



PEMERINTAHAN KAB. KUTAI KARTANEGARA
DINAS KOPERASI DAN USAHA KECIL MENENGAH
LAPORAN OPERASIONAL
TAHUN ANGGARAN 2025
1 Januari 2025 Sampai 31 Desember 2025



Kode Rekening	Uraian	2025	2024	Kenaikan / Penurunan	%
KEGIATAN OPERASIONAL					
7	PENDAPATAN	(229.527.900,00)	0,00	(229.527.900,00)	0,00
7.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)-LO	(229.527.900,00)	0,00	(229.527.900,00)	0,00
7.1.04	Lain-lain PAD yang Sah-LO	(229.527.900,00)	0,00	(229.527.900,00)	0,00
7.1.04.06	Hasil Pengelolaan Dana Bergulir-LO	(229.527.900,00)	0,00	(229.527.900,00)	0,00
7.1.04.06.01	Hasil Pengelolaan Dana Bergulir-LO	(229.527.900,00)	0,00	(229.527.900,00)	0,00
7.1.04.06.01.0001	Hasil Pengelolaan Dana Bergulir-LO	(229.527.900,00)	0,00	(229.527.900,00)	0,00
	JUMLAH PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)-LO	(229.527.900,00)	0,00	(229.527.900,00)	0,00
	JUMLAH PENDAPATAN	(229.527.900,00)	0,00	(229.527.900,00)	0,00
8	BEBAN	17.490.139.158,01	25.433.202.607,39	(7.943.063.449,38)	(31,23)
8.1	BEBAN OPERASI	17.490.139.158,01	24.257.326.622,39	(6.767.187.464,38)	(27,90)
8.1.01	Beban Pegawai	8.305.853.660,00	8.613.592.293,00	(307.738.633,00)	(3,57)
8.1.01.01	Beban Gaji dan Tunjangan ASN	4.821.032.752,00	4.631.021.497,00	190.011.255,00	4,10
8.1.01.01.01	Beban Gaji Pokok ASN	3.653.433.500,00	3.504.813.117,00	148.620.383,00	4,24
8.1.01.01.01.0001	Beban Gaji Pokok PNS	3.193.220.700,00	3.504.813.117,00	(311.592.417,00)	(8,89)
8.1.01.01.01.0002	Beban Gaji Pokok PPPK	460.212.800,00	0,00	460.212.800,00	100,00
8.1.01.01.02	Beban Tunjangan Keluarga ASN	331.792.324,00	312.662.582,00	19.129.742,00	6,12
8.1.01.01.02.0001	Beban Tunjangan Keluarga PNS	293.262.490,00	312.662.582,00	(19.400.092,00)	(6,20)
8.1.01.01.02.0002	Beban Tunjangan Keluarga PPPK	38.529.834,00	0,00	38.529.834,00	100,00
8.1.01.01.03	Beban Tunjangan Jabatan ASN	62.440.000,00	75.465.000,00	(13.025.000,00)	(17,26)
8.1.01.01.03.0001	Beban Tunjangan Jabatan PNS	62.440.000,00	75.465.000,00	(13.025.000,00)	(17,26)
8.1.01.01.04	Beban Tunjangan Fungsional ASN	64.900.000,00	92.400.000,00	(27.500.000,00)	(29,76)
8.1.01.01.04.0001	Beban Tunjangan Fungsional PNS	64.900.000,00	92.400.000,00	(27.500.000,00)	(29,76)
8.1.01.01.05	Beban Tunjangan Fungsional Umum ASN	158.630.000,00	137.780.000,00	20.850.000,00	15,13
8.1.01.01.05.0001	Beban Tunjangan Fungsional Umum PNS	130.075.000,00	137.780.000,00	(7.705.000,00)	(5,59)
8.1.01.01.05.0002	Beban Tunjangan Fungsional Umum PPPK	28.555.000,00	0,00	28.555.000,00	100,00
8.1.01.01.06	Beban Tunjangan Beras ASN	209.583.480,00	193.651.080,00	15.932.400,00	8,23
8.1.01.01.06.0001	Beban Tunjangan Beras PNS	178.587.720,00	193.651.080,00	(15.063.360,00)	(7,78)
8.1.01.01.06.0002	Beban Tunjangan Beras PPPK	30.995.760,00	0,00	30.995.760,00	100,00
8.1.01.01.07	Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN	43.298.455,00	30.433.125,00	12.865.330,00	42,27
8.1.01.01.07.0001	Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	43.298.455,00	30.433.125,00	12.865.330,00	42,27
8.1.01.01.08	Beban Pembulatan Gaji ASN	46.562,00	38.715,00	7.847,00	20,27
8.1.01.01.08.0001	Beban Pembulatan Gaji PNS	36.755,00	38.715,00	(1.960,00)	(5,06)
8.1.01.01.08.0002	Beban Pembulatan Gaji PPPK	9.807,00	0,00	9.807,00	100,00
8.1.01.01.09	Beban Iuran Jaminan Kesehatan ASN	266.343.906,00	254.960.242,00	11.383.664,00	4,46
8.1.01.01.09.0001	Beban Iuran Jaminan Kesehatan PNS	245.252.025,00	254.960.242,00	(9.708.217,00)	(3,81)
8.1.01.01.09.0002	Beban Iuran Jaminan Kesehatan PPPK	21.091.881,00	0,00	21.091.881,00	100,00
8.1.01.01.10	Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN	7.641.076,00	7.204.320,00	436.756,00	6,06
8.1.01.01.10.0001	Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja PNS	6.536.512,00	7.204.320,00	(667.808,00)	(9,27)
8.1.01.01.10.0002	Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja PPPK	1.104.564,00	0,00	1.104.564,00	100,00
8.1.01.01.11	Beban Iuran Jaminan Kematian ASN	22.923.449,00	21.613.316,00	1.310.133,00	6,06
8.1.01.01.11.0001	Beban Iuran Jaminan Kematian PNS	19.609.902,00	21.613.316,00	(2.003.414,00)	(9,27)
8.1.01.01.11.0002	Beban Iuran Jaminan Kematian PPPK	3.313.547,00	0,00	3.313.547,00	100,00
8.1.01.02	Beban Tambahan Penghasilan ASN	3.484.820.908,00	3.658.520.796,00	(173.699.888,00)	(4,75)
8.1.01.02.01	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	3.484.820.908,00	3.177.236.379,00	307.584.529,00	9,68

Kode Rekening	Uraian	2025	2024	Kenaikan / Penurunan	%
8.1.01.02.01.0001	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	3.484.820.908,00	3.177.236.379,00	307.584.529,00	9,68
8.1.01.02.03	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Kondisi Kerja ASN	0,00	481.284.417,00	(481.284.417,00)	(100,00)
8.1.01.02.03.0001	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Kondisi Kerja PNS	0,00	481.284.417,00	(481.284.417,00)	(100,00)
8.1.01.03	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN	0,00	324.050.000,00	(324.050.000,00)	(100,00)
8.1.01.03.07	Beban Honorarium	0,00	251.450.000,00	(251.450.000,00)	(100,00)
8.1.01.03.07.0001	Beban Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan	0,00	250.770.000,00	(250.770.000,00)	(100,00)
8.1.01.03.07.0002	Beban Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	0,00	680.000,00	(680.000,00)	(100,00)
8.1.01.03.08	Beban Jasa Pengelolaan BMD	0,00	72.600.000,00	(72.600.000,00)	(100,00)
8.1.01.03.08.0002	Beban Jasa Pengelolaan BMD yang Tidak Menghasilkan Pendapatan	0,00	72.600.000,00	(72.600.000,00)	(100,00)
8.1.02	Beban Barang dan Jasa	9.184.285.498,01	15.643.734.329,39	(6.459.448.831,38)	(41,29)
8.1.02.01	Beban Barang	2.202.802.495,00	6.231.092.226,39	(4.028.289.731,39)	(64,65)
8.1.02.01.01	Beban Barang Pakai Habis	2.199.605.695,00	6.214.996.250,00	(4.015.390.555,00)	(64,61)
8.1.02.01.01.0004	Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	0,00	18.172.000,00	(18.172.000,00)	(100,00)
8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	63.136.940,00	181.545.700,00	(118.408.760,00)	(65,22)
8.1.02.01.01.0025	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	53.370.225,00	113.706.050,00	(60.335.825,00)	(53,06)
8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	46.851.190,00	78.651.500,00	(31.800.310,00)	(40,43)
8.1.02.01.01.0027	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	12.046.140,00	7.900.000,00	4.146.140,00	52,48
8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor	1.265.400,00	1.560.000,00	(294.600,00)	(18,88)
8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	8.257.290,00	7.382.000,00	875.290,00	11,86
8.1.02.01.01.0035	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir/Cendera Mata	0,00	93.825.000,00	(93.825.000,00)	(100,00)
8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	68.171.314,00	342.265.000,00	(274.093.686,00)	(80,08)
8.1.02.01.01.0039	Beban Barang untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat	1.795.256.826,00	4.910.483.500,00	(3.115.226.674,00)	(63,44)
8.1.02.01.01.0043	Beban Natura dan Pakan-Natura	6.670.000,00	21.815.000,00	(15.145.000,00)	(69,42)
8.1.02.01.01.0052	Beban Makanan dan Minuman Rapat	144.580.370,00	416.487.500,00	(271.907.130,00)	(65,29)
8.1.02.01.01.0053	Beban Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	0,00	21.203.000,00	(21.203.000,00)	(100,00)
8.1.02.01.04	Beban Aset Tetap yang Tidak Memenuhi Kriteria Kapitalisasi	3.196.800,00	16.095.976,39	(12.899.176,39)	(80,14)
8.1.02.01.04.0036	Beban Peralatan dan Mesin-Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	0,00	10.317.976,39	(10.317.976,39)	(100,00)
8.1.02.01.04.0118	Beban Peralatan dan Mesin-Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Mebel	0,00	5.778.000,00	(5.778.000,00)	(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)	643.800,00	0,00	643.800,00	100,00
8.1.02.01.04.0138	Beban Peralatan dan Mesin-Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar-Alat Komunikasi-Alat Komunikasi Telephone	2.553.000,00	0,00	2.553.000,00	100,00
8.1.02.02	Beban Jasa	5.758.819.013,01	6.165.472.362,00	(406.653.348,99)	(6,60)
8.1.02.02.01	Beban Jasa Kantor	4.664.223.594,00	4.621.234.362,00	42.989.232,00	0,93
8.1.02.02.01.0001	Beban Jasa Pengelolaan BMD yang Tidak Menghasilkan Pendapatan	39.800.000,00	0,00	39.800.000,00	100,00
8.1.02.02.01.0003	Beban Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	113.100.000,00	517.950.000,00	(404.850.000,00)	(78,16)
8.1.02.02.01.0006	Beban Honorarium Penyuluhan atau Pendampingan	0,00	38.400.000,00	(38.400.000,00)	(100,00)
8.1.02.02.01.0026	Beban Jasa Tenaga Administrasi	240.491.540,00	449.063.632,00	(208.572.092,00)	(46,45)
8.1.02.02.01.0029	Beban Jasa Tenaga Ahli	1.785.055.497,00	125.400.000,00	1.659.655.497,00	1.323,49
8.1.02.02.01.0030	Beban Jasa Tenaga Kebersihan	251.748.000,00	0,00	251.748.000,00	100,00
8.1.02.02.01.0045	Beban Jasa Pelayanan Kearsipan	0,00	29.750.000,00	(29.750.000,00)	(100,00)
8.1.02.02.01.0047	Beban Jasa Penyelenggaraan Acara	1.608.220.000,00	499.950.000,00	1.108.270.000,00	221,68
8.1.02.02.01.0051	Beban Jasa Pengolahan Sampah	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00
8.1.02.02.01.0055	Beban Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemetretan	237.528.900,00	2.733.927.600,00	(2.496.398.700,00)	(91,31)
8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air	3.449.100,00	1.440.100,00	2.009.000,00	139,50
8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik	146.532.651,00	147.319.430,00	(786.779,00)	(0,53)
8.1.02.02.01.0062	Beban Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	16.800.000,00	0,00	16.800.000,00	100,00
8.1.02.02.01.0063	Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	18.923.938,00	14.283.600,00	4.640.338,00	32,49
8.1.02.02.01.0067	Beban Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	2.343.968,00	62.550.000,00	(60.206.032,00)	(96,25)
8.1.02.02.01.0080	Beban Honorarium Penanggung Jawab Pengelola Keuangan	199.030.000,00	0,00	199.030.000,00	100,00

Kode Rekening	Uraian	2025	2024	Kenaikan / Penurunan	%
8.1.02.02.02	Beban Iuran Jaminan/Asuransi	25.025.525,00	45.678.000,00	(20.652.475,00)	(45,21)
8.1.02.02.02.0005	Beban Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	23.351.525,00	42.438.000,00	(19.086.475,00)	(44,97)
8.1.02.02.02.0006	Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	744.000,00	1.440.000,00	(696.000,00)	(48,33)
8.1.02.02.02.0007	Beban Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN	930.000,00	1.800.000,00	(870.000,00)	(48,33)
8.1.02.02.04	Beban Sewa Peralatan dan Mesin	222.782.391,01	1.498.560.000,00	(1.275.777.608,99)	(85,13)
8.1.02.02.04.0035	Beban Sewa Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	0,00	168.360.000,00	(168.360.000,00)	(100,00)
8.1.02.02.04.0036	Beban Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang	14.679.891,01	0,00	14.679.891,01	100,00
8.1.02.02.04.0117	Beban Sewa Alat Kantor Lainnya	208.102.500,00	1.330.200.000,00	(1.122.097.500,00)	(84,36)
8.1.02.02.10	Beban Jasa Konsultansi Non Konstruksi	641.659.503,00	0,00	641.659.503,00	100,00
8.1.02.02.10.0012	Beban Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Studi Penelitian dan Bantuan Teknik	641.659.503,00	0,00	641.659.503,00	100,00
8.1.02.02.13	Beban Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	205.128.000,00	0,00	205.128.000,00	100,00
8.1.02.02.13.0001	Beban Kursus Singkat/Pelatihan	205.128.000,00	0,00	205.128.000,00	100,00
8.1.02.03	Beban Pemeliharaan	97.456.114,00	317.676.419,00	(220.220.305,00)	(69,32)
8.1.02.03.02	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	97.456.114,00	157.596.419,00	(60.140.305,00)	(38,16)
8.1.02.03.02.0035	Beban Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	0,00	104.016.919,00	(104.016.919,00)	(100,00)
8.1.02.03.02.0036	Beban Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	72.396.914,00	0,00	72.396.914,00	100,00
8.1.02.03.02.0038	Beban Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Beroda Dua	6.684.200,00	27.699.500,00	(21.015.300,00)	(75,87)
8.1.02.03.02.0121	Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	8.925.000,00	4.680.000,00	4.245.000,00	90,71
8.1.02.03.02.0405	Beban Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer	4.620.000,00	14.000.000,00	(9.380.000,00)	(67,00)
8.1.02.03.02.0409	Beban Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Personal Computer	4.830.000,00	7.200.000,00	(2.370.000,00)	(32,92)
8.1.02.03.03	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	0,00	160.080.000,00	(160.080.000,00)	(100,00)
8.1.02.03.03.0001	Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	0,00	160.080.000,00	(160.080.000,00)	(100,00)
8.1.02.04	Beban Perjalanan Dinas	1.015.207.876,00	2.929.493.322,00	(1.914.285.446,00)	(65,35)
8.1.02.04.01	Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah	1.015.207.876,00	2.929.493.322,00	(1.914.285.446,00)	(65,35)
8.1.02.04.01.0001	Beban Perjalanan Dinas Biasa	611.262.876,00	1.674.873.322,00	(1.063.610.446,00)	(63,50)
8.1.02.04.01.0003	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	379.745.000,00	1.087.540.000,00	(707.795.000,00)	(65,08)
8.1.02.04.01.0004	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	0,00	66.880.000,00	(66.880.000,00)	(100,00)
8.1.02.04.01.0005	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	24.200.000,00	100.200.000,00	(76.000.000,00)	(75,85)
8.1.02.05	Beban Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	110.000.000,00	0,00	110.000.000,00	100,00
8.1.02.05.02	Beban Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	110.000.000,00	0,00	110.000.000,00	100,00
8.1.02.05.02.0001	Beban Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain	110.000.000,00	0,00	110.000.000,00	100,00
	JUMLAH BEBAN OPERASI	17.490.139.158,01	24.257.326.622,39	(6.767.187.464,38)	(27,90)
8.1.08	BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	0,00	1.175.875.985,00	(1.175.875.985,00)	(100,00)
8.1.08.01	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	0,00	1.023.555.939,00	(1.023.555.939,00)	(100,00)
8.1.08.01.02	Beban Penyusutan Alat Angkutan	0,00	1.023.555.939,00	(1.023.555.939,00)	(100,00)
8.1.08.01.02.0001	Beban Penyusutan Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	0,00	1.023.555.939,00	(1.023.555.939,00)	(100,00)
8.1.08.02	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	0,00	130.678.759,00	(130.678.759,00)	(100,00)
8.1.08.02.01	Beban Penyusutan Bangunan Gedung	0,00	130.678.759,00	(130.678.759,00)	(100,00)
8.1.08.02.01.0001	Beban Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	0,00	130.678.759,00	(130.678.759,00)	(100,00)
8.1.08.03	Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	0,00	5.766.487,00	(5.766.487,00)	(100,00)
8.1.08.03.01	Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	0,00	5.766.487,00	(5.766.487,00)	(100,00)
8.1.08.03.01.0003	Beban Penyusutan Jalan-Jalan Kabupaten	0,00	5.766.487,00	(5.766.487,00)	(100,00)
8.1.08.06	Beban Amortisasi Aset Lainnya-Aset Tidak Berwujud	0,00	15.874.800,00	(15.874.800,00)	(100,00)
8.1.08.06.01	Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	0,00	15.874.800,00	(15.874.800,00)	(100,00)

Kode Rekening	Uraian	2025	2024	Kenaikan / Penurunan	%
8.1.08.06.01.0004	Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud- Software	0,00	15.874.800,00	(15.874.800,00)	(100,00)
	JUMLAH BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	0,00	1.175.875.985,00	(1.175.875.985,00)	(100,00)
	JUMLAH BEBAN	17.490.139.158,01	25.433.202.607,39	(7.943.063.449,38)	(31,23)
	SURPLUS/DEFISIT-LO	(17.719.667.058,01)	(25.433.202.607,39)	7.713.535.549,38	(30,33)

Kab. Kutai Kartanegara, 9 Januari 2026
**KEPALA DINAS KOPERASI DAN USAHA
KECIL MENENGAH**

H. Thaufiq Zulfian Noor, S.Pi.,M.A.P
NIP.197401222001121002