

# Die Befolgung von Umweltschutz- auflagen als betriebswirtschaftliches Entscheidungsproblem

Von

Dr. Klaus Terhart

TECHNISCHE HOCHSCHULE DARMSTADT	
Fachbereich 1	
<u>Gesamtbibliothek</u>	
<u>Betriebswirtschaftslehre</u>	
Inventar-Nr. :	<u>41.510</u>
Abstell-Nr. :	<u>BM/50</u>
Sachgebiete:	<u>1.4.5.3</u>
	<u>9.5.0</u>



DUNCKER & HUMBLLOT / BERLIN

## Inhaltsverzeichnis

<b>Erstes Kapitel: Einführung und Grundlagen</b>		<b>15</b>
<i>A. Einleitung</i>	.....	15
I. Ausgangssituation: Bisherige Behandlung des Umweltschutzes in den Wirtschaftswissenschaften	.....	15
II. Problemstellung und Gang der Untersuchung	.....	17
III. Begründung für das methodische Konzept	.....	20
<i>B. Auflagen im System der umweltpolitischen Instrumente des Staates</i>	.....	24
I. Gesellschaftliche Umweltschutzziele und Prinzipien der Umwelt- politik	.....	24
II. Umweltpolitische Instrumente im Überblick	.....	27
III. Vergleichende Würdigung der staatlichen Eingriffsinstrumente	...	31
<i>C. Determinanten der einzelwirtschaftlichen Entscheidung über eine Auflagen- befolgung</i>	.....	33
I. Zielsystem der Unternehmung	.....	33
1. Grundeinstellung zu Rechtsnormen	.....	33
2. Individuelle Zielsetzung	.....	38
3. Berücksichtigung der Unsicherheit	.....	41
II. Relevante Merkmale der Handlungsalternativen im Überblick	....	44
1. Grundlegende Kennzeichnung der Handlungsmöglichkeit Auf- lagenverstoß	.....	44
2. Zahlungsströme als Charakterisierung der Auflagenbefolgung	.....	46
<b>Zweites Kapitel: Detailanalyse der Handlungsalternativen und Ableitung der Entscheidung</b>		<b>48</b>
<i>A. Konsequenzen der Nichtbefolgung von Auflagen auf der Grundlage des geltenden Vollzugssystems</i>	.....	48
I. Gesetzesvollzug im Umweltbereich	.....	48
1. Begriff, Stellung und Bedeutung des Vollzugs bei der Gesetzes- anwendung	.....	48
2. Überblick über Vollzugsaufgaben im Umweltschutz	.....	50
a) Zuständigkeiten und organisatorische Regelungen im Umwelt- bereich	.....	50
b) Behördliche Vollzugstätigkeiten im einzelnen	.....	51
II. Sanktionssystem und Sanktionierungsrisiko	.....	53
1. Sanktionsmöglichkeiten im Umweltbereich — rechtliche Rege- lungen	.....	53
a) Überblick über Stand und Entwicklung des Umweltrechts	..	53
b) Sanktionsbegriff	.....	54

c) Verwaltungsrechtliche Sanktionsmittel .....	56
aa) Grundlagen des Verwaltungshandelns und Überblick über Sanktionsmöglichkeiten .....	56
bb) Sanktionsmittel im einzelnen .....	57
d) Strafvorschriften .....	62
aa) Regelungen und Sanktionen des Umweltstrafrechts ...	62
bb) Voraussetzungen und Schwierigkeiten strafrechtlicher Sanktionierung .....	65
e) Besonderheiten und Lücken der Sanktionierung bei Verstößen im Bereich von Unternehmungen .....	71
2. Sanktionierungspraxis — relevante Sanktionen und Sanktionshöhen .....	77
a) Praktizierte Sanktionen im Verwaltungsbereich .....	77
b) Praktizierte Sanktionen im Strafbereich .....	81
aa) Anwendung strafrechtlicher Sanktionsmöglichkeiten ..	81
bb) Höhe von Geldstrafen .....	84
3. Abschätzung der Sanktionswahrscheinlichkeit .....	89
a) Einzel- und Zwischenschritte bei der Schätzung der Sanktionswahrscheinlichkeit .....	89
b) Ableitung der Einzelkomponenten der Sanktionswahrscheinlichkeiten .....	92
c) Höhe deliktspezifischer Sanktionswahrscheinlichkeiten .....	99
III. Bewertung der Sanktionen — Entscheidungskriterium .....	101
IV. Folgehandlung nach Sanktionierung .....	104
<i>B. Monetäre Konsequenzen der Auflagenbefolgung .....</i>	<i>106</i>
I. Informationsbedarf und verfügbares empirisches Datenmaterial ..	106
II. Qualität des statistischen Materials verschiedener Informationsquellen .....	107
III. Investitionen für Umweltschutzmaßnahmen — Anfangsauszahlung	110
1. Allgemeine Ergebnisse der amtlichen Umweltstatistik ' .....	110
2. Höhe der Umweltschutzinvestitionen nach Branchen und Größenklassen .....	112
IV. Betriebskosten für Umweltschutzmaßnahmen — laufende Auszahlungen .....	114
1. Grundlagen und Vorgehensweise der Ermittlung .....	114
2. Abschätzung der Betriebskosten .....	117
V. Zusammenfassender Überblick .....	120
<i>C. Ableitung der einzelwirtschaftlichen Entscheidung zwischen Auflagenbefolgung und -verstoß .....</i>	<i>122</i>
I. Darstellung der Entscheidungssituation in einem Entscheidungsbaum .....	122
1. Entwicklung und Erläuterung des Entscheidungsbaums .....	122
2. Verfeinerungsmöglichkeiten bei Vorliegen genauerer Daten ...	126
II. Ableitung der möglichen Strategien des Entscheidungsträgers aus dem Entscheidungsbaum und Darstellung der mit ihnen verbundenen Auszahlungen .....	126

III. Entwicklung des allgemeinen Optimalitätskriteriums für die vorliegende Entscheidungssituation .....	131
1. Vorbemerkung .....	131
2. Das Problem des intertemporalen Risiko-Nutzenvergleichs ....	132
3. Das Optimalitätskriterium für alle Arten von Risikoeinstellung	134
IV. Notwendigkeit von Rechnungen auf unterschiedlicher Datenbasis und Begründung für die Heranziehung bestimmter, typisierter Variablenausprägungen .....	139
1. Gründe für Datenvariationen .....	139
2. Begründung für die Berücksichtigung bestimmter Datenkonstellationen bei der Ableitung der Entscheidung .....	141
3. Konkretisierung der bei den Berechnungen benutzten Datenausprägungen .....	142
V. Entscheidung in Abhängigkeit von der Risikoeinstellung .....	146
1. Vorauswahl von Handlungsalternativen .....	146
2. Entscheidung bei Risikoneutralität .....	148
a) Begriff Risikoneutralität und Entscheidungsregel bei Risikoneutralität .....	148
b) Entscheidung .....	150
3. Entscheidung bei Risikoscheu .....	152
a) Begriff Risikoscheu und Spezifizierung von Risiko-Nutzenfunktionen .....	152
b) Entscheidungsregel bei Risikoscheu .....	155
c) Entscheidung .....	156
4. Entscheidung bei Risikofreude .....	160
VI. Ergebnis .....	161

**Drittes Kapitel: Darstellung und Analyse von Vorschlägen zur verbesserten Zielerreichung im Umweltschutz**

	164
A. Ausgangspunkt der Erörterungen .....	164
B. Modellparameter als Ansatzpunkte staatlicher Einflußnahme .....	165
C. Verbesserungsvorschläge aus implementationstheoretischer Sicht und ihre Beziehung zur einzelwirtschaftlichen Entscheidung .....	167
I. Vorbemerkung .....	167
II. Eignung des gesetzlichen Instrumentariums .....	168
1. Umweltschutzvorschriften im engeren Sinn .....	168
2. Sanktionsregelungen .....	171
a) Stellenwert von Sanktionen bei der Normdurchsetzung ....	171
b) Einzelvorschläge zur Effektivierung der Sanktionsvorschriften .....	173
c) Generelle Ausgestaltung und Härte von Sanktionen .....	176
3. Einfluß der Verbesserungsvorschläge auf die Entscheidungsdeterminanten .....	179
III. Vollzugsdefizit im Umweltschutz .....	179
1. Überblick über Vollzugsprobleme .....	179

