



RSUD dr. R. Soedarsono  
SMART Hospital



# 2025

○○○

# RENCANA BISNIS ANGGARAN PERUBAHAN

(RENCANA KERJA)

○○○○

Jalan dr. Wahidin Sudiro Husodo Nomor 1-4 Pasuruan (67117) Jawa Timur  
Telepon (0343) 421073-421079  
Email: [rsudsoedarsono@pasuruankota.go.id](mailto:rsudsoedarsono@pasuruankota.go.id)



PEMERINTAH KOTA PASURUAN  
DINAS KESEHATAN

**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH dr. R. SOEDARSONO**

Jalan dr. Wahidin Sudiro Husodo Nomor 1-4, Pasuruan, Jawa Timur 67117

Telepon (0343) 421073, 421079

Pos-el rsud@pasuruankota.go.id, Laman [www.rsud.pasuruankota.go.id](http://www.rsud.pasuruankota.go.id)



RSUD dr. R. Soedarsono  
SMART Hospital

KEPUTUSAN DIREKTUR RSUD dr. R. SOEDARSONO KOTA PASURUAN  
NOMOR 100.3.3/339 /SK.DIR/423.104.10/2025

TENTANG

PENETAPAN RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN PERUBAHAN (RBA-P)  
TAHUN 2025

RSUD dr. R. SOEDARSONO KOTA PASURUAN

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

DIREKTUR RSUD dr. R. SOEDARSONO KOTA PASURUAN

- Menimbang : a. bahwa Pasal 58, 59, 60, 61, 62, 63 dan 64 Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 79 Tahun 2018 tentang Badan Layanan Umum Daerah menjelaskan bahwa Unit Pelaksana Teknis Dinas/Badan Daerah yang menerapkan BLUD menyusun RBA mengacu pada Renstra;
- b. bahwa berdasarkan Peraturan Walikota Pasuruan Nomor 16 Tahun 2025 tentang Perubahan atas Peraturan Walikota Nomor 15 Tahun 2024 tentang Perubahan Rencana Kerja Pemerintah Daerah Tahun 2025 mengamanatkan agar dipedomani oleh Perangkat Daerah dalam evaluasi penyelenggaraan pemerintah daerah;
- c. bahwa berdasarkan pertimbangan sebagaimana dimaksud pada huruf a dan huruf b, perlu menetapkan Keputusan Direktur RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan tentang Penetapan Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-

P) RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan Tahun 2025.

- Mengingat :
1. Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 17 Tahun 1950 tentang Pembentukan Daerah Kota Kecil Dalam Lingkungan Provinsi Jawa Timur, Jawa Tengah dan Jawa Barat sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Nomor 13 Tahun 1954 (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 1954 Nomor 40);
  2. Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 25 tahun 2004 tentang Sistem Perencanaan Pembangunan Nasional (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 104, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4421);
  3. Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2014 Nomor 244, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5587);
  4. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 46 Tahun 1982 tentang Perubahan Batas Wilayah Kotamadya Daerah Tingkat II Pasuruan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 1982 Nomor 72);
  5. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 79 Tahun 2005 Tentang Pedoman Pembinaan dan Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2005 Nomor 165,

- Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4593);
6. Peraturan Daerah Kota Pasuruan Nomor 15 Tahun 2010 tentang Rencana Pembangunan Jangka Panjang Daerah (RPJPD) Kota Pasuruan Tahun 2005–2025;
  7. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 54 Tahun 2010 tentang Pelaksanaan Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2008 tentang Tahapan, Tata Cara Penyusunan, Pengendalian dan Evaluasi Pelaksanaan Rencana Pembangunan Daerah;
  8. Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 86 Tahun 2017 tentang Tata Cara Perencanaan, Pengendalian dan Evaluasi Pembangunan Daerah, Tata Cara Evaluasi Rancangan Peraturan Daerah Tentang Rencana Pembangunan Jangka Panjang Daerah dan Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah, Serta Tata Cara Perubahan Rencana Pembangunan Jangka Panjang Daerah, Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah dan Rencana Kerja Pemerintah Daerah;
  9. Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 90 Tahun 2019 tentang Klasifikasi, Kodefikasi, dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan dan Keuangan Daerah;
  10. Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 40 Tahun 2020 tentang

- Pedoman Penyusunan Rencana Kerja Pemerintah Daerah Tahun 2021;
11. Keputusan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 050-3708 Tahun 2020 tentang Hasil Pemutakhiran Klasifikasi, Kodefikasi dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan dan Keuangan Daerah;
  12. Peraturan Daerah Kota Pasuruan Nomor 26 Tahun 2011 tentang Organisasi dan Tata Kerja Inspektorat, Badan Perencanaan Pembangunan Daerah dan Lembaga Teknis Daerah Kota Pasuruan;
  13. Peraturan Daerah Kota Pasuruan Nomor 04 Tahun 2021 tentang Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah Kota Pasuruan 2021-2026;
  14. Peraturan Daerah Kota Pasuruan Nomor 07 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah
  15. Peraturan Wali Kota Nomor 46 Tahun 2015 tentang Perubahan Atas Peraturan Walikota Pasuruan Nomor 73 Tahun 2011 tentang Tugas Pokok dan Fungsi Rumah Sakit Umum Daerah dr. R. Soedarsono;
  16. Peraturan Wali Kota Pasuruan Nomor 68 Tahun 2022 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah
  17. Peraturan Wali Kota Pasuruan Nomor 16 Tahun 2025 tentang Perubahan Rencana Kerja Perangkat Daerah Tahun 2025.

## **MEMUTUSKAN**

- KESATU : Menetapkan Keputusan Direktur RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan tentang Penetapan Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) Tahun 2025;
- KEDUA : Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) Tahun 2025 disusun dengan berpedoman pada Rancangan Rencana Strategis (RENSTRA) RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan Tahun 2025-2030 dan Dokumen Rencana Kerja Pemerintah Daerah (RKPD) yang telah ditetapkan menjadi Peraturan Kepala Daerah.
- KETIGA : Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) sebagaimana dimaksud Diktum KESATU berkedudukan dan berfungsi sebagai dokumen perencanaan yang menjadi acuan dalam penyusunan Rencana Kerja dan Anggaran (RKA) – SKPD setelah memperhatikan Kebijakan Umum Anggaran (KUA) serta Prioritas Plafon Anggaran Sementara (PPAS) dalam melaksanakan program dan kegiatan untuk mencapai tujuan pembangunan yang ditetapkan pada tahun 2025.
- KEEMPAT : Sistematisa Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) Tahun 2025, meliputi:
- BAB I : Pendahuluan;
  - BAB II : Evaluasi Pelaksanaan RBA-P sampai dengan Triwulan I Tahun 2025;
  - BAB III : Rencana Kerja dan Pendanaan RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan
  - BAB IV : Penutup

Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) sebagaimana dimaksud dalam Diktum KEDUA tercantum dalam Lampiran Keputusan ini

KELIMA : Keputusan ini mulai berlaku pada tanggal ditetapkan dan dilaksanakan pada tahun anggaran 2025, dengan ketentuan apabila dikemudian hari terdapat kekeliruan akan diperbaiki sebagaimana mestinya.

Ditetapkan di Pasuruan  
pada tanggal 23 Juni 2025  
Direktur RSUD dr. R. Soedarsono  
Kota Pasuruan,



dr. M. Burhan, MMRS  
Pembina Tk.I/IV-b  
NIP 197004142006041011

Lampiran : Keputusan Direktur RSUD dr. R.  
Soedarsono Kota Pasuruan  
Nomor : 100.3.3/339/SK.DIR/423.104.10/2025  
Tanggal : 23 Juni 2025  
Tentang : Penetapan Rencana Bisnis dan  
Anggaran Perubahan (RBA-P) Tahun  
2025

## KATA PENGANTAR

Puji syukur kehadirat Allah SWT, RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan dapat menyelesaikan penyusunan Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) tahun 2025. Rumah sakit merupakan salah satu jaringan pelayanan kesehatan yang penting, sarat dengan tugas, beban, masalah dan harapan yang digantungkan padanya. Rumah sakit dapat kita analogikan sebagai makhluk hidup yang harus berinteraksi dengan lingkungan yang berubah tersebut.

Penyusunan dokumen Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) Tahun 2025 mengacu pada Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 86 Tahun 2017 tentang Tata Cara Perencanaan, Pengendalian dan Evaluasi Pembangunan Daerah, Tata Cara Evaluasi Rancangan Peraturan Daerah Tentang Rencana Pembangunan Jangka Panjang Daerah dan Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah, Serta Tata Cara Perubahan Rencana Pembangunan Jangka Panjang Daerah, Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah dan Rencana Kerja Pemerintah Daerah. Perencanaan pembangunan daerah sebagaimana dimaksud undang-undang, disusun oleh pemerintah daerah provinsi, kabupaten/kota sesuai dengan kewenangannya yang dilaksanakan oleh Badan Perencana Pembangunan Daerah.

Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan Tahun 2025 adalah dokumen

perencanaan bisnis dan penganggaran yang berisi program, kegiatan, target kinerja dan anggaran yang dilaksanakan pada tahun 2025. Renja Perubahan/RBA Perubahan RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan mengacu pada Rancangan Rencana Strategi Bisnis (RSB) RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan tahun 2025-2030, menggambarkan program kerja strategis tahunan yang merupakan upaya konkrit utama dalam mewujudkan sasaran strategis sehingga dapat dijadikan sebagai pedoman untuk menjalankan kegiatan operasional rumah sakit pada tahun anggaran 2025.

Salah satu sasaran strategis RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan adalah meningkatnya kualitas pelayanan. Peningkatan kualitas pelayanan tersebut berbanding lurus dengan pengelolaan yang tepat terhadap perencanaan dan penganggarnya. Diharapkan dokumen Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) tahun 2025 ini dapat dipergunakan atau dimanfaatkan sebagai salah satu dasar pengambilan kebijakan dalam meningkatkan kinerja RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan.

Ucapan terima kasih kepada semua pihak yang terlibat dalam proses penyusunan Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan. Diharapkan dokumen ini dapat memberikan kontribusi untuk kemajuan RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan.

Pasuruan, 23 Juni 2025

Direktur RSUD dr. R. Soedarsono  
Kota Pasuruan



dr. M. Burhan, MMRS

Pembina Tk. 1

NIP. 19700414 200604 1 011

## DAFTAR ISI

	Halaman
HALAMAN JUDUL.....	i
KEPUTUSAN DIREKTUR.....	ii
KATA PENGANTAR .....	viii
DAFTAR ISI.....	x
DAFTAR TABEL .....	xi
BAB I PENDAHULUAN .....	1
1.1 Latar Belakang.....	1
1.2 Landasan Hukum .....	2
1.3 Maksud dan Tujuan.....	5
1.4 Sistematika Penulisan.....	6
BAB II EVALUASI PELAKSANAAN RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN PERUBAHAN (RBA-P) RSUD dr. R. SOEDARSONO KOTA PASURUAN SAMPAI DENGAN TRIWULAN I TAHUN 2025 ....	9
2.1 Evaluasi Pelaksanaan Rencana Bisnis dan Anggaran (RBA) RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan sampai dengan Triwulan I Tahun 2025 .....	9
2.2 Analisis Kinerja Pelayanan RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan .....	28
BAB III RENCANA KERJA DAN PENDANAAN RSUD dr. R. SOEDARSONO KOTA PASURUAN.....	31
BAB IV PENUTUP .....	41

## DAFTAR TABEL

	Halaman
Tabel 2.1 Evaluasi Hasil Pelaksanaan Renja PD dan Pencapaian Renstra PD s/d Triwulan I Tahun 2025 .....	10
Tabel 2.2 Pencapaian Kinerja Pelayanan Perangkat Daerah RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan.....	30
Tabel 3.1 Rumusan Perubahan Rencana Program dan Kegiatan Perangkat Daerah Tahun 2025 dan Prakiraan Maju Tahun 2026 Kota Pasuruan .....	34

LEMBAR PENGESAHAN DEWAN PENGAWAS

RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN PERUBAHAN (RBA-P)  
TAHUN 2025  
RSUD dr. R. SOEDARSONO KOTA PASURUAN

Pasuruan, 23 Juni 2025

Mengesahkan,

DEWAN PENGAWAS  
RSUD dr. R. SOEDARSONO  
KOTA PASURUAN



Drs. Mochamad Amien, MM  
Ketua



DIREKTUR  
RSUD dr. R. SOEDARSONO  
KOTA PASURUAN



dr. M. Burhan, MMRS  
NIP. 19700414 200604 1 011

# BAB I

## PENDAHULUAN

### 1.1 Latar Belakang

Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) Tahun 2025 RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan disusun sebagai respon atas dinamika pelaksanaan program dan kegiatan dalam tahun berjalan yang memerlukan penyesuaian terhadap arah kebijakan, target kinerja, dan pengalokasian sumber daya. Secara umum, Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) merupakan dokumen perencanaan tahunan yang memuat prioritas pembangunan, rencana program, kegiatan, anggaran serta indikator kinerja, yang disusun berdasarkan Rancangan Rencana Strategis (Renstra) RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan dan mengacu pada Rencana Kerja Pemerintah Daerah (RKPD).

Penyusunan Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) Tahun 2025 RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan mengikuti alur sebagaimana diatur dalam ketentuan Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 86 Tahun 2017 tentang Tata Cara Perencanaan, Pengendalian dan Evaluasi Pembangunan Daerah, Tata Cara Evaluasi Rancangan Peraturan Daerah tentang Rencana Pembangunan Jangka Panjang Daerah dan Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah, serta Tata Cara Perubahan Rencana Pembangunan Jangka Panjang Daerah, Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah dan Rencana Kerja Pemerintah Daerah. Proses ini diawali dengan evaluasi pelaksanaan Rencana Bisnis dan Anggaran (RBA) tahun berjalan serta identifikasi terhadap program dan kegiatan yang perlu disesuaikan. Selanjutnya dilakukan koordinasi internal

antar unit di lingkungan rumah sakit, serta konsultasi dengan perangkat daerah terkait dan pemangku kepentingan lainnya. Rangkaian proses ini menghasilkan dokumen perubahan yang berisi penyesuaian terhadap target kinerja, kebutuhan anggaran, serta indikator keluaran, yang selaras dengan perubahan RKPD Tahun 2025.

Dokumen Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) Rumah Sakit ini akan digunakan sebagai dasar dalam penyusunan Rencana Kerja dan Anggaran Perubahan (RKA-P) serta penginputan dalam Sistem Informasi Pemerintahan Daerah (SIPD). Selain itu, dokumen ini menjadi acuan dalam monitoring dan evaluasi pelaksanaan program dan kebijakan pada triwulan berikutnya. Melalui perubahan Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) ini, diharapkan RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan dapat lebih adaptif terhadap perubahan situasi dan kebutuhan pelayanan kesehatan masyarakat, serta tetap mendukung pencapaian tujuan pembangunan daerah secara efektif dan akuntabel.

## 1.2 Landasan Hukum

Adapun yang menjadi landasan hukum RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan dalam menyusun Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) Tahun 2025 adalah sebagai berikut:

1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran negara Republik Indonesia Nomor 4286);
2. Undang-Undang Nomor 25 Tahun 2004 tentang Sistem Perencanaan Pembangunan Nasional (Lembaran Negara

- Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 104, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4421);
3. Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintah Daerah sebagaimana telah diubah dalam Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang 2 Tahun 2014 (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2014 Nomor 244);
  4. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2023 tentang Kesehatan;
  5. Peraturan Pemerintah Nomor 39 Tahun 2006 tentang Tata Cara Pengendalian dan Evaluasi Pelaksanaan Rencana Pembangunan;
  6. Peraturan Pemerintah Nomor 38 Tahun 2007 tentang Pembagian Urusan Pemerintah antara Pemerintah, Pemerintah Daerah Provinsi dan Pemerintah Daerah Kabupaten/Kota (Lembaran Negara Tahun 2007 Nomor 82, Tambahan Lembaran Negara Nomor 4737);
  7. Peraturan Pemerintah Nomor 41 Tahun 2007 tentang Organisasi Perangkat Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2007 Nomor 89 Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4741);
  8. Peraturan Pemerintah Nomor 13 Tahun 2019 tentang Laporan dan Evaluasi Penyelenggaraan Pemerintah Daerah;
  9. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2008 tentang Tahapan, Tata Cara Penyusunan, Pengendalian, dan Evaluasi Pelaksanaan Rencana Pembangunan Daerah;
  10. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 86 Tahun 2017 tentang Tata Cara Perencanaan, Pengendalian dan Evaluasi Pembangunan Daerah, Tata Cara Evaluasi Rancangan Peraturan Daerah tentang Rencana Pembangunan Jangka Panjang Daerah dan Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah, serta Tata Cara

Perubahan Rencana Pembangunan Jangka Panjang Daerah, Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah dan Rencana Kerja Pemerintah Daerah

11. Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Nomor 53 Tahun 2014 tentang Petunjuk Teknis Perjanjian Kinerja, Pelaporan Kinerja dan Tata Cara Reviu atas Laporan Kinerja Instansi Pemerintah;
12. Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 90 Tahun 2019 tentang Klasifikasi, Kodefikasi, dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan dan Keuangan Daerah;
13. Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 40 Tahun 2020 tentang Pedoman Penyusunan Rencana Kerja Pemerintah Daerah Tahun 2021;
14. Keputusan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 050-3708 Tahun 2020 tentang Hasil Pemutakhiran Klasifikasi, Kodefikasi dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan dan Keuangan Daerah;
15. Keputusan Menteri Kesehatan Nomor 129/Menkes/SK/II/2008 tentang Standar Pelayanan Minimal Rumah Sakit;
16. Peraturan Menteri Kesehatan Nomor 13 Tahun 2020 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Kesehatan Nomor 21 Tahun 2020 tentang Rencana Strategis Kementerian Kesehatan Tahun 2020-2024;
17. Peraturan Daerah Kota Pasuruan Nomor 04 Tahun 2021 tentang Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah Kota Pasuruan Tahun 2021-2026;
18. Peraturan Walikota Nomor 46 Tahun 2015 tentang Perubahan Atas Peraturan Walikota Pasuruan Nomor 73 Tahun 2011 tentang Tugas Pokok dan Fungsi Rumah Sakit Umum Daerah dr. R. Soedarsono;

19. Peraturan Walikota Pasuruan Nomor 4 Tahun 2021 tentang Pembentukan, Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas dan Fungsi, serta Tata Kerja Unit Organisasi Bersifat Khusus Rumah Sakit Umum Daerah dr. R. Soedarsono pada Dinas Kesehatan Kota Pasuruan;
20. Peraturan Wali Kota Pasuruan Nomor 68 Tahun 2022 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah
21. Keputusan Walikota Nomor 188/674/423.031/2012 tentang Penetapan Penerapan Status Pola Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah (PPK-BLUD) Rumah Sakit Umum Daerah dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan;
22. Keputusan Walikota Nomor 188/8/423.011/2018 tentang Penerapan Status Pola Pengelolaan Keuangan BLUD RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan;
23. Peraturan Walikota Pasuruan Nomor 17 Tahun 2025 tentang Perubahan Rencana Kerja Perangkat Daerah Tahun 2025.

### 1.3 Maksud dan Tujuan

#### 1. Maksud

Penyusun Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan adalah sebagai dokumen perencanaan penganggaran untuk periode sampai dengan akhir tahun anggaran dan mempunyai fungsi sebagai pedoman dalam penyusunan dokumen Perencanaan Rumah Sakit Umum Daerah dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan.

## 2. Tujuan

- a. Menjabarkan Rencana Kegiatan RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan
- b. Menjadi pedoman bagi pengelola (manajemen) RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan dalam melaksanakan seluruh kegiatan rumah sakit sampai dengan akhir Tahun 2025
- c. Menjadi acuan bagi unit-unit kerja di RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan dalam penyusunan Rencana Kerja tahun 2025 dalam rangka penyelenggaraan pelayanan kesehatan di rumah sakit sebagai unit pelayanan publik
- d. Menciptakan kepastian dan sinergitas perencanaan program kegiatan pelayanan kesehatan dan rujukan antar sektor maupun program tingkat pemerintah dalam keterpaduan sumber pendanaan
- e. Mewujudkan efisiensi dan efektifitas dalam perencanaan alokasi sumber daya serta produktif dalam rangka peningkatan kinerja pelayanan kesehatan rumah sakit sebagai unit pelayanan publik

### 1.4 Sistematika Penulisan

Sistematika penulisan Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan Tahun 2025 adalah sebagai berikut:

#### BAB I PENDAHULUAN

##### 1.1 Latar Belakang

Menjelaskan secara ringkas pengertian Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) Rumah Sakit Umum Daerah, Fungsi Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) Rumah

Sakit Umum Daerah dalam penyelenggaraan pembangunan daerah, proses penyusunan Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) Rumah Sakit Umum Daerah, keterkaitan Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) Rumah Sakit Umum Daerah dengan Dokumen Pembangunan Lainnya.

#### 1.2 Landasan Hukum

Memuat penjelasan tentang undang-undang, peraturan pemerintah, peraturan daerah dan ketentuan peraturan lainnya tentang SOTK, kewenangan Rumah Sakit Umum Daerah, serta pedoman yang dijadikan acuan dalam penyusunan perencanaan dan penganggaran Rumah Sakit Umum Daerah.

#### 1.3 Maksud dan Tujuan

Memuat penjelasan tentang maksud dan tujuan dari penyusunan Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) Rumah Sakit Umum Daerah.

#### 1.4 Sistematika Penulisan

Menguraikan pokok bahasan dalam penulisan Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) Rumah Sakit Umum Daerah, serta susunan garis besar isi dokumen.

## BAB II EVALUASI PELAKSANAAN RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN PERUBAHAN (RBA-P) PERANGKAT DAERAH SAMPAI DENGAN TRIWULAN I TAHUN 2025

### 2.1 Evaluasi Pelaksanaan Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) Perangkat Daerah sampai dengan Triwulan 1 Tahun 2025

Berisikan uraian mengenai capaian dan evaluasi rumah sakit sampai dengan bulan Maret tahun 2025, faktor pendorong, faktor penghambat, serta tindak lanjut atas hasil evaluasi tersebut.

## 2.2 Analisis Kinerja Pelayanan RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan

Berisikan capaian dan evaluasi atas Tujuan dan Sasaran Perangkat Daerah Tahun n-1 dan Tahun n-2 serta penjelasan perubahan target pada Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) Tahun 2025.

## BAB III RENCANA KERJA DAN PENDANAAN PERANGKAT DAERAH

Berisikan program/kegiatan/sub kegiatan yang mengalami perubahan beserta penjelasan analisa atas perubahan tersebut

## BAB IV PENUTUP

Berisikan kesimpulan Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) Tahun 2025 RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan

## BAB II

### EVALUASI PELAKSANAAN RENCANA BISNIS DAN ANGGARAN PERUBAHAN (RBA-P) RSUD dr. R. SOEDARSONO KOTA PASURUAN SAMPAI DENGAN TRIWULAN I TAHUN 2025

#### 2.1 Evaluasi Pelaksanaan Rencana Bisnis dan Anggaran (RBA) RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan sampai dengan Triwulan I Tahun 2025

Berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2008 tentang Tahapan, Tata Cara Penyusunan, Pengendalian, dan Evaluasi Pelaksanaan Rencana Pembangunan Daerah, setiap dokumen perencanaan wajib dievaluasi dalam pelaksanaannya. Evaluasi terhadap kinerja RSUD dr. R. Soedarsono hingga triwulan I Tahun 2025 mencakup 3 (tiga) aspek utama, yaitu kebijakan perencanaan program dan kegiatan, pelaksanaan rencana program dan kegiatan, serta hasil dari rencana program dan kegiatan tersebut. Rumah Sakit Umum Daerah (RSUD) dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan diselenggarakan melalui 2 program, 2 kegiatan, 3 sub kegiatan, dan 50 sub-sub kegiatan Badan Layanan Umum Daerah (BLUD), dilaksanakan melalui anggaran BLUD, DAK, dan DBHCHT Tahun Anggaran 2025. Target pendapatan BLUD RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan pada Tahun 2025 sebesar Rp 90.401.239.083,00 dengan realisasi pendapatan sampai dengan 31 Maret tahun 2025 sebesar Rp 21.519.416.567,52 atau 23,80 %.

Berikut adalah tabel yang menunjukkan hasil evaluasi capaian kinerja RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan Tahun 2025;

Tabel 2.1

## Evaluasi Hasil Pelaksanaan Renja PD dan Pencapaian Renstra PD s/d Trwulan I Tahun 2025

PD: RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan sampai Triwulan I

No	Kode Rekening	Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (Outcome) / Kegiatan (Output Kegiatan) / Sub Kegiatan (Output Sub Kegiatan)	Satuan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra Perangkat Daerah) Tahun 2025	Target dan Realisasi Kinerja Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan Renja Tahun 2025			Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan	
						Target Renja Perangkat Daerah Tahun 2025	Realisasi Renja Perangkat Daerah Tahun 2025 (sampai Triwulan I)	Capaian (%)	Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d Triwulan I Tahun 2025	Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)
					K	K	K	K	K	K
1	1.02.01	PROGRAM PENUNJANG URUSAN PERMERINTAHAN DAERAH KABUPATEN/KOTA	Cost Recovery Rate (CRR)	Persen	108,77	107,69	102,61	95,28%	102,61	94,34%
2	1.02.01.2.10	Kegiatan Peningkatan Pelayanan BLUD	Sales Growth Rate (SGR)	Persen	7,37	3,88	-0,15	-0,15%	-0,15%	0,00%
3	1.02.01.2.10.01	Sub Kegiatan Pelayanan dan Penunjang Pelayanan BLUD	Jumlah BLUD yang Menyediakan Pelayanan dan Penunjang Kesehatan	Unit Kerja	4,00	12,00	12,00	100,00%	12,00	100,00%
4	1.02.01.2.10.01.00.01.01.01.01	Sub Sub Kegiatan Penyusunan dokumen perencanaan BLUD	Jumlah dokumen perencanaan kinerja rumah sakit yang disusun	Jenis Dokumen	20,00	4,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

No	Kode Rekening	Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (Outcome) / Kegiatan (Output Kegiatan) / Sub Kegiatan (Output Sub Kegiatan)	Satuan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra Perangkat Daerah) Tahun 2025	Target dan Realisasi Kinerja Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan Renja Tahun 2025			Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan	
						Target Renja Perangkat Daerah Tahun 2025	Realisasi Renja Perangkat Daerah Tahun 2025 (sampai Triwulan I)	Capain (%)	Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d Triwulan I Tahun 2025	Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)
5	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.01.14	Sub Sub Kegiatan Evaluasi Kinerja BLUD	Jumlah dokumen monitoring dan evaluasi perencanaan kinerja rumah sakit yang disusun	dokumen	20,00	4,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			Jumlah rekomendasi atas hasil audit keuangan rumah sakit oleh auditor	Rekomendasi	12,00	4,00	1,00	25,00%	1,00	45,00%
			Jumlah dokumen SAK di Unit Pelayanan Keperawatan yang direview	dokumen	64,00	32,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
6	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.02.01	Sub Sub Kegiatan Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN	Jumlah tenaga ASN rumah sakit yang memperoleh insentif jasa pelayanan (remunerasi)	Pegawai	405,00	360,00	333,00	92,50%	333,00	82,22%
7	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.02.04	Sub Sub Koordinasi dan Pelaksanaan Akuntansi SKPD	Jumlah orang yang terfasilitasi	orang	300,00	100,00	0,00	0,00%	398,00	100,00%
8	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.02.09	Sub Sub Penyediaan gaji dan tunjangan non ASN	Jumlah tenaga Non ASN rumah sakit yang memperoleh gaji dan tunjangan	Pegawai	405,00	443,00	413,00	93,23%	413,00	100,00%

No	Kode Rekening	Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (Outcome) / Kegiatan (Output Kegiatan) / Sub Kegiatan (Output Sub Kegiatan)	Satuan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra Perangkat Daerah) Tahun 2025	Target dan Realisasi Kinerja Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan Renja Tahun 2025			Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan	
						Target Renja Perangkat Daerah Tahun 2025	Realisasi Renja Perangkat Daerah Tahun 2025 (sampai Triwulan I)	Capain (%)	Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d Triwulan I Tahun 2025	Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)
9	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.03.04	Sub Sub Kegiatan Pembinaan, pengawasan, dan pengendalian barang milik daerah pada SKPD dan BLUD	Jumlah barang milik daerah yang dikendalikan	kegiatan	6,00	3,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
10	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.04.09	Sub Sub Kegiatan Analisa dan pengembangan pendapatan BLUD serta penyusunan kebijakan pendapatan BLUD	Jumlah pengembangan pendapatan dan penyusunan kebijakan yang terlaksana	kegiatan	3,00	1,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
11	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.05.02	Sub Sub Kegiatan Pengadaan pakaian dinas beserta atribut kelengkapannya	Jumlah jenis seragam yang disediakan	Jenis	4,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
12	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.05.05	Sub Sub Kegiatan monitoring, evaluasi, dan penilaian kinerja pegawai	Jumlah tenaga perawat yang melakukan kegiatan supervisi di pelayanan rawat inap	Orang	200,00	60,00	0,00	0,00%	50,00	25,00%
13	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.05.09	Sub Sub Kegiatan Pendidikan dan Pelatihan Pegawai Berdasarkan Tugas dan Fungsi	Jumlah pegawai mengikuti inhouse pendidikan	Orang	2,00	1,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

No	Kode Rekening	Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (Outcome) / Kegiatan (Output Kegiatan) / Sub Kegiatan (Output Sub Kegiatan)	Satuan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra Perangkat Daerah) Tahun 2025	Target dan Realisasi Kinerja Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan Renja Tahun 2025			Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan	
						Target Renja Perangkat Daerah Tahun 2025	Realisasi Renja Perangkat Daerah Tahun 2025 (sampai Triwulan I)	Capain (%)	Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d Triwulan I Tahun 2025	Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)
14	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.06.01	Sub Sub kegiatan penyediaan komponen instalasi listrik/penerangan bangunan kantor	Jumlah komponen instalasi listrik yang disediakan	Paket	89,00	4,00	3,00	75,00%	113,00	100%
			Jumlah komponen instalasi air	Paket	2,00	1,00	1,00	100,00%	1,00	50,00%
			Jumlah pompa yang disediakan	jenis	2,00	4,00	2,00	50,00%	468,00	100%
			Jenis peralatan rumah tangga yang tersedia	jenis	8,00	7,00	1,00	14,29%	1304,00	100%
15	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.06.02	Sub Sub Kegiatan Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	Jumlah komponen peralatan dan perlengkapan kantor yang tersedia	jenis	20,00	85,00	40,00	47,06%	40,00	100%
16	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.06.03	Sub Sub Kegiatan Penyediaan peralatan rumah tangga	Jumlah komponen peralatan rumah tangga yang dibeli	Jenis	126,00	126,00	36,00	28,57%	36,00	28,57%
17	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.06.05	Sub Sub Kegiatan Penyediaan barang cetakan dan penggandaan	Jumlah cetakan dan penggandaan yang tersedia menurut jenisnya	jenis	120,00	25,00	8,00	32,00%	8,00	6,67%

No	Kode Rekening	Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (Outcome) / Kegiatan (Output Kegiatan) / Sub Kegiatan (Output Sub Kegiatan)	Satuan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra Perangkat Daerah) Tahun 2025	Target dan Realisasi Kinerja Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan Renja Tahun 2025			Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan	
						Target Renja Perangkat Daerah Tahun 2025	Realisasi Renja Perangkat Daerah Tahun 2025 (sampai Triwulan I)	Capain (%)	Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d Triwulan I Tahun 2025	Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)
18	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.06.08	Sub Sub Kegiatan Fasilitasi Kunjungan Tamu	Jumlah tamu yang terfasilitasi	Orang	1.120,00	450,00	75,00	16,67%	163,00	14,55%
19	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.06.09	Sub Sub Kegiatan Penyelenggaraan rapat koordinasi dan konsultasi SKPD dan/atau BLUD	Jumlah orang yang terfasilitasi	orang	9.936,00	4.513,00	764,00	16,93%	1148,00	11,55%
20	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.06.10	Sub Sub Kegiatan Penatausahaan arsip dinamis pada SKPD dan/atau BLUD	Jumlah arsip yang dikendalikan	kegiatan	12,00	3,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
21	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.06.12	Sub Sub Penyediaan Jasa Konsultansi	Jumlah dokumen laporan konsultasi hukum	dokumen	2,00	1,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
22	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.07.05	Sub Sub Kegiatan Pengadaan Mebel	Jumlah mebel yang dibeli	jenis	632,00	18,00	5,00	27,78%	5,00	0,79%
23	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.07.06	Sub Sub Kegiatan Pengadaan peralatan dan Mesin Lainnya	Jumlah alat/instrumen kesehatan dan kedokteran yang dibeli	jenis	36,00	29,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

No	Kode Rekening	Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (Outcome) / Kegiatan (Output Kegiatan) / Sub Kegiatan (Output Sub Kegiatan)	Satuan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra Perangkat Daerah) Tahun 2025	Target dan Realisasi Kinerja Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan Renja Tahun 2025			Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan	
						Target Renja Perangkat Daerah Tahun 2025	Realisasi Renja Perangkat Daerah Tahun 2025 (sampai Triwulan I)	Capain (%)	Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d Triwulan I Tahun 2025	Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)
24	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.07.11	Sub Sub Kegiatan Pengadaan Sarana dan Prasarana Pendukung Gedung Kantor Atau Bangunan Lainnya	Jumlah sarana prasarana pendukung yang dibangun	Paket	8,00	1,00	0,00	0,00%	11,00	100,00%
			Jumlah dokumen perencanaan yang disusun	dokumen	6,00	1,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			Jumlah dokumen pengawasan yang disusun	dokumen	9,00	1,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
25	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.08.01	Sub Sub Kegiatan Penyediaan Jasa Surat Menyurat	Jumlah materai yang tersedia dan pengiriman dokumen	Keping dan Dokumen	6.500,00	2.320,00	1.048,00	45,17%	3.624,00	55,75%
26	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.08.02	Sub Sub Kegiatan Penyediaan Jasa komunikasi, Sumber Daya Air, dan Listrik	Jumlah Jasa Komunikasi, Listrik dan Air yang Tersedia	bulan	60,00	12,00	1,00	8,33%	19,00	31,67%
27	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.08.04	Sub Sub Kegiatan Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	Jumlah jasa outsourcing yang dilaksanakan	Paket	2,00	3,00	1,00	33,33%	1,00	50,00%

No	Kode Rekening	Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (Outcome) / Kegiatan (Output Kegiatan) / Sub Kegiatan (Output Sub Kegiatan)	Satuan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra Perangkat Daerah) Tahun 2025	Target dan Realisasi Kinerja Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan Renja Tahun 2025			Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan	
						Target Renja Perangkat Daerah Tahun 2025	Realisasi Renja Perangkat Daerah Tahun 2025 (sampai Triwulan I)	Capain (%)	Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d Triwulan I Tahun 2025	Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)
28	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.09.01	Sub Sub Kegiatan Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan	Jumlah kendaraan dinas yang dipelihara dan terurus ijinnya selama 1 tahun	Unit	52,00	14,00	5,00	35,71%	5,00	9,62%
29	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.09.02	Sub Sub Kegiatan Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	Jumlah kendaraan ambulans yang dipelihara dan terurus ijinnya selama 1 tahun	Unit	22,00	6,00	6,00	100,00 %	6,00	27,27%
30	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.09.03	Sub Sub kegiatan Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan dan Perizinan Alat Besar	Jumlah peralatan besar yang dipelihara dan terurus ijin selama 1 tahun	Unit	9,00	4,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
31	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.09.05	Sub Sub Kegiatan Pemeliharaan Mebel	Jumlah Mebel yang Dipelihara	unit	284,00	45,00	11,00	24,44%	25,00	8,80%

No	Kode Rekening	Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (Outcome) / Kegiatan (Output Kegiatan) / Sub Kegiatan (Output Sub Kegiatan)	Satuan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra Perangkat Daerah) Tahun 2025	Target dan Realisasi Kinerja Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan Renja Tahun 2025			Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan	
						Target Renja Perangkat Daerah Tahun 2025	Realisasi Renja Perangkat Daerah Tahun 2025 (sampai Triwulan I)	Capain (%)	Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d Triwulan I Tahun 2025	Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)
32	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.09.06	Sub Sub Kegiatan Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	Jumlah jenis peralatan dan mesin lainnya yang dipelihara	Paket	14,00	9,00	1,00	11,11%	7,00	50,00%
			Jumlah ruangan yang dipelihara	Ruangan	8,00	4,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			Jumlah kontrak service	Kontrak	2,00	1,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
33	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.09.09	Sub Sub Kegiatan Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya	Jumlah renovasi/rehabilitasi yang dilaksanakan	paket	18,00	2,00	1,00	50,00%	1,00	5,56%
			Jumlah termin yang dibayar	paket	3,00	1,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			Jumlah dokumen pengawasan yang disusun	dokumen	15,00	2,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
34	1.02.01.2. 10.01.00.0 1.01.09.11	Sub Sub kegiatan pemeliharaan/rehabilitasi sarana dan prasarana pendukung gedung kantor atau bangunan lainnya	Jumlah renovasi/rehabilitasi sarana dan prasarana rumah sakit yang dilaksanakan	paket	3,00	1,00	1,00	100,00 %	1,00	33,33%
			Jumlah tenaga kebersihan yang dibayarkan gajinya	bulan	36,00	12,00	0,00	0,00%	16,00	44,44%

No	Kode Rekening	Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (Outcome) / Kegiatan (Output Kegiatan) / Sub Kegiatan (Output Sub Kegiatan)	Satuan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra Perangkat Daerah) Tahun 2025	Target dan Realisasi Kinerja Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan Renja Tahun 2025			Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan	
						Target Renja Perangkat Daerah Tahun 2025	Realisasi Renja Perangkat Daerah Tahun 2025 (sampai Triwulan I)	Capain (%)	Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d Triwulan I Tahun 2025	Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)
35	1.02.01.2. 10.01.02.0 1.02.01.01	Sub Sub Kegiatan Pelayanan Medik Umum	Jumlah kegiatan pemberdayaan manusia Kesehatan	kegiatan	3,00	4,00	4,00	100,00 %	695,00	100,00%
36	1.02.01.2. 10.01.02.0 1.02.01.02	Sub Sub Kegiatan Asuhan Keperawatan Generalis	Jumlah tenaga perawat yang melakukan kegiatan asuhan keperawatan generalis	orang	120,00	50,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
37	1.02.01.2. 10.01.02.0 1.02.03.01	Sub Sub Pelayanan farmasi	Jumlah obat yang dibeli menurut jenisnya	Jenis	748,00	720,00	720,00	100,00 %	720,00	96,26%
38	1.02.01.2. 10.01.02.0 1.02.03.02	Sub Sub Kegiatan Pelayanan Laundry/Binatu	Jumlah bahan laundry yang dibeli menurut jenisnya	Jenis	7,00	8,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			Jumlah bahan binatu yang disediakan	jenis	81,00	43,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
39	1.02.01.2. 10.01.02.0 1.02.03.03	Sub Sub Kegiatan Pengolahan Makanan/Gizi	Jumlah makanan dan minuman bagi pasien yang dibeli menurut jenisnya	jenis	119,00	212,00	90,00	42,45%	90,00	75,63%

No	Kode Rekening	Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (Outcome) / Kegiatan (Output Kegiatan) / Sub Kegiatan (Output Sub Kegiatan)	Satuan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra Perangkat Daerah) Tahun 2025	Target dan Realisasi Kinerja Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan Renja Tahun 2025			Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan	
						Target Renja Perangkat Daerah Tahun 2025	Realisasi Renja Perangkat Daerah Tahun 2025 (sampai Triwulan I)	Capain (%)	Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d Triwulan I Tahun 2025	Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)
40	1.02.01.2. 10.01.02.0 1.02.03.04	Sub Sub Kegiatan Pemeliharaan Sarana Prasarana dan Alat Kesehatan	Jumlah alat kesehatan dan penunjang kesehatan yang tersedia	Jenis	275,00	60,00	5,00	8,33%	5,00	1,82%
			Jumlah alat kesehatan dan penunjang kesehatan yang terkalibrasi	Jenis	60,00	30,00	0	0,00%	67,00	100,00%
41	1.02.01.2. 10.01.02.0 1.02.03.05	Sub Sub Kegiatan Informasi dan Komunikasi	Jumlah Informasi dan Komunikasi yang dilayani	layanan	6,00	2,00	0	0,00%	0,00	0,00%
			Jumlah rapat pembahasan penanganan pengaduan dan kerjasama dengan pihak lain	kali	30,00	20,00	4,00	20,00%	0,00	13,33%
42	1.02.01.2. 10.01.02.0 1.02.03.06	Sub Sub Kegiatan Pemulasaran Jenazah	Jumlah jenazah yang dirawat	orang	3.440,00	500,00	9,00	1,80%	9,00	0,26%
43	1.02.01.2. 10.01.02.0 1.02.03.07	Sub Sub Kegiatan Pelayanan nonmedik lainnya	Jumlah tenaga kerja rumah sakit yang mendapatkan vaksin influenza	orang	1.260,00	420,00	0	0,00%	32,00	2,54%
			Jumlah tenaga kerja rumah sakit di unit pelayanan yang mendapatkan swab rectal	orang	57,00	19,00	0	0,00%	14,00	24,56%

No	Kode Rekening	Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (Outcome) / Kegiatan (Output Kegiatan) / Sub Kegiatan (Output Sub Kegiatan)	Satuan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra Perangkat Daerah) Tahun 2025	Target dan Realisasi Kinerja Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan Renja Tahun 2025			Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan	
						Target Renja Perangkat Daerah Tahun 2025	Realisasi Renja Perangkat Daerah Tahun 2025 (sampai Triwulan I)	Capain (%)	Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d Triwulan I Tahun 2025	Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)
44	1.02.01.2. 10.01.02.0 1.02.03.08	Sub Sub Kegiatan Pelaksanaan Akreditasi Fasilitas Kesehatan di Kabupaten/Kota	Jumlah elemen penilaian akreditasi rumah sakit versi SNARS edisi 1.1	Kelompok	22,00	22,00	22,00	100,00 %	25,00	100,00%
45	1.02.01.2. 10.01.02.0 1.02.03.12	Sub Sub Kegiatan Pengelolaan Sistem Informasi Kesehatan	Jumlah jenis alat dan bahan untuk mengelola sistem informasi manajemen rumah sakit	jenis	35,00	22,00	19,00	86,36%	21,00	60,00%
			Jumlah langganan cloud server untuk penyimpanan aplikasi sistem informasi rumah sakit	bulan	24,00	12,00	0	0,00%	0,00	0,00%
46	1.02.01.2. 10.01.02.0 1.02.03.13	Sub Sub Kegiatan Pengadaan alat/ perangkat sistem informasi kesehatan dan jaringan internet	Jumlah peralatan yang dibeli untuk mendukung sistem informasi kesehatan dan jaringan internet rumah sakit	jenis	12,00	11,00	0	0,00%	454,00	100,00%
			Jumlah instalasi jaringan untuk mendukung sistem informasi rumah sakit	Paket	4,00	2,00	0	0,00%	0,00	0,00%
47			Jumlah perizinan yang diterbitkan	paket	3,00	2,00	0	0,00%	0,00	0,00%

No	Kode Rekening	Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (Outcome) / Kegiatan (Output Kegiatan) / Sub Kegiatan (Output Sub Kegiatan)	Satuan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra Perangkat Daerah) Tahun 2025	Target dan Realisasi Kinerja Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan Renja Tahun 2025			Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan	
						Target Renja Perangkat Daerah Tahun 2025	Realisasi Renja Perangkat Daerah Tahun 2025 (sampai Triwulan I)	Capain (%)	Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d Triwulan I Tahun 2025	Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)
	1.02.01.2. 10.01.02.0 1.02.03.14	Sub Sub Kegiatan Pengendalian dan Pengawasan serta Tindak Lanjut Pengawasan Perizinan Rumah Sakit Kelas C, D dan Fasilitas Pelayanan Kesehatan Lainnya	Jumlah jasa konsultan pengurusan perizinan	paket	3,00	1,00	0	0,00%	66,57	100,00%
			Jumlah rapat pembahasan dan pengurusan perizinan	kali	12,00	4,00	0	0,00%	391,00	100,00%
48	1.02.01.2. 10.01.02.0 1.02.03.16	Sub Sub Kegiatan Peningkatan Mutu Pelayanan Fasilitas Kesehatan	Jumlah pemeriksaan kesehatan lingkungan rumah sakit menurut jenisnya	jenis	16,00	12,00	2,00	16,67%	2,00	12,50%
			Jumlah pengelolaan limbah menurut jenisnya	jenis	2,00	4,00	4,00	100,00 %	4,00	100,00%
			Jumlah jasa konsultasi pelaksanaan Survei Kepuasan Masyarakat (SKM)	bulan	2,00	1,00	1,00	100,00 %	1,00	50,00%
			Jumlah pelaksanaan Pemantapan Mutu Eksternal (PME)	Jenis	4,00	2,00	2,00	100,00 %	2,00	50,00%

No	Kode Rekening	Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (Outcome) / Kegiatan (Output Kegiatan) / Sub Kegiatan (Output Sub Kegiatan)	Satuan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra Perangkat Daerah) Tahun 2025	Target dan Realisasi Kinerja Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan Renja Tahun 2025			Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan	
						Target Renja Perangkat Daerah Tahun 2025	Realisasi Renja Perangkat Daerah Tahun 2025 (sampai Triwulan I)	Capain (%)	Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d Triwulan I Tahun 2025	Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)
49	1.02.01.2. 10.01.02.0 1.02.03.21	Sub Sub Kegiatan Pemenuhan Kebutuhan Sumber Daya Manusia Kesehatan Sesuai Standar	Jumlah dokumen SOP yang dicetak	eksempl ar	64,00	32,00	0	0,00%	512,00	100,00%
50	1.02.01.2. 10.01.02.0 1.02.03.22	Sub Sub Kegiatan Pembinaan dan Pengawasan Sumber Daya Manusia Kesehatan	Jumlah pegawai mengikuti In House training	Orang	2.300,00	350,00	0	0,00%	0,00	0,00%
			Jumlah pegawai mengikuti Ex House Training	Orang	138,00	35,00	26,00	74,29%	26,00	18,840%
51	1.02.01.2. 10.01.02.0 1.02.03.33	Sub Sub Kegiatan Peningkatan Upaya Promosi Kesehatan, Advokasi, Kemitraan dan Pemberdayaan Masyarakat	Jumlah media promosi kesehatan	Media	12,00	13,00	7,00	53,85%	7,00	58,33%
			Jumlah acara/event/kegiatan yang dilaksanakan	paket kegiatan	6,00	4,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
52	1.02.01.2. 10.01.02.0 1.02.03.40	Sub Sub Kegiatan Pengadaan Bahan Habis Pakai	Jumlah bahan habis pakai, darah, dan oksigen yang dibeli menurut jenisnya	Jenis	507,00	512,00	383,00	74,80%	383,00	75,54%
			Jumlah bahan dan alat laboratorium yang dibeli menurut jenisnya	Jenis	165,00	204,00	153,00	75,00%	153,00	92,73%

No	Kode Rekening	Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (Outcome) / Kegiatan (Output Kegiatan) / Sub Kegiatan (Output Sub Kegiatan)	Satuan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra Perangkat Daerah) Tahun 2025	Target dan Realisasi Kinerja Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan Renja Tahun 2025			Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan	
						Target Renja Perangkat Daerah Tahun 2025	Realisasi Renja Perangkat Daerah Tahun 2025 (sampai Triwulan I)	Capain (%)	Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d Triwulan I Tahun 2025	Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)
			Jumlah bahan dan alat radiologi yang dibeli menurut jenisnya	Jenis	2,00	2,00	2,00	100,00 %	2,00	100,00%
53	1.02.01.2. 10.01.02.0 1.02.03.41	Sub Sub Kegiatan Pembinaan Pelaksanaan Upaya Pelayanan Kesehatan	Jumlah rekomendasi atas kinerja rumah sakit oleh Dewan Pengawas	Rekomendasi	20,00	4,00	0,00	0,00%	2,00	10,00%
			Jumlah kegiatan Pemberdayaan Komite Medik	Kegiatan	6,00	2,00	1,00	50,00%	2,00	33,33%
			Jumlah kegiatan pemberdayaan komite farmasi	Kegiatan	5,00	2,00	0	0,00%	1,00	20,00%
			Jumlah Kegiatan pemberdayaan komite kesehatan dan keselamatan kerja (K3RS)	Kegiatan	5,00	4,00	0	0,00%	2,00	40,00%
			Jumlah kegiatan pemberdayaan komite pencegahan dan pengendalian infeksi (PPI)	Kegiatan	7,00	4,00	1,00	25,00%	2,00	28,57%

No	Kode Rekening	Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (Outcome) / Kegiatan (Output Kegiatan) / Sub Kegiatan (Output Sub Kegiatan)	Satuan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra Perangkat Daerah) Tahun 2025	Target dan Realisasi Kinerja Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan Renja Tahun 2025			Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan	
						Target Renja Perangkat Daerah Tahun 2025	Realisasi Renja Perangkat Daerah Tahun 2025 (sampai Triwulan I)	Capaian (%)	Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d Triwulan I Tahun 2025	Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)
			Jumlah kegiatan pemberdayaan komite peningkatan mutu dan keselamatan pasien (PMKP)	Kegiatan	7,00	4,00	0	0,00%	1,00	14,29%
			Jumlah kegiatan pemberdayaan komite keperawatan	Kegiatan	5,00	2,00	0	0,00%	0,00	0,00%
			Jumlah kegiatan pemberdayaan komite tenaga kesehatan lainnya	Kegiatan	5,00	2,00	0	0,00%	0,00	0,00%
			Jumlah kegiatan pemberdayaan komite PPRA	Kegiatan	2,00	4,00	0	0,00%	0,00	0,00%
			Jumlah kegiatan pemberdayaan komite etik dan hukum	Kegiatan	2,00	2,00	0	0,00%	0,00	0,00%
			Jumlah kegiatan pemberdayaan unit klaim dan jaminan	kegiatan	1,00	12,00	0	0,00%	0,00	0,00%

No	Kode Rekening	Urusan / Bidang Urusan Pemerintahan Daerah Dan Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Kinerja Program (Outcome) / Kegiatan (Output Kegiatan) / Sub Kegiatan (Output Sub Kegiatan)	Satuan	Target Kinerja Capaian Program (Renstra Perangkat Daerah) Tahun 2025	Target dan Realisasi Kinerja Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan Renja Tahun 2025			Perkiraan Realisasi Capaian Target Renstra Perangkat Daerah s/d Tahun Berjalan	
						Target Renja Perangkat Daerah Tahun 2025	Realisasi Renja Perangkat Daerah Tahun 2025 (sampai Triwulan I)	Capain (%)	Realisasi Capaian Program dan Kegiatan s/d Triwulan I Tahun 2025	Tingkat Capaian Realisasi Target Renstra (%)
54	1.02.02	PROGRAM PEMENUHAN UPAYA KESEHATAN PERORANGAN DAN UPAYA KESEHATAN MASYARAKAT	Persentase indikator SPM yang tercapai sesuai standar	persen	92,93	90,84	90,91	100,00 %	90,91	97,83%
55	1.02.02.2.01	Kegiatan Penyediaan Fasilitas Pelayanan Kesehatan untuk UKM dan UKP Kewenangan Daerah Kabupaten/Kota	persentase ketersediaan sarana, prasarana dan peralatan kedokteran rumah sakit	persen	100,00	100,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
56	1.02.02.2.01.12	Sub Kegiatan Rehabilitasi dan Pemeliharaan Rumah Sakit	Jumlah sarana, prasarana dan alat kesehatan yang telah dilakukan program rehabilitasi dan pemeliharaan oleh rumah sakit	unit	2,00	1,00	0	0,00%	0,00	0,00%
57	1.02.02.2.01.14.00	Sub Kegiatan Pengadaan Alat Kesehatan/Alat Penunjang Medik Fasilitas Pelayanan Kesehatan	Jumlah alat kesehatan/alat penunjang medik fasilitas pelayanan kesehatan yang disediakan	unit	60,00	5,00	0	0,00%	0,00	0,00%

Berdasarkan Tabel 2.1 Evaluasi Program, Kegiatan dan Sub Kegiatan RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan sampai Triwulan I Tahun 2025 disimpulkan bahwa secara keseluruhan, tingkat capaian kinerja program pada Urusan Pemerintahan Bidang Kesehatan terhadap target Rencana Kerja Perangkat Daerah (RKPD), telah mencapai rata-rata kinerja program Prioritas RKPD Kab/Kota sebesar 65,09% (Sedang) dengan rata-rata realisasi anggaran program prioritas RKPD Kab/Kota sebesar 18,97% (Sangat Rendah).

Hal ini dikarenakan:

1. Program Penunjang Urusan Pemerintah Daerah Kabupaten/Kota

Pelaksanaan Program Penunjang Urusan Pemerintah Daerah Kabupaten/Kota diukur dengan 1 (satu) indikator yaitu:

1. *Cost Recovery Rate* (CRR). Pada triwulan I Tahun 2024 ditargetkan sebesar 107,69% dan terealisasi 102,61% atau tercapai 95,28%. Capaian ini berdasarkan pada perbandingan total pendapatan operasional rumah sakit triwulan I tahun 2025 dengan total pembiayaan operasional rumah sakit triwulan I Tahun 2025. Ketidacapaian target indikator ini disebabkan karena data yang ditampilkan saat ini masih bersumber dari triwulan I tahun 2025, sehingga hasilnya masih belum mencerminkan kondisi keseluruhan tahun. Seiring berjalannya waktu dan dengan adanya pembaruan data di akhir tahun, hasilnya diperkirakan akan menunjukkan perbaikan yang signifikan.

Program Penunjang Urusan Pemerintah Daerah Kabupaten/Kota didukung oleh 1 (satu) kegiatan yaitu:

1. Kegiatan Peningkatan Pelayanan BLUD diukur dengan indikator SGR (*Sales Growth Rate*) dengan target sebesar 3,88% dengan realisasi sebesar -0,15% sehingga capaiannya sebesar 0,00%. Capaian ini berdasarkan pada pelaporan

pendapatan operasional rumah sakit di bulan berjalan dan pelaporan pendapatan operasional rumah sakit bulan sebelumnya. Ketidakcapaian target indikator ini disebabkan karena data yang ditampilkan saat ini masih bersumber dari Triwulan I tahun 2025, sehingga belum menggambarkan pencapaian secara menyeluruh. Diharapkan, seiring berjalannya waktu dan pembaruan data hingga akhir tahun, hasil yang ditunjukkan akan lebih optimal.

2. Program Pemenuhan Upaya Kesehatan Perorangan dan Upaya Kesehatan Masyarakat

Pelaksanaan Program Pemenuhan Upaya Kesehatan Perorangan Dan Upaya Kesehatan Masyarakat diukur dengan 1 (satu) indikator yaitu:

1. Persentase indikator Standar Pelayanan Minimal (SPM) yang tercapai sesuai standar. Pada tahun 2025 ditargetkan sebesar 90,84% dan terealisasi sebesar 90,91% sehingga capaiannya sebesar 100%. Capaian ini berdasarkan pada pengukuran 99 indikator SPM, dan yang tercapai sejumlah 90 indikator. Ketercapaian ini berdasarkan pada terpenuhinya pelayanan kesehatan kepada masyarakat sesuai dengan Standar Pelayanan Minimal (SPM).

Program Pemenuhan Upaya Kesehatan Perorangan dan Upaya Kesehatan Masyarakat didukung oleh 1 (satu) Kegiatan yaitu:

1. Kegiatan Penyediaan Fasilitas Pelayanan Kesehatan untuk UKM Dan UKP Kewenangan Daerah Kabupaten/Kota diukur dengan indikator persentase ketersediaan sarana, prasarana, dan peralatan kedokteran rumah sakit dengan target sebesar 100% dan terealisasi sebesar 0% sehingga capaiannya sebesar 0%. Capaian ini berdasarkan pada realisasi anggaran Dana Alokasi Khusus (DAK) dan Dana Bagi Hasil Cukai Hasil Tembakau (DBHCHT) berupa rehabilitasi gedung dan pengadaan alat kesehatan/alat

penunjang medik fasilitas pelayanan kesehatan. Ketidacapaian target indikator ini disebabkan karena rehabilitasi gedung tersebut masih dalam tahap review atau peninjauan harga sebelum proses pelelangan dapat dimulai. Sedangkan Alat kesehatan/alat penunjang medik tersebut saat ini masih dalam proses pengadaan. Kontrak dengan penyedia sudah ditandatangani dan barang telah *diindent*, namun realisasi belum dapat dilakukan karena sesuai ketentuan, pembayaran dilakukan setelah barang diterima. Adapun estimasi waktu pengiriman adalah sekitar 3 hingga 4 bulan.

## 2.2 Analisis Kinerja Pelayanan RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan

Berisikan kajian terhadap capaian kinerja pelayanan RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan berdasarkan indikator yang telah ditetapkan dalam Rencana Strategis (Renstra). Kajian tersebut digunakan untuk mengukur seberapa jauh rumah sakit telah berhasil mencapai tujuan dan sasarannya. Adapun tujuan dan sasaran RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan adalah sebagai berikut:

### 1. Tujuan OPD

Pelaksanaan Meningkatnya Kesehatan Masyarakat melalui Kinerja Rumah Sakit diukur dengan indikator yaitu Indeks Kepuasan Masyarakat (IKM). Realisasi IKM tahun 2023 yaitu 85,08% dengan target 80,23% dan pada tahun 2024 mengalami penurunan realisasi menjadi 82,99% dari target sebesar 85,13%.

Pelaksanaan Meningkatnya Kualitas Manajerial Rumah Sakit diukur dengan indikator yaitu Nilai Akreditasi Rumah Sakit dengan target tahun 2023 sebesar 89,56 dan target tahun 2024 sebesar 89,61. Realisasi dari indikator ini tidak

mengalami perubahan dibandingkan tahun 2023, dengan nilai yang tetap sama sebesar 89,70.

## 2. Sasaran OPD

Pelaksanaan Terwujudnya Pelayanan Kesehatan Lanjutan yang Berkualitas Kepada Masyarakat diukur dengan indikator Persentase Ketercapaian Indikator Nasional Mutu Rumah Sakit dengan realisasi pada tahun 2023 sebesar 84,62% dari target 76,50% dan menunjukkan nilai yang konstan dengan realisasi pada tahun 2024 sebesar 84,62% dari target 84,34%.

Pelaksanaan Meningkatnya Pemenuhan Standar Pelayanan Minimal (SPM) di Rumah Sakit diukur dengan indikator Persentase Peningkatan Capaian Indikator SPM dengan realisasi pada tahun 2023 sebesar 2,56% dari target 2,15% dan mengalami peningkatan pada tahun 2024 sebesar 2,50% dari target 2,2%.

Pada tahun 2025, telah dilakukan penyesuaian terhadap Tujuan dan Sasaran serta indikator kinerja sesuai dengan struktur Pohon Kinerja Tahun 2025-2029. Penyesuaian tersebut meliputi perubahan dari sebelumnya terdapat 2 (dua) Tujuan dengan 2 (dua) Sasaran menjadi 1 (satu) Tujuan dengan 2 (dua) Sasaran, sebagaimana dapat dilihat lebih lanjut pada tabel berikut:

Tabel 2.2

## Pencapaian Kinerja Pelayanan Perangkat Daerah RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan

No	Indikator	Target Renstra Perangkat Daerah				Realisasi		Target P Renja		Catatan Analisis
		Tahun 2022 (thn n-2)	Tahun 2023 (thn n-1)	Tahun 2024 (thn n)	Tahun 2025 (thn n+1)	Tahun 2023 (thn n-2)	Tahun 2024 (thn n-1)	Tahun 2024 (thn n)	Tahun 2025 (thn n+1)	
1	Indeks Kepuasan Masyarakat (IKM)	80,19	80,23	80,45	81,27	85,08	82,99	85,13	81,27	
2	Nilai akreditasi rumah sakit	88,68	89,56	89,61	89,65	89,70	89,70	89,61	89,65	
3	Persentase ketercapaian indikator mutu nasional rumah sakit	76,50	80,33	84,34	88,56	84,62	84,62	84,34	88,56	
4	Persentase peningkatan capaian indikator SPM	2,10	2,15	2,20	2,25	2,56	2,50	2,20	2,25	
Sesuai Pohon Kinerja Tahun 2025-2029										
1	Indeks Kepuasan Masyarakat (IKM)	80,19	80,23	80,45	81,27	85,08	82,99	85,13	81,27	
2	Nilai Akreditasi Rumah Sakit	88,68	89,56	89,61	89,65	89,70	89,70	89,61	81,00	
3	Persentase pemanfaatan fleksibilitas keuangan BLUD	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	66,67	

### BAB III

#### RENCANA KERJA DAN PENDANAAN PERANGKAT DAERAH

Program pembangunan kesehatan RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan tahun 2025 merupakan tindak lanjut dari pembangunan kesehatan tahun 2024. Pembangunan RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan tahun 2025 meliputi peningkatan SDM, peningkatan sarana prasarana rumah sakit dan peningkatan cakupan pelayanan. Mengacu kebijakan Pemerintah Kota Pasuruan tentang pembangunan kesehatan yaitu meningkatkan cakupan dan kualitas layanan kesehatan masyarakat yang dicapai melalui penekanan salah satunya peningkatan kinerja manajemen dan layanan RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan. Melihat faktor tersebut maka arah kebijakan penyelenggaraan pelayanan RSUD dr. R. Soedarsono diantaranya melalui pendekatan kualitas dan kinerja meliputi:

1. Mengutamakan penderita dengan penuh kerendahan hati dan selalu bersedia untuk menolong;
2. Mengembangkan diri demi tercapainya kualitas prima dalam pelayanan;
3. Dengan kebersamaan, semuanya menjadi lebih mudah; dan,
4. Setiap pelayanan dilandasi oleh kemanusiaan dan keikhlasan kepada Tuhan.

Program kegiatan RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan diselaraskan dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 900.1.15.5-1317 Tahun 2023 tentang Perubahan Atas Keputusan Menteri Dalam Negeri Nomor 050-5889 Tahun 2021 tentang Hasil Verifikasi, Validasi dan Inventarisasi Pemutakhiran Klasifikasi, Kodefikasi dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan dan Keuangan Daerah, Perubahan Rencana Kerja Pembangunan Daerah (P-RKPD) Kota Pasuruan Tahun 2025 serta menyesuaikan

dengan Kebijakan Badan Layanan Umum Daerah (BLUD) yaitu sebagai berikut:

1. Program penunjang urusan pemerintah daerah kota/kabupaten:
  - a. Peningkatan pelayanan BLUD
2. Program pemenuhan upaya kesehatan perorangan dan upaya kesehatan masyarakat, dengan kegiatan sebagai berikut:
  - a. Penyediaan fasilitas pelayanan kesehatan untuk UKM dan UKP kewenangan daerah kabupaten/kota

Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan Tahun 2025 disusun dengan tetap mengacu pada RBA murni yang telah ditetapkan sebelumnya. Dalam RBA-P ini, tidak terdapat perubahan maupun penambahan terhadap program, kegiatan, maupun sub kegiatan yang telah direncanakan pada awal tahun. Dengan demikian, arah kebijakan dan prioritas pelayanan rumah sakit tetap konsisten dan berkesinambungan.

Namun demikian, terdapat penyesuaian pada sisi anggaran, yang disesuaikan dengan realisasi dan proyeksi pendapatan rumah sakit terkini. Salah satu perubahan signifikan terjadi pada komponen pendapatan dari dana Badan Layanan Umum Daerah (BLUD), yang mengalami penurunan dari semula sebesar Rp 103.453.937.324,00 menjadi Rp 102.737.213.988,00. Penurunan ini dipengaruhi oleh capaian pendapatan rumah sakit yang lebih rendah dari target awal, sehingga perlu dilakukan penyesuaian pada belanja operasional dan belanja modal agar tetap seimbang.

Sementara itu, pendapatan dari Dana Alokasi Khusus (DAK) tidak mengalami perubahan dan tetap sesuai dengan target awal yaitu sebesar Rp 775.692.000,00. Adapun Dana Bagi Hasil Cukai Hasil Tembakau (DBHCHT) mengalami perubahan dari semula Rp 6.332.177.396,00 menjadi Rp 6.682.177.396,00. Penambahan alokasi dana DBHCHT ini diarahkan khusus untuk pengadaan

ambulans jenazah, sebagai bentuk penguatan sarana pelayanan kesehatan dan pemenuhan kebutuhan operasional rumah sakit. Rencana program, kegiatan, dan pagu indikatif perubahan RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan Tahun Anggaran 2025 tercantum dalam tabel 3.1 berikut:

Tabel 3.1

Rumusan Perubahan Rencana Program dan Kegiatan Perangkat Daerah Tahun 2025  
dan Prakiraan Maju Tahun 2026 Kota Pasuruan

## Perangkat Daerah: RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan

No	Kode				Urusan / Bidang Urusan / Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Capaian Kinerja Dan Kerangka Pendanaan						Kelompok Sasaran	Prakiraan Maju Rencana Tahun 2026		Perangkat Daerah Penanggung Jawab			
							Target 2025		Pagu Indikatif (Rp)			Lokasi		Sumber Dana	Prioritas		Target	Pagu Indikatif (Rp)	
							Sebelum	Sesudah	RKPD 2025	APBD 2025	RKPD Perubahan 2025				Nasional				Daerah
1	2				3	4	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
					RSUD DR. R. SOEDARSONO				103.453.937.324,00	110.561.806.720,00	110.195.083.384,00							131.700.384.190,00	
	1				URUSAN PEMERINTAHAN WAJIB YANG BERKAITAN DENGAN PELAYANAN DASAR				103.453.937.324,00	110.561.806.720,00	110.195.083.384,00							131.700.384.190,00	
	1	0	0		URUSAN PEMERINTAHAN BIDANG KESEHATAN				103.453.937.324,00	110.561.806.720,00	110.195.083.384,00							131.700.384.190,00	
1	1	0	0	2	1	PROGRAM PENUNJANG URUSAN PEMERINTAHAN DAERAH KABUPATEN/ KOTA	Persentase Kebutuhan Penunjang Pemerintah yang Terasilitasi CRR (Cost Recovery Rate)	100% 107,69 %	100% 107,69 %	81.478.937.324,00	103.453.937.324,00	102.737.213.988,00						85.552.884.190,00	

No	Kode					Urusan / Bidang Urusan / Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Capaian Kinerja Dan Kerangka Pendanaan						Kelompok Sasaran	Prakiraan Maju Rencana Tahun 2026		Perangkat Daerah Penanggung Jawab				
								Target 2025		Pagu Indikatif (Rp)			Lokasi		Sumber Dana	Prioritas		Target	Pagu Indikatif (Rp)		
								Sebelum	Sesudah	RKPD 2025	APBD 2025	RKPD Perubahan 2025				Nasional				Daerah	
1	2					3	4	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
	1	0	0	2.0		Administrasi Keuangan Perangkat Daerah	Jumlah Orang yang Menerima Gaji dan Tunjangan ASN	339 Orang/Bulan	339 Orang/Bulan	0,00	0,00	0,00			Memperkuat pembangunan sumber daya manusia (SDM), sains, teknologi, pendidikan, kesehatan, prestasi olahraga, kesetaraan gender, serta penguatan peran perempuan, pemuda (generasi milenial dan generasi Z), dan penyandang disabilitas.	5. Menjaga kualitas sumber daya manusia dalam mengakses pendidikan, kesehatan dan daya beli	Pegawai ASN rumah sakit		0,00	RSUD DR. R. SOEDARSONO	
	1	0	0	2.0	00	Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN															01
						Jumlah Orang yang Menerima Gaji dan Tunjangan ASN	339 Orang/bulan	339 Orang/bulan	0,00	0,00	0,00	Kota Pasuruan, Purworejo, Purutrejo	-	Memperkuat pembangunan sumber daya manusia (SDM), sains, teknologi, pendidikan, kesehatan, prestasi olahraga,	5. Menjaga kualitas sumber daya manusia dalam mengakses			0,00	RSUD DR. R. SOEDARSONO		

No	Kode	Urusan / Bidang / Urusan / Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Capaian Kinerja Dan Kerangka Pendanaan									Kelompok Sasaran	Prakiraan Maju Rencana Tahun 2026		Perangkat Daerah Penanggung Jawab
				Target 2025		Pagu Indikatif (Rp)			Lokasi	Sumber Dana	Prioritas			Target	Pagu Indikatif (Rp)	
				Sebelum	Sesudah	RKPD 2025	APBD 2025	RKPD Perubahan 2025			Nasional	Daerah				
1	2	3	4	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
											kesetaraan gender, serta penguatan peran perempuan, pemuda (generasi milenial dan generasi Z), dan penyandang disabilitas.	pendidikan, kesehatan dan daya beli				
	10210	Peningkatan Pelayanan BLUD	Sales Growth Rate (SGR)	3,88 %	3,88 %	81.478.937.324,00	103.453.937.324,00	103.453.937.324,00			Memperkuat pembangunan sumber daya manusia (SDM), sains, teknologi, pendidikan, kesehatan, prestasi olahraga, kesetaraan gender, serta penguatan peran perempuan, pemuda (generasi milenial dan generasi Z), dan penyandang disabilitas.	5. Menjaga kualitas sumber daya manusia dalam mengakses pendidikan, kesehatan dan daya beli	Operasional BLUD		85.552.884.190,00	RSUD DR. R. SOEDARSONO

No	Kode						Urusan / Bidang / Urusan / Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Capaian Kinerja Dan Kerangka Pendanaan						Kelompok Sasaran	Prakiraan Maju Rencana Tahun 2026		Perangkat Daerah Penanggung Jawab			
									Target 2025		Pagu Indikatif (Rp)			Lokasi		Sumber Dana	Prioritas		Target	Pagu Indikatif (Rp)	
									Sebelum	Sesudah	RKPD 2025	APBD 2025	RKPD Perubahan 2025				Nasional				Daerah
1	2						3	4	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	1	0	0	2.1	00	01	Pelayanan dan Penunjang Pelayanan BLUD														
							Jumlah BLUD yang Menyediakan Pelayanan dan Penunjang Pelayanan	1 Unit Kerja	12 Unit Kerja	81.478.937.324,00	103.453.937.324,00	102.737.213.988,00	Kota Pasuruan, Purworejo, Purutrejo	Pendapatan dari BLUD	Memperkuat pembangunan sumber daya manusia (SDM), sains, teknologi, pendidikan, kesehatan, prestasi olahraga, kesetaraan gender, serta penguatan peran perempuan, pemuda (generasi milenial dan generasi Z), dan penyandang disabilitas.	5. Menjaga kualitas sumber daya manusia dalam mengakses pendidikan, kesehatan dan daya beli		85.552.884.190,00	RSUD DR. R. SOEDARSONO		
2	1	0	0				PROGRAM PEMENUHAN UPAYA KESEHATAN PERORANGAN DAN UPAYA KESEHATAN MASYARAKAT	Persentase Indikator SPM yang Tercapai Sesuai Standar	90,84 %	90,84 %	21.975.000.000,00	7.107.869.396,00	7.457.869.396,00							46.147.500.000,00	

No	Kode				Urusan / Bidang Urusan / Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Capaian Kinerja Dan Kerangka Pendanaan						Kelompok Sasaran	Prakiraan Maju Rencana Tahun 2026		Perangkat Daerah Penanggung Jawab			
							Target 2025		Pagu Indikatif (Rp)			Lokasi		Sumber Dana	Prioritas		Target	Pagu Indikatif (Rp)	
							Sebelum	Sesudah	RKPD 2025	APBD 2025	RKPD Perubahan 2025				Nasional				Daerah
1	2				3	4	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	1	0	0	2.0		Penyediaan Fasilitas Pelayanan Kesehatan untuk UKM dan UKP Kewenangan Daerah Kabupaten/Kota	Persentase Ketersediaan Sarana Prasarana dan Peralatan Kedokteran Rumah Sakit	100 %	100 %	21.975.000.000,00	7.107.869.396,00	7.107.869.396,00			Memperkuat pembangunan sumber daya manusia (SDM), sains, teknologi, pendidikan, kesehatan, prestasi olahraga, kesetaraan gender, serta penguatan peran perempuan, pemuda (generasi milenial dan generasi Z), dan penyandang disabilitas.	5. Menjaga kualitas sumber daya manusia dalam mengakses pendidikan, kesehatan dan daya beli	Masyarakat pengguna Jasa Layanan Rumah Sakit	46.147.500.000,00	RSUD DR. R. SOEDARSONO
	1	0	0	2.0	0008	Rehabilitasi dan Pemeliharaan Rumah Sakit													

No	Kode	Urusan / Bidang Urusan / Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Capaian Kinerja Dan Kerangka Pendanaan									Kelompok Sasaran	Prakiraan Maju Rencana Tahun 2026		Perangkat Daerah Penanggung Jawab
				Target 2025		Pagu Indikatif (Rp)			Lokasi	Sumber Dana	Prioritas			Target	Pagu Indikatif (Rp)	
				Sebelum	Sesudah	RKPD 2025	APBD 2025	RKPD Perubahan 2025			Nasional	Daerah				
1	2	3	4	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
			Jumlah Sarana, Prasarana dan Alat Kesehatan yang Telah Dilakukan Program Rehabilitasi dan Pemeliharaan Oleh Rumah Sakit	2 Unit	1 Unit	21.975.000.000,00	775.692.000,00	775.692.000,00	Kota Pasuruan, Purworejo, Purutrejo	DAK Fisik-Bidang Kesehatan dan KB-Reguler-Pelayanan Kesehatan Rujukan	Memperkuat pembangunan sumber daya manusia (SDM), sains, teknologi, pendidikan, kesehatan, prestasi olahraga, kesetaraan gender, serta penguatan peran perempuan, pemuda (generasi milenial dan generasi Z), dan penyandang disabilitas.	5. Menjaga kualitas sumber daya manusia dalam mengakses pendidikan, kesehatan dan daya beli			23.073.750.000,00	RSUD DR. R. SOEDARSONO
	102000		Pengadaan Alat Kesehatan/Alat Penunjang Medik Fasilitas Pelayanan Kesehatan													

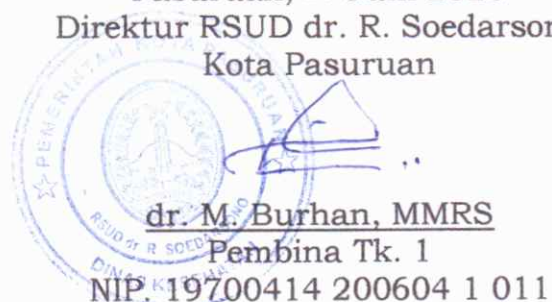
No	Kode	Urusan / Bidang Urusan / Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Indikator Program / Kegiatan / Sub Kegiatan	Capaian Kinerja Dan Kerangka Pendanaan									Kelompok Sasaran	Prakiraan Maju Rencana Tahun 2026		Perangkat Daerah Penanggung Jawab
				Target 2025		Pagu Indikatif (Rp)			Lokasi	Sumber Dana	Prioritas			Target	Pagu Indikatif (Rp)	
				Sebelum	Sesudah	RKPD 2025	APBD 2025	RKPD Perubahan 2025			Nasional	Daerah				
1	2	3	4	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
			Jumlah Alat Kesehatan/Alat Penunjang Medik Fasilitas Pelayanan Kesehatan yang Disediakan	-	6 Unit	0,00	6.332.177.396,00	6.682.177.396,00	Kota Pasuruan, Purworejo, Purutrejo	DBH Cukai Hasil Tembakau (CHT)	-	5. Menjaga kualitas sumber daya manusia dalam mengakses pendidikan, kesehatan dan daya beli			23.073.750.000,00	RSUD DR. R. SOEDARSONO
<b>J U M L A H</b>						<b>103.453.937.324,00</b>	<b>110.561.806.720,00</b>	<b>110.195.083.384,00</b>							<b>131.700.384.190,00</b>	

## BAB IV PENUTUP

RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan adalah rumah sakit milik Pemerintah Kota Pasuruan yang berada pada posisi yang menguntungkan, berdasarkan analisis SWOT RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan memiliki kekuatan dan peluang yang lebih besar dari pada kelemahan dan ancaman sehingga RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan menerapkan strategi yang mendukung kebijakan pertumbuhan agresif. Hal utama yang dilakukan RSUD yaitu mempertahankan pertumbuhan rumah sakit tetap stabil. Mengingat RSUD memiliki posisi yang strategis dalam menjalankan jasa pelayanan di bidang kesehatan, diperlukan upaya pengembangan seperti meningkatkan kualitas pelayanan *patient safety*, meningkatkan kepuasan masyarakat sehingga dapat mencapai kualitas prima dalam pelayanan, menjadikan sumber daya efektif dan efisien dalam rangka mewujudkan visi misi RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan.

Rencana Bisnis dan Anggaran Perubahan (RBA-P) RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan Tahun 2025 adalah gambaran seluruh intisari dari program/kegiatan prioritas rumah sakit selama tahun 2025 yang berikutnya akan dijabarkan ke dalam Rencana Kerja dan Anggaran Perubahan (RKA-P), Dokumen Perubahan Pelaksana Anggaran (DPPA), dan Rencana Anggaran Biaya Perubahan (RAB-P). Dengan tersusunnya dokumen ini diharapkan dapat lebih meningkatkan mutu pelayanan kesehatan kepada masyarakat.

Pasuruan, 23 Juni 2025  
Direktur RSUD dr. R. Soedarsono  
Kota Pasuruan



dr. M. Burhan, MMRS  
Pembina Tk. 1  
NIP. 19700414 200604 1 011

# LAMPIRAN

## LAMPIRAN I

### 1. Ambang Batas Belanja RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan

Berdasarkan laporan keuangan RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan diperoleh data sebagai berikut:

Tabel 1. Ambang Batas Belanja RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan Tahun 2019-2023

No	Tahun	Pagu Anggaran	Realisasi	Selisih	
				Rp	%
1	2	3	4	5=(4-3)	6=5/3
1	2020	74.367.549.839,92	58.851.870.061,65	(15.515.679.778,27)	-20,86
2	2021	60.948.100.111,00	51.892.804.769,45	(9.055.295.341,55)	-14,86
3	2022	102.099.949.191,00	88.412.724.256,00	(13.687.224.935,00)	-13,41
4	2023	103.531.331.065,07	97.818.271.695,92	(5.713.059.369,15)	-5,52
5	2024	107.736.291.626,00	98.688.611.953,14	(9.047.679.672,86)	-8,40
Jumlah					-12,61

Berdasarkan tabel diatas, didapat besaran ambang batas RBA tahun anggaran 2024 yaitu  $-63,04/5 = -12,61\%$  dari rencana biaya yang bersumber dari pendapatan jasa layanan, misal belanja tahun anggaran 2025 diperkirakan Rp 96.661.567.347,00 maka besaran ambang batas  $-12,61\% \times \text{Rp } 96.661.567.347,00 = -12.189.023.642,45$  dengan demikian apabila realisasi biaya BLUD masih dibawah  $(\text{Rp } 96.661.567.347,00 + (-13.129.460.973,29)) = \text{Rp } 84.472.543.704,54$  BLUD dapat melaksanakan belanja, sebaliknya apabila realisasi biaya melebihi Rp 84.472.543.704,54 BLUD tidak dapat melaksanakan belanja. Sedangkan jika pendapatan rumah sakit melebihi angka tersebut maka rumah dapat melaksanakan belanja dari kelebihan anggaran tersebut.

## 2. Ringkasan Pendapatan dan Belanja/Pembiayaan

Ringkasan pendapatan dan belanja/pembiayaan RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan disajikan pada tabel 2 sebagai berikut:

Tabel 2. Ringkasan Pendapatan dan Belanja/Pembiayaan

Uraian	Realisasi 2024	Target 2025	Target Perubahan 2025
PENDAPATAN BLUD	91.044.993.493,97	90.203.949.083,00	90.401.239.083,00
a. Instalasi Rekam Medis	42.656.000,00	127.120.000,00	127.120.000,00
b. Instalasi Kamar Operasi	350.210.890,00	464.972.000,00	464.972.000,00
c. Instalasi Gawat Darurat	410.567.893,00	401.027.000,00	401.027.000,00
d. Instalasi Rawat Jalan	450.749.750,00	515.774.000,00	20.988.329.600,00
e. Instalasi Rawat Inap	1.358.828.278,00	922.912.328,00	48.692.208.728,00
f. Instalasi Laboratorium	727.617.046,00	913.886.000,00	913.886.000,00
g. Instalasi Radiologi	406.694.000,00	457.930.000,00	457.930.000,00
h. Instalasi Pemulasaraan Jenazah	26.749.900,00	54.500.000,00	54.500.000,00
i. Instalasi Farmasi	911.351.231,00	876.000.000,00	7.700.185.200,00
j. Instalasi Gizi	7.865.000,00	9.250.000,00	9.250.000,00
k. Ambulans	141.846.715,00	233.272.080,00	991.514.880,00
l. Badan Penyelenggara Jaminan Sosial	83.125.316.596,00	75.900.000.000,00	300.000.000,00
m. Asuransi Jasa Raharja	0	-	2.400.000.000,00
n. Perusahaan/Asuransi	2.244.094.215,00	2.760.000.000,00	360.000.000,00
o. Uang Muka Pasien	10.153.572,00	24.000.000,00	24.000.000,00
p. Klaim Covid-19	0	6.022.145.475,00	5.988.155.475,00
q. Pendidikan dan Latihan	108.280.000,00	66.210.000,00	66.210.000,00
r. Sewa Tempat Iklan/Lahan	26.516.050,90	35.490.200,00	42.490.200,00
s. Parkir	255.000.000,00	140.000.000,00	140.000.000,00

Uraian	Realisasi 2024	Target 2025	Target Perubahan 2025
t. Sterilisasi alat dan bahan medis	618.653,00	2.500.000,00	2.500.000,00
u. Pendapatan Lain-lain	237.930.007,84		
v. Jasa Giro	201.947.696,23	276.960.000,00	276.960.000,00
BELANJA OPERASIONAL BERDASARKAN SUMBER DANA	127.680.081.919,14	106.724.432.861,00	110.561.806.720,00
a. BLUD	98.688.611.953,14	103.453.937.324,00	103.453.937.324,00
b. DAU	6.913.384.997,00	0,00	0,00
c. DAK	7.184.838.000,00	970.252.000	Rp775.692.000
d. DBHCHT	14.893.246.969,00	2.300.243.537	6.332.177.396

Dalam tabel 2 di atas dapat disimpulkan bahwa kenaikan target awal pendapatan tahun 2025 hanya sekitar 0,22% dari realisasi 2024, mengindikasikan adanya pendekatan konservatif. Namun, dalam target perubahan 2025 banyak unit menunjukkan peningkatan yang agresif, menandakan optimisme atau revisi strategis. Hal ini sejalan dengan upaya RSUD dr. R. Soedarsono di Tahun 2025 untuk terus memperbaiki kualitas pelayanan, sarana dan prasarana.

### 3. Laporan Arus Kas

Laporan arus kas RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan disusun sekali dalam setahun sehingga dalam penyusunan proyeksi arus kas tahun 2025 didasarkan pada laporan arus kas tahun 2024 dan target proyeksinya berdasarkan pada dokumen Rencana Strategis Bisnis Perubahan Tahun 2021-2026. Hasil laporan arus kas RSUD dr. R. Soedarsono Kota Pasuruan tahun 2024 dan target tahun 2025 disajikan pada tabel 3 sebagai berikut:

Tabel 3 Laporan Arus Kas Tahun 2024 dan Target Tahun 2025

Uraian	2024	2025
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Arus Masuk Kas		
Penerimaan Jasa Layanan dari Masyarakat	35.688.619.361,20	35.724.307.980,56
Penerima Jasa Layanan dari Entitas Akuntansi/Entitas Pelaporan	48.507.157.644,00	48.555.664.801,64
Pendapatan Hasil Kerjasama	2.258.869.684,00	2.261.128.553,68
Pendapatan Hibah	-	-
Pendapatan Usaha Lainnya	342.949.688,84	343.292.638,53
Penerimaan APBN/APBD		
Jumlah Arus Masuk Kas	114.759.971.885,04	114.874.731.856,93
Arus Keluar Kas		
Pembayaran Pegawai	46.826.649.991,00	46.873.476.640,99
Pembayaran Jasa	56.207.393.703,65	56.263.601.097,35
Pembayaran Pemeliharaan	695.572.424,00	696.267.996,42
Pembayaran Langganan Daya dan Jasa	-	-
Pembayaran Perjalanan Dinas	197.317.252,00	197.514.569,25
Pembayaran Bunga	-	-
Pembayaran Lain-Lain	-	-
Jumlah Arus Keluar Kas	103.962.933.370,65	104.030.860.304,02
Arus Kas dari Aktivitas Operasional	10.833.038.514,39	10.843.871.552,90
Arus Kas dari Aktivitas Investasi	-	-
Arus Masuk Kas		
Penjualan Atas Tanah	-	-
Penjualan Atas Peralatan dan Mesin	-	-
Penjualan Atas Gedung dan Bangunan	-	-
Penjualan Atas Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-
Penjualan Atas Aset Tetap Lainnya	-	-
Penjualan Atas Aset Lainnya	-	-
Penerimaan dari Divestasi	-	-
Penerimaan Penjualan Investasi dalam Bentuk Sekuritas	-	-
Jumlah Arus Masuk Kas	-	-
Arus Keluar Kas		
Perolehan Tanah	-	-
Perolehan Peralatan dan Mesin	9.904.597.045,00	9.914.501.642,05
Perolehan Gedung dan Bangunan	2.540.331.347,00	2.542.871.678,35
Perolehan Jalan, Irigasi, dan Jaringan	-	-
Perolehan Aset Tetap Lainnya	-	-
Perolehan Aset Lainnya	3.238.000,00	3.241.238,00
Pengeluaran Penyertaan Modal	-	-

Uraian	2024	2025
Pengeluaran Pembelian Investasi dalam Bentuk Sekuritas	-	-
Jumlah Arus Keluar Kas	12.448.166.392,00	12.460.614.558,39
Arus Kas dari Aktivitas Investasi	12.448.166.392,00	12.460.614.558,39
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	-	-
Arus Masuk Kas		
Penerimaan Pinjaman	-	-
Penerimaan Kembali Pinjaman Kepada Pihak Lain	-	-
Jumlah Arus Masuk Kas	-	-
Arus Keluar Kas	-	-
Pembayaran Pokok Pinjaman	-	-
Pemberian Pinjaman Kepada Pihak Lain	-	-
Penyetoran ke Kas Negara	-	-
Jumlah Arus Keluar Kas	-	-
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	-	-
Arus Kas dari Aktivitas Transitoris	-	-
Arus Masuk Kas		
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	5.339.785.841,88	5.345.125.627,72
R/K Penerimaan	175.456.238.964,69	175.631.695.203,66
Jumlah Arus Masuk Kas	180.796.024.806,57	180.976.820.831,38
Arus Keluar Kas		
Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	5.339.232.091,88	5.344.571.323,97
R/K Pengeluaran	175.456.238.964,69	175.631.695.203,66
Jumlah Arus Keluar Kas	180.795.471.056,57	180.976.266.527,63
Arus Kas dari Aktivitas Transitoris	553.750,00	554.303,75
Kenaikan/Penurunan Arus Kas	1.614.574.127,61	1.616.188.701,74
Jumlah Arus Kas Bersih	1.614.574.127,61	1.616.188.701,74
Saldo Awal	29.245.634.721,08	29.274.880.355,80
Saldo Akhir	27.631.060.593,47	27.658.691.654,06