

Gerhard Graf

Grundlagen der Finanzwissenschaft

Zweite, vollständig überarbeitete Auflage
mit 16 Abbildungen
und 30 Tabellen

Physica-Verlag
Ein Unternehmen
von Springer

Inhaltsverzeichnis

1	Einführung in die Finanzwissenschaft	1
1.1	Aufgabenstellungen der Finanzwissenschaft	1
1.1.1	Positive Finanzwissenschaft	1
1.1.2	Normative Finanzwissenschaft	2
1.2	Abgrenzung und Erfassung des Staates	3
1.2.1	Abgrenzung des Staates	3
1.2.2	Der Staat im Wirtschaftskreislauf	6
1.2.3	Der Staat in der Volkswirtschaftlichen Gesamtrechnung	8
1.2.4	Die Erfassung der Staatstätigkeit mit Hilfe von „Quoten“	10
1.2.5	Haushaltspläne und Haushaltskreislauf	16
1.3	Ziele der Finanzpolitik	19
1.3.1	Finanzpolitik als Teilbereich staatlicher Politik	19
1.3.2	Das Allokationsziel	20
1.3.3	Das Distributionsziel	21
1.3.4	Das Stabilisierungsziel	22
1.3.5	Das Ziel der Tragfähigkeit der öffentlichen Finanzen	23
1.4	Finanzwirtschaftliche Ziele	23
1.4.1	Das fiskalische Ziel	23
1.4.2	Das Gebot der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit	24
1.4.3	Die Effizienz der öffentlichen Verwaltung als Ziel von Verwaltungsreformen	27
1.4.4	Privatisierung	30
1.5	Öffentliche Güter	34
1.5.1	Die Konzeption der öffentlichen Güter	34
1.5.2	Mischgüter	40
1.5.3	Clubgüter	40
1.5.4	Meritorische Güter	40
2	Ökonomische Theorie der Politik	42
2.1	Erklärungsansätze des Staatshandelns	42
2.1.1	Der Staat als Wirtschaftssubjekt	42
2.1.2	Nutzenmaximierung in alternativen Staatsformen	43
2.1.3	Frühere Erklärungsansätze des Staatshandelns	48
2.2	Wahlen in der Demokratie	51
2.2.1	Wesentliche Rechtsgrundlagen für Wahlen in der Bundesrepublik Deutschland	51
2.2.2	Parteienkonkurrenz	53
2.2.3	Kollektives Handeln in Gruppen	58

2.3 Das Verhalten von Bürokratien	63
2.3.1 Normative Vorgaben für das Handeln von Bürokratien	63
2.3.2 Das Eigeninteresse von Bürokratien	64
2.3.3 Der Principal-Agent-Ansatz.....	68
3 Allokationspolitik.....	70
3.1 Aufgabenbereiche der Allokationspolitik.....	70
3.1.1 Die Entwicklung des öffentlichen Sektors in langfristiger Sicht.....	70
3.1.2 Aufgabenbereiche des Staates und der damit verbundene Ressourceneinsatz.....	74
3.1.3 Die Wahrnehmung von Aufgaben des Staates durch Normen, Einnahmengestaltung und Verwaltungshandeln.....	84
3.2 Strukturpolitik	94
3.2.1 Sektorale Strukturpolitik.....	94
3.2.2 Regionale Strukturpolitik.....	98
3.2.3 Strukturpolitik in der EU	100
3.3 Umweltpolitik.....	101
3.3.1 Ökonomische Grundüberlegungen zur Umweltpolitik.....	101
3.3.2 Prinzipien der Umweltpolitik	105
3.3.3 Finanzpolitische Instrumente der Umweltpolitik	108
4 Verteilungspolitik.....	122
4.1 Zielerreichung durch verteilungspolitische Instrumente.....	122
4.1.1 Ziele der Verteilungspolitik	122
4.1.2 Inzidenzanalyse.....	125
4.1.3 Reaktionen auf eine Steuererhebung.....	130
4.1.4 Reaktionen auf staatliche Ausgaben	142
4.2 Maßnahmen und Ergebnisse der Einkommensverteilungspolitik	144
4.2.1 Einflussnahme auf die Primärverteilung	144
4.2.2 Transfersausgaben	145
4.2.3 Steuern auf Einkommenszufluss und Einkommensverwendung	146
4.2.4 Staatliche Ausgaben.....	149
4.2.5 Einkommensstruktur der privaten Haushalte	150
4.2.6 Auswertung der Verteilungsergebnisse.....	152
4.3 Maßnahmen und Ergebnisse der Vermögensverteilungspolitik.....	156
4.3.1 Ansatzpunkte der Vermögensverteilungspolitik	156
4.3.2 Ausgewählte Maßnahmen der Vermögensverteilungspolitik.....	157
4.3.3 Ergebnisse der Vermögensverteilung	161

4.4	Verteilung zwischen den Generationen	164
4.4.1	Die Generationengerechtigkeit als Ziel der Verteilungspolitik.....	164
4.4.2	Demographische Trends in Deutschland	166
4.4.3	Steuern als Instrument der intergenerationellen Verteilung.....	168
4.4.4	Das Sozialsystem als Instrument der intergenerationellen Verteilung.....	170
4.4.5	Das Konzept des „Generational Accounting“	171
4.4.6	Tragfähigkeit der öffentlichen Finanzen	177
5	Sozialpolitik	179
5.1	Aufgabenstellungen der Sozialpolitik.....	179
5.1.1	Ziele der Sozialpolitik.....	179
5.1.2	Prinzipien der Sozialpolitik	180
5.1.3	Träger der Sozialpolitik	183
5.1.4	Das Sozialgesetzbuch	184
5.1.5	Das Sozialbudget	186
5.2	Die Sozialhilfe.....	187
5.2.1	Aufgaben der Sozialhilfe	187
5.2.2	Hilfe zum Lebensunterhalt.....	189
5.2.3	Weitere Hilfearten	190
5.2.4	Träger der Sozialhilfe	192
5.2.5	Ausgewählte Ergebnisse der Sozialhilfestatistik.....	192
5.2.6	Ökonomische Bewertung der Sozialhilfe.....	195
5.3	Die gesetzliche Krankenversicherung	197
5.3.1	Aufgaben der gesetzlichen Krankenversicherung.....	197
5.3.2	Kreis der Versicherten in der GKV	198
5.3.3	Träger der GKV.....	199
5.3.4	Leistungen der GKV	200
5.3.5	Finanzierung der GKV.....	201
5.3.6	Ökonomische Bewertung der GKV	202
5.4	Die gesetzliche Unfallversicherung.....	205
5.4.1	Aufgaben der gesetzlichen Unfallversicherung.....	205
5.4.2	Kreis der Versicherten	205
5.4.3	Träger der gesetzlichen Unfallversicherung	206
5.4.4	Leistungen der gesetzlichen Unfallversicherung.....	207
5.4.5	Finanzierung der gesetzlichen Unfallversicherung	207
5.4.6	Ökonomische Bewertung der gesetzlichen Unfallversicherung.....	208
5.5	Die gesetzliche Rentenversicherung.....	209
5.5.1	Aufgaben der gesetzlichen Rentenversicherung	209
5.5.2	Kreis der Versicherten	209
5.5.3	Träger der gesetzlichen Rentenversicherung	210
5.5.4	Leistungen der gesetzlichen Rentenversicherung	211
5.5.5	Finanzierung der gesetzlichen Rentenversicherung	214

5.5.6	Ökonomische Bewertung der gesetzlichen Rentenversicherung ...	215
5.6	Die Arbeitslosenversicherung (Arbeitsförderung).....	218
5.6.1	Aufgaben der Arbeitslosenversicherung und der Arbeitsförderung	218
5.6.2	Kreis der Versicherten	219
5.6.3	Träger der Arbeitslosenversicherung und der Arbeitsförderung....	219
5.6.4	Leistungen der Arbeitslosenversicherung und der Arbeitsförderung	220
5.6.5	Finanzierung	222
5.6.6	Ökonomische Bewertung der Arbeitslosenversicherung und der Arbeitsförderung	223
5.7	Die Pflegeversicherung	225
5.7.1	Aufgaben der Pflegeversicherung.....	225
5.7.2	Kreis der Versicherten in der Pflegeversicherung.....	225
5.7.3	Träger der Pflegeversicherung.....	225
5.7.4	Leistungen der Pflegeversicherung.....	226
5.7.5	Finanzierung der Pflegeversicherung.....	227
5.7.6	Ökonomische Bewertung der Pflegeversicherung	228
6	Staatliche Einflussnahme auf die globale Wirtschaftstätigkeit.....	229
6.1	Stabilisierungspolitik.....	229
6.1.1	Stabilisierungspolitik als Aufgabe der staatlichen Finanzpolitik ...	229
6.1.2	Wirtschaftstheoretische Begründung der Stabilisierungspolitik	230
6.1.3	Das Stabilitätsgesetz	231
6.1.4	Kritik an der keynesianischen Stabilisierungspolitik	234
6.1.5	Automatische Stabilisatoren	242
6.2	Wachstumspolitik.....	244
6.2.1	Wirtschaftswachstum als Ziel staatlicher Politik	244
6.2.2	Beeinflussungsmöglichkeiten des Wirtschaftswachstums.....	245
6.3	Staatliche Steuerungsmöglichkeiten in globalisierten Märkten	250
6.3.1	Wirtschaftliche Auswirkungen der Globalisierung auf eine Volkswirtschaft.....	250
6.3.2	Der Einfluss der Globalisierung auf die Steuerungsmöglichkeiten der Finanzpolitik.....	251
7	Alternativen der Staatsfinanzen	255
7.1	Erwerbseinkünfte.....	255
7.1.1	Grundüberlegungen zur Erzielung von Erwerbseinkünften durch den Staat	255
7.1.2	Finanzielle Bedeutung der Erwerbseinkünfte	257

7.2	Gebühren und Beiträge.....	257
7.2.1	Rechtliche Grundlagen für Einnahmen aus Gebühren und Beiträgen	257
7.2.2	Finanzielle Bedeutung der Gebühren und Beiträge	259
7.3	Steuern.....	260
7.3.1	Besteuerungsprinzipien.....	260
7.3.2	Steuerliche Tariflehre	267
7.3.3	Gliederung der Steuern	270
7.3.4	Ausgewählte Steuern im Überblick.....	274
7.4	Staatliche Kreditaufnahme	291
7.4.1	Maße der Staatsverschuldung	291
7.4.2	Gründe der Staatsverschuldung	296
7.4.3	Grenzen der Staatsverschuldung.....	299
8	Finanzausgleich	303
8.1	Ausgewählte Begründungen des Finanzausgleichs.....	303
8.1.1	Fiskalischer Föderalismus.....	303
8.1.2	Der föderale Bundesstaat in der deutschen Rechtsordnung	306
8.2	Der Finanzausgleich zwischen den Bundesländern	309
8.2.1	Rechtliche Regelungen für den Finanzausgleich zwischen den Bundesländern	309
8.2.2	Finanzielle Bedeutung ausgewählter Finanzausgleichsleistungen	312
8.3	Der kommunale Finanzausgleich.....	314
8.3.1	Grundzüge des kommunalen Finanzausgleichs.....	314
8.3.2	Bedeutung des kommunalen Finanzausgleichs	315
8.4	Internationaler Finanzausgleich.....	316
8.4.1	Ausgewählte Erscheinungsformen des internationalen Finanzausgleichs.....	316
8.4.2	Die Finanzen der EU	317
	Literaturverzeichnis	320
	Stichwortverzeichnis.....	328