

浅谈造价在工程管理中的作用

张立祥

兰州理工大学建筑勘察设计院有限公司, 甘肃 兰州 730000

[摘要]近几年, 建筑行业作为国民经济的重要组成部分, 其经济发展势头迅速, 而各种(人力、材料、机械)的消耗也不断增加, 大量的能源、资源的消耗与损耗, 已经严重违反了国家的长远发展目标, 急需新技术、新观念, 再加上目前的工程造价管理缺乏有效管理、缺乏先进技术、缺乏先进理念, 造成了工程造价管理的实际效果与预期结果偏差过大, 建筑工程投资超出预算过多的现象普遍发生。文章通过对工程项目成本和工程管理的关系的分析, 指出要使项目成本在工程管理中起到主导作用, 才能推动项目整体的管理。

[关键词]造价管理; 工程管理; 作用

DOI: 10.33142/ec.v5i8.6537

中图分类号: TU723.3

文献标识码: A

Brief Discussion on the Role of Cost in Project Management

ZHANG Lixiang

Lanzhou University of Technology Architectural Survey and Design Institute Co., Ltd., Lanzhou, Gansu, 730000, China

Abstract: In recent years, as an important part of the national economy, the construction industry has a rapid economic development momentum, and the consumption of various (human, materials, machinery) is also increasing. A large number of energy and resources are consumed and consumed, which has seriously violated the country's long-term development goals and is in urgent need of new technologies and concepts. In addition, the current project cost management lacks effective management, advanced technology and advanced ideas. As a result, the actual effect of project cost management deviates too much from the expected results, and the phenomenon that the construction project investment exceeds the budget is common. Through the analysis of the relationship between project cost and project management, this paper points out that the overall management of the project can be promoted only if the project cost plays a leading role in the project management.

Keywords: cost management; project management; effect

引言

在工程施工中, 如何充分利用造价的优势, 利用施工经济的专业知识、灵活的投标策略、合理的评标方法、修改合同、调整索赔、调整价格等条款, 使业主和承包人都能从中获益。入世、改革开放、外资大量涌入、利用世行贷款、FIDIC“红皮书”等, 必然需要我国工程招标到竣工阶段, 充分借鉴 FIDIC 条款的精华, 充分发挥造价人员的作用, 提高工程管理水平, 合理控制造价。

1 造价——工程管理的关键

工程的内部控制包括: 造价控制、质量控制、时间控制、协同控制和组织控制。长期以来, 我们在工程管理过程中, 常是就事谈事, 造价出了问题抓造价, 质量出了问题抓质量, 工期出了问题就抓工期。如果你不能意识到这些问题之间的联系, 那么, 你所做的一切, 往往都是徒劳无益。本文认为, 问题的所在在于造价。在工程管理中, 造价扮演着重要的角色。制造和质量的数量决定质量的数量。我们都知道, 人、材、机等都要达到质量的要求, 只有这样, 产品的质量才能达到满意的程度。而在公开市场中, 各个要素的质格始终与其相一致。因此, 工程的质量与其价格紧密相关。如果假定项目参与者的收入接近于平均社

会或工业的平均收入, 那么为了保证某种品质而增加的活劳动和实物劳动, 势必导致物价上涨。一段时期内, 由于价格管理的混乱, 项目被转包, 被压低, 导致大量的质量和安全问题出现。在当前的建设市场上, 供过于求, 在此背景下, 施工单位不能从工程管理的根本目标、质量、安全保证等角度来决定转包的价格, 而不是正确地了解和利用市场的条件, 在做小账、在投标时压低成本、在开工前向承包商支付资金。在结算项目费用时, 必须掌握好手中的利器, “一砍二拖”, 即拖欠或拖延支付。承包商为了自己的利益, 可以开出任何条件, 只要能做到, 就会给钱, 少干活, 没有工资, 就不干活, 所谓“一拖二停”, 就是工资不够, 没有工资, 就不干。我国《经济合同法》的主体条款主要有五个, 即价格。《建筑法》第 18 条中也有明文规定: “工程造价, 按照国家相关法律, 由业主和承包人在合同中约定。”《建筑法》明确指出, 这是唯一的办法。成本控制、合理的定价、合理的金额、减少的合同争议、减少的合同索赔, 提高了合同的管理效率。在工程管理中, 成本的协调和生产的组织是工程管理的目的和手段。所以, 对成本进行合理、有序的管理是企业进行组织与协调的主要目的^[1]。

2 造价在工程管理中的作用

在造价控制方面,目前有很多种看法,其中全面造价管理思想逐渐占据主流。这个概念由美国一些学者提出,认为要对工程造价进行全面的认识,不但要包括建筑造价,还要包括前期、营运、以及整个工程的全部和可能的战略资源的使用。为了满足世界经济一体化发展的需要,世界各地的工程造价技术与法规相互结合,使其标准趋向于近似,也就是“工程量清单”。实行工程量清单是我国工程造价管理制度改革的必然趋势,也是我国工程建筑与国际接轨的必然要求。因此,造价变得日益重要,功能也日益突出。

2.1 在招投标阶段的作用

2.1.1 业主方造价人员的作用和主要工作

按设计、施工图纸及相关法规进行工程量的计算,为投标文件的编制提供参考。

2.1.2 承包商方造价人员的作用和主要工作

(1)按业主所提供的《数量清单》或《主要数量清单》,按图纸进行计算。(2)根据经验,市场材料单价和人工单价,计算出综合单价。(3)清单的价格,包含与清单工程有关的造价,技术措施的造价,其他措施的造价,税金。(4)根据工程的具体情况,结合工程的具体情况,采用灵活的招标方式。

2.2 在合同执行过程中的作用

2.2.1 费用支付

承包人要向业主提出要求,或者由业主向承包人付款,都要依靠造价人员。计量工作是指承包人按照合同要求,按照合同要求完成的工程数量和承担的相关费用。业主单位月度审核的承包人中付款申报单是业主向承包人支付工程款的唯一依据。

2.2.2 变更估价

由于施工过程中的变化频繁,因此,必须有精确的测量数据作为支撑。承包人和业主单位的工程造价人员应深入工地,尽量收集有关的测量数据,特别是由双方签字的计量记录。FIDIC的《红皮书》清楚地表明,“除非所涉工程的金额超过了合同总价的2%,并且在工程中完成的工程的总数量或总工程的总工作量不能超过或低于总工程量的25%。”工程实际工程量的确定,将直接影响到工程造价的变化,也将影响到业主和承包商的利益。

2.2.3 合同管理

目前,我国工程建设中对合同管理的重视程度较低,主要问题有:(1)工程承包经营与施工场地的不协调。这是业主和承包商的共同问题,常常导致要求提供的信息不完整,缺乏充分的理由,只有通过谈判才能获得赔偿;(2)将技术与经济分开。当前,技术管理与经济管理在一般企业中是两条直线,这是因为计划经济造成技术不重视经济、经济不重视技术的问题。因为长期以来,经济问题一直遵

循着政府的方针,按一定的标准,按规定的标准来解决,尽管承包方在投标时根据公司的要求对其进行了调整,但并未脱离原则,也有一些与现实不符的地方;(3)由于经营失误,合同纠纷不断发生。因此,做好造价工作,充分发挥造价师在工程建筑中的作用,是搞好工程管理合同管理,保障业主和承包商的合法利益。

2.2.4 工程管理。

工程建筑中的工程进度、费用控制、工程完工后的业主对工程投资的分析和最终的工程决算等都要依靠造价(计量)结果。同时,它也是承包商在制定企业定额、投标报价时的基本工作^[2]。

3 工程管理中需要解决的问题

3.1 工程变更

在工程建筑中,不可避免地会出现设计变更、价格变动、工期延误、自然灾害等情况。

3.1.1 变更包含的范围

《FIDIC红皮书》中的合同条款的变更,广义上是指合同的任何一部分的变动都属于变更的范畴。其内容主要有:(1)变更设计图纸;(2)变更施工顺序;(3)变更工程数量;(4)工作项的增加或删除;(5)变更技术规格。

3.1.2 需要确定新价格的工程

新价格的确定有两大类:一是工程量清单中的变动工程超出了规定的范围,另一种是工程量清单之外的。

3.1.3 确定变更工程价格的原则

(1)如果清单上的货物与变更的工程一样,在不超出合同规定的范围内,应按合同规定的费率和价格进行;(2)在没有同类工程但有相似工程时,应参考相似工程确定变更价格;(3)如果合同清单中不存在与变更工程相同或类似的工程,则与承包人协商。通常由承包人提供变更工程所需要的详细费用以及相关的单价说明和计算,双方的造价人员要实事求是地解决。

3.2 工程索赔

3.2.1 索赔的概念与作用

索赔是指在工程合同执行期间,由于另一方未完全履行或未完全履行合同规定的责任而造成的实际损失,应向另一方提出经济赔偿或时间赔偿。赔偿的本质是一种经济赔偿,赔偿的结果与被索赔者的行为没有必然的因果关系,而索赔是承租人和承租人之间的一种经营活动,是一种合作而非对抗的经营活动。实践表明,保险理赔工作的健康开展有利于推动我国社会主义建筑市场、推动建筑业发展、提高工程效益、促进双方加强内部管理、严格执行合同、提高双方的管理水平、强化合同管理、维护市场秩序;有利于促进中外合作企业尽快了解国际惯例,掌握有关索赔的方法与技术,有利于促进我国对外开放,促进对外承包;有利于政府转变职能,让各方根据合同和现实状况,就工程建筑和施工进度进行谈判,使政府摆脱了复杂的预算调

整、协调各方关系等微观管理；有利于合理地确定造价，能将原先的打人工程报价中的一些未预料到的造价，作为实际损失的支付，有利于降低工程的报价，使得造价更加真实。索赔是根据法律和契约规定的合法权益。

3.2.2 索赔内容

造价索赔是指承包人就其自身的额外开支或对其所造成的损害进行赔偿的请求。在进行造价索赔时，承包人必须遵守以下两条原则：(1) 承包人必须为履行合同而支付的费用，否则合同不能完成；(2) 在支付了赔偿之后，承包人应当处在假定没有发生索赔的情况下，也就是不应该因索赔事件的发生而获得额外利益或者附加损害。

3.2.3 索赔与反索赔的目的和意义

由于工程建筑投资大，工期长，施工困难，因此，施工（包括地下工厂的幕墙和其他建筑物）、其他与地质有关的工作（例如开挖时暴露的地质问题），以及“四通一平”（道路、供水、电力、通讯、场地平整）的影响，项目的初步设计和投标方案常常无法达到图纸的设计，施工组织难以全面，因而造成的索赔不可避免，另外，涉及的行业、众多的承包人、多个标段，都是造成索赔的主要因素。因为设计上的变化。因不可抗力或其他原因引起的财产损失，对承包人来说，补偿是必须的。而发包人的反索赔请求，其目的在于尽可能地降低索赔的限度，从而实现对工程的投资进行有效的控制，但如果索赔处理得不好，则会给工程带来负面影响，这是发包人所不希望看到的。同时，对于工程建筑中的索赔与反索赔也起到了积极的促进作用。

3.2.4 索赔与反索赔的基本原则

索赔和反索赔应遵循“实事求是”的基本原则。在实践中，必须坚持“先定性，再定量”的原则。(1) 对承包商或业主的项目成本进行定性分析，并对所提出的索赔项目进行质量评价。确定索赔项目成本的支付方法。弄明白这三个问题。

第一、索赔工程和原合同项的关系，看它是补充或替换原来的合同项，二者在数量上有无重叠。第二，要查明导致这一要求的真正原因。一般认为，引起索赔的原因可以分为两类：一类是自然引起的，另一类是人为引起的。由于施工场地的复杂性，有时在某些自然因素的影响下，出现了人为的索赔。第三，参照原合同条款，检查原合同中因各种原因引起的索赔，并决定应由业主承担的费用和承包人的责任。(2) 数量微积分：通过对索赔的质量进行定性的分析，确认出承担责任的各支出方后，再进行定量分析。就工程实践而言，只需按一定数量的套数进行造价核算并不困难，但往往会导致双方的报价有很大的差别。造成这一问题的主要原因是基础材料的价格、费用的收取、施工方法的不同。由于原来的合同工程采用招标法，承包商往往采用降低造价、降低投标价格的战略，以赢得竞争。

然而，在索赔阶段，由于承包商不必为索赔问题操心，因此，业主很难对索款工程进行独立的招标，从而为承包商谋取更大的利益。在此情形下，业主在工程索赔时，应当遵循原合同的原则。在基础材料价格、取费、施工方法等方面，仍然采用原来的承包模式。在某些方面是不同的，但是要根据工程的具体情况来决定。特别是在招标过程中，招标方必须明确索赔项目的补充单价的编制原则，在编制原则中，要明确指标的选择、基础材料的价格、收费标准等，以免引起合同各方的纠纷。这也是一种提前进行有效控制的有效途径。最终，业主将根据具体的索赔项目，决定补偿的合理数额，并进行最终的处置。得出的结论有助于对索赔项目进行预算计算。(3) 加强建筑施工中的市场关系是一种错综复杂的关系，包括业主与承包商、业主与勘察设计业主与监理、总包商与分包商、监理与承包商、建筑主管及其他市场主体之间的相互联系和制衡。它的核心是经济，成本是成本。最好还是按照规矩来。同时，公司还依据《建筑法》、《河南省建筑市场管理条例》、《郑州市建筑市场管理条例》、《郑州市建筑工程造价管理规定》等相关法律法规，为企业提供安全、有效的管理服务。在价格管理中，不仅要有法律依据，还要有法律的约束。无资质的施工队伍不得进入建筑市场，强行分包、压价、违反指定分包和指定材料、设备供应商的处罚、越级施工、越级施工等。强化法制建筑，可有效地净化建筑市场，为建筑工程管理职能的发挥提供基础保证^[3]。

4 结语

总而言之，造价管理在工程管理中占有举足轻重的地位，其实施与否不仅关系到工程的进度、质量，还关系到工程的生存与发展。为此，必须加强造价管理，充分发挥造价管理的功能，并结合造价管理的特点和需求，对造价初步估计方法进行优化和创新，以达到改善工程造价管理、提高工程经济效益的目的。

[参考文献]

- [1] 赵松, 郑文博. 造价在工程管理中的作用[J]. 城市建筑理论研究(电子版), 2012(36): 78.
- [2] 祁万军. 浅谈造价在工程管理中的作用及编制方法[J]. 山西科技, 2003(3): 17-18.
- [3] 胡寿芳. 造价在施工管理中的作用核心探寻[J]. 中小企业管理与科技, 2021(15): 47-48.
- [4] 仝荣荣. 造价管理在工程实践中的作用及存在的问题[J]. 城市建筑理论研究(电子版), 2013(10): 87.
- [5] 李德智. 造价在工程管理中的作用[J]. 西北电力技术, 2003, 31(3): 56-58.

作者简介：张立祥（1986-），男，民族，汉，籍贯，甘肃会宁，职称，中级，职务，工程造价审核员，工程咨询，学历：本科，研究方向：工程管理，工程造价，工程咨询。