



PEMERINTAH KOTA DENPASAR

PERUMDA AIR MINUM

TIRTA SEWAKADARMA

JL. A. YANI No. 98 Telp. (0361) 231314, 231315, 240749

Fax. 234774 PO Box. 3851

Email : pdam@denpasarkota.go.id

tirtasewakadarma@gmail.com



LAPORAN MANAJEMEN

PERIODE YANG BERAKHIR

PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
AIR MINUM TIRTA SEWAKADARMA**

2023



**PEMERINTAH KOTA DENPASAR
PERUMDA AIR MINUM
TIRTA SEWAKADARMA**

JL. A. YANI No. 98 Telp. (0361) 231314, 231315, 240749

Fax. 234774 PO Box. 3851

Email : pdam@denpasarkota.go.id

tirtasewakadarma@gmail.com



Denpasar, 15 Maret 2024

Nomor : 298 / K.18 / Perumda / 2024
Lampiran : 1 (satu) gabung
Kepada : Yth. Bapak Walikota selaku K P M
Perusahaan Umum Daerah
Air Minum Tirta Sewakadarma
di –
Denpasar

Perihal : **Mohon Pengesahan Laporan Tahunan 2023**

Sesuai dengan Peraturan Daerah Kota Denpasar Nomor 7 Tahun 2019 tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma paragraph 3 tentang Laporan Tahunan serta Peraturan Walikota Denpasar Nomor 75 Tahun 2019 tentang Rekanan Bisnis, Rencana Kerja dan Anggaran, Kerjasama, Pelaporan dan Evaluasi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma pasal 28 ayat (5) tentang pengesahan Laporan Tahunan oleh KPM, maka bersama ini kami memohon kesediaan Bapak untuk mengesahkan Laporan Tahunan Tahun 2023 (Laporan Audited dan Laporan Manajemen) Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma yang telah diaudit oleh Kantor Akuntan Publik Bustaman, Ezeddin & Putranto.

Demikian surat permohonan ini kami sampaikan, atas kesediaan Bapak kami ucapan terimakasih.

An. Direksi Perusahaan Umum
Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma



Tembusan disampaikan Kepada Yth;

1. Dewan Pengawas Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma

2. Arsip



**PEMERINTAH KOTA DENPASAR
PERUMDA AIR MINUM
TIRTA SEWAKADARMA**

JL. A. YANI No. 98 Telp. (0361) 231314, 231315, 240749

Fax. 234774 PO Box. 3851

Email : pdam@denpasarkota.go.id
tirtasewakadarma@gmail.com



LEMBAR PENGESAHAN

LAPORAN TAHUNAN 2023

PERUMDA AIR MINUM TIRTA SEWAKADARMA

NOMOR: 900.1.13.2/04/KPM/2024

Ketua Dewan Pengawas

(Ida Bagus Alit Wiradana, S.Sos, M.Si)

Perusahaan Umum Daerah Air Minum
Tirta Sewakadarma

Direktur Utama

(Ida Bagus Gede Arsana, ST)

Denpasar,

Disahkan Oleh,

K P M

Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta
Sewakadarma

(I Gusti Ngurah Jaya Negara)



PEMERINTAH KOTA DENPASAR
PERUMDA AIR MINUM
TIRTA SEWAKADARMA
JL. A. YANI No. 98 Telp. (0361) 231314, 231315, 240749
Fax. 234774 PO Box. 3851
Email: pdam@denpasarkota.go.id
tirtasewakadarma@gmail.com



**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA SEWAKADARMA
LABA (RUGI) SAK ETAP**

PERIODE 1 JANUARI S/D 31 DESEMBER 2023

**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA SEWAKADARMA
NERACA**
PER 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	Catatan	TAHUN 2023 (Rupiah Penuh)
I	PENDAPATAN USAHA		
	Pendapatan Air	4.a1	193,282,355,150
	Pendapatan Non Air	4.a2	20,005,948,023
	JUMLAH PENDAPATAN USAHA		213,289,303,173
II	BEBAN USAHA		
	Beban Air Baku / Curah	4.b.1	12,624,674,328
	Beban Pemakalian Bahan Bakar	4.b.2	360,631,668
	Beban Pemakalian Bahan Kimia	4.b.3	7,104,570,430
	Beban Pemakalian Bahan Pembantu	4.b.4	615,826,168
	Beban Pemeliharaan	4.b.5	17,578,240,357
	Beban Pegawai	4.b.6	54,623,340,373
	Beban Kantor	4.b.7	1,444,766,894
	Beban Listrik	4.b.8	17,713,550,779
	Beban ATK & Barang Cetakan	4.b.9	541,906,818
	Beban Pinjaman	4.b.10	32,834,781
	Beban Operasional Lainnya	4.b.11	18,251,545,135
	Beban Pajak Retribusi	4.b.12	135,059,478
	Beban Sewa	4.b.13	60,623,815
	Beban Penyisihan/Penghapusan	4.b.14	1,080,990,587
	Beban Penelitian dan Pengembangan	4.b.15	289,197,687
	Beban Penyusutan	4.b.16	24,088,661,116
	JUMLAH BEBAN USAHA		156,546,420,414
III	PENDAPATAN (BEBAN) LAIN - LAIN		
	Pendapatan lain - lain		1,440,617,485
	Beban lain - lain		(1,975,450,154)
	JUMLAH PENDAPATAN (BEBAN) LAIN - LAIN		(534,832,669)
	LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		56,208,050,090
	BEBAN PAJAK PENGHASILAN		13,542,957,560
IV	LABA (RUGI) BERSIH		42,665,092,530

AKTIVA	Catatan	31 Desember 2023	KEWAJIBAN DAN EKUITAS	Catatan	31 Desember 2023
		(Rupiah Penuh)			(Rupiah Penuh)
ASET LANCAR			KEWAJIBAN DAN EKUITAS		
Kas dan Setara Kas	3.a	84,759,473,227	Kewajiban Jangka Pendek		
Deposito	3.b	20,000,000,000	Utang USAHA	3.j1	26,104,595,454
Piutang Usaha	3.c1	7,138,031,998	Utang Pajak	3.j2	7,728,239,003
Penyisihan Piutang Usaha	3.c2	(3,999,201,204)	Utang Jangka Panjang Jatuh Tempo	3.j3	-
Persediaan	3.d	6,782,549,885	Titipan	3.j4	199,630,408
Pembayaran Dimuka	3.e	1,011,864,462	Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	3.j5	71,108,139
Jumlah Aset Lancar		115,692,718,368	Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		34,103,573,004
ASET TIDAK LANCAR			Kewajiban Lain - Lain		
Perolehan Aset Tidak Lancar	3.f	505,249,231,805	Rupa - rupa Jangka Pendek Lainnya	3.k	22,019,744
Akumulasi Penyusutan	3.f	(293,904,714,121)	Jumlah Kewajiban Lain - Lain		22,019,744
Nilai Buku Aset Tetap		211,344,517,584	Kewajiban Jangka Panjang		
ASET LAIN - LAIN			Pinjaman pada BPD Bali	3.l	-
Aset Tetap dalam Penyelesaian	3.g	15,759,037,274	Laba Ditahan/(Akumulasi Kerugian)	3.m4	(12,881,323,071)
Aset Tidak Berwujud	3.h	2,794,333,320	Laba/(Rugi) Tahun Berjalan	3.m5	42,665,092,530
Sewa	3.i	760,617,131	Jumlah Ekuitas		312,225,631,029
Jumlah Aset Lain - Lain		19,313,987,725	Ekuitas		
			Kekayaan Pemda Kota Denpasar Yang Dipisahkan	3.m1	266,121,515,478
			Modal Hibah	3.m2	1,557,950,100
			Cadangan	3.m3	14,762,395,992
			Laba Ditahan/(Akumulasi Kerugian)	3.m4	(12,881,323,071)
			Laba/(Rugi) Tahun Berjalan	3.m5	42,665,092,530
JUMLAH ASET		346,351,223,777	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		346,351,223,777

Diaudit Oleh:

KAP. Bustaman, Ezzedin & Putranto

Hermen Bustaman, CA, CPA
Pimpinan Rekan

Mengetahui:

Direktur Utama
Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma

Dewan Pengawas
Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma
Ketua

Ida Bagus Gede Arsana, ST

Ida Bagus Aji Wiradana, S.Sos., M.Si

Disahkan:

KPM
Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma

I Gusti Ngurah Jaya Negara

PERUMDA AIR MINUM TIRTA SEWAKADARMA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022 (Audited)
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
ASET			
Aset Lancar			
Kas & Setara Kas	3.a	84.759.473.227	60.175.265.339
Deposito	3.b	20.000.000.000	10.000.000.000
Piutang Usaha	3.c1	7.138.031.998	6.579.135.892
Akumulasi Penyisihan Kerugian Piutang Usaha	3.c2	(3.999.201.204)	(3.563.842.177)
Persediaan	3.d	6.782.549.885	5.416.272.497
Pembayaran Dimuka	3.e	1.011.864.462	3.737.488.229
Jumlah Aset Lancar		115.692.718.368	82.344.319.780
Aset Tidak Lancar			
Perolehan Aset Tidak Lancar	3.f	505.249.231.805	403.487.472.997
Akumulasi Penyusutan	3.f	(293.904.714.121)	(270.518.315.018)
Nilai Buku Aset Tidak Lancar		211.344.517.684	132.969.157.979
Aset Lain-Lain			
Aset Tetap Dalam Penyelesaian	3.g	15.759.037.274	11.510.016.132
Aset Tak Berwujud	3.h	2.794.333.320	2.931.605.197
Sewa	3.i	760.617.131	821.240.946
Jumlah Aset Lain-Lain		19.313.987.725	15.262.862.275
JUMLAH ASET		346.351.223.777	230.576.340.034
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban Jangka Pendek			
Utang Usaha	3.j1	26.104.595.454	19.716.695.894
Utang Pajak	3.j2	7.728.239.003	4.124.394.514
Utang Jangka Panjang Jatuh Tempo	3.j3	-	2.332.014.888
Titipan	3.j4	199.630.408	200.430.546
Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	3.j5	71.108.139	71.712.939
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		34.103.573.004	26.445.248.781
Kewajiban Lain-Lain			
Rupa-Rupa Jangka Pendek Lainnya	3.k	22.019.744	12.089.452
Jumlah Kewajiban Lain-Lain		22.019.744	12.089.452
Kewajiban Jangka Panjang			
Pinjaman pada BPD Bali	3.l	-	2.332.014.892
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		-	2.332.014.892
Ekuitas			
Kekayaan Pemda Kota Denpasar Yang Dipisahkan	3.m1	266.121.515.478	184.486.443.675
Modal Hibah	3.m2	1.557.950.100	1.557.950.100
Cadangan	3.m3	14.762.395.992	14.014.395.410
Laba Ditahan / (Akumulai Kerugian)	3.m4	(12.881.323.071)	(22.619.414.423)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	3.m5	42.665.092.530	24.347.612.147
Jumlah Ekuitas		312.225.631.029	201.786.986.909
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		346.351.223.777	230.576.340.034

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan Yang Merupakan Bagian Yang Tidak
Terpisahkan Dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan*



PERUMDA AIR MINUM TIRTA SEWAKADARMA
LAPORAN LABA RUGI
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022 (Audited)
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
PENDAPATAN			
Pendapatan Usaha			
Pendapatan Air	4.a1	193.282.355.150	161.110.670.600
Pendapatan Non Air	4.a2	20.006.948.023	18.797.451.037
Jumlah Pendapatan Usaha		213.289.303.173	179.908.121.637
JUMLAH PENDAPATAN		213.289.303.173	179.908.121.637
BEBAN			
Beban Usaha			
Beban Air Baku/Curah	4.b1	12.624.674.328	11.494.231.056
Beban Pemakaian Bahan Bakar	4.b2	360.631.668	592.248.361
Beban Bahan Kimia	4.b3	7.104.570.430	7.173.911.816
Beban Bahan Pembantu	4.b4	615.826.168	271.290.962
Beban Pemeliharaan	4.b5	17.578.240.357	15.546.720.938
Beban Pegawai	4.b6	54.623.340.373	53.375.623.216
Beban Kantor	4.b7	1.444.766.894	1.543.878.756
Beban Listrik	4.b8	17.713.550.779	17.983.924.066
Beban ATK dan Barang Cetakan	4.b9	541.906.818	475.220.490
Beban Pinjaman	4.b10	32.834.781	195.646.121
Beban Operasional Lainnya	4.b11	18.251.545.135	15.817.386.842
Beban Pajak Retribusi	4.b12	135.059.478	128.809.676
Beban Sewa	4.b13	60.623.815	64.546.714
Beban Penyisihan/Penghapusan	4.b14	1.080.990.587	683.187.210
Beban Penelitian dan Pengembangan	4.b15	289.197.687	546.985.625
Beban Penyusutan	4.b16	24.088.661.116	22.837.161.023
JUMLAH BEBAN USAHA		156.546.420.414	148.730.772.872
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN			
Pendapatan Lain-Lain	4.c1	1.440.617.485	866.061.081
Beban Lain-Lain	4.c2	(1.975.450.154)	(31.376.539)
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-Lain		(534.832.669)	834.684.542
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK			
Taksiran Beban Pajak	4.d	13.542.957.560	7.664.421.160
LABA (RUGI) SETELAH PAJAK		56.208.050.090	32.012.033.307
		42.665.092.530	24.347.612.147

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan Yang Merupakan Bagian Yang Tidak
Terpisahkan Dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan*

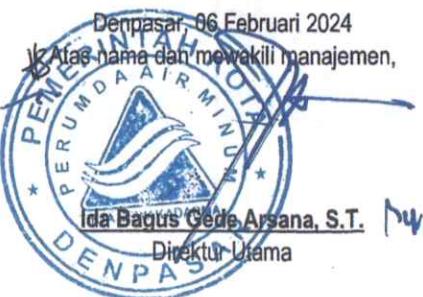


PERUMDA AIR MINUM TIRTA SEWAKADARMA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PER 31 DESEMBER 2023

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022 (Audited)
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Modal Pemerintah Kota Denpasar	Modal Pemerintah Pusat	Modal Hibah	Cadangan	Laba Ditahan/Rugi Ditahan	Total Ekuitas
Saldo Per 31 Desember 2021	184.486.443.675	-	1.557.950.100	13.679.878.584	(17.706.433.659)	182.017.838.700
Penambahan Kekayaan Pemda Tahun 2022	-	-	-	-	-	-
Koreksi Laba Ditahan Tahun 2022	-	-	-	-	(4.912.980.764)	(4.912.980.764)
Mutasi Cadangan Dana	-	-	-	334.516.826	-	334.516.826
Laba (Rugi) Tahun 2022	-	-	-	-	24.347.612.147	24.347.612.147
Saldo Per 31 Desember 2022	184.486.443.675	-	1.557.950.100	14.014.395.410	1.728.197.724	201.786.986.909
Penambahan Kekayaan Pemda Tahun 2023	81.635.071.803	-	-	-	-	81.635.071.803
Koreksi Laba Ditahan Tahun 2023	-	-	-	-	(14.609.520.795)	(14.609.520.795)
Mutasi Cadangan Dana	-	-	-	748.000.582	-	748.000.582
Laba (Rugi) Tahun 2023	-	-	-	-	42.665.092.530	42.665.092.530
Saldo Akhir Per 31 Desember 2023	266.121.515.478	-	1.557.950.100	14.762.395.992	29.783.769.459	312.225.631.029

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan Yang Merupakan Bagian Yang Tidak
Terpisahkan Dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan*



PERUMDA AIR MINUM TIRTA SEWAKADARMA
LAPORAN ARUS KAS
PER 31 DESEMBER 2023

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022 (Audited)
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2023	2022
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (Rugi) Setelah Pajak	42.665.092.530	24.347.612.147
- Penyusutan Aset Tetap	23.386.399.102	22.059.100.725
- Amortisasi	702.262.014	778.060.298
- Penyisihan Piutang	435.359.027	50.621.420
Jumlah Penyesuaian	67.189.112.673	47.235.394.590
Perubahan Modal Kerja :		
- Deposito	(10.000.000.000)	(10.000.000.000)
- Piutang Usaha	(558.896.106)	514.574.587
- Piutang Lainnya	-	137.479.111
- Persediaan	(1.366.277.388)	2.476.856.911
- Uang Muka Pembelian	-	35.310.000
- Uang Muka Kerja Lainnya	18.959.147	(20.951.847)
- Uang Muka Kepada Kontraktor	757.875.804	(1.767.192.566)
- Pembayaran Dimuka Pajak	1.948.788.816	-
- Utang Usaha Yang Masih Harus Dibayar	6.387.899.560	745.806.654
- Utang Jangka Panjang Jatuh Tempo	(2.332.014.888)	(2)
- Utang Pajak	3.603.844.489	3.168.328.935
- Retribusi Kebersihan Yang Belum Disetor	2.409.000	(78.536.000)
- Rupa-rupa Kewajiban	(3.209.138)	(10.157.640)
- Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	9.325.492	11.976.112
- Laba Rugi Ditahan	(14.609.520.795)	(4.912.980.764)
Jumlah Arus Kas Bersih dari aktivitas operasi	51.048.296.667	37.535.908.082
Arus Kas Dari Aktivitas Investasi		
- Perolehan Aset Tetap	(101.761.758.807)	(27.745.573.258)
- Aktiva Yang Belum Dipergunakan	-	3.871.717.966
- Aktiva Tetap Dalam Penyelesaian	(4.249.021.142)	2.548.120.690
- Sewa	60.623.815	(337.371.694)
- Aset Tidak Berwujud	(564.990.137)	(807.799.000)
Jumlah Arus kas bersih dari aktivitas Investasi	(106.515.146.271)	(22.470.905.296)
Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan		
- Pinjaman Pada Perbankan	(2.332.014.892)	(2.332.014.888)
- Penyertaan	81.635.071.803	-
- Cadangan	748.000.582	334.516.826
Jumlah Arus Kas bersih dari aktivitas pendanaan	80.051.057.493	(1.997.498.062)
Kenaikan (Penurunan) Kas & Setara Kas	24.584.207.889	13.067.504.723
Kas & Setara Kas Awal Periode	60.175.265.339	47.107.760.616
Kas & Setara Kas Akhir Periode	84.759.473.227	60.175.265.339

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan Yang Merupakan Bagian Yang Tidak
Terpisahkan Dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan*

Denpasar, 06 Februari 2024



Direktur Utama

**DAFTAR ISI**

	Halaman
SURAT PENGANTAR	1
DAFTAR ISI.....	II
BAB I PENDAHULUAN	1
1.1. Gambaran Umum.....	1
1.1.1. Latar Belakang dan Tujuan Pendirian Perusahaan	1
1.1.2. Maksud dan Tujuan Didirikannya Perusahaan	1
1.1.3. Visi, Misi, Motto dan Janji Layanan Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma.....	2
1.1.4. Ringkasan Data Keuangan 3 (Tiga) Tahun Terakhir.....	2
1.2. Kebijakan Akuntansi.....	6
1.2.1. Pengakuan Pendapatan.....	7
1.2.2. Pengakuan Beban	7
1.2.3. Piutang	8
1.2.4. Persediaan	9
1.2.5. Aset Tetap dan Akumulasi Penyusutan.....	10
1.2.6. Neraca	11
1.2.7. Laporan Laba Rugi	12
1.2.8. Periode Pelaporan	12
1.3. Susunan Dewan Pengawas, Direksi, dan Struktur Organisasi.....	12
1.3.1. Perubahan Dewan Pengawas.....	13
1.3.2. Perubahan Direksi	14
1.3.3 Struktur Organisasi	14
BAB II LAPORAN MANAJEMEN	16
2.1. Laporan Direksi.....	16
2.1.1. Pendapatan Air dan Tarif Rata – Rata	16
2.1.2. Rata – Rata pemakaian jumlah pelanggan	17
2.1.3 Tingkat Kehilangan Air (NRW).....	17
2.1.4 Beban - beban.....	18



2.1.5 Realisasi, Target serta capaian tahun 2022.....	19
2.1.6 Kinerja dan Tingkat Kesehatan.....	21
2.1.7 Tantangan Pengelolaan di tahun 2022.....	21
2.1.8 Pelaksanaan Strategis.....	22
2.1.9 Memperkuat Tatakelola.....	23
2.2. Laporan Dewan Pengawas.....	23
2.2.1. Penilaian Kinerja Direksi	24
2.2.2. Pengawas dan Rekomendasi dalam Implementasi Strategi.....	25
2.3. Rapat Direksi dan Dewan Pengawas.....	25
2.4. Gaji dan Penghasilan Dewan Pengawas dan Direksi	26
2.5. Riwayat Hidup.....	27
2.5.1. Riwayat Hidup Dewan Pengawas.....	27
2.5.2. Riwayat Hidup Direksi	30
2.6. Implementasi Tata Kelola Perusahaan (GCG)	31
2.6.1. Monitoring dan Evaluasi	32
2.7. Tanggung Jawab Sosial/ <i>Corporate Sosial Responsibility</i> (CSR)	33
BAB III KINERJA PERUMDA AIR MINUM TIRTA SEWAKADARMA TAHUN 2022.	35
3.1. Gambaran Umum.....	35
3.2. Pelaksanaan Kerja Tahun 2023	36
3.3. Pokok-Pokok Key Performance Indicator (KPI) Tahun 2023.....	40
3.4. Kinerja dan Tingkat Kesehatan (Un audit)	41
3.4.1. Kinerja Perusahaan sesuai Kepmendagri 47 Tahun 1999.....	41
3.4.2. Tingkat Kesehatan KemenPUPR.....	42
3.5. Komposisi Sumber Daya Manusia	43
3.6. Pencapaian Kinerja Realisasi Tahun 2023	44
3.6.1. Pelanggan	44
3.6.2. Produksi Air.....	45
3.6.3. Pengadaan Barang (Logistik).....	46
3.6.4. Teknologi Informasi	47
3.6.5. Penelitian dan Pengembangan.....	48
3.6.6. Sumber Daya Manusia.....	49



3.6.7. Pelestarian Lingkungan	50
3.6.8. Investasi	50
3.6.9. Daftar Laba/Rugi.....	52
3.6.10 Neraca	54
3.6.11 Arus Kas	56
3.6.12 Penerapan Manajemen Risiko.....	57
3.6.13 Masalah Yang Timbul Di Tahun 2023	58
BAB IV PENUTUP	59
4.1. Kesimpulan	59
4.2. Hal-Hal yang Perlu Mendapat Keputusan KPM.....	59

RINGKASAN KEGIATAN UTAMA
TAHUN 2023

NAMA AKUN/PERKIRAAN	REALISASI	ANGGARAN	LEBIH(KURANG)	
	(RUPIAH)	(RUPIAH)	(RUPIAH)	(%)
KEUANGAN				
A. REKENING AIR YANG DITERBITKAN				
A.1. Harga Air	193.282.355.150,00	190.308.695.569,00	2.973.659.581,00	1,56
A.2. Unsur lainnya				
B. PENDAPATAN USAHA LAINNYA				
B.1 Pendapatan non air	20.006.948.023,00	19.160.518.270,00	846.429.753,00	4,42
B.2 Unsur lainnya	1.440.617.485,00	1.063.415.582,00	377.201.903,00	35,47
JUMLAH PENDAPATAN	214.729.920.658,00	210.532.629.421,00	4.197.291.237,00	1,99
C. BIAYA USAHA				
C.1 Beban langsung usaha	87.543.123.819,00	92.347.183.453,00	(4.804.059.634,00)	(5,20)
C.2 Beban Umum dan Administrasi	69.003.296.595,00	74.957.952.598,00	(5.954.656.003,00)	(7,94)
C.3 Beban lain lain	1.975.450.154,00	390.680.331,00	1.584.769.823,00	405,64
JUMLAH BEBAN	158.521.870.568,00	167.695.816.382,00	(9.173.945.814,00)	(5,47)
D. LABA KOTOR	56.208.050.090,00	42.836.813.039,00	13.371.237.051,00	7,46
E. REKENING AIR YANG DITERBITKAN TAHUNINI	190.453.152.850,00	188.234.817.811,00	2.218.335.039,00	1,18
F. PENERIMAAN TAGIHAN REKENING AIR				
F.1 Tahun ini	189.972.277.254,00	181.557.050.528,00	8.415.226.726,00	4,64
F.2 Tahun lalu	2.094.984.730,00	2.412.234.962,00	(317.250.232,00)	(13,15)
KAPASITAS PRODUKSI DAN DISTRIBUSI				
G. AIR YANG DIPRODUKSI				
G.1 Kapasitas (M ³)	39.961.469,00	38.833.760,00	1.127.709,00	2,90
H. DISTRIBUSI PADA METER INDUK				
H.1 Dapat dipertanggung jawabkan (M ³)	33.620.025,00	34.404.278,00	(784.253,00)	(2,28)
H.2 Kehilangan air (M ³)	23.898.550,60	23.857.316,00	41.234,60	0,17
	9.721.474,40	10.546.962,00	(825.487,60)	(7,83)
I. AIR YANG DAPAT DIPERTANGGUNG JAWABKAN				
I.1 Tercatat dalam rekening (M ³)	21.531.560,00	21.448.847,00	82.713,00	0,39
I.2 Tidak dijual (M ³)	2.386.341,60	2.408.470,00	(22.128,40)	(0,92)
J. KEUANGAN				
J.1 Laba Usaha	56.208.050.090,00	42.836.813.039,00	13.371.237.051,00	31,21
J.2 PPh Badan	13.542.957.560,00	9.051.102.074,00	4.491.855.486,00	49,63
J.3 Laba setelah pajak	42.665.092.530,00	33.785.710.965,00	8.879.381.565,00	26,28
J.4 Rata- Rata harga air/M ³	8.976,70	8.872,68	104,02	1,17
J.5 Harga Pokok Produksi	2.190,69	2.378,01	(187,32)	(7,88)
J.6 Harga Pokok Penjualan	7.277,10	7.800,19	(523,10)	(6,71)
J.7 Laba kotor/M ³	1.699,60	1.072,48	627,12	58,47
J.8 Full Cost Recovery (%)	123,36	113,75	9,61	8,44
J.9 Tagihan rekening (%)	98,29	95,40	2,89	3,03

NAMA AKUN/PERKIRAAN	REALISASI	ANGGARAN	LEBIH(KURANG)	
	(RUPIAH)	(RUPIAH)	(RUPIAH)	(%)
LAIN - LAIN				
K Jumlah Pelanggan	90.126,00	91.401,00	(1.275,00)	(1,39)
L Banyaknya pegawai	294,00	294,00	0,00	0,00
M Air yang dipertanggung jawabkan (%)	71,08	69,34	1,74	2,51
N Kehilangan air (%)	28,92	30,66	(1,74)	(5,68)
O Air tercatat dlm rekening (%)	64,04	62,34	1,70	2,73
P Air yang tidak dijual (%)	7,10	7,00	0,10	1,39
Q NRW (%)	36,01	37,66	(1,64)	(4,36)
R Rata - rata pemakaian/pelanggan	19,91	19,56	0,35	1,81

Denpasar, 31 Desember 2023

An. Direksi Perumda Air Minum

Tirta Sewakadarma

Direktur Utama



Ida Bagus Gede Arsana, ST



BAB I

PENDAHULUAN

1.1 GAMBARAN UMUM

1.1.1. Latar Belakang dan Tujuan Pendirian Perusahaan

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kota Denpasar didirikan dengan Peraturan Daerah (Perda) Kota Denpasar Nomor 20 Tahun 1995 tanggal 18 Desember 1995, tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Kota Denpasar, yang disahkan oleh Gubernur KDH Tingkat I Bali dengan surat Keputusan Nomor 518 tahun 1996 dan mulai berlaku saat diundangkan dalam Lembaran Daerah Kota Denpasar, Nomor 18 tahun 1996 tanggal 28 Oktober 1996.

PDAM Kota Denpasar didirikan melalui proses pemisahan aktiva (aset) PDAM Kabupaten Badung dan ditindaklanjuti dengan Berita Acara Serah Terima Nomor: 539/4364/Ek (Pihak Pertama) dan Nomor : 539 / 994 / Ek (Pihak Kedua) tanggal 31 Desember 1997 tentang Serah Terima Aset dan Hutang Jangka Panjang.

Perubahan pertama Perda Pendirian PDAM Kota Denpasar melalui Peraturan Daerah (Perda) Nomor 16 Tahun 2002 Tanggal 14 November 2002 Tentang Perusahaan Daerah Air Minum Kota Denpasar serta diundangkan pada Lembaran Daerah Kota Denpasar Nomor 16 Tahun 2002.

Perubahan kedua Peraturan Daerah Kota Denpasar Nomor 3 tahun 2009 tentang Perusahaan Daerah Air Minum ditetapkan di Denpasar pada tanggal 16 Juli 2009. Dengan terbitnya Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 54 Tahun 2017 tentang Badan Usaha Milik Daerah, Bab III pasal 4 ayat (3) serta pasal 5 ayat (1) maka sesuai dengan Peraturan Daerah Kota Denpasar Nomor 7 Tahun 2019 yang ditetapkan tanggal 1 Agustus 2019 serta diundangkan dalam Lembaran Daerah Kota Denpasar Tahun 2019 Nomor 7, PDAM Kota Denpasar dirubah menjadi **Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma**.

1.1.2. Maksud dan Tujuan Didirikannya Perusahaan

Berdasarkan Peraturan Daerah Kota Denpasar Nomor 7 Tahun 2019 tentang Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma, maksud dan tujuan didirikannya Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma adalah sebagai berikut :

- 1) Maksud pendirian Perumda berupa penyediaan air minum guna memenuhi kebutuhan masyarakat agar mendapatkan kehidupan yang sehat, bersih dan produktif.



2) Tujuan Pendirian Perumda untuk :

- a) Memberikan manfaat bagi perkembangan Perekonomian Daerah
- b) Menyelenggarakan kemanfaatan umum berupa penyediaan air minum yang bermutu bagi pemenuhan hajat hidup masyarakat sesuai kondisi, karakteristik dan potensi daerah, berdasarkan tata kelola perusahaan yang baik; dan
- c) Memperoleh laba dan/atau keuntungan

1.1.3. Visi, Misi, Motto dan Janji Layanan Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma

VISI

Menjadi Perusahaan yang Sehat dengan Pelayanan Prima

MISI

1. Meningkatkan kepuasan pelanggan mendukung smart city
2. Berperan aktif dalam mendorong tetap menjaga kelestarian sumber air baku.
3. Mencapai kinerja keuangan perusahaan yang sehat.
4. Mewujudkan terciptanya budaya kerja yang positif.
5. Meningkatkan produktifitas kerja dan kesejahteraan karyawan.

MOTTO : SEWAKA

SEWAKA yang diambil dari bahasa Sansekerta yang artinya melayani adalah kewajiban diharapkan menjadi jiwa pelayanan Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma. Motto SEWAKA dapat dijabarkan sebagai berikut:

S : Siap Melayani

E : Efektif dan Efisien

W : Waktu Menjadi Ukuran

A : Air Adalah Sumber Kehidupan

K : Kepuasan Pelanggan Adalah Tujuan

A : Ajaran Agama Sebagai landasan

JANJI LAYANAN

Santun, bermartabat dan sigap dalam pelayanan.

1.1.4. Ringkasan Data Keuangan 3 (tiga) tahun Sebelumnya.

Merujuk Kepada Peraturan Pemerintah No. 54 Tahun 2017, tanggal 27 Desember 2017 tentang Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) Bagian Ketiga paragraf 1 tentang Pelaporan Dewan Pengawas atau Komisaris (pasal 96), Paragraf 2 Pelaporan Direksi BUMD (pasal 97) dan Paragaf 3 Laporan Tahunan Perusahaan Umum Daerah (pasal 98). Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 118 Tahun 2018 tentang Rencana Bisnis, Rencana



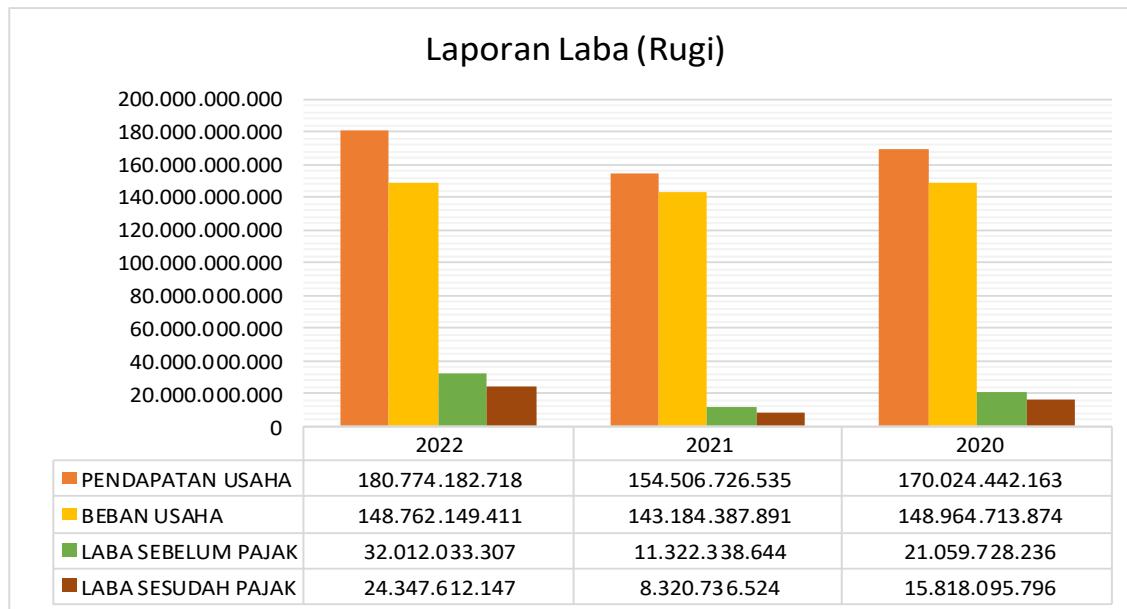
Kerja dan Anggaran, Kerja Sama, Pelaporan dan Evaluasi Badan Usaha Milik Daerah Bab IV tentang Pelaporan (pasal 27 s/d pasal 31. Peraturan Daerah Kota Denpasar Nomor 7 Tahun 2019 tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma Bagian Ketiga tentang Pelaporan (Pasal 69 s/d pasal 72).

Berikut ini adalah ringkasan data keuangan Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma untuk tahun 3 (tiga) tahun sebelumnya.

A. LAPORAN LABA (RUGI)

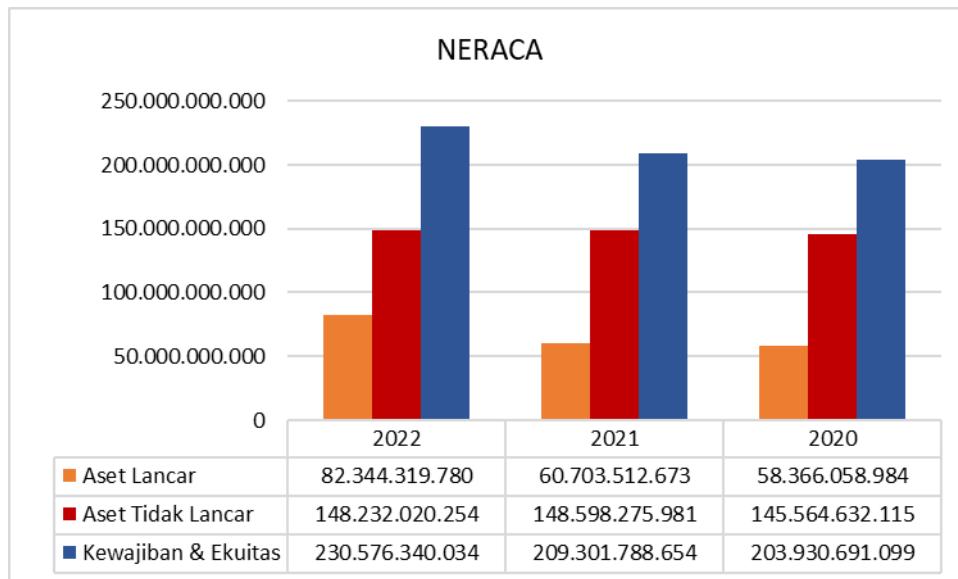
1.1 Tabel Laba Rugi

URAIAN	TAHUN		
	2022	2021	2020
PENDAPATAN USAHA :			
Pendapatan Air	161.110.670.600	134.624.607.530	151.626.629.980
Pendapatan Non Air	18.797.451.037	19.250.961.151	17.257.499.481
Pendapatan Usaha Lainnya	866.061.070	631.157.854	1.140.312.702
JUMLAH PENDAPATAN USAHA	180.774.182.718	154.506.726.535	170.024.442.163
BEBAN USAHA			
Beban Air Baku	11.494.231.056	13.539.127.001	16.261.452.213
Beban Pemakaian Bahan Bakar	592.248.361	603.088.421	535.638.780
Beban Pemakaian Bahan Kimia	7.173.911.816	8.178.702.356	11.004.391.640
Beban Pemakaian Bahan Pembantu	271.290.962	237.954.490	396.326.400
Beban Pemeliharaan	15.546.720.938	14.427.568.577	18.226.845.849
Beban Pegawai	53.375.623.216	49.948.274.273	47.192.420.592
Beban Kantor	1.543.878.756	1.473.061.538	1.431.817.815
Beban Listrik	17.983.924.066	17.379.734.949	17.945.259.080
Beban ATK & Barang Cetakan	475.220.490	573.076.720	939.041.325
Beban Pinjaman	195.646.121	286.770.202	453.195.422
Beban Operasional Lainnya	15.817.386.842	12.129.922.252	11.792.719.450
Beban Pajak Retribusi	128.809.676	118.089.466	111.441.027
Beban Sewa	64.546.714	41.723.768	41.723.782
Beban Penyisihan/Penghapusan	683.187.210	970.780.503	967.579.707
Beban Penelitian & Pengembangan	546.985.625	323.511.442	240.817.600
Beban Penyusutan	22.837.161.023	22.939.308.343	21.408.431.774
Beban Lan-lain	31.376.539	13.693.590	15.611.471
JUMLAH BEBAN USAHA	148.762.149.411	143.184.387.891	148.964.713.927
LABA SEBELUM PAJAK PENGHASILAN	32.012.033.307	11.322.338.644	21.059.728.236
Pajak Penghasilan	7.664.421.160	3.001.602.120	5.241.634.440
LABA SESUDAH PAJAK	24.347.612.147	8.320.736.524	15.818.093.796

**Grafik 1.1 Laporan Laba (Rugi)****B. N E R A C A****Tabel 1.2 Neraca**

URAIAN	TAHUN		
	2022	2021	2020
Aset Lancar	82.344.319.780	60.703.512.673	58.366.058.984
Aset Tidak Lancar	230.576.340.034	148.598.275.981	145.564.632.115
Aktiva Tetap	132.969.157.979	127.282.685.446	126.205.725.898
Aset tidak Berwujud	2.931.605.197	2.901.866.495	3.205.607.841
Aset dalam Penyelesaian	11.510.016.132	14.058.136.822	12.638.582.289
Aset yang belum dimanfaatkan	0	3.871.717.966	3.380.373.067
Sewa	821.240.946	483.869.252	134.343.020
Jumlah Aset	230.576.340.034	209.301.788.654	203.930.691.099
Kewajiban Lancar	26.445.248.781	22.619.920.174	23.325.646.143
Kewajiban Jangka Panjang	2.332.014.892	4.664.029.780	6.996.044.668
Ekuitas	201.786.986.909	182.017.838.700	173.609.000.288
Kewajiban & Ekuitas	230.576.340.034	209.301.788.654	203.930.691.099

Grafik 1.2 Neraca

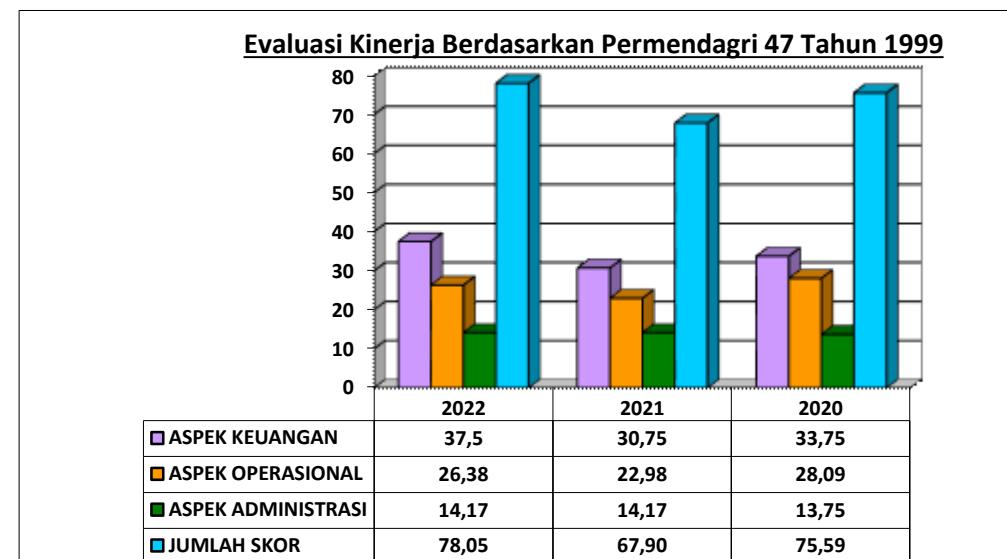


C. EVALUASI KINERJA DAN TINGKAT KESEHATAN

Tabel 1.3 Evaluasi Kinerja Berdasarkan Permendagri 47 Tahun 1999

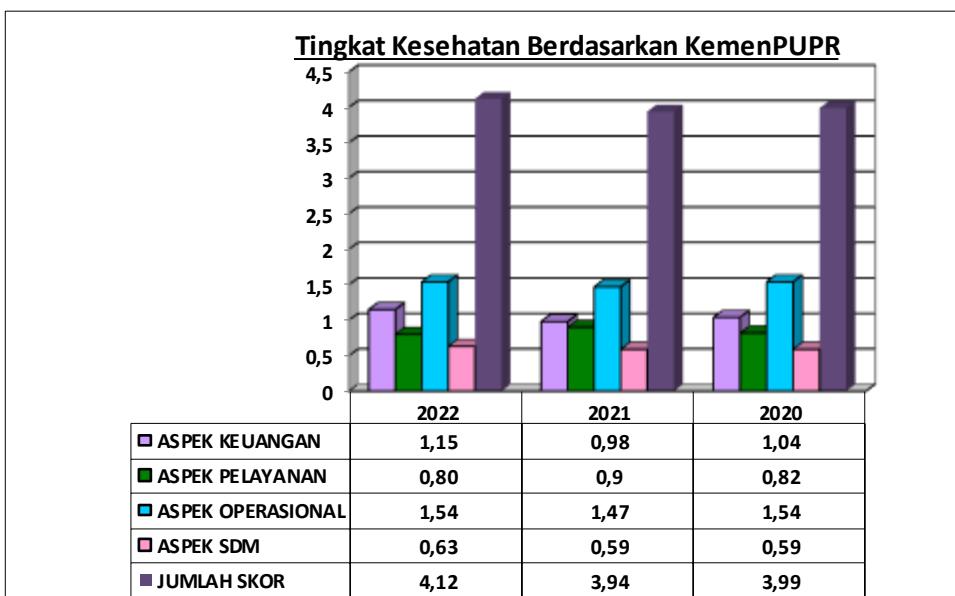
URAIAN	2022	2021	2020
Aspek Keuangan	37,50	30,75	33,75
Aspek Operasional	26,38	22,98	28,09
Aspek Administrasi	14,17	14,17	13,75
JUMLAH SKOR	78,05	67,90	75,59
KINERJA	BAIK SEKALI	BAIK	BAIK SEKALI

Grafik 1.3 Evaluasi Kinerja Berdasarkan Permendagri 47 Tahun 1999



Tabel 1.4 Tingkat Kesehatan Berdasarkan Kemen PUPR

URAIAN	TAHUN		
	2022	2021	2020
ASPEK KEUANGAN	1,15	0,98	1,04
ASPEK PELAYANAN	0,80	0,90	0,82
ASPEK OPERASIONAL	1,54	1,47	1,54
ASPEK SDM	0,63	0,59	0,59
JUMLAH SKOR	4,12	3,94	3,99
TINGKAT KESEHATAN	SEHAT	SEHAT	SEHAT

Grafik 1.4 Tingkat Kesehatan Berdasarkan Kemen PUPR

1.2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Laporan Keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma disajikan berdasarkan **Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP)** yang diterbitkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntansi Indonesia tanggal 19 Mei 2009 dan untuk Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma telah disusun oleh PERPAMSI dan Keputusan Direksi PDAM Kota Denpasar Nomor: 616/PERUMDA/KPTS/2020 tanggal 23 Desember 2020. Pertimbangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma mempergunakan SAK-ETAP adalah sebagai berikut:

- 1) Perusahaan tidak termasuk perusahaan yang memiliki Kewajiban Akuntabilitas Publik yang Signifikan.
- 2) Laporan Keuangan diterbitkan untuk Tujuan Umum (*General Purpose Financial Statement*) bagi pengguna eksternal.



Laporan Keuangan yang disusun Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma dengan menggunakan dasar Akrual kecuali dalam menyusun laporan arus kas menggunakan dasar kas.

Laporan arus kas menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan menjadi aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Arus kas dari aktivitas operasi disajikan dengan metode tidak langsung, sedangkan arus kas dari aktivitas investasi dan aktivitas pendanaan disajikan dengan metode langsung. Untuk tujuan penyajian laporan arus kas, kas dan setara kas terdiri dari kas serta investasi jangka pendek sangat likuid yang dimiliki untuk memenuhi komitmen kas jangka pendek, bukan untuk tujuan investasi atau lainnya. Beberapa Kebijakan Akuntansi yang penting antara lain:

1.2.1. Pengakuan Pendapatan

Pendapatan, merupakan peningkatan manfaat ekonomi yang timbul dari aktivitas normal PDAM selama satu periode yang menghasilkan kas masuk, bertambahnya aset dan kenaikan ekuitas yang tidak berasal dari kontribusi penanaman modal, meliputi:

- 1) Pendapatan penjualan air baik diproduksi sendiri oleh Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma atau dibeli untuk dijual kembali.
- 2) Pendapatan non air seperti sambungan baru, denda, biaya pemeliharaan meter air, penyambungan kembali, dan pemindahan serta balik nama.
- 3) Pendapatan lain-lain contoh bunga deposito, dan lain-lain yang sah.

Seluruh pendapatan baik berupa pendapatan air maupun non air diukur berdasarkan nilai yang wajar (*fair value*) atas pembayaran yang diterima maupun yang masih harus diterima. Pendapatan tersebut dapat diuraikan sebagai berikut:

- 1) Pendapatan penjualan air diakui, dicatat dan dilaporkan tiap-tiap bulan berdasarkan tagihan rekening air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan.
- 2) Pendapatan sambungan rumah dan penjualan non air lainnya diakui dan dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan.
- 3) Pendapatan lain-lain merupakan pendapatan yang diperoleh dari hak yang timbul untuk memperoleh secara sah dan tidak dapat diklarifikasi hasil sebagai pendapatan air dan non air.

1.2.2. Pengakuan Beban

Beban merupakan penurunan manfaat ekonomis selama satu periode akuntansi yang menghasilkan arus kas keluar, berkurangnya aset atau terjadinya



kewajiban yang berakibat penurunan ekuitas yang tidak menyangkut pembagian kepada penanam modal, meliputi:

- Beban Air Baku /Curah
- Beban BBM
- Beban Pemakaian Bahan Kimia
- Beban Pegawai, dll.

Beban diakui, dicatat dan dilaporkan pada periode terjadinya transaksi. Pembebanan yang belum dapat ditentukan secara pasti jumlahnya dicatat dan dilaporkan dengan estimasi yang wajar.

1.2.3. Piutang

Piutang air dan atau Piutang non air dan lainnya yang akan diterima pembayarannya pada masa yang akan dating, piutang terdiri atas:

- 1) **Piutang usaha** yaitu piutang yang timbul dari transaksi penjualan air dan non air.
- 2) **Piutang non usaha** yaitu piutang yang timbul dari transaksi lainnya, misalnya piutang pegawai.

- **Pengakuan awal Piutang:**

- a) Piutang usaha diakui dengan terbitnya Daftar Rekening Ditagih (DRD) air dan Daftar piutang/tagihan non air.
- b) Piutang non usaha diakui apabila ada kemungkinan bahwa manfaat ekonomi dapat diukur dengan handal.

- **Pengukuran Awal.**

- a) Piutang usaha penjualan air dicatat sebesar tagihan pemakaian air kepada pelanggan yang tertera dalam DRD air.
- b) Piutang usaha penjualan non air dicatat sebesar tagihan non air.
- c) Piutang non usaha dicatat sebesar nilai wajar yang dapat direalisasi.

- **Penyisihan kerugian.**

Penyisihan kerugian dilakukan secara kolektif / kelompok pelanggan yang dibentuk untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul. besarnya ditentukan berdasarkan rata - rata piutang tak tertagih untuk tiga tahun terakhir pada masing – masing kelompok, dan khusus untuk penyisihan kerugian piutang masuk sebagai kelompok beban administrasi.

- **Penghapusan Piutang**

Piutang yang telah berumur lebih dari lima tahun dapat diajukan kepada Dewan Pengawas untuk dilakukan penghapusan. Penghapusan piutang dilakukan setelah mendapat persetujuan dari Dewan Pengawas.



- Pengungkapan

Hal-hal yang harus diungkapkan antara lain:

- a) Iktisar penyisihan kerugian piutang tahun bersangkutan
 - (1) Saldo awal tahun
 - (2) Pembentukan penyisihan selama tahun berjalan
 - (3) Saldo akhir tahun
- b) Kebijakan dan metode Akuntansi Penyisihan
- c) Persentase Penyisihan Kelompok Pelanggan

1.2.4. Persediaan

Pembebanan atas pemakaian persediaan dicatat dengan menggunakan metode *First In First Out* (FIFO). Persediaan Bahan Instalasi dan Bahan Kimia dicatat dan diakui berdasarkan *Perpetual Inventory Method* untuk dapat meningkatkan pengendalian intern, sedangkan ATK serta bahan operasi lainnya menggunakan *Physical Inventory Method*. Penilaian persediaan dibebankan dengan harga beli awal dari sisa persediaan.

Yang digolongkan sebagai persediaan adalah aset dalam bentuk bahan atau perlengkapan untuk digunakan dalam proses produksi yang meliputi:

- Persediaan bahan kimia
 - Persediaan operasi lainnya
 - Persediaan bahan ATK
 - Persediaan bahan instalasi (water meter, pipa aksesoris dan suku cadang).
- Persediaan diukur berdasarkan perolehannya yaitu meliputi seluruh biaya pembelian dan biaya yang dapat dibebankan secara langsung serta biaya lainnya yang terjadi untuk membawa persediaan ke kondisi dan lokasi sekarang.
- Metode “*Physical Inventory Method*” untuk persediaan ATK, bahan operasi lainnya
 - Metode “*Perpetual Inventory Method*” untuk persediaan bahan instalasi dan Bahan Kimia.
 - Dalam pembebanan pemakaian bahan dibebankan dengan harga beli awal dari sisa persediaan (*FIFO*) *First In First Out*.

Penurunan Nilai

Pada akhir periode pelaporan, perusahaan melakukan penilaian terhadap penurunan nilai persediaan yang disebabkan karena rusak atau usang dengan cara mengurangi harga jual dengan biaya untuk menjual serta mengakui kerugian penurunan nilai dalam pos-pos kerugian penurunan nilai persediaan.



1.2.5. Aset Tetap dan Akumulasi Penyusutan

Aset tetap diakui berdasarkan nilai perolehan dan disusutkan berdasarkan tarif sesuai ketentuan undang-undang perpajakan (UU Nomor: 36 tahun 2008) sebagaimana telah diadakan perubahan keempat atas Undang-Undang Nomor: 7 tahun 1983 Penyusutan atas pengeluaran harta berwujud selain bangunan dapat juga dilakukan dalam bagian - bagian yang menurun selama masa manfaat yang dihitung dengan cara menerapkan tarif penyusutan atas nilai sisa buku pada masa akhir manfaat nilai sisa buku disusutkan sekaligus.

Pengelompokan dan besarnya tarif penyusutan sebagai berikut:

- 1) Bukan Bangunan
 - a) Kelompok 1, disusutkan sebesar 50% dari nilai buku. Aktiva Tetap ini mempunyai masa manfaat 4 tahun.
 - b) Kelompok 2, disusutkan sebesar 25% dari nilai buku. Aktiva Tetap ini mempunyai masa manfaat 8 tahun.
 - c) Kelompok 3, disusutkan sebesar 12,5% dari nilai buku. Aktiva Tetap ini mempunyai masa manfaat 16 tahun.
 - d) Kelompok 4, disusutkan sebesar 10% dari nilai buku. Aktiva Tetap ini mempunyai masa manfaat 20 tahun.

2) Bangunan

- a) Permanen, Bangunan dan harta bergerak lainnya termasuk tambahan, perbaikan atau perubahan yang mempunyai masa manfaat 20 (dua puluh) tahun.
- b) Tidak Permanen, Bangunan dan harta bergerak lainnya termasuk tambahan, perbaikan atau perubahan yang mempunyai masa manfaat 10 (sepuluh) tahun.

Aset tetap dikelompokkan kedalam 2 (dua) kelompok aktiva.

1) Aktiva Tetap

Pada akun ini mencatat semua aset yang masih dimanfaatkan dan memberikan manfaat dalam operasional.

2) Aktiva Tetap Dalam Penyelesaian

Aset - aset perusahaan yang dibangun sendiri (secara swakelola ataupun dengan menunjuk pelaksana) yang sedang dalam masa konstruksi dibukukan dalam perkiraan ini. Aktiva dalam penyelesaian belum dilakukan penyusutan. Pada saat aset tersebut mulai dimanfaatkan maka akan dipindahbukukan pada aktiva tetap sesuai dengan pengelompokannya masing – masing, serta dilakukan penyusutan.



Penurunan Nilai Aset Tetap

Perusahaan melakukan estimasi dengan cara mengestimasi nilai yang wajar dikurangi biaya untuk menjual aset tersebut jika ada indikasi penurunan atas nilai aset perusahaan. Penilaian aset bisa secara individu atau dalam kondisi tertentu harus diestimasi untuk kelompok aset.

Pemulihan kerugian Penurunan Nilai

Jika estimasi nilai wajar dikurangi biaya untuk menjual melebihi jumlah tercatat aset perusahaan menaikkan jumlah tercatat aset tersebut ke nilai wajar dikurangi biaya untuk menjual, menaikkan tersebut adalah pemulihan kerugian penurunan nilai.

1.2.6. Neraca

Neraca Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma menyajikan atas Aset, Kewajiban, dan Ekuitas per 31 Desember.

1) Aset

Aset adalah sumber daya yang dikuasai sebagai akibat dari peristiwa masa lalu dan diharapkan akan diperoleh manfaat ekonomis di masa yang akan datang.

Aset terdiri atas :

a) Aset Lancar

Aset Lancar adalah :

- Diperkirakan akan direalisasikan atau dimiliki untuk dijual atau digunakan dalam jangka waktu 12 bulan setelah akhir periode pelaporan; atau

- Berupa kas atau setara kas, kecuali jika dibatasi penggunaannya atau digunakan setelah akhir periode; atau
- Dimiliki untuk diperdagangkan.

b) Aset Tidak Lancar

Aset tidak lancar adalah semua aset lainnya selain aset lancar.

c) Aset Lain – Lain.

Aset yang tidak tergolong ke aset lancar maupun aset tidak lancar.

2) Kewajiban

Kewajiban merupakan kewajiban masa kini perusahaan yang timbul dari peristiwa masa lalu, yang penyelesaiannya mengakibatkan keluarnya sumber daya yang mengandung manfaat ekonomis. Kewajiban terdiri atas:

a) Kewajiban jangka pendek

Kewajiban jangka pendek adalah kewajiban yang harus diselesaikan dalam jangka waktu 12 bulan setelah akhir periode pelaporan.



b) Kewajiban jangka panjang

Kewajiban jangka panjang adalah semua kewajiban selain kewajiban jangka pendek

c) Utang Pajak

Akun utang pajak menampung semua jenis pajak terhutang sesuai dengan ketentuan Undang-Undang Perpajakan yang berlaku.

3) Ekuitas

Ekuitas adalah hak residual atas aset suatu perusahaan setelah dikurangi semua kewajiban. Ekuitas terdiri dari:

- a) Modal
- b) Penyertaan
- c) Cadangan
- d) Laba/Rugi

1.2.7. Laporan Laba Rugi

Laporan laba rugi menggambarkan hasil usaha pada periode waktu tertentu yang merupakan hubungan antara penghasilan dan beban perusahaan. Unsur-unsur laporan laba rugi yang secara langsung terkait dengan pengukuran laba/rugi adalah penghasilan dan beban.

1.2.8. Periode Laporan

Laporan Keuangan tahun buku meliputi masa mulai dari 1 Januari sampai dengan 31 Desember tahun berkenan.

1.3. SUSUNAN DEWAN PENGAWAS, DIREKSI, DAN STRUKTUR ORGANISASI

Struktur Organisasi Perusahaan dibentuk berdasarkan Peraturan Walikota Denpasar Nomor 50 tahun 2021 tentang struktur organisasi, tata kerja dan uraian tugas organ Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma.

Berdasarkan Keputusan Walikota Denpasar Nomor: 188.45/1721/HK/2019 tanggal 1 Nopember 2019 tentang Pengangkatan Anggota Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma Periode 2019 – 2023, dengan susunan sebagai berikut:

1. Ketua merangkap anggota : Prof. Dr. I Wayan Ramantha, MM, Ak., CPA
2. Anggota Dewan Pengawas : Ida Bagus Indraprasta Manuaba, SE, M.Si
3. Anggota Dewan Pengawas : I Made Saryawan, SE,M.Si

Komite Audit, Komite Kebijakan dan tata Kelola serta Komite Pemantauan Resiko Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma dibentuk dengan Keputusan Dewan Pengawas Nomor : 14/DP.Perumda/XII/2021 tanggal 17 Desember 2021



tentang pengangkatan Komite Audit, Komite Kebijaksaan dan Tata Kelola Perusahaan serta Komite Pemantauan Resiko Periode 2021 – 2023, dengan susunan keanggotaan sebagai berikut:

1. Komite Audit : Anak Agung Gde Adiputra, SE
2. Komite Kebijakan dan Tata Kelola Perusahaan : A. A Bagus Ngurah Agung, SH, Msi
3. Komite Pemantauan Resiko : Putu Prida Dewi, ST

Sesuai Keputusan Dewan Pengawas Nomor : 01/DP.Perumda/III/2023 tanggal 8 Maret 2023 mengangkat komite remunerasi dan nominasi yang berakhir tanggal 17 Desember 2023 sebagai berikut :

1. Komite Remunerasi dan Nominasi : I Wayan Jelantik

Sekretariat Dewan Pengawas Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma dibentuk dengan Keputusan Dewan Pengawas Nomor: 01/KPTS/DP.Perumda/2020, tanggal 2 Januari 2020 tentang Pengangkatan Sekretaris dan tenaga administrasi Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta sewakadarma, yang anggotanya sebagai berikut :

1. Pande Gede Suradnyana, SE
2. Ida Bagus Kerthapati, S.Sos

Sedangkan Pejabat Direktur Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma Kota Denpasar berdasarkan Keputusan Walikota Denpasar Nomor : 188.45/558.a/KPM/2019 tanggal 10 Desember 2019 tentang Pengangkatan Direksi Perusahaan Daerah Air Minum Kota Denpasar Periode 2019-2024 dengan susunan sebagai berikut:

1. Direktur Utama : Ida Bagus Gede Arsana, ST
2. Direktur Administrasi & Keuangan : Ni Putu Sri Utami, SE
3. Direktur Teknik : I Putu Yasa, ST

1.3.1 Perubahan Dewan Pengawas

Tahun 2023 terdapat perubahan Dewan Pengawas sesuai dengan Keputusan Kuasa Pemilik Modal Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma Nomor: 539.1/014.b/KPM/2023 tanggal 30 Nopember 2023 tentang Pengangkatan Anggota Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma Periode 2023 – 2027, dengan susunan sebagai berikut:

1. Ketua merangkap anggota : Ida Bagus Alit Wiradana, S.Sos., M.Si
2. Anggota Dewan Pengawas : I Wayan Putra Sarjana, S.E.
3. Anggota Dewan Pengawas : Anak Agung Gde Adiputra, S.E



1.3.2 Perubahan Direksi

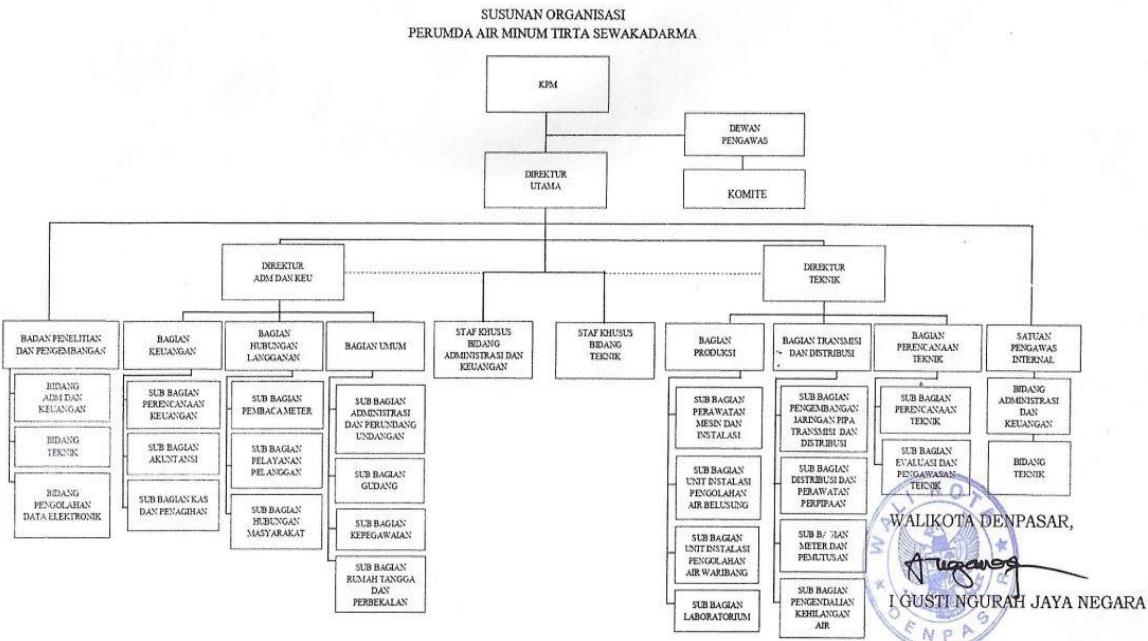
Tahun 2023 tidak terdapat perubahan Direksi, masih sesuai dengan Keputusan KPM Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma Nomor 188.45/558.a/KPM/2019 tanggal 10 Desember 2019 tentang pengangkatan Direksi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma periode 2019 – 2024, dengan susunan sebagai berikut :

1. Direktur Utama : Ida Bagus Gede Arsana, ST
2. Direktur Administrasi & Keuangan : Ni Putu Sri Utami, SE
3. Direktur Teknik : I Putu Yasa, ST

1.3.3 Struktur Organisasi

SUSUNAN ORGANISASI PERUMDA AIR MINUM TIRTA SEWAKADARMA

PERATURAN WALIKOTA DENPASAR
NOMOR 50 TAHUN 2021
TENTANG
STRUKTUR ORGANISASI, TATA KERJA DAN URAIAN TUGAS
ORGAN PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA
SEWAKADARMA





UCAPAN TERIMA KASIH

Kami atas nama Direksi mengucapkan terima kasih terutama kepada Bapak Walikota selaku KPM, Dewan Pengawas, mitra bisnis dan pelanggan atas kepercayaan yang telah diberikan kepada Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma. Terima kasih juga kami sampaikan pada seluruh karyawan / karyawati Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma atas dedikasi dan tekadnya dalam menghadapi berbagai tantangan. Keberhasilan kami dalam menyelesaikan persoalan perusahaan adalah hasil kerja sama dari 294 karyawan dan kami pun sangat menghargai fleksibilitas dan loyalitas mereka selama proses pengelolaan perusahaan. Kami yakin bahwa dengan menarik pembelajaran pada tahun-tahun sebelumnya, kami akan dapat membangun Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma yang lebih tangguh lagi di masa yang akan datang.



BAB II

LAPORAN MANAJEMEN

2.1 LAPORAN DIREKSI

Tahun ini merupakan tahun yang penuh tantangan namun juga menghadirkan peluang yang sangat besar bagi Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma. Tantangan di tahun ini adalah keterbatasan air baku akibat musim kemarau dan pada musim hujan tingkat kekeruhan air baku tinggi dan banyak sampah yang mengakibatkan penurunan kemampuan produksi baik produksi sendiri maupun pembelian air curah dari SPAM Petanu dan SPAM Penet yang mengakibatkan terganggunya pelayanan kepada Masyarakat pelanggan dan untuk memenuhi kebutuhan pelanggan akan air bersih Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma berupaya memenuhi dengan pengiriman air ke pelanggan melalui tangki air tanpa dipungut bayaran dan juga umur pipa telah melebihi umur teknis (sudah tua) dan adanya peningkatan infrastruktur pembuatan got / gorong – gorong sehingga pipa mengalami kebocoran yang berdampak pada NRW tinggi. Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma adalah Badan Usaha Milik Pemerintah Daerah yang bergerak pada bidang penyediaan air minum guna memenuhi kebutuhan masyarakat agar mendapatkan kehidupan yang sehat, bersih dan produktif sudah barang tentu mengacu pada Peraturan Pemerintah yang membidangi seperti Peraturan Menteri Dalam Negeri.

Permendagri Nomor 21 Tahun 2020 tentang Perubahan atas peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 71 Tahun 2016 tentang Perhitungan dan Penetapan Tarif Air Minum adalah salah satu acuan dalam penetapan tarif pada pelanggan Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma. Sesuai Pasal 7A ayat (1), melalui Keputusan Gubernur Bali Nomor 826/01-C/HK/2021 tanggal 21 Desember 2021 maka ditetapkan besaran tarif batas bawah dan tarif batas atas Air Minum Kabupaten/Kota Se Bali Tahun 2022, yang mana penetapan tarif Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma atas tarif batas bawah Rp. 6.345,21/M³ serta tarif batas atas Rp. 11.081,20/M³.

2.1.1 Pendapatan Air dan tarif rata rata

Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma melalui Keputusan Walikota Denpasar Nomor 188.45/1516/HK/2022 Tentang Tarif Air Minum Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma yang ditetapkan tanggal 22 Juni 2022 melakukan penyesuaian tarif yang mulai berlaku atas rekening bulan Juli 2022. Tarif rata - rata di tahun 2023 adalah Rp. 8.976,70/m³ naik Rp. 1.348,83/m³ atau 17,68 % dari tahun 2022 Rp. 7.627,87m³ (audit). Realisasi Pendapatan air Tahun 2022 sebesar Rp. 161.110.670.600,- naik menjadi Rp. 193.282.355.150,- atau 19,67%. Bila

dibandingkan dengan Rencana Kerja Anggaran (RKA) Perubahan tahun 2023 yang besarnya pendapatan air direncanakan Rp. 190.308.695.569,- dengan tarif rata - rata yang direncanakan Rp. 8.872/m³ serta rata - rata pemakaian air adalah 19,56 m³/pelanggan/bulan, maka terjadi peningkatan pendapatan air menjadi sebesar Rp. 2.973.659.581,- atau 1,56 % yang disebabkan realisasi tarif rata - rata Rp. 8.976,70/m³ dengan rata - rata pemakaian 19,91 m³/pelanggan/bulan.

Tarif rata – rata Tahun 2020 adalah Rp. 6.409/m³ dengan HPP 5.898/m³ FCR 108,66, tarif rata rata tahun 2021 adalah Rp. 6.302/m³ dengan HPP Rp. 5.935/m³ dan FCR 106,19% tarif tahun 2022 adalah Rp. 7.627,87/m³ dengan HPP Rp. 6.122,82/m³ FCR 124,60%, sedangkan tarif tahun 2023 adalah Rp. 8.976,70/m³ dengan HPP Rp. 7.277,10/m³, FCR 123,36% (Anaudit)

2.1.2 Rata rata pemakaian dan jumlah pelanggan

Rata – rata pemakaian air perpelanggan ditahun 2020 adalah 22,19/ m³ /pelanggan/bulan, tahun 2021 19,97 m³ /pelanggan/bulan ,rata – rata pemakaian di tahun 2022 mencapai 19,55/ m³/ pelanggan/bulan, sedangkan rata – rata pemakaian tahun 2023 adalah 19,91 m³/pelanggan/bulan. Pelanggan aktif di tahun 2020 sebanyak 88.820 dengan penambahan sambungan aktif sebanyak 1.424 sambungan, pelanggan aktif di tahun 2021 sebanyak 89.126 sambungan dengan penambahan sambungan aktif sebanyak 306 sambungan, di tahun 2022 jumlah pelanggan aktif sebanyak 90.023 sambungan dengan penambahan sambungan aktif sebanyak 897 sambungan, sedangkan di tahun 2023 jumlah pelanggan aktif sebanyak 90.126 dengan penambahan pelanggan aktif sebanyak 103 sambungan . Rata - rata pemakaian air perpelanggan perbulan tahun 2020 sampai dengan tahun 2022 selalu mengalami penurunan, namun di tahun 2023 mengalami peningkatan dan untuk realisasi penambahan penambahan sambungan aktif masih lebih kecil dari yang direncanakan.

2.1.3 Tingkat Kehilangan Air (NRW)

2.1 Tabel Tingkat Kehilangan Air (NRW)

NOMOR	URAIAN	TAHUN			
		2020	2021	2022	2023
		AUDIT	AUDIT	AUDIT	UNAUDIT
1	PRODUKSI RIIL (M ³)	41.237.125	40.397.890	39.275.270	39.961.469
2	SELISIH PRODUKSI - DISTRIBUSI (M ³)	2.611.578	4.537.525	5.205.290	6.341.444
3	AIR YANG DIDISTRIBUSIKAN (M ³)	38.625.547	35.860.365	34.069.980	33.620.025
4	AIR YANG TERJUAL (M ³)	23.655.607	21.360.886	21.121.317	21.531.560
5	VOLUME NRW (M ³)	14.969.940	14.499.479	12.948.663	12.088.465
6	SELISIH PRODUKSI – DISTRIBUSI (%)	6,33%	11,23%	13,25%	15,87%
7	KEHILANGAN AIR / NRW (%)	38,76%	40,43%	38,01%	36,01%



Dari tabel diatas dapat dilihat bahwa baik produksi, distribusi serta kehilangan air berfluktuasi setiap tahun, tingkat kehilangan air distribusi (unaudit) sebesar 36,01% masih diatas tingkat kehilangan air diperkenankan sebesar 11,01%, dimana tingkat kehilangan air yang diperkenankan adalah 25,00%.

2.1.4 Beban – beban

2.2 Tabel Realisasi Beban

NOMOR	URAIAN BEBAN	TAHUN			
		2020 AUDIT	2021 AUDIT	2022 AUDIT	2023 AUDIT
1	Beban Air Baku	16.261.452.213	13.539.127.001,00	11.494.231.056	12.624.674.328
2	Beban Pemakaian Bahan Bakar	535.638.780	603.088.421,00	592.248.361	360.631.668
3	Beban Pemakaian Bahan kimia	11.004.391.640	8.178.702.356,00	7.173.911.816	7.104.570.430
4	Beban Pemeliharaan	396.326.400	237.954.490,00	271.290.962	615.826.168
5	Beban Pegawai	18.226.845.849	14.427.568.577,00	15.546.720.938	17.578.240.357
6	Beban Kantor	47.192.420.592	49.948.274.273,00	53.375.623.216	54.623.340.373
7	Beban Listrik	1.431.817.815	1.473.061.538,00	1.543.848.756	1.444.766.894
8	Beban ATK & Barang cetakan	939.041.325	573.076.720,00	475.220.490	541.906.818
9	Beban Pinjaman	453.195.422	286.770.202,00	195.646.121	32.834.781
10	Beban Operasional Lainnya	11.792.719.450	12.129.922.252,00	15.817.386.842	18.251.545.135
11	Beban Pajak & Retribusi	111.441.027	118.089.466,00	128.809.676	135.059.478
12	Beban Sewa	41.723.782	41.723.768,00	64.546.714	60.623.815
13	Beban Penyisihan/Penghapusan	967.579.707	970.780.503,00	683.187.210	1.080.990.587
14	Beban Penelitian & Pengembangan	240.817.600	323.511.442,00	546.985.625	289.197.687
15	Beban Penyusutan & Amortisasi	21.408.431.774	22.939.308.343,00	22.837.161.023	24.088.661.116
16	Beban Beban Lain Lain	15.611.471	13.693.590,00	31.376.539	1.975.450.154
JUMLAH BEBAN		148.964.713.927	143.184.387.891	148.762.149.411	158.521.870.568

Realisasi beban berfluktuasi setiap tahun serta cenderung mengalami peningkatan seiring dengan kebutuhan operasional serta tingkat inflasi.

Di Tahun 2023, pada Rencana Kerja Anggaran (RKA) tahun 2023 yang telah mendapatkan pengesahan dari Bapak Walikota selaku KPM dengan Nomor : 539/009/KPM/2022 tanggal 28 Nopember 2022 dirancang penjualan air sebanyak 21.627.223 dengan tarif rata - rata Rp. 8.792 /m³, estimasi jumlah pelanggan di akhir tahun sebanyak 91.392 sambungan dengan rata - rata pemakaian perpelanggan 19,72 m³/pelanggan/bulan maka pendapatan air yang dirancang sebesar Rp. 190.145.200.177,- . Pendapatan Non Air yang terdiri dari Pendapatan Sambungan Baru, Pendapatan Denda, Pendapatan Balik Nama, Pendapatan Jasa Perbaikan, Pendapatan Penyambungan Kembali serta Pendapatan Pemeliharaan Meter di rancang Rp. 16.153.899.818,- . Sedangkan pendapatan Non Air Lainnya yang terdiri dari pendapatan jasa giro/bunga bank dirancang Rp. 630.166.668,-. Jumlah seluruh



pendapatan yang dirancang sebesar Rp. 206.929.266.662,-. Beban/ Biaya dirancang sebesar Rp. 176.845.504.599,- sehingga Laba usaha dirancang Rp. 30.083.762.063 serta laba bersih Rp. 23.619.418.011,-. Pada tahun 2023 dilakukan Perubahan Rencana Kerja Anggaran yang telah mendapatkan pengesahan dari Bapak Walikota selaku KPM dengan Nomor : 539.1/008/KPM/2023 tanggal 18 Agustus 2023 dirancang penjualan air sebanyak 21.451.280 dengan tarif rata - rata Rp. 8.872 /m³, estimasi jumlah pelanggan di akhir tahun sebanyak 91.401 sambungan dengan rata - rata pemakaian perpelanggan 19,56 m³/pelanggan/bulan maka pendapatan air yang dirancang sebesar Rp. 190.308.695.569,- . Pendapatan Non Air yang terdiri dari Pendapatan Sambungan Baru, Pendapatan Denda, Pendapatan Balik Nama, Pendapatan Jasa Perbaikan, Pendapatan Penyambungan Kembali serta Pendapatan Pemeliharaan Meter di rancang Rp. 19.160.518.270,- . Sedangkan pendapatan Non Air Lainnya yang terdiri dari pendapatan jasa giro/bunga bank dirancang Rp. 1.063.415.582,-. Jumlah seluruh pendapatan yang dirancang sebesar Rp. 210.532.629.421,-. Beban/ Biaya dirancang sebesar Rp. 167.695.816.382,- sehingga Laba usaha dirancang Rp. 42.836.813.039 serta laba bersih Rp. 33.785.710.965,-.

Melalui berbagai kebijakan serta kebersamaan antara Dewan Pengawas, Direksi serta seluruh keluarga besar Perumda Tirta Sewakadarma serta berkat rahmat Tuhan Yang Maha Esa (Ida Sang Hyang Widi Wasa) capain laba bersih tahun 2023 Rp. 42.665.092.530,-,- mampu melebihi laba yang direncanakan pada RKA perubahan sebesar Rp.8.879.381.565,- atau 26,28% dari yang direncanakan dalam RKA perubahan yang sebesar Rp 33.785.710.965,- serta diatas RKA Induk sebesar Rp. 19.045.674.519,- atau 80,64% dari RKA induk sebesar Rp. 23.619.418.011,- Tingkat Full Cost Recovery (FCR) pada RKA induk adalah 107,57%, sedangkan pada RKA Perubahan 113,75 % namun capainnya adalah 123,36 % (anaudit).

2.1.5 Realisasi, Target serta capaian tahun 2023

2.3 Tabel Realisasi dan Target

URAIAN	TAHUN			
	2021	2022	2023	
	AUDIT	AUDIT	RKA	REALISASI
JUMLAH SAMBUNGAN PENAMBAHAN SAMBUNGAN AKTIF	89.126 306	90.023 897	91.401 1.378	90.126 103
VOLUME PRODUKSI (M ³)	40.397.890	39.205.261	38.833.760	39.961.469
VOLUME DISTRIBUSI (M ³)	35.860.365	34.092.607	34.406.712	33.620.025
KEHILANGAN PRODUKSI (M ³)	4.537.525	5.112.654	4.427.048	6.341.444
SELISIH PRODUKSI – DISTRIBUSI (%)	11,2%	13,0%	11,40%	15,87%
AIR TERJUAL (M ³)	21.360.886	21.121.317	21.451.260	21.531.560
KEHILANGAN AIR-NRW (M ³)	14.499.479	12.971.290	12.955.432	12.107.816



URAIAN	TAHUN			
	2021	2022	2023	
	AUDIT	AUDIT	RKA	REALISASI
KEHILANGAN AIR - NRW (%)	40,43%	38,01%	37,65%	36,01%
RATA RATA PEMAKAIAN (M ³)	19,97	19,55	19,56	19,91
PENJUALAN AIR (Rp.)	134.624.607.530	161.110.670.600	190.308.695.569	193.282.355.150
PENDAPATAN USAHA (Rp.)	154.506.726.535	180.774.182.718	210.532.629.421	214.729.920.658
BEBAN USAHA (Rp.)	143.184.387.891	148.762.149.411	167.695.816.382	158.521.870.568
LABA USAHA (Rp.)	11.322.338.644	32.012.033.307	42.836.813.039	56.208.050.090
LABA BERSIH (Rp.)	8.320.736.524	24.347.612.147	33.785.710.965	42.665.092.530
BIAYA DASAR - HPP (M ³)	5.935	6.108	7.800	7.277
TARIF RATA - RATA (M ³)	6.302	7.628	8.872	8.976
FULL COST RECOVERY (%)	106,19	124,57	113,75%	123,36%

Dengan dukungan yang kuat dari Dewan Pengawas dalam membentuk dan meninjau strategi Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma sepanjang tahun, kami dapat menyesuaikan diri dengan lingkungan operasional yang penuh tantangan dan senantiasa untuk menciptakan nilai yang tinggi serta tumbuh secara kompetitif.

Kemampuan untuk menambah pelanggan yang tergolong masih rendah serta tingkat kehilangan air (NRW) masih diatas yang distandardkan adalah permasalahan yang tidak mudah namun harus secepatnya mendapatkan jalan keluar.

Sesuai yang tertuang dalam tabel, bahwa rata - rata konsumsi per pelanggan di tahun 2023 hanya sebesar 19,91 m³/pelanggan/bulan diatas yang direncanakan yakni sebesar 19,56 m³/pelanggan/bulan. Dalam RKA Perubahan jumlah pelanggan sampai dengan akhir tahun 2023 diharapkan sejumlah 91.401 sambungan aktif sedangkan capainnya adalah 90.126 sambungan atau lebih kecil 1.275 sambungan atau 1,39%. Tarif rata - rata yang direncanakan di tahun 2023 adalah Rp. 8.872/m³ dengan Tarif Dasar Rp. 7.800/m³ sehingga tingkat Full Cost Recoverynya adalah 113,75%, dengan capain laba bersih yang diharapkan Rp. 33.785.710.965,-

Realisasi tarif rata - rata di tahun 2023 adalah Rp. 8.976/m³ sedangkan tarif dasar adalah Rp. 7.277/m³ capain tingkat Full Cost Recovery adalah 123,36% dengan capain laba bersih Rp. 42.665.092.530,-. Dari uraian tersebut dapat dilihat bahwa terdapat peningkatan kemampuan dalam pencapaian tarif rata – rata Rp. 104 /m³, serta terjadi efisiensi sebesar Rp. 523,- setiap m³ air yang terjual sehingga mampu meningkatkan laba bersih Rp. 8.879.381.565,- atau 26,28%.

Bila dibandingkan dengan capaian di tahun 2022 yang tariff rata – rata sebesar Rp. 7.628/m³ dan tarif dasar Rp. 6.108/m³, maka tarif rata - rata di tahun 2023 mengalami kenaikan Rp. 1.348/m³ atau 17,67%, sementara tarif dasar juga mengalami kenaikan sebesar Rp.1.169/m³ atau 19,14%. Sedangkan tingkat Full Cost Recovery (FCR) mengalami penurunan 1,21% dari sebelumnya 124,57% menjadi 123,36%.

2.1.6 Kinerja dan Tingkat Kesehatan

1. Kinerja Sesuai Permendagri Nomor 47 tahun 1999

Secara keseluruhan Kinerja sesuai dengan Kemendagri Nomor 47 tahun 1999 mengalami penurunan dari 78,05 (Baik Sekali) audit 2022 menjadi 74,85 (Baik) (unaudit) di tahun 2023 akibat dari:

a) Aspek Keuangan

Kenaikan atas kemampuan memperoleh laba bila dibandingkan dengan Aktiva produktif, serta kenaikan atas memperoleh laba dibandingkan dengan pendapatan operasi mendapatkan penurunan nilai bonus jika dibandingkan dengan tahun 2022 sehingga menyebabkan penurunan nilai kinerja keuangan sebesar 1,5 dari capain 2022 sebesar 37,50 menjadi 36,00 di tahun 2023.

b) Aspek Operasional

Capaian aspek operasional tahun 2023 mengalami penurunan nilai 1,7 dari capaian tahun 2022 sebesar 26,38 menjadi 24,68 di tahun 2023 yang disebabkan karena penurunan tingkat kehilangan air hanya 2% dari tahun 2022 tingkat kehilangan air 38,01% menjadi 36,01% di tahun 2023.

c) Aspek Administrasi

Capaian aspek administrasi masih sama dengan tahun 2022 14,17

2. Tingkat Kesehatan sesuai PUPR

Tingkat kesehatan sesuai dengan PUPR masih sama dengan tahun 2022 yaitu 4,12 (sehat).

2.1.7 Tantangan Pengelolaan di Tahun 2023.

Di Tahun 2023 telah membawa perubahan pada kemajuan Perusahaan dalam memberikan pelayan kearah yang lebih baik bagi masyarakat pelanggan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Namun demikian dalam pengelolaan Perusahaan yang bergerak pada bidang penyediaan air minum guna memenuhi kebutuhan masyarakat agar mendapatkan kehidupan yang sehat, bersih dan produktif sesuai dengan maksud didirikannya, tentu ada tantangan tersendiri.

a) Pertumbuhan pelanggan aktif di tahun 2023 hanya sebesar 0,11% dimana pelanggan di awal tahun 2023 sebanyak 90.023 sambungan, sedangkan jumlah pelanggan di akhir tahun sebanyak 90.126 sambungan. Penambahan sambungan aktif di tahun 2023 berjumlah 103 sambungan. Pertumbuhan pelanggan di tahun 2023 lebih kecil dibandingkan yang direncanakan. Pada Rencana Kerja Anggaran (RKA) direncanakan

pertumbuhan pelanggan sebesar 1,53% atau sebanyak 1.378 pelanggan, sehingga jumlah pelanggan aktif yang diharapkan adalah sebanyak 91.401 sambungan. Kecilnya persentase pertumbuhan pelanggan disebabkan oleh minat masyarakat untuk menjadi pelanggan masih tergolong kecil karena masyarakat masih memanfaatkan sumber air lainnya. Upaya yang dilakukan untuk meningkatkan jumlah pelanggan melalui sosialisasi secara langsung maupun melalui media, sosialisasi kepada pelanggan untuk mencegah pencabutan dan berhenti berlangganan dan memberikan potongan harga untuk pemasangan Sambungan Rumah (SR) dan Penyambungan Kembali (PK).

- b) Tingkat kehilangan air sebesar 36,01% masih diatas tingkat kehilangan air diperkenankan sebesar 11,01%, dimana tingkat kehilangan air yang diperkenankan adalah 25,00%. Upaya yang dilakukan adalah dengan lebih mengoptimalkan group respon cepat dalam penanggulangan dan perbaikan kebocoran, penataan zonasi jaringan dan melakukan koordinasi dengan pelaksana pekerjaan infrastruktur untuk segera memberitahu jika terjadi kebocoran pada pipa milik Perusahaan serta rencana KPBU (Kerjasama Pemerintah dengan Badan Usaha).
- c) Tingkat inflasi yang mempengaruhi biaya operasional Perusahaan.

2.1.8 Pelaksanaan Strategis

Untuk dapat memberikan pelayanan yang optimal bagi masyarakat pelanggan, maka manajemen melakukan berbagai kebijakan. Kebijakan kebijakan tersebut tertuang dalam RKA perubahan tahun 2023, diantaranya:

- a) Melakukan efisiensi di segala bidang untuk menjaga ketersediaan kas dengan tetap mengutamakan pelayanan yang optimal.
- b) Pemberian potongan harga atas penyambungan baru serta penyambungan kembali untuk peningkatan cakupan layanan.
- c) Program peningkatan pelayanan dilakukan dengan:
 - ✓ Optimalisasi produksi air di IPA dan Sumur Produksi,
 - ✓ Optimalisasi pengukuran sample air untuk menjaga kualitas air hasil produksi.
 - ✓ Penataan Zonasi jaringan (DMA)
 - ✓ Pengadaan panel dan pompa – pompa untuk mendukung kehandalan produksi maupun distribusi.
 - ✓ Pengembangan jaringan pipa distribusi.

2.1.9 Memperkuat tatakelola

Dalam memperkuat tata kelola Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma telah melakukan berbagai upaya. *Good Corporate Governance (GCG)* mulai diterapkan pada tanggal 20 Januari 2017 dan selanjutnya dilakukan workshop oleh Dewan Pengawas pada tanggal 27 dan 29 Juli 2017. Dengan penerapan GCG diharapkan seluruh kebijakan, peraturan dan keputusan yang diambil oleh seluruh *stakeholders* harus mengacu pada tata kelola perusahaan yang baik/*good corporate governance*. Untuk memperkuat tatakelola pada tahun 2023 dibentuk Tim berdasarkan Surat Keputusan Direksi Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma Nomor 214/PERUMDA/KPTS/2023 Tentang Penetapan Tim Review Pedoman dan Self Assessment Penerapan Good Corporate Governance (GCG) Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma tanggal 8 Juni 2023

2.2 LAPORAN DEWAN PENGAWAS

Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma mengalami kemajuan dalam hal pemberian pelayanan kepada masyarakat pelanggan. Dengan beroprasinya Kanal di IPA Belusung setidaknya dapat mengurangi tingkat keluhan masyarakat pelanggan di wilayah yang terlayani. Hal penting lainnya bahwa dengan beroprasinya Kanal di IPA Belusung dapat mengurangi beban pemakaian bahan kimia. Sesuai dengan amanah Permendagri Nomor 71 tahun 2016 serta Permendagri Nomor 21 tahun 2020 bahwa perhitungan dan penetapan tarif air minum didasarkan pada pemulihan biaya, serta Gubernur menetapkan Tarif batas atas dan Tarif batas bawah. Keputusan Gubernur Bali Nomor 826/01-C/HK/2021 Tentang Besaran Tarif Batas Bawah dan Tarif Batas Atas Air Minum Kabupaten/Kota sebali tahun 2022 yang ditetapkan tanggal 21 Desember 2021 menjadi angin segar setidaknya untuk penerapan tarif yang Full Cost Recovery (FCR). Selanjutnya Keputusan Walikota Denpasar Nomor 188.45/1516/HK/2022 tentang Tarif Air Minum Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma, yang mulai diberlakukan atas rekening air bulan Juli 2022 memberikan harapan bagi Perumda untuk dapat menerapkan tarif Full Cost Recovery (FCR). Untuk mengantisipasi pelayanan terhadap masyarakat pelanggan pada saat musim penghujan dimana sering terjadi gangguan pengaliran karena tingkat kekeruhan air baku sehingga terkendala pada produksi agar dapat diatasi dengan pelayanan air tangki ke Daerah – Daerah yang berdampak gangguan pengaliran. Dalam meningkatkan kualitas, kuantitas dan kontinyuitas pengaliran air pada jaringan distribusi di wilayah Kota Denpasar terkait rencana Kerjasama Pemerintah dengan Badan Usaha (KPBU) dimana program air bersih menjadi air siap minum bukan sebuah kebanggaan , akan tetapi menjadi sebuah kewajiban . Momentum KPBU



tepatnya saat ini karena Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma mendapat dukungan dari Pemerintah Daerah dan Pemerintah Pusat sehingga mempunyai payung hukum yang kuat, Manajemen resiko dalam segala hal agar lebih dipahami terkait KPBU (resiko hukum, resiko keuangan serta resiko pelanggan) agar Perumda memetigasi resiko terkait KPBU diharapkan juga agar seluruh bagian dilibatkan dan memahami KPBU dengan tujuan masing – masing bagian memahami perubahan yang akan terjadi apabila rencana tersebut berjalan.

Dewan Pengawas beserta segenap manajemen selalu bahu membahu membangun optimisme bahwa tahun 2023 dengan capaian yang lebih baik dibandingkan dengan tahun tahun sebelumnya. Selain pengembangan dalam hal pelayanan Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma diharapkan melakukan pengembangan dalam hal Informasi Tegnologi (IT) dengan fasilitas yang sudah dimiliki seperti control room diharapkan semua kegiatan pada bagian – bagian dapat dipaparkan disana dan senantiasa mengikuti perkembangan teknologi dan untuk pengembangan SDM agar diikutkan pelatihan – pelatihan agar terciptanya SDM berkompeten. Namun demikian kami selaku Dewan Pengawas selalu menekankan pada manajemen bahwa dalam kondisi apapun pelayanan terhadap masyarakat pelanggan harus tetap harus berjalan serta diupayakan seoptimal mungkin. Dengan segala upaya yang telah dilakukan perolehan laba bersih di tahun 2023 sebesar Rp. 42.665.092.530,-masih diatas RKA perubahan sebesar Rp. 8.879.381.565,- atau 26,28%. Perhitungan indikator kinerja tahun 2023 sesuai dengan Kepmendagri Nomor 47 tahun 1999 dengan nilai kinerja 74,85 (BAIK) *unaudit* dibawah capaian tahun 2022 dengan nilai kinerja 78,05 (BAIK SEKALI) *audit*, sedangkan perhitungan tingkat kesehatan sesuai dengan PUPR dengan nilai kinerja 4,12 (SEHAT) masih sama dengan tahun 2022 yaitu 4,12 (SEHAT).

Namun demikian kami terus melakukan koordinasi baik dengan jajaran Direksi maupun seluruh manajemen bahwa masih banyak hal yang harus terus kita tingkatkan guna dapat memberikan pelayanan yang maksimal bagi pelanggan, serta membentuk perusahaan yang sehat operasional maupun sehat secara keuangan. Masih tingginya tingkat kehilangan air, belum seluruh pelanggan mendapatkan pengaliran 24 jam serta adanya daftar tunggu bagi calon pelanggan karena belum tersedianya pipa distribusi adalah tugas kita bersama yang secepatnya harus bisa tertangani.

2.2.1 Penilaian Kinerja Direksi

Kami sangat menghargai upaya Direksi dalam mengelola Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma ditengah tingginya tingkat inflasi masih mampu melakukan berbagai upaya efiseinsi sehingga dari Rp.167.695.816.382,- beban yang direncanakan



mampu diefisienkan menjadi Rp.156.546.420.414,- atau 6,65% atau setara dengan Rp 11.149.395.968,-.

Berkat usaha dan kerja keras Direksi beserta jajarannya, operasional perusahaan di tahun 2023 dapat berjalan sesuai dengan apa yang tertuang dalam RKA tahun 2023 beserta perubahannya serta mampu mencapai :

- a. Laba Bersih Rp. 42.665.092.530,-
- b. Kinerja sesuai Kepmendagri 47 tahun 1999 dengan Nilai Kinerja 74,85 dengan Kinerja “BAIK”
- c. Tingkat kesehatan sesuai KemenPUPR dengan nilai Kinerja 4,12 dengan tingkat Kesehatan “SEHAT”
- d. Tingkat Kehilangan Air (NRW) 36,01%

2.2.2 Pengawasan dan rekomendasi dalam implemensati strategi.

Sebagai Dewan Pengawas kami menjalankan tanggung jawab untuk mengawasi pelaksanaan strategi Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma. Sepanjang tahun pada tahun 2023 sesuai yang tertuang dalam RKA tahun 2023 beserta perubahannya. Kami mengadakan pertemuan - pertemuan dengan Direksi membahas kemajuan pada masing-masing inisiatif strategis, masalah tata kelola perusahaan, risiko dan peluang serta memberikan saran dalam berbagai bidang. Kami juga mendorong manajemen untuk memanfaatkan berbagai keahlian anggota Dewan Pengawas. Sepanjang tahun 2023, para Direktur telah beberapa kali konsultasi secara individual dengan para anggota Dewan Pengawas untuk mendapatkan pertimbangan mereka mengenai hal-hal yang spesifik dengan keahlian Dewan Pengawas.

Selain pengawasan langsung, kami juga melakukan pengawasan melalui Komite Audit dan Komite Lainnya memberikan informasi mengenai pengungkapan laporan keuangan, manajemen risiko, pengendalian internal kepatuhan dan perencanaan suksesi Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma.

2.3 RAPAT DIREKSI DAN DEWAN PENGAWAS

Realisasi Rapat Dewan Pengawas, Dewan Pengawas dengan Direksi tahun 2023 secara kuantitatif dapat diuraikan sebagai berikut :

Tabel 2.4 Kehadiran Rapat Dewan Pengawas

Nama	Jumlah Rapat	Kehadiran	Prosentase
Prof. Dr. I Wayan Ramantha, MM, Ak., CPA	13	12	92%
Ida Bagus Indraprasta Manuaba, SE, M.Si	13	13	100%
I Made Saryawan, SE, M.Si	13	4	31%
I Wayan Putra Sarjana, SE	13	3	23%

Tabel 2.5 Kehadiran Rapat Dewan Pengawas Dengan Direksi

Nama	Jumlah Rapat	Kehadiran	Prosentase
Prof. Dr. I Wayan Ramantha, MM, Ak., CPA	12	11	92%
Ida Bagus Indraprasta Manuaba, SE, M.Si	12	12	100%
I Made Saryawan, SE, M.Si	12	4	33%
I Wayan Putra Sarjana, SE	12	3	25%
Ida Bagus Gede Arsana, ST	12	12	100%
I Putu Yasa, ST	12	11	92%
Ni Putu Sri Utami, SE	12	12	100%

2.4 GAJI DAN PENGHASILAN DEWAN PENGAWAS DAN DIREKSI

Berdasarkan Peraturan Walikota Nomor 70 Tahun 2020 tentang penghasilan anggota dewan pengawas, direksi, pelaksana tugas direksi dan pegawai pada Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma. Bab II penghasilan anggota dewan pengawas bagian kedua ; pasal 4 :

- (1) Ketua menerima honorarium paling banyak sebesar 45 % (empat puluh lima perseratus) dari gaji Direktur Utama; dan
- (2) Anggota menerima honorarium paling banyak sebesar 35% (tiga puluh lima perseratus) dari gaji Direktur Utama.

Bab IV penghasilan direksi bagian kedua ; pasal 9 :

- (1) Direktur Utama menerima gaji dengan perhitungan paling banyak sebesar 2,5 (dua setengah kali) penghasilan pegawai yang tertinggi didalam Perumda; dan
- (2) Direktur menerima gaji dengan perhitungan paling banyak sebesar 90% (sembilan puluh perseratus) dari gaji Direktur Utama.

Selain penghasilan sebagaimana dimaksud Direksi diberikan tunjangan:

- 1) Tunjangan kesehatan
- 2) Tunjangan hari raya keagamaan
- 3) Tunjangan pakaian
- 4) Tunjangan cuti tahunan



- 5) Tunjangan perumahan
- 6) Tunjangan transport, dan
- 7) Tunjangan pensiun

2.5 RIWAYAT HIDUP

2.5.1 Riwayat Hidup Dewan Pengawas

1. Prof. Dr. I Wayan Ramantha, MM, Ak., CPA

Tempat/Tgl Lahir : Batubulan, 10 Mei 1959
Alamat : Batubulan, Gianyar
Agama : Hindu
No Telepon : 08123801880
Email : wayan.ramantha@hotmail.com
Riwayat Pendidikan:
S-1 Universitas Udayana Lulus 1984 (Manajeman)
S-2 Universitas Udayana Lulus 2000 (Manajeman)
S-3 Universitas Airlangga Lulus 2004 (Akuntansi)

2. Ida Bagus Indraprasta Manuaba, SE, M.Si

Tempat/Tgl Lahir : Denpasar, 26 Agustus 1959
Alamat : Jalan Seruni No. 24 Denpasar
Agama : Hindu
No Telepon : 08123954174
Email : -
Riwayat Pendidikan:
SD Lulus Tahun 1973
SMP Lulus Tahun 1976
SMA Lulus Tahun 1980
S1 Lulus Tahun 1986
S2 Lulus Tahun 2020

Riwayat Pekerjaan :

Bank Bali Surabaya : 1989 s/d 1991
Bank Bali Denpasar : 1991 s/d 1993
Direktur PT. BPR Bali Srisedana : 1993 s/d 1995
Direktur PT. BPR Bali Kop Kuta Mandiri : 1995 s/d 1997
Wakil Pimpinan Cabang Bank Bahari : 1997 s/d 1999
Konsultan & Pengajar BPR : 2000 s/d 2003
Anggota DPRD Provinsi Bali : 2004 s/d 2009
Pengembang & Pemilik Usaha The Cantri Villa Pecatu
Pemilik Usaha Show room ARMA automobile
Anggota Dewan Pengawas
Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma : 2013



3. I Made Saryawan, SE,M.Si

Tempat/Tgl Lahir : Badung, 4 Mei 1965
Alamat : Jalan Hanoman I No. 34 Br. Ubung Sempidi
Agama : Hindu
No Telepon : 081353389616
Email : madesaryawan@gmail.com

Riwayat Pendidikan:

SD	Lulus Tahun 1977
SLTP	Lulus Tahun 1981
SLTA	Lulus Tahun 1984
S1	Lulus Tahun 1991 (Manajemen)
S2	Lulus Tahun 2014 (Ilmu Ekonomi)

Riwayat Pekerjaan :

Kasubsi	: 1995
Kasi	: 2008
Kasubdin	: 2008
Kabid	: 2008
Kabag Perekonomian	: 2013
Anggota Dewas Pengawas Perumda	
Air Minum Tirta Sewakadarma	: 2020

Tahun 2023 terdapat perubahan Dewan Pengwas sesuai dengan Keputusan Kuasa Pemilik Modal Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma Nomor: 539.1/014.b/KPM/2023 tanggal 30 Nopember 2023 tentang Pengangkatan Anggota Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma Periode 2023 – 2027 dengan susunan sebagai berikut :

1. Ida Bagus Alit Wiradana, S.Sos., M.Si

Tempat/Tgl Lahir : Palembang, 10 Nopember 1965
Alamat : Jalan Danau Beratan Gg. I No. 3 Br/ Link. Pekandelan
Agama : Hindu
No Telepon : 081353052887
Email : -

Riwayat Pendidikan:

SD	Lulus Tahun 1979
SLTP	Lulus Tahun 1982
SLTA	Lulus Tahun 1985
S1	Lulus Tahun 1998
S2	Lulus Tahun 2006

Riwayat Pekerjaan :

Sekretaris Lurah Bebalang	: 1990
PJS. Kaur Pemsetwilcam Bangli	: 1991
PJS. Sekretaris Wilayah Kecamatan Bangli	: 1992
Kepala Kelurahan Sanur	: 1994
PJ. Kepala Kelurahan Sanur	: 2006
Camat Denpasar Selatan	: 2006
Camat Denpasar Barat	: 2010



Kepala Dinas Ketentraman Ketertiban dan Satuan Polisi Pamong Praja Kota Denpasar	: 2012
Kepala Dinas Pemberdayaan Masyarakat dan Desa Kota Denpasar	: 2017
Sekretaris Daerah Kota Denpasar	: 2021 s/d sekarang
Anggota Dewas Pengawas Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma	: 2023 s/d sekarang

2. I Wayan Putra Sarjana, S.E.

Tempat/Tgl Lahir	: Balikpapan, 18 desember 1973
Alamat	: Jl. Jaya Giri No 49 Denpasar
Agama	: Hindu
No Telepon	: 081353665573
Email	: wayanputra018@gmail.com

Riwayat Pendidikan :

SD	Lulus Tahun 1986
SLTP	Lulus Tahun 1989
SLTA	Lulus Tahun 1992
S1	Lulus Tahun 1998

Riwayat Pekerjaan :

Kasubag Anggaran	: 2011
Kabid Anggaran	: 2017
Sekretaris BPKAD	: 2022
Kabag Perekonomian	: 2023 s/d sekarang
Anggota Dewas Pengawas Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma	: 2023 s/d sekarang

3. Anak Agung Gde Adiputra, S.E

Tempat/Tgl Lahir	: 28 Mei 1970
Alamat	: Jl. Anyelir No 11 Denpasar
Agama	: Hindu
No Telepon	: 089605560868
Email	: satyadiputra79@gmail.com

Riwayat Pendidikan :

SD	Lulus Tahun 1983
SLTP	Lulus Tahun 1986
SLTA	Lulus Tahun 1989
S1	Lulus Tahun 1994

Riwayat Pekerjaan :

Kantor Akuntan Publik dan konsultan Pajak Ishaq	: 1995 s/d 1999
Kepala Cabang PT Bersaudara	: 1999 s/d 2005
Accounting dan Tax Office PT Beakindo Pacific	: 2005 s/d 2007
Tax Officer PT Proton Cikarang Indonesia	: 2007 s/d 2010
Operasional Manager PT Amsek Nusantara	: 2010 s/d 2017
Tenaga Ahli PDAM Tirta Mangutama Badung	: 2017
Tenaga Ahli Manjemen PDAM Kota Denpasar	: 2019
Komite Audit Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma	: 2019-2023
Anggota Dewas Pengawas Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma	: 2023 s/d sekarang



2.5.2 Riwayat Hidup Direksi

1. Ida Bagus Gede Arsana, ST

Tempat/Tgl Lahir : Sibang Gede, 31-12-1960
Alamat : Br. Bantas Kaja, Sibang Gede, Badung
Agama : Hindu
No Telepon : 08760060099
Email : pdamgps.bagusarsana@gmail.com
Riwayat Pendidikan:
SD Lulus Tahun 1975
SLTP Lulus Tahun 1978
SLTA Lulus Tahun 1981
S1 Lulus Tahun 1999 (Teknik Sipil)

Status Kepegawaian:

Calon Pegawai : 01-11-1990
Pegawai Tetap : 01-10-1991

Riwayat Pekerjaan :

Staf Perawatan Gedung : 1992 s/d 1994
Staf Perencanaan Teknik : 1995 s/d 2000
Staf Subsie Evaluasi : 2001 s/d 2003
Staf Subsie Produksi : 2004 s/d 2007
Kasubsie Perenc Teknik : 2008 s/d 2011
Kabag Trans & Distribusi : 2012 s/d 2012
Kabag Perenc Teknik : 2013 s/d 2015
Direktur Utama : 2016 s/d sekarang

2. Ni Putu Sri Utami, SE

Tempat/Tgl Lahir : Bangli, 08-04-1971
Alamat : Jl. Gunung Abang No.2, Denpasar
Agama : Hindu
No Telepon : 081999034151
Email : pdamgps.sriutami71@gmail.com
Riwayat Pendidikan:

SD Lulus Tahun 1984
SLTP Lulus Tahun 1987
SLTA Lulus Tahun 1990
S1 Lulus Tahun 1995 (Ekonomi Akuntansi)

Status Kepegawaian:

Honorer/ Kontrak : 01-08-1998
Calon Pegawai : 01-07-2001
Pegawai Tetap : 01-07-2002

Riwayat Pekerjaan :

Staf Akuntansi : 2001 s/d 2007
Kasubsie Akuntansi : 2008 s/d 2009
Kasubag Akuntansi : 2010 s/d 2012
Kepala SPI : 2013 s/d 2015
Dir Adm & Keuangan : 2016 s/d sekarang



3. I Putu Yasa, ST

Tempat/Tgl Lahir : Tabanan, 19-07-1963
Alamat : Br. Purnama Asri, Peguyangan Denpasar
Agama : Hindu
No Telepon : 081239206409
Email : pdamgps.yasapy@gmail.com

Pendidikan Formal:

SD	Lulus Tahun 1976
SLTP	Lulus Tahun 1980
SLTA	Lulus Tahun 1983
S1	Lulus Tahun 2002 (Teknik Sipil)

Status Kepegawaian:

Calon Pegawai	: 01-11-1990
Pegawai Tetap	: 01-10-1991

Riwayat Pekerjaan :

Staff Perencanaan Teknik	: 1989 s/d 1995
KP Sambungan SR	: 1996 s/d 1996
Kasubsie Perenc Teknik	: 1997 s/d 2008
Kasie Perenc Teknik	: 2008 s/d 2010
Kabag Perenc Teknik	: 2010 s/d 2012
Kepala Litbang	: 2013 s/d 2015
Pjs. Direktur Utama	: 2015 s/d 2015
Direktur Teknik	: 2016 s/d sekarang

2.6 IMPLEMENTASI TATA KELOLA PERUSAHAAN (GCG)

Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma sebagai perusahaan publik di Ibu Kota Provinsi Bali, yang dituntut secara profesional mampu memberikan pelayanan prima kepada masyarakat Kota Denpasar, sudah selayaknya seluruh kebijakan, peraturan dan keputusan yang diambil oleh seluruh stakeholders harus mengacu pada tata kelola perusahaan yang baik/*Good Corporate Governance*. Pemberlakuan GCG di Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta sewakadarma pada tanggal 20 Januari 2017 dan selanjutnya dilakukan workshop pada tanggal 22 Juli 2017 dan 29 Juli 2017 oleh Dewan Pengawas kepada seluruh insan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma.

Berdasarkan Keputusan Direksi PDAM Kota Denpasar Nomor: 78/PDAM/KPTS/2018 Tim Pemantau melakukan rapat pendahuluan dengan Direksi untuk mendapatkan arahan sebagai awal kegiatan. Dalam rapat pendahuluan yang dilakukan, arahan dari Direksi adalah bahwa untuk pemantauan GCG tahun 2018 yang dilakukan adalah memantau kelengkapan dokumen. Selanjutnya Tim Pemantau menyusun jadwal rencana kerja pemantauan GCG. Dari jadwal yang disusun maka Tim Pemantau melakukan sosialisasi kepada seluruh insan PDAM Kota Denpasar yang dilakukan secara bertahap. Sosialisasi tahap pertama dilakukan pada tanggal 23 Maret 2018, tahap kedua dilakukan pada tanggal 5 April



2018, tahap ketiga dilakukan pada tanggal 26 April 2018, tahap keempat dilakukan pada tanggal 4 Mei 2018 dan tahap kelima dilakukan pada tanggal 11 Mei 2018. Dengan adanya penambahan pegawai maka pada tanggal 22 Maret 2019 dilaksanakan sosialisasi dengan jumlah peserta 48 orang yang hadir 46 orang yang disampaikan oleh Ketua dan Sekretaris Tim Pemantau GCG.

2.6.1 Monitoring dan Evaluasi

Penerapan GCG pada Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma dilaksanakan berdasarkan metode dan prosedur Self Assessment.

Adapun aspek penerapan GCG yang dinilai mencakup:

1. Komitmen GCG
2. Kebijakan GCG
3. Partisipan GCG
 - a. KPM
 - b. Dewan Pengawas
 - c. Komite Dewas
 - d. Direksi
 - e. SPI
 - f. Sekretaris Perusahaan
4. Pengungkapan
5. Aspek lainnya

Aspek yang dinilai terangkum dalam 47 indikator dengan 150 parameter, hasil Self Assessment terhadap penerapan GCG pada Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma untuk periode tahun 2022 yang dilakukan pada bulan September 2023 sampai dengan bulan Desember 2023, dapat disimpulkan bahwa kondisi penerapan GCG pada Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma mencapai predikat "Baik" dengan skor 81,21 dari skor maksimal 100. Secara ringkas, capaian skor tersebut terinci sebagai berikut :

ASPEK PENGUJIAN / INDIKATOR/PARAMETER		BOBOT	CAPAIAN TAHUN 2022		PENJELASAN
			SKOR	% CAPAIAN	
I	Komitmen	15,00	13,73	91,51%	Sangat Baik
II	Kebijakan	10,00	7,69	76,94%	Baik
III	Partisipan GCG				
	A. Kuasa Pemilik Modal	21,00	18,18	86,56%	Sangat Baik
	B. Dewan Pengawas	17,00	15,71	92,39%	Sangat Baik
	C. Komite Dewas	5,00	3,88	77,64%	Baik
	D. Direksi	13,00	10,84	83,35%	Baik
	E. SPI	5,00	4,23	84,58%	Baik
	F. Sekretaris Perusahaan	4,00	2,53	63,33%	Cukup
IV	Pengungkapan	5,00	4,43	88,55%	Sangat Baik
V	Aspek Lainnya	5,00	0,00	0,00%	
	SKOR KESELURUHAN	100,00	81,21	81,21%	

Tabel diatas menggambarkan hasil perbandingan antara kondisi penerapan GCG pada Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma dengan praktik terbaik (best practices) penerapan GCG. Pada masing-masing aspek governance terdapat penerapan yang sudah mendekati atau mencapai predikat “Baik” tetapi pada area tertentu masih diperlukan upaya perbaikan/ penyempurnaan.

2.7 TANGGUNG JAWAB SOSIAL/CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY (CSR)

Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma sebagai perusahaan yang bergerak pada bidang penyediaan serta pendistribusian air minum sangat peduli pada upaya pelestarian lingkungan. Sebagai bentuk kepedulian lingkungan pada tahun 2023 dilaksanakan upacara mulang pekelem di Pantai Mertasari Sanur, sebagai wujud bakti kehadapan Tuhan Yang Maha Esa (Ida Sang Hyang Widhi Wasa) atas segala berkah yang telah diberikan. Sebagai bentuk tanggung jawab sosial Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma dalam rangkaian HUT Perumda yang ke – 26 di bulan Juli 2023 ikut berpartisipasi mendukung kegiatan Donor Darah di Gedung Alaya yang dirangkaikan dengan bulan Bung Karno, dengan pemberian paket sembako kepada peserta donor darah serta memberikan bantuan alat Kesehatan Vital dan sarana prasarana kreativitas bagi UMKM Disabilitas.

Sebagai bentuk kepedulian di tahun 2023 Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma juga memberikan bantuan dana untuk perbaikan Rumah Tidak Layak Huni (RTLH) dan perabotan Rumah Tangga di Kota Denpasar,



Sebagai bentuk kepedulian terhadap lingkungan di tahun 2023 dilakukan penanaman pohon di lingkungan kantor Perumda Air Minum Tirtasewakarma yang mana untuk tahun 2023 dipusatkan di seputaran kantor Belusung.

Selain kegiatan tersebut juga dilakukan pemberian bantuan dalam berbagai kegiatan sosial lainnya.



BAB III

KINERJA PERUMDA AIR MINUM TIRTA SEWAKADARMA TAHUN 2023

3.1. GAMBARAN UMUM

Sesuai dengan Peraturan Daerah Kota Denpasar Nomor 7 tahun 2019, Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma adalah Badan Usaha Milik Pemerintah Daerah yang bergerak pada bidang penyediaan air minum guna memenuhi kebutuhan masyarakat agar mendapatkan kehidupan yang sehat, bersih dan produktif. Dalam menjalankan amanah Peraturan Daerah Nomor 7 tahun 2019 guna dapat melakukan pelayanan dalam penyediaan air minum bagi masyarakat maka Perumda berpedoman pada berbagai Peraturan Pemerintah, salah satunya adalah Permendagri 21 Tahun 2020.

Permendagri Nomor 21 Tahun 2020 tentang Perubahan atas peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 71 Tahun 2016 tentang Perhitungan dan Penetapan Tarif Air Minum adalah salah satu acuan dalam penetapan tarif pada pelanggan Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma. Sesuai Pasal 7A ayat (1), melalui Keputusan Gubernur Bali Nomor 826/01-C/HK/2021 tanggal 21 Desember 2021 maka ditetapkan besaran tarif batas bawah dan tarif batas atas Air Minum Kabupaten/Kota sebali Tahun 2022, yang mana penetapan tarif Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma atas tarif batas bawah Rp. 6.345,21/M³ serta tarif batas atas Rp. 11.081,20/M³. Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma melalui Keputusan Walikota Denpasar Nomor 188.45/1516/HK/2022 Tentang Tarif Air Minum Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma yang ditetapkan tanggal 22 Juni 2022 melakukan penyesuaian tarif yang mulai berlaku atas rekening bulan Juli 2022.

Dengan semakin pulihnya kondisi ekonomi masyarakat, Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma melakukan langkah – langkah efisiensi dengan tetap mengedapankan pelayanan sehingga mampu mencatat laba bersih sebesar Rp.42.665.092.530,- capaian tersebut melampaui anggaran perubahan (RKA Perubahan) sebesar Rp. 33.785.710.965,- dengan efisiensi sebesar Rp. 9.173.945.814,- dari beban yang direncanakan sebesar Rp.167.695.816.382. Capaian laba bersih di tahun ini sebesar Rp. 42.665.092.530 juga dapat melampaui laba tahun 2022 sebesar Rp. 18.314.480.383,- dimana laba tahun 2022 adalah sebesar Rp. 24.347.612.147,-.



Keberhasilan dalam meningkatkan pelayanan dan kepastian ketersediaan sumber air dan kualitas air sudah sesuai dengan ketentuan yang berlaku, diyakini akan meningkatkan citra perusahaan, karena perusahaan telah berhasil mewujudkan misinya sesuai dengan visi “menjadi perusahaan yang sehat dengan pelayanan prima”.

Hal demikian merupakan salah satu bentuk perwujudan dan pencapaian target sesuai dengan visi dan misi serta posisi strategis perusahaan, yang tidak hanya diukur dari kinerja keuangan saja tetapi juga dari respon atas komplain yang dapat terpenuhi dalam target waktu se-efektif mungkin.

3.2. PELAKSANAAN KERJA TAHUN 2023

BAGIAN PERENCANAAN TEKNIK	<ol style="list-style-type: none">1. Melaksanakan survey dan membuat RAB SR baru, pemindahan, dan penyambungan kembali.2. Melaksanakan proses Perencanaan (survey dan pembuatan RAB) sesuai dengan jadwal investasi yang sudah direncanakan.3. DED Pembentukan DMA dan Zonasi Pengaliran.4. DED rehab jaringan pipa pada DMA Serangan.5. DED pengembangan dan perbaikan system jaringan.
BAGIAN DISTRIBUSI & PENGEMBANGAN	<ol style="list-style-type: none">1. Menjaga agar pelayanan secara kualitas, kontinuitas, dan kuantitas (K3) tetap terjaga.2. Menjaga dan memelihara utilitas jaringan perpipaan serta memperbaiki jika ada kerusakan dengan efektif dan efisien serta tepat waktu.3. Mengatur operasional Pompa Booster Reservoir.4. Mengatur operasional Pompa Booster dan Inline Pump.5. Mengatur pembelian air dari pihak lain.6. Memonitor operasional dan evaluasi DMA.7. Rehab jaringan pipa di DMA Serangan.8. Penataan zonasi jaringan.9. Menjaga dan memelihara utilitas seperti Hydrant, Air Valve, dan Jembatan Pipa.10. Menjaga keakuratan water meter induk maupun water meter pelanggan dan melakukan pergantian sesuai kebutuhan.



	<ol style="list-style-type: none">11. Melakukan penutupan dan pemutusan saluran air bagi pelanggan yang berhenti berlangganan.12. Melaksanakan pemasangan SR, PK, SE, dan PH sesuai order serta SOP.13. Melaksanakan pemasangan dan pengembangan jaringan.14. Melakukan rekonstruksi meter air sesuai kebutuhan.15. Pengadaan pompa dan motor penunjang distribusi lainnya16. Pengecatan jembatan pipa17. Pengembangan dan penataan jaringan pipa distribusi
BAGIAN PRODUKSI	<ol style="list-style-type: none">1. Optimalisasi produksi air IPA dan Sumur Produksi.2. Pengadaan bahan kimia pengolahan air.3. Pengadaan panel, pompa, dan peralatan penunjang produksi lainnya.4. Perawatan dan pemeliharaan sumber-sumber produksi5. Perbaikan dan perawatan sarana dan prasarana produksi6. Pengadaan alat laboratorium dan bahan penunjang laboratorium7. Optimalisasi pengukuran sample air untuk menjaga kualitas air hasil produksi8. Pembuatan bak penampung pasir di canal IPA Belusung9. Pembuatan atap, rel hoist dan pagar railing intake IPA Waribang10. Pekerjaan pembuatan plat penyekat di bak pengumpul IPA Waribang
BAGIAN KEUANGAN	<ol style="list-style-type: none">1. Menerapkan system Akuntansi yang konsisten.2. Menghitung kebutuhan dana untuk investasi maupun dana operasional.3. Meningkatkan kualitas pengelolaan anggaran.4. Penyusunan laporan keuangan bulanan, triwulan, dan tahunan tepat waktu.5. Mempertahankan opini akuntan wajar dan tanpa pengecualian atas laporan keuangan.6. Optimalisasi penagihan piutang langganan.7. Mencapai kinerja keuangan yang optimal.



BAGIAN UMUM	<ol style="list-style-type: none">1. Menyesuaikan peraturan/ surat keputusan peraturan pendukung Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma.2. Meningkatkan kompetensi SDM melalui Diklat berkelanjutan.3. Meningkatkan kesejahteraan karyawan sesuai dengan kemampuan perusahaan.4. Perawatan dan pemeliharaan Gedung, kendaraan, dan inventaris.5. Mengadakan kendaraan dan inventaris kantor sesuai dengan kebutuhan untuk kelancaran operasional.6. Melaksanakan penyimpanan dan pemeliharaan barang persediaan perusahaan.
BAGIAN HUBUNGAN LANGGANAN	<ol style="list-style-type: none">1. Meningkatkan kecepatan waktu pelayanan untuk menindaklanjuti setiap pengaduan.2. Meningkatkan komunikasi dan publikasi dengan pelanggan, masyarakat, atau <i>stakeholder</i> lainnya.3. Meningkatkan jumlah pelanggan dengan sasaran pada kelompok niaga, industri, dan kawasan perumahan.4. Melakukan pembacaan meter air pelanggan sesuai jadwal baca meter.5. Sosialisasi kepada pelanggan untuk mencegah pencabutan dan berhenti berlangganan.6. Pemberian potongan harga untuk pemasangan Sambungan Rumah (SR) dan Pemasangan Kembali (PK).7. Optimalisasi informasi melalui media cetak dan media online (media social).8. Penataan data pelanggan (Nomor HP, Golongan Pelanggan).
PENELITIAN DAN PENGEMBANGAN	<ol style="list-style-type: none">1. Mengidentifikasi kepuasan para pelanggan dengan pelayanan jasa dan produk yang diberikan agar pemasaran perusahaan dapat mencapai target yang diinginkan.



	<ol style="list-style-type: none">2. Mengevaluasi system manajemen mutu untuk memberikan pelayanan kepada organisasi dalam rangka membantu semua anggota organisasi melaksanakan tanggung jawab yang dibebankan kepadanya secara efektif, atau lebih jauh lagi mencapai efektivitas optimal.3. Mengkaji utilitas air dan zonasi pengaliran untuk menurunkan tingkat <i>non revenue water</i> (NRW) yang dapat meningkatkan kondisi asset (perpipaan) dan layanan pelanggan.4. Memantau dan mengevaluasi NRW pada DMA eksisting seperti umur dan kondisi jaringan pipa, tekanan system, jumlah koneksi illegal dan meter air rusak.5. Evaluasi penataan zonasi pengaliran di wilayah Belusung.6. Perawatan serta perbaikan software dan hardware untuk menunjang operasional perusahaan.7. Menjaga layanan akses ke server agar stabil dan aman (pembaruan lisensi secara periodic).8. Desain informasi grafis untuk keperluan Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma.9. Pengembangan aplikasi GL, SIRAB, dan SIMPEL berbasis web.10. Memberikan kemudahan akses layanan kepada pelanggan dengan pengembangan aplikasi My Ilalang berbasis IOS.11. Penyusunan target penilaian GCG.12. Pengembangan Aplikasi Billing dan Siska dalam rangka penerapan Aplikasi Online Tagihan Terpusat (Coklit)13. Pendampingan audit eksternal ISO 9001 : 2015
BAGIAN SATUAN PENGAWAS INTERN	<ol style="list-style-type: none">1. Melaksanakan evaluasi operasional Program Kerja Pemeriksaan Tahunan (PKPT) SPI bidang Teknik dan Bidang Administrasi & Keuangan.2. Monitoring dan mengevaluasi tindak lanjut laporan hasil audit internal dan eksternal.3. Pendampingan <i>assessment</i> yang dilakukan oleh auditor eksternal.4. Monitoring pelaksanaan pekerjaan kontrak dan SPK.



	5. Monitoring <i>Bussines Plan</i> , RKA, dan Realisasi. 6. Monitoring Disiplin Pegawai. 7. Penilaian mandiri kapabilitas SPI. 8. Melaksanakan tugas – tugas pemeriksaan yang diberikan oleh Direktur Utama (non PKPT).
--	--

3.3. POKOK – POKOK *KEY PERFORMANCE INDICATOR (KPI)* TAHUN 2023

BAGIAN	KEY PERFORMANCE INDICATOR	TARGET	CAPAIAN
KEUANGAN	Meningkatnya Profitabilitas	124,63	121,45
	Meningkatnya Pendapatan	88,81	92,27
	Tercapainya FCR	113,75	123,81
	Meningkatnya Likuiditas	596,23	437,53
PELANGGAN	Meningkatnya Kepuasan Pelanggan	249,20	253,07
	Meningkatnya Kualitas Pelayanan	100,00	100,00
	Meningkatnya Cakupan Pelayanan	56,98	51,64
BISNIS INTERNAL	Meningkatnya Efektifitas Pendistribusian	194,29	189,88
	Meningkatnya Efektifitas Instalasi Air	295,00	188,60
	Meningkatnya Inovasi/Improvement	1,00	1,00
	Meningkatnya efektifitas Pengelolaan Aset	108,79	116,45
	Meningkatnya Penerapan Sistem dan Prosedur Perusahaan	280,00	244,74
PEMBELAJARAN DAN PENGEMBANGAN	Meningkatnya Produktifitas Karyawan	79,00	87,26
	Meningkatnya Kualitas Karyawan	100,00	97,25
	Meningkatnya Pemanfaatan dan Pengembangan Teknologi	2,00	0,00
	Meningkatnya Kedisiplinan Karyawan	100,00	99,68
	Meningkatnya Budaya Kepemimpinan	75,00	84,27



3.4 KINERJA DAN TINGKAT KESEHATAN (UN AUDIT)

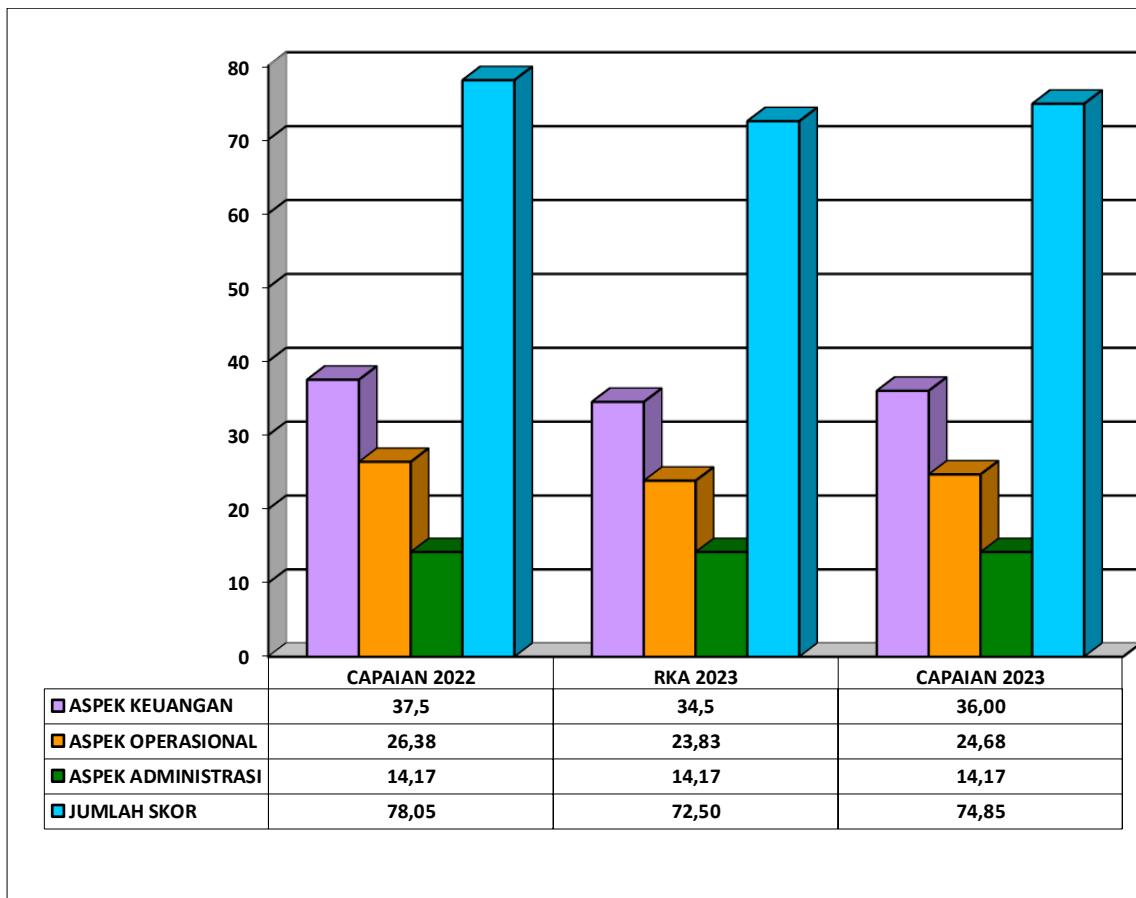
3.4.1. Kinerja Perusahaan sesuai Kepmendagri 47 Tahun 1999

NO.	URAIAN	CAPAIN TAHUN 2023 (UN AUDIT)
I	ASPEK KEUANGAN	
1	Rasio laba terhadap aktiva produktif	5,00
2	Peningkatan laba terhadap aktiva produktif	1,00
3	Rasio laba terhadap penjualan	5,00
4	Peningkata laba terhadap penjualan	3,00
5	Rasio aktiva lancar terhadap utang lancar	1,00
6	Rasio utang jangka panjang terhadap ekuitas	5,00
7	Rasio total aktiva terhadap total utang	5,00
8	Rasio biaya operasi terhadap pendapatan operasi	3,00
9	Rasio laba operasi sebelum biaya penyusutan terhadap angsuran pokok bunga dan jatuh tempo	5,00
10	Rasio aktiva produktif terhadap penjualan air	5,00
11	Jangka waktu penagihan piutang	5,00
12	Efektifitas penagihan	5,00
	Jumlah	48,00
II	ASPEK OPERASIONAL	
1	Cakupan pelayanan	3,00
2	Peningkatan cakupan pelayanan	1,00
3	Kualitas air distribusi	3,00
4	Kontinuitas Air	1,00
5	Produktifitas pemanfaatan instalasi produksi	4,00
6	Tingkat kehilangan air	2,00
7	Penurunan tingkat kehilangan air	1,00
8	Peneraan meter	3,00
9	Kecepatan penyambungan baru	2,00
10	Kemampuan penanganan pengaduan rata -rata perbulan	2,00
11	Kemudahan pelayanan	2,00
12	Rasio karyawan per pelanggan	5,00
	Jumlah	29,00
III	ASPEK ADMINISTRASI	
1	Rencana jangka panjang (Corporate Plan)	4,00
2	Rencana organisasi dan uraian tugas	4,00
3	Prosedur Operasi Standar (SOP)	4,00
4	Gambar nyata laksana (As Built Drawing)	4,00
5	Pedoman penilaian kinerja karyawan	4,00
6	Rencana kerja dan anggaran perusahaan (RKAP)	3,00
7	Tertib laporan internal	2,00
8	Tertib laporan eksternal	2,00
9	Opini auditor independen	4,00
10	Tindak lanjut hasil pemeriksaan tahun terakhir	3,00
	Jumlah	34,00

3.1 Tabel Kinerja Perusahaan sesuai Kepmendagri 47 Tahun 1999

URAIAN	CAPAIAN 2022 (AUDIT)	RKA 2023	CAPAIAN 2023 (UN AUDIT)
Aspek Keuangan	37,50	34,50	36,00
Aspek Operasional	26,38	23,83	24,68
Aspek Administrasi	14,17	14,17	14,17
Jumlah Skor	78,05	72,50	74,85
Kinerja	BAIK SEKALI	BAIK	BAIK

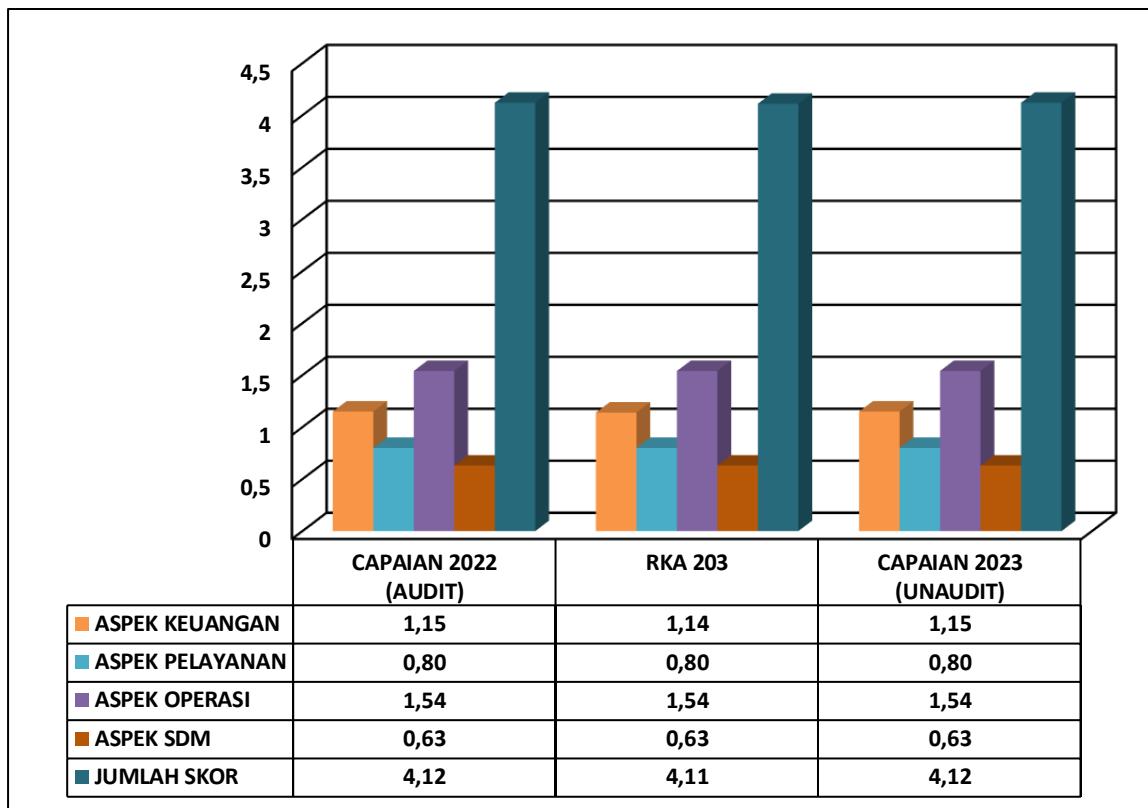
Grafik 3.1 Kinerja Perusahaan sesuai Kepmendagri 47 Tahun 1999



3.4.2 Tingkat Kesehatan Kemen PUPR

Tabel 3.2 Tingkat Kesehatan Kemen PUPR

URAIAN	CAPAIAN 2022 (AUDIT)	2023	
		RKA	CAPAIAN (UNAUDIT)
Aspek Keuangan	1,15	1,14	1,15
Aspek Pelayanan	0,80	0,80	0,8
Aspek Operasi	1,54	1,54	1,54
Aspek SDM	0,63	0,63	0,63
Jumlah Nilai yang diperoleh	4,12	4,11	4,12
Tingkat Kesehatan	SEHAT	SEHAT	SEHAT

Grafik 3.2 Kinerja Perusahaan sesuai dengan Kemen PUPR

3.5. KOMPOSISI SUMBER DAYA MANUSIA

Perbandingan Sumber Daya Manusia Tahun 2022 dan 2023 adalah sebagai berikut :

NO.	URAIAN	REALISASI 2022	REALISASI 2023
I.	DIREKSI		
	- Direktur Utama	1	1
	- Direktur Adm. Keuangan	1	1
	- Direktur Teknik	1	1
II.	PENGAWAS		
	- Ketua Dewan Pengawas	1	1
	- Anggota Dewan Pengawas	2	2
	JUMLAH	6	6
III.	TENAGA KERJA		
	- Staff Khusus	2	1
	- SPI	7	8
	- Bagian Umum	35	32
	- Bagian Hubungan Langganan	73	67
	- Bagian Keuangan	17	17
	- Bagian Trans & Distribusi	55	55
	- Perencanaan Teknik	20	20
	- Litbang	14	14
	- Bagian Produksi	65	64
	- Satuan Pengamanan	14	13
	JUMLAH TENAGA KERJA	308	297

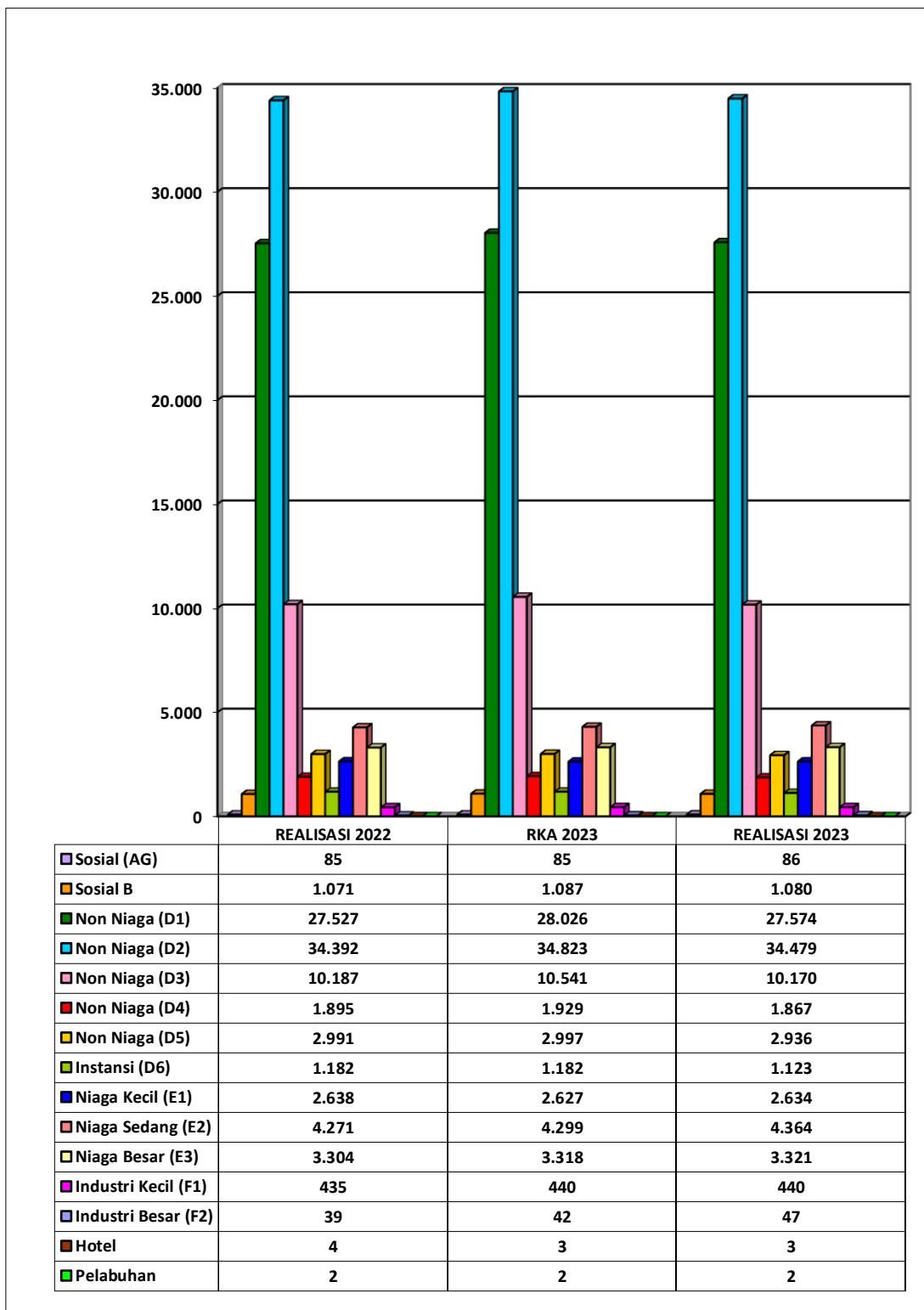
3.6. PENCAPAIAN KINERJA REALISASI TAHUN 2023

3.6.1 Pelanggan

Jumlah pelanggan sampai akhir tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Tabel 3.3 Jumlah Pelanggan Sampai Akhir Tahun 2023

NO	URAIAN	REALISASI 2022	TAHUN 2023		% REALISASI 2003 THD	
			RKA	REALISASI	REAL 2022	RKA 2023
1	Sosial A & G	85	85	86	1,18%	1,18%
2	Sosial B	1.071	1.087	1.080	0,84%	-0,64%
3	Non Niaga D1	27.527	28.026	27.574	0,17%	-1,61%
4	Non Niaga D2	34.392	34.823	34.479	0,25%	-0,99%
5	Non Niaga D3	10.187	10.541	10.170	-0,17%	-3,52%
6	Non Niaga D4	1.895	1.929	1.867	-1,48%	-3,21%
7	Non Niaga D5	2.991	2.997	2.936	-1,84%	-2,04%
8	Instansi D6	1.182	1.182	1.123	-4,99%	-4,99%
9	Niaga Kecil E1	2.638	2.627	2.634	-0,15%	0,27%
10	Niaga Sedang E2	4.271	4.299	4.364	2,18%	1,51%
11	Niaga Besar E3	3.304	3.318	3.321	0,51%	0,09%
12	Industri Kecil F1	435	440	440	1,15%	0,00%
13	Industri Besar F2	39	42	47	20,51%	11,90%
14	Hotel	4	3	3	-25,00%	0,00%
15	Pelabuhan H	2	2	2	0,00%	0,00%
JUMLAH SAMBUNGAN		90.023	91.401	90.126	0,11%	-1,39%

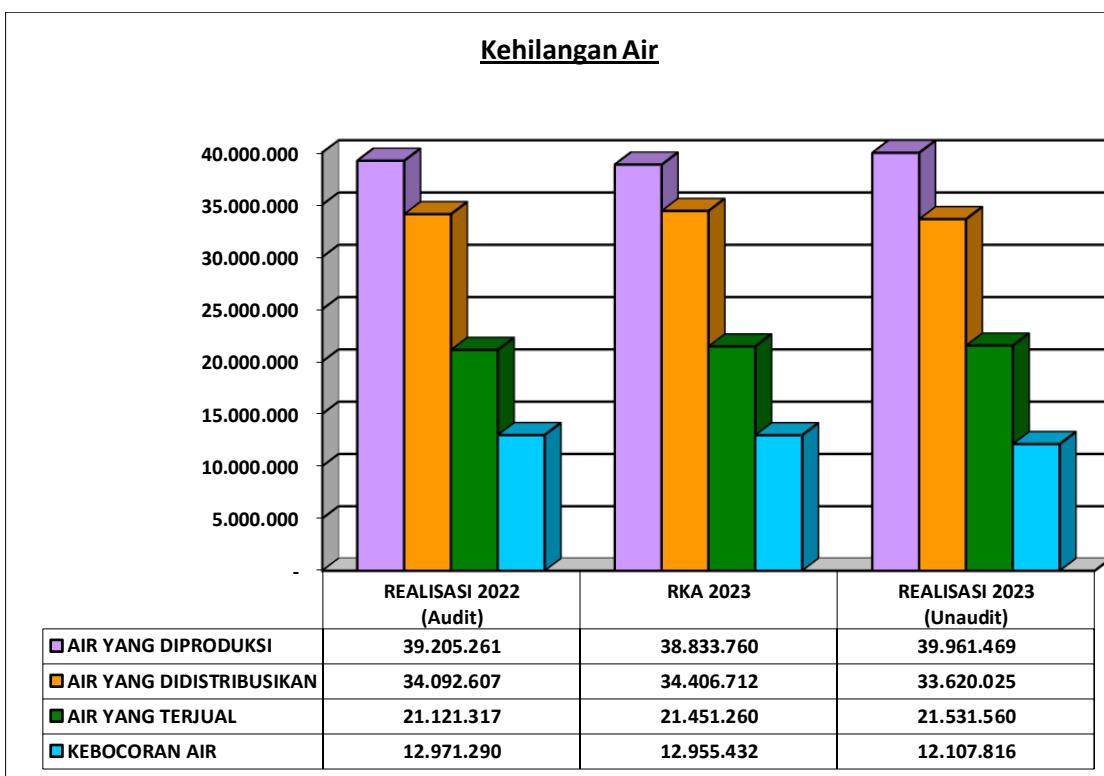
Grafik 3.3 Jumlah Pelanggan Sampai Akhir Tahun 2023

3.6.2 Produksi Air

Realisasi Produksi Air 2023 sebesar 39.961.469 m³ atau naik 1,93% terhadap realisasi tahun 2022 yang sebesar 39.205.261 m³ (audit) dan lebih besar 2,90% terhadap RKA tahun 2023, dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 3.4 Kehilangan Air (Kebocoran)

NO	URAIAN	REALISASI 2022 (AUDIT)	TAHUN 2023		% REALISASI THD	
			RKA	REALISASI (UNAUDIT)	REALISASI 2022	RKA 2023
1	Air yang diproduksi	39.205.261	38.833.760	39.961.469	1,93%	2,90%
2	Air yang didistribusikan	34.092.607	34.406.712	33.620.025	-1,39%	-2,29%
3	Air yang terjual	21.121.317	21.451.260	21.531.560	1,94%	0,37%
4	NRW (m ³)	12.971.290	12.955.432	12.107.816	-6,66%	-6,54%
5	NRW (%)	38,01%	37,65%	36,01%	-2,00%	-1,64%

Grafik 3.4 Kehilangan Air (Kebocoran)

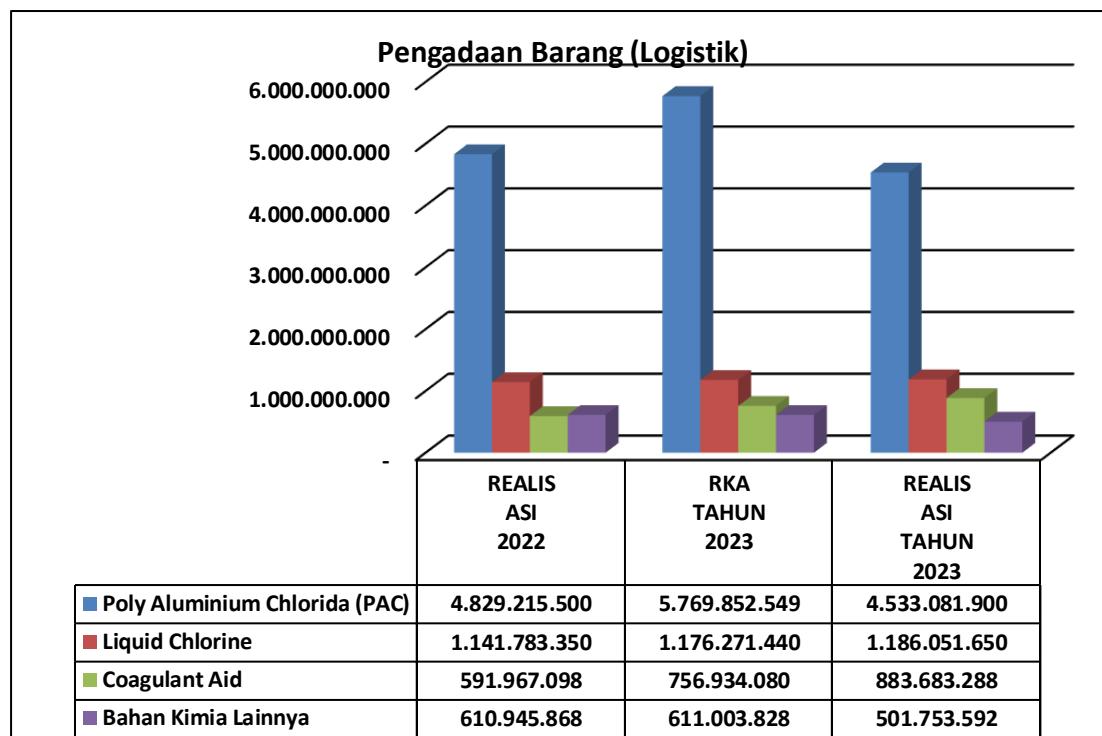
Pada tahun 2023 terjadi penurunan kebocoran sebesar 2 % terhadap realisasi Tahun 2022 dan 1,64 % terhadap RKA Tahun 2023.

3.6.3 Pengadaan Barang (Logistik)

Realiasi pengadaan barang untuk keperluan khusus dalam produksi air (bahan kimia) sebesar Rp.7.104.570.430,- atau realisasinya lebih kecil 0,97% terhadap realisasi tahun 2022 dan lebih kecil 14,55% terhadap RKA tahun 2023, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 3.5 Pengadaan Barang (Logistik)

NO	URAIAN	REALISASI 2022	TAHUN 2023		REALISASI THD (%)	
			RKA	REALISASI	REAL 2022	RKA 2023
1	(PAC)	4.829.215.500	5.599.409.829	4.533.081.900	-6,13%	-19,04%
2	Liquid Chlorine	1.141.783.350	1.176.271.440	1.186.051.650	3,88%	0,83%
3	Coagulant Aid	591.967.098	756.934.080	883.683.288	49,28%	16,75%
4	Bahan Kimia Lainnya	610.945.868	781.446.548	501.753.592	-17,87%	-35,79%
JUMLAH		7.173.911.816	8.314.061.897	7.104.570.430	-0,97%	-14,55%

Grafik 3.5 Pengadaan Barang (Logistik)


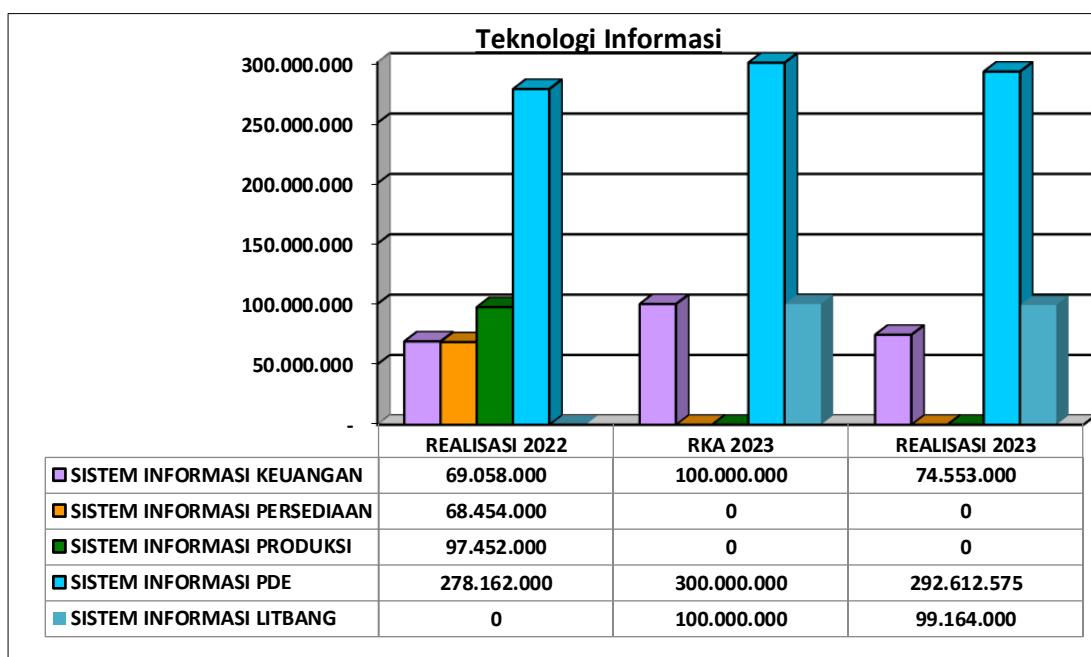
3.6.4 Teknologi Informasi

Realisasi untuk keperluan teknologi informasi tahun 2023 sebesar Rp.466.329.575,- atau 10,04% lebih kecil terhadap realisasi tahun 2022 dan 7,22% terhadap RKA tahun 2023, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 3.6 Teknologi Informasi

NO	URAIAN	REALISASI 2022	TAHUN 2023		REALISASI THD (%)	
			RKA	REALISASI	REAL 2022	RKA 2023
1	Sistem Informasi Keuangan	69.058.000	100.000.000	74.553.000	7,37	-34,13
2	Sistem Informasi Persediaan	68.454.000	0	0	-100	0
3	Sistem Informasi Produksi	97.452.000	0	0	-100	0
4	Sistem Informasi PDE	278.162.000	300.000.000	292.612.575	4,94	-2,52
5	Sistem Informasi Litbang	0	100.000.000	99.164.000	100	-0,84
JUMLAH		513.126.000	500.000.000	466.329.575	-10,04	-7,22

Grafik 3.6 Teknologi Informasi



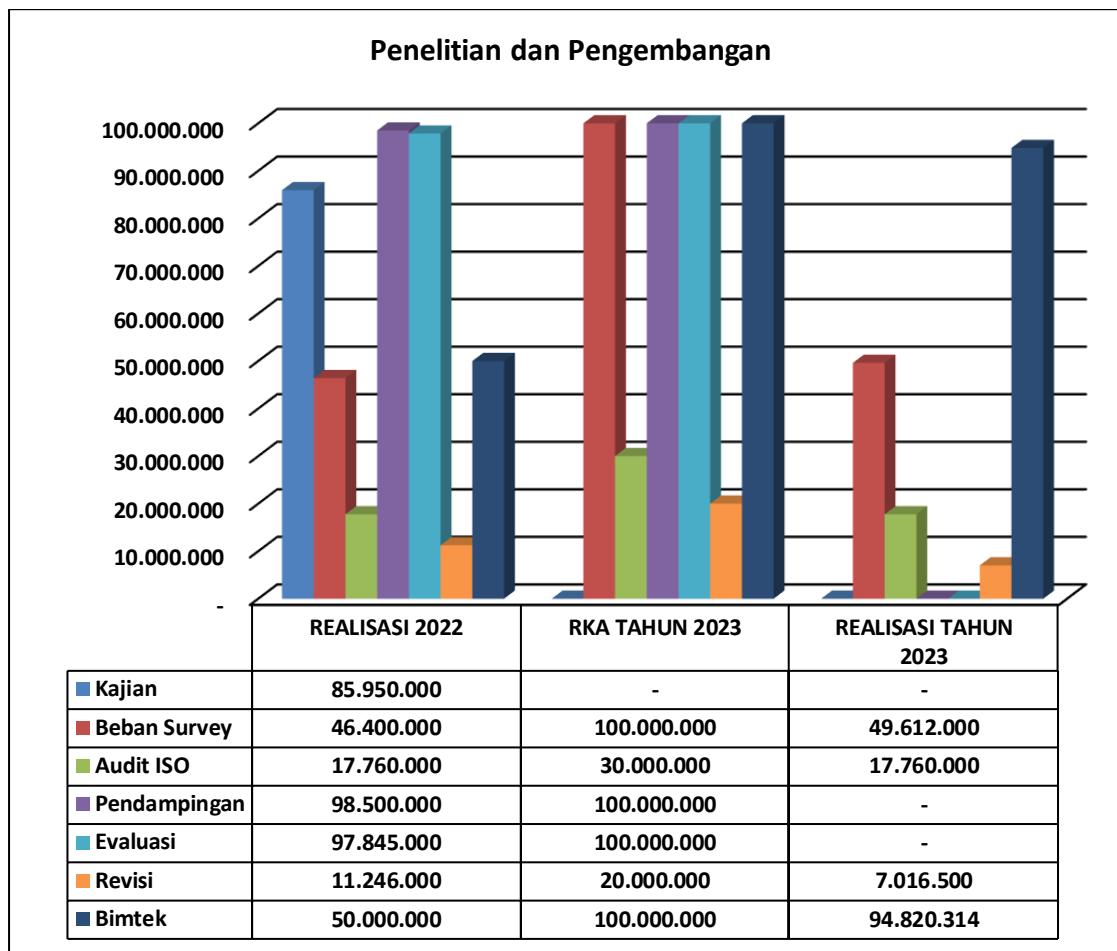
3.6.5 Penelitian Dan Pengembangan

Realisasi untuk keperluan penelitian dan pengembangan tahun 2023 sebesar Rp.169.208.814, - atau 58% dibawah realisasi tahun 2022 dan 62% dibawah RKA tahun 2023, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 3.7 Penelitian dan Pengembangan

NO	URAIAN	REALISASI 2022	TAHUN 2023		REALISASI THD (%)	
			RKA	REALISASI	REAL 2022	RKA 2023
1	Kajian	85.950.000			-100%	
2	Beban Survey	46.400.000	100.000.000	49.612.000	7%	-50%
3	Audit ISO	17.760.000	30.000.000	17.760.000	0%	-41%
4	Pendampingan	98.500.000	100.000.000		-100%	-100%
5	Evaluasi	97.845.000	100.000.000		-100%	-100%
6	Revisi	11.246.000	20.000.000	7.016.500	-38%	-65%
7	Bimtek	50.000.000	100.000.000	94.820.314	90%	-5%
JUMLAH		407.701.000	450.000.000	169.208.814	-58%	-62%

Grafik 3.7 Penelitian dan Pengembangan



3.6.6 Sumber Daya Manusia

Realisasi dalam rangka peningkatan kompetensi sumber daya manusia tahun 2023 sebesar Rp.1.895.141.336,- atau lebih kecil 0,71% terhadap realisasi tahun 2022 dan lebih kecil 68,75% terhadap RKA tahun 2023, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 3.8 Tabel Sumber Daya Manusia

NO	URAIAN	REALISASI 2022	TAHUN 2023		REALISASI THD (%)	
			RKA	REALISASI	REAL 2022	RKA 2023
1	Pendidikan dan Pelatihan	1.908.532.693	3.198.054.360	1.895.141.336	(0,71)	(68,75)
	JUMLAH	1.908.532.693	3.198.054.360	1.895.141.336	(0,71)	(68,75)

3.6.7 Pelestarian Lingkungan

Realisasi untuk keperluan pelestarian lingkungan tahun 2023 sebesar Rp.476.015.025,- atau lebih besar 483,28 % terhadap realisasi tahun 2022 dan lebih kecil 7,29 % terhadap RKA tahun 2023, dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 3.9 Pelestarian Lingkungan

NO	URAIAN	REALISASI 2022	TAHUN 2023		REALISASI THD (%)	
			RKA	REALISASI	REAL 2022	RKA 2023
1	CSR	73.767.000	500.000.000	469.380.025	536,30	-6,12
2	Penanaman Pohon	7.843.000	13.465.000	6.635.000	-15,40	-50,72
JUMLAH		81.610.000	513.465.000	476.015.025	483,28	-7,29

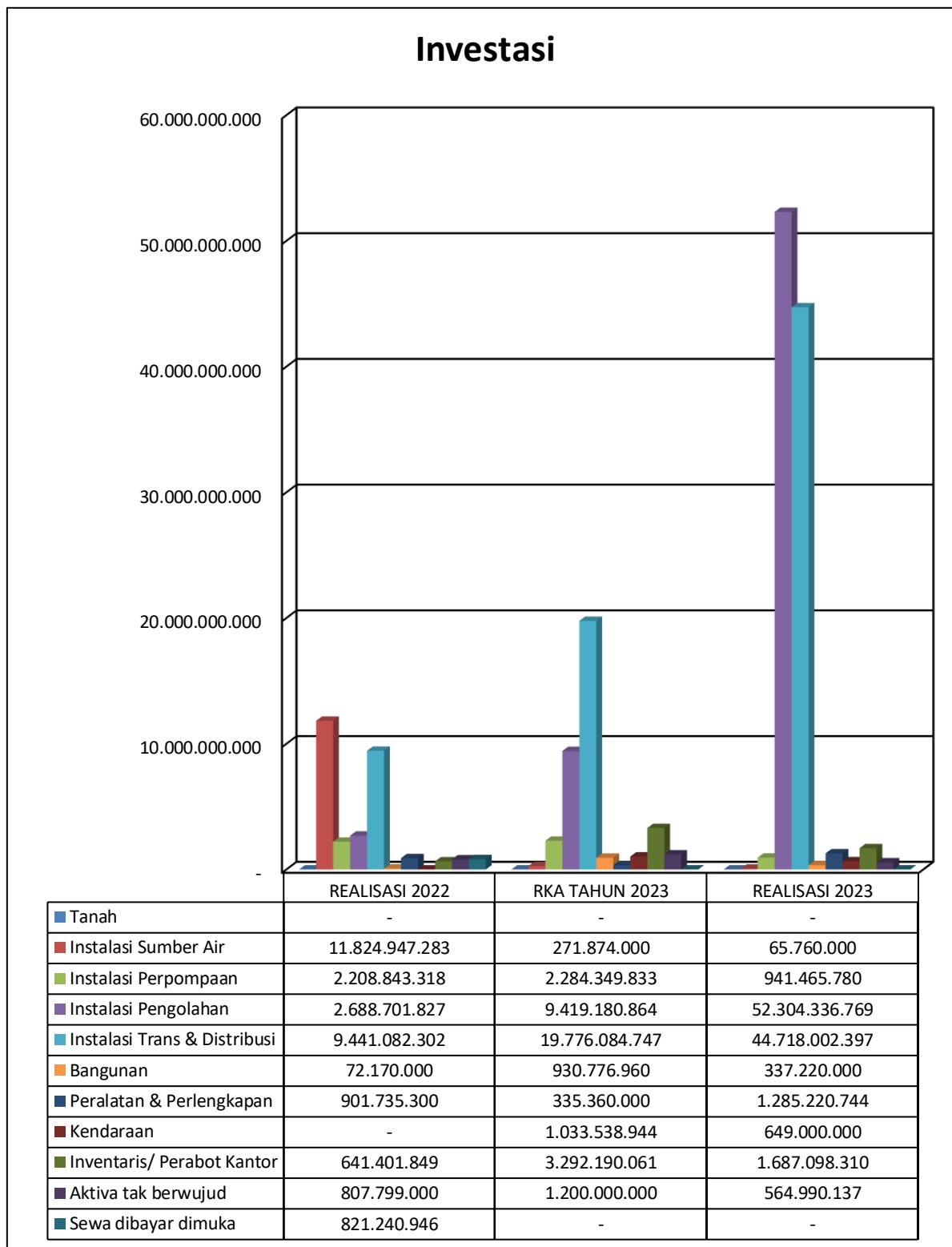
3.6.8 Investasi

Realisasi Investasi tahun 2023 sebesar Rp.102.553.094.137,- lebih besar 248,73 % dari realisasi tahun 2022 dan lebih besar 166,07% dari RKA tahun 2023, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 3.10 Investasi

NO	URAIAN	REALISASI 2022	TAHUN 2023		REALISASI THD (%)	
			RKA	REALISASI	REAL 2022	RKA 2023
1	Tanah	-	-	-		
2	Instalasi Sumber Air	11.824.947.283	271.874.000	65.760.000	(99,44)	(75,81)
3	Instalasi Pompa	2.208.843.318	2.284.349.833	941.465.780	(57,38)	(58,79)
4	Instalasi Pengolahan	2.688.701.827	9.419.180.864	52.304.336.769	1.845,34	455,30
5	Instalasi Trans & Dist	9.441.082.302	19.776.084.747	44.718.002.397	373,65	126,12
6	Bangunan/ Gedung	72.170.000	930.776.960	337.220.000	367,26	(63,77)
7	Peralatan & Perlengkapan	901.735.300	335.360.000	1.285.220.744	42,53	283,24
8	Kendaraan	-	1.033.538.944	649.000.000	0,00	(37,21)
9	Inventaris & Perabot Kantor	641.401.849	3.292.190.061	1.687.098.310	163,03	(48,75)
10	Aktiva Tak Berwujud	807.799.000	1.200.000.000	564.990.137	(30,06)	(52,92)
11	Sewa dibayar dimuka	821.240.946	-	-	(100,00)	0,00
JUMLAH		29.407.921.825	38.543.355.409	102.553.094.137	248,73	166,07

Realisasi investasi Tahun 2023 lebih besar 166,07% dari RKA tahun 2023 disebabkan karena adanya penyertaan Modal Pemerintah Kota Denpasar berupa Barang Milik Daerah sebesar Rp. 77.285.011.907,78 sesuai dengan Peraturan Walikota No. 46 tahun 2023.

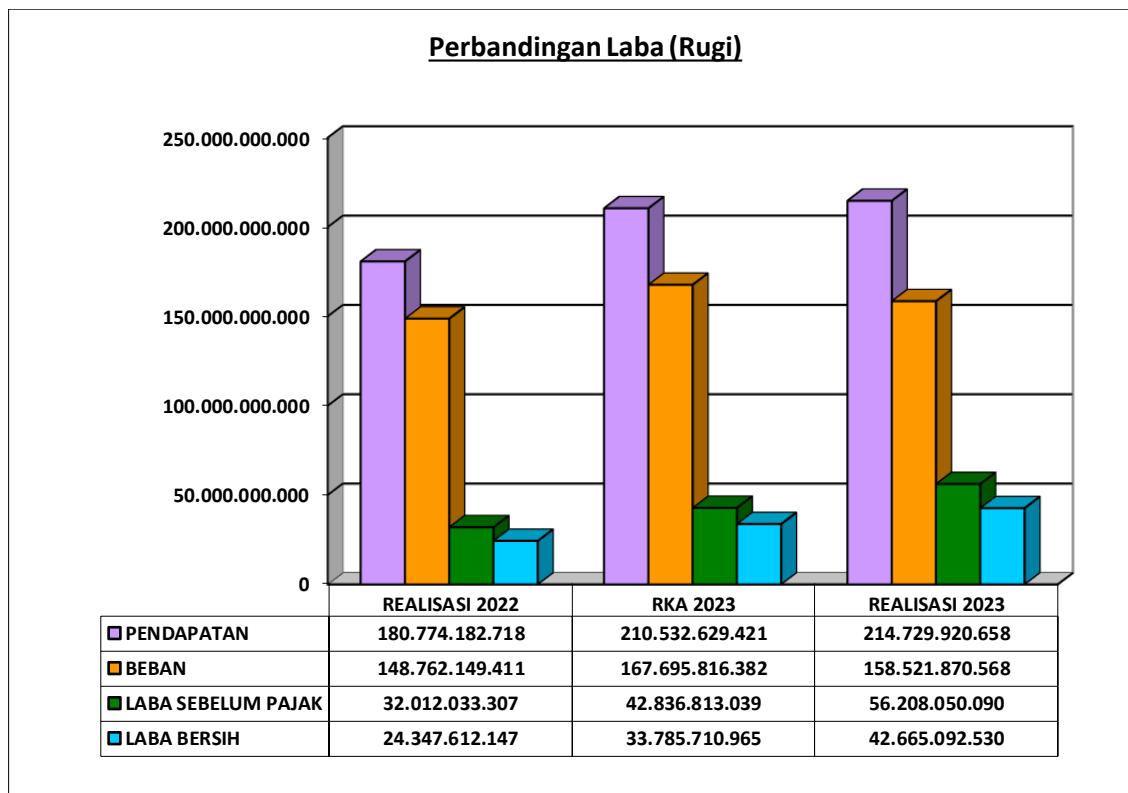
Grafik 3.8 Investasi

3.6.9 Laba / Rugi

Tabel 3.11 Perbandingan Laba (Rugi)

NAMA AKUN/ PERKIRAAN	REALISASI 2022	TAHUN 2023		REALISASI THD (%)	
		RKA	REALISASI	REAL 2022	RKA 2023
PENDAPATAN USAHA					
Pendapatan Penjualan Air	161.110.670.600	190.308.695.569	193.282.355.150	19,97	1,56
Pendapatan Non Air	18.797.451.037	19.160.518.270	20.006.948.023	6,43	4,42
Pendapatan Lain - lain	866.061.081	1.063.415.582	1.440.617.485	66,34	35,47
JUMLAH PENDAPATAN	180.774.182.718	210.532.629.421	214.729.920.658	18,78	1,99
BEBAN USAHA					
Beban Air Baku/ Curah	11.494.231.056	13.656.785.342	12.624.674.328	9,83	(7,56)
BBM/ Solar	592.248.361	645.813.608	360.631.668	(39,11)	(44,16)
Beban Pemakaian Bahan Kimia	7.173.911.816	8.314.061.897	7.104.570.430	(0,97)	(14,55)
Beban Pemakaian Bahan Pembantu	271.290.962	634.661.852	615.826.168	127,00	(2,97)
Beban Pemeliharaan	15.546.720.938	17.005.946.452	17.578.240.357	13,07	3,37
Beban Pegawai	53.375.623.216	56.351.742.632	54.623.340.373	2,34	(3,07)
Beban Kantor	1.543.878.756	1.739.316.043	1.444.766.894	(6,42)	(16,93)
Beban Listrik	17.983.924.066	19.200.626.464	17.713.550.779	(1,50)	(7,74)
Beban ATK, Materai, Barang Cetakan	475.220.490	570.187.141	541.906.818	14,03	(4,96)
Beban Pinjaman	195.646.121	32.834.781	32.834.781	(83,22)	-
Beban Ops. Lainnya	15.817.386.842	21.114.298.964	18.251.545.135	15,39	(13,56)
Beban Pajak Retribusi	128.809.676	188.200.000	135.059.478	4,85	(28,24)
Beban Sewa	64.546.714	60.623.772	60.623.815	(6,08)	0,00
Beban Penyisihan/ Penghapusan	683.187.210	980.488.308	1.080.990.587	58,23	10,25
Beban Penelitian & Pengembangan	546.985.625	543.786.595	289.197.687	(47,13)	(46,82)
Beban Penyusutan	22.837.161.023	26.265.762.200	24.088.661.116	5,48	(8,29)
Beban lain - lain	31.376.539	390.680.331	1.975.450.154	6.195,95	405,64
JUMLAH BEBAN USAHA	148.762.149.411	167.695.816.382	158.521.870.568	6,56	(5,47)
Laba/ (Rugi) sebelum pajak	32.012.033.307	42.836.813.039	56.208.050.090	75,58	31,21
PPh Badan	7.664.421.160	9.051.102.074	13.542.957.560	76,70	49,63
Laba (Rugi) Bersih	24.347.612.147	33.785.710.965	42.665.092.530	75,23	26,28

Grafik 3.9 Perbandingan Laba (Rugi)



PENJELASAN :

1) PENDAPATAN

Realisasi pendapatan di tahun 2023 sebesar Rp 214.729.920.658,- diatas realisasi tahun lalu sebesar 18,78,00% atau Rp 33.955.737.940,-. Realisasi pendapatan di tahun 2023 juga diatas Rencana Kerja Anggaran 2023 sebesar Rp 4.197.291.237,- atau 1,99%. Tercapainya pendapatan air disebabkan oleh:

- Tercapainya rata-rata harga air/m³ lebih dari yang dianggarkan, anggaran rata-rata harga air/m³ tahun 2023 adalah Rp. 8.872 sedangkan capaiannya Rp. 8.977.
- Tercapainya rata-rata pemakaian m³/pelanggan dari yang dianggarkan, anggaran rata-rata m³ pemakaian pelanggan tahun 2023 adalah 19,56 sedangkan realisasinya 19,91.
- Realisasi pendapatan Non air melampaui anggaran sebesar Rp 846.429.753,- atau 4,42%.
- Realisasi pendapatan lainnya melampaui anggaran sebesar Rp 377.201.903,- atau 35,47%

2) BEBAN

Realisasi beban di tahun di tahun 2023 sebesar Rp 158.521.870.568,- terjadi kenaikan dibanding dengan tahun sebelumnya sebesar Rp 9.759.721.157,- atau 6,56 %,sedangkan jika dibandingkan dengan RKA perubahan tahun 2023 terdapat efisiensi sebesar Rp 9.173.945.814,- atau (5,47%). Penurunan beban terjadi hampir



pada seluruh akun beban. Namun demikian terdapat tiga (3) akun beban yang yang realisasinya melebihi anggaran yang mana kekurangan beban tersebut telah dilakukan pengalihan lewat beban lain yang realisasinya lebih kecil dari yang dianggarkan. Adapun akun beban yang melebihi anggaran adalah sebagai berikut:

1. Beban pemeliharaan mengalami kenaikan sebesar Rp.572.293.905,- atau 3,37% akibat dari realisasi beban pemeliharaan pipa transmisi dan distribusi yang melebihi anggaran yang disebabkan karena banyaknya pipa bocor karena umur pipa yang sudah tua serta meningkatnya pekerjaan infrastruktur pembuatan got / gorong – gorong.
2. Beban penyisihan / penghapusan mengalami kenaikan sebesar Rp. 100.502.279.,-atau 10,25 % disebabkan karena asumsi beban penyisihan/ penghapusan pada RKA 2023 menggunakan rata- rata 3 tahun terakhir.
3. Beban lain – lain mengalami kenaikan Rp. 1.584.769.823,- atau 405,64 % disebabkan karena adanya penyesuaian atas uang muka pajak tahun 2021.

3) LABA

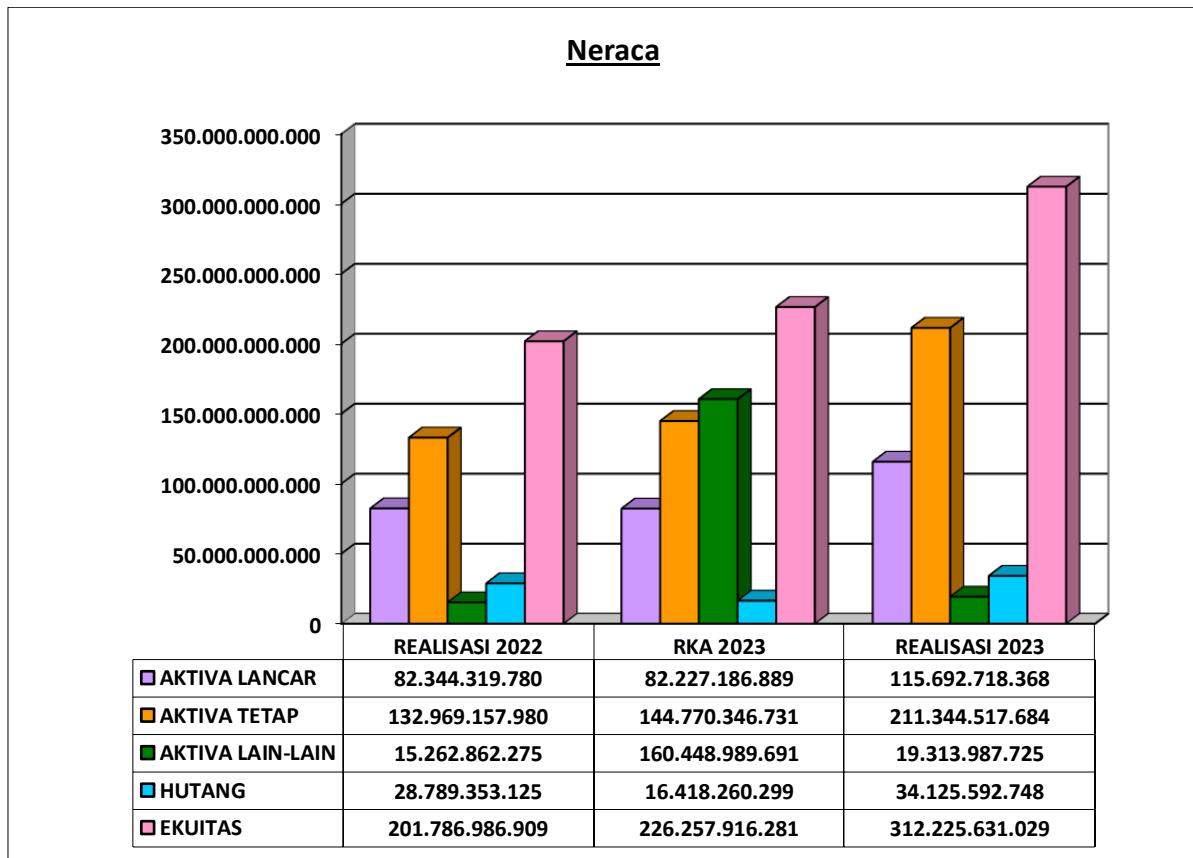
Perolehan laba bersih di tahun 2023 sebesar Rp 42.665.092.530,-terjadi kenaikan sebesar Rp 18.317.480.383,- atau 75,23% dibandingkan dengan tahun lalu. Rencana laba bersih di tahun 2023 sebesar Rp 33.785.710.965,-realisasinya sebesar Rp 42.665.092.530,- lebih besar dari rencana sebesar Rp 8.879.381.565,- atau 26,28%.

3.6.10 Neraca

Posisi Aset, Kewajiban dan Ekuitas per 31 Desember 2023 masing-masing sebesar Rp 346.351.223.777,- dengan gambaran sebagai berikut :

Tabel 3.12 Neraca

URAIAN	REALISASI 2022	TAHUN 2023		REALISASI THD (%)	
		RKA	2023	REALISASI 2022	RKA 2023
AKTIVA LANCAR					
Kas & Bank	64.175.265.339	51.320.222.134	84.759.473.227	32,07	65,16
Deposito	6.000.000.000	10.000.000.000	20.000.000.000	233,33	100,00
Piutang	3.015.293.715	12.490.692.258	3.138.830.794	4,10	(74,87)
Persediaan	5.416.272.497	8.416.272.497	6.782.549.885	25,23	(19,41)
Pembayaran dimuka	3.737.488.229	0,00	1.011.864.462	(72,93)	0,00
Jumlah Aktiva Lancar	82.344.319.780	82.227.186.889	115.692.718.368	40,50	40,70
AKTIVA TETAP					
Nilai Perolehan	403.487.472.998	440.830.828.407	505.249.231.805	25,22	14,61
Akumulasi Penyusutan	270.518.315.018	296.060.481.676	293.904.714.121	8,65	(0,73)
Jumlah Aktiva Tetap	132.969.157.980	736.891.310.083	799.153.945.926	501,01	8,45
AKTIVA LAIN - LAIN					
Aktiva Dalam Penyelesaian	11.510.016.132	11.510.016.132	15.759.037.274	36,92	36,92
Aset tak berwujud	2.931.605.197	8.499.817.050	2.794.333.320	(4,68)	(67,12)
Amortisasi	0,00	5.091.807.396	0,00	0,00	(100,00)
Sewa	821.240.946	760.617.174	760.617.131	(7,38)	(0,00)
Jumlah Aktiva Lain - lain	15.262.862.275	762.753.567.835	818.467.933.651	5.262,48	7,30
JUMLAH AKTIVA	230.576.340.035	777.105.809.455	822.022.884.102	256,51	5,78
PASIVA					
Hutang Lancar	26.457.338.233	16.418.260.299	34.125.592.748	28,98	107,85
Hutang Jangka Panjang	2.332.014.892	0,00	0,00	(100,00)	0,00
Jumlah Hutang	28.789.353.125	16.418.260.299	34.125.592.748	18,54	107,85
EKUITAS					
Kekayaan daerah yang dipisahkan	184.486.443.675	189.062.848.763	266.121.515.478	44,25	40,76
Modal Hibah	1.557.950.100	1.557.950.100	1.557.950.100	0,00	0,00
Cadangan	14.014.395.410	14.731.776.017	14.762.395.992	5,34	0,21
Akumulasi Kerugian	(22.619.414.423)	(12.880.369.564)	(12.881.323.071)	(43,05)	0,01
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	24.347.612.147	33.785.710.965	42.665.092.530	75,23	26,28
Jumlah Ekuitas	201.786.986.909	226.257.916.281	312.225.631.029	54,73	38,00
JUMLAH PASIVA	230.576.340.034	242.676.176.580	346.351.223.777	50,21	42,72

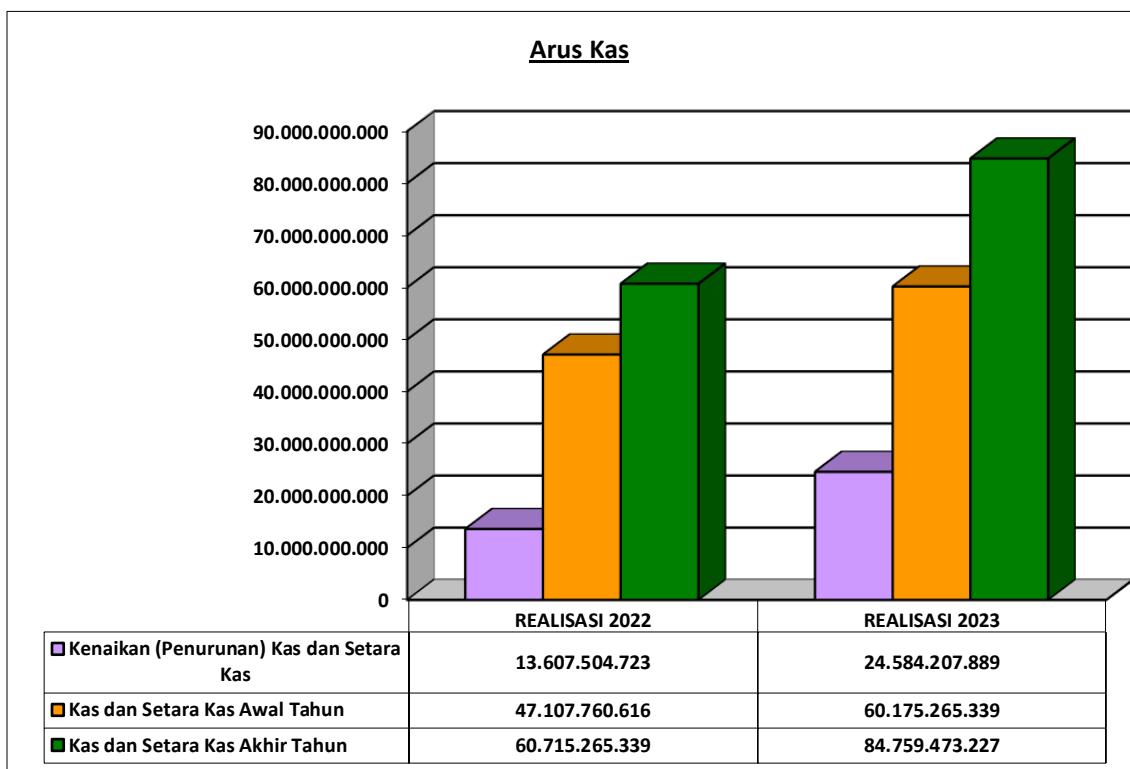
Grafik 3.10 Neraca


3.6.11 Arus Kas

Realisasi Arus Kas untuk tahun 2022 dan 2023, dengan gambaran sebagai berikut:

Tabel 3.13 Arus Kas

NO	URAIAN	REALISASI 2022	REALISASI 2023
I	ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
	LABA (RUGI) OPERASI	24.347.612.147	42.665.092.530
1	Penyusutan Aset Tetap	22.059.100.725	23.386.399.102
2	Amortisasi	778.060.298	702.262.014
3	Penyisihan Piutang	50.621.420	435.359.027
	Jumlah Penyesuaian	47.235.394.590	67.189.112.673
II	PERUBAHAN MODAL KERJA		
1	Deposito	(10.000.000.000)	(10.000.000.000)
2	Piutang Usaha	514.574.587	(558.896.106)
3	Piutang Lainnya	137.479.111	-
4	Persediaan	2.476.856.911	(1.366.277.388)
5	Uang Muka Pembelian	35.310.000	-
6	Uang Muka Kerja Lainnya	(20.951.847)	18.959.147
7	Uang Muka Kepada Kontraktor	(1.767.192.566)	757.875.804
8	Pembayaran dimuka Pajak	-	1.948.788.816
9	Utang Usaha ymh dibayar	745.806.654	6.387.899.560
10	Utang Jangka Panjang Jatuh Tempo	(2)	(2.332.014.888)
11	Utang Pajak	3.168.328.935	3.603.844.489
12	Retribusi yang akan disetor	(78.536.000)	2.409.000
13	Rupa - rupa Kewajiban	(10.157.640)	(3.209.138)
14	Kewajiban Jangka Pendek lainnya	11.976.112	9.325.492
15	Laba Rugi ditahan	(4.912.980.764)	(14.609.520.795)
	Jumlah Arus Kas dari aktivitas operasi	37.535.908.081	51.048.296.666
III	ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
1	Perolehan Aset	(27.745.573.258)	(101.761.758.807)
2	Aktiva Tetap yang belum dimanfaatkan	3.871.717.966	-
3	Aktiva tetap dalam penyelesaian	2.548.120.690	(4.249.021.142)
4	Sewa	(337.371.694)	60.623.815
5	Aset tak berwujud	(807.799.000)	(564.990.137)
	Jumlah Arus Kas dari aktivitas investasi	(22.470.905.296)	(106.515.146.271)
IV	ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
	Pinjaman pada perbankan	(2.332.014.888)	(2.332.014.892)
	Penyertaan	-	81.635.071.803
	Cadangan	334.516.826	748.000.582
	Jumlah arus kas dari aktivitas pendaan	(1.997.498.062)	80.051.057.493
	Kenaikan (penurunan) kas dan setara kas	13.607.504.723	24.584.207.889
	Kas dan setara kas awal tahun	47.107.760.616	60.175.265.339
	Kas dan setara kas akhir tahun	60.715.265.339	84.759.473.228

Grafik 3.11 Arus Kas

Saldo Kas akhir tahun 2023 sebesar Rp 84.759.473.227,- lebih besar Rp 24.044.207.888,- atau 39,60% dibandingkan saldo kas akhir tahun 2022.

3.6.12 Penerapan Manajemen Risiko

Untuk Tahun 2023 Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sewaka dharma menerapkan manajemen risiko adalah sebagai berikut :

No.	JENIS RISIKO	DAMPAK	PROGRAM KERJA
1.	Gangguan produksi mengakibatkan stop produksi	Terganggunya pengaliran air pada pelanggan	Pekerjaan Pembuatan Bak Penampung Pasir di Kanal Belusung
2.	Terjadinya kebocoran pipa distribusi	1. Tingkat kehilangan air tinggi 2. Pelayanan belum 24 jam 3. Menurunnya jumlah cakupan layanan	1. Pembentukan Zonasi Waribang 2. Rehabilitasi Pipa di DMA Serangan 3. Pembentukan DMA Zona 4 (Gravitasi Ayung)
3.	Pembatalan pengajuan pelanggan karena tidak ada pipa jalur distribusi	Target cakupan layanan terhadap seluruh penduduk belum tercapai	Memberi subsidi atas biaya pemasangan SR



4.	Kehilangan data akibat force majeure	Keamanan data server perusahaan tidak terjamin	Sewa cloud server
5	Realisasi tidak sesuai dengan anggaran	Pelaksanaan kegiatan perusahaan tidak sesuai jadwal	Menginformasikan kembali jadwal kegiatan

3.6.13 Masalah yang timbul di Tahun 2023

Dalam pengelolaan Perusahaan sudah barang tentu terdapat berbagai masalah yang timbul. Permasalahan yang dihadapi dalam pengelolaan Perusahaan umum Daerah Air Minum Tirta Sewakadarma di Tahun 2023, diantaranya:

1. Tidak tercapainya jumlah pelanggan sesuai yang direncanakan, direncanakan jumlah pelanggan di akhir tahun 2023 sebanyak 91.401 sambungan namun capaiannya sampai dengan akhir tahun 2023 sebesar 90.126 sambungan.
2. Tingkat kehilangan air masih tinggi sebesar 36,01% masih diatas tingkat kehilangan air diperkenankan sebesar 11,01%, dimana tingkat kehilangan air yang diperkenankan adalah 25,00%.
3. Keterbatasan air baku akibat musim kemarau dan pada musim hujan tingkat kekeruhan air baku tinggi dan banyak sampah yang mengakibatkan penurunan kemampuan produksi baik produksi sendiri maupun pembelian air curah dari SPAM Petanu dan SPAM Penet yang mengakibatkan terganggunya pelayanan kepada Masyarakat pelanggan .



BAB IV

P E N U T U P

4.1 KESIMPULAN

- 1) Hasil Audit atas Laporan Keuangan untuk tahun buku 2023 dengan Kantor Akuntan Publik Bustaman, Ezeddin & Putranto memberikan opini akuntan wajar dalam semua hal yang material.
- 2) Realisasi pendapatan usaha sebesar Rp 214.729.920.658,- sedangkan realisasi beban usaha sebesar Rp 158.521.870.568,- dengan perolehan laba bersih sebesar Rp 42.665.092.530,- (empat puluh dua miliar enam ratus enam puluh lima juta sembilan puluh dua ribu lima ratus tiga puluh rupiah).
- 3) Posisi atas aktiva maupun pasiva masing – masing sebesar Rp 346.351.223.777,- (tiga ratus empat puluh enam miliar tiga ratus lima puluh satu juta dua ratus dua puluh tiga ribu tujuh ratus tujuh puluh tujuh rupiah).

4.2 HAL-HAL YANG PERLU MENDAPAT KEPUTUSAN KPM

- 1) Persetujuan dan Pengesahan Laporan Manajemen Tahun 2023.
- 2) Persetujuan dan Pengesahan Perhitungan Laporan Keuangan untuk tahun buku yang berakhir 31 Desember 2023 .
- 3) Penetapan penggunaan Laba Tahun buku 2023.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA SEWAKADARMA
PERHITUNGAN DAN PENILAIAN INDIKATOR KINERJA
TAHUN 2022 (AUDIT) DAN TAHUN 2023 (UNAUDIT)**

2022 (AUDIT)			2023 (UNAUDIT)		
ASPEK	PERHITUNGAN	NILAI KINERJA	ASPEK	PERHITUNGAN	NILAI KINERJA
KEUANGAN	= <u>Jumlah nilai yang diperoleh</u> x Bobot Maksimum nilai		KEUANGAN	= <u>Jumlah nilai yang diperoleh</u> x Bobot Maksimum nilai	
	= $\frac{50}{60} \times 45 = 37,50$			= $\frac{48}{60} \times 45 = 36,00$	
OPERASIONAL	= <u>Jumlah nilai yang diperoleh</u> x Bobot Maksimum nilai		OPERASIONAL	= <u>Jumlah nilai yang diperoleh</u> x Bobot Maksimum nilai	
	= $\frac{31}{47} \times 40 = 26,38$			= $\frac{29}{47} \times 40 = 24,68$	
ADMINISTRASI	= <u>Jumlah nilai yang diperoleh</u> x Bobot Maksimum nilai		ADMINISTRASI	= <u>Jumlah nilai yang diperoleh</u> x Bobot Maksimum nilai	
	= $\frac{34}{36} \times 15 = 14,17$			= $\frac{34}{36} \times 15 = 14,17$	
NILAI KINERJA KINERJA		= 78,05 BAIK SEKALI	NILAI KINERJA KINERJA		= 74,85 BAIK

KLASIFIKASI KINERJA

<u>NILAI KINERJA</u>	<u>KINERJA</u>
> 75	BAIK SEKALI
> 60-75	BAIK
> 45-60	CUKUP
> 30-45	KURANG
<= 30	TIDAK BAIK

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA SEWAKADARMA**
PERHITUNGAN DAN PENILAIAN INDIKATOR KINERJA
TAHUN 2022 (AUDIT) DAN TAHUN 2023 (UNAUDIT)

NO.	INDIKATOR	RUMUS	TAHUN 2022 (AUDIT)				TAHUN 2023 (UNAUDIT)			
			Penilaian	Bobot	Nilai		Penilaian	Bobot	Nilai	
I. ASPEK KEUANGAN										
1.	Rasio Laba terhadap Aktiva Produktif	Laba sebelum Pajak x 100 % Aktiva Produktif	32.012.033.307,00 215.313.477.759,00	x 100 %	14,87% 6,02%	5,00	56.208.050.090,00 327.037.236.052,34	x 100 %	17,19% 2,32%	5,00 1,00
1.a.	Peningkatan Rasio Laba terhadap Aktiva Produktif	Rasio Laba thd Aktiva Produktif thn ini - Rasio Laba thd Aktiva Produktif thn lalu		14,87% - 6,02%	8,85% 3,00		17,19% - 14,87%	2,32% 26,35%	1,00 5,00	
2.	Rasio Laba terhadap Penjualan	Laba sebelum Pajak x 100 % Pendapatan Operasi	32.012.033.307,00 179.908.121.637,00	x 100 %	17,79% 7,36%	4,00	56.208.050.090,00 213.289.303.173,00	x 100 %	26,35% 17,79%	5,00 3,00
2.a.	Peningkatan Rasio Laba terhadap Penjualan	Rasio Laba thd Penjualan thn ini - Rasio Laba terhadap Penjualan thn lalu		17,79% - 7,36%	10,43% 4,00		26,35% - 17,79%	8,56% 2,32%	3,00 1,00	
3.	Rasio Aktiva Lancar terhadap Utang Lancar.	Aktiva Lancar Utang Lancar	82.344.319.780,00 26.457.338.233,00		3,11 1,00		115.692.718.368,06 34.125.592.748,39		3,39 1,00	
4.	Rasio Utang Jangka Panjang terhadap Ekuitas	Utang Jangka Panjang Ekuitas	2.332.014.892,00 201.786.986.909,00		0,01 5,00		0,00 312.225.631.029,00		0,00 5,00	
5.	Rasio Total Aktiva terhadap Total Utang	Total Aktiva Total Hutang	230.576.340.034,00 28.789.353.125,00		8,01 5,00		346.351.223.777,34 34.125.592.748,39		10,15 5,00	
6.	Rasio Biaya Operasi terhadap Pendapatan Operasi	Biaya Operasi Pendapatan Operasi	148.730.772.872,00 179.908.121.637,00		0,83 3,00		156.546.420.414,00 213.289.303.173,00		0,73 3,00	
7.	Rasio Laba Operasi sebelum Biaya Penyusutan terhadap Angsuran Pokok dan Bunga Jatuh Tempo.	Laba Operasi sebelum Biaya Penyusutan (Angsuran Pokok + Bunga) jatuh Tempo	54.014.509.789,00 2.332.014.888,00		23,16 5,00		79.761.878.537,00 32.834.781,00		2.429,19 5,00	
8.	Rasio Aktiva Produktif terhadap Penjualan Air	Aktiva Produktif Penjualan Air	215.313.477.759,00 161.110.670.600,00		1,34 5,00		327.037.236.052,34 193.282.355.150,00		1,69 5,00	
9.	Jangka Waktu Penagihan Piutang	Piutang Usaha Jumlah Penjualan per hari	3.015.293.715,00 499.744.782,00		6,03 5,00		3.138.830.794,00 529.540.699,04		5,93 5,00	
10.	Efektifitas Penagihan	Rekening Tertagih x 100 % Penjualan Air	158.250.596.450,00 161.110.670.600,00	x 100 %	98,22% 5,00		189.972.277.254,00 193.282.355.150,00	x 100 %	98,29% 5,00	
Jumlah Nilai yang di Peroleh								50,00		48,00
NILAI KINERJA ASPEK KEUANGAN								$\frac{50}{60} \times 45 = 37,50$		$\frac{48}{60} \times 45 = 36,00$

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA SEWAKADARMA
PERHITUNGAN DAN PENILAIAN INDIKATOR KINERJA
TAHUN 2022 (AUDIT) DAN TAHUN 2023 (UNAUDIT)**

NO.	INDIKATOR	RUMUS	TAHUN 2022 (AUDIT)				TAHUN 2023 (UNAUDIT)			
			Penilaian	Bobot	Nilai		Penilaian	Bobot	Nilai	
II.	ASPEK OPERASIONAL.									
1.a	Cakupan Pelayanan.	Jumlah Penduduk Terlayani ----- Jumlah Penduduk	342.124 726.808	x 100 % x 100 %	47,07% -14,93%	3,00	344.266 726.915,00	x 100 % x 100 %	47,36% 0,29%	3,00
1.b	Peningkatan Cakupan Pelayanan	Cakupan Pelayanan Tahun ini — Cakupan Pelayanan Tahun Lalu	47,07%	- 62,00%	-14,93%	1,00	47,36% 47,07%	- 47,07%	0,29%	1,00
2.	Kualitas Air Distribusi	Kualitas Air : - Memenuhi syarat air minum	✓			3,00	Memenuhi syarat air minum	✓		3,00
3.	Kontinuitas Air	Kontinuitas Air : - Semua Pelanggan mendapat aliran air 24 jam	Belum semua pelanggan mendapat aliran 24 jam	✓		1,00	Belum semua Pelanggan mendapat aliran air 24 jam	✓		1,00
4.	Produktifitas Pemanfaatan Instalasi Produksi.	Kapasitas Produksi ----- Kapasitas terpasang	38.493.699 39.286.929	x 100 % x 100 %	97,98%	4,00	13.982,67 13.344,00	x 100 % x 100 %	104,79%	4,00
5.a	Tingkat Kehilangan Air	Jumlah m3 air yang didistribusikan - (kurang) air Terjual ----- Jumlah m3 air yang di didistribusikan	12.946.663 34.069.980	x 100 % x 100 %	38,00%	2,00	12.107.816 33.620.025	x 100 % x 100 %	36,01%	2,00
5.b	Penurunan Tingkat Kehilangan Air	Rasio Tahun ini — Rasio Tahun Lalu ----- Jumlah Pelanggan yang meter airnya ditera	38,00% 17.026	- 40,43%	-2,43%	4,00	36,01% 18.493	- 38,00%	-1,99%	1,00
6.	Peneraan Meter	Jumlah seluruh Pelanggan	90.023	x 100 %	18,91%	2,00	90.126	x 100 %	20,52%	3,00
7.	Kecepatan Penyambungan Baru.	<= 6 Hari Kerja > 6 Hari Kerja ----- Jumlah Pengaduan yang telah selesai ditangani	<= 6 Hari Kerja 8.210		2,00	2,00	<= 6 Hari Kerja 6.799		2,00	2,00
8.	Kemampuan Penanganan Pengaduan rata-rata perbulan	Jumlah seluruh Pengaduan	8.210	x 100 %	100,00%	2,00	6.799	x 100 %	100,00%	2,00
9.	Kemudahan Pelayanan.	Tersedianya service point diluar Kantor Pusat.	Tersedia		2	2,00	Tersedia		2	2,00
10.	Rasio Karyawan per 1.000 Pelanggan	Jumlah Karyawan ----- Jumlah Pelanggan	305 90.023	x 1.000 x 1.000	3,39	5,00	294 90.126	x 1.000	3,26	5,00
	Jumlah Nilai yang di Peroleh				31,00				29,00	
NILAI KINERJA ASPEK OPERASIONAL				31 47	x 40 =	26,38	NILAI KINERJA ASPEK OPERASIONAL			
							29 47	x 40 =	24,68	

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA SEWAKADARMA**
PERHITUNGAN DAN PENILAIAN INDIKATOR KINERJA
TAHUN 2022 (AUDIT) DAN TAHUN 2023 (UNAUDIT)

NO.	INDIKATOR	RUMUS	TAHUN 2022 (AUDIT)			TAHUN 2023 (UNAUDIT)		
			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		4,00	Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki		4,00
2.	Rencana Organisasi dan Uraian Tugas		Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki		4,00	Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki		4,00
3.	Prosedur Operasi Standar (SOP)		Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki		4,00	Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki		4,00
4.	Gambar Nyata Laksana (As Built Drawing)		Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki		4,00	Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki		4,00
5.	Pedoman Penilaian Kerja Karyawan		Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki		4,00	Sepenuhnya dipedomani Dipedomani sebagian Memiliki, belum dipedomani Tidak memiliki		4,00
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.	Tertib Laporan Internal		Dibuat Tepat Waktu Tidak Tepat waktu		2,00	Dibuat Tepat Waktu Tidak Tepat waktu		2,00
8.	Tertib Laporan Eksternal		Dibuat Tepat Waktu Tidak Tepat waktu		2,00	Dibuat Tepat Waktu Tidak Tepat waktu		2,00
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		4,00
10.	Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Tahun Terakhir		Tidak Ada Temuan Ditindaklanjuti, seluruhnya selesai Ditindaklanjuti, sebagian selesai Tidak ditindaklanjuti		3,00	Tidak Ada Temuan Ditindaklanjuti, seluruhnya selesai Ditindaklanjuti, sebagian selesai Tidak ditindaklanjuti		3,00
Jumlah Nilai yang di Peroleh						34,00	34,00	
NILAI KINERJA ASPEK ADMINISTRASI						$\frac{34}{36} \times 15 = 14,17$	$\frac{34}{36} \times 15 = 14,17$	

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA SEWAKADARMA
PERHITUNGAN DAN PENILAIAN INDIKATOR KINERJA
TAHUN 2022 (AUDIT) DAN TAHUN 2023 (UNAUDIT)**

2022 (AUDIT)			2023 (UNAUDIT)		
ASPEK	PERHITUNGAN	NILAI KINERJA	ASPEK	PERHITUNGAN	NILAI KINERJA
KEUANGAN	= <u>Jumlah nilai yang diperoleh</u> x Bobot Maksimum nilai		KEUANGAN	= <u>Jumlah nilai yang diperoleh</u> x Bobot Maksimum nilai	
	= $\frac{50}{60} \times 45 = 37,50$			= $\frac{48}{60} \times 45 = 36,00$	
OPERASIONAL	= <u>Jumlah nilai yang diperoleh</u> x Bobot Maksimum nilai		OPERASIONAL	= <u>Jumlah nilai yang diperoleh</u> x Bobot Maksimum nilai	
	= $\frac{31}{47} \times 40 = 26,38$			= $\frac{29}{47} \times 40 = 24,68$	
ADMINISTRASI	= <u>Jumlah nilai yang diperoleh</u> x Bobot Maksimum nilai		ADMINISTRASI	= <u>Jumlah nilai yang diperoleh</u> x Bobot Maksimum nilai	
	= $\frac{34}{36} \times 15 = 14,17$			= $\frac{34}{36} \times 15 = 14,17$	
NILAI KINERJA KINERJA		= 78,05 BAIK SEKALI	NILAI KINERJA KINERJA		= 74,85 BAIK

KLASIFIKASI KINERJA

<u>NILAI KINERJA</u>	<u>KINERJA</u>
> 75	BAIK SEKALI
> 60-75	BAIK
> 45-60	CUKUP
> 30-45	KURANG
<= 30	TIDAK BAIK

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA SEWAKADARMA

PERHITUNGAN TINGKAT KESEHATAN MENURUT PUPR
TAHUN 2022 (AUDIT) DAN TAHUN 2023 (UNAUDIT)

NO	INDIKATOR	RUMUS	2022 (AUDIT)					2023 (UNAUDIT)						
			PENILAIAN	%	BOBOT	NILAI	HASIL	PENILAIAN	%	BOBOT	NILAI	HASIL		
<i>I</i>	ASPEK KEUANGAN													
1a	ROE	Laba(Rugi) Bersih setelah pajak x 100%	24.347.612.147	x 100%	12,07	0,055	5	0,28	42.665.092.530	x 100%	13,66	0,055	5	0,28
1b	RASIO OPERASI	Jumlah Ekuitas	201.786.986.909						312.225.631.029					
		Biaya Operasi	148.730.772.872		0,83	0,055	3	0,17	156.546.420.414		0,73	0,055	3	0,17
2a	CAS RASIO	Pendapatan Operasi	179.908.121.637						213.289.303.173					
		Kas + setara kas x 100%	60.175.265.339	x 100%	227,44	0,055	5	0,28	84.759.473.227	x 100%	248,38	0,055	5	0,28
2b	EFEKTIFITAS PENAGIHAN	Utang Lancar	26.457.338.233						34.125.592.748					
		Jumlah Penerimaan Rekening Air x 100%	158.250.596.450	x 100%	98,22	0,055	5	0,28	189.972.277.254	x 100%	98,29	0,055	5	0,28
3	SOLVABILITAS	Jumlah Rekening Air	161.110.670.600						193.282.355.150					
		Total Aktiva x 100%	230.576.340.034	x100%	800,91	0,030	5	0,15	346.351.223.777	x100%	1.014,93	0,030	5	0,15
<i>II</i>	ASPEK PELAYANAN													
1	CAKUPAN PELAYANAN TEKNIS	Jumlah Penduduk Terlayani x 100%	342.124	x 100%	47,07	0,050	3	0,15	344.266	x 100%	47,36	0,050	3	0,15
2	PERTUMBUHAN PELANGGAN	Jumlah Penduduk Wilayah Pelayanan	726.808						726.915					
		Jml Pelanggan Th. Ini-Pelanggan Th. Lalu x 100%	897	x 100%	1,01	0,050	1	0,05	103	x 100%	0,11	0,050	1	0,05
3	TINGKAT PENYELESAIAN ADUAN	Pelanggan Tahun Lalu	89.126						90.023					
		Jumlah Pengaduan Selesai Ditangani x 100%	8.210	x 100%	100,00	0,025	5	0,13	6.799	x 100%	100,00	0,025	5	0,13
4	KUALITAS AIR PELANGGAN	Jumlah Pengaduan	8.210						6.799					
		Jumlah Uji Kualitas Yg. Memenuhi Syarat x 100%	1.197	x 100%	92,3611	0,075	5	0,38	898	x 100%	100	0,075	5	0,38
5	KONSUMSI AIR DOMESTIK	Jumlah Yang Diuji	1.296						898					
		Jumlah Air Yg Terjual Domestik Setahun/12	18.481.496		19,32	0,050	2	0,10	18.359.576		19,19	0,050	2	0,10
		Jumlah Pelanggan Domestik	79.715						79.746					

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA SEWAKADARMA
PERHITUNGAN TINGKAT KESEHATAN MENURUT PUPR
TAHUN 2022 (AUDIT) DAN TAHUN 2023 (UNAUDIT)

NO.	INDIKATOR	RUMUS	2022 (AUDIT)					2023 (UNAUDIT)					
			PENILAIAN	%	BOBOT	NILAI	HASIL	PENILAIAN	%	BOBOT	NILAI	HASIL	
III	ASPEK OPERASI												
		1 RASIO PRODUKSI	Volume Produksi Riil (M3) x 100%	39.275.270 x 100%	99,97	0,070	5	0,35	13.983 x 100%	104,79	0,070	5	0,35
			Kapasitas Terpasang	39.286.929					13.344				
		2 TINGKAT KEHILANGAN AIR	Distribusi Air - Air Terjual x 100%	12.943.663 x 100%	37,99	0,070	2	0,14	12.107.816 x 100%	36,01	0,070	2	0,14
			Distribusi Air	34.069.980					33.620.025				
		3 JAM OPERASI LAYANAN	Waktu Distribusi Air Ke Pelanggan 1 Thn	8.713	23,87	0,080	5	0,40	8.734	23,93	0,080	5	0,40
			365 Hari	365					365				
		4 TEKANAN AIR SAMBUNGAN PELANGGAN	Jml Pelanggan dilayani dgn Tekanan >0.7 Bar x 100%	90.023 x 100%	100,00	0,065	5	0,33	90.126 x 100%	100,00	0,065	5	0,33
			Jumlah Pelanggan	90.023					90.126				
		5 PERGANTIAN METER AIR PELANGGAN	Jumlah Meter Yg Diganti/ Dikalibrasi Th. Ybs	24.316 x 100%	27,01	0,065	5	0,33	26.599 x 100%	29,51	0,065	5	0,33
IV	ASPEK SDM												
		1 RASIO JUMLAH PEGAWAI / 1.000 PELANGGAN	Jumlah Pegawai x 1.000	305 x 1.000	3,39	0,070	5	0,35	294 x 1.000	3,26	0,070	5	0,35
			Jumlah Pelanggan	90.023					90.126				
		2 RASIO DIKLAT PEGAWAI	Jumlah Pegawai Yang Ikut Diklat x 100%	278 x 100%	91,15	0,040	5	0,20	291 x 100%	98,98	0,04	5	0,20
			Jumlah Pegawai	305					294				
		3 BEBAN DIKLAT TERHADAP BEBAN PEGAWAI	Beban Diklat x 100%	1.908.532.693 x 100%	3,64	0,040	2	0,08	1.895.141.336 x 100%	3,47	0,040	2	0,08
			Beban Pegawai	52.374.127.673					54.623.340.373				
			JUMLAH NILAI YANG DIPEROLEH :	4,12						4,12			
PENILAIAN TINGKAT KESEHATAN MENURUT PUPR :						SEHAT		SEHAT					