



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

**LAPORAN EVALUASI KINERJA
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
(PDAM) TIRTA SEGAH
KABUPATEN BERAU
TAHUN BUKU 2014**

NOMOR 11/V-266/PW/17/4/2015
TANGGAL 22 JUNI 2015

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
 KABUPATEN BERAU
 PERHITUNGAN INDIKATOR KINERJA
 TAHUN BUKU 2014

No	NILAI KINERJA			PENJELASAN		
1	KLASIFIKASI KINERJA			ASPEK	PERHITUNGAN	NILAI KINERJA
	NILAI KINERJA	KINERJA		KEUANGAN	= $\frac{\text{Jumlah nilai yang diperoleh}}{\text{Maksimum nilai}} \times \text{Bobot}$	
	> 75	BAIK SEKALI			= $\frac{37,00}{60} \times 45$	27,75
	> 60-75	BAIK				
	> 45-60	CUKUP		OPERASIONAL	= $\frac{\text{Jumlah nilai yang diperoleh}}{\text{Maksimum nilai}} \times \text{Bobot}$	
	> 30-45	KURANG			= $\frac{24,00}{47} \times 40$	20,43
	<= 30	TIDAK BAIK		ADMINISTRASI	= $\frac{\text{Jumlah nilai yang diperoleh}}{\text{Maksimum nilai}} \times \text{Bobot}$	
2	PENILAIAN KINERJA				= $\frac{24,00}{36} \times 15$	10,00
	ASPEK	JUMLAH BOBOT	MAKSIMUM INDIKATOR NILAI	NILAI KINERJA		
	KEUANGAN	45	10	60		
	OPERASIONAL	40	10	47		
	ADMINISTRASI	15	10	36		
		100	30	143		
				NILAI KINERJA KINERJA		= 58,18
						Cukup

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
KABUPATEN BERAU
PERHITUNGAN DAN PENILAIAN INDIKATOR KINERJA
TAHUN BUKU 2014 DAN 2013

NO.	INDIKATOR	RUMUS	TAHUN BUKU 2014 (Tahun Ini)			TAHUN BUKU 2013 (Tahun Lalu)				
			Penilaian	Bobot	Nilai	Penilaian	Bobot	Nilai		
1.	ASPEK KEUANGAN									
1	Rasio Laba terhadap Aktiva Produktif	$\frac{\text{Laba sebelum Pajak}}{\text{Aktiva Produktif}} \times 100\%$	$\frac{4.079.340.189,00}{92.392.950.607,00} \times 100\%$	100%	5,28%	3,00	$\frac{11.591.934.385,00}{96.957.256.510,00} \times 100\%$	100%	11,96%	5,00
1.a	Peningkatan Rasio Laba terhadap Aktiva Produktif	Rasio Laba thd Aktiva Produktif thn ini - Rasio Laba thd Aktiva Produktif thn lalu	5,28%	11,96%	-6,67%	-	11,96%	10,50%	1,46%	1,00
2	Rasio Laba terhadap Penjualan	$\frac{\text{Laba sebelum Pajak}}{\text{Penjualan}} \times 100\%$	$\frac{4.079.340.189,00}{38.026.744.550,00} \times 100\%$	100%	12,57%	3,00	$\frac{11.591.934.385,00}{42.291.828.900,00} \times 100\%$	100%	27,41%	5,00
2.a	Peningkatan Rasio Laba terhadap Penjualan	Rasio Laba thd Penjualan thn ini - Rasio Laba terhadap Penjualan thn lalu	12,57%	27,41%	-14,04%	-	27,41%	28,96%	-1,55%	-
3	Rasio Aktiva Lancar terhadap Utang Lancar	$\frac{\text{Aktiva Lancar}}{\text{Utang Lancar}}$	$\frac{32.240.903.479,00}{35.927.376,00}$		0,89	1,00	$\frac{34.602.202.412,00}{22.290.265,00}$		1,555,94	1,00
4	Rasio Utang Jangka Panjang terhadap Ekuitas	$\frac{\text{Utang Jangka Panjang}}{\text{Ekuitas}}$	$\frac{0,00}{92.357.023.305,00}$		0,00	5,00	$\frac{0,00}{96.934.956.319,00}$		0,00	5,00
5	Rasio Total Aktiva terhadap Total Utang	$\frac{\text{Total Aktiva}}{\text{Total Utang}}$	$\frac{92.392.950.761,00}{35.927.376,00}$	2,57	1,66	5,00	$\frac{96.957.256.584,00}{22.290.265,00}$	4,34	9,76	5,00
6	Rasio Biaya Operasi terhadap Pendapatan Operasi	$\frac{\text{Biaya Operasi}}{\text{Pendapatan Operasi}}$	$\frac{34.065.466.336,00}{39.437.152.452,00}$		0,88	2,00	$\frac{31.464.868.983,00}{42.710.723.930,00}$		0,74	3,00
7	Rasio Laba Operasi sebelum Biaya Penyusutan terhadap Angsuran Pokok dan Bunga Jatuh Tempo	$\frac{\text{Laba Operasi sebelum Biaya Penyusutan}}{\text{(Angsuran Pokok + Bunga) jatuh Tempo}}$	$\frac{11.229.911.045,00}{0,00}$		-	5,00	$\frac{4.720.245.679,00}{0,00}$		-	5,00
8	Rasio Aktiva Produktif terhadap Penjualan Air	$\frac{\text{Aktiva Produktif}}{\text{Penjualan Air}}$	$\frac{92.392.950.607,00}{38.026.744.550,00}$		2,38	4,00	$\frac{96.957.256.510,00}{42.291.828.900,00}$		2,29	4,00
9	Jangka Waktu Penagihan Piutang	$\frac{\text{Piutang Usaha}}{\text{Jumlah Penjualan per hari}}$	$\frac{9.679.276.239,00}{109.547.645,70}$		0,88	3,00	$\frac{12.968.073.384,00}{115.060.024,38}$		111,92	3,00
10	Efektivitas Penagihan	$\frac{\text{Rekening Tertagih}}{\text{Penjualan Air}} \times 100\%$	$\frac{41.017.594.930,00}{38.026.744.550,00} \times 100\%$	100%	105,64%	5,00	$\frac{34.751.400.193,00}{42.291.828.900,00} \times 100\%$	100%	82,17%	3,00
Jumlah Nilai yang di Peroleh					37				40	
NILAI KINERJA ASPEK KEUANGAN			$\frac{37}{60} \times 45 =$		27,75		$\frac{40}{60} \times 45 =$		30,00	
			60				60			

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
KABUPATEN BERAU
PERHITUNGAN DAN PENILAIAN INDIKATOR KINERJA
TAHUN BUKU 2014 DAN 2013

Lampiran 5.2 / Halaman 2 - 3
Laporan No. LEV/ 255/PW/1714/2015
Tanggal 22 Juni 2015

NO.	INDIKATOR	RUMUS	TAHUN BUKU 2014 (Tahun Ini)			TAHUN BUKU 2013 (Tahun Lalu)		
			Penilaian	Bobot	Nilai	Penilaian	Bobot	Nilai
II	ASPEK OPERASIONAL							
1 a	Cakupan Pelayanan	$\frac{\text{Jumlah Penduduk Terlayani}}{\text{Jumlah Penduduk}} \times 100\%$	82.590,00			82.068		
1 b	Peningkatan Cakupan Pelayanan	$\frac{\text{Cakupan Pelayanan Tahun ini} - \text{Cakupan Pelayanan Tahun Lalu}}{\text{Cakupan Pelayanan Tahun Lalu}}$	252.431	100%	32,72%	239.627	34,25%	3,00
2	Kualitas Air Distribusi	Kualitas Air - Memenuhi syarat air minum	32,72%	34,25%	-1,53%	34,25%	34,34%	0,09%
3	Kontinuitas Air	Kontinuitas Air - Semua Pelanggan mendapat aliran air 24 jam	Memenuhi syarat air minum			Memenuhi syarat air minum		
			Memenuhi syarat air bersih	v		Memenuhi syarat air bersih	v	2,00
			Tidak memenuhi syarat			Tidak memenuhi syarat		
			Semua pelanggan mendapatkan aliran air 24 jam			Semua pelanggan mendapatkan aliran air 24 jam		
			Belum semua pelanggan mendapatkan aliran air 24 jam	v		Belum semua pelanggan mendapatkan aliran air 24 jam	v	1,00
4	Produktivitas Pemanfaatan Instalasi Produksi	$\frac{\text{Kapasitas Produksi}}{\text{Kapasitas terpasang}} \times 100\%$	11.510.640,00			11.116.440,00		
5 a	Tingkat Kehilangan Air	$\frac{\text{Jumlah m}^3 \text{ air yang didistribusikan (kurang) air Terjual}}{\text{Jumlah m}^3 \text{ air yang didistribusikan}}$	15.515.712,00	100%	74,19%	15.331.752,00	100%	72,51%
5 b	Penurunan Tingkat Kehilangan Air	$\frac{\text{Rasio Tahun ini} - \text{Rasio Tahun Lalu}}{\text{Rasio Tahun Lalu}}$	1.863.019,91	100%	19,31%	1.857.394,91	100%	18,99%
			9.646.065,91			9.781.307,91		
6	Penceraan Meter	$\frac{\text{Jumlah Pelanggan yang meter airnya ditera}}{\text{Jumlah seluruh Pelanggan}} \times 100\%$	19,31%	18,99%	0,32%	18,99%	18,00%	0,99%
7	Kecapatan Penyambungan Baru	$\frac{\text{Jumlah Pelanggan yang meter airnya ditera}}{\text{Jumlah seluruh Pelanggan}} \times 100\%$	104,00	100%	1%	0,00	100%	0,00%
8	Kemampuan Penanganan Pengaduan rata-rata perbulan	$\frac{\text{Jumlah Pengaduan yang telah selesai ditangani}}{\text{Jumlah seluruh Pengaduan}} \times 100\%$	13.765			13.678,00		
9	Kemudahan Pelayanan	$\frac{\text{Jumlah Pengaduan yang telah selesai ditangani}}{\text{Jumlah seluruh Pengaduan}} \times 100\%$	≤ 6 Hari Kerja > 6 Hari Kerja					
			231	100%	84,62%	133	100%	75,14%
10	Rasio Karyawan per 1.000 Pelanggan	$\frac{\text{Jumlah Karyawan}}{\text{Jumlah Pelanggan}} \times 1.000 =$	273			177		
			Tersedia			Tersedia		
			102	1.000	7,41	95	1.000	6,95
	Jumlah Nilai yang di Peroleh		13.765			13.678		
NILAI KINERJA ASPEK OPERASIONAL			24			22		
		 x 40 =		 x 40 =		
			47		20,43	47		18,72

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
KABUPATEN BERAU
PERHITUNGAN DAN PENILAIAN INDIKATOR KINERJA
TAHUN BUKU 2014 DAN 2013

Lampiran 5.2.1.1
Laporan No. LEV. 255/SP/2014/2015
Tanggal 22 Juni 2015

NO.	INDIKATOR	RUMUS	TAHUN BUKU 2014 (Tahun Ini)			TAHUN BUKU 2013 (Tahun Lalu)		
			Penilaian	Bobot	Nilai	Penilaian	Bobot	Nilai
III.	ASPEK ADMINISTRASI							
1	Rencana Jangka Panjang (Corporate Plan)	Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki	Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki	✓	3,00	Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki	✓	3,00
2	Rencana Organisasi dan Uraian Tugas		Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki	✓	2,00	Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki	✓	2,00
3	Prosedur Operasi Standar (SOP)		Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki	✓	2,00	Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki	✓	2,00
4	Gambar Nyala Laksana (As Built Drawing)		Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki	✓	3,00	Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki	✓	3,00
5	Pedoman Penilaian Kerja Karyawan		Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki	✓	2,00	Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki	✓	2,00
6	Rencana Kerja dan Anggaran Perusahaan (RKAP)		Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki	✓	3,00	Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki	✓	3,00
7	Terbit Laporan Internal		Dibuat tepat waktu Tidak tepat waktu	✓	2,00	Dibuat tepat waktu Tidak tepat waktu	✓	2,00
8	Terbit Laporan Eksternal		Dibuat tepat waktu Tidak tepat waktu	✓	1,00	Dibuat tepat waktu Tidak tepat waktu	✓	1,00
9	Opini Auditor Independen		Wajar tanpa pengecualian Wajar dengan pengecualian Tidak menyatakan pendapat Pendapat tidak wajar	✓	4,00	Wajar tanpa pengecualian Wajar dengan pengecualian Tidak menyatakan pendapat Pendapat tidak wajar	✓	3,00
10	Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Tahun Terakhir		Tidak ada temuan Dilindaklanjuti, seluruhnya selesai Dilindaklanjuti, sebagian selesai Tidak dilindaklanjuti	✓	2,00	Tidak ada temuan Dilindaklanjuti, seluruhnya selesai Dilindaklanjuti, sebagian selesai Tidak dilindaklanjuti	✓	2,00
Jumlah nilai yang diperoleh					24			23,00
NILAI KINERJA ASPEK ADMINISTRASI					24 x 15 = 36			10,00 x 15 = 36 9,58

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
KABUPATEN BERAU
PENILAIAN TINGKAT KESEHATAN MENURUT BPPSPAM TAHUN 2014

NO.	INDIKATOR	RUMUS	Penilaian		
			Bobot	Nilai	Hasil
I.	ASPEK KEUANGAN				
1a.	ROE	Laba (Rugi) Bersih setelah Pajak	4.879.340.189,00		
		Jumlah Ekuitas x 100 %	92.357.023.385,00	5,28	0,055
1b.	Rasio Operasi	Biaya Operasi	34.865.466.336	88,41%	0,055
2a.	Cash Ratio	Pendapatan Operasi	39.437.152.452		
		Kas+Setara Kas	18.518.837.175		
		Utang Lancar x 100 %	35.927.376	51.545,20	0,055
2b.	Efektifitas Penagihan	Jumlah Penerimaan Rek Air	41.017.594.930,00		
		Jumlah Rekening Air x 100 %	38.828.744.550,00	105,64	0,055
3.	Solvabilitas	Total Aktiva	92.392.950.761,00		
		Total Utang x 100 %	35.927.376,00	257.165,87	0,030
II.	ASPEK PELAYANAN				
1.	Cakupan Pelayanan Teknis	Jumlah Penduduk Terlayani	82.590,00		
		Jumlah Penduduk wilayah pelayanan x 100 %	173.168	47,69	0,050
2.	Pertumbuhan Pelanggan	Jmh Pelanggan thn ini - pelanggan thn lalu	87,00		
		pelanggan tahun lalu x 100 %	13.678,00	0,64	0,050
3.	Tingkat Penyelesaian Aduan	Jumlah Pengaduan Selesai Ditangani	231,00		
		Jumlah Pengaduan x 100 %	273,00	84,62	0,025
4.	Kualitas Air Pelanggan	Jumlah Uji Kualitas Yg Memenuhi syarat	273		
		Jumlah yang Diuji x 100 %	273	100,00	0,075
5.	Konsumsi Air Domestik	Jmh Air Yang Terjual Domestik Setahun/12	592.565,17		
		Jumlah Pelanggan Domestik	13.081,00	45,30	0,050
Jumlah Nilai yang di Peroleh					1,33

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
KABUPATEN BERAU
PENILAIAN TINGKAT KESEHATAN MENURUT BPPSPAM TAHUN 2014

NO.	INDIKATOR	RUMUS	Penilaian	Bobot	Nilai	Hasil
III	ASPEK OPERASI					
1	Effisiensi Produksi	$\frac{\text{Volume Produksi Riil (m3)}}{\text{Kapasitas terpasang (m3)}} \times 100\%$	$\frac{10.366.715,39}{15.515.712,00} \times 100\% = 66,81$	0,070	2	0,140
2	Tingkat Kehilangan Air	$\frac{\text{Distribusi Air - Air Terjual}}{\text{Distribusi Air}} \times 100\%$	$\frac{1.863.019,91}{9.646.065,91} \times 100\% = 19,31$	0,070	5	0,350
3	Jam Operasi Layanan	$\frac{\text{Waktu Distribusi Air Ke pelanggan 1 thn}}{365 \text{ hari}}$	$\frac{8.068,59}{365,00} = 22,11$	0,080	5	0,400
4	Tekanan Air Samb Pelanggan	$\frac{\text{Jmh Pelanggan dilayani dgn tekanan > 0,7Bar}}{\text{Jumlah Pelanggan}} \times 100\%$	$\frac{13.765,00}{13.765,00} \times 100\% = 100,00$	0,065	5	0,325
5	Penggantian Meter Air	$\frac{\text{Jumlah Meter Yg diganti/dikalibrasi tahun ybs}}{\text{Jumlah Pelanggan}} \times 100\%$	$\frac{104,00}{13.765,00} \times 100\% = 0,76$	0,065	1	0,065
IV	ASPEK SDM					
1	Rasio Jmh Pegawai / 1000 pelanggan	$\frac{\text{Jumlah Pegawai}}{\text{Jumlah Pelanggan}} \times 1.000 =$	$\frac{102}{13.765} \times 1.000 = 7,41$	0,070	5	0,350
2	Ratio Diklat Pegawai / Peningkatan Kompetensi	$\frac{\text{Jumlah Pegawai Yg Ikut Diklat}}{\text{Jumlah Pegawai}} \times 100\%$	$\frac{31,00}{102} \times 100\% = 30,39$	0,040	2	0,080
3	Biaya Diklat Terhadap Biaya Pegawai	$\frac{\text{Biaya Diklat}}{\text{Biaya Pegawai}} \times 100\%$	$\frac{69.100.000,00}{15.039.483.165,00} \times 100\% = 0,46$	0,040	1	0,040
Jumlah Nilai yang di Peroleh						3,68
PENILAIAN TINGKAT KESEHATAN MENURUT BPPSPAM :					SEHAT	