

ABSTRACT

This study aims to examine the effect of taxes and retribution on the Gross Regional Domestic Product (GRDP) of provinces on the island of Java during the period 2011-2020. This study uses panel data with the selection of the best model is the Random Effect Model (REM). The results of this study indicate that partially local tax variables have a significant effect and have a positive relationship to gross regional domestic product (GRDP). While partially the retribution variable has no significant effect and has a negative relationship to the gross regional domestic product (GRDP). Simultaneously, the variables of regional taxes and retribution have a significant effect on the gross regional domestic product (GRDP). Based on the results of the study, the coefficient of determination was 78.49%, meaning that the variables of local taxes and retribution in this study can explain the dependent variable, namely gross regional domestic product (GRDP).

Keyword: *Local Taxes, Retribution, and Gross Regional Domestic Product (GRDP)*

ABSTRAK

Penelitian ini bertujuan untuk melihat pengaruh pajak dan retribusi daerah terhadap Produk Domestik Regional Bruto (PDRB) di Provinsi Pulau Jawa selama periode 2011-2020. Penelitian ini menggunakan data panel dengan pemilihan model terbaik adalah *Random Effect Model* (REM). Hasil penelitian ini menunjukkan bahwa secara parsial variabel pajak daerah berpengaruh signifikan dan memiliki hubungan yang positif terhadap produk domestik regional bruto (PDRB). Sedangkan variabel retribusi secara parsial berpengaruh tidak signifikan dan memiliki hubungan yang negatif terhadap produk domestik regional bruto (PDRB). Secara simultan variabel pajak daerah dan retribusi daerah berpengaruh signifikan terhadap Produk Domestik Regional Bruto (PDRB). Berdasarkan hasil penelitian diperoleh nilai koefisien determinasi sebesar 78.49%, artinya variabel pajak daerah dan retribusi daerah dalam penelitian ini dapat menjelaskan variabel dependen yaitu Produk Domestik Regional Bruto (PDRB).

Kata Kunci: *Pajak Daerah, Retribusi, dan Produk Domestik Regional Bruto (PDRB)*