

ABSTRACT

Siti Noor Jannah, *Analysis of the Effect of Regional Financial Performance on the Human Development Index through Economic Growth in Regency / City in East Java in 2020-2022. Under the guidance of Mrs Yufita Listiana, S.E., M.Si.*

The condition of the Human Development Index of districts/cities in East Java is in the high category, supported by an increase in economic growth. However, the condition of financial performance is actually classified as low as measured by the ratio of the degree of fiscal decentralisation, the ratio of regional fiscal independence, and the budget efficiency ratio. The purpose of the study was to determine the effect of regional financial performance on the Human Development Index through economic growth in 38 districts / cities in East Java in 2020-2022. This study uses a quantitative approach with Partial Least Square Structural Equation Modeling (PLS-SEM) analysis techniques in the SmartPLS version 4 program. The data used is secondary data in the form of Regional Expenditure Budget, Regional Expenditure Budget Realisation, Human Development Index and district / city economic growth in East Java in 2020-2022 obtained from the website of the Directorate General of Fiscal Balance of the Ministry of Finance and the Badan Pusat Statistik of East Java Province. The results showed that the ratio of the degree of fiscal decentralisation and the budget efficiency ratio had a positive effect on economic growth, while the ratio of regional fiscal independence had no effect on economic growth. Then economic growth has a positive effect on the Human Development Index. Meanwhile, through economic growth as an intervening variable, the ratio of the degree of fiscal decentralisation and the ratio of budget efficiency has a positive effect on the Human Development Index. While the ratio of fiscal independence has no effect on the Human Development Index. Therefore, local governments are expected to optimise regional financial performance.

Keywords: *Human Development Index; Economic Growth; Fiscal Decentralisation Degree Ratio; Regional Fiscal Independence Ratio; Budget Efficiency Ratio*

ABSTRAK

Siti Noor Jannah, Analisis Pengaruh Kinerja Keuangan Daerah Terhadap Indeks Pembangunan Manusia Melalui Pertumbuhan Ekonomi Pada Kabupaten/Kota Di Jawa Timur Tahun 2020-2022. Dibawah bimbingan Ibu Yufita Listiana, S.E.,M.Si.

Kondisi Indeks Pembangunan Manusia kabupaten/kota di Jawa Timur berada pada kategori tinggi, didukung dengan peningkatan pertumbuhan ekonominya. Namun, kondisi kinerja keuangannya justru tergolong rendah diukur dengan rasio derajat desentralisasi fiskal, rasio kemandirian fiskal daerah, dan rasio efisiensi anggaran. Tujuan penelitian untuk mengetahui pengaruh kinerja keuangan daerah terhadap Indeks Pembangunan Manusia melalui pertumbuhan ekonomi pada 38 kabupaten/kota di Jawa Timur tahun 2020-2022. Penelitian ini menggunakan pendekatan kuantitatif dengan teknik analisis *Partial Least Square Structural Equation Modeling* (PLS-SEM) dalam program *SmartPLS versi 4*. Data yang digunakan yaitu data sekunder berupa Anggaran Pendapatan Belanja Daerah, Realisasi Anggaran Pendapatan Belanja Daerah, Indeks Pembangunan Manusia dan pertumbuhan ekonomi kabupaten/kota di Jawa Timur tahun 2020-2022 diperoleh dari website Direktorat Jenderal Perimbangan Keuangan Kementerian Keuangan dan Badan Pusat Statistik Provinsi Jawa Timur. Hasil penelitian menunjukkan bahwa rasio derajat desentralisasi fiskal dan rasio efisiensi anggaran berpengaruh positif terhadap pertumbuhan ekonomi, sementara rasio kemandirian fiskal daerah tidak berpengaruh terhadap pertumbuhan ekonomi. Kemudian pertumbuhan ekonomi berpengaruh positif terhadap Indeks Pembangunan Manusia. Sementara itu melalui pertumbuhan ekonomi sebagai variabel intervening, rasio derajat desentralisasi fiskal dan rasio efisiensi anggaran berpengaruh positif terhadap Indeks Pembangunan Manusia. Sedangkan rasio kemandirian fiskal tidak berpengaruh terhadap Indeks Pembangunan Manusia. Oleh sebab itu, pemerintah daerah diharapkan untuk mengoptimalkan kinerja keuangan daerah.

Kata Kunci : Indeks Pembangunan Manusia; Pertumbuhan Ekonomi; Rasio Derajat Desentralisasi Fiskal; Rasio Kemandirian Fiskal Daerah; Rasio Efisiensi Anggaran