



WALIKOTA PALANGKA RAYA
PROVINSI KALIMANTAN TENGAH
PERATURAN WALIKOTA PALANGKA RAYA
NOMOR 3 TAHUN 2022
TENTANG

ANALISIS STANDAR BELANJA PEMERINTAH KOTA PALANGKA RAYA

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

WALIKOTA PALANGKA RAYA,

- Menimbang :**
- a. bahwa berdasarkan Pasal 51 ayat (6) Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah, dalam rangka belanja daerah pada penyusunan Rencana Kerja dan Anggaran Satuan Kerja Perangkat Daerah (RKA-SKPD) perlu menyusun Analisis Standar Belanja;
 - b. bahwa berdasarkan pertimbangan sebagaimana dimaksud pada huruf a, perlu menetapkan Peraturan Walikota tentang Analisis Standar Belanja Pemerintah Kota Palangka Raya;
- Mengingat :**
1. Undang-Undang Nomor 5 Tahun 1965 tentang Pembentukan Kotapradja Palangka Raya (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 1965 Nomor 48, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 2753);
 2. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
 3. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
 4. Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung jawab Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 66, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4400);

5. Undang-Undang Nomor 33 Tahun 2004 tentang Perimbangan Keuangan antara Pemerintah Pusat dan Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 126, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4438);
6. Undang-Undang Nomor 12 Tahun 2011 tentang Pembentukan Peraturan Perundang-Undangan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2011 Nomor 82, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5234), sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2019 tentang Perubahan atas Undang-Undang Nomor 12 Tahun 2011 tentang Pembentukan Peraturan Perundang-Undangan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2019 Nomor 183, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6398);
7. Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2014 Nomor 244, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5587), sebagaimana telah diubah beberapa kali, terakhir dengan Undang-Undang Nomor 9 tahun 2015 tentang Perubahan Kedua atas Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2015 Nomor 58, Tambahan Lembaran Negara republik Indonesia Nomor 5679);
8. Peraturan Pemerintah Nomor 39 Tahun 2007 tentang Pengelolaan Uang Negara/Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2007 Nomor 83, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4738);
9. Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2019 Nomor 42, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6322);
10. Peraturan Presiden Nomor 33 Tahun 2020 Tentang Standar Harga Satuan Regional (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2020 Nomor 57);
11. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah (Berita Negara Tahun 2020 Nomor 1781);

12. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 80 Tahun 2015 tentang Pembentukan Produk Hukum Daerah (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2015 Nomor 2036), sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 120 Tahun 2018 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 80 Tahun 2015 tentang Pembentukan Produk Hukum Daerah (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2018 Nomor 157);
13. Peraturan Daerah Kota Palangka Raya Nomor 6 Tahun 2019 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Kota Palangka Raya (Lembaran Daerah Kota Palangka Raya Tahun 2019 Nomor 6, Tambahan Lembaran Daerah Kota Palangka Raya Nomor 2);
14. Peraturan Daerah Kota Palangka Raya Nomor 21 Tahun 2019 tentang Pembentukan Produk Hukum Daerah (Lembaran Daerah Kota Palangka Raya Tahun 2019 Nomor 21, Tambahan Lembaran Daerah Kota Palangka Raya Nomor 16);

MEMUTUSKAN:

Menetapkan : PERATURAN WALIKOTA TENTANG ANALISIS STANDAR BELANJA PEMERINTAH KOTA PALANGKA RAYA.

BAB I
KETENTUAN UMUM

Pasal 1

Dalam Peraturan Walikota ini, yang dimaksud dengan:

1. Daerah adalah Kota Palangka Raya.
2. Pemerintah Daerah adalah Walikota sebagai unsur penyelenggara Pemerintahan Daerah yang memimpin pelaksanaan urusan pemerintahan yang menjadi kewenangan Daerah otonom.
3. Walikota adalah Walikota Palangka Raya.
4. Satuan Kerja Perangkat Daerah yang selanjutnya disingkat SKPD adalah unsur Perangkat Daerah pada Pemerintah Daerah yang melaksanakan Urusan Pemerintahan Daerah.
5. Kepala Satuan Kerja Perangkat Daerah adalah Kepala Satuan Kerja Perangkat Daerah Kota Palangka Raya.

6. Rencana Kerja dan Anggaran Satuan Kerja Perangkat Daerah, yang selanjutnya disingkat RKA SKPD adalah dokumen yang memuat rencana pendapatan dan belanja SKPD atau dokumen yang memuat rencana pendapatan, belanja dan Pembiayaan SKPD yang melaksanakan fungsi Bendahara Umum Daerah yang digunakan sebagai dasar penyusunan rancangan APBD.
7. Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah yang selanjutnya disingkat APBD adalah rencana keuangan tahunan daerah yang ditetapkan dengan Peraturan Daerah.
8. Analisis Standar Belanja yang selanjutnya disingkat ASB adalah standar yang digunakan untuk menganalisis kewajaran beban kerja dan belanja kegiatan yang akan dilaksanakan oleh Satuan Kerja Perangkat Daerah dalam satu tahun anggaran.

BAB II MAKSUD DAN TUJUAN

Pasal 2

Penyusunan ASB dimaksudkan untuk mewujudkan perencanaan dan penyusunan anggaran belanja daerah yang efektif, efisien, transparan, adil, wajar dan dapat dipertanggungjawabkan.

Pasal 3

Penerapan ASB bertujuan untuk:

- a. menentukan kewajaran belanja suatu sub kegiatan sesuai dengan tugas dan fungsinya;
- b. memberikan pedoman dalam perencanaan dan penyusunan anggaran berdasarkan pada tolok ukur kinerja yang jelas; dan
- c. meningkatkan efisiensi dan efektivitas dalam pengelolaan keuangan daerah.

BAB III KOMPONEN ASB

Pasal 4

Komponen ASB meliputi:

- a. deskripsi;
- b. pengendali belanja;
- c. satuan pengendali belanja tetap;

- d. satuan pengendali belanja variabel;
- e. rumus penghitungan belanja total; dan
- f. batasan alokasi objek belanja.

Pasal 5

Deskripsi sebagaimana dimaksud dalam Pasal 4 huruf a, merupakan penjelasan detail operasional peruntukan dari ASB.

Pasal 6

Pengendali Belanja sebagaimana dimaksud dalam Pasal 4 huruf b merupakan faktor-faktor yang mempengaruhi besar kecilnya belanja dari sub kegiatan/aktivitas.

Pasal 7

- (1) Satuan Pengendali Belanja Tetap sebagaimana dimaksud dalam Pasal 4 huruf c, merupakan belanja yang nilainya tetap walaupun target kinerja sub kegiatan/aktivitas berubah-ubah.
- (2) Belanja tetap sebagaimana dimaksud pada ayat (1), tidak dipengaruhi oleh adanya perubahan volume/target kinerja sub kegiatan/aktivitas.
- (3) Besarnya nilai belanja tetap sebagaimana dimaksud pada ayat (1), merupakan batas maksimal untuk setiap sub kegiatan/aktivitas.

Pasal 8

Satuan Pengendali Belanja Variabel sebagaimana dimaksud dalam Pasal 4 huruf d, merupakan besarnya perubahan belanja untuk masing-masing sub kegiatan/aktivitas yang dipengaruhi oleh perubahan/penambahan volume sub kegiatan/aktivitas.

Pasal 9

Rumus Penghitungan Belanja Total sebagaimana dimaksud dalam Pasal 4 huruf e merupakan rumus dalam menghitung besarnya belanja total dari sub kegiatan/aktivitas.

Pasal 10

- (1) Batasan Alokasi Objek Belanja sebagaimana dimaksud dalam Pasal 4 huruf f merupakan proporsi objek belanja dari sub kegiatan/aktivitas.

- (2) Proporsi sebagaimana dimaksud pada ayat (1) terbagi dalam 2 jenis, yaitu:
- rata-rata; dan
 - batas atas.

BAB IV
JENIS ASB

Pasal 11

- (1) Setiap aktivitas yang diselenggarakan oleh SKPD mengacu pada ASB.
- (2) Jenis ASB sebagaimana dimaksud pada ayat (1) meliputi:

a.	001	Sosialisasi Tatap Muka Peserta Masyarakat di Dalam Kantor
b.	002	Sosialisasi Tatap Muka Peserta Masyarakat di Luar Kantor
c.	003	Sosialisasi Tatap Muka Peserta Pegawai di Dalam Kantor
d.	004	Sosialisasi Tatap Muka Peserta Pegawai di Luar Kantor
e.	005	Pelatihan Tatap Muka Peserta Pegawai di Dalam Kantor
f.	006	Pelatihan Tatap Muka Peserta Pegawai di Luar Kantor
g.	007	Pelatihan Tatap Muka Peserta Masyarakat di Dalam Kantor Tanpa Praktek Lapangan
h.	008	Pelatihan Tatap Muka Peserta Masyarakat di Dalam Kantor Dengan Praktek Lapangan
i.	009	Pelatihan Tatap Muka Peserta Masyarakat di Luar Kantor Tanpa Praktek Lapangan
j.	010	Administrasi Mengirim Pegawai Mengikuti Diklat
k.	011	Penyelenggaraan Workshop di Luar Kantor
l.	012	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi Internal di Dalam Kantor
m.	013	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi Dengan Masyarakat di Dalam Kantor

n.	014	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi Dengan Masyarakat di Tingkat Kecamatan
o.	015	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi Internal di Dalam Kantor Dengan Narasumber
p.	016	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi di Luar Kantor
q.	017	Penyelenggaraan Musrenbang Tingkat Kecamatan
r.	018	Penyuluhan
s.	019	Konsultasi Publik
t.	020	Pendampingan/Asistensi
u.	021	Pelaksanaan STQ/MTQ Tingkat Kecamatan
v.	022	Administrasi Perencanaan Konstruksi
w.	023	Administrasi Kajian/Penelitian Pihak Ketiga
x.	024	Administrasi Mengikuti Pameran Dalam Daerah
y.	025	Administrasi Mengikuti Pameran Luar Daerah
z.	026	Penyusunan Pelaporan dan Analisis Prognosis Realisasi Anggaran
aa.	027	Penyusunan Laporan Keuangan Bulanan/Triwulanan/Semesteran SKPD
bb.	028	Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD
cc.	029	Penyusunan Laporan Keuangan Akhir Tahun SKPD
dd.	030	Evaluasi Kinerja SKPD
ee.	031	Koordinasi dan Pelaksanaan Akuntansi SKPD
ff.	032	Pengelolaan dan Penyiapan Bahan Tanggapan Pemeriksaan
gg.	033	Pelaksanaan Penatausahaan dan Pengujian/Verifikasi Keuangan SKPD
hh.	034	Peringatan Hari-Hari Besar
ii.	035	Penyusunan Dokumen RKA SKPD
jj.	036	Penyusunan Dokumen DPA SKPD
kk.	037	Penyusunan Dokumen RKAP SKPD

ll.	038	Penyusunan Dokumen DPPA SKPD
mm.	039	Penyusunan Dokumen RENJA SKPD
nn.	040	Penyusunan Dokumen RENSTRA SKPD

- (3) ASB sebagaimana dimaksud dalam ayat (2), tercantum dalam Lampiran yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Peraturan Walikota ini.

BAB V PENGENDALIAN DAN PENGAWASAN

Pasal 12

Pengendalian terhadap pelaksanaan ASB dalam rangka penyusunan RKA SKPD dilakukan oleh Kepala SKPD.

Pasal 13

Pengawasan terhadap pelaksanaan ASB dilakukan oleh SKPD yang mempunyai tugas dan fungsi pengawasan.

BAB VI KETENTUAN PERALIHAN

Pasal 14

Aktivitas SKPD yang belum diatur dalam Peraturan Walikota ini di anggarkan sesuai kebutuhan riil, ketentuan besaran total belanja, dan ketentuan alokasi rincian objek belanja aktivitas berdasarkan pembahasan dengan TAPD.

BAB VII KETENTUAN PENUTUP

Pasal 15

Pada saat Peraturan Walikota ini mulai berlaku, Peraturan Walikota Palangka Raya Nomor Nomor 19 Tahun 2018 tentang Analisis Standar Belanja Pemerintah Kota Palangka Raya (Berita Daerah Kota Palangka Raya Tahun 2018 Nomor 19), sebagaimana telah diubah beberapa kali, terakhir dengan Peraturan Walikota Palangka Raya Nomor 12 Tahun 2020 tentang Perubahan Kedua Atas Peraturan Walikota Palangka Raya Nomor 19 Tahun 2018 tentang Analisis Standar Belanja Pemerintah Kota Palangka Raya (Berita Daerah Kota Palangka Raya Tahun 2020 Nomor 11), dicabut dan dinyatakan tidak berlaku.

Pasal 16

Peraturan Walikota ini mulai berlaku pada tanggal diundangkan.

Agar setiap orang mengetahuinya, memerintahkan pengundangan Peraturan Walikota ini dengan penempatannya dalam Berita Daerah Kota Palangka Raya.

BAGIAN HUKUM	TGL
SEKDA	<i>[Signature]</i>
ASISTEN I	<i>[Signature]</i>
ASISTEN II	<i>[Signature]</i>
ASISTEN III	<i>[Signature]</i>
KABAG	<i>[Signature]</i>
KASUBAG	<i>[Signature]</i>
PELAKSANA	<i>[Signature]</i>

Ditetapkan di Palangka Raya
pada tanggal 14 Maret 2022

WALIKOTA PALANGKA RAYA,

[Signature]
FAIRID NAPARIN

Diundangkan di Palangka Raya
pada tanggal 14 Maret 2022

SEKRETARIS DAERAH KOTA PALANGKA RAYA,

[Signature]
HERA NUGRAHAYU

BERITA DAERAH KOTA PALANGKA RAYA TAHUN 2022 NOMOR 33

BADAN PENGELOLA KEUANGAN DAN ASET DAERAH	
SEKDA	<i>[Signature]</i>
ASISTEN	<i>[Signature]</i>
KABAN	<i>[Signature]</i>
SEKRETARIS	<i>[Signature]</i>
KABID	<i>[Signature]</i>
KASUBDID	<i>[Signature]</i>
PELAKSANA	<i>[Signature]</i>

LAMPIRAN
PERATURAN WALIKOTA PALANGKA RAYA
NOMOR TAHUN 2022
TENTANG
ANALISIS STANDAR BELANJA
PEMERINTAH KOTA PALANGKA RAYA

ASB 001
SOSIALISASI TATAP MUKA PESERTA MASYARAKAT DI DALAM KANTOR

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Organisasi Perangkat Daerah untuk memperkenalkan program/produk/peraturan/lainnya kepada masyarakat melalui tatap muka secara langsung. Aktivitas ini dilakukan di dalam kantor Pemerintah Kota Palangka Raya.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah peserta, jumlah hari pelaksanaan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp294.677,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp294.677,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 001. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	8,35%	28,82%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Kertas dan Cover	2,21%	4,01%

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	11,81%	66,03%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,90%	1,45%
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	2,61%	3,99%
6	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	33,56%	45,83%
7	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	15,20%	58,27%
8	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	25,36%	83,62%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir/Cendera Mata;
- 2) Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan;
- 3) Honorarium Tim Penyusunan Jurnal, Buletin, Majalah, Pengelola Teknologi Informasi dan Pengelola Website;
- 4) Belanja Perjalanan Dinas Biasa;
- 5) Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota;
- 6) Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota; dan
- 7) Belanja Modal Komputer Unit Lainnya.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	700 peserta	15 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	3 hari/kali	1 hari/kali

SOSIALISASI TATAP MUKA PESERTA MASYARAKAT DI LUAR KANTOR

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Organisasi Perangkat Daerah untuk memperkenalkan program/produk/peraturan/lainnya kepada masyarakat melalui tatap muka secara langsung. Aktivitas ini dilakukan di luar kantor Pemerintah Kota Palangka Raya.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah peserta, jumlah hari pelaksanaan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp529.342,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp529.342,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 002. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	5,65%	30,67%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	2,84%	3,76%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	8,23%	30,56%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,37%	0,34%

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	1,93%	1,78%
6	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	13,18%	13,90%
7	5.1.02.01.01.0058	Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	10,31%	9,50%
8	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	35,66%	50,96%
9	5.1.02.02.01.0030	Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	1,86%	2,49%
10	5.1.02.02.05.0037	Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	8,09%	10,00%
11	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	11,87%	13,33%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan;
- 2) Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah;
- 3) Belanja Sewa Alat Musik;
- 4) Belanja Perjalanan Dinas Biasa;
- 5) Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota; dan
- 6) Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	38 peserta	30 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	2 hari/kali	1 hari/kali

SOSIALISASI TATAP MUKA PESERTA PEGAWAI DI DALAM KANTOR

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Organisasi Perangkat Daerah untuk memperkenalkan program/produk/peraturan/lainnya kepada pegawai Pemerintah Kota Palangkaraya melalui tatap muka secara langsung. Aktivitas ini dilakukan di dalam kantor Pemerintah Kota Palangka Raya.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah peserta, jumlah hari pelaksanaan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp175.474,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp175.474,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 003. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	2,99%	31,30%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	5,59%	11,11%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	7,72%	23,10%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	3,57%	19,92%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	32,85%	53,72%
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
6	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber	22,28%	45,18%

		atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia		
7	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	25,00%	79,78%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos;
- 2) Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan;
- 3) Honorarium Rohaniwan;
- 4) Belanja Jasa Tenaga Kebersihan;
- 5) Belanja Bimbingan Teknis;
- 6) Belanja Perjalanan Dinas Biasa; dan
- 7) Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	540 peserta	100 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	2 hari/kali	1 hari/kali

ASB 004

SOSIALISASI TATAP MUKA PESERTA PEGAWAI DI LUAR KANTOR

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Organisasi Perangkat Daerah untuk memperkenalkan program/produk/peraturan/lainnya kepada pegawai Pemerintah Kota Palangkaraya melalui tatap muka secara langsung. Aktivitas ini dilakukan di luar kantor Pemerintah Kota Palangka Raya.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah peserta, jumlah hari pelaksanaan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp447.953,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp447.953,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 004. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	4,38%	4,73%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	0,66%	0,71%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	13,94%	16,49%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,64%	0,69%
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	0,94%	1,02%
6	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	10,82%	11,88%
7	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	24,78%	31,77%
8	5.1.02.02.01.0004	Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	5,30%	5,72%
9	5.1.02.02.01.0030	Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	0,64%	0,69%
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
10	5.1.02.02.05.0030	Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	2,72%	4,82%
11	5.1.02.02.05.0036	Belanja Sewa Taman	0,96%	1,04%

12	5.1.02.02.07.0028	Belanja Sewa Alat Musik	0,96%	1,04%
13	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	33,24%	45,14%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan Belanja Perjalanan Dinas Biasa. Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	300 peserta	30 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	1 hari/kali	1 hari/kali

ASB 005

PELATIHAN TATAP MUKA PESERTA PEGAWAI DI DALAM KANTOR

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Organisasi Perangkat Daerah dalam rangka meningkatkan keterampilan, keahlian, dan kemampuan pegawai dalam suatu bidang tertentu. Aktivitas ini diselenggarakan di dalam lingkungan kantor Pemerintah Kota Palangka Raya tanpa memberikan fasilitas menginap.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah peserta, jumlah hari pelaksanaan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp423.316,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp423.316,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 005. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	4,42%	10,99%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Kertas dan Cover	1,90%	5,92%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Cetak	4,31%	27,40%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	5,24%	20,60%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	9,74%	22,43%
6	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	24,64%	64,82%
7	5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	26,68%	40,06%
8	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	23,06%	57,68%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos. Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	250 peserta	35 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	3 hari/kali	1 hari/kali

PELATIHAN TATAP MUKA PESERTA PEGAWAI DI LUAR KANTOR

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Organisasi Perangkat Daerah dalam rangka meningkatkan keterampilan, keahlian, dan kemampuan pegawai dalam suatu bidang tertentu. Aktivitas ini diselenggarakan di luar lingkungan kantor Pemerintah Kota Palangka Raya (bukan hotel) tanpa memberikan fasilitas menginap.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah peserta, jumlah hari pelaksanaan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp787.419,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp787.419,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 006. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	7,96%	7,96%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Kertas dan Cover	0,64%	0,87%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Cetak	9,03%	9,32%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	24,94%	48,90%
5	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	17,81%	53,84%

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
6	5.1.02.02.05.0037	Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	3,69%	18,53%
7	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	35,92%	35,92%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer. Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	62 peserta	20 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	4 hari/kali	1 hari/kali

ASB 007

PELATIHAN TATAP MUKA PESERTA MASYARAKAT DI DALAM KANTOR TANPA PRAKTEK LAPANGAN

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Organisasi Perangkat Daerah dalam rangka meningkatkan keterampilan, keahlian, dan kemampuan masyarakat dalam suatu bidang tertentu tanpa memberikan praktek lapangan. Aktivitas ini diselenggarakan di dalam lingkungan kantor Pemerintah Kota Palangka Raya tanpa memberikan fasilitas menginap.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah peserta, jumlah hari pelaksanaan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp198.145,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp198.145,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 007. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	3,17%	20,91%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Kertas dan Cover	1,72%	4,51%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Cetak	7,80%	75,71%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,52%	1,78%
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	1,98%	3,96%
6	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	17,67%	74,66%
7	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	10,45%	28,19%
8	5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	19,39%	34,89%
9	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	37,30%	88,68%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain. Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	320 peserta	15 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	6 hari/kali	1 hari/kali

PELATIHAN TATAP MUKA PESERTA MASYARAKAT DI DALAM KANTOR DENGAN PRAKTEK LAPANGAN

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Organisasi Perangkat Daerah dalam rangka meningkatkan keterampilan, keahlian, dan kemampuan masyarakat dalam suatu bidang tertentu dengan memberikan praktek lapangan. Aktivitas ini diselenggarakan di dalam lingkungan kantor Pemerintah Kota Palangka Raya tanpa memberikan fasilitas menginap.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah peserta, jumlah hari pelaksanaan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp506.562,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp506.562,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 008. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	5.1.02.01.01.0008	Belanja Bahan-Bahan/Bibit Tanaman	28,17%	35,13%
2	5.1.02.01.01.0011	Belanja Bahan-Bahan/Bibit Ternak/Bibit Ikan	9,12%	11,38%
3	5.1.02.01.01.0012	Belanja Bahan-Bahan Lainnya	1,30%	1,63%
4	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	6,89%	11,37%
5	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	0,59%	0,74%

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
6	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	4,22%	5,63%
7	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,30%	0,38%
8	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	0,18%	0,23%
9	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	10,32%	13,07%
10	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	7,20%	15,87%
11	5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	17,63%	31,58%
12	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	14,08%	27,87%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Persediaan untuk Dijual/Diserahkan-Persediaan untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat;
- 2) Belanja Pakaian Dinas Lapangan (PDL);
- 3) Honorarium Rohaniwan; dan
- 4) Belanja Jasa Tenaga Kebersihan.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	360 peserta	75 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	2 hari/kali	1 hari/kali

PELATIHAN TATAP MUKA PESERTA MASYARAKAT DI LUAR KANTOR TANPA PRAKTEK LAPANGAN

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Organisasi Perangkat Daerah dalam rangka meningkatkan keterampilan, keahlian, dan kemampuan masyarakat dalam suatu bidang tertentu tanpa memberikan praktek lapangan. Aktivitas ini diselenggarakan di luar lingkungan kantor Pemerintah Kota Palangka Raya (bukan hotel) tanpa memberikan fasilitas menginap.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah peserta, jumlah hari pelaksanaan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp682.965,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp682.965,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 009. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	5,29%	37,80%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	1,39%	1,96%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	8,47%	13,61%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	1,65%	2,55%

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	12,18%	21,11%
6	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	30,17%	40,02%
7	5.1.02.02.05.0030	Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	6,81%	8,05%
8	5.1.02.02.05.0001	Belanja Sewa Bangunan Gedung Kantor	6,84%	6,48%
9	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	27,20%	47,52%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos;
- 2) Belanja Natura dan Pakan-Natura;
- 3) Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan;
- 4) Belanja Jasa Tenaga Kebersihan;
- 5) Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah;
- 6) Belanja Sewa Alat Musik; dan
- 7) Belanja Perjalanan Dinas Biasa.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	100 peserta	30 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	4 hari/kali	1 hari/kali

ADMINISTRASI MENGIKIRIM PEGAWAI MENGIKUTI DIKLAT

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan administrasi untuk mendukung pengiriman pegawai untuk mengikuti pendidikan dan pelatihan dalam rangka meningkatkan keterampilan, keahlian, dan kemampuan pegawai dalam suatu bidang tertentu terutama dalam bidang-bidang yang berhubungan dengan kepemimpinan atau manajerial yang diperlukan dalam pencapaian tujuan organisasi.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Biaya/kontribusi diklat (X)

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

0,1876	Biaya/Kontribusi Diklat	Rp1 – Rp10.000.000
0,1135	Biaya/Kontribusi Diklat	Rp10.000.001 – Rp20.000.000
0,0723	Biaya/Kontribusi Diklat	Rp20.000.001 – Rp40.000.000
0,0439	Biaya/Kontribusi Diklat	Rp40.000.001 – Rp80.000.000
0,0225	Biaya/Kontribusi Diklat	Di atas Rp80.000.000

Rumus Penghitungan Belanja Administrasi Biaya/Kontribusi Diklat:

No.	Biaya/Kontribusi Diklat (X)			Pagu Belanja Administrasi (Y)	
1	1	< X ≤	10.000.000	Y =	0,1876X
2	10.000.000	< X ≤	20.000.000	Y =	0,1135X
3	20.000.000	< X ≤	40.000.000	Y =	0,0723X
4	40.000.000	< X ≤	80.000.000	Y =	0,0439X
5	80.000.000	< X		Y =	0,0225X

Nilai keseluruhan Pagu Belanja Administrasi (Y) tersebut harus didistribusikan ke dalam alokasi objek belanja sebagaimana diatur dalam Tabel 010 berikut.

Tabel 010. Batasan Alokasi Objek Belanja:

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	14,35%	33,90%
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)

2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	14,33%	33,23%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	22,55%	100,00%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	3,39%	39,27%
5	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	45,38%	100,00%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer; dan
- 2) Belanja Perjalanan Dinas Biasa.

Dengan demikian, jika kegiatan ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD

ASB 011

PENYELENGGARAAN WORKSHOP DI LUAR KANTOR

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Organisasi Perangkat Daerah dalam rangka mempertemukan sekelompok orang yang memiliki minat, keahlian, ataupun profesi pada bidang tertentu dan secara bersama terlibat aktif dalam suatu diskusi intensif terhadap suatu subjek tertentu. Aktivitas ini diselenggarakan di luar lingkungan kantor Pemerintah Kota Palangka Raya (bukan hotel) tanpa memberikan fasilitas menginap.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah peserta, jumlah hari pelaksanaan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp402.243,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel
 = Rp0,00 + (Rp402.243,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 011. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	3,43%	4,87%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	1,97%	2,31%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	9,66%	11,73%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	1,10%	1,56%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	17,94%	21,05%
6	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	18,13%	19,94%
7	5.1.02.02.05.0030	Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	8,50%	9,35%
8	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	39,28%	43,16%
			100,00%	

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	59 peserta	34 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	2 hari/kali	1 hari/kali

PENYELENGGARAAN RAPAT KOORDINASI INTERNAL DI DALAM KANTOR

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh organisasi perangkat daerah untuk saling memberikan informasi dan bersama mengatur atau membahas suatu program atau kegiatan, dengan maksud dan tujuan tertentu untuk memperoleh kesepahaman bersama terkait sebuah program atau kegiatan. Aktivitas ini diselenggarakan dengan peserta yang berasal dari internal Pemerintah Kota Palangka Raya. Aktivitas ini juga dilaksanakan tanpa melibatkan narasumber tertentu dengan tempat penyelenggaraan di dalam kantor Pemerintah Kota Palangka Raya.

Pengendali Belanja (*Cost Driver*):

Jumlah peserta, jumlah hari/frekuensi

Satuan Pengendali Belanja Tetap (*Fixed Cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan Pengendali Belanja Variabel (*Variable Cost*):

= Rp87.500,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp87.500,00 x jumlah peserta x jumlah hari/frekuensi)

Tabel 012. Batasan Alokasi Objek Belanja:

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	4,91%	36,32%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	9,35%	27,08%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	23,39%	53,19%

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	7,55%	27,48%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	54,80%	100,00%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos;
- 2) Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan;
- 3) Belanja Perjalanan Dinas Biasa; dan
- 4) Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota.

Dengan demikian, jika kegiatan ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	1.150 peserta	25 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	1 hari/kali	1 hari/kali

ASB 013

PENYELENGGARAAN RAPAT KOORDINASI DENGAN MASYARAKAT DI DALAM KANTOR

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh organisasi perangkat daerah untuk saling memberikan informasi dan bersama mengatur atau membahas suatu program atau kegiatan, dengan maksud dan tujuan tertentu untuk memperoleh kesepahaman bersama terkait sebuah program atau kegiatan. Aktivitas ini diselenggarakan dengan peserta yang berasal dari masyarakat. Aktivitas ini juga dilaksanakan tanpa melibatkan narasumber tertentu dengan tempat penyelenggaraan di dalam kantor Pemerintah Kota Palangka Raya.

Pengendali Belanja (*Cost Driver*):

Jumlah peserta, jumlah hari/frekuensi

Satuan Pengendali Belanja Tetap (*Fixed Cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan Pengendali Belanja Variabel (*Variable Cost*):

= Rp180.000,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp180.000,00 x jumlah peserta x jumlah hari/frekuensi)

Tabel 013. Batasan Alokasi Objek Belanja:

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	2,82%	7,05%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	2,02%	8,75%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	3,66%	43,75%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,35%	0,68%
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	7,43%	8,41%
6	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	25,15%	30,56%
7	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	4,85%	5,44%
8	5.1.02.04.01.0004	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	53,72%	70,52%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas;
- 2) Belanja Bahan-Bahan Lainnya;
- 3) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir/Cendera Mata;
- 4) Honorarium Tim Penyusunan Jurnal, Buletin, Majalah, Pengelola Teknologi Informasi dan Pengelola Website;
- 5) Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemotretan;
- 6) Belanja Perjalanan Dinas Biasa; dan

7) Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota.

Dengan demikian, jika kegiatan ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	100 peserta	50 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	10 hari/kali	1 hari/kali

ASB 014

PENYELENGGARAAN RAPAT KOORDINASI DENGAN MASYARAKAT DI TINGKAT KECAMATAN

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Kecamatan untuk saling memberikan informasi dan bersama mengatur atau membahas suatu program atau kegiatan, dengan maksud dan tujuan tertentu untuk memperoleh kesepahaman bersama terkait sebuah program atau kegiatan. Aktivitas ini diselenggarakan dengan peserta yang berasal dari masyarakat. Aktivitas ini juga dilaksanakan tanpa melibatkan narasumber tertentu dengan tempat penyelenggaran di dalam kantor.

Pengendali Belanja (*Cost Driver*):

Jumlah peserta, jumlah hari/frekuensi

Satuan Pengendali Belanja Tetap (*Fixed Cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan Pengendali Belanja Variabel (*Variable Cost*):

= Rp80.968,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp80.968,00 x jumlah peserta x jumlah hari/frekuensi)

Tabel 014. Batasan Alokasi Objek Belanja:

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	9,37%	20,65%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	6,32%	13,19%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	19,60%	36,23%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,94%	4,06%
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	9,69%	23,08%
6	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	54,08%	89,63%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan;
- 2) Belanja Jasa Penyelenggaraan Acara;
- 3) Belanja Sewa Alat Musik; dan
- 4) Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota;

Dengan demikian, jika kegiatan ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	362 peserta	50 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	1 hari/kali	1 hari/kali

PENYELENGGARAAN RAPAT KOORDINASI INTERNAL DI DALAM KANTOR DENGAN NARASUMBER

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh organisasi perangkat daerah untuk saling memberikan informasi dan bersama mengatur atau membahas suatu program atau kegiatan, dengan maksud dan tujuan tertentu untuk memperoleh kesepahaman bersama terkait sebuah program atau kegiatan. Aktivitas ini diselenggarakan dengan peserta yang berasal dari internal Pemerintah Kota Palangka Raya. Aktivitas ini dilaksanakan dengan melibatkan narasumber tertentu dengan tempat penyelenggaraan di dalam kantor Pemerintah Kota Palangka Raya.

Pengendali Belanja (*Cost Driver*):

Jumlah peserta, jumlah hari/frekuensi

Satuan Pengendali Belanja Tetap (*Fixed Cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan Pengendali Belanja Variabel (*Variable Cost*):

= Rp172.222,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp172.222,00 x jumlah peserta x jumlah hari/frekuensi)

Tabel 015. Batasan Alokasi Objek Belanja:

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	2,89%	42,79%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	3,73%	5,27%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	13,78%	45,19%

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,75%	2,27%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	47,91%	63,15%
6	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	30,95%	94,46%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer;
- 2) Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan;
- 3) Honorarium Rohaniwan;
- 4) Belanja Perjalanan Dinas Biasa;
- 5) Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota; dan
- 6) Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota.

Dengan demikian, jika kegiatan ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	900 peserta	30 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	20 hari/kali	1 hari/kali

ASB 016

PENYELENGGARAAN RAPAT KOORDINASI DI LUAR KANTOR

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh organisasi perangkat daerah untuk saling memberikan informasi dan bersama mengatur atau membahas suatu program atau kegiatan, dengan maksud dan tujuan tertentu untuk memperoleh kesepahaman bersama terkait sebuah program atau kegiatan. Aktivitas ini dilaksanakan di luar kantor (bukan hotel) Pemerintah Kota Palangka Raya.

Pengendali Belanja (*Cost Driver*):

Jumlah peserta, jumlah hari/frekuensi

Satuan Pengendali Belanja Tetap (*Fixed Cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan Pengendali Belanja Variabel (*Variable Cost*):

= Rp320.719,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp320.719,00 x jumlah peserta x jumlah hari/frekuensi)

Tabel 016. Batasan Alokasi Objek Belanja:

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	7,76%	10,38%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	1,83%	3,34%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	12,94%	57,56%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	0,53%	2,83%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	19,47%	34,64%
6	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	11,29%	16,97%
7	5.1.02.02.05.0030	Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	4,37%	21,21%
8	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	15,79%	29,60%
9	5.1.02.04.01.0004	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	26,02%	59,92%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos;
- 2) Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan;
- 3) Belanja Jasa Tenaga Kebersihan; dan
- 4) Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota.

Dengan demikian, jika kegiatan ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	70 peserta	18 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	1 hari/kali	1 hari/kali

ASB 017

PENYELENGGARAAN MUSRENBANG TINGKAT KECAMATAN

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Organisasi Perangkat Daerah dalam merumuskan program/kegiatan pembangunan yang diselenggarakan oleh Organisasi Perangkat Daerah pada tingkat Kecamatan.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah peserta, jumlah hari pelaksanaan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp86.739,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp86.739,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 17. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	3,81%	8,01%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	0,72%	1,10%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	5,41%	18,28%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	4,00%	4,60%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	52,71%	86,45%
6	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	2,45%	2,83%
7	5.1.02.02.01.0007	Honorarium Rohaniwan	1,53%	2,83%
8	5.1.02.02.01.0047	Belanja Jasa Penyelenggaraan Acara	9,69%	14,53%
9	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	19,68%	23,10%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos;
- 2) Belanja Jasa Tenaga Kebersihan;
- 3) Belanja Jasa Tenaga Keamanan;
- 4) Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah;
- 5) Belanja Sewa Taman; dan
- 6) Belanja Sewa Alat Musik.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	205 peserta	198 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	1 hari/kali	1 hari/kali

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Organisasi Perangkat Daerah untuk memberikan petunjuk teknis yang melibatkan instruktur atau pemandu guna memberikan pengetahuan baik untuk pegawai maupun non pegawai (masyarakat) sehingga menimbulkan terjadinya proses perubahan perilaku dikalangan peserta yakni memiliki pengetahuan, keterampilan, dan sikap yang lebih baik. Aktivitas ini dilaksanakan melalui tatap muka secara langsung.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah peserta, jumlah hari pelaksanaan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp162.889,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp162.889,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 018. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	4,95%	13,89%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	3,40%	24,31%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	2,71%	17,05%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,05%	0,06%
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk	2,32%	7,72%

		Kegiatan Kantor-Bahan Komputer		
6	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	18,58%	37,04%
7	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	14,65%	18,00%
8	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	53,34%	100,00%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas;
- 2) Belanja Bahan-Bahan Lainnya;
- 3) Belanja Jasa Tenaga Keamanan;
- 4) Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemetretan;
- 5) Belanja Tagihan Listrik;
- 6) Belanja Sewa Bangunan Gedung Kantor
- 7) Belanja Perjalanan Dinas Biasa; dan
- 8) Belanja Perjalanan Dinas Tetap.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	50 peserta	27 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	30 hari/kali	1 hari/kali

ASB 019
KONSULTASI PUBLIK

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Organisasi Perangkat Daerah dalam bentuk komunikasi dua arah untuk menerima masukan/pandangan dari masyarakat dalam proses pembentukan peraturan perundang-undangan yang dilaksanakan melalui tatap muka secara langsung.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah peserta, jumlah hari pelaksanaan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp150.505,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp150.505,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 019. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	4,41%	11,37%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	2,55%	3,76%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	17,51%	25,86%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,38%	0,56%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	25,22%	47,93%
6	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	27,44%	62,75%
7	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	22,49%	33,22%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer;
- 2) Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan;
- 3) Honorarium Rohaniwan;
- 4) Belanja Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang;
- 5) Belanja Perjalanan Dinas Biasa;
- 6) Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota
- 7) Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota; dan
- 8) Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	500 peserta	150 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	1 hari/kali	1 hari/kali

ASB-020

PENDAMPINGAN/ASISTENSI

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Organisasi Perangkat Daerah untuk memberikan bantuan teknis/non teknis kepada pegawai dan/atau masyarakat dalam melaksanakan tugas dan fungsinya atau menyelesaikan suatu permasalahan tertentu.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah orang yang didampingi, jumlah hari pelaksanaan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp286.600,00 per orang, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp286.600,00 x jumlah orang yang didampingi x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 020. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	3,05%	6,25%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	5,12%	14,01%
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Cetak	7,76%	10,16%

4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,88%	1,91%
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	2,22%	11,56%
6	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	16,77%	19,19%
7	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	22,17%	28,00%
8	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	19,86%	63,64%
9	5.1.02.04.01.0004	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	22,17%	30,00%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan

- 1) Belanja Bahan-Bahan Lainnya;
- 2) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik;
- 3) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir/Cendera Mata;
- 4) Belanja Pakaian Batik Tradisional;
- 5) Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan;
- 6) Belanja Jasa Tenaga Kebersihan;
- 7) Belanja Jasa Penyelenggaraan Acara;
- 8) Belanja Sewa Bangunan Gedung Kantor;
- 9) Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya;
- 10) Belanja Sewa Alat Musik;
- 11) Belanja Perjalanan Dinas Biasa;
- 12) Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota; dan
- 13) Belanja Jasa yang Diberikan kepada Masyarakat.

Dengan demikian, jika kegiatan ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	100 peserta	30 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	1 hari/kali	1 hari/kali

PELAKSANAAN STQ/MTQ TINGKAT KECAMATAN

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas STQ atau MTQ yang dilaksanakan oleh Kecamatan pada tingkat kecamatan. Aktivitas ini tidak termasuk pengiriman peserta pada level Kota ataupun level Provinsi.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah peserta, jumlah hari pelaksanaan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp146.048,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp146.048,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 021. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Cetak	6,42%	11,98%
2	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	24,98%	48,70%
3	5.1.02.01.01.0075	Belanja Pakaian Batik Tradisional	54,51%	66,06%
4	5.1.02.02.04.0036	Belanja Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang	14,09%	17,38%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor;
- 2) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover;
- 3) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos;
- 4) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer;
- 5) Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya; dan
- 6) Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota.

Dengan demikian, jika kegiatan ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	200 peserta	133 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	2 hari/kali	1 hari/kali

ASB 022
ADMINISTRASI PERENCANAAN KONSTRUKSI

Deskripsi:

Aktivitas ini adalah aktivitas yang diselenggarakan oleh Organisasi Perangkat Daerah untuk menyusun perencanaan konstruksi dengan melibatkan jasa pihak ketiga. Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan pada tahun terpisah dengan pembangunan konstruksinya.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Nilai Perencanaan Konstruksi (X)

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

0,10410	Nilai Perencanaan Konstruksi	Rp1 - Rp250.000.000
0,06112	Nilai Perencanaan Konstruksi	Rp250.000.001 - Rp500.000.000
0,03599	Nilai Perencanaan Konstruksi	Rp500.000.001 - Rp1.000.000.000
0,01815	Nilai Perencanaan Konstruksi	Di atas Rp1.000.000.001

Rumus Penghitungan Belanja Administrasi Nilai Perencanaan Konstruksi:

No.	Nilai Perencanaan Konstruksi (X)			Pagu Belanja Administrasi (Y)	
1	1	< X ≤	250.000.000	Y =	0,10410 X
2	250.000.000	< X ≤	500.000.000	Y =	0,06112 X
3	500.000.000	< X ≤	1.000.000.000	Y =	0,03599 X
4	1.000.000.000	< X		Y =	0,01815 X

Nilai keseluruhan Pagu Belanja Administrasi (Y) tersebut harus didistribusikan ke dalam alokasi objek belanja sebagaimana diatur dalam Tabel 022 berikut.

Tabel 022. Batasan Alokasi Objek Belanja:

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	22,98%	34,51%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	19,87%	50,89%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	27,34%	73,84%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	2,41%	20,40%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	27,40%	55,15%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos;
- 2) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor;
- 3) Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia;
- 4) Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan;
- 5) Belanja Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang;
- 6) Belanja Perjalanan Dinas Biasa;
- 7) Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota;
- 8) Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota; dan
- 9) Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota.

Dengan demikian, jika kegiatan ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD

ADMINISTRASI KAJIAN/PENELITIAN PIHAK KETIGA

Deskripsi:

Aktivitas ini adalah aktivitas yang diselenggarakan oleh Organisasi Perangkat Daerah untuk menyusun kajian/penelitian dengan menggunakan jasa pihak ketiga.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Nilai Kajian/ Penelitian (X)

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

0,20970	Nilai Kajian/ Penelitian	Rp1 – Rp100.000.000
0,12791	Nilai Kajian/ Penelitian	Rp100.000.001 – Rp250.000.000
0,08006	Nilai Kajian/ Penelitian	Rp250.000.001 – Rp500.000.000
0,04612	Nilai Kajian/ Penelitian	Di atas Rp500.000.000

Rumus Penghitungan Belanja Administrasi Nilai Kajian/ Penelitian:

No.	Nilai Kajian/ Penelitian (X)			Pagu Belanja Administrasi (Y)	
1	1	< X ≤	100.000.000	Y =	0,20970 X
2	100.000.000	< X ≤	250.000.000	Y =	0,12791 X
3	250.000.000	< X ≤	500.000.000	Y =	0,08006 X
4	500.000.000	< X		Y =	0,04612 X

Nilai keseluruhan Pagu Belanja Administrasi (Y) tersebut harus didistribusikan ke dalam alokasi objek belanja sebagaimana diatur dalam Tabel 023 berikut.

Tabel 023. Batasan Alokasi Objek Belanja:

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	10,37%	42,89%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	12,21%	57,11%

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Cetak	15,19%	74,69%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	9,73%	27,05%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	52,50%	78,29%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos;
- 2) Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan;
- 3) Belanja Perjalanan Dinas Biasa;
- 4) Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota;
- 5) Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota; dan
- 6) Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota.

Dengan demikian, jika kegiatan ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD

ASB 024

ADMINISTRASI MENGIKUTI PAMERAN DALAM DAERAH

Deskripsi:

Aktivitas ini adalah aktivitas yang diselenggarakan oleh Organisasi Perangkat Daerah untuk mengikuti kegiatan pameran di dalam Kota Palangka Raya.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Nilai Sewa Stand dan Dekorasi (X)

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

1,367	Nilai Sewa Stand dan Dekorasi	Rp1 – Rp10.000.000
1,010	Nilai Sewa Stand dan Dekorasi	Rp10.000.001 – Rp20.000.000
0,801	Nilai Sewa Stand dan Dekorasi	Rp20.000.001 – Rp30.000.000
0,653	Nilai Sewa Stand dan Dekorasi	Rp30.000.001 – Rp40.000.000
0,538	Nilai Sewa Stand dan Dekorasi	Di atas Rp40.000.000

Rumus Penghitungan Belanja Administrasi Nilai Sewa Stand dan Dekorasi:

No.	Nilai Sewa Stand dan Dekorasi (X)			Pagu Belanja Administrasi (Y)	
1	1	< X ≤	10.000.000	Y =	1,367 X
2	10.000.000	< X ≤	20.000.000	Y =	1,010 X
3	20.000.000	< X ≤	30.000.000	Y =	0,801 X
4	30.000.000	< X ≤	40.000.000	Y =	0,653 X
5	40.000.000	< X		Y =	0,538 X

Nilai keseluruhan Pagu Belanja Administrasi (Y) tersebut harus didistribusikan ke dalam alokasi objek belanja sebagaimana diatur dalam Tabel 024 berikut.

Tabel 024. Batasan Alokasi Objek Belanja:

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	5,29%	100,00%
2	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	1,78%	30,15%
3	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	14,18%	30,32%
4	5.1.02.01.01.0075	Belanja Pakaian Batik Tradisional	53,61%	100,00%
5	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	25,14%	71,40%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover;
- 2) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer;
- 3) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir/Cendera Mata;
- 4) Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia; dan

5) Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan.

Dengan demikian, jika kegiatan ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD

ASB 025
ADMINISTRASI MENGIKUTI PAMERAN LUAR DAERAH

Deskripsi:

Aktivitas ini adalah aktivitas yang diselenggarakan oleh Organisasi Perangkat Daerah untuk mengikuti kegiatan pameran di luar Kota Palangka Raya.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Nilai Sewa Stand dan Dekorasi (X)

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

1,000	Nilai Sewa Stand dan Dekorasi	Rp1 – Rp25.000.000
0,581	Nilai Sewa Stand dan Dekorasi	Di atas Rp25.000.000

Rumus Penghitungan Belanja Administrasi Nilai Sewa Stand dan Dekorasi:

No.	Nilai Sewa Stand dan Dekorasi (X)			Pagu Belanja Administrasi (Y)	
1	1	$< X \leq$	25.000.000	Y =	1,000 X
2	25.000.000	$< X$		Y =	0,581 X

Nilai keseluruhan Pagu Belanja Administrasi (Y) tersebut harus didistribusikan ke dalam alokasi objek belanja sebagaimana diatur dalam Tabel 025 berikut.

Tabel 025. Batasan Alokasi Objek Belanja:

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	22,17%	83,25%

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	1,37%	4,30%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	1,31%	4,25%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	0,84%	1,59%
5	5.1.02.01.01.0035	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Suvenir/Cendera Mata	11,78%	36,92%
6	5.1.02.01.01.0058	Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	6,01%	14,53%
7	5.1.02.01.01.0074	Belanja Pakaian Adat Daerah	9,51%	18,00%
8	5.1.02.01.01.0075	Belanja Pakaian Batik Tradisional	15,93%	43,59%
9	5.1.02.02.01.0038	Belanja Jasa Tata Rias	4,86%	9,19%
10	5.1.02.02.01.0043	Belanja Sewa Alat Angkutan Darat Bermotor Lainnya	8,67%	16,41%
11	5.1.02.02.04.0036	Belanja Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang	10,52%	19,91%
12	5.1.02.02.04.0202	Belanja Sewa Peralatan Komunikasi untuk Dokumentasi	1,63%	3,08%
13	5.1.02.02.07.0030	Belanja Sewa Alat Peraga Kesenian	5,40%	10,21%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Persediaan untuk Dijual/Diserahkan-Persediaan untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat;
- 2) Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan;
- 3) Belanja Perjalanan Dinas Biasa; dan
- 4) Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota.

Dengan demikian, jika kegiatan ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD

PENYUSUNAN PELAPORAN DAN ANALISIS PROGNOSIS REALISASI ANGGARAN

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Organisasi Perangkat Daerah untuk menyusun laporan dan menganalisis prognosis realisasi anggaran SKPD. Aktivitas ini dilaksanakan secara mandiri yang dilakukan hingga tersusunnya laporan prognosis realisasi anggaran SKPD.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah Sub Kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per sub kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp195.313,00 per sub kegiatan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp195.313,00 x jumlah sub kegiatan)

Tabel 026. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	29,96%	50,00%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	16,16%	91,25%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	53,88%	100,00%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos;
- 2) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer;
- 3) Belanja Makanan dan Minuman Rapat;
- 4) Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer;

- 5) Belanja Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Komputer Lainnya;
- 6) Belanja Perjalanan Dinas Biasa; dan
- 7) Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Sub Kegiatan	91 sub kegiatan	31 sub kegiatan

ASB 027

PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN BULANAN/TRIWULANAN/SEMESTERAN SKPD

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Organisasi Perangkat Daerah untuk menyusun laporan keuangan bulanan/triwulanan/semesteran SKPD. Aktivitas ini dilakukan secara mandiri yang dilaksanakan hingga tersusunnya laporan keuangan bulanan/triwulanan/semesteran SKPD.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah Sub Kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per sub kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp149.916,00 per sub kegiatan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp149.916,00 x jumlah sub kegiatan)

Tabel 027. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	25,54%	100,00%

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	10,61%	41,11%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	44,91%	100,00%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	18,94%	65,98%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos;
- 2) Belanja Makanan dan Minuman Rapat;
- 3) Belanja Perjalanan Dinas Biasa; dan
- 4) Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Sub Kegiatan	91 sub kegiatan	25 sub kegiatan

ASB 028

PENYUSUNAN LAPORAN CAPAIAN KINERJA DAN IKHTISAR REALISASI KINERJA SKPD

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Organisasi Perangkat Daerah untuk menyusun laporan capaian kinerja dan ikhtisar realisasi kinerja SKPD. Aktivitas ini dilaksanakan secara mandiri oleh SKPD.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah Sub Kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per sub kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp239.275,00 per sub kegiatan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp239.275,00 x jumlah sub kegiatan)

Tabel 028. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	21,20%	77,12%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	11,07%	29,00%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	30,91%	53,14%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	15,09%	52,70%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	21,73%	100,00%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos;
- 2) Belanja Perjalanan Dinas Biasa; dan
- 3) Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Sub Kegiatan	91 sub kegiatan	26 sub kegiatan

PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN AKHIR TAHUN SKPD

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh organisasi perangkat daerah untuk menyusun laporan keuangan akhir tahun SKPD. Aktivitas ini dilakukan secara mandiri yang dilaksanakan hingga tersusunnya laporan keuangan akhir tahun SKPD.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah Sub Kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per sub kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp156.250,00 per sub kegiatan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp156.250,00 x jumlah sub kegiatan)

Tabel 029. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	13,16%	48,25%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	6,48%	12,60%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	70,35%	100,00%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	10,02%	12,63%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos;
- 2) Belanja Makanan dan Minuman Rapat; dan
- 3) Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Sub Kegiatan	91 sub kegiatan	32 sub kegiatan

ASB 030
EVALUASI KINERJA SKPD

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh organisasi perangkat daerah untuk mengevaluasi pelaksanaan kinerja SKPD. Aktivitas ini dilaksanakan secara mandiri oleh SKPD.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah Sub Kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per sub kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp262.032,00 per sub kegiatan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp262.032,00 x jumlah sub kegiatan)

Tabel 030. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	14,49%	42,86%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Kertas dan Cover	13,15%	35,41%

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Cetak	35,63%	71,29%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,97%	4,46%
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	5,07%	40,03%
6	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	30,69%	90,44%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Perjalanan Dinas Biasa; dan
- 2) Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Sub Kegiatan	91 sub kegiatan	25 sub kegiatan

ASB 031

KOORDINASI DAN PELAKSANAAN AKUNTANSI SKPD

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas akuntansi yang dilaksanakan oleh SKPD. Aktivitas ini ditandai dengan dikeluarkannya dokumen/laporan hasil pelaksanaan akuntansi SKPD. Aktivitas ini tidak termasuk bagian dari Penyusunan Laporan Keuangan SKPD.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah Sub Kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per sub kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp134.791,00 per sub kegiatan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

$$\begin{aligned} & \text{Belanja Tetap} + \text{Belanja Variabel} \\ & = \text{Rp}0,00 + (\text{Rp}134.791,00 \times \text{jumlah sub kegiatan}) \end{aligned}$$

Tabel 031. Batasan Alokasi Obyek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	23,09%	39,02%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	20,92%	65,63%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	55,99%	100,00%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Bahan-Bahan Lainnya;
- 2) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos;
- 3) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer;
- 4) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik;
- 5) Belanja Makanan dan Minuman Rapat;
- 6) Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer;
- 7) Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota;
- 8) Belanja Modal Mebel; dan
- 9) Belanja Modal Peralatan Personal Computer.

Dengan demikian, jika kegiatan ini membutuhkan Belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD.

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Subkegiatan	79 Subkegiatan	25 Subkegiatan

PENGELOLAAN DAN PENYIAPAN BAHAN TANGGAPAN PEMERIKSAAN

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilakukan oleh Organisasi Perangkat Daerah dalam rangka persiapan pembuatan tanggapan penyelesaian temuan hasil pemeriksaan.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah dokumen tanggapan pemeriksaan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp311.667,00 per dokumen tanggapan pemeriksaan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp311.667,00 x jumlah dokumen tanggapan pemeriksaan)

Tabel 032. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	11,31%	13,31%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	13,50%	15,88%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	70,04%	100,00%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	5,14%	6,05%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota. Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah dokumen tanggapan pemeriksaan	30 dokumen	12 dokumen

ASB 033

PELAKSANAAN PENATAUSAHAAN DAN PENGUJIAN/VERIFIKASI KEUANGAN SKPD

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh organisasi perangkat daerah untuk mendukung penatausahaan dan pengujian/verifikasi keuangan SKPD. Aktivitas ini dilaksanakan secara mandiri oleh SKPD.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah Sub Kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per sub kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp135.176,00 per sub kegiatan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp135.176,00 x jumlah sub kegiatan)

Tabel 033. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	3,78%	21,58%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	16,15%	100,00%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	62,38%	95,35%

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	4,87%	5,97%
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	12,82%	15,74%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Makanan dan Minuman Rapat;
- 2) Belanja Perjalanan Dinas Biasa;
- 3) Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota;
- 4) Belanja Modal Komputer Unit Lainnya;
- 5) Belanja Modal Alat Penyimpanan Perlengkapan Kantor;
- 6) Belanja Modal Lemari dan Arsip Pejabat; dan
- 7) Belanja Modal Peralatan Studio Audio.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Sub Kegiatan	91 sub kegiatan	32 sub kegiatan

ASB 034

PERINGATAN HARI-HARI BESAR

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Organisasi Perangkat Daerah dalam rangka memperingati atau menyambut hari-hari besar (khusus) maupun hari jadi organisasi tertentu.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah peserta, Jumlah hari pelaksanaan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp84.564,00 per peserta, per hari pelaksanaan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp84.564,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 034. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	10,25%	13,77%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	0,80%	1,07%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	4,89%	7,43%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,33%	0,45%
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	1,38%	1,85%
6	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	44,05%	65,29%
7	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	1,77%	2,37%
8	5.1.02.02.01.0047	Belanja Jasa Penyelenggaraan Acara	29,46%	39,56%
9	5.1.02.02.07.0028	Belanja Sewa Alat Musik	6,63%	8,90%
10	5.1.02.04.01.0004	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	0,44%	0,59%
			100,00%	

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	211 Peserta	200 Peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	1 Hari	1 Hari

PENYUSUNAN DOKUMEN RKA SKPD

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Organisasi Perangkat Daerah untuk menyusun Rencana Kerja Anggaran (RKA) di masing-masing SKPD. Aktivitas ini dilakukan secara mandiri yang dilaksanakan mulai dari perencanaan hingga tersusunnya dokumen RKA SKPD tersebut.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah Sub Kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per sub kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp188.992,00 per sub kegiatan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp188.992,00 x jumlah sub kegiatan)

Tabel 035. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	15,92%	56,52%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	9,80%	29,47%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	29,96%	55,16%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	10,24%	59,44%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	8,69%	33,84%

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
6	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	25,39%	50,30%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos; dan
- 2) Belanja Perjalanan Dinas Biasa.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Sub Kegiatan	91 sub kegiatan	21 sub kegiatan

ASB 036

PENYUSUNAN DOKUMEN DPA SKPD

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Organisasi Perangkat Daerah untuk menyusun Dokumen Pelaksanaan Anggaran (DPA) di masing-masing SKPD. Aktivitas ini dilakukan secara mandiri yang dilaksanakan mulai dari perencanaan hingga tersusunnya dokumen DPA SKPD tersebut.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah Sub Kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per sub kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp175.759,00 per sub kegiatan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp175.759,00 x jumlah sub kegiatan)

Tabel 036. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	14,70%	56,52%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Kertas dan Cover	10,19%	29,47%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Cetak	23,94%	55,16%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	10,59%	59,44%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	13,60%	33,84%
6	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	26,98%	52,50%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos;
- 2) Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan; dan
- 3) Belanja Perjalanan Dinas Biasa.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Sub Kegiatan	59 sub kegiatan	21 sub kegiatan

PENYUSUNAN DOKUMEN RKAP SKPD

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Organisasi Perangkat Daerah untuk menyusun Rencana Kerja Anggaran Perubahan (RKAP) di masing-masing SKPD. Aktivitas ini dilakukan secara mandiri yang dilaksanakan mulai dari perencanaan hingga tersusunnya dokumen RKAP SKPD tersebut.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah Sub Kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per sub kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp248.290,00 per sub kegiatan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp248.290,00 x jumlah sub kegiatan)

Tabel 037. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	19,79%	48,07%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	4,13%	6,91%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	27,92%	88,93%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	9,61%	12,90%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	3,64%	7,12%
6	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	34,92%	52,50%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos;
- 2) Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan;
- 3) Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia; dan
- 4) Belanja Perjalanan Dinas Biasa.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Sub Kegiatan	91 sub kegiatan	21 sub kegiatan

ASB 038

PENYUSUNAN DOKUMEN DPPA SKPD

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Organisasi Perangkat Daerah untuk menyusun Dokumen Pelaksanaan Perubahan Anggaran (DPPA) di masing-masing SKPD. Aktivitas ini dilakukan secara mandiri yang dilaksanakan mulai dari perencanaan hingga tersusunnya dokumen DPPA SKPD tersebut.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah Sub Kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per sub kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp221.323,00 per sub kegiatan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp221.323,00 x jumlah sub kegiatan)

Tabel 038. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	29,02%	48,07%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Kertas dan Cover	4,64%	6,91%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Cetak	21,36%	49,37%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	8,67%	12,90%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	4,79%	7,12%
6	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	31,52%	52,50%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos;
- 2) Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan; dan
- 3) Belanja Perjalanan Dinas Biasa.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Sub Kegiatan	34 sub kegiatan	21 sub kegiatan

PENYUSUNAN DOKUMEN RENJA SKPD

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Organisasi Perangkat Daerah untuk menyusun Rencana Kerja (Renja) di masing-masing SKPD untuk satu periode anggaran. Aktivitas ini dilakukan secara mandiri yang dilaksanakan mulai dari perencanaan hingga tersusunnya dokumen Renja SKPD tersebut.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah Sub Kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per sub kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp232.287,00 per sub kegiatan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp232.287,00 x jumlah sub kegiatan)

Tabel 039. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	13,26%	48,07%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	8,98%	34,65%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	31,65%	77,97%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	9,29%	29,82%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	13,84%	33,84%
6	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	22,97%	52,50%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos;
- 2) Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan; dan
- 3) Belanja Perjalanan Dinas Biasa.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Sub Kegiatan	91 sub kegiatan	21 sub kegiatan

ASB 040

PENYUSUNAN DOKUMEN RENSTRA SKPD

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Organisasi Perangkat Daerah untuk menyusun Rencana Strategis (Renstra) di masing-masing SKPD untuk satu periode anggaran. Aktivitas ini dilakukan secara mandiri yang dilaksanakan mulai dari perencanaan hingga tersusunnya dokumen Renstra SKPD tersebut.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah Sub Kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per sub kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp240.013,00 per sub kegiatan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp240.013,00 x jumlah sub kegiatan)

Tabel 040. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	13,24%	48,07%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Kertas dan Cover	8,77%	34,65%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Cetak	28,22%	77,97%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	9,98%	29,82%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	14,47%	33,84%
6	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	25,33%	52,50%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

- 1) Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos;
- 2) Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan; dan
- 3) Belanja Perjalanan Dinas Biasa.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Sub Kegiatan	91 sub kegiatan	21 sub kegiatan

BAGIAN HUKUM	TGL
SEKDA	
ASISTEN I	
ASISTEN II	
ASISTEN III	
KABAG	
KASUBAG	
PELAKSANA	

BADAN PENGELOLA KEUANGAN DAN ASSET DAERAH	
SEKDA	
ASISTEN	
KABAN	
SEKRETARIS	
KABID	
KASUBDID	
PELAKSANA	

WALIKOTA PALANGKA RAYA,

FAIRID NAPARIN