

附录 公共经济学自学考试大纲

全国高等教育自学考试指导委员会制订

出版前言

为了适应社会主义现代化建设事业对培养人才的需要,我国在20世纪80年代初建立了高等教育自学考试制度,经过20多年的发展,高等教育自学考试已成为我国高等教育基本制度之一。高等教育自学考试是个人自学、社会助学和国家考试相结合的一种高等教育形式,是我国高等教育体系的一个重要组成部分。实行高等教育自学考试制度,是落实宪法规定的“鼓励自学成才”的重要措施,是提高中华民族思想道德和科学文化素质的需要,也是造就和选拔人才的一种途径。应考者通过规定的专业考试课程并经思想品德鉴定达到毕业要求的,可以获得毕业证书,国家承认学历并按照规定享有与普通高等学校毕业生同等的有关待遇。

从20世纪80年代初开始,各省、自治区、直辖市先后成立了高等教育自学考试委员会,开展了高等教育自学考试工作,多年来为国家培养造就了大批专门人才。为科学、合理地制定高等教育自学考试标准,提高教育质量,全国高等教育自学考试指导委员会(以下简称“全国高自考委”)组织各方面的专家对高等教育自学考试专业设置进行了调整,统一了专业设置标准。全国考委陆续制定了200多个专业考试计划。在此基础上,各专业委员会按照专业考试计划的要求,从造就和选拔人才的需要出发,编写了相应专业的课程自学考试大纲,进一步规定了课程学习和考试的内容与范围,有利于社会助学,使个人自学要求明确,考试标准规范化、具体化。

全国高自考委按照国务院发布的《高等教育自学考试暂行条例》的规定,根据教育测量学的要求,对高等教育自学考试课程的自学考试大纲进行了探索、研究与建设。目前,为更好地贯彻十六大和全国考委五届二次会议精神,以“三个代表”重要思想为指导,全国考委办公室及其各个专业委员会从2003年开始较大幅度地对新一轮的课程自学考试大纲组织修订或重编。

全国高自考委公共管理类专业委员会在考试大纲建设过程中,结合高等教育自学考试工作的实践,参照全日制普通高等学校相关课程的教学基本要求,并力图反映学科内容的发展变化、体现自学考试的特点,组织制定了《公共经济学自学考试大纲》,现经教育部批准,颁发施行。

《公共经济学自学考试大纲》是该课程编写教材和自学辅导书的依据,也是个人自学、社会助学和国家考试的依据,各地教育部门、考试机构应认真贯彻执行。

全国高等教育自学考试指导委员会
2007年5月

目 录

出版前言

I 课程性质与设置目的要求·····	186
II 课程内容与考核目标·····	187
第一章 公共经济学导论·····	187
第二章 混合经济中的公共部门·····	189
第三章 公共产品理论·····	191
第四章 公共选择理论·····	194
第五章 公共支出理论·····	196
第六章 公共支出政策·····	198
第七章 公共税收理论·····	200
第八章 公共税收制度·····	202
第九章 宏观财政政策与国民经济的调节·····	204
第十章 赤字经济与公债·····	206
III 有关说明与实施要求·····	209
IV 附录·····	211
大纲后记·····	213

I 课程性质与设置目的要求

《公共经济学》是全国高等教育自学考试公共事业管理专业(独立本科段)必考的课程,是为培养和检验自学应考者掌握公共经济学的基本知识、理论和方法以及应用能力而设置的一门专业课程。

《公共经济学》是经济学的一门分支学科,有较强的理论性,同时在实践方面也有重要的指导意义。我国正处于全面建设小康社会的关键时期,全面贯彻落实科学发展观,努力建设和谐社会,这些都对各级政府提出了更高的要求。为此,完全有必要科学地、客观地分析政府的经济行为,进而规范政府的管理方式,进一步转变政府职能。本课程在马克思主义、毛泽东思想、邓小平理论的指导下,认真研究公共经济学关于政府经济行为及其效应的一般规律,为实现科学决策和民主决策,推进政府管理经济方式的转变,加强政府在社会管理和公共服务方面的职能,提供了有益的参考,具有重要的意义。

设置本课程的目的要求是:使自学应考者比较全面系统地掌握公共经济学的基本理论、基本知识和基本方法,认识混合经济中的公共部门,认识公共产品的有效供给,认识公共支出、公共税收及其对经济的影响,了解公共选择理论,了解宏观财政政策与国民经济的调节、赤字与公债。通过对本课程的学习,提高决策水平,更好地理解 and 执行改革开放的各项政策、法规,积极为社会主义现代化建设服务。

为了便于应考者学习、理解相关内容,下面列出本课程的重点章节以供把握:第一章第一节、第二节;第二章;第三章第一节、第二节、第四节;第四章第一节;第五章第二节、第三节;第六章第一节、第二节、第三节、第四节;第七章第一节、第二节;第八章第三节、第四节;第九章第二节;第十章第一节。

II 课程内容与考核目标

(考核知识点、考核要求)

第一章 公共经济学导论

一、学习目的和要求

通过本章的学习，把握公共经济学的研究对象、公共经济学研究的四个基本问题、公共部门经济问题的四个分析阶段；了解公共经济学的两种研究方法：实证方法与规范方法；了解公共经济学的形成与发展；了解本书的基本结构。

二、课 程 内 容

第一节 公共经济学的研究对象

(一) 经济学：关于如何选择的科学

经济学的本质。选择。稀缺性。经济学的核心思想。效率。稀缺性与效率之间的关系。

(二) 公共经济学：关于公共部门的经济学

公共经济学的研究对象。“生产什么”。“如何生产”。“为谁生产”。“如何作出决策”。

第二节 公共经济学的研究方法

(一) 实证研究方法

实证方法。实证经济学。实证性的表述。

(二) 规范研究方法

规范方法。规范经济学。规范性的表述。

(三) 公共经济学研究中的实证分析与规范分析

实证分析与规范分析的关系。实证分析与规范分析的研究步骤。政府行为与政策分析的不完全性。

第三节 公共经济学的形成与发展

(一) 前公共经济学阶段

传统财政学。公共经济学的研究范围。威廉·配第对国家经费的划分。亚当·斯密对财政问题的关注。

(二) 公共经济学阶段

20 世纪 30 年代大萧条之后政府经济作用的日益扩大。“公共经济”这一概念的提出。20 世纪 70、80 年代之后公共经济学的发展。公共选择理论对传统经济学关于政府概念理解的质疑。

第四节 本书的基本结构

本书在基本结构上是逐层推进的。

三、考核知识点

- (一) 经济学：关于如何选择的科学
- (二) 公共经济学：关于公共部门的经济学
- (三) 实证研究方法
- (四) 规范研究方法
- (五) 公共经济学研究中的实证分析与规范分析
- (六) 前公共经济学阶段
- (七) 公共经济学阶段

四、考核要求

- (一) 经济学：关于如何选择的科学
 - 1. 识记：(1)经济学的本质；(2)稀缺性；(3)效率
 - 2. 领会：(1)选择；(2)经济学的核心思想
 - 3. 应用：稀缺性与效率之间的关系
- (二) 公共经济学：关于公共部门的经济学
 - 1. 识记：(1)公共经济学；(2)公共部门
 - 2. 领会：(1)“生产什么”；(2)“如何生产”；(3)“为谁生产”；(4)“如何作出决策”；
- (5) 经济学基本问题在公共经济学中的具体化
 - 3. 应用：按照“描述”、“分析”、“评估”、“解释”这四个阶段对公共部门的具体经济问题进行分析
- (三) 实证研究方法
 - 1. 识记：实证方法
 - 2. 领会：实证经济学
 - 3. 应用：实证性的表述
- (四) 规范研究方法
 - 1. 识记：规范方法
 - 2. 领会：规范经济学
 - 3. 应用：规范性的表述
- (五) 公共经济学研究中的实证分析与规范分析
 - 1. 识记：实证分析与规范分析的关系
 - 2. 领会：政府行为与政策分析的不完全性
 - 3. 应用：实证分析与规范分析的研究步骤
- (六) 前公共经济学阶段
 - 1. 识记：传统财政学
 - 2. 领会：(1)威廉·配第对国家经费的划分；(2)亚当·斯密对财政问题的关注
 - 3. 应用：公共经济学与传统财政学的关系
- (七) 公共经济学阶段
 - 1. 识记：(1)公共选择理论；(2)公共利益模型

2. 领会：公共选择理论对传统“公共利益模型”的质疑

第二章 混合经济中的公共部门

一、学习目的和要求

通过本章的学习，了解社会进行资源配置的三种方法；理解“无形之手”在效率方面的优越性及其前提条件；了解福利经济学的两个基本定理及其成立条件；认识市场失灵的原因与表现；了解混合经济的基本特征，当今各国混合经济的不同模式；把握政府的两个基本特征以及政府的经济职能；了解政府失灵及其表现；理解纠正政府失灵的两条思路。

二、课 程 内 容

第一节 无形之手与市场经济

（一）社会进行资源配置的三种方法

资源的有效配置。资源配置的习惯机制。资源配置的指令机制。资源配置的市场机制。市场机制在效率方面的优越性。

（二）自由市场经济

自由竞争市场经济的基本原理。完全竞争市场的效率。

（三）福利经济学的两个基本定理

福利经济学第一定理。福利经济学第二定理。

第二节 市场失灵：混合经济之起源

（一）市场失灵及其表现

市场失灵的原因。市场失灵的具体表现。

（二）混合经济及其特征

作为经济体制的混合经济。混合经济的特征。

（三）混合经济的不同模式

经济发展水平对各国混合经济体制的影响。社会与政治结构对各国混合经济体制的影响。意识形态对各国混合经济体制的影响。当今各国混合经济体制的不同模式。

第三节 有形之手与政府的经济职能

（一）公共部门的扩张

公共部门的规模扩张及其原因。公共部门的规模扩大对私人部门资源配置的影响。

（二）政府是什么

政府的基本特征。中央政府与地方政府。政府面临的经济问题。

（三）政府的经济职能

政府干预经济的主要理由。政府的配置职能。政府的分配职能。政府的稳定职能。政府执行国际经济政策的职能。

第四节 政府失灵及其纠正

（一）政府失灵及其表现

政府失灵的涵义。政府失灵的主要原因。政府失灵的表现。

（二）对政府失灵的纠正

纠正政府失灵的两条不同思路。

三、考核知识点

（一）社会进行资源配置的三种方法

（二）自由市场经济

（三）福利经济学的两个基本定理

（四）市场失灵的原因及其表现

（五）混合经济及其特征

（六）混合经济的不同模式

（七）公共部门的扩张

（八）政府是什么

（九）政府的经济职能

（十）政府失灵及其表现

（十一）对政府失灵的纠正

四、考核要求

（一）社会进行资源配置的三种方法

1. 识记：(1)习惯机制；(2)指令机制；(3)市场机制；(4)市场机制在提高资源配置效率方面的优越性

2. 领会：社会进行资源配置的三种方法各自的优势和不足

3. 应用：如何实现资源的有效配置

（二）自由市场经济

1. 识记：(1)自由价格体系的两个基本功能；(2)自由竞争市场经济强调的三个特点；(3)亚当·斯密关于“无形之手”的论断

2. 领会：(1)“无形之手”促进效率的前提条件；(2)“无形之手”与公平分配

3. 应用：自由市场经济的基本原理

（三）福利经济学的两个基本定理

1. 识记：(1)福利经济学研究的基本问题；(2)帕累托效率；(3)帕累托改进

2. 领会：(1)福利经济学第一定理；(2)福利经济学第二定理

3. 应用：福利经济学基本定理的成立条件，福利经济学两个基本定理的成立条件与现实生活的对照。

（四）市场失灵的原因及其表现

1. 识记：(1)市场失灵；(2)市场成功；(3)市场影响力；(4)外部性；(5)市场垄断

2. 领会：(1)市场失灵的原因；(2)市场失灵的具体表现

3. 应用：国家干预经济的理由

（五）混合经济及其特征

1. 识记：(1)混合经济的含义；(2)混合经济的特征

2. 领会：作为经济体制的混合经济

（六）混合经济的不同模式

1. 识记：（1）秩序导向；（2）发展导向
2. 领会：各国混合经济体制呈现出差异的原因
3. 应用：当今具有代表性的几种混合经济体制

（七）公共部门的扩张

1. 识记：（1）政府在自由竞争市场经济时代就已承担的两类公共品；（2）公共部门规模扩张的原因

2. 领会：公共部门规模扩张对私人部门资源配置的影响
3. 应用：公共部门的规模扩张

（八）政府是什么

1. 识记：（1）强制性；（2）义务性
2. 领会：（1）政府与非政府部门的区别；（2）中央政府与地方政府的区别
3. 应用：政府面临的经济问题

（九）政府的经济职能

1. 识记：（1）有益物品；（2）无益物品
2. 领会：（1）政府的配置职能；（2）政府的分配职能；（3）政府的稳定职能；（4）政府执行国际经济政策的职能

（十）政府失灵及其表现

1. 识记：（1）政府失灵；（2）寻租
2. 领会：（1）政府出现系统性失灵的原因；（2）政府失灵的主要表现
3. 应用：政府失灵的原因及其表现

（十一）对政府失灵的纠正

1. 识记：强化市场型政府
2. 领会：纠正政府失灵的两条思路
3. 应用：对政府失灵的纠正

第三章 公共产品理论

一、学习目的和要求

通过本章的学习，理解公共产品基本特征的一般表述；掌握公共产品识别的两个步骤；了解“搭便车”问题；理解私人部门生产公共产品的低效率；了解政府在何种情况下提供私人产品；了解公共产品有效供给的规范性分析；理解外部性带来的低效率；理解外部性的私人部门解决方法和公共部门解决方法。

二、课 程 内 容

第一节 公共产品与“搭便车”问题

（一）公共产品的基本特征

非排他性与非竞争性的一般表述。纯粹公共产品与私人产品的严格表述。

（二）公共产品与非公共产品的识别

公共产品的识别。纯公共产品。纯私人产品。公共资源。准公共产品。

（三）搭便车问题

搭便车。林达尔提出的解决方案。

第二节 公共产品的提供

（一）私人部门生产公共产品的低效率

私人部门提供非竞争性物品可能产生的低效率。

（二）政府提供的私人产品

免费供应与无谓损失。免费供应与社会公平。

第三节 公共产品的有效供给

（一）庇古均衡

资源在私人产品与公共产品之间的最优配置问题。公共产品的有效供给。

（二）公共产品有效供给的规范性分析

私人产品的有效供给。公共产品的有效供给。公共产品的有效定价原则。

（三）公共产品有效供给的实证性分析

林达尔均衡的核心问题。萨缪尔森对林达尔模型的评价。

（四）混合品的均衡

混合品。混合品的总需求。

第四节 外部性及其纠正

（一）外部性问题带来的低效率

负外部性产品的过度生产。正外部性产品的生产不足。

（二）外部性的私人部门解决方法

通过谈判协商来实现帕累托效率。将外部性予以内部化。社会规范与道德约束。

（三）外部性的公共部门解决方法

政府规制。基于市场的政策或手段。

三、考核知识点

（一）公共产品的基本特征

（二）公共产品的识别与“搭便车”问题

（三）私人部门生产公共产品的低效率

（四）政府提供的私人产品

（五）庇古均衡

（六）公共产品有效供给的规范性分析

（七）公共产品有效供给的实证性分析

（八）混合品的均衡

（九）外部性问题带来的低效率

（十）外部性的私人部门解决方法

（十一）外部性的公共部门解决方法

四、考核要求

(一) 公共产品的基本特征

1. 识记：(1)非排他性；(2)非竞争性；(3)边际成本
2. 领会：非排他性与非竞争性的区别
3. 应用：纯粹公共产品的两个基本特征

(二) 公共产品的识别与“搭便车”问题

1. 识记：(1)纯公共产品；(2)纯私人产品；(3)公共资源；(4)准公共产品；(5)搭便车问题

2. 领会：搭便车问题的解决方案
3. 应用：公共产品的两步骤识别方法

(三) 私人部门生产公共产品的低效率

1. 识记：(1)需求曲线；(2)边际收益；(3)消费者剩余；(4)无谓损失
2. 领会：实现资源最优配置的边际原则
3. 应用：公共产品由私人部门生产的效率性

(四) 政府提供的私人产品

1. 识记：(1)政府提供私人产品的两种情况；(2)统一提供；(3)需求的价格弹性
2. 领会：(1)必需品与奢侈品在需求弹性方面的区别；(2)免费供应与无谓损失；

(3) 免费供应与社会公平

3. 应用：需求弹性与无谓损失的关系

(五) 庇古均衡

1. 识记：(1)效用；(2)基数效用论；(3)机会成本
2. 领会：公共产品有效供给的实现

(六) 公共产品有效供给的规范性分析

1. 识记：(1)需求曲线；(2)私人产品的总需求；(3)公共产品的总需求；(4)私人产品的有效定价原则；(5)公共产品的有效定价原则

2. 领会：公共产品定价原则与私人产品定价原则的区别以及共同之处
3. 应用：公共产品有效供给的分析思路

(七) 公共产品有效供给的实证性分析

1. 识记：林达尔均衡的核心问题
2. 领会：“虚假的均衡”

(八) 混合品的均衡

1. 识记：混合品的含义
2. 领会：混合品的有效供给
3. 应用：混合品总需求的确定

(九) 外部性问题带来的低效率

1. 识记：(1)正外部性；(2)负外部性；(3)社会成本
2. 领会：(1)负外部性产品的过度生产；(2)正外部性的生产不足
3. 应用：外部性问题与低效率

（十）外部性的私人部门解决方法

1. 识记：（1）科斯定理；（2）交易成本
2. 领会：（1）通过谈判协商来实现帕累托效率；（2）将外部性予以内部化；（3）社会规范与道德约束
3. 应用：科斯定理的前提条件

（十一）外部性的公共部门解决方法

1. 识记：（1）政府规制；（2）寻租
2. 领会：（1）政府规制的规范性分析；（2）政府规制的实证性分析
3. 应用：政府规制的必要性

第四章 公共选择理论

一、学习目的和要求

通过本章的学习，理解公共部门资源配置与私人部门资源配置的区别；理解不同的政府类型、目标以及决策；理解投票行为的决定因素；了解投票规则，包括多数票规则、投票悖论、最优多数规则等；把握利益集团相对于普通选民的优势；了解官僚的行为特征及其目标。

二、课 程 内 容

第一节 政 府 理 论

（一）公共部门的资源配置

偏好显示问题。偏好加总问题。

（二）政府的不同类型

加总的困难。不同类型的政府。对社会总体偏好的代表程度。

（三）不同类型政府的决策

柏拉图式的政府。专制君主政府。官僚政府。所谓的“民主”政府。

第二节 投 票 理 论

（一）投票行为的决定因素

选民是否参与投票的主要决定因素。选民的长期利益。选民投票热情的决定因素。选民投票可能性的经济学分析。

（二）不同收入水平的投票者

投票者的效用曲线。投票者效用曲线的由来。

（三）投票规则

多数票规则下的中间投票人均衡。投票悖论及其解决。最优多数规则。西方的两党制竞争均衡。

（四）利益集团

公共行动费用的分散性。公共行动利益分配的相对集中性。利益集团的组织优势。利益集团的信息优势。利益集团的财政优势。

第三节 官僚理论

（一）官僚在政治体系中的地位与作用

官僚在政治体系中的地位。官僚、选民、政治家之间的相互关系。

（二）官僚的行为特征

经济人假设的适用性。官僚们追求个人目标时的自由度。

（三）官僚预算最大化理论

尼斯卡南的官僚预算最大化模型。官僚与政府的关系。选民与政治家的博弈。预算规模的决定。

（四）官僚效用最大化理论

米盖与贝兰格对官僚预算最大化模型的修正。自由裁量行为模型。

三、考核知识点

（一）公共部门的资源配置

（二）政府的不同类型及其决策

（三）投票行为的决定因素

（四）不同收入水平的投票者

（五）投票规则

（六）利益集团

（七）官僚理论

四、考核要求

（一）公共部门的资源配置

1. 识记：（1）偏好显示问题；（2）偏好加总问题

2. 领会：选民意见差异的原因

3. 应用：公共部门资源配置与私人部门资源配置的区别

（二）政府的不同类型及其决策

1. 识记：（1）无差异曲线；（2）柏拉图式的政府；（3）专制君主政府；（4）官僚政府；

（5）所谓的“民主”政府

2. 领会：不同类型政府的目标和决策

（三）投票行为的决定因素

1. 识记：（1）选民自身投票的重要意义；（2）对政党间的期待效用差；（3）投票成本；

（4）长期利益

2. 领会：选民投票热情的决定因素

3. 应用：选民投票动机的经济学分析

（四）不同收入水平的投票者

1. 识记：（1）统一税制；（2）比例税制；（3）累进税制；（4）累退税制

2. 领会：投票者的效用曲线

3. 应用：投票者效用曲线的由来

（五）投票规则

1. 识记：(1)多数票规则；(2)简单多数票规则；(3)比例多数票规则；(4)投票悖论；(5)阿罗不可能定理；(6)最优多数规则；(7)决策的外部成本；(8)决策的时间成本
2. 领会：决策外部成本与决策时间成本之间的权衡
3. 应用：中间投票人定理

（六）利益集团

1. 识记：(1)公共行动费用的分散性；(2)公共行动利益分配的集中性
2. 领会：(1)利益集团的组织优势；(2)利益集团的信息优势；(3)利益集团的财政优势
3. 应用：利益集团在公共政策决定中的影响力

（七）官僚理论

1. 识记：(1)官僚；(2)官僚的行为特征；(3)信息不对称官僚效用最大化理论
2. 领会：官僚预算最大化理论
3. 应用：官僚效用最大化理论对官僚预算最大化理论的修正

第五章 公共支出理论

一、学习目的和要求

通过本章的学习，掌握公共支出的分类及其作用；了解公共支出的宏观模型、公共支出的微观模型；理解私人支出与公共支出的“成本—收益”分析；把握公共部门的贴现率选择与私人部门的不同；了解公共支出的效率与公平问题。

二、课 程 内 容

第一节 公共支出水平的决定

（一）公共支出及其作用

公共支出的分类。公共支出的作用。

（二）公共支出的宏观模型

公共支出增长的发展模型。瓦格纳法则。皮考克与瓦埃斯曼的分析。

（三）公共支出的微观模型

产出水平的决定。服务环境因素对公共支出的影响。人口变化对公共支出的影响。公共部门投入品的价格。公共部门所提供产品的质量。

第二节 公共支出的“成本—收益”分析

（一）私人支出的“成本—收益”分析方法

私人企业投资的决策步骤。投资回报的贴现问题。净利润与贴现后净利润的区别。

（二）公共支出的“成本—收益”分析方法

公共支出与私人支出的不同。公共支出的成本分析。公共支出的收益分析。公共支出的贴现。

第三节 公共支出的效率与公平

（一）公共支出的资源配置有效性

预算固定、目标可分割的情况。预算可变、目标可分割的情况。预算固定、目标不可分割的情况。预算可变、目标不可分割的情况。

（二）公共支出的公平问题

公共支出公平问题的产生。对公平问题的考虑。

三、考核知识点

（一）公共支出及其作用

（二）公共支出的宏观模型

（三）公共支出的微观模型

（四）私人支出的“成本—收益”分析方法

（五）公共支出的“成本—收益”分析方法

（六）公共支出的效率与公平

四、考核要求

（一）公共支出及其作用

1. 识记：（1）公共支出；（2）消耗性支出；（3）转移性支出；（4）财政挤出效应
2. 领会：中央政府公共支出与地方政府公共支出的区别
3. 应用：公共支出的作用

（二）公共支出的宏观模型

1. 识记：（1）经济发展的阶段理论；（2）瓦格纳法则
2. 领会：（1）替换效应；（2）检验效应
3. 应用：按照宏观经济总量来解释公共支出的变化

（三）公共支出的微观模型

1. 识记：鲍莫尔模型
2. 领会：（1）公共部门产出水平的决定；（2）服务环境因素；（3）人口变化对公共支出的影响；（4）公共部门投入品的价格；（5）公共部门所提供产品的质量
3. 应用：从微观角度解释公共支出的增长

（四）私人支出的“成本—收益”分析方法

1. 识记：私人企业投资的决策步骤
2. 领会：（1）投资回报的贴现问题；（2）净利润与贴现后净利润的区别
3. 应用：私人支出的“成本—收益”分析

（五）公共支出的“成本—收益”分析方法

1. 识记：（1）影子价格；（2）社会贴现率；（3）时间价值法；（4）生命价值法
2. 领会：（1）公共支出与私人支出的不同；（2）影子价格与市场价格的区别
3. 应用：公共部门的贴现问题

（六）公共支出的效率与公平

1. 识记：（1）根据目标性质对公共支出决定的区分；（2）根据预算性质对公共支出决定的区分
2. 领会：（1）公共支出公平问题的产生；（2）对公共支出公平问题的考虑

3. 应用：公共支出的最佳配置

第六章 公共支出政策

一、学习目的和要求

通过本章的学习，掌握公共支出的政策效应、公共支出的分配结果；了解保健市场的失灵、政府干预与公共保健支出的改革；了解政府对教育的干预、公共教育支出的配置与改革；了解社会保障的政策效应、社会保险改革；了解国防预算的配置问题，以及国防预算规模的决定。

二、课程内容

第一节 公共支出的政策效应

（一）私人部门对公共支出的反应

私人部门对政府行动或政策的反应。对政府公共支出政策的评估。

（二）公共支出的收入效应与替代效应

公共支出的收入效应。公共支出的替代效应。

（三）公共支出的分配结果

公共支出的实际受益者。公共支出的分配效果。

（四）政治过程对公共支出的影响

选民对公共支出的影响。利益集团对公共支出政策的影响。官僚的偏好对公共支出政策的影响。

第二节 政府的公共保健支出政策

（一）保健市场的失灵

保健的溢出效应。保健市场失灵的体现。

（二）政府对保健市场进行干预的方法与结果

政府对保健市场的直接干预。政府对保健市场的间接干预。干预的结果。干预的适度问题。

（三）公共保健支出的改革

从供给方面进行的改革。从需求方面进行的改革。政府第三方支付体系的改革。

第三节 政府的公共教育支出政策

（一）政府对教育进行的干预

教育的溢出效应。政府干预对社会公平的增进。干预的必要性。

（二）公共教育支出的配置

公共教育支出的政策目标。政府对个人进行教育资助的政策选择。政府对家庭进行教育资助的选择。

（三）公共教育支出政策及其改革

公共教育支出政策遭到的质疑。公共教育支出政策改革的核心问题。

第四节 政府的社会保险政策

（一）社会保险中的市场失灵

政府提供社会保障的原因。保险市场失灵的后果。

（二）政府保险支出政策的效应

政府保险支出对劳动供给的影响。政府保险支出对储蓄的影响。政府保险支出对社会公平的影响。

（三）影响政府保险支出的因素与社会保险改革

导致政府保险支出增加的因素。对保险支出政策进行改革的主要方案。

第五节 政府的国防支出政策

（一）国防系统的组织和运转

兵役制度的选择。民众对国防开支进行控制的困难。国防部门的低效率。

（二）预算既定情况下的国防预算配置问题

义务兵役制与志愿军兵役制的结合。建立预警系统。保持常规武器系统与核武器系统的均衡发展。

（三）国防的预算规模

总量结构分析。边际效用分析。博弈论的分析。

三、考核知识点

（一）私人部门对公共支出的反应

（二）公共支出的收入效应与替代效应

（三）公共支出的分配结果

（四）政治过程对公共支出的影响

（五）政府的公共保健支出政策

（六）政府的公共教育支出政策

（七）政府的社会保险政策

（八）国防支出政策

四、考核要求

（一）私人部门对公共支出的反应

1. 识记：卢卡斯判据

2. 领会：理性预期

（二）公共支出的收入效应与替代效应

1. 识记：（1）收入效应；（2）替代效应

2. 领会：公共支出的收入效应与替代效应的区别

3. 应用：替代效应造成的低效率

（三）公共支出的分配结果

1. 识记：利益转移

2. 领会：公共支出的实际受益者

3. 应用：对公共支出分配结果的研究

（四）政治过程对公共支出的影响

1. 识记：（1）价格补贴；（2）收入补贴
2. 领会：利益集团对公共支出政策的影响
3. 应用：官僚的偏好对公共支出政策的影响

（五）政府的公共保健支出政策

1. 识记：（1）保健的溢出效应；（2）保健市场失灵的体现
2. 领会：（1）政府对保健市场的干预；（2）干预的结果
3. 应用：公共保健支出的改革

（六）政府的公共教育支出政策

1. 识记：（1）教育的溢出效应；（2）政府对教育进行干预的原因
2. 领会：（1）政府对个人进行教育资助的政策选择；（2）政府对家庭进行教育资助的政策选择
3. 应用：公共教育支出政策的核心问题

（七）政府的社会保险政策

1. 识记：（1）政府提供社会保障的原因；（2）政府养老保险的功能
2. 领会：（1）政府保险支出对劳动供给的影响；（2）政府保险支出对储蓄的影响；（3）政府保险支出对社会公平的影响；（4）政府保险支出增加的原因
3. 应用：政府保险支出政策的改革

（八）国防支出政策

1. 识记：（1）义务征兵制与志愿军制的对比；（2）私人部门提供国防用品的低效率
2. 领会：提高国防开支效率的配置方法
3. 应用：国防预算规模的确定

第七章 公共税收理论

一、学习目的和要求

通过本章的学习，了解税收的定义、分类，税收的必要性。掌握税收的四个原则，良好税制的五个基本特征；理解税制选择的一般性原则；了解竞争性市场、不完全竞争市场上的税收归宿；了解消费税的效应、替代效应造成的效率损失，利息税的低效率；了解税收对劳动供给的影响；了解最适税收决策。

二、课 程 内 容

第一节 税收的性质

（一）税收的定义与分类

税收的定义。税收的分类。

（二）税收的必要性

政府将资源从私人部门转移到公共部门的做法。税收相对于其他做法的优势。

（三）良好税制的基本特征

亚当·斯密的税收原则。良好税制的基本特征。

(四) 税制选择的一般性原则

公平原则。效率原则。税制选择的一般框架。

第二节 税收的归宿

(一) 竞争性市场上的税收归宿

对生产者课税。对消费者课税。对生产要素课税。

(二) 不完全竞争市场上的税收归宿

需求曲线为线性的情况。需求曲线为不变弹性的情况。税收的等价性。

第三节 税收对消费的影响

(一) 收入效应与替代效应

课税后的均衡。收入效应与替代效应。

(二) 替代效应造成的效率损失

替代效应与收入效应的比较。无谓损失与替代效应。

(三) 税收、储蓄与跨时决策

税收对消费与储蓄的影响。利息税的低效率。

第四节 税收对劳动供给的影响

(一) 收入效应与替代效应

替代效应大于收入效应的情况。收入效应大于替代效应的情况。

(二) 税收对劳动供给的其他影响

人们对劳动本身的看法。税收可能导致男性劳动供给的增加。税收可能对劳动供给没有任何影响。

第五节 最适税收决策

(一) 比例税与累进税的效率性

比例税与累进税的区别。累进税造成的效率损失。

(二) 最适商品课税

商品税税入与税率的关系。

三、考核知识点

(一) 税收及其必要性

(二) 良好税制的基本特征

(三) 税制选择的一般性原则

(四) 税收的归宿

(五) 税收对消费的影响

(六) 税收对劳动供给的影响

(七) 最适税收决策

四、考核要求

(一) 税收及其必要性

1. 识记：(1)直接税；(2)间接税；(3)税基；(4)存量；(5)流量；(6)人头税；(7)从

量税；(8)从价税；(9)通货膨胀税

2. 领会：(1)税收的分类；(2)政府将资源从私人部门转移至公共部门的做法；(3)税收相对于其他做法的优势

3. 应用：累进税与累退税的区别

(二) 良好税制的基本特征

1. 识记：亚当·斯密的税收四原则

2. 领会：(1)资源配置的有效性；(2)易于管理；(3)灵活性；(4)透明度；(5)公平

(三) 税制选择的一般性原则

1. 识记：(1)受益原则；(2)支付能力原则；(3)横向公平；(4)纵向公平；(5)一次总付税；(6)帕累托有效税制

2. 领会：(1)功利主义福利函数；(2)罗尔斯主义福利函数

3. 应用：税制选择的公平和效率

(四) 税收的归宿

1. 识记：(1)税收的归宿；(2)税收的等价性

2. 领会：(1)竞争性市场上产品税的归宿；(2)竞争性市场上消费税的归宿；(3)竞争性市场上工资税的归宿；(4)不完全竞争市场上税收的归宿

3. 应用：对税收归宿进行分析

(五) 税收对消费的影响

1. 识记：(1)消费税的收入效应；(2)消费税的替代效应

2. 领会：(1)替代效应大小的决定因素；(2)效率损失与替代效应之间的关系

3. 应用：利息税与一次总付税在效率、可行性方面的对比

(六) 税收对劳动供给的影响

1. 识记：(1)工资税的收入效应；(2)工资税的替代效应

2. 领会：(1)替代效应大于收入效应的情况；(2)收入效应大于替代效应的情况

3. 应用：税收对劳动供给的其他影响

(七) 最适税收决策

1. 识记：(1)边际税率；(2)单一税；(3)拉姆齐税

2. 领会：(1)比例税与累进税在效率性、公平性两方面的对比；(2)拉姆齐税的效率性和公平性

3. 应用：商品税税人与税率之间的关系

第八章 公共税收制度

一、学习目的和要求

通过本章的学习，把握税收的权力基础；了解税收权的分配；了解直接税的各种形式；了解间接税的各种形式；理解有效保护、名义关税与实际关税；理解累进税与累退税的区别；了解中性税收。

二、课 程 内 容

第一节 税收的起源及其权力基础

（一）税收的起源

税收与历史事件的联系。传统社会税收与平民的抗争。

（二）税收的权力基础

政府税收的权力基础。以产权换取税收收入的危险性。各国的不同经历及其经验教训。

（三）税收权的分配

施蒂格勒的最优分权模式。奥茨的分权定理。关于分权的“俱乐部”理论。偏好误识问题。“用脚投票”理论。

第二节 直 接 税

（一）一次总付税

一次总付税的特征。人头税。

（二）财富税

财产税。资本税。继承税与遗产税。

（三）所得税

公司利润税。工资税。关于所得税的最优累进制。

第三节 间 接 税

（一）商品税

直接税与间接税的传统意义上的区分。政府不采取统一商品税的原因。

（二）增值税

增值税。增值税的等效性问题。

（三）关税

关税给国内生产者提供的保护。关税对贸易条件的影响。

第四节 累进税、累退税与中性税

（一）累进税与累退税

累进税与累退税的区别。影响整个税收体系累进性或累退性的因素。

（二）中性税收

关于中性税收的两条重要思路。中性税收与平等。

三、考核知识点

（一）税收的权力基础

（二）税收权的分配

（三）直接税

（四）间接税

（五）累进税、累退税与中性税

四、考 核 要 求

（一）税收的权力基础

1. 识记：(1)通过提供公共服务来获得税收的含义；(2)用产权换取税收的含义

2. 领会：“用产权换取税收”的危险性

(二) 税收权的分配

1. 识记：(1)施蒂格勒的最优分权模式；(2)奥茨的分权定理；(3)“俱乐部”理论；

(4)偏好误识问题；(5)“用脚投票”理论

2. 领会：地方政府存在的必要性

3. 应用：地方公共服务的完全竞争市场理论

(三) 直接税

1. 识记：(1)一次总付税的特征；(2)财富税；(3)财产税；(4)资本税；(5)遗产税；

(6)所得税；(7)公司利润税；(8)工资税

2. 领会：财富与收入的区别

3. 应用：征收工资税的通常目的

(四) 间接税

1. 识记：(1)间接税；(2)商品税；(3)增值税；(4)关税；(5)有效保护

2. 领会：(1)传统意义上对直接税与间接税的区分；(2)名义关税与实际关税的区别；

(3)关税对国民经济的影响

3. 应用：关税对贸易条件的改善

(五) 累进税、累退税与中性税

1. 识记：(1)中性税收；(2)超额负担

2. 领会：关于中性税收的两条重要思路

3. 应用：中性税收与平等

第九章 宏观财政政策与国民经济的调节

一、学习目的和要求

通过本章的学习，了解关于国家在经济稳定中作用的不同观点；理解乘数的作用；理解税收乘数大小的决定因素；了解财政政策的三种时滞；了解自动变化与随意干预的区别；了解不同税种在经济稳定中的作用。

二、课程内容

第一节 国家在经济稳定中的作用

(一) 历史回顾

重商主义理论。自由放任主义理论。财政政策与货币政策。

(二) 凯恩斯主义理论

非自愿失业。凯恩斯主义关于非自愿失业、经济政策的观点。菲利普斯曲线。非均衡分析。

(三) “货币主义”理论

“货币主义”。“货币主义”的观点。理性预期学派。

第二节 财政政策的一般原理

（一）乘数的作用

边际消费倾向。乘数的含义。税收乘数的含义。

（二）税收乘数大小的决定因素

进口漏出。税制结构。政府预算。挤出。

（三）财政政策的时滞

认识时滞。执行时滞。反应时滞。时滞与稳定政策的有效性。政治性经济周期理论。

（四）自动变化与随意干预

自动变化。随意干预。内在灵活性。

（五）财政拖累

财政拖累的含义。所得税的指数化及其影响。

第三节 不同税种在经济稳定中的作用

（一）适宜性

永久收入假说。不同税收的适宜性。

（二）调整速度

不同税收在避免各种时滞上的有效性。

（三）税基宽窄

各税种在税基方面的宽窄。所得税的相对优点。

三、考核知识点

（一）国家在经济稳定中的作用

（二）乘数的作用以及税收乘数大小的决定因素

（三）财政政策的时滞

（四）自动变化与随意干预

（五）财政拖累

（六）不同税种在经济稳定中的作用

四、考核要求

（一）国家在经济稳定中的作用

1. 识记：(1)重商主义；(2)自由放任主义；(3)财政政策；(4)货币政策；(5)非自愿失业者；(6)萨伊定律；(7)菲利普斯曲线

2. 领会：(1)凯恩斯主义关于非自愿失业的看法；(2)凯恩斯主义关于经济政策的看法；(3)货币主义的主要观点

3. 应用：财政政策与货币政策的相互作用

（二）乘数的作用以及税收乘数大小的决定因素

1. 识记：(1)边际消费倾向；(2)乘数；(3)挤出

2. 领会：税收乘数的决定因素

3. 应用：税收乘数的大小

（三）财政政策的时滞

1. 识记：(1)认识时滞的含义；(2)执行时滞的含义；(3)反应时滞的含义；(4)政治性经济周期理论

2. 领会：(1)认识时滞的成因；(2)执行时滞的成因；(3)反应时滞的成因

3. 应用：时滞带来的影响

（四）自动变化与随意干预

1. 识记：(1)随意干预；(2)自动变化；(3)内在灵活性

2. 领会：自动变化与随意干预的区别

3. 应用：内在灵活性的优点及其局限性

（五）财政拖累

1. 识记：财政拖累的含义

2. 领会：所得税指数化的影响

（六）不同税种在经济稳定中的作用

1. 识记：(1)永久收入假说；(2)宽免的含义

2. 领会：(1)适宜性；(2)调整速度；(3)税基宽窄

3. 应用：所得税作为稳定政策工具的优越性

第十章 赤字经济与公债

一、学习目的和要求

通过本章的学习，掌握赤字的含义、赤字的衡量与赤字的决定因素；理解赤字弥合的两种选择；理解公债的含义；了解李嘉图等效原理及其局限性；了解关于预算政策制定的自动伸缩理论、随意裁定理论、不偏于一隅的折衷理论；理解财政原则的复归。

二、课 程 内 容

第一节 赤字的形成及其弥合

（一）赤字的经济影响

赤字。政府预算约束。政府赤字可能产生的后果。

（二）赤字的衡量与赤字规模的决定因素

对赤字的衡量。赤字的决定因素。

（三）赤字财政的两种政策选择

货币融资法。债务融资法。融资效应。

第二节 公债的经济学分析

（一）公债的由来和公债理论的发展

公债的历史。关于公债的不同观点。

（二）公债原理

税收、货币和公债。李嘉图关于纳税和政府借款的等效原理。公债的古典原理。凯恩斯宏观经济学中的公债。后凯恩斯政治经济学中的公债和赤字。

（三）公债负担

关于公债负担的不同看法。

第三节 预算的经济分析与可供选择的预算原则

（一）预算的经济分析

自动伸缩理论。随意裁定理论。每年平衡预算理论。高度就业的平衡预算理论。周期平衡预算理论。不偏于一隅的折衷理论。

（二）平衡预算原则的运用

凯恩斯的功能财政原则与传统的年度平衡原则的协调性问题。财政扩张。

（三）财政原则的复归

财政原则的复归与传统预算平衡原则的区别。复归需要采取的步骤。财政与货币都具有较强约束力的稳定体制。

三、考核知识点

- （一）赤字的经济影响
- （二）赤字的衡量与赤字的决定因素
- （三）赤字财政的两种政策选择
- （四）公债的经济学分析
- （五）预算的经济分析
- （六）财政原则的复归

四、考核要求

（一）赤字的经济影响

1. 识记：赤字含义
2. 领会：（1）广义的政府预算约束；（2）狭义的政府预算约束
3. 应用：政府赤字的可能后果

（二）赤字的衡量与赤字的决定因素

1. 识记：（1）公民权利项目；（2）自主决定项目；（3）赤字率；（4）原始赤字；（5）总赤字

2. 领会：（1）公民权利支出与自主决定支出的关系；（2）原始赤字与总赤字之间的关系
3. 应用：赤字的决定因素

（三）赤字财政的两种政策选择

1. 识记：（1）货币融资法；（2）债务融资法；（3）高能货币
2. 领会：货币融资法与债务融资法在效应上的差异
3. 应用：政府弥补赤字的两种政策选择

（四）公债的经济学分析

1. 识记：（1）公债的含义；（2）“李嘉图等效”的含义
2. 领会：税收与公债的区别
3. 应用：李嘉图等效原理的局限性或不足

(五) 预算的经济分析

1. 识记：(1)自动伸缩理论的含义；(2)随意裁定理论的含义；(3)不偏于一隅的折衷理论的含义

2. 领会：每年平衡预算理论

(六) 财政原则的复归

1. 识记：有效的平衡预算宪法准则的特征

2. 领会：财政原则复归需要采取的两个步骤

III 有关说明与实施要求

为了使大纲的规定在个人自学成才、社会助学和考试命题中得到切实贯彻和落实，特就有关问题作出如下说明，并提出具体实施要求。

一、关于考核目标的说明

为了使考试内容具体化和考试要求标准化，本大纲在列出考试内容的基础上，对各章节规定了考核目标，以使自学应考者能够进一步明确考试内容和要求，更有目的地系统学习教材，并使考试命题能够更明确命题范围，更准确地安排试题的能力层次和难易程度。

本大纲在考核目标中，按照识记、理解和应用三个层次规定其应达到的能力层次。三个能力层次是递进的等级关系，各能力层次的含义是：识记是低层次的要求，它要求知道有关的名词、概念、知识的含义，并能正确地认识和表述；理解是进一步的要求，它要求在识记的基础上，能够全面把握基本概念、范畴、理论和方法，并能够准确说出有关概念、理论和方法之间的区别和联系。应用是要求在理解的基础上，能够运用基本概念、理论和方法去分析和解释政府经济活动及其效应，并且对之作出合理评价。

请注意：在本课程的指定教材中，有一些基本概念(术语)及其解释是放在脚注部分的，这部分内容与正文同等重要，请自学应考者务必不要忽视。

二、关于自学教材

指定教材：《公共经济学》，全国高等教育自学考试指导委员会组编，华民主编，机械工业出版社，2007年版。

三、自学方法指导

1. 在全面系统学习的基础上，掌握基本理论、基本知识。可以有目的地学习重点章节，但切忌在没有全面学习的情况下孤立地去抓重点。

2. 坚持以马克思主义、毛泽东思想、邓小平理论为指导。要以辩证唯物主义的认识论和方法论作为分析的工具，面向我国改革开放和社会主义现代化建设的实际，努力揭示政府经济活动及其影响中有规律性的东西。对公共经济学的理论、方法和模型，要注意剔除其“西方中心论”的因素，克服它们所依据的西方经验的局限性。

3. 理论联系实际。应当把课程内容与我国改革开放以来的政策实践相结合，进行对照比较，分析研究，以便深刻领会基本原理，并将知识转化为能力，提高分析问题和解决问题的能力。

4. 应考者在学习过程中应当注意：首先，认真阅读教材是学习的基本环节。本教材的注释内容较多，它们往往是深入理解课程知识点所必需的。其次，系统把握本课程的脉络，根据自学考试大纲的要求和内容提要，理解各章节的要点，掌握前后章节的内在联系。再次，可以适当参阅其他有助于本课程学习的资料，如微观经济学初级教程、自学考试大纲推

荐的参考教材等。

四、关于命题考试的要求

1. 本课程的命题考试,应根据本大纲所规定的课程内容和考核目标来确定考试范围和考核要求,不要任意扩大或缩小范围,提高或降低要求。

2. 考试命题要覆盖到各章,并适当突出重点章节,体现本课程的内容重点。

3. 本课程的考试命题中对不同能力层次要求的分数比例一般为:识记占 30%,领会占 50%,应用占 20%。

4. 试题要合理安排难度结构。试题难易度分为易、较易、较难、难四个等级。每份试卷中四种难易度的分数比例一般为 2:3:4:1。必须注意的是,试题的难易度与能力层次不是一个概念,在各能力层次中都会存在不同难易度的题,切勿混淆。

5. 本课程考试试卷采用的题型一般有:单项选择题、多项选择题、简答题、论述题、材料分析题等。

6. 本课程考试不要求考生在应试中作图来分析解答问题。

IV 附 录

题 型 举 例

一、单项选择题(在备选答案中只有一个是正确的,把它选出并将其标号写在题后括号内)

1. 下列选项中最接近于“准公共产品”的是(D)。
A. 拥挤的公共海滩 B. 冰淇淋
C. 国防 D. 电影院
2. 下列选项中,属于间接税的是(B)。
A. 人头税 B. 增值税
C. 财富税 D. 所得税

二、多项选择题(在备选答案中有两个至五个是正确的,将其全部选出并把它们的标号写在题后括号内。错选或漏选均不给分)

1. 良好税制应该具备的基本特征包括(A、B、C、D、E)。
A. 资源配置的有效性 B. 易于管理
C. 灵活性 D. 透明度
E. 公平
2. 教育需要政府公共支出支持的原因是(B、C)。
A. 教育是纯粹的公共产品 B. 教育有着溢出效应
C. 增进社会公平 D. 私立学校难以保证教育质量
E. 国库很充盈

三、简答题

1. 政府失灵的定义及其表现是什么?
2. 公共支出的公平问题应该如何考虑?

四、论述题

1. 试述政府将资源从私人部门转移到公共部门的几种做法并作出评价。
2. 试述利益集团在公共政策决定中具有相当大影响力的原因,以及利益集团相对于普通选民的优势。

五、材料分析题

1. 请阅读下面一段材料:

“要大力普及和巩固九年义务教育。从今年起用两年时间,全部免除农村义务教育阶段学生的学杂费,今年在西部地区实施,明年扩大到中部和东部地区;继续对贫困家庭学生免费提供教科书并补助寄宿生生活费。将农村义务教育全面纳入国家财政保障范围,逐步建立中央和地方分担的农村义务教育经费保障机制。主要是:提高农村义务教育阶段中小学公用经费保障水平,建立农村中小学校校舍维修改造投入机制,完善农村中小学教师工资经费

保障机制。为此,今后五年国家财政新增义务教育经费累计将达2182亿元。在全国农村普遍实行免除学杂费的义务教育,这是我国教育发展史上的一个重要里程碑,必将对全面提高国民素质产生重大而深远的影响。

要解决城市低收入家庭和农民工子女义务教育阶段上学困难的问题,让每个孩子都有平等接受义务教育的机会。”——引自2006年3月5日国务院总理温家宝所作的政府工作报告。

根据上述材料,请运用公共经济学的理论和分析方法回答下列问题:

- (1) 义务教育有什么特性?
- (2) 为什么国家要从财政上支持农村义务教育?这样做有什么重要意义?

2. 请阅读下面两段材料:

(1) “在2002年的最后一个周日,中国为电力行业的垄断画上了句号。拥有占全国46%发电资产和90%输电资产的原国家电力公司被拆分重组为11家独立的公司,这些公司在12月29日同时宣布正式成立。新华社为此播发述评称,电力大重组是中国反垄断里程碑。”——资料来源:中国新闻网 <http://www.chinanews.com.cn/2002-12-29/26/258482.html>

(2) “要加快推进垄断行业改革。进一步放宽市场准入,引入竞争机制,实行投资主体和产权多元化。深化电力、邮政、电信、铁路等行业改革,稳步推进供水、供气、供热等市政公用事业改革。”——资料来源:2007年3月5日,国务院总理温家宝所作的政府工作报告。

根据上述材料,请运用公共经济学的理论和分析方法回答下列问题:

为什么中国政府要对垄断行业进行改革?市场垄断有什么危害?