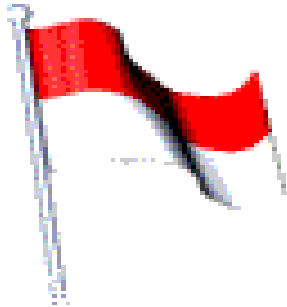


Indonesia Decentralization Case Study



Jay K. Rosengard
Kennedy School of Government
Harvard University

အင်ဒိုနီးရှား၏ ဗဟိုချုပ်ကိုင်မှုလျှော့ချခြင်းကို လေ့လာချက်



Jay K. Rosengard
Kennedy School of Government
Harvard University

Please note: this is an unofficial translation



Indonesia Case Study: 1999-2004

Political and Administrative Issues

- What has been devolved to local government?
- Why have so many new local governments been formed?
- Executive-legislative collusion, competition, or cooperation?

Impact on Regional Economic Development

- Has basic public service delivery improved, even with MSS?
- What has been the impact on regional investment?
- Is the government achieving its fiscal equalization objective?

Impact on Fiscal Sustainability

- Have local governments become more fiscally autonomous?
- How has the composition of OSR changed?
- What has been the role of central government line ministries?

→ **Amendments to Law 22/1999 and Law 25/1999?**

အင်ဒိုနီးရှား - ၁၉၉၉-၂၀၀၄

နိုင်ငံရေးနှင့် စီမံခန့်ခွဲမှုဆိုင်ရာ အကြောင်းအချက်များ

- ဒေသန္တရအစိုးရများထံသို့ မည်သည့်အရာများကို လွှဲပြောင်းခွဲဝေ လုပ်ကိုင်စေခဲ့ပါသနည်း။
- အဘယ်ကြောင့် ဒေသန္တရအစိုးရ အသစ် အများအပြား ဖွဲ့ စည်းခဲ့ရပါသနည်း။
- အုပ်ချုပ်ရေး နှင့် ဥပဒေပြုရေးအကြား တွန်းတိုက်မှု၊ ပြိုင်ဆိုင်မှု သို့မဟုတ် ပူးပေါင်း ဆောင်ရွက်မှု?

ဒေသတွင်း စီးပွားရေး ဖွံ့ဖြိုးမှုအပေါ် သက်ရောက်မှု

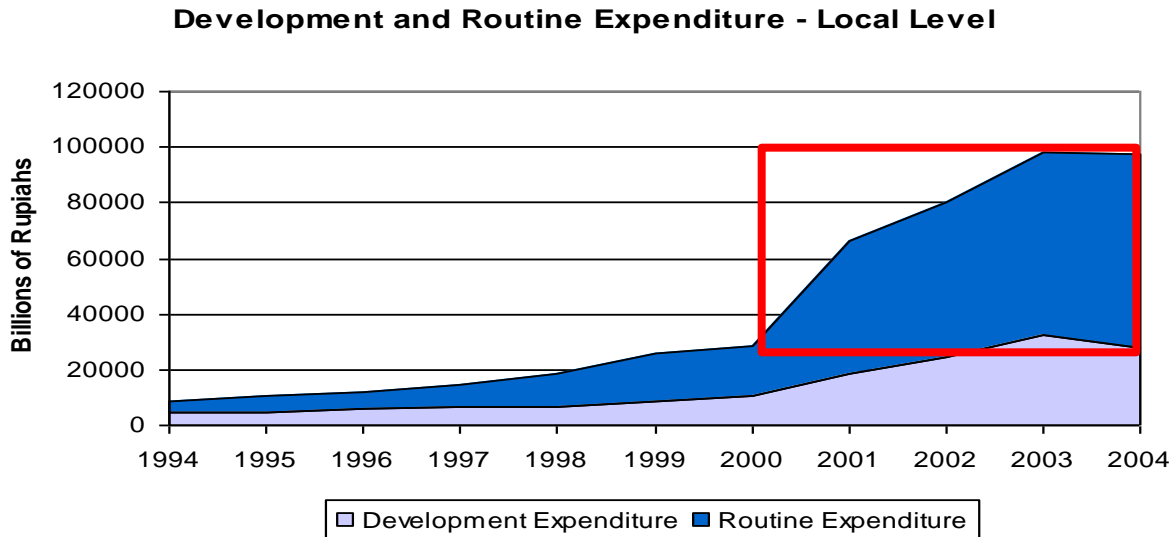
- မဖြစ်မနေအနိမ့်ဆုံးရှိသည့် ပြည်သူ့ရေးရာဝန်ဆောင်မှုစံများဖြင့်ပင်လျှင် အခြေခံပြည်သူ့ဝန်ဆောင်မှု လုပ်ငန်းများ တိုးတက်လာပါသလား။
- ဒေသတွင်း ရင်းနှီးမြုပ်နှံမှုအပေါ်တွင် မည်သည့်သက်ရောက်မှုများ ဖြစ်ပေါ်ခဲ့ပါသနည်း။
- အစိုးရသည် ဘဏ္ဍာရေးဆိုင်ရာ တန်းတူညီမျှရေးရည်ရွယ်ချက်များကို အောင်မြင်နေပါသလား။

ဘဏ္ဍာရေးဆိုင်ရာ ရေရှည်တည်တံ့မှုအပေါ်တွင် သက်ရောက်မှု

- ဒေသန္တရအစိုးရများသည် ဘဏ္ဍာရေးအရ ပို၍ လွတ်လပ်မှုရှိလာပါသလား။
- ကိုယ်တိုင်ရှာဖွေရငွေများ (own source revenue) ဖွဲ့ စည်းပုံသည် မည်သို့ပြောင်းလဲသွားပါသနည်း။
- ဗဟိုအစိုးရဝန်ကြီးဌာနများ၏ အခန်းကဏ္ဍသည် မည်သို့ ဖြစ်လာပါသနည်း။

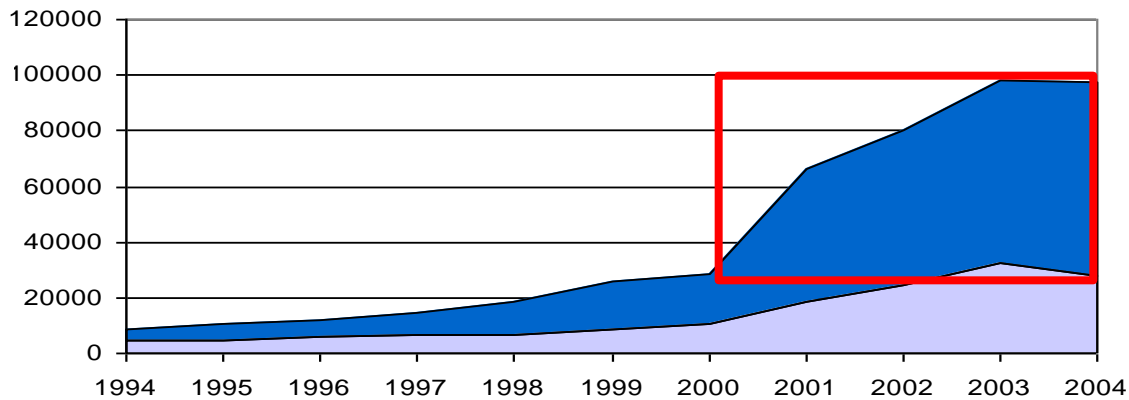
→ ဥပဒေ အမှတ် ၂၂/၁၉၉၉ နှင့် ၂၅/၁၉၉၉ တို့ အား ပြင်ဆင်ခြင်း။

Indonesia Case Study: Impact On Regional Economic Development (1)



အင်ဒိုနီးရှား ဖြစ်ရပ်လေ့လာချက်-- ဒေသ စီးပွားရေးဖွံ့ဖြိုးမှုအပေါ် သက်ရောက်မှု (၁)

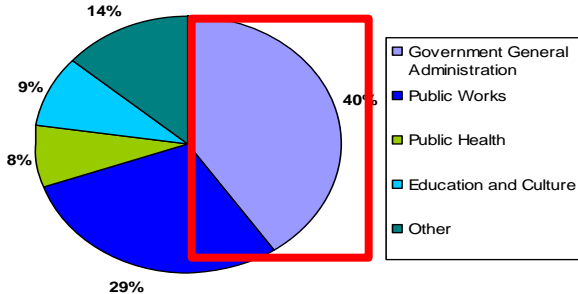
ဒေသန္တရအဆင့် ဖွံ့ဖြိုးရေးအသုံးစရိတ်များနှင့် ပုံမှန်သုံး သာမန်အသုံးစရိတ်များ



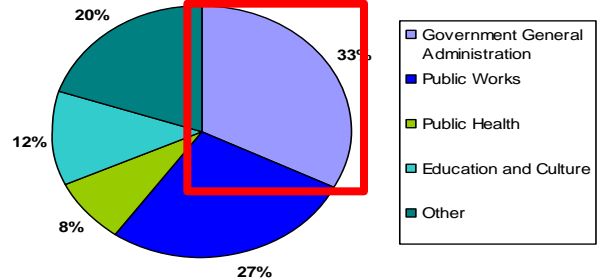
ဖွံ့ဖြိုးရေးအသုံးစရိတ်များ
 သာမန်အသုံးစရိတ်များ

Indonesia Case Study: Impact on Regional Economic Development (2)

Development Spending - Cities (2004)

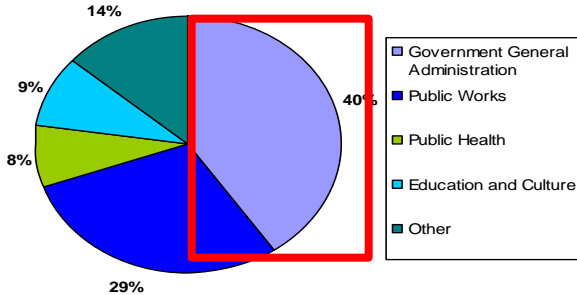


Development Spending - Regencies (2004)

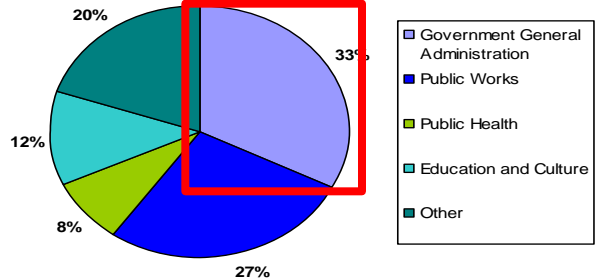


အင်ဒိုနီးရှား ဖြစ်ရပ်လေ့လာချက်-- ဒေသ စီးပွားရေးဖွံ့ဖြိုးမှုအပေါ် သက်ရောက်မှု (၂)

ဖွံ့ဖြိုးရေးအသုံးစရိတ်များ -မြို့ပြများ (၂၀၀၄)



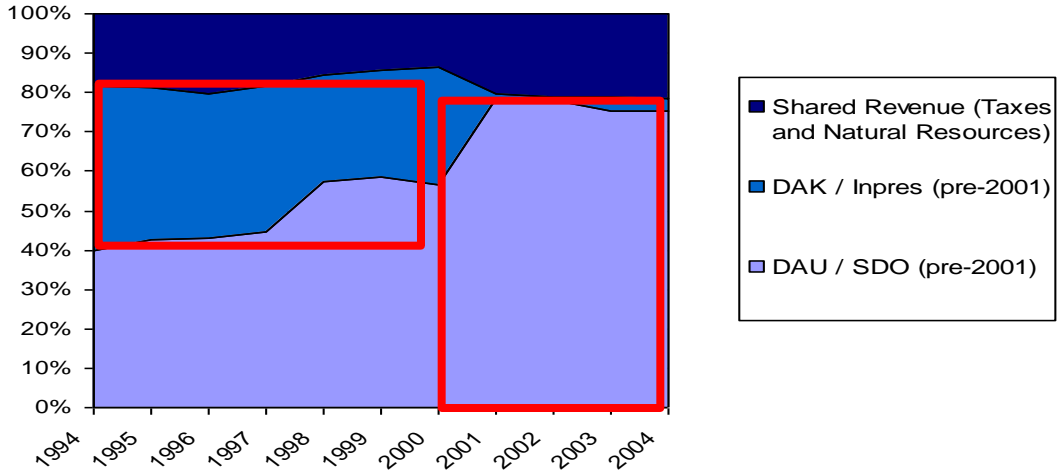
ဖွံ့ဖြိုးရေးအသုံးစရိတ်များ -မြို့ငယ်များ (၂၀၀၄)



ဖွံ့ဖြိုးရေးအသုံးစရိတ်များ -မြို့ပြများ (၂၀၀၄)

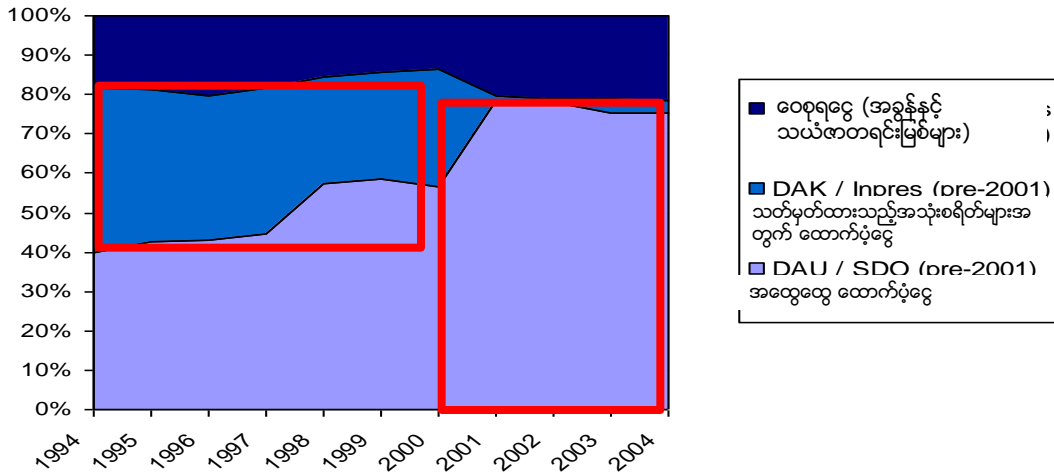
Indonesia Case Study: Impact on Regional Economic Development (3)

Composition of the transfers to local governments



အင်ဒိုနီးရှား ဖြစ်ရပ်လေ့လာချက်-- ဒေသ စီးပွားရေးဖွံ့ဖြိုးမှုအပေါ် သက်ရောက်မှု (၃)

ဒေသအစိုးရများထံသို့ လွှဲပြောင်းထောက်ပံ့ငွေတွင် အမျိုးအစားအလိုက် ပါဝင်မှု



Indonesia Case Study: Achievement Of Fiscal Equalization Objective (1)

TABLE 2 : DAU per capita 2002 - 2003

Province (including districts and municipalities)	DAU/population (million Rp)	
	2002	2003
Sumatra		
Sumatra: Dista Aceh	484.05	489.74
Sumatra: North Sumatra	315.03	344.16
Sumatra: West Sumatra	460.24	520.29
Sumatra: Riau	468.96	382.45
Sumatra: Jambi	508.31	564.91
Sumatra: South Sumatra	295.03	316.88
Sumatra: Bengkulu	485.02	569.81
Sumatra: Lampung	284.38	318.25
Java		
Java: DKI Jakarta	77.68	73.00
Java: West	191.58	563.05
Java: Central	266.82	339.63
Java: DI Yogyakarta	418.84	458.65
Java: East	251.64	273.19
Bali	490.67	525.01
Nusa Tenggara		
Nusa Tenggara: West	355.16	389.23
Nusa Tenggara: East	527.84	640.07
Kalimantan		
Kalimantan: West	437.97	512.48
Kalimantan: Central	650.19	807.68
Kalimantan: South	443.59	545.31
Kalimantan: East	449.21	457.65
Sulawesi		
Sulawesi: North	571.87	585.33
Sulawesi: Central	600.38	655.29
Sulawesi: South	426.35	483.77
Sulawesi: South East	593.67	755.03
Maluku	584.84	806.62
Irian Jaya	1,192.27	1,490.65

2002 :

- Highest : Irian Jaya : Rp 1,192.27
- Lowest : DKI Jakarta : Rp 77.68

Tahun 2003 :

- Highest : Irian Jaya : Rp 1,490.65
- Lowest : DKI Jakarta : Rp 73
- Ratio : Highest/Lowest : 20.4

အင်ဒိုနီးရှား
 ဖြစ်ရပ်လေ့လာချက်--
 ဘဏ္ဍာငွေ မျှတစေရေး
 ရည်ရွယ်ချက်တွင် အောင်မြင်မှု
 (၁)

TABLE 2 : DAU per capita 2002 - 2003

Province (including districts and municipalities)	DAU/population (million Rp)	
	2002	2003
Sumatra		
Sumatra: Dista Aceh	484.05	489.74
Sumatra: North Sumatra	315.03	344.16
Sumatra: West Sumatra	460.24	520.29
Sumatra: Riau	468.96	382.45
Sumatra: Jambi	508.31	564.91
Sumatra: South Sumatra	295.03	316.88
Sumatra: Bengkulu	485.02	569.81
Sumatra: Lampung	284.38	318.25
Java		
Java: DKI Jakarta	77.68	73.00
Java: West	191.58	563.05
Java: Central	266.82	339.63
Java: DI Yogyakarta	418.84	458.65
Java: East	251.64	273.19
Bali	490.67	525.01
Nusa Tenggara		
Nusa Tenggara: West	355.16	389.23
Nusa Tenggara: East	527.84	640.07
Kalimantan		
Kalimantan: West	437.97	512.48
Kalimantan: Central	650.19	807.68
Kalimantan: South	443.59	545.31
Kalimantan: East	449.21	457.65
Sulawesi		
Sulawesi: North	571.87	585.33
Sulawesi: Central	600.38	655.29
Sulawesi: South	426.35	483.77
Sulawesi: South East	593.67	755.03
Maluku	584.84	806.62
Irian Jaya	1,192.27	1,490.65

- 2002 :
- 📍 Highest : Irian Jaya : Rp 1,192.27
 - 📍 Lowest : DKI Jakarta : Rp 77.68
 - 📍 Ratio : Highest/Lowest : 15.3
- Tahun 2003 :
- 📍 Highest : Irian Jaya : Rp 1,490.65
 - 📍 Lowest : DKI Jakarta : Rp 73
 - 📍 Ratio : Highest/Lowest : 20.4

Indonesia Case Study: Achievement Of Fiscal Equalization Objective (2)

TABLE 3 : Local Revenue per Capita 2002

Province (including districts and municipalities)	APBD revenue/population (in million Rp)
Sumatra	
Sumatra: Dista Aceh	1,219.62
Sumatra: North Sumatra	474.85
Sumatra: West Sumatra	640.08
Sumatra: Riau	2,027.54
Sumatra: Jambi	685.82
Sumatra: South Sumatra	461.95
Sumatra: Bengkulu	575.56
Sumatra: Lampung	383.41
Java	
Java: DKI Jakarta	939.45
Java: West	320.48
Java: Central	356.13
Java: DI Yogyakarta	582.50
Java: East	378.99
Bali	952.42
Nusa Tenggara	
Nusa Tenggara: West	476.61
Nusa Tenggara: East	622.16
Kalimantan	
Kalimantan: West	574.02
Kalimantan: Central	1,065.17
Kalimantan: South	663.27
Kalimantan: East	1,746.75
Sulawesi	
Sulawesi: North	674.91
Sulawesi: Central	714.20
Sulawesi: South	569.51
Sulawesi: South East	705.99
Maluku	734.41
Irian Jaya	2,260.10

- 📍 Highest : Irian Jaya : Rp 2,260.10
- 📍 Lowest : DKI Jakarta : Rp 320.48
- 📍 Ratio : highest/lowest : 7.05



အင်ဒိုနီးရှား
 ဖြစ်ရပ်လေ့လာချက်--
 ဘဏ္ဍာငွေ မျှတစေရေး
 ရည်ရွယ်ချက်တွင် အောင်မြင်မှု
 (၂)

TABLE 3 : Local Revenue per Capita 2002

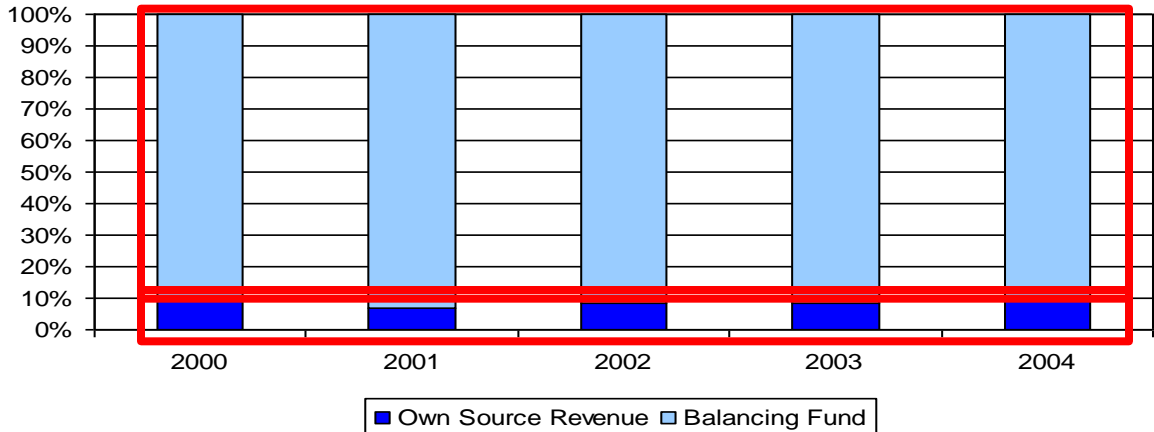
Province (including districts and municipalities)	APBD revenue/population (in million Rp)
Sumatra	
Sumatra: Dista Aceh	1,219.62
Sumatra: North Sumatra	474.85
Sumatra: West Sumatra	640.08
Sumatra: Riau	2,027.54
Sumatra: Jambi	685.82
Sumatra: South Sumatra	461.95
Sumatra: Bengkulu	575.56
Sumatra: Lampung	383.41
Java	
Java: DKI Jakarta	939.45
Java: West	320.48
Java: Central	356.13
Java: DI Yogyakarta	582.50
Java: East	378.99
Bali	952.42
Nusa Tenggara	
Nusa Tenggara: West	476.61
Nusa Tenggara: East	622.16
Kalimantan	
Kalimantan: West	574.02
Kalimantan: Central	1,065.17
Kalimantan: South	663.27
Kalimantan: East	1,746.75
Sulawesi	
Sulawesi: North	674.91
Sulawesi: Central	714.20
Sulawesi: South	569.51
Sulawesi: South East	705.99
Maluku	734.41
Irian Jaya	2,260.10

- ⊕ Highest : Irian Jaya : Rp 2,260.10
- ⊖ Lowest : DKI Jakarta : Rp 320.48
- ⊗ Ratio : highest/lowest : 7.05



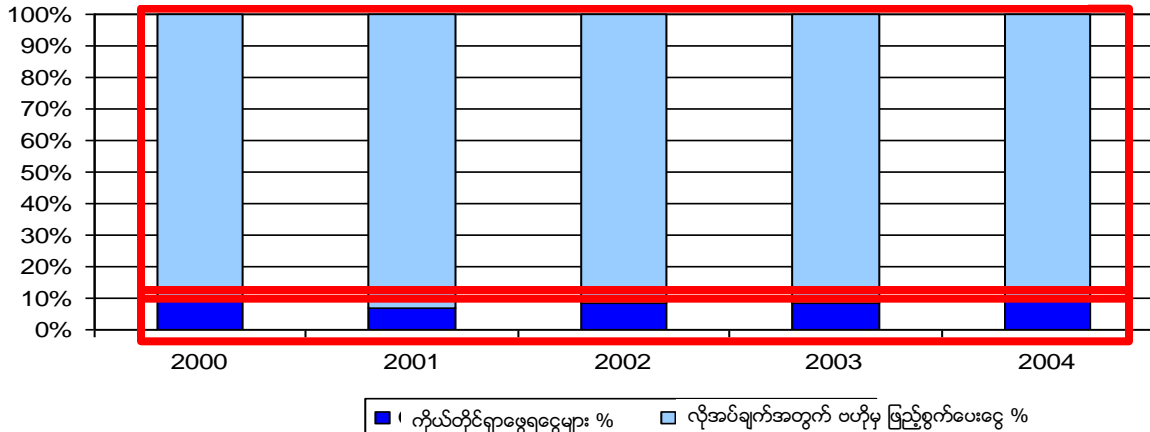
Indonesia Case Study: Impact On Fiscal Sustainability (1)

Relative importance of the transfers from the center and own source revenue



အင်ဒိုနီးရှား ဖြစ်ရပ်လေ့လာချက်-- ဘဏ္ဍာရေးဆိုင်ရာ စဉ်ဆက်မပြတ်ရပ်တည်နိုင်စွမ်းအပေါ်တွင် သက်ရောက်မှု (၁)

ဗဟိုမှ လွှဲပြောင်းထောက်ပံ့ငွေများနှင့် ကိုယ်တိုင်ရှာဖွေရငွေများ၏ နှိုင်းရ အရေးပါမှု



Indonesia Case Study:

Impact On Fiscal Sustainability (2)

TABLE 1:

Percentage of Prefectures /Municipalities Distribution Based on Elements of Budget Shares to Total Local Budget (APBD), Year 2002

	Last Year Budget Surplus	Original Local Revenue	Tax Shared-Revenue	Non-Tax Shared-Revenue	General Allocation Fund	Routine Expenditure	Development Expenditure
share < 10%	83.7%	87.1%	89.4%	86.0%	3.7%	4.9%	10.9%
10% ≤ share < 20%	11.5%	10.9%	9.7%	4.9%	0.9%	0.0%	16.6%
20% ≤ share < 30%	4.0%	1.4%	0.9%	2.6%	2.6%	0.9%	31.5%
30% ≤ share < 40%	0.9%	0.3%	0.0%	3.4%	4.0%	2.3%	22.1%
40% ≤ share < 50%	0.0%	0.0%	0.0%	2.0%	2.3%	6.3%	9.5%
50% ≤ share < 60%	0.0%	0.3%	0.0%	1.1%	3.7%	9.5%	6.3%
60% ≤ share < 70%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	12.3%	22.1%	2.3%
70% ≤ share < 80%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	24.9%	31.5%	0.9%
share ≥ 80%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	45.6%	22.6%	0.0%
TOTAL	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%

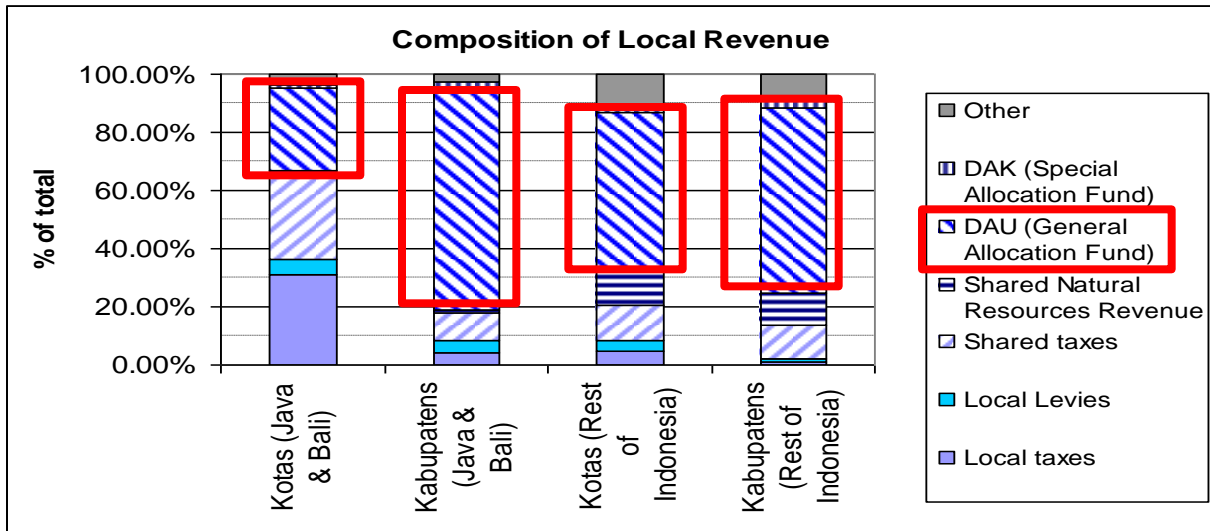
အင်ဒိုနီးရှား ဖြစ်ရပ်လေ့လာချက်--
ဘဏ္ဍာရေးဆိုင်ရာ စဉ်ဆက်မပြတ်ရပ်တည်နိုင်စွမ်းအပေါ်တွင် သက်ရောက်မှု
(၂)

TABLE 1:

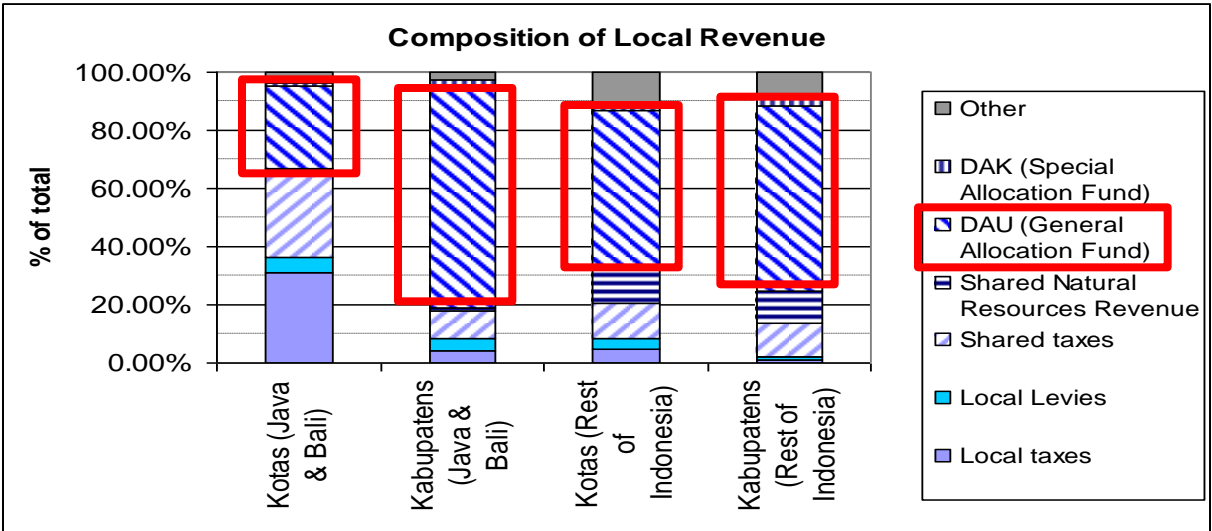
Percentage of Prefectures /Municipalities Distribution Based on
Elements of Budget Shares to Total Local Budget (APBD), Year 2002

	Last Year Budget Surplus	Original Local Revenue	Tax Shared- Revenue	Non-Tax Shared- Revenue	General Allocation Fund	Routine Expenditure	Development Expenditure
share < 10%	83.7%	87.1%	89.4%	86.0%	3.7%	4.9%	10.9%
10% ≤ share < 20%	11.5%	10.9%	9.7%	4.9%	0.9%	0.0%	16.6%
20% ≤ share < 30%	4.0%	1.4%	0.9%	2.6%	2.6%	0.9%	31.5%
30% ≤ share < 40%	0.9%	0.3%	0.0%	3.4%	4.0%	2.3%	22.1%
40% ≤ share < 50%	0.0%	0.0%	0.0%	2.0%	2.3%	6.3%	9.5%
50% ≤ share < 60%	0.0%	0.3%	0.0%	1.1%	3.7%	9.5%	6.3%
60% ≤ share < 70%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	12.3%	22.1%	2.3%
70% ≤ share < 80%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	24.9%	31.5%	0.9%
share ≥ 80%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	45.6%	22.6%	0.0%
TOTAL	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%

Indonesia Case Study: Impact On Fiscal Sustainability (3)



အင်ဒိုနီးရှား ဖြစ်ရပ်လေ့လာချက်--
ဘဏ္ဍာရေးဆိုင်ရာ စဉ်ဆက်မပြတ်ရပ်တည်နိုင်စွမ်းအပေါ် တွင် သက်ရောက်မှု
(၃)



Indonesia Case Study: Post-2004 Update

- Oct. 2004: Amendment to Law No. 22/1999 (regional autonomy) → No. 32/2004 and Law No. 25/1999 (regional finance) → No. 33/2004
- Many of the political and administrative issues have been addressed, but central government deconcentration spending has increased rapidly
- Earlier trends have continued regarding negative impacts on regional economic development, fiscal sustainability, and fiscal equalization (see following slides)
- Administration the largest spending item of sub-national governments, crowding out social services and economic infrastructure spending
- Despite much more revenue, there is a severe pipeline (disbursement) problem for local governments due to administrative problems, absorptive capacity limits, and fear of misuse of funds
- Own source revenue still < 10% of total revenue for most local govts.
- General Allocation Fund (DAU) allocations have increased substantially, with > half for full coverage of sub-national salaries, diluting the equalization effect of the fiscal gap formula

အင်ဒိုနီးရှား ဖြစ်ရပ်လေ့လာချက် - ၂၀၀၄ ခုနှစ်နောက်ပိုင်း အချက်အလက်များ

- အောက်တိုဘာ ၂၀၀၄: ဥပဒေ အမှတ် ၂၂/၁၉၉၉ ပြင်ဆင်ချက် (ဒေသန္တရ ကိုယ်ပိုင်လွတ်လပ်ခွင့်) → ဥပဒေ အမှတ် ၃၂/၂၀၀၄။ ဥပဒေအမှတ် ၂၅/၁၉၉၉ (ဒေသန္တရဆိုင်ရာ ဘဏ္ဍာရေး) → ဥပဒေအမှတ် ၃၃/၂၀၀၄
- နိုင်ငံရေးနှင့် စီမံခန့်ခွဲမှုဆိုင်ရာ ကိစ္စရပ်အမြောက်အများကို ဖြေရှင်းဆောင်ရွက်နိုင်ခဲ့သည်။ သို့သော် ဗဟို အစိုးရက ဗဟိုမှ လုပ်ငန်းတာဝန်များ၊ အခွင့်အာဏာများကို ဒေသသို့ လွှဲပြောင်းလုပ်ကိုင်စေခြင်းနှင့်အတူ ဒေသန္တရအသုံးစရိတ်မှာ တစ်ဟုန်ထိုး မြင့်တက်လာခဲ့သည်။
- ပြည်နယ်များအကြား စီးပွားရေးဖွံ့ဖြိုးမှု၊ ဘဏ္ဍာရေးဆိုင်ရာ ရေရှည်တည်တံ့မှုနှင့် ဘဏ္ဍာရေးညီမျှမှု ကဏ္ဍ အသီးသီးတို့တွင် အနှုတ်လက္ခဏာဆောင်သော သက်ရောက်မှုများနှင့်စပ်လျဉ်းသည့်ကိစ္စရပ်များ ဆက်လက် ဖြစ်ပေါ်နေသည်ကို တွေ့ ရှိရသည်။ (ဆက်လက်ဖော်ပြမည့် powerpoint slides များတွင် ရှု။)
- အုပ်ချုပ်ရေးအသုံးစရိတ်အများစု သုံးစွဲသည့်အတွက် ပြည်နယ်အစိုးရများမှာ ဝန်ဆောင်မှုများပေးခြင်းနှင့် စီးပွားရေး အခြေခံအဆောက်အအုံများအတွက် သုံးစွဲရန်အကန့်အသတ်ရှိခဲ့
- ဘဏ္ဍာငွေများ ပိုမိုရရှိသော်လည်း စီမံခန့်ခွဲမှုဆိုင်ရာအားနည်းချက်များ၊ ပိုမိုရရှိလာသည့် တာဝန်များအတွက် ခံယူဆောင်ရွက်နိုင်မှု အကန့်အသတ်များ၊ ရရှိသော ဘဏ္ဍာငွေများကို မလျော်ကြာသုံး၍ အသုံးပြုမည်ကို ကြောက်ရွံ့ မှုများကြောင့် ပြန်လည်ဖြန့်ဝေသုံးစွဲမှုများတွင် ပြဿနာများ ဖြစ်ပေါ်
- ဒေသန္တရအစိုးရအများစုတွင် ကိုယ်ပိုင်ဝင်ငွေရင်းမြစ်သည် ရင်းမြစ်စုစုပေါင်း၏ ၁၀ % အောက်တွင်သာရှိ
- အထွေထွေထောက်ပံ့ငွေ(DAU) က တောက်လျှောက်တက်လာပြီး ဒေသန္တရအစိုးရများလစာအသုံးစရိတ်၏ ၅၀ % ကျော်ရှိ ၊ ဘဏ္ဍာရေးလိုအပ်ချက်အတွက် ဘဏ္ဍာငွေခွဲပေးသည့်ဖော်မြူလာ၏ညီမျှရေးအပေါ် သက် ရောက်မှုကို လျော့ကျစေ ²³

Indonesia Case Study: Impact On Regional Economic Development (1)

Table 7.2 Spending at the sub-national level by sector, 2004

	Province		Kabupaten/kota		Total (Province + Kabupaten/kota)		Central /		Total	
	(Rp bn)	(%)	(Rp bn)	(%)	(Rp bn)	(%)	(Rp bn)	(%)	(Rp bn)	(%)
Agriculture	1,823	6	4,201	4	6,024	4	2,679	8	8,703	5
Education	3,815	12	39,805	33	43,620	29	7,345	23	50,965	28
Health	3,000	9	8,108	7	11,108	7	2,395	7	13,503	7
Mining	195	1	74	0	269	0	230	1	499	0
Trade, NBD, FCS	479	1	681	1	1,160	1	185	1	1,345	1
Government Apparatus and Supervision Sector	12,327	38	35,529	30	47,856	32	613	2	48,469	26
Manpower Sector	426	1	452	0	878	1	177	1	1,055	1
National Defense and Security Sector	0	0	0	0	0	0	400	1	400	0
Environment and Spatial Planning	619	2	1,233	1	1,852	1	148	0	2,000	1
Infrastructure	8,321	26	17,147	14	25,468	17	14,099	43	39,566	22
Others	1,399	4	11,728	10	13,127	9	4,168	13	17,294	9
Total	32,404	100	118,959	100	151,363	100	32,437	100	183,801	100

Source: World Bank staff calculation based on SKD and DG Treasury data (MoF).

Note: NBD – National Business Development, FCS – Finance and Cooperative Sectors. Others category includes pensions, subsidy to subsidiary regions and other category. To avoid double counting the subsidy to subsidiary regions of the province is excluded. * – Preliminary figures from DG Treasury, MoF.

အင်ဒိုနီးရှား ဖြစ်ရပ်လေ့လာချက် - ဒေသ စီးပွားရေးဖွံ့ဖြိုးမှုအပေါ် သက်ရောက်မှု (၁)

Table 7.2 Spending at the sub-national level by sector, 2004

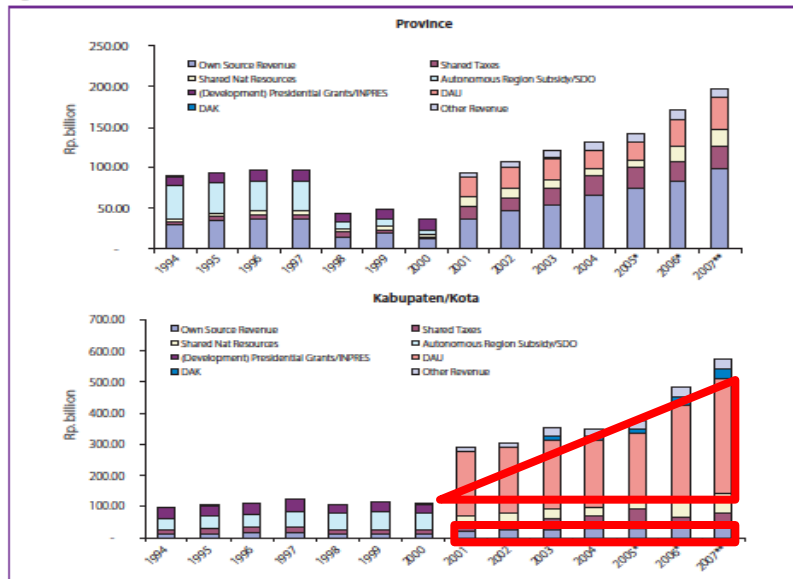
	Province		Kabupaten/ kota		Total (Province + Kabupaten/kota)		Central /		Total	
	(Rp bn)	(%)	(Rp bn)	(%)	(Rp bn)	(%)	(Rp bn)	(%)	(Rp bn)	(%)
Agriculture	1,823	6	4,201	4	6,024	4	2,679	8	8,703	5
Education	3,815	12	39,805	33	43,620	29	7,345	23	50,965	28
Health	3,000	9	8,108	7	11,108	7	2,395	7	13,503	7
Mining	195	1	74	0	269	0	230	1	499	0
Trade, NBD, FCS	479	1	681	1	1,160	1	185	1	1,345	1
Government Apparatus and Supervision Sector	12,327	38	35,529	30	47,856	32	613	2	48,469	26
Manpower Sector	426	1	452	0	878	1	177	1	1,055	1
National Defense and Security Sector	0	0	0	0	0	0	400	1	400	0
Environment and Spatial Planning	619	2	1,233	1	1,852	1	148	0	2,000	1
Infrastructure	8,321	26	17,147	14	25,468	17	14,099	43	39,566	22
Others	1,399	4	11,728	10	13,127	9	4,168	13	17,294	9
Total	32,404	100	118,959	100	151,363	100	32,437	100	183,801	100

Source: World Bank staff calculation based on SKD and DG Treasury data (MoF).

Note: NBD – National Business Development, FCS – Finance and Cooperative Sectors. Others category includes pensions, subsidy to subsidiary regions and other category. To avoid double counting the subsidy to subsidiary regions of the province is excluded. * – Preliminary figures from DG Treasury, MoF.

Indonesia Case Study: Impact on Regional Economic Development (2)

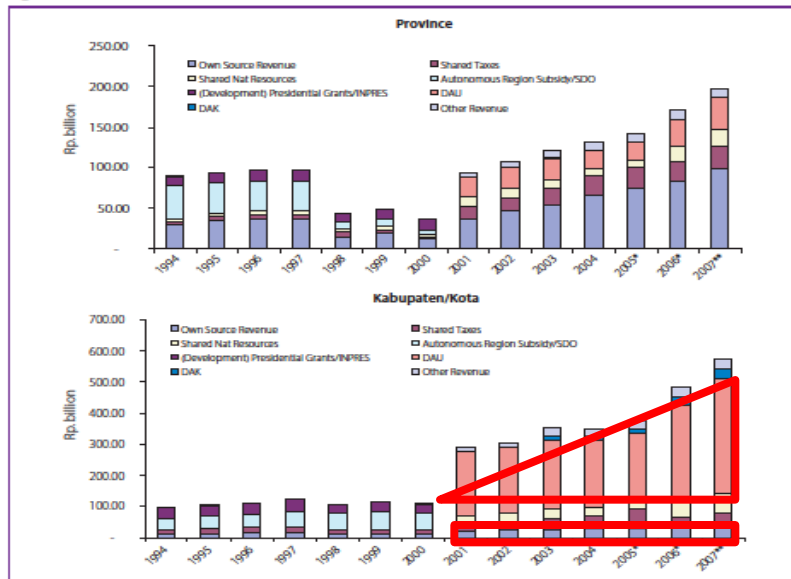
Figure 7.2 Sub-national revenue before and after decentralization



Source: World Bank staff calculation based on BPS data and SIKD MoF.
 Note: Data in real terms (1994 price = 100). * = Planned budget. ** = Estimated budget.

အင်ဒိုနီးရှား ဖြစ်ရပ်လေ့လာချက် - ဒေသ စီးပွားရေးဖွံ့ဖြိုးမှုအပေါ် သက်ရောက်မှု (၂)

Figure 7.2 Sub-national revenue before and after decentralization



Source: World Bank staff calculation based on BPS data and SIKD MoF.
 Note: Data in real terms (1994 price = 100). * = Planned budget. ** = Estimated budget.

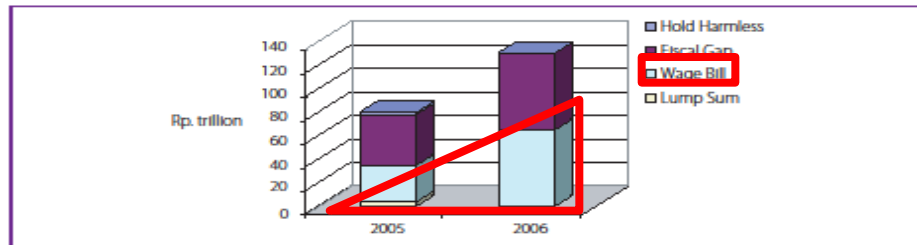
Indonesia Case Study: Impact On Fiscal Sustainability

Table 7.3 Sub-national government revenue, 2005

	Province		Kabupaten/Kota	
	Amount (Rp bn)	Share (%)	Amount (Rp bn)	Share (%)
Own-source Revenue	28,014	49.2	12,530	8.8
Shared Taxes	9,312	16.3	15,122	10.6
Shared Natural Resource Revenue	6,190	10.9	17,488	12.7
DAU	9,181	16.1	79,843	55.9
DAK	16	0.0	4,628	3.2
Other Revenue	4,260	7.5	13,196	9.2
Total Revenue	56,973		142,807	

Source: World Bank staff calculation based on SIKD, MoF.

Figure 7.3 The composition of the DAU pool



Source: World Bank staff calculation based on SIKD-MoF and BPS.

Note: Data for kabupaten/kota DAU pool only and in real terms (2005 price = 100)

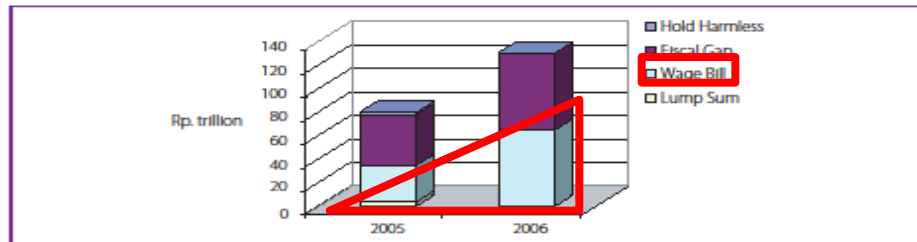
အင်ဒိုနီးရှား ဖြစ်ရပ်လေ့လာချက် - ဘဏ္ဍာရေးဆိုင်ရာ ရေရှည်တည်တံ့မှုအပေါ်တွင် သက်ရောက်မှု

Table 7.3 Sub-national government revenue, 2005

	Province		Kabupaten/Kota	
	Amount (Rp bn)	Share (%)	Amount (Rp bn)	Share (%)
Own-source Revenue	28,014	49.2	12,530	8.8
Shared Taxes	9,312	16.3	15,122	10.6
Shared Natural Resource Revenue	6,190	10.9	17,488	12.7
DAU	9,181	16.1	79,843	55.9
DAK	16	0.0	4,628	3.2
Other Revenue	4,260	7.5	13,196	9.2
Total Revenue	56,973		142,807	

Source: World Bank staff calculation based on SIKD, MoF.

Figure 7.3 The composition of the DAU pool



Source: World Bank staff calculation based on SIKD-MoF and BPS.

Note: Data for kabupaten/kota DAU pool only and in real terms (2005 price = 100)

Indonesia Case Study: Achievement Of Fiscal Equalization Objective

Table 7.9 Fiscal inequality before and after decentralization

Province:	1999		2002		2004	
	CoV	Gini	CoV	Gini	CoV	Gini
PC OSR	1.55	0.48	1.42	0.45	1.24	0.42
PC (OSR+SDA)	1.24	0.51	1.41	0.53	1.13	0.45
After transfer ...						
PC (OSR+SDA+TAX)	1.35	0.52	1.53	0.55	1.39	0.52
PC (OSR+SDA+TAX+DAU+DAK)	0.83	0.38	1.07	0.44	0.97	0.39
PC Total Revenue	0.83	0.38	1.05	0.43	1.05	0.44
PC (Total Revenue-SDA)	0.82	0.35	1.09	0.41	1.04	0.42
PC (Total Revenue-TAX)	0.75	0.36	0.97	0.42	0.85	0.38
Kabupaten/Kota:						
PC OSR	3.20	0.55	1.40	0.49	1.36	0.47
PC (OSR+SDA)	2.60	0.55	2.53	0.73	2.50	0.66
After transfer ...						
PC (OSR+SDA+TAX)	1.56	0.47	2.08	0.65	1.78	0.57
PC (OSR+SDA+TAX+DAU+DAK)	0.79	0.31	0.95	0.39	0.83	0.37
PC Total Revenue	0.78	0.31	0.95	0.39	0.83	0.36
PC (Total Revenue-SDA)	0.78	0.30	0.66	0.32	0.65	0.32
PC (Total Revenue-TAX)	0.77	0.31	0.96	0.40	0.84	0.35

Source: World Bank staff calculations based on SKD-MoF and BPS.

Note: OSR—Own-source revenue, SDA—Natural Resource Shared Revenue, TAX—Shared Tax Revenue.

အင်ဒိုနီးရှား ဖြစ်ရပ်လေ့လာချက် - ဘဏ္ဍာရေးညီမျှမှု ရည်ရွယ်ချက်တွင် အောင်မြင်ထမြောက်မှု

Table 7.9 Fiscal inequality before and after decentralization

Province:	1999		2002		2004	
	CoV	Gini	CoV	Gini	CoV	Gini
PC OSR	1.55	0.48	1.42	0.45	1.24	0.42
PC (OSR+SDA)	1.24	0.51	1.41	0.53	1.13	0.45
After transfer ...						
PC (OSR+SDA+TAX)	1.35	0.52	1.53	0.55	1.39	0.52
PC (OSR+SDA+TAX+DAU+DAK)	0.83	0.38	1.07	0.44	0.97	0.39
PC Total Revenue	0.83	0.38	1.05	0.43	1.05	0.44
PC (Total Revenue-SDA)	0.82	0.35	1.09	0.41	1.04	0.42
PC (Total Revenue-TAX)	0.75	0.36	0.97	0.42	0.85	0.38
Kabupaten/Kota:						
PC OSR	3.20	0.55	1.40	0.49	1.36	0.47
PC (OSR+SDA)	2.60	0.55	2.53	0.73	2.50	0.66
After transfer ...						
PC (OSR+SDA+TAX)	1.56	0.47	2.08	0.65	1.78	0.57
PC (OSR+SDA+TAX+DAU+DAK)	0.79	0.31	0.95	0.39	0.83	0.37
PC Total Revenue	0.78	0.31	0.95	0.39	0.83	0.36
PC (Total Revenue-SDA)	0.78	0.30	0.66	0.32	0.65	0.32
PC (Total Revenue-TAX)	0.77	0.31	0.96	0.40	0.84	0.35

Source: World Bank staff calculations based on SIKD-MoF and BPS.

Note: OSR—Own-source revenue, SDA—Natural Resource Shared Revenue, TAX—Shared Tax Revenue.