

## 一、课程基本信息

课程中文名称：公共经济学

课程英文名称：Public sector economics

建议最低学分：3学分

建议开设时间：一年级第二学期

## 二、课程基本性质

本课程是公共管理硕士专业学位课程的基础课，涉及公共经济理论、方法与实践等方面。

公共经济学是一门以经济学、政治学、公共管理学、法学和其他社会科学为支撑，具有科际整合特点的学科，其中经济学、公共管理学是最重要的学科基础。公共经济学综合运用微观经济学、宏观经济学、政治经济学、福利经济学、制度经济学、宪政经济学、计量经济学等学科的理论和方法，对政府行为、政府活动、政府职能及政府效率进行规范和实证研究。公共经济学是一门理论性、政策性较强的课程，其研究核心是政府应怎样发挥职能才能推动经济的发展、促进人民福利水平的提高。

作为公共管理专业硕士学位课程的一门基础课，本课程适用于公共管理硕士学位研究生一年级第二学期开设。

## 三、课程地位与作用

公共经济学是二十世纪五十年代由公共财政学逐步发展起来，七十年代初独立的一门学科。公共经济学以公共部门经济行为，特别是政府职能及其对资源配置和社会福利影响为研究对象，研究经济领域中政府所进行的公共干预，以充分实现政府行使职能的总体目标：有效配置资源，增进人民福利，维护社会稳定。公共经济学的重要性来源于现代政府在国民经济中所起的重要作用。

公共经济学在公共管理硕士专业学位课程体系具有重要的位置，属于我校选设核心课程。本课程提供公共经济理论与实践的基础知识教学，是一门全面剖析市场经济条件下公共部门的经济行为的课程，通过课程的学习能够使我国高层次公共管理人才对公共部门的职能有更系统、完整的理解和把握，能为我国政府在促进有中国特色的社会主义建设的实践中提供经验总结和理论启示，这对于从事公共管理的专业人才来说是必需具备的。公共经济学还能够为我国公共管理硕士专业学位人才培养的提供基础理论和思维方法，它对于理解和掌握其他课程的内容，处理相关公共管理问题具有基础性和方法论的意义。

## 四、课程教学目标

本课程旨在使学生掌握公共经济学的基本理论、基本概念和基本方法，并能够运用这些理论、方法去制定公共经济政策和分析与解决公共经济问题。本课程力图培育公共管理专业学生在处理公共经济问题中“推动经济发展、促进人民福利水平提高”的价值观，以及在处理公共经济问题中应该具备的逻辑思维能力、解决问题能力和创新能力。要求学生能站在市场经济运行和发展的高度去审视公共经济活动，全面系统地掌握以公共产品或服务为核心的概念体系和运作机理，同时能结合中国实际调查和研究现实生活中的公共经济问题。

## 五、课程预备知识

本课程学习需要学生自行修习与本课程内容密切相关的经济学、政治学、管理学、社会学、法学等学科的知识，掌握初步的数理经济学、社会调查与研究 and 定量分析的方法。学生也可以阅读一些有关心理学、伦理学、哲学的书籍，例如政治哲学、社会心理学、社会伦理学等。

## 六、课程内容及课时分配

根据《公共管理硕士专业学位研究生指导性培养方案》，公共管理硕士专业学位研究生教育核心课程《公共经济学》学分设置为3学分。

公共经济学借助马克思主义经济理论与西方经济学的基本原理，研究公共部门如何以效率和公平为准则、以弥补市场缺陷为目标的各种经济行为。主要内容有：市场与政府、外部效应、公共产品供给与需求、公共选择、公共支出、公共预算、公共收入、税收理论、公债制度、财政政策与财政分权等。

### 第一单元 市场与政府

#### （一）学习意义与作用

本单元涉及公共经济学一些最基本的概念和理论基础，起入门和引领的作用。通过本章的学习，能使学生了解和掌握与公共经济学的研究对象、研究重点、学习意义和学习方法，对公共经济学有一个概要的、整体性的认识，为后面学习奠定基础。

#### （二）教学要求

通过本单元教学，使学生了解公共经济学形成与发展的学科背景与实践基础，并在此基础上准确把握公共经济学的基本概念、基本原理、基本范畴和基本方法；理论联系实际，理解公共部门经济活动的必要性，并能界定政府部门经济活动和范围和公共部门的经济职能。

#### （三）教学内容

##### 第一节 导论

1. 公共部门界定
2. 公共经济学的研究对象
3. 公共经济学发展

##### 第二节 市场与政府

1. 资源配置效率
2. 市场失灵：社会公共需要
3. 公共部门的职能

#### （四）教学重点

1. 社会经济福利的准则。
2. 公共部门的职能。

#### （五）教学难点

1. 政府经济活动范围的界定。
2. 理论联系实际，分析现实的公共部门职能问题。

## （六）思考题

1. 请列举若干个公共经济的例子。
2. 什么是社会公共需要？
3. 简要解释MSB=MSC的含义。
4. 政府经济活动的范围是如何界定的？
5. 公共财政要担负哪些职能？

## （七）教学活动类型及时数安排

本单元教学课时为6课时。具体安排如下：

1. 本单元教学以课堂讲授为主；课堂讲授在采用公共部门经济学教材的同时，提供有关典型案例、材料和文献；
2. 本单元要求学生围绕我国相关公共经济学问题进行课堂讨论；
3. 本单元课堂讲授4课时，课堂讨论2课时。

## 第二单元 外部效应

### （一）学习意义与作用

本单元所涉及的外部效应理论与实践的分析，对于学生深入把握相关公共部门经济行为具有重要意义。通过本单元的学习将有助于深入了解外部效应扭曲资源配置的发生机制，进而找出纠正外部效应的政策选择。

### （二）教学要求

通过本单元的教学使学生能明确外部效应的分类和事例，外部效应与资源配置效率的关系，外部效应的内在化的措施；并能够运用相关理论进行案例分析。

### （三）教学内容

第一节 外部效应：分类和事例

1. 外部效应的分类方法
2. 正的外部效应与负的外部效应

第二节 外部效应与资源配置效率

1. 负的外部效应与资源配置效率
2. 正的外部效应与资源配置效率
3. 正的外部效应：外部边际效益递减的情况

第三节 外部效应的内在化：政府的矫正措施

1. 外部效应的内在化
2. 矫正性的税收与负的外部效应的内在化
3. 矫正性的财政补贴与正的外部效应的内在化

### （四）教学重点

1. 外部效应扭曲资源配置的发生机制。
2. 外部效应的纠正。

### （五）教学难点

1. 科斯定理在纠正外部效应中的应用。
2. 外部效应纠正实践的经验教训。

## （六）思考题

1. 什么是外部效应？如何对外部效应进行分类？
2. 举例说明正的外部效应与负的外部效应对资源配置效率的影响。
3. 矫正性的税收和财政补贴的作用机制是怎样的？

## （七）教学活动类型及时数安排

本单元教学课时为4课时。具体安排如下：

1. 在课堂讲授理论基础，围绕重点、难点，选取典型案例，进行案例教学；
2. 本单元要求学生围绕我国外部效应纠正相关实践进行课堂讨论；提供有关典型案例、材料和文献供学生撰写小论文。
3. 本单元课堂讲授2课时，课堂讨论2课时。

# 第三单元 公共物品理论

## （一）学习意义与作用

公共物品是市场失灵的重要领域之一，公共物品问题历来备受公共部门经济学研究所关注。本单元所涉及的公共物品理论的分析，将有助于学生明确判断什么是公共物品，不同的公共物品应该怎么提供、由谁提供，为深入综合了解当前中国公共物品供给问题提供思考方法与可能路径。

## （二）教学要求

通过本单元的教学将使学生能明确什么是纯粹的公共物品或服务，掌握纯粹的公共物品与纯粹的私人物品的需求分析，纯粹公共物品的配置效率，林达尔均衡和免费搭车者以及混合物品或服务的涵义。

## （三）教学内容

第一节 纯粹的公共物品或服务

1. 公共物品与私人物品：特性的比较
2. 一个典型的事例：馒头和供暖
3. 判定公共物品的步骤

第二节 纯粹的公共物品与纯粹的私人物品：需求分析

1. 对纯粹的私人物品的需求：水平相加
2. 对纯粹的私人物品的需求：垂直相加

第三节 纯粹公共物品的配置效率

1.  $MSB=MSC$ ：公共物品同样适用
2. 一个数字的例子

第四节 林达尔均衡和免费搭车者

1. 一种公共物品的供给方式：自愿捐献与成本负担
2. 林达尔均衡和免费搭车者的出现
3. 公共财政——免费搭车者的问题

第五节 混合物品或服务

1. 混合物品的概念
2. 混合物品的供给

#### **(四) 教学重点**

1. 公共物品的判定。
2. 公共产品配置效率的理论和实证分析。

#### **(五) 教学难点**

1. 混合产品的提供。
2. 公共物品提供实践的经验教训。

#### **(六) 思考题**

1. 相对于私人物品或服务来说，公共物品或服务具有哪些特性？
2. 什么是纯粹的公共物品或服务？什么是纯粹的私人物品或服务？二者有何区别？
3. 如何实现纯粹的公共物品或服务的配置效率？
4. 什么是林达尔均衡？
5. 什么叫免费搭车者？如何解决免费搭车者的问题？
6. 什么是混合物品或服务？混合物品或服务是怎样供给的？

#### **(七) 教学活动类型及时数安排**

本单元教学课时为4课时。具体安排如下：

1. 在课堂讲授理论基础，围绕重点、难点，选取典型案例，进行案例教学；
2. 本单元要求学生围绕我国相关公共物品提供实践进行课堂讨论；提供有关典型案例、材料和文献，引导学生探讨公共物品供给改革的新途径。
3. 本单元课堂讲授2课时，课堂讨论2课时。

### **第四单元 公共选择理论**

#### **(一) 学习意义与作用**

本单元在对公共选择理论进行概述的基础上，对于公共选择理论中的投票理论和政治行为分析进行了详细介绍，从经济学视角对政府的决策过程进行了分析。通过本单元的学习，可有利于学员形成从经济学角度考察政治生活领域事件的思维，提高他们准确把握政府决策过程的能力。

#### **(二) 教学要求**

通过本单元的教学使学生能明确多数规则下的公共物品的供给，投票结果的唯一性和循环的产生，投票交易和政治行为的分析；能运用相关理论对我国公共选择事例进行分析。

#### **(三) 教学内容**

- 第一节 多数规则下的公共物品的供给
1. 简单多数规则
  2. 政治均衡

3. 投票与决策
4. 简要的归纳：政治均衡的决定因素
5. 多数规则下的政治均衡：一个模型
6. 中间投票者

#### 第二节 投票结果的唯一性和循环

1. 单峰偏好与多峰偏好
2. 配对投票：循环现象的出现
3. 多峰偏好的存在

#### 第三节 投票交易

1. 互投赞成票
2. 隐含的投票交易
3. 投票交易与效率

#### 第四节 政治行为的分析

1. 投票还是不投票：投票者
2. 选票极大化：政治家（政党）
3. 公共权力极大化：政府部门（官员）
4. 特殊利益集团：一股不可忽视的力量

### （四）教学重点

1. 掌握公共选择理论的研究方法、中间投票人定理。
2. 投票悖论。
3. 投票交易。

### （五）教学难点

1. 政治行为的分析。
2. 投票交易的效率。
3. 从经济学角度考察政治生活领域的事件能力的培养。

### （六）思考题

1. 何为政治均衡？
2. 如何理解中间投票者定理？
3. 举例说明投票决策中的单峰偏好、多峰偏好代培对投票结果的影响。
4. 何谓投票交易与隐含的投票交易？投票交易对资源配置效率有什么影响？
5. 简要分析参与公共选择过程中的投票者、政治家（政党）、政府部门（官员）以及特殊利益集团的行为特点。

### （七）教学活动类型及时数安排

本单元教学课时为4课时。具体安排如下：

1. 在课堂讲授理论基础上，围绕重点、难点，选取典型案例，进行案例教学；
2. 本单元要求学生我国的公共选择典型事例进行课堂讨论；提供有关典型案例、材料和文献供学生探讨优化政府行为的方法。
3. 本单元课堂讲授2课时，课堂讨论2课时。

## 第五单元 公共支出

## （一）学习意义与作用

本单元讲授有关公共支出的基本原理、公共支出增长及其经济分析等内容，对于学生把握政府介入经济、社会生活的规模与和深度，理解政府对经济、社会生活的影响具有重要作用。

## （二）教学要求

通过本单元的教学使学生能了解公共支出的结构，掌握不同类别公共支出的经济影响，理解公共支出增长模型与公共支出增长现象的解释；并能够运用所学知识对当前中国公共支出增长现象进行分析。

## （三）教学内容

### 第一节 公共支出的结构

1. 公共支出：理论分类
2. 公共支出：预算分类

### 第二节 公共支出的经济影响：消耗性支出

1. 消耗性支出对流通领域的影响
2. 消耗性支出对生产领域的影响
3. 消耗性支出对分配领域的影响

### 第三节 公共支出的经济影响：转移性支出

1. 转移性支出对流通领域的影响
2. 转移性支出对生产领域的影响
3. 转移性支出对分配领域的影响
4. 一个简化的事例：食品券补贴

### 第四节 公共支出的模型：关于公共支出增长现象的解释

1. 政府活动扩张法则
2. 公共收入增长引致说
3. 公共支出增长的发展模型
4. 非均衡增长模型

### 第五节 公共支出增长原因分析

1. 需要方面的因素
2. 供给方面的因素

## （四）教学重点

1. 消耗性支出的经济影响。
2. 转移性支出的经济影响。
3. 公共支出增长的经济解释。

## （五）教学难点

1. 公共支出增长模型的理解。
2. 当前中国公共支出增长现象分析。

## （六）思考题

1. 公共支出在理论上和统计上应分别作怎样的分类？

2. 消耗性支出对流通、生产和分配领域的影响是怎样的？
3. 转移性支出对流通、生产和分配领域的影响是怎样的？
4. 简要解释公共支出不断增长的现象。

## （七）教学活动类型及时数安排

本单元教学课时为4课时。具体安排如下：

1. 在课堂讲授理论上基础上，围绕重点、难点，选取典型案例，进行案例教学；
2. 本单元要求学生对我国公共支出典型事例进行课堂讨论；提供有关典型案例、材料和文献供学生探讨优化公共支出行为的方法，探析当前中国公共支出增长现象；
3. 本单元课堂讲授2课时，课堂讨论2课时。

## 第六单元 公共预算

### （一）学习意义与作用

本单元讲授有关公共预算的基本原理和方法、公共预算决策的经济分析等内容，对于学生把握政府如何控制公共支出规模，提高公共部门的资源配置效率具有重要作用；有利于学生养成运用经济学方法进行公共决策，提高决策效益的能力。

### （二）教学要求

通过本单元教学，能使学生掌握公共预算的内涵，熟悉公共预算决策程序，理解基于机会成本和成本——效益分析的公共预算决策分析方法，了解预算决策效益的其他分析方法；并能够运用所学知识对当前我国公共预算存在的问题进行分析并提出建设性建议。

### （三）教学内容

#### 第一节 几个相关概念

1. 公共预算
2. 预算年度
3. 公共预算的分类
4. 公共预算的原则

#### 第二节 公共预算决策程序

1. 编制和提出
2. 审议和批准
3. 执行
4. 执行的监督

#### 第三节 公共预算决策：机会成本分析

1. 机会成本分析的含义
2. 进一步的说明：资源在公共物品与私人物品之间的配置

#### 第四节 公共预算决策的经济分析：成本——效益分析

1. 成本——效益分析的含义
2. 成本——效益分析的步骤
3. 时间因素的考虑：贴现



- 4.成本——效益分析的作用与局限性
- 第五节 预算决策效益的其他分析方法
- 1.最低费用选择法
  - 2.公共定价法

#### **(四) 教学重点**

1. 预算的各种形式。
2. 公共预算决策程序。
3. 公共预算的机会成本分析和经济分析。

#### **(五) 教学难点**

1. 机会成本分析方法。
2. 不同公共预算决策方法的选择。
3. 当前我国公共预算存在的问题。

#### **(六) 思考题**

1. 什么是公共预算？它具有几方面的功能？
2. 公共预算的原则有哪些？
3. 什么是机会成本分析？试举例说明它的应用。
4. 什么是成本——效益分析？试举例说明它的应用。

#### **(七) 教学活动类型及时数安排**

本单元教学课时为4课时。具体安排如下：

1. 在课堂讲授的基础上，围绕具体工作领域的公共预算活动设计课题，引导学生进行实际的公共项目的成本——收益分析；
2. 本单元要求学生围绕学生实际工作中预算决策难点，收集案例和相关文献，进行课堂讨论或撰写论文；
3. 本单元课堂讲授2课时，课堂讨论2课时。

### **第七单元 公共收入**

#### **(一) 学习意义与作用**

通过本单元的学习能使学生明确公共收入的原则，获取公共收入的主要方式；熟悉政府通过利用不同的公共收入组合影响政治与经济的均衡以及社会资源的有效配置的原理，加强学生对公共部门行为的了解。

#### **(二) 教学要求**

通过本单元公共收入的原则，税收与公债，以及其他公共收入形式的介绍，是学生能准确把握公共收入的主要方式，以及不同经济背景下的最优公共收入获得方式；能对我国公共收入筹集过程中的问题进行探索性分析与尝试性解答。

#### **(三) 教学内容**

第一节 公共收入的原则

1. 受益原则

2. 支付能力原则
  3. 小结：线索与依循
- 第二节 税收：公共收入的主要形式

1. 什么是税收
  2. 课税主体、课税课题和税率
  3. 税收是政府取得收入的最佳形式
- 第三节 公债：有偿性的公共收入

1. 什么是公债
  2. 公债的基本功能是弥补财政赤字
  3. 公债与政府的资本性支出
- 第四节 其他公共收入形式

1. 政府引致的通货膨胀
2. 捐赠
3. 使用费
4. 规费

#### **（四）教学重点**

1. 公共收入的原则及其在我国的实践。
2. 公共收入的主要形式——税收。
3. 公债及其在我国的实践。

#### **（五）教学难点**

1. 不同经济背景下的最优公共收入获得方式。
2. 我国公共收入筹集过程中的问题及其解答。

#### **（六）思考题**

1. 什么是公共收入？
2. 什么是公共收入的原则？其作用是什么？
3. 什么是税收？为什么说税收是最佳的公共收入形式？
4. 什么是公债？它的基本功能是什么？

#### **（七）教学活动类型及时数安排**

本单元教学课时为4课时。具体安排如下：

1. 本单元要求课程主持人着力于公共收入的原则的讲授；
2. 在课堂讲授的基础上，要求学生围绕我国公共收入筹集过程中的问题及其解答，收集案例和相关文献，进行课堂讨论；
3. 本单元课堂讲授2课时，课堂讨论2课时。

### **第八单元 税收制度**

#### **（一）学习意义与作用**

本单元的学习能使学生掌握税收原则，税种分类与税制结构，税收制度安排等知识，对于学生全面系统了解公共收入的最主要方式——税收具有重要作用。本单元的学习能为税收的效应分析、转嫁与归属的分析打下基础。本单元的学习

将系统梳理我国税收实践，并从中发现问题，提出解决思路，对于优化我国税收结构、完善制度有着重要意义。

## （二）教学要求

通过本单元的学习使学生能了解税收原则的演变，掌握税收与公平的关系，税收与效率的关系，税种的分类，税制结构的设计，税收制度等基础知识。在此基础上，准确把握我国现行的税收结构调整、税收制度改革的方向。

## （三）教学内容

### 第一节 税收原则的演变：一个简要的考察

1. 威廉·配第的税收原则
2. 攸士第的税收原则
3. 亚当·斯密的税收原则
4. 萨伊的税收原则
5. 瓦格纳的税收原则

### 第二节 税收的公平与效率

1. 什么是税收公平
2. 衡量税收公平的标准
3. 什么是税收效率
4. 税收的效率

### 第三节 税种的分类

1. 税收分类理论的沿革
2. 税收的分类可采用不同的标准
3. 最基本的是按课税对象的性质分类
4. OECD和IMF的税种分类

### 第四节 税制结构的设计

1. 税种的配置
2. 税源的选择
3. 税率的安排

### 第五节 税收制度

1. 所得课税
2. 对财产的课税
3. 对流转的课税

## （四）教学重点

1. 税收原则及演变。
2. 税种的配置、税源的选择、税率的安排。
3. 税收制度。

## （五）教学难点

1. 税收与效率。
2. 我国现行的税收结构调整、税收制度改革的方向。

## （六）思考题

1. 简要阐述不同历史时期税收原则的主要思想。
2. 什么是税收公平原则？衡量税收公平的标准有哪些？
3. 什么是税收效率原则？具体包括哪些内容？
4. 税种可以按照怎样的标准进行分类？最基本的分类方法是什么？
5. 税制结构设计包括哪些内容？具体应该怎样进行安排？
6. 什么是所得课税？所得课税包括哪些税种？各自的征收制度如何？
7. 什么是财产课税？财产课税包括哪些税种？各自的征收制度如何？
8. 什么是流转课税？流转课税包括哪些税种？各自的征收制度如何？

## （七）教学活动类型及时数安排

本单元教学课时为6课时。具体安排如下：

1. 本单元要求课程主持人着力于税收基本原理、税收制度基本架构的讲授；
2. 在课堂讲授的基础上，围绕税收制度设计与改革课题，引导学生收集案例和相关文献，进行课堂讨论；
3. 本单元课堂讲授4课时，课堂讨论2课时。

## 第九单元 税收效应、转嫁与归宿

### （一）学习意义与作用

本单元的学习能使学生全面了解税收对生产者行为、消费者行为、劳动投入、私人储蓄与私人投资的影响等知识，能加深学生对于税收对社会、经济运行的方方面面影响的理解，有利于学生正确把握我国税收建设的方向。

### （二）教学要求

通过本单元的学习使学生能系统了解税收对国民经济运行方方面面的影响，以及税收的转嫁与归宿等知识，树立税收“非中性”意识，积极应对税收的各种影响。

### （三）教学内容

#### 第一节 税收效应

1. 税收与生产者行为
2. 税收与消费者行为
3. 税收与劳动收入
4. 税收与私人储蓄
5. 税收与私人投资

#### 第二节 税收的转嫁与归宿

1. 转嫁与归宿：含义与形式
2. 税收归宿：局部均衡分析
3. 税收归宿：一般均衡分析

### （四）教学重点

1. 税收引起的收入效应和替代效应。
2. 税收转嫁的形式。
3. 税收转嫁与商品的需求、供给弹性的关系。

## （五）教学难点

1. 不同税种所引起的收入效应和替代效。
2. 税收归宿的一般均衡分析。

## （六）思考题

1. 阐述税收对生产者行为的影响。
2. 阐述税收对消费者行为的影响。
3. 阐述税收对劳动投入的影响。
4. 阐述税收对私人储蓄的影响。
5. 对私人投资的影响包括哪些方面？具体各有什么影响？
6. 阐述税收转嫁与归宿。
7. 税收转嫁有哪些形式？
8. 如何对税收归宿进行局部均衡分析？
9. 如何对税收转嫁与归宿进行一般均衡分析？

## （七）教学活动类型及时数安排

本单元教学课时为6课时。具体安排如下：

1. 本单元要求课程主持人着力于税收效应、转嫁与归宿的讲授；
2. 在课堂讲授的基础上，围绕税收效应、转嫁与归宿课题，引导学生收集案例和相关文献，进行课堂讨论并撰写小论文；
3. 本单元课堂讲授4课时，课堂讨论2课时。

# 第十单元 公债

## （一）学习意义与作用

本单元的学习能使学生全面了解公债理论的演变和公债管理、运用的发展，以及基于经济稳定发展需要考量的公债管理与宏观经济调控的关系，对于正确理解公债在稳定宏观经济中的独特作用有着重要意义。

## （二）教学要求

通过本单元的学习使学生在了解公债理论观点的演进、公债的应债来源的基础上，明确公债管理流动性效应和利息率效应，把握公债管理如何与财政、货币政策的协调配合，并能对我国公债管理、运用过程中存在的问题进行探索性分析与尝试性解答。

## （三）教学内容

第一节 公债的运用原则：理论观点的演进

1. 大衰退以前的正统公债理论：负债有害论
2. 大衰退以后的现代公债理论：负债新哲学论
3. 公债的运用原则：归纳与比较

第二节 公债的种类、发行与还本付息

1. 公债的分类方法
2. 公债的发行形式

3. 公债的发行条件：价格与利率
4. 公债的应债来源
5. 公债的还本付息

#### 第三节 公债管理的经济效应

1. 公债管理的流动性效应
2. 公债管理的利息率效应

#### 第四节 公债管理与宏观经济调控

1. 公债管理与财政政策、货币政策的同一性
2. 公债管理与财政政策、货币政策的差异性

### （四）教学重点

1. 公债运用原则理论。
2. 公债管理的经济效应。

### （五）教学难点

1. 公债管理与宏观经济调控。
2. 我国公债管理、运用过程中存在的问题分析。

### （六）思考题

1. 试述负债有害论和公债新哲学论的基本观点。
2. 公债都有哪些分类方法？
3. 请说明银行系统与非银行系统认购公债的经济影响。
4. 请说明公债的还本付息方式。

### （七）教学活动类型及时数安排

本单元教学课时为4课时。具体安排如下：

1. 本单元要求课程主持人着力于公债理论观点的演进、公债管理的讲授；
2. 在课堂讲授的基础上，围绕公债管理效应、公债管理如何与财政、货币政策的协调配合等课题，引导学生收集案例和相关文献，进行课堂讨论并撰写小论文；
3. 本单元课堂讲授2课时，课堂讨论2课时。

## 第十一单元 财政政策

### （一）学习意义与作用

本单元的学习能使学生全面了解财政政策的目标、类型及其与货币政策的协调配合，以及财政政策对国民收入的影响，对于理解财政政策在促进宏观经济稳定、可持续发展中的独特作用有着重要意义。通过本单元的学习有助于学生准确把握我国年度及中长期财政政策调整的目标与方向。

### （二）教学要求

通过本单元的学习使学生在了解政府预算行为准则理论的演变、财政政策的目标的基础上，明确财政政策对国民收入的影响，全面把握财政、货币政策的协调配合方法，并对我国财政政策实践过程中存在的问题进行探索性分析。

### （三）教学内容

#### 第一节 政府预算行为准则理论的演变

1. 大衰退以前的正统预算准则：年度预算平衡论
2. 大衰退的产物：周期预算平衡论
3. 功能的比较

#### 第二节 GDP 的决定

1. 二元经济下的 GDP 流量循环模型
2. 元经济下的 GDP 决定
3. 元经济下的 GDP 流量循环模型

#### 第三节 财政乘数的 GDP 均衡水平

1. 政府支出乘数
2. 税收乘数
3. 平衡预算乘数

#### 第四节 财政政策的目标与类型

1. 财政政策的目标
2. 财政政策的类型：相机抉择的财政政策、自动稳定的财政政策

#### 第五节 财政、货币政策的协调配合

1. 货币政策概述
2. 财政与货币政策调控的侧重点
3. 财政、货币政策协调配合的主要模式

#### 第六节 国际宏观经济政策协调

1. 国际宏观经济政策协调的含义及其产生与发展
2. 国际宏观经济政策协调的类型
3. 国际宏观经济政策协调的形式
4. 国际宏观经济政策协调的内容

### （四）教学重点

1. 政府预算行为准则理论的演变
2. 财政乘数的GDP均衡水平
3. 财政、货币政策的协调配合

### （五）教学难点

1. 财政政策对经济的影响及与货币政策的配合。
2. 国际宏观经济政策协调

### （六）思考题

1. 简述年度预算平衡论、周期预算平衡论和功能财政论的主要观点。
2. 什么是财政乘数？它由哪几个方面的乘数组成？分别对GDP的均衡水平有什么影响？
3. 什么是财政政策？它的要旨是什么？
4. 什么是自决的财政政策？它的作用机制是怎样的？
5. 什么是非自决的财政政策？它的作用机制是怎样的？
6. 财政、货币政策协调配合的主要模式及其适用范围。

## （七）教学活动类型及时数安排

本单元教学课时为4课时。具体安排如下：

1. 本单元要求课程主持人着力于财政政策基本理论、政策效应及其与货币政策的协调配合的讲授；
2. 在课堂讲授的基础上，围绕我国财政政策的年度与中长期规划，财政、货币政策协调配合等课题，引导学生收集案例和相关文献，进行课堂讨论并撰写小论文；
3. 本单元课堂讲授2课时，课堂讨论2课时。

## 第十二单元 政府间财政关系

### （一）学习意义与作用

本单元的学习能使学生全面了解财政分权理论，系统把握财政职能划分、事权与财权的划分，理解分税制财政管理体制、政府间转移支付制度的运行，对于如何理顺中央与地方政府间的关系有着重要意义。通过本单元的学习有助于学生全面把握我国中央与地方政府间的关系调整的方向。

### （二）教学要求

通过本单元的学习使学生在了解财政分权、政府间转移支付理论的基础上，明确中央与地方政府间的财政职能划分，全面把握分税制财政管理体制、政府间转移支付制度，并能对我国分税制、政府间转移支付运行过程中存在的问题进行探索性分析与尝试性解答。

### （三）教学内容

#### 第一节 财政分权管理体制

1. 财政分权理论
2. 中央与地方政府间的财政职能划分
3. 分税制财政管理体制

#### 第二节 政府间转移支付制度

1. 政府间转移支付概述
2. 政府间转移支付的理论依据
3. 政府间转移支付的种类

### （四）教学重点

1. 财政分权理论。
2. 中央与地方政府间的财政职能划分。
3. 分税制财政管理体制。
4. 政府间转移支付的种类。

### （五）教学难点

1. 政府间转移支付的理论依据的理解。
2. 我国分税制、政府间转移支付运行过程中存在的问题。

### （六）思考题



1. 财政分权理论包括那些理论，具体内容是什么？
2. 财政职能应该如何中央与地方政府间划分。
3. 政府间事权划分应该遵循什么原则？世界各国的具体做法中有哪些共同特征？
4. 政府间财政支出划分应该遵循什么原则？世界各国的具体做法中有哪些共同特征？
5. 分税制财政管理体制包括哪些内容？
6. 为什么要实行政府间转移支付？

## （七）教学活动类型及时数安排

本单元教学课时为4课时。具体安排如下：

1. 本单元要求课程主持人着力于财政分权管理的讲授；
2. 在课堂讲授的基础上，围绕我国分税制、政府间转移支付的相关课题，引导学生收集案例和相关文献，进行课堂讨论；
3. 本单元课堂讲授2课时，课堂讨论2课时。

## 七、课程教学方式

1. 本课程采取课堂讨论、案例分析报告、相关研究论文、调查分析报告等相结合的教学方式；
2. 作为基础理论课程，本课程不拟采取模拟教学方式；
3. 不同的教学方式在本课程各单元中的分布情况详见各单元；
4. 各单元理论与实践结合的专题讨论、典型案例分析报告的主题，由课程教学团队设定；
5. 课程主持人、助理教师在课堂讨论、典型案例分析报告或者对策讨论时，应该运用本课程专业理论、知识和方法，运用相关资料，提供认识问题、分析问题、对策选择、解决问题的可能路径和对策选择。

## 八、课程考核形式、计分办法和结业方式

1. 本课程的考核形式采取课堂讨论、案例分析报告、相关研究论文、调查分析报告相结合的方式；
2. 本课程计分办法：
  - (1) 考试计分：本课程采取平时作业累加计算与期末考试计分相加的方式计算考核成绩；
  - (2) 结构计分：平时作业+课堂讨论+期末考试+课堂考勤的结构比例计分方法，计算学生的最终得分。其中：
    - 第一，平时作业（三次，研究论文或者典型案例分析报告）：20%
    - 第二，课堂讨论（五次，提交讨论提纲，积极参与并且发言）：10%
    - 第三，期末考试（闭卷考试）：60%
    - 第四，课堂考勤：10%
3. 结业方式：本课程采取研究论文或者案例分析报告或者调查研究报告的形式结业。

## 九、课程参考文献

### （一）本课程建议教材

1. 高培勇、崔军编著. 公共部门经济学, 中国人民大学出版社, 2011年第3版.
2. 张向达、赵建国、吕丹编著. 公共经济学, 中国商业出版社, 2008年第1版.
3. 樊勇明、杜莉. 公共经济学, 复旦大学出版社, 2001年.
4. 斯蒂格里茨. 公共部门经济学, 中国人民大学出版社, 2005年.
5. 王宏新等. 公共经济学案例教程, 清华大学出版社, 2013年.

## (二) 本课程参考书目

1. 拉本德拉. 贾, 现代公共经济学[M], 北京: 中国青年出版社, 2003年.
2. 约翰. 利奇. 公共经济学教程[M]. 上海: 上海财经大学出版社, 2005年.
3. 蔡昉, 林毅夫, 中国经济[M], 北京: 中国财政经济出版社, 2003年.
4. 斯韦托扎尔·平乔维奇. 产权经济学——一种比较体制的理论[[M], 经济科学出版社, 2000年.
5. P. M. 杰克逊. 公共部门经济学前沿问题, 中国税务出版社、北京滕图电子出版社, 2000年.
6. 平新乔. 财政原理与比较财政制度, 上海三联书店, 1995年.
7. 丛树海. 公共支出分析, 上海财经大学出版社, 1999年.
8. 吴俊培、许建国、杨灿明. 公共部门经济学, 中国统计出版社, 1998年.
9. 胡庆康、杜莉. 现代公共财政学, 复旦大学出版社, 1997年.
10. 刘溶沧、赵志耘. 中国财政理论前沿, 社会科学文献出版社, 1999年.
11. 洪银兴、刘建平. 公共经济学导论, 经济科学出版社, 2003年.
12. 雷良海. 财政支出增长与控制研究, 上海财经大学出版社, 1997年.
13. 王壅君. 中国公共支出实证分析, 经济科学出版社, 2000年.
14. 鲍德威、威迪逊. 公共部门经济学, 中国人民大学出版社, 2000年.
15. C. V. 布朗、P. M. 杰克逊. 公共部门经济学, 中国人民大学出版社, 2000年.
16. 哈维. S. 罗森. 财政学, 中国人民大学出版社, 2000年.
17. 李军. 中国公共经济学初论, 陕西人民出版社, 1993年.
18. 陆丁. 看得见的手——市场经济中的政府行为, 上海人民出版社, 1993年.
19. 陈宪. 市场经济中的政府行为, 立信会计出版社, 1995年.
20. 徐滇庆. 政府在经济发展中的作用, 上海人民出版社, 1999年.
21. 华民. 公共经济学教程, 复旦大学出版社, 1996年.
22. 刘宇飞. 当代西方财政学, 北京大学出版社, 2000年.
23. 布坎南. 公共财政, 中国财经出版社, 1991年.
24. 邓子基. 现代西方财政学, 中国财政经济出版社, 1994年.
25. 布坎南. 自由、市场与, 上海三联书店, 1989年.
26. 郭庆旺等. 公共经济学大辞典, 经济科学出版社, 1999年.
27. 马斯格雷夫. 美国财政理论与实践, 中国财经出版社, 1984年.
28. 马斯格雷夫. 比较财政分析, 上海三联书店, 1996年.
29. 缪勒. 公共选择理论, 中国社会科学出版社, 1999年.
30. 张馨. 公共财政论纲, 经济科学出版社, 1999年.
31. 马骏. 论转移支付, 中国财政经济出版社, 1997年.

32. 朱柏铭, 《公共经济学》, 浙江大学出版社, 2002 年出版.
33. 杨志勇、张馨. 公共经济学, 清华大学出版社, 2005 年.
34. 黄恒学. 公共经济学, 北京大学出版社, 2005 年.
35. D. A. Starrett, *Foundations of Public Economics*, Cambridge University Press, 1988.
36. P. G. Hare (ed.), *Survey in Public Sector Economics*, Basil Blackwell, Oxford, 1988.
37. R. Millward et al., *Public Sector Economics*, Macmillan, London, 1983.
38. Auerbach and Feldstein, *Handbook of Public Economics*, North-Holland, 1987.
39. Baker, Elliot, *Readings in Public Sector Economics*, D. C. Health and Company, 1990.
40. Myles, *Public Economics*, Cambridge University Press, 1995.