



PEMERINTAH KABUPATEN TAPANULI SELATAN
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025 DAN 31 DESEMBER 2024

URAIAN	REF	TAHUN 2025	TAHUN 2024
1	2	3	4
Arus Kas dari Aktivitas Operasi	5.5.1		
Arus Masuk Kas			
Penerimaan Pajak Daerah		42.045.498.512,00	32.585.822.440,00
Penerimaan Retribusi Daerah		15.834.813.263,00	13.041.873.607,00
Penerimaan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan		102.968.131.091,00	92.418.105.741,50
Penerimaan Lain-lain PAD yang sah		17.036.610.853,00	7.752.575.119,00
Penerimaan Dana Bagi Hasil Pajak		67.738.152.000,00	81.786.278.146,00
Penerimaan Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam		210.621.896.000,00	123.806.432.814,00
Penerimaan Dana Alokasi Umum		652.367.363.068,00	667.005.701.148,00
Penerimaan Dana Alokasi Khusus		189.859.431.555,00	240.037.330.625,00
Penerimaan Dana Desa		137.250.251.516,00	166.715.317.000,00
Penerimaan Dana Otonomi Khusus		0,00	0,00
Penerimaan Dana Penyesuaian		7.304.056.000,00	17.640.829.000,00
Penerimaan Pendapatan Bagi Hasil Pajak		61.308.083.686,00	37.840.293.357,00
Penerimaan Bagi Hasil Lainnya		0,00	9.338.040.606,00
Penerimaan Hibah		75.371.205.000,00	20.614.903.782,00
Penerimaan Bonus Produksi dari Pengusahaan Panas Bumi		1.023.745.041,00	0,00
Penerimaan Dana Darurat		4.000.000.000,00	0,00
Penerimaan Lainnya		20.117.460.529,00	13.405.383.756,00
Penerimaan dari Pendapatan Luar Biasa		0,00	0,00
Jumlah Arus Masuk Kas		1.604.846.698.114,00	1.523.988.887.141,50
Arus Keluar Kas			
Pembayaran Pegawai		631.304.143.370,25	540.732.515.384,00
Pembayaran Barang		339.637.441.167,00	433.781.701.684,00
Pembayaran Bunga		0,00	0,00
Pembayaran Subsidi		0,00	0,00
Pembayaran Hibah		25.540.397.162,00	78.988.803.728,00
Pembayaran Bantuan Sosial		2.271.500.000,00	3.324.900.000,00
Pembayaran Tak Terduga		7.612.898.011,00	551.000.000,00
Pembayaran Bagi Hasil Pajak		0,00	0,00
Pembayaran Bagi Hasil Retribusi		43.875.000,00	55.000.000,00
Pembayaran Bagi Hasil Pendapatan Lainnya		236.039.208.930,00	253.564.966.326,00
Pembayaran Bantuan Keuangan Lainnya		0,00	0,00
Pembayaran Kejadian Luar Biasa		0,00	0,00
Jumlah Arus Keluar Kas		1.242.449.463.640,25	1.310.998.887.122,00
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi		362.397.234.473,75	212.990.000.019,50
Arus Kas dari Aktivitas Investasi	5.5.2	0,00	0,00
Arus Masuk Kas			
Pencairan Dana Cadangan		0,00	0,00
Penjualan atas Tanah		0,00	0,00
Penjualan atas Peralatan dan Mesin		1.084.527.896,00	0,00
Penjualan atas Gedung dan Bangunan		0,00	0,00
Penjualan atas Jalan, Irigasi dan Jaringan		0,00	0,00
Penjualan Aset Tetap		0,00	0,00
Penjualan Aset Lainnya		0,00	0,00
Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan		0,00	0,00
Penerimaan Penjualan Investasi Non Permanen		0,00	0,00
Jumlah Arus Masuk Kas		1.084.527.896,00	0,00
Arus Keluar Kas			
Pembentukan Dana Cadangan		0,00	0,00
Perolehan Tanah		0,00	0,00
Perolehan Peralatan dan Mesin		15.871.632.436,00	61.393.375.303,00
Perolehan Gedung dan Bangunan		58.972.972.395,00	46.096.644.221,00
Perolehan Jalan Irigasi dan Jaringan		114.667.046.088,00	135.532.641.948,00
Perolehan Aset Tetap Lainnya		11.336.146.510,00	11.367.132.100,00

M

URAIAN	REF	TAHUN 2025	TAHUN 2024
1	2	3	4
Perolehan Aset Lainnya		218.000.000,00	0,00
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah		0,00	0,00
Pengeluaran Pembelian Investasi Non Permanen		0,00	0,00
Jumlah Arus Keluar Kas		201.065.797.429,00	254.389.793.572,00
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi		(199.981.269.533,00)	(254.389.793.572,00)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	5.5.3	0,00	0,00
Arus Masuk Kas			
Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Pusat		0,00	0,00
Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Daerah Lainnya		0,00	0,00
Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan Bank		0,00	0,00
Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan Bukan Bank		0,00	0,00
Pinjaman Dalam Negeri - Obligasi		0,00	0,00
Pinjaman Dalam Negeri - Lainnya		0,00	0,00
Penerimaan Kembali Pinjaman kepada Perusahaan Negara		0,00	0,00
Penerimaan Kembali Pinjaman kepada Perusahaan Daerah		0,00	0,00
Penerimaan Kembali Pinjaman kepada Pemerintah Daerah Lainnya		0,00	0,00
Jumlah Arus Masuk Kas		0,00	0,00
Arus Keluar Kas			
Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Pusat		0,00	0,00
Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri - Pemerintah Daerah Lainnya		0,00	0,00
Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan Bank		0,00	0,00
Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri - Lembaga Keuangan Bukan Bank		0,00	0,00
Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri - Obligasi		0,00	0,00
Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri - Lainnya		0,00	0,00
Pemberian Pinjaman kepada Perusahaan Negara		0,00	0,00
Pemberian Pinjaman kepada Perusahaan Daerah		0,00	0,00
Pemberian Pinjaman kepada Pemerintah Daerah Lainnya		0,00	0,00
Jumlah Arus Keluar Kas		0,00	0,00
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan		0,00	0,00
Arus Kas dari Aktivitas Transitoris	5.5.4	0,00	0,00
Arus Masuk Kas			
Penerimaan Perhitungan Fihak Ketiga (PFK)		82.701.839.493,00	94.234.142.671,00
Jumlah Arus Masuk Kas		82.701.839.493,00	94.234.142.671,00
Arus Keluar Kas			
Pengeluaran Perhitungan Fihak Ketiga (PFK)		82.701.839.493,00	94.234.142.671,00
Jumlah Arus Keluar Kas		82.701.839.493,00	94.234.142.671,00
Arus Kas Bersih dari Aktivitas transitoris		0,00	0,00
Kenaikan/Penurunan Kas	5.5.5	162.415.964.940,75	(41.399.793.552,50)
Saldo Awal Kas di BUD, Kas di Bendahara Pengeluaran, Bendahara Penerimaan, Kas di Bendahara BOS dan Kas di Bendahara JKN	5.5.6	76.384.114.902,85	(117.783.908.455,35)
Koreksi Saldo Kas Tahun Sebelumnya		39.905.971,00	0,00
Saldo Akhir Kas di BUD & Kas di Bendahara Pengeluaran dan Bendahara Penerimaan		238.839.985.814,60	76.384.114.902,85
Saldo Akhir Kas	5.5.7	238.839.985.814,60	76.384.114.902,85

Sipirok, 26 Mei 2026
 BUPATI TAPANULI SELATAN



H. GUS IRAWAN PASARIBU, S.E, Ak, M.M., CA

M