



PEMERINTAH PROVINSI PAPUA

KEBIJAKAN UMUM PERUBAHAN ANGGARAN (KUPA) ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA DAERAH PROVINSI PAPUA

TAHUN ANGGARAN 2023



B. Keadaan yang menyebabkan saldo anggaran lebih tahun sebelumnya digunakan dalam tahun berjalan.

1. Terdapat kewajiban Pemerintah Daerah tahun sebelumnya yang harus diselesaikan untuk tahun berjalan;
2. Penambahan belanja daerah dalam rangka penyesuaian program/kegiatan/subkegiatan prioritas daerah untuk pencapaian target

C. Keadaan yang menyebabkan harus dilakukan pergeseran anggaran antar unit organisasi, antar kegiatan, dan antar jenis belanja.

2.3 Perubahan Kebijakan Pendapatan

Dengan melihat kondisi aktual kinerja ekonomi daerah dan nasional serta memperhatikan realisasi APBD Provinsi Papua semester I Tahun Anggaran 2023, terutama dari sisi pendapatan, kebijakan perubahan pendapatan APBD Provinsi Papua mengalami kenaikan pada beberapa sumber-sumber pendapatan. Secara rinci penyesuaian pendapatan tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

A. Perubahan Pendapatan Asli Daerah

Pendapatan daerah yang berasal dari pos Pendapatan Asli Daerah (PAD) mengalami kenaikan pada perubahan APBD Tahun Anggaran 2023 sebesar 100.51 persen atau sebesar Rp. 590,410,594,317.00 dari semula sebesar Rp. 587.427.517.800,00 menjadi sebesar Rp. 1,177,838,112,117.00 Kenaikan tersebut berasal dari Pajak Daerah sebesar Rp. 478.830.000.000,00, Retribusi Daerah sebesar Rp. 16.484.000.000,00, Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan sebesar Rp. 494.518.763,00 dan Lain-lain PAD Yang Sah sebesar Rp. 118.005.349.117,00.



B. Perubahan Pendapatan Transfer

Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat dari dana bagi hasil mengalami kenaikan sebesar Rp. 126.234.289.385,00 dari sebesar Rp. 2.339.071.337.000,00 menjadi sebesar Rp.2.465.305.626.386,00. Dari Dana Bagi Hasil

C. Perubahan Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah

Sementara itu untuk pos Pendapatan Hibah pada Perubahan Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah tidak mengalami perubahan.

Tabel 2.5
Proyeksi Perubahan Pendapatan Daerah Tahun Anggaran 2023

KODE	URAIAN	JUMLAH (Rp)		BERTAMBAH / BERKURANG	%
		Sebelum Perubahan	Setelah Perubahan		
1	2	3	4	5	6
1	PENDAPATAN				
1.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH	587,427,517,800.00	1,177,838,112,117.00	590,410,594,317.00	100.51
1.1.1	Pendapatan Pajak Daerah	366,773,361,800.00	478,830,000,000.00	112,056,638,200.00	30.55
1.1.2	Retribusi Daerah	14,510,000,000.00	16,484,000,000.00	1,974,000,000.00	13.60
1.1.3	Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	41,518,763,000.00	494,518,763,000.00	453,000,000,000.00	1091.07
1.1.4	Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah	164,625,393,000.00	188,005,349,117.00	23,379,956,117.00	14.20
1.2	PENDAPATAN TRANSFER	2,339,071,337,000.00	2,465,305,626,385.00	126,234,289,385.00	5.40
1.2.1	Transfer Pemerintah Pusat	2,339,071,337,000.00	2,465,305,626,385.00	126,234,289,385.00	5.40
1.2.1.1	Dana Perimbangan				
	a. Dana Transfer Umum	1,067,412,098,000.00	1,193,646,387,385.00	126,234,289,385.00	11.83
	- DBH	243,175,790,000.00	369,410,079,385.00	126,234,289,385.00	51.91
	- DAU	824,236,308,000.00	824,236,308,000.00	0.00	0.00
	b. Dana Transfer Khusus	220,460,581,000.00	220,460,581,000.00	0.00	0.00



KODE	URAIAN	JUMLAH (Rp)		BERTAMBAH / BERKURANG	%
		Sebelum Perubahan	Setelah Perubahan		
	- DAK Fisik	195,899,501,000.00	195,899,501,000.00	0.00	0.00
	- DAK Non Fisik	24,561,080,000.00	24,561,080,000.00	0.00	0.00
1.2.1.2	Dana Insentif Daerah	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.1.3	Dana Otonomi Khusus	470,837,581,000.00	470,837,581,000.00	0.00	0.00
1.2.1.4	Dana Tambahan Infrastruktur	580,361,077,000.00	580,361,077,000.00	0.00	0.00
4.3	LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.1	Pendapatan Hibah	0.00	0.00	0.00	0.00
Jumlah Pendapatan		2,926,498,854,800.00	3,643,143,738,502.00	716,644,883,702.00	24.49

Sumber : Sistem Informasi Pemerintahan Daerah (SIPD), Ringkasan APBD Perubahan 2023

2.4 Perubahan Kebijakan Belanja Daerah

A. Kebijakan Belanja Operasi

Belanja Operasi pada Perubahan APBD Tahun 2023 mengalami kenaikan 83.64 persen, atau sebesar Rp. 2.020.243.782.648,00 dari semula sebesar Rp. 2.415.353.019.764,00 menjadi sebesar Rp. 4.435.596.802.412,00, Belanja Operasi pada perubahan APBD TA. 2023 terdiri :

1. Belanja Pegawai

Belanja pegawai mengalami kenaikan 43,63 persen, atau sebesar Rp. 370.462.728.195,00 dari semula sebesar Rp. 849.073.619.230,00 menjadi sebesar Rp. 1.219.536.347.425,00;

2. Belanja Barang dan Jasa

Belanja Barang dan Jasa mengalami kenaikan 60,20 persen, atau sebesar Rp. 876.246.906.423,00 dari semula sebesar Rp. 1.455.606.710.183,00 menjadi sebesar Rp. 2.331.853.616.606,00;



3. Belanja Subsidi

Belanja Subsidi mengalami kenaikan 100,00 persen atau sebesar Rp. 301.740.000,00 dari semula sebesar Rp. 0,00 menjadi sebesar Rp. 301.740.000,00;

4. Belanja Hibah

Belanja Hibah mengalami kenaikan 817,92 persen, atau sebesar Rp. 766.803.125.986,00 dari semula sebesar Rp. 93.750.778.950,00 menjadi sebesar Rp. 860.553.904.936,00;

5. Belanja Bantuan Sosial

Belanja Bantuan Sosial mengalami kenaikan 37,99 persen, atau sebesar Rp. 6.429.282.044,00 dari semula sebesar Rp. 16.921.911.401,00 menjadi sebesar Rp. 23.351.193.445,00.

B. Kebijakan Belanja Modal

Belanja Modal pada perubahan APBD Tahun Anggaran 2023 mengalami kenaikan 34,00 persen, atau sebesar Rp. 176,732,518,603,00 dari semula sebesar Rp. 519.816.636.316,00 menjadi sebesar Rp. 696,549,154,919,00, dengan rincian sebagai berikut :

1. Belanja Modal Tanah

Belanja Modal Tanah mengalami kenaikan 271,43 persen, atau sebesar Rp. 9.500.000.000,00 dari semula sebesar Rp. 3.500.000.000,00 menjadi sebesar Rp. 13.000.000.000,00;

2. Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Belanja Modal Peralatan dan Mesin mengalami kenaikan 17,61 persen, atau sebesar Rp. 20,703,816,243,00 dari semula sebesar Rp. 117.578.465.813,00 menjadi sebesar Rp. 138,282,282,056,00;



3. **Belanja Modal Gedung dan Bangunan**

Belanja Modal Gedung dan Bangunan mengalami kenaikan 20.09 persen, atau sebesar Rp. 20,585,446,685.00 dari semula sebesar Rp. 102.481.562.452,00 menjadi sebesar Rp. 123,067,009,137.00;

4. **Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi**

Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi mengalami kenaikan 28.72 persen, atau sebesar Rp. 84,588,105,675.00 dari semula sebesar Rp. 294.575.408.051,00 menjadi sebesar Rp. 379,163,513,726.00;

5. **Belanja Modal Aset Tetap Lainnya**

Belanja Modal Aset Tetap Lainnya mengalami Kenaikan 859.53 persen, atau sebesar Rp. 5,855,150,000.00 dari semula sebesar Rp. 681.200.000,00 menjadi sebesar Rp. 6,536,350,000.00;

6. **Belanja Modal Aset Lainnya**

Belanja Modal Aset Lainnya mengalami kenaikan 3.550 persen atau sebesar Rp. 35.500.000.000,00 dari semula sebesar Rp. 1.000.000.000,00 menjadi sebesar Rp. 36.500.000.000,00.

C. Kebijakan Belanja Tidak Terduga

Belanja tidak terduga berkurang -25,33 persen, atau sebesar (Rp.102.100.000.000,00) dari semula sebesar Rp. 403.000.000.000,00 menjadi sebesar Rp. 300.900.000.000,00.

D. Kebijakan Belanja Transfer

Kebijakan Belanja Transfer pada Rancangan Perubahan APBD Tahun Anggaran 2023 bertambah 192.12 persen, atau sebesar Rp. 296,986,462,613.00 dari semula sebesar Rp. 154.584.348.720,00 menjadi sebesar Rp. 451,570,811,333.00 dengan rincian sebagai berikut :



1. Belanja Bagi Hasil

Belanja Bagi Hasil mengalami kenaikan 184.36 persen, atau sebesar Rp. 284,986,462,613.00 dari semula sebesar Rp. 154.584.348.720,00 menjadi sebesar Rp. 439,570,811,333.00

2. Belanja Bantuan Keuangan

Belanja Bantuan Keuangan mengalami kenaikan 100,00 persen, atau sebesar Rp. 12.000.000.000,00 dari semula sebesar Rp. 0,00 menjadi sebesar Rp. 12.000.000.000,00.

Tabel 2.6
Proyeksi Belanja Daerah Pada Rancangan Perubahan APBD TA. 2023

KODE	URAIAN	JUMLAH (Rp)		BERTAMBAH / BERKURANG	%
		Sebelum Perubahan	Setelah Perubahan		
1	2	3	4	5	6
BELANJA					
5.1	BELANJA OPERASI	2,415,353,019,764.00	4,133,496,802,412.00	1,718,143,782,648.00	71.13
5.1.1	Belanja Pegawai	849,073,619,230.00	1,219,536,347,425.00	370,462,728,195.00	43.63
5.1.2	Belanja Barang dan Jasa	1,455,606,710,183.00	2,331,853,616,606.00	876,246,906,423.00	60.20
5.1.4	Belanja Subsidi	0.00	301,740,000.00	301,740,000.00	100.00
5.1.5	Belanja Hibah	93,750,778,950.00	860,553,904,936.00	766,803,125,986.00	817.92
5.1.6	Belanja Bantuan Sosial	16,921,911,401.00	23,351,193,445.00	6,429,282,044.00	37.99
5.2	BELANJA MODAL	519,816,636,316.00	696,549,154,019.00	176,732,518,603.00	34.00
5.2.1	Belanja Modal Tanah	3,500,000,000.00	13,000,000,000.00	9,500,000,000.00	271.43
5.2.2	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	117,578,465,813.00	138,282,282,056.00	20,703,816,243.00	17.61
5.2.3	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	102,481,562,452.00	123,067,009,137.00	20,585,446,685.00	20.09
5.2.4	Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi	294,575,408,051.00	379,163,513,726.00	84,588,105,675.00	28.72
5.2.5	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	681,200,000.00	6,536,350,000.00	5,855,150,000.00	859.53
5.2.6	Belanja Modal Aset Lainnya	1,000,000,000.00	36,500,000,000.00	35,500,000,000.00	3550.00
5.3	BELANJA TIDAK TERDUGA	403,000,000,000.00	503,000,000,000.00	100,000,000,000.00	24.81
5.3.1	Belanja Tidak Terduga	403,000,000,000.00	300,900,000,000.00	-102,100,000,000.00	-25.33



KODE	URAIAN	JUMLAH (Rp)		BERTAMBAH / BERKURANG	%
		Sebelum Perubahan	Setelah Perubahan		
4	BELANJA TRANSFER	154,584,348,720.00	451,570,811,333.00	296,986,462,613.00	192.12
4.1	Belanja Bagi Hasil	154,584,348,720.00	439,570,811,333.00	284,986,462,613.00	184.36
4.2	Belanja Bantuan Keuangan	0.00	12,000,000,000.00	12,000,000,000.00	100.00
	Jumlah Belanja	3,492,754,004,800.00	5,784,616,768,664.00	2,291,862,763,864.00	65.62
	Total Surplus/ (Defisit)	-566,255,150,000.00	-2,141,473,030,162.00	-1,575,217,880,162.00	278.18

Sumber: Sistem Informasi Pemerintahan Daerah (SIPD), Ringkasan APBD Perubahan 2023

E. Defisit

Defisit anggaran mengalami kenaikan 278.18 persen atau sebesar Rp. -1,575,217,880,162.00 dari semula sebesar -566,255,150,000.00 menjadi sebesar - Rp. -2,141,473,030,162.00

2.5 Perubahan Kebijakan Pembiayaan Daerah

Kebijakan pembiayaan daerah pada Rancangan Perubahan APBD Tahun 2023, adalah karena akan menggunakan SILPA tahun anggaran sebelumnya sebagai berikut :

1. Perubahan penerimaan pembiayaan naik 284.28 persen atau sebesar Rp. 1,680,817,880,162.00 dari semula sebesar Rp. 591.255.150.000,00 menjadi sebesar Rp. 2,272,073,030,162.00; terdiri dari penerimaan SILPA sebesar 826.55 atau Rp. 1.580.817.880.162,00 dan Pencairan Dana Cadangan sebesar Rp. 100.000.000.000,00
2. Pengeluaran pembiayaan pada Perubahan APBD Tahun 2023 mengalami kenaikan 22,40 persen atau sebesar Rp. 5.600.000.000,00 dari semula sebesar Rp. 25.000.000.000,00 menjadi sebesar Rp.30.600.000.000,00;



3. Dari uraian penerimaan pembiayaan dan pengeluaran pembiayaan maka pembiayaan Netto setelah Perubahan mengalami kenaikan 295.84 atau sebesar Rp. 1,675,217,880,162.00; dari semula sebesar Rp. 566.255.150.000,00 menjadi sebesar Rp. 2,241,473,030,162.00

Untuk Perubahan Pembiayaan Daerah dalam Perubahan APBD Tahun 2023 dapat dilihat pada Tabel berikut ini :

Kategori	Saldo Awal	Saldo Akhir	Perubahan
Penerimaan Pembiayaan	566.255.150.000,00	2.241.473.030.162,00	1.675.217.880.162,00
Pengeluaran Pembiayaan	0,00	0,00	0,00
Pembiayaan Netto	566.255.150.000,00	2.241.473.030.162,00	1.675.217.880.162,00



Tabel 2.6

Proyeksi Pembiayaan Daerah Pada Perubahan APBD Tahun Anggaran 2023

KODE	URAIAN	JUMLAH (Rp)		BERTAMBAH / BERKURANG	%
		Sebelum Perubahan	Setelah Perubahan		
1	2	3	4	5	6
6	PEMBIAYAAN DAERAH				
6.1	PENERIMAAN PEMBIAYAN				
6.1.1	Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran Daerah Tahun Berkenaan	191,255,150,000.00	1,772,073,030,162.00	1,580,817,880,162.00	826.55
6.1.2	Pencairan Dana Cadangan	400,000,000,000.00	500,000,000,000.00	100,000,000,000.00	25.00
	Jumlah Penerimaan Pembiayaan	591,255,150,000.00	2,272,073,030,162.00	1,680,817,880,162.00	284.28
6.2	PENGELUARAN PEMBIAYAAN				
6.2.1	Penyertaan Modal Daerah	25,000,000,000.00	30,500,000,000.00	5,600,000,000.00	22.40
6.2.2	Pembayaran Pokok Utang	0.00	0.00	0.00	0.00
	Jumlah Pengeluaran Pembiayaan	25,000,000,000.00	30,600,000,000.00	5,600,000,000.00	22.40
	Pembiayaan Netto	566,255,150,000.00	2,241,473,030,162.00	1,675,217,880,162.00	295.84
	Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran Daerah Tahun Berkenaan	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL APBD		3,517,754,004,800.00	5,915,216,768,664.00	2,397,462,763,864.00	65.31

Sumber: Sistem Informasi Pemerintahan Daerah (SIPD), Ringkasan APBD Perubahan 2023