

Johann Bröthaler
Helfried Bauer
Wilfried Schönback

Österreichs Gemeinden
im Netz der finanziellen Transfers:
Steuerung, Förderung, Belastung

SpringerWienNewYork

Inhalt

1 Einleitung und Problemstellung	1
1.1 Problemstellung und Ziele der Untersuchung	1
1.2 Gliederung der Arbeit.....	3
2 Finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen und methodische Grundlagen 4	4
2.1 Finanzpolitische Rahmenbedingungen der Gemeindefinanzierung	4
2.1.1 Europäische Wirtschafts- und Währungsunion	4
2.1.2 Konsultationsmechanismus, Österreichischer Stabilitätspakt	7
2.2 Theoretische Grundlagen zur Wirkungsanalyse von Transfers	9
2.2.1 Allgemeiner Transfer („Pauschaltransfer“).....	12
2.2.2 Zweckgebundener Transfer von fixer absoluter Höhe	17
2.2.3 Zweckgebundener Transfer von fixer absoluter Höhe, gebunden an absolutes Minimalangebot des geförderten Gutes	21
2.2.4 Zweckgebundener und in Prozenten der Bereitstellungskosten eines Gutes definierter Transfer mit Eigenleistung des Empfängers, ohne Limitierung der absoluten Höhe.....	23
2.2.5 Zweckgebundener, in Prozenten der Bereitstellungskosten eines Gutes definierter Transfer mit Eigenleistung des Empfängers und Limitierung der absoluten Transferhöhe	29
2.2.6 Zweckgebundener Transfer an eine Gemeinde zur Internalisierung eines positiven externen Effektes von deren Leistungsproduktion.....	32
2.2.7 Zusammenfassung.....	40
2.3 Methodische und empirische Grundlagen	46
2.3.1 Methodische Vorgangsweise, Untersuchungszeitraum	46
2.3.2 Abgrenzung der Transfers.....	49
2.3.3 Empirische Datengrundlagen	58
3 Primärer, sekundärer und tertiärer Finanzausgleich.....	62
3.1 Finanzausgleich der Gebietskörperschaften 1995-2004 im Überblick	63
3.1.1 Abgabenerträge und Ertragsanteile der Gebietskörperschaften	63
3.1.2 Transfers innerhalb des Sektors Staat	65
3.2 Primärer Finanzausgleich der Gemeinden.....	69
3.2.1 Gesetzliche Grundlagen des primären Finanzausgleichs	69
3.2.2 Eigene Abgaben der Gemeinden 1995-2004.....	74
3.2.3 Ertragsanteile der Gemeinden 1995-2004.....	75
3.3 Sekundärer Finanzausgleich der Gemeinden	78
3.3.1 Gesetzliche Grundlagen des sekundären Finanzausgleichs	78

3.3.2	Sekundäre Netto-Transferzahlungen der Gemeinden 1995-2004 nach Bundesländern	88
3.3.3	Sekundäre Transfers der Gemeinden 2004 nach Bundesländern, Größenklassen und Finanzkraft-Quintilen	90
3.4	Tertiärer Finanzausgleich der Gemeinden	100
3.4.1	Grundlagen des tertiären Finanzausgleichs	100
3.4.2	Tertiäre Netto-Transferzahlungen der Gemeinden 1995-2004	103
3.5	Gesamte intragovernmentale Netto-Transfers der Gemeinden	104
3.5.1	Gesamte Netto-Transfers der Gemeinden 1995-2004	105
3.5.2	Gesamte Netto-Transfers der Gemeinden 1995-2004 nach Bundesländern, Größenklassen und Finanzkraft-Quintilen	107
3.5.3	Transfereinnahmen und –ausgaben der Gemeinden 2004 nach Rechtsträgern und Aufgabenbereichen	109
3.5.4	Umfang des intragovernmentalen Transfernetzes	111
3.6	Synopsis: Umverteilungseffekte des Finanzausgleichs der Gemeinden	112
4	Analyse der Transferverflechtungen in ausgewählten Aufgabenbereichen	117
4.1	Methodische Grundlagen	118
4.1.1	Definition der Aufgabenbereiche	118
4.1.2	Definition der finanzstatistischen Kennzahlen	119
4.2	Bedeutung der Aufgabenbereiche in den öffentlichen Haushalten	120
4.2.1	Überblick über die Einnahmen und Ausgaben der Teilspektoren des Sektors Staat nach Aufgabenbereichen	120
4.2.2	Einnahmen und Ausgaben der Länder, Landesfonds, Gemeinden und Gemeindeverbände nach Aufgabenbereichen	122
4.2.3	Bedeutung der ausgewählten Aufgabenbereiche im Haushalt der Gemeinden	126
4.3	Aufgabenbereich „Sozialhilfe“	132
4.3.1	Definition des Aufgabenbereiches, Aufgabenverteilung	132
4.3.2	Gesetzliche Bestimmungen	137
4.3.3	Aufgabenfinanzierung, Transferverflechtungen	138
4.3.4	Überblick über die Gesamteinnahmen und -ausgaben des Aufgabenbereiches	141
4.3.5	Überblick über finanzielle Verflechtungen des Aufgabenbereiches	145
4.3.6	Ergebnisse und einige Schlussfolgerungen	150
4.4	Aufgabenbereich „Pflichtschulen“	152
4.4.1	Definition des Aufgabenbereiches, Aufgabenverteilung	152
4.4.2	Gesetzliche Bestimmungen	155
4.4.3	Aufgabenfinanzierung, Transferverflechtungen	155
4.4.4	Überblick über Gesamteinnahmen und -ausgaben des Aufgabenbereiches	157
4.4.5	Überblick über finanzielle Verflechtungen des Aufgabenbereiches	160
4.4.6	Ergebnisse und einige Schlussfolgerungen	166
4.5	Aufgabenbereich „Krankenanstalten“	168

4.5.1	Definition des Aufgabenbereiches, Aufgabenverteilung	168
4.5.2	Gesetzliche Bestimmungen	173
4.5.3	Aufgabenfinanzierung und Transferverflechtungen.....	174
4.5.4	Überblick über Gesamteinnahmen und -ausgaben des Aufgabenbereiches.....	180
4.5.5	Überblick über finanzielle Verflechtungen des Aufgabenbereiches.....	185
4.5.6	Ergebnisse und einige Schlussfolgerungen	189
4.6	Aufgabenbereich „Siedlungswasserwirtschaft“.....	193
4.6.1	Definition des Aufgabenbereiches	193
4.6.2	Gesetzliche Bestimmungen	197
4.6.3	Geltende Förderungen und Transferverflechtungen.....	197
4.6.4	Überblick über Gesamteinnahmen und -ausgaben des Aufgabenbereiches sowie über die finanziellen Verflechtungen ...	202
4.6.5	Ergebnisse und einige Schlussfolgerungen	209
4.7	Entwicklung der Lastenverteilung in den gewählten Aufgabenbereichen	211
5	Ergebnisse im Überblick und Schlussfolgerungen	213
5.1	Transfergliederung und -abgrenzung	213
5.2	Transfers im Rahmen des Finanzausgleichs.....	215
5.2.1	Abgabenerträge der Gebietskörperschaften	215
5.2.2	Transfers innerhalb des Sektors Staat	217
5.2.3	Transfers der Gemeinden im Rahmen des sekundären und tertiären Finanzausgleichs.....	219
5.2.4	Umverteilungseffekte des primären, sekundären und tertiären Finanzausgleichs der Gemeinden.....	222
5.3	Transferverflechtungen in ausgewählten Aufgabenbereichen.....	223
5.3.1	Aufgabenbereich Sozialhilfe.....	224
5.3.2	Aufgabenbereich Pflichtschulen	226
5.3.3	Aufgabenbereich Krankenanstalten	227
5.3.4	Aufgabenbereich Siedlungswasserwirtschaft.....	228
5.3.5	Zusammenfassung der Aufgabenbereiche	230
5.4	Schlussfolgerungen	233
5.4.1	Zur empirischen Analyse der Transfers	233
5.4.2	Zur Wirkungsanalyse von Transfers	235
5.4.3	Zur Transferverflechtung	236
5.4.4	Zur transferbezogenen Datenlage.....	237
5.4.5	Reformperspektiven für das Transfersystem.....	238
6	Zusammenfassung.....	244
Verzeichnisse:		
Quellenverzeichnis		
Abbildungsverzeichnis		
Tabellenverzeichnis		
Sachverzeichnis		