



PEMERINTAH KABUPATEN TAPANULI UTARA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

E. LAPORAN ARUS KAS



PEMERINTAH KABUPATEN TAPANULI UTARA

LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun Yang Berakhir Sampai Dengan 31 Desember 2023 dan 2022

Audited

(Dalam Rupiah)

NO	URAIAN	2023 (AUDITED)	2022 (AUDITED)
1	Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
2	Arus Kas Masuk		
3	Penerimaan Pajak Daerah	27.612.663.867,00	27.198.848.606,86
4	Penerimaan Retribusi Daerah	5.536.938.005,00	7.349.423.360,50
5	Penerimaan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	8.139.637.407,00	8.283.046.458,00
6	Penerimaan Lain-lain PAD yang sah	92.367.439.640,00	112.128.352.660,34
7	Penerimaan Dana Bagi Hasil	61.985.236.033,00	79.675.626.142,00
8	Penerimaan Dana Alokasi Umum	627.696.920.000,00	596.239.246.009,00
9	Penerimaan Dana Alokasi Khusus - Fisik	103.496.236.437,00	61.316.619.966,00
10	Penerimaan Dana Alokasi Khusus - Non Fisik	184.576.216.480,00	166.360.382.818,00
11	Penerimaan Dana Insentif Daerah	10.824.467.000,00	0,00
12	Penerimaan Dana Desa	198.733.682.000,00	188.374.828.000,00
13	Penerimaan Bagi Hasil dari Provinsi	53.068.727.947,00	50.229.017.663,00
14	Penerimaan Bantuan Keuangan	1.643.631.426,00	2.471.443.200,00
15	Penerimaan Hibah	11.481.323.995,00	11.574.054.612,00
16	Penerimaan Dana Darurat	0,00	0,00
17	Penerimaan dari Pendapatan Lainnya	12.601.371.874,00	0,00
18	Jumlah Arus Kas Masuk	1.399.764.492.111,00	1.311.200.889.495,70
19			
20	Arus Kas Keluar		
21	Pembayaran Pegawai	550.561.006.379,00	511.725.220.276,00
22	Pembayaran Barang	351.696.826.695,00	371.597.822.512,89
23	Pembayaran Bunga	3.096.653.900,00	4.387.554.738,63
24	Pembayaran Subsidi	0,00	0,00
25	Pembayaran Hibah	19.553.218.872,00	16.935.055.043,00
26	Pembayaran Bantuan Sosial	2.812.730.000,00	5.849.334.120,00
27	Pembayaran Bantuan Keuangan	265.473.294.238,00	256.330.450.244,00
28	Pembayaran Tak Terduga	11.814.457.310,00	12.942.417.200,00
29	Pembayaran Bagi Hasil Pajak	0,00	0,00
30	Pembayaran Bagi Hasil Retribusi	0,00	0,00
31	Pembayaran Bagi Hasil Pendapatan Lainnya	0,00	0,00
32	Pembayaran Kejadian Luar Biasa	0,00	0,00
33	Jumlah Arus Kas Keluar	1.205.008.187.394,00	1.179.767.854.134,52
34	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	194.756.304.717,00	131.433.035.361,18
35	Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
36	Arus Kas Masuk		
37	Pencairan Dana Cadangan	0,00	0,00
38	Penjualan atas Tanah	0,00	0,00
39	Penjualan atas Peralatan dan Mesin	1.025.967.500,00	5.800.000,00
40	Penjualan atas Gedung dan Bangunan	0,00	0,00
41	Penjualan atas Jalan, Irigasi dan Jaringan	0,00	0,00
42	Penjualan Aset Tetap	0,00	0,00
43	Penjualan Aset Lainnya	165.971.100,00	0,00
44	Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0,00	0,00
45	Penerimaan Penjualan Investasi Non Permanen	0,00	0,00
46	Jumlah Arus Kas Masuk	1.191.938.600,00	5.800.000,00
47	Arus Kas Keluar		
48	Pembentukan Dana Cadangan	0,00	0,00
49	Perolehan Tanah	0,00	216.405.558,00

**PEMERINTAH KABUPATEN TAPANULI UTARA****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

(dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NO	URAIAN	2023 (AUDITED)	2022 (AUDITED)
50	Perolehan Peralatan dan Mesin	44.530.761.080,00	45.730.931.689,63
51	Perolehan Gedung dan Bangunan	31.062.611.625,00	35.287.481.926,18
52	Perolehan Jalan, Irigasi dan Jaringan	92.684.156.254,00	160.284.346.599,82
53	Perolehan Aset Tetap Lainnya	64.676.900,00	7.852.194.269,00
54	Perolehan Aset Lainnya	0,00	0,00
55	Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	3.000.000.000,00	2.999.994.336,61
56	Pengeluaran Pembelian Investasi Non Permanen	0,00	0,00
57	Jumlah Arus Kas Keluar	171.342.205.859,00	252.371.354.379,24
58	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(170.150.267.259,00)	(252.365.554.379,24)
59	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
60	Arus Kas Masuk		
61	Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Pusat	0,00	0,00
62	Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Daerah lainnya	0,00	0,00
63	Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan Bank	0,00	18.895.856.861,63
64	Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan Bukan Bank	0,00	0,00
65	Pinjaman Dalam Negeri - Obligasi	0,00	0,00
66	Pinjaman Dalam Negeri - Lainnya	0,00	0,00
67	Penerimaan Kembali Pinjaman kepada Perusahaan Negara	0,00	0,00
68	Penerimaan Kembali Pinjaman kepada Perusahaan Daerah	0,00	0,00
69	Penerimaan Kembali Pinjaman kepada Pemerintah Daerah Lainnya	0,00	0,00
70	Penerimaan Kembali Investasi Non Permanen Lainnya	0,00	3.000.000.000,00
71	Jumlah Arus Kas Masuk	0,00	21.895.856.861,63
72	Arus Kas Keluar		
73	Pembentukan Dana Cadangan	0,00	0,00
74	Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	0,00	0,00
75	Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Pusat	0,00	0,00
76	Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Daerah Lainnya	0,00	0,00
77	Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan Bank	69.409.349.558,00	9.816.715.548,00
78	Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan Bukan Bank	0,00	0,00
79	Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri - Obligasi	0,00	0,00
80	Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri - Lainnya	0,00	0,00
81	Pemberian Pinjaman kepada Perusahaan Negara	0,00	0,00
82	Pemberian Pinjaman kepada Perusahaan Daerah	0,00	0,00
83	Pemberian Pinjaman kepada Pemerintah Daerah	0,00	0,00
84	Lainnya Jumlah Arus Kas Keluar	69.409.349.558,00	9.816.715.548,00
85	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	(69.409.349.558,00)	12.079.141.313,63
86	Arus Kas dari Aktivitas Transitoris		
87	Arus Kas Masuk		
88	Penerimaan Perhitungan Fihak Ketiga (PFK)	0,00	83.315.209.143,00
89	Uang Masuk	0,00	0,00
90	Jumlah Arus Kas Masuk	0,00	83.315.209.143,00
91	Arus Kas Keluar		
92	Pengeluaran Perhitungan Fihak Ketiga (PFK)	0,00	83.315.209.143,00
93	Uang Keluar	0,00	0,00
94	Jumlah Arus Kas Keluar	0,00	83.315.209.143,00
95	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris	0,00	0,00
96	Kenaikan/Penurunan Kas	(44.803.312.100,00)	(108.853.377.704,43)
97	Saldo Awal Kas di BUD Dan Bendahara Pengeluaran	63.081.575.953,87	171.934.953.658,30
98	Koreksi SiLPA	(5.312.997,87)	0,00
99	Saldo Awal Kas di BUD, Kas di Bendahara Pengeluaran & Kas di Bendahar	63.076.262.956,00	0,00
100	Saldo Akhir Kas di BUD dan Bendahara Pengeluaran	18.272.950.856,00	63.081.575.953,87
101	Kas RKUD	15.209.157.712,87	60.277.065.923,07
102	Kas di BLUD	1.453.300.175,00	1.807.065.832,00
103	Kas di Bendahara FKTP	492.808.263,20	32.622.708,00
104	Kas di Bendahara BOS	1.117.116.850,93	963.867.626,80
105	Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran	567.854,00	953.864,00
106	Kas Lainnya	0,00	292.283.044,00
107	Kas di Bendahara Penerimaan	0,00	0,00
108	Setara Kas	0,00	0,00
109	Saldo Akhir Kas	18.272.950.856,00	63.373.858.997,87

Pi. BUPATI TAPANULI UTARA


Dr. DIMPOSMA SIHOMBING, S.Sos, M.AP