

第二部分 财政税收

章节		分值	重要性
第二部分 财政税收 22-25 分	9. 公共物品与财政职能	2-5	重点
	10. 财政支出	0-6	重点
	11. 财政收入	3-8	重点
	12. 税收基本制度	8-9	重点
	13. 政府预算制度	2-3	次重点

第九章 公共物品与财政职能

单选题	多选题	合计
1 题 1 分	2 题 4 分	3 题 5 分

一、公共物品的定义及其融资与生产★★★

二、市场效率与市场失灵★★

三、财政的基本含义与特征★★

四、财政的基本职能★★★

五、合理划分中央与地方财政事权和支出责任★

一、公共物品的定义及其融资与生产

知识点：公共物品及其特征★★★

知识点：公共物品的需求显示★★

知识点：公共物品的融资与生产★★

知识点：公共物品供给的制度结构★★★

知识点：公共物品及其特征★★★

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，它与私人物品相对应。

公共物品的这一定义是由美国经济学家**保罗·萨缪尔森**首次提出来的。

“**纯公共物品**”两大特征：消费上的**非竞争性和非排他性**。

非竞争性	主要特征	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。 【提示】强调了集体提供公共物品的 潜在收益 。
------	------	---

非排 他性	派生 特征	一种公共物品一旦被提供出来，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。 【提示】通过市场机制提供公共物品的潜在困难。
----------	----------	---

【例题·单选】公共物品的非竞争性是指（ ）

- A. 增加一个人消费的边际供给成本为零
- B. 增加一个人消费的边际效用为零
- C. 增加一个人消费的边际效用大于零
- D. 增加一个人消费的边际供给成本大于零

答案：A

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。

知识点：公共物品的需求显示★★

1. 私人物品需求显示

人们用出价多少表示对私人物品需求强度和数量；

通过自愿的市场交易实现。

2. 公共物品需求显示

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。

结论：

私人物品需求显示是通过自愿的市场交易实现的，而公共物品需求显示是通过具有强制性的政治交易实现的。

【例题·单选】在现实生活中，人们通过（ ）显示对公共物品的需求。

- A. 社会机制
- B. 平等机制
- C. 市场机制
- D. 政治机制

答案：D

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。

知识点：公共物品的融资与生产★★

公共物品的供给包含两层含义：

一层是指公共物品的资金来源，即谁为公共物品付费、以何种方式付费，这被称为公共物品的融资；

另一层是指由谁负责、如何将公共物品的投入要素转化为公共物品的产出，这被称为公共物品的生产。

公共物品 的供给	融资	政府融资（强制融资）	
		私人融资（自愿融资）	
		联合融资	
	生产	政府生产（典型）	
		合同外包（典型）	
		其他	特许经营 合同委托

1. 公共物品的融资，包括政府融资、私人融资和联合融资。

（1）政府融资（强制融资）

由于公共物品存在消费上的非排他性，理性的个人倾向于由他人付费，而自己坐享其成，这就是“免费搭车”，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。

缺点是难以满足社会成员对公共物品的多样化需求。

（2）私人融资（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：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，当提供者同时也是该公共物品的主要受益者时。

缺点：可能导致公共物品供给的数量不足和结构不平衡。

（3）联合融资

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

常见的手段：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。

【真题·2022 年单选】采用政府融资方式供给公共物品的缺点是（ ）。

- A. “免费搭车”问题是公共物品市场融资机制失灵
- B. 可能导致公共物品供给的结构不平衡
- C. 可能导致公共物品供给的数量不足
- D. 难以满足社会成员对公共物品多样化需求

答案：D

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。

【例题·单选】对自愿融资起阻碍作用的关键因素是（ ）。

- A. 非竞争性
- B. 非排他性
- C. 排他性
- D. 竞争性

答案：B

解析：在公共物品的两个主要特征中，非排他性成为对自愿融资起阻碍作用的关键因素。

2. 公共物品的生产

（1）政府生产

政府生产是指代表公众利益的管理者雇用公共雇员，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。

（2）合同外包

合同外包是指管理者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，私人厂商按政府的要求完成公共物品或服务的生产任务。

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的私人化表现。

（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。

【例题·单选】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做出具体规定，这种公共物品供给方式是（ ）。

- A. 合同外包
- B. 特许经营
- C. 政府生产
- D. 合同委托

答案：C

解析：本题考查公共物品的生产。政府生产是指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，合同中对所提供的物品或服务做出具体规定。

知识点：公共物品供给的制度结构★★★

1. 含义

理性的社会成员将利用其智慧，通过规则的创新，以获取来自公共物品交易的共同利益，并公正地分享收益和分担成本，这就是公共物品供给的制度结构。

2. 内容

（1）公共物品供给的**决策制度（核心）**

何种物品应当被公共地而不是私人地提供？提供多少？

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？

（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？

3. 目标：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。

“十四五”规划提出“健全国家公共服务制度体系”，主要包括：

（1）提高基本公共服务均等化水平。

（2）创新公共服务提供方式。

（3）完善公共服务政策保障体系。

【例题·单选】公共物品供给制度结构的核心是（ ）。

A. 公共物品供给的决策制度

B. 公共物品供给的融资制度

C. 公共物品供给的生产制度

D. 公共物品的受益分配制度

答案：A

解析：公共物品供给的决策制度，即何种物品应当被公共地而不是私人地提供？提供多少？

决策问题是公共物品供给制度结构的核心。

“纯公共物品” 两大特征	非竞争性
	非排他性
需求显示	政治机制
公共物品的融资	政府融资、私人融资和联合融资
公共物品的生产	政府生产、合同外包、其他
公共物品供给的 制度结构	公共物品供给的决策制度（核心）
	公共物品供给的融资制度
	公共物品供给的生产制度
	公共物品的受益分配制度