



E. LAPORAN ARUS KAS (LAK)

Laporan Arus Kas Pemerintah Kabupaten Wonosobo menyajikan informasi arus penerimaan dan pengeluaran kas selama tahun 2021 dan 2020 meliputi Arus Kas dari Aktivitas Operasi, Aktivitas Investasi, Aktivitas Pendanaan dan Aktivitas Transitoris dengan realisasi tahun 2020 yang merupakan konsolidasi dari Laporan Arus Kas Bendahara Umum Daerah (BUD), Laporan Arus Kas BLUD Puskesmas, Laporan Arus Kas BLUD RSUD, Laporan Arus Kas dari Dana BOS, dan Laporan Arus Kas Kas Lainnya. Ringkasan Laporan Arus Kas disajikan sebagaimana Tabel berikut:

Tabel V.244 Ringkasan Laporan Arus Kas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

No	Uraian	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(Rp) (5)=(3)-(4)	(%) (6)=(5)/(4)*100
A.	Saldo Awal Kas	154.799.475.480,00	148.276.886.912,00	6.522.588.568,00	4,40
	Arus/Aliran Kas Dari :				
1.	Aktivitas Operasi	363.904.297.336,00	240.643.599.779,00	123.260.697.557,00	51,22
2.	Aktivitas Investasi	(266.300.727.319,00)	(234.364.724.523,00)	(31.936.002.796,00)	13,63
3.	Aktivitas Pendanaan	14.550.000,00	-	14.550.000,00	-
4.	Aktivitas Transitoris	(99.266.036,00)	243.713.312,00	(342.979.348,00)	(140,73)
B.	Kenaikan/(Penurunan) Kas (1+2+3+4)	97.518.853.981,00	6.522.588.568,00	90.996.265.413,00	1.395,09
	Saldo Akhir Kas (A+B)	252.318.329.461,00	154.799.475.480,00	97.518.853.981,00	63,00

E.1. Saldo Awal Kas

Saldo awal Kas TA 2021 merupakan saldo akhir Kas TA 2020 sebesar Rp154.799.475.480,00 dengan rincian lebih lanjut sebagaimana Tabel V.245 sebagai berikut:

Tabel V.245 Saldo Awal Kas TA 2021 dan 2020

No	Uraian	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(Rp) (5)=(3)-(4)	(%) (6)=(5)/(4)*100
1.	Kas di BUD	106.303.485.786,00	128.042.718.451,00	(21.739.232.665,00)	(16,98)
2.	Kas di BLUD RSUD	3.402.178.090,00	7.118.430.428,00	(3.716.252.338,00)	(52,21)
3.	Kas di BLUD Puskesmas	34.658.617.433,00	4.475.919.517,00	30.182.697.916,00	674,34
4.	Kas di Bendahara Penerimaan	38.362.400,00	2.061.600,00	36.300.800,00	1.760,81
5.	Kas di Bendahara Pengeluaran	85.291.606,00	26.351.504,00	58.940.102,00	223,67
6.	Kas Lainnya	10.311.540.165,00	8.611.405.412,00	1.700.134.753,00	19,74
	Jumlah Saldo Awal Kas	154.799.475.480,00	148.276.886.912,00	6.522.588.568,00	4,40

E.2. Kenaikan/(Penurunan) Kas

Tabel V.244 diatas menunjukkan bahwa Pemerintah Kabupaten Wonosobo pada TA 2021 mengalami Kenaikan Kas sebesar Rp97.518.853.981,00 yang berasal dari arus kas bersih Aktivitas Operasi, aliran kas bersih dari Aktivitas Investasi, arus kas bersih dari Aktivitas Pendanaan, dan arus kas bersih Aktivitas Transitoris, sedangkan pada TA 2020 mengalami Kenaikan Kas sebesar Rp6.522.588.568,00.

E.2.a. Arus Kas dari Aktivitas Operasi

Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi merupakan indikator yang menunjukkan kemampuan Pemerintah Kabupaten Wonosobo dalam menghasilkan kas yang cukup untuk



membiayai aktivitas operasionalnya. Tabel V.244 diatas menunjukkan bahwa Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi TA 2021 adalah sebesar Rp363.904.297.336,00 sedangkan pada TA 2020 adalah sebesar Rp240.643.599.779,00 dengan rincian sebagai berikut

	TA 2021 (Rp)	TA 2020 (Audited) (Rp)
1) Arus Kas Masuk	1.967.781.049.592,00	1.878.957.304.018,00
2) Arus Kas Keluar	1.603.876.752.256,00	1.638.313.704.239,00
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi (1-2)	363.904.297.336,00	240.643.599.779,00

Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi TA 2021 menunjukkan angka yang positif yang berarti bahwa Pendapatan Operasional Pemerintah Kabupaten Wonosobo mencukupi untuk membiayai seluruh kegiatan operasional, jika dibandingkan dengan TA 2020 terjadi peningkatan yang cukup signifikan sebesar 51,22%.

E.2.a.1) Arus Kas Masuk dari Aktivitas Operasi

Arus Kas Masuk dari Aktivitas Operasi Kabupaten Wonosobo TA 2021 adalah sebesar Rp1.967.781.049.592,00 dibandingkan TA 2020 sebesar Rp1.878.957.304.018,00 mengalami kenaikan sebesar 4,73%, dengan rincian sebagai berikut.

Tabel V.246 Arus Kas Masuk dari Aktivitas Operasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

No	Uraian	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (Rp)	(%) (6)=(5)/(4) *100
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	
1.	Penerimaan Pajak Daerah	52.814.859.722,00	43.412.050.525,00	9.402.809.197,00	21,66
2.	Penerimaan Retribusi Daerah	11.497.820.206,00	6.755.790.814,00	4.742.029.392,00	70,19
3.	Penerimaan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	20.379.467.671,00	20.538.638.148,00	(159.170.477,00)	(0,77)
4.	Penerimaan Lain-lain PAD yang Sah	255.053.387.642,00	180.979.249.158,00	74.074.138.484,00	40,93
5.	Penerimaan Dana Bagi Hasil Pajak	44.720.802.297,00	22.946.117.098,00	21.774.685.199,00	94,89
6.	Penerimaan Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam	2.957.909.916,00	13.712.887.019,00	(10.754.977.103,00)	(78,43)
7.	Penerimaan Dana Alokasi Umum	792.381.589.000,00	799.113.605.000,00	(6.732.016.000,00)	(0,84)
8.	Penerimaan Dana Alokasi Khusus	310.535.271.615,00	287.335.393.900,00	23.199.877.715,00	8,07
9.	Penerimaan Dana Desa	218.570.581.593,00	217.226.851.000,00	1.343.730.593,00	0,62
10.	Penerimaan Bagi Hasil Pajak	112.685.340.755,00	92.912.871.083,00	19.772.469.672,00	21,28
11.	Penerimaan Bantuan Keuangan dari Provinsi	17.540.253.154,00	46.025.605.000,00	(28.485.351.846,00)	(61,89)
12.	Penerimaan Hibah	118.184.496.021,00	102.923.578.273,00	15.260.917.748,00	14,83
13.	Penerimaan Lainnya	10.459.270.000,00	45.074.667.000,00	(34.615.397.000,00)	(76,80)
	Jumlah Arus Kas Masuk	1.967.781.049.592,00	1.878.957.304.018,00	88.823.745.574,00	4,73

E.2.a.2) Arus Kas Keluar dari Aktivitas Operasi

Arus Kas Keluar dari Aktivitas Operasi Kabupaten Wonosobo TA 2021 adalah sebesar Rp1.603.876.752.256,00 dibandingkan TA 2020 sebesar Rp1.638.313.704.239,00 mengalami penurunan sebesar 2,10%, dengan rincian sebagai berikut:



Tabel V.247 Arus Kas Keluar dari Aktivitas Operasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

No	Uraian	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)	
				(Rp)	(%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)*100
1.	Pembayaran Pegawai	733.437.034.597,00	727.997.171.537,00	5.439.863.060,00	0,75
2.	Pembayaran Barang	470.752.098.251,00	387.148.766.712,00	83.603.331.539,00	21,59
3.	Pembayaran Hibah	50.525.499.777,00	126.878.034.421,00	(76.352.534.644,00)	(60,18)
4.	Pembayaran Bantuan Sosial	11.129.386.000,00	28.319.206.654,00	(17.189.820.654,00)	(60,70)
5.	Pembayaran Bantuan Keuangan	327.385.556.663,00	339.028.284.560,00	(11.642.727.897,00)	(3,43)
6.	Pembayaran Tak Terduga	4.569.432.915,00	23.563.924.068,00	(18.994.491.153,00)	(80,61)
7.	Pembayaran Bagi Hasil Pajak	5.059.015.053,00	4.512.808.414,00	546.206.639,00	12,10
8.	Pembayaran Bagi Hasil Retribusi	1.018.729.000,00	865.507.873,00	153.221.127,00	17,70
Jumlah Arus Kas Keluar		1.603.876.752.256,00	1.638.313.704.239,00	(34.436.951.983,00)	(2,10)

E.2.b. Arus Kas dari Aktivitas Investasi

Arus Kas dari Aktivitas Investasi menjelaskan aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang ditujukan untuk perolehan dan pelepasan aset tetap serta investasi lainnya yang tidak termasuk dalam setara kas. Tabel V.244 diatas menunjukkan bahwa Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi TA 2021 adalah sebesar (Rp266.300.727.319,00) sedangkan pada TA 2020 adalah sebesar (Rp234.364.724.523,00) dengan rincian sebagai berikut:

	TA 2021 (Rp)	TA 2020 (Audited) (Rp)
1) Aus Masuk Kas	-	25.000.000.000,00
2) Arus Kas Keluar	266.300.727.319,00	259.364.724.523,00
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi (1-3)	(266.300.727.319,00)	(234.364.724.523,00)

E.2.b.1) Arus Kas Masuk dari Aktivitas Investasi

Arus Kas Masuk Kas dari Aktivitas Investasi Kabupaten Wonosobo TA 2021 adalah sebesar nihil dibandingkan dengan TA 2020 sebesar Rp25.000.000.000,00 mengalami penurunan yang sangat signifikan yaitu sebesar 100% yang digambarkan pada tabel dibawah ini:

Tabel V.248 Arus Kas Masuk dari Aktivitas Investasi untuk periode yang berakhir Pada 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

No	Uraian	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)	
				(Rp)	(%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)*100
1.	Pencairan Dana Cadangan	-	25.000.000.000,00	(25.000.000.000,00)	(100,00)
Jumlah Arus Kas Masuk		-	25.000.000.000,00	(25.000.000.000,00)	(100,00)

E.2.b.2) Arus Kas Keluar dari Aktivitas Investasi

Arus Kas Keluar dari Aktivitas Investasi Pemerintah Kabupaten Wonosobo TA 2021 adalah sebesar Rp266.300.727.319,00 dibandingkan dengan TA 2020 sebesar Rp259.364.724.523,00 mengalami kenaikan sebesar 2,67% dengan rincian sebagai berikut:



**Tabel V.249 Arus Kas Keluar dari Aktivitas Investasi untuk periode yang berakhir
Pada 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020**

No	Uraian	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)	
				(Rp)	(%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)* 100
1.	Perolehan Tanah	4.811.735.720,00	893.379.000,00	3.918.356.720,00	438,60
2.	Perolehan Peralatan dan Mesin	64.918.884.870,00	49.916.442.254,00	15.002.442.616,00	30,06
3.	Perolehan Gedung dan Bangunan	83.942.717.864,00	101.434.822.257,00	(17.492.104.393,00)	(17,24)
4.	Perolehan Jalan, Irigasi dan Jaringan	91.190.874.476,00	86.016.789.806,00	5.174.084.670,00	6,02
5.	Perolehan Aset Tetap Lainnya	11.357.025.750,00	4.740.291.206,00	6.616.734.544,00	139,58
6.	Pengeluaran Pembelian Investasi Non Permanen	10.079.488.639,00	16.363.000.000,00	(6.283.511.361,00)	(38,40)
Jumlah Arus Kas Keluar		266.300.727.319,00	259.364.724.523,00	6.936.002.796,00	2,67

E.2.c. Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan

Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan menjelaskan aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang berhubungan dengan pemberian piutang jangka panjang dan/atau pelunasan utang jangka panjang yang mengakibatkan perubahan dalam jumlah dan komposisi piutang jangka panjang dan utang jangka panjang. Tabel V.244 diatas menunjukkan bahwa Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan TA 2021 adalah sebesar Rp14.550.000,00 sedangkan pada TA 2020 adalah nihil dengan rincian sebagai berikut:

	TA 2021 (Rp)	TA 2020 ((Audited) (Rp)
1) Aus Masuk Kas	14.550.000,00	-
2) Arus Kas Keluar	-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan (1-2)	14.550.000,00	-

E.2.c.1) Arus Kas Masuk dari Aktivitas Pendanaan

Arus Kas Masuk dari Aktivitas Pendanaan Kabupaten Wonosobo TA 2021 adalah Rp14.550.000,00 sedangkan pada TA 2020 tidak terdapat penerimaan Dana Bergulir, dengan rincian sebagai berikut.

**Tabel V.250 Arus Kas Masuk dari Aktivitas Pendanaan untuk periode yang berakhir
Pada 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020**

No	Uraian	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)	
				(Rp)	(%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)*100
1.	Penerimaan Kembali Dana Bergulir	14.550.000,00	-	14.550.000,00	-
Jumlah Arus Kas Masuk		14.550.000,00	-	14.550.000,00	-

E.2.c.2) Arus Kas Keluar dari Aktivitas Pendanaan

Pemerintah Kabupaten Wonosobo pada TA 2021 dan 2020 tidak terdapat Arus Kas Keluar dari Aktivitas Pendanaan.



E.2.d. Arus Kas dari Aktivitas Transitoris

Arus Kas dari Aktivitas Transitoris merupakan aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang tidak termasuk dalam Aktivitas Operasi, Investasi, dan Pendanaan. Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris TA 2021 adalah sebesar (Rp99.266.036,00) dibandingkan TA 2020 adalah sebesar Rp243.713.312,00 mengalami penurunan sebesar 140,73% dengan rincian sebagai berikut.

	TA 2021 (Rp)	TA 2020 (Audited) (Rp)
1) Aus Masuk Kas	104.934.500.001,43	102.255.902.057,00
2) Arus Kas Keluar	105.033.766.037,43	102.012.188.745,00
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris (1-3)	(99.266.036,00)	243.713.312,00

E.2.d.1) Arus Kas Masuk dari Aktivitas Transitoris

Arus Kas Masuk dari Aktivitas Transitoris Kabupaten Wonosobo TA 2021 adalah sebesar Rp104.934.500.001,43 dibandingkan dengan TA 2020 sebesar Rp102.255.902.057,00 mengalami kenaikan sebesar 2,62%, kenaikan tersebut berada pada penerimaan Perhitungan Fihak Ketiga (PFK).

Tabel V.251 Arus Kas Masuk dari Aktivitas Transitoris untuk periode yang berakhir

Pada 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020					
No	Uraian	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (Rp)	(%) (6)=(5)/(4) *100
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	
1.	Penerimaan Perhitungan Fihak Ketiga (PFK)	104.777.591.948,43	102.195.022.723,00	2.582.569.225,43	2,53
2.	Kiriman Uang Masuk	156.908.053,00	22.516.934,00	134.391.119,00	596,84
3.	Penerimaan Koreksi	-	38.362.400,00	(38.362.400,00)	(100,00)
	Jumlah Arus Kas Masuk	104.934.500.001,43	102.255.902.057,00	2.678.597.944,43	2,62

Jika diperhatikan lebih lanjut Tabel V.251 diatas menunjukkan Kiriman Uang Masuk sebesar Rp156.908.053,00 yang terdiri dari :

No	URAIAN	(dalam Rupiah)
1.	Selisih saldo kas di rekening Kas Daerah atas setoran pajak tanggal 31 Desember 2021 yang belum disetorkan ke Kas Negara	2.280.274,00
2.	kelebihan setoran pengembalian iuran jaminan kesehatan dari Bendahara Dana BOK Puskesmas kalikajar 1 ke rekening giro Puskesmas Kalikajar 1	50.000,00
3.	Titipan iuran JKN dari potongan 1% jasa pelayanan medis ASN yang terdapat di Puskesmas Kertek 1	1.043.949,00
4.	Titipan iuran JKN dari potongan 1% jasa pelayanan medis ASN yang terdapat di Puskesmas Kalibawang	351.607,00
5.	Titipan iuran JKN dari potongan 1% jasa pelayanan medis ASN yang terdapat di Puskesmas Sukoharjo 1	592.110,00
4.	Titipan uang Jaminan Parkir Dinas Perumahan Kawasan Pemukiman dan Perhubungan BPR Bank Wonosobo Nomor Rekening: 10.02.02.00120	93.344.774,00
5.	Titipan uang Jaminan Parkir Dinas Perumahan Kawasan Pemukiman dan Perhubungan Bank Jateng Nomor Rekening: 2023070637	778.028,00
		156.908.053,00

E.2.d.2) Arus Kas Keluar dari Aktivitas Transitoris

Arus Kas Masuk dari Aktivitas Transitoris Kabupaten Wonosobo TA 2021 adalah sebesar Rp105.033.766.037,43 dibandingkan dengan TA 2020 sebesar Rp102.012.188.745,00 mengalami kenaikan sebesar 2,96%.



**Tabel V.252 Arus Kas Keluar dari Aktivitas Transitoris untuk periode yang berakhir
Pada 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020**

No	Uraian	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)	
				(Rp)	(%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)* 100
1.	Pengeluaran Perhitungan Fihak Ketiga (PFK)	105.011.031.411,43	101.991.765.741,00	3.019.265.670,43	2,96
2.	Kiriman Uang Keluar	22.685.126,00	-	22.685.126,00	-
3.	Pengeluaran Koreksi	49.500,00	20.423.004,00	(20.373.504,00)	(99,76)
	Jumlah Arus Kas Keluar	105.033.766.037,43	102.012.188.745,00	3.021.577.292,43	2,96

Jika diperhatikan lebih lanjut Tabel V.252 diatas menunjukkan Kiriman Uang Keluar dari saldo kas lainnya pada rekening penampungan gaji per 31 Desember 2020 sebesar Rp22.685.126,00 yang terdiri dari :

No	URAIAN	(dalam Rupiah)
1.	Kurang bayar iuran BPJS dari Siltap APBDes 4% (telah di setorkan ke rekening BPJS pada tanggal 22 Januari 2021)	18.827.750,00
2.	jasa giro sebesar Rp1.522.052,00 (telah disetorkan ke Kas Daerah pada tanggal 22 Januari 2021)	1.522.052,00
3.	lebih bayar Tamsil ASN 1% (telah disetorkan ke Kas Daerah pada tanggal 11 Mei 2021)	2.167.132,00
5.	Setoran saldo Kas Lainnya dari rekening Bank Bendahara yang tidak ada penetapannya per 31 Desember 2020 (telah disetorkan ke Kas Daerah pada tanggal 16 Februari 2021)	168.192,00
		22.685.126,00

E.3. Saldo Akhir Kas

Saldo Akhir Kas TA 2021 adalah sebesar Rp252.318.329.461,00 dibandingkan dengan TA 2020 sebesar Rp154.799.475.480,00 mengalami kenaikan sebesar 63,00% dengan rincian lebih lanjut sebagaimana Tabel V.253 berikut:

**Tabel V.253 Saldo Akhir Kas untuk periode yang berakhir
Pada 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020**

No	Uraian	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)	
				(Rp)	(%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)*100
a.	Kas di Kas Daerah :	145.060.766.550,00	106.303.485.786,00	38.757.280.764,00	36,46
b.	Kas di Bendahara Penerimaan	14.053.000,00	38.362.400,00	(24.309.400,00)	(63,37)
c.	Kas di Bendahara Pengeluaran	62.929.699,00	85.291.606,00	(22.361.907,00)	(26,22)
d.	Kas di BLUD	104.423.299.418,00	38.060.795.523,00	66.362.503.895,00	174,36
e.	Kas Lainnya	2.757.280.794,00	10.311.540.165,00	(7.554.259.371,00)	(73,26)
	Jumlah Saldo Akhir Kas	252.318.329.461,00	154.799.475.480,00	97.518.853.981,00	63,00

E.3.a Kas di Kas Daerah

Tabel V.253 menunjukkan Kas di Kas Daerah Pemerintah Kabupaten Wonosobo per 31 Desember 2021 sebesar Rp145.060.766.550,00 yang ditempatkan pada Bank Jateng nomor rekening 1-023-00001-9, termasuk di dalamnya saldo Utang Perhitungan Fihak Ketiga (PFK) yang belum dipindah bukukan ke Rekening Kas Umum Negara (RKUN) per 31 Desember 2021 sebesar Rp2.280.274,00 dan telah dilakukan pemindahbukuan pada tanggal 5 Januari 2022 nomor reg. 224/GS/I/2022.

E.3.b Kas di Bendahara Penerimaan

Tabel V.253 menunjukkan saldo Kas di Bendahara Penerimaan sebesar Rp14.053.000,00, saldo kas tersebut berada di Bendahara Penerimaan Dinas Pariwisata dan Kebudayaan yang per 31 Desember 2021 belum dilakukan penyetoran ke Kas Daerah dan baru disetorkan tanggal 3 Januari 2022.



E.3.c Kas di Bendahara Pengeluaran

Tabel V.253 menunjukkan saldo Kas Bendahara Pengeluaran Pemerintah Kabupaten Wonosobo per 31 Desember 2021 sebesar Rp62.929.699,00, dengan rincian sebagaimana Tabel V.254 berikut :

Tabel V.254 Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran untuk periode yang berakhir Pada 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

No	Uraian	31 Desember 2021 (Rp)	31 Desember 2020 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (Rp)	(%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)*100
1.	Saldo Kas Bendahara Pengeluaran	21.225.989,00	6.160.572,00	15.065.417,00	244,55
2.	PFK Yang Belum Disetor	-	565.584,00	(565.584,00)	(100,00)
3.	Pajak Daerah Yang Belum Disetor	41.703.710,00	78.565.450,00	(36.861.740,00)	(46,92)
	Jumlah Kas di Bendahara Pengeluaran	62.929.699,00	85.291.606,00	(22.361.907,00)	(26,22)

Saldo Kas Tunai di Bendahara Pengeluaran sebesar Rp21.225.989,00 terdapat pada SKPD dibawah ini.

No	SKPD	Uraian	Jumlah (dalam Rupiah)
1.	Dinas Kesehatan	Setor ke Kas Daerah tanggal 10/01/2022	18.508.293,00
2.	Dinas Perdagangan, Koperasi, dan UKM	Setor ke Kas Daerah tanggal 10/01/2022	185.000,00
3.	Dinas Perdagangan, Koperasi, dan UKM	Setor ke Kas Daerah tanggal 19/01/2022	1.614.504,00
4.	Dinas Perdagangan, Koperasi, dan UKM	Setor ke Kas Daerah tanggal 25/01/2022	918.192,00
			21.225.989,00

Sedangkan Pajak Daerah Yang Belum Disetor ke Kas Daerah sebesar Rp41.703.710,00 berada pada beberapa SKPD antara lain:

No	SKPD	Uraian	Jumlah (dalam Rupiah)
1.	Dinas Perdagangan, Koperasi, dan UKM	Setor ke Kas Daerah pada bulan Januari dan Februari 2022	39.925.810,00
2.	BPBD	Setor ke Kas Daerah tanggal 14/01/2022	703.000,00
3.	Kelurahan Sapuran	Setor ke Kas Daerah tanggal 17/01/2022	403.900,00
4.	Badan Kesbangpol	Setor ke Kas Daerah tanggal 07/01/2022	671.000,00
			41.703.710,00

E.3.d Kas di BLUD

Tabel V.253 menunjukkan saldo Kas di BLUD Pemerintah Kabupaten Wonosobo per 31 Desember 2021 sebesar Rp104.423.299.418,00 dengan penjelasan lebih lanjut sebagai berikut :

E.3.d.1) Kas di BLUD RSUD

Saldo Kas di BLUD RSUD Pemerintah Kabupaten Wonosobo per 31 Desember 2021 sebesar Rp102.166.322.327,00 merupakan saldo kas pada RSUD KRT Setjonegoro per 31 Desember 2021 yang ditempatkan pada beberapa bank yaitu :

	Uraian	Nilai (Rp)
1.	Bank Jateng No Rek: 1.023.004.174	101.502.420.894,00
2.	BRI No Rek: 0112.01.000470.30.7	663.901.433,00
		102.166.322.327,00

E.3.d.2) Kas di BLUD Puskesmas

Saldo Kas di BLUD Puskesmas Pemerintah Kabupaten Wonosobo per 31 Desember 2021 sebesar Rp2.256.977.091,00 yang terdiri dari kas di BLUD Puskesmas sebesar



Rp2.254.632.756,00 dan Kas yang belum disetor oleh bendahara pada Puskesmas sebesar Rp2.344.335,00 dengan rincian sebagai berikut :

- a. Saldo kas pada BLUD puskesmas sebesar Rp2.254.632.756,00 terdapat pada beberapa puskesmas diantaranya:

	(dalam Rupiah)
Puskesmas Wonosobo 1	: 211.547.529,00
Puskesmas Wonosobo 2	: 71.567.078,00
Puskesmas Kertek 1	: 88.299.349,00
Puskesmas Kertek 2	: 87.652.511,00
Puskesmas Selomerto 1	: 150.577.844,00
Puskesmas Selomerto 2	: 19.667.080,00
Puskesmas Kalikajar 1	: 36.977.735,00
Puskesmas Kalikajar 2	: 103.281.563,00
Puskesmas Mojotengah	: 20.246.848,00
Puskesmas Garung	: 171.195.884,00
Puskesmas Watumalang	: 109.692.105,00
Puskesmas Kejajar 1	: 3.281.698,00
Puskesmas Kejajar 2	: 39.732.219,00
Puskesmas Sapuran	: 250.482.962,00
Puskesmas Kepil 1	: 294.388.595,00
Puskesmas Kepil 2	: 51.852.150,00
Puskesmas Kaliwiro	: 241.990.586,00
Puskesmas Sukoharjo 1	: 9.216.928,00
Puskesmas Sukoharjo 2	: 5.106.164,00
Puskesmas Leksono 1	: 67.897.925,00
Puskesmas Leksono 2	: 53.988.775,00
Puskesmas Kalibawang	: 47.763.023,00
Puskesmas Wadaslintang 1	: 11.024.775,00
Puskesmas Wadaslintang 2	: 107.201.430,00
	<u>2.254.632.756,00</u>

- b. Kas yang belum disetor oleh bendahara pada Puskesmas sebesar Rp2.344.335,00 dapat dijelaskan sebagai berikut

No	BLUD	Uraian	Jumlah (dalam Rupiah)
1.	Puskesmas Kertek 1	Potongan iuran JKN yang Belum Disetor	1.043.949,00
2.	Puskesmas Kalikajar 1	Kelebihan pengembalian belanja premi BPJS pegawai BOK	50.000,00
3.	Puskesmas Kejajar 2	Pajak yang belum disetor-PPh 21	889.068,00
4.	Puskesmas Sukoharjo 1	Potongan iuran JKN yang Belum Disetor	59.211,00
5.	Puskesmas Kalibawang	Potongan iuran JKN yang Belum Disetor	351.607,00
6.	Puskesmas Wadaslintang 2	Kelebihan transfer antar bank dari kegiatan pelayanan KB	(49.500,00)
			<u>2.344.335,00</u>

E.3.e Kas Lainnya

Saldo Kas Lainnya Pemerintah Kabupaten Wonosobo TA 2021 adalah sebesar Rp2.757.280.794,00 yang terdiri dari:

	(Dalam Rupiah)
a. Kas Dana BOS	: 2.600.818.057,00
b. Kas Lain-lain	: 156.462.737,00
	<u>2.757.280.794,00</u>

E.3.e.1) Kas di Bendahara BOS

Saldo Kas di Bendahara BOS Kabupaten Wonosobo per 31 Desember 2021 sebesar Rp2.600.818.057,00 dengan penjelasan sebagai berikut.

	(dalam Rupiah)
Kas di Bendahara BOS TA 2021	
Saldo Kas di BOS SD	: 1.232.239.529,00
Saldo Kas di BOS SMP	: 1.368.578.528,00
	<u>2.600.818.057,00</u>



E.3.e.2) Kas Lain-lain

Saldo Kas Lain-lain Kabupaten Wonosobo per 31 Desember 2021 sebesar Rp156.462.737,00 yang terdiri atas :

- a) Kas yang ada penetapannya (SK Bupati) per 31 Desember 2021 adalah sebesar Rp757.455,00 dengan rincian sebagai berikut:

No	No. Rekening	Uraian	(dalam Rupiah)	Keterangan
1.	Bank Jateng 3023339047	SMPN 4 Satap Sukoharjo (Rutin)	10.000,00	
2.	Bank Jateng 3155030983	SMPN4 Satap Kalibawang (Rutin)	27.374,00	
3.	Bank Jateng 3023229110	SMPN 4 Satap Watumalang (Rutin)	22.036,00	
4.	Bank Jateng 3104084515	SMPN 6 Satap Kepil Rutin (Rutin)	49.231,00	
5.	Bank Jateng 3104060322	SMPN 3 Satu Atap Sapuran (Rutin)	32,00	
6.	Bank Jateng 3023334959	SMPN 6 Satap Kaliwiro	126.000,00	
7.	Bank Jateng 3104092801	SMPN 5 Satu Atap Kikajar (Rutin)	62.066,00	
8.	Bank Jateng 3023020920	Bend Pengel SMPN 9 Satap Wdsit (Rutin)	14.389,00	
9.	Bank Jateng 3023256036	SMPN Satap Watumalang Rutin (Rutin)	90.141,00	Dana rutin operasional sekolah dari APBD Kabupaten
10.	Bank Jateng 3155010711	SMPN 10 Satap Wdltg (Rutin)	12.650,00	
11.	Bank Jateng 3023061910	SMPN 7 Satap Kepil (Rutin)	20.469,00	
12.	Bank Jateng 3104083543	SMPN 5 Satap Sapuran (Rutin)	110.256,00	
13.	Bank Jateng 3155010940	SMPN Satu Atap Kalibawang (Rutin)	12.591,00	
14.	Bank Jateng 3155005644	SMPN 7 Satap Kaliwiro (Rutin)	10.000,00	
15.	Bank Jateng 3023353490	SMPN 3 Satap Kejajar	50.220,00	
16.	Bank Jateng 3023354941	SMPN 5 Satuata Sukoharjo	100.000,00	
17.	Bank Jateng 1023003488	Bend Pengel Tk Pembina Kab Wsb (Rutin)	20.000,00	Setor ke Kas Daerah
18.	Bank Jateng 1023003453	Bend Pengel Tk Pembina Slmerto (Rutin)	20.000,00	Setor ke Kas Daerah
			757.455,00	

- b) Kas yang tidak ada penetapannya (SK Bupati) per 31 Desember 2021 adalah sebesar Rp13.620.946,00 dengan rincian sebagai berikut :

No	No. Rekening	Uraian	(dalam Rupiah)	Keterangan
1.	Bank Jateng 1023000268	Bend gaji Dinas perikanan	6.050,00	Ditutup tgl 23/02/2022
2.	Bank Jateng 1023005732	BRSD kabupaten wonosobo	86.200,00	Ditutup tgl 23/02/2022
3.	Bank Jateng 3023261200	Kelurahan wonoroto	15.000,00	Ditutup tgl 22/02/2022
4.	Bank Jateng 10010150826	Bend Bawasda	1.560.241,00	Ditutup tgl 23/02/2022
5.	Bank Jateng 10010150828	Bend BPKD	1.469.308,00	Ditutup tgl 23/02/2022
6.	Bank Jateng 10010150468	Bend DPP Kontrakan WSB	316.411,00	Ditutup tgl 24/02/2022
7.	Bank Jateng 10010150829	Bend Infokom	31.538,00	Ditutup tgl 22/02/2022
8.	Bank Jateng 10010150983	Bend Kec. Kaliwiro	382.892,00	Ditutup tgl 24/02/2022
9.	Bank Jateng 10010151084	Bend Kec Kejajar	116.121,00	Ditutup tgl 24/02/2022
10.	Bank Jateng 10010150888	Bend Kec Spr	480.223,00	Ditutup tgl 23/02/2022
11.	Bank Jateng 10010150825	Bend Pasar WSB DPP	174.526,00	Ditutup tgl 24/02/2022
12.	Bank Jateng 10010151156	Bend Perhut Ktr	59.393,00	Ditutup tgl 23/02/2022
13.	Bank Jateng 10010150823	Bend Perindagkop	175.262,00	Ditutup tgl 24/02/2022
14.	Bank Jateng 10010150833	Bend Pertanian	314.557,00	Ditutup tgl 23/02/2022
15.	Bank Jateng 10010150917	Bend Setwan	732.147,00	Ditutup tgl 23/02/2022
16.	Bank Jateng 10010152064	Bendahara DKKS	606.842,00	Ditutup tgl 23/02/2022
17.	Bank Jateng 10020400045	Ngatini QQ Bendahara Kec Kertek	29.872,00	Ditutup tgl 22/02/2022
18.	Bank Jateng 3023211067	TK Negeri Pembina Selomerto	15.058,00	Dana rutin operasional
19.	Bank Jateng 1023003470	Bend Pengel TK Pembina Sapuran (Rutin)	20.000,00	sekolah dari APBD Kabupaten
20.	Bank Jateng 3023321075	TK Negeri Pembina Wonosobo	76.311,00	
21.	Bank Wonosobo 10.06.07.00106	SMP Negeri Garung	12.003	Ditutup
22.	Bank Wonosobo 10.02.04.00112	SMP Negeri Kalikajar	173.030	Ditutup
23.	Bank Wonosobo 10.06.04.00002	SMP Negeri 1 Kalikajar	11.807	Ditutup
24.	Bank Wonosobo 10.01.01.50980	Bend Diknas Garung	171.030	Ditutup
25.	Bank Wonosobo 10.01.01.50958	Bend Diknas Kec Sapuran	148.086	Ditutup
26.	Bank Wonosobo 10.01.01.50911	Bend Diknas Kec WSB	556.900	Ditutup
27.	Bank Wonosobo 10.01.01.50838	Bend Diknas MJT	1.034.529	Ditutup
28.	Bank Wonosobo 10.01.01.50890	Bend Diknas SLM	1.375.195	Ditutup
29.	Bank Wonosobo 10.01.01.50954	Bend Diknas SUKOHARJO	2.210.187	Ditutup
30.	Bank Wonosobo 10.01.01.50827	Bend Diknas WSB	477.937	Ditutup
31.	Bank Wonosobo 10.01.01.50908	Bend SKB	99.710	Ditutup
32.	Bank Wonosobo 10.01.01.50918	Bend SMP NEGERI GR	38.189	Ditutup
33.	Bank Wonosobo 10.01.01.50834	Bend SMP SLM	532.270	Ditutup
34.	Bank Jateng 1023000047	Bendahara Gaji Smp 5 Kaliwiro	20.000	Ditutup
35.	Bank Jateng 1023004310	Bend Gaji Uptdinpora Sukoharjo	92.121	Ditutup
			13.620.946,00	

- c) Kas pada rekening Peduli Covid-19 Kabupaten Wonosobo sebesar Rp3.339.725,00 Nomor rekening bank Jateng 1023010077 dan telah disetorkan ke kas daerah tanggal 21 Januari 2022.



- d) Rekening Penampungan Gaji sebesar Rp44.621.809,00 pada rekening Bank Jateng Nomor 1023001531 dengan rincian sebagai berikut :

No	Uraian	(dalam Rupiah)	Keterangan
1.	Utang iuran jaminan kesehatan	8.483.398,00	setor ke Rek BPJS tgl 2 Feb 2022
2.	Sisa Lebih bayar ASN atas JKN 1 % Th. 2021	36.138.411,00	setor kasda tgl 11 Maret 2022
		44.621.809,00	

- e) Penampungan Jaminan Parkir pada Dinas Perumahan Kawasan Pemukiman dan Perhubungan sebesar Rp94.122.802,00 dengan rincian sebagai berikut :

No	No. Rekening	(dalam Rupiah)	Keterangan
1.	Bank Wonosobo 10.02.02.00120	93.344.774,00	Setor Tanggal 24 Maret 2022
2.	Bank Jateng 2023070637	778.028,00	Setor Tanggal 31 Maret 2022
		94.122.802,00	