



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2022

BAB I

DASAR HUKUM

1.1. Informasi Umum

Pengelolaan pemerintahan yang baik (good government) mensyaratkan adanya akuntabilitas dan transparansi dari instansi pemerintah dalam melaksanakan tugas pokok dan fungsinya kepada masyarakat. Dengan akuntabilitas dapat ditentukan, bahwa setiap kegiatan dan hasil akhir kegiatan penyelenggara negara harus dapat dipertanggungjawabkan kepada masyarakat sebagai pemegang kedaulatan tertinggi negara. Salah satu media untuk memenuhi hal tersebut adalah dengan penyajian laporan keuangan yang handal, tepat waktu dan dipublikasikan kepada masyarakat. Dengan diberlakukannya Otonomi Daerah, Pemerintah Kota Samarinda harus menyiapkan pertanggungjawaban dalam bentuk laporan keuangan. Untuk hal tersebut seluruh SKPD di lingkungan Pemerintah Kota Samarinda termasuk Dinas Kesehatan Kota Samarinda telah menyusun laporan keuangan dalam rangka memenuhi persyaratan pertanggungjawaban dan transparansi kepada masyarakat.

Pada Tahun Anggaran 2022 ini Dinas Kesehatan Kota Samarinda telah menyusun Laporan Realisasi Anggaran, Neraca dan Catatan Atas Laporan Keuangan, sesuai dengan Peraturan Pemerintah No. 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

1.2. Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan

Landasan hukum yang dijadikan dasar dalam penyusunan Neraca Daerah Pemerintah Kota Samarinda yaitu:

1. Undang Undang Nomor 28 Tahun 1999 tentang Penyelenggaraan Negara yang Bersih dari Korupsi, Kolusi dan Nepotisme;
2. Undang Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara;
3. Undang Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara;
4. Undang Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah;
5. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan;
6. Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
7. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah;



8. Peraturan Pemerintah Nomor 28 Tahun 2020 tentang Perubahan Atas Peraturan Pemerintah Nomor 27 Tahun 2014 Tentang Pengelolaan Barang Milik Daerah;
9. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual Pada Pemerintah Daerah;
10. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 108 Tahun 2016 tentang Penggolongan dan Kodefikasi Barang Milik Daerah;
11. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah;
12. Peraturan Daerah Nomor 10 Tahun 2021 tentang Pengelolaan Barang Milik Daerah;
13. Peraturan Daerah Nomor 11 Tahun 2021 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
14. Peraturan Daerah Nomor 12 Tahun 2021 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Samarinda Tahun Anggaran 2022;
15. Peraturan Daerah Nomor 04 Tahun 2022 tentang Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Samarinda Tahun Anggaran 2022;
16. Peraturan Walikota Nomor 122 Tahun 2021 tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2022;
17. Peraturan Walikota Nomor 52 Tahun 2022 tentang Penjabaran Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2022;
18. Peraturan Walikota Nomor 66 Tahun 2022 tentang tentang Perubahan atas Peraturan Walikota Nomor 52 Tahun 2022 tentang Penjabaran Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2022;
19. Peraturan Walikota Nomor 69 Tahun 2022 Tentang tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Daerah;
20. Peraturan Walikota Nomor 74 Tahun 2022 tentang Sistem Akuntansi Pemerintah Daerah;
21. Peraturan Walikota Nomor 78 Tahun 2022 tentang Sistem dan Prosedur Pengelolaan Keuangan Daerah.



BAB II

KONDISI SKPD

Bahwa pada masa reformasi dan keterbukaan dewasa ini, Instansi Pemerintah dituntut untuk lebih terbuka, serius dan dapat menjelaskan secara rinci dan detail segenap kebijakan dan kegiatannya kepada publik sebagai akuntabilitas yang seharusnya dilakukan. Karenanya, Dinas Kesehatan Kota Samarinda menyusun Laporan Keuangan Tahun 2022. Adapun Program dan Kegiatan yang memberi arah segenap aparatur Dinas Kesehatan Kota Samarinda dalam melaksanakan berbagai kebijakan dan aktivitas pelayanan kesehatan bagi masyarakat Kota Samarinda.

Pada Laporan Keuangan tahun 2022 Dinas Kesehatan Kota Samarinda, memiliki 5 (Lima) program yaitu:

1. Program Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah
2. Program Pemenuhan Upaya Kesehatan Perorangan dan Upaya Kesehatan Masyarakat
3. Program Sediaan Farmasi, Alat Kesehatan dan Makanan Minuman
4. Program Pemberdayaan Masyarakat Bidang Kesehatan
5. Program Peningkatan Kapasitas Sumber Daya Manusia Kesehatan

Untuk melaksanakan Program diatas, Dinas Kesehatan Kota Samarinda mempunyai 18 (Delapan Belas) kegiatan yaitu:

1. Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah
2. Administrasi Keuangan Perangkat daerah
3. Administrasi umum Perangkat daerah
4. Pengadaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah
5. Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah
6. Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah
7. Peningkatan Pelayanan BLUD
8. Penyediaan Layanan Kesehatan untuk UKM dan UKP Rujukan Tingkat daerah Kabupaten/Kota
9. Penyelenggaraan Sistem Informasi Kesehatan secara Terintegrasi
10. Penyediaan Fasilitas Pelayanan Kesehatan untuk UKM dan UKP Kewenangan Daerah Kabupaten Kota
11. Perencanaan Kebutuhan dan Pendayagunaan Sumberdaya Manusia Kesehatan untuk UKP dan UKM di Wilayah Kabupaten/Kota



12. Pemberian Izin Apotek, Toko Obat, Toko Alat Kesehatan dan Optikal, Usaha Mikro Obat Tradisional (UMOT)
13. Penerbitan Sertifikat Produksi Pangan Industri Rumah Tangga dan Nomor P-IRT sebagai Izin Produksi, untuk Produk Makanan Minuman tertentu yang Dapat Diproduksi oleh Industri Rumah Tangga
14. Pemeriksaan dan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Post Market pada Produksi dan Produk Makanan Minuman Industri Rumah Tangga
15. Advokasi, Pemberdayaan, Kemitraan, Peningkatan Peran serta Masyarakat dan Lintas Sektor Tingkat Daerah Kabupaten/Kota
16. Pelaksadan Sehat dalam Rangka Promotif Preventif Tingkat Daerah Kabupaten/Kota
17. Pengembangan dan Pelaksanaan Upaya Kesehatan Bersumber daya Masyarakat (UKBM) Tingkat Daerah Kabupaten/Kota
18. Penerbitan Izin Rumah Sakit Kelas C dan D dan Fasilitas Pelayanan Kesehatan Tingkat Daerah Kabupaten/Kota

Dalam melaksanakan program dan kegiatan diatas, Dinas Kesehatan Kota Samarinda juga mempunyai 76 (Tujuh Puluh Enam) Sub Kegiatan Yaitu :

1. Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah
2. Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD
3. Administrasi Keuangan Perangkat Daerah
4. Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN
5. Penyediaan Administrasi Pelaksanaan Tugas ASN
6. Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Akhir Tahun SKPD
7. Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor
8. Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor
9. Penyediaan Peralatan Rumah Tangga
10. Penyediaan Bahan Logistik Kantor
11. Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan
12. Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-Undangan
13. Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD
14. Pengadaan Mebel



15. Pengadaan Sarana dan Prasarana Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya
16. Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik
17. Penyediaan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor
18. Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan
19. Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan
20. Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya
21. Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya
22. Pelayanan dan Penunjang Pelayanan BLUD
23. Pengelolaan Jaminan Kesehatan Masyarakat
24. Pengelolaan Data dan Informasi Kesehatan
25. Pengelolaan Sistem Informasi Kesehatan
26. Pengadaan Alat Kesehatan/Alat Penunjang Medik Fasilitas Pelayanan Kesehatan
27. Pengadaan Obat, Vaksin
28. Pengadaan Bahan Habis Pakai
29. Pemeliharaan Rutin dan Berkala Alat Kesehatan/Alat Penunjang Medik Fasilitas Pelayanan Kesehatan
30. Distribusi Alat Kesehatan, Obat, Vaksin, BMHP, Makanan dan Minuman ke Puskesmas serta Fasilitas Kesehatan Lainnya
31. Operasional Pelayanan Puskesmas
32. Pemenuhan Kebutuhan Sumber Daya Manusia Kesehatan sesuai Standar
33. Penyediaan dan Pengelolaan Data Perizinan dan Tindak Lanjut Pengawasan Izin Apotek, Toko Obat, Toko Alat Kesehatan dan Optikal, Usaha Mikro Obat Tradisional (UMOT)
34. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan pada Usia Produktif
35. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Penderita Hipertensi
36. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Penderita Diabetes Melitus
37. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Orang Dengan Gangguan Jiwa Berat
38. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Orang Terduga Tuberkulosis
39. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Orang Dengan Resiko Terinfeksi HIV



40. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan bagi Penduduk Pada Kondisi Kejadian Luar Biasa (KLB)
41. Pengelolaan Surveilans Kesehatan
42. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Orang dengan Masalah Kesehatan Jiwa (ODMK)
43. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Jiwa dan NAPZA
44. Pengelolaan Upaya Kesehatan Khusus
45. Pelayanan Kesehatan Penyakit Menular dan Tidak Menular Operasional Pelayanan Puskesmas
46. Operasional Pelayanan Fasilitas Kesehatan Lainnya
47. Investigasi Awal Kejadian Tidak Diharapkan (Kejadian Ikutan Pasca Imunisasi dan Pemberian Obat Massal)
48. Pelaksanaan Kewaspadaan Dini dan Respon Wabah
49. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Ibu Hamil
50. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Ibu Bersalin
51. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Bayi Baru Lahir
52. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Balita
53. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan pada Usia Pendidikan Dasar
54. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Pada Usia Lanjut
55. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Gizi Masyarakat
56. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Kerja dan Olahraga
57. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Lingkungan
58. Pengelolaan Pelayanan Promosi Kesehatan
59. Penyelenggaraan Kabupaten/Kota Sehat
60. Pengendalian dan Pengawasan Serta Tindak Lanjut Pengawasan Sertifikat Produksi Pangan Industri Rumah Tangga dan Nomor P-IRT Sebagai Izin Produksi, untuk Produk Makanan Minuman Tertentu yang Dapat Diproduksi oleh Industri Rumah Tangga
61. Pemeriksaan Post Market pada Produk Makanan-Minuman Industri Rumah Tangga yang Beredar dan Pengawasan serta Tindak Lanjut Pengawasan
62. Peningkatan Upaya Promosi Kesehatan, Advokasi, Kemitraan dan Pemberdayaan Masyarakat
63. Penyelenggaraan Promosi Kesehatan dan Gerakan Hidup Bersih dan Sehat



64. Bimbingan Teknis Dan Supervisi Pengembangan Dan Pelaksanaan Upaya Kesehatan Bersumber Daya Masyarakat (UKBM)
65. Pembangunan Rumah Sakit beserta Sarana dan Prasarana Pendukungnya
66. Pembangunan Puskesmas
67. Rehabilitasi dan Pemeliharaan Puskesmas
68. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Bagi Penduduk Terdampak Krisis Kesehatan Akibat Bencana dan/Atau Berpotensi Bencana
69. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Tradisional, Akupunktur, Asuhan Mandiri dan Tradisional Lainnya
70. Pengelolaan Jaminan Kesehatan Masyarakat
71. Operasional Pelayanan Rumah Sakit
72. Pelaksanaan Akreditasi Fasilitas Kesehatan di Kabupaten/Kota
73. Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Dasar Melalui Pendekatan Keluarga
74. Pengendalian dan Pengawasan serta Tindak Lanjut Pengawasan Perizinan Rumah Sakit Kelas C, D dan Fasilitas Pelayanan Kesehatan Lainnya
75. Peningkatan Mutu Pelayanan Fasilitas Kesehatan
76. Penyiapan Perumusan dan Pelaksanaan Pelayanan Kesehatan Rujukan

2.1 Kebijakan Keuangan

Adapun pendapatan yang dianggarkan berasal dari PAD sebesar Rp. 129.633.040.000,- (Seratus Dua Puluh Sembilan Milyar Enam Ratus Tiga Puluh Tiga Juta Empat Puluh Ribu Rupiah) terdiri dari :

1. Pendapatan Retribusi Daerah.
 - Retribusi Pelayanan Kesehatan - Puskesmas sebesar Rp. 250.000.000,00 (Dua Ratus Lima Puluh Juta Rupiah).
2. Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah
 - Pendapatan BLUD Sebesar Rp. 119.383.040.000,00 (Seratus Sembilan Belas Milyar Tiga Ratus Delapan Puluh Tiga Juta Empat Puluh Ribu Rupiah)
 - Pendapatan Dana Kapitasi JKN Pada FKTP Rp. 10.00.000.000,00 (sepuluh milyar rupiah)

Dan sumber pendanaan Dinas Kesehatan Kota Samarinda yang diperoleh dari Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Pemerintah (APBD) Kota Samarinda tahun 2022 adalah sebesar Rp. 392.537.193.548,- (Tiga Ratus Sembilan



Puluh Dua Milyar Lima Ratus Tiga Puluh Tujuh Juta Seratus Sembilan Puluh Tiga Ribu Lima Ratus Empat Puluh Delapan Rupiah) untuk keperluan Belanja Operasi (Belanja Pegawai dan Belanja Barang dan Jasa) serta Belanja Modal (Belanja Modal Peralatan dan Mesin, Belanja Modal Gedung dan Bangunan).

A. Pendapatan Asli Daerah

1. Pendapatan Asli Daerah Dinas Kesehatan Kota Samarinda dengan target Rp. 129.633.040.000 (Seratus Dua Puluh Sembilan Milyar Enam ratus tiga puluh tiga juta empat puluh ribu rupiah) dengan realisasi sebesar Rp.133.172.227.532,69 (Seratus Tiga Puluh Tiga Milyar Seratus Tujuh Puluh Dua Juta Dua Ratus Dua Puluh Tujuh Ribu Lima Ratus Tiga Puluh Dua Rupiah Dan Enam Puluh Sembilan Sen) yang diperoleh dari hasil Retribusi Pelayanan Kesehatan - Puskesmas pada tahun 2022 dengan target Rp. 250.000.000,00 (Dua Ratus Lima Puluh Juta Rupiah) sedangkan realisasinya sampai dengan Desember 2022 diperoleh sebesar Rp.369.638.000,00 (Tiga Ratus Enam Puluh Sembilan Juta Enam Ratus Tiga Puluh Delapan Ribu Rupiah) dan lain-lain pendapatan asli daerah yang sah terdiri dari pendapatan BLUD dan dana kapitasi JKN Pada FKTP dengan Target Rp. 129.383.040.000,- (Seratus Dua Puluh Sembilan Milyar Tiga Ratus Delapan Puluh Tiga Juta Empat Puluh Ribu Rupiah) sedangkan realisasi sampai dengan Desember 2022 diperoleh sebesar Rp.132.802.589.532,69 (Seratus Tiga Puluh Dua Milyar Delapan Ratus Dua Juta Lima Ratus Delapan Puluh Sembilan Ribu Lima Ratus Tiga Puluh Dua Rupiah Dan Enam Puluh Sembilan Sen) dengan rincian:

- Pendapatan BLUD dengan target Rp. 119.383.040.000,00 (Seratus Sembilan Belas Milyar Tiga Ratus Delapan Puluh Tiga Juta Empat Puluh Ribu Rupiah) sedangkan realisasinya sampai dengan desember 2022 diperoleh sebesar Rp. 122.441.158.369,69 (Seratus Dua Puluh Dua Milyar Empat Ratus Empat Puluh Satu Juta Seratus Lima Puluh Delapan Ribu Tiga Ratus Enam Puluh Sembilan Rupiah Dan Enam Puluh Sembilan Sen) yang terdiri dari BLUD R.S. I.A.Moeis sebesar Rp. 102.163.493.925,69 (Seratus dua milyar seratus enam puluh tiga juta empat ratus sembilan puluh tiga ribu sembilan ratus dua puluh lima rupiah dan enam puluh sembilan sen) dan BLUD Puskesmas sebesar Rp. 20.277.664.444,- (Dua Puluh Milyar Dua Ratus Tujuh Puluh Tujuh Juta Enam Ratus Enam Puluh Empat Ribu Empat Ratus Empat Puluh Empat Rupiah)
- Pendapatan dana Kapitasi JKN pada FKTP dengan target Rp. 10.000.000.000,00 (Sepuluh Milyar Rupiah) sedangkan realisasi sampai dengan Desember 2022 diperoleh sebesar Rp. 10.361.431.163,00



(Sepuluh Milyar Tiga Ratus Enam Puluh Satu Juta Empat Ratus Tiga Puluh Satu Ribu Seratus Enam Puluh Tiga Rupiah).

Belanja Tidak Langsung pada Dinas Kesehatan Kota Samarinda Tahun Anggaran 2022 adalah sebesar Rp. 123.605.625.742,00 (Seratus Dua Puluh Tiga Milyar Enam Ratus Lima Juta Enam Ratus Dua Puluh Lima Ribu Tujuh Ratus Empat Puluh Dua Rupiah) dengan rincian sebagai berikut:

| No. | Uraian | Kinerja Anggaran (Rp) |
|-----|--|---------------------------|
| 1. | Gaji dan Tunjangan | 62.121.478.500,00 |
| 2. | Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja | 60.930.777.682,00 |
| 3. | Belanja Bagi ASN atas Insentif Pemungutan Retribusi Daerah | 553.369.560,00 |
| | JUMLAH | 123.605.625.742,00 |

C. Belanja Daerah

Belanja Daerah Pada Dinas pada Dinas Kesehatan Kota Samarinda Tahun Anggaran 2022 adalah sebesar Rp.392.537.193.548 (Tiga Ratus Sembilan Puluh Dua Milyar Lima Ratus Tiga Puluh Tujuh Juta Seratus Sembilan Puluh Tiga Ribu Lima Ratus Empat Puluh Delapan Rupiah) dengan uraian sebagai berikut :

| No | Uraian | Kinerja Anggaran (RP) |
|----|--------------------|---------------------------|
| 1 | Belanja Operasi | 336.199.535.633,00 |
| 2 | Belanja Modal | 56.337.657.915,00 |
| | J U M L A H | 392.537.193.548,00 |

Berdasarkan Dokumen Pelaksanaan Anggaran Satuan Kerja Perangkat Daerah (DPA-SKPD) dan Dokumen Pelaksanaan Perubahan Anggaran Satuan Kerja Perangkat Daerah (DPPA-SKPD) Dinas Kesehatan Kota Samarinda Tahun 2022 Belanja Operasi terbagi menjadi Belanja Belanja Pegawai dan Belanja Barang dan Jasa. dengan rincian pelaksanaan program/kegiatan dan anggarannya adalah sebagai berikut :



| No | PROGRAM / KEGIATAN | JUMLAH ANGGARAN (Rp) |
|------------|---|---------------------------|
| I | Program Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah | |
| 1. | Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah | 74.250.600,00 |
| 2. | Administrasi Keuangan Perangkat Daerah | 140.906.959.742,00 |
| 3. | Administrasi Umum Perangkat Daerah | 868.092.950,00 |
| 4. | Pengadaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah | 120.000.000,00 |
| 5. | Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah | 5.722.779.900,00 |
| 6. | Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah | 872.204.750,00 |
| 7. | Peningkatan Pelayanan BLUD | 143.417.512.266,00 |
| | JUMLAH | 291.981.800.208,00 |
| II | Program Pemenuhan Upaya Kesehatan Perorangan dan Upaya Kesehatan Masyarakat | |
| 1. | Penyediaan Layanan Kesehatan untuk UKM dan UKP Rujukan Tingkat Daerah Kabupaten/Kota | 66.135.317.234,00 |
| 2. | Penyelenggaraan Sistem Informasi Kesehatan Secara Terintegrasi | 103.958.500,00 |
| 3. | Penyediaan Fasilitas Pelayanan Kesehatan untuk UKM dan UKP Kewenangan Daerah Kabupaten/Kota | 29.553.635.856,00 |
| 4. | Penerbitan Izin Rumah Sakit Kelas C dan D dan Fasilitas Pelayanan Kesehatan Tingkat Daerah Kabupaten/Kota | 342.716.000,00 |
| | JUMLAH | 96.135.627.590,00 |
| III | Program Sediaan Farmasi, Alat Kesehatan dan Makanan Minuman | |
| 1. | Pemberian Izin Apotik, Toko Obat, Toko Alat Kesehatan, dan Optikal, Usaha Mikro Obat Tradisional (UMOT) | 13.258.000,00 |
| 2. | Penerbitan Sertifikat Produksi Pangan Industri Rumah Tangga dan Nomor P-IRT sebagai Izin Produksi, untuk Produk Makanan Minuman Tertentu yang Dapat Diproduksi Oleh Industri Rumah Tangga | 121.390.000,00 |
| 3. | Pemeriksaan dan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Post Market pada Produksi dan Produk Makanan Minuman Industri Rumah Tangga | 107.152.000,00 |
| | JUMLAH | 241.800.000,00 |
| IV | Program Pemberdayaan Masyarakat Bidang Kesehatan | |
| 1. | Advokasi, Pemberdayaan, Kemitraan, Peningkatan Peran serta Masyarakat dan Lintas Sektor Tingkat Daerah Kabupaten/Kota | 1.838.695.250,00 |
| 2. | Pelaksanaan Sehat dalam Rangka Promotif Preventif Tingkat Daerah Kabupaten/Kota | 62.694.000,00 |
| 3. | Pengembangan dan Pelaksanaan Upaya Kesehatan Bersumber daya Masyarakat (UKBM) Tingkat Daerah Kabupaten/Kota | 127.663.000,00 |
| | JUMLAH | 2.029.052.250,00 |
| V | Program Peningkatan Kapasitas Sumber Daya Manusia Kesehatan | |
| 1. | Perencanaan Kebutuhan dan Pendayagunaan Sumberdaya Manusia Kesehatan untuk UKP dan UKM di Wilayah Kabupaten/Kota | 2.148.913.500,00 |
| | JUMLAH | 2.148.913.500,00 |
| | J U M L A H | 392.537.193.548,00 |

**2.2. PENCAPAIAN TARGET KINERJA APBD**

Anggaran Belanja Daerah pada Dinas Kesehatan Kota Samarinda tahun 2022 adalah sebesar Rp.392.537.193.548,00 (Tiga Ratus Sembilan Puluh Dua Milyar Lima Ratus Tiga Puluh Tujuh Juta Seratus Sembilan Puluh Tiga Ribu Lima Ratus Empat Puluh Delapan Rupiah) yang terdiri dari :

1. **Belanja Operasi** adalah Rp. 336.199.535.633,00 (Tiga Ratus Tiga Puluh Enam Milyar Seratus Sembilan Puluh Sembilan Juta Lima Ratus Tiga Puluh Lima Ribu Enam Ratus Tiga Puluh Tiga Rupiah) realisasi sebesar Rp. 319.125.217.360,80 (Tiga Ratus Sembilan Belas Milyar Seratus Dua Puluh Lima Juta Dua Ratus Tujuh Belas Ribu Tiga Ratus Enam Puluh Rupiah dan Delapan Puluh Sen) dengan rincian realisasi sebagai berikut :

| No | Uraian | Jumlah Anggaran (Rp) | Realisasi Anggaran (Rp) | Prosentase Capaian Keuangan (%) | Prosentase Capaian Fisik (%) |
|----|-------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| 1. | Belanja Pegawai | 135.161.040.765,00 | 132.970.729.867,60 | 98,38 | 100,00 |
| 2. | Belanja Barang dan Jasa | 201.038.494.868,00 | 186.154.487.493,20 | 92,60 | 100,00 |
| | J U M L A H | 336.199.535.633,00 | 319.125.217.360,80 | 94,92 | 100,00 |

2. **Belanja Modal** adalah sebesar Rp.56.337.657.915,- (Lima Puluh Enam Milyar Tiga Ratus Tiga Puluh Tujuh Juta Enam Ratus Lima Puluh Tujuh Ribu Sembilan Ratus Lima Belas Rupiah) dan realisasi sebesar Rp.30.347.396.474,46 (Tiga Puluh Milyar Tiga Ratus Empat Puluh Tujuh Juta Tiga Ratus Sembilan Puluh Enam Ribu Empat Ratus Tujuh Empat Rupiah Dan Empat Puluh Enam Sen) yang terdiri dari Belanja Modal Peralatan dan Mesin dan Belanja Modal Gedung dan bangunan dengan uraian realisasi rincian pelaksanaan program/kegiatan/Sub Kegiatan dan anggarannya adalah sebagai berikut Sebagai berikut:



| No | PROGRAM / KEGIATAN / SUB KEGIATAN | JUMLAH ANGGARAN (Rp) | REALISASI ANGGARAN (Rp) | PROSENTASE CAPAIAN | PROSENTASE CAPAIAN FISIK (%) |
|----|--|---------------------------|---------------------------|--------------------|------------------------------|
| I | Program Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah | | | | |
| 1. | Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah | 74.250.600,00 | 74.250.350,00 | 100,00 | 100,00 |
| | Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah | 33.977.600,00 | 33.977.450,00 | 100,00 | 100,00 |
| | Koordinasi dan Penyusunan Laoran Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD | 40.273.000,00 | 40.272.900,00 | 100,00 | 100,00 |
| 2. | Administrasi Keuangan Perangkat Daerah | 140.906.959.742,00 | 139.796.867.568,00 | 99,21 | 100,00 |
| | Penyediaan gaji dan Tunjangan ASN | 123.605.625.742,00 | 122.520.122.804,00 | 99,12 | 100,00 |
| | Penyediaan Administrasi Pelaksanaan Tugas ASN | 17.266.636.000,00 | 17.242.673.864,00 | 99,86 | 100,00 |
| | Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Akhir Tahun SKPD | 34.698.000,00 | 34.070.900,00 | 98,19 | 100,00 |
| 3. | Administrasi Umum Perangkat Daerah | 868.092.950,00 | 638.730.774,00 | 73,58 | 100,00 |
| | Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor | 5.998.000,00 | 5.981.675,00 | 99,73 | 100,00 |
| | Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor | 688.145.000,00 | 463.296.843,00 | 67,33 | 100,00 |
| | Penyediaan Peralatan Rumah Tangga | 8.500.000,00 | 8.452.000,00 | 99,44 | 100,00 |
| | Penyediaan Bahan Logistik Kantor | 30.900.100,00 | 26.467.675,00 | 85,66 | 100,00 |
| | Penyediaan Barang Cetak dan Pengandaan | 19.899.850,00 | 19.899.800,00 | 100,00 | 100,00 |
| | Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-Undangan | 16.050.000,00 | 16.033.200,00 | 99,90 | 100,00 |
| | Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD | 98.600.000,00 | 98.599.581,00 | 100,00 | 100,00 |
| 4. | Pengadaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah | 120.000.000,00 | 13.400.000,00 | 11,17 | 100,00 |
| | Pengadaan Mebel | 120.000.000,00 | 13.400.000,00 | 11,17 | 100,00 |
| | Pengadaan Sarana dan Prasarana Gedung Kantor Atau Bangunan Lainnya | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah | 5.722.779.900,00 | 3.867.782.823,00 | 67,59 | 100,00 |
| | Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik | 5.612.200.000,00 | 3.821.586.373,00 | 68,09 | 100,00 |
| | Penyediaan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor | 110.579.900,00 | 46.196.450,00 | 41,78 | 100,00 |
| 6. | Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah | 872.204.750,00 | 655.657.978,00 | 75,17 | 100,00 |
| | Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan | 44.975.000,00 | 44.077.500,00 | 98,00 | 100,00 |
| | Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan Pajak dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan | 149.848.750,00 | 118.043.328,00 | 78,77 | 100,00 |
| | Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya | 234.358.000,00 | 53.680.000,00 | 22,91 | 100,00 |
| | Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya | 443.023.000,00 | 439.857.150,00 | 99,29 | 100,00 |
| 7. | Peningkatan Pelayanan BLUD | 143.417.512.266,00 | 116.936.123.139,99 | 81,54 | 100,00 |
| | Pelayanan dan Penunjang Pelayanan BLUD | 143.417.512.266,00 | 116.936.123.139,99 | 81,54 | 100,00 |
| | JUMLAH | 291.981.800.208,00 | 261.982.812.632,99 | 89,73 | 100,00 |



| No | PROGRAM / KEGIATAN / SUB KEGIATAN | JUMLAH ANGGARAN (Rp) | REALISASI ANGGARAN (Rp) | PROSENTASE CAPAIAN | PROSENTASE CAPAIAN FISIK (%) |
|----|---|--------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------------|
| II | Program Pemenuhan Upaya Kesehatan Perorangan dan Upaya Kesehatan Masyarakat | | | | |
| 1. | Penyediaan Layanan Kesehatan untuk UKM dan UKP Rujukan Tingkat Daerah Kabupaten/Kota | 66.135.317.234,00 | 56.930.949.965,81 | 86,08 | 100,00 |
| | Pengelolaan Kesehatan Ibu Hamil | 1.613.087.150,00 | 1.350.422.400,00 | 83,72 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Ibu Bersalin | 251.271.000,00 | 216.511.916,00 | 86,17 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Bayi Baru Lahir | 62.114.000,00 | 62.113.800,00 | 100,00 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Balita | 309.518.900,00 | 309.211.350,00 | 99,90 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Pada Usia Pendidikan Dasar | 49.059.000,00 | 49.059.000,00 | 100,00 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Pada Usia Produktif | 29.691.000,00 | 27.891.600,00 | 93,94 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Pada Usia Lanjut | 352.761.000,00 | 340.359.000,00 | 96,48 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Penderita Hipertensi | 46.998.000,00 | 46.975.000,00 | 99,95 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Penderita Diabetes Melitus | 35.400.000,00 | 35.270.694,00 | 99,63 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Orang dengan Gangguan Jiwa Berat | 25.943.000,00 | 25.645.000,00 | 98,85 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Orang Terduga Tuberkulosis | 23.640.000,00 | 23.640.000,00 | 100,00 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Orang dengan Risiko Terinfeksi HIV | 17.920.000,00 | 17.920.000,00 | 100,00 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan bagi Penduduk pada Kondisi Kejadian Luar Biasa (KLB) | 3.377.154.250,00 | 1.010.060.100,00 | 29,91 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan bagi Penduduk Terdampak Krisis Kesehatan Akibat Bencana dan/atau Berpotensi Bencana | 132.952.500,00 | 98.893.378,00 | 74,38 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Gizi Masyarakat | 2.707.311.300,00 | 2.249.656.750,00 | 83,10 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Kerja dan Olahraga | 46.010.000,00 | 43.799.800,00 | 95,20 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Lingkungan | 200.000.000,00 | 195.724.138,00 | 97,86 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Promosi Kesehatan | 60.111.000,00 | 60.111.000,00 | 100,00 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Tradisional, Akupuntur, Asuhan Mandiri, dan Tradisional Lainnya | 26.039.300,00 | 25.974.900,00 | 99,75 | 100,00 |
| | Pengelolaan Surveilans Kesehatan | 1.585.828.000,00 | 1.585.482.800,00 | 99,98 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Orang dengan Masalah Kesehatan Jiwa (ODMK) | 35.235.000,00 | 35.178.500,00 | 99,84 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Jiwa dan NAPZA | 1.672.877.393,00 | 1.649.600.347,98 | 98,61 | 100,00 |
| | Pengelolaan Upaya Kesehatan Khusus | 18.662.000,00 | 18.422.000,00 | 98,71 | 100,00 |



| No | PROGRAM / KEGIATAN / SUB KEGIATAN | JUMLAH ANGGARAN (Rp) | REALISASI ANGGARAN (Rp) | PROSENTASE CAPAIAN | PROSENTASE CAPAIAN FISIK (%) |
|-----------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------------|
| | Pelayanan Kesehatan Penyakit Menular dan Tidak Menular | 62.285.000,00 | 62.173.000,00 | 99,82 | 100,00 |
| | Pengelolaan Jaminan Kesehatan Masyarakat | 40.159.776.927,00 | 37.947.075.441,83 | 94,49 | 100,00 |
| | Penyelenggaraan Kabupaten/Kota Sehat | 159.350.000,00 | 159.086.562,00 | 99,83 | 100,00 |
| | Operasional Pelayanan Rumah Sakit | 49.976.000,00 | 47.136.986,00 | 94,32 | 100,00 |
| | Operasional Pelayanan Puskesmas | 11.282.459.964,00 | 7.713.121.254,00 | 68,36 | 100,00 |
| | Operasional Pelayanan Fasilitas Kesehatan Lainnya | 418.878.350,00 | 409.029.298,00 | 97,65 | 100,00 |
| | Pelaksanaan Akreditasi Fasilitas Kesehatan di Kabupaten/Kota | 177.748.200,00 | 176.732.950,00 | 99,43 | 100,00 |
| | Investigasi Awal Kejadian Tidak Diharapkan (Kejadian Ikutan Pasca Imunisasi dan Pemberian Obat Massal) | 31.963.000,00 | 31.926.000,00 | 99,88 | 100,00 |
| | Pelaksanaan Kewaspadaan Dini dan Respon Wabah | 32.296.000,00 | 32.160.000,00 | 99,58 | 100,00 |
| | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Dasar Melalui Pendekatan Keluarga | 1.081.000.000,00 | 874.585.000,00 | 80,91 | 100,00 |
| 2. | Penyelenggaraan Sistem Informasi Kesehatan Secara Terintegrasi | 103.958.500,00 | 103.666.405,00 | 99,72 | 100,00 |
| | Pengelolaan Data dan Informasi Kesehatan | 62.932.500,00 | 62.670.905,00 | 99,58 | 100,00 |
| | Pengelolaan Sistem Informasi Kesehatan | 41.026.000,00 | 40.995.500,00 | 99,93 | 100,00 |
| 3. | Penyediaan Fasilitas Pelayanan Kesehatan untuk UKM dan UKP Kewenangan Daerah Kabupaten/Kota | 29.553.635.856,00 | 25.994.726.615,46 | 87,96 | 100,00 |
| | Pembangunan Rumah Sakit beserta Sarana dan Prasarana Pendukungnya | 150.000.000,00 | 101.655.752,00 | 67,77 | 100,00 |
| | Pembangunan Puskesmas | 8.971.455.000,00 | 8.863.222.940,00 | 98,79 | 100,00 |
| | Rehabilitasi dan Pemeliharaan Puskesmas | 453.630.000,00 | 416.390.000,00 | 91,79 | 100,00 |
| | Pengadaan Alat Kesehatan/Alat Penunjang Medik Fasilitas Pelayanan Kesehatan | 5.499.773.000,00 | 5.159.437.431,46 | 93,81 | 100,00 |
| | Pengadaan Obat, Vaksin | 8.370.094.500,00 | 6.227.651.310,00 | 74,40 | 100,00 |
| | Pengadaan Bahan Habis Pakai | 5.386.821.356,00 | 4.517.355.084,00 | 83,86 | 100,00 |
| | Pemeliharaan Rutin dan Berkala Alat Kesehatan/Alat Penunjang Medik Fasilitas Pelayanan Kesehatan | 540.000.000,00 | 534.167.098,00 | 98,92 | 100,00 |
| | Distribusi Alat Kesehatan, Obat, Vaksin, Bahan Medis Habis Pakai (BMHP), Makanan dan Minuman ke Puskesmas serta Fasilitas Kesehatan Lainnya | 181.862.000,00 | 174.847.000,00 | 96,14 | 100,00 |
| 4. | Penerbitan Izin Rumah Sakit Kelas C dan D dan Fasilitas Pelayanan Kesehatan Tingkat Daerah Kabupaten/Kota | 342.716.000,00 | 228.115.293,00 | 66,56 | 100,00 |
| | Pengendalian dan Pengawasan serta Tindak Lanjut Pengawasan Perizinan Rumah Sakit Kelas C, D dan Fasilitas Pelayanan Kesehatan Lainnya | 46.425.000,00 | 29.070.000,00 | 62,62 | 100,00 |
| | Peningkatan Mutu Pelayanan Fasilitas Kesehatan | 274.916.000,00 | 182.020.293,00 | 66,21 | 100,00 |
| | Penyiapan Perumusan dan Pelaksanaan Pelayanan Kesehatan Rujukan | 21.375.000,00 | 17.025.000,00 | 79,65 | 100,00 |
| | JUMLAH | 96.135.627.590,00 | 83.257.458.279,27 | 86,60 | 100,00 |



| No | PROGRAM / KEGIATAN / SUB KEGIATAN | JUMLAH ANGGARAN (Rp) | REALISASI ANGGARAN (Rp) | PROSENTASE CAPAIAN | PROSENTASE CAPAIAN FISIK (%) |
|-----|---|---------------------------|---------------------------|--------------------|------------------------------|
| III | Program Sediaan Farmasi, Alat Kesehatan dan Makanan Minuman | | | | 100,00 |
| 1. | Pemberian Izin Apotik, Toko Obat, Toko Alat Kesehatan, dan Optikal, Usaha Mikro Obat Tradisional (UMOT) | 13.258.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Penyediaan dan Pengelolaan Data Perizinan dan Tindak Lanjut Pengawasan Izin Apotek, Toko Obat, Toko Alat Kesehatan, dan Optikal, Usaha Mikro Obat Tradisional (UMOT) | 13.258.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Penerbitan Sertifikat Produksi Pangan Industri Rumah Tangga dan Nomor P-IRT sebagai Izin Produksi, untuk Produk Makanan Minuman Tertentu yang Dapat Diproduksi Oleh Industri Rumah Tangga | 121.390.000,00 | 121.390.000,00 | 100,00 | 100,00 |
| | Pengendalian dan Pengawasan serta Tindak Lanjut Pengawasan Sertifikat Produksi Pangan Industri Rumah Tangga dan Nomor P-IRT sebagai Izin Produksi, untuk Produk Makanan Minuman Tertentu yang dapat Diproduksi oleh Industri Rumah Tangga | 121.390.000,00 | 121.390.000,00 | 100,00 | 100,00 |
| 3. | Pemeriksaan dan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Post Market pada Produksi dan Produk Makanan Minuman Industri Rumah Tangga | 107.152.000,00 | 73.760.500,00 | 68,84 | 100,00 |
| | Pemeriksaan Post Market pada Produk Makanan-Minuman Industri Rumah Tangga yang Beredar dan Pengawasan serta Tindak Lanjut Pengawasan | 107.152.000,00 | 73.760.500,00 | 68,84 | 100,00 |
| | JUMLAH | 241.800.000,00 | 195.150.500,00 | 80,71 | 100,00 |
| IV | Program Pemberdayaan Masyarakat Bidang Kesehatan | | | | |
| 1. | Advokasi, Pemberdayaan, Kemitraan, Peningkatan Peran serta Masyarakat dan Lintas Sektor Tingkat Daerah Kabupaten/Kota | 1.838.695.250,00 | 1.701.091.350,00 | 92,52 | 100,00 |
| | Peningkatan Upaya Promosi Kesehatan, Advokasi, Kemitraan, dan Pemberdayaan Masyarakat | 1.838.695.250,00 | 1.701.091.350,00 | 92,52 | 100,00 |
| 2. | Pelaksanaan Sehat dalam Rangka Promotif Preventif Tingkat Daerah Kabupaten/Kota | 62.694.000,00 | 62.693.900,00 | 100,00 | 100,00 |
| | Penyelenggaraan Promosi Kesehatan dan Gerakan Hidup Bersih dan Sehat | 62.694.000,00 | 62.693.900,00 | 100,00 | 100,00 |
| 3. | Pengembangan dan Pelaksanaan Upaya Kesehatan Bersumber daya Masyarakat (UKBM) Tingkat Daerah Kabupaten/Kota | 127.663.000,00 | 126.999.935,00 | 99,48 | 100,00 |
| | Bimbingan Teknis dan Supervisi Pengembangan dan Pelaksanaan Upaya Kesehatan Bersumber Daya Masyarakat (UKBM) | 127.663.000,00 | 126.999.935,00 | 99,48 | 100,00 |
| | JUMLAH | 2.029.052.250,00 | 1.890.785.185,00 | 93,19 | 100,00 |
| V | Program Peningkatan Kapasitas Sumber Daya Manusia Kesehatan | | | | |
| 1. | Perencanaan Kebutuhan dan Pendayagunaan Sumberdaya Manusia Kesehatan untuk UKP dan UKM di Wilayah Kabupaten/Kota | 2.148.913.500,00 | 2.146.407.238,00 | 99,88 | 100,00 |
| | Pemenuhan Kebutuhan Sumber Daya Manusia Kesehatan sesuai Standar | 2.148.913.500,00 | 2.146.407.238,00 | 99,88 | 100,00 |
| | JUMLAH | 2.148.913.500,00 | 2.146.407.238,00 | 99,88 | 100,00 |
| | J U M L A H | 392.537.193.548,00 | 349.472.613.835,26 | 89,03 | 100,00 |

**3. Permasalahan**

| No | Program | Kegiatan | Sub Kegiatan | Pagu Anggaran | Realisasi | Sisa Anggaran | Permasalahan |
|-----|---|--|--|-------------------|------------------|------------------|--|
| 1. | Program Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah | Administrasi Umum Perangkat Daerah | Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor | 688.145.000,00 | 463.296.843,00 | 224.848.157,00 | Penyedia Tidak ada yang sanggup memnuhi permintaan sesuai dengan jangka waktu yg ditentukan (Rata-Rata bisa mengerjakan diatas 12 Bulan) |
| 2. | Program Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah | Pengadaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah | Pengadaan Mebel | 120.000.000,00 | 13.400.000,00 | 106.600.000,00 | Waktu yang tersedia sedikit untuk melaksanakan pembelian karena masuk perubahan |
| 3. | Program Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah | Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah | Penyediaan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor | 110.579.900,00 | 46.196.450,00 | 64.383.450,00 | Waktu yang tersedia sedikit untuk melaksanakan pembelian karena masuk perubahan |
| 4. | Program Pemenuhan Upaya Kesehatan Perorangan dan Upaya Kesehatan Masyarakat | Penyediaan Layanan Kesehatan untuk UKM dan UKP Rujukan Tingkat Daerah Kabupaten/Kota | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Bagi Penduduk pada Kondisi Kejadian Luar Biasa (KLB) | 3.377.154.250,00 | 1.010.060.100,00 | 2.367.094.150,00 | Anggaran Tidak dpat digunakan karena terdapat selisih antara Anggaran KEMENKES dan KEMENKEU |
| 5. | Program Pemenuhan Upaya Kesehatan Perorangan dan Upaya Kesehatan Masyarakat | Penyediaan Layanan Kesehatan untuk UKM dan UKP Rujukan Tingkat Daerah Kabupaten/Kota | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Gizi Masyarakat | 2.707.311.300,00 | 2.249.656.750,00 | 457.654.550,00 | Karena Pelaksanaan kegiatan Dana BOK Di Puskesmas Banyak yang tidak terlaksana |
| 6. | Program Pemenuhan Upaya Kesehatan Perorangan dan Upaya Kesehatan Masyarakat | Penyediaan Layanan Kesehatan untuk UKM dan UKP Rujukan Tingkat Daerah Kabupaten/Kota | Operasional Pelayanan Puskesmas | 11.282.459.964,00 | 7.713.121.254,00 | 3.569.338.710,00 | Merupakan gabubungan kegiatan dari 26 puskesmas (banyak kegiatan yang tidak terlaksana di Puskesmas) |
| 7. | Program Pemenuhan Upaya Kesehatan Perorangan dan Upaya Kesehatan Masyarakat | Penyediaan Layanan Kesehatan untuk UKM dan UKP Rujukan Tingkat Daerah Kabupaten/Kota | Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Dasar Melalui Pendekatan Keluarga | 1.081.000.000,00 | 874.585.000,00 | 206.415.000,00 | karena ada puskesmas yang tidak melaksanakan kegiatan dan kesalahan memasukkan kode rekening & tidak dpat dirubah di DPA Perubahan |
| 8. | Program Pemenuhan Upaya Kesehatan Perorangan dan Upaya Kesehatan Masyarakat | Penyediaan Fasilitas Pelayanan Kesehatan untuk UKM dan UKP Kewenangan Daerah Kabupaten/Kota | Pengadaan Obat, Vaksin | 8.370.094.500,00 | 6.227.651.310,00 | 2.142.443.190,00 | Banyak Suptier Obat yang tidak dapat memenuhi pesanan obat sesuai yang telah dipesan. |
| 9. | Program Pemenuhan Upaya Kesehatan Perorangan dan Upaya Kesehatan Masyarakat | Penyediaan Fasilitas Pelayanan Kesehatan untuk UKM dan UKP Kewenangan Daerah Kabupaten/Kota | Pengadaan Bahan Habis Pakai | 5.386.821.356,00 | 4.517.355.084,00 | 869.466.272,00 | Barang Yang dipesan tidak tersedia |
| 10. | Program Sediaan Farmasi, Alat Kesehatan dan Makanan Minuman | Pemberian Izin Apotik, Toko Obat, Alat Kesehatan, dan Optikal, Usaha Mikro Obat Tradisional (UMOT) | Penyediaan dan Pengelolaan Data Perizinan dan Tindak Lanjut Pengawasan Izin Apotek, Toko Obat, Toko Alat Kesehatan, dan Optikal, Usaha Mikro Obat Tradisional (UMOT) | 13.258.000,00 | - | 13.258.000,00 | UMOT yang dibina tidak memenuhi Persyaratan |



4. Untuk Pendapatan Asli Daerah (PAD) dapat di lihat pada table di bawah ini :

| No | Uraian PAD | 2020 | | 2021 | | 2022 | | Keterangan |
|----|-----------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
| | | Target | Realisasi | Target | Realisasi | Target | Realisasi | |
| 1. | Pendapatan Retribusi Daerah | 900.000.000,00 | 1.146.020.471,00 | 750.000.000,00 | 337.554.200,00 | 250.000.000,00 | 369.638.000,00 | |
| 2. | Lain-Lain PAD Yang Sah | 71.500.000.000,00 | 83.049.449.363,76 | 95.150.000,00 | 100.210.807.818,05 | 129.383.040.000,00 | 132.802.589.532,69 | |
| | -Pendapatan BLUD | 50.000.000.000,00 | 68.489.564.463,76 | 65.150.000,00 | 90.005.322.104,05 | 119.383.040.000,00 | 122.441.158.369,69 | |
| | -Dana Kapitasi JKN | 21.500.000.000,00 | 14.559.884.900,00 | 30.000.000,00 | 10.205.485.714,00 | 10.000.000.000,00 | 10.361.431.163,00 | |

Untuk pendapatan retribusi daerah TA 2022 dengan target sebesar Rp. 250.000.000,00 (Dua Ratus Lima Puluh Juta rupiah) sedangkan realisasi sebesar Rp.369.638.000,00 (Tiga Ratus Enam Puluh Sembilan Juta Enam Ratus Tiga Puluh Delapan Ribu Rupiah). Terdiri dari retribusi pelayanan kesehatan di puskesmas target sebesar Rp. 250.000.000,00 (Dua Ratus Lima Puluh Juta rupiah) realisasi sebesar Rp.369.638.000,00 (Tiga Ratus Enam Puluh Sembilan Juta Enam Ratus Tiga Puluh Delapan Ribu Rupiah). Untuk lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah yaitu pendapatan BLUD dengan Target Rp. 119.383.040.000,00 (Seratus Sembilan Belas Milyar Tiga Ratus Delapan Puluh Tiga Juta Empat Puluh Ribu Rupiah) sedangkan realisasi sampai dengan Desember 2022 diperoleh sebesar Rp.122.441.158.369,69 (Seratus Dua Puluh Dua Milyar Empat Ratus Empat Puluh Satu Juta Seratus Lima Puluh Delapan Ribu Tiga Ratus Enam Puluh Sembilan Rupiah dan Enam Puluh Sembilan Sen) dan retribusi pelayanan kesehatan BPJS target sebesar Rp. 10.000.000.000,00 (Sepuluh Milyar Rupiah) realisasi sebesar Rp.10.361.431.163,00 (Sepuluh Milyar Tiga Ratus Enam Puluh Satu Juta Empat Ratus Tiga Puluh Satu Ribu Seratus Enam Puluh Tiga Rupiah).



BAB III
IKHTISAR KEUANGAN

3.1. Ikhtiar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan SKPD

Realisasi pendapatan dan belanja Dinas Kesehatan Kota Samarinda dapat dilihat pada tabel berikut :

Anggaran dan Realisasi Pendapatan dan Belanja

Dinas Kesehatan Kota Samarinda Tahun 2022

| No. | Uraian | 2022 | | |
|-----|--|--------------------|--------------------|--------|
| | | Anggaran (Rp.) | Realisasi | % |
| 1 | Pendapatan | 129.633.040.000,00 | 133.172.227.532,69 | 102,73 |
| | <u>Pendapatan Asli Daerah</u> | 129.633.040.000,00 | 133.172.227.532,69 | 102,73 |
| | a. Hasil Retribusi Daerah (Retribusi Jasa Umum) | 250.000.000,00 | 369.638.000,00 | 147,86 |
| | b. Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah | 129.383.040.000,00 | 132.802.589.532,69 | 102,64 |
| 2 | Belanja | 392.537.193.548,00 | 349.472.613.835,26 | 89,03 |
| | <u>a. Belanja Operasi</u> | 336.199.535.633,00 | 319.125.217.360,80 | 94,92 |
| | - Belanja Pegawai | 135.161.040.765,00 | 132.970.729.867,60 | 98,38 |
| | - Belanja Barang dan Jasa | 201.038.494.868,00 | 186.154.487.493,20 | 92,60 |
| | <u>b. Belanja Modal</u> | 56.337.657.915,00 | 30.347.396.474,46 | 53,87 |
| | - Belanja Peralatan dan Mesin | 47.745.017.915,00 | 21.768.260.534,46 | 45,59 |
| | - Belanja Bangunan dan Gedung | 8.592.640.000,00 | 8.579.135.940,00 | 99,84 |

Dari tabel realisasi diatas Pendapatan Asli Daerah Dinas Kesehatan Kota Samarinda TA 2022 dengan target Rp.129.633.040.000 (Seratus Dua Puluh Sembilan Milyar Enam Ratus Tiga Puluh Tiga Juta Empat Puluh Ribu Rupiah) realisasi sebesar Rp. 133.172.227.532,69 (Seratus Tiga Puluh Tiga Milyar Seratus Tujuh Puluh Dua Juta Dua Ratus Dua Puluh Tujuh Ribu Lima ratus Tiga Puluh Dua Rupiah dan Enam Puluh Sembilan Sen) dimana tercapai 102,73% yang diperoleh dari hasil Retribusi Pelayanan Kesehatan di Puskesmas dengan target Rp. 250.000.000,00 (Dua Ratus Lima Puluh Juta rupiah) sedangkan realisasi sebesar Rp.369.638.000,00 (Tiga Ratus Enam Puluh Sembilan Juta Enam Ratus Tiga Puluh Delapan Ribu Rupiah) dan Lain-lain PAD Yang sah terdiri dari Pendapatan BLUD dengan Target penerimaan Desember 2022 sebesar Rp.119.383.040.000,00 (Seratus Sembilan Belas Milyar Tiga Ratus Delapan Puluh Tiga Juta Empat Puluh Ribu Rupiah) Realisasi sebesar Rp.122.441.158.369,69 (Seratus Dua Puluh Dua Milyar Empat Ratus Empat Puluh Satu Juta Seratus Lima Puluh Delapan Ribu Tiga Ratus Enam Puluh



Sembilan Rupiah dan Enam Puluh Sembilan Sen) di mana tercapai 102,56%, yang terdiri dari BLUD RSUD I.A MOEIS sebesar Rp. 102.163.493.925,69 (Seratus Dua Milyar Seratus Enam Puluh Tiga Juta Empat Ratus Sembilan Puluh Tiga Ribu Sembilan Ratus Dua Puluh Lima Rupiah Dan Enam Puluh Sembilan Sen) dan BLUD Puskesmas sebesar Rp.20.277.664.444,00 (Dua Puluh Milyar Dua Ratus Tujuh Puluh Tujuh Juta Enam Ratus Enam Puluh Empat Ribu Empat Ratus Empat Puluh Empat Rupiah). Retribusi pelayanan kesehatan BPJS dengan Realisasi sebesar Rp.10.361.431.163.00 (Sepuluh Milyar Tiga Ratus Enam Puluh Satu Juta Empat Ratus Tiga Puluh Satu Ribu Seratus Enam Puluh Tiga Rupiah).

Dan realisasi belanja yang terdiri dari Belanja operasi (belanja pegawai dan belanja barang dan jasa) serta belanja modal (Belanja Modal Peralatan dan Mesin, Belanja Modal Gedung dan Bangunan) Dinas Kesehatan Kota Samarinda dengan target Rp.392.537.193.548 (Tiga Ratus Sembilan Puluh Dua Milyar Lima Ratus Tiga Puluh Tujuh Juta Seratus Sembilan Puluh Tiga Ribu Lima Ratus Empat Puluh Delapan Rupiah) realisasi sebesar Rp.349.472.613.835,26 (Tiga Ratus Empat Puluh Sembilan Milyar Empat ratus Tujuh Puluh Dua Juta Enam Ratus Tiga Belas Ribu Delapan Ratus Tiga Puluh Lima Rupiah dan Dua Puluh Enam Sen) dimana tercapai 89,03%.



BAB IV

PENJELASAN NERACA

Neraca Dinas Kesehatan Kota Samarinda menggambarkan posisi keuangan per 31 Desember 2022 dengan Nilai Aset sebesar Rp.347.906.681.131,83(Tiga Ratus Empat Puluh Tujuh Milyar Sembilan Ratus Enam Juta Enam Ratus Delapan Puluh Satu Ribu Seratus Tiga Puluh Satu Rupiah dan Delapan Puluh Tiga Sen),Kewajiban sebesar Rp.14.791.059.286,30(Empat Belas Milyar Tujuh Ratus Sembilan Puluh Satu Juta Lima Puluh Sembilan Ribu Dua Ratus Delapan Puluh Enam Rupiah dan Tiga Puluh Sen) dan Ekuitas Dana sebesarRp. 333.115.621.845,53(Tiga Ratus Tiga Puluh Tiga Milyar Seratus Lima Belas Juta Enam Ratus Dua Puluh Satu Ribu Delapan Ratus Empat Puluh Lima Rupiah dan Lima Puluh Tiga Sen).

Rincian atas masing-masing akun di neraca per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut :

4.1. ASET LANCAR

Aset Lancar adalah kas dan setara kas yang diharapkan dapat segera direalisasikan, dipakai atau dimiliki untuk dijual dalam waktu 12 bulan (satu tahun) sejak tanggal pelaporan. Per 31 Desember 2022 sebesar Rp.67.075.111.794,64(Enam Puluh Tujuh Milyar Tujuh Puluh Lima Juta Seratus Sebelas Ribu Tujuh Ratus Sembilan Puluh Empat Rupiah dan Enam Puluh Empat Sen) yang terdiri dari :

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 4.1.1. Kas di Bendahara Penerimaan | 0,00 | 0,00 |

Jumlah Kas di Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2022 Dinas Kesehatan Kota Samarinda terdiri dari Tunai di Kas Puskesmas Sebesar Rp. 0,00 (Nol rupiah) .

Rincian Kas di Bendahara Penerimaan tersaji pada **Lampiran 1 (Kas di Bendahara Penerimaan)**

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 4.1.2. Kas di Bendahara Pengeluaran | 0,00 | 0,00 |

Jumlah kas di Bendahara Pengeluaran Dinas Kesehatan Kota Samarinda yaitu dalam bentuk saldo UP (uang persediaan) per 31 Desember 2022 sebesarRp. 0,00 (Nol rupiah).



Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran tersaji pada **Lampiran 2 (Kas di Bendahara Pengeluaran)**

| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|---|--|--|
| 4.1.3. Kas di Badan Layanan Umum Daerah | <u>29.539.507.495,90</u> | <u>24.034.472.266,20</u> |
| Jumlah Kas di Badan Layanan Umum daerah Saldo Per 31 Desember 2022 yaitu sebesar Rp.29.539.507.495,90(Dua Puluh Sembilan Milyar Lima Ratus Tiga Puluh Sembilan Juta Lima Ratus Tujuh Ribu Empat Ratus Sembilan Puluh Lima Rupiah dan Sembilan Puluh Sen) terdiri dari : | | |
| - Rekening Koran BLUD Rp. 29.539.507.495,90 (Dua Puluh Sembilan Milyar Lima Ratus Tiga Puluh Sembilan Juta Lima Ratus Tujuh Ribu Empat Ratus Sembilan Puluh Lima Rupiah dan Sembilan Puluh Sen). | | |
| - Kas di bendahara Penerimaan BLUD Rp. 50.325.401,19 (Lima Puluh Juta Tiga Ratus Dua Puluh Lima Ribu Empat Ratus Satu Rupiah dan Sembilan Belas Sen). | | |
| - Kas di bendahara Pengeluaran BLUD Rp. 162.478.304,38(Seratus Enam Puluh Dua Juta Empat Ratus Tujuh Puluh Delapan Ribu Tiga Ratus Empat Rupiah dan Tiga Puluh Delapan Sen). | | |

Maka terdapat kenaikan sebesar 22,90% dari tahun 2021.

Untuk kas di BLUD bukan hanya bersumber dari BLUD RSUD I.A. Moeis saja tapi juga dari 6 Puskesmas BLUD yang pada tahun 2020 sudah menjadi BLUD Puskesmas (Sesuai dengan SK Walikota Samarinda No. 440/446/HK-KS/X/2019 Tanggal 2 Oktober 2019 Tentang Penerapan Badan Layanan Umum Daerah Puskesmas Kota Samarinda Tahun 2019) yaitu :

1. Puskesmas Sungai Siring
2. Puskesmas Segiri
3. Puskesmas Wonorejo
4. Puskesmas Trauma Center
5. Puskesmas Baqa
6. Puskesmas Temindung

Dan 5 Puskesmas BLUD dan 1 Laboratorium Kesehatan No. 440/427/HK-KS/XII/2020 Tanggal 2 Desember 2020 Tentang Penerapan Badan Layanan Umum Daerah (BLUD) Puskesmas Kota Samarinda Tahun 2021

1. Puskesmas Palaran
2. Puskesmas Bantuas
3. Puskesmas Lempake



4. Puskesmas Air Putih
5. Puskesmas Samarinda Kota
6. Laboratorium Kesehatan

Rincian Kas di Badan Layanan Umum Daerah tersaji pada **Lampiran 3 (Kas di Badan Layanan Umum Daerah)**

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 4.1.4. Kas Dana BOS | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

Jumlah Kas Dana BOS Saldo Per 31 Desember 2022 yaitu sebesar Rp.0,00

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 4.1.5. Kas Dana Kapitasi pada FKTP | <u>420.792.826,17</u> | <u>655.314.527,00</u> |

Jumlah Kas Dana Kapitasi pada FKTP Saldo Per 31 Desember 2022 yaitu sebesar Rp.420.792.826,17 (Empat Ratus Dua Puluh Juta Tujuh Ratus Sembilan Puluh Dua Ribu Delapan Ratus Dua Puluh Enam Rupiah dan Tujuh Belas Sen) terdiri dari:

- Saldo Bank sebesar Rp. 409.926.797,47 (Empat Ratus Sembilan Juta Sembilan Ratus Dua Puluh Enam Ratus Sembilan Puluh Tujuh Rupiah dan Empat Puluh Tujuh Sen)
- Saldo Kas Tunai sebesar Rp. 10.866.029,00 (Sepuluh Juta Delapan Ratus Enam Puluh Enam Ribu Dua Puluh Sembilan Rupiah)

Maka terdapat penurunan sebesar 35.79% dari Tahun 2021.

Kas Dana Kapitasi FKTP tersaji pada **Lampiran 4 (Dana Kapitasi pada FKTP)**

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 4.1.6. Kas Lainnya | <u>0,30</u> | <u>0,00</u> |

Jumlah Kas Lainnya Saldo Per 31 Desember 2022 yaitu sebesar Rp.0,30 dikarenakan jasa pelayanan medis Puskesmas Karang Asam yang tidak ditransferkan.

31-12-2022

31-12-2021



| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
|--|-------------------------|--------------------------|
| 4.1.7. Setara Kas | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Jumlah setara kas sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 | | |
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 4.1.8. Investasi Jangka Pendek | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Jumlah Investasi Jangka Pendek sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 | | |
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 4.1.9. Piutang Pajak Daerah | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Jumlah Piutang Pajak Daerah sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 | | |
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 4.1.10. Piutang Retribusi Daerah | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Jumlah Piutang Retribusi Daerah sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 | | |
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 4.1.11. Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Jumlah Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang dipisahkan sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 | | |
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 4.1.12. Piutang Lain-lain PAD yang Sah | <u>5.774.654.789,96</u> | <u>46.429.252.555,96</u> |
| Jumlah piutang Lain-lain PAD yang Sah sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 5.774.654.789,96 (Lima Milyar Tujuh Ratus Tujuh Puluh Empat Juta Enam Ratus Lima Puluh Empat Ribu Tujuh Ratus Delapan Puluh Sembilan Rupiah dan Sembilan Puluh Enam Sen) terdiri dari : | | |

1. Piutang RSUD I.A. Moeis



- Piutang Perusahaan Sebesar Rp. 813.409.652,96 (Delapan Ratus Tiga Belas Juta Empat Ratus Sembilan Ribu Enam Ratus Lima Puluh Dua Rupiah dan Sembilan Puluh Enam Sen)
 - Piutang Jasa Pelayanan kesehatan Rp.4.200.046.337,00 (Empat Milyar Dua Ratus Juta Empat Puluh Enam Ribu Tiga Ratus Tiga Puluh Tujuh Rupiah)
 - Piutang Kemenkes RI Sebesar Rp. 116.223.500,00 (Seratus Enam Belas Juta Dua Ratus Dua Puluh Tiga Ribu Lima Ratus Rupiah)
 - Piutang Hasil Penjualan Tanah Rp. 4.678.800,00 (Empat Juta Enam Ratus Tujuh Puluh Delapan Ribu Delapan Ratus Rupiah)
2. Piutang Puskesmas Trauma Center
- Piutang Pihak Ketiga Rp. 147.611.500,00 (Seratus Empat Puluh Tujuh Juta Enam Ratus Sebelas Ribu Lima Ratus Rupiah)
 - Piutang Jasa Pelayanan Kesehatan Rp. 25.145.000,00 (Dua Puluh Lima Juta Seratus Empat Puluh Lima Ribu Rupiah)
3. Piutang Puskesmas Palaran
- Piutang jasa Pelayanan Kesehatan Rp. 8.420.000,00 (Delapan Juta Empat Ratus Dua Puluh Ribu Rupiah)
4. Piutang Puskesmas Segiri
- Piutang Jasa Pelayanan Kesehatan Rp. 6.655.000,00 (Enam Juta Enam Ratus Lima Puluh Lima Ribu Rupiah)
5. Piutang Puskesmas Bantuas
- Piutang Jasa Pelayanan Kesehatan Rp. 3.540.000,00 (Tiga Juta Lima Ratus Empat Puluh Ribu Rupiah)
6. Piutang Labkesda
- Piutang Pihak Ketiga Rp. 448.925.000,00 (Empat Ratus Empat Puluh Delapan Juta Sembilan Ratus Dua Puluh Lima Ribu Rupiah)

Maka terjadi penurunan sebesar 87,56% dari tahun 2021.

Rincian Piutang Lainnya tersaji pada **Lampiran 5 (Piutang Lain-Lain PAD yang Sah)**

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 4.1.13. Piutang Transfer Pemerintah Pusat | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah Piutang Transfer Pemerintah Pusat sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |



| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| 4.1.14. Piutang Transfer Antar Daerah | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
|--|--------------------|--------------------|

Jumlah Piutang Transfer Antar Daerah sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |

| | | |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| 4.1.15. Piutang Lainnya | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|

Jumlah piutang lainnya sampai tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp 0,00

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |

| | | |
|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| 4.1.16. Penyisihan Piutang | <u>(1.174.711.739,74)</u> | <u>0,00</u> |
|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------|

Jumlah Penyisihan piutang sampai tanggal 31 Desember 2022 sebesar (Rp1.174.711.739,74)

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |

| | | |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 4.1.17. Beban Dibayar Dimuka | <u>58.333.333,33</u> | <u>83.333.333,34</u> |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|

Jumlah beban dibayar dimuka sampai tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp58.333.333,33 (Lima Puluh Delapan Juta Tiga Ratus Tiga Puluh Tiga Ribu Tiga Ratus Tiga Puluh Tiga Rupiah dan Tiga Puluh Tiga Sen) maka terjadi penurunan 30% dari tahun 2021. Beban dibayar dimuka berasal dari sewa gedung puskesmas yang masa sewanya berakhir di tahun 2023.

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |

| | | |
|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 4.1.18. Persediaan | <u>32.456.535.088,72</u> | <u>31.825.505.621,40</u> |
|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|

Jumlah tersebut merupakan sisa persediaan yang ada sampai dengan tanggal 31 Desember 2021 sebesar Rp.32.456.535.088,72 (Tiga Puluh Dua Milyar Empat Ratus Lima Puluh Enam Juta Lima Ratus Tiga Puluh Lima Ribu Delapan Puluh Delapan Rupiah dan Tujuh Puluh Dua Sen), Maka terjadi kenaikan sebesar 1,98% dari tahun 2021.

Rincian Persediaan tersaji pada **Lampiran 6 (Persediaan)**

4.2. INVESTASI JANGKA PANJANG

Investasi Jangka Panjang merupakan investasi yang diadakan dengan maksud untuk mendapatkan manfaat ekonomis dalam jangka waktu lebih dari satu periode akuntansi. Jumlah Investasi Jangka Panjang per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 (nol rupiah)



| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|---|--|--|
| 4.2.1. Investasi Jangka Panjang Non Permanen | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Jumlah investasi jangka panjang non permanen sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 (Nol Rupiah) | | |

| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|---|--|--|
| 4.2.1.1. Investasi Kepada Badan Usaha Milik Negara | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Jumlah investasi kepada Badan Usaha Milik Negara sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 (Nol Rupiah) | | |

| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|--|--|--|
| 4.2.1.2. Investasi Kepada Badan Usaha Milik Daerah | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Jumlah Investasikepada Badan Usaha Milik Daerahsampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00(Nol Rupiah) | | |

| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|---|--|--|
| 4.2.1.3Investasi dalam Obligasi | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Jumlah investasi dalam Obligasi sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00(Nol Rupiah) | | |

| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|---|--|--|
| 4.2.1.4Investasi dalam Proyek Pembangunan | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Jumlah investasi dalam Proyek Pembangunan sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00(Nol Rupiah) | | |

| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|--|--|--|
| 4.2.1.5. Dana bergulir | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Jumlah dana bergulir sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00(Nol Rupiah) | | |



| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|--|--|--|
| 4.2.1.6. Deposito Jangka Panjang | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Deposito jangka panjang sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00(Nol Rupiah) | | |
| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
| 4.2.1.7. Investasi Non Permanen Lainnya | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Investasi non permanen lainnya sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00(Nol Rupiah) | | |
| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
| 4.2.1.8. Investasi Permanen Lainnya | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Investasi permanen lainnya sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00(Nol Rupiah) | | |
| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
| 4.2.2. Investasi Jangka Panjang Permanen | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Jumlah investasi jangka panjang permanen sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00(Nol Rupiah) | | |
| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
| 4.2.2.1 Penyertaan Modal | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Merupakan Jumlah Penyertaan Modal Samarinda pada Lembaga Keuangan Daerah dan Perusahaan Daerah sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00(Nol Rupiah) | | |
| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
| 4.2.2.2 Investasi-Pemberian Pinjaman Daerah | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Jumlah investasi-Pemberian Pinjaman Daerah sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00(Nol Rupiah) | | |



4.3. ASET TETAP

Aset Tetap adalah aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari satu periode akuntansi untuk digunakan dalam kegiatan pemerintah atau dimanfaatkan oleh masyarakat umum. Nilai Aset Tetap sampai dengan tanggal 31 Desember 2021 sebesar Rp 285.398.770.907,73 (Dua Ratus Delapan Puluh Lima Milyar Tiga Ratus Sembilan Puluh Delapan Juta Tujuh Ratus Tujuh Puluh Ribu Sembilan Ratus Tujuh Rupiah dan Tujuh Puluh Tiga Sen) dan sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp 275.736.038.913,19 (Dua Ratus Tujuh Puluh Lima Milyar Tujuh Ratus Tiga Puluh Enam Juta Tiga Puluh Delapan Ribu Sembilan Ratus Tiga Belas Rupiah dan Sembilan Belas Sen) yang terdiri dari :

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 4.3.1. Tanah | <u>106.720.614.519,00</u> | <u>105.227.614.519,00</u> |
| Merupakan nilai tanah sampai dengan tanggal 31 Desember 2021 sebesar Rp. 105.277.614.519,00 (Seratus lima milyar dua ratus tujuh puluh tujuh juta enam ratus empat belas ribu lima ratus sembilan belas rupiah) dan sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 106.720.614.519,00 (Seratus enam milyar tujuh ratus dua puluh juta enam ratus empat belas ribu lima ratus sembilan belas rupiah) maka terjadi kenaikan sebesar 1,42% dari tahun 2021 yang dimiliki/ dan atau dikuasai oleh Pemerintah Kota Samarinda dan digunakan dalam penyelenggaraan tugas pemerintahan tetap. | | |

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 4.3.2. Peralatan dan Mesin | <u>332.427.624.276,85</u> | <u>309.840.325.871,67</u> |
| Merupakan nilai peralatan & mesin sampai dengan tanggal 31 Desember 2021 sebesar Rp. 309.840.325.871,67 (Tiga Ratus Sembilan Milyar Delapan Ratus Empat Puluh Juta Tiga Ratus Dua Puluh Lima Ribu Delapan Ratus Tujuh Puluh Satu Rupiah Dan Enam Puluh Tujuh Sen) dan sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 332.427.624.276,85 (Tiga Ratus Tiga Puluh Dua Milyar Empat Ratus Dua Puluh Tujuh Juta Enam Ratus Dua Puluh Empat Ribu Dua Ratus Tujuh Puluh Enam Rupiah dan Delapan Puluh Lima Sen) Maka terjadi kenaikan sebesar 7,29% dari tahun 2021 yang dimiliki dan atau dikuasai Pemerintah Kota Samarinda dan digunakan dalam penyelenggaraan tugas pemerintahan. | | |



31-12-2022
(Dalam Rupiah)

31-12-2021
(Dalam Rupiah)

4.3.3. Gedung dan Bangunan**221.774.533.294,73****212.138.369.024,73**

Merupakan nilai gedung dan bangunan sampai dengan tanggal 31 Desember 2021 sebesar Rp. 212.138.369.024,73 (dua ratus dua belas milyar seratus tiga puluh delapan juta tiga ratus enam puluh sembilan ribu dua puluh empat rupiah dan tujuh puluh tiga sen) dan sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp.221.774.533.294,73 (dua ratus dua puluh satumilyar tujuh ratus tujuh puluh empat juta lima ratus tiga puluh tiga ribu dua ratus sembilan puluh empat rupiah dan tujuh puluh tiga sen)Maka terjadi kenaikan sebesar 4,54%dari tahun 2021yang dimiliki dan atau dikuasai Pemerintah Kota Samarinda dan digunakan dalam penyelenggaraan tugas pemerintahan.

31-12-2022
(Dalam Rupiah)

31-12-2021
(Dalam Rupiah)

4.3.4. Jalan, Irigasi dan Jaringan**9.334.953.880,00****8.725.722.278,00**

Merupakan nilai jalan,irigasi dan jaringan sampai dengan tanggal 31 Desember 2021 sebesar Rp. 8.725.722.278,00(delapan milyar tujuh ratus dua puluh lima juta tujuh ratus dua puluh dua ribu dua ratus tujuh puluh delapan rupiah)dan sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesarRp. 9.334.953.880,00(Sembilan milyar tiga ratus tiga puluh empat juta sembilan ratus lima puluh tiga ribu Delapan ratus delapan puluh rupiah)Maka terjadi kenaikan sebesar 6,98% dari tahun 2021yang dimiliki dan atau dikuasai Pemerintah Kota Samarinda dan digunakan dalam penyelenggaraan tugas pemerintahan.

31-12-2022
(Dalam Rupiah)

31-12-2021
(Dalam Rupiah)

4.3.5. Aset Tetap Lainnya**103.938.000,00****103.938.000,00**

Merupakan nilai aset tetap lainnya sampai dengan tanggal 31 Desember 2021sebesar Rp. 103.938.000,00 (Seratus tiga juta Sembilan ratus tiga puluh delapan ribu rupiah) dan sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp.113.938.000,00 (Seratus tiga juta Sembilan ratus tiga puluh delapan ribu rupiah)Maka tidak terjadi penurunan atau kenaikan dari tahun 2021yang dimiliki dan atau dikuasai Pemerintah Kota Samarinda dan digunakan dalam penyelenggaraan tugas pemerintahan.

31-12-2022
(Dalam Rupiah)

31-12-2021
(DalamRupiah)

**4.3.6. Konstruksi Dalam Pengerjaan****3.119.770.000,00****886.130.752,00**

Merupakan nilai aset-aset yang sedang dalam proses pembangunan sampai dengan tanggal 31 Desember 2021 sebesar Rp.886.130.752,00 (Delapan Ratus Delapan Puluh Enam Juta Seratus Tiga Puluh Ribu Tujuh Ratus Lima Puluh Dua Rupiah) sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp.3.119.770.000,00 (Tiga Milyar Seratus Sembilan Belas Juta Tujuh Ratus Tujuh Puluh Ribu Rupiah) maka terjadi kenaikan sebesar 252 % dari tahun 2021 yang dimiliki dan atau dikuasai Pemerintah Kota Samarinda dan digunakan dalam penyelenggaraan tugas pemerintahan

31-12-2022
(Dalam Rupiah)

31-12-2021
(Dalam Rupiah)

4.3.7. Akumulasi Penyusutan**(397.745.395.057,39)****(351.573.329.537,67)**

Merupakan nilai akumulasi Penyusutan Aset Tetap sampai dengan tanggal 31 Desember 2021 sebesar (Rp.351.573.329.537,67) dan sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar (Rp. 397.745.395.057,39) maka terjadi kenaikan akumulasi penyusutan sebesar 13,13% dari tahun 2021.

4.4. DANA CADANGAN

31-12-2022
(Dalam Rupiah)

31-12-2021
(Dalam Rupiah)

4.4.1. Dana Cadangan**0,00****0,00**

Jumlah dana cadangan sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 (Nol Rupiah)

4.5. ASET LAINNYA

Aset Lainnya adalah aset non lancar lainnya yang bersifat jangka panjang dan aset tak berwujud, yang digunakan secara langsung atau tidak langsung untuk kegiatan pemerintah atau yang digunakan masyarakat umum. Nilai Aset Lainnya sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 5.095.530.424,00 (Lima Milyar Sembilan Puluh Lima Juta Lima Ratus Tiga Puluh Ribu Empat Ratus Dua Puluh Empat Rupiah)

31-12-2022
(Dalam Rupiah)

31-12-2021
(Dalam Rupiah)

4.5.1. Tagihan Jangka Panjang**0,00****0,00**

Jumlah tagihan Jangka panjang sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 (Nol Rupiah)



| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|---|--|--|
| 4.5.2. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

Kemitraan dengan Pihak Ketiga sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 (Nol Rupiah)

| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|-----------------------------------|--|--|
| 4.5.3. Aset Tidak Berwujud | <u>3.022.372.356,00</u> | <u>2.984.387.756,00</u> |

Jumlah Aset Tak Berwujud merupakan saldo asset tak berwujud sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 3.022.372.356,00 (Tiga Milyar Dua Puluh Dua Juta Tiga Ratus Tujuh Puluh Dua Ribu Tiga Ratus Lima Puluh Enam Rupiah). Maka terdapat Kenaikan sebesar 1,27% dari tahun 2021.

| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|------------------------------|--|--|
| 4.5.4. Aset Lain-lain | <u>6.792.706.772,00</u> | <u>7.346.450.217,00</u> |

Jumlah Aset Lain-lain ini sampai dengan per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 6.792.706.772,00 (Enam Milyar Tujuh Ratus Sembilan Puluh Dua Juta Tujuh Ratus Enam Ribu Tujuh Ratus Tujuh Puluh Dua Rupiah). Maka terdapat penurunan sebesar 7,54% dari tahun 2021.

| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|--|--|--|
| 4.5.5. Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud | <u>(2.380.567.163,00)</u> | <u>(2.123.854.228,00)</u> |

Merupakan nilai Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud sampai dengan tanggal 31 Desember 2021 sebesar (Rp. 2.123.854.228,00) dan sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar (Rp. 2.380.567.163,00) maka terjadi kenaikan akumulasi penyusutan sebesar 12,09% dari tahun 2021.

| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|---|--|--|
| 4.5.5. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya | <u>(2.338.981.541,00)</u> | <u>(2.877.752.586,00)</u> |

Merupakan nilai Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud sampai dengan tanggal 31 Desember 2021 sebesar (Rp. 2.877.752.586,00) dan sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar (Rp. 2.338.981.541,00) maka terjadi Penurunan akumulasi penyusutan sebesar 18,72% dari tahun 2021.

**4.6. KEWAJIBAN**

Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah daerah. Kewajiban Pemerintah kota Samarinda terdiri dari Kewajiban Jangka Pendek yang merupakan kewajiban yang diharapkan akan dibayar kembali atau jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan, dan Kewajiban Jangka Panjang yang merupakan kewajiban yang diharapkan akan dibayar kembali atau jatuh tempo dalam waktu dan lebih dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan. Jumlah kewajiban Dinas Kesehatan Kota Samarinda 31 Desember 2022 sebesar Rp. 14.791.059.286,30(Empat Belas Milyar Tujuh Ratus Sembilan Satu Juta Lima Rupiah dan Tiga Puluh Sen).

4.6.1 KEWAJIBAN JANGKA PENDEK

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |

4.6.1.1. Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)**0,00****0,00**

Merupakan Utang Perhitungan kepada Pihak Ketiga yang terdiri atas Hutang kepada Pihak Ketiga yang belum dibayarkan sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00(Nol Rupiah)

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |

4.6.1.2. Utang Bunga**0,00****0,00**

Merupakan bagian utang jangka pendek kepada pihak ketiga yang akan jatuh tempo dan diharapkan akan dibayar dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 (Nol Rupiah)

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |

4.6.1.3. Utang Pinjaman Jangka Pendek**0,00****0,00**

Merupakan bagian utang Pinjaman Jangka Pendek yang akan jatuh tempo dan diharapkan akan dibayar dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 (Nol Rupiah)



| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 4.6.1.4. Bagian Lancar Utang Jangka Panjang | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

Merupakan Bagian Lancar Utang Jangka Panjang yang akan jatuh tempo dan diharapkan akan dibayar dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah 31 Desember 2022 sebesar Rp 0,00 (Nol Rupiah)

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 4.6.1.5. Pendapatan Diterima Dimuka | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

Jumlah pendapatan diterima dimuka sampai dengan per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 (Nol Rupiah)

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 4.6.1.5. Utang Belanja | <u>14.791.059.286,00</u> | <u>40.827.180.148,19</u> |

Jumlah Utang Belanja sampai dengan per 31 Desember 2022 berdasarkan hasil review Inspektorat Daerah Kota Samarindadan Audit BPK sebesar Rp.14.791.059.286,00(Empat Belas Milyar Tujuh Ratus Sembilan Puluh Satu Juta Lima Puluh Sembilan Ribu Dua Ratus Delapan Puluh Enam Rupiah) maka terjadi penurunan sebesar 63,77% dari Tahun 2021.

Lampiran 7 (Utang Jangka Pendek Kepada pihak Ketiga)

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 4.5.1.6. Utang Jk Pendek Lainnya | <u>0,30</u> | <u>0,00</u> |

Jumlah Utang jangka pendek Lainnya per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,30 (Tiga Puluh Sen) Rincian Utang Jangka pendek lainnya tersaji pada lampiran

4.6.2. KEWAJIBAN JANGKA PANJANG

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 4.6.2.1. Utang Kepada Pemerintah Pusat | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

Merupakan utang kepada pemerintah pusat diharapkan akan dibayar dalam waktu lebih dari 12 (dua belas) bulan setelah 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 (Nol Rupiah)

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |



| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| 4.6.2.2 Utang Kepada Lembaga Keuangan Bank (LKB) | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
|---|--------------------|--------------------|

Merupakan utang Kepada Lembaga Keuangan Bank (LKB) yang diharapkan akan dibayar dalam waktu lebih dari 12 (dua belas) bulan setelah 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 (Nol Rupiah).

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| 4.6.2.3 Utang Kepada Lembaga Keuangan Bukan Bank | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
|---|--------------------|--------------------|

Merupakan utang Kepada Lembaga Keuangan Bukan Bank yang diharapkan akan dibayar dalam waktu lebih dari 12 (dua belas) bulan setelah 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 (Nol Rupiah).

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |

| | | |
|--|--------------------|--------------------------------|
| 4.6.2.3 Utang Dalam Negeri - Obligasi | <u>0,00</u> | <u>1.231.455.393,00</u> |
|--|--------------------|--------------------------------|

Merupakan utang Kepada Masyarakat yang diharapkan akan dibayar dalam waktu lebih dari 12 (dua belas) bulan setelah 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 (Nol Rupiah).

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |

| | | |
|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 4.7. EKUITAS | <u>333.115.621.845,53</u> | <u>351.697.244.829,44</u> |
|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|

Ekuitas merupakan gambaran kekayaan bersih Dinas Kesehatan Kota Samarinda, dengan cara menghitung selisih antara aset dengan kewajibannya. Nilai Ekuitas Dana Dinas Kesehatan Kota Samarinda per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 333.115.621.845,53 (Tiga Ratus Tiga Puluh Tiga Milyar Seratus Lima Belas Juta Enam Ratus Dua Puluh Satu Ribu Delapan Ratus Empat Puluh Lima dan Lima Puluh Tiga Sen). Maka terjadi penurunan sebesar 5,28% dari tahun 2021.



BAB V

PENJELASAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Samarinda Tahun Anggaran 2022 ditetapkan dengan Peraturan Daerah Nomor 12 Tahun 2021 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Samarinda Tahun Anggaran 2022 ditetapkan dengan Peraturan Daerah Nomor 04 Tahun 2022 tentang Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Samarinda Tahun Anggaran 2022, Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun 2022 ditetapkan dengan Peraturan Walikota Nomor 122 Tahun 2021 tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2022 dan penjabaran Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun 2022 ditetapkan dengan Peraturan Walikota Samarinda Nomor 52 Tahun 2022.

Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Samarinda tahun 2022 Dinas Kesehatan Kota Samarinda sesuai perubahan adalah target pendapatan sebesar Rp. 129.633.040.000,00 (Seratus Dua Puluh Sembilan Milyar Enam Ratus Tiga Puluh Tiga Juta Empat Puluh Ribu Rupiah) target belanjasebesar Rp. 392.537.193.548,00 (Tiga Ratus Sembilan Puluh Dua Milyar Lima Ratus Tiga Puluh Tujuh Juta Seratus Sembilan Puluh Tiga Ribu Lima Ratus Empat Puluh Delapan Rupiah) dan defisit sebesar Rp. 262.904.153.548,00 (Dua Ratus Enam Puluh Dua Milyar Sembilan Ratus Empat Juta Seratus Lima Puluh Tiga Ribu Lima Ratus Empat Puluh Delapan Rupiah).

5.1 PENDAPATAN

Tahun Anggaran 2022, target pendapatan Dinas Kesehatan Kota Samarinda sebesar Rp. 129.633.040.000,00 (Seratus Dua Puluh Sembilan Milyar Enam Ratus Tiga Puluh Tiga Juta Empat Puluh Ribu Rupiah) dan dapat direalisasikan sebesar Rp. 133.172.227.532,69 (Seratus Tiga Puluh Tiga Milyar Seratus Tujuh Puluh Dua Juta Dua Ratus Dua Puluh Tujuh Lima Ratus Tiga Puluh Dua dan Enam Puluh Sembilan Sen) atau sebesar 102,73%.

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |

5.1.1 PENDAPATAN

133.172.227.532,69 100.548.362.018,05

PAD Tahun Anggaran 2022 ditargetkan sebesar Rp. 129.633.040.000,00 (Seratus Dua Puluh Sembilan Milyar Enam Ratus Tiga Puluh Tiga Juta Empat Puluh Ribu Rupiah) sedangkan realisasinya sebesar Rp. 133.172.227.532,69



(Seratus Tiga Puluh Tiga Milyar Seratus Tujuh Puluh Dua Juta Dua Ratus Dua Puluh Tujuh Ribu Lima Ratus Tiga Puluh Dua Rupiah dan Enam Puluh Sembilan Sen) atau 102,73%. Dari perhitungan tersebut maka terdapat kenaikan realisasi anggaran sebesar 32,45% dari Tahun 2021. Perbandingan antara rencana dengan realisasi yang telah dicapai dari masing-masing komponen Pendapatan Asli Daerah dapat diuraikan sebagai berikut :

5.1.1.1 Hasil Retribusi Daerah dan Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah

Rincian Pendapatan Retribusi Daerah selama tahun 2020 s/d 2022 sebagai berikut :

| No | Uraian PAD | 2020 | | 2021 | | 2022 | | Keterangan |
|----|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---|
| | | Target | Realisasi | Target | Realisasi | Target | Realisasi | |
| 1. | Pendapatan Retribusi Daerah | 900,000,000.00 | 1,146,020,471.00 | 750,000,000.00 | 337,554,200.00 | 250,000,000.00 | 369,638,000.00 | |
| 2. | Lain-Lain PAD Yang Sah | 71,500,000,000.00 | 83,049,449,363.76 | 95,150,000,000.00 | 100,210,807,818.05 | 129,383,040,000.00 | 132,802,589,532.69 | Pada tahun 2022 BLUD menjadi 15 Puskesmas dan 1 UPTD Labkesda |
| | -Pendapatan BLUD (RSUD Moeis dan 11 Puskesmas BLUD) | 50,000,000,000.00 | 68,489,564,463.76 | 65,150,000,000.00 | 90,005,322,104.05 | 119,383,040,000.00 | 122,441,158,369.69 | |
| | -Dana Kapitasi JKN | 21,500,000,000.00 | 14,559,884,900.00 | 30,000,000.00 | 10,205,485,714.00 | 10,000,000,000.00 | 10,361,431,163.00 | |

5.2 BELANJA

Tahun Anggaran 2022 belanja yang direncanakan oleh Dinas Kesehatan Kota Samarinda sebesar Rp. 392.537.193.548,00 (Tiga Ratus Sembilan Puluh Dua Milyar Lima Ratus Tiga Puluh Tujuh Juta Seratus Sembilan Puluh Tiga Ribu Lima Ratus Empat Puluh Delapan Rupiah) dan sampai dengan 31 Desember 2022 telah direalisasikan sebesar Rp. 349.472.613.835,26 (Tiga Ratus Empat Puluh Sembilan Milyar Empat Ratus Tujuh Puluh Dua Juta Enam Ratus Tiga Belas Ribu Delapan Ratus Tiga Puluh Lima Rupiah dan Dua Puluh Enam Sen) atau 89,03%. Sesuai Standar Akuntansi Pemerintah (SAP), belanja tahun 2022 dikelompokkan yaitu : Belanja Operasi dan Belanja Modal. Belanja Operasi sendiri dibagi lagi menjadi Belanja Pegawai, Belanja Barang dan Jasa serta Belanja Hibah. Sedangkan Belanja Modal dibagi lagi menjadi Belanja Modal Peralatan dan Mesin, Belanja Modal Gedung dan Bangunan, Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan, serta Belanja Modal Aset Tetap lainnya. Atas kelompok belanja tersebut dapat diuraikan sebagai berikut:



31-12-2022
(Dalam Rupiah)

31-12-2021
(Dalam Rupiah)

5.2.1 Belanja Operasi

319.125.217.360,80 **315.162.640.454,90**

Belanja Operasi Tahun Anggaran 2022 yang direncanakan sebesar Rp.336.199.535.633,00(Tiga Ratus Tiga Puluh Enam Milyar Seratus Sembilan Puluh Sembilan Juta Lima Ratus Tiga Puluh Lima Ribu Enam Ratus Tiga Puluh Tiga Rupiah) dan telah direalisasikan sebesar Rp. 319.125.217.360,80(Tiga Ratus Sembilan Belas Milyar Seratus Dua Puluh Lima Juta Dua Ratus Tujuh Belas Ribu Tiga Ratus Enam Puluh Rupiah dan Delapan Puluh Sen) atau 94,92%. Dari perhitungan tersebut maka terdapat Kenaikanrealisasi anggaran sebesar 1,26% dari Tahun 2021 terdiri dari :

31-12-2022
(Dalam Rupiah)

31-12-2021
(Dalam Rupiah)

5.2.1.1. Belanja Pegawai

132.970.729.867,60 **122.034.231.270,52**

Belanja Pegawai Tahun Anggaran 2022 direncanakan sebesar Rp.135.161.040.765,00(Seratus Tiga Puluh Lima Milyar Seratus Enam Puluh Satu Juta Empat Puluh Ribu Tujuh Ratus Enam Puluh Lima Rupiah) dan telah direalisasikan sebesar Rp.132.970.729.867,60(Seratus Tiga Puluh Dua Milyar Sembilan Ratus Tujuh Puluh Juta Tujuh Ratus Dua Puluh Sembilan Ribu Delapan Ratus Enam Puluh Tujuh Rupiah dan Enam Puluh Sen)atau 98,38%.

31-12-2022
(Dalam Rupiah)

31-12-2021
(Dalam Rupiah)

5.2.1.2 Belanja Barang& Jasa

186.154.487.493,20 **192.728.409.184,38**

Belanja Barang yang merupakan belanja langsung tahun anggaran 2022 direncanakan sebesar Rp. 201.038.484.868,00(Dua Ratus Satu Milyar Tiga Puluh Delapan Juta Empat Ratus Delapan Puluh Empat Ribu Delapan Ratus Enam Puluh Delapan Rupiah) dan telah direalisasikan sebesar Rp.186.154.487.493,20(Seratus Delapan Puluh Enam Milyar Seratus Lima Puluh Empat Juta Empat Ratus Delapan Puluh Tujuh Ribu Empat Ratus Sembilan Puluh Tiga Rupiah dan Dua Puluh Sen) atau92,60%.



| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|------------------------------|--|--|
| 5.2.1.3 Belanja Hibah | <u>0,00</u> | <u>400.000.000,00</u> |

Belanja Hibah Dinas Kesehatan Kota Samarinda Tahun 2022 sebesar Rp. 0,00 (Nol Rupiah)

| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|-----------------------------|--|--|
| 5.2.2. Belanja modal | <u>30.347.396.474,46</u> | <u>31.139.991.651,22</u> |

Belanja modal yang merupakan belanja langsung ini dipergunakan untuk memperoleh aset tetap dan lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode (satu tahun). Belanja Modal Tahun Anggaran 2022 direncanakan sebesar Rp. 56.337.657.915,00(Lima Puluh Enam Milyar Tiga Ratus Tiga Puluh Tujuh Juta Enam Ratus Lima Puluh Tujuh Ribu Sembilan Ratus Lima Belas Rupiah) dan telah direalisasikan sebesar Rp.30.347.396.474,46(Tiga Puluh Milyar Tiga Ratus Empat Puluh Tujuh Juta Tiga Ratus Sembilan Puluh Enam Ribu Empat Ratus Tujuh Puluh Empat Rupiah dan Empat Puluh Enam Sen) atau 53,87%. Belanja Modal ini dipergunakan untuk :

| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|--|--|--|
| 5.2.2.1 Belanja Modal - Peralatan dan Mesin | <u>21.768.260.534,46</u> | <u>24.268.822.264,00</u> |

Belanja modal – peralatan dan mesin tahun 2022 direncanakan sebesar Rp.47.745.017.915,00(Empat Puluh Tujuh Milyar Tujuh Ratus Empat Puluh Lima Juta Tujuh Belas Ribu Sembilan Ratus Lima Belas Rupiah) dan telah direalisasikan sebesar Rp.21.768.260.534,46(Dua Puluh Satu Milyar Tujuh Ratus Enam Puluh Delapan Juta Dua Ratus Enam Puluh Ribu Lima Ratus Tiga Puluh Empat Rupiah dan Empat Puluh Enam Sen) atau 45,59%.

| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|---|--|--|
| 5.2.2.2 Belanja Modal- Gedung dan Bangunan | <u>8.579.135.940,00</u> | <u>6.188.573.585,12</u> |

Belanja modal – gedung dan bangunan tahun 2022 direncanakan sebesar Rp.8.592.640.000,00(Delapan Milyar Lima Ratus Sembilan Puluh Dua Juta Enam Ratus Empat Puluh Ribu Rupiah)dan telah direalisasikan sebesar Rp.8.579.135.940,00(Delapan Milyar Lima Ratus Tujuh Puluh Sembilan Juta Seratus Tiga Puluh Lima Ribu Sembilan Ratus Empat Puluh Rupiah) atau 99,84%.



| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|---|--|--|
| 5.2.2.3 Belanja Modal- Jalan, Jaringan dan Irigasi | <u>0,00</u> | <u>509.595.802,10</u> |

Belanja modal – jalan, irigasi dan jaringan yang realisasinya per 31 Desember 2022 sebesar Rp.0,00 (Nol Rupiah).

| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|--|--|--|
| 5.2.2.4 Belanja Modal- Aset Tetap Lainnya | <u>0,00</u> | <u>173.000.000,00</u> |

Belanja modal – aset tetap lainnya yang realisasinya per 31 Desember 2022 sebesar Rp.0,00 (Nol Rupiah).

**BAB VI****PENJELASAN LAPORAN OPERASIONAL (LO)**

Laporan Operasional (LO) Dinas Kesehatan Kota Samarinda menggambarkan posisi Pendapatan-LO dengan Beban per 31 Desember 2022 dengan nilai Pendapatan-LO sebesar Rp.114.553.886.152,69(Seratus Empat Belas Milyar Lima Ratus Lima Puluh Tiga Juta Delapan Ratus Delapan Puluh Enam Ribu Seratus Lima Puluh Dua Rupiah dan Enam Puluh Sembilan Sen) dan Beban sebesar Rp.373.681.051.770,86(Tiga Ratus Tujuh Puluh Tiga Milyar Enam ratus Delapan Puluh Satu Juta Lima Puluh Satu Ribu Tujuh Ratus Tujuh Puluh Rupiah dan Delapan Puluh Enam Sen) sehingga terjadi Defisit dari Operasi sebesar Rp. 259.127.165.618,17(Dua Ratus Lima Puluh Sembilan Milyar Seratus Dua Puluh Tujuh Juta Seratus Enam Puluh Lima Ribu Enam Ratus Delapan Belas Rupiah dan Tujuh Belas Sen). Dan terdapat defisit dari kegiatan Non Operasional sebesar Rp. 161.348.259,00 (Seratus Enam Puluh Satu Juta Tiga Ratus Empat Puluh Delapan Ribu Dua Ratus Lima Puluh Sembilan Rupiah), sehingga defisit sebelum pos luar biasa sebesar Rp. 259.288.513.877,17 (Dua Ratus Lima Puluh Sembilan Milyar Dua Ratus Delapan Puluh Delapan Juta Lima Ratus Tiga Belas Ribu Delapan ratus Tujuh Puluh Tujuh Rupiah dan Tujuh Belas Sen) dikarenakan pos luar biasa sebesar Rp.0,00(Nol Rupiah) maka untuk dinas kesehatan Kota Samarinda terdapat defisit-LO sebesar Rp. 259.288.513.877,17 (Dua Ratus Lima Puluh Sembilan Milyar Dua Ratus Delapan Puluh Delapan Juta Lima Ratus Tiga Belas Ribu Delapan ratus Tujuh Puluh Tujuh Rupiah dan Tujuh Belas Sen)Rincian atas masing-masing Laporan Operasional (LO) per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|-----------------------------|--|--|
| 6.1. Pendapatan – LO | <u>114.553.886.152,69</u> | <u>196.172.896.546,86</u> |

Pendapatan - LO Dinas Kesehatan Kota Samarinda merupakan Pendapatan Asli Daerah (PAD) - LO per 31 Desember 2022 sebesar Rp.114.553.886.152,69 (Seratus Empat Belas Milyar Lima Ratus Lima Puluh Tiga Juta Delapan Ratus Delapan Puluh Enam Ribu Seratus Lima Puluh Dua Rupiah dan Enam Puluh Sembilan Sen)maka terdapat penurunan sebesar 41,61% yang terdiri dari :

| | 31-12-2022 (Dalam Rupiah) | 31-12-2021 (Dalam Rupiah) |
|--|--|--|
| 6.1.1.Pendapatan Asli Daerah (PAD) – LO | <u>92.517.629.766,69</u> | <u>124.187.539.783,67</u> |

Merupakan Pendapatan Asli Daerah (PAD) - LO Dinas Kesehatan Kota Samarinda Per 31 Desember 2022 sebesar Rp.92.517.629.766,69(Sembilan Puluh Dua Milyar Lima Ratus Tujuh Belas Juta Enam Ratus Dua Puluh Sembilan Ribu Tujuh Ratus Enam Puluh Enam Rupiah dan Enam Puluh Sembilan Sen)maka terdapat penurunan sebesar 25,50% yang terdiri dari :



| 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-----------------------|-----------------------|
| (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |

6.1.1.1. Pendapatan Retribusi Daerah – LO**369.638.000,00****337.554.200,00**

Merupakan Pendapatan Retribusi Daerah – LO yaitu Retribusi Jasa Umum (Retribusi Pelayanan Kesehatan di Puskesmas) yang realisasinya per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 369.638.000,00 (Tiga Ratus Enam Puluh Sembilan Juta Enam Ratus Tiga Puluh Delapan Ribu Rupiah), maka terdapat penurunan sebesar 9,50% dari Tahun 2021.

| 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-----------------------|-----------------------|
| (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |

6.1.1.2. Lain-Lain PAD Yang Sah – LO**92.147.991.766,69****123.849.985.583,67**

Merupakan Lain-lain PAD Yang Sah – LO yang realisasinya per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 92.147.991.766,69 (Sembilan Puluh Dua Milyar Seratus Empat Puluh Tujuh Juta Sembilan Ratus Sembilan Puluh Satu Ribu Tujuh Ratus Enam Puluh Enam Rupiah dan Enam Puluh Sembilan Sen) maka terdapat penurunan sebesar 25,60% dari Tahun 2021.

| 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-----------------------|-----------------------|
| (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |

6.1.2 Lain-Lain Pendapatan Daerah Yang Sah – LO**22.036.256.386,00****71.985.356.763,19**

Merupakan Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah – LO Dinas Kesehatan Kota Samarinda Per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 22.036.256.386,00 (Dua Puluh Dua Miliar Tiga Puluh Enam Juta Dua Ratus Lima Puluh Enam Ribu Tiga Ratus Delapan Puluh Enam Rupiah) maka terdapat penurunan sebesar 69,39% dari Tahun 2021. yang terdiri dari:

| 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-----------------------|-----------------------|
| (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |

6.1.2.1. Pendapatan Hibah - LO**22.036.256.386,00****71.985.356.763,19**

Merupakan Pendapatan Hibah -LO yang realisasinya per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 22.036.256.386,00 (Dua Puluh Dua Miliar Tiga Puluh Enam Juta Dua Ratus Lima Puluh Enam Ribu Tiga Ratus Delapan Puluh Enam Rupiah) maka terdapat penurunan sebesar 69,39% dari Tahun 2021.



| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 6.2. Beban | <u>373.681.051.770,86</u> | <u>494.509.774.134,58</u> |
| Beban Dinas Kesehatan Kota Samarinda per 31 Desember 2022 sebesar Rp.373.681.051.770,86(Tiga Ratus Tujuh Puluh Tiga Milyar Enam ratus Delapan Puluh Satu Juta Lima Puluh Satu Ribu Tujuh Ratus Tujuh Puluh Rupiah dan Delapan Puluh Enam Sen) maka terdapat penurunan sebesar 24,43%yang terdiri dari : | | |
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 6.2.1. Beban Pegawai – LO | <u>132.966.762.128,60</u> | <u>121.996.069.638,52</u> |
| Beban Operasi yang merupakan Beban Pegawai – LO Dinas Kesehatan Kota Samarindaper 31 Desember 2022 sebesar Rp.132.966.762.128,60(Seratus Tiga Puluh Dua Milyar Sembilan Ratus Enam Puluh Enam Juta Tujuh Ratus Enam Puluh Dua Ribu Seratus Dua Puluh Delapan Rupiah dan Enam Puluh Sen)maka terdapat kenaikan sebesar 8,99% dari Tahun 2021. | | |
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 6.2.2. Beban Persediaan | <u>75.785.249.161,79</u> | <u>127.428.061.293,29</u> |
| Beban yang merupakan Persediaan Dinas Kesehatan Kota Samarindaper 31 Desember 2022sebesarRp.75.785.249.161,79(Tujuh Puluh Lima Milyar Tujuh Ratus Delapan Puluh Lima Juta Dua Ratus Empat Puluh Sembilan Ribu Seratus Enam Puluh Satu Rupiah dan Tujuh Puluh Sembilan Sen)maka terdapat penurunan sebesar 40,53% dari Tahun 2021. | | |
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 6.2.3. Beban Jasa | <u>108.035.289.367,33</u> | <u>187.933.128.636,16</u> |
| Beban Jasa yang merupakan Beban Jasa Dinas Kesehatan Kota Samarindaper 31 Desember 2021 sebesar Rp.108.035.289.367,33(Seratus Delapan Milyar Tiga Puluh Lima Juta Dua Ratus Delapan Puluh Sembilan Ribu Tiga Ratus Enam Puluh Tujuh Rupiah dan Tiga Puluh Tiga Sen)maka terdapat penurunan sebesar 42,51% dari Tahun 2021. | | |



| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 6.2.4. Beban Pemeliharaan | <u>648.748.378,40</u> | <u>3.026.667.299,00</u> |

Beban Pemeliharaan yang merupakan Beban Pemeliharaan Dinas Kesehatan Kota Samarindaper 31 Desember 2022 sebesar Rp. 648.748.378,40 (Enam Ratus Empat Puluh Delapan Juta Tujuh Ratus Empat Puluh Delapan Ribu Tiga Ratus Tujuh Puluh Delapan Rupiah dan Empat Puluh Sen) maka terdapat penurunan sebesar 78,57% dari Tahun 2021.

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 6.2.5. Beban Perjalanan Dinas | <u>5.745.885.492,00</u> | <u>7.807.871.208,00</u> |

Beban Perjalanan Dinas yang merupakan Beban Perjalanan Dinas Kesehatan Kota Samarindaper 31 Desember 2022 sebesar Rp. 5.745.885.492,00 (Lima Milyar Tujuh Ratus Empat Puluh Lima Juta Delapan Ratus Delapan Puluh Lima Ribu Empat Ratus Sembilan Puluh Dua Rupiah) maka terdapat penurunan sebesar 26,41% dari Tahun 2021.

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 6.2.6. Beban Hibah | <u>147.770.000,00</u> | <u>120.879.146,00</u> |

Beban Hibah yang merupakan Beban Hibah Dinas Kesehatan Kota Samarindaper 31 Desember 2022 sebesar Rp. 147.770.000,00 (Seratus Empat Puluh Tujuh Juta Tujuh Ratus Tujuh Puluh Ribu Rupiah) maka terdapat penurunan sebesar 86,82% dari Tahun 2021.

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|--------------------------------|-----------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 6.2.7. Beban Penyisihan Piutang | <u>1.174.711.739,74</u> | <u>0,00</u> |

Beban Penyisihan Piutang yang merupakan Beban Penyisihan piutang Dinas Kesehatan Kota Samarindaper 31 Desember 2022 sebesar Rp. 1.174.711.739,74 (Satu Milyar Seratus Tujuh Puluh Empat Juta Tujuh Ratus Sebelas Ribu Tujuh Ratus Tiga Puluh Sembilan Rupiah dan Tujuh Puluh Empat Sen).



| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 6.2.8. Beban Penyusutan dan Amortisasi | <u>48.657.018.043,00</u> | <u>44.425.488.401,39</u> |

Beban yang merupakan Beban penyusutan dan amortisasi Dinas Kesehatan Kota Samarindaper 31 Desember 2022 sebesar Rp.48.657.018.043,00 (Empat Puluh Delapan Milyar Enam Ratus Lima Puluh Tujuh Juta Delapan Belas Ribu Empat Puluh Tiga Rupiah) maka terdapat kenaikan sebesar 9,53% dari Tahun 2021.

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 6.2.9. Beban Lain-Lain | <u>519.617.462,00</u> | <u>771.608.512,22</u> |

Beban yang merupakan Beban lain-lain Dinas Kesehatan Kota Samarindaper 31 Desember 2022 sebesar Rp.519.617.462,00 (Lima Ratus Sembilan Belas Juta Enam Ratus Tujuh Belas Ribu Empat Ratus Enam Puluh Dua Rupiah)maka terdapat penurunan sebesar 32,66% dari Tahun 2021.

6.3 Kegiatan Non Operasional

Kegiatan Non Operasional Dinas Kesehatan Kota Samarinda per 31 Desember 2022 terdiri dari :

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------------------------|----------------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 6.3.1 Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya | <u>161.348.259,00</u> | <u>1.789.004,00</u> |

Defisit dari kegiatan Non Operasional Lainnya-LO Dinas Kesehatan Kota Samarindaper 31 Desember 2022 sebesar Rp. 161.348.259,00 (Seratus Enam Puluh Satu Juta Tiga Ratus Empat Puluh Delapan Ribu Dua Ratus Lima Puluh Sembilan Rupiah)maka terdapat defisit sebelum pos luar biasa sebesar Rp. 259.288.513.877,17 (Dua Ratus Lima Puluh Sembilan Milyar Dua Ratus Delapan Puluh Delapan Juta Lima Ratus Tiga Belas Ribu Delapan Ratus Tujuh Puluh Tujuh Rupiah dan Tujuh Belas Sen) maka terdapat kenaikan sebesar 8,91% dari Tahun 2021.

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 6.4 Pos Luar Biasa | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

Pos Luar Biasa Dinas Kesehatan Kota Samarinda per 31 Desember 2022 sebesar Rp.0,00 (Nol Rupiah)



BAB VII

PENJELASAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS (LPE)

Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) Dinas Kesehatan Kota Samarinda menggambarkan Ekuitas Awal per 1 Januari 2022 sebesar Rp 351.697.244.829,44 (Tiga Ratus Lima Puluh Satu Milyar Enam Ratus Sembilan Puluh Tujuh Juta Dua Ratus Empat Puluh Empat Ribu Delapan Ratus Dua Puluh Sembilan Rupiah dan Empat Puluh Empat Sen) dikurangi Defisit – LO per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 259.288.513.877,17 (Dua Ratus Lima Puluh Sembilan Milyar Dua Ratus Delapan Puluh Delapan Juta Lima Ratus Tiga Belas Ribu Delapan Ratus Tujuh Puluh Tujuh Rupiah dan Tujuh Belas Sen) ditambah dengan koreksi Ekuitas Lainnya per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 19.135.991.061,82 (Sembilan Belas Milyar Seratus Tiga Puluh Lima Juta Sembilan Ratus Sembilan Puluh Satu Ribu Enam Puluh Satu Rupiah dan Delapan Puluh Dua Sen) dan ditambah Kewajiban untuk di konsolidasikan sebesar Rp. 221.570.899.831,44 (Dua Ratus Dua Puluh Satu Milyar Lima Ratus Tujuh Puluh Juta Delapan Ratus Sembilan Puluh Sembilan Ribu Delapan Ratus Tiga Puluh Satu Rupiah dan Empat Puluh Empat Sen) sehingga didapat Ekuitas Akhir per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 333.115.621.845,53 (Tiga Ratus Tiga Puluh Tiga Milyar Seratus Lima Belas Juta Enam Ratus Dua Puluh Satu Ribu Delapan Ratus Empat Puluh Lima Rupiah dan Lima Puluh Tiga Sen)

Rincian atas masing-masing Laporan Perubahan (LPE) per 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut:

| | 01-01-2022 | 01-01-2021 |
|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 7.1 Ekuitas Awal | <u>351.697.244.829,44</u> | <u>331.872.750.051,11</u> |

Nilai Ekuitas Awal Per 1 Januari 2022 adalah sebesar Rp 351.697.244.829,44 (Tiga Ratus Lima Puluh Satu Milyar Enam Ratus Sembilan Puluh Tujuh Juta Dua Ratus Empat Puluh Empat Ribu Delapan Ratus Dua Puluh Sembilan Rupiah dan Empat Puluh Empat Sen) sedangkan per 1 Januari 2021 Sebesar Rp. 331.872.750.051,11 (Tiga Ratus Tiga Puluh Satu Milyar Delapan Ratus Tujuh Puluh Dua Juta Tujuh Ratus Lima Puluh Ribu Lima Puluh Satu Rupiah Dan Sebelas Sen) maka terjadi kenaikan sebesar 5,97% dari Tahun 2021.

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 7.2 Surplus/ Defisit-LO | <u>(259.288.513.877,17)</u> | <u>(298.338.666.591,72)</u> |

Jumlah Surplus/Defisit-LO per 31 Desember 2022 merupakan selisih antara pendapatan dibandingkan dengan beban operasional sebagaimana telah dijelaskan pada penjelasan Pos-Pos Laporan Operasional sebesar (Rp. 259.288.513.877,17) sedangkan per 31 Desember 2021 sebesar (Rp. 298.338.666.591,72) maka terdapat Penurunan sebesar 13,09% dari Tahun 2021.

**7.3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar**

Dampak kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar yang Menambah/Mengurangi Ekuitas untuk periode yang berakhir sampai dengan 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari :

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 7.3.1 Koreksi Ekuitas Lainnya | <u>19.135.991.061,82</u> | <u>64.954.534.086,83</u> |

Koreksi ekuitas lainnya per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 19.135.991.061,82 (Sembilan Belas Milyar Seratus Tiga Puluh Lima Juta Sembilan Ratus Sembilan Puluh Satu Ribu Enam Puluh Satu Rupiah dan Delapan Puluh Dua Sen) sedangkan per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 64.954.534.086,83 (Enam Puluh Empat Milyar Sembilan Ratus Lima Puluh Empat Juta Lima Ratus Tiga Puluh Empat Ribu Delapan Puluh Enam Rupiah Dan Delapan Puluh Tiga Sen) maka terdapat Penurunan sebesar 70,54% dari Tahun 2021.

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|----------------------------------|------------------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 7.4 Kewajiban Untuk Dikonsolidasikan | <u>221.570.899.831,44</u> | <u>208.627.283,22</u> |

Kewajiban Untuk Dikonsolidasikan per 31 Desember 2022 adalah Sebesar Rp. 221.570.899.831,44 (Dua Ratus Dua Puluh Satu Milyar Lima Ratus Tujuh Puluh Juta Delapan Ratus Sembilan Puluh Sembilan Ribu Delapan Ratus Tiga Puluh Satu Rupiah dan Empat Puluh Empat Sen) sedangkan per 31 Desember 2021 adalah Sebesar Rp. 208.627.283,22 (Dua Ratus Lima Puluh Tiga Milyar Dua Ratus Delapan Juta Enam Ratus Dua Puluh Tujuh Ribu Dua Ratus Delapan Puluh Tiga Rupiah Dan Dua Puluh Dua Sen) maka terdapat Penurunan sebesar 12,49% dari tahun 2021.

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | (Dalam Rupiah) | (Dalam Rupiah) |
| 7.5 Ekuitas Akhir | <u>333.115.621.845,53</u> | <u>351.697.244.829,44</u> |

Nilai ekuitas akhir per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 333.115.621.845,53 (Tiga Ratus Tiga Puluh Tiga Milyar Seratus Lima Belas Juta Enam Ratus Dua Puluh Satu Ribu Delapan Ratus Empat Puluh Lima Rupiah dan Lima Puluh Tiga Sen) sedangkan per 31 Desember 2021 adalah sebesar Rp. 351.697.244.829,44 (Tiga Ratus Lima Puluh Satu Milyar Enam Ratus Sembilan Puluh Tujuh Juta Dua Ratus Empat Puluh Empat Ribu Delapan Ratus Dua Puluh Sembilan Rupiah Dan Empat Puluh Empat Sen) maka terdapat Penurunan sebesar 5,28% dari tahun 2021.



BAB VIII

PENUTUP

Demikian Laporan Keuangan Dinas Kesehatan Kota Samarinda tahun 2022 ini dibuat, semoga dapat dijadikan sebagai media komunikasi bagi pihak-pihak yang berkepentingan dalam menilai kinerja Dinas Kesehatan Kota Samarinda dan juga dapat digunakan sebagai alat pertanggungjawaban publik yang transparan dan akuntabel serta sebagai media evaluasi dalam melakukan pengelolaan kinerja anggaran yang baik diwaktu yang akan datang.

Samarinda, September 2023

Kepala Dinas Kesehatan
Kota Samarinda

dr.H.Ismid Kusasih
NIP.19680911 199803 1 009

