



XIONGYALI
JINGJI TIZHI YANJIU

匈牙利 经济体制研究

周新城



匈牙利经济体制研究

周 新 城

•

福建科学技术出版社出版

(福州得贵巷27号)

福建省新华书店发行

三明市印刷厂印刷

开本850×1168毫米 1/32 6.875印张 160千字

1984年12月第1版

1985年1月第1次印刷

印数: 1—2,820

书号: 13211·23 定价: 1.30元

作者说明

1968年匈牙利进行经济改革，建立新经济体制，迄今已有16年了。匈牙利根据自己对社会主义经济性质的理解，从具体国情出发，提出了富有创见的经济改革理论和指导思想，形成了不同于苏联和其他东欧国家的、颇具特色的社会主义经济体制。国内外研究社会主义经济体制的学者，绝大多数人认为，匈牙利经济改革是成功的，在苏联东欧国家中间，匈牙利的改革效果是好的。

自党的十一届三中全会以来，我国对经济体制进行了若干改革，并正在酝酿全面的、带根本性的体制改革。党中央提出了建立具有中国特色的社会主义经济体制这一艰巨的任务。为了完成这一任务，除了必须总结我国经济体制演变的历史经验外，还需要借鉴外国的经验，尤其是苏联东欧国家经济体制改革的经验。本书就是为此目的撰写的。

毫无疑问，由于匈牙利的国情与我国相差很大，他们根据本国具体情况制订的改革措施，我们不能照搬。但是，匈牙利提出的经济改革的指导思想和基本原则以及某些做法，对我们来说，是值得很好研究和借鉴的。

1983年我国曾派遣社会科学院经济学家代表团赴匈牙利考察匈牙利的经济体制。在撰写本书的过程中，作者参考了代表团的考察报告以及原始谈话记录，并引用了其中某些资料。

本书是在李峻同志协助下写成的。李峻同志帮助搜集、整理资料，参加撰写了某些章节，并通读了全部书稿，在此谨致谢意。

作者 1984年2月

于中国人民大学苏联东欧研究所

目 录

第一章	经济体制的发展过程.....	(1)
第一节	六十年代中期以前的局部改革.....	(2)
第二节	1968年以后的经济改革.....	(5)
第二章	经济体制改革的基本原则.....	(24)
第一节	集中计划管理与市场的积极作用相 结合	(25)
第二节	企业在经济体制中的地位.....	(34)
第三节	国家管理经济的方法.....	(43)
第四节	以国营经济为主体,多种经济成分 同时并存	(49)
第五节	促使企业在市场上展开竞争.....	(54)
第三章	计划体制.....	(57)
第一节	国民经济计划.....	(58)
第二节	国家计划与企业计划的关系.....	(70)
第三节	新计划体制的效果及进一步改革的 设想	(79)
第四章	价格体制.....	(83)
第一节	价格形成的基本要素.....	(84)
第二节	价格形式.....	(88)

第三节	国内价格与国际价格的关系·····	(97)
第五章	财政体制·····	(105)
第一节	国家与企业的财政关系·····	(105)
第二节	中央和地方的财政关系·····	(111)
第三节	税收制度·····	(115)
第六章	工资体制·····	(119)
第一节	工资调节制度的理论基础·····	(119)
第二节	工资调节制度·····	(121)
第三节	领导干部的收入制度·····	(129)
第四节	企业内部工资制度·····	(131)
第七章	基本建设体制·····	(135)
第一节	国家对投资管理的原则·····	(135)
第二节	投资决策权的划分·····	(140)
第三节	投资的资金来源·····	(144)
第四节	基本建设的准备和施工·····	(147)
第八章	商品流通体制·····	(151)
第一节	生产资料流通体制·····	(151)
第二节	消费品流通体制·····	(158)
第三节	对外贸易体制·····	(164)
第九章	农业体制·····	(173)
第一节	以社会主义大生产为主，国营经济、 合作社经济和小经济“三足鼎立”·····	(174)
第二节	农业计划制度·····	(176)
第三节	农业中的经济调节制度·····	(180)
第四节	农业生产新的组织形式·····	(187)

第五节	对小规模经济的管理.....	(191)
第十章	经济管理的组织结构.....	(196)
第一节	中央经济管理机关.....	(197)
第二节	企业结构.....	(202)
第三节	地方管理.....	(204)
第四节	社会组织参加管理.....	(208)

第一章 经济体制的发展过程

从1945年解放以后,匈牙利的社会主义经济管理体制,随着国内外政治、经济形势的变化,经历了一个曲折、复杂的发展过程。

四十年代下半期到五十年代初,匈牙利的经济体制是模仿苏联的。当时,匈牙利在没收资本家生产资料的基础上,建立了社会主义的公有制,但对如何管理国民经济是没有经验的。而这时国际共产主义运动中流行一种观点:苏联式的高度集中管理的计划经济体制是社会主义经济的唯一模式。基于这种认识,加上当时的国际环境,匈牙利大体上照搬了苏联的经济体制。这种体制的基本特点是:第一,整个经济活动靠国家指令性计划来指挥,否定商品货币关系的存在,排斥市场机制的作用;第二,国家机关是经济管理的主体,企业是国家机关的附属品。管理权高度集中在国家手里,企业只有无条件地完成计划的义务,而没有经营自主权;第三,管理方法以行政手段为主,靠行政命令指挥经济活动,忽视经济杠杆的作用,基本上不采用经济方法管理经济。这些特点体现在各个领域就是:在计划工作中,通过下达为数众多的指令性指标控制企业经营活动的各个方面;在财政上,实行统收统支,企业需要的生产基金由国家无偿拨给,得到的利润基本上悉数上缴;在产品分配上,实行统一调拨,企业需要的物资由国家拨给,所生产的产品全部由国家分配;在劳动报酬上,工资基金由国家计划规定,其分配也按国家统一制订的办法进行;如此等等。

这种体制,在国民经济恢复时期曾起过一定的积极作用。但

它存在一些固有的、不可克服的弊病。这些弊病集中到一点就是它集中过多，统得太死，严重束缚了企业和广大职工的积极性。企业缺乏发展生产、改进经营管理的内在动力，而处于一种“推一推、动一动”的被动地位。匈牙利有的学者后来曾尖锐地提出，从哲学观点看，这种体制是“建立在个人迷信思想基础上的。似乎地位越高越聪明，越知道该怎么办；地位越低越不知道该怎么办。这种体制只承认职工执行任务的重要性，不承认他们在提出任务方面的积极性。当时也说自主权，但只是局限在执行任务方面的自主权。”因而必然出现效率低、品种少、质量次，产品不符合市场需要、积压严重，亏损企业多、国家补贴大，基本建设工期长等等现象。尽管生产发展速度较快，人民却得不到实惠。

通过实践，匈牙利逐步认识到，这种体制是不符合匈的具体国情的。匈牙利是小国，资源贫乏，国内市场狭小，对国际市场和国际分工依赖很大。从历史上看，匈牙利同西方的经济联系比较密切。这就要求经济体制具有灵活性、应变性，以适应国际市场不断的、迅速的变化。而高度集中的僵硬的体制是不适应这种要求的。这种体制某种程度上反映的是苏联的特点，而不是匈牙利的特点。

因此，经济体制改革势在必行。

第一节 六十年代中期以前的局部改革

1956年匈牙利事件充分暴露了经济体制中的弊病。^①从1957

^① 1956年匈牙利事件的起因是十分复杂的。它既有国外的因素，又有国内的因素。就国内因素而言，既有政治方面的又有经济方面的。在经济方面，决策的错误，例如不顾匈牙利的实际情况，积累过多，片面发展重工业，忽视轻工业和农业，造成国民经济比例严重失调，人民生活水平下降，群众不满等等，是重要的起因。因此，把这一事件的原因简单地归之于经济体制是不妥当的。但是，毫无疑问，体制上的问题也是事件原因之一，而且在事件中充分暴露了出来。

年起，匈牙利开始对经济体制进行改革。这种改革是在匈牙利社会主义工人党中央的实现社会政治团结和经济稳定的总纲领范围内进行的，而这个纲领的目的是消除1956年事件的不良后果以及引起事件的因素。因此，改革只可能是局部的。^①但是，这时匈提出了一些改革的原则问题。例如，1957年匈牙利社会主义工人党全国代表会议提出，在经济政策中，既要体现社会主义建设的共同规律性，又要实现由本国具体条件产生的特殊要求。这是完善经济领导方法的基本原则。这一原则表明，必须对原有的经济体制进行全面的改革。所以，有的匈牙利学者认为，尽管1957～1968年的改革是局部的，但从理论上讲却是十分重要的，甚至不亚于1968年的改革。

1957年以后的局部改革，总的精神是明显地减少过去经济管理中的过分集中的现象，注意发挥经济杠杆的作用。

在计划工作中，虽然仍坚持下达指令性指标，但大大减少了下达的计划指标数目（产品产量指标只保留了400～500种），这就扩大了企业的经营自主权。在指标体系上，加强了价值指标和综合平衡方面的指标，缩小了实物指标的作用。同时注意反映生产发展的质量的指标：效率、劳动生产率、成本、盈利率等等。在计划体系上，开始强调五年计划的作用。因为五年计划才能看清楚经济发展的目标和比例，才能确定改变经济结构的方向和实现的手段。但仍把年度计划作为管理经济的基础。在计划工作的组织上，取消了过去“自上而下”再“自下而上”、最后从中央逐级下达的繁琐的办法，开始采取一种所谓共同制订计划的办法，即在制订国民经济计划时由各部准备好论证该部门发展的计

^① 在匈牙利，有的经济学者认为，1957年就应当采取1968年那样的改革措施。但大多数人认为，这种看法缺乏历史观点。当时主要任务是保持政治的团结和经济的稳定，没有全面的经济改革的要求，也不具备这样做的条件。

算数据，同时吸收一些在生产或销售某种产品方面最大的经济组织参加这项工作。这种做法，1968年改革时得到了继承和发展。评价企业工作的指标体系也发生了变化，不再采用过去曾起主导作用的总产值指标，而主要根据在国内外市场上的产品销售量进行评价。

在流通领域中，简化集中分配材料和产品的制度，扩大经济核算制的运用范围。1966年起，实行新的经济合同制度，允许每个企业选择供货单位和订货单位。合同是根据需要而不是上级指定签订的。同时允许合同中价格有一定弹性。

在加强经济刺激方面，主要措施是建立劳动人民分红基金。1957年开始建立从利润中提取的分红基金时，基金的多少取决于盈利率，从1964年起，取决于利润量。分红基金用于发放奖金、年终分红、提高福利等等。这就在一定程度上把职工的物质利益与企业的经营成果联系起来，使得职工从物质利益上关心企业的工作，有助于企业改善经营管理。此外，还实行比较灵活的工资制度，国家主要控制平均工资，扩大企业在工资管理方面的权限，以便在企业内部更好地体现按劳分配原则。

价格制度没有多大变化。1959年曾进行过工业品批发价格改革，取消了国家对多种原材料的补贴，提高了许多工业部门的盈利率，但价格形成原则和价格管理办法并未改变。

在财政制度方面，主要的变化是1964年开始实行生产基金付费制，即资产税，其数额为生产基金价值的5%。目的是改变过去无偿使用生产基金的条件下，企业只顾伸手向国家多要生产基金而不关心提高基金使用效率的现象。这一制度一直延续到1980年。

在组织结构上，1962~1963年实行了工业管理的改组，取消了各部所属的大量的总管理局，建立了大型工业企业和托拉斯，减少管理环节，使领导接近生产。

1957年以后的改革，在农业中最为明显。五十年代初，匈牙利曾仿照苏联，在农业中实行“杀鸡取卵、竭泽而渔”的义务交售制，农民交售的农产品很多，价格很低。农民生活得不到改善，甚至有所下降，因而失去了生产热情。同时还搞强制合作化，伤害了农民的社会主义积极性。1956年事件以后，大部分合作社相继散伙。针对这些问题，1957年取消了义务交售制，代之以建立在同国家采购组织签订合同的基础上的农产品采购办法，并大大提高农产品收购价格。1957年提高28.5%，以后根据农业生产成本增长情况，每年或每两年提高一次收购价格，保证收购价格不仅补偿成本，而且能获得必要的利润。对农业生产合作社取消了下达指令性指标的做法（谷物播种面积除外，这一指标直到1966年才取消），这实际上成为后来整个计划体制改革的先驱；对国营农场则大大减少了下达的指令性指标数目。加强了价格、信贷、国家帮助在农业生产管理方面的作用。与此同时，匈牙利在坚持自愿原则的前提下，重新进行农业合作化，到六十年代初，全国基本上完成了合作化。所有这些，都有助于农业迅速而稳定的发展。

总起来看，在1957年以后，直到1968年，匈牙利虽然对经济体制作了许多调整，但都是局部的，属于具体措施性质的，没有能触及原有经济体制的根本原则。也就是说，只是小改小革。

第二节 1968年以后的经济改革

在匈牙利，全面的、真正的经济改革^①是1968年以后进行

^① 什么叫经济改革，学术界看法不一。我们认为，只有建立经济体制的指导思想发生变化，与此相应经济管理的制度和办法发生综合的、全面的改变，才可以叫做经济改革。经济改革往往要延续好几年。如果指导思想没有变化，只是对某些管理环节作些调整，就不宜叫做改革，至多只能叫做局部的改革，因为这只是原有经济体制的完善。

的。

匈牙利官方和学术界普遍认为，1968年以后的经济改革可以分为三个阶段。

第一阶段是1968年到1972年。这是匈经济体制改革的开始阶段，有的经济学家称之为改革的“黄金时代”。

1968年的经济改革是经济发展的客观要求。上面讲过，1957年以后匈牙利曾对经济体制进行了局部改革，一定程度上缓和了原有体制与生产力发展之间的矛盾。但原有体制的弊病并未从根本上消除。随着经济的发展，这种矛盾尖锐起来了。

到六十年代中期，匈牙利生产力的发展的特点是粗放的因素逐渐枯竭，必须逐步过渡到主要是集约地发展经济的道路，即提高社会生产效率的道路。过去只要增加人就能发展生产。现在劳动力已经全部就业，不再有空闲劳动力可供用于扩大再生产，同时随着人口增长率的下降，劳动力不是在增加，而是在减少。此外，劳动时间由于实行五日工作周制而缩短了。匈牙利自然资源本来就比较贫乏，随着生产的发展，资源短缺问题日益严重。固定资产增长的可能性也减少了，增长速度不断降低。因此，靠增加资源耗费来实现扩大再生产越来越行不通了。很明显，匈牙利的经济只能走集约化的道路，才能进一步发展。

匈牙利通过集约化道路发展经济的潜力是很大的。与其他欧洲国家相比，当时匈工业劳动生产率和许多技术经济指标相当落后。1967年每名职工的总产值，如以匈为100，则捷克斯洛伐克为170，奥地利为135，法国为208。匈经济结构不很合理，现代化产品比重（机器制造业产品除外）很低，其中化学产品为9%，电子产品为1%左右。生产的发展与消费的结构、国内外市场的需要不够协调。转上集约化道路，生产力可以有广阔的发展余地。

但是原有体制不适应集约发展的要求。如果说在粗放经营，即主要靠增加人力、资金和物力，建设新厂的办法扩大生产的条件下，高度集中的、自上而下的管理体制有助于集中力量 and 资源，从而具有一定优越性的话，那么在集约发展的条件下，更重要的是要挖掘企业内部潜力、充分发挥企业和职工的主动精神，显然，由上级机关一一详细规定企业应该生产什么、生产多少、物资从何处得到、产品销售给谁的那种体制就不合适了。

从另一个角度看，生产力已达到的水平也与原有体制发生了矛盾。生产规模的扩大、分工的加深、经济联系的复杂化，对经济管理提出了表面上是相反的、实际上是相互联系的两重要求：一方面要求加强集中管理以便保持宏观经济的平衡和国民经济各个部门的比例性；另一方面要求企业拥有更多的经营自主权，以便适应市场的不断变化的需要。尤其是随着人民生活水平的提高，消费者不仅从数量上，而且更多地从花色品种和质量上对生产企业提出要求，这种要求往往是变化非常迅速的，这使得后一种趋势更为加强了。在这种情况下，自上而下制订详细的计划指标，并把它作为指令硬加给企业，就不能对生产者与消费者之间以及不同生产者之间的相互关系起调整作用，反而加深了它们之间的脱节现象，使得市场上有的商品脱销，消费者的需要得不到满足，有的商品积压，销售发生困难，从而妨碍了整个再生产过程的顺利进行和社会生产效率的提高。实践表明，在生产力已达到的水平下，原有体制既束缚了企业的手脚，妨碍了企业积极性的发挥，又影响生产与消费之间关系的协调，不利于宏观经济的平衡。

外贸的发展使得原有体制的弊病更加突出了。匈牙利资源贫乏，除铝矾土和褐煤外，其他矿产很少。匈牙利又是一个小国，国内市场狭小。因此，经济的发展在很大程度上依赖于对外贸

易。过去匈对外贸易的收入占国民收入的比重不到20%。到六十年代中期，这一比重大大提高，达到了35%。1965年匈出口总额中工业品约占70%，进口总额中原料、燃料等初级产品约占40%。外贸对国民经济的发展关系极大。1961~1965年国民收入每增长1%，进出口就需要增长2.6%。而且对资本主义国家贸易的比重增加了。这就要求经济管理能灵活地适应国际市场的需要。原有体制的忽视市场、僵硬死板的性质与瞬息万变的国际市场发生了尖锐矛盾，结果造成产品在国际市场上缺乏竞争能力，外贸经常出现逆差，国家补贴增多等不良现象。

所有这些，使得全面的经济改革越来越迫切了。

与此同时，改革的条件和时机也成熟了。

首先，从国际政治条件来说，苏联东欧各国都掀起了改革的热潮。大家知道，由于众所周知的原因，苏联对东欧各国的政治、经济的发展具有极大的影响。如果没有苏联的赞同或默许，东欧各国要进行大的变革是很困难的。但是从六十年代以来，苏联就在酝酿进行经济改革。1961年苏共二十二大指出，要加强各种经济杠杆的作用，提高利润在经济管理中的地位，实际上已经规定了经济改革的方向。1962年苏联《真理报》发表了利别尔曼教授《计划、利润、奖金》一文，并就利别尔曼建议展开了广泛而热烈的讨论。这一讨论在东欧各国引起了巨大反响，因为这等于为它们的经济改革开了绿灯。民主德国正是在这种形势下，于1964年就在全国内推行国民经济计划与管理的新经济体制的。1965年，苏联在充分的舆论准备、试点和制订综合方案的基础上，决定进行全面的经济改革。其他东欧国家（南斯拉夫和阿尔巴尼亚除外，南斯拉夫早在1950年底就开始改革经济体制，阿尔巴尼亚则没有进行改革）都纷纷讨论并实施或准备实施经济改革。在这种情况下，匈牙利的经济改革具备了有利的国际条件。

据匈牙利官方人士讲，当时苏联是支持匈牙利的经济改革的。1965年初，匈牙利还派了党的代表团去改革开始较早的民主德国、捷克斯洛伐克进行考察。当时匈的改革，国际上阻力不大。

其次，国内条件也已经成熟。不仅经济的发展客观上提出了经济改革的要求，而且1957年以来局部的改革，为全面改革积累了必要的经验。一方面从理论上突破了苏联式的经济体制是社会主义经济唯一模式、因而是不可更动的观点，认识到“由于历史的发展和特点，社会主义各国的计划经济既有许多共同之点，又存在许多差别。对一个国家来说，如果考察不同的发展阶段，也可这样说。共同性和特点归根结蒂表现在，在生产资料公有制条件下社会主义国家如何实现自己的职能；集中作出哪些决策，经济单位一级作出哪些决策；在多大程度上和用什么手段把集中作出的决策下达到企业（直接地或间接地）；在实际工作中如何利用社会主义生产关系和商品货币关系的规律性。”^①这就从理论上解决了根据对社会主义经济性质以及本国国情的认识，建立新的经济体制的问题。另一方面，在各个领域改革的具体做法方面，也有了丰富经验。尤其是农业，自从1957年就基本上取消了指令性计划，实行指导性计划，即运用间接手段，通过各种经济杠杆实现计划管理，获得很大成功。无疑这对工业中推行新经济体制起了先驱作用。此外，农业政策的调整和农业体制的初步改革，促进了农业的发展，粮食自给有余，市场商品供应情况也有所好转，这为全面的经济改革准备了较好的物质基础。东欧其他一些国家的实践证明，在农业状况不好、市场供应紧张的情况下，全面的、带根本性的经济改革是很难顺利进行的。

还应该指出，在六十年代中期，国际经济条件对匈牙利来说

^① 匈牙利科学院院士爱·奇兹马佳：《匈牙利农业管理》，载《国际农业杂志》1983年第4期。

是比较有利的。它能够从苏联得到较多的廉价能源和原料。资本主义国家的经济正处于景气上升时期，匈出口商品销售比较顺利，进口原料、燃料价格也比较稳定。

匈牙利1968年经济改革进行得比较顺利，这不仅是由于改革的客观条件已经成熟，更重要的是匈牙利在改革前做了大量准备工作，使得改革的基本原则比较正确，措施切合实际，实施起来有条不紊。

首先，匈牙利花了大量精力，统一经济改革的思想。经济改革涉及人们的切身利益，冲击着旧的习惯势力。人们从自己的经历、已有的政治经济地位出发，必然对经济改革有各种不同的认识。在经济改革中存在意见分歧、甚至发生激烈的争论是不可避免的。但经济改革的实施又必须有统一的认识。因此，重要的是通过讨论、探索，把思想统一起来。匈牙利在这方面做了大量工作。

1964年12月，匈党中央决定进行全面的经济改革。根据中央全会的决议，1965年初成立了匈党中央经济理论工作组，集中了130多名经济学家、法学家、工程师、企业的专家参加这一工作。工作组共分11个小组，分别研究11个专题：（1）国民经济计划在经济管理体制中的职能和作用；（2）工业、建筑业、运输业企业以及国营农场的管理方法，研究这些企业如何更好地同整个国民经济协调起来，这些企业与国家管理机关之间以及它们之间的相互关系；（3）农业合作社的计划制度、经济核算和内部民主关系；（4）改善外贸的计划和财贸管理，提高生产企业和外贸企业的经营效果；（5）发展商业和有关对居民商品供应的经济管理问题；（6）国民经济每一个部门的价格制度和调整价格的问题。价格应起什么作用？什么是最合理的价格制度？（7）劳动报酬和劳动关系问题以及提高劳动者直接的物质利益问题；（8）怎样安排