

中国式财政分权

对城乡居民收入差距的

影响研究

卢小祁◎著



STUDY ON THE IMPACT OF THE CHINESE-STYLE FISCAL
DECENTRALIZATION ON THE INCOME GAP BETWEEN URBAN AND RURAL RESIDENTS



江西高校出版社
JIANGXI UNIVERSITIES AND COLLEGES PRESS

中国式财政分权

对城乡居民收入差距的

影响研究

卢小祁◎著



ZHONGGUOSHI CAIZHENG FENQUAN
DUI CHENGXIANG JUMIN SHOURU CHAJU DE YINGXIANG YANJIU



江西高校出版社
JIANGXI UNIVERSITIES AND COLLEGES PRESS

图书在版编目(CIP)数据

中国式财政分权对城乡居民收入差距的影响研究 / 卢小祁著.
—南昌: 江西高校出版社, 2019.5
ISBN 978-7-5493-8526-3

I. ①中… II. ①卢… III. ①财政分散制—影响—居民收入—收入差距—城乡差别—研究—中国 IV. ①F812.2②F126.2

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2019) 第 069170 号

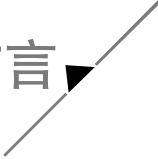
出版发行	江西高校出版社
社 址	江西省南昌市洪都北大道 96 号
总编室电话	(0791)88504319
销 售 电 话	(0791)88517295
网 址	www.juacp.com
印 刷	北京虎彩文化传播有限公司
经 销	全国新华书店
开 本	700 mm × 1000 mm 1/16
印 张	16.75
字 数	280 千字
版 次	2019 年 5 月第 1 版
印 次	2019 年 5 月第 1 次印刷
书 号	ISBN 978-7-5493-8526-3
定 价	48.00 元

赣版权登字—07—2019—291

版权所有 侵权必究

图书若有印装问题,请随时向本社印制部(0791-88513257)退换

前言



习近平总书记在党的十九大报告中指出,我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段,正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期。高质量发展就是能够很好满足人民日益增长的美好生活需要的发展。新时代实现高质量发展必须要重视和解决城乡发展不协调问题,而城乡发展不协调主要体现在城乡居民收入差距较大。财政是国家治理的基础和重要支柱,我国经济实现高质量发展离不开财政的支持,通过全面、深入的财税体制改革让财政在治理城乡收入差距方面发挥重要的作用。

近年来,随着我国经济由高速增长向高质量增长转型,我国城乡居民收入也实现了持续快速增长,但城乡居民收入的较大差距依然存在。2002年,我国城镇居民人均可支配收入与农村居民人均纯收入之比首次突破了3:1,达到了3.11:1。此后的每年,城乡居民收入之比都持续加大。2007—2009年,城乡居民收入比均突破了3.3:1。2010年以后,城乡居民收入差距开始出现下降,收入比下降到3.23:1,到“十二五”国家规划时期末的2015年,我国城乡居民收入比为2.95:1。到2018年城乡居民收入比为2.685:1。虽然与前些年相比,城乡居民收入差距有了较大幅度的缩小,但依然持续在较高的水平。如果将住房、医疗、教育、交通以及公共服务等非货币因素考虑进去,城乡居民的收入差距还要大。

世界范围的研究表明,我国城乡居民的收入差距依然维持在高位。因此,必须想方设法缓解这种差距,防止因差距的进一步扩大而对经济高质量发展与社会和谐稳定带来不利影响。

近年来,为了进一步缩小城乡收入差距,政府有关部门采取了许多措施,尤其是十八届三中全会以来,中央政府出台了一系列惠农措施,财政部门也出台了许多惠农资金政策安排。广大农民从这些政策措施中获得了许多实实在在的

好处。随着各项惠农政策的深入实施,我国城乡居民收入差距有明显缩小的趋势,但城乡居民收入差距还在高位水平,仍需进一步调整。虽然政府部门对缩小城乡收入差距做出了各种努力,但并没有取得预期的效果,仍然有较大的改善空间,尤其是我国的财税体制、财税政策在调节收入分配,缩小城乡收入差距方面仍然有较大的改善空间。

选择以中国式财政分权对城乡收入差距的影响作为研究的主题,可以进一步丰富现有的关于城乡收入差距影响因素的研究,并为进一步缓解城乡居民收入差距提供一些新的理论思路。本书试图在借鉴国内外关于财政分权理论研究和城乡居民收入差距理论研究的基础上,重点研究中国式财政分权对我国城乡居民收入差距的影响。

该书主要分为上下两篇,上篇分为六章,主要研究分税制改革以来即 1994 年至 2010 年中国式财政分权对城乡居民收入差距的影响。

下篇主要分析 2010 年以来中国式财政分权对城乡居民收入差距的影响。全书立足本国实际,在借鉴国外有关城乡收入差距影响因素研究和财政分权研究的基础上,运用理论与实践相结合的方法、定性分析与定量分析相结合的方法 and 经济学理论模型的运用以及实证分析的方法对本书主题进行研究。

本研究主要在以下几个方面做出了创新:

(1)研究视角上的创新。突破了传统的研究视角,在传统的研究城乡居民收入差距影响因素的基础上,分析了财政体制的变动对城乡居民收入差距的影响。将中国式财政分权作为一个重要的影响因子纳入分析框架,对我国的城乡居民收入差距的作用机理和影响路径进行了分析。

(2)研究内容上的创新。不仅研究了中国式财政分权对城乡居民收入差距的总体影响,还研究了中国式财政分权对城乡居民收入结构差异的影响;不仅从全国层面上分析了中国式财政分权对城乡居民收入差距的影响,还以江西省为例,研究了中国式财政分权对中部欠发达地区城乡居民收入差距的影响;此外,以江西、浙江、四川三省为例对比分析了 2010 年以来中、东、西部地区城乡居民收入差距、地方财政收支差距、分权度差距以及财政支农政策方面的异同。

(3)研究方法上的创新。构建了联立方程模型,对城乡居民收入差距进行了

分析,从收入分权的角度,分析中国式财政分权对地方财政支农支出结构变动以及城乡基本公共产品与服务供给差异变化的影响。重点分析了中国式财政分权通过引起上述各项指标的变动,对城乡居民收入差距产生的影响。

时光荏苒,转瞬即逝,在该书稿写作接近尾声之时,回顾这几年的写作过程,我的内心充满感激之情。该书稿是在本人的博士论文基础上补充修改而成的,在整个书稿的写作过程中充满艰辛苦涩,也洋溢着幸福和快乐。任何一件事情的成功都离不开众人的支持,本书也不例外。在最初的博士论文写作期间,我的导师匡小平教授,对本论文的选题、结构框架的敲定都给予了悉心的指导。江西财经大学财政学导师组的导师江西财经大学校党委书记王乔教授、江西财经大学校党委副书记蒋经法教授在本人博士论文的开题及预答辩时,就该论题的写作结构、主体内容以及研究方法的使用等方面都给我提出了许多建设性的意见和建议,为该书稿的前期写作以及后期的修改完善奠定了基础。

该书的内容还有许多不完善之处,如在分析地方财政分权对地方城乡收入差距时,由于指标数据收集方面面临较大困难,只选取了中部地区的江西省来实证分析有关情况。江西省位于中部地区,属于欠发达省份,江西省的有关情况虽然可以侧面反映出中部地区的一些情况,但并不足以全面反映全国的情况。此外,在研究 2010 年以来财政分权与城乡居民收入差距的情况时,我虽然列举了许多数据和表格来说明有关情况,但缺乏计量模型的分析,得出的结论在科学性方面还存在一些欠缺,期望在以后的研究中能够进一步深化、提升。

在本书写作过程中,我的家人、我所在单位的领导以及研究所的许多同事也给予了我许多的支持与帮助。

本书的编辑出版,也得到了江西高校出版社的大力支持,编辑部的李建华老师为该书的编辑出版付出了辛勤劳动,深表感谢。

卢小祁

2019 年 2 月 20 日

上篇

中国式财政分权对城乡居民收入差距的影响研究(1994—2010年)

第一章 导论

- 第一节 研究背景与研究意义 / 003
- 第二节 中外文献综述 / 006
- 第三节 本书所涉及的概念 / 019
- 第四节 研究方法、研究思路与结构安排 / 026
- 第五节 创新与不足 / 031

第二章 城乡居民收入差距现状与影响要素分析

- 第一节 城乡居民收入差距的现状 / 032
- 第二节 城乡居民收入差距不断扩大的原因分析 / 046
- 第三节 中国式财政分权是否对城乡居民收入差距产生了显著的影响 / 055

第三章 中国式财政分权影响城乡居民收入差距的作用机理

- 第一节 中国式财政分权影响城乡居民收入差距的相关理论 / 060
- 第二节 中国式财政分权影响城乡居民收入差距的具体路径 / 067
- 第三节 中国式财政分权对城乡居民收入差距的影响效果 / 082

第四章 中国式财政分权对城乡居民收入差距的影响:来自全国的实证分析

- 第一节 指标的选取与说明 / 090
- 第二节 模型的构建 / 091
- 第三节 实证结果与分析 / 095

第五章 中国式财政分权对城乡居民收入差距的影响

——来自欠发达地区江西省的实证分析

第一节 江西省城乡居民收入差距的现状 / 118

第二节 研究方法和数据说明 / 120

第三节 实证结果与分析 / 122

第六章 研究结论及对策建议

第一节 研究结论 / 143

第二节 缓解城乡居民收入差距的财政对策 / 145

第三节 有待进一步研究的问题 / 149

下篇

2010 年以来财政分权与城乡居民收入差距问题研究

第七章 2011 年以来城乡居民收入差距情况分析

第一节 城乡居民收入差距变化新情况 / 153

第二节 中部地区城乡居民收入差距变化情况:以江西省为例 / 156

第三节 东部地区城乡居民收入差距变化情况:以浙江省为例 / 159

第四节 西部地区城乡居民收入差距变化情况:以四川省为例 / 162

第五节 本章小结 / 164

第八章 2010 年以来财政收支结构变化情况分析

第一节 2010 年以来全国财政收支情况分析 / 166

第二节 财政分权的度量与变化情况 / 171

- 第三节 地方财政分权的度量变化情况:江西、浙江、四川三省变化情况 / 174
- 第四节 地方财政收支结构变化情况:江西、浙江、四川三省变化情况 / 179
- 第五节 本章小结 / 190

第九章 2010 年以来经济增长、工业化、城市化变化对城乡居民收入差距的影响分析

- 第一节 经济发展、工业化、城市化对城乡居民收入差距的影响 / 192
- 第二节 江西省经济发展、工业化、城市化对江西城乡居民收入差距的影响 / 195
- 第三节 浙江省经济发展、工业化、城市化对浙江城乡居民收入差距的影响 / 197
- 第四节 四川省经济发展、工业化、城市化对四川城乡居民收入差距的影响 / 200
- 第五节 本章小结 / 203

第十章 2010 年以来财政支农预算安排总结与回顾

- 第一节 2010 年以来中央财政支农安排总结 / 207
- 第二节 2010 年以来江西地方政府出台的支农财政政策总结与分析 / 213
- 第三节 浙江地方政府出台的支持三农发展的财政政策总结与分析 / 218
- 第四节 四川省地方政府出台的支持三农发展的财政政策总结与分析 / 221
- 第五节 本章小结 / 227

第十一章 2010 年以来财政分权对城乡居民收入差距的影响分析

- 第一节 地方财政收入结构变动对城乡居民收入差距的影响 / 231
- 第二节 地方财政支出结构变动对城乡居民收入差距的影响 / 233
- 第三节 本章小结 / 235

第十二章 构建逐渐缩小城乡居民收入差距的财政政策体系的思考与建议

第一节 尽快完善促进农业现代化发展的财政政策,提升农民家庭经营净收入 / 237

第二节 加快出台促进农民工市民化的财政政策,提升农民工资性收入 / 241

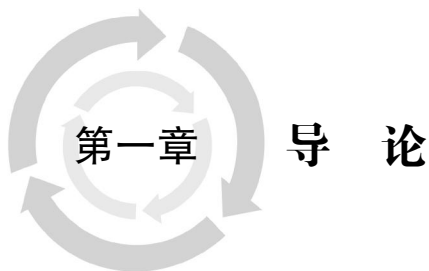
第三节 加快构建乡村振兴的财税政策支持体系,减轻农民生活支出成本 / 243

第四节 进一步优化整合扶贫资金,缓解贫困人口生活压力 / 244

参考文献 / 247



中国式财政分权对城乡
居民收入差距的影响研究
(1994—2010 年)



第一节 | 研究背景与研究意义

自古到今，“国泰民安”“政通人和”“安居乐业”一直是人类向往的理想境界。希望“人人平等”“天下一家”，追求“普遍富裕”，这是历代开明的统治者、政治家、社会学者的共同愿望。无论是两千多年前孔子提出的“大同世界”的设想，还是孙中山提出的“天下为公”的理念，以及今天反反复复出现在政府工作报告中的“坚持以人民为中心”的发展思想，无不反映了人类对于自由、平等、美好生活的憧憬和期盼。着力保障和改善民生，不断增强人民群众的获得感和幸福感，是我们今天全面建设小康社会目标的重要内容和要求。

尽管如此，在实施共同富裕、创建小康社会的征途中，我们依然面临许多障碍，而其中又以“贫富分化日益突出”最为严峻。2018 年我国的人均国民生产总值已经达到 64 644 元，而利益主体和社会结构也发生了重大变化。随着收入分配领域改革的持续与深入，我国的财富占有状况发生了巨大变化，我国已经从一个财富占有和收入分配比较平等的国家转变为世界上财富占有和收入分配显著不均的国家之一。世界上城乡居民人均收入之比超过 2:1 的国家已经很少见，但在我国，城乡居民人均收入之比低于 2:1 的却很罕见。我国的基尼系数已连续多年超过 0.4 的警戒位，财富分配越来越向少数人倾斜。就城乡差距看，根据有关资料显示，我国城乡居民收入差距在改革开放之初的 1978 年为 2.57:1，1983 年一度缩小到 1.7:1。而随后的 10 多年间，随着国民经济的高速增长，城

乡收入差距不但没有缩小,反而不断扩大。2002年,我国城镇居民人均可支配收入与农村居民人均纯收入之比首次突破了3:1,达到了3.11:1。2007年和2009年城乡收入比均出突破了3.3:1。从2010年开始,城乡居民收入差距有所下降,为3.23:1。2018年下降为2.685:1。如果将住房、医疗、教育、交通以及公共服务等非货币因素考虑进去,城乡居民间的收入差距还要大。

区域间和城乡间巨大的收入差距是中国收入分配差异中两个重要的维度,而收入差距分解的结果显示,地区间的收入差距本身就与中国巨大的城乡收入差距有关。城乡收入差距是中国收入差距中的重要贡献者(西库勒等,2005)。城乡收入分配差距问题会带来一系列不良的社会效应和经济效应。如城乡收入差距的不断扩大不利于构建和谐社会发展长效机制,不利于社会的稳定;城乡收入差距过大导致心理失衡,价值观扭曲,影响社会稳定。城乡收入差距过大导致低收入阶层对收入差距不断扩大的承受能力比较脆弱,不满情绪相对较为严重,容易引发出新的社会政治问题,不利于巩固党的执政地位和共同富裕目标的实现。城乡收入差距过大还可能使得政府扩张消费需求的拉动效应不明显。农民收入过低,农村消费需求无法扩大,严重降低了消费对经济的拉动作用;收入差距过大,导致居民储蓄率上升、消费倾向下降,消费需求出现不足,进而形成“生产过剩”。由于消费需求不足、生产过剩,又会导致企业开工不足、失业率上升和职工收入减少,抑制消费能力。如此循环往复,最终导致总体消费倾向和消费水平偏低。消费需求不足,特别是农村市场启动不了,会造成加工工业和城市经济难以进入良性循环,反过来制约农村剩余劳动力的转移,不利于解决农村剩余劳动力的就业问题,从而进一步拉大了城乡居民收入差距。

世界范围的研究表明,我国城乡居民的收入差距已经达到高位,必须想方设法缓解这种差距,防止城乡收入差距的扩大对经济社会的持续稳定发展带来不利影响。

近年来,为了缩小日益扩大的城乡收入差距,我国政府采取了许多措施。进入21世纪以来,中央政府出台了一系列“惠农”措施,广大农民从这些措施中获得了许多实实在在的好处。但随着各项惠农政策的实施,我国城乡居民收入差距缩小的趋势并不明显。政府对缩小城乡收入差距所做出的各种努力并没有取

得预期的效果。这说明我国城乡收入差距可能还存在某些分配政策难以解决的深层次原因。

本书在我国城乡收入差距持续扩大且缩小城乡收入差距的政策效果不明显的背景下,研究中国式财政分权对城乡收入差距的影响,探讨财政分权对城乡收入差距影响的作用机理,为进一步缓解城乡居民收入差距提供一些新的思路。

选择以中国式财政分权对城乡收入差距的影响作为研究主题,主要有以下几点原因:

第一,试图进一步丰富现有的关于城乡收入差距影响因素的研究。目前学术界关于城乡居民收入差距影响因素的研究较多。由于研究的视角、研究中所运用的方法和选取的数据不同,对这一问题的认识也存在差异。而研究结果影响到进一步缓解城乡居民收入差距战略决策的选择。已有的研究成果,虽然在一定程度上解释了城乡收入差距不断扩大的原因,但是,已有的研究无论是在规范研究和实证研究方面,还是在理论研究和经验研究方面,研究的深度和广度都远远不够。因此,多角度地深入研究城乡居民收入差距的影响因素,探讨城乡居民收入差距的变动轨迹和形成机理,具有重要的理论意义。

第二,已有的关于城乡收入差距影响因素的研究并不完整,忽略了许多重要的因素,如中国式财政分权对城乡收入差距变动的影响。在中国式财政分权下,地方政府竞争加剧,通常会把促进当地经济发展作为政府工作的重中之重。为促进当地经济发展,地方政府通常会采取加速工业化和城市化进程的发展策略。随着各种资源和要素投放明显倾向于城市,农业扩大再生产能力受限,农村经济发展也会进一步受限。而农业的发展态势会影响到农民从事农业生产经营,从而使农村居民家庭经营收入持续增收更加困难。此外,中国式财政分权下,地方财政自给能力不断降低,在一切以经济发展为考核目标的激励下,地方预算内财政支出结构会发生扭曲。基本建设支出、转移性支出以及一般公共服务支出更多地流向城市,在一定程度上影响了农村居民的持续增收。因此,在影响城乡收入差距的各种因素中,离不开中国式财政分权的出现所带来的间接影响。

第三,本研究试图为进一步缓解城乡居民收入差距问题提供一些新的理论

思路。我国正处于经济社会转型时期,新情况与新问题层出不穷,必须深刻认识城乡居民收入差距问题领域不断出现的新情况与新问题,从而为党和国家制定正确的政策,进一步缓解城乡居民收入差距,提供一些理论依据。通过研究分税制改革后的财政分权体制对我国城乡居民收入差距的影响,可以更好地判断财税体制变化带来的社会效应。财税体制的建立不仅是为了促进经济平稳快速发展,而且也要有利于维护社会的公平、和谐与稳定。社会稳定是经济平稳快速发展的根本保证。中国式财政分权是现阶段的城乡收入差距不断扩大的比较重要影响因素之一,要从根本上缓解城乡收入差距,财政体制的配套改革尤其重要。

第二节 | 中外文献综述

一、我国城乡居民收入差距影响因素的相关研究

在城乡收入差距的解释方面,西方学术界有两种主要的理论范式:一是经济发展战略的工业化偏好理论(Krueger et.al.,1991);二是政治结构的特殊性理论(Lipton,1977;Bates, 1981)。这两个理论被国内学者广泛运用。代表性的观点如林毅夫和刘明兴(2003)运用1978—1999年28个省份的样本数据,分析了影响经济增长的主要因素,又以1978—1999年28个省份数据为基础,分析了城乡收入差距扩大的原因。他们认为,城乡收入差距和收入分配的不平等是政府采取的发展战略背离了本地比较优势的结果。而国际学术界许多论文所强调的资本和高技能劳动力的差别,并不是造成城乡收入差距的主要原因,发展战略才是解释中国经济增长和收入分配的关键。

许多学者就城乡居民收入差距扩大的原因和影响因素进行了理论探讨或实证研究,但多数研究是从某一特定角度来分析影响城乡居民收入差距的因素。通过归纳总结,将这些影响因素归纳为以下几个方面:

一是城乡二元社会经济结构对城乡居民收入差距的影响。

关于二元社会经济结构,一些学者从20世纪80年代中期就开始研究。许多学者认为,我国作为一个发展中的大国,二元社会经济结构特征非常明显。新

中国成立后,城乡不同的发展政策以及城乡居民的不平等待遇,如“剪刀差”“户籍制度”等政策的实施,加重了城乡“二元社会经济结构”,从而拉大了城乡居民收入差距。如,陈宗胜(2002)在考察城乡人口比、农村非农产业比重、工农业产品“剪刀差”等因素后,认为二元经济结构是影响城乡差别的重要因素。只要传统农业部门还没有摆脱在二元经济结构中的不利地位,城乡差别就很难缩小。国家农村调查总队课题组曾对 1978—1991 年的城乡差别和影响因素进行计量检验,结果表明,二元结构系数解释了城乡之间收入差别的近 60%,其次是城乡人口比、农民非农收入比重、工农产品“剪刀差”、城市居民隐性收入等。其他学者也有类似结论。而学者陈东琪(2001)则认为,城乡差距扩大是二元经济结构转换滞后的主要表现。Shi(2002)运用 9 个省的健康和营养调查数据进行研究的结果表明,将不能得到解释的城乡收入差距的 42%和小时收入的 48%归因于劳动力市场扭曲,并发现户籍制度可以直接解释 28%的城乡收入差距。唐斯(2011)通过建立东部、中部和西部面板数据模型,从二元经济结构角度对城乡居民收入差距变化的影响因素进行了分析,认为二元经济结构是城乡收入差距的重要因素,城市化进程加剧了城乡收入差距。模型中主要采用的解释变量有经济二元结构水平、非农业就业人数占总就业人数的比重以及科教文卫支出占财政支出的比重。周端明和刘军明(2009)通过选取农业对非农业的相对劳动生产率、农业生产资料价格指数、农副产品收购价格指数、乡镇企业就业增长率、增量资本产出比、第二第三产业就业增长率、城市人口比例、工业部门资本劳动比、人均 GDP 等指标作为解释变量验证了二元性与城乡居民收入差距的关系。研究结果认为,缩小城乡居民收入差距的关键是转变二元经济结构,提高农业对非农业部门的相对劳动生产率。

二是经济发展水平和阶段对城乡居民收入差距的影响。

高振碧(2001)认为,城乡居民收入差距的扩大是市场经济发展的必然结果。在以效率至上、优胜劣汰为准则的市场经济中,一部分人收入下降,而另一部分人收入增加,导致收入差距扩大。张红宇(2004)认为,在一定经济发展阶段,工业化代表着先进的生产力,农业则意味着落后的生产力,城乡居民收入差距的形成机制和原因既可归纳为生产力发展水平的差异,也可归纳为两大部门