

财政政策促进经济增长： 理论与实证

欧阳煌 著

Caizheng Zhengce
Cujin Jingji Zengzhang:
Lilun Yu ShiZheng



人民出版社

湖南

F812.0

0452

学术著作出版资助项目

财政政策促进经济增长： 理论与实证

欧阳煌 著

Caizheng Zhengce
Cujin Jingji Zengzhang:
Lilun Yu ShiZheng

 人民大学出版社

责任编辑:李春林

装帧设计:肖 辉

版式设计:程凤琴

责任校对:吕 飞

图书在版编目(CIP)数据

财政政策促进经济增长:理论与实证/欧阳煌 著.

-北京:人民出版社,2007.11

ISBN 978-7-01-006640-0

I. 财… II. 欧… III. 财政政策-影响-经济增长-研究-中国
IV. F812.0;F124

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2007)第 173980 号

财政政策促进经济增长:理论与实证

CAIZHENG ZHENGCE CUJIN JINGJI ZENGZHANG;LILUN YU SHIZHENG

欧阳煌 著

人民出版社 出版发行

(100706 北京朝阳门内大街 166 号)

北京集惠印刷有限责任公司印刷 新华书店经销

2007 年 11 月第 1 版 2007 年 11 月北京第 1 次印刷

开本:710 毫米×1000 毫米 1/16 印张:14.75

字数:250 千字 印数:0,001-3,000 册

ISBN 978-7-01-006640-0 定价:32.00 元

邮购地址 100706 北京朝阳门内大街 166 号

人民东方图书销售中心 电话 (010)65250042 65289539

序

湖湘大地富有钟灵毓秀、人才辈出的盛名,千年学府岳麓书院有一副门联:“惟楚有材,于斯为盛”,说明了过去,也说明现在。

去年,我应邀去湖南,一行欧阳煌同志一直陪同,短短一周相处,给我留下了谦谦向学、勤于思辩的深刻印象。一路上,谈天说地,论古道今,自然也聊到了做学问。他说正在做一个“财政政策与经济增长”的课题,也是他的博士学位论文选题,并将前期成果同我进行了一些探讨。通过交谈,进一步得知欧阳同志是一位笔耕不倦、著述颇丰的学者型领导干部。他虽身处实际工作部门,近年又担任了湖南省财政厅的领导职务,却依然能够利用业余时间静下心来做些学问,实属不易,而且长期葆有酷爱学术的激情,也就更加难能可贵。这些年来,屡有学术佳作发表,主持过的多项课题先后被决策层采纳并获得各类奖项,他的研究成果和参与的一些财政改革颇具浓郁的理论色彩。今天,我们又在南京召开的全国财政学会 2007 年年会暨 17 次全国财政理论研讨会上相逢,他带来了《财政政策促进经济增长:理论与实证》书稿,邀我作序,我欣然应允,并表示祝贺。

经济增长问题是经济学研究永恒的主题,也是一个常变常新的命题。众多的经济学家为之痴迷,投入大量的精力去探索经济增长的原因、经济增长的要素、经济增长的内在机制、经济增长的途径以及增长方式等等。同时,它又是一个不断涌现创新和存在争议的领域,曾诞生了众多新生的经济学派,产生了浩如烟海的典籍著述。20 世纪 90 年代以来,内生经济增长理论将政府作用作为经济增长内生变量所取得的成果,重新引发一场对充分发挥政府作用、加速经济增长的广泛深入的研究,成为当今经济科学热点之一。近些年

来,国内学者结合我国实施实际,遵循科学发展观和可持续发展观的指导思想,对财政政策促进经济增长的研究在逐步深化,但至今还有待于形成一个将各种繁杂的经济增长因素和财政政策变量结合起来的完整分析框架。有鉴于此,《财政政策促进经济增长:理论与实证》一书试图从历史到现实、静态到动态、外生到内生、封闭到开放的多维角度出发,在一个宽广的视野下思考该命题,并将前人的研究成果纳入到一个系统的框架内进行梳理和整合、回顾和展望,给出一个财政政策促进经济增长从理论到实证再到前瞻的全面分析框架。

本书作者在理论分析、实证研究及国际比较的基础上,紧紧扣住我国财政经济发展实际,对我国当前处于黄金发展期和矛盾凸显期的许多理论和实践问题进行了广泛深入的探讨。在此研究框架下,作者认为,我国财政政策的目标不能拘泥于平抑经济波动的反周期应急效应,应提升层面、拓展视野,关注于长期增长潜力的可持续性;在保持稳健的前提下应积极转型,即从“总量调控”、“相机抉择”等被动式思维中跳出来,更侧重于经济系统内部的调整优化和精准调控,实现从调节短期需求向改善长期供给、增强适应开放经济的主动性转变,这样才有可能突破政策的“路径依赖”,迎来国民经济的新一轮全面协调持续增长,等等。这些论断,具有建设性和创造性,并将为中国未来的财政政策决策提供有益的参考。

在我看来,该书可谓近年来关于我国经济增长和财政政策研究中不可多得的佳作,无论是对经济理论研究者还是实践工作者,都值得一读,相信大家读后会获益良多。

“芙蓉国里尽朝晖”。我衷心祝愿欧阳煌同志发挥自己的聪明才智,精心耕耘,在促进我国经济又好又快的发展中做出自己积极的贡献。

陈共

2007年4月26日于南京

目 录

第1章 导 论	(1)
1.1 问题的提出	(1)
1.2 研究意义	(4)
1.2.1 理论意义	(5)
1.2.2 实践意义	(5)
1.3 文献综述	(6)
1.3.1 理论研究	(7)
1.3.2 实证研究	(10)
1.3.3 政策研究	(15)
1.4 研究思路与研究方法	(21)
1.5 主要内容与结构安排	(23)
第2章 财政政策促进经济增长的机理分析:理论与模型	(25)
2.1 不同经济增长形态下的财政政策功能	(25)
2.1.1 资源约束型经济增长与财政政策	(25)
2.1.2 需求约束型经济增长与财政政策	(29)
2.2 内生经济增长与财政政策功能	(36)
2.2.1 内生经济增长的决定因素	(36)
2.2.2 财政政策促进内生经济增长的机理	(37)
2.2.3 小结	(42)
2.3 开放系统中经济增长与财政政策功能	(43)
2.3.1 开放系统中财政政策促进经济增长的一般分析	(43)
2.3.2 财政政策—对外贸易—经济增长	(51)
2.3.3 财政政策—FDI—经济增长	(60)
2.3.4 小结	(64)

2.4 一个总体的理论分析框架	(64)
2.4.1 从资源约束型经济到需求约束型经济的财政政策转型	(65)
2.4.2 兼顾短期经济增长与长期经济增长的财政政策	(66)
2.4.3 开放经济系统中的财政政策	(68)
第3章 财政政策促进经济增长的实证分析:中国的经验与数据	(69)
3.1 中国20世纪90年代以来财政政策促进经济增长的实践	(69)
3.1.1 中国20世纪90年代以来的财政政策简要回顾	(69)
3.1.2 财政政策促进经济增长效应的一般性考察	(74)
3.2 财政政策与经济稳定增长的实证分析	(77)
3.2.1 中国的IS-LM模型估测	(78)
3.2.2 财政政策乘数效应的实证分析	(81)
3.3 财政政策与内生经济增长的实证分析	(86)
3.3.1 对财政政策促进内生经济增长的一般性考察	(87)
3.3.2 财政政策促进内生经济增长效应的模型分析	(91)
3.4 财政政策与对外经济增长的实证分析	(101)
3.4.1 出口退税对外贸增长的效应分析	(101)
3.4.2 税收优惠对激励FDI的效应分析	(107)
3.5 中国财政政策促进经济增长效应的评价	(117)
第4章 财政政策促进经济增长的路径选择:国际经验与借鉴	(119)
4.1 反周期财政政策	(119)
4.1.1 充分发挥“自动稳定器”功能	(119)
4.1.2 积极实施“相机抉择”的财政政策	(121)
4.2 提升经济增长潜力的财政政策	(126)
4.2.1 促进技术进步和创新的财政政策	(127)
4.2.2 调节收入分配的财政政策	(132)
4.3 调整经济结构的财政政策	(136)
4.4 促进进出口贸易与FDI的财政政策	(137)
4.4.1 促进进出口贸易的财政政策	(137)
4.4.2 吸引FDI投资的财政政策	(140)
4.5 国外财政政策实践的借鉴与启示	(141)
4.5.1 财政政策是促进经济又好又快发展的重要工具	(144)

4.5.2	财政政策选择必须融入全球化视野	(145)
4.5.3	财政政策必须坚持反周期与促进经济长期增长 相结合	(146)
4.5.4	财政政策选择必须加强宏观经济预测	(146)
4.5.5	财政政策工具必须由单一向多样化转变	(147)
第5章	新时期中国财政政策取向:“又好又快”发展	(149)
5.1	新时期中国经济增长的趋势解读	(149)
5.1.1	新时期中国经济增长的基本判断	(149)
5.1.2	新时期中国经济增长的制约因素与经济增长 方式转变	(153)
5.1.3	新时期促进我国经济增长的主要任务:又好又快 发展	(158)
5.2	新时期财政政策促进经济又好又快发展的总体思路	(161)
5.2.1	以科学发展观为指南	(161)
5.2.2	以可持续发展为目标	(162)
5.2.3	以和谐社会构建为归宿	(163)
5.3	新时期财政政策促进经济又好又快发展的五个坚持	(164)
5.3.1	坚持“稳定政策、灵活调控”	(165)
5.3.2	坚持“善抓机遇、积极施为”	(165)
5.3.3	坚持“标本兼治、稳中求进”	(165)
5.3.4	坚持“多轮驱动、多管齐下”	(165)
5.3.5	坚持“因势利导、趋利避害”	(166)
5.4	新时期财政政策促进经济又好又快发展应坚持的基本取向	(166)
5.4.1	实现短期平稳与促进长期增长相结合	(166)
5.4.2	重视需求管理与注重供给管理相结合	(167)
5.4.3	促进技术进步与优化要素投入相结合	(167)
5.4.4	实现增长速度可控和方式转变相结合	(168)
5.5	新时期财政政策促进经济又好又快发展的目标要求	(168)
5.5.1	提升财政政策目标层次,增强经济增长的持续潜力	(169)
5.5.2	拓展财政政策选择视野,突破经济增长的 “路径依赖”	(169)
5.5.3	锤炼财政政策运用艺术,强化对经济增长的促进效应	(170)

5.5.4	加强政策的协调配合,提高宏观调控政策的合力	(170)
5.6	新时期财政政策促进经济又好又快发展的着力点	(171)
5.6.1	实现稳健型财政政策转向,保持社会供求总量基本平衡	(171)
5.6.2	运用财税政策,推动产业结构调整和优化	(172)
5.6.3	整合财政政策资源,打造自主创新链条	(174)
5.6.4	大力支持发展循环经济,努力构建环境友好型社会	(175)
5.6.5	发挥财政政策功能,实现区域经济的统筹协调	(177)
5.6.6	完善财政政策手段,加大收入分配差距调控力度	(178)
5.6.7	创新财政政策机制,实现经济内外均衡发展	(180)

第6章 新时期促进经济增长的区域财政政策选择:“湖南崛起”的

个案分析	(182)
------------	-------

6.1	湖南省经济增长态势分析	(182)
6.2	新时期“湖南崛起”的制约因素和比较优势	(189)
6.2.1	湖南省发展相对滞后的历史成因	(189)
6.2.2	“湖南崛起”的制约因素	(192)
6.2.3	“湖南崛起”的比较优势	(194)
6.2.4	“湖南崛起”的机遇与挑战	(195)
6.3	促进“湖南崛起”的财政对策——基于省级层面的讨论	(198)
6.3.1	明确区域发展战略定位,突出区位优势	(198)
6.3.2	大力推进新型工业化,提升湖南竞争力	(199)
6.3.3	加快发展现代农业,推进社会主义新农村建设	(201)
6.3.4	着力支持城镇化体系建设,打造经济发展载体	(203)
6.3.5	支持科技教育发展,建设教育强省和文化强省	(205)
6.3.6	支持外向型经济发展,加快资源整合和回流	(207)
6.3.7	完善省以下财政制度,突破“崛起”的制度瓶颈	(209)
6.4	促进“湖南崛起”的政策建议——基于中央层面的分析	(210)
6.4.1	从财政体制上予以倾斜	(210)
6.4.2	实行差别化税收政策	(210)
6.4.3	建立对湖南等中部地区产业、生态、灾害、粮食安全、 社会补偿机制	(211)
6.4.4	豁免部分债务	(212)
6.4.5	设立中部发展基金	(212)

结 论.....	(213)
----------	-------

参考文献.....	(217)
-----------	-------

后 记.....	(225)
----------	-------

第1章 导 论

在经济学里,经济增长、物价稳定、充分就业、国际收支平衡是宏观经济政策的基本目标。在这四大基本目标中,经济增长又是最根本、最核心的目标。这是因为经济增长是解决诸多问题的基础,经济政策若不能促进社会总产出的增加,并实现经济质量和效益的增进,则说明这种政策是不成功的。“好”与“快”是经济增长的两个基本面,“快”就是加快经济总量增长的速度、财政收入增长的速度、国民收入水平增长的速度;“好”就是要调整优化结构、转变增长方式、提高经济效益、提升经济运行质量。“经济又好又快发展”要求我们坚持发展速度和质量效益的有机统一,努力实现速度和效益同步增长;既避免经济增长停滞甚至退缩的情况,又防止经济增长由偏快转向过热。纵观人类社会的发展历史,其实就是一部经济增长的历史。从物质财富极度匮乏的原始社会,到物质财富较为发达的现代社会,不同地区、不同时代、不同种族的人们在永不停息地追求和创造着社会财富,从而促进着经济在数量和质量、速度和效益、结构和方式的不断发展,推动了人类社会的不断进步,而且这种趋势还将不断继续。

1.1 问题的提出

经济增长是经济学研究的永恒主题。自经济学产生以来,无数经济学家投入大量的精力去探索经济增长的原因、经济增长的要素、经济增长的内在机制及经济增长的途径等;同时,这又是一个不断涌现创新和争鸣的领域,产生了丰硕的研究成果,形成了众多的学术流派。对它的研究客观上也带动了其他学科的进步,甚至催生了许多新的学科。例如,对经济增长中技术进步因素的研究,就带动了管理学科对人力资本的研究;对经济增长中制度因素的研究,就引发催生了制度经济学。

在经济增长的理论研究中,有几个问题是最基本的问题,也是必须回答的

问题:第一,经济增长的动力是什么,也就是什么因素导致了经济增长的发生;第二,经济增长的途径是什么,也就是这些因素是如何发挥作用,促进经济增长的;第三,如何实现经济的最优增长,也就是如何最合理地分配和组织经济增长要素。

从人类社会发展的历史看,有几个现象值得引起经济学家的研究和关注:第一,人类社会的经济增长过程是依靠什么实现的?第二,为什么不同国家,其经济增长幅度有那么大的差别?第三,经济增长的数量和质量、速度和效益是否达到最优?第四,在未来的时间里,人类如何继续实现经济又好又快发展?

就中国情况而言,从历史比较看,曾经在很大一段时期内领跑世界经济的增长,甚至曾经成为世界的经济中心。但是到了近代,中国与世界相比,无疑又是停滞不前的。直到新中国建立,中国的经济增长才又翻开新的一页,经过半个多世纪的努力,逐步改变了一穷二白、极度落后的局面。特别是改革开放近30年来,中国的经济增长取得了举世瞩目的成就,增长速度在绝大部分年份里位居世界前列,成为了世界经济舞台上举足轻重的大国。1978—2006年,中国GDP总量从1978年的3624亿元增长到209407亿元,增长了57.8倍,人均GDP从378元增长到160301元,增长了35.9倍。特别值得指出的是,到2003年,中国的GDP总量达到1.4万亿美元,人均GDP第一次突破了1000美元大关,开始进入了一个新的增长通道。国际经验表明,进入人均GDP 1000美元的阶段,是一个国家非常重要的战略起点和实现经济起飞的关键时期。进入这一阶段后,人们的消费结构开始升级,随之必然带动产业结构升级和工业化、城市化进程加快,在这个起点上如果战略和政策把握得适当,则国民经济就能保持持续快速发展,较快地步入发达国家行列。但这一阶段也是社会经济结构变动较为剧烈、各种突出矛盾同时并存的时期,一些突发情况和深层次的问题如果处理不当,则有可能使社会不稳定因素增加,导致经济发展缓慢、波动甚至停滞倒退。

经济增长的“好”即质量和效益,与经济增长的“快”即数量和速度,是经济增长的两个基本面,两者缺一不可,经济总量的增加、经济结构的调整优化、经济增长方式的转变、经济增长模式的进步无不围绕着两个基本面进行。可以说,目前中国经济已经实现了快速增长,但在增长质量和效益方面却暴露出了一些问题:一是经济增长遭遇了资源瓶颈约束。主要原因在于投资增长过快,2003—2006年,年均固定资产投资增长达到了25.8%,部分行业投资过

热,如钢材、房地产等,投资的迅猛增长导致了对原材料需求的大幅增加,加上近几年,世界经济也出现了快速增长趋势,推动了国际原材料需求的增长,从而导致了原材料价格的大幅上涨,特别是石油、金属矿石等中国需要大量进口的重要原材料,屡屡突破历史最高价位,对我国的发展造成巨大压力。更为严重的是,我国在经济增长过程中,粗放型经济增长方式并没有得到根本转变,对资源的利用度比较低。如2004年,中国GDP仅占全世界的4%,但消耗的原煤占全世界的31%,钢铁占27%,氧化铝占25%。二是要素在产业之间转移产生的增长效应减弱。过去20多年,土地、劳动力、资金等生产要素大量从农业部门向非农部门转移,带来了单位要素的GDP产出能力大大提高。从粮食安全、农业发展和新农村建设的各方面要求看,今后通过要素的产业间转移提高资源使用效率的空间将减小。三是收入分配存在一些问题。居民之间的收入差距有所扩大,我国的基尼系数在改革开放前为0.16,2003年已经达到0.458,超过了0.4这一国际公认的警戒线,2004年我国基尼系数已超过0.465,2005年达到0.47。特别是城市居民与农村居民的收入差距明显,2004年城乡收入差距扩大到了3.53:1。同时,城市和农村低收入群众的生活与保障问题还没有完全解决。收入差距拉大,导致增长收益的共享性较差,社会稳定的成本增加。四是区域经济发展不平衡。主要表现在:东部地区凭借地理、资本、技术以及先发优势快速发展,对中、西部地区的“马太效应”不断增强;中部塌陷的现象逐渐显现,虽然在2004年国家出台了促进中部崛起的战略,但由于缺乏实质性的举措,使得中部地区不但落后于东部地区,而且大有被西部地区赶超的趋势。五是国际环境中不确定不稳定因素增多。发达国家在经济、科技上占优势,发展中国家在国际竞争中处于不利地位,继续保持快速增长的压力仍然很大;各国围绕资源、市场、技术、资金、人才的竞争更加激烈,世界经济格局正在分化和重组之中;全球能源供应和价格的不确定性,美国的预算、贸易双赤字和亚洲国家的贸易顺差,蕴藏着出现全球性经济波动的可能性;中国经济实力不断增强和对外贸易快速增长,使针对我国的贸易保护主义抬头,贸易摩擦和其他经济纠纷增多等等。这些问题一直未能得到有效解决,并进一步累积了经济运行的潜在风险,当前突出表现为经济增长由偏快转为过热的趋势越来越明显,贸易顺差过大、信贷投放过多、投资增长过快问题仍然突出;高耗能产业增长偏快,节能减排形势依然严峻,物价上涨压力持续加大,特别是一些涉及群众切身利益的食品价格和住房价格上涨较快,CPI升幅过大,通货膨胀将成为新的经济不稳定因素。

上述几个问题要从根本上解决,必须依靠国家强有力的宏观经济政策予以调控。这是因为,从经济体制角度看,世界经济发展到今天,现代市场经济既不是纯粹的自由市场经济,也不是高度集权的计划经济。虽然市场通过价格机制、竞争机制在配置资源过程中起基础性作用,但是很多市场失灵的领域需要通过宏观经济政策予以调节。其中,通过财政予以调节又是最基本的手段,这是因为财政政策作为国家最重要的宏观经济政策手段之一,它以促进经济平稳增长作为首要目标,具有实施宏观调控的重要职能。

从中国财政政策实践看,财政政策在推动经济增长中所起的作用是十分明显的。特别是进入20世纪90年代以后,国家更多地运用财政政策来调控经济:90年代初期为了抑制通货膨胀,采取了紧缩的财政政策,成功促进了中国经济的“软着陆”;1997年后,针对亚洲金融危机以及世界经济增长放缓带来的影响,为了促进国内需求增长,中国及时调整了宏观经济调控政策,实施了积极财政政策,有力地拉动了国内经济的增长;2004年下半年开始,随着经济发展的变化和国家调控目标的调整,国家实行了稳健的财政政策,更加注重解决经济社会不协调、城乡不协调、区域不协调等深层次结构问题,促进全面协调可持续发展,财政政策由主要拉动经济增长转向促进经济增长方式转变,从增加“数量”向改善“质量”转变,从加快“速度”向提高“效益”转变。20多年来经济发展的成功经验表明,中国的财政宏观调控是成功的,也表明中国有能力通过自己的力量实施宏观调控,推动经济增长。

财政政策体系是一个庞大而复杂的系统,在不同时期需要选择不同的政策,这本身就是复杂的抉择过程,其政策工具也很多,包括预算政策、税收政策、支出政策、国债政策以及“自动稳定器”功能等。经济增长也是一个非常复杂的问题,促进经济增长的因素有很多,这些因素又有多种多样的组合,作用于经济增长的途径也存在差异性。因此,如何科学地用好财政政策的工具,作用于促进经济增长的因素,从而促进经济又好又快发展,仍是摆在我们面前的一个重要课题。而这些问题,不能仅仅依靠我们从直觉和主观臆断得出结论,必须以科学和严谨的态度进行深入研究。

1.2 研究意义

“财政政策促进经济增长:理论与实证”这一课题将对财政政策促进经济增长的理论体系进行全面梳理,对中国经济增长的发展趋势进行科学观察,对

财政政策促进经济增长的历史实践、时代背景、内外环境等进行深刻分析预测,在此基础上进一步提出财政政策促进经济又好又快发展的基本走向和政策措施,具有一定的研究意义。

1.2.1 理论意义

经济增长历来都是各国政治家们关注的重点,也是各国经济学家们一直探索的重要领域。从各国的实践经验和理论研究成果来看,目前,国内外经济学者和实务工作者对经济增长和财政政策进行单一维度的研究有很多,许多理论研究已经比较成熟,而且已经被众多国家实践所采用。如在经济增长研究领域,从经济学诞生起,就为许多经济学者所重视和深入研究,因此,它既是一个古老的命题,又是一个源源不断涌现创新的领域。当前,内生经济增长理论是这一领域的主流,美国、日本等也正是在这一理论的引导下开始了全新的经济增长之路。在财政政策研究领域,包括财政政策目标、财政政策工具、财政政策效果,不同国家的诸多学者结合本国实际都进行了较为深入的研究。把二者中的一些相关因素进行结合研究也不少,如税收政策与技术进步,财政政策乘数效应等。但是,把二者结合起来进行系统研究,在国外国内都还是一个很新的研究命题,其研究成果也较少。其原因大致有三个:一是财政政策和经济增长作为经济学研究的两大重点,二者都比较复杂,把二者中的某一因素抽出进行研究比较容易,但要进行全方位的研究则是很困难的。二是财政政策作用于经济增长,很多是依靠中间因素进行传导的,很多影响效果甚至没有办法进行简化测算,这就使对这一现象进行抽象带来了很大难度,也给实证检验造成了相当大的困难。三是二者虽然都属于经济学研究领域,但是随着现有理论研究领域的细化和研究的深入,要对二者进行综合研究需要有多方面的经济理论与实践知识。针对目前从外生经济增长到内生经济增长、从封闭经济系统到开放经济系统等,多维角度对财政政策和经济增长相关研究比较缺乏的问题,笔者特地选择“财政政策促进经济增长的理论实证研究”这一课题,从综合的视角对经济增长和财政政策进行多维研究。

1.2.2 实践意义

理论为改革实践提供先声,改革实践使理论更加丰富、深刻。在经济增长

过程中,必须充分重视利用财政政策进行宏观经济调控已是不争的事实,而且随着国家财政实力的不断壮大,调控能力的不断增强,利用好财政政策主动促进经济增长越来越重要。我国自从党的十一届三中全会确立了以经济建设为中心的基本国策以来,促进经济增长是政府毫不动摇的工作重点之一,随着新时期世界经济形势的变化和我国综合经济实力的增强,党中央和国务院对我国的经济增长提出了新的要求。在党的十六届五中全会上通过的《关于制订国民经济和社会发展的第十一个五年规划的建议》中,提出财税体制和政策要有助于经济的平稳较快发展,有助于加快转变经济增长方式,实现“经济又好又快”发展。贯彻落实科学发展观、努力构建和谐社会发展了未来中国发展的宏伟蓝图,它是中国共产党解放思想、实事求是、与时俱进、理论创新的重大成果,集中反映了党对新时期我国经济社会发展的要求,是今后一段时期开展各项工作必须长期坚持的指导思想和基本原则,也是经济理论需要集中反映、更新、发展的重点。推动经济增长方式的转变,不断提高自主创新能力,实现经济“又好又快”发展,促进和谐社会建设进程正是树立并认真落实科学发展观的一个具体体现。而如何在开放经济中,通过实施财政政策达到这一目标则是所有研究财政学 and 经济增长理论学者共同需要解决的问题。在我国当前经济开放程度还不高、各项体制还不完善的条件下,立足于新形势下利用财政政策促进经济增长的研究,着眼于我国未来经济社会的全面可持续发展,意义十分重大。本书选择的研究命题正是如何适时选择财政政策来促进经济增长,这将为我国在新时期实施财政宏观调控政策,既避免经济增长缓慢或停滞的情况,又防止经济增长由偏快转向过热提供决策参考,无疑对在新形势下按照科学的发展观选择合乎时宜的促进经济增长的财政政策,使财政政策发挥最大的效应,实现国民经济的又好又快发展具有一定的现实意义。

1.3 文献综述

经济增长一直是经济学研究领域的中心议题,财政政策对于一国经济增长有无效应、有多大效应以及效应的产生机理和实现路径如何,历来都是理论者和实践者们感兴趣的问题,也是必须认真考虑和回答的问题。对这些问题的不同回答亦是区分不同经济学流派和制定不同经济政策的重要依据。长期以来,经济学家们围绕这一问题展开了不懈的探索,发表了很多研究文献。本综述将对国内外关于财政政策与经济增长的主要研究文献进行阐述,从而为

进一步研究财政政策促进经济又好又快发展奠定良好的基础。

1.3.1 理论研究

经济增长与财政政策理论的演进从表面上看似纷繁复杂,但经过深入的分析,我们可以从中厘清其从古典经济学派的财政政策涵义到新古典增长理论的财政政策涵义,再到内生增长理论的财政政策涵义的发展逻辑。

作为现代经济增长理论的先驱,Adam Smith(1776)在《国民财富的性质及原因分析》中注意到增长的动力在于劳动分工、资本积累和技术进步。他认为,正当的动机是启动和维持经济增长过程的最重要的因素,在强调法律制度的重要性基础上市场无形的手才会发挥作用。基于 Adam Smith 的观点,David Ricardo(1871)在《政治经济学及赋税原理》中进一步地提出,在土地和其他资源一定的情况下,资本的不断积累和劳动投入的持续增加可能导致生产要素的边际报酬递减。另外,Thomas Malthus(1798)的《人口原理》,Fransis Ramsey(1982)的《储蓄的数学理论》,Allyn Young(1982)的《报酬递减增加经济进步》,Frank Knight(1944)的《投资的报酬递减》和 Joseph Schumpeter(1934)的《经济发展理论》等许多古典经济学家的理论都倾向于研究资源配置的有效性。在这些理论体系中,政府对市场的干预应控制在最低限度,财政的活动范围也应受到严格的限定。

西方宏观经济学之父 Keynes 在 1936 年发表的《就业、利息和货币通论》中对扩大政府需求的财政政策做出了较完整的理论说明,Keynes 的继承者在此基础上又加以完善。Keynes 认为生产过剩和大量失业问题的存在根源在于社会的有效需求不足,因而刺激有效需求是其经济思想的核心。由于市场机制不能自发地扩大有效需求实现充分就业,必须动用政府力量对经济实施干预,扩张政府需求,扩大财政赤字,调节有效需求,以实现总供给与总需求的均衡。Keynes 还利用乘数理论说明增加投资可以导致收入的成倍增加,产生促进经济增长的连锁反应。西方学者通过研究得出:不仅投资支出变动有乘数效应,政府购买、税收和转移支付的变动,同样有乘数效应。

在凯恩斯学派出现以后,很多学者对它进行了抨击。20 世纪 50 年代 Friedman 为代表的货币主义学派在货币流通速度不变和自然率假说的假设条件下提出了自己的观点:货币供给对名义收入变动具有决定性作用;在长期中,货币数量的作用主要在于影响价格以及其他用货币表示的量,而不能影响