

# Inhaltsverzeichnis

Vorwort .....	5
<b>1 Begriffsbestimmungen .....</b>	<b>11</b>
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
<b>2 Projektvorstudie (Vorplanung) .....</b>	<b>15</b>
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
<b>3 Investitionsentscheidung .....</b>	<b>21</b>
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
<b>4 Planung und Beschaffung .....</b>	<b>31</b>
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

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
<b>5</b>	<b>Realisierung .....</b>	<b>43</b>
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
<b>6</b>	<b>Abrechnung .....</b>	<b>49</b>
6.1	Fachliche Leistungsanerkennung .....	49
6.2	Rechnungsprüfung .....	49
6.3	Zahlungsausgang .....	51
6.4	Rückforderungsverhandlungen .....	51
<b>7</b>	<b>Abnahme und Gewährleistungsabwicklung .....</b>	<b>53</b>
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
<b>8</b>	<b>Projektreview/Projektabschluss .....</b>	<b>59</b>
8.1	Umsetzung der Projektvorgaben .....	59
8.2	Nachkalkulation und Ermittlung von Kennzahlen .....	59
8.3	Projektabschlussbericht .....	60
8.4	Projektdokumentation und Ablage .....	60

<b>9</b>	<b>Anlagenbuchhaltung</b> .....	<b>61</b>
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