

RBA PERUBAHAN AMBANG BATAS



2024



0293-491119



rsud.temanggungkab.go.id



[rsudkabtemanggung](https://www.instagram.com/rsudkabtemanggung)



[RSUD Temanggung](https://www.facebook.com/RSUD.Temanggung)

LEMBAR PERSETUJUAN DEWAN PENGAWAS
RSUD KABUPATEN TEMANGGUNG
RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN PERUBAHAN AMBANG BATAS
TAHUN ANGGARAN 2024

KETUA



TRI WINARNO, S.E., M.M

ANGGOTA



dr. INTAN PANDANWANGI BANDANARAWATI, M.M

ANGGOTA



SRI SUHARTI, S.Sos

LEMBAR PENGESAHAN
RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN PERUBAHAN AMBANG BATAS
RSUD KABUPATEN TEMANGGUNG
TAHUN ANGGARAN 2024

1	Nama SKPD	:	RSUD Kabupaten Temanggung
2	Pemimpin BLUD	:	dr. Tetty Kurniawati, Sp. S., M.Kes.
3	Pejabat Keuangan	:	Wakil Direktur Umum dan Keuangan Totok Purwanto, ST
4	Pejabat Teknis	:	Wakil Direktur Pelayanan dr . Nidaul Khasanah, Sp.Rad, M. Sc
5	Dewan Pengawas	:	1 Tri Winarno, S.E., M.M. dr. Intan Pandanwangi Bandanarawati, 2 M.M. 3 Sri Suharti, S.Sos.
7	Usulan RBA		
	Jenis RBA	:	Perubahan Ambang Batas Tahun 2024
	Target Pendapatan	:	Rp. 185.885.000.000
	Pagu Belanja		
	Operasional dengan penggunaan ambang batas	:	Rp. 175.098.127.595
	APBD (DAU)	:	Rp. 29.518.008.322
	DAK	:	Rp. 1.500.000.000
	Penerimaan Pembiayaan		
	Penggunaan SILPA	:	Rp. 54.213.127.595
	Pengeluaran Pembiayaan		
	Dana Cadangan	:	Rp. 65.000.000.000
	Ambang batas		
	Presentase	:	19,5%
	Besaran Ambang Batas	:	Rp. 32.021.559.881
	Pengalokasian penggunaan ambang batas belanja TA 2024	:	Rp. 10.885.000.000

Temanggung, 28 November 2024

Mengetahui
Pejabat Pengelola Keuangan Daerah


TRI WINARNO, S.E., M.M.
Pembina Utama Muda
NIP. 19731020 199903 1 005

Mengesahkan,
DIREKTUR
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH
KABUPATEN TEMANGGUNG


dr. TETTY KURNIAWATI, Sp. S., M.Kes.
Pembina Tk. I
NIP. 19760401 200312 2 010

RINGKASAN EKSEKUTIF

RSUD Kabupaten Temanggung sebagai rumah sakit rujukan milik Pemerintah Daerah Kabupaten Temanggung senantiasa berupaya memberikan pelayanan kesehatan yang terpercaya dan bermutu kepada masyarakat, hal ini dibuktikan dengan meningkatnya jumlah kunjungan pasien rawat jalan dan rawat inap sebesar 20 % dibandingkan dengan tahun 2023.

Peningkatan kunjungan pasien berdampak pada peningkatan pendapatan dan belanja BLUD RSUD Kabupaten Temanggung. Sehubungan dengan hal tersebut untuk menjamin ketersediaan operasional pelayanan RSUD Kabupaten Temanggung sampai dengan akhir tahun 2024 maka perlu dilakukan perubahan RBA dengan penggunaan ambang batas. Berdasarkan Surat Menteri Dalam Negeri nomor 981/4092/KEUDA tanggal 2 Oktober 2020 Perihal Pedoman Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah, apabila BLUD menggunakan ambang batas dalam realisasi belanja maka BLUD tersebut harus melakukan perubahan RBA tanpa melakukan perubahan DPA. Perubahan RBA karena penggunaan ambang batas yang dilakukan setelah perubahan APBD dilaporkan dalam laporan realisasi anggaran.

Penyusunan Rencana Bisnis Anggaran Perubahan Ambang Batas Tahun 2024 berdasarkan :

1. Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 79 Tahun 2018 Tentang Badan Layanan Umum Daerah;
2. Peraturan Bupati Temanggung Nomor 85 Tahun 2011 Tentang Pengelolaan Keuangan BLUD-RSUD Kabupaten Temanggung sebagaimana telah diubah terakhir dengan Peraturan Bupati Temanggung Nomor 98 Tahun 2012 Tentang Perubahan Atas Peraturan Bupati Temanggung Nomor 85 Tahun 2011 Tentang Pengelolaan Keuangan BLUD-RSUD Kabupaten Temanggung;
3. Keputusan Bupati Temanggung Nomor 910/471 Tahun 2024 Tentang Persetujuan Ambang Batas Pada Anggaran Badan Layanan Umum Daerah Rumah Sakit Umum Daerah Kabupaten Temanggung Tahun 2024;
4. Keputusan Direktur Rumah Sakit Umum Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 027/735 Tahun 2024 Tentang Pengalokasian Ambang Batas Pada Anggaran Badan Layanan Umum Daerah Rumah Sakit Umum Daerah Kabupaten Temanggung Tahun Anggaran 2024

Target total pendapatan RSUD Kabupaten Temanggung pada Rencana Bisnis Anggaran Perubahan Ambang Batas TA 2024 di proyeksikan sebesar Rp 216.903.008.322,- terdiri dari pendapatan BLUD sebesar Rp. 185.885.000.000,- dan dari penerimaan APBD sebesar Rp 31.018.008.322,-

Pagu Belanja RSUD Kabupaten Temanggung pada Perubahan Ambang Batas TA 2024 dengan pengalokasian penggunaan ambang batas belanja BLUD sebesar

Rp.10.885.000.000,- adalah Rp.206.116.135.917 yang terdiri dari belanja yang bersumber dari BLUD sebesar Rp.175.098.127.595, belanja yang bersumber dari APBD sebesar Rp.31.018.008.322,-

Asumsi yang digunakan dalam penyusunan RBA Ambang Batas TA 2024 yaitu asumsi makro : Tingkat pertumbuhan ekonomi 5,2%, tingkat inflasi 2,80%, kurs 1 US\$ Rp 15.000,00, tingkat suku bunga deposito 6,70 %. Asumsi mikro 2024 yaitu realisasi belanja pegawai APBD 100%, belanja BLUD 100% dan pendapatan BLUD 100%.

Upaya perbaikan mutu proses manajemen internal, secara konsisten dan menyeluruh tetap dilaksanakan. Sistem tata kerja kelembagaan disiapkan dengan lebih mengedepankan pemenuhan kebutuhan pelanggan, stakeholder, pesaing, pemasok serta internal rumah sakit.

DAFTAR ISI

LEMBAR PERSETUJUAN DEWAN PENGAWAS i

RSUD KABUPATEN TEMANGGUNG..... i

LEMBAR PENGESAHAN..... ii

RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN PERUBAHAN AMBANG BATAS ii

RINGKASAN EKSEKUTIF iii

DAFTAR ISI v

DAFTAR TABEL..... vi

BAB I PENDAHULUAN..... 1

1.1 Gambaran Umum..... 1

1.2 Visi Rumah Sakit..... 2

1.3 Misi Rumah Sakit 2

1.4 Maksud dan Tujuan..... 2

1.5 Susunan Pejabat Pengelola 2

BAB II KINERJA BADAN LAYANAN UMUM DAERAH T.A. 2023..... 10

2.1 Kinerja BLUD RSUD Kabupaten Temanggung..... 10

2.1.2 Perspektif Proses Bisnis Internal 10

2.1.3 Perspektif Pelanggan..... 11

2.1.4. Perspektif Keuangan..... 12

2.2 Pencapaian Kinerja Keuangan 13

2.2.1 Realisasi Pendapatan Berdasarkan Jenis Layanan 13

2.2.2 Pencapaian Belanja Operasional..... 15

2.2.3 Pencapaian Belanja Modal 15

BAB III RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN 16

PERUBAHAN AMBANG BATAS T.A. 2024..... 16

3.1 Asumsi Makro Dan Mikro..... 16

3.1.1 Asumsi Makro 16

3.1.2 Asumsi Mikro 16

3.2 Ringkasan Rencana Bisnis Dan Anggaran Pendapatan, Belanja dan Pembiayaan 17

3.3 Rencana Bisnis dan Anggaran Pendapatan 18

3.3 Rencana Bisnis dan Anggaran Belanja 20

3.3 Rencana Bisnis dan Anggaran Pembiayaan..... 32

BAB IV PENUTUP 36

4.1 Kesimpulan..... 36

4.2 Hal lain yang perlu mendapat perhatian 36

DAFTAR TABEL

Tabel 1. 1 Jumlah Sumber Daya Manusia RSUD Kabupaten Temanggung 4

Tabel 1. 2 Sarana Prasarana RSUD Kabupaten Temanggung 7

Tabel 1. 3 Capaian Kinerja Layanan RSUD Kabupaten Temanggung..... 9

Tabel 2. 1 Evaluasi Kinerja dari Perspektif Pembelajaran dan Pertumbuhan (30%) 10

Tabel 2. 2 Evaluasi Kinerja dari Prespektif Proses Layanan Internal (20%) 11

Tabel 2. 3 Evaluasi Kinerja dari Perspektif Pelanggan (20%) 11

Tabel 2. 4 Evaluasi Kinerja dari Perspektif Keuangan (30%) 12

Tabel 2. 5 Realisasi Pendapatan Berdasarkan Jenis Layanan 2023 13

Tabel 2. 6 Realisasi Pencapaian Belanja Operasional 2023 15

Tabel 2. 7 Realisasi Pencapaian Belanja Modal 2023..... 15

Tabel 3. 1 Asumsi Makro Tahun 2024 16

Tabel 3. 2 Asumsi Mikro Tahun 2024..... 16

Tabel 3. 3 Daftar Tarif..... 33

Tabel 3. 4 Besaran Presentase Ambang Batas 34

Tabel 3. 5 Perkiraan Maju (Forward Estimate) 35

BAB I

PENDAHULUAN

1.1 Gambaran Umum

RSUD Kabupaten Temanggung yang diperkirakan dibangun pada Tahun 1900 adalah rumah sakit milik Pemerintah Daerah Kabupaten Temanggung dengan kapasitas 318 tempat tidur, sudah mengalami banyak perubahan dan perkembangan dimana pada tahun 1983 RSUD Kabupaten Temanggung merupakan Rumah Sakit Type D yang selanjutnya pada tahun 1987 ditingkatkan menjadi Rumah Sakit Type C dengan surat Keputusan Menteri Kesehatan RI Nomor 303/MENKES/SK/IV/1987 tanggal 30 April 1987 tentang Penetapan Peningkatan beberapa Rumah Sakit Pemerintah Kelas D menjadi Rumah Sakit Pemerintah Kelas C.

RSUD Kabupaten Temanggung telah dapat meningkatkan kelas dari semula kelas C menjadi kelas B pada tanggal 11 November 2013 dengan Surat Keputusan Menteri Kesehatan RI Nomor HK.02.03/II/1947/2013 tentang Penetapan Kelas Rumah Sakit Umum Daerah Kabupaten Temanggung. Dengan peningkatan kelas ini maka diikuti dengan peningkatan pelayanan kesehatan khususnya peningkatan jenis pelayanan spesialis dan sub spesialis.

RSUD Kabupaten Temanggung sebagai Rumah Sakit Pemerintah di Kabupaten Temanggung memiliki peran dan tugas penting dalam menjamin kelangsungan dan mutu pelayanan kesehatan bagi seluruh masyarakat Temanggung. Selaku penyelenggara pelayanan kesehatan dalam mendukung tugas Pemerintah Daerah Kabupaten Temanggung, bertugas menyelenggarakan pelayanan kesehatan secara berdaya guna dan berhasil guna dengan mengutamakan upaya penyembuhan, pemulihan, peningkatan, pencegahan, pelayanan rujukan, dan menyelenggarakan pendidikan dan pelatihan, penelitian dan pengembangan serta pengabdian masyarakat.

RSUD Kabupaten Temanggung menjadi Rumah Sakit Pendidikan Satelit untuk Rumah Sakit PKU Muhammadiyah Gamping dan Fakultas Kedokteran dan Ilmu Kesehatan Universitas Muhammadiyah Yogyakarta sesuai Keputusan Menteri Kesehatan nomor HK.01.07/MENKES/1318/2022 tanggal 1 Agustus 2022.

Dengan terbitnya Undang-Undang RI Nomor 44 Tahun 2009 tentang Rumah Sakit, RSUD Kabupaten Temanggung mengusulkan untuk dapat menerapkan Pola Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah (PPK-BLUD), dan dengan Keputusan Bupati Temanggung Nomor 440/448 Tahun 2011, RSUD Kabupaten Temanggung menerapkan Pola Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah (PPK-BLUD). Dengan penerapan Badan Layanan Umum Daerah memberikan

fleksibilitas dan keleluasaan dalam mengelola sumber daya, pelaksanaan tugas operasional publik dan pengelolaan keuangan yang bertujuan meningkatkan pelayanan kesehatan kepada masyarakat menjadi lebih efisien dan efektif sehingga RSUD Kabupaten Temanggung mampu memenuhi tuntutan dan harapan pelanggan.

1.2 Visi Rumah Sakit

Terwujudnya Rumah Sakit Yang Terpercaya Sebagai Pusat Layanan dan Pendidikan Kesehatan

1.3 Misi Rumah Sakit

- 1. Meningkatkan Mutu Pelayanan Kesehatan
- 2. Meningkatkan Profesionalisme Sumber Daya Manusia
- 3. Meningkatkan Mutu dan Kerjasama Pendidikan dan Penelitian Kesehatan
- 4. Meningkatkan Pengelolaan Keuangan yang Efektif, Efisien, Transparan dan Akuntabel

1.4 Maksud dan Tujuan

Menurut Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 79 Tahun 2018 tentang Badan Layanan Umum Daerah, Rencana Bisnis dan Anggaran yang selanjutnya disingkat RBA adalah dokumen rencana anggaran tahunan BLUD, yang disusun dan disajikan sebagai bahan penyusunan rencana kerja dan anggaran SKPD. Adapun maksud dan tujuan penyusunan Rencana Bisnis dan Anggaran yaitu:

- 1. Memberikan informasi mengenai lingkup bisnis BLUD yang tercermin dalam gambaran umum BLUD;
- 2. Memberikan informasi tentang kinerja BLUD tahun berjalan yang terdiri atas kinerja keuangan dan kinerja non keuangan;
- 3. Memberian informasi mengenai rencana rincian anggaran pendapatan, belanja, dan pembiayaan tahun yang dianggarkan;
- 4. Mengontrol realisasi anggaran dan pencapaian kinerja BLU (bagi Pejabat Pengelola BLUD dan Dewan Pengawas)

1.5 Susunan Pejabat Pengelola

- a. Direktur : dr. Tetty Kurniawati, Sp.S., M.Kes.
NIP. 197604012003122010
- b. Wakil Direktur Umum dan Keuangan : Totok Purwanto, S.T.
NIP. 197403182003121007
- c. Wakil Direktur Pelayanan : dr. Nida’ul Khasanah, Sp.Rad., M.Sc.
NIP. 197903192003122004

Dewan Pengawas RSUD Kabupaten Temanggung berdasarkan Surat Keputusan Bupati Temanggung Nomor 440/5 Tahun 2024, tanggal 2 Januari 2024 terdiri dari :

- a. Ketua
Kepala Badan Pengelolaan Keuangan,
Pendapatan dan Aset Daerah Kabupaten
Temanggung : Tri Winarno, S.E., M.M.
- b. Anggota
Kepala Dinas Kesehatan Kabupaten
Temanggung : dr. Intan Pandanwangi
Bandanarawati, M.M.
- c. Anggota
Akademisi : Sri Suharti, S.Sos

Dalam membantu kelancaran tugasnya, Dewan Pengawas dibantu oleh seorang sekretaris. Sekretaris Dewan Pengawas sebagaimana disebut adalah Ratih Eka Putri, S.Psi.

1.6 Produk Layanan

1. Instalasi Pelayanan

RSUD Kabupaten Temanggung sebagai rumah sakit tipe B rujukan dan rumah sakit pendidikan memiliki 318 tempat tidur dengan sarana prasarana yang dimiliki sudah sesuai dengan standar. Kegiatan pelayanan kesehatan dilaksanakan di Instalasi-Instalasi pelayanan dan Instalasi penunjang pelayanan, antara lain yaitu :

- a. Instalasi Gawat Darurat (IGD)
Merupakan pelayanan kesehatan yang buka selama 24 jam secara terus menerus dan menangani kasus - kasus darurat. Pelayanan kesehatan dilakukan oleh dokter umum, sedangkan dokter spesialis sebagai dokter konsultan yang bila sewaktu-waktu dibutuhkan datang.
- b. Instalasi Rawat Jalan
Merupakan pelayanan kesehatan oleh dokter spesialis yang waktu pelayanan dokter dimulai jam 07.30.
- c. Instalasi Rawat Inap
Meliputi Kelas I, Kelas II, Kelas III, VIP, VVIP, dan Presiden Suite
- d. Instalasi Bedah Sentral
- e. Instalasi Hemodialisa
- f. Instalasi Laboratorium
Meliputi Pathologi Klinik, Pathologi Anatomi dan Bank Darah
- g. Instalasi Rawat Intensif Dewasa
- h. Instalasi Rawat Intensif Anak meliputi PICU, NICU, dan Perinatologi
- i. Instalasi Radiologi
- j. Instalasi Rehabilitasi Medis

- k. Instalasi Pemulasaran Jenazah
 - l. Instalasi Farmasi
 - m. Instalasi Penunjang Pelayanan
 - 1) Instalasi Rekam Medis
 - 2) Instalasi Sterilisasi
 - 3) Instalasi Laundry
 - 4) Instalasi Pemeliharaan Sarana dan Prasarana
 - 5) Instalasi Sanitasi
 - 6) Instalasi Gizi
 - 7) Instalasi SIMRS
 - 8) Instalasi Humas dan PKRS
2. Pelayanan Unggulan
- Dalam menghadapi persaingan global dan tuntutan masyarakat terhadap pelayanan kesehatan yang prima, maka RSUD Kabupaten Temanggung selalu melakukan inovasi dan peningkatan mutu pelayanan. Inovasi yang dilakukan dengan penetapan kebijakan Direktur terhadap pengembangan pelayanan dan pelayanan unggulan, dimana akan menjadikan simbol keunggulan terhadap pelayanan RSUD Kabupaten Temanggung. Pelayanan unggulan yang dimiliki yaitu Layanan Magnetic Resonance Imaging, Talasemia, Klinik Nyeri, Onkologi, Kemoterapi, Rheumatologi, Bedah Saraf, Fototerapi Kulit, YAG Laser Mata, Pengawetan Jenazah, Bedah Mulut, TB Resisten Obat. sesuai dengan SK Direktur Nomor 445/024 tentang Pelayanan Unggulan.

1.7 Gambaran Kondisi Satuan Kerja RSUD

Kondisi lingkungan satuan kerja, baik lingkungan internal maupun lingkungan eksternal dapat mempengaruhi capaian kinerja RSUD.

a. Sumber Daya Manusia

Dengan struktur organisasi yang ada saat ini, untuk mewujudkan tujuan rumah sakit maka dalam melaksanakan tugas, tanggung jawab dan koordinasi antar unit terkait diharapkan terbina kerja sama yang baik. Adapun kondisi sumber daya manusia yang ada saat ini adalah sebagai berikut :

Tabel 1. 1 Jumlah Sumber Daya Manusia RSUD Kabupaten Temanggung

Jabatan	Jenis Kelamin		Jumlah
	Laki-Laki	Perempuan	
Subspesialis Onkologi	1	0	1
Dokter	12	14	26
Dokter Spesialis Penyakit Dalam (Sp.PD)	2	1	3
Dokter Spesialis Obstetri & Ginekologi (Sp.OG)	5	0	5
Dokter Spesialis Anak (Sp.A)	0	4	4
Dokter Spesialis Bedah (Sp.B)	4	0	4
Dokter Spesialis Radiologi (Sp.Rad)	0	1	1
Dokter Spesialis Anestesiologi (Sp.An)	3	0	3

Jabatan	Jenis Kelamin		Jumlah
	Laki-Laki	Perempuan	
Dokter Spesialis Patologi Klinik (SP.PK)	1	1	2
Dokter Spesialis Patologi Anatomi (Sp.PA)	0	2	2
Dokter Spesialis Bedah Syaraf (Sp.BS)	2	0	2
Dokter Spesialis Urologi (Sp.U)	1	0	1
Dokter Spesialis Ilmu Kesehatan Kulit Dan Kelamin (Sp.KK)	1	0	1
Dokter Spesialis Neorologi/Saraf (Sp.S)	0	2	2
Dokter Spesialis Orthopedi & Traumatologi (Sp.OT)	2	0	2
Dokter Spesialis Paru - Pulmonologi (Sp.P)	0	1	1
Dokter Spesialis Psikiatri - Kedokteran Jiwa (Sp.KJ)	0	3	3
Dokter Spesialis Kedokteran Fisik Dan Rehabilitasi (Sp.KFR)	0	1	1
Dokter Spesialis Ilmu Kesehatan THT KI (Sp.THT-KL)	2	0	2
Dokter Spesialis Mata (Sp.M)	1	1	2
Dokter Spesialis Jantung dan Pembuluh Darah (Sp.JP)	1	0	1
Dokter Gigi	4	2	6
Dokter Gigi Spesialis Anak - Pedodontis (Sp.KGA)	0	1	1
Subspesialis Hematologi onkologi	1	0	1
Subspesialis Rematologi	0	1	1
Perawat (Non Ners)	47	160	207
Perawat Ners	34	88	122
Terapis Gigi dan Mulut	1	2	3
Penata Anestesi	6	5	11
Perawat Medikal Bedah	8	16	24
Perawat Kesehatan Jiwa	1	0	1
Perawat Maternitas	0	1	1
Perawat Kesehatan Anak	1	3	4
Bidan Klinis	0	48	48
Ahli Madya Farmasi (Asisten Apoteker)	4	19	23
Apoteker	3	19	22
Promosi Kesehatan	0	1	1
Sanitasi Lingkungan	0	6	6
Nutrisionis	0	9	9
Fisioterapis	3	1	4
Okupasi Terapis	0	2	2
Terapis Wicara	0	2	2
Radiografer	4	4	8
Elektromedis	3	2	5
Ahli Teknologi Laboratorium Medik (Analisis Kesehatan)	5	15	20
Perekam Medis dan Informasi Kesehatan	2	17	19
Teknisi Pelayanan Darah	1	1	2
Fisikawan Medik	1	0	1
Kepala Bidang	1	2	3
Pelaporan	0	1	1
Keuangan	5	18	23
Pengelola Sistem Informasi dan Basis Data (Database)	5	2	7
Hubungan Masyarakat	1	1	2
Perencanaan	2	2	4
Pekarya	83	61	144

Jabatan	Jenis Kelamin		Jumlah
	Laki-Laki	Perempuan	
Jaminan Kesehatan	0	1	1
Psikologi Klinis	0	1	1
Juru Mudi	7	0	7
Mutasi Pegawai	0	6	6
Sekretaris / Direktur Setingkat Es.2	0	1	1
Wakil Direktur / Deputi Setingkat Es.2	1	1	2
Kepala Bagian / Kepala UPT setingkat Es. 3	2	1	3
Kepala Subbagian / Kepala UPT setingkat Es.4	2	4	6
Kepala Seksi	2	4	6
Aset	1	1	2
Gaji dan Umum	1	1	2
Pengelola Jaringan Komputer	1	0	1
Pengelola Website	0	1	1
Pengelola Data	0	1	1
Pengarsipan	1	0	1
Keamanan	26	0	26
Petugas Pengelola Limbah	1	0	1
Petugas IPSRS / Teknisi pemeliharaan fasilitas	2	2	4
Tenaga Umum Lainnya yang belum tercantum	39	32	71
TOTAL	350	600	950

b. Sumber Daya Sarana dan Prasarana

RSUD Kabupaten Temanggung memiliki aset berupa tanah seluas 26.135 m2 yang terdiri dari gedung perkantoran, dan gedung pelayanan dengan didukung oleh peralatan medis dan non medis. Beberapa unit pelayanan yang memberikan kontribusi pendapatan rumah sakit antara lain : Instalasi Rawat Jalan, Instalasi Gawat Darurat, Instalasi Rawat Inap, Instalasi Bedah Sentral, Instalasi Rawat Inap, Instalasi Rawat Intensif Dewasa, Instalasi Rawat Intensif Anak, Instalasi Rehabilitasi Medik, Instalasi Maternal, Instalasi Farmasi, Instalasi Laboratorium, Instalasi Radiologi.

Penilaian Akreditasi Rumah Sakit yang telah dilakukan sesuai dengan Standar Akreditasi Kemenkes (STARKES) oleh Lembaga Akreditasi Rumah Sakit Damar Husada Paripurna (LARS DHP) pada tanggal 30 November 2022 dengan status PARIPURNA dengan nomor sertifikat 00068/U/XI2022 maka RSUD Kabupaten Temanggung banyak mengalami perubahan-perubahan baik kualitas maupun kuantitas SDM, administrasi, fisik gedung, sarana prasarana sesuai implementasi dalam standar akreditasi. Untuk melengkapi sarana dan prasarana sesuai standar akreditasi yang menunjang keselamatan kerja dan keselamatan pasien maka telah dialokasikan anggaran yang tertuang dalam DPA tahun 2021-2022.

Tabel 1. 2 Sarana Prasarana RSUD Kabupaten Temanggung

NO	Nama Barang	Nomor		Kondisi Bangunan	Konstruksi Bangunan CC		Luas Lantai (M²)
		Kode barang	Register		Bertingkat / tidak	Beton / Tidak	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Bangunan Gedung Kantor Permanen	1.3.3.01.01.01.001	1	B	Bertingkat	Permanen	448
2	Bangunan Gedung Kantor Permanen	1.3.3.01.01.01.001	1	B	Bertingkat	Permanen	588
3	Bangunan Gedung Kantor Permanen	1.3.3.01.01.01.001	1	B	Bertingkat	Permanen	1.737,00
4	Bangunan Gedung Kantor Permanen	1.3.3.01.01.01.001		B	Bertingkat	Permanen	964
5	Bangunan Gedung Kantor Permanen	1.3.3.01.01.01.001	001-001	B	Bertingkat	Permanen	266,8
6	Bangunan Gudang Tertutup Permanen	1.3.3.01.01.02.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	200
7	Bangunan Gudang Tertutup Permanen	1.3.3.01.01.02.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	296
8	Bangunan Gudang Tertutup Permanen	1.3.3.01.01.02.001	001-001	B	Tidak Bertingkat	Permanen	56
9	Bangunan Gedung Laboratorium Permanen	1.3.3.01.01.05.001	1	B	Bertingkat	Permanen	1.131,60
10	Bangunan Rumah Sakit Umum	1.3.3.01.01.06.001	1	B	Bertingkat	Permanen	18
11	Bangunan Rumah Sakit Umum	1.3.3.01.01.06.001	1	B	Bertingkat	Permanen	693
12	Bangunan Rumah Sakit Umum	1.3.3.01.01.06.001	1	B	Tidak	Beton	440
13	Bangunan Gedung Tempat Ibadah Permanen	1.3.3.01.01.08.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	95
14	Gedung Garasi/Pool Permanen	1.3.3.01.01.14.001	001-001	B	Tidak Bertingkat	Permanen	40
15	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	510
16	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	150
17	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	001-001	B	Tidak Bertingkat	Permanen	224
18	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	20
19	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	450
20	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Bertingkat	Permanen	450
21	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	530
22	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	221
23	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	24
24	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	10
25	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	234
26	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	438
27	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	183,5

NO	Nama Barang	Nomor		Kondisi Bangunan	Konstruksi Bangunan CC		Luas Lantai (M²)
		Kode barang	Register		Bertingkat / tidak	Beton / Tidak	
1	2	3	4	5	6	7	8
28	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	40
29	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	10
30	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	138
31	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	103
32	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Bertingkat	Permanen	50
33	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	250
34	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	001-001	B	Tidak Bertingkat	Permanen	484
35	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	100
36	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	001-001	B	Bertingkat	Permanen	480
37	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	001-001	B	Bertingkat	Permanen	406
38	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	402
39	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	200
40	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	1.131,60
41	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	001-001	B	Tidak Bertingkat	Permanen	3.500,00
42	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	001-001	B	Tidak Bertingkat	Permanen	40
43	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	001-001	B	Bertingkat	Permanen	868
44	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	001-001	B	Bertingkat	Permanen	194,46
45	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	001-001	B	Tidak Bertingkat	Permanen	10.000,00
46	Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen	1.3.3.01.01.30.001	1	B	Tidak	Beton	30
47	Bangunan Tempat Parkir	1.3.3.01.01.32.001	001-001	B	Tidak Bertingkat	Permanen	1.000,00
48	Bangunan Parkir Terbuka Permanen	1.3.3.01.01.33.001	1	B	Tidak	Beton	380
49	Rumah Negara Golongan II Tipe C Permanen	1.3.3.01.02.02.007	001-001	B	Tidak Bertingkat	Permanen	350
50	Rumah Negara Golongan II Tipe C Permanen	1.3.3.01.02.02.007	001-001	B	Tidak Bertingkat	Permanen	350
51	Rumah Negara Golongan II Tipe C Permanen	1.3.3.01.02.02.007	001-001	B	Tidak Bertingkat	Permanen	350
52	Rumah Negara Golongan II Tipe C Permanen	1.3.3.01.02.02.007	1	B	Tidak	Beton	206,75

NO	Nama Barang	Nomor		Kondisi Bangunan	Konstruksi Bangunan CC		Luas Lantai (M ²)
		Kode barang	Register		Bertingkat / tidak	Beton / Tidak	
1	2	3	4	5	6	7	8
53	Mess/Wisma/Bungalow/Tempat Peristirahatan Permanen	1.3.3.01.02.04.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	160
54	Mess/Wisma/Bungalow/Tempat Peristirahatan Permanen	1.3.3.01.02.04.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	1.450,00
55	Mess/Wisma/Bungalow/Tempat Peristirahatan Permanen	1.3.3.01.02.04.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	775
56	Mess/Wisma/Bungalow/Tempat Peristirahatan Permanen	1.3.3.01.02.04.001	1	B	Tidak	Beton	160
57	Asrama Permanen	1.3.3.01.02.05.001	001-001	B	Bertingkat	Permanen	563,5
58	Pagar Permanen	1.3.3.04.01.04.001	001-001	B	Tidak Bertingkat	Permanen	500
59	Pagar Semi Permanen	1.3.3.04.01.04.002	1	B	Tidak	Tidak	0

c. Hasil kegiatan pelayanan

Kinerja pelayanan pada Instalasi Rawat Inap di RSUD Kabupaten Temanggung tahun 2023 dan capaian s.d bulan November tahun 2024 sebagaimana terlihat pada tabel 1.3

Tabel 1. 3 Capaian Kinerja Layanan RSUD Kabupaten Temanggung

No	Kinerja	Standar	Tahun 2023		Capaian s.d November Tahun 2024
			Target	Realisasi	
1	BOR (Bed Occupation Rate)	60 – 85%	60%	65,07	78,03
2	ALOS (Average Length of Stay)	6 – 9 hari	6 hari	3,49	3,68
3	BTO (Bed Turn Over)	40 – 50 kali	45 kali	78,35	80,03
4	TOI (Turn Over Interval)	1 – 3 hari	2,5 hari	1,63	0,92
5	NDR (Net Death Rate)	< 25 ‰	10‰	18,64	19,29
6	GDR (Gross Death Rate)	≤ 45‰	25‰	34,14	32,38

Sumber : Instalasi Rekam Medis

Tabel 1.3 menggambarkan kinerja RSUD Kabupaten Temanggung, dimana BOR sampai dengan tahun 2023 dengan standar Depkes yaitu antara 60 - 85% sudah mencapai target 65,07 TOI yang 1,63 hari dimana angka capaian sudah sesuai dengan standar Depkes antara 1 – 3 hari. Realisasi NDR 18, 64 dan GDR 34,14 masing-masing sudah sesuai dengan standar yang ditetapkan Depkes.

BAB II

KINERJA BADAN LAYANAN UMUM DAERAH T.A. 2023

2.1 Kinerja BLUD RSUD Kabupaten Temanggung

Kinerja BLUD RSUD Kabupaten Temanggung diukur menggunakan metode Balanced Score Cards yang terdiri dari perspektif pelanggan, proses bisnis internal, pertumbuhan dan pembelajaran serta keuangan. Capaian kinerja BLUD RSUD Kabupaten Temanggung dengan nilai 93 kategori AA (Memuaskan) dengan rincian sebagai berikut :

2.1.1 Perspektif Pembelajaran dan Pertumbuhan

Memuat tentang analisis dan penilaian tentang perkembangan SDM dari segi kualitatif maupun kuantitatif, misalnya analisis jumlah dan kebutuhan SDM yang diperlukan untuk pelayanan, termasuk berbagai kompetensi yang diperlukan, dilihat apakah hal-hal tersebut telah mengalami perkembangan dan kemajuan dari tahun-tahun sebelumnya, apakah diklat atau pengembangan SDM yang dilakukan telah cukup mendukung proses layanan, atau apakah kuantitas dan terutama kualitas SDM telah disiapkan secara memadai untuk mendukung proses layanan yang maksimal. Juga dapat diuraikan masalah atau kendala yang dihadapi oleh BLUD dalam upaya meningkatkan proses pembelajaran SDM, mulai dari masalah keterbatasan sumberdaya, manajemen, aturan, kultur masyarakat dan lain-lain.

Tabel 2. 1 Evaluasi Kinerja dari Perspektif Pembelajaran dan Pertumbuhan (30%)

NO	INDIKATOR	SATUAN	STAND AR	BO BOT	TAHUN 2023			Tahun 2022	NAIK / TURUN	CAPAIAN	NILAI
					TAR GET	REALIS ASI	%				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Kecukupan SDM	%	100	8	100	100	100	100	Tetap	100	8
2	Pelatihan 20 jam/pegawai	%	60	5	80	99	123.75	100	Turun	100	5
3	Kecukupan Sarana Medis	%	100	8	95	90	94.73	86.28	Naik	95	7
4	PengembanganSI M RS	Modul	22	5	22	19	86	17	Naik	86	4
5	Peningkatan Pendapatan RSD perPegawai	%	>7	4	7	28	400	21	Naik	100	4
	JUMLAH			30							28

2.1.2 Perspektif Proses Bisnis Internal

Memuat tentang analisis dan penilaian dalam proses pelayanan yang dilakukan BLUD,apakah ada perkembangan dan kemajuan dibandingkan dengan tahun-tahun sebelumnya, terkait dengan kemudahan, kecepatan, ketepatan, kenyamanan, keamanan dan lain-lain dalam rangka meningkatkan kepuasan

pelanggan. Pada bagian ini juga dapat diuraikan penilaian tentang apakah kebijakan, system atau prosedur yang dibuat dan dijalankan BLUD dalam mendukung proses pelayanan yang bermutu dan memuaskan pelanggan dapat berjalan efektif. Juga dapat diuraikan masalah atau kendala yang dihadapi oleh BLUD dalam upaya meningkatkan proses pelayanan, mulai dari masalah keterbatasan sumberdaya, manajemen, aturan, kultur masyarakat dan lain-lain.

Tabel 2. 2 Evaluasi Kinerja dari Prespektif Proses Layanan Internal (20%)

No	INDIKATOR	SATUAN	STAN DAR	BO BOT	TAHUN 2023			Tahun 2022	NAIK / TURUN	CAPAIAN	NILAI
					TAR GET	REALI SASI	%				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Waktu Tunggu Hasil Lab Kritis	Mnt	< 30	5	100	98.14	101.89	97.93	Naik	100	5
2	Waktu Tunggu Rawat Jalan	Mnt	<60	3	60	108.69	55.2	96.34	Naik	55	3
3	Waktu Tanggap darurat IGD	Mnt	<5	5	5	0.99	505	0.99	Tetap	100	5
4	Penundaan operasi elektif	hari	<5	3	4	1 hari	400	4.08	Turun	100	3
5	Net Death Rate	%o	≤25	4	20	18.64	107	19.23	Turun	100	4
	JUMLAH			20							20

2.1.3 Perspektif Pelanggan

Memuat tentang analisis dan penilaian tingkat kepuasan pelanggan yang dapat diukur dari berbagai cara, seperti survey kepuasan pelanggan, hasil wawancara, termasuk jumlah komplain dari para pelanggan pada tahun tersebut. Pada bagian ini hasil penilaian dapat disampaikan apakah ada perkembangan tingkat kepuasan pelangan dari tahun-tahun sebelumnya. Pada bagian ini juga dapat diuraikan masalah atau kendala yang dihadapi oleh BLUD dalam upaya meningkatkan kepuasan pelanggan, mulai dari masalah keterbatasan sumberdaya, manajemen, aturan, kultur masyarakat dan lain-lain. Selain itu dianalisis pula pencapaian kinerja pelayanan yang ditetapkan dalam SPM.

Tabel 2. 3 Evaluasi Kinerja dari Perspektif Pelanggan (20%)

No	INDIKATOR	SATUAN	STANDA R	BO BOT	TAHUN 2023			Tahun 2022	NAIK/ TURUN	CAPAIAN	NILAI
					TAR GET	REALISA SI	%				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Indeks Kepuasan Pelanggan	%	≥80	9	76.61	85.07	111.04	87	Turun	111	9
2	Penanganan Komplain	%	100	8	80	80	100	93	Turun	100	8

No	INDIKATOR	SATUAN	STANDAR	BOBOT	TAHUN 2023			Tahun 2022	NAIK/TURUN	CAPAIAN	NILAI
					TARGET	REALISASI	%				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3	Rujukan Keluar Rawat Inap	%	<5	5	100	85	117.6	66	Naik	100	5
4	Retensi Pelanggan IRJ	%	>50	5	92	216082	2160	85.83	Naik	86	4
5	Pasien Pulang Paksa	%	<5	3	2.5	412	17	425	Turun	17	3
	JUMLAH			30							29

2.1.4. Perspektif Keuangan

Memuat tentang analisis dan penilaian atas likuiditas, solvabilitas, rentabilitas termasuk kemampuan RS dalam mencukupi biaya operasionalnya.

Tabel 2. 4 Evaluasi Kinerja dari Perspektif Keuangan (30%)

No	INDIKATOR	SATUAN	STANDAR	BOBOT	TAHUN 2023			Tahun 2022	NAIK/TURUN	CAPAIAN	NILAI
					TARGET	REALISASI	%				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Rasio Kas	%	80-100	5	85	292.89	3.44	704.23	Turun	100	5
2	Cost Recovery Rate (CRR)	%	>60	5	70	99.40	1.42	89.20	Naik	100	5
3	Profit Margin	%	10-15	3	10	10.90	1.09	-26.2	Naik	100	3
4	Kewajiban dibagi aset	%	<10	2	4	4.74	1.18	2.56	Naik	100	2
5	Pertumbuhan Pendapatan	%	>7	5	8	26.61	3.33	-36.91	Naik	100	5
	JUMLAH			20							20

2.2 Pencapaian Kinerja Keuangan

2.2.1 Realisasi Pendapatan Berdasarkan Jenis Layanan

Tabel 2. 5 Realisasi Pendapatan Berdasarkan Jenis Layanan 2023

KODE REKENING	URAIAN	KINERJA PELAYANAN 2023			PENCAPAIAN
		PAGU	REALISASI S/D 30 JUNI 2023	REALISASI 2023	
4	PENDAPATAN DAERAH	177.248.088.198	105.373.433.998	220.452.779.233	124,38%
4.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	135.300.000.000	89.519.986.395	179.039.972.789	132,33%
4.1.04	Lain-lain PAD yang Sah	135.300.000.000	89.519.986.395	179.039.972.789	132,33%
4.1.04.16	Pendapatan BLUD	135.300.000.000	89.519.986.395	179.039.972.789	132,33%
4.1.04.16.02	Pendapatan BLUD dari Jasa Layanan	135.300.000.000	89.519.986.395	179.039.972.789	132,33%
4.1.04.16.02.0001	Pendapatan BLUD dari Jasa Layanan	134.768.146.297	89.168.090.340	178.336.180.679	132,33%
4.1.04.16.02.0001.01	Pendapatan BLUD dari Jasa Layanan	103.648.504.448	68.578.068.795	137.156.137.590	132,33%
4.1.04.16.02.0001.03	HASIL KERJASAMA DENGAN PIHAK LAIN	206.763.607	136.803.217	273.606.434	132,33%
4.1.04.16.02.0001.05	Lain-Lain Pendapatan BLUD Yang Sah	774.513.245	512.449.484	1.024.898.967	132,33%
4.1.04.16.02.0001.10	Pendapatan Jasa Layanan RJ Umum	942.832.192	623.816.150	1.247.632.299	132,33%
4.1.04.16.02.0001.11	Pendapatan Jasa Layanan RJ BPJS Kesehatan	8.252.209.375	5.459.997.569	10.919.995.137	132,33%
4.1.04.16.02.0001.12	Pendapatan Jasa Layanan RJ Jasa Raharja	35.369.385	23.401.825	46.803.649	132,33%
4.1.04.16.02.0001.13	Pendapatan Jasa Layanan RJ BP Jamsostek/Trauma Center	97.698.515	64.641.314	129.282.627	132,33%
4.1.04.16.02.0001.14	Pendapatan Jasa Layanan RJ Taspen	11.298.236	7.475.373	14.950.745	132,33%
4.1.04.16.02.0001.15	Pendapatan Jasa Layanan RJ TB RO	28.465.461	18.833.908	37.667.815	132,33%
4.1.04.16.02.0001.16	Pendapatan Jasa Layanan RJ Inhealth	3.342.770	2.211.713	4.423.426	132,33%
4.1.04.16.02.0001.18	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan RSK	24.938	16.500	33.000	132,33%
4.1.04.16.02.0001.19	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan RSGS	433.770	287.000	574.000	132,33%
4.1.04.16.02.0001.20	Pendapatan Jasa Layanan RJ Laborat Kerjasama dengan RSGS	13.136.375	8.691.560	17.383.120	132,33%
4.1.04.16.02.0001.21	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan PKU	45.783.393	30.292.156	60.584.312	132,33%
4.1.04.16.02.0001.23	Pendapatan Jasa Layanan RI Umum	3.444.197.436	2.278.821.195	4.557.642.389	132,33%
4.1.04.16.02.0001.24	Pendapatan Jasa Layanan RI BPJS Kesehatan	15.771.423.762	10.435.015.821	20.870.031.642	132,33%
4.1.04.16.02.0001.25	Pendapatan Jasa Layanan RI Jasa Raharja	762.725.962	504.650.538	1.009.301.075	132,33%
4.1.04.16.02.0001.26	Pendapatan Jasa Layanan RI BP Jamsostek/Trauma Center	414.535.098	274.273.292	548.546.583	132,33%
4.1.04.16.02.0001.27	Pendapatan Jasa Layanan RI Taspen	89.828.357	59.434.097	118.868.193	132,33%
4.1.04.16.02.0001.29	Pendapatan Jasa Layanan RI Inhealth	5.576.173	3.689.423	7.378.846	132,33%
4.1.04.16.02.0001.34	Pendapatan Magang Nakes Lain	3.657.574	2.420.000	4.840.000	132,33%
4.1.04.16.02.0001.37	Pendapatan Legalisir	479.868	317.500	635.000	132,33%
4.1.04.16.02.0001.38	Pendapatan Diklat	75.482.811	49.942.500	99.885.000	132,33%
4.1.04.16.02.0001.40	Pendapatan Ambulance	62.309.269	41.226.349	82.452.697	132,33%
4.1.04.16.02.0001.41	Pendapatan Catering Sehat	7.045.138	4.661.350	9.322.700	132,33%
4.1.04.16.02.0001.42	Pendapatan Penjualan Obat	70.509.128	46.651.709	93.303.417	132,33%
4.1.04.16.02.0001.43	Pendapatan Lain-lain	12	8	16	132,33%
4.1.04.16.04	Pendapatan BLUD dari Hasil Kerja Sama dengan Pihak Lain	44.188.200	29.236.712	58.473.423	132,33%
4.1.04.16.04.0001	Pendapatan BLUD dari Hasil Kerja Sama dengan Pihak Lain	44.188.200	29.236.712	58.473.423	132,33%
4.1.04.16.04.0001.01	Pendapatan Asrama	4.307.474	2.850.000	5.700.000	132,33%
4.1.04.16.04.0001.02	Pendapatan Parkir	27.542.895	18.223.500	36.447.000	132,33%
4.1.04.16.04.0001.04	Pendapatan Hasil Kerjasama Lainnya	12.337.832	8.163.212	16.326.423	132,33%
4.1.04.16.06	Pendapatan BLUD dari Lain-Lain Pendapatan BLUD yang Sah	487.665.503	322.659.344	645.318.687	132,33%

KODE REKENING	URAIAN	KINERJA PELAYANAN 2023			PENCAPAIAN
		PAGU	REALISASI S/D 30 JUNI 2023	REALISASI 2023	
4.1.04.16.06.0001	Pendapatan BLUD dari Jasa Giro	117.898.750	78.006.612	156.013.223	132,33%
4.1.04.16.06.0001.01	Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD BPD Jateng-Kas BLUD	108.800.812	71.987.045	143.974.090	132,33%
4.1.04.16.06.0001.02	Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD BPD Jateng-Bendahara Pengeluaran BLUD	1.013.565	670.616	1.341.232	132,33%
4.1.04.16.06.0001.03	Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD Bank Syariah Indonesia	116.190	76.876	153.752	132,33%
4.1.04.16.06.0001.04	Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD Bank Mandiri	5.631.612	3.726.104	7.452.208	132,33%
4.1.04.16.06.0001.05	Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD Bank Rakyat Indonesia	2.297.697	1.520.250	3.040.500	132,33%
4.1.04.16.06.0001.06	Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD Bank Negara Indonesia	38.874	25.721	51.441	132,33%
4.1.04.16.06.0005	Pendapatan BLUD dari Investasi	6.728.088	4.451.577	8.903.154	132,33%
4.1.04.16.06.0005.01	Pendapatan BLUD dari Investasi Bunga Deposito BLUD	6.728.088	4.451.577	8.903.154	132,33%
4.1.04.16.06.0007	Lain-lain Pendapatan BLUD Yang Sah Lainnya	363.038.664	240.201.155	480.402.310	132,33%
4.1.04.16.06.0007.01	Lain-lain Pendapatan BLUD Yang Sah Lainnya	363.038.664	240.201.155	480.402.310	132,33%
4.2	PENDAPATAN TRANSFER	41.948.088.198	15.853.447.603	41.412.806.444	98,72%
4.2.01	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat	41.948.088.198	15.853.447.603	41.412.806.444	98,72%
4.2.01.01	Dana Perimbangan	41.948.088.198	15.853.447.603	41.412.806.444	98,72%
4.2.01.01.02	Dana Transfer Umum-Dana Alokasi Umum (DAU)	28.337.850.295	15.687.216.258	28.144.224.934	99,32%
4.2.01.01.02.0001	DAU	28.337.850.295	15.687.216.258	28.144.224.934	99,32%
4.2.01.01.02.0001.01	Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	28.337.850.295	15.687.216.258	28.144.224.934	99,32%
4.2.01.01.03	Dana Transfer Khusus-Dana Alokasi Khusus (DAK) Fisik	13.610.237.903	166.231.345	13.268.581.510	97,49%
4.2.01.01.03.0014	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB-Reguler-Pelayanan Kesehatan Rujukan	13.610.237.903	166.231.345	13.268.581.510	97,49%
4.2.01.01.03.0014.01	Penyediaan Fasilitas Pelayanan Kesehatan untuk UKM dan UKP Kewenangan Daerah Kabupaten/Kota	13.610.237.903	166.231.345	13.268.581.510	97,49%
6	PEMBIAYAAN DAERAH	27.527.821.336	-	-	0,00%
6.1	PENERIMAAN PEMBIAYAAN	27.527.821.336	-	-	0,00%
6.1.01	Sisa Lebih Perhitungan Anggaran Tahun Sebelumnya	27.527.821.336	-	-	0,00%
6.1.01.08	Sisa Belanja Lainnya	27.527.821.336	-	-	0,00%
6.1.01.08.01	Sisa Lebih Perhitungan Anggaran BLUD	27.527.821.336	-	-	0,00%
TOTAL		204.775.909.534	105.373.433.998	220.452.779.233	107,66%

Kinerja berdasarkan realisasi 31 Desember 2023, total pencapaian mencapai 107,66%

2.2.2 Pencapaian Belanja Operasional

Tabel 2. 6 Realisasi Pencapaian Belanja Operasional 2023

KODE REKENING	URAIAN	KINERJA PELAYANAN 2023		PENCAPAIAN
		ANGGARAN	REALISASI	
5	BELANJA DAERAH	187.872.099.972	180.107.699.221	95,87%
5.1	BELANJA OPERASI	187.872.099.972	180.107.699.221	95,87%
5.1.01	Belanja Pegawai	42.379.230.295	40.607.091.735	95,82%
5.1.01.01	Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	28.337.850.295	28.144.224.934	99,32%
5.1.01.99	Belanja Pegawai BLUD	14.041.380.000	12.462.866.801	88,76%
5.1.02	Belanja Barang dan Jasa	145.492.869.677	139.500.607.486	95,88%
5.1.02.01	Belanja Barang	7.871.591.790	7.862.968.843	99,89%
5.1.02.01.01	Belanja Barang Pakai Habis	7.871.591.790	7.862.968.843	99,89%
5.1.02.99	Belanja Barang dan Jasa BLUD	137.621.277.887	131.637.638.643	95,65%
5.1.02.99.99	Belanja Barang dan Jasa BLUD	137.621.277.887	131.637.638.643	95,65%
5.1.02.99.99.9999	Belanja Barang dan Jasa BLUD	137.621.277.887	131.637.638.643	95,65%
5.1.02.99.99.9999.01	Belanja Persediaan	54.414.206.000	51.417.592.315	94,49%
5.1.02.99.99.9999.02	Belanja Jasa	70.168.657.887	68.800.738.834	98,05%
5.1.02.99.99.9999.03	Belanja Pemeliharaan	9.973.414.000	8.567.174.768	85,90%
5.1.02.99.99.9999.04	Belanja Langganan Daya dan Jasa	2.880.000.000	2.728.554.779	94,74%
5.1.02.99.99.9999.05	Belanja Perjalanan Dinas	185.000.000	123.577.947	66,80%
TOTAL		187.872.099.972	180.107.699.221	95,87%

2.2.3 Pencapaian Belanja Modal

Tabel 2. 7 Realisasi Pencapaian Belanja Modal 2023

KODE REKENING	URAIAN	KINERJA PELAYANAN 2023		PENCAPAIAN
		ANGGARAN	REALISASI 2023	
5	BELANJA DAERAH	16.903.809.562	13.659.773.753	80,81%
5.2	BELANJA MODAL	16.903.809.562	13.659.773.753	80,81%
5.2.02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	11.688.646.113	10.494.569.342	89,78%
5.2.02.07	Belanja Modal Alat Kedokteran dan Kesehatan	4.017.635.797	3.695.917.166	91,99%
5.2.02.08	Belanja Modal Alat Laboratorium	1.721.010.316	1.709.695.501	99,34%
5.2.02.99	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	5.950.000.000	5.088.956.675	85,53%
5.2.02.99.99	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	5.950.000.000	5.088.956.675	85,53%
5.2.02.99.99.9999	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	5.950.000.000	5.088.956.675	85,53%
5.2.03	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	5.215.163.449	3.165.204.411	60,69%
5.2.03.99	Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	5.215.163.449	3.165.204.411	60,69%
5.2.03.99.99	Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	5.215.163.449	3.165.204.411	60,69%
5.2.03.99.99.9999	Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	5.215.163.449	3.165.204.411	60,69%
TOTAL		16.903.809.562	13.659.773.753	80,81%

BAB III

RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN

PERUBAHAN AMBANG BATAS T.A. 2024

3.1 Asumsi Makro Dan Mikro

3.1.1 Asumsi Makro

Tabel 3. 1 Asumsi Makro Tahun 2024

No	Indikator Ekonomi	Asumsi 2024
1	Petumbuhan Ekonomi	5,2 %
2	Tingkat Inflasi	2,8 %
3	Tingkat Suku Bunga	6,7 %
4	Nilai Tukar Kurs 1 \$	Rp 15.000,-

*Data berdasarkan UU No. 19 Th. 2023 tentang APBN T.A. 2024

3.1.2 Asumsi Mikro

Tabel 3. 2 Asumsi Mikro Tahun 2024

No	Uraian	Asumsi TA 2024
1	Pembiayaan dari pemerintah daerah sebagai fungsi Public Service Obligation (SPO)	31.790.928.890
	a. Gaji dan tunjangan tambahan Penghasilan	30.290.928.890
	b. DAK	1.500.000.000
	c. Cukai	-
	d. APBN	-
	e. APBD	-
2	Rencana rata-rata kenaikan tarif	ada
3	Rencana peningkatan pelayanan	ada
4	Penambahan SDM	ada

3.2 Ringkasan Rencana Bisnis Dan Anggaran Pendapatan, Belanja dan Pembiayaan

PEMERINTAH KABUPATEN TEMANGGUNG
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KABUPATEN TEMANGGUNG
RINGKASAN RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN PERUBAHAN AMBANG BATAS
PENDAPATAN, BELANJA DAN PEMBIAYAAN TAHUN ANGGARAN 2024

KODE REKENING	URAIAN	JUMLAH
4	PENDAPATAN DAERAH	216.903.008.322
4.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	185.885.000.000
4.1.04	Lain-lain PAD yang Sah	185.885.000.000
4.1.04.16	Pendapatan BLUD	185.885.000.000
4.1.04.16.02	Pendapatan BLUD dari Jasa Layanan	184.441.233.010
4.1.04.16.04	Pendapatan BLUD dari Hasil Kerja Sama dengan Pihak Lain	360.941.748
4.1.04.16.06	Pendapatan BLUD dari Lain-Lain Pendapatan BLUD yang Sah	1.082.825.243
4.2	PENDAPATAN TRANSFER	31.018.008.322
4.2.01	Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat	31.018.008.322
4.2.01.01	Dana Perimbangan	31.018.008.322
4.2.01.01.02	Dana Transfer Umum-Dana Alokasi Umum (DAU)	29.518.008.322
4.2.01.01.03	Dana Transfer Khusus-Dana Alokasi Khusus (DAK) Fisik	1.500.000.000
5	BELANJA DAERAH	206.116.135.917
5.1	BELANJA OPERASI	192.091.135.917
5.1.01	Belanja Pegawai	42.088.008.322
5.1.02	Belanja Barang dan Jasa	150.003.127.595
5.2	BELANJA MODAL	14.025.000.000
5.2.02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	5.700.000.000
5.2.03	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	7.375.000.000
5.2.04	Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	950.000.000
Surplus/Defisit		10.786.872.405
6	PEMBIAYAAN DAERAH	-
6.1	PENERIMAAN PEMBIAYAAN	10.786.872.405
6.1.01	Sisa Lebih Perhitungan Anggaran Tahun Sebelumnya	54.213.127.595
6.1.01.08	Sisa Belanja Lainnya	54.213.127.595
6.1.01.08.01	Sisa Lebih Perhitungan Anggaran BLUD	54.213.127.595
6.2	PENGELUARAN PEMBIAYAAN	65.000.000.000
6.2.01	Pembentukan Dana Cadangan	65.000.000.000
6.2.01.01	Pembentukan Dana Cadangan	65.000.000.000
6.2.01.01.01	Pembentukan Dana Cadangan	65.000.000.000
Pembiayaan Netto		-
Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran Tahun Berjalan (SiLPA/SiKPA)		10.786.872.405
		0

Temanggung, 28 November 2024
DIREKTUR
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH
KABUPATEN TEMANGGUNG

dr. TETTY KURNIAWATI, Sp.S, M.Kes
Pembina Tingkat I
NIP. 19760401 200312 2 01

3.3 Rencana Bisnis dan Anggaran Pendapatan

PEMERINTAH KABUPATEN TEMANGGUNG
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KABUPATEN TEMANGGUNG
RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN PERUBAHAN AMBANG BATAS
ANGGARAN PENDAPATAN TAHUN ANGGARAN 2024

KODE REKENING	URAIAN	JUMLAH
4	PENDAPATAN DAERAH	216.903.008.322
4.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	185.885.000.000
4.1.04	Lain-lain PAD yang Sah	185.885.000.000
4.1.04.16	Pendapatan BLUD	185.885.000.000
4.1.04.16.02	Pendapatan BLUD dari Jasa Layanan	184.441.233.010
4.1.04.16.02.0001	Pendapatan BLUD dari Jasa Layanan	184.441.233.010
4.1.04.16.02.0001.10	Pendapatan Jasa Layanan RJ Umum	4.276.245.694
4.1.04.16.02.0001.11	Pendapatan Jasa Layanan RJ BPJS Kesehatan	58.044.132.989
4.1.04.16.02.0001.12	Pendapatan Jasa Layanan RJ Jasa Raharja	467.191.352
4.1.04.16.02.0001.13	Pendapatan Jasa Layanan RJ BP Jamsostek/Trauma Center	294.699.186
4.1.04.16.02.0001.14	Pendapatan Jasa Layanan RJ Taspen	17.733.109
4.1.04.16.02.0001.15	Pendapatan Jasa Layanan RJ TB RO	63.550.838
4.1.04.16.02.0001.16	Pendapatan Jasa Layanan RJ Inhealth	24.071.666
4.1.04.16.02.0001.18	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan RSK	14.537.922
4.1.04.16.02.0001.19	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan RSGS	16.298.761
4.1.04.16.02.0001.20	Pendapatan Jasa Layanan RJ Laborat Kerjasama dengan RSGS	88.278.345
4.1.04.16.02.0001.21	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan PKU	204.380.803
4.1.04.16.02.0001.23	Pendapatan Jasa Layanan RI Umum	14.241.854.064
4.1.04.16.02.0001.24	Pendapatan Jasa Layanan RI BPJS Kesehatan	100.036.891.515
4.1.04.16.02.0001.25	Pendapatan Jasa Layanan RI Jasa Raharja	4.209.219.069
4.1.04.16.02.0001.26	Pendapatan Jasa Layanan RI BP Jamsostek/Trauma Center	1.345.762.725
4.1.04.16.02.0001.27	Pendapatan Jasa Layanan RI Taspen	90.998.845
4.1.04.16.02.0001.29	Pendapatan Jasa Layanan RI Inhealth	55.500.777
4.1.04.16.02.0001.32	Pendapatan Magang Dokter	119.168.880
4.1.04.16.02.0001.33	Pendapatan Magang Keperawatan	60.396.726
4.1.04.16.02.0001.34	Pendapatan Magang Nakes Lain	44.575.647
4.1.04.16.02.0001.36	Pendapatan Penelitian	9.051.016
4.1.04.16.02.0001.38	Pendapatan Diklat	5.144.277
4.1.04.16.02.0001.40	Pendapatan Ambulance	296.318.269
4.1.04.16.02.0001.41	Pendapatan Catering Sehat	20.600.015
4.1.04.16.02.0001.42	Pendapatan Penjualan Obat	394.482.784
4.1.04.16.02.0001.43	Pendapatan Lain-lain	147.735
4.1.04.16.04	Pendapatan BLUD dari Hasil Kerja Sama dengan Pihak Lain	360.941.748
4.1.04.16.04.0001	Pendapatan BLUD dari Hasil Kerja Sama dengan Pihak Lain	360.941.748
4.1.04.16.04.0001.01	Pendapatan Asrama	10.165.917
4.1.04.16.04.0001.02	Pendapatan Parkir	281.269.483
	Pendapatan Sewa Barang Milik BLUD RSUD	404.614
4.1.04.16.04.0001.04	Pendapatan Hasil Kerjasama Lainnya	69.101.733
4.1.04.16.06	Pendapatan BLUD dari Lain-Lain Pendapatan BLUD yang Sah	1.082.825.243
4.1.04.16.06.0001	Pendapatan BLUD dari Jasa Giro	999.975.824
4.1.04.16.06.0001.01	Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD BPD Jateng-Kas BLUD	933.222.689

3.3 Rencana Bisnis dan Anggaran Belanja

PEMERINTAH KABUPATEN TEMANGGUNG
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KABUPATEN TEMANGGUNG
RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN PERUBAHAN AMBANG BATAS
ANGGARAN BELANJA TAHUN ANGGARAN 2024

NO	JENIS REKENING		RBA Perubahan			RBA Perubahan Ambang Batas			SELISIH
			APBD/APBN	BLUD	TOTAL	APBD/APBN	BLUD	TOTAL	
A. BELANJA									
5.1	Belanja Operasi		29.518.008.322	151.688.127.595	181.206.135.917	29.518.008.322	162.573.127.595	192.091.135.917	10.885.000.000
5.1.01	Belanja Pegawai		29.518.008.322	12.570.000.000	42.088.008.322	29.518.008.322	12.570.000.000	42.088.008.322	-
5.1.01.01	Belanja Gaji dan Tunjangan ASN		29.423.008.322	-	29.423.008.322	29.423.008.322		29.423.008.322	-
5.1.01.01.01	Belanja Gaji Pokok ASN		22.184.680.985	-	22.184.680.985	22.184.680.985		22.184.680.985	-
5.1.01.01.01.0001	Belanja Gaji Pokok PNS		22.184.680.985	-	22.184.680.985	22.184.680.985		22.184.680.985	-
	01	Belanja Gaji Pokok PNS (Belanja Gaji dan Tunjangan)	22.184.680.985		22.184.680.985	22.184.680.985		22.184.680.985	-
5.1.01.01.02	Belanja Tunjangan Keluarga ASN		2.007.659.255	-	2.007.659.255	2.007.659.255		2.007.659.255	-
5.1.01.01.02.0001	Belanja Tunjangan Keluarga PNS		2.007.659.255	-	2.007.659.255	2.007.659.255		2.007.659.255	-
	01	Belanja Tunjangan Keluarga PNS (Belanja Gaji dan Tunjangan)	2.007.659.255		2.007.659.255	2.007.659.255		2.007.659.255	-
5.1.01.01.03	Belanja Tunjangan Jabatan ASN		233.904.300	-	233.904.300	233.904.300		233.904.300	-
5.1.01.01.03.0001	Belanja Tunjangan Jabatan PNS		233.904.300	-	233.904.300	233.904.300		233.904.300	-

NO	JENIS REKENING		RBA Perubahan			RBA Perubahan Ambang Batas			SELISIH
			APBD/APBN	BLUD	TOTAL	APBD/APBN	BLUD	TOTAL	
	01	Belanja Tunjangan Jabatan PNS (Belanja Gaji dan Tunjangan)	233.904.300		233.904.300	233.904.300		233.904.300	-
5.1.01.01.04	Belanja Tunjangan Fungsional ASN		2.439.606.850	-	2.439.606.850	2.439.606.850		2.439.606.850	-
5.1.01.01.04.0001	Belanja Tunjangan Fungsional PNS		2.439.606.850	-	2.439.606.850	2.439.606.850		2.439.606.850	-
	01	Belanja Tunjangan Fungsional PNS (Belanja Gaji dan Tunjangan)	2.439.606.850		2.439.606.850	2.439.606.850		2.439.606.850	-
5.1.01.01.05	Belanja Tunjangan Fungsional Umum ASN		145.756.860	-	145.756.860	145.756.860		145.756.860	-
5.1.01.01.05.0001	Belanja Tunjangan Fungsional Umum PNS		145.756.860	-	145.756.860	145.756.860		145.756.860	-
	01	Belanja Tunjangan Fungsional Umum PNS (Belanja Gaji dan Tunjangan)	145.756.860		145.756.860	145.756.860		145.756.860	-
5.1.01.01.06	Belanja Tunjangan Beras ASN		1.242.987.038	-	1.242.987.038	1.242.987.038		1.242.987.038	-
5.1.01.01.06.0001	Belanja Tunjangan Beras PNS		1.242.987.038	-	1.242.987.038	1.242.987.038		1.242.987.038	-
	01	Belanja Tunjangan Beras PNS (Belanja Gaji dan Tunjangan)	1.242.987.038		1.242.987.038	1.242.987.038		1.242.987.038	-
5.1.01.01.07	Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN		124.894.095	-	124.894.095	124.894.095		124.894.095	-
5.1.01.01.07.0001	Belanja Tunjangan PPH/Tunjangan Khusus PNS		124.894.095	-	124.894.095	124.894.095		124.894.095	-

NO	JENIS REKENING		RBA Perubahan			RBA Perubahan Ambang Batas			SELISIH
			APBD/APBN	BLUD	TOTAL	APBD/APBN	BLUD	TOTAL	
	01	Tunjangan PPh/ Tunjangan Khusus PNS (Belanja Gaji dan Tunjangan)	124.894.095		124.894.095	124.894.095		124.894.095	-
5.1.01.01.08	Belanja Pembulatan Gaji ASN		356.780	-	356.780	356.780		356.780	-
5.1.01.01.08.0001	Belanja Pembulatan Gaji PNS		356.780	-	356.780	356.780		356.780	-
	01	Belanja Pembulatan Gaji PNS (Belanja Gaji dan Tunjangan)	356.780		356.780	356.780		356.780	-
5.1.01.01.09	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan ASN		929.792.711	-	929.792.711	929.792.711		929.792.711	-
5.1.01.01.09.0001	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan PNS		929.792.711	-	929.792.711	929.792.711		929.792.711	-
	01	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan PNS (Belanja Gaji dan Tunjangan)	929.792.711		929.792.711	929.792.711		929.792.711	-
5.1.01.01.12	Belanja Iuran Simpanan Peserta Tabungan Perumahan Rakyat ASN		113.369.448	-	113.369.448	113.369.448		113.369.448	-
5.1.01.01.12.0001	Belanja Iuran Simpanan Peserta Tabungan Perumahan Rakyat PNS		113.369.448	-	113.369.448	113.369.448		113.369.448	-
	01	Belanja Iuran Simpanan Peserta Tabungan Perumahan Rakyat PNS (Belanja Gaji dan Tunjangan)	113.369.448		113.369.448	113.369.448		113.369.448	-
5.1.01.02	Belanja Tambahan Penghasilan ASN		95.000.000	-	95.000.000	95.000.000		95.000.000	-

NO	JENIS REKENING		RBA Perubahan			RBA Perubahan Ambang Batas			SELISIH
			APBD/APBN	BLUD	TOTAL	APBD/APBN	BLUD	TOTAL	
5.1.01.02.03	Tambahkan Penghasilan Berdasarkan Kondisi Kerja ASN		95.000.000	-	95.000.000	95.000.000		95.000.000	-
5.1.01.02.03.0001	Tambahkan Penghasilan Berdasarkan Kondisi Kerja PNS		95.000.000	-	95.000.000	95.000.000		95.000.000	-
	01	Tambahan Penghasilan Berdasar Kondisi Kerja PNS (Belanja Gaji dan Tunjangan)	95.000.000		95.000.000	95.000.000		95.000.000	-
5.1.01.99	Belanja Pegawai BLUD		-	12.570.000.000	12.570.000.000	-	12.570.000.000	12.570.000.000	-
5.1.01.99.99	Belanja Pegawai BLUD		-	12.570.000.000	12.570.000.000	-	12.570.000.000	12.570.000.000	-
5.1.01.99.99.9999	Belanja Pegawai BLUD		-	12.570.000.000	12.570.000.000	-	12.570.000.000	12.570.000.000	-
5.1.01.99.99.9999.01	Belanja Pegawai BLUD		-	12.570.000.000	12.570.000.000	-	12.570.000.000	12.570.000.000	-
	01	Belanja Kursus / Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan		1.060.000.000	1.060.000.000		1.060.000.000	1.060.000.000	-
	02	Belanja Lembur		260.000.000	260.000.000		260.000.000	260.000.000	-
	03	Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa		200.000.000	200.000.000		200.000.000	200.000.000	-
	04	Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan		200.000.000	200.000.000		200.000.000	200.000.000	-
	05	Honorarium Dewan Pengawas		110.000.000	110.000.000		110.000.000	110.000.000	-
	07	Honorarium Pegawai BLUD		10.740.000.000	10.740.000.000		10.740.000.000	10.740.000.000	-

NO	JENIS REKENING		RBA Perubahan			RBA Perubahan Ambang Batas			SELISIH
			APBD/APBN	BLUD	TOTAL	APBD/APBN	BLUD	TOTAL	
5.1.02	Belanja Barang Jasa		-	139.118.127.595	139.118.127.595	-	150.003.127.595	150.003.127.595	10.885.000.000
5.1.02.99	Belanja Barang dan Jasa BLUD		-	139.118.127.595	139.118.127.595	-	150.003.127.595	150.003.127.595	10.885.000.000
5.1.02.99.99	Belanja Barang dan Jasa BLUD		-	139.118.127.595	139.118.127.595	-	150.003.127.595	150.003.127.595	10.885.000.000
5.1.02.99.99.9999	Belanja Barang dan Jasa BLUD		-	139.118.127.595	139.118.127.595	-	150.003.127.595	150.003.127.595	10.885.000.000
5.1.02.99.99.9999.01	Belanja Persediaan		-	52.665.057.700	52.665.057.700	-	57.690.057.700	57.690.057.700	5.025.000.000
	01	Belanja Obat-Obatan-Obat		22.200.000.000	22.200.000.000		23.700.000.000	23.700.000.000	1.500.000.000
	02	Belanja Alat Kesehatan		11.476.448.700	11.476.448.700		11.976.448.700	11.976.448.700	500.000.000
	03	Belanja Bahan dan Alat Laborat		2.510.000.000	2.510.000.000		2.960.000.000	2.960.000.000	450.000.000
	04	Belanja Bahan dan Alat Radiologi		560.000.000	560.000.000		660.000.000	660.000.000	100.000.000
	05	Belanja Bahan dan Alat BDRS		3.010.000.000	3.010.000.000		3.590.000.000	3.590.000.000	580.000.000
	06	Belanja Alat Rehabilitasi Medik		-	-		-	-	-
	07	Belanja Bahan dan Makan Pasien		2.654.000.000	2.654.000.000		3.139.000.000	3.139.000.000	485.000.000
	08	Belanja Bahan dan Alat CSSD		660.000.000	660.000.000		780.000.000	780.000.000	120.000.000
	09	Belanja Bahan dan Alat Hemodialisa		4.837.000.000	4.837.000.000		5.737.000.000	5.737.000.000	900.000.000
	10	Belanja Benda Pos dan Pengiriman		35.000.000	35.000.000		35.000.000	35.000.000	-
	11	Belanja Alat / Bahan untuk Kegiatan Kantor - Alat Tulis Kantor		530.000.000	530.000.000		530.000.000	530.000.000	-

NO	JENIS REKENING		RBA Perubahan			RBA Perubahan Ambang Batas			SELISIH
			APBD/APBN	BLUD	TOTAL	APBD/APBN	BLUD	TOTAL	
	12	Belanja Alat / Bahan untuk Kegiatan Kantor - Bahan Cetak		750.000.000	750.000.000		820.000.000	820.000.000	70.000.000
	13	Belanja Pakaian Dinas Harian (PDH)		20.000.000	20.000.000		20.000.000	20.000.000	-
	14	Belanja Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Kesehatan		625.000.000	625.000.000		725.000.000	725.000.000	100.000.000
	15	Belanja Bahan Pembersih dan Alat Kebersihan		750.000.000	750.000.000		800.000.000	800.000.000	50.000.000
	16	Belanja Bahan Bakar dan Pelumas		280.000.000	280.000.000		330.000.000	330.000.000	50.000.000
	17	Belanja Bahan Peralatan Kedokteran Umum		165.000.000	165.000.000		180.000.000	180.000.000	15.000.000
	18	Belanja Bahan - Isi Tabung Gas		369.000.000	369.000.000		439.000.000	439.000.000	70.000.000
	19	Belanja Bahan - Isi Tabung Pemadam Kebakaran		16.534.000	16.534.000		16.534.000	16.534.000	-
	20	Belanja Bahan Persediaan Alat Listrik / Elektronik		391.000.000	391.000.000		426.000.000	426.000.000	35.000.000
	21	Belanja Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-Undangan		1.075.000	1.075.000		1.075.000	1.075.000	-
	22	Belanja Bahan Tenun		515.000.000	515.000.000		515.000.000	515.000.000	-
	23	Belanja Peralatan Kantor dan RT		310.000.000	310.000.000		310.000.000	310.000.000	-

NO	JENIS REKENING		RBA Perubahan			RBA Perubahan Ambang Batas			SELISIH
			APBD/APBN	BLUD	TOTAL	APBD/APBN	BLUD	TOTAL	
5.1.02.99.99.9999.02	Belanja Jasa		-	77.788.069.895	77.788.069.895	-	83.348.069.895	83.348.069.895	5.560.000.000
	01	Belanja Makanan dan Minuman Rapat		8.000.000	8.000.000		8.000.000	8.000.000	-
	02	Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu		9.100.000	9.100.000		9.100.000	9.100.000	-
	03	Belanja Langganan Jurnal / Surat Kabar / Majalah		5.000.000	5.000.000		5.000.000	5.000.000	-
	05	Belanja Registrasi / Keanggotaan		25.000.000	25.000.000		25.000.000	25.000.000	-
	08	Belanja Jasa Pelayanan Medis		71.324.325.695	71.324.325.695		76.824.325.695	76.824.325.695	5.500.000.000
	09	Belanja Pemulasaraan Jenazah		40.000.000	40.000.000		40.000.000	40.000.000	-
	10	Belanja Jasa Konsultan BLUD		300.000.000	300.000.000		300.000.000	300.000.000	-
	11	Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan Jasa Teknologi dan Sistem Informasi		60.000.000	60.000.000		60.000.000	60.000.000	-
	13	Belanja Jasa Pihak ke Tiga		2.796.917.300	2.796.917.300		2.796.917.300	2.796.917.300	-
	14	Belanja Jasa Akuntan Publik		50.000.000	50.000.000		50.000.000	50.000.000	-
	16	Belanja Jasa Sertifikasi Alat-Alat dan Gedung		20.935.000	20.935.000		20.935.000	20.935.000	-
	17	Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan		70.000.000	70.000.000		70.000.000	70.000.000	-
	18	Belanja Jasa Pemusnahan Limbah B3		570.000.000	570.000.000		630.000.000	630.000.000	60.000.000

NO	JENIS REKENING		RBA Perubahan			RBA Perubahan Ambang Batas			SELISIH
			APBD/APBN	BLUD	TOTAL	APBD/APBN	BLUD	TOTAL	
	19	Belanja Penunjang Kegiatan Perayaan Hari Besar		12.078.300	12.078.300		12.078.300	12.078.300	-
	20	Belanja Jasa Operator Parkir RS		-	-		-	-	-
	21	Belanja Akreditasi Rumah Sakit, Rumah Sakit Pendidikan dan Pembangunan Zona Integritas		20.000.000	20.000.000		20.000.000	20.000.000	-
	22	Belanja Pemasaran dan Publikasi		100.000.000	100.000.000		100.000.000	100.000.000	-
	23	Belanja Asuransi Pegawai		1.826.000.000	1.826.000.000		1.826.000.000	1.826.000.000	-
	32	Belanja CSR		190.000.000	190.000.000		190.000.000	190.000.000	-
	44	Belanja Jasa Konsultansi Penyusunan Dokumen Analisis Mengenai Dampak Lingkungan (Amdal), Pertek Limbah B3 dan Pertek Limbah Cair		320.000.000	320.000.000		320.000.000	320.000.000	-
	52	Belanja Fasilitas Kegiatan Bersumber dari DAK dan Dana Transfer Lainnya		2.000.000	2.000.000		2.000.000	2.000.000	-
	68	Belanja Asuransi Barang Milik Daerah		36.713.600	36.713.600		36.713.600	36.713.600	-
	69	Belanja Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan		2.000.000	2.000.000		2.000.000	2.000.000	-

NO	JENIS REKENING		RBA Perubahan			RBA Perubahan Ambang Batas			SELISIH
			APBD/APBN	BLUD	TOTAL	APBD/APBN	BLUD	TOTAL	
	76	Belanja Jasa Konsultan SLF		-	-		-	-	-
5.1.02.99.99.9999.03	Belanja pemeliharaan		-	5.755.000.000	5.755.000.000	-	6.055.000.000	6.055.000.000	300.000.000
	01	Belanja Jasa Kalibrasi		500.000.000	500.000.000		500.000.000	500.000.000	-
	02	Belanja Pemeliharaan Alat Kedokteran		2.350.000.000	2.350.000.000		2.650.000.000	2.650.000.000	300.000.000
	03	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan		1.890.000.000	1.890.000.000		1.890.000.000	1.890.000.000	-
	04	Belanja Pemeliharaan Sanitasi		340.000.000	340.000.000		340.000.000	340.000.000	-
	05	Belanja Pemeliharaan Alat Transportasi		155.000.000	155.000.000		155.000.000	155.000.000	-
	06	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga		370.000.000	370.000.000		370.000.000	370.000.000	-
	08	Belanja Pemeliharaan SIMRS, Komputer dan Perlengkapannya		150.000.000	150.000.000		150.000.000	150.000.000	-
5.1.02.99.99.9999.04	Belanja Langganan Daya dan Jasa		-	2.740.000.000	2.740.000.000	-	2.740.000.000	2.740.000.000	-
	01	Belanja Jasa langganan listrik/ air/ telp/ internet		2.740.000.000	2.740.000.000		2.740.000.000	2.740.000.000	-
5.1.02.99.99.9999.05	Belanja Perjalanan Dinas		-	170.000.000	170.000.000	-	170.000.000	170.000.000	-
	01	Belanja Akomodasi		70.000.000	70.000.000		70.000.000	70.000.000	-
	02	Belanja Perjalanan Dinas		100.000.000	100.000.000		100.000.000	100.000.000	-
5.2	Belanja Modal		1.500.000.000	12.525.000.000	14.025.000.000	1.500.000.000	12.525.000.000	14.025.000.000	-
5.2.01	Belanja Modal Tanah				-		-	-	-

NO	JENIS REKENING	RBA Perubahan			RBA Perubahan Ambang Batas			SELISIH
		APBD/APBN	BLUD	TOTAL	APBD/APBN	BLUD	TOTAL	
5.2.02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	1.500.000.000	4.200.000.000	5.700.000.000	1.500.000.000	4.200.000.000	5.700.000.000	-
5.2.02.07	Belanja Modal Alat Kedokteran dan Alat Kesehatan	1.500.000.000	-	1.500.000.000	1.500.000.000	-	1.500.000.000	-
5.2.02.07.01	Belanja Modal Alat Kedokteran	1.500.000.000	-	1.500.000.000	1.500.000.000	-	1.500.000.000	-
5.2.02.07.01.0013	Belanja Modal Alat Kedokteran Neurologi (Saraf)	294.414.913	-	294.414.913	294.414.913	-	294.414.913	-
	01 Ruang Operasi	294.414.913	-	294.414.913	294.414.913	-	294.414.913	-
	01 Nonpowered Neurosurgical Instrument (Micro Neuro Surgery Set)	294.414.913		294.414.913	294.414.913	-	294.414.913	-
5.2.02.07.01.0028	Belanja Modal Alat Kedokteran Anestesi	1.205.585.087	-	1.205.585.087	1.205.585.087	-	1.205.585.087	-
	01 Ruang Rawat Inap	513.363.000	-	513.363.000	513.363.000	-	513.363.000	-
	01 Bed-Side Monitor	513.363.000		513.363.000	513.363.000	-	513.363.000	-
	01 Ruang ICU	692.222.087	-	692.222.087	692.222.087	-	692.222.087	-
	01 Ventilator	692.222.087		692.222.087	692.222.087	-	692.222.087	-
5.2.02.99	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	-	4.200.000.000	4.200.000.000	-	4.200.000.000	4.200.000.000	-
5.2.02.99.99	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	-	4.200.000.000	4.200.000.000	-	4.200.000.000	4.200.000.000	-
5.2.02.99.99.9999	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	-	4.200.000.000	4.200.000.000	-	4.200.000.000	4.200.000.000	-
5.2.02.99.99.9999.01	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	-	4.200.000.000	4.200.000.000	-	4.200.000.000	4.200.000.000	-

NO	JENIS REKENING		RBA Perubahan			RBA Perubahan Ambang Batas			SELISIH
			APBD/APBN	BLUD	TOTAL	APBD/APBN	BLUD	TOTAL	
	01	Belanja Modal Alat Kedokteran Umum dan Alat Kesehatan		2.500.000.000	2.500.000.000		2.500.000.000	2.500.000.000	-
	02	Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga		600.000.000	600.000.000		600.000.000	600.000.000	-
	03	Belanja Modal Pengadaan komputer dan kelengkapannya		1.100.000.000	1.100.000.000		1.100.000.000	1.100.000.000	-
5.2.03		Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	7.375.000.000	7.375.000.000	-	7.375.000.000	7.375.000.000	-
5.2.03.99		Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	-	7.375.000.000	7.375.000.000	-	7.375.000.000	7.375.000.000	-
5.2.03.99.99		Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	-	7.375.000.000	7.375.000.000	-	7.375.000.000	7.375.000.000	-
5.2.03.99.99.9999		Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	-	7.375.000.000	7.375.000.000	-	7.375.000.000	7.375.000.000	-
5.2.03.99.99.9999.01		Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	-	7.375.000.000	7.375.000.000	-	7.375.000.000	7.375.000.000	-
	04	Belanja Modal Pembangunan Rumah Dinas Dokter		950.000.000	950.000.000		950.000.000	950.000.000	-
	05	Belanja Modal Pembangunan Tempat Parkir		2.925.000.000	2.925.000.000		2.925.000.000	2.925.000.000	-
	11	Belanja Modal Pembangunan Power House		2.500.000.000	2.500.000.000		2.500.000.000	2.500.000.000	-
	13	Belanja Modal Pembangunan Instalasi Hemodialisa		1.000.000.000	1.000.000.000		1.000.000.000	1.000.000.000	-
5.2.04		Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	-	950.000.000	950.000.000	-	950.000.000	950.000.000	-

NO	JENIS REKENING		RBA Perubahan			RBA Perubahan Ambang Batas			SELISIH
			APBD/APBN	BLUD	TOTAL	APBD/APBN	BLUD	TOTAL	
5.2.04.99	Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi BLUD		-	950.000.000	950.000.000	-	950.000.000	950.000.000	-
5.2.04.99.99	Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi BLUD		-	950.000.000	950.000.000	-	950.000.000	950.000.000	-
5.2.04.99.99.9999	Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi BLUD		-	950.000.000	950.000.000	-	950.000.000	950.000.000	-
5.2.04.99.99.9999.01	Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi BLUD		-	950.000.000	950.000.000	-	950.000.000	950.000.000	-
	01	Belanja Modal Lanjutan Sistem Hidran		950.000.000	950.000.000		950.000.000	950.000.000	-
TOTAL BELANJA			31.018.008.322	164.213.127.595	195.231.135.917	31.018.008.322	175.098.127.595	206.116.135.917	10.885.000.000

Temanggung, 28 November 2024
DIREKTUR
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH
KABUPATEN TEMANGGUNG



dr. TETTY KURNIAWATI, Sp.S, M.Kes
Pembina Tingkat I
NIP. 19760401 200312 2 010

3.3 Rencana Bisnis dan Anggaran Pembiayaan

PEMERINTAH KABUPATEN TEMANGGUNG
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KABUPATEN TEMANGGUNG
RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN PERUBAHAN AMBANG BATAS
ANGGARAN PEMBIAYAAN TAHUN ANGGARAN 2024

NO	JENIS REKENING	RBA Perubahan			RBA Perubahan Ambang Batas			SELISIH
		APBD/APBN	BLUD	TOTAL	APBD/APBN	BLUD	TOTAL	
B. PEMBIAYAAN								
6	Pembiayaan Daerah	0	54.213.127.595	54.213.127.595	0	54.213.127.595	54.213.127.595	-
06.01	Penerimaan Pembiayaan	0	54.213.127.595	54.213.127.595	0	54.213.127.595	54.213.127.595	-
06.01.01	Sisa Lebih Perhitungan Anggaran Tahun Sebelumnya	0	54.213.127.595	54.213.127.595	0	54.213.127.595	54.213.127.595	-
06.01.01.08	Sisa Belanja Lainnya	0	54.213.127.595	54.213.127.595	0	54.213.127.595	54.213.127.595	-
06.01.01.08.01	Sisa Lebih Perhitungan Anggaran BLUD	0	54.213.127.595	54.213.127.595	0	54.213.127.595	54.213.127.595	-
6.1.01.08.01.0001	Sisa Lebih Perhitungan Anggaran BLUD	-	54.213.127.595	54.213.127.595	0	54.213.127.595	54.213.127.595	-
06.02	Pengeluaran Pembiayaan	0	65.000.000.000	65.000.000.000	0	65.000.000.000	65.000.000.000	-
06.02.01	Pembentukan Dana Cadangan	0	65.000.000.000	65.000.000.000	0	65.000.000.000	65.000.000.000	-
06.02.01.01	Pembentukan Dana Cadangan	0	65.000.000.000	65.000.000.000	0	65.000.000.000	65.000.000.000	-
06.02.01.01.01	Pembentukan Dana Cadangan	0	65.000.000.000	65.000.000.000	0	65.000.000.000	65.000.000.000	-
Pembiayaan Netto		0	-10.786.872.405	-10.786.872.405	0	-10.786.872.405	-10.786.872.405	

Temanggung, 28 November 2024
DIREKTUR
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH
KABUPATEN TEMANGGUNG

dr. TETTY KURNIAWATI, Sp.S, M.Kes
Pembina Tingkat I
NIP. 19760401 200312 2 010

3.4 Perkiraan Harga

Merupakan estimasi harga jual produk barang atau jasa setelah memperhitungkan biaya persatuan dan tingkat margin yang ditentukan seperti tercermin dari tarif layanan. Tarif Layanan ditetapkan dengan mempertimbangkan aspek-aspek :

- 1. Kontinuitas dan Pengembangan Layanan yaitu tarif layanan dapat meningkatkan kemampuan BLUD dalam memperoleh pendapatan untuk memenuhi kebutuhan biaya dalam penyediaan barang jasa layanan dan mendorong kesinambungan serta pengembangan bisnis BLUD
- 2. Daya Beli Masyarakat yaitu tarif layanan dapat memperhitungkan kemampuan dan kemauan masyarakat untuk memberi barang jasa layanan yang dihasilkan oleh BLUD berdasarkan pendapatan masyarakat, perubahan harga barang atau jasa layanan, dan nilai mata uang.
- 3. Asas Keadilan dan Kepatutan, yaitu tarif layanan menjamin bahwa setiap orang/pelanggan memperoleh pelayanan yang sama sesuai dengan hak dan manfaat yang diterima, dan tarif layanan memperhitungkan situasi dan kondisi sosial masyarakat
- 4. Kompetisi yang sehat, yaitu tarif layanan mampu bersiang dan menjaga praktik bisnis yang sehat tanpa menimbulkan gangguan pada industri dan bisnis sejenis yang lain

3.4.1 Daftar Tarif

Tabel 3. 3 Daftar Tarif

NO	KATEGORI PELAYANAN	JASA (RP)			JUMLAH
		SARANA	BAHP	PELAYANAN	
1	Kelas III	83.000		33.000	116.000
2	Kelas II	143.000		33.000	176.000
3	Kelas I	163.000		33.000	196.000
4	Kelas VIP	368.000		33.000	401.000
5	Kelas VVIP	593.000		33.000	626.000
6	Kelas President Suite	838.000		33.000	871.000
7	Bayi Sehat	83.000		33.000	116.000
8	Rehabilitasi NAPZA	63.000		33.000	96.000
9	Transit IGD	143.000		33.000	176.000

Daftar tarif selengkapnya terdapat pada Peraturan Bupati Temanggung Nomor 34 Tahun 2024 tentang Petunjuk Pelaksanaan Pemungutan Pendapatan pada Badan Layanan Umum Daerah.

3.5 Besaran Presentase Ambang Batas

Besaran persentase ambang batas merupakan besaran persentase perubahan anggaran bersumber dari pendapatan operasional yang diperkenankan dan ditentukan dengan mempertimbangkan fluktuasi kegiatan operasional BLUD. Penghitungan ambang batas BLUD RSUD Tahun anggaran 2024 sebagai berikut :

Tabel 3. 4 Besaran Presentase Ambang Batas

TAHUN	TARGET PENDAPATAN	REALISASI	SELISIH	
			RP.	%
2021	135,000,000,000	225,951,952,735	90,951,952,735	67%
2022	135,000,000,000	144,743,759,859	9,743,759,859	7%
2023	135,300,000,000	179,039,972,789	43,739,972,789	32%
NILAI RATA-RATA AMBANG BATAS				19,5%

Berdasarkan tabel diatas, terdapat besaran ambang batas RBA tahun anggaran 2024 dari rencana biaya yang bersumber Pendapatan Jasa Layanan, Hibah Tidak Terikat, Hasil Kerjasama dan Lain-Lain Pendapatan BLUD yang Sah Tahun Anggaran 2024 sebesar 19,5%. Nilai tersebut berasal dari rerata selama 2 tahun. Pada tahun 2021 realisasi mencapai 67% dikarenakan adanya pandemi COVID-19, dan realisasi tersebut tidak dapat digunakan sebagai acuan untuk proyeksi tahun selanjutnya. Untuk itu apabila Rencana Belanja Operasional BLUD Perubahan T.A. 2024 Rp. 164.213.127.595,-,maka besaran ambang batas adalah (Rp. 164.213.127.595 x 19,5% = Rp. 32.021.559.881,-)

Dengan demikian apabila realisasi belanja BLUD masih dibawah Rp. 196.234.687.476,- maka BLUD dapat melaksanakan belanja dengan melaporkan kepada BPKPAD. Sedangkan apabila pendapatan melebihi Rp. 196.234.687.476,- dapat melaksanakan belanja dari kelebihan pendapatan tersebut setelah mendapatkan persetujuan dari kepala daerah dan dituangkan dalam bentuk peraturan kepala daerah.

3.5 Perkiraan Maju (*Forward Estimate*)

Pada bagian ini diuraikan mengenai prakiraan maju 1(satu) tahun kedepan untuk belanja dan volume masing-masing output beserta prakiraan maju 1 (satu) tahun ke depan untuk target pendapatan. Perhitungan prakiraan maju sebagai pagu indikatif awal tahun anggaran berikutnya harus memperhatikan output prioritas yang dinyatakan tetap berlanjut sesuai dengan dokumen RPJMD yang masih berlaku.

Tabel 3. 5 Perkiraan Maju (Forward Estimate)

No	Uraian	Realisasi	Realisasi	Proyeksi	Proyeksi	Proyeksi
		2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
	PENDAPATAN					
	Jasa Layanan	192.042.326.733	178.336.180.678	184.441.233.010	178.556.233.010	178.556.233.010
	Hibah					
	Hasil Kerja Sama		58.473.423	360.941.748	360.941.748	360.941.748
	Pendapatan BLUD yang sah		645.318.687	1.082.825.243	1.082.825.243	1.082.825.243
	APBD	63.497.556.256		31.018.008.322	51.587.728.890	40.290.928.890
	APBN					
	Jumlah	255.539.882.989	179.685.291.475	216.903.008.322	231.587.728.890	220.290.928.890
	BELANJA					
	DANA APBD					
	Belanja Pegawai	26.093.365.846	28.144.224.934	29.518.008.322	30.290.928.890	30.290.928.890
	Belanja Barang dan Jasa		7.862.968.843			
	Belanja Modal	37.404.190.410	5.405.612.667	1.500.000.000	21.296.800.000	10.000.000.000
	DANA BLUD					
	Belanja Pegawai	12.315.443.877	12.462.866.801	12.570.000.000	46.312.250.000	47.250.000.000
	Belanja Barang dan Jasa	123.853.473.412	131.637.638.643	150.003.127.595	91.487.750.000	131.250.000.000
	Belanja Modal	32.277.188.783	8.254.161.086	12.525.000.000	7.200.000.000	156.500.000.000
	Jumlah	231.943.662.328	193.767.472.974	206.116.135.917	196.587.728.890	375.290.928.890
	PEMBIAYAAN					
	PENERIMAAN PEMBIAYAAN					
	Penghitungan Sisa Lebih Perhitungan Anggaran Tahun Anggaran Sebelumnya (SiLPA)			54.213.127.595	10.000.000.000	25.000.000.000
	Dana Cadangan					130.000.000.000
	Jumlah	-	-	54.213.127.595	10.000.000.000	155.000.000.000
	PENGELUARAN PEMBIAYAAN					
	Pembentukan Dana Cadangan			65.000.000.000	45.000.000.000	
	Jumlah	-	-	65.000.000.000	45.000.000.000	-
	Pembiayaan Netto	-	-	(10.786.872.405)	(35.000.000.000)	155.000.000.000
	SURPLUS/ DEFISIT	23.596.220.661	(14.082.181.499)	-	-	-

BAB IV
PENUTUP

4.1 Kesimpulan

- 1. Target pendapatan pada RBA Perubahan Ambang Batas TA. 2024 sebesar Rp 216.903.008.322,- terdiri dari:
 - a. Pendapatan Fungsional Rp. 185.885.000.000,-
 - b. Pendapatan APBD Rp. 31.018.008.322,-
- 2. Target Belanja pada RBA Perubahan TA. 2024 sebesar Rp 206.116.135.917,- terdiri dari:
 - a. Belanja Operasi Rp 192.091.135.917,-
 - b. Belanja Modal Rp 14.025.000.000,-
- 3. Pembiayaan terdiri dari
 - a. Penerimaan Pembiayaan Rp 54.213.127.595,-
 - b. Pengeluaran pembiayaan Rp 65.000.000.000,-

4.2 Hal lain yang perlu mendapat perhatian

- 1. Penyetoran Silpa
Berdasarkan Keputusan Bupati Temanggung Nomor 900/196 Tahun 2023 tentang Besaran Sisa Lebih Perhitungan Anggaran Tahun Anggaran 2022 pada Badan Layanan Umum Daerah Rumah Sakit Umum Daerah Kabupaten Temanggung agar disetorkan sebesar Rp. 48.000.000.000,- ke rekening kas umum daerah Kabupaten Temanggung.
- 2. Pengeluaran pembiayaan untuk dana cadangan Pembangunan Gedung Poliklinik didasarkan pada Peraturan Bupati Nomor 12 Tahun 2024 tentang Pembentukan Dana Cadangan Pembangunan Gedung Poliklinik Rumah Sakit Umum Daerah dengan nominal sebesar Rp. 65.000.00.000,-