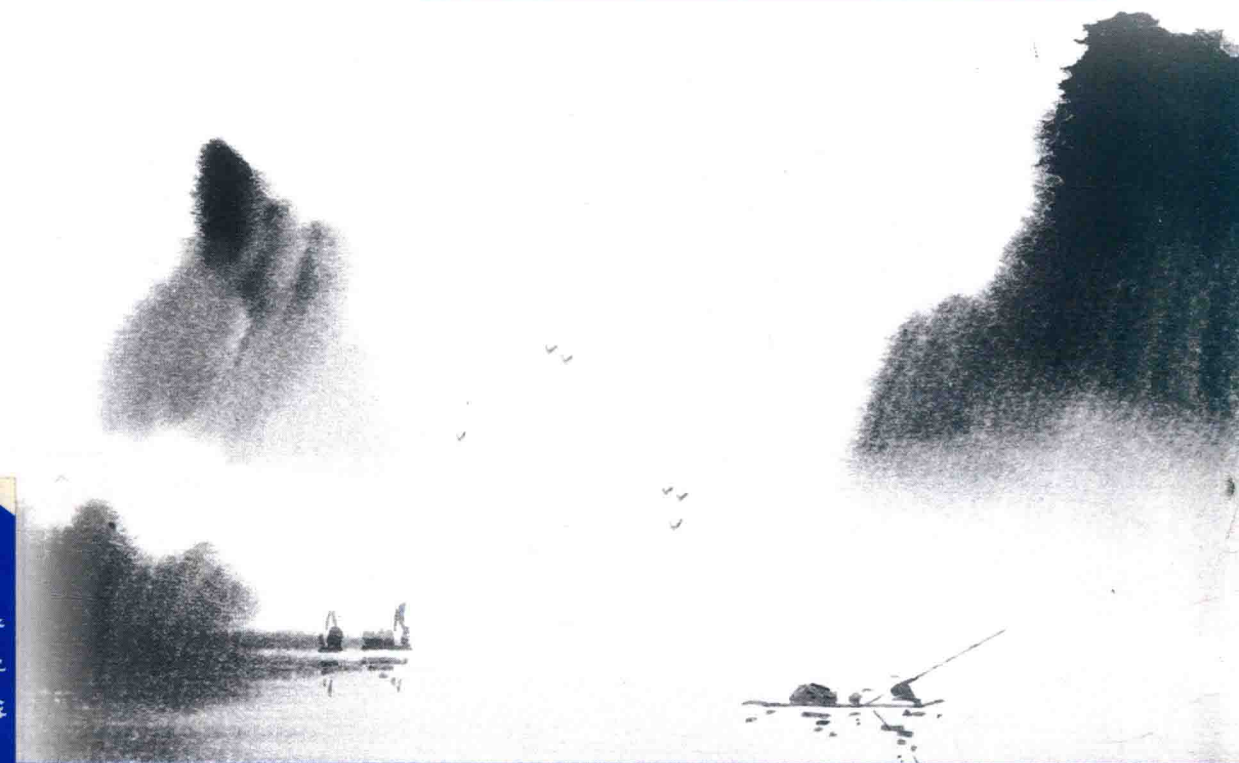


Supply-side Reform of Higher Education from the Perspective of Finance

高等教育供给侧改革的 财务视角

乔春华·著



东南大学出版社
SOUTHEAST UNIVERSITY PRESS

高等教育供给侧改革的 财务视角

乔春华 著



东南大学出版社
SOUTHEAST UNIVERSITY PRESS

内容提要

本书将中央提出的“供给侧结构性改革”运用到高等教育领域、运用到高等教育的财务领域,提出了高等教育产品属于准私人产品,高等教育是一个准市场;高等教育领域供给侧改革的主要任务是“三去两降一补”:去行政化、去编制、去产能、降失业率、降成本、补短板。提出了高校财务领域的供给侧改革最需要有效的制度供给,提出了应建立与法人治理结构相适应的财务管理体制。阐述了公办高校财政投入和学费的供给侧改革;基于公平,不论双一流大学还是高职院校,属于“基本支出”的财政生均拨款标准应一视同仁,属于“项目支出”的则有所差别;基于效率,不同质量、不同层次的高校学费应有所差别;不赞成以省、直辖市、自治区作为确定学费标准的区域单位,因为经济发达省也有较贫困的市县乡,经济欠发达省也有较富裕的市县乡;经济发达省考生到经济欠发达省上学或经济欠发达省考生到经济发达省上学均按入学地标准交费,这种制度造成了不公平;主张全国作为确定学费标准的区域单位,并主张高收费高资助的政策,提高资助家庭经济困难学生的比例和提高奖学金的范围与额度;探索了脱贫后家庭经济困难学生的资助体系。本书还阐述了民办高校投资的供给侧改革,民办高校非营利性与营利性的分类和民办高等教育学费的供给侧改革。

图书在版编目(CIP)数据

高等教育供给侧改革的财务视角/乔春华著. —南京:东南大学出版社,2017.7

ISBN 978-7-5641-7213-8

I. ①高… II. ①乔… III. ①高等学校-财务管理-研究-中国 IV. ①G647.5

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2017)第 133380 号

高等教育供给侧改革的财务视角

出版发行 东南大学出版社
社 址 南京市四牌楼 2 号(邮编:210096)
出 版 人 江建中
责任编辑 戴季东 马 伟
经 销 全国各地新华书店
印 刷 虎彩印艺股份有限公司
开 本 700mm×1 000mm 1/16
印 张 25
字 数 525 千字
版 次 2017 年 7 月第 1 版
印 次 2017 年 7 月第 1 次印刷
书 号 ISBN 978-7-5641-7213-8
定 价 98.00 元

本社图书若有印装质量问题,请直接与营销部联系,电话:025-83791830。

前言

2012年11月15日,习近平在当选总书记时指出:“我们的人民热爱生活,期盼有更好的教育、更稳定的工作、更满意的收入、更可靠的社会保障、更高水平的医疗卫生服务、更舒适的居住条件、更优美的环境,期盼孩子们能成长得更好、工作得更好、生活得更好。人民对美好生活的向往,就是我们的奋斗目标。”总书记深情地“期盼有更好的教育”,但是,正如《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010—2020年)》指出的“我国教育还不完全适应国家经济社会发展和人民群众接受良好教育的要求”,由于我们的高等教育的质量不够高,相当多的中等收入家庭期盼受教育者去国外留学,反映了我国高等教育的供给满足不了“更好教育”的需求,这有必要进行高等教育的供给侧改革。

2016年5月20日,习近平在中央全面深化改革领导小组第二十四次会议上强调指出:“供给侧结构性改革本质是一场改革……各地区各部门要把依靠全面深化改革推进供给侧结构性改革摆上重要位置。”这里,总书记强调的“各部门”应该包括高等教育部门。《中央经济工作会议(2016)》指出:“2017年是实施‘十三五’规划的重要一年,是供给侧结构性改革的深化之年。”

本书的结构主要分为四部分:

第一部分是运用教育经济学原理阐述高等教育供给与需求的关系。高等教育产品属于准私人产品,高等教育是一个准市场。《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》指出:“市场决定资源配置是市场经济的一般规律。必须积极稳妥从广度和深度上推进市场化改革,大幅度减少政府对资源的直接配置……推进公共资源配置市场化。”在高等教育市场中,为了适应不断增长的社会和国民经济发展对高等教育的需求,为了适应不断增长的受教育者对高等教育的需求,高等教育必须进行供给侧改革,提供高质量的高等教育产品。高等教育领域供给侧改革的主要任务是“三去两降一补”,即去行政化、去编制、去产能、降失业率、降成本、补短板。

第二部分是高校财务管理体制的供给侧改革,从制度和组织机构设置、人员配备来保证高等教育的供给侧改革,提出了建立与法人治理结构相适应的财务管理体系。这一部分是高等教育财务领域供给侧改革的制度保证。

第三部分是公办高校财力供给侧改革的保障。教育供给离不开经费,经费来源主要是财政拨款和学费收入,这涉及教育投入和学费的供给侧改革;经费支出可推进高等教育供给侧结构性改革,正如《中央经济工作会议(2016)》指出:“预算安

排要适应推进供给侧结构性改革。”笔者主张：基于公平，不论双一流大学还是高职院校，属于“基本支出”的财政生均拨款标准应一视同仁，即一个标准，属于“项目支出”的则有所差别；基于效率，不同质量、不同层次的高校学费应有所差别，双一流大学应收较高的学费；不赞成将居民的经济承受能力或人均可支配收入作为学费的依据之一，而主张高收费高资助的政策；不赞成同一层次同一学科在经济发达省与经济欠发达省分为两个标准，因为经济发达省也有较贫困的市县乡，经济欠发达省也有较富裕的市县乡，另外，经济欠发达省的考生到经济发达省将交较高学费，而经济发达省的考生到经济欠发达省将交较低学费，这会造成不公平。

第四部分阐述民办高校投资的供给侧改革，民办高校非营利性与营利性分类和民办高等教育学费的供给侧改革。

在成书过程中正值电视剧《长征大会师》热播，其主题曲是《信仰的光芒》（舒楠作曲，韩磊演唱）。歌词是：

那条路，那面旗，千古绝唱；那群人，那颗星，荡气回肠。

.....

眼神滚烫，长风中歌唱；就用万颗红心，把传说点亮。

就这样一步一步地走，就这样一步一步地走，走出苦难，走出悲壮，走出亿万人中国梦想。

就这样一步一步地走，就这样一步一步地走，沿着主张，沿着信仰，走向明天的辉煌！

这首低沉有力的歌吼出了为信仰坚忍不拔的努力，震撼了我的心灵，变成了我笔耕的动力。我就这样一笔一笔地写，就这样一个字一个字地写，沿着目标，追逐人生的理想！

这部《高等教育供给侧改革的财务视角》是“‘安徽省高校管理大数据研究中心’智库研究项目”成果之一。

在成书过程中参阅了大量同行们的研究成果，借鉴了宝贵的经验，引用了可靠的资料，在此表示衷心感谢。

在成书过程中得到东南大学出版社戴季东、马伟责任编辑的精细审阅，在此表示衷心感谢。

作为国内第一部从财务视角论述高等教育供给侧改革的专著，肯定有众多不成熟或谬误之处，敬请各位读者批评指正。

著者

2017年4月21日

目 录

第一章 高等教育供给侧改革概述	1
第一节 供给侧改革概述	1
一、需求与供给	1
二、中央对供给侧结构性改革的提出	2
三、供给侧改革的理论	8
第二节 研究高等教育供给侧改革的意义	23
一、供给侧改革适用于高等教育领域	23
二、跨越中等收入陷阱需要加快发展高等教育	26
三、高等教育供给侧改革要抓住就业率这个牛鼻子	33
第三节 高等教育供给侧改革的理论分析	43
一、高等教育服务(产品)的性质与特征	43
二、高等教育供给与高等教育需求	54
第四节 高等教育供给侧改革的主要任务	66
一、去行政化	67
二、去编制	70
三、去产能	72
四、降失业率	77
五、降成本	80
六、补短板	85
第二章 高等教育市场化对供给侧改革的影响	89
第一节 高等教育产业化与高等教育市场化	89
一、研究高等教育产业化与市场化对供给侧改革的意义	89
二、高等教育产业化与高等教育市场化的涵义	102
三、《中共中央关于教育体制改革的决定》前中国高等教育市场化的探索	111
第二节 高等教育市场化对供给侧改革的影响	114
一、高等教育供给侧改革主要是高等教育市场化	114
二、高等教育供给侧改革的具体内容	119

三、结语	126
第三章 高校财务领域的供给侧改革最需要有效制度供给	128
第一节 高校财务领域的制度供给	128
一、制度供给是供给侧改革的重要内容	128
二、高校财务领域制度供给的内容	131
三、完善高校内部控制制度	137
四、制定高校管理审计的制度	151
第二节 高校财务管理体制的供给侧改革	154
一、高校财务管理体制的目标是建立与法人治理结构相适应的财务 管理体制	154
二、改革与完善财务领域机构的设置	159
三、配备高校会计与财务人员	166
第四章 高等教育投入的供给侧改革	175
第一节 高等教育投入需要供给侧改革	175
一、教育投入体制“完善和规范”需要供给侧改革	175
二、教育投入需要供给侧改革	180
第二节 高等教育财政投入的供给侧改革首先是公平	185
一、高等教育投入的供给侧改革首先是公平供给	185
二、制定高校生均拨款标准	187
三、试行高等教育券	197
第三节 高等教育财政投入的供给侧改革其次是效率	218
一、高等教育投入的有效供给改革必须推动绩效拨款	218
二、推动高校绩效拨款	221
三、推动高校竞争性拨款	239
四、高校“去编制”后要重视预算管理	242
第五章 公办高校学费的供给侧改革	245
第一节 公办高校学费概述	245
一、公办高校学费是公办高校资金供给的重要组成部分	245
二、公办高校收费制度变迁的路径及其启示	247
三、高校学费制度的理论依据	263
四、高校学费的基础理论	268
五、改革与完善高等学校学费制度的政策建议	275

第二节 公办高校学费的确定标准	278
一、关于高校学费确定标准的不同观点	278
二、高校学费标准不以市场供求为主要参考,也不能以人均可支配 收入为标准	279
三、关于以教育成本为基础确定学费标准	280
四、关于确定学费标准的年生均教育培养成本比例	286
五、对高等教育学费“高学费+高资助”的建议	290
第三节 脱贫后高校家庭经济困难学生的资助体系研究	294
一、为什么标题为“脱贫后高校家庭经济困难学生的资助体系研究”	294
二、公办高校收费的资助体系的法规依据	298
三、2020年后仍需执行高校家庭经济困难学生的资助政策	303
四、精准执行高校家庭经济困难学生的资助政策需要大数据	309
第六章 民办高等教育供给侧改革的财务视角	313
第一节 民办高等教育投入的供给侧改革概述	313
一、有关大力发展民办高校的规定	313
二、国际组织倡导高等教育引入民间资本	316
三、国外对民办高校需求的论述	317
四、民办高校的定义	320
第二节 民办高校投资的供给侧改革	331
一、民办高等教育投入的供给侧改革	331
二、我国社会主义初级阶段的民办高等教育是投资而不是捐资	336
三、吸引民办高校投资需要明晰民办高校产权	339
四、民办高校投资不能界定为法人财产权	347
五、对非营利性民办高校与营利性民办高校分类的思考	362
六、中国近代私立大学经费来源的简单回顾	366
七、民办高校财政投入的供给侧改革	368
第三节 民办高等教育学费的供给侧改革	382
一、民办高等教育收费政策的演变	382
二、民办高校收费应重视供给侧改革	385
三、改革与完善民办高校收费政策	386
参考文献	390

第一章 高等教育供给侧改革概述

第一节 供给侧改革概述

2016年1月29日,习近平总书记在中共中央政治局第三十次集体学习时强调指出:“推进结构性改革特别是供给侧结构性改革,是‘十三五’的一个发展战略重点。”

一、需求与供给

(一) 国内有效供给满足不了有效需求致使到国外消费

国人为什么到国外去消费:在物质层面,去日本买马桶盖、去韩国买美妆、去澳大利亚买婴儿奶粉、去意大利买包包、去荷兰买剃须刀等等;在非物质层面,到国外去接受教育、医疗、旅游等服务。这些东西中国不是没有,就是没有高端的、没有国外供给的质量高、环保干净和服务好。李迅雷的研究显示:典型案例是中国人到日本去抢购马桶盖。但同时,中国迄今还有超过6亿人还没能用上马桶。说明有效需求的问题比有效供给更严峻。^①

(二) 供给与需求的概念

供给与需求是经济学最基本的概念。有人将“需求”与“供给”比喻作一枚硬币的两面。

著名经济学家、诺贝尔经济学奖得主萨缪尔森曾引用过无名氏的话:“你甚至于可以使鸚鵡成为一个博学的经济学者——它所必须学的全部就是‘供给’与‘需求’这两个名词。”^②

马克思在《资本论》中指出:“要给需求和供给这两个概念下一般的定义,真正的困难在于,它们好像只是同义反复。让我们首先考察供给,这就是处在市场上的产品,或者能提供给市场的产品……现在,我们考察另一个方面:需求。在需求方面,看来存在着某种数量的一定社会需要,要满足这种需要,就要求市场上有一定量的某种物品。但是,从量的规定性来说,这种需要具有很大伸缩性和变动性。它

① 李迅雷,供给侧改革助力跨越中等收入陷阱[J],中国人力资源社会保障,2016(5):56.

② 保罗·A·萨缪尔森,威廉·D·诺德豪斯,经济学,[M],高鸿业,等译,第12版,北京:中国发展出版社,1992:100.

的固定性是一种假象……供求实际上从来不会一致,如果它们达到一致,那也只是偶然现象,所以在科学上等于零,可以看作没有发生过的事情。因为各式各样的不平衡具有互相对立的性质,并且因为这些不平衡会彼此接连不断地发生,所以它们会由它们的相反的方向,由它们互相之间的矛盾而互相平衡。”^①

由此可见,经济学基本问题就是从供给与需求两个侧面分析问题。供不应求或者供过于求是经济生活中的常态,是绝对的;供求均衡只是动态的,是相对的。供给与需求是矛盾的两个方面,是对立又统一的,是辩证的关系。

对需求和供给的分析是现代西方经济学一般理论分析的逻辑起点。需求与供给的一般定义为:

需求指的是消费者在一定时期内,在各种可能的价格下愿意而且能够购买的该商品的数量。而需要指的是消费者想得到某种商品的愿望。需求不是自然和主观的愿望,而有效的需求应该满足两个条件:消费者有购买的欲望和有购买的能力。

供给指的是生产者在一定时期内,在各种可能的价格下愿意而且能够提供出售的该商品的数量。这种供给是指有效供给,必须满足两个条件:生产者有出售的愿望和有供应的能力。

二、中央对供给侧结构性改革的提出

2015年10月8—10日,中央财经办公室主任刘鹤到广东调研时强调,要更加重视供给侧调整,加快淘汰僵尸企业,有效化解过剩产能。一般认为,这是供给侧改革的最早提法。但笔者查阅资料,提出解决供给方面问题的时间还要早一点。

(一) 2015年10月前的提出

1. 中国的深层次问题是供给方面的问题

1999年,张弥认为:“国内供给学派理论认为,凯恩斯需求管理为主的理论,强调的是加强政府对经济生活的干预,政府对企业的控制,以控制总需求的办法来治理通货膨胀。这与中国的国情是不相适应的。中国的深层次问题是效率问题,是供给方面的问题。因而供给经济学的分析方法和政策结论,更适合于中国目前改革和经济运行的实际。”^②

2. “供给政策”和“供给力量”的提出

国务院发展研究中心资源与环境研究所副所长李佐军是我国最早研究供给侧改革的学者之一。他在一篇文章中回忆:“2006年我公开发表的《加大供给政策推进力度》一文实际上是在2001年写作完成的。当时中国经济开启了新一轮的快速

① 马克思.资本论.第2卷.[M].北京:人民出版社,1975:208-212.

② 张弥.国内外供给经济学派理论研究的比较[J].财经问题研究,1999(4):65-67.

增长,学界出现了经济主要是由内需拉动还是应更多地发挥企业作用的争论。受我的博士研究生导师吴敬琏老师一篇文章的启发,写作了《加大供给政策推进力度》一文。此文提出,“随着经济发展进入新的阶段,必须充分认识供给和供给政策对经济发展的作用,加强供给政策的推进力度”“供给是指所有能对经济发展和经济效率提高起作用的供给因素或供给力量(广义供给),包括经济活动主体(如企业和个人等)、生产要素(如资本、人力资本、技术和知识等)、结构变动(如工业化和城市化)和制度创新等”。2009年,在需求管理政策大行其道之时,我发表了《保增长不能忽视多方面供给力量的作用》一文,文章提出,“当前,为了应对国际金融危机,国内各界正在为保增长而不懈努力。以往我们在分析经济增长时,三大需求是重要视角,供给侧因素则较少考虑。而供给是与需求相对应的概念,是指所有能对经济发展和经济效率提高起作用的供给力量,包括经济活动主体、生产要素、结构变动和制度创新等。目前阶段我国保增长不仅要重视需求侧力量对经济的拉动作用,更要重视供给侧力量对经济的推动作用”。2012年,在政府再次强调用需求管理政策实现稳增长时,我发表了《供给是决定经济发展的主导力量》一文。文章提出:“需求拉动受收入增长和购买力限制,是一种较为被动的力量,因此,稳增长应逐步摆脱对需求政策的依赖,更多地发挥供给政策的作用。”“长期以来,由于人们深受凯恩斯主义的影响,主要强调需求管理和需求政策的作用,特别是近年来许多人分析宏观形势和提出宏观政策建议,言必称凯恩斯三驾马车(出口、投资和消费),外需不行了就扩大内需,消费拉不动就使劲地拉动投资。其实,供给才是决定经济发展的主导力量。”“供给政策更符合市场经济的要求,在历史上占据主导地位,供给与需求相互依存,但国内有效需求最终取决于各主体的供给能力,在开放经济条件下供给能力决定一国的竞争力,不要低估供给政策对我国经济发展的作用。”2012年以来,我在上百篇文章和采访中反复论证和强调,出口、投资和消费“三驾马车”只是GDP支出法核算的三大组成部分,只是经济增长的结果而非原因,只是需求侧的短期动力,只是多种动力中的一种,只是经济下行或经济危机时期用以抚平经济波动的非常举措,不能作为常规性政策使用。若非要当常规性政策使用,必将带来产能过剩、通货膨胀、资产价格泡沫、债务负担增加、金融风险加剧、贫富差距拉大以及资源环境压力加大等副作用和后遗症。寻找经济发展的动力必须从需求侧转向供给侧,与需求侧“三驾马车”相对应,我提出了供给侧“三大发动机”的新概念。“三大发动机”包括制度变革、结构优化和要素升级,正好对应着新一届中央领导反复强调的改革、转型和创新三个方面。”^①

3. 结构性改革

2013年9月5日,习近平在俄罗斯圣彼得堡举行的二十国集团领导人会议上

^① 李佐军,供给侧改革就是精准改革[J],中国发展观察,2016(10):61-64.

发表“共同维护和发展开放型世界经济”时指出:“我们认识到,为了从根本上解决经济的长远发展问题,必须坚定推动结构改革,宁可将增长速度降下来一些。任何一项事业,都需要远近兼顾、深谋远虑,杀鸡取卵、竭泽而渔式的发展是不会长久的。”这是“结构改革”的第一次表述。

吴敬琏认为:“结构性改革(structural reform)的含义,则是指在市场经济的总框架下对某些社会经济架构和政府规制架构进行的改革,也就是我们通常所说的体制改革,特别是政府职能的改革,不应当把它跟政府用行政手段‘调结构’混为一谈。”^①

王小广指出:“结构性改革是重大或关键性领域的改革,而不是全面改革。结构性改革主要包括两层含义。第一层含义是指针对结构问题和体制缺陷而改革相应的体制机制。它包括两种情况,一种是针对经济发展的重大结构问题而采取相应的制度创新,力求通过制度创新从根本上解决结构问题,这是标准的发展经济学概念。另一种是经济体制特别是财政、金融体制存在重大的制度缺陷,必须通过加强规制、完善监管来补上原有制度漏洞。第二层含义,改革不是对原有制度的推倒重来,一般的情况是在对原有制度尊重或肯定的基础上,对一些导致严重的经济问题或危机的关键性制度缺陷做重大修补,即对现在制度结构进行优化升级,是完善制度的过程。”^②

4. “增加有效供给”和“创新供给激活需求”的提出

2014年10月29日,李克强主持召开国务院常务会议,部署推进消费扩大和升级,促进经济提质增效。会议指出:“消费是经济增长重要‘引擎’,是我国发展巨大潜力所在。在稳增长的动力中,消费需求规模最大、和民生关系最直接。要瞄准群众多样化需求,改革创新,调动市场力量增加有效供给,促进消费扩大和升级,带动新产业、新业态发展,推动发展向中高端水平迈进,打造中国经济升级版。一要增加收入,让群众‘能’消费。二要健全社保体系,让群众‘敢’消费。三要改善消费环境,让群众‘愿’消费。”会议要求重点推进6大领域消费。一是扩大移动互联网、物联网等信息消费,提升宽带速度,支持网购发展和农村电商配送。加快健康医疗、企业监管等大数据应用。二是促进绿色消费,推广节能产品,对建设城市停车、新能源汽车充电设施较多的给予奖励。三是稳定住房消费,加强保障房建设,放宽提取公积金支付房租条件。四是升级旅游休闲消费,落实职工带薪休假制度,实施乡村旅游富民等工程,建设自驾车、房车营地。五是提升教育文体消费,完善民办学校收费政策,扩大中外合作办学。六是鼓励养老健康家政消费,探索建立产业基金

① 吴敬琏,把握供给侧结构性改革的正确指向[N],北京日报,2016-03-21.

② 王小广,供给侧结构性改革:本质内涵、理论源流和时代使命[J],中共贵州省委党校学报,2016(2):82-87.

等发展养老服务,制定支持民间资本投资养老服务的税收政策,民办医疗机构用水用电用热与公办机构同价。用更好的产品与服务,让人们放心消费、享受生活。

2014年12月9日至11日,中央经济工作会议在北京召开。会议认为:“要更加注重满足人民群众需要,更加注重市场和消费心理分析。从消费需求看,过去我国消费具有明显的模仿型排浪式特征,现在模仿型排浪式消费阶段基本结束,个性化、多样化消费渐成主流,保证产品质量安全、通过创新供给激活需求的重要性显著上升,必须采取正确的消费政策,释放消费潜力,使消费继续在推动经济发展中发挥基础作用。”

5. 供给侧的提出

已故日本经济学家青木昌彦在2015年3月25日为中国金融40人论坛提供的论文《从比较经济学视角探究中国经济新常态》中把上述两种分析法分别命名为“需求侧因素分析”和“供给侧因素分析”。以后许多中国经济学家也沿用这种表达。^①

滕泰指出:“2015年11月9日,我应邀参加了李克强总理的座谈会,做了‘从供给侧改革,全面降低企业成本,开启经济新周期’的汇报,碰巧第二天,11月10日,习近平主席在中央财经领导小组会议上首次提出‘供给侧结构性改革’。”^②

(二) 中央对供给侧结构性改革的提出

2015年11月10日,习近平在中央财经领导小组会议上首次正式提出“供给侧结构性改革”。

11月18日,习近平在APEC会议上再提“供给侧改革”,指出:“要解决世界经济深层次问题,单纯靠货币刺激政策是不够的,必须下决心在推进经济结构性改革方向作更大努力,使供给体系更适应需求结构的变化。”

12月22日,中央经济工作会议指出:“稳定经济增长,要更加注重供给侧结构性改革。”

《中央经济工作会议(2016)》指出:“党的十八大以来,形成以新发展理念为指导、以供给侧结构性改革为主线的政策体系,引导经济朝着更高质量、更有效率、更加公平、更可持续的方向发展,提出引领我国经济持续健康发展的一套政策框架。”

高层为何重视供给侧改革?11月18日,中央财经领导小组办公室副主任杨伟民在财经年会上表示,作为中央“十三五”规划建议的灵魂,本质上体现的也就是供给侧的结构性改革问题。

(三) 供给侧改革的内涵

1. 为什么要提出供给侧改革

中新网记者骆阳报道:“近日,中共中央总书记习近平在中央财经领导小组会

^① 吴敬琏,把握供给侧结构性改革的正确指向[N],北京日报,2016-03-21.

^② 吴敬琏,厉以宁,郑永宁,等.读懂供给侧改革[C].北京:中信出版社,2016:209.

议上提到,加强供给侧结构性改革,增强经济增长动力。对此,美国《侨报》12日刊文表示,中国提出‘供给侧改革’正是对症下药之举。文章称,所谓‘供给侧改革’,就是从供给、生产端入手,通过解放生产力,提升竞争力促进经济发展。这种改革具体而言,它要求清理僵尸企业,淘汰落后产能,将发展方向锁定在新兴领域、创新领域,创造新的经济增长点。举简单的例子,中国人对手机需求量很大,但美国苹果手机在中国却甚是走俏。中国早有生产电饭煲、马桶等生活用品的能力,但中国人却不吝重金购买日本品牌。这背后折射出中国长期对‘供给侧’的疏忽,造就了今日难以满足市场需求的尴尬。哪些领域、哪些产业、哪些产品在‘供给侧’需要加大投入和生产,正是中国经济结构转型升级的需要。全球不缺消费者,缺的是具有竞争力的产品。”^①

简单地说,原来我们从需求侧来拉动经济增长,是从需求方面出发的。但现在一般的供给满足不了人们的需求,需要从供给方面改革来提供更高质量又无污染的产品去满足人们的需求。

2. 供给侧结构性改革的根本目的

2016年5月16日,习近平在中央财经领导小组第十三次会议强调指出:“供给侧结构性改革的根本目的是提高供给质量满足需要,使供给能力更好满足人民日益增长的物质文化需要;主攻方向是减少无效供给,扩大有效供给,提高供给结构对需求结构的适应性。”

《中央经济工作会议(2016)》指出:“供给侧结构性改革,最终目的是满足需求,主攻方向是提高供给质量,根本途径是深化改革。最终目的是满足需求,就是要深入研究市场变化,理解现实需求和潜在需求,在解放和发展社会生产力中更好满足人民日益增长的物质文化需要。主攻方向是提高供给质量,就是要减少无效供给,扩大有效供给,着力提升整个供给体系质量,提高供给结构对需求结构的适应性。根本途径是深化改革,就是要完善市场在资源配置中起决定性作用的体制机制,深化行政管理体制改革,打破垄断,健全要素市场,使价格机制真正引导资源配置。”

3. 供给侧结构性改革的本质

2016年5月20日,习近平在中央全面深化改革领导小组第二十四次会议强调指出:“供给侧结构性改革本质是一场改革,要用改革的办法推进结构调整,为提高供给质量激发内生动力、营造外部环境。各地区各部门要把依靠全面深化改革推进供给侧结构性改革摆上重要位置,坚定改革信心,突出问题导向,加强分类指导,注重精准施策,提高改革效应,放大制度优势。”

^① 洛阳,侨报:中国提出“供给侧改革”正是对症下药[N/OL]. 中国新闻网,2015-11-13.

4. 供给侧改革强调供给侧,但不是不要需求

(1)有“适度扩大总需求”“需求引领”“释放新需求”的提法

《辞海》一种解释:侧,向一边倾斜^①,即侧重、偏重、着重某一方面。因此,供给侧改革即侧重、偏重供给方面的改革,通过改革使供给方面更加优化,达到提高供给体系质量和效率,更能满足需求。因此,它不是否定需求,而是达到供给与需求的有效平衡。中央领导是从这个角度说的:

2015年11月10日,习近平指出:“在适度扩大总需求的同时,着力加强供给侧结构性改革,着力提高供给体系质量和效率,增强经济持续增长动力。”

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》指出:“坚持需求引领、供给创新,提高供给质量和效率。”

党的十八届五中全会提出了“释放新需求,创造新供给”的指导方针。

(2)供给侧改革要求“两侧发力”达到供给与需求的有效平衡

2015年11月15日,习近平在G20安塔利亚峰会上强调要“重视供给端和需求端协同发力”。

11月17日,李克强在“十三五”规划编制工作会议上也强调,在供给侧和需求侧两端发力促进产业迈向中高端。

11月18日,习近平在APEC会议上再提“供给侧改革”,指出要解决世界经济深层次问题,必须下决心在推进经济结构性改革方面做更大努力,使供给体系更适应需求结构的变化。

12月2日,李克强指出:“明年要实现‘十三五’良好开局,必须继续从供需两端加大结构性改革力度,以创新供给带动需求扩展,以扩大有效需求倒逼供给升级,实现稳增长和调结构互为支撑、互促共进。”

12月7日,李克强在“十三五”规划编制工作国内外专家座谈会上指出:“要继续从供需两侧发力推进结构性改革。规划要把创新驱动放在核心位置。”

上述“两侧发力”“两端协同发力”,表明不是否定需求侧或需求端,而是侧重、偏重供给方面的改革。

(3)供给侧改革要求减少无效和低端供给

习近平总书记指出:“减少无效和低端供给,扩大有效和中高端供给,增强供给结构对需求变化的适应性和灵活性,提高全要素生产率。”^②

(4)供给侧和需求侧都需要改革、需要创造消费需求

2015年12月2日,李克强主持召开经济工作专家座谈会,会上又在供给侧改

① 辞海编辑委员会,辞海[M],上海:上海辞书出版社,1979:546.

② 本报评论员,从供给侧着力实现新跃升——二论学习贯彻习近平同志在省部级专题研讨班上重要讲话[N],人民日报,2016-01-23.

革的基础上提出需求改革,他指出,平衡地看,供给和需求都需要改革,因此要从这两方面来推进结构性改革。他解释说:“本届政府成立以来,重点在供给方面加大改革力度,包括简政放权、放管结合、优化服务,推动‘大众创业、万众创新’,以及‘互联网+’等,都是在创造新的供给。”他同时强调指出:“‘需求方面改革也没有放松’,比如加大中西部铁路建设、棚户区改造、城市地下给排水设施建设等。”他还指出:“在需求方面,要以更优品质的产品、更加丰富的新业态、更便利的服务,引领和创造消费需求,支持信息、绿色、旅游等领域新消费发展,在消费升级中释放需求潜力。积极增加有效投资,更好发挥政府资金对社会资本的带动作用 and 放大投资的乘数效应,加快补短板项目建设,支持新型城镇化、产业升级、重大民生工程等,立足长远实现投资综合效益递增。”

《中国经济周刊》记者王红茹报道:“有人将能够短期显效的‘需求侧改革’比作‘西药’,更重长远的‘供给侧改革’比作‘中药’。‘西医’可以救急,但副作用大;中医疗法如文火慢煮,综合施治,需要把握火候,引出的味道也更浓。”^①

综上所述,供给侧改革和需求侧改革相互依存,共同发力。只不过供给侧改革是对多年来需求侧管理累积问题进行的综合矫正。两者都是让生产要素的潜能充分释放,使供给侧与需求侧更高发展阶段达到均衡。

三、供给侧改革的理论

(一) 唯物辩证法理论

前已述及,供给与需求之间是两个互相对立又互相依存的辩证关系,供不应求或者供过于求是经济生活中的常态,是绝对的;供求均衡只是动态的,是相对的。供给与需求需要两端共同发力,当前,我们侧重的是供给方面的改革,但也不能忽视需求方面的改革。

1. 对计划和市场唯物辩证法态度的启示

(1) 中国的经济理论是国外经济理论与国情结合的产物

“经济”一词取自商朝《礼记》中的“经世济民”,大概在公元4世纪初,东晋时代正式使用“经济”一词,如《晋书·殷浩传》:“足下沉识淹长,思综通练,起而明之,足以经济。”以后还有(唐)袁郊《甘泽谣·陶岷》:“岷之文学,可以经济;自谓疏脱,不谋宦游。”(宋)梅尧臣《汴渠》诗:“我实山野人,不识经济宜”等。

“经济”一词我国虽早已有之,但西方经济学在19世纪晚期才传入中国,“经济”一词在清朝末期,翻译家严复将“economy”直译成“生计”,最先将“economics”用汉字翻译成“经济学”的是日本人,民国创始人孙中山先生从日本将“经济”一词引入中国,“经济”即成为“economy”的正式翻译用语。

① 王红茹,“需求侧改革”如西药 “供给侧改革”如中药[J],中国经济周刊,2015(47):34-36.

由此可见,经济学是舶来品。我国计划经济体制是从前苏联引进的,我国计划经济理论是前苏联计划经济理论与国情结合的产物;我国市场经济体制是从西方引进的,中国的社会主义市场经济理论是西方经济理论与国情结合的产物。当然,中国这些体制与理论有批判地继承,有创新。但不应否定我国计划经济体制曾经带来过经济的发展,应该值得总结的是,我国计划经济体制及其理论是排斥市场的,不重视市场的力量,不引入市场的机制,使计划经济体制的弊端无限制地放大。我国应实行市场经济体制,是因为我国处于社会主义的初级阶段。

(2)我国计划和市场都要,目前侧重的是建立社会主义市场经济体制

1979年11月26日,我国改革开放刚刚起步的时候,邓小平就指出:“说市场经济只存在于资本主义社会,只有资本主义的市场经济,这肯定是不正确的。社会主义为什么不可以搞市场经济?这个不能说是资本主义。我们是计划经济为主,也结合市场经济,但这是社会主义的市场经济。”^①

1985年10月23日,邓小平进一步指出:“社会主义和市场经济之间不存在根本矛盾……我们过去一直搞计划经济,但多年的实践证明,在某种意义上说,只搞计划经济会束缚生产力的发展,把计划经济和市场经济结合起来,就更能解放生产力,加速经济发展。”^②

1987年2月6日,邓小平在“计划和市场都是发展生产力的方法”中强调指出:“为什么一谈市场就说是资本主义,只有计划才是社会主义呢?计划和市场都是方法嘛。只要对发展生产力有好处,就可以利用。它为社会主义服务,就是社会主义的;为资本主义服务,就是资本主义的。好像一谈计划就是社会主义,这也是不对的,日本就有一个企划厅嘛,美国也有计划嘛。我们以前是学苏联的,搞计划经济。后来又讲计划经济为主,现在不要再讲这个了。”^③

1989年6月9日,邓小平又强调指出:“我们要继续坚持计划经济与市场调节相结合,这个不能改。实际工作中,在调整时期,我们可以加强或者多一点计划性,而在另一个时期多一点市场调节,搞得更灵活些。以后还是计划经济和市场调节相结合。”^④

1990年12月24日,邓小平又明确指出:“我们必须从理论上搞懂,资本主义和社会主义的区分不在于是计划还是市场这样的问题。社会主义也有市场经济,资本主义也有计划控制。资本主义就没有控制,就那么自由?最惠国待遇也就是控制嘛!不要以为搞点市场经济就是资本主义道路,没有那么回事。计划和市场都

① 邓小平,邓小平文选(第二卷)[M].北京:人民出版社,1983:236.

② 邓小平,邓小平文选(第三卷)[M].北京:人民出版社,1993:148-149.

③ 邓小平,邓小平文选(第三卷)[M].北京:人民出版社,1993:203.

④ 邓小平,邓小平文选(第三卷)[M].北京:人民出版社,1993:306.