



PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA MANGUTAMA
KABUPATEN BADUNG

Jl. Bedahulu No. 3, Telp. (0361) 421845 , Fax. (0361) 423964, Kotak Pos 3133,
Website : www.pdambadung.id, e-mail: info@pdambadung.id
Denpasar



Denpasar, 19 April 2024

Nomor : PERUMDA TM.514/K/5/2024
Lampiran : 1 (satu) gabung
Kepada Yth. : KPM
Perumda Air Minum Tirta Mangutama
Di -
Mangupura

Perihal : **Penyampaian Laporan Tahunan Tahun 2023**

Bersama ini kami sampaikan Laporan Keuangan Audited Perumda Air Minum Tirta Mangutama yang berakhir 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut :

1. Laporan Manajemen Tahun 2023
2. Laporan Posisi Keuangan Komparatif
3. Laporan Laba Rugi Komparatif
4. Laporan Arus Kas Komparatif
5. Laporan Perubahan Modal Komparatif
6. Catatan Atas Laporan Keuangan
7. Laporan Fiskal
8. Laporan Kinerja

Demikian Laporan Tahunan Tahun Buku 2023 dapat kami sampaikan. Atas perhatian dan kerjasamanya diucapkan terima kasih.

Perusahaan Umum Daerah Air Minum
Tirta Mangutama
Direksi, 

I Wayan Suyasa, S.Sos., MM.
Direktur Utama

LAPORAN TAHUNAN

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA MANGUTAMA**

TAHUN 2023

Alamat : Jln. Bedahulu No. 3 Denpasar
Telepon : (0361) 421845
Fax : (0361) 423964

Daftar Isi**I. Pendahuluan**

1. Latar Belakang	1
2. Dasar Pelaksanaan	1

II. Pembahasan

1. Laporan Manajemen	1
a. Historis Capaian	1
b. Perbandingan antara RKA BUMD dengan realisasi	3
c. Rencana tindak lanjut	10
d. Kegiatan strategis yang telah dilaksanakan	10
2. Laporan Keuangan	25

III. Penutup	27
--------------------	----

Lampiran

- Laporan Keuangan
- Laporan Kinerja

LAPORAN MANAJEMEN

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA MANGUTAMA
KABUPATEN BADUNG
TAHUN 2023**

LAPORAN MANAJEMEN
PERUMDA AIR MINUM TIRTA MANGUTAMA KABUPATEN BADUNG
TAHUN 2023

Pendahuluan

1. Latar Belakang

Sesuai dengan Pasal 28 Permendagri Nomor: 118 Tahun 2018 tentang Rencana Bisnis, Rencana Kerja dan Anggaran , Kerja Sama, Pelaporan dan Evaluasi BUMD. Laporan Direksi BUMD terdiri dari laporan bulanan, laporan triwulan dan laporan tahunan.

Laporan Tahunan adalah bentuk pertanggungjawaban direksi dalam menjalankan perusahaan selama satu tahun kepada pemilik / pemegang saham. Laporan ini merupakan laporan perkembangan dan capaian yang berhasil diraih manajemen dalam satu tahun buku. Laporan tahunan terdiri atas laporan keuangan yang telah yang telah diaudit dan laporan manajemen. Laporan tahunan tersebut ditandatangani bersama Direksi dan Dewan Pengawas

2. Dasar Pelaksanaan

Dasar pelaksanaan penyusunan Laporan Manajemen Tahun 2023 adalah sebagai berikut:

- a. Peraturan Pemerintah Nomor 54 Tahun 2017 tentang Badan Usaha Milik Daerah.
- b. Permendagri No. 118 Tahun 2018 tentang Rencana Bisnis, Rencana Kerja dan Anggaran , Kerja Sama, Pelaporan dan Evaluasi BUMD.
- c. Peraturan daerah Kabupaten Badung Nomor 7 Tahun 2019 tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung.
- d. Laporan Rencana Usaha Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung periode 2018 - 2023 yang telah disahkan oleh KPM sesuai Keputusan KPM Perumda Air Minum Tirta Mangutama Nomor : 10/KPM/PDAM/2022 tentang Pengesahan Rencana Bisnis Perumda Air Minum Tirta Mangutama Tahun 2022 - 2026 Tanggal 20 Juli 2022.
- e. Surat Keputusan KPM Nomor: 15/KPM/PDAM/2022 tentang Perubahan atas Keputusan KPM Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama Nomor 06/KPM/PDAM/2022 tentang Pengesahan Rencana Kerja Anggaran Perusahaan Umum Daerah Air minum Tirta Mangutama tahun 2023.
- f. Good Corporate Governance Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung sesuai
- g. Keputusan Direksi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama Nomor: 66/PERUMDA/KPTS/2022 tentang Pelaporan Direksi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama.

Pembahasan

1. Laporan Manajemen

a. Historis Capaian

- Kinerja

Historis Kinerja Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung dari tahun 2021 sampai dengan tahun 2022 yang telah direviu oleh BPKP dan tahun 2023 dapat disajikan sebagai berikut :

Sesuai dengan perhitungan Kepmendagri No. 47 Tahun

Keterangan	2021	2022	2023
Aspek Keuangan	31.5	32.25	39
Aspek Operasional	24.68	22.98	24.68
Aspek Administrasi	13.33	13.33	13.33
Jumlah	69.51	68.56	77.01
Kategori	Baik	Baik	Baik Sekali

Sesuai dengan perhitungan PUPR

Keterangan	2021	2022	2023
Aspek Keuangan	0.93	0.98	1.14
Aspek Pelayanan	0.84	0.85	0.65
Aspek Operasional	1.07	1.21	1.48
Aspek SDM	0.43	0.59	0.53
Jumlah	3.27	3.63	3.90
Kategori	Sehat	Sehat	Sehat

- Laporan Keuangan

Historis Laporan Keuangan Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung dari tahun 2021 sampai dengan tahun 2023 yang telah diaudit oleh Kantor Akuntan Publik dapat disajikan sebagai berikut:

- Neraca

Keterangan	2021	2022	2023
Aktiva	375,778,220,097	413,894,064,262	472,175,974,377
Utang	29,607,456,709	39,400,579,112	-
Modal	346,170,763,388	374,493,485,150	391,607,478,883

- Laba Rugi

Keterangan	2021	2022	2023
Pendapatan	173,584,032,367	215,701,765,602	273,591,255,966
Beban	168,040,877,596	190,457,162,969	210,947,736,533
Pajak Badan	4,242,871,769	8,845,923,064	16,899,404,166
Laba Rugi Bersih	1,300,283,001	16,398,679,569	45,744,115,267

- Arus Kas

Keterangan	2021	2022	2023
Saldo Kas Akhir	26,740,895,453	43,846,027,090	61,291,281,046

- Penyertaan Modal

Sehingga penyertaan modal sampai dengan tahun 2023 sebesar Rp283.738.167.485 rincian sebagai berikut:

- Penyertaan s/d Tahun 2021	193,207,843,274
- Penyertaan Tahun 2022	8,956,586,330
- Penyertaan Tahun 2023	-
Jumlah Penyertaan	283,738,167,485

- Deviden Yang Menjadi Hak Daerah

Keterangan	2021	2022	2023
Atas Pembagian Laba Tahun Buku	2020	2021	2022
Setoran Deviden	-	715,155,651	9,019,273,763

- Sumber Daya Manusia

Terdapat perubahan struktur organisasi Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung sesuai dengan Peraturan Bupati Badung Nomor 55 Tahun 2021 Tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama tanggal 15 Oktober 2021.

Dapat disajikan jumlah Karyawan dari tahun 2021

2021			2022			2023		
Tetap	Kontrak	Jumlah	Tetap	Kontrak	Jumlah	Tetap	Kontrak	Jumlah
302	1	303	293	2	295	284	8	292

Keterangan	2021	2022	2023
Jumlah Pegawai	303	295	292
Jumlah Pelanggan	75,103	75,473	78,041
Ratio Pegawai	4.03	3.91	3.74

b. Perbandingan antara RKA BUMD dengan realisasi

- Kinerja

Kinerja Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung tahun 2023 kategori baik sekali dan sehat dengan nilai masing - masing sebesar 77.01 sesuai Perhitungan Kinerja menurut Kepmendagri No. 47 Tahun 1999 dan 3.90 sesuai perhitungan dari kementrian PUPR.

Dapat disajikan perbandingan RKA dengan realisasi kinerja Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung Tahun 2023, dengan rincian sebagai berikut:

Perkiraan	Anggaran	Realisasi	%
Aspek Keuangan	33.75	39.00	115.56
Aspek Operasional	22.98	24.68	107.41
Aspek Administrasi	13.33	13.33	100.00
Jumlah	70.06	77.01	109.92
Kategori	Baik	Baik Sekali	

Secara umum dapat dijelaskan bahwa seluruh realisasi diatas anggaran. Hal tersebut dominan disebabkan karena:

- **Pada Aspek Keuangan**

Realisasi diatas anggaran pada Aspek Keuangan terjadi pada Rasio Laba terhadap Aktiva Produktif dan Rasio Laba terhadap Penjualan yang disebabkan karena realisasi laba sebesar Rp46.061.548.708 diatas anggaran sebesar Rp23.332.090.676 atau 102.65% dari anggaran sebesar Rp.22.729.458.031

Realisasi Rasio Laba terhadap Aktiva Produktif sebesar 13.75% dengan anggaran sebesar 7.45%, atau naik sebesar 184.62% dan Realisasi Rasio Laba terhadap Penjualan sebesar 23.41% dengan anggaran sebesar 12.26%. Atau naik sebesar 190.85% , realisasi Laba rugi dan Penjualan diatas anggaran,hal disebabkan karena :

Realisasi Pendapatan diatas anggaran dominan disebabkan karena:

1. Realisasi pendapatan air sebesar Rp253.125.530.066 diatas anggaran sebesar Rp239.649.685.420 atau 5.62 % disebabkan karena serapan meningkat akibat dari kunjungan dan kegiatan pariwisata meningkat di akhir Tahun, khususnya daerah Nusa Dua, Kuta, Legian, Seminyak dan Canggu.
2. Realisasi pendapatan lain - lain sebesar Rp4.231.944.456 diatas anggaran sebesar Rp2.626.957.722 atau 61.10% dominan disebabkan karena adanya peningkatan bunga dengan rata rata kenaikan 1 % dan Rupa rupa pendapatan .

Beban yang terealisasi dibawah anggaran dominan disebabkan karena:

1. Terealisasinya beban pegawai sebesar Rp73.002.658.468 dibawah anggaran sebesar Rp74.146.406.882 atau 1.54%.
Hal tersebut disebabkan adanya pegawai yang tidak masuk kerja yang berakibat tunjangan kinerja dipotong dan PPH pasal 21
2. Terealisasinya beban pemeliharaan sebesar Rp18.272.675.173 dibawah anggaran sebesar Rp23.054.226.008 atau 20.74%.
Hal tersebut disebabkan karena menurunnya titik kebocoran akibat pengaturan tekanan dalam jaringan perpipaan.
3. Terealisasinya beban pemakaian bahan kimia sebesar Rp14.761.906.687 dibawah anggaran sebesar Rp16.549.642.263 atau 10.80%.
Hal tersebut dominan disebabkan karena kekeruhan air baku menurun.
4. Terealisasinya beban listrik sebesar Rp38.752.212.641 dibawah anggaran sebesar Rp40.058.440.791 atau 3.26%.
Hal tersebut disebabkan karena adanya gangguan produksi dan sistem perpompaan
5. Terealisasinya beban penyusutan sebesar Rp37.719.490.278 dibawah anggaran sebesar Rp41.791.283.533 atau 9.74%. Hal tersebut disebabkan karena waktu pelaksanaan penyelesaian realisasi Investasi tidak sesuai dengan PRKA tahun 2023 dan sebagian besar penyelesaiannya di bulan Desember 2023
6. Terealisasinya beban atas Sub beban lainnya dibawah anggaran dampak dari efisiensi yang dilaksanakan tanpa mengurangi efektifitas pelaksanaannya.

- Pada Aspek Operasional

Realisasi diatas anggaran pada Aspek Operasional dominan terjadi pada Kontinuitas air, Produktivitas Pemanfaatan Instalasi Produksi, Tingkat kehilangan air dan Peneraan Meter Air.

Realisasi kontinuitas air bahwa pelanggan terlayani 24 jam. Adapun beberapa strategi yang dilaksanakan, diantaranya:

1. Pelaksanakan evaluasi untuk mengefektifkan sistem perpompaan
2. Optimalisasi fungsi reservoir

Realisasi Produktivitas Pemanfaatan Instalasi Produksi sebesar 91.31%, dimana dianggarkan hanya sebesar 90.08%. Adapun beberapa strategi yang dilaksanakan diantaranya:

1. Menyesuaikan Kapasitas terpasang sesuai ijin serta merevisi kapasitas terpasang pada sumber produksi yang tidak terpakai.

Realisasi Tingkat kehilangan air sebesar 34.83% terjadi penurunan, dimana dianggarkan sebesar 36.55%. Adapun beberapa strategi yang dilaksanakan, diantaranya:

1. Melakukan kegiatan kerjasama dengan Akatirta
2. Melakukan kegiatan teknis seperti : Step Test, Tera & Ganti Meter Air, Penyisiran kebocoran pisik serta segera dilakukan perbaikan, Evaluasi jaringan, membuat Zone Pelayanan dan Manajemen Preser Jaringan.
3. Melakukan kegiatan non teknis seperti : Akurasi pembacaan WM.

Realisasi Peneraan Meter Air sebesar 12.73% dimana dianggarkan sebesar 10.33%. Adapun beberapa strategi yang dilaksanakan, diantaranya:

1. Melakukan Peneraan Water Meter Air secara kontinue dan jumlahnya diatas target anggaran.

PUPR

Perkiraan	Anggaran	Realisasi	%
Aspek Keuangan	0.98	1.14	116.92
Aspek Pelayanan	0.78	0.65	83.87
Aspek Operasional	1.41	1.48	104.96
Aspek Sumber Daya Manusia	0.63	0.63	100
Jumlah Bobot Kinerja	3.79	3.9	102.90
Kategori	Sehat	Sehat	

Secara umum dapat dijelaskan bahwa seluruh penilaian kinerja diatas anggaran, baik perhitungan kinerja sesuai Kepmendagri No 47 Tahun 1999 dan PUPR.

Secara umum dapat dijelaskan bahwa penilaian kinerja diatas anggaran. Hal tersebut disebabkan karena:

- Pada Aspek Keuangan

Return On Equity, Rasio Beban Operasi, Rasio Laba terhadap Aset, peningkatan pendapatan menyebabkan peningkatan laba.

Rasio Kas setara Kas terhadap Hutang Lancar, peningkatan efisiensi penagihan menyebabkan meningkatnya penerimaan kas.

- Pada Aspek Pelayanan

Cakupan Pelayan meningkat, Pertumbuhan pelanggan semakin meningkat, berbanding terbalik dengan pencabutan yang semakin menurun

- Pada Aspek Operasional

Peningkatan Produktivitas Pemanfaatan Instalasi Produksi, Jam Operasi Layanan dan Air Tak Berekening (NRW) semakin menurun.

- Pada Aspek Sumber Daya Manusia

Rasio Diklat terhadap Beban Pegawai, peningkatan jumlah diklat terhadap pegawai.

- Jumlah Pelanggan dan Cakupan Pelayanan

Jumlah pelanggan Perumda air minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung sampai dengan Tahun 2023 sebanyak 78.041 sl dengan komposisi rincian sebagai berikut:

Sesuai dengan Jenis Pelanggan

Jenis Pelanggan	Jumlah	%
Sosial 1 (S1)	57	0.07
Sosial 2 (S2)	1,219	1.56
Rumah Tangga 1 (R1)	3,317	4.25
Rumah Tangga 2 (R2)	36,344	46.57
Rumah Tangga 3 (R3)	15,607	20.00
Rumah Tangga 4 (R4)	6,141	7.87
Usaha 1 (U1)	6,076	7.79
Usaha 2 (U2)	2,044	2.62
Usaha 3 (U3)	6,961	8.92
Usaha 4 (U4)	274	0.35
Khusus (N1)	1	0.00
Jumlah Pelanggan	78,041	100

Sesuai dengan Wilayah Pelayanan

Wilayah Pelayanan	Jumlah	%
Area VI (Nusa Dua)	14,966	19.18
Area VII (Kuta)	22,523	28.86
Area VIII (Seminyak)	297	0.38
Area IX (Legian)	294	0.38
Pedesaan (Petang)	3,425	4.39
Pedesaan (Abiansemai)	6,864	8.80
Areal Mengwi	4,517	5.79
Areal XV (Kuta Utara)	8,074	10.35
Areal XVI (Kuta Utara)	17,051	21.85
Pdam Kota Dps	1	0.00
Puspem Badung	19	0.02
Non Rutin	10	-
Jumlah Pelanggan	78,041	100

Dapat disajikan perbandingan RKA dengan realisasi jumlah pelanggan dan cakupan pelayanan Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung,

Tahun 2023 sebagai berikut:

Perkiraan	Anggaran	Realisasi	%
Tambahan pelanggan baru (SL)	2,774	2,525	91.02
Jumlah pelanggan akhir (SL)	77,461	78,041	100.75
Cakupan Pelayanan	59.07	59.40	100.57

Dari data yang tersaji diatas, dapat dijelaskan bahwa tidak tercapainya anggaran penambahan jumlah pelanggan diantaranya disebabkan karena:

1. Dari jumlah pembuatan RAB Sambungan Langganan tidak semua bisa dilakukan pembayaran oleh Calon Pelanggan, terutama RAB SL non standar
2. Masih banyaknya Pendaftaran SL belum bisa dilaksanakan survei akibat melonjaknya

pendaftaran SL dan animo masyarakat mendapatkan pelayanan Perumdam semakin meningkat

3. Kondisi Pelayanan (K3) di daerah potensial untuk menambah pelanggan tidak stabil

- Produksi Air

Ketersediaan air baku menjadi prioritas utama untuk menjamin kehandalan sistem dalam penyediaan dan pendistribusian air bersih kepada pelanggan Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung agar dapat meningkatkan cakupan pelayanan. Untuk memenuhi kebutuhan pelanggan akan air bersih, dalam produksi air memanfaatkan sumber air baku dari Sumur Dalam dan Mata Air dengan menghasilkan produksi air sebanyak 27.55% dari total produksi air, pengolahan Air permukaan di IPA Estuary dan IPA Belusung dengan menghasilkan produksi air sebanyak 65.86% dari total produksi air dan pembelian air baku di IPA Petanu IPA Penet dengan menghasilkan produksi air sebanyak 6.59% dari total produksi air sampai dengan Tahun 2023, rincian sumber produksi sebagai berikut:

Produksi I (Sumur Dalam, Mata Air)		27.55%
Petang	PAM II (Mangupura)	
MA. Sulangai I & II	DP. 2 Perang	
MA. Dungun	DP. 3 Darmasaba	
MA. Sulangai Atas	DP. 4 Sading	
MA. Kerta	DP. 5 Darmasaba	
MA. Tangkup I	DP. 6 Lukluk	
MA. Tangkup II	DP. 7 Kapal	
Abiansemal	DP. 8 Kapal	
MA. Kedewatan	DP. 10 Anggungan	
MA. Batu Kurung	DP. 13 Pendarungan	
MA. Tanah WUK	DP. 14 Pendarungan	
MA. Ayunan	SB. 1 Anggungan	
SB. Batan Buah	SB. 3 Anggungan	
SB. Ketogan I	SB. 4 Tegal Saat	
SB. Ketogan II	Kuta Selatan	
SB. Raketan	T.1. Kampial Nusa Dua	
SB. Latu	T.4. Wellsite Simpangan	
SB. Blahkiuh	T.10. & T.17 Wellsite Simpangan	
Mengwi	T.11. Wellsite Simpangan	
MA. Perean (Tuka)	T.13. Wellsite Simpangan	
MA. Gegaran		
SB. Baha I		
SB. Baha II		
SB. Sayan II		
SB. Kuwum		
SB. Binong		
SB. Balangan		
Produksi II (Instalasi Pengolahan Air)		65.86%
IPA Belusung		
IPA Estuari		
Pembelian Air (Air Curah)		6.59%
IPA Petanu		
IPA Penet		

Dapat disajikan perbandingan RKA dengan realisasi Produksi air Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung,

Tahun 2023 sebagai berikut:

Perkiraan	Anggaran	Realisasi	%
Produksi I (Sumur Dalam, Mata Air)	13,254,624	12,369,556	93.32
Produksi II (Instalasi Pengolahan Air)	29,170,800	29,567,006	101.36
Pembelian Air (Air Curah)	1,892,160	2,960,455	156.46
Jml. Air yg diproduksi (M3)	44,317,584	44,897,017	101.31

Dari data yang tersaji diatas, dapat dijelaskan bahwa realisasi produksi diatas anggaran. Hal tersebut disebabkan oleh peningkatan kebutuhan air di wilayah pelayanan akibat peningkatan serapan pemakaian serta peningkatan jumlah kunjungan pariwisata di akhir tahun.

- Distribusi Air

Secara umum, panjang pipa distribusi pada tahun 2023 sepanjang 1.556.724 m berjenis HDPE, GWI,

PVC, PE, GI, Baja, AC, Asbes dan Fiber di wilayah pelayanan Badung Utara dan Badung Selatan .

Dari panjang pipa tersebut, dapat disajikan perbandingan RKA dengan realisasi distribusi air m3 melalui pipa distribusi.

Tahun 2023 sebagai berikut:

Perkiraan	Anggaran	Realisasi	%
Jml. Air terdistribusi (M3)	38,777,886	39,308,794	101.37

Dari data diatas, dapat dijelaskan bahwa ralisasi distribusi air diatas anggaran . Hal tersebut berbanding lurus atau sejalan dengan peningkatan produksi yang disebabkan karena peningkatan distribusi air di wilayah pelayanan dampak peningkatan serapan pemakaian serta peningkatan jumlah kunjungan pariwisata di akhir tahun.

- Air Terjual

Dapat disajikan perbandingan RKA dengan realisasi air terjual Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung,

Tahun 2023 sebagai berikut:

Perkiraan	Anggaran	Realisasi	%
Jml. Air terjual (M3)	24,606,131	25,617,363	104.11

Dari data diatas, dapat dijelaskan bahwa realisasi air terjual diatas anggaran. Hal tersebut dominan disebabkan karena peningkatan pemakaian air di wilayah pelayanan dampak peningkatan serapan pemakaian serta peningkatan jumlah kunjungan pariwisata di akhir tahun.

- Tingkat Kehilangan Air

Dapat disajikan perbandingan RKA dengan realisasi tingkat kehilangan air Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung,

Tahun 2023 sebagai berikut:

Perkiraan	Anggaran	Realisasi	%
NRW (Non Revenue Water) (M3)	14,177,755	13,691,431	96.61
N R W (%)	37	35	104.94

Dari data diatas, dapat dijelaskan bahwa melaksanakan kerjasama dengan Akatirta, Step Test, Ganti Meter Air, Penyisiran kebocoran pisik, Evaluasi jaringan, membuat Zone Pelayanan dan Manajemen Presser Jaringan. berdampak pada penurunan Tingkat Kehilangan Air.

- **FCR**

Dapat disajikan Full Cost Recovery (FCR) antara RKA dengan realisasi Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung,

Tahun 2023 sebagai berikut:

Perkiraan	Anggaran	Realisasi	%
Tarif Dasar (Rp/m3)	8,071	7,194	89.14
Tarif Rata - Rata (Rp/m3)	9,739	9,881	101.43
Kelebihan (kekurangan) FCR	1,668	2,687	161.02

Realisasi FCR diatas anggaran disebabkan karena realisasi pendapatan air diatas anggaran dan realisasi beban dibawah anggaran sesuai dengan penjelasan diatas.

- **Laba Rugi**

Dapat disajikan perbandingan RKA dengan realisasi Laba Rugi Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung,

Tahun 2023 sebagai berikut:

Perkiraan	Anggaran	Realisasi	%
Pendapatan Penjualan Air	239,649,685,420	253,125,530,066	105.62
Pendapatan Non Air	16,268,022,966	16,233,781,444	99.79
Pendapatan Lain - Lain	2,626,957,722	4,231,944,456	161.10
Jumlah Pendapatan	258,544,666,108	273,591,255,966	105.82
Beban Pegawai	74,146,406,882	73,002,658,468	98.46
Beban pemakaian bahan bakar	235,734,594	171,734,464	72.85
Beban listrik	40,058,440,791	38,752,212,641	96.74
Beban pemakaian bahan pembantu	857,939,923	592,790,800	69.09
Beban operasi lainnya	206,004,234	234,677,649	113.92
Beban pemeliharaan	23,054,226,008	18,272,675,173	79.26
Beban air baku / curah	9,164,620,800	8,800,927,018	96.03
Beban pemakaian bahan kimia	16,549,642,263	14,761,906,687	89.20
Beban atk & barang cetakan	1,505,058,044	793,152,385	52.70
Beban kantor	4,294,791,308	3,828,212,720	89.14
Beban operasional lainnya	11,124,777,658	9,999,325,913	89.88
Beban promosi	93,000,000	150,675,289	162.02
Beban pajak / retribusi	2,160,013,423	2,373,058,989	109.86
Beban penelitian dan pengembangan	156,998,743	154,975,980	98.71
Beban Sewa	307,127,185	97,599,411	31.78
Beban penyisihan / penghapusan	1,259,281,365	1,182,897,640	93.93
Beban penyusutan	41,791,836,533	37,719,490,278	90.26
Beban bank	190,600,000	37,512,444	19.68
Beban penurunan nilai	-	21,252,584	-
Beban penanganan Covid19	-	-	-
Jumlah Beban	227,156,499,754	210,947,736,533	92.86
Laba Rugi Sebelum Pajak	31,388,166,535	62,643,519,433	199.58
Taksiran Pajak Penghasilan	8,658,708,322	16,899,404,166	195.17
Laba Rugi Bersih	22,729,458,031	45,744,115,267	201.25

b. Rencana tindak lanjut atas RKA BUMD.

1. Penurunan Tingkat Kehilangan Air

- Kegiatan pengendalian Pressure jaringan di Badung Selatan dengan mengganti panel pompa menggunakan Panel Inverter, serta pembuatan DMA.
- Kegiatan Pengadaan dan pemasangan alat IOT beserta Software Scada Topkapi pada zone Distribusi beserta DMA.
- Melanjutkan bekerjasama dengan AKATIRTA, serta Politeknik Negeri Bali untuk memaksimalkan penurunan tingkat kehilangan Air.

2. Peningkatan Cakupan Pelayanan

- Penambahan Sambungan Langganan tercapai 91.02 % dari RKA tahun 2023
- Pengadaan dan pemasangan pipa yang telah dilaksanakan di tahun 2023 dilakukan sosialisasi ke masyarakat.
- Pada Anggaran tahun 2024 diadakan pengadaan dan pemasangan pipa antara lain : Pengembangan SPAM di Gria Mas Tumbak Bayuh, Ambengan Cangu, Br Tiyang Tutul Pererenan, Jalan Kusalya.

3. Mempertahankan dan Meningkatkan Layanan Kualitas,

- Penambah pengambilan titik sampel, pemeriksaan bakteri kimia lengkap 4 sampel dan pemeriksaan fisika sebanyak 16 titik.
- Ketahanan Pelayanan terutama Kontinuitas masih terkendala oleh pelayanan SPAM Petanu dan Penet serta Operasional IPA Belusung disaat musim Hujan.

4. Menuju Pelayanan Internasional

- Pelaksanaan penerapan Manajemen risiko sesuai dengan standar Pelayanan ISO 9001-2015

c. Kegiatan strategis yang telah dilaksanakan

1. Penurunan Tingkat Kehilangan Air

- Bekerjasama dengan AKATIRTA, serta Politeknik Negeri Bali untuk memaksimalkan penurunan tingkat kehilangan Air.
- Melaksanakan kegiatan pencarian kehilangan air secara fisik melalui kegiatan step test, penyisiran dan perbaikan yang berdampak pada peningkatan pelayanan di zone wilayah pelayanan terdampak serta penurunan NRW secara signifikan.
- Melaksanakan penanganan kebocoran fisik melalui pendor yang sudah ditentukan secara cepat sehingga tingkat kehilangan air biasa dikendalikan.
- Tera Water Meter pelanggan sebanyak 9.935 tahun 2023
- Pergantian Water Meter pelanggan sebanyak 8.997 tahun 2023

2. Peningkatan Cakupan Pelayanan

- Pengadaan dan pemasangan pipa tahun 2023 antara lain : Mengwitani, Jl. Segara Made Kelan, Mandala Sari Mumbul, Jl. Temu Dewi Pecatu, Jl. Anggrek Gg Tebing Unggasan, Jl. Munduk Catu Cangu, , Pura Pengulapan III Unggasan, Padang Bali, Wana Segara Kuta, Mumbak dauh Krobokan, Gg Sri Khayangan Cangu, Jl. Pantai Brawa, Jl. Biduk III Pecatu, Sawangan, Br. Menesa Kampial, Br. Panti Giri Kutuh, Br. Pesalakan Jimbaran, Cemagi Green Lot, Bumbak, Jl Intaran I, Jl Srikayangan, Tegal Gundul - Brawa, Spam Kangkang, Spam Dewi Sri, Spam Tegal Gundul - Batubelig, Spam Dukuh Sari Kampial, Br. Menesa Kampial, Pantai Balangan, Jl. Kendedes Unggasan, Jl Tambyak, Spam Royal Garden, Spam Munduk Tengah, Spam Bali TV, Spam Tegal Wangi, Spam Kayu Tulang, Spam Jl Party Labuan Sait, Spam Pemijian Sangeh, Spam Perum Kampial Indah.
- Para Pelaku usaha yang mengajukan Surat Rekomendasi ke Perumdam sebagai syarat untuk kelengkapan pengurusan ijin ABT dan IMB diwajibkan untuk mendaftar menjadi Pelanggan Perumdam.

3. Mempertahankan dan Meningkatkan Layanan Kualitas,

- Bagian Produksi telah melaksanakan Pemeliharaan pompa, panel dan alat pembangkit sesuai jadwal.
- Dalam mempertahankan kualitas sudah dilaksanakan pemeriksaan (Mikrobiologi, Fisika dan Kimia) air di Lab Internal Perumdam dan Lab UPTD Balai Lab Kesehatan Prov. Bali. Dari pihak eksternal sudah berkoordinasi dengan Dinas Kesehatan Kabupaten Badung, dimana sudah melakukan pengawasan dengan mengambil sampel air Perumdam pada saluran sanitasi pelanggan, pengecekan Mikrobiologi, Fisika dan Kimia dan adanya perbedaan pengambilan titik sampel.
- Direncanakan pembuatan Praside mentasi di IPA Belusung untuk ketahanan Pengolahan khususnya di musim Hujan.

4. Menuju Pelayanan Internasional

- Pelaksanaan penerapan ISO Nomor 9001 : 2015 tentang Manajemen Mutu Pelayanan Publik

5. Telah dilakukan Diagnostic Assessment (DA) Pengembangan dan Penerapan GCG

Diagnostic Assessment Penerapan GCG dilaksanakan periode 1 Januari s/d 30 Nopember 2023 dengan menggunakan metoda Scorecard Evaluasi atas Penerapan Tata Kelola Perusahaan yang baik pada BUMD

Adapun tujuan Diagnostic Assesment di antaranya :

1. Memberikan gambaran umum atas penerapan GCG pada Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung kepada Direksi untuk mengembangkan praktek tata kelola perusahaan dari kelengkapan insfratuktur dan muatannya
2. Memberikan saran perbaikan terhadap kelemahan kelemahan dalam praktek GCG

Ruang lingkup pelaksanaan Diagnostic Assesment GCG terbagi dalam 5 aspek diantaranya :

- Aspek Komitmen

Aspek Komitmen penerapan GCG diukur dengan 5 (lima) indikator yaitu :

- a. Pernyataan Sikap Perusahaan terhadap penerapan Tata Kelola Perusahaan yang baik.
Setiap pegawai telah menandatangani surat pernyataan kepatuhan terhadap Pedoman Perilaku yang dilakukan dalam bentuk penandatanganan Pakta Integritas sera Dewas dan Direksi telah menandatangani kontrak manajemen tahunan yang ditetapkan oleh KPM.
- b. Pelaksanaan aturan Corporate Governence.
Pedoman Tata Kelola Perusahaan (Code of Corpoirate Governence) dan Pedoman Prilaku (Code Of Conduct) telah telah dikomunikasikan ke seluruh jajaran dalam acara tatap muka seluruh karyawan Perumda Air Minum Tirta Mangutama.
Perusahaan telah memiliki dan melaksanakan kewajiban terkait reward dan punishment yang diatur dalam Keputusan Direksi Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Badung No. 08/PDAM/KPTS/2007 tanggal 1 Pebruari 2007
- c. Kepatuhan perusahaan terhadap Peraturan yang berlaku.
Perusahaan telah menjalankan peraturan perundangan yang berlaku dari Pemerintah Pusat dan Pemerintah Daerah
- d. Perusahaan telah memperhatikan kepentingan seluruh Stakeholder Perusahaan.
Perusahaan telah memiliki Code of Corporate Governence tahun 2023 yang mengatur hubungan dengan stakeholder.
- e. Ketepatan dalam penyampaian laporan kepada Stakeholder.
Perusahaan telah menyusun Laporan Bulanan, Laporan Triwulan dan laporan Tahunan yang telah disampaikan ke Stakeholder.

- Aspek Kebijakan

Aspek Kebijakan GCG terdiri dari 6 (enam) indikator yaitu :

a. Ketersediaan Pedoman /Kebijakan GCG.

Perusahaan telah memiliki Code of Corporate Governance tahun 2023 yang memuat ureaian mengenai partisipan GCG, proses tata kelola dalam perusahaan serta peninjauan dan pemutahiran secara berkala

Perusahaan telah memiliki Pedaman prilaku (Code of Conduuct)tahun 2023.

Perusahaan telah memiliki Board Manual (Tata Lakasana Kerja) tahun 2023.

Perusahaan telah memiliki Sistem Pengendalian Internal Perusahaan diatur dalam Peraturan Direksi No. 10/Perdir/PDAM/2015 tanggal 1 Oktober 2015

b. Ketersediaan Kebijakan Pengelolaan dan Administrasi Laporan Harta Kekayaan Penyelenggara Negara (LHKPN).

Perusahaan telah memiliki kebijakan tentang pengelolaan terhadap kepatuhan dan penyampaian LHKPN dengan Surat Keputusan Direksi No. 79A/PERUMDA/KPTS/2021 tanggal 10 Nopember 2021.

c. Ketersediaan Kebijakan Pengendalian Gratifikasi sesuai kebutuhan yang berlaku.

Perusahaan telah memiliki dan melaksanakan kebijakan tentang pengendalian gratifikasi dengan Keputusan Direksi No. 06/PERDIR/PDAM/2015 tanggal 1 Oktober 2015.

Ketersediaan Kebijakan Sistem Pelaporan atas Dugaan Penyimpangan pada Perusahaan yang

d. Bersangkutan (WhistleBlowing System).

Perusahaan telah memiliki kebijakan mengenai pelaporan atas dugaan penyimpangan pada perusahaan yaitu Kebijakan Sistem Pelaporan Pelanggaran.

e. Ketersediaan Kebijakan Pengelolaan Hubungan Induk dengan Anak Perusahaan.

Perusahaan telah memiliki kebijakan yang mengatur pendirian dan pembubaran anak perusahaan yaitu Peraturan Direksi No. 8/PERDIR/PERUMDA/2023 tanggal 28 Agustus 2023. tentang Pembentukan Anak Perusahaan.

f. Ketersediaan Kebijakan Pengendalian Dokumen.

Perusahaan telah memiliki pengendalian dokumen perusahaan yaitu Keputusan Direksi Perusahaan No.94/PERUMDA/KPTS/2022 tanggal 26 September 2022 tentang pedoman jadwal retensi Arsip dan Keputusan Direksi No.93/PERUMDA/KPTS/2022 tanggal 26 September 2022 tentang pola klasifikasi arsip

- Aspek Partisipan GCG

a. Pemilik Modal, Aspek Partisipan GCG atas Pemilik Modal terdiri dari 7 (tujuh) indikator yaitu :

1. Kebijakan pengambilan keputusan oleh pemilik modal dan pelimpahan kewenangan.

Perusahaan telah memiliki kebijakann pengambilan keputusan oleh pemilik modal dan pelimpahan kewenangan yaitu. pasal 15 ayat 2 Peraturan Daerah Kabupaten Badung No 7 tahun 2019.

2. Hak hak Pemilik Modal.

Perusahaan telah memiliki kebijakann yang mengatur peran aktif Pemilik Modal jika ingin mengadakan Rapat KPM, yaitu pasal 17 ayat 1 dan 2 Peraturan Daerah Kabupaten Badung No. 7 Tahun 2019. Perusahaan telah memiliki kebijakann yang mengatur Pemilik Modal memperoleh informasi material mengenai keadaan perusahaan secara tepat waktu dan teratur. Perusahaan telah memiliki kebijakan yang mengatur peran aktif Pemilik Modal dalam pemilihan anggota Deras dan Direksi yaitu Code of Corporate Governance dan pasal 15 ayat 3 peraturan Daerah Kabupaten Badung No. 7 tahun 2019 tanggal 18 oktober 2019.

3. Pelaksanaan Rapat Kuasa Pemilik Modal berdasarkan atas Ketentuan yang ada.

4. Tranparasi dalam sistem pengangkatan/pemberhentian Dewan Pengawas dan Direksi.
KPM telah menetapkan pedoman pengangkatan dan pemberhentian Dewas dan Direksi
 5. Penilaian Kinerja.
KPM telah menetapkan mekanisme Penilaian Kinerja Dewas dan Direksi
 6. Sistem Remunerasi untuk Dewan Pengawas dan Direksi.
KPM telah menetapkan sistem perhitungan penghasilan dan jasa pengabdian Dewas dan Direksi yang telah diatur dalam Keputusan KPM Perumda Air Minum Tirta Mangutama No. 01/KPM/PDAM/2023 tanggal 19 Januari 2023
 7. Penetapan Auditor Eksternal.
Perumda Air Minum Tirta Mangutama telah memiliki kebijakan penetapan Auditor Eksternal oleh KPM.
- b. Dewan Pengawas, Aspek Partisipan GCG atas Dewan Pengawas terdiri dari 10 (sepuluh) indikator yaitu :
1. Kesempatan pembelajaran bagi Dewas.
Perumda Air Minum Tirta Mangutama telah memiliki kebijakan program pengenalan bagi dewas yang diatur dalam Code of Corporate Governance dan Board Manual Dewas telah memiliki program pelatihan untuk peningkatan kompetensi yang tertuang dalam RKA Dewas.
 2. Dewas melakukan pembagian tugas dan menetapkan faktor faktor yang dibutuhkan untuk mendukung pelaksanaan tugas Dewas.
Kebijakan pembagian tugas diantara anggota Dewas yang tertuang dalam Board Manual.
 3. Dewas menyusun rencana kerja tahunan dewas.
Dewas telah menyusun Rencana Kerja Tahunan yang memuat sasaran target yang akan dicapai dan telah disampaikan kepada KPM.
 4. Dewas melakukan pemantauan terhadap faktor faktor yang dapat mempengaruhi perusahaan secara signifikan. Dewas telah memberikan arahan serta pemantauan terhadap perubahan lingkungan bisnis terhadap perusahaan.
 5. Dewas memberikan arahan dalam penyusunan Corporate plan dan rencana kerja dan anggaran perusahaan (RKAP). Dewas telah memberikan arahan dan persetujuan atas rancangan bisnis yang disampaikan Direksi. Dewas telah menyetujui/mengesahkan RKAP Perusahaan dan memberikan arahan terhadap revisi RKAP tahun 2023
 6. Dewas memberikan arahan terhadap Direksi atas implementasi rencana dan kebijakan perusahaan. Dewas telah memberikan arahan terkait dengan Manajemen risiko dalam surat atas evaluasi Laporan Operasional dan Triwulan. Dewas telah memberikan arahan tentang sistem teknologi informasi yang digunakan perusahaan dalam rapat gabungan. Dewas telah memberikan arahan tentang kebijakan akuntansi dan penyusunan laporan keuangan sesuai SAK. Dewas telah memberikan arahan tentang kebijakan pengadaan barang, kebijakan mutu dan pelayanan
 7. Dewas melaksanakan pengawasan terhadap Direksi atas implementasi rencana dan kebijakan perusahaan. Dewas telah mengawasi dan memantau kepatuhan Direksi dalam menjalankan perusahaan sesuai RKAP, Renbis. Dewas telah memberikan persetujuan atas transaksi ,pengajuan calon auditor eksternal serta melaksanakan evaluasi serta melaporkan segera kepada KPM.
 8. Dewas melaksanakan pengawasan terhadap pelaksanaan kebijakan pengelolaan anak perusahaan/perusaan patungan.
 9. Dewas berperan dalam pencalonan Anggota Direksi, menilai Kinerja Direksi (individu dan kolegal) dan mengusulkan tantiem/ insentif kinerja sesuai ketentuan yang berlaku dan mempertimbangkan kinerja Direksi. Dewas telah mengusulkan remunerasi Direksi sesuai ketentuan.

- 10 Dewas memantau dan memastikan bahwa prinsip tata kelola perusahaan yang baik telah diterapkan secara efektif dan berkelanjutan. Dewas telah memiliki kebijakan pemantauan GCG, telah ada penilaian kinerja Dewas secara mandiri serta telah memiliki pedoman/tatatertib rapat yang tertuang dalam COCG. Telah ada SK pengangkatan Sekretaris Dewas dan Sekretaris Dewas melakukan administrasi serta penyimpanan dokumen. Sekretaris Dewas telah menyelenggarakan rapat Dewas dan rapat dengan pemilik modal maupun Direksi.
- c. Aspek Komite Dewan Pengawas terdiri dari 3 (tiga) indikator yaitu :
- 1 Keberadaan Komite Dewan Pengawas.
Dewas telah membentuk Komite Audit dalam Surat Keputusan Dewas No. DP.01/KPTS/2021 tanggal 4 Januari 2021. Dewas telah membentuk Komite GCG dalam Surat Keputusan Dewas No. DP.02/KPTS/2021 tanggal 1 September 2023. Komposisi keanggotaan Komite Dewas telah mendukung fungsi Komite dan Independensi dari masing komite
 - 2 Sarana prasarana komite Dewas.
Komite Audit telah memiliki piagam/charter yaitu Piagam Komite Audit.
 - 3 Komite Dewas melaksanakan perannya sebagai pendukung Dewas dalam melaksanakan fungsi pengawasan
Telah ada Dokumen terkait Rencana Kerja Tahunan Komite Audit dan Komite GCG. Telah ada Dokumen telaah Komite Audit atas Term of Reference (TOR) Eksternal Auditor terkait penunjukan KAP. Komite Audit telah membuat Laporan Triwulan.
- d. Direksi, terdiri dari 7 (tujuh) indikator yaitu :
- 1 Kesempatan pembelajaran bagi Direksi.
Perusahaan telah menetapkan kebijakan program pengenalan bagi Direksi yang tercantum dalam Code of Corporate Governance tahun 2023. Direksi telah memiliki program pelatihan dalam rangka peningkatan kompetensi.
 - 2 Direksi melakukan pembagian tugas/fungsi, wewenang dan tanggung jawab secara jelas.
Telah terdapat penetapan struktur organisasi Perusahaan melalui Peraturan Bupati No. 55 tahun 2021. Telah ditetapkan uraian tugas dan tanggung jawab Direksi dalam Board Manual tahun 2023. Kualifikasi untuk masing masing jabatan diatur dalam Peraturan Direksi No. 03/Perdir/Perumda/2021 tanggal 22 Oktober 2021 dan perubahan Keputusan Direksi No. 08/PDAM/KPTS/2007.
 - 3 Direksi menyusun perencanaan perusahaan.
Direksi telah menyusun Rencana Bisnis yang telah disampaikan kepada Dewas dan disahkan KPM. Direksi telah menyusun RKA tahun 2023. Direksi telah menyusun remunerasi sesuai ketentuan.
 - 4 Peran Direksi dalam kegiatan operasional perusahaan.
Pola Karir diatur dalam Keputusan Direktur No 08/PDAM/KPTS/2007 tanggal 1 Pebruari 2007. Direksi telah mengidentifikasi peluang bisnis dan melakukan study kelayakan peningkatan kapasitas IPA Estuari. Telah adanya pengendalian internal sesuai Peraturan Direksi No.10/PERDIR/PDAM/2015 tanggal 01 Oktober 2015. Telah terdapat Piagam Audit Internal yang ditetapkan Direksi sesuai ketentuan POJK 56 tahun 2023. Perusahaan telah memiliki Peraturan Direksi No. 09/PERDIR/PERUMDA/2023 tanggal 25 September 2023 tentang Kebijakan risiko. Perusahaan bekerjasama dengan PT. Bimasakti Latera terkait sistem informasi PDAM dan sudah terdapat SOP Pengendalian kualitas produk, peningkatan mutu produk, pelayanan (aplikasi SILK) & pengadaan barang.

- 5 Upaya Direksi dalam mengevaluasi keberhasilan strategi yang ditetapkan.
Indikator Kinerja yang digunakan nPerusahaan adalah Kepmen Dalam Negerfi No 47 tahun 1999 dan Peraturan PUPR Laporan Evaluasi Kinerja per bulan ntelah menguraikan analisa terhadap capaian kinerja dan saran pencapaian.
 - 6 Peran Direksi dalam mengambil keputusan.
Pengambilan keputusan Direksi dilakukan secara obyektif dan telah melalui analisa yang memadai. Perusahaan telah memiliki kebijakan pembinaan sumber daya manusia sesuai Keptusan Direksi No.08/PDAM/KPTS/2007, Kebijakan hak dan kewajiban karyawan sesuai Keputusan Direksi No. 08/PDAM/KPTS/2007 tanggal 1 Pebruari 2007 dan kebijakan mengenai hak dan kewajiban pelanggan sesuai Code of Conduct Bab III. Telah terdapat kebijakan mengenai hak dan kewajiban penyedia, mekanisma tindak lanjut keluhan serta kebijakan pengendalian gratifikasi sesuai Perdir No. 6 tahun 2015 tanggal 1 Oktober 2015. Telah ada kebijakan Whistle Blowing Sistem dan Direksi telah melanjutkan hasil pemeriksaan eksternal dan internal.
 - 7 Mekanisma pelaporan.
Direksi telah menindaklanjuti arahan Dewan Pengawas dan telan menyusun laporan Triwulan I,II,III tahun 2023. Adanya pedoman rapat diatur dalam Perdir No. 8.1/PERDIR/PERUMDA/2023 tanggal 1 September 2023.
- e. Satuan Pengawas Intern, terdiri dari 3 (tiga) indikator yaitu :
- 1 SPI dilengkapi dengan faktor faktor pendukung keberhasilan pelaksana tugasnya.
Posisi SPI berada langsung dibawah Direktur Utama sesuai Peraturan Bupati No.55 tahun 2021tangga 15 Oktober 2021 Personil SPI kualitasnya telah sesuai kebutuhan dan telah memiliki pedoman pengawasan, mekanisme kerja yaitu SOP.
 - 2 SPI melaksanakan peran pengawasan intern melalui kegiatan assurance dan konsultasi.
SPI telah memiliki Program kerja pengawasan Tahunan SPI 2023, penyampian laporan kepada Direktur Utama dan Komite Audit serta melakukan tindak lanjut hasil pengawasan SPI dan eksternal dalam Mtrix hasil pemantaun tindak lanjut pengawasan eksternal dan internal tahun 2023.
 - 3 SPI menjalankan fungsi konsultasi dan sebagai mitra strategis (Strategic Parner) Managemen.
SPI ikut serta dalam Tim Audit Mutu ISO serta Laporan Bulanan SPI telah memberikan saran upaya pencapaian strategi. lanjut pengawasan eksternal dan internal tahun 2023.
- f. Sekretaris Perusahaan, terdiri dari 2 (dua) indikator yaitu :
- 1 Sekretaris perusahaan dilengkapi dengan faktor faktor pendukung keberhasilan pelaksanaan tugasnya.
Pada tahun 2023 Direksi telah menunjuk petugas yang menjalankan fungsi Sekretaris Perusahaan sesuai Code of Corporate Governance.
 - 2 Sekretaris perusahaan menjalankan fungsinya.
Tugas Sekretaris Perusahaan telah diatur dalam Code of Corporate Gvermance yaitu pendokumentasian risalah rapat.

- Aspek Pengungkapan

Aspek Pengungkapan terdiri dari 2 (dua) indikator yaitu :

- a. Perusahaan menyediakan akses informasi perusahaan yang relevan bagi Stakeholder
Pada indikator ini dilakukan penilaian pemenuhan atas 5 parameter dan 9 sub parameter, penerapan sebagai berikut :
 - 1 Perumda telah menetapkan kebijakan formal mengatur keterbukaan informasi.
Perumda telah menetapkan kebijakan formal mengatur keterbukaan informasi publik.
Website Perusahaan telah memuat profil perusahaan dan mudah diakses dan diunduh.
 - 2 Telah terdapatnya kebijakan pengelolaan website, Keputusan Direksi No. 105/PDAM/KPTS/2015 tanggal 1 oktober 2015
 - 3 Website perusahaan telah memuat profil perusahaan.
 - 4 Informasi yang dimuat dalam website perusahaan mudah diakses dan diunduh.
- b. Kelengkapan penyajian laporan tahunan.
Pada indikator ini dilakukan penilaian pemenuhan atas 3 parameter dan 3 sub parameter, penerapan sebagai berikut :
 - 1 Perusahaan telah menyusun laporan tahunan berupa laporan manajemen selama satu tahun.
 - 2 Laporan tahunan berupa laporan manajemen tahunan memuat tinjauan keuangan dan kinerja perusahaan serta laporan keuangan audited.

- Aspek lainnya

Aspek lainnya terdiri dari 2 (dua) indikator yaitu :

- a. Praktek tata kelola perusahaan menjadi contoh atau benchmark bagi perusahaan lainnya di Indonesia dan perusahaan telah mendapatkan penghargaan dari Kementerian Dalam Negeri dalam Penganugerahan BUMD Award 2023 berupa Penghargaan Peringkat III PDAM kategori sedang.
- b. Praktek tata kelola perusahaan menyimpang dari prinsip prinsip tata kelola perusahaan yang baik sesuai pedoman tata kelola perusahaan yang baik pada badan usaha milik daerah, pedoman umum, GCG Indonesia dan standar standar praktek dan ketentuan lainnya. Perumda telah melakukan Diagnostik Assesment dan tidak ditemukan praktek dan tata kelola yang menyimpang.

6. Telah dilaksanakan pengukuran Base Line Indeks Efektivitas Pengendalian Korupsi (IEPK)

Pengukuran ini dilaksanakan untuk mengukur dan menilai efektivitas pengendalian korupsi yang diterapkan Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung.

Ruang lingkup pengukuran mencakup kegiatan pengendalian korupsi atau kecurangan, kegiatan pengendalian meliputi : aktivitas pencegahan, deteksi, dan respons korupsi, termasuk aktivitas yang berkaitan dengan edukasi antikorupsi.

Pelaksanaan pengukuran dilaksanakan mulai tanggal 27 Nopember 2023 sampai dengan 08 Desember 2023.

Metoda pengukuran mengacu pada panduan yang dikeluarkan oleh Deputi Kepala BPKP Bidang Investigasi sesuai surat nomor PE.08.00/S-1262/D501/2023 tanggal 24 Nopember 2023 yang dilakukan melalui tahapan sebagai berikut :

- a. Pengumpulan dan pengujian dokumen.
 - b. Kuesioner.
 - c. Wawancara dan diskusi dalam rangka pendalaman hasil pengujian dokumen dan koesioner.
- Adapun uraian pengukuran IEPK sebagai berikut :

Pemenuhan Indikator, menggunakan pendekatan parameter IEPK yang tercantum pada peraturan BPKP Nomor 5 tahun 2021 tentang Penilaian Maturitas Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah Terintegrasi pada Kementerian/Lembaga/Pemerintah Daerah, dikelompokkan pada tiga pilar indikator sebagai berikut :

- a. Pilar Kapabilitas Pengelolaan risiko Korupsi, yang terdiri dari :
 - 1 Kebijakan Anti Korupsi dan Seperangkat Sistem Antikorupsi.
Perumda telah memiliki kebijakan antikorupsi sesuai Peraturan Direksi N. 06/PERDIR/PDAM/2015 tentang Pengendalian Gratifikasi di lingkungan Perumda Air Minum Tirta Mangutama.
 - 2 Dukungan sumber daya.
Komitmen perusahaan dalam mengalokasikan anggaran untuk mengelola risiko korupsi dalam RKA tahun 2023 Pembentukan Tim Manajemen risiko serta pemberian honor sesuai Keputusan Direksi No. 128/PERUMDA/KPTS/2023
 - 3 Kekuasaan dan wewenang.
Pimpinan Perusahaan sudah menampilkan sikap dan perilaku antikorupsi dalam bentuk berbagai keputusan/kebijakan. Adanya pendampingan dengan membangun kerjasama dengan Kejaksaan Negeri Badung dengan Nota Kesepahaman No. Perumda TM.01/PRJ/XII/2022 - B-3215/N.1.18/Gs.2/PKS/122022 tentang Penanganan Masalah Hukum Bidang Perdata dan Tata Usaha Negara.
 - 4 Pembelajaran antikorupsi.
Pembelajaran antikorupsi di lingkungan Karyawan dari pihak eksternal berupa Seminar, sosialisasi, workshop.
- b. Pilar Penerapan Strategi Pencegahan, yang terdiri dari :
 - 1 Asesmen dan Mitigasi risiko Korupsi.
Asesmen risiko korupsi masih dalam tahap penetapan konteks risiko operasional.
 - 2 Kepedulian dan Sistem Pelaporan yang kredibel.
Perumda telah memiliki berbagai opsi layanan pengaduan seperti SILK, website.
 - 3 Kepemimpinan Etis.
Pimpinan perusahaan selalu terbuka dalam mendiskusikan isu etis/korupsi, menghindari perilaku tidak adil dan tidak seimbang kepada bawahan dan menegakan norma etis yang berlaku di kantor.
 - 4 Integritas Organisasional.
Perumda telah melakukan pengelolaan keuangan perusahaan sesuai dengan prinsip normatif, prosedural, transparan, akuntabel dan kehati-hatian.
 - 5 Iklim Etis Prinsip.
Iklim Etis tercipta di Perumda dominan terbentuk persepsi bersama bahwa yang dijadikan acuan utama sebagai perilaku etis adalah peraturan, SOP, Hukum, dan standar bisnis dan etika kerja perusahaan.
- c. Pilar Penanganan Kejadian Korupsi, yang terdiri dari :
 - 1 Investigasi.
Perumda telah melakukan investigasi melalui SPI yang telah melakukan investigasi terhadap kejadian fraud yang ditindaklanjuti dengan penugasan audit.
 - 2 Tindakan Korektif.
Perumda telah melakukan tindakan korektif melalui SPI yang telah melakukan tindakan korektif saat kehilangan aset dan disiplin pegawai.
 - 3 Peristiwa Aktual Korupsi.
Lingkungan pengendalian korupsi di Perumda sudah terjaga dengan baik. Berdasarkan validasi atas dokumen, kuesioner dan wawancara hasil penilaian skor baseline IEPK Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung tahun 2023 sebesar 64,65 % (termasuk predikat Cukup).

7. Implementasi Tingkat Kandungan Dalam Negeri (TKDN)

Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten badung telah memiliki kebijakan yang mendorong belanja PDN dengan Peraturan Direksi Perumda Air Minum Tirta Mangutama Nomor 03/PERDIR/PERUMDA/2023 tanggal 13 Maret 2023 tentang pedoman Pengadaan Barang/Jasa Perusahaan serta pembentukan Tim TKDN. Telah dilaksanakan pengukuran terhadap Indeks Kepatuhan Program Peningkatan Penggunaan Produk Dalam Negeri (P3DN) oleh BPKP Provinsi Bali pada tahun 2023 dengan score 63 dari skala 100 pada Area of Improvement sebagai berikut :

- a. Dimensi Desain dan Implementasi kebijakan internal.
- b. Dimensi Kelembagaan P3DN.
- c. Dimensi Perencanaan Kebutuhan.
- d. Dimensi Perencanaan Pengadaan.
- e. Dimensi Pelaksanaan Pengadaan.

8. Kegiatan Evaluasi Tingkat Maturitas Manajemen Risiko BUMD

Evaluasi terhadap tingkat maturitas manajemen risiko pada Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung oleh BPKP Provinsi Bali pada tahun 2023 mempunyai tujuan sebagai berikut :

- a. Menilai rancangan dan efektivitas pelaksanaan proses manajemen risiko perusahaan.
- b. Memberikan keyakinan kepada Direksi dan Stakeholder lain, bahwa penerapan manajemen risiko telah memadai dalam mendukung pencapaian tujuan dan sasaran perusahaan.
- c. Memberikan rekomendasi kepada Direksi terkait perbaikan penerapan manajemen risiko perusahaan dimasa yang akan datang (areas of improvement).

Evaluasi tingkat maturitas manajemen risiko dilakukan dengan menilai 11 (sebelas) aspek manajemen risiko perusahaan yang terdiri dari 43 indikator dan 101 parameter, serta dengan menggunakan metoda pengumpulan informasi melalui :

- 1 Review Dokumen.
- 2 Kuesioner.
- 3 Wawancara.
- 4 Observasi.

Perioda evaluasi tingkat maturitas manajemen risiko yang dinilai adalah tahun 2023 (1 Januari sampai dengan 30 Oktober 2023).

Ruang lingkup evaluasi tingkat maturitas manajemen risiko perusahaan serta hasil evaluasi meliputi :

- 1 Integrasi Kerangka Kerja Manajemen risiko. Pada indikator Penetapan tujuan, sasaran dan strategi BUMD :
Perumda telah menetapkan Keputusan Direksi yang berpedoman pada Permendagri Nomor 118 tahun 2018 tentang penyusunan Rencana Bisnis, Rencana Kerja, dan Anggaran, kerjasama, pelaporan dan evaluasi BUMD. Pada indikator Akuntabilitas Manajemen risiko :
Perumda telah menetapkan dan mengesahkan Keputusan Direksi No. 09/PERDIR/PERUMDA/2023 tanggal 25 September 2023 tentang pelaksanaan proses manajemen risiko yang dengan persetujuan Dewan Pengawas.
- 2 Perancangan Kerangka Kerja Manajemen risiko.
Pada indikator Pemahaman Organisasi :
Perumda telah memiliki dan mensosialisasikan visi misi dan sasaran strategis pada renbis 2022 s/d 2026 dan RKAP
Pada indikator penerapan Manajemen risiko :
Perumda telah menetapkan pedoman Manajemen risiko dan mensosialisasikan ke pegawai.

Pada indikator tata kelola risiko :

Perumda telah memiliki rencana pengembangan manajemen risiko tahun 2023 s/d 2027, budaya sadar risiko dan penerapan model tiga lini pada manajemen risiko.

Pada indikator alokasi sumber daya :

Perumda telah menetapkan alikasi sumber daya yakni menetapkan struktur pengelolaan risiko pada kebijakan MR dan tim ISO, mengikutsertakan pegawai dalam pelatihan manajemen risiko, alokasi anggaran pengembangan kompetensi pegawai serta penyusunan laporan MR secara berkala.

Pada indikator Metoda Komunikasi dan Konsultasi :

Perumda telah memiliki kebijakan komunikasi dan konsultasi dalam pengelolaan MR, melaksanakan rapat dan FGD dalam menyusun kebijakan maupun penerapan MR serta pendokumentasian pelaksanaan komunikasi dan konsultasi.

3 Implementasi, Evaluasi dan Perbaikan Kerangka Kerja Manajemen risiko. Implementasi :

Menyusun dan mensosialisasikan Road Map pengembangan MR tahun 2023 s/d 2027, membangun kapasitas manajemen risiko bagi jajaran organisasi, memiliki komitmen dalam dalam mengintegrasikan MR dengan proses bisnis perusahaan dan melakukan pembinaan pengembangan budaya sadar risiko.

Evaluasi :

Memiliki Kebijakan MR yang memuat kegiatan pemantauan kerangka manajemen risiko, penetapan kerangka manajemen risiko dan melakukan perubahan atas kerangka manajemen risiko melalui pembahasan atau FGD.

Perbaikan :

Perbaikan kerangka manajemen Perumda Air Minum Tirta Mangutama dari prosedur mutu analisa risiko.

4 Komunikasi dan Konsultasi.

Terbangunnya kontribusi seluruh PIC dalam proses manajemen risiko :

Penetapan pemilik risiko dan pengelola risiko dalam dalam setiap proses bisnis, menetapkan kebijakan manajemen risiko yang memuat pelaksanaan proses manajemen risiko secara berkalayang melalui proses komunikasi dan konsultasi semua jajaran, melakukan reviu atas kebijakan analisa risiko dan mengubah dengan kebijakan manajemen risiko yang mempedomani ISO 31000.

Pemanfaatan teknologi informasi dan komunikasi dalam rangka manajemen risiko :

Menggunakan sistem informasi dalam pencapaian strategi perusahaan berupa QGIS, melakukan reviu efektivitas pemanfaatan teknologi informasi, mempertimbangkan biaya dan menyusun dan melaksanakan bussiness continuity plan

Penyediaan data yang berkualitas :

Memiliki kebijakan tentang hak akses dan tata cara akses dokumen perusahaan, memiliki mekanisme terkait pengambilan keputusan melalui analisa yang memadai berdasarkan informasi yang cukup dan kebijakan kontinuitas perolehan data dan informasi.

5 Lingkup, Kontek dan Kreteria.

Penetapan Lingkup :

Perumda telah menetapkan lingkup kegiatan dan kontek manajemen risiko yang akan dilaksanakan.

Penetapan kontek eksternal :

Melakukan analisa SWOT dan mempergunakan informasi yang diperlukan berupa kinerja sebelumnya.

BUMD mendefinisikan aktivitas utama :

Mendefinisikan dan menetapkan aktivitas utama pada dokumen perencanaan yakni rencana bisnis 2022 s/d 2026, menetapkan aktivitas pendukung dan penetapan strategi bisnis dalam rangka meningkatkan nilai perusahaan.

Pemahaman terhadap budaya BUMD :

Memiliki kebijakan manajemen risiko, melakukan proses, menyelenggarakan, mensosialisasikan,

pemahaman budaya risiko serta melakukan evaluasi penerapan manajemen risiko secara berkala.

Penetapan konteks internal :

Melakukan analisa Swot dan evaluasi kinerja secara berkala, mengetahui posisi dan penetapan strategi prioritas serta perumusan kategori risiko.

Tata kelola BUMD yang baik :

Membangun infrastruktur GCG antara lain Board Manual, Code of Conduct. Code of Corporate Governance dan piagam audit internal, dilakukan mapping oleh BPKP pusat serta memiliki indeks kepuasan kinerja bernilai baik.

Kapabilitas sumber daya Manajemen risiko :

Memiliki kebijakan pengembangan SDM, menyusun rencana pelatihan, melaksanakan pelatihan, sharing knowledge, menciptakan lingkungan kerja serta memiliki sistem reward/punishment dalam pengelolaan kepegawaian.

Mengidentifikasi pola pengambilan keputusan dalam manajemen risiko :

Menetapkan pola pengambilan keputusan dalam mitigasi risiko dan penetapan kebijakan risiko.

Mengidentifikasi aktivitas dalam hal waktu, lokasi, tujuan dan sasaran :

Mengidentifikasi aktivitas perusahaan mencakup nama dan tujuan kegiatan, evaluasi atas keselarasan dan melakukan kajian yang memadai mengenai keselarasan aktivitas baru sebelum diambil keputusan.

Adanya evaluasi kematangan Manajemen risiko :

Memiliki kebijakan manajemen risiko terkait pelaksanaan evaluasi kematangan penerapan MR, memiliki target capaian dan melaksanakan evaluasi kematangan penerapan MR.

Penetapan kriteria analisa risiko :

Penetapan kriteria analisa risiko yang mencakup kemungkinan, kriteria dampak dan klasifikasi risiko dan melaksanakan proses manajemen risiko.

Penetapan kriteria efektivitas proses manajemen risiko :

Perumda telah menetapkan kriteria efektivitas proses manajemen risiko.

6 Identifikasi risiko.

Perumda telah mengidentifikasi risiko terhadap seluruh faktor risiko baik eksternal maupun internal berupa kebijakan, pedoman dan prosedur pelaksanaannya. Perumda telah mengidentifikasi risiko dikaitkan dengan sasaran yang ditetapkan berupa dokumen hasil identifikasi risiko dan penetapan sasaran operasional.

Perumda telah melakukan identifikasi risiko semua dengan metodologi yang tertuang dalam kebijakan Manajemen risiko berupa identifikasi risiko dari sasaran yang ingin dicapai, melakukan pembaharuan, register risiko dan update register risiko.

7 Analisa risiko.

Perumda telah melaksanakan analisa risiko dengan memperhitungkan kriteria risiko dan pengendalian internal berupa menyusun kamus risiko, analisis risiko, register risiko dan mengukur dampak risiko.

Perumda telah melaksanakan analisa risiko yang mempertimbangkan data dan kebutuhan berupa secara konsisten menggunakan teknik pengukuran, menetapkan dan mengesahkan dokumen dan menetapkan dokumen MR.

Perumda telah melaksanakan pendokumentasian analisa risiko dengan baik berupa administrasi kertas kerja dan risalah rapat.

8. Evaluasi risiko.

Perumda telah melaksanakan evaluasi risiko menghasilak informasi prioritas perlakuan risiko berupa menyusun daftar prioritas risiko dan kertas kerja penyusunan daftar prioritas risiko, menyusun laporan evaluasi risiko serta mendokumenkan daftar risiko dan penanganannya.

9. Perlakuan risiko.

Perumda telah melaksanakan pembagian wewenang perlakuan risiko kepada Risk Owner berupa penyusunan rencana perlakuan risiko oleh risk owner dan dikomunikasikan dengan atasan risk owner.

Perumda telah melaksanakan penentuan/pemilihan perlakuan risiko telah efektif berupa memiliki dokumen yang menjelaskan penyebab dan kontrol terjadinya risiko, melaksanakan FGD yang membahas rencana perlakuan risiko serta menyusun daftar risiko dan penanganan risiko yang terjadi.

Perumda telah melaksanakan perlakuan risiko yang diambil; terhadap suatu risiko telah direncanakan dengan baik sesuai dengan kebutuhannya dan dapat diterapkan dengan efektif berupa menyusun rencana perlakuan risiko dengan tepat waktu dan digunakan oleh setiap risk owner.

Perumda telah melaksanakan muatan rencana penerapan perlakuan risiko jelas berupa menyusun rencana penanganan risiko dan memperhatikan rencana penanganan risiko.

Perumda telah melaksanakan dokumentasi perlakuan risiko yang memadai berupa melakukan dokumentasi perlakuan risiko yang memuat analisis perlakuan, rencana dan realisasi perlakuan risiko.

10. Monitoring dan Reveiu.

Perumda telah melaksanakan monitoring secara efektif berupa melakukan risk assessment secara berkala dan monitoring pelaksanaan risk assessment.

Perumda telah melaksanakan reviu secara efektif atas perlakuan risiko yang telah ditetapkan dan melakukan analisa hasil perlakuan risiko.

Perumda telah melaksanakan tindak lanjut dan laporan kelemahan proses manajemen risiko berupa melaksanakan dan melaporkan reviu atas proses manajemen risiko dan monitoring serta tindak lanjut untuk perbaikan manajemen risiko.

11. Pelaporan.

Perumda telah melaksanakan pelaporan profil risiko secara berkala, menyusun laporan pengelolaan manajemen risiko dan penyampaian laporan kinerja manajemen risiko ke Direksi secara berkala dan tepat waktu. dan penyampaian laporan kinerja manajemen risiko ke Direksi secara berkala dan tepat waktu.

Evaluasi terhadap tingkat maturitas manajemen risiko pada Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung oleh BPKP Provinsi Bali pada tahun 2023 mendapatkan score 3.00 dari maksimal 5 berada pada level 3 dengan katagori Defined.

9. Pembentukan Anak Perusahaan (PT Badung Hebat Jaya)

PT. Badung Hebat Jaya (BHJ) merupakan anak perusahaan dari Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung yang dibentuk pada tanggal 02 Oktober 2023 sesuai dengan akta pendirian Perseroan terbatas PT Badung Hebat Jaya No. 01, dimana komposisi 99 % saham dari Perumda Air Minum Tirta Mangutama dan 1 % saham Koperasi Karyawan Tirta Mangutama.

PT. Badung Hebat Jaya (BHJ) memiliki saham sebesar 40 % di PT Its Badung Hebat bersama PT. ITS Tekno Sains yang bergerak dalam bidang Industri Air Kemasan, Industri Air Minum isi ulang, Produksi Es, Penampungan.

Saat ini sedang dilaksanakan penataan serta pembangunan Pabrik Air Minum Dalam Kemasan di Banjar Ketogan Desa Taman, Kecamatan Abiansemai Kabupaten Badung.

Nama/merk Air Kemasan adalah BALISS dan dalam proses pengurusan perijinan (SNI, BPOM, dan lain lain).

10. Monitoring dan Evaluasi Keterbukaan Informasi Publik pada Badan Publik se Bali tahun 2023

Kegiatan monitoring dan evaluasi keterbukaan informasi publik dilaksanakan oleh Komisi Informasi Provinsi Bali. Metoda monitoring dan evaluasi yang digunakan oleh Komisi Informasi adalah sebagai berikut :

1. Pengisian Kuesioner secara elektronik.

2. Kegiatan Visitasi oleh Komisi Informasi.

Waktu pelaksanaan monitoring dan evaluasi keterbukaan informasi publik oleh Komisi Informasi

pada tanggal 07 September sampai dengan 07 Oktober 2023 kegiatan pengisian kuesioner secara

elektronik, tanggal 09 sampai dengan 11 Oktober 2023 kegiatan Verifikasi oleh Tim monev dan

tanggal 01 sampai dengan 24 Nopember 2023 kegiatan presentasi dan visitasi oleh oleh Tim monev.

Aspek yang dinilai meliputi indikator :

a. Sarana Prasarana.

b. Kualitas Informasi.

c. Jenis Informasi.

d. Komitmen Organisasi.

e. Pelayanan Informasi.

f. Digitalisasi.

Dalam kegiatan monitoring dan evaluasi keterbukaan informasi publik ada 7 (tujuh) katagori, terdiri dari :

1. Katagori Instansi Tingkat Wilayah/Provinsi.

2. Katagori PPID Pemerintah Kabupaten /Kota

3. Katagori OPD Pemerintah Provinsi.

4. Katagori OPD Pemerintah Kabupaten/Kota.

5. Katagori Pemerintahan Desa.

6. Badan Usaha Milik Daerah.

7. Katagori Khusus Pemerintah Kabupaten/ Kota KIP

Hasil kegiatan monitoring dan evaluasi keterbukaan informasi publik tahun 2023, Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung katagori Badan Usaha Milik Daerah dengan Nilai 85,08 (menuju Informatif)

11. Peningkatan Kapasitas Produksi IPA Estuari dengan Membrane Bio Reaktor dan Decolour Sistem (MBR)

Penambahan kapasitas produksi di IPA Estuari dari 500 l/dt menjadi 750 l/dt dengan menggunakan MBR melalui kegiatan kerjasama B to B dengan PT Tiara Cipta Nirwana

Kelebihan MBR adalah sebagai berikut :

1. Menghasilkan air olahan berkualitas tinggi.

2. Mengurangi penggunaan bahan kimia sehingga ramah

3. Tidak memerlukan lahan yang luas.

4. Pengoprasian yang lebih mudah.

Peningkatan kapasitas di IPA Estuari sebesar 250 l/dt direncanakan untuk ketahanan pelayanan (K3) khusus daerah Badung Selatan (Nusa Dua, Pecatu, Unggasan, Kuta)

12. Pelaksanaan Survei Kepuasan Pelanggan

Kegiatan survei kepuasan pelanggan tahun 2023 dilaksanakan oleh pihak eksternal (CV Pradana Utama Konsulindo) dan dilakukan pada wilayah pelayanan Perumda Air Minum Tirta Mangutama yang terdiri dari 6 (enam) kecamatan antara lain :

1. Kecamatan Petang.
2. Kecamatan Abiansemal.
3. Kecamatan Mengwi.
4. Kecamatan Kuta Utara.
5. Kecamatan Kuta.
6. Kecamatan Kuta Selatan.

Ada 2 pengukuran yang dilaksanakan diantaranya :

1. Indek Kepuasan Pelanggan (IKP).
2. Indek Harapan Pelanggan (IHP).

Pengukuran terhadap IKP dan IHP menggunakan metoda survei sehingga diketahui kesenjangan (Gap) antara IKP dan IHP yang merupakan tingkat kemampuan dari Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung

Unsur pelayanan terdiri dari 4 (empat) aspek yang diukur dalam Nilai Kepuasan Pelanggan terdiri dari :

a. Aspek Sistem Pelayanan.

Aspek Sistem Pelayanan terdiri dari :

1. Kemudahan prosedur pelayanan.
2. Kesesuaian persyaratan pelayanan dengan jenis
3. Kejelasan pelayanan.
4. Kecepatan pelayanan.
5. Keadilan mendapatkan pelayanan.
6. Kenyamanan lingkungan.
7. Keamanan pelayanan.
8. Kepastian jadwal pelayanan.
9. Keterjangkauan lokasi tempat pelayanan.
10. Dominasi pemakaian air PDAM.

b. Aspek Petugas Pelayanan.

Aspek Petugas Pelayanan terdiri dari :

1. Kedisiplinan petugas pelayanan.
2. Tanggung jawab petugas dalam menyelenggarakan
3. Kemampuan petugas pelayanan.
4. Kesopanan dan keramahan petugas dalam memberikan pelayanan.
5. Respon terhadap keluhan pelanggan.

c. Aspek Kualitas Air.

Aspek Kualitas Air terdiri dari :

1. Kualitas air di musim kemarau.
2. Kualitas air di musim hujan.
3. Kuantitas air yang diterima.
4. Kontinuitas air yang diterima.

d. Aspek Tarif

Aspek Tarif terdiri dari :

1. Keterjangkauan tarif air.
2. Keterjangkauan biaya pemasangan baru layanan.

Dalam perhitungan jumlah responden yang dibutuhkan menggunakan Rumus Slovin, dengan jumlah total pelanggan Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung per 20 Maret 2023 sebanyak 76.448 pelanggan, jadi responden yang dibutuhkan berdasarkan Rumus Slovin sebanyak 398 pelanggan.

Sebaran 398 pelanggan sesuai wilayah pelayan berdasarkan kecamatan diantaranya :

1. Kecamatan Petang = 17 responden.
2. Kecamatan Abiansemal = 39 responden.
3. Kecamatan Mengwi = 62 responden.
4. Kecamatan Kuta Utara = 90 responden.
5. Kecamatan Kuta = 83 responden.
6. Kecamatan Kuta Selatan = 105 responden.

Berdasarkan hasil survei Kepuasan Pelanggan Tahun 2023 dapat disampaikan bahwa terjadi peningkatan dari tahun sebelumnya terhadap Indek Kepuasan Pelanggan (IKP), Indek Harapan Pelanggan (IHP) dan terjadi penurunan Gap Mutu Pelayanan.

Mutu pelayanan terhadap seluruh pelayanan Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung sebesar :

a. Aspek Sistem Pelayanan.

- Indek Kepuasan Pelanggan (IKP) dengan Nilai 83,3 (
- Indek Harapan Pelanggan (IHP) dengan Nilai 90,4.
- GAP dengan Nilai -7,1.

b. Aspek Petugas Pelayanan.

- Indek Kepuasan Pelanggan (IKP) dengan Nilai 75,5 (
- Indek Harapan Pelanggan (IHP) dengan Nilai 89,3.
- GAP dengan Nilai -13,7.

c. Aspek Kualitas Air.

- Indek Kepuasan Pelanggan (IKP) dengan Nilai 72,7 (
- Indek Harapan Pelanggan (IHP) dengan Nilai 89,8.
- GAP dengan Nilai -17,1.

d. Aspek Tarif .

- Indek Kepuasan Pelanggan (IKP) dengan Nilai 69,2 (
- Indek Harapan Pelanggan (IHP) dengan Nilai 89,8.
- GAP dengan Nilai -20,6.

Secara kesusluruhan :

- Indek Kepuasan Pelanggan (IKP) dengan Nilai 78,1 (
- Indek Harapan Pelanggan (IHP) dengan Nilai 90,0.
- GAP dengan Nilai -11,9.

12. Penganugerahan BUMD Award

Kementrian Dalam Negeri Republik Indonesia melaksanakan Penganugerahan BUMD Awards 2023, yang dirangkai dengan Rapat Koordinasi BUMD seluruh Indonesia Tahun 2023 dengan tema "Peran BUMD dalam peningkatan Pelayanan Publik, Penganggulan Inflasi dan Pertumbuhan Ekonomi" yang dilaksanakan di Jakarta, pada tanggal 29 September 2023, Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung mendapatkan peringkat III Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kategori Sedang.

Penilaian dalam BUMD Awards 2023 adalah penerapan Tata Kelola Perusahaan yang baik dan tidak ditemukan penerapan Tata kelola yang menyimpang.

2. Laporan Keuangan

Secara umum dapat disajikan laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung Tahun 2023 sebagai berikut:

a. Neraca

Perkiraan	Anggaran	Realisasi	%
Aktiva Lancar	126,901,360,364	155,962,394,120	122.90
Aktiva Tetap	289,660,652,961	291,769,778,205	100.73
Penyertaan Pada Entitas Anak	4,725,253,000	968,747,416	20.50
Aktiva Lain - Lain	22,277,403,971	23,475,054,635	105.38
Total Aktiva	443,564,670,297	472,175,974,377	106.45
Kewajiban Lancar	52,670,813,043	56,662,161,748	107.58
Kewajiban Jangka Panjang	3,487,357,702	23,467,335,762	672.93
Kewajiban Lain - Lain	22,764,110	121,564,542	534.02
Total Kewajiban	56,180,934,855	80,251,062,052	142.84
Modal Penyertaan	284,125,619,485	284,125,619,485	100.00
Cadangan Dana	82,860,483,578	82,860,483,577	100.00
Selisih Penilaian Kembali	-	-	-
Kewajiban Imbalan	(8,730,042,058)	(27,520,955,850)	315.24
Laba Ditahan	6,398,216,405	6,398,216,405	100.00
Laba (Rugi) periode berjalan	22,729,458,031	46,061,548,708	202.65
Total Ekuitas	387,383,735,441	391,924,912,324	101.17
Total Kewajiban dan Ekuitas	443,564,670,297	472,175,974,377	106.45

(Rincian terlampir)

b. Laba Rugi

Perkiraan	Anggaran	Realisasi	%
Pendapatan Penjualan Air	239,649,685,420	253,125,530,066	105.62
Pendapatan Non Air	16,268,022,966	16,233,781,444	99.79
Pendapatan Lain - Lain	2,626,957,722	4,231,944,456	161.10
Jumlah Pendapatan	258,544,666,108	273,591,255,966	105.82
Beban Pegawai	74,146,406,882	73,002,658,468	98.46
Beban pemakaian bahan bakar	235,734,594	171,734,464	72.85
Beban listrik	40,058,440,791	38,752,212,641	96.74
Beban pemakaian bahan pembantu	857,939,923	592,790,800	69.09
Beban operasi lainnya	206,004,234	234,677,649	113.92
Beban pemeliharaan	23,054,226,008	18,272,675,173	79.26
Beban air baku / curah	9,164,620,800	8,800,927,018	96.03
Beban pemakaian bahan kimia	16,549,642,263	14,761,906,687	89.20
Beban atk & barang cetakan	1,505,058,044	793,152,385	52.70
Beban kantor	4,294,791,308	3,828,212,720	89.14
Beban operasional lainnya	11,124,777,658	9,999,325,913	89.88
Beban promosi	93,000,000	150,675,289	162.02
Beban pajak / retribusi	2,160,013,423	2,373,058,989	109.86
Beban penelitian dan pengembangan	156,998,743	154,975,980	98.71
Beban pinjaman	-	-	-
Beban Sewa	307,127,185	97,599,411	31.78
Beban penyisihan / penghapusan	1,259,281,365	1,182,897,640	0.00
Beban penyusutan	41,791,836,533	37,719,490,278	90.26
Beban bank	190,600,000	37,512,444	19.68
Beban penurunan nilai	-	21,252,584	0.00
Beban penanganan Covid19	-	-	0.00
Jumlah Beban	227,156,499,754	210,947,736,533	92.86
Laba Rugi Sebelum Pajak	31,388,166,535	62,643,519,433	199.58
Taksiran Pajak Penghasilan	8,658,708,322	16,899,404,166	195.17
Laba Rugi Bersih	22,729,458,031	45,744,115,267	201.25

(Rincian terlampir)

c. Arus Kas

Perkiraan	Anggaran	Realisasi	%
Arus Kas Dari Aktivitas Operasi	61,725,740,937	103,100,620,666	167.03
Arus Kas Dari Aktivitas Investasi	(61,547,321,103)	(57,025,245,176)	92.65
Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan	(9,839,207,742)	(28,630,121,535)	290.98
Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas	(9,660,787,909)	17,445,253,955	(180.58)
Kas dan Setara Kas Awal Periode	43,846,027,090	43,846,027,090	100.00
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	34,185,239,182	61,291,281,046	179.29

(Rincian terlampir)

III. Penutup

Demikian Laporan Manajemen Tahun 2023 Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung dapat disampaikan. Atas perhatiannya diucapkan terima kasih.




I Made Sugita, SH
Direktur Umum


I Made Suarsa, ST
Direktur Teknik




I Made Agus Arsana, SH
Anggota


I Ketut Gede Sunarta, ST
Anggota

LAPORAN KEUANGAN TAHUNAN

(Audited)

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA MANGUTAMA**

TAHUN 2023

Alamat : Jln. Bedahulu No.3 Denpasar
Telepon : (0361) 421845
Fax : (0361) 423964
Web : <https://tirtamangutama.badungkab.go.id>

LAPORAN KEUANGAN TAHUNAN (AUDITED)

Daftar Isi

- Neraca	1
- Laba Rugi	3
- Laporan Arus Kas	4
- Laporan Perubahan Modal	5
- Catatan Atas Laporan Keuangan	6
- Laporan Fiskal	25
- Laporan Kinerja Kepmendagri	26
- Laporan Kinerja PUPR	32

LAPORAN POSISI KEUANGAN KOMPARATIF
PERUMDA AIR MINUM TIRTA MANGUTAMA KABUPATEN BADUNG
PER. 31 DESEMBER 2023 DAN PER 31 DESEMBER 2022
(dalam rupiah)

Keterangan	Catatan	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Aktiva			
Aktiva Lancar			
Kas	3.1	127,641,281,046	90,196,027,090
Deposito			
Piutang Langganan Air	3.2	26,018,323,485	25,043,594,850
Piutang Langganan Non Air	3.3	-	69,845,996
Piutang Dana Meter	3.4	127,164,000	244,739,000
Piutang Beban Tetap Berlangganan	3.5	1,208,883,000	1,096,017,000
Penyisihan Piutang	3.6	(2,525,355,030)	(3,822,854,229)
Tagihan Non Usaha	3.7	647,787,938	172,433,060
Persediaan	3.8	2,083,195,148	3,132,988,591
Pembayaran Dimuka	3.9	744,066,953	825,166,364
Uang Muka Kerja	3.10	17,047,580	28,281,180
Uang Muka Pajak	3.11	-	-
Jumlah Aktiva Lancar		155,962,394,120	116,986,238,902
Aktiva Tetap			
Harga Perolehan	3.12	731,459,092,948	676,662,890,913
Akumulasi Penyusutan Aktiva Tetap	3.12	(439,689,314,743)	(402,546,901,351)
Jumlah Aktiva Tetap		291,769,778,205	274,115,989,562
Investasi Jangka Panjang			
Penyertaan Pada Entitas Anak	3.13	968,747,416	-
Jumlah Penyertaan Pada Entitas Anak		968,747,416	-
Aktiva Lain Lain			
Aktiva Tetap Dalam Penyelesaian	3.14	6,875,251,827	7,799,668,647
Bahan Instalasi	3.15	9,686,090,478	10,496,838,489
Persediaan Dalam Proses	3.16	71,730,198	-
Uang Jaminan	3.17	1,219,748,600	1,111,780,600
Aktiva Yang Akan Dipergunakan	3.18	980,101,120	788,526,169
Aktiva Tak Berwujud	3.19	12,625,333,557	10,001,146,150
Akm. Aktiva Tak Berwujud	3.19	(7,983,201,144)	(7,406,124,257)
Jumlah Aktiva Lain - Lain		23,475,054,636	22,791,835,798
Total Aktiva		472,175,974,377	413,894,064,262

LAPORAN POSISI KEUANGAN KOMPARATIF
PERUMDA AIR MINUM TIRTA MANGUTAMA KABUPATEN BADUNG
PER. 31 DESEMBER 2023 DAN PER 31 DESEMBER 2022
(dalam rupiah)

Keterangan	Catatan	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Kewajiban dan Ekuitas			
Kewajiban Lancar			
Utang Usaha YMHD	3.20	5,438,226,775	4,089,694,553
Utang Pajak	3.21	13,217,660,650	6,739,544,979
Kewajiban Imbalan Pasti Dapenma Pamsi J:	3.22	4,053,620,088	5,242,684,356
Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	3.23	34,270,087,677	19,818,533,412
Jumlah Kewajiban Lancar		56,979,595,190	35,890,457,300
Kewajiban Jangka Panjang			
Kewajiban Imbalan Pasti Dapenma Pamsi J:	3.22	23,467,335,762	3,487,357,702
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		23,467,335,762	3,487,357,702
Kewajiban Lain Lain			
Rupa - Rupa Kewajiban Lainnya	3.24	121,564,542	22,764,110
Jumlah Kewajiban Lain - Lain		121,564,542	22,764,110
Ekuitas			
Penyertaan Pemerintah Pusat	3.25	387,452,000	387,452,000
Penyertaan Pemda Badung	3.26	283,738,167,485	283,738,167,485
Cadangan Dana	3.27	82,860,483,576	76,301,011,749
Laba Ditahan	3.28	6,398,216,405	6,398,216,405
Kewajiban Imbalan Kerja Dapenma Pamsi	3.29	(27,520,955,850)	(8,730,042,058)
Laba (Rugi) Periode Berjalan	3.30	45,744,115,267	16,398,679,569
Jumlah Ekuitas		391,607,478,883	374,493,485,150
Total Kewajiban dan Ekuitas		472,175,974,377	413,894,064,262

Perumda Air Minum
Tirta Mangutama
Direksi,

I Wawan Suyasa, S.Sos.,MM
Direktur Utama


I Made Sugita, SH
Direktur Umum


I Made Suarsa, ST
Direktur Teknik


Mengetahui
Dewan Pengawas
I Made Bagus Surya Suamba, ST, MT
Ketua


I Made Agus Arsana, SH
Anggota


I Ketut Gede Sunarta, ST
Anggota

LAPORAN LABA RUGI KOMPARATIF
PERUMDA AIR MINUM TIRTA MANGUTAMA KABUPATEN BADUNG
UNTUK PERIODE YG BERAKHIR TGL 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022
(dalam rupiah)

Keterangan	Catatan	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Pendapatan			
Pendapatan Penjualan Air	4.1	253,125,530,066	190,902,426,423
Pendapatan Non Air	4.2	16,233,781,444	20,640,098,532
Pendapatan Lain - Lain	4.3	4,231,944,456	4,159,240,647
Total Pendapatan		273,591,255,966	215,701,765,602
Beban	4.4		
Beban Pegawai		73,002,658,468	63,100,164,292
Beban pemakaian bahan bakar		171,734,464	67,066,040
Beban listrik		38,752,212,641	36,285,024,520
Beban pemakaian bahan pembantu		592,790,800	433,430,952
Beban operasi lainnya		234,677,649	136,546,716
Beban pemeliharaan		18,272,675,173	15,431,851,602
Beban air baku / curah		8,800,927,018	8,146,686,460
Beban pemakaian bahan kimia		14,761,906,687	14,136,450,810
Beban atk & barang cetakan		793,152,385	681,453,842
Beban kantor		3,828,212,720	2,487,282,738
Beban operasional lainnya		9,999,325,913	5,759,528,390
Beban promosi		150,675,289	74,595,000
Beban pajak / retribusi		2,373,058,989	5,927,754,248
Beban penelitian dan pengembangan		154,975,980	243,106,400
Beban Sewa		97,599,411	111,268,842
Beban penyisihan / penghapusan		1,182,897,640	1,507,556,484
Beban penyusutan		37,719,490,278	35,887,890,030
Beban bank		37,512,444	10,825,603
Beban Penurunan Nilai		21,252,584	
Beban penanganan Covid19		-	28,680,000
Total Beban		210,947,736,533	190,457,162,969
Laba Rugi Sebelum Pajak		62,643,519,433	25,244,602,633
Taksiran Pajak Penghasilan	4.5	16,899,404,166	8,845,923,064
Laba Rugi Bersih		45,744,115,267	16,398,679,569

Perumda Air Minum
Tirta Mangutama
Direksi

I Wayan Suvasa, S.Sos.,MM
Direktur Utama



I Ika Haus Surya Sumbra, ST, MT
Ketua

I Made Sugita, SH
Direktur Umum

I Made Agus Arsana, SH
Anggota

I Made Suarsa, ST
Direktur Teknik

I Ketut Gede Sunarta, ST
Anggota

LAPORAN ARUS KAS KOMPARATIF
PERUMDA AIR MINUM TIRTA MANGUTAMA KABUPATEN BADUNG
UNTUK PERIODE YG BERAKHIR TGL 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022
(dalam rupiah)

Keterangan	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Arus Kas Dari Aktivitas Operasi		
Laba Bersih	45,744,115,267	16,398,679,569
Penyisihan Piutang	(1,297,499,196)	(1,007,174,186)
Penyusutan aktiva tetap	37,719,490,278	35,887,890,030
Penyusutan aset tak berwujud	-	-
Kas Bersih Dari Aktivitas Operasi	82,166,106,349	51,279,395,413
Perubahan Aktiva dan Kewajiban Operasi		
(Kenaikan) Penurunan Piutang Langganan Air	(974,728,635)	(2,936,340,231)
(Kenaikan) Penurunan Piutang Langganan Non Air	69,845,996	1,564,941,787
(Kenaikan) Penurunan Piutang Dana Meter	117,575,000	912,368,300
(Kenaikan) Penurunan Piutang Beban Tetap Berlangganan	(112,866,000)	(1,096,017,000)
(Kenaikan) Penurunan Tagihan Non Usaha	(475,354,878)	(21,241,275)
(Kenaikan) Penurunan Persediaan	1,049,793,442	1,473,734,401
(Kenaikan) Penurunan Pembayaran Dimuka	81,099,411	(22,936,158)
(Kenaikan) Penurunan Uang Muka Kerja	11,233,600	(9,080,000)
(Kenaikan) Penurunan Uang Muka Pajak	-	11,698,175,953
Kenaikan (Penurunan) Utang Usaha YMHD	1,348,532,222	2,595,299,035
Kenaikan (Penurunan) Utang Pajak	6,478,115,670	5,846,500,875
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	14,451,554,265	5,319,539,526
Kenaikan (Penurunan) Rupa-rupa Kewajiban Lainnya	98,800,432	(220,591,369)
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Imbalan Pasti Dapenma	18,790,913,792	(3,747,625,664)
Arus Kas Dari Aktivitas Operasi	123,100,620,666	72,636,123,593
Arus Kas Dari Aktivitas Investasi		
(Kenaikan) Penurunan Aktiva Tetap	(54,796,202,034)	(32,705,999,465)
(Kenaikan) Penurunan Penyertaan Pada Entitas Anak	(968,747,416)	-
(Kenaikan) Penurunan Aktiva Tetap Dalam Penyelesaian	924,416,821	(2,400,047,224)
(Kenaikan) Penurunan Bahan Instalasi	810,748,011	3,072,657,797
(Kenaikan) Penurunan Persediaan Dalam Proses	(71,730,198)	-
(Kenaikan) Penurunan Uang Jaminan	(107,968,000)	(338,249,000)
(Kenaikan) Penurunan Aktiva Yang Akan Dipergunakan	(191,574,951)	(20,036,469)
(Kenaikan) Penurunan Aktiva Tak Berwujud	(2,624,187,409)	(1,063,359,788)
Arus Kas Dari Aktivitas Investasi	(57,025,245,176)	(33,455,034,149)
Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan		
Kenaikan (Penurunan) Perubahan Ekuitas	(28,630,121,535)	11,924,042,193
Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan	(28,630,121,535)	11,924,042,193
Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas	37,445,253,955	51,105,131,637
Kas dan Setara Kas Awal Periode	90,196,027,090	39,090,895,453
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	127,641,281,046	90,196,027,090



I Made Sugita, SH
Direktur Umum

I Made Agus Arsana, SH
Anggota

I Made Suarsa, ST
Direktur Teknik

I Ketut Gede Sunarta, ST
Anggota

LAPORAN PERUBAHAN MODAL KOMPARATIF
PERUMDA AIR MINUM TIRTA MANGUTAMA KABUPATEN BADUNG
UNTUK PERIODE YG BERAKHIR TGL 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022
(dalam rupiah)

Keterangan	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Ekuitas Per. 1 Januari	374,493,485,150	346,170,763,387
Penambahan		
Modal Penyertaan	-	8,956,586,330
Cadangan Dana	6,559,471,827	520,113,202
Kewajiban Imbalan	(18,790,913,792)	3,747,625,664
Laba Ditahan	-	-
Laba (Rugi) periode berjalan	45,744,115,267	16,398,679,569
Total Penambahan	33,512,673,302	29,623,004,765
Pengurangan		
Pembagian Laba	(16,398,679,569)	(1,300,283,002)
Kerugian Tahun Lalu	-	-
Total Pengurangan	(16,398,679,569)	(1,300,283,002)
Ekuitas Per. 31 Desember	391,607,478,883	374,493,485,150



I Wayan Suyasa, S.Sos.,MM
Direktur Utama

I Made Sugita, SH
Direktur Umum

I Made Suarsa, ST
Direktur Teknik



Ir. Ida Bagus Surya Suganda, ST, MT
Ketua

I Made Agus Arsana, SH
Anggota

I Ketut Gede Sunarta, ST
Anggota

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PERUMDA AIR MINUM TIRTA MANGUTAMA KABUPATEN BADUNG
UNTUK PERIODE YG BERAKHIR TGL 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022**

1. Umum

Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Badung didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Tingkat II Badung Nomor : 5/Perda/1976 tertanggal 27 Januari 1976, yang telah diperbaharui dengan Perda Kabupaten Daerah Tingkat II Badung Nomor : 4 Tahun 1994, yang telah diperbaharui dengan Perda Nomor : 6 Tahun 2005 Tanggal 30 Desember 2005 dan terakhir diperbaharui dengan Perda Nomor 7 Tahun 2019 tanggal 18 Oktober 2019 tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama yang beralamat di Jl. Bedahulu No. 3 Denpasar, Telepon: (0361) 421845.

Kegiatan usaha Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung bertujuan untuk:

1. Memberikan manfaat bagi perkembangan perekonomian daerah;
2. Menyediakan barang dan/atau jasa yang bermutu bagi pemenuhan hajat hidup masyarakat sesuai kondisi, karakteristik dan potensi daerah berdasarkan tata kelola perusahaan yang baik;
3. Memperoleh laba atau keuntungan.

Penyertaan Modal Daerah adalah penempatan dan/atau penanaman dan/atau pemisahan kekayaan Daerah dalam bentuk uang dan/atau barang yang dapat dinilai dengan uang yang dimiliki oleh Pemerintah Daerah. Sumber modal perumda terdiri atas penyertaan modal Daerah, pinjaman, hibah dan sumber modal lainnya. Modal Perumda yang bersumber dari penyertaan modal Daerah merupakan batas pertanggungjawaban Daerah atas kerugian Perumda.

Modal Perusahaan yang berasal dari penyertaan sejak terjadi pemisahan dengan PDAM Kota Denpasar tanggal 1 Juli 1997 adalah sebesar Rp14.191.922.744,00. Sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Badung Nomor 1 Tahun 2021 tentang Penyertaan Modal Daerah pada Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung pasal 5 disebutkan bahwa sebelum Peraturan Daerah ini ditetapkan, Pemerintah Daerah telah melakukan Penyertaan Modal Daerah sebesar Rp193.207.843.274,00.

Pada tahun 2021 terdapat tambahan penyertaan modal dari pemerintah daerah sebesar Rp81.573.737.881,00 berupa penyediaan sarana prasarana air bersih sesuai dengan Keputusan Bupati Badung Nomor 812/01/HK/2021 tanggal 6 Oktober 2021.

Pada tahun 2022 terdapat tambahan penyertaan modal dari pemerintah daerah sebesar Rp8.956.586.330,00 berupa penyediaan sarana prasarana air bersih sesuai dengan Keputusan Bupati Badung Nomor 835/01/HK/2021 tanggal 30 November 2021.

a. Penyertaan Pemda Badung Tahun s/d 2023 dapat disajikan sebagai berikut:

- s.d 2021	:	Rp	193,207,843,274	(Perda Nomor 1 Tahun 2021)
- Tahun 2021	:	Rp	81,573,737,881	
- Tahun 2022	:	Rp	8,956,586,330	
- Tahun 2023	:	Rp	-	
		Rp	283,738,167,485	

b. Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya sebesar Rp387.452.000,00 (sesuai dengan Berita Acara No: 1579b/BASTB-PDAM/III/2014, 1585b/BASTB-PDAM/III/2014,1579c/MOU PKPAM-PDAM/III/2014).

Neraca Awal Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama diperoleh dari semua aktiva dan pasiva Perusahaan Air Minum yang telah ada di Kabupaten Badung dan Hibah dari Pemerintah Pusat yang kemudian dilebur menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama.

Pada Tahun 1989 terjadi penghibahan kekayaan proyek air minum / bersih dari Departemen Keuangan kepada Pemerintah Badung yang kemudian ditetapkan sebagai penyertaan modal pada PDAM Kabupaten Badung berdasarkan Berita Acara Serah Terima Nomor : BA-2/ MK/1989 tanggal 17 Maret 1989 dan Nomor : KU.09.04/W.14/637 Tanggal 2 Juni 1997 sebesar Rp12.036.225.076,88

Kondisi Perumda Air Minum Tirta Mangutama dapat diuraikan sebagai berikut :

1. Jumlah pelanggan per. 31 Desember 2023 sebanyak 78.041 SL atau meningkat sebesar 3,43% dari tahun 2022 sebanyak 75.455 SL. Sebagian besar pelanggan merupakan golongan pelanggan rumah tangga sebesar 78,69%.
2. Jumlah produksi air per. 31 Desember 2023 sebanyak 44.897.017 m³ atau meningkat sebesar 8,39% dari tahun lalu sebanyak 41.420.527 m³. Komposisi produksi diantaranya: dari sumur dalam dan mata air sebesar 27,55%, pengolahan IPA Estuary dan Belusung sebesar 65,47%, dan pembelian air di IPA Petanu, Penet, IPA Jasa Pengolahan sebesar 6,98%.
3. Jumlah distribusi air per. 31 Desember 2023 sebanyak 39.308.794 m³ atau meningkat sebesar 8,20% dari tahun lalu sebanyak 36.328.723 m³. Air terjual tahun 2023 sebanyak 25.617.363 m³, sehingga tingkat kehilangan air sebesar 34.83%.
4. Jumlah Realisasi Pendapatan per. 31 Desember 2023 sebesar Rp273.591.255.966,00 yang terdiri dari :

- Pendapatan Air sebesar	:	Rp	253,125,530,066
- Pendapatan Non Air sebesar	:	Rp	16,233,781,444
- Pendapatan Lain-lain sebesar	:	Rp	4,231,944,456
		Rp	273,591,255,966

Jumlah pendapatan sebesar Rp273.591.255.966 atau 105,82% dari anggaran sebesar Rp258.544.666.108 atau naik 26,84% dari realisasi pendapatan tahun 2022 sebesar Rp215.701.765.602.
5. Jumlah Realisasi Beban per 31 Desember 2023 sebesar Rp210.947.736.533 atau 92,86% dari anggaran sebesar Rp227.156.499.754 atau 110,76% dari realisasi biaya tahun 2022 sebesar Rp190.457.162.969.
6. Neraca Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama per. 31 Desember 2023 ditutup dengan jumlah aktiva dan pasiva sebesar Rp472.175.974.377 atau naik 114,08% dari tahun 2022 sebesar Rp413.894.064.262,00.
7. Kinerja Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama sesuai Surat Keputusan Mendagri Nomor : 47 Tahun 1999 Tanggal 31 Mei 1999 tentang Pedoman Penilaian Kinerja Perusahaan Daerah Air Minum tahun 2023 maka termasuk pada kategori Baik Sekali dengan nilai sebesar 77,01.
Kinerja Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama sesuai Perhitungan PUPR tahun 2023 maka termasuk pada kategori Sehat dengan nilai sebesar 3,90.

Struktur Organisasi

Terdapat perubahan struktur organisasi Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung sesuai dengan Peraturan Bupati Badung Nomor 55 Tahun 2021 Tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama tanggal 15 Oktober 2021.

Sesuai dengan Keputusan Bupati Badung Nomor : 549/01/HK/2023 tentang Pengangkatan Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama Tahun 2023 - 2027, susunan dewan pengawas sebagai berikut:

1. Ketua : Dr. Ir. Ida Bagus Surya Suamba, ST, MT
2. Anggota : I Made Agus Arsana, SH
3. Anggota : I Ketut Gede Sunarta, ST

Sesuai dengan Keputusan KPM Nomor : 02/ KPM / PDAM / 2021 tanggal: 15 Februari 2021 tentang Pengangkatan Direksi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama Tahun 2021 - 2026, susunan direksi sebagai berikut:

1. Direktur Utama : I Wayan Suyasa, S.Sos.,MM
2. Direktur Umum : I Made Sugita, SH
3. Direktur Teknik : I Made Suarsa, ST

Jumlah pegawai sampai dengan 31 Desember 2023 sebanyak 292 orang terdiri dari pegawai tetap berjumlah 225 orang, calon pegawai berjumlah 59 orang, tenaga kontrak berjumlah 8 orang.

Rincian Struktur Organisasi di Perumda Air Minum Tirta Mangutama adalah sebagai berikut:

- SPI	:	5 orang
- Bagian Umum	:	23 orang
- Bagian Keuangan	:	26 orang
- Bagian Langganan	:	55 orang
- Bagian Produksi	:	67 orang
- Bagian Distribusi	:	71 orang
- Bagian Perencanaan Umum	:	20 orang
- Unit TSI	:	6 orang
- Unit PBJ	:	10 orang
- Unit Laboratorium	:	5 orang
- Unit PKA	:	4 orang
Jumlah	:	292 orang

Jumlah Pelanggan

Jumlah Sambungan Langganan sampai dengan 31 Desember 2023 sebanyak 78.041 SL dengan rincian golongan pelanggan, sebagai berikut:

- Sosial	:	1,276 sambungan langganan
- Rumah Tangga	:	61,409 sambungan langganan
- Usaha	:	15,355 sambungan langganan
- Non Komersial	:	1 sambungan langganan
- Komersial	:	- sambungan langganan
Jumlah	:	78,041 sambungan langganan

Hal - Hal Penting

1. Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya

Terdapat Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya sampai dengan 31 Desember 2023 berupa pipa sebesar Rp387.452.000 karena belum adanya surat penetapan dari Bupati. Adapun rincian sebagai berikut:

- a. Pekerjaan Optimalisasi SPAM Kecamatan Abiansemal dengan nilai Rp 193,726,000
SPK.KU.03.01/SPK/PKPAM-SK/1519 Tanggal 19 November 2013
BAST No: 1579b/BASTB-PDAM/III/2014 Tanggal 24 Maret 2014
- b. Pekerjaan Optimalisasi SPAM Kecamatan Kuta Utara dengan nilai Rp 193,726,000
SPK.KU.03.01/SPK/PKPAM-SK/1520 Tanggal 19 November 2013
MOU No: 1579c/MOU PKPAM-PDAM/III/2014 Tanggal 24 Maret 2014

2. Kerjasama Investasi Optimalisasi dan Peningkatan Kapasitas Produksi IPA Estuary dengan Teknologi Membrane Bio-Reactor dan De Colour System

Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung melaksanakan Perjanjian Kerjasama Investasi Optimalisasi dan Peningkatan Kapasitas Produksi IPA Estuary dengan Teknologi Membrane Bio-Reactor dan De Colour System dengan PT Tiara Cipta Nirwana sesuai dengan Perjanjian Kerjasama (PKS) Nomor: Perumda TM.01/PRJ/I/2023 dan Nomor: 14.004/TIARA/I/2023 pada tanggal 10 Januari 2023 selama 30 tahun dengan metode RUOT (rehab, uprate, operate, transfer) yang terdiri dari 3 tahap, yaitu: tahapan masa konstruksi, masa operasional dan masa transfer sesuai dengan pasal 6 point 1 dan masing – masing tahapan tertuang dalam kontrak anak.

Ruang lingkup kerjasama sesuai dengan pasal 5 point b disebutkan bahwa modifikasi dan penggunaan aset - aset Perumda Air Minum Tirta Mangutama meliputi namun tidak terbatas pada: rumah pompa, ground water tank, bangunan pengolahan, bangunan lab, pompa intake air baku, pompa backwash, blower, perpipaan, panel kontrol dan panel listrik, instrumen kontrol, tangki dan pompa injeksi bahan kimia. Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung menyerahkan beberapa aset kepada PT Tiara Cipta Nirwana yang akan digunakan sesuai dengan pasal 9 point 3 huruf e.

Kontrak anak masa konstruksi memuat kapasitas yang dimintakan oleh Perumda Air Minum Tirta Mangutama, tahapan konstruksi dan jangka waktu konstruksi sesuai dengan Pasal 10 point 7. Pelaksanaan produksi air dapat dilaksanakan setelah ditandatanganinya kontrak anak masa operasional, dimana penandatanganan kontrak anak masa operasional dilaksanakan setelah konstruksi dan perijinan terpenuhi sesuai pasal 11 point 4.

Perumda Air Minum Tirta Mangutama menjamin kelangsungan perjanjian kerjasama ini dengan memperpanjang sewa lahan antara pihak pertama dengan instansi berwenang setiap 5 tahun sekali sampai berakhirnya kontrak kerjasama ini sesuai dengan pasal 15 point 3.

Kontrak anak masa konstruksi ditandatangani pada tanggal 16 Januari 2023 dengan nomor: 14.010/TIARA/I/2023.

Perumda Air Minum Tirta Mangutama meminta kepada PT Tiara Cipta Nirwana untuk menyediakan pasokan air minum kapasitas sebesar 750 liter per detik dengan menerbitkan surat permintaan penyediaan pasokan air minum. Dengan penerbitan surat permintaan pasokan air minum tersebut, PT Tiara Cipta Nirwana dapat memulai tahapan konstruksi sesuai dengan Pasal 4.

Jangka waktu konstruksi 12 bulan dari 16 Januari 2023 sampai dengan 16 Januari 2024 sesuai dengan Pasal 5. Saat konstruksi, IPA Estuary beserta peralatan yang digunakan diserahkan kepada PT Tiara Cipta Nirwana untuk pemanfaatan optimalisasi dan peningkatan kapasitas produksi instalasi pengolahan, pasal 6 point3, penyerahan aset berupa bangunan gedung pengolahan beserta peralatan dituangkan dalam Berita Acara Serah Terima (BAST) Aset, pasal 6 point 4.

Sesuai Pasal 9 tentang Jaminan, PT Tiara Cipta Nirwana menyampaikan surat jaminan pelaksanaan kepada Perumda Air Minum Tirta Mangutama sebesar 1% dari nilai investasi atau sebesar Rp870.000.000.

3. Anak Perusahaan

Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung membentuk anak perusahaan dengan nama Perseroan terbatas "PT Badung Hebat Jaya" berkedudukan di Kabupaten Badung, Provinsi Bali, selanjutnya disebut: "Perseroan", yang telah didirikan dengan Akta tertanggal 2 Oktober 2023 No. 01 yang telah dibuat dihadapan Notaris I Wayan Sugita,SH yang akta pendirian perseroan tersebut telah disahkan berdasarkan Keputusan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU-0074711.AH.01.01.Tahun 2023 Tentang Pengesahan Pendirian Badan Hukum Perseroan Terbatas PT Badung Hebat Jaya yang telah ditetapkan pada tanggal 4 Oktober 2023.

Kegiatan usaha PT Badung Hebat Jaya bertujuan untuk:

- a. Industri Air Minum dan Air Mineral (KBLI: 11050)
- b. Industri Air Kemasan (KBLI: 11051)
- c. Industri Air Minum Isi Ulang (KBLI: 11052)
- d. Produksi Es (KBLI: 35302)
- e. Penampungan Penjernihan dan Penyaluran Air Minum (KBLI: 36001)
- f. Aktivitas Penunjang Treatment Air (KBLI: 36003)
- g. Konstruksi Bangunan Sipil Pengolahan Air Bersih (KBLI: 42202)
- h. Perdagangan Besar Minuman Non Alkohol Bukan Susu (KBLI: 46334)
- i. Perdagangan Besar Berbagai Macam Barang (KBLI: 46900)

Berdasarkan Lampiran Keputusan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU-0074711.AH.01.01.Tahun 2023 tanggal 4 Oktober 2023 Tentang Pengesahan Pendirian Badan Hukum Perseroan Terbatas PT Badung Hebat Jaya, rincian Modal Dasar, Modal Ditempatkan, dan Susunan Pemegang Saham adalah sebagai berikut:

- Modal Dasar : Rp1.000.000.000 (satu milyar rupiah)
- Modal Ditempatkan : Rp1.000.000.000 (satu milyar rupiah)
- Susunan pemegang saham dapat dijelaskan sebagai berikut:

Nama Pemegang Saham	Jumlah Lembar Saham	Persentase Kepemilikan	Jumlah
Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung	990	99%	Rp 990,000,000
Koperasi Karyawan Tirta Mertha	10	1%	Rp 10,000,000
Jumlah	1000	100%	Rp 1,000,000,000

Perumda Air Minum Tirta Mangutama telah menempatkan dananya di PT. Badung Hebat Jaya sebesar Rp.990.000.000 sesuai Surat dari PT. Badung Hebat Jaya Nomor : PT.BHJ 001/SRT/XII/2023 tanggal 14 Desember 2023 Perihal Permohonan Setoran Saham Modal Dasar.

PT Badung Hebat Jaya investasi ke PT ITS Badung Hebat sebesar Rp2.400.000.000 (dua milyar empat ratus juta rupiah) sesuai dengan Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT ITS Badung Hebat Nomor 13 tanggal 27 Oktober 2023 yang telah disahkan berdasarkan Keputusan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU-0082290.AH.01.01.Tahun 2023 Tentang Pengesahan Pendirian Badan Hukum Perseroan Terbatas PT ITS Badung Hebat yang telah ditetapkan pada tanggal 30 Oktober 2023 untuk melaksanakan usaha Air Minum Dalam Kemasan dengan merk Baliss. Sampai dengan 31 Desember 2023, PT Badung Hebat Jaya belum menyetorkan dana ke ITS Badung Hebat.

2. Kebijakan Akuntansi

2.1 Dasar Pembukuan

Pelaksanaan pembukuan di Perumda Air Minum Tirta Mangutama mengacu pada:

- Keputusan Menteri Dalam Negeri Nomor : 16 Tahun 1991 tanggal 6 Februari 1991 tentang Pedoman Sistem Akuntansi Perusahaan Daerah Air Minum.
- Mulai Tahun Buku 2002 Penyusunan Laporan Keuangan mengacu pada Pedoman Akuntansi Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tahun 2000 yang diterbitkan oleh Asisten Deputi urusan BUMD Deputi Bidang Sumber Pembiayaan dan Investasi Kantor Menteri Negara Otonomi Daerah yang ditetapkan dengan Keputusan Menteri Negara Otonomi Daerah Nomor : 8 Tahun 2000 Tanggal 10 Agustus 2000.
- Mulai tahun Buku 2011 sampai sekarang, penyusunan Laporan Keuangan mengacu pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang dikeluarkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia (IAI) dan diputuskan oleh Direksi melalui Keputusan Direksi Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung Nomor: 28.1/PDAM/KPTS/2012 Tentang: Penerapan Standar Akuntansi Keuangan Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) di Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung Tanggal 30 Maret 2012.

2.2 Asumsi Dasar Akuntansi

Asumsi dasar Akuntansi sesuai Standar Akuntansi Keuangan (SAK) yang berlaku adalah :

- a. Kelangsungan Usaha
Suatu Entitas ekonomi diasumsikan terus melakukan usahanya secara berkesinambungan tanpa maksud untuk dibubarkan.
- b. Akrua
Entitas harus menyusun laporan keuangan kecuali Laporan Arus Kas dengan Menggunakan dasar akrual, dalam dasar akrual pos pos diakui sebagai asset kewajiban, ekuitas penghasilan dan beban (unsur - unsur laporan keuangan) ketika memenuhi definisi dan kriteria pengakuan untuk pos - pos tersebut.

2.3 Pengakuan Pendapatan

Seluruh pendapatan, baik pendapatan usaha dan non usaha diakui pada saat timbul transaksi dan/ atau pada masa prestasi dinikmati.

- a. Pendapatan Air
Pendapatan penjualan air diakui, dicatat dan dilaporkan tiap bulan berdasarkan rekening air yang diterbitkan bulan bersangkutan, atau pada saat penerimaan uang untuk penjualan tunai.
- b. Pendapatan Beban Tetap Berlangganan
Pendapatan Beban Tetap Berlangganan diakui, dicatat dan dilaporkan tiap bulan berdasarkan rekening air yang diterbitkan bulan bersangkutan, atau pada saat penerimaan uang untuk penjualan tunai.
- c. Pendapatan Non Air
Pendapatan Non Air diakui dan dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan dengan memperhatikan ketentuan baik pelanggan/ calon pelanggan diisyaratkan membayar kewajiban secara tunai maupun secara angsuran / mencicil dibukukan pada saat terjadi transaksi dengan mengakui sebagai piutang Non Air Sambungan Baru.
- d. Pendapatan Denda
Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran air oleh pelanggan diakui dan dicatat pada saat diterimanya pembayaran (Cash Basis).

2.4 Pengakuan Beban

Entitas menyajikan suatu beban dalam klarifikasi berdasarkan sifat atau fungsi beban dalam entitas mana yang memberikan informasi yang lebih andal dan relevan.

a. Berdasarkan Sifat Beban

Beban dikumpulkan dalam laporan Laba/ Rugi berdasarkan sifatnya contoh : penyusutan, pembelian bahan baku, biaya transportasi, imbalan kerja dan biaya iklan, dan tidak dialokasikan kembali antara berbagai fungsi dalam entitas.

b. Berdasarkan Fungsi Beban

Beban dikumpulkan sesuai fungsinya sebagai bagian dari biaya penjualan atau sebagai contoh biaya aktivitas distribusi atau aktivitas administrasi sekurang-kurangnya entitas harus mengungkapkan biaya penjualannya sesuai metode ini terpisah dari beban lainnya.

Pada dasarnya beban harus diakui, dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi (Accrual Basis) pembebanan yang bersifat periodik seperti gaji, listrik, asuransi dan sebagainya harus dikaitkan dengan periode dimana beban tersebut menjadi beban walaupun pembayarannya belum dilakukan ataupun telah dibayarkan dimuka.

Untuk keperluan pisah batas periode akuntansi, beban yang telah terjadi sebelum tanggal neraca walaupun belum dapat diketahui secara pasti jumlahnya harus dicatat dan dilaporkan dengan cara estimasi yang wajar.

2.5 Pengakuan Persediaan

Persediaan Barang dinilai berdasarkan harga perolehan dengan metode "First in First Out" (FIFO) dan dikelompokkan menjadi 2 (dua) jenis yaitu:

a. Persediaan Bahan Instalasi

b. Persediaan Bahan Operasi yang terdiri dari : Persediaan Bahan Kimia (Perpetual Inventory Methode) dan Persediaan Bahan Operasi lainnya (Physical Inventori Methode)

Secara rinci dapat dijelaskan bahwa Persediaan Bahan Kimia dan Persediaan Bahan Instalasi dicatat dengan metode perpetual dimana mutasi penambahan dan pemakaian dicatat setiap saat sehingga saldo kuantitas barang dan nilai persediaan dapat diketahui setiap saat.

Pembebanan pemakaian persediaan ini dilakukan berdasarkan metode FIFO sedangkan Persediaan Bahan Operasi lainnya dicatat dan dibukukan dengan metode psik, dimana pada saat perolehan diakui seluruhnya sebagai beban dan pada akhir periode berdasarkan opname psiknya ditetapkan sebagai nilai persediaan dengan melakukan penyesuaian terhadap pengakuan pembebanannya.

Jika persediaan dijual maka jumlah tercatatnya diakui sebagai beban periode dimana pendapatan yang terkait diakui. Beberapa persediaan dapat dialokasikan ke aset lain, misalnya persediaan yang digunakan sebagai komponen aset tetap yang dibangun sendiri. Alokasi persediaan ke aset lain diakui sebagai beban selama umur manfaat aset tersebut.

2.6 Aset Tetap dan Penyusutannya

Aset tetap adalah aset berwujud yang dimiliki atau dikuasai untuk digunakan dalam proses produksi dan distribusi atau tujuan administratif, diharapkan akan digunakan lebih dari satu periode / tahun buku.

Tanah dan bangunan adalah aset yang dapat dipisahkan dan harus dicatat secara terpisah, meskipun tanah dan bangunan tersebut diperoleh secara bersamaan.

Aktiva tetap dicatat berdasarkan harga perolehan / harga beli sampai aktiva tersebut siap digunakan dan disusutkan dengan metode yang dianut dalam undang-undang perpajakan (UU Nomor 7 Tahun 1983) sebagaimana telah diubah terakhir dengan Undang- Undang Nomor 36 Tahun 2008 dan Keputusan Menteri Keuangan Nomor : 257/PMK.03/2008 Tanggal 31 Desember 2008.

Penggolongan dan besarnya tarif penyusutan atas aktiva tetap adalah sebagai berikut:

- Golongan I disusutkan sebesar 50% dari nilai buku
- Golongan II disusutkan sebesar 25% dari nilai buku
- Golongan III disusutkan sebesar 12,5% dari nilai buku
- Golongan IV disusutkan sebesar 10% dari nilai buku
- Golongan bangunan permanen disusutkan sebesar 5% dari nilai perolehan
- Bangunan tidak permanen disusutkan sebesar 10% dari nilai perolehan

2.7 Penyertaan Pada Entitas Anak

Pencatatan investasi pada entitas anak menggunakan metode ekuitas. Dengan menggunakan metode ini, investasi pada entitas anak awalnya diakui pada biaya perolehan dan selanjutnya disesuaikan untuk mencerminkan bagian Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung atas laba atau rugi dari entitas anak. Entitas anak tidak dikonsolidasikan dalam laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Mangutama (sebagai entitas induk).

2.8 Piutang dan Penyisihannya

Pencatatan dan pengelolaan piutang disajikan dalam neraca sebesar nilai tunai yang dapat direalisasi, khusus untuk piutang usaha yang mempunyai kemungkinan tak tertagih dihitung penyisihannya dengan pengelompokan dan ketentuan (masih menggunakan Kepmen Otda No. 8 Tahun 2000 tanggal 10 Agustus 2000) sebagai berikut:

- | | | |
|------------------------|---|------|
| - 3 Bulan s/d 6 Bulan | : | 30% |
| - 6 Bulan s/d 12 Bulan | : | 50% |
| - 1 Tahun s/d 2 Tahun | : | 75% |
| - Diatas 2 Tahun | : | 100% |

Piutang usaha yang telah disisihkan 75 % dikategorikan sebagai piutang ragu - ragu

Piutang usaha yang telah dihapuskan 100 % dikategorikan piutang tak tertagih dan dalam proses pengusulan penghapusan

2.9 Bagian Utang Jangka Panjang Yang Jatuh Tempo

Bagian dari Utang Jangka Panjang yang akan jatuh tempo dalam jangka waktu 1 (satu) tahun mendatang setelah Neraca disajikan sebagai kewajiban lancar.

2.10 Utang Bunga Pinjaman Yang Akan Dibayar

Pos ini menampung bunga pinjaman jangka panjang yang akan dibayar dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca akhir tahun yang terdiri dari bunga masa tenggang dan beban administrasi berjalan.

2.11 Utang / Kewajiban

Semua utang / kewajiban yang telah diketahui dicatat tanpa memperhatikan apakah jumlahnya sudah dapat ditentukan secara tetap atau tidak.

Jika kewajiban yang telah terjadi belum dapat ditentukan secara pasti jumlahnya, maka dapat dilakukan dengan taksiran yang wajar misalnya : Rekening Listrik, Air Baku dan Sewa.

2.12 Periode Laporan

Laporan Keuangan Tahun Buku 2023 meliputi masa mulai dari 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023.

3. Penjelasan Pos Pos Neraca

3.1 Kas dan Setara Kas

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
a. Kas / Bank	Rp 61,243,781,046	Rp 43,798,527,090
b. Kas Kecil	Rp 35,000,000	Rp 35,000,000
c. Dana Kerja	Rp 12,500,000	Rp 12,500,000
d. Deposito	Rp 66,350,000,000	Rp 46,350,000,000
Jumlah	Rp 127,641,281,046	Rp 90,196,027,090

a. Kas / Bank

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Bank		
Giro BTN	Rp 18,340,863,492	Rp 18,069,013,069
Giro BPD Cabang Utama	Rp 3,176,619,486	Rp 3,506,502,180
Giro BNI 46	Rp 2,938,740,246	Rp 1,113,835,876
Giro Mandiri	Rp 16,590,439,812	Rp 9,351,573,463
Giro BRI	Rp 3,356,438,447	Rp 1,901,339,147
Giro BPD Cabang Badung	Rp 16,840,679,563	Rp 9,856,263,356
Jumlah	Rp 61,243,781,046	Rp 43,798,527,091

Jumlah tersebut merupakan saldo penempatan dana perusahaan dalam bentuk giro bank dalam rupiah per 31 Desember 2023 dan 2022.

b. Kas Kecil

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Kas Kecil	Rp 35,000,000	Rp 35,000,000
Jumlah	Rp 35,000,000	Rp 35,000,000

Kas kecil merupakan saldo kas perusahaan yang digunakan untuk membiayai pengeluaran harian yang jumlahnya maksimal sebesar Rp500.000,00 setiap transaksi berdasarkan Surat Keputusan Direksi Perumda Air Minum Tirta Mangutama Nomor: 36 /PERUMDA/KPTS/2021 tanggal 02 Juni 2021 tentang Kas Kecil Perumda Air Minum Tirta Mangutama.

c. Dana Kerja

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Dana kerja di Seksi Penagihan Badung Utara	Rp 5,000,000	Rp 5,000,000
Dana kerja di Seksi Penagihan Badung Selatan	Rp 7,500,000	Rp 7,500,000
Jumlah	Rp 12,500,000	Rp 12,500,000

Dana kerja merupakan saldo kas perusahaan di Seksi Penagihan yang dibentuk untuk memperlancar operasional penagihan sesuai dengan SK Nomor : 51/PERUMDA/KPTS/2022 Tentang Pengelolaan Dana Kerja Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Mangutama Tanggal 18 Maret 2022.

d. Deposito

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Deposito di BPD Cab. Utama (03.01017-1)	Rp 1,000,000,000	Rp 1,000,000,000
Deposito di BPD Cab. Badung (03.01.02460-8)	Rp 3,000,000,000	Rp 3,000,000,000
Deposito di Kopkar Tirta Mertha (20-100014-4)	Rp 350,000,000	Rp 350,000,000
Deposito di BPD Cab. Badung (03.01.02592-5)	Rp 4,000,000,000	Rp 4,000,000,000
Deposito di BPD Cab. Badung (03.01.02591-3)	Rp 4,000,000,000	Rp 4,000,000,000
Deposito di BPD Cab. Badung (03.01.00576-7)	Rp 3,000,000,000	Rp 3,000,000,000
Deposito di BPD Cab. Badung (03.01.00577-9)	Rp 3,000,000,000	Rp 3,000,000,000
Deposito di BPD Cab. Badung (03.01.00578-0)	Rp 3,000,000,000	Rp 3,000,000,000
Deposito di Bank Mandiri (AF435595)	Rp 6,000,000,000	Rp 6,000,000,000
Deposito di Bank Mandiri (AF 594391)	Rp 5,000,000,000	Rp -
Deposito di Bank Mandiri (AF 594448)	Rp 5,000,000,000	Rp -
Deposito di Bank BTN (2173095)	Rp 3,000,000,000	Rp 3,000,000,000
Deposito di Bank BTN (2173096)	Rp 3,000,000,000	Rp 3,000,000,000
Deposito di Bank BTN (2173097)	Rp 3,000,000,000	Rp 3,000,000,000
Deposito di Bank BTN (2180029)	Rp 5,000,000,000	Rp 5,000,000,000
Deposito di Bank BTN (2180030)	Rp 5,000,000,000	Rp 5,000,000,000
Deposito di Bank BTN (2224849)	Rp 5,000,000,000	Rp -
Deposito di Bank BTN (2263102)	Rp 5,000,000,000	Rp -
Jumlah	Rp 66,350,000,000	Rp 46,350,000,000

Saldo deposito sebesar Rp66.350.000.000 merupakan saldo penempatan dana perusahaan dalam bentuk deposito dalam rupiah di Bank BPD Bali, Bank Mandiri, Bank BTN dan Koperasi Karyawan Tirta Mertha PDAM Tirta Mangutama Kabupaten Badung. Terdapat penambahan deposito di tahun 2023 sebesar Rp20.000.000.000 dengan rincian di Bank Mandiri sebesar Rp10.000.000.000, di Bank BTN sebesar Rp10.000.000.000.

3.2 Piutang Langganan Air

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Struktur Tarif Lama		
Piutang Rek. Air Pelanggan Sosial	Rp 4,061,724	Rp 8,294,259
Piutang Rek. Air Pelanggan Kran Umum	Rp -	Rp -
Piutang Rek. Air Pelanggan Non Niaga	Rp 1,039,281,021	Rp 2,210,931,261
Piutang Rek. Air Pelanggan Niaga	Rp 590,603,955	Rp 1,230,858,305
Piutang Rek. Air Pelanggan Industri	Rp 268,584,428	Rp 1,180,847,444
Piutang Rek. Air Pelanggan PDAM Denpasar	Rp -	Rp -
Piutang Rek. Air Pelanggan Pelabuhan	Rp -	Rp -
Piutang Rek. Air Pelanggan Irigasi	Rp 54,000	Rp 87,000
Struktur Tarif Baru		
Piutang Rek. Air Pelanggan Sosial	Rp 169,892,099	Rp 171,366,824
Piutang Rek. Air Pelanggan Rumah Tangga	Rp 9,302,843,781	Rp 8,223,172,537
Piutang Rek. Air Pelanggan Usaha	Rp 14,639,384,842	Rp 11,676,674,370
Piutang Rek. Air Pelanggan Non Komersil	Rp -	Rp 341,362,850
Piutang Rek. Air Pelanggan Komersil	Rp -	Rp -
Piutang Rek. Air Tangki	Rp 3,617,635	Rp -
Jumlah	Rp 26,018,323,485	Rp 25,043,594,850

Jumlah tersebut merupakan jumlah seluruh tagihan kepada pelanggan air untuk penjualan per 31 Desember 2023 dan 2022 serta sisa tagihan bulan sebelumnya. Terdapat 2 struktur jenis tarif yang disajikan, struktur jenis tarif lama atas piutang sampai dengan rekening air sampai dengan September 2022, dan struktur jenis tarif baru atas piutang rekening air yang dibentuk dari Bulan Oktober 2022.

3.3 Piutang Langganan Non Air

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Piutang Rek. Non Air Sambungan Baru	Rp -	Rp 69,845,996
Jumlah	Rp -	Rp 69,845,996

Saldo tersebut merupakan seluruh tagihan kepada pelanggan air atas biaya penyambungan baru yang timbul per 31 Desember 2023 dan 2022.

3.4 Piutang Dana Meter

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Piutang Dana Meter	Rp 127,164,000	Rp 244,739,000
Jumlah	Rp 127,164,000	Rp 244,739,000

Jumlah piutang dana meter merupakan saldo piutang dana meter berdasarkan rekening yang diterbitkan sampai dengan September Tahun 2022. Dampak dari penerapan struktur tarif baru, pendapatan Administrasi dan Danameter diganti menjadi Pendapatan Beban Tetap Berlangganan mulai dari rekening bulan Oktober 2022.

3.5 Piutang Beban Tetap Berlangganan

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Piutang Beban Tetap Berlangganan	Rp 1,208,883,000	Rp 1,096,017,000
Jumlah	Rp 1,208,883,000	Rp 1,096,017,000

Jumlah piutang Beban Tetap Berlangganan merupakan saldo piutang Beban Tetap Berlangganan berdasarkan rekening yang diterbitkan dari bulan Oktober 2022 dampak dari penerapan struktur tarif baru.

3.6 Penyisihan Piutang

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Penyisihan Piutang Usaha	-Rp 2,525,355,030	-Rp 3,822,854,229
Jumlah	-Rp 2,525,355,030	-Rp 3,822,854,229

Jumlah tersebut merupakan saldo penyisihan piutang per 31 Desember 2023 dan 2022 yang dibentuk berdasarkan presentase dari umur piutang air, danameter, dan beban tetap berlangganan. Besarnya penyisihan piutang disebabkan oleh adanya pelanggan yang terlambat dalam pembayaran rekening.

Berikut tabel penyisihan piutang rekening:

Umur Piutang	Nilai	%	Penyisihan
0 s/d 3 Bulan	Rp 23,495,796,895	0	Rp -
3 Bulan s/d 6 Bulan	Rp 1,092,461,744	30	Rp 327,738,523
6 Bulan s/d 12 Bulan	Rp 553,311,644	50	Rp 276,655,822
1 Tahun s/d 2 Tahun	Rp 1,167,358,067	75	Rp 875,518,550
Diatas 2 Tahun	Rp 1,045,442,135	100	Rp 1,045,442,135
Jumlah	Rp 27,354,370,485		Rp 2,525,355,030

3.7 Tagihan Non Usaha

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Tagihan Pada KopKar Tirta Mertha	Rp 521,598,093	Rp -
Tagihan Pada pegawai	Rp 8,263,135	Rp 107,006,350
Tagihan Pada Dharma Wanita	Rp 52,500,000	Rp -
Rupa - Rupa Piutang Lainnya	Rp 65,426,710	Rp 65,426,710
Jumlah	Rp 647,787,938	Rp 172,433,060

Saldo tersebut merupakan tagihan kepada Pegawai, dan Rupa - Rupa Piutang lainnya.

3.8 Persediaan

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Persediaan Bahan Operasi Kimia	Rp 1,364,913,068	Rp 2,277,100,054
Persediaan BBM dan Pelumas	Rp 231,308,950	Rp 546,091,014
Persediaan Alat Tulis dan Cetakan	Rp 291,843,593	Rp 209,627,918
Persediaan Barang Cetakan	Rp 195,129,538	Rp 100,169,605
Jumlah	Rp 2,083,195,149	Rp 3,132,988,591

Jumlah persediaan merupakan saldo persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022.

3.9 Pembayaran Dimuka

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Sewa Tanah Dibayar Dimuka	Rp 744,066,953	Rp 825,166,364
Jumlah	Rp 744,066,953	Rp 825,166,364

Jumlah tersebut merupakan saldo pembayaran dimuka per 31 Desember 2023 dan 2022.

Berikut rincian Sewa Tanah Dibayar Dimuka, rincian sebagai berikut:

Keterangan	Per. 31 Desember 2023
Tanah Wuk Sangeh (PDAM.04/PRJ/VI/99 tgl 1 Juni 1999)	Rp 1,388,888
Tanah Wuk Sangeh (PDAM.04/PRJ/VI/99 tgl 1 Juni 1999)	Rp 1,388,888
Br. Kukuh Perean (Md. Yuda / PDAM .04/PRJ/I/2009)	Rp 21,180,556
Br. Adat Abing, Ds Sulangai (PDAM.18 / PRJ / IX / 2008)	Rp -
Br. Pundung / I Kt. Suartha (PDAM 29/PRJ/IV/06 tgl 1 Mei 2006)	Rp 12,003,200
Subak Grana, Ds Sangeh(PDAM 08/PRJ/III/07 , 1 Maret 2007)	Rp 10,862,500
Br. Pundung / I Kt. Suartha (PDAM 20/PRJ/X/08, tgl 9 Okt 2008)	Rp 10,230,000
Jl. Bedahulu I No.3/ Ida Bgs Pramudya (Akte Nomor 2 Tahun 2018)	Rp -
Br. Kerhta Petang/ I Putu Suweta (PDAM 05/PRJ/I/2010)	Rp 92,766,666
Br. Kerta Petang / I Gst Ketut Chandri (PDAM.22/PRJ/VII/2010)	Rp 19,350,000
Bronzekaptering di M.A Kerta/ I Kt Budiasa	Rp 19,824,666
Bronzekaptering di M.A Kerta/ I Kt Budiasa	Rp 3,171,946
Sewa tanah 6,5 Are di Sekarmukti Petang	Rp 260,541,667
Sewa tanah 1 Are di Kelurahan Benoa (Wy. Roteg)	Rp 32,222,222
Sewa tanah Br. Pundung Ds Pangsan (I Ketut Liang)	Rp 32,638,903
Sewa tanah terletak di Br. Gegeran Baha (I Ketut Ranta)	Rp 49,074,074
Sewa tanah terletak di Subak Jurang Dungun (Igst Ngr Wijana)	Rp 61,111,111
Sewa tanah Asset Pemerintah Prov. Bali di desa Ayunan	Rp 52,603,333
Sewa Tanah Aset Pemerintah Prov Bali SHP No 53 dan SHP No 27	Rp 1,333,333
Sewa Tanah di Subak Jurang Dungun	Rp 15,633,333
Sewa Lahan Mata Air Sulangai I dan II Br.Dinas Abing Sulangai Petang Periode	Rp 46,741,667
Jumlah	Rp 744,066,953

3.10 Uang Muka Kerja

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Uang Muka Operasi	Rp 8,000,000	Rp 8,000,000
Uang Muka Pendidikan dan Pelatihan	Rp -	Rp 11,233,600
Uang Muka Premi BPJS	Rp 6,640,748	Rp 6,640,748
Uang Muka Premi Inhealth	Rp 806,832	Rp 806,832
Uang Muka Materai	Rp 1,600,000	Rp 1,600,000
Jumlah	Rp 17,047,580	Rp 28,281,180

Jumlah tersebut merupakan saldo uang muka kerja per 31 Desember 2023 dan 2022.

3.11 Uang Muka Pajak

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Pembayaran Dimuka PPh Pasal 25	Rp -	Rp -
Jumlah	Rp -	Rp -

Jumlah tersebut merupakan saldo pembayaran uang muka pajak (PPh 25) per 31 Desember 2023 dan 2022.

3.12 Aktiva Tetap

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Nilai Perolehan	Rp 731,459,092,948	Rp 676,662,890,913
Akumulasi Penyusutan	-Rp 439,689,314,743	-Rp 402,546,901,351
Jumlah	Rp 291,769,778,205	Rp 274,115,989,562

Jumlah tersebut merupakan nilai buku Aktiva Tetap per 31 Desember 2023 dan 2022.

Berikut rincian Nilai Buku Tahun 2023, rincian sebagai berikut (dalam rupiah):

Keterangan	Harga Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
Aktiva Tanah	5,684,015,390	-	5,684,015,390
Instalasi Sumber Air	16,732,547,339	10,288,495,968	6,444,051,371
Instalasi Pompa	51,462,635,786	38,383,775,917	13,078,859,869
Instalasi Pengolahan Air	129,012,145,999	66,297,901,879	62,714,244,120
Instalasi Trans & Dist	476,259,045,621	283,198,617,076	193,060,428,545
Bangunan / Gedung	9,183,531,648	6,641,132,751	2,542,398,897
Peralatan Kantor	16,055,050,298	11,753,255,763	4,301,794,535
Kendaraan / Alat Angkut	9,667,559,752	8,330,341,206	1,337,218,546
Inventaris Kantor	17,402,561,115	14,795,794,183	2,606,766,932
Jumlah	731,459,092,948	439,689,314,743	291,769,778,205

3.13 Penyertaan Pada Entitas Anak

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Nilai Penyertaan Pada Entitas Anak	Rp 968,747,416	
Jumlah	Rp 968,747,416	Rp -

Jumlah tersebut merupakan saldo Penyertaan Pada Anak Perusahaan Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung yang bernama PT. Badung Hebat Jaya per 31 Desember 2023 dan 2022.

Modal Dasar PT. Badung Hebat Jaya sebesar Rp1.000.000.000 (satu milyar rupiah) sesuai dengan Akta No. 1 Tanggal 02 Oktober 2023 dibuat dihadapan Notaris I Wayan Sugita, SH yang akta pendirian perseroan tersebut telah disahkan berdasarkan Keputusan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU-0074711.AH.01.01.Tahun 2023 Tentang Pengesahan Pendirian Badan Hukum Perseroan Terbatas PT Badung Hebat Jaya yang telah ditetapkan pada tanggal 4 Oktober 2023.

Kepemilikan Saham

- Perumda Air Minum Tirta Mangutama	:	Rp	990,000,000	99%
- Koperasi Karyawan Tirta Mertha	:	Rp	10,000,000	1%

Tahun 2023

- Rugi PT Badung Hebat Jaya (unaudit)	:	-Rp	21,467,257	
- Penurunan penyertaan di Entitas Anak	:	-Rp	21,252,584	99%
Jumlah Penyertaan Tahun 2023	:	Rp	968,747,416	

3.14 Aktiva Tetap Dalam Penyelesaian

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Instalasi Sumber Air	Rp -	Rp 43,597,120
Instalasi Pompa	Rp 57,413,050	Rp 916,890,720
Instalasi Pengolahan Air	Rp -	Rp 302,393,180
Instalasi Transmisi Distribusi	Rp 3,211,249,887	Rp 4,744,401,537
Instalasi Pergantian WM	Rp 6,959,480	Rp 93,976,000
Bangunan dan Gedung	Rp 821,491,790	Rp 1,287,121,790
Bangunan dalam penyelesaian Pabrik AMDK	Rp 1,056,841,750	Rp -
Lain - Lain Dalam Penyelesaian	Rp 1,721,295,870	Rp 411,288,300
Jumlah	Rp 6,875,251,827	Rp 7,799,668,647

Jumlah tersebut merupakan nilai Aktiva Tetap Dalam Penyelesaian per 31 Desember 2023 dan 2022.

Atas Bangunan Dalam Penyelesaian Pabrik AMDK terdiri dari:

- DED Pembangunan Pabrik	:	Rp	142,801,500
- Evaluasi Studi Kelayakan AMDK	:	Rp	44,400,000
- Sewa Tanah Pabrik di Ketogan	:	Rp	768,750,000
- Pematangan Lahan Pabrik	:	Rp	98,890,250
- Pembelian selang untuk di Pabrik AMDK	:	Rp	2,000,000
Jumlah	:	Rp	1,056,841,750

Hal tersebut disebabkan karena perubahan keputusan untuk pengelolaan Air Minum Dalam Kemasan yang sebelumnya akan dikelola oleh Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung, namun akhirnya diputuskan dikelola oleh PT Badung Hebat Jaya sebagai anak perusahaan.

3.15 Bahan Instalasi

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Pipa	Rp 3,006,198,662	Rp 3,139,556,645
Meter Air	Rp 952,019,188	Rp 906,272,887
Fitting - Fitting	Rp 5,659,174,214	Rp 6,209,362,943
Rupa - Rupa Bahan Instalasi Lain	Rp 68,698,414	Rp 241,646,015
Jumlah	Rp 9,686,090,478	Rp 10,496,838,489

Jumlah tersebut merupakan saldo bahan instalasi per 31 Desember 2023 dan 2022.

3.16 Persediaan Dalam Proses

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Persediaan Dalam Proses	Rp 71,730,198	Rp -
Jumlah	Rp 71,730,198	Rp -

Jumlah tersebut merupakan saldo Persediaan Dalam Proses per 31 Desember 2023 dan 2022.

3.17 Uang Jaminan

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Uang Jaminan Tetap Daya Baru PLN	Rp 1,219,748,600	Rp 1,111,780,600
Jumlah	Rp 1,219,748,600	Rp 1,111,780,600

Jumlah tersebut merupakan uang jaminan tetap atas pemasangan daya baru PLN per 31 Desember 2023 dan 2022.

3.18 Aktiva Yang Akan Dipergunakan

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Pompa - Pompa Peralatan dan Meter Pompa	Rp 687,525,100	Rp 788,526,169
Alat -Alat Berat / Bengkel	Rp 292,576,020	Rp -
Jumlah	Rp 980,101,120	Rp 788,526,169

Jumlah tersebut merupakan saldo aktiva yang akan dipergunakan per 31 Desember 2023 dan 2022.

3.19 Aktiva Tak Berwujud

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Nilai perolehan	Rp 12,625,333,557	Rp 10,001,146,150
Amortisasi Aktiva Tak Berwujud	-Rp 7,983,201,144	-Rp 7,406,124,257
Jumlah	Rp 4,642,132,413	Rp 2,595,021,893

Jumlah tersebut merupakan Nilai Buku Aktiva Tak Berwujud atas DED, studi kelayakan, dan software / sistem informasi untuk memperlancar operasional per 31 Desember 2023 dan 2022.

3.20 Utang Usaha YMHD

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Utang Usaha Yang Masih Harus Dibayar	Rp 5,438,226,775	Rp 4,089,694,553
Jumlah	Rp 5,438,226,775	Rp 4,089,694,553

Jumlah tersebut merupakan nilai utang usaha yang masih harus dibayar per 31 Desember 2023 dan 2022.

3.21 Utang Pajak

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Utang PPh Pasal 21	Rp 1,524,423,496	Rp 1,143,435,013
Utang PPh Pasal 23	Rp 15,056,033	Rp 24,193,895
Utang PPh Pasal 25/29	Rp 11,501,323,813	Rp 5,464,386,646
Utang PPh Pasal 4 Ayat 2	Rp 176,857,308	Rp 107,331,735
Utang BPJS Ketenagakerjaan	Rp -	Rp 197,690
Jumlah	Rp 13,217,660,650	Rp 6,739,544,979

Jumlah tersebut merupakan jumlah utang pajak per 31 Desember 2023 dan 2022. Terdapat kurang bayar atas taksiran pajak penghasilan sebesar Rp11.010.589.050,00 sesuai dengan Laporan Fiskal.

3.22 Kewajiban Imbalan Pasti Dapenma Pamsi

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Jk. Pendek	Rp 4,053,620,088	Rp 5,242,684,356
Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Jk. Panjang	Rp 23,467,335,762	Rp 3,487,357,702
Jumlah	Rp 27,520,955,850	Rp 8,730,042,058

Jumlah tersebut merupakan kewajiban imbalan pasti dapenma pamsi per 31 Desember 2023 dan 2022 sesuai dengan perhitungan sementara yang diberikan oleh Dapenma Pamsi.

3.23 Kewajiban Jangka Pendek Lainnya

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	Rp 34,270,087,677	Rp 19,818,533,412
Jumlah	Rp 34,270,087,677	Rp 19,818,533,412

Jumlah tersebut merupakan kewajiban jangka pendek lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022.

3.24 Rupa - Rupa Kewajiban Lainnya

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Pembayaran pelanggan yang belum diselesaikan	Rp 121,564,542	Rp 22,764,110
Jumlah	Rp 121,564,542	Rp 22,764,110

Jumlah tersebut merupakan kewajiban jangka pendek lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022.

Pembayaran pelanggan yang belum diselesaikan adalah pengakuan uang masuk yang belum dapat teridentifikasi / belum tercatat yang tersaji dalam rekonsiliasi bank atas pengakuan pengurangan piutang karena minimnya informasi.

3.25 Penyertaan Pemerintah Pusat

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Penyertaan Pemerintah Pusat	Rp 387,452,000	Rp 387,452,000
Jumlah	Rp 387,452,000	Rp 387,452,000

Jumlah tersebut merupakan Penyertaan Pemerintah Pusat per 31 Desember 2023 dan 2022.

Penyertaan pemerintah pusat yang belum ditetapkan statusnya terdiri dari:

- Pekerjaan Optimalisasi SPAM Kecamatan Abiansemal SPK.KU.03.01/SPK/PKPAM-SK/1519 Tanggal 19 November 2013 BAST No: 1579b/BASTB-PDAM/III/2014 Tanggal 24 Maret 2014	: Rp 193,726,000
- Pekerjaan Optimalisasi SPAM Kecamatan Kuta Utara SPK.KU.03.01/SPK/PKPAM-SK/1520 Tanggal 19 November 2013 MOU No: 1579c/MOU PKPAM-PDAM/III/2014 Tanggal 24 Maret 2014	: Rp 193,726,000
Jumlah	: Rp 387,452,000

3.26 Penyertaan Pemda Badung

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Penyertaan Pemda Badung	Rp 283,738,167,485	Rp 283,738,167,485
Jumlah	Rp 283,738,167,485	Rp 283,738,167,485

Jumlah tersebut merupakan Penyertaan Pemerintah Daerah Badung per 31 Desember 2023 dan 2022.

3.27 Cadangan Dana

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Pemenuhan Dana Cadangan	Rp 43,894,283,319	Rp 42,254,415,361
Tanggungjawab Sosial, Lingkungan, Sosial Lainnya	Rp 26,126,499,950	Rp 24,486,631,993
Cadangan Peningkatan Layanan & Usaha Rintisan	Rp 12,839,700,308	Rp 9,559,964,394
Jumlah	Rp 82,860,483,577	Rp 76,301,011,749

Jumlah tersebut merupakan cadangan umum atas pembagian laba per 31 Desember 2023 dan 2022.

3.28 Laba Ditahan

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Laba Yang Belum Dibagikan	Rp 6,398,216,405	Rp 6,398,216,405
Jumlah	Rp 6,398,216,405	Rp 6,398,216,405

Jumlah tersebut merupakan saldo laba yang belum dibagikan per 31 Desember 2023 dan 2022.

3.29 Kewajiban Imbalan Kerja Dapenma Pamsi

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Pengukuran Kembali Kewajiban Imbalan Kerja	-Rp 27,520,955,850	-Rp 8,730,042,058
Jumlah	-Rp 27,520,955,850	-Rp 8,730,042,058

Jumlah tersebut merupakan saldo kewajiban Imbalan Kerja Dapenma Pamsi per 31 Desember 2023 dan 2022 sesuai dengan perhitungan dari Dapenma Pamsi.

3.30 Laba (Rugi) Periode Berjalan

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Laba / Rugi Tahun Berjalan	Rp 45,744,115,267	Rp 16,398,679,569
Jumlah	Rp 45,744,115,267	Rp 16,398,679,569

Jumlah tersebut merupakan saldo Laba Tahun Berjalan per 31 Desember 2023 dan 2022.

4. Penjelasan Pos Pos Laba Rugi

4.1 Pendapatan Penjualan Air

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Pendapatan Air	Rp 241,112,919,066	Rp 185,935,881,423
Pendapatan Jasa Administrasi	Rp -	Rp 2,027,778,000
Pendapatan Beban Tetap Berlangganan	Rp 12,012,611,000	Rp 2,938,767,000
Jumlah	Rp 253,125,530,066	Rp 190,902,426,423

Jumlah tersebut merupakan saldo Pendapatan Penjualan Air per 31 Desember 2023 dan 2022 yang dicatat menggunakan metode akrual basis. Terdapat penambahan akun perkiraan Pendapatan beban tetap Berlangganan dampak perubahan struktur tarif mulai dari rekening bulan Oktober 2022.

4.2 Pendapatan Non Air

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Pendapatan Sambungan Baru, Pendaftaran	Rp 9,948,236,978	Rp 8,802,559,683
Pendapatan Denda	Rp 4,913,443,791	Rp 5,558,847,154
Pendapatan Jasa Perbaikan, PK	Rp 1,372,100,675	Rp 1,149,933,695
Pend. Pendaftaran dan Balik Nama	Rp -	Rp 3,700,000
Pendapatan Dana Meter	Rp -	Rp 5,073,752,000
Pendapatan Uang Jaminan Langganan	Rp -	Rp 51,306,000
Jumlah	Rp 16,233,781,444	Rp 20,640,098,532

Jumlah tersebut merupakan Pendapatan Non Air per 31 Desember 2023 dan 2022. Pendapatan Non Air masing-masing diakui berdasarkan metode cash basis kecuali pendapatan dana meter dan sambungan baru diakui dengan menggunakan metode akrual basis. Mulai dari bulan Oktober 2022 sesuai dengan Keputusan Direksi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama Nomor: 95/Perumda/KPTS/2022.

4.3 Pendapatan Lain - Lain

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Pendapatan Bunga Deposito	Rp 1,607,093,151	Rp 841,145,662
Pendapatan Jasa Giro	Rp 898,505,508	Rp 615,146,260
Rupa2 Pendapatan / Keuntungan	Rp 1,726,345,798	Rp 2,702,948,725
Jumlah	Rp 4,231,944,456	Rp 4,159,240,647

Jumlah tersebut merupakan Pendapatan Lain - Lain per 31 Desember 2023 dan 2022.

Rupa - rupa pendapatan / keuntungan terdiri dari:

- Penerimaan pembayaran piutang rekening air yang telah dihapuskan
- Pemberian Sponsorship Hari Ulang Tahun Perumda Air Minum Tirta Mangutama
- Penghapusan utang tak bergerak

4.4 Beban

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Beban Pegawai	Rp 73,002,658,468	Rp 63,100,164,292
Beban pemakaian bahan bakar	Rp 171,734,464	Rp 67,066,040
Beban listrik	Rp 38,752,212,641	Rp 36,285,024,520
Beban pemakaian bahan pembantu	Rp 592,790,800	Rp 433,430,952
Beban operasi lainnya	Rp 234,677,649	Rp 136,546,716
Beban pemeliharaan	Rp 18,272,675,173	Rp 15,431,851,602
Beban air baku / curah	Rp 8,800,927,018	Rp 8,146,686,460
Beban pemakaian bahan kimia	Rp 14,761,906,687	Rp 14,136,450,810
Beban atk & barang cetakan	Rp 793,152,385	Rp 681,453,842
Beban kantor	Rp 3,828,212,720	Rp 2,487,282,738
Beban operasional lainnya	Rp 9,999,325,913	Rp 5,759,528,390
Beban promosi	Rp 150,675,289	Rp 74,595,000
Beban pajak / retribusi	Rp 2,373,058,989	Rp 5,927,754,248
Beban penelitian dan pengembangan	Rp 154,975,980	Rp 243,106,400
Beban Sewa	Rp 97,599,411	Rp 111,268,842
Beban penyisihan / penghapusan	Rp 1,182,897,640	Rp 1,507,556,484
Beban penyusutan	Rp 37,719,490,278	Rp 35,887,890,030
Beban bank	Rp 37,512,444	Rp 10,825,603
Beban penurunan nilai	Rp 21,252,584	Rp -
Beban penanganan Covid19	Rp -	Rp 28,680,000
Jumlah	Rp 210,947,736,533	Rp 190,457,162,969

Jumlah tersebut merupakan Total Beban per 31 Desember 2023 dan 2022.

4.5 Taksiran Pajak Penghasilan

Akun ini terdiri dari:

	Per. 31 Desember 2023	Per. 31 Desember 2022
Taksiran Pajak Penghasilan	Rp 16,899,404,166	Rp 8,845,923,064
Jumlah	Rp 16,899,404,166	Rp 8,845,923,064

Jumlah tersebut merupakan Taksiran Pajak Penghasilan per 31 Desember 2023 dan 2022. (Perhitungan Terlampir)

Perumda Air Minum
Tirta Mangutama
Direksi,

I Wawan Suyasa, S.Sos.,MM
Direktur Utama


I Made Sugita, SH
Direktur Umum


I Made Suarsa, ST
Direktur Teknik

Mengetahui
Dewan Pengawas

Ida Bagus Surya Suamba, ST, MT
Ketua


I Made Agus Arsana, SH
Anggota


I Ketut Gede Sunarta, ST
Anggota

LAPORAN FISKAL
PERUMDA AIR MINUM TIRTA MANGUTAMA KABUPATEN BADUNG
UNTUK PERIODE YG BERAKHIR TGL 31 DESEMBER 2023
(dalam rupiah)

Keterangan	31 Desember 2023
Laba Rugi Komersial (EBIT)	62,643,519,433
Koreksi Fiskal	
Koreksi Fiskal Positif	
Rupa - Rupa Beban Operasi Produksi	38,134,000
Rupa - Rupa Beban Operasi Pengolahan	114,283,954
Rupa - rupa Beban Operasi Distribusi	82,259,695
Peml. Instalasi Produksi Lainnya	100,171,889
Peml. Instalasi Pompa	885,325,252
Peml. Pipa Trans dan Dist	5,664,536,523
Peml. Meter - Meter Distribusi	1,052,211,485
Peml. Reservoar dan Booster Distribusi	1,021,493,241
Pemeliharaan Taman Dan Halaman	332,079,276
Beban Tunjangan Lainnya	1,124,075,000
Beban Iuran /Berlangganan	1,662,577,345
Beban Olah Raga dan Kesenian	25,690,000
Bantuan Dan Sumbangan (Suka-Duka)	58,650,000
Bantuan Sosial Lainnya	231,847,448
Dana Representasi Direksi	358,704,000
Beban Rapat	214,274,726
Beban Tamu Pimpinan	92,556,593
Beban Banten	823,112,800
Rupa-rupa Beban kantor (rek. air kantor)	63,059,618
Beban Humas dan Pembinaan	430,305,865
Beban Urusan Langganan	163,274,110
Rupa-Rupa Beban Umum Lainnya	777,901,070
Beban Iklan	72,308,890
Beban PPh Pasal 25 / Sspkb / Stp	105,822,289
Beban Penyisihan / Penghapusan	1,182,897,640
Jumlah Koreksi Fiskal Positif	16,677,552,709
Koreksi Fiskal Negatif	
Pendapatan Bunga Deposito	1,607,093,151
Pendapatan Jasa Giro	898,505,508
Jumlah Koreksi Fiskal Negatif	2,505,598,659
Total Koreksi Fiskal	14,171,954,050
Laba Rugi Fiskal	76,815,473,483
Perhitungan Taksiran Pajak Badan Tahun 2023 (22% x Laba Rugi Fiskal)	16,899,404,166
Uang Muka Pajak Tahun 2023	5,888,815,116
Taksiran Pajak Badan Tahun 2023	16,899,404,166
Kurang Bayar Pajak Tahun 2023	(11,010,589,050)



[Signature]
I Made Sugita, SH
Direktur Umum

[Signature]
I Made Agus Arsana, SH
Anggota

[Signature]
I Made Snarsa, ST
Direktur Teknik

[Signature]
I Ketut Gede Sunarta, ST
Anggota

LAPORAN KINERJA

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA MANGUTAMA
KABUPATEN BADUNG
TAHUN 2023**

**KINERJA PERUMDA AIR MINUM TIRTA MANGUTAMA
SESUAI DENGAN KEPMENDAGRI NO. 47 TAHUN 1999
TAHUN 2023**

Keterangan	Bobot	Formula	Nilai Kinerja		
			2022	2023	%
I. Aspek Keuangan <u>Nilai x Bobot</u> Nilai Maksimum	45	$\frac{52 \times 45}{60} = 39$	32.25	39.00	120.93
II. Aspek Operasional <u>Nilai x Bobot</u> Nilai Maksimum	40	$\frac{29 \times 40}{47} = 24.681$	22.98	24.68	107.40
III. Aspek Administrasi <u>Nilai x Bobot</u> Nilai Maksimum	15	$\frac{32 \times 15}{36} = 13.333$	13.33	13.33	100.03
Nilai Kinerja	100		68.56	77.01	112.33

Klasifikasi Nilai Kinerja	Kinerja
> 75 60 - 75 45 - 60 30 - 45 <= 30	Baik Sekali Baik Cukup Kurang Tidak Baik
Perumda Air Minum Tirta Mangutama pada posisi: Per. Tahun 2023 77.01	Baik Sekali

Perumda Air Minum
Tirta Mangutama
Direksi



I Wawan Suvasa, S.Sos.,MM
Direktur Utama


I Made Sugita, SH
Direktur Umum


I Made Suarsa, ST
Direktur Teknik

Mengesahkan
Dewan Pengawas




I Ida Bagus Surya Suamba, ST, MT
Ketua


I Made Agus Arsana, SH
Anggota


I Ketut Gede Sunarta, ST
Anggota

Keterangan		Nilai Kinerja			
		2023		2022	%
I. ASPEK KEUANGAN					
1 Rasio Laba terhadap Aktiva Produktif					
Formula:					
$\frac{\text{Laba Sebelum Pajak} \times 100\%}{\text{Aktiva Produktif}}$		$\frac{62,643,519,433}{458,387,010,219} = 13.67$	8	6.29	3 217.27 266.67
Rasio	Nilai	Termasuk Bonus Nilai: 3			
> 10%	5				2
7% - 10%	4				
3% - 7%	3				
0% - 3%	2				
< 0%	1				
2 Rasio Laba terhadap Penjualan					
Formula:					
$\frac{\text{Laba Sebelum Pajak} \times 100\%}{\text{Penjualan}}$		$\frac{62,643,519,433}{269,359,311,510} = 23.26$	9	11.93	3 194.94 300.00
Rasio	Nilai	Termasuk Bonus Nilai: 4			
> 20%	5				3
14% - 20%	4				
6% - 14%	3				
0% - 6%	2				
< 0%	1				
3 Rasio Aktiva Lancar terhadap Utang Lancar					
Formula:					
$\frac{\text{Aktiva Lancar}}{\text{Utang Lancar}}$		$\frac{165,648,484,598}{56,979,595,189} = 2.91$	2	3.55	1 81.89 200.00
Rasio	Nilai				
1,75 - 2,00	5				
1,50 - 1,75 atau 2,00 - 2,30	4				
1,25 - 1,50 atau 2,30 - 2,70	3				
1,00 - 1,25 atau 2,70 - 3,00	2				
< 1 atau > 3	1				
4 Rasio Utang Jangka Panjang terhadap Ekuitas					
Formula:					
$\frac{\text{Utang Jk. Panjang}}{\text{Ekuitas}}$		$\frac{23,467,335,762}{391,607,478,883} = 0.06$	5	0.01	5 599.26 100.00
Rasio	Nilai				
< 0,5	5				
0,5 - 0,7	4				
0,7 - 0,8	3				
0,8 - 1,0	2				
> 1,0	1				
5 Rasio Total Aktiva terhadap Total Utang					
Formula:					
$\frac{\text{Total Aktiva}}{\text{Total Utang}}$		$\frac{472,175,974,377}{80,568,495,494} = 5.86$	5	10.50	5 55.81 100.00
Rasio	Nilai				
> 2	5				
1,7 - 2,0	4				
1,3 - 1,7	3				
1,0 - 1,3	2				
<= 1	1				

Keterangan		Nilai Kinerja					
		2023		2022		%	
II. ASPEK OPERASIONAL							
1 Cakupan Pelayanan							
Formula:							
$\frac{\text{Penduduk Terlayani} \times 100}{\text{Jumlah Penduduk}}$		299,146	= 59.40	4	53.47	4	111.09 100.00
Kota		503,592					
Kabupaten						1	
Rasio	Nilai						
> 80%	5						
60% - 80%	4						
40% - 60%	3						
20% - 40%	2						
< 20%	1						
2 Kualitas Air Distribusi							
Formula:							
$\frac{\text{Kualitas Air}}{\text{Nilai}}$		air bersih		2		2	100.00 100.00
- Memenuhi syarat air minum	3						
- Memenuhi syarat air bersih	2						
- Tidak memenuhi syarat	1						
3 Kontinuitas Air							
Formula:							
$\frac{\text{Kontinuitas Air}}{\text{Nilai}}$		terlayani 24 jam		2		2	100.00 100.00
- Semua pelanggan terlayani 24 jam	2						
- Belum semua terlayani 24 jam	1						
4 Produktivitas Pemanfaatan Instalasi Produksi							
Formula:							
$\frac{\text{Kapasitas Produksi} \times 100\%}{\text{Kapasitas Terpasang}}$		1,444	= 91.31	4	88.95	3	102.65 133.33
Rasio	Nilai	1,582					
> 90%	4						
80% - 90%	3						
70% - 80%	2						
< 70%	1						
5 Tingkat Kehilangan Air							
Formula:							
$\frac{(\text{Air Distribusi} - \text{Terjual}) \times 100\%}{\text{Air Distribusi}}$		13,691,431	= 34.83	4	38.08	2	91.47 200.00
Rasio	Nilai	39,308,794					
<= 20%	4					1	
20% - 30%	3						
30% - 40%	2						
> 40%	1						
6 Peneraan Meter Air							
Formula:							
$\frac{\text{Peneraan water meter} \times 100\%}{\text{Jumlah Pelanggan}}$		9,935	= 12.73	2	0.20	1	6,365.24 200.00
Rasio	Nilai	78,041					
> 25%	4						
20% - 25%	3						
10% - 20%	2						
< 10%	1						
7 Kecepatan Penyambungan Baru							
Formula:							
$\frac{\text{Lama waktu penyambungan}}{\text{Nilai}}$		Kecepatan Penyambungan < 6 hari		2	2.00	2	100.00 100.00
- <= 6 hari kerja	2						
- > 6 hari kerja	1						
							29

Keterangan			Nilai Kinerja			
			2023	2022	%	
III. ASPEK ADMINISTRASI						
1 Rencana Kerja Jangka Panjang (Corporate Plan)						
<u>Keterangan</u>	Nilai		Dipedomani sebagian	3	3.00	3 100.00 100.00
- Sepenuhnya dipedomani	4					
- Dipedomani sebagian	3					
- Memiliki, belum dipedomani	2					
- Tidak memiliki	1					
2 Rencana Organisasi dan Uraian Tugas						
<u>Keterangan</u>	Nilai		Sepenuhnya dipedomani	4	4.00	4 100.00 100.00
- Sepenuhnya dipedomani	4					
- Dipedomani sebagian	3					
- Memiliki, belum dipedomani	2					
- Tidak memiliki	1					
3 Prosedur Operasi Standar						
<u>Keterangan</u>	Nilai		Dipedomani sebagian	3	3.00	3 100.00 100.00
- Sepenuhnya dipedomani	4					
- Dipedomani sebagian	3					
- Memiliki, belum dipedomani	2					
- Tidak memiliki	1					
4 Gambar Nyata Laksana (As Built Drawing)						
<u>Keterangan</u>	Nilai		Sepenuhnya dipedomani	4	4.00	4 100.00 100.00
- Sepenuhnya dipedomani	4					
- Dipedomani sebagian	3					
- Memiliki, belum dipedomani	2					
- Tidak memiliki	1					
5 Pedoman Penilaian Kinerja Karyawan						
<u>Keterangan</u>	Nilai		Sepenuhnya dipedomani	4	4.00	4 100.00 100.00
- Sepenuhnya dipedomani	4					
- Dipedomani sebagian	3					
- Memiliki, belum dipedomani	2					
- Tidak memiliki	1					
6 Rencana Kerja dan Anggaran Perusahaan (RKAP)						
<u>Keterangan</u>	Nilai		Sepenuhnya dipedomani	4	4.00	4 100.00 100.00
- Sepenuhnya dipedomani	4					
- Dipedomani sebagian	3					
- Memiliki, belum dipedomani	2					
- Tidak memiliki	1					
7 Tertib Laporan Internal						
<u>Keterangan</u>	Nilai		Dibuat Tepat Waktu	2	2.00	2 100.00 100.00
- Dibuat tepat waktu	2					
- Tidak tepat waktu	1					
8 Tertib Laporan Eksternal						
<u>Keterangan</u>	Nilai		Dibuat Tepat Waktu	2	2.00	2 100.00 100.00
- Dibuat tepat waktu	2					
- Tidak tepat waktu	1					
9 Opini Auditor Independen						
<u>Keterangan</u>	Nilai		WTP (wajar tanpa pengecualian)	4	4.00	4 100.00 100.00
- WTP (wajar tanpa pengecualian)	4					
- WDP (wajar dengan pengecualian)	3					
- Tidak memberi pendapat	2					
- Pendapat tidak wajar	1					
10 Tindak lanjut Hasil Audit Tahun Lalu						
<u>Keterangan</u>	Nilai		Ditindaklanjuti, sebagian selesai	2	2.00	2 100.00 100.00
- Tidak ada temuan	4					
- Ditindak lanjuti, seluruhnya selesai	3					
- Ditindak lanjuti, sebagian selesai	2					
- Tidak ditindaklanjuti	1					
Jumlah			32.00	32.00	100.00	

**KINERJA PERUMDA AIR MINUM TIRTA MANGUTAMA
SESUAI DENGAN PERHITUNGAN P U P R
TAHUN 2023**

Keterangan	Bobot	Formula	Nilai Kinerja		
			2022	2023	%
I. Aspek Keuangan					
1. Rentabilitas					
Return On Equity	0.055	Bobot x Nilai = 0.055 x 5	0.16	0.28	171.88
Rasio Beban Operasi terhadap	0.055	Bobot x Nilai = 0.055 x 3	0.11	0.17	150.00
2. Likuiditas					
Rasio Kas	0.055	Bobot x Nilai = 0.055 x 5	0.28	0.28	100.00
Efektifitas Penagihan	0.055	Bobot x Nilai = 0.055 x 5	0.28	0.28	100.00
Solvabilitas	0.030	Bobot x Nilai = 0.030 x 5	0.15	0.15	100.00
Jumlah Aspek Keuangan	0.250		0.97	1.14	117.53
II. Aspek Pelayanan					
Cakupan Pelayanan	0.050	Bobot x Nilai = 0.050 x 3	0.20	0.15	75.00
Pertumbuhan Pelanggan	0.050	Bobot x Nilai = 0.050 x 1	0.05	0.05	100.00
Kemampuan Penanganan	0.025	Bobot x Nilai = 0.025 x 5	0.12	0.13	104.17
Kualitas Air Pelanggan	0.075	Bobot x Nilai = 0.075 x 3	0.22	0.23	102.27
Konsumsi Air Domestik	0.050	Bobot x Nilai = 0.050 x 2	0.15	0.10	66.67
Jumlah Aspek Pelayanan	0.250		0.74	0.65	87.84
III. Aspek Operasional					
Produktivitas Pemanfaatan	0.070	Bobot x Nilai = 0.070 x 5	0.28	0.35	125.00
Air Tak Berekening - ATR	0.070	Bobot x Nilai = 0.070 x 3	0.14	0.21	150.00
Jam Operasi Layanan	0.080	Bobot x Nilai = 0.080 x 5	0.40	0.40	100.00
Tekanan Air Di Pelanggan	0.065	Bobot x Nilai = 0.065 x 5	0.33	0.33	100.00
Pergantian Meter Air	0.065	Bobot x Nilai = 0.065 x 3	0.07	0.20	278.57
Jumlah Aspek Operasional	0.350		1.22	1.48	121.81
IV. Aspek Sumber Daya Manusia					
Rasio Karyawan Per. 1000	0.070	Bobot x Nilai = 0.070 x 5	0.35	0.35	100.00
Rasio Diklat Pegawai	0.040	Bobot x Nilai = 0.040 x 5	0.20	0.20	100.00
Rasio Diklat terhadap Beban	0.040	Bobot x Nilai = 0.040 x 2	0.04	0.08	200.00
Jumlah Aspek SDM	0.150		0.59	0.63	106.78
Nilai Kinerja	1.000		3.52	3.90	110.95

Klasifikasi Nilai Kinerja	Kinerja
>= 2,8	Sehat
2,2 - 2,8	Kurang Sehat
<= 2,2	Sakit
Perumda Air Minum Tirta Mangutama pada posisi: Per. Tahun 2023 3.90	Sehat



I Made Sugita, SH
Direktur Umum
I Made Agus Arsana, SH
Anggota

I Made Suarsa, ST
Direktur Teknik
I Ketut Gede Sunarta, ST
Anggota

Keterangan		Nilai Kinerja					
		2023			2022		%
I. ASPEK KEUANGAN							
1 Return On Equity							
Formula:							
$\frac{\text{Laba Setelah Pajak} \times 100\%}{\text{Ekuitas}}$		$\frac{45,744,115,267}{391,607,478,883} = 11.68$	5	4.38	3	266.69	166.67
Rasio	Nilai						
≥ 10 (%)	5						
7 - < 10 (%)	4						
3 - < 7 (%)	3						
0 - < 3 (%)	2						
< 0 (%)	1						
2 Rasio Beban Operasi terhadap Pendapatan Operasi							
Formula:							
$\frac{\text{Beban Operasi}}{\text{Pendapatan Operasi}}$		$\frac{210,888,971,505}{269,359,311,510} = 0.78$	3	0.90	2	86.99	150.00
Rasio	Nilai						
≤ 0,50	5						
> 0,50 - 0,65	4						
> 0,65 - 0,85	3						
> 0,85 - 1,00	2						
> 1,00	1						
3 Rasio Kas							
Formula:							
$\frac{\text{Kas \& Setara Kas} \times 100\%}{\text{Utang Lancar}}$		$\frac{127,641,281,046}{56,979,595,189} = 224.01$	5	250.33	5	89.49	100.00
Rasio	Nilai						
≥ 100 (%)	5						
80 - < 100 (%)	4						
60 - < 80 (%)	3						
40 - < 60 (%)	2						
< 40 (%)	1						
4 Efektifitas Penagihan							
Formula:							
$\frac{\text{Rekening Tertagih} \times 100\%}{\text{Penjualan Air}}$		$\frac{247,595,237,460}{249,633,856,041} = 99.18$	5	97.89	5	101.32	100.00
Rasio	Nilai						
≥ 90 (%)	5						
85 - < 90 (%)	4						
80 - < 85 (%)	3						
75 - < 80 (%)	2						
< 75 (%)	1						
5 Solvabilitas							
Formula:							
$\frac{\text{Total Aktiva}}{\text{Total Utang}}$		$\frac{472,175,974,377}{80,568,495,494} = 586.06$	5	1,050.48	5	55.79	100.00
Rasio	Nilai						
≥ 200 (%)	5						
170 - < 200 (%)	4						
135 - < 170 (%)	3						
100 - < 135 (%)	2						
< 100 (%)	1						
Jumlah		23.00		20.00		115.00	

Keterangan		Nilai Kinerja							
		2023			2022		%		
II.	ASPEK PELAYANAN								
1	Cakupan Pelayanan								
Formula:									
<u>Penduduk Terlayani x 100</u>		299,146	=	59.40	3	61.85	4	96.04	75.00
Jumlah Penduduk		503,592							
Rasio									
Rasio Nilai									
≥ 80%									
60 - < 80									
40 - 60 (%)									
20 - 40 (%)									
< 20 (%)									
2	Pertumbuhan Pelanggan								
Formula:									
<u>Kenaikan Jumlah SR x 100%</u>		2,586	=	3.43	1	2.57	1	133.35	100.00
Jumlah SR Periode Lalu		75,455							
Rasio									
Rasio Nilai									
≥ 10 (%)									
8 - < 10 (%)									
6 - < 8 (%)									
4 - < 6 (%)									
< 4 (%)									
3	Kemampuan Penanganan Pengaduan Rata - Rata Per. Bulan								
Formula:									
<u>Jml Pengaduan Ditangani</u>		8,533	=	91.92	5	99.33	5	92.54	100.00
Jumlah Pengaduan		9,283							
Rasio									
Rasio Nilai									
≥ 80 (%)									
60 - < 80									
40 - < 60									
20 - < 40									
< 20 (%)									
4	Kualitas Air Pelanggan								
Formula:									
<u>Jumlah Uji Memenuhi Syarat</u>		582	=	55.75	3	59.12	3	94.29	100.00
Jumlah Yang Diuji		1,044							
Rasio									
Rasio Nilai									
≥ 80 (%)									
60 - < 80									
40 - < 60									
20 - < 40									
< 20 (%)									
5	Konsumsi Air Domestik								
Formula:									
<u>Jml Rata - Rata Air Terjual (RT)</u>		1,207,907	=	19.67	2	20.65	3	95.25	66.67
Jml Pelanggan RT		61,409							
Rasio									
Rasio Nilai									
≥ 30 (m3/bln)									
25-<30 (m3/bln)									
20-<25 (m3/bln)									
15-<20 (m3/bln)									
<15 (m3/bln)									
Jumlah		14.00			16.00		87.50		
							34		

Keterangan		Nilai Kinerja					
		2023			2022		%
III.	ASPEK OPERASIONAL						
1	Produktivitas Pemanfaatan Instalasi Produksi Formula: Kapasitas Produksi x 100% Kapasitas Terpasang Rasio ≥ 90% 80 - < 90 (%) 80 - < 70 (%) 70 - < 60 (%) < 60 (%) Nilai 5 4 3 2 1	1,444 = 91.31 5 88.95 4 1,582 102.65 125.00					
2	Air Tak Berekening - ATR (NRW) Formula: (Air Distribusi - Terjual) x 100% Air Distribusi Rasio ≤ 25 (%) > 25 - 30 (%) > 30 - 35 (%) > 35 - 40 (%) > 40 (%) Nilai 5 4 3 2 1	13,691,431 = 34.83 3 38.08 2 39,308,794 91.47 150.00					
3	Jam Operasi Layanan Formula: Waktu Distribusi Air Ke Pelanggan Periode Evaluasi (hari) Rasio 21 - 24 (jam) 18 - < 21 (jam) 16 - < 18 (jam) 12 - < 16 (jam) < 12 (jam) Nilai 5 4 3 2 1	8,760 = 24.00 5 24.00 5 365 100.00 100.00					
4	Tekanan Air Di Pelanggan Formula: Jml SR tekanan 0.7 Bar x 100% Jml Pelanggan Rasio ≥ 80 (%) 60 - < 80 (%) 40 - < 60 (%) 20 - < 40 (%) < 20 (%) Nilai 5 4 3 2 1	71,564 = 91.70 5 93.20 5 78,041 98.39 100.00					
5	Pergantian Meter Air Formula: Pergantian Meter Air x 100% Jumlah Pelanggan Rasio ≥ 20 (%) 15 - < 20 (%) 10 - < 15 (%) 5 - < 10 (%) < 5 (%) Nilai 5 4 3 2 1	8,997 = 11.53 3 1.67 1 78,041 690.33 300.00					
Jumlah		21.00	17.00	123.53			

Keterangan		Nilai Kinerja						
		2023			2022		%	
IV.	ASPEK SUMBER DAYA MANUSIA							
1	Rasio Karyawan Per. 1000 Pelanggan Formula: Jumlah Karyawan x 1000 Jumlah Pelanggan RasioNilai ≤ 8 (org)5 > 8 - 10 (org)4 > 10 - 12 (org)3 > 12 - 14 (org)2 > 14 (org)1	292 78,041 = 3.74 5	3.38 5	110.70 100.00				
2	Rasio Diklat Pegawai Formula: Jumlah Pegawai Yang Diklat x 100% Jumlah Pegawai RasioNilai ≥ 80 (%)5 60 - < 80 (%)4 40 - < 60 (%)3 20 - < 40 (%)2 < 20 (%)1	882 292 = 302.05 5	85.57 5	352.99 100.00				
3	Rasio Diklat terhadap Beban Pegawai Formula: Jumlah Beban Diklat x 100% Jumlah Beban Pegawai RasioNilai ≥ 10 (%)5 7,5 - < 10 (%)4 5 - < 7,5 (%)3 2,5 - < 5 (%)2 < 2,5 (%)1	2,501,398,778 73,002,658,468 = 3.43 2	0.89 1	384.99 200.00				
Jumlah		12.00			11.00		109.09	

LAPORAN EVALUASI RENCANA BISNIS

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA MANGUTAMA**

TAHUN 2023

Alamat : Jln. Bedahulu No. 3 Denpasar
Telepon : (0361) 421845
Fax : (0361) 423964

**LAPORAN PELAKSANAAN RENCANA BISNIS
PERUMDA AIR MINUM TIRTA MANGUTAMA KABUPATEN BADUNG
TAHUN 2023**

a. Pendahuluan

- Rencana bisnis Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung tahun 2022 sampai dengan tahun 2026 sesuai dengan Keputusan KPM Nomor 10/KPM/PDAM/2022. Secara umum, diasumsikan peningkatan perekonomian Bali khususnya Kabupaten Badung dampak pariwisata pada tahun 2025 mengingat dampak Covid19 terhadap penurunan pariwisata yang cukup signifikan terutama pada wilayah pelayanan Badung Selatan.

b. Historis Capaian

- Kinerja

Historis kinerja Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung dari tahun 2022 yang telah direviu oleh BPKP perwakilan Bali sampai dengan tahun 2023 dapat disajikan sebagai berikut:

- sesuai dengan perhitungan Kepmendagri No. 47 Tahun 1999

Keterangan	2022	2023
Aspek Keuangan	32.25	39.00
Aspek Operasional	22.98	24.68
Aspek Administrasi	13.33	13.33
Jumlah	68.56	77.01
Kategori	Baik	Baik Sekali

- sesuai dengan perhitungan PUPR

Keterangan	2022	2023
Aspek Keuangan	0.97	1.14
Aspek Pelayanan	0.74	0.65
Aspek Operasional	1.22	1.48
Aspek SDM	0.59	0.63
Jumlah	3.52	3.90
Kategori	Sehat	Sehat

- Laporan Keuangan

Historis Laporan Keuangan Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung dari tahun 2020 sampai dengan tahun 2022 yang telah diaudit oleh Kantor Akuntan Publik dapat disajikan sebagai berikut:

- Neraca

Keterangan	2022	2023
Aktiva	413,894,064,262	472,175,974,377
Utang	39,400,579,112	80,568,495,494
Modal	374,493,485,150	391,607,478,883

- Laba Rugi

Keterangan	2022	2023
Pendapatan	215,701,765,602	273,591,255,966
Beban	190,457,162,969	210,947,736,533
Pajak Badan	8,845,923,064	16,899,404,166
Laba Rugi Bersih	16,398,679,569	45,744,115,267

- Arus Kas

Keterangan	2022	2023
Saldo Kas Akhir	90,196,027,090	127,641,281,046

- **Penyertaan Modal**

Sehingga penyertaan modal sampai dengan tahun 2023 sebesar Rp283.738.167.485 rincian sebagai berikut:

- Penyertaan s/d Tahun 2021	193,207,843,274
- Penyertaan Tahun 2021	81,573,737,881
- Penyertaan Tahun 2022	8,956,586,330
- Penyertaan Tahun 2023	-
Jumlah Penyertaan	283,738,167,485

- **Deviden Yang Menjadi Hak Daerah**

Keterangan	2022	2023
Atas Pembagian Laba Tahun Buku	2021	2022
Setoran Deviden	715,155,651	9,019,273,763

- **Sumber Daya Manusia**

Dapat disajikan jumlah Karyawan dari tahun 2022 sampai dengan tahun 2023

Keterangan	2022	2023
Jumlah Pegawai	328	292
Jumlah Pelanggan	85,964	78,041
Ratio Pegawai	3.82	3.74

c. Perbandingan antara Rencana Bisnis dengan Realisasi

- **Kinerja**

Kinerja Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung Tahun 2023 kategori baik sekali dengan nilai 77,01 sesuai Perhitungan Kinerja menurut Kepmendagri No. 47 Tahun 1999 dan kategori sehat dengan nilai 3,63 sesuai Perhitungan PUPR.

Dapat disajikan perbandingan RKA dengan realisasi kinerja Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung Tahun 2022, rincian sebagai berikut:

Kepmendagri No. 47 Tahun 1999

Perkiraan	Rencana Bisnis	Realisasi	%
Aspek Keuangan	28.50	39.00	136.84
Aspek Operasional	20.43	24.68	120.83
Aspek Administrasi	13.33	13.33	100.00
Jumlah	62.26	77.01	123.70
Kategori	Baik	Baik Sekali	

Secara umum dapat dijelaskan bahwa penilaian kinerja diatas anggaran. Hal tersebut dominan disebabkan karena:

- Pada Aspek Keuangan

Realisasi diatas rencana bisnis pada Aspek Keuangan terjadi pada Rasio Laba terhadap Aktiva Produktif dan Rasio Laba terhadap Penjualan yang disebabkan karena realisasi laba sebesar Rp45.744.115.267 diatas rencana bisnis yang dominan disebabkan karena realisasi pendapatan air diatas rencana bisnis khususnya pada wilayah pelayanan Badung Selatan dengan karakter tarif diatas tarif dasar dampak bangkitnya ekonomi pariwisata pada umumnya.

- Pada Aspek Operasional

Realisasi diatas rencana bisnis pada Aspek Operasional dominan terjadi pada rendahnya realisasi Tingkat Kehilangan Air, dimana pada rencana bisnis diasumsikan sebesar 39,87% dan terealisasi sebesar 34,83%. Adapun beberapa strategi yang dilaksanakan, salah satunya adalah:

1. Melaksanakan step test, penyisiran dan perbaikan atas kebocoran fisik di zona wilayah pelayanan yang memiliki tingkat kehilangan air cukup tinggi.
2. Mengevaluasi jaringan perpipaan
3. Membuat zona pelayanan

PUPR

Perkiraan	Rencana Bisnis	Realisasi	%
Aspek Keuangan	0.98	1.14	116.92
Aspek Pelayanan	0.90	0.65	72.22
Aspek Operasional	1.14	1.48	129.82
Aspek Sumber Daya Manusia	0.55	0.63	114.55
Jumlah Bobot Kinerja	3.57	3.90	109.40
Kategori	Sehat	Sehat	

Secara umum dapat dijelaskan bahwa seluruh penilaian kinerja diatas anggaran. Hal tersebut dominan disebabkan karena:

- Pada Aspek Keuangan

Realisasi diatas rencana bisnis pada Aspek Keuangan dominan disebabkan karena realisasi laba diatas rencana bisnis sesuai penjelasan sebelumnya.

- Pada Aspek Operasional

Realisasi diatas rencana bisnis pada Aspek Operasional dominan disebabkan karena rendahnya realisasi Tingkat Kehilangan Air sesuai penjelasan sebelumnya.

- Pada Aspek Sumber Daya Manusia

Realisasi diatas rencana bisnis pada Aspek Sumber Daya Manusia dominan disebabkan karena adanya program pelatihan untuk seluruh karyawan berupa Capacity Building.

- Jumlah Pelanggan dan Cakupan Pelayanan

Jumlah pelanggan Perumda air minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung Tahun 2023 sebanyak 78.041 sl.

Dapat disajikan perbandingan RKA dengan realisasi jumlah pelanggan dan cakupan pelayanan Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung,

Tahun 2023 sebagai berikut:

Perkiraan	Rencana Bisnis	Realisasi	%
Tambahan pelanggan baru (SL)	2,766	2,525	91.29
Jumlah pelanggan akhir (SL)	79,228	78,041	98.50
Cakupan Pelayanan	46.32	59.40	128.24

Perbedaan besaran cakupan pelayanan disebabkan karena perbedaan asumsi data yang digunakan untuk perhitungan jumlah penduduk, dimana pada rencana bisnis digunakan asumsi data bps dan realisasi menggunakan data bps yang telah disesuaikan dengan survey yang dilakukan.

Adapun program yang dilaksanakan untuk mengoptimalkan penambahan SL baru, diantaranya:

1. Optimalisasi pelayanan K3
2. Dilakukannya survey dan sosialisasi di daerah potensial terutama di wilayah pelayanan Badung Selatan.
3. Pelaksanaan gebyar berupa pemberian potongan harga sambungan baru bagi calon pelanggan sesuai dengan Keputusan Direksi Nomor 110/PERUMDA/KPTS/2022 tentang Perubahan Gebyar Sambungan Langganan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama Tahun 2022, sehingga dapat dilihat penambahan sambungan di Bulan Desember 2022 cukup signifikan dibandingkan bulan sebelumnya.

- Produksi Air

Dapat disajikan perbandingan rencana bisnis dengan realisasi produksi air Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung,

Tahun 2023 sebagai berikut:

Perkiraan	Rencana Bisnis	Realisasi	%
Jml. Air yg diproduksi (M3)	40,369,825	44,897,017	111.21

dapat dijelaskan bahwa peningkatan produksi air terjadi pada tahun 2023. Hal tersebut disebabkan karena peningkatan kebutuhan air di wilayah pelayanan dampak peningkatan jumlah kunjungan pariwisata.

- Distribusi Air

Dapat disajikan perbandingan rencana bisnis dengan realisasi distribusi air m3 melalui pipa distribusi,

Tahun 2023 sebagai berikut:

Perkiraan	Rencana Bisnis	Realisasi	%
Jml. Air terdistribusi (M3)	37,842,254	39,308,794	103.88

Dapat dijelaskan bahwa terdapat peningkatan distribusi air di tahun 2023. Hal tersebut berbanding lurus atau sejalan dengan peningkatan produksi yang disebabkan karena peningkatan kebutuhan air di wilayah pelayanan dampak peningkatan jumlah kunjungan pariwisata.

- **Air Terjual**

Dapat disajikan perbandingan rencana bisnis dengan realisasi air terjual Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung,

Tahun 2023 sebagai berikut:

Perkiraan	Rencana Bisnis	Realisasi	%
Jml. Air terjual (M3)	22,753,625	25,617,363	112.59

Realisasi air terjual diatas rencana bisnis dominan disebabkan karena peningkatan pemakaian air di wilayah pelayanan dampak peningkatan jumlah kunjungan pariwisata.

- **Tingkat Kehilangan Air**

Dapat disajikan perbandingan rencana bisnis dengan realisasi tingkat kehilangan air Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung,

Tahun 2023 sebagai berikut:

Perkiraan	Rencana Bisnis	Realisasi	%
NRW (Non Revenue Water)	15,088,629	13,691,431	90.74
N R W (%)	39.87	34.83	87.35

Dapat dijelaskan bahwa melaksanakan step test, penyisiran dan perbaikan atas kebocoran fisik yang dilakukan di tahun 2023 berdampak pada penurunan Tingkat Kehilangan Air.

- **FCR**

Dapat disajikan perbandingan Rencana Bisnis dengan realisasi Full Cost Recovery (FCR) Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung,

Tahun 2023 sebagai berikut:

Perkiraan	Rencana Bisnis	Realisasi	%
Tarif Dasar (Rp/m3)	7,869	7,208	91.61
Tarif Rata - Rata (Rp/m3)	8,270	9,881	119.48
Kelebihan (kekurangan) FCR	401.31	2,673	665.98

Realisasi FCR diatas rencana bisnis dominan disebabkan karena realisasi pendapatan (Rp) air diatas rencana bisnis dampak dari peningkatan kunjungan pariwisata di tahun 2023, dimana pada rencana bisnis diasumsikan pada tahun 2023 kunjungan pariwisata masih rendah.

d. Rencana Tindak Lanjut

1. Untuk menuju perusahaan berbasis Teknologi Sistem Informasi, adapun beberapa cara yang akan dilaksanakan yang telah terprogram pada rencana bisnis, antara lain:
 - Bekerjasama dengan Vendor Aplikasi Sistem Informasi yang Full Integrated System (terintegrasi secara penuh) mengingat Unit TSI belum mampu untuk membangun secara mandiri.
 - Pengembangan Sistem Informasi SCADA disertai dengan pemasangan alat - alat / instrumen Internet of Things (IoT) untuk pemantauan Distribusi Air Minum sehingga dapat terpantau secara realtimes melalui Pusat Pengendali.
 - Mengoptimalkan penggunaan Aplikasi Geospasial yang sudah dikembangkan pada tahun 2021 untuk pendataan Asset Jaringan Perpipaan beserta aksesoris lainnya dilengkapi koordinat titik lokasi Pelanggan.
 - Menjaga kehandalan Hardware Komputer beserta peripheral lainnya melalui Peremajaan Komputer dan peripheral lainnya yang sudah rusak dan tidak bisa dipergunakan dan melalui perawatan / perbaikan untuk hardware komputer yang masih bisa di perbaiki.
 - Menjaga kehandalan Jaringan Komunikasi Data (Dedicated Internet) dengan cara bekerjasama dengan Vendor Penyedia.
2. Dalam kegiatan penurunan tingkat kehilangan air, akan diterapkan Rencana Strategi Penanganan Commercial Losses yang difokuskan dengan sistem zona di wilayah Kabupaten Badung dengan mengidentifikasi konsumsi dengan pemakaian rata- rata 0m3 dan melakukan rencana langkah strategis berupa pengangkatan dan pergantian WM serta mengefektifkan kegiatan pemantauan DMA yang sudah ada.
3. Dilaksanakannya pengembangan jaringan perpipaan khususnya di wilayah pelayanan potensial.
4. Pembuatan prasidementasi di IPA Belusung untuk menjaga Kuantitas dan kontinuitas pada saat musim hujan yang telah dianggarkan pada RKA 2024.

e. Kegiatan strategis yang telah dilaksanakan

1. Pelaksanaan pemuktahiran data pelanggan berupa informasi KWH listrik khusus untuk jenis pelanggan rumah tangga untuk akurasi data penerapan penyesuaian tarif. Penentuan jenis pelanggan yang baru, menggunakan besaran KWH listrik yang sebelumnya menggunakan lebar jalan.
2. Membentuk Tim Pencabutan yang berdampak pada efektifitas penerapan tata tertib pelanggan Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung yang dapat terlihat dari realisasi pendapatan denda diatas anggaran yang telah ditetapkan.
3. Menambah cara pembayaran untuk mempermudah pelanggan dalam pembayaran baik rekening air ataupun rekening non air dengan QRIS.
4. Melaksanakan kegiatan pencarian kehilangan air fisik melalui kegiatan Step Test, penyisiran, dan perbaikan yang berdampak pada peningkatan pelayanan di zona wilayah pelayanan terdampak serta penurunan NRW yang cukup signifikan dari Triwulan II.
5. Melaksanakan kegiatan pelatihan yang bertujuan untuk memaksimalkan kinerja Rasio Diklat Pegawai dengan nilai maksimal 5.
6. Melaksanakan pemetaan aset jaringan pipa di seluruh wilayah pelayanan menggunakan Aplikasi Geospasial yang bertujuan untuk mempermudah analisa dan pengawasan aset jaringan.

7. Integrasi Aplikasi SILK dengan website baru Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung yang dikembangkan bersama Diskominfo dan PUPR Kabupaten Badung yang bertujuan untuk mendukung konsep Badung Satu Data dan mempermudah pelanggan untuk mencari informasi tentang layanan.
8. Membentuk anak perusahaan dengan nama Perseroan terbatas "PT Badung Hebat Jaya" berkedudukan di Kabupaten Badung, Provinsi Bali, selanjutnya disebut: "Perseroan", yang telah didirikan dengan Akta tertanggal 2 Oktober 2023 No. 01 yang telah dibuat dihadapan Notaris I Wayan Sugita,SH yang akta pendirian perseroan tersebut telah disahkan berdasarkan Keputusan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU-0074711.AH.01.01.Tahun 2023 Tentang Pengesahan Pendirian Badan Hukum Perseroan Terbatas PT Badung Hebat Jaya yang telah ditetapkan pada tanggal 4 Oktober 2023
9. Kerjasama Investasi Optimalisasi dan Peningkatan Kapasitas Produksi IPA Estuary dengan Teknologi Membrane Bio-Reactor dan De Colour System

Perumda Air Minum
Tirta Mangutama
Direksi,


I Wayan Suvasa, S.Sos.,MM
Direktur Utama


I Made Sugita, SH
Direktur Umum


I Made Suarsa, ST
Direktur Teknik

LAPORAN
Perbandingan Realisasi Dengan Bisnis Plan dan Rencana kerja
PERUMDA AIR MINUM TIRTA MANGUTAMA
TAHUN 2023

Perkiraan	Bisnis Plan	Anggaran	Realisasi
I. RINGKASAN KEGIATAN UMUM			
Jumlah pelanggan awal (SL)	76,845	75,455	75,455
Tambahan pelanggan baru (SL)	2,766	2,774	2,525
Akm. Pencabutan & PK	(383)	(768)	61
Jumlah pelanggan akhir (SL)	79,228	77,461	78,041
<i>Cakupan Pelayanan</i>	<i>46.32</i>	<i>59.07</i>	<i>59.40</i>
Jml. Air yg diproduksi (M3)	40,369,825	44,317,584	44,897,017
Jml. Air terdistribusi (M3)	37,842,254	38,777,886	39,308,794
Jml. Air terjual (M3)	22,753,625	24,606,131	25,617,363
Proyeksi NRW (M3)	15,088,629	14,171,755	13,691,431
<i>Proyeksi N R W (%)</i>	<i>39.87</i>	<i>36.55</i>	<i>34.83</i>
Tarif Dasar (Rp/m3)	7,869	8,071	7,208
Tarif Rata - Rata (Rp/m3)	8,270	9,739	9,881
<i>Kelebihan (kekurangan) FCR</i>	<i>401</i>	<i>1,668</i>	<i>2,673</i>
II. NERACA			
Aktiva Lancar	91,288,764,684	126,901,360,364	155,962,394,120
Aktiva Tetap	260,581,776,942	289,660,652,961	291,769,778,205
Penyertaan Pada Entitas Anak	6,400,000,000	4,725,253,000	968,747,416
Aktiva Lain - Lain	18,842,635,167	22,277,403,971	23,475,054,636
Total Aktiva	377,113,176,793	443,564,670,297	472,175,974,377
Kewajiban Lancar	12,949,461,382	52,670,813,043	56,979,595,189
Kewajiban Jangka Panjang	11,020,654,266	3,487,357,702	23,467,335,762
Kewajiban Lain - Lain	40,514,731	22,764,110	121,564,542
Total Kewajiban	24,010,630,379	56,180,934,855	80,568,495,494
Modal Penyertaan	275,169,033,155	284,125,619,485	284,125,619,485
Cadangan Dana	79,048,289,529	82,860,483,578	82,860,483,577
Kewajiban Imbalan	(12,477,667,722)	(8,730,042,058)	(27,520,955,850)
Laba Ditahan	-	6,398,216,405	6,398,216,405
Laba (Rugi) periode berjalan	11,362,891,453	22,729,458,031	45,744,115,267
Total Ekuitas	353,102,546,414	387,383,735,441	391,607,478,883
Total Kewajiban dan Ekuitas	377,113,176,793	443,564,670,297	472,175,974,377

LAPORAN
Perbandingan Realisasi Dengan Bisnis Plan dan Rencana kerja
PERUMDA AIR MINUM TIRTA MANGUTAMA
TAHUN 2023

Perkiraan	Bisnis Plan	Anggaran	Realisasi
III. LABA / RUGI			
Pendapatan Penjualan Air	188,170,259,833	239,649,685,420	253,125,530,066
Pendapatan Non Air	21,629,601,382	16,268,022,966	16,233,781,444
Pendapatan Lain - Lain	893,945,860	2,626,957,722	4,231,944,456
Jumlah Pendapatan	210,693,807,074	258,544,666,108	273,591,255,966
Beban Pegawai	60,745,002,219	74,146,406,882	73,002,658,468
Beban pemakaian bahan bakar	108,680,037	235,734,594	171,734,464
Beban listrik	33,794,732,274	40,058,440,791	38,752,212,641
Beban pemakaian bahan pembantu	590,220,660	857,939,923	592,790,800
Beban operasi lainnya	199,985,812	206,004,234	234,677,649
Beban pemeliharaan	19,559,502,028	23,054,226,008	18,272,675,173
Beban air baku / curah	7,657,256,475	9,164,620,800	8,800,927,018
Beban pemakaian bahan kimia	13,570,725,071	16,549,642,263	14,761,906,687
Beban atk & barang cetakan	844,634,479	1,505,058,044	793,152,385
Beban kantor	2,763,534,226	4,294,791,308	3,828,212,720
Beban operasional lainnya	5,929,646,375	11,124,777,658	9,999,325,913
Beban promosi	94,859,997	93,000,000	150,675,289
Beban pajak / retribusi	1,327,106,796	2,160,013,423	2,373,058,989
Beban penelitian dan pengembangan	277,295,568	156,998,743	154,975,980
Beban pinjaman	-	-	-
Beban Sewa	105,586,661	307,127,185	97,599,411
Beban penyisihan / penghapusan	2,743,445,451	1,259,281,365	1,182,897,640
Beban penyusutan	43,428,546,025	41,791,836,533	37,719,490,278
Beban bank	38,471,640	190,600,000	37,512,444
Beban penurunan nilai	-	-	21,252,584
Beban penanganan Covid19	52,879,248	-	-
Jumlah Beban	193,832,111,044	227,156,499,754	210,947,736,533
Laba Rugi Sebelum Pajak	16,861,696,031	31,388,166,353	62,643,519,433
Taksiran Pajak Penghasilan	5,498,804,578	8,658,708,322	16,899,404,166
Laba Rugi Bersih	11,362,891,453	22,729,458,031	45,744,115,267
IV. ARUS KAS			
Arus Kas Dari Aktivitas Operasi	45,031,927,509	61,725,740,937	103,100,620,667
Arus Kas Dari Aktivitas Investasi	(42,476,570,043)	(61,547,321,103)	(57,025,245,176)
Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan	(281,986,827)	(9,839,207,742)	(28,630,121,535)
Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas	2,273,370,640	(9,660,787,909)	17,445,253,956
Kas dan Setara Kas Awal Periode	34,370,305,594	43,846,027,090	43,846,027,090
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	36,643,676,234	34,185,239,182	61,291,281,046

LAPORAN
Perbandingan Realisasi Dengan Bisnis Plan dan Rencana kerja
PERUMDA AIR MINUM TIRTA MANGUTAMA
TAHUN 2023

Perkiraan	Bisnis Plan	Anggaran	Realisasi
V. KINERJA KEPMENDAGRI			
Aspek Keuangan	28.50	33.75	39.00
Aspek Operasional	20.43	22.98	24.68
Aspek Administrasi	13.33	13.33	13.33
Jumlah	62.26	70.06	77.01
Kategori	Baik	Baik	Baik Sekali
VI. KINERJA P U P R			
Aspek Keuangan	0.98	0.98	1.14
Aspek Pelayanan	0.90	0.78	0.65
Aspek Operasional	1.14	1.41	1.48
Aspek Sumber Daya Manusia	0.55	0.63	0.63
Jumlah Bobot Kinerja	3.57	3.79	3.90
Kategori	Sehat	Sehat	Sehat



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA MANGUTAMA
KABUPATEN BADUNG**

Jl. Bedahulu No. 3, Telp. (0361) 423845, Fax: (0361) 423964, Kotak Pos 3133
Website : www.pdambadung.id, e-mail : info@pdambadung.id

Denpasar



**KEPUTUSAN KPM
PERUSAHAAN UMUM DAERAH
AIR MINUM TIRTA MANGUTAMA**

NOMOR 10/KPM/PDAM/2022

TENTANG

**PENGESAHAN RENCANA BISNIS PERUSAHAAN UMUM DAERAH
AIR MINUM TIRTA MANGUTAMA TAHUN 2022-2026**

BUPATI BADUNG,

- Menimbang : a. bahwa berdasarkan surat Direksi Perumda Air Minum Tirta Mangutama Nomor : PERUMDA TM.660/K/18/2022, Perihal : Pengesahan Rencana Bisnis Perumda Air Minum Tirta Mangutama Tahun 2022-2026 tanggal 23 Juni 2022 perlu ditetapkan dengan Keputusan KPM;
- b. bahwa berdasarkan pertimbangan sebagaimana dimaksud dalam huruf a, perlu menetapkan Keputusan KPM tentang Pengesahan Rencana Bisnis Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama Tahun 2022-2026;
- Mengingat : 1. Undang-Undang Nomor 69 Tahun 1958 tentang Pembentukan Daerah-daerah Tingkat II dalam Wilayah Daerah-daerah Tingkat I Bali, Nusa Tenggara Barat dan Nusa Tenggara Timur (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 1958 Nomor 122, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 1655);
2. Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2014 Nomor 244, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5587) sebagaimana telah diubah beberapa kali terakhir dengan Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2022 tentang Hubungan Keuangan antara Pemerintah Pusat dan Pemerintah Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2022 Nomor 4, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6577);
3. Peraturan Pemerintah Nomor 54 Tahun 2017 tentang Badan Usaha Milik Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2017 Nomor 305, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6173);

4. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 37 Tahun 2018 tentang Pengangkatan dan Pemberhentian Anggota Dewan Pengawas atau Anggota Komisaris dan Anggota Direksi Badan Usaha Milik Daerah;
5. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 118 Tahun 2018 tentang Rencana Kerja dan Anggaran, Kerjasama, Pelaporan dan Evaluasi BUMD;
6. Peraturan Daerah Kabupaten Badung Nomor 7 Tahun 2019 tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama;

MEMUTUSKAN :

Menetapkan :

- KESATU : Pengesahan Rencana Bisnis Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama Tahun 2022-2026, untuk selanjutnya agar menjadi acuan dalam perencanaan program dan kegiatan selama 5 (lima) tahun.
- KEDUA : Pelaksanaan Rencana Bisnis Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mangutama Tahun 2022-2026 sebagaimana dimaksud dalam Diktum KESATU agar memperhatikan prinsip efisiensi, transparansi, akuntabilitas, dan kepatuhan pada Peraturan perundang-undangan yang berlaku.
- KETIGA : Keputusan ini mulai berlaku pada tanggal ditetapkan.

Ditetapkan di Mangupura
pada tanggal 20 Juli 2022

KPM PERUSAHAAN UMUM DAERAH
AIR MINUM TIRTA MANGUTAMA,

LI NYOMAN GIRI PRASTA

Keputusan ini disampaikan kepada :

- ① Dewan Pengawas Perumda Air Minum Tirta Mangutama.
2. Direksi Perumda Air Minum Tirta Mangutama.
3. Kepala Perangkat Daerah terkait di Lingkungan Pemerintah Kabupaten Badung.
4. Arsip.



PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA MANGUTAMA
KABUPATEN BADUNG

Jl. Bedahulu No. 3, Telp. (0361) 421845, Fax. (0361) 423964, Kotak Pos 3133,
Website : www.pdambadung.id, e-mail: info@pdambadung.id
Denpasar



Denpasar, 22 Juni 2022

Nomor : 10/ DP / VI / 2022
Lampiran : 1 (satu) gabung
Perihal : Persetujuan Rencana Bisnis
Tahun 2022 - 2026

Kepada
Yth. Direktur Utama
Perumda Air Minum
Tirta Mangutama
di
Denpasar

Sesuai surat saudara Nomor : Perumda TM.537/K/18/2022 tanggal 20 Juni 2022 perihal Persetujuan Rencana bisnis Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung ,setelah dilakukan rapat pembahasan pada prinsipnya rancangan Rencana Bisnis Perumda Air Minum Tirta Mangutama Tahun 2022 - 2026 dapat disetujui dengan menyempurnakan sesuai hasil telaah terlampir.

Demikian surat persetujuan ini disampaikan, untuk selanjutnya dapat diproses sesuai ketentuan yang berlaku.

Dewan Pengawas
Perumda Air Minum
Tirta Mangutama Kabupaten Badung

1. Ir. Ida Bagus Surya Suamba, ST, MT
Ketua
2. I Wayan Tirta, SE
Anggota
3. I Made Agus Arsana, SH
Anggota

Lampiran 1 : Telaah Dewan Pengawas atas Rancangan Rencana Bisnis

Berikut disampaikan hal – hal yang perlu mendapatkan perbaikan dan justifikasi :

1. Pada Bab 2, strategi untuk mencapai visi misi hendaknya disusun berdasarkan asas prioritas dan kendala yang dihadapi pada kondisi eksisting. Yaitu dimulai dari :
 - Optimalisasi dan Pengembangan Instalasi Pengolahan Air
 - Optimalisasi dan pengembangan jaringan perpipaan
 - Peningkatan kapasitas kelembagaan berbasis teknologi
 - Peningkatan peran kemitraan Badan Usaha

2. Pada Bab 8, Indikasi Program dan Pendanaan

Program investasi ditambahkan pembuatan IPA di Tukad Ayung berlokasi di Abiansema dengan kebutuhan dana diperkirakan sebesar 100 Milyar dan sumber dana Non PDAM (Pinjaman atau kerjasama swasta)

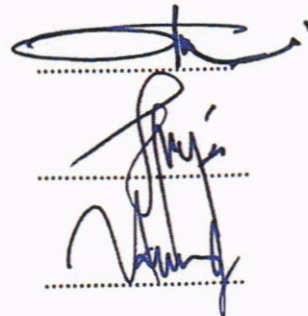
3. Pada Bab 11, Kesimpulan dan Rekomendasi

Urutan rekomendasi sebaiknya dimulai dari Peningkatan Pelayanan kepada masyarakat pelanggan baik dari Kualitas, Kuantitas, Kontinuitas dan keterjangkauan tariff air minum (3 K dan keterjangkauan). Dengan pertimbangan bahwa bila pelayanan sudah optimal, maka kinerja lainnya akan mengikuti , seperti kinerja keuangan yaitu perusahaan dapat menghasilkan laba dan berkontribusi kepada pembangunan daerah melalui penyeteroran PAD.

4. Sesuai Permendagri Nomor 118 Tahun 2018 tentang Rencana Bisnis, Rencana Kerja dan Anggaran , Kerjasama, Pelaporan dan Evaluasi Badan Usaha Milik Daerah, pada pasal 13 Ayat (1) penyampaian rancangan Rencana Bisnis kepada KPM atau RUPS paling lambat pada akhir Bulan November sebelum tahun rencana bisnis dimulai Untuk kondisi ini, Direksi agar membuat justifikasi atas keterlambatan penyusunan rancangan Rencana Bisnis Tahun 2022 – 2026.

Dewan Pengawas Perumda Air Minum
Tirta Mangutama Kabupaten Badung

1. Ir. Ida Bagus Surya Suamba, ST, MT
Ketua
2. I Wayan Tirta, SE
Anggota
3. I Made Agus Arsana, SH
Anggota





TIRTA MANGUTAMA KABUPATEN BADUNG

Jl. Bedahulu No. 3, Telp. (0361) 421045, Fax. (0361) 423964, Kotak Pos 3133
Website : www.pdambadung.id e-mail : info@pdambadung.id
Denpasar



Denpasar, 20 Juni 2022

Nomor : Perumda TM.537/K/18/2022
Lampiran : 1 (satu) gabung
Kepada : Yth. Ketua Dewan Pengawas
Perumda Air Minum Tirta Mangutama Kabupaten Badung
Di -
Mangupura

Perihal : PERSETUJUAN RENCANA BISNIS PERUMDA AIR MINUM TIRTA MANGUTAMA
TAHUN 2022 - 2026

Dengan hormat,
Bersama ini kami sampaikan Rencana Bisnis Perumda Air Minum Tirta Mangutama Tahun 2022
sampai dengan tahun 2026. Secara garis besar, dapat disajikan sebagai berikut:

Keterangan	2022	2023	2024	2025	2026
1 Cakupan Pelayanan (Dalam %)	45,38	46,32	47,84	49,39	51,19
2 Kehilangan Air (Dalam %)	40,66	39,87	39,43	38,44	37,63
3 Total Aktiva	367.088	377.113	380.612	389.130	400.487
Laba Rugi	470	11.363	12.652	18.508	24.158
Arus Kas	34.370	36.644	38.577	59.508	75.640
(Dalam Jutaan Rp)					
4 Kinerja					
Kepmendagri	61,51	62,26	63,76	64,61	65,03
Kategori	Baik	Baik	Baik	Baik	Baik
PUPR	3,39	3,57	3,73	3,85	3,89
Kategori	Sehat	Sehat	Sehat	Sehat	Sehat
5 Investasi					
PAM	157	35.494	29.328	14.672	25.805
Non PAM	-	283.817	180.319	25.310	-
Jumlah	157	319.311	209.646	39.982	25.805
(Dalam Jutaan Rp)					
6 Tarif Rata - Rata	8.025	8.270	8.345	8.523	8.643
Tarif Dasar	7.827	7.869	7.939	7.821	7.718
Kelebihan	198	401	406	702	926
(Kekurangan) FCR					

Demikian disampaikan Rencana Bisnis Perumda Air Minum Tirta Mangutama Tahun 2022
sampai dengan tahun 2026 untuk mendapatkan persetujuan lebih lanjut.

Perusahaan Umum Daerah Air Minum
Tirta Mangutama Kab.Badung

Direktur,

I Wayan Suyasa, S.Sos.,MM

Direktur Utama

I Made Sugita, SH

Direktur Bidang Umum

I Made Suarsa, ST

Direktur Bidang Teknik

Tembusan Disampaikan Kepada Yth.