



PEMERINTAH KABUPATEN SAMOSIR
LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA DAERAH
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

KODE REKENING	URAIAN	2022			REALISASI 2021	REALISASI 2021 (%)
		ANGGARAN	ANGGARAN PERGESERAN	REALISASI		
4	PENDAPATAN	832.242.337.686,00	855.697.291.382,00	816.236.991.476,38	95,39	852.740.359.764,27
4.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	84.052.281.349,00	84.308.827.045,00	63.697.940.720,38	75,55	61.871.566.524,27
4.1.1	Pendapatan Pajak Daerah	30.196.244.800,00	30.196.244.800,00	17.888.266.808,94	59,24	15.733.887.338,32
4.1.2	Pendapatan Retribusi Daerah	10.451.046.488,00	10.451.046.488,00	6.507.105.106,00	62,26	4.555.511.977,00
4.1.3	Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	6.500.000.000,00	6.500.000.000,00	6.408.646.523,00	98,59	5.058.583.046,00
4.1.4	Lain-lain PAD Yang Sah	36.904.990.061,00	37.161.535.757,00	32.893.922.282,44	88,52	36.523.584.162,95
4.2	PENDAPATAN TRANSFER	748.190.056.337,00	771.388.464.337,00	747.768.612.267,00	96,94	765.487.548.445,00
4.2.1	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat	711.122.539.000,00	720.320.947.000,00	706.746.158.873,00	98,12	739.520.805.030,00
4.2.1.1	Dana Perimbangan	608.747.858.000,00	608.928.181.000,00	595.353.392.873,00	97,77	575.731.484.030,00
4.2.1.1.1	Dana Transfer Umum-Dana Bagi Hasil (DBH)	15.553.796.000,00	15.734.119.000,00	24.308.877.243,00	154,50	24.594.071.414,00
4.2.1.1.2	Dana Transfer Umum-Dana Alokasi Umum (DAU)	414.328.359.000,00	414.328.359.000,00	413.388.684.799,00	99,77	413.694.824.957,00
4.2.1.1.3	Dana Transfer Khusus-Dana Alokasi Khusus (DAK) Fisik	83.109.170.000,00	83.109.170.000,00	75.196.852.768,00	90,48	75.615.201.850,00
4.2.1.1.4	Dana Transfer Khusus-Dana Alokasi Khusus (DAK) Non Fisik	95.756.533.000,00	95.756.533.000,00	82.458.978.063,00	86,11	61.827.385.809,00
4.2.1.2	Dana Insentif Daerah (DID)	5.352.107.000,00	14.370.192.000,00	14.370.192.000,00	100,00	55.859.573.000,00
4.2.1.3	Dana Desa	97.022.574.000,00	97.022.574.000,00	97.022.574.000,00	100,00	107.929.748.000,00
4.2.2	Pendapatan Transfer Antar Daerah	37.067.517.337,00	51.067.517.337,00	41.022.453.394,00	80,33	25.966.743.415,00
4.2.2.1	Pendapatan Bagi Hasil	37.067.517.337,00	37.067.517.337,00	27.340.792.935,00	73,76	25.966.743.415,00
4.2.2.2	Bantuan Keuangan	0,00	14.000.000.000,00	13.681.660.459,00	97,73	0,00
4.3	LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH	0,00	0,00	4.770.438.489,00	0,00	25.381.244.795,00
4.3.1	Pendapatan Hibah	0,00	0,00	4.770.438.489,00	0,00	0,00
4.3.3	Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan	0,00	0,00	0,00	0,00	25.381.244.795,00
5	BELANJA DAERAH	852.830.246.217,00	901.073.700.490,00	810.323.309.007,74	89,93	816.457.257.524,31
5.1	BELANJA OPERASI	558.478.809.860,00	569.252.140.386,00	510.047.658.193,04	89,60	516.363.895.207,02
5.1.1	Belanja Pegawai	324.623.065.890,00	326.088.687.595,00	302.597.270.620,00	92,80	319.071.661.571,00
5.1.2	Belanja Barang dan Jasa	227.190.658.156,00	234.741.046.977,00	200.428.022.574,04	85,38	184.084.043.576,02
5.1.5	Belanja Hibah	5.317.149.870,00	5.325.889.870,00	4.341.470.519,00	81,52	4.473.409.228,00
5.1.6	Belanja Bantuan Sosial	1.347.935.944,00	3.096.515.944,00	2.680.894.480,00	86,58	8.734.780.832,00
5.2	BELANJA MODAL	145.430.912.026,00	184.744.100.105,00	156.031.078.299,70	84,46	145.760.961.570,29
5.2.1	Belanja Modal Tanah	3.902.985.375,00	3.902.985.375,00	3.809.591.686,00	97,61	1.203.045.487,00
5.2.2	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	39.436.023.051,00	45.293.388.597,00	40.139.658.407,23	88,62	44.469.305.684,00
5.2.3	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	26.160.733.600,00	38.652.495.144,00	32.913.207.190,47	85,15	31.533.915.741,92
5.2.4	Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	71.931.170.000,00	92.895.230.989,00	76.764.915.652,00	82,64	66.029.764.297,37
5.2.5	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	4.000.000.000,00	4.000.000.000,00	2.403.705.364,00	60,09	2.524.930.360,00
5.3	BELANJA TAK TERDUGA	4.845.005.584,00	3.001.941.252,00	169.282.111,00	5,64	153.454.447,00
5.3.1	Belanja Tak Terduga	4.845.005.584,00	3.001.941.252,00	169.282.111,00	5,64	153.454.447,00
5.4	BELANJA TRANSFER	144.075.518.747,00	144.075.518.747,00	144.075.290.404,00	100,00	154.178.946.300,00
5.4.1	Belanja Bagi Hasil	4.064.729.247,00	4.064.729.247,00	4.064.729.100,00	100,00	2.773.002.900,00
5.4.2	Belanja Bantuan Keuangan	140.010.789.500,00	140.010.789.500,00	140.010.561.304,00	100,00	151.405.943.400,00
	SURPLUS / (DEFISIT)	(20.587.908.531,00)	(45.376.409.108,00)	5.913.682.468,64	(13,03)	36.283.102.239,96
7	PEMBIAYAAN					
7.1	PENERIMAAN PEMBIAYAAN	25.587.908.531,00	50.376.409.108,00	68.890.843.921,28	136,75	36.607.741.681,32
7.1.1	Sisa Lebih Perhitungan Anggaran Tahun Sebelumnya	25.587.908.531,00	50.376.409.108,00	68.890.843.921,28	136,75	36.607.741.681,32
7.2	PENGELUARAN PEMBIAYAAN	5.000.000.000,00	5.000.000.000,00	4.000.000.000,00	80,00	4.000.000.000,00
7.2.2	Penyertaan Modal Daerah	5.000.000.000,00	5.000.000.000,00	4.000.000.000,00	80,00	4.000.000.000,00
	PEMBIAYAAN NETTO	20.587.908.531,00	45.376.409.108,00	64.890.843.921,28	143,01	32.607.741.681,32
	SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN (SILPA)	0,00	0,00	70.804.526.389,92	0,00	68.890.843.921,28





PEMERINTAH KABUPATEN SAMOSIR

LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

URAIAN	2022	2021
Saldo Anggaran Lebih Awal	68.890.843.921,28	36.607.741.681,32
Penggunaan SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan	68.890.843.921,28	36.607.741.681,32
Sub Total	0,00	0,00
Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SILPA/SIKPA)	70.804.526.389,92	68.890.843.921,28
Sub Total	70.804.526.389,92	68.890.843.921,28
Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya	0,00	0,00
Lain-lain	0,00	0,00
Saldo Anggaran Lebih Akhir	70.804.526.389,92	68.890.843.921,28





NERACA
PEMERINTAH KABUPATEN SAMOSIR
per 31 Desember 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	2022	2021
ASET		
ASET LANCAR		
Kas di Kas Daerah	57.908.613.237,87	57.349.165.630,54
Kas di Bendahara Penerimaan	79.749.600,00	37.301.000,00
Kas di Bendahara Pengeluaran	0,00	0,00
Kas di BLUD	12.724.246.135,05	11.105.438.221,74
Kas di Bendahara BOS	91.017.417,00	398.939.069,00
Kas Dana Kapitasi pada FKTP	0,00	0,00
Kas Lainnya	900.000,00	1.725.202.825,00
Setara Kas	0,00	0,00
Investasi Jangka Pendek	0,00	0,00
Piutang Pajak	3.541.180.657,00	2.961.461.608,00
Piutang Retribusi	495.753.010,00	546.812.070,00
Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0,00	0,00
Piutang Lain-lain PAD Yang Sah	660.418.164,02	0,00
Piutang Dana Bagi Hasil	0,00	0,00
Piutang Lainnya	7.683.516.146,18	7.864.379.290,77
Penyisihan Piutang	(8.604.615.892,47)	(8.411.962.614,00)
Beban Dibayar Dimuka	487.750.382,19	58.002.649,90
Persediaan	21.697.838.639,67	37.836.007.838,59
JUMLAH ASET LANCAR	96.766.367.496,51	111.470.747.589,54
INVESTASI JANGKA PANJANG		
Investasi Jangka Panjang Non Permanen	0,00	0,00
Investasi Jangka Panjang kepada Entitas Lainnya	0,00	0,00
Investasi dalam Obligasi	0,00	0,00
Investasi dalam Proyek Pembangunan	0,00	0,00
Dana Bergulir	0,00	0,00
Deposito Jangka Panjang	0,00	0,00
Investasi Non Permanen Lainnya	0,00	0,00
JUMLAH Investasi Jangka Panjang Non Perma	0,00	0,00
Investasi Jangka Panjang Permanen		
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	29.804.257.411,98	25.804.257.411,98
Investasi Permanen Lainnya	0,00	0,00
JUMLAH Investasi Jangka Panjang Permanen	29.804.257.411,98	25.804.257.411,98
JUMLAH INVESTASI JANGKA PANJANG	29.804.257.411,98	25.804.257.411,98
ASET TETAP		
Tanah	530.882.675.827,00	525.159.857.818,85
Peralatan dan Mesin	327.085.130.288,32	292.482.320.022,10
Gedung dan Bangunan	520.965.328.792,44	485.987.051.928,77
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	1.482.213.203.607,88	1.393.216.980.223,54
Aset Tetap Lainnya	7.154.523.472,00	3.854.399.911,54
Konstruksi Dalam Pengerjaan	28.559.847.725,90	20.453.877.726,65
Akumulasi Penyusutan	(1.324.599.710.545,00)	(1.222.518.718.077,00)
JUMLAH ASET TETAP	1.572.260.999.168,54	1.498.635.769.554,45
DANA CADANGAN		
Dana Cadangan	0,00	0,00
JUMLAH DANA CADANGAN	0,00	0,00



NERACA
PEMERINTAH KABUPATEN SAMOSIR
per 31 Desember 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	2022	2021
ASET LAINNYA		
Tagihan Jangka Panjang	2.197.926.483,00	0,00
Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0,00	0,00
Aset Tidak Berwujud	2.080.742.000,00	2.077.742.000,00
Aset Lain-lain	58.839.070.753,58	60.816.690.089,90
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(1.353.091.998,00)	(1.109.085.431,00)
Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya	0,00	0,00
JUMLAH ASET LAINNYA	61.764.647.238,58	61.785.346.658,90
JUMLAH ASET	1.760.596.271.315,62	1.697.696.121.214,88
KEWAJIBAN		
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		
Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	0,00	1.725.202.825,00
Utang Bunga	0,00	0,00
Bagian Lancar Utang Jangka Panjang	0,00	0,00
Pendapatan Diterima Dimuka	0,00	2.450.000,00
Utang Belanja	48.184.600,00	92.939.900,00
Utang Jangka Pendek Lainnya	13.186.004.668,21	7.653.161.101,74
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	13.234.189.268,21	9.473.753.826,74
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		
Utang Dalam Negeri	0,00	0,00
Utang Jangka Panjang Lainnya	0,00	0,00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	0,00	0,00
JUMLAH KEWAJIBAN	13.234.189.268,21	9.473.753.826,74
EKUITAS		
EKUITAS	1.747.362.082.047,41	1.688.222.367.388,14
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS DANA	1.760.596.271.315,62	1.697.696.121.214,88





PEMERINTAH KABUPATEN SAMOSIR

LAPORAN ARUS KAS

Per 31 Desember 2022 dan 2021

(Dalam Rupiah)

URAIAN	2022	2021
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
<i>Arus Masuk Kas</i>		
Penerimaan Pajak Daerah	17.888.266.808,94	15.733.887.338,32
Penerimaan Retribusi Daerah	6.507.105.106,00	4.555.511.977,00
Penerimaan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang	6.408.646.523,00	5.058.583.046,00
Penerimaan Lain-lain PAD yang Sah	32.881.482.282,44	36.510.584.162,95
Penerimaan Dana Bagi Hasil (DBH)	24.308.877.243,00	24.594.071.414,00
Penerimaan Dana Alokasi Umum (DAU)	413.388.684.799,00	413.694.824.957,00
Penerimaan Dana Alokasi Khusus (DAK) Fisik	75.196.852.768,00	75.615.201.850,00
Penerimaan Dana Alokasi Khusus (DAK) Non Fisik	82.458.978.063,00	61.827.385.809,00
Dana Insentif daerah	14.370.192.000,00	55.859.573.000,00
Penerimaan Dana Desa	97.022.574.000,00	107.929.748.000,00
Penerimaan Bagi Hasil	27.340.792.935,00	25.966.743.415,00
Bantuan Keuangan	13.681.660.459,00	0,00
Pendapatan Hibah	4.770.438.489,00	25.381.244.795,00
<i>Jumlah Arus Kas Masuk</i>	816.224.551.476,38	852.727.359.764,27
<i>Arus Keluar Kas</i>		
Pembayaran Pegawai	302.597.270.620,00	319.071.661.571,00
Pembayaran Barang dan jasa	200.428.022.574,04	184.084.043.576,02
Pembayaran Hibah	4.341.470.519,00	4.473.409.228,00
Pembayaran Bantuan Sosial	2.680.894.480,00	8.734.780.832,00
Pembayaran Tak Terduga	169.282.111,00	153.454.447,00
Pembayaran Belanja Bagi Hasil	4.064.729.100,00	2.773.002.900,00
Pembayaran Belanja Bantuan Keuangan	140.010.561.304,00	151.405.943.400,00
<i>Jumlah Arus Kas Keluar</i>	654.292.230.708,04	670.696.295.954,02
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	161.932.320.768,34	182.031.063.810,25
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
<i>Arus Masuk Kas</i>		
Penjualan atas Kendaraan Dinas	0,00	0,00
Penjualan atas Bahan-bahan Bekas Bangunan	12.440.000,00	13.000.000,00
<i>Jumlah Arus Kas Masuk</i>	12.440.000,00	13.000.000,00
<i>Arus Keluar Kas</i>		
Perolehan Tanah	3.809.591.686,00	1.203.045.487,00
Perolehan Peralatan dan Mesin	40.139.658.407,23	44.469.305.684,00
Perolehan Bangunan dan Gedung	32.913.207.190,47	31.533.915.741,92
Perolehan Jalan, Irigasi dan Jaringan	76.764.915.652,00	66.029.764.297,37
Perolehan Aset Tetap Lainnya	2.403.705.364,00	2.524.930.360,00
<i>Jumlah Arus Kas Keluar</i>	156.031.078.299,70	145.760.961.570,29
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(156.018.638.299,70)	(145.747.961.570,29)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
<i>Arus Masuk Kas</i>		
Pinjaman Dalam Negeri	0,00	0,00
<i>Jumlah Arus Kas Masuk</i>	0,00	0,00
<i>Arus Keluar Kas</i>		
Penyertaan Modal (Investasi) Pemerintah Daerah	4.000.000.000,00	4.000.000.000,00
<i>Jumlah Arus Kas Keluar</i>	4.000.000.000,00	4.000.000.000,00
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	(4.000.000.000,00)	(4.000.000.000,00)
Arus Kas dari Aktivitas Transitoris		
<i>Arus Masuk Kas</i>		
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	57.416.033.272,61	59.741.621.739,89
<i>Jumlah Arus Kas Masuk</i>	57.416.033.272,61	59.741.621.739,89
<i>Arus Keluar Kas</i>		

Pengeluaran Perhitungan Fihak Ketiga (PFK)	59.141.236.097,61	58.145.696.206,89
<i>Jumlah Arus Kas Keluar</i>	59.141.236.097,61	58.145.696.206,89
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris	(1.725.202.825,00)	1.595.925.533,00
Kenaikan/(Penurunan) Bersih Kas Selama Periode	188.479.643,64	33.879.027.772,96
Saldo Awal Kas	70.616.046.746,28	36.737.018.973,32
Saldo Akhir Kas	70.804.526.389,92	70.616.046.746,28
- Kas di BUD	57.908.613.237,87	57.349.165.630,54
- Kas Di Bendahara Penerimaan	79.749.600,00	37.301.000,00
- Kas Di Bendahara Pengeluaran	0,00	0,00
- Kas Di Badan Layanan Umum Daerah	12.724.246.135,05	11.105.438.221,74
- Kas di Bendahara BOS	91.017.417,00	398.939.069,00
- Kas Lainnya	900.000,00	1.725.202.825,00
- Setara Kas	0,00	0,00
Saldo Akhir Kas	70.804.526.389,92	70.616.046.746,28





PEMERINTAH KABUPATEN SAMOSIR

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

URAIAN	2022	2021
EKUITAS AWAL	1.688.222.367.388,14	1.548.234.245.653,12
SURPLUS/DEFISIT-LO	54.737.200.227,08	101.383.479.099,77
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR:		
Koreksi Nilai Persediaan	0,00	0,00
Selisih Revaluasi Aset Tetap	0,00	0,00
Koreksi ekuitas lainnya	4.402.514.432,19	38.604.642.635,25
EKUITAS AKHIR	1.747.362.082.047,41	1.688.222.367.388,14

