

BAB I PENDAHULUAN

A. Latar Belakang	<p>Pelaksanaan fungsi monitoring dan evaluasi program dan anggaran adalah untuk memastikan apakah pelaksanaan anggaran sudah sesuai dengan rencana kerja, kesesuaian dengan sasaran strategis (Renstra) dan tercapainya indikator kinerja yang telah ditetapkan dalam dokumen Perjanjian Kinerja Universitas Pendidikan Ganesha tahun 2017.</p> <p>Selain itu, penyusunan laporan ini dilatarbelakangi oleh beberapa faktor lainnya, diantaranya untuk mengetahui tingkat serapan anggaran tiap triwulan setiap tahunnya, tingkat serapan anggaran yang tidak merata sepanjang tahun dan menghindari penumpukan penyerapan anggaran di akhir tahun.</p>
B. Tujuan	<p>Laporan ini disusun untuk beberapa tujuan di bawah ini :</p> <ol style="list-style-type: none">1. Melakukan fungsi monitoring dan evaluasi pelaksanaan anggaran agar tingkat serapan anggaran optimal.2. Melakukan identifikasi capaian kinerja dari masing-masing program atau kegiatan serta mengidentifikasi permasalahan ketidaktercapaian kinerja.3. Merupakan laporan manajerial untuk mendukung pimpinan dalam mengambil kebijakan terutama dalam aspek pelaksanaan anggaran dan program serta perencanaan di tahun berikutnya.4. Untuk merumuskan langkah-langkah tindak lanjut dalam rangka perbaikan pelaksanaan anggran dan program.
C. Ruang Lingkup	<p>Ruang lingkup laporan evaluasi ini adalah sebatas penelaahan terhadap realisasi belanja dan ketercapaian kinerja (ouput) dari masing-masing kegiatan/program. Hal ini diperlukan dalam rangka memonitoring dan mengevaluasi pelaksanaan program dan anggaran di tingkat Rektorat/Fakultas/Lembaga/Unit di lingkungan Universitas Pendidikan Ganesha.</p>

BAB II HASIL EVALUASI

A. PAGU ANGGARAN

Pagu anggaran Undiksha pada tahun anggaran 2017 (Januari – Desember) sebesar Rp. 183.611.529.000,- dengan rincian Rupiah Murni (RM) sebesar Rp 88.492.541.000,- RM BOPTN sebesar Rp. 14.595.278.000,- dan PNPB/BLU sebesar Rp.80.523.710.000,- Dengan rincian belanja yaitu belanja pegawai Rp. 73.642.541.000,- ; belanja barang Rp. 100.384.328.000,- dan belanja modal Rp. 9.584.660.000,-.

Sedangkan pagu anggaran Undiksha 3 tahun terakhir dapat dilihat seperti pada tabel dibawah :

Tahun	Total Pagu	Rupiah Murni (RM)	Rupiah Murni (RM) BOPTN	PNBP
2015	241.672.003.000	148.191.877.000	14.520.443.000	78.959.683.000
2016	190.867.814.000	96.492.748.000	12.680.278.000	81.694.788.000
2017	183.611.529.000	88.492.541.000	14.595.278.000	80.523.710.000

Berdasarkan jenis belanja 3 tahun terakhir dapat dilihat pada tabel dibawah :

Tahun	Belanja Pegawai	Belanja Barang	Belanja Modal	Belanja Sosial	Total Pagu
2015	55.715.703.000	88.624.512.000	97.331.788.000	-	241.672.003.000
2016	81.642.748.000	84.903.480.000	24.321.586.000	-	190.867.814.000
2017	73.642.541.000	100.384.328.000	9.584.660.000	-	183.611.529.000

1. Pagu PNPB/BLU

Pagu PNPB/BLU Undiksha Tahun Anggaran 2017 sebesar Rp. 80.523.710.000,- terbagi dalam alokasi anggaran rektorat/fakultas/lembaga/unit/bagian dengan rincian seperti tabel di bawah :

No	Fakultas/Lembaga/Unit/Bagian	Pagu PNPB/BLU
1	Rektorat	37.813.675.000
2	Fakultas Olahraga dan Kesehatan	1.011.681.000
3	Fakultas Ekonomi	4.360.736.000
4	Fakultas Hukum dan Ilmu Sosial	1.406.802.000

5	Fakultas Ilmu Pendidikan	4.000.431.000
6	Fakultas Bahasa dan Seni	2.831.496.000
7	Fakultas Teknik dan Kejuruan	2.693.045.000
8	Fakultas MIPA	3.542.521.000
9	Pascasarjana	3.314.063.000
10	Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat (LP2M)	3.879.363.000 / 2.786.212.000
11	Lembaga Pengembangan Pembelajaran dan Penjaminan Mutu (LP3M)	2.037.365.000
12	Bagian Akademik dan Statistik	2.548.029.000
12	Bagian Kemahasiswaan dan Hubungan Masyarakat	2.423.641.000
13	Bagian Kepegawaian	858.204.000
14	Bagian Keuangan	749.108.000
15	Bagian Perencanaan dan Kerjasama	P=919.751.000 / K=691.285.000
16	Bagian Umum dan Tata Laksana	471.291.000
17	Perpustakaan	235.415.000
18	Pusat Komputer (Puskom)	260.073.000
19	Kantor Jaminan Mutu (KJM)	114.359.000
20	Unit Penerbitan	61.837.000
21	Jurnal Pendidikan Pengajaran (JPP)	124.089.000
22	Unit Bimbingan Konseling (UBK)	140.781.000
23	Unit Layanan Bahasa (ULB)	257.868.000
24	Unit Layanan Pengadaan (ULP)	143.866.000
25	Satuan Pengawas Internal (SPI)	190.614.000
26	Pendidikan Profesi Guru (PPG)	46.952.000
27	Pusat Bisnis dan Kewirausahaan (PBK)	86.550.000
28	Kantor Urusan Internasional (KUI)	68.861.000
29	SKGJ	97.500.000

2. Pagu Rupiah Murni (RM)

Pagu Rupiah Murni (RM) Undiksha Tahun 2017 sebesar Rp. 88.492.541.000,- yang terdiri dari belanja Gaji dan Tunjangan sebesar Rp. 73.642.541.000,-, Operasional dan Pemeliharaan Perkantoran sebesar Rp. 14.850.000.000,-

3. Pagu Rupiah Murni (RM) BOPTN

Pagu Rupiah Murni (RM) BOPTN Undiksha Sebesar Rp 14.595.278.000,- dengan rincian sebagai berikut ;

No	Fakultas/Lembaga/Unit/Bagian	Pagu RM BOPTN
1	Fakultas Bahasa dan Seni	18,900,000
2	Fakultas Ekonomi	51,000,000
3	Fakultas Hukum dan Ilmu Sosial	14,700,000
4	Fakultas Ilmu Pendidikan	22,500,000
5	Fakultas MIPA	115,350,000
6	Fakultas Olahraga dan Kesehatan	18,000,000
7	Fakultas Teknik dan Kejuruan	126,253,500
8	Pascasarjana	4,500,000
9	Bagian Kemahasiswaan dan Hubungan Masyarakat	1,497,251,000
10	Kantor Jaminan Mutu (KJM)	163,010,000
11	Lembaga Pengembangan Pembelajaran dan Penjaminan Mutu (LP3M)	716.845.000
12	Rektorat	11.846.968.500

B. REALISASI ANGGARAN

1. Capaian realisasi anggaran s.d Triwulan IV

Sampai dengan 31 Desember 2017 (Triwulan IV) daya serap Undiksha mencapai **94,01%** dengan besar serapan anggaran Rp. 172.613.294.916,- dari PAGU Undiksha Rp. 183.611.529.000,- dengan rincian RM (gaji dan operasional perkantoran) sebesar Rp. 85.974.277.897,- RM BOPTN sebesar Rp. 13.924.190.602,- dan PNB/BLU sebesar Rp.

72.706.426.417,- (data Lap.B-019 SIMONEV per 31 Desember 2017). Rincian capaian realisasi anggaran per fakultas/lembaga/unit/bagian dapat dilihat pada tabel dibawah ini :

a. Capaian Realisasi Anggaran PNPB/BLU sampai dengan triwulan IV (Januari s.d Desember)

No	Fakultas/Lembaga/Unit/Bagian	Pagu PNPB/BLU	Realisasi	% Realisasi
1	Rektorat	37.813.675.000	34.041.001.386	90,02 %
2	Fakultas Olahraga dan Kesehatan	1.011.681.000	1.006.323.189	99,47 %
3	Fakultas Ekonomi	4.360.736.000	4.208.105.275	96,5 %
4	Fakultas Hukum dan Ilmu Sosial	1.406.802.000	1.398.805.125	99,43 %
5	Fakultas Ilmu Pendidikan	4.000.431.000	3.387.421.513	97,18 %
6	Fakultas Bahasa dan Seni	2.831.496.000	2.374.007.347	83,84 %
7	Fakultas Teknik dan Kejuruan	2.695.045.000	2.690.622.804	99,84 %
8	Fakultas MIPA	3.542.521.000	3.529.566.036	99,63 %
9	Pascasarjana	3.314.063.000	3.194.671.505	96,4 %
10	Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat (LP2M)	Lemlit = 3.879.363.000 / LPM = 2.786.212.000	Lemlit = 3.591.117.058 / LPM = 2.357.503.300	Lemlit = 92,57 % / LPM = 84,61 %
11	Lembaga Pengembangan Pembelajaran dan Penjaminan Mutu (LP3M)	2.037.365.000	1.598.126.700	78,44 %
12	Bagian Akademik dan Statistik	2.548.029.000	1.936.744.960	76,01 %
12	Bagian Kemahasiswaan dan Hubungan Masyarakat	2.423.641.000	2.342.143.533	96,64 %
13	Bagian Kepegawaian	858.204.000	763.110.952	88,92 %
14	Bagian Keuangan	749.108.000	474.754.611	63,38 %
15	Bagian Perencanaan dan Kerjasama	919.751.000 / 691.285.000	Perencanaan = 792.956.677 / Kerjasama = 551.975.158	Perencanaan = = 86,21% / Kerjasama = 79,85 %
16	Bagian Umum dan Tata Laksana	471.291.000	233.112.160	49,46 %

17	Perpustakaan	235.415.000	234.591.689	99,65%
18	Pusat Komputer (Puskom)	260.073.000	210.806.897	81,06 %
19	Kantor Jaminan Mutu (KJM)	114.359.000	89.921.600	78,63 %
20	Unit Penerbitan	61.837.000	37.188.700	60,14 %
21	Jurnal Pendidikan Pengajaran (JPP)	124.089.000	119.394.173	96,22 %
22	Unit Bimbingan Konseling (UBK)	140.781.000	95.260.500	67,67 %
23	Unit Layanan Bahasa (ULB)	257.868.000	246.250.063	95,49 %
24	Unit Layanan Pengadaan (ULP)	143.866.000	69.968.250	48,63 %
25	Satuan Pengawas Internal (SPI)	190.614.000	93.580.046	49,09 %
26	Pendidikan Profesi Guru (PPG)	46.952.000	46.772.000	99,62 %
27	Pusat Bisnis dan Kewirausahaan (PBK)	86.550.000	65.897.700	76,14 %
28	Kantor Urusan Internasional (KUI)	68.861.000	48.368.609	70,24 %
29	Sarjana Kependidikan Guru dalam Jabatan (SKGJ)	97.500.000	70.621.500	72,43 %

*Sumber data <http://sipepeng.undiksha.ac.id>

Dari tabel diatas, untuk besaran nominal realisasi paling rendah di triwulan IV jatuh pada Unit Layanan Pengadaan (48,63 %) dan SPI (49,09 %).

Untuk realisasi pagu anggaran PNB/BLU triwulan IV dengan pagu sebesar Rp. 80.523.710.000,- telah terealisasi sebesar Rp. 72.706.426.417,- sekitar 90,29 % per 31 desember 2017.

b. Capaian Realisasi Anggaran RM sampai dengan triwulan IV (Januari s.d. Desember)

No	Fakultas/Lembaga/Unit/Bagian	Pagu RM	Realisasi	% Realisasi
1	Gaji dan Tunjangan (001)	73.642.541.000	71.214.998.000	96,70%
2	Operasional dan Pemeliharaan Perkantoran (002)	14.850.000.000	14.759.279.601	99,39 %

*Sumber Data <https://simonev.ristekdikti.go.id>.

c. Capaian Realisasi Anggaran RM BOPTN sampai dengan triwulan IV (Januari s.d. Desember)

Untuk realisasi pagu anggaran RM BOPTN sampai dengan triwulan IV dengan Pagu sebesar Rp. 14.595.278.000,- telah terealisasi sebesar Rp. 13.932.290.602,- sekitar 95,46 % per 31 Desember 2017.

2. Capaian realisasi belanja per output DIPA sampai dengan Triwulan IV (Januari – Desember)

RKAKL Universitas Pendidikan Ganesha terdiri dari 1 program yaitu Program dukungan manajemen dan pelaksanaan tugas teknis lainnya Kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi (042.01.01) dan 2 Kegiatan yaitu Dukungan manajemen PTN/Kopertis (5741) dan Peningkatan layanan Tridharma Perguruan Tinggi (5742). Dari 2 Kegiatan tersebut diatas terbagi dalam 15 keluaran (output) dengan realisasi seperti tabel dibawah :

No	Kode	Keluaran (Output)	Pagu	Realisasi	% Realisasi
1	5741.994	Layanan Perkantoran	88.492.541.000	85.974.277.897	97,15
2	5742.001	Layanan Pendidikan	41.505.975.000	39.069.720.857	94,13
3	5742.002	Penelitian	7.372.422.000	7.075.982.832	95,98
4	5742.003	Pengabdian Masyarakat	4.082.212.000	3.671.466.500	89,94
5	5742.004	Sarana/Prasarana Pendukung Pembelajaran	7.370.471.000	6.636.973.890	90,05
6	5742.005	Sarana/Prasarana Pendukung Perkantoran	766.433.000	275.149.229	35,90
7	5742.006	Layanan Perkantoran (BOPTN)	7.481.910.000	7.370.674.552	98,51
8	5742.007	Layanan Pembelajaran (BOPTN)	1.903.042.000	1.892.506.127	99,45
9	5742.008	Buku Pustaka (BOPTN)	278.000.000	264.099.200	95,00
10	5742.009	Laporan Kegiatan Mahasiswa (BOPTN)	1.702.251.000	1.672.357.735	98,24
11	5742.010	Laporan Pengabdian Masyarakat (BOPTN)	250.000.000	242.495.156	97,00
12	5742.011	Kerjasama Berbasis Penelitian dan Pengembangan (BOPTN)	450.000.000	428.840.361	94,85
13	5742.012	Layanan Pengembangan Sistem Tata Kelola, Kelembagaan, dan SDM (BOPTN)	1.410.075.000	1.148.761.571	81,47
14	5742.013	Sarana dan Prasarana Pembelajaran (BOPTN)	1.120.000.000	914.855.900	81,68
15	5742.994	Layanan Perkantoran	19.426.197.000	15.977.133.109	82,25

C. REVISI ANGGARAN

Sampai dengan Triwulan IV telah dilakukan 10 revisi dengan uraian revisi seperti tabel dibawah :

Revisi ke	Tanggal Persetujuan	Keterangan
I	03 Februari 2017	Revisi Pencantuman Saldo

II	20 Februari 2017	Revisi Penggunaan Saldo, Revisi pergeseran akun dalam satu suboutput (Revisi KPA), Revisi pergeseran anggaran dalam satu dan/antar keluaran (output) dalam satu kegiatan (Revisi DIPA)
III	26 April 2017	Revisi Penggunaan Saldo, Revisi pergeseran akun dalam satu suboutput (Revisi KPA), Revisi pergeseran anggaran dalam satu dan/antar keluaran (output) dalam satu kegiatan (Revisi DIPA)
IV	07 Juni 2017	Revisi pergeseran akun dalam satu suboutput (Revisi KPA), Revisi pergeseran anggaran dalam satu dan/antar keluaran (output) dalam satu kegiatan (Revisi DIPA) serta Kegiatan-kegiatan baru yang mengambil anggaran di Remun Pegawai.
V	04 Agustus 2017	Revisi pergeseran akun dalam satu suboutput (Revisi KPA), Revisi pergeseran anggaran dalam satu dan/antar keluaran (output) dalam satu kegiatan (Revisi DIPA) meliputi Revisi kegiatan Pemeliharaan, Honor Mengajar, Tugas Tambahan, OKK, dll.
VI	25 September 2017	Revisi Pengurangan Belanja Pegawai dan Tambahan Listrik BOPTN.
VII	29 September 2017	Revisi Penggunaan Saldo, Efisiensi Target PNBPN, dll.
VIII	6 November 2017	Revisi Penggunaan Saldo, Uang Makan, Tunjangan Fungsional, Tunjangan PPh, Listrik, Pos dan Honor Pegawai Kontrak
IX	29 November 2017	Revisi Listrik, Wisuda, Remunerasi Tenaga pendidik, dll.
X	29 Desember 2017	Revisi Pagu Minus pada Tunjangan PPh PNS

Data Revisi Penggunaan Saldo

No	Fakultas/Lembaga/Unit	Jumlah Penggunaan Saldo
1	Fakultas Teknik dan Kejuruan (Revisi II)	994.160.000
2	Rektorat (Revisi II)	1.500.300.000
3	Rektorat (Revisi III)	3.750.000.000
4	Rektorat (Revisi VII)	4.300.000.000
5	Rektorat (Revisi VIII)	1.200.000.000

Pada periode triwulan IV dilakukan revisi sebanyak 3 revisi (revisi ke-VIII, revisi ke-IX, revisi ke-X), Pada revisi ke-VIII dilakukan revisi untuk penggunaan saldo dengan total sebesar Rp. 1.200.000.000, dan juga dilakukan revisi pada uang makan, tunjangan fungsional, tunjangan PPh, daya dan jasa (listrik dan Pos), serta honorarium tenaga pramubakti. Untuk revisi ke-IX, dilakukan revisi terhadap daya dan jasa (listrik), wisuda, dan remunerasi tenaga pendidik. Sedangkan revisi ke-X dilakukan karena ada pagu minus pada belanja pegawai yaitu belanja tunjangan PPh PNS. Dilakukan pergeseran dari belanja gaji pokok pegawai ke belanja tunjangan PPh PNS sebesar Rp. 9.531.000.-.

D. KETEPATAN RENCANA PENARIKAN DANA

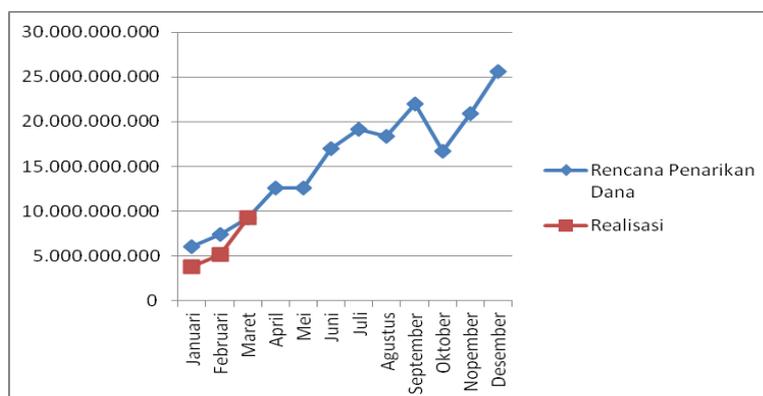
Berdasarkan perbandingan antara perencanaan penarikan dana yang dibuat dan realisasi pencairan dana yang dilaksanakan sampai Triwulan I tahun 2017, diperoleh rata-rata tingkat ketepatan antara rencana penarikan dana per bulan dengan realisasi, yaitu berkisar 22,44 %, dengan tingkat ketepatan rendah yaitu pada bulan Januari 2017 yang sebesar 36,79 %. Hal ini mengindikasikan bahwa rencana yang dibuat belum sesuai dalam pelaksanaannya.

Untuk Triwulan II tahun 2017, perbandingan antara perencanaan penarikan dana yang dibuat dan realisasi pencairan dana diperoleh rata-rata tingkat ketepatan antara rencana penarikan dana per bulan dengan realisasi, yaitu berkisar 18,77 %, dengan tingkat ketepatan rendah yaitu pada bulan Mei 2017 yang sebesar 40,36 %. Hal ini mengindikasikan bahwa rencana yang dibuat belum sesuai dalam pelaksanaannya.

Tabel Rencana Penarikan Dana vs Realisasi (Triwulan I)

No	Bulan	Rencana Penarikan Dana	Realisasi	% Ketepatan
1	Januari	6.050.801.000	3.824.702.000	36,79%
2	Februari	7.373.497.000	5.192.986.000	29,57%
3	Maret	9.316.292.000	9.226.073.000	0,97%
4	April	12.589.090.000	0	0
5	Mei	12.563.153.000	0	0
6	Juni	16.999.074.000	0	0
7	Juli	19.152.082.000	0	0
8	Agustus	18.356.803.000	0	0
9	September	22.014.892.000	0	0
10	Oktober	16.705.335.000	0	0
11	Nopember	20.919.083.000	0	0
12	Desember	25.565.900.000	0	0

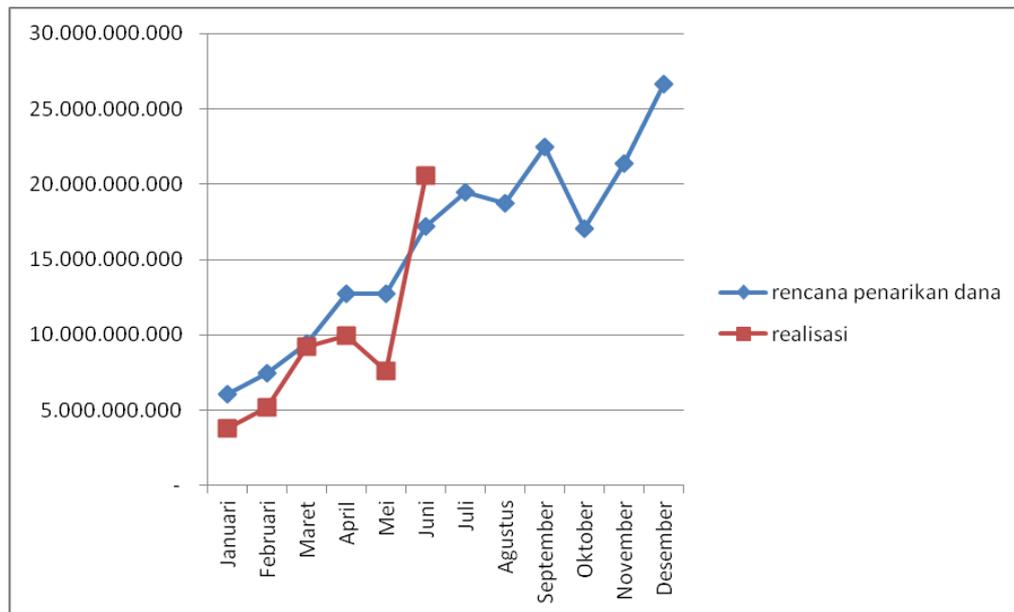
Grafik Ketepatan Rencana Penarikan Dana vs Realisasi sampai Triwulan II Tahun 2017



Tabel Rencana Penarikan Dana vs Realisasi (Triwulan II)

No	Bulan	Rencana Penarikan Dana	Realisasi	% Ketepatan
1	Januari	6.064.515.000	3.824.702.000	36,93%
2	Februari	7.493.202.000	5.192.986.000	30,70%
3	Maret	9.470.514.000	9.226.073.000	2,58%
4	April	12.735.896.000	9.948.355.000	21,89%
5	Mei	12.715.977.000	7.583.214.000	40,36%
6	Juni	17.189.756.000	20.596.011.000	-19,82%
7	Juli	19.466.809.000	-	0,00%
8	Agustus	18.726.309.000	-	0,00%
9	September	22.438.088.000	-	0,00%
10	Oktober	17.034.818.000	-	0,00%
11	Nopember	21.353.955.000	-	0,00%
12	Desember	26.666.163.000	-	0,00%

Grafik Ketepatan Rencana Penarikan Dana vs Realisasi sampai Triwulan II Tahun 2017



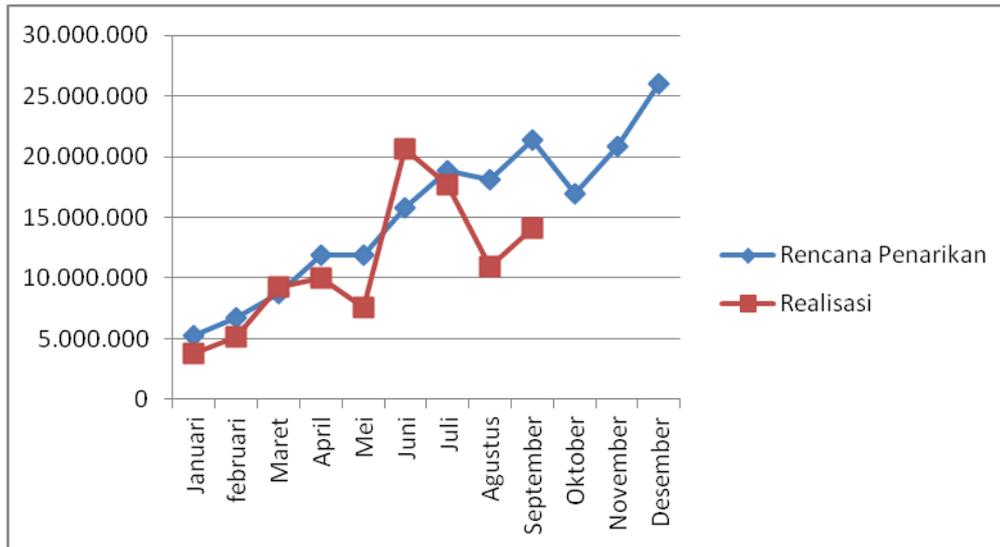
Untuk Triwulan III tahun 2017, perbandingan antara perencanaan penarikan dana yang dibuat dan realisasi pencairan dana diperoleh rata-rata tingkat ketepatan antara rencana penarikan dana per bulan dengan realisasi, yaitu berkisar 16,13%, dengan tingkat ketepatan rendah yaitu pada bulan Agustus 2017 yang sebesar 39,32%. Hal ini mengindikasikan bahwa rencana yang dibuat belum sesuai dalam pelaksanaannya.

Tabel Rencana Penarikan Dana vs Realisasi (Triwulan III)

No	Bulan	Rencana Penarikan Dana	Realisasi	% Ketepatan
1	Januari	5.252.120.000	3.824.702.000	27,18%
2	Februari	6.688.312.000	5.192.986.000	22,36%
3	Maret	8.698.585.000	9.226.073.000	-6,06%
4	April	11.874.818.000	9.948.355.000	16,22%

5	Mei	11.925.721.000	7.583.214.000	36,41%
6	Juni	15.784.503.000	20.596.011.000	-30,48%
7	Juli	18.801.892.000	17.669.715.000	6,02%
8	Agustus	18.101.892.000	10.984.796.000	39,32%
9	September	21.391.532.000	14.069.722.000	34,23%
10	Oktober	16.990.529.000	-	0,00%
11	Nopember	20.900.008.000	-	0,00%
12	Desember	26.001.617.000	-	0,00%

Grafik Ketepatan Rencana Penarikan Dana vs Realisasi sampai Triwulan III Tahun 2017



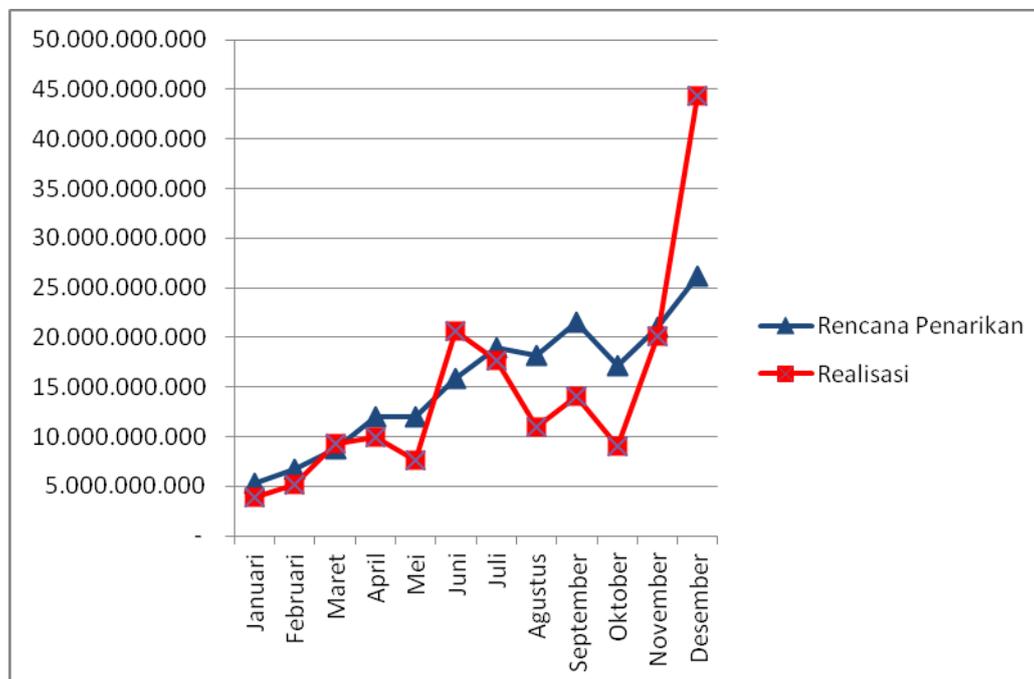
Untuk Triwulan IV tahun 2017, perbandingan antara perencanaan penarikan dana yang dibuat dan realisasi pencairan dana diperoleh rata-rata tingkat ketepatan antara rencana penarikan dana per bulan dengan realisasi, yaitu berkisar 10,96%, dengan tingkat ketepatan rendah yaitu pada bulan Oktober 2017 yang sebesar 47,17%. Hal ini mengindikasikan bahwa rencana yang dibuat belum sesuai dalam pelaksanaannya.

Tabel Rencana Penarikan Dana vs Realisasi (Triwulan IV)

Bulan	Rencana Penarikan	Realisasi	% Ketepatan
Januari	5.263.557.000	3.824.702.000	27,34%
Februari	6.711.967.000	5.192.986.000	22,63%
Maret	8.741.163.000	9.226.073.000	-5,55%
April	11.941.698.000	9.948.355.000	16,69%
Mei	11.996.047.000	7.583.214.000	36,79%
Juni	15.862.245.000	20.596.011.000	-29,84%
Juli	18.937.158.000	17.669.715.000	6,69%
Agustus	18.232.296.000	10.984.796.000	39,75%
September	21.532.483.000	14.069.722.000	34,66%

Oktober	17.136.321.000	9.053.551.000	47,17%
November	21.061.973.000	20.139.091.000	4,38%
Desember	26.194.621.000	44.325.080.000	-69,21%

Grafik Ketepatan Rencana Penarikan Dana vs Realisasi sampai Triwulan IV Tahun 2017



E. CAPAIAN INDIKATOR KINERJA

Tahun 2017 Undiksha melakukan dua Perjanjian Kinerja yaitu dengan Kementerian Riset, Teknologi, dan Pendidikan Tinggi dan Kementerian Keuangan (PK BLU). Adapun capaian Indikator Kinerja pada Perjanjian Kinerja 2017 s.d Triwulan IV seperti pada tabel dibawah ini :

1. PERJANJIAN KINERJA UNDIKSHA DENGAN KEMENRISTEKDIKTI S.D TRIWULAN IV

No	Sasaran Program	Indikator Kinerja	Target	Realisasi	% Fisik	Ket.
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	Perluasan dan pemerataan akses pendidikan tinggi bermutu dan berdaya saing tinggi	Rasio Afirmasi	25%	31%	124%	Tercapai
2	Peningkatan kualitas dan relevansi kurikulum, pembelajaran assessment, pengendalian mutu akademik dan ekstrakurikuler	Jumlah mahasiswa yang berwirausaha	50 mhs	100 mhs	200%	Tercapai
		Persentase lulusan bersertifikat kompetensi dan profesi	10%	3,58 %	40%	Tidak Tercapai
		Persentase program studi yang terakreditasi minimal B	80%	94%	117%	Tercapai
		Persentase lulusan yang langsung bekerja sesuai bidangnya	25%	26,19%	104 %	Tercapai

		Jumlah mahasiswa berprestasi	27 mhs	62 mhs	230%	Tercapai
		Jumlah Prodi Terakreditasi A	5 Prodi	1 Prodi	20 %	Tidak Tercapai
		Rangking PT Nasional	46	35	-	Tercapai
3	Penyediaan dosen dan tenaga kependidikan berkompeten untuk mendukung pelaksanaan Tri Dharma Perguruan Tinggi yang berkualitas dan berdaya saing.	Persentase kualifikasi dosen yang telah S-3	35%	33%; 143/433	94 %	Tidak Tercapai
		Persentase dosen bersertifikasi pendidik	90%	95%	105%	Tercapai
4	Pengembangan penelitian dan pengabdian kepada masyarakat	Jumlah publikasi ilmiah internasional	50 buah	32 Judul	64 %	Tidak Tercapai
		Jumlah sitasi karya ilmiah	500 buah	2559	510%	Tercapai
		Jumlah HKI yang didaftarkan	3 Judul	7 judul	230 %	Tercapai
		Jumlah protipe R&D	2 Buah	2 buah	100 %	Tercapai
		Jumlah produk inovasi	3 Buah	3 buah	100 %	Tercapai
		Jumlah prototipe industri	2 Buah	2 buah	100 %	Tercapai
5	Peningkatan kualitas pengelolaan perguruan tinggi untuk mendukung penyelenggaraan Tri Darma Perguruan Tinggi yang berdaya saing dan akuntabel	Opini penilaian laporan keuangan oleh auditor publik	WTP	WTP	100 %	Tercapai

F. ANALISA CAPAIAN INDIKATOR KINERJA TRIWULAN IV

1. Rasio Afirmasi.

Dalam menghitung rasio afirmasi menggunakan formula :

$$= \frac{\text{Jumlah mhs(UKT I + UKT II + mhs bidikmisi) S1 dan Diploma T.A 2017/2018}}{\text{Total Jumlah Mahasiswa S1 dan Diploma tahun Akademik 2017/2018}} \times 100\%$$

Berdasarkan data jumlah mahasiswa penerima UKT dan Bidikmisi yang diperoleh sampai Triwulan II sebagai berikut:

Jumlah mahasiswa penerima UKT I = 473 mahasiswa (smtr ganjil 2017/2018)

Jumlah mahasiswa penerima UKT II = 422 mahasiswa (smtr ganjil 2017/2018)

Jumlah mahasiswa penerima bidikmisi = 2.878 mahasiswa (smtr ganjil 2017/2018)

Jumlah mahasiswa keseluruhan (S1 + D3) 2017 = 12.167 mahasiswa (smtr ganjil 2017/2018)

Sehingga rasio afirmasi :

$$= \frac{473 \text{ mhs} + 422 \text{ mhs} + 2878 \text{ mhs}}{12.167 \text{ mhs}} \times 100\%$$

$$= 31,36\%$$

Sehingga untuk indikator rasio afirmasi Undiksha sudah mampu mencapai target yang ditetapkan sebesar 25% dengan realisasi 31,36% pada semester ganjil 2017/2018.

2. Jumlah Mahasiswa yang berwirausaha.

Untuk realisasi dari indikator mahasiswa yang berwirausaha adalah 100 mahasiswa. Kegiatan PMW pada tahap seleksi proposal PMW *in statik* meloloskan 84 proposal dari 130 proposal yang diterima, dan tahap selanjutnya akan dilakukan seleksi in-dinamik (wawancara). Dari 130 proposal, yang lolos seleksi in-dinamik sebanyak 23 proposal terdiri dari 100 mahasiswa.

3. Persentase lulusan bersertifikat kompetensi dan profesi.

Untuk realisasi dari indikator ini masih diambilkan dari program PPG SM3T dengan jumlah lulusan 94 orang pada tahun 2017. Hal ini dikarenakan regulasi dari Kemenristekdikti yang baru memberikan mandat kepada Undiksha untuk menyelenggarakan pendidikan profesi guru melalui jalur PPG SM3T dan pada pertengahan tahun 2017 Undiksha juga dipercaya sebagai penyelenggara PPG pra jabatan. Pada Tahun 2018 Undiksha sudah mendapat ijin untuk 5 prodi sebagai penyelenggara PPG Reguler yaitu pendidikan bahasa inggris, pendidikan bahasa indonesia, pendidikan matematika, PGSD, dan pendidikan jasmani kesehatan dan rekreasi, sehingga akan lebih berpeluang untuk meningkatkan jumlah lulusan bersertifikat kompetensi dan profesi.

Jenis Usulan	: PROGRAM PROFESI GURU
Nama Perguruan Tinggi	: Universitas Pendidikan Ganesha
Nama Program Studi Usulan	: Profesi Guru
Jenjang	: Profesi
Periode	: 20172
Tanggal Pengusulan	: 06 Agustus 2017
No. Surat Usulan	: 3654/UN48/PP/2017
Hasil Evaluasi	: Disetujui
Hasil Penilaian	: Lengkapi dengan daftar tutor/guru pamong, RPS & CP untuk semua bidang studi
Pendumuman	: <input type="text"/>

Copyright © 2015. Direktorat Jenderal Kelembagaan IPTEK dan DIKTI

4. Persentase program studi yang terakreditasi minimal B.

Untuk indikator kinerja ini Universitas Pendidikan Ganesha pada triwulan IV tahun 2017 sudah mampu mencapai indikator kinerja 94 % dari target yang telah ditetapkan 80% dengan rincian sebagai berikut;

Jumlah program study terakreditasi A=1; terakreditasi B = 46 prodi; terakreditasi C=2; Total program study yang diasuh Undiksha = 49 prodi; dengan tambahan 10 program studi baru.

5. Persentase lulusan yang langsung bekerja sesuai bidangnya

Untuk realisasi dari indikator ini mampu merealisasikan sebesar 26,15 % dari target yang ditetapkan sebesar 25%.

6. Jumlah mahasiswa berprestasi

Indikator mahasiswa berprestasi ditargetkan 27 mhs dan sampai triwulan IV realisasinya 62 mhs sehingga prosentase fisik 230% telah tercapai dari target yang ditetapkan. Data rekap prestasi mahasiswa sampai dengan triwulan IV sebagai berikut :

Regional			Nasional			Internasional			
Juara I	Juara II	Juara III	Juara I	Juara II	Juara III	Juara I	Juara II	Juara III	Jumlah
4	2	17	4	12	5	7	5	6	62 mahasiswa

7. Jumlah Prodi Terakreditasi A

Untuk prodi terakreditasi A Undiksha yang telah terakreditasi oleh BAN-PT hanya 1 prodi yaitu prodi PENJASKESREK sehingga capaian indikator jumlah prodi terakreditasi A sampai triwulan IV baru satu (1) prodi dari target yang ditetapkan sebanyak lima (5) prodi. Sehingga capaian fisik baru 20%.

8. Rangking PT Nasional

Untuk realisasi dari indikator ini Rangking PTN Nasional dari Undiksha menempati posisi 35 berdasarkan Ristekdikti (<http://ristekdikti.go.id/wp.content/uploads/2016/02/klasifikasi2015>).

9. Persentase kualifikasi dosen yang telah S-3

Universitas Pendidikan Ganesha tahun ini menargetkan persentase kualifikasi dosen yang telah S-3 sebesar 35 % dari jumlah dosen Undiksha tahun 2017. Sedangkan untuk realisasi triwulan IV Undiksha telah mampu merealisasikan sebesar 33% (jumlah dosen Undiksha yang telah S3 tahun 2017 per desember sesuai dengan DUK dari bagian Kepegawaian adalah 143 dosen dari jumlah dosen Undiksha 433 dosen).

10. Persentase dosen bersertifikasi pendidik

Universitas Pendidikan Ganesha menargetkan indikator kinerja Persentase dosen bersertifikasi pendidik tahun 2017 adalah sebesar 90% sedangkan untuk realisasi triwulan IV Undiksha mampu merealisasikan sebesar 95% dari target (jumlah dosen Undiksha yang telah tersertifikasi dosen 412 dosen dari jumlah total dosen Undiksha 433 dosen)

11. Jumlah publikasi ilmiah international

Realisasi target jumlah publikasi ilmiah international sampai Triwulan IV sejumlah 32 buah judul (berdasarkan indek scopus) dari target 50 judul.

12. Jumlah sitasi karya ilmiah

Jumlah sitasi karya ilmiah Undiksha realisasi triwulan IV adalah 2559 dari 500 target yang ditentukan. <http://sinta2.ristekdikti.go.id/affiliations/detail?id=509&view=overview>



13. Jumlah HKI yang didaftarkan

Untuk realisasi dari indikator ini ada 7, yaitu :

No.	Nama	Judul
1	Ni Made Wiratini, S.Pd., M.Sc.	Sel Elektrokimia Gabungan Teknik Elektrooksidasi dan Elektrokoagulasi untuk Pengolahan Limbah Tekstil
2	Dr.rer.nat. I Wayan Karyasa, S.Pd., M.Sc	Nanokomposit Silika-Karbon Sebagai Penguat Kayu Sintetik dari Lignoselulosa Berbahan Biomassa Tropis Kaya Silikon
3	Ketut Resika Arthana, S.Kom., M.Kom.	Aplikasi Mobile Potwis (Potensi Wisata)
4	Dr. Gede Rasbes Dantes,S.T., M.Ti.	Sistem Informasi Perpustakaan Sekolah
5	Made Agus Dharmadi	Instrumen school health development index (SHDI)
6	Made Agus Dharmadi	Heutagogy : solusi pembelajaran LPTK di era milinium baru
7	Made Agus Dharmadi	Technosophy: Membentuk manusia unggul ditengah gempuran teknologi tinggi

14. Jumlah protipe R&D

Untuk realisasi dari indikator ini ada 2 judul, yaitu :

NO	NAMA KETUA PELAKSANA	JUDUL
1	KADEK YOTA ERNANDA ARYANTO S.Kom, M.T, PhD	Rumah Cerdas Hemat Energi Berbasis Teknologi Internet of Things (IOT)
2	Dr GEDE INDRAWAN S.T, M.T	Pengembangan Robot Penulis Aksara Bali

15. Jumlah produk inovasi

Untuk realisasi dari indikator ini ada 3 judul, yaitu :

No.	Nama	Judul
1	Dr. Nyoman Santiyadnya, S.Si., M.T	Solar Converter Portable berbasis energi terbarukan
2	Kadek Lila Antara, S.Pi., M.P	Budidaya Anggur Laut dengan Sistem Bak Terkontrol
3	Dr. I Nyoman Tika, M.Si	Produksi Biosensor Gliserida berbasiskan lipase termostabil

16. Jumlah prototipe industri

Untuk realisasi dari indikator ini ada 2 judul, yaitu :

No.	Nama	Judul
1	Dr. I Nyoman Pasek Nugraha, S.T., M.T.	Rekayasa Material Komposit Berpenguat Serat Batang Bambu Untuk Bahan Kerajinan Sokasi Dalam Rangka Meningkatkan Komoditas Produk Wisata Di Bali
2	Dr GEDE ARI YUDASMARA S.Si, M.Si	Pemanfaatan Demping Sebagai Alternatif Bahan Perekat Dalam Budidaya Karang Hias

17. Opini penilaian laporan keuangan oleh auditor publik

Berdasarkan hasil audit eksternal kantor akuntan publik johan malonda dan rekan cabang Denpasar akuntan publik terdaftar di BPK RI dengan ijin Menteri Keuangan RI Np. 1011/KM.1/2010 bertempat di Denpasar, tahun anggaran 2017 Undiksha belum bisa dinilai dan diaudit sedangkan untuk laporan tahun 2016, Undiksha mendapatkan predikat WTP (Wajar Tanpa Pengecualian). Diharapkan tahun 2017 Undiksha mendapat penilaian WTP (Wajar Tanpa Pengecualian).

2. PERJANJIAN KINERJA DENGAN KEMENTERIAN KEUANGAN (KEMENKEU) S.D TRIWULAN IV

No	INDIKATOR	DEFINISI	TARGET	REALISASI	Ket
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
I	Aspek Keuangan				
	1. Rasio Pendapatan PNBPN terhadap Biaya Operasional	Persentase PNBPN BLU yang digunakan untuk membiayai operasional tahun 2017	69,47%	41,99%	Tercapai
	2. Jumlah Pendapatan BLU	Jumlah nominal realisasi PNBPN BLU Tahun 2017	68.779.250.000	68.978.233.597	Tercapai
	3. Jumlah Pendapatan BLU yang bersumber dari pengelolaan Aset	Jumlah nominal realisasi PNBPN BLU yang bersumber dari pengelolaan Aset Tahun 2017	959.000.000	445.056.074	Belum Tercapai
	4. Modernisasi Pengelolaan Keuangan BLU	Persentase penyelesaian modernisasi Pengelolaan Keuangan BLU	75%	75 %	Tercapai
II	Aspek Operasional				
	5. Rasio Afirmasi	Persentase jumlah mahasiswa(UKT kelompok I, Kelompok II serta Bidikmisi) dibandingkan dengan total jumlah mahasiswa S1 dan Diploma tahun akademik 2017/2018	25%	31,01%	Tercapai
	6. Persentase Lulusan Perguruan Tinggi yang langsung Bekerja	Persentase lulusan perguruan tinggi dengan masa tunggu 6 (enam) bulan untuk mendapat pekerjaan pertama tahun 2017	25%	26,19	Tercapai
	7. Persentase Prodi Terakreditasi Unggul	Persentase prodi terakreditasi A dan yang terakreditasi B dari BAN PT tahun 2017	80%	95,92	Tercapai
	8. Peningkatan Peringkat Nasional PTN BLU	Peringkat nasional PTN yang dilakukan oleh kementerian riset, teknologi, dan pendidikan tinggi tahun 2017	46	35	Tercapai
	9. Persentase Dosen berkualifikasi S3	Dosen Kualifikasi S3 adalah dosen yang telah lulus program doktor tahun 2017	35%	33%;	Belum Tercapai
	10. Jumlah Publikasi International	Publikasi international adalah karya tulis ilmiah dosen yang dipublikasikan secara international dan teindeks oleh lembaga scopus maupun lembaga non scopus (antara lain thompson reuters,DOAJ,dll) di tahun 2017	50 buah	32 Judul	Belum Tercapai

	11. Jumlah Hak Kekayaan Intelektual	Jumlah HKI yang didaftarkan pada Ditjen Hak kekayaan intelektual tahun 2017	3 judul	7 judul	Tercapai
	12. Jumlah Produk Inovasi	Produk inovasi adalah produk hasil litbang yang telah diproduksi dan dimanfaatkan pengguna. Mengikuti ketentuan dalam kriteria Tingkat Kesiapan Teknologi (TKT) dari Kemenristekditi (setara TKT 9) sesuai dengan Permenristekditi No. 42 tahun 2016 tentang pengukuran dan penetapan tingkat kesiapan terapan teknologi tahun 2017	3 judul	3 judul	Tercapai

G. Analisa Capaian Indikator Kinerja sampai dengan triwulan IV (Penetapan Kinerja KEMENKEU PK BLU)

1. Rasio Pendapatan PNBPN terhadap Biaya Operasional

Perhitungan rasio pendapatan PNBPN terhadap biaya operasional menggunakan formula :

$$\text{Formula} = \frac{\text{Realisasi Pendapatan PNBPN tahun 2017}}{\text{Realisasi Biaya Operasional tahun 2017}} * 100\%$$

Berdasarkan data keuangan yang diperoleh sampai dengan triwulan IV :

Realisasi Pendapatan PNBPN tahun 2017 s.d bulan Desember = Rp. 68.978.233.957,-

Realisasi biaya operasional s.d bulan Desember (RM+PNBPN (Tanpa Belanja Modal)) = Rp. 164.266.663.000,-.

Sehingga rasio pendapatan PNBPN terhadap biaya operasional s.d Triwulan IV :

$$= \frac{\text{Rp. 68.978.233.957,-}}{\text{Rp. 164.266.663.000,-}} * 100\%$$

$$= \mathbf{41,99\%}$$

2. Jumlah Pendapatan BLU

Untuk realisasi Pendapatan BLU Undiksha tahun 2017 s.d Triwulan IV sebesar Rp. 68.978.233.597,-

3. Jumlah Pendapatan BLU yang bersumber dari pengelolaan Aset

Realisasi pendapatan PNBPN BLU yang bersumber dari pengelolaan aset adalah Rp. 445.056.074,-

4. Modernisasi Pengelolaan Keuangan BLU

Untuk penghitungan modernisasi pengelolaan keuangan BLU menggunakan bobot perhitungan seperti tabel dibawah :

No	Kriteria	Bobot
1	BLU mengisi data profil, layanan dan keuangan periode 2014-2017 pada BIOS secara lengkap	50%
2	BLU mempunyai website yang representatif dan up to date	20%
3	BLU mempunyai database layanan terpusat	10%
4	Tersedia webservices untuk transfer data dari BLU ke Kementerian Keuangan	20%
5	Tersedia dashboard untuk kebutuhan manajerial BLU	20%
6	Tersedianya proses bisnis terkait layanan dan keuangan BLU yang berbasis teknologi yang terintegrasi	30%

Capain sampai triwulan IV :

No	Kriteria	Bobot	Capaian
1	BLU mengisi data profil, layanan dan keuangan periode 2014-2017 pada BIOS secara lengkap	50%	25%
2	BLU mempunyai website yang representatif dan up to date	20%	20%
3	BLU mempunyai database layanan terpusat	10%	10%
4	Tersedia webservices untuk transfer data dari BLU ke Kementerian Keuangan	20%	20%
5	Tersedia dashboard untuk kebutuhan manajerial BLU	20%	20
6	Tersedianya proses bisnis terkait layanan dan keuangan BLU yang berbasis teknologi yang terintegrasi	30%	30

BAB III

KESIMPULAN DAN REKOMENDASI

A. Kesimpulan

1. Total daya serap anggaran Undiksha sampai dengan triwulan IV (Januari s.d Desember) adalah Rp. 172.613.294.916,- (94,01 %) dari Pagu Rp. 183.611.529.000,-.
2. Untuk realisasi daya serap pagu BLU PNBPN Undiksha sampai dengan triwulan IV adalah 72.706.426.417,- (90,29 %) dari pagu BLU PNBPN Rp. 80.523.710.000,-
3. Untuk realisasi daya serap pagu RM Undiksha sampai dengan triwulan IV adalah Rp. 85.974.277.897,- (97,15 %) dari pagu RM U Undiksha Rp. 88.492.541.000,-
4. Sedangkan daya serap pagu RM(BOPTN) Undiksha sampai dengan triwulan IV ini sebesar Rp, 13.932.290.602,- (95,46%) dari pagu RM BOPTN Rp. 14.595.278.000,-
5. Ketepatan rencana penarikan kas yang disusun dengan realisasi mengalami deviasi yang besar. Hal ini menunjukkan perencanaan dan penjadwalan kegiatan yang dilakukan fakultas/unit/bagian masih belum baik/tepat (realisasi dibulan desember melonjak tinggi dibandingkan realisasi dibulan yang lainnya).
6. Capaian indikator kinerja pada dua Perjanjian Kinerja (Kemenristekdikti dan Kemenkeu) sudah sesuai dengan target capaian masing masing kecuali indikator Persentase lulusan bersertifikat kompetensi dan profesi, Jumlah Prodi Terakreditasi A, Persentase kualifikasi dosen yang telah S-3, Jumlah publikasi ilmiah internasional serta Jumlah nominal realisasi PNBPN BLU yang bersumber dari pengelolaan Aset Tahun 2017.
7. Revisi Anggaran sampai pada revisi Ke-10, beberapa hal yang menyebabkan adanya revisi tahun 2017 salah satunya untuk persiapan akreditasi program studi kedokteran dalam pemenuhan sarana prasarana pendukung pembelajaran dan praktikum, ada beberapa kegiatan yang pagu anggarannya berkurang dan atau tidak ada sama sekali sehingga dibutuhkan revisi.

B. Rekomendasi

1. Pimpinan unit kerja memantau dan mengevaluasi kinerja pelaksanaan program,kegiatan, dan realisasi anggaran secara intensif di unit kerja masing masing.
2. Melaksanakan kegiatan/keluaran sesuai dengan jadwal yang telah disusun dalam rencana kegiatan dan anggaran (RKA).

3. Melakukan koordinasi dan pemantauan terhadap capaian indikator kinerja kepada Bagian/Unit/Lembaga.
4. Menetapkan jadwal revisi anggaran sebanyak 4 kali ,mulai dari revisi pencantuman saldo awal (Bulan Januari-Februari), revisi penggunaan saldo awal sekaligus revisi DIPA pertama (bulan Maret) , Revisi Target PNBP/BLU bulan Agustus, Revisi Gaji dan Daya Jasa pada bulan September-Oktober.