

PEMERINTAH KABUPATEN GORONTALO

RBA (RENCANA BISNIS ANGGARAN)

RSUD Dr.M.M DUNDA LIMBOTO

T.A 2024

2024

**LEMBAR PENGESAHAN
RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN
BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD Dr.M.M DUNDA LIMBOTO**

TAHUN ANGGARAN 2024

**MENGETAHUI
KETUA DEWAN PENGAWAS**



dr.RUSLIYANTO MONOARFA

**GORONTALO, JANUARI 2024
DIREKTUR
RSUD Dr.M.M DUNDA LIMBOTO
KABUPATEN GORONTALO**



dr.ALALUDIN LAPANANDA,SpPD

**MENGESAHKAN
BADAN KEUANGAN DAERAH
KABUPATEN GORONTALO**



HARYANTO MANAN,SE

KATA PENGANTAR

Puji Syukur Kami Panjatkan Kehadirat Allah SWT Atas Izin dan ridho-Nya, Sehingga penyusunan Rencana Bisnis dan Anggaran Rumah Sakit Umum Daerah dr.M.M Dunda Limboto Kabupaten Gorontalo Tahun Anggaran 2024 bisa terselesaikan dengan baik.

Penyusunan Rencana Bisnis dan Anggaran Tahun 2024 ini, dalam rangka memenuhi amanat Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 23 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah (PPK BLUD), serta Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 79 Tahun 2018 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Badan Layanan Umum Daerah.

Rencana Bisnis dan Anggaran Rumah Sakit Umum Daerah dr.M.M Dunda Limboto Tahun 2024, merupakan salah satu pedoman pokok pengelolaan kegiatan dan keuangan rumah sakit dalam upaya mewujudkan Visi dan Misi Rumah sakit yang pelaksanaannya dilandasi oleh nilai-nilai budaya organisasi serta keyakinan dasar RSUD dr.M.M Dunda Limboto Kabupaten Gorontalo.

Penyusunan Rencana Bisnis dan Anggaran Rumah Sakit daerah dr.M.M Dunda Limboto Kabupaten Gorontalo Tahun 2024 disusun berdasarkan data realisasi pendapatan dan belanja Tahun 2023. Oleh sebab itu diperlukan kajian yang independen dan mempunyai kompetensi di bidang audit keuangan, khususnya manajemen keuangan rumah sakit yang berorientasi bisnis dan industri.

Terima kasih kepada semua pihak yang telah membantu penyusunan Rencana Bisnis dan Anggaran Rumah Sakit Daerah dr.M.M Dunda Limboto Kabupaten Gorontalo tahun 2024, sehingga dapat terwujud rumah sakit yang professional dalam melayani kesehatan masyarakat dan menjadi rumah sakit unggulan yang diminati masyarakat Kabupaten Gorontalo, serta mempunyai pelayanan unggulan sebagai rumah sakit yang berdaya saing dan diminati masyarakat.

Kami sadar bahwa penyusunan Rencana Bisnis dan Anggaran Rumah Sakit Umum Daerah dr.M.M Dunda Limboto Kabupaten Gorontalo Tahun Anggaran 2024 ini masih jauh dari kesempurnaan, Untuk itu kami masih menanti kritik dan saran untuk perbaikan ke depan.

Limboto, Januari 2024
Direktur
RSUD Dr. M.M. Dunda Limboto



dr. ALALUDIN LAPANANDA, SpPD
NIP. 19720322 200312 1 006

RINGKASAN EKSEKUTIF

Rencana Bisnis Anggaran ini memuat lima bab, dimana,

Bab pertama yaitu Pendahuluan yang memuat tentang hal-hal dasar RSUD Dr.M.M Dunda Limboto, bab kedua memuat tentang kondisi internal dan eksternal, asumsi makro dan mikro,kinerja,informasi yang penting, ambang batas belanja dan pendapatan RSUD Dr.M.M Dunda Limboto. Dimana dalam bab dua inilah dibahas pencapaian kerja menurut indikator utama, jenis unit layanannya dan juga berdasarkan jenis pasien.

Bab kedua juga mencakup tentang asumsi penyusunan RBA,sasaran,target dan kinerja BLUD,program kerja,analisis dan rekapitulasi biaya,anggaran pendapatan dan anggaran BLUD.Bab ketiga mencakup Rencana anggaran pendapatan,belanja dan pembiayaan.

Bab keempat berisi tentang proyeksi neraca,laporan operasional,arus kas serta catatan atas laporan keuangan. Bab kelima berisi penutup, dimana mencakup dua hal, yaitu kesimpulan dan hal yang perlu diperhatikan.

DAFTAR ISI

LEMBAR PENGESAHAN.....	i
KATA PENGANTAR.....	ii
RINGKASAN EKSEKUTIF.....	iv
DAFTAR ISI.....	v
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.2 Gambaran Umum.....	1
1,3 Visi,Misi,Motto dan Filosofi Rumah Sakit.....	4
1,4 Budaya Kerja Rumah Sakit.....	5
1,5. Susunan Pejabat Pengolah BLU dan Dewan Pengawas.....	6
BAB II KINERJA BLUD TAHUN 2023.....	9
2.1 Capaian Kinerja Pendapatan.....	9
2.2 Capaian Kinerja Belanja Operasional.....	11
2.3 Capaian Kinerja Belanja Modal.....	12
2.4 Laporan Arus Kas.....	14
BAB III RENCANA ANGGARAN PENDAPATAN,BELANJA DAN PEMBIAYAAN TAHUN 2024.....	16
3.1 RBA Pendapatan.....	16
3.2 RBA Belanja Berdasarkan Sumber Dana.....	18
3.3 RBA Belanja Berdasarkan Jenis Anggaran.....	24
3.4 RBA Pembiayaan.....	30
3.5 RBA Ambang Batas.....	31
BAB IV PROYEKSI ARUS KAS T.A 2024.....	36
4.1 Ringkasan Pendapatan.....	36
4.2 Ringkasan Belanja.....	37
4.3. Ringkasan Pembiayaan.....	39
4.4 Proyeksi Arus Kas T.A 2024.....	40
BAB V PENUTUP.....	33
5.1 Kesimpulan.....	42
5.2 Saran.....	42

BAB I PENDAHULUAN

1.1 Gambaran Umum

a. Landasan Hukum Dan Sejarah Rumah Sakit

Pada Tanggal 19 september 1994 melalui SK Menteri Kesehatan Nomor 171/Menkes/SK/1994 RSUD Dr.M.M Dunda Limboto di tetapkan menjadi RSU Kelas C. Seiring waktu terus berkembang secara perlahan ditahun 2002 melalui SK Bupati Gorontalo No 171 RSUD Dr.M.M Dunda menjadi Badan Pengelola RumahSakit, yang kemudian dibentuk organisasi dan tatakerja RumahSakit Umum Daerah Dr.M.M Dunda Kabupaten Gorontalo.

RSUD Dr.M.M Dunda Limboto mulai berkembang pesat yakni pada tahun 2006. Pengembangan yang dilakukan melalui penambahan kapasitas daya tampung hingga saat ini sudah mencapai 250 tempat tidur dengan rata-rata penderita dirawat perhari 248 pasien. Hal ini dibarengi dengan penambahan fasilitas gedung rawat inap yang tadinya hanya memiliki 2 gedung rawat inap. Penambahan lainnya yakni pembangunan gedung rawat intensif, gedung haemodialisa, gedung rawat VIP dan VVIP, gedung kantor serta pemenuhan kebutuhan peralatan kesehatan baik medis dan non medis. Pada Tahun 2015 Rumah Sakit Dunda melakukan penambahan gedung ICU (Intensive Care Unit) yang sebelumnya ruang ICU dan ICCU masih menyatu dalam satu gedung, Upaya-upaya lainnya adalah penambahan jenis layanan kesehatan serta pengembangan produk-produk layanan unggulan. Kondisi ini membuat RSUD Dr.M.M Dunda Limboto semakin dikenal masyarakat dan dipercaya untuk memberikan pelayanan kesehatan rujukan kepada mereka.

Sebagai bentuk penjabaran amanat Permendagri Nomor 61 Tahun 2007, RSUD Dr.M.M Dunda Limboto berdasarkan Surat Keputusan Bupati Gorontalo Nomor 344/01.2/VII/2009 tentang Penetapan RSUD Dr.M.M Dunda Limboto Kabupaten Gorontalo selaku Penyelenggara Pola Pengelola Keuangan Badan Layanan Umum Daerah Kabupaten Gorontalo tanggal 1 September 2009, RSUD Dr.M.M Dunda Limboto mulai menerapkan PPK-BLUD dengan status bertahap dan pada tanggal 27 Desember 2012 melalui Surat Keputusan Bupati Gorontalo nomor 519/01.2/XII/2012 tentang perubahan atas Keputusan Bupati Gorontalo Nomor 344/01.2/VII/2009 tentang Penetapan RSUD Dr.M.M Dunda Limboto Kabupaten Gorontalo selaku Penyelenggara Pola Pengelola

Keuangan Badan Layanan Umum Daerah Kabupaten Gorontalo, RSUD Dr.M.M Dunda Limboto resmi menerapkan PPK-BLUD dengan status BLUD Penuh.

Dalam upaya pemenuhan kebutuhan masyarakat Kabupaten Gorontalo akan pelayanan kesehatan rujukan serta bentuk upaya perwujudan visi menjadi rumah sakit terbaik di Provinsi gorontalo, RSUD Dr.M.M Dunda terus berbenah diri dalam pengembangan jenis layanan serta peningkatan kualitas layanan. Upaya ini berhasil diraih sehingga pada tanggal 26 April 2011, melalui Surat Keputusan Menteri Kesehatan Republik Indonesia Nomor HK.03.05/I/1077/2011 RSUD Dr.M.M Dunda berubah tipe menjadi rumah sakit umum kelas B dengan kapasitas tempat tidur sebanyak 218 buah.

Keberhasilan ini pula ditandai dengan terakreditasinya 5 pelayanan kesehatan di RSUD Dr.M.M Dunda pada tahun 2012 serta adanya Keputusan Bupati Gorontalo Nomor 519/01.2/XII/2012 tanggal 27 Desember 2012 tentang Perubahan atas Keputusan Bupati Gorontalo Nomor 344/01.2/VIII/2009 tentang Penetapan RSUD Dr.M.M Dunda Limboto Kabupaten Gorontalo selaku Penyelenggara Pola Pengelola Keuangan Badan Layanan Umum Daerah Kabupaten Gorontalo.

b. Karakteristik Kegiatan / Layanan RSUD Dr.M.M Dunda Limboto

Yang menjadi Layanan Unggulan dirumah sakit yaitu:

1. Pelayanan Haemodialisa
2. Pelayanan mata dengan menggunakan Phaco
3. Pelayanan Orthopedi
4. Pelayanan Endoscopy
5. Pelayanan Gizi Klinik oleh dokter spesialis Gizi

c. Maksud Dan Tujuan

a) Maksud

- Sebagai pedoman dalam pengembangan rumah sakit menjadi rumah sakit yang berkualitas dan mandiri dengan pelayanan paripurna.
- Sebagai *key performance indicator* bagi pihak manajemen Rumah Sakit dalam melaksanakan fungsinya.

b) Tujuan

Terselenggaranya pelayanan kesehatan kepada masyarakat yang paripurna,bermutu,tepat waktu dan terjangkau seluruh lapisan masyarakat.

d. Kegiatan /Layanan RSUD Dr.M.M Dunda Limboto

Berdasarkan PMK No.3 Tahun 2020 Tentang Izin dan Klasifikasi Rumah Sakit

➤ Pelayanan Rawat Jalan :

- ✓ Interna
- ✓ Bedah
- ✓ Kesehatan Anak
- ✓ Saraf
- ✓ Obsetri dan Gynecologi
- ✓ Jiwa
- ✓ THT
- ✓ Mata
- ✓ Kulit dan Kelamin
- ✓ Gigi dan Mulut
- ✓ Radiologi
- ✓ Bedah Orthopedi
- ✓ Paru
- ✓ Umum
- ✓ Rehabilitasi Medik
- ✓ Endoscopi
- ✓ Konsultasi Gizi
- ✓ Treadmill
- ✓ Hemodialisa
- ✓ Napza
- ✓ Geriatri

➤ Pelayanan Rawat Darurat :

- IRD Medik
- IRD Bedah
- IRD Anak
- IRD Obsgyn
- HCU

➤ Pelayanan Rawat Inap

- ❖ Irina A
- ❖ Irina B
- ❖ Irina C
- ❖ Irina D
- ❖ Irina E
- ❖ Irina F
- ❖ Irina G
- ❖ VIP Adelweis

➤ Pelayanan Intensif

- ICU
- ICCU
- PICU
- NICU

➤ Pelayanan Penunjang

- Laboratorium
- Patologi Anatomi
- Microbiologi
- Radiologi
- Rehabilitasi Medik
- Hemodialisa

1.2 Visi, Misi, Motto dan Filosofi Rumah Sakit**1. Visi Rumah Sakit**

”Menjadi Rumah sakit yang terbaik di Propinsi Gorontalo.”

2. Misi Rumah Sakit

- ❖ *Memberikan Pelayanan Kesehatan yang professional,bermutu,tepat waktu dan terjangkau oleh seluruh lapisan masyarakat.*
- ❖ *Meningkatkan dan mengembangkan sumber daya manusia melalui pendidikan dan pelatihan.*
- ❖ *Meningkatkan Pendapatan rumah sakit dan mandiri dalam pendanaannya.*
- ❖ *Meningkatkan Kesejahteraan Karyawan.*

❖ *Mengembangkan Penelitian dan Pengembangan dalam teknologi kesehatan.*

3. Motto Rumah Sakit

“Bekerja Ikhlas Untuk Pelayanan Yang Berkualitas”

4. Filosofi Rumah Sakit

“Keselamatan, Kesembuhan dan Kepuasan Pasien Adalah Kebanggaan Kami”

1.3 Budaya Kerja Rumah Sakit

1. NILAI-NILAI

a). Team Work

Kebersamaan disadari bahwa semua kegiatan dapat dilaksanakan dan diselesaikan oleh sekelompok orang maka perlu suatu kerjasama tim (team work). Melalui kebersamaan dalam kegiatan pelayanan mengutamakan pelanggan sesuai motto Rumah Sakit “Bekerja Ikhlas Untuk Pelayanan Yang Berkualitas”. Kebersamaan juga berarti mengutamakan kepentingan organisasi / Institusi daripada kepentingan pribadi.

b). Inovatif

Kompleksnya permasalahan yang dihadapi rumah sakit saat ini, diikuti tuntutan masyarakat pengguna jasa rumah sakit yang semakin tinggi guna mendapatkan pelayanan yang terbaik, maka dalam mengatasi hal tersebut management dan seluruh komponen rumah sakit harus mampu memahami dan merespon dengan memberikan ide-ide yang kreatif dan konstruktif melalui penampilan yang proaktif, dalam merespon permasalahan internal dan eksternal secara cepat dan tepat melalui pertimbangan-pertimbangan yang cermat dalam rangka mencapai tujuan dan sasaran yang telah ditetapkan.

c). Transparan dan akuntabilitas

Dalam menghadapi masyarakat yang lebih cerdas dan tanggap serta dalam era gemokrasi, maka rumah sakit dituntut untuk lebih transparan dan akuntabel dalam menyajikan informasi yang jelas mengenai seluruh pelaksanaan kegiatan baik pelayanan, keuangan serta informasi lainnya.

d). Integritas yang tinggi

Dalam Upaya rumah sakit memberikan pelayanan prima kepada pasien, serta dapat mencapai visi dan misi yang telah ditetapkan, maka seluruh jajaran management serta staf harus memiliki komitmen yang tinggi, dalam melaksanakan tugas dan tanggung jawab yang harus diemban serta harus memiliki hati yang tulus, kejujuran, kepribadian yang baik dan bermoral tinggi.

e). Bertindak Cepat dan Tepat

Untuk memenuhi tuntutan masyarakat dan kepuasan pelanggan sesuai Visi dan Misi RSUD Dr.M.M Dunda maka diperlukan penanganan yang cepat dan tepat dalam pelayanan.

A. Susunan Pejabat Pengelola BLU dan DewanPengawas

a. Dewan Pengawas :

Ketua Dewan Pengawas : dr.Rusliyanto Monoarfa
Anggota Dewan Pengawas : Haryanto Manan,SE
Anggota Dewan Pengawas : Ismail T.Akase,SKM,M.Kes

b. Susunan Direksi

Direktur : dr.Alaludin Lapananda,SpPD
Wakil Direktur I : Ulfa Th.J Domili,SKM,M.Kes
Wakil Direktur II : dr.Andi Kurniati Naue

c. Kepala Bagian/Bidang,Sub Bagian/Seksi

1) Kepala Bagian Umum dan Administrasi

- a) Kepala Sub Bagian Tata Usaha
- b) Kepala Sub Bagian Perlengkapan dan Rumah Tangga
- c) Kepala Sub Bagian Kepegawaian dan Diklat

2) Kepala Bagian Bina Program dan Publikasi

- a) Kepala Sub Bagian Perencanaan dan Evaluasi
- b) Kepala Sub Bagian Hukum dan Humas
- c) Kepala Sub Bagian Promosi Kesehatan Rumah Sakit

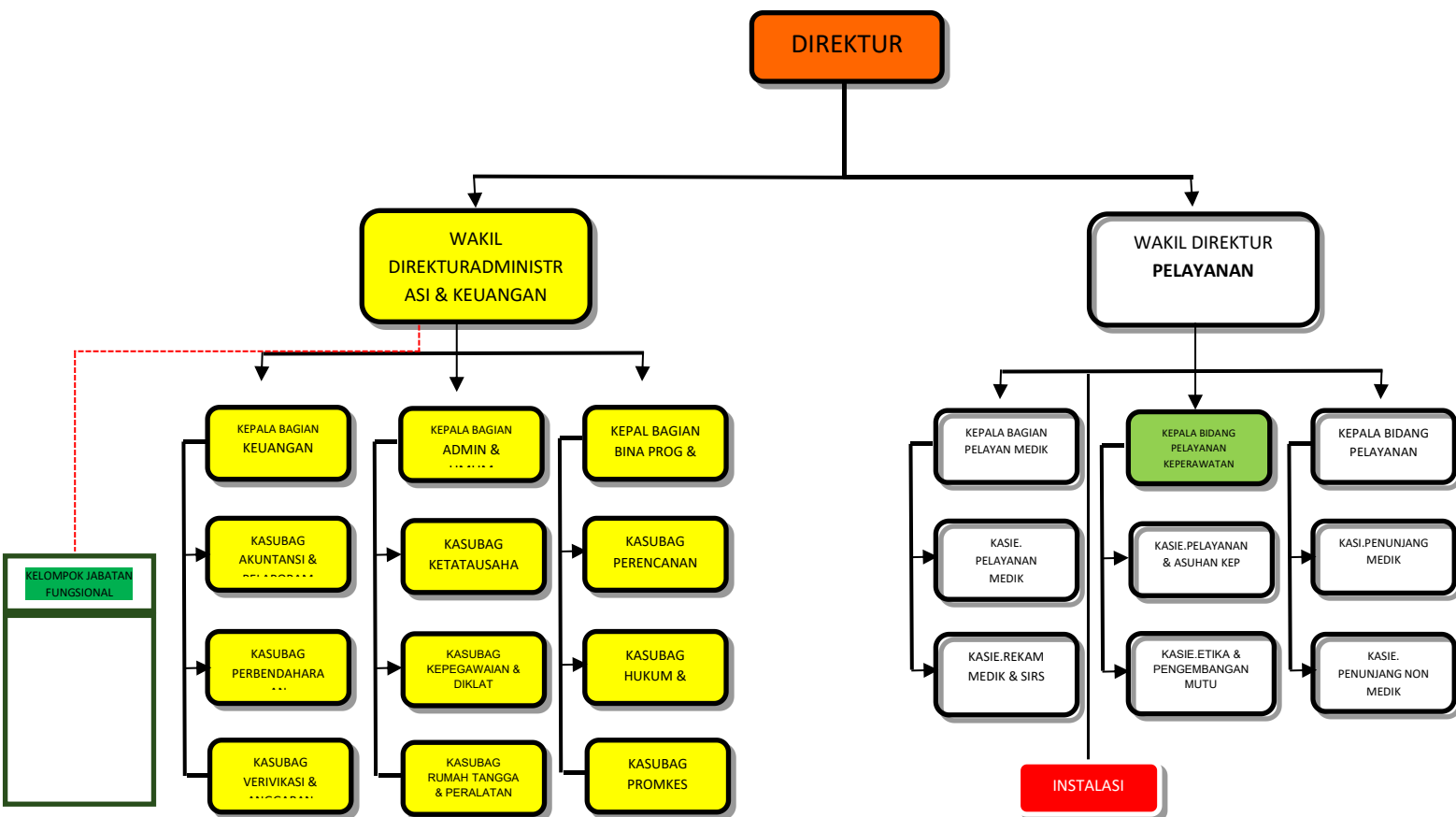
3) Kepala Bagian Keuangan

- a) Kepala Sub Bagian Akuntansi dan Pelaporan
- b) Kepala Sub Bagian Verifikasi dan Anggaran

- c) Kepala Sub Bagian Perbendaharaan
- 4) Kepala Bidang Pelayanan Medis
 - a) Kepala Seksi
 - b) Kepala Seksi
- 5) Kepala Bidang Pelayanan Penunjang
 - a) Kepala Seksi
 - b) Kepala Seksi
- 6) Kepala Bidang Keperawatan
 - a) Kepala Seksi
 - b) Kepala Seksi

Bagan Struktur Organisasi

Struktur Organisasi RSUD Dr.M.M Dunda berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Gorontalo Nomor 18 Tahun 2011 Tentang Pembentukan Organisasi dan Tata Kerja Rumah Sakit Umum Daerah Dr.Mansyoer Mohammad Dunda Limboto Kabupaten Gorontalo Sebagai Berikut :



BAB II
KINERJA BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
TAHUN ANGGARAN 2023

2.1 Capaian Kinerja Pendapatan

NO	JENIS PENDAPATAN	KINERJA PELAYANAN T.A 2023			
		ANGGARAN	REALISASI s/d 30 JUNI	PROGNOSA 31 DESEMBER 2023	% PENCAPAIAN
1	2	3	4	5	6 = 5/3
I	Pendapatan Layanan				
	1. Layanan Pasein Umum	2.000.000.000,00		3.441.958.435,00	172,10
	2. Layanan Farmasi	350.000.000,00		521.563.791,00	149,02
	3. Layanan Lainnya	500.000.000,00		219.486.957,00	43,90
	4. Pelayanan BPJS Kesehatan	57.400.000.000,00		53.351.851.194,00	92,95
	5. Pelayanan BPJS Ketengakerjaan	400.000.000,00		376.421.800,00	94,11
	6. Pelayanan PT Jasa Rajarja	150.000.000,00		588.897.572,00	392,60
	7. Pelayanan Bapelkseman Prov. Gtlo	20.000.000,00		22.063.132,00	110,32
	8. Pelayanan Asuransi Inhealth	100.000.000,00		21.528.025,00	21,53
	Jumlah pendapatn Jasa Layanan	60.920.000.000,00		58.543.770.906,00	96,10
II	Pendapatan dari Hibah	-		-	-
	Jumlah pendapatan Hibah	-		-	-
III	Pendapatan dari Kerjasama				
	1. Kerjasama dengan Polketes	5.000.000,00		22.395.000,00	447,90
	2. Kerjasama dengan Universitas Muh. Gorontalo	10.000.000,00		13.845.000,00	138,45
	3. Kerjasama dengan Universitas Neg. Gorontalo	35.000.000,00		18.785.000,00	53,67

	4. Kerjasama dengan Universitas Gorontalo	1.000.000,00		170.000,00	17,00
	5. Kerjasam Perguruan tinggi Lainnya	10.000.000,00		16.535.000,00	165,35
	6. Kerjasam Polda Gorontalo	10.000.000,00			-
	7. Kerjasam RS. Ainun Habibie	250.000.000,00		269.536.857,00	107,81
	8. Kerjasam UTD PMI Gorontalo	100.000.000,00		29.100.000,00	29,10
	9. Kerjasam Institusi Pemerintah Lainnya	625.000.000,00			-
	10. Kerjasam Pengelolaan Parkir	78.000.000,00		82.621.000,00	105,92
	10. Sewa Kantin	36.000.000,00		27.150.000,00	75,42
	12. Sewa Lainnya	70.000.000,00			-
	Jumlah pendapatan Kerjasama	1.230.000.000,00	-	480.137.857,00	39,04
IV	Pendapatan Lain-lain				
	1. Bunga Tabungan Giro	250.000.000,00		150.842.193,30	60,34
	2. Penapatan Lain-lain	100.000.000,00		22.949.118,00	22,95
	Jumlah pendapatan Lain-lain	350.000.000,00		173.791.311,30	49,65
	Total PAD yg syah	62.500.000.000,00	-	59.197.700.074,30	94,72
V	Pendapatan APBD/N				
	1. Subsidi gaji Pegawai PNS				0
	2. Subsidi Pelayanan Kesehatan Non Jamkesda				0
	3. Subsidi Pengadaan Alat Kesehatan – DAK	-			0
	3. Subsidi Pengadaan Konstruksi dan Obat.BHP – DID dan DAU	1.800.000.000,00		1.742.120.675,00	96,78
	4. Subsidi Operasional DAK				0
	5. Subsidi Bimbingan Teknis/Kursus				0
	Total Pendapatan APBD/N	1.800.000.000,00	-	1.742.120.675,00	96,78
	Total Pendapatan	64.300.000.000,00	-	60.939.820.749,30	94,77

2.2 Capaian Kinerja Belanja Operasional

NO	JENIS PELAYANAN	KINERJA PELAYANAN T.A 2023			
		ANGGARAN	REALISASI s/d 30 JUNI	PROGNOSA 31 DESEMBER 2023	PENCAPAIAN
1	2	3	4	5	6 = 5/3
	1. Belanja Pegawai				
	Belanja Pegawai PNS				
	Belanja Pegawai BLUD	5.829.615.600,00		5.735.488.324,00	98,39
	JUMLAH	5.829.615.600,00		5.735.488.324,00	98,39
	2. Belanja Barang dan Jasa				
	Belanja Persediaan	19.669.873.821,00		18.167.246.562,00	92,36
	Belanja Jasa	32.880.362.579,00		32.058.585.063,31	97,50
	Belanja Pemeliharaan	1.491.608.000,00		1.240.149.511,00	83,14
	Belanja Perjalanan Dinas	1.602.890.000,00		1.425.564.572,00	88,94
	Belanja Bunga	0,00			0
	JUMLAH	55.644.734.400,00		52.891.545.708,31	95,05

Kinerja belanja Operasional berdasarkan prognosis 31 desember 2023 secara rata-rata realisasinya 95,05% lebih tinggi dibanding dengan RBA 31 desember 2022. Belanja terefisien atau ekonomis terjadi pada pos belanja Pemeliharaan'

2.3 Capaian Kinerja Belanja Modal

NO	URAIAN	KINERJA TAHUN 2023		PROGNOSA 31 DESEMBER 2022	PENCAPAIAN
		ANGGARAN	REALISASI s/d 30 JUNI		
1	2	3	4	5	6
A	Sumber APBD / N				
1	Tanah	-			
2	Pengadaan Alat Kesehatan DAK	-		-	0
3	Aset tetap lainnya	-			0
	Jumlah	-		-	-
B	Sumber Pendapatan BLUD				
1	Tanah	-		-	
2	Alat Angkutan Darat Bermotor	500.000.000,00		-	-
3	Pengadaan Alat Kantor	25.000.000,00		-	-
	Pengadaan Alat Rumah Tangga	96.650.000,00		44.631.000,00	46,18
	Pengadaan Komputer	105.000.000,00		15.495.000,00	14,76
	Pengadaan Alat Studio	4.500.000,00		-	-
	Pengadaan Alat Kedokteran	51.500.000,00		-	-
4	Pengadaan Bangunan Gedung Tempat Kerja	214.500.000,00		2.575.000,00	1,20

5	Jalan Irigasi dan Jaringan	28.500.000,00		-	-
6	Aset tetap lainnya	-		-	0
	Jumlah	1.025.650.000,00		62.701.000,00	
	TOTAL	62.500.000.000,00		58.689.735.032,31	93,90

2.4 Laporan Arus Kas

Realisasi Penerimaan dari operasional berdasarkan prognosis untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 sebesar Rp. 59.197.700.074,30 sedangkan pengeluaran operasional untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 sebesar Rp.58.627.034.032,31- sehingga terdapat arus kas bersih dari operasional meningkat sebesar Rp. 570.666.041,99- Dari sisa kas operasional tersebut, terdapat belanja modal sebesar Rp.85.928.456,00,- sehingga terdapat kenaikan kas bersih (SILPA) untuk periode yang berakhir 31 desember 2023 Rp.514.913.952,99 dengan adanya SILPA tersebut dan masih terdapat saldo awal kas 1 Januari 2023 sebesar Rp.7.369.733.807,97 maka saldo akhir kas per 31 desember 2023 sebesar Rp.7.884.647.760,96,-.

RSUD dr.M.M DUNDA LIMBOTO

LAPORAN ARUS KAS

Untuk Periode yang berakhir 30 Juni 2023 dan 31 Desember 2023

URAIAN	REALISASI s/d 30 JUNI 2023	PROGNOSA 31 DESEMBER 2023
1	2	3
A. ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASIONAL		
Arus Masuk		
1. Penerimaan dari Jasa Layanan		58.543.770.906,00
2. Pendapatan Hibah		-
3. Pendapatan Kerja sama		480.137.857,00
4. Lain-lain Pendapatan BLUD yang sah		173.791.311,30
5. Pendapatan APBD / N		-
Total Masuk		59.197.700.074,30
Arus Keluar		
1. Pengeluaran Belanja Pegawai		5.735.488.324,00
2. Pengeluaran Belanja Persediaan		18.167.246.562,00
3. Pengeluaran Belanja Jasa		32.058.585.063,31
4. Pengeluaran Belanja Pemeliharaan		1.240.149.511,00
5. Pengeluaran Belanja Perjalanan Dinas.		1.425.564.572,00
Total Keluar		58.627.034.032,31
Arus Kas Bersih dari Kegiatan operasional		
B. ARUS KAS DARI KEGIATAN INVESTASI		
Arus Masuk		
1. Hasil Penjualan Aset Tetap		-
2. Hasil Investasi		-
3. Hasil Penjualan aset Lainnya		-
Total Masuk		-

Arus Keluar		
1. Perolehan Aset Tetap		85.928.456,00
2. Pembelian Investasi		-
Total Keluar		85.928.456,00
Arus Kas Bersih dari kegiatan Investasi		
C. ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Arus Masuk		
1. Tambahan Ekuitas (koreksi)		-
2. Perolehan Pinjaman		-
3. Perolehan Pinjaman		-
Arus Keluar		
1. Biaya adminstrasi Bank		-
Arus Kas Bersih dari kegiatan Investasi		
D. ARUS KAS DARI AKTIVITAS TRANSITORIS		
Arus Masuk		
1. Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)		3.954.770.352,00
Arus Keluar		
1. Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)		3.924.593.985,00
Total PFK		30.176.367,00
Arus kas Bersih dari Kegiatan Pendanaan		-
Kenaikan / Penurunan Kas Bersih		514.913.952,99
Saldo kas awal periode		7.369.733.807,97
JUMLAH SALDO KAS		7.884.647.760,96

BAB III

RENCANA ANGGARAN PENDAPATAN,BELANJA DAN PEMBIAYAAN TAHUN ANGGARAN 2024

3.1 RBA Pendapatan

NO	UNIT PELAYANAN	PROGNOSA 2023	RENCANA ANGGARAN 2024
I	Jasa Layanan		
	1 Layanan Pasein Umum	3.441.958.435,00	2.000.000.000,00
	2 Layanan Farmasi	521.563.791,00	350.000.000,00
	3 Layanan Lainnya	219.486.957,00	500.000.000,00
	4 Pelayanan BPJS Kesehatan	53.351.851.194,00	57.400.000.000,00
	5 Pelayanan BPJS Ketengakerjaan	376.421.800,00	400.000.000,00
	6 Pelayanan PT Jasa Rajarja	588.897.572,00	150.000.000,00
	7 Pelayanan Bapelkseman Prov. Gtlo	22.063.132,00	20.000.000,00
	8 Pelayanan Asuransi Inhealth	21.528.025,00	100.000.000,00
	Jumlah Pendapatan Jasa	58.543.770.906,00	60.920.000.000,00
II	Pendapatan dari Hibah	-	-
	Jumlah Pendapatan Hibah	-	-
III	Pendapatan Hasil Kerjasama		
	1 Kerjasama dengan Polketes	22.395.000,00	5.000.000,00
	2 Kerjasama dengan Universitas Muh. Gorontalo	13.845.000,00	10.000.000,00
	3 Kerjasama dengan Universitas Neg. Gorontalo	18.785.000,00	35.000.000,00
	4 Kerjasama dengan Universitas Gorontalo	170.000,00	1.000.000,00
	5 Kerjasam Perguruan tinggi Lainnya	16.535.000,00	10.000.000,00
	6 Kerjasam Polda Gorontalo		10.000.000,00
	7 Kerjasam RS. Ainun Habibie	269.536.857,00	250.000.000,00

	8	Kerjasam UTD PMI Gorontalo	29.100.000,00	100.000.000,00
	9	Kerjasam Institusi Pemerintah Lainnya		625.000.000,00
	10	Kerjasam Pengelolaan Parkir	82.621.000,00	78.000.000,00
	11	Sewa Kantin	27.150.000,00	36.000.000,00
	12	Sewa Lainnya		70.000.000,00
	Jumlah Pendapatan Kerjasama		480.137.857,00	1.230.000.000,00
	Total lain-lain PAD		173.791.311,30	350.000.000,00
IV	Pendapatan APBD/APBN		-	-
Jumlah Pendapatan			59.197.700.074,30	62.500.000.000,00

3.2 RBA Belanja Berdasarkan Sumber Dana

NO	JENIS BELANJA	SUMBER DANA			TOTAL BELANJA
		APBD	APBN	BLUD	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
	BELANJA				62.500.000.000,00
1	Belanja Pegawai				5.257.485.390,00
01:01	Belanja Pegawai PNS				
01:02:01	Gaji dan Tunjangan Pegawai PNS				
	Gaji dan Honor Pegawai Pelayanan			1.038.244.305,00	1.038.244.305,00
01:02:03	Biaya Pegawai Pelayanan Lainnya			1.062.335.249,00	1.062.335.249,00
01:02:04	Biaya Pegawai Administrasi Lainnya			1.003.305.691,00	1.003.305.691,00
01:02	Belanja pegawai Non PNS				
01:01:01	Gaji dan Honor Non PNS Pelayanan			645.511.660,00	645.511.660,00
01:01:02	Gaji dan Honor Non PNS Adminitrasi			1.508.088.485,00	1.508.088.485,00
2	Belanja Barang Jasa				56.219.944.610,00
02:01	Belanja Persediaan				
02:01:01	Belanja Obat-Obatan			8.509.267.471,00	8.509.267.471,00
02:01:02	Belanja Bahan Habis Pakai Medis			9.000.000.000,00	9.000.000.000,00
02:01:03	Bahan Pelayanan Lainnya			24.572.000,00	24.572.000,00
02:01:04	Bahan Makanan dan Minuman Pasien			1.700.000.000,00	1.700.000.000,00
02:01:05	Belanja Alat Tulis			300.000.000,00	300.000.000,00

	Kantor				
02:01:0	Belanja Cetakan			170.000.000,00	170.000.000,00
02:01:07	Belanja Material dan Benda Pos Lainnya			6.500.000,00	6.500.000,00
02:01:08	Belanja BBM/Gas dan Pelumas Kendaraan			284.230.000,00	284.230.000,00
02:01:09	Belanja Alat Listrik dan Elektronik			114.123.000,00	114.123.000,00
02:01:10	Belanja Bahan Tenun			87.340.000,00	87.340.000,00
02:01:11	Belanja Peralatan dan Bahan Pembersih Lainnya			65.000.000,00	65.000.000,00
02:01:12	Belanja Bahan Material Lainnya			297.237.510,00	297.237.510,00
02:02	Belanja Jasa				
02:02:01				22.755.989.890,00	22.755.989.890,00
02:02:02	Belanja Jasa Pelayanan Adm. Dan Umum			3.007.500.000,00	3.007.500.000,00
02:02:03	Belanja penggandaan			340.000.000,00	340.000.000,00
02:02:04	Belanja Makan dan Minum Rapat Tamu			110.000.000,00	110.000.000,00
02:02:05	Belanja Jasa Kebersihan			1.997.971.800,00	1.997.971.800,00
02:02:06	Belanja Jasa konsultan			145.000.000,00	145.000.000,00
02:02:07	Belanja Jasa Kantor Lainnya			1.853.008.180,00	1.853.008.180,00
02:02:08	Belanja Makan dan Minum Pegawai Kegiatan			569.820.000,00	569.820.000,00
02:02:09	Belanja Spanduk dan Umbuumbul			50.000.000,00	50.000.000,00
02:02:10	Belanja Promosi dan			35.000.000,00	35.000.000,00

	Pembinaan Masyarakat				
02:02:11	Belanja Beasiswa Pendidikan Pegawai			170.000.000,00	170.000.000,00
02:02:12	Belanja Sewa Peralatan dan Perlengkapan			8.900.000,00	8.900.000,00
02:02:13	Belanja Perizinan			50.000.000,00	50.000.000,00
02:02:14	Belanja Jasa Listrik			990.300.000,00	990.300.000,00
02:02:15	Belanja Jasa Telepon, Fax dan Internet			60.000.000,00	60.000.000,00
02:02:16	Belanja Jasa Air Bersih			280.000.000,00	280.000.000,00
02:02:17	Belanja Jasa Media Cetak dan Elektronik			11.000.000,00	11.000.000,00
02:02:18	Belanja Jasa Pengiriman Surat dan Paket			2.000.000,00	2.000.000,00
02:02:19	Belanja Pakaian Dinas Harian			20.000.000,00	20.000.000,00
02:02:20	Belanja Administrasi Lainnya			2.500.000,00	2.500.000,00
02:02:21	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan			-	-
02:03	Belanja pemeliharaan				
02:03:01	Belanja Kalibrasi Alat Medis			220.156.629,00	220.156.629,00
02:03:02	Belanja Pemeliharaan Alat Medis			487.172.130,00	487.172.130,00
02:03:03	Belanja pemeliharaan gedung dan bangunan			609.286.000,00	609.286.000,00
02:03:04	Belanja pemeliharaan Jaringan			57.000.000,00	57.000.000,00
02:03:05	Belanja pemeliharaan Peralatan dan Perlengkap Kantor			199.000.000,00	199.000.000,00
02:03:06	Belanja pemeliharaan			115.000.000,00	115.000.000,00

	Kendaraan				
02:04	Belanja Perjalanan Dinas				
02:04:0	Belanja perjalanan dinas dalam daerah			183.250.000,00	183.250.000,00
	02:04:02 Belanja perjalanan dinas luar daerah			901.820.000,00	901.820.000,00
	02:04:03 Belanja Kursus, Pelatihan dan Bimtek			430.000.000,00	430.000.000,00
3	Belanja Modal				1.022.570.000,00
03:01	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Meubelair				
03:01:01	Lemari Kaca			15.000.000,00	15.000.000,00
03:01:02	Lemari Penyimpan Alat Masak			2.000.000,00	2.000.000,00
03:01:03	Lemari Apron			3.500.000,00	3.500.000,00
03:01:04	Loker Petugas			17.500.000,00	17.500.000,00
03:01:05	Rak Status Pasien			30.000.000,00	30.000.000,00
03:02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Pendingin				
03:02:01	Pengadaan AC			75.000.000,00	75.000.000,00
03:02:02	Kipas Angin			7.000.000,00	7.000.000,00
03:02:0	Exhaus			7.500.000,00	7.500.000,00
03:02:04	Freezer			10.000.000,00	10.000.000,00
03:02:05	Kulkas 2 Pintu			15.000.000,00	15.000.000,00
03:03	Belanja Modal Peralatan dan				

	Mesin - Pengadaan Alat Dapur				
03:03:01	Pengadaan Alat Dapur			18.170.000,00	18.170.000,00
03:04	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)				
03:04:01	Tangga			3.000.000,00	3.000.000,00
03:04:02	Mesin Jahit			3.000.000,00	3.000.000,00
03:04:03	Kasur			8.000.000,00	8.000.000,00
03:04:04	TV			6.000.000,00	6.000.000,00
03:05	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Personal Komputer				
03:05:01	Pengadaan Komputer/Laptop			228.000.000,00	228.000.000,00
03:06	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Meja Dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat				
03:06:01	Pengadaan Meja Kerja			69.000.000,00	69.000.000,00
03:06:02	Pengadaan Kursi Kerja			33.300.000,00	33.300.000,00
03:07	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Kedokteran Umum				
03:07:01	Alat Kedokteran Umum			182.100.000,00	182.100.000,00
03:11	Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Tempat Kerja				
03:11:01	Pengadaan Bangunan Gedung Kantor			170.000.000,00	170.000.000,00

03:12	Belanja Modal Jalan Irigasi dan Jaringan Pengadaan Bangunan Pembuang Air Bersih/Air Baku				
03:12:01	Pengadaan Bangunan Pembuang Air Bersih/Air Baku			119.500.000,00	119.500.000,00
03:06	Belanja Modal Aset lainnya BLUD			0	0

3.3. RBA Belanja berdasarkan Jenis Anggaran

NO	JENIS BELANJA	JENIS ANGGARAN			
		BLUD	BELANJA PEGAWAI	BELANJA BARANG JASA	BELANJA MODAL
1	2	3	4	5	6
	BELANJA				
1	BELANJA PEGAWAI				
01:02:01	GajidanTunjangan Pegawai PNS				
01:02:02	Gaji dan Honor Pegawai Pelayanan	1.038.244.305,00			
01:02:03	Biaya Pegawai Pelayanan Lainnya	1.062.335.249,00			
01:02:04	Biaya Pegawai Administrasi Lainnya	1.003.305.691,00			
	Belanja pegawai Non PNS				
01:01:01	Gaji dan Honor Non PNS Pelayanan	645.511.660,00			
02:01:01	Belanja Obat-Obatan	8.509.267.471,00			
02:01:02	Belanja Bahan Habis Pakai Medis	9.000.000.000,00			
02:01:04	Bahan Makanan dan Minuman Pasien	1.700.000.000,00			
02:01:05	Belanja Alat Tulis Kantor	300.000.000,00			
02:01:06	Belanja Cetak	170.000.000,00			
02:01:07	Belanja Material dan Benda Pos Lainnya	6.500.000,00			
02:01:08	Belanja BBM/Gas dan Pelumas Kendaraan	284.230.000,00			
02:01:09	Belanja Alat Listrik dan Elektronik	114.123.000,00			

02:01:10	Belanja Bahan Tenun	87.340.000,00			
02:01:11	Belanja Peralatan dan Bahan Pembersih Lainnya	65.000.000,00			
02:01:12	Belanja Bahan Material Lainnya	297.237.510,00			
02:02	Belanja jasa				
02:02:01	Belanja Jasa Pelayanan Medis	22.755.989.890,00			
02:02:02	Belanja Jasa Pelayanan Adm. Dan Umum	3.007.500.000,00			
02:02:03	Belanja penggandaan	340.000.000,00			
02:02:04	Belanja Makan dan Minum Rapat Tamu	110.000.000,00			
02:02:05	Belanja Jasa Kebersihan	1.997.971.800,00			
02:02:06	Belanja Jasa konsultan	145.000.000,00			
02:02:07	Belanja Jasa Kantor Lainnya	1.853.008.180,00			
02:02:08	Belanja Makan dan Minum Pegawai Kegiatan	569.820.000,00			
02:02:09	Belanja Spanduk dan Umbul-umbul	50.000.000,00			
02:02:10	Belanja Promosi dan Pembinaan Masyarakat	35.000.000,00			
02:02:11	Belanja Beasiswa Pendidikan Pegawai	170.000.000,00			
02:02:12	Belanja Sewa Peralatan dan Perlengkapan	8.900.000,00			
02:02:13	Belanja Perizinan	50.000.000,00			
02:02:14	Belanja Jasa Listrik	990.300.000,00			
02:02:15	Belanja Jasa Telepon, Fax dan Internet	60.000.000,00			
02:02:16	Belanja Jasa Air Bersih	280.000.000,00			

02:02:17	Belanja Jasa Media Cetak dan Elektronik	11.000.000,00			
02:02:18	Belanja Jasa Pengiriman Surat dan Paket	2.000.000,00			
02:02:19	Belanja Pakaian Dinas Harian	20.000.000,00			
02:02:20	Belanja Administrasi Lainnya	2.500.000,00			
02:02:21	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	-			
02:03	Belanja pemeliharaan				
02:03:01	Belanja Kalibrasi Alat Medis	220.156.629,00			
02:03:02	Belanja Pemeliharaan Alat Medis	487.172.130,00			
02:03:03	Belanja pemeliharaan gedung dan bangunan	609.286.000,00			
02:03:04	Belanja pemeliharaan Jaringan	57.000.000,00			
02:03:05	Belanja pemeliharaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	199.000.000,00			
02:03:06	Belanja pemeliharaan Kendaraan	115.000.000,00			
02:03	Belanja Perjalanan Dinas				
02:04:01	Belanja perjalanan dinas dalam daerah	183.250.000,00			
02:04:02	Belanja perjalanan dinas luar daerah	901.820.000,00			
02:04:03	Belanja Kursus, Pelatihan dan Bimtek	430.000.000,00			

3	BELANJA MODAL				
	Belanja Modal				
03:01	Peralatan dan Mesin - Pengadaan Meubelair				
03:01:01	Lemari Kaca	15.000.000,00			
03:01:02	Lemari Penyimpan Alat Masak	2.000.000,00			
03:01:03	Lemari Apron	3.500.000,00			
03:01:04	Loker Petugas	17.500.000,00			
03:01:05	Rak Status Pasien	30.000.000,00			
03:02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Pendingin				
03:02:01	Pengadaan AC	75.000.000,00			
03:02:02	Kipas Angin	7.000.000,00			
03:02:03	Exhau	7.500.000,00			
03:02:04	Freezer	10.000.000,00			
03:02:05	Kulkas 2 Pintu	15.000.000,00			
03:03	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Dapur				
03:03:01	Pengadaan Alat Dapur	18.170.000,00			
03:04	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)				
03:04:01	Tangga	3.000.000,00			
03:04:02	Mesin Jahit	3.000.000,00			
03:04:03	Kasur	8.000.000,00			

03:04:04	TV	6.000.000,00			
03:05	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Personal Komputer				
03:05:01	Pengadaan Komputer/Lapotop	228.000.000,00			
03:06	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Meja Dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat				
03:06:01	Pengadaan Meja Kerja	69.000.000,00			
03:06:02	Pengadaan Kursi Kerja	33.300.000,00			
03:07	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Kedokteran Umum				
03:07:01	Alat Kedokteran Umum	182.100.000,00			
03:11	Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Tempat Kerja				
03:11:01	Pengadaan Bangunan Gedung Kantor	170.000.000,00			
03:12	Belanja Modal Jalan Irigasi dan Jaringan Pengadaan Bangunan Pembuang Air Bersih/Air Baku				
03:12:01	Pengadaan Bangunan Pembuang Air Bersih/Air Baku	119.500.000,00			
03:06	Belanja Modal Aset lainnya BLUD	0			

3.4 RBA Pembiayaan

URAIAN		JUMLAH
PENERIMAAN PEMBIAYAAN		
a.	Penggunaan SILPA	-
b.	Devestasi	-
c.	Penerimaan Pinjaman/Utang	-
<i>Jumlah Penerimaan Pembiayaan</i>		-
PENGELUARAN PEMBIAYAAN		
a.	Investasi	-
b.	Pembiayaan pokok pinjaman	-
<i>Jumlah Pengeluaran Pembiayaan</i>		-
Pembiayaan neto		-

3.5 RBA Ambang Batas

A.Perhitungan Ambang Batas Tahun Anggaran 2024

Th	Uraian	Anggaran/Prognosa (Rp)	Kenaikan/Turun
2022	Realisasi Anggaran pendapatan BLUD Rp.54.731.259.032,48	62.500.000.000,00	-12,43%
2023	Realisasi Anggaran pendapatan BLUD Rp.59.197.700.074,30	62.500.000.000,00	-5,28%
Rata-rata kenaikan Realisasi dibandingkan dengan Anggaran (-17,71%:2)			-17,71%
			-8,86%

Perhitungan Ambang Batas Tahun 2024 yang membandingkan Realisasi Anggaran Pendapatan BLUD dan Prognosa Tahun 2022 dengan Realisasi Anggaran Pendapatan BLUD dan Prognosa Tahun 2023, sebesar (-8,86)%, akan tetapi ambang batas tahun 2024 disepakati sebesar 15%

B.Pagu Anggaran dan Ambang Batas Tahun Anggaran 2024

NO	JENIS BELANJA	ANGGARAN BELANJA 2024	AMBANG BATAS 2024
1	2	3	4
	BELANJA		
1	Belanja Pegawai	5.257.485.390,00	5.257.485.390,00
01:01	Belanja Pegawai PNS		
01:02:01	Gaji dan Tunjangan Pegawai PNS		
01:02:02	Gaji dan Honor Pegawai Pelayanan	1.038.244.305,00	1.038.244.305,00
01:02:03	Biaya Pegawai Pelayanan Lainnya	1.062.335.249,00	1.062.335.249,00
01:02:04	Biaya Pegawai Administrasi Lainnya	1.003.305.691,00	1.003.305.691,00
01:02	Belanja pegawai Non PNS		
01:01:01	Gaji dan Honor Non PNS Pelayanan	645.511.660,00	645.511.660,00
01:01:02	Gaji dan Honor Non PNS Adminitrasi	1.508.088.485,00	1.508.088.485,00
2	Belanja Barang dan Jasa	56.219.944.610,00	62.965.858.214,15
02:01	Belanja Persediaan		
02:01:01	Belanja Obat-Obatan	8.509.267.471,00	9.785.657.591,65
02:01:02	Belanja Bahan Habis Pakai Medis	9.000.000.000,00	10.350.000.000,00
02:01:03	Bahan Pelayanan Lainnya	24.572.000,00	24.572.000,00
02:01:04	Bahan Makanan dan Minuman Pasien	1.700.000.000,00	1.955.000.000,00
02:01:05	Belanja Alat Tulis Kantor	300.000.000,00	300.000.000,00
02:01:06	Belanja Cetakan	170.000.000,00	170.000.000,00
02:01:07	Belanja Material dan Benda Pos Lainnya	6.500.000,00	6.500.000,00
02:01:08	Belanja BBM/Gas dan Pelumas Kendaraan	284.230.000,00	284.230.000,00
02:01:09	Belanja Alat Listrik dan Elektronik	114.123.000,00	114.123.000,00

02:01:10	Belanja Bahan Tenun	87.340.000,00	87.340.000,00
02:01:11	Belanja Peralatan dan Bahan Pembersih Lainnya	65.000.000,00	65.000.000,00
02:01:12	Belanja Bahan Material Lainnya	297.237.510,00	297.237.510,00
02:02	Belanja Jasa		
02:02:01	Belanja Jasa Pelayanan Medis	22.755.989.890,00	26.169.388.373,50
02:02:02	Belanja Jasa Pelayanan Adm. Dan Umum	3.007.500.000,00	3.458.625.000,00
02:02:03	Belanja penggandaan	340.000.000,00	340.000.000,00
02:02:04	Belanja Makan dan Minum Rapat Tamu	110.000.000,00	110.000.000,00
02:02:05	Belanja Jasa Kebersihan	1.997.971.800,00	1.997.971.800,00
02:02:06	Belanja Jasa konsultan	145.000.000,00	145.000.000,00
02:02:07	Belanja Jasa Kantor Lainnya	1.853.008.180,00	1.853.008.180,00
02:02:08	Belanja Makan dan Minum Pegawai Kegiatan	569.820.000,00	569.820.000,00
02:02:09	Belanja Spanduk dan Umbul-umbul	50.000.000,00	50.000.000,00
02:02:10	Belanja Promosi dan Pembinaan Masyarakat	35.000.000,00	35.000.000,00
02:02:11	Belanja Beasiswa Pendidikan Pegawai	170.000.000,00	170.000.000,00
02:02:12	Belanja Sewa Peralatan dan Perlengkapan	8.900.000,00	8.900.000,00
02:02:13	Belanja Perizinan	50.000.000,00	50.000.000,00
02:02:14	Belanja Jasa Listrik	990.300.000,00	990.300.000,00
02:02:15	Belanja Jasa Telepon, Fax dan Internet	60.000.000,00	60.000.000,00
02:02:16	Belanja Jasa Air Bersih	280.000.000,00	280.000.000,00
02:02:17	Belanja Jasa Media Cetak dan Elektronik	11.000.000,00	11.000.000,00
02:02:18	Belanja Jasa Pengiriman Surat dan Paket	2.000.000,00	2.000.000,00
02:02:19	Belanja Pakaian Dinas Harian	20.000.000,00	20.000.000,00
02:02:20	Belanja Administrasi Lainnya	2.500.000,00	2.500.000,00
02:02:21	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	-	-
02:03	Belanja pemeliharaan		

02:03:01	Belanja Kalibrasi Alat Medis	220.156.629,00	220.156.629,00
02:03:02	Belanja Pemeliharaan Alat Medis	487.172.130,00	487.172.130,00
02:03:03	Belanja pemeliharaan gedung dan bangunan	609.286.000,00	609.286.000,00
02:03:04	Belanja pemeliharaan Jaringan	57.000.000,00	57.000.000,00
02:03:05	Belanja pemeliharaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	199.000.000,00	199.000.000,00
	02:03:06 Belanja pemeliharaan Kendaraan	115.000.000,00	115.000.000,00
02:04	Belanja Perjalanan Dinas		
02:04:01	Belanja perjalanan dinas dalam daerah	183.250.000,00	183.250.000,00
02:04:02	Belanja perjalanan dinas luar daerah	901.820.000,00	901.820.000,00
02:04:03	Belanja Kursus, Pelatihan dan Bimtek	430.000.000,00	430.000.000,00
3	Belanja Modal	1.022.570.000,00	1.022.570.000,00
03:01	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Meubelair		
03:01:01	Lemari Kaca	15.000.000,00	15.000.000,00
03:01:02	Lemari Penyimpan Alat Masak	2.000.000,00	2.000.000,00
03:01:03	Lemari Apron	3.500.000,00	3.500.000,00
03:01:04	Loker Petugas	17.500.000,00	17.500.000,00
03:01:05	Rak Status Pasien	30.000.000,00	30.000.000,00
			-
03:02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Pendingin		
03:02:01	Pengadaan AC	75.000.000,00	75.000.000,00
03:02:02	Kipas Angin	7.000.000,00	7.000.000,00
03:02:03	Exhaus	7.500.000,00	7.500.000,00
03:02:04	Freezer	10.000.000,00	10.000.000,00
03:02:05	Kulkas 2 Pintu	15.000.000,00	15.000.000,00
03:03	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Dapur		-

03:03:01	Pengadaan Alat Dapur	18.170.000,00	18.170.000,00
03:04	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)		-
03:04:01	Tangga	3.000.000,00	3.000.000,00
03:04:02	Mesin Jahit	3.000.000,00	3.000.000,00
03:04:03	Kasur	8.000.000,00	8.000.000,00
03:04:04	TV	6.000.000,00	6.000.000,00
03:05	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Personal Komputer		-
03:05:01	Pengadaan Komputer/Lapotop	228.000.000,00	228.000.000,00
03:06	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Meja Dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat		-
03:06:01	Pengadaan Meja Kerja	69.000.000,00	69.000.000,00
03:06:02	Pengadaan Kursi Kerja	33.300.000,00	33.300.000,00
03:07	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Kedokteran Umum		-
03:07:01	Alat Kedokteran Umum	182.100.000,00	182.100.000,00
			-
03:11	Belanja Modal Gedung dan Bangunan _ Pengadaan Bangunan Gedung Tempat Kerja		
03:11:01	Pengadaan Bangunan Gedung Kantor	170.000.000,00	170.000.000,00
			-
03:12	Belanja Modal Jalan Irigasi dan Jaringan Pengadaan Bangunan Pembuang Air Bersih/Air Baku		-
03:12:01	Pengadaan Bangunan Pembuang Air Bersih/Air Baku	119.500.000,00	119.500.000,00
			-
JUMLAH		62.500.000.000,00	69.245.913.604,15

BAB IV

PROYEKSI ARUS KAS TAHUN ANGGARAN 2024

4.1 Ringkasan Pendapatan

KODE REKENING	URAIAN	JUMLAH
1	2	3
4	Pendapatan	62,605,000,000.00
4:01	Pendapatan Asli Daerah	
4:01:04	Lain-lain PAD yang syah	62,605,000,000.00
4.1.4.19.1	Pendapatan BLUD	62,605,000,000.00
	Pendapatan usaha dari Jasa Layanan Umum	3,000,000,000.00
	Pendapatan usaha dari Jasa Layanan Farmasi	360,000,000.00
	Pendapatan usaha dari Jasa Layanan Lainnya	770,000,000.00
	Pendapatan usaha dari Jasa Layanan BPJS	55,900,000,000.00
	Pendapatan usaha dari Jasa Layanan PT. Jasa Raharja	650,000,000.00
	Pendapatan usaha dari Jasa Layanan Bapelkseman Prov. Gorontalo	165,000,000.00
	Pendapatan usaha dari Jasa Layanan Asuransi Inhealth	21,000,000.00
	Pendapatan usaha dari Jasa Layanan BPJS Ketengakerjaan	150,000,000.00
	Pendapatan Hasil Kerjasama dengan Poltekkes	17,500,000.00
	Pendapatan Hasil Kerjasama dengan UMG	12,000,000.00
	Pendapatan Hasil Kerjasama dengan UNG	13,500,000.00
	Pendapatan Hasil Kerjasama dengan UG	1,000,000.00
	Pendapatan Hasil Kerjasama dengan Perguruan Tinggi Lainnya	11,000,000.00
	Pendapatan Hasil Kerjasama dengan RS Polda Gorontalo	10,000,000.00
	Pendapatan Hasil Kerjasama dengan RS Aiunun Habibie	175,000,000.00
	Pendapatan Hasil Kerjasama dengan UTD PMI Gorontalo	110,000,000.00
	Pendapatan Hasil Kerjasama dengan Institusi Pemerintah Lainnya	750,000,000.00
	Pendapatan Hasil Kerjasama dengan Pengelolaan Parkir	50,000,000.00

	Pendapatan Hasil Sewa kantin	34,000,000.00
	Pendapatan Hasil Sewa Lainnya	150,000,000.00
	Pendapatan Bunga Tabungan Giro	155,000,000.00
	Pendapatan Lain-Lain	100,000,000.00
4.1.4.19.2	Pendapatan APBD	-

4.2 Ringkasan Belanja

KODE EKENING	URAIAN	JUMLAH
1	2	3
5	BELANJA DAERAH	
05:01	BELANJA TIDAK LANGSUNG	
05:01:01	BELANJA PEGAWAI	5.195.000.000,00
5.01.01.01	Gaji dan Tunjangan Pegawai PNS	
5.01.01.02	Gaji dan Honor Pegawai Pelayanan	1.000.000.000,00
5.01.01.03	Biaya Pegawai Pelayanan Lainnya	1.050.000.000,00
5.01.01.04	Biaya Pegawai Administrasi Lainnya	1.000.000.000,00
05:01:02	BELANJA NON PEGAWAI	
05.01.02.01	Gaji dan Honor Non PNS Pelayanan	645.000.000,00
05.01.02.02	Gaji dan Honor Non PNS Adminitrasi	1.500.000.000,00
05:02:02	BELANJA BARANG JASA	54.800.289.000,00
05.02.02.01	Belanja Persediaan	
05.02.02.01.01	Belanja Obat-Obatan	8.500.000.000,00
05.02.02.01.02	Belanja Bahan Habis Pakai Medis	8.900.000.000,00
05.02.02.01.05	Bahan Pelayanan Lainnya	20.000.000,00
05.02.02.01.06	Bahan Makanan dan Minuman Pasien	1.660.000.000,00
05.02.02.01.07	Belanja Alat Tulis Kantor	287.448.000,00
05.02.02.01.08	Belanja Cetakan	169.000.000,00
05.02.02.01.09	Belanja Material dan Benda Pos Lainnya	5.000.000,00
05.02.02.01.10	Belanja BBM/Gas dan Pelumas Kendaraan	280.000.000,00
05.02.02.01.11	Belanja Alat Listrik dan Elektronik	114.000.000,00
05.02.02.01.12	Belanja Bahan Tenun	87.000.000,00
05.02.02.01.13	Belanja Peralatan dan Bahan Pembersih Lainnya	64.000.000,00
05.02.02.01.14	Belanja Bahan Material Lainnya	280.000.000,00
05.02.02.02	Belanja jasa	
05.02.02.02.01	Belanja Jasa Pelayanan Medis	22.000.000.000,00
05.02.02.02.02	Belanja Jasa Pelayanan Adm. Dan Umum	3.000.000.000,00
05.02.02.02.03	Belanja penggandaan	335.256.000,00
05.02.02.02.04	Belanja Makan dan Minum Rapat Tamu	100.000.000,00

05.02.02.02.05	Belanja Jasa Kebersihan	1.910.000.000,00
05.02.02.02.06	Belanja Jasa konsultan	130.000.000,00
05.02.02.02.07	Belanja Jasa Kantor Lainnya	1.783.000.000,00
05.02.02.02.08	Belanja Makan dan Minum Pegawai Kegiatan	555.785.000,00
05.02.02.02.09	Belanja Spanduk dan Umbul-umbul	40.000.000,00
05.02.02.02.10	Belanja Promosi dan Pembinaan Masyarakat	29.000.000,00
05.02.02.02.11	Belanja Beasiswa Pendidikan Pegawai	165.000.000,00
05.02.02.02.12	Belanja Sewa Peralatan dan Perlengkapan	8.300.000,00
05.02.02.02.13	Belanja Perizinan	45.000.000,00
05.02.02.02.14	Belanja Jasa Listrik	900.000.000,00
05.02.02.02.15	Belanja Jasa Telepon, Fax dan Internet	58.000.000,00
05.02.02.02.16	Belanja Jasa Air Bersih	274.000.000,00
05.02.02.02.17	Belanja Jasa Media Cetak dan Elektronik	10.500.000,00
05.02.02.02.18	Belanja Jasa Pengiriman Surat dan Paket	1.500.000,00
05.02.02.02.19	Belanja Pakaian Dinas Harian	20.000.000,00
05.02.02.02.20	Belanja Administrasi Lainnya	2.500.000,00
05.02.02.02.21	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	-
05.02.02.03	Belanja pemeliharaan	
05.02.02.03.01	Belanja Kalibrasi Alat Medis	210.000.000,00
05.02.02.03.07	Belanja Pemeliharaan Alat Medis	475.000.000,00
05.02.02.03.03	Belanja pemeliharaan gedung dan bangunan	600.000.000,00
05.02.02.03.04	Belanja pemeliharaan Jaringan	55.000.000,00
05.02.02.03.05	Belanja pemeliharaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	170.000.000,00
05.02.02.03.06	Belanja pemeliharaan Kendaraan	110.000.000,00
05.02.02.04	Belanja Perjalanan Dinas	
05.02.02.04.01	Belanja perjalanan dinas dalam daerah	176.000.000,00
05.02.02.04.02	Belanja perjalanan dinas luar daerah	890.000.000,00
05.02.02.04.03	Belanja Kursus, Pelatihan dan Bimtek	380.000.000,00
05:02:03	BELANJA MODAL	1.017.900.000,00
05.02.03.01	Belanja Modal Pengadaan Alat Meubleair	67.000.000,00
05.02.03.02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Pendingin	114.000.000,00
05.02.03.03	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Dapur	18.000.000,00
05.02.03.04	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	19.900.000,00
05.02.03.05	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Personal Komputer	227.000.000,00
05.02.03.06	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Meja Dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	102.000.000,00
05.02.03.07	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Kedokteran Umum	182.000.000,00

05.02.03.08	Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Tempat Kerja	169.000.000,00
05.02.03.09	Belanja Modal Jalan Irigasi dan Jaringan Pengadaan Bangunan Pembuang Air Bersih/Air Baku	119.000.000,00
	Pembayaran Netto	61.013.189.000,00
	Sisa Lebih Pembiayaan Akhir Tahun Berkenaan	1.562.811.000,00

4.3 Ringkasan Pembiayaan

KODE REKENING	URAIAN	JUMLAH
1	2	3
6	PEMBIAYAAN	
06:01	Penerimaan Pembiayaan	
06:02:01	Penggunaan SILPA	484.737.585,99
06:02:02	Penerimaan Pinjaman	
06:02:03		
06:02	Pengeluaran Pembiayaan	
06:02:01	Investasi	
06:02:02	Pembayaran Pokok Pinjaman	
06:02:03	Setor	
	Pembiayaan Netto	
	Sisa Lebih Pembiayaan Akhir Tahun Berkenaan	2.047.548.585,99

4.4 Proyeksi Arus Kas Tahun Anggaran 2024
LAPORAN ARUS KAS

Untuk Periode Berakhir 31 Desember 2023 dan 2024

URAIAN		PROGNOSA 2023	PROYEKSI 2024
1		2	3
A	ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASIONAL		
	Arus Masuk		
	1 Penerimaan dari jasa layanan	58.543.770.906,00	60.887.000.000,00
	2 Pendapatan Hibah	-	-
	3 Pendapatan Kerja sama	480.137.857,00	1.250.000.000,00
	4 Lain-lain Pendapatan BLUD yang sah	173.791.311,30	439.000.000,00
	5 Pendapatan APBD/APBN	-	-
	Total Arus Masuk	59.197.700.074,30	62.576.000.000,00
	Arus Keluar		
	1 Pengeluaran Belanja Pegawai	5.735.488.324,00	5.195.000.000,00
	2 Pengeluaran Belanja Persediaan	18.167.246.562,00	20.366.448.000,00
	3 Pengeluaran Belanja Jasa	32.058.585.063,31	31.367.841.000,00
	4 Pengeluaran Belanja Pemeliharaan	1.240.149.511,00	1.620.000.000,00
	5 Pengeluaran Belanja Perjalanan Dinas	1.425.564.572,00	1.446.000.000,00
	Total Arus Keluar	58.627.034.032,31	59.995.289.000,00
	Arus Kas Bersih dari Kegiatan Operasional	570.666.041,99	2.580.711.000,00
B	ARUS KAS DARI KEGIATAN INVESTASI		
	Arus Masuk		
	1 Hasil Penjualan Aset Tetap		
	2 Hasil Investasi		
	3 Hasil Penjualan Aset Lainnya		
	Total Arus Masuk	-	
	Arus Keluar		
	1 Perolehan Aset Tetap	85.928.456,00	1.017.900.000,00
	2 Pembelian Investasi		
	Total Arus Keluar	85.928.456,00	1.017.900.000,00
	Arus Kas Bersih dari Kegiatan Investasi	-85.928.456,00	-1.017.900.000,00
C	ARUS KAS DARI AKTIVITAS		

	PENDANAAN		
	Arus Masuk		
	1 Tambahan Ekuitas (koreksi)		
	2 Perolehan Pinjaman		
	3 Perolehan Lain-lain		
	Total Arus Masuk	0	
	Arus Keluar		
	1 Biaya Administrasi Bank		
	Total Arus Keluar	0	
	Arus Kas Bersih dari Kegiatan Pendanaan	0	
C	ARUS KAS DARI AKTIVITAS TRANSITORIS		
	Arus Masuk		
	Penerimaan Perhitungan dari Pihak Ketiga (PFK)	3.954.770.352,00	3.945.000.000,00
	Total Arus Masuk	3.954.770.352,00	
	Arus Keluar		
	Penerimaan Perhitungan dari Pihak Ketiga (PFK)	3.924.593.985,00	3.912.000.000,00
	Total Arus Masuk	3.924.593.985,00	
	Arus Kas Bersih dari Kegiatan Transitoris	30.176.367,00	33.000.000,00
	Kenaikan (Penurunan) Kas Bersih	514.913.952,99	1.595.811.000,00
	Saldo Kas Awal periode	7.369.733.807,97	7.884.647.760,96
	JUMLAH SALDO KAS	7.884.647.760,96	9.480.458.760,96

BAB V

P E N U T U P

5.1 Kesimpulan

RSUD Dr. M.M. Dunda Limboto telah ditetapkan menjadi PPK-BLUD dengan status penuh diwajibkan untuk menyusun Rencana Bisnis dan Anggaran (RBA) yang dijadikan sebagai petunjuk arah (*guide line*) manajemen dalam mengelola rumah sakit, dengan tujuan untuk meningkatkan efesiensi, ekuitas dan mutu pelayanan. RBA tahun 2024 disusun dengan memperhatikan berbagai aspek antara lain :

1. Kebijakan yang ditetapkan oleh rumah sakit sesuai dengan sasaran yang telah ditentukan, antara lain : Meningkatkan kualitas pelayanan serta meningkatkan cakupan layanan kesehatan.
2. Pencapaian target pelayanan melalui perbaikan mutu pelayanan kepada pasien, melengkapi dan memperbaiki fasilitas pelayanan terutama produk – produk layanan yang unggulan.
3. Untuk meningkatkan efesiensi perlu adanya kesadaran seluruh personil agar peduli terhadap biaya (sadar biaya), meningkatkan peran serta atasan langsung dalam pengawasan melekat (waskat), meningkatkan sistem dan prosedur akuntansi sesuai dengan kebijakan yang telah ditetapkan dan memperluas cakupan, optimalisasi *Billing system*, pengendalian penggunaan bahan habis pakai, serta pengendalian harga pengadaan barang dan jasa.

5.2 Saran

Dengan akan diberlakukannya PPK-BLUD status penuh di RSUD Dr. M.M. Dunda Limboto maka peningkatan kualitas pelayanan menuju pelayanan prima, peningkatan kompetensi SDM dan peningkatan kinerja Satker, adalah suatu keharusan yang mesti dilakukan oleh manajemen rumah sakit.

Demikian RBA RSUD Dr. M.M. Dunda Limboto tahun 2024 ini disusun, semoga dapat dicapai sesuai dengan strategi, kebijakan dan program – program yang telah ditetapkan.

Limboto, Januari 2024
Direktur RSUD Dr. M.M. Dunda Limboto



dr. ALALUDIN LAPANANDA, SpPD
NIP. 19720322 200312 1 006