

LAPORAN KEUANGAN BADAN LAYANAN UMUM DAERAH KABUPATEN DHARMASRAYA

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN



BADAN LAYANAN UMUM DAERAH UPT PUSKESMAS SUNGAI RUMBAI

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

| No | Uraian | Anggaran 2024 Setelah Perubahan | Realisasi Tahun 2024 | % | Realisasi Tahun 2023 |
|----|--|------------------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|
| 1 | PENDAPATAN | | | | |
| 2 | Pendapatan Jasa Layanan | 1.423.000.000,00 | 1.477.744.226,00 | 103,85 | 1.021.836.582,00 |
| 3 | Pendapatan Hibah | | | | |
| 4 | Pendapatan Hasil Kerjasama | | | | |
| 5 | Pendapatan APBD | 1.051.442.000,00 | 871.513.791,00 | 82,89 | 1.199.379.000,00 |
| 6 | Lain-lain Pendapatan BLUD yang Sah | | | | |
| 7 | Jumlah Pendapatan (2 s.d. 6) | 2.474.442.000,00 | 2.349.258.017,00 | 94,94 | 2.221.215.582,00 |
| 1 | BELANJA | | | | |
| 2 | BELANJA OPERASI | | | | |
| 3 | Belanja Pegawai | 940.422.251,00 | 914.218.225,00 | 97,21 | 502.717.402,00 |
| 4 | Belanja Barang dan Jasa | 1.578.611.589,00 | 1.563.175.986,00 | 99,02 | 1.433.237.072,00 |
| 5 | Bunga | | | | |
| 6 | Belanja Lain-Lain | | | | |
| 7 | Jumlah Belanja Operasi (11 s.d. 14) | 2.519.033.840,00 | 2.477.394.211,00 | 98,35 | 1.935.954.474,00 |
| 1 | BELANJA MODAL | | | | |
| 2 | Belanja Modal Tanah | | | | |
| 3 | Belanja Modal Peralatan dan Mesin | 40.350.000,00 | 40.161.000,00 | 99,53 | 33.539.000,00 |
| 4 | Belanja Modal Gedung dan Bangunan | | | | |
| 5 | Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi | | | | |
| 6 | Belanja Modal Aset tetap Lainnya | | | | |
| 7 | Belanja Modal Aset Lainnya | | | | |
| 8 | Jumlah Belanja Modal (18 s.d. 23) | 40.350.000,00 | 40.161.000,00 | 99,53 | 33.539.000,00 |
| 9 | Jumlah Belanja (15 + 24) | 2.559.383.840,00 | 2.517.555.211,00 | 98,37 | 1.969.493.474,00 |
| 1 | SURPLUS/ DEFISIT | -84.941.840,00 | -168.297.194,00 | 198,13 | 251.722.108,00 |

| No | Uraian | Anggaran 2024 Setelah Perubahan | Realisasi Tahun 2024 | % | Realisasi Tahun 2023 |
|----|---|------------------------------------|-------------------------|--------|-------------------------|
| 28 | PEMBIAYAAN | | | | |
| 29 | PENERIMAAN | | | | |
| 30 | PENERIMAAN PEMBIAYAAN | | | | |
| 31 | SILPA Tahun Sebelumnya | 84.941.840,00 | 264.870.049,00 | 311,83 | 13.147.941,00 |
| 32 | Divestasi | | | | |
| 33 | Penerimaan Utang/Pinjaman | | | | |
| 34 | Jumlah Penerimaan Pembiayaan (31 s.d. 33) | 84.941.840,00 | 264.870.049,00 | 311,83 | 13.147.941,00 |
| 35 | | | | | |
| 36 | JUMLAH PENERIMAAN PEMBIAYAAN | 84.941.840,00 | 264.870.049,00 | 311,83 | 13.147.941,00 |
| 37 | | | | | |
| 38 | PENGELUARAN | | | | |
| 39 | PENGELUARAN PEMBIAYAAN | | | | |
| 40 | Investasi | | | | |
| 41 | Pengeluaran Pokok Utang/Pinjaman | | | | |
| 42 | Jumlah Penerimaan Pembiayaan (40 s.d. 41) | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 43 | | | | | |
| 44 | JUMLAH PENGELUARAN PEMBIAYAAN | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 45 | | | | | |
| 46 | PEMBIAYAAN NETTO | 84.941.840,00 | 264.870.049,00 | 311,83 | 13.147.941,00 |
| 47 | | | | | |
| 48 | Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran Tahun Berkenaan (SILPA) | 0,00 | 96.572.855,00 | | 264.870.049,00 |

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

Surabaya, 31 Desember 2024
 Kuasa Pengguna Anggaran

 H. Yulmiana Dwi, Ak. Keb, SKM, MM
 NIP. 197409151993022001

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN (LRA) BLUD UPT PUSKESMAS
SUNGAI RUMBAI**

Secara ringkas laporan realisasi anggaran 2024 BLUD UPT Puskesmas Sungai Rumbai dapat dilihat pada tabel berikut ini:

Tabel Ringkasan Laporan Realisasi Anggaran

| No | Uraian | Jumlah Anggaran (Rp) | Realisasi 2024 (Rp) | % | Realisasi 2023 (Rp) |
|----|--------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Pendapatan – LRA | 2.474.442.000,00 | 2.349.258.017,00 | 94,94 | 2.221.215.582,00 |
| 2 | Pendapatan BLUD | 1.423.000.000,00 | 1.477.744.226,00 | 103,85 | 302.701.000,00 |
| 3 | Pendapatan APBD | 1.051.442.000,00 | 871.513.791,00 | 82,89 | 1.918.514.582,00 |
| 4 | Belanja | 2.559.383.840,00 | 2.517.555.211,00 | 98,37 | 1.969.493.474,00 |
| 5 | Belanja Operasi | 2.519.033.840,00 | 2.477.394.211,00 | 98,35 | 1.935.954.474,00 |
| 6 | Belanja Modal | 40.350.000,00 | 40.161.000,00 | 99,53 | 33.539.000,00 |
| 7 | SURPLUS/(DEFISIT) | -84.941.840,00 | -168.297.194,00 | 198,13 | 251.722.108,00 |

1. Pendapatan

BLUD UPT Puskesmas Sungai Rumbai Pemerintah Kabupaten Dharmasraya memiliki pendapatan senilai Rp 2.349.258.017,00 Pendapatan tersebut merupakan Pendapatan BLUD yang dengan rincian sebagai berikut :

**Tabel Anggaran dan Realisasi Pendapatan BLUD
Tahun 2024.**

| No | Uraian | Anggaran TA 2024 (Rp) | Realisasi TA 2024 | | Realisasi TA 2023 (Rp) |
|----|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------|------------------------------|
| | | | Rp | % | |
| | Pendapatan BLUD | | | | |
| 1 | Pendapatan Jasa Layanan | 1.423.000.000,00 | 1.477.744.226,00 | 103,85 | 302.701.000,00 |
| 2 | Pendapatan hibah | | | | |
| 3 | Pendapatan hasil kerja sama | | | | |
| 4 | Pendapatan APBD | 1.051.442.000,00 | 871.513.791,00 | 82,89 | 1.918.514.582,00 |
| 5 | Lain-Lain Pendapatan BLUD yang Sah | | | | |
| | Jumlah | 2.474.442.000,00 | 2.349.258.017,00 | 94,94 | 2.221.215.582,00 |

Berdasarkan tabel, dapat dijelaskan bahwa untuk rincian dari masing-masing pendapatan BLUD tersebut dapat dijelaskan dari uraian berikut ini:

- a. Pendapatan Jasa Layanan sebesar Rp 1.477.744.226,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel Anggaran dan Realisasi Pendapatan Jasa Layanan Tahun 2024

| No | Uraian | Anggaran TA 2024 (Rp) | Realisasi TA 2024 | | Realisasi TA 2023 (Rp) |
|----|--|-----------------------|-------------------|--------|------------------------|
| | | | Rp | % | |
| | Pendapatan Jasa Layanan | | | | |
| 1 | Jasa Pelayanan Medis | | | | |
| 2 | Pendapatan Pelayanan Rawat Jalan | 160.000.000,00 | 143.057.000,00 | 89,41 | 189.772.000,00 |
| 3 | Pendapatan Pelayanan Rawat Inap | | | | |
| 4 | Pendapatan Pelayanan Gawat Darurat | | | | |
| 5 | Pendapatan Pelayanan Tindakan Medik dan Terapi | | | | |
| 6 | Pendapatan Pelayanan Kesehatan Tradisional | | | | |
| 7 | Pendapatan Pelayanan Kunjungan Rumah | | | | |
| 8 | Pendapatan Pelayanan Kesehatan Infeksi Menular Seksual | | | | |
| 9 | Pelayanan Kesehatan/Medis Lainnya | | | | |
| 10 | Jasa Pelayanan Penunjang Medis | | | | |
| 11 | Pendapatan Pelayanan Penunjang Diagnosis | | | | |
| 12 | Pendapatan Pelayanan Rehabilitasi Medis | | | | |
| 13 | Pendapatan Pelayanan Farmasi | | | | |
| 14 | Pendapatan Pemulasaraan Jenazah | | | | |
| 15 | Pendapatan Pelayanan Ambulance | | | | |
| 16 | Jasa Pelayanan Penunjang Medis Lainnya | | | | |
| 17 | Jasa Non Pelayanan | | | | |
| 18 | Pendapatan Pelayanan Pendidikan dan Pelatihan | | | | |
| 19 | Pendapatan Pelayanan Penelitian | | | | |
| 20 | Jasa Non Pelayanan Lainnya | | | | |
| 21 | Pendapatan Jaminan Kesehatan Nasional (JKN) Kapitasi | 1.086.000.000,00 | 1.118.225.326,00 | 102,97 | 719.135.582,00 |
| 22 | Pendapatan Jaminan Kesehatan Nasional (JKN) Kapitasi | | | | |
| 23 | Pendapatan Jaminan Kesehatan Nasional (JKN) Non Kapitasi | 177.000.000,00 | 216.461.900,00 | 122,29 | 112.929.000,00 |
| 24 | Pendapatan Jaminan Kesehatan | | | | |

| No | Uraian | Anggaran TA 2024 (Rp) | Realisasi TA 2024 | | Realisasi TA 2023 (Rp) |
|----|--|-------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|
| | | | Rp | % | |
| | Nasional (JKN) Fasilitas Kesehatan Rujukan Tingkat Lanjutan (FKRTL) | | | | |
| 25 | Pendapatan Jaminan Kesehatan Nasional (JKN) Fasilitas Kesehatan Rujukan Tingkat Lanjutan (FKRTL) | | | | |
| | Jumlah | 1.423.000.000,00 | 1.477.744.226,00 | 103,85 | 1.021.836.582,00 |

- b. Pendapatan hibah tidak ada
- c. Pendapatan hasil kerja sama tidak ada
- d. Pendapatan APBD sebesar Rp 871.513.791,00
- e. Lain-lain Pendapatan BLUD yang Sah senilai Rp 0,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel Anggaran dan Realisasi Lain-Lain Pendapatan BLUD yang Sah Tahun 2024

| No | Uraian | Anggaran TA 2024 (Rp) | Realisasi TA 2024 | | Realisasi TA 2023 (Rp) |
|----|--|-----------------------|-------------------|---|------------------------|
| | | | Rp | % | |
| 1 | Jasa giro/Bunga | 0 | 0 | | 0 |
| 2 | Pendapatan Bunga | 0 | 0 | | 0 |
| 3 | Keuntungan Selisih Nilai Tukar Rupiah Terhadap Mata Uang Asing | 0 | 0 | | 0 |
| 4 | Komisi Dari Penjualan Barang Jasa BLUD | 0 | 0 | | 0 |
| 5 | Investasi | 0 | 0 | | 0 |
| 6 | Pengembangan Usaha | 0 | 0 | | 0 |
| 7 | Pendapatan dari Pengembalian | 0 | 0 | | 0 |
| | Jumlah | 0 | 0 | | 0 |

2. Belanja

BLUD UPT Puskesmas Sungai Rumbai Pemerintah Kabupaten Dharmasraya memiliki realisasi belanja senilai Rp 2.517.555.211,00 Belanja tersebut merupakan realisasi belanja BLUD dengan rincian sebagai berikut:

Tabel Realisasi Belanja

| No | Uraian | Anggaran TA 2024 (Rp) | Realisasi TA 2024 | | Realisasi TA 2023 (Rp) |
|----|---|-----------------------|-------------------|-------|------------------------|
| | | | Rp | % | |
| | Belanja | 2.559.383.840,00 | 2.517.555.211,00 | 98,37 | 1.969.493.474,00 |
| | Belanja Operasi | 2.519.033.840,00 | 2.477.394.211,00 | 98,35 | 1.935.954.474,00 |
| 1 | Belanja Pegawai | 940.422.251,00 | 914.218.225,00 | 97,21 | 502.717.402,00 |
| 2 | Belanja Barang/Jasa | 1.578.611.589,00 | 1.563.175.986,00 | 99,02 | 1.433.237.072,00 |
| 3 | Belanja Bunga | | | | |
| 4 | Belanja Lain-Lain | | | | |
| | Belanja Modal | 40.350.000,00 | 40.161.000,00 | 99,53 | 33.539.000,00 |
| 1 | Belanja Modal Tanah | | | | |
| 2 | Belanja Modal Peralatan dan Mesin | 40.350.000,00 | 40.161.000,00 | 99,53 | 33.539.000,00 |
| 3 | Belanja Modal Gedung dan bangunan | | | | |
| 4 | Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan | | | | |
| 5 | Belanja Modal Aset Tetap Lainnya | | | | |
| 6 | Belanja Modal Aset Lainnya | | | | |

BLUD UPT Puskesmas Sungai Rumbai Pemerintah Kabupaten Dharmasraya memiliki total belanja operasi sebesar Rp 2.477.394.211,00 dengan rincian belanja sebagai berikut:

Tabel Realisasi Belanja Operasi

| No | Uraian | Anggaran 2024 (Rp) | Realisasi 2024 | | Realisasi 2023 (Rp) |
|----|-------------------------|--------------------|------------------|-------|---------------------|
| | | | (Rp) | % | |
| 1 | Belanja Pegawai | 940.422.251,00 | 914.218.225,00 | 97,21 | 502.717.402,00 |
| 2 | Belanja Barang dan Jasa | 1.578.611.589,00 | 1.563.175.986,00 | 99,02 | 1.433.237.072,00 |
| 3 | Belanja Bunga | | | | |
| 4 | Belanja Lain-Lain | | | | |
| | Jumlah | 2.519.033.840,00 | 2.477.394.211,00 | 98,35 | 1.935.954.474,00 |

Belanja operasi merupakan pengeluaran anggaran untuk kegiatan operasional BLUD UPT Puskesmas Sungai Rumbai yang memberikan manfaat jangka pendek selama tahun 2024. Kelompok belanja operasional yang dianggarkan sebesar Rp 2.519.033.840,- telah terealisasi sebesar Rp 2.477.394.211,- atau 98,35%.

Belanja Barang dan Jasa pada Tahun Anggaran 2024 di alokasikan sebesar Rp 2.519.033.840,- telah terealisasi sebesar 2.477.394.211,- atau 98,35%. Rincian Belanja Barang dan Jasa terdiri dari:

- a.) Belanja Bahan Pakai Habis dengan anggaran sebesar Rp 28.491.250,- digunakan untuk Belanja Alat Tulis Kantor, Belanja Alat Listrik dan Elektronik, Belanja Perangko, Materai dan Benda Pos Lainnya, Belanja Peralatan Kebersihan dan Bahan Pembersih, Belanja Pakai Habis Pelayanan Kesehatan yang telah terealisasi Rp 28.387.600,- atau 99,64%;
- b.) Belanja Cetak dan Penggandaan dengan alokasi sebesar Rp 9.268.400,- digunakan untuk belanja Cetak dan belanja Penggandaan telah terealisasi Rp 9.267.350,- atau 99,99%;
- c.) Belanja Bahan/Material dengan anggaran Rp 13.661.000,- digunakan untuk Belanja Bahan Obat-obatan, Belanja Bahan Kimia yang telah terealisasi sebesar Rp 13.660.000,- atau 99,99%;
- d.) Belanja Makanan dan Minuman dengan anggaran sebesar Rp 27.313.320,- digunakan untuk Belanja Makanan dan Minuman Rapat, Belanja Makanan dan Minuman Harian Pasien, dan Belanja Makanan dan Minuman Kegiatan telah terealisasi Rp 27.288.000,- atau 99,91%;
- e.) Belanja Jasa Kantor dengan anggaran Rp 78.886.019,- digunakan untuk Belanja kawat/faksimili/internet, Belanja jasa pemeliharaan Peralatan Alat Kantor dan Rumah Tangga, Belanja jasa pembakaran sampah medis, Belanja Jasa pemeliharaan Perlengkapan Kantor, Belanja Jasa Instalasi Listrik telah terealisasi sebesar Rp 78.805.294,- atau 99,90%
- f.) Belanja Premi Asuransi dengan anggaran Rp 136.427.811,- digunakan untuk Belanja Jasa Pelayanan Kesehatan yang telah terealisasi sebesar Rp 133.978.956,- atau 98,21%;
- g.) Belanja Pemeliharaan dengan alokasi dana sebesar Rp 10.310.000,- digunakan untuk Belanja Pemeliharaan Instalasi Jaringan Air Kotor telah terealisasi Rp 10.242.240,- atau 99,34%;

- h.) Belanja Perlengkapan Kantor dengan anggaran Rp 25.808.500,- digunakan untuk Belanja Barang Inventaris Perlengkapan Kantor, Belanja Barang Inventaris, Belanja Barang Alat-alat Bengkel yang telah terealisasi sebesar Rp 25.799.500,- atau 99,97%
- i.) Belanja Bahan Bakar Minyak (BBM) dengan anggaran Rp 19.069.000,- digunakan untuk Belanja Barang Inventaris Perlengkapan Kantor, Belanja Barang Inventaris, Belanja Barang Alat-alat Bengkel yang telah terealisasi sebesar Rp 18.485.876,- atau 96,94%
- j.) Belanja Perjalanan Dinas dengan anggaran Rp 117.034.289,- digunakan untuk Belanja Barang Inventaris Perlengkapan Kantor, Belanja Barang Inventaris, Belanja Barang Alat-alat Bengkel yang telah terealisasi sebesar Rp 117.024.107,- atau 99,99%
- k.) Belanja Honorarium Non ASN dengan anggaran Rp 60.900.000,- digunakan untuk Belanja Barang Inventaris Perlengkapan Kantor, Belanja Barang Inventaris, Belanja Barang Alat-alat Bengkel yang telah terealisasi sebesar Rp 60.900.000,- atau 100%

Belanja modal merupakan belanja yang digunakan untuk pengadaan barang daerah yang memiliki masa manfaat ekonomi lebih dari satu tahun anggaran, yang terdiri dari tanah, peralatan, mesin, jalan, irigasi, jaringan, bangunan dan aset lainnya yang dikategorikan menambah aset daerah.

Jumlah realisasi pengeluaran belanja modal tahun anggaran 2024 mencapai nilai total sebesar Rp 40.161.000,- Rinciannya dapat dijelaskan melalui tabel sebagai berikut ini :

Tabel Realisasi Belanja Modal

| No | Uraian | Anggaran 2024 (Rp) | Realisasi 2024 | | Realisasi 2023 (Rp) |
|----|---|-----------------------|----------------------|--------------|------------------------|
| | | | Rp | % | |
| 1 | Belanja Modal Tanah | | | | |
| 2 | Belanja Modal Peralatan dan Mesin | 40.350.000,00 | 40.161.000,00 | 99,53 | 33.539.000,00 |
| 3 | Belanja Modal Gedung dan Bangunan | | | | |
| 4 | Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan | | | | |
| 5 | Belanja Modal Aset Tetap Lainnya | | | | |
| 6 | Belanja Modal Aset Lainnya | | | | |
| | Jumlah | 40.350.000,00 | 40.161.000,00 | 99,53 | 33.539.000,00 |

Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk memperoleh aset tetap dan aset lainnya yang memberikan manfaat lebih dari 1 (satu) tahun anggaran. Pada Tahun Anggaran 2024 Belanja Modal BLUD UPT Puskesmas Sungai Rumbai dianggarkan sebesar Rp 40.350.000,- telah terealisasi sebesar Rp 40.161.000,- atau 99,53%. Belanja modal Peralatan dan Mesin yang dianggarkan sebesar Rp 40.350.000,- yang digunakan untuk Belanja Pengadaan Perlengkapan Kantor, Belanja Pengadaan Laptop, Android, Printer, Hand Piece Hight Speed, Tedmon, Light Cure telah terealisasi sebesar Rp 40.161.000,- atau 99,53%.

Besaran anggaran Surplus/Defisit-LRA BLUD UPT Puskesmas Sungai Rumbai tahun 2024 sebesar Rp -84.941.840,- Besaran Surplus/Defisit-LRA tahun 2024 berasal dari pendapatan BLUD terealisasi sebesar Rp 2.349.258.017,- dan belanja BLUD selama tahun 2024 sebesar Rp 2.517.555.211,- sehingga nilai surplus/defisit sebesar Rp -168.297.194,-

Pembiayaan merupakan seluruh transaksi keuangan BLUD UPT Puskesmas Sungai Rumbai, baik penerimaan maupun pengeluaran, yang perlu dibayar atau akan diterima kembali, dimana dalam penganggaran terutama dimaksudkan untuk menutup defisit atau memanfaatkan surplus anggaran. Akun Penerimaan Pembiayaan merupakan akun untuk menampung seluruh transaksi keuangan yang perlu dibayar kembali, yang dalam penganggaran terutama dimaksudkan untuk menutup defisit anggaran. Penerimaan Pembiayaan BLUD UPT Puskesmas Sungai Rumbai untuk Tahun Anggaran 2024 seluruhnya terdiri dari Penggunaan SILPA yang berasal dari sisa lebih perhitungan anggaran tahun yang lalu sebesar Rp 264.870.049,-

Pengeluaran Pembiayaan merupakan akun untuk menampung seluruh transaksi keuangan BLUD UPT Puskesmas Sungai Rumbai yang akan diterima kembali. Dalam penganggaran terutama dimaksudkan untuk memanfaatkan surplus anggaran. Pada Tahun Anggaran 2024, BLUD UPT Puskesmas Sungai Rumbai menganggarkan Pengeluaran Pembiayaan sebesar Rp 0,- Adapun untuk nilai realisasi Pengeluaran Pembiayaan adalah sebesar Rp 0,- Akun Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SILPA) merupakan selisih lebih antara realisasi penerimaan dan pengeluaran selama Tahun Anggaran 2024 SILPA BLUD UPT Puskesmas Sungai Rumbai untuk Tahun Anggaran 2024 sebesar Rp 96.572.855,-

Jika dibandingkan dengan SILPA Tahun Anggaran sebelumnya telah bertambah/berkurang sebesar Rp 168.297.194,- atau sebesar 63,54%.

Sungai Rumbai, 31 Desember 2024
Kepala UPT Puskesmas Sungai Rumbai



(Hj. Yulmiana Dwi, AMd.Keb,SKM,MM)
NIP. 19740715 199302 2 001