

## **ABSTRACT**

### **THE EFFECT OF FINANCIAL PERFORMANCE ON REGIONAL INCENTIVE FUNDS IN INDONESIAM LOCALGOVERMENT**

**By:**

**Putu Ria Septiani**

*This study aims to empirically prove the effect of financial performance represented by the ratio of financial independence and the level of absorption of regional expenditure budgets on Regional Incentive Funds (DID). The research method in this study is quantitative research. The sample selection technique used was purposive sampling and obtained 422 samples of local governments in 2021. The data analysis method in this study uses multiple linear regression analysis using IBM Spss Statistic 23. The results in this study show that simultaneously the level of financial independence and the absorption rate of regional budget expenditures affect the Regional Incentive Fund. Partially, the ratio of financial independence calculated by comparing Regional Original Revenue (PAD) to Gross Regional Domestic Product (GRDP), and the level of budget absorption calculated by dividing the actual expenditure against the budget expenditure have a significant positive effect on the Regional Incentive Fund.*

*Keyword: Financial Performance, Financial Independence Ratio, Budget Absorption Rate, Regional Incentive Funds.*

## **ABSTRAK**

### **PENGARUH KINERJA KEUANGAN TERHADAP DANA INSENTIF DAERAH PADA PEMERINTAH DAERAH DI INDONESIA**

**Oleh:**

**Putu Ria Septiani**

Penelitian ini bertujuan untuk membuktikan secara empiris pengaruh kinerja keuangan yang diwakili oleh rasio kemandirian keuangan dan tingkat serapan anggaran belanja daerah terhadap Dana Insentif Daerah (DID). Metode penelitian dalam penelitian ini adalah penelitian kuantitatif. Teknik pemilihan sampel yang digunakan yaitu *purposive sampling* dan diperoleh 422 sampel pemerintah daerah pada tahun 2021. Metode analisis data dalam penelitian ini menggunakan analisis regresi linier berganda dengan menggunakan *IBM Spss Statistic 23*. Hasil pada penelitian ini menunjukkan secara simultan tingkat kemandirian keuangan dan tingkat serapan belanja anggaran daerah berpengaruh terhadap Dana Insentif Daerah. Secara parsial, rasio kemandirian keuangan yang dihitung dengan membandingkan Pendapatan Asli Daerah (PAD) terhadap Produk Domestik Regional Bruto (PDRB), dan tingkat serapan anggaran yang dihitung dengan membagi realisasi belanja terhadap anggaran belanja berpengaruh positif signifikan terhadap Dana Insentif Daerah.

Kata Kunci: Kinerja Keuangan, Rasio Kemandirian Keuangan, Tingkat Serapan Anggaran, Dana Insentif Daerah.