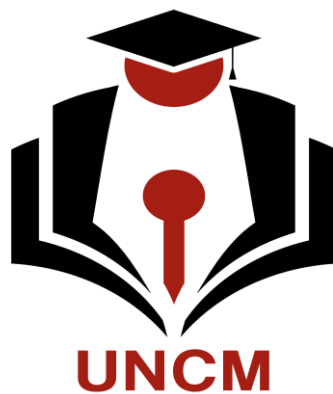


RANCANGAN ANGGARAN BIAYA BERBASIS PROGRAM KERJA UNIVERSITAS CIPTA MANDIRI

TAHUN ANGGARAN 2025



DOKUMEN PERENCANAAN DAN PENGANGGARAN

**DISUSUN SEBAGAI PEDOMAN PERENCANAAN, PELAKSANAAN,
DAN PERTANGGUNGJAWABAN ANGGARAN BERBASIS PROGRAM KERJA.**

2025

BUKU LAPORAN

RANCANGAN ANGGARAN BIAYA

BERBASIS PROGRAM KERJA

UNIVERSITAS CIPTA MANDIRI

TAHUN ANGGARAN 2025

DOKUMEN PERENCANAAN DAN PENGANGGARAN

**DISUSUN SEBAGAI PEDOMAN PERENCANAAN, PELAKSANAAN,
DAN PERTANGGUNGJAWABAN ANGGARAN BERBASIS PROGRAM KERJA.**

2025

LEMBAR PENGESAHAN

Buku Laporan RAB Berbasis Program Kerja Universitas Cipta Mandiri Tahun Anggaran 2025 ini disusun sebagai dokumen perencanaan anggaran yang menghubungkan program kerja, kegiatan, keluaran, indikator, kebutuhan biaya, dan sumber pendanaan.

Uraian	Keterangan
Nama Perguruan Tinggi	Universitas Cipta Mandiri
Dokumen	RAB Berbasis Program Kerja
Tahun Anggaran	2025
Status Dokumen	Rancangan/Dokumen Kerja

Disahkan di: Aceh Barat

Tanggal: 20 Desember 2024

Jabatan	Nama/Tanda Tangan
Rektor	Dr. Drs. Musdiani, M.Pd
Wakil Rektor Bidang Keuangan/Umum	Dr. Khausar, M.Si
Bendahara	Syah Mohd Hadiid T, M.Si

KATA PENGANTAR

Puji syukur ke hadirat Tuhan Yang Maha Esa atas tersusunnya Buku Laporan RAB Berbasis Program Kerja Universitas Cipta Mandiri Tahun Anggaran 2025. Dokumen ini disusun untuk menjadi acuan dalam merencanakan kebutuhan pembiayaan secara terarah, transparan, efisien, dan dapat dipertanggungjawabkan.

Penyusunan anggaran berbasis program kerja dimaksudkan agar setiap penggunaan sumber daya keuangan mempunyai keterkaitan yang jelas dengan sasaran dan kegiatan perguruan tinggi. Dengan pendekatan ini, proses penganggaran diharapkan tidak hanya berorientasi pada penyerapan dana, tetapi juga pada pencapaian keluaran dan hasil program.

Dokumen ini memuat program kerja utama, rencana kegiatan, kebutuhan biaya, sumber pendanaan, rekapitulasi anggaran, serta mekanisme pelaksanaan dan evaluasi. Nominal yang tercantum dalam contoh RAB merupakan rancangan/proyeksi dan perlu disesuaikan dengan pagu, standar biaya, kebijakan internal, serta kondisi keuangan aktual universitas.

Semoga dokumen ini dapat digunakan sebagai pedoman kerja bagi pimpinan dan unit-unit terkait dalam melaksanakan program kerja Tahun Anggaran 2025.

Aceh Barat, 29 Desember 2025
Universitas Cipta Mandiri

Tim Penyusun

DAFTAR ISI

LEMBAR PENGESAHAN	2
KATA PENGANTAR	3
DAFTAR ISI	4
BAB I PENDAHULUAN	6
1.1 Latar Belakang	6
1.2 Dasar Penyusunan	6
1.3 Tujuan	6
1.4 Ruang Lingkup	6
BAB II KONSEP DAN PRINSIP RAB BERBASIS PROGRAM KERJA.....	7
2.1 Pengertian	7
2.2 Prinsip Penganggaran	7
2.3 Siklus Penganggaran	7
BAB III ARAH PROGRAM KERJA TAHUN 2025	8
3.1 Sasaran	8
3.2 Program Prioritas	8
3.3 Indikator Kinerja	8
BAB IV RAB BERBASIS PROGRAM KERJA	9
4.1 Akademik	9
4.2 SDM	10
4.3 Kemahasiswaan	11
4.4 Sarana Prasarana	12
4.5 Penelitian dan PkM	13
4.6 Kerja Sama dan Tata Kelola	14
BAB V REKAPITULASI ANGGARAN	16
5.1 Rekapitulasi	16

5.2 Sumber Dana	16
5.3 Jadwal Penarikan	16
BAB VI PELAKSANAAN, PENGENDALIAN, DAN EVALUASI	17
6.1 Mekanisme	17
6.2 Pengendalian	17
6.3 Pelaporan	17
BAB VII PENUTUP	18
LAMPIRAN RAB DETAIL	19

BAB I

PENDAHULUAN

1.1 Latar Belakang

Perencanaan anggaran merupakan bagian penting dalam tata kelola perguruan tinggi. Ketersediaan anggaran harus diarahkan untuk mendukung pencapaian tujuan institusi, peningkatan mutu akademik, pengembangan sumber daya manusia, pelayanan mahasiswa, penguatan sarana prasarana, penelitian, pengabdian kepada masyarakat, kerja sama, dan penguatan tata kelola.

RAB berbasis program kerja menempatkan program sebagai dasar penyusunan anggaran. Setiap usulan biaya harus mempunyai hubungan dengan kegiatan, keluaran, indikator, jadwal, dan penanggung jawab. Dengan demikian, anggaran dapat menjadi instrumen pengendalian dan evaluasi kinerja.

1.2 Dasar Penyusunan

- Rencana strategis dan rencana operasional universitas yang berlaku.
- Rencana kerja dan program unit untuk Tahun Anggaran 2025.
- Kebijakan dan standar biaya internal universitas.
- Ketentuan peraturan perundang-undangan yang relevan dengan pengelolaan perguruan tinggi dan keuangan.
- Prinsip efektivitas, efisiensi, transparansi, akuntabilitas, dan kewajaran biaya.

1.3 Tujuan

- Menetapkan kebutuhan pembiayaan berdasarkan program kerja.
- Menyediakan acuan pelaksanaan kegiatan dan pengeluaran.
- Mendorong keterkaitan antara anggaran dan indikator kinerja.
- Memudahkan monitoring, evaluasi, dan pertanggungjawaban keuangan.

1.4 Ruang Lingkup

Ruang lingkup meliputi program akademik, sumber daya manusia, kemahasiswaan, sarana prasarana, penelitian, pengabdian kepada masyarakat, kerja sama, tata kelola, teknologi informasi, serta kegiatan pendukung lainnya.

BAB II

KONSEP DAN PRINSIP RAB BERBASIS PROGRAM KERJA

2.1 Pengertian

RAB berbasis program kerja adalah dokumen perencanaan biaya yang disusun dengan mengaitkan alokasi anggaran dengan program, kegiatan, target keluaran, indikator kinerja, volume pekerjaan, harga satuan, sumber dana, dan waktu pelaksanaan.

2.2 Prinsip Penganggaran

Prinsip	Penerapan
Berbasis program	Anggaran melekat pada program dan kegiatan yang jelas.
Efektif	Belanja diarahkan pada pencapaian target yang ditetapkan.
Efisien	Penggunaan sumber daya mempertimbangkan manfaat dan kewajaran biaya.
Transparan	Rencana anggaran dapat ditelusuri dari program sampai rincian belanja.
Akuntabel	Setiap pengeluaran didukung bukti dan pertanggungjawaban.
Terukur	Kegiatan mempunyai volume, indikator, dan target.
Fleksibel terkendali	Penyesuaian dimungkinkan melalui mekanisme persetujuan internal.

2.3 Siklus Penganggaran

- Identifikasi kebutuhan dan sasaran.
- Penyusunan program dan indikator.
- Penyusunan RAB detail.
- Verifikasi dan pembahasan anggaran.
- Pengesahan/persetujuan.
- Pelaksanaan kegiatan dan pencairan.
- Monitoring dan evaluasi.
- Pelaporan dan pertanggungjawaban.
- Perbaikan sebagai bahan perencanaan periode berikutnya.

BAB III

ARAH PROGRAM KERJA TAHUN 2025

3.1 Sasaran

No	Sasaran	Indikator Contoh
1	Peningkatan mutu pembelajaran	Peningkatan kualitas proses dan layanan akademik
2	Penguatan kompetensi SDM	Jumlah pelatihan/pengembangan kompetensi
3	Pengembangan mahasiswa	Jumlah kegiatan pembinaan dan prestasi
4	Peningkatan sarpras	Ketersediaan fasilitas pendukung pembelajaran
5	Penguatan riset dan PkM	Jumlah proposal/kegiatan yang terlaksana
6	Penguatan tata kelola	Ketepatan waktu laporan dan administrasi
7	Perluasan kerja sama	Jumlah kerja sama/kegiatan kolaboratif

3.2 Program Prioritas

- Peningkatan mutu pembelajaran dan layanan akademik.
- Digitalisasi administrasi dan pembelajaran.
- Pengembangan kompetensi dosen dan tenaga kependidikan.
- Penguatan layanan kemahasiswaan.
- Pemeliharaan dan pengadaan sarana prasarana prioritas.
- Peningkatan penelitian dan pengabdian kepada masyarakat.
- Penguatan kerja sama dan tata kelola.

3.3 Indikator Kinerja

Indikator harus disesuaikan dengan rencana strategis dan indikator kinerja universitas. Untuk setiap program, unit pelaksana menetapkan target kuantitatif atau kualitatif, penanggung jawab, waktu pelaksanaan, serta bukti capaian.

BAB IV
RAB BERBASIS PROGRAM KERJA

4.1 Program Peningkatan Mutu Akademik

No	Kegiatan	Volume	Harga Satuan	Jumlah
1	Pengembangan bahan ajar	20 paket	Rp250.000	Rp5.000.000
2	Workshop pembelajaran	2 kegiatan	Rp3.000.000	Rp6.000.000
3	Pengembangan LMS/digital learning	1 paket	Rp12.000.000	Rp12.000.000
4	Monitoring mutu akademik	4 kegiatan	Rp1.500.000	Rp6.000.000
				Rp29.000.000

Target keluaran: tersedianya bahan ajar, peningkatan kapasitas pembelajaran, dukungan pembelajaran digital, dan terlaksananya monitoring mutu akademik.

4.2 Program Pengembangan SDM

No	Kegiatan	Volume	Harga Satuan	Jumlah
1	Pelatihan dosen	3 kegiatan	Rp4.000.000	Rp12.000.000
2	Pelatihan tenaga kependidikan	2 kegiatan	Rp3.000.000	Rp6.000.000
3	Seminar/sertifikasi kompetensi	10 peserta	Rp1.500.000	Rp15.000.000
4	Kegiatan pengembangan internal	4 kegiatan	Rp1.500.000	Rp6.000.000
				Rp39.000.000

Target keluaran: peningkatan kompetensi dan pengembangan profesional dosen serta tenaga kependidikan.

4.3 Program Kemahasiswaan

No	Kegiatan	Volume	Harga Satuan	Jumlah
1	Pembinaan organisasi mahasiswa	4 kegiatan	Rp2.000.000	Rp8.000.000
2	Seminar/pembekalan mahasiswa	3 kegiatan	Rp2.500.000	Rp7.500.000
3	Kegiatan minat dan bakat	4 kegiatan	Rp2.500.000	Rp10.000.000
4	Pengembangan prestasi mahasiswa	1 paket	Rp10.000.000	Rp10.000.000
				Rp35.500.000

Target keluaran: terlaksananya pembinaan mahasiswa dan kegiatan pengembangan prestasi, minat, bakat, serta kepemimpinan.

4.4 Program Sarana dan Prasarana

No	Kegiatan	Volume	Harga Satuan	Jumlah
1	Pengadaan komputer	5 unit	Rp7.000.000	Rp35.000.000
2	Pengadaan perangkat pembelajaran	1 paket	Rp15.000.000	Rp15.000.000
3	Pemeliharaan fasilitas	1 paket	Rp20.000.000	Rp20.000.000
4	Pengembangan jaringan/internet	1 paket	Rp15.000.000	Rp15.000.000
5	Perlengkapan kantor	1 paket	Rp10.000.000	Rp10.000.000
				Rp95.000.000

Target keluaran: tersedianya fasilitas kerja dan pembelajaran yang memadai serta terpeliharanya sarana pendukung operasional.

4.5 Program Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat

No	Kegiatan	Volume	Harga Satuan	Jumlah
1	Penelitian dosen	3 judul	Rp5.000.000	Rp15.000.000
2	Pengabdian kepada masyarakat	3 kegiatan	Rp4.000.000	Rp12.000.000
3	Seminar/publikasi hasil	2 kegiatan	Rp3.000.000	Rp6.000.000
				Rp33.000.000

4.6 Program Kerja Sama dan Tata Kelola

No	Kegiatan	Volume	Harga Satuan	Jumlah
1	Pengembangan kerja sama institusi	4 kegiatan	Rp2.500.000	Rp10.000.000
2	Rapat koordinasi dan perencanaan	6 kegiatan	Rp1.500.000	Rp9.000.000
3	Penyusunan dan evaluasi dokumen mutu	2 kegiatan	Rp4.000.000	Rp8.000.000
4	Audit/evaluasi internal	1 paket	Rp8.000.000	Rp8.000.000
5	Administrasi dan dokumentasi	1 paket	Rp5.000.000	Rp5.000.000
				Rp40.000.000

4.7 Program Teknologi Informasi dan Digitalisasi

No	Kegiatan	Volume	Harga Satuan	Jumlah
1	Pemeliharaan sistem informasi	1 paket	Rp15.000.000	Rp15.000.000
2	Peningkatan keamanan dan backup data	1 paket	Rp8.000.000	Rp8.000.000
3	Pelatihan penggunaan sistem	2 kegiatan	Rp2.000.000	Rp4.000.000
				Rp27.000.000

4.8 Belanja Pendukung dan Kontinjensi

No	Komponen	Jumlah
1	Kebutuhan administrasi program	Rp10.000.000
2	Kebutuhan dokumentasi dan publikasi	Rp7.500.000
3	Cadangan kegiatan prioritas/penyesuaian	Rp10.000.000
	Total	Rp27.500.000

Penggunaan dana kontinjensi harus mengikuti mekanisme persetujuan internal dan tidak boleh digunakan di luar tujuan yang dibenarkan oleh kebijakan keuangan universitas.

BAB V

REKAPITULASI ANGGARAN

No	Program	Rencana Anggaran
1	Mutu Akademik	Rp29.000.000
2	Pengembangan SDM	Rp39.000.000
3	Kemahasiswaan	Rp35.500.000
4	Sarana dan Prasarana	Rp95.000.000
5	Penelitian dan PkM	Rp33.000.000
6	Kerja Sama dan Tata Kelola	Rp40.000.000
7	Teknologi Informasi	Rp27.000.000
8	Pendukung dan Kontinjensi	Rp27.500.000
	TOTAL	Rp326.000.000

5.1 Komposisi Sumber Pendanaan

Sumber Dana	Rencana	Keterangan
Dana internal universitas	Rp246.000.000	Pagu internal/rencana penerimaan
Dana kerja sama/hibah	Rp50.000.000	Disesuaikan dengan perjanjian/hibah yang sah
Sumber lain yang sah	Rp30.000.000	Sesuai kebijakan dan ketentuan
TOTAL	Rp326.000.000	Rancangan/proyeksi

5.2 Jadwal Pelaksanaan Anggaran

Periode	Fokus
Triwulan I	Perencanaan, pengadaan awal, akademik, SDM
Triwulan II	Pembelajaran, kemahasiswaan, sarpras, riset
Triwulan III	Pengembangan program, kerja sama, PkM, evaluasi tengah tahun
Triwulan IV	Penyelesaian program, evaluasi, pelaporan, dan pertanggungjawaban

BAB VI

PELAKSANAAN, PENGENDALIAN, DAN EVALUASI

6.1 Mekanisme Pelaksanaan

- Unit mengajukan rencana kegiatan sesuai program kerja.
- Rencana diverifikasi dari sisi tujuan, volume, harga, sumber dana, dan ketersediaan anggaran.
- Kegiatan dilaksanakan sesuai jadwal dan persetujuan.
- Setiap pengeluaran didukung dokumen transaksi yang sah.
- Penanggung jawab menyusun laporan pelaksanaan dan penggunaan dana.

6.2 Pengendalian

Pengendalian dilakukan melalui pemeriksaan kesesuaian antara rencana dan realisasi, pemantauan serapan anggaran, pemeriksaan bukti transaksi, serta evaluasi capaian keluaran. Perubahan anggaran harus melalui prosedur persetujuan yang ditetapkan universitas.

6.3 Monitoring dan Evaluasi

Aspek	Indikator	Bukti
Keuangan	Persentase realisasi terhadap pagu	Laporan realisasi
Kegiatan	Kegiatan terlaksana sesuai rencana	Dokumentasi/berita acara
Keluaran	Target output tercapai	Laporan kegiatan
Waktu	Kegiatan sesuai jadwal	Jadwal dan laporan
Akuntabilitas	Dokumen pertanggungjawaban lengkap	SPJ/bukti transaksi

BAB VII

PENUTUP

Buku Laporan RAB Berbasis Program Kerja Universitas Cipta Mandiri Tahun Anggaran 2025 merupakan instrumen perencanaan yang menghubungkan program kerja dengan kebutuhan pembiayaan. Dokumen ini diharapkan menjadi acuan bagi unit pelaksana dalam melaksanakan kegiatan secara terarah, efisien, transparan, dan akuntabel.

Nilai anggaran dalam dokumen ini merupakan rancangan/proyeksi untuk keperluan penyusunan buku dan harus diselaraskan dengan pagu anggaran, standar biaya, sumber penerimaan, kebijakan pimpinan, serta kondisi aktual Universitas Cipta Mandiri sebelum ditetapkan sebagai dokumen anggaran final.

Evaluasi terhadap pelaksanaan program dan realisasi anggaran dilakukan secara berkala. Hasil evaluasi menjadi bahan perbaikan dalam penyusunan program dan anggaran pada periode berikutnya.

LAMPIRAN
FORMAT RAB DETAIL PER PROGRAM

Format berikut dapat digunakan oleh setiap unit untuk mengusulkan dan mempertanggungjawabkan anggaran secara rinci.

No	Program/Kegiatan	Output	Volume	Satuan	Harga Satuan	Jumlah	Sumber Dana
1	_____	_____	_____	_____	Rp_____	Rp_____	_____
2	_____	_____	_____	_____	Rp_____	Rp_____	_____
3	_____	_____	_____	_____	Rp_____	Rp_____	_____
4	_____	_____	_____	_____	Rp_____	Rp_____	_____
5	_____	_____	_____	_____	Rp_____	Rp_____	_____

Format Monitoring Realisasi

No	Program	Anggaran	Realisasi	% Realisasi	Capaian Output	Keterangan
1	Mutu Akademik	Rp_____	Rp_____	____%	____%	_____
2	SDM	Rp_____	Rp_____	____%	____%	_____
3	Kemahasiswaan	Rp_____	Rp_____	____%	____%	_____
4	Sarpras	Rp_____	Rp_____	____%	____%	_____
5	Penelitian/PkM	Rp_____	Rp_____	____%	____%	_____

MATRIKS PROGRAM KERJA DAN ANGGARAN

Program	Kegiatan Utama	Target	Penanggung Jawab	Waktu	Anggaran
Mutu Akademik	Bahan ajar, workshop, LMS	Peningkatan layanan pembelajaran	Unit Akademik	TW I-IV	Rp29.000.000
SDM	Pelatihan/sertifikasi	Kompetensi SDM meningkat	SDM/Kepegawaian	TW I-IV	Rp39.000.000
Kemahasiswaan	Pembinaan/prestasi	Kegiatan mahasiswa terlaksana	Kemahasiswaan	TW I-IV	Rp35.500.000
Sarpras	Pengadaan/pemeliharaan	Fasilitas tersedia	Umum/Sarpras	TW I-IV	Rp95.000.000
Penelitian/PkM	Riset dan PkM	Output riset/PkM	LPPM/Unit terkait	TW II-IV	Rp33.000.000
Kerja Sama/Tata Kelola	MoU, rapat, evaluasi	Tata kelola meningkat	Pimpinan/Unit	TW I-IV	Rp40.000.000
TI	Sistem dan keamanan data	Layanan digital berjalan	Unit TI	TW I-IV	Rp27.000.000
Pendukung	Administrasi/dokumentasi	Program terdukung	Semua unit	TW I-IV	Rp27.500.000

CHECKLIST DOKUMEN PERTANGGUNGJAWABAN

No	Dokumen	Ada/Tidak	Keterangan
1	Surat tugas/penetapan kegiatan	_____	_____
2	Proposal/rencana kegiatan	_____	_____
3	RAB yang disetujui	_____	_____
4	Daftar hadir	_____	_____
5	Berita acara	_____	_____
6	Dokumentasi kegiatan	_____	_____
7	Nota/kuitansi/faktur	_____	_____
8	Laporan pelaksanaan	_____	_____
9	Laporan realisasi anggaran	_____	_____
10	Bukti setor/pajak jika berlaku	_____	_____

FORMULIR PERUBAHAN ANGGARAN

Digunakan apabila terdapat perubahan kegiatan atau kebutuhan biaya yang memerlukan persetujuan sesuai mekanisme internal universitas.

Uraian	Rencana Awal	Perubahan	Selisih	Alasan
Program	_____	_____	_____	_____
Kegiatan	_____	_____	_____	_____
Anggaran	Rp_____	Rp_____	Rp_____	_____

Diajukan oleh: _____ Tanggal: _____

Diverifikasi: _____ Tanggal: _____

Disetujui: _____ Tanggal: _____

FORMULIR EVALUASI PROGRAM

Aspek Evaluasi	Hasil	Tindak Lanjut
Kesesuaian program dengan rencana	_____	_____
Realisasi anggaran	_____	_____
Capaian output	_____	_____
Kualitas pelaksanaan	_____	_____
Kendala	_____	_____
Rekomendasi	_____	_____

DAFTAR ISIAN DATA FINAL

Sebelum dokumen ditetapkan sebagai RAB final, unit pengelola perlu melengkapi data berikut:

- Nomor dokumen dan tanggal penetapan.
- Nama dan jabatan pejabat penandatangan.
- Pagu anggaran resmi Tahun 2025.
- Sumber penerimaan dan batas penggunaannya.
- Standar harga/standar biaya internal.
- Program kerja resmi setiap unit.
- Target indikator dan output.
- Rincian volume dan harga satuan aktual.
- Mekanisme pencairan dan pertanggungjawaban.
- Realisasi anggaran dan evaluasi berkala.

Dokumen ini disusun sebagai template buku RAB berbasis program kerja. Penetapan angka, sumber dana, dan pejabat penandatangan harus mengikuti data serta keputusan resmi Universitas Cipta Mandiri.