

CONSULTANT REPORT

Name: **Mr. Madekhan Ali (Regional Planning Specialist)**

Activity: Pelatihan Anggaran Berbasis Kinerja Bagi SKPD Pemkab. Gunung Mas.

Output:

1. Tersampainya seluruh materi sesuai target waktu yang ditetapkan, secara partisipatif, dialogis disertai simulasi maupun praktek-praktek penyusunan anggaran kinerja.
2. Prinsip-prinsip perencanaan dan penganggaran kinerja, dimana mereka mampu mengidentifikasi aspek-aspek krusial dalam penganggaran kinerja, antara lain:
 - a. Penganggaran kinerja tidak bisa dilepaskan dari upaya memecahkan *scarcity syndrome*.
 - b. Penganggaran kinerja bertujuan untuk mengoptimalkan penggunaan sumberdaya pemerintahan yang berdampak pada kesejahteraan masyarakat.
 - c. Penganggaran kinerja sangat memperhitungkan input, output dan outcome dari proses pengelolaan anggaran, sehingga mencegah inefisiensi anggaran.
3. Peserta mampu mengidentifikasi pola hubungan kinerja dalam siklus perencanaan dan penganggaran daerah dimana merupakan suatu sistem yang komplementer satu sama lain. Setiap tahapan harus menjadi landasan bagi pencapaian tahapan penganggaran berikutnya, di antara setiap dokumen perencanaan harus terdapat konsistensi
4. Disadarinya urgensi dari ketepatan waktu (jadwal) pelaksanaan tahap-tahap perencanaan dan penganggaran di daerah untuk mengoptimalkan tiga jalur pendekatan perencanaan dan penganggaran: politik, partisipatif dan teknokratis.
5. Peserta memperoleh pemahaman atas indikator kinerja untuk setiap urusan pemerintah daerah maupun SKPD yang bisa dijadikan pedoman dasar dalam menyusun indikator kinerja RPJMD, Renstra, Renja dan RKA.

6. Meningkatnya keterampilan peserta dalam menetapkan indikator dan target kinerja setiap program dan kegiatan.
7. Meningkatnya keterampilan peserta dalam menerapkan indikator dan target kinerja setiap program dan kegiatan di dalam dokumen RKA-SKPD.

HASIL:

- Adanya komitmen bersama dari peserta untuk meningkatkan kualitas perencanaan dan penganggaran sesuai prinsip-prinsip dan target kinerja di setiap SKPD.
- Peserta menyadari perlunya upaya terus menerus meningkatkan keterampilan dalam penerapan perencanaan dan penganggaran kinerja untuk meningkatkan efektifitas perencanaan pembangunan daerah.
- Hasil pemahaman dan keterampilan dari pelatihan akan diterapkan dalam proses penyusunan RKA SKPD untuk Perubahan APBD 2013, dan akan dilanjutkan sbagai kerangka kerja penyusunan RPJMD Gumas 2013-2018, sekaligus Renstra SKPD 2013-2018.
- Peserta berkomitmen untuk di masa datang selalu menjaga kualitas konsistensi perencanaan anggaran daerah dengan;
 - Memahami isi dan target kinerja dalam RPJMD
 - Mampu menjabarkan target kinerja RPJMD ke dalam Renstra SKPD
 - Mampu menjabarkan target kinerja Renstra SKPD ke dalam Renja Tahunan.
 - Memeriksa ketercapaian pelaksanaan Renja dalam RKA/DPA/APBD.
 - Dalam menyusun program/kegiatan, selalu berpedoman pada hasil evaluasi Renstra/RPJMD, dan skala prioritas yang jelas dan terukur.
 - Memperkuat koordinasi internal SKPD dan eksternal SKPD, utamanya dalam up dating data kinerja SKPD.
 - Melakukan review secara periodik terhadap capaian kinerja SKPD, dibandingkan dengan target Renstra SKPD dan target kinerja di RPJMD.
 - Mengupayakan ketepatan waktu (jadwal) dalam penyusunan dokumen perencanaan.

- Selalu memperjelas/mempertegas kontribusi kinerja SKPD terhadap pencapaian target kinerja RPJMD.
- Peserta memahami pentingnya mekanisme perencanaan kegiatan agar tidak sekedar berorientasi pagu anggaran di dalam menyusun dokumen perencanaan anggaran, tetapi berorientasi target kinerja yang hendak dicapai sebagaimana (SPM) maupun target RPJMD.
- Peserta telah memahami betapa data capaian kinerja SKPD yang terbaru secara periodik merupakan landasan bagi efektifitas perencanaan anggaran berbasis kinerja.
- RKA telah dipandang sebagai dokumen yang sangat menentukan efektifitas pencapaian target kinerja kegiatan SKPD.

LAMPIRAN:

**KERANGKA ACUAN: PELATIHAN ANGGARAN KINERJA SKPD DI
KABUPATEN GUNUNG MAS 2013**

NOTES ON PERFORMANCE-BASED BUDGETING TRAINING

KERANGKA ACUAN
PELATIHAN ANGGARAN KINERJA SKPD
DI KABUPATEN GUNUNG MAS 2013

I. Pendahuluan

Anggaran kinerja menjadi suatu pendekatan yang digunakan pemerintah dalam menyusun anggaran tahunannya. Oleh sebab itu kemampuan staf penyusun anggaran pada aspek ini menjadi sangat penting dalam perencanaan pemerintah. Saat ini, SKPD-SKPD sudah mulai masuk pada jadwal penyusunan anggaran berdasarkan Permendagri No. 21 Tahun 2011¹.

Mendesaknya kegiatan ini merujuk pada fakta bahwa banyak terjadi mutasi pegawai dan adanya staf baru mengisi divisi penyusunan program dan lainnya di berbagai SKPD. Oleh sebab itu, penguatan kapasitas untuk menyiapkan perencanaan dan penganggaran yang bagus di SKPD menjadi salah satu prioritas pemerintah yang relevan dengan agenda Proyek *Governance*. Apalagi Pemkab Gumussek sekarang sudah dua kali berturut-turut mendapatkan prestasi Wajar Tanpa Pengecualian (WTP) dari BPK. Hal ini perlu dipertahankan di tahun-tahun mendatang.

Merujuk pada hal di atas, pada minggu kedua Bulan September 2013 Proyek *Governance* akan memfasilitasi pelatihan penyusunan rencana strategis untuk 20 SKPD bersama Bappeda sebagai koordinator.

II. Tujuan

1. Untuk meningkatkan kapasitas 30 peserta dalam memahami KUA-PPAS² sebagai panduan penyusunan RKA (Rencana Kerja Anggaran) SKPD yang berkualitas.
2. Untuk meningkatkan kapasitas 30 staf pemerintah dalam membaca dan menerjemahkan anggaran kinerja dalam penyusunan Rencana Kerja Anggaran SKPD

¹ Revisi dari Permendagri No.13 Tahun 2006

² Kebijakan Umum APBD dan Prioritas & Plafon Anggaran Sementara

III. Keluaran

30 peserta pelatihan dari 20 SKPD mampu menyusun suatu analisis anggaran yang berbasis kinerja pada tiap-tiap program dan kegiatan yang tertuang di dalam renja. Hal ini selain merujuk pada indikator makro seperti tertuang di dalam renstra masing-masing SKPD juga merujuk pada RKPD³ melalui KUA-PPAS Gumas sebagai acuan bersama.

IV. Proses dan Metode

Kegiatan akan diawali dengan refleksi tentang pengetahuan dan pengalaman dari para peserta yang pernah terlibat dalam penyusunan anggaran di masing-masing SKPD. Berangkat dari proses itu, konsultan/pelatih akan memandu peserta untuk membuat kaitan antara pengalaman mereka dengan kegiatan saat ini.

Pelatihan ini akan dijalankan sebagai berikut:

- Sesi pertama adalah menggali prinsip-prinsip dan kerangka kerja konseptual dalam membuat program dan kegiatan. Hal ini dimaksudkan untuk memberikan pemahaman dasar tentang posisi penganggaran harus nyambung dengan perencanaan kegiatan di dalam Renja SKPD (*money follow function*).
- Sesi kedua adalah meningkatkan kemampuan analisis kebutuhan anggaran agar bisa mencapai indikator kinerja yang ditetapkan.
- Sesi ketiga adalah meningkatkan kemampuan untuk mempersiapkan dan melaksanakan penyusunan RKA SKPD sesuai pedoman yang ada di dalam KUA-PPAS yang disusun oleh TAPD (Tim Anggaran Pemerintah Daerah).

Pelatih akan membuat penyesuaian pada sesi-sesi di atas jika diperlukan untuk mendapatkan hasil yang terbaik.

Metode yang digunakan utamanya adalah mentoring.

V. Tempat dan Tanggal Kegiatan

Ruang rapat Bappeda tanggal 11-13 September 2013.

³ Rencana Kerja Pembangunan Daerah

VI. Panitia dan Peserta

Panitia:

- Konsultan dan Fasilitator: Yayasan Tambuhak Sinta (YTS)
- Pembina/Penasehat: Kepala Bappeda
- Anggota: Bidang Ekonomi & Sosbud serta YTS (khusus dokumentasi)

Pembagian tugas terlampir. Jumlah orang yang terlibat sekitar 10 orang.

Peserta:

- SKPD pemberi layanan publik utama: Pekerjaan Umum, Kesehatan, Pendidikan, Pertanian & Perkebunan, dan Perikanan & Peternakan. Setiap SKPD tersebut diminta mengirim dua stafnya (laki-laki dan perempuan).
- Badan-badan Koordinasi: Bappeda dan BPMPDP-KB. Setiap instansi mengirimkan 2 staf (laki-laki dan perempuan).
- SKPD pendukung layanan publik: 13 SKPD. Setiap SKPD mengirimkan 1 staf.

Total jumlah peserta 30 orang.

Dengan demikian dapat disimpulkan jumlah keseluruhan orang yang terlibat adalah 40 orang.

VII. Pelaporan

Staf HRD & Pelatihan YTS akan menyiapkan dokumentasi berupa notulensi dan photo. Konsultan/pelatih akan menyiapkan laporan hasil analisis dan rekomendasi. Keduanya akan menjadi masukan untuk penyusunan laporan dari Koordinator Proyek.



Yayasan Tambuhak Sinta

Human Resource Development & Training Officer

Notes on Performance-Based Budgeting Training

Kuala Kurun, September 11th – 13th 2013

TRAINING DETAILS

PROJECT	FF Governance	DATE:	September 11 th – 13 th 2013	Trainer : Madekhan Ali
ACTIVITY :	Performance-Based Budgeting Training	DAY :	Wednesday – Friday	YTS Team: Dino Mika Dian Anggraeni
NO. OF PARTICIPANTS :	20 participants	TOTAL DAY:	3 Days	
DISTRIBUTION OF PARTICIPANTS :	11 men 9 women	VENUE:	Hall of Bappeda Gunung Mas	

TRAINING AGENDA

TIME	DURATION	ACTIVITIES	METHODS	PIC
Day I, 11 September 2013				
08.00 – 08.30	30'	Registration		YTS, Bappeda
08.30 – 08.45	30'	Opening	Presentation	Dino Mika
		YTS Welcome Speech	Speech	Dian Anggraeni
		Bappeda Welcome Speech	Speech	Bappeda
08.45 – 10.15	1,5 Jam	Introduction to Training	Presentation	Dino Mika
		Learning Contract	Plenary Discussion	Dino Mika
		Introduction	Game	Dino Mika
		Training Need Identification	Brainstorming & Discussion	Dino, Madekhan Ali
10.15 – 10.30	15'	Break		
10.30 – 12.00	1,5 Jam	Performance-based budgeting principles	Presentation Plenary Discussion Questions & Answer	Madekhan Ali
12.00 – 13.15	1,15'	Lunch		
13.15 – 15.00	1,45'	Regional planning and budgeting cycle	Presentation Plenary Discussion Questions & Answer	Madekhan Ali
15.00 – 15.15	15'	Break		
15.15 – 16.55	1,40'	Consistency analysis of regional planning and budgeting document	Simulation Practice	Madekhan Ali
16.55 – 17.00	5'	Closing Day1		Dino Mika
Day II, 12 September 2013				
09.00 – 09.30	30'	Review day 1	Presentation	Dino Mika
09.30 – 10.30	1 jam	Problems in performance	Presentation	Madekhan Ali

		budgeting	Plenary Discussion Questions & Answer	
10.30 – 10.45	15'	Break		
10.45 – 12.00	1, 15'	Performance analysis in budgeting program and activities	Simulation Practice	Madekhan Ali
12.00 – 13.15	1, 15'	Lunch		
13.15 – 15.00	1, 45'	Position and function of RKA SKPD document	Presentation Plenary Discussion Questions & Answer	Madekhan Ali
15.00 – 15.15	15'	Rehat		
15.15 – 16.55	1, 40'	Making performance indicators in RKA SKPD	Simulation Practice	Madekhan Ali
16.55 – 17.00	5'	Closing day 2		Dino Mika
Day III, 13 September 2013				
08.00 – 08.30	30'	Review day 2	Brainstorming	Dino Mika
08.30 – 10.15	1, 45'	Making details of expenses in RKA SKPD	Simulation Practice	Madekhan Ali
10.15 – 10.30	15'	Break		
10.30 – 11.30	1, 30'	Making details of expenses in RKA SKPD	Simulation Practice	Madekhan Ali
11.30 – 13.15	1, 45'	Prayer and Lunch		
13.15 – 15.00	1, 45'	Follow up actions	Brainstorming Plenary Discussion	Madekhan Ali Dian Anggraeni
15.00 – 15.15	15'	Break		
15.15 – 16.00	45'	Training Evaluation Closing	Writing Test Speech	Dino Mika Bappeda/YTS

TRAINING FLOW + PHOTOS

Day 1, September 11th 2013

1. Opening by Dino
2. Welcome speech by Gantian Pasti - Bappeda Gunung Mas
3. Prayer by Wingo Tampunan – Health Agency
4. Introduction to Training by Dino

Dino explained the backgrounds, objectives, outputs, participants and organizers, training agenda used power point slides presentation.

5. Learning Contract by Dino

The learning contract was offered and all participants agreed with the learning contracts.

The learning contracts as follows:

- Come on time
- Silent mode for mobile phone
- No smoking in the training venue
- Everyone has right to participate, comment and ask questions
- All comments, opinion and questions are good
- Appreciate every comments and opinions

6. Introduction Session by Dino

Each participant chose one person who they don't know yet to be introduced by asking their name, institutions and hobbies. Then everyone stood up made a u-shape, next one by one introduced their new friend.



Introduction session

7. Training Need Identification by Dino and Madekhan Ali (using VIPP)

While Madekhan Ali was explaining what the participants will learn, Dino made a training need assessment sheet in flip chart paper. The purpose is to see their beginning level of their understanding on certain materials in the training. Then all participants fulfilled the form.



Participants are filling in training need identification form

8. 1st session – Principle of Performance-Based Budgeting by Madekhan Ali

- presentation
- plenary discussion
- questions and answers



Presentation and plenary discussion on Principles of Performance-Based Budgeting

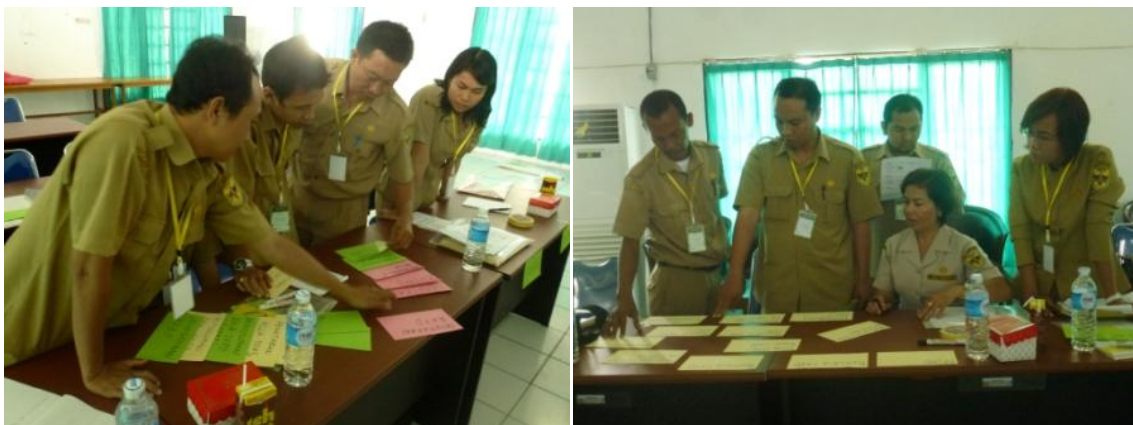
9. Lunch

10. Ice Breaker Game by Madekhan Ali (Catching Finger)



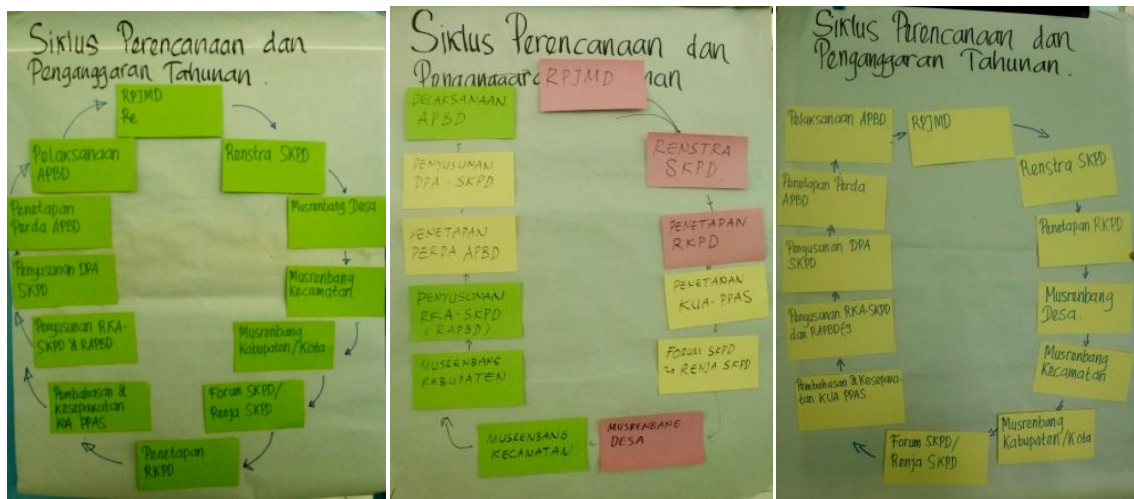
Ice breaker "Catching Finger"

11. 2nd session - Cycle of Annual Planning and Budgeting by Madekhan Ali (group work, exhibition, plenary discussion, questions and answers).





Participants are working in groups on cycle of government annual planning



Result of group 1, 2, 3 works on cycle of government annual planning



Exhibitions and feedback for cycle in government annual planning

12. 3rd Session - Analysis of Consistency of RPJMD, Renstra and Renja by Madekhan Ali (presentation, group work)



Participants is working on Renstra and Renja Analysis

13. Closing by Dino

Day 2, September 12th 2013

1. Opening by Dino
2. Review by Dino (14 participants) using VIPP

Each participant were given a meta plan paper, then they wrote a topic they like most from the previous day training. Next they stood up 2 line, exchanged the paper and each person asked someone who stand in front of them about writing on the paper they get. Then the one who wrote the writing explained the answers.



Review Session – Day 2

3. Explanation by Madekhan Ali on the result of review session.



Madekhan Ali is explaining and clarifying some things discussed in the review session

4. 4th Session - Presentation on Renstra and Renja Analysis (home task)

- Robby Christianto , from Setda Kuala Kurun
- Risky Naully Panjaitan, SPt – Fishery and Animal Husbandry Agency
- Hebron SE – Public Work Agency
- Ribka Sinta – Health Agency



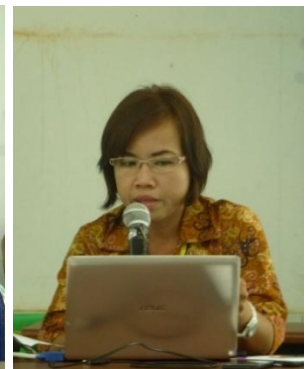
Robby Christianto



Risky Naully Panjaitan



Hebron



Ribka Sinta

Each presentation was followed by comments and corrections from Madekhan Ali for what is good and what needs to improve from their existing document.

5. Suggestions from all participants from each agency (brainstorming)

1. Understanding RPJMD Content
2. Breakdown the RPJMD content into Renstra (SKPD Function)
3. Review Resbtra and Renja based on RPJMD.
4. Divide “Renstra Target into annual target in Renja.
5. Checking the implementation achievement of Renja Implementation toward APBD.
6. Refer to “Performance based” in RPJMD
7. Strengthen coordination among SKPD /section.
8. Make clear “contribution” Work Plan SKPD toward RPJM, especially prioritized issues.
9. Clear priority scale (problem and area).



Some of participants' expressions when giving their suggestion to have a better RKA

- 6. Video Show: Love also needs Toilet. The video was about who is responsible for what (SKPD). Task division. The importance of coordination.**

7. Lunch 12.00 - 13.15 pm



Participants are taking lunch

8. Ice Breaker Game by Dino “Mongkey, Wall, and Hunter”



Participants are preparing strategy for the game

Madekhan Ali gives the present to winners

9. 5th session - Presentation by Madekhan Ali on Problems Performance-Based Budget



10. Break

11. 6th session - Making Indicator of Performance Base Budget (group work, pair work, mentoring)



Participants expression when the Renstra and Renja analysis session.

12. Closing and Announcement by Dino

Day 3, September 13th 2013

1. Review by Dino (Sink or Save)



2. 7th session - Presentation from participants (4 agencies) done by Madekhan Ali followed by comments



3. 8th Session - Making Performance Base Budget (Presentation and Plenary Discussion)



4. Lunch

5. 9th session - Group work (based on SKPD) followed by review from Trainer



6. Training evaluation by Dino



Satisfactory Rate Sheet

Evaluation Aspect	Bad	Enough	Good	Comments
Materials		1	15	
Facilitator			16	
Methods		2	14	
Consumption		3	13	
Venue		2	14	
Time		3	13	

Pre-test

Topics	--	-	+	++
Performance-based budgeting principles		13	2	
Regional planning and budgeting cycle	5	8	2	
Consistency analysis of regional planning and budgeting document	7	6	2	
Problems in performance budgeting		12	3	
Performance analysis in budgeting program and activities	5	9	1	
Position and function of RKA SKPD document	1	11	3	
Making performance indicators in RKA SKPD	5	9	1	

Post-test

Topics	--	-	++	+	-
Performance-based budgeting principles			8	6	1
Regional planning and budgeting cycle			7	7	1
Consistency analysis of regional planning and budgeting document			5	9	1
Problems in performance budgeting			8	7	
Performance analysis in budgeting program and activities			8	7	
Position and function of RKA SKPD document			7	8	
Making performance indicators in RKA SKPD			6	8	1

Lembar Evaluasi			
Pelatihan Anggaran Kinerja SKPD			
Kuala Kurun, 11-13 Sep 2013			
Aspek Evaluasi			
Materi		✓	✓✓✓✓✓✓✓✓
Fasilitator			✓✓✓✓✓✓✓✓
Metode		✓	✓✓✓✓✓✓✓✓
Konsumsi		✓✓	✓✓✓✓✓✓✓✓
Tempat		✓✓	✓✓✓✓✓✓✓✓
Waktu	-	✓	✓✓✓✓✓✓✓✓

Topik	--	-	+	++
Tingkat Anggaran Daerah Berdasar Kinerja		✓	✓	✓
Sifat, Perencanaan dan Pelaksanaan Anggaran Daerah	✓	✓	✓	✓
Analisis Kuantitatif dan Kualitatif Perencanaan & Pelaksanaan Daerah	✓	✓	✓	✓
Masalah dalam Pelaksanaan Kinerja	✓	✓	✓	✓
Analisis Kinerja dalam Pelaksanaan Prog dan Kegiatan	✓	✓	✓	✓
Posisi dan Fungsi dalam RKAS SD	✓	✓	✓	✓
Pengukuran Indikator Kinerja	✓	✓	✓	✓

Topik ¹⁾	--	--	--	+	+	++
Prinsip-Prinsip Anggaran Daerah Berbasis Kinerja				✓✓✓	✓✓✓	✓
Salah Pemahaman dan Penganggaran Daerah				✓✓✓	✓✓✓	✓
Analisis Kelayakan Sarana dan Fasilitas dalam Penguasaan Sarana Daerah				✓✓✓	✓✓✓	✓
Masalah dalam Penganggaran Kinerja				✓✓✓	✓✓✓	✓
Analisis Kinerja dalam Penganggaran Program & Kegiatan				✓✓✓	✓✓✓	✓
Posisi & Fungsi Sarana RKD SKPD				✓✓✓	✓✓✓	✓
Mengukur Indikator Kinerja				✓✓✓	✓✓✓	✓

7. Closing

Participants' impressions with the training were delivered by:

- Risky Panjaitan (Women Representative) – Fishery and Animal Husbandry Department
"I think we need more time to do this training. I believe we could do much better than this if the time is not limited. So far I deal with this planning and budgeting without knowing the ideal mechanism and flow. After this training I know how the planning and budgeting mechanism in government agency."
- Hebron (Men Representative)– Public Work Agency
"I agree with bu Risky, we still need more time to master this material. However, I now get better view of the budgeting flow"
- Gantian pasti – Bappeda Gunung Mas – Closing Speech
"Special thanks to YTS who helps us with this training. We are really happy with YTS support in our planning and budgeting mechanism in Gunung Mas District" We do hope YTS could give more support in strategic planning for our government officials in many agencies. We do hope YTS support could be continued next year until we are sure that we could do planning and budgeting in an ideal way"



Risky Nauli Panjaitan



Hebron



Gantian Pasti

8. Photo Session – ALL participants and trainer.



All Performance Based Budgeting Training Participants and Trainer