



**PEMERINTAH KOTA SALATIGA
DINAS KESEHATAN
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH**



**RENCANA BISNIS DAN
ANGGARAN (RBA)**

PENETAPAN 2026

Jalan Osamaliki No. 19 Salatiga, Kodepos 50721
Telepon (0298) 324074, Faks (0298) 321925
Situs <http://rsud.salatiga.go.id>
Surat elektronik rsud@salatiga.go.id

RINGKASAN EKSEKUTIF

1. Kebijakan rujukan berjenjang oleh BPJS kesehatan sangat berpengaruh terhadap jumlah kunjungan pasien ke RSUD Kota Salatiga baik rawat jalan maupun rawat inap, hal ini menuntut RSUD untuk melakukan terobosan dan inovasi pelayanan kesehatan sehingga pendapatan fungsional RSUD tidak tergantung sepenuhnya atas klaim BPJS Kesehatan.
2. Untuk Anggaran Tahun 2026 target pendapatan BLUD mengalami kenaikan menjadi Rp150.000.000.000,00 dari target anggaran perubahan tahun 2025 yang ditetapkan sebesar Rp145.000.000.000,00 dengan beberapa asumsi yaitu :
 - a. Kunjungan pasien Rawat Jalan kembali normal dengan membuka layanan pemeriksaan kesehatan di Poli-poli.
 - b. BOR meningkat.
 - c. Diversifikasi produk layanan kesehatan dan Kerjasama dilaksanakan meningkat.
 - d. Perwali Pola Tarif baru diberlakukan.
3. Pagu Anggaran Belanja Tahun 2026 sebesar Rp182.000.000.000,00 yang bersumber dari pendapatan BLUD RSUD sebesar Rp150.000.000.000,00 APBD sebesar Rp32.000.000.000,00 direncanakan untuk :
 - a. Belanja Operasi Rp176.229.600.000,00 dengan rincian:
 - Belanja Pegawai Rp38.974.800.000,00
 - Belanja Barang dan Jasa Rp137.254.800.000,00
 - b. Belanja Modal Rp5.770.400.000,00
4. Untuk belanja modal/belanja investasi, hanya bersumber dari pendapatan fungsional BLUD, karena pada Tahun Anggaran 2026 RSUD Kota Salatiga tidak mendapatkan alokasi DAK, BANKEU maupun APBD.
5. Untuk meningkatkan efisiensi ada beberapa hal yang harus dilakukan, antara lain adalah :
 - a. Meningkatkan peran serta atasan langsung dalam pengawasan melekat (Waskat).
 - b. Meningkatkan kesadaran seluruh karyawan agar peduli terhadap biaya .
 - c. Meningkatkan peran serta satuan pengawas internal (SPI).
 - d. Optimalisasi sistem dan prosedur akuntansi sesuai dengan system dan kebijakan akuntansi yang telah ditetapkan dalam SAK.
 - e. Pengelolaan persediaan BLUD RSUD dilakukan dengan lebih tertib.

- f. Pengelolaan asset, baik asset tetap maupun asset lancar harus dilakukan dengan tertib.
- g. Meningkatkan kerjasama dengan pihak ketiga dalam rangka memberdayakan asset dan potensi yang dimiliki.

Salatiga, Oktober 2025

DIREKTUR RUMAH SAKIT UMUM DAERAH



KOTA SALATIGA

dr. ITA RIMA RAHMAWATI, Sp.Rad

NIP. 19761120 200312 2 005

RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN TAHUN 2026

Salatiga, Oktober 2025

DIREKSI
DIREKTUR RUMAH SAKIT UMUM DAERAH
KOTA SALATIGA



dr. ITA RIMA RAHMAWATI, Sp.Rad
NIP. 19761120 200312 2 005

Wakil Direktur Administrasi
dan Keuangan
RSUD Kota Salatiga

MULYADI, S.Sos., M.Si.
NIP.19690524 199703 1 006

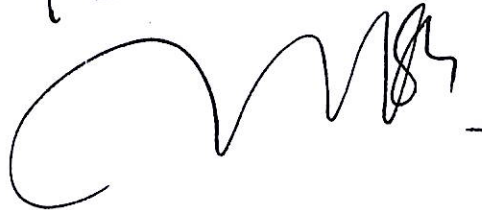
Plt. Wakil Direktur Pelayanan
RSUD Kota Salatiga

NURCHALIF ARIEF WIBOWO, ST.MT
NIP. 19811203 200604 1 008

MENYETUJUI
ATAS
RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN
TAHUN 2026

Plt. KEPALA BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN
DAN PENDAPATAN DAERAH KOTA SALATIGA

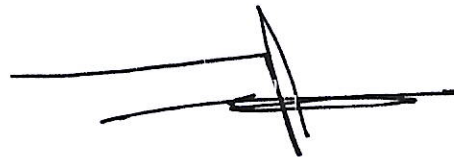
SEKRETARIS BPKPD



Ir. M.M HERMINI WIDYASTUTI, MT
NIP. 19680513 199703 2 003

MENGETAHUI
ATAS
RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN
TAHUN 2026

DEWAN PENGAWAS
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA SALATIGA
Ketua,

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping horizontal and diagonal strokes.

M. SIDQON EFFENDI, S.Sit. MM
NIP. 19740114 199503 1 002

BAB I PENDAHULUAN

A . **Gambaran Umum**

Rumah Sakit Umum Daerah (RSUD) Kota Salatiga merupakan rumah sakit milik Pemerintah Kota Salatiga yang mempunyai letak sangat strategis di jalur utama transportasi Semarang – Solo tepatnya di Jln. Osamaliki No. 19 Salatiga. RSUD Kota Salatiga dibentuk berdasarkan SK Menteri Kesehatan Republik Indonesia Nomor 134/MENKES/SK/VI/78 tanggal 28 April 1980 yang merupakan Rumah Sakit kelas D, kemudian pada Tahun 1983 meningkat menjadi kelas C. Mulai tanggal 1 April 1995 RSUD Kota Salatiga ditetapkan sebagai rumah sakit Unit Swadana Daerah. Sejak saat itu pertumbuhan potensi pendapatan rumah sakit dirasakan terus melaju cukup pesat sehingga langkah-langkah upaya dalam rangka peningkatan mutu pelayanan cukup dirasakan pula hasilnya. Hal ini terbukti pada tahun 1997 telah mendapatkan Sertifikat Akreditasi Penuh untuk 5 (lima) standar pelayanan dari Depkes RI selama 3 (tiga) tahun. Selanjutnya RSUD Kota Salatiga pada akhir tahun 2008 berhasil meningkat menjadi rumah sakit Kelas B Non Kependidikan berdasarkan Keputusan Menteri Kesehatan Nomor : 823/MENKES/SK/I/X/ 2008 tanggal 11 September 2008.

Berbagai langkah upaya terus dilakukan oleh RSUD Kota Salatiga guna mewujudkan peningkatan mutu layanannya, kemudian berdasarkan Keputusan Walikota Salatiga Nomor 060/356/2008 pada tanggal 24 Desember 2008 RSUD Kota Salatiga dinilai telah memenuhi syarat untuk ditetapkan sebagai rumah sakit yang menerapkan Pola Pengelolaan Keuangan (PPK-BLUD) penuh. Dalam waktu yang hampir bersamaan pada akhir tahun 2008 sekaligus meraih Sertifikat Akreditasi Penuh Tingkat Lengkap pada 16 (enam belas) Pelayanan. Selanjutnya pada tahun 2011 RSUD Kota Salatiga memperoleh status sebagai RS kelas B Pendidikan berdasarkan Keputusan MENTERI KESEHATAN RI Nomor HK.03.05/III/2960/II Tanggal 03 Desember 2011.

Status RSUD Kota Salatiga sebagai Rumah Sakit Tipe B Pendidikan diteguhkan kembali dengan diberikannya sertifikat dari Kementerian Kesehatan Republik Indonesia No. HK.01.07/MENKES/ 49/2020 tanggal 17 Januari 2020.

RSUD Kota Salatiga juga telah menjadi anggota dari Jejaring Nasional Rumah Sakit Promotor Kesehatan dengan Nomor Registrasi Keanggotaan 022. Bukti

keanggotaan ini ditunjukkan dengan telah dikeluarkannya sertifikat keanggotaan dari Indonesian Health Promoting Hospital National pada tanggal 21 Juli 2016.

Dan yang terpenting dalam upaya membuktikan peningkatan mutu pelayanan yang berkesinambungan dibuktikan dengan telah lulusnya Rumah Sakit Umum Daerah Kota Salatiga dalam Akreditasi Rumah Sakit sebagai RS yang lulus dengan predikat Bintang Lima atau Paripurna. Hal ini ditunjukkan dengan diterbitkannya sertifikat lulus akreditasi Nomor : 00147/U/XII/2022 tanggal 31 Desember 2022 yang berlaku sampai dengan 20 Desember 2026.

Diperlukan kesungguhan dan keterlibatan semua stakeholder terkait karena beragamnya faktor-faktor, baik internal maupun eksternal yang mempengaruhi ketahanan Rumah Sakit untuk bersaing di bidang pelayanan Rumah Sakit, khususnya pelayanan medis. Mekanisme pasar pada saatnya nanti membutuhkan keunggulan kompetitif di bidang pelayanan medis yang mengacu pada kebutuhan local dan berorientasi pada standard internasional.

Dalam memberikan pelayanan pada masyarakat RSUD Kota Salatiga telah menyediakan fasilitas pelayanan yang meliputi : layanan rawat jalan dengan 16 poliklinik spesialis, rawat inap dengan fasilitas 272 Tempat Tidur (TT) sesuai Keputusan Direktur RSUD Kota Salatiga Nomor: 445/2166.1/4031/IX/2021 tanggal 14 September 2021:

Tabel 1

**DATA TEMPAT TIDUR RSUD KOTA SALATIGA
PER JUNI 2025**

NO	NAMA BANGSAL	NAMA KELAS/JENIS RUANG (JUMLAH TEMPAT TIDUR)										JUMLAH TEMPAT TIDUR	
		VVIP	VIP	I	II	III	ISOLASI	PERINATAL	KOHORT	BERSALIN/ VK	INTENSIF	DEWASA /ANAK	BOX BAYI
1	ANGGREK			4	8	18						30	
2	MELATI				4	8						8	4
3	FLAMBOYAN LT.I				4	25						29	
4	FLAMBOYAN LT.II				4	25						29	
5	FLAMBOYAN LT.III					17			6			23	
6	FLAMBOYAN LT.IV				4	25						29	
7	TERATAI LT.II		10									10	
8	TERATAI LT.III											0	
9	TERATAI LT.IV											0	
10	CEMPAKA RAWAT INAP											0	
11	ISOLASI COVID 19 CEMPAKA						17					16	1

11	ISOLASI COVID 19 CEMPAKA						17					16	1
12	ISOLASI COVID 19 PERINATAL & NICU											1	1
13	ICU ISOLASI INFEKSIUS (NON COVID 19) MAWAR											4	4
14	ICU ISOLASI INFEKSIUS (COVID 19) CEMPAKA											4	4
15	ICU											10	10
16	NICU											3	3
17	PERINATOLOGI											10	10
18	WIJAYA KUSUMA LT. II	1		16			1						18
19	WIJAYA KUSUMA LT. III			23									20
20	WIJAYA KUSUMA LT. IV			20									20
	JUMLAH	1	10	63	41	101	18	0	6	0	32	264	8
JUMLAH TOTAL TEMPAT TIDUR												272	

Indikator Pelayanan Kesehatan Menurut BOR, LOS, TOI, BTO per bangsal untuk bulan 30 Juni 2025 adalah sebagai berikut :

Tabel 2

**INDIKATOR PELAYANAN KESEHATAN
Per 30 Juni 2025**

NO	RUANG	BOR	LOS	TOI	BTO
1	MELATI	60,13%	1,84	1,06	68,33
2	ANGGREK	64,05%	3,14	1,72	37,80
3	CEMPAKA	24,44%	3,68	10,40	13,15
4	WIJAYA KUSUMA 2	65,68%	3,60	1,89	32,89
5	WIJAYA KUSUMA 3	57,26%	2,89	2,12	36,55
6	WIJAYA KUSUMA 4	63,47%	3,64	2,08	31,72
7	FLAMBOYAN 1	97,42%	2,97	0,10	48,62
8	FLAMBOYAN 2	92,55%	4,49	0,37	36,29
9	FLAMBOYAN 3	77,51%	3,33	0,65	40,05
10	FLAMBOYAN 4	105,10%	4,82	-0,28	33,00
11	PERINATOLOGI	17,45%	4,71	13,85	10,79
12	ICU	99,52%	6,84	0,03	26,00
13	MAWAR ISOLASI	51,93%	5,63	4,77	18,25
14	TERATAI 1				
15	TERATAI 2	9,23%	3,48	28,33	5,80
16	TERATAI 3	42,00%	3,80	3,87	4,50
17	TERATAI 4				
TOTAL		61,85%	3,92	4,75	29,58

Keterangan :

- **BOR** (Bed Occupancy Ratio=Angka penggunaan tempat tidur)

BOR menurut Huffman (1994) adalah the ratio of patient service days to inpatient bed count days in a period under consideration . Sedangkan menurut Depkes RI (2005), BOR adalah prosentase pemakaian tempat tidur pada satuan waktu tertentu. Indikator ini memberikan gambaran tinggi rendahnya tingkat pemanfaatan tempat tidur rumah sakit. Nilai parameter BOR yang ideal adalah antara 60-85% (Depkes RI, 2005).

$$\text{Rumus : } BOR = \frac{\text{(Jumlah hari perawatan rumah sakit / (Jumlah tempat tidur X Jumlah hari dalam satu periode)) X 100\%}}{}$$

- **AVLOS** (Average Length of Stay = Rata-rata lamanya pasien dirawat)

AVLOS menurut Huffman (1994) adalah the average hospitalization stay of inpatient discharged during the period under consideration . AVLOS menurut Depkes RI (2005) adalah rata-rata lama rawat seorang pasien. Indikator ini disamping memberikan gambaran tingkat efisiensi, juga dapat memberikan gambaran mutu pelayanan, apabila diterapkan pada diagnosis tertentu dapat dijadikan hal yang perlu pengamatan yang lebih lanjut. Secara umum nilai AVLOS yang ideal antara 6-9 hari (Depkes, 2005).

$$\text{Rumus : } AVLOS = \frac{\text{Jumlah lama dirawat / Jumlah pasien keluar (hidup + mati)}}{}$$

- **TOI** (Turn Over Interval = Tenggang perputaran)

TOI menurut Depkes RI (2005) adalah rata-rata hari dimana tempat tidur tidak ditempati dari telah diisi ke saat terisi berikutnya. Indikator ini memberikan gambaran tingkat efisiensi penggunaan tempat tidur. Idealnya tempat tidur kosong tidak terisi pada kisaran 1-3 hari.

$$\text{Rumus : } TOI = \frac{\text{((Jumlah tempat tidur X Periode) - Hari perawatan) / Jumlah pasien keluar (hidup + mati)}}{}$$

- **BTO** (Bed Turn Over = Angka perputaran tempat tidur)

BTO menurut Huffman (1994) adalah ...the net effect of changed in occupancy rate and length of stay . BTO menurut Depkes RI (2005) adalah frekuensi pemakaian tempat tidur pada satu periode, berapa kali tempat tidur dipakai

dalam satu satuan waktu tertentu. Idealnya dalam satu tahun, satu tempat tidur rata-rata dipakai 40-50 kali.

$$\text{Rumus : } BTO = \frac{\text{Jumlah pasien keluar (hidup + mati)}}{\text{tempat tidur}}$$

Dalam upaya mewujudkan Visi RSUD Kota Salatiga sebagai Rumah Sakit yang Mandiri Sebagai Pilihan Utama dengan Pelayanan yang Bermutu, berbagai langkah dan proses telah ditempuh untuk mendorong eksistensinya sebagai lembaga pelayanan publik yang profesional. Lahirnya paket UU Keuangan Negara memberikan landasan dalam mereformasi kebijakan pengelolaan keuangan Negara atau Daerah. Paradigma mewiraswastakan birokrasi (*enterprising the government*) yang memberi arah yang tepat bagi pengelolaan keuangan sektor publik. Undang-undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara dan Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara membuka koridor baru bagi penerapan anggaran berbasis kinerja di lingkungan pemerintah. Dalam pasal 68 dan Pasal 69 dan Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara tersebut bahwa instansi pemerintah yang tugas pokok dan fungsinya memberikan pelayanan kepada masyarakat dapat menerapkan pola pengelolaan keuangan yang fleksibel dengan menonjolkan produktivitas, efisiensi, dan efektivitas dalam segala aktivitasnya. Instansi demikian berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 23 Tahun 2005 disebut Badan Layanan Umum. Kemudian berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 61 Tahun 2007 RSUD Kota Salatiga menerapkan pola pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah (PPK – BLUD). Badan Layanan Umum Daerah (BLUD) diharapkan dapat menjadi wujud nyata yang menonjol dalam penerapan manajemen keuangan berbasis pada hasil (basis kinerja). Peluang ini secara khusus menyediakan kesempatan RSUD Kota Salatiga dalam melaksanakan tugas operasionalnya sebagai lembaga pelayanan publik.

Melalui pola pengelolaan keuangan BLUD, fleksibilitas diberikan dalam rangka pengelolaan keuangan yang meliputi pengelolaan pendapatan dan belanja, pengelolaan kas, dan pengadaan barang / jasa. Meskipun demikian dengan sistem pengelolaan keuangan BLUD tetap harus dikendalikan secara ketat dalam perencanaan dan penganggarannya, serta dalam pertanggungjawabannya.

Perkembangan RSUD Kota Salatiga menjadi instansi pemerintah daerah yang menerapkan pola pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah (PPK – BLUD) tentu memberikan fleksibilitas dan keleluasaan dalam mengelola sumber daya, pelaksanaan tugas operasional publik dan pengelolaan keuangan dengan tujuan meningkatkan pelayanan kesehatan yang profesional kepada masyarakat sehingga menjadi lebih efisien dan efektif mewujudkan visi dan misinya.

B . Maksud dan Tujuan

Maksud

Maksud rumah sakit menjadi Badan Layanan Umum adalah agar dalam memberikan pelayanan kesehatan kepada masyarakat dapat berjalan lancar, tertib, dan lebih fleksibel dalam mengelola sumber daya, pelaksanaan tugas operasional pelayanan publik dan pengelolaan keuangan.

Tujuan

1. Terwujudnya RSUD Kota Salatiga sebagai Pusat Pendidikan dan Rujukan Pelayanan Kesehatan yang memenuhi standard sumber daya manusia, fisik, peralatan medis, tehnik, dan administrasi manajemen.
2. Terwujudnya pelayanan prima (excellent service) di Rumah Sakit.
3. Meningkatnya kualitas sumber daya manusia.
4. Meningkatkan kepuasan dan keselamatan pasien.
5. Tersedianya eviden base dengan menerapkan sistem informasi manajemen Rumah sakit lebih bermutu sehingga dapat mendukung pelayanan.
6. Meningkatnya pelaksanaan system reward and punishment dalam rangka mewujudkan kinerja Rumah Sakit dan kesejahteraan karyawan.

MAKLUMAT KEBIJAKAN MUTU RSUD KOTA SALATIGA

Segenap Direksi dan staff RSUD Kota Salatiga berkomitmen untuk :

1. Memberikan pelayanan kesehatan yang PRIMA.
2. Meningkatkan KEPUASAN DAN KESELAMATAN PELANGGAN.
3. Melaksanakan perbaikan BERKELANJUTAN melalui sistem Manajemen Mutu.

CITRA DIRI SEBAGAI PELAYANAN RSUD KOTA SALATIGA

1. Ramah
2. Komunikasi
3. Kerjasama
4. Tanggung Jawab
5. Perhatian/Peduli

VISI RSUD Kota Salatiga :

Mewujudkan Rumah Sakit Pendidikan Yang Mandiri sebagai Pilihan Utama dengan Pelayanan yang Bermutu

MISI RSUD Kota Salatiga :

1. Menyelenggarakan pelayanan kesehatan paripurna, berhasil guna.

Hal tersebut di atas bermakna bahwa setiap profesi berusaha memberikan pelayanan kesehatan yang komprehensif dan paripurna dengan memanfaatkan seluruh sumber daya yang dimiliki rumah sakit secara optimal baik yang bersifat kuratif, promotif, rehabilitative maupun preventif, sehingga pasien/pelanggan tidak perlu dirujuk ke rumah sakit lain yang lebih tinggi.

2. Melaksanakan proses perubahan terus menerus dalam pemenuhan kebutuhan pelayanan prima.

Hal tersebut di atas bermakna bahwa setiap sumber daya manusia dalam memberikan pelayanan senantiasa mempertimbangkan strategi pelayanan yang paling tepat sesuai tuntutan kebutuhan akan mutu pelayanan serta persaingan antar rumah sakit sehingga mampu mewujudkan suatu kondisi kegiatan pelayanan yang tertib, cepat, tepat, aman, efisien, efektif, transparan dan mampu bersaing dalam memenuhi kebutuhan pelayanan sehingga dapat memberikan out come yang menguntungkan bagi semua pihak baik provider maupun customer yang kesemuanya merupakan stake holder rumah sakit.

3. Meningkatkan kualitas sumber daya manusia melalui pendidikan kedokteran berkelanjutan sesuai dengan kebutuhan strategik.

Hal tersebut di atas bermakna bahwa seluruh sumber daya manusia senantiasa berusaha meningkatkan pengetahuan dan kemampuannya untuk mengelola system

pelayanan mulai dari aspek perencanaan, pengembangan cakupan pelayanan, peralatan dan perlengkapannya serta pemeliharannya sesuai dengan perkembangan IPTEK di bidang kedokteran dan kesehatan dengan menciptakan pelayanan unggulan tertentu dengan memperhatikan trend kebutuhan pelanggan yang dapat menciptakan daya ungkit dan daya saing dalam pelayanan kesehatan.

4. Menyelenggarakan pendidikan, pelatihan, dan penelitian pengembangan ilmu kedokteran.

Hal tersebut di atas bermakna bahwa melalui penyelenggaraan pendidikan, pelatihan, dan penelitian pengembangan ilmu kedokteran diharapkan sumber daya manusia yang ada selalu mengikuti perkembangan ilmu pengetahuan dan teknologi dan RSUD Kota Salatiga bekerja sama dengan institusi pendidikan guna mewujudkan pelayanan kesehatan yang paripurna.

5. Meningkatkan kesejahteraan karyawan.

Hal tersebut di atas bermakna bahwa melalui penyelenggaraan misi sebagaimana diuraikan di atas, dapat mewujudkan harapan karyawan akan kenyamanan kerja, kelancaran dan peningkatan pelayanan serta peningkatan pendapatan rumah sakit yang pada akhirnya dapat mewujudkan peningkatan kesejahteraan karyawan.

VALUE RSUD Kota Salatiga :

NILAI DASAR :

Kejujuran, kerendahan hati, kerja keras, keterbukaan, kebersihan, ketelitian, keharmonisan, integritas, dan kesediaan untuk melayani.

KEYAKINAN DASAR :

Bahwa perkembangan ilmu dan teknologi senantiasa dilandasi dengan iman dan taqwa, pelanggan merupakan tujuan utama pekerjaan dan sukses merupakan hasil penilaian suara pelanggan.

MOTTO / JARGON RSUD Kota Salatiga :

“ Keselamatan, Kesembuhan, dan Kepuasan anda menjadi kebahagiaan kami “

C. DIREKSI DAN DEWAN PENGAWAS

Susunan Direksi atau Pejabat Pengelola RSUD Kota Salatiga saat ini adalah sebagai berikut:

NO	NAMA JABATAN	NAMA PEJABAT	DASAR PENGANGKATAN JABATAN
1.	Direktur	dr. Ita Rima Rahmawati, Sp.Rad	SK Walikota Salatiga No : 800.1.3.3/1195 Tgl. 29-09-2025
2.	Wadir Administrasi dan Keuangan	Mulyadi, S.Sos, M.Si	SK Walikota Salatiga No : 800 / 1048 Tgl. 28-08-2025
3.	Plt. Wadir Pelayanan	Nurchalif Arief Wibowo, ST.MT	Surat Pelaksana Tugas (Plt) No : 800/268 Tgl. 03-10-2025
4.	Kepala Bidang Pelayanan Keperawatan	Suharyono,S.Kep	SK Walikota Salatiga No : 800.1.1.3/0989 Tgl. 20-06-2023
5.	Kepala Bidang Pelayanan Penunjang	Nurchalif Arief Wibowo, ST.MT	SK Walikota Salatiga No : 821.23/306/503 Tgl. 13-04-2021
6.	Kepala Bidang Pelayanan Medis	Jumiyati Zaen, SKM	SK Walikota Salatiga No : 800 / 1048 Tgl. 28-08-2025
7.	Kepala Bagian Sekretariat	Sandra Mas Malinta, ST, M.Ling	SK Walikota Salatiga No : 821.23/818/503 Tgl. 17-05-2022
8.	Kepala Bagian Keuangan	Widada, SE., MM	SK Walikota Salatiga No : 800 / 1048 Tgl. 28-08-2025
9.	Kepala Bagian Bina Program	Ryan Hutomo, SIP., MM	SK Walikota Salatiga No : 800 /1048 Tgl. 28-08-2025

Sebagai Rumah Sakit Penyelenggara PPK-BLU per 1 Januari 2009, Dewan Pengawas RSUD Kota Salatiga ditetapkan berdasarkan SK Walikota No. 445/128/2022 tanggal 4 Maret 2022 untuk masa kerja 5 tahun. Adapun Susunan Dewan Pengawas RSUD Kota Salatiga saat ini adalah sebagai berikut :

Susunan Dewan Pengawas BLUD RSUD Kota Salatiga

K e t u a : M. Sidqon Effendi, S.Sit.,MT.
A n g g o t a : 1. Dr. Prasit Al Hakim
2. Drs. BPH Pramusinta, M.Kes.
3. Ir.M.M. Hernini Widyastuti, MT.
4. Rahmat Haryadi, SE., M.Si
Sekretaris : Cansio Xavier Pereira, S.Stp.

Tugas Dewan Pengawas BLUD adalah melakukan pengawasan terhadap pengelolaan BLUD yang dilakukan oleh pejabat pengelola BLUD mengenai pelaksanaan Rencana Strategi Bisnis, Rencana Bisnis Anggaran, dan peraturan perundang-undangan. Selain itu Dewan Pengawas berkewajiban memberikan pendapat dan saran kepada Walikota selaku pemilik Rumah Sakit berkaitan dengan Rencana Strategi Bisnis dan Rencana Bisnis dan Anggaran yang diusulkan oleh pengelola BLUD, masalah-masalah yang dihadapi dalam pengelolaan BLUD serta memberikan tanggapan atas laporan keuangan dan laporan kinerja BLUD.

RAB II
KINERJA BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
s/d 30 JUNI 2025

A. FAKTOR INTERNAL DAN EKSTERNAL YANG MEMPENGARUHI PENCAPAIAN KINERJA

Analisis terhadap kondisi lingkungan yang dapat mempengaruhi pencapaian kinerja dilakukan dengan menggunakan analisis SWOT yang berbasis pada kondisi lingkungan Internal dan Eksternal dengan variabel (deskriptor) penting mengacu pada pernyataan Visi dan Misi RSUD Kota Salatiga. Kondisi internal dapat diartikan sebagai Kekuatan (*strength*) dan Kelemahan (*Weakness*), sedangkan kondisi eksternal sebagai Peluang (*Opportunity*) dan Ancaman (*Threat*).

A.1. FAKTOR INTERNAL

A.1.1. Pelayanan Kesehatan

a. Kekuatan

- Adanya layanan Emergency di IGD, pemeriksaan laboratorium, pemeriksaan Radiologi 24 jam dan dokter spesialis on call 24 jam, instalasi hemodialisa.
- Jenis layanan dokter yang lengkap, mulai dari dokter umum, dokter spesialis, dokter sub spesialis, dokter gigi serta dokter gigi spesialis.
- Mempunyai standard pelayanan yang baku (SPM) sesuai dengan standard profesi.
- Gedung pelayanan, peralatan medis, penunjang medis serta peralatan non medis yang lengkap dan canggih sehingga bisa menjadi nilai plus dibanding competitor Rumah Sakit lain.

b. Kelemahan

- Standard Pelayanan Minimal (SPM) belum dapat sepenuhnya dilaksanakan secara optimal.
- Kendali mutu belum bisa secara optimal dilaksanakan.
- Waktu tunggu di rawat jalan yang masih lama.
- Alat-alat medis canggih yang ada di RSUD Kota Salatiga belum bisa secara maksimal dimanfaatkan.

- Aturan yang berkaitan pelayanan BPJS Kesehatan untuk Rumah Sakit sebagai Penyedia Pelayanan Kesehatan sering diinformasikan mendadak dan sering merupakan keputusan yang sepihak sehingga merepotkan Rumah Sakit dalam mengimplementasikan peraturan-peraturan tersebut dalam pelaksanaan pelayanan.

A.1.2. Organisasi dan SDM

a. Kekuatan

- Dokter Spesialis yang ada cukup lengkap dan sebagian besar berstatus sebagai PNS yang digaji oleh Pemerintah.
- Tingkat pendidikan tenaga fungsional lainnya memenuhi persyaratan.
- Motivasi Sumber Daya Manusia untuk mengikuti pendidikan berkelanjutan dan pelatihan, kongres, seminar dan lain-lain cukup tinggi.
- Kesempatan untuk meningkatkan ilmu dan pengetahuan dari tenaga medis maupun paramedis yang cukup besar.

b. Kelemahan

- Sistem perencanaan manajemen Sumber Daya Manusia belum bisa disusun secara optimal.
- Pembinaan karir pegawai belum bisa maksimal dilaksanakan.
- Belum tersusunnya instrument untuk penilaian kinerja sumber daya manusia.
- Belum tersusunnya instrument untuk penilaian kinerja pelayanan.
- Tidak adanya monoloyalitas dari tenaga dokter, utamanya dari dokter spesialis sehingga focus pelayanan masih terbagi dengan Rumah Sakit lain.
- Ada beberapa bidang keilmuan yang jumlah personilnya sangat terbatas bahkan minimal, sehingga ketika muncul masalah akan kesulitan untuk segera bisa mengatasi.
- Jumlah tenaga medis belum seimbang dengan jumlah tempat tidur sehingga ada beberapa ruang kamar yang belum bias digunakan untuk pelayanan rawat inap.

A.1.3. Keuangan

a. Kekuatan

- Adanya dukungan Public Service Obligation untuk pembayaran gaji dan

investasi dari Pemerintah, baik Pemerintah Pusat maupun Pemerintah Daerah

- Terdapat sumber penerimaan fungsional yang potensial dalam memenuhi kebutuhan operasional Rumah Sakit.
- Kepercayaan lembaga maupun perusahaan Swasta dan BUMD maupun BUMN untuk bekerjasama dalam pelayanan kesehatan dengan RSUD Kota Salatiga semakin meningkat
- Pencairan klaim dana BPJS Kesehatan yang bisa rutin dilakukan setiap bulan berikutnya, mendukung biaya operasional Rumah Sakit.
- Pengembangan Sistem Informasi Manajemen Rumah Sakit terus dilakukan dalam upaya terus mendukung peningkatan pelayanan kesehatan kepada masyarakat.
- Dibangunnya Sistem Informasi Pengelolaan Badan Layanan Umum Daerah (SIP-BLUD) di bidang keuangan, mulai dari perencanaan sampai pelaporan sehingga diharapkan pengelolaan keuangan bisa lebih transparan dan akuntabel.

b. Kelemahan

- Belum optimalnya penganggaran biaya berbasis kinerja.
- Masih adanya beberapa kendala teknis dalam sinkronisasi Sistem pengelolaan keuangan BLUD dan system pengelolaan keuangan APBD.
- Penghitungan perubahan perda tariff yang belum sesuai dengan unit cost.
- Masih diterapkannya aturan dari BPJS Kesehatan tentang rujukan berjenjang, sehingga kunjungan pasien rawat jalan menurun sampai dengan 40%, dengan demikian mengurangi pendapatan fungsional rumah sakit.
- Penerapan pelaksanaan KRIS JKN mengakibatkan berkurangnya tempat tidur, yang berdampak pada berkurangnya potensi pendapatan rumah sakit.

A.1.4. Sarana Dan Prasarana

a. Kekuatan

- Peralatan kesehatan yang cukup lengkap dan terus mengikuti perkembangan teknologi kedokteran.
- Fasilitas sarana dan prasarana pelayanan kesehatan RSUD lebih unggul.
- Rumah Sakit sekitar baik RS swasta maupun RS negeri banyak yang

memanfaatkan alat-alat canggih yang dimiliki oleh RSUD Kota Salatiga.

- Dukungan dana untuk memenuhi kebutuhan sarana-prasarana fisik terus bertambah baik yang bersumber dari APBD Kota Salatiga, APBD Provinsi Jawa Tengah, maupun APBN.

b. Kelemahan

- Tehnologi ilmu kedokteran berkembang sangat cepat sehingga perlu sumber daya (keuangan, SDM, dan lain-lain) yang memadai untuk dapat mengikuti perkembangan tersebut.
- Implementasi program perawatan dan utilitas penggunaan sarana / prasarana belum optimal.
- Terbatasnya ketersediaan biaya untuk pemeliharaan alat-alat kesehatan.
- Belum bisa melaksanakan manajemen asset di RSUD karena keterbatasan sumber daya manusia.
- Implementasi Hospital Technology Assesment belum optimal.
- Lahan yang dimiliki oleh RSUD Kota Salatiga sangat terbatas, sehingga kesulitan membangun gedung baru, karena ketika akan membangun gedung harus memindahkan sementara terlebih dahulu gedung pelayanan yang masih dimanfaatkan

A.2. FAKTOR EKSTERNAL

A.2.1. Undang Undang Dan Peraturan Pemerintah Yang Terkait BLUD

- UU No.1 tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara.
- UU No.29 tahun 2004 tentang Praktik Kedokteran
- UU No. 17 tahun 2003 tentang Keuangan Negara
- Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2023 Tentang Kesehatan;
- Undang-Undang Nomor 44 Tahun 2009 Tentang Rumah Sakit;
- Peraturan Pemerintah Nomor 65 tahun 2005 tentang Pedoman Penyusunan dan Penerapan Standar Pelayanan Minimal
- Peraturan Pemerintah Nomor 74 Tahun 2012 tentang Perubahan Atas Peraturan Pemerintah Nomor 23 tahun 2006 tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum
- Peraturan Pemerintah Nomor 12 tahun 2019 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah
- Peraturan Pemerintah Nomor 47 Tahun 2021 tentang Perumasakitan;

- Peraturan Menteri Kesehatan Republik Indonesia Nomor : 129/Menkes/SK/II/2008 Tentang Standar Pelayanan Minimal Rumah Sakit;
- Peraturan Menteri Kesehatan Republik Indonesia Nomor 85 Tahun 2015 tentang Pola Tarif Nasional Rumah Sakit
- Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 79 Tahun 2018 tentang Badan Layanan Umum Daerah (BLUD)
- Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 90 Tahun 2019 tentang Klasifikasi, Kodefikasi, Dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan Dan Keuangan Daerah.
- Peraturan Menteri Kesehatan Nomor 3 Tahun 2020 tentang Klasifikasi dan Perizinan Rumah Sakit;
- Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah
- Surat Keputusan Menteri Kesehatan RI Nomor : HK.03.05.III.2960.II Tahun 2011 tentang klasifikasi RSUD Kota Salatiga berhasil meningkatkan lagi menjadi Rumah Sakit tipe kelas B – Pendidikan;
- Surat Keputusan Walikota Salatiga Nomor 060/358/2008 tentang Penetapan RSUD Kota Salatiga menjadi Badan Layanan Umum Daerah (BLUD-RSUD Kota Salatiga);
- Peraturan Wali Kota Salatiga Nomor 29 Tahun 2024 Tentang Organisasi dan Tata Kerja Rumah Sakit Umum Daerah.

A.2.2. Pengaruh Politik

Perubahan politik di dalam negeri Indonesia memberi pengaruh positif dan negative terhadap dunia kesehatan. Negara Indonesia sudah mengalami delapan kali pergantian pimpinan pemerintahan. Setelah terjadinya perubahan system pemilihan Kepala Daerah dan Kepala Negara, dalam kampanyenya mereka selalu menjanjikan kesehatan sebagai topik utama. Tetapi terkadang itu semua hanya janji politik yang tidak terealisasikan. Topik kesehatan hanya menjadi alat untuk kepentingan politik bagi individual ataupun golongan bagi orang-orang yang duduk di dalam dunia politik. Dengan adanya globalisasi, pemerintah sendiri belum memberikan perhatian khusus pada industri kesehatan terutama Rumah Sakit agar dapat bersaing dengan negara lain dan dapat memenangkan persaingan bebas yang akan membawa kemajuan.

A.2.3. Pengaruh Sosial Budaya

Perubahan pola hidup perkotaan yang "*market oriented*" menyebabkan resiko

penyakit yang membutuhkan pengelolaan secara multi sektoral. Perilaku masyarakat semakin menuntut pelayanan medis yang bermutu dan sikap ingin terlibat dalam pengambilan keputusan terhadap pengobatan dirinya. Perubahan terjadi juga dalam system nilai pada tenaga kesehatan, yaitu semakin menonjolnya sikap individualistik, materialistik, dan menurunnya solidaritas sosial.

A.2.4. Perkembangan Teknologi Informasi Dan Komunikasi

Era globalisasi akan membuka berbagai peluang, baik bagi profesi medis maupun bagi rumah sakit sendiri. Informasi IPTEK dari berbagai Negara maju akan cepat dapat diterima dan dipelajari serta kemudian dapat diterapkan secara tepat dan benar dalam pelayanan kepada masyarakat. Alih ilmu dan teknologi, alih ketrampilan dari para pakar internasional kepada tenaga kesehatan Indonesia semakin meningkat. Alih IPTEK dan ketrampilan dapat melalui berbagai kegiatan, seperti melalui kegiatan di Rumah Sakit, pelatihan-pelatihan singkat dalam berbagai disiplin ilmu serta kegiatan seminar dan symposium. Dengan adanya AFTA yang sebentar lagi akan terbuka, maka juga dapat menciptakan peluang untuk tenaga kesehatan Indonesia dapat bersaing di luar negeri dan hal tersebut akan membawa dampak yang baik bagi peningkatan devisa Negara. Penanaman modal asing juga akan lebih terbuka untuk berinvestasi di Indonesia, terutama di bidang kesehatan.

A.2.5. Status Sebagai Rumah Sakit Umum Milik Daerah

Sebagai rumah sakit milik pemerintah daerah, dalam banyak hal memiliki peluang lebih besar untuk berkembang karena banyak kebijakan yang memberikan dampak meringankan rumah sakit antara lain subsidi operasional termasuk gaji pegawai dan investasi yang memungkinkan untuk lebih berkonsentrasi terhadap mutu pelayanan.

A.2.6. Tingkat Persaingan Dalam Bisnis Usaha Pelayanan Kesehatan

Peningkatan jumlah pesaing baru dalam industri pelayanan kesehatan dengan berbagai produk-produk layanan substitusinya menjadikan persaingan pasar semakin ketat. Tingginya jumlah dokter yang melakukan praktek swasta (dokter umum, dokter spesialis dan pengobatan alternatif) di satu sisi dapat mempengaruhi kinerja pelayanan rawat jalan, walaupun di sisi lain merupakan peluang bagi peningkatan kinerja sistem rujukan. Sistem kompensasi yang lebih tinggi yang diberikan kepada dokter spesialis oleh rumah sakit pesaing, dapat mengakibatkan perhatian dokter terhadap Rumah Sakit pesaing lebih besar.

A.2.7. Perkembangan Globalisasi Ekonomi

Berlakunya Asean Free Trade Area (AFTA) dan Era pasar bebas (globalisasi ekonomi) yang dipastikan akan diikuti oleh masuknya pemodal dan sumber daya pelayanan dari mancanegara. Tenaga kesehatan dari luar negeri akan bisa bebas bekerja di Indonesia. Begitu juga dengan Rumah Sakit dari negara Asean akan bebas menawarkan produk-produk kesehatan di Indonesia sehingga menjadi potensi ancaman terhadap persaingan Rumah Sakit selaku penyedia layanan kesehatan.

A.2.8. Pengaruh Resiko Dan Ancaman Bencana Nasional

Sebagaimana daerah lain diwilayah Indonesia, dari sudut pandang geologi posisi letak secara geografis memiliki tingkat kerawanan terhadap bencana gempa bumi tektonik sehingga kemungkinan dapat mengancam infrastruktur yang ada di rumah sakit, namun demikian secara historis belum ada kejadian yang menimbulkan dampak secara signifikan terhadap tingkat kerusakan. Perubahan kondisi lingkungan alam pada saat ini juga mengakibatkan pergeseran pola penyakit, sehingga Rumah Sakit harus mengikuti dan menyesuaikan perkembangan pola penyakit

A.2.9. Kebijakan Pemerintah Terkait SDM

Kebijakan alokasi formasi yang terbatas dari segi jumlah maupun jenis keahlian menyebabkan pihak manajemen memiliki keterbatasan-keterbatasan yang dapat berakibat lambat dalam merespon perubahan dan tuntutan pelanggan. Namun demikian Rumah Sakit sebagai Rumah Sakit pemerintah, memiliki keunggulan dari sistem kepegawaian dimana pegawai yang ada di RSUD sebagian besar merupakan Aparatur Sipil Negara (ASN) serta rencana penambahan SDM dari PPPK (Pegawai Pemerintah dengan Perjanjian Kerja) pada Tahun 2024.

A.2.10. Perkembangan Teknologi dan Investasi Bidang Kesehatan Kedokteran

Kemajuan ilmu pengetahuan dan teknologi dalam bidang kesehatan berkembang sangat cepat, di samping memberi peluang bagi peningkatan mutu pelayanan kesehatan, dalam kondisi saat ini masih merupakan ancaman karena cenderung padat modal. Keterbatasan dukungan/kemampuan finansial yang dimiliki Rumah Sakit dan sistem penapisan teknologi peralatan melalui perencanaan belum dapat dilaksanakan secara optimal, menyebabkan aspek ekonomi untuk menjamin efisiensi penggunaan sumber pembiayaan belum dapat dilakukan secara optimal.

B. PERBANDINGAN ANTARA ASUMSI DAN REALISASI SERTA DAMPAK TERHADAP PENCAPAIAN KINERJA

B.1. ASPEK MAKRO

NO	UNSUR MAKRO	ASUMSI TAHUN 2025
1.	Pertumbuhan ekonomi	5,2%
2.	Tingkat Inflasi	1,6% - 2,1%
3.	Tingkat Suku Bunga Kredit	6% (Suku Bunga SUN)
4.	Kurs Rp. 1,00 terhadap US \$	16.200

B.2. ASPEK MIKRO

NO	UNSUR MAKRO	ASUMSI TA 2025	KETERANGAN
1.	Pembiayaan Public sebagai Fungsi Public Service Obligation (PSO)	57,89 %	Gaji, Remunerasi, Insentif, Jasa Pembinaan
2.	Pengembangan Sarana dan Prasarana	5,58 %	Pembelian peralatan dan mesin, bangunan kesehatan, pengembangan software
3.	Peningkatan mutu Pelayanan	36,53 %	Biaya Bahan, pemeliharaan, pengembangan SDM, Administrasi Kantor, Asuransi, Biaya Bank, Belanja Lain-lain

Beberapa hal yang patut menjadi catatan atas kegiatan BLUD RSUD Kota Salatiga tahun 2025 adalah :

- Pengadaan Alat-alat Kedokteran dan kesehatan yang berasal dari DAK Tahun 2025 sebesar Rp2.513.289.000,00
- Pengadaan Alat-alat Kedokteran dan kesehatan yang berasal dari BLUD Tahun 2025 sebesar Rp4.444.384.000,00
- Pengadaan Alat Kantor dan RT Tahun 2025 yang berasal dari BLUD sebesar Rp780.500.000,00

- Pengadaan Komputer dan Jaringan Tahun 2025 yang berasal dari BLUD sebesar Rp700.000.000,00
- Belanja Moda Bangunan Gedung Tahun 2025 yang berasal dari BLUD sebesar Rp300.000.000,00

B.3. Perbandingan Data Sumber Daya Manusia an SDM RS tipe B sesuai dengan Permenkes Nomor 56 tahun 2014 tentang Klasifikasi dan Perijinan Rumah Sakit

Tabel 3

**DATA SUMBER DAYA MANUSIA KESEHATAN (SDMK)
UPTD RSUD PADA DKK SALATIGA
PERIODE JUNI 2025**

NO	JENIS KETENAGAAN	STATUS PEGAWAI							JML
		PNS	CPNS	P3K	HONDA	MITRA	BLUD	THL	
1	TENAGA MEDIS								
	DOKTER UMUM	20	0	2	0	0	0	0	22
	DOKTER SPESIALIS :	30	0	1	0	18	0	0	49
	SPES. BEDAH	2	0		0	2	0	0	4
	SPES. DALAM	2	0		0	2	0	0	4
	SPES. ANAK	4	0		0	0	0	0	4
	SPES. OBSGYN	3	0		0	2	0	0	5
	SPES. RADIOLOGI	2	0		0	1	0	0	3
	SPES. ANESTESI	1	0	1	0	0	0	0	2
	SPES. REHABILITASI MEDIK	1	0		0	1	0	0	2
	SPES. PATOLOGI KLINIK	2	0		0	0	0	0	2
	SPES. PATOLOGI ANATOMI	1	0		0	0	0	0	1
	SPES. JIWA	1	0		0	0	0	0	1
	SPES. UROLOGI	0	0		0	1	0	0	1
	SPES. MATA	2	0		0	0	0	0	2
	SPES. THT	2	0		0	0	0	0	2
	SPES. KULIT DAN KELAMIN	1	0		0	0	0	0	1
	SPES. SARAF	1	0		0	2	0	0	3
	SPES. ORTOPEDI DAN TRAUMATOLOGI	1	0		0	1	0	0	2
	SPES. PARU	1	0		0	0	0	0	1
	SPES. BEDAH SARAF	0	0		0	1	0	0	1
	SPES. BEDAH THORAK RADIOVASKULAR	0	0		0	1	0	0	1
	SPES. JANTUNG DAN PEMBULUH DARAH	2	0		0	0	0	0	2
	SPES. GIZI KLINIK	1	0		0	0	0	0	1
	SPES. KEDOKTERAN FORENSIK	0	0		0	1	0	0	1
	SPES. AKUPUNKTUR KLINIK	0	0		0	1	0	0	1
	SUBSPES. BEDAH THORAK RADIOVASKULAR, DAN ENDOVASKULER	0	0		0	1	0	0	1
	SUBSPES. GINJAL HIPERTENSI	0	0		0	1	0	0	1

	DOKTER GIGI UMUM	3	0	1	0	0	0	0	4
	DOKTER GIGI SPESIALIS :	2	0	0	0	2	0	0	4
	SPES. KONSERVASI GIGI	1	0	0	0	1	0	0	2
	SPES. KESHT. GIGI ANAK	1	0	0	0	0	0	0	1
	SPES. BEDAH MULUT	0	0	0	0	1	0	0	1
2	TENAGA PSIKOLOGI KLINIS	0	1	0	0	1	0	0	2
3	TENAGA TEKNIS KEFARMASIAN :	27	0	12	0	0	1	0	40
	APOTEKER	11	0	2	0	0	0	0	13
	ASISTEN APOTEKER	16	0	10	0	0	1	0	27
4	TENAGA KEPERAWATAN	161	0	45	0	4	22	1	233
5	TENAGA KEBIDANAN	17	0	15	0	6	23	2	63
6	TENAGA KETEKNIKSIAN MEDIS :	19	0	7	0	0	0	0	25
	REFRAKSIONIS OPTISIEN	2	0	0	0	0	0	0	2
	PENATA ANESTESI/ASISTEN PENATA ANESTESI	3	0	4	0	0	0	0	7
	TERAPIS GIGI DAN MULUT	4	0	1	0	0	0	0	5
	PEREKAM MEDIS	9	0	2	0	0	0	0	11
7	TENAGA KETERAPIAN FISIK :	13	0	4	0	0	0	0	17
	FISIOTERAPIS	7	0	3	0	0	0	0	10
	OKUPASI TERAPIS	4	0	0	0	0	0	0	4
	TERAPIS WICARA	2	0	1	0	0	0	0	3
8	TENAGA TEKNIK BIOMEDIKA :	29	0	4	0	0	0	0	33
	AHLI TEKNOLOGI LAB. MEDIK	14	0	3	0	0	0	0	17
	RADIOGRAFER	9	0	1	0	0	0	0	10
	FISIKAWAN MEDIK	1	0	0	0	0	0	0	1
	TEHNISI ELEKTROMEDIK	5	0	0	0	0	0	0	5
9	TENAGA GIZI	5	0	2	0	0	0	0	7
	NUTRISIONIS	5	0	2	0	0	0	0	7
10	TENAGA KESEHATAN LINGKUNGAN	2	0	1	0	0	0	0	3
	SANITARIAN/TENAGA SANITASI LINGKUNGAN	2	0	1	0	0	0	0	3
11	TENAGA KESEHATAN ADMINISTRATOR KESEHATAN	5	0	0	0	0	0	0	5
	ADMINISTRATOR KESEHATAN (PB)	5	0	0	0	0	0	0	5
12	TENAGA NON KESEHATAN :	90	0	0	1	0	83	12	186
	JABATAN STRUKTURAL	7	0	0	0	0	0	0	7
	JABATAN PELAKSANA	72	0	0	1	0	83	12	168
	JABATAN FUNGSIONAL NON KES	11	0	0	0	0	0	0	11
	JABATAN FUNGSIONAL NON KES (PB)	8	0	0	0	0	0	0	8
	JABATAN FUNGSIONAL NON KES	3	0	0	0	0	0	0	3
JUMLAH		422	1	94	1	31	129	15	693
TOTAL		693							

C. PENILAIAN KINERJA BLUD

C.1. Aspek Keuangan

Realisasi Kinerja Keuangan pada tahun 2024 antara lain Pendapatan BLUD, Rencana Pertumbuhan Pendapatan per tahun, CRR dan Tingkat Kemandirian BLUD sebagaimana tercantum dalam tabel dibawah ini :

Tabel 4

Kinerja Keuangan Tahun 2024

NO	URAIAN	TARGET	REALISASI	REALISASI
		2024	2024	2023
1	Pendapatan BLUD	140.000.000.000,00	156.406.481.819,00	143.015.802.976,00
	<i>Persentase kenaikan per tahun</i>	10%	8,56%	20,47%
2	Biaya Operasional BLUD	161.977.261.595,00	149.322.701.807,00	141.172.328.722,00
3	Biaya Operasional APBD	35.588.615.046,57	35.576.180.192,57	31.600.115.425,25
4	Total Biaya Operasional (2+3)	197.565.876.641,57	184.898.881.999,57	172.772.444.147,25
5	Belanja Modal BLUD	5.282.461.405,00	3.540.678.965,00	2.281.253.008,00
6	Belanja Modal APBD	2.289.293.146,00	2.188.894.108,00	5.070.205.050,00
7	Total Belanja Modal (5+6)	7.571.754.551,00	5.729.573.073,00	7.351.458.058,00
8	Total Belanja Operasional dan Modal (4+7)	205.137.631.192,57	190.628.455.072,57	180.123.902.205,25
9	<i>CRR gab (1/4*100%)</i>	100,00%	84,59%	82,78%
10	<i>Tingkat Kemandirian (1/8*100%)</i>	100,00%	82,05%	79,40%

Sumber data : Laporan Keuangan RSUD Kota Salatiga Tahun 2024

Keterangan :

- Realisasi Pendapatan BLUD pada tahun 2024 adalah sebesar Rp156.406.481.819,00 atau naik 8,56% dibandingkan tahun 2023 yang hanya sebesar Rp143.015.802.976,00, belum dapat melampaui target dalam rencana pertumbuhan pendapatan pada 2024 sebesar 10%.
- Realisasi Belanja Operasional pada tahun 2024 adalah sebesar Rp184.898.881.999,57 atau naik 6,56% dibanding tahun 2023 yang sebesar Rp172.772.444.147,25.
- Realisasi Belanja Modal pada tahun 2024 adalah sebesar Rp5.729.573.073,00 atau turun 28,31% dibanding tahun 2023 yang sebesar Rp7.351.458.058,00.
- Gaji pegawai ASN BLUD RSUD tahun 2024 yang dibayarkan melalui Dinas Kesehatan Kota Salatiga sebesar Rp35.476.153.140,00 dan dropping obat dari Dinas Kesehatan Kota Salatiga sebesar Rp100.027.052,57.
- Meskipun masih dibawah 100%, CRR pada tahun 2024 sebesar 84,59% atau naik 1,81% dibanding tahun 2023 yang hanya sebesar 82,78%.
- Tingkat Kemandirian mengalami peningkatan, pada tahun 2024 sebesar 82,05% atau naik 2,65% dibanding tahun 2023 yang hanya sebesar 79,40%.

Realisasi Anggaran Tahun 2024 menggambarkan realisasi penyerapan anggaran pendapatan dan belanja tahun 2024 pada RSUD Kota Salatiga, disampaikan pada tabel sebagai berikut :

Tabel 5
Laporan Realisasi Anggaran Tahun 2024

URAIAN	ANGGARAN	REALISASI	LEBIH / (KURANG)	%
PENDAPATAN DAERAH	140.000.000.000,00	156.406.481.819,00	23.015.802.976,00	111,72
PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	140.000.000.000,00	156.406.481.819,00	23.015.802.976,00	111,72
Retribusi Daerah	137.626.963.967,00	153.778.316.447,00	16.151.352.480,00	111,74
Retribusi Pelayanan Kesehatan	137.626.963.967,00	153.778.316.447,00	16.151.352.480,00	111,74
Lain-lain PAD yang Sah Lainnya	-2.373.036.033,00	2.628.165.372,00	255.129.339,00	110,75
Pendapatan BLUD*	2.373.036.033,00	2.628.165.372,00	255.129.339,00	110,75
BELANJA DAERAH	205.137.631.192,57	190.628.455.072,57	14.509.176.120,00	92,93
BELANJA OPERASI	197.565.876.641,57	184.898.831.999,57	12.666.994.642,00	93,59
Belanja Pegawai	43.725.390.336,00	42.189.994.120,00	1.535.396.216,00	96,49
Belanja Pegawai ASN (APBD)	35.478.144.140,00	35.476.153.140,00	1.991.000,00	99,99
Belanja Pegawai BLUD	8.247.246.196,00	6.713.840.980,00	1.533.405.216,00	81,41
Belanja Barang dan Jasa	153.840.486.305,57	142.708.887.879,57	11.131.598.426,00	92,76
Belanja Barang (APBD)	110.470.905,57	100.027.052,57	10.443.854,00	90,55
Belanja Barang	53.334.301.614,00	51.860.895.928,00	1.473.405.686,00	97,24
Belanja Jasa	96.565.289.885,00	87.831.740.342,00	8.733.549.543,00	90,96
Belanja Pemeliharaan	3.464.673.900,00	2.589.540.978,00	875.132.922,00	74,74
Belanja Perjalanan Dinas	361.250.000,00	322.183.579,00	39.066.421,00	89,19
Belanja Uang dan/atau Jasa untuk Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	100,00
BELANJA MODAL	7.571.754.551,00	5.729.573.073,00	1.842.181.478,00	75,67
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	2.289.293.146,00	2.188.894.108,00	100.399.038,00	95,61
Belanja Modal Alat Angkutan	799.737.000,00	799.000.000,00	737.000,00	99,91
Belanja Modal Alat Kedokteran dan Kesehatan	1.489.556.146,00	1.389.894.108,00	99.662.038,00	93,31
Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	4.656.373.405,00	3.431.921.165,00	1.224.452.240,00	73,70
Belanja Modal Alat Besar	21.000.000,00	14.835.000,00	6.165.000,00	70,64
Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga	947.816.000,00	770.414.508,00	177.401.492,00	81,28
Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar	189.000.000,00	98.695.000,00	90.305.000,00	52,22
Belanja Modal Alat Kedokteran dan Kesehatan	1.819.435.000,00	925.591.657,00	893.843.343,00	50,87
Belanja Modal Komputer	1.646.122.405,00	1.613.010.000,00	33.112.405,00	97,99
Belanja Modal Rambu-Rambu	33.000.000,00	9.375.000,00	23.625.000,00	28,41
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	626.088.000,00	108.757.800,00	517.330.200,00	17,37
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BLUD	626.088.000,00	108.757.800,00	517.330.200,00	17,37
Belanja Modal Aset Tidak Berwujud	626.088.000,00	108.757.800,00	517.330.200,00	17,37
Surplus /Defisit	(65.137.621.192,57)	(34.221.973.253,57)	8.506.626.856,00	52,54

Sumber data : Laporan Keuangan RSUD Kota Salatiga Tahun 2024

Keterangan :

- Realisasi Pendapatan yang di targetkan pada awal tahun mengalami kenaikan pada saat proses periode pelaksanaan tahun anggaran 2024.
- RSUD Kota Salatiga merupakan BLUD yang bersifat OBK pada Dinas Kesehatan Kota Salatiga. Realisasi pendapatan daerah RSUD Kota Salatiga tahun 2024 sebesar Rp156.406.481.819,00, atau 111,72% dari target pendapatan tahun 2024 yang telah ditetapkan sebesar Rp140.000.000.000,00.
- Realisasi belanja daerah RSUD Kota Salatiga tahun 2024 sebesar Rp190.628.455.072,57 atau terserap sebesar 92,93% dari anggarannya sebesar Rp197.565.876.641,57 Jumlah realisasi anggaran tersebut terdiri dari belanja operasi yang bersumber dari dana APBD sebesar Rp37.765.074.300,57 dan belanja operasi yang bersumber dari dana BLUD sebesar Rp149.322.701.807,00 serta belanja modal yang bersumber dari dana BLUD sebesar Rp3.540.678.965,00.

Neraca Tahun 2024 menggambarkan mutasi tambah dan mutasi kurang, baik aset maupun kewajiban tahun 2024 di Rumah Sakit Umum Daerah Kota Salatiga, disampaikan pada tabel sebagai berikut :

Tabel 6
Neraca Tahun 2024

No	Uraian	Tahun 2024	Tahun 2023
1	2	3	4
1	ASET		
2	ASET LANCAR		
3	Kas di BLUD	30.802.824.096,00	27.259.723.049,00
4	Piutang Retribusi	4.118.801.493,00	0,00
5	Piutang Lain-Lain PAD yang Sah	419.407.814,00	5.043.498.768,00
6	Cadangan Kerugian Piutang	(3.129.892.051,93)	(2.957.027.031,70)
7	Belanja di Bayar di muka	87.731.173,79	92.336.397,50
8	Persediaan	8.984.439.277,01	7.837.170.756,10
9	Jumlah Aset Lancar	41.283.311.801,87	37.275.701.938,90
10	INVESTASI JANGKA PANJANG	0,00	0,00
11	Total Investasi Jangka Panjang	0,00	0,00
12	ASET TETAP		
13	Tanah	10.122.813.000,00	10.340.413.000,00
14	Peralatan dan Mesin	317.933.211.540,21	312.416.677.758,82
15	Gedung dan Bangunan	120.120.668.795,19	122.582.321.450,28
16	Jalan, Jaringan dan Irigasi	16.639.047.215,00	16.546.159.640,00
17	Aset Tetap Lainnya	109.312.050,00	109.312.050,00
18	Konstruksi Dalam Pengerjaan	345.213.000,00	345.213.000,00
19	Akumulasi Penyusutan	(338.290.810.579,10)	(324.716.604.414,88)

20	Total Aset Tetap	126.979.455.021,30	137.623.492.484,22
21	DANA CADANGAN		
22	Dana Cadangan	0,00	0,00
23	Total Dana Cadangan	0,00	0,00
24	ASET LAINNYA		
25	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga		0,00
26	Aset Tak Berwujud	7.958.116.806,00	7.849.359.006,00
27	Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud	(7.291.514.960,97)	(6.868.752.068,74)
28	Aset Lain-lain	629.169.794,00	785.111.666,34
29	Total Aset Lainnya	1.295.771.639,03	1.765.718.603,60
30	JUMLAH ASET	169.558.538.462,20	176.664.913.026,72
31	KEWAJIBAN		
32	KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		
33	Pendapatan Diterima Dimuka	153.515.864,53	110.560.204,37
34	Utang Belanja	11.266.720.131,00	12.914.626.394,48
35	a. Utang Belanja Pegawai	113.202.541,00	112.463.448,00
36	b. Utang Belanja Barang dan Jasa	11.153.517.590,00	12.802.162.946,48
37	c. Utang Belanja Modal	0,00	0,00
38	Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	0,00	0,00
39	Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	11.420.235.995,53	13.025.186.598,85
40	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	0,00	0,00
41	Jumlah Kewajiban Jangka Panjang	0,00	0,00
42	JUMLAH KEWAJIBAN	11.420.235.995,53	13.025.186.598,85
43	EKUITAS		
44	Ekuitas	158.138.302.466,67	163.639.726.427,87
45	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	169.558.538.462,20	176.664.913.026,72

Sumber data : Laporan Keuangan RSJD Kota Salatiga Tahun 2024

Keterangan :

- Total Aset RSUD Kota Salatiga sampai dengan per 31 Desember 2024 sebesar Rp169.558.538.462,20 atau turun 4,19% dari tahun 2023 sebesar Rp176.664.913.026,72.
- Aset Lancar pada RSUD Kota Salatiga sampai dengan per 31 Desember 2024 sebesar Rp41.283.311.801,87 naik 9,71% dari tahun 2023 sebesar Rp33.880.373.232,43.
- Aset Lancar RSUD Kota Salatiga berupa kas di BLUD, Piutang Retribusi, Piutang lain-lain PAD yang sah, Belanja dibayar dimuka, Cadangan Kerugian Piutang dan Persediaan yang digunakan untuk mendukung kegiatan operasional RSUD Kota Salatiga.
- Nilai aset tetap RSUD Kota Salatiga sampai dengan per 31 Desember 2024 sebesar Rp26.979.455.021,30 atau turun 8,38% dari tahun 2023 sebesar Rp137.623.492.484,22. Aset tetap RSUD Kota Salatiga berupa Tanah, Peralatan dan

mesin, Gedung dan bangunan, Jalan, irigasi dan jaringan, Aset tetap lainnya, Konstruksi dalam pengerjaan dan Akumulasi penyusutan aset tetap.

- Nilai aset lainnya RSUD Kota Salatiga sampai dengan per 31 Desember 2024 sebesar Rp1.295.771.639,03 atau turun 36,27% dari tahun 2023 sebesar Rp1.765.718.603,60.

Aset lainnya RSUD Kota Salatiga terdiri dari Aset tak berwujud, Akumulasi penyusutan aset tak berwujud dan Aset lain-lain.

- Nilai kewajiban RSUD Kota Salatiga sampai dengan per 31 Desember 2024 sebesar Rp11.420.235.995,53 atau turun 14,05% dari tahun 2023 sebesar Rp13.025.186.598,85.
- Kewajiban RSUD Kota Salatiga terdiri dari Kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka Panjang.
- Ekuitas merupakan jumlah kekayaan bersih pada RSUD Kota Salatiga, yakni selisih antara nilai Aset dan Kewajiban, jumlah ekuitas per 31 Desember 2024 yang merupakan jumlah ekuitas akhir dalam Laporan Perubahan Ekuitas (LPE). Ekuitas RSUD Kota Salatiga sampai dengan per 31 Desember Tahun 2024 senilai Rp158.138.302.466,67 atau turun 3,48% dari tahun 2023 sebesar Rp163.639.726.427,87.

Pos-Pos Laporan Operasional menggambarkan Pendapatan LO dan Beban pada RSUD Kota Salatiga yang berasal dari Kegiatan Operasional, Kegiatan Non Operasional dan Pos Luar Biasa. Defisit-LO RSUD Kota Salatiga sampai dengan per 31 Desember tahun 2024 tercatat sebesar Rp(4.472.679.207,01).

Tabel 7

Tabel Laporan Operasional Tahun 2024

No	Uraian	Realisasi 2024	Realisasi 2023
1	2	3	4
1	KEGIATAN OPERASIONAL		
2	PENDAPATAN		
3	PENDAPATAN ASLI DAERAH		
4	Retribusi Daerah	155.795.230.231,00	0,00
5	Retribusi Pelayanan Kesehatan	155.795.230.231,00	0,00
6	Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah	38.555.951.306,55	182.206.926.522,03
7	Pendapatan BLUD	38.555.951.306,55	182.206.926.522,03
8	Pendapatan BLUD - Jasa Layanan	0,00	143.206.882.674,11
9	Pendapatan Hibah	706.082.748,14	535.573.241,52
10	Pendapatan BLUD -Hasil Kerja Sama dengan Pihak Lain	81.449.281,84	1.162.220.317,15

11	Pendapatan APBD	37.765.074.300,57	36.670.320.475,25
12	Lain-lain Pendapatan BLUD yang Sah	3.344.976,00	631.929.814,00
13	Jumlah Pendapatan Asli Daerah	194.351.181.537,55	182.206.926.522,03
14	LAIN-LAIN PENDAPATAN YANG SAH		
15	Pendapatan Hibah	0,00	0,00
16	Jumlah Lain-lain Pendapatan Yang Sah	0,00	0,00
17	JUMLAH PENDAPATAN	194.351.181.537,55	182.206.926.522,03
18	BEBAN		
19	Beban Pegawai	42.168.073.413,00	39.564.587.685,00
20	Beban Persediaan	54.045.341.918,11	48.183.204.846,51
21	Beban Jasa	84.964.344.170,71	79.394.591.882,33
22	Beban Pemeliharaan	2.244.900.662,61	2.121.704.051,52
23	Beban Perjalanan Dinas	322.183.579,00	260.354.754,00
24	Beban Penyusutan	15.874.637.685,66	16.795.384.449,14
25	Beban Penyisihan Piutang	257.301.803,35	168.565.279,59
26	JUMLAH BEBAN	199.876.783.232,44	186.488.392.948,09
27	SURPLUS/DEFISIT DARI OPERASI	(5.525.601.694,89)	(4.281.466.426,06)
28	KEGIATAN NON OPERASIONAL		
29	SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL		
	Surplus Penjualan Aset Non Lancar	0,00	0,00
30	Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	1.311.802.689,14	864.523,65
	Defisit Penjualan Aset Non Lancar	0,00	0,00
31	Defisit Kegiatan Non Operasional Lainnya	339.543.944,17	192.077.304,60
32	JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	972.258.744,97	(191.212.780,95)
33	SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(4.553.342.949,92)	(4.472.679.207,01)
34	POS LUAR BIASA		
35	Pendapatan Luar Biasa	0,00	0,00
36	Beban Luar Biasa	0,00	0,00
37	POS LUAR BIASA	0,00	0,00
38	SURPLUS/DEFISIT - LO	(4.553.342.949,92)	(4.472.679.207,01)

Sumber data : Laporan Keuangan RSUD Kota Salatiga Tahun 2024

Keterangan :

- Pada laporan operasional per 31 Desember tahun 2024 RSUD Kota Salatiga memiliki Pendapatan-LO sebesar Rp194.351.181.537,55, atau naik 6,25% dari 31 Desember 2023 sebesar Rp182.206.926.522,03.
- Beban-LO yang dimiliki RSUD Kota Salatiga sampai dengan per 31 Desember 2024 sebesar Rp199.876.783.232,44, atau naik 8,18% dari 31 Desember 2023 sebesar Rp186.488.392.948,09. Beban LO terdiri dari beban pegawai, beban persediaan, beban jasa, beban pemeliharaan, beban perjalanan dinas, beban penyusutan, beban penyisihan piutang.

- Defisit dari kegiatan operasional pada saat 31 Desember 2024 RSUD Kota Salatiga memiliki sebesar Rp(5.525.601.694,89), atau naik 22,52% dari tahun 2023 sebesar Rp(4.281.466.426,06).
- Surplus dari kegiatan non operasional RSUD Kota Salatiga sampai dengan 31 Desember 2024 sebesar Rp972.258.744,97 atau naik 119,67% dari tahun 2023 sebesar Rp(191.212.780,95).
- Defisit sebelum pos luar biasa RSUD Kota Salatiga per 31 Desember 2024 menjadi sebesar Rp(4.553.342.949,92) atau naik 1,77% dari tahun 2023 sebesar Rp(4.472.679.207,01).
- Sehingga Defisit-LO RSUD Kota Salatiga per 31 Desember 2024 menjadi sebesar Rp(4.553.342.949,92) atau naik 1,77% dari tahun 2023 sebesar Rp(4.472.679.207,01).

Pos-pos Laporan Arus Kas (LAK) menyajikan informasi kas sehubungan dengan aktivitas operasi, investasi, pendanaan dan transitoris yang menggambarkan saldo awal, penerimaan, pengeluaran dan saldo akhir kas RSUD Kota Salatiga dalam tahun pelaporan.

Tabel 8
Arus Kas Tahun 2024

No	Uraian	Realisasi 2024	Realisasi 2023
1	2	3	4
1	Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
2	Arus Masuk Kas		
3	Retribusi Daerah		
4	Retribusi dari Jasa Layanan	153.778.316.447,00	0,00
5	Penerimaan Lain-lain PAD yang Sah		
6	Pendapatan Jasa Layanan	0,00	141.177.770.713,00
7	Pendapatan Hibah	0,00	0,00
8	Pendapatan Hasil Kerja Sama dengan Pihak Lain	1.495.985.416,00	1.206.377.044,00
9	Pendapatan APBD	37.765.074.300,57	36.670.320.475,25
10	Lain-lain Pendapatan BLUD yang Sah	1.132.179.956,00	631.655.219,00
11	Jumlah Arus Masuk Kas	194.171.556.119,57	179.686.123.451,25
12	Arus Kas Keluar		
13	Pembayaran Pegawai	42.189.994.120,00	39.501.725.237,00
14	Pembayaran Barang dan Jasa	142.708.887.879,57	133.270.718.910,25
15	Jumlah Arus Keluar Kas	184.898.881.999,57	172.772.444.147,25
16	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	9.272.674.120,00	6.913.679.304,00
17	Arus Kas dari Aktivitas Inventasi		
18	Arus Masuk Kas		
19	Penjualan Aset	0,00	0,00
20	Jumlah Arus Masuk Kas	0,00	0,00

21	Arus Kas Keluar		
22	Perolehan Peralatan dan Mesin	5.620.815.273,00	6.693.654.808,00
23	Perolehan Gedung dan Bangunan	0,00	120.813.000,00
24	Perolehan Jalan, Jaringan, dan Irigasi	0,00	0,00
25	Perolehan Aset Tetap Lainnya	108.757.800,00	536.990.250,00
26	Jumlah Arus Keluar Kas	5.729.573.073,00	7.351.458.058,00
27	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(5.729.573.073,00)	(7.351.458.058,00)
28	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
29	Arus Masuk Kas		
30	Penerimaan Pinjaman	0,00	0,00
31	Jumlah Arus Masuk Kas	0,00	0,00
32	Arus Kas Keluar		
33	Pembayaran Pinjaman	0,00	0,00
34	Jumlah Arus Keluar Kas	0,00	0,00
35	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	0,00	0,00
36	Arus Kas dari Aktivitas Transitoris		
37	Arus Masuk Kas		
38	Penerimaan Perhitungan Pihak ketiga	9.234.998.496,00	9.360.211.565,00
39	Jumlah Arus Masuk Kas	9.234.998.496,00	9.360.211.565,00
40	Arus Kas Keluar		
41	Pengeluaran Perhitungan Pihak ketiga	9.234.998.496,00	9.360.211.565,00
42	Jumlah Arus Keluar Kas	9.234.998.496,00	9.360.211.565,00
43	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris		0,00
44	Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas	3.543.101.047,00	(437.778.754,00)
45	Saldo Awal Kas dan Setara Kas	27.259.723.049,00	27.697.501.803,00
46	Saldo Akhir Kas dan Setara Kas	30.802.824.096,00	27.259.723.049,00
47	Saldo Akhir Kas	30.802.824.096,00	27.259.723.049,00

Sumber data : Laporan Keuangan RSUD Kota Salatiga Tahun 2024

Keterangan :

- Aktivitas operasi adalah aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang ditujukan untuk kegiatan operasional RSUD Kota Salatiga selama satu periode akuntansi. Arus kas bersih dari aktivitas operasi RSUD Kota Salatiga per 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp 9.272.674.120,00 atau naik 25,44 % dari tahun 2023 sebesar Rp6.913.679.304,00.
- Aktivitas investasi adalah aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang ditujukan untuk perolehan dan pelepasan aset tetap serta investasi lainnya yang tidak termasuk dalam setara kas. Arus kas dari aktivitas investasi RSUD Kota Salatiga per 31 Desember 2024 sebesar Rp(5.729.573.073,00) atau turun 28,31% dari tahun 2023 sebesar Rp(7.351.458.058,00). Hal ini dikarenakan RSUD selama tahun 2023 sampai dengan 2024 tidak menjual aset yang dimilikinya.

- Kenaikan (penurunan) kas merupakan jumlah dari arus kas bersih dari aktivitas operasi, investasi, pendanaan dan transitoris. Kenaikan (penurunan) kas RSUD Kota Salatiga per 31 Desember 2024 sebesar Rp3.543.101.047,00 atau naik 112,36% dari tahun 2023 sebesar Rp(437.778.754,00).
- Saldo awal kas RSUD Kota Salatiga per 31 Januari 2024 sebesar Rp27.697.501.803,00. Karena adanya kenaikan/penurunan kas selama periode tahun 2023, saldo akhir kas RSUD Kota Salatiga per 31 Desember tahun 2024 sebesar Rp30.802.824.096,00 atau naik 11,50%.

Dari laporan keuangan tahun 2024 didapat kinerja keuangan sebagaimana tercantum dalam tabel dibawah ini.

Tabel 9

Kinerja dari Perspektif Keuangan Tahun 2024

No	Indikator	Target 2024 (%)	Realisasi 2024 (%)
1	Rasio Kas	80%	273,4
2	Cost Recovery Rate (CRR)	100%	102,32
3	Profit Margin	10	-2,91
4	Rasio Kewajiban terhadap Aset	<10	6,64
5	Pertumbuhan Pendapatan	>7	9,36

Penjelasan perhitungan :

1. Rasio Kas

$$= \frac{\text{Kas dan setara kas pada akhir tahun}}{\text{Kewajiban jangka pendek akhir tahun}} \times 100\%$$

$$= \frac{30.802.824.096,00}{11.266.720.131,00} \times 100\%$$

$$= 273,40$$

2. Cost Recovery Rate

$$= \frac{\text{Pendapatan BLUD}}{\text{Biaya Operasional BLUD}} \times 100\%$$

$$= \frac{156.406.481.819,00}{152.863.380.772,00} \times 100\%$$

$$= 102,32$$

3. Profit Margin

$$= \frac{\text{Surplus Operasional}}{\text{Pendapatan BLUD}} \times 100\%$$

$$= \frac{-4.553.342.949,92}{156.406.481.819,00} \times 100\%$$

$$= -2,91$$

4. Ratio Kewajiban terhadap Asset			
=	$\frac{\text{Jumlah Kewajiban}}{\text{Jumlah Asset}}$	x	100%
=	$\frac{11.266.720.131,00}{169.558.538.462,20}$	x	100%
=	6,64		
5. Pertumbuhan Pendapatan			
=	$\frac{(\text{Pendapatan BLUD tahun N} - \text{Pendapatan BLUD tahun N-1})}{\text{Pendapatan BLUD tahun N-1}}$	x	100%
=	$\frac{13.390.678.843,00}{143.015.802.976,00}$	x	100%
=	9,36		

Analisa ;

- Rasio kas 273,40% menunjukkan bahwa RSUD memiliki kemampuan untuk mampu membayar kewajiban jangka pendeknya.
- Cost Recovery Rate (CRR) mencapai 102,32%, sudah melampaui target hal ini menunjukkan bahwa kemampuan dan kemandirian RSUD Kota Salatiga dalam menggunakan pendapatan yang berasal dari jasa layanan (fungsional) untuk pelaksanaan operasional tahun 2024 telah meningkat dari tahun 2023.
- Profit margin tahun 2024 hanya mencapai -2,91%, hal ini dikarenakan realisasi pendapatan BLUD tahun 2024 masih belum dapat menanggung beban operasional RSUD Kota Salatiga. Akan tetapi profit margin tahun 2024 meningkat dari tahun 2023 yang hanya -3,13%.
- Rasio kewajiban terhadap asset sebesar 6,62% masih aman karena masih dibawah 10%.
- Pertumbuhan Pendapatan untuk tahun 2024 sebesar 9,36% terjadi penurunan pertumbuhan pendapatan dari tahun 2023 sebesar 25,73%, ini menunjukkan perlunya peningkatan pendapatan yang stabil, meskipun melebihi target angka indeks pendapatan >7.

C. 2. Perbandingan Capaian Indikator Pelayanan Kesehatan Menurut BOR, LOS, TOI, dan BTO per Bangsal:

PERBANDINGAN CAPAIN BOR, LOS, TOI, BTO TAHUN 2024 DAN s/d JUNI 2025

NO	NAMA RUANG	BOR		LOS		TOI		BTO	
		2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025
1.	MELATI	65,41%	60,13%	1,64	1,84	0,91	1,06	139,75	68,33
2.	ANGGREK	81,60%	64,05%	3,15	3,14	0,70	1,72	95,80	37,80
4.	CEMPAKA	37,49%	24,44%	3,73	3,68	6,17	10,40	37,07	13,15
5.	PAV. WK Lt. II	80,37%	65,68%	3,50	3,60	0,91	1,89	78,78	32,89
6.	PAV. WK Lt. III	66,11%	57,26%	2,96	2,89	1,59	2,12	78,13	36,55
7.	PAV. WK Lt. IV	75,15%	63,47%	3,67	3,64	1,27	2,08	71,61	31,72
8.	FLAMBOYAN Lt. I	87,15%	97,42%	2,88	2,97	0,15	0,10	91,93	48,62
9.	FLAMBOYAN Lt. II	83,53%	92,55%	4,23	4,49	0,85	0,37	71,25	36,29
10.	FLAMBOYAN Lt. III	84,97%	77,51%	3,33	3,33	0,65	1,02	84,38	40,05
11.	FLAMBOYAN Lt. IV	96,60%	105,10%	4,37	4,82	0,19	-0,28	66,64	33,00
12.	PERINATOLOGI	38,45%	17,45%	3,95	4,71	6,05	13,85	37,21	10,79
13.	Intensive Care Unit (ICU)	74,07%	99,52%	10,28	6,84	3,92	0,03	24,20	26,00
14.	Mawar Isolasi	51,64%	51,93%	10,02	5,63	8,43	4,77	21,00	18,25
15.	TERATAI 1								
16.	TERATAI 2	0	9,23%	0	3,48	0	28,33	0	5,80
17.	TERATAI 3	80,33%	42,00%	3,54	3,80	0,84	3,87	86,20	4,50
18.	TERATAI 4								
	TOTAL	78,34%	61,85%	3,39	3,92	1,03	4,75	77,34	29,58

**JENIS PELAYANAN, INDIKATOR DAN STANDAR (NILAI) DAN BATAS WAKTU
PENCAPAIAN**

1. IGD

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Kemampuan menangani <i>life saving</i> pada anak dan dewasa.	100%	100%
2	Jam buka Pelayanan Gawat Darurat	24 jam	24 jam
3	Pemberi pelayanan kegawat daruratan yang bersertifikat ATLS / BTLS / ACLS / PPGD yang masih berlaku	100%	100%
4	Ketersediaan tim penanggulangan bencana	Satu tim	Satu tim (100%)
5	Kecepatan pelayanan dokter (waktu tanggap).di Gawat Darurat	≤ 5 menit terlayani setelah pasien datang	≤5 menit (100%)
6	Kepuasan pelanggan	70%	90,41%
7	Kematian pasien < 24 jam	≤ 3 per seribu (pindah ke pelayanan rawat inap setelah 8 jam)	2,84
8	Tidak adanya pasien yang diharuskan membayar uang muka	100%	100%
9	Pelayanan Penunjang (Radiologi, Laboratorium, Bank Darah, Farmasi) Onsite	100%	100% (Farmasi)

2. RAWAT JALAN

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Dokter pemberi Pelayanan di Poliklinik Spesialis	100 % dokter spesialis	100%
2	Ketersediaan Pelayanan	Pelayanan Medik Spesialis Dasar: a. Klinik Penyakit Dalam b. Klinik Anak c. Klinik Bedah Umum d. Klinik Obsgyn Pelayanan Medik Spesialis Lain: a. Klinik Mata b. Klinik THT c. Klinik Syaraf d. Klinik Kulit Keleamin e. Klinik Ked. Jiwa f. Klinik Paru g. Klinik Bedah Ortoped h. Klinik Beda Mulut i. Klinik Urologi j. Klinik Rehabilitasi Medik	2/2×100% = 100% 1/1× 100% =100% 1/1×100% =100% 1/1×100% =100% 1/1×100% =100% 1/1×100% =100% 1/1×100% =100% 1/1×100% =100% 1/1×100% =100% 1/1×100% =100% 1/1×100% =100% 2/2×100% =100%

		j. Klinik Jantung PD k. Klinik Bedah Syaraf l. Klinik Bedah Plastik m. Klinik Bedah Onkologi Pelayanan lainnya: VCT, DOTS	$1/1 \times 100\% = 100\%$ $1/1 \times 100\% = 100\%$ $0/0 \times 100\% = 0\%$ $0/0 \times 100\% = 0\%$ $1/1 \times 100\% = 100\%$
3	Jam buka pelayanan	Jam 08.00 s/d 13.00 setiap hari kerja kecuali Jumat: 08.00-11.00	$23/23 \times 100\% = 100\%$
4	Waktu tunggu di rawat jalan	≤ 60 menit	40 = 100%
5	Kepuasan Pelanggan	$\geq 70\%$	83,43%
6	a. Penegakan diagnosis TB dg pemeriksaan mikroskopis	$\geq 60\%$	50,62 = 83,33%
	b. Terlaksananya kegiatan pencatatan dan pelaporan TB	$\geq 60\%$	60 = 100%
	c. Pasien rawat jalan TB dengan strategi DOTS	100%	100%
	d. Tersedianya pelayanan VCT dengan tenaga terlatih	100%	100%

3. RAWAT INAP

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Pemberi pelayanan di Rawat Inap	a. Dr. Spesialis b. Perawat minimal pendidikan D3	$161/161 \times 100 = 100\%$
2	Dokter penanggung jawab pasien rawat inap	100%	$1380/1380 \times 100\% = 100\%$
3	Ketersediaan Pelayanan Rawat Inap	Pelayanan Medik Spesialis Dasar: a. Klinik Penyakit Dalam b. Klinik Anak c. Klinik Bedah Umum d. Klinik ObsGyn Pelayanan Medik Spesialis Lain: a. Klinik Mata b. Klinik THT c. Klinik Syaraf d. Klinik Kulit Kelamin e. Klinik Kes. Jiwa f. Klinik Paru g. Klinik Bedah Ortopedi h. Klinik Bedah Mulut i. Klinik Urologi j. Klinik Jantung PD k. Klinik Bedah Syaraf l. Klinik Bedah Plastik m. Klinik Bedah Onkologi	$4/4 \times 100\% = 100\%$
4	Jam Visite Dokter Spesialis	07.00 s/d 14.00 setiap hari kerja	95%

5	Kejadian infeksi pasca operasi	$\leq 1,5 \%$	1,2 = 100%
6	Kejadian Infeksi Nosokomial	$\leq 1,5 \%$	1,32 = 100%
7	Tidak adanya kejadian pasien jatuh yang berakibat kecacatan / kematian	100%	100%
8	Kematian pasien > 48 jam	$\leq 0,24 \%$	$\leq 0,24 = 100\%$
9	Kejadian pulang paksa	$\leq 40 \%$	$\leq 35 = 100\%$
10	Kepuasan pelanggan	$\geq 60 \%$	88,57%
11	Rawat Inap TB : a. Penegakan diagnosis TB melalui pemeriksaan mikroskopis TB	$\geq 60 \%$	70 = 116%
	b. Terlaksananya kegiatan pencatatan dan pelaporan TB di RS	$\geq 60 \%$	$\leq 60 = 100\%$
12	Ketersediaan pelayanan rawat inap di RS yang memberikan pelayanan jiwa		
	NAPZA, Gangguan psikotik, gangguan neurotic dan gangguan mental organik	100%	100%
13	Tidak adanya kejadian kematian pasien gangguan jiwa karena bunuh diri	100%	8/8 x 100% = 100%
14	Kejadian re-admission pasien gangguan jiwa dalam waktu ≤ 1 bulan	100%	8/8 x 100% = 100%
15	Lama hari perawatan pasien gangguan jiwa	≤ 6 minggu	8/8 x 100% = 100%
16	Visite pada hari libur	100%	100%
17	Dokter umum kalau ada emergency konsul dokter spesialis	100%	100%

4. BEDAH SENTRAL

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Waktu tunggu operasi elektif	≤ 2 hari	≤ 2 hari = 100%
2	Kejadian Kematian di meja operasi	$\leq 1 \%$	0% = 100%
3	Tidak adanya kejadian operasi salah sisi	100%	100%
4	Tidak adanya kejadian operasi salah orang	100%	100%
5	Tidak adanya kejadian salah tindakan pada operasi	100%	100%
6	Tidak adanya kejadian tertinggalnya benda asing/lain pada tubuh pasien setelah operasi	100%	100%
7	Komplikasi anestesi karena overdosis, reaksi anestesi, dan salah penempatan anestesi endotracheal tube	$\leq 6 \%$	100%
8	Survey kepuasan pelanggan		91,44%

5. PERSALINAN PERINATOLOGI

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Kejadian kematian ibu karena persalinan	a. Perdarahan $\leq 1\%$ b. Pre-eklampsia $\leq 3\%$ c. Sepsis $\leq 0,2\%$	a. 1 = 0,2% b. 1= 0,0006% c. 1 = 0,0006%
2	Pemberi pelayanan persalinan normal	a. Dokter Sp.OG b. Dokter umum terlatih (Asuhan Persalinan Normal) c. Bidan	a. 100% b. 0% c. 87,5%
3	Pemberi pelayanan persalinan dengan penyulit	Dokter Sp.OG terlatih	100%
4	Pemberi pelayanan persalinan dengan tindakan operasi	a. Dokter Sp.OG b. Dokter Sp.A c. Dokter Sp.An	a. 100% b. 100% c. 100%
5	Kemampuan menangani BBLR kurang dari 2500 gr	100%	100%
6	Pertolongan persalinan melalui seksio cesaria	$\leq 20\%$	38,4%
7	Keluarga Berencana : a. Persentase pelayanan kontrasepsi mantap(vasektomi & tubektomi) yang dilakukan oleh tenaga kompeten dr.Sp.Og, dr.Sp.B, dr.Sp.U, dr.umum terlatih b. Persentase peserta KB mantap yang mendapat konseling KB mantap bidan terlatih	100% 100%	29/29x100 = 100% 29/29x100 = 100%
8	Kepuasan Pelanggan	$\geq 80\%$	87,86

6. PELAYANAN INTENSIF

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Rata rata pasien yang kembali ke perawatan intensif dengan kasus yang sama < 72 jam	$\leq 3\%$	0,98= 100%
2	Pemberi pelayanan Unit Intensif	a. Dokter Sp.Anestesi dan dokter spesialis sesuai dengan kasus yang ditangani b. 100 % Perawat minimal D3 dengan sertifikat Perawat mahir ICU / setara (D4)	100% 100%

3	Waktu pelayanan 24 jam	100%	100 %
4	Ratio perawat dengan pasien 1 : 1	100%	100%
5	Jumlah tempat tidur	100%	100%
6	Infeksi Nosokomial 0%(tidak terjadi Inos)	100%	Belum ada data
7	Fasilitas dan Peralatan	100%	Belum ada data
8	Survey kepuasan pelanggan		81,67
9	Pelayanan penunjang medis (Laboratorium& Radiologi) 24 jam/hari on site	100%	100%

7. RADIOLOGI

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Waktu tunggu hasil pelayanan thorax foto	≤ 3 jam	2,25 = 100%
2	Pelaksanaan ekspertisi	Dokter Sp. Rad	100%
3	Kejadian kegagalan pelayanan rontgen	Kerusakan foto ≤ 2 %	98 %
4	Kepuasan pelanggan	≥ 80 %	93,50

8. LABORATORIUM PATOLOGI KLINIK

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Waktu tunggu hasil pelayanan laboratorium.	≤ 140 menit kimia darah & darah rutin 85	88,21=103,77%
2	Pelaksana ekspertisi	Dokter Sp.PK	100%
3	Tidak adanya kesalahan pemberian hasil pemeriksa laboratorium	100 %	100%
4	Kepuasan pelanggan	≥ 90 %	87,31%
5	Peralatan Laboratorium yang terkalibrasi tepat waktu sesuai dengan ketentuan kalibrasi.	100 %	100%
6	Waktu tunggu loket pendaftaran laboratorium	≤ 15 menit	10 = 100%

9. REHABILITASI MEDIK

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Kejadian Drop Out pasien terhadap pelayanan Rehabilitasi Medik yang di rencanakan	≤ 50 %	38,4 = 100%
2	Tidak adanya kejadian kesalahan tindakan rehabilitasi medik	100 %	100%
3	Kepuasan Pelanggan	≥ 80 %	91,54

10. FARMASI

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Waktu tunggu pelayanan obat pasien	obat jadi ≤ 30 menit	85,33%
		racikan ≤ 60 menit	83,79%

2	Tidak adanya kejadian kesalahan pemberian obat	100%	100%
3	Kepuasan pasien terhadap layanan instalasi farmasi	80%	86,08
4	Penulisan resep sesuai Formularium	100%	96,53%
5	Pemenuhan alat dan bahan habis pakai	100%	94,00%
6	Pemberian informasi obat pada pasien rawat jalan	50%	100%
7	Pelayanan peresepan obat generik	65%	85,20%

11. INSTALASI GIZI

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Ketepatan waktu pemberian makanan kepada pasien	≥ 90 %	99,88%
2	Sisa makanan yang tidak termakan oleh pasien	≤ 30 %	29%
3	Tidak adanya kejadian kesalahan pemberian diet	100 %	100%

12. TRANFUSI DARAH

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Kebutuhan darah bagi setiap pelayanan transfusi	100% terpenuhi	100%
2	Kejadian reaksi transfusi	0%	100%
3	Ketepatan tranfusi sesuai dengan golongan darah pasien	100%	100%
4	Waktu tunggu loket pendaftaran BDRS 15 menit	100%	100%
5	Waktu tunggu cross match/ uji ulang Max 60 menit	100%	100%
6	Waktu tunggu permintaan whole blood/ darah lengkap Max 240 menit	100%	100%
7	Waktu tunggu permintaan komponen darah maksimal 360 menit	100%	100%

13. PELAYANAN GAKIN (KELUARGA MISKIN)

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Pelayanan terhadap pasien GAKIN yang datang ke RS pada setiap unit pelayanan	100 % terlayani	355/355x100 = 100%

14. REKAM MEDIK

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Kelengkapan pengisian rekam medik 24 jam setelah selesai pelayanan	80%	100%
2	Kelengkapan Informed Consent setelah mendapatkan informasi yang jelas	80%	100%

3	Waktu penyediaan dokumen rekam medik pelayanan rawat jalan	≤ 10 menit	100%
4	Waktu penyediaan dokumen rekam medik pelayanan rawat inap	≤ 10 menit	100%
5	Ketepatan waktu pengembalian dokumen rekam medik dari bangsal rawat inap ke Instalasi RM 14 hari setelah pasien pulang.	80%	100%
6	Pelayanan Rekam Medik menjadi sebuah Instalasi	100%	100%
7	Kelengkapan pengisian resume medis ≤ 24 jam	100%	100%

15. PENGELOLAAN LIMBAH

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Baku mutu limbah cair : a. BOD < 30 mg/l b. COD < 80 mg/l c. TSS < 30 mg/l d. PH 6-9	100%	12/12×100% =100% 12/12×100% =100% 12/12×100% =100% 12/12×100% =100%
2	Pengelolaan limbah padat infeksius sesuai dengan aturan	100%	121/121×100% =100%
3	Pembuangan sampah sesuai dengan jenisnya	100%	2/2 × 100% =100%

16. ADMINISTRASI DAN MANAJEMEN

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI)/BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Tindak lanjut penyelesaian hasil pertemuan direksi	100%	65/65×100% =100%
2	Kelengkapan laporan akuntabilitas kinerja	100%	4/4×100%= 100%
3	Ketepatan waktu pengusulan kenaikan pangkat	100%	145/145×100% =100%
4	Ketepatan Waktu pengurusan gaji berkala	100%	203/203×100% =100%
5	Karyawan yang mendapat pelatihan minimal 20 jam setahun	≥ 60 %	89,27%
6	Cost recovery	≥ 40 %	102,32%
7	Ketepatan waktu penyusunan laporan keuangan	100%	100%
8	Kecepatan waktu pemberian informasi tentang tagihan pasien rawat inap	≤ 2 jam	145/145x100% + 100%
9	Ketepatan waktu pemberian imbalan (insentif) sesuai kesepakatan waktu	100%	12/12 ×100% =100%

17. AMBULANCE/KERETA JENAZAH

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Waktu pelayanan ambulance/Kereta jenazah	24 jam	100%
2	Kecepatan memberikan pelayanan ambulance/Kereta jenazah di rumah sakit	≤ 30 menit	100%
3	Response time pelayanan ambulance oleh masyarakat yang membutuhkan	Sesuai ketentuan daerah (Dalam kota ≤ 15 menit)	100%

18. PEMULASARAN JENAZAH

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Waktu tanggap (response time) pelayanan pemulasaraan jenazah	≤ 2 Jam	84%
2	Pendampingan rohaniawan sesuai dengan agama yang dianut	100%	1028/1028x100 = 100%
3	Pelayanan pemulasaraan jenazah sesuai dengan prosedur (SPO)	Ada prosedur (SPO) dalam hal memberikan pelayanan pemulasaraan jenazah	100%
4	Sertifikat pengawetan jenazah	Ada sertifikat pengawetan jenazah yang disahkan dr. Sp.Forensik	100%
5	Pelayanan pengawetan jenazah sesuai dengan prosedur (SPO)	Ada sertifikat pengawetan jenazah yang disahkan dr. Sp.Forensik	100%
6	Sertifikat Otopsi jenazah	Ada sertifikat Otopsi jenazah yang disahkan dr. Sp.Forensik	100%
7	Pelayanan otopsi jenazah sesuai dengan prosedur (SPO)	Ada prosedur(SPO) dalam hal memberikan pelayanan otopsi jenazah	100%
8	Kelengkapan dokumen pengiriman jenazah	Kelengkapan dokumen dalam hal pengiriman jenazah baik melalui darat maupun udara	100%

19. PELAYANAN PEMELIHARAAN SARANA RUMAH SAKIT

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Kecepatan waktu menanggapi kerusakan alat (< 1 jam)	≤ 80 %	100%
2	Ketepatan waktu pemeliharaan alat	100%	100%
3	Fasilitas gedung pelayanan yang memenuhi standar	61%	100%
4	Waktu pelayanan kebutuhan sarana dan prasarana Jam 07.00-14.00 (8 jam)	100%	100% 24 JAM
5	Kecepatan memberikan pelayanan kebutuhan sarana dan prasarana	1 hari	100%
6	Tersedianya peralatan medis yang memenuhi standar	90%	100%

20. PELAYANAN LOUNDRY

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Tidak adanya kejadian linen yang hilang	100%	100%
2	Ketepatan waktu penyediaan linen untuk ruang rawat inap	100%	100%
3	Ketepatan jumlah linen utk rawat inap	100%	100%
4	Suhu yang dibutuhkan dalam pemanasan linen	70° C	100%

21. PENCEGAHAN DAN PENGENDALIAN INFEKSI

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Ada anggota Tim PPI yang terlatih	75%	100/30×100% =125%
2	Tersedia APD di setiap instalasi/ departemen	60%	98/60×100% =163%
3	Kegiatan pencatatan dan pelaporan infeksi nosokomial / HCAI (Health Care Associated Infection) di RS (min 1 parameter)	75%	75/75×100% =100%
4	Pelaksanaan kewaspadaan isolasi di tiap instalasi:		
	a. Audit kewaspadaan isolasi	60%	60/60×100% =100%
	b. Tersedianya perangkat desinfeksi di tiap instalasi	60%	12/12×100% =100%
5	Tersusunnya dokumen ICRA :	100%	100%

22. PELAYANAN CENTRAL DIAGNOSTIK

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Endoskopi (Gastroskopi, colonoskopi, bronkoskopi)		
	1. Dokter dan perawat bersertifikat pelatihan endoskopi	100%	5/5×100% =100%
	2. Insiden pasien jatuh (pre, intra, post) endoskopi	0%	0/503×100% =0%
	3. Kepuasan pelanggan	90%	85,98
	4. Perdarahan endoskopi pasca dilakukan biopsi	0%	0/503×100% =0%
	5. Komplikasi anestesi karena overdosis, reaksi anestesi	< 6%	0/503×100% =0%
2	TCD, EEG, TMS, EMG		
	1. Perawat bersertifikat pelatihan dan mahir dibidangnya	100 %	50%
	2. Insiden pasien jatuh (pre, intra, post) TCD, EEG, TMS, EMG	0%	0/801×100% =0%
	3. Kepuasan pelanggan	83%	84,79

3	Treadmil		
	1. Perawat bersertifikat pelatihan dan mahir dibidangnya	100%	$1/1 \times 100\% = 100\%$
	2. Insiden pasien jatuh (pre, intra, post) Treadmil	0%	$0/0 \times 100\% = 0\%$
	3. Kepuasan pelanggan	80%	84,79

23. HEMODIALISA

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Insiden pasien jatuh (pre, intra & post HD)	0%	$0/162 \times 100\% = 0\%$
2	Insiden tertukarnya dialiser pakai ulang pada tindakan HD	0%	$0/162 \times 100\% = 0\%$
3	Insiden terlepasnya jarum vena fistula intra dialisis	0%	$0/162 \times 100\% = 0\%$
4	Perawat pemberi layanan HD bersertifikat perawat mahir dialisis	100%	$90,91\% = 95\%$
5	Kepuasan pelanggan	90%	90
6	Status nutrisi prosentase pasien HD dengan kadar albumin serum ≥ 4 gr/dl	Gambaran awal sebagai trend, kemudian analisis untuk target $\geq 35\%$	100%
7	Manajemen anemia : prosentase pasien HD yang mendapat terapi ESA (erythropoeiyin stimulating agent) dengan kadar Hb 10-12 gr/dl	Gambaran awal sebagai trend, kemudian analisis untuk target $\geq 90\%$	100%
8	Manajemen akses vaskuler : prosentase pasien HD dengan AV SHUNT	Gambaran awal sebagai trend, kemudian analisis untuk target $\geq 68\%$	$82/80 \times 100\% = 102,5\%$
9	Manajemen : Prosentase pasien HD $\geq 20\%$ untuk dapat terapi ESA	Pemeriksaan Fe Tibc	$81/80 = 101,25\%$

24. PSIKOLOGI

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Tenaga pemberi Pelayanan di klinik Psikologi adalah psikolog	100%	$1/1 \times 100\% = 100\%$
2	Penegakan diagnosis Psikologis	$\geq 60\%$	$411/411 \times 100\% = 100\%$
3	Terlaksananya kegiatan pencatatan dan pelaporan pasien kekerasan terhadap anak dan perempuan (KtAP)	$\geq 60\%$	$2/2 \times 100\% = 100\%$
4	Kepuasan pelanggan	$\geq 90\%$	90

3	Treadmil		
	1. Perawat bersertifikat pelatihan dan mahir dibidangnya	100%	$1/1 \times 100\% = 100\%$
	2. Insiden pasien jatuh (pre, intra, post) Treadmil	0%	$0/0 \times 100\% = 0\%$
	3. Kepuasan pelanggan	80%	84,79

23. HEMODIALISA

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Insiden pasien jatuh (pre, intra & post HD)	0%	$0/162 \times 100\% = 0\%$
2	Insiden tertukarnya dialiser pakai ulang pada tindakan HD	0%	$0/162 \times 100\% = 0\%$
3	Insiden terlepasnya jarum vena fistula intra dialisis	0%	$0/162 \times 100\% = 0\%$
4	Perawat pemberi layanan HD bersertifikat perawat mahir dialisis	100%	$90,91\% = 95\%$
5	Kepuasan pelanggan	90%	90
6	Status nutrisi prosentase pasien HD dengan kadar albumin serum ≥ 4 gr/dl	Gambaran awal sebagai trend, kemudian analisis untuk target $\geq 35\%$	100%
7	Manajemen anemia : prosentase pasien HD yang mendapat terapi ESA (erythropoeiyyin stimulating agent) dengan kadar Hb 10-12 gr/dl	Gambaran awal sebagai trend, kemudian analisis untuk target $\geq 90\%$	100%
8	Manajemen akses vaskuler : prosentase pasien HD dengan AV SHUNT	Gambaran awal sebagai trend, kemudian analisis untuk target $\geq 68\%$	$82/80 \times 100\% = 102,5\%$
9	Manajemen : Prosentase pasien HD $\geq 20\%$ untuk dapat terapi ESA	Pemeriksaan Fe Tibc	$81/80 = 101,25\%$

24. PSIKOLOGI

NO	URAIAN INDIKATOR	STANDAR (NILAI) /BATAS WAKTU PENCAPAIAN	PENCAPAIAN TH 2024
1	Tenaga pemberi Pelayanan di klinik Psikologi adalah psikolog	100%	$1/1 \times 100\% = 100\%$
2	Penegakan diagnosis Psikologis	$\geq 60\%$	$411/411 \times 100\% = 100\%$
3	Terlaksananya kegiatan pencatatan dan pelaporan pasien kekerasan terhadap anak dan perempuan (KtAP)	$\geq 60\%$	$2/2 \times 100\% = 100\%$
4	Kepuasan pelanggan	$\geq 90\%$	90

C.3. Keuangan

Pencapaian kinerja keuangan BLUD Rumah Sakit Umum Daerah Kota Salatiga tahun 2025, terdiri dari realisasi pendapatan dan realisasi belanja sampai dengan tanggal 30 Juni 2025 sebagai berikut :

C. 3.1. REALISASI PENDAPATAN FUNGSIONAL RSUD KOTA SALATIGA s.d JUNI 2025

NO	URAIAN PENDAPATAN	TARGET PENE'TAPAN 2025	REALISASI S.D 30 JUNI 2025	LEBIH/ KURANG	PROSEN
	Pendapatan Fungsional BLUD	145.000.000.000	67.343.453.960	(77.656.546.040)	46,44%

C.3.2. REALISASI BELANJA BLUD RSUD KOTA SALATIGA S/D JUNI 2025

KODE REKENING	URAIAN	JUMLAH ANGGARAN	SPJ			SISA PAGU ANGGARAN
			S/D BULAN LALU	BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3-6)
6	BELANJA DAERAH	145.000.000.000	46.783.063.188	11.398.726.586	58.181.789.774	86.818.210.226
6.1	BELANJA OPERASI	137.646.860.000	46.734.002.588	11.398.726.586	58.132.729.174	79.414.130.826
6.1.01	Belanja Pegawai	6.659.560.000	2.614.334.749	681.300.000	3.195.634.749	3.463.925.251
6.1.01.99	Belanja Pegawai BLUD	6.659.560.000	2.614.334.749	681.300.000	3.195.634.749	3.463.925.251
6.1.01.99.99	Belanja Pegawai BLUD	6.659.560.000	2.614.334.749	681.300.000	3.195.634.749	3.463.925.251
6.1.01.99.99.9999	Belanja Pegawai BLUD	6.659.560.000	2.614.334.749	681.300.000	3.195.634.749	3.463.925.251
6.1.01.99.99.9999.01	Belanja Pegawai BLUD-ASN	1.169.560.000	443.274.749	0	443.274.749	716.285.251
6.1.01.99.99.9999.01.01	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan PNS	1.100.160.000	443.274.749	0	443.274.749	656.885.251
6.1.01.99.99.9999.01.01.0001	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan PNS	1.100.160.000	443.274.749	0	443.274.749	656.885.251
6.1.01.99.99.9999.01.01.0001.0001	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan PNS	1.100.160.000	443.274.749	0	443.274.749	656.885.251
6.1.01.99.99.9999.01.03	Tambahan Penghasilan berdasarkan Perimbangan Objektif Lainnya ASN	69.400.000	0	0	0	69.400.000
6.1.01.99.99.9999.01.03.0007	Belanja Honorarium	69.400.000	0	0	0	69.400.000
6.1.01.99.99.9999.01.03.0007.0001	Belanja Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan	69.400.000	0	0	0	69.400.000
6.1.01.99.99.9999.02	Belanja Pegawai BLUD-Non ASN	6.500.000.000	2.071.060.000	681.300.000	2.752.360.000	2.747.640.000
6.1.01.99.99.9999.02.01	Belanja Gaji Pegawai BLUD	3.463.065.000	1.462.600.000	490.100.000	1.952.700.000	1.520.365.000
6.1.01.99.99.9999.02.01.0001	Belanja Gaji Pegawai BLUD	3.463.065.000	1.462.600.000	490.100.000	1.952.700.000	1.520.365.000
6.1.01.99.99.9999.02.01.0001.0001	Belanja Gaji Pegawai BLUD	3.463.065.000	1.462.600.000	490.100.000	1.952.700.000	1.520.365.000
6.1.01.99.99.9999.02.03	Belanja Honorarium Tenaga Harian Lepas	876.204.000	283.140.000	83.000.000	366.140.000	510.064.000
6.1.01.99.99.9999.02.03.0002	Belanja Honorarium Dokter dan Pegawai Mitra	876.204.000	283.140.000	83.000.000	366.140.000	510.064.000
6.1.01.99.99.9999.02.03.0002.0001	Belanja Honorarium Dokter dan Pegawai Mitra	876.204.000	283.140.000	83.000.000	366.140.000	510.064.000
6.1.01.99.99.9999.02.05	Belanja Pegawai Non ASN untuk Waktu Tertentu	692.731.000	165.320.000	48.200.000	203.520.000	489.211.000
6.1.01.99.99.9999.02.05.0001	Belanja Pegawai Non ASN untuk Waktu Tertentu	692.731.000	165.320.000	48.200.000	203.520.000	489.211.000
6.1.01.99.99.9999.02.05.0001.0001	Belanja Pegawai Non ASN untuk Waktu Tertentu (Honoror Daerah)	34.931.000	10.720.000	0	10.720.000	24.211.000
6.1.01.99.99.9999.02.05.0001.0002	Belanja Pegawai Non ASN untuk Waktu Tertentu (THL)	657.800.000	144.600.000	48.200.000	192.800.000	465.000.000

5.1.02	Belanja Barang dan Jasa	130.887.300.000	44.219.667.839	10.717.426.586	54.937.094.425	75.950.205.575
5.1.02.99	Belanja Barang dan Jasa BLUD	130.887.300.000	44.219.667.839	10.717.426.586	54.937.094.425	75.950.205.575
5.1.02.99.99	Belanja Barang dan Jasa BLUD	130.887.300.000	44.219.667.839	10.717.426.586	54.937.094.425	75.950.205.575
5.1.02.99.99.9999	Belanja Barang dan Jasa BLUD	130.887.300.000	44.219.667.839	10.717.426.586	54.937.094.425	75.950.205.575
5.1.02.99.99.9999.01	Belanja Barang	42.481.119.000	14.465.010.043	3.643.567.577	18.108.577.620	24.372.541.380
5.1.02.99.99.9999.01.01	Belanja Barang Pakai Habis	42.372.771.000	14.455.866.793	3.643.567.577	18.099.434.370	24.273.336.630
5.1.02.99.99.9999.01.01.0001	Belanja Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi	395.162.000	106.246.958	29.368.935	135.615.893	259.546.107
5.1.02.99.99.9999.01.01.0001.0001	Belanja Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi	395.162.000	106.246.958	29.368.935	135.615.893	259.546.107
5.1.02.99.99.9999.01.01.0002	Belanja Bahan-Bahan Kimia	8.900.000.000	2.803.304.268	725.132.270	3.528.436.538	5.371.563.462
5.1.02.99.99.9999.01.01.0002.0001	Belanja Bahan dan Alat Laboratorium	4.600.000.000	876.426.768	396.011.720	1.272.438.488	3.327.561.512
5.1.02.99.99.9999.01.01.0002.0002	Belanja Bahan Cairan Hemodialisa	4.300.000.000	1.926.877.500	329.120.550	2.255.998.050	2.044.001.950
5.1.02.99.99.9999.01.01.0004	Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	220.000.000	49.610.449	11.085.050	60.695.499	159.304.501
5.1.02.99.99.9999.01.01.0004.0001	Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	220.000.000	49.610.449	11.085.050	60.695.499	159.304.501
5.1.02.99.99.9999.01.01.0008	Belanja Bahan-Bahan/Bibit Tanaman	6.000.000	0	0	0	6.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0008.0001	Belanja Bahan-Bahan/Bibit Tanaman	6.000.000	0	0	0	6.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0009	Belanja Bahan-Isi Tabung Pemadam Kebakaran	57.975.000	0	0	0	57.975.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0009.0001	Belanja Bahan-Isi Tabung Pemadam Kebakaran	57.975.000	0	0	0	57.975.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0010	Belanja Bahan-Isi Tabung Gas	182.025.000	48.994.000	0	48.994.000	133.031.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0010.0001	Belanja Bahan-Isi Tabung Gas	182.025.000	48.994.000	0	48.994.000	133.031.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0015	Belanja Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kerokteran	497.500.000	0	0	0	497.500.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0015.0003	Belanja Bahan dan Perlengkapan Pelayanan Medik	497.500.000	0	0	0	497.500.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Tulis Kantor	104.000.000	14.605.100	15.342.400	29.947.500	74.052.500
5.1.02.99.99.9999.01.01.0024.0001	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Tulis Kantor	104.000.000	14.605.100	15.342.400	29.947.500	74.052.500
5.1.02.99.99.9999.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	300.000.000	50.760.000	24.805.000	75.565.000	224.435.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0025.0001	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	300.000.000	50.760.000	24.805.000	75.565.000	224.435.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	1.314.920.000	464.105.470	144.995.000	609.100.470	705.819.530
5.1.02.99.99.9999.01.01.0026.0001	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	204.370.000	59.960.000	11.920.000	71.880.000	132.490.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0026.0002	Belanja Alat/Bahan Cetakan Rekam Medik	238.080.000	133.718.000	47.975.000	181.693.000	56.387.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0026.0003	Belanja Alat/Bahan Kartu Elektronik Medik	4.375.000	0	0	0	4.375.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0026.0004	Belanja Alat/Bahan Gelang Identitas Pasien	207.545.000	29.000.000	85.100.000	114.100.000	93.445.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0026.0005	Belanja Alat/Bahan Habis Pakai Radiologi	605.450.000	216.761.320	0	216.761.320	388.688.680
5.1.02.99.99.9999.01.01.0026.0006	Belanja Alat/Bahan Cetak Akrilik	27.600.000	0	0	0	27.600.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0026.0008	Belanja Penggandaan	27.500.000	24.666.150	0	24.666.150	2.833.850
5.1.02.99.99.9999.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos	10.000.000	1.000.000	1.000.000	2.000.000	8.000.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0027.0001	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos	10.000.000	1.000.000	1.000.000	2.000.000	8.000.000

6.1.02.99.99.9999.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Komputer	102.690.000	12.810.000	0	12.810.000	89.880.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0029.0001	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Komputer	102.690.000	12.810.000	0	12.810.000	89.880.000
6.1.02.99.99.9999.01.01.0030	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Perabot Kantor	1.462.000.000	686.342.853	77.632.083	663.974.936	788.026.064
5.1.02.99.99.9999.01.01.0030.0001	Belanja Bahan Perlengkapan Ruang Pasien	325.000.000	198.962.075	9.848.083	208.810.158	316.189.842
5.1.02.99.99.9999.01.01.0030.0002	Belanja Alat Kebersihan dan Bahan Pembersih	777.000.000	313.779.378	67.784.000	381.563.378	395.436.622
5.1.02.99.99.9999.01.01.0030.0003	Belanja Alat/Bahan Rumah Tangga dan Dapur	160.000.000	73.601.400	0	73.601.400	86.398.600
6.1.02.99.99.9999.01.01.0031	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Listrik	200.000.000	57.778.830	0	57.778.830	142.221.170
5.1.02.99.99.9999.01.01.0031.0001	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Listrik	200.000.000	57.778.830	0	57.778.830	142.221.170
6.1.02.99.99.9999.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir/Cendera Mata	55.576.000	5.817.000	0	5.817.000	49.759.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0036.0001	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir/Cendera Mata	55.576.000	5.817.000	0	5.817.000	49.759.000
6.1.02.99.99.9999.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	35.250.000	16.400.000	0	16.400.000	18.850.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0036.0001	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	5.250.000	0	0	0	5.250.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0036.0002	Belanja Bahan Perlengkapan Pemulasaraan Jenazah	30.000.000	16.400.000	0	16.400.000	13.600.000
6.1.02.99.99.9999.01.01.0037	Belanja Obat-Obatan-Obat	13.394.149.859	6.642.133.113	1.352.687.526	6.994.820.639	6.399.329.220
5.1.02.99.99.9999.01.01.0037.0001	Belanja Obat-Obatan-Obat	13.394.149.859	6.642.133.113	1.352.687.526	6.994.820.639	6.399.329.220
6.1.02.99.99.9999.01.01.0038	Belanja Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya	12.707.093.141	3.870.393.030	1.117.543.281	4.987.936.311	7.719.156.830
5.1.02.99.99.9999.01.01.0038.0001	Belanja Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya	12.707.093.141	3.870.393.030	1.117.543.281	4.987.936.311	7.719.156.830
6.1.02.99.99.9999.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	138.280.000	7.560.000	0	7.560.000	130.720.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0052.0001	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	138.280.000	7.560.000	0	7.560.000	130.720.000
6.1.02.99.99.9999.01.01.0053	Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	72.150.000	38.410.000	7.400.000	45.810.000	26.340.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0053.0001	Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	72.150.000	38.410.000	7.400.000	45.810.000	26.340.000
6.1.02.99.99.9999.01.01.0054	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	183.000.000	121.967.000	5.264.000	127.231.000	55.769.000
5.1.02.99.99.9999.01.01.0054.0001	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	183.000.000	121.967.000	5.264.000	127.231.000	55.769.000
6.1.02.99.99.9999.01.01.0056	Belanja Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Kesehatan	2.035.000.000	557.628.722	131.312.032	688.940.754	1.346.059.246
5.1.02.99.99.9999.01.01.0056.0001	Belanja Bahan Makan Pasien	2.035.000.000	557.628.722	131.312.032	688.940.754	1.346.059.246
6.1.02.99.99.9999.01.02	Belanja Barang Tak Habis Pakai	48.348.000	1.958.250	0	1.958.250	46.389.750
6.1.02.99.99.9999.01.02.0013	Belanja Pipa-Pipa Lainnya	48.348.000	1.958.250	0	1.958.250	46.389.750
5.1.02.99.99.9999.01.02.0013.0001	Belanja Pipa-Pipa Lainnya	48.348.000	1.958.250	0	1.958.250	46.389.750
6.1.02.99.99.9999.01.06	Belanja Cetak/Penggandaan	60.000.000	7.185.000	0	7.185.000	62.815.000
6.1.02.99.99.9999.01.06.0001	Belanja Cetak	60.000.000	7.185.000	0	7.185.000	62.815.000
5.1.02.99.99.9999.01.06.0001.0001	Belanja Cetak	60.000.000	7.185.000	0	7.185.000	62.815.000
6.1.02.99.99.9999.02	Belanja Jasa	83.006.482.000	29.409.256.833	6.819.646.371	36.227.801.204	46.777.680.796
6.1.02.99.99.9999.02.01	Belanja Jasa Kantor	80.766.798.000	28.817.203.323	6.768.138.669	35.686.341.982	45.180.466.018
6.1.02.99.99.9999.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	36.300.000	3.400.000	5.400.000	8.800.000	27.500.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0003.0001	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	36.300.000	3.400.000	5.400.000	8.800.000	27.500.000
6.1.02.99.99.9999.02.01.0004	Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	6.000.000	0	0	0	6.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0004.0001	Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	6.000.000	0	0	0	6.000.000
6.1.02.99.99.9999.02.01.0007	Honorarium Rohaniwan	97.500.000	14.100.000	3.100.000	17.200.000	80.300.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0007.0001	Honorarium Rohaniwan	97.500.000	14.100.000	3.100.000	17.200.000	80.300.000
6.1.02.99.99.9999.02.01.0011	Honorarium Penyelenggaraan Kegiatan Pendidikan dan Pelatihan	312.105.000	0	0	0	312.105.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0011.0001	Honorarium Penyelenggaraan Kegiatan Pendidikan dan Pelatihan	312.105.000	0	0	0	312.105.000

5.1.02.99.99.9999.02.01.0014	Belanja Jasa Tenaga Kesehatan	64.982.973.000	23.226.569.904	5.498.746.437	28.725.316.341	36.257.656.659
5.1.02.99.99.9999.02.01.0014.0001	Belanja Jasa Remunerasi	64.828.073.000	23.165.869.904	5.486.246.437	28.652.116.341	36.175.956.659
5.1.02.99.99.9999.02.01.0014.0002	Belanja Jasa Insentif	14.400.000	2.200.000	800.000	3.000.000	11.400.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0014.0003	Belanja Jasa Pembinaan	140.500.000	58.500.000	11.700.000	70.200.000	70.300.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0016	Belanja Jasa Tenaga Penanganan Prasarana dan Sarana Umum	27.000.000	0	0	0	27.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0016.0001	Belanja Jasa Tenaga Penanganan Prasarana dan Sarana Umum	27.000.000	0	0	0	27.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0026	Belanja Jasa Tenaga Administrasi	2.356.000.000	781.396.000	195.349.000	976.746.000	1.379.255.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0026.0001	Belanja Jasa Tenaga Administrasi	2.356.000.000	781.396.000	195.349.000	976.746.000	1.379.255.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0029	Belanja Jasa Tenaga Ahli	41.000.000	11.326.531	0	11.326.531	29.673.469
5.1.02.99.99.9999.02.01.0029.0001	Belanja Jasa Tenaga Ahli	41.000.000	11.326.531	0	11.326.531	29.673.469
5.1.02.99.99.9999.02.01.0030	Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	4.094.000.000	1.271.160.000	317.790.000	1.588.950.000	2.505.050.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0030.0001	Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	4.094.000.000	1.271.160.000	317.790.000	1.588.950.000	2.505.050.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0031	Belanja Jasa Tenaga Keamanan	1.905.000.000	614.592.000	153.648.000	768.240.000	1.136.760.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0031.0001	Belanja Jasa Tenaga Keamanan	1.905.000.000	614.592.000	153.648.000	768.240.000	1.136.760.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0033	Belanja Jasa Tenaga Supir	120.000.000	39.900.000	9.975.000	49.875.000	70.125.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0033.0001	Belanja Jasa Tenaga Supir	120.000.000	39.900.000	9.975.000	49.875.000	70.125.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0036	Belanja Jasa Audit/Surveillance ISO	74.775.000	0	50.005.500	50.005.500	24.769.500
5.1.02.99.99.9999.02.01.0036.0001	Belanja Jasa Audit	74.775.000	0	50.005.500	50.005.500	24.769.500
5.1.02.99.99.9999.02.01.0042	Belanja Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan	2.245.600.000	1.190.170.839	290.336.500	1.480.507.339	766.092.661
5.1.02.99.99.9999.02.01.0042.0001	Belanja Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan	3.000.000	605.100	14.500	619.600	2.380.400
5.1.02.99.99.9999.02.01.0042.0002	Belanja Jasa Pengembalian Pembayaran Pasien	20.000.000	8.783.039	2.559.600	11.342.039	8.657.961
5.1.02.99.99.9999.02.01.0042.0003	Belanja Jasa Subsidi Pasien	2.217.600.000	1.180.782.700	287.763.000	1.468.545.700	749.054.300
5.1.02.99.99.9999.02.01.0042.0004	Belanja Jasa Penagihan Piutang Pasien	5.000.000	0	0	0	5.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0046	Belanja Jasa Konversi Aplikasi/Sistem Informasi	12.000.000	0	0	0	12.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0046.0001	Belanja Jasa Konversi Aplikasi/Sistem Informasi	12.000.000	0	0	0	12.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0048	Belanja Jasa Kontribusi Asosiasi	18.000.000	2.000.000	0	2.000.000	16.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0048.0001	Belanja Jasa Kontribusi Asosiasi	18.000.000	2.000.000	0	2.000.000	16.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0050	Belanja Jasa Kalibrasi	550.000.000	286.659.694	11.000.000	297.659.694	252.340.306
5.1.02.99.99.9999.02.01.0050.0001	Belanja Jasa Kalibrasi	550.000.000	286.659.694	11.000.000	297.659.694	252.340.306
5.1.02.99.99.9999.02.01.0051	Belanja Jasa Pengolahan Sampah	605.000.000	216.637.683	3.585.000	220.222.683	384.777.317
5.1.02.99.99.9999.02.01.0051.0001	Belanja Jasa Pengolahan Sampah	600.000.000	216.637.683	3.585.000	220.222.683	379.777.317
5.1.02.99.99.9999.02.01.0051.0002	Belanja Jasa Retribusi Kebersihan Kota	5.000.000	0	0	0	5.000.000

5.1.02.99.99.9999.02.01.0052	Belanja Jasa Pembersihan, Pengendalian Hama, dan Fumigasi	79.365.000	14.430.000	7.215.000	21.645.000	67.720.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0052.0001	Belanja Jasa Pembersihan, Pengendalian Hama, dan Fumigasi	79.365.000	14.430.000	7.215.000	21.645.000	67.720.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0055	Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemotretan	57.545.000	13.590.000	0	13.500.000	43.955.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0055.0001	Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemotretan	57.545.000	13.590.000	0	13.500.000	43.955.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0059	Belanja Tagihan Telepon	198.000.000	13.724.381	2.012.449	16.736.830	182.263.170
5.1.02.99.99.9999.02.01.0059.0001	Belanja Tagihan Telepon	198.000.000	13.724.381	2.012.449	16.736.830	182.263.170
5.1.02.99.99.9999.02.01.0060	Belanja Tagihan Air	252.000.000	49.486.790	6.015.190	55.501.980	196.498.020
5.1.02.99.99.9999.02.01.0060.0001	Belanja Tagihan Air	252.000.000	49.486.790	6.015.190	55.501.980	196.498.020
5.1.02.99.99.9999.02.01.0061	Belanja Tagihan Listrik	1.810.000.000	906.346.848	192.148.256	1.098.495.104	711.504.896
5.1.02.99.99.9999.02.01.0061.0001	Belanja Tagihan Listrik	1.810.000.000	906.346.848	192.148.256	1.098.495.104	711.504.896
5.1.02.99.99.9999.02.01.0062	Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	5.400.000	1.925.000	415.000	2.340.000	3.060.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0062.0001	Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	5.400.000	1.925.000	415.000	2.340.000	3.060.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0063	Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	240.000.000	84.795.371	16.517.327	101.312.698	138.687.302
5.1.02.99.99.9999.02.01.0063.0001	Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	240.000.000	84.795.371	16.517.327	101.312.698	138.687.302
5.1.02.99.99.9999.02.01.0064	Belanja Paket/Pengiriman	3.600.000	1.043.000	0	1.043.000	2.557.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0064.0001	Belanja Paket/Pengiriman	3.600.000	1.043.000	0	1.043.000	2.557.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0067	Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	343.000.000	4.280.482	0	4.280.482	338.719.518
5.1.02.99.99.9999.02.01.0067.0001	Belanja Pembayaran Pajak	23.000.000	4.280.482	0	4.280.482	18.719.518
5.1.02.99.99.9999.02.01.0067.0003	Belanja Pembayaran Perizinan	320.000.000	0	0	0	320.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0069	Belanja Pengolahan Air Limbah	113.635.000	47.485.800	460.000	47.945.800	65.689.200
5.1.02.99.99.9999.02.01.0069.0002	Belanja Pemeriksaan Sanitasi	113.635.000	47.485.800	460.000	47.945.800	65.689.200
5.1.02.99.99.9999.02.01.0071	Belanja Lembur	100.000.000	22.183.000	4.420.000	26.603.000	73.397.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0071.0001	Belanja Lembur	100.000.000	22.183.000	4.420.000	26.603.000	73.397.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0073	Belanja Medical Check Up	80.000.000	0	0	0	80.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.01.0073.0001	Belanja Medical Check Up Pegawai	80.000.000	0	0	0	80.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.02	Belanja Iuran Jaminan/Asuransi	1.185.400.000	310.572.178	33.156.712	343.728.890	841.671.110
5.1.02.99.99.9999.02.02.0005	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	937.716.000	244.038.373	31.049.951	275.088.324	662.627.676
5.1.02.99.99.9999.02.02.0005.0001	Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	812.320.000	171.863.367	16.614.735	188.478.102	623.841.898
5.1.02.99.99.9999.02.02.0005.0002	Belanja Iuran Jaminan Hari Tua bagi Non ASN	125.396.000	72.175.006	14.435.216	86.610.222	38.785.778
5.1.02.99.99.9999.02.02.0006	Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	40.000.000	4.681.690	936.338	5.618.028	34.381.972
5.1.02.99.99.9999.02.02.0006.0001	Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	40.000.000	4.681.690	936.338	5.618.028	34.381.972
5.1.02.99.99.9999.02.02.0007	Belanja Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN	50.060.000	5.852.115	1.170.423	7.022.538	43.037.462
5.1.02.99.99.9999.02.02.0007.0001	Belanja Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN	50.060.000	5.852.115	1.170.423	7.022.538	43.037.462
5.1.02.99.99.9999.02.02.0008	Belanja Asuransi Barang Milik Daerah	157.624.000	56.000.000	0	56.000.000	101.624.000
5.1.02.99.99.9999.02.02.0008.0001	Belanja Asuransi Barang Milik Daerah	60.000.000	56.000.000	0	56.000.000	4.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.02.0008.0002	Belanja Asuransi Tanggung Gugat Profesi	97.624.000	0	0	0	97.624.000

5.1.02.99.99.9999.02.04.0022	Belanja Sewa Electric Generating Set	750.000		0	0	750.000
5.1.02.99.99.9999.02.04.0022.0001	Belanja Sewa Electric Generating Set	750.000	0	0	0	750.000
5.1.02.99.99.9999.02.04.0117	Belanja Sewa Alat Kantor Lainnya	2.500.000		0	0	2.500.000
5.1.02.99.99.9999.02.04.0117.0001	Belanja Sewa Alat Kantor Lainnya	2.500.000	0	0	0	2.500.000
5.1.02.99.99.9999.02.04.0123	Belanja Sewa Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	5.400.000		0	0	5.400.000
5.1.02.99.99.9999.02.04.0123.0001	Belanja Sewa Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	5.400.000	0	0	0	5.400.000
5.1.02.99.99.9999.02.05	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	37.500.000		0	0	37.500.000
5.1.02.99.99.9999.02.05.0009	Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	3.500.000		0	0	3.500.000
5.1.02.99.99.9999.02.05.0009.0001	Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	3.500.000	0	0	0	3.500.000
5.1.02.99.99.9999.02.05.0025	Belanja Sewa Bangunan Terbuka	34.000.000		0	0	34.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.05.0025.0001	Belanja Sewa Bangunan Terbuka	34.000.000	0	0	0	34.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.08	Belanja Jasa Konsultansi Konstruksi	400.000.000		0	0	400.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.08.0001	Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan Arsitektur-Jasa Nasihat dan Pra Desain Arsitektural	400.000.000		0	0	400.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.08.0001.0001	Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan Arsitektur-Jasa Nasihat dan Pra Desain Arsitektural	400.000.000	0	0	0	400.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.09	Belanja Jasa Konsultansi Non Konstruksi	101.000.000	8.294.600	0	8.294.600	92.705.400
5.1.02.99.99.9999.02.09.0011	Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Survei	51.000.000	0	0	0	51.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.09.0011.0001	Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Survei	51.000.000	0	0	0	51.000.000
5.1.02.99.99.9999.02.09.0014	Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Khusus	50.000.000	8.294.600	0	8.294.600	41.705.400
5.1.02.99.99.9999.02.09.0014.0002	Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Bidang Hukum	50.000.000	8.294.600	0	8.294.600	41.705.400
5.1.02.99.99.9999.02.12	Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	507.134.000	272.185.732	18.250.000	290.435.732	216.698.268
5.1.02.99.99.9999.02.12.0001	Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	484.236.000	272.185.732	18.250.000	290.435.732	193.800.268
5.1.02.99.99.9999.02.12.0001.0001	Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	484.236.000	272.185.732	18.250.000	290.435.732	193.800.268
5.1.02.99.99.9999.02.12.0002	Belanja Sosialisasi	22.898.000	0	0	0	22.898.000
5.1.02.99.99.9999.02.12.0002.0001	Belanja Sosialisasi	22.898.000	0	0	0	22.898.000
5.1.02.99.99.9999.03	Belanja Pemeliharaan	5.271.624.000	306.825.574	231.744.423	538.569.997	4.733.054.003
5.1.02.99.99.9999.03.02	Belanja Pemeliharaan Peralatan Mesin	4.184.884.000	79.037.524	195.990.650	275.028.174	3.909.855.826
5.1.02.99.99.9999.03.02.0020	Belanja Pemeliharaan Alat Besar-Alat Bantu- Feeder	227.171.000		49.700.000	49.700.000	177.471.000
5.1.02.99.99.9999.03.02.0020.0001	Belanja Pemeliharaan Alat Besar-Alat Bantu- Feeder	227.171.000	0	49.700.000	49.700.000	177.471.000
5.1.02.99.99.9999.03.02.0022	Belanja Pemeliharaan Alat Besar-Alat Bantu- Electric Generating Set	72.829.000		0	0	72.829.000
5.1.02.99.99.9999.03.02.0022.0001	Belanja Pemeliharaan Alat Besar-Alat Bantu- Electric Generating Set	72.829.000	0	0	0	72.829.000
5.1.02.99.99.9999.03.02.0040	Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Khusus	81.000.000	30.038.000	9.260.500	39.298.500	41.701.500
5.1.02.99.99.9999.03.02.0040.0001	Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Khusus	81.000.000	30.038.000	9.260.500	39.298.500	41.701.500

5.1.02.99.99.9999.03.02.0102	Belanja Pemeliharaan Alat Bengkel dan Alat Ukur-Alat Ukur-Alat Ukur Lainnya	60.000.000	0	0	0	60.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.02.0102.0001	Belanja Pemeliharaan Alat Bengkel dan Alat Ukur-Alat Ukur-Alat Ukur Lainnya	50.000.000	0	0	0	50.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.02.0116	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Kantor-Alat Penyimpan Perengkapan Kantor	8.000.000	0	622.600	622.600	7.477.600
5.1.02.99.99.9999.03.02.0116.0001	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Kantor-Alat Penyimpan Perengkapan Kantor	8.000.000	0	522.500	522.500	7.477.500
5.1.02.99.99.9999.03.02.0121	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	300.000.000	42.918.150	20.107.650	63.025.800	236.974.200
5.1.02.99.99.9999.03.02.0121.0001	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	300.000.000	42.918.150	20.107.650	63.025.800	236.974.200
5.1.02.99.99.9999.03.02.0122	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Dapur	12.000.000	0	0	0	12.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.02.0122.0001	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Dapur	12.000.000	0	0	0	12.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.02.0125	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Meja Kerja Pejabat	17.000.000	0	0	0	17.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.02.0125.0001	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Meja Kerja Pejabat	17.000.000	0	0	0	17.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.02.0127	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Kursi Kerja Pejabat	23.000.000	0	0	0	23.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.02.0127.0001	Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Kursi Kerja Pejabat	23.000.000	0	0	0	23.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.02.0138	Belanja Pemeliharaan Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar-Alat Komunikasi- Alat Komunikasi Telephone	200.000.000	0	0	0	200.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.02.0138.0001	Belanja Pemeliharaan Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar-Alat Komunikasi- Alat Komunikasi Telephone	200.000.000	0	0	0	200.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.02.0232	Belanja Pemeliharaan Alat Kedokteran dan Kesehatan-Alat Kedokteran-Alat Kedokteran Lainnya	3.048.550.000	6.081.374	116.400.000	122.481.374	2.926.068.626
5.1.02.99.99.9999.03.02.0232.0001	Belanja Pemeliharaan Alat Kedokteran dan Kesehatan-Alat Kedokteran-Alat Kedokteran Lainnya	3.048.550.000	6.081.374	116.400.000	122.481.374	2.926.068.626
5.1.02.99.99.9999.03.02.0406	Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Komputer Unit Lainnya	47.310.000	0	0	0	47.310.000
5.1.02.99.99.9999.03.02.0406.0001	Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Komputer Unit Lainnya	47.310.000	0	0	0	47.310.000
5.1.02.99.99.9999.03.02.0494	Belanja Pemeliharaan Rambu-Rambu- Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat-Rambu- Rambu Lalu Lintas Darat	98.024.000	0	0	0	98.024.000
5.1.02.99.99.9999.03.02.0494.0001	Belanja Pemeliharaan Rambu-Rambu- Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat-Rambu- Rambu Lalu Lintas Darat Lainnya	98.024.000	0	0	0	98.024.000
5.1.02.99.99.9999.03.03	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	381.740.000	72.345.000	17.295.000	89.640.000	292.100.000
5.1.02.99.99.9999.03.03.0006	Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Kesehatan	266.490.000	39.945.000	9.825.000	49.770.000	206.720.000
5.1.02.99.99.9999.03.03.0006.0001	Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Kesehatan	266.490.000	39.945.000	9.825.000	49.770.000	206.720.000
5.1.02.99.99.9999.03.03.0036	Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Taman	74.250.000	32.400.000	7.470.000	39.870.000	34.380.000
5.1.02.99.99.9999.03.03.0036.0001	Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Taman	74.250.000	32.400.000	7.470.000	39.870.000	34.380.000
5.1.02.99.99.9999.03.03.0040	Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Tinggal-Rumah Negara Golongan III	61.000.000	0	0	0	61.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.03.0040.0001	Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Tinggal-Rumah Negara Golongan III	51.000.000	0	0	0	51.000.000

5.1.02.99.99.9999.03.04	Belanja Pemeliharaan Jalan, Jaringan, dan Irigasi	706.000.000	166.443.060	18.468.773	173.901.823	631.098.177
5.1.02.99.99.9999.03.04.0056	Belanja Pemeliharaan Bangunan Air- Bangunan Pengembangan Sumber Air dan Air Tanah-Bangunan	30.000.000	4.000.000	4.000.000	8.000.000	22.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.04.0056.0001	Belanja Pemeliharaan Bangunan Air- Bangunan Pengembangan Sumber Air dan Air Tanah- Bangunan	30.000.000	4.000.000	4.000.000	8.000.000	22.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.04.0072	Belanja Pemeliharaan Bangunan Air- Bangunan Air Kotor-Bangunan Pengaman Air Kotor	10.000.000	0	0	0	10.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.04.0072.0001	Belanja Pemeliharaan Bangunan Air- Bangunan Air Kotor- Bangunan Pengaman Air Kotor	10.000.000	0	0	0	10.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.04.0077	Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Air Bersih/Air Baku-Instalasi Air Tanah Dalam	16.000.000	0	0	0	16.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.04.0077.0001	Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Air Bersih/Air Baku- Instalasi Air Tanah Dalam	16.000.000	0	0	0	16.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.04.0118	Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Lain-Instalasi Lain	450.000.000	161.443.060	14.468.773	166.901.823	284.098.177
5.1.02.99.99.9999.03.04.0118.0001	Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Lain-Instalasi Lain	450.000.000	161.443.060	14.468.773	166.901.823	284.098.177
5.1.02.99.99.9999.03.04.0123	Belanja Pemeliharaan Jaringan-Jaringan Air Minum- Jaringan Air Minum Lainnya	100.000.000	0	0	0	100.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.04.0123.0001	Belanja Pemeliharaan Jaringan-Jaringan Air Minum- Jaringan Air Minum Lainnya	100.000.000	0	0	0	100.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.04.0126	Belanja Pemeliharaan Jaringan-Jaringan Listrik- Jaringan Listrik Lainnya	100.000.000	0	0	0	100.000.000
5.1.02.99.99.9999.03.04.0126.0001	Belanja Pemeliharaan Jaringan-Jaringan Listrik-Jaringan Listrik Lainnya	100.000.000	0	0	0	100.000.000
5.1.02.99.99.9999.04	Belanja Perjalanan Dinas	129.075.000	39.676.389	22.669.215	62.145.604	66.929.396
5.1.02.99.99.9999.04.01	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	129.075.000	39.676.389	22.669.215	62.145.604	66.929.396
5.1.02.99.99.9999.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	129.075.000	39.676.389	22.669.215	62.145.604	66.929.396
5.1.02.99.99.9999.04.01.0001.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	129.075.000	39.676.389	22.669.215	62.145.604	66.929.396
5.2	BELANJA MODAL	7.463.140.000	49.060.600	0	49.060.600	7.404.079.400
5.2.02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	6.576.860.000	49.060.600	0	49.060.600	6.527.799.400
5.2.02.99	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	6.576.860.000	49.060.600	0	49.060.600	6.527.799.400
5.2.02.99.99	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	6.576.860.000	49.060.600	0	49.060.600	6.527.799.400
5.2.02.99.99.9999	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	6.576.860.000	49.060.600	0	49.060.600	6.527.799.400
5.2.02.99.99.9999.01	Belanja Modal Alat Besar	50.000.000	850.000	0	850.000	49.150.000
5.2.02.99.99.9999.01.3	Belanja Modal Alat Bantu	50.000.000	850.000	0	850.000	49.150.000
5.2.02.99.99.9999.01.3.0005	Belanja Modal Pompa	50.000.000	850.000	0	850.000	49.150.000
5.2.02.99.99.9999.01.3.0005.0001	Belanja Modal Pompa	50.000.000	850.000	0	850.000	49.150.000
5.2.02.99.99.9999.02	Belanja Modal Alat Angkutan	200.000.000	0	0	0	200.000.000
5.2.02.99.99.9999.02.01	Belanja Modal Alat Angkutan Darat Bermotor	200.000.000	0	0	0	200.000.000
5.2.02.99.99.9999.02.01.0003	Belanja Modal Kendaraan Bermotor Angkutan Barang	200.000.000	0	0	0	200.000.000
5.2.02.99.99.9999.02.01.0003.0001	Belanja Modal Kendaraan Bermotor Angkutan Barang	200.000.000	0	0	0	200.000.000
5.2.02.99.99.9999.03	Belanja Modal Alat Bengkel dan Alat Ukur	160.000.000	0	0	0	160.000.000
5.2.02.99.99.9999.03.02	Belanja Modal Alat Bengkel Tak Bermesin	160.000.000	0	0	0	160.000.000
5.2.02.99.99.9999.03.02.0005	Belanja Modal Perkakas Standard (Standard Tools)	160.000.000	0	0	0	160.000.000
5.2.02.99.99.9999.03.02.0005.0001	Belanja Modal Perkakas Standard (Standard Tools)	160.000.000	0	0	0	160.000.000

5.2.02.99.99.9999.05	Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga	780.600.000	48.210.600	0	48.210.600	732.289.400
5.2.02.99.99.9999.05.02	Belanja Modal Alat Rumah Tangga	670.600.000	4.460.600	0	4.460.600	666.039.400
5.2.02.99.99.9999.05.02.0001	Belanja Modal Mebel	113.500.000	0	0	0	113.500.000
5.2.02.99.99.9999.05.02.0001.0001	Belanja Modal Mebel	113.500.000	0	0	0	113.500.000
5.2.02.99.99.9999.05.02.0004	Belanja Modal Alat Pendingin	325.000.000	0	0	0	325.000.000
5.2.02.99.99.9999.05.02.0004.0001	Belanja Modal Alat Pendingin	325.000.000	0	0	0	325.000.000
5.2.02.99.99.9999.05.02.0006	Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	232.000.000	4.460.600	0	4.460.600	227.539.400
5.2.02.99.99.9999.05.02.0006.0001	Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	232.000.000	4.460.600	0	4.460.600	227.539.400
5.2.02.99.99.9999.06.3	Belanja Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	110.000.000	43.760.000	0	43.760.000	66.260.000
5.2.02.99.99.9999.06.3.0001	Belanja Modal Meja Kerja Pejabat	29.274.000	0	0	0	29.274.000
5.2.02.99.99.9999.06.3.0001.0001	Belanja Modal Meja Kerja Pejabat	29.274.000	0	0	0	29.274.000
5.2.02.99.99.9999.06.3.0005	Belanja Modal Kursi Hadap Depan Meja Kerja Pejabat	43.760.000	43.760.000	0	43.760.000	0
5.2.02.99.99.9999.06.3.0005.0001	Belanja Modal Kursi Hadap Depan Meja Kerja Pejabat	43.760.000	43.760.000	0	43.760.000	0
5.2.02.99.99.9999.06.3.0007	Belanja Modal Lemari dan Arsip Pejabat	36.976.000	0	0	0	36.976.000
5.2.02.99.99.9999.06.3.0007.0001	Belanja Modal Lemari dan Arsip Pejabat	36.976.000	0	0	0	36.976.000
5.2.02.99.99.9999.06	Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar	200.000.000	0	0	0	200.000.000
5.2.02.99.99.9999.06.02	Belanja Modal Alat Komunikasi	200.000.000	0	0	0	200.000.000
5.2.02.99.99.9999.06.02.0001	Belanja Modal Alat Komunikasi Telephone	200.000.000	0	0	0	200.000.000
5.2.02.99.99.9999.06.02.0001.0001	Belanja Modal Alat Komunikasi Telephone	200.000.000	0	0	0	200.000.000
5.2.02.99.99.9999.07	Belanja Modal Alat Kedokteran dan Kesehatan	4.444.384.000	0	0	0	4.444.384.000
5.2.02.99.99.9999.07.01	Belanja Modal Alat Kedokteran	4.444.384.000	0	0	0	4.444.384.000
5.2.02.99.99.9999.07.01.0001	Belanja Modal Alat Kedokteran Umum	941.050.000	0	0	0	941.050.000
5.2.02.99.99.9999.07.01.0001.0001	Belanja Modal Alat Kedokteran Umum	941.050.000	0	0	0	941.050.000
5.2.02.99.99.9999.07.01.0002	Belanja Modal Alat Kedokteran Gigi	48.444.000	0	0	0	48.444.000
5.2.02.99.99.9999.07.01.0002.0001	Belanja Modal Alat Kedokteran Gigi	48.444.000	0	0	0	48.444.000
5.2.02.99.99.9999.07.01.0004	Belanja Modal Alat Kedokteran Bedah	1.200.308.000	0	0	0	1.200.308.000
5.2.02.99.99.9999.07.01.0004.0001	Belanja Modal Alat Kedokteran Bedah	1.200.308.000	0	0	0	1.200.308.000
5.2.02.99.99.9999.07.01.0007	Belanja Modal Alat Kedokteran Mata	18.000.000	0	0	0	18.000.000
5.2.02.99.99.9999.07.01.0007.0001	Belanja Modal Alat Kedokteran Mata	18.000.000	0	0	0	18.000.000
5.2.02.99.99.9999.07.01.0011	Belanja Modal Alat Kedokteran Poliklinik	1.626.882.000	0	0	0	1.626.882.000
5.2.02.99.99.9999.07.01.0011.0001	Belanja Modal Alat Kedokteran Poliklinik	1.626.882.000	0	0	0	1.626.882.000
5.2.02.99.99.9999.07.01.0014	Belanja Modal Alat Kedokteran Jantung	21.000.000	0	0	0	21.000.000
5.2.02.99.99.9999.07.01.0014.0001	Belanja Modal Alat Kedokteran Jantung	21.000.000	0	0	0	21.000.000
5.2.02.99.99.9999.07.01.0028	Belanja Modal Alat Kedokteran Anestesi	588.700.000	0	0	0	588.700.000
5.2.02.99.99.9999.07.01.0028.0001	Belanja Modal Alat Kedokteran Anestesi	588.700.000	0	0	0	588.700.000

5.2.02.99.99.9999.10	Belanja Modal Komputer	700.000.000	0	0	0	700.000.000
5.2.02.99.99.9999.10.01	Belanja Modal Komputer Unit	500.000.000	0	0	0	500.000.000
5.2.02.99.99.9999.10.01.0003	Belanja Modal Komputer Unit Lainnya	500.000.000	0	0	0	500.000.000
5.2.02.99.99.9999.10.01.0003.0001	Belanja Modal Komputer Unit Lainnya	500.000.000	0	0	0	500.000.000
5.2.02.99.99.9999.10.02	Belanja Modal Peralatan Komputer	200.000.000	0	0	0	200.000.000
5.2.02.99.99.9999.10.02.0004	Belanja Modal Peralatan Jaringan	100.000.000	0	0	0	100.000.000
5.2.02.99.99.9999.10.02.0004.0001	Belanja Modal Peralatan Jaringan	100.000.000	0	0	0	100.000.000
5.2.02.99.99.9999.10.02.0005	Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	100.000.000	0	0	0	100.000.000
5.2.02.99.99.9999.10.02.0005.0001	Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	100.000.000	0	0	0	100.000.000
5.2.02.99.99.9999.18	Belanja Modal Rambu-Rambu	51.976.000	0	0	0	51.976.000
5.2.02.99.99.9999.18.01	Belanja Modal Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat	51.976.000	0	0	0	51.976.000
5.2.02.99.99.9999.18.01.0003	Belanja Modal Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat Lainnya	51.976.000	0	0	0	51.976.000
5.2.02.99.99.9999.18.01.0003.0001	Belanja Modal Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat Lainnya	51.976.000	0	0	0	51.976.000
5.2.03	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	300.000.000	0	0	0	300.000.000
5.2.03.99	Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	300.000.000	0	0	0	300.000.000
5.2.03.99.99	Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	300.000.000	0	0	0	300.000.000
5.2.03.99.99.9999	Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	300.000.000	0	0	0	300.000.000
5.2.03.99.99.9999.01	Belanja Modal Bangunan Gedung	300.000.000	0	0	0	300.000.000
5.2.03.99.99.9999.01.01	Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja	300.000.000	0	0	0	300.000.000
5.2.03.99.99.9999.01.01.0006	Belanja Modal Bangunan Kesehatan	300.000.000	0	0	0	300.000.000
5.2.03.99.99.9999.01.01.0006.0001	Belanja Modal Bangunan Kesehatan	300.000.000	0	0	0	300.000.000
5.2.05	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	576.280.000	0	0	0	576.280.000
5.2.05.99	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BLUD	576.280.000	0	0	0	576.280.000
5.2.05.99.99	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BLUD	576.280.000	0	0	0	576.280.000
5.2.05.99.99.9999	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BLUD	576.280.000	0	0	0	576.280.000
5.2.05.99.99.9999.08	Belanja Modal Aset Tidak Berwujud	576.280.000	0	0	0	576.280.000
5.2.05.99.99.9999.08.01	Belanja Modal Aset Tidak Berwujud	576.280.000	0	0	0	576.280.000
5.2.05.99.99.9999.08.01.0005	Belanja Modal Software	576.280.000	0	0	0	576.280.000
5.2.05.99.99.9999.08.01.0005.0001	Belanja Modal Software	576.280.000	0	0	0	576.280.000
	Jumlah	145.000.000.000	46.783.063.188	11.398.726.586	58.181.789.774	86.818.210.226

BAB III
RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN
TAHUN 2026

A . KONDISI LINGKUNGAN BLUD YANG MEMPENGARUHI

1. Faktor Internal

a. Kondisi Pelayanan

1) Kekuatan :

Tersedianya layanan medik spesialis dasar, yaitu :

- 4 orang dokter spesialis bedah
- 4 orang dokter spesialis dalam
- 4 orang dokter spesialis anak
- 5 orang dokter spesialis kandungan

Tersedianya layanan medik spesialis penunjang, yaitu:

- 3 orang dokter spesialis radiologi
- 2 orang dokter spesialis anestesi
- 2 orang dokter spesialis rehabilitasi medik
- 3 orang dokter spesialis patologi klinis
- 1 orang dokter spesialis patologi anatomi

Tersedianya layanan medik spesialis lainnya, yaitu :

- 1 orang dokter spesialis kesehatan jiwa
- 2 orang dokter spesialis mata
- 2 orang dokter spesialis THT KL
- 1 orang dokter spesialis kulit dan kelamin
- 3 orang dokter spesialis syaraf
- 2 orang dokter spesialis orthopedi dan traumatology
- 1 orang dokter spesialis paru
- 1 orang dokter spesialis urologi
- 2 orang dokter spesialis jantung
- 1 orang dokter spesialis forensic
- 1 orang dokter spesialis bedah syaraf
- 1 orang doter spesialis akupunktur Klinik
- 1 orang dokter supspesialis Bedah Thorax Radiovaskular dan Endovaskular

- 1 orang dokter subspecialis Ginjal Hipertensi
- 4 orang dokter gigi umum
- 2 orang dokter spesialis konservasi gigi
- 1 orang dokter spesialis Kesehatan gigi anak
- 1 rang dokter spesialis bedah mulut

Selain tenaga dokter seperti yang tersebut di atas, kekuatan RSUD Kota Salatiga di bidang pelayanan ditunjang dengan adanya tenaga para fungsional lain baik tenaga kesehatan maupun non kesehatan, serta staf/jabatan fungsional umum.

2) . Kelemahan

- Respon time terhadap keluhan pasien masih belum sesuai standar
- Belum membudayakan audit mutu pelayanan
- Belum bisa memanfaatkan keunggulan yang dipunyai dibanding dengan Rumah Sakit di sekitar Kota Salatiga sebagai daya ungkit untuk meningkatkan keunggulan
- Pasien yang berobat di klinik rawat jalan masih harus menunggu lama
- Masih kurang efektifnya alur pelayanan yang harus dilalui oleh pasien
- Pelaksanaan kendali mutu belum optimal
- Masih diberlakukannya kebijakan rujukan berjenjang yang mengakibatkan turunnya jumlah kunjungan pasien terutama pasien rawat jalan.

b. Kondisi Keuangan

1) Kekuatan

- Adanya peluang fleksibilitas dalam pengelolaan anggaran BLUD
- Operasionalisasi Sistem Informasi Pengelolaan BLUD (SIP BLUD), Penggunaan teknologi sistem informasi Rumah Sakit (SIM RS) Medify.
- Dukungan subsidi untuk investasi baik untuk bangunan maupun alat, dari APBD Kota Salatiga, APBD Provinsi Jawa Tengah, maupun dari APBN
- Pemberlakuan BPJS yang menuntut peningkatan efisiensi pembiayaan (case mix).

2) Kelemahan

- Ada beberapa jenis layanan pengembangan dan alat kesehatan baru yang belum ditetapkan tarifnya, sehingga belum bisa optimal dimanfaatkan.
- Menurunnya subsidi Pemerintah.
- Sistem pengelolaan keuangan dan anggaran yang berbasis kinerja belum bisa optimal dilaksanakan
- Penetapan tarif belum sepenuhnya berdasarkan riil unit cost
- Belum terwujudnya kesamaan persepsi berkaitan dengan pengelolaan keuangan BLUD antara Direksi/Manajemen RSUD dengan Pemerintah Kota Salatiga khususnya Tim Anggaran Pemerintah
- Turunnya jumlah kunjungan pasien akibat adanya kebijakan rujukan berjenjang .

c. Kondisi Organisasi dan Sumber Daya Manusia

1) Kekuatan

- Tenaga dokter spesialis yang ada cukup lengkap dan berstatus sebagai dokter tetap (full timer) yang digaji oleh Pemerintah
- Tingkat pendidikan tenaga fungsional lainnya memenuhi persyaratan
- Motivasi dari sumber daya manusia untuk mengikuti pendidikan berkelanjutan dan pelatihan, kongres, seminar, dan lain-lain cukup tinggi

2) Kelemahan

- Penetapan SOTK belum sesuai dengan kebutuhan struktur organisasi
- Proporsi jenis ketenagaan/keahlian sumber daya manusia belum ideal
- Informasi Manajemen untuk sumber daya manusia belum optimal
- Merit sistem dalam bidang pembinaan karir belum optimal
- Implementasi manajemen berbasis aktivitas belum optimal
- Instrumen penilaian kinerja sumber daya manusia belum memadai
- Masih terdapat kekurangan tenaga dokter terutama dokter spesialis dan dokter sub spesialis untuk memenuhi standarisasi Rumah Sakit Tipe B Pendidikan

d. Kondisi Sarana dan Prasarana

1) Kekuatan

- Gedung dan peralatan kesehatan yang cukup lengkap dan terus meningkat jumlah dan jenisnya
- Fasilitas sarana dan prasarana pelayanan kesehatan RSUD lebih unggul dibandingkan dengan fasilitas pelayanan RS kompetitor lainnya
- Alat kesehatan canggih yang ada di RSUD Kota Salatiga sering dimanfaatkan oleh Rumah Sakit lain
- Dukungan investasi dari APBD dan APBN

2) Kelemahan

- Perkembangan teknologi di bidang kesehatan yang sangat cepat sehingga perlu sumber daya manusia yang bisa terus mengikuti perkembangan teknologi kesehatan
- Implementasi program perawatan dan utilitas penggunaan sarana dan prasarana belum optimal
- Biaya pemeliharaan peralatan penunjang belum bisa mencukupi semua kebutuhan
- Standarisasi sarana dan prasarana dan alat yang belum lengkap
- Implementasi Hospital Technology Assesment belum optimal
- Manajemen asset belum bisa dilaksanakan secara optimal
- Implementasi Aplikasi SIMRS (Medify) yang belum optimal dalam penggunaannya.

2. Faktor Eksternal

a. Peraturan Perundang-undangan yang terkait

- UU No.1 tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara.
- UU No.29 tahun 2004 tentang Praktik Kedokteran
- UU No. 17 tahun 2003 tentang Keuangan Negara
- Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2023 Tentang Kesehatan;
- Undang-Undang Nomor 44 Tahun 2009 Tentang Rumah Sakit;
- Peraturan Pemerintah Nomor 65 tahun 2005 tentang Pedoman Penyusunan dan Penerapan Standar Pelayanan Minimal

- Peraturan Pemerintah Nomor 74 Tahun 2012 tentang Perubahan Atas Peraturan Pemerintah Nomor 23 tahun 2006 tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum
 - Peraturan Pemerintah Nomor 12 tahun 2019 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah
 - Peraturan Pemerintah Nomor 47 Tahun 2021 tentang Perumasakitan;
 - Peraturan Menteri Kesehatan Republik Indonesia Nomor : 129/Menkes/SK/II/2008 Tentang Standar Pelayanan Minimal Rumah-Sakit;
 - Peraturan Menteri Kesehatan Republik Indonesia Nomor 85 Tahun 2015 tentang Pola Tarif Nasional Rumah Sakit
 - Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 79 Tahun 2018 tentang Badan Layanan Umum Daerah (BLUD)
 - Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 90 Tahun 2019 tentang Klasifikasi, Kodefikasi, Dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan Dan Keuangan Daerah.
 - Peraturan Menteri Kesehatan Nomor 3 Tahun 2020 tentang Klasifikasi dan Perizinan Rumah Sakit;
 - Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah
 - Surat Keputusan Menteri Kesehatan RI Nomor : HK.03.05.III.2960.II Tahun 2011 tentang klasifikasi RSUD Kota Salatiga berhasil meningkatkan lagi menjadi Rumah Sakit tipe kelas B – Pendidikan;
 - Surat Keputusan Walikota Salatiga Nomor 060/358/2008 tentang Penetapan RSUD Kota Salatiga menjadi Badan Layanan Umum Daerah (BLUD-RSUD Kota Salatiga);
 - Peraturan Wali Kota Salatiga Nomor 29 Tahun 2024 Tentang Organisasi dan Tata Kerja Rumah Sakit Umum Daerah.
- b. Kebijakan Pemerintah / Pemerintah Daerah tentang Pembiayaan Pelayanan Publik sebagai Fungsi Public Service Obligation (PSO)**
- PSO atau Public Service Obligation adalah biaya yang harus dikeluarkan oleh negara akibat disparitas / perbedaan harga pokok penjualan BUMN /

swasta dengan harga atas produk / jasa tertentu yang ditetapkan oleh pemerintah agar pelayanan produk / jasa tetap terjamin dan terjangkau oleh sebagian besar masyarakat (publik).

Pada tahun 2018 ini, untuk RSUD Kota Salatiga, bentuk Public Service Obligation (PSO) dari Pemerintah baik Pusat maupun Daerah adalah berupa alokasi dana untuk pembayaran gaji dan tunjangan PNS serta pengadaan alat kesehatan.

c. Kebijakan Pemerintah / Pemerintah Daerah tentang Sumber Daya Manusia

Pemerintah Pusat maupun Pemerintah Daerah selalu mengakomodir perkembangan kebutuhan tersebut dengan menerbitkan aturan-aturan yang mendukung lancarnya pemenuhan kebutuhan tenaga kesehatan dan tenaga penunjang lainnya.

Kebutuhan akan tenaga kesehatan selalu mengalami perkembangan sesuai dengan perkembangan jenis pelayanan kesehatan, sarana prasarana kesehatan serta jumlah yang sesuai dengan kebutuhan. Begitu juga dengan tenaga non kesehatan yang dibutuhkan untuk mendukung pelayanan kesehatan di Rumah Sakit.

d. Perkembangan Sosial Budaya dan Tingkat Pendidikan Masyarakat

Meningkatnya tingkat pendidikan masyarakat telah meningkatkan pula kesadaran masyarakat akan pola hidup sehat. Di sisi lain, peningkatan tingkat pendidikan masyarakat memunculkan tuntutan kepada Rumah Sakit selaku penyedia pelayanan kesehatan untuk memberikan pelayanan kesehatan yang terbaik sesuai dengan standar pelayanan profesi yang telah ditetapkan.

e. Perkembangan teknologi, informasi dan komunikasi

Kemajuan teknologi komunikasi dan informasi di samping berdampak terhadap terbukanya informasi kesehatan dan pelayanan kesehatan dari Rumah Sakit lain, juga mampu mendorong terbukanya akses dan informasi bagi tenaga kesehatan dan tenaga penunjang untuk terus berupaya meningkatkan kemampuan dan ketrampilan sesuai dengan profesi masing-masing. Di samping itu juga akan memudahkan Rumah Sakit mengikuti perkembangan teknologi yang berkaitan dengan kesehatan, untuk kemudian

menjadi pendorong bagi Rumah Sakit untuk mengembangkan diri mengikuti pesatnya perkembangan teknologi.

f. Keadaan persaingan dalam industri pelayanan yang sejenis

Tingkat persaingan Rumah Sakit di bidang pemberian pelayanan kesehatan, semakin tahun akan terus meningkat. Jumlah pesaing baru dalam industri pelayanan kesehatan dengan berbagai produk-produk layanan substitusinya menjadikan persaingan pasar semakin ketat. Namun demikian persaingan yang ada saat ini bisa menjadi stimulus bagi Rumah Sakit Umum Daerah Kota Salatiga untuk lebih meningkatkan kinerja pelayanan.

g. Keadaan perekonomian baik nasional maupun internasional

Membaiknya kondisi perekonomian nasional membuat masyarakat akan mempunyai kesempatan untuk memilih berobat di dalam negeri atau ke luar negeri. Hal ini akan menimbulkan pertanyaan “Apakah Indonesia siap menjadi produsen? Atau malah akan terus menjadi konsumen?”

Hal ini menuntut Rumah Sakit beserta seluruh jajarannya terus berupaya untuk meningkatkan ketrampilan dan kemampuannya untuk terus meningkatkan potensi diri untuk bisa bersaing dengan Rumah Sakit dari Luar Negeri.

h. Perkembangan Teknologi Kedokteran

Perkembangan teknologi kedokteran yang sangat pesat menuntut Rumah Sakit untuk terus mengupdate teknologi yang digunakan untuk terus meningkatkan pelayanan kepada masyarakat di bidang kesehatan.

B. ASUMSI YANG DIGUNAKAN

1. Aspek Mikro

No.	Uraian	Asumsi Tahun 2026
1.	Pertumbuhan Ekonomi (%)	5,4
3.	Laju Inflasi (%)	1,5 - 3,5
4.	Tingkat Suku Bunga Pinjaman (%)	5,25 atau 4,5
5.	Kurs Valuta Asing (Rp.)	16.350 -16.700

Kebijakan Peningkatan Pelayanan Kesehatan sesuai Standar Pelayanan Minimal

b. Misi Kedua

Sasaran Peningkatan Sarana Prasarana

- Kebijakan
- Pemenuhan Gedung Pelayanan Rumah Sakit
 - Pemenuhan Peralatan Kesehatan
 - Pemenuhan fasilitas pendukung pelayanan

c. Misi Ketiga dan Misi Keempat

Sasaran Peningkatan Administrasi dan Manajemen Rumah Sakit

- Kebijakan
- Peningkatan Kapasitas Sumber Daya Aparatur
 - Pemenuhan Standar Pelayanan Kesehatan

d. Misi Kelima

Sasaran Terlaksananya system Remunerasi

- Kebijakan
- Peningkatan Jasa Administrasi Keuangan
 - Peningkatan Jaminan Kesehatan

2. Program dan Kegiatan

2.1. Pendapatan

Pada Anggaran Tahun 2026 BLUD RSUD Kota Salatiga menetapkan target pendapatan sebesar Rp150.000.000.000,- mengalami kenaikan dari anggaran penetapan Tahun 2025 sebesar Rp145.000.000.000,-, kenaikan diprediksi berasal dari peningkatan kunjungan Rawat Inap, Rawat Jalan, dan peningkatan pendapatan dari Kerjasama.

2.2. Belanja

Belanja BLUD juga mengalami kenaikan menurut program dan kegiatan adalah sebagai berikut :

a. Program pengadaan, peningkatan sarana dan prasarana Rumah Sakit.

Pada Tahun Anggaran 2026, UPTD RSUD Kota Salatiga tidak menerima Anggaran baik dari DAK maupun dari APBD Kota Salatiga.

b. Program Peningkatan Mutu Layanan Kepada Masyarakat

Peningkatan Pelayanan Rumah Sakit, berasal dari pendapatan fungsional Badan Layanan Umum Daerah Rumah Sakit Umum Daerah Kota Salatiga sebesar Rp150.000.000.000,- yang direncanakan untuk kegiatan:

- Penyediaan Biaya Pegawai Non PNS
- Penyediaan Barang Habis pakai
- Penyediaan Barang Tak Habis Pakai
- Penyediaan Barang Cetak/Penggandaan
- Belanja Jasa Kantor
- Belanja Iuran Jaminan/Asuransi
- Belanja Sewa Peralatan dan Mesin
- Belanja Sewa Gedung dan Bangunan
- Belanja jasa Konsultansi Perencanaan
- Belanja jasa Konsultansi Non Kontruksi
- Belanja jasa Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimtek
- Belanja Pemeliharaan
- Belanja Perjalanan Dinas
- Belanja Uang yang diberikan kepada Pihak ketiga/masyarakat
- Biaya Investasi, yang direncanakan untuk :
 - Pembelian Pompa Rp50.000.000,00
 - Pembelian Perkalas Standard Rp150.000.000,00
 - Pembelian Mebelair Rp113.500.000,00
 - Pembelian Alat Pendingin Rp225.000.000,00
 - Pembelian Alat Rumah Tangga lainnya (Home Use) Rp232.000.000,00
 - Pembelian Meja Kerja Pejabat Rp9.092.000,00
 - Pembelian Kursi Kerja Pejabat Rp8.113.000,00
 - Pembelian Kursi Hadap Depan Meja kerja Pejabat Rp37.000.000,00
 - Pembelian Lemari dan Arsip Pejabat Rp55.795.000,00
 - Pembelian alat Komunikasi telephone Rp200.00.000,00
 - Pembelian alat kedokteran Umum Rp3.000.000.000,00
 - Pembelian Komputer Unit Lainnya Rp659.900,000,00
 - Pembelian Peralatan Jaringan Rp100.000.000,00
 - Pembelian Peralatan Komputer lainnya Rp100.000.000,00
 - Pembelian Rambu-rambu Lalu lintas darat lainnya Rp30.000.000,00
 - Pengadaan bangunan kesehatan Rp300.000.000,00
 - Pengadaan Soft ware Rp500.000.000,00

Rencana Program, Kegiatan, Indikator Kinerja, Kelompok Sasaran
RSUD Kota Salatiga

TUJUAN	SASARAN	INDIKATOR SASARAN	KODE	PROGRAM DAN KEGIATAN	INDIKATOR KINERJA PROGRAM (OUTCOME) DAN KEGIATAN (OUTPUT)	TARGET KINERJA PROGRAM DAN KERANGKA PENDANAAN
Tujuan 1 Meningkatkan cakupan jenis dan kualitas pelayanan kesehatan masyarakat	Sasaran 1 Meningkatnya kualitas dan cakupan pelayanan	Waktu tunggu pasien di IGD (respon time)	1.02.01	PROGRAM PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN DAERAH KABUPATEN		150.000.000.000 100,00%
			1.02.01.2.10	KEGIATAN PENINGKATAN PELAYANAN BLOOD		
			Dokter Pemberi Pelayanan di Poliklinik		Biaya Pegawai	6.974.800.000 4,650%
			Persentase Pemakaian Tempat Tidur (BOR)		Gaji dan Tunjangan - ASN	1.211.400.000 0,808%
			Tidak Adanya Kejadian Salah Tindakan Pada Operasi		Gaji dan Tunjangan Pegawai BLUD-ASN	- 0,000%
			Waktu tunggu Operasi Elektif		Belanja Iuran Jaminan Kesehatan PNS	1.152.000.000 0,768%
			Pertolongan Persalinan Melalui Seksio Cesaria		Belanja Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan	59.400.000 0,040%
			Rata-rata Pasien Yang Kembali Ke Perawatan Intensif dengan Kasus Yang Sama < 72 Jam		Gaji dan Tunjangan Non PNS	5.763.400.000 3,842%
			Kejadian Kegagalan Pelayanan Rontgen		Gaji Pegawai BLUD	3.420.000.000 2,280%
			Waktu Tunggu Hasil Pelayanan Thorax Foto		Belanja Honorarium Dokter dan Pegawai Mitra	874.500.000 0,583%
					Belanja Pegawai Non ASN untuk Waktu Tertentu (THL)	688.900.000 0,459%
					Belanja Pegawai Tidak Tetap Profesi Perawat/Bidan	780.000.000 0,520%
					Belanja Barang dan Jasa	67.910.947.000 42,91%
					Belanja Barang	49.221.741.000 32,814%
					Belanja Barang Habis Pakai	49.091.905.200 32,728%
				Belanja Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi	525.000.000 0,350%	
				Belanja Bahan dan Alat Laboratorium	5.300.000.000 3,533%	
				Belanja Bahan Cairan Hemodialisa	5.839.650.000 3,893%	
				Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	220.000.000 0,147%	

TUJUAN	SASARAN	INDIKATOR SASARAN	KODE	PROGRAM DAN KEGIATAN	INDIKATOR KINERJA PROGRAM (OUTCOME) DAN KEGIATAN (OUTPUT)	TARGET KINERJA PROGRAM DAN KERANGKA PENDANAAN
		Tidak adanya Kesalahan Pemberian Hasil Pemeriksaan Laboratorium			Belanja Bahan-Bahan/Bibit Tanaman	6.000.000 0,004%
		Waktu Tunggu Hasil Pelayanan Laboratorium			Belanja Bahan-Isi Tabung Pemadam Kebakaran	57.975.000 0,039%
		Cakupan Pelayanan Peresepan obat generik			Belanja Bahan-Isi Tabung Gas	182.025.000 0,121%
		Kelengkapan Informed Consent Setelah Mendapatkan Informasi yang Jelas			Belanja Bahan dan Perlengkapan Pelayanan Medik	512.000.000 0,341%
		Tidak Adanya Kejadian Kesalahan Tindakan Rehabilitasi Medik			Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	103.684.000 0,069%
		Tidak Adanya Kejadian Kesalahan Pemberian Diet			Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Kertas dan Cover	300.000.000 0,200%
					Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	240.120.000 0,160%
					Belanja Alat/Bahan Cetak dan Rekam Medik	189.685.000 0,126%
					Belanja Alat/Raian Kartu Elektronik Medik	49.375.000 0,033%
					Belanja Alat/Bahan Gelang Identitas Pasien	60.940.000 0,041%
					Belanja Alat/Bahan Habis Pakai Radiologi	824.670.000 0,550%
					Belanja Alat/Bahan Cetak Akrilik	30.000.000 0,020%
					Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos	10.000.000 0,007%
					Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Komputer	256.012.500 0,171%
					Belanja Bahan Perlengkapan Ruang Pasien	525.000.000 0,350%
					Belanja Alat Kebersihan dan Bahan Pembersih	777.000.000 0,518%
					Belanja Alat/Bahan Rumah Tangga dan Dapur	160.000.000 0,107%
					Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Listrik	200.000.000 0,133%
					Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir/Cendera Mata	70.000.000 0,047%
					Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	2.750.000 0,002%
					Belanja Bahan Perlengkapan Pemulasaraan Jenazah	30.000.000 0,020%
					Belanja Obat-Obatan-Obat-Obatan	15.104.199.350 10,069%

TUJUAN	SASARAN	INDIKATOR SASARAN	KODE	PROGRAM DAN KEGIATAN	INDIKATOR KINERJA PROGRAM (OUTCOME) DAN KEGIATAN (OUTPUT)	TARGET KINERJA PROGRAM DAN KERANGKA PENDANAAN
					Belanja Obat-Obatan-Obat-Obahan Lainnya	15.104.199.350 10,069%
					Belanja Makanan dan Minuman Rapat	119.870.000 0,080%
					Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	73.750.000 0,049%
					Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	183.000.000 0,122%
					Belanja Bahan Makan Pasien	2.035.000.000 1,357%
					Belanja Barang Tak Habis Pakai	41.335.800 0,028%
					Belanja Pipa-Pipa Lainnya	41.335.800 0,028%
					Belanja Cetak/Pengandaan	88.500.000 0,059%
					Belanja Cetak	88.500.000 0,059%
					Belanja Jasa	15.139.263.000 10,093%
					Belanja Jasa Kantor	15.041.713.000 10,028%
					Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	20.700.000 0,014%
					Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	6.120.000 0,004%
					Honorarium Bimbingan Rohaniwan	70.100.000 0,047%
					Belanja Jasa Tenaga Penanganan Prasarana dan Sarana Umum	34.000.000 0,023%
					Belanja Jasa Tenaga Administrasi	2.366.000.000 1,577%
					Belanja Jasa Tenaga Ahli	41.316.000 0,028%
					Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	4.104.000.000 2,736%
					Belanja Jasa Tenaga Keamanan	1.915.000.000 1,277%
					Belanja Jasa Tenaga Supir	130.000.000 0,087%
					Belanja Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan	1.528.440.000 1,086%
					Belanja Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan	3.000.000 0,002%
					Belanja Jasa Pengembalian Pembayaran Pasien	20.400.000 0,014%
					Belanja Jasa Subsidi Pasien	1.600.000.000 1,067%
					Belanja Jasa Penagihan Piutang Pasien	5.040.000 0,003%
					Belanja Jasa Kontribusi Asosiasi	21.000.000 0,014%
					Belanja Jasa Kalibrasi	550.000.000 0,367%
					Belanja Jasa Pengolahan Sampah	613.938.000 0,409%

TUJUAN	SASARAN	INDIKATOR SASARAN	KODE	PROGRAM DAN KEGIATAN	INDIKATOR KINERJA PROGRAM (OUTCOME) DAN KEGIATAN (OUTPUT)	TARGET KINERJA PROGRAM DAN KERANGKA PENGANGKARAN
					Belanja Jasa Retribusi Kebersihan Kota	5.000.000 0,003%
					Belanja Jasa Pembersihan, Pengendalian Hama, dan Fumigasi	86.560.000 0,058%
					Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pementasan	55.300.000 0,037%
					Belanja Tagihan Telepon	198.000.000 0,132%
					Belanja Tagihan Air	252.000.000 0,168%
					Belanja Tagihan Listrik	2.000.200.000 1,333%
					Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	5.400.000 0,004%
					Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Bertangan	240.000.000 0,160%
					Belanja Paket/Pengiriman	3.600.000 0,002%
					Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	317.000.000 0,211%
					Belanja Pembayaran Pajak	3.000.000 0,002%
					Belanja Pembayaran Perizinan	314.000.000 0,209%
					Belanja Pemeriksaan Sanitasi	152.785.000 0,102%
					Belanja Lembur	100.234.000 0,067%
					Belanja Medical Check Up Pegawai	125.000.000 0,083%
					Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	9.250.000 0,006%
					Belanja Sewa Electric Generating Set	750.000 0,001%
					Belanja Sewa Alat Kantor Lainnya	2.500.000 0,002%
					Belanja Sewa Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	6.000.000 0,004%
					Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	88.300.000 0,059%
					Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	4.300.000 0,003%
					Belanja Sewa Bangunan Terbuka	84.000.000 0,056%
					Belanja Pemeliharaan	3.269.035.000 2,179%
					Belanja Pemeliharaan Peralatan Mesin	1.953.685.000 1,302%
					Belanja Pemeliharaan Alat Besar-Alat Bantu- Feeder	200.000.000 0,133%
					Belanja Pemeliharaan Alat Besar-Alat Bantu- Electric Generating Set	58.348.000 0,039%
					Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Khusus	75.000.000 0,050%

TUJUAN	SASARAN	INDIKATOR SASARAN	KODE	PROGRAM DAN KEGIATAN	INDIKATOR KINERJA PROGRAM (OUTCOME) DAN KEGIATAN (OUTPUT)	TARGET KINERJA PROGRAM DAN KERANGKA PENDANAAN
					Belanja Pemeliharaan Alat Bengkel dan Alat Ukur-Alat Ukur Lainnya	50.000.000 0,033%
					Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	655.162.000 0,437%
					Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Dapur	12.000.000 0,008%
					Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	8.000.000 0,005%
					Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Meja Kerja Pejabat	15.000.000 0,010%
					Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Kursi Hadap Depan Meja Kerja Pejabat	25.000.000 0,017%
					Belanja Pemeliharaan Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar-Alat Komunikasi- Alat Komunikasi Telephone	100.000.000 0,067%
					Belanja Pemeliharaan Alat Kedokteran dan Kesehatan-Alat Kedokteran-Alat Kedokteran Lainnya	700.000.000 0,467%
					Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Komputer Unit Lainnya	30.175.000 0,020%
					Belanja Pemeliharaan Rambu-Rambu- Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat-Rambu- Rambu Lalu Lintas Darat Lainnya	25.000.000 0,017%
					Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	650.250.000 0,434%
					Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Kesehatan	525.000.000 0,350%
					Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Taman	74.250.000 0,050%
					Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Tinggal-Rumah Negara Golongan III	51.000.000 0,034%
					Belanja Pemeliharaan Jalan, Jaringan, dan Irigasi	640.000.000 0,427%
					Belanja Pemeliharaan Bangunan Air- Bangunan Pengembangan Sumber Air dan Air Tanah-Bangunan Pengambilan Pengembangan Sumber Air	50.000.000 0,033%
					Belanja Pemeliharaan Bangunan Air- Bangunan Air Kotor-Bangunan Pengaman Air Kotor	25.000.000 0,017%
					Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Air Bersih/Air Baku-Instalasi Air Tanah Dalam	15.000.000 0,010%

TUJUAN	SASARAN	INDIKATOR SASARAN	KODE	PROGRAM DAN KEGIATAN	INDIKATOR KINERJA PROGRAM (OUTCOME) DAN KEGIATAN (OUTPUT)	TARGET KINERJA PROGRAM DAN KERANGKA PENDANAAN
					Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Lain-Instalasi Lain	450.000.000 0,300%
					Belanja Pemeliharaan Jaringan-Jaringan Air Minum-Jaringan Air Minum Lainnya	50.000.000 0,033%
					Belanja Pemeliharaan Jaringan-Jaringan Listrik-Jaringan Listrik Lainnya	50.000.000 0,033%
					Belanja Perawatan Kendaraan Bermotor	25.100.000 0,017%
					Belanja Perjalanan Dinas	257.500.000 0,172%
					Belanja Perjalanan Dinas Biasa	257.500.000 0,172%
					Belanja Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	23.408.000 0,016%
					Belanja Hadiah yang Bersifat Persembahan	16.010.000 0,011%
					Belanja Penghargaan atas Suatu Prestasi	7.398.000 0,005%
					PENGELUARAN INVESTASI	5.770.400.000 3,85%
					I. Pengeluaran untuk pembelian peralatan dan mesin	4.970.400.000 3,31%
					Belanja Modal Pompa	50.000.000 0,03%
					Belanja Modal Perkakas Standard (Standard Tools)	150.000.000 0,10%
					Belanja Modal Mebel	113.500.000 0,08%
					Belanja Modal Alat Pendingin	225.000.000 0,15%
					Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	232.000.000 0,15%
					Belanja Modal Meja Kerja Pejabat	9.092.000 0,01%
					Belanja Modal Kursi Kerja Pejabat	8.113.000 0,01%
					Belanja Modal Kursi Hadap Depan Meja Kerja Pejabat	37.000.000 0,02%
					Belanja Modal Lemari dan Arsip Pejabat	55.795.000 0,04%
					Belanja Modal Alat Komunikasi Telephone	200.000.000 0,13%
					Belanja Modal Alat Kedokteran Umum	3.000.000.000 2,00%
					Belanja Modal Komputer Unit Lainnya	659.900.000 0,44%
					Belanja Modal Peralatan Jaringan	100.000.000 0,07%
					Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	100.000.000 0,07%
					Belanja Modal Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat Lainnya	30.000.000 0,02%
					II. Pengeluaran Gedung dan Bangunan	300.000.000 0,20%
					Belanja Modal Bangunan Kesehatan	300.000.000 0,20%
					III. Pengeluaran untuk Aset Tetap Lainnya	500.000.000 0,33%
					Belanja Modal Software	500.000.000 0,33%

TUJUAN	SASARAN	INDIKATOR SASARAN	KODE	PROGRAM DAN KEGIATAN	INDIKATOR KINERJA PROGRAM (OUTCOME) DAN KEGIATAN (OUTPUT)	TARGET KINERJA PROGRAM DAN KERANGKA PENDANAAN
Tujuan 2 Menjalkan RSUD Kota Salatiga sebagai unit pelayanan kesehatan yang memenuhi standar akreditasi	Sasaran 2 Peningkatan sarana prasarana	Persentase peralatan medis yang memenuhi standar	1.02.02.2	PROGRAM PEMENUHAN UPAYA KESEHATAN PERORANGAN DAN UPAYA KESEHATAN MASYARAKAT		0,00%
			1.02.02.2.01	Penyediaan Fasilitas Pelayanan Kesehatan untuk UKM dan UKP Kewenangan Daerah Kab/Kota		0,00%
Tujuan 3 Meningkatkan fungsi struktur organisasi dan tata kerja sesuai kebutuhan strategis serta regulasi yang berlaku	Sasaran 3 Peningkatan Administrasi dan Management RS	Kelengkapan Laporan Akuntabilitas Kinerja	1.02.02.33	PROGRAM PENINGKATAN MUTU PELAYANAN KEPADA MASYARAKAT		
			1.02.02.33.01	KEGIATAN PENINGKATAN PELAYANAN RS	Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan Arsitektur-Jasa Nasihat dan Pra Desain Arsitektural	642.800.000 0,267%
					Belanja Jasa Konsultansi Non Konstruksi	400.000.000 0,267%
					Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Survei	242.800.000 0,162%
					Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Khusus	51.000.000 0,034%
					Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Bidang Hukum	66.800.000 0,045%
					Belanja Jasa Audit	50.000.000 0,033%
						75.000.000 0,050%
Tujuan 4 Meningkatkan kualitas SDM secara terus menerus meliputi pengetahuan, keterampilan, dan sikap dalam mewujudkan pelayanan prima (cepat, tepat, aman dan nyaman)	Sasaran 4 Peningkatan Administrasi dan Management RS	Karyawan yang Mendapatkan Pelatihan Minimal 20 Jam Setahun	1.02.02.33	PROGRAM PENINGKATAN MUTU PELAYANAN KEPADA MASYARAKAT		
			1.02.02.33.01	KEGIATAN PENINGKATAN PELAYANAN RS	Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	775.500.000 0,517%
					Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	775.500.000 0,517%
					Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	760.000.000 0,507%
					Belanja Sosialisasi	15.500.000 0,010%

TUJUAN	SASARAN	INDIKATOR SASARAN	KODE	PROGRAM DAN KEGIATAN	INDIKATOR KINERJA PROGRAM (OUTCOME) DAN KEGIATAN (OUTPUT)	TARGET KINERJA PROGRAM DAN KERANGKA PENDANAAN
Tujuan 5 Meningkatkan kesejahteraan karyawan tidak saja sesuai dengan prestasi kerja yang dilakukannya akan tetapi kenyamanan	Sasaran 5 Terwujudnya sistem remunerasi	Ketepatan Waktu Pembayaran Imbalan (insentif) Sesuai Kesepakatan Waktu	1.02.33	PROGRAM PENINGKATAN MUTU PELAYANAN KEPADA MASYARAKAT		67.925.553.000 45,28%
			1.02.33.01	KEGIATAN PENINGKATAN PELAYANAN RS	Belanja Jasa Tenaga Kesehatan	66.740.153.000 44,493%
					Belanja Jasa Remunerasi	66.537.353.900 44,358%
					Belanja Jasa Insentif	14.400.000 0,010%
					Belanja Jasa Pembinaan	188.400.000 0,126%
					Belanja Iuran Jaminan/Asuransi	1.185.400.000 0,790%
					Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	900.576.000 0,600%
					Belanja Iuran Jaminan Hari Tua bagi Non ASN	35.616.000 0,024%
					Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	40.704.000 0,027%
					Belanja Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN	50.880.000 0,034%
					Belanja Asuransi Barang Milik Daerah	60.000.000 0,040%
					Belanja Asuransi Tanggung Gugat Profesi	97.624.000 0,065%

BAB IV

P E N U T U P

Rencana Bisnis dan Anggaran RSUD Kota Salatiga Tahun 2026 dimaksudkan sebagai perencanaan bagi RSUD Kota Salatiga untuk Tahun 2026. Rencana Bisnis dan Anggaran ini disusun dengan mendasarkan pada tugas pokok dan fungsi RSUD Kota Salatiga.

Untuk menjamin pelaksanaan Rencana Bisnis dan Anggaran Tahun 2026 dapat berjalan dengan baik, perlu diatur kaidah pelaksanaan sebagai berikut :

1. Rencana Bisnis dan Anggaran Tahun 2026 dalam pelaksanaannya agar dapat berjalan dengan baik memerlukan dukungan dan kontribusi seluruh komponen di RSUD Kota Salatiga baik itu Direksi, Sekretariat, Bidang, Bagian dan jabatan fungsional, dan lain-lain secara konsisten.
2. Diharapkan seluruh pegawai RSUD kota Salatiga dapat menjalin koordinasi dan kerja sama yang baik, sehingga visi, misi dan tujuan RSUD Kota salatiga dapat dicapai.
3. Perlu kerja keras dan kerja cerdas dari semua komponen yang ada di RSUD Kota Salatiga agar target pendapatan sebesar Rp150.000.000.000,- dapat tercapai.
4. Pelaksanaan seluruh kegiatan yang ada dalam Rencana Bisnis dan Anggaran Tahun 2026 harus dilaksanakan dengan tetap memperhatikan prinsip-prinsip efektif dan efisien serta mengutamakan jaminan mutu, kesembuhan dan keselamatan pasien.
5. Dalam upaya meningkatkan efektivitas dan efisiensi penyelenggaraan pemerintahan dan pembangunan serta memastikan pencapaian target-target Rencana Bisnis dan Anggaran Tahun 2026, maka perlu dilakukan monitoring, pengendalian dan evaluasi terhadap kebijakan, pelaksanaan dan hasil program dan RBA secara berkala.

6. Apabila terjadi perubahan-perubahan kebutuhan di lapangan, maka dapat dilakukan perubahan dan atau pergeseran atas Rencana Bisnis dan Anggaran Tahun 2026 sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku.
7. Tantangan dan peluang pengembangan atas pelayanan RSUD Kota Salatiga harus disikapi dengan bijak. Perubahan demografis dan pola penyakit (epidemiologic) akan memaksa merubah paradigma dalam upaya pelayanan kesehatan. Minim dan menurunnya subsidi pemerintah mengharuskan Rumah Sakit mencari strategi yang tepat untuk meningkatkan pendapatan. Tuntutan masyarakat yang tinggi dalam hal kualitas pelayanan mengharuskan rumah sakit selalu mengembangkan sumber daya manusia, sarana prasarana kesehatan dan tata kelola yang baik.

Demikian Rencana Bisnis dan Anggaran RSUD Kota Salatiga Tahun 2026 sebagai pedoman perencanaan pendapatan dan belanja RSUD Kota Salatiga dalam rangka peningkatan mutu pelayanan prima dan pengembangan pelayanan menuju terwujudnya kemandirian Rumah Sakit, Upaya peningkatan pendapatan fungsional BLUD tentu disertai dengan berbagai upaya peningkatan mutu pelayanan, meskipun tetap diharapkan selalu ada dukungan subsidi dan atau bantuan dari Pemerintah baik melalui APBN, APBD Provinsi, dan APBD Kota Salatiga.

Salatiga, Oktober 2025

DIREKTUR RUMAH SAKIT UMUM DAERAH
KOTA SALATIGA



[Handwritten signature]
dr. ITA RIMA RAHMAWATI, Sp.Rad
NIP. 19761120 200312 2 005



PEMERINTAH KOTA SALATIGA
DINAS KESEHATAN

RSUD KOTA SALATIGA

Jl. Osamaliki No. 19 Salatiga 50721

Telp. (0298) 324074 Faks (0298) 321925

Situs: <https://rsud.salatiga.go.id>, Surat Elektronik: rsud@salatiga.go.id

**RINGKASAN RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN
PENDAPATAN, BELANJA DAN PEMBIAYAAN ANGGARAN TAHUN 2026**

No.	Uraian	Jumlah (Rp) Tahun 2026
	PENDAPATAN	
1	Jasa Layanan BLUD	17.000.000.000
2	Hibah BLUD	0
3	Hasil Kerja Sama BLUD	0
4	APBN	131.686.000.000
5	APBD	32.000.000.000
6	Jasa Giro dan Deposito	1.304.000.000
7	Lain-lain pendapatan BLUD yang sah	10.000.000
	Jumlah	182.000.000.000
	BELANJA	
	BELANJA OPERASI	182.000.000.000
	Belanja Pegawai BLUD	176.229.600.000
	Belanja Barang dan Jasa BLUD	38.974.800.000
	Belanja Bunga	137.254.800.000
	Belanja Lain-lain	0
	BELANJA MODAL	5.770.400.000
	Belanja Tanah	0
	Belanja Peralatan dan Mesin	4.970.400.000
	Belanja Gedung dan Bangunan	300.000.000
	Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	0
	Belanja Aset Tetap Lainnya	0
	Belanja Aset Lainnya	500.000.000
	Jumlah	182.000.000.000
	Surplus/ (Defisit)	0
	PEMBIAYAAN	
	PENERIMAAN DAERAH	
	Penggunaan Sisa Lebih Perhitungan Anggaran Tahun Anggaran Sebelumnya (SiLPA)	0
	Divestasi	0
	Penerimaan Utang/Pinjaman	0
	Jumlah	0
	PENGELUARAN PEMBIAYAAN	
	Investasi	0
	Pembayaran Pokok Utang/Pinjaman :	0
	Jumlah	0
	Pembiayaan Netto	0
	Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran Tahun Berkenaan (SiLPA)	0

Salatiga, Oktober 2025

DIREKTUR RUMAH SAKIT UMUM DAERAH

KOTA SALATIGA



dr. ITA RIJMA RAHMAWATI, Sp.Rad.

NIP : 19761120 200312 2 005



PEMERINTAH KOTA SALATIGA
DINAS KESEHATAN
RSUD KOTA SALATIGA

Jl. Osamaliki No. 19 Salatiga 50721
Telp. (0298) 324074 Faks (0298) 321925

Situs: <https://rsud.salatiga.go.id>, Surat Elektronik: rsud@salatiga.go.id

**A. ANGGARAN PENDAPATAN
TARGET PENDAPATAN TAHUN 2026, TARGET DAN REALISASI PENDAPATAN 2025**

NO	URAIAN PENDAPATAN	TARGET PENDAPATAN PERUBAHAN 2025	REALISASI PENDAPATAN S/D JUNI 2025	TARGET PENDAPATAN 2026
PENDAPATAN				
Jasa Layanan				
A. Pendapatan BLUD dari Jasa Layanan				
1 Pendapatan Langsung Instalasi/Tunai				
1	Pendapatan Rawat Jalan	2.700.000.000	2.547.268.445	3.000.000.000
2	Pendapatan Rawat Inap	7.500.000.000	976.304.167	7.900.000.000
3	Operasi	500.000.000	313.351.331	537.500.000
4	Kamar Bersalin	13.000.000	2.049.433	13.000.000
5	Tindakan Medik / Non medik non operatif	760.000.000	555.255.098	800.000.000
6	Pendapatan Laboratorium	987.000.000	307.129.035	1.000.000.000
7	Pendapatan Radiologi	500.000.000	196.866.335	600.000.000
8	Fisioterapi	50.000.000	13.271.841	50.000.000
9	Okupasi Terapi	20.000.000	200.324	20.000.000
10	Bina Wicara	7.000.000	298.995	7.000.000
11	Psikologi	400.000	22.587	400.000
12	Hemodialisa	16.800.000	5.254.904	16.800.000
13	Endoskopi	6.900.000	-	6.900.000
14	Treatmill	11.900.000	252.500	11.900.000
15	Bank Darah	63.000.000	41.465.725	63.000.000
16	CT Scan	590.500.000	157.760.718	600.000.000
17	EEG dan TCD	31.000.000	6.178.853	31.000.000
18	Farmasi	2.000.000.000	968.553.786	2.100.000.000
19	Bahan dan alat operasi, tindakan dll	2.500.000	2.561.034	2.500.000
20	Pendapatan mobil ambulance / mobil jenazah	170.000.000	102.666.838	170.000.000
21	Pendapatan kamar mayat	37.000.000	88.325.500	37.000.000
22	Pelayanan Gizi	33.000.000	24.661.526	33.000.000
2 Pendapatan dengan Jaminan				
1	Pendapatan JKN/BPJS	122.245.595.600	57.801.689.095	124.443.239.500
2	Pendapatan Jasa Raharja	2.600.000.000	951.673.073	3.750.000.000
3	Pendapatan BP Jamsostek	1.150.000.000	433.615.570	1.500.000.000
4	Pendapatan Jamkesda	50.000.000	-	60.000.000
5	Pendapatan Jaminan Kesehatan Perusahaan	225.000.000	293.647.293	300.000.000

NO	URAIAN PENDAPATAN	TARGET PENDAPATAN PERUBAHAN 2025	REALISASI PENDAPATAN S/D JUNI 2025	TARGET PENDAPATAN 2026
B. Pendapatan BLUD dari hasil kerjasama dengan Pihak Lain		1.579.404.400	862.579.187	1.632.760.500
1	Kerjasama Pihak Ketiga dan lain-lain	372.500.000	303.853.677	425.000.000
2	Pendapatan Diklat	875.000.000	352.338.000	900.000.000
3	Pendapatan Sewa	331.904.400	206.387.510	307.760.500
C. Pendapatan BLUD dari jasa Giro dan Bunga		1.140.000.000	605.895.310	1.304.000.000
1	Bunga Deposito	180.000.000,00	142.333.760,00	1.100.000.000
2	Jasa Giro	960.000.000,00	463.561.550,00	204.000.000
D. Lain-lain Pendapatan BLUD yang sah		10.000.000,00	84.655.457,00	10.000.000
E. SILPA 2025		-	-	-
Jumlah		145.000.000.000	67.343.453.960	150.000.000.000



PEMERINTAH KOTA SALATIGA
DINAS KESEHATAN
RSUD KOTA SALATIGA

Jl. Osamaliki No. 19 Salatiga 50721
Telp. (0298) 324074 Faks (0298) 321925

Situs: <https://rsud.salatiga.go.id>, Surat Elektronik: rsud@salatiga.go.id

B. ANGGARAN BELANJA

1. BELANJA RSUD KOTA SALATIGA ANGGARAN TAHUN 2026 BERDASARKAN SUMBER DANA

NO	URAIAN BELANJA	SUMBER DANA ANGGARAN TAHUN 2026						JUMLAH
		PENDAPATAN BLUD RSUD	HIBAH	KERJA SAMA	APBD	APBD PROV	APBN	
	BELANJA	150.000.000.000			32.000.000.000		-	182.000.000.000
I	BELANJA OPERASI	144.229.600.000			32.000.000.000			176.229.600.000
	1 Belanja Pegawai	6.974.800.000			32.000.000.000			38.974.800.000
	2 Belanja Barang dan Jasa	137.254.800.000						137.254.800.000
	1 Belanja Barang	49.221.741.000						49.221.741.000
	2 Belanja Jasa	84.483.116.000						84.483.116.000
	3 Belanja Pemeliharaan	3.269.035.000						3.269.035.000
	4 Belanja Perjalanan Dinas	257.500.000						257.500.000
	5 Belanja uang yang diserahkan kepada Pihak ketiga/Pihak lain/Masyarakat	23.408.000						23.408.000
II	BELANJA MODAL	5.770.400.000					-	5.770.400.000
	1 Pengeluaran Pembelian Tanah							
	2 Pengeluaran untuk pembelian peralatan dan mesin	4.970.400.000						4.970.400.000
	3 Pengeluaran untuk Gedung & Bangunan	300.000.000						300.000.000
	4 Pengeluaran untuk jalan, irigasi, dan jaringan							
	5 Pengeluaran untuk aset tetap lainnya	500.000.000						500.000.000



PEMERINTAH KOTA SALATIGA
DINAS KESEHATAN
RSUD KOTA SALATIGA

JL. Osamaliki No. 19 Salatiga 50721
Telp. (0298) 324074 Faks (0298) 321925

Situs: <https://rsud.salatiga.go.id>, Surat Elektronik: rsud@salatiga.go.id

TOTAL BIAYA OPERASIONAL DAN MODAL ANGGARAN TAHUN 2026

NO	SUMBER PENDAPATAN	JUMLAH ANGGARAN	BELANJA OPERASIONAL	BELANJA MODAL	TOTAL BELANJA
1	Pendapatan Fungsional BLUD	150.000.000.000	176.229.600.000	5.770.400.000	182.000.000.000
2	Belanja	150.000.000.000	176.229.600.000	5.770.400.000	182.000.000.000
	APBD Kota (Belanja Tidak Langsung)	-	32.000.000.000	-	32.000.000.000
	DAK	-	-	-	-
	Pengadaan Alat Kesehatan RS	-	-	-	-
	Pengadaan Gedung & Bangunan	-	-	-	-
	APBN	-	-	-	-
	Pengadaan Alat Kesehatan RS	-	-	-	-
	Belanja BLUD	150.000.000.000	144.229.600.000	5.770.400.000	150.000.000.000



PEMERINTAH KOTA SALATIGA
DINAS KESEHATAN
RSUD KOTA SALATIGA
JL. Osamaliki No. 19 Salatiga 50721
Telp. (0298) 324074 Faks (0298) 321925

Situs: <https://rsud.salatiga.go.id>, Surat Elektronik: rsud@salatiga.go.id

RENCANA PENJABARAN BELANJA BLUD ANGGARAN TAHUN 2026 MENURUT JENIS BELANJA

NO	URAIAN BELANJA	PENDAPATAN BLUD	APBD/APBN/ DAK	JUMLAH
	BELANJA	150.000.000.000	32.000.000.000	182.000.000.000
A	BELANJA OPERASI	144.229.600.000	32.000.000.000	176.229.600.000
1	Belanja Pegawai	6.974.800.000	32.000.000.000	38.974.800.000
	1 Gaji dan Tunjangan - ASN	1.211.400.000	32.000.000.000	33.211.400.000
	1 Gaji dan Tunjangan Pegawai BLUD-ASN	-	32.000.000.000	32.000.000.000
	2 Belanja Iuran Jaminan Kesehatan PNS	1.152.000.000		1.152.000.000
	3 Belanja Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan	59.400.000		59.400.000
	2 Gaji dan Tunjangan Non PNS	5.763.400.000	-	5.763.400.000
	1 Gaji Pegawai BLUD	3.420.000.000		3.420.000.000
	2 Belanja Honorarium Dokter dan Pegawai Mitra	874.500.000		874.500.000
	3 Belanja Pegawai Non ASN untuk Waktu Tertentu (THL)	688.900.000		688.900.000
	4 Belanja Pegawai Tidak Tetap Profesi Perawat/Bidan	780.000.000		780.000.000
2	Belanja Barang dan Jasa	137.254.800.000	-	137.254.800.000
	1. Belanja Barang	49.221.741.000	-	49.221.741.000
	1. Belanja Barang Habis Pakai	49.091.905.200	-	49.091.905.200
	1 Belanja Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi	525.000.000		525.000.000
	2 Belanja Bahan dan Alat Laboratorium	5.300.000.000		5.300.000.000
	3 Belanja Bahan Cairan Hemodialisa	5.839.650.000		5.839.650.000
	4 Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	220.000.000		220.000.000
	5 Belanja Bahan-Bahan/Bibit Tanaman	6.000.000		6.000.000
	6 Belanja Bahan-Isi Tabung Pemadam Kebakaran	57.975.000		57.975.000
	7 Belanja Bahan-Isi Tabung Gas	182.025.000		182.025.000
	8 Belanja Bahan dan Perlengkapan Pelayanan Medik	512.000.000		512.000.000
	9 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Tulis Kantor	103.684.000		103.684.000
	10 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	300.000.000		300.000.000
	11 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	240.120.000		240.120.000
	12 Belanja Alat/Bahan Cetakan Rekam Medik	189.685.000		189.685.000
	13 Belanja Alat/Bahan Kartu Elektronik Medik	49.375.000		49.375.000
	14 Belanja Alat/Bahan Gelang Identitas Pasien	60.940.000		60.940.000
	15 Belanja Alat/Bahan Habis Pakai Radiologi	824.670.000		824.670.000
	16 Belanja Alat/Bahan Cetak Akrilik	30.000.000		30.000.000
	17 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos.	10.000.000		10.000.000
	18 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Komputer	256.012.500		256.012.500
	19 Belanja Bahan Perlengkapan Ruang Pasien	525.000.000		525.000.000
	20 Belanja Alat Kebersihan dan Bahan Pembersih	777.000.000		777.000.000
	21 Belanja Alat/Bahan Rumah Tangga dan Dapur	160.000.000		160.000.000
	22 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Listrik	200.000.000		200.000.000
	23 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir/Cendera Mata	70.000.000		70.000.000
	24 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	2.750.000		2.750.000
	25 Belanja Bahan Perlengkapan Pemulasaraan Jenazah	30.000.000		30.000.000
	26 Belanja Obat-Obatan-Obat-Obatan	15.104.199.350		15.104.199.350
	27 Belanja Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya	15.104.199.350		15.104.199.350
	28 Belanja Makanan dan Minuman Rapat	119.870.000		119.870.000
	29 Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	73.750.000		73.750.000

NO	URAIAN BELANJA	PENDAPATAN BLUD	APBD/APBN/ DAK	JUMLAH
	30 Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	183.000.000		183.000.000
	31 Belanja Bahan Makan Pasien	2.035.000.000		2.035.000.000
	2 Belanja Barang Tak Habis Pakai	41.335.800		41.335.800
	Belanja Pipa-Pipa Lainnya	41.335.800		41.335.800
	3 Belanja Cetak/Penggandaan	88.500.000		88.500.000
	Belanja Cetak	88.500.000		88.500.000
	2. Belanja Jasa	84.483.116.000		84.483.116.000
	1. Belanja Jasa Kantor	81.856.866.000		81.856.866.000
	1 Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	20.700.000		20.700.000
	2 Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	6.120.000		6.120.000
	3 Honorarium Bimbingan Rohaniwan	70.100.000		70.100.000
	4 Belanja Jasa Tenaga Kesehatan	66.740.153.000		66.740.153.000
	Belanja Jasa Remunerasi	66.537.353.000		66.537.353.000
	Belanja Jasa Insentif	14.400.000		14.400.000
	Belanja Jasa Pembinaan	188.400.000		188.400.000
	5 Belanja Jasa Tenaga Penanganan Prasarana dan Sarana Umum	34.000.000		34.000.000
	6 Belanja Jasa Tenaga Administrasi	2.366.000.000		2.366.000.000
	7 Belanja Jasa Tenaga Ahli	41.316.000		41.316.000
	8 Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	4.104.000.000		4.104.000.000
	9 Belanja Jasa Tenaga Keamanan	1.915.000.000		1.915.000.000
	10 Belanja Jasa Tenaga Supir	130.000.000		130.000.000
	11 Belanja Jasa Audit	75.000.000		75.000.000
	12 Belanja Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan	1.628.440.000		1.628.440.000
	Belanja Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan	3.000.000		3.000.000
	Belanja Jasa Pengembalian Pembayaran Pasien	20.400.000		20.400.000
	Belanja Jasa Subsidi Pasien	1.600.000.000		1.600.000.000
	Belanja Jasa Penagihan Piutang Pasien	5.040.000		5.040.000
	13 Belanja Jasa Kontribusi Asosiasi	21.000.000		21.000.000
	14 Belanja Jasa Kalibrasi	550.000.000		550.000.000
	15 Belanja Jasa Pengolahan Sampah	613.938.000		613.938.000
	16 Belanja Jasa Retribusi Kebersihan Kota	5.000.000		5.000.000
	17 Belanja Jasa Pembersihan, Pengendalian Hama, dan Fumigasi	86.580.000		86.580.000
	18 Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemetretan	55.300.000		55.300.000
	19 Belanja Tagihan Telepon	198.000.000		198.000.000
	20 Belanja Tagihan Air	252.000.000		252.000.000
	21 Belanja Tagihan Listrik	2.000.200.000		2.000.200.000
	22 Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	5.400.000		5.400.000
	23 Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	240.000.000		240.000.000
	24 Belanja Paket/Pengiriman	3.600.000		3.600.000
	25 Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	317.000.000		317.000.000
	Belanja Pembayaran Pajak	3.000.000		3.000.000
	Belanja Pembayaran Perizinan	314.000.000		314.000.000
	26 Belanja Pemeriksaan Sanitasi	152.785.000		152.785.000
	27 Belanja Lembur	100.234.000		100.234.000
	28 Belanja Medical Check Up Pegawai	125.000.000		125.000.000
	2. Belanja Iuran Jaminan/Asuransi	1.185.400.000		1.185.400.000
	1 Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	900.576.000		900.576.000
	2 Belanja Iuran Jaminan Hari Tua bagi Non ASN	35.616.000		35.616.000
	3 Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	40.704.000		40.704.000
	4 Belanja Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN	50.880.000		50.880.000
	5 Belanja Asuransi Barang Milik Daerah	60.000.000		60.000.000
	6 Belanja Asuransi Tanggung Gugat Profesi	97.624.000		97.624.000

NO	URAIAN BELANJA	PENDAPATAN BLUD	APBD/APBN/ DAK	JUMLAH
	3. Belanja Sewa Peralatan dan Mesin			
	1 Belanja Sewa Electric Generating Set	9.250.000	-	9.250.000
	2 Belanja Sewa Alat Kantor Lainnya	750.000		750.000
	3 Belanja Sewa Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	2.500.000		2.500.000
		6.000.000		6.000.000
	4. Belanja Sewa Gedung dan Bangunan			
	1 Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	88.300.000		88.300.000
	2 Belanja Sewa Bangunan Terbuka	4.300.000		4.300.000
		84.000.000		84.000.000
	5. Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan Arsitektur-Jasa Nasihat dan Pra Desain Arsitektural			
		400.000.000		400.000.000
	6. Belanja Jasa Konsultansi Non Konstruksi			
	1 Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Survei	167.800.000		167.800.000
	2 Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Khusus	51.000.000		51.000.000
	3 Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Bidang Hukum	66.800.000		66.800.000
		50.000.000		50.000.000
	7. Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan			
	1 Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	775.500.000		775.500.000
	2 Belanja Sosialisasi	760.000.000		760.000.000
		15.500.000		15.500.000
	3. Belanja Pemeliharaan			
		3.269.035.000	-	3.269.035.000
	1 Belanja Pemeliharaan Peralatan Mesin			
		1.953.685.000	-	1.953.685.000
	1 Belanja Pemeliharaan Alat Besar-Alat Bantu- Feeder	200.000.000		200.000.000
	2 Belanja Pemeliharaan Alat Besar-Alat Bantu- Electric Generating Set	58.348.000		58.348.000
	3 Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Khusus	75.000.000		75.000.000
	4 Belanja Pemeliharaan Alat Bengkel dan Alat Ukur-Alat Ukur-Alat Ukur Lainnya	50.000.000		50.000.000
	5 Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	655.162.000		655.162.000
	6 Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Dapur	12.000.000		12.000.000
	7 Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	8.000.000		8.000.000
	8 Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Meja Kerja Pejabat	15.000.000		15.000.000
	9 Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Kursi Hadap Depan Meja Kerja Pejabat	25.000.000		25.000.000
	10 Belanja Pemeliharaan Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar-Alat Komunikasi- Alat Komunikasi Telephone	100.000.000		100.000.000
	11 Belanja Pemeliharaan Alat Kedokteran dan Kesehatan-Alat Kedokteran-Alat Kedokteran Lainnya	700.000.000		700.000.000
	12 Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Komputer Unit Lainnya	30.175.000		30.175.000
	13 Belanja Pemeliharaan Rambu-Rambu- Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat-Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat Lainnya	25.000.000		25.000.000
	2 Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan			
		650.250.000		650.250.000
	1 Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Kesehatan	525.000.000		525.000.000
	2 Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Taman	74.250.000		74.250.000
	3 Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Tinggal-Rumah Negara Golongan III	51.000.000		51.000.000
	3 Belanja Pemeliharaan Jalan, Jaringan, dan Irigasi			
		640.000.000	-	640.000.000
	1 Belanja Pemeliharaan Bangunan Air- Bangunan Pengembangan Sumber Air dan Air Tanah-Bangunan Pengambilan Pengembangan Sumber Air	50.000.000		50.000.000
	2 Belanja Pemeliharaan Bangunan Air- Bangunan Air Kotor-Bangunan Peragaman Air Kotor	25.000.000		25.000.000

NO	URAIAN BELANJA	PENDAPATAN BLUD	APBD/APBN/ DAK	JUMLAH
	3 Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Air Bersih/Air Baku-Instalasi Air Tanah Dalam	15.000.000		15.000.000
	4 Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Lain-Instalasi Lain	450.000.000		450.000.000
	5 Belanja Pemeliharaan Jaringan-Jaringan Air Minum-Jaringan Air Minum Lainnya	50.000.000		50.000.000
	6 Belanja Pemeliharaan Jaringan-Jaringan Listrik-Jaringan Listrik Lainnya	50.000.000		50.000.000
	4 Belanja Perawatan Kendaraan Bermotor	25.100.000		25.100.000
	4. Belanja Perjalanan Dinas	257.500.000		257.500.000
	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	257.500.000		257.500.000
	5. Belanja Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	23.408.000	-	23.408.000
	1 Belanja Hadiah yang Bersifat Perlombaan	16.010.000		16.010.000
	2 Belanja Penghargaan atas Suatu Prestasi	7.398.000		7.398.000
B	BELANJA MODAL	5.770.400.000	-	5.770.400.000
1.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	4.970.400.000	-	4.970.400.000
	1 Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	4.970.400.000	-	4.970.400.000
	1 Belanja Modal Pompa	50.000.000		50.000.000
	2 Belanja Modal Perkakas Standard (Standard Tools)	150.000.000		150.000.000
	3 Belanja Modal Alat Rumah Tangga	570.500.000	-	570.500.000
	Belanja Modal Mebel	113.500.000		113.500.000
	Belanja Modal Alat Pendingin	225.000.000		225.000.000
	Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	232.000.000	-	232.000.000
	4 Belanja Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	110.000.000	-	110.000.000
	Belanja Modal Meja Kerja Pejabat	9.092.000		9.092.000
	Belanja Modal Kursi Kerja Pejabat	8.113.000		8.113.000
	Belanja Modal Kursi Hadap Depan Meja Kerja Pejabat	37.000.000		37.000.000
	Belanja Modal Lemari dan Arsip Pejabat	55.795.000		55.795.000
	5 Belanja Modal Alat Komunikasi Telephone	200.000.000		200.000.000
	6 Belanja Modal Alat Kedokteran Umum	3.000.000.000		3.000.000.000
	7 Belanja Modal Komputer	859.900.000	-	859.900.000
	Belanja Modal Komputer Unit Lainnya	659.900.000		659.900.000
	Belanja Modal Peralatan Jaringan	100.000.000		100.000.000
	Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	100.000.000		100.000.000
	8 Belanja Modal Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat Lainnya	30.000.000		30.000.000
2.	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	300.000.000	-	300.000.000
	Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	300.000.000	-	300.000.000
	Belanja Modal bangunan Kesehatan	300.000.000	-	300.000.000
3.	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	500.000.000	-	500.000.000
	Pengeluaran untuk Aset tetap lainnya BLUD	500.000.000	-	500.000.000
	Belanja Modal Software	500.000.000		500.000.000



PEMERINTAH KOTA SALATIGA
DINAS KESEHATAN
RSUD KOTA SALATIGA

Jl. Osamaliki No. 19 Salatiga 50721

Telp. (0298) 324074 Faks (0298) 321925

Situs: <https://rsud.salatiga.go.id> Surat Elektronik: rsud@salatiga.go.id

RENCANA PENJABARAN BELANJA BLUD ANGGARAN TAHUN 2026

NO	URAIAN BELANJA	RENCANA ANGGARAN TAHUN 2026	KET
	BELANJA	150.000.000.000	
A	BELANJA OPERASI	144.229.600.000	
1	Belanja Pegawai	6.974.800.000	
1	1 Gaji dan Tunjangan - ASN	1.211.400.000	
	1 Gaji dan Tunjangan Pegawai BLUD-ASN	-	
	2 Belanja Iuran Jaminan Kesehatan PNS	1.152.000.000	
	3 Belanja Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan	59.400.000	
2	2 Gaji dan Tunjangan Non PNS	5.763.400.000	
	1 Gaji Pegawai BLUD	3.420.000.000	
	2 Belanja Honorarium Dokter dan Pegawai Mitra	874.500.000	
	3 Belanja Pegawai Non ASN untuk Waktu Tertentu (THL)	688.900.000	
	4 Belanja Pegawai Tidak Tetap Profesi Perawat/Bidan	780.000.000	
2	2 Belanja Barang dan Jasa	137.254.800.000	
1	1 Belanja Barang	49.221.741.000	
1.	1. Belanja Barang Habis Pakai	49.091.905.200	
	1 Belanja Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi	525.000.000	
	2 Belanja Bahan dan Alat Laboratorium	5.300.000.000	
	3 Belanja Bahan Cairan Hemodialisa	5.839.650.000	
	4 Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	220.000.000	
	5 Belanja Bahan-Bahan/Bibit Tanaman	6.000.000	
	6 Belanja Bahan-Isi Tabung Pemadam Kebakaran	57.975.000	
	7 Belanja Bahan-Isi Tabung Gas	182.025.000	
	8 Belanja Bahan dan Perlengkapan Pelayanan Medik	512.000.000	
	9 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Tulis Kantor	103.684.000	
	10 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	300.000.000	
	11 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	240.120.000	
	12 Belanja Alat/Bahan Cetakan Rekam Medik	189.685.000	
	13 Belanja Alat/Bahan Kartu Elektronik Medik	49.375.000	
	14 Belanja Alat/Bahan Gelang Identitas Pasien	60.940.000	
	15 Belanja Alat/Bahan Habis Pakai Radiologi	824.670.000	
	16 Belanja Alat/Bahan Cetak Akrilik	30.000.000	
	17 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos	10.000.000	
	18 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Komputer	256.012.500	
	19 Belanja Bahan Perlengkapan Ruang Pasien	525.000.000	
	20 Belanja Alat Kebersihan dan Bahan Pembersih	777.000.000	
	21 Belanja Alat/Bahan Rumah Tangga dan Dapur	160.000.000	
	22 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Listrik	200.000.000	
	23 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir/Cendera Mata	70.000.000	
	24 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	2.750.000	
	25 Belanja Bahan Perlengkapan Pemulasaraan Jenazah	30.000.000	
	26 Belanja Obat-Obatan-Obat-Obatan	15.104.199.350	
	27 Belanja Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya	15.104.199.350	
	28 Belanja Makanan dan Minuman Rapat	119.870.000	
	29 Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	73.750.000	

NO	URAIAN BELANJA	RENCANA ANGGARAN TAHUN 2026	KET
	30 Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	183.000.000	
	31 Belanja Bahan Makan Pasien	2.035.000.000	
	2 Belanja Barang Tak Habis Pakai	41.335.800	
	Belanja Pipa-Pipa Lainnya	41.335.800	
	3 Belanja Cetak/Penggandaan	88.500.000	
	Belanja Cetak	88.500.000	
	2 Belanja Jasa	84.483.116.000	
	1. Belanja Jasa Kantor	81.856.866.000	
	1 Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	20.700.000	
	2 Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	6.120.000	
	3 Honorarium Bimbingan Rohaniwan	70.100.000	
	4 Belanja Jasa Tenaga Kesehatan	66.740.153.000	
	Belanja Jasa Remunerasi	66.537.353.000	
	Belanja Jasa Insentif	14.400.000	
	Belanja Jasa Pembinaan	188.400.000	
	5 Belanja Jasa Tenaga Penanganan Prasarana dan Sarana Umum	34.000.000	
	6 Belanja Jasa Tenaga Administrasi	2.366.000.000	
	7 Belanja Jasa Tenaga Ahli	41.316.000	
	8 Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	4.104.000.000	
	9 Belanja Jasa Tenaga Keamanan	1.915.000.000	
	10 Belanja Jasa Tenaga Supir	130.000.000	
	11 Belanja Jasa Audit	75.000.000	
	12 Belanja Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan	1.628.440.000	
	Belanja Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan	3.000.000	
	Belanja Jasa Pengembalian Pembayaran Pasien	20.400.000	
	Belanja Jasa Subsidi Pasien	1.600.000.000	
	Belanja Jasa Penagihan Piutang Pasien	5.040.000	
	13 Belanja Jasa Kontribusi Asosiasi	21.000.000	
	14 Belanja Jasa Kalibrasi	550.000.000	
	15 Belanja Jasa Pengolahan Sampah	613.938.000	
	16 Belanja Jasa Retribusi Kebersihan Kota	5.000.000	
	17 Belanja Jasa Pembersihan, Pengendalian Hama, dan Fumigasi	86.580.000	
	18 Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemotretan	55.300.000	
	19 Belanja Tagihan Telepon	198.000.000	
	20 Belanja Tagihan Air	252.000.000	
	21 Belanja Tagihan Listrik	2.000.200.000	
	22 Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	5.400.000	
	23 Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	240.000.000	
	24 Belanja Paket/Pengiriman	3.600.000	
	25 Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	317.000.000	
	Belanja Pembayaran Pajak	3.000.000	
	Belanja Pembayaran Perizinan	314.000.000	
	26 Belanja Pemeriksaan Sanitasi	152.785.000	
	27 Belanja Lembur	100.234.000	
	28 Belanja Medical Check Up Pegawai	125.000.000	
	2. Belanja Iuran Jaminan/Asuransi	1.185.400.000	
	1 Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	900.576.000	
	2 Belanja Iuran Jaminan Hari Tua bagi Non ASN	35.616.000	
	3 Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	40.704.000	
	4 Belanja Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN	50.880.000	
	5 Belanja Asuransi Barang Milik Daerah	60.000.000	
	6 Belanja Asuransi Tanggung Gugat Profesi	97.624.000	

NO	URAIAN BELANJA	RENCANA ANGGARAN TAHUN 2026	KET
	3. Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	9.250.000	
	1 Belanja Sewa Electric Generating Set	750.000	
	2 Belanja Sewa Alat Kantor Lainnya	2.500.000	
	3 Belanja Sewa Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	6.000.000	
	4. Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	88.300.000	
	1 Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	4.300.000	
	2 Belanja Sewa Bangunan Terbuka	84.000.000	
	5. Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan Arsitektur-Jasa Nasihat dan Pra Desain Arsitektural	400.000.000	
	6. Belanja Jasa Konsultansi Non Konstruksi	167.800.000	
	1 Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Survei	51.000.000	
	2 Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Khusus	66.800.000	
	3 Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Bidang Hukum	50.000.000	
	7. Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	775.500.000	
	1 Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	760.000.000	
	2 Belanja Sosialisasi	15.500.000	
	3. Belanja Pemeliharaan	3.269.035.000	
	1 Belanja Pemeliharaan Peralatan Mesin	1.953.685.000	
	1 Belanja Pemeliharaan Alat Besar-Alat Bantu- Feeder	200.000.000	
	2 Belanja Pemeliharaan Alat Besar-Alat Bantu- Electric Generating Set	58.348.000	
	3 Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Khusus	75.000.000	
	4 Belanja Pemeliharaan Alat Bengkel dan Alat Ukur-Alat Ukur-Alat Ukur Lainnya	50.000.000	
	5 Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	655.162.000	
	6 Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Dapur	12.000.000	
	7 Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	8.000.000	
	8 Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Meja Kerja Pejabat	15.000.000	
	9 Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Kursi Hadap Depan Meja Kerja Pejabat	25.000.000	
	10 Belanja Pemeliharaan Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar-Alat Komunikasi- Alat Komunikasi Telephone	100.000.000	
	11 Belanja Pemeliharaan Alat Kedokteran dan Kesehatan-Alat Kedokteran-Alat Kedokteran Lainnya	700.000.000	
	12 Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Urut-Komputer Unit Lainnya	30.175.000	
	13 Belanja Pemeliharaan Rambu-Rambu- Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat-Rambu- Rambu Lalu Lintas Darat Lainnya	25.000.000	
	2 Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	650.250.000	
	1 Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Kesehatan	525.000.000	
	2 Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Taman	74.250.000	
	3 Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Tinggal-Rumah Negara Golongan III	51.000.000	
	3 Belanja Pemeliharaan Jalan, Jaringan, dan Irigasi	640.000.000	
	1 Belanja Pemeliharaan Bangunan Air- Bangunan Pengembangan Sumber Air dan Air Tanah- Bangunan Pengambilan Pengembangan Sumber Air	50.000.000	
	2 Belanja Pemeliharaan Bangunan Air- Bangunan Air Kotor-Bangunan Pengaman Air Kotor	25.000.000	

NO	URAIAN BELANJA	RENCANA ANGGARAN TAHUN 2026	KET
	3 Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Air Bersih/Air Baku-Instalasi Air Tanah Dalam	15.000.000	
	4 Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Lain-Instalasi Lain	450.000.000	
	5 Belanja Pemeliharaan Jaringan-Jaringan Air Minum-Jaringan Air Minum Lainnya	50.000.000	
	6 Belanja Pemeliharaan Jaringan-Jaringan Listrik-Jaringan Listrik Lainnya	50.000.000	
	4 Belanja Perawatan Kendaraan Bermotor	25.100.000	
	4. Belanja Perjalanan Dinas	257.500.000	
	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	257.500.000	
	5. Belanja Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	23.408.000	
	1 Belanja Hadiah yang Bersifat Perlombaan	16.010.000	
	2 Belanja Penghargaan atas Suatu Prestasi	7.398.000	
B	BELANJA MODAL	5.770.400.000	
1.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	4.970.400.000	
	1 Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	4.970.400.000	
	1 Belanja Modal Pompa	50.000.000	
	2 Belanja Modal Perkakas Standard (Standard Tools)	150.000.000	
	3 Belanja Modal Alat Rumah Tangga	570.500.000	
	Belanja Modal Mebel	113.500.000	
	Belanja Modal Alat Pendingin	225.000.000	
	Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	232.000.000	
	4 Belanja Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	110.000.000	
	Belanja Modal Meja Kerja Pejabat	9.092.000	
	Belanja Modal Kursi Kerja Pejabat	8.113.000	
	Belanja Modal Kursi Hadap Depan Meja Kerja Pejabat	37.000.000	
	Belanja Modal Lemari dan Arsip Pejabat	55.795.000	
	5 Belanja Modal Alat Komunikasi Telephone	200.000.000	
	6 Belanja Modal Alat Kedokteran Umum	3.000.000.000	
	7 Belanja Modal Komputer	859.900.000	
	Belanja Modal Komputer Unit Lainnya	659.900.000	
	Belanja Modal Peralatan Jaringan	100.000.000	
	Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	100.000.000	
	8 Belanja Modal Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat Lainnya	30.000.000	
	2. Belanja Modal Gedung dan Bangunan	300.000.000	
	Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	300.000.000	
	Belanja Modal bangunan Kesehatan	300.000.000	
	3. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	500.000.000	
	Pengeluaran untuk Aset tetap lainnya BLUD	500.000.000	
	Belanja Modal Software	500.000.000	



PEMERINTAH KOTA SALATIGA
DINAS KESEHATAN
RSUD KOTA SALATIGA

JL. Osamaliki No. 19 Salatiga 50721
Telp. (0298) 324074 Faks (0298) 321925

Situs: <https://rsud.salatiga.go.id>, Surat Elektronik: rsud@salatiga.go.id

PERKIRAAN PENERIMAAN INVESTASI

NO	KOMPONEN PENERIMAAN INVESTASI	REALISASI INVESTASI S.D 30 JUNI 2025	PROYEKSI ANGGARAN TAHUN 2026
1	Asset	49.060.600	5.770.400.000
	a. Tanah	-	-
	b. Peralatan dan Mesin	49.060.600	4.970.400.000
	c. Gedung dan Bangunan	-	300.000.000
	d. Jalan, Irigasi, dan Jaringan	-	-
	e. Aset Tetap lainnya	-	500.000.000
	f. Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-
2	Pencairan Investasi		
	a. Pencairan Deposito	-	-
	b. Penjualan Surat Berharga	-	-
	Jumlah	49.060.600	5.770.400.000

Uraian :

Belanja investasi untuk Anggaran tahun 2026 direncanakan sebesar Rp. 5.770.400.000,- berasal dari beberapa sumber dana, yaitu

a. Dana APBD Kota Salatiga	-
b. APBN	-
c. DAK	-
d. Fungsional BLUD	5.770.400.000

Untuk Tahun 2026 RSUD Salatiga tidak mendapatkan Alokasi Dana APBN, DAK maupun Bakeu untuk pembelian Alat Kesehatan

Untuk sumber dana dari pendapatan fungsional BLUD sebesar Rp.5.770.400.000,- direncanakan untuk :

Pengeluaran untuk pembelian peralatan dan mesin	4.970.400.000
Belanja Modal Pompa	50.000.000
Belanja Modal Perkakas Standard (Standard Tools)	150.000.000
Belanja Modal Mebel	113.500.000
Belanja Modal Alat Pendingin	225.000.000
Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	232.000.000
Belanja Modal Meja Kerja Pejabat	9.092.000
Belanja Modal Kursi Kerja Pejabat	8.113.000
Belanja Modal Kursi Hadap Depan Meja Kerja Pejabat	37.000.000
Belanja Modal Lemari dan Arsip Pejabat	55.795.000
Belanja Modal Alat Komunikasi Telephone	200.000.000
Belanja Modal Alat Kedokteran Umum	3.000.000.000
Belanja Modal Komputer Unit Lainnya	659.900.000
Belanja Modal Peralatan Jaringan	100.000.000
Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	100.000.000
Belanja Modal Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat Lainnya	30.000.000
Pengeluaran untuk Gedung & Bangunan	300.000.000
Belanja Modal Bangunan Kesehatan	300.000.000
Pengeluaran untuk Aset tetap lainnya	500.000.000
Belanja Modal Software	500.000.000



PEMERINTAH KOTA SALATIGA
DINAS KESEHATAN
RSUD KOTA SALATIGA

JL. Osamaliki No. 19 Salatiga 50721
Telp. (0298) 324074 Faks (0298) 321925

Situs: <https://rsud.salatiga.go.id>, Surat Elektronik: rsud@salatiga.go.id

**USULAN KEBUTUHAN DI RSUD SALATIGA
ANGGARAN TAHUN 2026**

NO	NAMA PROGRAM/KEGIATAN	QTY	KEBUTUHAN	SUMBER DANA
I	PROGRAM PEMENUHAN UPAYA KESEHATAN PERORANGAN DAN KESEHATAN MASYARAKAT		-	
	Penyediaan Fasilitas Pelayanan Kesehatan untuk UKM dan UKP Kewenangan Daerah Kabupaten/Kota		-	
II	PROGRAM PENINGKATAN MUTU LAYANAN KEPADA MASYARAKAT		150.000.000.000	
1	Peningkatan Pelayanan Rumah Sakit		150.000.000.000	BLUD
	TOTAL		150.000.000.000	



PEMERINTAH KOTA SALATIGA
DINAS KESEHATAN
RSUD KOTA SALATIGA

JL. Osamaliki No. 19 Salatiga 50721
Telp. (0298) 324074 Faks (0298) 321925

Situs: <https://rsud.salatiga.go.id>, Surat Elektronik: rsud@salatiga.go.id

RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN

2. AMBANG BATAS

MATRIK PERHITUNGAN AMBANG BATAS

TAHUN	TARGET	REALISASI	SELISIH	%
2022	101.000.000.000	113.712.258.879	12.712.258.879	11,18%
2023	120.000.000.000	143.016.346.000	23.016.346.000	16,09%
2024	140.000.000.000	156.406.481.819	16.406.481.819	10,49%
2025	145.000.000.000	67.343.453.960		
Realisasi s.d 30 Juni 2025				
			35.728.604.879	12,59%

Berdasarkan rata-rata presentase selisih antara pagu pendapatan dengan realisasi pendapatan (Non APBD/DAK) maka besaran ambang batas belanja Tahun 2026 ditetapkan maksimal sebesar 10 %

NO	URAIAN BELANJA	ANGGARAN TAHUN 2026	
		BELANJA BLUD	AMBANG BATAS BLUD
	BELANJA	150.000.000.000	165.000.000.000
A	BELANJA OPERASI	144.229.600.000	158.652.560.000
1	Belanja Pegawai	6.974.800.000	7.672.280.000
	1 Gaji dan Tunjangan - ASN	1.211.400.000	1.332.540.000
	1 Gaji dan Tunjangan Pegawai BLUD-ASN		
	2 Belanja Iuran Jaminan Kesehatan PNS	-	-
	3 Belanja Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan	1.152.000.000	1.267.200.000
		59.400.000	65.340.000
	2 Gaji dan Tunjangan Non PNS	5.763.400.000	6.339.740.000
	1 Gaji Pegawai BLUD	3.420.000.000	3.762.000.000
	2 Belanja Honorarium Dokter dan Pegawai Mitra	874.500.000	961.950.000
	3 Belanja Pegawai Non ASN untuk Waktu Tertentu (THTL)	688.900.000	757.790.000
	4 Belanja Pegawai Tidak Tetap Profesi Perawat/Bidan	780.000.000	858.000.000
	Belanja Barang dan Jasa	137.254.800.000	150.980.280.000
	1 Belanja Barang	49.221.741.000	54.143.915.100
	1. Belanja Barang Habis Pakai	49.091.905.200	54.001.095.720
	1 Belanja Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi	525.000.000	577.500.000
	2 Belanja Bahan dan Alat Laboratorium	5.300.000.000	5.830.000.000
	3 Belanja Bahan Cairan Hemodialisa	5.839.650.000	6.423.615.000
	4 Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	220.000.000	242.000.000
	5 Belanja Bahan-Bahan/Bibit Tanaman	6.000.000	6.600.000
	6 Belanja Bahan-Isi Tabung Pemadam Kebakaran	57.975.000	63.772.500
	7 Belanja Bahan-Isi Tabung Gas	182.025.000	200.227.500
	8 Belanja Bahan dan Perlengkapan Pelayanan Medik	512.000.000	563.200.000
	9 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Tulis Kantor	103.684.000	114.052.400
	10 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	300.000.000	330.000.000
	11 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	240.120.000	264.132.000
	12 Belanja Alat/Bahan Cetakan Rekam Medik	189.685.000	208.653.500
	13 Belanja Alat/Bahan Kartu Elektronik Medik	49.375.000	54.312.500
	14 Belanja Alat/Bahan Gelang Identitas Pasien	60.940.000	67.034.000
	15 Belanja Alat/Bahan Habis Pakai Radiologi	824.670.000	907.137.000
	16 Belanja Alat/Bahan Cetak Akrilik	30.000.000	33.000.000
	17 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos	10.000.000	11.000.000

NO	URAIAN BELANJA	ANGGARAN TAHUN 2026	
		BELANJA BLUD	AMBANG BATAS BLUD
18	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Komputer	256.012.500	281.613.750
19	Belanja Bahan Perlengkapan Ruang Pasien	525.000.000	577.500.000
20	Belanja Alat Kebersihan dan Bahan Pembersih	777.000.000	854.700.000
21	Belanja Alat/Bahan Rumah Tangga dan Dapur	160.000.000	176.000.000
22	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Listrik	200.000.000	220.000.000
23	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir/Cendera Mata	70.000.000	77.000.000
24	Belanja Alat/Bahan untuk kegiatan Kantor- Alat/Bahan untuk kegiatan Kantor lainnya	2.750.000	3.025.000
25	Belanja Bahan Perlengkapan Pemulasaraan Jenazah	30.000.000	33.000.000
26	Belanja Obat-Obatan-Obat-Obatan	15.104.199.350	16.614.619.285
27	Belanja Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya	15.104.199.350	16.614.619.285
28	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	119.870.000	131.857.000
29	Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	73.750.000	81.125.000
30	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	183.000.000	201.300.000
31	Belanja Bahan Makan Pasien	2.035.000.000	2.238.500.000
	2 Belanja Barang Tak Habis Pakai	41.335.800	45.469.380
	Belanja Pipa-Pipa Lainnya	41.335.800	45.469.380
	3 Belanja Cetak/Penggandaan	88.500.000	97.350.000
	Belanja Cetak	88.500.000	97.350.000
	2 Belanja Jasa	84.483.116.000	92.931.427.600
	1. Belanja Jasa Kantor	81.856.866.000	90.042.552.600
	1 Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	20.700.000	22.770.000
	2 Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	6.120.000	6.732.000
	3 Honorarium Bimbingan Rohaniwan	70.100.000	77.110.000
	4 Belanja Jasa Tenaga Kesehatan	66.740.153.000	73.414.168.300
	Belanja Jasa Remunerasi	66.537.353.000	73.191.088.300
	Belanja Jasa Insentif	14.400.000	15.840.000
	Belanja Jasa Pembinaan	188.400.000	207.240.000
	5 Belanja Jasa Tenaga Penanganan Prasarana dan Sarana Umum	34.000.000	37.400.000
	6 Belanja Jasa Tenaga Administrasi	2.366.000.000	2.602.600.000
	7 Belanja Jasa Tenaga Ahli	41.316.000	45.447.600
	8 Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	4.104.000.000	4.514.400.000
	9 Belanja Jasa Tenaga Keamanan	1.915.000.000	2.106.500.000
	10 Belanja Jasa Tenaga Supir	130.000.000	143.000.000
	11 Belanja Jasa Audit	75.000.000	82.500.000
	12 Belanja Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan	1.628.440.000	1.791.284.000
	Belanja Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan	3.000.000	3.300.000
	Belanja Jasa Pengembalian Pembayaran Pasien	20.400.000	22.440.000
	Belanja Jasa Subsidi Pasien	1.600.000.000	1.760.000.000
	Belanja Jasa Penagihan Piutang Pasien	5.040.000	5.544.000
	13 Belanja Jasa Kontribusi Asosiasi	21.000.000	23.100.000
	14 Belanja Jasa Kalibrasi	550.000.000	605.000.000
	15 Belanja Jasa Pengolahan Sampah	613.938.000	675.331.800
	16 Belanja Jasa Retribusi Kebersihan Kota	5.000.000	5.500.000
	17 Belanja Jasa Pembersihan, Pengendalian Hama, dan Fumigasi	86.580.000	95.238.000
	18 Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemotretan	55.300.000	60.830.000
	19 Belanja Tagihan Telepon	198.000.000	217.800.000
	20 Belanja Tagihan Air	252.000.000	277.200.000
	21 Belanja Tagihan Listrik	2.000.200.000	2.200.220.000
	22 Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	5.400.000	5.940.000
	23 Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	240.000.000	264.000.000
	24 Belanja Paket/Pengiriman	3.600.000	3.960.000
	25 Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	317.000.000	348.700.000
	Belanja Pembayaran Pajak	3.000.000	3.300.000
	Belanja Pembayaran Perizinan	314.000.000	345.400.000

NO	URAIAN BELANJA	ANGGARAN TAHUN 2026	
		BELANJA BLUD	AMBANG BATAS BLUD
	26 Belanja Pemeriksaan Sanitasi	152.785.000	168.063.500
	27 Belanja Lembur	100.234.000	110.257.400
	28 Belanja Medical Check Up Pegawai	125.000.000	137.500.000
	2. Belanja Iuran Jaminan/Asuransi	1.185.400.000	1.303.940.000
	1 Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	900.576.000	990.633.600
	2 Belanja Iuran Jaminan Hari Tua bagi Non ASN	35.616.000	39.177.600
	3 Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	40.704.000	44.774.400
	4 Belanja Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN	50.880.000	55.968.000
	5 Belanja Asuransi Barang Milik Daerah	60.000.000	66.000.000
	6 Belanja Asuransi Tanggung Gugat Profesi	97.624.000	107.386.400
	3. Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	9.250.000	10.175.000
	1 Belanja Sewa Electric Generating Set	750.000	825.000
	2 Belanja Sewa Alat Kantor Lainnya	2.500.000	2.750.000
	3 Belanja Sewa Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	6.000.000	6.600.000
	4. Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	88.300.000	97.130.000
	1 Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	4.300.000	4.730.000
	2 Belanja Sewa Bangunan Terbuka	84.000.000	92.400.000
	5. Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan Arsitektur-Jasa Nasihat dan Pra Desain Arsitektural	400.000.000	440.000.000
	6. Belanja Jasa Konsultansi Non Konstruksi	167.800.000	184.580.000
	1 Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Survei	51.000.000	56.100.000
	2 Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Khusus	66.800.000	73.480.000
	3 Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Bidang Hukum	50.000.000	55.000.000
	7. Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	775.500.000	853.050.000
	1 Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	760.000.000	836.000.000
	2 Belanja Sosialisasi	15.500.000	17.050.000
	3. Belanja Pemeliharaan	3.269.035.000	3.595.938.500
	1 Belanja Pemeliharaan Peralatan Mesin	1.953.685.000	2.149.053.500
	1 Belanja Pemeliharaan Alat Besar-Alat Bantu- Feeder	200.000.000	220.000.000
	2 Belanja Pemeliharaan Alat Besar-Alat Bantu- Electric Generating Set	58.348.000	64.182.800
	3 Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Khusus	75.000.000	82.500.000
	4 Belanja Pemeliharaan Alat Bengkel dan Alat Ukur-Alat Ukur-Alat Ukur Lainnya	50.000.000	55.000.000
	5 Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	655.162.000	720.678.200
	6 Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Dapur	12.000.000	13.200.000
	7 Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	8.000.000	8.800.000
	8 Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Meja Kerja Pejabat	15.000.000	16.500.000
	9 Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Kursi Hadap Depan Meja Kerja Pejabat	25.000.000	27.500.000
	10 Belanja Pemeliharaan Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar-Alat Komunikasi- Alat Komunikasi Telephone	100.000.000	110.000.000
	11 Belanja Pemeliharaan Alat Kedokteran dan Kesehatan-Alat Kedokteran-Alat Kedokteran Lainnya	700.000.000	770.000.000
	12 Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Komputer Unit Lainnya	30.175.000	33.192.500
	13 Belanja Pemeliharaan Rambu-Rambu- Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat-Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat Lainnya	25.000.000	27.500.000
	2 Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	650.250.000	715.275.000
	1 Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Kesehatan	525.000.000	577.500.000
	2 Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Taman	74.250.000	81.675.000
	3 Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Tinggal-Rumah Negara Golongan III	51.000.000	56.100.000

NO	URAIAN BELANJA	ANGGARAN TAHUN 2026	
		BELANJA BLUD	AMBANG BATAS BLUD
	3 Belanja Pemeliharaan Jalan, Jaringan, dan Irigasi	640.000.000	704.000.000
1	Belanja Pemeliharaan Bangunan Air- Bangunan Pengembangan Sumber Air dan Air Tanah-Bangunan Pengambilan Pengembangan Sumber Air	50.000.000	55.000.000
2	Belanja Pemeliharaan Bangunan Air- Bangunan Air Kotor-Bangunan Pengaman Air Kotor	25.000.000	27.500.000
3	Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Air Bersih/Air Baku-Instalasi Air Tandan Dalam	15.000.000	16.500.000
4	Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Lain-Instalasi Lain	450.000.000	495.000.000
5	Belanja Pemeliharaan Jaringan-Jaringan Air Minum-Jaringan Air Minum Lainnya	50.000.000	55.000.000
6	Belanja Pemeliharaan Jaringan-Jaringan Listrik-Jaringan Listrik Lainnya	50.000.000	55.000.000
	4 Belanja Perawatan Kendaraan Bermotor	25.100.000	27.610.000
	4. Belanja Perjalanan Dinas	257.500.000	283.250.000
	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	257.500.000	283.250.000
	5. Belanja Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	23.408.000	25.748.800
	1 Belanja Hadiah yang Bersifat Perlombaan	16.010.000	17.611.000
	2 Belanja Penghargaan atas Suatu Prestasi	7.398.000	8.137.800
	B. BELANJA MODAL	5.770.400.000	6.347.440.000
1.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	4.970.400.000	5.467.440.000
	Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	4.970.400.000	5.467.440.000
	1 Belanja Modal Pompa	50.000.000	55.000.000
	2 Belanja Modal Perkakas Standard (Standard Tools)	150.000.000	165.000.000
	3 Belanja Modal Alat Rumah Tangga	570.500.000	627.550.000
	Belanja Modal Mebel	113.500.000	124.850.000
	Belanja Modal Alat Pendingin	225.000.000	247.500.000
	Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	232.000.000	255.200.000
	4 Belanja Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	110.000.000	121.000.000
	Belanja Modal Meja Kerja Pejabat	9.092.000	10.001.200
	Belanja Modal Kursi Kerja Pejabat	8.113.000	8.924.300
	Belanja Modal Kursi Hadap Depan Meja Kerja Pejabat	37.000.000	40.700.000
	Belanja Modal Lemari dan Arsip Pejabat	55.795.000	61.374.500
	5 Belanja Modal Alat Komunikasi Telephone	200.000.000	220.000.000
	6 Belanja Modal Alat Kedokteran Umum	3.000.000.000	3.300.000.000
	7 Belanja Modal Komputer	859.900.000	945.890.000
	Belanja Modal Komputer Unit Lainnya	659.900.000	725.890.000
	Belanja Modal Peralatan Jaringan	100.000.000	110.000.000
	Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	100.000.000	110.000.000
	8 Belanja Modal Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat Lainnya	30.000.000	33.000.000
2.	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	300.000.000	330.000.000
	Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	300.000.000	330.000.000
	Belanja Modal bangunan Kesehatan	300.000.000	330.000.000
3.	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	500.000.000	550.000.000
	Pengeluaran untuk Aset tetap lainnya BLUD	500.000.000	550.000.000
	Belanja Modal Software	500.000.000	550.000.000



PEMERINTAH KOTA SALATIGA
DINAS KESEHATAN
RSUD KOTA SALATIGA

JL. Osamaliki No. 19 Salatiga 50721

Telp. (0298) 324074 Faks (0298) 321925

Situs: <https://rsud.salatiga.go.id>, Surat Elektronik: rsud@salatiga.go.id

3. FORWARD ESTIMATE

RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN

NO	URAIAN BELANJA	FORWARD ESTIMATE	
		TAHUN 2026	TAHUN 2027
	BELANJA	150.000.000.000	165.000.000.000
A	BELANJA OPERASI	144.229.600.000	158.652.560.000
1	Belanja Pegawai	6.974.800.000	7.672.280.000
	1 Gaji dan Tunjangan - ASN	1.211.400.000	1.332.540.000
	1 Gaji dan Tunjangan Pegawai BLUD-ASN		
	2 Belanja Iuran Jaminan Kesehatan PNS	-	-
	3 Belanja Honorarium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan	1.152.000.000	1.267.200.000
	2 Gaji dan Tunjangan Non PNS	59.400.000	65.340.000
	1 Gaji Pegawai BLUD	5.763.400.000	6.339.740.000
	2 Belanja Honorarium Dokter dan Pegawai Mitra	3.420.000.000	3.762.000.000
	3 Belanja Pegawai Non ASN untuk Waktu Tertentu (THL)	874.500.000	961.950.000
	4 Belanja Pegawai Tidak Tetap Profesi Perawat/Bidan	688.900.000	757.790.000
	Belanja Barang dan Jasa	780.000.000	858.000.000
	1 Belanja Barang	137.254.800.000	150.980.280.000
	1. Belanja Barang Habis Pakai	49.221.741.000	54.143.915.100
	1 Belanja Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi	49.091.905.200	54.001.095.720
	2 Belanja Bahan dan Alat Laboratorium	525.000.000	577.500.000
	3 Belanja Bahan Cairan Hemodialisa	5.300.000.000	5.830.000.000
	4 Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	5.839.650.000	6.423.615.000
	5 Belanja Bahan-Bahan/Bibit Tanaman	220.000.000	242.000.000
	6 Belanja Bahan-Isi Tabung Pemadam Kebakaran	6.000.000	6.600.000
	7 Belanja Bahan-Isi Tabung Gas	57.975.000	63.772.500
	8 Belanja Bahan dan Perlengkapan Pelayanan Medik	182.025.000	200.227.500
	9 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Tulis Kantor	512.000.000	563.200.000
	10 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	103.684.000	114.052.400
	11 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	300.000.000	330.000.000
	12 Belanja Alat/Bahan Cetakan Rekam Medik	240.120.000	264.132.000
	13 Belanja Alat/Bahan Kartu Elektronik Medik	189.685.000	208.653.500
	14 Belanja Alat/Bahan Gelang Identitas Pasien	49.375.000	54.312.500
	15 Belanja Alat/Bahan Habis Pakai Radiologi	60.940.000	67.034.000
	16 Belanja Alat/Bahan Cetak Akrilik	824.670.000	907.137.000
	17 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos	30.000.000	33.000.000
	18 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Komputer	10.000.000	11.000.000
	19 Belanja Bahan Perlengkapan Ruang Pasien	256.012.500	281.613.750
	20 Belanja Alat Kebersihan dan Bahan Pembersih	525.000.000	577.500.000
	21 Belanja Alat/Bahan Rumah Tangga dan Dapur	777.000.000	854.700.000
	22 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Listrik	160.000.000	176.000.000
	23 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir/Cendera Mata	200.000.000	220.000.000
	24 Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	70.000.000	77.000.000
	25 Belanja Bahan Perlengkapan Pemulasaraan Jenazah	2.750.000	3.025.000
	26 Belanja Obat-Obatan-Obat-Obatan	30.000.000	33.000.000
	27 Belanja Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya	15.104.199.350	16.614.619.285
	28 Belanja Makanan dan Minuman Rapat	15.104.199.350	16.614.619.285
	29 Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	119.870.000	131.857.000
		73.750.000	81.125.000

NO	URAIAN BELANJA	FORWARD ESTIMATE	
		TAHUN 2026	TAHUN 2027
	30 Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh		
	31 Belanja Bahan Makan Pasien	183.000.000	201.300.000
	2 Belanja Barang Tak Habis Pakai	2.035.000.000	2.238.500.000
	Belanja Pipa-Pipa Lainnya	41.335.800	45.469.380
	3 Belanja Cetak/Pengandaan	41.335.800	45.469.380
	Belanja Cetak	88.500.000	97.350.000
		88.500.000	97.350.000
	2 Belanja Jasa	84.483.116.000	92.931.427.600
	1. Belanja Jasa Kantor	81.856.866.000	90.042.552.600
	1 Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	20.700.000	22.770.000
	2 Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	6.120.000	6.732.000
	3 Honorarium Bimbingan Rohaniwan	70.100.000	77.110.000
	4 Belanja Jasa Tenaga Kesehatan	66.740.153.000	73.414.168.300
	Belanja Jasa Remunerasi	66.537.353.000	73.191.088.300
	Belanja Jasa Insentif	14.400.000	15.840.000
	Belanja Jasa Pembinaan	188.400.000	207.240.000
	5 Belanja Jasa Tenaga Penanganan Prasarana dan Sarana Umum	34.000.000	37.400.000
	6 Belanja Jasa Tenaga Administrasi	2.366.000.000	2.602.600.000
	7 Belanja Jasa Tenaga Ahli	41.316.000	45.447.600
	8 Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	4.104.000.000	4.514.400.000
	9 Belanja Jasa Tenaga Keamanan	1.915.000.000	2.106.500.000
	10 Belanja Jasa Tenaga Supir	130.000.000	143.000.000
	11 Belanja Jasa Audit	75.000.000	82.500.000
	12 Belanja Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan	1.628.440.000	1.791.284.000
	Belanja Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan	3.000.000	3.300.000
	Belanja Jasa Pengembalian Pembayaran Pasien	20.400.000	22.440.000
	Belanja Jasa Subsidi Pasien	1.600.000.000	1.760.000.000
	Belanja Jasa Penagihan Piutang Pasien	5.040.000	5.544.000
	13 Belanja Jasa Kontribusi Asosiasi	21.000.000	23.100.000
	14 Belanja Jasa Kalibrasi	550.000.000	605.000.000
	15 Belanja Jasa Pengolahan Sampah	613.938.000	675.331.800
	16 Belanja Jasa Retribusi Kebersihan Kota	5.000.000	5.500.000
	17 Belanja Jasa Pembersihan, Pengendalian Hama, dan Fumigasi	86.580.000	95.238.000
	18 Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemetretan	55.300.000	60.830.000
	19 Belanja Tagihan Telepon	198.000.000	217.800.000
	20 Belanja Tagihan Air	252.000.000	277.200.000
	21 Belanja Tagihan Listrik	2.000.200.000	2.200.220.000
	22 Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	5.400.000	5.940.000
	23 Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	240.000.000	264.000.000
	24 Belanja Paket/Pengiriman	3.600.000	3.960.000
	25 Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	469.785.000	516.763.500
	Belanja Pembayaran Pajak	3.000.000	3.300.000
	Belanja Pembayaran Perizinan	314.000.000	345.400.000
	26 Belanja Pemeriksaan Sanitasi	152.785.000	168.063.500
	27 Belanja Lembur	100.234.000	110.257.400
	28 Belanja Medical Check Up Pegawai	125.000.000	137.500.000
	2. Belanja luran Jaminan/Asuransi	1.185.400.000	1.303.940.000
	1 Belanja luran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	900.576.000	990.633.600
	2 Belanja luran Jaminan Hari Tua bagi Non ASN	35.616.000	39.177.600
	3 Belanja luran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	40.704.000	44.774.400
	4 Belanja luran Jaminan Kematian bagi Non ASN	50.880.000	55.968.000
	5 Belanja Asuransi Barang Milik Daerah	60.000.000	66.000.000
	6 Belanja Asuransi Tanggung Gugat Profesi	97.624.000	107.386.400

NO	URAIAN BELANJA	FORWARD ESTIMATE	
		TAHUN 2026	TAHUN 2027
	3. Belanja Sewa Peralatan dan Mesin		
	1 Belanja Sewa Electric Generating Set	9.250.000	10.175.000
	2 Belanja Sewa Alat Kantor Lainnya	750.000	825.000
	3 Belanja Sewa Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	2.500.000	2.750.000
	4. Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	6.000.000	6.600.000
	1 Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	88.300.000	97.130.000
	2 Belanja Sewa Bangunan Terbuka	4.300.000	4.730.000
	5. Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan Arsitektur-Jasa Nasihat dan Pra Desain Arsitektural	84.000.000	92.400.000
	6. Belanja Jasa Konsultansi Non Konstruksi	400.000.000	440.000.000
	1 Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Survei	167.800.000	184.580.000
	2 Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Layanan-Jasa Khusus	51.000.000	56.100.000
	3 Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Bidang Hukum	66.800.000	73.480.000
	7. Belanja Kursus/Pelatihan, Sosialisasi, Bimbingan Teknis serta Pendidikan dan Pelatihan	50.000.000	55.000.000
	1 Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	775.500.000	853.050.000
	2 Belanja Sosialisasi	760.000.000	836.000.000
	3. Belanja Pemeliharaan	15.500.000	17.050.000
	1 Belanja Pemeliharaan Peralatan Mesin	3.269.035.000	3.595.938.500
	1 Belanja Pemeliharaan Alat Besar-Alat Bantu- Feeder	1.953.685.000	2.149.053.500
	2 Belanja Pemeliharaan Alat Besar-Alat Bantu- Electric Generating Set	200.000.000	220.000.000
	3 Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Khusus	58.348.000	64.182.800
	4 Belanja Pemeliharaan Alat Bengkel dan Alat Ukur-Alat Ukur-Alat Ukur Lainnya	75.000.000	82.500.000
	5 Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	50.000.000	55.000.000
	6 Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Dapur	655.162.000	720.678.200
	7 Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	12.000.000	13.200.000
	8 Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Meja Kerja Pejabat	8.000.000	8.800.000
	9 Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat-Kursi Hadap Depan Meja Kerja Pejabat	15.000.000	16.500.000
	10 Belanja Pemeliharaan Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar-Alat Komunikasi- Alat Komunikasi Telephone	25.000.000	27.500.000
	11 Belanja Pemeliharaan Alat Kedokteran dan Kesehatan-Alat Kedokteran-Alat Kedokteran Lainnya	100.000.000	110.000.000
	12 Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Komputer Unit Lainnya	700.000.000	770.000.000
	13 Belanja Pemeliharaan Rambu-Rambu- Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat-Rambu- Rambu Lalu Lintas Darat Lainnya	30.175.000	33.192.500
	2 Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	25.000.000	27.500.000
	1 Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Kesehatan	650.250.000	715.275.000
	2 Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Taman	525.000.000	577.500.000
	3 Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Tinggal-Rumah Negara Golongan III	74.250.000	81.675.000
	3 Belanja Pemeliharaan Jalan, Jaringan, dan Irigasi	51.000.000	56.100.000
	1 Belanja Pemeliharaan Bangunan Air- Bangunan Pengembangan Sumber Air dan Air Tanah- Bangunan Pengambilan Pengembangan Sumber Air	640.000.000	704.000.000
	2 Belanja Pemeliharaan Bangunan Air- Bangunan Air Kotor-Bangunan Pengaman Air Kotor	50.000.000	55.000.000
		25.000.000	27.500.000

NO	URAIAN BELANJA	FORWARD ESTIMATE	
		TAHUN 2026	TAHUN 2027
	3 Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Air Bersih/Air Baku-Instalasi Air Tanah Dalam	15.000.000	16.500.000
	4 Belanja Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Lain-Instalasi Lain	450.000.000	495.000.000
	5 Belanja Pemeliharaan Jaringan-Jaringan Air Minum-Jaringan Air Minum Lainnya	50.000.000	55.000.000
	6 Belanja Pemeliharaan Jaringan-Jaringan Listrik-Jaringan Listrik Lainnya	50.000.000	55.000.000
	4 Belanja Perawatan Kendaraan Bermotor	25.100.000	27.610.000
	4. Belanja Perjalanan Dinas	257.500.000	283.250.000
	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	257.500.000	283.250.000
	5. Belanja Uang yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain/Masyarakat	23.408.000	25.748.800
	1 Belanja Hadiah yang Bersifat Perlombaan	16.010.000	17.611.000
	2 Belanja Penghargaan atas Suatu Prestasi	7.398.000	8.137.800
B.	BELANJA MODAL	5.770.400.000	6.347.440.000
1.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	4.970.400.000	5.467.440.000
	1 Belanja Modal Peralatan dan Mesin BLUD	4.970.400.000	5.467.440.000
	1 Belanja Modal Pompa	50.000.000	55.000.000
	2 Belanja Modal Perkakas Standard (Standard Tools)	150.000.000	165.000.000
	3 Belanja Modal Alat Rumah Tangga	570.500.000	627.550.000
	Belanja Modal Mebel	113.500.000	124.850.000
	Belanja Modal Alat Pendingin	225.000.000	247.500.000
	Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	232.000.000	255.200.000
	4 Belanja Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	110.000.000	121.000.000
	Belanja Modal Meja Kerja Pejabat	9.092.000	10.001.200
	Belanja Modal Kursi Kerja Pejabat	8.113.000	8.924.300
	Belanja Modal Kursi Hadap Depan Meja Kerja Pejabat	37.000.000	40.700.000
	Belanja Modal Lemari dan Arsip Pejabat	55.795.000	61.374.500
	5 Belanja Modal Alat Komunikasi Telephone	200.000.000	220.000.000
	6 Belanja Modal Alat Kedokteran Umum	3.000.000.000	3.300.000.000
	7 Belanja Modal Komputer	859.900.000	945.890.000
	Belanja Modal Komputer Unit Lainnya	659.900.000	725.890.000
	Belanja Modal Peralatan Jaringan	100.000.000	110.000.000
	Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	100.000.000	110.000.000
	8 Belanja Modal Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat Lainnya	30.000.000	33.000.000
	2. Belanja Modal Gedung dan Bangunan	300.000.000	330.000.000
	Belanja Modal Gedung dan Bangunan BLUD	300.000.000	330.000.000
	Belanja Modal bangunan Kesehatan	300.000.000	330.000.000
	3. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	500.000.000	550.000.000
	Pengeluaran untuk Aset tetap lainnya BLUD	500.000.000	550.000.000
	Belanja Modal Software	500.000.000	550.000.000