

**PEMERINTAH
PROVINSI KALIMANTAN TIMUR**

**RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN
TAHUN ANGGARAN 2020
RUMAH SAKIT JiWA DAERAH
ATMA HUSADA MAHAKAM SAMARINDA**

TAHUN ANGGARAN 2020

LEMBAR PENGESAHAN

RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN RUMAH SAKIT JIWA DAERAH ATMA HUSADA MAHAKAM SAMARINDA TAHUN ANGGARAN 2020

Samarinda, 18 November 2019

Ketua Dewan Pengawas  <u>H. Fadliansyah, SE</u>	Direktur RSJD Atma Husada Mahakam Samarinda  <u>dr. Hj. Padilah Mante Runa, M.Si., MARS</u> NIP. 19611118 198903 2 004
Mengesahkan: Pejabat Pengelola Keuangan Daerah Provinsi Kalimantan Timur  <u>M. Sa'duddin, AK, CA, QIA, CRMP</u> NIP 19640519 198503 1 001	

KATA PENGANTAR

Assalamu'alaikum Wr Wb

Puji syukur ke hadirat Allah SWT, RSJD Atma Husada Mahakam Samarinda ditetapkan sebagai Rumah Sakit yang menerapkan Pola Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah (PPK BLUD) dan dalam rangka pola penganggaran berbasis kinerja maka RSJD Atma Husada Mahakam Samarinda menyusun Rencana Bisnis Anggaran sesuai amanat Undang-undang No.1 tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (UU-PBN 2004) dan Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor: 23 Tahun 2005 Tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum (PPK-BLU).

RBA ini berisi Rincian pendapatan, prognosa belanja, pembiayaan dan perencanaan yang lebih detail dan terukur untuk tahun 2020. Selain meningkatkan kualitas pelayanan core business Rumah Sakit, maka perlu peningkatan keahlian profesionalisme SDM yang diikuti dengan kematangan tim kerja dalam organisasi, sehingga seluruh jajaran karyawan di RSJD dapat merasa ikut bertanggung jawab menjalankan misi RSJD, karena Visi RSJD merupakan keinginan bersama yang akan di wujudkan.

RBA Tahun 2020 ini selanjutnya dapat dijadikan sebagai pegangan seluruh jajaran manajemen dan karyawan dalam melakukan tugasnya, dan merupakan upaya pemenuhan Standar Pelayanan Minimal. Target yang harus dicapai, masalah yang harus dipecahkan serta Semangat Tahun 2020.

Samarinda , 18 November 2019
Direktur RSJD
Atma Husada Mahakam

dr. Hj. Padilah Mante Runa, M.Si., MARS.
Pembina Utama Muda
NIP. 19611118 198903 2 004

RINGKASAN EKSEKUTIF

Rumah Sakit Jiwa Daerah (RSJD) Atma Husada Mahakam Samarinda adalah Rumah Sakit Pendidikan Kelas A Pendidikan dan berdasarkan ketetapan Menteri Kesehatan RI No 231/MENKES/SK/II/2011, kemudian diterbitkannya Peraturan Gubernur Provinsi Kalimantan Timur Nomor : 57 Tahun 2010 tentang Penyesuaian Jenjang Eselonering Pada RSJD Atma Husada Samarinda. Dalam upaya untuk meningkatkan pelayanan kepada masyarakat, Rumah Sakit Jiwa Daerah (RSJD) Atma Husada Mahakam Samarinda sesuai dengan Keputusan Gubernur Kalimantan Timur Nomor : 188.44/K.620/2013 tanggal 15 Agustus 2013, Tentang Penetapan Rumah Sakit Umum Daerah Provinsi Kalimantan Timur Sebagai Badan layanan Umum (BLU), yang merupakan pola pengelolaan keuangan yang memberikan fleksibilitas berupa keleluasaan untuk menerapkan praktek - praktek bisnis yang sehat.

Secara umum terdapat empat kegiatan utama yang dilakukan oleh RSJD Atma Husada Mahakam yaitu: kegiatan pelayanan medis, kegiatan pelayanan penunjang medis, kegiatan pelayanan penunjang non medis dan kegiatan manajemen. Empat kegiatan utama tersebut merupakan penjabaran dari program pelayanan yang dilakukan oleh rumah sakit.

Target Pendapatan pada tahun 2020 adalah sebesar Rp.62.312,413.649,00 terdiri dari hasil jasa layanan sebesar Rp.17.287.252.250,-, pendapatan kerjasama sebesar Rp.8.300.000,-, Anggaran APBD sebesar Rp. 44.687.457.280,-, dan lain-lain pendapatan BLUD yang sah adalah senilai Rp. 329.404.119,-

Pengeluaran biaya BLUD diberikan fleksibilitas dengan mempertimbangkan volume kegiatan pelayanan. Fleksibilitas pengeluaran biaya BLUD merupakan pengeluaran biaya yang disesuaikan dengan perubahan pendapatan dalam ambang batas RBA. Fleksibilitas pengeluaran biaya BLUD hanya berlaku untuk biaya BLUD yang berasal dari pendapatan selain dari APBD / APBN dan hibah terikat. Persentase ambang batas dalam RBA ini adalah sebesar 26,53%

Untuk mencapai target kinerja pada tahun 2020 sebagaimana diuraikan di atas beberapa hal yang perlu mendapat perhatian antara lain sebagai berikut :

- 1) Melengkapi peralatan medis.
- 2) Melengkapi jenis pelayanan.
- 3) Meningkatkan kompetensi pegawai.
- 4) Melengkapi sarana dan prasarana rumah sakit.
- 5) Meningkatkan kualitas mutu pelayanan rumah sakit.
- 6) Meningkatkan pengelolaan piutang dan hutang rumah sakit.
- 7) Optimalisasi pendapatan dari unit-unit penghasil yang ada.

Dengan usaha-usaha tersebut diatas, maka diharapkan akan mampu memberikan tambahan dana segar bagi rumah sakit sehingga bisa digunakan untuk mendukung pengembangan rumah sakit ke depan.

DAFTAR ISI

LEMBAR PENGESAHAN	III
PENGANTAR	IV
RINGKASAN EKSEKUTIF	V
DAFTAR ISI	VII
BAB I PENDAHULUAN	
A. Gambaran Umum	1
B. Maksud dan Tujuan	2
C. Dasar Hukum	2
D. Kegiatan/Produk Layanan	3
E. Susunan Pejabat Pengelola dan Dewan Pengawas	4
BAB II RBA TAHUN ANGGARAN 2020	
A. Anggaran Pendapatan	5
B. Anggaran Belanja	6
C. Anggaran Pembiayaan	7
E. Rincian Anggaran Pendapatan	8
F. Rincian Anggaran Belanja	9
G. Rincian Anggaran Pembiayaan	10
BAB III PENUTUP	
A. Kesimpulan	11
B. Hal-hal yang perlu diperhatikan dalam implementasi PPK-BLUD.	12
LAMPIRAN	
1. Laporan Ambang Batas	13
2. Laporan Rincian APBD	14
3. Laporan Rincian BLUD	15

BAB I

PENDAHULUAN

A. Gambaran Umum

Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam adalah rumah sakit milik Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur, yang pada awal berdirinya merupakan rumah Sakit Jiwa Pusat (RSJP) Samarinda didirikan pada tahun 1933 di atas tanah seluas 20.157 M2 yang dibiayai oleh Kesultanan Kutai dan merupakan Rumah Keperawatan Sakit Jiwa.

Pada awalnya Rumah Sakit jiwa Pusat samarinda didirikan bersama dengan Rumah sakit Umum yang ditetapkan ketua Bestwer College Samarinda. Pada tanggal 20 April 1949 No. 558/IH-9-Fed. Masalah pembiayaan Rumah Sakit Umum dan RSJP diserahkan oleh kesultanan Kutai kepada Dewan Kesultanan dan kerajaan di Kalimantan Timur. Pada tanggal 1 Januari 1951, pembiayaan diambil alih oleh pemerintah pusat. Berdasarkan Surat Keputusan bulan November 1951, tahun 1952 kantor RSJP dipisahkan dari rumah sakit umum.

Sejalan dengan pelaksanaan otonomi daerah UPTD. Rumah Sakit Jiwa Pusat Samarinda dilimpahkan kepada pemerintah daerah sesuai surat Menkes no. 1732/menkes-kesos/XII/2000 tentang pengalihan UPTD kepada pemerintah kabupaten/kota, dan surat revisi Depkes no. 196/menkes-sos/III/2001, tanggal 7 Maret 2001 tentang revisi penataan kelembagaan UPTD kepada pemerintah provinsi, pengoprasian RS. Jiwa Samarinda dalam tahun 2001 di bawah pemerintah Kota Samarinda. Selanjutnya kedudukan RS. Atma Husada Mahakam ditetapkan berdasarkan surat keputusan Gubernur Kaltim no. 16 tahun 2001 tanggal 24 September 2001 tentang pembentukan susunan organisasi dan tata kerja unit pelaksanaan teknis pada dinas-dinas Provinsi Kalimantan Timur.

Pada tahun 2005 untuk menghilangkan stigma dimasyarakat, rumah sakit jiwa samarinda berubah nama menjadi Rumah Sakit Atma Husada Mahakam dengan surat keputusan Gubernur no. 03 tahun 2005 tanggal 17 Januari 2005.

Rumah sakit Khusus Daerah Atma Husada Mahakam bertujuan memberi pelayanan kesehatan jiwa untuk seluruh masyarakat Kaltim yang tersebar di kotamadya dan 10 kabupaten.

Menurut Surat Keputusan Menteri Kesehatan Republik Indonesia nomor YM.01.10/III/02/11, tanggal 3 Januari 2011 menetapkan dan memberikan status Akreditasi Penuh Tingkat Lanjut kepada Rumah Sakit khusus Daerah Atma Husada Mahakam di kotamadya Samarinda, Provinsi Kalimantan timur. Selanjutnya menurut keputusan Menkes nomor 231/MENKES/SK/II/2011, Rumah Sakit Khusus Daerah Atma Husada Mahakam telah mengalami kenaikan kelas, menjadi kelas A. Dan sesuai dengan peraturan daerah Provinsi Kalimantan Timur Nomor 06 tahun 2011 tentang Perubahan atas Peraturan Daerah Provinsi Kalimantan Timur Nomor 10 Tahun 2008 tentang organisasi dan tata kerja Rumah Sakit Daerah Provinsi Kalimantan Timur, bahwa Rumah Sakit Khusus Daerah Atma Husada Mahakam berubah nama menjadi Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam.

B. Maksud dan Tujuan.

Berdasarkan Keputusan Gubernur Provinsi Kalimantan Timur Nomor: 188.44/K.620/2013 tanggal 15 Agustus 2013 tentang Penetapan Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam Provinsi Kalimantan Timur sebagai Badan Layanan Umum Daerah. dengan status Badan Layanan Umum Daerah Penuh. Dalam rangka pelaksanaan Keputusan Gubernur tersebut RSJD Atma Husada Mahakam menyusun Rencana Bisnis dan Anggaran (RBA) tahunan yang berpedoman kepada renstra bisnis BLUD.

Tujuan disusunnya RBA adalah sebagai dokumen perencanaan bisnis dan penganggaran tahunan yang berisi program, kegiatan, target kinerja dan anggaran BLUD. Penyusunan RBA berdasarkan prinsip anggaran berbasis kinerja, perhitungan akuntansi biaya menurut jenis layanan, kebutuhan pendanaan dan kemampuan pendapatan yang diperkirakan akan diterima dari masyarakat, badan lain, APBD, APBN dan sumber-sumber pendapatan BLUD lainnya.

C. Dasar Hukum

Dasar hukum penyusunan RBA RSJD Atma Husada Mahakam 2020 adalah :

1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara

2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara
3. Undang-Undang Nomor 32 Tahun 2004 tentang Pemerintahan Daerah;
4. Peraturan Pemerintah Nomor 58 Tahun 2004 tentang Pengelolaan dan Pertanggungjawaban Keuangan Daerah;
5. Peraturan Pemerintah Nomor 23 Tahun 2005 yang telah diubah dengan Peraturan Pemerintah Nomor 74 Tahun 2012, tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum (BLU)
6. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 79 Tahun 2018 tentang Badan Layanan Umum Daerah.
7. Keputusan Gubernur Nomor: 188.44/K.620/2013 tanggal 15 Agustus 2013 tentang Penetapan Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam Provinsi Kalimantan Timur sebagai Badan Layanan Umum Daerah, dengan status Badan Layanan Umum Daerah Penuh.

D. Produk Layanan

1. Layanan Gawat Darurat
2. Layanan Rawat Inap
 - a) Kelas I & II Pria
 - b) Kelas I & II Wanita
 - c) Kelas III Pria & Wanita
 - d) Rehabilitasi Napza
3. Layanan Rawat Jalan
 - a) Klinik Psikiatri
 - b) Klinik Psikiatri Anak dan Tumbuh Kembang
 - c) Klinik Psikiatri Geriatri
 - d) Klinik Napza
 - e) Klinik Rehabilitasi Sosial
 - f) Klinik Psikologi
 - g) Klinik Fisioterapi
 - h) Klinik MMPI
4. Layanan Penunjang
 - a) Radiologi
 - b) Laboratorium
 - c) Farmasi
 - d) Elektromedis
 - e) Gizi

f) Laundry & CSSD

A. Susunan Pejabat Pengelola dan Dewan Pengawas

Struktur Organisasi RSJD Atma Husada Mahakam sesuai dengan Peraturan Gubernur Provinsi Kalimantan Timur tentang Rincian Tugas, Fungsi dan Tata Kerja RSJD Atma Husada Mahakam adalah sebagai berikut:

1	Direktur	dr. Hj. Padilah Mante Runa, M.Si, MARS
2	Wakil Direktur Umum dan Keuangan	Drs. Haris Nur Herlan, M.Si
3	Wakil Direktur Pelayanan	dr. H. Jaya Mualimin, Sp.KJ, M.Kes, MARS

Susunan dewan pengawas Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam Provinsi Kalimantan Timur sebagai berikut:

No	Jabatan	Nama	Asal
1	Ketua Merangkap Anggota	H. Fadliansyah, SE	Kepala BPKAD Prov. Kaltim
2	Anggota	dr. Tumpak Sinaga, M.Kes	Tenaga Ahli
3	Anggota	Ir. Surono, M.Si	Kabid Bappeda Prov. Kaltim
4	Sekretaris	Ns. Rahmawati, S.Kep.	RSJD Atma Husada Mahakam Prov. Kaltim

BAB II

RBA TAHUN 2020

A. Anggaran Pendapatan

PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TIMUR RSJD ATMA HUSADA MAHAKAM

RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN ANGGARAN PENDAPATAN TAHUN ANGGARAN 2020

No.	Uraian	Jumlah
1	Jasa Layanan	17.287.252.250
	a. Pasien JKN	12.350.000.000
	b. Pasien Umum	2.241.802.090
	c. Pasien Kemenkes	1.372.042.689
	d. Pasien Pem Kab/Kota	1.323.407.471
2	Hibah	-
3	Pendapatan Kerjasama	8.300.000
	a. Kerjasama sewa	3.300.000
	b. Kerjasama Parkir	5.000.000
4	Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah	44.687.457.280
	a. Pegawai	22.206.656.000
	b. Barang dan jasa	19.312.630.380
	c. Belanja modal	3.168.170.900
5	Lain-lain Pendapatan BLUD yang sah	329.404.119
	a. Bunga bank	37.040.483
	b. Jasa pendidikan	292.363.636
	Jumlah Anggaran Pendapatan	62.312.413.649

Samarinda, 18 November 2019
Direktur RSJD Atma Husada Mahakam

dr. Hj. Padilah Mante Runa, M.Si, MARS
NIP. 19611118 198903 2 004

B. Anggaran Belanja

NO	URAIAN	BLUD	APBD	JUMLAH
1	BELANJA OPERASI	16.723.200.000	41.519.286.380	58.242.486.380
	a. Belanja Pegawai	10.187.047.520	22.206.656.000	32.393.703.520
	1) Belanja Pegawai APBD		21.405.106.000	21.405.106.000
	2) Belanja Pegawai BLUD	10.187.047.520	-	10.187.047.520
	3) Honorarium Pengelola Keuangan (APBD)	-	542.700.000	542.700.000
	4) Honorarium Monitoring Evaluasi Kinerja (APBD)	-	155.600.000	155.600.000
	5) Honor POKJA Pengadaan Barang dan Jasa (APBD)	-	68.550.000	68.550.000
	6) Honorarium Tim Pengadaan Barang Dan Jasa (APBD)	-	34.700.000	34.700.000
	b. Belanja Barang dan Jasa	6.536.152.480	19.312.630.380	25.848.782.860
	1) Belanja Persediaan	1.960.000.000	1.171.853.500	3.131.853.500
	2) Belanja Jasa Pihak III	2.825.300.000	2.307.765.000	5.133.065.000
	3) Belanja Pemeliharaan	795.852.480	4.854.265.000	5.650.117.480
	4) Belanja Langganan Daya dan Jasa	-	1.332.000.000	1.332.000.000
	5) Belanja Perjalanan Dinas	800.000.000	800.000.000	1.600.000.000
	6) Belanja Lain-lain	155.000.000	8.846.746.880	9.001.746.880
	c. Belanja Bunga	-	-	-
	d. Belanja Operasi Lain-lain	-	-	-
2	BELANJA MODAL	76.800.000	3.168.170.900	3.244.970.900
	a. Belanja Tanah	-	-	-
	b. Belanja Peralatan dan Mesin	76.800.000	3.168.170.900	3.244.970.900
	1) Belanja Modal Laptop	24.000.000	-	24.000.000
	2) Belanja Modal Komputer Desktop	20.000.000	-	20.000.000
	3) Belanja Modal AC	32.800.000	-	32.800.000
	4) Belanja Modal Lemari	-	60.000.000	60.000.000
	5) Belanja Modal AC	-	74.250.000	74.250.000
	6) Belanja Modal Lemari/ Rak Gizi	-	40.000.000	40.000.000
	7) Belanja Modal Pengadaan Komputer (SIM RS)	-	389.300.000	389.300.000
	8) Belanja Modal Pengadaan Alat Studio (Kamera)	-	66.650.000	66.650.000
	9) Belanja Modal Pengadaan Hydrant	-	1.505.000.000	1.505.000.000
	10) Belanja Modal Mortuary Refrigerator (DAK)	-	1.032.970.900	1.032.970.900
	c. Belanja Gedung dan Bangunan	-	-	-
	d. Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
	e. Belanja Aset Tetap Lainnya	-	-	-
	f. Belanja Aset Lainnya	-	-	-
	TOTAL ANGGARAN BELANJA	16.800.000.000	44.687.457.280	61.487.457.280

Ambang Batas : 26,53%

Samarinda, 18 November 2019
Direktur RSJD Atma Husada Mahakam

dr. Hj. Padilah Mante Runa, M.Si, MARS
NIP. 19611118 198903 2 004

C. Anggaran Pembiayaan

**PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
RSJD ATMA HUSADA MAHAKAM**

**RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN
ANGGARAN PEMBIAYAAN TAHUN ANGGARAN 2020**

No.	Uraian	Jumlah
1	PENERIMAAN PEMBIAYAAN	
	a. Penggunaan SiLPA Tahun 2019	2.000.000.000
	b. Divestasi	
	c. Penarikan Pinjaman	
	Jumlah Penerimaan Pembiayaan	2.000.000.000
2	PENGELUARAN PEMBIAYAAN	
	a. Investasi	2.824.956.369
	b. Pembayaran Pokok Pinjaman	
	Jumlah Pengeluaran Pembiayaan	2.824.956.369
	Pembiayaan Neto	(824.956.369)

Samarinda, 18 November 2019
Direktur RSJD Atma Husada Mahakam

dr. Hj. Padilah Manjo Runa, M.Si, MARS
NIP. 19611118 198903 2 004

D. Rincian Anggaran Pendapatan**PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
RSJD ATMA HUSADA MAHAKAM****RINCIAN RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN
PENDAPATAN, BELANJA DAN PEMBIAYAAN TAHUN ANGGARAN 2020**

No.	Uraian	Jumlah
A. PENDAPATAN		
1	Jasa Layanan	17.287.252.250
	a. Pasien JKN	12.350.000.000
	b. Pasien Umum	2.241.802.090
	c. Pasien Kemenkes	1.372.042.689
	d. Pasien Pem Kab/Kota	1.323.407.471
2	Hibah	-
	a. Hibah terikat	
	b. Hibah tidak terikat	
3	Pendapatan Kerjasama	8.300.000
	a. Kerjasama parkir	3.300.000
	b. Kerjasama sewa	5.000.000
4	Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah	44.687.457.280
	a. Pegawai	22.206.656.000
	b. Barang dan jasa	19.312.630.380
	c. Belanja modal	3.168.170.900
5	Lain-lain Pendapatan BLUD yang sah	329.404.119
	a. Bunga bank	37.040.483
	b. Jasa pendidikan	292.363.636
	TOTAL ANGGARAN PENDAPATAN (A)	62.312.413.649

E. Rincian Anggaran Belanja

B. BELANJA		
1	Belanja Operasi	
	a. Belanja Pegawai	32.393.703.520
	1) Belanja Pegawai APBD	21.405.106.000
	2) Belanja Pegawai BLUD	10.187.047.520
	3) Honorarium Pengelola Keuangan (APBD)	542.700.000
	4) Honorarium Monitoring Evaluasi Kinerja (APBD)	155.600.000
	5) Honor POKJA Pengadaan Barang dan Jasa (APBD)	68.550.000
	6) Honorarium Tim Pengadaan Barang Dan Jasa (APBD)	34.700.000
	b. Belanja Barang dan Jasa	25.848.782.860
	1) Belanja Persediaan	3.131.853.500
	2) Belanja Jasa Pihak ke 3	5.133.065.000
	3) Belanja Pemeliharaan	5.650.117.480
	4) Belanja Langganan Daya dan Jasa	1.332.000.000
	5) Belanja Perjalanan Dinas	1.600.000.000
	6) Belanja Lain-lain	9.001.746.880
2	Belanja Modal	
	a. Belanja Tanah	
	1)	
	2)	
	3)	
	b. Belanja Peralatan dan Mesin	3.244.970.900
	1) Belanja Modal Laptop	24.000.000
	2) Belanja Modal Komputer Desktop	20.000.000
	3) Belanja Modal AC	32.800.000
	4) Belanja Modal Lemari	60.000.000
	5) Belanja Modal AC	74.250.000
	6) Belanja Modal Lemari/Rak Gizi	40.000.000
	7) Belanja Modal Pengadaan Komputer (SIM RS)	389.300.000
	8) Belanja Modal Pengadaan Alat Studio (Kamera)	66.650.000
	9) Belanja Modal Pengadaan Hydrant	1.505.000.000
	10) Belanja Modal Mortuary Refrigerator (DAK)	1.032.970.900
TOTAL ANGGARAN BELANJA (B)		61.487.457.280
	SURPLUS/DEFISIT (A-B)	824.956.369

F. Rincian Anggaran Pembiayaan

C. PEMBIAYAAN		
1	PENERIMAAN PEMBIAYAAN	2.000.000.000
	a. Penggunaan SiLPA	2.000.000.000
	b. Divestasi	
	c. Penarikan Pinjaman	
	Jumlah Penerimaan Pembiayaan	2.000.000.000
2	PENGELUARAN PEMBIAYAAN	2.824.956.369
	a. Investasi	2.824.956.369
	b. Pembayaran Pokok Pinjaman	
	c. Setoran ke Kas Daerah	
	Jumlah Pengeluaran Pembiayaan	2.824.956.369
	Pembiayaan Neto	(824.956.369)
	SiLPA	(0)

Samarinda, 18 November 2019
Direktur RSJD Atma Husada Mahakam

dr. Hj. Padilah Mante Rana, M.Si, MARS
NIP. 19611118 198903 2 004

BAB III PENUTUP

A. KESIMPULAN

RBA RSJD Atma Husada Mahakam tahun 2020 merupakan gambaran seluruh aktivitas yang mencakup target-target kinerja pelayanan dan kinerja keuangan rumah sakit sebagai wujud untuk memenuhi Permendagri Nomor 79 Tahun 2018 pasal 62 RBA sebagaimana dimaksud dalam Pasal 59 ayat (1) diintegrasikan/dikonsolidasikan dan merupakan kesatuan dari RKA. Penyusunan RBA didasarkan pada prinsip anggaran berbasis kinerja, perhitungan akuntansi biaya menurut jenis layanan, kebutuhan pendanaan dan kemampuan pendapatan yang diperkirakan akan diterima dari masyarakat, badan lain, APBD, APBN dan sumber-sumber pendapatan BLUD lainnya.

Target Pendapatan pada tahun 2020 adalah sebesar Rp. 62.312.413.649,- terdiri dari hasil jasa layanan sebesar Rp. 17.287.252.250,-, pendapatan kerjasama sebesar Rp. 8.300.000,-, Anggaran APBD sebesar Rp. 44.687.457.280,- dan lain-lain pendapatan BLUD yang sah adalah senilai Rp. 329.404.119,-

Untuk mencapai target kinerja pada tahun 2020 sebagaimana diuraikan di atas beberapa hal yang perlu mendapat perhatian antara lain sebagai berikut :

- 1) Melengkapi peralatan medis.
- 2) Melengkapi jenis pelayanan.
- 3) Meningkatkan kompetensi pegawai.
- 4) Melengkapi sarana dan prasarana rumah sakit.
- 5) Meningkatkan kualitas mutu pelayanan rumah sakit.
- 6) Meningkatkan pengelolaan piutang dan hutang rumah sakit.
- 7) Optimalisasi pendapatan dari unit-unit penghasil yang ada.

Dengan usaha-usaha tersebut diatas, maka diharapkan akan mampu memberikan tambahan dana segar bagi rumah sakit sehingga bisa digunakan untuk mendukung pengembangan rumah sakit ke depan.

B. HAL YANG PERLU DIPERHATIKAN DALAM IMPLEMENTASI PPK-BLUD

1. Perlu kesamaan pemahaman Peraturan oleh Internal RSJD Atma Husada Mahakam dan pihak Pemda Provinsi Kalimantan Timur.
2. Penyesuaian Peraturan Gubernur dan Peraturan Direktur terkait dengan terbitnya Permendagri 79 Tahun 2018 tentang Badan Layanan Umum Daerah sebagai pengganti Permendagri 61 Tahun 2007.
3. Perubahan/penerbitan peraturan Gubernur yang diperlukan antara lain :
 - a) Tata kelola.
 - b) Kebijakan penatausahaan keuangan.
 - c) Kebijakan akuntansi
 - d) Sistem akuntansi
 - e) Pengadaan Barang dan Jasa
 - f) Remunerasi
 - g) Pegawai BLUD
 - h) Pengelolaan Piutang.
 - i) Pengelolaan Investasi.
 - j) Pengelolaan Barang
 - k) Pengelolaan Utang/Pinjaman
 - l) Pemanfaatan SiLPA.
 - m) Pedoman penyusunan, pengajuan, penetapan, perubahan anggaran BLUD.

LAMPIRAN

1. Lampiran Ambang Batas

**RSJD ATMA HUSADA MAHAKAM
AMBANG BATAS ANGGARAN TAHUN 2020**

No	Tahun	Target	Realisasi/ Prognosis	Selisih
1	2017	15.000.000.000	24.518.714.381,45	9.518.714.381
2	2018	18.000.000.000	20.441.812.262,18	2.441.812.262
3	2019	16.000.000.000	17.000.000.000,00	1.000.000.000
Jumlah		49.000.000.000	61.960.526.643,63	12.960.526.644

AMBANG BATAS 26,45%

Samarinda, 18 November 2019
Direktur RSJD Atma Husada Mahakam

dr. Hj. Padilah Mante Runa, M.Si, MARS
NIP. 19611118 198903 2 004

2. Lampiran Rincian APBD

NO	URAIAN	ANGGARAN 2020
		JUMLAH
1	BELANJA PEGAWAI APBD	22.206.656.000
1	Belanja Pegawai APBD (Belanja Tidak Langsung)	21.405.106.000
2	Honorarium Pengelola Keuangan	542.700.000
3	Honorarium Kegiatan Monitoring Evaluasi Kinerja	155.600.000
4	Honorarium Tim Pengadaan Barang Dan Jasa	34.700.000
5	Honor POKJA Pengadaan Barang dan Jasa	68.550.000
	BELANJA BARANG DAN JASA APBD	19.312.630.380
1	BELANJA PERSEDIAAN	1.171.853.500
	- Belanja Alat Tulis Kantor	198.000.000
	- Belanja Alat Listrik Dan Elektronik (Lampu Pijar, Battery Kering)	148.100.000
	- Belanja Perangko, Materai Dan Benda Pos Lainnya	30.000.000
	- Belanja Peralatan Kebersihan Dan Bahan Pembersih	198.404.000
	- Belanja Bahan Bakar Minyak /Gas	67.690.000
	- Belanja Cetak	199.394.500
	- Belanja Bahan Bakar Minyak/Gas Dan Pelumas Kendaraan	156.365.000
	- Belanja Alat Tulis Kantor (DID)	20.400.000
	- Belanja Peralatan dan Kebersihan dan Bahan Pembersih PPI	124.000.000
	- Pengadaan Kelengkapan Komputer	29.000.000
	- Belanja Alat Tulis Kantor	500.000
2	BELANJA PERJALANAN DINAS	800.000.000
	- Belanja Bimtek Perjalanan Dinas Dalam Daerah	140.000.000
	- Belanja Perjalanan Dinas Bimtek Luar Daerah	280.000.000
	- Belanja Perjalanan Dinas Bimtek Luar Daerah (Renstra/Lakip)	70.000.000
	- Peningkatan Pelayanan dan Penanggulangan Masalah Kesehatan	80.000.000
	- Belanja Perjalanan Dinas Koordinasi Dalam Daerah	180.000.000
	- Kegiatan Penelitian Kesehatan Jiwa	50.000.000
3	BELANJA PEMELIHARAAN	4.854.265.000
	- Belanja Pemeliharaan Kantor dan Taman	21.600.000
	- Belanja Jasa Perbaikan Kendaraan Dinas	96.000.000
	- Pemeliharaan Rutin Berkala Alkes Rumah Sakit	105.000.000
	- Belanja Kalibrasi Alat-alat Kedokteran dan Kesehatan	105.000.000
	- Belanja Bahan dan Jasa Pemeliharaan Jaringan/Bangunan Air	250.000.000
	- Pemeliharaan Alat Listrik dan Elektronik, Ac, Komputer, Genset, dll	195.000.000
	- Belanja Bahan dan Jasa Pemeliharaan Jaringan/Bangunan Listrik	75.000.000
	- Belanja Bahan dan Jasa Pemeliharaan Jaringan Absensi dan Perlengkapannya	950.000
	- Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Rumah Sakit Jiwa	2.605.645.000
	- Pemeliharaan Bangunan Mushola Rumah Sakit Jiwa	1.400.070.000
4	BELANJA PIHAK KE 3	2.307.765.000
	- Belanja Jasa Publikasi/Promosi dan Edukasi	195.000.000
	- Belanja Surat Tanda Nomor Kendaraan	23.100.000
	- Belanja Sewa Rumah / Gedung	60.000.000
	- Belanja Kegiatan Pengembangan dan Evaluasi Standar Pelayanan	250.000.000
	- Belanja Kebutuhan Pasien Rumah Sakit	140.000.000
	- Belanja pengadaan Gorden Rumah Sakit	200.000.000
	- Belanja Pakaian Kerja Lapangan	190.600.000
	- Belanja Pakaian Sipil Lengkap (PSL)	52.500.000
	- Belanja pengadaan pakaian Korpri	115.500.000
	- Belanja Jasa Konsultansi	461.075.000
	- Belanja Pengadaan alat-alat kedokteran Jiwa	61.300.000
	- Belanja Alat Tenun dan Pakaian Pasien	199.750.000
	- Belanja Pengadaan Meubelair	93.000.000
	- Belanja Surat Kabar/Majalah	17.520.000
	- Belanja Pengisian Tabung Pemadam Kebakaran	35.000.000
	- Belanja Pengisian Tabung Gas	3.420.000
	- Belanja Bimtek Inhouse Training	210.000.000

5	BELANJA BARANG DAN JASA DLL	8.846.746.880
	- Belanja Jasa Tenaga Teknis/Non Teknis	8.706.746.880
	- Belanja Kontribusi Bimtek	140.000.000
6	BELANJA LANGGANAN DAYA DAN JASA	1.332.000.000
	- Belanja Rekening Telepon	48.000.000
	- Biaya Rekening Air	456.000.000
	- Biaya Rekening Listrik	744.000.000
	- Belanja Kawat/Faksimili/Internet/Intranet/TV Kabel/TV Satelit	84.000.000
	BELANJA MODAL APBD	3.168.170.900
1	Belanja Modal Lemari	60.000.000
2	Belanja Modal AC	74.250.000
3	Belanja Modal Lemari/Rak Gizi	40.000.000
4	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Komputer (SIM RS)	389.300.000
5	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - Pengadaan Alat Studio (Kamera)	66.650.000
6	Belanja Pengadaan Hydrant	1.505.000.000
7	Belanja Modal Mortuary Refrigerator (DAK)	1.032.970.900
	GRAND TOTAL APBD 2020	44.687.457.280

3. Lampiran Rincian BLUD

NO	URAIAN	ANGGARAN 2020
		JUMLAH
1	2	6
1	BELANJA PEGAWAI APBD	10.187.047.520
	- Belanja Jasa Pelayanan (38%)	6.384.000.000
	Tunjangan Tambahan Penghasilan Beban Kerja Pegawai	
	- Tunjangan Bahaya Radiasi	10.800.000
	- Tunjangan Kepala Ruangan dan Instalasi	180.000.000
	Tambahan penghasilan beban kerja	
	- Tambahan Penghasilan Beban Kerja Tenaga Honor (Insentif)	1.200.000.000
	- Tambahan Penghasilan Beban Kerja Dokter Spesialis Jiwa	156.000.000
	- Tambahan Penghasilan Tenaga Pelayanan Hari Libur Tertentu	40.000.000
	- Asuransi Tenaga Honor (BPJS)	180.000.000
	Honor Pelayanan MOU	
	- Honor MOU Pelayanan dr. Spesialis	180.000.000
	- Honor MOU Pelayanan dr. Sub Spesialis	360.000.000
	- Honor MOU Tenaga PPR	12.000.000
	- Honor MOU Tenaga kerohanian	18.000.000
	- Honor MOU pelayanan rehabilitasi terintegrasi jiwa dan NAPZA	50.000.000
	Honor Pengadaan Barang dan Jasa	
	- Honorarium Pejabat dan panitia Pengadaan BLUD	20.000.000
	- Honor Pejabat Penerima Barang dan Jasa BLUD	12.000.000
	- Honor Panitia Penerima barang dan jasa BLUD	10.000.000

	Honor Pelaksana Pengelola Kegiatan	
	- Honor Tim Penilai Angka Kredit	10.000.000
	- Honor Tim laporan keuangan tahunan	21.600.000
	- Honor Tim Pokja Akreditasi	100.000.000
	- Honor Tim Pengelola Kegiatan SIM RS	96.000.000
	- Honor pengendali laporan kegiatan Rumah Sakit	206.400.000
	- Honor tim kegiatan pemeriksaan Tenaga Fasilitator Jamaah Haji	18.000.000
	- Honor tim kegiatan pemeriksaan NAPZA	18.000.000
	- Honor Tim Kegiatan Indeks Kepuasan Masyarakat (IKM)	30.000.000
	- Honor Kegiatan Asessor Keperawatan	17.200.000
	- Tim Penyusunan Laporan Rumah Sakit	22.500.000
	- Honor penyusun SAK	15.000.000
	- Honor Tim laporan keuangan semester 1	10.400.000
	- Honor Presetor Perawat	30.000.000
	- Honor Panitia Penghapusan Barang	22.000.000
	Honor Penyusunan Perencanaan Rumah Sakit	
	- Honor Penyusunan RBA Murni/Perubahan	60.000.000
	- Honor Penyusunan Renja	54.000.000
	- Honor Admin RUP (Murni & Perubahan)	2.000.000
	Honor Tunjangan Pengelola Keuangan	
	- Honorarium Pimpinan BLUD	161.481.120
	- Kuasa Pengguna Anggaran BLUD	48.000.000
	- PPTK BLUD	42.000.000
	- Bendahara Pengeluaran BLUD	36.000.000
	- Honor Pengelolaan Keuangan BLUD	72.667.800
	- Honor Tenaga Teknis Pengelolaan BLUD	72.667.800
	- Honor Dewan Pengawas BLUD	65.616.000
	- Honor Anggota Dewan Pengawas BLUD	118.108.800
	- Honor Sekretaris Dewan Pengawas BLUD	24.606.000
2	BELANJA BARANG DAN JASA BLUD	6.536.152.480
	- Belanja Kegiatan dan Kelengkapan Terapi Modalitas Pasien	30.000.000
	- Biaya Auditor Independen BLUD (Akuntan Publik)	50.000.000
	- Belanja Perjalanan Dinas rapat koordinasi Luar Daerah	600.000.000
	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah	
	- Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah Pemulangan dan	50.000.000
	- Belanja Perjalanan Dinas kegiatan/rapat koordinasi Dalam	150.000.000
	- Belanja Kegiatan pendukung promosi rumah sakit	50.000.000
	Belanja Makan Minum Pegawai	
	- Belanja Makan & Minum rapat pegawai	25.000.000
	- Biaya Makan Minum Pegawai Buka Puasa dan Sahur Bulan	77.000.000
	- Biaya Makan Minum Kegiatan/pelatihan	50.000.000
	- Belanja Konsumsi Menyambut Bulan Ramadhan	8.000.000
	- Belanja Makan Minum Halal Bil Halal	10.000.000

- Belanja Kontribusi	100.000.000
- Belanja Kegiatan kerohanian	60.000.000
Belanja Laundry Pakaian Pasien	490.000.000
- Belanja alat tenun (bendera,umbul-umbul,sarung bantal,dll)	30.000.000
- Belanja Jasa Sertifikasi Tanah	50.000.000
- Belanja Obat dan Perbekalan Kesehatan	1.450.000.000
- Pengadaan Reagensia	400.000.000
- Belanja Pembungkus Obat	15.000.000
- Belanja Pendukung Pelayanan Rujukan Pasien	5.000.000
- Belanja Kelengkapan Komputer	35.000.000
- Belanja Perlengkapan/Bahan bangunan dan Instalasi Air	35.000.000
- Pemeliharaan Peralatan dan Kelengkapan Rumah Sakit	50.000.000
- Belanja Bahan dan Jasa Pemeliharaan Bangunan Rumah Sakit /	710.852.480
Belanja Makan dan Minum Pasien	
- Belanja Makan Minum Pasien	2.000.300.000
- Belanja Makan Minum Kegiatan Dropping Pasien	5.000.000
3 BELANJA MODAL BLUD	76.800.000
- Belanja Modal Laptop	24.000.000
- Belanja Modal Komputer Deskbook	20.000.000
- Belanja Modal Ac	32.800.000
GRAND TOTAL BLUD 2020	16.800.000.000

Samarinda, 18 November 2019
Direktur RSJD Atma Husada Mahakam

dr. Hj. Padilah Mante Runa, M.Si, MARS
NIP. 19611118 198903 2 004