**807-公共经济学考试大纲**

（研究生招生考试属于择优选拔性考试，考试大纲及书目仅供参考，考试内容及题型可包括但不仅限于以上范围，主要考察考生分析和解决问题的能力。）

**一、考试目标**

《公共经济学》是公共管理类硕士研究生入学考试科目之一。它的研究对象是政府在社会经济发展中的作用和行为，公共经济学主要运用经济学的假设、理论和方法研究政府行为。作为公共管理专业的核心课程之一，公共经济学的分析框架和研究方法对于学生和实际的管理工作者而言，是非常有用的工具。本门课程要求考生系统掌握相关学科的基本知识、基础理论和基本方法，并能运用相关理论和方法理解、分析和解决实际问题。

**二、考试形式与试卷结构**

（一）试卷成绩及考试时间

本试卷满分为150分，考试时间为180分钟。

（二）答题方式

答题方式为闭卷、笔试。

（三）试卷题型结构

名词解释、简答题、论述题、案例分析、计算分析题等。

**三、考试内容**

**公共经济学**

一、政府的经济活动

（一）政府的基本特征与经济活动类型

1、政府的涵义与基本特征

2、政府经济活动的类型和角色

政府作为所有者；政府作为生产者；政府作为雇佣者；政府作为消费者；政府作为管制者；政府作为再分配者；政府作为助推者。

（二）政府经济活动的界限

1、政府经济活动的最优程度

2、公共部门与私人部门间的资源配置

最优配置和非最优配置；社会生产可能性曲线；社会无差异曲线；部门间最优资源配置点；配置效率；技术效率。

（三）政府经济活动的目标

1、功利主义标准

2、帕累托标准

3、潜在补偿标准

4、社会福利函数标准

（四）政府的规模

1、政府规模的衡量指标

公共支出；公共收入；公共就业人数等。

2、公共支出比率

二、政府的经济作用

（一）市场体系及其经济效率

1、市场体系

均衡价格和均衡数量的决定。

2、市场机制有效的环境

完全竞争性；成本递增性；排他性；信息完备性；完全流动性。

（二）市场失灵与政府干预

1、资源配置领域的市场失灵

公共物品与政府干预；外部性与政府干预；规模收益递增与政府干预；风险、不确定性与政府干预。

2、经济稳定领域的市场失灵

失业与政府干预；通货膨胀与政府干预。

3、收入分配领域的市场失灵

（三）市场经济条件下的财政职能

1、财政职能

（1）资源配置职能

（2）收入分配职能

（3）经济稳定职能

（4）经济发展职能

2、财政职能的理论演变

西方财政职能的理论演变；中国财政职能的理论演变。

（四）政府失灵

1、政府失灵的涵义和表现

短缺和过剩；信息不对称；官僚主义和无效率；削弱市场激励；政府政策的频繁变化。

2、政府失灵的原因

（1）政府决策的无效率

（2）政府机构运转的无效率

（3）政府干预的无效率

三、公共物品和外部效应

（一）公共物品理论的基本问题

1、公共物品的含义

2、公共物品的基本特征

3、公共物品的分类

纯公共物品和准公共物品；全球性公共物品、全国性公共物品、区域性公共物品和地方性公共物品。

4、林达尔均衡和搭便车问题

5、混合物品

（二）外部效应理论

1、外部效应的分类

2、外部效应的内在化

四、公共选择理论

（一）简单多数规则

1、政治均衡的概念

2、投票与决策

3、中间投票者和中间投票者定理

（二）投票交易

1、互投赞成票与投票交易

2、隐含的投票交易

（三）政治行为的分析

1、投票者参与投票的动因

2、政治家（政党）与选票极大化

3、官僚主义与公共物品的供给

4、特殊利益集团与政治均衡

五、公共支出

（一）公共支出规模

1、公共支出规模的规范理论

（1）边际效用理论

（2）最大社会收益理论

（3）自愿交换理论

（4）公共选择理论

2、公共支出规模的实证理论

（1）政府活动扩张论（瓦格纳法则）

（2）梯度渐进增长论（公共支出增长的内外因素论）

（3）官员行为增长论

（4）多数票规则增长论（利益集团与财政错觉）

（5）公共支出增长趋势的基本决定因素

3、公共支出规模的现实分析

（1）公共支出比率的变化

（2）公共支出增长的潜在压力

（二）公共支出结构

1、公共支出分类与构成

（1）按支出用途分类与构成

（2）按费用类别分类与构成

（3）按经济性质分类与构成

（4）国际分类方法

2、公共支出结构的决定因素

（1）政府职能与公共支出结构

（2）经济发展阶段与公共支出结构

（三）公共支出项目

1、行政管理支出

（1）行政管理支出的现状与变化

（2）公共雇员数量和报酬的宏观经济效应

2、国防支出

（1）国防支出的现状与变化

（2）国防支出的经济发展效应

3、公共投资支出

（1）公共投资支出的现状与变化

（2）公共投资决策的标准

（3）公共投资的主要领域

（4）公共投资支出的经济增长效应

4、社会保障支出

（1）社会保障制度

社会保险；社会救济；社会福利；社会优抚。

（2）社会保障的经济效应

（四）公共支出效率

1、公共支出的预算效率：预算方法

（1）分项预算

（2）计划——方案——预算

（3）零基预算

（4）预算方法的现实选择

绩效预算；部门预算；国库集中收付制度；收支两条线制度。

2、公共支出的决策效率：成本收益分析

（1）确定目标

（2）列举成本和收益（直接成本与间接成本；直接收益与间接收益）

（3）测算成本和收益（边际支付意愿；机会成本；影子价格）

（4）贴现成本和收益

（5）选择决策标准（净现值标准；收益－成本比率标准；内部收益率标准）

（6）选定项目

3、公共支出的制度效率：政府采购制度

（1）政府采购制度的意义

（2）政府采购制度的基本內容

（3）政府采购合同的类型

六、公共收入

（一）公共收入体系

1、税收

税收的“三性”：强制性、无偿性和固定性。

2、收费

3、货币创造

4、公债（含义；特点；种类）

（二）公共收入规模

1、公共收入规模的演变

2、公共收入规模的国际比较

3、公共收入规模的决定因素

（三）公共收入结构

1、无偿收入与有偿收入比

2、预算内收入与预算外收入比

3、税收收入与非税收收入比

七、税收

（一）税收原理

1、税收要素与分类

（1）税收要素：纳税人，课税对象，税率，起征点与免征额等。

（2）税收分类

按税收是否能转嫁分类，分为直接税和间接税。

按课税对象的性质分类，分为所得课税、商品和服务课税以及财富和财产课税。

2、税收原则

（1）配第的税收原则

（2）尤斯蒂的税收原则

（3）斯密的税收原则

（4）瓦格纳的税收原则

（5）现代税收原则

在公共经济学中，两个最重要的税收原则是效率原则和公平原则。税收效率又区分为经济效率和制度效率。税收公平也区分为横向公平和纵向公平。

税收的经济效率；税收的制度效率；消费者剩余；生产者剩余；超额负担；无谓负担；横向公平；纵向公平；受益原则；能力原则。

3、税收转嫁

（1）税收转嫁与归宿的定义

（2）税收转嫁的形式

前转；后转；消转；税收资本化。

（3）税收归宿的局部均衡分析和一般均衡分析

（二）税收的经济影响

1、税收的收入效应和替代效应

2、税收对个人储蓄的影响

3、税收对劳动供给的影响

4、税收对企业投资的影响

5、税收对收入分配的影响

6、税收对环境保护的影响

污染税；直接管制；出售污染权；补贴政策。

（三）税收制度

税收制度，就是一个课税主权之下，由税种体系、各种税收法律以及征纳管理办法所组成的聚合体，它具有自然属性和人为属性。

1、税收制度的基本范畴

（1）税制类型，是指一国征收一种税还是多种税的税制。（单一税制；复合税制）

（2）税制结构，是指一国各税种的总体安排。

纵观人类社会经济发展的历史，税制结构的演变过程是，以简单的直接税为主的税制结构发展到以间接税为主的税制结构，再发展到以发达的直接税为主的税制结构。

2、税种设置理论与实践

（1）税种设置理论

按税源划分税制结构；按课税客体性质划分税制结构；按负担能力划分税制结构；按社会再生产过程中的资金运动划分税制结构。

（2）税种设置现状

3、各税系概况

（1）所得税制

所得税的性质；类型；课征范围；课征方法。

（2）商品税制

商品税的性质；类型；课征方法。

（3）财产税制

财产税的性质；类型；课征方法。

4、税制结构的决定因素

经济发展水平；税务管理能力；财政支出结构；税收政策目标；相邻国家的示范效应。

（四）税制改革

1、税制改革的基本问题

（1）税制改革的含义

（2）税制改革的原因

（3）成功税制改革的评价标准与条件

2、税制改革的理论基础

（1）公平课税论

（2）最适课税论

（3）财政交换论

3、世界性税制改革的现实思路和做法

（1）税制改革的战略设想

综合所得税战略；线性所得税战略；支出税战略；统一税战略。

（2）税制改革的普遍做法

所得税：降低税率，拓宽税基；一般消费税：普遍开征增值税，提高增值税标准税率；个人所得税与公司所得税一体化。

（3）我国的税制改革

八、财政赤字与公债

（一）财政赤字的基本问题

1、如何理解财政平衡

2、财政赤字

（1）财政赤字的概念

（2）财政赤字的类型

3、财政赤字的规模

（1）财政赤字的衡量指标：赤字依存度，赤字比率。

（2）财政赤字规模的决定因素

4、财政赤字的经济影响

（1）财政赤字的增长效应

（2）财政赤字的改革效应

（3）财政赤字的拉动效应

（4）财政赤字的通胀效应

（二）公债

1、公债规模

（1）内债规模，衡量指标包括居民应债能力、政府偿债能力、内债负担率和内债依存度。

（2）外债规模，衡量指标包括偿债率、负债率和债务率。

2、公债的经济效应

（1）公债的资产效应

（2）公债的总需求效应

（3）李嘉图等价定理

九、财政政策

（一）财政政策的基本问题

1、财政政策的定义

2、财政政策的基本特征

3、财政政策的基本功能

（1）导向功能

（2）协调功能

（3）控制功能

（4）稳定功能

4、财政政策的类型

（1）自动稳定的、相机抉择的财政政策

（2）扩张性、紧缩性和中性财政政策

5、财政政策的目标

（1）财政稳定目标

（2）经济发展目标

（3）公平收入分配目标

（4）平衡预算目标

（二）财政政策的作用原理

1、财政政策作用的分析框架

2、收入—支出模型中的财政政策作用

3、IS—LM模型中的财政政策作用

4、AS—AD模型中的财政政策作用

（三）财政政策的作用机制

1、公共支出乘数

2、税收乘数

3、平衡预算乘数

（四）财政政策的作用工具

1、预算政策

2、税收政策

3、支出政策

4、公债政策

（五）积极财政政策

十、政府间财政关系

（一）财政关系的基本问题

1、基本概念

2、财政分权

（二）支出责任安排

1、支出责任安排的原则

经济效率原则；财政公平原则；政治责任原则；管理有效原则。

2、支出责任安排的现状

（三）收入责任安排

1、收入责任安排的原则

公平原则；效率原则；稳定原则。

2、分税制

从世界各国的经验来看，分税制的形式大体上有四种：分税额，分税制；分税率；分税种。

（四）转移支付制度

1、转移支付的必要性

外部性；纵向均衡；横向均衡；需求收入弹性。

2、转移支付的形式

无条件补助；配套补助；限额配套补助；专项补助。

3、我国现行转移支付制度

十一、寻租理论

1. 寻租与设租的概念
2. 寻租行为
3. 寻租成本
4. 设租行为
5. 设租成本
6. 设租的社会后果
7. 寻租设租的关系
8. 合作博弈
9. 政府行为与寻租设租关系
10. 寻租设租的治理

十二、政府规制

1. 政府规制的界定与理论演进
2. 政府规制的领域
3. 政府规制的类型和内容
4. 政府规制的经济分析
5. 政府规制的改革

**（以上大纲仅是参考）**