

5. LAPORAN ARUS KAS



PEMERINTAH KOTA SINGKAWANG
LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun Yang Berakhir Sampai dengan 31 Desember 2022 dan 2021

URAIAN	REF	2022	2021
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI	7.5.1.		
Arus masuk Kas dari Aktivitas Operasi	7.5.1.1.		
Penerimaan Pajak Daerah		69.682.698.342,74	54.434.652.300,80
Penerimaan Retribusi Daerah		4.076.397.461,00	4.705.877.645,26
Penerimaan Hasil Pengelolaan Kekaayaan Daerah yang dipisahkan		7.850.510.913,00	6.867.923.037,00
Penerimaan Lain-lain PAD yang sah		131.864.357.347,17	109.349.454.117,30
Penerimaan Transfer Pemerintah Pusat		626.016.356.719,93	606.276.727.141,00
Penerimaan Transfer Pemerintah Pusat - Lainnya		24.789.804.000,00	0,00
Penerimaan Transfer Antar Daerah		70.248.183.685,91	67.111.679.833,03
Penerimaan Bantuan Keuangan		0,00	2.100.000.000,00
Penerimaan Hibah		5.238.000.000,00	35.658.024.825,00
Penerimaan Lainnya Dana Bos		39.228.630,00	29.430.494,00
Jumlah Arus Kas Masuk		939.805.537.099,75	886.533.769.393,39
Arus Kas Keluar dari Aktivitas Operasi	7.5.1.2		
Pembayaran Pegawai		356.894.230.162,00	391.236.295.267,50
Pembayaran Barang		306.988.852.421,62	267.408.110.803,98
Pembayaran Bunga		0,00	0,00
Pembayaran Subsidi		0,00	0,00
Pembayaran Hibah		44.421.707.100,00	18.462.010.520,00
Pembayaran Bantuan Sosial		1.468.861.800,00	3.152.806.423,00
Pembayaran Tak Terduga		3.137.283.944,00	6.630.397.222,00
Transfer Bantuan Keuangan ke Partai Politik		0,00	0,00
Transfer Bantuan Keuangan ke Kecamatan		0,00	0,00
Transfer Bantuan Keuangan ke Kelurahan		0,00	0,00
Jumlah Arus Kas Keluar		712.910.935.427,62	686.889.620.236,48
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi		226.894.601.672,13	199.644.149.156,91
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI	7.5.2.		
Arus Kas Masuk	7.5.2.1.		
Penjualan atas Tanah		0,00	0,00
Penjualan atas Peralatan dan Mesin		310.331.572,00	49.457.000,00
Penjualan atas Gedung dan Bangunan		0,00	51.761.000,00
Penerimaan Investasi Non - Permanen		5.883.949,00	5.776.387,00
Jumlah Arus Kas Masuk		316.215.521,00	106.994.387,00
Arus Keluar Kas dari Aktivitas Inventasi	7.5.2.2.		
Perolehan Tanah		4.887.776.200,00	44.773.000,00
Perolehan Peralatan dan Mesin		28.556.467.532,00	50.882.542.056,50
Perolehan Gedung dan Bangunan		26.578.905.592,74	78.483.345.284,00
Perolehan Jalan, Irigasi dan Jaringan		75.303.305.731,60	234.222.824.631,00
Perolehan Aset Tetap Lainnya		4.538.334.522,00	3.130.917.860,00
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah		14.300.000.000,00	8.000.000.000,00
Jumlah Arus Kas Keluar		154.164.789.578,34	374.764.402.831,50
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi		-153.848.574.057,34	-374.657.408.444,50
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN	7.5.3.		
Arus Masuk Kas	7.5.3.1		
Penerimaan Pinjaman Dalam Negeri (PEN)		0,00	194.445.949.708,93
Jumlah Arus Kas Masuk		0,00	194.445.949.708,93
Arus Kas Keluar	7.5.3.2		
Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan Bukan Bank (PEN)		13.888.994.184,00	0,00
Jumlah Arus Kas Keluar		13.888.994.184,00	0,00
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan		-13.888.994.184,00	194.445.949.708,93

URAIAN	REF	2022	2021
Jumlah Arus Keluar Kas		13.888.994.184,00	0,00
<i>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan</i>		<i>(13.888.994.184,00)</i>	<i>194.445.949.708,93</i>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS TRANSITORIS	7.5.4.		
Arus Kas Masuk	7.5.4.1		
Penerimaan dari Pengembalian		0,00	0,00
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga		57.051.469.630,00	69.087.865.940,00
Jumlah Arus Kas Masuk		0,00	0,00
Arus Keluar Kas	7.5.4.2		
Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga		57.051.469.630,00	69.087.865.940,00
Kiriman Uang Keluar		0,00	0,00
Jumlah Arus Kas Keluar		57.051.469.630,00	69.087.865.940,00
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris		0,00	0,00
Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas Selama Periode	7.5.5.	59.157.033.430,79	19.432.690.421,34
	7.5.6.	76.881.004.544,18	67.448.314.122,84
Saldo Akhir Kas di BUD, Bendahara Pengeluaran FKTP, BLUD, BOS	7.5.7.	136.038.037.974,97	76.881.004.544,18
Saldo Akhir Kas di Bendahara Penerimaan	7.5.8.	0,00	0,00
Saldo Akhir Kas di Bendahara BOS 2022		0,00	0,00
Saldo Akhir Kas	7.5.9.	136.038.037.974,97	76.881.004.544,18

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini.



5.5 PENJELASAN POS-POS LAPORAN ARUS KAS

Laporan Arus Kas menyajikan aktivitas Kas yang ada di Kas Daerah, Kas di Bendahara Penerimaan, Kas di Bendahara Pengeluaran, Kas di BLUD, Kas di Bendahara FKTP, dan Kas di Bendahara BOS. Arus Kas masuk adalah semua aktivitas penerimaan kas. Arus Kas Keluar adalah semua aktivitas pengeluaran kas. Aktivitas Kas selama periode tahun 2022 dan 2021 sebagai berikut.

Reff	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
7.5.1 Arus Kas dari Aktivitas Operasi	226.894.601.672,13	199.644.149.156,91

Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi sebesar Rp226.894.601.672,13 merupakan selisih aktivitas penerimaan sebesar Rp939.805.537.099,75 dikurangi dengan pengeluaran kas sebesar Rp712.910.935.427,62. Aktivitas operasi ditujukan untuk kegiatan operasional pemerintah selama satu periode akuntansi. Arus kas bersih aktivitas operasi merupakan indikator yang menunjukkan kemampuan operasi pemerintah dalam menghasilkan kas yang cukup untuk membiayai aktivitas operasionalnya tanpa mengandalkan sumber pendanaan dari luar. Pengeluaran operasi adalah pengeluaran kas untuk tujuan operasional pemerintah daerah. Untuk pengeluaran TU telah diklasifikasikan menurut belanjanya. Pengeluaran UP juga telah diklasifikasikan menurut belanjanya sesuai dengan laporan pertanggungjawaban belanja. Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi dapat dirinci sebagai berikut.

7.5.1.1 Arus Masuk Kas dari Aktivitas Operasi	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
Arus Masuk Kas dari Aktivitas Operasi	939.805.537.099,75	886.533.769.393,39

Arus Masuk Kas dari Aktivitas Operasi sebesar Rp 939.805.537.099,75 terdiri dari: Pajak Daerah, Retribusi Daerah, Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan, Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah (PAD) Yang Sah, Transfer Pemerintah Pusat, Transfer Pemerintah Pusat Lainnya, Transfer Pemerintah Daerah Lainnya, Bantuan Keuangan, dan Lain-Lain Pendapatan Yang Sah. Rincian arus kas masuk sebagai berikut.

URAIAN	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
Penerimaan Pajak Daerah	69.682.698.342,74	54.434.652.300,80
Penerimaan Retribusi Daerah	4.076.397.461,00	4.705.877.645,26
Penerimaan Hasil Pengelolaan Kekaayaan Daerah yang dipisahkan	7.850.510.913,00	6.867.923.037,00
Penerimaan Lain-lain PAD yang sah	131.864.357.347,17	109.349.454.117,30
Penerimaan Transfer Pemerintah Pusat	626.016.356.719,93	606.276.727.141,00
Penerimaan Transfer Pemerintah Pusat Lainnya	24.789.804.000,00	0,00
Pendapatan Transfer Antar Daerah	70.248.183.685,91	67.111.679.833,03
Penerimaan Bantuan Keuangan	0,00	2.100.000.000,00
Penerimaan Hibah	5.238.000.000,00	35.658.024.825,00
Penerimaan Lainnya Dana Bos	39.228.630,00	29.430.494,00
Jumlah Arus Kas Masuk dari Aktivitas Operasi	939.805.537.099,75	886.533.769.393,39

	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
7.5.1.2 Arus Keluar Kas dari Aktivitas Operasi	712.910.935.427,62	686.889.620.236,48

Arus Kas Keluar dari Aktivitas Operasi sebesar Rp712.910.935.427,62 terdiri dari Belanja Pegawai, Belanja Barang dan Jasa, Belanja Hibah, Belanja Bantuan Sosial, Belanja Tak Terduga, dan Transfer Bantuan Keuangan. Rincian arus kas keluar sebagai berikut.

URAIAN	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
Pembayaran Pegawai	356.894.230.162,00	391.236.295.267,50
Pembayaran Barang	306.988.852.421,62	267.408.110.803,98
Pembayaran Hibah	44.421.707.100,00	18.462.010.520,00
Pembayaran Bantuan Sosial	1.468.861.800,00	3.152.806.423,00
Pembayaran Tak Terduga	3.137.283.944,00	6.630.397.222,00
Jumlah Arus Kas Keluar dari Aktivitas Operasi	712.910.935.427,62	686.889.620.236,48

	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
7.5.2 Arus Kas dari Aktivitas Investasi	(153.848.574.057,34)	(374.657.408.444,50)

Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi sebesar Rp(153.848.574.057,34) merupakan selisih aktivitas penerimaan sebesar Rp316.215.521,00 dikurangi dengan pengeluaran kas sebesar Rp154.164.789.578,34 ditujukan untuk perolehan dan pelepasan Aset Tetap serta Investasi lainnya yang tidak termasuk dalam Setara Kas. Arus kas dari aktivitas investasi mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas bruto dalam rangka perolehan dan pelepasan sumber daya ekonomi yang bertujuan untuk meningkatkan dan mendukung pelayanan pemerintah kepada masyarakat di masa yang akan datang. Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi dapat dirinci sebagai berikut.

	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
7.5.2.1 Arus Masuk Kas dari Aktivitas Investasi	316.215.521,00	106.994.387,00

Arus Kas Masuk dari Aktivitas Investasi menunjukkan nilai rupiah penerimaan kas, yang bersumber dari penjualan atas Aset Tetap kepada pihak ketiga, serta Investasi lainnya yang tidak termasuk dalam Setara Kas selama periode tahun 2022. Terdapat penambahan kas sebesar Rp316.215.521,00, yang merupakan Pendapatan Penjualan atas Peralatan dan Mesin, penambahan kas sebesar Rp310.331.572,00. Penerimaan kembali modal bergulir dari penyertaan modal non-permanen sebesar Rp5.883.949,00 pada SKPD Dinas Perdagangan Perindustrian Koperasi Dan Usaha Kecil Menengah.

	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
7.5.2.2 Arus Kas Keluar dari Aktivitas Investasi	154.164.789.578,34	374.764.402.831,50

Arus Kas Keluar dari Aktivitas Investasi menunjukkan nilai rupiah pengeluaran kas yang digunakan oleh Pemerintah Kota Singkawang untuk kegiatan investasi, baik dalam bentuk Aset Tetap maupun Penyertaan Modal pada perusahaan milik daerah. Rincian arus kas keluar dari Aktivitas Investasi sebesar Rp154.164.789.578,34 sebagai berikut.

URAIAN	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
Perolehan Tanah	4.887.776.200,00	44.773.000,00
Perolehan Peralatan dan Mesin	28.556.467.532,00	50.882.542.056,50
Perolehan Gedung dan Bangunan	26.578.905.592,74	78.483.345.284,00
Perolehan Jalan, Irigasi dan Jaringan	75.303.305.731,60	234.222.824.631,00
Perolehan Aset Tetap Lainnya	4.538.334.522,00	3.130.917.860,00
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	14.300.000.000,00	8.000.000.000,00
Jumlah Arus Kas Keluar dari Aktivitas Investasi	154.164.789.578,34	374.764.402.831,50

Aktivitas Pendanaan merupakan penerimaan dan pengeluaran kas yang berhubungan dengan pemberian Piutang Jangka Panjang dan/atau pelunasan Utang Jangka Panjang serta Penyertaan Modal Pemerintah Daerah yang mengakibatkan perubahan dalam jumlah dan komposisi Piutang Jangka Panjang dan Utang Jangka Panjang serta Investasi Jangka Panjang, dengan rincian sebagai berikut.

	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
7.5.3 Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	(13.888.994.184,00)	194.445.949.708,93

Aktivitas Pendanaan merupakan penerimaan dan pengeluaran kas yang berhubungan dengan pemberian Piutang Jangka Panjang dan/atau pelunasan Utang Jangka Panjang serta Penyertaan Modal Pemerintah Daerah yang mengakibatkan perubahan dalam jumlah dan komposisi Piutang Jangka Panjang dan Utang Jangka Panjang serta Investasi Jangka Panjang, dengan rincian sebagai berikut.

	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
7.5.3.1 Arus Masuk Kas dari Aktivitas Pendanaan	00,00	194.445.949.708,93

Tidak terdapat Arus Kas Masuk Aktivitas Pendanaan pada tahun 2022.

	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
7.5.3.2 Arus Keluar Kas dari Aktivitas Pendanaan	13.888.994.184,00	0,00

Merupakan Arus Kas dari cicilan Utang PEN (Pemulihan Ekonomi Nasional) tahun 2022 sebesar Rp. 13.888.994.184,00

	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
7.5.4 Arus Kas dari Aktivitas Transitoris	0,00	0,00

Arus Kas dari Aktivitas Transitoris sebesar Rp0,00 merupakan aktivitas penerimaan dikurangi dengan pengeluaran kas. Aktivitas transitoris tidak termasuk dalam aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Arus kas masuk ini terdiri dari Perhitungan Pihak Ketiga dan Penerimaan Pengembalian/Transfer Masuk/Keluar. Perhitungan Pihak Ketiga menggambarkan kas yang berasal dari jumlah dana yang dipotong dari Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D) sampai dengan tanggal 31 Desember 2022.

	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
7.5.4.1 Arus Masuk Kas dari Aktivitas Transitoris	57.051.469.630,00	69.087.865.940,00

Arus Masuk Kas dari Aktivitas Transitoris tahun 2022 sebesar Rp57.051.469.630,00 Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) merupakan penerimaan pajak dan potongan lainnya, yang dipungut oleh Bendahara Umum Daerah atas pajak dari SP2D LS selama tahun 2022.

	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
7.5.4.2 Arus Keluar Kas dari Aktivitas Transitoris	57.051.469.630,00	69.087.865.940,00

Arus Keluar Kas dari Aktivitas Transitoris tahun 2022 sebesar Rp57.051.469.630,00 merupakan Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) merupakan penyeteroran pajak dan potongan lainnya, yang dipungut oleh Bendahara Umum Daerah selama tahun 2022.

	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
7.5.5 Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas Selama Periode	59.157.033.430,79	19.432.690.421,34

Perhitungan kenaikan/(penurunan) bersih kas selama periode tahun 2022 sebesar Rp19.432.690.421,34 sebagai berikut.

a. Arus Kas Bersih Aktivitas Operasi	Rp	226.894.601.672,13
b. Arus Kas Bersih Aktivitas Investasi	Rp	(153.848.574.057,34)
c. Arus Kas Bersih Aktivitas Pendanaan	Rp	(13.888.994.184,00)
d. Arus Kas Bersih Aktivitas Transitoris	Rp	0,00
Kenaikan/(penurunan) Bersih Kas	Rp	59.157.033.430,79

Penurunan Kas Bersih selama periode TA 2022 sebesar Rp**59.157.033.430,79** menunjukkan adanya surplus realisasi APBD TA 2022 atau belanja dan pengeluaran pembiayaan lebih besar dari penerimaan pendapatan dan penerimaan pembiayaan.

	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
7.5.6 Saldo Awal Kas di BUD, Bendahara Pengeluaran, FKTP, BLUD	76.881.004.544,18	57.448.314.122,84

Saldo Awal Kas di BUD, Bendahara Pengeluaran, FKTP, dan BLUD sebesar Rp76.881.004.544,18 merupakan saldo Neraca per 31 Desember 2021 yang terdiri dari:

- a. Kas di Kas Daerah sebesar Rp59.598.965.524,35
- b. Kas di Bendahara Pengeluaran SKPD sebesar Rp53.587.852,00;
- c. Kas di Bendahara Penerimaan SKPD sebesar Rp0,00;
- d. Kas di BLUD sebesar Rp16.663.586.490,43;
- e. Kas di Bendahara FKTP sebesar Rp187.057.755,00; dan
- f. Kas di Bendahara BOS sebesar Rp377.806.922,40.

	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Rp)
7.5.7 Saldo Akhir Kas di BUD, Bendahara Pengeluaran, FKTP, BLUD, BOS	136.038.037.974,97	76.881.004.544,18

Saldo Akhir Kas di BUD, Bendahara Pengeluaran, BLUD, dan BOS sebesar Rp136.038.037.974,97 berasal dari saldo awal Kas di BUD, Bendahara Pengeluaran, FKTP, dan BLUD sebesar Rp76.881.004.544,18 dikurangi dengan kenaikan Kas Bersih selama periode TA 2022 sebesar Rp59.157.033.430,79.

Saldo Akhir Kas sebesar Rp 136.038.037.974,97 merupakan jumlah seluruh saldo Kas milik Pemerintah Kota Singkawang per tanggal 31 Desember 2022, yang terdiri dari:

- a. Kas di Kas Daerah sebesar Rp108.264.874.567,27;
- b. Kas di Bendahara Penerimaan SKPD sebesar Rp0,00;
- c. Kas di Bendahara Pengeluaran SKPD sebesar Rp0,00;
- d. Kas di BLUD RSUD Abdul Azis sebesar Rp27.107.452.849,92;
- e. Kas di BLUD Dinas Kesehatan sebesar Rp204.201.321;
- f. Kas di Bendahara BOS Reguler sebesar Rp454.809.230,44
- g. Kas di Bendahara BOS Kinerja sebesar Rp5.739.591,00
- h. Kas di Bendahara BOS PAUD sebesar Rp960.415,34
- i. Kas di Bendahara BOS Kesetaraan sebesar Rp0,00