

ABSTRACT

The Influence of Budget Solvency, Service Solvency and Financial Independence on Financial Sustainability in Provincial Governments on Sumatra Island

Bunga Melfiana, 2025 (xiv + 63 Pages)

Email: bungamelfiana17@gmail.com

This study was conducted with the aim of testing the effect of budget solvency, service solvency, and financial independence on financial sustainability in provincial governments on the island of Sumatra. This study was measured using data from the Regional Government Financial Report (LKPD) for the 2019-2023 budget years. This type of research is quantitative research. The population in this study was 10 Provincial Governments on the island of Sumatra. The sample used in this study used a saturated sampling technique. The data collection technique used documentation. The data source in this study used secondary data. The data analysis method used multiple regression analysis of panel data. The results of this study state that partially the Budget Solvency variable (X_1) has no effect on Financial Sustainability (Y), while Service Solvency (X_2), Financial Independence (X_3) partially have a positive and significant effect on Financial Sustainability (Y). Simultaneously Budget Solvency (X_1), Service Solvency (X_2), and Financial Independence (X_3) have a significant and significant effect on Financial Sustainability (Y) in Provincial Governments on the island of Sumatra.

Keywords: *Financial Sustainability, Budget Solvency, Service Solvency, Financial Independence*

ABSTRAK

Pengaruh *Budget Solvency*, *Service Solvency* dan Kemandirian Keuangan terhadap *Financial Sustainability* pada Pemerintah Provinsi di Pulau Sumatera

Bunga Melfiana, 2025 (xiv + 63 halaman)

Email: bungamelfiana17@gmail.com

Penelitian ini dilakukan bertujuan untuk menguji pengaruh *budget solvency*, *service solvency*, dan kemandirian keuangan terhadap *financial sustainability* pada pemerintah provinsi di pulau sumatera. Penelitian ini diukur dengan menggunakan data Laporan Keuangan Pemerintah Daerah (LKPD) tahun anggaran 2019-2023. Jenis penelitian ini merupakan penelitian kuantitatif. Populasi pada penelitian ini adalah 10 Pemerintah Provinsi di Pulau Sumatera. Sampel yang digunakan penelitian ini menggunakan teknik *sampling* jenuh. Teknik pengumpulan data menggunakan dokumentasi. Sumber data pada penelitian ini menggunakan data sekunder. Metode analisis data menggunakan analisis regresi berganda data panel. Hasil penelitian ini menyatakan bahwa secara parsial variabel *Budget Solvency* (X_1) tidak berpengaruh terhadap *Financial Sustainability* (Y), sedangkan *Service Solvency* (X_2), Kemandirian Keuangan (X_3) secara parsial berpengaruh positif dan signifikan terhadap *Financial Sustainability* (Y). Secara simultan *Budget Solvency* (X_1), *Service Solvency* (X_2), dan Kemandirian Keuangan (X_3) berpengaruh dan signifikan terhadap *Financial Sustainability* (Y) pada Pemerintah Provinsi di Pulau Sumatera.

Kata Kunci: *Financial Sustainability*, *Budget Solvency*, *Service Solvency*, Kemandirian Keuangan