

LAMPIRAN
 PERATURAN GUBERNUR BALI
 NOMOR 75 TAHUN 2022
 TENTANG
 PERUBAHAN KETIGA ATAS
 PERATURAN GUBERNUR BALI
 NOMOR 38 TAHUN 2019 TENTANG
 ANALISIS STANDAR BELANJA

ANALISIS STANDAR BELANJA

**ASB-001
 UPACARA KEAGAMAAN BESAR**

Deskripsi:

Upacara keagamaan besar adalah aktivitas upacara keagamaan yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah yang termasuk kategori besar dengan tingkatan madya.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Frekuensi upacara, jumlah titik pelaksanaan upacara

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp35.000.000,00 per frekuensi upacara per titik pelaksanaan upacara

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel
 = Rp0,00 + (Rp35.000.000,00 x frekuensi upacara x jumlah titik pelaksanaan upacara)

Tabel 001. Batasan Alokasi Obyek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	100%	100%
		Jumlah	100,00%	

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Frekuensi Upacara	2 kali	1 kali
Jumlah Titik Pelaksanaan Upacara	2 titik	1 titik

ASB-002
UPACARA KEAGAMAAN SEDANG

Deskripsi:

Upacara keagamaan sedang adalah aktivitas upacara keagamaan yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah yang termasuk kategori sedang, antara lain Purnama, Tilem, Galungan, Kuningan, dan lainnya.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Frekuensi upacara, jumlah titik pelaksanaan upacara

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp8.024.394,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp3.988,00 per frekuensi upacara, per titik pelaksanaan upacara

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel
= Rp8.024.394,00 + (Rp3.988,00 x frekuensi upacara x jumlah titik pelaksanaan upacara)

Tabel 002. Batasan Alokasi Obyek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	100%	100%
		Jumlah	100,00%	

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Frekuensi Upacara	79 kali	2 kali
Jumlah Titik Pelaksanaan Upacara	374 titik	1 titik

ASB-003
UPACARA KEAGAMAAN KECIL

Deskripsi:

Upacara keagamaan kecil adalah aktivitas upacara keagamaan yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah (OPD) yang termasuk kategori kecil.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Frekuensi upacara, jumlah titik pelaksanaan upacara

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp594,00 per frekuensi upacara per titik pelaksanaan upacara

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp594,00 x frekuensi upacara x jumlah titik pelaksanaan upacara)

Tabel 003. Batasan Alokasi Obyek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	100%	100%
		Jumlah	100,00%	

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Frekuensi Upacara	365 kali	220 kali
Jumlah Titik Pelaksanaan Upacara	150 titik	1 titik

ASB-004
FORUM PERENCANAAN PERANGKAT DAERAH

Deskripsi:

Forum Perencanaan Perangkat Daerah adalah sub kegiatan yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah (PD) untuk mempertemukan berbagai stakeholders Perangkat Daerah tersebut untuk memperoleh masukan-masukan pada saat proses perencanaan di Perangkat Daerah.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah peserta forum, jumlah hari forum

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp112.178,00 per peserta forum per hari forum

Rumus Perhitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp112.178,00 x jumlah peserta forum x jumlah hari forum)

Tabel 004. 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	15,85%	17,17%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	8,20%	9,76%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	1,05%	1,12%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	14,22%	20,70%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	60,68%	67,33%
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Perhitungan diatas tidak menyertakan:

1. Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia;
2. Belanja Perjalanan Dinas Biasa;
3. Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota; dan
4. Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota.

Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Stand	50 stand	1 stand
Jumlah Hari	30 hari	1 hari

ASB-005
PENYUSUNAN DOKUMEN PERENCANAAN

Deskripsi:

Penyusunan Dokumen Perencanaan merupakan kegiatan untuk menyusun dokumen perencanaan tiap tahun di masing-masing perangkat daerah yang dimulai dari persiapan hingga diserahkan dokumen perencanaan tersebut.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah sub kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp404.710,00 per sub kegiatan

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp404.710,00 x jumlah sub kegiatan)

Tabel 005. 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	32,14%	100,00%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	9,20%	37,60%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	1,60%	7,44%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	10,34%	42,94%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	46,71%	80,84%
		Jumlah	100,00%	

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Kegiatan	171 kegiatan	10 kegiatan

Catatan:

Perhitungan diatas tidak menyertakan:

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

Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-006
EVALUASI CAPAIAN KINERJA

Deskripsi:

Evaluasi capaian kinerja merupakan kegiatan untuk membandingkan rencana kinerja dengan capaian kinerja PD. Kegiatan ini dilaksanakan di dalam kantor PD masing-masing.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah sub kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp307.064,00 per sub kegiatan

Rumus Perhitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp307.064,00 x jumlah sub kegiatan)

Tabel 006. 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	13,83%	61,81%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	5,48%	25,83%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,54%	4,06%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	11,71%	41,47%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	29,02%	74,17%
6	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	39,42%	85,40%
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Perhitungan diatas tidak menyertakan:

1. Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas;
2. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak;
3. Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan; dan
4. Belanja Perjalanan Dinas Biasa.

Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Kegiatan	79 kegiatan	17 kegiatan

ASB-007**SOSIALISASI (TATAP MUKA-MENGUNDANG)****Deskripsi:**

Sosialisasi (Tatap Muka Dalam Kota) merupakan kegiatan untuk memperkenalkan program/produk/peraturan dan lainnya kepada pegawai dan/atau non-pegawai (masyarakat) melalui kegiatan tatap muka secara langsung, yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah. Kegiatan ini dilaksanakan dengan cara mengundang peserta untuk hadir di kantor perangkat daerah pelaksana. Kegiatan ini dimulai dari persiapan hingga dilaksanakannya evaluasi kegiatan tersebut.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah peserta sosialisasi, jumlah hari sosialisasi

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp205.547,00 per peserta sosialisasi, per hari sosialisasi

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp205.547,00 x jumlah peserta sosialisasi x jumlah hari sosialisasi)

Tabel 007. 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	4,48%	39,07%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	1,88%	18,39%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,33%	5,87%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	4,05%	14,67%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	39,78%	62,62%
6	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	49,47%	83,40%
		Jumlah	100,00%	

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta Sosialisasi	900 orang	20 orang
Jumlah Hari Sosialisasi	12 hari	1 hari

Catatan:

Perhitungan diatas tidak menyertakan:

1. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak;
2. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya;

3. Belanja Persediaan untuk Dijual/Diserahkan-Persediaan untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat;
4. Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan;
5. Belanja Sewa Bangunan Gedung Kantor;
6. Belanja Sewa Mess/Wisma/Bungalow/Tempat Peristirahatan;
7. Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota; dan
8. Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota.

Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-008
SOSIALISASI (TATAP MUKA-MENDATANGI)

Deskripsi:

Sosialisasi (Tatap Muka-Mendatangi) merupakan kegiatan untuk memperkenalkan program/produk/peraturan dan lainnya kepada pegawai dan/atau non-pegawai (masyarakat) melalui kegiatan tatap muka secara langsung, yang diselenggarakan oleh PD. Kegiatan ini dilaksanakan dengan cara mendatangi ke lokasi peserta sosialisasi. Kegiatan ini dimulai dari persiapan hingga dilaksanakannya evaluasi kegiatan tersebut.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah peserta sosialisasi, jumlah hari sosialisasi

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp246.464,00 per peserta sosialisasi per hari sosialisasi

Rumus Perhitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel
 = Rp0,00 + (Rp246.464,00 x jumlah peserta sosialisasi x jumlah hari sosialisasi)

Tabel 008. 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	3,62%	28,04%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	2,28%	3,93%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,72%	1,21%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	10,46%	19,35%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	39,50%	88,08%
6	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	43,41%	81,36%
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Perhitungan diatas tidak menyertakan:

1. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak;
2. Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota; dan
3. Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota.

Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta Sosialisasi	100 orang	10 orang
Jumlah Hari Sosialisasi	20 hari	1 hari

ASB-009**PELATIHAN NON PEGAWAI (TANPA PRAKTEK LAPANGAN-MENGUNDANG)****Deskripsi:**

Pelatihan non pegawai (tanpa praktek lapangan) merupakan kegiatan yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah untuk melatih dan meningkatkan keterampilan serta pengetahuan masyarakat (non pegawai) dalam suatu bidang tertentu. Kegiatan tersebut dilaksanakan tanpa memberikan praktek lapangan kepada masyarakat, dengan cara mengundang peserta dan tidak memberikan fasilitas menginap. Kegiatan ini dimulai dari persiapan hingga dilaksanakannya evaluasi kegiatan tersebut.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah peserta pelatihan, jumlah hari pelatihan

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp297.911,00 per peserta pelatihan, per hari pelatihan

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp297.911,00 x jumlah peserta pelatihan x jumlah hari pelatihan)

Tabel 009. 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	17,57%	80,00%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	6,93%	20,00%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	1,15%	10,12%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	8,99%	42,11%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	37,75%	54,40%
6	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	27,61%	42,07%
		Jumlah	100,00%	

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta Pelatihan	450 orang	16 orang
Jumlah Hari Pelatihan	10 hari	1 hari

Catatan:

Perhitungan diatas tidak menyertakan:

1. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor;
2. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya;
3. Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan;
4. Belanja Sewa Bangunan Terbuka
5. Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota; dan
6. Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota.

Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-010**PELATIHAN NON PEGAWAI (TANPA PRAKTEK LAPANGAN-MENDATANGI)****Deskripsi:**

Pelatihan non pegawai (tanpa praktek lapangan) merupakan kegiatan yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah untuk melatih dan meningkatkan keterampilan serta pengetahuan masyarakat (non pegawai) dalam suatu bidang tertentu. Kegiatan tersebut dilaksanakan tanpa memberikan praktek lapangan kepada masyarakat, dengan cara mendatangi peserta dan tidak memberikan fasilitas menginap. Kegiatan ini dimulai dari persiapan hingga dilaksanakannya evaluasi kegiatan tersebut.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah peserta pelatihan, jumlah hari pelatihan

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp217.859,00 per peserta pelatihan per hari pelatihan

Rumus Perhitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp217.859,00 x jumlah peserta pelatihan x jumlah hari pelatihan)

Tabel 010. 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	7,12%	37,04%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	1,16%	1,50%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,79%	1,40%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	1,74%	2,34%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	8,32%	22,79%
6	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	19,30%	28,07%
7	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	61,56%	95,00%
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Perhitungan diatas tidak menyertakan:

1. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya;
2. Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan;
3. Belanja Perjalanan Dinas Biasa; dan
4. Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota.

Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta Pelatihan	40 orang	25 orang
Jumlah Hari Pelatihan	9 hari	1 hari

ASB-011**PELATIHAN PEGAWAI (TANPA PRAKTEK LAPANGAN-MENGUNDANG)****Deskripsi:**

Pelatihan pegawai (tanpa praktek lapangan-mengundang) merupakan kegiatan yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah untuk melatih dan meningkatkan keterampilan serta pengetahuan pegawai dalam suatu bidang tertentu. Kegiatan tersebut dilaksanakan dengan cara mengundang peserta dan tanpa memberikan fasilitas menginap kepada peserta. Kegiatan ini dimulai dari persiapan hingga dilaksanakannya evaluasi kegiatan tersebut.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah peserta pelatihan, jumlah hari pelatihan

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp326.896,00 per peserta pelatihan, per hari pelatihan

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp326.896,00 x jumlah peserta pelatihan x jumlah hari pelatihan)

Tabel 011. 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	3,72%	50,66%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	1,47%	49,34%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,32%	2,10%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	36,52%	67,10%
5	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	57,97%	84,03%
		Jumlah	100,00%	

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta Pelatihan	60 orang	15 orang
Jumlah Hari Pelatihan	8 hari	1 hari

Catatan:

Perhitungan diatas tidak menyertakan:

1. Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas;
2. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer;
3. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik;
4. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya;
5. Belanja Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Pendidikan;
6. Belanja Perjalanan Dinas Biasa;
7. Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota; dan
8. Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota.

Dengan demikian, apabila kegiatan tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-012**PELATIHAN PEGAWAI (TANPA PRAKTEK LAPANGAN-MENDATANGI)****Deskripsi:**

Pelatihan pegawai (mendatangi) merupakan kegiatan yang diselenggarakan oleh organisasi perangkat daerah untuk melatih dan meningkatkan keterampilan serta pengetahuan pegawai dalam suatu bidang tertentu. Kegiatan tersebut dilaksanakan dengan cara mendatangi peserta dan tanpa memberikan fasilitas menginap kepada peserta. Kegiatan ini dimulai dari persiapan hingga dilaksanakannya evaluasi kegiatan tersebut.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah peserta pelatihan, jumlah hari pelatihan

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp477.633,00 per peserta pelatihan, per hari pelatihan

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp477.633,00 x jumlah peserta pelatihan x jumlah hari pelatihan)

Tabel 012. 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	2,27%	4,99%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	2,46%	7,89%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	7,07%	11,33%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	61,91%	91,10%
5	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	26,29%	33,20%
		Jumlah	100,00%	

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta Pelatihan	135 orang	40 orang
Jumlah Hari Pelatihan	1 hari	1 hari

Catatan:

Perhitungan diatas tidak menyertakan:

1. Belanja Perjalanan Dinas Biasa;
2. Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota; dan
3. Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota.

Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-013**PENDATAAN DI LAPANGAN (OBYEK PERORANGAN)****Deskripsi:**

Pendataan di lapangan (obyek perorangan) merupakan kegiatan pengumpulan data/ pemutakhiran data yang dilakukan oleh Perangkat Daerah **tanpa melibatkan jasa pihak ketiga** serta dilaksanakan di luar kantor atau di lapangan. Kegiatan ini bertujuan untuk memperoleh gambaran obyek perorangan, dimulai dari persiapan hingga diserahkan laporan. Kegiatan ini dimulai dari pengumpulan data sampai dengan pelaporan hasil pendataan.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah obyek, frekuensi

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp42.576,00 per obyek per frekuensi

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp42.576,00 x jumlah obyek x frekuensi)

Tabel 013. 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	24,98%	24,98%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	7,06%	7,06%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	13,50%	13,50%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	54,46%	54,46%
		Jumlah	100,00%	

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Obyek	200 obyek	10 obyek
Frekuensi	4 kali	1 kali

Catatan:

Perhitungan di atas tidak menyertakan Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota. Dengan demikian, apabila kegiatan tersebut memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan Tim Anggaran Pemerintah Daerah yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-014**PENDATAAN DI LAPANGAN (OBYEK KAWASAN/DESA/LEMBAGA)****Deskripsi:**

Pendataan di lapangan (obyek kawasan/desa/lembaga) merupakan kegiatan pengumpulan data/pemutakhiran data yang dilakukan oleh organisasi perangkat daerah **tanpa melibatkan jasa pihak ketiga** serta dilaksanakan di luar kantor atau di lapangan. Kegiatan ini bertujuan untuk memperoleh gambaran obyek yang berupa kawasan/desa/lembaga, dimulai dari persiapan hingga diserahkan laporan. Kegiatan ini dimulai dari pengumpulan data sampai dengan pelaporan hasil pendataan.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah obyek, frekuensi

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp366.516,00 per obyek per frekuensi

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp366.516,00 x jumlah obyek x frekuensi)

Tabel 014. 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	25,42%	70,96%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	7,18%	18,42%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	1,91%	2,82%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	10,06%	13,50%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	55,42%	63,20%
		Jumlah	100,00%	

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Obyek	144 obyek	6 obyek
Frekuensi	4 kali	1 kali

Catatan:

Perhitungan diatas tidak menyertakan Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota. Dengan demikian, apabila kegiatan tersebut memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-015**PENDATAAN MEJA (OBYEK LEMBAGA)****Deskripsi:**

Pendataan di meja (obyek lembaga) merupakan kegiatan pengumpulan data/pemutakhiran data yang dilakukan oleh Perangkat Daerah tanpa melibatkan jasa pihak ketiga serta dilaksanakan tanpa observasi lapangan. Kegiatan ini bertujuan untuk memperoleh gambaran obyek yang berupa lembaga, dimulai dari persiapan hingga diserahkan laporan. Kegiatan ini dimulai dari pengumpulan data sampai dengan pelaporan hasil pendataan.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah obyek, frekuensi pendataan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp295.016,00 per obyek per frekuensi

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp295.016,00 x jumlah obyek x frekuensi)

Tabel 015. 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	6,04%	6,04%
2	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	63,71%	63,71%
3	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	30,25%	30,25%
		Jumlah	100,00%	

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Obyek	135 obyek	25 obyek
Frekuensi	1 kali	1 kali

Catatan:

Perhitungan diatas tidak menyertakan:

1. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover; dan
2. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer.

Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-016**MONITORING EVALUASI DI LAPANGAN (OBYEK DESA/KAWASAN/LEMBAGA)****Deskripsi:**

Monitoring evaluasi lapangan adalah aktivitas untuk memantau dan membandingkan rencana dengan pelaksanaan suatu obyek/kegiatan yang masih berlangsung. Aktivitas ini dilaksanakan di lokasi obyek/kegiatan (lapangan). Obyek dapat berupa kegiatan dengan fokus pada suatu lokasi, kawasan, atau lembaga. Kegiatan ini akan memberikan rekomendasi berupa kemungkinan pembenahan atau perbaikan dari obyek/kegiatan tersebut.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah obyek, frekuensi monev

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp525.419,00 per obyek per frekuensi

Rumus Perhitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp525.419,00 x jumlah obyek x frekuensi)

Tabel 016. 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	3,73%	17,13%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	1,37%	17,78%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	3,77%	26,81%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	11,98%	38,28%
5	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	79,15%	100,00%
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Perhitungan diatas tidak menyertakan:

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

Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Obyek	50 obyek	9 obyek
Frekuensi	12 kali	1 kali

ASB-017
EVALUASI KINERJA LEMBAGA

Deskripsi:

Evaluasi kinerja lembaga merupakan kegiatan untuk membandingkan rencana kinerja sebuah lembaga dengan capaian kinerja lembaga. Kegiatan ini dimulai dari persiapan hingga diserahkan laporan kegiatan tersebut.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah lembaga yang dievaluasi

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per lembaga

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp427.914,00 per lembaga

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp427.914,00 x jumlah lembaga yang dievaluasi)

Tabel 017. 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	14,11%	65,51%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	2,33%	5,27%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	3,57%	30,46%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	12,38%	30,01%
5	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	67,61%	87,61%
		Jumlah	100,00%	

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah lembaga	67 lembaga	2 lembaga

Catatan:

Perhitungan diatas tidak menyertakan;

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

Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-018**ADMINISTRASI PENGADAAN KONSTRUKSI BANGUNAN GEDUNG****Deskripsi:**

Administrasi pengadaan konstruksi bangunan gedung merupakan administrasi untuk mendukung pekerjaan fisik konstruksi berupa bangunan yang diselenggarakan oleh PD.

Pengendali Belanja (Cost Driver):

Nilai Konstruksi (X)

Satuan Pengendali Belanja Tetap (Fixed Cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan Pengendali Belanja Variabel (Variable Cost):

1,0145	x nilai konstruksi sampai dengan	Rp. 250.000.000,00
1,0116	x nilai konstruksi untuk	Rp250.000.000,00< nilai konstruksi ≤ Rp500.000.000,00
1,0086	x nilai konstruksi untuk	Rp500.000.000,00< nilai konstruksi ≤ Rp1.000.000.000,00
1,0065	x nilai konstruksi untuk	Rp1.000.000.000,00< nilai konstruksi ≤ Rp2.000.000.000,00
1,0050	x nilai konstruksi untuk	Rp2.000.000.000,00< nilai konstruksi ≤ Rp5.000.000.000,00
1,0037	x nilai konstruksi untuk	Rp5.000.000.000,00< nilai konstruksi ≤ Rp10.000.000.000,00
1,0028	x nilai konstruksi untuk	Rp10.000.000.000,00< nilai konstruksi ≤ Rp20.000.000.000,00
1,0021	x nilai konstruksi untuk	Rp20.000.000.000,00< nilai konstruksi ≤ Rp50.000.000.000,00
1,0018	x nilai konstruksi untuk	Rp50.000.000.000,00< nilai konstruksi ≤ Rp100.000.000.000,00

Rumus Penghitungan Total Belanja:

No.	Nilai Konstruksi (X)	Pagu Belanja (Y)
1	0 < X ≤ 250.000.000	Y = 1,0145 X
2	250.000.000 < X ≤ 500.000.000	Y = 1,0116 X
3	500.000.000 < X ≤ 1.000.000.000	Y = 1,0086 X
4	1.000.000.000 < X ≤ 2.000.000.000	Y = 1,0065 X
5	2.000.000.000 < X ≤ 5.000.000.000	Y = 1,0050 X
6	5.000.000.000 < X ≤ 10.000.000.000	Y = 1,0037 X
7	10.000.000.000 < X ≤ 20.000.000.000	Y = 1,0028 X
8	20.000.000.000 < X ≤ 50.000.000.000	Y = 1,0021 X
9	50.000.000.000 < X ≤ 100.000.000.000	Y = 1,0018 X

Nilai keseluruhan Pagu Belanja (Y) tersebut setelah dikurangi nilai konstruksi harus didistribusikan dalam alokasi obyek belanja sebagaimana diatur dalam tabel berikut ini.

Tabel 018. Batasan Alokasi Obyek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-rata	Batas Atas
1	5.1.01.03.07.0002	Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	20,56%	100,00%
2	5.1.02.01.01.0004	Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	8,17%	14,72%

3	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	12,85%	19,33%
4	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	2,81%	8,78%
5	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	0,71%	0,96%
6	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	2,41%	3,74%
7	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	13,52%	25,30%
8	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	16,13%	28,71%
9	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	22,84%	62,60%
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Perhitungan diatas tidak menyertakan Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor. Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-019**ADMINISTRASI PENGADAAN NON KONSTRUKSI****Deskripsi:**

Administrasi pengadaan non konstruksi merupakan administrasi untuk mendukung kegiatan pengadaan non konstruksi yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah.

Pengendali Belanja (Cost Driver):

Nilai Pengadaan Non Kontruksi

Satuan Pengendali Belanja Tetap (Fixed Cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan Pengendali Belanja Variabel (Variable Cost):

1,6317 x nilai pengadaan sampai dengan Rp100.000.000,00
1,5399 x nilai pengadaan untuk Rp100.000.000,00 < nilai pengadaan ≤ Rp250.000.000,00
1,4481 x nilai pengadaan untuk Rp250.000.000,00 < nilai pengadaan ≤ Rp500.000.000,00
1,3563 x nilai pengadaan untuk Rp500.000.000,00 < nilai pengadaan ≤ Rp1.000.000.000,00
1,2645 x nilai pengadaan untuk Rp1.000.000.000,00 < nilai pengadaan ≤ Rp2.000.000.000,00
1,1727 x nilai pengadaan untuk Rp2.000.000.000,00 < nilai pengadaan ≤ Rp5.000.000.000,00
1,0809 x nilai pengadaan untuk Rp5.000.000.000,00 < nilai pengadaan ≤ Rp10.000.000.000,00

Rumus Penghitungan Belanja Total:

No.	Nilai Pengadaan Non Kontruksi (X)	Pagu Belanja (Y)
1	0 < X ≤ 100.000.000	Y = 1,6317 X
2	100.000.000 < X ≤ 250.000.000	Y = 1,5399 X
3	250.000.000 < X ≤ 500.000.000	Y = 1,4481 X
4	500.000.000 < X ≤ 1.000.000.000	Y = 1,3563 X
5	1.000.000.000 < X ≤ 2.000.000.000	Y = 1,2645 X
6	2.000.000.000 < X ≤ 5.000.000.000	Y = 1,1727 X
7	5.000.000.000 < X ≤ 10.000.000.000	Y = 1,0809 X

Nilai keseluruhan Pagu Belanja (Y) tersebut setelah dikurangi nilai pengadaan non konstruksi harus didistribusikan dalam alokasi obyek belanja sebagaimana diatur dalam Tabel 19 berikut ini.

Tabel 019. Batasan Alokasi Obyek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-rata	Batas Atas
1	5.1.01.03.07.0002	Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	95,91%	100,00%
2	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	4,09%	100,00%
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Perhitungan diatas tidak menyertakan;

1. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor; dan
2. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover.

Dengan demikian, apabila kegiatan tersebut memerlukan tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-020
ADMINISTRASI KAJIAN OLEH KONSULTAN

Deskripsi:

Administrasi kajian oleh konsultan merupakan administrasi untuk mendukung kegiatan kajian di OPD, yang kajian tersebut dilaksanakan oleh konsultan/pihak ketiga.

Pengendali Belanja (Cost Driver):

Nilai Kajian

Satuan Pengendali Belanja Tetap (Fixed Cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan Pengendali Belanja Variabel (Variable Cost):

1,2857 x nilai kajian sampai dengan Rp50.000.000,00
1,2253 x nilai kajian untuk Rp50.000.000,00 < nilai kajian ≤ Rp100.000.000,00
1,1649 x nilai kajian untuk Rp100.000.000,00 < nilai kajian ≤ Rp500.000.000,00
1,1045 x nilai kajian untuk nilai kajian ≥ Rp1.000.000.000,00

Rumus Penghitungan Belanja Total:

No.	Nilai Kajian (X)	Pagu Belanja (Y)
1	0 < X ≤ 50.000.000	Y = 1,2857 X
2	50.000.000 < X ≤ 100.000.000	Y = 1,2253 X
3	100.000.000 < X ≤ 500.000.000	Y = 1,1649 X
4	500.000.000 < X ≤ 1.000.000.000	Y = 1,1045 X

Nilai keseluruhan Pagu Belanja (Y) tersebut setelah dikurangi nilai kajian harus didistribusikan dalam alokasi obyek belanja sebagaimana diatur dalam tabel berikut ini.

Tabel 020. Batasan Alokasi Obyek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-rata	Batas Atas
1	5.1.01.03.07.0002	Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	4,32%	8,42%
2	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	13,40%	70,72%
3	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	5,55%	21,83%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,75%	10,12%
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	9,05%	42,11%
6	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	22,80%	82,38%
7	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	44,13%	91,17%
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Perhitungan diatas belum menyertakan:

1. Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas;

2. Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia; dan
3. Belanja Perjalanan Dinas Biasa.

Dengan demikian, apabila kegiatan tersebut memerlukan belanja-belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-021**PERLOMBAAN NON-OLAHRAGA (KATEGORI PERORANGAN)****Deskripsi:**

Perlombaan non-olahraga (kategori perorangan) merupakan aktivitas penyelenggaraan perlombaan di bidang selain olahraga yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah dengan mengundang peserta perorangan.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah peserta lomba, jumlah hari lomba

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp309.296,00 per peserta lomba per hari lomba

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp309.296,00 x jumlah peserta lomba x jumlah hari lomba)

Tabel 021. Batasan Alokasi Obyek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0004	Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	2,16%	3,29%
2	5.1.02.01.01.0012	Belanja Bahan-Bahan Lainnya	42,68%	94,51%
3	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	13,76%	35,97%
4	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	1,44%	2,92%
5	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	1,17%	1,78%
6	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,43%	2,39%
7	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	5,14%	9,07%
8	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	9,74%	26,84%
9	5.1.02.02.01.0037	Belanja Jasa Juri Perlombaan/Pertandingan	23,49%	35,78%
		Jumlah	100,00%	

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	450 orang	9 orang
Jumlah Hari	1 hari	1 hari

Catatan:

Perhitungan diatas belum menyertakan:

1. Belanja Persediaan untuk Dijual/Diserahkan-Persediaan untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat; dan
2. Belanja Hadiah yang Bersifat Perlombaan;

Dengan demikian, apabila kegiatan tersebut memerlukan belanja-belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-022**PENYELENGGARAAN PAMERAN TINGKAT PROVINSI****Deskripsi:**

Penyelenggaraan pameran tingkat provinsi merupakan aktivitas penyelenggaraan pameran pada tingkat provinsi yang diselenggarakan oleh PD dengan mengundang peserta pameran.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah stand pameran, jumlah hari pameran

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp3.395.326,00 per stand pameran per hari pameran

Rumus Perhitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp3.395.326,00 x jumlah stand pameran x jumlah hari pameran)

Tabel 022. 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	10,56%	22,73%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	0,62%	3,91%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,16%	0,45%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	3,77%	9,12%
5	5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	22,60%	34,82%
6	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	4,61%	8,99%
7	5.1.02.01.01.0058	Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	8,32%	17,50%
8	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	8,84%	10,80%
9	5.1.02.02.05.0001	Belanja Sewa Bangunan Gedung Kantor	10,33%	51,64%
10	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	20,84%	46,63%
11	5.1.02.04.01.0004	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	9,36%	17,83%
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Perhitungan diatas tidak menyertakan:

1. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak;
2. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik;
3. Belanja Paket/Pengiriman;

4. Belanja Sewa Alat Kantor Lainnya; dan
5. Belanja Perjalanan Dinas Biasa.

Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Stand	50 stand	1 stand
Jumlah Hari	30 hari	1 hari

ASB-023
PENGIRIMAN DUTA

Deskripsi:

Pengiriman duta merupakan aktivitas pengiriman duta (kontingen) untuk mengikuti kegiatan yang diselenggarakan oleh pihak luar Perangkat Daerah baik di lingkup regional maupun nasional dan tidak termasuk pengiriman duta (kontingen) ke luar negeri. Aktivitas ini dimulai dari persiapan hingga dilaksanakannya evaluasi aktivitas tersebut.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah peserta, jumlah hari

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp268.001,00 per peserta, per hari kegiatan

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp268.001,00 x jumlah peserta x jumlah hari)

Tabel 023. 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	1,57%	1,57%
2	5.1.02.01.01.0034	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Perlengkapan Pendukung Olahraga	19,60%	19,60%
3	5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	14,87%	14,87%
4	5.1.02.01.01.0076	Belanja Pakaian Olahraga	49,64%	49,64%
5	5.1.02.02.01.0073	Belanja Medical Check Up	8,11%	8,11%
6	5.1.02.02.02.0006	Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	2,22%	2,22%
7	5.1.02.02.04.0035	Belanja Sewa Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	0,85%	0,85%
8	5.1.02.02.04.0036	Belanja Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang	1,71%	1,71%
9	5.1.02.02.07.0031	Belanja Sewa Barang Bercorak Kesenian Lainnya	1,42%	1,42%
		Jumlah	100,00%	

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	100 orang	4 orang
Jumlah Hari	19 hari	3 hari

Catatan:

Perhitungan diatas tidak menyertakan Belanja Perjalanan Dinas dan Belanja Makan dan Minum. Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-024**PENYELENGGARAAN SEMINAR****Deskripsi:**

Penyelenggaraan seminar merupakan aktivitas untuk membahas suatu hal yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah dengan mengundang peserta. Pembahasan disampaikan oleh narasumber/tenaga ahli/pakar sesuai dengan bidang keahlian dan permasalahan yang dibahas. Aktivitas ini dimulai dari persiapan hingga dilaksanakannya evaluasi aktivitas tersebut.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah peserta seminar, jumlah hari seminar

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp544.823,00 per peserta seminar per hari seminar

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp544.823,00 x jumlah peserta seminar x jumlah hari seminar)

Tabel 024. 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	8,70%	11,38%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	4,11%	5,81%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,74%	0,97%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	4,96%	6,34%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	28,70%	28,71%
6	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	47,26%	65,16%
7	5.1.02.02.05.0001	Belanja Sewa Bangunan Gedung Kantor	5,53%	5,53%
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Perhitungan diatas tidak menyertakan Belanja Perjalanan Dinas Biasa dan Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota. Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	200 peserta	50 peserta
Jumlah Hari	3 hari	1 hari

ASB-025**SELEKSI KATEGORI PERORANGAN****Deskripsi:**

Seleksi kategori perorangan merupakan aktivitas untuk menyeleksi seseorang untuk suatu kriteria/posisi/kedudukan tertentu yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah peserta seleksi, jumlah hari seleksi

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp488.400,00 per peserta seleksi per hari seleksi

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp488.400,00 x jumlah peserta seleksi x jumlah hari seleksi)

Tabel 025. Batasan Alokasi Obyek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0002	Belanja Bahan-Bahan Kimia	0,19%	0,19%
2	5.1.02.01.01.0004	Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	1,78%	1,78%
3	5.1.02.01.01.0012	Belanja Bahan-Bahan Lainnya	0,46%	0,46%
4	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	0,28%	0,28%
5	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,21%	0,21%
6	5.1.02.01.01.0034	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Perlengkapan Pendukung Olahraga	3,07%	3,07%
7	5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	23,89%	23,89%
8	5.1.02.01.01.0037	Belanja Obat-Obatan-Obat	1,77%	1,77%
9	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	1,90%	1,90%
10	5.1.02.01.01.0055	Belanja Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Pendidikan	9,11%	9,11%
11	5.1.02.01.01.0058	Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	11,38%	11,38%
12	5.1.02.01.01.0076	Belanja Pakaian Olahraga	20,16%	20,16%
13	5.1.02.02.01.0011	Honorarium Penyelenggaraan Kegiatan Pendidikan dan Pelatihan	25,30%	25,30%
14	5.1.02.02.01.0073	Belanja Medical Check Up	0,51%	0,51%
		Jumlah	100,00%	

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	90 peserta	12 peserta
Jumlah Hari	3 hari	1 hari

Catatan:

Perhitungan di atas tidak menyertakan Belanja untuk Jasa dan Belanja untuk Perjalanan Dinas. Dengan demikian, apabila kegiatan tersebut memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-026
PENYULUHAN (MENGUNDANG)

Deskripsi:

Penyuluhan (mengundang) merupakan aktivitas untuk memberikan petunjuk teknis dan spesifik kepada suatu kelompok mengenai suatu program/produk/peraturan dan lainnya kepada pegawai atau nonpegawai melalui kegiatan tatap muka secara langsung yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah dengan cara mengundang peserta penyuluhan. Aktivitas ini dimulai dari persiapan hingga dilaksanakannya evaluasi aktivitas tersebut.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah peserta penyuluhan, jumlah hari penyuluhan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp264.070,00 per peserta penyuluhan per hari penyuluhan

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel
= Rp0,00 + (Rp264.070,00 x jumlah peserta penyuluhan x jumlah hari penyuluhan)

Tabel 026. 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	16,41%	29,85%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	2,02%	9,17%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	2,57%	5,87%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	35,12%	83,85%
5	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	43,88%	100,00%
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Perhitungan di atas tidak menyertakan Belanja Belanja Perjalanan Dinas. Dengan demikian, apabila kegiatan tersebut memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	430 peserta	25 peserta
Jumlah Hari	10 hari	1 hari

ASB-027**PENYULUHAN (MENDATANGI)****Deskripsi:**

Penyuluhan (mendatangi) merupakan aktivitas untuk memberikan petunjuk teknis dan spesifik kepada suatu kelompok mengenai suatu program/produk/peraturan dan lainnya kepada pegawai atau nonpegawai melalui kegiatan tatap muka secara langsung yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah dengan cara mendatangi peserta penyuluhan. Aktivitas ini dimulai dari persiapan hingga dilaksanakannya evaluasi aktivitas tersebut.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah peserta penyuluhan, jumlah hari penyuluhan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp63.796,00 per peserta penyuluhan per hari penyuluhan

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp63.796,00 x jumlah peserta penyuluhan x jumlah hari penyuluhan)

Tabel 027. 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	9,89%	9,89%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	3,86%	3,86%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	3,09%	3,09%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	83,16%	83,16%
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Perhitungan di atas tidak menyertakan Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota dan Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia. Dengan demikian, apabila membutuhkan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	140 peserta	15 peserta
Jumlah Hari	24 hari	1 hari

ASB-028
SERTIFIKASI KATEGORI PERORANGAN

Deskripsi:

Sertifikasi merupakan aktivitas untuk proses pemberian sertifikat terhadap obyek perorangan sebagai pengakuan telah memenuhi kriteria tertentu yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah. Aktivitas ini dimulai dari persiapan hingga dilaksanakannya evaluasi aktivitas tersebut.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah peserta sertifikasi; frekuensi sertifikasi

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp550.404,00 per peserta sertifikasi, per frekuensi pelaksanaan

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp550.404,00 x jumlah peserta sertifikasi x jumlah frekuensi pelaksanaan)

Tabel 028. 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	10,44%	10,69%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	5,91%	7,96%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	1,51%	6,00%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	10,90%	21,59%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	6,48%	17,99%
6	5.1.02.01.01.0055	Belanja Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Pendidikan	64,75%	80,44%
		Jumlah	100,00%	

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah peserta sertifikasi	96 orang	25 orang
Jumlah frekuensi sertifikasi	4 kali	1 kali

Catatan:

Perhitungan diatas belum menyertakan:

1. Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota;
2. Belanja Jasa Kontribusi Asosiasi;
3. Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan; dan
4. Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia.

Dengan demikian, apabila kegiatan tersebut memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD.

ASB-029**ADMINISTRASI PENYUSUNAN DED OLEH KONSULTAN****Deskripsi:**

Administrasi penyusunan DED oleh konsultan merupakan administrasi untuk mendukung penyusunan DED di PD, yang penyusunan DED tersebut dilaksanakan oleh konsultan/pihak ketiga.

Pengendali Belanja (Cost Driver):

Nilai DED

Satuan Pengendali Belanja Tetap (Fixed Cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan Pengendali Belanja Variabel (Variable Cost):

1,0823 x nilai DED sampai dengan Rp100.000.000,00
1,0683 x nilai DED untuk Rp100.000.000,00 < nilai DED ≤ Rp250.000.000,00
1,0563 x nilai DED untuk Rp250.000.000,00 < nilai DED ≤ Rp500.000.000,00
1,0465 x nilai DED untuk Rp500.000.000,00 < nilai DED ≤ Rp1.000.000.000,00
1,0390 x nilai DED untuk Rp1.000.000.000,00 < nilai DED ≤ Rp2.000.000.000,00

Rumus Penghitungan Belanja Total:

No.	Nilai DED (X)	Pagu Belanja (Y)
1	0 < X ≤ 100.000.000	Y = 1,0823 X
2	100.000.000 < X ≤ 250.000.000	Y = 1,0683 X
3	250.000.000 < X ≤ 500.000.000	Y = 1,0563 X
4	500.000.000 < X ≤ 1.000.000.000	Y = 1,0465 X
5	1.000.000.000 < X ≤ 2.000.000.000	Y = 1,0390 X

Nilai keseluruhan Pagu Belanja (Y) tersebut setelah dikurangi nilai kajian harus didistribusikan dalam alokasi obyek belanja sebagaimana diatur dalam Tabel 029 berikut ini.

Tabel 029. Batasan Alokasi Obyek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-rata	Batas Atas
1	5.1.01.03.07.0002	Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	4,15%	10,36%
2	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	16,13%	28,41%
3	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	8,24%	12,30%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	1,18%	2,55%
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	11,58%	25,82%
6	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	11,22%	32,41%
7	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	47,50%	67,62%
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Perhitungan diatas belum menyertakan:

1. Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota;
2. Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia;

Dengan demikian, apabila kegiatan tersebut memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-030**ADMINISTRASI PEMELIHARAAN KONSTRUKSI****Deskripsi:**

Administrasi pemeliharaan konstruksi merupakan administrasi untuk mendukung kegiatan pemeliharaan konstruksi baik bangunan gedung ataupun sarana fisik bangunan yang lain di lingkup Perangkat Daerah.

Pengendali Belanja (Cost Driver):

Nilai pemeliharaan

Satuan Pengendali Belanja Tetap (Fixed Cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan Pengendali Belanja Variabel (Variable Cost):

1,3397	x nilai pemeliharaan sampai dengan	Rp100.000.000,00
1,2724	x nilai pemeliharaan untuk	Rp100.000.000,00 < nilai pemeliharaan ≤ Rp250.000.000,00
1,2051	x nilai pemeliharaan untuk	Rp250.000.000,00 < nilai pemeliharaan ≤ Rp500.000.000,00
1,1378	x nilai pemeliharaan untuk	Rp500.000.000,00 < nilai pemeliharaan ≤ Rp750.000.000,00
1,0705	x nilai pemeliharaan untuk	Rp750.000.000,00 < nilai pemeliharaan ≤ Rp1.000.000.000,00
1,0032	x nilai pemeliharaan untuk	nilai pemeliharaan ≥ Rp1.000.000.000,00

Rumus Penghitungan Belanja Total:

No.	Nilai Pemeliharaan (X)	Pagu Belanja (Y)
1	0 < X ≤ 100.000.000	Y = 1,3397 X
2	100.000.000 < X ≤ 250.000.000	Y = 1,2724 X
3	250.000.000 < X ≤ 500.000.000	Y = 1,2051 X
4	500.000.000 < X ≤ 750.000.000	Y = 1,1378 X
5	750.000.000 < X ≤ 1.000.000.000	Y = 1,0705 X
6	1.000.000.000 < X	Y = 1,0032 X

Nilai keseluruhan Pagu Belanja (Y) tersebut setelah dikurangi nilai kajian harus didistribusikan dalam alokasi obyek belanja sebagaimana diatur dalam Tabel 030 berikut ini.

Tabel 030. Batasan Alokasi Obyek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-rata	Batas Atas
1	5.1.01.03.07.0002	Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	57,30%	100,00%
2	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	15,95%	33,49%
3	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	7,37%	20,39%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	1,84%	5,13%
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	6,20%	14,76%
6	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	11,34%	57,36%
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Perhitungan di atas tidak menyertakan Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota. Dengan demikian, apabila kegiatan tersebut memerlukan Belanja tersebut maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-031**PENYELENGGARAAN RAPAT KOORDINASI DALAM DAERAH-DALAM KANTOR-PENUH WAKTU****Deskripsi:**

Penyelenggaraan Rapat Koordinasi Dalam Daerah – Dalam Kantor – Penuh Waktu merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Perangkat Daerah **untuk saling memberikan informasi** dan bersama mengatur atau membahas suatu program atau kegiatan, dengan maksud dan tujuan tertentu **untuk memperoleh kesepakatan bersama terkait sebuah program atau kegiatan**. Aktivitas ini diselenggarakan di **dalam daerah Provinsi Bali dengan durasi penuh waktu dengan rentang waktu lebih dari 6 jam**.

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):

= Rp79.550,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp79.550,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 31. 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	10,83%	41,66%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	4,19%	22,56%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,68%	2,99%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	8,87%	47,64%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	75,42%	100,00%
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Perhitungan di atas belum menyertakan Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota. Dengan demikian, apabila kegiatan tersebut memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Optimal		
Cost Driver	Minimal	Maksimal
Jumlah Peserta	2	570
Jumlah Hari pelaksanaan	1	18

ASB-032**KOORDINASI DAN/ATAU KONSULTASI DENGAN PEMERINTAH PUSAT****Deskripsi:**

Koordinasi dan/atau Konsultasi dengan Pemerintah Pusat merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Perangkat Daerah atas inisiasi sendiri untuk **saling memberikan informasi dan juga mendapatkan masukan/nasehat/saran dari Pemerintah Pusat** terkait program atau kegiatan sesuai dengan maksud dan tujuan tertentu. ASB ini digunakan untuk menyediakan dukungan anggaran penyediaan bahan kegiatan kantor dalam aktivitas Koordinasi dan/atau Konsultasi dengan Pemerintah Pusat.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah Orang, Frekuensi Keberangkatan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp157.725,00 per orang, per frekuensi

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp157.725,00 + (Jumlah Orang x Frekuensi Keberangkatan)

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	9,81%	21,01%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	32,12%	78,99%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	58,07%	81,83%
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Perhitungan di atas tidak menyertakan Belanja Perjalanan Dinas Biasa. Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri sesuai dengan daerah tujuan melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB 033**PENYELENGGARAAN RAPAT KOORDINASI DALAM DAERAH-PARUH WAKTU****Deskripsi:**

Penyelenggaraan Rapat Koordinasi Dalam Daerah-Paruh Waktu merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh **Perangkat Daerah** untuk saling memberikan informasi dan **bersama mengatur atau membahas suatu program, kegiatan, atau permasalahan tertentu**, dengan maksud dan tujuan tertentu untuk memperoleh kesepahaman bersama terkait sebuah program, kegiatan, atau permasalahan tersebut. **Aktivitas ini diselenggarakan di dalam daerah Provinsi Bali dengan durasi paruh waktu atau maksimal 6 jam pelaksanaan.**

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah peserta, jumlah hari

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp53.615,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp53.615,00 x jumlah peserta x jumlah hari)

Tabel 33. 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	16,07%	92,69%
2	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	83,9%	92,82%
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Belanja tersebut tidak menyertakan:

1. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover;
 2. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer; dan
 3. Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan.
- Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Optimal		
Cost Driver	Minimal	Maksimal
Jumlah Peserta	10	350
Jumlah Hari	1	60

ASB-034
PELAKSANAAN MONITORING DI LAPANGAN

Deskripsi:

Pelaksanaan Monitoring di Lapangan merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Perangkat Daerah untuk **meninjau atau mengawasi kemajuan sebuah program, kegiatan atau kejadian lainnya. Aktivitas ini dilaksanakan dengan mendatangi unit atau objek yang akan dimonitor atau diawasi dan dilaksanakan diluar kantor.** Aktivitas tersebut dilaksanakan pada saat **program, kegiatan, atau kejadian masih berlangsung.**

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah objek, frekuensi ke lapangan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp773.324,00 per objek, per frekuensi

Rumus Perhitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp773.324,00 x jumlah objek x frekuensi ke lapangan)

Tabel 34. 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	5,94%	17,12%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	3,94%	10,75%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	6,88%	13,12%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	10,09%	63,87%
5	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	73,15%	100,00%
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Perhitungan di atas tidak menyertakan Belanja Perjalanan Dinas Biasa. Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Optimal		
Cost Driver	Minimal	Maksimal
Jumlah Objek	2	150
Jumlah Frekuensi Ke Lapangan	1	40

ASB 035**RAPAT KOORDINASI LUAR DAERAH (MENDATANGI)****Deskripsi:**

Rapat Koordinasi Luar Daerah (Mendatangi) merupakan aktivitas Perangkat Daerah yang diselenggarakan dengan **mendatangi penyelenggara rapat koordinasi di luar daerah Provinsi Bali** karena adanya undangan untuk saling memberikan informasi dan bersama mengatur atau membahas suatu permasalahan tertentu dengan pihak terkait yang didatangi, dengan maksud dan tujuan tertentu untuk memperoleh kesepahaman bersama terkait permasalahan tersebut.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah Orang, Frekuensi Keberangkatan

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp89.400,00 per orang, per frekuensi

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp89.400,00 + (Jumlah Orang x Frekuensi Keberangkatan)

Tabel 035. 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	6,34%	9,93%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	10,66%	11,26%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	83,00%	90,07%
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Perhitungan di atas tidak menyertakan Belanja Perjalanan Dinas Biasa. Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri sesuai dengan daerah tujuan melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB 036**ADMINISTRASI PENGADAAN BAHAN MATERIAL****Deskripsi:**

Administrasi Pengadaan Bahan Material adalah aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah untuk mengadakan bahan-bahan material.

Pengendali belanja (cost driver):

Nilai Pengadaan Bahan Material (X)

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

0,1466	Untuk nilai pengadaan sebesar	Rp1 - Rp10.000.000
0,1036	Untuk nilai pengadaan sebesar	Rp10.000.001 - Rp20.000.000
0,0785	Untuk nilai pengadaan sebesar	Rp20.000.001 - Rp40.000.000
0,0606	Untuk nilai pengadaan sebesar	Rp40.000.001 - Rp60.000.000
0,0468	Untuk nilai pengadaan sebesar	Rp60.000.001 - Rp100.000.000
0,0355	Untuk nilai pengadaan sebesar	Rp100.000.001 - Rp150.000.000
0,0260	Untuk nilai pengadaan sebesar	Rp150.000.001 - Rp250.000.000
0,0177	Untuk nilai pengadaan sebesar	Rp250.000.001 - Rp500.000.000
0,0104	Untuk nilai pengadaan sebesar	Di atas Rp500.000.000

Rumus Penghitungan Belanja Administrasi Pengadaan Bahan Material:

No.	Nilai Pengadaan Bahan Material (X)	Belanja Administrasi (Y)
1	1 < X < 10.000.000	Y = 0,1466 X
2	10.000.000 < X < 20.000.000	Y = 0,1036 X
3	20.000.000 < X < 40.000.000	Y = 0,0785 X
4	40.000.000 < X < 60.000.000	Y = 0,0606 X
5	60.000.000 < X < 100.000.000	Y = 0,0468 X
6	100.000.000 < X < 150.000.000	Y = 0,0355 X
7	150.000.000 < X < 250.000.000	Y = 0,0260 X
8	250.000.000 < X < 500.000.000	Y = 0,0177 X
9	500.000.000 < X	Y = 0,0104 X

Nilai keseluruhan Pagu Belanja Administrasi (Y) tersebut harus didistribusikan ke dalam alokasi objek belanja sebagaimana diatur dalam Tabel 036 berikut.

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	23,28%	32,55%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	9,18%	10,75%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	12,38%	58,10%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	55,15%	63,87%
		Jumlah	100,00%	

Keterangan:

Kegiatan ini tidak menyertakan:

1. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya; dan
2. Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota

Namun demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-037**PELAKSANAAN VERIFIKASI DOKUMEN DI DALAM KANTOR (MEJA)****Deskripsi:**

Pelaksanaan Verifikasi Dokumen di Dalam Kantor (Meja) merupakan aktivitas pemeriksaan tentang kebenaran isi dokumen seperti proposal/usulan, laporan, pernyataan, dan lain sebagainya untuk menilai kelayakan isi dokumen tersebut sesuai dengan tujuan diperuntukannya. Aktivitas ini dilakukan di dalam kantor tanpa melakukan kunjungan ke lapangan.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah dokumen yang diverifikasi

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp70.925,00 per dokumen

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp70.925,00 x jumlah dokumen)

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	11,54%	17,28%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	3,10%	5,22%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,46%	0,52%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	7,84%	14,99%
5	5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	21,47%	24,12%
6	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	55,59%	71,15%
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

1. Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia; dan
2. Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Optimal		
Cost Driver	Minimal	Maksimal
Jumlah Dokumen	16	3500

ASB-038**ADMINISTRASI PENCETAKAN BUKU****Deskripsi:**

Administrasi Pengadaan Pencetakan Buku merupakan aktivitas administrasi untuk mendukung pekerjaan berupa pencetakan buku sebagai upaya untuk memperbanyak rangkap atau unit dari buku tersebut.

Pengendali belanja (cost driver):

Nilai cetak dan penggandaan

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

0,7336 x nilai pengadaan untuk Rp2.500.000	Rp1	sampai dengan
0,4619 x nilai pengadaan untuk Rp5.000.000	Rp2.500.001	sampai dengan
0,3029 x nilai pengadaan untuk Rp10.000.000	Rp5.000.001	sampai dengan
0,1902 x nilai pengadaan untuk Rp25.000.000	Rp10.000.001	sampai dengan
0,1027 x nilai pengadaan untuk Rp50.000.000	Rp25.000.001	sampai dengan
0,0672 x nilai pengadaan untuk	>Rp50.000.000	

Rumus Penghitungan Belanja Administrasi Pencetakan Buku:

No.	Nilai Pengadaan (X)			Belanja Administrasi (Y)
1	1	< X <	2.500.000	Y = 0,7336 X
2	2.500.000	< X <	5.000.000	Y = 0,4619 X
3	5.000.000	< X <	10.000.000	Y = 0,3029 X
4	10.000.000	< X <	25.000.000	Y = 0,1902 X
5	25.000.000	< X <	50.000.000	Y = 0,1027 X
6	50.000.000	< X		Y = 0,0672 X

Nilai keseluruhan Pagu Belanja Administrasi (Y) tersebut harus didistribusikan ke dalam alokasi objek belanja sebagaimana diatur dalam Tabel 38 berikut.

Tabel 38. 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	50,00%	100,00%
2	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	50,00%	100,00%
		Jumlah	100,00%	

ASB-039**PENYELENGGARAAN ACARA SEREMONIAL****Deskripsi:**

Penyelenggaraan Acara Seremonial merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah dalam bentuk upacara ataupun acara khusus dengan maksud **untuk memberikan apresiasi kepada masyarakat/pegawai terhadap pencapaian suatu individu atas prestasi ataupun kedudukan tertentu.**

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah tamu undangan

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp57.761,00 per tamu undangan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp57.761,00 x jumlah tamu undangan)

Tabel 039. 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	4,06%	5,67%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	1,31%	1,53%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,20%	0,23%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	0,94%	1,11%
5	5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	19,77%	23,62%
6	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	46,89%	66,91%
7	5.1.02.02.01.0055	Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemetretan	3,34%	3,91%
8	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	23,49%	27,52%
			100,00%	

Catatan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

1. Belanja Sewa Peralatan Umum; dan
2. Belanja Perjalanan Dinas Biasa

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Minimal	Maksimal
Jumlah Tamu Undangan	773 tamu	900 tamu

ASB-040**PENYELENGGARAAN DISKUSI INTENSIF (FOCUS GROUP DISCUSSION) – PENUH WAKTU – DI DALAM KANTOR****Deskripsi:**

Penyelenggaraan Diskusi Intensif (*Focus Group Discusstion*) – Penuh Waktu – Di Dalam Kantor adalah merupakan suatu proses pengumpulan informasi tentang suatu masalah tertentu yang sangat spesifik melalui kegiatan diskusi kelompok. Aktivitas ini dilakukan melalui **wawancara dengan sekelompok kecil orang yang dipimpin oleh seorang narasumber atau moderator** yang secara halus mendorong peserta untuk berani berbicara secara terbuka dan spontan tentang hal yang dianggap penting yang berhubungan dengan topik diskusi yang sedang dibahas. Aktivitas ini diselenggarakan dengan **durasi lebih dari 6 jam** di dalam lingkungan kantor.

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):

= Rp335.728,00 per peserta, per hari pelaksanaan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp335.728,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 40. 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	9,16%	18,91%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	2,18%	3,27%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	27,03%	31,84%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,43%	0,87%
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	1,83%	2,52%
6	5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	0,24%	0,28%
7	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	33,31%	45,72%
8	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	22,87%	39,59%
9	5.1.02.02.01.0043	Belanja Jasa Penulisan dan Penerjemahan	2,97%	3,49%
			100,00%	

Rentang Optimal		
Cost Driver	Minimal	Maksimal
Jumlah Peserta	18	200
Jumlah Hari pelaksanaan	1	8

Catatan:

Perhitungan diatas tidak menyertakan:

1. Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota; dan
2. Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota.

Dengan demikian, apabila kegiatan tersebut membutuhkan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB 041**PENYELENGGARAAN RAPAT KOORDINASI LUAR DAERAH****Deskripsi:**

Penyelenggaraan Rapat Koordinasi Luar Daerah merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh **Perangkat Daerah** untuk saling memberikan informasi dan **bersama mengatur atau membahas suatu program, kegiatan, atau permasalahan tertentu**, dengan maksud dan tujuan tertentu untuk memperoleh kesepahaman bersama terkait sebuah program, kegiatan, atau permasalahan tersebut. **Aktivitas ini diselenggarakan di luar daerah Provinsi Bali (selain Jakarta).**

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah peserta, jumlah hari

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp145.569,00 per peserta, per hari

Rumus Perhitungan Total Belanja:

= Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp145.569,00 x jumlah peserta x jumlah hari)

Tabel 41. 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	29,55%	38,12%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	8,74%	17,99%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	2,90%	9,54%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	58,80%	59,73%
			100,00%	

Catatan:

Belanja tersebut tidak menyertakan:

1. Belanja Makanan dan Minuman Rapat;
2. Belanja Perjalanan Dinas Biasa; dan
3. Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Optimal		
Cost Driver	Minimal	Maksimal
Jumlah Peserta	9	30
Frekuensi Rapat	1	4

ASB-042**PELAKSANAAN VERIFIKASI DOKUMEN DI LAPANGAN****Deskripsi:**

Pelaksanaan Verifikasi Dokumen di Lapangan merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah **untuk menguji kebenaran laporan, pernyataan, dan sebagainya dengan cara turun langsung ke lapangan untuk memperoleh informasi tersebut.**

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah objek yang diverifikasi, Jumlah frekuensi kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp687.506,00 per objek per frekuensi

Rumus Perhitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp687.506,00 x jumlah objek x jumlah frekuensi)

Tabel 042. 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	1,74%	2,34%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	0,76%	0,92%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	1,20%	2,37%
4	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	96,31%	99,11%
Jumlah			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut tidak menyertakan Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos dan Belanja Makanan dan Minuman Rapat. Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Minimal	Maksimal
Jumlah Objek	18 Objek	400 objek
Jumlah Frekuensi	1 kali	2 kali

ASB-043**ADMINISTRASI PEMELIHARAAN/REHABILITASI PERALATAN DAN PERLENGKAPAN (NON-KONSTRUKSI)****Deskripsi:**

Administrasi Pemeliharaan/Rehabilitasi Peralatan dan Perlengkapan (Non-Konstruksi) merupakan aktivitas administrasi untuk mendukung pekerjaan fisik berupa pemeliharaan/rehabilitasi peralatan dan perlengkapan (non konstruksi) yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah. Nilai Pemeliharaan/Rehabilitasi (X) sudah termasuk nilai konsultasi.

Pengendali belanja (cost driver):

Nilai pemeliharaan/Rehabilitasi (X)

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per sub aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

1,10530 x nilai pemeliharaan/rehabilitasi untuk	Rp1	sampai
dengan	Rp250.000.000	
1,09080 x nilai pemeliharaan/rehabilitasi untuk	Rp250.000.001	sampai
dengan	Rp500.000.000	
1,07630 x nilai pemeliharaan/rehabilitasi untuk	Rp500.000.001	sampai
dengan	Rp750.000.000	
1,06180 x nilai pemeliharaan/rehabilitasi untuk	Rp750.000.001	sampai
dengan	Rp1.000.000.000	
1,04730 x nilai pemeliharaan/rehabilitasi untuk	Rp1.000.000.000	

Rumus Penghitungan Belanja Administrasi Pemeliharaan Non Konstruksi (X):

No.	Nilai (X)	Pagu Belanja (Y)
1	0 < X ≤ 250.000.000	Y = 1,10530 X
2	250.000.000 < X ≤ 500.000.000	Y = 1,09080 X
3	500.000.000 < X ≤ 750.000.000	Y = 1,07630 X
4	750.000.000 < X ≤ 1.000.000.000	Y = 1,06180 X
5	1.000.000.000 < X	Y = 1,04730 X

Nilai keseluruhan Pagu Belanja Administrasi (Y) tersebut harus didistribusikan ke dalam alokasi objek belanja sebagaimana diatur dalam Tabel 43 berikut.

Tabel 43. 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	30,43%	33,78%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	37,60%	50,94%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	7,39%	8,20%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	22,04%	25,35%
5	5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan	2,55%	2,83%

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-rata	Batas Atas
		untuk Kegiatan Kantor Lainnya		
		Jumlah	100,00%	

Catatan:

Perhitungan di atas tidak menyertakan Belanja Perjalanan Dinas. Dengan demikian jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-044**PELATIHAN MENDATANGI DENGAN PRAKTIK LAPANGAN LUAR KANTOR PARUH WAKTU (PESERTA NON ASN)****Deskripsi:**

Pelatihan Mendatangi Dengan Praktik Lapangan Luar Kantor Paruh Waktu (Peserta Non ASN) merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah untuk meningkatkan keterampilan dan pengetahuan masyarakat (non pegawai) dalam suatu bidang tertentu dengan mendatangi peserta. Aktivitas tersebut dilaksanakan **dengan memberikan praktik lapangan serta dilakukan di luar kantor dengan durasi paruh waktu atau 4 sampai 6 jam pelaksanaan.**

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah peserta, jumlah hari pelaksanaan

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per sub kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp72.028,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp72.028,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 44. 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	48,56%	48,56%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	10,33%	10,33%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	7,63%	7,63%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	33,49%	33,49%
			100,00%	

Catatan:

Perhitungan di atas tidak menyertakan

1. Belanja Barang untuk Dijual/Diserahkan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain;
2. Honorarium Penyelenggaraan Kegiatan Pendidikan dan Pelatihan;
3. Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah; dan
4. Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia.

Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri sesuai dengan daerah tujuan melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Optimal		
Cost Driver	Minimal	Maksimal
Jumlah Peserta	50	60
Jumlah Hari pelaksanaan	1	1

ASB-045
PENDAMPINGAN KONTINGEN

Deskripsi:

Pendampingan Kontingen merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah **untuk mendampingi peserta/kontingen untuk tampil pada ajang nasional yang mewakili Provinsi Bali**. Aktivitas ini tidak mencakup biaya peserta, tetapi hanya khusus bagi pendampingnya.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah orang

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Sesuai tarif daerah tujuan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (sesuai tarif daerah tujuan x jumlah orang)

Tabel 032. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-rata	Batas Atas
1	5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	100,00%	100,00%
		Jumlah	100,00%	

ASB-046**PERLOMBAAN NON-OLAHRAGA (KATEGORI GRUP)****Deskripsi:**

Perlombaan Non-Olahraga (Kategori Grup) merupakan proses penyelenggaraan aktivitas lomba selain olahraga dengan **peserta kategori grup** yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah dan dilaksanakan di dalam daerah serta tidak termasuk belanja hadiah yang berupa barang dan/atau uang.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah grup yang mengikuti lomba, Frekuensi pelaksanaan dalam hari/kali, Jumlah kategori lomba

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp7.924.256,00 per grup, per hari, per kategori lomba

Rumus Perhitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp7.924.256,00 x jumlah grup x jumlah hari pelaksanaan x jumlah kategori lomba)

Tabel 46. 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	6,88%	17,98%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	1,77%	4,72%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,68%	1,59%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	4,02%	9,78%
5	5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	14,65%	20,45%
6	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	29,88%	65,92%
7	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	42,12%	58,81%
			100,00%	

Catatan:

Belanja tersebut tidak menyertakan Belanja Hadiah yang Bersifat Perlombaan. Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Optimal		
Cost Driver	Minimal	Maksimal
Jumlah Peserta (Grup)	9	36
Jumlah Hari pelaksanaan	1	3
Jumlah Kategori Lomba	1	1

ASB-047
ADMINISTRASI MENGIKUTI PAMERAN

Deskripsi:

Administrasi Mengikuti Pameran adalah aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah untuk mendukung pekerjaan berupa keikutsertaan dalam pameran yang diselenggarakan oleh pihak lain.

Pengendali belanja (cost driver):

Nilai Sewa Stand + Nilai Perlengkapan Pameran

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

0,1022 x nilai pengadaan untuk Rp1	sampai dengan Rp25.000.000
0,0862 x nilai pengadaan untuk Rp25.000.001	sampai dengan Rp50.000.000
0,0702 x nilai pengadaan untuk Rp50.000.001	sampai dengan Rp100.000.000
0,0542 x nilai pengadaan untuk Rp100.000.001	sampai dengan Rp250.000.000
0,0382 x nilai pengadaan untuk >Rp250.000.000	

Rumus Penghitungan Belanja Administrasi Pencetakan Buku:

No.	Nilai Pengadaan (X)	Belanja Administrasi (Y)
1	1 < X < 25.000.000	Y = 0,1022 X
2	25.000.000 < X < 50.000.000	Y = 0,0862 X
3	50.000.000 < X < 100.000.000	Y = 0,0702 X
4	100.000.000 < X < 250.000.000	Y = 0,0542 X
5	250.000.000 < X	Y = 0,0382 X

Nilai keseluruhan Pagu Belanja Administrasi (Y) tersebut harus didistribusikan ke dalam alokasi objek belanja sebagaimana diatur dalam Tabel 47 berikut.

Tabel 47. 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	34,82%	52,77%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	15,66%	18,19%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	4,56%	4,67%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	44,96%	63,31%
			100,00%	

Catatan:

Belanja tersebut tidak menyertakan Belanja Perjalanan Dinas Biasa. Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-048
STUDI BANDING KE LUAR DAERAH

Deskripsi:

Studi Banding ke Luar Daerah merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah untuk memperoleh pemahaman baru terkait usaha/kegiatan/program/produk yang telah ada di Provinsi Bali **dengan melakukan kunjungan secara langsung melalui proses mengamati/melihat/mempelajari praktek terbaik di tempat lain. Aktivitas ini dilakukan di luar daerah Provinsi Bali.**

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah orang yang berangkat, jumlah hari, jumlah frekuensi

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp4.473.249,00 per orang, per hari, per frekuensi

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel
 = Rp0,00 + (Rp4.473.249,00 x jumlah orang x jumlah hari x jumlah frekuensi)

Tabel 048. 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	0,37%	0,37%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	0,14%	0,14%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	0,15%	0,15%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	1,28%	1,28%
5	5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	98,06%	98,06%
Jumlah			100,00%	

Catatan:

Perhitungan di atas tidak menyertakan Belanja Sewa Sarana Mobilitas Darat. Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri sesuai dengan daerah tujuan melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Minimal	Maksimal
Jumlah Orang	4 orang	35 orang
Jumlah Hari	2 hari	4 hari
Jumlah Frekuensi	1 kali	6 kali

ASB-049**PENYELENGGARAAN SOSIALISASI MELALUI MEDIA TELEVISI LOKAL****Deskripsi:**

Penyelenggaraan Sosialisasi Melalui Media Televisi Lokal adalah aktivitas yang diselenggarakan Perangkat Daerah dalam rangka memperkenalkan program/produk/peraturan dan lainnya kepada pegawai dan/atau non pegawai (masyarakat umum) melalui media televisi lokal.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Frekuensi tayang

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp13.418.238,00 per tayang

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp13.418.238,00 x frekuensi tayang)

Tabel 049. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.02.01.005 5	Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemotretan	100,00%	100,00%
			100,00%	

Catatan:

Perhitungan di atas tidak menyertakan Belanja Perjalanan Dinas. Dengan demikian jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Optimal		
Cost Driver	Minimal	Maksimal
Jumlah Frekuensi Tayang	2	61

ASB 050**PENYELENGGARAAN SOSIALISASI MELALUI MEDIA CETAK LOKAL****Deskripsi:**

Penyelenggaraan Sosialisasi Melalui Media Cetak Lokal merupakan aktivitas untuk memperkenalkan program/produk/peraturan dan lainnya kepada masyarakat luas melalui media cetak lokal. Aktivitas ini dimulai dari persiapan hingga dipublikasikannya informasi tersebut.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Frekuensi publikasi

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp2.500.000,00 per frekuensi publikasi

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp2.500.000,00 x frekuensi publikasi)

Tabel 50. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.02.01.005 5	Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemotretan	100,00%	100,00%
			100,00%	

Rentang Optimal		
Cost Driver	Minimal	Maksimal
Frekuensi Publikasi	2	500

ASB-051**PELAKSANAAN MONITORING DAN EVALUASI DI KANTOR (MEJA)****Deskripsi:**

Pelaksanaan Monitoring dan Evaluasi di Kantor (Meja) merupakan aktivitas yang **dilakukan untuk memastikan kegiatan berjalan sesuai dengan yang ditetapkan dan melakukan proses perbandingan antara standar dan hasil yang dicapai serta akan menghasilkan suatu rekomendasi** berupa kemungkinan pembenahan atau perbaikan dari program/kegiatan tersebut. Obyek aktivitas ini dapat berfokus pada suatu kelompok, dokumen, ataupun lembaga tertentu.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah objek yang dimonev, frekuensi pelaksanaan monev

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp1.010.897,00 per objek, per frekuensi

Rumus Perhitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp1.010.897,00 x jumlah objek x jumlah frekuensi)

Tabel 051. 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	11,35%	21,00%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	2,89%	5,08%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,65%	0,72%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	5,97%	6,85%
5	5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	12,41%	13,75%
6	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	19,78%	22,89%
7	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	6,37%	7,06%
8	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	40,57%	45,95%
Jumlah			100,00%	

Catatan:

Belanja tersebut tidak menyertakan Belanja Perjalanan Dinas Biasa. Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Minimal	Maksimal
Jumlah Objek	11 objek	20 objek
Jumlah Frekuensi	1 kali	44 kali

ASB-052**RAPAT KOORDINASI DALAM DAERAH MENDATANGI****Deskripsi:**

Penyelenggaraan Rapat Koordinasi Dalam Daerah – Mendatangi merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Perangkat Daerah **untuk saling memberikan informasi** dan bersama mengatur atau membahas suatu program atau kegiatan dengan Perangkat Daerah dilingkup Kabupaten/Kota, dengan maksud dan tujuan tertentu **untuk memperoleh kesepahaman bersama terkait sebuah program atau kegiatan**. Aktivitas ini diselenggarakan di **dalam daerah Provinsi Bali dengan mendatangi Kabupaten/Kota**.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah peserta, frekuensi pelaksanaan

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per sub kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp190.000,00 per peserta, per frekuensi

Rumus Perhitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp190.000,00 x jumlah peserta x frekuensi pelaksanaan)

Tabel 52. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	100,00%	100,00%
			100,00%	

Catatan:

Belanja tersebut tidak menyertakan Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor dan Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover. Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Optimal		
Cost Driver	Minimal	Maksimal
Jumlah peserta	4	5
Frekuensi pelaksanaan	3	5

ASB-053**PELATIHAN MENDATANGI DENGAN PRAKTIK LAPANGAN LUAR KANTOR
PENUH WAKTU (PESERTA NON ASN)****Deskripsi:**

Pelatihan Mendatangi Dengan Praktik Lapangan Luar Kantor Penuh Waktu (Peserta Non ASN) merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah untuk meningkatkan keterampilan dan pengetahuan masyarakat (non pegawai) dalam suatu bidang tertentu dengan mendatangi peserta. Aktivitas tersebut dilaksanakan **dengan memberikan praktik lapangan serta dilakukan di luar kantor dengan durasi penuh waktu.**

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah peserta, jumlah hari pelaksanaan

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per sub kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp355.204,00 per peserta, per hari

Rumus Perhitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp355.204,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 53. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0001	Belanja Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi	1,31%	3,97%
2	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	0,66%	5,67%
3	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	0,22%	0,54%
4	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	1,60%	4,52%
5	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,10%	0,28%
6	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	0,29%	1,11%
7	5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	6,07%	13,07%
8	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	7,76%	21,65%
9	5.1.02.01.01.0058	Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	7,12%	26,53%
10	5.1.02.01.01.0076	Belanja Pakaian Olahraga	14,81%	31,74%
11	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	12,25%	62,81%
12	5.1.02.02.05.0009	Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	2,17%	4,39%
13	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	33,47%	71,20%
14	5.1.02.04.01.0004	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	12,16%	25,33%
			100,00%	

Catatan:

Belanja tersebut tidak menyertakan:

- 1) Belanja Bahan-Bahan Baku;
- 2) Belanja Obat-Obatan-Obat;
- 3) Belanja Persediaan untuk Dijual/Diserahkan-Persediaan untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat;
- 4) Belanja Pakaian Dinas Lapangan (PDL);
- 5) Belanja Jasa Tenaga Penanganan Prasarana dan Sarana Umum;
- 6) Belanja Jasa Tenaga Ahli;
- 7) Belanja Sewa Alat Angkutan Darat Bermotor Lainnya;
- 8) Belanja Jasa Penyelenggaraan Acara;
- 9) Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemotretan;
- 10) Belanja Sewa Audio Visual; dan
- 11) Belanja Perjalanan Dinas Biasa.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Optimal		
Cost Driver	Minimal	Maksimal
Jumlah Peserta	40	500
Jumlah Hari pelaksanaan	2	4

ASB-054**PENYELENGGARAAN RAPAT KOORDINASI DALAM DAERAH – LUAR KANTOR – PARUH WAKTU****Deskripsi:**

Penyelenggaraan Rapat Koordinasi Dalam Daerah – Luar Kantor – Paruh Waktu merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh **Perangkat Daerah** untuk **saling memberikan informasi** dan **bersama mengatur atau membahas suatu program atau kegiatan**, dengan maksud dan tujuan tertentu **untuk memperoleh kesepahaman bersama**. Aktivitas ini dilaksanakan di dalam daerah dan di luar lingkungan kantor Pemerintah Provinsi Bali dengan **durasi pelaksanaan paruh waktu atau 4 sampai 6 jam pelaksanaan..**

Pengendali Belanja (Cost Driver):

Jumlah peserta, jumlah hari/frekuensi

Satuan Pengendali Belanja Tetap (Fixed Cost):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan Pengendali Belanja Variabel (Variable Cost):

= Rp348.230,00 per peserta, per hari

Rumus Perhitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp348.230,00 x jumlah peserta x jumlah hari/frekuensi)

Tabel 54. 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	15,13%	15,13%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	3,07%	3,07%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	2,45%	2,45%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	14,45%	14,45%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	18,37%	18,37%
6	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	46,53%	46,53%
			100,00%	

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	200 peserta	53 peserta
Jumlah Hari	1 hari	1 hari

ASB-055**PENYELENGGARAAN RAPAT KOORDINASI DALAM DAERAH-LUAR KANTOR-PENUH WAKTU****Deskripsi:**

Penyelenggaraan Rapat Koordinasi Dalam Daerah – Luar Kantor – Penuh Waktu merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Perangkat Daerah **untuk saling memberikan informasi** dan bersama mengatur atau membahas suatu program atau kegiatan, dengan maksud dan tujuan tertentu **untuk memperoleh kesepakatan bersama terkait sebuah program atau kegiatan**. Aktivitas ini diselenggarakan di **dalam daerah Provinsi Bali dan di luar kantor Perangkat Daerah Penyelenggara dengan durasi lebih dari 6 jam**.

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):

= Rp333.726,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp333.726,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 55. 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	5,82%	15,13%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	2,90%	5,15%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	1,71%	3,22%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	10,24%	30,06%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	25,41%	83,12%
6	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	67,13%	100,00%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut tidak menyertakan Belanja Perjalanan Dinas Biasa. Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Optimal		
Cost Driver	Minimal	Maksimal
Jumlah Peserta	162	320
Jumlah Hari pelaksanaan	1	2

ASB-056**ADMINISTRASI PENYELENGGARAAN PAMERAN DENGAN JASA EO****Deskripsi:**

Administrasi Penyelenggaraan Pameran dengan Jasa EO (*event organizer*) merupakan aktivitas administrasi untuk mendukung pekerjaan berupa pameran yang pelaksanaannya diserahkan kepada pihak ketiga.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Nilai Jasa EO

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

1,6035 x nilai pengadaan untuk Rp25.000.000	Rp1	sampai dengan
0,9138 x nilai pengadaan untuk Rp50.000.000	Rp25.000.001	sampai dengan
0,5104 x nilai pengadaan untuk Rp100.000.000	Rp50.000.001	sampai dengan
0,2241 x nilai pengadaan untuk	>Rp100.000.000	

Rumus Penghitungan Belanja Administrasi Penyelenggaraan Pameran dengan Jasa EO:

No.	Nilai Pengadaan (X)	Belanja Administrasi (Y)
1	1 < X < 25.000.000	Y = 1,6035 X
2	25.000.000 < X < 50.000.000	Y = 0,9138 X
3	50.000.000 < X < 100.000.000	Y = 0,5104 X
5	100.000.000 < X	Y = 0,2241 X

Nilai keseluruhan Pagu Belanja Administrasi (Y) tersebut harus didistribusikan ke dalam alokasi objek belanja sebagaimana diatur dalam Tabel 56 berikut.

Tabel 56. 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	15,65%	15,65%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	4,21%	4,21%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	15,69%	15,69%
4	5.1.02.01.01.0058	Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	12,34%	12,34%
5	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	52,11%	52,11%
			100,00%	

ASB 057**ADMINISTRASI KAJIAN/PENELITIAN SWAKELOLA DENGAN NARASUMBER LUAR****Deskripsi:**

Administrasi Kajian/Penelitian Swakelola dengan Narasumber Luar adalah aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah untuk mendukung kajian yang dilaksanakan secara swakelola dengan melibatkan narasumber dari luar Pemerintah Provinsi Bali. Kegiatan ini hanya untuk menghasilkan produk dari kajian tersebut.

Pengendali belanja (cost driver):

Nilai Jasa Tim Penyusun Kajian (X)

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

0,0140	Untuk Nilai Jasa sebesar	Rp1 - Rp100.000.000
0,0098	Untuk Nilai Jasa sebesar	Rp100.000.001 - Rp250.000.000
0,0074	Untuk Nilai Jasa sebesar	Rp250.000.001 - Rp500.000.000
0,0057	Untuk Nilai Jasa sebesar	Rp500.000.001 - Rp1.000.000.000
0,0043	Untuk Nilai Jasa sebesar	Di Atas Rp1.000.000.000

Rumus Penghitungan Belanja Administrasi Kajian/Penelitian Swakelola:

No.	Nilai Jasa (X)			Belanja Administrasi (Y)
1	1	< X	100.000.000	Y = 0,0140 X
2	100.000.000	< X <	250.000.000	Y = 0,0098 X
3	250.000.000	< X <	500.000.000	Y = 0,0074 X
4	500.000.000	< X <	1.000.000.000	Y = 0,0057 X
5	1.000.000.000	< X		Y = 0,0043 X

Nilai keseluruhan Pagu Belanja Administrasi (Y) tersebut harus didistribusikan ke dalam alokasi objek belanja sebagaimana diatur dalam Tabel 027 berikut.

Tabel 057. 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	19,97%	64,73%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	8,97%	16,97%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	3,98%	7,98%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	21,78%	58,86%
5	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	45,30%	90,46%
			100,00%	

ASB-058
EVALUASI DI LAPANGAN

Deskripsi:

Evaluasi di Lapangan merupakan aktivitas mengevaluasi sebuah program/kegiatan Perangkat Daerah yang telah selesai dengan melakukan kunjungan di lapangan. Aktivitas ini bertujuan untuk menghasilkan **laporan rinci atas program/kegiatan Perangkat Daerah yang dievaluasi dan rekomendasi** berupa kemungkinan pembenahan atau perbaikan dari program/kegiatan tersebut.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah objek yang dievaluasi, frekuensi evaluasi

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= sesuai tarif daerah tujuan

Rumus Penghitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (sesuai tarif daerah tujuan x jumlah objek yang dievaluasi x frekuensi evaluasi)

Tabel 58 Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	100,00%	100,00%
			100,00%	

Rentang Optimal		
Cost Driver	Minimal	Maksimal
Jumlah objek yang dievaluasi	9	43
Frekuensi evaluasi	1	2

ASB-059
PENDAMPINGAN LEMBAGA

Deskripsi:

Pendampingan Lembaga merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah untuk mendampingi sebuah lembaga dalam rangka memberikan kemudahan kepada Lembaga tersebut dalam memahami dan mengerti suatu program atau kegiatan.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah lembaga, frekuensi pendampingan

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp861.607,00 per Lembaga, per frekuensi

Rumus Perhitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp861.607,00 x jumlah Lembaga x frekuensi pendampingan)

Tabel 59. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0004	Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	5,66%	7,25%
2	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	3,34%	7,77%
3	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	3,45%	16,63%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	1,01%	2,42%
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	9,47%	15,14%
6	5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	22,54%	28,88%
7	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	5,53%	11,61%
8	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	48,99%	70,37%
			100,00%	

Rentang Optimal		
Cost Driver	Minimal	Maksimal
Jumlah Lembaga	16	72
Frekuensi Pembinaan	1	9

ASB-060
PENYELENGGARAAN STUDI LAPANGAN

Deskripsi:

Penyelenggaraan Studi Lapangan merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah dengan mengirimkan masyarakat ke luar Provinsi Bali untuk terlibat/belajar secara langsung terhadap suatu proyek/praktek lapangan.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah orang yang berangkat, jumlah hari/frekuensi, jumlah lokasi

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp2.002.987,00 per orang, per hari, per lokasi

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel
 = Rp0,00 + (Rp2.002.987,00 x jumlah orang x jumlah hari x jumlah lokasi)

Tabel 060. 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	0,37%	0,37%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	0,14%	0,14%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	0,15%	0,15%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	1,27%	1,27%
5	5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	98,06%	98,06%
Jumlah			100,00%	

Catatan:

Perhitungan di atas tidak menyertakan:

1. Belanja Sewa Sarana Mobilitas Darat;
2. Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia;
3. Belanja Sewa Perlengkapan dan Peralatan Kantor;
4. Belanja Pakaian Kerja

Dengan demikian, apabila memerlukan belanja tersebut, maka dapat ditambahkan dalam perhitungan tersendiri sesuai dengan daerah tujuan melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Minimal	Maksimal
Jumlah Orang	5 orang	35 orang
Jumlah Hari	1 hari	2 hari
Jumlah Lokasi	1 lokasi	3 lokasi

ASB-061**KOORDINASI DAN PELAKSANAAN AKUNTANSI PERANGKAT DAERAH****Deskripsi:**

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

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah Sub Kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp148.681,00 per sub kegiatan

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel
= Rp0,00 + (Rp148.681,00 x jumlah sub kegiatan)

Tabel 061. 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	29,66%	63,06%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	29,01%	64,83%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	23,61%	61,27%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	17,72%	66,49%
Jumlah			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos dan Belanja Perjalanan Dinas Biasa. Dengan demikian, jika kegiatan ini membutuhkan Belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Sub Kegiatan	138 Sub Kegiatan	26 Sub Kegiatan

ASB-062**PENGEMBANGAN KOMPETENSI TEKNIS PEGAWAI****Deskripsi:**

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Badan Pengembangan SDM Provinsi Bali untuk meningkatkan kemampuan teknis pegawai pada suatu bidang keahlian tertentu yang sifatnya spesifik.

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):

= Rp616.911,00 per peserta, per hari pelaksanaan

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp616.911,00 x Jumlah Peserta x Jumlah Hari Pelaksanaan)

Tabel 062. Batasan Alokasi Obyek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-rata	Batas Atas
1	5.1.01.03.07.0002	Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	0,85%	1,13%
2	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	10,43%	15,21%
3	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	0,52%	1,06%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,15%	0,33%
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	2,63%	3,51%
6	5.1.02.01.01.0032	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perlengkapan Dinas	0,24%	0,55%
7	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	2,90%	4,99%
8	5.1.02.01.01.0055	Belanja Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Pendidikan	10,77%	15,98%
9	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	34,79%	46,37%
10	5.1.02.02.01.0011	Honorarium Penyelenggaraan Kegiatan Pendidikan dan Pelatihan	11,66%	15,54%
11	5.1.02.02.12.0001	Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	12,61%	19,98%
12	5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	12,44%	24,34%
		Jumlah	100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan Belanja untuk keperluan Visitasi. Dengan demikian, jika kegiatan ini membutuhkan Belanja untuk keperluan Visitasi maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri dengan persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	30 Peserta	30 Peserta
Jumlah Hari	3 hari	3 hari

ASB-063
PENGELOLAAN URUSAN KEPEGAWAIAN

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Badan Kepegawaian Daerah untuk mengelola dan mengatur urusan kepegawaian. Output aktivitas ini ditandai dengan dikeluarkannya SK tertentu bagi para pegawai.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah SK yang diterbitkan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp243.958,00 per SK yang diterbitkan

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp243.958,00 x Jumlah SK yang diterbitkan)

Tabel 063. 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	18,72%	42,87%
2	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,24%	0,55%
3	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	1,19%	1,99%
4	5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	47,38%	79,66%
5	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	32,47%	54,59%
		Jumlah	100,00%	

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah SK yang diterbitkan	3.000 SK	100 SK

ASB-064
PENGELOLAAN BAHAN PUSTAKA

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Dinas Kearsipan dan Perpustakaan Provinsi Bali untuk mengelola dan mengatur bahan pustaka yang dimiliki.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah Bahan Pustaka yang Diolah

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp4.550,00 per Bahan Pustaka yang Diolah

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel
= Rp0,00 + (Rp4.550,00 x Jumlah Bahan Pustaka yang Diolah)

Tabel 064. 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	8,93%	11,58%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	7,13%	7,42%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,63%	0,65%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	8,74%	12,61%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	15,65%	17,50%
6	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	58,92%	65,35%
		Jumlah	100,00%	

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Bahan Pustaka yang Diolah	2.500	2.500

ASB-065
PENYELENGGARAAN WEBINAR

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan pertemuan yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah untuk membahas suatu tema tertentu yang diselenggarakan tanpa tatap muka secara langsung (online) dengan peserta, narasumber, dan/atau panitia penyelenggara.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah peserta, jumlah hari

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp361.323,00 per Peserta, per Hari

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp361.323,00 x Jumlah peserta x Jumlah Hari)

Tabel 065. 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	3,30%	4,50%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	2,98%	3,20%
3	5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	10,90%	11,71%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	25,14%	45,05%
5	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	57,68%	85,22%
		Jumlah	100,00%	

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	150	15
Jumlah Hari	5	1

ASB-066**PEMETAAN TENAGA PENDIDIK****Deskripsi:**

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Dinas Pendidikan, Kepemudaan, dan Olahraga Provinsi Bali untuk mengatur dan mendistribusikan tenaga pendidik yang berada di dalam kewenangan Provinsi Bali.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah Dokumen Pemetaan Tenaga Pendidik yang Dihasilkan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp24.642.021,00 per Dokumen

Rumus Perhitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp24.642.021,00 x Jumlah Dokumen)

Tabel 066. Batasan Alokasi Obyek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0004	Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	39,22%	44,15%
2	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	10,06%	13,41%
3	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	4,08%	4,56%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,65%	0,72%
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	13,35%	15,14%
6	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	32,64%	35,59%
		Jumlah	100,00%	

Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Dokumen Pemetaan Tenaga Pendidik yang Dihasilkan	3	2

ASB 067**EVALUASI RANCANGAN PERATURAN DAERAH DAN PERATURAN KEPALA DAERAH YANG TERKAIT DENGAN APBD****Deskripsi:**

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilakukan untuk memastikan rancangan peraturan daerah tentang APBD, Penjabaran APBD, Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD, Penjabaran Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD, Perubahan APBD, serta Penjabaran Perubahan APBD telah disusun sesuai dengan standar yang diharapkan.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah dokumen rancangan peraturan daerah yang dievaluasi

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp7.037.544,00 per dokumen rancangan peraturan daerah yang dievaluasi

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel
 = Rp0,00 + (Rp7.037.544,00 x jumlah dokumen rancangan peraturan daerah yang dievaluasi)

Tabel 067. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0004	Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	5,93%	6,51%
2	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	4,04%	4,25%
3	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	1,80%	2,62%
4	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	3,12%	3,17%
5	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,31%	0,32%
6	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	14,05%	15,79%
7	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	23,50%	24,57%
8	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	47,25%	48,17%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

1. Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan;
2. Belanja Lembur; dan
3. Belanja Perjalanan Dinas Biasa.

Dengan demikian, jika kegiatan ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah dokumen rancangan peraturan daerah yang dievaluasi	9 dokumen	9 dokumen

ASB 068
PEMBINAAN DAN PENGAWASAN LEMBAGA

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan Perangkat Daerah untuk membina dan mengawasi lembaga sebagai tindak lanjut atas penerbitan izin operasi.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah lembaga yang dibina dan diawasi

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp1.294.282,00 per lembaga yang dibina dan diawasi

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp1.294.282,00 x jumlah lembaga yang dibina dan diawasi)

Tabel 068. 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	13,39%	15,90%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	5,91%	7,81%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	2,26%	2,52%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	14,04%	18,28%
5	5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	28,86%	32,15%
6	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	35,54%	40,64%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan Belanja Jasa Tenaga Kesehatan. Dengan demikian, jika kegiatan ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah lembaga penyedia alat dan bahan kesehatan yang dibina dan diawasi	30 lembaga	15 lembaga

ASB 069
PATROLI WILAYAH

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan Perangkat Daerah untuk meningkatkan ketentraman dan ketertiban umum melalui patroli wilayah dengan melakukan pengecekan terhadap kawasan yang dianggap rawan.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah objek sasaran

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp881.998,00 per objek sasaran

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp881.998,00 x jumlah objek sasaran)

Tabel 069. 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	3,13%	5,26%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	1,57%	2,84%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,44%	0,77%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	1,69%	2,85%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	4,73%	6,23%
6	5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	20,08%	22,94%
7	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	68,35%	71,86%
			100,00%	

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah objek sasaran	1.080 objek sasaran	48 objek sasaran

ASB 070**PENGELOLAAN DAN PENYIAPAN BAHAN TANGGAPAN PEMERIKSAAN****Deskripsi:**

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilakukan oleh Perangkat Daerah dalam rangka penyiapan 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*):

= Rp1.750.000,00 per dokumen tanggapan pemeriksaan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp1.750.000,00 x jumlah dokumen tanggapan pemeriksaan)

Tabel 070. 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	14,63%	58,90%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	19,85%	44,57%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	20,65%	42,00%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	44,87%	100,00%
			100,00%	

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah dokumen tanggapan pemeriksaan	5 dokumen	1 dokumen

ASB 071
PELAKSANAAN PENATAUSAHAAN DAN PENGUJIAN/VERIFIKASI
KEUANGAN PERANGKAT DAERAH

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah dalam rangka menertibkan administrasi keuangan Perangkat Daerah dengan cara melakukan pengujian/verifikasi dokumen keuangan Perangkat Daerah.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah sub kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp212.964,00 per sub kegiatan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel
 = Rp0,00 + (Rp212.964,00 x jumlah sub kegiatan)

Tabel 071. 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	46,72%	86,78%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	17,65%	32,93%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	3,42%	5,00%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	32,22%	75,90%
			100,00%	

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah sub kegiatan	60 sub kegiatan	26 sub kegiatan

ASB 072**PENYUSUNAN LAPORAN CAPAIAN KINERJA DAN IKHTISAR REALISASI KINERJA PERANGKAT DAERAH****Deskripsi:**

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah untuk menyusun dokumen Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja Perangkat Daerah. Aktivitas ini dimulai dari persiapan sampai diserahkan laporan tersebut.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah sub kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp149.519,00 per sub kegiatan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp149.519,00 x jumlah sub kegiatan)

Tabel 072. 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	32,01%	100,00%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	11,69%	30,08%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	11,91%	54,92%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	44,40%	90,00%
			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 kegiatan ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah sub kegiatan	138 sub kegiatan	18 sub kegiatan

ASB 073
PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN
BULANAN/TRIWULANAN/SEMESTERAN PERANGKAT DAERAH

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah untuk menyusun Laporan Keuangan Bulanan/Triwulanan/Semesteran pada masing-masing Perangkat Daerah. Aktivitas ini dimulai dari persiapan sampai diserahkan laporan keuangan tersebut.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah sub kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp181.440,00 per sub kegiatan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp181.440,00 x jumlah sub kegiatan)

Tabel 073. 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	37,67%	53,17%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	15,53%	37,60%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	23,67%	68,56%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	23,13%	90,00%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

1. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos;
2. Belanja Jasa Tenaga Administrasi; dan
3. Belanja Perjalanan Dinas Biasa.

Dengan demikian, jika kegiatan ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah sub kegiatan	47 sub kegiatan	19 sub kegiatan

ASB 074**PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN AKHIR TAHUN PERANGKAT DAERAH****Deskripsi:**

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah untuk menyusun Laporan Keuangan Akhir Tahun pada masing-masing Perangkat Daerah. Aktivitas ini dimulai dari persiapan sampai diserahkan laporan keuangan tersebut.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah sub kegiatan

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp308.061,00 per sub kegiatan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp308.061,00 x jumlah sub kegiatan)

Tabel 074. 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	36,50%	47,20%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	31,22%	44,46%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	2,80%	4,52%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	29,47%	65,28%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

1. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak; dan
2. Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota.

Dengan demikian, jika kegiatan ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah sub kegiatan	43 sub kegiatan	29 sub kegiatan

ASB 075**ADMINISTRASI PENGADAAN SOFTWARE ATAU APLIKASI****Deskripsi:**

Aktivitas ini merupakan aktivitas pengadaan software atau aplikasi yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah dengan melibatkan pihak ketiga/konsultan. ASB ini tidak termasuk aktivitas untuk pemeliharaan software.

Pengendali belanja (cost driver):

Nilai *Software/Aplikasi* (X)

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

1,000	Untuk Nilai <i>Software/Aplikasi</i> sebesar	Rp1 - Rp25.000.000
0,656	Untuk Nilai <i>Software/Aplikasi</i> sebesar	Rp25.000.001 - Rp50.000.000
0,455	Untuk Nilai <i>Software/Aplikasi</i> sebesar	Rp50.000.001 - Rp100.000.000
0,312	Untuk Nilai <i>Software/Aplikasi</i> sebesar	Rp100.000.001 - Rp200.000.000
0,202	Untuk Nilai <i>Software/Aplikasi</i> sebesar	Rp200.000.001 - Rp300.000.000
0,111	Untuk Nilai <i>Software/Aplikasi</i> sebesar	Rp300.000.001 - Rp500.000.000

Rumus Penghitungan Belanja Administrasi Pengadaan *Software/Aplikasi*:

No.	Nilai <i>Software/Aplikasi</i> (X)		Belanja Administrasi (Y)
1	1	< X < 25.000.000	Y = 1,000 X
2	25.000.000	< X < 50.000.000	Y = 0,656 X
3	50.000.000	< X < 100.000.000	Y = 0,455 X
4	100.000.000	< X < 200.000.000	Y = 0,312 X
5	200.000.000	< X < 300.000.000	Y = 0,202 X
6	300.000.000	< X < 500.000.000	Y = 0,111 X

Nilai keseluruhan Pagu Belanja Administrasi (Y) tersebut harus didistribusikan ke dalam alokasi objek belanja sebagaimana diatur dalam Tabel 075 berikut.

Tabel 075. Batasan Alokasi Objek Belanja:

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.01.03.07.0002	Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	1,38%	2,04%
2	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	27,14%	75,83%
3	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	8,18%	24,17%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	17,42%	25,74%
5	5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	45,88%	67,82%
			100,00%	

ASB 076**ASISTENSI/PENDAMPINGAN PERANGKAT DAERAH****Deskripsi:**

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Perangkat Daerah untuk memberikan **bantuan teknis/non teknis** kepada pegawai/Perangkat Daerah **dalam menyelesaikan permasalahan dan kendala tertentu yang dihadapi oleh pegawai/Perangkat Daerah dalam melaksanakan tugasnya**. Aktivitas ini dilaksanakan di dalam kantor Pemerintah Provinsi Bali.

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):

= Rp149.809,00 per orang, per hari

Rumus Penghitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp149.809,00 x jumlah orang yang didampingi x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 076. 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	23,83%	26,11%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	9,59%	31,54%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	2,89%	3,34%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	36,08%	45,00%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	27,61%	36,43%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

1. Belanja Jasa Tenaga Administrasi;
2. Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN;
3. Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN;
4. Belanja Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN;
5. Belanja Perjalanan Dinas Biasa;
6. Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	90 peserta	40 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	1 hari/kali	1 hari/kali

ASB-077
PELATIHAN DI HOTEL HALF DAY

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah dalam rangka meningkatkan keterampilan, keahlian, dan kemampuan peserta dalam suatu bidang tertentu. Aktivitas ini diselenggarakan **di hotel half day dan di dalam Daerah Provinsi Bali.**

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):

= Rp647.400,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp647.400,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 077. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	16,64%	17,37%
2	5.1.02.04.01.0004	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	83,36%	84,09%
			100,00%	

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	400 peserta	40 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	7 hari/kali	6 hari/kali

ASB 078**PELAPORAN HASIL PELAKSANAAN PEMBANGUNAN PROVINSI BALI****Deskripsi:**

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Sekretariat Daerah untuk memberikan informasi tentang aktivitas dan pencapaian pembangunan Pemerintah Provinsi Bali pada periode waktu tertentu yang disusun dalam bentuk laporan.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah Laporan Hasil Pelaksanaan Pembangunan Pemerintah Bali Provinsi yang Disusun

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp17.049.315,00 per laporan

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp17.049.315,00 x Jumlah Laporan Hasil Pelaksanaan Pembangunan Pemerintah Bali Provinsi yang Disusun)

Tabel 078. 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	2,21%	2,75%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	0,76%	0,76%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	7,46%	9,28%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	7,17%	11,44%
5	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	82,39%	84,24%
			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 yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Laporan Hasil Pelaksanaan Pembangunan	2 Laporan	1 Laporan

ASB 079
PENYELENGGARAAN MUSRENBANG PROVINSI

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah untuk menampung aspirasi dari para stakeholder dalam **merumuskan perencanaan program/kegiatan/sub kegiatan dokumen rancangan akhir perencanaan pembangunan Pemerintah Provinsi Bali.**

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):

= Rp67.559,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp67.559,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 079. 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	5,80%	9,67%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	1,38%	1,59%
3	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	0,65%	0,65%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,26%	0,42%
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	4,05%	4,30%
6	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	73,02%	75,27%
7	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	14,84%	20,48%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

1. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir/Cendera Mata;
2. Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya;
3. Belanja Pakaian Olahraga;
4. Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan;
5. Belanja Jasa Tenaga Kesenian dan Kebudayaan;
6. Belanja Jasa Penyelenggaraan Acara;
7. Belanja Sewa Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan; dan

8. Belanja Sewa Musik Lainnya.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	4.200 peserta	410 peserta
Jumlah Hari	1 hari	1 hari

ASB 080**FASILITASI DOKUMEN PERENCANAAN KABUPATEN/KOTA****Deskripsi:**

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah untuk mengevaluasi dokumen perencanaan yang disusun oleh Kabupaten/Kota.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah Rekomendasi Hasil Evaluasi Perencanaan Pembangunan Daerah Kabupaten/Kota

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp2.793.308,00 per rekomendasi

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel
 = Rp0,00 + (Rp2.793.308,00 x Jumlah Rekomendasi Hasil Evaluasi Perencanaan Pembangunan Daerah Kabupaten/Kota)

Tabel 080. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.002 4	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	8,59%	11,42%
2	5.1.02.01.01.002 5	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	4,87%	6,96%
3	5.1.02.01.01.002 7	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,64%	0,93%
4	5.1.02.01.01.002 9	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	29,36%	48,90%
5	5.1.02.01.01.005 2	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	56,54%	75,61%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

1. Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan;
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 yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Rekomendasi Hasil Evaluasi Perencanaan Pembangunan Daerah Kabupaten Kota	19 Rekomendasi	18 Rekomendasi

ASB-081**PEMBAHASAN KEBIJAKAN ANGGARAN DENGAN DPRD****Deskripsi:**

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh **Perangkat Daerah untuk membahas kebijakan anggaran Pemerintah Provinsi Bali bersama DPRD.**

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*):

= Rp93.199,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp93.199,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 081. 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	38,13%	42,89%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	1,40%	1,96%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	12,07%	17,62%
4	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	48,40%	48,52%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

1. Belanja Jasa Tenaga Administrasi;
2. Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN;
3. Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN;
4. Belanja Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN; dan
5. 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	290 peserta	290 peserta
Jumlah Hari/Frekuensi	1 hari/kali	1 hari/kali

ASB 082**ADMINISTRASI PENYEDIAAN TIM ATAU TENAGA AHLI BAGI DPRD****Deskripsi:**

Aktivitas ini adalah aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah untuk mendukung penyediaan tim atau tenaga ahli bagi DPRD.

Pengendali belanja (cost driver):

Nilai Jasa Tenaga Ahli (X)

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

0,00840	Nilai Jasa Tenaga Ahli	Rp1-Rp250.000.000
0,00563	Nilai Jasa Tenaga Ahli	Rp250.000.001-Rp500.000.000
0,00401	Nilai Jasa Tenaga Ahli	Rp500.000.001-Rp750.000.000
0,00285	Nilai Jasa Tenaga Ahli	Rp750.000.001-Rp1.000.000.000
0,00196	Nilai Jasa Tenaga Ahli	Di atas Rp1.000.000.000

Rumus Penghitungan Belanja Administrasi Jasa Tenaga Ahli:

No.	Nilai Jasa Tenaga Ahli (X)	Pagu Belanja Administrasi (Y)
1	0 < X ≤ 250.000.000	Y = 0,00840 X
2	250.000.000 < X ≤ 500.000.000	Y = 0,00563 X
3	500.000.000 < X ≤ 750.000.000	Y = 0,00401 X
4	750.000.000 < X ≤ 1.000.000.000	Y = 0,00285 X
5	1.000.000.000 < X	Y = 0,00196 X

Nilai keseluruhan Pagu Belanja Administrasi (Y) tersebut harus didistribusikan ke dalam alokasi objek belanja sebagaimana diatur dalam Tabel 082 berikut.

Tabel 082. 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	2,10%	3,37%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	6,25%	6,45%
3	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	91,65%	96,63%
			100,00%	

ASB-083**PENYELENGGARAAN PENERIMAAN PESERTA DIDIK BARU****Deskripsi:**

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Perangkat Daerah untuk mendukung penyelenggaraan kegiatan Penerimaan Peserta Didik Baru (PPDB) *online* pada SMA/SMK Negeri.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah sekolah yang menyelenggarakan PPDB *Online*

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp488.535,00 per sekolah yang menyelenggarakan PPDB *Online*

Rumus Penghitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp488.535,00 x Jumlah sekolah yang menyelenggarakan PPDB *Online*)

Tabel 083. 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	25,27%	28,01%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	2,34%	2,90%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,26%	0,36%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	3,67%	4,42%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	35,15%	37,79%
6	5.1.02.04.01.0001	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	18,47%	22,19%
7	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	14,84%	15,10%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan Belanja Sewa Personal Computer. Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Sekolah yang menyelenggarakan PPDB dan proses belajar bagi Peserta Didik	88 sekolah	55 sekolah

ASB 084**ADMINISTRASI PENYEDIAAN PENDIDIK DAN TENAGA PENDIDIK BAGI SATUAN PENDIDIKAN****Deskripsi:**

Aktivitas ini adalah aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah untuk mendukung penyediaan pendidik dan tenaga pendidik bagi satuan pendidikan.

Pengendali belanja (cost driver):

Nilai Jasa Pendidik dan Tenaga Pendidik (X)

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per kegiatan

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

0,00200	Nilai Jasa Pendidik dan Tenaga Pendidik	Rp1-Rp1.000.000.000
0,00138	Nilai Jasa Pendidik dan Tenaga Pendidik	Rp1.000.000.001 - Rp2.500.000.000
0,00101	Nilai Jasa Pendidik dan Tenaga Pendidik	Rp2.500.000.001 - Rp5.000.000.000
0,00075	Nilai Jasa Pendidik dan Tenaga Pendidik	Rp5.000.000.001 - Rp10.000.000.000
0,00055	Nilai Jasa Pendidik dan Tenaga Pendidik	Rp10.000.000.001 - Rp20.000.000.000
0,00039	Nilai Jasa Pendidik dan Tenaga Pendidik	Di atas Rp20.000.000.001

Rumus Penghitungan Belanja Administrasi Jasa Pendidik dan Tenaga Pendidik:

No.	Nilai Jasa Pendidik dan Tenaga Pendidik (X)	Pagu Belanja Administrasi (Y)
1	0 < X ≤ Rp1.000.000.000	Y = 0,00200
2	Rp1.000.000.000 < X ≤ Rp2.500.000.000	Y = 0,00138
3	Rp2.500.000.000 < X ≤ Rp5.000.000.000	Y = 0,00101
4	Rp5.000.000.000 < X ≤ Rp10.000.000.000	Y = 0,00075
5	Rp10.000.000.000 < X ≤ Rp20.000.000.000	Y = 0,00055
6	Rp20.000.000.000 < X	Y = 0,00039

Nilai keseluruhan Pagu Belanja Administrasi (Y) tersebut harus didistribusikan ke dalam alokasi objek belanja sebagaimana diatur dalam Tabel 084 berikut.

Tabel 084. 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	12,57%	13,48%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	12,56%	15,74%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	34,33%	40,79%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	40,54%	55,39%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

1. Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN;
2. Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN; dan
3. Belanja Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

ASB-085
PENGELOLAAN MUTASI ASN

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Perangkat Daerah untuk **mengelola perubahan mengenai seseorang Aparatur Sipil Negara**, baik itu pengangkatan, pemindahan, pemberhentian, pemensiunan, perubahan susunan keluarga, dan lain sebagainya.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah SK mutasi

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp438.545,00 per SK

Rumus Penghitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel
= Rp0,00 + (Rp438.545,00 x jumlah SK mutasi)

Tabel 085. 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	24,60%	32,78%
2	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,46%	0,70%
3	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	74,94%	83,37%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

1. Belanja Jasa Tenaga Administrasi;
2. Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN;
3. Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN;
4. Belanja Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN; dan
5. Belanja Perjalanan Dinas Biasa.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah SK Mutasi	200 SK	22 SK

ASB-086**PENGELOLAAN KENAIKAN PANGKAT ASN****Deskripsi:**

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Perangkat Daerah untuk **memberikan penghargaan kepada Aparatur Sipil Negara atas prestasi kerja dan pengabdianya terhadap Negara**. Penghargaan yang diberikan berupa kenaikan kedudukan dalam jabatan sebagai Aparatur Sipil Negara.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah SK kenaikan pangkat

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp15.951,00 per SK

Rumus Penghitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp15.951,00 x jumlah SK kenaikan pangkat)

Tabel 086. 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	33,35%	58,54%
2	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	1,06%	1,06%
3	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	65,59%	91,48%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

1. Belanja Jasa Tenaga Administrasi;
2. Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN;
3. Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN;
4. Belanja Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN; dan
5. Belanja Perjalanan Dinas Biasa.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah SK Kenaikan Pangkat	2.500 SK	2.500 SK

ASB-087
PENGELOLAAN PROMOSI ASN

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang dilaksanakan oleh Perangkat Daerah untuk **melakukan pemindahan Aparatur Sipil Negara dari suatu posisi atau jabatan, ke posisi atau jabatan lebih tinggi yang** diikuti dengan kenaikan gaji, fasilitas, tanggung jawab, dan peluang karir.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah orang yang dipromosikan

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp3.282.913,00 per orang

Rumus Penghitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp3.282.913,00 x jumlah orang yang dipromosikan)

Tabel 087. 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	1,17%	1,29%
2	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,16%	0,18%
3	5.1.02.02.01.0004	Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	83,82%	89,75%
4	5.1.02.02.01.0007	Honorarium Rohaniwan	1,59%	1,76%
5	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	13,26%	19,51%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

1. Honorarium Penyelenggara Ujian;
2. Belanja Jasa Tenaga Administrasi;
3. Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN;
4. Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN;
5. Belanja Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN;
6. Belanja Perjalanan Dinas Biasa; dan
7. Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Orang Yang Dipromosikan	67 orang	29 orang

ASB 088
PENGUJIAN SAMPEL

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas untuk melakukan pengujian sampel yang dilakukan secara mandiri oleh Perangkat Daerah dalam rangka pengawasan keamanan produk dari bahan-bahan maupun penyakit berbahaya.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah sampel yang diuji

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp75.714,00 per sampel yang diuji

Rumus Penghitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp75.714,00 x Jumlah sampel yang diuji)

Tabel 088. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0002	Belanja Bahan-Bahan Kimia	44,64%	75,39%
2	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	0,62%	1,04%
3	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	3,59%	7,11%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	4,09%	11,36%
5	5.1.02.01.01.0030	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor	10,76%	31,63%
6	5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	6,12%	10,34%
7	5.1.02.01.01.0037	Belanja Obat-Obatan-Obat	30,18%	50,97%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

1. Belanja Jasa Tenaga Kesehatan;
2. Belanja Jasa Tenaga Administrasi;
3. Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN;
4. Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN;
5. Belanja Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN;
6. Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota; dan
7. 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 yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah sampel yang diuji	1.000 sampel	97 sampel

ASB 089
SERTIFIKASI/REGISTRASI PRODUK PSAT

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas Perangkat Daerah untuk melakukan sertifikasi atau registrasi produk pangan dalam rangka menjaga mutu dan keamanan produk Pangan Segar Asal Tumbuhan (PSAT) supaya tidak tercemar bahan atau zat yang berbahaya, sehingga aman untuk dikonsumsi.

Pengendali belanja (*cost driver*):

Jumlah produk yang disertifikasi/registrasi

Satuan pengendali belanja tetap (*fixed cost*):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (*variable cost*):

= Rp4.901.226,00 per produk yang disertifikasi/registrasi

Rumus Penghitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp4.901.226,00 x Jumlah produk yang disertifikasi/registrasi)

Tabel 089. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0012	Belanja Bahan-Bahan Lainnya	2,94%	4,33%
2	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	5,71%	7,88%
3	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	7,19%	8,15%
4	5.1.02.01.01.0026	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	1,87%	2,22%
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	2,45%	2,62%
6	5.1.02.01.01.0030	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor	0,48%	0,51%
7	5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	2,31%	2,47%
8	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	8,31%	8,91%
9	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	21,64%	31,57%
10	5.1.02.02.01.0015	Belanja Jasa Tenaga Laboratorium	38,08%	42,10%
11	5.1.02.04.01.0003	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	9,04%	10,00%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

1. Belanja Jasa Tenaga Administrasi;
2. Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN;
3. Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN; dan
4. Belanja Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah produk yang disertifikasi/diregistrasi	4 produk	4 produk

ASB 090
SERTIFIKASI LEMBAGA KESENIAN

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah untuk memberikan sertifikasi terhadap obyek lembaga kesenian dengan mendasarkan pada kriteria tertentu. Aktivitas ini dimulai dari persiapan hingga selesainya proses sertifikasi tersebut.

Pengendali belanja (cost driver):

Jumlah lembaga yang disertifikasi

Satuan pengendali belanja tetap (fixed cost):

= Rp0,00 per aktivitas

Satuan pengendali belanja variabel (variable cost):

= Rp314.253,00 per lembaga yang disertifikasi

Rumus Penghitungan Total Belanja:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp314.253,00 x Jumlah lembaga yang disertifikasi)

Tabel 090. Batasan Alokasi Objek Belanja

No	Kode Rekening	Keterangan	Rata-Rata	Batas Atas
1	5.1.02.01.01.0004	Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	8,83%	9,31%
2	5.1.02.01.01.0024	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	10,10%	10,69%
3	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	9,69%	19,03%
4	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,83%	0,91%
5	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	1,54%	1,62%
6	5.1.02.01.01.0036	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	41,58%	50,26%
7	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	27,44%	35,11%
			100,00%	

Keterangan:

Belanja tersebut belum menyertakan:

1. Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia;
2. Belanja Jasa Tenaga Administrasi; dan
3. Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota.

Dengan demikian, jika aktivitas ini membutuhkan belanja tersebut maka dapat ditambahkan dengan perhitungan tersendiri melalui persetujuan TAPD yang diwakili oleh Tim Verifikasi RKA/DPA.

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah lembaga yang disertifikasi	200 lembaga	168 lembaga

ASB 091
PENYELENGGARAAN KONSULTASI PUBLIK

Deskripsi:

Aktivitas ini merupakan aktivitas yang diselenggarakan oleh Perangkat Daerah **untuk menampung aspirasi dari para stakeholder dalam merumuskan perencanaan program/kegiatan/sub kegiatan dokumen rancangan awal perencanaan pembangunan Pemerintah Provinsi Bali.**

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):

= Rp144.163,00 per peserta, per hari

Rumus Penghitungan Belanja Total:

Belanja Tetap + Belanja Variabel

= Rp0,00 + (Rp144.163,00 x jumlah peserta x jumlah hari pelaksanaan)

Tabel 091. 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	11,89%	20,49%
2	5.1.02.01.01.0025	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	2,19%	3,88%
3	5.1.02.01.01.0027	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos	0,24%	0,24%
4	5.1.02.01.01.0029	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer	8,47%	14,65%
5	5.1.02.01.01.0052	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	46,90%	61,23%
6	5.1.02.02.01.0003	Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	30,31%	45,36%
			100,00%	

Nilai Rentang Relevan:

Keterangan	Maksimal	Minimal
Jumlah Peserta	410 peserta	150 peserta
Jumlah Hari	1 hari	1 hari

GUBERNUR BALI,

ttd

Salinan sesuai dengan aslinya
Kepala Biro Hukum Setda Provinsi Bali,



Ida Bagus Gede Sudarsana
NIP. 19691010 199703 1 012

WAYAN KOSTER