

 UNMAS DENPASAR	<b>FAKULTAS PERTANIAN</b>	Kode : 01/SPMI/VIII/2016
		Tanggal : 1 Agustus 2016
	PEDOMAN RAK	Revisi : 2
		Halaman :

**PEDOMAN PENYUSUNAN USULAN RENCANA ANGGARAN  
KEGIATAN DI LINGKUNGAN  
FAKULTAS PERTANIAN  
UNIVERSITAS MAHASARASWATI DENPASAR**



PROSES	PENANGGUNG JAWAB			TANDA TANGAN
	NAMA	JABATAN	TANGGAL	
Perumusan	Ir. Nyoman Labek S, MP	Ka GPM	8 April 2016	
Pemeriksaan	Ir. I Dewa NyM Raka, MP	Wakil Dekan I	15 April 2016	
Persetujuan	Dr. Ir. I Made Sukerta, MSi	Ketua Senat FP	22 Mei 2016	
Penetapan	Dr. ir. I Made Sukerta, MSi	Dekan FP	31 Juli 2016	
Pengendalian	Ir. I Dewa Nym Raka, MP	Wakil Dekan I	28 Mei 2016	

## **KATA PENGANTAR**

Buku Penyusunan Usulan Rencana Anggaran kegiatan ini dimaksudkan untuk memberikan arahan bagi Program Studi di Lingkungan Fakultas Pertanian Universitas Mahasaraswati Denpasar dalam menyusun Usulan Rencana Anggaran Kegiatan Tahunan. Sistem Perencanaan Penyusunan Program dan Penganggaran (SP4), siklus perencanaan lingkup nasional dan lingkup Unmas Denpasar, struktur program yang mengacu kepada paradigma Penataan Sistem Pendidikan Tinggi, Peningkatan Relevansi dan Kualitas, serta Pemerataan Pendidikan Tinggi.

Buku Pedoman ini terdiri atas 4 bab dan dilengkapi dengan lampiran-lampiran berupa tabel-tabel serta formulir-formulir usulan untuk anggaran pembangunan, anggaran rutin dan dana masyarakat. Besar harapan semoga Buku ini bermanfaat bagi pelaksanaan pengelolaan perguruan tinggi tinggi yang bermutu dan berbudaya.

Denpasar, 1 Agustus 2016

Tim Penyusun

## **DAFTAR ISI**

KATA PENGANTAR

DAFTAR ISI

DAFTAR TABEL

DAFTAR GAMBAR

PENDAHULUAN

ACUAN POKOK PELAKSANAAN

MEKANISME PERENCANAAN DAN SIKLUS

JENIS PERENCANAAN PROGRAM DAN PENGANGGARAN

# BAB I

## PENDAHULUAN

Setiap hari atau setiap periodik pada setiap aspek kehidupan bcrorganisasi berlembaga memerlukan perencanaan. Fakultas Pertanian Unmas Denpasar sebagai suatu lembaga pendidikan tinggi yang ragam kegiatannya kompleks dan dinamis memerlukan suatu perencanaan yang dapat mengatur dan memanfaatkan swnberdaya secara menyeluruh, terpadu, efektif dan efisien sehingga tujuan dan sasaran yang ingin dicapai dapat terlaksana. Pola perencanaan di Fakultas Pertanian, Unmas Denpasar menggunakan Sistem Perencanaan Penyusurum Program dan Penganggaran (SP4) yang merupakan sistem terpadu, baik untuk anggaran rutin, anggaran pembangunan, maupun dana perolehan dari masyarakat.

Karakteristik Sistem Perencanaan Penyusurum Program di Fakultas Pertanian Unmas Denpasar adalah sebagai berikut:

1. Menggunakan pendekatan sistem, yaitu suatu pengkajian masalah dan proyeksi kebutuhan yang dilakukan secara menyeluruh dan terpadu dengan memperhatikan semua aspek intern dan ekstem yang mempunyai kaitan langsung maupun tidak langsung dengan masalah yang harus ditanggulangi.
2. Berorientasi pada basil (*output oriented*), yaitu suatu rencana program dan penganggaran harus mempertimbangkan basil yang akan diperoleh, serta setiap rencana harus memiliki tujuan dan sasaran yang jelas, spesifik dan dinyatakan pula secara kuantitatif.
3. Berorientasi pada prinsip perencanaan *bottom up top down*, yaitu mempertimbangkan Keseimbangan otoritas perguruan tinggi, unit akademik dasar dan sivitas akademika.
4. Berorientasi pada prinsip rencana bergulir (*rolling plan*), yaitu rencana bersifat dinamis yang harus selalu disesuaikan dengan perkembangan yang tetjadi dan kebutuhan setiap tahun.
5. Lingkup perencanaan mencakup aspek Tridharma perguruan tinggi yang berlandaskan pada strategi dasar pendidikan sebagai isu strategis Kemenristekdikti, yaitu perluasan dan pemerataan pendidikan, relevansi pendidikan, mutu pendidikan dan efisiensi pendidikan.

## BAB II

### ACUAN POKOK PELAKSANAAN

1. Penyusunan Rencana Kinerja Tahunan (RKT), Rencana Kegiatan dan Anggaran Tahunan (RKAT) di Lingkungan Fakultas Pertanian dilakukan secara online melalui Pengisian Formulir yang dapat diakses pada web FP <http://fp.unmas.ac.id>
2. Jadwal penyusunan RKT dan RKAT dimulai paling lambat pada tanggal 14 April tahun berjalan.
3. *Manual* berupa panduan pengisian rencana kinerja, kegiatan, dan anggaran tahunan dapat diunduh melalui halaman web Fakultas Pertanian Unmas Denpasar.
4. Unit Kerja diharapkan mengacu program-program strategis yang telah disampaikan sebagai arahan Rektor untuk perencanaan tahun berjalan.  
(Paparan Pimpinan Universitas dapat diunduh di laman [www.renbang.unmas.ac.id](http://www.renbang.unmas.ac.id)).

Indikator kinerja yang didelegasikan secara total minimal sama dengan jumlah yang tersebut dalam dokumen Rencana Operasional. Usulan prioritas pelaksanaan subkegiatan diharapkan memperhatikan kecukupan sumber daya di masing-masing Unit Kerja.

### III. MEKANISME PERENCANAAN DAN SIKLUS

#### A. Mekanisme

RKAT yang diusulkan diharapkan memperhatikan prinsip efisiensi dan memperhatikan serapan anggaran yang telah terjadi pada tahun sebelumnya dan potensinya di tahun berjalan. RKAT meliputi pengisian rencana penerimaan dan rencana pengeluaran.

Hal-hal terkait dengan rencana penerimaan, sebagai berikut:

- a. Rencana penerimaan meliputi penerimaan pendidikan dan non pendidikan. Sifat penerimaan adalah mengikat dan tidak mengikat. Definisi penerimaan mengikat adalah penerimaan yang berasal dari mitra yang pemanfaatan atas penerimaan tersebut didedikasikan untuk penyelenggaraan tertentu dan dilaporkan kepada mitra pemberi dana (Mitra yang dimaksud bisa dari lembaga pemerintah, lembaga internasional, atau lembaga non pemerintah). Sedangkan penerimaan tidak mengikat adalah penerimaan yang pemanfaatannya bebas untuk mendanai pelaksanaan Tri Darma.

- b. Penerimaan pendidikan diberlakukan sistem alokasi dalam bentuk persentase. Besaran alokasi persentase penerimaan pendidikan mengacu ke proporsi alokasi yang telah dibahas pada tahun sebelumnya yang digunakan untuk menyusun RKAT tahun berjalan.
- c. Rencana pengeluaran adalah anggaran belanja yang digunakan untuk mendanai sub kegiatan sebagaimana tercantum diatas. Setiap pengeluaran, mengacu ke harga satuan yang ditetapkan melalui Standar Biaya Umum versi terakhir. Sifat pengeluaran adalah mengikat dan tidak mengikat. Definisi pengeluaran mengikat adalah pengeluaran yang didanai dari anggaran penerimaan mengikat sehingga Unit Kerja dapat menentukan sendiri harga satuan di masing-masing item belanjanya. Pengeluaran tidak mengikat adalah pengeluaran yang didanai sesuai pagu anggaran.
- d. Pengeluaran yang akan dihitung sebagai RKAT adalah pengeluaran dari sub kegiatan prioritas 1 dan 2, sedangkan prioritas 3 digunakan sebagai bank data untuk dipersiapkan apabila ada efisiensi atau ada tambahan penerimaan.

Rencana Kegiatan Tahunan yang akan diusulkan oleh Program Studi di Lingkungan Unmas Denpasar akan dibahas oleh pimpinan Fakultas sebelum diusulkan ke pimpinan Universitas. Adapun tahapan sebagai berikut:

1. Isian RKT dari Prodi akan direview kecukupannya oleh Pimpinan Fakultas.
2. Rencana penerimaan dan rencana pengeluaran usulan dari Unit Kerja di lingkungan Fakultas Pertanian harus dilakukan persetujuan (*approval*) oleh pimpinan Fakultas. Selanjutnya akan dilakukan review oleh Komite Anggaran dan Pimpinan Universitas.
3. Persetujuan penerimaan dan pengeluaran di Pusat Studi dilakukan oleh pimpinan Pusat Studi. Selanjutnya akan dilakukan review oleh Komite Anggaran dan Pimpinan Universitas.
4. Persetujuan penerimaan dan pengeluaran Unit Kerja di lingkungan Unmas Denpasar akan dilakukan oleh Komite Anggaran.

## B. Siklus dan Jadwal Penyusunan RKAT

NO	TAHAPAN KEGIATAN	WAKTU	KETERANGAN
1.	Arahan Pimpinan tentang Penyusunan Rencana Program dan Kegiatan	April	Minggu I
2.	Kompilasi hasil Arahan Pimpinan tentang Penyusunan Rencana Program dan Kegiatan	April	Minggu I
3.	Pengiriman surat Pemberitahuan mulai menyusun Rencana Kinerja	April	Minggu II
4.	Pendampingan RKT di Unit Kerja Fakultas	April	Minggu III (2 Hari kerja)
5.	Pendampingan RKT di Unit Kerja Program Studi	April	Minggu III (1 Hari kerja)
6.	Review dan revisi isian RKT		Minggu IV (1 Hari kerja)
7.	Pengisian rencana penerimaan	Mei	Minggu I (6 hari kerja)
8.	Pengisian rencana pengeluaran	Mei	Minggu II (6 hari kerja)
9.	Pembahasan RKAT oleh Senat FP	Mei	Minggu III
10.	Pengiriman RKAT Ke Rektorat	Juni	Minggu I





<b>D. Pengembangan Keahlian Dosen/Tenaga kependidikan</b>							
1							
<b>E. Kerja sama dengan instansi lain</b>							
1							
<b>F. Pengembangan karakter mahasiswa</b>							
1							

<b>G. Sosialisasi dan Pengembangan Program Studi</b>							
1							

Mengetahui  
a.n. Dekan FP Unmas Denpasar  
Wakil Dekan II,

Denpasar, .....20..  
KPS .....



