

中国财政科学研究院院长刘尚希：

求索“大国财政”之道

经济日报·中国经济网记者 曾金华



| |
|---|
| 人物小传 |
| 刘尚希，出生于湖南省桃江县，经济学博士。现为中国财政科学研究院研究员、博士生导师，党委书记、院长，国家“百千万人才工程”专家，国家“万人计划”领军人才。 |
| 他注重经济学研究的实践性和本土性，从我国改革与发展的实践出发，对收入分配、公共风险、财政风险、公共财政、宏观经济、公共治理等问题有诸多创新性研究成果，代表作有《收入分配循环论》《财政风险及其防范的研究》《宏观金融风险与政府财政责任》《公共风险视角下的公共财政》《大国财政》《以共治理念推进PPP立法》等，并发表了《财政风险：一个分析框架》《论公共风险》《在不确定性世界寻找确定性》《以人为本的财政观：民生财政》等论文。 |

“财政是国家治理的基础和重要支柱”，这是党的十八届三中全会对财政的定位。

财税改革和财政工作越来越关系经济社会发展与民生保障，中国财政科学研究院院长刘尚希也受到媒体和公众关注。

多年来，他一直研究财政理论和政策，长期任职财政部研究机构，经历了财税体制改革的复杂过程。财政体制、预算管理、地方债务管理、税制改革……他的研究和观点在诸多领域发挥重要影响力，多次在座谈会上向国家领导人建言献策，也时常在媒体或论坛上阐发观点。

近日，《经济日报》记者采访了刘尚希。在桌上和地上摆满资料、摆放一张小沙发外几无多余空间的狭小办公室里，他畅谈起探索、研究“大国财政”的历程。

“财政”一以贯之

“我的经历比较‘单一’，从本科、硕士到博士，读的都是财政学专业，毕业后参加工作一直从事财政研究。”刘尚希说。

刘尚希出生于湖南省桃江县一个农家，1980年考上了湖南财经学院（现湖南大学）财政学专业。对于财政学专业，他坦言，作为农家子弟，选择专业是“蒙的”。没想到，从此走上了“财政”的人生路。

“大学课程设置也具有那个年代财政的特点，当时的财政学专业课程中占主导的实际上是会计学，包括会计原理、工业会计、商业会计、预算会计等，所以我的会计学基础比较好。”刘尚希说。在他工作后，还出版过会计方面的著作。

从大学开始，刘尚希就对哲学产生了强烈兴趣，对什么是“规律”很着迷。当时，他阅读了很多书籍，还研究了当时流行的“三论”（系统论、信息论、控制论）。读大三时，他在一家造纸厂实习后撰写的报告就运用了信息论分析方法，从资金流动反映的信息来观察工厂的整体情况。

注重哲学思维、思辨、思考，这形成了他此后从事研究工作的风格，尤其体现在他对不确定性、公共风险等领域的研究上。大学毕业后，刘尚希考上了湖北财经学院（现中南财经政法大学）的财政学专业研究生，开启了财政理论研究之路，读研期间就撰写发表了20多篇论文，并在毕业后留校任教。

“我感受到财政学涉及经济、社会、政治、法律等方方面面，越来越觉得需要扩充知识。”深感财政理论复杂性的刘尚希在1987年考上了中国人民大学财政学专业博士，导师是著名财政学家陈共教授。

刘尚希的博士论文《收入分配循环

论》突破了传统的研究收入分配问题仅仅着眼于收入流量的常规，从流量与存量循环的角度构建了新的理论分析框架，后于1995年第二次全国财政理论研究成果评选中获得一等奖。1990年，在博士毕业后，刘尚希进入财政部财政科学研究所工作，从此就一直在这里从事研究工作。

坚持调查研究

“注重调查研究、坚持实事求是，这是我治学的首要原则和方法。”刘尚希说。调查研究的习惯在他读大学时就开始形成，到了研究生时期，他更是先后三次专题调研，其中两次是独立调研。

“有一次是到广西调研糖业，跑了大半个广西，乡干部骑自行车驮着我到田间地头。从甘蔗的种植到榨糖、销售全过程收益分配作全过程的详细调查，探讨全过程的收益分配是否合理。”刘尚希说，调研后最终形成1万多字的报告，得到广西的高度重视，将其作为调整甘蔗价格的重要依据。他在这个基础上提出了“预期分配”的看法，成为他后来硕士论文的选题。

这些经历不但形成了刘尚希的研究方法和风格，同时也使分配问题成为他长期关注的重点领域。

“我研究问题时从不迷信，崇拜所谓权威理论或观点，不墨守成规、人云亦云，而是从现实出发，理论与实际相结合，坚持独立思考，注重调研和创新。”刘尚希说。

这种方法，正是他一系列研究取得重要影响力的“秘诀”。其中最具代表性的例子，就是他对中央和地方政府间财政关系的研究。1994年分税制改革后，如何理顺中央和地方政府间财政关系备受关注。在很长一段时间里，流行的观点是中央和地方“财权与事权相匹配”。



最近几十年，人类面临的不确定性迅速增加，公共风险也成为现代财政的逻辑基础，这是我观察经济社会的基本视角和方法

志向定 乐趣生

刘尚希

夜话也是记忆犹新：无主题、无开头、无结尾，直到争论累了渐渐睡去。这大概也锻炼了后来研究所需要的想象力和逻辑思维。

从喜欢琢磨到进入研究，到后来成为我的职业，成为一个研究人员，是我没有预料到的，这也许与我的思维方式和生活信念有关。进入大学，开了眼界，知道知识是分科的。上的是财政专业，但我读的财政专业书籍却不多，由于中小学底子没打好（劳动课多），进入大学不得不恶补一番，什么都读。学到一些专业知识，有了一些知识背景，开始搞调查、写论文，尝试搞研究了。上研究生之后，撰写论文的兴趣越来越浓厚。探寻人类生活中不曾触及的“底片”，也就成为我的志向。志向定，而乐趣生。

研究财政对我来说，是一个极大的幸运。要想了解人类社会演进，如制度变迁、政治嬗变、经济发展、民主法治等等，财政是一个最佳的观察位置。人类

的历史，其实也就是一部惊心动魄的财政史。站在财政这个台阶上来观察人类社会，有比其他位置更多的优势，看得更全面、更清晰、更深入。

我想起少儿时期看电影的经历，个子虽小，但在人头攒动的缝隙之中，只要找到一个板凳往上一站，电影画面就尽收眼底。我觉得，财政就是观察人类社会变迁的那条板凳，财政的一收一支，都是对社会利益关系的牵扯，也是人类价值观的映射，是人类文明进步的基石。一想到这些，研究财政，就不再是一堆枯燥的数字，而是令人激动地等待揭开的社会奥秘，好比看一部武侠小说，总是迫不及待地想知道结果是什么。

但社会的奥秘像是一个顽皮的小孩，总是躲着你。正如量子力学所揭示的测不准原理，在由人类活动组成的社会中照样发挥作用，在不确定的世界无止境地寻求，就像一盘永远下不完的棋。研究的乐趣，也就在其中。



建学科的理论基础和逻辑体系。

上世纪末，财政风险这一概念在我国还未被提起。当时一般的看法是，财政是国家凭借政治权力而实行的社会产品分配，不会发生什么风险。

1997年亚洲金融危机爆发后，金融风险问题受到关注，刘尚希受此启发对财政风险作了开创性的研究，并写出正式报告，受到有关部门的高度重视。

在研究财政风险的过程中，他发现公共风险是一个更为基础性的理论问题，于是通过研究公共风险，对政府、制度、组织以及财政的产生、发展及其本质作出全新的理论解释，并运用于公共财政问题的现实分析。

“以整体观推进结构性改革”，是近年来他一直强调的一个观点。他认为，我国当前面临的突出问题是结构性问题，包括经济结构、社会结构和区域城乡结构等，结构性问题从来都是整体性问题，事关国家发展的可持续性和发展的新动力。“当前应该通过以政府与社会关系改革为主线的社会化改革，来推动市场化改革的全面深化。”

刘尚希也对财税体制改革具体问题展开深入研究。其中，政府和社会资本合作模式（PPP）是近年来他的一个重点研究领域。“推广PPP模式是不亚于市场化改革的一项重大改革。”他提出，PPP是政府、市场、社会分工合作提供公共服务的新模式，其核心是共治，应该以共治理念推进PPP立法。

除此之外，刘尚希经常就公共话题发声，比如呼吁要防止改革“空转打滑”、辨析“死亡税率”等，被很多人认为敢说真话、直言不讳。“我敢说真话的底气来自于坚持实事求是、坚持独立思考，不迷信理论，不哗众取宠。”他说。

建设一流智库

2014年8月，刘尚希就任财政部财科所所长。面对新形势下国家治理现代化建设中财政地位的重要性，他感受到财政科研工作的新使命。“我们觉得应该立足国内、放眼全球，打造出一流高端的财政智库。”

经财政部同意、中央编办批准，有着60年历史的财科所在2016年1月份正式更名为中国财政科学研究院，刘尚希任院长。更名的背后是建设一流智库的“雄心”。“党的十八届三中全会提出加强中国特色新型智库建设，全国哲学社会科学座谈会也提出哲学社会科学研究大有可为。这些都为智库建设提供了良好的制度和政策环境，对财科院来说是一个难得的机遇。”刘尚希说。

财科院成立后随即开展了一系列改革与创新。“我们适应形势需要推进机构改革，将9个研究室改为12个研究中心，成立学术委员会，严格课题成果评审，改革绩效考评体系。”刘尚希介绍。此外，财科院还开展了一系列国际学术交流活动。

刘尚希沿袭自己多年注重调查研究的习惯，分别就地方财政经济运行、降成本等问题组织了三次大型调研，特点是注重团队调研，几乎是举全院之力。“智库建设应该打破以往‘学术个体户’的研究模式，加强团队建设，以团队的力量打造有价值的研究成果，更好地为国家建言献策、为百姓释疑解惑。”他认为，建设好智库，要说真话、敢说真话，还要有能力说真话，这就需要有着厚重的人才储备和有强烈的创新意识。

“大国伐谋。大国治理需要大国财政思维，大国财政需为有效实现大国治理发挥基础性作用，并上升到为全球治理发挥世界性作用，成为撬动人类文明进步的有力杠杆。这是时势赋予我们的责任。”刘尚希说。



农业职业经理人王志全：

从“泥腿子”到农业CEO

本报记者 乔金亮

“我是崇州首个凭农业职业经理人格格证书获得银行贷款的人！”回忆起初入行时的情景，作为我国首批农业职业经理人，48岁的王志全依然难掩骄傲。王志全是四川崇州隆兴镇顺江村农民，也是当地3个合作社的农业职业经理人，管理着600多户农民的近3000亩土地，年收入几十万元。

王志全自家种了3亩地，但种庄稼的收入不多。成为农业职业经理人之前，他曾和周围很多人一样进城打工。2010年，王志全返乡务农兼做小生意，同时被选为生产小组长。变化发生在2011年10月份，村里动员社员拿土地入股，组成土地股份合作社。很快，有20户农民愿意入股合作社，共82.8亩土地。在之后举行的合作社股东大会上，他被聘为农业职业经理人。

合作社正式运转时，已到了小麦播种季，田地成了他的全部事业。他每天跑到地里看麦苗长势，跟踪病虫害，联系农机和植保队。麦苗要防虫，农户治虫成本15元一亩，而合作社只需8元。收割季到了，农户请的收割机70元一亩，而合作社是50元。年底算账，规模经营果然有效益，合作社小麦平均亩产比普通农户多260斤。土地经营收入除去成本后，与农户二八开，王志全每亩地获得180元佣金。

很多农民看到合作社的土地交给王志全后收益明显提高，加入的积极性高起来，老乡们时髦地称呼他是农业CEO。2012年，政府主导的农业职业经理人培育体系正式建立，并颁发相应的证书。掌舵三个土地合作社后，王志全管理着2987亩土地，还请了18名管理人员，多是60岁以上老农，每年的薪酬是2万多元。随着合作社实力的壮大，他在崇州开了两间门市，经营大米、面粉、菜籽油。这些都由合作社生产加工，包装统一打合作社品牌。

进入2017年，王志全有了更远的打算：不仅要把三个合作社的土地扩大到5000亩，还要把从成都师范学院毕业的女儿带出来接自己的班。如今，像他一样的农业职业经理人在崇州批量出现，已发展到1000多人。



一医一患一村

张文瑞是江西永丰县皮肤病医院麻风村护理员，他与麻风病人朝夕相处20载，始终做到不嫌弃、不抛弃、不放弃。今年65岁的老张虽说不是科班出身，但多年来潜心钻研医术，成为远近闻名的“赤脚医生”。2015年他被评第三届“感动吉安”人物，2016年被评为江西省岗位学雷锋标兵。“只要有病人，我就不会离开！”张文瑞说。

如今，71岁的杨新根是麻风村的最后一位病人。老杨的麻风病已痊愈，但留下了严重的后遗症，行走艰难，一直依靠张文瑞护理。

刘浩军摄影报道



张文瑞(右)和杨新根一起用餐。



张文瑞(右)给杨新根喂药。



张文瑞骑着摩托车送杨新根到街上去理发。



本版编辑 胡文鹏 杨开新 徐 达

联系邮箱 jjrbrw@163.com