



Zhi Chi Di Fang Jing Ji

Ke Chi Xu Fa Zhan De Cai Zheng Zheng Ce Yan Jiu

支持地方经济 可持续发展的财政政策研究

ZHICHI DIFANG JINGJI
KECHIXU FAZHAN DE CAIZHENG ZHENGCE YANJIU

◎ 主编 / 崔更发 马晓玲



经济科学出版社

支持地方经济可持续发展的 财政政策研究

主编 崔更发 马晓玲

经济科学出版社

责任编辑：崔新艳

责任校对：曹 力

版式设计：代小卫

技术编辑：潘泽新

支持地方经济可持续发展的财政政策研究

主编 崔更发 马晓玲

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

社址：北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮编：100036

总编室电话：88191217 发行部电话：88191540

网址：[www. esp. com. cn](http://www.esp.com.cn)

电子邮件：[esp@ esp. com. cn](mailto:esp@esp.com.cn)

天宇星印刷厂印刷

华丰装订厂装订

880 × 1230 32 开 8.5 印张 220000 字

2007 年 5 月第一版 2007 年 5 月第一次印刷

ISBN 978 - 7 - 5058 - 6278 - 4/F · 5539 定价：18.00 元

(图书出现印装问题，本社负责调换)

(版权所有 翻印必究)

图书在版编目 (CIP) 数据

支持地方经济可持续发展的财政政策研究 / 崔更发,
马晓玲主编. —北京: 经济科学出版社, 2007. 5
ISBN 978 - 7 - 5058 - 6278 - 4

I. 支… II. ①崔…②马… III. 地方财政 - 财政政策 -
研究 - 中国 IV. F812.7

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2007) 第 051696 号

编委会人员名单

主 编：崔更发 马晓玲
副 主 编：史生荣 高小萍 武永义 叶翠青
 付国勤 何 晞
编委会成员：韩世义 靳黎民 王恩奉 刘艳芳
 王 康 郭宏震 谭明达 王德娟
 侯晓亮 周 正 熊圩清 王国栋

前 言

可持续发展是 20 世纪 80 年代随着对全球环境与发展问题的广泛讨论而提出的一个新概念。可持续发展概念自提出以来,越来越得到社会各界的关注,其基本思想已经被国际社会广泛接受,并逐步向社会经济的各个领域渗透。实施地方经济可持续发展战略,不仅关系到区域经济的发展,而且关系到全国经济的健康协调发展。实现地方经济的可持续发展,是全面落实科学发展观,努力构建和谐社会与全面建设小康社会的需要。财政作为政府宏观调控的重要手段,对推动地方经济的可持续发展有着义不容辞的职责。

本课题是由内蒙古自治区财政科研所牵头,财政部科研所综合室、陕西省财政科研所、安徽省财政科研所、河南省财政科研所、长春财政学会及长春市财政科学研究所共同参与完成的。第一章由韩世义执笔;第二章由武永义、侯晓亮、周正执笔;第三章由王思奉执笔;第四章由马晓玲、高小萍执笔;第五章由郭宏震执笔;第六章由史生荣、刘艳芳、王德娟执笔;第七章由史生荣、谭明达执笔;第八章由武永义、熊圩清、王国栋执笔;第九章由王思奉、刘兴、余卫民、叶伐朋执笔;第十章由郭宏震执笔;第十一章由王康执笔。由于可持续发展战略是一种全新的发展战略,因此结合各省的情况不断探讨实现地方经济可持续发展的途径,对于实施可持续发展战略和整个现代化建设具有十分重要的理论和现实意义。本书正是针对这一客观要求,运用可持续发展的基本原理,在深入研究人口、资源、环境和经济现状的基础上,全面系统地阐述了可持续发展战略的基本内涵和特征。全书分为上、下两篇,分别从理论研究和实践探索两方面对我国支持地方经济可持续发展的财政政策进

行了阐述和研究。全书针对性强，富有见地。

总之，该书为树立地方经济可持续发展观念奠定了坚实的理论基础，提出了清晰的发展思路，具有较高的参考价值。尤其是要看到，社会政治和经济财政形势在不断发展变化，现在取得的研究成果是阶段性的，因此，还要根据形势发展的要求，继续跟踪研究，不断加以丰富和完善。尽管本书的课题研究还有不完善之处，个别观点尚有待进一步深化，但我们深信，本书对增强可持续发展意识，树立可持续发展思想，促进地方经济协调、可持续发展，必将起到积极的推动作用。

由于时间较紧，编者水平有限，书中难免有不足之处，敬请读者理解并指正。

编 者

二〇〇七年一月

目 录

上篇 理论研究

第一章 可持续发展是地方经济发展的必然选择	(3)
一、可持续发展理论概述	(3)
二、经济可持续发展是可持续发展的核心	(8)
三、经济可持续发展在我国的进程	(14)
四、可持续发展是地方经济发展的必然选择	(19)
五、充分发挥财政职能是实现地方经济可持续发展的 基本手段	(24)
第二章 对目前地方经济可持续发展现状的基本评价	(29)
一、生存支持能力分析	(29)
二、发展支持能力分析	(38)
三、环境支持能力分析	(45)
四、社会支持能力分析	(56)
五、智力支持能力分析	(62)
第三章 影响地方经济可持续发展的财政因素分析	(71)
一、地方 GDP 的构成因素分析	(71)
二、财政影响地方经济可持续发展的作用机制	(77)
三、财政支出结构与地方经济可持续发展	(80)
四、财政收入结构与地方经济可持续发展	(83)

五、财政管理体制与地方经济可持续发展	(86)
第四章 财政支持地方经济可持续发展的国际经验借鉴 ..	(93)
一、财政支持可持续发展的理论依据	(93)
二、财政支持经济可持续发展的国际案例分析	(103)
三、可持续发展战略的国际比较	(123)
四、可持续发展财政政策的国际比较及借鉴	(128)
第五章 地方经济可持续发展指标体系	(134)
一、地方经济可持续发展指标体系综述	(134)
二、地方经济可持续发展指标体系建设	(139)
三、地方经济可持续发展指标体系建设案例分析 (以河 南省南阳市为例)	(149)
第六章 财政支持地方经济可持续发展的政策措施	(156)
一、保障劳动力供给,为经济可持续发展提供 智力支持	(156)
二、发挥引导作用,促进资本市场健康发展	(162)
三、鼓励自主创新,推动创新型地区建设	(166)
四、支持环境友好、资源节约型社会建设,促进经济 社会和谐发展	(170)
五、完善财政预算管理体制,实现经济社会可 持续发展	(175)

下篇 实践探索

第七章 加快生态建设 促进内蒙古经济可持续发展	(181)
一、内蒙古生态建设基本情况分析	(181)
二、内蒙古生态环境建设方面存在的问题	(185)
三、加强生态建设,促进内蒙古经济可持续 发展新思路	(186)

第八章 促进科技创新和成果转化 提高陕西省经济可持续发展能力	(192)
一、促进科技创新和成果转化对陕西省经济可持续发展具有十分重要的意义	(192)
二、陕西省科技创新和成果转化的现状及财政支持科技成果转化投入情况	(196)
三、陕西省科技创新和成果转化中存在的主要问题	(199)
四、发挥财政职能促进陕西省科技创新和成果转化的总体思路	(201)
五、建立健全财税投入机制,促进科技创新和成果转化,提高陕西省经济可持续发展能力	(204)
第九章 以科学发展观统领全局 促进安徽省经济可持续发展	(211)
一、安徽省经济发展的基本情况	(211)
二、安徽省在实施可持续发展中面临的问题	(218)
三、财政支持安徽省经济可持续发展的政策建议	(224)
第十章 理清思路 完善政策 促进河南省经济可持续发展	(231)
一、实现河南省经济可持续发展的迫切性	(231)
二、当前制约河南省经济可持续发展的体制性障碍	(234)
三、河南省经济可持续发展的思路	(237)
四、河南省经济可持续发展的对策措施和建议	(245)
第十一章 完善公共财政职能 促进长春市经济可持续发展	(249)
一、可持续发展观与公共财政职能的内在统一性	(249)
二、实现经济可持续发展应遵循的原则	(251)
三、对当前长春市财政经济发展状况的简要分析	(253)
四、实现长春市财政经济可持续发展的对策和建议	(256)

上篇

理 论 研 究

第一章

可持续发展是地方经济发展的必然选择

经济增长方式决定经济发展的质量和成效。传统的经济增长方式偏重于经济增长的数量和速度，而忽视经济增长的质量和效益。这种经济增长方式不利于经济的可持续发展，因为经济增长并不一定带来经济发展，经济发展也并不一定带来可持续发展。因此，必须更新观念，转变经济增长方式，树立科学发展观，变粗放型增长方式为集约型增长方式，实现经济健康、协调、可持续发展。多年的实践证明，可持续发展是我国经济发展的正确选择，也是地方经济发展的必然选择。

一、可持续发展理论概述

随着科学技术和现代工业的飞速发展，人类的生存环境面临着严峻的挑战，迫使人们认真反思传统的工业文明和传统的经济增长方式，以寻求一种全新的发展理念和增长方式。于是 20 世纪 80 年代便产生了可持续发展的思想和理念。

（一）可持续发展理论的提出

1. 可持续发展理论产生的背景

20 世纪中叶以来，全球性的人口爆炸，资源短缺，生态破坏，环境污染，向人类提出了严肃而尖锐的问题：如何解决人与自然的矛盾，实现经济社会与人口、资源、环境的和谐永续发展？这为可持续发展理论的产生提供了背景。

(1) 人口问题是实现经济可持续发展的关键问题。20 世纪是全球人口爆炸的时期,世界人口从 15 亿人增加到 60 亿人,增长了 3 倍,预计到 2030 年世界人口将达到 100 亿人。人口的急剧增长给经济社会的发展带来了巨大的压力,成为粮食短缺、资源过度消耗和环境恶化的直接原因。人类如果不改变现有的生活模式,抑制人口膨胀,地球将不堪重负,最终导致人类的自我毁灭。所以必须高度重视人口问题,用一种全新的理念指导各国的人口发展。

(2) 自然资源的合理开发和有效利用是实现经济可持续发展的物质基础。人类一代一代地繁衍,开发利用各种自然资源来维系自己的生存需要,人类的无限需求与有限的自然资源之间存在着尖锐的矛盾。随着科学技术和工业的发展,对自然资源的开发不断加快加深,尤其是一些不可再生的资源迅速耗竭,造成世界性的资源短缺,进而形成了人类可持续发展的重大陷阱。因此,人类必须站在全球可持续发展的高度,珍视自然资源,保护和节约资源,实现资源的永续利用。

(3) 保护自然环境、实现生态平衡是可持续发展的前提条件。随着人口增加和工业化进程的加快,自然环境污染严重,生态平衡遭到破坏。20 世纪中叶以来水环境污染无论在范围上还是在程度上均呈恶化态势;工业生产中的大量废气、烟尘、人口集中的城市生活性能源的燃烧排放、汽车尾气等使大气严重污染;森林面积大幅度减少,水土流失和土地沙漠化日益严重。地球环境的急剧恶化,将严重危及人类的生存和发展,必须注意保护环境和自然生态,实现生态环境的良性循环。

总之,面对全球生态环境恶化等严重的社会问题,人们开始反思传统的工业文明和单纯追求经济增长的传统发展模式,关注生态环境问题,以求经济社会的可持续发展,这就是可持续发展理论产生的时代背景。

2. 可持续发展理论的产生

可持续发展理论是人类实践和科学技术发展的产物,是人类以

沉痛的代价换来的认识成果。它的产生，从可持续发展概念的提出到可持续发展观的确立，经过了实践、认识和统一的过程。

(1) 在斯德哥尔摩召开的“人类环境会议”提出了可持续发展的问题。1972年6月，联合国在瑞典首都斯德哥尔摩召开了“人类环境会议”，将“发展”的概念由“单纯的经济增长”引申为“经济增长中的数量与质量的改善”，提醒人们应该关注人类与自然资源之间存在的问题。同年，罗马俱乐部发表了《增长的极限》的报告，最早提出了可持续发展的问题。

(2) 世界环境与发展委员会正式使用了可持续发展这一概念。1987年以挪威首相布伦特兰夫人为首的世界环境与发展委员会在《我们共同的未来》一书中正式使用了可持续发展的概念，认为可持续发展是指既满足当代人的需要，又不损害后代人的满足需要能力的发展。

(3) 第15届联合国环境署理事会进一步提出了可持续发展问题。1989年5月，联合国环境规划署在第15届理事会期间发表了《关于“可持续发展的声明”》，认为“可持续发展系指满足当代人的需要而又不削弱子孙后代满足其需要的能力的发展”。这一规定涉及国内合作和跨越国界的合作，意味着走向国际间的公平。

(4) 第二届“世界环境与发展大会”把环境问题与经济、社会发展结合起来，形成了全新的统一认识。1992年6月，在巴西里约热内卢召开的第二届“世界环境与发展大会”上，通过了《里约热内卢环境与发展宣言》、《21世纪议程》、《关于森林问题的原则声明》等一系列纲领性文件，把环境问题与经济社会发展结合起来，树立了环境与发展相互协调的观点，成为指导各国可持续发展的行动纲领。

(5) 南非世界可持续发展首脑峰会进一步达成共识。2002年在南非召开的世界可持续发展首脑峰会，为进一步加强全球范围内的可持续发展达成共识，为未来全球可持续发展定下了基本基调。

3. 可持续发展理论的基本要点

(1) 1972年6月，联合国在斯德哥尔摩召开的人类环境会议，

通过了《联合国人类环境会议人类环境宣言》，提出了关于可持续发展的七条共同观点：①人类既是环境的创造物，又是环境的创造者；②保护和改善人类环境，关系到人民的幸福和经济发展，也是人民的迫切愿望和各国政府义不容辞的责任；③人类总是不断地总结经验，有所发现，有所发明，有所创造；④发展中国家的环境问题多半由发展不足造成，而工业发达国家的环境问题一般与工业化和技术发展相伴，各国在发展过程中都要注意保护和改善环境；⑤人口的自然增长，不断引发环境问题，但如果政策措施得当，这些问题可以妥善解决；⑥历史的发展要求当今人类在计划行动时，必须更加审慎地考虑其对环境带来的后果；⑦为实现这一环境目标，要求每个公民、团体和企业共同承担责任，以确定未来良好的世界环境格局。

(2) 1989年5月，召开第15届联合国环境署理事会，经过反复磋商，通过了《关于可持续发展的声明》，进一步提出了可持续发展的基本观点，认为可持续发展意味着维护、合理使用并且提高自然资源基础，这种基础支撑着生态抗压力及经济的增长。可持续发展还意味着发展计划和政策中纳入对环境的关注与考虑，而不代表在援助或发展资助方面的一种新形式的附加条件。可持续发展的核心思想是，健康的经济发展应建立在生态可持续能力、社会公正和人民积极参与自身发展决策的基础上。它所追求的目标是：既要使人类的各种需要得到满足，个人得到充分发展；又要保护资源和生态环境，不对后代的生存和发展构成威胁；它特别关注的是各种经济活动的生态合理性，强调对资源环境有利的经济活动，应给予鼓励，反之则应予摒弃。

(二) 可持续发展的概念及内涵

1. 可持续发展的定义

对可持续发展的定义，不同的学者均从不同角度给予定义，其中比较有代表性的影响较大的有以下四种：

(1) 从自然属性定义可持续发展。认为可持续发展就是保护和加强环境系统的生产和更新能力,即可持续发展是不超越环境系统再生能力的发展。

(2) 从经济属性定义可持续发展。认为可持续发展就是在保护自然资源质量和其所提供服务的前提下,使经济发展的净利益增加到最大限度;或者是不降低环境质量和不破坏自然资源基础的经济的发展。

(3) 从社会属性定义可持续发展。认为可持续发展是在不超出生态系统承载能力的情况下,改善人类的生活品质,并将改善人类的生活质量、创造美好的生活环境作为可持续发展的最终落脚点。

(4) 从科技属性定义可持续发展。认为可持续发展就是转向更清洁、更有效的技术,尽可能接近“零排放”或“封闭式”工艺方法,以此减少能源和其他自然资源的消耗。

尽管目前关于可持续发展的解释不尽相同,但人口、经济、资源和环境无疑是其中最重要的因素,都要求我们在推进经济社会全面发展的过程中,保持经济、人口、资源和环境的协调发展与良性循环。

2. 可持续发展的内涵

可持续发展作为一个动态的发展的概念,其内涵十分丰富,包括经济发展、社会进步、资源的可持续利用、环境保持与改善、人口的控制诸方面,以及经济、社会、资源、环境和人口的协调发展。

(1) 经济发展。经济发展是基础,人类发展的最终目的是改善人类的精神生活和物质生活。经济是一个基本的条件,特别是对于欠发达的发展中国家和地区,经济的发展是摆脱贫困、获得环境改善和社会进步的基础。可持续发展鼓励经济增长、消灭贫困。

(2) 社会进步。社会进步是可持续发展的主要内容之一,社会进步具体表现为人的进步,人与人交往的进步,人的认识提高、