

# 工程建设项目超概算现状及其对策与建议

代亚洲

(四川久隆水电开发有限公司,四川成都 610041)

**摘要:**在水利水电工程项目建设中,概算在所有环节中位于第一,同时也是最为重要的一个环节。它是开展投资管理的重要凭据,概算所涉及到的内容包括建设、安装、机械装备等成本。根据工程实践可知:项目概算具有一定的动态性,国家政策对其产生显著的影响,而且很多实际工程其概算的调整往往落后于国家政策的变化,从而导致投资计划的编制难度显著提升,还容易造成资金管控失效的问题,同时还会对项目运营阶段的经济效益以及投资回报等产生负面影响。所以,需要对建设项目中的超概算问题进行全面分析,找出其中的原因,最后提出相应、可行的解决措施。

**关键词:**工程建设;超概算;对策

**中图分类号:**TV7;TV51

**文献标识码:** B

**文章编号:**1001-2184(2018)增2-0032-03

## 1 概述

工程项目的概算隶属于初步设计环节,设计方结合业主方的要求,编制本项目建设所需要的费用文件,其隶属于设计文件。在《水电工程设计概算编制规范(2013)》文件中明确了概算所涉及到的内容,包括静态、动态、打底的流动资金的费用等,该文件是由水电水利规划设计总院颁布实施的。通过分析具体的工程项目可知:由于国家政策对概算会产生显著影响,因此概算结果无论是静态费用,还是动态费用都有相应的变化,严重时,还会导致投资计划的失效,而且还会让项目的投资回收期变得更长,项目的经济效益变得更差。因此,需要采取相关措施,有效地防范项目超概算问题,进而提升企业的经济和社会效益。

## 2 水利水电工程建设项目超概算的现状

### 2.1 设计漏项和变更

首先,设计漏项问题。由于业主方需要快速地推动项目的成功建设,在可行性研究环节以及初步设计环节将时间进行了压缩,设计人员的时间相对较短,很多调研工作不能充分展开,导致调研工作不够深入,设计水平难以提升,而且对设计结果审核的严格度也显著下降。当项目进入施工环节或者在进行施工图纸设计时发现了存在的漏项而需要进行补建,有的则是通过设计变更予以解决,无论哪种形式,都会引起投资的提升。

其次,设计变更。没有严格的按照国家标准

进行项目设计,或者对相关的设计方案没有进行充分的对比分析,导致在后续的工作中出现了设计变更。实际上,水利水电工程建设项目在整个建设过程中设计变更的产生概率还是比较大的,而这也是引起超概算的重要原因。设计变更的主体既可以是承包方,也可以是发包方。如果变更是由业方方提起的,那么,承包方需要严格遵循。但是如果变更内容已经超出设计标准,作为发包方则需要对工程图纸进行重新描绘。如果是因为审查疏漏或者设计内容不完善,在施工阶段发现时就需要提出变更申请,在得到监理、设计、业主方审批之后追加投资,最终就会引起超概算。

第三,可行性研究不够深入。在编制概算时,设计方需要紧密地结合规范进行设计,通常该环节提出的概算费用不能超过可行性研究环节费用的10%,导致相关的前期工作被压缩,而到施工时发现需要补缺时就会涉及到投资的增加。

### 2.2 费用估算或概算问题

当前,概算的算法主要采用的依然是概算定额模式,而且其所涉及到的一些子目已经在市场中不再适用。另外,相关概算编制者并不是工程结算和施工的管理者,他们对后续的结算成本缺乏了解,进而导致估算出现了偏差。如安装工程主要是结合行业的定额进行编制,可是,为了满足领导的意愿,这部分概算费用被降低,相关需要结算的成本没有被纳入。另外,由于在工程项目建设过程中,部分施工单位出于多种原因进行工程

收稿日期:2018-02-10

量重复计算或者多算的现象多有发生,导致项目超出概算。虽然现在的业主以合同的形式对工程、质量、费用进行了限定,但在实际操作中仍然存在超出合同的费用,进而引起超概算问题的发生。

### 2.3 管理问题

首先,施工工期延长。进度控制是施工环节的重要目标,然而,由于各种因素引发的工程进度不能达到预期、及时地让项目产生效益,必然会导致建设成本、贷款成本显著提升,进而引发超概算现象。

其次,监理存在问题。当前的监理市场整体不够规范,从而导致了该行业的不健康发展,甚至一些监理单位还有短视行为,不愿意培养和发展人才,导致监理工作者的整体收入水平不高,自身的事业也难以取得突破,进而让该行业的人才出现了严重的流失问题,相应的监理队伍的整体素质就难以提升。由于监理工作者的整体素质不高以及所担负的监理任务在很多层面不够合适,必然会导致工程项目出现监理失控等问题。而且,在工程建设过程中,还有很多影响因素会对监理事业的发展产生阻碍效应。另外,监理单位的职责是更加注重进度以及对质量的管控,而缺乏对施工成本的管控。

最后,管理不及时。政策与市场时刻都在变化,进而导致费用的增加,引起超概算问题。第一,征地拆迁补偿费用不断增加。近几年的征地赔偿标准上升了10倍以上,由于存在较大的增幅,因此,在编制工程概算时,未能够充分考虑群众的实际情况,而是为了降低工程造价,以较低的赔偿标准进行征地赔偿,但由于群众无法接受而导致赔偿标准的调整,进而造成工程超支;第二,我国建筑材料价格变化较大,对于工期较长的项目,由于材料价格上涨引起了工程超支。由于管理中不能够及时发现问题,工程项目中出现了超支问题。

## 3 控制概算的对策与建议

### 3.1 规范设计单位

设计无疑是一个建设项目的龙头,只有对该环节进行良好的管控,才能确保概算的准确性。所以,需要对设计环节的造价管理进行强化,具体措施为:第一,对设计方案进行优化,提升设计水

平。设计工作者在项目设计之前,需要做好相关的准备工作,比如资料的采集,对可行性报告的研究、地质资料、现场环境、设备选型、建筑材料及其性能等都需要进行充分的了解,然后在此基础上进行方案的设计和优化;第二,引入限额设计模式。这种模式就是紧密地结合可行性报告以及相应的投资估算,在确保水利水电工程项目的质量和功能要求条件之下,对初步设计进行相应的控制,然后结合相关标准,对概算进行明确,同时还需要对施工图设计和预算进行管控,不同的专业要根据相关的投资额进行分配;第三,设计工作者需要不断提升自身的素质,提升概算、预算和定额的专业水平,对建筑材料市场的价格有充分的了解,在设计环节就要有相应的造价管控意识,科学的采用创新的工艺和材料,充分发挥技术在提升经济效益方面的重要作用。如果发现出现了超概算,则必须进行重新优化,而优化的成本则需要由设计单位自行负责,如果问题严重,那么,还需要追究相关人员的责任。

### 3.2 监督施工单位

施工方的具体施工会对施工成本以及项目质量、进度产生直接的影响。为了确保将施工成本控制在概算范围之内,就需要做好以下工作:第一,严格执行招标制度,选择高水平的施工单位。在施工环节,需要严格遵循国家制定的招投标制度,规避各种利益输送等不正当竞争行为,一经发现就需要严肃处理;另外,还需要对施工方优化后的网络图进行审核,分析施工单位提供的相关方案,并从技术和经济层面进行对比分析,找出能够合理应用人力资源和财力以及物力资源的高水平施工单位;第二,完善变更审批制度。在施工环节出现设计变更问题后,必须对工程量以及造价进行分析,得出成本的增减量,然后经过原设计单位确认后才能进行后续的变更。如果变更之后其造价超过了总概算,则需要经过原审批部门的确认,对原概算进行调整;第三,严格控制结算。结算环节将决定工程项目的最终造价,对工程成本产生较大的影响。但在目前,施工单位在其提交的相关结算单中往往存在着高套定额、重复计算工程量等问题。通过调研,一些施工方所提交的工程量清单经过有资质的单位审核,基本上可以调低约10%,有的则可以下调更多,说明调高工程量

较为常见。所以,施工方要本着实事求是的思想,根据标准编制结算单;第四,对隐藏的施工现场签证手续进行完善。随着施工环节的不断深入,往往会存在一些隐蔽性工程,这些工程在结算时往往难以控制。这类工程的造价往往占有较大的比重,当项目完成后,这些隐蔽的地下工程很难直接查看,如果此时没有相应的现场签证手续,那么,后续的工程结算难度就会显著提升。所以,需要对该签证制度加以完善,当工程完成之后,就需要做好相应的验收记录,确保每一项隐蔽工程都有详细的签证,从而提升后续结算的准确性;第五,严格贯彻工程建设监理制度。为此,需要科学地选择高水平的监理公司,完善相应的监理体系,尤其要选择具有专业性强、责任心强的监理人员。确保施工方严格按照合同履行,让合同规定的造价、进度和质量能够如约实现,这是监理工作的核心内容。如果监理人员出现了失职,则需要对他们进行严厉处理。

### 3.3 约束建设单位

部分建设方的不当行为也会产生超概算问题,比如建设方的管理人员综合素质较低,经验不够丰富,责任心欠缺,甚至有的领导人员还存在官本位思想,甚至是贪污腐化等,这些都会不同程度地引起超概算,为此,需要通过以下策略予以解决:第一,构建项目法人责任制。选择具有高素质、经验丰富、道德品质优秀的领导担负项目的管理和法人工作。要从制度上明确相关人员的责权利,完善相应的奖惩制度,使之能够产生相应的激励效应,对那些概算控制良好的管理人员给予相应的奖励;第二,强化合同管理。作为业主方,需

要严格地按照合同内容进行支付。对于施工方提交的相关工程结算单,作为业主方,需要设置专人对其进行细致核查,不仅要注重对分项的考核,同时还注重对总量的管控,从而有效防范超概算问题的出现。

### 3.4 政府有关部门要大力支持

作为政府,需要积极地支持对项目概算的控制,防范超概算问题的出现。这就需要对政府的行为进行相应的规范,尤其是在水利水电工程项目建设领域,这对于工程造价的管控意义重大。第一,构建良好的投资环境,严格按照规定进行行政服务,同时还需要完善政府组织的采购制度,这也是工程造价的重要管控模式;第二,深化工程造价管理的改革,修订符合现阶段概算所需要的定额标准,确保概算的可执行性和准确性,最大限度地降低概算和实际投资的差值,并最终形成满足我国国情的现代化的工程造价管控体系。

## 4 结语

当前,水利水电工程项目的概算往往会出现超概算问题,这对造价管理而言显然产生了负面影响,同时还会降低建设方的经济效益。引起超概算的因素很多,所涉及到的主体相对较多,所以,作为造价管控部门,必须强化概算管理的重要性,对当前的超概算现象进行准确分析,找出其中的原因,然后给出相应的解决措施,只有这样,才能有针对性地解决超概算问题,从而让相应的工程项目产生更大的社会 and 经济效益。

#### 作者简介:

代亚洲(1976-),男,重庆市人,总经济师,高级经济师,从事合同管理和工程造价管理工作。(责任编辑:李燕辉)

## 国家重大科技基础设施——高海拔宇宙线观测站开工

6月19日,由中水五局公司参与建设的国家重大科技基础设施——高海拔宇宙线观测站正式开工。高海拔宇宙线观测站是“十二五”期间启动的国家重大科技基础设施项目,以探索高能宇宙线起源并开展相关的高能辐射、天体演化等基础科学研究为核心目标。2017年5月26日,公司成功签订了该观测站水切伦科夫探测器(WCDA)水池设计施工总承包合同。该项目管理模式为EPC,由公司与成勘院组建联合体,共同负责项目“设计—采购—施工”工作,其中,公司主要负责工程的临建、主体施工和材料采购部分。合同工期为33个月(含设计)。高海拔宇宙线观测站项目位于平均海拔4410米的四川省稻城县海子山,工程建设中解决了高海拔、高寒冷地区建(构)筑物的高原施工、保温防冻、防水抗渗、防腐及LHAASO项目的相关特殊要求等诸多难题,迄今为止工程建设稳步推进,安全生产及三项业务工作扎实跟进,为国家重大基础设施建设和科技发展、为中国宇宙线观测站跻身世界四大宇宙线研究中心之一、为甘孜州藏区经济社会发展作出了积极贡献。截止目前,项目已完成1号水池的墙体和75个池内柱基础混凝土的浇筑工作,预计6月底完成1号水池的建设任务。