

旅游卫星账户(TSA)的发展特点 及其对我国的启示

——兼论我国国民核算知识的普及教育问题

文 / 赵丽霞

摘要: 旅游卫星账户(TSA)是联合国2000年3月批准的计量旅游对经济影响的国际标准。这个方法实现了在国民账户体系内计量旅游对整体经济影响的目的。本文简述TSA的发展过程及其构建机构间工作平台、渐进性和灵活性特点,分析国外的做法与经验,提出我国应采取的对策,并对我国国民核算知识普及教育提出了看法。

旅游作为一种重要的社会经济现象,已经或正在被许多学科纳入到各自的研究范畴之中。从这个意义上讲,旅游卫星账户(英文名称:Tourism Satellite Account,英文缩写:TSA)作为计量旅游对经济影响的一种新方法,正在进入国民账户体系的视野。这个新进展是基于旅游已成为对经济做出实质性贡献的产业使然,是许多国际组织、国家和个人多年来致力于将旅游作为一种经济现象纳入宏观经济统计主流而不懈努力的结果。

作为一种功能性附属账户的旅游卫星账户,与以往各种方法的根本区别在于从国民核算的视角审视旅游活动对经济的影响。从现实角度看,它还有另一种功能,即对那些只愿意看到旅游增长的大数字从而证实自己业绩的人们提供一种新的客观立场——在宏观经济分析的统一框架内认识旅游的经济重要性。分析旅游卫星账户(TSA)发展的特点及其对我国的启示,是树立这种认识的起点。

一、简述旅游卫星账户发展的过程

七十年代末期,法国最先提出使用附属账户方法计量旅游对经济影响的想法并付诸实践,由此成为附属账

户方法的先行者。

从八十年代至今,包括联合国、世界旅游组织(WTO)、经合组织(OECD)和欧共体在内的一些政府间组织和大型私营国际机构(如世界旅行与旅游理事会,缩写:WTTC)以及加拿大等国,都一直积极致力于将发展旅游卫星账户的概念框架与具体实践相结合,发现和研究编制旅游卫星账户过程中的问题与障碍,将解决具体问题与建立通用规范相结合,既注重理论方法的科学性,又强调实施过程的可行性,并且在发展过程中充分吸收各种意见和建议,广泛交流不同国家和地区的经验 and 成果,包括在不同国家和国际机构的不同概念框架或方法框架之间进行协调使之达到最大的普适性。

经过多年努力,联合国统计委员会于2000年3月批准了由世界旅游组织(WTO)、世界经合组织(OECD)和欧盟联合提交的《旅游卫星账户:建议的方法框架》。旅游卫星账户的发展不仅领先于诸多附属账户,而且成为最先拥有国际标准并在全球广为实施的范例。

二、TSA发展过程的特点之一——建立稳定的机构间合作平台

纵观上述TSA的发展过程,不难看出,开放氛围之下的密切合作是贯穿始终的一个鲜明特点——多国之间、不同机构之间、政府或国际组织与学术团体之间、国内相关组织之间形式多样的广泛合作与交流不一而足。这是TSA作为国际标准得以迅速广泛实施的基础,也为各国TSA结果的国际可比性提供了土壤。

再举著名的尼斯会议为例。1999年6月,在法国尼斯举行了关于旅游统计与旅游卫星账户的国际会议。这是一次里程碑式的会议。在这次会议上,不同国际组

组织和各个国家提交的 TSA 案例与各种框架方案及方法论建议之丰富与成熟, 标志着全球 TSA 的发展达到了一个高潮, 也显示了这一方法的广泛认同程度。以编制国际性规范为已任的世界旅游组织 (WTO) 向大会提交的、经过多个会员国持续实践不断改进的 TSA 概念框架 (第四版), 得到了与会者的高度赞同。按照会议决议, 会后成立了由 WTO、OECD 和欧盟统计处组成的秘书处间工作组, 对这个方案进行仔细讨论和修改, 吸收其它组织提交的框架的优点, 使不同框架之间达成最大程度的一致性, 或者说产生了共同的原则性框架。这种合作是产生 TSA 世界标准的必要条件。

合作与开放的特点还表现在目前已经或正在建立 TSA 的国家, 从 TSA 构建伊始, 不仅积极地寻求与 WTO、OECD、欧盟统计处等组织或具有成功经验的国家进行合作, 更重要的是在一国的旅游相关机构之间组建稳定的合作平台, 籍此团队力量协调与旅游相关的各个方面, 在 TSA 所需统计数据和其它各种基础旅游信息的生产者与 (最终获得数据和结果) 用户之间建立有成效且有效率的互补与合作, 为 TSA 的编制和运行建立坚实的基础, 也为充分交流 TSA 的成果打开通道。

各国构建 TSA 的合作平台构成, 通常包括国家旅游局 (或旅游委员会)、国家统计局、中央银行及行业协会和大学及研究单位, 以国家旅游局或国家统计局为中心展开运作。无论是旅游业发达的国家和西方国家, 还是转轨经济的国家和发展中国家 (如俄罗斯和阿根廷), 皆如此行。

在这一点上, 应当引起我们足够的警觉。国情因素曾一度使我国在是否及时构建 TSA 的决策上犹豫不定。事实上, 每个国家和地区都有各自的特殊情况, 这也是 TSA 花费如此长久的时间和精力而且还将在相当长时间里继续花费时间和精力的重要原因, 不仅是尚未编制 TSA 的国家, 已经构建了 TSA 的国家与各个国际组织亦是如此。包括目前联合国批准的 TSA 方法框架, 都明确告知在实施过程行进一段时间之后将再行修订。

路漫漫其修远兮, 概莫能外。一味强调国情于是无补, 闭门造车的优势所剩无多。面向世界, 尽快适应全球的发展形势, 采取开放的姿态和广泛合作的精神, 将中国具体国情与目前的 TSA 标准框架融为一体, 应成为构建我国 TSA 的主导思想。

三、TSA 发展过程的特点之二——渐进性

对于 TSA 所要抵达的目标而言, 目前仅仅完成了第一阶段的工作, 主要计量国内旅游、入境旅游和出境旅游中游客以现金形式所做消费对一国经济的影响。从旅游卫星账户的最终目标而言, 它要计量的是一个称为旅游

需求的总量在整体经济中的重要性。目前联合国批准的框架基本上是为制定国家级 TSA 所用, 区域性 TSA 也在各国的热望之中。因此, TSA 的发展过程远未结束, 后续阶段不仅包括 WTO 正在制定中的分省 (地区) TSA 框架方案, 还涉及公共旅游消费、旅游实物转移、旅游固定资本形成以及旅游总需求的计量方法设计以及相关的旅游收支平衡账户和旅游就业账户等。这些工作, 同样需要从方法框架到实践经验积累两方面的努力才能完成。同时, 还应考虑许多国家 SNA93 体系的成熟水平和旅游统计体系的现状对编制 TSA 形成的限制因素以及寻求折衷方案的探索。

在国际上 TSA 专家圈内, 流传着这样一句话: “构建 TSA 是一个过程”, 其内涵如上所言。换言之, 不存在“毕其功于一役”的神话。况且, 旅游卫星账户一经建立, 就必须花费精力和时间于维护更新至尽可能长久的未来——这又是账户本身的性质所规定。此处反映了 TSA 发展过程的又一特点——渐进性。

应当特别提及的一个重大事件, 即世界旅游组织 (WTO) 于 1991 年在加拿大渥太华举行了“旅游与旅行统计国际会议”。正是在这次会议上, 不仅由加拿大统计局提出的旅游卫星账户方案引起了各国的关注, 而且大会还通过了向联合国统计委员会提交的《旅游统计建议》, 作为发展旅游卫星账户的先行准备条件。这个文件于 1993 年得到联合国统计委员会的批准并成为世界各国实施旅游统计的指南。

从 1983 年开始, 世界旅游组织在制定旅游统计标准与概念标准化方面的努力, 都是以构建 TSA 为目标。这也是 TSA 发展渐进性特点的一个论据。遗憾的是, 这一点在相当长时期内一直是我国的盲点。因此, 我国按照《旅游统计建议》的要求建立了旅游统计体系, 但因缺乏从账户角度的深刻理解, 使得旅游统计工作没有能够转入到以国民核算为基础和导向的原则上来。

总之, 渐进性意味着 TSA 应当划分不同的发展阶段, 完成每个发展阶段的目标应以预先建立的优先权和可用资源为基础, 积累经验, 逐步完善。

四、TSA 发展过程的特点之三——灵活性

毋庸置疑, 在构建 TSA 的整个过程中, 需要一定程度的灵活性。在这里, 灵活性具有两重含义, 一是根据构建的优先性和标准的应用程度, 在“概念上”要有灵活性; 二是依据所需未完成的旅游统计任务及其操作、经费预算、人力资源及管理模式, 在设计 TSA 的编制方案时要有“组织上”的灵活性。

隐藏于联合国批准的 TSA 方法框架背后的基本思想, 是以一个经济体内旅游所产生的产品需求与其供给

之间存在的基本平衡为基础。具体说来,编制旅游卫星账户的过程中,应遵循 SNA93 的基本原则,详细分析经济体内与旅游可能有关的货物和服务需求的所有方面,观察这些需求如何与同一参考经济体内的这些货物和服务的供给在运作过程中相互衔接以及描述此种供给与其它经济活动如何相互作用。由于旅游卫星账户采用与 SNA93 相同的生产与产品分类,因此,各国按照联合国批准的统一规范编制旅游卫星账户,所得结果将具有国际可比性、与其它行业的可比性和高可信度的特点。由上述可知,SNA93 的实施水平对 TSA 的编制具有直接的制约作用。我国目前国民核算体系与 SNA93 的标准范式还存在相当距离。仅以行业分类为例,我国最新颁布的行业分类虽然将旅馆业从社会服务业中单列出来,但许多 TSA 方法框架规定的旅游特征活动和特征产品却因分类太宽泛而无法在我国行业分类中找到对应的类目。诸如这类问题,如何寻求“概念上”的灵活性,的确是棘手的挑战。

旅游统计体系产生的结果对于 TSA 的需求数据至关重要。然而,我国地区发展的不平衡现状与我国统计体系的资源投入,限制了旅游统计的规模与种类,因此也在相当程度上限制了旅游统计的频度与涵盖范围。如何寻求“组织上”的灵活性以加强旅游统计工作,也是编制 TSA 面临的紧迫问题之一。

这类问题比比皆是。如何把握灵活性的度,就显得格外重要。纵观世界各国,大都采用两种处理方法:宁缺勿滥与先宽后严。前者如作为 TSA 典范的加拿大,只将那些认为是准确的数据作为 TSA 的来源,而对于那些暂时无法获得准确数据或认为数据质量不满意的类目暂不计量,如第二住宅和购物等;后者如菲律宾,对于 TSA 涉及的各种变量(包括旅游固定资本形成等)先做估算并公布于众,稍后再行修订之事。显然,前者的做法导致总量结果偏于保守,而后者则因略嫌粗放而使可信度有所折扣。对于后者而言,先宽后严或先粗后细不失为一种策略,问题在于,TSA 的结果一旦问世,是否能够将求实求真坚持到底将成为另一个新问题。对于那些容易受其它因素干扰的国家和地区,这个问题对 TSA 编制质量的影响不可小视。我国如果采用后一种 TSA 编制路线,必须事先考虑如何防止出现这种局面。

五、我国国民核算知识的普及教育问题

我国旅游卫星账户的实验性项目,从 1999 年开始至今已经历了一些时日。然而,取得的效果尚不尽人意。除了在这方面的理论准备不充分、统计基础设施与 SNA93 存在差距等因素外,国民核算知识的普遍缺乏是一个不容忽视的关键问题。目前,在国际上,附属账

户(或卫星账户)方法的应用正从环境、旅游向医疗卫生、信息业等领域迅速扩展,它能够在总体宏观经济框架下对某一特殊活动或行业的经济贡献进行与其它行业具有可比性、较高的可信度及国际可比性的测量,具有其它方法无可相比的优势。从世界范围来看,这种账户不仅为各国政府和国际组织极为感兴趣,分省或分地区的附属账户也正形成一种趋势,旨在于为各级政府和经济组织制定决策提供有效信息。

鉴于上述情形,可以看出普及国民核算知识的重要性和必要性。我国各地在实施编制旅游卫星账户的实践过程中,缺乏国民核算素养成为制约进度和质量的核心问题。通过培训和正规教育课程实施国民核算知识的普及教育,无论从长期还是短期来看,对于加强我国国民统计基础,提高人们对国民核算在宏观经济统计与分析中重要作用的认识,促进我国核算体系向 SNA93 的全面转换和附属账户方法在不同领域的有效应用,都具有积极的作用。如果不充分认识这一点,就无法保证旅游卫星账户编制及其它账户应用所需的知识和人力资本。

六、结语

对于想要对旅游的经济影响进行计量的国家和区域而言,TSA 无疑是目前最具科学性的方法;旅游现象的复杂性、在整体经济中的网状分布特性以及相关数据信息资源的分散性,使得上述 TSA 发展的三个特点,也成为三项原则贯穿 TSA 发展的全过程的。

更重要的是,“如果不按照 TSA 计量旅游,就无法在世界旅游发展的排序表中找到自己的位置”(世界旅游组织统计部主任马休·安东尼奥语)。须知,构建 TSA 所需的统计数据和相关信息绝不可能召之即来,而是依赖于国民经济统计基础设施的长期建设与旅游统计体系的逐步完善以及国民核算知识与人才的储备。从这个角度看,除了以只争朝夕的姿态启动我国的 TSA 构建项目、积极加入到国际化的发展过程中去之外,别无选择。

(作者单位:厦门大学计划统计系)