



PEMERINTAH KABUPATEN SIMALUNGUN

Laporan Keuangan Pemerintah Daerah

Tahun Anggaran 2025

5. LAPORAN ARUS KAS

PEMERINTAH KABUPATEN SIMALUNGUN

LAPORAN ARUS KAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025 DAN 2024

Reff CaLK	Uraian	2025	2024
5.5.1	ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
	Penerimaan Pajak Daerah	205.995.136.182,00	151.774.759.464,00
	Penerimaan Retribusi Daerah	4.343.283.279,00	3.151.160.835,00
	Penerimaan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	22.984.918.125,00	20.272.583.191,00
	Penerimaan Lain - lain PAD yang sah	54.157.580.304,24	44.655.180.974,96
	Penerimaan Dana Bagi Hasil	74.753.539.800,00	77.997.860.510,00
	Penerimaan Dana Alokasi Umum	1.505.898.079.984,00	1.334.875.047.531,00
	Penerimaan Dana Alokasi Khusus - Fisik	52.783.147.720,00	204.755.773.878,00
	Penerimaan Dana Alokasi Khusus - Non Fisik	344.425.475.488,00	334.463.699.068,00
	Penerimaan Dana Insentif	0,00	0,00
	Penerimaan Dana Desa	264.200.487.148,00	343.668.854.000,00
	Penerimaan Bagi Hasil dari Provinsi	189.908.987.666,00	98.537.294.645,00
	Penerimaan Bantuan Keuangan	49.072.106.374,00	0,00
	Penerimaan Hibah	0,00	0,00
	Penerimaan dari Pendapatan Lainnya	34.022.163.876,00	32.716.851.248,00
5.5.1.1	Jumlah Arus Masuk Kas Aktifitas Operasi	2.802.544.905.946,24	2.646.869.065.344,96
	ARUS KELUAR KAS AKTIFITAS OPERASI		
	Pembayaran Pegawai	1.176.138.593.451,00	964.985.141.154,00
	Pembayaran Barang dan Jasa	688.336.827.754,00	725.004.496.544,63
	Pembayaran Belanja Hibah	38.157.474.618,00	101.603.079.004,00
	Pembayaran Belanja Bantuan Sosial	558.500.000,00	501.350.000,00
	Pembayaran Tak Terduga	17.802.727.800,00	20.843.392.248,00
	Pembayaran Bagi Hasil Pajak ke Kabupaten/Kota	10.659.992.569,00	158.540.735.998,20
	Pembayaran Belanja Bantuan Keuangan Daerah kepada Desa	420.566.590.834,00	343.668.854.000,00
5.5.1.2	Jumlah Arus Keluar Kas Aktifitas Operasi	2.352.220.707.026,00	2.315.147.048.948,83
	Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Operasi	450.324.198.920,24	331.722.016.396,13
5.5.2	ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
	Penjualan Aset Tetap Lainnya	34.413.000,00	90.836.500,00
	Penjualan Aset Lainnya	0,00	0,00
5.5.2.1	Jumlah Arus Masuk Kas Aktifitas Investasi	34.413.000,00	90.836.500,00
	ARUS KELUAR KAS AKTIFITAS INVESTASI		
	Perolehan Peralatan dan Mesin	58.911.262.046,00	107.661.000.057,00
	Perolehan Gedung dan Bangunan	68.257.309.278,00	76.995.108.180,00
	Perolehan Jalan, Irigasi, dan Jaringan	135.455.575.766,00	134.990.437.486,00
	Perolehan Aset Tetap Lainnya	28.424.703.823,00	22.915.417.364,00
	Perolehan Aset Lainnya	241.475.000,00	0,00
	Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	7.500.000.000,00	7.000.000.000,00
5.5.2.2	Jumlah Arus Keluar Kas Aktifitas Investasi	298.790.325.913,00	349.561.963.087,00
	Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Investasi	(298.755.912.913,00)	(349.471.126.587,00)
5.5.3	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
	Arus Masuk Kas		
	Penerimaan Pembiayaan Lainnya Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-undangan		
	Penerimaan Kembali Pemberian Pinjaman Daerah	0,00	0,00
5.5.3.1	Jumlah Arus Masuk Kas Aktifitas Pendanaan	0,00	0,00
	Arus Kas Keluar		
	Pembayaran Cicilan Pokok Utang yang jatuh Tempo	0,00	0,00



PEMERINTAH KABUPATEN SIMALUNGUN

Laporan Keuangan Pemerintah Daerah

Tahun Anggaran 2025

Reff CaLK	Uraian	2025	2024
	Pembayaran Cicilan Pokok Utang yang jatuh Tempo	0,00	0,00
5.5.3.2	Jumlah Arus Keluar Kas Aktifitas Pendanaan	0,00	0,00
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	0,00	0,00
5.5.4	ARUS KAS DARI AKTIVITAS TRANSITORIS		
	Arus Kas Masuk		
	Penerimaan Perhitungan Fihak Ketiga (PFK)	138.709.676.108,00	153.229.487.978,00
	Penerimaan Perhitungan Fihak Ketiga (PFK) Lainnya	65.095.887,74	0,00
	Koreksi Silpa	0,00	0,00
	Jumlah Arus Masuk Kas Aktifitas Transitoris	138.774.771.995,74	153.229.487.978,00
	Arus Kas Keluar		
	Pengeluaran Perhitungan Fihak Ketiga (PFK)	138.709.676.108,00	153.229.487.978,00
	Pengeluaran Perhitungan Fihak Ketiga (PFK) Lainnya	0,00	0,00
	Koreksi Silpa	0,00	0,00
	Jumlah Arus Keluar Kas Aktifitas Transitoris	138.709.676.108,00	153.229.487.978,00
	Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Transitoris	65.095.887,74	0,00
	Kenaikan / (Penurunan) Kas	151.633.381.894,98	(17.749.110.190,87)
	Saldo Awal Kas di BUD, Kas di Bendahara Pengeluaran & Kas di Bendahara Penerimaan	113.186.714.051,74	130.995.491.106,32
	Koreksi Silpa	0,29	(59.666.863,71)
	Saldo Awal Kas Setelah Koreksi	113.186.714.051,45	130.935.824.242,61
	Saldo Akhir Kas di BUD, Kas di Bendahara Pengeluaran & Kas di Bendahara Penerimaan	264.820.095.946,43	113.186.714.051,74
	Kas di Kas Daerah	255.808.729.916,36	93.925.115.350,33
	Kas di Bendahara Penerimaan	11.434.700,00	21.499.500,00
	Kas di Bendahara Pengeluaran	0,00	0,00
	Kas di BLUD	1.314.056.754,80	1.759.322.567,80
	Kas Dana BOS	991.494.462,21	681.861.814,00
	Kas Dana Kapitasi pada FKTP	2.254.311.295,32	6.198.076.101,32
	Kas Dana BOK Puskesmas	4.374.972.930,00	10.600.838.718,29
	Kas Lainnya	65.095.887,74	0,00
	Setara Kas		0,00
5.5.5	Saldo Akhir Kas	264.820.095.946,43	113.186.714.051,74

Panjatung Raya, Mei 2026

BUPATI SIMALUNGUN



MUHAMMAD SARAGIH