

# 新西部

NEW WEST

杂志介绍 | 机构设置

联系我们 | 期刊证书

## Windows Vista + Windows Live

# 数字生活 要出彩



新春热卖 精彩体验 赶快行动吧

系统 | 举报信

公告 | 再告作者

---

举报信

再告作者

本期上半月刊 | 本期下半月刊




### 下半月刊

中国学术类

科学发展 | 热点聚焦 | 西部论坛 | 财政金融 | 区域经济 | 领导决策 | 哲学美学

经济论坛 | 经营管理 | 公共管理 | 文史纵横 | 党史党建 | 教育探索 | 和谐社会

环境能源 | 信息科技 | 影视传媒 | 心理健康 | 博硕园地 | 他山之石 | 法制建设

新西部 > 公共管理 > 正文

## 政府竞争的模式与财政体制设计的逻辑

作者: 复旦大学经济学院 汤玉刚 2008-05-17 查看次数: 1088 期刊时间: 2008年3月

**[摘要]** 政府间纵向协调是横向竞争的“剩余”，财政体制运行的效率取决于政府间横向竞争和纵向协调的合理搭配。行政、财政体制“扁平化”改革在不同的经济生态下会通过政府间竞争导致不同的均衡结果。政府间财权、财力、事权的策略性配置能够推进政府职能转型，而策略的选择则与职能转型的过程、阶段以及社会偏好的可辨识度、异质性程度密切相关。

**[关键词]** 政府竞争; 财政体制; 省管县

财政体制设计，即不同层级政府之间的财权、财力、事权配置应该遵循何种规律性？对这一问题的回答往往是规范性的，即假定存在一个“全知全能”的中央计划者，来设计“最优”的财政体制，消除地区之间以及不同政府层级之间的公共支出外部性。而我们将尝试着从实证经济学的视角，在一个横向竞争、纵向协调的政府系统中分析实际的财政体制是如何形成的，揭示政府竞争的模式与财政体制设计的经济逻辑，并考察其政治经济性质。

当前，我国财政体制模式设计的一种观点认为，财政体制改革的目标是在简化政府级次的前提下按照“一级政府、一级职能、一级财权、一级税基、一级预算、一级产权、一级举债权”构造完整的多级财政[1]。此观点可称之为对称性分权，即财权与事权相匹配。另一种观点则指出，财政体制设计的目标是财力与事权相对等，而不是财权与事权相对等，因为财政困难的地方即使赋予其财权，由于本地财政收入能力有限，也不可能解决其自身的财政困难，只有通过完善政府间财力转移支付机制才能缓解当前基层财政的困境，才能实现基本公共服务的均等化[2]。此观点可称之为非对称性分权，即财权与事权是错配的，财力与事权是相匹配的。如何看待这两种不同的观点？我们将在对不同政府竞争程式的透析中来讨论两种观点在何种意义上具有价值。

政府之间的横向竞争已经被广为认可，如地方政府之间的税收竞争、公共基础设施投入竞争、支出竞争等等都已经从不同角度被予以模型化。政府竞争，如同市场竞争一样，被认为是导致合意社会结果的主要机制，如Tiebout所描述的要素流动导致地方政府之间的财政竞争，从而改进了公共品的供给效率[3]。同时，由于政府供给品不同于私人品，往往具有较强的外部性，因此竞争的结果并不是完全有效率的，协调需求必然产生，这种协调或者来自上级政府的转移支付，或者来自基层政府的自发合作。在单一制国家中，基层政府自发合作的可能性要小得多，协调更多地来自上级政府。当协调成为必需的时候，一定程度的纵向财政不平衡（财权与事权的不平衡）就成为一种均衡[4]。西方市场经济国家对政府竞争问题的研究基本上都是以公共部门与私人部门的相对清晰界定为背景的，政府职能相对稳定，政府竞争的程式相对单一。我国的情形较之复杂，各地区市场经济转型或发育的程度具有很大不同，有的地区已经形成了较为完备的市场经济运行机制，而有些地区则仍然处于政府转型和市场生发的过程之中，因此，对政府竞争模式的识别具有重要的意义。为了分析的方便，我们将这种地区的经济形态差异区分为：民间主导型市场经济和地方政府主导型市场经济。



西部政要访谈

### 动态新闻

- 敬告作者
- 新西部杂志社踊跃向四川灾区捐款

### 最新招聘



以地方政府主导型市场经济生态为背景，政府官员通过GDP指标而竞争的政治晋升博弈模型[5]，说明了在政府主导型发展模式下，经济绩效排名作为晋升标准的时候，地方官员只关心他们与同级别竞争对手的相对位次，而不是本地区经济或社会（绝对）利益的最大化。所以地方政府官员对于那些利己不利人的事情激励最充分，而对于那些既利己又利人的“双赢”合作则激励不足，由此导致重复建设、地区市场分割等恶性竞争行为随政治晋升或换届周期而发生。要改变这种政治均衡造成的低效率，方法之一是改变官员的晋升激励，方法之二是转变政府职能，使地方政府退出竞争性投资领域，显然，后者是治本之策。

在民间主导型的市场经济生态中（如浙江），由于地方政府难以通过直接投资于竞争性企业来控制本地经济增长，因而具有更强的激励将财政支出用于改善商业基础设施以吸引外部资本流入，用于改善教育、健康、社会保障等公共服务以增进人力资本和吸引外部人才。如此，这种经济生态下的政府间横向竞争必然导致政府职能的公共化取向，导致公共财政体制的形成。

[1] [2] [3]

#### 相关文章

暂时没有相关的文章!

[在线交流](#) | [更多评论信息 >>](#)

会员帐号:	<input type="text"/>	帐号密码:	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> 匿名发表
<input type="text"/>				验证码: <input type="text"/>
				
				<input type="button" value="提交评论"/>

[新西部杂志社简介](#) | [招聘信息](#) | [联系方式](#)

西部开发网精品栏目: [西部招商引资](#) [西部旅游](#) [西部人物](#) [西部文化](#) [西部概况](#) [西部房产](#) [西部大开发优惠政策](#) [西部美食](#)  
[违法不良信息举报中心](#) [不良信息举报信箱](#) 客服电话: 029-82301998 举报电话: 029-82302829 主编信箱: [zhubian@cnwest.cc](mailto:zhubian@cnwest.cc)

[About CnWest](#) - [西开简介](#) - [网站地图](#) - [联系我们](#) - [招聘信息](#) - [客户服务](#) - [广告服务](#) - [网络营销](#) - [帮助中心](#)  
中国西部开发网版权所有 增值电信业务经营许可证编号: 陕B2-20050078 陕ICP备06005707号 服务电话: 029-82301997

本站所有文章、数据仅供参考,使用前务请仔细阅读免责声明,风险自担。



© 2005-2007