

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	5
1 Einführung: Problemstellung, Ziele, Projektdesign	11
1.1 Forschungsstand.....	13
1.2 Wissenschaftliches Erkenntnisinteresse.....	16
1.2.1 Fragestellung und Zielsetzung	16
1.2.2 Grundlegende Überlegungen und Hypothesen	17
1.3 Problemstellungen und Objektbereich.....	19
1.3.1 Untersuchungsgegenstand: Finanzbeziehungen und Finanzausgleich	21
1.3.2 Spezifischer Charakter des Problemfelds	24
1.3.3 Entscheidungsstrukturelle Bedingungen und Interaktionsmodus.....	25
1.3.4 Akteure.....	27
1.3.5 Fazit: Schwerpunkte des Projekts	30
1.4 Bewertungskriterien: Performanz der Politikentwicklung	31
1.4.1 Leitfragen und Maßstäbe	32
1.4.2 Wertungsdimensionen und Indikatoren	33
1.5 Projektdesign: Forschungsressourcen und Analyseprogramm	35
2 Theoretische Forschungskonzeption	39
2.1 Handlungstheorien	43
2.1.1 Theorien rationalen Handelns	44
2.1.2 Konzept bedingt rationaler Wahlhandlung	49
2.1.3 Fazit: Chancen und Grenzen eines handlungstheoretischen Modells.....	51
2.2 Strukturalistische Erklärungsansätze	53
2.2.1 Institutionelle Bedingungen: Neoinstitutionalistische Modelle.....	53
2.2.2 Strukturelle Einflüsse des politisch-kulturellen Subsystems	56
2.2.3 Externe Bedingungen	60
2.2.4 Fazit: Relevanz struktureller Erklärungen	61
2.3 Exkurs: Politikverflechtung im deutschen Bundesstaat.....	62
2.4 Fazit: Forschungs- und Erklärungsansatz	65
2.4.1 Zusammenfassung und theoretische Konsequenzen.....	65
2.4.2 Erklärungsmodell	66
2.4.3 Konklusionen für die Studie	67

3	Entwicklungsgeschichtliche Dynamik.....	69
3.1	Entwicklungslinien der föderalen Finanzbeziehungen von 1949 bis 1990	69
3.1.1	Gestaltung der Finanzverfassung im Grundgesetz von 1949	70
3.1.2	Entstehung und Entfaltung der unitarischen Finanzverflechtungen	73
3.1.3	Die Finanzreform von 1969 und ihre Folgen für die Finanzordnung.....	78
3.1.4	Resümee	83
3.2	Bestimmungsfaktoren der bundesstaatlichen Finanzordnung	85
3.2.1	Politisch-institutionelle Faktoren	85
3.2.2	Materielle Rahmenbedingungen	87
3.2.3	Kulturelle Einflüsse.....	90
3.2.4	Konklusion	94
3.3	Struktur und Verfassung des Finanzsystems vor der deutschen Einheit	94
3.4	Fazit und Bewertung	96
4	Deutsche Einheit: Interimslösung für den Finanzausgleich	99
4.1	Problemstellung und Rahmenbedingungen	100
4.2	Akteursinteressen, Verhandlungsprozesse, Ergebnisse	103
4.2.1	Währungsunion – Weichenstellung für die Finanzierung des Aufbau Osts.....	103
4.2.2	Einigungsvertrag: Befristete Sonderstellung für das Beitrittsgebiet	124
4.2.3	Exkurs: Änderungsbedarf und Nachbesserungen der Übergangslösung.....	140
4.3	Erklärung.....	144
4.4	Bewertung unter Beachtung der politischen und fiskalischen Folgeeffekte	157
5	Solidarpakt I: Neuordnung des Finanzausgleichs	167
5.1	Problemstellung und Rahmenbedingungen	167
5.2	Akteursinteressen, Verhandlungsprozesse, Ergebnisse	172
5.2.1	Vorlauf und Abstimmungsprozesse zwischen den Ländern.....	172
5.2.2	Bund-Länder-Verhandlungen	182
5.2.3	Entscheidungsfindung beim Gipfeltreffen von Bund und Ländern.....	190
5.3	Erklärung.....	196
5.4	Bewertung unter Beachtung der politischen und fiskalischen Folgeeffekte	205
6	Finanzausgleichsreform 2005 und Solidarpakt II	213
6.1	Problemstellung und Rahmenbedingungen	213
6.2	Akteursinteressen, Verhandlungsprozesse, Ergebnisse	220
6.2.1	Normenkontrollklagen: Infragestellung des kooperativen Föderalismus.....	220
6.2.2	Mühselige Verhandlungen nach der Verfassungsgerichtsentscheidung.....	227
6.2.3	Annäherung im Dreieck Bund – Süd-Länder – Hannoveraner Kreis.....	242
6.2.4	Entscheidung beim Gipfeltreffen.....	252
6.2.5	Umsetzung des Kompromisses im Solidarpaktfortführungsgesetz	263
6.3	Erklärung.....	265
6.4	Bewertung unter Beachtung der politischen und fiskalischen Folgeeffekte	276

7	Föderale Finanzströme: Struktur, Entwicklung, Relevanz	289
7.1	Steuerzuteilung, Finanzausgleich, Mischfinanzierung	289
7.1.1	Vertikale Steuerverteilung	290
7.1.2	Horizontale Steuerverteilung und sekundärer Finanzausgleich	291
7.1.3	Föderale Finanzierungsoperationen	298
7.1.4	Föderale Finanzströme	301
7.2	Exkurs: Transfers und Finanzierung der deutschen Einheit	302
7.3	Öffentliche Schulden und haushaltswirtschaftliche Strukturdaten	305
7.4	Wirtschaftliche Konvergenz im vereinten Deutschland	308
7.5	Fazit: Würdigung des föderalen Finanzsystems im vereinten Deutschland	310
8	Bilanz: Empirische Befunde, theoretische Schlussfolgerungen, Ausblick	313
8.1	Erkenntnisse	313
8.1.1	Politisches Entscheiden: Resultate aus handlungstheoretischer Sicht	313
8.1.2	Würdigung der Politikergebnisse und deren Folgen für den Bundesstaat	324
8.2	Folgerungen	330
8.2.1	Theoretische Schlüsse: Ableitungen für die Entwicklung des Politikfelds	330
8.2.2	Föderalismusdebatte: Kompetitiver Föderalismus – eine Alternative?	331
8.3	Perspektiven	335
8.3.1	Empfehlungen für die wissenschaftliche Politikberatung	335
8.3.2	Reformbedarf, neue Herausforderungen, Entwicklungshorizonte	337
8.4	Zusammenfassung	339
9	Anlage	345
10	Abkürzungsverzeichnis	373
11	Bibliographie	375