



# RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN (RBA) BLUD TAHUN ANGGARAN 2023



RSUD Kelet Provinsi Jawa Tengah

DOKUMEN  
RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN ( RBA )  
TAHUN ANGGARAN 2023

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH  
RSUD KELET PROVINSI JAWA TENGAH

**LEMBAR PENGESAHAN**

Jepara, Desember 2022

Mengetahui  
Ketua Dewan Pengawas

Direktur  
RSUD Kelet Provinsi Jawa Tengah

dr. Tatik Murhayati, M.Kes

**dr. AGUNG PRIBADI, M.Kes, M.Si, Med, Sp.B**  
Pembina Tk. I  
NIP. 19701111 200501 1 003

## KATA PENGANTAR

Dengan adanya Undang-undang nomor 6 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara dan dilanjutkan dengan terbitnya PP nomor 23 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan BLUD, serta berdasarkan Surat Keputusan Gubernur Jawa Tengah Nomor 059/80/X/2008 tentang Penepatan Pola Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah (PPK-BLUD) RSUD Kelet Provinsi Jawa Tengah, secara resmi menerapkan PPK BLUD terhitung mulai tanggal 1 Januari 2009.

Sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan No: 92/ PMK.05/2011 tentang Rencana Bisnis dan Anggaran (RBA) serta Pelaksanaan Badan Layanan Umum, maka RSUD Kelet wajib menyusun RBA Tahun Anggaran 2023. Dalam Dokumen RBA RSUD Kelet memuat rencana kerja dan kegiatan seluruh unit kerja yang terintegrasi dan saling terkait secara konseptual RBA disusun melalui proses *botom up* dan *top down*, dimana proses penyusunan RBA RSUD Kelet dimulai dari usulan masing-masing unit (Instalasi). Dengan mempertimbangkan berbagai asumsi-asumsi baik makro (produktivitas) maupun mikro (volume pelayanan, pengembangan pelayanan baru dan tarif).

Pada hakekatnya dokumen RBA merupakan peta rencana kerja dalam pembiayaan rumah sakit untuk membantu fungsi pengelolaan keuangan dan non keuangan secara lebih efisien dan dapat dipergunakan sebagai alat control untuk menilai indikator kinerja keuangan, indikator kinerja Pelayanan, indikator Kinerja mutu pelayanan dan manfaat bagi masyarakat dengan harapan kinerja RSUD Kelet dalam tahun 2023 akan lebih meningkat dari tahun sebelumnya baik dari segi kualitas maupun dari segi kuantitas.

Demikian Rencana Bisnis dan Anggaran Tahun 2023 ini dibuat untuk dapat dipakai sebagai pedoman dalam melaksanakan kegiatan rumah sakit dan semoga apa yang telah ditetapkan dapat tercapai.

Jepara, Desember 2022  
Direktur  
RSUD Kelet Provinsi Jawa Tengah

**dr. AGUNG PRIBADI, M.Kes, M.Si, Med, Sp.B**  
Pembina Tk. I  
NIP. 19701111 200501 1 003

## RINGKASAN EKSEKUTIF

RSUD Kelet adalah Rumah Sakit Milik Pemerintah Provinsi Jawa Tengah dan saat ini merupakan salah satu rumah sakit kelas C yang berlokasi di Kabupaten Jepara dengan status BLUD penuh berdasarkan Surat Keputusan Gubernur Jawa Tengah Nomor 059/80/X/2008. Berdasarkan analisis yang dilakukan, kinerja non keuangan tahun 2022 sebesar 86,73%, sedangkan untuk kinerja keuangan dari segi pendapatan sebesar 119,16%, dan segi biaya sebesar 95,62%. Beberapa inovasi RSUD Kelet pada tahun 2022 adalah sebagai berikut :

1. Safari USG untuk edukasi dan *screening* ibu hamil dan pencegahan stunting;
2. PELUK MY DARLING INGAT BUNGA DALIYA (Perawatan Luka Kusta Menyeluruh dengan garden healing Ingat Budaya Mengawal Pengendalian Biaya) untuk perawatan kusta menyeluruh dengan pengendalian biaya, merupakan nominator *Innovation Government Award* Tingkat Nasional Tahun 2022.

RBA RSUD Kelet tahun anggaran 2023 merupakan Penjabaran Program Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah Provinsi dengan Kegiatan Peningkatan Pelayanan BLUD dengan plafon anggaran sebesar Rp. 60.955.793.000,-.

Subsidi belanja bersumber dari APBD TA. 2023 guna mendukung pelaksanaan tugas pokok dan fungsi RSUD Kelet yaitu berupa Program Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah Provinsi dengan Kegiatan Administrasi Keuangan Perangkat Daerah sebesar Rp. 33.171.170.000,-, Program Pemenuhan Upaya Kesehatan Perorangan dengan Kegiatan Penyediaan fasilitas pelayanan, sarana, prasarana dan alat kesehatan untuk UKP rujukan, UKM dan UKM rujukan tingkat daerah provinsi sebesar Rp. 8.657.846.000,-, Kegiatan Penyediaan Fasilitas Pelayanan, Sarana, Prasarana dan Alat Kesehatan untuk UKP Rujukan, UKM dan UKM Rujukan Tingkat Daerah Provinsi sebesar Rp. 7.956.746.000,- , Kegiatan penyediaan layanan kesehatan untuk UKP Rujukan, UKM dan UKM rujukan tingkat daerah provinsi sebesar Rp. 81.800.000,- dan Kegiatan Penerbitan izin rumah sakit kelas B dan fasilitas pelayanan kesehatan tingkat daerah provinsi sebesar Rp. 619.300.000, lalu Program Peningkatan Kapasitas Sumber Daya Manusia Kesehatan dengan Kegiatan Pengembangan Mutu dan Peningkatan Kompetensi Teknis Sumber Daya Manusia Kesehatan Tingkat Daerah Provinsi sebesar Rp. 205.370.000,- dan Program Pemberdayaan Masyarakat Bidang Kesehatan dengan Kegiatan Advokasi, pemberdayaan, kemitraan, peningkatan peran serta masyarakat dan lintas sektor tingkat daerah provinsi sebesar Rp. 247.740.000,-.

## DAFTAR ISI

LEMBAR PENGESAHAN .....	i
KATA PENGANTAR .....	ii
RINGKASAN EKSEKUTIF .....	iii
DAFTAR ISI .....	iv
<b>BAB I PENDAHULUAN.....</b>	<b>1</b>
1.1. Gambaran Umum .....	1
1.2. Maksud dan Tujuan .....	2
1.3. Produk Layanan.....	3
1.4. Susunan Pejabat Pengelola dan Dewan Pengawas .....	4
<b>BAB II KINERJA RUMAH SAKIT TAHUN 2022 .....</b>	<b>5</b>
2.1. Kondisi Lingkungan yang Mempengaruhi Pencapaian Kinerja .....	5
2.2. Perbandingan antara Asumsi RBA Tahun 2022 dengan Prognosis Serta Dampak Terhadap Pencapaian Kinerja Tahun 2022.....	7
2.3. Pencapaian Kinerja Tahun 2022 .....	8
<b>BAB III RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN TA 2023.....</b>	<b>17</b>
3.1. Kondisi Lingkungan yang Diprediksi akan Mempengaruhi Pencapaian Kinerja.....	17
3.2. Asumsi yang Digunakan .....	19
3.3. Sasaran, Indikator, Target Kinerja dan Kegiatan Berdasarkan Unit Layanan.....	20
3.4. Program Kerja dan Kegiatan .....	20
3.5. Anggaran Rumah Sakit Tahun 2023.....	20
<b>BAB IV PROYEKSI LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2023 .....</b>	<b>21</b>
4.1. Proyeksi Neraca Tahun 2023.....	21
4.2. Proyeksi Laporan Operasional 2023 .....	27
4.3. Proyeksi Laporan Arus Kas 2023.....	31
<b>BAB V PENUTUP .....</b>	<b>32</b>
5.1. Kesimpulan .....	32
5.2. Saran .....	32
5.3. Hal-hal yang perlu diperhatikan.....	32

# **BAB I PENDAHULUAN**

## **A. GAMBARAN UMUM**

RSUD Kelet Jepara merupakan Rumah Sakit Milik Pemerintah Provinsi Jawa Tengah sakit kelas C, berdasarkan Peraturan Daerah Provinsi Jawa Tengah Nomor 6 Tahun 2006 tentang Pembentukan, Kedudukan, Tugas pokok, Fungsi dan Susunan organisasi Rumah Sakit Umum Daerah dan Rumah Sakit Jiwa Daerah Provinsi Jawa Tengah.

Dalam memberikan pelayanan kesehatan Rumah Sakit Umum Daerah Kelet memberikan pelayanan Rawat Jalan, Rawat Inap, Gawat Darurat serta Pelayanan Penunjang Diagnostik dengan kapasitas tempat tidur pasien sebanyak 212 (dua ratus dua belas) yang terletak di dua lokasi, yaitu di RS Kelet sebanyak 126 (seratus dua puluh enam) tempat tidur dan Unit Rehabilitasi Kusta Donorojo sebanyak 53 (lima puluh tiga) tempat tidur.

Dengan mengacu pada Undang Undang No 1 tahun 2003 tentang keuangan negara dan Peraturan Pemerintah No 23 tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum serta Permendagri Nomor 79 Tahun 2018 tentang Badan Layanan Umum Daerah, maka RSUD Kelet sebagai lembaga pelayanan kesehatan masyarakat milik Pemerintah Provinsi Jawa Tengah, secara substansi maupun teknis memenuhi kriteria untuk ditetapkan sebagai Badan Layanan Umum Daerah – RSUD. Hal ini dituangkan dalam Keputusan Gubernur Jawa Tengah Nomor 901/151/2012 tentang Penetapan Peningkatan Status Pola Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah dari Bertahap Menjadi Penuh Pada RSUD Kelet Provinsi Jawa Tengah.

Dengan perubahan Rumah Sakit Umum Daerah Kelet menjadi Badan Layanan Umum, hal ini tentunya memberikan fleksibilitas dan keleluasaan dalam mengelola sumber daya, pelaksanaan tugas operasional publik dan pengelolaan keuangan dengan tujuan meningkatkan pelayanan kesehatan kepada masyarakat menjadi lebih efisien dan efektif sehingga Rumah Sakit Umum Daerah Kelet mampu memenuhi tuntutan dan harapan pelanggan.

## **B. MAKSUD DAN TUJUAN**

1. Maksud Rumah Sakit menjadi Badan Layanan Umum adalah agar di dalam pelayanan kesehatan dapat lebih fleksibel dan leluasa dalam mengelola sumber daya, pelaksanaan tugas operasional publik dan pengelolaan keuangan
2. Tujuan Rumah Sakit adalah :
  - a) Timbulnya kepercayaan masyarakat terhadap layanan kesehatan yang diberikan oleh Rumah Sakit Umum Daerah Kelet
  - b) Menghilangkan persepsi masyarakat bahwa rumah sakit pemerintah dalam pemberian layanan kesehatan selalu lambat, berbelit-belit dan kotor
  - c) Terwujudnya sumber daya manusia yang berkualitas sehingga pelayanan kesehatan dan administrasi dapat dilaksanakan dengan cepat dan akurat
  - d) Terwujudnya pegawai yang sejahtera secara proporsional dengan didukung pegawai yang berdedikasi dan disiplin tinggi
  - e) Terwujudnya Pembangunan Gedung Rumah Sakit Umum Kelet dengan standar rumah sakit kelas C
  - f) Terpenuhinya peralatan kesehatan Rumah Sakit Umum Daerah Kelet yang berteknologi tinggi dengan standar rumah sakit kelas C

## **C. SUSUNAN PEJABAT PENGELOLA DAN DEWAN PENGAWAS**

Susunan Pejabat Pengelola BLUD dan Dewan Pengawas RSUD Kelet berdasarkan Surat Keputusan Gubernur Jawa Tengah Nomor 912/047 tanggal 3 Januari 2023 tentang Penunjukan Pejabat Pengelola BLUD Pada RSUD Kelet Provinsi Jawa Tengah Tahun Anggaran 2023 dan Surat Keputusan Gubernur Jawa Tengah Nomor 445/124 tanggal 3 Desember 2019 tentang Pembentukan Dewan Pengawas dan Penetapan Sekretaris Dewan Pengawas Badan Layanan Umum Daerah Rumah Sakit Umum Daerah dan Rumah Sakit Jiwa Daerah Provinsi Jawa Tengah Masa Bakti Tahun 2019 -2024 adalah sebagai berikut :

1. Susunan Pejabat Pengelola:
  - ✓ Pemimpin BLUD : dr. Agung Pribadi, M.Kes, M.SI, Med, Sp.B
  - ✓ Pejabat Keuangan : Aris Sunandar, S.Kep NS, M.Kes
  - ✓ Pejabat Teknis : Istiqori, S.Kep, Ns, M.Kes
2. Susunan Dewan Pengawas:
  - ✓ Ketua : dr. Tatik Murhayati, M.Kes
  - ✓ Anggota : Muhammad Farhan Fuad
  - ✓ Anggota : Juli Eko Nugroho

**BAB II**  
**KINERJA BLUD TAHUN ANGGARAN 2022**

**A. KONDISI LINGKUNGAN YANG MEMPENGARUHI PENCAPAIAN KINERJA**

Dalam usaha pencapaian Visi, Misi, dan Strategi Rumah Sakit telah diupayakan secara optimal dengan memanfaatkan sumber daya yang ada, sehingga banyak yang telah dicapai rumah sakit namun demikian masih ada permasalahan, hambatan dan kendala dalam merealisasikan Visi, Misi dan Strategi. Faktor-faktor Internal dan Eksternal yang mempengaruhi kinerja rumah sakit.

**1. Faktor Internal**

No	Uraian	Kekuatan	Kelemahan
1.	Organisasi & SDM	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ SOTK yang akomodatif.</li> <li>▪ Adanya Standar Operating Prosedur disetiap bagian.</li> <li>▪ Peran Komite Medik sudah optimal.</li> <li>▪ Jumlah tenaga (paramedis) cukup</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Fungsi manajemen Instalasi belum maksimal.</li> <li>▪ Masih adanya penempatan tenaga kerja yang belum sesuai kompetensi.</li> <li>▪ Komitmen &amp; kualitas karyawan belum sesuai harapan.</li> <li>▪ Kurangnya Dokter Spesialis</li> </ul>
2.	Pelayanan	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tersedianya Ruang Rawat Inap Kelas III di atas 50%.</li> <li>• Alur pelayanan sudah jelas</li> <li>• Pelayanan Radiologi sudah 24 jam.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pelaksanaan Kendali Mutu belum optimal.</li> <li>• Pelayanan rawat jalan belum tepat waktu.</li> </ul>
3.	Sarana & Prasarana	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Letak rumah sakit dilingkungan perumahan.</li> <li>• Lahan rumah sakit masih cukup luas.</li> <li>• Adanya master plan perencanaan pembangunan Rumah Sakit</li> <li>• Peralatan medis sesuai standar pelayanan minimal.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Utilitas peralatan belum optimal.</li> <li>• Belum mengoptimalkan sistem komputerisasi.</li> <li>• Penataan zona pelayanan belum maksimal</li> </ul>
4.	Keuangan	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Adanya subsidi Belanja Tidak Langsung dari APBD Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tarif pelayanan belum dihitung berdasarkan unit cost.</li> <li>• Potensi peningkatan piutang masih tinggi.</li> <li>• Billing system belum</li> </ul>



No	Uraian	Kekuatan	Kelemahan
			berfungsi dengan baik. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nilai depresiasi peralatan tidak sebanding dengan nilai investasi.</li> </ul>

## 2. Faktor Eksternal

No	Uraian	Peluang	Ancaman
1.	Organisasi & SDM	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Adanya PP tentang BLU yang mengatur tentang pengelolaan keuangan instansi pelayanan umum milik pemerintah</li> <li>• Dukungan dan komitmen dari <i>Stakeholder</i> untuk pengembangan rumah sakit</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kepercayaan masyarakat terhadap RS pemerintah masih rendah</li> <li>• Lokasi RS kurang strategis</li> </ul>
2.	Pelayanan	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Daya beli sebagian masyarakat Kelet yang cukup baik dan dapat dijadikan target market untuk inovasi pelayanan.</li> <li>• Kerjasama dengan perusahaan asuransi dan perusahaan lain cukup banyak.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Semakin ketatnya persaingan dengan kompetitor yang ada.</li> <li>• Semakin tinginya tuntutan konsumen terhadap pelayanan kesehatan sehingga menimbulkan banyak tuntutan hukum akibat ketidakpuasan.</li> </ul>
3.	Sarana & Prasarana	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tuntutan masyarakat terhadap jenis dan kualitas Pelayanan Kesehatan semakin meningkat</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Biaya pemeliharaan sarana dan prasarana semakin meningkat.</li> <li>• Tehnologi ilmu kedokteran berkembang sangat cepat.</li> <li>• Sarana jalan /akses menuju RS belum optimal.</li> </ul>
4.	Keuangan	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pangsa pasar pelanggan kelas menengah semakin meningkat.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pelayanan BPJS dapat dilayani rumah sakit swasta.</li> </ul>

## B. PERBANDINGAN ASUMSI PADA WAKTU MENYUSUN RBA DENGAN FAKTA YANG TERJADI

### 1. Aspek Makro

**Tabel Asumsi Makro**

NO.	INDIKATOR EKONOMI	ASUMSI 2022	FAKTA YANG TERJADI
1	Pertumbuhan Ekonomi (%)	4% %	2,2 %
2	Tingkat Inflasi (%)	1,5 %	1,68 %
3	Pertumbuhan Pasar (%)	5,1 %	5,07 %
4	Tingkat Suku Bunga Pinjaman (%)	8 %	8,8 %
5	Kurs 1 US\$ (Rp)	Rp 14.000	Rp.14.094

### 2. Aspek Mikro

**Tabel Asumsi Mikro**

NO.	INDIKATOR	ASUMSI 2022	FAKTA YANG TERJADI
1	Gaji & Investasi disubsidi Pemerintah	Rp 32.726.590.000	Rp 31.186.911.060
2	Subsidi biaya operasional RS	Rp 19.823.325.000	Rp 19.480.383.030

## C. PENCAPAIAN KINERJA

### 1. Non Keuangan

#### a. Kinerja Pelayanan (berdasarkan unit)

NO	UNIT PELAYANAN	SATUAN	TARGET	REALISASI
1	Instalasi Gawat Darurat	Indikator	9	7
2	Instalasi Rawat Jalan	Indikator	6	6
3	Instalasi Rawat Inap	Indikator	14	14
4	Instalasi Bedah Sentral	Indikator	10	9
5	Pelayanan Persalinan, KIA, Perinatologi dan KB	Indikator	8	5
6	Pelayanan Intensif	Indikator	2	1
7	Pelayanan Radiologi	Indikator	4	4
8	Pelayanan Laborat Patologi Klinik	Indikator	5	5
9	Pelayanan Rehabilitasi Medik	Indikator	4	4
10	Pelayanan Farmasi	Indikator	8	7
11	Pelayanan Gizi	Indikator	4	4
12	Pelayanan Transfusi Darah	Indikator	2	2
13	Pelayanan GAKIN	Indikator	1	1
14	Pelayanan Rekam Medik	Indikator	4	3

NO	UNIT PELAYANAN	SATUAN	TARGET	REALISASI
15	Pengelolaan Limbah	Indikator	2	2
16	Administrasi dan Manajemen	Indikator	11	8
17	Pelayanan Ambulance/Kereta Jenazah	Indikator	2	1
18	Pemulasaran Jenazah	Indikator	1	1
19	Pelayanan Pemeliharaan Sarana RS	Indikator	3	1
20	Pelayanan Laundry	Indikator	2	1
21	Pencegahan dan Pengendalian Infeksi (PPI)	Indikator	6	4
22	Pelayanan VCT	Indikator	2	2
23	Pelayanan CSSD	Indikator	3	2
	RATA - RATA		113	94

### b. Pelayanan (berdasarkan kelompok)

NO.	KELOMPOK PELAYANAN	SATUAN	KINERJA PELAYANAN TH. 2022			% PENCAPAIAN
			TARGET 2020	REALISASI JAN-DES 2021	PROGNOSA	
1	Jumlah Pasien Rawat Jalan	Orang	56.000	24.576	55.000	43,88
2	Jumlah Pasien IGD	Orang	10.000	7.550	10.000	75,50
3	Jumlah Pasien Rawat Inap	Orang	6.000	4.817	6.000	80,28
4	BOR	%	60-85	20,62		
5	LOS	Hari	6-9	4		
6	TOI	Hari	1-3	13		
7	BTO	Pasien/Thn	40-50	17		
8	GDR	%	<45	43		
9	NDR	%	<25	20		

## 2. Keuangan

### a. Realisasi Pendapatan

No.	Unit Pelayanan	Satuan	Target 2022	Realisasi Jan – Des 2022	Prognosa	% Pencapaian
1.	Jasa Layanan	Rp.	35.500.000.000	48.074.862.770		135,42%
2.	Hibah	Rp.	-	-		
3.	Kerjasama	Rp.	303.116.426	328.932.596		108,52%
4.	APBD	Rp.	19.823.325.000	19.480.383.030		98,27%
5.	APBN	Rp.	-	-		
6.	Lain-lain Yang Sah	Rp.	1.196.883.574	1.105.763.422		92,39%
<b>Jumlah</b>			<b>56.823.325.000</b>	<b>68.989.941.818</b>		<b>121,41%</b>

## b. Realisasi Biaya

Komponen Biaya	Target 2022	Realisasi Jan - Des 2022	Prognosis 2022	% Pencapaian
<b>I. Biaya Operasional</b>	<b>76.695.711.000</b>	<b>71.848.698.851</b>	<b>69.026.139.900</b>	<b>93,68%</b>
A. Biaya Pelayanan	<b>61.103.220.200</b>	<b>58.668.853.661</b>	<b>54.992.898.180</b>	<b>96,02%</b>
1. Biaya pegawai	36.357.454.000	36.087.751.384	32.721.708.600	<b>99,26%</b>
2. Biaya bahan	13.554.809.000	11.557.582.961	12.199.328.100	<b>85,27%</b>
3. Biaya jasa pelayanan	10.375.957.200	10.302.373.219	9.338.361.480	<b>99,29%</b>
4. Biaya pemeliharaan	250.000.000	186.657.502	225.000.000	<b>74,66%</b>
5. Biaya barang dan jasa	535.000.000	510.286.095	481.500.000	<b>95,38%</b>
6. Biaya depresiasi	-	-	-	<b>0%</b>
7. Biaya pelayanan lainnya	30.000.000	24.202.500	27.000.000	<b>80,68%</b>
B. Biaya Umum dan Administrasi	<b>15.592.490.800</b>	<b>13.179.845.190</b>	<b>14.033.241.720</b>	<b>84,53%</b>
1. Biaya pegawai	4.993.400.000	4.984.151.246	4.494.060.000	<b>99,81%</b>
2. Biaya administrasi kantor	1.107.500.000	999.421.267	996.750.000	<b>90,24%</b>
3. Biaya pemeliharaan	3.400.000.000	1.633.236.776	3.060.000.000	<b>48,04%</b>
4. Biaya barang dan jasa	5.986.010.000	5.471.370.718	5.387.409.000	<b>91,40%</b>
5. Biaya promosi	100.000.000	86.343.800	90.000.000	<b>86,34%</b>
6. Biaya depresiasi	-	-	-	<b>0%</b>
7. Biaya umum dan administrasi lainnya	5.580.800	5.321.383	5.022.720	<b>95,35%</b>
<b>II. Biaya Non Operasional</b>	<b>1.020.000</b>	<b>1.005.000</b>	<b>2.010.000</b>	<b>98,53%</b>
1. Biaya bunga	0	-	-	<b>0%</b>
2. Biaya administrasi bank	1.020.000	1.005.000	2.010.000	<b>98,53%</b>
3. Kerugian pelepasan aset tetap	-	-	-	<b>0%</b>
4. Kerugian penurunan nilai	-	-	-	<b>0%</b>
5. Biaya non operasional lainnya	-	-	-	<b>0%</b>
<b>III. Biaya Investasi</b>	<b>6.740.000.000</b>	<b>5.761.457.837</b>	<b>6.066.000.000</b>	<b>85,48%</b>
1. Gedung dan Bangunan	800.000.000	775.430.000	720.000.000	<b>96,93%</b>
2. Peralatan dan Mesin	5.672.500.000	4.936.527.837	5.105.250.000	<b>87,03%</b>
3. Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-	<b>0,00%</b>
4. Lain-Lain	267.500.000	49.500.000	240.750.000	<b>18,50%</b>
<b>Jumlah Biaya (I+II+III)</b>	<b>83.436.731.000</b>	<b>77.611.161.688</b>	<b>75.094.149.900</b>	<b>93,02%</b>

## 2.3.1. Laporan Keuangan

### a. Neraca

**PEMERINTAH PROVINSI JAWA TENGAH**  
**RSUD KELET**  
**NERACA KOMPARATIF UNAUDITED**  
**PER 31 DESEMBER 2022**

KODE REKENING	URAIAN	REF	2022	2021
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>ASET</b>			
<b>1.1</b>	<b>ASET LANCAR</b>			
<b>1.1.01</b>	<b>Kas dan Setara Kas</b>		<b>3.793.186.779,09</b>	<b>4.829.373.628,00</b>
1.1.01.01	Kas di Kas Daerah			-
1.1.01.02	Kas di Bendahara Penerimaan		21.948.769,38	
1.1.01.03	Kas di Bendahara Pengeluaran			
1.1.01.04	Kas di Bendahara BLUD		3.771.238.009,71	4.829.373.628,00
1.1.01.05	Kas di Bendahara Sekolah			
1.1.01.06	Setara Kas			-
<b>1.1.02</b>	<b>Investasi Jangka Pendek</b>		-	-
1.1.02.07	Investasi Jangka Pendek Lainnya			-
<b>1.1.03</b>	<b>Piutang Pendapatan</b>		<b>1.347.606.349,56</b>	<b>9.351.229.214,41</b>
1.1.03.01	Piutang Pajak			-
1.1.05.01	Penyisihan Piutang Pendapatan			-
	Piutang Pajak Netto			-
1.1.03.02	Piutang Retribusi			-
1.1.05.01	Penyisihan Piutang Pendapatan			-
	Piutang Retribusi Netto			-
1.1.03.04	Piutang Lain-Lain PAD yang Sah		1.437.588.255,34	9.473.249.062,34
1.1.05.01	Penyisihan Piutang Pendapatan		(89.981.905,78)	(122.019.847,93)
	Piutang Lain-Lain PAD yang Sah Netto		1.347.606.349,56	9.351.229.214,41
1.1.03.07	Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya			-
1.1.05.01	Penyisihan Piutang Pendapatan			-
	Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya Netto			-
1.1.03.08	Piutang Pendapatan			

KODE REKENING	URAIAN	REF	2022	2021
1	2	3	4	5
	Lainnya			
1.1.05.01	Penyisihan Piutang Pendapatan			
	Piutang Pendapatan Lainnya Netto			
<b>1.1.06</b>	<b>Belanja Dibayar Dimuka</b>		-	-
1.1.06.03	Belanja Dibayar Dimuka			-
<b>1.1.07</b>	<b>Persediaan</b>		<b>5.797.736.250,78</b>	<b>11.046.573.813,04</b>
1.1.07.01	Persediaan Barang Habis Pakai		3.320.124.617,91	222.031.557,75
	Persediaan Bahan/Material		2.302.454.582,87	10.577.322.294,26
	Persediaan Cetak		136.268.682,00	125.759.434,00
	Persediaan Pakaian Dinas/Kerja			
	Persediaan Makanan dan Minuman		38.888.368,00	121.460.527,03
	Persediaan Hibah			
	<b>JUMLAH ASET LANCAR</b>		<b>10.938.529.379,43</b>	<b>25.227.176.655,45</b>
<b>1.2</b>	<b>INVESTASI JANGKA PANJANG</b>			
<b>1.2.01</b>	<b>Investasi Nonpermanen</b>		-	-
1.2.01.01	Dana Bergulir			-
1.1.05.01	Penyisihan Piutang Pendapatan			-
	Piutang Pendapatan Lain-Lain PAD yang Sah Netto			-
1.2.02	<b>Investasi Permanen</b>		-	-
1.2.02.01	Penyertaan Modal Pemerintah Daerah			-
	<b>JUMLAH INVESTASI JANGKA PANJANG</b>		-	-
<b>1.3</b>	<b>ASET TETAP</b>			
1.3.01	Tanah		656.775.000.000,00	656.775.000.000,00
1.3.02	Peralatan dan Mesin		172.368.396.956,00	166.240.241.846,00
1.3.03	Gedung dan Bangunan		95.113.932.873,00	94.338.502.873,00
1.3.04	Jalan, Irigasi, dan Jaringan		13.709.697.309,00	13.709.697.309,00
1.3.05	Aset Tetap Lainnya		839.124.266,00	839.124.266,00
1.3.06	Konstruksi dalam			

KODE REKENING	URAIAN	REF	2022	2021
1	2	3	4	5
	Pengerjaan			
1.3.07	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap		(161.269.885.279,65)	(143.217.573.661,97)
	<b>JUMLAH ASET TETAP</b>		<b>777.536.266.124,35</b>	<b>788.684.992.632,03</b>
<b>1.4</b>	<b>DANA CADANGAN</b>			
1.4.01	Dana Cadangan			-
	<b>JUMLAH DANA CADANGAN</b>		-	-
<b>1.5</b>	<b>ASET LAINNYA</b>			
<b>1.5.02</b>	<b>Kemitraan dengan Pihak Ketiga</b>		-	-
1.5.02.02	Kerjasama Pemanfaatan			-
<b>1.5.03</b>	<b>Aset Tak Berwujud</b>		<b>241.263.333,33</b>	<b>403.771.466,67</b>
1.5.03.05	Aset Tak Berwujud Lainnya		2.114.121.000,00	2.064.621.000,00
1.5.03.06	Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud		(1.872.857.666,67)	(1.660.849.533,33)
	Amortisasi Aset Tak Berwujud Netto		241.263.333,33	403.771.466,67
<b>1.5.04</b>	<b>Aset Lain-lain</b>		<b>24.744.250,00</b>	<b>24.744.250,00</b>
1.5.04.01	Aset Lain-Lain		1.474.679.299,00	1.474.679.299,00
1.5.04.02	Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain		(1.449.935.049,00)	(1.449.935.049,00)
	Penyusutan Aset Lain-Lain Netto		24.744.250,00	24.744.250,00
	<b>JUMLAH ASET LAINNYA</b>		<b>266.007.583,33</b>	<b>428.515.716,67</b>
	<b>JUMLAH ASET</b>		<b>788.740.803.087,11</b>	<b>814.340.685.004,15</b>
<b>2</b>	<b>KEWAJIBAN</b>			
<b>2.1</b>	<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>			
<b>2.1.04</b>	<b>Pendapatan Dibayar Dimuka Lainnya</b>		<b>6.077.625,57</b>	<b>26.591.666,00</b>
2.1.04.01	Pendapatan Dibayar Dimuka Lainnya		6.077.625,57	26.591.666,00
<b>2.1.05</b>	<b>Utang Belanja</b>		<b>2.344.685.243,00</b>	<b>3.556.524.926,32</b>
2.1.05.01	Utang Belanja Pegawai			9.575.000,00
2.1.05.02	Utang Belanja Barang dan jasa		2.344.685.243,00	3.546.949.926,32
<b>2.1.06</b>	<b>Utang Jangka Pendek Lainnya</b>		-	-
2.1.06.0	Utang jasa lainnya			

KODE REKENING	URAIAN	REF	2022	2021
1	2	3	4	5
1				
	<b>JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>		<b>2.350.762.868,57</b>	<b>3.583.116.592,32</b>
	<b>KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>			
	Utang Dalam Negeri-Pemerintah Pusat			
	Utang Luar Negeri-Pemerintah Daerah Lainnya			
	Utang Dalam Negeri-Lembaga Keuangan Bank			
	Utang Dalam Negeri-Lembaga Keuangan bukan Bank			
	Utang Dalam Negeri-Obligasi			
	Utang Jangka Panjang Lainnya			
	<b>JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>		-	-
	<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>		<b>2.350.762.868,57</b>	<b>3.583.116.592,32</b>
<b>3</b>	<b>EKUITAS</b>			
<b>3.1</b>	<b>EKUITAS</b>		<b>689.547.509.692,54</b>	<b>757.665.375.366,83</b>
<b>3.1.01</b>	<b>Ekuitas</b>		<b>689.547.509.692,54</b>	<b>757.665.375.366,83</b>
<b>3.1.01.01</b>	<b>Ekuitas</b>		<b>817.268.693.365,55</b>	<b>818.304.880.214,55</b>
3.1.01.01.01	Ekuitas		817.268.693.365,55	818.304.880.214,55
<b>3.1.01.01</b>	<b>Surplus/Defisit LO</b>		<b>(127.721.183.673,02)</b>	<b>(60.639.504.847,73)</b>
3.1.01.01.02	Surplus/Defisit LO		(127.721.183.673,02)	(60.639.504.847,73)
	<b>TOTAL EKUITAS</b>		<b>689.547.509.692,54</b>	<b>757.665.375.366,83</b>
	<b>RK-PPKD Konsolidasian</b>		<b>43.750.337.481,00</b>	<b>53.092.193.045,00</b>
	<b>TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS DANA</b>		<b>735.648.610.042,11</b>	<b>814.340.685.004,15</b>



## b. Laporan Operasional

PEMERINTAH PROVINSI JAWA TENGAH

LAPORAN OPERASIONAL

Per 31 Desember 2022 dan 2021

NO REKENING	URAIAN	REF	2022	2021	Kenaikan / (Penurunan)	%
1	2	3	4	5	6	7
<b>8</b>	<b>PENDAPATAN - LO</b>					
<b>8.1</b>	<b>PENDAPATAN ASLI DAERAH - LO</b>					
8.1.01	Pendapatan Pajak Daerah - LO		-	-	-	
8.1.02	Pendapatan Retribusi Daerah - LO		-	-	-	
8.1.03	Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang dipisahkan - LO		-	-	-	
8.1.04	Lain-Lain PAD yang Sah - LO		26.787.304.714,09	34.903.117.424,47	(8.115.812.710)	(23,25)
	<b>JUMLAH PENDAPATAN ASLI DAERAH - LO</b>		<b>26.787.304.714,09</b>	<b>34.903.117.424,47</b>	<b>(8.115.812.710,38)</b>	<b>(23,25)</b>
<b>8.2</b>	<b>PENDAPATAN TRANSFER - LO</b>					
<b>8.2.01</b>	<b>TRANSFER PEMERINTAH PUSAT- DANA PERIMBANGAN - LO</b>					
8.2.01.01	Dana Bagi Hasil Pajak - LO		-	-	-	
8.2.01.02	Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam - LO		-	-	-	
8.2.01.03	Dana Alokasi Umum - LO		-	-	-	
8.2.01.04	Dana Alokasi Khusus - LO		-	-	-	
	<b>Jumlah Transfer Pemerintah Pusat Dana Perimbangan - LO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>8.2.02</b>	<b>TRANSFER PEMERINTAH PUSAT -LAINNYA - LO</b>					
8.2.02.02	Dana Penyesuaian - LO		-	-	-	
	<b>Jumlah Transfer Pemerintah Pusat Lainnya - LO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>8.2.03</b>	<b>PENDAPATAN TRANSFER PEMERINTAH DAERAH LAINNYA-LO</b>					
8.2.03.02	Pendapatan Bagi Hasil Lainnya - LO		-	-	-	

NO REKENING	URAIAN	REF	2022	2021	Kenaikan / (Penurunan)	%
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Jumlah Transfer Pemerintah Daerah Lainnya - LO</b>		-	-	-	
	<b>JUMLAH PENDAPATAN TRANSFER - LO</b>		-	-	-	
<b>8.3</b>	<b>LAIN-LAIN PENDAPATAN YANG SAH - LO</b>					
<b>8.3.01</b>	<b>Pendapatan Hibah - LO</b>					
8.3.01.01	Pendapatan Hibah Dari Pemerintah - LO		-	-	-	
	<b>Jumlah Pendapatan Hibah - LO</b>		-	-	-	
<b>8.3.03</b>	<b>Pendapatan Lainnya - LO</b>					
8.3.03.01	Pendapatan Lainnya - LO		-	-	-	
	<b>Jumlah Pendapatan Lainnya - LO</b>		-	-	-	
	<b>JUMLAH LAIN-LAIN PENDAPATAN YANG SAH - LO</b>		-	-	-	
	<b>JUMLAH PENDAPATAN -LO</b>		<b>27.037.304.714,09</b>	<b>34.903.117.424,47</b>	<b>(8.115.812.710,38)</b>	<b>(23,25)</b>
<b>9</b>	<b>BEBAN</b>					
<b>9.1</b>	<b>BEBAN OPERASIONAL</b>		<b>94.118.983.538,59</b>	<b>94.149.680.531,74</b>		
9.1.01	Beban Pegawai		41.153.507.630,00	33.158.289.428,00	7.995.218.202	24,11
9.1.02	Beban Persediaan		19.660.410.729,12	18.539.776.845,96	1.120.633.883	6,04
9.1.03	Beban Jasa		11.976.031.722,60	16.790.219.660,51	(4.814.187.938)	(28,67)
9.1.04	Beban Pemeliharaan		1.816.747.328,00	2.070.325.863,00	(253.578.535)	(12,25)
9.1.05	Beban Perjalanan Dinas		468.460.073,00	837.763.731,00	(369.303.658)	(44,08)
9.1.06	Beban Bunga			-	-	
9.1.07	Beban Subsidi				-	
9.1.08	Beban Hibah				-	
9.1.09	Beban Asuransi		811.544.247,00	689.983.693,00	121.560.554	17,62
9.1.10	Beban Penyusutan/Amortisasi		18.264.319.751,02	22.047.058.952,96	(3.782.739.202)	(17,16)
9.1.11	Beban Lain-Lain		-	10.437.865,00	(10.437.865)	(100,00)

NO REKENING	URAIAN	REF	2022	2021	Kenaikan / (Penurunan)	%
1	2	3	4	5	6	7
					5)	)
	Beban penyisihan Piutang		(32.037.942,15)	5.824.492,30		
	<b>JUMLAH BEBAN OPERASIONAL</b>		<b>94.118.983.538,59</b>	<b>94.149.680.531,74</b>	<b>7.165.441,31</b>	<b>0,01</b>
9.2	<b>BEBAN TRANSFER</b>					
9.1.01	Beban Transfer Bagi Hasil Pajak		-	-	-	
9.1.02	Beban Transfer Bagi Hasil Pendapatan Lainnya		-	-	-	
9.1.03	Beban Transfer Bantuan Keuangan Kepada Pemerintah Daerah Lainnya		-	-	-	
9.1.04	Beban Transfer Bantuan Keuangan Kepada Desa		-	-	-	
9.1.05	Beban Transfer Bantuan Keuangan Lainnya		-	-	-	
	<b>JUMLAH BEBAN TRANSFER</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	<b>JUMLAH BEBAN</b>		<b>94.118.983.538,59</b>	<b>94.149.680.531,74</b>	<b>7.165.441,31</b>	<b>0,01</b>
	<b>SURPLUS/DEFISIT DARI OPERASIONAL</b>		<b>(67.081.678.824,49)</b>	<b>(59.246.563.107,27)</b>	<b>(8.122.978.151,69)</b>	<b>13,71</b>
	<b>SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>					
8.3	<b>SURPLUS NON OPERASIONAL</b>					
8.3.01	Surplus Penjualan Aset Non Lancar		-	-	-	
8.3.03	Surplus dari Kegiatan Non Operasi Lainnya			14.596.676,23	14.596.676	
	<b>JUMLAH SURPLUS NON OPERASIONAL</b>		<b>-</b>	<b>14.596.676,23</b>	<b>14.596.676,23</b>	
9.3	<b>DEFISIT NON OPERASIONAL</b>					
9.3.01	Defisit Penjualan Aset Non Lancar		-	-	-	
9.3.03	Defisit dari Kegiatan Non Operasi Lainnya			238.026.584,00	(238.026.584)	
	<b>JUMLAH DEFISIT NON OPERASIONAL</b>		<b>-</b>	<b>238.026.584,00</b>	<b>(238.026.584,00)</b>	<b>(100,00)</b>
	<b>JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>		<b>-</b>	<b>(223.429.907,77)</b>	<b>(223.429.907,77)</b>	<b>100,00</b>

NO REKENING	URAIAN	REF	2022	2021	Kenaikan / (Penurunan)	%
1	2	3	4	5	6	7
	<b>SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA</b>		<b>(67.081.678.824,49)</b>	<b>(59.469.993.015,03)</b>	<b>(8.346.408.059,45)</b>	14,03
	<b>POS LUAR BIASA</b>					
8.4	<b>PENDAPATAN LUAR BIASA</b>					
8.4.01	Pendapatan Luar Biasa		-	-	-	-
	<b>JUMLAH PENDAPATAN LUAR BIASA</b>					
9.4	<b>BEBAN LUAR BIASA</b>					
9.4.01	Beban Luar Biasa		-	-	-	-
	<b>JUMLAH BEBAN LUAR BIASA</b>					
	<b>JUMLAH POS LUAR BIASA</b>		-	-	-	-
	<b>SURPLUS/DEFISIT LAPORAN OPERASIONAL</b>		<b>(67.081.678.824,49)</b>	<b>(59.469.993.015,03)</b>	<b>(8.346.408.059,45)</b>	-

### c. Laporan Arus Kas

#### Laporan Arus Kas s.d Desember Tahun Anggaran 2022

Uraian		Anggaran	Realisasi s/d Bulan Lalu	Realisasi Bulan Ini	Realisasi s/d Bulan Ini	Lebih (Kurang)
1		2	3	4	5=3+4	6=2-5
<b>A</b>	<b>Arus Kas Dari Aktivitas Operasional</b>					
	<b>Arus Masuk Kas</b>					
1	Lain-lain PAD (Pendapatan Asli daerah) yang sah	34.586.524.000	31.964.208.964	2.838.242.516	34.802.451.480	(215.927.480)
2	Pendapatan Hibah					
3	Pendapatan Lainnya					
4	Penerimaan SP2D		36.549.927.533	5.344.009.795	41.893.937.328	
	<b>Jumlah Arus Masuk Kas</b>	34.586.524.000	68.514.136.497	8.182.252.311	76.696.388.808	(215.927.480)
	<b>Arus Keluar Kas</b>					
1	Belanja Pegawai	37.615.320.000	37.606.250.384	3.465.652.246	41.071.902.630	(3.456.582.630)
2	Belanja Barang dan Jasa	26.073.757.000	27.556.951.959	3.220.849.262	30.777.801.221	(4.704.044.221)
3	Pengembalian UP		2.152.881	119.261.088	121.413.969	
	<b>Jumlah Arus Keluar Kas</b>	63.689.077.000	65.165.355.224	6.805.762.596	71.971.117.820	(8.160.626.851)
	<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasional</b>	(29.102.553.000)	3.348.781.273	1.376.489.715	4.725.270.988	7.944.699.371
<b>B</b>	<b>Arus Kas Dari Aktivitas Investasi Aset Non Keuangan</b>					
	<b>Arus Masuk Kas</b>					
1	Pendapatan Penjualan atas Tanah					

	2	Pendapatan Penjualan atas Peralatan dan Mesin		-		-	
	3	Pendapatan Penjualan atas Gedung dan Bangunan		-		-	
	4	Pendapatan Penjualan atas jalan, Irigasi dan Jaringan		-		-	
	5	Pendapatan Penjualan atas Aset Lainnya		-		-	
		<b>Jumlah Arus Masuk Kas</b>		-		-	
		<b>Arus Keluar Kas</b>		-		-	
	1	Belanja Tanah		-		-	
	2	Belanja Peralatan dan Mesin	3.641.578.000	2.150.723.402	2.785.804.435	4.936.527.837	(1.294.949.837)
	3	Belanja Gedung dan Bangunan	1.400.000.000	775.430.000		775.430.000	624.570.000
	4	Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan					
	5	Belanja Aset Lainnya	267.500.000	33.000.000	16.500.000	49.500.000	218.000.000
		Jumlah Arus Keluar Kas	5.309.078.000	2.959.153.402	2.802.304.435	5.761.457.837	(452.379.837)
		<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Aset non Keuangan</b>	(5.309.078.000)	(2.959.153.402)	(2.802.304.435)	(5.761.457.837)	452.379.837
<b>C</b>		<b>Arus Kas dari Aktivitas Pembiayaan</b>		-		-	
		<b>Arus Masuk Kas</b>		-		-	
		Jumlah Arus Masuk Kas	-			-	
		<b>Arus Keluar Kas</b>		-		-	
		Jumlah Arus Keluar Kas	-			-	
		<b>Arus Kas dari Aktivitas Pembiayaan</b>	-			-	
<b>D</b>		<b>Arus Kas dari Aktivitas Non Anggaran</b>		-		-	
		<b>Arus Masuk Kas</b>		-		-	
		Jumlah Arus Masuk Kas	-			-	
		<b>Arus Keluar Kas</b>		-		-	
		Jumlah Arus Keluar Kas	-			-	
		<b>Arus Kas dari Aktivitas Non Anggaran</b>	-			-	
		<b>Kenaikan atau Penurunan Bersih Kas</b>	(34.411.631.000)	389.627.871	(1.425.814.720)	(1.036.186.849)	8.397.079.208
		<b>Kas dan Setara Kas Awal</b>		4.829.373.628		4.829.373.628	(4.829.373.628)
		<b>Jumlah Saldo Kas</b>		5.219.001.499	(1.425.814.720)	3.793.186.779	3.567.705.580

**BAB III**  
**RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN**  
**TAHUN ANGGARAN 2023**

**3.1 Kondisi Lingkungan yang diprediksi akan Mempengaruhi Pencapaian Kinerja**

**1. Faktor Internal**

**a. Kondisi Pelayanan**

1) Kekuatan :

- Pengembangan jenis pelayanan dengan dibukanya Unit Pelayanan Hemodialisa
- Pilihan pelayanan kelas yang bervariasi mulai dari kelas III sampai dengan kelas I
- Kerjasama dengan BPJS sebagai lembaga penjamin
- Sudah terakreditasi Paripurna
- Mendapat Piagam Opini Wajar Tanpa Pengecualian (WTP) terhadap Pemeriksaan Laporan Keuangan
- Mendapat Sertifikat Badan Publik Informatif
- Top 99 Inovasi Pelayanan Publik Tahun 2020
- Mendapat sertifikat Wajar Tanpa Pengecualian atas Pemeriksaan Laporan Keuangan Tahun sebelumnya dari Kantor Akuntan Publik.

2) Kelemahan :

- Ketersediaan dokter spesialis masih belum memadai
- Mutu pelayanan yang masih dirasa kurang oleh pelanggan

**b. Kondisi keuangan**

1) Kekuatan :

- Adanya fleksibilitas sebagai PPK-BLUD
- Adanya efisiensi dalam pengelolaan anggaran
- Adanya subsidi dari APBD Provinsi Jawa Tengah

2) Kelemahan :

- Biaya per unit belum bisa diketahui dengan pasti
- Penetapan tarif belum sepenuhnya berdasarkan unit cost

**c. Kondisi Organisasi dan Sumber Daya Manusia**

1) Kekuatan

- Jumlah tenaga kesehatan dan non kesehatan yang semakin meningkat dengan dibukanya formasi CPNS
  - Memiliki tenaga administrasi yang kompeten
  - Sebagian pegawai memiliki kompetensi yang sesuai dengan bidangnya
  - Banyak pegawai yang berasal dari sumber daya lokal
- 2) Kelemahan :
- Masih banyak dokter spesialis mitra yang berasal dari Rumah Sakit Lain
  - SDM PNS relatif lebih kecil dibandingkan dengan jumlah SDM Non PNS/BLUD
  - Sebagian tenaga kesehatan PNS berasal dari luar wilayah, sehingga banyak yang mengajukan mutasi ke rumah sakit lain.

#### **d. Kondisi Sarana dan Prasarana**

- 1) Kekuatan :
- Lokasi rumah sakit yang cukup strategis berada di wilayah perbatasan Kabupaten Pati dan Jepara
  - Tersedianya peralatan kedokteran yang canggih
  - Tersedianya gedung dan bangunan yang memadai
- 2) Kelemahan :
- Pemanfaatan peralatan kesehatan yang belum maksimal
  - Manajemen pengelolaan aset yang belum optimal

## **2. Faktor Eksternal**

### **1) Peluang**

- Peraturan perundang-undangan yang terkait :
  - Undang-Undang No. 24 Tahun 2011 tentang Badan Penyelenggara Jaminan Sosial
  - PP Nomor 23 Tahun 2006 tentang Pola Pengelolaan Badan Layanan Umum
  - Permendagri 61 tahun 2007 tentang Pedoman Petunjuk Teknis Pola Pengelolaan Keuangan BLUD
- Permintaan pelayanan perawatan di ruang VIP makin besar
- Tersedianya jaminan pelayanan kesehatan bagi masyarakat miskin dan peserta BPJS.

### **2) Ancaman**

- Institusi pelayanan kesehatan yang produk layanannya semakin variatif
- Pengembangan fasilitas pelayanan kesehatan dari rumah sakit pesaing

- Semakin maraknya tuntutan hukum di bidang pelayanan kesehatan
- Rumah sakit swasta dinilai lebih bermutu bagi sebagian besar masyarakat

### 3.2 Asumsi yang digunakan

#### 1. Aspek Makro

NO.	INDIKATOR EKONOMI	ASUMSI 2023
1	Pertumbuhan Ekonomi (%)	3%
	Tingkat Inflasi (%)	1,68 %
2	Pertumbuhan Pasar (%)	5,10 %
	Tingkat Suku Bunga Pinjaman (%)	8,8 %
3	Kurs 1 US\$ (Rp)	Rp.14.100

#### 2. Aspek Mikro

No	Uraian	Asumsi TA 2023
1	Gaji & Investasi disubsidi Pemerintah	Rp35.048.279.000
2	Subsidi biaya operasional RS	Rp4.930.956.000

### 3.3 Sasaran, Indikator, Target Kinerja dan Kegiatan Berdasarkan Unit Layanan

No	Unit Layanan	Sasaran	Indikator	Target	Kegiatan
1.	IGD	Kemampuan penyelamatan jiwa	Waktu tanggap pemeriksaan dokter (response time)	< 5 menit setelah pasien datang	Pelatihan dan penambahan dokter yang telah terlatih
2.	Rawat Jalan	Meningkatnya mutu pelayanan	Waktu tunggu di rawat jalan	≤ 60 menit	Penegakan kedisiplinan dan pelatihan tenaga medis
3.	Rawat Inap	Meningkatnya mutu pelayanan	Jam Visite Dokter Spesialis	Senin – Sabtu: 08.00-14.00 & 15.00-17.00 WIB	Penambahan dokter spesialis dan alat medis yang memadai
4.	Bedah Sentral	Meningkatkan ketepatan waktu operasi	Waktu tunggu operasi elektif	≤ 2 hari	Pelatihan dokter spesialis bedah dan penambahan tenaga dokter anestesi
5.	Persalinan, KIA, Perinatologi dan KB	Meningkatkan keselamatan pasien	Kejadian kematian ibu karena persalinan	Perdarahan ≤ 1 % Pre-eklampsia ≤ 30% Sepsis ≤ 0,2 %	Pelatihan tenaga medis kebidanan
			Kemampuan menangani BBLR 1500gr-2500gr	≥ 70%	Pelatihan tenaga medis kebidanan



6.	Rawat Intensif	Meningkatnya mutu pelayanan	Rata-rata pasien kembali ke perawatan intensif dengan kasus yang sama < 72 jam	≤ 3 %	Pelatihan tenaga medis dan pemenuhan peralatan medis yang memadai
7.	Radiologi	Meningkatnya mutu pelayanan	Waktu tunggu hasil pelayanan foto thorax	≤ 3 jam	Pemenuhan peralatan medis dan penambahan dokter spesialis radiologi
8.	Laboratorium	Meningkatkan penegakan diagnosa	Tidak ada kesalahan pemberian hasil pemeriksaan laboratorium	100 %	Pelatihan tenaga laboratorium dan pemenuhan peralatan medis
9.	Rahab Medik	Meningkatnya mutu pelayanan	Kejadian Drop Out pasien terhadap pelayanan Rehab Medik yang direncanakan	≤ 50 %	Pelatihan tenaga medis
10.	Farmasi	Meningkatnya mutu pelayanan	Waktu tunggu pelayanan a. obat jadi b. racikan	≤ 30 menit ≤ 60 menit	Pelatihan tenaga farmasi dan ketepatan pengadaan obat
11.	Gizi	Meningkatnya mutu pelayanan	Jumlah konsultais gizi rawat inap yang terlayani	≥ 90 %	Pelatihan tenaga ahli gizi
12.	Rekam Medik	Meningkatkan keakuratan data rekam medis	Kelengkapan pengisian rekam medik 24 jam setelah selesai pelayanan	≥ 100 %	Pelatihan Tenaga Rekam Medik dan pengembangan SIRS
13.	Ambulance	Meningkatnya mutu pelayanan	Kecepatan memberikan pelayanan ambulance/kereta jenazah di rumah sakit	≤ 30 menit	Penyediaan sarana dan tenaga medis maupun non medis
14.	Laundry	Meningkatnya mutu pelayanan	Tidak adanya kejadian linen yang hilang	100 %	Pelatihan tenaga laundry dan pengadaan alat yang memadai

### 3.4 Program Kerja dan Kegiatan Tahun 2023

No.	Program / Kegiatan	Jumlah (Rp)
<b>1</b>	<b>PROGRAM PENUNJANGURUSAN PEMERINTAHAN DAERAH</b>	<b>35.048.279.000</b>
<b>1.1</b>	<b>Kegiatan Administrasi Keuangan</b>	<b>35.048.279.000</b>
	Sub Kegiatan Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN	35.048.279.000
<b>1.2</b>	<b>Peningkatan Pelayanan BLUD</b>	<b>41.374.000.000</b>
	Pelayanan dan Penunjang Pelayanan BLUD	41.374.000.000
<b>2</b>	<b>PROGRAM PEMENUHAN UPAYA KESEHATAN PERORANGAN DAN UPAYA KESEHATAN MASYARAKAT</b>	<b>5.093.216.000</b>
<b>2.1</b>	<b>Kegiatan Penyediaan Fasilitas Pelayanan, Sarana, Prasarana dan Alat Kesehatan Untuk UKP ujukan, UKM dan UKM Rujukan Tingkat Daerah Provinsi</b>	<b>3.699.156.000</b>
	Sub Kegiatan Pengadaan Alat Kesehatan/Alat Penunjang Medik Fasilitas Layanan Kesehatan	1.200.000.000
	Sub Kegiatan Pengadaan Sarana di Fasilitas Layanan Kesehatan	1.499.156.000
	Sub Kegiatan Pengadaan Obat, Vaksin, Makanan dan Minuman serta Fasilitas Kesehatan Lainnya	1.000.000.000

No.	Program / Kegiatan	Jumlah (Rp)
<b>2.2</b>	<b>Kegiatan Penyediaan Layanan Kesehatan Untuk UKP Rujukan, UKM dan UKM Rujukan Tingkat Daerah Provinsi</b>	<b>131.800.000</b>
	Sub Kegiatan Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Penyakit Menular dan Tidak Menular	131.800.000
<b>2.3</b>	<b>Kegiatan Penerbitan Izin Rumah Sakit Kelas B dan Fasilitas Pelayanan Kesehatan Tingkat Daerah Provinsi</b>	<b>1.262.260.000</b>
	Sub Kegiatan Peningkatan Tata Kelola Rumah Sakit	1.262.260.000
<b>3</b>	<b>PROGRAM PEMBERDAYAAN MASYARAKAT BIDANG KESEHATAN</b>	<b>197.740.000</b>
<b>3.1</b>	<b>Kegiatan Advokasi, Pemberdayaan, Kemitraan, Peningkatan Peran Serta Masyarakat dan Lintas Sektor Tingkat Daerah Provinsi</b>	<b>197.740.000</b>
	Sub Kegiatan Peningkatan Upaya Advokasi Kesehatan, Pemberdayaan, Penggalangan Kemitraan, Peran Serta Masyarakat dan Lintas Sektor Tingkat Daerah Provinsi	197.740.000
<b>Jumlah</b>		<b>81.713.235.000</b>

### 3.5 Anggaran Rumah Sakit Tahun 2023

#### 3.1.1 Anggaran Pendapatan

No.	Sumber Pendapatan	Satuan	Anggaran 2023
1.	Jasa Layanan	Rp.	39.874.000.000
2.	Hibah	Rp.	-
3.	Kerjasama	Rp.	371.041.396
4.	APBD	Rp.	40.339.235.000
5.	APBN	Rp.	-
6.	Lain-lain Yang Sah	Rp.	1.128.958.604
<b>Jumlah</b>			<b>81.713.235.000</b>

#### 3.1.2 Anggaran Biaya

Dalam hal terdapat kesulitan untuk mengelompokkan biaya pada unit layanan, dapat menggunakan format sebagai berikut :

Komponen Biaya	Anggaran 2023 (Rp)
<b>I. Belanja Daerah</b>	<b>41.374.000.000</b>
<b>A. Belanja Operasi BLUD</b>	<b>38.374.000.000</b>
1. Biaya pegawai	12.450.600.000
2. Biaya barang dan jasa	25.923.400.000
<b>B. Belanja Modal</b>	<b>3.000.000.000</b>
1. Belanja Modal Pengadaan Tanah	-
2. Belanja Modal Pengadaan Peralatan dan Mesin	2.500.000.000
3. Belanja Modal Pengadaan Gedung dan Bangunan	500.000.000
4. Belanja Modal Pengadaan Jalan, Jaringan dan Irigasi	-
<b>Jumlah Biaya (I+II+III)</b>	<b>41.374.000.000</b>

**BAB IV**  
**PROYEKSI LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2023**

**4.1 Proyeksi Neraca Tahun 2023**

**PEMERINTAH PROVINSI JAWA TENGAH**  
**RSUD KELET**  
**NERACA**

<b>KODE REKENING</b>	<b>URAIAN</b>	<b>REF</b>	<b>Proyeksi 2023</b>	<b>2021</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>1</b>	<b>ASET</b>			
<b>1.1</b>	<b>ASET LANCAR</b>			
<b>1.1.01</b>	<b>Kas dan Setara Kas</b>		<b>3.793.186.779,09</b>	<b>4.829.373.628,00</b>
1.1.01.0 1	Kas di Kas Daerah			-
1.1.01.0 2	Kas di Bendahara Penerimaan		21.948.769,38	
1.1.01.0 3	Kas di Bendahara Pengeluaran			
1.1.01.0 4	Kas di Bendahara BLUD		3.771.238.009,71	4.829.373.628,00
1.1.01.0 5	Kas di Bendahara Sekolah			
1.1.01.0 6	Setara Kas			-
<b>1.1.02</b>	<b>Investasi Jangka Pendek</b>		-	-
1.1.02.0 7	Investasi Jangka Pendek Lainnya			-
<b>1.1.03</b>	<b>Piutang Pendapatan</b>		<b>1.347.606.349,56</b>	<b>9.351.229.214,41</b>
1.1.03.0 1	Piutang Pajak			-
1.1.05.0 1	Penyisihan Piutang Pendapatan			-
	Piutang Pajak Netto			-
1.1.03.0 2	Piutang Retribusi			-
1.1.05.0 1	Penyisihan Piutang Pendapatan			-
	Piutang Retribusi Netto			-
1.1.03.0 4	Piutang Lain-Lain PAD yang Sah		1.437.588.255,34	9.473.249.062,34
1.1.05.0 1	Penyisihan Piutang Pendapatan		(89.981.905,78)	(122.019.847,93)
	Piutang Lain-Lain PAD yang Sah Netto		1.347.606.349,56	9.351.229.214,41
1.1.03.0 7	Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya			-
1.1.05.0 1	Penyisihan Piutang Pendapatan			-
	Piutang Transfer Pemerintah			-

KODE REKENING	URAIAN	REF	Proyeksi 2023	2021
1	2	3	4	5
	Daerah Lainnya Netto			
1.1.03.08	Piutang Pendapatan Lainnya			
1.1.05.01	Penyisihan Piutang Pendapatan			
	Piutang Pendapatan Lainnya Netto			
<b>1.1.06</b>	<b>Belanja Dibayar Dimuka</b>		-	-
1.1.06.03	Belanja Dibayar Dimuka			-
<b>1.1.07</b>	<b>Persediaan</b>		<b>5.797.736.250,78</b>	<b>11.046.573.813,04</b>
1.1.07.01	Persediaan Barang Habis Pakai		3.320.124.617,91	222.031.557,75
	Persediaan Bahan/Material		2.302.454.582,87	10.577.322.294,26
	Persediaan Cetak		136.268.682,00	125.759.434,00
	Persediaan Pakaian Dinas/Kerja			
	Persediaan Makanan dan Minuman		38.888.368,00	121.460.527,03
	Persediaan Hibah			
	<b>JUMLAH ASET LANCAR</b>		<b>10.938.529.379,43</b>	<b>25.227.176.655,45</b>
<b>1.2</b>	<b>INVESTASI JANGKA PANJANG</b>			
<b>1.2.01</b>	<b>Investasi Nonpermanen</b>		-	-
1.2.01.01	Dana Bergulir			-
1.1.05.01	Penyisihan Piutang Pendapatan			-
	Piutang Pendapatan Lain-Lain PAD yang Sah Netto		-	-
1.2.02	<b>Investasi Permanen</b>		-	-
1.2.02.01	Penyertaan Modal Pemerintah Daerah			-
	<b>JUMLAH INVESTASI JANGKA PANJANG</b>		-	-
<b>1.3</b>	<b>ASET TETAP</b>			
1.3.01	Tanah		656.775.000.000,00	656.775.000.000,00
1.3.02	Peralatan dan Mesin		172.368.396.956,00	166.240.241.846,00
1.3.03	Gedung dan Bangunan		95.113.932.873,00	94.338.502.873,00
1.3.04	Jalan, Irigasi, dan Jaringan		13.709.697.309,00	13.709.697.309,00

KODE REKENING	URAIAN	REF	Proyeksi 2023	2021
1	2	3	4	5
1.3.05	Aset Tetap Lainnya		839.124.266,00	839.124.266,00
1.3.06	Konstruksi dalam Pengerjaan			
1.3.07	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap		(161.269.885.279,65)	(143.217.573.661,97)
	<b>JUMLAH ASET TETAP</b>		<b>777.536.266.124,35</b>	<b>788.684.992.632,03</b>
<b>1.4</b>	<b>DANA CADANGAN</b>			
1.4.01	Dana Cadangan			-
	<b>JUMLAH DANA CADANGAN</b>		-	-
<b>1.5</b>	<b>ASET LAINNYA</b>			
<b>1.5.02</b>	<b>Kemitraan dengan Pihak Ketiga</b>		-	-
1.5.02.02	Kerjasama Pemanfaatan			-
<b>1.5.03</b>	<b>Aset Tak Berwujud</b>		<b>241.263.333,33</b>	<b>403.771.466,67</b>
1.5.03.05	Aset Tak Berwujud Lainnya		2.114.121.000,00	2.064.621.000,00
1.5.03.06	Akumulasi Amortisasi Aset Tak Berwujud		(1.872.857.666,67)	(1.660.849.533,33)
	Amortisasi Aset Tak Berwujud Netto		241.263.333,33	403.771.466,67
<b>1.5.04</b>	<b>Aset Lain-lain</b>		<b>24.744.250,00</b>	<b>24.744.250,00</b>
1.5.04.01	Aset Lain-Lain		1.474.679.299,00	1.474.679.299,00
1.5.04.02	Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain		(1.449.935.049,00)	(1.449.935.049,00)
	Penyusutan Aset Lain-Lain Netto		24.744.250,00	24.744.250,00
	<b>JUMLAH ASET LAINNYA</b>		<b>266.007.583,33</b>	<b>428.515.716,67</b>
	<b>JUMLAH ASET</b>		<b>788.740.803.087,11</b>	<b>814.340.685.004,15</b>
<b>2</b>	<b>KEWAJIBAN</b>			
<b>2.1</b>	<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>			
<b>2.1.04</b>	<b>Pendapatan Dibayar Dimuka Lainnya</b>		<b>6.077.625,57</b>	<b>26.591.666,00</b>
2.1.04.01	Pendapatan Dibayar Dimuka Lainnya		6.077.625,57	26.591.666,00
<b>2.1.05</b>	<b>Utang Belanja</b>		<b>2.344.685.243,00</b>	<b>3.556.524.926,32</b>
2.1.05.01	Utang Belanja Pegawai			9.575.000,00
2.1.05.02	Utang Belanja Barang dan jasa		2.344.685.243,00	3.546.949.926,32

KODE REKENING	URAIAN	REF	Proyeksi 2023	2021
1	2	3	4	5
<b>2.1.06</b>	<b>Utang Jangka Pendek Lainnya</b>		-	-
2.1.06.01	Utang jasa lainnya			
	<b>JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>		<b>2.350.762.868,57</b>	<b>3.583.116.592,32</b>
	<b>KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>			
	Utang Dalam Negeri-Pemerintah Pusat			
	Utang Luar Negeri-Pemerintah Daerah Lainnya			
	Utang Dalam Negeri-Lembaga Keuangan Bank			
	Utang Dalam Negeri-Lembaga Keuangan bukan Bank			
	Utang Dalam Negeri-Obligasi			
	Utang Jangka Panjang Lainnya			
	<b>JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>		-	-
	<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>		<b>2.350.762.868,57</b>	<b>3.583.116.592,32</b>
<b>3</b>	<b>EKUITAS</b>			
<b>3.1</b>	<b>EKUITAS</b>		<b>689.547.509.692,54</b>	<b>757.665.375.366,83</b>
<b>3.1.01</b>	<b>Ekuitas</b>		<b>689.547.509.692,54</b>	<b>757.665.375.366,83</b>
<b>3.1.01.01</b>	<b>Ekuitas</b>		<b>817.268.693.365,55</b>	<b>818.304.880.214,55</b>
3.1.01.01.01	Ekuitas		817.268.693.365,55	818.304.880.214,55
<b>3.1.02.01</b>	<b>Surplus/Defisit LO</b>		<b>(127.721.183.673,02)</b>	<b>(60.639.504.847,73)</b>
3.1.01.02.01	Surplus/Defisit LO		(127.721.183.673,02)	(60.639.504.847,73)
	<b>TOTAL EKUITAS</b>		<b>689.547.509.692,54</b>	<b>757.665.375.366,83</b>
	<b>RK-PPKD Konsolidasian</b>		<b>43.750.337.481,00</b>	<b>53.092.193.045,00</b>
	<b>TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS DANA</b>		<b>735.648.610.042,11</b>	<b>814.340.685.004,15</b>

## 4.2 Proyeksi Laporan Operasional 2023

PEMERINTAH PROVINSI JAWA TENGAH  
LAPORAN OPERASIONAL

NO REKENING	URAIAN	REF	Proyeksi 2023	2021
1	2	3	4	5
<b>8</b>	<b>PENDAPATAN - LO</b>			
<b>8.1</b>	<b>PENDAPATAN ASLI DAERAH - LO</b>			
8.1.01	Pendapatan Pajak Daerah - LO		-	-
8.1.02	Pendapatan Retribusi Daerah - LO		-	-
8.1.03	Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang dipisahkan - LO		-	-
8.1.04	Lain-Lain PAD yang Sah - LO		26.787.304.71 4,09	34.903.117.424, 47
	<b>JUMLAH PENDAPATAN ASLI DAERAH - LO</b>		<b>26.787.304.7 14,09</b>	<b>34.903.117.42 4,47</b>
<b>8.2</b>	<b>PENDAPATAN TRANSFER - LO</b>			
<b>8.2.01</b>	<b>TRANSFER PEMERINTAH PUSAT- DANA PERIMBANGAN - LO</b>			
8.2.01.01	Dana Bagi Hasil Pajak - LO		-	-
8.2.01.02	Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam - LO		-	-
8.2.01.03	Dana Alokasi Umum - LO		-	-
8.2.01.04	Dana Alokasi Khusus - LO		-	-
	<b>Jumlah Transfer Pemerintah Pusat Dana Perimbangan - LO</b>		-	-
<b>8.2.02</b>	<b>TRANSFER PEMERINTAH PUSAT -LAINNYA - LO</b>			
8.2.02.02	Dana Penyesuaian - LO		-	-
	<b>Jumlah Transfer Pemerintah Pusat Lainnya - LO</b>		-	-
<b>8.2.03</b>	<b>PENDAPATAN TRANSFER PEMERINTAH DAERAH LAINNYA-LO</b>			
8.2.03.02	Pendapatan Bagi Hasil Lainnya - LO		-	-

NO REKENING	URAIAN	REF	Proyeksi 2023	2021
1	2	3	4	5
	Jumlah Transfer Pemerintah Daerah Lainnya - LO		-	-
	<b>JUMLAH PENDAPATAN TRANSFER - LO</b>		-	-
<b>8.3</b>	<b>LAIN-LAIN PENDAPATAN YANG SAH - LO</b>			
<b>8.3.01</b>	<b>Pendapatan Hibah - LO</b>			
8.3.01.01	Pendapatan Hibah Dari Pemerintah - LO		-	-
	<b>Jumlah Pendapatan Hibah - LO</b>		-	-
<b>8.3.03</b>	<b>Pendapatan Lainnya - LO</b>			
8.3.03.01	Pendapatan Lainnya - LO		-	-
	<b>Jumlah Pendapatan Lainnya - LO</b>		-	-
	<b>JUMLAH LAIN-LAIN PENDAPATAN YANG SAH - LO</b>		-	-
	<b>JUMLAH PENDAPATAN -LO</b>		<b>27.037.304.7 14,09</b>	<b>34.903.117.42 4,47</b>
9	<b>BEBAN</b>			
9.1	<b>BEBAN OPERASIONAL</b>		<b>94.118.983.5 38,59</b>	<b>94.149.680.53 1,74</b>
9.1.01	Beban Pegawai		41.153.507.63 0,00	33.158.289.428, 00
9.1.02	Beban Persediaan		19.660.410.72 9,12	18.539.776.845, 96
9.1.03	Beban Jasa		11.976.031.72 2,60	16.790.219.660, 51
9.1.04	Beban Pemeliharaan		1.816.747.328, 00	2.070.325.863,0 0
9.1.05	Beban Perjalanan Dinas		468.460.073,0 0	837.763.731,00
9.1.06	Beban Bunga			-
9.1.07	Beban Subsidi			
9.1.08	Beban Hibah			
9.1.09	Beban Asuransi		811.544.247,0 0	689.983.693,00
9.1.10	Beban Penyusutan/Amortisasi		18.264.319.75 1,02	22.047.058.952, 96
9.1.11	Beban Lain-Lain		-	10.437.865,00
	Beban penyisihan		(32.037.942,1	5.824.492,30



NO REKENING	URAIAN	REF	Proyeksi 2023	2021
1	2	3	4	5
	Piutang		5)	
	<b>JUMLAH BEBAN OPERASIONAL</b>		<b>94.118.983.538,59</b>	<b>94.149.680.531,74</b>
9.2	<b>BEBAN TRANSFER</b>			
9.1.01	Beban Transfer Bagi Hasil Pajak		-	-
9.1.02	Beban Transfer Bagi Hasil Pendapatan Lainnya		-	-
9.1.03	Beban Transfer Bantuan Keuangan Kepada Pemerintah Daerah Lainnya		-	-
9.1.04	Beban Transfer Bantuan Keuangan Kepada Desa		-	-
9.1.05	Beban Transfer Bantuan Keuangan Lainnya		-	-
	<b>JUMLAH BEBAN TRANSFER</b>		-	-
	<b>JUMLAH BEBAN</b>		<b>94.118.983.538,59</b>	<b>94.149.680.531,74</b>
	<b>SURPLUS/DEFISIT DARI OPERASIONAL</b>		<b>(67.081.678.824,49)</b>	<b>(59.246.563.107,27)</b>
	<b>SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>			
8.3	<b>SURPLUS NON OPERASIONAL</b>			
8.3.01	Surplus Penjualan Aset Non Lancar		-	-
8.3.03	Surplus dari Kegiatan Non Operasi Lainnya			14.596.676,23
	<b>JUMLAH SURPLUS NON OPERASIONAL</b>		-	<b>14.596.676,23</b>
9.3	<b>DEFISIT NON OPERASIONAL</b>			
9.3.01	Defisit Penjualan Aset Non Lancar		-	
9.3.03	Defisit dari Kegiatan Non Operasi Lainnya			238.026.584,00
	<b>JUMLAH DEFISIT NON OPERASIONAL</b>		-	<b>238.026.584,00</b>
	<b>JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>		-	<b>(223.429.907,77)</b>
	<b>SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA</b>		<b>(67.081.678.824,49)</b>	<b>(59.469.993.015,03)</b>

<b>NO REKENING</b>	<b>URAIAN</b>	<b>REF</b>	<b>Proyeksi 2023</b>	<b>2021</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
	<b>POS LUAR BIASA</b>			
8.4	<b>PENDAPATAN LUAR BIASA</b>			
8.4.01	Pendapatan Luar Biasa		-	-
	<b>JUMLAH PENDAPATAN LUAR BIASA</b>			
9.4	<b>BEBAN LUAR BIASA</b>			
9.4.01	Beban Luar Biasa		-	-
	<b>JUMLAH BEBAN LUAR BIASA</b>			
	<b>JUMLAH POS LUAR BIASA</b>		-	-
	<b>SURPLUS/DEFISIT LAPORAN OPERASIONAL</b>		<b>(67.081.678.824,49)</b>	<b>(59.469.993.015,03)</b>

### 4.3 Proyeksi Laporan Arus Kas 2023

**PEMERINTAH PROVINSI JAWA TENGAH  
RSUD KELET  
LAPORAN ARUS KAS**

URAIAN		Prognosis 2023 (Rp)
1		2
<b>I</b>	<b>Arus Kas Dari Aktivitas Operasional</b>	
	A. Pendapatan dari Layanan	44.776.200.000
	B. Pengeluaran Operasional	96.053.597.100
	<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasional</b>	(36.521.527.600)
<b>II</b>	<b>Arus Kas Dari Aktivitas Investasi</b>	
	A. Perolehan Aset Tetap	7.934.264.100
	B. Hasil Penjualan Aset Tetap	
	C. Hasil Penjualan Aset Lain - lain	
	<b>Arus Kas Bersih yang digunakan untuk Aktivitas Investasi</b>	(36.637.556.550)
<b>III</b>	<b>Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan</b>	
	A. Tambahan Ekuitas	
	B. Penerimaan Hibah/Piutang	
	C. Penerimaan APBD/APBN	43.516.861.200
	D. Perolehan Pinjaman	
	E. Pembayaran Pinjaman	
	<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan</b>	74.582.084.150
	<b>Kenaikan Bersih Kas</b>	1.423.000.000
	<b>Kas dan Setara Kas Awal</b>	9.582.210.875
	<b>Jumlah Saldo Kas</b>	<b>(9.856.115.630)</b>

## **BAB V**

### **P E N U T U P**

#### **5.1 Kesimpulan**

Rencana Bisnis Anggaran RSUD Kelet Tahun 2023 disusun dengan memperhatikan hasil analisis lingkungan baik internal maupun eksternal, Secara umum sasaran BLU Rumah Sakit Umum Daerah Kelet Tahun 2023 adalah terselenggaranya pelayanan profesional, bermutu dan terjangkau segenap lapisan masyarakat.

Proyeksi pendapatan BLUD tahun 2023 sebesar Rp 41.374.000.000,- terdiri dari pendapatan pelayanan kesehatan sebesar Rp 39.874.000.000,- atau sebesar 34,43% dan pendapatan lainnya sebesar Rp 1.500.000.000,- atau sebesar 64,08%; dan Proyeksi biaya untuk tahun 2023 sebesar Rp 81.713.235.000,- terdiri dari belanja APBD sebesar 40.339.235.000,-, belanja operasi BLUD sebesar Rp 38.374.000.000,- dan belanja modal sebesar Rp. 3.000.000.000.

#### **5.2 Saran**

Agar dalam pelaksanaan RBA Tahun 2023 berjalan sesuai dengan rencana, maka dibutuhkan kerjasama dari semua bidang dan bagian di internal RSUD Kelet, perlu adanya perbaikan tata kelola baik di bidang pelayanan maupun di bagian tata usaha, berikut adalah hal-hal yang perlu diperhatikan :

- Perbaikan sarana dan prasarana di bidang pelayanan maupun non pelayanan.
- Pembiayaan pasien miskin diluar kuota BPJS baik pasien umum maupun pasien kusta
- Kelancaran pembayaran klaim pihak ketiga.