

学校编码: 10384

分类号_____密级_____

学号: 15420110153789

UDC_____

厦 门 大 学

博 士 学 位 论 文

我国地方财政支出与经济增长关系的理论和实证分析

The Theoretic and Empirical Analysis on the Relationship between
Local Fiscal Expenditure and Economic Growth in China

陈 杨

指导教师姓名: 陈 建 宝 教 授

专 业 名 称: 数 量 经 济 学

论文提交日期:

论文答辩时间:

学位授予日期:

答辩委员会主席: _____

评 阅 人: _____

2014 年 5 月

厦门大学学位论文原创性声明

本人呈交的学位论文是本人在导师指导下,独立完成的研究成果。本人在论文写作中参考其他个人或集体已经发表的研究成果,均在文中以适当方式明确标明,并符合法律规范和《厦门大学研究生学术活动规范(试行)》。

另外,该学位论文为()课题(组)的研究成果,获得()课题(组)经费或实验室的资助,在()实验室完成。(请在以上括号内填写课题或课题组负责人或实验室名称,未有此项声明内容的,可以不作特别声明。)

声明人(签名):

年 月 日

厦门大学学位论文著作权使用声明

本人同意厦门大学根据《中华人民共和国学位条例暂行实施办法》等规定保留和使用此学位论文，并向主管部门或其指定机构送交学位论文（包括纸质版和电子版），允许学位论文进入厦门大学图书馆及其数据库被查阅、借阅。本人同意厦门大学将学位论文加入全国博士、硕士学位论文共建单位数据库进行检索，将学位论文的标题和摘要汇编出版，采用影印、缩印或者其它方式合理复制学位论文。

本学位论文属于：

1. 经厦门大学保密委员会审查核定的保密学位论文，于 年 月 日解密，解密后适用上述授权。

2. 不保密，适用上述授权。

（请在以上相应括号内打“√”或填上相应内容。保密学位论文应是已经厦门大学保密委员会审定过的学位论文，未经厦门大学保密委员会审定的学位论文均为公开学位论文。此声明栏不填写的，默认为公开学位论文，均适用上述授权。）

声明人（签名）：

年 月 日

摘要

在决定一国经济发展的政策性因素中，财政政策居于至关重要的地位，其是一国调控经济的重要基础。财政政策的基本作用原理是：根据支出数额与对象的不同，一国政府可以通过总量与结构的调整来影响社会有效需求，进而通过总需求来影响总供给，以此来影响一国的经济发展。

由于历史与现实的影响，我国对于财政支出的配置有着“重分配、轻管理”的弊端，各级政府及其部门往往只是短视的关注资金的获得与指标的完成，而对资金的后续使用则疏于监督。在这样的模式下，各级政府既没有建立相应的监管机制与对策，也缺乏对应的监管评估过程，在加上政府力量的强势，利益目标的不一致性以及激励不相容的问题，我国大量的财政支出利用效率现状堪忧，其在很多领域的浪费程度是惊人的。因此，优化财政支出结构，提高财政资金的利用率，对支出模式进行调整是眼下政府比较进行的变革。

在相关文献回顾的基础上，首先分别通过泰尔指数、离差分解法和因素分解法研究了各地区财政各项支出水平的差异以及造成差异的成因；其次，利用 SFA 方法，讨论了我国各地区财政支出各项目的投入产出情况，分析了其成本效益的关系为提供政策给出了指导，进一步建立门限回归模型探讨了地方财政支出规模的最优区间；第三，研究了财政分权视角下的经济增长理论，运用了微观经济学模型，通过对地方政府行为模式的设定，分析了地方政府财政行为；第四，采用半参数面板计量方法对地区财政支出结构与经济增长的关系进行实证分析，考察了地方政府各项财政支出对经济增长的影响效果；最后是结论总结和政策建议。

通过一系统的理论和实证分析，得出了以下两方面的相关研究结论：

第一方面，关于地方财政支出规模的研究。(1) 全国人均财政支出水平差异在逐步扩大，我国财政支出水平的总体差异主要是由于地区内部差异引起的，在东、中、西三个区域中，中部地区财政支出水平的差异对总体差异贡献份额一直是最底的；对省际间财政支出水平差异影响最多的是人均资本存量，资本生产率抵消了一部分人均资本存量及财政支出规模对省际间财政支出水平空间差异增加的影响。对东部地区来说，造成省际间财政支出水平差异最大的影响因素是人

均资本存量,造成中部地区省际间财政支出水平差异最大的影响因素是资本生产率,对西部地区,财政支出规模则是造成省际间财政支出水平差异最大的影响因素。(2)通过实证分析发现,财政支出规模与经济增长之间存在显著的非线性关系。我国地方财政支出规模的最优区间介于 13.64%和 22.04%之间,近 3 年我国地方财政支出规模一直处于 17%左右,处在最优区间内,符合我国经济发展的财政支出规模要求。(3)从效率角度来看,东部地区的政府财政支出项目管理较为有效,平均值要优于其他两个地区,这个情况跟政府规模的关系不是特别大。1994 年我国实行的分税制改革确实在当时使我国地方政府的财政支出的成本收益比例得到了显著的提高,这部分提高的趋势随着时间逐渐在变小。从样本数据的参数估计结果来看在我们认为会影响地方政府财政支出的成本收益比例的变量中,我们选取的地方政府自主性、人均 GDP、人口密度等指标都对地方政府财政支出效率存在着显著的影响。这使得我们期待更多的财政政策的完善,类似分税制改革在当年带来了很多有效地改善一样。

第二方面,关于地方财政支出结构的研究。(1)首先从中央政府的角度出发,虽然一直以来经济增长都是我们国家政策的主基调,但是对经济增长速度过分的看重会导致地方政府层层加大对经济增长的追求,从文章的推到中我们可以看出,过分的追求经济增长速度会带来对其他问题的忽视,比如对民生建设,这需要制定者们进一步思考。(2)半参数面板可加模型的实证分析表明,对于东部地区,增加基本建设支出、教育支出、挖潜改造支出、行政管理费用和交通支出可以促进东部地区的经济增长;对于中部地区,增加基本建设支出、教育支出、行政管理费用、农业支出以及支持交通支出能促进该地区的经济增长;对于西部地区,增加行政管理费用则对经济发展产生负效用,可能的原因是西部地区相对比较落后,行政管理费用的增加可能阻碍了该地区的市场化程度。

根据这些对模型的建立分析和估计,笔者提出了一些可能有利于地区经济增长的决策建议。总之,根据各地方经济发展的不同特点和阶段,制定不同的财政支出方案与政策,优化政府支出规模和结构能更好地促进各地区经济增长,缩小各区域经济发展差距,实现区域间的均衡发展。

关键词: 财政支出规模; 财政支出结构; 财政支出效率; 随机前沿分析; 非参数估计

Abstract

Economic growth is an eternal theme of economic research, the influence of government fiscal policy on economic growth has been an significant direction of theories about economic growth and marco-public finance policy. However, the influence of fiscal policy to economic growth is mainly decided by financial revenue scales and structures. At present, there are still some problems in the financial revenue and expenditure structure, such as the science-education-health operating expense, social security and financial subsidy spending are far from meeting public needs, and so on. To solve those problems, we propose this paper. This paper is based on the problems mentioned above and intended to study the evolution of the local government financial revenue and expenditure structure, formation, decision mechanism and effect. Through this, we manage to optimize the structure of fiscal revenue and expenditure of local government, to the maximum the leverage of financial revenue and expenditure, so as to improve the level of local government fiscal expenditure performance and social welfare.

Based on the systematic theoretical analysis and empirical study of relationship between size and structure of local fiscal expenditure and economic growth, we can not only promote the development of public finance, but also help the government to establish a reliable basis for reasonable fiscal policy intervention.

On the basis of related literature review, this paper firstly uses an index and variance decomposition method to study the regional differences of fiscal expenditures as well as the causes of the differences. Secondly, by using the SFA method to study the Chinese local government expenditure, we can find the factors affecting the efficiency of fiscal expenditure of local government, so that we can provide public goods in optimal range. Thirdly, we study fiscal decentralization under the perspective economic growth theory. We use the microeconomic model, setting

through the local government behavior pattern, to analyze the local government financial behavior. Fourthly, by utilizing nonparametric method in the study of regional fiscal expenditure and regional economic growth that we examined the fiscal expenditure effects on economic growth. The last part is a summary and policy recommendations.

Through the system of quantitative theoretical derivation and empirical analysis, this research draws the following conclusions of two aspects:

Firstly, research of local fiscal expenditure scale. (1) The differences between national fiscal expenditure per capita levels are expanding. This difference is mainly caused by the regional internal differences among the eastern, central and western three areas. The central region made the smallest contribution in overall differences. Capital stock per capita effect the most on fiscal expenditure difference between provinces. For the eastern region, capital stock per capita cause the biggest influences between the provinces, fiscal expenditure differences between the provinces for central China and the scale of fiscal expenditure is the biggest influence factors of the western region. (2) Through the empirical analysis we found out that the nonlinear relationship between economic growth and fiscal expenditure scale is significant. Chinese fiscal expenditure scale optimal range is between 13.64% and 22.04%. For three years Chinese fiscal expenditure scale has been at 17%, in the optimal range which is good for Chinese economic growth. (3) From the perspective of the local fiscal expenditure efficiency, central government is more efficient. The tax reform in 1994 has significantly improved the efficiency of fiscal expenditure of local government in our country. But after that the local government fiscal expenditure efficiency had been declining year by year. From the sample, we estimate the stochastic frontier cost function parameters, so as to analyze local government fiscal expenditure infrastructure. We study education, health care and other inputs in this paper. Extra-budgetary revenue per capita has no significant impact on the efficiency of local government spending.

Secondly, research of local fiscal expenditure structure. (1) We know that the competition for growth bring us fiscal expenditure structure distortion. Reduce

spending on infrastructure and increase investment in public goods will increase social welfare. (2) The empirical analysis of the nonparametric additive models show that we can increase the capital construction expenditure, education expenditure in the eastern region. For the central region, the reform of potentialities, administrative costs and transportation expenses can contribute to the economic growth. Increasing the capital construction expenditure, education expenditure, administrative costs, agricultural expenditure, and support the transportation expenditure can promote economic growth. For the western region, increase the administrative fee will have negative effect on economic development. Possible reason is that in the western region is relatively backward, and the increase of administrative costs may be hindered the marketization of the region.

Based on the research results, this paper put forward a series of policy suggestions coping with the relationship between local fiscal expenditure and economic growth. In summary, according to the different characteristics of local economic development, different fiscal spending plans and policies are required to improve the structure of government spending and promote the regional economic growth. Finally the government can narrow the gap between the regional economic and balance out development of regions.

Key words: Fiscal Expenditure Scale; Fiscal Expenditure Structure; Fiscal Expenditure Efficiency; Stochastic Frontier Approach; Nonparametric Estimation

厦门大学博硕士学位论文摘要库

目 录

第一章 绪论	1
第一节 研究背景和意义	1
第二节 研究方法和内容	3
第三节 研究框架和论文创新点	5
第二章 文献综述	8
第一节 国外研究现状	8
第二节 国内研究现状	11
第三节 研究评述	15
第三章 我国财政体制的演变和地方财政现状	19
第一节 我国财政体制的演变	19
第二节 我国地方财政支出现状	19
第四章 地区财政支出的空间差异及成因分析	25
第一节 引言	25
第二节 方法介绍	27
第三节 实证研究	29
第四节 本章小结	51
第五章 各地区财政支出的效率评价	54
第一节 引言	54
第二节 模型介绍与变量选取	56
第三节 实证研究	63
第四节 中国地方政府财政支出效率不高的原因探析	66
第五节 本章小结	71
第六章 地区财政支出规模的最优化区间研究	73

第一节 引言	73
第二节 模型介绍	74
第三节 实证分析	77
第四节 本章小结	82
第七章 地方财政支出与经济增长的理论分析	84
第一节 引言	84
第二节 模型设定	86
第三节 模型分析	89
第四节 本章小结	94
第八章 我国财政支出结构对区域经济增长的影响	95
第一节 引言	95
第二节 实证模型构建	96
第三节 实证分析	100
第四节 本章小结	108
第九章 结论总结、政策建议和研究展望	111
第一节 结论总结	111
第二节 政策建议	114
第三节 研究展望	120
参考文献	122
致谢	131

Contents

Chapter 1 Introduction.....	1
1.1 Research Background and Significances.....	1
1.2 Research Methods and Contents.....	5
1.3 Research Framework and Innovations.....	6
Chapter 2 Literature Review.....	8
2.1 Foreign Research Status.....	8
2.2 Domestic Research Status.....	15
2.3 Research Comment.....	21
Chapter 3 The Evolution of China's Financial System and Local Fiscal Situation.....	23
3.1 The Evolution of China's Financial System.....	23
3.2 Local Fiscal Expenditure in China.....	28
Chapter 4 Regional Differences Of Fiscal Expenditure.....	30
4.1 Introduction.....	30
4.2 Introduction of Methods.....	32
4.3 Empirical Analysis.....	34
4.4 Summary.....	57
Chapter 5 Regional Fiscal Expenditure Efficiency Evaluation.....	59
5.1 Introduction.....	59
5.2 Theoretical Model and Variable Selection.....	63
5.3 Empirical Analysis.....	72
5.4 Reasons for Low Efficiency of Local Governments' Fiscal Expenditure....	75
5.5 Summary.....	84

Chapter 6 Optimal Interval of Local Fiscal Expenditure Scale	86
6.1 Introduction.....	86
6.2 Theoretical Model	90
6.3 Empirical Analysis	93
6.4 Summary.....	96
Chapter 7 The Theory Analysis of Local Fiscal Expenditure and	
 Economic Growth	100
7.1 Introduction.....	100
7.2 Theoretical Model	104
7.3 Proposition and Analysis	107
7.4 Summary.....	114
Chapter 8 The Impact of Local Fiscal Expenditure Structure on	
 Regional Economic Growth in China	116
8.1 Introduction.....	116
8.2 Theoretical Model	117
8.3 Empirical Analysis	122
8.4 Summary.....	130
Chapter 9 Conclusion Summary, Policy Suggestions and Research	
 Prospects	132
9.1 Conclusion Summary.....	132
9.2 Policy Suggestions	135
9.3 Research Prospects	142
References	144
Acknowledgements	153

第一章 绪论

第一节 研究背景和意义

一、研究背景

在决定一国经济发展的政策性因素中，财政政策居于至关重要的地位，其是一国调控经济的重要基础。财政政策的基本作用原理是：根据支出数额与对象的不同，一国政府可以通过总量与结构的调整来影响社会有效需求，进而通过总需求来影响总供给，以此来影响一国的经济发展。

在 20 世纪 30 年代的大萧条之后，自有市场自身的缺陷，社会有效需求的不足所带来的弊端暴露无遗，在此背景下，凯恩斯所倡导的积极财政政策开始受到重视，并得到了此后许多国家实践的有力支撑。20 世纪 90 年代末，为了应对亚洲金融危机对于我国经济的冲击，中国自 1998 年起开始了全面的财政扩张，这对稳定我国经济起到了关键性的作用。但是，根据正常的经济理论，财政支出会对家庭部门的支出产生挤占，而政府长期以来对于低效国有企业的补贴也影响了资源利用的效率，而政府为满足 GDP 增长目标所进行的许多投资更是造成了大量财政资金的无效配置。因此，财政支出的最优规模对于我国经济增长具有重要的意义，探索这一问题对于政府调整相关的宏观调控政策具有重要的现实意义。

在考虑总量的同时，财政支出的结构也是一个需要重点研究的问题。同我国目前所面临的大多数结构性经济问题一样，财政支出在不同领域的配置会对经济增长产生不同的影响，如果其结构是缺乏效率的，那么即使总量充裕，其配置也会使财政支出的效果大打折扣，并无法达到既定的目标。因此，关于财政支出结构的研究，一直以来都是各方关注的一个重点话题，也是财税制度今后改革所必须面对与解决的问题，其影响可以覆盖到宏观调控目标的实现，支出规则的制定，支出效益的评判以及宏观经济的稳定与可持续增长。随着我国市场经济的改革进入深水区，政府的权力将发生全面的调整，而作为政府重要调控工具的财政支出也必然会发生相应的变化。

由于历史与现实的影响，我国对于财政支出的配置有着“重分配、轻管理”的弊端，各级政府及其部门往往只是短视的关注资金的获得与指标的完成，而对资金的后续使用则疏于监督。在这样的模式下，各级政府既没有建立相应的监管机制与对策，也缺乏对应的监管评估过程，在加上政府力量的强势，利益目标的不一致性以及激励不相容的问题，我国大量的财政支出利用效率现状堪忧，其在很多领域的浪费程度是惊人的。因此，优化财政支出结构，提高财政资金的利用率，对支出模式进行调整是眼下政府比较进行的变革。

建国以来，我国财政制度的变革共经历了以下三个阶段：第一阶段（从建国到 1977 年改革开放）为高度计划经济下的统收统支制度；第二阶段（1978-1993 年）为财政包干制，在这一阶段中央政府对地方政府施行放权让利，有效激励了地方政府在经济活动中的积极性，这很大程度上促进了地方经济的发展，但由于财政包干制缺乏规范稳定的基础，且中央财政收入因此出现了急剧的下降，再加上我国各地区极大的地域差异性，此举也极大影响了我国整体经济的健康与稳定；第三阶段（1994 年至今）为分税制改革后的财政制度，为了重新强化中央政府对于经济的宏观调控职能，1994 年实施的分税制改革代替了改革初期实施的财政包干制，中央政府的财政收入随之出现了大幅度的上升，强大的财权是中央政府有能力配置地区间财力的有力保证，并以此来实现调控整体经济的宏观目标。综上所述，中国的财政制度变革从建国以来经过了一个从集权到放权、再由分权到重新集权的演化进程。

在制度变革的演化进程中，地方政府所受到的影响无疑是最大的，其财权的大小在每次变革的开始都有着巨大的变化，以最近的一次变革为例，分税制改革相较于财政包干制使得各级地方政府的财权上受到了极大的削弱。分税制改革后，地方政府的财政支出的主要组成部分是地方本级财政净收入和中央政府的转移支付。前者是上缴中央财政后的剩余部分。分税制改革虽然使得地方财政收入占财政总收入的比重明显下降，但由于财权与事权的不统一，我国地方财政支出所占比重却逐年上升，这不仅使得地方财政收支之间的差距不断扩大，也使得各地区财政支出的差距不断扩大。

现阶段，我国财政支出结构存在严重的问题，这严重财政政策目标的有效性。以支出结构为切入点来系统性学习地方公共支出项目如何带动区域经济发展这

Degree papers are in the "[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)". Full texts are available in the following ways:

1. If your library is a CALIS member libraries, please log on <http://etd.calis.edu.cn/> and submit requests online, or consult the interlibrary loan department in your library.
2. For users of non-CALIS member libraries, please mail to etd@xmu.edu.cn for delivery details.

厦门大学博硕士学位论文摘要库