

财政支出体系完善与 区域协调增长双目标匹配的机制设计

Double-Goal Match Mechanism Design about Improving the
System of Financial Expenditure and Increasing Regional Coordination

吴 颖◇著

中国社会科学出版社

财政支出体系完善与 区域协调增长双目标匹配的机制设计

Double-Goal Match Mechanism Design about Improving the
System of Financial Expenditure and Increasing Regional Coordination

吴 颖◇著



中国社会科学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

财政支出体系完善与区域协调增长双目标匹配的机制设计/吴颖著.
—北京: 中国社会科学出版社, 2016. 1
ISBN 978 - 7 - 5161 - 6533 - 1

I. ①财… II. ①吴… III. ①财政支出—财政体系—研究—
中国 ②区域经济发展—协调发展—研究—中国 IV. ①F812.45
②F127

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2015)第 159981 号

出 版 人 赵剑英
责任编辑 王 曦
责任校对 周晓东
责任印制 戴 宽

出 版 中国社会科学出版社
社 址 北京鼓楼西大街甲 158 号
邮 编 100720
网 址 <http://www.csspw.cn>
发 行 部 010 - 84083685
门 市 部 010 - 84029450
经 销 新华书店及其他书店

印刷装订 三河市君旺印务有限公司
版 次 2016 年 1 月第 1 版
印 次 2016 年 1 月第 1 次印刷

开 本 710 × 1000 1/16
印 张 12.25
插 页 2
字 数 211 千字
定 价 48.00 元

凡购买中国社会科学出版社图书, 如有质量问题请与本社营销中心联系调换
电话: 010 - 84083683
版权所有 侵权必究

本书得到国家社会科学基金项目“国际国内新形势下财政政策取向研究——基于财政支出体系完善与区域协调增长的双目标选择”（09XJY034）的资助

目 录

第一章 绪论	1
第一节 研究背景及问题的提出	1
一 研究背景	1
二 问题的提出	2
第二节 研究目的与意义	3
一 研究目的	3
二 理论意义	3
三 现实意义	4
第三节 研究方法与技术路线	5
第四节 研究内容和架构	6
一 研究范围	6
二 研究架构	7
第五节 研究的创新之处	9
第二章 理论基础及文献综述	11
第一节 财政支出体系研究	11
一 财政支出经典理论研究	11
二 财政支出制度文献综述	13
三 财政支出结构研究综述	14
第二节 经济增长趋同研究	16
一 理论研究综述	16
二 实证研究综述	17
三 我国经济趋同的文献综述	19
第三节 财政支出体系与区域经济增长研究	21

一	国内外财政支出制度与区域经济增长研究	21
二	国内外财政支出及结构与经济增长研究综述	21
三	国内外财政支出体系与区域经济“协调” 增长的研究	24
四	对现有研究的反思及进一步研究的方向	25
第四节	本章小结	26
第三章	财政支出失衡和区域差异现状描述性分析	27
第一节	地域单元的划分及时点的选择	27
第二节	我国财政支出的区域差异性特征描述	27
一	财政支出规模差异分析	27
二	地方财政支出结构分析	30
第三节	财政支出区域协调政策及实施效果	32
一	中国区域协调现有财政支出政策	32
二	财政支出政策未能根本上改善区域增长 失衡的现状	33
三	我国区域经济增长失衡的测度	34
第四节	区域差异的财政支出体系原因	35
一	财政支出投向存在地域不均衡	35
二	财政转移支付促进区域经济协调增长力度不够	36
三	分税制对区域经济协调增长存在负面影响	37
四	财政支出资金使用不规范,体制不完善	38
第五节	本章小结	38
第四章	新形势下财政政策取向分析	39
第一节	财政政策取向一——政府主导调节区域协调增长	39
一	金融风暴爆发的原因	40
二	金融危机启示政府与市场的作用	41
三	政府和市场的区域协调作用理论	41
四	区域协调增长对政府引导及公共财政支出体系 完善的需求分析	43
第二节	财政政策取向二——调结构与建机制并行	44

一	现行针对区域协调增长的财政支出政策梳理	44
二	区域协调对财政支出的结构制度改善的需求分析	47
第三节	本章小结	49
第五章	财政支出结构与区域协调增长理论界定	50
第一节	现有财政支出结构相关概念及本书界定	50
一	财政支出的概念回顾	50
二	财政支出结构的概念回顾	51
三	本书对财政支出结构的界定	51
四	基于区域协调中财政支出职能的财政支出结构划分	52
第二节	已有区域协调增长相关概念及本书界定	56
一	已有研究中的区域协调发展定义	56
二	趋同角度的区域经济协调增长定义	57
三	本书中区域协调增长的定义	59
第三节	财政支出结构完善与区域协调增长“双目标” 选择界定	59
第四节	本章小结	60
第六章	财政支出结构与区域协调增长的双目标匹配分析	61
第一节	财政支出结构与区域协调增长匹配发展指标 体系构建	61
一	双目标匹配发展的框架	61
二	指标体系构建	62
第二节	双系统匹配发展的评价方法	65
一	双系统综合发展水平计算	65
二	双系统匹配发展指数分析	66
第三节	双系统匹配发展的灰色 GM (1, N) 模型	70
一	灰色系统简述	70
二	灰色 GM (y, N) 的匹配发展分析模型	71
三	子系统自匹配系数和互相匹配发展系数的研究	72
第四节	实证分析	73
一	双系统综合发展水平计算	73

二 财政支出结构与区域经济协调系统匹配发展 状况评价	75
三 财政支出结构与区域经济协调系统 GM(1, N) 模型分析	77
四 双系统匹配实证结果分析	80
第五节 本章小结	81

第七章 基于区域协调增长的财政支出结构的多因素

影响实证研究	82
第一节 分析背景及方法选择——空间与空间计量	82
一 区域问题的空间特性	82
二 空间计量方法的选择	84
三 空间计量经济学原理	84
四 趋同模型及修正	87
第二节 省(市、区)财政支出结构与区域协调增长	88
一 统计指标定义	88
二 空间相关性检验	89
三 空间条件收敛分析	89
四 区域财政转移支付与区域协调增长	93
五 广义财政支出——预算外财政支出与区域协调 增长的关系	95
六 省(市、区)财政支出结构问题及原因分析	98
第三节 生产性财政支出、非生产性财政支出结构与 区域协调增长	100
一 区域公共资本存量测算	100
二 生产性财政支出、非生产性财政支出 结构对区域协调增长的影响	102
三 生产性财政支出、非生产性财政支出 结构问题及原因分析	107
第四节 中央和地方财政支出结构与区域协调增长	109
一 中央财政支出对区域经济增长影响分析	109
二 地方财政支出结构对区域协调增长的影响	111

三	中央和地方财政支出结构问题及原因分析·····	115
第五节	财政分权制度（结构）与区域协调增长·····	117
一	公共财政制度体系指标建立·····	117
二	财政分权制度对区域经济协调增长的空间影响·····	118
三	分权制度和区域收敛的问题及原因——中央和地方 存在协调冲突·····	118
第六节	本章小结·····	119
第八章	基于区域协调增长的财政支出体系优化的路径 选择与机制设计·····	121
第一节	基于委托—代理理论的财政分权机制优化设计·····	122
一	委托—代理关系是财政分权机制的理论基础·····	122
二	中央与地方财政分权的委托—代理模型·····	125
第二节	财政支出的均衡路径选择——财政转移支付 机制的优化·····	130
一	财政支出均衡路径定义及财政转移支付机制现状·····	130
二	财政转移支付机制的总量控制优化——中央和 地方政府纵向信息不对称博弈·····	132
三	财政转移支付机制的结构控制优化·····	135
第三节	财政支出结构优化机制设计·····	137
一	财政支出结构优化的模型分析·····	137
二	模型分析及机制设计·····	144
第四节	财政支出协调效率优化机制设计——基于跨区域 政府合作视角·····	147
一	财政支出协调机制的必要基础和合作动力·····	148
二	财政支出协调机制的模型——基于联盟博弈分析·····	150
第五节	本章小结·····	156
第九章	基于区域协调增长的财政支出体系完善的政策建议·····	158
第一节	基于现状的财政支出体系完善政策建议·····	158
第二节	财政支出结构完善政策建议·····	160
一	基于省区财政支出结构完善的政策建议·····	160

二	基于生产性非生产性财政支出结构完善的政策建议·····	162
三	基于中央和地方财政支出结构完善的政策建议·····	164
四	基于分权制度完善的政策建议·····	167
第三节	财政支出体系机制设计政策建议·····	168
一	基于委托—代理分权机制的政策建议·····	168
二	解决转移支付信息不对称问题·····	169
三	促进区际贸易，中央财政发挥更大作用·····	170
四	引入区域合作分配值补充考核指标，促进区域合作·····	172
第四节	本章小结·····	174
参考文献·····		175

第一章 绪论

第一节 研究背景及问题的提出

一 研究背景

国际金融危机自 2008 年 9 月全面爆发以来，不断加深对全球经济的影响。这场堪称自 20 世纪 30 年代“大萧条”以来规模最大、影响面最广的金融危机，在带来巨大经济冲击的同时，也引发了世界各国政府改革的新一轮热潮。外部环境的持续恶化使得中国的经济形势也面临严峻的考验，内部的区域差距扩大趋势如果不能有效遏制，区域结构性调整若不能及时进行，则持续扩大的地区间差距、地区内差距将直接导致内需的不足，经济增长的疲软。因此，研究新的国际国内经济形势下的区域差距问题尤为重要。

区域协调发展战略的推进与国际金融危机的深刻冲击凸显后危机时代必须探寻适宜的区域协调增长途径。而后危机时代，区域协调发展面临更加复杂的国际国内背景，如外向型经济恶化引致的经济发展由外需向内需转型的国家战略调整，以及改革开放从沿海向内陆推进，使区域协调增长问题凸显，而对于经济基础薄弱的西部地区，完善财政支出体系是其充分调动资源优势，发挥后发优势，实现可持续增长的重要途径。各国政府对区域差距的调节和导向无不进行了公共制度的设计和导向，因此，公共财政支出的变革问题尤须关注。

经济增长中的收入分配差距过大所产生的消极作用，是中央政府和经济学者所共同认识到的。然而，在发展过程中如果单靠经济发展的自身规律来遏制区域间收入不平等的扩大往往很难达到预期效果。在市场经济中，市场通过自组织效应促进了区域经济的增长，但也在客观上导致了区

域差距的扩大。我国区域经济发展历程表明,随着我国东中西部地区差距扩大和市场化进程的同步加快,二者的相关关系日益明显,这决定了地区差距需要政府进行干预,通过财政支出政策的制定来调控经济,促进区域经济协调。

国内外区域协调发展的理论和实践研究表明,政府财政支出政策必须适应政府职能的转换,应充分体现财政支出政策确定的科学设计与合理谋划。一般情况下,政府财政支出政策具有一定的阶段性。在经济发展方面,发展中国家或地区最初为迅速建立一个更全面的工业体系,在经济促进上花费更多建设性开支,且这一类支出对经济增长的贡献也相对较高。在基本建设完现代意义上的工业化之后,随着私人资本的快速增长,对社会管理和公共服务的需求更大,那么政府支出的政策也开始需要过渡,从专注于生产性支出变为重视公共性支出。中国一直实行“经济优先发展”战略,在财政支出政策设计中,强调政府投资性支出为主。财政支出结构当中的“重生产、轻生活”的制度设计使得我国财政支出结构长期失衡。

近年来,我国财政支出政策也在逐渐从直接参与市场活动转移到引导、协调市场活动、协调公平与效率、缩小区域差距转变。但区域财政支出体系仍存在较多不完善,适应区域协调增长的公共财政体制尚未建立。对区域经济增长做出理性的判断,探索财政支出的协调机制和区域经济增长的关系,以及可能路径的影响,从提高整体经济效率为出发点来考虑财政支出体系的改革尤为必要,这也构成了本书的研究对象。

二 问题的提出

从近十几年来看,我国区域差距仍然在继续扩大中。2009年东部(广西划为西部地区)地区人均GDP是全国人均GDP(25780元)的1.6倍;中部地区仅为全国人均GDP的79%,西部为59%,差距较大。区域经济差异的形成原因是多方面的,既有历史及地缘问题,也有经济、社会或政策因素。自改革开放以来,政府投入力度和对东部沿海地区优惠投资政策,是造成区域差距主要的原因之一,政府财政支出的区域差异,也加剧了这一趋势。

随着西方新公共管理改革的实践,中国正在处于公共管理转型的重要时期。一方面,政府在多个职能区退出或某些职能被削弱;而另一方面,一些单独的市场机制解决不了的问题,如区域公平等职能急需政府加强,

以防止因差距过大等经济矛盾变成社会矛盾或民族矛盾,引发社会动荡,影响国家的经济社会长治久安。因此,政府有策略和有限度地干预区域经济,是目前解决区域协调增长的重要路径选择。而其中,根据系统科学理论,结构决定系统的功能和特性,财政支出体系系统内各种力量的交互运动和空间外溢将最终影响财政政策发挥作用的程度、效果和机制,以上成为本书选择财政支出体系与结构作为研究视角的理论与现实依据。

第二节 研究目的与意义

为了实现区域经济协调增长,研究财政支出体系对区域经济协调增长的作用机制和协调机制,分析财政支出体系的完善和区域协调增长的内在联系具有较强的理论意义和现实意义。

一 研究目的

根据本书所考虑的制度、理论、因素以及实践等各方面的原因,本书的研究主要包括以下三个层次的目标:

1. 研究的初级目标

界定财政支出体系完善与区域协调增长的双目标选择的理论含义。从理论上论证区域增长过程中的市场失灵将导致增长失衡,从而分析财政支出干预失灵,促进区域协调增长的必要性 with 可能性、路径及现实需求。

2. 研究的中级目标

描述财政支出体系与区域协调增长双系统目前的发展现状,实证分析双目标匹配程度,实证检验财政支出体系对区域协调增长的影响,深度分解财政支出体系及结构,找出影响区域协调增长过程中的真实而隐含的财政支出体系因素,为体系完善和优化设计提供实证基础。

3. 研究的终极目标

对以促进区域协调增长为目标的财政支出体系进行结构优化、均衡路径选择、协调效率最大化机制进行全面设计,并对基于前述理论与实证研究的政策含义及制度安排提出政策建议。

二 理论意义

财政支出体系与区域协调增长的双目标系统优化问题涉及财政学、区

域经济学、统计学、空间经济学、机制设计理论等多个学科,具有相当强的学科交叉性,它蕴含在公平与效率、政府与市场、匹配与差异等多种对立统一的理论观点之中,这反映出这一交叉研究领域的理论复杂性,这虽然增加了研究的难度,但同时也为研究提供了广阔的空间。特别是财政支出体系与区域协调增长动态匹配度这一新概念的提出,并以此建构的系统匹配指标,不仅反映了各子系统的规模、结构、效益等特征,也反映了经济的增长、制度的变迁。财政支出体系对于区域协调增长的作用影响往往在时间上具有一定的滞后性,而作用的强度则往往具有乘数效应,同时还应更多地考虑财政支出体系的空间作用效应。因此,解决财政支出体系的优化和区域协调增长的问题必须具有战略性和不同于以往的思想。财政支出体系与区域经济发展体系一直是国内外备受重视的研究领域,具有较强的理论研究价值。本书以双系统匹配为主线,以财政支出体系对区域协调增长的影响路径、影响程度、影响结构为主要内容,从理论上回答了在这一理论领域中的公平与效率、政府与市场、匹配与差异的关系问题,将为学术界提供新的视角。同时,如何更好地匹配财政支出体系与区域协调增长,从制度设计上保证双目标的实现与和谐社会目标的达成,也是本书的理论意义所在。

三 现实意义

1. 区域协调增长的要求

区域经济非均衡增长在特定的时期能够起到带动国家迅速发展的作用,但是,如果长期持续下去,也会带来很多不可避免的问题。自改革开放以来,虽然中国经济增长迅速,但仍然暴露出不少区域问题和矛盾,如区域差距扩大、区域产业结构雷同、区域恶性竞争、区域地方保护主义等,这些问题导致了区域经济增长失衡,而这种不平衡性又体现在两个方面,一是东部沿海发达地区和中西部欠发达落后地区的不平衡性,二是城乡不平衡性。这些不平衡性所造成的严重影响,不仅给本地区和整个中国经济的可持续发展带来风险,同时也给我们的社会稳定带来很大的风险。因此,改变并缓解区域增长差异巨大的现状,成为构建和谐发展的重要现实课题。

2. 科学制定区域财政支出政策的需要

财政支出政策被赋予的一项重要职能乃是平衡地区差距,有必要制定财政支出政策来缓解我国日益突出的区域差距问题。区域财政支出政策在

空间维度的经济增长的作用效应和作用机制的研究符合财政支出政策更多地作用于空间维度的这一重要特征,适应各区域政府对财政支出政策作用机制了解的需要,为各区域政府制定产业发展规划、产业政策和相关财政支出政策提供应用基础。正确的财政支出导向有利于协调政策的制定和相应策略的提出。

3. 完善现有财政支出体系的需求

财政支出体系的完善需要适应新的形势和要求,合理的财政支出体系和结构将对市场构成重要的引导、补充和平衡。区域的协调增长客观上也要求财政支出体系能够围绕和谐目标进行完善和优化。财政支出体系的完善在缩小地区差异,实现共同发展和共同富裕中的作用越来越不可替代,受到越来越广泛的关注。我国公共行政处于重要的转型时期,不同区域、不同地区之间为了经济发展,制定各种财政支出政策,千方百计吸引优势产业在本区域聚集,这种激烈的恶性竞争导致区域差距不断扩大,经济难以实现均衡协调增长。为此,探讨以区域协调增长为目标的财政支出体系优化影响因素、路径及机制在当前我国具有重要的现实意义。

第三节 研究方法与技术路线

本书采用理论模型构建与实证检验相结合的研究方法,系统而全面地分析了财政支出体系与区域协调增长的关系、作用机制以及区域协调增长目标导向下的财政政策取向。空间经济学理论模型主要用于分析财政支出作用于区域协调增长的可能路径,经典区域经济学理论为财政支出最终影响区域协调增长的必要性及可能性提供理论依据。实证分析中,主要论述了财政支出结构失衡对区域协调增长的影响,空间计量经济学、空间趋同、灰色关联等分析方法则用于对财政支出体系与区域经济增长的实证分析,考察经济增长在财政支出体系结构性影响下的收敛特性。最终,运用博弈论、国民经济均衡增长理论等研究方法对基于区域经济协调增长的财政支出均衡路径选择和财政支出结构优化机制进行设计。本书所采用的软件支持主要有 Matlab 7.0、Stata 11.0、Geoda、Eviews 6.0 等。本书的技术路线如图 1-1 所示。

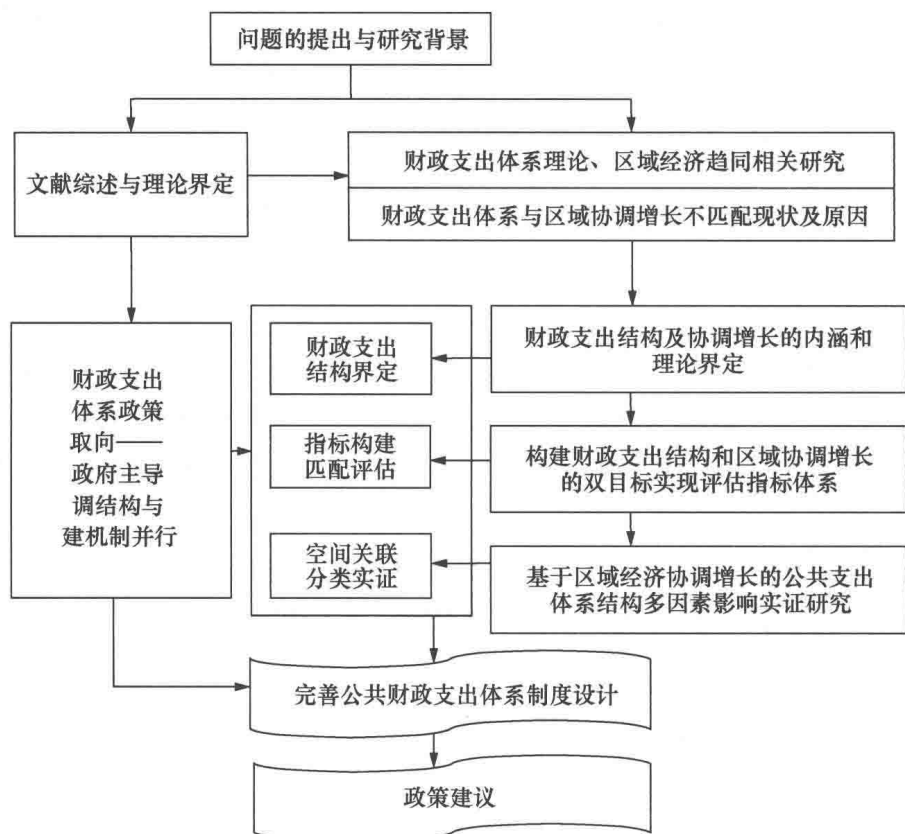


图 1-1 本书技术路线图

第四节 研究内容和架构

一 研究范围

本书认为在新的国际国内形势下，完善公共财政支出体系是实现区域经济增长“公平”与“协调”双重目标的有效途径，在必要性分析上侧重“公平”目标下区域经济增长对公共财政支出体系优化的需求分析；在经验观察上着重进行区域经济增长与财政支出发展失衡的现状描述和财政支出结构原因分析；在进一步原因探讨中采用灰色关联和空间计量方法实证分析财政支出结构的多因素影响；在机制设计中，围绕信息效率和激励相容，这两个贯穿中央政府和地方政府在选择及交换不同程度的自主权

下,和信息不完全等分散化决策条件下的两大核心问题,进行财政支出体系优化的路径选择与制度设计;在政策建议上着重探讨政府财政支出管理体系的建设,把握财政的一般性在社会主义市场经济条件下如何促进区域协调增长;在对策思路上则强调通过财政支出引导和财政支出结构的优化,以最大限度地发挥公共财政支出在市场经济条件下对区域经济协调增长的引导和协调职能。

二 研究架构

本书分为九章,具体内容如下:

第一章 绪论

提出本书的研究背景、目的和意义(理论意义和现实意义),阐述本书的研究方法与技术路线,指明研究内容与架构,并提炼课题的创新之处。

第二章 理论基础及文献综述

本章拟从三个方面综述国内外学者对公共财政支出体系与区域协调增长的研究现状与研究进展,分别从财政支出体系完善优化、区域经济协调增长(区域经济趋同理论),以及二者之间的关系的相关研究成果,并对进一步研究的必要性进行思考。

第三章 财政支出失衡和区域差异现状描述性分析

本章着重进行财政支出体系及区域增长双系统自身失衡的一般经验描述,从公共财政支出规模、地方财政支出结构等方面对我国财政支出的区域差异性特征进行了描述;并采用泰尔指数对我国区域失衡和区域差异进行了现状分析,尝试从区域差异现状的财政支出体系因素中寻找原因。

第四章 新形势下财政政策取向分析

首先,在分析政府是否应引导区域协调增长的价值取向时,从金融风暴爆发的原因入手,引出仅靠市场调节区域差距的缺陷。在此基础上,梳理了已有区域协调中政府和市场的作用理论,获得财政支出政策在区域协调中的主导职能取向。其次,在梳理我国历届五年计(规)划和目前关于“西部大开发”、“中部崛起”、“振兴东北老工业基地”等财政政策的基础上,分析目前我国调节区域协调增长的财政支出结构和体系政策导向方面的问题,提出调结构和建机制并行的财政支出政策导向。

第五章 财政支出结构与区域协调增长理论界定

结合相关概念及本书的目标,根据财政支出作用于区域经济协调增长