

Abstract

This paper aims to examine the relationship between fiscal decentralization and income inequality in Indonesia. We use fixed-effects panel data with samples from 33 provinces in Indonesia over the period 2010-2018. The results show a higher degree of fiscal decentralization has a significant effect on lower overall income inequality. In particular, government size may lead to different effects on income inequality. The region with a lower size of government is associated with lower income inequality. Meanwhile, the region with a higher size of government has no significant effects on income inequality.

Keywords: fiscal decentralization, overall income inequality, fixed-effects, Indonesia

Intisari

Penelitian ini bertujuan untuk mengetahui pengaruh desentralisasi fiskal terhadap ketimpangan pendapatan di Indonesia. Metode yang digunakan dalam penelitian ini adalah panel *fixed effects* dengan data 33 provinsi di Indonesia selama periode 2010-2018. Hasil penelitian ini menemukan bahwa desentralisasi fiskal mengurangi ketimpangan pendapatan daerah. Penelitian ini juga menemukan bahwa desentralisasi fiskal dan ketimpangan pendapatan memiliki hubungan yang berbeda tergantung pada ukuran pengeluaran pemerintah dalam sektor publik. Daerah dengan pengeluaran pemerintah yang kecil memiliki hubungan negatif dan signifikan terhadap ketimpangan pendapatan, sedangkan daerah dengan pengeluaran pemerintah yang besar tidak memiliki hubungan signifikan terhadap ketimpangan pendapatan.

Kata kunci: desentralisasi fiskal, ketimpangan pendapatan, *fixed effects*, Indonesia