

4.3 Penjelasan Pos Laporan Arus Kas

Arus Kas Pemerintah Kota Cimahi tahun 2009 mengalami kenaikan sebesar Rp 48.507.127.826,00. Jumlah ini diperoleh dari selisih lebih arus kas dari aktivitas operasi sebesar Rp 146.230.417.450,00 selisih kurang dari aktivitas investasi aset nonkeuangan sebesar Rp 95.247.306.050,00, ditambah selisih kurang dari aktivitas pembiayaan sebesar Rp 2.487.779.213,00 dan selisih lebih dari aktivitas nonanggaran sebesar Rp 11.795.639,00. Apabila kenaikan arus kas tahun 2009 ditambah dengan saldo Kas per 31 Desember 2008 sebesar Rp 70.347.453.624,24 maka Saldo Kas per 31 Desember 2009 berjumlah Rp 118.854.581.450,24.

Saldo Kas sebesar Rp 118.854.581.450,24 terdiri dari SiLPA sebesar Rp 118.842.785.811,24 dan saldo utang PFK (Perhitungan Pihak Ketiga) sebesar Rp 11.795.639,00

SiLPA sebesar Rp 118.842.785.811,24 terdiri dari saldo Kas di Kas Daerah sebesar Rp 116.152.750.679,61 dan saldo Kas di para Bendahara Pengeluaran sebesar Rp 2.690.035.131,63,00. Dalam laporan arus kas ini tidak menyajikan saldo jasa giro.

Penjelasan lebih lanjut dari aktivitas arus kas adalah sebagai berikut :

(1) Arus Kas dari Aktivitas Operasi

Arus kas bersih dari Aktivitas Operasi sebesar Rp 91.495.812.423,24 terdiri dari:

Arus Masuk Kas	Rp	592.055.088.602,00
Arus Keluar Kas	Rp	(445.824.671.152,00)
Arus Kas Bersih	Rp	<u>146.230.417.450,00</u>

a. Arus Masuk Kas dari Aktivitas Operasi sebesar Rp 592.055.088.602,00 dengan rincian sebagai berikut :

a) Pendapatan Asli Daerah sebesar Rp 75.037.372.353,00 terdiri dari :

- Pajak Daerah	Rp	17.088.578.529,00
- Retribusi Daerah	Rp	47.616.491.456,00
- Hasil Perusahaan Milik Daerah dan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	Rp	5.447.918.440,00
- Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah	Rp	4.884.383.928,00
Jumlah	Rp	<u>75.037.372.353,00</u>

Dalam pendapatan retribusi daerah terdapat retribusi pelayanan kesehatan pada RSUD Cibabat sebesar Rp 38.444.913.176,00 yang mekanisme penerimaannya tanpa melalui rekening Kas Daerah Pemerintah Kota Cimahi tetapi melalui rekening Pemegang Kas di RSUD Cibabat dengan nomor rekening 023.000.30.609.00

b) Pendapatan Transfer sebesar Rp 479.995.728.050,00 terdiri dari :

- Dana Bagi Hasil Pajak	Rp	49.107.835.991,00
- Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam	Rp	19.947.993.607,00
- Dana Alokasi Umum	Rp	339.000.335.000,00
- Dana Alokasi Khusus	Rp	31.746.000.000,00
- Dana Penyesuaian	Rp	8.616.150.000,00
- Pendapatan Bagi Hasil Pajak	Rp	31.577.413.452,00
Jumlah	Rp	<u>479.995.728.050,00</u>

Dana Bagi Hasil Pajak (Pusat) sebesar Rp 49.107.835.991,00 terdiri dari :

- Pajak Bumi dan Bangunan	Rp	26.250.366.337,00
- BPHTB	Rp	13.260.576.910,00
- PPh Pasal 21, 25 dan 29	Rp	9.596.892.744,00
Jumlah	Rp	<u>49.107.835.991,00</u>

Pendapatan Bagi Hasil Pajak (Provinsi) sebesar Rp 31.577.413.452,00 terdiri dari :

- Pajak Kendaraan Bermotor	Rp	11.897.560.382,00
- Bea Balik Nama Kend Bermotor	Rp	9.573.480.136,00
- Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor	Rp	7.518.850.546,00
- Pajak Pengambilan dan Pemanfaatan Air Bawah Tanah	Rp	2.483.358.484,00
- Pajak Pengambilan dan Pemanfaatan Air Permukaan	Rp	104.163.904,00
Jumlah	Rp	<u>31.577.413.452,00</u>

c) Lain-Lain Pendapatan yang Sah sebesar Rp 37.021.988.199,00 terdiri dari :

- Pengembalian dari Pusat	Rp	241.501.000,00
- Dana Alokasi Cukai	Rp	1.373.482.599,00
- Bantuan dari Provinsi	Rp	35.407.004.600,00
Jumlah	Rp	<u>37.021.988.199,00</u>

b. Arus Keluar Kas untuk aktivitas operasi sebesar Rp 445.824.671.152,00 dengan rincian sebagai berikut :

- Belanja Pegawai	Rp	305.848.080.201,00
- Belanja Barang	Rp	107.238.318.507,00
- Bunga	Rp	777.343.385,00
- Hibah	Rp	13.519.456.206,00
- Belanja Bantuan Sosial	Rp	18.441.472.853,00
- Belanja Tak Terduga	Rp	0,00
Jumlah		<u>445.824.671.152,00</u>

Belanja Hibah sebesar Rp 13.519.456.206,00 direalisasikan untuk :

- Kelompok Masyarakat/Perorangan	Rp	10.274.456.206,00
- Badan/Lembaga/Org. Swasta	Rp	3.245.000.000,00
Jumlah	Rp	<u>13.519.456.206,00</u>

Belanja Bantuan Sosial sebesar Rp 18.441.472.853,00 direalisasikan untuk :

- Partai Politik	Rp	793.873.069,00
- Kemasyarakatan	Rp	17.647.599.784,00
Jumlah	Rp	<u>18.441.472.853,00</u>

Belanja Tak Terduga sebesar nihil dari anggaran sebesar Rp 2.882.957.186,24.

(2) Arus Kas dari Aktivitas Investasi Aset Nonkeuangan

Arus Kas bersih dari Aktivitas Investasi Aset Nonkeuangan sebesar Rp (95.247.306.050,00) terdiri dari :

• Arus Masuk Kas	Rp	0,00
• Arus Keluar Kas	Rp	(95.247.306.050,00)
• Arus Kas Bersih	Rp	<u>(95.247.306.050,00)</u>

a. Arus Masuk Kas dari aktivitas investasi aset nonkeuangan adalah nihil

b. Arus Keluar Kas dari aktivitas investasi aset nonkeuangan sebesar Rp 95.247.306.050,00 merupakan belanja modal berupa pembelian/ pengadaan dari:

- Tanah	Rp	3.003.360.000,00
- Peralatan dan Mesin	Rp	19.454.087.689,00
- Gedung dan Bangunan	Rp	39.665.585.864,00
- Jalan, Irigasi, dan Jaringan	Rp	32.677.644.103,00
- Aset Tetap Lainnya	Rp	446.628.394,00
Jumlah	Rp	<u>95.247.306.050,00</u>

(3) Arus Kas dari Aktivitas Pembiayaan

Arus Kas bersih dari Aktivitas Pembiayaan sebesar Rp (2.487.779.213,00) terdiri dari :

• Arus Masuk Kas	Rp	2.507.962.615,00
• Arus Keluar Kas	Rp	(4.995.741.828,00)
• Arus Kas Bersih	Rp	<u>(2.487.779.213,00)</u>

a. Arus Masuk Kas dari aktivitas pembiayaan sebesar Rp 2.507.962.615,00 merupakan penerimaan atas pinjaman dari Bank Dunia atas Perjanjian Penerusan Pinjaman dengan nomor : SLA-1208/DP3/2008 tanggal 18 April 2008.

b. Arus Keluar Kas dari aktivitas pembiayaan sebesar Rp 4.995.741.828,00 adalah belanja :

- Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	Rp	2.500.000.000,00
- Pembayaran Pokok Pinjaman	Rp	2.495.741.828,00
Jumlah	Rp	<u>4.995.741.828,00</u>

(4) Arus Kas dari Aktivitas Nonanggaran

Arus kas bersih dari Aktivitas Nonanggaran adalah nihil yang terdiri dari :

• Arus Masuk Kas	Rp	33.145.816.445,00
• Arus Keluar Kas	Rp	(33.134.020.806,00)
• Arus Kas Bersih	Rp	<u>11.795.639,00</u>

a. Arus Masuk Kas merupakan penerimaan perhitungan fihak ketiga berupa :

- PPh Pasal 21	Rp	4.583.329.596,00
- PPh Pasal 22	Rp	1.328.096.944,00
- PPh Pasal 23	Rp	956.049.772,00
- PPN	Rp	10.065.789.827,00
- Iuran Wajib Pegawai	Rp	15.637.606.306,00
- Tabungan Perumahan	Rp	538.944.000,00
Jumlah	Rp	<u>33.145.816.445,00</u>

b. Arus Keluar Kas merupakan pengeluaran perhitungan fihak ketiga berupa :

- PPh Pasal 21	Rp	4.571.533.957,00
- PPh Pasal 22	Rp	1.328.096.944,00
- PPh Pasal 23	Rp	956.049.772,00
- PPN	Rp	10.065.789.827,00
- Iuran Wajib Pegawai	Rp	15.637.606.306,00
- Tabungan Perumahan	Rp	538.944.000,00
Jumlah	Rp	<u>33.134.020.806,00</u>