

# Inhaltsverzeichnis

## ERSTER TEIL: EINFÜHRUNG

<b>1</b>	<b>Bereiche und gesellschaftspolitische Grundlagen der Finanzwissenschaft .....</b>	<b>3</b>
1.1	Der öffentliche Sektor als Forschungsbereich der Wirtschaftswissenschaften .....	3
1.1.1	Neoklassische Theorie und Finanzwissenschaften .....	4
1.1.2	Institutionenökonomie und Finanzwissenschaften.....	5
1.1.3	Die Finanzwissenschaft in der Lehre .....	5
1.2	Funktionen des öffentlichen Sektors .....	6
1.2.1	Allokationsfunktion .....	6
1.2.2	Distributionsfunktion .....	7
1.2.3	Stabilisierungsfunktion .....	7
1.2.4	Zielkonflikte zwischen den einzelnen Funktionen.....	7
1.3	Liberalismus und Staat .....	8
1.3.1	Adam Smith und der Staat .....	9
1.3.2	Friedrich A. v. Hayek und der Staat.....	10
1.3.3	Milton Friedman und der Staat .....	12
1.4	Interventionismus und Wohlfahrtsstaat .....	16
1.4.1	Merkantilismus .....	17
1.4.2	Historische Schule .....	18
1.4.3	Der Wohlfahrtsstaat .....	19
1.5	Zukunftsperspektiven des öffentlichen Sektors.....	24
	Literatur .....	27
<b>2</b>	<b>Umfang und Entwicklung des öffentlichen Sektors.....</b>	<b>33</b>
2.1	Was zählt zum öffentlichen Sektor? .....	33
2.1.1	Gebietskörperschaften.....	33
2.1.2	Parafisci („intermediäre Finanzgewalten“).....	33
2.1.3	Öffentliche Unternehmen.....	34
2.2	Der öffentliche Sektor in der volkswirtschaftlichen Gesamtrechnung (VGR).....	36
2.3	„Staatsquoten“ – Begriffe und Verwendung .....	38
2.3.1	Staatsausgabenquote ( $q_a$ ) .....	39
2.3.2	Realausgabenquote ( $q_R$ ) .....	40
2.3.3	Steuerquote ( $q_T$ ) .....	41
2.3.4	Abgabenquote (Einnahmenquote) ( $q_E$ ) .....	41
2.3.5	Strukturquoten .....	42

2.4	Staatsquoten im internationalen Vergleich.....	43
2.5	Entwicklungstendenzen von Niveau und Struktur des öffentlichen Sektors .....	45
2.6	Das „Wagner’sche Gesetz steigender Staatsquoten“ – öffentliche Leistungen als superiores Gut .....	47
2.7	Gesellschaftspolitische Bestimmungsfaktoren der Entwicklung der Staatsquoten .....	48
2.8	Staatsquoten-Entwicklung als Kostenphänomen.....	50
	Literatur .....	53

## ZWEITER TEIL: ÖFFENTLICHE AUSGABEN

<b>3</b>	<b>Funktionen des öffentlichen Sektors – Analytische Grundlagen .....</b>	<b>59</b>
3.1	Begründungen staatlicher Aktivitäten .....	59
3.1.1	Marktversagen .....	59
3.1.2	„Dritter Sektor“.....	59
3.2	Fehlen von Eigentumsrechten .....	60
3.3	Öffentliche Güter.....	62
3.3.1	Reine öffentliche Güter.....	62
3.3.2	Ökonomische Zustände als öffentliche Güter .....	64
3.3.3	Unvollkommen öffentliche und Mischgüter .....	65
3.3.4	Meritorische Güter.....	66
3.3.5	Angebot und Erstellung öffentlicher Güter.....	67
3.4	Unvollkommener Wettbewerb und natürliche Monopole .....	68
3.5	Externe Effekte.....	70
3.6	Marktversagen und individualisierte Entscheidungsverhältnisse: Ansätze der Spieltheorie.....	73
3.6.1	Das Gefangenen-Dilemma.....	73
3.6.2	Öffentliche Güter .....	74
3.7	Unsicherheit und Informationsprobleme .....	75
3.7.1	Principal-Agent-Probleme .....	76
3.7.2	Adverse Selektion .....	77
3.7.3	Moralisches Risiko (moral hazard).....	78
3.7.4	Weitere Informationsprobleme .....	78
	Literatur.....	79
<b>4</b>	<b>Entscheidungstheoretische Grundlagen – Wohlfahrtsökonomie und Public Choice Theorie .....</b>	<b>83</b>
4.1	Wohlfahrtsökonomische Ansätze.....	84
4.2	Wohlfahrtsfunktionen.....	89
4.3	Verfassungstheoretische Ansätze: zwischen Anarchie und „Leviathan“ .....	93















17.2	Budgetkreislauf und Finanzplanung .....	471
17.2.1	Erstellung des Haushaltsplans durch die Exekutive.....	471
17.2.2	Parlamentarische Beratung und Verabschiedung des Haushaltsgesetzes .....	472
17.2.3	Vollzug .....	472
17.2.4	Kontrolle .....	473
17.2.5	Finanzplanung.....	473
17.2.6	Erstellung des Finanzplans.....	474
17.3	Planungsinstrumente im öffentlichen Sektor.....	475
17.3.1	Neue Anforderungen an die Finanzplanung.....	475
17.3.2	Planning-Programming-Budgeting-System (PPBS) .....	476
17.3.3	Zero-Base-Budgeting (ZBB) und Sunset Legislation .....	477
17.3.4	Kosten-Nutzen-Analyse (KNA).....	478
17.3.5	New Public Management .....	481
17.4	Finanzpolitische Koordinierung in der WWU – Der Wachstums- und Stabilitätspakt .....	482
	Literatur .....	485
<b>18</b>	<b>Öffentliche Verschuldung .....</b>	<b>487</b>
18.1	Formen und Entwicklung der öffentlichen Verschuldung.....	487
18.2	Die Dynamik von Budgetdefiziten und öffentlicher Verschuldung .....	490
18.2.1	Definitionen und empirische Evidenz .....	490
18.2.2	Der Zusammenhang zwischen Zins, Wachstum und öffentlicher Verschuldung.....	494
18.3	Die Budgetbeschränkung des öffentlichen Sektors .....	497
18.3.1	Volkswirtschaftliche Grenzen der öffentlichen Verschuldung.....	497
18.3.2	Institutionelle Grenzen der öffentlichen Verschuldung .....	498
18.3.3	Haushaltspolitische Grenzen der öffentlichen Verschuldung.....	499
18.4	Langfristige ökonomische Effekte von Budgetdefiziten .....	500
18.5	Kurzfristige Wirkungen der öffentlichen Verschuldung .....	502
18.6	Ricardianische Äquivalenz.....	504
18.7	Das Problem mit der Ricardianischen Äquivalenz .....	507
18.7.1	Keynesianische Alternativen.....	508
18.7.2	Unterschiedliche Zeithorizonte .....	509
18.7.3	Unvollkommene Kreditmärkte .....	511
18.7.4	Intertemporale Besteuerung .....	511
	Literatur .....	513

**FÜNFTER TEIL: ÖFFENTLICHER SEKTOR UND MAKROPOLITIK**

<b>19</b>	<b>Ziele der Wirtschaftspolitik.....</b>	<b>521</b>
19.1	Ziele, Zwischenziele, Targets, Instrumente.....	521
19.2	Öffentlicher Sektor und Theorie der Wirtschaftspolitik.....	524
19.3	Der öffentliche Sektor und das magische Vieleck.....	526
19.3.1	Stetiges und angemessenes Wirtschaftswachstum.....	526
19.3.2	Hohe Beschäftigung.....	527
19.3.3	Gerechte Einkommensverteilung.....	527
19.3.4	Saubere Umwelt.....	528
19.3.5	Ausgeglichenes außenwirtschaftliches Gleichgewicht.....	529
19.3.6	Stabilität der Preise.....	530
	Literatur.....	531
<b>20</b>	<b>Allokation, Wirtschaftswachstum und Konjunkturstabilisierung.....</b>	<b>533</b>
20.1.	Formen öffentlicher Allokationspolitik.....	533
20.2	Öffentlicher Sektor und Ersparnisbildung.....	536
20.3	Öffentlicher Sektor und Investitionstätigkeit.....	539
20.3.1	Ansatzpunkte öffentlicher Eingriffe.....	539
20.3.2	Investitionsförderung durch den öffentlichen Sektor.....	544
20.3.3	Steuerliche Förderung der Investitionstätigkeit.....	545
20.3.4	Nichtsteuerliche Förderungen.....	548
20.3.5	Umfang und Wirkung der Investitionsförderung.....	549
20.4	Öffentlicher Sektor und Wirtschaftsstruktur.....	551
20.4.1	Technologiepolitik.....	552
20.4.2	Sektorale Strukturpolitik.....	553
20.4.3	Regionale Strukturpolitik.....	555
20.5	Wirtschaftsförderung und EU.....	557
20.5.1	EU und nationale Wirtschaftsförderung.....	557
20.5.2	EU-Strukturfonds.....	557
20.5.3	Europäische Investitionsbank (EIB).....	558
20.5.4	Aktionsprogramme und Netzwerke.....	558
20.5.5	Forschungs- und Technologieförderung.....	559
20.6	Ansatzpunkte der fiskalischen Stabilisierungspolitik (Fiscal Policy).....	559
20.7	Probleme der Implementierung stabilisierungspolitischer Interventionen.....	566
20.7.1	Verzögerungen (Lags).....	567
20.7.2	Politische „Verzerrungen“ des Einsatzes.....	568
20.7.3	Politik-Unwirksamkeits-Hypothese.....	568
20.7.4	Probleme der Implementierung auf instrumenteller Ebene.....	569
20.7.5	„Diskretionäre“ versus „regelgebundene“ Fiskalpolitik.....	571
	Literatur.....	572

<b>21</b>	<b>Arbeitsmarkt und Verteilung .....</b>	<b>577</b>
21.1	Öffentlicher Sektor und Arbeitsmarkt .....	577
21.1.1	Öffentlicher Sektor und Nachfrage nach Arbeitsleistungen.....	577
21.1.2	Öffentlicher Sektor und Arbeitskraftangebot.....	578
21.2	Öffentlicher Sektor und Verteilung .....	583
21.3	Verteilungswirkungen von Transferzahlungen an private Haushalte .....	587
21.3.1	Verteilungspolitische Effizienz freier und gebundener Transfers.....	587
21.3.2	Verteilungspolitische Probleme des herkömmlichen Transfersystems .....	592
21.3.3	Probleme der kumulativen Marginaleffekte von Transfer- und Steuerregelungen.....	598
21.4	Das Konzept der negativen Einkommensteuer.....	599
21.5	Verteilungswirkungen der Einkommensbesteuerung .....	602
21.5.1	„Steuerlich nicht relevante Einkommensteile“ .....	603
21.5.2	Unterschiedliche Verfahren der Quantifizierung steuerlich relevanter Einkommensteile .....	604
21.5.3	Abzüge von der Bemessungsgrundlage, Abzüge von der Steuerschuld.....	605
21.5.4	Progression des Steuertarifs.....	608
21.5.5	Tarifliche Differenzierungen nach der Art der Bezüge (Qualitative Differenzierung).....	610
21.5.6	Unterschiede in der tatsächlichen Inanspruchnahme von Steuervergünstigungen.....	610
21.5.7	Unterschiede im Ausmaß der Steuerhinterziehung .....	612
21.6	Verteilungswirkungen der Umsatzbesteuerung .....	612
21.6.1	Die traditionelle Sicht .....	612
21.6.2	Alternative Thesen zur Verteilungswirkung der Umsatzbesteuerung.....	616
21.7	Analysen der Umverteilungswirkung des öffentlichen Sektors.....	618
	Literatur .....	621
<b>22</b>	<b>Öffentlicher Sektor und Umweltpolitik .....</b>	<b>627</b>
22.1	Theoretische Grundlagen und Zielsetzungen .....	627
22.2	Durchführungsprinzipien der Umweltpolitik .....	632
22.3	Instrumente der Umweltpolitik.....	634
22.3.1	Schaffung von Eigentumsrechten und Haftungsregelungen .....	635
22.3.2	Ordnungsrecht.....	636
22.3.3	Umweltabgaben .....	637
22.3.4	Festlegung handelbarer Emissionsmengen .....	642
22.3.5	Ausgabenseitige Maßnahmen .....	643

22.4	Wirkungen umweltpolitischer Instrumente .....	644
22.4.1	Wohlfahrtseffekte .....	644
22.4.2	Ökologische Wirksamkeit.....	646
22.4.3	Erfordernisse und Möglichkeiten der internationalen Koordinierung .....	647
22.4.4	Wachstums- und Beschäftigungseffekte.....	649
22.4.5	Umweltsteuern: Aufkommen und Aufkommensverwendung .....	650
22.4.6	Inzidenz und Verteilungswirkungen .....	652
	Literatur .....	655
	<b>Sachverzeichnis.....</b>	<b>657</b>