

ABSTRACT

The purpose of this study was to examine the size of local government, prosperity, the level of dependence on the central government, leverage and regional expenditure with the financial performance of local governments in the district / city governments in Central Java Province. The existence of these requirements, this study selected 35 districts / cities in Central Java. The population in this study was the district / city local government in Central Java Province for the period 2013-2017. The number of samples obtained was 175 which had been determined by purposive sampling method. The data analysis technique used was multiple linear regression analysis. Research shows that the size of local government and prosperity has a significant positive effect on the financial performance of local governments. The study also found that the level of dependence on the central government and regional expenditure had a significant negative effect and leverage had a positive and insignificant effect on the financial performance of local governments.

Keywords : *Local Government Size, Prosperity, Dependency Level on Central Government, Leverage, Regional Expenditures and Local Government Financial Performance*

ABSTRAK

Tujuan penelitian ini adalah untuk menguji ukuran pemerintah daerah, kemakmuran, tingkat ketergantungan pada pemerintah pusat, *leverage* dan belanja daerah dengan kinerja keuangan pemerintah daerah pada pemerintah daerah kabupaten/ kota di Provinsi Jawa Tengah. Adanya keperluan tersebut, penelitian ini memilih 35 Kabupaten/ Kota di Jawa Tengah. Populasi dalam penelitian ini adalah pemerintah daerah kabupaten/ kota di Provinsi Jawa Tengah periode 2013-2017. Jumlah sampel yang didapatkan sebanyak 175 yang telah ditentukan dengan metode *purposive sampling*. Teknik analisis data yang digunakan adalah analisis regresi linier berganda. Penelitian menunjukkan ukuran pemerintah daerah dan kemakmuran berpengaruh positif signifikan terhadap kinerja keuangan pemerintah daerah. Penelitian juga menemukan bahwa tingkat ketergantungan pada pemerintah pusat dan belanja daerah berpengaruh negatif signifikan serta *leverage* berpengaruh positif tidak signifikan terhadap kinerja keuangan pemerintah daerah.

Kata Kunci: *Ukuran Pemerintah Daerah, Kemakmuran, Tingkat Ketergantungan pada Pemerintah Pusat, Leverage, Belanja Daerah dan Kinerja Keuangan Pemerintah Daerah*