

Martyna Linartas

# Unver diente Un gleich heit

Wie der Weg aus  
der Erbgengesellschaft  
gelingen kann

ROWOHLT

- Ab 15. April im Handel
- Ab sofort bis 23. März  
**Signieraktion mit  
Autorenwelt**

**Dr. Martyna B. Linartas**

Postdoc & Co-Founderin von [ungleichheit.info](http://ungleichheit.info)

[www.ungleichheit.info](http://www.ungleichheit.info)

IG: @ungleichheit.info & @martyna\_linartas

Bluesky: @ungleichheitinfo & martynalinartas

# Fahrplan

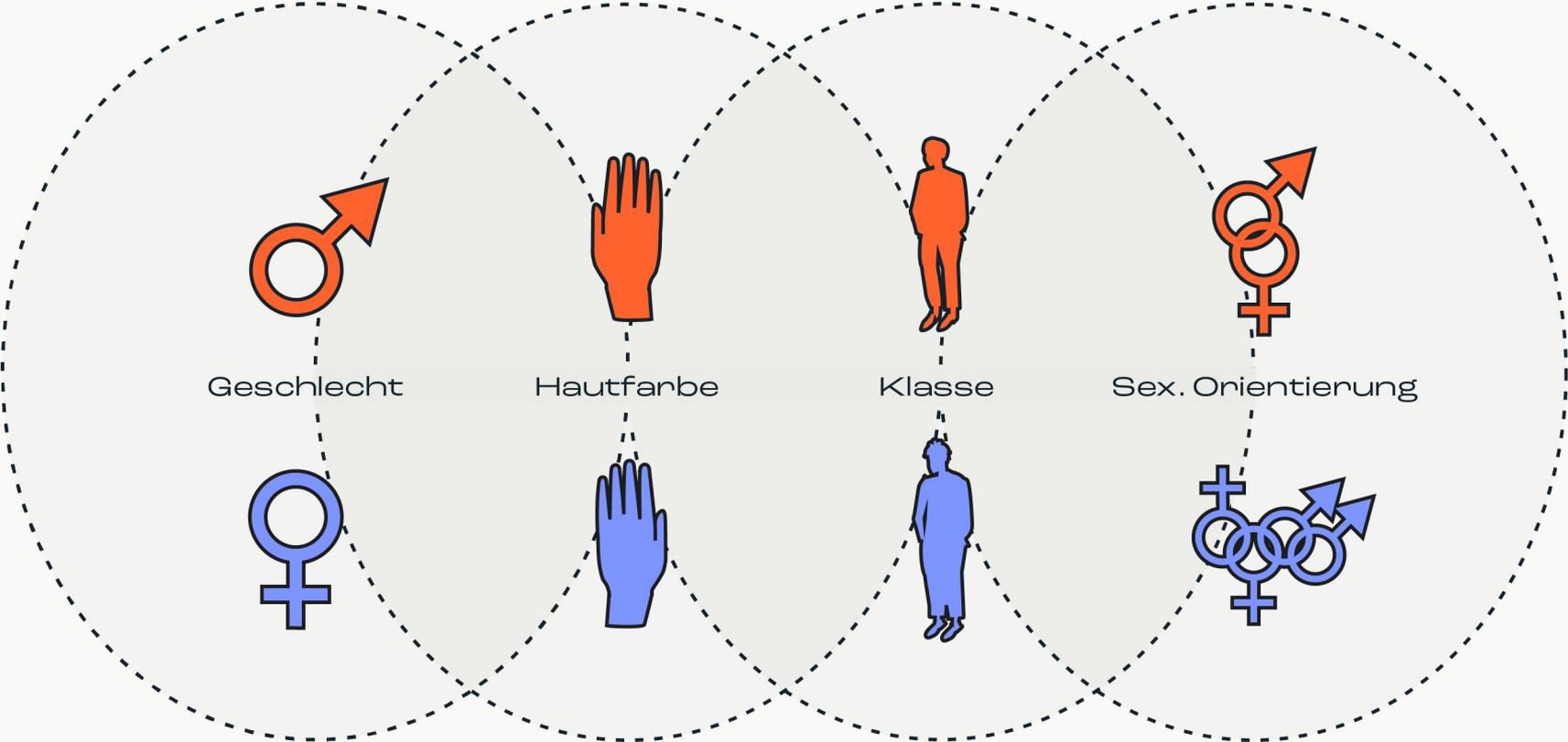
I. Welche Ungleichheit?

II. Extreme Ungleichheit gefährdet Demokratie & Umwelt

III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen

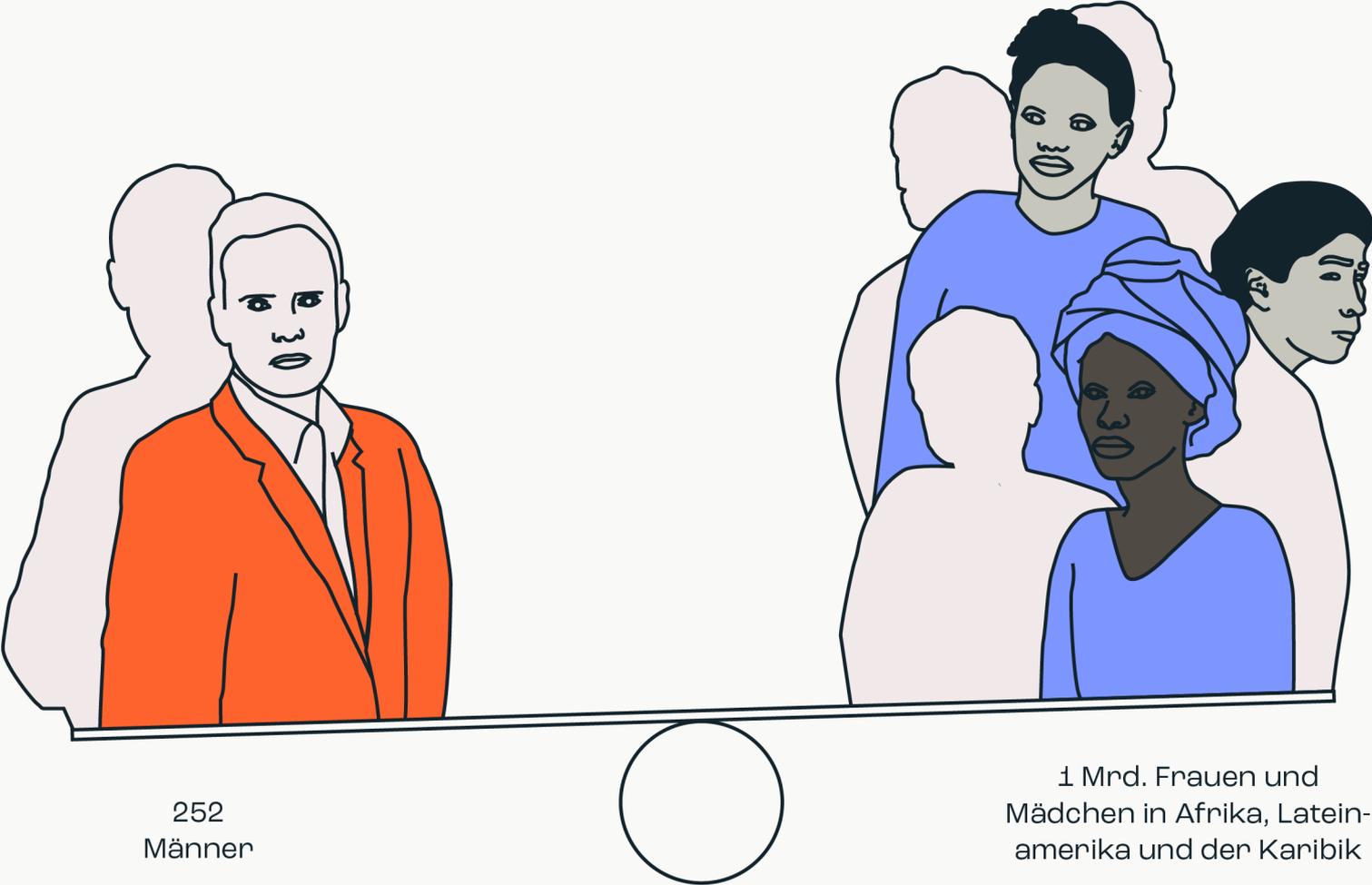
IV. Auszug aus Unverdiente Ungleichheit

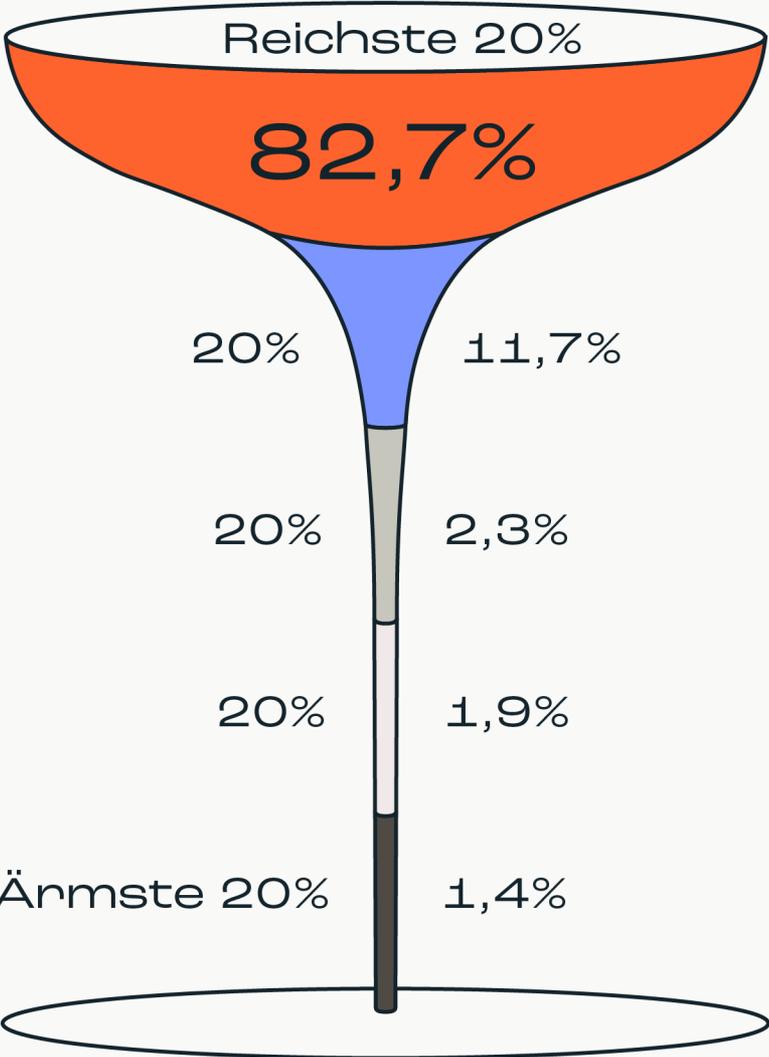
# Reichen

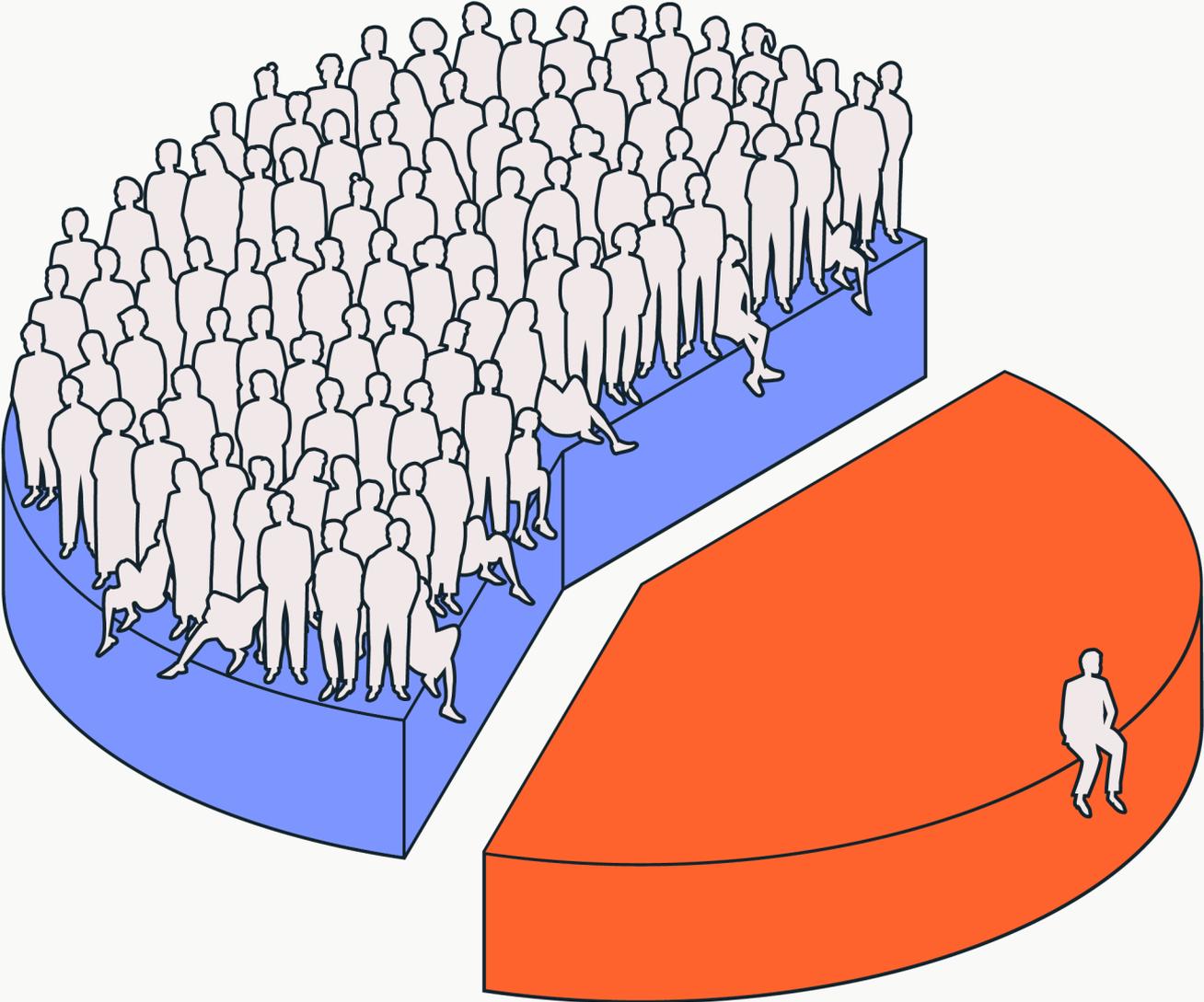


# Ärmer

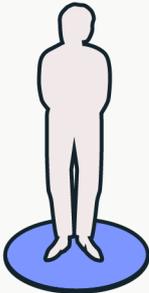






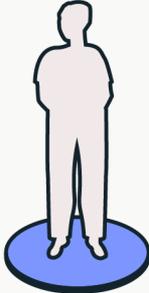


20.000 €



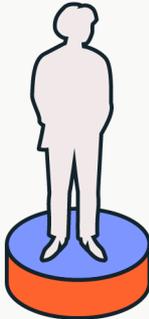
Bürger:in mit  
Mindesteinkommen

46.700 €



Bürger:in mit  
Durchschnittseink.

473.000 €

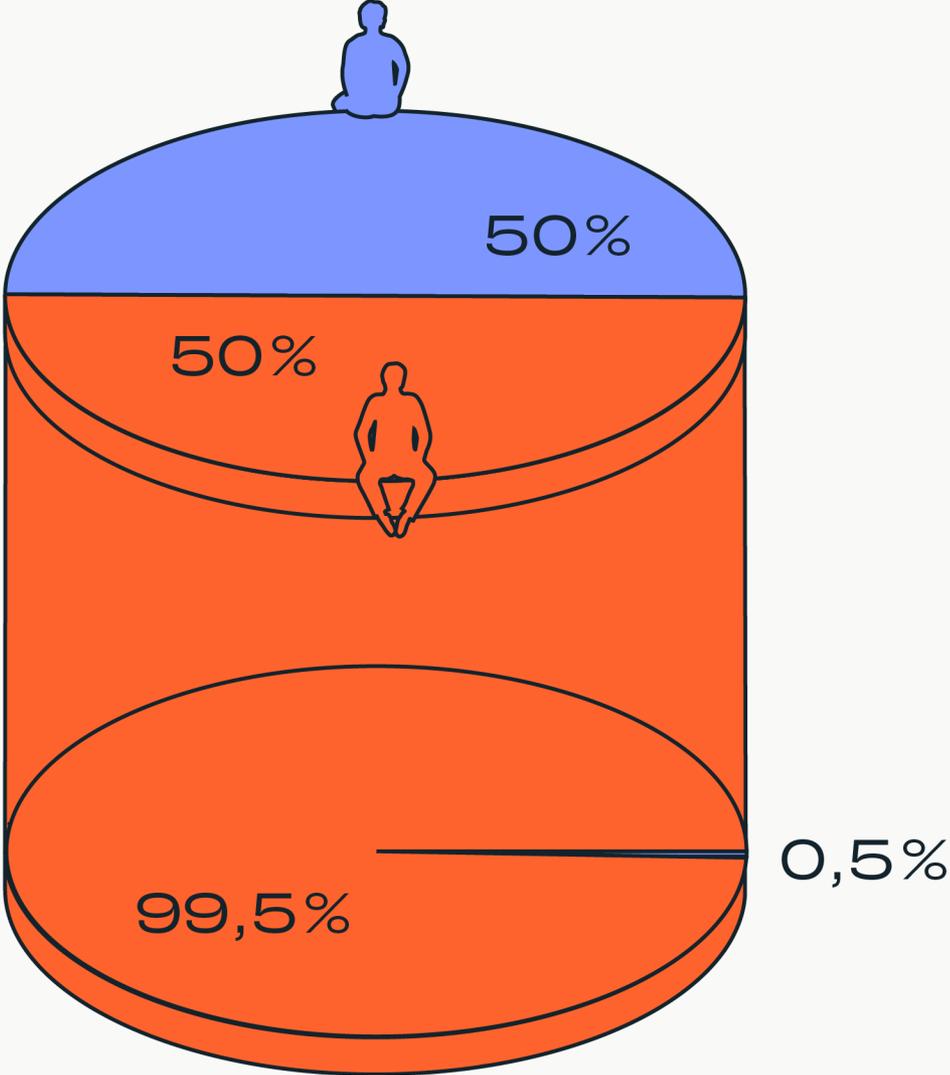


Angela Merkel,  
Bundeskanzlerin

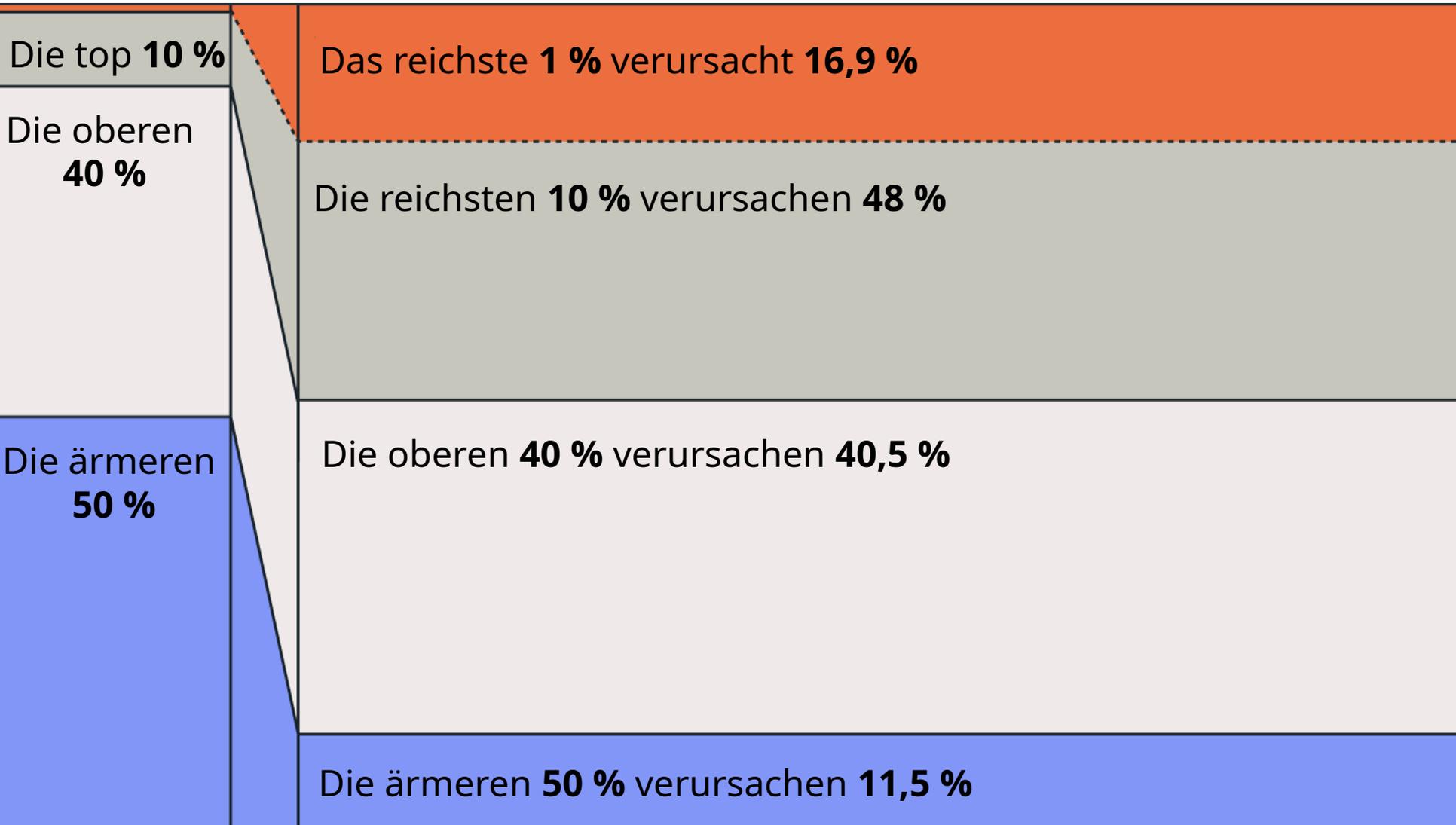
9,9 Mio. €



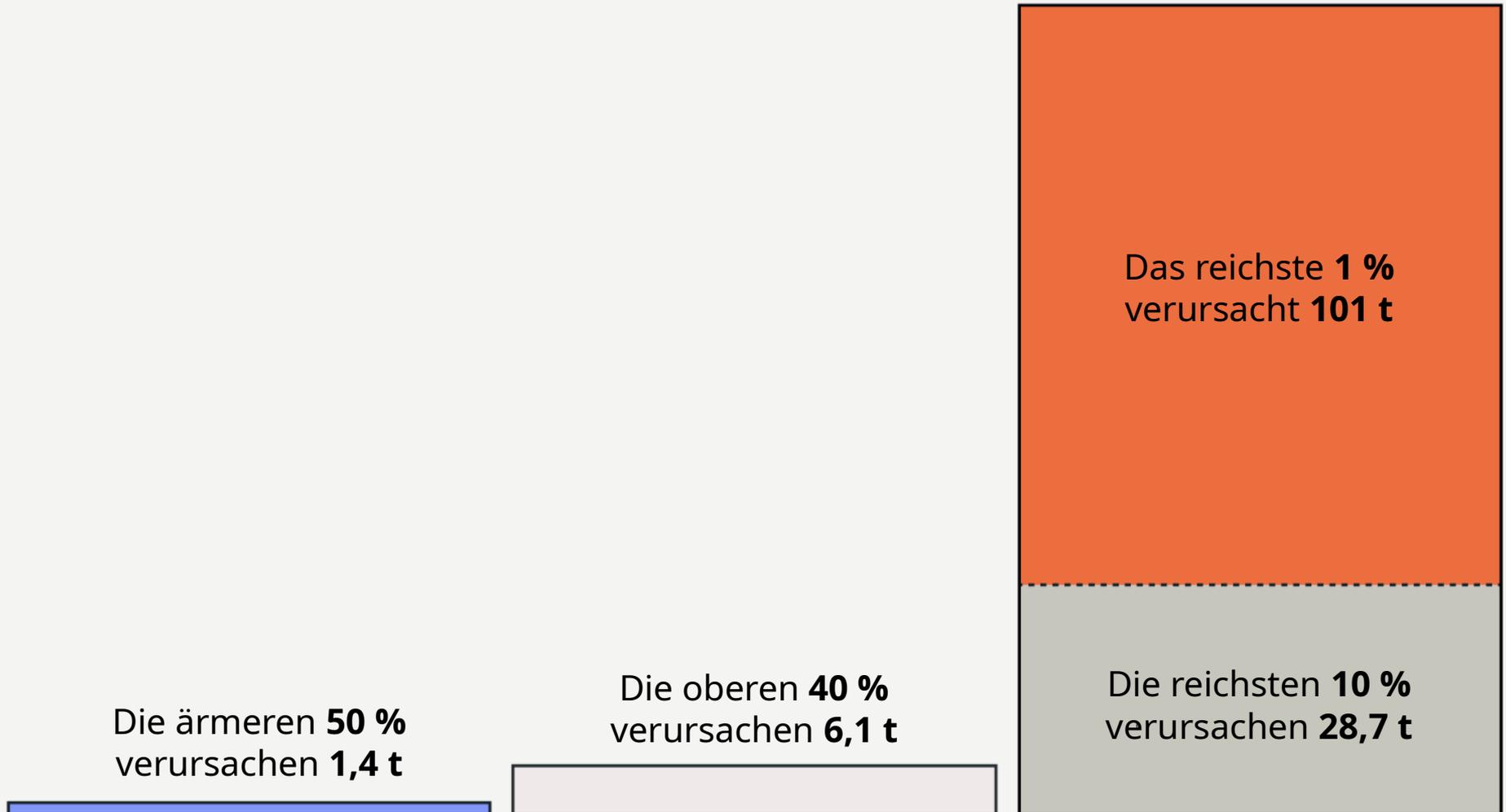
Herbert Diess,  
Vorstandsv. VW



## II. Extreme Ungleichheit gefährdet unsere Demokratie & Umwelt



## II. Extreme Ungleichheit gefährdet unsere Demokratie & Umwelt



## II. Extreme Ungleichheit gefährdet unsere Demokratie & Umwelt



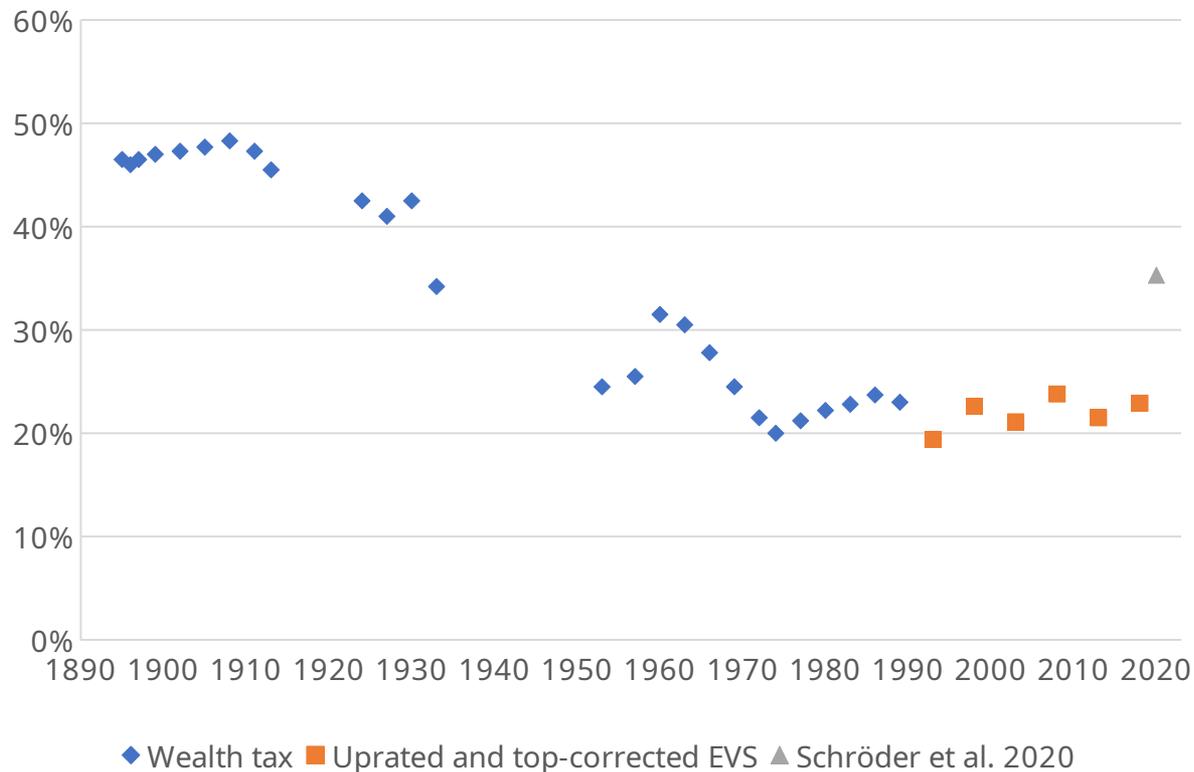
Das reichste 1 % verursacht 101 t

Roman Abramowitsch verursacht (privat)  
den Rest der Folie

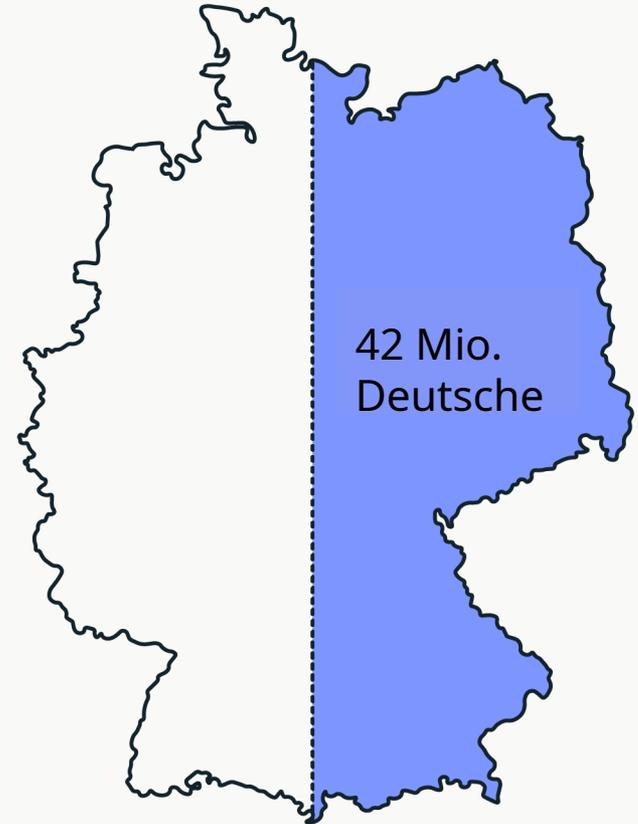
**32000 t**

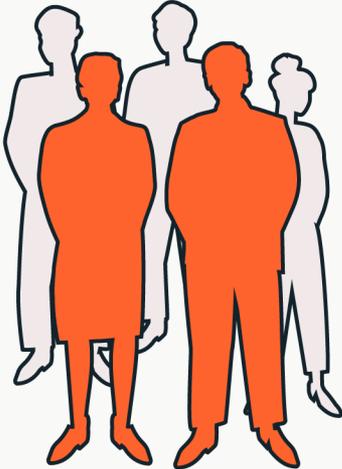
## II. Extreme Ungleichheit gefährdet unsere **Demokratie** & Umwelt

Anteil des Vermögens des reichsten 1% in Deutschland, 1895 bis 2020

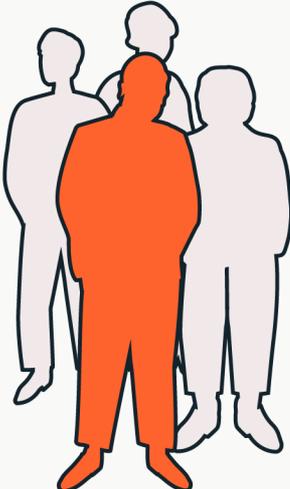


Wie viele Familien besitzen mehr Vermögen als die ärmere Hälfte der deutschen Bevölkerung?

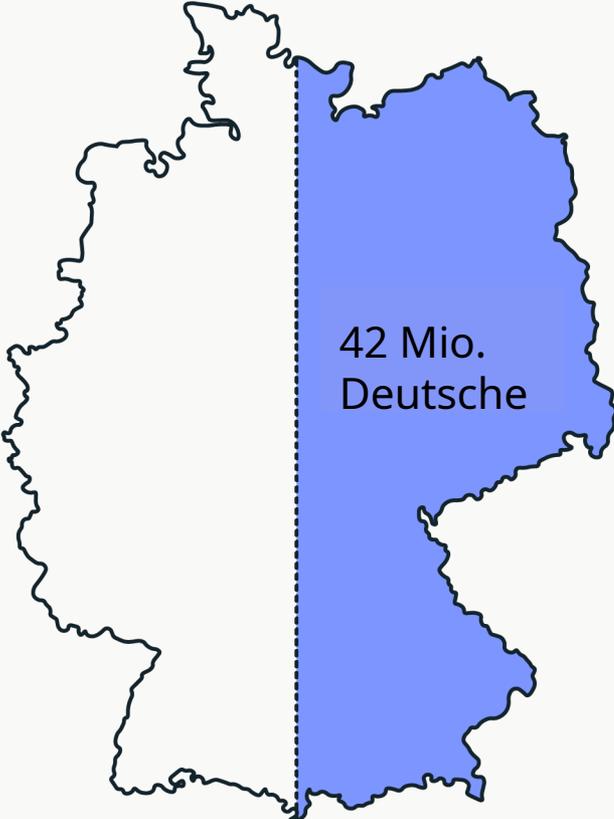




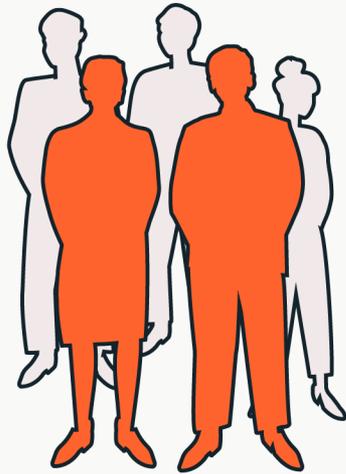
Susanne Klatten  
& Stefan Quandt



Boehringer &  
von Baumbach



## Gedankenspiel



Susanne Klatten  
& Stefan Quandt



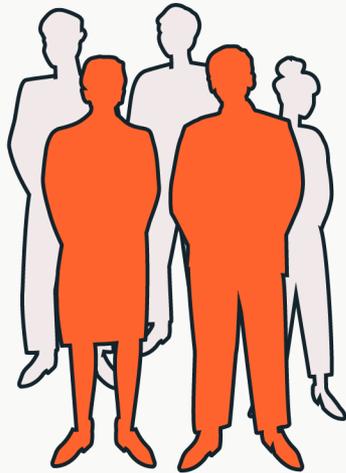
Boehringer &  
von Baumbach

1 cm = 50.000 €  
1 DIN-A-4-Blatt = ca. 1,5 Mio. €

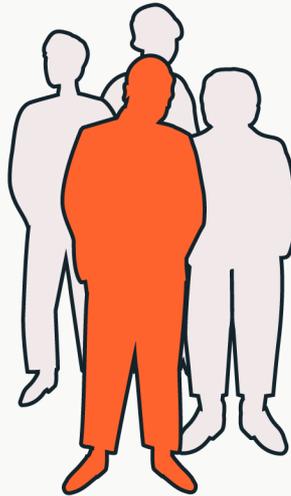
99% aller Deutschen  
sind auf diesem DIN-A-4-Blatt,  
direkt über dem Boden.

Wo sind die reichsten Deutschen?  
1 Meter über uns?  
100 Meter?

## Gedankenspiel



Susanne Klatten  
& Stefan Quandt  
ca. 41 Mrd. €.



Boehringer  
von Baumbach  
ca. 52-101 Mrd. €

1cm = 50.000 €  
1 DIN-A-4-Blatt = ca. 1,5 Mio. €

99% aller Deutschen  
sind auf diesem DIN-A-4-Blatt,  
direkt über dem Boden.

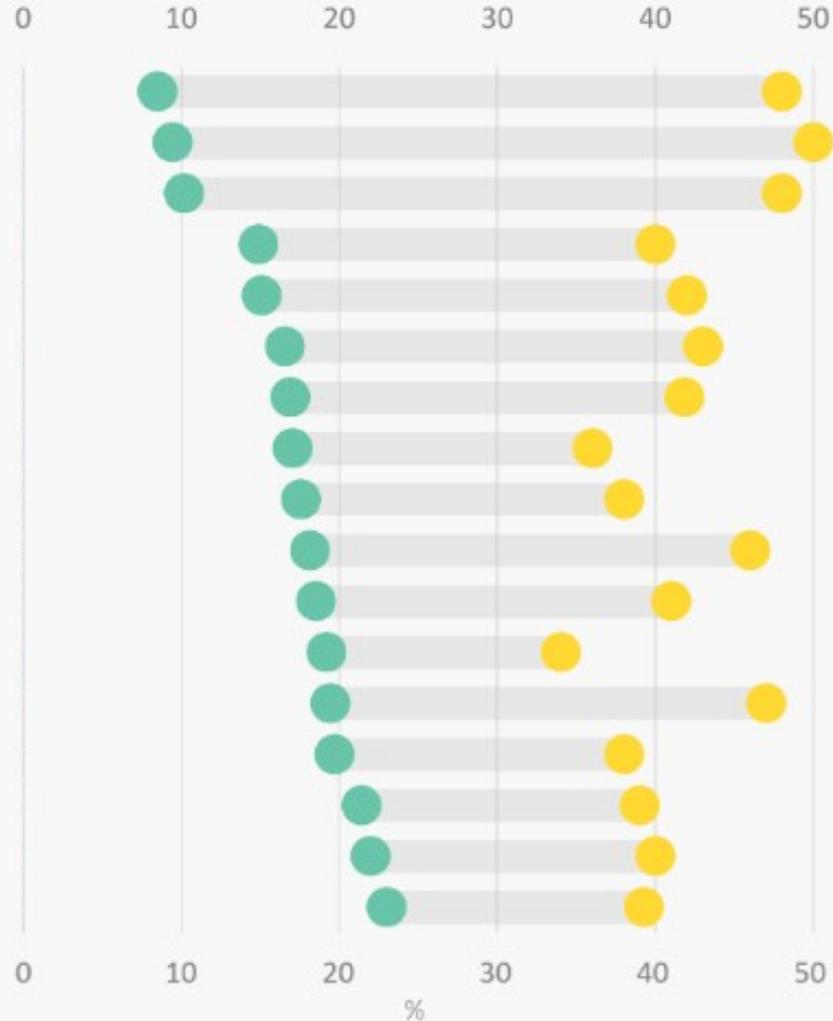
Wo sind die reichsten Deutschen?  
1 Meter über uns?  
100 Meter?

**10 bis 20 Kilometer über uns.**

Ländervergleich OECD 2018:

# Wie hoch sind die Aufstiegschancen?

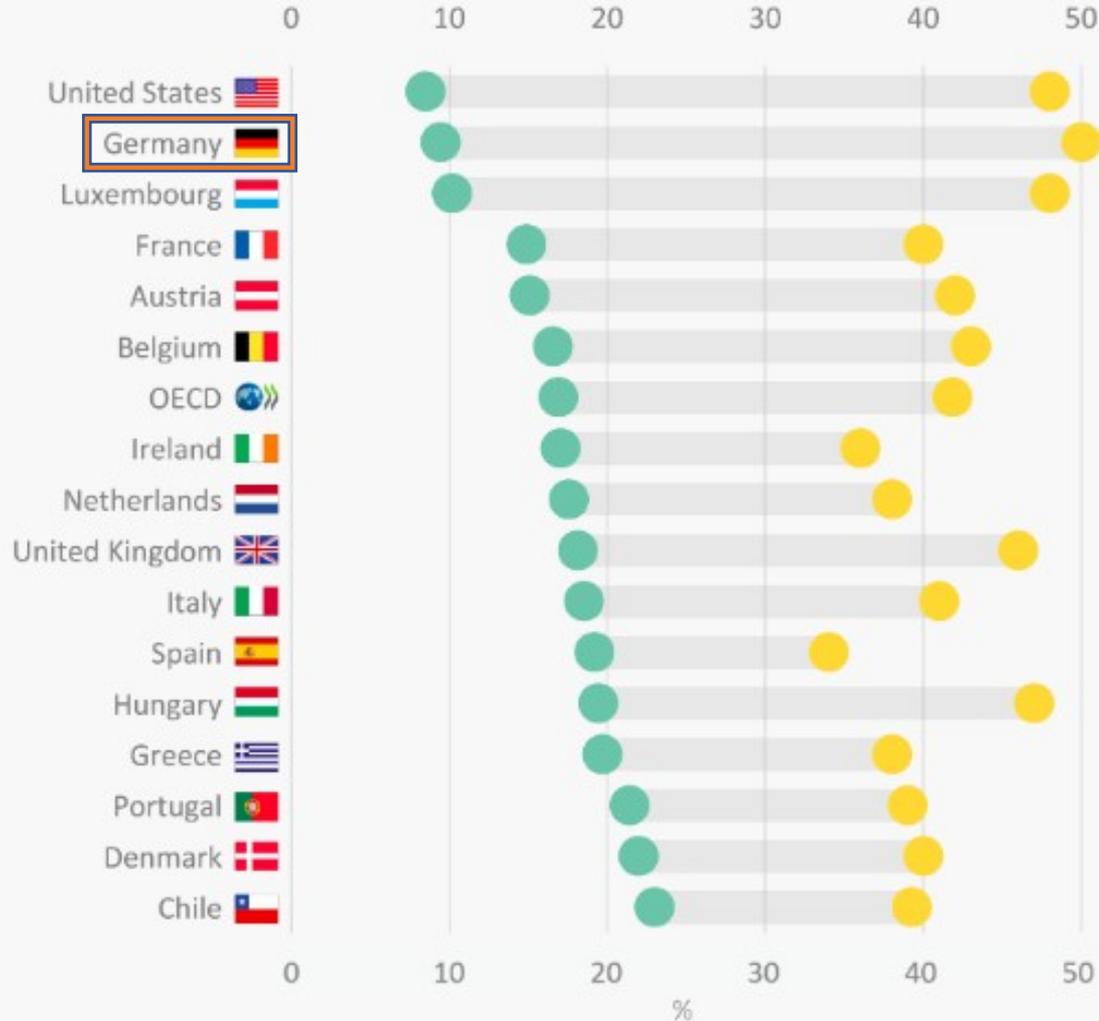
% der Söhne mit Vätern mit niedrigem Einkommen  
oder Vätern, die zu den top 25% zählen

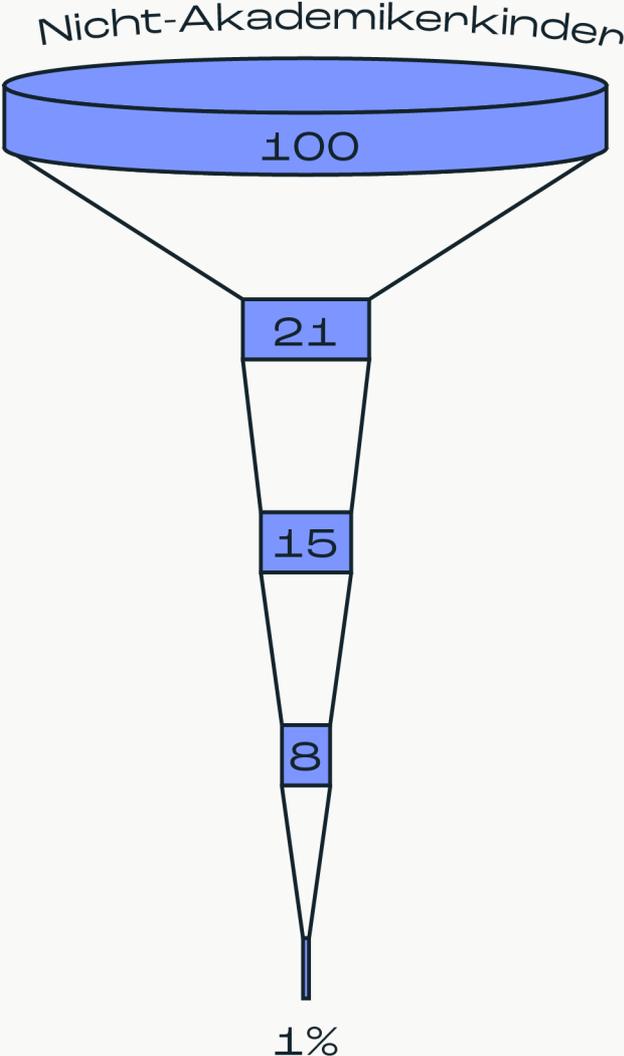


Ländervergleich OECD 2018:

# Wie hoch sind die Aufstiegschancen?

% der Söhne mit Vätern mit niedrigem Einkommen  
oder Vätern, die zu den top 25% zählen





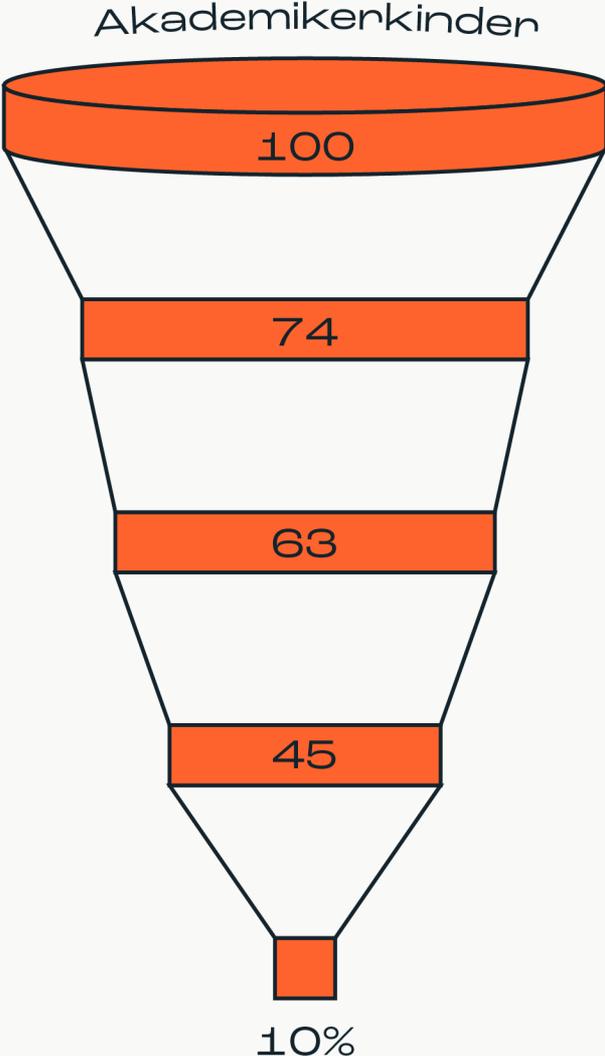
Grundschüler:in

Studienanfänger:in

Bachelorabsolvent:in

Masterabsolvent:in

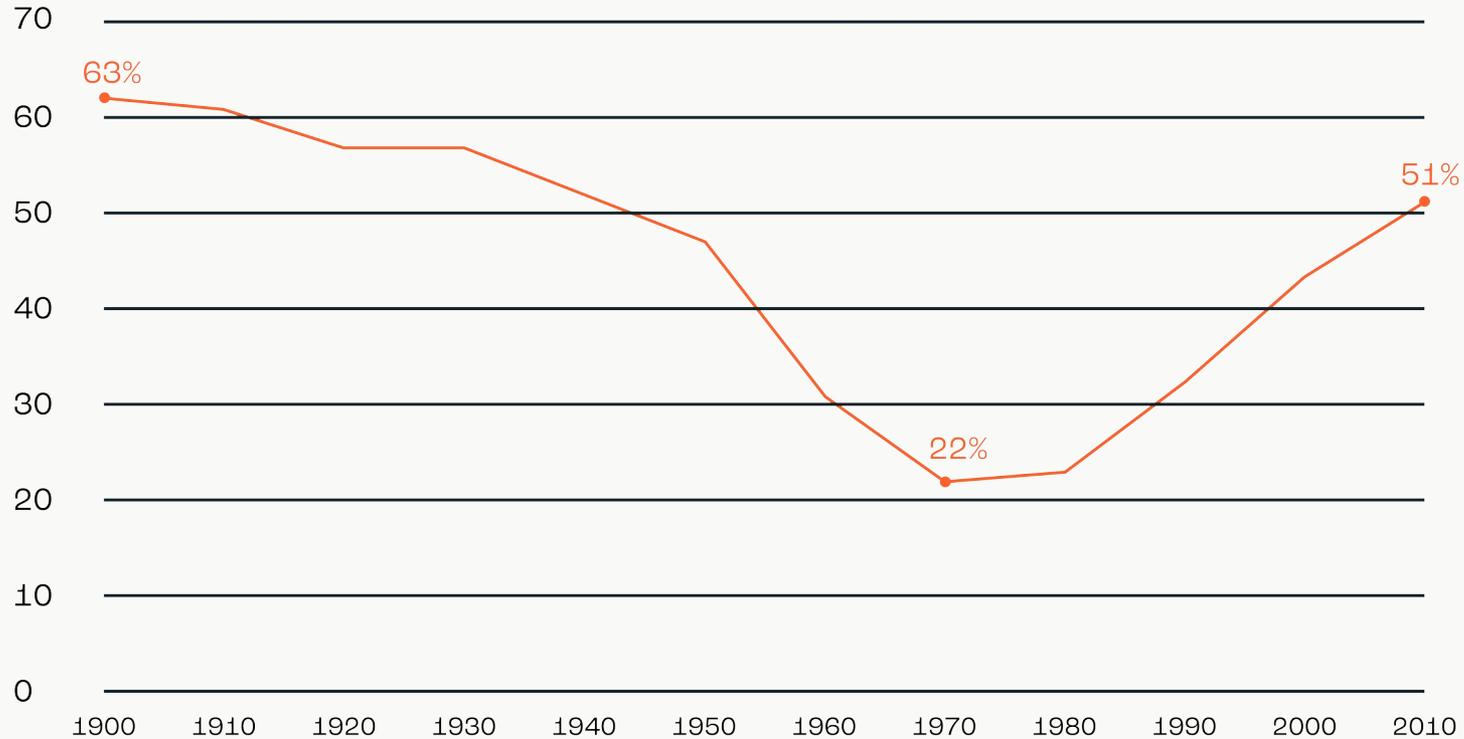
Promotionsabsolvent:in



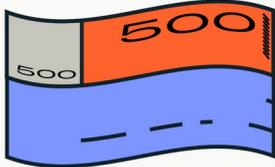
10%

Vermögen = im Laufe des Lebens + Erbschaften/Schenkungen

## Anteil Erbe am privaten Gesamtvermögen in Deutschland, 1900-2010

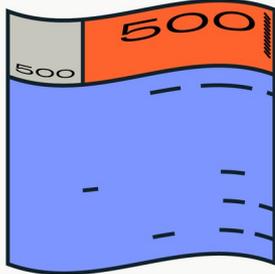


170 Mrd. €



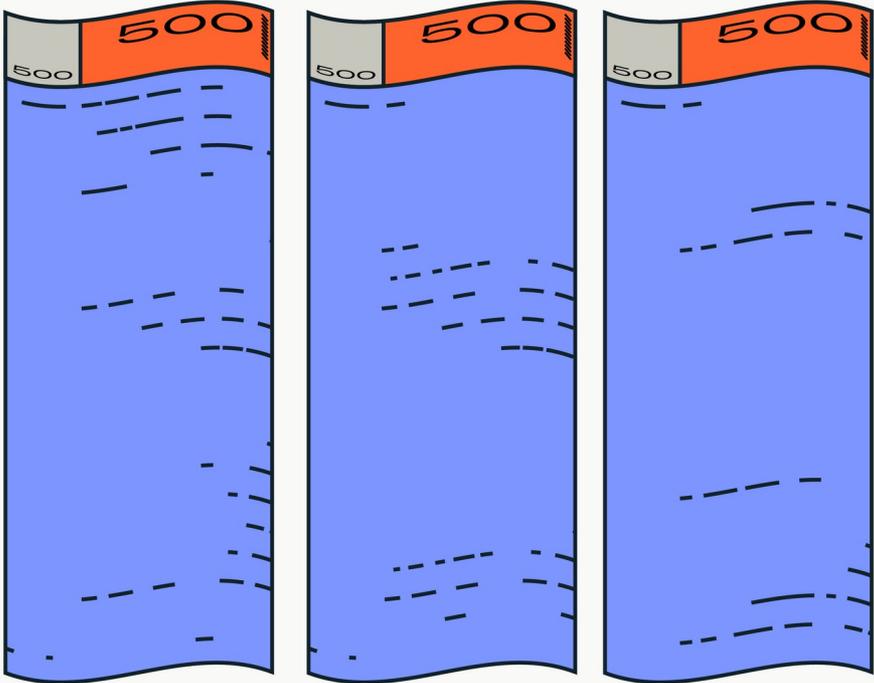
Ausgaben für Bildung  
von Bund, Ländern  
und Gemeinden

400 Mrd. €



Erbschaften und  
Schenkungen

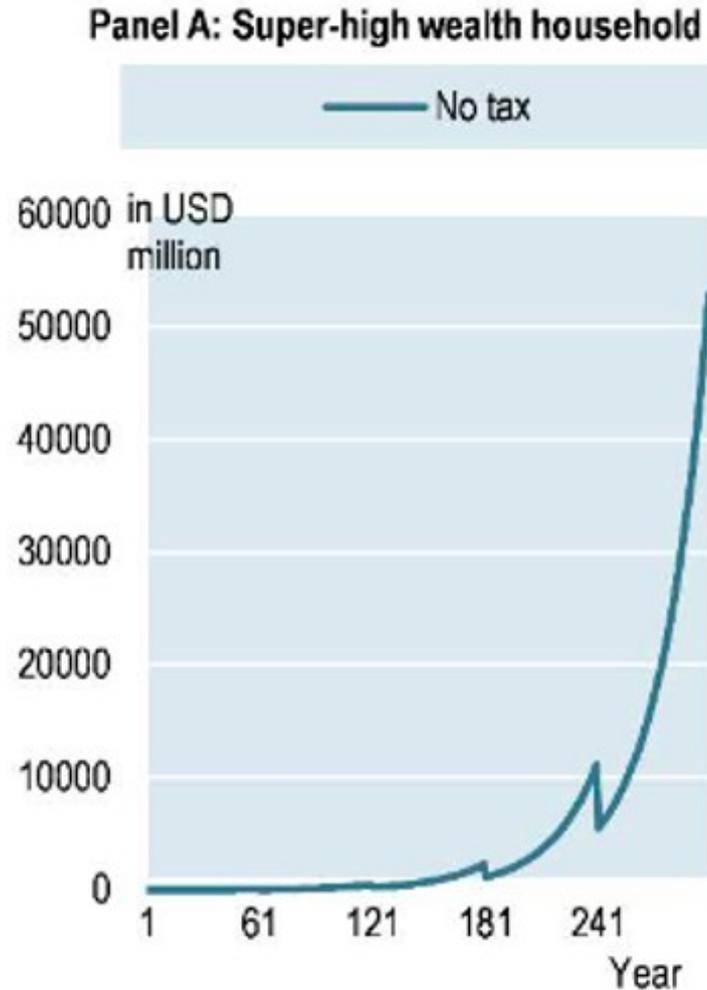
3.800 Mrd. €



Bruttoinlandsprodukt  
von Deutschland

# Was passiert mit großen Vermögen ohne Besteuerung?

Von 10 Millionen \$ auf 60 Milliarden \$ in 5 Generationen



So viel kosten uns die Privilegien von Überreichen bei  
der Erbschaftsteuer in D seit 2009

*Erbschaftsteueruhr*

€ 8 4. 9 2 5. 4 9 2. 8 4 4

„Wir stimmen der Entscheidung zu, sind aber der Ansicht, dass zu ihrer Begründung ein weiteres Element gehört: das Sozialstaatsprinzip des Art. 20 Abs. 1 GG. Es sichert die Entscheidung weiter ab und macht ihre Gerechtigkeitsdimension erst voll sichtbar. Die Erbschaftsteuer dient nicht nur der Erzielung von Steuereinnahmen, sondern ist zugleich ein Instrument des Sozialstaats, um zu verhindern, dass Reichtum in der Folge der Generationen in den Händen weniger kumuliert und allein aufgrund von Herkunft oder persönlicher Verbundenheit unverhältnismäßig anwächst. Dass hier auch in Blick auf die gesellschaftliche Wirklichkeit eine Herausforderung liegt, zeigt die Entwicklung der tatsächlichen Vermögensverteilung. Verwies schon Böckenförde in seinem Sondervotum zur Vermögensteuer für das Jahr 1993 darauf, dass 18,4 % der privaten Haushalte über 60 % des gesamten Nettogeldvermögens verfügten, lag dieser Anteil bereits im Jahr 2007 in den Händen von nur noch 10 %. Die Schaffung eines Ausgleichs sich sonst verfestigender Ungleichheiten liegt in der Verantwortung der Politik“

– Sondervotum der Bundesverfassungsrichter:innen Gaier, Masing, Baer.

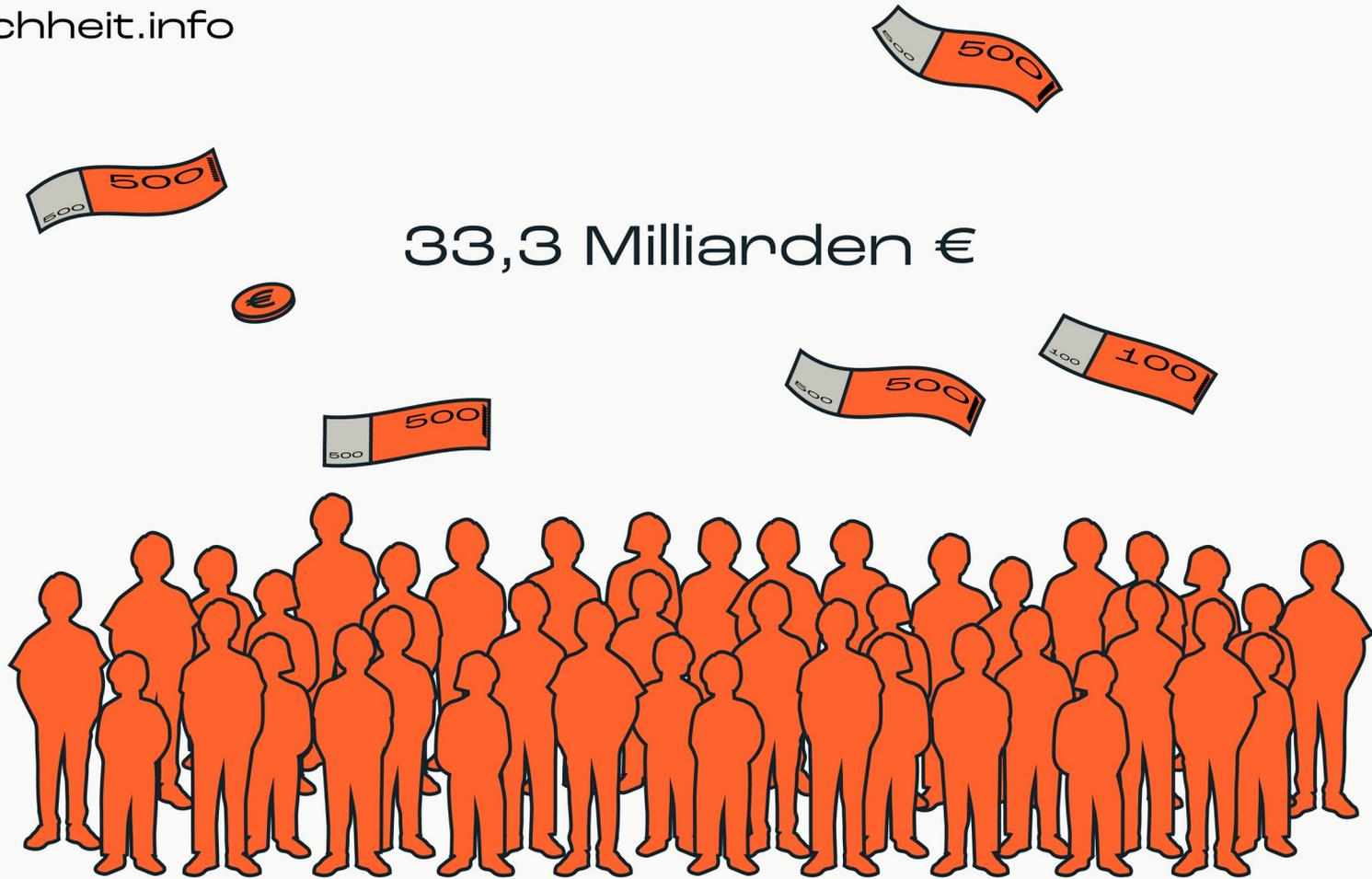
MEDIENKONZERN AXEL SPRINGER

# Friede Springer schenkt Döpfner eine Milliarde Euro

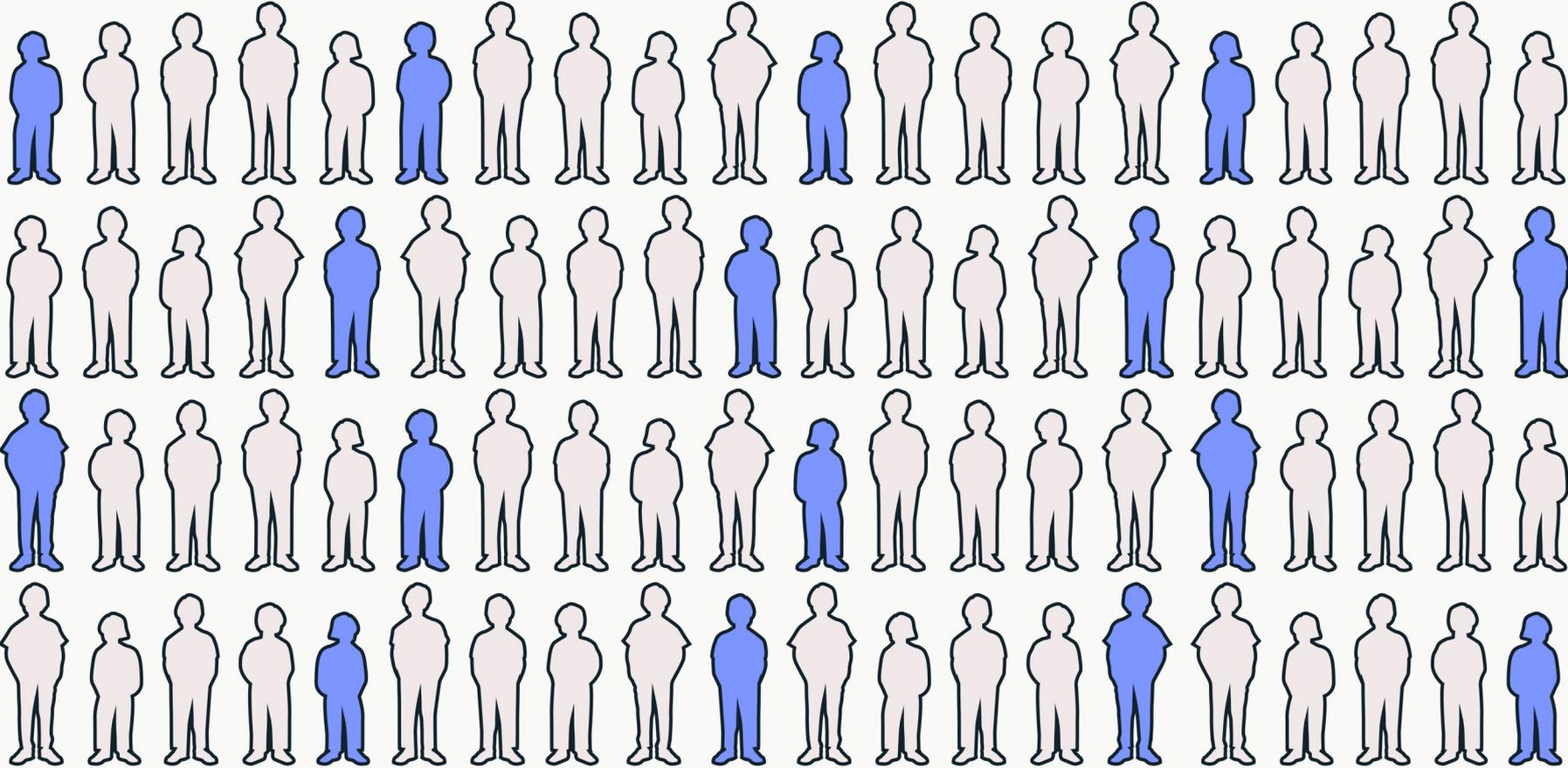
AKTUALISIERT AM 24.09.2020 - 14:46



**„Ich bin sehr froh und dankbar, dass ich mit Mathias meinen Nachfolger gefunden habe.“ So äußert sich Springer-Erbin Friede Springer – und schenkt ihm ein riesiges Aktienpaket.**

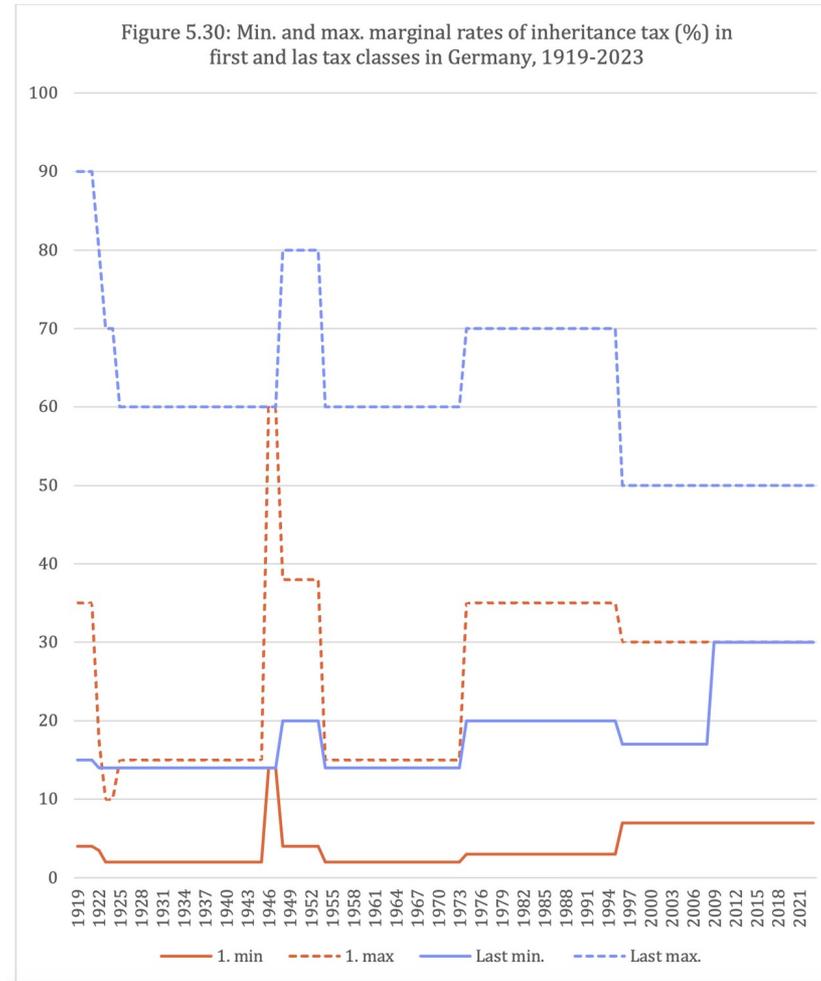


Gesamtwert der Übertragungen an 40 Kinder



Jedes fünfte Kind in Deutschland lebt in Armut.

# III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen



# Different But Same

The Role of the Inheritance Tax and  
Narratives of the Economic Elites for

## Wealth Inequality

in OECD States: The Cases of

## Mexico and Germany

**Martyna B. Linartas**

PhD defense

Berlin Graduate School for Global and Transnational Studies (BGTS)

Cluster of Excellence "Contestations of the Liberal Script" (SCRIPTS)

Freie Universität Berlin

10/09/2023

Supervisor: Prof. Dr. Marianne Braig

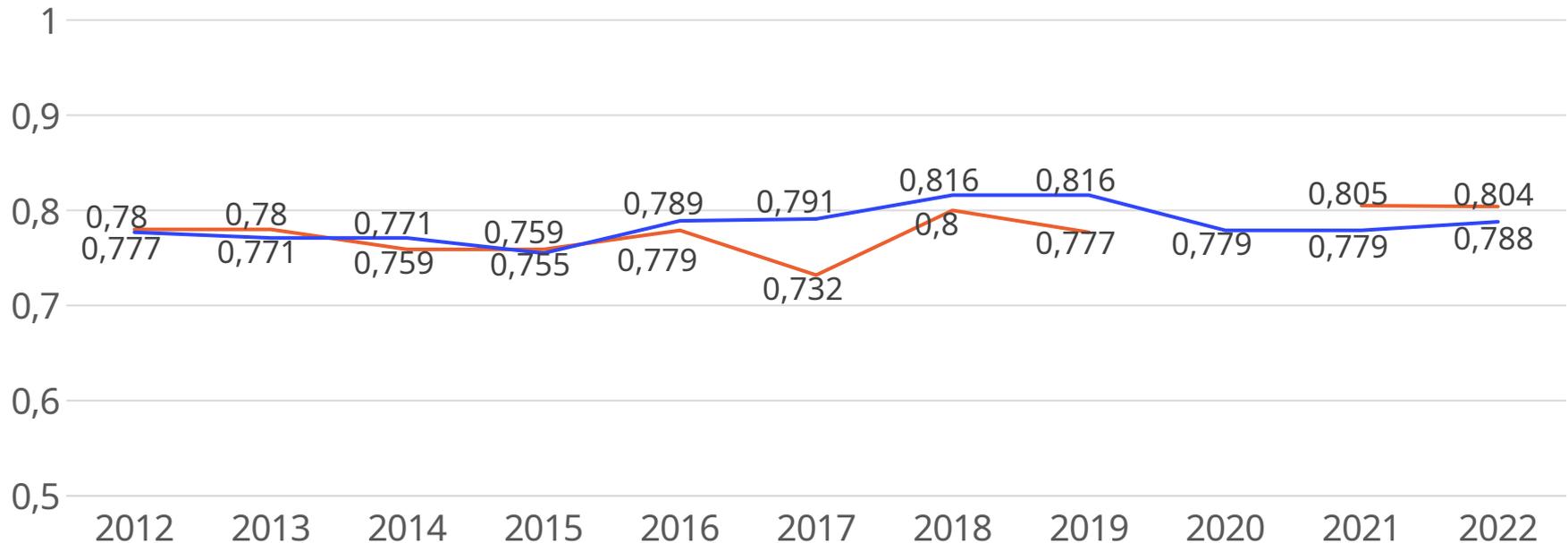
Second examiner: Prof. Dr. Philipp Lepenies



### III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen

Mexiko & Deutschland: Zwei verschiedene Systeme mit dem selben Ergebnis

Gini-Index Vermögen in MEX & GER, 2010-2022



### III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen

Mexiko & Deutschland: Zwei verschiedene Systeme mit dem selben Ergebnis

1. Historische Analyse: Wie haben sich die Erbschaftsteuern und die Narrative der politischen Eliten seit 1919 verändert?
2. Interviews mit Akteuren der Wirtschaftselite: Wie stehen die mächtigen Wirtschaftseliten zu Staat, Steuern und der Erbschaftsteuer?

### III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen

#### **Narrative:**

Narrative sind Träger von Ideen, Werten, Normen sowie Argumente und beeinflussen das individuelle und kollektive Verhalten – sie sind die Geschichten, die wir erzählen.

#### **Repertoire an Narrativen (RAN):**

Zusammenhängende Narrative, die auf denselben Ideen, Werten und Normen beruhen, gewinnen an Bedeutung und verstärken sich gegenseitig. Solche Narrative, die auf den selben Ideen, Werten und Normen basieren und am häufigsten erzählt werden, bilden ein **Repertoire an Narrativen (RAN)**.



# III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen

<b>PARADIGMA</b>	<b>(Ordo-/Retro-/Neo-)Liberal</b>	<b>Sozialdemokratisch</b>
<i>Ausrichtung</i>	Angebot	Nachfrage
<i>Staat</i>	“Rule-maker” & Schiedsrichter	Stark, interventionistisch
<i>Wirtschaftselite</i>	Wichtige Akteure (niedrige Besteuerung)	Sollten mehr zahlen (Leistungsfähigkeitsprinzip)
<i>Steuerfunktion</i>	Einnahmen	Demokratie, soziale Gerechtigkeit, Ungleichheit reduzieren
<b>Erbschaftsteuer</b>	<b>CONTRA: Kompliziert &amp; schlecht für Wirtschaft</b>	<b>PRO: Demokratie, Gerechtigkeit, Ungleichheit</b>
- <i>Mexiko</i>	1940-1962	1926, 1934
- <i>Deutschland</i>	1922-1925, 1950er, seit 1990	1919, 1974

### III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen

Mexiko & Deutschland: Zwei verschiedene Systeme mit dem selben Ergebnis

1. Historische Analyse: Wie haben sich die Erbschaftsteuern und die Narrative der politischen Eliten seit 1919 verändert?
2. Interviews mit Akteuren der Wirtschaftselite: Wie stehen die mächtigen Wirtschaftseliten zu Staat, Steuern und der Erbschaftsteuer?



# III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen

## Interviews mit der Wirtschaftselite

- 2019 bis 2023
- 38 semi-strukturierte Interviews + Umfrage
- Im Schnitt 40 Minuten
- Themen: **Ungleichheit, Staat, Steuern, Erbschaftsteuer**
- Drei Gruppen: contra (19), pro (11), unentschieden (8)

### III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen



### III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen



### III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen



### III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen



### III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen



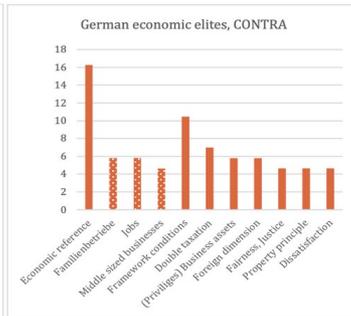
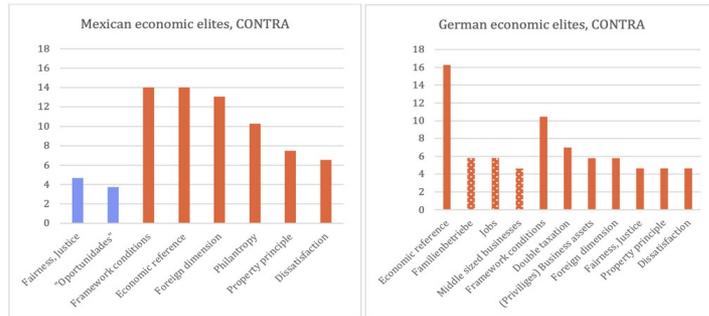
### III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen



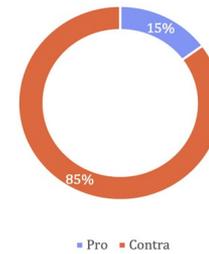
### III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen



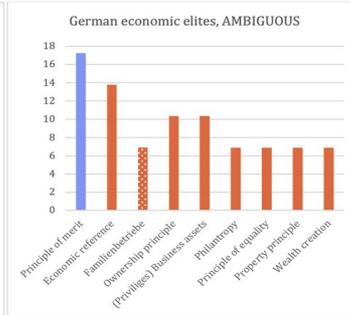
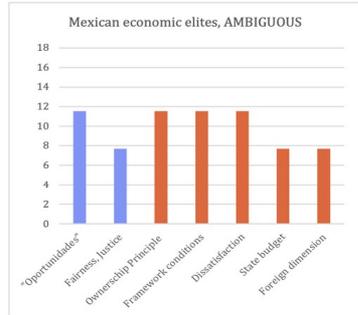
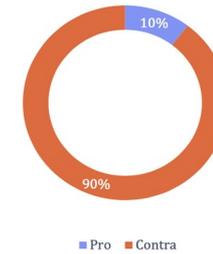
# III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen



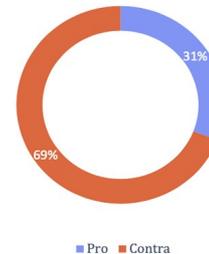
Mexican economic elites, CONTRA



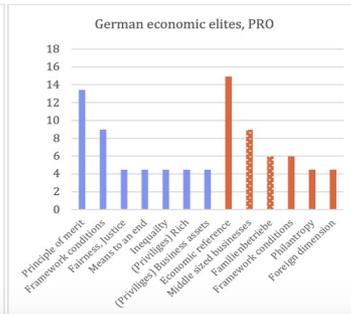
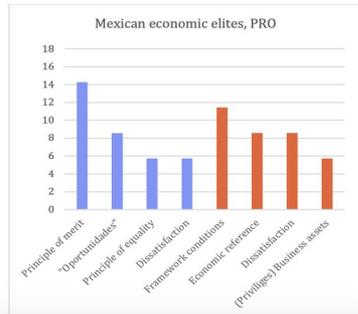
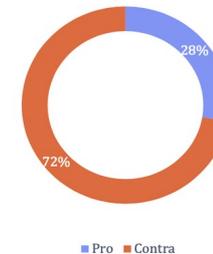
German economic elites, CONTRA



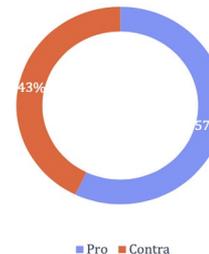
Mexican economic elite, AMBIGUOUS



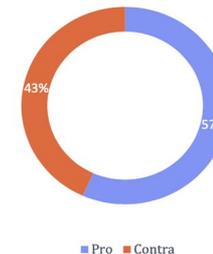
German economic elite, AMBIGUOUS



Mexican economic elite, PRO



German economic elite, PRO



# III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen

## Fazit

- Historische Analyse: Wandel ist möglich – in beide Richtungen
- Narrative der Wirtschaftselite sind oft Mythen (die es zu entzaubern gilt)
- Krieg & Revolution sind für Wandel weder eine notwendige noch eine hinreichende Bedingung
  - However: “create new opportunities for norm entrepreneurs”  
(Finnemore & Sikkink 1998, 909)

### III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen

"The old is dying and the new **cannot** be born."

– *Nancy Fraser (2019)*

### III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen

"The old is dying and the new is **struggling** to be born."

*- Mariana Mazzucato (2022)*

# III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen

Was sind notwendige Faktoren, um die Erbschaftsteuer zu stärken?

- Narrativ über Ungleichheit stärken & streuen

The image shows a composite of digital content related to the organization 'ungleichheit.info'. At the top is a browser window displaying the website's main page with the headline 'Extreme Ungleichheit ist ein extremes Problem.' Below this is a social media profile for '@ungleichheit22' on a platform like Instagram or Twitter. The profile includes statistics: 37 posts, 6,921 followers, and 1,515 people followed. A post from the profile is visible, featuring a graphic of a large crowd of people on a blue platform and a single person on a large orange oval. The post text reads: 'Extrem ungerecht ist ein extremes Problem | ungleichheit.info'. Below the profile are several infographic cards. One card shows a map of Germany with the text 'Zwei Deutsche Männer besitzen mehr als die andere Hälfte der Deutschen.' Another card displays a large number '76.930.498.179' and mentions '30,3 Milliarden'. A third card compares the net worth of 'Oliver Bierbaum' (45 Mrd €) and 'Klaus Michael Kühne' (36 Mrd €) to the net worth of '44,5 Mio Deutsche'. A fourth card discusses the 'Bundesvermögen' and 'Bundesfinanzhof'.

# III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen

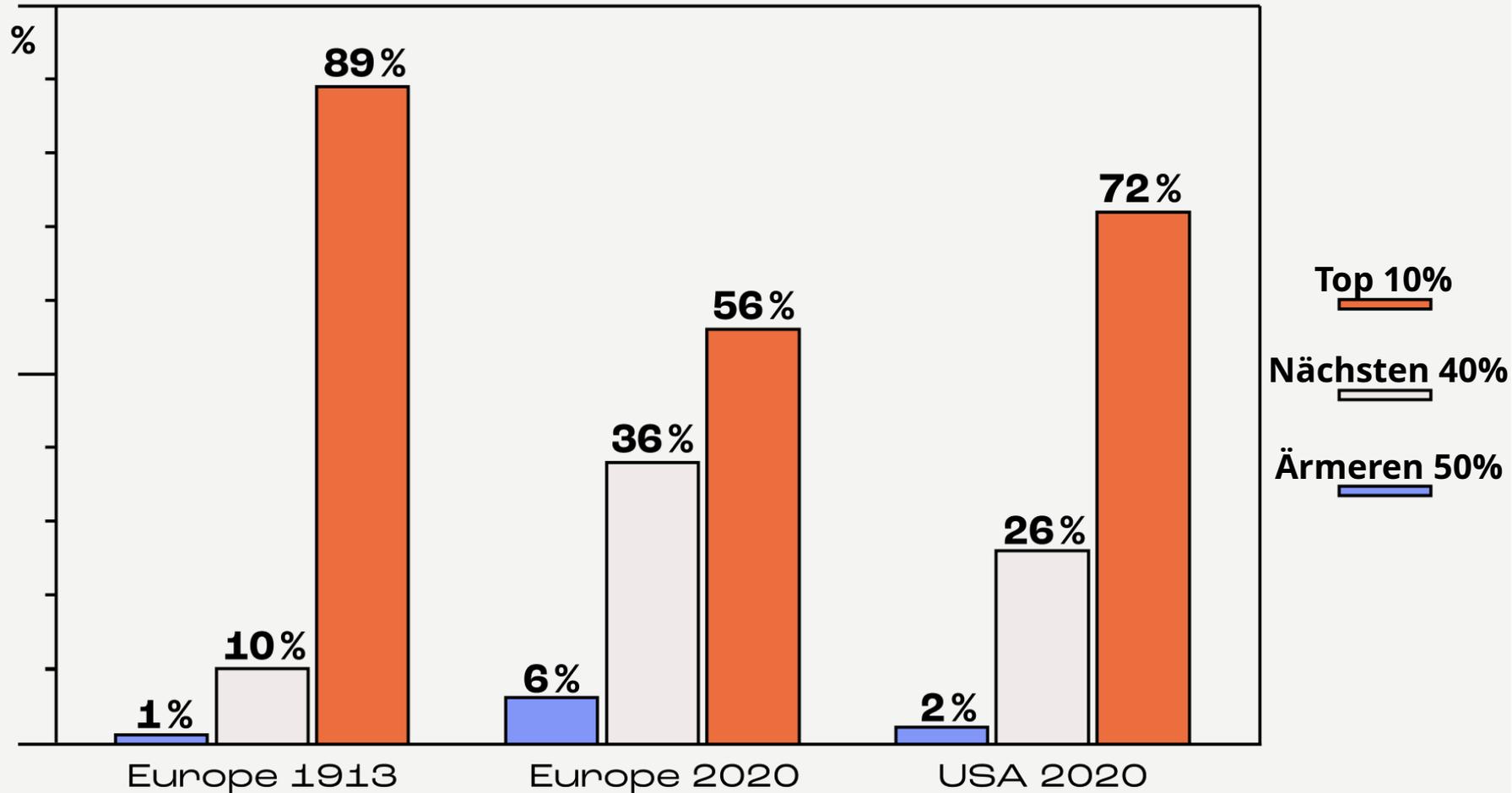
Was sind notwendige Faktoren, um die Erbschaftsteuer zu stärken?

- Narrativ über Ungleichheit stärken & streuen
  - Neues (altes) RAN mit Priorität:  
Demokratie & Gerechtigkeit & weniger Ungleichheit
  - Neues Paradigma
  - Starke Advokaten
  - Erbschaftsteuer Teil eines Ganzen (Ausdruck von Steuergerechtigkeit)
- Neue Forschungsergebnisse: Grunderbe würde Vermögensungleichheit reduzieren

### III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen

"Die Lösungen für die Probleme [der Ungleichheit] liegen in unserer Hand."  
– *Anthony Atkinson (2015)*

### III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen



# III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen

	Atkinson	Jusos	Piketty	DIW (Bach)	Forum New Economy I	FNE II	FNE III
<i>Etikett</i>	Mindesterbe	Grunderbe	Erbschaft für alle	Grunderbe	Startkapital		
<i>Summe</i>		60.000 €	120.000 €	20.000 €	20.000 €	60.000 €	100.000 €
<i>Kosten</i>		45 Mrd. €	90-100 Mrd. €	15 Mrd. €	17 Mrd. €	51 Mrd. €	85 Mrd. €
<i>Alter</i>	18	18	25	20	20		
<i>Verwendung</i>	Frei			Zweckgebunden: Altersvorsorge Ausbildung Selbstständigkeit Erwerb von Immobilien			
<i>Finanzierung</i>	ErbSt	ErbSt	Steuer- gerechtigkeit	ErbSt, Millionärssteuer Grundsteuer	Je nach Bedarf		
<i>Ungleichheit</i>	U runter	U runter Chancen hoch	U runter, Macht hoch	Gini - 5 bis 7% ÄH + 59 bis 95%	1. D: 67→64% 10.D: 1,4→ 3%	67→ 61%	61,7→ 57% 1,4 → 5,4%

U - Ungleichheit

D – Dezil (1. Dezil heißt reichste 10 Prozent, 10. Dezil sind ärmsten 10 Prozent)

ÄH – ärmere Hälfte

# III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen

	Atkinson	Jusos	Piketty	DIW (Bach)	Forum New Economy I	FNE II	FNE III
<i>Etikett</i>	Mindesterbe	Grunderbe	Erbschaft für alle	Grunderbe	Startkapital		
<i>Summe</i>		60.000 €	120.000 €	20.000 €	20.000 €	60.000 €	100.000 €
<i>Kosten</i>		45 Mrd. €	90-100 Mrd. €	15 Mrd. €	17 Mrd. €	51 Mrd. €	85 Mrd. €
<i>Alter</i>	18	18	25	20	20		
<i>Verwendung</i>	Frei			Zweckgebunden: Altersvorsorge Ausbildung Selbstständigkeit Erwerb von Immobilien			
<i>Finanzierung</i>	ErbSt	ErbSt	Steuer- gerechtigkeit	ErbSt, Millionärssteuer Grundsteuer	Je nach Bedarf		
<i>Ungleichheit</i>	U runter	U runter Chancen hoch	U runter, Macht hoch	Gini - 5 bis 7% ÄH + 59 bis 95%	1. D: 67→64% 10.D: 1,4→ 3%	67→ 61%	61,7→ 57% 1,4 → 5,4%

U - Ungleichheit

D – Dezil (1. Dezil heißt reichste 10 Prozent, 10. Dezil sind ärmsten 10 Prozent)

ÄH – ärmere Hälfte

Piketty heute für FR: 187.000 €.

Kalkulation für D in Anlehnung an Piketty:

190.000 €

Notiz: Durchschnittsvermögen in D beträgt 316.500 €, davon 60% ergibt 190.000 €.

Reformen nach Piketty (2020, S. 982) dergestalt, dass 5% des BNE für Grunderbe aufgebracht würden, BNE beträgt 4.288 Mrd.€ davon 5% sind 214 Mrd.€

- somit wären die Kosten von ca. 142 Mrd. € mehr als gedeckt.

# III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen

## Ungleichheit:

„Gerade weil die Vermögen in Deutschland so stark konzentriert sind, lässt sich Ungleichheit nur dann spürbar reduzieren, wenn man denen, die nichts haben, beim Aufbau von Vermögen hilft.“

(Bartels 2023)

# III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen

## Ungleichheit:

„Gerade weil die Vermögen in Deutschland so stark konzentriert sind, lässt sich Ungleichheit nur dann spürbar reduzieren, wenn man denen, die nichts haben, beim Aufbau von Vermögen hilft.“

(Bartels 2023)

## Gerechtigkeit:

„In unserer Gesellschaft, geprägt von patriarchalen, klassistischen und rassistischen sowie kolonialen Strukturen, die sich über die vergangenen Jahrzehnte bis heute konstant halten, erben Männer häufiger als Frauen, ... und nur Familien, die keinen historischen Bruch, durch Flucht oder Vertreibung, und keine systematische und gesellschaftliche Benachteiligung erfahren haben, verfügen überhaupt über erhebliche Vermögen, um diese zu vererben.“ (Jusos 2023)

# III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen

Wie definieren wir Vermögen?

- Individuell, familiär, gesellschaftlich?
- Ist es das Ergebnis der Leistung einer einzelnen Person?
- Oder die Leistung der Gesellschaft?

# III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen

Wie definieren wir Vermögen?

- Individuell, familiär, gesellschaftlich?
- Ist es das Ergebnis der Leistung einer einzelnen Person?
- Oder die Leistung der Gesellschaft?

Wie stehen wir zur Erbschaftsteuer?

- These: Freiheit des Erblassers (John Locke)
- Antithese: Unverdientes Einkommen (John Stuart Mill)
- Synthese: Grunderbe

### III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen

„Anything we can do, we can afford.“  
- *John Maynard Keynes (1942)*

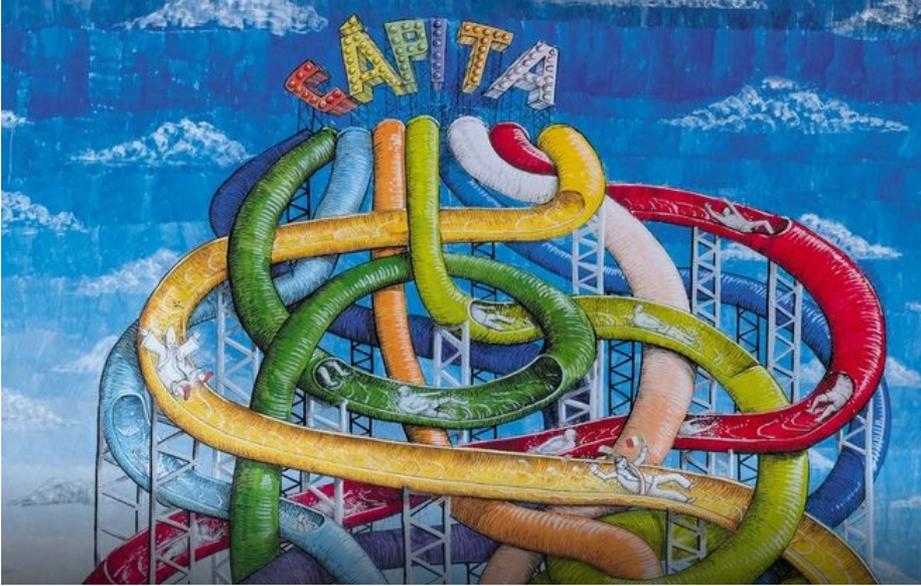
# III. Und nun? Erbschaftsteuer stärken & Grunderbe einführen



## IV. Auszug aus Unverdiente Ungleichheit



- Ab 15. April im Handel
- Ab sofort bis 23. März:  
**Vorbestellung &  
Signieraktion**  
auf [www.autorenwelt.de](http://www.autorenwelt.de)



Danke

