



第二部分 财政税收



第十一章

公共物品与财政职能



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

一、公共物品及其特征

1、含义

公共物品是指增加一个人对该物品的消费，并不同时减少其他人对该物品消费的那类物品。

公共物品的这一定义是由美国经济学家萨缪尔森首次提出来的。



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

2、特征

(1) 消费上的非竞争性—主要特征

含义：某种公共物品一旦被提供，增加一个人的消费并不增加任何额外成本，也就是增加一个人消费的边际供给成本为零。

强调了集体提供公共物品的潜在收益。

(2) 消费上的非排他性—派生特征

含义：一种公共物品一旦被提供，要排除一个额外的消费者在技术上不可行，或者尽管技术上排他是可行的，但这样做的成本过高。

指出了通过市场机制提供公共物品的潜在困难。



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

【例-多选题】下列说法正确的是（ ）。

- A. 消费上的非排他性是公共物品的主要特征
- B. 消费上的非竞争性是公共物品的派生特征
- C. 消费上的非竞争性指的是增加一个人消费的边际供给成本为零
- D. 消费上的非排他性是指一种公共物品一旦被提供，要排除一个额外的消费者在技术上不可行或者排他成本过高
- E. 消费上的非竞争性强调了集体提供公共物品的潜在收益



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

答案：CDE

解析：本题的考点为公共物品及其特征。消费上的非竞争性是公共物品的主要特征，消费上的非排他性是公共物品的派生特征。AB说法错误，故答案为CDE。



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

【例-单选题】某种公共物品一旦被提供增加一个人消费的边际供给成本为零，这说明该公共物品具有（ ）的特征。

- A. 非排他性
- B. 经济性
- C. 公平性
- D. 非竞争性



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

答案：D

解析：公共物品的非竞争性是指某种公共物品一旦被提供，增加一个人的消费并不增加任何额外成本，也就是增加一个人消费的边际供给成本为零。这一特征强调了集体提供公共物品的潜在收益。



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

二、公共物品的需求显示

1、在商品和服务市场上，人们用**出价多少**表示对私人物品的需求强度和数量。

私人物品的需求显示是通过**自愿的市场交易**实现的。

2、**公共物品的需求显示**是通过具有**强制性的政治交易**实现的。

在现实生活中，人们通过**政治机制**显示对公共物品的需求：人们通过事先同意的某种**投票**程序选择他们所倾向的公共收入和支出方案，或通过**投票**给他们认为能够代表其利益的政治家，间接地表达对公共物品的需求。



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

类型	实现方式	内容
私人物品的需求显示	自愿的市场交易	出价多少
公共物品的需求显示	强制性的政治交易	投票程序

3、市场机制对公共物品并不完全有效。原因：公共物品一旦被生产出来，如果阻止未付费者消费，从社会资源利用的角度看，是缺乏经济效率的，也就是说，**排他性消费不符合效率原则**。在很多情况下，**排他性消费的成本很高**。



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

【例-单选题】在现实生活中，公共物品的需求显示是通过（ ）实现的。

- A. 政治机制
- B. 市场机制
- C. 价格机制
- D. 竞争机制

答案：A

解析：在现实生活中，人们通过政治机制显示对公共物品的需求。公共物品的需求显示是通过具有强制性的政治交易实现的。



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

【例-单选题】关于公共物品需求显示的说法，正确的是

()。

- A. 公共物品是人们用出价多少表示对公共物品的需求强度
- B. 公共物品是具有经济效率的
- C. 公共物品的排他性消费不符合效率原则
- D. 公共物品是人们用出价多少表示对公共物品的需求数量



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

答案：C

解析：本题可采用排除法选择，私人物品是人们用出价多少表示对私人物品的需求数量和需求强度，A项和D项的表述错误；资源实现最优配置，经济具有效率，公共物品会导致市场失灵，所以公共物品不具有经济效率，B项错误；对于公共物品若是由于个人没有付费而阻止他的消费，从社会资源利用的角度看，是缺乏经济效率的，即公共物品的排他性消费不符合效率原则，C项正确。



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

三、公共物品的融资与生产

公共物品的供给包含两层含义：公共物品的融资、公共物品的生产。

1、公共物品的融资——“谁为公共物品付费、以何种方式付费”



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

(1) 政府融资（或强制融资）

免费搭车问题使公共物品市场融资机制失灵，政府应作为公共物品供给的资金提供者，以强制税收的形式为公共物品融资。

政府融资的缺点是难以满足社会成员对公共物品的多样化需求。



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

(2) 私人融资（或自愿融资）

非排他性成为对自愿融资起阻碍作用的关键因素。

公共物品有时还经由收费的集体行动而被自愿提供，特别是在公共物品的受益结构和成本分担都比较清晰的小规模集体中，或者当提供者同时也是该公共物品的主要受益者时。

私人融资的缺点是可能导致公共物品供给数量不足和结构不平衡。



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

(3) 联合融资

公共物品在一定情况下，由私人来提供是可能的，但多数情况下，应在私人融资和公共融资之间做出分工。

对于政府来说，通过价格机制激励私人自愿提供公共物品，而不是亲自来提供，则是最为理想的。

常见的手段是政府以财政补贴和税收优惠等方式，鼓励私人机构提供公共物品。



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

2、公共物品的生产—由谁负责、如何将公共物品的投入要素转化为公共物品的产出

政府生产和合同外包是两种典型的生产方式。

（1）政府生产

含义：代表公众利益的政治家雇用公共雇员，与他们签订就业合同，合同中对所需提供的物品或服务作出具体规定。



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

(2) 合同外包

含义：政治家首先与私人厂商签约，再由这个私人厂商与其雇员签订劳务合同，按政府的要求完成公共物品或服务的生产任务。在合同外包中，私人签约者可能是营利性机构，也可能是非营利性机构，不论其性质如何，合同外包都是公共服务提供私有化的表现。

一般来说，支持公共物品提供私有化的理由是同样的服务由私人生产成本更低；反对者则认为私人生产降低了服务的质量

(3) 其他介于政府生产和合同外包之间的公共物品供给方式还包括特许经营、合同委托等。



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

【例-单选题】公共物品的融资方式中，政府以财政补贴和税收优惠等方式，鼓励私人机构提供公共物品，这种公共物品的融资方式称为（ ）。

- A. 政府融资
- B. 私人融资
- C. 自愿融资
- D. 联合融资

答案：D

解析：联合融资常见的手段是政府以财政补贴和税收优惠等方式，鼓励私人机构提供公共物品。D正确。



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

【例-单选题】关于公共物品的融资方式的说法，不正确的是（ ）。

- A. 自愿融资指的是以强制税收的形式为公共物品融资
- B. 政府融资的缺点是难以满足社会成员对公共物品的多样化需求
- C. 私人融资的缺点是可能导致公共物品供给数量不足和结构不平衡
- D. 公共物品的融资包括强制融资、私人融资和联合融资



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

答案：A

解析：本题的考点为公共物品的融资方式。政府融资（或强制融资）指的是以强制税收的形式为公共物品融资，A说法错误，故答案为A。



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

【例-单选题】公共物品政府融资的缺点是难以满足社会成员对公共物品的（ ）。

- A. 多样化需求
- B. 成本最小化的要求
- C. 数量需求
- D. 效用最大化的要求

答案：A

解析：政府融资的缺点是难以满足社会成员对公共物品的多样化需求。私人融资的缺点是可能导致公共物品供给的数量不足和结构不平衡。



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

四、公共物品供给的制度结构

1、公共物品供给的制度结构涉及以下四方面内容：

①公共物品供给的决策制度（公共物品供给制度结构的核心）

何种物品应当被公共而不是私人提供？提供多少？

现代社会中，公共物品供给的决策权最终应属于每一位社会成员或经其同意的代议机构（代理人）。

②公共物品供给的融资制度：由谁为公共物品付费？以何种方式付费？



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

③公共物品供给的**生产**制度：由谁负责公共物品的生产或公共服务的递送？以何种方式生产与递送？

④公共物品的**受益分配**制度：谁将成为公共物品供给的最终受益者？受益的规模和结构状况如何？



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

2、通过公共物品供给的制度结构，能够反映出一国政府在经济社会生活中所扮演的角色。

3、我们的目标是建立一个多元的、竞争性的、有效率的、均衡发展的公共物品供给制度结构。



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

【例-多选题】公共物品供给的制度包括（ ）。

- A. 决策制度
- B. 生产制度
- C. 销售制度
- D. 融资制度
- E. 受益分配制度



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

答案：ABDE

解析：本题的考点为公共物品供给的制度结构。公共物品供给的制度包括公共物品供给的决策制度、公共物品供给的融资制度、公共物品供给的生产制度、公共物品供给的受益分配制度。



第一节 公共物品的定义及其融资与生产

【例-单选题】下列（ ）是公共物品供给的制度结构核心。

- A. 决策制度
- B. 融资制度
- C. 生产制度
- D. 受益分配制度

答案：A

解析：本题的考点为公共物品供给的制度结构。公共物品供给的决策制度是公共物品供给制度结构的核心。