)
1.3.07.01.03.0009	Akumulasi Penyusutan Alat Bengkel Bermesin-Perkakas Pabrik Es	(118.395.000,00)	(118.395.000,00)
1.3.07.01.04	Akumulasi Penyusutan Alat Pertanian	(2.020.700,00)	(2.020.700,00)
1.3.07.01.04.0004	Akumulasi Penyusutan Alat Pengolahan-Alat Penyimpan Hasil Percobaan Pertanian	(2.020.700,00)	(2.020.700,00)
1.3.07.01.05	Akumulasi Penyusutan Alat Kantor dan Rumah Tangga	(1.836.939.335,73)	(1.836.939.335,73)
1.3.07.01.05.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Kantor-Mesin Ketik	(6.277.200,00)	(6.277.200,00)
1.3.07.01.05.0003	Akumulasi Penyusutan Alat Kantor-Alat Reproduksi (Penggandaan)	(62.424.866,67)	(62.424.866,67)
1.3.07.01.05.0004	Akumulasi Penyusutan Alat Kantor-Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor	(158.109.500,00)	(158.109.500,00)
1.3.07.01.05.0005	Akumulasi Penyusutan Alat Kantor-Alat Kantor Lainnya	(609.065.256,96)	(609.065.256,96)
1.3.07.01.05.0006	Akumulasi Penyusutan Alat Rumah Tangga-Mebel	(171.017.700,00)	(171.017.700,00)
1.3.07.01.05.0008	Akumulasi Penyusutan Alat Rumah Tangga-Alat Pembersih	(17.555.000,00)	(17.555.000,00)
1.3.07.01.05.0009	Akumulasi Penyusutan Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	(286.664.330,00)	(286.664.330,00)
1.3.07.01.05.0010	Akumulasi Penyusutan Alat Rumah Tangga-Alat Dapur	(156.894.275,00)	(156.894.275,00)
1.3.07.01.05.0011	Akumulasi Penyusutan Alat Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	(132.431.119,77)	(132.431.119,77)
1.3.07.01.05.0013	Akumulasi Penyusutan Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Meja Kerja Pejabat	(157.408.954,00)	(157.408.954,00)
1.3.07.01.05.0015	Akumulasi Penyusutan Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Kursi Kerja Pejabat	(52.463.133,33)	(52.463.133,33)
1.3.07.01.05.0019	Akumulasi Penyusutan Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Lemari dan Arsip Pejabat	(26.628.000,00)	(26.628.000,00)
1.3.07.01.06	Akumulasi Penyusutan Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar	(89.265.065,00)	(89.265.065,00)
1.3.07.01.06.0002	Akumulasi Penyusutan Alat Studio-Peralatan Studio Video dan Film	(49.590.410,00)	(49.590.410,00)
1.3.07.01.06.0007	Akumulasi Penyusutan Alat Komunikasi-Alat Komunikasi Telephone	(25.074.655,00)	(25.074.655,00)
1.3.07.01.06.0027	Akumulasi Penyusutan Peralatan Pemancar-Peralatan Antena SHF/Parabola	(14.600.000,00)	(14.600.000,00)
1.3.07.01.08	Akumulasi Penyusutan Alat Laboratorium	(240.048.781,25)	(240.048.781,25)
1.3.07.01.08.0035	Akumulasi Penyusutan Unit Alat Laboratorium-Alat Laboratorium Uji Tekstil	(459.166,67)	(459.166,67)
1.3.07.01.08.0041	Akumulasi Penyusutan Unit Alat Laboratorium-Alat Laboratorium Pertanian	(237.178.364,58)	(237.178.364,58)
1.3.07.01.08.0056	Akumulasi Penyusutan Unit Alat Laboratorium-Alat Laboratorium Lain	(2.411.250,00)	(2.411.250,00)
1.3.07.01.10	Akumulasi Penyusutan Komputer	(468.466.585,00)	(468.466.585,00)
1.3.07.01.10.0002	Akumulasi Penyusutan Komputer Unit-Personal Computer	(297.470.000,00)	(297.470.000,00)
1.3.07.01.10.0005	Akumulasi Penyusutan Peralatan Komputer-Peralatan Mini Computer	(30.151.500,00)	(30.151.500,00)
1.3.07.01.10.0006	Akumulasi Penyusutan Peralatan Komputer-Peralatan Personal Computer	(140.845.085,00)	(140.845.085,00)
1.3.07.01.15	Akumulasi Penyusutan Alat Keselamatan Kerja	(110.505.750,00)	(110.505.750,00)
1.3.07.01.15.0011	Akumulasi Penyusutan Alat SAR-Alat Pendukung Pencarian	(95.839.083,33)	(95.839.083,33)
1.3.07.01.15.0018	Akumulasi Penyusutan Alat Kerja Penerbangan-Peralatan Fasilitas Listrik Bandar Udara	(14.666.666,67)	(14.666.666,67)
1.3.07.01.19	Akumulasi Penyusutan Peralatan Olahraga	(11.899.000,00)	(11.899.000,00)
1.3.07.01.19.0002	Akumulasi Penyusutan Peralatan Olahraga-Peralatan Permainan	(11.899.000,00)	(11.899.000,00)
1.3.07.02	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(1.528.408.464,27)	(1.528.408.464,27)
1.3.07.02.01	Akumulasi Penyusutan Bangunan Gedung	(1.528.408.464,27)	(1.528.408.464,27)
1.3.07.02.01.0001	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	(1.297.255.567,64)	(1.297.255.567,64)
1.3.07.02.01.0008	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Tempat Ibadah	(40.243.128,33)	(40.243.128,33)
1.3.07.02.01.0013	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung untuk Pos Jaga	(23.970.000,00)	(23.970.000,00)
1.3.07.02.01.0014	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Garasi/Pool	(31.359.533,33)	(31.359.533,33)
1.3.07.02.01.0030	Akumulasi Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	(117.977.368,30)	(117.977.368,30)
1.3.07.02.01.0033	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Parkir	(17.602.866,67)	(17.602.866,67)
1.3.07.03	Akumulasi Penyusutan Jalan, Jaringan, dan Irigasi	(398.316.089,27)	(398.316.089,27)
1.3.07.03.01	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	(182.666.188,75)	(182.666.188,75)
1.3.07.03.01.0005	Akumulasi Penyusutan Jalan-Jalan Desa	(39.785.000,00)	(39.785.000,00)
1.3.07.03.01.0009	Akumulasi Penyusutan Jalan-Jalan Khusus	(129.630.000,00)	(129.630.000,00)
1.3.07.03.01.0010	Akumulasi Penyusutan Jalan-Jalan Lainnya	(13.251.188,75)	(13.251.188,75)
1.3.07.03.02	Akumulasi Penyusutan Bangunan Air	(166.818.744,17)	(166.818.744,17)
1.3.07.03.02.0002	Akumulasi Penyusutan Bangunan Air Irigasi-Bangunan Pengambilan Irigasi	(22.219.565,00)	(22.219.565,00)
1.3.07.03.02.0006	Akumulasi Penyusutan Bangunan Air Irigasi-Bangunan Pelengkap Irigasi	(88.775.700,00)	(88.775.700,00)
1.3.07.03.02.0030	Akumulasi Penyusutan Bangunan Pengaman Sungai/Pantai dan Penanggulangan Bencana Alam-Bangunan Pelengkap Pengaman Sungai	(49.548.000,00)	(49.548.000,00)
1.3.07.03.02.0044	Akumulasi Penyusutan Bangunan Air Bersih/Air Baku-Bangunan Pelengkap Air Bersih/Air Baku	(6.275.479,17)	(6.275.479,17)
1.3.07.03.03	Akumulasi Penyusutan Instalasi	(48.831.156,35)	(48.831.156,35)
1.3.07.03.03.0018	Akumulasi Penyusutan Instalasi Pembangkit Listrik-Instalasi Pembangkit Listrik Tenaga Air (PLTA)	(15.269.823,02)	(15.269.823,02)
1.3.07.03.03.0020	Akumulasi Penyusutan Instalasi Pembangkit Listrik-Instalasi Pembangkit Listrik Tenaga Mikro Hidro (PLTM)	(6.633.333,33)	(6.633.333,33)
1.3.07.03.03.0028	Akumulasi Penyusutan Instalasi Pembangkit Listrik-Instalasi Pembangkit Listrik Tenaga Samudera/Gelombang Samudera	(26.928.000,00)	(26.928.000,00)
	JUMLAH ASET TETAP	7.870.446.345,40	7.016.253.932,40
1.5	ASET LAINNYA	1.605.570.552,00	1.107.670.552,00

Kode Rekening	Uraian	2025	2024
1.5.03	Aset Tidak Berwujud	497.900.000,00	0,00
1.5.03.01	Aset Tidak Berwujud	497.900.000,00	0,00
1.5.03.01.01	Aset Tidak Berwujud	497.900.000,00	0,00
1.5.03.01.01.0005	Software	497.900.000,00	0,00
1.5.04	Aset Lain-lain	1.107.670.552,00	1.107.670.552,00
1.5.04.01	Aset Lain-lain	1.107.670.552,00	1.107.670.552,00
1.5.04.01.01	Aset Lain-lain	1.107.670.552,00	1.107.670.552,00
1.5.04.01.01.0001	Aset Rusak Berat/Usang	1.107.670.552,00	1.107.670.552,00
	JUMLAH ASET LAINNYA	1.605.570.552,00	1.107.670.552,00
	JUMLAH PROPERTI INVESTASI	0,00	0,00
	JUMLAH ASET	11.502.645.761,88	8.123.924.484,40
	JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	0,00	0,00
	JUMLAH KEWAJIBAN	0,00	0,00
3	EKUITAS	11.502.645.761,88	8.123.924.484,40
3.1	EKUITAS	11.502.645.761,88	8.123.924.484,40
3.1.01	Ekuitas	(7.687.090.362,12)	(15.519.332.723,60)
3.1.01.01	Ekuitas	8.621.824.484,40	6.786.142.032,48
3.1.01.01.01	Ekuitas	8.621.824.484,40	6.786.142.032,48
3.1.01.01.01.0001	Ekuitas	8.621.824.484,40	6.786.142.032,48
3.1.01.02	Surplus/Defisit-LO	(16.308.914.846,52)	(22.305.474.756,08)
3.1.01.02.01	Surplus/Defisit-LO	(16.308.914.846,52)	(22.305.474.756,08)
3.1.01.02.01.0001	Surplus/Defisit-LO	(16.308.914.846,52)	(22.305.474.756,08)
3.1.03	Ekuitas untuk Dikonsolidasikan	19.189.736.124,00	23.643.257.208,00
3.1.03.01	RK PPKD	19.189.736.124,00	23.643.257.208,00
3.1.03.01.01	RK PPKD	19.189.736.124,00	23.643.257.208,00
3.1.03.01.01.0001	RK PPKD	19.189.736.124,00	23.643.257.208,00
	JUMLAH EKUITAS	11.502.645.761,88	8.123.924.484,40
	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	11.502.645.761,88	8.123.924.484,40



Kab. Kutai Timur, 31 Desember 2025
KEPALA DINAS SOSIAL

Dr. H. Ernata Hadi Sujito, S.Sos., M.Si



PEMERINTAHAN KAB. KUTAI TIMUR
DINAS SOSIAL
LAPORAN OPERASIONAL
TAHUN ANGGARAN 2025
1 Januari 2025 Sampai 31 Desember 2025



Kode Rekening	Uraian	2025	2024	Kenaikan / Penurunan	%
KEGIATAN OPERASIONAL					
8	BEBAN	16.308.914.846,52	22.305.474.756,08	(5.996.559.909,56)	(26,88)
8.1	BEBAN OPERASI	16.308.914.846,52	22.430.687.900,00	(6.121.773.053,48)	(27,29)
8.1.01	Beban Pegawai	10.243.230.603,00	7.691.862.369,00	2.551.368.234,00	33,17
8.1.01.01	Beban Gaji dan Tunjangan ASN	3.742.891.070,00	2.793.405.017,00	949.486.053,00	33,99
8.1.01.01.01	Beban Gaji Pokok ASN	2.963.874.443,00	2.132.983.930,00	830.890.513,00	38,95
8.1.01.01.01.0001	Beban Gaji Pokok PNS	2.111.575.356,00	2.031.417.130,00	80.158.226,00	3,95
8.1.01.01.01.0002	Beban Gaji Pokok PPPK	852.299.087,00	101.566.800,00	750.732.287,00	739,15
8.1.01.01.02	Beban Tunjangan Keluarga ASN	296.631.865,00	238.519.634,00	58.112.231,00	24,36
8.1.01.01.02.0001	Beban Tunjangan Keluarga PNS	235.301.892,00	231.409.958,00	3.891.934,00	1,68
8.1.01.01.02.0002	Beban Tunjangan Keluarga PPPK	61.329.973,00	7.109.676,00	54.220.297,00	762,63
8.1.01.01.03	Beban Tunjangan Jabatan ASN	149.030.000,00	177.160.000,00	(28.130.000,00)	(15,88)
8.1.01.01.03.0001	Beban Tunjangan Jabatan PNS	149.030.000,00	177.160.000,00	(28.130.000,00)	(15,88)
8.1.01.01.04	Beban Tunjangan Fungsional ASN	103.502.072,00	61.467.200,00	42.034.872,00	68,39
8.1.01.01.04.0001	Beban Tunjangan Fungsional PNS	43.400.000,00	61.467.200,00	(18.067.200,00)	(29,39)
8.1.01.01.04.0002	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	60.102.072,00	0,00	60.102.072,00	100,00
8.1.01.01.05	Beban Tunjangan Fungsional Umum ASN	50.550.000,00	51.870.000,00	(1.320.000,00)	(2,54)
8.1.01.01.05.0001	Beban Tunjangan Fungsional Umum PNS	50.550.000,00	39.370.000,00	11.180.000,00	28,40
8.1.01.01.05.0002	Beban Tunjangan Fungsional Umum PPPK	0,00	12.500.000,00	(12.500.000,00)	(100,00)
8.1.01.01.06	Beban Tunjangan Beras ASN	175.871.970,00	127.278.150,00	48.593.820,00	38,18
8.1.01.01.06.0001	Beban Tunjangan Beras PNS	124.272.720,00	121.484.550,00	2.788.170,00	2,30
8.1.01.01.06.0002	Beban Tunjangan Beras PPPK	51.599.250,00	5.793.600,00	45.805.650,00	790,63
8.1.01.01.07	Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN	3.387.042,00	4.097.855,00	(710.813,00)	(17,35)
8.1.01.01.07.0001	Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	3.387.042,00	4.097.855,00	(710.813,00)	(17,35)
8.1.01.01.08	Beban Pembulatan Gaji ASN	43.678,00	28.248,00	15.430,00	54,62
8.1.01.01.08.0001	Beban Pembulatan Gaji PNS	25.903,00	26.914,00	(1.011,00)	(3,76)
8.1.01.01.08.0002	Beban Pembulatan Gaji PPPK	17.775,00	1.334,00	16.441,00	1.232,46
8.1.01.02	Beban Tambahan Penghasilan ASN	6.500.339.533,00	4.580.217.352,00	1.920.122.181,00	41,92
8.1.01.02.01	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	6.500.339.533,00	4.580.217.352,00	1.920.122.181,00	41,92
8.1.01.02.01.0001	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	4.708.115.436,00	4.468.817.352,00	239.298.084,00	5,35
8.1.01.02.01.0002	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PPPK	1.792.224.097,00	111.400.000,00	1.680.824.097,00	1.508,82
8.1.01.03	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	0,00	318.240.000,00	(318.240.000,00)	(100,00)
8.1.01.03.07	Beban Honorarium	0,00	318.240.000,00	(318.240.000,00)	(100,00)
8.1.01.03.07.0001	Beban Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan	0,00	318.240.000,00	(318.240.000,00)	(100,00)
8.1.02	Beban Barang dan Jasa	6.055.684.243,52	14.738.825.531,00	(8.683.141.287,48)	(58,91)
8.1.02.01	Beban Barang	2.095.868.473,52	3.421.312.407,00	(1.325.443.933,48)	(38,74)
8.1.02.01.01	Beban Barang Pakai Habis	2.092.983.473,52	3.419.892.407,00	(1.326.908.933,48)	(38,80)
8.1.02.01.01.0001	Beban Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi	0,00	40.878.000,00	(40.878.000,00)	(100,00)
8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia	1.305.000,00	0,00	1.305.000,00	100,00
8.1.02.01.01.0004	Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	58.272.600,00	136.860.000,00	(78.587.400,00)	(57,42)
8.1.02.01.01.0008	Beban Bahan-Bahan/Bibit Tanaman	0,00	6.750.000,00	(6.750.000,00)	(100,00)
8.1.02.01.01.0012	Beban Bahan-Bahan Lainnya	0,00	18.607.500,00	(18.607.500,00)	(100,00)
8.1.02.01.01.0013	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Angkutan	0,00	62.563.000,00	(62.563.000,00)	(100,00)
8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	131.010.470,00	144.731.410,00	(13.720.940,00)	(9,48)
8.1.02.01.01.0025	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	51.007.000,00	95.094.167,00	(44.087.167,00)	(46,36)

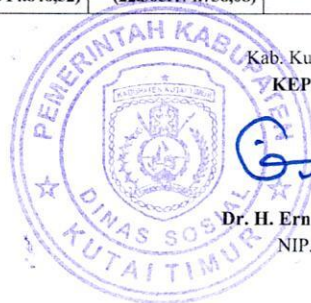
Kode Rekening	Uraian	2025	2024	Kenaikan / Penurunan	%
8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	277.280.000,00	330.607.402,00	(53.327.402,00)	(16,13)
8.1.02.01.01.0027	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	10.720.000,00	15.047.870,00	(4.327.870,00)	(28,76)
8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	49.980.856,00	143.482.888,00	(93.502.032,00)	(65,17)
8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor	45.329.842,00	48.938.000,00	(3.608.158,00)	(7,37)
8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	35.800.000,00	0,00	35.800.000,00	100,00
8.1.02.01.01.0034	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Perlengkapan Pendukung Olah Raga	0,00	89.250.000,00	(89.250.000,00)	(100,00)
8.1.02.01.01.0035	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir/Cendera Mata	311.421.000,00	144.865.000,00	166.556.000,00	114,97
8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	19.381.000,00	173.208.500,00	(153.827.500,00)	(88,81)
8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat	230.820,00	0,00	230.820,00	100,00
8.1.02.01.01.0039	Beban Barang untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat	466.419.885,52	765.295.000,00	(298.875.114,48)	(39,05)
8.1.02.01.01.0040	Beban Barang untuk Dijual/Diserahkan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain	4.727.000,00	0,00	4.727.000,00	100,00
8.1.02.01.01.0043	Beban Natura dan Pakan-Natura	161.053.000,00	0,00	161.053.000,00	100,00
8.1.02.01.01.0052	Beban Makanan dan Minuman Rapat	142.004.000,00	168.732.000,00	(26.728.000,00)	(15,84)
8.1.02.01.01.0053	Beban Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	267.701.000,00	407.450.000,00	(139.749.000,00)	(34,30)
8.1.02.01.01.0058	Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	22.340.000,00	180.944.000,00	(158.604.000,00)	(87,65)
8.1.02.01.01.0063	Beban Pakaian Dinas Harian (PDH)	0,00	165.900.000,00	(165.900.000,00)	(100,00)
8.1.02.01.01.0064	Beban Pakaian Dinas Lapangan (PDL)	37.000.000,00	95.456.000,00	(58.456.000,00)	(61,24)
8.1.02.01.01.0074	Beban Pakaian Adat Daerah	0,00	23.964.500,00	(23.964.500,00)	(100,00)
8.1.02.01.01.0075	Beban Pakaian Batik Tradisional	0,00	90.000.000,00	(90.000.000,00)	(100,00)
8.1.02.01.01.0076	Beban Pakaian Olahraga	0,00	71.267.170,00	(71.267.170,00)	(100,00)
8.1.02.01.04	Beban Aset Tetap yang Tidak Memenuhi Kriteria Kapitalisasi	2.885.000,00	1.420.000,00	1.465.000,00	103,17
8.1.02.01.04.0117	Beban Peralatan dan Mesin-Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Kantor-Alat Kantor Lainnya	0,00	420.000,00	(420.000,00)	(100,00)
8.1.02.01.04.0123	Beban Peralatan dan Mesin-Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	2.885.000,00	0,00	2.885.000,00	100,00
8.1.02.01.04.0170	Beban Peralatan dan Mesin-Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar-Peralatan Pemancar-Humidity Control	0,00	1.000.000,00	(1.000.000,00)	(100,00)
8.1.02.02	Beban Jasa	1.626.909.172,00	4.599.994.910,00	(2.973.085.738,00)	(64,63)
8.1.02.02.01	Beban Jasa Kantor	1.147.296.164,00	2.277.878.510,00	(1.130.582.346,00)	(49,63)
8.1.02.02.01.0003	Beban Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	35.000.000,00	75.550.000,00	(40.550.000,00)	(53,67)
8.1.02.02.01.0004	Beban Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	16.736.000,00	0,00	16.736.000,00	100,00
8.1.02.02.01.0007	Beban Honorarium Rohaniwan	0,00	3.500.000,00	(3.500.000,00)	(100,00)
8.1.02.02.01.0020	Beban Jasa Tenaga Penanganan Sosial	32.400.000,00	524.650.000,00	(492.250.000,00)	(93,82)
8.1.02.02.01.0026	Beban Jasa Tenaga Administrasi	458.419.084,00	1.194.918.420,00	(736.499.336,00)	(61,64)
8.1.02.02.01.0028	Beban Jasa Tenaga Pelayanan Umum	0,00	46.250.000,00	(46.250.000,00)	(100,00)
8.1.02.02.01.0030	Beban Jasa Tenaga Kebersihan	100.000.000,00	92.500.000,00	7.500.000,00	8,11
8.1.02.02.01.0031	Beban Jasa Tenaga Keamanan	62.500.000,00	60.000.000,00	2.500.000,00	4,17
8.1.02.02.01.0033	Beban Jasa Tenaga Supir	29.820.000,00	0,00	29.820.000,00	100,00
8.1.02.02.01.0046	Beban Jasa Konversi Aplikasi/Sistem Informasi	0,00	49.900.000,00	(49.900.000,00)	(100,00)
8.1.02.02.01.0047	Beban Jasa Penyelenggaraan Acara	61.511.000,00	25.000.000,00	36.511.000,00	146,04
8.1.02.02.01.0055	Beban Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemotretan	5.000.000,00	119.895.540,00	(114.895.540,00)	(95,83)
8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air	14.156.200,00	12.504.760,00	1.651.440,00	13,21
8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik	22.110.000,00	17.500.000,00	4.610.000,00	26,34
8.1.02.02.01.0063	Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	52.539.300,00	52.639.590,00	(100.290,00)	(0,19)
8.1.02.02.01.0067	Beban Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	3.704.580,00	3.070.200,00	634.380,00	20,66
8.1.02.02.01.0080	Beban Honorarium Penanggung Jawab Pengelola Keuangan	253.400.000,00	0,00	253.400.000,00	100,00
8.1.02.02.03	Beban Sewa Tanah	25.650.000,00	0,00	25.650.000,00	100,00
8.1.02.02.03.0035	Beban Sewa Lapangan Lainnya	25.650.000,00	0,00	25.650.000,00	100,00
8.1.02.02.04	Beban Sewa Peralatan dan Mesin	93.010.000,00	142.673.000,00	(49.663.000,00)	(34,81)
8.1.02.02.04.0035	Beban Sewa Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	82.510.000,00	59.815.000,00	22.695.000,00	37,94
8.1.02.02.04.0036	Beban Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang	10.500.000,00	56.608.000,00	(46.108.000,00)	(81,45)

Kode Rekening	Uraian	2025	2024	Kenaikan / Penurunan	%
8.1.02.02.04.0043	Beban Sewa Alat Angkutan Darat Bermotor Lainnya	0,00	26.250.000,00	(26.250.000,00)	(100,00)
8.1.02.02.05	Beban Sewa Gedung dan Bangunan	12.000.000,00	179.350.000,00	(167.350.000,00)	(93,31)
8.1.02.02.05.0001	Beban Sewa Bangunan Gedung Kantor	0,00	83.000.000,00	(83.000.000,00)	(100,00)
8.1.02.02.05.0009	Beban Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	12.000.000,00	23.750.000,00	(11.750.000,00)	(49,47)
8.1.02.02.05.0030	Beban Sewa Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	0,00	37.500.000,00	(37.500.000,00)	(100,00)
8.1.02.02.05.0043	Beban Sewa Hotel	0,00	35.100.000,00	(35.100.000,00)	(100,00)
8.1.02.02.07	Beban Sewa Aset Tetap Lainnya	0,00	6.000.000,00	(6.000.000,00)	(100,00)
8.1.02.02.07.0057	Beban Sewa Tanaman	0,00	6.000.000,00	(6.000.000,00)	(100,00)
8.1.02.02.13	Beban Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	348.953.008,00	1.994.093.400,00	(1.645.140.392,00)	(82,50)
8.1.02.02.13.0001	Beban Kursus Singkat/Pelatihan	0,00	73.500.000,00	(73.500.000,00)	(100,00)
8.1.02.02.13.0002	Beban Sosialisasi	231.053.000,00	493.843.400,00	(262.790.400,00)	(53,21)
8.1.02.02.13.0003	Beban Bimbingan Teknis	117.900.008,00	1.426.750.000,00	(1.308.849.992,00)	(91,74)
8.1.02.03	Beban Pemeliharaan	256.993.850,00	1.002.187.543,00	(745.193.693,00)	(74,36)
8.1.02.03.02	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	256.993.850,00	207.236.621,00	49.757.229,00	24,01
8.1.02.03.02.0035	Beban Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	0,00	109.256.621,00	(109.256.621,00)	(100,00)
8.1.02.03.02.0036	Beban Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	118.729.970,00	0,00	118.729.970,00	100,00
8.1.02.03.02.0038	Beban Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Beroda Dua	36.443.880,00	30.030.000,00	6.413.880,00	21,36
8.1.02.03.02.0121	Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	44.530.000,00	48.000.000,00	(3.470.000,00)	(7,23)
8.1.02.03.02.0405	Beban Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer	25.550.000,00	0,00	25.550.000,00	100,00
8.1.02.03.02.0409	Beban Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Personal Computer	31.740.000,00	0,00	31.740.000,00	100,00
8.1.02.03.02.0411	Beban Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Komputer Lainnya	0,00	19.950.000,00	(19.950.000,00)	(100,00)
8.1.02.03.03	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	0,00	596.950.922,00	(596.950.922,00)	(100,00)
8.1.02.03.03.0001	Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	0,00	397.201.661,00	(397.201.661,00)	(100,00)
8.1.02.03.03.0006	Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Kesehatan	0,00	199.749.261,00	(199.749.261,00)	(100,00)
8.1.02.03.06	Beban Pemeliharaan Aset Tidak Berwujud	0,00	198.000.000,00	(198.000.000,00)	(100,00)
8.1.02.03.06.0005	Beban Pemeliharaan Aset Tidak Berwujud-Software	0,00	198.000.000,00	(198.000.000,00)	(100,00)
8.1.02.04	Beban Perjalanan Dinas	2.075.912.748,00	5.641.830.671,00	(3.565.917.923,00)	(63,20)
8.1.02.04.01	Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah	2.075.912.748,00	5.641.830.671,00	(3.565.917.923,00)	(63,20)
8.1.02.04.01.0001	Beban Perjalanan Dinas Biasa	1.507.457.748,00	4.420.548.671,00	(2.913.090.923,00)	(65,90)
8.1.02.04.01.0003	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	568.455.000,00	1.221.282.000,00	(652.827.000,00)	(53,45)
8.1.02.05	Beban Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	0,00	73.500.000,00	(73.500.000,00)	(100,00)
8.1.02.05.02	Beban Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	0,00	73.500.000,00	(73.500.000,00)	(100,00)
8.1.02.05.02.0001	Beban Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain	0,00	73.500.000,00	(73.500.000,00)	(100,00)
8.1.05	Beban Hibah	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	100,00
8.1.05.05	Beban Hibah kepada Badan, Lembaga, Organisasi Kemasyarakatan yang Berbadan Hukum Indonesia	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	100,00
8.1.05.05.02	Beban Hibah kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	100,00
8.1.05.05.02.0001	Beban Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela dan Sosial yang Telah Memiliki Surat Keterangan Terdaftar	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	100,00
8.1.05.05.03	Beban Hibah kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	100,00
8.1.05.05.03.0001	Beban Hibah Uang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	100,00
	JUMLAH BEBAN OPERASI	16.308.914.846,52	22.430.687.900,00	(6.121.773.053,48)	(27,29)
8.1.08	BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	0,00	(125.213.143,92)	125.213.143,92	(100,00)
8.1.08.01	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	0,00	(248.299.100,97)	248.299.100,97	(100,00)

Kode Rekening	Uraian	2025	2024	Kenaikan / Penurunan	%
8.1.08.01.05	Beban Penyusutan Alat Kantor dan Rumah Tangga	0,00	(248.299.100,97)	248.299.100,97	(100,00)
8.1.08.01.05.0005	Beban Penyusutan Alat Kantor-Alat Kantor Lainnya	0,00	(248.299.100,97)	248.299.100,97	(100,00)
8.1.08.02	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	0,00	109.834.768,30	(109.834.768,30)	(100,00)
8.1.08.02.01	Beban Penyusutan Bangunan Gedung	0,00	109.834.768,30	(109.834.768,30)	(100,00)
8.1.08.02.01.0030	Beban Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	0,00	109.834.768,30	(109.834.768,30)	(100,00)
8.1.08.03	Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	0,00	13.251.188,75	(13.251.188,75)	(100,00)
8.1.08.03.01	Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	0,00	13.251.188,75	(13.251.188,75)	(100,00)
8.1.08.03.01.0010	Beban Penyusutan Jalan-Jalan Lainnya	0,00	13.251.188,75	(13.251.188,75)	(100,00)
	JUMLAH BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	0,00	(125.213.143,92)	125.213.143,92	(100,00)
	JUMLAH BEBAN	16.308.914.846,52	22.305.474.756,08	(5.996.559.909,56)	(26,88)
	SURPLUS/DEFISIT-LO	(16.308.914.846,52)	(22.305.474.756,08)	5.996.559.909,56	(26,88)

Kab. Kutai Timur, 31 Desember 2025

KEPALA DINAS SOSIAL



Dr. H. Ernata Hadi Sujito, S.Sos., M.Si
NIP.197208052001121007



PEMERINTAH KAB. KUTAI TIMUR
DINAS SOSIAL
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
1 JANUARI 2025 SAMPAI 31 DESEMBER 2025



(Dalam Rupiah)

URAIAN	2025	2024
EKUITAS AWAL	8.123.924.484,40	6.442.096.982,48
SURPLUS / (DEFISIT) - LO	(16.308.914.846,52)	(22.305.474.756,08)
RK PPKD	19.189.736.124,00	23.643.257.208,00
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR		
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	0,00	0,00
KOREKSI SELISIH REVALUASI ASET TETAP	0,00	0,00
LAIN-LAIN	497.900.000,00	344.045.050,00
Software	497.900.000,00	0,00
EKUITAS AKHIR	11.502.645.761,88	8.123.924.484,40

Kab. Kutai Timur, 31 Desember 2025

KEPALA DINAS SOSIAL



Dr. H. Ernata Hadi Sujito, S.Sos., M.Si
NIP.197208052001121007

BAB I PENDAHULUAN

I.1. Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan OPD

Laporan keuangan Dinas Sosial merupakan laporan yang terstruktur mengenai posisi keuangan dan transaksi-transaksi yang dilakukan oleh suatu entitas pelaporan.

Maksud penyusunan Laporan Keuangan Dinas Sosial adalah:

- Menyajikan informasi keuangan daerah secara utuh dan komprehensif baik dari segi anggaran, realisasi, transaksi kas dan transaksi non kas.
- Sebagai bentuk pertanggungjawaban Kepala Dinas Sosial dalam melaksanakan pengelolaan keuangan dan pembangunan tahun anggaran.

Tujuan umum laporan keuangan OPD adalah menyajikan informasi mengenai posisi keuangan, realisasi anggaran, dan kinerja keuangan yang bermanfaat bagi para pengguna dalam membuat dan mengevaluasi keputusan mengenai alokasi sumber daya.

Secara spesifik, tujuan pelaporan keuangan Dinas Sosial adalah untuk menyajikan informasi yang berguna untuk pengambilan keputusan dan untuk menunjukkan akuntabilitas entitas pelaporan atas sumber daya yang dipercayakan kepadanya, dengan:

- a) Menyediakan informasi mengenai posisi sumber daya ekonomi, kewajiban, dan ekuitas dana Dinas Sosial;
- b) Menyediakan informasi mengenai perubahan posisi sumber daya ekonomi, kewajiban, dan ekuitas dana Dinas Sosial;
- c) Menyediakan informasi mengenai sumber, alokasi, dan penggunaan sumber daya ekonomi;
- d) Menyediakan informasi mengenai ketaatan realisasi terhadap anggarannya;
- e) Menyediakan informasi mengenai cara entitas pelaporan mendanai aktivitasnya dan memenuhi kebutuhan kasnya;
- f) Menyediakan informasi mengenai potensi Dinas Sosial untuk membiayai penyelenggaraan program/kegiatan;
- g) Menyediakan informasi yang berguna untuk mengevaluasi kemampuan entitas pelaporan dalam mendanai aktivitasnya.

Laporan keuangan OPD untuk tujuan umum juga mempunyai peranan prediktif dan prospektif, menyediakan informasi yang berguna untuk memprediksi besarnya sumber daya yang dibutuhkan untuk operasi yang berkelanjutan, sumberdaya yang dihasilkan dari operasi yang berkelanjutan, serta risiko dan ketidakpastian yang terkait. Pelaporan keuangan juga menyajikan informasi bagi pengguna mengenai:

- a) Indikasi apakah sumber daya telah diperoleh dan digunakan sesuai dengan anggaran; dan
- b) Indikasi apakah sumber daya diperoleh dan digunakan sesuai dengan ketentuan, termasuk batas anggaran yang ditetapkan oleh DPRD.

Untuk memenuhi tujuan umum ini, laporan keuangan menyediakan informasi mengenai entitas pelaporan dalam hal:

- a. aset;
- b. kewajiban;
- c. ekuitas dana;
- d. pendapatan;
- e. belanja;
- f. transfer;
- g. pembiayaan; dan
- h. arus kas.

I.2. Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan

Dasar Hukum :

- Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara;
- Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara;
- Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara;
- Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah, sebagaimana telah diubah beberapa kali diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 9 Tahun 2015;
- Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2022 tentang Hubungan Keuangan antara Pemerintah Pusat dan Pemerintah Daerah;
- Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah;
- Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan;
- Peraturan Pemerintah Nomor 27 Tahun 2014 tentang Pengelolaan Barang Milik Negara/Daerah sebagaimana diubah dengan Peraturan Pemerintah Nomor 28 Tahun 2020;
- Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
- Peraturan Pemerintah Nomor 13 Tahun 2019 tentang Laporan dan Evaluasi Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah;
- Peraturan Pemerintah Nomor 19 Tahun 2022 tentang Dekonsentrasi dan Tugas Pembantuan;

- Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Berbasis Akrual pada Pemerintah Daerah sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 90 Tahun 2019 tentang Klasifikasi, Kodefikasi dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan dan Keuangan Daerah;
- Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 7 Tahun 2024 tentang Pedoman Pengelolaan Barang Milik Daerah;
- Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 108 Tahun 2016 tentang Penggolongan dan Kodefikasi Barang Milik Daerah;
- Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah;
- Peraturan Daerah Kabupaten Kutai Timur Nomor 3 Tahun 2022 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
- Peraturan Daerah Kabupaten Kutai Timur Nomor 2 Tahun 2025 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2025;
- Peraturan Daerah Kutai Timur Nomor 10 Tahun 2025 tentang Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2025;
- Peraturan Bupati Kutai Timur Nomor 52 Tahun 2020 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Daerah sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Bupati Kutai Timur Nomor 96 Tahun 2022;

I.3. Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan

Sistematika penulisan catatan atas laporan keuangan adalah sebagai berikut :

- | | |
|----------|---|
| Bab I. | <p>Pendahuluan :</p> <p>Berisi tentang maksud dan tujuan penyusunan laporan keuangan, landasan hukum dan sistematika penulisan</p> |
| Bab II. | <p>Ikhtisar Pencapaian Kinerja Keuangan :</p> <p>Memuat ikhtisar realisasi pencapaian target kinerja Dinas Sosial</p> |
| Bab III. | <p>Penjelasan Pos Laporan Keuangan :</p> <p>Menyajikan informasi tentang rincian dan penjelasan pos pendapatan, belanja, pembiayaan, aset, kewajiban dan ekuitas dana</p> |
| Bab IV. | <p>Penjelasan atas Informasi Non Keuangan :</p> <p>Memuat informasi hal-hal yang belum diinformasikan dalam bagian manapun dari laporan keuangan</p> |

Bab V.

Penutup :

Memuat uraian penutup yang dapat berupa simpulan-simpulan penting laporan keuangan.

BAB II IHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN OPD

2.1. Ikhtisar Realisasi pencapaian target kinerja keuangan OPD

Secara umum, pencapaian kinerja Dinas Sosial Kutai Timur Akhir Tahun 2025 belum dapat memenuhi tugas pokok dan fungsi yang telah dibebankan. Hal ini dapat tercermin dari realisasi anggaran yang mencapai 84,20 %.

Selain itu pencapaian sasaran pada tahun 2025 dapat dinilai “baik” mengingat pelaksanaan administrasi perkantoran dan pelayanan Publik berjalan sesuai dengan yang diharapkan.

Tabel 2 1 Realisasi Capaian Tingkat Kinerja Keuangan (Belanja) OPD

NO	Nama Program / Kegiatan	Alokasi Anggaran	Realisasi Anggaran	Persen
1.	Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah			
	1. Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah	179.530.000,-	159.593.625,-	88,89
	2. Koordinasi dan Penyusunan Dokumen RKA-OPD	9.034.000,-	8.469.000,-	93,75
	3. Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja OPD	102.225.990,-	100.052.211,-	97,87
2.	Administrasi Keuangan Perangkat Daerah			
	1. Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN	12.397.333.212,-	10.259.123.003,-	82,75
	2. Pelaksanaan Penatausahaan dan Pengujian/Verifikasi Keuangan	238.497.000,-	233.172.284,-	97,77
3.	Administrasi Kepegawaian Perangkat Daerah			
	1. Pengadaan Pakaian Dinas beserta Atribut kelengkapannya	0		
	2. Pendidikan dan Pelatihan Pegawai berdasarkan Tugas dan Fungsi	12.000.000,-	9.900.008,-	82,50
4.	Administrasi Umum Perangkat Daerah			
	1. Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	619.641.590,-	569.743.982,-	91,95
	2. Penyediaan Peralatan Rumah Tangga	142.354.125,-	111.933.842,-	78,63
	3. Penyediaan Bahan Logistik Kantor	249.771.000,-	248.699.000,-	99,57
	4. Penyediaan Barang cetakan dan penggandaan	140.897.000,-	140.688.000,-	99,85
	5. Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi OPD	330.848.000,-	316.816.492,-	94,93

	6. Penatausahaan Arsip Dinamis pada SKPD	41.645.000,-	36.885.000,-	88,57
5.	Pengadaan Barang Milik Daerah			
	1. Pengadaan Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan	510.000.000,-	495.060.000,-	97,07
5.	Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintah Daerah			
	1. Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	93.000.000,-	88.805.500,-	95,48
	2. Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	704.353.448,-	695.519.084,-	98,75
5.	Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah			
	1. Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan	241.838.000,-	217.151.030,-	89,79
	2. Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	101.930.000,-	101.820.000,-	99,89
	3. Pemeliharaan/Rehabilitasi Sarana dan Prasarana Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	244.453.000,-	240.928.031,-	98,56
7.	Pengembangan Potensi Sumber Kesejahteraan Sosial Daerah Kabupaten/Kota			
	1. Peningkatan Kemampuan Potensi Pekerja Sosial Masyarakat Kewenangan Kabupaten/Kota	197.433.500,-	194.851.715,-	98,69
	2. Peningkatan Kemampuan Potensi Tenaga Kesejahteraan Sosial Kecamatan Kewenangan Kabupaten/Kota	458.877.000,-	457.947.000,-	99,80
	3. Peningkatan Kemampuan Potensi Sumber Kesejahteraan Sosial Kelembagaan Masyarakat Kewenangan Kabupaten/Kota	64.494.700,-	62.359.300,-	96,69
8.	Pemulangan Warga Negara Migran Korban Tindak Kekerasan dari Titik Debarkasi di Daerah Kabupaten/Kota untuk dipulangkan ke Desa/Kelurahan Asal			
	1. Fasilitasi Pemulangan warga negara Migran Korban Tindak Kekerasan dari Titik Debarkasi di Daerah Kabupaten/Kota untuk dipulangkan ke Desa/Kelurahan asal	7.891.000,-	0	0
9.	Rehabilitasi Sosial Penyandang Disabilitas Terlantar, Anak Terlantar,			

	Lanjut Usia Terlantar serta Gelandangan Pengemis di Luar Panti			
	1. Penyediaan Permakanan	143.816.000,-	68.779.000,-	47,82
	2. Penyediaan Sandang	11.511.000,-	11.450.000,-	99,47
	3. Penyediaan Alat bantu	49.629.850,-	0	
	4. Penyediaan Pelayanan Reunifikasi Keluarga	80.644.000,-	75.986.618,-	94,22
	5. Pemberian Bimbingan Fisik, Mental, Spiritual dan Sosial	32.417.000,-	30.798.750,-	95,01
	6. Pemberian Bimbingan Sosial kpd keluarga Penyandang Disabilitas Terlantar, Anakterlantar, lanjut Usia terlantar, Serta Gelandangan Pengemis & Masyarakat	34.101.000,-	15.520.000,-	45,51
	7. Fasilitas Pembuatan Nomor Induk Kependudukan, Akta Kelahiran, Surat Nikah dan Kartu Identitas Anak	11.020.000,-	2.190.000,-	19,87
	8. Pemberian Akses ke Layanan Pendidikan dan Kesehatan Dasar	54.186.000,-	36.137.697,-	66,69
	9. Pemberian Layanan Data dan Pengaduan	7.709.000,-	5.756.000,-	74,67
	10. Pemberian Layanan Keaduratan	53.350.000,-	38.323.167,-	71,83
	11. Pemberian Pelayanan Penelusuran Keluarga	96.460.970,-	94.454.181,-	97,92
	12. Pemberian Layanan Rujukan	55.761.000,-	54.132.000,-	97,08
10	Rehabilitasi Sosial Penyandang Masalah Kesejahteraan Sosial (PMKS) Lainnya Bukan Korban HIV/AIDS dan NAPZA di Luar Panti Sosial			
	1. Pemberian Layanan Data dan Pengaduan	8.525.000,-	1.730.000,-	20,29
	2. Pemberian Layanan Keaduratan	8.525.000,-	5.930.000,-	69,56
	3. Penyediaan Permakanan	30.133.450,-	2.350.000,-	7,80
	4. Penyediaan Sandang	40.184.300,-	40.178.922,-	99,9
	5. Penyediaan Alat bantu	39.695.560,-	7.801.394,-	19,65
	6. Penyediaan Perbekalan Kesehatan di Luar Panti	11.712.460,-	691.758,-	5,91
	7. Pemberian Bimbingan Fisik, Mental, Spiritual dan Sosial	94.703.000,-	76.113.054,-	80,37
	8. Pemberian Bimbingan Sosial kepada Keluarga Penyandang Masalah Kesejahteraan Sosial (PMKS) lainnya bukan korban HIV/AIDS dan NAPZA	208.415.000,-	194.223.000,-	91,19
	9. Fasilitas Pembuatan Nomor Induk Kependudukan, Akta Kelahiran, Surat Nikah dan Kartu Identitas Anak	16.465.000,-	7.280.000,-	44,22

	10. Pemberian Akses ke Layanan Pendidikan dan Kesehatan Dasar	17.730.000,-	9.076.030,-	51,19
	11. Pemberian Pelayanan Penelusuran Keluarga	26.191.000,-	22.530.000,-	86,02
	12. Penyediaan Pelayanan Reunifikasi Keluarga	57.770.000,-	39.322.605,-	68,07
	13. Pemberian Layanan Rujukan	46.455.000,-	46.062.434,-	99,15
	14. Kerjasama Antar Lembaga dan Kemitraan dalam pelaksanaan Rehabilitasi Sosial Kabupaten/Kota	10.018.000,-	3.400.000,-	33,94
12	Pengelolaan Data Fakir Miskin Cakupan Daerah Kabupaten/Kota			
	1. Pendataan Fakir Miskin Cakupan Daerah Kabupaten/Kota	1.014.259.000,-	500.950.263,-	49,39
	2. Pengelolaan Data Fakir Miskin Cakupan Daerah Kabupaten/Kota	581.898.000,-	519.966.512,-	89,36
	3. Fasilitasi Bantuan Sosial Kesejahteraan Keluarga	86.836.000,-	68.581.554,-	78,98
13.	Perlindungan Sosial Korban Bencana Alam dan Sosial Kabupaten/Kota			
	1. Penyediaan Makanan	1.726.075.470,-	1.552.509.798,-	89,94
	2. Penyediaan Sandang	759.015.600,-	698.745.000,-	92,06
	3. Penyediaan Tempat Penampungan Pengungsi	218.819.850,-	188.808.400,-	86,28
	4. Penangan Khusus Bagi Kelompok Rentan	55.164.585,-	28.704.208,-	52,03
	5. Pelayanan Dukungan Psikososial	34.830.000,-	9.490.000,-	27,25

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

Secara umum tidak ada hambatan yang cukup signifikan dalam pelaksanaan program/kegiatan Dinas Sosial. Adapun hambatan-hambatan yang ada hanya bersifat non teknis semata yaitu keterbatasan SDM, sarana dan waktu dalam memberikan pelayanan prima pada masyarakat serta Aplikasi Keuangan yaitu SIPD Kemendagri RI 2025 yang sering kali mengalami gangguan server dikarenakan aplikasi yang digunakan se Indonesia dan masih dalam tahap pengembangan.

BAB III PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

3.1 Rincian dari Penjelasan masing-masing pos-pos pelaporan Keuangan Pemerintahan Daerah

3.1.1 Belanja Operasi

Realisasi belanja sampai dengan 31 Desember 2025 sebesar Rp 19.189.736.124,00,- atau 84,12 % dari anggaran yang telah ditetapkan sebesar Rp 22.812.074.660,- terealisasinya belanja dari anggaran merupakan usaha Dinas Sosial dalam melaksanakan efisiensi dan pengetatan dalam pelaksanaan anggaran, apabila dibandingkan dengan realisasi belanja tahun 2024 sebesar Rp. 23.643.257.208,00,- atau 75,36 % dari anggaran yang telah ditetapkan sebesar Rp. 31.374.177.364,00,- terjadi penurunan anggaran sebesar Rp. 5.562.102.704,00-. Adapun uraian lebih lanjut atas pos-pos realisasi belanja tahun 2025 dapat diuraikan pada paragraf dibawah ini.

Tabel 3. 1 Realisasi Belanja Dinas Sosial Tahun 2025 dan 2024

NO	URAIAN	ANGGARAN (Rp)	REALISASI 2025 (Rp)	(%)	REALISASI 2024 (Rp)	(%)
5	BELANJA	22.812.074.570,00	19.189.736.124,00	84,12	23.643.257.208,00	75,36
5.1	BELANJA OPERASI	21.948.582.218,00	18.332.658.711,00	83,53	22.369.452.900,00	74,90
5.1.01	Belanja Pegawai	12.397.333.212,00	10.243.230.603,00	82,62	7.691.862.369,00	73,08
5.1.02	Belanja Barang dan Jasa	9.541.249.006,00	8.079.428.108,00	84,68	14.677.590.531,00	84,48
5.1.05	Belanja Hibah	10.000.000,00	10.000.000,00	100	0,00	0
5.2	BELANJA MODAL	863.492.442,00	857.077.413,00	99,26	1.273.804.308,00	84,48
5.2.02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	620.002.122,00	616.579.382,00	99,45	1.071.419.108,00	89,19
5.2.3	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	207.746.288,00	197.491.200,00	99,76	202.385.200,00	99,76
5.2.05	Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi	0,00	0,00	0	0,00	0
	JUMLAH	22.812.074.660,00	19.189.736.124,00		23.643.257.208,00	



3.1.2 Belanja Pegawai

Realisasi belanja pegawai sampai dengan 31 Desember 2025 sebesar 10.243.230.603,00 atau 82,62% dari anggaran yang telah ditetapkan sebesar Rp 12.397.333.212,00 terdapat sisa anggaran sebesar Rp. 2.154.102.609,00 dikarenakan beberapa hal diantaranya yaitu :

- Terdapat ASN dalam proses mengundurkan diri sehingga tidak ditagihkan TPP
- Terdapat 1 PNS yang bermasalah hukum dan diberhentikan dari PNS namun masih dianggarkan serta 1 PNS yang pensiun
- Kelebihan perhitungan Gaji ASN dan TPP ASN
- Terdapat 1 PPPK mengundurkan diri.

Tabel 3. 2 Belanja Pegawai Dinas Sosial Tahun 2025

NO	URAIAN	ANGGARAN (Rp)	JUMLAH REALISASI (Rp)	LEBIH / (KURANG) (Rp)
5.1.01	Belanja Pegawai	12.397.333.218,00	10.243.230.603,00	2.154.102.609,00
5.1.01.01	Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	5.038.964.762,00	3.742.891.070,00	1.296.073.692,00
5.1.01.02	Belanja Tambahan Penghasilan ASN	7.358.368.450,00	6.500.339.533,00	858.028.917,00
5.1.01.03	Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	0,00	0,00	0,00

3.1.3 Belanja Barang dan Jasa

Realisasi belanja sampai dengan 31 Desember 2025 sebesar Rp 8.079.428.108,00,- atau 84,68 % dari anggaran yang telah ditetapkan sebesar Rp 9.541.249.006,00,- masih terdapat sisa sebesar Rp. 1.461.820.898,- disebabkan oleh :

- Belanja yang diserahkan kepada masyarakat tidak dapat terealisasi karena proposal dari masyarakat tidak lengkap
- Honorarium Survey Kuisioner DTKS yang tidak bisa dicairkan sebab Petugas Desa tidak melakukan Survey
- Upaya Dinas Sosial dalam rangka penghematan anggaran

Tabel 3. 3 Belanja Barang Dinas Sosial Tahun 2025

NO	URAIAN	ANGGARAN (Rp)	JUMLAH REALISASI (Rp)	LEBIH /(KURANG) (Rp)
5.1.02	Belanja Barang dan Jasa	9.541.249.006,00	8.079.428.108,00	1.459.958.898,00
5.1.02.01	Belanja Barang	4.342.508.806,00	3.707.062.338,00	635.446.468,00
5.1.02.02	Belanja Jasa	2.566.665.200,00	2.039.459.172,00	527.206.028,00
5.1.02.03	Belanja Pemeliharaan	257.660.000,00	256.993.850,00	666.150,00
5.1.02.04	Belanja Perjalanan Dinas	2.374.415.000,00	2.075.912.748,00	298.502.252,00
5.1.02.05	Belanja Uang dan/ Jasa untuk diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	0,00	0.000	0,00

3.1.4 Belanja Modal

Realisasi belanja sampai dengan 31 Desember 2025 sebesar Rp 857.077.413,00,- atau 99,26% dari anggaran yang telah ditetapkan sebesar Rp 863.492.442,00,- dengan sisa anggaran sebesar Rp. 6.415.029,-.

Tabel 3. 4 Belanja Modal Dinas Sosial Tahun 2025

NO	URAIAN	ANGGARAN (Rp)	JUMLAH REALISASI (Rp)	LEBIH /(KURANG) (Rp)
5.2	Belanja Modal	857.077.413,00	857.077.413,00	6.415.029,00
5.2.02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	620.002.122,00	616.579.382,00	3.422.740,00
5.2.02.04	Belanja Modal Alat Pertanian	0,00	0,00	0,00
5.2.02.05	Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga	144.658.970,00	142.082.132,00	2.576.838,00
5.2.02.06	Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar	0,00	00,-	0,00
5.2.02.10	Belanja Modal Komputer	341.103.152,00	340.853.250,00	249.9020,00
5.2.02.15	Belanja Alat Keselamatan Kerja	134.240.000,00	133.644.000,-	596.000
5.2.03	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	243.490.320,00	240.498.031,00	2.992.289,00
5.2.04	Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi	0,00	0,00	98.734.500,00

3.1.5 Aset

Realisasi Aset sebesar Rp. 11.502.645.761,88 merupakan nilai atas aset-aset Dinas Sosial Kabupaten Kutai Timur sampai dengan 31 Desember 2025. Terdapat kenaikan aset sebesar Rp. 6.621.278.722,52 yaitu :

- Terdapat persediaan Rp. 2.026.628.864,48 terdiri dari :
 - a. Persediaan untuk dijual/diserahkan kepada masyarakat Rp. 1.522.930.854,48
 - b. Kertas dan Cover sebesar Rp. 4.711.000,-
 - c. Perabot kantor sebesar Rp. 8.418.000,-
 - d. Alat tulis kantor sebesar Rp. 33.573.000,-
 - e. Persediaan untuk dijual/diserahkan lainnya sebesar Rp. 44.573.000,-
- Beban dibayar dimuka yaitu sewa kendaraan yang melewati Tahun 2025 sebesar Rp. 412.550.000,-

Tabel 3. 5 Aset Dinas Sosial Tahun 2025 dan 2024

Uraian	Saldo Awal Tahun 2024	Kenaikkan	(Penurunan)	Saldo Per 31 Desember 2025
Aset	8.123.924.484,40	6.621.278.722,52	(0,00)	11.502.645.761,88
Aset Lancar	0,00	2.026.628.864,48	(0,00)	2.026.628.864,48
Aset Tetap	7.016.253.932,40	854.192.413,00	(0,00)	7.870.446.345,40
Aset Tetap Lainnya	1.107.670.552,00	497.900.000,00	(0,00)	1.605.570.552,00

3.1.6 Peralatan dan Mesin

Realisasi Peralatan dan Mesin Dinas Sosial Kab. Kutai Timur sampai dengan 31 Desember 2025 sebesar Rp. 7.261.484.401,00, terdapat penurunan sebesar Rp. 614.879.382,00 dari tahun 2024 yaitu :

- Pengadaan Alat Kantor dan Rumah tangga sebesar Rp. 142.082.132,00
- Pengadaan Alat Rumah tangga sebesar Rp. 58.617.400,00
- Pengadaan Komputer Rp. 340.853.250,00
- Pengadaan Alat Keselamatan Kerja sebesar Rp. 133.644.000,00

Tabel 3. 6 Peralatan dan Mesin Dinas Sosial Tahun 2025 dan 2024

Uraian	Saldo Awal Tahun 2024	Kenaikkan	(Penurunan)	Saldo Per 31 Desember 2025
Peralatan dan Mesin	6.646.605.019,00	614.879.382,00	(0,00)	7.261.484.401,00
Alat Besar	1.128.000,00	(0,00)	(0,00)	1.128.000,00
Alat Angkutan	2.428.358.490,00	(0,00)	(0,00)	2.428.358.490,00
Alat Bengkel dan Alat Ukur	118.395.000,00	(0,00)	(0,00)	118.395.000,00

Alat Pertanian	2.763.900,00	(0,00)	(0,00)	2.763.900,00
Alat Kantor dan Rumah Tangga	2.398.387.406,00	145.382.133,00	(0,00)	2.538.769.539,00
Alat Studio, Komunikasi dan Pemancar	53.085.000,00	(0,00)	(0,00)	53.085.000,00
Alat Laboratorium	422.324.500,00	(0,00)	(0,00)	422.324.500,00
Komputer	1.045.835.523,00	340.085.250,00		1.386.688.773,00
Alat Keselamatan Kerja	162.407.500,00	132.644.000,00	(0,00)	296.051.500,00
Peralatan Olahraga	11.899.000,00	0,00	(0,00)	11.899.000,00

3.1.7 Gedung dan Bangunan

Realisasi Peralatan dan Mesin Dinas Sosial Kab. Kutai Timur sampai dengan 31 Desember 2025 sebesar Rp. 5.798.066.846,00 dengan kenaikan sebesar Rp. 240.498.031,- yaitu :

- Bangunan dan Gedung sebesar Rp. 240.498.031,00

Yaitu rehab Ruang Rapat Dinas Sosial serta penambahan ruang Mushola Kepala Dinas.

Tabel 3. 7 Gedung dan Banguna Dinas Sosial Tahun 2025 dan 2024

Uraian	Saldo Awal Tahun 2024	Kenaikkan	(Penurunan)	Saldo 31 Desember 2025
Gedung dan Bangunan	5.557.568.815,00	240.498.031,00	(0,00)	5.798.066.846,00
Bangunan Gedung	5.557.568.815,00	240.498.031,00	(0,00)	5.798.066.846,00
Tugu, Titik Kontrol/Pasti	0.00	0,00	(0,00)	0,00

3.1.8 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Realisasi Peralatan dan Mesin Dinas Sosial Kab. Kutai Timur sampai dengan 31 Desember 2025 sebesar Rp. 838.992.350,00 tidak ada perubahan dari tahun 2024.

Tabel 3. 8 Jalan, Irigasi dan Jaringan Dinas Sosial Tahun 2025 dan 2024

Uraian	Saldo Awal Tahun 2024	Kenaikkan	(Penurunan)	Saldo Per 31 Desember 2025
Jalan, Jaringan dan Jembatan	838.992.350,00	0,00	(0,00)	838.992.350,00
Jalan dan Jembatan	169.415.000,00	0,00	(0,00)	169.415.000,00
Bangunan Air	520.231.000,00	0,00	(0,00)	520.231.000,00
Instalasi	149.346.350,00	0,00	(0,00)	149.346.350,00

3.1.9 Aset Tetap Lainnya

Realisasi Aset Tetap Lainnya Dinas Sosial Kab. Kutai Timur sampai dengan 31 Desember 2025 sebesar Rp. 249.455.000,00. Tidak ada perubahan dari Tahun 2024.

Tabel 3. 9 Aset Tetap Lainnya Dinas Sosial Tahun Anggaran 2025 dan 2024

Uraian	Saldo Awal Tahun 2024	Kenaikkan	(Penurunan)	Saldo Per 31 Desember 2025
Aset Tetap Lainnya	249.455.000,00	0,00	(0,00)	249.455.000,00
Aset Rusak Berat/Usang	249.455.000,00	0,00	0,00	249.455.000,00
Aset tetap dalam renovasi	0,00	0,00	0,00	0,00

3.1.10 Akumulasi Penyusutan

Akumulasi Penyusutan Dinas Sosial Kab. Kutai Timur sampai dengan 31 Desember 2025 sebesar (Rp. 6.276.367.251,60) tidak ada perubahan dari tahun 2024.

Tabel 3. 10 Akumulasi Penyusutan Dinas Sosial Tahun 2025 dan 2024

Uraian	Saldo Awal Tahun 2024	Kenaikkan	(Penurunan)	Saldo Per 31 Desember 2025
Akumulasi Penyusutan	(6.276.367.251,60)	(,00)	(0,00)	(6.276.367.251,60)
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(4.349.642.698,06)	(0,00)	0,00	(4.349.642.698,06)
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(1.528.408.464,27)	0,00	0,00	(1.528.408.464,27)
Akumulasi Penyusutan Jalan, Jaringan dan irigasi	(398.316.089,27)	0,00	0,00	(398.316.089,27)

3.1.11 Kewajiban

Rp. ,00

Ekuitas Dinas Sosial Kab. Kutai Timur sampai dengan 31 Desember 2025 sebesar Rp. 9.568.187.729,40 dengan rincian sebagai berikut ;

Ekuitas	Rp. 8.621.824.484,40
Surplus/Defisit-LO	Rp. (18.249.729.203,00)
RK PPKD	Rp. 19.196.092.448,00

3.1.12 Ekuitas Dana

Nilai ekuitas dana beban Dinas Sosial Kab. Kutai Timur sampai dengan 31 Desember 2025, dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 3. 11 Rincian ekuitas Dinas Sosial Tahun 2025 dan 2024

Uraian	Saldo Awal Tahun 2024	Kenaikkan	(Penurunan)	Saldo Per 31 Desember 2025
Ekuitas -	6.442.096.982,48	1.681.275.502,00	(0,00)	8.123.924.484,40
Surplus/Defisit-LO	(22.430.687.900,00)	(125.213.144,00)	(0,00)	(22.305.474.756,08)
RK PPKD	23.643.257.208,00	0,00	0,00	19.196.092.448,00

Untuk Realisasi belanja beban pegawai akhir Tahun 2025 sebesar Rp. 10.243.230.603,00,- dari anggaran yang telah ditetapkan sebesar Rp 12.397.333.212,00,- dan realisasi belanja beban barang, jasa, dan modal Tahun 2025 sebesar Rp 7.984.069.550,00 dari anggaran yang telah ditetapkan sebesar Rp 9.541.249.006,00,-.

3.2 Pengungkapan atas pos-pos operasional

3.2.1 Beban-LO

Beban-LO adalah penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa atau biaya yang timbul akibat transaksi tersebut dalam periode laporan yang berdampak pada penurunan ekuitas, baik berupa pengeluaran, konsumsi aset, atau timbulnya kewajiban. Adapun beban-LO Dinas Sosial per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 16.308.914.846,52 atau mengalami penurunan sebesar Rp5.996.559.909,56 atau 26,88% dari Tahun 2024 sebesar Rp. 22.305.474.756,08 sebagaimana tabel berikut .

Tabel 3. 12 Beban-LO Dinas Sosial Per 31 Desember 2025

No	Beban - LO	Saldo LO TA 2025 (Rp)	Saldo LO TA 2024 (Rp)	Kenaikan/ Penurunan	%
1	Beban Pegawai	10.243.230.603,00	7.691.862.369,00	2.551.368.234,00	33,17
2	Beban Barang dan Jasa	6.055.684.243,52	14.738.825.531,00	(8.683.414.287,48)	(58,91)
3	Beban Hibah	10.000.000,-	0,00	10.000.000,00	100,00
5	Beban Penyusutan dan Amortisasi	0,00	(125.213.143,92)	(125.213.143,92)	(100)
Jumlah		18.015.189.078,00	22.305.474.756,08	(4.290.285.678,08)	19,23

3.2.2 Beban Pegawai

Secara keseluruhan Beban Pegawai Dinas/Badan Per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 10.243.023.603,00 mengalami kenaikan sebesar Rp. 2.551.368.234,00 atau 33,17% dari tahun 2024 sebesar Rp. 7.691.862.369,00, hal tersebut dikarenakan pengangkatan 34 orang serta CPNS sebanyak 4 orang pada tahun 2025 sebagaimana dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel 3. 13 Beban Pegawai Dinas Sosial Per 31 Desember 2025

No	Beban Pegawai - LO	Saldo LO TA 2025 (Rp)	Saldo LO TA 2024 (Rp)	Kenaikan/ Penurunan	%
1	Beban Gaji Pokok ASN/ Uang Representasi - LO	2.963.874.443,00	2.132.417.130,00	830.890.513,00)	38,95
2	Beban Tunjangan Keluarga ASN - LO	296.631.865,00	238.519.634,00	58.118.231,00	24,36
3	Beban Tunjangan Jabatan ASN – LO	149.030.000,00	177.160.000,00	(28.130.000,00)	(15,88)
4	Beban Tunjangan Fungsional ASN - LO	103.502.072,00	61.467.200,00	42.034.872,00	68,39
5	Beban Tunjangan Fungsional Umum – LO	50.550.000,00	51.870.000,00	(1.320.000,00)	(2,54)
6	Beban Tunjangan Beras ASN – LO	175.871.970,00	127.278.150,00	48.593.820,00	38,18
7	Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN – LO	3.387.042,00	4.097.855,00	(710.813,00)	(17,35)
8	Beban Pembulatan Gaji ASN– LO	43.678,00	28.248,00	15.430,00	54,62
9	Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja ASN – LO	6.500.339.533,00	4.580.217.352,00	1.920.122.181,00	1.232,46
10	Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Pertimbangan Obyektif Lainnya ASN - LO	0,00	318.240.000,00	(318.240.000,00)	(100)
Jumlah		10.243.230.603,00	7.691.862.369,00	2.551.368.234,00	33,17

3.2.3 Beban Barang dan Jasa

Secara keseluruhan Beban Barang dan Jasa-LO Dinas/Badan Per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 6.055.684.243,52 mengalami penurunan sebesar Rp. 8.683.141.287,48 atau 58,91% dari tahun 2024 sebesar Rp. 14.738.825.531,00., yang secara rinci dapat disajikan pada tabel berikut:

Tabel 3. 14 Beban Barang dan Jasa Badan/Dinas Per 31 Desember 2025

No.	Beban Barang dan Jasa	Saldo LO	Saldo LO TA 2024 (Rp)	Kenaikan/ Penurunan	%
1	Beban Bahan Pakai Habis - LO	2.092.868.473,52	3.419.892.407,00	(1.326.908.933,48)	38,74
2	Beban Aset Tetap yang tidak memenuhi Kriteria Kapitulasi - LO	2.885.000,00	1.420.000,00	1.465.000,00	103,17
3	Beban Jasa Kantor - LO	1.147.296.164,00	2.277.878.510,00	(1.130.582.346,00)	(49,63)
4	Beban Sewa Tanah	25.650.000,00	0,00	0,00	100
4	Beban Sewa Peralatan dan Mesin - LO	256.993.8500,00	207.236.621,00	49.757.229,00	24,01
5	Beban Sewa Gedung dan Bangunan - LO	12.000.000,00	179.350.000,00	(167.350.000,00)	(93,31)
6	Beban Sewa Aset Tetap Lainnya - LO	0,00	6.000.000,00	(6.000.000,00)	(100)

7	Beban Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan - LO	348.953.008,00	1.994.093.400,00	(1.645.140.390,00)	(82,50)
8	Beban Sewa Pemeliharaan Peralatan dan Mesin - LO	256.993.850,00	207.236.621,00	49,757.229,00	24,01
9	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - LO	0,00	596.950.922,00	(596.950.922,00)	(100)
10	Beban Pemeliharaan Aset Tidak Berwujud - LO	0,00	198.000.000,00	(198.000.000,00)	(100)
11	Beban Perjalanan Dinas - LO	,00	5.641.830.671,00	(,00)	
12	Beban Jasa yang diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain - LO	0,00	73.500.000,00	(73.500.000,00)	(100)
13	Beban Hibah	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	100
Jumlah		16.308.914.845,52	22.430.687.900,08	(5.996.559.909,56)	(26,88)

3.2.4 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Saldo Beban Penyusutan dan Amortisasi-LO Dinas/Badan Per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 0,00 dengan selisih sebesar Rp. 0 dari tahun 2024 yang sebesar Rp. 1.406.640.907, sebagaimana tabel berikut:

Tabel 3. 15 Beban Penyusutan dan Amortisasi Dinas/Badan Per 31 Desember 2025

No	Beban Penyusutan dan Amortisasi	TA 2025	TA 2024	Selisih
1	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	0,00	(248.299.100,97)	(248.299.100,97)
2	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	0,00	109.834.768,	109.834.768,
3	Beban Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan	0,00	(13.251.188,)	(13.251.188,)
Jumlah		0,00	(125.213.143,92,00)	(125.213.143,92,00)

3.2.5 Penjelasan atas Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas

Laporan Perubahan Ekuitas merupakan laporan penghubung antara Laporan Operasional dengan Neraca tentang kenaikan atau penurunan ekuitas atas aktivitas operasional pada tahun pelaporan. Dari laporan ekuitas dapat dijelaskan sebagai berikut:

a. Ekuitas Awal

Jumlah ekuitas awal tahun anggaran 2025 sebesar Rp. 8.123.924.484,40 dengan saldo akhir ekuitas tahun 2024 sebesar Rp. 6.442.096.982,48.

b. Penambahan Ekuitas dari Laporan Operasional (LO)

Penambahan/pengurangan ekuitas bersumber dari Saldo Surplus/Defisit-LO sebesar minus Rp. (16.308.914.846,52) merupakan defisit atas kegiatan operasional (basis akrual) yang mengurangi nilai ekuitas pada Neraca Dinas/Badan Kabupaten Kutai Timur Tahun 2025.

c. RK PPKD

Aktivitas yang terjadi per 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp. 19.189.736.124,00

d. Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar

Perhitungan koreksi nilai persediaan tahun 2025 sebesar Rp0,00. Selisih revaluasi aset tetap sebesar Rp0,00. Koreksi ekuitas lainnya sebesar Rp0,00. Koreksi Ekuitas-Akumulasi Penyusutan Aset Tetap sebesar . Rp.0,00. Koreksi Ekuitas-Akumulasi Penyusutan Aset tetap karena mutasi dan inventarisasi Rp0,00. Koreksi Ekuitas-Dana Transfer Rp0,00. Koreksi Ekuitas atas Klasifikasi Aset Tetap Tahun Sebelumnya Rp0,00. Koreksi Lain-lain tahun sebelumnya Rp. 0,- dan koreksi lain-lain tahun 2025 sebesar 497.900.000,00

d. Ekuitas Akhir

Jumlah Ekuitas Akhir tahun 2025 Rp. 11.502.645.761,88 sedangkan saldo Ekuitas Awal tahun 2024 sebesar Rp. 8.123.924.484,40. Nilai pada ekuitas akhir per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 11.502.645.761,88 merupakan penjumlahan dari ekuitas awal ditambah surplus/defisit-LO ditambah dengan kewajiban untuk dikonsolidasikan dan dampak kumulatif kebijakan kesalahan mendasar.

BAB III PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

3.1 Rincian dari Penjelasan masing-masing pos-pos pelaporan Keuangan Pemerintahan Daerah

3.1.1 Belanja Operasi

Realisasi belanja sampai dengan 31 Desember 2025 sebesar Rp 19.189.736.124,00,- atau 84,12 % dari anggaran yang telah ditetapkan sebesar Rp 22.812.074.660,- terealisasinya belanja dari anggaran merupakan usaha Dinas Sosial dalam melaksanakan efisiensi dan pengetatan dalam pelaksanaan anggaran, apabila dibandingkan dengan realisasi belanja tahun 2024 sebesar Rp. 23.643.257.208,00,- atau 75,36 % dari anggaran yang telah ditetapkan sebesar Rp. 31.374.177.364,00,- terjadi penurunan anggaran sebesar Rp. 5.562.102.704,00-. Adapun uraian lebih lanjut atas pos-pos realisasi belanja tahun 2025 dapat diuraikan pada paragraf dibawah ini.

Tabel 3. 1 Realisasi Belanja Dinas Sosial Tahun 2025 dan 2024

NO	URAIAN	ANGGARAN (Rp)	REALISASI 2025 (Rp)	(%)	REALISASI 2024 (Rp)	(%)
5	BELANJA	22.812.074.570,00	19.189.736.124,00	84,12	23.643.257.208,00	75,36
5.1	BELANJA OPERASI	21.948.582.218,00	18.332.658.711,00	83,53	22.369.452.900,00	74,90
5.1.01	Belanja Pegawai	12.397.333.212,00	10.243.230.603,00	82,62	7.691.862.369,00	73,08
5.1.02	Belanja Barang dan Jasa	9.541.249.006,00	8.079.428.108,00	84,68	14.677.590.531,00	84,48
5.1.05	Belanja Hibah	10.000.000,00	10.000.000,00	100	0,00	0
5.2	BELANJA MODAL	863.492.442,00	857.077.413,00	99,26	1.273.804.308,00	84,48
5.2.02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	620.002.122,00	616.579.382,00	99,45	1.071.419.108,00	89,19
5.2.3	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	207.746.288,00	197.491.200,00	99,76	202.385.200,00	99,76
5.2.05	Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi	0,00	0,00	0	0,00	0
	JUMLAH	22.812.074.660,00	19.189.736.124,00		23.643.257.208,00	

BAB IV PENJELASAN ATAS INFORMASI NON KEUANGAN

IV.1 PENDAHULUAN

Semakin berkembang dan meningkatnya kuantitas dan kualitas permasalahan kesejahteraan sosial, bila tidak ditangani serius, serasi dan berkesinambungan, akan menimbulkan dampak permasalahan lain yang lebih kompleks hingga sangat sulit untuk menemukan cara penanganan dengan berbagai resiko lebih berat dan memerlukan waktu lama sebagai pemulihan serta alokasi dana yang lebih besar jika dibandingkan dengan penanganan masalah kesejahteraan sosial itu sendiri. Upaya penanganan melalui berbagai program dan kegiatan diharapkan mampu menurunkan populasi dengan menemukan Potensi dan Sumber Kesejahteraan Sosial (PSKS), juga dengan menetapkan arah dan tujuan seluruh kegiatan yang dituangkan dalam penetapan kebijakan dan penetapan visi dan misi. Suatu rangkai kegiatan yang tidak dapat terpisahkan berupa penyusunan program dan kegiatan, menentukan kelompok sasaran yang diprioritaskan untuk segera ditangani, dengan asumsi bahwa prioritas penanganan akan lebih tepat untuk menurunkan populasi PMKS.

Visi, misi, kebijakan, dan program serta kegiatan melalui pola penangan serta petunjuk teknis dan petunjuk pelaksanaan kegiatan, belum cukup jika tidak turut serta memperhatikan kemampuan dan keterampilan pelaksana kegiatan termasuk dukungan alokasi anggaran yang disediakan dan segala peruntukannya. Setiap tahapan pelaksanaan kegiatan tentunya memerlukan suatu target, baik sasaran, waktu dan keberhasilan, secara keseluruhan memerlukan pengawasan dan evaluasi.

A. ORGANISASI

1. Dasar Pembentukan

Dinas Sosial Kab. Kutai Timur sebagai suatu unsur pelaksana kewenangan Pemerintah Daerah Kutai Timur yang dibentuk berdasarkan Peraturan Bupati Kutai Timur Nomor 13 Tahun 2024 tentang Organisasi dan Tata Kerja Dinas Daerah Kabupaten Kutai Timur.

2. Tugas dan Fungsi

a. Tugas :

Dinas Sosial mempunyai tugas melaksanakan urusan pemerintah daerah di bidang sosial berdasarkan asas otonomi dan tugas pembantuan.

b. Fungsi :

Sebagaimana diatur melalui Peraturan Bupati Kutai Timur Nomor 13 Tahun 2024, bahwa fungsi Dinas Sosial adalah sebagai berikut :

- a. Perumusan dan penetapan Rencana Strategis Organisasi Dinsos berdasarkan Rencana Pembangunan Jangka Menengah Pemerintah Daerah;
- b. Perumusan, pelaksanaan, pengembangan dan pengendalian kebijakan di bidang sosial yang menjadi kewenangan Daerah dan tugas perbantuan yang ditugaskan kepada Daerah,
- c. Penyelenggaraan Koordinasi pelaksanaan program dengan Organisasi Perangkat Daerah lain untuk mewujudkan keterpaduan dan keserasian kerja,
- d. Penandatanganan naskah dinas berdasarkan kewenangannya sebagai Kepala Dinsos untuk keabsahan naskah dinas,
- e. Penjalinan kerjasama dengan instansi lain atau mitra kerja untuk keberhasilan program kerja Dinsos.

3. Struktur Organisasi

Organisasi Dinas Sosial Kab. Kutai Timur disusun sesuai dengan satuan kerja perangkat daerah (OPD) yang terdiri dari Kepala Dinas (Eselon IIa), Sekretaris (Eselon IIIa), dan Kepala Bidang (Eselon IIIb). Sekretaris membawahi 1 kepala sub bagian (Eselon IVa). Secara rinci susunan organisasi Dinas Sosial sebagai berikut :

1. Kepala Dinas
2. Sekretariat membawahi:
 - Sub Bagian Umum dan Kepegawaian.
 - Sub Bagian Program
 - Suba Bagian Keuangan
3. Bidang Pemberdayaan Sosial
4. Bidang Rehabilitasi Sosial
5. Bidang Fakir Miskin
6. Bidang Perlindungan dan Bantuan Sosial membawahi
7. Kelompok Jabatan Fungsional

Dinas Sosial merupakan organisasi birokrasi dengan tugas-tugas operasi yang sangat rutin yang dicapai melalui spesialisasi, aturan dan ketentuan yang sangat formal, tugas-tugas yang dikelompokkan ke dalam berbagai bidang fungsional, wewenang terpusat, rentang kendali yang sempit, dan pengambilan keputusan yang mengikuti rantai komando.

4. Jumlah Pegawai, Kualifikasi Pendidikan, Pangkat dan Golongan, Jumlah Pejabat Struktural dan Fungsional

Jumlah pegawai Dinas Sosial (Dinnsos) Kabupaten Kutai Timur memiliki sumber daya manusia sebanyak 76 orang Pegawai Negeri Sipil yang terdiri dari 7 pejabat struktural dan 11 Pegawai Fungsional, 18 orang staf serta 4 orang CPNS dan 36 orang P3K. Komposisi jabatan struktur organisasi Dinas Sosial Kab. Kutai Timur berdasarkan peraturan daerah tersebut diatas adalah 1 (satu) orang Eselon II; 3 (tiga) orang Eselon III terdiri dari 1 (satu) orang kepala dinas, 1 (satu) orang sekretaris dan 2 (dua) orang kepala bidang, serta 1 (satu) orang Eselon IV yaitu Kepala Sub Bagian. Gambaran komposisi aparatur menurut pendidikan dan kepangkatan secara rinci dapat dilihat dalam tabel berikut ini:

A. Rekapitulasi Pegawai Dinas Sosial

NO	Jenis	Jumlah
1	Pegawai Negeri Sipil (PNS)	36 orang
2	Calon Pegawai Negeri Sipil (CPNS)	4 orang
2	P3K	36 Orang
	Jumlah	76 orang

B. Rekapitulasi Pegawai Dinas Sosial Kab. Kutai Timur Berdasarkan Esselon & Jenis Kelamin

No	Esselon	Laki-Laki	Perempuan	Jumlah
1	2	3	4	5
1	II	1	-	1
2	III	2	1	3
3	IV	1	-	1
	JUMLAH TOTAL	4	1	5

C. Jumlah PNS dan CPNS Berdasarkan Pangkat/Golongan

No	Pangkat/Golongan	Jumlah
1	Golongan IV d	-
2	Golongan IV c	-
3	Golongan IV b	2 Orang
4	Golongan IV a	7 Orang
5	Golongan III d	12 Orang
6	Golongan III c	4 Orang
7	Golongan III b	4 Orang
8	Golongan III a	6 Orang
9	Golongan II d	2 Orang
10	Golongan II c	2 Orang
11	Golongan II b	-
12	Golongan II a	-
13	Golongan I d	-
14	Golongan I c	-
	Jumlah	40 Orang

D. Jumlah PNS dan CPNS Berdasarkan Pendidikan

NO	Golongan Pendidikan	Jumlah
1	Pendidikan S 3	2 Orang
2	Pendidikan S 2	6 Orang
3	Pendidikan S 1	28 Orang
4	Pendidikan Diploma	-
5	Pendidikan SLTA dan Sederajat	4 Orang
6	Pendidikan SLTP dan Sederajat	-
	Jumlah	40 orang

E. Komposisi PNS dan P3K pada Unit Kerja Berdasarkan Jenis Kelamin

No	Unit Kerja	Laki-Laki	Perempuan	Jmlh
1	2	3	4	5
1	Kepala Dinas	1	-	1
2	Sekretariat	13	19	32
3	Bidang Pemberdayaan Sosial	4	5	9
4	Bidang Fakir Miskin	3	8	11
5	Bidang Rehabilitasi Sosial	8	5	13
6	Bidang Bantuan & Jaminan Sosial	4	6	10
	JUMLAH TOTAL	33	43	76

A. Jumlah PPPK Berdasarkan Pendidikan

NO	Golongan Pendidikan	Jumlah
1	Pendidikan S 1	20 Orang
2	Pendidikan Diploma	-
3	Pendidikan SLTA dan Sederajat	16 Orang
4	Pendidikan SLTP dan Sederajat	-
5	Pendidikan SD dan Sederajat	-
	Jumlah	36 orang

Berdasarkan data sumber daya aparatur yang dimiliki Dinas Sosial sebanyak 20 orang berpendidikan SLTA secara komposisi sebesar 26%. Yang mana pegawai dengan jenjang pendidikan SLTA secara umum belum memiliki kemampuan teknis manajerial yang cukup. Sedangkan yang dikategorikan pegawai yang memiliki kemampuan manajerial yang cukup adalah pegawai dengan gelar strata sarjana, ditilik dari segi jumlah pegawai berstrata sarjana di Dinas Sosial sebanyak 56 orang atau 73,7%.

IV.2 Visi dan Misi OPD

1. Visi

Adapun rumusan visi Dinas Sosial Kab. Kutai Timur adalah sebagai berikut ***“Terwujudnya Kesejahteraan Sosial Masyarakat Guna Mendukung Peningkatan Kinerja Pembangunan dalam Menuju Kemandirian”***

2. Misi

Misi OPD adalah rumusan umum mengenai upaya-upaya yang akan dilaksanakan untuk mewujudkan visi OPD, rumusan misi OPD yang baik membantu lebih jelas penggambaran visi OPD yang ingin dicapai, serta menguraikan upaya-upaya apa yang harus dilakukan oleh OPD bersangkutan. Adapun misi dari Dinas Sosial adalah sebagai berikut ini:

1. Mengembangkan dan mendayagunakan sumber kesejahteraan sosial secara optimal dan berkelanjutan.
2. Mengembangkan prasarana dan peran aktif masyarakat dalam pembangunan kesejahteraan sosial dalam wadah PSKS.
3. Meningkatkan aksesibilitas peyandang masalah kesejahteraan sosial, meningkatkan kualitas dan system manajemen pelayanan kesejahteraan sosial.
4. Sosial terhadap pelayanan sosial dasar dan jaminan kesejahteraan sosial.
5. Meningkatkan aksesibilitas perlindungan sosial untuk menjamin pemenuhan kebutuhan dasar, pelayanan sosial, pemberdayaan sosial dan jaminan kesejahteraan sosial bagi PMKS.

6. Meningkatkan dan melestarikan nilai-nilai kepahlawanan, keperitisan dan kesetiakawanan sosial untuk menjamin keberlanjutan peran serta masyarakat dalam penyelenggaraan kesejahteraan sosial.
7. Meningkatkan transparansi sosial dan akuntabilitas dalam penyelenggaraan kesejahteraan sosial.
8. Mengentaskan kemiskinan, mencegah dan mengatasi permasalahan kesejahteraan sosial.

BAB VI PENUTUP

Berdasarkan uraian pada Bab – bab sebelumnya dapat diambil simpulan sebagai berikut:

1. Neraca Dinas Sosial Kabupaten Kutai Timur per 31 Desember 2025 ditutup dengan nilai aset masing-masing sebesar Rp. 11.502.645.761,88 dengan komposisi nilai aset lancar sebesar Rp. 2.026.628.864,48,- Aset Tetap sebesar Rp. 7.870.446.345,- dan Aset lainnya Rp. 1.605.570.552,00.
2. Realisasi belanja per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 19.189.736.124,00 atau 84.12% dari anggaran yang telah ditetapkan sebesar Rp. 22.812.074.660,00 terealisasinya belanja dari anggaran merupakan usaha Dinas Sosial Kab. Kutai Timur dalam melaksanakan efisiensi dan pengendalian dalam pelaksanaan anggaran.
3. Laporan Operasional per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 16.308.914.846,52
4. Saldo akhir persediaan sebesar Rp. 2.026.628.864,48
5. Secara umum, pencapaian kinerja Dinas Sosial Kabupaten Kutai Timur tahun 2025 telah dapat memenuhi tugas pokok dan fungsi yang telah dibebankan. Hal ini dapat tercermin dari realisasi anggaran yang mencapai 84.12%.
6. Secara umum tidak ada hambatan yang cukup signifikan dalam pelaksanaan program/kegiatan Dinas Sosial Kab. Kutai Timur. Adapun hambatan-hambatan yang ada hanya bersifat non teknis semata yaitu keterbatasan SDM, sarana dan waktu dalam memberikan pelayanan prima pada masyarakat.