

我国财政社会保障支出与经济增长关系的实证研究

宋 怡

(安徽大学 经济学院,安徽 合肥 230601)

摘 要:为研究我国财政社会保障支出与经济增长之间的关系,以1991—2013年间财政社会保障支出和国内生产总值数据为样本,运用计量分析软件Eviews5.0对二者进行协整分析,结果表明二者之间存在长期稳定的均衡关系,并且财政社会保障支出对长期经济增长具有显著的负向影响。在分析结论的基础上提出两点政策建议,一是建立适应我国经济社会发展水平的社会保障体系,充分发挥社会保障的作用;二是在强调保民生的同时,适度放缓经济增长的速度,在保民生和动态合理调整经济结构的情况下打牢长期经济发展的基础。

关键词:财政社会保障支出;经济增长;协整检验;误差修正模型;保民生;经济结构调整

中图分类号:F812.4

文献标志码:A

文章编号:1674-2494(2015)02-0027-05

社会保障是指国家通过立法,对国民收入进行分配和再分配,保障无收入、低收入以及遭受各种意外灾害的公民在年老、失业、患病、工伤时能够维持生存,向其给予基本生活权利的社会制度。它通常被称为“减压阀”和“稳定器”,是维护社会安定、推进经济健康发展、提高公民生活水平的重要保障,也是社会文明的重要标志。根据现行的财政支出统计口径,我国社会保障支出分为财政社会保障支出和非财政社会保障支出,财政社会保障支出主要包括社会救助支出、社会福利支出和社会优抚支出;而非财政社会保障支出仅指社会保险支出。

改革开放以来,我国社会主义市场经济体制得以建立和发展。在经济发展越来越快的同时,我国人口老龄化也在不断加剧,政府负担越来越重,建立多层次的社会保障制度成为当务之急。近年来,政府财政大力加大社会保障支出力度,社保支出的规模逐年扩大。从1978年到2013年间,我国GDP从0.3606万亿元增加至56.8845万亿元,提

高了近158倍;同期财政社会保障支出总额由18.91亿元增加至13438.84亿元,提高了近711倍。由此可见,社保支出的增长速度远超过了GDP的增长速度。值得关注的是,社保支出额迅猛增长的背后,存在的问题也日益突出,如社会保障给付缺口大、社会保障资金运行效率低等^[1],加上当今世界主要发达国家经济增长减缓,学术界对于社会保障与经济增长之间关系的讨论愈演愈烈,这对研究我国社会保障制度的发展具有重要意义。

一、文献综述

现代社会保障制度起源于19世纪80年代的德国。德国经济学家阿道夫·瓦格纳(Adolph Wagner)通过对美国、日本、欧洲公共财政支出的比较研究,最早提出了“瓦格纳法则”,表述为国家的公共财政支出绝对数会随着经济的发展呈现出不断增长的趋势。瓦格纳认为,工业化后期,一个国家的教育、文化、保健、福利等支出的增长会以超过GDP增长的比率增长^[2]。Barro研究了财政支出各个项目与经济增长的关系,在内生经济理论的框架下,他从政府生产性公共支出和消费性公共支出的角度进行研究,结果表明公共支出对经

收稿日期:2014-11-25

作者简介:宋怡(1990-),女,安徽安庆人,硕士研究生,主要研究方向为社会保障基金筹措与管理。

济增长率影响显著^[3]。Sala-I-Martin 通过研究欧美和日本的经济发展模式 and 趋势,区分了政府财政支出的不同类型,认为在一定的限制条件下,财政支出存在促进经济增长的最优结构,并发现各地趋同速度相似,约为每年 2%,他认为社会保障对经济增长的贡献为正^[4]。Belletini 和 Ceroni 选取 61 个国家的数据为样本,研究社会保障支出与经济增长之间的关系,结果证明二者呈正相关关系,并且这种相关性在欠发达国家更明显^[5]。Chang 和 Lee 通过对亚洲 12 个国家 1972 至 2006 年间面板数据的考察,认为社会保障支出能够促进 GDP 增长,并且二者在长期具有因果关系^[6]。

我国学术界对社会保障支出与经济增长之间关系的研究始于 20 世纪 90 年代。具有代表性的有,穆怀忠通过对自保公助与国家福利两种不同类型社会保障制度的研究,分析国内储蓄、投资、私人消费等各项因素对社会保障支出的影响,得出社会保障支出能促进人均 GDP 增长的结论^[6]。许晓茵分析了不同地区社会保障水平与经济增长关系的差异性,指出经济发展水平不同的地区养老金支付水平也不同^[7]。董拥军、邱长溶通过协整分析法证明我国 1989—2004 年社会保障支出与经济增长之间存在双向因果关系^[8]。于文革通过分析 1978—1998 年间政府社会保障支出对经济增长的影响,指出社会保障支出与产出呈负相关关系^[9]。崔大海以 1978—2008 年数据为样本,运用 Granger 因果检验和协整分析,发现我国财政社会保障支出与经济增长之间具有单向的因果关系^[10]。曹艳春从分配、消费两方面研究经济增长,认为消费与经济增长正相关,而且要通过完善社会保障制度来调节收入分配,使社会保障制度发展水平与经济增长水平相协调^[11]。

从国内外已有的文献来看,研究社会保障支出的文献较为丰富,具有重要的理论和现实意义。但由于在研究中研究的国家地区不同、研究时期不同以及采用的计量方法不同等,导致得出结论并不一致,目前还没有形成系统的体系。

二、我国社会保障支出的现状

(一)我国社会保障支出规模增长迅速,但相对于 GDP 比例仍然较低

近年来,政府不断加大社会保障支出力度,我

国财政社会保障支出呈现快速增长的趋势。根据《中国统计年鉴》上的数据,十年间我国财政社会保障支出由 2001 年的 1 987.4 亿元增长到 2013 年的 13 438.8 亿元,增长了近 7 倍。但是,尽管国家财政中社会保障支出的总量不断增加,其与 GDP 的相对增加量的增速却比较缓慢。根据《中国统计年鉴》的数据计算,2001 至 2013 年间,我国社会保障支出占 GDP 比例由 1.5% 提升到 2.5%^①,但与发达国家相比仍存在较大差距。而欧盟统计局资料显示,2001 年左右发达国家的社会保障支出占 GDP 比重已经很高,例如澳大利亚和德国分别达到 19.1% 和 18.7%,法国、瑞典分别达到 17.1%、16.7%^②,并且一直维持这个高水平。甚至部分发展中国家也超过我国,有代表性的是巴西和印度,分别占比 17% 和 7.6%^[12]。我国财政社会保障支出水平相较于国际水平明显偏低,难以保障中低收入人特别是无收入群体的基本生活。

(二)财政社会保障支出中央财政负担较轻,而地方财政负担较重

我国财政支出分为中央和地方两级,财政社会保障支出负担大部分由地方政府承担,中央政府只承担很小的部分。以 2012 年的数据为例,在国家财政社会保障支出中,中央政府承担 585.67 亿元,约占整个财政社保支出的 4.65%,地方政府承担 11 999.85 亿元,约占整个财政社保支出的 95.35%。由此可见,我国财政对于社会保障的负担呈现出正三角趋势,中央责任少、负担轻,而地方责任多、负担重。

(三)地区差异,地区间财政社会保障支出不平衡

我国财政社会保障支出呈现出地域性的差异,各地区社会保障支出占财政支出的比重差距较大,但这个比重与地区的经济发展状况似乎并不成比例。以 2012 年为例,江苏、浙江、福建、广东、天津、新疆等地财政社会保障支出占 GDP 比重较低,均不到 10%;而辽宁、青海、甘肃等地比重则较高,分别为 15.96%、15.49% 和 14.31%。地区间社会保障支出水平的差异,导致地区间居民的社会保障收入也存在巨大差异。这是建立公平、高效的社会保障制度所必须考虑到的。

①参见国家统计局网站: <http://www.stats.gov.cn/>。

②参见欧盟统计局网站: [Eurostat: http://ec.europa.eu/eurostat](http://ec.europa.eu/eurostat)。

(四)社会保障制度覆盖面扩大,但农民享受社保依旧困难

改革开放以来,我国不断加强各项社会保障制度改革,社会保障覆盖面不断扩大,社会保障资金不断增加,实现了从传统社会保障制度向现行社会保障制度的转型,越来越多的居民成为社会保障的受益者。但我国经济发展还存在着严重的“二元制”现象,例如农村和城市经济发展不平衡、城乡贫富差距大等,这些严重制约了我国社会保障制度的发展。二元经济结构的问题,导致城市经济增长速度快并且不断加大社会保障投入,而农村经济发展缓慢、收入低,社会保障投入却远远不足。虽然近几年中,农民大量进入城镇,一方面有利于加快城市化进程,另一方面有利于社会保障体系纳入农民群体,但仍有占总人口 2/3 的农民无法享受社会保障制度,反映了当前我国社会保障制度亟待解决的问题。

(五)人口老龄化冲击,国家负担沉重

早在 1999 年,我国就已正式进入老年型社会,预计到 2050 年我国人口老龄化比世界其他国家更为严重,这意味着我国所要承受的老年抚养指数要超过国际上同等经济发展水平的其他国家,“未富先老”,压力更大。人口的老龄化导致养老保险基金入不敷出,而在经济全球化的背景下,过高的养老保险缴费又会对我国的劳动力成本和产业竞争带来不利影响。由于缺乏一个完善的社会保障体系,国家和政府只能陷入一个恶性循环,年年投入,年年不足,最后形成巨大的财政负担。

三、实证研究

(一)变量与数据

在分析中,以国内生产总值 GDP 衡量经济增长,作为被解释变量,以财政社会保障支出 ESS 作为解释变量。为了消除价格因素的干扰,减少数据波动,以取对数的国内生产总值 lnGDP 和财政社会保障支出 lnESS 作为变量进行研究。收集整理我国 1991—2013 年间的的数据为样本,见表 1。

(二)实证分析

由于涉及到时间序列的计量分析,因此本文用计量分析软件 Eviews5.0 进行实证分析。

1. 单位根检验

为了防止出现“伪回归”的现象,在进行协整

表 1 1991—2013 年我国社保支出
国内生产总值与样本数据

亿元

年份	GDP	ESS	年份	GDP	ESS
1991	21 781.50	67.32	2003	135 822.76	2 655.91
1992	26 923.48	66.45	2004	159 878.34	3 116.08
1993	35 333.92	75.27	2005	184 937.37	3 698.86
1994	48 197.86	95.14	2006	216 314.43	4 361.78
1995	60 793.73	115.46	2007	265 810.31	5 447.16
1996	71 176.59	182.68	2008	314 045.43	6 804.29
1997	78 973.03	328.42	2009	340 902.81	7 606.68
1998	84 402.28	595.63	2010	401 512.80	9 130.62
1999	89 677.05	1 197.44	2011	473 104.05	11 109.4
2000	99 214.55	1 517.57	2012	518 942.11	12 585.52
2001	109 655.17	1 987.40	2013	568 845.00	13 438.84
2002	120 332.69	2 636.22	—	—	—

注:数据来源于《中国统计年鉴 2014》。

分析之前,必须先对时间序列的平稳性进行检验。本文采用 ADF 单位根检验方法,对时间序列 lnGDP 和 lnESS 进行平稳性检验,结果见表 2。

表 2 变量序列的单根检验结果

变量	ADF 值	检验形式	临界值			结论
			1%	5%	10%	
lnGDP	0.29	(C,0,4)	-3.86	-3.04	-2.67	不平稳
DlnGDP	-3.94	(C,0,4)	-3.89	-3.05	-2.67	平稳
lnESS	-1.62	(C,T,4)	-4.47	-3.64	-3.26	不平稳
DlnESS	-4.85	(C,T,4)	-4.57	-3.69	-3.27	平稳

由上表可看出,时间序列 lnGDP 和 lnESS 都不具平稳性,但在一阶差分之后,DlnGDP 和 DlnESS 均为平稳序列。一般来说,如果某个时间序列 X 本身非平稳,但在 d 阶差分后成为平稳序列,则把这个时间序列成为 d 阶单整序列,记为 $X \sim I(d)$ 。因而序列 DlnGDP 和 DlnESS 均为一阶单整过程,可表示为 $\lnGDP \sim I(1)$ 、 $\lnESS \sim I(1)$,可对两个变量的长期关系进行下一步协整分析。

2. 协整检验

对于双变量的协整关系检验,本文采用 Engle Granger 提出的两步检验法,称为 EG 协整检验。首先,根据 OLS 方法进行估计并得到方程;然后,检验残差序列的平稳性,如果残差序列为平稳序列,则认为变量之间存在长期的协整关系。

用 Eviews5.0 进行 OLS 估计得到回归方程:

$$\ln \text{GDP} = 8.274\ 119 + 0.487\ 035 \ln \text{ESS}。$$

(35.534 47) (15.531 94)

$$R^2 = 0.919\ 921, F = 241.241\ 1,$$

$$DW = 0.240\ 005。$$

由检验结果得出,残差具有较强的一阶自相关性,需要进行修正。加入滞后项,滞后期取 1,重新估计得到方程,自相关基本消除,拟合结果较好。新方程如下:

$$\ln \text{GDP} = -0.007\ 832 + 1.046\ 289 \ln \text{GDP}_{t-1} - 0.229\ 407 \ln \text{ESS} + 0.182\ 771 \ln \text{ESS}_{t-1}。$$

(-0.022 481) (24.580 55) (-3.62 8303) (3.170 059)

$$R^2 = 0.997\ 474, F = -2.880\ 995,$$

$$DW = 1.518\ 627。$$

接着对残差序列进行平稳性检验,如果残差平稳,说明变量之间存在协整关系,即拟合方程中的解释变量和被解释变量之间存在稳定的长期均衡关系,反之,变量之间不存在稳定的均衡关系,回归方程是一个“伪回归”。仍然采用 ADF 单位根检验法。结果见表 3。

表 3 残差序列的 ADF 检验结果

变量	ADF 值	检验形式	临界值			结论
			1%	5%	10%	
残差 e	-2.94	(0,0,4)	-2.68	-1.96	-1.61	平稳

结果说明,我国社会保障支出与经济增长之间存在着长期稳定的均衡关系。

3. 误差修正模型

以上的协整检验表明我国社会保障支出与经济增长之间存在长期稳定的均衡关系,下面通过误差修正模型分析二者之间的短期变动关系。

设定误差修正模型为: $\ln \text{GDP} = C_1 + C_2 * \ln \text{GDP}_{t-1} + C_3 * \ln \text{ESS} + C_4 * \ln \text{ESS}_{t-1} + \varepsilon_t。$

用 Eviews5.0 估计得到的误差修正模型为:

$$\ln \text{GDP} = 0.087\ 315 + 0.594\ 419 \ln \text{GDP}_{t-1} - 0.021\ 702 \ln \text{ESS} - 0.105\ 628 \ln \text{ESS}_{t-1}。$$

(2.514 573) (3.568 902) (-0.296 433) (-1.351 767)

$$R^2 = 0.628\ 501, F = 9.586\ 871,$$

$$DW = 1.586\ 829。$$

上述误差修正模型,描述为上一期国内生产总值 GDP_{t-1} 短期波动将对本期国内生产总值 GDP 产生正向影响,本期财政社会保障支出 ESS 以及上一期财政社会保障支出 ESS_{t-1} 的短期波动将对本期国内生产总值 GDP 产生负向影响。

4. 格兰杰因果检验

财政社会保障支出与国内生产总值之间存在长期的均衡关系,但二者之间是否存在因果关系还需进一步检验,本文采用格兰杰因果检验法。在格兰杰因果检验之前,首先根据 AIC 最小原则确定最优的滞后期为 2,然后进行检验。检验结果表明,滞后期为 2 时,在 5% 的显著水平下,检验结果均拒绝原假设,财政社会保障支出是经济增长的格兰杰原因,同时经济增长也是财政社会保障支出的格兰杰原因,因此二者互为因果关系。

四、结论及建议

本文以 1991—2013 年我国国内生产总值 GDP 与财政社会保障支出 ESS 数据为样本,利用 Eviews5.0 分析二者之间的长期及短期关系,得出结论:

第一,我国财政保障支出与经济增长之间形成了长期稳定的均衡关系,并且二者在格兰杰检验中互为因果关系。

第二,协整分析与误差修正模型分析的结果表明,财政社会保障支出的增加对我国短期经济增长具有抑制作用但是并不显著,而对长期经济增长则具有显著的负向影响。在短期,本期财政社会保障支出每增加 1%,国内生产总值将减少 0.02%;在长期,本期财政社会保障支出每增加 1%,国内生产总值将减少 0.23%。

上述结论对于我国长期可持续的社会保障制度建立具有重要意义。在当前形势下,如何有效化解“保民生”和“促增长”之间的矛盾成为一个亟待解决的现实问题。社会保障制度从其建立之日起,就有互助互济、保障公平的固有特性,但过分追求高保障水平的公平,就会导致严重的负面影响:一方面,可能形成居民过分依附社会保障的惰性;另一方面,加重国家财政负担,政府需要通过高税收弥补社会保障赤字,致使资本和技术外流,抑制经济的发展。因此,超越经济发展水平的社会保障制度难以长期有效的实施。

结合以上结论,本文从两个方面提出以下两点政策建议:

第一,从社会保障角度,建立适应我国经济社会发展水平的社会保障体系,充分发挥社会保障的作用。合理扩大社会保障覆盖范围,逐步建立覆

盖城乡所有劳动者的社会保障体系;合理确定支付水平,确保社会保障水平与经济发展水平相适应;建立多样化的社会保障模式,扩大筹资渠道;加强社会保障立法,形成法制化、规范化的社会保障运行管理体制。

第二,从经济增长角度,打破以往保持高速增长维持政府收入的增加,从而确保政府有足够财力投入民生工程的传统模式。政府在强调“保民生”时,可以考虑适度放缓经济增长的速度,以便在保民生和动态合理调整经济结构的情况下打好长期经济发展的基础^[13]。

参考文献:

- [1]赵心宇.关于社会保障支出的一点思考[J].天津市工
会管理干部学院学报,2006(6):58-61.
- [2]朱柏铭,祝燕君.财政支出与经济增长关系研究[J].技
术经济与管理研究,2008(3):59-63.
- [3]Barro R. Government Spending in a Simple Model of
Endogenous Growth[J]. Journal of Political Economy,
1990(98):103-125.
- [4]Sala-i-Martin X. Regional Cohesion, Evidence and
Theories of Regional Growth and Convergence[J]. Euro-
pean Economic Review, 1996(40):1325-1352.
- [5]刘丁蓉.财政社会保障支出与经济增长关联性研究:理
论阐释与实证研究[J].财政监督,2013(07):57-61.
- [6]穆怀忠.社会保障水平经济效应分析[J].中国人口科
学,2001(3):48-53.
- [7]许晓茵,韩丽妙.社会保障和地区经济差异:1996—
2006年中国面板数据分析[J].上海经济研究,2006
(12):12-19.
- [8]于文革.政府社会保障支出的社会经济效应及其政策
含义[J].广州大学学报,2007(9):36-41.
- [9]董拥军,邱长溶.中国社会保障支出与经济增长的协整
及因果分析[J].生态经济,2007(2):54-57.
- [10]崔大海.我国财政社会保障支出与经济增长的相关关
系研究[J].江淮论坛,2008(6):27-33.
- [11]曹艳春.我国城市居民最低生活保障标准的影响因素
与效应研究[J].当代经济科学,2007(3):15-20.
- [12]何平,金维刚,汪泽英,等.部分国家社会保障财政
支出分析[J].中国社会保障,2006(9):30-32.
- [13]贾俊雪.社会保障支出增加对长期经济增长有负面影
响[EB/OL]. (2013-12-04)[2014-10-05]. [http://opin-
ion.hexun.com/2013-12-04/160272563.html](http://opinion.hexun.com/2013-12-04/160272563.html).

An Empirical Analysis of the Relationship Between Financial Social Security Expenditure and Economic Growth

Song Yi

(School of Economics, Anhui University, Hefei, Anhui 230601, China)

Abstract: In order to study the relationship between financial social security expenditure and economic growth of China, use the data of financial social security expending and gross domestic product as sample, use econometric analysis software Eviews5.0 for cointegration analysis, the results indicate the a stable equilibrium relationship between them in the long run, and financial social security expenditure has a significant negative impact economic growth on long-term, and based on the conclusions of the analysis put forward some policy recommendations.

Key words: financial social security expenditure; economic growth; correlation; cointegration analysis; error correction model

(责任编辑 陈 静)