

# 旅游活动与旅游卫星帐户 (TSA)

赵丽霞

N. 格里高利·曼昆说：“一个社会的兴衰在某种程度上取决于其政府所选择的公共政策。理解或者反对某项政策的各种意见是我们研究经济学的一个理由（[美]曼昆：经济学原理 梁小民译 生活读书新知三联书店北京大学出版社 1999年 9月）。”这个理由也属于统计学。1998年 12月中央经济工作会议将旅游确立为国民经济新的经济增长点之一，2001年伊始国务院旅游工作会议引入瞩目，都向世界表明中国政府发展旅游经济的方针。如何在 SA N 93基本原则之下，对旅游活动这种新经济现象进行描述和测量，创建具有国际可比性、与其它产业的可比性、高可信度、与国民核算主体框架形成互补且协调一致的旅游产业统计与核算规范，进而为政府和企业掌握旅游活动进展和制定决策提供可靠依据，为经济学家解释和分析旅游经济现象及其对整体经济运行影响提供新的视角，成为统计学理论与实践的面临的新课题。

## 一、全球旅游活动发展趋势

在最近的四分之一世纪里，旅游活动作为一种极其重要的社会经济现象，日益引起世界各国的关注。旅游活动不仅具有刺激经济增长的作用，而且是一个劳动密集型行业。以 1985~1995年间国际旅游的发展为例。1985年，全球国际国际旅游收入为 1178亿美元，1995年的数据是 4011亿美元，增长了将近三倍。国际旅游收入占货物与服务出口贸易的份额从 1985年的 6.2% 增至 1995年的 8.0%，仅次于“办公与通讯设备”和“其它机械与运输设备”，位居中最重要的出口项目之中。国际旅游收入（包括食宿与交通）占服务贸易的份额从 1985年的 33.1% 增至 1995年的 37.3%，已略大于服务贸易总额的

三分之一。在这 10年间，全球国际旅游收入的年平均增长速度为 13%，大大超过了国民生产总值增长、出口贸易增长与服务贸易增长的速度。全世界 83% 的国家（多属欧美和中东）中，旅游已成为最重要的五个出口项目之一；与此相比，至少有三分之一的发展中国家将国际旅游收入作为创汇的主要来源。

旅游活动还创造了丰富的就业空间。仅举美国为例。1996年美国失业率为 5%。如果没有旅游业创造的 1394万个就业岗位，美国的失业率将达 11.2%。旅游活动所提供的就业范围是非常多样化的，它几乎存在于任何一个经济部门。事实上，旅游业在某种程度上直接决定着许多其它部门的就业水平，如商业、租赁业、休闲活动与娱乐业、银行与保险业等。随着旅游业富有活力的增长趋势，以较大增幅为未来社会提供更多就业机会可望成为现实。旅游业还在换取外汇、增加政府税收、创造就业、提供投资和商业机会、带动相关产业发展、帮助一国不同地区均衡发展等方面都产生了巨大的社会效益，正在成为世界各国的重要产业。

我国旅游活动的兴起和旅游产业的发展经历了极为迅速的过程。进入 90年代以来，旅游经济进入了一个新的发展阶段。中国国际旅游年创汇水平从 1978年的 2亿美元发展到 1998年的 125亿美元，在国际上的排序从第 41位跃升到第 7位。1989~1998年的 9年中，世界旅游外汇收入年均增长 8.5%，而同期中国旅游外汇收入的增长速度为 23.7%，是世界水平的 2.8倍。来华旅游入境人数 1978年仅 181万人次，1998年达到 6348万人次，增长了 36倍。国内旅游人数 1990年为 2.8亿人次，1998年达到 6.94亿

人次。国内旅游收入从 1990年的 170亿人民币发展到 1998年的 2391亿人民币。中国国内旅游的经济总量目前已达到国际旅游的 2 倍。按照旅游发达的国家提供的经验,这个倍数可以达到 7~ 8 倍,由此可知国内旅游市场的巨大潜力。大力发展旅游活动,还将对我国的产业结构调整、改善城乡居民消费结构、刺激内需拉动投资推动服务出口、创造更多就业机会、带动相关产业发展、促进中西部地区均衡发展等方面产生深远影响

## 二、国民经济核算与旅游卫星帐户 (TSA)

目前我国国民核算体系中,旅游产业作为社会服务业的一两个子类出现,核算对象仅包括旅行社和旅游公司等提供的相关服务,旅游对经济影响的统计与核算范围远小于其真正的覆盖程度。一方面,国民核算体系不能客观计量旅游活动的产出和揭示旅游活动对其它经济活动的影响,另一方面,新的旅游统计调查制度基本体现了从需求角度反映旅游活动的功能,却无法描述商品生产与服务的提供过程。在这里,生机勃勃的新兴经济现象被扭曲了,它对于各种经济部门的影响力几乎完全消失了。以科学描述国民经济运行过程数量特征为己任的国民经济核算方法,如何弥补这个缺失?

法国的经济学家和统计学家首先觉察到这种核算理论与实践后滞于新兴经济活动的现象,并于 70年代末开始创建基于 SNA 基本原则但更强调旅游活动特殊性的子系统——旅游卫星帐户 (TSA——Tourism Satellite Accounts),进入 80年代以来,许多世界性旅游组织和国家都意识到在国民核算体系内测量旅游活动的重要性,并相继开始进行研究与实践。1991年,世界旅游组织在渥太华举行了“旅游统计国际会议”。在这次会议上,广泛交流了从 70年代后半期,特别是从 80年代以来的研究成果,极大地促进了研究和开发 TSA 方法的进程。从那之后,探索创建国际性旅游卫星帐户理论框架及各国具体

化实践的成果之丰茂,影响之广大,进展之迅速,都十分令人鼓舞。1993年,联合国统计委员会采用了渥太华会议推荐的有关旅游的标准定义和分类及世界旅游组织的旅游活动国际标准分类作为一种临时分类,用以对各国进行指导。1994年,应联合国统计委员会的要求,联合国和 WTO 联合出版了一份关于旅游统计定义和与分类的报告,并得到广泛传播。我国目前所实施的旅游统计调查,其依据正是这个文件。之后,世界旅游组织对 1994年报告中的某些定义和分类不断完善调整,使之能够与 TSA 理论框架的原则相一致。

创建和实施 TSA 方法的国家和地区不断增加。OECD 的统计委员会为其成员国提供了“旅游经济帐户”(TEA)方法,作为一种制定政策的有效工具。欧共体还发布了“关于收集旅游领域统计信息的联合命令”(1995年批准),旨在于通过立法行动,寻求各成员国统计数据的协调一致与质量保证,通过供求信息一体化来保证创建旅游卫星帐户目标的实现。1994年 7月,加拿大统计署出版了 TSA 开发的第一批成果。另外一些国家,如多米尼加、挪威、瑞典、新加坡、西班牙、墨西哥和美国相继发表了它们的国家 TSA。澳大利亚、瑞士、芬兰、泰国等国都正在出版或者即将出版本国的 TSA。世界旅游理事会 (World Tourism & Travel Commission, 英文缩写: WTTC) 为其成员国创建的 TSA 方法,则通过计量游客消费产生的经济影响以及通过一个仿真模型计算旅游总需求对经济的影响。

1999年 6月,国际旅游组织在法国尼斯召开了“关于旅游对经济影响度量方法”的国际会议。会议期间,来自市场化和转轨国家的研究、开发与实施 TSA 的丰富成果得到了充分的展示与交流, TSA 方法的普适性引起了广泛的响应。2000年 3月 1日,联合国统计署正式批准了世界旅游组织提交的旅游卫星帐户及所确定的国际标准。这个时间比

原定批准时间(2001年3月)整整提前了一年。旅游业成为全球第一个拥有获得联合国首肯的国际性标准来测度产业经济影响的产业。这就意味着,在国民核算框架之内描述旅游活动不仅可能,而且已经产生了国际标准。2000年3月8日,世界旅游组织秘书长弗朗·加利在马德里总部举行的新闻发布会上说:“联合国的认可对于全球旅游业来说是一个利好消息。它意味着我们将可以使用准确的、国际可比的统计数据”。

上述进展表明,TSA方法的规范化已经为各国旅游产业和国民核算体系所接受,TSA正在或者已经成为测量旅游对经济影响的主要方法。随着它的理论框架的日益完善和各国实践的不断深入,TSA作为一种国际通用方法,将在国民核算体系内提供具有一致性和高可信度的信息,成为评价各国旅游产业和各国制定相关政策的重要基准和依据。不仅如此,建立各国自己的旅游卫星帐户,还将成为本国旅游经济活动与其它行业经济活动的有效可比性基础。因此,尼斯会议之后,各国政府为建立国家TSA,制定计划,投入资金和人力,成为一种趋势。联合国提早批准旅游卫星帐户标准的事实,也大大促进了TSA的开发进程

### 三、旅游卫星帐户(TSA)的基本构成与特点

以SNA93基本原则为指导而又极具灵活性的旅游卫星帐户(TSA)方法,详尽分析一国经济内与旅游相关的商品与服务需求的全部组成,观察这些商品和服务的提供过程如何与需求相匹配,进而实现从需求和供应两方对旅游的经济过程进行描述,并与中心框架的主要总量在某种程度上取得一致且互为补充,从而成为国民核算体系的组成部分。这正是TSA方法的精彩之处。

从外在表现形式看,旅游卫星帐户(TSA)是由一些逻辑严密、协调一致的帐户、表式以及这些帐户相关的概念、定义、分类与核算规则组成。这些概念、定义与表式

规定了旅游活动经济复杂性的内涵与外延,通过它们反映旅游活动参与者的经济行为、各种经济行为的内在联系以及经济活动的结果。

具体而言,旅游卫星帐户(TSA)是以SNA93基本思想为原则、以联合国2000年3月批准、由世界旅游组织提交的《TSA理论框架》为指南,用需求法定义旅游者、旅游消费、旅游固定资本形成总额等概念,用供给法定义特殊旅游产品与服务、特征旅游活动与产品、旅游增加值等概念,以商品和服务的一般供求平衡为基本出发点,运用投入产出法等技术,建立若干个基本表式以及相关帐户和总量指标。这些表式主要包括:旅游产品供求表、旅游增加值表、旅游花费表、固定资本形成表和旅游就业表等。主要的总量指标包括:旅游业增加值、旅游增加值和旅游GDP等。

旅游卫星帐户(TSA)大大拓展了旅游统计与核算的范围,提供有关旅游活动经济复杂性的大量而详尽的信息,详细全面记录旅游活动过程中发展的经济行为。TSA强调旅游活动的基本概念和分类及理论框架的一致性、统计指标与数据收集的同一性、旅游经济活动与其它待业经济活动的可比性以及国际间、地区间的可比性,能够揭示国民经济核算主要总量指标与TSA特有指标之间的关系,反映了旅游活动的特殊性和市场经济条件下旅游经济活动的全貌。

### 四、创建我国旅游卫星帐户的思考

国际上成功的TSA理论与实践,不仅表明了旅游统计与核算的科学水平,而且也说明这样一个事实:TSA已成为一种国际化标准和一个新的研究与开发方向。我国统计部门和旅游管理部门一直都很关注TSA方法的进展,1999年6月的尼斯会议之后,这种关注更为强烈。必须在国民经济核算体系中认识旅游对经济的影响,已成为学术界和实际工作部门的共识。我国旅游部门已经实施

(下转 12页)

利率支付,降低筹资成本

## 2 提高国债使用效率

国债资金的筹集、使用和偿还都必须规范、透明,才能保证国债资金的使用效率。国债资金运作过程中存在许多不合理之处:管理体制分散、缺乏科学规划和论证、缺少有效监督、项目审批管理不透明等等。这些人为的因素导致国债资金使用效率低下,对整个国民经济发展危害严重。因此,一方面,我们要增强国债资金的投向和用途的透明度,严格考核债务资金的使用方向和效益。另一方面,要注重调整国债支出结构与投资方向,使之有利于民间投资和最终消费的启动。

## 3 加强国债风险管理

目前,我国国债管理仍呈现出多头分散管理的局面,国债的发行、流通、使用和偿还都存在着风险源头,而且管理脱节,对风险的防范和化解都十分不利。我们建议将各种国

债项目纳入统一管理范围,建立偿债基金制度,加强预算管理,建立风险监测预警体系,及时预见国债风险并采取措施以化解之。

参考文献:

- 1 《中国国债市场发展中的公共风险》(J),当代财经,2001年第3期
- 2 《提高财政支出效益 化解国家债务风险》(J),中央财经大学学报,2000年第7期
- 3 《我国财政债务风险分析》(J),中央财经大学学报,2001年第4期
- 4 《国债投资支持西部大开发的政策取向》(J),财经科学,2001年第1期
- 5 《国债投资效应值得推敲》,经济学消息报,2001年4月13日
- 6 《中国统计年鉴(2000)》中国统计出版社

(作者单位:厦门大学经济学院计统系)

(上接 23页)

了联合国颁布的新的旅游统计标准,为创建和实施 TSA 方法奠定了良好基础。国家大力发展旅游产业的决策和旅游活动的巨大市场潜力,对 TSA 的研究、开发与实施形成强大的推动力。创建符合我国实际情况、具有国际可比性和可操作性强的 TSA 方法,不囿于国民核算中心框架的局限,为旅游统计与核算提供新的科学规范,不仅具有理论上的创新意义,更具有鲜明的实践性和时间上的紧迫性。尽快开始这方面的工作,在理论和实践的相结合上取得成果,是统计学、经济学、旅游管理等相关领域的研究者与实践者和责任和必须对应的挑战。

参考文献:

- 1 World Tourism Organization Guideline for the Development of the TSA, Nov. 2000, Madrid Spain
- 2 UN-EUROSTAT-OECD-WTO: Tourism Satellite Account Methodological References, April 2000, Madrid

3 Organization for Economic Cooperation and Development (OECD): Draft OECD Guidelines for a Tourism Satellite Account World Conference on the Measurement of the Economic Impact of Tourism, France, 1999

4 Richard R. Miller: Simulating Travel & Tourism Satellite Accounting Research—A Technical Manual World Conference on the Measurement of the Economic Impact of Tourism, Nice, France, 1999

5 World Tourism Organization: Tourism Economic Report, 1998, Madrid Spain

6 何光伟:新世纪新产业新增长——旅游业成为新的经济增长点研究,中国旅游出版社,1999

7 袁瘦庄 赵彦云:国民经济核算原理,中国人民大学出版社,1996

(作者单位:厦门大学计划统计系)