

〔美〕 西蒙·康曼德 / 主编

杨伶俐 许江萍 陈之莹

李红宇 施昌奎 / 译

中华工商联合出版社

企业重组

Enterprise Restructuring 与失业转型

and Unemployment in Models of Transition

世界银行出版

Published for the World Bank

世界银行发展研究项目

DI DEVELOPMENT STUDIES

企业重组与失业转型 · 企业重组与失业转型

企业重组与失业转型

[美]西蒙·康曼德 主编

杨伶俐 许江萍 陈之莹 译
李红宇 施昌奎

中华工商联合出版社

责任编辑:徐海鸿

封面设计:郑虹

图书在版编目(CIP)数据

企业重组与失业转型/(美)康曼德(Commander, S.)

著;杨伶俐等译.-北京:中华工商联合出版社,2000.1

书名原文:Enterprise Restructuring and Unemployment in Models of Transitions

ISBN 7-80100-571-6

I.企… II.①康… ②杨… III.企业经济-经济体制改革-研究-东欧 IV.F279.510.1

中国版本图书馆CIP数据核字(1999)第68972号

版权登记号:图字:01-1999-1758号

中华工商联合出版社出版、发行

北京东城区东直门外新中街11号

邮编:100027 电话:64153909

冶金印刷总厂印刷

新华书店总经销

850×1168毫米 1/32 印张7.75 180千字

2000年1月第1版 2000年1月第1次印刷

印数:1—5000册

ISBN7-80100-571-6/F·199

定价:24.00元

(版权所有 违者必究)

出版前言

现在摆在读者面前的这本《企业重组与失业转型》一书,是世界银行经济发展的一个研究项目报告,是世界银行组织专家对前苏联及东欧国家的经济改革与转型方面的调查研究。书中总结了前苏联、波兰、匈牙利等国家的经验教训,得出了工资与就业、工资与国民生产总值以及与失业等相关变量之间的数据模型,提供了系列实证研究结果。上述这些国家在经济转型过程中走的是一条激进式的市场化改革道路,在改革中,尤其是在市场化过程当中,重点放在国有企业私有化,如俄罗斯的“休克疗法”。因而在经济体制转轨时期,经济波动很大,出现了零增长和负增长,给人民生活带来了困难,失业人员增加。在一段时期国家处于不稳定状态,这个教训是深刻的。当然这些国家在经济转型过程中也有一些可以参考的经验。这是出版本书的目的之一。

我国自 80 年代初进行经济体制改革以来,由于我们党的正确领导,根据中国国情走了一条有中国特色的社会主义改革发展之路,使我国经济获得了连续 20 年的高增长,提高了人民生活水平,增强了综合国力和国际竞争力,这在世界上也是罕见的。东欧国家改革的经验教训,更加坚定了我们建设有中国特色的社会主义的信心。这是出版本书的目的之二。

目前,中国正面临着深层次经济市场调整,这是走向有中国特色社会主义市场经济必要的、关键的一步。这样,我们也同时面临着国有企业的整合,大批民营企业的涌现,以及随之而来的分流下岗的事情。这里同样也产生了企业走入市场的应对和工资、劳动力规模等困难。正因如此,本书的一些考察可以使我们的企业得到一定的启迪和借鉴。

本书在版权获得及出版过程中曾得到中国社会科学院中国人
文科学发展公司的支持和帮助,在此表示由衷感谢。

出版者
1999.11

前 言

本书是由世界银行发起的、包括转轨国家在内的许多不同背景的研究人员的一个研究项目的成果汇集。本书得到了世界银行研究委员会和经济发展研究所的支持。这里叙述的研究结果,揭示了那些确定计划经济向市场经济转型的形式和步伐的因素。重点放在阐述企业行为及其和劳动力市场的相互作用。在发现各国存在巨大差异的同时,各章的作者还强调了企业内部的调整,这些企业既包括保留下来的国有企业,也包括已被私有化的企业。本书同时突出了来自劳动力市场对工人和管理人员在私有化和结构调整方面的决定的重要反馈。除了几章详细地阐述了不同国家的经验以外,本书还大胆地运用实证资料建立了标准化的转轨模型。在调查结果中,作者们总结性地阐明了转轨的步伐和效率将如何受到一系列政策的影响,这些影响包括失业补偿和所选择的私有化形式。这样,本书为转轨这一复杂过程提供了一个综合深入的经验分析法。

世界银行经济发展研究所所长
维诺德·托马斯

缩 写 词

cd	离散系数
CFS	劳动力趋势
CMEA	经济互助委员会
CPI	消费者价格指数
CSO	中央统计局(匈牙利)
CV	变动系数
DRC	国内资源成本(费用)
FR	财务报告
FS	趋势预测
FSU	前苏联
GDP	国内生产总值
iv	工具误差
MOF	财政部
NLC	国家劳动中心(匈牙利)
OECD	经济合作发展组织
OLS	常用最小二乘法
PPI	生产者价格指数
PPP	购买力价格指数
SOE	国有企业
TIP	所得税政策
WS	工资趋势
WSFP	工资趋势定期专题讨论小组

目 录

出版前言	(1)
前言	(3)
缩写词	(4)
1. 转轨时期的企业行为、结构调整和劳动力市场概述	(1)
企业的预算限制	(3)
所有权和管理权	(5)
了解转轨企业的一个参照标准	(9)
企业的反应:实证研究结果	(15)
转轨模型中的企业和劳动力市场	(18)
失业的作用	(23)
结论	(24)
2. 中欧企业的产量、所有制和法律形式对就业和工资的影响	(29)
就业及工资调整的概念性框架	(30)
数据与简明统计	(32)
就业和工资的确定	(38)
结论	(53)
3. 匈牙利劳动力市场转轨三个阶段中的就业和工资的确定	(55)
就业和工资的确定:背景	(55)
数据、评估和制约	(67)
结果:按年月顺序的概述	(80)
所有制引发的差异	(92)

结论	(98)
技术性注解	(99)
4. 波兰转轨时期的企业	(111)
数据描述	(113)
综合或再分配效应?	(114)
财政状况	(119)
财政约束	(124)
对振荡作出反应的就业和工资	(127)
对财政状况的敏感性	(130)
对于转轨步伐的含意	(139)
结论	(141)
5. 结构变化中的劳动力市场流动	(145)
例证	(146)
一个模型	(151)
经验关系与模型的政策含义	(160)
结论	(166)
6. 转轨中失业的角色以及结构重整	(171)
在失业方面变化的原因	(174)
一个有关结构重整的模型及其变迁	(179)
转轨中隐含的意义	(185)
结论	(193)
附录	(194)
7. 转轨的数字化模型	(197)
转轨前的经济	(199)
通过再分配和要素价格转轨	(201)
财政的相互影响	(208)
回到工资结构上来	(215)
再分配与结构重整	(219)

总的情况.....	(223)
结论.....	(227)
附录.....	(228)

转轨时期的企业行为、结构 调整和劳动力市场概述

西蒙·康曼德

东欧和前苏联计划经济的终止和转轨的到来,影响到了经济生活中的各个层面,而对企业及其决策代表所面临的环境的影响最为突出。由于转轨前公有企业具有举足轻重的地位,生产、贸易和其他网络的中断给总体经济带来了深远的影响。虽然在某些国家,如匈牙利、波兰和俄罗斯,已出现了非正式的私有部门,但他们的经济仍然由国有企业垄断。在大多数贸易局限于经互会体系内部和相对价格半固定的情形下,产出比例很大程度上是与相对优势脱离开来的。全系统范围内的对制造业的偏好,加大了旧体制下生存和发展与转轨提出的价格自由化和贸易开放的新要求之间的差距。^[1]

由于以前的体制有着这样和那样的特征,转轨不仅仅涉及到淘汰无效率的企业和建立的新企业,而且现存企业必须进行自身的改革,这是转轨过程关键的一步。总之,当企业已经适应了新环境时,对环境改变作出的部分反应表现为结构调整而另一方面是对资源的重新配置,还包括新的私有部门的发展。本书主要但不仅仅是涉及转轨的第一个重要组成部分:结构调整。另外,虽然结构调整必然会产生一

系列其他的影响,但这里主要讨论的是其对就业和工资确定的影响。

导致相对价格巨大变化和各网络及公共机构关系中断的最初的那一阵改革是突如其来的,没有预料到的,且对企业、工人和政府产生了深远的影响。政府马上便面临着削减或消除对企业普遍补贴的任务,使得企业不得不在日益严厉的预算限制下经营。虽然因国家不同而所采取措施力度大小不同,但国有企业不顾内在的可行性而继续经营的能力很快遭到了挑战。其结果,工作减少,工人被迫失业。另外,所有权和控制权方面的挑战上升到了改革议事日程之首。这是因为人们普遍认为,没有大规模的私有化,国有企业不仅会继续获取优惠融资,而且还会继续抵制明显需要的管理和整体经营战略方面的改革。国家参与决策,那么非赢利最大化的决策就会占主导地位。随着有效控制权的下放,中介机构的问题会更加恶化。尤其是在法律和机构环境变幻无常或存在许多缺陷的情形下。管理权问题不仅仅包含普通的委托人与代理人之间的问题,而且包含国有部门和私有部门之间的经济平衡问题。

尽管有关私有化的步伐和因管理权变动而带来的相关利益变化等方面的早期设想总的来说过于乐观,但大部分的转轨经济的确在企业行为且最终在所有权结构方面产生了重大的转变。已进行的私有化大都由局内人操纵,通过自行设计私有化过程或通过将内含的权益成功地运用于明确的控制权之中。另外,尽管国家之间存在着差异,但有迹象表明,不管私有企业还是国有企业都已开始适应,而且进行了一定程度的结构调整。但除了外部控制和外来投资已经兑现外,没有强有力的证据表明私有化已大大加速了结构重整的步伐。这很有可能与已发生的私有化的方式和滞后程度相关,私有化是随后几章中不断重复的主题。

本书主要关注企业的行为变化以及企业与劳动力市场之间尤其是与失业之间复杂的相互关系。它总结了过去几年来,为了理解国有企业和私人企业对随转轨而来的冲击,采取的应对措施而

进行的研究成果。本书的头一个版本主要强调这些冲击所带来的失业后果,而这里我们更详细地考察企业行为这一项。本章展现了各章的主要研究成果及其来龙去脉。同时,还了解企业对冲击的应对提供了一个简单的分析框架。

本书的重点主要放在原捷克和斯洛伐克共和国、保加利亚、匈牙利、波兰和俄罗斯,但我们认为,这一实证结果可推广到转型中的所有国家。除了从实证的角度仔细审视企业的应对措施以外,本书还试图将这些研究结果合乎逻辑地融合在一起,并努力使之对更大规模的转轨和转轨的时机选择上具有启发意义。从这一点看,企业行为不仅依靠他们自身的管理体制,而且受劳动力市场以外的条件的影响。例如,一系列包括失业在内的劳动力市场状况的相对价值,关键地影响了局内人操纵的企业在结构调整方面的决定。劳动力市场的情况越糟糕,结构调整的阻力就越大。这些价值不仅取决于公共机构方面的因素,例如,慷慨的失业利益保障体制,同时还取决于私有部门确立工资和就业率的方式。这些因素应该被看作是内生的,尤其是在审视这些因素对转轨总体状况和步伐的影响之时。调整的转轨模型在第六章和第七章中展开;一有可能,他们就会运用前几章中报告的实证研究结果、机构细节和结构。

相对来说,本书的一个明显缺陷是,实证过程中没有太注重转轨中一个关键角色即新的私有部门的行为。尽管从更长远来看这会是个重大的忽略,但强调现有企业的行为在转轨初级阶段有着显而易见的价值。

企业的预算限制

为了了解企业、政府和工人这一群体所面临的压力,最好是从将它们紧密联系起来的资金纽带开始。这个结曾在计划经济时期

打得特别的紧。虽然当时企业也面临完成生产和其他目标的压力,而且要交纳很高的利润税以便今后的再分配,但企业的资金包括投资基金主要是由政府调拨的。利润的冲击被补偿资金有效地削减,从而,其结果之一是保证了失业的隐蔽性。在改革刚刚拉开序幕的时候,如1989年的波兰、1990年的保加利亚、1991年的俄罗斯,企业的损失惯常是通过增加补贴、大大减少公共基金以及大量注入通货膨胀资金来抵消的。减少对企业的补贴很显然是最紧迫的第一件事。在大多数国家,后来的削减幅度的确很大,不过还不及预算数据中总体显示的那样大。这是因为企业已改为依靠企业间拖欠债款或向政府拖欠债款,以税款或社会福利款的方式出现,同时企业还依靠银行持续的低息贷款。

俄罗斯和保加利亚这两个国家都提供了一个低息融资渠道如何扩散的鲜明例子。到1994年为止,仅俄罗斯税收欠款便达到国内生产总值的4%~5%。欠款取代补贴的同时,企业还有能力从银行系统获取软贷款。拖欠贷款或利息债务、逾期利息的重新资本化以及本金期限的重新调整,都是这两个国家普遍存在的现象。在保加利亚,1992~1993年企业向银行的利息欠款高占其销售的10%以上,1994~1995年才下降至5%左右。银行系统毫不含糊地取代了预算,成为软预算约束的源泉,这大大加速了银行系统的亏损和高额坏帐的积累。金融系统资本化的取消,导致了1996年普遍的银行危机。

虽然这一迹象暗示了极大的多样性,出现的总体局面是,在中欧,对企业的补贴和其他优惠扶持已明显减少,且对获取这种扶持的能力也不再那么看重了。这一局面向东方延伸,但程度降低。在所有权改革最弱的保加利亚,国有企业已设法继续从预算和银行系统获取支持。在俄罗斯,虽然所有权状况似乎并不是获得优惠融资最重要的决定因素,但其所有权改革进展步伐却更大。然而,优惠融资似乎将高度集中而且会随时间推移而逐渐减少。

总之,按改革初次粗略估计,国有和私人企业将在预算约束非常严格的情况下运作这一假设前提,在本书中涉及的大多数国家里似乎是确实存在的。一个补充性的和程式化的特征是:严厉的预算限制一经实施,大多数企业便报道他们的利润的丧失。那些实证章节按时间顺序叙述了向零利润的转变。这一利润的下降部分归咎于市场状况的恶化以及税收刺激方面的措施,如取消惩罚性利润税的速度变慢,但同时也归咎于内部管理结构和资金筹措的方式变化。这暗示了另外一个需要考虑的主要因素,即所有权和管理权。

所有权和管理权

除了日趋严厉的预算约束外,国有企业面临的另一个主要压力是包括倒闭在内的所有权的改革。表 1-1 使人感受到该地区所有国家所发生的私有化的规模和步伐。很显然,国家之间大有不同。捷克共和国、斯洛伐克和俄罗斯已决定实施各项大规模的私有化计划;另一些国家,如波兰和匈牙利,决定采取更加循序渐进的私有化方式。^[2]最后,保加利亚虽然做出了一般性的尝试,但几乎没有采取有组织的私有化措施。这种迟迟不动加上权力的下放,使得企业内部领导者对资源进行了实际上的控制。

表 1-1 1995 年底私有化形式和私有部门的规模

国 家	私有化的 主要形式	国家所留有的份 额(数额、价值)	私有部门在国内 生产总值中所占 的总份额(据估计)
保加利亚	非常少的直接出售	90 est.	37
捷克共和国	大众票券	10,40	70

续上表

国 家	私有化的 主要形式	国家所留有的份 额(数额、价值)	私有部门在国内 生产总值中所占 的总份额(据估计)
匈牙利	向国内外投资者 直接出售	22,42	60
波兰	破产、商业化、股份 出售及大众票券	54, n. a.	58
俄罗斯	大众票券	34, n. a.	58
斯洛伐克共和国	大众票券	n. a. 42	59

注:n. a. 表示“不可供”;est 表示“据估计”;a. 表示“按百分比”。

资料来源:世界银行和欧洲复兴开发银行。

然而,从这些差异中可找到一条共同的线索:在职者或局内人在各自私有化中所起的重要作用。^[3]局内人,不管是经理还是工人,总体上已能够自己构筑私有化程序并构想不同程度的结果。另外,内部的这种影响力,已降低了企业彻底倒闭的规模和比率,甚至在可行的破产法得以制定之时。

当然,局内人的相对重要性、局内人证明其影响力的方式以及这种影响的内在表现都因国家不同而不同。例如,调查迹象表明,局外人对捷克和匈牙利公司决策方面的控制和影响力,相对于比波兰或俄罗斯的公司来说要大得多。局内人的管理形式也各有千秋。在局内人占主导的波兰企业,工人相对于经理人员的重要性,比起匈牙利、捷克共和国和俄罗斯来说要大得多,明显反映了转轨前的管理体系特点(见欧洲复兴开发银行 1995,第八章)。从概念上讲,企业仍然处于国家控制之中。保加利亚的经验,不仅导致了一个宽松的预算限制的持续,同时也便利了管理人员对资产和利润的转移。有关所有权改革方面的不连贯的或相矛盾的言词,诱使经理们去利用他们在企业方面特有的知识来以权谋私,常常造成巨大的社会损失。保加利亚的例子虽然是最为离奇的,但对空壳公司的依靠、定价转移和逃税,则是整个这一地区普遍存在的现

象。

要测量局内人影响的程度被证明是异常困难的。企业调研常显示,参与调研者的观点与后来结果相悖。例如,俄罗斯在国有和私有化企业的就业调整步伐不如中欧,一个大范围的调查发现,工人或其代表在工资或就业决策方面影响力甚微。然而,如果这完全是事实的话,那么其结果,主要是劳动力的继续积压,就会很难解释。总之,采取的施加表面影响力的措施总体来说未能抓住这个问题实质所在,因为人们发现,工人在关键的决策过程中施加了巨大的间接影响力。

同时显而易见的是,一个新兴的管理人才市场与管理人员的选拔之间的关系,仍有待以可预见的方式建立起来。当然似乎没有实例证明:在结构调整方面的严厉的管理决策,会受到相应显示这种行动的劳务市场的正面支持。是否这是管理人才市场空缺的结果,还是限制结构调整决策的更为复杂的行为和社会准则的重要性所致,还不清楚。

局内人不管在国有还是在私有企业中的重要性,显然影响着针对日趋严厉的预算约束和外部及机构环境的变化所采取的应对措施,包括结构调整措施。结构调整内在包含许多措施,如从主要涉及就业和工资的反应性调整、到要求贸易重新取向和建立市场新渠道的战略性调整、以及到需要在厂房和技术方面进行新投资的深度结构调整等。^[4]这种结构调整决策,反过来又取决于企业内部和外部的条件。例如,首先,企业的管理体制将决定如何发布这些包括裁员或相对工资调整等方面的决议。接下来,劳动力市场行情将对决策者作出是否继续进行调整以及调整的时机选择方面的决定起关键的作用。

要了解企业在这一连续的过程中进展如何,显然要求有大量详细的企业方面的信息。^[5]总的来说,构成本书实证研究工作基础的数据库,不易对结构重整各阶段产生差别对待。我们有投资