

THE EFFECTS OF LOCAL GOVERNMENT REVENUE, CAPITAL EXPENDITURE, AND LEGISLATIVE SIZE ON FINANCIAL PERFORMANCE IN LOCAL GOVERNMENT

By Mufid Khairi Huwaidi

Abstract

This study aims to test and prove the validity of the relationship between local government financial performance through local revenue, capital expenditure, and legislative measures. This study uses the population of district/city governments throughout Indonesia in 2020. The hypothesis analysis technique for this research is multiple linear regression with STATA version 14. This research uses a saturated sample of 508 local governments throughout Indonesia. The results show that local government revenue has a positive significant effect on local government financial performance, capital expenditures have a positive effect on local government financial performance, and legislative size has a negative significant effect on local government financial performance. The contribution of this research to local government is to be able to use other variables in further research, to be able to develop the potential of existing sources of revenue and to use consistent financial reporting standards every year.

Keywords: *Local Government Revenue, Capital Expenditure, Legislative Size, Financial Performance In Local Government*

**PENGARUH PENDAPATAN ASLI DAERAH, BELANJA MODAL, DAN
UKURAN LEGISLATIF TERHADAP KINERJA KEUANGAN
PEMERINTAH DAERAH**

Oleh Mufid Khairi Huwaidi

Abstrak

Penelitian ini bertujuan untuk menguji dan membuktikan keabsahan hubungan kinerja keuangan pemerintah daerah dengan pendapatan asli daerah, belanja modal, dan ukuran legislatif. Penelitian ini menggunakan populasi pemerintahan daerah kabupaten/kota di seluruh Indonesia tahun 2020. Teknik analisis hipotesis riset ini adalah regresi linear berganda dengan STATA versi 14. Riset ini menggunakan sampel jenuh sebanyak 508 pemerintah daerah di seluruh Indonesia. Hasil penelitian menunjukkan bahwa pendapatan asli daerah memiliki pengaruh positif signifikan terhadap kinerja keuangan pemerintah daerah, belanja modal berpengaruh positif signifikan terhadap kinerja keuangan pemerintah daerah, dan ukuran legislatif memiliki pengaruh negatif signifikan terhadap kinerja keuangan pemerintah daerah. Kontribusi penelitian ini kepada pemerintahan daerah yaitu dapat menggunakan variabel lain dalam penelitian selanjutnya, dapat mengembangkan potensi sumber penerimaan yang ada dan menggunakan standar penyusunan laporan keuangan yang konsisten setiap tahunnya.

Kata Kunci: Pendapatan Asli Daerah, Belanja Modal, Ukuran Legislatif, Kinerja Keuangan Pemerintah Daerah