

分类号
UDC

密级
编号 10741



硕士学位论文

论文题目：基本公共服务均等化推进共同富裕：
理论机制与实证检验

研究生姓名：陆胤

指导教师姓名、职称：李永海 副教授

学科、专业名称：应用经济学 财政学

研究方向：财政理论与政策

提交日期：2024年5月30日

独创性声明

本人声明所呈交的论文是我个人在导师指导下进行的研究工作及取得的研究成果。尽我所知，除了文中特别加以标注和致谢的地方外，论文中不包含其他人已经发表或撰写过的研究成果。与我一同工作的同志对本研究所做的任何贡献均已在论文中作了明确的说明并表示了谢意。

学位论文作者签名： 张胤 签字日期： 2024.5.30

导师签名： 李永海 签字日期： 2024.5.30

关于论文使用授权的说明

本人完全了解学校关于保留、使用学位论文的各项规定， 同意（选择“同意”/“不同意”）以下事项：

1. 学校有权保留本论文的复印件和磁盘，允许论文被查阅和借阅，可以采用影印、缩印或扫描等复制手段保存、汇编学位论文；

2. 学校有权将本人的学位论文提交至清华大学“中国学术期刊（光盘版）电子杂志社”用于出版和编入 CNKI《中国知识资源总库》或其他同类数据库，传播本学位论文的全部或部分内容。

学位论文作者签名： 张胤 签字日期： 2024.5.30

导师签名： 李永海 签字日期： 2024.5.30

Equalization of Basic Public Services and Promoting Common Prosperity: Theoretical Mechanisms and Empirical Testing

Candidate : Lu Yin

Supervisor: Li Yonghai

摘要

共同富裕是社会主义的本质要求，是中国式现代化的重要特征。党的二十大报告指出实现全体人民共同富裕是中国式现代化的本质要求，强调要实现好、维护好、发展好最广大人民的根本利益，健全基本公共服务体系，提高公共服务水平，扎实推进共同富裕。可见，基本公共服务均等化是实现共同富裕的基础保障和重要手段。基本公共服务均等化在对象、过程和目标均与共同富裕均具有一致性，通过建立健全基本公共服务，推进共同富裕目标的实现。

本文从基本公共服务均等化推进共同富裕目标实现的理论机制入手，基于共同富裕和基本公共服务均等化的时代内涵，构建共同富裕和基本公共服务均等化的指标体系，测算2012-2022年各省份共同富裕指数和基本公共服务均等化指数，基于一级指标划分进一步测算共同富裕的发展性指数、高质量指数和基本公共服务的民生类指数、社会类指数，分析省际间共同富裕和基本公共服务均等化存在的差异，使用 Kernel 核密度图三维考察共同富裕和基本公共服务均等化的时空变动趋势，实证分析基本公共服务均等化对共同富裕的影响效应，并通过内生性处理和稳健性检验，进一步从异质性、影响路径和趋势周期性三方面进行深入分析，为完善基本公共服务均等化推进共同富裕目标实现提供现实依据。

通过指标测算发现，我国共同富裕和基本公共服务均等化水平相对较低，但整体呈现向好的发展趋势。Kernel 核密度图分析结果可见，我国共同富裕有所提高，水平偏低，但在持续推进，存在差距扩大的趋势；我国基本公共服务均等化水平有所提高，极化现象得到缓解。实证分析结果可见，基本公共服务均等化对共同富裕具有正向促进作用。内生性处理和稳健性检验结果可见，前述基准回归结果可信。异质性分析可见，不同地区和路径下基本公共服务均等化对共同富裕的促进作用存在差异。趋势周期性检验可见，财政趋势性因素对共同富裕具有正向促进作用。基于上述分析结果，本文从完善基本公共服务体系、加强基本公共服务协调发展、健全财政税收体系等方面提出推进共同富裕的对策建议，为实现共同富裕目标赋能。

关键词：基本公共服务均等化 共同富裕 Kernel 核密度

Abstract

Common prosperity is the essential requirement of socialism and an important feature of Chinese modernization. The report of the 20th National Congress of the Communist Party of China pointed out that the realization of common prosperity for all the people is the essential requirement of Chinese modernization, and stressed the need to realize, maintain and develop the fundamental interests of the overwhelming majority of the people, improve the basic public service system, improve the level of public services, and solidly promote common prosperity. It can be seen that the equalization of basic public services is the basic guarantee and important means to achieve common prosperity. The equalization of basic public services is consistent with common prosperity in terms of object, process and goal. By establishing and improving basic public services, we can promote the realization of the goal of common prosperity.

Starting from the theoretical mechanism of the equalization of basic public services to promote the realization of the goal of common prosperity, and based on the Era Connotation of common prosperity and the equalization of basic public services, this paper constructs the index system of common prosperity and the equalization of basic public services, calculates the common prosperity index and the equalization index of basic public services of each province from 2012 to 2022, further calculates the development index, high-quality index and the livelihood index and social

index of the equalization of basic public services of common prosperity based on the division of primary indicators, analyzes the differences between common prosperity and the equalization of basic public services among provinces, uses the kernel density diagram to examine the spatio-temporal trends of common prosperity and the equalization of basic public services, and empirically analyzes the impact of the equalization of basic public services on common prosperity, and through endogenous analysis. We will further analyze the heterogeneity, impact path and trend periodicity in order to provide a realistic basis for improving the equalization of basic public services and promoting the realization of the goal of common prosperity.

Through the index calculation, it is found that the level of common prosperity and equalization of basic public services in China is relatively low, but the overall development trend is good. The analysis results of kernel kernel density map show that China's common prosperity has improved and the level is low, but it continues to advance, and there is a trend of widening gap; The equalization of basic public services in China has been improved, and polarization has been alleviated. The empirical results show that the equalization of basic public services has a positive role in promoting common prosperity. The results of endogenous treatment and robustness test show that the above benchmark regression results are credible. Heterogeneity analysis shows that the role of equalization of basic

public services in promoting common prosperity is different in different regions and paths. The cyclical test of the trend shows that the financial trend factor has a positive role in promoting common prosperity. Based on the above analysis results, this paper puts forward countermeasures and suggestions to promote common prosperity from the aspects of improving the basic public service system, strengthening the coordinated development of basic public services, and improving the financial and tax system, so as to enable the realization of the goal of common prosperity.

Keywords: equalization of basic public services; common prosperity;
kernel density

目录

1 绪论	1
1.1 研究背景	1
1.2 研究意义	2
1.2.1 理论意义	2
1.2.2 实践意义	2
1.3 研究内容和框架	3
1.4 研究方法	5
1.4.1 文献研究法	5
1.4.2 实证研究法	5
1.4.3 比较研究法	6
1.5 创新点和不足之处	6
1.5.1 可能的创新点	6
1.5.2 存在的不足	7
2 文献综述	8
2.1 关于共同富裕的相关研究	8
2.1.1 共同富裕的内涵特征研究	8
2.1.2 共同富裕的水平测算研究	8
2.1.3 共同富裕的实现路径研究	9
2.2 关于基本公共服务均等化的研究	10
2.2.1 基本公共服务项目的具体研究	10
2.2.2 基本公共服务均等化的水平测算研究	10
2.2.3 基本公共服务均等化的实现路径研究	11
2.3 关于基本公共服务均等化对共同富裕影响的相关研究	11
2.4 文献述评	11
3 概念界定与基础理论	13
3.1 概念界定	13
3.1.1 共同富裕	13
3.1.2 基本公共服务均等化	14
3.2 理论基础	15
3.2.1 公共产品理论	15
3.2.2 信息不对称理论	16
3.2.3 公共风险理论	17
4 理论机制分析与研究假设	18
4.1 共同富裕和基本公共服务均等化的关系	18
4.2 基本公共服务均等化推进“共同”的理论机制	19
4.3 基本公共服务均等化推进“富裕”的理论机制	20
4.4 基本公共服务均等化推进“高质量发展”的理论机制	21
4.5 趋势性、周期性因素推进共同富裕的理论机制	21
4.6 研究假设的提出	22
5 共同富裕和基本公共服务均等化指标测算	23
5.1 熵值法测算过程	23
5.2 共同富裕和基本公共服务均等化指标体系构建	24

5.2.1 共同富裕指标体系构建.....	24
5.2.2 基本公共服务均等化指标体系构建.....	27
5.3 共同富裕和基本公共服务均等化 kernel 核密度图.....	30
5.3.1 Kernel 核密度构建.....	30
5.3.2 Kernel 核密度估计结果.....	31
6 基本公共服务均等化推进共同富裕的实证分析.....	33
6.1 模型设定.....	33
6.2 变量选取.....	33
6.2.1 被解释变量.....	33
6.2.2 解释变量.....	34
6.2.3 控制变量.....	34
6.3 数据来源与描述性统计.....	35
6.4 多重共线性检验.....	35
6.5 基准回归结果.....	36
6.6 内生性处理.....	39
6.6.1 两阶段最小二乘法.....	40
6.6.2 广义矩估计.....	40
6.7 稳健性检验.....	41
6.7.1 去除直辖市.....	42
6.7.2 缩尾处理.....	43
6.7.3 替换解释变量.....	44
6.7.4 替换被解释变量.....	45
6.8 异质性分析.....	46
6.8.1 分地区异质性分析.....	46
6.8.2 分路径异质性分析.....	48
6.9 经济和财政的趋势、周期性分析.....	50
6.9.1 分析模型设定.....	50
6.9.2 回归分析结果.....	51
7 研究结论与对策建议.....	53
7.1 研究结论.....	53
7.2 对策建议.....	53
7.2.1 完善基本公共服务体系.....	54
7.2.2 加强基本公共服务协调发展.....	54
7.2.3 健全财政税收体系.....	55
7.2.4 其他配套措施.....	56
参考文献.....	58

1 绪论

1.1 研究背景

新中国成立以来，随着共同富裕的实践不断深入，我国坚定不移走全体人民共同富裕道路（习近平，2021）。习近平总书记指出共同富裕是社会主义的本质要求，是中国式现代化的重要特征。现如今，在中国式现代化背景下共同富裕基础在“富裕”，关键在“共同”（席恒等，2022），兼顾好经济发展和社会公平是实现共同富裕的核心，也是实现共同富裕所需解决的难题（燕连福和王亚丽，2022）。习近平总书记在党的十九大报告中将基本公共服务均等化基本实现和全体人民共同富裕迈出坚实步伐作为基本实现社会主义现代化的重要目标。在建党百年庆祝大会上习近平总书记指出在新的征程上全体人民共同富裕取得更为明显的实质性进展。

随着我国共同富裕实践的不断深入，共同富裕的内涵也更具中国式现代化的特征，习近平总书记在党的二十大报告中提出实现全体人民共同富裕是中国式现代化的本质要求，着力解决好人民群众急难愁盼问题，健全基本公共服务体系，提高公共服务水平，增强均衡性和可及性，扎实推进共同富裕。近年来我国经济迅速发展，居民生活质量大幅提升，我国人均可支配收入由2005年的6385元增长到2023年的39218元，居民财富迅速增长，富裕程度不断提高。随着城镇化发展、脱贫攻坚战略、乡村振兴战略和区域发展战略实施，我国城乡居民和各地区可支配收入水平大幅增长，城乡差距、区域差距不断缩小。但仍存在差距水平较大，发展不平衡等现象。当前我国共同富裕的推进过程中，关键在于补齐共同富裕的短板，促进城乡融合发展和区域协调发展。

目前，我国经济发展水平已达到发展中大国水平，我国GDP水平稳居世界第二。在经济高速发展的同时，我国十分重视社会公平方面的建设，为化解重大风险挑战，缩小贫困差距，开展以全面脱贫攻坚战略和乡村振兴战略等工作部署，为补齐共同富裕短板而不懈努力。一直以来，我国特别重视基本公共服务均等化建设，通过保障全体居民有充分的条件和机会获取基本公共服务，促进社会公平和富裕水平。

1.2 研究意义

共同富裕作为社会主义的终极目标，自新中国成立以来我国党和政府便带领全国人民向这一终极目标努力推进。1992年南方谈话以来我国践行“先富带动后富，最终实现共同富裕”的实现途径，这一路径对我国共同富裕目标实现颇有裨益，同时也造成了地区间发展程度不均的不利影响。中国式现代化背景下探索如何通过提高基本公共服务均等化推进共同富裕目标的实现成为亟待解决的问题，具有重要的意义。

1.2.1 理论意义

共同富裕和基本公共服务均等化实现过程中的对象、过程和目标紧密联系，二者的对象都是人民，过程都具有渐进性和阶段性，目标都是公平正义和福祉共享。随着我国共同富裕的实践不断深入，其内涵也更具中国式现代化的特征。党的二十大报告指出实现全体人民共同富裕是中国式现代化的本质要求，强调要实现好、维护好、发展好最广大人民的根本利益，健全基本公共服务体系，提高公共服务水平，扎实推进共同富裕。

基于上述分析和论断，从经济学视角研究提高基本公共服务均等化对推进共同富裕目标实现的影响作用，具有重要的学术价值。如今我国基本公共服务体系的完善和发展不仅对促进我国经济稳定发展具有重要作用，还是保障我国地区间社会公平的重要手段，对探究基本公共服务均等化推进共同富裕目标实现的逻辑和路径具有重要意义。

1.2.2 实践意义

在中国是现代化背景下，面对高质量发展的要求，当前我国发展不均衡成为了共同富裕目标推进的障碍。从我国地区间、城乡间人均可支配收入差异来看，2023年我国省际间比值高达3.39倍，城乡间比值高达2.39倍。公平作为共同富裕目标实现的关键要点，可见我国正面临着亟待解决的社会公平问题。我国基本公共服务体系构建朝着基本公共服务均等化的目标推进，通过构建完善的基本公共服务体系，实现基本公共服务均等化，进而推进共同富裕目标的实现。因此，

在中国式现代化背景下，研究基本公共服务均等化推进共同富裕目标实现的逻辑和路径，有助于政府准确调整财政收支结构，以多样化、多层次、多方面提供基本公共服务，提升公共服务供给的数量、种类和质量，保障基本公共服务供给水平，为我国共同富裕的推进赋能。

1.3 研究内容和框架

以基本公共服务均等化如何推进共同富裕作为研究对象，以文献回顾—理论基础—理论分析—指标构建—分析评价—实证检验—对策建议为本文的基本研究思路。具体来看，本文首先在国内外学者研究成果的基础上，总结归纳了相关研究，并对此进行了评述。然后通过梳理基本公共服务均等化推进共同富裕目标实现的状况，提出相应的理论假说。进而以收集到的相关数据为基础，构建计量模型对理论假说进行相关的实证检验。最后对实证结果进行分析，根据实证结果提出相应的建议，主要研究问题包括以下六个方面：

第一章：绪论。说明选题背景及意义，阐述本文研究的基础和可行性。通过详细论述共同富裕和基本公共服务均等化间的关系突出本文研究的重要行。确定文章研究思路和方法，并提出本文的创新与不足。

第二章：文献综述。通过文献综述研究了共同富裕和基本公共服务均等化的概念界定、梳理了国内外共同富裕和基本公共服务均等化的测算方法和指标构建、总结影响共同富裕和基本公共服务均等化水平的因素和机制，总结了基本公共服务均等化推进共同富裕的相关研究，为本文研究提供重要的基础和思路。

第三章：概念界定与理论基础。首先，从内涵出发界定共同富裕和基本公共服务均等化的概念，结合学学者们的研究深入剖析共同富裕和基本公共服务均等化的含义。其次，从共同富裕和基本公共服务均等化的对象、过程、目标和同财政的关系四方面阐述联系。最后，基于萨缪尔森公共产品理论、信息不对称理论、要素流动分析、三次分配制度、公共风险理论等方面展开研究，为研究基本公共服务均等化推进共同富裕目标实现奠定理论基础。

第四章：基本公共服务均等化推进共同富裕的理论机制与研究假设。基于前文所提基础理论，从共同富裕和基本公共服务均等化的内涵出发，考察二者间的理论机制，将推进共同富裕目标实现的分为推进共同、富裕和高质量三方面进行

分析研究，并提出本文研究假设。

第五章：构建指标体系测算我国共同富裕和基本公共服务均等化水平。首先，从共同富裕和基本公共服务均等化在中国式现代化背景下的内涵出发，参考现有相关指标构建方法，对我国各省的共同富裕和基本公共服务均等化进行测算。其中共同富裕从发展性和高质量两个角度构建，基本公共服务均等化从民生类和社会类两个角度构建。其次，介绍测算共同富裕和基本公共服务均等化的测算方法——熵值法；最后，基于测算结果进行描述性分析。

第六章：实证检验及结果分析。首先模型构建及指标选取，基于所测算的共同富裕和基本公共服务均等化指数，构建回归模型来检验本文研究假设。选取共同富裕指数和基本公共服务均等化指数分别为被解释变量和解释变量，再进一步选取控制变量对回归分析中共同富裕的影响因素加以控制。最后对所选取的变量进行描述性统计。检验基本公共服务均等化对推进共同富裕目标实现的影响，并进行内生性处理、稳健性检验、异质性检验和趋势周期性分析。

第七章：基于理论机理分析所提出的研究假设和实证检验结果，得出本文主要研究结论。并从完善基本公共服务体系、加强基本公共服务协调发展、健全财政税收体系等方面提出相应的对策建议。

本文研究框架图如图 1.1 所示。

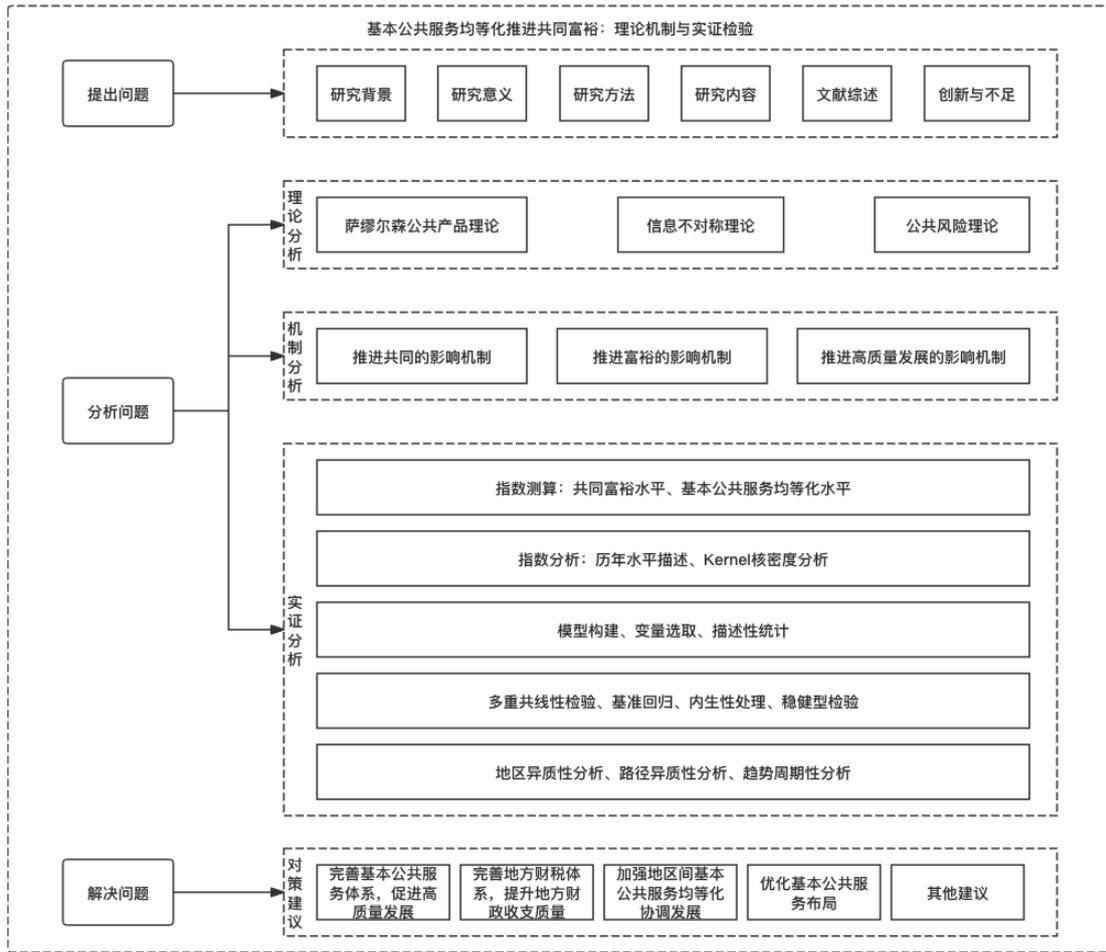


图 1.1 本文研究框架图

1.4 研究方法

1.4.1 文献研究法

在论文写作过程中，通过查阅收集促进共同富裕目标实现的财税政策资料文件，搜集各省历年相关数据，了解我国基本公共服务均等化的主要内容及实施效果。并充分利用知网、图书馆购买的数据库和百度搜索引擎，查阅期刊、硕博论文、会议了解当前的最新研究动态，仔细阅读各个专家学者的相关看法及提出的问题建议，通过借鉴学习并结合存在的一些问题，对此进行深入分析研究。

1.4.2 实证研究法

本文从共同富裕的发展性和高质量两个方面构建共同富裕评价指标体系，从

民生类和社会类两个方面构建基本公共服务均等化评价指标体系。采用熵值法对指标体系中三级指标进行赋权,并测算得到各个省份的共同富裕和基本公共服务均等化水平。通过构建固定效应回归模型将计算所得的指标进行实证考察,并采用改变样本范围、回归模型和解释变量三种方法解决实证分析的内生性问题并保证了研究结果的稳健性,最后进行了异质性检验和机制检验。

1.4.3 比较研究法

不同学者对共同富裕和基本公共服务均等化的概念界定和指标构建均有所不同。本文首先梳理学者们对二者的界定和测算方式,分析比较后确立本文共同富裕和基本公共服务均等化的指标体系。其次对共同富裕和基本公共服务均等化历年数据、各地数据和分指标数据进行比较分析,得出共同富裕和基本公共服务均等化的综合状况。最后通过异质性研究进一步分析得出基本公共服务均等化对共同富裕的影响。

1.5 创新点和不足之处

1.5.1 可能的创新点

一是,完善基本公共服务均等化和共同富裕的水平测算。当前,共同富裕的水平测算主要从富裕和共享两方面出发,再不断丰富其内涵(刘培林等,2021;李实,2021;郭健等,2022,陈丽君等,2021);基本公共服务均等化的水平测算多从基本公共服务的内容出发,利用综合评价方法进行测算分析(吕光明,2022;辛冲冲等,2019;安体富等,2008;马海涛等,2022;李华等,2020)。本文基于中国式现代化背景下共同富裕和基本公共服务均等化的内涵对指标体系进行设计,有助于测算结果更符合现实。另外,很少有学者关注数据本身的动态特征(沈丽等,2013;焦勇,2021)。本文首次使用 Kernel 核密度分布三维考察共同富裕和基本公共服务均等化的时空变动趋势,更加清晰地认识共同富裕和基本公共服务均等化水平的空间格局和演变规律。

二是,为基本公共服务均等化推进共同富裕目标实现提供实证证据。当前学者们对于推进共同富裕的研究更多聚焦于理论分析上,受限于共同富裕水平测算

尚无统一标准（刘培林等，2021；李实，2021；黄新华等，2022；檀学文，2020）。本文通过构建指标体系打破这一局限，利用实证证据更加明确基本公共服务均等化对共同富裕目标实现的作用，为我国扎实推进共同富裕提供支持。另外，考察经济和财政的趋势性和周期性对共同富裕的影响。现有研究虽然已将趋势和周期作为重要影响因素考察其对绩效（李明等，2023）、投资（张英等，2020）、经济发展（刘晓亚，2022；刘金全等，2005）和社会公平（夏方杰，2021）的作用，但忽视了趋势性和周期性对推进共同富裕的影响作用。本文采用 H-P 滤波法分离出经济和财政的趋势成分和周期成分，并作为关键变量考察趋势性和周期性在基本公共服务均等化推进共同富裕进程中发挥的作用，对共同富裕的实现路径加以拓展。

1.5.2 存在的不足

本文因某些客观事实的局限性，仍然存在不足之处，具体表现在：

第一，文章理论分析不够全面。共同富裕内涵丰富，推进共同富裕目标实现的因素众多，本文从基本公共服务均等化的角度出发，其推进共同富裕的影响机制也是多维的。即使基于共同富裕的指标体系出发，从基本公共服务均等化如何推进“共同”“富裕”和“高质量”，但是不可否认还有其它复杂的影响因素有所疏漏。

第二，机制证据有待进一步深化。共同富裕涉及领域较广，时代内涵与时俱进。文章对相关机制的验证有所欠缺，一是由于共同富裕和基本公共服务均等化的测算均由指标体系构建，机制检验涉及变量多存在内生性问题；二是由于数据的非完备性微观机制检验受限，本文仅进行路径检验，研究的广度与深度会有所欠缺，共同富裕实现路径不能全面发掘。

2 文献综述

本章从研究主体出发，重点梳理关于共同富裕、关于基本公共服务均等化、关于基本公共服务均等化与共同富裕间影响的相关研究。首先，共同富裕和基本公共服务均等化作为宏观概念，自身较为抽象。在不同的历史阶段，其内涵均具有渐近变化的特征，随着二者实践和研究的不断深入，学者们针对共同富裕和基本公共服务均等化的内涵展开了充分的讨论。其次，在中国式现代化背景下学者们针对共同富裕和基本公共服务均等化的水平测算展开了充分研究，力图以最为科学的方式衡量共同富裕和基本公共服务均等化水平，反映内涵丰富、涉及广泛的共同富裕和基本公共服务均等化内涵。再次，党的十九届六中全会再次强调推进共同富裕具有重大意义。同样，十六届六中全会提出要逐步实现基本公共服务均等化。基于此，学者们对于推进共同富裕和基本公共服务均等化的实现路径展开了大量研究。最后，学者们发现理论和实践均有经验表明基本公共服务均等化的推进有助于共同富裕目标的实现，针对这一影响路径进行全面的梳理和总结。

2.1 关于共同富裕的相关研究

2.1.1 共同富裕的内涵特征研究

共同富裕本身具有演变性，在不同时代背景下具有不同的现实涵义，学者们不断探讨共同富裕的内涵特征，习近平（2021）指出共同富裕是全体人民共同富裕，是人民群众物质生活和精神生活都富裕；李实（2021）从富裕和共享两方面界定共同富裕，认为共同富裕是发展和共享的有机结合；刘培林等（2021）从政治内涵、经济内涵和社会内涵三方面阐述共同富裕；燕连福和王亚丽（2022）认为共同富裕的核心内涵包括全民富裕、全面富裕、共建富裕和渐进富裕四方面；袁媛（2022）将共同富裕的内涵界定为“全体”和“全面”、“脑袋”和“口袋”、“共享”和“共建”及“尽力”和“量力”四方面的统一。

2.1.2 共同富裕的水平测算研究

通过构建指标量化共同富裕水平，进而实现共同富裕水平的对比、分析和预

测，具有重要意义。刘培林等（2021）和郭健等（2022）从富裕和共享两个维度构建新时代共同富裕指标体系；陈正伟和张南林(2013)构建了以购买力平价为基础的共同富裕模型，该模型实现了区域间共同富裕水平的可比性；陈丽君等(2021)构建了共同富裕指标体系，并基于所设计的专家调查问卷结果进行赋权；邓石军和陈晓霞(2022)、韩亮亮等(2022)和刘儒和张艺伟(2022)分别采用主成分分析法、熵值法和空间马尔科夫链的方法测算共同富裕指标，通过实证检验均得出数字经济对共同富裕具有促进作用。方明月等（2022）在企业层面通过劳动收入分配来衡量企业共同富裕水平。

2.1.3 共同富裕的实现路径研究

推进共同富裕一直是学者们研究讨论的重要议题。以高质量发展为基础是扎实推进共同富裕的有效途径，刘培林等(2021)强调要通过高质量发展实现全民共富、全面富裕、共建富裕和逐渐富裕，进而最终实现共同富裕；黄新华和韩笑(2022)认为扎实推进共同富裕要在高质量发展中提高国内生产力、国际竞争力和国内外持续力三方面实现。檀学文（2020）指出实现共同富裕要以解决相对贫困为总目标；李实（2021）提出现阶段要从初次分配、再分配和三次分配方面着手，通过缩小城乡、地区和收入差距推进共同富裕目标的实现。袁媛(2022)提出市场力量、精神力量、制度力量、道德力量“四种力量”的多元实现路径来推进共同富裕。唐任伍等(2022)认为要构建实现共同富裕的“有效市场、有为政府、有爱社会”的三轮驱动模型。数字经济是驱动共同富裕目标实现的有力抓手，数字经济可以通过推动宏观经济增长（夏杰长和刘诚，2021），促进市场化程度的提升、消除市场分割（刘儒和张艺伟，2022）、提升社会生产效率、优化市场运行机制、丰富个体社会生活等路径(蒋永穆和亢勇杰，2022)促进共同富裕。张金林等(2022)和刘心怡等（2022）研究发现北京大学发布的数字普惠金融指数对推进共同富裕具有正向的促进作用，认为提升居民数字金融素养、夯实普惠金融基础是实现共同富裕的重要途径。

2.2 关于基本公共服务均等化的研究

2.2.1 基本公共服务项目的具体研究

基本公共服务体系具有丰富内涵,服务项目涵盖基础设施、社会保障、教育、医疗等诸多方面。在公共基础设施服务方面,张雷宝(2009)运用泰尔指数测算我国公共基础设施服务均等化水平,研究发现地区间基础社会服务差距较大,同时指出公共基础设施服务均等化具有财政、经济与政治等属性。在社会保障方面,李雪萍和刘志昌(2008)和石红梅(2015)指出社会保障在不同地区和城乡间存在显著差异;苗月霞等(2022)认为社会保障基本公共服务的体系不完善、建设不均衡。在基本教育方面,雷晓康和曲婧(2011)发现陕西不同县之间教育设备、师资水平存在较大差异,基础教育基本公共服务均等化水平较差;温娇秀和蒋洪(2013)和涂立桥(2016)采用双变量泰尔指数和变异系数测算我国基础教育服务的均等化水平,指出区域间不均等情况越发严重,城乡不均等是首要因素;在基本公共卫生服务方面,董丽晶等(2021)利用集对分析模型测算我国基本公共卫生服务均等化水平,发现地区间均等化水平差距较大,并基于障碍因素分析指出影响基本公共卫生服务均等化的诸多因素。

2.2.2 基本公共服务均等化的水平测算研究

学者们基于不同视角,多维度衡量我国基本公共服务均等化水平,吕光明和陈欣悦(2022)将县域划分为四种类型后,引入加权 α 均值的组基尼系数对基本公共服务均等化程度进行测算;武力超等(2014)基于环境、基础设施、医疗、教育四个方面测算基本公共服务水平,辛冲冲和陈志勇(2019)在此基础上增加文化传媒和社保就业方面,从六个方面进行测算;马海涛和文雨辰(2022)从教育、卫生、文化体育、社会服务、住房保障、就业保障和社会保险七个方面测算我国2007-2019年各省基本公共服务均等化水平;李华和董艳玲(2020)从八个基本公共服务方面构建了各省市基本公共服务供给指数。

2.2.3 基本公共服务均等化的实现路径研究

基本公共服务均等化的推进要符合当前政策、经济和社会背景，在财税体制方面，吴昊和陈娟（2017）提出横向转移支付机制与公私合作伙伴模式相结合，促进社会资本跨区域流动，进而推进基本公共服务均等化；裴育和史梦昱（2018）认为现代化财政制度的建设可有效推进基本公共服务均等化；缪小林等（2020）认为财政资金应更多地转移到基本公共服务项目上。在政府管理方面，丁辉侠（2011）指出明确各级政府的职责和范围、完善绩效评估机制等手段可有效推进基本公共服务均等化。在法律建设方面，曾保根（2013）和杨凯（2022）认为法律建设是推进基本公共服务均等化的重要保障。在其他方面，夏杰长和王鹏飞（2021）研究发现数字经济有效推进了基本公共服务均等化的实现；马海涛和文雨辰（2022）研究发现协调好基本公共服务均等化和经济高质量发展可以有效推进基本公共服务均等化实现；杨刚强和邢艺竞（2020）认为金融支持有助于基本公共服务的资金供给，为基本公共服务均等化提供发展动力。

2.3 关于基本公共服务均等化对共同富裕影响的相关研究

目前学者们从理论角度进行了较为深入的研究，即认为基本公共服务均等化的推进能够有效促进共同富裕的实现。李实和杨一心（2022）认为基本公共服务体系是推进共同富裕的基础，健全基本公共服务体系有益于巩固脱贫攻坚成果、推动高质量发展、形成合理收入分配格局，进而推动共同富裕；张来明和李建伟（2021）认为促进基本公共服务均等化是推进共同富裕的重要着力点之一；江亚洲和郁建兴（2021）指出第三次分配可以有效引导社会提供基本公共服务，为共同富裕的推进提供动力；杨凯（2022）指出公共法律体系的建设可以为实现共同富裕提供全方位的法律保障；康健（2022）认为基本公共服务均等化在推进共同富裕中能够发挥稳定器、助推器与基础性要素等功能；袁威（2022）分析得出基本公共服务均等化是推进共同富裕的应有之义和必然选择。

2.4 文献述评

学者们关于共同富裕和基本公共服务均等化的研究成果较为丰富，这为本文

研究提供了扎实的理论基础。对于共同富裕的研究主要从内涵特征、水平测算、实现路径三方面展开分析，而共同富裕的水平测算和实现路径研究又多以共同富裕内涵分析为基础，通过阐述共同富裕的时代特征构建测算共同富裕水平的指标体系，并从理论和实证分析角度考察共同富裕目标实现的路径，为本文研究提供了清晰的研究思路。对于基本公共服务均等化的研究主要从项目研究、水平测算和实现路径三方面展开，基本公共服务均等化涉及内容广泛，与居民的生活紧密相关。现有文献从基本公共服务体系的各方面出发，阐述我国基本公共服务项目的建设、发展和对经济发展的重要影响，为我国基本公共服务均等化水平推进具有重要的指导意义，一些学者们基于基本公共服务项目和内容，测算基本公共服务均等化水平，考察我国基本公共服务体系的现状、缺点和推进方向，为进一步提高我国基本公共服务均等化水平提供重要指导。对于基本公共服务均等化推进共同富裕的实证研究多集中于理论分析，但在二者的定量研究方面还较为欠缺。学者们发现巩固脱贫攻坚成果、推动高质量发展、形成合理收入分配格局、优化三次分配、推进法律建设均是基本公共服务均等化推进共同富裕的重要途径。基于此，本文通过测算新时代以来我国共同富裕和基本公共服务均等化水平，分析我国共同富裕和基本公共服务均等化的发展变化趋势，并试图从实证方面探究基本公共服务均等化的推进是否有助于共同富裕目标的实现。相较于学者们的现有研究成果，本文可能的贡献可能为：一是基于中国式现代化背景，构建了共同富裕和基本公共服务均等化指标体系，测算了我国省级层面共同富裕和基本公共服务均等化水平。二是分析了基本公共服务均等化推进共同富裕目标实现的理论机制，采用 2012-2022 年的数据从不同角度实证检验了我国省级基本公共服务均等化对共同富裕的推动作用。

3 概念界定与基础理论

聚焦于本文研究对象，本章节针对共同富裕和基本公共服务均等化这两个研究对象进行概念界定，并探讨二者间的联系，以此为基础研究基本公共服务均等化对共同富裕的影响机制。从萨缪尔森公共产品理论、信息不对称理论、要素流动分析、三次分配制度和公共风险理论出发，构建研究的理论基础。

3.1 概念界定

3.1.1 共同富裕

共同富裕是社会主义的终极目标，是中国式现代化的本质要求，是消除两极分化和贫穷基础上的普遍富裕。“共同富裕”的概念最早于1953年《中共中央关于发展农业生产合作社的决议》中首次被提出，“使农民能够逐步摆脱贫困的状况而取得共同富裕和普遍繁荣的生活”。1992年“南方谈话”中邓小平提出“社会主义的本质，是解放生产力，发展生产力，消灭剥削，消除两极分化，最终达到共同富裕”。党的十八大以来，党中央将“共同富裕”摆在了更加重要的位置上，并在各大会议上作为关键议题展开研究。随着“第一个百年”奋斗目标的达成，中国进入“第二个百年”奋斗目标的新阶段，要逐步实现全体人民共同富裕。中央财经委员会第十次会议上，共同富裕作为专题，从“什么是共同富裕”、“靠什么来实现共同富裕”和“要充分估计实现共同富裕的长期性、艰巨性、复杂性”三个方面展开讨论。

共同富裕具有丰富的内涵。一是，要同时把做大蛋糕和分好蛋糕两件事情做好，抓住共同和富裕两个核心，防止两极分化的发生。共同富裕是全体人民的共同富裕，是物质生活和精神生活的共同富裕，是存在一定差距的共同富裕。二是，全体人民努力奋斗的成果，要先富带动后富，创造有助于人民发展的普惠、公平的条件，给人民创造致富的机会和前提。加强初次分配、再分配和三次分配的制度安排，优化税收和转移支付财税调节手段的作用，进一步保障公平的实现，扎实推进基本公共服务均等化和共同富裕。三是，正确认识共同富裕推进的长期性、复杂性和困难性，共同富裕的实现是一项艰巨的任务，应当稳中求进、循序渐进，

在中国式现代化的背景下一步一个脚印，扎实完成各项任务，促进国家和社会全面发展，是全体人民在不断奋斗中实现共同富裕。总体来看，共同富裕是一个总体概念，是着眼全局性、整体性的统筹推进过程。

3.1.2 基本公共服务均等化

“公共服务”一词最早由 Adolf Wagner 提出，认为政府提供公共服务应根据其职责。20 世纪 20 年代，具备非排他性和非竞争性特征的公共产品出现在一定程度上代替了对公共服务的讨论。随着公共服务研究和讨论，当前公认的界定为“公共服务指政府部门提供教育、卫生医疗等公共资源或公共基础设施给予对其存在公共需求或者主观偏好的社会群体”。2003 年十六届三中全会上强调“完善政府社会管理和公共服务职能”，各界学者针对公共服务展开研究。2006 年十六届六中全会上首次提出基本公共服务的表述，并提出要在教育、卫生、文化、就业、再就业服务、社会保障、生态环境、公共基础设施、社会治安等方面进行更多的财政投入，逐步实现基本公共服务均等化。2017 年颁布的《“十三五”推进基本公共服务均等化规划》明确基本公共服务包括八大领域 81 个项目，之后又相继完善。

基本公共服务均等化是由国家的财政体制安排决定，是公共财政的重要内容之一。基本公共服务均等化以基本公共服务体系为依托，突出“均等化”这个要点，从机会均等化和结果均等化两方面展开。基本公共服务均等化涉及内容丰富，涉及领域广泛，主要包括基础教育、基础医疗卫生、公共就业服务、基本社会保障、基础设施、公共安全等多个基本公共服务领域。当前推进与实现基本公共服务均等化，需要政府行为贯彻兼顾重效率和重公平的理念、实现兼顾重经济建设和重公共服务的服务、采取兼顾重“事后补救”和重“主动发展”的政策工具、建设兼顾生产建设型财政和公共财政的体制、进行兼顾重经济增长、重经济社会和人的全面发展的绩效评估。

3.2 理论基础

3.2.1 公共产品理论

共同富裕是全体人民的共同富裕，基本公共服务均等化涉及人民生活的方方面面，将实现全体人民的基本需求放在政府职能的重要位置。公共产品理论从理论层面解释了面对社会公众都想不付或少付成本享受公共产品的难题，政府出面担起责任的重要性。

公共产品理论的产生以 1954 年保罗·萨缪尔森《公共支出的纯理论》为起点，对公共产品的概念进行界定，现代经济学多采用萨缪尔森提出的概念。公共产品理论再由马斯格雷夫、科斯、布坎南、阿特金森和斯蒂格利茨、蒂布特等学者研究发展，形成如今较为完善的公共产品理论体系。概念界定的发展，奥尔森的《集体行动的逻辑》中指出公共物品被任何个人使用时，不能排斥其他人对该物品的使用；布坎南的《民主财政论》中认为公共产品是集体组织提供的商品或服务；奥斯特罗姆在《公益物品和公共选择》中根据竞争性与非竞争性、排他性与非排他性、配置决策机制区分公共物品与私人物品。分类的发展，布坎南的《俱乐部的经济理论》中指出仅将物品分为公共物品和私人物品不够全面，在现实生活中完全公共物品较少，具有部分非排他性和部分非竞争性的公共物品占大多数，即准公共物品。马斯格雷夫提出纯公共物品应同时严格满足非竞争性和非排他性的要求，非竞争性是指一个人消费一份公共物品不影响或排斥其他人对同一份公共物品的消费，新增消费者导致的零边际成本增加。例如国防产品，国防产品保护每一位人民群众，不因多保护一位公民而削弱其他公民从国防产品中获得保护。非排他性是指一个人不能或不值得排斥其他人同时使用同一个公共物品。同样为国防产品，国防系统不能只为一个人服务，也不会由于为任何人服务而影响为其他人服务，任何人从国防系统中得到的服务都是同样的。布雷顿认为根据利益影响又可将公共物品分为地方公共物品、区域公共物品、国家公共物品三类公共物品。

萨缪尔森认为公共产品具有非排他性和非竞争性的特点，公共产品的存在给市场机制带来了严重的问题。即使某种公共产品带给人们的利益要大于生产的成本，私人也不愿提供这种产品，因为公共产品非排他性和非竞争性的特征，在公

共产品消费中人们存在一种“搭便车”动机。面对公共产品具有非排他性和非竞争性的特点，社会公众获取公共物品不存在边际成本。在此情况下，由市场自发来调节公共产品的供求关系将会产生市场失灵的情况，供给方不愿从事无法获利的生产行为，公共产品供给数量不足，需要政府等具有强制力的机构承担起提公共产品的指责，调节公共产品数量在均衡水平，保障社会公众享有均等化公共服务，确保居民生活质量和社会公平。

3.2.2 信息不对称理论

信息不对称是阻碍基本公共服务均等化的重要原因。信息不对称理论最早是由阿克洛夫刊发的《次品问题》一文中提出。信息不对称理论以二手车市场，劣车驱逐好车的案例阐述交易中总有一方会因为获取信息的不完整而对交易缺乏信心，最终导致市场失灵的乱象。在微观交易中，交易双方的信息优势方常要求信息劣势方出更多的溢价来满足交易，从而导致逆向选择的市场失灵现象出现，损害市场经济效益。信息不对称理论可以分为五种类型，一是隐藏行动的道德风险，是一种特定的道德风险，在签订契约时交易双方为信息对称，即均拥有完全信息。契约签订后，交易一方只能观测到结果，并不能观测到对手的行为。二是隐藏信息的道德风险，与隐藏行动的道德风险一致，在签订契约时交易双方为信息对称。约签订后，交易一方只能观测到对手的行动，但无法观测到对手的选择。三是逆向选择，即经典的柠檬市场。交易一方只能拥有自己的信息，不愿用平均价格支付可能的劣质品的消费，导致质量高的产品退出市场，劣币不断驱逐良币，最终可能导致市场萎缩。四是信号传递，在签订契约时交易双方为信息不对称，即交易一方不完全知道对方的信息。交易一方通常根据对手的其他信息来推断对手的关键信息，例如，通过学历来推断求职者的能力。五是信息甄别，在签订契约时交易双方为信息不对称。与信息传递不同，信息甄别的交易者只能后验交易对手的信息。

导致信息不对称的出现大致可分为以下几种情况。一是，交易双方通常存在经济实力、信息获取和分析实力的差距，实力较强的交易方通常基于合作、利益互换等方式取得信息优势，进而损害信息弱势方。二是，在交易双方地位不对等的情况下，地位优势方会有意不披露信息给交易对手，进而追求更多的自身利益。

面对信息不对称所带来的市场失灵问题，政府的管控和引导具有重要意义，通过公开透明，规范标准的市场规则，为市场增强交易信心。在现实生活中，完善的基本公共服务是减少道德风险和逆向选择的重要工具，可以降低信息不对称导致的市场失灵发生。

当前，我国正在健全市场机制，通过完善法律法规、加强宏观调控、配备完善的制度等来引导市场交易行为，培育发展健康的市场体系，贯彻国家有关的方针政策，解决逆向选择和败德行为，从根本上解决信息不对称带来的问题。

3.2.3 公共风险理论

公共风险论是由刘尚希提出的财政学基础理论。人类社会是一个风险社会，风险由不确定性产生，充斥在自然、经济、社会、制度等方面。公共风险是由私人风险积累转化产生，具有隐蔽性、传染性和不可分割性等特征，且各方面的风险会相互转化。在现实生活中，公共风险主要表现在经济发展失衡、资源短缺、环境污染、收入分配失调等方面。

财政是公共风险的最终承担者。在面对公共风险持续累积的情况下，财政政策是解决各类公共风险、化解和防范公共风险的政策工具，适当合理的财政政策能够保障经济、社会的安全运行，保障社会目标的实现。由公共风险论可知，基本公共服务均等化在民生和社会方面的重要作用，一方面提高基本公共服务均等化可以为社会公众提供教育、医疗、交通、养老生活方面的保障，提高社会公众的生活质量；另一方面提高基本公共服务均等化可从根源处抵御风险，降低健康、就业等方面的风险，更好地保障居民的生活稳定性。

4 理论机制分析与研究假设

随着我国共同富裕实践的不断深入，其内涵也更具中国式现代化的特征。从共同富裕的本质出发，一方面要解放生产力、发展生产力，实现物质生活和精神生活的“中国式富裕”；另一方面要消灭剥削、消除两极分化，实现相对均等的“中国式共同”。因此，对于基本公共服务均等化对共同富裕的影响，本文将从基本公共服务均等化推进“共同”、“富裕”和“高质量发展”三方面考察二者之间的理论机制并提出研究假设。

4.1 共同富裕和基本公共服务均等化的关系

共同富裕和基本公共服务均等化实现过程中的对象、过程、目标、同财政的关系紧密联系，二者的对象都是人民，过程都具有渐进性和阶段性，目标都是公平正义和福祉共享。由此可见，共同富裕和基本公共服务均等化具有密切联系。

首先，共同富裕和基本公共服务均等化的对象都是人民。共同富裕目标的实现要保障全体人民富裕，要保障人民物质生活富裕，要保障人民精神生活富裕。推进共同富裕的出发点和落脚点是为了实现好、维护好、发展好最广大人民根本利益，扎实推进共同富裕，共同富裕的推进要围绕人民为对象。基本公共服务体系的构建是为了保障人民的基本生活需要，基本公共服务覆盖人民整个生命周期，只有从广大人民群众的需求出发，调整和优化基本公共服务供给结构，才能切实提高基本公共服务均等化，实现基本公共服务均等化面向人民。

其次，共同富裕和基本公共服务均等化的过程都具有渐进性和阶段性。在新中国成立之初，毛泽东提出：“使农民群众共同富裕起来”。改革开放以来，邓小平对社会主义的本质进行阐述：“社会主义的本质，是解放生产力，发展生产力，消灭剥削，消除两极分化，最终达到共同富裕。”并提出“先富带动后富”和“三步走”战略。在推进中国式现代化阶段，习近平提出“逐步实现共同富裕的要求”，并提出脱贫攻坚战略和乡村振兴战略。可见，在中国发展的不同历史阶段，在不同的经济、社会和政治目标下推进共同富裕的侧重点不同，共同富裕的发展具有渐近推进和阶段发展的特征。基本公共服务均等化的过程表现出同样的特征，基本公共服务均等化的概念于 2005 年提出后作为工作重点纳入到“十

二五”时期和“十三五”时期的规划中。现阶段，并在中国式现代化背景下提出要于 2035 年实现基本公共服务均等化的远景目标。共同富裕和基本公共服务均等化在我国不同的发展阶段具有不同的发展目标，在不同的经济发展水平下具有不同的发展要求。在中国式现代化背景下共同富裕与基本公共服务均等化远景目标具有新的内涵和目标。

再次，共同富裕和基本公共服务均等化的目标都是公平正义和福祉共享。共同富裕的基础在“富裕”，关键在“共同”，基本公共服务均等化的对象是“基本公共服务”，标准是“均等化”。就当前阶段而言，中国式现代化背景下，二者目标的实现要保障后富人群达到富裕标准，要确保弱势群体拥有标准以上的基本公共服务。在机会平等的前提下全体人民都能公平可及地获得大致均等的基本公共产品，确保城乡居民、各地居民享有相对均等，差距可控的基本公共服务，以公平促共同富裕。

最后，共同富裕和基本公共服务均等化的工具都依托于财政。财政作为国家治理的基础和重要支柱，应对共同富裕这一社会主义终极目标，以财政手段为经济发展和社会公平赋能，努力实现物质富裕和精神富裕并存，发展差距可控的共同富裕。而基本公共服务均等化作为公共财政的基本目标之一，是指政府要为社会公众提供基本的、在不同阶段具有不同标准的、最终大致均等的公共物品和公共服务。

4.2 基本公共服务均等化推进“共同”的理论机制

首先，基于公共产品理论，政府承担基本公共服务的供给具有重要意义，政府在市场经济中发挥补充和调节作用，通过财政手段调节各地基本公共服务投入水平，保障全体公民享有基本公共服务，实现社会公平。

其次，基于信息不对称理论，基本公共服务均等化有助于缓解信息不对称问题，促进要素自由流动。一方面，基于信息不对称理论，信息弱势方通常会权益受损。随着基本公共服务均等化的推进，有助于丰富基本公共服务和产品，减少由于供不应求所带来的需求端竞争，进而减少由于信息不对称所造成的资源浪费、分配效率低和供给不公平等问题，保障社会公众均衡地享有基本公共服务。

再次，基于全国统一大市场分析，基本公共服务均等化有助于促进要素自由

流动，加快建设全国统一大市场。基本公共服务均等化在再分配调节方面，能够扭转资金、人才、技术等要素从村向城、从西向东、从贫向富的单向流动趋势。随着基本公共服务均等化的推进，要素资源能在更大范围内流动，打破地方保护和区域壁垒，促进城乡和区域协调发展，加快建设全国统一大市场，促进公平竞争，实现社会公平。

最后，从巩固脱贫成果与乡村振兴战略视角分析，基本公共服务均等化可以通过解决农村相对贫困问题，缩小城乡差距。中国式现代化道路的共同富裕是工业化、城镇化、农村现代化和信息现代化的共同发展，当前农业现代化亟需发展。一方面，基本公共服务均等化能够保障农村弱势困难群体的基本生活，巩固脱贫攻坚成果，防止返贫现象的出现。另一方面，基本公共服务均等化为农村创造发展机会，公共教育、文化和基础设施等公共服务的投入能够提高农村居民的生产能力，激发发展动力，有利于推进乡村振兴战略的实施，补齐共同富裕的短板。

4.3 基本公共服务均等化推进“富裕”的理论机制

首先，基本公共服务均等化可以通过降低社会公众的获取成本，提高社会公众的生活质量。一方面，随着基本公共服务均等化的推进，基本公共服务的普遍提供能有效缓解信息不对称和分配扭曲等问题，降低公众获取公共服务的交易成本。另一方面，基本公共服务均等化的推进能够有效提高社会公众获取公共服务的效率，降低公众获取公共服务的交易成本。通过降低交易成本，实现更优的资源配置效率，提高社会公众的富裕水平。

其次，基本公共服务均等化可以通过减少社会公众的公共服务支出，提高居民的可支配收入。随着基本公共服务均等化的推进，政府支出范围不断扩大、保障标准不断提高，通过提高医疗、就业、养老、保险等方面的财政资金投入，减少社会公众在这些方面的支出，从而提高社会公众的可支配收入水平，提高社会公众的物质富裕。

再次，基本公共服务均等化可以通过降低公共风险，保障社会公众的基本生活。基本公共服务体系为社会公众提供生活保障和支持、优质的公共教育服务、就业和住房保障、医疗和保险服务等基本公共服务，提高社会公众抵御风险的能力，防止出现由于疾病、失业和失能所造成的致贫、返贫现象。基本公共服务均

等化通过提高全体居民的生活质量，扎实推进共同富裕目标的实现。

最后，基本公共服务均等化能够满足社会公众日益增长的多样化、多层次、多方面的精神文化需求。一方面，随着基本公共服务均等化的推进，基本公共服务供给的数量、种类和质量均有所提高，文化、教育等方面的公共服务供给能够更好地满足社会公众的精神需求。另一方面，基本公共服务均等化的推进有利于社会公众共享国家经济、政治、文化、生态方面的发展成果，提高社会公众的获得感、公平感、幸福感和安全感，提高社会公众的精神富裕水平。

4.4 基本公共服务均等化推进“高质量发展”的理论机制

推进共同富裕目标实现要以高质量发展为基础,当前我国基本公共服务均等化水平较低与高质量发展的要求相矛盾,可以通过提高基本公共服务均等化水平,在高质量发展基础上实现共同富裕的目标。

首先，基本公共服务均等化与信息技术发展相关。基本公共服务均等化推进为信息技术发展提供环境,有助于信息技术在教育、医疗、文化等基本公共服务领域发挥再分配调节作用。同时信息技术有助于基本公共服务均等化一体化发展。

其次，产业升级是推进基本公共服务均等化的重点任务。以基本公共服务均等化为特征表现的城乡融合发展能够有效推动产业升级、优化产业结构,产业高质量发展促进地区一二三产业融合发展,扫除推进共同富裕中的障碍。

最后，良好的生态环境是经济健康发展的必要条件。在推进基本公共服务均等化过程中实行生态补偿、优化生态环境是重要的策略选择,在高质量发展背景下发展生态文明是共同富裕的内在逻辑。

4.5 趋势性、周期性因素推进共同富裕的理论机制

经济趋势和经济周期是揭示宏观经济运行质量和状态的重要指标。基于共同富裕的发展性和阶段性与经济运行的趋势性和周期性,经济趋势和经济周期可能作为推进我国共同富裕目标实现的重要影响因素。相关文献指出经济呈现快增长、强波动的态势,宏观经济运行表现为循环反复的周期性增长。推进经济增长并实现人民富裕是实现共同富裕的基础,探讨作为推进共同富裕内生动力的经济趋势和经济周期如何发挥作用具有重要意义。此外,研究发现收入差距也受趋势和周

期性的影响。一方面，收入差距受到经济发展的趋势性影响，多呈现出资源聚集、资本聚集、人口聚集的现象，资源禀赋和人口向城市和相对发达地区的流动对城乡、地区间收入差距产生影响。另一方面，收入差距呈现出经济“逆周期”的特征，经济周期性成为影响收入差距的重要因素。鉴于此，经济趋势和经济周期影响社会公平程度，进而作用于共同富裕目标的实现。另外，财政不仅作为国家治理的基础和重要支柱，同样作为稳定经济增长的重要手段，财政政策的实施对经济发展具有趋势和周期性影响，对推进共同富裕目标实现具有重要意义。

4.6 研究假设的提出

基于上述理论机制分析，结合本文研究重点，提出以下研究假设待实证检验：

研究假设 1：基本公共服务均等化水平的提高能够推进共同富裕目标的实现。

研究假设 2：经济和财政的周期性和趋势性因素在基本公共服务均等化推进共同富裕过程中具有正向的促进作用。

5 共同富裕和基本公共服务均等化指标测算

5.1 熵值法测算过程

由于主观赋权的综合评价方法过于依赖主观判断,存在随机性和臆断性的弊端,不能反映样本数据的性质。本文采用客观赋权评价方法中的熵值法对共同富裕和基本公共服务均等化指标体系的三级指标进行权重确定,进而整合得到综合指数来考察我国共同富裕和基本公共服务均等化水平。熵值法中的熵代表系统的混乱程度,当一个指标变量的数据越混乱时,熵值越小,提供的信息量越大,对指标体系的影响越大,该指标变量的权重则越大,反之指标变量的权重越小。熵值法的评价模型如下:

第一步,为消除各指标变量原始数据量纲上的不一致,防止对综合评价造成影响,把各指标变量的原始数据进行标准化处理。由于正向指标和负向指标对指标体系的影响有所差异。设正向指标标准化处理公式为式(5.1),负向指标标准化处理公式为式(5.2):

$$y_{i,j} = \frac{x_{i,j} - x_{i,\min}}{x_{i,\max} - x_{i,\min}} \quad (5.1)$$

$$y_{i,j} = \frac{x_{i,\max} - x_{i,j}}{x_{i,\max} - x_{i,\min}} \quad (5.2)$$

其中, $x_{i,j}$ 为第 i 项变量的第 j 个观测值; $x_{i,\max}$ 为第 i 项变量的最大值; $x_{i,\min}$ 为第 i 项变量的最小值; $y_{i,j}$ 为第 i 项变量的第 j 个观测值的标准化; $i=1,2,\dots,m$; $j=1,2,\dots,n$ 。

第二步,为确保标准化处理后的数据具有完整性和可信性,防止标准化等于 0 的数据影响权重计算,对全部标准化处理的观测值进行微小平移,保证平移后全部数据为正数可正常计算,选取的平移量为 0.01。设正向平移公式为式(5.3):

$$z_{i,j} = y_{i,j} + 0.01 \quad (5.3)$$

第三步,为确定指标变量中各观测值占该指标变量的权重,表现各观测值对其指标变量的重要性,故对各观测值占该指标变量的指标权重进行计算,计算公式为式(5.4):

$$w_{i,j} = \frac{z_{i,j}}{\sum_{j=1}^n z_{i,j}} \quad (0 \leq w_{i,j} \leq 1) \quad (5.4)$$

第四步，计算第 i 项指标变量的信息熵值，计算公式为式(5.5)：

$$e_i = -\frac{1}{LNn} \sum_{j=1}^n w_{ij} LNw_{ij} \quad (5.5)$$

第五步，计算第 i 项指标变量的信息效用值，信息效用值越大对评价对象的重要程度越高，计算公式为式(5.6)：

$$d_i = 1 - e_i \quad (5.6)$$

第六步，计算各指标变量的权重，信息效用值越大，则指标变量的权重越大，计算公式为式(5.7)：

$$c_i = \frac{d_i}{\sum_{i=1}^m d_i} \quad (5.7)$$

第七步，计算指标体系的综合评价价值，计算公式为式(5.8)：

$$Q_j = \sum_{i=1}^m c_i y_{ij} \quad (5.8)$$

5.2 共同富裕和基本公共服务均等化指标体系构建

5.2.1 共同富裕指标体系构建

在中国式现代化的征程中，我国推进的共同富裕是实现共同和富裕双重目标的共同富裕，也是实现高质量发展背景下的共同富裕。因此，本文从共同富裕的内涵出发，结合我国实际情况，从发展性和高质量两个方面来构建共同富裕指标体系，将发展性和高质量 2 个一级指标细分为 5 个二级指标和 14 个三级指标，其中发展性指标由富裕度和共同度两方面构成；高质量指标由信息科技、生态环境和产业水平三方面构成，共同富裕指标体系如表 5.1 所示。其中，产业结构高级化和产业结构合理化指标参考干春晖等（2011）的评价方法。本文使用熵值法对共同富裕指标体系中的三级指标进行评价赋权，将三级指标的权重简单加权后得到共同富裕水平，记为 CP。

表 5.1 共同富裕指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标单位	指标属性	权重
发展性 (DEV)	富裕度 (B ₁)	人均地区生产总值 (C ₁)	元	+	4.08%
		居民人均可支配收入 (C ₂)	元	+	7.59%
		居民人均消费支出 (C ₃)	元	+	5.33%

续表 5.1 共同富裕指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标单位	指标属性	权重
发展性 (DEV)	共同度 (B ₂)	基尼系数 (C ₄)	\	-	6.14%
		城乡可支配收入差距 (C ₅)	\	-	2.49%
		城乡消费支出差距 (C ₆)	\	-	1.04%
高质量 (HIQ)	信息技术 (B ₃)	财政科技支出 (C ₇)	亿元	+	19.40%
		移动电话用户数 (C ₈)	万户	+	9.12%
	产业水平 (B ₄)	工业企业单位数 (C ₉)	个	+	18.03%
		产业结构合理化 (C ₁₀)	\	+	9.50%
		产业结构高级化 (C ₁₁)	\	+	10.84%
	生态环境 (B ₅)	绿化覆盖率 (C ₁₂)	%	+	3.38%
		二氧化硫排放量 (C ₁₃)	万吨	-	1.51%
		粉尘排放量 (C ₁₄)	万吨	-	1.56%

注：指标中涉及数据来自于历年《中国统计年鉴》《中国城市统计年鉴》和各省份统计年鉴。

由表 5.1 可见，共同富裕各指标的权重存在较大差异。在一级指标中，发展性指标的权重占 26.67%，高质量指标权重高达 73.34%，二者相差较大。在中国式现代化背景下，推进高质量发展是实现共同富裕的重要路径和保障。在二级指标中，发展性指标中的富裕度和共同度分别占 17.00%和 9.67%，高质量指标中的信息技术、产业水平和生态环境分别占比 28.52%、38.37%和 6.45%。其中，产业水平占比最高，可见现阶段产业转型升级过程对共同富裕的推进具有重要影响。在三级指标中，其中，财政科技支出的权重最大，为 19.40%；其次是工业企业单位数，为 18.03%；排在第三位的是产业结构高级化，为 10.84%，权重均超过 10%，而其他 11 个三级指标的权重均不足 10%。

基于熵值法测算的权重对共同富裕三级指标进行赋权，将三级指标简单加权后得到 2012-2022 年各省共同富裕水平，如表 5.2 所示。从表中可以看出，地区间共同富裕水平差距较大。从历年共同富裕水平均值来看，广东、江苏、浙江、北京、上海和山东 6 个省份的共同富裕水平较高，位于全国第一批次，水平均高于东部地区共同富裕水平均值；其次是河南、安徽、湖北、福建和四川 5 个省份位于全国第二批次，水平均高于全国共同富裕水平均值；湖南和天津 2 个省份位于全国第三批次，水平均高于中部共同富裕水平均值；吉林、辽宁、陕西、广西、

重庆、云南、河北、内蒙古、江西和甘肃 10 个省份位于全国第四批次，水平平均居于中部和西部共同富裕水平平均值之间；黑龙江、新疆、贵州、山西、海南、宁夏、西藏和青海 8 个省份位于全国第五批次，水平平均低于西部共同富裕水平平均值。

表 5.2 2012-2022 年各省份共同富裕水平

省份	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	历年平均
北京	27.94	27.55	31.97	36.79	34.47	37.59	41.30	41.54	43.88	44.47	47.01	37.68
天津	21.48	19.61	23.61	23.88	26.95	25.48	23.66	26.87	24.86	25.44	24.97	24.26
河北	14.88	18.34	19.87	17.77	22.71	20.38	27.36	22.37	24.16	25.23	26.65	21.79
辽宁	20.54	23.65	20.24	21.48	24.18	21.08	20.29	26.36	24.83	26.05	26.64	23.21
上海	28.79	26.98	32.33	29.50	33.50	38.49	39.92	41.44	40.86	43.28	43.05	36.19
江苏	33.91	32.72	35.48	36.96	37.55	44.63	42.77	44.20	50.43	54.94	57.17	42.79
浙江	28.63	34.85	37.36	36.29	36.78	41.98	40.65	44.79	44.01	48.73	51.89	40.54
福建	20.72	20.71	19.28	25.37	26.26	26.13	28.34	30.43	30.30	31.85	32.74	26.56
山东	26.28	30.60	29.59	32.98	34.11	34.40	38.74	36.16	35.71	38.81	38.84	34.20
广东	35.81	37.89	39.38	45.67	48.84	48.57	58.89	59.80	57.10	60.92	62.64	50.50
海南	15.98	15.84	16.37	14.93	20.69	19.57	19.45	23.26	20.17	21.50	22.03	19.07
东部平均	25.00	26.25	27.77	29.24	31.46	32.57	34.67	36.11	36.03	38.29	39.42	32.44
山西	17.30	18.10	15.02	18.38	17.09	17.11	19.86	19.83	21.37	22.72	23.65	19.13
内蒙古	16.93	19.98	21.26	22.09	22.93	23.14	19.54	23.94	21.51	23.05	24.00	21.67
吉林	20.05	21.28	24.34	23.92	24.11	25.54	22.29	22.06	24.00	24.84	24.77	23.38
黑龙江	15.47	21.28	16.18	20.19	20.80	20.08	24.45	18.44	20.79	21.73	22.21	20.15
安徽	21.53	21.16	24.52	26.19	28.56	29.64	27.79	31.42	29.49	31.37	33.96	27.78
江西	18.75	15.57	18.09	17.74	22.06	20.47	24.40	22.30	22.46	23.98	25.34	21.01
河南	18.58	24.63	24.04	22.83	28.45	28.30	25.34	29.87	32.72	35.27	38.19	28.02
湖北	22.81	24.76	25.34	24.15	24.56	26.45	32.09	28.36	28.84	30.81	33.12	27.39
湖南	16.96	21.03	24.10	21.25	24.67	24.44	30.83	29.24	28.69	29.86	31.52	25.69
广西	19.84	21.51	20.64	22.99	21.24	17.37	21.81	20.19	25.13	25.84	27.16	22.16
中部平均	18.82	20.93	21.35	21.97	23.45	23.25	24.84	24.56	25.50	26.95	28.39	23.64
重庆	17.16	20.08	20.29	21.19	21.28	19.18	20.78	20.45	26.45	27.72	28.65	22.11
四川	19.37	19.17	21.47	20.42	26.33	27.68	25.04	31.85	30.95	33.74	34.17	26.38
贵州	21.98	19.47	21.92	18.26	16.79	19.49	17.16	19.25	18.78	19.22	20.34	19.33
云南	19.48	20.76	20.99	21.22	20.10	20.67	22.08	20.15	24.82	25.34	26.39	22.00
西藏	13.68	13.65	19.19	19.11	16.75	16.39	19.14	14.15	18.16	18.87	19.34	17.13
陕西	21.97	21.98	18.71	22.17	24.95	23.52	26.03	23.64	21.34	23.10	24.55	22.91

续表 5.2 2012-2022 年各省份共同富裕水平

省份	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	历年平均
甘肃	19.35	20.89	16.87	16.60	23.01	19.65	23.72	23.76	20.80	21.20	22.38	20.75
青海	12.61	17.11	18.52	15.33	14.89	13.47	14.64	15.22	17.49	18.15	18.73	16.01
宁夏	19.65	18.24	17.01	14.35	14.40	19.73	15.39	18.89	18.72	19.56	20.60	17.87
新疆	18.59	20.24	15.97	17.23	17.01	18.14	22.72	23.02	21.12	22.04	23.98	20.01
西部平均	18.39	19.16	19.09	18.59	19.55	19.79	20.67	21.04	21.86	22.89	23.91	20.45
全国平均	20.87	22.25	22.90	23.46	25.03	25.44	26.98	27.52	28.06	29.67	30.86	25.73

5.2.2 基本公共服务均等化指标体系构建

基本公共服务均等化是以政府为主导，以满足全体公民的生存发展需要，以均等化为目标和要求的基本公共服务供给行为。在中国式现代化背景下，基本公共服务均等化被赋予了新的内涵，随着高质量发展的推进，基本公共服务的配套供给也应满足多类型、足数量、高质量的要求。因此，本文从民生类和社会类两个维度考察中国式现代化背景下基本公共服务均等化水平，其中民生类指标包括公共教育、医疗卫生和文化投入三方面；社会类指标包括公共设施、住房提供、就业保障和社会保险四方面，基本公共服务均等化指标体系如表 5.3 所示。本文使用熵值法对基本公共服务均等化指标体系中的三级指标进行评价赋权，将三级指标的权重简单加权后得到基本公共服务均等化水平，记为 EPS。

表 5.3 基本公共服务均等化指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标单位	指标属性	权重
民生类 (PLH)	公共教育 (B ₆)	每十万人小学在校生数 (C ₁₅)	人	+	5.12%
		每十万人中学在校生数 (C ₁₆)	人	+	3.43%
	医疗卫生 (B ₇)	每千人医疗卫生机构床位数 (C ₁₇)	个	+	2.67%
	文化投入 (B ₈)	人均拥有公共图书馆藏书量 (C ₁₈)	册	+	10.60%
		财政教育支出 (C ₁₉)	亿元	+	7.90%
社会类 (SOC)	公共设施 (B ₉)	每万人拥有公共交通工具数 (C ₂₀)	台	+	2.91%
		人均城市道路面积 (C ₂₁)	平方米	+	3.06%
		人均公用设施用地面积 (C ₂₂)	平方米	+	9.08%

续表 5.3 基本公共服务均等化指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标单位	指标属性	权重
社会类 (SOC)	住房提供 (B ₁₀)	住宅商品房面积 (C ₂₃)	万平方米	+	10.75%
	就业保障 (B ₁₁)	城镇就业人员数 (C ₂₄)	万人	+	9.08%
		失业保险参保人数 (C ₂₅)	万人	+	12.36%
	社会保险 (B ₁₂)	社会养老保险参保人数 (C ₂₆)	万人	+	11.65%
		城镇基本医疗保险参保人数 (C ₂₇)	万人	+	11.38%

注：指标中涉及数据来自于历年《中国统计年鉴》《中国城市统计年鉴》《中国城市建设统计年鉴》和各省份统计年鉴。

由表 5.3 可见，基本公共服务均等化各指标的权重存在较大差异。在一级指标中，民生类指标的权重占 29.72%，社会类指标权重高达 70.27%，二者相差较大。在二级指标中，民生类指标中的公共教育、医疗卫生和文化投入分别占 8.55%、2.67%和 18.50%，社会类指标中的公共设施、住房保障、就业保障和社会保险分别占比 15.05%、10.75%、21.44%和 23.03%。其中，社会保险占比最高，社会保险既有助于保障居民基本生活，又有利于居民规避风险，对基本公共服务均等化的提升具有重要影响。在三级指标中，其中，失业保险参保人数的权重最大，为 12.36%；其次是社会养老保险参保人数，为 11.65%；排在第三位的是城镇基本医疗保险参保人数，为 11.38%；排在第四、五位的是住宅商品房面积和人均拥有公共图书馆藏书量，为 10.75%和 10.60%，权重均超过 10%，而其他 8 个三级指标的权重均不足 10%。

基于熵值法测算的权重对基本公共服务均等化三级指标进行赋权，将三级指标简单加权后得到 2012-2022 年各省基本公共服务均等化水平，如表 5.4 所示。从表中可以看出，地区间基本公共服务均等化水平差距较大。从历年基本公共服务均等化水平平均值来看，广东、山东、河南、江苏、四川、浙江、湖南、河北和安徽 9 个省份的基本公共服务均等化水平较高，位于全国第一批次，水平均高于东部地区基本公共服务均等化水平平均值；其次是湖北和广西 2 个省份位于全国第二批次，水平均低于东部基本公共服务均等化水平平均值，同时高于全国和中部基本公共服务均等化水平平均值；江西、上海、福建、云南、贵州、辽宁、陕西、重庆和新疆 9 个省份位于全国第三批次，水平均高于西部基本公共服务均等化水平

均值；山西、甘肃、北京、内蒙古、黑龙江、宁夏、吉林、天津、海南、青海和西藏 11 个省份位于全国第四批次，水平均低于西部基本公共服务均等化水平均值。

表 5.4 2012-2022 年各省份共同富裕水平

省份	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	历年平均
北京	16.12	16.62	17.19	17.96	18.44	19.23	19.09	20.15	20.42	20.82	21.40	18.86
天津	12.85	13.53	13.38	13.53	14.83	13.87	12.58	13.59	15.05	16.60	16.82	14.24
河北	28.74	29.08	29.60	30.75	36.80	37.85	37.93	38.57	40.38	41.11	41.77	35.69
辽宁	24.46	24.73	22.77	21.88	21.92	22.36	24.23	24.60	25.20	25.54	24.56	23.84
上海	23.31	24.44	24.43	25.26	29.99	30.03	29.31	31.90	31.93	23.68	24.28	27.14
江苏	37.54	39.46	39.82	42.30	45.44	50.32	50.83	52.67	54.74	56.77	53.17	47.55
浙江	27.97	30.48	32.14	33.99	36.03	37.70	39.33	40.58	41.41	41.19	40.38	36.47
福建	20.81	21.73	22.31	23.31	24.62	28.46	29.76	31.04	30.85	31.69	31.73	26.94
山东	42.24	44.68	44.28	51.05	53.20	54.58	55.78	56.53	57.68	59.10	58.05	52.47
广东	45.71	50.55	51.71	55.25	58.83	61.13	61.77	63.51	65.53	65.98	64.35	58.57
海南	14.38	12.55	12.30	12.77	13.36	14.25	14.28	14.36	14.71	15.89	16.09	14.08
东部平均	26.74	27.99	28.18	29.82	32.13	33.62	34.08	35.23	36.17	36.22	35.69	32.35
山西	18.74	18.52	18.10	18.35	19.15	21.56	22.29	22.03	22.76	23.84	23.90	20.84
内蒙古	15.80	16.55	16.87	15.82	16.49	17.84	18.17	18.82	19.37	19.77	19.86	17.76
吉林	15.11	15.11	14.77	14.63	15.34	15.60	17.35	17.46	18.28	19.21	19.17	16.55
黑龙江	17.84	17.05	16.43	15.54	15.95	17.77	17.95	17.69	18.17	18.51	18.43	17.39
安徽	28.18	28.98	29.21	29.83	32.07	34.00	39.67	40.64	40.66	41.62	40.00	34.99
江西	21.45	21.75	22.01	22.77	24.22	29.32	30.02	30.67	31.67	32.85	33.37	27.28
河南	37.91	37.92	38.89	39.95	42.72	53.37	55.19	56.40	57.04	56.67	54.97	48.27
湖北	24.48	25.47	26.03	26.76	28.47	33.36	34.54	35.18	34.59	36.08	35.69	30.97
湖南	29.03	29.59	30.06	31.65	33.80	38.46	40.27	40.99	41.86	42.12	41.79	36.33
广西	20.88	21.54	22.30	22.99	24.22	29.77	31.39	32.93	34.68	35.03	34.40	28.19
中部平均	22.94	23.25	23.47	23.83	25.24	29.11	30.68	31.28	31.91	32.57	32.16	27.86
重庆	19.80	20.21	20.92	21.41	22.37	23.30	23.78	24.37	24.23	24.82	23.84	22.64
四川	31.56	32.61	32.74	32.83	36.80	41.32	44.10	45.86	46.66	46.65	44.91	39.64
贵州	18.74	20.11	20.83	21.73	22.71	23.77	28.13	29.44	30.50	30.27	30.49	25.16
云南	22.21	21.99	22.73	22.72	23.76	27.55	28.48	29.35	30.26	29.58	29.92	26.23
西藏	11.24	10.28	10.51	12.05	12.53	12.54	12.46	13.45	14.52	14.40	15.48	12.68
陕西	19.59	19.84	19.90	20.26	20.95	21.92	25.16	26.11	26.48	26.74	27.09	23.09
甘肃	15.61	15.52	15.92	16.02	16.48	19.06	20.01	21.19	22.14	22.93	23.51	18.94
青海	12.09	11.05	11.41	11.33	11.78	12.88	13.63	14.43	15.63	15.94	17.23	13.40

续表 5.4 2012-2022 年各省份共同富裕水平

省份	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	历年平均
宁夏	15.47	16.15	16.94	16.41	16.56	17.15	17.15	17.74	17.09	16.31	17.46	16.77
新疆	18.69	19.52	19.68	20.28	20.59	21.04	22.91	24.01	24.91	25.01	26.07	22.06
西部平均	18.50	18.73	19.16	19.51	20.45	22.05	23.58	24.59	25.24	25.26	25.60	22.06
全国平均	22.86	23.47	23.75	24.56	26.14	28.43	29.60	30.52	31.27	31.51	31.30	27.58

5.3 共同富裕和基本公共服务均等化 kernel 核密度图

5.3.1 Kernel 核密度构建

本文参考沈丽等的研究方法，使用 MATLAB 软件，运用高斯核函数得到 Kernel 核密度分布，考察我国 2012-2022 年各省共同富裕和基本公共服务均等化水平的分布动态演进，具体计算公式如式 (5.9) 和 (5.10) 所示。

$$f(x) = \frac{1}{Nh} \sum_{i=1}^N K\left(\frac{x_i - \bar{x}}{h}\right) \quad (5.9)$$

$$K(x) = \frac{1}{\sqrt{2\pi}} \exp\left(-\frac{x^2}{2}\right) \quad (5.10)$$

其中， $f(\cdot)$ 为密度函数； $K(\cdot)$ 为核函数； N 为观测数量； x_i 为观测值； \bar{x} 为均值； h 为带宽。

通过刻画我国各省共同富裕和基本公共服务均等化水平的三维整体分布格局，有助于分析不同年份水平分布情况及动态特征。其中，波峰高度和波峰宽度用来说明差距的大小，波峰数量用来说明极化现象，分布的延展性用来说明分布差距的大小，具体结果如图 5.1 所示。

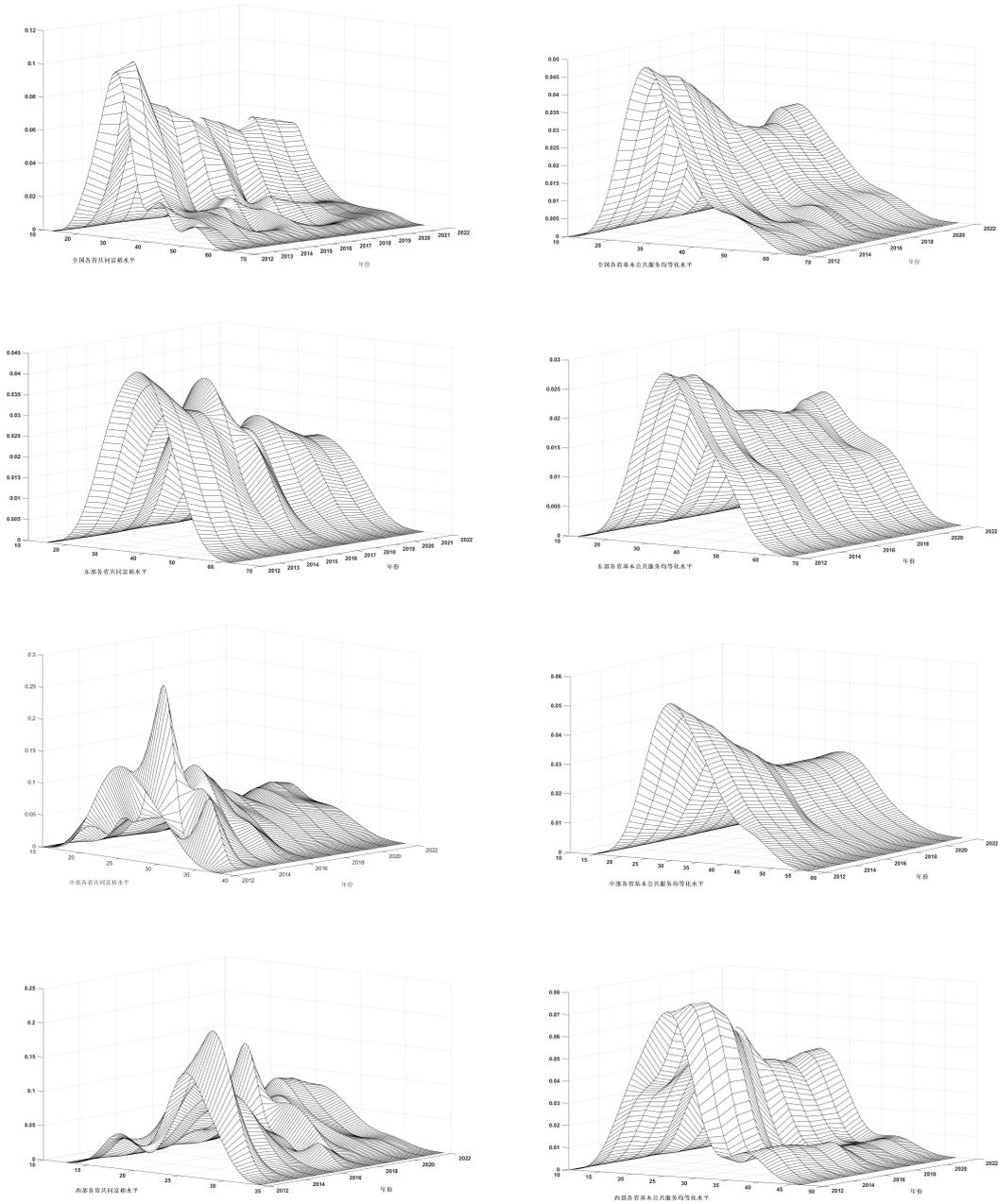


图 5.1 我国共同富裕和基本公共服务均等化水平核密度分布

5.3.2 Kernel 核密度估计结果

从我国共同富裕的 Kernel 核密度估计分布动态演进来看。我国各省份的共同富裕分布动态演进呈现整体向右移动的趋势，说明各省共同富裕水平有所提高。从各省主峰位置来看，主峰位置位于较低的水平上且缓慢右移，可以看出总体上我国共同富裕水平偏低，但在持续推进。主峰高度波动下降的不稳定情况，主峰

曲线宽度呈现扩大趋势，说明我国共同富裕水平存在差距扩大的趋势，我国各省排在首末位共同富裕水平比由 2012 年的 2.84 扩大至 2022 年的 3.34，主要由于广东、浙江等发展较快的省份出现优者更优的情况。从东中西部地区分布动态演进来看，东部地区的主峰位置相较于中西部地区明显偏右，说明东部地区共同富裕水平较为领先。东部地区一直呈现单峰值的态势，主峰平稳右移且波动下降，总体上我国东部地区共同富裕水平的极化现象得到缓解，但由于广东省的经济发展水平优势明显及海南省的相对落后，存在左右拖尾的现象。中部地区 2014 年出现特大峰值，主要是由于吉林、安徽和湖南三省共同富裕水平出现大幅提高，同时山西、黑龙江两省出现较大下降，导致中部地区共同富裕指数集中于峰值水平附近。随着时间的推移中部地区的多峰态势逐渐消失，说明中部地区多极化现象减弱，共同富裕水平推进更加平稳。西部地区核密度分布波动较大，由于西部地区各省排名波动剧烈，多呈现波动增长趋势，各省间协调发展情况较差。

从我国基本公共服务均等化的 Kernel 核密度估计分布动态演进来看。我国各省份的基本公共服务均等化分布动态演进呈现整体向右移动的趋势，说明各省基本公共服务均等化水平有所提高。中部地区的主峰高度呈下降趋势，而且全国、东部和西部地区的主峰高度呈现伴有微小回升的下降趋势，主峰宽度均呈现扩大趋势，说明我国基本公共服务均等化水平存在差距扩大的趋势，我国各省排在首末位基本公共服务均等化水平比由 2012 年的 4.07 扩大到 2022 年的 4.16。全国各省、东部和西部地区呈现单峰的态势，主峰平稳右移且波动下降，可见全国各省、东部和西部地区基本公共服务均等化水平的极化现象得到缓解。中部地区同样呈现单峰的态势，主峰平稳下降，随着时间的推移极化现象得到缓解。

6 基本公共服务均等化推进共同富裕的实证分析

本章主要通过构建检验基本公共服务均等化推进共同富裕的计量模型，阐述计量模型中各变量的经济含义。在构建的计量模型基础上进行指标选取，包括被解释变量、解释变量、控制变量组和机制分析变量的选择依据。进行描述性统计，通过阐述数据来源、样本对象、变量含义、变量符号及变量的均值、标准差、最小值和最大值，详细阐述研究思路 and 基础。在此基础上，进行多重共线性考察、回归分析、内生性处理、稳健型检验、异质性分析和趋势周期性分析。

6.1 模型设定

为实证研究我国基本公共服务均等化对共同富裕的影响效应，证明本文研究假设，本文构建了固定效应模型进行检验。为提高检验的可信度，分别对个体、时间和二者进行固定，具体设定如式（6.1）-（6.3）所示。

$$CP_{i,t} = \alpha + \beta EPS_{i,t} + \gamma CONTROL_{i,t} + \mu_i + \varepsilon_{i,t} \quad (6.1)$$

$$CP_{i,t} = \alpha + \beta EPS_{i,t} + \gamma CONTROL_{i,t} + \lambda_t + \varepsilon_{i,t} \quad (6.2)$$

$$CP_{i,t} = \alpha + \beta EPS_{i,t} + \gamma CONTROL_{i,t} + \mu_i + \lambda_t + \varepsilon_{i,t} \quad (6.3)$$

其中 $CP_{i,t}$ 为被解释变量，表示*i*地区*t*年份的共同富裕水平； $EPS_{i,t}$ 为解释变量，表示*i*地区*t*年份的基本公共服务均等化水平； $CONTROL_{i,t}$ 为控制变量组； α 表示常数项； β 、 γ 表示系数矩阵； μ_i 为模型的个体固定效应； λ_t 为模型的时间固定效应； $\varepsilon_{i,t}$ 为随机扰动项。

6.2 变量选取

6.2.1 被解释变量

共同富裕水平（CP），为全面反映中国式现代化背景下我国共同富裕水平，本文采用前述指标体系，运用熵值法所测算的共同富裕水平作为被解释变量，该指标由发展性和高质量指标组成。一方面，富裕度和共同度构建的发展性指标可以更好地衡量共同富裕的核心要义。另一方面，在高质量发展背景下通过加入包含信息科技、生态环境和产业水平相关指标，可以更全面地反映共同富裕的时代

内涵。

6.2.2 解释变量

基本公共服务均等化水平（EPS），为全面衡量我国基本公共服务均等化水平，本文采用前述方法所测算的基本公共服务均等化水平作为解释变量，该指标涉及公共教育、医疗卫生、文化投入、公共设施、住房提供、就业保障和社会保险七方面，较为完整全面。一般来说，基本公共服务均等化作为推进共同富裕的重要手段，有利于推进共同富裕目标的实现。

6.2.3 控制变量

在研究基本公共服务均等化推进共同富裕时，不能忽视其他因素对共同富裕的影响。为避免遗漏变量带来的问题，本文在已有研究及理论上选取以下控制变量。

（1）数字普惠金融指数（DE）

本文将数字普惠金融指数作为共同富裕的控制变量。近年来数字经济的迅猛发展和共同富裕紧密相关，学者们研究发现数字经济是推进共同富裕目标实现的重要因素，本文采用北京大学编制的数字普惠金融指数来衡量^①。

（2）财政支出规模（GOV）

本文将财政支出规模作为共同富裕的控制变量。财政作为国家治理的基础和重要支柱，面对共同富裕这一目标发挥重要作用。财政支出是政府为履行其自身的职能的支出形式，合理的财政支出的规模和结构有助于实现社会公平和经济增长，本文采用政府一般公共预算支出总额对数值来表示财政支出规模。

（3）对外贸易规模（TRADE）

本文将对外贸易规模作为共同富裕的控制变量。出口作为拉动经济的三架马车之一，对于经济增长具有重要意义。但出口贸易多居于东部沿海地区，拉动东部地区进一步发展，可能会造成地区间发展差距扩大的情况，本文采用货物进出口之和占地区生产总值的比例来表示对外贸易规模。

（4）城镇化水平（UB）

^① <https://idf.pku.edu.cn/yjcg/zsbg/index.htm>

本文将城镇化水平作为共同富裕的控制变量。近年来城镇化水平快速提高，城镇发展速度迅猛，进一步拉大城乡差距，不利于共同富裕目标的实现，本文采用地区年末城镇人口占总人口比重来表示城镇化水平。

6.3 数据来源与描述性统计

本文所用数据为 2012-2022 年我国 31 个省份的面板数据，主要来源于历年《中国统计年鉴》《中国城市统计年鉴》《中国城市建设统计年鉴》《中国金融年鉴》及各省份统计年鉴。对于个别缺失数据，通过查阅各地方政府官方网站和国民经济和社会发展统计公报，并使用线性插值法补齐得到。变量的描述性统计如表 6.1 所示。

表 6.1 主要变量描述性统计结果

变量名称	变量含义	样本数	均值	标准差	最小值	最大值
CP	共同富裕水平	341	25.73	9.09	12.61	62.64
EPS	基本公共服务均等化水平	341	27.58	12.54	10.28	65.98
DE	数字普惠金融指数	341	261.32	92.30	61.47	460.69
GOV	财政支出规模	341	17.66	0.61	15.97	19.04
TRADE	对外贸易规模	341	367.76	996.14	0.01	10171.64
UB	城镇化水平	341	59.81	12.67	22.75	89.60
DEV	发展性指数	341	38.96	14.07	8.32	87.28
HIQ	高质量指数	341	20.91	9.50	9.09	66.15
PHL	民生类指数	341	29.84	8.35	13.61	56.92
SOC	社会类指数	341	26.64	15.80	5.08	71.03
CP ₂	共同富裕水平 ₂	341	37.38	8.84	21.82	64.20
EPS ₂	基本公共服务均等化水平 ₂	341	31.20	10.71	14.71	61.42
CYCLE _{FIN}	财政周期指数	341	0.00	0.02	-0.22	0.11
TREND _{FIN}	财政趋势指数	341	0.29	0.20	0.11	1.26
CYCLE _{ECO}	经济周期指数	341	0.00	0.15	-0.77	0.37
TREND _{ECO}	经济趋势指数	341	-0.01	0.15	-0.61	0.19

6.4 多重共线性检验

本文为检验各变量间是否存在多重共线性问题，首先对各变量进行相关性检

验，从表 6.2 结果可以看出，各变量间存在相关性较大的现象。其中，共同富裕和基本公共服务均等化相关系数为 0.7164，财政支出规模和基本公共服务均等化相关系数为 0.8293，财政支出规模 and 共同富裕相关系数为 0.7405，三者间相关性较强且相关系数显著。其他变量间相关性较好，不存在多重共线性问题。

表 6.2 相关性检验

变量	CP	EPS	DE	GOV	TRADE	UB
CP	1					
EPS	0.7164***	1				
DE	0.5290***	0.3395***	1			
GOV	0.7405***	0.8293***	0.4894***	1		
TRADE	0.1423***	0.0365	-0.1688***	0.0572	1	
UB	0.5701***	0.1331**	0.5103***	0.3610***	0.2484***	1

注：***、**和*分别表示在 1%、5%和 10%的显著性水平上显著。

通过考察回归模型中变量的方差膨胀因子，来确认是否存在多重共线性问题，结果如表 6.3 所示。从表 6.3 结果可以看出各变量的方差膨胀因子中最大的为 4.23，各变量的方差膨胀因子均小于 5，故不存在多重共线性问题。

表 6.3 各变量的方差膨胀因子

变量	VIF	1/VIF	多重共线性
EPS	3.58	0.28	否
DE	1.83	0.55	否
GOV	4.23	0.24	否
TRADE	1.24	0.81	否
UB	1.77	0.57	否
MeanVIF	2.53	0.40	否
MaxVIF	4.23	0.24	否

6.5 基准回归结果

为构建更为有效的计量经济模型，对表 6.4 中（6）列模型进行 Hausman 检

验, 结果表示检验基本公共服务均等化对共同富裕影响效应的计量模型适合构建固定效应模型。为验证本文的研究假设, 依次固定个体效应、固定时间效应和双向固定效应检验基本公共服务均等化对共同富裕水平的影响效应。对式 (6.1) - (6.3) 进行回归, 回归结果如表 6.4 所示。在表 6.4 回归结果中, (1) 和 (4) 列汇报了固定个体效应情况下, 基本公共服务均等化对推进共同富裕的影响效应。其中 (1) 列为未加入控制变量的回归结果, (4) 列为在 (1) 列基础上加入控制变量的回归结果。(2) 和 (5) 列汇报了固定时间效应情况下, 基本公共服务均等化对推进共同富裕的影响效应。其中 (2) 列为未加入控制变量的回归结果, (5) 列为在 (2) 列基础上加入控制变量的回归结果。(3) 和 (6) 列汇报了固定个体效应情况下, 基本公共服务均等化对推进共同富裕的影响效应。其中 (3) 列为未加入控制变量的回归结果, (6) 列为在 (3) 列基础上加入控制变量的回归结果。从回归结果来看, 各列回归结果均显示基本公共服务均等化对共同富裕具有显著的推进作用, 且系数仍均在 1% 的水平下显著为正, 研究假设得以验证。

表 6.4 基准回归结果

变量	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	CP	CP	CP	CP	CP	CP
EPS	0.746*** (18.75)	0.492*** (17.51)	0.468*** (7.19)	0.476*** (7.73)	0.346*** (10.55)	0.486*** (7.35)
DE				0.035*** (6.04)	0.156*** (11.87)	0.040* (1.70)
GOV				6.288*** (3.34)	0.721 (1.00)	8.505*** (4.31)
TRADE				-0.000 (-1.34)	-0.000 (-0.11)	-0.001*** (-3.06)
UB				-0.802*** (-8.50)	0.066** (2.17)	-0.769*** (-7.56)
C	23.613*** (20.22)	9.625*** (7.43)	26.210*** (19.75)	-25.199 (-0.80)	-18.535 (-1.62)	-66.327** (-1.98)
个体固定	Y	N	Y	Y	N	Y
时间固定	N	Y	Y	N	Y	Y
模型选择	FE	FE	FE	FE	FE	FE
观测值	341	341	341	341	341	341
R ²	0.903	0.540	0.919	0.936	0.826	0.945

注：括号内为各系数估计值对应的 t 值，***、**和*分别表示在 1%、5%和 10%的显著性水平上显著，下同。

表 6.4 中（1）列表示在未加入控制变量且固定个体效应情况下，提高基本公共服务均等化对推进共同富裕具有正向的促进作用，且在至少 1%的水平下显著，可见基本公共服务均等化水平每提高 1 个单位，共同富裕水平提升 0.746 个单位，在固定个体效应情况下基本公共服务均等化对共同富裕具有显著的正向促进作用。（4）列表示在（1）列基础上加入控制变量的回归结果，在加入数字普惠金融指数、财政支出规模、对外贸易规模和城镇化水平四个控制变量后，回归模型的 R^2 值有所提升。回归结果可以看出基本公共服务均等化对共同富裕仍有显著的正向促进作用，在此情况下基本公共服务均等化每提高 1 个单位，共同富裕水平提升 0.476 个单位，同时数字普惠金融指数和财政支出规模对共同富裕的推进表现出显著的正向推进作用，数字普惠金融指数每上升 1 个单位，共同富裕水平提高 0.035 个单位，公共预算支出每提高 1%个单位，共同富裕水平提升 6.288 个单位。城镇化水平对共同富裕具有显著的负向抑制作用，城镇化率每提高 1%个单位，共同富裕水平会降低 0.802 个单位。而对外贸易规模对共同富裕的影响不显著。

表 6.4 中（2）列表示在未加入控制变量且固定时间效应情况下，提高基本公共服务均等化对推进共同富裕具有正向的促进作用，且在至少 1%的水平下显著，可见基本公共服务均等化水平每提高 1 个单位，共同富裕水平提升 0.492 个单位，在固定时间效应情况下基本公共服务均等化对共同富裕具有显著的正向促进作用。（5）列表示在（2）列基础上加入控制变量的回归结果，在加入数字普惠金融指数、财政支出规模、对外贸易规模和城镇化水平四个控制变量后，回归模型的 R^2 值显著提升，提升 0.286。回归结果可以看出基本公共服务均等化对共同富裕仍有显著的正向促进作用，在此情况下基本公共服务均等化每提高 1 个单位，共同富裕水平提升 0.346 个单位，同时数字普惠金融指数和城镇化水平对共同富裕的推进表现出显著的正向推进作用，数字普惠金融指数每上升 1 个单位，共同富裕水平提高 0.156 个单位，城镇化率每提高 1%个单位，共同富裕水平会上升 0.066 个单位。而财政支出规模和对外贸易规模对共同富裕的影响不显著。

表 6.4 中 (3) 列表示在未加入控制变量且双向固定效应情况下, 提高基本公共服务均等化对推进共同富裕具有正向的促进作用, 且在至少 1% 的水平下显著, 可见基本公共服务均等化水平每提高 1 个单位, 共同富裕水平提升 0.468 个单位, 在双向固定效应情况下基本公共服务均等化对共同富裕具有显著的正向促进作用。(6) 列表示在 (3) 列基础上加入控制变量的回归结果, 在加入数字普惠金融指数、财政支出规模、对外贸易规模和城镇化水平四个控制变量后, 回归模型的 R^2 值有所提升。回归结果可以看出基本公共服务均等化对共同富裕仍有显著的正向促进作用, 在此情况下基本公共服务均等化每提高 1 个单位, 共同富裕水平提升 0.486 个单位, 同时数字普惠金融指数和财政支出规模对共同富裕的推进表现出显著的正向推进作用, 数字普惠金融指数每上升 1 个单位, 共同富裕水平提高 0.040 个单位, 公共预算支出每提高 1% 个单位, 共同富裕水平提升 9.505 个单位。而对外贸易规模和城镇化水平对共同富裕具有显著的负向抑制作用, 对外贸易规模每提高 1 个单位, 共同富裕水平会降低 0.001 个单位, 城镇化率每提高 1% 个单位, 共同富裕水平会降低 0.769 个单位。

从控制变量的系数可以看出, 提高数字经济与财政支出水平对推进共同富裕具有促进作用, 而对外贸易规模和城镇化水平存在负向影响。对外贸易规模存在负向影响可能是由于当前对外贸易多集中于东部沿海地区, 对外贸易促使东部地区迅猛发展, 会进一步拉大区域间发展水平的差距, 不利于共同富裕目标的实现。城镇化水平存在负向影响可能是由于城镇化发展促使劳动力优胜劣汰, 优质劳动力流向城市, 而较差的劳动力滞留在乡村, 不利于农村发展, 扩大城乡发展差距, 损害共同富裕目标的实现。

6.6 内生性处理

为规避遗漏变量所带来的内生性问题, 基准回归选取数字普惠金融指数、政府支出规模、对外贸易规模和城镇化水平四个变量加以控制, 同时采用双向固定效应模型。但被解释变量 (CP) 和解释变量 (EPS) 均由指标体系测算得到, 互为因果所导致的内生性问题仍有待考察。一方面, 基本公共服务均等化的推进作为中国式现代化进程中的重要方面, 能够正向促进共同富裕目标的实现; 另一方面, 随着共同富裕的推进会对基本公共服务建设提出更高要求, 也会对基本公共

服务均等化水平产生影响，二者之间可能存在内生性问题。因此本文分别采用两阶段最小二乘法和广义矩估计两种方法考察内生性问题。

6.6.1 两阶段最小二乘法

本文借鉴郭家堂等（2016）的方法进一步解决内生性问题。首先，采用基本公共服务均等化水平的滞后一期（L.EPS）作为解释变量，探究双向因果关系中的主因。回归结果如表 6.5 的（1）-（2）列所示。从回归结果可以看出基本公共服务均等化水平滞后一期作为解释变量进行回归的结果与基准回归基本保持一致。由于当期的共同富裕水平的提高对滞后期的基本公共服务均等化水平的影响基本不存在，可见在双向关系中主因是基本公共服务均等化水平。

本文继续使用工具变量法进行内生性问题处理。选用滞后一期的基本公共服务均等化水平作为当期基本公共服务均等化水平的工具变量使用 2SLS 进行回归，结果如表 6.5 的（3）-（4）列所示。通过对比（3）-（4）列的回归结果与表 6.4 基准回归结果，基本公共服务均等化水平的系数仍均在至少 1%的水平下显著为正。从（3）-（4）列 Kleibergen-Paap rk LM 统计量的 p 值可以看出，p 值均小于 0.01，显著拒绝“工具变量识别不足”的原假设；Kleibergen-Paap rk Wald F 统计量可以看出，均大于 10%显著水平的临界值，显著拒绝“工具变量弱识别”的原假设。可见，在考虑了内生性问题后，基本公共服务均等化对共同富裕目标的实现有着显著的促进作用。

6.6.2 广义矩估计

进一步采用系统 GMM 来处理内生性问题，内生变量为滞后一期的共同富裕水平，工具变量使用其最大滞后项，两阶段估计结果如表 6.5 的（5）-（6）列所示。从回归结果可以看出，加入共同富裕水平一阶滞后项后，基本公共服务均等化和共同富裕水平滞后项的系数仍在 1%水平上显著为正，进一步表明基本公共服务均等化对共同富裕目标实现有着显著的促进作用。同时，各模型估计中一阶序列相关成立且二阶序列相关不成立，故各列误差项基本不存在序列自相关问题；Hansen 检验结果表明不能拒绝工具变量合理的假设，故选择的工具变量有效。

表 6.5 内生性处理结果

变量	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	CP	CP	CP	CP	CP	CP
L.EPS	0.495*** (7.80)	0.486*** (7.24)				
L.CP					0.849*** (28.81)	0.673*** (13.65)
EPS			0.532*** (18.42)	0.431*** (10.79)	0.109*** (5.45)	0.345*** (5.49)
DE		0.029 (1.22)		0.010** (2.35)		0.002 (0.59)
GOV		8.900*** (4.27)		0.919 (1.02)		-4.595*** (-3.19)
TRADE		-0.001** (-2.46)		0.000 (0.95)		0.000 (0.65)
UB		-0.794*** (-6.91)		0.313*** (11.04)		0.194*** (4.40)
C	27.628*** (21.36)	-70.098** (-1.97)	11.295*** (12.71)	-24.065* (-1.67)	1.724*** (3.29)	68.645*** (3.06)
个体固定	Y	Y				
时间固定	Y	Y				
模型设定	FE	FE	2SLS	2SLS	GMM	GMM
Kleibergen-Paap rk LM 统计量			90.849 [0.0000]	101.536 [0.0000]		
Kleibergen-Paap rk Wald F 统计量			22591.1 [16.38]	6533.17 [16.38]		
AR(1) P值					0.000	0.000
AR(2) P值					0.195	0.251
Hansen P值					1.000	1.000
观测值	310	310	310	310	310	310
R ²	0.932	0.951	0.513	0.754	-	-

注：Kleibergen-Paaprk LM 检验的原假设是“H0：工具变量识别不足”，中括号内的相应报告为 p 值，Kleibergen-Paaprk F 检验的原假设是“H0：工具变量弱识别”，中括号内为 10%显著水平的临界值。

6.7 稳健性检验

为保证实证检验结果有效可靠，该部分采取去除直辖市样本对象、缩尾处理、

截尾处理、替换解释变量和替换被解释变量的方法进行稳健性检验，各模型的回归检验结果均表明本文的研究具有较好的稳健性。

6.7.1 去除直辖市

由于直辖市在我国具有特殊地位，在城市发展过程中具有更加优越的政策倾向，考虑直辖市的数据可能存在异常值给实证结果造成干扰，本文从 31 个省份中剔除北京市、上海市、天津市和重庆市 4 个直辖市的数据后重新进行回归分析，结果如表 6.6 所示。表 6.6 中 (1) - (3) 列分别汇报了在剔除直辖市后固定个体效应、固定时间效应和双向固定效应情况下不加控制变量的回归结果，(4) - (6) 列是在 (1) - (3) 列基础上加入控制变量的回归结果。

从回归结果可以看出，剔除直辖市后，解释变量的回归系数虽有所变化，但仍存在显著的正向促进作用，与基准回归结果基本一致。其中，(3) 列在不加入控制变量情况下双向固定效应模型结果显示基本公共服务均等化水平提高 1 个单位，共同富裕水平提升 0.611 个单位；(6) 列在加入控制变量情况下双向固定效应模型结果显示基本公共服务均等化水平提高 1 个单位，共同富裕水平提升 0.524 个单位，进一步验证了基本公共服务均等化对共同富裕的推进作用。

表 6.6 去直辖市结果

变量	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	CP	CP	CP	CP	CP	CP
EPS	0.726*** (19.55)	0.554*** (23.35)	0.611*** (9.05)	0.528*** (8.06)	0.368*** (9.85)	0.524*** (7.28)
DE				0.046*** (5.59)	0.143*** (9.21)	0.052* (1.95)
GOV				5.459** (2.39)	0.110 (0.15)	6.846*** (2.81)
TRADE				-0.000 (-0.32)	0.001 (1.19)	-0.001** (-2.30)
UB				-1.025*** (-7.22)	0.110*** (3.11)	-1.022*** (-6.81)
C	-4.126*** (-2.65)	7.369*** (6.53)	-1.594 (-0.70)	-50.141 (-1.31)	-9.428 (-0.78)	-74.301* (-1.81)

续表 6.6 去直辖市结果

变量	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	CP	CP	CP	CP	CP	CP
个体固定	Y	N	Y	Y	N	Y
时间固定	N	Y	Y	N	Y	Y
模型选择	FE	FE	FE	FE	FE	FE
观测值	297	297	297	297	297	297
R ²	0.917	0.692	0.927	0.936	0.823	0.944

6.7.2 缩尾处理

为考虑异常值给计量结果带来干扰,分别对被解释变量和解释变量进行前后1%的缩尾处理,回归结果如表 6.7 所示。表 6.7 中 (1) - (3) 列分别汇报了在缩尾处理后固定个体效应、固定时间效应和双向固定效应情况下不加控制变量的回归结果, (4) - (6) 列是在 (1) - (3) 列基础上加入控制变量的回归结果。

从回归结果可以看出,缩尾处理后,解释变量的回归系数虽有所变化,但仍存在显著的正向促进作用,与基准回归结果基本一致。其中,(3)列在不加入控制变量情况下双向固定效应模型结果显示基本公共服务均等化水平提高 1 个单位,共同富裕水平提升 0.453 个单位;(6)列在加入控制变量情况下双向固定效应模型结果显示基本公共服务均等化水平提高 1 个单位,共同富裕水平提升 0.489 个单位,进一步验证了基本公共服务均等化对共同富裕的推进作用。

表 6.7 缩尾处理结果

变量	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	CP	CP	CP	CP	CP	CP
EPS	0.740*** (18.65)	0.488*** (17.38)	0.453*** (7.00)	0.482*** (7.61)	0.337*** (10.32)	0.489*** (7.11)
DE				0.035*** (5.84)	0.156*** (11.79)	0.032 (1.36)
GOV				5.163*** (2.79)	0.866 (1.22)	7.147*** (3.69)

续表 6.7 缩尾处理结果

变量	(1) CP	(2) CP	(3) CP	(4) CP	(5) CP	(6) CP
TRADE				-0.000 (-1.08)	-0.000 (-0.59)	-0.001*** (-3.45)
UB				-0.764*** (-7.75)	0.075** (2.40)	-0.675*** (-6.30)
C	23.729*** (20.46)	9.756*** (7.56)	26.463*** (20.10)	-8.598 (-0.27)	-21.291* (-1.89)	-48.339 (-1.43)
个体固定	Y	N	Y	Y	N	Y
时间固定	N	Y	Y	N	Y	Y
模型选择	FE	FE	FE	FE	FE	FE
观测值	341	341	341	341	341	341
R ²	0.903	0.537	0.919	0.935	0.827	0.944

6.7.3 替换解释变量

考虑到熵值法作为客观赋权法,仅使用熵值法进行指标权重确定具有单一性,因此基于本文所构建的基本公共服务均等化指标体系,运用主成分分析法重新测算基本公共服务均等化水平(EPS₂)替换原解释变量并进行回归分析,回归结果如表 6.8 所示。表 6.8 中(1)-(3)列分别汇报了在替换解释变量后固定个体效应、固定时间效应和双向固定效应情况下不加控制变量的回归结果,(4)-(6)列是在(1)-(3)列基础上加入控制变量的回归结果。

从回归结果可以看出,替换解释变量后,解释变量的回归系数虽有所变化,但仍存在显著的正向促进作用,与基准回归结果基本一致。其中,(3)列在不加入控制变量情况下双向固定效应模型结果显示基本公共服务均等化水平提高 1 个单位,共同富裕水平提升 0.396 个单位;(6)列在加入控制变量情况下双向固定效应模型结果显示基本公共服务均等化水平提高 1 个单位,共同富裕水平提升 0.479 个单位,进一步验证了基本公共服务均等化对共同富裕的推进作用。

表 6.8 替换解释变量结果

变量	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	CP	CP	CP	CP	CP	CP
EPS ₂	0.721*** (18.31)	0.508*** (13.57)	0.396*** (5.40)	0.516*** (7.46)	0.344*** (9.55)	0.479*** (6.51)
DE				0.034*** (5.91)	0.164*** (12.33)	0.056** (2.40)
GOV				6.892*** (3.68)	1.967*** (2.93)	9.085*** (4.55)
TRADE				-0.000 (-1.38)	-0.000 (-0.06)	-0.001*** (-2.87)
UB				-0.890*** (-9.01)	0.076** (2.38)	-0.805*** (-7.55)
C	22.401*** (18.19)	7.534*** (4.73)	26.391*** (17.06)	-30.115 (-0.95)	-42.519*** (-4.10)	-77.183** (-2.27)
个体固定	Y	N	Y	Y	N	Y
时间固定	N	Y	Y	N	Y	Y
模型选择	FE	FE	FE	FE	FE	FE
观测值	341	341	341	341	341	341
R ²	0.901	0.431	0.914	0.935	0.818	0.943

6.7.4 替换被解释变量

为进一步解决熵值法权重确定的单一性问题，基于本文所构建的共同富裕指标体系，运用主成分分析法重新测算共同富裕水平（CP₂）替换原被解释变量并进行回归分析，回归结果如表 6.9 所示。表 6.9 中（1）-（3）列分别汇报了在替换被解释变量后固定个体效应、固定时间效应和双向固定效应情况下不加控制变量的回归结果，（4）-（6）列是在（1）-（3）列基础上加入控制变量的回归结果。

从回归结果可以看出，替换被解释变量后，解释变量的回归系数虽有所变化，但仍存在显著的正向促进作用，与基准回归结果基本一致。其中，（3）列在不加入控制变量情况下双向固定效应模型结果显示基本公共服务均等化水平提高 1 个单位，共同富裕水平提升 0.382 个单位；（6）列在加入控制变量情况下双向

固定效应模型结果显示基本公共服务均等化水平提高 1 个单位，共同富裕水平提升 0.403 个单位，进一步验证了基本公共服务均等化对共同富裕的推进作用。

表 6.9 替换被解释变量结果

变量	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	CP ₂	CP ₂	CP ₂	CP ₂	CP ₂	CP ₂
EPS	1.031*** (26.25)	0.299*** (9.91)	0.382*** (8.45)	0.382*** (8.35)	0.185*** (7.21)	0.403*** (8.77)
DE				0.051*** (11.92)	0.166*** (16.13)	0.027* (1.65)
GOV				2.961** (2.12)	-0.484 (-0.86)	5.433*** (3.96)
TRADE				-0.000 (-0.38)	0.000 (0.21)	-0.000*** (-3.09)
UB				-0.481*** (-6.86)	0.154*** (6.41)	-0.542*** (-7.66)
C	32.918*** (28.55)	23.181*** (16.64)	39.613*** (42.98)	17.471 (0.74)	9.290 (1.04)	-15.746 (-0.68)
个体固定	Y	N	Y	Y	N	Y
时间固定	N	Y	Y	N	Y	Y
模型选择	FE	FE	FE	FE	FE	FE
观测值	341	341	341	341	341	341
R ²	0.900	0.439	0.959	0.963	0.887	0.972

6.8 异质性分析

6.8.1 分地区异质性分析

由于我国不同地区的经济发展程度、资源禀赋、财政收支等存在差异，所以基本公共服务均等化对共同富裕的影响可能存在地区差异。本文将选取的样本按照东部、中部和西部划分为三大区域，进一步实证检验基本公共服务均等化对共同富裕影响的地区异质性，回归结果如表 6.10 所示。表 6.10 中（1）-（3）列为未加入控制变量情况下东部、中部和西部的双向固定效应模型回归结果，（4）-（6）列为加入控制变量情况下东部、中部和西部的双向固定效应模型回归结果。

从回归结果来看,各区域的基本公共服务均等化对共同富裕具有显著的促进作用,仅有中部地区表现为不显著的影响效应。其中,东部地区基本公共服务均等化的促进作用最大,这一现象可能是因为东部地区基本公共服务均等化水平相较于中西部地区水平较高,相对完善的基本公共服务体系有利于保障基本民生、共享发展成果、改善分配格局,更大程度发挥推动共同富裕的作用。从第五章中的中部地区 kernel 核密度图可以看出,中部地区出现极大峰值情况,由于共同富裕水平的异常波动导致回归结果出现异常结果。而西部地区基本公共服务均等化的推进显著正向促进共同富裕目标的实现,随着西部大开发战略的实施,依托于财政转移支付等手段,助力西部地区共同富裕水平迅速提升。

表 6.10 分地区异质性检验结果

变量	(1) 东部	(2) 中部	(3) 西部	(4) 东部	(5) 中部	(6) 西部
	CP	CP	CP	CP	CP	CP
EPS	0.559*** (5.48)	0.377*** (4.46)	0.334** (2.35)	0.599*** (5.73)	-0.008 (-0.06)	0.471*** (3.20)
DE				0.032 (0.79)	0.110** (2.51)	-0.059 (-1.09)
GOV				11.496*** (4.86)	-5.291 (-1.06)	-2.564 (-0.57)
TRADE				-0.001*** (-3.08)	0.002 (0.89)	-0.002 (-1.56)
UB				-0.669*** (-3.86)	1.102*** (2.64)	-0.878** (-2.26)
C	22.839*** (12.72)	8.312*** (5.18)	13.681*** (4.73)	-126.874*** (-3.10)	38.058 (0.47)	111.729 (1.48)
个体固定	Y	Y	Y	Y	Y	Y
时间固定	Y	Y	Y	Y	Y	Y
模型选择	FE	FE	FE	FE	FE	FE
观测值	121	110	110	121	110	110
R ²	0.946	0.840	0.714	0.970	0.868	0.742

注:东部地区包括北京、天津、河北、辽宁、上海、江苏、浙江、福建、山东、广东、海南 11 个省、直辖市;中部地区包括山西、安徽、江西、河南、湖北、湖南、广西、内蒙古、吉林和黑龙江 10 个省、自治区;其他 10 个省、自治区、直辖市为西部地区。

6.8.2 分路径异质性分析

为进一步探究在不同实现路径下基本公共服务均等化推进共同富裕的异质性，考察基本公共服务均等化推进共同富裕的内在逻辑。本文将共同富裕和基本公共服务均等化进一步细分为四个一级指标，分析在不同实现路径下基本公共服务均等化推进共同富裕的异质性。基于熵值法所测算的指标权重，对共同富裕指标体系中的发展性指数（ $DEV_{i,t}$ ）和高质量指数（ $HIG_{i,t}$ ），以及基本公共服务均等化指标体系中的民生类指数（ $PHL_{i,t}$ ）和社会类指数（ $SOC_{i,t}$ ）进行加权计算，分别考察共同富裕和基本公共服务均等化之间的内在联系，将被解释变量共同富裕和解释变量基本公共服务均等化分别进行拆分回归，具体回归模型设定如式（6.4）-（6.7）所示。

$$CP_{i,t} = \alpha + \beta PHL_{i,t} + \gamma CONTROL_{i,t} + \mu_i + \lambda_t + \varepsilon_{i,t} \quad (6.4)$$

$$CP_{i,t} = \alpha + \beta SOC_{i,t} + \gamma CONTROL_{i,t} + \mu_i + \lambda_t + \varepsilon_{i,t} \quad (6.5)$$

$$DEV_{i,t} = \alpha + \beta EPS_{i,t} + \gamma CONTROL_{i,t} + \mu_i + \lambda_t + \varepsilon_{i,t} \quad (6.6)$$

$$HIG_{i,t} = \alpha + \beta EPS_{i,t} + \gamma CONTROL_{i,t} + \mu_i + \lambda_t + \varepsilon_{i,t} \quad (6.7)$$

其中， $PHL_{i,t}$ 表示*i*地区*t*年份的民生类基本公共服务均等化水平； $SOC_{i,t}$ 表示*i*地区*t*年份的社会类基本公共服务均等化水平； $DEV_{i,t}$ 表示*i*地区*t*年份的发展性共同富裕水平； $HIG_{i,t}$ 表示*i*地区*t*年份的高质量共同富裕水平； $CONTROL_{i,t}$ 为控制变量组； α 表示常数项； β 、 γ 表示系数矩阵； μ_i 为模型的个体固定效应； λ_t 为模型的时间固定效应； $\varepsilon_{i,t}$ 为随机扰动项。

通过对上述路径进行回归分析，回归结果如表 6.11 所示。表中（1）-（4）列为未加入控制变量情况下各路径的双向固定效应模型回归结果，（5）-（8）列为加入控制变量情况下各路径的双向固定效应模型回归结果。其中（1）和（5）列考察基本公共服务均等化中民生类指数对共同富裕的影响效应，（2）和（6）列考察基本公共服务均等化中社会类指数对共同富裕的影响效应，（3）和（7）列考察基本公共服务均等化对共同富裕中发展类指数的影响效应，（4）和（8）列考察基本公共服务均等化对共同富裕中高质量指数的影响效应。

基于表 6.11 回归结果可以看出，在不加入控制变量情况下，基于（1）和（2）列中民生类和社会类指数的系数可以看出，基本公共服务均等化中民生类和社会类基本公共服务的提供对推进共同富裕均具有显著的促进作用，民生类基本公共

服务均等化水平每提高 1 单位，共同富裕水平提高 0.701 个单位；社会类基本公共服务均等化水平每提高 1 个单位，共同富裕水平上升 0.293 个单位。基于（3）和（4）列中基本公共服务均等化对发展性和高质量指数的系数来看，基本公共服务均等化可通过正向促进发展性和高质量指数，进而推进共同富裕目标的实现，其中对高质量指数的促进作用更加显著，每提高 1 个单位基本公共服务均等化水平会拉高发展性共同富裕水平 0.154 个单位，但系数不显著；每提高 1 个单位基本公共服务均等化水平会显著提升高质量共同富裕水平 0.582 个单位。在加入控制变量情况下，基于（5）和（6）列中民生类和社会类指数的系数可以看出，基本公共服务均等化中民生类和社会类基本公共服务的提供对推进共同富裕均具有显著的促进作用，民生类基本公共服务均等化水平每提高 1 单位，共同富裕水平提高 0.469 个单位；社会类基本公共服务均等化水平每提高 1 个单位，共同富裕水平上升 0.345 个单位。基于（3）和（4）列中基本公共服务均等化对发展性和高质量指数的系数来看，基本公共服务均等化可通过正向促进发展性和高质量指数，进而推进共同富裕目标的实现，其中对高质量指数的促进作用更加显著，每提高 1 个单位基本公共服务均等化水平会在至少 10% 的显著性下拉高发展性共同富裕水平 0.336 个单位；每提高 1 个单位基本公共服务均等化水平会在至少 1% 的显著性下提升高质量共同富裕水平 0.540 个单位。

表 6.11 分路径异质性检验结果

变量	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
	CP	CP	DEV	HIG	CP	CP	DEV	HIG
EPS			0.154 (0.94)	0.582*** (9.42)			0.336* (1.71)	0.540*** (9.36)
PHL	0.701*** (10.00)				0.469*** (6.25)			
SOC		0.293*** (5.33)				0.345*** (6.30)		
DE					0.046* (1.86)	0.056** (2.40)	-0.055 (-0.80)	0.074*** (3.64)
GOV					9.533*** (4.11)	9.432*** (4.73)	2.950 (0.50)	10.516*** (6.10)

续表 6.11 分路径异质性检验结果

变量	(1) CP	(2) CP	(3) DEV	(4) HIG	(5) CP	(6) CP	(7) DEV	(8) HIG
TRADE					-0.000** (-2.42)	-0.001*** (-2.90)	-0.001** (-2.07)	-0.000** (-2.21)
UB					-0.503*** (-4.90)	-0.783*** (-7.38)	-0.699** (-2.31)	-0.793*** (-8.93)
C	19.033*** (11.57)	29.366*** (24.83)	50.182*** (15.09)	17.486*** (13.89)	-109.444*** (-2.87)	-81.296** (-2.39)	63.384 (0.64)	-113.390*** (-3.87)
个体固定	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
时间固定	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
模型选择	FE	FE	FE	FE	FE	FE	FE	FE
观测值	341	341	341	341	341	341	341	341
R ²	0.929	0.913	0.788	0.933	0.943	0.942	0.796	0.961

6.9 经济和财政的趋势、周期性分析

6.9.1 分析模型设定

由于经济和财政的趋势性和周期性难以界定,本文借鉴李明和王帅(2023)、刘金全和陈润东(2022)的变量选取方法,分别选取人均GDP增速为经济要素、财政支出占GDP比例为财政要素的代理变量。为更精确计算经济和财政要素的周期和趋势成分,将HP滤波法的数据样本时间延长至1979-2022年,并分离出周期指数和趋势指数,分别为经济周期指数($CYCLE_{eco_{i,t}}$)、经济趋势指数($TREND_{eco_{i,t}}$)、财政周期指数($CYCLE_{fin_{i,t}}$)和财政趋势指数($TREND_{fin_{i,t}}$)。为考察经济和财政的趋势和周期性对推进共同富裕目标实现是否有效。本文在基准回归的基础上加入经济和财政的趋势指数和周期指数,采用双向固定效应模型进行回归分析,如式(6.8)所示。

$$CP_{i,t} = \alpha + \beta EPS_{i,t} + \eta CYCLE_{i,t} + \theta TREND_{i,t} + \gamma CONTROL_{i,t} + \mu_i + \lambda_t + \varepsilon_{i,t} \quad (6.8)$$

其中, $CYCLE_{i,t}$ 表示*i*地区*t*年份的周期性指数; $TREND_{i,t}$ 表示*i*地区*t*年份的趋势性指数; $CONTROL_{i,t}$ 为控制变量组; α 表示常数项; β 、 η 、 θ 、 γ 表示系数

矩阵； μ_i 为模型的个体固定效应； λ_t 为模型的时间固定效应； $\varepsilon_{i,t}$ 为随机扰动项。

6.9.2 回归结果分析

通过对式（6.8）进行回归分析，回归结果如表 6.12 所示。表中（1）-（5）列均为加入控制变量情况下双向固定效应模型回归结果。其中（1）列考察财政周期性的影响效应，（2）列考察财政趋势性的影响效应，（3）列考察经济周期性的影响效应，（4）列考察经济趋势性的影响效应。

基于表 6.12 回归结果可以看出，在加入控制变量情况下，基于（2）和（5）列中财政趋势性的系数可以看出，财政趋势性因素对推进共同富裕均具有显著的促进作用，财政趋势性每提高 1 单位，共同富裕水平显著提高 21.933 个单位；而财政周期性、经济周期性和经济趋势性因素对共同富裕的推进效果不显著。

表 6.12 趋势性和周期性检验结果

变量	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
	CP	CP	CP	CP	CP
EPS	0.485*** (7.19)	0.499*** (7.56)	0.487*** (7.33)	0.487*** (7.36)	0.502*** (7.41)
CYCLE _{FIN}	0.627 (0.09)				-0.870 (-0.12)
TREND _{FIN}		21.933** (2.19)			21.481** (2.08)
CYCLE _{ECO}			-0.246 (-0.18)		-0.244 (-0.17)
TREND _{ECO}				1.577 (0.66)	0.859 (0.34)
DE	0.040* (1.68)	0.041* (1.77)	0.039* (1.65)	0.042* (1.78)	0.041* (1.71)
GOV	8.446*** (4.06)	7.112*** (3.45)	8.529*** (4.31)	8.368*** (4.22)	7.172*** (3.33)
TRADE	-0.001*** (-3.03)	-0.001*** (-2.96)	-0.001*** (-3.05)	-0.001*** (-3.02)	-0.001*** (-2.93)
UB	-0.766*** (-7.28)	-0.742*** (-7.29)	-0.770*** (-7.54)	-0.774*** (-7.58)	-0.750*** (-7.09)

续表 6.12 趋势性和周期性检验结果

变量	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
	CP	CP	CP	CP	CP
C	-65.555*	-48.822	-66.582**	-64.136*	-49.316
	(-1.89)	(-1.43)	(-1.98)	(-1.90)	(-1.40)
个体固定	Y	Y	Y	Y	Y
时间固定	Y	Y	Y	Y	Y
模型选择	FE	FE	FE	FE	FE
观测值	341	341	341	341	341
R ²	0.945	0.946	0.945	0.945	0.946

7 研究结论与对策建议

7.1 研究结论

本文聚焦于中国式现代化背景，从理论和实证角度考察了基本公共服务均等化推进共同富裕的影响机制。基于共同富裕和基本公共服务均等化的时代内涵，构建共同富裕和基本公共服务均等化的指标体系，运用 2012-2022 年各省份的面板数据，通过测算我国共同富裕和基本公共服务均等化水平，基于一级指标划分进一步测算共同富裕的发展性指数、高质量指数和基本公共服务均等化的民生类指数和社会类指数，使用 Kernel 核密度图三维分析我国共同富裕和基本公共服务均等化的动态演进和现状。实证检验基本公共服务均等化对共同富裕的影响效应，解决内生性问题并保证稳健性，最后进行分地区、分位数和分路径异质性检验及经济和财政的趋势和周期性影响分析。研究结果表明：第一，2012 年以来我国共同富裕和基本公共服务均等化水平不断提高，但存在总体水平较低、区域间发展不均衡和极化等现象，Kernel 核密度图分析结果可见，我国共同富裕有所提高，水平偏低，但在持续推进，存在差距扩大的趋势；我国基本公共服务均等化水平有所提高，极化现象得到缓解；第二，基本公共服务均等化能够有效推进共同富裕目标的实现，具有正向促进作用；第三，在不同地区和不同路径下，基本公共服务均等化对共同富裕的推进作用存在异质性；第四，在基本公共服务均等化推进共同富裕目标实现的过程中，财政趋势成分对推进共同富裕发挥正向促进作用。

7.2 对策建议

基于上述结论可以得出，在中国式现代化背景下扎实推进共同富裕目标的实现需要大力推进基本公共服务均等化水平。因此，本文从完善基本公共服务体系、完善地方财税体系、加强地区间基本公共服务均等化协调发展和优化基本公共服务布局等方面提出如下建议。

7.2.1 完善基本公共服务体系

完善基本公共服务体系,加强公共服务配套设施建设,促进经济高质量发展。在中国式现代化背景下,基本公共服务均等化应贯彻高质量发展理念,充分体现创新、协调、绿色、开放、共享,在保证公共服务供给总量充足的同时保证结构均衡,兼顾基本公共服务的“量与质”,提高基本公共服务均等化水平为推进共同富裕赋能。首先,要全面做好基本公共服务顶层设计,全面优化各项基本公共服务的内容和水平,全面完善基本公共服务体系。其次,要切实满足人民需求,政府的供给端要与人民的需求端更好地对接。现有的基本公共服务安排多从政府供给的角度给出,而非从人民需求的角度出发来实现。一方面,政府应当多样化、多层次、多方面提供基本公共服务,提升公共服务供给的数量、种类和质量,尽可能覆盖人民群众的基本公共服务需求。另一方面,政府应当切实考虑各地区基本公共服务的短板和不足,有针对性地解决人民群众的实际需求,针对农村和落后地区,政府应加大财政投入满足地方基本公共服务需求,统筹发展社会类和民生类基本公共服务,助力城乡和区域协调发展,扎实推进共同富裕。

7.2.2 加强基本公共服务协调发展

各级政府应统筹兼顾,确保各地区共同富裕协调推进。由基本公共服务均等化和共同富裕水平测算和地区异质性分析可知,各省份基本公共服务均等化和共同富裕水平、各地区基本公共服务均等化推进共同富裕的影响效应存在异质性。当前我国城乡和区域间基本公共服务的数量和质量存在一定的差距,基本公共服务均等化水平差距的长期存在会进一步拉大我国城乡和区域间的发展差距,从而阻碍共同富裕目标的实现。一方面,东部地区基本公共服务均等化和共同富裕水平高于中部地区高于西部地区,存在由东向西发展水平梯度递减的情况。另一方面,东部地区基本公共服务均等化推进共同富裕的促进作用优于中部和西部地区,可能会出现优者更优的情况,进一步拉大地区间差距,有损共同目标的实现。各地区应当协调发展、共同推进。在缩小城乡基本公共服务均等化差距上,政府应当以乡村振兴战略为支撑,加大乡村地区基本公共服务供给力度,缩小基本公共服务均等化的城乡差距。一是补齐农村教育的短板。提高乡村教师福利待遇,吸

引师资力量流向乡村地区，更大程度解决乡村师资薄弱的局面；改善农村办学条件，美化教室和宿舍的环境，投入教学设施和硬件设施，提高校园伙食标准，提高学生和教师的学习和生活标准；加大农村学生的学习和生活补助，深入贯彻义务教育政策。二是推动居民基本医疗保险制度城乡统一，打破城乡二元结构，提高医保制度的公平程度；改善农村公共卫生和医疗设备投入，降低农村就医成本，提高农村医疗的服务、质量和效率。三是确保最低生活保障制度、农村特困救助制度等社会保障制度的落地实施，确保政府向全体居民提供基本公共服务不分户籍、不分背景。在缩小地区基本公共服务均等化差距上，政府应保证财政投入有意向中西部和农村地区倾斜，缓解贫困地区和家庭的资金压力，激发生活和工作活力。推动区域间教育的均衡发展，针对进城务工人员子女、贫困家庭子女等提供必要补助，健全完善统一的义务教育体系、完善国家助学金制度、优化高等教育投入。推动就业市场改革，以更加公开、透明、公平、全面的就业信息提供给居民，防止居民就业机会受限，打破由权利导致的个人发展受阻。此外，发达地区自身经济发展和社会公平程度较高，再进一步提高地区的共同富裕水平需要更高级的生产力来拉动，如加强科技创新、钻研核心技术、注重高水平人才培养、引进先进技术和优质资源等方式。而发展水平较差的地区结合本地区实际情况，吸取发达地区的成功经验选择恰当的发展方式、模式，全面推进本地区共同富裕目标的实现。

7.2.3 健全财政税收体系

优化财政税收体系，提升地方财政收支质量，推进城乡和区域协调发展。从本文测算的基本公共服务均等化水平可以看出，我国基本公共服务均等化的推进存在严重的地区间不平衡，政府应不断完善财税体系，更好地为基本公共服务均等化和共同富裕目标的推进服务。首先，中央政府应当承担起转移支付对整体布局的引导和干预，适时调整转移支付的政策和对象。一方面，通过政府间转移支付平衡地区间收入差距，弥补地方政府供给公共服务的财力缺口，推进社会公平。另一方面，政府应扩大对居民和企业的转移性支出，直接影响居民的可支配收入，提高居民消费能力，加快经济发展。其次，通过强化人大预算审查监督，着重提高对基本公共服务领域财政收支行为的规范和监管，提高政府面对基本公共服务

投入的积极态度。基于我国人民代表大会制度，可以充分反映基层人民对现有基本公共服务体系的态度、需求和偏好，建立一个让政府与人民满意的基本公共服务供给体系，推进基本公共服务均等化。最后，强化财政资金下发的保障和监督工作，确保财政支出的质量和效率。农村和落后地区基本公共服务建设的资金保障问题直接影响基本公共服务均等化的推进。财政资金由中央向地方逐级下发的过程环节较多、时间较长、效率较低，因此加强财政资金下发的监督机制，有助于保障资金切实到位。

7.2.4 其他配套措施

加大数字经济发展力度，打破传统基本公共服务供给的时空限制。基于数字化技术具有的普惠性和可得性特征，可有效降低基本公共服务的获取门槛，加快基本公共服务供给覆盖城乡和各区域，破除城乡、区域间由于经济发展水平和资源禀赋差异所造成的基本公共服务供给不均。积极发展数字化技术，深入挖掘、充分利用数据资源，提升基本公共服务的数字化水平，以此来降低信息不对称程度、提高资源配置效率，促进基本公共服务供给与需求的有效对接，提升企业和群众的获得感、幸福感和安全感，为我国共同富裕目标的实现赋能。

提高财政支持力度、精准布局，提高基本公共服务均等化水平。基于财政的宏观调控作用和机制，将财政资金投入基础设施建设、保障低收入人群生活、缩小城乡和地区间基本公共服务建设差距，通过对乡村地区、落后地区和低收入人群的兜底和支持，进而提高人民生活质量、缩小差距，推进共同富裕目标的实现。强化对外贸易，实现高质量对外开放。对外贸易是经济发展的重要支柱，目前我国应因地制宜发展对外贸易。针对东部地区，对外贸易模式要实现积极转型，将劳动密集型对外贸易转变为质量导向型对外贸易，加大东部地区高水平人才的培养、先进机械设备的引进。针对中西部地区，应大力改善对外贸易相关的基础设施建设，为对外贸易创造更有利的条件，适当扩大劳动密集型产业发展，可有效解决地区就业问题和经济发展，提高整体收入水平，推进共同富裕目标的实现。提升城镇化水平，推动新型城镇化建设。提高城镇化水平，可有效破除城乡二元结构的阻碍，确保资源流动的公平化和均等化，推进基本公共服务均等化。城镇化有助于农村劳动力转移到城镇，促进劳动力要素在城乡间良性流动，提高劳动

力要素的配置效率，提高原农村劳动力的收入水平，缩小城乡劳动力收入差距，实现城乡居民收入协调增长，推进共同富裕目标的实现。

参考文献

- [1] Dai J .An Experimental Research on the Equalization of Basic Public Services in Huizhou City[J].Open Journal of Social Sciences,2016,4(4):167-173.
- [2] Feihan S ,Qingzhu Z ,Chongliang Y , et al.A rural resilience development indicator system oriented to common prosperity: The case of a coastal village in Zhejiang Province[J].Ecological Indicators,2023,156.
- [3] Jiandong P ,Yue L ,Zehan R , et al.Study on the optimal allocation of public service facilities from the perspective of living circle—A case study of Xiangyang High-tech Zone, China[J].Journal of Urban Management,2023,12(4):344-359.
- [4] Jing W ,Jian X .Development path based on the equalization of public services under the management mode of the Internet of Things[J].Socio-Economic Planning Sciences,2022,80.
- [5] Li T .The Cultural Manifestation, Value Essence, and Practical Method of Chinese-style Modernization Path[J].Journal of Sociology and Ethnology,2023,5(10).
- [6] Su Z ,Jiang H .Discussion on the Origin of Chinese Modernization from the Perspective of Classical Marxist Theory[J].Journal of Contemporary Educational Research,2023,7(11):119-126.
- [7] Wang L ,Wang D .Research on the Empowerment of Green Finance Development by Digital Economy Based on the Guidance of Common Prosperity[J].Academic Journal of Business Management,2023,5(24).
- [8] Yuan L .How Ideological and Political Education Leads the Common Prosperity of Spiritual Life[J].International Journal of Mathematics and Systems Science,2023,6(5).
- [9] 安体富,任强.中国公共服务均等化水平指标体系的构建——基于地区差别视角的量化分析[J].财贸经济,2008,(06):79-82.
- [10] 曾保根.基本公共服务供给机制的逻辑、误区与构想[J].中国行政管理,2013,(09):70-73.
- [11] 曾红颖.我国基本公共服务均等化标准体系及转移支付效果评价[J].经济研究,2012,47(06):20-32+45.

- [12] 陈丽君,郁建兴,徐银娜.共同富裕指数模型的构建[J].治理研究,2021,37(04):5-16+2.
- [13] 陈正伟,张南林.基于购买力平价下共同富裕测算模型及实证分析[J].重庆工商大学学报(自然科学版),2013,30(06):1-5.
- [14] 池自先,吴莎.江西财政科技支出对经济增长影响实证分析[J].经济研究参考,2017(17):33-39.
- [15] 邓石军,陈晓霞.数字经济促进了共同富裕吗[J].统计理论与实践,2022,(03):19-25.
- [16] 丁辉侠.区域基本公共服务均等化的内涵与本质属性[J].理论月刊,2011,(09):72-75.
- [17] 董丽晶,林家熠,苏飞等.基本公共卫生服务均等化水平测度[J].统计与决策,2021,37(09):41-45.
- [18] 杜亚斌.财政透明、财政分权与腐败感知:基于多层模型的实证分析[J].公共管理与政策评论,2020,9(6):43-55.
- [19] 范逢春.基本公共服务均等化如何推动共同富裕? [J].理论与改革,2023,(02):97-108+151.
- [20] 方红生,张军.中国地方政府竞争、预算软约束与扩张偏向的财政行为[J].经济研究,2009,(12):4-16.
- [21] 方明月,林佳妮,聂辉华.数字化转型是否促进了企业内共同富裕?——来自中国A股上市公司的证据[J].数量经济技术经济研究,2022,39(11):50-70.
- [22] 干春晖,郑若谷,余典范.中国产业结构变迁对经济增长和波动的影响[J].经济研究,2011,46(05):4-16+31.
- [23] 郭家堂,骆品亮.互联网对中国全要素生产率有促进作用吗?[J].管理世界,2016,(10):34-49.
- [24] 郭健,谷兰娟,王超.税制结构与共同富裕——兼论经济发展水平的门槛效应[J].宏观经济研究,2022,(04):64-80+129.
- [25] 郭小聪,代凯.国内近五年基本公共服务均等化研究:综述与评估[J].中国人民大学学报,2013,27(01):145-154.
- [26] 韩亮亮,彭伊,孟庆娜.数字普惠金融、创业活跃度与共同富裕——基于我国省

- 际面板数据的经验研究[J].软科学,2023,37(03):18-24.
- [27] 胡志平.基本公共服务促进农民农村共同富裕的逻辑与机制[J].求索,2022(5):117-123.
- [28] 黄新华,韩笑.在高质量发展中促进共同富裕的实现路径研究[J].海南大学学报(人文社会科学版),2022,40(02):118-125.
- [29] 江亚洲,郁建兴.第三次分配推动共同富裕的作用与机制[J].浙江社会科学,2021,(09):76-83+157-158.
- [30] 蒋永穆,亢勇杰.数字经济促进共同富裕：内在机理、风险研判与实践要求[J].经济纵横,2022,(05):21-30+135.
- [31] 焦勇.中国数字经济高质量发展的地区差异及动态演进[J].经济体制改革,2021,(06):34-40.
- [32] 句华.共同富裕视角下基本公共服务均等化的发展趋势与路径[J].国家现代化建设研究,2022,1(5):62-72.
- [33] 康健.基本公共服务均等化与共同富裕的关系耦合、功能定位和作用机制[J].上海行政学院学报,2022,23(02):58-65.
- [34] 雷晓康,曲婧.基础教育公共服务均等化问题研究——以陕北几县为例[J].西北大学学报(哲学社会科学版),2011,41(01):20-25.
- [35] 李华,董艳玲.中国基本公共服务均等化测度及趋势演进——基于高质量发展维度的研究[J].中国软科学,2020,(10):74-84.
- [36] 李明,王帅.中国地方财政支出绩效(2008~2020):趋势与周期[J].管理世界,2023,39(02):58-72.
- [37] 李实,杨一心.面向共同富裕的基本公共服务均等化：行动逻辑与路径选择[J].中国工业经济,2022,(02):27-41.
- [38] 李实.共同富裕的目标和实现路径选择[J].经济研究,2021,56(11):4-13.
- [39] 李淑芳,熊傲然,刘欣.推进基本公共服务均等化的三重困境与破解之道[J].财会月刊,2022(8):142-146.
- [40] 李雪萍,刘志昌.基本公共服务均等化的区域对比与城乡比较——以社会保障为例[J].华中师范大学学报(人文社会科学版),2008,(03):18-25.
- [41] 李永海,陆胤.财政透明度对共同富裕的影响效应——基于地级市数据的实证

- 研究[J].湖北经济学院学报,2023,21(3):54-65.
- [42] 李永海,陆胤.地方财政科技支出与共同富裕——基于财政透明度的调节效应[J].天津商业大学学报,2024,44(01):53-62.
- [43] 李永海,孙群力.提高财政透明度抑制隐性经济规模了吗?——基于省级面板数据的实证分析[J].经济问题探索,2016(3):8-16.
- [44] 刘金全,陈润东.经济周期和财政政策周期交互视角下的乘数效应研究——基于全国层面和省级层面的分析[J].财经研究,2022,48(3):109-123.
- [45] 刘金全,付一婷,王勇.我国经济增长趋势与经济周期波动性之间的作用机制检验[J].管理世界,2005,(04):5-11+172.
- [46] 刘培林,钱滔,黄先海等.共同富裕的内涵、实现路径与测度方法[J].管理世界,2021,37(08):117-129.
- [47] 刘儒,张艺伟.数字经济与共同富裕——基于空间门槛效应的实证研究[J].西南民族大学学报(人文社会科学版),2022,43(03):90-99.
- [48] 刘晓亚.基于经济金融发展的中国区域金融周期、经济周期与经济增长[D].西南财经大学,2022.
- [49] 刘心怡,黄颖,黄思睿等.数字普惠金融与共同富裕：理论机制与经验事实[J].金融经济研究,2022,37(01):135-149.
- [50] 卢倩倩,许光建,许坤.城镇化、经济周期与地区收入分配差距——基于面板门限模型的分析[J].经济问题,2020,486(2):25-32.
- [51] 吕光明,陈欣悦.县域基本公共服务均等化的测度与结构解析[J].财政研究,2022,(04):52-68.
- [52] 马海涛,陆胤,李永海.基本公共服务均等化推进共同富裕的实证研究[J].河北经贸大学学报,2024,45(01):25-35+95.
- [53] 马海涛,文雨辰.高质量发展视阈下基本公共服务均等化的实现路径[J].新疆财经,2022,(01):49-60.
- [54] 苗月霞,戴一鸣,李建忠.人力资源和社会保障基本公共服务标准化的现状与对策[J].中国人事科学,2022,(04):68-79.
- [55] 缪小林,张蓉,于洋航.基本公共服务均等化治理：从“缩小地区间财力差距”到“提升人民群众获得感”[J].中国行政管理,2020,(02):67-71.

- [56] 裴育,史梦昱.地方公共养老服务体系建设水平及其影响因素研究[J].南京审计大学学报,2018,15(05):1-11.
- [57] 钱力,张轲.城乡基本公共服务、要素流动与收入差距[J].统计与信息论坛,2023,38(2):103-116.
- [58] 沈丽,鲍建慧.中国金融发展的分布动态演进:1978~2008年——基于非参数估计方法的实证研究[J].数量经济技术经济研究,2013,30(05):33-47.
- [59] 石红梅.基本公共服务均等化视角下的我国基本社会保障研究[J].河海大学学报(哲学社会科学版),2015,17(01):66-70+91-92.
- [60] 史依铭,黎思琦.数字普惠金融对我国共同富裕的影响研究[J].新疆社会科学,2022,240(5):41-53+178.
- [61] 檀学文.走向共同富裕的解决相对贫困思路研究[J].中国农村经济,2020,(06):21-36.
- [62] 唐任伍,孟娜,叶天希.共同富裕思想演进、现实价值与实现路径[J].改革,2022,(01):16-27.
- [63] 涂立桥.基础教育公共服务均等化问题研究[J].湖北理工学院学报(人文社会科学版),2016,33(01):76-80+88.
- [64] 王英家,张斌,贾晓俊.财政推动共同富裕——基于省以下转移支付制度分析[J].财经论丛,2022,(09):25-34.
- [65] 温娇秀,蒋洪.我国基础教育服务均等化水平的实证研究——基于双变量泰尔指数的分析[J].财政研究,2013,(06):68-72.
- [66] 吴昊,陈娟.基本公共服务均等化的实现路径新探[J].云南社会科学,2017,(02):64-69.
- [67] 武力超,林子辰,关悦.我国地区公共服务均等化的测度及影响因素研究[J].数量经济技术经济研究,2014,31(08):72-86.
- [68] 习近平.高举中国特色社会主义伟大旗帜为全面建设社会主义现代化国家而团结奋斗[N].人民日报,2022-10-26(001).
- [69] 习近平.决胜全面建成小康社会夺取新时代中国特色社会主义伟大胜利[N].人民日报,2017-10-28(001).
- [70] 习近平.在高质量发展中促进共同富裕统筹做好重大金融风险防范化解工作

- [N].人民日报,2021-08-18(001).
- [71] 习近平.在庆祝中国共产党成立 100 周年大会上的讲话[N].人民日报,2021-07-02(002).
- [72] 习近平.在省部级主要领导干部学习贯彻党的十八届五中全会精神专题研讨班上的讲话[N].人民日报,2016-05-10(2).
- [73] 习近平.扎实推动共同富裕[J].求是,2021(20):4-8.
- [74] 习近平.中共中央关于党的百年奋斗重大成就和历史经验的决议[N].人民日报,2021-11-17(001).
- [75] 习近平.中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议[N].人民日报,2020-11-04(001).
- [76] 席恒,王睿,祝毅,等.共同富裕指数:中国现状与推进路径[J].海南大学学报(人文社会科学版),2022(5):45-57.
- [77] 夏方杰.金融经济周期视角下的收入差距问题研究[D].上海财经大学,2021.
- [78] 夏杰长,刘诚.数字经济赋能共同富裕:作用路径与政策设计[J].经济与管理研究,2021,42(09):3-13.
- [79] 夏杰长,王鹏飞.数字经济赋能公共服务高质量发展的作用机制与重点方向[J].江西社会科学,2021,41(10):38-47+254+2.
- [80] 辛冲冲,陈志勇.中国基本公共服务供给水平分布动态、地区差异及收敛性[J].数量经济技术经济研究,2019,36(08):52-71.
- [81] 徐凤增,裘威,徐月华.乡村走向共同富裕过程中的治理机制及其作用——一项双案例研究[J].管理世界,2021,37(12):134-151+196+152.
- [82] 燕连福,王亚丽.全体人民共同富裕的核心内涵、基本遵循与发展路径[J].西安交通大学学报(社会科学版),2022,42(01):1-9.
- [83] 杨刚强,邢艺竞.金融支持促进基本公共服务均等化了吗?——基于长江经济带 11 省(市)实证分析[J].上海经济研究,2020,(04):83-98.
- [84] 杨凯.论现代公共法律服务多元化规范体系建构[J].法学,2022,(02):3-20.
- [85] 袁威.基本公共服务均等化的政策逻辑与深化:共同富裕视角[J].中共中央党校(国家行政学院)学报,2022,26(04):56-63.
- [86] 袁媛.新时代共同富裕的科学内涵、本质特征与实现路径[J].重庆大学学报(社

- 会科学版),2022,28(04):28-38.
- [87] 张恒龙,罗唯.基本公共服务均等化对城市群协调发展的驱动机制[J].上海商学院学报,2021,22(5):55-73.
- [88] 张金林,董小凡,李健.数字普惠金融能否推进共同富裕?——基于微观家庭数据的经验研究[J].财经研究,2022,48(07):4-17+123.
- [89] 张来明,李建伟.促进共同富裕的内涵、战略目标与政策措施[J].改革,2021,(09):16-33.
- [90] 张雷宝.改革开放以来我国公共基础设施服务均等化研究[J].中国行政管理,2009,(06):60-64.
- [91] 张明,张兴祥.基本公共服务均等化与共同富裕——来自 2013—2020 年地级市面板数据的经验证据[J].经济学家,2023,(06):110-119.
- [92] 张英,张倩肖.贸易、投资、社会网络资本与经济周期趋势研究[J].经济问题探索,2020,(11):61-72.
- [93] 张占斌.中国式现代化的共同富裕:内涵、理论与路径[J].当代世界与社会主义,2021,(06):52-60.
- [94] 周文,施炫伶.共同富裕的内涵特征与实践路径[J].政治经济学评论,2022,13(03):3-23.

致谢

“从平凡抵达不凡，从不凡回归平凡”，这映射着我的硕士生涯。

我曾多次脑补过如何撰写我的致谢，它或许是一篇深刻的散文诗，或许是一篇工整的成语集，或许是一篇简约的自传。把我每次的开心时刻、艰难时刻、难忘时刻一一记录下来。但此刻执笔撰写更多想表达的却是感慨和感激。

我的硕士生涯在我的一些朋友看来过的精彩而不凡，有扎实的学习课程，有细心负责的良师，有志向相投的良友，有丰富的科研成果，有丰盈的兴趣爱好，如此看来确实不凡。可如今细细回忆硕士三年经历，却发现每天规律而平凡，只是做到了每天坚持学习、坚持吃饭、坚持锻炼、坚持睡觉，通过了每位同学都需要通过的考试、体验了每位同学都可体验的校园、找到了每位同学都会找到的去向。尽管过程中有很多重要节点，当时的我觉得特别重要，努力想让自己成为那个不凡的人，但随着时间一点点的溜走，那些刻骨铭心似乎也仅仅是痕迹，我仅仅是一位平凡的学生，仅此而已。

人生就像一趟列车，一段段路途，一段段风景，一段段感受，每一段都由自己选择始发地和目的地，每一段却又与自己所想有所差异，充满着不确定性，这可能就是会选择继续上一趟新的列车的原因吧。既然如此，我只需要拿出勇气，勇敢的离开一趟列车、勇敢的登上一趟列车、勇敢的选择新的始发地和目的地、勇敢的接受可能发生的一切，即使这趟列车无比颠簸、吵闹、脏乱，但我相信路途中过了隧道会有阳光，过了繁忙会有宁静，过了坎坷会有平坦，路途中大家互相扶持、互相有爱。在每一趟列车上以不凡要求自己，以平凡与人交际，在繁华中自律，在破败中自愈，不弃良知，不失尊严，纯粹而执着的前进。

成长过程中不过几个重要节点和转折，若有贵人相助，定不忘恩情。

首先，我要感谢我的硕士导师，李永海院长。感谢您三年来的谆谆教诲，不仅在学术上为我指点迷津，而且在生活上对我细心关怀，为人处事上对我指导。回想研一，在我面对学术丝毫不懂、看到实证感慨高级时，李老师安排的“兰财税海研语”公众号撰写和指明的“财政透明度”方向让我在学术上成功破冰。回想研二，在我学术研究一直积累却没有研究成果时，李老师建议的“财税与共同富裕”研究方向让我正式踏入实证论文的写作轨道。如今研三，回看刊发出来的期刊论文、参与的课题项目、参加的学术会议，都有李老师指导的影子。除了

学习上，其他方面的成长亦离不开李老师的教导，李老师认真的工作态度、开拓的学术思维、严谨的治学态度、高尚的个人品格都对我有很强烈的影响。还要感谢李老师在犯错过后仍给我机会，感谢李老师帮我坚定自己考博的信心，感谢李老师对我无条件的信任，感谢李老师一直以来付出的汗水和心血。

其次，我要感谢我的家人。感谢父母二十多年的养育之恩，在我成长过程中总是尽他们所能给我最好的生活，为此他们牺牲了很多。我的父母虽然初中退学，但他们深知学习很重要。当我提出考研和考博打算时，在其他家长嘲讽我变成书呆子时，他们总是无条件的尊重和支持我的决定，做我最坚强的后盾。感谢我的母亲，母亲在我研一时病危，在需要我的陪伴和让我去千里外求学二者间坚定选择求学，让我享受舒适的校园生活同时自己忍受着癌痛。母亲时常责怪自己做的不够多，但我想说：“其实您给了我整个世界”。感谢我的父亲，我的父亲一直很辛苦，赚钱维持家庭生活，赚钱供我读二十多年念书，赚钱给母亲治了七年癌症。我知道赚钱两个字背后的苦和累是远超我可以脑补的。父亲是一位巨人，永远是让我可以报喜报忧的那个巨人。感谢我的姑姑，感谢姑姑一直以来在身上的付出，每当我迷茫时为我指明方向，每当我挫败是帮我重拾信心。在我心中一直担当强大而自律的榜样，鼓舞和激励着我。

最后，我要感谢我自己。感谢三年来辛苦的自己让我不断成长，三年来克服未知的自己让我更有勇气，三年来不断坚持的自己让我更加成熟。硕士三年，我时常怀疑、害怕、畏惧，怀疑那个高考、考研没能考到心仪学校的自己能力如何？害怕再次孤注一掷为了升学而奋斗的自己结果如何？畏惧没能如愿以偿的自己心态如何？还好那个上台发言都会发抖的自己勇于竞选班委、参加各种活动，为自己多争取了多次锻炼的机会，让自己变得更加从容；还好那个学习成绩倒数的自己硕士期间认真对待每一门课，让自己拿到了一等奖学金；还好那个整理3个月数据的自己没有中途放弃，让自己发表了6篇期刊论文；还好那个想考入中央财经大学的自己又一次选择挑战，让自己拟录取于梦中情校。感谢那个无数次迷茫失措而又勇往前行的自己。

愿未来我和大家都能在平凡中沉淀，在不凡中发光。