



**BADAN PENGAWASAN KEUANGAN DAN PEMBANGUNAN
PROVINSI KALIMANTAN TIMUR**

**LAPORAN EVALUASI KINERJA
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
TIRTA SEGAH
KABUPATEN BERAU
TAHUN BUKU 2016**

**NOMOR : LEV- 158/PW17/4/2017
TANGGAL : 16 Mei 2017**

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
KABUPATEN BERAU
PERHITUNGAN DAN PENILAIAN INDIKATOR KINERJA
TAHUN BUKU 2016 DAN 2015

| NO. | INDIKATOR | RUMUS | TAHUN BUKU 2016 (Tahun Ini) | | Bobot | Nilai | TAHUN BUKU 2015 (Tahun Lalu) | | Bobot | Nilai |
|------------------------------|---|---|--|-------------------|--------|-------|---|----------------------|-----------|-------|
| | | | Penilaian | Bobot | | | Penilaian | Bobot | | |
| 1 | ASPEK KEUANGAN | | | | | | | | | |
| 1 | Rasio Laba terhadap Aktiva Produktif | $\frac{\text{Laba sebelum Pajak Aktiva Produktif}}{\text{Aktiva Produktif}} \times 100\%$ | 3.366.148.910,00 88.713.643.675,00 | x 100 % 3,79% | 3,79% | 3,00 | (7.198.981.269,00) 82.211.190.151,00 | x 100 % -8,75% | -8,75% | 1,00 |
| 1 a. | Perbandingan Rasio Laba terhadap Aktiva Produktif | $\frac{\text{Rasio Laba thd Aktiva Produktif thn ini} - \text{Rasio Laba thd Aktiva Produktif thn lalu}}{\text{Rasio Laba thd Aktiva Produktif thn lalu}} \times 100\%$ | 3.366.148.910,00 45.717.288.966,00 | x 100 % 7,36% | 7,36% | 3,00 | (7.198.981.269,00) 35.981.894.838,00 | x 100 % -5,75% | -5,29% | 1,20 |
| 2 | Rasio Laba terhadap Penjualan | $\frac{\text{Laba sebelum Pajak Penjualan}}{\text{Penjualan}} \times 100\%$ | 3.366.148.910,00 45.717.288.966,00 | x 100 % 7,36% | 7,36% | 3,00 | (7.198.981.269,00) 35.981.894.838,00 | x 100 % -5,75% | -5,29% | 1,20 |
| 2 a. | Perbandingan Rasio Laba terhadap Penjualan | $\frac{\text{Rasio Laba thd Penjualan thn ini} - \text{Rasio Laba terhadap Penjualan thn lalu}}{\text{Rasio Laba terhadap Penjualan thn lalu}} \times 100\%$ | 3.366.148.910,00 45.717.288.966,00 | x 100 % 7,36% | 7,36% | 3,00 | (7.198.981.269,00) 35.981.894.838,00 | x 100 % -5,75% | -5,29% | 1,20 |
| 3 | Rasio Aktiva Lancar terhadap Ujang Lancar | $\frac{\text{Aktiva Lancar Ujang Lancar}}{\text{Ujang Lancar}} \times 100\%$ | 35.203.228.968,00 4.431.122.574,00 | x 100 % 7,94% | 7,94% | 1,00 | 24.367.386.124,00 76.628.540,00 | x 100 % 0,00% | 3,17.99% | 1,20 |
| 4 | Rasio Ujang Jangka Panjang terhadap Ekuitas | $\frac{\text{Ujang Jangka Panjang Ekuitas}}{\text{Ekuitas}} \times 100\%$ | 4.431.122.574,00 84.282.521.174,00 | x 100 % 5,14% | 5,14% | 5,00 | 82.211.190.151,00 82.134.561.611,00 | x 100 % 0,00% | 0,20% | 5,20 |
| 5 | Rasio Total Aktiva terhadap Total Ujang | $\frac{\text{Total Aktiva Total Ujang}}{\text{Total Ujang}} \times 100\%$ | 88.713.643.749,00 4.431.122.574,00 | x 100 % 20,02% | 20,02% | 5,00 | 82.211.190.151,00 76.628.540,00 | x 100 % 1,072,65% | 1,072,65% | 5,20 |
| 6 | Rasio Biaya Operasi terhadap Pendapatan Operasi | $\frac{\text{Biaya Operasi Pendapatan Operasi}}{\text{Pendapatan Operasi}} \times 100\%$ | 42.582.855.976,00 45.717.288.966,00 | x 100 % 93,15% | 93,15% | 2,00 | 44.798.750.870,00 37.383.356.879,00 | x 100 % 119,82% | 1,20 | 1,20 |
| 7 | Rasio Laba Operasi sebelum Biaya Penyusunan terhadap Anggaran Pokok dan Bunga Jauhi Tempo | $\frac{\text{Laba Operasi sebelum Biaya Penyusunan (Angsuran Pokok + Bunga) Jauhi Tempo}}{\text{Angsuran Pokok + Bunga} \text{ Jauhi Tempo}} \times 100\%$ | 9.838.691.641,00 0,00 | x 100 % - | - | 5,00 | (7.197.306.289,00) 0,00 | x 100 % - | - | 1,20 |
| 8 | Rasio Aktiva Produktif terhadap Penjualan Air | $\frac{\text{Aktiva Produktif Penjualan Air}}{\text{Penjualan Air}} \times 100\%$ | 88.713.643.675,00 39.982.934.150,00 | x 100 % 2,22 | 2,22 | 4,00 | 82.211.190.151,00 38.787.162.583,00 | x 100 % 2,23 | 2,23 | 4,00 |
| 9 | Jangka Waktu Perputaran Piutang | $\frac{\text{Piutang Usaha}}{\text{Jumlah Penjualan per tahun}} \times 360$ | 7.520.173.468,00 126.992.469,35 | x 360 59,22 | 59,22 | 5,00 | 7.575.202.489,00 102.186.562.688 | x 360 74,13 | 74,13 | 4,00 |
| 10 | Efektifitas Penagihan | $\frac{\text{Rekening Tertagih Penjualan Air}}{\text{Rekening Tertagih Penjualan Air}} \times 100\%$ | 34.612.877.920,00 39.982.934.150,00 | x 100 % 86,57% | 86,57% | 4,00 | 32.392.853.880,00 36.787.162.583,00 | x 100 % 88,05% | 88,05% | 4,00 |
| Jumlah Nilai yang di Peroleh | | | 47 | x 45 = | 2115 | 36,25 | 17 | x 45 = | 765 | 28,25 |
| NILAI KINERJA ASPEK KEUANGAN | | | 47 | x 45 = | 2115 | 36,25 | 17 | x 45 = | 765 | 28,25 |

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
KABUPATEN BERAU
PERHITUNGAN DAN PENILAIAN INDIKATOR KINERJA
TAHUN BUKU 2016 DAN 2015

Laporan No: LEY-15/SP/PT/14/2017
Tanggal 16 Mei 2017

| NO. | INDIKATOR | RUMUS | TAHUN BUKU 2016 | | | TAHUN BUKU 2015 | | |
|---------------------------------|---|--|--|--------|-------|--|--------|-------|
| | | | Penilaian (Tahun Ini) | Bobot | Nilai | Penilaian (Tahun Lalu) | Bobot | Nilai |
| 1a | Cakupan Pelayanan. | Jumlah Penduduk Terlayani x 100 % Jumlah Penduduk | 96.720 218.124 x 100 % | 44,34% | 3,00 | 85.536 210.135 x 100 % | 40,71% | 3,00 |
| 1b | Peningkatan Cakupan Pelayanan | Cakupan Pelayanan Tahun ini — Cakupan Pelayanan Tahun Lalu | tahun ini 44,34% - 40,71% | 3,64% | 2,00 | tahun ini 40,71% - 32,72% | 7,99% | 4,00 |
| 2. | Kualitas Air Distribusi | Kualitas Air - Memenuhi syarat air minum | - Memenuhi syarat air bersih | v | 2,00 | - Memenuhi syarat air bersih | v | 2,00 |
| 3. | Kontinuitas Air | Kontinuitas Air : - Semua Pelanggan mendapat airan air 24 jam | Belum semua Pelanggan mendapat airan air 24 jam | v | 1,00 | Belum semua Pelanggan mendapat airan air 24 jam | v | 1,00 |
| 4. | Produktivitas Pemanfaatan Instalasi Produksi. | Kapasitas Produksi x 100 % Kapasitas terpakai | 11.510.640,00 15.515.712,00 x 100 % | 74,19% | 2,00 | 11.510.640,00 15.515.712,00 x 100 % | 74,19% | 2,00 |
| 5a | Tingkat Kehilangan Air | Jumlah m3 air yang didistribusikan - (kurang) air Terjual x 100 % Jumlah m3 air yang didistribusikan | 1.847.161,21 9.727.939,21 x 100 % | 18,99% | 4,00 | 2.186.804,52 9.873.418,52 x 100 % | 22,15% | 3,00 |
| 5b | Penurunan Tingkat Kehilangan Air | Rasio Tahun ini — Rasio Tahun Lalu | Tahun ini 18,99% - 22,15% | -3,16% | 3,00 | Tahun ini 22,15% - 19,31% | 2,84% | - |
| 6. | Peneraan Meter | Jumlah Pelanggan yang meter airnya ditera x 100 % Jumlah seluruh Pelanggan | 0,00 16.120,00 x 100 % | 0,00% | - | 0,00 14.256,00 x 100 % | 0,00% | - |
| 7. | Kecapaian Penyambungan Baru. | <= 6 Hari Kerja > 6 Hari Kerja Jumlah Pengaduan yang telah selesai dianggapi x 100 % Jumlah seluruh Pengaduan | > 6 Hari Kerja 162 181 x 100 % | 89,50% | 2,00 | > 6 Hari Kerja 277 318 x 100 % | 87,11% | 2,00 |
| 8. | Kemampuan Penanganan Pengaduan rata-rata perbulan | Tersedianya service point diluar Kantor Pusat. Jumlah Karyawan x 1.000 = Jumlah Pelanggan | Tersedia 102 16.120 x 1.000 = | 6,33 | 5,00 | Tersedia 104 14.256 x 1.000 = | 7,30 | 5,00 |
| 9. | Kemudahan Pelayanan. | | | | | | | |
| 10. | Rasio Karyawan per 1.000 Pelanggan | | | | | | | |
| Jumlah Nilai yang di Peroleh | | | 27 | | 27,00 | 25 | | 25,00 |
| NILAI KINERJA ASPEK OPERASIONAL | | | 27 | | 22,98 | 25 | | 21,28 |
| | | | 47 | | | 47 | | |

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
KABUPATEN BERAU
PERHITUNGAN DAN PENILAIAN INDIKATOR KINERJA
TAHUN BUKU 2016 DAN 2015

Tanggal 18 Mei 2017

| NO. | INDIKATOR | RUMUS | TAHUN BUKU 2016 (Tahun Ini) | | | TAHUN BUKU 2015 (Tahun Lalu) | | | | | |
|---|---|---|-------------------------------------|--|--|-------------------------------------|-------|-------|----------------------------|---|------|
| | | | Penilaian | Bobot | Nilai | Penilaian | Bobot | Nilai | | | |
| III. 1. | ASPEK ADMINISTRASI. Rencana Jangka Panjang (Corporate Plan) | Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki | Sepenuhnya dipedomani | | 3,00 | Sepenuhnya dipedomani | | 3,00 | | | |
| | | | Dipedomani sebagian | V | | Dipedomani sebagian | V | | | | |
| | | | Memiliki, belum dipedomani | | | Memiliki, belum dipedomani | | | | | |
| | | | Tidak Memiliki | | | Tidak Memiliki | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | 2. | Rencana Organisasi dan Uraian Tugas | Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki | Sepenuhnya dipedomani | | 2,00 | Sepenuhnya dipedomani | | 2,00 |
| | | | | | | Dipedomani sebagian | | | Dipedomani sebagian | | |
| | | | | | | Memiliki, belum dipedomani | V | | Memiliki, belum dipedomani | V | |
| | | | | | | Tidak Memiliki | | | Tidak Memiliki | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 3. | Prosedur Operasi Standar (SOP) | Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki | Sepenuhnya dipedomani | | 2,00 | Sepenuhnya dipedomani | | 2,00 | | | |
| | | | Dipedomani sebagian | | | Dipedomani sebagian | | | | | |
| | | | Memiliki, belum dipedomani | V | | Memiliki, belum dipedomani | V | | | | |
| | | | Tidak Memiliki | | | Tidak Memiliki | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 4. | Gambar Nyata Laksana (As Built Drawing) | Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki | Sepenuhnya dipedomani | | 3,00 | Sepenuhnya dipedomani | | 3,00 | | | |
| | | | Dipedomani sebagian | V | | Dipedomani sebagian | V | | | | |
| | | | Memiliki, belum dipedomani | | | Memiliki, belum dipedomani | | | | | |
| | | | Tidak Memiliki | | | Tidak Memiliki | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 5. | Pedoman Penilaian Kerja Karyawan | Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki | Sepenuhnya dipedomani | | 2,00 | Sepenuhnya dipedomani | | 2,00 | | | |
| | | | Dipedomani sebagian | | | Dipedomani sebagian | | | | | |
| | | | Memiliki, belum dipedomani | V | | Memiliki, belum dipedomani | V | | | | |
| | | | Tidak Memiliki | | | Tidak Memiliki | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 6. | Rencana Kerja dan Anggaran Perusahaan (RKAP) | Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki | Sepenuhnya dipedomani | | 3,00 | Sepenuhnya dipedomani | | 3,00 | | | |
| | | | Dipedomani sebagian | V | | Dipedomani sebagian | V | | | | |
| | | | Memiliki, belum dipedomani | | | Memiliki, belum dipedomani | | | | | |
| | | | Tidak Memiliki | | | Tidak Memiliki | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 7. | Tertib Laporan Internal | Tepat Waktu Tidak Tepat Waktu | Tepat Waktu | V | 2,00 | Tepat Waktu | V | 2,00 | | | |
| | | | Tidak Tepat Waktu | | | Tidak Tepat Waktu | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 8. | Tertib Laporan Eksternal | Tepat Waktu Tidak Tepat Waktu | Tepat Waktu | | 1,00 | Tepat Waktu | | 1,00 | | | |
| | | | Tidak Tepat Waktu | V | | Tidak Tepat Waktu | V | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 9. | Opini Auditor Independen | Wajar Tanpa Pengecualian Wajar dengan Pengecualian Tidak Wajar Tidak Memberikan Pendapat | Wajar Tanpa pengecualian | V | 4,00 | Wajar Tanpa pengecualian | V | 4,00 | | | |
| | | | Wajar dengan pengecualian | | | Wajar dengan pengecualian | | | | | |
| | | | Tidak Wajar | | | Tidak Wajar | | | | | |
| | | | Tidak Memberikan Pendapat | | | Tidak Memberikan Pendapat | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 10. | Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Tahun Terakhir | Tidak ada Temuan Ditindaklanjuti, seluruhnya selesai Ditindaklanjuti, sebagian selesai Tidak Ditindaklanjuti | Tidak ada Temuan | | 2,00 | Tidak ada Temuan | | 2,00 | | | |
| | | | Ditindaklanjuti, seluruhnya selesai | | | Ditindaklanjuti, seluruhnya selesai | | | | | |
| | | | Ditindaklanjuti, sebagian selesai | V | | Ditindaklanjuti, sebagian selesai | V | | | | |
| | | | Tidak Ditindaklanjuti | | | Tidak Ditindaklanjuti | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | 24,00 | | 24,00 | | | | | | |
| Jumlah Nilai yang di Peroleh | | | $\frac{24}{36} \times 15 =$ | 10,00 | $\frac{24}{36} \times 15 =$ | 10,00 | | | | | |
| NILAI KINERJA ASPEK ADMINISTRASI | | | | | | | | | | | |

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
TIRTA SEGAH KABUPATEN BERAU
PENILAIAN TINGKAT KESEHATAN MENURUT BPPSPAM TAHUN 2016**

Laporan No: LEV-158/PW/17/4/2017
Tanggal 16 Mei 2017

| NO. | INDIKATOR | RUMUS | Penilaian | Bobot | Nilai | Hasil |
|------------------------------|----------------------------|--|--|----------|-------|-------|
| I. ASPEK KEUANGAN | | | | | | |
| 1a. | ROE | $\frac{\text{Laba (Rugi) Bersih setelah Pajak}}{\text{Jumlah Ekuitas}} \times 100\%$ | $\frac{1.838.854.566,00}{84.282.521.174,00} \times 100\% =$ | 2,18 | 0,055 | 2 |
| 1b. | Rasio Operasi | $\frac{\text{Pendapatan Operasi}}{\text{Biaya Operasi}} =$ | $\frac{45.717.288.966}{42.582.855.976} =$ | 0,93 | 0,055 | 2 |
| 2a | Cash Ratio | $\frac{\text{Kas+Setara Kas}}{\text{Utang Lancar}} \times 100\%$ | $\frac{22.216.169.391}{4.431.122.574} \times 100\% =$ | 501,37 | 0,055 | 5 |
| 2b | Efektifitas Penagihan | $\frac{\text{Jumlah Penerimaan Rek Air}}{\text{Jumlah Rekening Air}} \times 100\%$ | $\frac{34.612.877.920,00}{39.982.934.150,00} \times 100\% =$ | 86,57 | 0,055 | 4 |
| 3 | Solvabilitas | $\frac{\text{Total Aktiva}}{\text{Total Utang}} \times 100\%$ | $\frac{88.713.643.749,00}{4.431.122.574,00} \times 100\% =$ | 2.002,06 | 0,030 | 5 |
| II. ASPEK PELAYANAN | | | | | | |
| 1 | Cakupan Pelayanan Teknis | $\frac{\text{Jumlah Penduduk Terlayani}}{\text{Jumlah Penduduk wilayah pelayanan}} \times 100\%$ | $\frac{96.720,00}{120.109,00} \times 100\% =$ | 80,53 | 0,050 | 5 |
| 2 | Pertumbuhan Pelanggan | $\frac{\text{Jmh Pelanggan thn ini - pelanggan thn lalu}}{\text{pelanggan tahun lalu}} \times 100\%$ | $\frac{1.864,00}{16.120,00} \times 100\% =$ | 11,56 | 0,050 | 5 |
| 3 | Tingkat Penyelesaian Aduan | $\frac{\text{Jumlah Pengaduan Selesai Ditangani}}{\text{Jumlah Pengaduan}} \times 100\%$ | $\frac{162,00}{181,00} \times 100\% =$ | 89,50 | 0,025 | 5 |
| 4 | Kualitas Air Pelanggan | $\frac{\text{Jumlah Uji Kualitas Yg Memenuhi syarat}}{\text{Jumlah yang Diuji}} \times 100\%$ | $\frac{236,00}{263,00} \times 100\% =$ | 89,73 | 0,075 | 5 |
| 5 | Konsumsi Air Domestik | $\frac{\text{Jmh Air Yang Terjual Domestik Setahun/12}}{\text{Jumlah Pelanggan Domestik}}$ | $\frac{601.702,25}{15.462,00}$ | 38,91 | 0,050 | 5 |
| Jumlah Nilai yang di Peroleh | | | | | | 2,12 |

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
TIRTA SEGAH KABUPATEN BERAU
PENILAIAN TINGKAT KESEHATAN MENURUT BPPSPAM TAHUN 2016**

Tanggal 16 Mei 2017

| NO. | INDIKATOR | RUMUS | Penilaian | | Bobot | Nilai | Hs | |
|--|---|---|---|-------------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | | | | | | | | |
| III | ASPEK OPERASI | | | | | | | |
| 1 | Efisiensi Produksi | Volume Produksi Riil (m3) Kapasitas terpasang (m3) Distribusi Air - Air Terjual | 9.930.786,00 15.515.712,00 1.847.161,21 | X 100 % = X 100 % = X 100 % = | 64,00 18,99 | 0,070 0,070 | 2 5 | 0,140 0,350 |
| 2 | Tingkat Kehilangan Air | Distribusi Air Waktu Distribusi Air Ke pelanggan 1 thn 365 hari | 9.727.939,21 7.208,75 365,00 | X 100 % = X 100 % = X 100 % = | 18,99 | 0,070 | 5 | 0,350 |
| 3 | Jam Operasi Layanan | Jmh Pelanggan dilayani dgn tekanan > 0,7 Bar 365 hari | 16.120,00 365,00 | X 100 % = X 100 % = | 100,00 | 0,065 | 5 | 0,325 |
| 4 | Tekanan Air Samb Pelanggan | Jumlah Pelanggan | 16.120,00 | X 100 % = | 100,00 | 0,065 | 5 | 0,325 |
| 5 | Penggantian Meter Air | Jumlah Meter yg diganti/dikalibrasi tahun ybs Jumlah Pelanggan | 786,00 16.120,00 | X 100 % = X 100 % = | 4,88 | 0,065 | 1 | 0,065 |
| IV | ASPEK SDM | | | | | | | |
| 1 | Rasio Jmh Pegawai / 1000 pelanggan | Jumlah Pegawai Jumlah Pelanggan | 102,00 16.120 | X 1.000 = X 1.000 = | 6,33 | 0,070 | 5 | 0,350 |
| 2 | Ratio Diklat Pegawai / Peningkatan Kompetensi | Jumlah Pegawai Yg Ikut Diklat Jumlah Pegawai Biaya Diklat | 14,00 102 180.922.000,00 | X 100 % = X 100 % = X 100 % = | 13,73 | 0,040 | 1 | 0,040 |
| 3 | Biaya Diklat Terhadap Biaya Pegawai | Biaya Diklat Biaya Pegawai | 17.791.365.850,00 | X 100 % = | 1,02 | 0,040 | 1 | 0,040 |
| Jumlah Nilai yang di Peroleh | | | | | | | | 3,745 |
| PENILAIAN TINGKAT KESEHATAN MENURUT BPPSPAM : | | | | | | | SEHAT | *) |

*) Penilaian kinerja keuangan berdasarkan laporan keuangan yang audited.