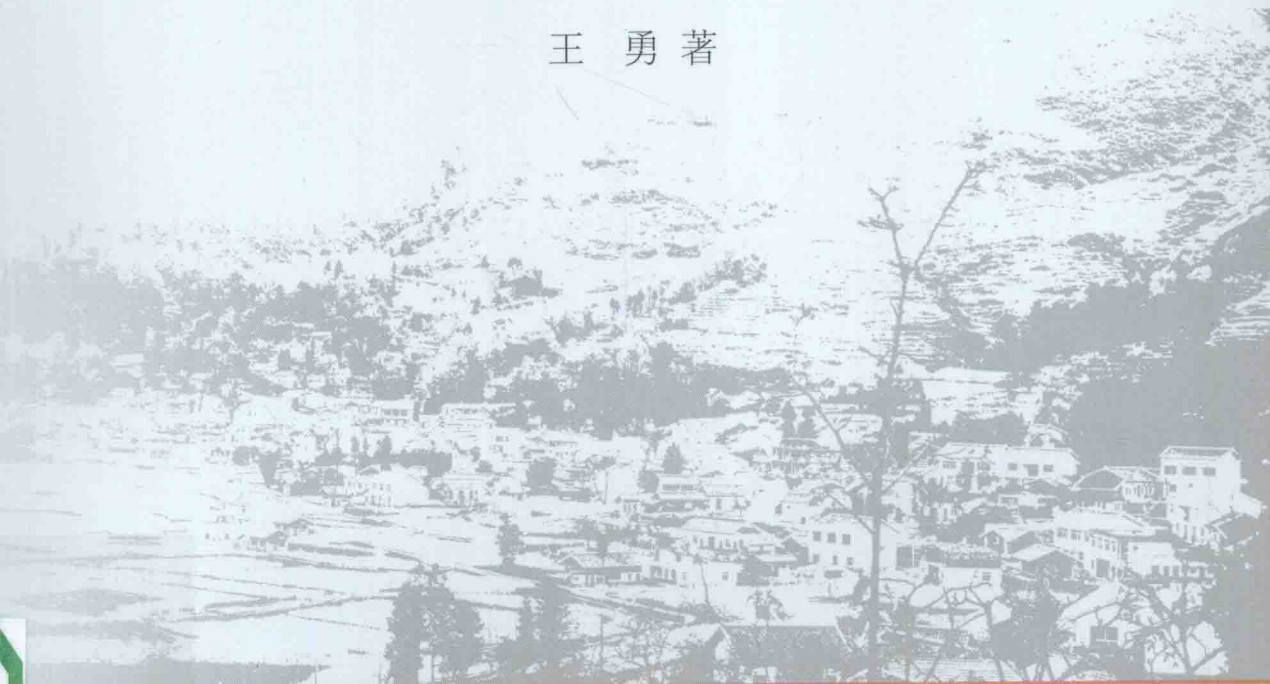


财政支持新农村建设 效应机理与实证

——以江西为例

王 勇 著



CaizhengZhichi Xinnongcun Jianshe
Xiaoying Jili Yu Shizheng

中国社会科学出版社

财政支持新农村建设 效应机理与实证

——以江西为例

王 勇 著

Cai Zheng Zhi Chi Xin Nong Cun Jian She
Xiao Ying Ji Li Yu Shi Zheng

中国社会科学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

财政支持新农村建设效应机理与实证: 以江西为例/王勇著.
—北京: 中国社会科学出版社, 2014. 12

ISBN 978 - 7 - 5161 - 5242 - 3

I. ①财… II. ①王… III. ①财政支农—研究—江西省
IV. ①F812. 756

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2014)第 297508 号

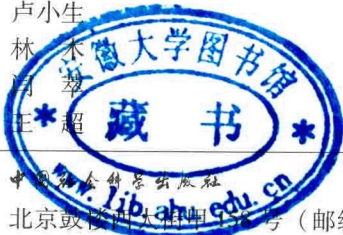
出 版 人 赵剑英

责任编辑 卢小生

特约编辑 林 木

责任校对 南 黎

责任印制 王*超



出 版 中国社会科学出版社
社 址 北京鼓楼大街40号 (邮编 100720)

网 址 <http://www.csspw.cn>
中文域名: 中国社科网 010 - 64070619

发 行 部 010 - 84083635

门 市 部 010 - 84029450

经 销 新华书店及其他书店

印 刷 北京市大兴区新魏印刷厂

装 订 廊坊市广阳区广增装订厂

版 次 2014 年 12 月第 1 版

印 次 2014 年 12 月第 1 次印刷

开 本 710 × 1000 1/16

印 张 13.75

插 页 2

字 数 232 千字

定 价 39.00 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发行部联系调换

电话: 010 - 84083683

版权所有 侵权必究

本书是江西省社会科学研究规划“十一五”
重点项目“财政支持新农村建设效应研究”（08YJ05）研究成果

前 言

农业、农村、农民问题（以下简称“三农”问题）历来是影响我国社会主义现代化建设的全局问题。农业农村经济不发达、农民增收缓慢及农村基本公共服务落后是我国广大农村长期面临的突出问题。针对“三农”问题，我国农村政策也历经多次重大调整，如改革开放初开始推行的家庭联产承包责任制及21世纪初实行的农村税费改革，再到当前各地正在开展的社会主义新农村建设。2005年党的十六届五中全会正式提出社会主义新农村建设的历史任务，明确了“生产发展、生活宽裕、乡风文明、村容整洁、管理民主”的建设要求，将新农村建设作为统筹城乡发展、破解城乡二元结构的重大战略举措。

按照新农村建设的总体目标和建设要求，新农村建设是一个庞大的系统工程，不仅涉及农田水利、道路交通等农业农村基础设施建设，还包括整治农村村容村貌、改善人居环境和发展农村文化教育、农村医疗卫生，以及构建农村社会保障体系、加强农村政治和精神文明建设、保护农村生态环境等，既有对农业发展、农民增收的要求，更有与城乡收入分配、公平待遇紧密相关的农村社会事业和基本公共服务等发展要求。所有这些都离不开资金投入。据国家发改委课题组的初步估算，仅农村基础设施建设一项，全国农村就需要建设资金12536亿—36134亿元。由于长期对农村采取“多取少予”的政策，致使农村公共投入严重不足，农村基础设施建设和公共服务落后，与城市差距较大。新农村建设内容的公共产品属性及当前农村公共服务历史欠账较多及落后的现状，迫切要求政府加大对新农村建设的财政投入，扩大公共财政在农村的覆盖范围，以强化农业基础地位、提高农村公共服务水平，缩小城乡经济社会发展差距，促进城乡一体化。实践证明，新农村建设，尤其是财政支持新农村建设有助于加快农业农村经济发展、提高农村公共服务水平及扩大内需、拉动国民经济持续增长。

财政对新农村建设的投入及效应如何，对新农村建设影响较大，有必

要从机理和实证等方面予以深入探讨和分析,正所谓既要知其然,更要知其所以然,本书就是基于此而著。全书以公共财政、公共产品、内生增长、现代人力资本等理论为基础,以财政支持新农村建设的效应研究为主线,采取规范分析与实证分析相结合、定性分析与定量分析相结合等方式,对财政支持新农村建设的效应,如农业增长、农民增收等经济效应及提高农村政治文明、精神文明、生态文明等社会效应的机理、传导机制及实现路径进行了分析,并以江西为例,利用面板数据模型、单位根检验、面板协整检验等现代计量方法,对财政支持新农村建设各项支出的具体效应进行了实证分析,得出实证研究结论;同时,还构建了财政支持新农村建设效应评价指标体系,采用数据包络分析法(DEA)对财政效应进行综合评价。

本书系江西社会科学规划重点课题、教育部人文社科重点基地南昌大学中部经济发展研究中心项目。全书在借鉴已有研究成果基础上力求创新,形成自己的特色。首先是将财政支农的范围由农业拓展至农村教育、农村医疗卫生、农村社会保障等领域;其次是分析财政支持新农村的效应不仅包括经济效应,而且还涉及社会效应,并在效应评价时将两者进行综合评价;最后是在实证研究时分区域进行,并针对不同区域特点及实证分析结果,分别提出有针对性、差异化的对策建议。

全书分六部分,共九章。第一部分为财政支持新农村建设理论基础。第二部分为财政支持江西新农村建设历史与现状。第三部分为财政支持新农村建设的经济效应与社会效应,经济效应主要是财政如何影响农业增长与农民增收,社会效应主要是财政如何提高农村政治文明、精神文明和生态文明。第四部分为财政支持新农村建设的效应综合评价。第五部分为提高财政支持新农村建设效应的对策建议。第六部分为财政支持新农村建设效应个案分析,主要分析兴国县财政支持新农村建设情况、主要做法及具体效应等。

推进新农村建设是一项系统工程和长期任务,扩大对新农村建设的财政投入并不断提高其效应,让公共财政的阳光更好地普照农村大地是落实中央“多予少取”政策的具体体现。虽然本书对此做了一些探讨,但鉴于本人知识和水平有限,书中难免存在错误和不足,许多理论和实践问题还有待解决。因此,本书仅是抛砖引玉,诚恳希望专家学者提出宝贵意见,并加入到新农村建设研究中,为新农村建设献计献策,又好又快推进新农村建设。

目 录

第一章 导论	1
第一节 问题的提出	1
第二节 研究意义	4
第三节 研究内容与目标	5
第四节 文献综述	6
第五节 研究范围的界定和有关说明	17
第六节 研究方法、技术路线	18
第二章 财政支持新农村建设效应理论基础	20
第一节 新农村建设理论	20
第二节 公共财政理论	27
第三节 公共产品理论	31
第四节 财政支持新农村建设的必要性分析	36
第五节 财政促进经济增长效应理论	39
第三章 财政支持江西新农村建设现状	45
第一节 江西新农村建设历史与现状	45
第二节 财政支持江西省新农村建设状况	53
第三节 财政支持新农村建设存在的主要问题	66
第四章 财政支持新农村建设与农业增长	71
第一节 江西农业经济概况	71
第二节 财政支持新农村建设的农业增长效应内涵	72
第三节 财政支持新农村建设的农业增长效应机理	74

第四节 财政支持新农村建设的农业增长效应实证分析	86
第五章 财政支持新农村建设与农民增收	100
第一节 江西农民人均收入总量及结构变化	100
第二节 财政支持新农村建设增加农民收入的效应机理	104
第三节 财政支持新农村建设增加农民收入效应实证分析	118
第六章 财政支持新农村建设社会效应	124
第一节 财政支持新农村建设社会效应内涵	124
第二节 财政支持新农村建设社会效应的机理	126
第三节 财政支持新农村建设社会效应实证分析	145
第七章 财政支持新农村建设效应评价	152
第一节 财政支持新农村建设效应评价指标体系的构建	152
第二节 财政支持新农村建设效应评价方法选择	155
第三节 基于 DEA 的财政支持新农村建设效应评价	159
第八章 提高财政支持新农村建设效应对策建议	174
第一节 影响财政支持新农村建设效应的主要因素	174
第二节 提高财政支持新农村建设效应的对策建议	176
第九章 财政支持兴国县新农村建设效应案例分析	185
第一节 兴国县简介	185
第二节 财政支持兴国县新农村建设现状	186
第三节 主要经验做法	188
第四节 主要效应	194
附录 财政支持新农村建设及农村社会文明调查问卷	202
参考文献	205
后记	214

第一章 导 论

第一节 问题的提出

农业是国民经济基础，关系国家的长治久安。农兴国立，农稳民安，农业、农村、农民问题（以下简称“三农”问题）在我国社会主义现代化建设及全面构建和谐社会中占有极其重要的地位，历来受到党和政府的特别关注和高度重视。早在 1964 年 12 月全国人大三届一次会议，周恩来总理在政府工作报告中第一次正式提出了“四个现代化”，即我国要在 20 世纪末实现工业现代化、农业现代化、国防现代化和科学技术现代化。经过几十年的努力，我国的现代化建设整体上取得显著成效，但“四个现代化”之一的农业现代化则明显滞后于工业现代化、国防现代化、科学技术现代化，成为我国现代化的明显短板，并因此形成了广受全社会关注的“三农”问题。“三农”问题虽由来已久，但在不同历史阶段有着不同的时代内涵和侧重点。在改革开放以前及改革开放初期，“三农”问题主要还是一个单纯的经济问题。进入 21 世纪以来，“三农”问题则不仅仅是一个单纯的经济问题，而是逐步转变为以收入分配、公平待遇、基本公共服务均等化为核心的社会问题。因此，针对“三农”问题，我国采取的政策也历经多次调整，由过去的“多取少予”逐步转变为目前的“多予少取”；政策着力点也逐步由“业”向“民”转变，即由过去重视对农业的发展到统筹兼顾农业和农村社会事业的全面发展，加快与“民”相关的农村社会事业的发展和农村基本公共服务的完善，统筹城乡发展，促进城乡一体化。2004—2013 年以来，中央连续 10 年出台了 10 个针对“三农”问

题的“一号文件”^①，这十个中央“一号文件”分别涉及农业生产、农业基础设施建设、农业科技创新、农民增收及农村基本公共服务等多方面。党的十六届五中全会提出了社会主义新农村建设的历史任务，首次明确了“生产发展、生活宽裕、乡风文明、村容整洁、管理民主”^② 20字建设要求。党的十六届六中全会，党的十七大、十七届三中全会则进一步对新农村建设和农村改革提出了具体要求。党的十八大强调，解决好农业农村农民问题是全党工作重中之重，要加大对强农惠农富农政策力度，让广大农民平等参与现代化进程、共同分享现代化成果，加快发展现代农业，增强农业综合生产能力，确保国家粮食安全和重要农产品有效供给，深入推进新农村建设和扶贫开发，全面改善农村生产生活条件，着力促进农民增收。在国家政策的指引和扶持下，近年来，我国新农村建设蓬勃开展、深入推进。从几年的实践看，新农村建设已成为当前解决“三农”问题、统筹城乡发展、加快城乡一体化、构建和谐社会的战略举措和重要突破口。

按照新农村建设的总体构想、目标和要求，新农村建设是农村经济建设、政治建设、文化建设、社会建设、生态建设五位一体的综合概念，是一个长远性的宏大系统工程，不仅涉及农田水利等农业基础设施为主的农业产业能力建设，还包括加快农村剩余劳动力转移、促进农民增收，以及农村村容村貌整治、农村文化教育及农村医疗卫生发展、农村社会保障体系构建、农村精神文明建设、农村民主管理、农村生态环境保护等内容，既有对农业发展、农民增收的要求，更有与收入分配、公平待遇紧密相关的农村社会事业和基本公共服务要求，而所有这些都离不开资金投入。据国家发改委课题组初步估算，仅农村基础设施建设一项，全国农村就需要建设资金 12536 亿—36134 亿元。而过去由于对农村长期采取“多取少予”

① 十个中央“一号文件”分别是：《中共中央国务院关于促进农民增收若干政策的意见》（2004）、《中共中央国务院关于进一步加强农村工作提高农业综合生产能力若干政策的意见》（2005）、《中共中央国务院关于推进社会主义新农村建设的若干意见》（2006）、《中共中央国务院关于积极发展现代农业扎实推进社会主义新农村建设的若干意见》（2007）、《中共中央国务院关于切实加强农业基础设施建设进一步促进农业发展农民增收的若干意见》（2008）、《中共中央国务院关于 2009 年促进农业稳定发展农民持续增收的若干意见》（2009）、《中共中央国务院关于加大统筹城乡发展力度进一步夯实农业农村发展基础的若干意见》（2010）、《中共中央国务院关于加快水利改革发展的决定》（2011）、《关于加快推进农业科技创新持续增强农产品供给保障能力的若干意见》（2012）和《中共中央国务院关于加快发展现代农业进一步增强农村发展活力的若干意见》（2013）。

② 虽然较早就有学者提出建设社会主义新农村建设，但正式提出的是 2005 年党的十六届五中全会。

政策,导致农村公共投入严重不足,农村基础设施建设和公共服务明显滞后,与城市形成较大反差。虽然自2005年新农村建设开展以来,全社会尤其是公共财政对新农村建设的投入有大幅增长,但由于历史上对农民、农村欠账较多,投入缺口仍旧较大。按照公共财政理论,公共财政应主要投入公共产品,以解决市场失灵和供给不足等风险。从新农村建设内容看,有相当部分属于公共产品或是具有公共产品属性,如农业科技、农村教育、农村基础设施建设、农村医疗卫生、农村生态环境保护等。无论哪一种公共产品,原则上所需资金都应主要来自公共财政。目前,我国各地新农村建设的资金来源较分散,主要有公共财政、农村信贷、农民自筹和社会捐赠等,虽然资金来源比较多,但是资金的数量有限且不稳定。相对而言,财政资金是各类资金中较为稳定的来源,是当前新农村建设最主要的推动力。因此,无论从统筹城乡发展、破解城乡“二元”结构出发,还是从公共财政基本要求出发,新农村建设都迫切需要公共财政的支持。

新农村建设需要财政支持,但财政支持究竟有何效应?其效应有多大?效应产生的机理和传导机制、实现路径如何?在实践中又该如何科学合理地评价其效应,在评价中既充分考虑农业增长、农民增收等经济效应,又考虑农村政治、精神、生态文明提高及农村社会公平等社会效应,突出以“民”为本,实现经济效应和社会效应的统筹兼顾和同步提高,这无疑是一个值得深入研究和探讨的重大课题。近年来对新农村建设调查发现,目前我国财政支持新农村建设实践中还存在财政管理体制不科学、财政投入需求及显示机制不健全、财政支出结构不合理及效应评价不科学,重经济效应、轻社会效应现象较普遍。这些问题直接或间接导致财政支持新农村建设效应不高,这已成为当前财政支持新农村建设实践中亟须解决的问题。目前,国内外有关财政支持新农村建设效应方面的研究比较少,已有的研究也大都局限于财政支持农业方面,而缺乏对财政支持农村教育、农村医疗卫生和农村社会保障效应的综合研究,且大都偏重于经济效应,鲜有将经济效应和社会效应统筹考虑并进行综合评价的研究。因此在扩大财政投入的同时,研究其效应机理及传导机制、实现路径等,知其然,更知其所以然,从而更好地为财政支持新农村建设实践提供理论和决策支撑,无疑是一项具有重大理论和现实意义的课题。本书就是在这样一个背景下而著,并具体以新农村建设的发源地——江西为例。

江西是我国新农村建设的发源地,在全国新农村建设中具有一定代表

性。2004年9月,革命老区赣州市在全国率先启动了以“五新一好”,即建设新村镇、发展新产业、培育新农民、组建新经济组织、塑造新风貌、创建好班子为主要内容的新农村建设试点,拉开了全国新农村建设的序幕。近年来,江西各级财政(含中央财政)用于新农村建设的支出总量逐年增加,以农业支出为例,2004年江西省仅有64.9亿元,而2011年大幅增至287.9亿元,增长3.4倍。财政支持农村教育、医疗卫生、社会保障等支出也有较大幅度的增长。伴随财政投入的增加,农业和农民收入保持稳定增长,农村人居环境得到明显改善,农村社会保障体系更是从无到有初步建立,社会保障覆盖面逐步拓宽、保障标准逐年提高;农村政治、精神文明、生态文明建设也出现可喜变化,财政效应初显。本书就是为进一步系统、深入地研究财政支持新农村建设效应,更好地指导财政支持新农村建设实践而著。

第二节 研究意义

本书通过对财政支持新农村建设的效应机理和传导机制、实现路径等进行探讨,实证分析财政支持新农村建设效应大小,构建财政支持新农村建设效应综合评价指标体系,并进行实证评价,为扩大财政对新农村建设的投入及优化财政支出结构、决策等,提高财政支持新农村建设效应提供理论支撑和依据,以期通过财政手段更好地解决“三农”问题,推进新农村建设,促进农村经济社会的全面发展。

一 理论意义

目前,有关财政支持新农村建设效应理论方面的研究比较少,已有的研究基本为财政支持农业增长效应的研究,不够全面和系统。本书对财政支持新农村建设支出结构、财政支持新农村建设效应机理及其传导机制、实现路径进行全面、系统分析,有助于丰富财政支持新农村建设效应理论,从理论上深化对财政影响农村经济社会发展的认识,为财政支持新农村建设提供理论支撑。因此本书的研究具有一定的理论意义。

二 实践意义

本书除了具有一定的理论意义外,还具有一定的实践意义,主要有:

(1) 有助于转变观念,扩大财政对新农村建设的投入。按照新农村

建设目标、要求及农村公共产品供给水平,目前财政对新农村建设的投入远远不足。这种不足除经济实力和财力因素之外,重要原因是部分决策者对财政支持新农村建设的必要性及效应认识不足。据对江西部分市县及涉农部门调查了解,部分决策者从短期政绩出发,对财政投入具有较强的城市情结,而对财政支持新农村建设更多是被动遵循上级部门的刚性要求,自觉、主动地扩大财政对新农村建设的投入意识不强,投入不足也就不奇怪。本书从理论上系统分析财政支持新农村建设的必要性和重要性,并通过定性和定量相结合的方式分析财政支持新农村建设的效应,有助于转变这种意识和观念,争取扩大财政对新农村建设的投入。

(2) 有助于完善财政支持新农村建设的决策,优化财政支出结构。财政支持新农村建设的效应与财政管理体制、决策机制及财政支出结构紧密相关。本书分析了财政支持新农村建设中财政管理体制和决策机制存在的主要问题,分结构对财政支持新农村建设的各项支出的具体效应进行定量分析,并采用综合评价法对效应进行综合评价,为优化财政支持新农村建设的结构、提高财政效应提供支撑和依据,以有助于推动涉农部门完善财政管理体制、决策机制及优化财政支出结构。

(3) 有助于推动不同区域新农村建设的针对性和差异化开展。本书分区域,对不同区域财政支持新农村建设的效应进行实证分析和评价,分析了差异化的原因,提出了针对不同区域,提高财政支持新农村效应的差异化政策和建议,有助于推动不同区域有针对性地开展新农村建设。

第三节 研究内容与目标

本书以公共财政、公共产品、内生增长、现代人力资本等理论为基础,对财政支持新农村建设的效应,如农业增长、农民增收等经济效应及农村政治文明、精神文明、生态文明提高等社会效应的机理、传导机制及实现路径进行了分析,并利用面板数据模型、单位根检验、面板协整检验等现代计量方法及数据包络分析法(DEA)等对财政效应进行实证分析及综合评价,得出理论和实证研究结论,在此基础上提出针对不同区域差异化的对策和建议。具体而言,本书研究的主要内容与目标有:

第一,对财政支持江西新农村建设的现状和发展历程进行简要回顾和

梳理,分析其内在发展规律、特点等,为后面的理论和实证分析奠定基础。

第二,运用相关理论分别就财政支持新农村建设各项支出的经济效应、社会效应机理和传导机制、实现路径进行分析,从理论和逻辑上分析财政支持新农村建设与经济效应和社会效应的相关性及影响路径、方式等。

第三,以县为截面,将研究的样本县分为城郊县和边远县,分别建立面板数据模型,运用面板协整理论,就财政支持新农村建设的农业增长效应和农民增收效应进行实证分析,得出财政支持新农村建设各项支出的具体弹性系数,并对城郊县和边远县实证结果进行比较与分析。

第四,运用协整理论,就财政支持新农村建设的社会效应,如人均受教育年限、5岁以下儿童死亡率等进行实证分析,得出相关结论。

第五,根据公共财政理论和实际,构建以县为单位的财政支持新农村建设效应评价指标体系,运用 DEA 方法综合评价经济、社会等效应,并以江西 35 个县 2007—2009 年数据为样本进行实证分析,得出这些县 2007—2009 年财政支持新农村建设综合效应评价价值。同时利用 Malmquist 方法,分别估算了城郊县和边远县 2007—2009 年财政支持新农村建设的 Malmquist 指数。

第六,在对财政支持新农村建设效应理论和实证及综合评价基础上,根据不同区域特点和实证研究结论,提出分区域、有针对性和差异化的政策建议。

第七,对财政支持新农村建设效应进行个案分析,选取了全国新农村建设的发源地兴国县进行分析,总结其经验,分析其特点和具体效应等。

第四节 文献综述

财政支持新农村建设的效应如何,关系财政对新农村建设的投入规模、合理配置和有效运用,多年来国内外学者对公共财政理论、财政效应及财政支农效应在理论和实证上进行了广泛研究,并取得一定成果,这也是本书研究的重要基础。但由于新农村建设及新农村建设所包含的丰富内涵属我国首创,加之新农村建设开展时间较短,目前国内外系统研究财政支持新农村建设效应的文献较少,已有的研究文献也基本限于财政支持农业方面,而对财政支持农村教育、农村社会保障、农村医疗卫生的效应研

究比较少,且大部分偏重于经济效应,对社会效应的研究较少,尤其是缺乏财政支持新农村建设效应综合评价方面的研究,这给本书的研究增加了不少难度,同时也给本书的研究创新提供了较大的空间。在进行研究之前,首先分理论研究和实证研究两部分,对国内外有关财政支持新农村建设效应相关文献进行简要综述。

一 理论研究综述

目前,国内外有关财政支持新农村建设效应理论的相关研究主要侧重于公共财政理论、财政政策效应及新农村建设等理论。

(一) 财政对经济增长效应的研究

关于财政对经济增长效应的研究,经济学界一直存在较大分歧,认为财政对经济增长有促进作用的有之,认为没有效应的学者也有之。公共财政理论及现代经济增长理论的先驱亚当·斯密(Adam Smith, 1776)认为,经济增长的动力在于劳动分工、资本积累和技术进步,社会发展中有—只看不见的手在操纵着经济的运行,市场机制能够自动实现社会最优,不断增加国民财富的最好办法就是给经济以完全自由。他反对国家干预,忽视政府公共投资作用,主张自由竞争,廉价政府应成为财政所要追求的最高目标^①。新古典外生增长理论,即索洛—斯旺模型(Solow, 1956; Swan, 1956)^②认为,经济中存在稳定的平衡增长路径,这意味着财政干预不能影响经济长期增长率,而只有水平效应和暂时效应。卢卡斯(Lucas, 1976)断言,随着人们预期的不断调整,政府宏观经济政策无论在短期还是长期均无效。公共选择学派代表人物奥尔森运用再分配—效率损失理论分析了不同国家经济增长差异的原因,认为财政政策对经济增长存在负效应。

但更多学者研究认为,财政对经济增长具有正效应。20世纪30年代的世界经济危机导致西方经济学说经历了一次重大转变,经济自由主义学说逐步让位于凯恩斯的经济干预主义。凯恩斯在1936年发表的《就业、利息和货币通论》对扩大政府需求的财政政策进行了理论说明^③。凯恩斯认为,生产过剩、大量失业甚至经济危机的根源在于社会有效需求不足,

① 亚当·斯密:《国民财富的性质和原因的研究》,商务印书馆1972年版。

② Solow, R. M., 1956, "A Contribution to the Theory of Economic Growth", *Quarterly Journal of Economics*, 70 (1), pp. 65-94.

③ 凯恩斯:《就业、利息和货币通论》,商务印书馆1983年版。

由于市场本身存在缺点不能自发地扩大有效需求实现充分就业,因此必须动用政府力量对经济进行干预,扩大财政赤字,调节有效需求,实现总供给与总需求的平衡。凯恩斯等还利用乘数理论说明扩大投资可导致收入的成倍增加,对经济的增长产生连锁反应,并认为不仅投资具有乘数效应,而且政府购买、税收和财政转移支付等同样具有乘数效应。此后,许多经济学家从不同角度对财政效应进行了理论研究。哈罗德(Harrod, 1948)^①、多马(Domar, 1957)^②从储蓄率与投资角度出发分析经济增长,研究了投资对于增加生产能力的影 响,认为投资增加所导致的资本积累在经济增长过程中起着极其重要的作用。他们强调投资具有双重性,即通过乘数效应创造收入而产生对产出的需求效应以及投资通过增加经济中的资本存量、提高经济的生产能力而产生的供给效应,但他们主要论述了私人资本积累,而对公共资本积累在经济增长中的作用几乎没有涉及。阿罗和库兹(Arrow and Kurz, 1970)^③认为,通过公共投资形成的公共资本存量具有生产性效应,他们首先将公共资本存量纳入宏观生产函数,将公共资本存量作为决定产出水平的生产函数的自变量,并考察了公共资本存量对经济增长的影响作用。格雷纳(Greiner, 1996)^④将阿罗和库兹(1970)提出的公共资本存量引入生产函数,研究表明,转移支付和公共消费的增加降低了平衡增长率,而非扭曲性税收提供的公共投资能促进经济增长。巴罗(Barro, 1990)^⑤首先将公共投资流量纳入宏观生产函数,对公共支出与经济增长关系进行了研究。研究结果表明,用于提供公共产品的支出具有正外部性,对经济增长的影响呈倒U形模式,说明存在最优的公共产出水平。研究还表明,政府消费性支出与经济增长呈负相关,政府投资对经济增长的影响不显著。巴罗指出,从长期看,政府投资性支出对经济增长无重要影响。Aschaner (1989)^⑥强调,要区分政府消

① Horrod, R. F., *Towards a Dynamic Economics*, Macmillan, 1948.

② Domar, E. D., *Essays in the Theory of Economic Growth*, Oxford University Press, 1957.

③ Arrow, K. J. and M. Kurz, *Public Investment, the Rate of Return, and Optimal Fiscal Policy*, John Hopking Press, 1970.

④ Alfred Greiner, 1996, 《财政政策与经济增长》, 经济科学出版社 2000 年版。

⑤ Barro, R. J., 1990, Government Spending in a Simple Model of Endogenous Growth, *Journal of Political Economy*: 103 - 125.

⑥ Aschaner, Economics D., Is Government Spending Productive?, *Journal of Monetary* 1989 (23): 177 - 200.

费与政府资本积累的不同作用,政府资本存量对生产率的增长具有正效应,而政府消费对经济增长的作用则要小很多。

罗默(Romer, 1990)、卢卡斯(Lucas, 1998)^①在对新古典经济增长理论重新思考基础上,突破了传统经济理论关于要素收益递减或不变的假设,对经济长期增长的源泉进行重新探讨,构筑了一种新的经济增长理论,即内生增长理论,并从新的角度诠释了财政对经济增长的作用。罗默、卢卡斯的内生增长理论认为,政府可通过财政政策解决人力资本积累外部性、技术外部性、知识外溢效应等问题,因而可以刺激和增加人力资本、研究开发等方面的投资,以提高经济长期增长率。

Nadiri 和 Mamuneas (1994)认为,政府通过公共资本、基础设施和研发投入能够提高要素生产率。巴罗、萨拉·伊马丁(Sala-i-Martin, 1993)认为,教育支出对经济增长作用显著,其原因在于教育提高了人力资本,内生作用于经济增长。Tanzi (1995)认为,教育支出提高了一国从他国吸收技术和发明新技术的能力,从而推动经济增长。萨拉·伊马丁(1992)^②通过75个国家的数据发现,转移支付与人均收入的增长呈正向关系。卡欣(Cashin, 1995)验证了转移支付对经济增长的作用,也认为转移支付对经济增长有正向作用。

国内许多学者主要从投资理论、乘数效应理论及内生经济增长理论等角度出发,对我国财政投资的经济增长作用进行了分析。郭庆旺、吕冰洋、张德勇(2003)^③把政府财政支出划分为生产性支出和非生产性支出,生产性支出又分为人力资本投资、物质资本投资和科学研究支出。他们通过构建理论模型和经验分析得出:财政支出总水平与经济增长负相关,财政生产性支出与经济增长正相关;财政用于人力资本投资比物质资本投资更能提高经济增长率;而用于科学研究的财政支出所带来的经济增长远高于物质资本和人力资本带来的经济增长。马栓友(2001)认为,财政投资除具有乘数效应外,还具有关联需求等效应。赵志耘、吕冰洋

① Lucas, R. E. Jr., On the Mechanics of Economic Development, *Journal of Monetary Economics*, 1998 (22) .

② Sala-i-Martin (1992) "Public welfare and growth", Economic Growth Center, Yale University, Discussion Paper No. 666.

③ 郭庆旺、吕冰洋、张德勇:《财政支出结构与经济增长》,《经济理论与经济管理》2003年第11期。