

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	5
1 Begriffsbestimmungen	11
1.1 Investitionsarten	11
1.1.1 Neuinvestitionen	11
1.1.2 Ersatzinvestitionen	12
1.1.3 Erweiterungsinvestitionen	12
1.1.4 Rationalisierungsinvestitionen	12
1.2 Phasen eines Investitionsvorhabens	12
2 Projektvorstudie (Vorplanung)	15
2.1 Bedarfsanalyse	15
2.2 Machbarkeitsstudie	16
2.3 Standortüberlegungen	16
2.3.1 Infrastruktur und Verkehrsanbindung (Logistik)	16
2.3.2 Geographie/Umwelt	17
2.3.3 Demographische Daten	17
2.3.4 Subventionen	18
2.3.5 Politisches, gesetzliches und gesellschaftliches Umfeld	18
2.3.6 Währungschancen und -risiken	19
3 Investitionsentscheidung	21
3.1 Entscheidungsfindung	21
3.2 Alternativenbetrachtung („Make or Buy“-Analysen)	21
3.3 Ermittlung der Wirtschaftlichkeit, Höhe der Lebenszykluskosten	22
3.4 Entscheidungssicherheit	26
3.5 Finanzierung	27
3.5.1 Finanzierungsvergleich	27
3.5.2 Leasing	28
3.6 Interne Projektgenehmigung und Investitionsbewilligung ..	30
3.7 Budgetierung	30
4 Planung und Beschaffung	31
4.1 Projektmanagement	31
4.2 Ausführungs-/Detailplanung	31
4.2.1 Grundsätzliches	31
4.2.2 Standardisierung/Standards	32
4.3 Beschaffung	32
4.3.1 Angebotseinholung	32
4.3.2 Bieterkreisfestlegung	33
4.3.3 Angebotsaufforderungen/Ausschreibungen	34
4.3.4 Angebotseingang und -öffnung	35

Inhaltsverzeichnis

4.3.5	Angebotsvergleich	36
4.3.6	Vergabeverhandlungen	38
4.3.7	Vergabe/Bestellung	38
4.4	Vertragsarten	39
4.4.1	Einheitspreisvertrag	39
4.4.2	Pauschalvertrag	39
4.4.3	Garantierter Maximalpreis-Vertrag (GMP-Vertrag)	40
4.4.4	Generalunternehmer-Vertrag (GU-Vertrag)	40
4.4.5	Generalübernehmer-Vertrag (GÜ-Vertrag)	40
4.4.6	Weitere Vertragsarten	41
5	Realisierung	43
5.1	Überwachung von Terminen, Qualität, Kosten	43
5.1.1	Termine	43
5.1.2	Qualität	44
5.1.3	Zahlungspläne	44
5.1.4	Bauplanmanagement	45
5.2	Budget-/Projektkostencontrolling	45
5.3	Änderungs-/Nachtragsmanagement	46
6	Abrechnung	49
6.1	Fachliche Leistungsanerkennung	49
6.2	Rechnungsprüfung	49
6.3	Zahlungsausgang	51
6.4	Rückforderungsverhandlungen	51
7	Abnahme und Gewährleistungsabwicklung	53
7.1	Abnahme	53
7.1.1	Abnahmetermin	53
7.1.2	Abnahmeprotokoll	54
7.1.3	Ersatzvornahmen	54
7.2	Sicherheiten und Sicherheitseinbehalte	55
7.2.1	Sicherheitseinbehalte	55
7.2.2	Bürgschaften	56
7.3	Betriebsgenehmigungen/Inbetriebnahme	56
7.4	Gewährleistungsüberwachung/Überwachung der Mängelansprüche	57
7.4.1	Organisation, Aufgabenumfang	57
7.4.2	Objektdaten – statistische Auswertungen	58
7.4.3	Hilfsmittel und Systemeinsatz	58
8	Projektreview/Projektabchluss	59
8.1	Umsetzung der Projektvorgaben	59
8.2	Nachkalkulation und Ermittlung von Kennzahlen	59
8.3	Projektabchlussbericht	60
8.4	Projektdokumentation und Ablage	60

9 Anlagenbuchhaltung	61
9.1 Organisation	61
9.2 Funktionstrennung	61
9.3 Stammdatenverwaltung	62
9.4 Investitionsanträge	62
9.5 Anlagenzugänge	62
9.6 Anlagen im Bau	63
9.7 Abschreibungen	63
9.8 Anlagenabgänge	64
9.9 Inventur von Anlagen	64
 Anhang 1: Abkürzungsverzeichnis	65
Anhang 2: Formular „Abnahmeprotokoll“	66
Anhang 3: Formular „Änderungsantrag“	67
Anhang 4: Finanzierungsalternativen Miete, Pacht und Leasing	68