

## V. LAPORAN ARUS KAS



### PEMERINTAH KABUPATEN PROBOLINGGO

#### LAPORAN ARUS KAS UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025 DAN 2024

(Dalam Rupiah)

| No. | Uraian                                                                    | Catatan      | 2025<br>(Audited)           | 2024<br>(Audited)           |
|-----|---------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1   | <b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>                                    | <b>F.1</b>   |                             |                             |
| 2   | <b>Arus Masuk Kas</b>                                                     | <b>F.1.1</b> |                             |                             |
| 3   | Penerimaan Pajak Daerah                                                   | F.1.1.1      | 159.992.935.526,20          | 104.459.105.973,05          |
| 4   | Penerimaan Retribusi Daerah                                               | F.1.1.2      | 260.624.542.220,98          | 25.284.094.729,00           |
| 5   | Penerimaan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan              | F.1.1.3      | 6.948.415.848,34            | 6.906.966.783,06            |
| 6   | Penerimaan Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah                      | F.1.1.4      | 16.127.703.748,77           | 210.616.984.667,23          |
| 7   | Penerimaan Dana Bagi Hasil Pajak                                          | F.1.1.5      | 135.267.028.300,00          | 119.522.271.000,00          |
| 8   | Penerimaan Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam                               | F.1.1.6      | 33.500.186.000,00           | 42.161.966.000,00           |
| 9   | Penerimaan Dana Alokasi Umum                                              | F.1.1.7      | 1.075.371.349.176,00        | 1.043.467.100.603,00        |
| 10  | Penerimaan Dana Alokasi Khusus - Fisik                                    | F.1.1.8      | 10.171.016.405,00           | 61.416.967.828,00           |
| 11  | Penerimaan Dana Alokasi Khusus - Non Fisik                                | F.1.1.9      | 365.247.446.041,00          | 295.970.883.154,00          |
| 12  | Penerimaan Dana Insentif Daerah (DID)                                     |              | 0,00                        | 0,00                        |
| 13  | Penerimaan Dana Desa                                                      | F.1.1.10     | 315.570.745.000,00          | 347.071.330.000,00          |
| 14  | Penerimaan Insentif Fiskal                                                | F.1.1.11     | 7.167.295.000,00            | 6.053.857.000,00            |
| 15  | Penerimaan Pendapatan Bagi Hasil                                          | F.1.1.12     | 112.999.635.550,00          | 163.546.795.856,00          |
| 16  | Penerimaan Bantuan Keuangan dari Pemerintah Daerah Lainnya                | F.1.1.13     | 10.825.804.000,00           | 22.723.225.000,00           |
| 17  | Penerimaan Hibah                                                          | F.1.1.14     | 0,00                        | 936.000.000,00              |
| 18  | Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan | F.1.1.15     | 640.859.000,00              | 259.012.900,00              |
| 19  | <b>Jumlah Arus Masuk Kas (3 s/d 18)</b>                                   |              | <b>2.510.454.961.816,29</b> | <b>2.450.396.561.493,34</b> |
| 20  | <b>Arus Keluar Kas</b>                                                    | <b>F.1.2</b> |                             |                             |
| 21  | Pembayaran Pegawai                                                        | F.1.2.1      | 1.086.155.532.740,00        | 1.000.328.023.269,00        |
| 22  | Pembayaran Barang dan Jasa                                                | F.1.2.2      | 597.129.232.773,00          | 585.772.857.759,99          |
| 23  | Pembayaran Bunga                                                          |              | 0,00                        | 0,00                        |
| 24  | Pembayaran Subsidi                                                        | F.1.2.3      | 831.792.000,00              | 2.834.616.000,00            |
| 25  | Pembayaran Hibah                                                          | F.1.2.4      | 87.054.332.773,00           | 171.313.904.712,00          |
| 26  | Pembayaran Bantuan Sosial                                                 | F.1.2.5      | 15.646.257.300,00           | 7.756.432.100,00            |
| 27  | Pembayaran Tak Terduga                                                    | F.1.2.6      | 10.129.741.334,00           | 2.081.957.893,00            |
| 28  | Transfer Bagi Hasil                                                       | F.1.2.7      | 18.425.655.000,00           | 11.368.682.000,00           |
| 29  | Transfer Bantuan Keuangan                                                 | F.1.2.8      | 473.416.628.000,00          | 519.343.256.000,00          |
| 30  | <b>Jumlah Arus Keluar Kas (21 s/d 29)</b>                                 |              | <b>2.288.789.171.920,00</b> | <b>2.300.799.729.733,99</b> |
| 31  | <b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi (19 - 30)</b>                   |              | <b>221.665.789.896,29</b>   | <b>149.596.831.759,35</b>   |
| 32  | <b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>                                  | <b>F.2</b>   |                             |                             |
| 33  | <b>Arus Masuk Kas</b>                                                     | <b>F.2.1</b> |                             |                             |
| 34  | Pencairan Dana Cadangan                                                   |              | 0,00                        | 0,00                        |
| 35  | Penjualan atas Tanah                                                      |              | 0,00                        | 0,00                        |
| 36  | Penjualan atas Peralatan dan Mesin                                        |              | 0,00                        | 0,00                        |
| 37  | Penjualan atas Gedung dan Bangunan                                        | F.2.1.1      | 9.550.000,00                | 0,00                        |
| 38  | Penjualan atas Jalan, Irigasi dan Jaringan                                |              | 0,00                        | 0,00                        |
| 39  | Penjualan atas Aset Tetap Lainnya                                         | F.2.1.2      | 2.550.000,00                | 2.520.000,00                |
| 40  | Penjualan atas Aset Lainnya                                               |              | 0,00                        | 0,00                        |
| 41  | Penjualan atas Aset Lain-lain                                             | F.2.1.3      | 0,00                        | 1.437.616.500,00            |
| 42  | Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan                           |              | 0,00                        | 0,00                        |
| 43  | Penerimaan Penjualan Investasi Non Permanen                               |              | 0,00                        | 0,00                        |
| 44  | <b>Jumlah Arus Masuk Kas (34 s/d 43)</b>                                  |              | <b>12.100.000,00</b>        | <b>1.440.136.500,00</b>     |
| 45  | <b>Arus Keluar Kas</b>                                                    | <b>F.2.2</b> |                             |                             |
| 46  | Pembentukan Dana Cadangan                                                 |              | 0,00                        | 0,00                        |
| 47  | Perolehan Tanah                                                           | F.2.2.1      | 735.000.000,00              | 825.000.000,00              |
| 48  | Perolehan Peralatan dan Mesin                                             | F.2.2.2      | 93.105.679.455,00           | 114.249.090.560,00          |
| 49  | Perolehan Gedung dan Bangunan                                             | F.2.2.3      | 74.337.108.591,00           | 69.119.424.441,00           |

| No. | Uraian                                                                                                                                                     | Catatan      | 2025<br>(Audited)           | 2024<br>(Audited)           |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 50  | Perolehan Jalan, Irigasi dan Jaringan                                                                                                                      | F.2.2.4      | 24.779.019.625,00           | 79.091.932.786,00           |
| 51  | Perolehan Aset Tetap Lainnya                                                                                                                               | F.2.2.5      | 8.788.868.081,00            | 5.468.383.614,00            |
| 52  | Perolehan Aset Lainnya                                                                                                                                     | F.2.2.6      | 2.289.270.200,00            | 1.385.278.493,00            |
| 53  | Penyertaan Modal Pemerintah Daerah                                                                                                                         |              | 0,00                        | 0,00                        |
| 54  | Pengeluaran Pembelian Investasi Non Permanen                                                                                                               |              | 0,00                        | 0,00                        |
| 55  | <b>Jumlah Arus Keluar Kas (46 s/d 54)</b>                                                                                                                  |              | <b>204.034.945.952,00</b>   | <b>270.139.109.894,00</b>   |
| 56  | <b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi (44 - 55)</b>                                                                                                  |              | <b>(204.022.845.952,00)</b> | <b>(268.698.973.394,00)</b> |
| 57  | <b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>                                                                                                                   | <b>F.3</b>   |                             |                             |
| 58  | <b>Arus Masuk Kas</b>                                                                                                                                      | <b>F.3.1</b> |                             |                             |
| 59  | Penerimaan Pinjaman                                                                                                                                        |              | 0,00                        | 0,00                        |
| 60  | Penerimaan Kembali Pemberian Pinjaman                                                                                                                      | F.3.1.1      | 56.611.340,84               | 233.274.752,62              |
| 61  | <b>Jumlah Arus Masuk Kas (59 s/d 60)</b>                                                                                                                   |              | <b>56.611.340,84</b>        | <b>233.274.752,62</b>       |
| 62  | <b>Arus Keluar Kas</b>                                                                                                                                     |              |                             |                             |
| 63  | Pembayaran Pokok Pinjaman                                                                                                                                  |              | 0,00                        | 0,00                        |
| 64  | <b>Jumlah Arus Keluar Kas (63)</b>                                                                                                                         |              | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| 65  | <b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan (61-64)</b>                                                                                                    |              | <b>56.611.340,84</b>        | <b>233.274.752,62</b>       |
| 66  | <b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS TRANSITORIS</b>                                                                                                                 | <b>F.4</b>   |                             |                             |
| 67  | <b>Arus Masuk Kas</b>                                                                                                                                      | <b>F.4.1</b> |                             |                             |
| 68  | Penerimaan Perhitungan Fihak Ketiga (PFK)                                                                                                                  | F.4.1.1      | 104.682.936.567,00          | 127.229.956.700,00          |
| 69  | <b>Jumlah Arus Masuk Kas</b>                                                                                                                               |              | <b>104.682.936.567,00</b>   | <b>127.229.956.700,00</b>   |
| 70  | <b>Arus Keluar Kas</b>                                                                                                                                     | <b>F.4.2</b> |                             |                             |
| 71  | Pengeluaran Perhitungan Fihak Ketiga (PFK)                                                                                                                 | F.4.2.1      | 104.682.267.230,00          | 127.230.848.023,00          |
| 72  | <b>Jumlah Arus Keluar Kas</b>                                                                                                                              |              | <b>104.682.267.230,00</b>   | <b>127.230.848.023,00</b>   |
| 73  | <b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris (69 - 72)</b>                                                                                                |              | <b>669.337,00</b>           | <b>(891.323,00)</b>         |
| 74  | <b>Kenaikan / (Penurunan) Kas (31 + 56 + 65 + 73)</b>                                                                                                      | <b>F.5</b>   | <b>17.700.224.622,13</b>    | <b>(118.869.758.205,03)</b> |
| 75  | Saldo Awal Kas di Kasda & Kas di Bendahara Penerimaan & Kas di Bendahara Pengeluaran & Kas di BLUD & Kas Dana BOS & Kas Dana Kapitasi pada FKTP            | F.6          | 173.314.992.293,12          | 292.184.688.335,17          |
| 76  | Saldo Akhir Kas di Kasda & Kas di Bendahara Penerimaan & Kas di Bendahara Pengeluaran & Kas di BLUD & Kas Dana BOS & Kas Dana Kapitasi pada FKTP (74 + 75) | F.7          | 191.015.216.915,25          | 173.314.930.130,14          |
| 77  | Koreksi SILPA Tahun Lalu                                                                                                                                   | F.8          | 274,16                      | 62.162,98                   |
| 78  | Saldo Akhir Kas di Kasda & Kas di Bendahara Penerimaan & Kas di Bendahara Pengeluaran & Kas di BLUD & Kas Dana BOS & Kas Dana Kapitasi pada FKTP (76 + 77) | F.9          | 191.015.217.189,41          | 173.314.992.293,12          |
| 79  | Saldo Akhir Kas Lainnya                                                                                                                                    | F.10         | 0,00                        | 0,00                        |
| 80  | <b>Saldo Akhir Kas (76 + 79)</b>                                                                                                                           | <b>F.11</b>  | <b>191.015.217.189,41</b>   | <b>173.314.992.293,12</b>   |

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan ini

