

Inhalt

Verzeichnis der Abbildungen und Tabellen	12
Abkürzungsverzeichnis	15
1 Einleitung	17
2 Schattenwirtschaft, Untergrundwirtschaft und Schwarzarbeit	22
2.1 Zur Abgrenzung der Schattenwirtschaft	22
2.2 Untergrundwirtschaft und Schwarzarbeit	23
3 Schwarzarbeit in der wirtschafts- und sozialpolitischen Diskussion auf der Basis makroökonomischer Ansätze	28
3.1 Ursachen der Schwarzarbeit	28
3.1.1 Staatsversagen	29
3.1.2 Marktversagen	31
3.1.3 Wertewandel	32
3.1.4 Kritische Würdigung der verschiedenen Ursachen von Schwarzarbeit	33
3.2 Makroökonomische Verflechtung zwischen Schwarzarbeit und offizieller Wirtschaft	33
3.2.1 Theoretische Überlegungen	34
3.2.2 Makroökonomische Ansätze zur Schätzung des Wachstums der Schattenwirtschaft	34
3.3 Auswirkungen der Schwarzarbeit auf Abgabensystem und gesamtwirtschaftliche Indikatoren	38
3.3.1 Schwarzarbeit, Steuern und Sozialabgaben	38
3.3.2 Verzerrung makroökonomischer Kennzahlen	38
3.4 Positive Wirkungen der Schwarzarbeit	39

3.5	Kritische Würdigung der Diskussion von Ursachen und Auswirkungen der Schwarzarbeit auf der Basis makroökonomischer Ansätze	40
4	Empirische Ergebnisse zur Schwarzarbeit in der Bundesrepublik Deutschland auf der Basis mikroökonomischer Ansätze und der repräsentativen Sfb 3-Nebenerwerbstätigkeitsumfrage	41
4.1	Mikroanalyse der Schwarzarbeit	41
4.2	Schwarzarbeit - Ein Überblick zu mikroanalytischen Studien in westlichen Industrienationen und der Bundesrepublik Deutschland	43
4.2.1	Mikroerhebungen in westlichen Industrienationen	43
4.2.1.1	Methodisches Vorgehen und deskriptive Ergebnisse	45
4.2.1.2	Wichtige Ergebnisse der ökonometrischen Schätzungen	46
4.2.2	Mikroerhebungen in der Bundesrepublik Deutschland	48
4.2.2.1	Institut für Demoskopie Allensbach: Freizeitarbeit 1974	50
4.2.2.2	Konrad-Adenauer-Stiftung: Schattenwirtschaft in der Bundesrepublik Deutschland	50
4.2.2.3	Weitere Studien und Indikatoren auf der Mikroebene	51
4.2.3	Zusammenfassende Anmerkungen zu den dargestellten mikroökonomischen Ergebnissen	52
4.3	Die Sfb 3-Nebenerwerbstätigkeitsumfrage 1984 als Mikrodatenbasis zur Analyse der individuellen Schwarzarbeit in der Bundesrepublik Deutschland	53
4.3.1	Beschreibung der Datenbasis	53
4.3.1.1	Erhebungskonzept	54
4.3.1.2	Haupt- und Nebenerwerb in der Bundesrepublik Deutschland	58
4.3.2	Empirische Operationalisierung der individuellen Schwarzarbeit in Form von Schwarzarbeiterpotentialen	60
4.3.3	Ergebnisse zum Potential an Schwarzarbeitern	67
4.3.4	Ergebnisse zum zeitlichen Umfang und Einkommen aus Schwarzarbeit	70

4.3.5	Weitere Aspekte einer sozialstrukturellen Beschreibung der Schwarzarbeit	74
4.3.5.1	Aktivitätsprofile der Schwarzarbeiter	74
4.3.5.2	Der Einfluß individueller sozioökonomischer Merkmale und regionaler Disparitäten auf die Partizipation in Schwarzarbeit	78
4.3.5.2.1	Schwarzarbeitspartizipation nach sozioökonomischen Merkmalen	78
4.3.5.2.2	Schwarzarbeitspartizipation und regionale Disparitäten	82
4.4	Gesamtwirtschaftliche Hinterziehungseffekte und Arbeitsplatzwirkung der individuellen Schwarzarbeit	89
4.5	Zusammenfassung der wichtigsten deskriptiven Ergebnisse	91
5	Die wichtigsten mikroökonomischen Modelle zur Erklärung der Schwarzarbeit: Ein Überblick	94
5.1	Arbeitsangebot unter Unsicherheit - Erwartungsnutzenmodelle von Abgabenhinterziehung und Schwarzarbeit	95
5.1.1	Einfaches Modell der Abgabenhinterziehung	95
5.1.2	Die Berücksichtigung des Schwarzarbeitsangebots im Erwartungsnutzenmodell	96
5.2	Schwarzarbeitsangebot unter Sicherheit	102
5.2.1	Nebenerwerbsangebot und Zeitrationalisierung	103
5.2.2	Schwarzarbeitsangebot und Abgaben	108
5.2.3	Schwarzarbeitsangebot im Familienkontext	115
5.3	Schwarzarbeitsangebot und -entscheidung unter Berücksichtigung individuell unterschiedlicher Präferenzen und sozioökonomischer Charakteristika	117
5.3.1	Erweitertes Schwarzarbeitsangebotsmodell	118
5.3.2	Diskrete Schwarzarbeitsentscheidung und stochastisches Nutzenkonzept	120
5.4	Kritische Zusammenfassung des Überblicks zur mikroökonomischen Fundierung des Schwarzarbeitsangebots	121

6	Mikroökonometrische Modelle zur Erklärung diskret/stetiger Entscheidungen	122
6.1	Diskrete Entscheidungsmodelle	122
6.1.1	Stochastische Nutzenfunktion und binomiale Entscheidungsmodelle	123
6.1.2	Multinomiale Entscheidungsmodelle	126
6.1.2.1	Multinomiales Logit-Modell	126
6.1.2.2	Nested multinomialer Logit-Ansatz als Erweiterung des multinomialen Logit-Modells	130
6.1.2.3	Sequentielle Erweiterungen des multinomialen Modells	132
6.1.3	Zusammenfassende Anmerkungen zu diskreten Entscheidungsmodellen	132
6.2	Schätzverfahren zur Korrektur der Stichprobenauswahlverzerrung	133
6.2.1	Zweistufiges Selektionskorrekturverfahren	135
6.2.2	Tobit-Ansatz	136
6.3	Zusammenfassende Anmerkungen zur mikroökonometrischen Modellierung diskret/stetiger Entscheidungsmodelle	138
7	Mikroökonometrische Erklärung der Schwarzarbeit mittels der Sfb 3-Nebenerwerbstätigkeitsumfrage	139
7.1	Modelle zur Erklärung der Schwarzarbeit	140
7.1.1	Schwarzarbeitsangebot als sequentielle Entscheidung	142
7.1.2	Schwarzarbeit im Rahmen der multinomialen Erwerbsentscheidung	144
7.2	Erklärende sozioökonomische Variablen	145
7.3	Schätzergebnisse zu Schwarzarbeitsbeteiligung, Schwarzarbeitslohnsatz und Schwarzarbeitszeit	151
7.3.1	Modell I: Schwarzarbeit in der gesamten Wohnbevölkerung und nach Geschlechtern	151
7.3.1.1	Partizipationsentscheidung	152
7.3.1.2.	Schwarzarbeitslohnsatz	159
7.3.1.3	Schwarzarbeitsangebot/Stunden	164
7.3.1.4	Zusammenfassung	169
7.3.2	Modell II: Schwarzarbeit von Haupterwerbstätigen und Nichthaupterwerbstätigen	170
7.3.2.1	Partizipationsentscheidung	171

7.3.2.2	Schwarzarbeitslohnsatz	178
7.3.2.3	Schwarzarbeitsangebot/Stunden	182
7.3.2.4	Zusammenfassung	186
7.3.3	Modell III: Schwarzarbeit von Nebenerwerbstätigen	187
7.3.3.1	Partizipationsentscheidung	188
7.3.3.2	Schwarzarbeitslohnsatz	193
7.3.3.3	Schwarzarbeitsangebot/Stunden	194
7.3.3.4	Zusammenfassung	194
7.3.4	Modell IV: Schwarzarbeit im Rahmen der multinomialen Erwerbsentscheidung	195
7.4	Überblick und kritische Würdigung der mikroökonomischen Schätzergebnisse	201
8	Wahrscheinlichkeits- und Elastizitätenanalyse	204
8.1	Wahrscheinlichkeitsbetrachtung	204
8.2	Schwarzarbeitselastizitäten	207
8.3	Zusammenfassende Würdigung der Wahrscheinlichkeits- und Elastizitätenanalyse	213
9	Abschließende Bemerkungen und weiterer Forschungsbedarf	215
Anhang A:	Ergebnisse der COLS-Schätzungen von Schwarzarbeitsstundenlohn und Schwarzarbeitsangebot aus Modell III	220
Anhang B:	Fragebogen zu Nebenerwerbstätigkeiten	222
Literaturverzeichnis		223

Verzeichnis der Abbildungen und Tabellen

Tabelle	3.1:	Ausmaß und zeitliche Entwicklung der Schattenwirtschaft in der Bundesrepublik Deutschland - Ergebnisse makroökonomischer Ansätze	36
Tabelle	4.1:	Querschnittserhebungen zur Schwarzarbeit im westlichen Ausland	44
Tabelle	4.2:	Ausmaß der Schwarzarbeit in der Bundesrepublik Deutschland auf der Basis von Mikrodaten	49
Tabelle	4.3:	Partizipationsquoten in Haupt- und Nebenerwerb in der Bundesrepublik Deutschland im Jahr 1984	59
Tabelle	4.4:	Obergrenze der potentiellen Schwarzarbeiter in der Bundesrepublik Deutschland im Jahre 1984	67
Tabelle	4.5:	Untergrenze der potentiellen Schwarzarbeiter in der Bundesrepublik Deutschland im Jahre 1984	68
Tabelle	4.6:	Zeit- und Einkommensstruktur des Schwarzarbeiterpotentials in der Bundesrepublik Deutschland	70
Tabelle	4.7:	Jährliches zeitliches Volumen und Einkommen aus Schwarzarbeit im Jahr 1984	72
Tabelle	4.8:	Aktivitätsprofile der Schwarzarbeiter (Potentialober- und -untergrenze)	75
Abbildung	4.1:	Geschlechtsspezifische Unterschiede in der Schwarzarbeit	77
Tabelle	4.9:	Partizipationsquoten in Schwarzarbeit (Potentialober- und -untergrenze) nach Geschlecht, Alter, beruflicher Stellung, Arbeitszeit und Ausbildung	79

Tabelle	4.10:	Partizipationsquoten in Schwarzarbeit (Potentialober- und -untergrenze) nach Haushaltsmerkmalen: Haushaltsgröße und Haushaltstyp	82
Tabelle	4.11:	Partizipationsquoten in Schwarzarbeit (Potentialober- und -untergrenze) nach wirtschaftlicher Leistungskraft der Wohnregion	84
Tabelle	4.12:	Partizipationsquoten in Schwarzarbeit (Potentialober- und -untergrenze) nach wirtschaftlicher Gliederung	87
Abbildung	5.1:	Verschiedene Präferenzen und ihre Auswirkungen auf das Arbeitsangebot bei Vorliegen fester Arbeitszeiten	105
Abbildung	7.1:	Unterschiedliche Sequenzen der Schwarzarbeitsentscheidung	143
Abbildung	7.2:	Modell IV: Schwarzarbeit im Rahmen der multinomialen Erwerbsentscheidung	144
Tabelle	7.1:	Schwarzarbeitsbeteiligung der gesamten Wohnbevölkerung sowie der männlichen und weiblichen Wohnbevölkerung in der Bundesrepublik Deutschland. Geschätzte Koeffizienten der Probit-Indexfunktion	153/154
Tabelle	7.2:	Ergebnisse der selektionskorrigierten Schätzung des Schwarzarbeitsstundenlohns für die gesamte Wohnbevölkerung sowie der männlichen und weiblichen Wohnbevölkerung in der Bundesrepublik Deutschland	160/161
Tabelle	7.3:	Ergebnisse der selektionskorrigierten Schätzung der Schwarzarbeitsangebotsfunktion für die gesamte Wohnbevölkerung sowie der männlichen und weiblichen Wohnbevölkerung in der Bundesrepublik Deutschland	166/167
Tabelle	7.4:	Schwarzarbeitsbeteiligung der Wohnbevölkerung in der Bundesrepublik Deutschland nach Haupterwerb und Nichthaupterwerb. Geschätzte Koeffizienten der Probit-Indexfunktion	173/174
Tabelle	7.5:	Ergebnisse der selektionskorrigierten Schätzung des Schwarzarbeitsstundenlohns für die haupterwerbstätige und nichthaupterwerbstätige Wohnbevölkerung in der Bundesrepublik Deutschland	179/180

Tabelle	7.6:	Ergebnisse der selektionskorrigierten Schätzung der Schwarzarbeitsangebotsfunktion für die haupterwerbstätige und nichthaupterwerbstätige Wohnbevölkerung in der Bundesrepublik Deutschland	183/184
Tabelle	7.7:	Schwarzarbeitsbeteiligung der Nebenerwerbstätigen in der Bundesrepublik Deutschland. Geschätzte Koeffizienten der Probit-Indexfunktion	189/190
Tabelle	7.8:	Multinomiale Logitschätzung der vier Alternativen nicht arbeiten, nur legal arbeiten, gleichzeitig legal und schwarz arbeiten, ausschließlich schwarz arbeiten	197/198
Tabelle	8.1:	Schwarzarbeitswahrscheinlichkeiten ausgewählter Personengruppen nach verschiedenem Alter	205
Tabelle	8.2:	Haupterwerbs-, Regional- und Eigenlohnelastizitäten der Partizipationswahrscheinlichkeiten, Schwarzarbeitslohnsätze und -stunden für Alle, Männer und Frauen	208
Tabelle	8.3:	Haupterwerbs-, Regional- und Eigenlohnelastizitäten der Partizipationswahrscheinlichkeiten, Schwarzarbeitslohnsätze und -stunden für Haupterwerbstätige und Nichthaupterwerbstätige	211
Tabelle	A:	Ergebnisse der COLS-Schätzungen von Schwarzarbeitsstundenlohn und Schwarzarbeitsangebot aus Modell III	220/221