



E. LAPORAN ARUS KAS (LAK)

Laporan Arus Kas Pemerintah Kabupaten Wonosobo menyajikan informasi arus penerimaan dan pengeluaran kas selama Tahun Anggaran 2022 dan 2021 meliputi Arus Kas dari Aktivitas Operasi, Aktivitas Investasi, Aktivitas Pendanaan dan Aktivitas Transitoris dengan realisasi tahun 2022 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 V.245 berikut:

Tabel V.245 Ringkasan Laporan Arus Kas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (Rp)	(%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)*100
A.	Saldo Awal Kas	252.318.329.461,00	154.799.475.480,00	97.518.853.981,00	63,00
	Arus/Aliran Kas Dari :				
1.	Aktivitas Operasi	273.350.395.370,00	363.904.297.336,00	(90.553.901.966,00)	(24,88)
2.	Aktivitas Investasi	(387.151.672.659,00)	(266.300.727.319,00)	(120.850.945.340,00)	45,38
3.	Aktivitas Pendanaan	22.000.000,00	14.550.000,00	7.450.000,00	51,20
4.	Aktivitas Transitoris	(99.894.769,00)	(99.266.036,00)	(628.733,00)	0,63
B.	Kenaikan/(Penurunan) Kas (1+2+3+4)	(113.879.172.058,00)	97.518.853.981,00	(211.398.026.039,00)	(216,78)
	Saldo Akhir Kas (A+B)	138.439.157.403,00	252.318.329.461,00	(113.879.172.058,00)	(45,13)

E.1. Saldo Awal Kas

Saldo awal Kas TA 2022 merupakan saldo akhir Kas TA 2021 sebesar Rp252.318.329.461,00 dengan rincian lebih lanjut sebagaimana Tabel V.246 sebagai berikut:

Tabel V.246 Saldo Awal Kas TA 2022 dan 2021

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (Rp)	(%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)*100
1.	Kas di BUD	145.060.766.550,00	106.303.485.786,00	38.757.280.764,00	36,46
2.	Kas di BLUD RSUD	102.166.322.327,00	3.402.178.090,00	98.764.144.237,00	2.902,97
3.	Kas di BLUD Puskesmas	2.256.977.091,00	34.658.617.433,00	(32.401.640.342,00)	(93,49)
4.	Kas di Bendahara Penerimaan	14.053.000,00	38.362.400,00	(24.309.400,00)	(63,37)
5.	Kas di Bendahara Pengeluaran	62.929.699,00	85.291.606,00	(22.361.907,00)	(26,22)
6.	Kas Lainnya	2.757.280.794,00	10.311.540.165,00	(7.554.259.371,00)	(73,26)
	Jumlah Saldo Awal Kas	252.318.329.461,00	154.799.475.480,00	97.518.853.981,00	63,00

E.2. Kenaikan/(Penurunan) Kas

Tabel V.245 diatas menunjukkan bahwa Pemerintah Kabupaten Wonosobo pada TA 2022 mengalami penurunan kas sebesar Rp113.879.172.058,00 yang berasal dari arus kas bersih Aktivitas Operasi, arus kas bersih dari Aktivitas Investasi, arus kas bersih dari Aktivitas Pendanaan, dan arus kas bersih Aktivitas Transitoris, sedangkan pada TA 2021 mengalami Kenaikan Kas sebesar Rp97.518.853.981,00.

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.234 diatas menunjukkan bahwa Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi TA 2022 adalah sebesar Rp273.350.395.370,00 sedangkan pada TA 2021 adalah sebesar Rp363.904.297.336,00 dengan rincian sebagai berikut

	TA 2022 (Rp)	TA 2021 (Audited) (Rp)
1) Arus Kas Masuk	1.921.026.430.971,00	1.967.781.049.592,00
2) Arus Kas Keluar	1.647.676.035.601,00	1.603.876.752.256,00
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi (1-2)	273.350.395.370,00	363.904.297.336,00

Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi TA 2022 menunjukkan angka yang positif yang berarti bahwa Pendapatan Operasional Pemerintah Kabupaten Wonosobo mencukupi untuk membiayai seluruh kegiatan operasional, jika dibandingkan dengan TA 2021 terjadi penurunan sebesar 24,88%.

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

Arus Kas Masuk dari Aktivitas Operasi Kabupaten Wonosobo TA 2022 adalah sebesar Rp1.921.026.430.971,00 dibandingkan TA 2021 sebesar Rp1.967.781.049.592,00 mengalami penurunan sebesar 2,37%, dengan rincian pada Tabel V.247 sebagai berikut.

Tabel V.247 Arus Kas Masuk dari Aktivitas Operasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (Rp)	(%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4) *100
1.	Penerimaan Pajak Daerah	59.953.607.231,00	52.814.859.722,00	7.138.747.509,00	13,52
2.	Penerimaan Retribusi Daerah	9.447.416.172,00	11.497.820.206,00	(2.050.404.034,00)	(17,83)
3.	Penerimaan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	21.988.351.496,00	20.379.467.671,00	1.608.883.825,00	7,89
4.	Penerimaan Lain-lain PAD yang Sah	173.390.622.923,00	255.053.387.642,00	(81.662.764.719,00)	(32,02)
5.	Penerimaan Dana Bagi Hasil Pajak	39.228.649.450,00	44.720.802.297,00	(5.492.152.847,00)	(12,28)
6.	Penerimaan Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam	4.459.088.779,00	2.957.909.916,00	1.501.178.863,00	50,75
7.	Penerimaan Dana Alokasi Umum	790.688.710.540,00	792.381.589.000,00	(1.692.878.460,00)	(0,21)
8.	Penerimaan Dana Alokasi Khusus	340.511.021.925,00	310.535.271.615,00	29.975.750.310,00	9,65
9.	Penerimaan Dana Insentif Daerah	3.506.837.000,00	-	3.506.837.000,00	100,00
10.	Penerimaan Dana Desa	221.885.021.000,00	218.570.581.593,00	3.314.439.407,00	1,52
11.	Penerimaan Bagi Hasil Pajak	121.815.108.966,00	112.685.340.755,00	9.129.768.211,00	8,10
12.	Penerimaan Bantuan Keuangan dari Provinsi	91.211.531.410,00	17.540.253.154,00	73.671.278.256,00	420,01
13.	Penerimaan Hibah	42.940.464.079,00	118.184.496.021,00	(75.244.031.942,00)	(63,67)
14.	Penerimaan Lainnya	-	10.459.270.000,00	(10.459.270.000,00)	(100,00)
	Jumlah Arus Kas Masuk	1.921.026.430.971,00	1.967.781.049.592,00	(46.591.956.423,00)	(2,37)

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

Arus Kas Keluar dari Aktivitas Operasi Kabupaten Wonosobo TA 2022 adalah sebesar Rp1.647.676.035.601,00 dibandingkan TA 2021 sebesar Rp1.603.876.752.256,00 mengalami kenaikan sebesar 2,73%, dengan rincian pada Tabel V.248 sebagai berikut:



Tabel V.248 Arus Kas Keluar dari Aktivitas Operasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (Rp)	(%) (6)=(5)/(4)* 100
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	
1.	Pembayaran Pegawai	749.466.368.775,00	733.437.034.597,00	16.029.334.178,00	2,19
2.	Pembayaran Barang	462.017.483.572,00	470.752.098.251,00	(8.734.614.679,00)	(1,86)
3.	Pembayaran Subsidi	227.138.667,00	-	227.138.667,00	-
4.	Pembayaran Hibah	81.490.740.096,00	50.525.499.777,00	30.965.240.319,00	61,29
5.	Pembayaran Bantuan Sosial	14.325.579.640,00	11.129.386.000,00	3.196.193.640,00	28,72
6.	Pembayaran Bantuan Keuangan	329.470.030.070,00	327.385.556.663,00	2.084.473.407,00	0,64
7.	Pembayaran Tak Terduga	3.893.057.940,00	4.569.432.915,00	(676.374.975,00)	(14,80)
8.	Pembayaran Bagi Hasil Pajak	5.584.985.972,00	5.059.015.053,00	525.970.919,00	10,40
9.	Pembayaran Bagi Hasil Retribusi	1.200.650.869,00	1.018.729.000,00	181.921.869,00	17,86
	Jumlah Arus Kas Keluar	1.647.676.035.601,00	1.603.876.752.256,00	43.799.283.345,00	2,73

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.245 diatas menunjukkan bahwa Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi TA 2022 adalah sebesar (Rp387.151.672.659,00) sedangkan pada TA 2021 adalah sebesar (Rp266.300.727.319,00) dengan rincian sebagai berikut:

	TA 2022 (Rp)	TA 2021 (Audited) (Rp)
1) Aus Masuk Kas	162.662.198,00	-
2) Arus Kas Keluar	387.314.334.857,00	266.300.727.319,00
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi (1-3)	(387.151.672.659,00)	(266.300.727.319,00)

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

Arus Kas Masuk Kas dari Aktivitas Investasi Kabupaten Wonosobo TA 2022 dan TA 2021 adalah sebesar Rp162.662.198,00, sedangkan TA 2021 tidak terdapat kas masuk dari aktivitas investasi selama TA 2021 dengan rincian sebagaimana tabel V.249 berikut:

Tabel V.249 Arus Kas Masuk dari Aktivitas Investasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (Rp)	(%) (6)=(5)/(4)* 100
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	
1.	Penjualan atas Peralatan dan mesin	2.770.000,00	-	2.770.000,00	-
2.	Penjualan atas Gedung dan bangunan	132.794.198,00	-	132.794.198,00	-
3.	Penjualan atas Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-	-
4.	Penjualan Aset Tetap Lainnya	-	-	-	-
5.	Penjualan Aset lainnya	27.098.000,00	-	27.098.000,00	-
	Jumlah Arus Kas Masuk	162.662.198,00	-	162.662.198,00	-

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

Arus Kas Keluar dari Aktivitas Investasi Pemerintah Kabupaten Wonosobo TA 2022 adalah sebesar Rp387.314.334.857,00 dibandingkan dengan TA 2021 sebesar Rp266.300.727.319,00 mengalami kenaikan sebesar 45,44% dengan rincian pada Tabel V.250 sebagai berikut:



**Tabel V.250 Arus Kas Keluar dari Aktivitas Investasi untuk periode yang berakhir
Pada 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021**

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)	
				(Rp)	(%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)* 100
1.	Pembentukan Dana Cadangan	15.000.000.000,00	-	15.000.000.000,00	-
2.	Perolehan Tanah	12.055.630.009,00	4.811.735.720,00	7.243.894.289,00	150,55
3.	Perolehan peralatan dan Mesin	63.569.225.606,00	64.918.884.870,00	(1.349.659.264,00)	(2,08)
4.	Perolehan Gedung dan Bangunan	73.333.124.660,00	83.942.717.864,00	(10.609.593.204,00)	(12,64)
5.	Perolehan Jalan, Irigasi dan Jaringan	210.308.031.946,00	91.190.874.476,00	119.117.157.470,00	130,62
6.	Perolehan Aset Lainnya	3.359.685.536,00	11.357.025.750,00	(7.997.340.214,00)	(70,42)
7.	Perolehan Aset Lainnya	811.517.100,00	-	811.517.100,00	-
8.	Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	8.877.120.000,00	10.079.488.639,00	(1.202.368.639,00)	(11,93)
Jumlah Arus Kas Keluar		387.314.334.857,00	266.300.727.319,00	121.013.607.538,00	45,44

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.245 diatas menunjukkan bahwa Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan TA 2022 adalah sebesar Rp22.000.000,00 sedangkan pada TA 2021 adalah Rp14.550.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

	TA 2022 (Rp)	TA 2021 ((Audited) (Rp)
1) Aus Masuk Kas	22.000.000,00	14.550.000,00
2) Arus Kas Keluar	-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan (1-2)	22.000.000,00	14.550.000,00

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

Arus Kas Masuk dari Aktivitas Pendanaan Kabupaten Wonosobo TA 2022 adalah Rp22.000.000,00 sedangkan pada TA 2021 terdapat setoran Dana Bergulir sebesar Rp14.550.000,00, dengan rincian pada Tabel V.251 sebagai berikut.

**Tabel V.251 Arus Kas Masuk dari Aktivitas Pendanaan untuk periode yang berakhir
Pada 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021**

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)	
				(Rp)	(%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)*100
1.	Penerimaan Kembali Dana Bergulir	22.000.000,00	14.550.000,00	7.450.000,00	51,20
Jumlah Arus Kas Masuk		22.000.000,00	14.550.000,00	7.450.000,00	51,20

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

Pemerintah Kabupaten Wonosobo pada TA 2022 dan 2021 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 2022 adalah sebesar (Rp99.894.769,00) dibandingkan TA 2021 adalah sebesar (Rp99.266.036,00) mengalami penurunan sebesar 0,63% dengan rincian sebagai berikut.

	TA 2022 (Rp)	TA 2021 (Audited) (Rp)
1) Aus Masuk Kas	123.824.336.510,00	104.934.500.001,43
2) Arus Kas Keluar	123.924.231.279,00	105.033.766.037,43
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris (1-2)	(99.894.769,00)	(99.266.036,00)

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

Arus Kas Masuk dari Aktivitas Transitoris Kabupaten Wonosobo TA 2022 adalah sebesar Rp123.824.336.510,00 dibandingkan dengan TA 2021 sebesar Rp104.934.500.001,43 mengalami kenaikan sebesar 18,00% dengan rincian pada Tabel V.252 sebagai berikut.

Tabel V.252 Arus Kas Masuk dari Aktivitas Transitoris untuk periode yang berakhir

Pada 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021						
No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)		
				(Rp)	(%)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)*100	
1.	Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	123.686.687.388,00	104.777.591.948,43	18.909.095.439,57	18,05	
2.	Kiriman Uang Masuk	137.649.122,00	156.908.053,00	(19.258.931,00)	(12,27)	
3.	Penerimaan Koreksi	-	-	-	-	
	Jumlah Arus Kas Masuk	123.824.336.510,00	104.934.500.001,43	18.889.836.508,57	18,00	

Jika diperhatikan lebih lanjut Tabel V.252 diatas menunjukkan pada Tahun Anggaran 2022 terdapat Kiriman Uang Masuk sebesar Rp137.649.122,00 yang terdiri dari :

No	URAIAN	(dalam Rupiah)
1.	Setoran Pengembalian Dana BOS Tahun 2021 atas Temuan Inspektorat pada beberapa SD dan SMP Negeri Kab. Wonosobo yang telah disetor ke kas Daerah pada Januari 2022	127.297.160,00
2.	Penerimaan kembali kas Puskesmas Wadaslintang 2 atas Kelebihan transfer antar bank Tahun 2021 dari kegiatan pelayanan KB	49.500,00
3.	Penambahan bersih saldo Rek Bank untuk menampung dana operasional sekolah dari APBD pada beberapa SMP Negeri per 31 Desember 2022	523.369,00
4..	Penambahan saldo kas pendamping operasional sekolah SMP Negeri 7 Satap Kaliwiro	9.779.093,00
		137.649.122,00

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

Arus Kas Keluar dari Aktivitas Transitoris Kabupaten Wonosobo TA 2022 adalah sebesar Rp123.924.231.279,00 dibandingkan dengan TA 2021 sebesar Rp105.033.766.037,43 mengalami kenaikan sebesar 17,99%, dengan rincian pada Tabel V.253 sebagai berikut.



**Tabel V.253 Arus Kas Keluar dari Aktivitas Transitoris untuk periode yang berakhir
Pada 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021**

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (Rp)	(%) (6)=(5)/(4)* 100
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	
1.	Pengeluaran Perhitungan Fihak Ketiga (PFK)	123.874.543.291,00	105.011.031.411,43	18.863.511.879,57	17,96
2.	Kiriman Uang Keluar	21.931.528,00	22.685.126,00	(753.598,00)	(3,32)
3.	Pengeluaran Koreksi	27.756.460,00	49.500,00	27.706.960,00	99,82
	Jumlah Arus Kas Keluar	123.924.231.279,00	105.033.766.037,43	18.890.465.241,57	17,99

Jika diperhatikan lebih lanjut Tabel V.253 di atas menunjukkan pada Tahun Anggaran 2022 terdapat Kiriman Uang Keluar per 31 Desember 2022 sebesar Rp21.931.528,00 yang merupakan Setoran iuran JKN 1% kas lainnya yang berasal dari potongan Tunjangan Penghasilan Guru.

Pengeluaran Koreksi pada arus kas keluar dari aktivitas transitoris sebesar Rp27.756.460,00, merupakan koreksi kas Lainnya dari saldo kas di bank per 31 Desember 2021 dari beberapa SKPD pada Bank Jateng dan BPR Bank Wonosobo yang tidak memiliki SK pembukaan rekening.

E.3. Saldo Akhir Kas

Saldo Akhir Kas TA 2022 adalah sebesar Rp138.439.157.403,00 dibandingkan dengan TA 2021 sebesar Rp252.318.329.461,00 mengalami penurunan sebesar 45,13% dengan rincian lebih lanjut sebagaimana Tabel V.254 berikut:

**Tabel V.254 Saldo Akhir Kas untuk periode yang berakhir
Pada 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021**

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (Rp)	(%) (6)=(5)/(4)*10 0
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	
a.	Kas di Kas Daerah	93.480.222.258,00	145.060.766.550,00	(51.580.544.292,00)	(35,56)
b.	Kas di Bendahara Penerimaan	26.771.800,00	14.053.000,00	12.718.800,00	90,51
c.	Kas di Bendahara Pengeluaran	42.209.500,00	62.929.699,00	(20.720.199,00)	(32,93)
d.	Kas di BLUD	43.186.557.273,00	104.423.299.418,00	(61.236.742.145,00)	(58,64)
e.	Kas Lainnya	1.703.396.572,00	2.757.280.794,00	(1.053.884.222,00)	(38,22)
	Jumlah Saldo Akhir Kas	138.439.157.403,00	252.318.329.461,00	(113.879.172.058,00)	(45,13)

E.3.a Kas di Kas Daerah

Tabel V.242 menunjukkan Kas di Kas Daerah Pemerintah Kabupaten Wonosobo per 31 Desember 2022 sebesar Rp93.480.222.258,00 yang ditempatkan pada Bank Jateng nomor rekening 1-023-00001-9.

E.3.b Kas di Bendahara Penerimaan

Tabel V.242 menunjukkan saldo Kas di Bendahara Penerimaan sebesar Rp26.771.800,00 , saldo kas tersebut berada di beberapa SKPD dengan rincian pada Tabel V.255 sebagai berikut.



Tabel V.255 Saldo Kas di Bendahara Penerimaan untuk periode yang berakhir Pada 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)	
				(Rp)	(%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)*100
1.	Disparbud	26.311.800,00	14.053.000,00	12.258.800,00	87,23
2.	Dinas Pangan, Pertanian dan Perikanan	210.000,00	-	210.000,00	-
3.	Dinas Tenaga Kerja , Perindustrian dan Transmigrasi	200.000,00	-	200.000,00	-
4.	BPPKAD	50.000,00	-	50.000,00	-
Jumlah Kas di Bendahara Penerimaan		26.771.800,00	14.053.000,00	12.718.800,00	90,51

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan sebesar Rp26.771.800,00 telah disetorkan ke RKUD pada TA 2023 dengan rincian dibawah ini:

No	SKPD	Uraian	Jumlah (dalam Rupiah)
1.	Disparbud	Setor ke Kas Daerah tanggal 02/01/2023	26.311.800,00
2.	Dinas Pangan, Pertanian dan Perikanan	Setor ke Kas Daerah tanggal 06/01/2023	210.000,00
3.	Disnakerintrans	Setor ke Kas Daerah tanggal 11/01/2023	200.000,00
4.	BPPKAD	Setor ke Kas Daerah tanggal 25/01/2023	50.000,00
			26.771.800,00

E.3.c Kas di Bendahara Pengeluaran

Tabel V.242 menunjukkan saldo Kas Bendahara Pengeluaran Pemerintah Kabupaten Wonosobo per 31 Desember 2022 sebesar Rp42.209.500,00 , dengan rincian sebagaimana Tabel V.244 berikut :

Tabel V.256 Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran untuk periode yang berakhir Pada 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021

No	Uraian	31 Desember 2022 (Rp)	31 Desember 2021 (Audited) (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)	
				(Rp)	(%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)*100
1.	Saldo Kas Bendahara Pengeluaran	37.177.000,00	21.225.989,00	15.951.011,00	75,15
2.	PFK Yang Belum Disetor	-	-	-	-
3.	Pajak Daerah Yang Belum Disetor	5.032.500,00	41.703.710,00	(36.671.210,00)	(87,93)
Jumlah Kas di Bendahara Pengeluaran		42.209.500,00	62.929.699,00	(20.720.199,00)	(32,93)

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran sebesar Rp42.209.500,00 telah disetorkan ke RKUD pada TA 2023 dengan rincian dibawah ini:

No	SKPD	Uraian	Jumlah (dalam Rupiah)
1.	DPU PR	Setor ke Kas Daerah tanggal 04/01/2023	27.892.000,00
2.	DPU PR	Setor ke Kas Daerah tanggal 12/01/2023	4.275.000,00
3.	Dinkes- Labkesda	Setor ke Kas Daerah tanggal 04/01/2023	60.000,00
4.	Dinkes- Puskesmas Watumalang	Setor ke Kas Daerah tanggal 13/03/2023	4.950.000,00
			37.177.000,00

Sedangkan Pajak Daerah Yang Belum Disetor ke Kas Daerah sebesar Rp5.032.500,00 berada pada Badan Penanggulangan Bencana Daerah.

E.3.d Kas di BLUD

Tabel V.242 menunjukkan saldo Kas di BLUD Pemerintah Kabupaten Wonosobo per 31 Desember 2022 sebesar Rp43.186.557.273,00 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 2022 sebesar Rp40.038.976.180,00 merupakan saldo kas pada RSUD KRT Setjonegoro per 31 Desember 2022 yang ditempatkan pada beberapa bank yaitu :

		Uraian	Nilai (Rp)
1.	Bank Jateng	No Rek: 1.023.004.174	: 39.368.405.221,00
2.	BRI	No Rek: 0112.01.000470.30.7	: 670.570.959,00
			40.038.976.180,00

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

Saldo Kas di BLUD Puskesmas Pemerintah Kabupaten Wonosobo per 31 Desember 2022 sebesar Rp3.147.581.093,00 yang didalamnya termasuk Kas yang belum disetor oleh bendahara pada Puskesmas sebesar Rp1.243,00 yang merupakan titipan potongan iuran JKN 1% pada BLUD Puskesmas Kalibawang. Saldo kas pada BLUD puskesmas sebesar Rp3.147.581.093,00 terdapat pada beberapa puskesmas diantaranya:

	(dalam Rupiah)
Puskesmas Wonosobo 1	: 300.761.295,00
Puskesmas Wonosobo 2	: 71.567.795,00
Puskesmas Kertek 1	: 76.361.409,00
Puskesmas Kertek 2	: 206.381.288,00
Puskesmas Selomerto 1	: 179.408.574,00
Puskesmas Selomerto 2	: 25.764.468,00
Puskesmas Kalikajar 1	: 10.646.319,00
Puskesmas Kalikajar 2	: 62.190.080,00
Puskesmas Mojotengah	: 373.984.709,00
Puskesmas Garung	: 282.766.750,00
Puskesmas Watumalang	: 85.623.781,00
Puskesmas Kejajar 1	: 29.359.321,00
Puskesmas Kejajar 2	: 37.432.390,00
Puskesmas Sapuran	: 508.869.446,00
Puskesmas Kepil 1	: 127.110.196,00
Puskesmas Kepil 2	: 104.285.766,00
Puskesmas Kaliwiro	: 229.894.688,00
Puskesmas Sukoharjo 1	: 29.112.820,00
Puskesmas Sukoharjo 2	: 9.927.269,00
Puskesmas Leksono 1	: 85.509.719,00
Puskesmas Leksono 2	: 55.289.435,00
Puskesmas Kalibawang	: 37.048.406,00
Puskesmas Wadaslintang 1	: 168.282.265,00
Puskesmas Wadaslintang 2	: 50.002.904,00
	3.147.581.093,00

E.3.e Kas Lainnya

Saldo Kas Lainnya Pemerintah Kabupaten Wonosobo TA 2022 adalah sebesar Rp1.703.396.572,00 yang terdiri dari:

		(Dalam Rupiah)
a.	Kas Dana BOS	: 1.563.855.898,00
b.	Kas Lain-lain	: 139.540.674,00
		1.703.396.572,00

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

Saldo Kas di Bendahara BOS Kabupaten Wonosobo per 31 Desember 2022 sebesar Rp1.563.855.898,00 dengan penjelasan sebagai berikut.

Kas di Bendahara BOS TA 2022		(dalam Rupiah)
Saldo Kas di BOS SD	:	806.670.796,00
Saldo Kas di BOS SMP	:	757.185.102,00
		1.563.855.898,00



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

Saldo Kas Lain-lain Kabupaten Wonosobo per 31 Desember 2022 sebesar Rp139.540.674,00 yang terdiri atas :

- a) Kas yang ada penetapannya (SK Bupati) per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp11.131.286,00 dengan rincian sebagai berikut:

No	No. Rekening	Uraian	(dalam Rupiah)	Keterangan
1.	Bank Jateng 3023339047	SMPN 4 Satap Sukoharjo (Rutin)	-	
2.	Bank Jateng 3155030983	SMPN4 Satap Kalibawang (Rutin)	27.374,00	
3.	Bank Jateng 3023229110	SMPN 4 Satap Watumalang (Rutin)	22.587,00	
4.	Bank Jateng 3104084515	SMPN 6 Satap Kepil Rutin (Rutin)	118.231,00	
5.	Bank Jateng 3104060322	SMPN 3 Satu Atap Sapuran (Rutin)	-	
6.	Bank Jateng 3023334959	SMPN 6 Satap Kaliwiro	144.600,00	
7.	Bank Jateng 3104092801	SMPN 5 Satu Atap Kikajar (Rutin)	62.606,00	
8.	Bank Jateng 3023020920	Bend Pengel SMPN 9 Satap Wdslt (Rutin)	214.389,00	
9.	Bank Jateng 3023256036	SMPN 6 Satap Watumalang Rutin (Rutin)	149.656,00	Dana rutin operasional sekolah dari APBD Kabupaten
10.	Bank Jateng 3155010711	SMPN 10 Satap Wdltg (Rutin)	18.490,00	
11.	Bank Jateng 3023061910	SMPN 7 Satap Kepil (Rutin)	37.536,00	
12.	Bank Jateng 3104083543	SMPN 5 Satap Sapuran (Rutin)	310.256,00	
13.	Bank Jateng 3155010940	SMPN Satu Atap Kalibawang (Rutin)	12.591,00	
14.	Bank Jateng 3023397292	SMPN 7 Satap Kaliwiro	9.779.093,00	
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 1023003470	Bend Pengel Tk Pembina Sapuran	20.000,00	
18.	Bank Jateng 3023321075	TK Negeri Pembina Wonosobo	6.134,00	
19.	Bank Jateng 3023211067	TK Negeri Pembina Selomerto	57.523,00	
			11.131.286,00	

- b) Saldo Kas UPTD SKB Wonosobo sebesar Rp1.112.228,00 Nomor rekening bank jateng 3023358301 yang merupakan sisa kas dari dana BOP Kesetaraan.
- c) Setoran pengembalian temuan Inspektorat atas pengelolaan Dana BOS Tahun 2021 pada Sekolah Negeri dengan rincian sebagai berikut :

No	Uraian	(dalam Rupiah)	Keterangan
1.	SD Negeri 1 Pecekelan Sapuran	1.000.000,00	Disetorkan ke Kasda tgl 24 Januari 2023
2.	SD Negeri 3 Banyumudal Sapuran	95.753.000,00	Disetorkan ke Kasda tgl 24 Januari 2023
3.	SD Negeri 2 Tegalombo Kalikajar	18.678.000,00	Disetorkan ke Kasda tgl 24 Januari 2023
4.	SMP Negeri 2 Kalibawang	245.000,00	Disetorkan ke Kasda tgl 24 Januari 2023
5.	SD Negeri Kramatan	685.000,00	Disetorkan ke Kasda tgl 24 Januari 2023
6.	SD Negeri 1 Kepil	3.450.000,00	Disetorkan ke Kasda tgl 30 Januari 2023
7.	SMP Negeri 3 Kalikajar	791.400,00	Disetorkan ke Kasda tgl 24 Januari 2023
8.	SMP Negeri 1 Selomerto	768.000,00	Disetorkan ke Kasda tgl 24 Januari 2023
9.	SMP Negeri 2 Leksono	1.161.760,00	Disetorkan ke Kasda tgl 24 Januari 2023
10.	SMP Negeri 4 kaliwiro	3.000.000,00	Disetorkan ke Kasda tgl 25 Januari 2023
11.	SMP Negeri 1 Kejajar	1.765.000,00	Disetorkan ke Kasda tgl 13 April 2023
		127.297.160,00	