



RSUD KABUPATEN
TEMANGGUNG

RBA 2026 PENETAPAN



**LEMBAR PERSETUJUAN DEWAN PENGAWAS
RSUD KABUPATEN TEMANGGUNG
RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN PENETAPAN
TAHUN ANGGARAN 2026**

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 PENETAPAN
RSUD KABUPATEN TEMANGGUNG
TAHUN ANGGARAN 2026**

- 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.
2 dr. Intan Pandanwangi Bandanarawati, M.M.
3 Sri Suharti, S.Sos.
- Usulan RBA
- Jenis RBA

: Penetapan Tahun 2026
- Target Pendapatan

: Rp.180.000.000.000
- Pagu Belanja
- Operasi

: Rp.168.730.000.000
- Modal

: Rp.171.270.000.000
- Penerimaan Pembiayaan
- Penggunaan SILPA

: Rp.10.000.000.000
- Pengembalian Sisa Lebih

Rp.20.000.000.000
- Perhitungan Anggaran Tahun
- Anggaran Sebelumnya (SiLPA)
- Tahun 2022
- Dana Cadangan

Rp.130.000.000.000
- Pengeluaran Pembiayaan

: 0
- Ambang batas
- Presentase

: 19,76 %

Temanggung, 10 September 2025

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 Tingkat I
NIP. 19760401 200312 2 010

RINGKASAN EKSEKUTIF

RSUD Kabupaten Temanggung mulai menerapkan Pola Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah (PPK-BLUD) pada awal Januari 2012. Penyusunan Rencana Bisnis Anggaran Penetapan Tahun 2025 sesuai dengan ketentuan Peraturan Pemerintah Nomor 74 Tahun 2012 dan Permendagri Nomor 79 tahun 2018 tentang Badan Layanan Umum Daerah.

Kesiapan sarana, prasarana dan alat kesehatan, sumber daya manusia serta sistem yang saling mendukung memberikan kekuatan yang amat besar dari RSUD Kabupaten Temanggung.

Target total pendapatan RSUD Kabupaten Temanggung pada Penetapan TA 2026 diproyeksikan sebesar Rp180.000.000.000,- terdiri dari pendapatan BLUD, penerimaan pembiayaan pada TA 2026 sebesar Rp160.000.000.000,- yang berasal dari Pengembalian Sisa Lebih Perhitungan Anggaran Tahun Anggaran Sebelumnya (SiLPA) Tahun 2022 sebesar Rp20.000.000.000,- penggunaan SiLPA Rp10.000.000.000,- pencairan dana cadangan pembangunan gedung poliklinik sebesar Rp130.000.000.000,-

Pagu Belanja RSUD Kabupaten Temanggung pada Penetapan TA 2026 sebesar Rp340.000.000.000,- yang terdiri dari belanja operasi sebesar Rp 168.730.000.000 dan belanja modal sebesar Rp 171.270.000.000 yang bersumber dari BLUD

Asumsi yang digunakan dalam penyusunan RBA Penetapan TA 2026 yaitu asumsi makro : Tingkat pertumbuhan ekonomi 5,12 %, tingkat inflasi 2,31 %, kurs 1 US\$ Rp 16.682,- , tingkat suku bunga deposito 4,75 %. Asumsi mikro yaitu kenaikan pendapatan sebesar 3 % dari rencana pengembangan dan inovasi layanan baru. Rencana besaran Ambang Batas belanja RSUD Kabupaten Temanggung tahun 2025 sebesar 19,76%.

Pengembangan rumah sakit yang akan dilakukan pada tahun 2026 antara lain pembangunan gedung poliklinik, pembangunan power house, penyiapan layanan unggulan Cathlab dan rumah sakit kompetensi strata madya. 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 PENETAPAN ii

RINGKASAN EKSEKUTIF iii

DAFTAR ISI iv

DAFTAR TABEL v

BAB I PENDAHULUAN 1

 1.1 Gambaran Umum 1

 1.2 Visi Rumah Sakit 2

 1.3 Misi Rumah Sakit 2

 1.4 Dasar Hukum 2

 1.5 Susunan Pejabat Pengelola 3

BAB II KINERJA BADAN LAYANAN UMUM DAERAH T.A. 2025 10

 2.1 Kinerja BLUD RSUD Kabupaten Temanggung 10

 2.1.2 Perspektif Proses Bisnis Internal 11

 2.1.3 Perspektif Pelanggan 13

 2.1.4. Perspektif Keuangan 14

 2.2. Rekapitulasi Nilai 15

 2.3. Pencapaian Kinerja Keuangan 15

 2.3.1. Prognosis Laporan Operasional 15

 2.3.2 Realisasi Pendapatan Berdasarkan Jenis Layanan 16

 2.3.3 Pencapaian Belanja Operasional 17

 2.3.4 Pencapaian Belanja Modal 18

BAB III RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN PENETAPAN T.A. 2026 19

 3.1 Asumsi Makro Dan Mikro 20

 3.1.1 Asumsi Makro 20

 3.1.2 Asumsi Mikro 20

 3.3 Anggaran Pendapatan 21

 3.3. Anggaran Belanja 23

 3.4 Pembiayaan 26

 3.7 Rincian Pendapatan, Belanja dan Pembiayaan 28

 3.8 Perkiraan Harga 33

 3.9 Besaran Presentase Ambang Batas 34

 3.10 Perkiraan Maju (*Forward Estimate*) 34

BAB IV PENUTUP 36

 4.1 Kesimpulan 36

DAFTAR TABEL

Tabel 1. 1 Jumlah Sumber Daya Manusia RSUD Kabupaten Temanggung..... 5

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%)..... 13

Tabel 2. 4 Evaluasi Kinerja dari Perspektif Keuangan (30%) 14

Tabel 2. 5 Rekapitulasi Nilai 15

Tabel 2. 6 Cost Recovery Rate RSUD Temanggung 2024- 2025..... 15

Tabel 2. 7 Realisasi Pendapatan Berdasarkan Jenis Layanan..... 16

Tabel 2. 8 Pencapaian Belanja Operasional 17

Tabel 2. 9 Pencapaian Belanja Modal 18

Tabel 3. 1 Asumsi Makro 20

Tabel 3. 2 Asumsi Mikro 20

Tabel 3. 3 Anggaran Pendapatan Tahun 2026 21

Tabel 3. 4 Anggaran Belanja Penetapan 2026 23

Tabel 3. 5 Anggaran Pembiayaan 2026 26

Tabel 3. 6 Ringkasan Pendapatan, Belanja Dan Pembiayaan 2026 27

Tabel 3. 7 Rincian Pendapatan, Belanja dan Pembiayaan 2026 28

Tabel 3. 8 Daftar Tarif 33

Tabel 3. 9 Besaran Presentase Ambang Batas..... 34

Tabel 3. 10 Perkiraan Maju (Forward Estimate) 34

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/I/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 Dasar Hukum

1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Daerah;
2. Undang-Undang Nomor 25 Tahun 2004 tentang Sistem Perencanaan Pembangunan Nasional;
3. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2023 tentang Kesehatan;
4. Peraturan Pemerintah Nomor 2 Tahun 2018 tentang Pedoman dan Penerapan Standar Pelayanan Minimal (Lembaran Negara Nomor 2 Tahun 2018; Tambahan Lembaran Negara Nomor 6178);
5. Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah (Lembaran Negara Nomor 42 Tahun 2019; Tambahan Lembaran Negara 6322);
6. Peraturan Pemerintah Nomor 72 Tahun 2019 tentang Perubahan Atas Peraturan Pemerintah Nomor 18 Tahun 2016 tentang Perangkat Daerah (Lembaran Negara Nomor 187 Tahun 2019; Tambahan Lembaran Negara 6402);
7. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 79 Tahun 2018 Tentang Badan Layanan Umum Daerah (Berita Negara Nomor 1213 Tahun 2018);
8. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah (Berita Negara Nomor 1781 Tahun 2020);
9. Keputusan Menteri Kesehatan HK.01.07/MENKES/1318/2022 Rumah Sakit Umum Daerah Kabupaten Temanggung menjadi Rumah Sakit tipe B Pendidikan;
10. Peraturan Bupati Temanggung Nomor 57 Tahun 2020 tentang Susunan Organisasi, Tugas dan Fungsi, Serta Tata Kerja Rumah Sakit Umum Daerah Kelas B Kabupaten Temanggung;
11. Peraturan Bupati Nomor 110 Tahun 2021 Tentang Kedudukan, Susunan Organisasi Dan Tata Kerja Perangkat Daerah Kabupaten Temanggung
12. Peraturan Bupati Temanggung Nomor 34 Tahun 2024 tentang Petunjuk Pelaksana Pemungutan Pendapatan pada Badan Layanan Umum Daerah;

- 13. Peraturan Bupati Temanggung Nomor 3 Tahun 2025 tentang Peraturan Internal Rumah Sakit Umum Daerah Kabupaten Temanggung;
- 14. Keputusan Bupati Temanggung Nomor 440/448 Tahun 2011 tentang Penerapan Status Pola Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah (PPK-BLUD);

1.5 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 Jenis 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, Thalasemia, 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	PNS	CPNS	PPPK	Non PNS	JUMLAH
Dokter Umum	14			4	18
Dokter Gigi	2			0	2
Dokter Spesialis	20	5		28	53
Dokter Gigi Spesialis	1			1	2
Psikolog Klinis	1			0	1
Perawat	213		2	135	350
Bidan	25			24	49
Apoteker	14			9	23
Tenaga Teknis Kefarmasian	12			9	21
Tenaga Promosi Kesehatan	1			0	1
Sanitarian	6			0	6
Nutrisionis	7			2	9
Fisioterapis	4			0	4
Okupasi Terapis	0			2	2

Jabatan	PNS	CPNS	PPPK	Non PNS	JUMLAH
Terapis Wicara	1			1	2
Perekam Medis	13			4	17
Teknisi Pelayanan Darah	1			1	2
Penata Anestesi	6			1	7
Asisten Penata Anestesi	2			2	4
Terapis Gigi dan Mulut	3			0	3
Radiografer	7			2	9
Teknisi Elektromedis	5			0	5
Pranata Lab. Kes	12		1	7	20
Fisikawan Medis	1			0	1
Struktural	18			0	18
Dukungan Manajemen	50	1		243	294
Jumlah Total	439	6	3	475	923

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 (M ²)
		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
53	Mess/Wisma/Bungalow/Tempat Peristirahatan Permanen	1.3.3.01.02.04.001	1	B	Tidak Bertingkat	Permanen	160

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
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 2024 sebagaimana terlihat pada tabel 1.3

Tabel 1. 3 Capaian Kinerja Layanan RSUD Kabupaten Temanggung

No	Kinerja	Standar	Tahun 2024	
			Target	Realisasi
1	BOR (Bed Occupation Rate)	60 – 85%	60%	78,15
2	ALOS (Average Length of Stay)	6 – 9 hari	6 hari	3,69
3	BTO (Bed Turn Over)	40 – 50 kali	45 kali	87,09
4	TOI (Turn Over Interval)	1 – 3 hari	2,5 hari	0,92
5	NDR (Net Death Rate)	< 25 ‰	< 25 ‰	20,36
6	GDR (Gross Death Rate)	≤ 45‰	≤ 45‰	33,54

Sumber : Instalasi Rekam Medis

Tabel 1.3 menggambarkan kinerja RSUD Kabupaten Temanggung, dimana BOR sampai dengan tahun 2024 dengan standar Depkes yaitu antara 60 - 85% sudah mencapai target 78,15. Realisasi NDR 20,36 dan GDR 33,54 masing-masing sudah sesuai dengan standar yang ditetapkan Depkes.

BAB II

KINERJA BADAN LAYANAN UMUM DAERAH T.A. 2025

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.

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

NO	INDIKATOR	SATUAN	STANDAR	BOBOT	TAHUN 2024			TAHUN 2023	NAIK/ TURUN	CAPAIAN	NILAI
					TAR GET	REALI SASI	%				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Kecukupan SDM	%	100	8	100	97,57	97,57	100	(-) 2,43	100	8
2	Pelatihan 20 Jam Per Pegawai	%	20	5	80	60	75	99	(-) 39	75	3,75
3	Kecukupan Sarana Medis	%	100	8	100	100	100	90	10	100	8
4	Pengembangan SIMRS	Modul	22	5	22	22	100	19	3	100	5
5	Kenaikan Pendapatan RSD Per Pegawai	%	>7	4	7	18,22	100	28	(-) 9,78	100	4
Jumlah				30							28,75

Berdasarkan tabel Evaluasi Kinerja dari Perspektif Pembelajaran dan Pertumbuhan tahun 2024 menunjukkan kinerja yang secara umum sangat baik, dengan total nilai 28,75 dari bobot nilai maksimal 30. Pada indikator Kecukupan SDM mengalami penurunan sebesar 2,43% dibandingkan tahun 2023 yang mencapai 100%, pada tahun 2024 realisasi kecukupan SDM sebesar 97,57 % dari target yang telah di tentukan yaitu 100%. Kondisi tersebut terjadi dikarenakan beberapa tenaga diterima menjadi PPPK dan CPNS di Instansi lain, sehingga jumlah tenaga berkurang. Meskipun terjadi penurunan dibandingkan pada tahun 2023 kondisi ini masih mencerminkan ketersediaan SDM yang memadai dan mendukung operasional RSUD Kabupaten Temanggung.

Pada Indikator Pelatihan 20 Jam Per Pegawai menunjukan realisasi 60% dari target sebesar 80%, mengalami penurunan cukup signifikan dibandingkan tahun 2023, hal ini menunjukan penguatan komitmen dan perencanaan yang lebih baik dalam pengembangan kompetensi pegawai. Sementara itu, indikator Kecukupan Sarana Medis tahun 2024 telah terpenuhi 100% dibandingkan tahun 2023 mencerminkan dukungan fasilitas yang semakin baik terhadap peningkatan mutu layanan. Mayoritas peralatan medis serta sarana penunjang pelayanan, tersedia jumlah yang sesuai dengan kebutuhan pelayanan dan tingkat pemanfaatannya. Namun demikian, terdapat beberapa jenis sarana medis yang masih memerlukan perhatian, baik dari sisi jumlah maupun kondisi peralatan. Hal ini terutama terkait dengan peralatan yang memiliki tingkat penggunaan tinggi sehingga berpotensi mengalami penurunan kinerja apabila tidak didukung dengan peremajaan atau penambahan sarana.

Selanjutnya pada indikator Pengembangan SIMRS terlaksana sesuai target dengan realisasi seluruh modul yang direncanakan, menunjukkan kemajuan dalam pemanfaatan teknologi informasi sebagai penunjang efektivitas dan efisiensi kerja. Pada indikator Kenaikan Pendapatan RSD per Pegawai melampaui standar yang ditetapkan (>7%) dengan realisasi sebesar 18,22% meskipun mengalami penurunan sebesar 9,78% dibandingkan tahun 2023, namun tetap memperoleh capaian maksimal.

Secara keseluruhan, kinerja pada perspektif pembelajaran dan pertumbuhan telah tercapai optimal, meskipun perlu perhatian dan peningkatan pada aspek pelatihan pegawai, dengan pemberian pelatihan sesuai kompetensi dan tupoksi berperan penting dalam peningkatan kualitas kerja pegawai dan pelayanan.

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.

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

NO	INDIKATOR	SATUAN	STANDAR	BOBOT	TAHUN 2024			TAHUN 2023	NAIK/ TURUN	CAPAIAN	NILAI
					TAR GET	REALI SASI	%				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Waktu Tunggu Laboratorium Kritis 30 Menit	%	100	5	100	98,06	100	98.14	(-) 0,08	100	5
2	Waktu Tunggu Rawat Jalan	Menit	≤ 60	3	60	129.90	46	108.69	21,21	46	1,38
3	Waktu Tanggap Darurat IGD	Menit	≤ 5	5	5	0.99	100	0.99	Tetap	100	5
4	Penundaan Operasi Elektif	Hari	< 5	3	4	1 hari	100	1 hari	Tetap	100	3
5	Neat Death Rear	%o	< 25	4	20	20,36	100	18.64	1,72	100	4
				20							18,38

Berdasarkan tabel Evaluasi Kinerja Perspektif Proses Layanan Internal tahun 2024 menunjukkan capaian yang baik dengan total nilai 18,38 dari bobot maksimal 20. Indikator Waktu Tunggu Laboratorium Kritis ≤ 30 Menit telah memenuhi standar dengan realisasi 98,06% dari target 100%, meskipun mengalami penurunan dibandingkan capaian tahun 2023. Kondisi tersebut menandakan bahwa proses layanan laboratorium kritis tetap berjalan efektif dan responsif. Pada indikator waktu tanggap darurat IGD kinerja tercapai sangat optimal dengan realisasi rata-rata 0,99 menit dari standar ≤ 5 menit dan konsisten dibandingkan tahun 2023, sehingga mencerminkan kesiapsiagaan petugas dalam menangani kasus kegawatdaruratan.

Namun demikian. Indikator Waktu Tunggu Rawat Jalan menunjukkan kinerja yang belum memenuhi standar dengan realisasi rata-rata 129,90 menit dari target ≤ 60 menit, mengalami peningkatan waktu tunggu dibandingkan tahun 2023. Hal ini mengindikasikan perlunya perbaikan alur pelayanan, penjadwalan, serta pemanfaatan sumber daya agar waktu tunggu pasien bisa lebih efektif. Sementara itu, Indikator Penundaan Operasi elektif telah memenuhi standar dengan realisasi 1 hari dari target < 5 hari dan tidak mengalami perubahan dibandingkan tahun 2023, menunjukan pengelolaan jadwal operasi yang baik. Selanjutnya Indikator Net Death Rate (NDR) juga berada dalam batas standar $< 25\%$ dengan realisasi 20,36% meskipun meningkat dibandingkan tahun 2023, akan tetapi tetap menunjukan mutu pelayanan klinis yang terjaga.

Secara keseluruhan, proses layanan internal telah berjalan efektif, akan tetapi perbaikan berkelanjutan tetap diperlukan terutama pada aspek waktu tunggu rawat jalan guna meningkatkan kepuasan dan mutu pelayanan kepada pasien.

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. Nilai indeks kepuasan masyarakat yang didapatkan Tahun 2023 sebesar 85,07 dengan kategori baik (A).

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

NO	INDIKATOR	SATUAN	STANDAR	BOBOT	TAHUN 2024			TAHUN 2023	NAIK/ TURUN	CAPAI AN	NILAI
					TAR GET	REALI SASI	%				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Indeks Kepuasan Pelanggan	%	≥ 80	9	76,61	87,66	100	85,07	2,59	100	9
2	Penanganan Komplain	%	100	8	80	85	100	80	5	100	8
3	Rujukan Keluar Pasien Rawat Inap	%	<5	5	100	167	100	85	15	100	5
4	Retensi Pelanggan Rawat Jalan	%	>50	5	92	96	100	98	2	100	5
5	Pasien Pulang Paksa	%	< 5	3	2,5	0,95	100	1.65	0,7	100	3
				30							30

Berdasarkan tabel Evaluasi Kinerja Perspektif Pelanggan tahun 2024, menunjukkan hasil yang sangat baik dengan capaian maksimal sebesar 100% pada seluruh indikator. Indeks Kepuasan Pelanggan tercatat sebesar 87,66% meningkat 2,59% dibandingkan tahun 2023 sebesar 85,07 melebihi standar minimal ≥ 80%, sehingga indicator ini memperoleh nilai penuh sesuai bobot yang telah di ditetapkan. Penanganan Komplain juga menunjukkan perbaikan kinerja dengan realisasi 85% pada tahun 2024 meningkat dibandingkan tahun 2023 dan telah memenuhi standar 100%, mencerminkan bahwa responsivitas RSUD Kabupaten Temanggung dalam menindaklanjuti keluhan pelanggan.

Pada indikator Rujukan Keluar Pasien Rawat Inap, realisasi mencapai 167% meningkat signifikan dibandingkan tahun 2023 sebesar 85%, menjadi perhatian untuk pengendalian rujukan ke depan. Retensi Pelanggan Rawat Jalan menunjukkan kinerja yang stabil dan tetap berada di atas rata-rata >50% dengan realisasi 96% meskipun mengalami sedikit penurunan dibandingkan 2023. Sementara itu, indikator Pasien Pulang Paksa berhasil mencapai 0,95% lebih rendah dibandingkan tahun 2023 sebesar 1,65% dibawah standar < 5% yang mengindikasikan peningkatan kualitas pelayanan serta kepercayaan pasien. Secara keseluruhan kinerja pelayanan pada tahun 2024 berada dalam kategori sangat baik dan menunjukkan perbaikan yang konsisten dibandingkan tahun sebelumnya.

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 2024			TAHUN 2023	NAIK/ TURUN	CAPAIAN	NILAI
					TAR GET	REALI SASI	%				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Rasio Kas	%	80-100	5	85	126,89	1,49	292,89	(-) 166	100	5
2	Cost Recovery Rate (CRR)	%	> 60	5	70	109,38	1,56	99,40	9,98	100	5
3	Profit Margin	%	10-15	3	10	5,52	0,55	10,90	(-) 5,38	55	1,65
4	Kewajiban dibagi aset	%	≤ 10	2	4	6,27	1,57	4,74	1,53	100	2
5	Pertumbuhan Pendapatan	%	> 7	5	8	21,02	2,63	26,61	(-) 5,59	100	5
				20							18,65

Berdasarkan tabel Evaluasi Kinerja Perspektif Keuangan, kinerja RSUD Kabupaten Temanggung secara umum berada pada kondisi yang baik. Rasio kas tahun 2024 tercatat sebesar 126,89% melebihi dari target 85% dan berada diatas standar yang ditetapkan, meskipun mengalami penurunan dibandingkan tahun 2023 yang mencapai 292,89%. Cost Recovery Rate (CRR) menunjukkan kinerja yang sangat baik dengan realisasi 109,38% melebihi target yang ditetapkan 70% dan meningkat dibandingkan tahun 2023, yang menandakan bahwa pendapatan mampu menutup biaya operasional secara optimal. Akan tetapi, profit margin pada tahun 2024 hanya mencapai 5,52 persen, berada dibawah standar 10%-15% dan menurun dibandingkan tahun 2023 sebesar 10,90%, yang mengindikasikan adanya penurunan tingkat efisiensi atau peningkatan biaya operasional.

Selain itu, rasio kewajiban terhadap aset pada tahun 2024 sebesar 6,27% masih berada dalam batas aman sesuai standar ≤ 10%, akan tetapi mengalami peningkatan dibandingkan tahun 2023 sebesar 4,47% sehingga perlu pengendalian kewajiban agar risiko keuangan tetap terjaga. Pertumbuhan pendapatan pada tahun 2024 tercatat sebesar 21,02% melebihi dari target 8% dan standar kinerja, akan tetapi lebih rendah dibandingkan capaian tahun 2023 sebesar 26,61%.

Secara keseluruhan, kinerja keuangan menunjukkan hasil yang baik dengan pencapaian target, namun diperlukan upaya peningkatan efisiensi dan pengendalian penurunan pada beberapa indikator agar kinerja keuangan tetap berkelanjutan.

2.2. Rekapitulasi Nilai

Tabel 2. 5 Rekapitulasi Nilai

NO	PERSPEKTIF	NILAI		NAIK/ TURUN	KATEGORI
		2024	2023		
1	Pertumbuhan dan Pembelajaran	28,75	28	0,75	AA (MEMUASKAN)
2	Proses Pelayanan Internal	18,38	20	(-) 1,62	
3	Pelanggan	30	29	1	
4	Keuangan	18,65	20	(-) 1,35	
TOTAL NILAI		95,78	97	(-) 1,22	

Berdasarkan Rekapitulasi Nilai Menunjukkan bahwa kinerja Rumah Sakit Umum Daerah Kabupaten Temanggung tahun 2024 menunjukkan capaian yang relatif stabil dan berada pada kategori **Memuaskan** dengan total nilai sebesar **95,78** meskipun mengalami sedikit penurunan dibandingkan tahun 2023. Secara keseluruhan, meskipun terdapat penurunan pada beberapa perspektif, kinerja Rumah Sakit Umum Daerah Kabupaten Temanggung tahun 2024 tetap berada dalam kategori memuaskan dengan dukungan peningkatan pada aspek kinerja pertumbuhan pembelajaran dan kepuasan pelanggan.

2.3. Pencapaian Kinerja Keuangan

2.3.1. Prognosis Laporan Operasional

Tabel 2. 6 Cost Recovery Rate RSUD Temanggung 2024- 2025

No.	Uraian	2024	Prognosis 2025
1	Pendapatan BLUD	209.835.379.993	186.000.000.000
2	Pendapatan APBD	30.651.647.768	46.957.163.000
3	Total Pendapatan (1+2)	240.487.027.761	232.957.163.000
4	Biaya Operasional BLUD	160.932.565.885	161.857.824.264
5	Biaya Operasional APBD	29.290.796.485	25.660.363.000
6	Total Biaya Operasional (4+5)	190.223.362.370	187.518.187.264
7	Belanja Modal BLUD	10.888.117.439	6.370.000.000
8	Belanja Modal APBD	1.360.851.283	21.296.800.000
9	Total Belanja Modal (7+8)	12.248.968.722	27.666.800.000
10	Total Belanja Operasional dan Modal (6+9)	202.472.331.092	215.184.987.264
11	CRR (1/6 *100%)	110%	99%
12	Tingkat Kemandirian (1/10 * 100%)	104%	86%

2.3.2 Realisasi Pendapatan Berdasarkan Jenis Layanan

Tabel 2. 7 Realisasi Pendapatan Berdasarkan Jenis Layanan

KODE REKENING	URAIAN				DBA PERUBAHAN 2025	REALISASI S/D SEPTEMBER	%
1	2				4	5	
4	PENDAPATAN DAERAH				186.000.000.000	155.597.488.500	83,65%
4.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)				186.000.000.000	155.597.488.500	83,65%
4.1.02	Retribusi Daerah				184.837.200.000	154.748.697.158	83,72%
4.1.02.01	Retribusi Jasa Umum				184.233.500.000	154.285.098.444	83,74%
4.1.02.01.01	Retribusi Pelayanan Kesehatan				184.233.500.000	154.285.098.444	83,74%
4.1.02.01.01.0005	Retribusi Pelayanan Kesehatan di Rumah Sakit Umum Daerah				184.233.500.000	154.285.098.444	83,74%
4.1.02.01.01.0005.01	Pendapatan Jasa Layanan RJ Umum				4.028.000.000	4.366.867.794	108,41%
4.1.02.01.01.0005.02	Pendapatan Jasa Layanan RJ BPJS Kesehatan				58.235.500.000	47.528.236.531	81,61%
4.1.02.01.01.0005.03	Pendapatan Jasa Layanan RJ Jasa Raharja				400.000.000	304.409.967	76,10%
4.1.02.01.01.0005.04	Pendapatan Jasa Layanan RJ BP Jamsostek/Trauma Center				200.000.000	173.241.970	86,62%
4.1.02.01.01.0005.05	Pendapatan Jasa Layanan RJ Taspen				15.000.000	12.919.589	86,13%
4.1.02.01.01.0005.06	Pendapatan Jasa Layanan RJ TB RO				80.000.000	67.917.040	84,90%
4.1.02.01.01.0005.08	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan RSK				60.000.000	52.704.652	87,84%
4.1.02.01.01.0005.09	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan RSGS				100.000.000	60.554.000	60,55%
4.1.02.01.01.0005.10	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan PKU				150.000.000	102.886.093	68,59%
4.1.02.01.01.0005.11	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan Institusi lainnya				1.000.000	302.131	30,21%
4.1.02.01.01.0005.12	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan Instansi Pemerintah Kab Temanggung				50.000.000	53.230.010	106,46%
4.1.02.01.01.0005.14	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan Instansi Pusat				10.000.000	12.825.000	128,25%
4.1.02.01.01.0005.15	Pendapatan Jasa Layanan RI Umum				14.000.000.000	8.700.916.883	62,15%
4.1.02.01.01.0005.16	Pendapatan Jasa Layanan RI BPJS Kesehatan				101.700.000.000	87.396.647.295	85,94%
4.1.02.01.01.0005.17	Pendapatan Jasa Layanan RI Jasa Raharja				3.700.000.000	3.400.453.626	91,90%
4.1.02.01.01.0005.18	Pendapatan Jasa Layanan RI BP Jamsostek/Trauma Center				900.000.000	806.995.880	89,67%
4.1.02.01.01.0005.19	Pendapatan Jasa Layanan RI Taspen				100.000.000	46.266.346	46,27%
4.1.02.01.01.0005.20	Pendapatan Jasa Layanan RI TB RO				10.000.000	1.783.546	17,84%
4.1.02.01.01.0005.22	Pendapatan Jasa Layanan RI Kerjasama dengan Institusi lainnya				20.000.000	15.397.424	76,99%
4.1.02.01.01.0005.23	Pendapatan Jasa Layanan RI Kerjasama dengan Instansi Pemerintah Kab Temanggung				155.000.000	188.603.779	121,68%
4.1.02.01.01.0005.25	Pendapatan Jasa Layanan RI Kerjasama dengan Instansi Pusat				-	113.950.700	#DIV/0!
4.1.02.01.01.0005.26	Pendapatan MCU Khusus				84.000.000	661.366.200	787,34%
4.1.02.01.01.0005.27	Pendapatan Ambulance				235.000.000	216.621.988	92,18%
4.1.02.02	Retribusi Jasa Usaha				603.700.000	463.598.714	76,79%
4.1.02.02.06	Retribusi Tempat Penginapan/ Pesanggrahan/Vila				13.700.000	7.200.000	52,55%
4.1.02.02.06.0001	Retribusi Pelayanan Tempat Penginapan/ Pesanggrahan/Vila				13.700.000	7.200.000	52,55%
4.1.02.02.06.0001.01	Pendapatan Retribusi Asrama Mahasiswa - RSUD				13.700.000	7.200.000	52,55%
4.1.02.02.12	Retribusi Penyediaan Tempat Kegiatan Usaha berupa Pasar, Grosir, Pertokoan, dan Tempat Kegiatan Usaha Lainnya				80.000.000	79.710.714	99,64%
4.1.02.02.12.0001	Retribusi Penyediaan Tempat Kegiatan Usaha berupa Pasar, Grosir, Pertokoan, dan Tempat Kegiatan Usaha Lainnya				80.000.000	79.710.714	99,64%
4.1.02.02.12.0001.01	Pendapatan Retribusi Penyewaan Tempat Kegiatan Usaha				80.000.000	79.710.714	99,64%
4.1.02.02.14	Retribusi Penyediaan Tempat Khusus Parkir Diluar Badan Jalan				400.000.000	347.438.000	86,86%
4.1.02.02.14.0001	Retribusi Penyediaan Tempat Khusus Parkir Diluar Badan Jalan				400.000.000	347.438.000	86,86%
4.1.02.02.14.0001.01	Pendapatan Retribusi Pengelolaan Parkir				400.000.000	347.438.000	86,86%
4.1.02.02.20	Retribusi Pemanfaatan Aset Daerah				110.000.000	29.250.000	26,59%
4.1.02.02.20.0001	Retribusi Pemanfaatan Aset Daerah				110.000.000	29.250.000	26,59%
4.1.02.02.20.0001.01	Pendapatan Retribusi Sewa Alat Kesehatan				70.000.000	24.050.000	34,36%
4.1.02.02.20.0001.02	Pendapatan Retribusi Sewa Lain-lain - RSUD				40.000.000	5.200.000	13,00%
4.1.04	Lain-lain PAD yang Sah				1.162.800.000	848.791.342	73,00%
4.1.04.16	Pendapatan BLUD				1.162.800.000	848.791.342	73,00%
4.1.04.16.04	Pendapatan BLUD dari Hasil Kerja Sama dengan Pihak Lain				250.000.000	277.500.000	111,00%
4.1.04.16.04.0001	Pendapatan BLUD dari Hasil Kerja Sama dengan Pihak Lain				250.000.000	277.500.000	111,00%
4.1.04.16.04.0001.09	Pendapatan Diklat RS Pendidikan - Pendapatan Magang Dokter				5.000.000	3.200.000	64,00%
4.1.04.16.04.0001.10	Pendapatan Diklat RS Pendidikan - pendapatan Magang Keperawatan				161.000.000	217.730.000	135,24%

KODE REKENING	URAIAN						DBA PERUBAHAN 2025	REALISASI S/D SEPTEMBER	%
1	2						4	5	
4.1.04.16.04.0001.11						Pendapatan Diklat RS Pendidikan - pendapatan Magang Nakes Lain	60.000.000	41.320.000	68,87%
4.1.04.16.04.0001.12						Pendapatan Diklat RS Pendidikan - pendapatan Penelitian	12.000.000	8.500.000	70,83%
4.1.04.16.04.0001.13						Pendapatan Diklat RS Pendidikan - pendapatan Diklat	12.000.000	6.750.000	56,25%
4.1.04.16.06						Pendapatan BLUD dari Lain-Lain Pendapatan BLUD yang Sah	912.800.000	571.291.342	62,59%
4.1.04.16.06.0001						Pendapatan BLUD dari Jasa Giro	653.000.000	487.355.532	74,63%
4.1.04.16.06.0001.01						Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD BPD Jateng-Kas BLUD	620.600.000	461.067.901	74,29%
4.1.04.16.06.0001.02						Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD BPD Jateng-Bendahara Pengeluaran BLUD	8.500.000	8.182.233	96,26%
4.1.04.16.06.0001.03						Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD Bank Syariah Indonesia	500.000	603.978	120,80%
4.1.04.16.06.0001.04						Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD Bank Mandiri	1.800.000	1.943.319	107,96%
4.1.04.16.06.0001.05						Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD Bank Rakyat Indonesia	21.000.000	15.100.066	71,91%
4.1.04.16.06.0001.06						Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD Bank Negara Indonesia	600.000	458.035	76,34%
4.1.04.16.06.0002						Pendapatan BLUD dari Pendapatan Bunga	42.000.000	286	0,00%
4.1.04.16.06.0002.02						Pendapatan lain-lain	42.000.000	286	0,00%
4.1.04.16.06.0004						Pendapatan BLUD dari Komisi, Potongan ataupun Bentuk Lain sebagai Akibat dari Penjualan dan/atau Pengadaan Barang dan/atau Jasa oleh BLUD	100.000.000	30.008.565	30,01%
4.1.04.16.06.0004.01						Pendapatan BLUD dari Komisi, Potongan ataupun Bentuk Lain sebagai Akibat dari Penjualan dan/atau Pengadaan Barang dan/atau Jasa oleh BLUD	100.000.000	30.008.565	30,01%
4.1.04.16.06.0005						Pendapatan BLUD dari Investasi	67.000.000	49.406.959	73,74%
4.1.04.16.06.0005.01						Pendapatan BLUD dari Investasi Bunga Deposito BLUD	67.000.000	49.406.959	73,74%
4.1.04.16.06.0006						Pendapatan BLUD dari Pengembangan Usaha	50.800.000	4.520.000	8,90%
4.1.04.16.06.0006.01						Pendapatan BLUD dari Pengembangan Usaha	50.800.000	4.520.000	8,90%
4.1.04.16.06.0007						Lain-lain Pendapatan BLUD Yang Sah Lainnya	-		#DIV/0!
4.1.04.16.06.0007.01						Lain-lain Pendapatan BLUD Yang Sah Lainnya			#DIV/0!

2.3.3 Pencapaian Belanja Operasional

Tabel 2. 8 Pencapaian Belanja Operasional

KODE REKENING	URAIAN					KINERJA PELAYANAN 2025		PENCAPAIAN
						ANGGARAN PERUBAHAN	s/d SEPTEMBER 2025	
5	BELANJA DAERAH					161.857.824.264	105.426.780.758	65,14%
5.1	BELANJA OPERASI					161.857.824.264	105.426.780.758	65,14%
5.1.01	Belanja Pegawai					43.594.304.502	31.757.455.366	72,85%
5.1.01.99					Belanja Pegawai BLUD	43.594.304.502	31.757.455.366	72,85%
5.1.02	Belanja Barang dan Jasa					118.263.519.762	73.669.325.392	62,29%
5.1.02.99					Belanja Barang dan Jasa BLUD	118.263.519.762	73.669.325.392	62,29%
5.1.02.99.99					Belanja Barang dan Jasa BLUD	118.263.519.762	73.669.325.392	62,29%
5.1.02.99.99.9999					Belanja Barang dan Jasa BLUD	118.263.519.762	73.669.325.392	62,29%
5.1.02.99.99.9999.01					Belanja Persediaan	57.630.560.000	34.613.176.987	60,06%
5.1.02.99.99.9999.02					Belanja Jasa	56.118.959.762	37.123.610.244	66,15%
5.1.02.99.99.9999.03					Belanja Pemeliharaan	4.434.000.000	1.891.508.298	42,66%
5.1.02.99.99.9999.05					Belanja Perjalanan Dinas	80.000.000	41.029.863	51,29%
TOTAL						161.857.824.264	105.426.780.758	65,14%

2.3.4 Pencapaian Belanja Modal

Tabel 2. 9 Pencapaian Belanja Modal

KODE REKENING	URAIAN				KINERJA PELAYANAN 2025		PENCAPAIAN
					ANGGARAN	s/d SEPTEMBER	
5	BELANJA DAERAH				27.666.800.000	10.651.109.403	38,50%
5.2	BELANJA MODAL				27.666.800.000	10.651.109.403	38,50%
5.2.02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin				22.646.800.000	9.965.979.669	44,01%
5.2.02.07				Belanja Modal Alat Kedokteran dan Kesehatan	21.296.800.000	9.443.740.000	44,34%
5.2.02.99				Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	1.350.000.000	522.239.669	38,68%
5.2.02.99.99				Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	1.350.000.000	522.239.669	38,68%
5.2.02.99.99.9999				Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	1.350.000.000	522.239.669	38,68%
5.2.03	Belanja Modal Gedung dan Bangunan				5.020.000.000	685.129.734	13,65%
5.2.03.99				Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	5.020.000.000	685.129.734	13,65%
5.2.03.99.99				Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	5.020.000.000	685.129.734	13,65%
5.2.03.99.99.9999				Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	5.020.000.000	685.129.734	13,65%
TOTAL					27.666.800.000	10.651.109.403	38,50%

BAB III
RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN
PENETAPAN T.A. 2026

3.1 Kondisi Yang Akan Mempengaruhi Kinerja Tahun 2026

Pengaruh pengaruh eksternal maupun internal yang diprediksi akan mempengaruhi kinerja RSUD Kabupaten Temanggung pada tahun 2026 antara lain sebagai berikut :

Pengaruh Eksternal

1. Penerapan Kelas Rawat Inap Standar
2. Rujukan berbasis Kompetensi Rumah Sakit
3. Penerapan Single Tarif BPJS
4. Perubahan INACBG ke DRG
5. Perubahan pola layanan kesehatan menggunakan telemedicine
6. Digitalisasi layanan kesehatan kebutuhan Integrasi rekam medis elektronik, sistem manajemen rumah sakit berbasis data, dan inovasi layanan berbasis teknologi.
7. Peningkatan penyakit tidak menular seperti diabetes, hipertensi, dan penyakit jantung, serta pertumbuhan populasi lansia menuntut rumah sakit untuk beradaptasi dengan layanan yang lebih preventif dan berkelanjutan.

Pengaruh Internal

1. Belum tercapainya upaya peningkatan layanan kesehatan sesuai dengan standar indikator mutu nasional.
2. Tingginya pending & dispuir klaim BPJS
3. Kecukupan dan Kompetensi SDM belum memenuhi standar kompetensi rumah sakit strata madya.
4. Update data ASPAK belum optimal dan berbasis data yang valid
5. Budaya pelayanan prima mulai dari pasien masuk parkiran sampai pulang belum terinternalisasi ke seluruh civitas hospitalia RSUD
6. Infrastruktur IT dan SDM IT yang terbatas.
7. Sarana dan Prasarana belum memenuhi standar kompetensi RS strata madya
8. Keterbatasan lahan parkir di RSUD

3.2 Program Prioritas Tahun 2026

1. Pelaksanaan Konstruksi Pembangunan Gedung Poliklinik 2026-2027
2. Manajemen Konstruksi Pembangunan Gedung Poliklinik
3. Pembangunan Power House
4. Pembangunan Lanjutan Sistem Hidran
5. Pemenuhan Alat Kedokteran dengan target Standar Kompetensi Rumah Sakit Madya untuk pelayanan KJSU KIA
6. Penyiapan TT KRIS

7. Digitalisasi layanan melalui optimalisasi ERM, pendaftaran online dan pengembangan telemedicine.
8. Persiapan Akreditasi Rumah Sakit
9. Penyiapan layanan Cathlab, ICVCU
10. Penambahan layanan unggulan dokter bedah digestif, bedah vascular, feto maternal
11. Pemenuhan kebutuhan SDM terutama dalam pengembangan Pelayanan Pemenuhan kebutuhan SDM : Cathlab,ICVCU, Unit Stroke
12. Peningkatan Kompetensi Nakes yang menunjang KJSU-KIA
13. Peningkatan pengetahuan dan keterampilan SDM mengenai Pasien Safety dan Komunikasi Efektif
14. Penguatan sistem kendali mutu kendali biaya
15. Optimalisasi penanganan komplain pelanggan

3.1 Asumsi Makro Dan Mikro

3.1.1 Asumsi Makro

Tabel 3. 1 Asumsi Makro

No	Indikator Ekonomi	Asumsi 2025
1	Petumbuhan Ekonomi	5,12 %
2	Tingkat Inflasi	2,31 %
3	Tingkat Suku Bunga	4,75 %
4	Nilai Tukar Kurs 1 \$	Rp 16.682,-

*Data berdasarkan UU No. 62 Th. 2024 tentang APBN T.A. 2025

3.1.2 Asumsi Mikro

Tabel 3. 2 Asumsi Mikro

NO	URAIAN	ASUMSI TAHUN 2025
1.	Pengembangan produk layanan baru	Kenaikan pendapatan 1 % layanan Mikrobiologi,Forensik, klinik kecantikan
2.	Inovasi pelayanan Laboratorium ke rumah	Kenaikan pendapatan Laboratorium 1 %
3.	Inovasi Pelayanan Rawat Jalan antar jemput pasien menggunakan ambulans gratis	Kenaikan pendapatan rawat jalan sebesar 1 %

3.3 Anggaran Pendapatan

PEMERINTAH KABUPATEN TEMANGGUNG
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KABUPATEN TEMANGGUNG
RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN
ANGGARAN PENDAPATAN TAHUN 2026

Tabel 3. 3 Anggaran Pendapatan Tahun 2026

KODE REKENING	URAIAN	RBA 2026
4	PENDAPATAN DAERAH	180.000.000.000
4.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	180.000.000.000
4.1.02	Retribusi Daerah	178.837.200.000
4.1.02.01	Retribusi Jasa Umum	178.233.500.000
4.1.02.01.01	Retribusi Pelayanan Kesehatan	178.233.500.000
4.1.02.01.01.0005	Retribusi Pelayanan Kesehatan di Rumah Sakit Umum Daerah	178.233.500.000
4.1.02.01.01.0005.01	Pendapatan Jasa Layanan RJ Umum	3.028.000.000
4.1.02.01.01.0005.02	Pendapatan Jasa Layanan RJ BPJS Kesehatan	57.235.500.000
4.1.02.01.01.0005.03	Pendapatan Jasa Layanan RJ Jasa Raharja	400.000.000
4.1.02.01.01.0005.04	Pendapatan Jasa Layanan RJ BP Jamsostek/Trauma Center	200.000.000
4.1.02.01.01.0005.05	Pendapatan Jasa Layanan RJ Taspen	15.000.000
4.1.02.01.01.0005.06	Pendapatan Jasa Layanan RJ TB RO	80.000.000
4.1.02.01.01.0005.07	Pendapatan Jasa Layanan RJ Inhealth	-
4.1.02.01.01.0005.08	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan RSK	60.000.000
4.1.02.01.01.0005.09	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan RSGS	100.000.000
4.1.02.01.01.0005.10	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan PKU	150.000.000
4.1.02.01.01.0005.11	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan Institusi lainnya	1.000.000
4.1.02.01.01.0005.12	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan Instansi Pemerintah Kab Temanggung	50.000.000
4.1.02.01.01.0005.13	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan Instansi Provinsi	-
4.1.02.01.01.0005.14	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan Instansi Pusat	10.000.000
4.1.02.01.01.0005.15	Pendapatan Jasa Layanan RI Umum	13.000.000.000
4.1.02.01.01.0005.16	Pendapatan Jasa Layanan RI BPJS Kesehatan	98.700.000.000
4.1.02.01.01.0005.17	Pendapatan Jasa Layanan RI Jasa Raharja	3.700.000.000
4.1.02.01.01.0005.18	Pendapatan Jasa Layanan RI BP Jamsostek/Trauma Center	900.000.000
4.1.02.01.01.0005.19	Pendapatan Jasa Layanan RI Taspen	100.000.000
4.1.02.01.01.0005.20	Pendapatan Jasa Layanan RI TB RO	10.000.000
4.1.02.01.01.0005.21	Pendapatan Jasa Layanan RI Inhealth	-
4.1.02.01.01.0005.22	Pendapatan Jasa Layanan RI Kerjasama dengan Institusi lainnya	20.000.000
4.1.02.01.01.0005.23	Pendapatan Jasa Layanan RI Kerjasama dengan Instansi Pemerintah Kab Temanggung	155.000.000
4.1.02.01.01.0005.24	Pendapatan Jasa Layanan RI Kerjasama dengan Instansi Provinsi	-
4.1.02.01.01.0005.25	Pendapatan Jasa Layanan RI Kerjasama dengan Instansi Pusat	-
4.1.02.01.01.0005.26	Pendapatan MCU Khusus	84.000.000
4.1.02.01.01.0005.27	Pendapatan Ambulance	235.000.000
4.1.02.02	Retribusi Jasa Usaha	603.700.000
4.1.02.02.06	Retribusi Tempat Penginapan/ Pesanggrahan/Vila	13.700.000
4.1.02.02.06.0001	Retribusi Pelayanan Tempat Penginapan/ Pesanggrahan/Vila	13.700.000
4.1.02.02.06.0001.01	Pendapatan Retribusi Asrama Mahasiswa - RSUD	13.700.000
4.1.02.02.12	Retribusi Penyediaan Tempat Kegiatan Usaha berupa Pasar, Grosir, Pertokoan, dan Tempat Kegiatan Usaha Lainnya	80.000.000
4.1.02.02.12.0001	Retribusi Penyediaan Tempat Kegiatan Usaha berupa Pasar, Grosir, Pertokoan, dan Tempat Kegiatan Usaha Lainnya	80.000.000
4.1.02.02.12.0001.01	Pendapatan Retribusi Penyewaan Tempat Kegiatan Usaha	80.000.000
4.1.02.02.14	Retribusi Penyediaan Tempat Khusus Parkir Diluar Badan Jalan	400.000.000

KODE REKENING	URAIAN	RBA 2026
4.1.02.02.14.0001	Retribusi Penyediaan Tempat Khusus Parkir Diluar Badan Jalan	400.000.000
4.1.02.02.14.0001.01	Pendapatan Retribusi Pengelolaan Parkir	400.000.000
4.1.02.02.20	Retribusi Pemanfaatan Aset Daerah	110.000.000
4.1.02.02.20.0001	Retribusi Pemanfaatan Aset Daerah	110.000.000
4.1.02.02.20.0001.01	Pendapatan Retribusi Sewa Alat Kesehatan	70.000.000
4.1.02.02.20.0001.02	Pendapatan Retribusi Sewa Lain-lain - RSUD	40.000.000
4.1.04	Lain-lain PAD yang Sah	1.162.800.000
4.1.04.16	Pendapatan BLUD	1.162.800.000
4.1.04.16.04	Pendapatan BLUD dari Hasil Kerja Sama dengan Pihak Lain	250.000.000
4.1.04.16.04.0001	Pendapatan BLUD dari Hasil Kerja Sama dengan Pihak Lain	250.000.000
4.1.04.16.04.0001.09	Pendapatan Diklat RS Pendidikan - Pendapatan Magang Dokter	5.000.000
4.1.04.16.04.0001.10	Pendapatan Diklat RS Pendidikan - pendapatan Magang Keperawatan	161.000.000
4.1.04.16.04.0001.11	Pendapatan Diklat RS Pendidikan - pendapatan Magang Nakes Lain	60.000.000
4.1.04.16.04.0001.12	Pendapatan Diklat RS Pendidikan - pendapatan Penelitian	12.000.000
4.1.04.16.04.0001.13	Pendapatan Diklat RS Pendidikan - pendapatan Diklat	12.000.000
4.1.04.16.06	Pendapatan BLUD dari Lain-Lain Pendapatan BLUD yang Sah	912.800.000
4.1.04.16.06.0001	Pendapatan BLUD dari Jasa Giro	653.000.000
4.1.04.16.06.0001.01	Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD BPD Jateng-Kas BLUD	620.600.000
4.1.04.16.06.0001.02	Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD BPD Jateng-Bendahara Pengeluaran BLUD	8.500.000
4.1.04.16.06.0001.03	Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD Bank Syariah Indonesia	500.000
4.1.04.16.06.0001.04	Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD Bank Mandiri	1.800.000
4.1.04.16.06.0001.05	Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD Bank Rakyat Indonesia	21.000.000
4.1.04.16.06.0001.06	Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD Bank Negara Indonesia	600.000
4.1.04.16.06.0002	Pendapatan BLUD dari Pendapatan Bunga	42.000.000
4.1.04.16.06.0002.02	Pendapatan lain-lain	42.000.000
4.1.04.16.06.0004	Pendapatan BLUD dari Komisi, Potongan ataupun Bentuk Lain sebagai Akibat dari Penjualan dan/atau Pengadaan Barang dan/atau Jasa oleh BLUD	100.000.000
4.1.04.16.06.0004.01	Pendapatan BLUD dari Komisi, Potongan ataupun Bentuk Lain sebagai Akibat dari Penjualan dan/atau Pengadaan Barang dan/atau Jasa oleh BLUD	100.000.000
4.1.04.16.06.0005	Pendapatan BLUD dari Investasi	67.000.000
4.1.04.16.06.0005.01	Pendapatan BLUD dari Investasi Bunga Deposito BLUD	67.000.000
4.1.04.16.06.0006	Pendapatan BLUD dari Pengembangan Usaha	50.800.000
4.1.04.16.06.0006.01	Pendapatan BLUD dari Pengembangan Usaha	50.800.000
4.1.04.16.06.0007	Lain-lain Pendapatan BLUD Yang Sah Lainnya	-
4.1.04.16.06.0007.01	Lain-lain Pendapatan BLUD Yang Sah Lainnya	-
	Jumlah	180.000.000.000

Rencana Penarikan Per Triwulan

Triwulan 1 : 55.115.219.234

Triwulan 2 : 68.800.760.797

Triwulan 3 : 92.933.602.273

Triwulan 4 : 123.150.417.696

Jumlah : 340.000.000.000

Temanggung, 10 September 2025

DIREKTUR

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH

KABUPATEN TEMANGGUNG



dr. TETTY KURNIAWATI, Sp.S, M.Kes.

Pembina Tingkat I

NIP. 19760401 200312 2 010

3.3. Anggaran Belanja

PEMERINTAH KABUPATEN TEMANGGUNG
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KABUPATEN TEMANGGUNG
RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN
ANGGARAN BELANJA PENETAPAN
TAHUN ANGGARAN 2026

Tabel 3. 4 Anggaran Belanja Penetapan 2026

NOMOR REKENING	JENIS REKENING				RBA PENETAPAN 2026	TOTAL
					BLUD	
5.1	Belanja Operasi				168.730.000.000	168.730.000.000
5.1.01	Belanja Pegawai				1.000.000.000	1.000.000.000
5.1.01.99	Belanja Pegawai BLUD				1.000.000.000	1.000.000.000
5.1.01.99.99	Belanja Pegawai BLUD				1.000.000.000	1.000.000.000
5.1.01.99.99.9999	Belanja Pegawai BLUD				1.000.000.000	1.000.000.000
5.1.01.99.99.9999.01	Belanja Pegawai BLUD				1.000.000.000	1.000.000.000
5.1.01.99.99.9999.01.0006	Belanja Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan				497.000.000	497.000.000
5.1.01.99.99.9999.01.0007	Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa				253.000.000	253.000.000
5.1.01.99.99.9999.01.0004	Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan ASN				250.000.000	250.000.000
5.1.02	Belanja Barang Jasa				167.730.000.000	167.730.000.000
5.1.02.99	Belanja Barang dan Jasa BLUD				167.730.000.000	167.730.000.000
5.1.02.99.99	Belanja Barang dan Jasa BLUD				167.730.000.000	167.730.000.000
5.1.02.99.99.9999	Belanja Barang dan Jasa BLUD				167.730.000.000	167.730.000.000
5.1.02.99.99.9999.01	Belanja Persediaan				59.105.000.000	59.105.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0001	Belanja Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi				225.000.000	225.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0002	Belanja Bahan-Bahan Kimia-Reagen Laboratorium				3.000.000.000	3.000.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0004	Belanja Bahan Bakar dan Pelumas				380.000.000	380.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0009	Belanja Bahan - Isi Tabung Pemadam Kebakaran				25.000.000	25.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0010	Belanja Bahan - Isi Tabung Gas				500.000.000	500.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0013	Belanja Suku Cadang Alat Angkutan				30.000.000	30.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0015	Belanja Suku Cadang Alat Kedokteran				750.000.000	750.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0024	Belanja Alat / Bahan untuk Kegiatan Kantor - Alat Tulis Kantor				500.000.000	500.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0026	Belanja Alat / Bahan untuk Kegiatan Kantor - Bahan Cetak				500.000.000	500.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos				10.000.000	10.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0029	Belanja Alat-Bahan Untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer				200.000.000	200.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0030	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor				850.000.000	850.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0031	Belanja Bahan Persediaan Alat Listrik / Elektronik				135.000.000	135.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0032	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perlengkapan Dinas				60.000.000	60.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0035	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Suvenir/Cendera Mata				20.000.000	20.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0037	Belanja Obat-Obatan-Obat				23.000.000.000	23.000.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0038	Belanja Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya-Alkes Pakai Habis, Radiologi, Hemodialisa,CSSD, Laboratorium				20.000.000.000	20.000.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0039	Belanja Barang untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat- Pelayanan Darah PMI				4.400.000.000	4.400.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat				5.000.000	5.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0053	Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu				15.000.000	15.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0056	Belanja Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Kesehatan				3.500.000.000	3.500.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0063	Belanja Pakaian Dinas Harian (PDH)				350.000.000	350.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0117	Belanja Peralatan dan Mesin-Alat Kantor dan Rumah Tangga				400.000.000	400.000.000

NOMOR REKENING	JENIS REKENING					RBA PENETAPAN 2026	TOTAL
						BLUD	
5.1.02.99.99.9999.01.0204					Belanja Peralatan dan Mesin-Alat Kedokteran dan Kesehatan-Alat Kedokteran	250.000.000	250.000.000
5.1.02.99.99.9999.02					Belanja Jasa	102.795.000.000	102.795.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0002					Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan	150.000.000	150.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0004					Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	20.000.000	20.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0005					Belanja Asuransi Pegawai	2.900.000.000	2.900.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0006					Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Bidang-Keuangan-Jasa Akuntan Publik	70.000.000	70.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0008					Belanja Asuransi Barang Milik Daerah	100.000.000	100.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0014					Belanja Jasa Tenaga Kesehatan	6.922.470.000	6.922.470.000
5.1.02.99.99.9999.02.0015					Belanja Jasa Tenaga Laboratorium	185.000.000	185.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0016					Belanja Jasa Tenaga Penanganan Prasaranan dan Sarana Umum	623.970.000	623.970.000
5.1.02.99.99.9999.02.0029					Belanja Jasa Tenaga Ahli - Konsultan Hemodialisa	96.000.000	96.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0030					Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	3.100.000.000	3.100.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0031					Belanja Jasa Tenaga Keamanan	1.542.593.800	1.542.593.800
5.1.02.99.99.9999.02.0033					Belanja Jasa Tenaga Supir	191.500.000	191.500.000
5.1.02.99.99.9999.02.0034					Belanja Jasa Tenaga Juru Masak	600.000.000	600.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0035					Belanja Jasa Tenaga Teknisi Mekanik dan Listrik	168.970.000	168.970.000
5.1.02.99.99.9999.02.0039					Belanja Jasa Tenaga Informasi dan Teknologi	267.000.000	267.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0042					Belanja Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan	1.500.000	1.500.000
5.1.02.99.99.9999.02.0043					Belanja Sewa Hotel	30.000.000	30.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0050					Belanja Jasa Kalibrasi	550.000.000	550.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0051					Belanja Jasa Pengolahan Sampah-Limbah B3	700.000.000	700.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0055					Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemotretan	10.000.000	10.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0056					Belanja Jasa Tenaga Administrasi	2.447.940.000	2.447.940.000
5.1.02.99.99.9999.02.0059					Belanja Tagihan Telepon	68.000.000	68.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0060					Belanja Tagihan Air	450.000.000	450.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0061					Belanja Tagihan Listrik	2.775.406.200	2.775.406.200
5.1.02.99.99.9999.02.0062					Belanja Langganan Jurnal / Surat Kabar / Majalah	5.000.000	5.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0063					Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	150.000.000	150.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0064					Belanja Paket/Pengiriman	2.000.000	2.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0066					Belanja Registrasi / Keanggotaan	40.000.000	40.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0067					Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	80.000.000	80.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0071					Belanja Lembur	200.000.000	200.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0077					Belanja Jasa Pelayanan Kesehatan	71.547.650.000	71.547.650.000
5.1.02.99.99.9999.02.0078					Belanja Jasa Konsultansi Lainnya-Jasa Manajemen Proyek Terkait Konstruksi Bangunan- Manajemen Konstruksi Pembangunan Gedung Poliklinik	2.700.000.000	2.700.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0080					Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Khusus (Survei Akreditasi, Pengembangan SIMRS, SLF, Appraisal)	500.000.000	500.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0081					Belanja Jasa Konsultansi Spesialis-Jasa Pengujian dan Analisa Komposisi dan Tingkat Kemurnian	250.000.000	250.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0082					Belanja Kursus / Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	2.000.000.000	2.000.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0083					Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga	1.350.000.000	1.350.000.000
5.1.02.99.99.9999.03					Belanja Pemeliharaan BLUD	5.750.000.000	5.750.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.0006					Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	2.300.000.000	2.300.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.0035					Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	50.000.000	50.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.0040					Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Khusus	100.000.000	100.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.0043					Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Alat Angkutan Darat Bermotor Lainnya	5.000.000	5.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.0047					Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Tak Bermotor	5.000.000	5.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.0079					Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Air Bersih/Air Baku-Instalasi Air Bersih/Air Baku Lainnya	75.000.000	75.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.0083					Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Air Kotor	150.000.000	150.000.000

NOMOR REKENING	JENIS REKENING				RBA PENETAPAN 2026	TOTAL
					BLUD	
5.1.02.99.99.9999.03.0117				Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga	800.000.000	800.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.0204				Belanja Pemeliharaan Alat Kedokteran dan Kesehatan- Alat Kedokteran	2.000.000.000	2.000.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.0410				Belanja Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer- Peralatan Jaringan	265.000.000	265.000.000
5.1.02.99.99.9999.04				Belanja Perjalanan Dinas	80.000.000	80.000.000
5.1.02.99.99.9999.04.0001				Belanja Perjalanan Dinas	80.000.000	80.000.000
5.2	Belanja Modal				171.270.000.000	171.270.000.000
5.2.02				Belanja Modal Peralatan dan Mesin	2.820.000.000	2.820.000.000
5.2.02.99				Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	2.820.000.000	2.820.000.000
5.2.02.99.99				Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	2.820.000.000	2.820.000.000
5.2.02.99.99.9999				Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	2.820.000.000	2.820.000.000
5.2.02.99.99.9999.01				Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	2.820.000.000	2.820.000.000
5.2.02.99.99.9999.01.0005				Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga	700.000.000	700.000.000
5.2.02.99.99.9999.01.0007				Belanja Modal Alat Kedokteran dan Kesehatan	1.500.000.000	1.500.000.000
5.2.02.99.99.9999.01.0010				Belanja Modal Komputer	270.000.000	270.000.000
5.2.02.99.99.9999.01.0011				Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	350.000.000	350.000.000
5.2.03				Belanja Modal Gedung dan Bangunan	165.000.000.000	165.000.000.000
5.2.03.99				Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	165.000.000.000	165.000.000.000
5.2.03.99.99				Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	165.000.000.000	165.000.000.000
5.2.03.99.99.9999				Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	165.000.000.000	165.000.000.000
5.2.03.99.99.9999.01				Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	165.000.000.000	165.000.000.000
5.2.03.99.99.9999.01.006				Belanja Modal Bangunan Kesehatan - Pembangunan Gedung Poliklinik	165.000.000.000	165.000.000.000
5.2.04				Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	3.450.000.000	3.450.000.000
5.2.04.99				Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi BLUD	3.450.000.000	3.450.000.000
5.2.04.99.99				Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi BLUD	3.450.000.000	3.450.000.000
5.2.04.99.99.9999				Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi BLUD	3.450.000.000	3.450.000.000
5.2.04.99.99.9999.01				Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi BLUD	3.450.000.000	3.450.000.000
5.2.04.99.99.9999.01.01				Belanja Modal Pembangunan Power House	2.800.000.000	2.800.000.000
5.2.04.99.99.9999.01.02				Belanja Modal Generator Set	650.000.000	650.000.000
TOTAL BELANJA					340.000.000.000	340.000.000.000

Temanggung, 10 September 2025

Rencana Penarikan Per Triwulan

Triwulan 1 : 55.115.219.234

Triwulan 2 : 68.800.760.797

Triwulan 3 : 92.933.602.273

Triwulan 4 : 123.150.417.696

Jumlah : 340.000.000.000

DIREKTUR

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH

KABUPATEN TEMANGGUNG



dr. TETTY KURNIAWATI, Sp.S, M.Kes.

Pembina Tingkat I

NIP. 19760401 200312 2 010

3.4 Pembiayaan

PEMERINTAH KABUPATEN TEMANGGUNG
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KABUPATEN TEMANGGUNG
RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN
ANGGARAN PEMBIAYAAN
TAHUN ANGGARAN 2026

Tabel 3. 5 Anggaran Pembiayaan 2026

NO	JENIS REKENING				RBA PENETAPAN 2026						
					APBD	BLUD	TOTAL				
B. PEMBIAYAAN											
6	Pembiayaan Daerah					160.000.000.000	160.000.000.000				
06.01		Penerimaan Pembiayaan					160.000.000.000	160.000.000.000			
06.01.01			Sisa Lebih Perhitungan Anggaran Tahun Sebelumnya					10.000.000.000	10.000.000.000		
06.01.01.08			Sisa Belanja Lainnya					10.000.000.000	10.000.000.000		
06.01.01.08.01				Sisa Lebih Perhitungan Anggaran BLUD					10.000.000.000	10.000.000.000	
6.01.01.08.01.0001					Sisa Lebih Perhitungan Anggaran BLUD					10.000.000.000	10.000.000.000
06.01.01.09				Penarikan Sisa Lebih Perhitungan Anggaran BLUD					20.000.000.000	20.000.000.000	
06.01.01.09.01				Penarikan Sisa Lebih Perhitungan Anggaran BLUD					20.000.000.000	20.000.000.000	
6.01.01.09.01.0001					Penarikan Sisa Lebih Perhitungan Anggaran BLUD (Pengembalian SILPA Tahun 2022)					20.000.000.000	20.000.000.000
06.01.02		Pencairan Dana Cadangan					130.000.000.000	130.000.000.000			
06.01.02.01			Pencairan Dana Cadangan					130.000.000.000	130.000.000.000		
06.01.02.01.01				Pencairan Dana Cadangan					130.000.000.000	130.000.000.000	
06.01.02.01.01.0001					Pencairan Dana Cadangan					130.000.000.000	130.000.000.000
06.02		Pengeluaran Pembiayaan					-				
TOTAL						0	160.000.000.000	160.000.000.000			

Rencana Penarikan Per Triwulan

Triwulan 1 : 55.115.219.234

Triwulan 2 : 68.800.760.797

Triwulan 3 : 92.933.602.273

Triwulan 4 : 123.150.417.696

Jumlah : 340.000.000.000

Temanggung, 10 September 2025

DIREKTUR

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH

KABUPATEN TEMANGGUNG



dr. TETTY KURNIAWATI, Sp.S, M.Kes.

Pembina Tingkat I

NIP. 19760401 200312 2 010

3.6 Ringkasan Rencana Bisnis Dan Anggaran Pendapatan, Belanja dan Pembiayaan

PEMERINTAH KABUPATEN TEMANGGUNG
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KABUPATEN TEMANGGUNG
RINGKASAN RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN PENETAPAN
PENDAPATAN, BELANJA DAN PEMBIAYAAN TAHUN ANGGARAN 2026

Tabel 3. 6 Ringkasan Pendapatan, Belanja Dan Pembiayaan 2026

KODE REKENING	URAIAN	RBA 2026
1	2	3
4	PENDAPATAN DAERAH	180.000.000.000
4.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	180.000.000.000
4.1.02	Retribusi Daerah	178.837.200.000
4.1.02.01	Retribusi Jasa Umum	178.233.500.000
4.1.02.02	Retribusi Jasa Usaha	603.700.000
4.1.04	Lain-lain PAD yang Sah	1.162.800.000
4.1.04.16	Pendapatan BLUD	1.162.800.000
	Jumlah	180.000.000.000
5	BELANJA DAERAH	340.000.000.000
5.1	Belanja Operasi	168.730.000.000
5.1.01	Belanja Pegawai	1.000.000.000
5.1.02	Belanja Barang Jasa	167.730.000.000
5.2	Belanja Modal	171.270.000.000
5.2.02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	2.820.000.000
5.2.03	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	165.000.000.000
5.2.04	Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	3.450.000.000
	Jumlah	340.000.000.000
	Surplus (Defisit)	- 160.000.000.000
6	Pembiayaan Daerah	160.000.000.000
06.01	Penerimaan Pembiayaan	160.000.000.000
06.02	Pengeluaran Pembiayaan	-
	Pembiayaan Netto	160.000.000.000
	Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran Tahun Berkenaan (SILPA)	0

Rencana Penarikan Per Triwulan

Triwulan 1 : 55.115.219.234

Triwulan 2 : 68.800.760.797

Triwulan 3 : 92.933.602.273

Triwulan 4 : 123.150.417.696

Jumlah : 340.000.000.000

Temanggung, 10 September 2025

DIREKTUR
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH
KABUPATEN TEMANGGUNG



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

3.7 Rincian Pendapatan, Belanja dan Pembiayaan

PEMERINTAH KABUPATEN TEMANGGUNG
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KABUPATEN TEMANGGUNG
RINCIAN RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN PENETAPAN
PENDAPATAN, BELANJA DAN PEMBIAYAAN TAHUN ANGGARAN 2026

Tabel 3. 7 Rincian Pendapatan, Belanja dan Pembiayaan 2026

KODE REKENING	URAIAN	RBA 2026
4	PENDAPATAN DAERAH	180.000.000.000
4.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	180.000.000.000
4.1.02	Retribusi Daerah	178.837.200.000
4.1.02.01	Retribusi Jasa Umum	178.233.500.000
4.1.02.01.01	Retribusi Pelayanan Kesehatan	178.233.500.000
4.1.02.01.01.0005	Retribusi Pelayanan Kesehatan di Rumah Sakit Umum Daerah	178.233.500.000
4.1.02.01.01.0005.01	Pendapatan Jasa Layanan RJ Umum	3.028.000.000
4.1.02.01.01.0005.02	Pendapatan Jasa Layanan RJ BPJS Kesehatan	57.235.500.000
4.1.02.01.01.0005.03	Pendapatan Jasa Layanan RJ Jasa Raharja	400.000.000
4.1.02.01.01.0005.04	Pendapatan Jasa Layanan RJ BP Jamsostek/Trauma Center	200.000.000
4.1.02.01.01.0005.05	Pendapatan Jasa Layanan RJ Taspen	15.000.000
4.1.02.01.01.0005.06	Pendapatan Jasa Layanan RJ TB RO	80.000.000
4.1.02.01.01.0005.07	Pendapatan Jasa Layanan RJ Inhealth	-
4.1.02.01.01.0005.08	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan RSK	60.000.000
4.1.02.01.01.0005.09	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan RSGS	100.000.000
4.1.02.01.01.0005.10	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan PKU	150.000.000
4.1.02.01.01.0005.11	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan Institusi lainnya	1.000.000
4.1.02.01.01.0005.12	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan Instansi Pemerintah Kab Temanggung	50.000.000
4.1.02.01.01.0005.13	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan Instansi Provinsi	-
4.1.02.01.01.0005.14	Pendapatan Jasa Layanan RJ Kerjasama dengan Instansi Pusat	10.000.000
4.1.02.01.01.0005.15	Pendapatan Jasa Layanan RI Umum	13.000.000.000
4.1.02.01.01.0005.16	Pendapatan Jasa Layanan RI BPJS Kesehatan	98.700.000.000
4.1.02.01.01.0005.17	Pendapatan Jasa Layanan RI Jasa Raharja	3.700.000.000
4.1.02.01.01.0005.18	Pendapatan Jasa Layanan RI BP Jamsostek/Trauma Center	900.000.000
4.1.02.01.01.0005.19	Pendapatan Jasa Layanan RI Taspen	100.000.000
4.1.02.01.01.0005.20	Pendapatan Jasa Layanan RI TB RO	10.000.000
4.1.02.01.01.0005.21	Pendapatan Jasa Layanan RI Inhealth	-
4.1.02.01.01.0005.22	Pendapatan Jasa Layanan RI Kerjasama dengan Institusi lainnya	20.000.000
4.1.02.01.01.0005.23	Pendapatan Jasa Layanan RI Kerjasama dengan Instansi Pemerintah Kab Temanggung	155.000.000
4.1.02.01.01.0005.24	Pendapatan Jasa Layanan RI Kerjasama dengan Instansi Provinsi	-
4.1.02.01.01.0005.25	Pendapatan Jasa Layanan RI Kerjasama dengan Instansi Pusat	-
4.1.02.01.01.0005.26	Pendapatan MCU Khusus	84.000.000
4.1.02.01.01.0005.27	Pendapatan Ambulance	235.000.000
4.1.02.02	Retribusi Jasa Usaha	603.700.000
4.1.02.02.06	Retribusi Tempat Penginapan/ Pesanggrahan/Vila	13.700.000
4.1.02.02.06.0001	Retribusi Pelayanan Tempat Penginapan/ Pesanggrahan/Vila	13.700.000
4.1.02.02.06.0001.01	Pendapatan Retribusi Asrama Mahasiswa - RSUD	13.700.000

KODE REKENING	URAIAN			RBA 2026
4.1.02.02.12			Retribusi Penyediaan Tempat Kegiatan Usaha berupa Pasar, Grosir, Pertokoan, dan Tempat Kegiatan Usaha Lainnya	80.000.000
4.1.02.02.12.0001			Retribusi Penyediaan Tempat Kegiatan Usaha berupa Pasar, Grosir, Pertokoan, dan Tempat Kegiatan Usaha Lainnya	80.000.000
4.1.02.02.12.0001.01			Pendapatan Retribusi Penyewaan Tempat Kegiatan Usaha	80.000.000
4.1.02.02.14			Retribusi Penyediaan Tempat Khusus Parkir Diluar Badan Jalan	400.000.000
4.1.02.02.14.0001			Retribusi Penyediaan Tempat Khusus Parkir Diluar Badan Jalan	400.000.000
4.1.02.02.14.0001.01			Pendapatan Retribusi Pengelolaan Parkir	400.000.000
4.1.02.02.20			Retribusi Pemanfaatan Aset Daerah	110.000.000
4.1.02.02.20.0001			Retribusi Pemanfaatan Aset Daerah	110.000.000
4.1.02.02.20.0001.01			Pendapatan Retribusi Sewa Alat Kesehatan	70.000.000
4.1.02.02.20.0001.02			Pendapatan Retribusi Sewa Lain-lain - RSUD	40.000.000
4.1.04			Lain-lain PAD yang Sah	1.162.800.000
4.1.04.16			Pendapatan BLUD	1.162.800.000
4.1.04.16.04			Pendapatan BLUD dari Hasil Kerja Sama dengan Pihak Lain	250.000.000
4.1.04.16.04.0001			Pendapatan BLUD dari Hasil Kerja Sama dengan Pihak Lain	250.000.000
4.1.04.16.04.0001.09			Pendapatan Diklat RS Pendidikan - Pendapatan Magang Dokter	5.000.000
4.1.04.16.04.0001.10			Pendapatan Diklat RS Pendidikan - pendapatan Magang Keperawatan	161.000.000
4.1.04.16.04.0001.11			Pendapatan Diklat RS Pendidikan - pendapatan Magang Nakes Lain	60.000.000
4.1.04.16.04.0001.12			Pendapatan Diklat RS Pendidikan - pendapatan Penelitian	12.000.000
4.1.04.16.04.0001.13			Pendapatan Diklat RS Pendidikan - pendapatan Diklat	12.000.000
4.1.04.16.06			Pendapatan BLUD dari Lain-Lain Pendapatan BLUD yang Sah	912.800.000
4.1.04.16.06.0001			Pendapatan BLUD dari Jasa Giro	653.000.000
4.1.04.16.06.0001.01			Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD BPD Jateng-Kas BLUD	620.600.000
4.1.04.16.06.0001.02			Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD BPD Jateng-Bendahara Pengeluaran BLUD	8.500.000
4.1.04.16.06.0001.03			Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD Bank Syariah Indonesia	500.000
4.1.04.16.06.0001.04			Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD Bank Mandiri	1.800.000
4.1.04.16.06.0001.05			Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD Bank Rakyat Indonesia	21.000.000
4.1.04.16.06.0001.06			Pendapatan Jasa Giro Kas BLUD Bank Negara Indonesia	600.000
4.1.04.16.06.0002			Pendapatan BLUD dari Pendapatan Bunga	42.000.000
4.1.04.16.06.0002.02			Pendapatan lain-lain	42.000.000
4.1.04.16.06.0004			Pendapatan BLUD dari Komisi, Potongan ataupun Bentuk Lain sebagai Akibat dari Penjualan dan/atau Pengadaan Barang dan/atau Jasa oleh BLUD	100.000.000
4.1.04.16.06.0004.01			Pendapatan BLUD dari Komisi, Potongan ataupun Bentuk Lain sebagai Akibat dari Penjualan dan/atau Pengadaan Barang dan/atau Jasa oleh BLUD	100.000.000
4.1.04.16.06.0005			Pendapatan BLUD dari Investasi	67.000.000
4.1.04.16.06.0005.01			Pendapatan BLUD dari Investasi Bunga Deposito BLUD	67.000.000
4.1.04.16.06.0006			Pendapatan BLUD dari Pengembangan Usaha	50.800.000
4.1.04.16.06.0006.01			Pendapatan BLUD dari Pengembangan Usaha	50.800.000
4.1.04.16.06.0007			Lain-lain Pendapatan BLUD Yang Sah Lainnya	-
4.1.04.16.06.0007.01			Lain-lain Pendapatan BLUD Yang Sah Lainnya	-
			Jumlah	180.000.000.000
5			BELANJA DAERAH	340.000.000.000
5.1			Belanja Operasi	168.730.000.000
5.1.01			Belanja Pegawai	1.000.000.000

KODE REKENING	URAIAN				RBA 2026
5.1.01.99			Belanja Pegawai BLUD		1.000.000.000
5.1.01.99.99			Belanja Pegawai BLUD		1.000.000.000
5.1.01.99.99.9999			Belanja Pegawai BLUD		1.000.000.000
5.1.01.99.99.9999.01			Belanja Pegawai BLUD		1.000.000.000
5.1.01.99.99.9999.01.0004				Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan ASN	250.000.000
5.1.01.99.99.9999.01.0006				Belanja Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan	497.000.000
5.1.01.99.99.9999.01.0007				Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	253.000.000
5.1.02			Belanja Barang Jasa		167.730.000.000
5.1.02.99			Belanja Barang dan Jasa BLUD		167.730.000.000
5.1.02.99.99			Belanja Barang dan Jasa BLUD		167.730.000.000
5.1.02.99.99.9999			Belanja Barang dan Jasa BLUD		167.730.000.000
5.1.02.99.99.9999.01			Belanja Persediaan		59.105.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0001				Belanja Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi	225.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0002				Belanja Bahan-Bahan Kimia-Reagen Laboratorium	3.000.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0004				Belanja Bahan Bakar dan Pelumas	380.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0009				Belanja Bahan - Isi Tabung Pemadam Kebakaran	25.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0010				Belanja Bahan - Isi Tabung Gas	500.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0013				Belanja Suku Cadang Alat Angkutan	30.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0015				Belanja Suku Cadang Alat Kedokteran	750.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0024				Belanja Alat / Bahan untuk Kegiatan Kantor - Alat Tulis Kantor	500.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0026				Belanja Alat / Bahan untuk Kegiatan Kantor - Bahan Cetak	500.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0027				Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	10.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0029				Belanja Alat-Bahan Untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	200.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0030				Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor	850.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0031				Belanja Bahan Persediaan Alat Listrik / Elektronik	135.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0032				Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perlengkapan Dinas	60.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0035				Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Suvenir/Cendera Mata	20.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0037				Belanja Obat-Obatan-Obat	23.000.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0038				Belanja Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya-Alkes Pakai Habis, Radiologi, Hemodialisa,CSSD, Laboratorium	20.000.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0039				Belanja Barang untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat- Pelayanan Darah PMI	4.400.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0052				Belanja Makanan dan Minuman Rapat	5.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0053				Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	15.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0056				Belanja Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Kesehatan	3.500.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0063				Belanja Pakaian Dinas Harian (PDH)	350.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0117				Belanja Peralatan dan Mesin-Alat Kantor dan Rumah Tangga	400.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.0204				Belanja Peralatan dan Mesin-Alat Kedokteran dan Kesehatan-Alat Kedokteran	250.000.000
5.1.02.99.99.9999.02			Belanja Jasa		102.795.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0002				Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan	150.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0004				Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	20.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0005				Belanja Asuransi Pegawai	2.900.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0006				Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Bidang-Kuangan-Jasa Akuntan Publik	70.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0008				Belanja Asuransi Barang Milik Daerah	100.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0014				Belanja Jasa Tenaga Kesehatan	6.922.470.000
5.1.02.99.99.9999.02.0015				Belanja Jasa Tenaga Laboratorium	185.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0016				Belanja Jasa Tenaga Penanganan Prasaranan dan Sarana Umum	623.970.000
5.1.02.99.99.9999.02.0029				Belanja Jasa Tenaga Ahli- Konsultan Hemodialisa	96.000.000

KODE REKENING	URAIAN	RBA 2026
5.1.02.99.99.9999.02.0030	Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	3.100.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0031	Belanja Jasa Tenaga Keamanan	1.542.593.800
5.1.02.99.99.9999.02.0033	Belanja Jasa Tenaga Supir	191.500.000
5.1.02.99.99.9999.02.0034	Belanja Jasa Tenaga Juru Masak	600.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0035	Belanja Jasa Tenaga Teknisi Mekanik dan Listrik	168.970.000
5.1.02.99.99.9999.02.0039	Belanja Jasa Tenaga Informasi dan Teknologi	267.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0042	Belanja Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan	1.500.000
5.1.02.99.99.9999.02.0043	Belanja Sewa Hotel	30.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0050	Belanja Jasa Kalibrasi	550.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0051	Belanja Jasa Pengolahan Sampah-Limbah B3	700.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0055	Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemotretan	10.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0056	Belanja Jasa Tenaga Administrasi	2.447.940.000
5.1.02.99.99.9999.02.0059	Belanja Tagihan Telepon	68.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0060	Belanja Tagihan Air	450.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0061	Belanja Tagihan Listrik	2.775.406.200
5.1.02.99.99.9999.02.0062	Belanja Langganan Jurnal / Surat Kabar / Majalah	5.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0063	Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	150.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0064	Belanja Paket/Pengiriman	2.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0066	Belanja Registrasi / Keanggotaan	40.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0067	Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	80.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0071	Belanja Lembur	200.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0077	Belanja Jasa Pelayanan Kesehatan Non ASN	71.547.650.000
5.1.02.99.99.9999.02.0078	Belanja Jasa Konsultansi Lainnya-Jasa Manajemen Proyek Terkait Konstruksi Bangunan- Manajemen Konstruksi Pembangunan Gedung Poliklinik	2.700.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0079	Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Bidang-Kesehatan-Penyusunan Dokumen Analisis Mengenai Dampak Lingkungan (Amdal)	
5.1.02.99.99.9999.02.0080	Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Khusus (Survei Akreditasi, Pengembangan SIMRS, SLF, Appraisal)	500.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0081	Belanja Jasa Konsultansi Spesialis-Jasa Pengujian dan Analisa Komposisi dan Tingkat Kemurnian	250.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0082	Belanja Kursus / Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	2.000.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.0083	Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga	1.350.000.000
5.1.02.99.99.9999.03	Belanja Pemeliharaan BLUD	5.750.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.0006	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	2.300.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.0035	Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	50.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.0040	Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Khusus	100.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.0043	Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Alat Angkutan Darat Bermotor Lainnya	5.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.0047	Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Tak Bermotor	5.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.0079	Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Air Bersih/Air Baku-Instalasi Air Bersih/Air Baku Lainnya	75.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.0083	Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Air Kotor	150.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.0117	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga	800.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.0204	Belanja Pemeliharaan Alat Kedokteran dan Kesehatan-Alat Kedokteran	2.000.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.0410	Belanja Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Jaringan	265.000.000
5.1.02.99.99.9999.04	Belanja Perjalanan Dinas	80.000.000
5.1.02.99.99.9999.04.0001	Belanja Perjalanan Dinas	80.000.000
5.2	Belanja Modal	171.270.000.000
5.2.02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	2.820.000.000
5.2.02.99	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	2.820.000.000
5.2.02.99.99	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	2.820.000.000

KODE REKENING	URAIAN	RBA 2026
5.2.02.99.99.9999	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	2.820.000.000
5.2.02.99.99.9999.01	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	2.820.000.000
5.2.02.99.99.9999.01.0005	Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga	700.000.000
5.2.02.99.99.9999.01.0007	Belanja Modal Alat Kedokteran dan Kesehatan	1.500.000.000
5.2.02.99.99.9999.01.0010	Belanja Modal Komputer	270.000.000
5.2.02.99.99.9999.01.0011	Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	350.000.000
5.2.03	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	165.000.000.000
5.2.03.99	Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	165.000.000.000
5.2.03.99.99	Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	165.000.000.000
5.2.03.99.99.9999	Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	165.000.000.000
5.2.03.99.99.9999.01	Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	165.000.000.000
5.2.03.99.99.9999.01.006	Belanja Modal Bangunan Kesehatan - Pembangunan Gedung Poliklinik	165.000.000.000
5.2.04	Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	3.450.000.000
5.2.04.99	Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi BLUD	3.450.000.000
5.2.04.99.99	Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi BLUD	3.450.000.000
5.2.04.99.99.9999	Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi BLUD	3.450.000.000
5.2.04.99.99.9999.01	Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi BLUD	3.450.000.000
5.2.04.99.99.9999.01.01	Belanja Modal Pembangunan Power House	2.800.000.000
5.2.04.99.99.9999.01.02	Belanja Modal Generator Set	650.000.000
	Jumlah	340.000.000.000
	Surplus (Defisit)	-
		160.000.000.000
6	Pembiayaan Daerah	160.000.000.000
06.01	Penerimaan Pembiayaan	160.000.000.000
06.01.01	Sisa Lebih Perhitungan Anggaran Tahun Sebelumnya	10.000.000.000
06.01.01.08	Sisa Belanja Lainnya	10.000.000.000
06.01.01.08.01	Sisa Lebih Perhitungan Anggaran BLUD	10.000.000.000
6.01.01.08.01.0001	Sisa Lebih Perhitungan Anggaran BLUD	10.000.000.000
06.01.01.09	Penarikan Sisa Lebih Perhitungan Anggaran BLUD	20.000.000.000
06.01.01.09.01	Penarikan Sisa Lebih Perhitungan Anggaran BLUD	20.000.000.000
6.01.01.09.01.0001	Penarikan Sisa Lebih Perhitungan Anggaran BLUD (Pengembalian SILPA Tahun 2022)	20.000.000.000
06.01.02	Pencairan Dana Cadangan	130.000.000.000
06.01.02.01	Pencairan Dana Cadangan	130.000.000.000
06.01.02.01.01	Pencairan Dana Cadangan	130.000.000.000
06.01.02.01.01.0001	Pencairan Dana Cadangan	130.000.000.000
06.02	Pengeluaran Pembiayaan	-
	Pembiayaan Netto	160.000.000.000
	Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran Tahun Berkenaan (SILPA)	0

Rencana Penarikan Per Triwulan

Triwulan 1 : 55.115.219.234

Triwulan 2 : 68.800.760.797

Triwulan 3 : 92.933.602.273

Triwulan 4 : 123.150.417.696

Jumlah : 340.000.000.000

Temanggung, 10 September 2025

DIREKTUR

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH

KABUPATEN TEMANGGUNG



dr. TETTY KURNIAWATI, Sp.S, M.Kes.

Pembina Tingkat I

NIP. 19760401 200312 2 010

3.8Perkiraan Harga

3.8.1 Perhitungan Tarif Layanan

- 1. Metode dalam Perhitungan Biaya berisi penjelasan tentang metode-metode yang digunakan dalam perhitungan biaya per hasil per investasi dana.
- 2. Perhitungan Biaya berisi penjelasan perhitungan biaya per unit layanan atau hasil per investasi dana secara rinci untuk setiap langkah-langkah proses perhitungan.

3.8.2 Usulan Tarif Layanan

- 1. Kebijakan Tarif Layanan berisi penjelasan kebijakan tarif layanan yang akan diterapkan termasuk kebijakan yang menye penetapan tarif layanan yang lebih tinggi, sama, atau lebih rendah dari seluruh biaya yang telah dikeluarkan untuk mengham layanan.
- 2. Tarif Layanan yang Diusulkan berisi tarif layanan yang diusulkan yang memuat jenis layanan dan tarif layanan beserta penjelasannya.

3.8.3 Dasar Pertimbangan Tarif Layanan

- 1. Kontinuitas dan Pengembangan Layanan berisi penjelasan dan analisis atas kontinuitas layanan serta kemampuan pengemba BLUD.
- 2. Daya Beli Masyarakat berisi penjelasan dan analisis otas kemampuan dan kemauan masyarakat untuk membeli barang dan yang dihasilkan oleh BLUD.
- 3. Asas Keadilan dan Kepatutan berisi penjelasan dan analisis atas asas keadilan dan kepatutan sebagaimana ditetapkan dalam. Minimal BLUD.
- 4. Kompetisi yang Sehat berisi penjelasan dan analisis atas kemampuan dari jenis usaha yang sejenis atas tarif layanan yang diterapkan.

3.8.4 Daftar Tarif

Tabel 3. 8 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.

3.9 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 2026 sebagai berikut :

Tabel 3. 9 Besaran Presentase Ambang Batas

TAHUN	PAGU ANGGARAN	REALISASI	SELISIH	
			RP.	%
2023	135.300.000.000	179.039.972.789	43.739.972.789	32%
2024	175.000.000.000	209.835.379.993	34.835.379.993	20%
2025	186.000.000.000	199.081.447.884	13.081.447.884	7%
NILAI AMBANG BATAS				19,76%

Berdasarkan tabel diatas, terdapat besaran ambang batas RBA tahun anggaran 2026 dari rencana biaya yang bersumber Pendapatan Jasa Layanan, Hibah Tidak Terikat, Hasil Kerjasama dan Lain-Lain Pendapatan BLUD yang Sah Tahun Anggaran 2026 sebesar 19,76%. Nilai tersebut berasal dari rerata selama 3 tahun.

3.10 Prakiraan 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. 10 Prakiraan Maju (Forward Estimate)

No	Uraian	Realisasi	Realisasi	Prognosis	Proyeksi	Proyeksi
		2023	2024	2025	2026	2027
1	2	4	5	6	7	8
	PENDAPATAN					
	Pendapatan BLUD	179.039.972.789	209.835.379.993	186.000.000.000	180.000.000.000	200.000.000.000
	Pendapatan APBD	41.412.806.444	30.651.647.768	46.957.163.000	30.290.928.890	30.290.928.890
	Jumlah	220.452.779.233	240.487.027.761	232.957.163.000	210.290.928.890	230.290.928.890
	BELANJA					
	DANA APBD					
	Belanja Pegawai	28.144.224.934	29.290.796.485	25.660.363.000	30.290.928.890	30.290.928.890
	Belanja Barang dan Jasa	7.862.968.843				
	Belanja Modal	5.405.612.667	1.360.851.283	21.296.800.000		
	DANA BLUD					
	Belanja Pegawai	12.462.866.801	12.149.999.599	43.594.304.502	1.000.000.000	49.200.000.000
	Belanja Barang dan Jasa	131.637.638.643	148.782.566.286	118.263.519.762	167.730.000.000	150.800.000.000
	Belanja Modal	8.254.161.086	10.888.117.439	6.370.000.000	171.270.000.000	59.500.000.000
	Jumlah	193.767.472.974	202.472.331.092	215.184.987.264	370.290.928.890	289.790.928.890
	PEMBIAYAAN					
	PENERIMAAN PEMBIAYAAN					

No	Uraian	Realisasi	Realisasi	Prognosis	Proyeksi	Proyeksi
		2023	2024	2025	2026	2027
1	2	4	5	6	7	8
	Pengembalian Sisa Lebih Perhitungan Anggaran Tahun Anggaran Sebelumnya (SiLPA) Tahun 2022				20.000.000.000	
	Penghitungan Sisa Lebih Perhitungan Anggaran Tahun Anggaran Sebelumnya (SiLPA)	27.527.821.336	54.213.127.595	27.227.824.264	10.000.000.000	59.500.000.000
	Dana Cadangan				130.000.000.000	
	Jumlah	27.527.821.336	54.213.127.595	27.227.824.264	160.000.000.000	59.500.000.000
	PENGELUARAN PEMBIAYAAN					
	Pembentukan Dana Cadangan	-	65.000.000.000	45.000.000.000		
	Jumlah	0	65.000.000.000	45.000.000.000	0	0
	Pembiayaan Netto	27.527.821.336	-10.786.872.405	-17.772.175.736	160.000.000.000	59.500.000.000
	SURPLUS/ DEFISIT	54.213.127.595	27.227.824.264	0	0	0

BAB IV
PENUTUP

4.1 Kesimpulan

1. Target pendapatan pada RBA Penetapan TA. 2026 sebesar Rp 180.000.000.000,- terdiri dari:
 - a. Pendapatan Fungsional Rp. 180.000.000.000,-
 - b. Pendapatan APBD Rp -,-
2. Target Belanja pada RBA Penetapan 2026 sebesar Rp 340.000.000.000,- terdiri dari:
 - a. Belanja Operasi Rp 168.730.000.000,-
 - b. Belanja Modal Rp 171.270.000.000,-
3. Pembiayaan terdiri dari
 - a. Penerimaan Pembiayaan Rp 160.000.000.000,-
 - b. Pengeluaran Pembiayaan Rp 0,-
4. Rencana Bisnis dan Anggaran (RBA) RSUD Kabupaten Temanggung Tahun 2026 merupakan dokumen perencanaan strategis yang menjabarkan seluruh program kerja dan proyeksi keuangan satu tahun ke depan. Dokumen ini disusun dengan mempertimbangkan dinamika kebutuhan masyarakat Temanggung serta tantangan regulasi kesehatan nasional. Keberhasilan pencapaian target dalam RBA ini sangat bergantung pada perhatian dan konsistensi pelaksanaan beberapa poin krusial berikut:
 1. **Akselerasi Infrastruktur & Sarana:** Fokus pada penyelesaian konstruksi Gedung Poliklinik (2026-2027), pembangunan Power House, serta pemenuhan Alat Kedokteran untuk mengejar standar Rumah Sakit Madya pada layanan KJSU-KIA.
 2. **Transformasi Layanan & Digitalisasi:** Kesiapan operasional layanan baru seperti Cathlab, ICVCU, penambahan sub-spesialis (Bedah Digestif, Vaskular, Fetomaternal), penyiapan TT KRIS, serta optimalisasi ERM demi layanan yang lebih cepat dan transparan.
 3. **Penguatan Kapasitas SDM:** Peningkatan kompetensi tenaga kesehatan yang berfokus pada keselamatan pasien (Patient Safety), komunikasi efektif, dan keterampilan teknis medis spesifik untuk menunjang layanan unggulan.
 4. **Manajerial & Tata Kelola:** Penguatan sistem kendali mutu dan kendali biaya (KMKB) serta profesionalisme dalam penanganan komplain pelanggan guna menjaga kepercayaan masyarakat terhadap RSUD Kabupaten Temanggung.

Penyusunan RBA ini telah diupayakan seoptimal mungkin dengan mengacu pada prinsip efektivitas, efisiensi, dan akuntabilitas sebagai fleksibilitas Badan Layanan Umum Daerah (BLUD). Besar harapan kami agar seluruh rencana yang telah tertuang dapat terlaksana dengan dukungan penuh dari Pemerintah Daerah Kabupaten Temanggung serta seluruh pemangku kepentingan. Akhirnya, RBA 2026 ini diharapkan mampu menjadi instrumen bagi manajemen untuk membawa RSUD Kabupaten Temanggung menjadi institusi pelayanan kesehatan yang unggul, responsif, dan mampu memberikan kontribusi nyata dalam meningkatkan derajat kesehatan masyarakat di Kabupaten Temanggung dan sekitarnya.