

文章编号:1002-980X(2007)12-0107-05

合作经济创新与和谐社会构建

徐红

(安徽财经大学 管理学院, 安徽 蚌埠 233030)

摘要:合作经济为构建和谐社会提供有效的组织载体,在和谐社会发展中起着不可替代的作用。本文分析和谐社会的内涵以及发展合作经济与构建社会主义和谐社会之间的关系,并论述目前传统合作经济制度的缺陷,提出合作经济制度创新的具体措施。

关键词:和谐社会;合作经济制度;缺陷;创新

中图分类号:F276.2 **文献标志码:**A

1 和谐社会的内涵

对于和谐社会,学术界有不同的描述。如“社会主义和谐社会应该是一个经济持续稳定增长,经济社会协调发展的社会。”“是一个社会结构合理的社会。”“是一个社会各个阶层都能各尽其能,各得其所,社会各阶层互惠互利,各自的利益都能得以基本满足,各阶层间的利益关系能够不断得到协调的社会。”“是一个没有身份歧视,每个社会阶层之间相互开放,社会流动畅通的开放社会。”“是一个公平公正的社会。”“是一个社会事业发达、社会保障体系完善的社会。”“是一个各阶层人民有共同理想、讲诚信、守法度、民风淳正的社会。”“是一个社会各阶层关系融洽,人民安居乐业,社会治安良好,社会稳定有序的社会。”而俞可平教授在《和谐社会面面观》一文中则作了另外的概括,他说“和谐社会是一个理想的社会,是一个多元的社会,是一个宽容的社会,是一个善治的社会,是一个有序的社会,是一个公平的社会,是一个诚信的社会,是一个可持续发展的社会”^[1]。

由此可见和谐社会的内涵丰富,可以多视角、多方面进行阐述。社会的和谐,既包含稳定、协调,又高于稳定、协调,它是社会稳定和协调的理想状态;既体现公平,又促进效率,它是公平和效率的统一;既包含社会发展的动力机制,又包含社会发展的平

衡机制,它是社会动力机制和平衡机制的统一。社会主义和谐社会应该体现当前利益与长远利益、个人利益与集体利益、局部利益与整体利益的有机结合,既强调发展速度,又注意到利益均衡;既注重竞争与效率,又维护正义与公平,努力寻求不同阶层、不同群体的各种利益的结合点和平衡点。社会主义和谐社会是互相尊重、平等友爱、团结互助、扶危济困,形成的自然界内部、人与人、人与社会、人与自然之间诸多要素相互兼容、相互依存、稳定有序、协调运作、共同发展的社会。

2 发展合作经济与构建社会主义和谐社会之间的关系

中国低收入群体人口多,政府财政底子薄,完全依赖财政援助很难满足低收入群体的要求。因此构建社会主义和谐社会更重要的,也是最根本的途径是制定得力的政策,引导和扶助广大劳动群众发展合作经济。合作社是劳动群众自愿联合的自助组织和自治组织,它与股份公司不同,不是单纯的资本的联合,而主要是劳动者的劳动联合。通过发展合作经济,可以有效地促使低收入群体联合起来,自我发展,自我服务,自我救助,依靠自己的力量,发展壮大合作经济的实力,改变不利处境,创造共同富裕的生活,建设和谐社会。

2.1 合作经济制度与构建社会主义和谐社会内涵

收稿日期:2007-08-09

基金项目:中华全国供销合作总社项目(GXZSKY06027);安徽省教育厅项目(2006SK107)的部分研究成果。

作者简介:徐红(1980-),女,安徽阜阳人,安徽财经大学管理学院讲师,产业经济学硕士,主要从事工商管理、农业经济管理研究。

的一致性

1995年9月23日,在英国曼彻斯特召开了国际合作社联盟成立100周年纪念大会暨第31届社员大会,通过了《关于合作本质的声明》,对合作社及合作社的基本价值定义如下:

定义:合作社是人们为满足自身共同经济、社会及文化方面的需要和愿望,而通过的一个共同拥有、民主管理的企业,自愿联合组成的一个自治社团。

价值:合作社的基本价值是自助、责任、民主、平等和团结。合作社的社员们继承了缔造者的传统,他们信奉诚实、公开、社会责任和关心他人的道德观念。

“声明”宣称:“合作社的原则是合作社实现其价值的指导方针。”

第一条:自愿和开放的社员制;第二条:民主的社员管理;第三条:社员的经济参与;第四条:自治、自立;第五条:教育、训练和宣导;第六条:合作社之间的合作;第七条:关心社区事业

通过以上对合作社的定义、价值和基本原则的描述,不难看出合作制度的宗旨、价值理念、制度规定和精神内涵与建立社会主义和谐社会不谋而合,建立一种和谐的社会是空想社会主义者发明合作社的初衷,而合作制度所体现的全心全意为社员服务,公平与效率的完美结合,也是建立和谐社会的内容之一。

2.2 发展合作经济能促进社会主义和谐社会的实现

1) 合作经济的发展是实现劳动者共同富裕的需要。合作经济是“小人物”在“大世界”中的机会。在众多的经济组织形式中,合作经济以独特的制度安排和运行机制,成为人们尤其是弱势群体通过互助达到自助的一个重要组织手段。合作经济组织所遵循的原则是:自愿结合、自筹资金、独立核算、自负盈亏、自主经营、民主管理、集体积累、自主支配、按劳分配、入股分红,这种机构有利于经济发展,有利于引导劳动者走向共同富裕。所以,合作经济是劳动者乐意接受的一种有效而实惠的经济形式,具有强大的生命力。

2) 合作经济体现了公平与效率的结合。合作经济吸收了私有经济和传统公有经济的特点,体现了公平和效率的有机结合。合作经济组织在产权、管理和分配等方面充分显示了效率和公平的结合。从产权角度来看,合作社具有双重产权关系——社员对股金的个人产权和社员对合作积累的合作产权。

它体现了公私两利,社员利益和集体利益、公平与效率的有效结合。从分配上看,合作经济中的个人利益分配,实行按社员对合作组织的贡献大小分配和按股分配相结合的原则。在盈余分配上,都要实行按劳动分红和按股分红各占一定的比例,并提取一定比例的公积金和公益金。在管理上,合作社实施社员民主管理,每人一票,每个社员对于合作社都具有平等的权利。这种利益上的一致性、权力上的分散性、权力关系的制衡性,使合作制企业的民主得以充分发挥,又同时提高了合作经济组织的效率。

3) 合作经济在社会主义市场经济发展中有着广泛的领域和基础。合作经济既具有适应市场经济要求的机构,又可以起到活跃市场的先导作用。合作经济点多面广,经营灵活,方便群众,能够适应多种多样的需要,以及不同层次生产力发展的水平。合作经济具有广泛的适用性,遍及工业、农业、建筑业、商业、服务业、金融保险、医疗卫生、交通运输等经济部门和社会事业,遍及生产、流通、消费等不同领域。

2.3 合作经济组织是构建和谐社会及解决当前多种社会问题的有效组织形式

社会主义和谐社会的构建是全方位和多层次的,必然涉及到社会各方面利益关系的调整,尤其是对各种各样社会问题的有效解决。大力发展合作经济是解决当前各种各样社会问题,构建社会主义和谐社会的有效途径。

首先,发展合作经济有利于缓解城乡之间经济关系不平衡。由于我国农业发展和我国工业化进程的不同步,导致农民处于弱势地位,农业部门和工业部门、农村和城市之间在社会和经济各方面存在着很多不平衡。如工农产品剪刀差、收入不平衡、社会地位和人口分布上的不平衡等一系列的问题。各种合作社的建立,合作经济的发展有利于缓解这些不平衡状态。合作组织的建立,增加了农民的收入来源,使他们分享到了产前、产中和产后等各环节的利润。同时合作经济组织成为联系城乡的一条有效的纽带和桥梁,促进农业和工业在物质技术等基础上的高级联合。产前、产中、产后等合作社的建立,为农民提供了更多的就业岗位,一定程度上改变了农民的职业特点,提高了农民的社会地位。合作社的建立还有利于传播科学技术知识,提高农民的教育水平和素质。合作社可以通过一系列措施来发挥其社会功能为农民提供一系列的各种社会福利保障。

其次,发展合作经济是促进国有中小企业改革和乡镇集体企业改革的有效途径。中央针对国有企

业改革提出的“抓大放小”的原则,承包制和租赁制开始作为国有中小企业的基本经营方式。但它们在具体实践中遇到了寻租现象、短期化行为和内部人控制等一系列的问题。股份合作制可以把企业全体劳动者追求个人利益和集体利益有机的结合起来,实施共同所有和民主管理。建立合作制企业,可以形成共同出资、共同经营、共担风险、共享盈余的利益机制,使劳动者从资本投入开始,指导生产、交换、分配关心资本运动的全过程。合作制创造了一种劳动者利益和企业利益高度一致的,劳动者真正当家作主的的生产方式,充分体现了社会主义的本质。同时合作制是改革乡镇集体企业的有效途径。乡镇企业的改革过程中出现了政企不分、员工没有或很少关心企业的经营决策以及集体资产的大量流失等一系列的问题。而乡镇集体企业的股份合作制改革,是努力寻求广大职工的参与和盘活资本存量的有效资本运营方式。

最后,大力发展合作经济有助于解决我国就业问题。面对当前失业问题,人们提出的解决办法颇多。集中起来依然是国家、企业和个人三方面统筹考虑,基本没有脱离谁的问题谁解决的思维方式,缺乏创新的思路,尤其是还没有找到比较稳定的能够大量吸纳富余劳动力的主渠道,从而使待业到就业、下岗再就业,通过一定渠道形成一种有序转移的局面。合作制原则和它的特点是符合当前迫切需要解决就业问题的我国国情。通过各种劳动密集型合作经济组织的创办,有利于解决我国的就业问题。

3 传统合作经济制度的局限性

制度变迁理论认为,制度环境是一系列用来建立生产、交换与分配基础的政治、社会和法律基础规划。它决定着制度安排的性质、范围和进程。任何制度供给和制度创新都是在既定的制度环境中实现的。就制度创新而言,制度环境既决定着外部利润的存在空间,也同时决定着通过制度创新将外部利润内部化的可能路径。^[2]制度安排的变迁是对制度环境所提供的机会与激励的积极反应。传统合作经济制度是人们在一定历史条件下根据生产力发展的要求而制定的,随着生产力的发展,如果有些内容不符合,就必须加以修正,也必然会被修正。生动丰富的生产力决不会去适应任何既定的原则。在构建社会主义和谐社会的进程中,传统的合作经济制度有些部分已经不适应我国经济的发展和构建和谐社会实践的需要。在新形势下,合作经济只有通过适当

改造合作社传统原则,克服自身存在的局限性,才能够适应外部环境的挑战。

传统合作经济制度的“缺陷”突出表现在四个方面:管理人员缺乏激励。合作社的管理者只能以普通社员的身份参与剩余分配。勒普克认为合作社对于社员及其管理者之间的这种权利结构安排使得管理者的经济激励不足,从而难以产生创新冲动^[2]。

监督成本过高。由于管理人员缺乏激励会助长管理者的投机取巧动机。合作社不得不对管理者实施层层设防的监督制度,既有通过社员参与重大经营管理决策及分配决策实现的间接监督,也有赋予社员对于社务工作的监督权和通过监事会进行的直接监督,还有定期由专职审计机构进行的强制监督。这种监督制度需要较高的实施费用也相应会降低组织效率。决策效率低。合作社的重大事务均需要全体社员(或社员代表)共同决定,不仅效率损失严重,还造成高额的交易成本。资本筹措能力不足。这主要体现在:股金是合作社自有资本的第一来源,但为保证社员个人利益与合作社组织目标的同质性,只有从事相同职业和业务,并且在合作社经营区域内居住的个人才能成为社员,这就使合作社的资金来源受到限制;投资激励不足,对入股股金和股金分红的数量限制致使投资激励不足;合作社的自愿成员制度,允许社员退社可以退股,致使自有资本数量变化,降低组织的资信水平,使贷款融资和订立契约增加难度;合作社经济积累的共同占有使社员在分配中倾向于将剩余尽可能多地归到个人名下,导致经济积累不足。

4 合作经济制度创新

由于合作经济制度本身存在着“组织制度上的缺陷”,当遇到制度选择集合改变、技术改变、制度服务的需求改变或其他制度安排时,就会引起制度不均衡,当制度变迁的收益大于制度变迁的成本,制度变迁就会发生,合作制度的演变不可避免。目前在构建社会主义和谐社会的进程中,合作经济制度变迁即再造的外部利润开始凸现,同时合作经济在发展过程中所遇到的种种问题,已经说明传统合作经济的制度安排有些已经不适应合作经济组织发展的需要,无法满足经济发展和社会进步的要求。为了构建社会主义和谐社会,必须对传统的合作经济制度加以创新。对传统合作经济制度的发展和创新,决不是指对传统合作经济制度的否定,而是在坚持传统合作经济基本原则的基础上,对其不适应和谐

社会构建的部分,进行适当的补充和完善。

4.1 以服务为宗旨转变为服务和盈利并重

现任国际合作社联盟主席在加拿大的一次演讲中提到“合作社必须有追求利润的商业优势。”他坚决说“这看来是一种亵渎,但实际不然,利润是保证社员幸福的基础,因为没有利润就无法为社员服务。”不以营利为目的并不足以反映合作社的本质特征。因为:第一,虽然合作社与营利企业不同,但是它也要获得利润,以调节组织内部的再分配、支付红利和筹集发展资金。第二,公益企业同样是不以营利为目的。合作社和任何企业一样都必须谋求利润。合作社企业与其他类型企业不同点在于所有者与惠顾者是合为一体的,合作社企业的所有者不仅仅投资入股,而且也是使用合作社服务的顾客,当最终利润通过各种形式返还给所有者时,也就是返还给了惠顾者。所以合作社企业是对外营利,对内(对所有者—惠顾者)非营利。合作社原则与商品经济原则是矛盾统一的关系。两者的矛盾主要表现在服务和赢利的关系上。盈利不排斥对社员的无偿服务,但对非社员就应该是有偿服务。合作社不赢利无法发展。处理服务与赢利的关系,要区别合作社内、外部关系。合作社内部,服务是第一位的,要通过给社员提供系列化的服务使社员和合作社都发展。处理合作社的外部关系,赢利是第一位的。总之,在合作社内部,坚持合作社原则,强调共同富裕和社会公平;在合作社对外经济关系中强调商品经济原则,赢利第一。因此可以在坚持为社员服务的宗旨下,适当的对外盈利。如美国对合作社就做出规定,合作社主要为社员服务,对非社员的服务不得超过服务总量的50%。

4.2 对合作社双重产权的改革

合作经济组织的产权关系不是单一的,而是双重的、复合的。为防止社员对合作产权的“搭便车”,我们必须对合作社双重产权进行适当的改革。合作产权由合作积累而产生,如何才能使社员从合作产权中得利,合作社积累的权益归宿成了合作社产权改革的关键问题。在保证原始股本权益的基础上,使合作积累的归属明朗化,把合作积累与社员股份的增长联系起来,无疑是改革合作社双重产权矛盾的有效途径。合作经济组织在一定时期内,核算一次合作积累的数额(包括实物和价值形式),将合作积累分解为两部分,一部分继续用于合作事业的发展,另一部分则以社员股份额为依据,分别以增股的形式记入社员账户,作为合作社的发展为社员提供

的直接利益,以此股份数额参与分红、分息。这两部分的比例可以根据合作社自己的章程自行确定,一般都在40%~60%;可以借鉴西班牙蒙德拉贡的做法,建立社员个人资本账户,划归社员的合作积累份额,是价值形式上的,而不是实物形式;我们还可以把合作积累根据社员对合作社贡献大小(交易额)虚拟量化到社员个人,在按产权分配时社员根据这种虚拟量化获得收益。这种虚拟的名义股金只能给社员带来收益,如果社员退社,名义股金不能随实际股金一起退归社员个人,而由合作社收归公有。虚拟股份所有权归社员个人所有,社员退休前或退出合作社之前,有合作社集体使用,以解决合作社的投资发展问题,这样做合作社本身的发展利益就会因社员的关系而更具凝聚力。

4.3 对一人一票民主管理的补充和完善

一人一票体现了合作社的均等原则,但均等并不意味着公平,与合作社交易多的社员对合作社贡献大,负的经济责任重,理应有更多的决策权。一人一票使得合作社决策不合理,风险承担不平等。因此,我们可以借鉴合作社利润分配的原则,投票权也按照交易额进行分配或按股金分配。这种在组织制度上的变化就是社员权利的逐渐弱化和相应的资本权利的逐渐增强,从而公平供给逐渐减少,效率供给逐渐增加。但如果合作社的决策权被少数经济实力雄厚的大户所垄断,就无法体现出合作社的民主管理特色。因此,我们应该在坚持一人一票的基础上,另外适当增加以交易额为比例或股金比例的投票权,并可以根据合作社具体的情况,在合作社的章程中规定具体的上限。例如美国1/4的州允许成员可有一票以上(按交易额或按股份)的投票权,但上限是总票数的20%,有的上限是3%或5%,也有的上限为每人最多5票或10票。现代合作经济组织应在坚持民主管理的前提下,按照交易额的大小或按股金多少适当增加投票权,使过分分散的投票权趋于集中,从而能提高决策效率。

4.4 改革资本报酬有限原则

阿尔钦和登姆塞茨指出,“如果经济组织的计量能力很差,报酬与生产率之间只有松散的联系,生产率将较低”,即一旦遇到激励不相容问题,合作会成为无效率的^[2]。因此,为满足合作社进一步发展壮大资金需求,必须对传统的资本报酬有限原则进行适当的改革和创新。我们可以采取开放办社的办法,广泛吸收社会上的闲散资金,并改革传统的分配制度,按交易额分配和按股分配并存,在分配中兼顾

或者强调股金多寡的因素,从而提高社员集资入股和参与经营管理的积极性。既然社员从合作社得到的经济激励不仅有盈余返还,还有股金红利,在具体操作中,如何区分两者的来源就是需要解决的问题。哈内尔认为,合作社开展社员业务所得不能视为利润,因为它必须向社员返还,“合作社的盈利只能是来自非社员业务和合作社企业的市场经营收益”,所以合作社来自社员惠顾的收入要按交易额实行返还,而来自市场经营的收入,用于支付股金红利^[2]。合作经济组织盈余按股分红与按交易额分红的比例,可由社员大会决定或在章程中明确规定按条文执行。股份合作制就是对传统合作制理论的创新,它强调股金的资产受益,对社员的股金不但给予利息,而且还发放适当的红利。如美国的股份合作制,采取了股份制企业的筹资方法,从而使合作社突破传统的筹资范围,筹集更多的资金以满足现代合作社规模经营的需求。我们可以把合作社的股金分为“社员股金”和“资本股金”。社员股金就是入社股金,每人只能持有一股,持有股票的人就是社员,拥有选举权和被选举权;而资本股金一部分出售给社员,另一部分则对外出售,多是出售给与合作社有业务往来的社员、企业和集团,征得合作社同意后其股金可以出售和转让,但是持有这种股金的人不属于合作社的正式社员,没有选举权和被选举权。这样既解决了合作社资金短缺的问题,又没有影响合

作社一人一票为主的民主管理原则。同时,我们可以效仿美国“新一代合作社”的作法,要求社员的股金额度与交售农产品数相联系,一个社员必须承购与其农产品交售配额相对应的股金,通过这个方法也可以扩大农村合作经济组织的资金来源。

综上所述,合作经济制度是一种具有市场优势的制度模式。这种制度的优越性,不仅在于它能够保护社员的利益,符合现代企业制度的基本特征,而且还在于它在本身制度的不断调整中,对竞争环境的变化有很大的适应能力。通过合作经济制度创新将为社会主义和谐社会尤其是农村和谐社会的构建提供了有效的组织载体,促进社会主义和谐社会的早日实现。

参考文献

- [1]俞可平. 和谐社会面面观[J]. 马克思主义与现实, 2005(1): 4 - 5.
- [2]科斯,阿尔钦,诺斯,等. 财产权利与制度变迁[M]. 上海:上海三联书店, 2003.
- [3]虞云耀. 社会主义和谐社会的基本特征[J]. 前线, 2005(4): 11 - 14.
- [4]董晓波. 合作经济在和谐社会构建中的作用研究[J]. 农业与技术, 2006(4): 142 - 143.
- [5]石秀和. 现代企业制度建设与合作经济的发展[J]. 当代经济研究, 1995(3): 23 - 26.
- [6]J ERKER NILSSON. New Generation Farmer Co-operatives [J]. ICA Review, 1997, 90(1): 32 - 38.

Innovation of Cooperative Institution and Harmonious Society Building

XU Hong

(Anhui University of Finance & Economics, Bengbu Anhui 233030, China)

Abstract: Cooperative organization is effective organization carrier of harmonious society. Cooperative institution in the process of building a harmonious society plays an irreplaceable role. This paper discussed the connotation of a harmonious society and relations of cooperative institution and harmonious society building, then analyzed defects of traditional cooperative institution. It tries to find a way to innovate cooperative institution.

Key words: harmonious society; cooperative institution; defects; innovation

(上接第 92 页)

Economic Analysis Model of Business Outsourcing

WANG Hua-ting^{1,2}, FENG Jun-wen¹, GAO Peng¹, WANG Jian²

(1. School of Economics and Management, Nanjing University of Science and Technology, Nanjing 210094, China;

2. Yongxin Electronic Company Ltd., Nanjing 211199, China)

Abstract: Business outsourcing is becoming a new trend for operating strategy and management of an enterprise or a country. Based upon the systematic overview on the business outsourcing and outsourcing management theory and applications, by means of the economics methodology for problem solving, under the simple assumptions, this paper proposes an economic analysis model of business outsourcing. The model analysis shows that the business outsourcing may not only increase the wage level of a country, but also enhance the employment within the country.

Key words: business outsourcing; economics of outsourcing; economic model; business process outsourcing