

Inhaltsverzeichnis

1 Einleitung	1
1.1 Einführung und Relevanz der Untersuchung	1
1.2 Zielsetzung der Arbeit	2
1.3 Methodische Vorgehensweise – Gesamtbetrachtung	4
1.4 Aufbau der Arbeit	7
2 Öffentliche Verschuldung in der ökonomischen Theorie	9
2.1 Ökonomischer Hintergrund zu öffentlicher Verschuldung	9
2.1.1 Historischer Abriss und aktuelle Zahlen	9
2.1.2 Die Tragfähigkeit öffentlicher Haushalte	13
2.1.3 Ökonomische Erklärungsansätze für öffentliche Verschuldung	14
2.1.3.1 Die Allokationsfunktion	15
2.1.3.2 Die Stabilisierungsfunktion	16
2.1.3.3 Die Distributionsfunktion	16
2.1.4 Einflussfaktoren öffentlicher Verschuldung	17
2.1.4.1 Korrelation privater und öffentlicher Verschuldung	17
2.1.4.2 Politökonomische Gründe öffentlicher Verschuldung	18
2.1.4.2.1 Koalitionsregierungen	19
2.1.4.2.2 Strategische Verschuldung	20
2.1.4.3 Instabilitäten	21
2.1.4.4 Äußere Schocks	22

2.1.4.5	Einfluss des Zinsniveaus auf öffentliche Verschuldung	22
2.1.4.6	Antizyklische Finanz- und Wirtschaftspolitik	23
2.2	Intergenerationale und intertemporale Effekte öffentlicher Verschuldung	24
2.2.1	Makroökonomische Staatsverschuldungstheorien	24
2.2.2	Untersuchungen zu Effekten der Staatsverschuldung	27
2.2.3	Subkonklusion	30
2.3	Limitierung von öffentlichen Schulden	31
2.3.1	Theoretische Befunde zu Grenzen öffentlicher Verschuldung	31
2.3.2	Empirische Befunde zu Grenzen öffentlicher Verschuldung	32
2.3.3	Ökonomische Grenzen öffentlicher Verschuldung	34
2.3.4	Rechtliche Grenzen öffentlicher Verschuldung	36
2.4	Subkonklusion	38
3	Herausforderungen der Schuldenbremse	41
3.1	Die Schuldenbremse als fiskalpolitisches Instrument	41
3.2	Die Schuldenbremse im Föderalismus	42
3.3	Steuerautonomie und Schuldenlimitierung	43
3.4	Implementierung der Schuldenbremse in Landesrecht	45
3.4.1	Verfassungsrang versus Einfachgesetzgebung	46
3.4.2	Konkrete Umsetzung in den Ländern	47
3.5	Die Konjunkturbereinigungsverfahren im Überblick	48
3.5.1	Das Aggrierte Quotierungsverfahren	54
3.5.1.1	Rahmen des Verfahrens	55
3.5.1.1.1	Ermittlung der ex-ante Konjunkturkomponente auf Landesebene	56
3.5.1.1.2	Sektorenabgrenzung beim Aggrierten Quotierungsverfahren	56
3.5.1.1.3	Rechtlicher Rahmen der Datengrundlage	57
3.5.1.1.4	Bestimmung der Produktionslücke	57

3.5.1.1.5	Budgetsensitivität und Budgetsemielastizität	58
3.5.1.1.6	Steuervariable	59
3.5.1.2	Kritik am Aggregierten Quotierungsverfahren	59
3.5.1.2.1	Schätzung und Ausweisung von Variablen	60
3.5.1.2.2	Datenbereinigung und Steuerkomponenten	61
3.5.1.2.3	Transparenz und Vergleichbarkeit der Verfahren	62
3.5.1.3	Modellbewertung	62
3.5.1.4	Reflexion	63
3.5.2	Das Referenzwert-Modell	64
3.5.2.1	Rahmen des Verfahrens	64
3.5.2.2	Kritik zum Referenzwert-Modell	64
3.5.2.3	Modellbewertung	65
3.5.2.4	Reflexion	66
3.5.3	Das Trendsteuereinnahmen-Modell	67
3.5.3.1	Rahmen des Verfahrens	67
3.5.3.2	Kritik am Trendsteuereinnahmen-Modell	68
3.5.3.3	Modellbewertung	68
3.5.3.4	Reflexion	69
3.6	Wirkung der Konjunkturbereinigungsverfahren	69
3.6.1	Durchgeführte Simulationsrechnungen	69
3.6.2	Ergebnisse zum Aggregierten Quotierungsverfahren	72
3.6.3	Ergebnisse zum Referenzwert-Modell	73
3.6.4	Ergebnisse zu den Trendsteuereinnahmen-Modellen	76
3.6.5	Zusammenfassende Beurteilung zu den Simulationsrechnungen der Konjunkturbereinigungsverfahren	78
3.7	Reflexion der Herausforderungen der Schuldenbremse	80
4	Identifikation der Bewertungskriterien	83
4.1	Einführung	83
4.2	Wirtschaftswissenschaftliche Inhalte in juristischen Normen	83
4.3	Bildung der Bewertungskriterien	85
4.4	Bewertungskriterium „Nachhaltigkeit“	87

4.4.1	Generelle Darstellung des Kriteriums	87
4.4.2	Charakterisierung der Attribute	89
4.4.2.1	Kreditverbot	89
4.4.2.2	Tilgung	90
4.4.2.3	Rücklagen	91
4.4.2.4	Kontrollkonto	93
4.5	Bewertungskriterium „Ausnahmetatbestände“	94
4.5.1	Generelle Darstellung des Kriteriums	94
4.5.2	Charakterisierung der Attribute	95
4.5.2.1	Konjunktureller Abschwung	95
4.5.2.2	Konjunkturbereinigung	96
4.5.2.3	Notlagen	98
4.6	Bewertungskriterium „Geltungsbereich“	100
4.6.1	Generelle Darstellung des Kriteriums	100
4.6.2	Charakterisierung der Attribute	101
4.6.2.1	Öffentlicher Sektor	101
4.6.2.2	Kredite (Sonstige)	103
4.6.2.3	Eventualverbindlichkeiten	105
4.7	Subkonklusion	106
5	Länderspezifische juristische Interpretation und Bewertung der Umsetzungskriterien und deren Attribute	107
5.1	Methode der juristischen Gesetzesauslegung und Interpretation	107
5.2	Nachhaltigkeit	114
5.2.1	Kreditverbot	114
5.2.2	Tilgung	121
5.2.3	Rücklagen	124
5.2.4	Kontrollkonto	125
5.2.5	Reflexion zur Nachhaltigkeit	128
5.3	Ausnahmetatbestände	131
5.3.1	Konjunktureller Abschwung	131
5.3.2	Konjunkturbereinigung	137
5.3.3	Notlagen	139
5.3.4	Reflexion zu den Ausnahmetatbeständen	140
5.4	Geltungsbereich	143
5.4.1	Öffentlicher Sektor	143
5.4.2	Kredite (sonstige)	151
5.4.3	Eventualverbindlichkeiten	153
5.4.4	Reflexion	154
5.5	Gesamtresümee zur juristischen Interpretation	157

6 Entscheidungstheoretische Bewertung der Umsetzungsqualität	
der Schuldenbremse in den Landesgesetzgebungen	161
6.1 Quantifizierung qualitativer Daten	161
6.1.1 Erfahrungen aus der politikwissenschaftlichen und volkswirtschaftlichen Literatur	161
6.1.2 Konsequenz für die vorliegende Arbeit	164
6.2 AHP als entscheidungsorientierte Methode	165
6.2.1 Entscheidungstheoretische Grundlagen	165
6.2.2 Vorstellung des methodischen Ansatzes des AHP	167
6.2.2.1 Einordnung in das System von Mehrzielentscheidungsverfahren	167
6.2.2.2 Verfahrensablauf im AHP	169
6.2.3 Kritische Würdigung des AHP-Ansatzes	176
6.2.4 Anwendung des AHP in der volkswirtschaftlichen Literatur	178
6.2.5 Softwaregestützter AHP-Ansatz	180
6.2.6 Sicherung der Güte der methodischen Vorgehensweise	181
6.3 Begründung zur Wahl des methodischen Ansatzes	183
6.4 Bewertung der Entscheidungshierarchie	184
6.4.1 Bewertung auf Ebene der Kriterien	184
6.4.2 Bewertung der Attribute der Nachhaltigkeit	186
6.4.3 Bewertung der Attribute der Ausnahmetatbestände	188
6.4.4 Bewertung der Attribute des Geltungsbereichs	189
6.5 AHP-spezifische Bewertungen der Länder	190
6.5.1 Bewertung der Nachhaltigkeit und deren Attribute auf Länderebene	191
6.5.2 Bewertung Ausnahmetatbestände und dessen Attribute auf Länderebene	196
6.5.3 Bewertung Geltungsbereich und dessen Attribute	201
6.6 Ergebnisse des AHP	205
6.6.1 Deskriptive Darstellung der Gesamtergebnisse	205
6.6.2 Interpretation der Globalergebnisse auf Länderebene	210
6.6.3 Interpretation der Detailergebnisse auf Länderebene	211
6.6.4 Sensitivitätsanalyse	215
6.7 Reflexion der AHP-Ergebnisse	217

7 Synthese der Forschungsergebnisse	223
7.1 Beantwortung der Forschungsfrage und wissenschaftlicher Beitrag	223
7.2 Limitationen der Arbeit und weiterer Forschungsbedarf	229
7.3 Weiterer Forschungsbedarf	230
7.4 Ausblick	231
Literaturverzeichnis	235