

基本建设
投资经济
管理

● 龙茂发
编著

西南财经大学出版社

(111)新登字017号

责任编辑: 谢廖斌 侃 悟

装帧设计: 林希孟

基本建设投资经济管理

龙茂发 编著

西南财经大学出版社出版 西南财经大学出版社发行
四川省新华书店经销 绵竹教育印刷厂印刷

787×1092毫米 1/32 印张11.5 字数250千字

1992年2月第一版 1992年2月第一次印刷

印数: 1—1000册

书号: ISBN7—81017—260—3/F·197

定价: 2.75元

编写说明

本书是参照有关基本建设经济学教材、专著和资料等撰写而成的。

编写本书的出发点和指导思想是在马列主义、毛泽东思想指导下，坚持四项基本原则，以党的方针政策为依据，以宏观决策为重点，以微观分析为基础，以基本建设程序为主线，以提高投资经济效益为中心，尽量做到理论同实践相结合，现实同历史相结合，定性分析和定量分析相结合。

本书共有图表近百个，各章内容均以逻辑结构表显示，以便增强直观感和可读性，帮助高等财经院校、电视大学、自学考试和函授大学中的基本建设投资经济管理专业学员及企事业单位有关从事基本建设管理的人员全面系统而又有重点地学习基本建设投资经济管理知识，争取以较少的时间投入，取得更多的学习成果。

本书在编写过程中，得到了有关部门、有关单位、专家 and 实际工作者的热情支持，特别是吴岐山、张国干、文宝璜等几位老教授为编写本书给予了具体帮助和指导，谨在此一并表示衷心感谢！

由于本人水平有限，书中缺点和问题在所难免，敬请读者批评指正！

编 者

1991年12月

目 录

第一章 概论	(1)
第一节 基本建设的概念和作用.....	(1)
第二节 基本建设组织管理.....	(10)
第三节 基建投资经济管理体制改革.....	(21)
第四节 基本建设程序.....	(28)
第二章 基本建设投资计划	(37)
第一节 提高基建投资计划的科学性.....	(37)
第二节 基本建设投资规模.....	(45)
第三节 基本建设投资方向的确定.....	(55)
第四节 计划的编制和执行情况分析.....	(63)
第三章 基建投资项目布局	(70)
第一节 投资项目布局的原则.....	(70)
第二节 投资项目空间规划的内容.....	(77)
第三节 厂址选择.....	(83)
第四节 投资项目布局 and 环境保护.....	(92)
第四章 建设项目可行性研究	(107)
第一节 项目可行性研究的意义.....	(107)
第二节 项目可行性研究报告的内容和审批程序.....	(114)
第三节 项目可行性研究的方法.....	(121)
第四节 项目的经济分析和评价.....	(147)
第五章 基建投资项目勘察设计的经济分析	(158)
第一节 基建投资项目勘察设计的意义.....	(158)

第二节	基建投资项目勘察设计的原则	(163)
第三节	基建投资项目总平面及工艺设计	(185)
第四节	建筑设计的基本内容	(176)
第五节	评价建筑设计方案的指标体系	(181)
第六节	建筑设计标准化	(188)
第六章	基建投资项目施工管理	(193)
第一节	施工生产的社会组织形式	(193)
第二节	投资项目施工准备	(198)
第三节	施工组织设计	(203)
第四节	施工管理工作	(214)
第五节	建筑工业化	(220)
第七章	建设工程造价和“三算”业务	(228)
第一节	建设工程造价的构成与控制	(228)
第二节	基本建设“三算”的意义	(232)
第三节	基本建设“三算”的编制	(242)
第四节	基本建设“三算”管理	(259)
第八章	基本建设项目形成要素管理及生产准备	(265)
第一节	基本建设队伍管理	(266)
第二节	投资来源和资产管理	(277)
第三节	基本建设物资管理	(281)
第四节	生产准备	(287)
第九章	基本建设投资经济管理现代化	(294)
第一节	现代化管理的特点和意义	(294)
第二节	线性规划在工程建设中的应用	(297)
第三节	网络计划在建设工程中的应用	(307)
第四节	价值分析在建筑工程中的应用	(314)
第五节	电子计算机在项目管理中的应用	(322)

第十章 基本建设投资经济效益	(328)
第一节 投资经济效益的实质及其评价标准.....	(328)
第二节 投资经济效益的评价指标.....	(333)
第三节 比较经济效益指标.....	(347)
第四节 提高基本建设投资效果的途径.....	(355)

第一章 概 论

基本建设是社会主义社会特定的经济范畴，它是在社会主义经济规律指导下，按照社会主义有计划商品经济的要求，通过投资、建筑安装、设备购置，以及与此相联系的其他工作，为社会一切生产和非生产部门提供固定资产的特殊的、综合性的物质生产活动。基本建设成果是社会劳动的结晶，它是加速整个国民经济现代化，发展社会生产力；增强国家经济实力，以及直接改善和提高人民物质文化生活水平的重要手段。只有充分认识基本建设的特点及其在国民经济中的作用，不断深化投资体制改革，进一步提高基本建设组织管理水平，坚持按基本建设程序办事，才能使基本建设工作真正按照客观经济规律的要求，科学地、健康地、顺利地进行，从而为社会主义现代化建设作出更大的贡献。

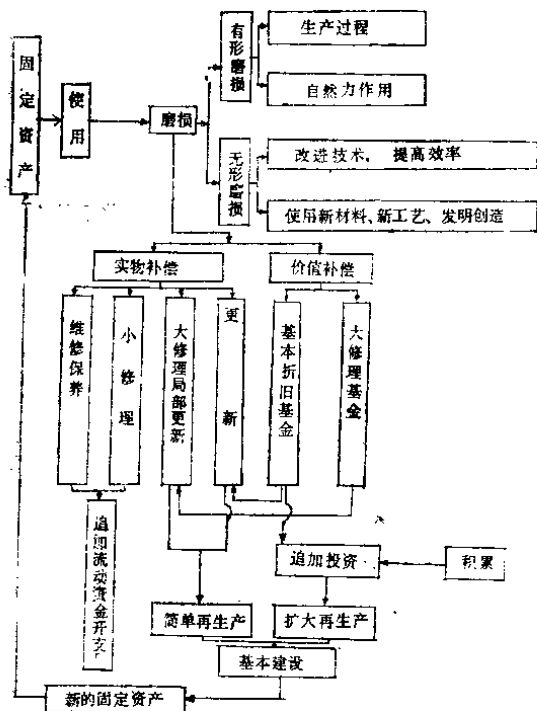
第一节 基本建设的概念和作用

基本建设是指按照既定的投资额，通过建造、购置，以及与此相联系的其他工作为形成国民经济中的固定资产所进行的全部经济活动过程。认识这一概念必须明确以下几个问题：

一、基本建设经济活动的最终结果是形成固定资产

固定资产（包括生产性和非生产性固定资产）是指在

图表 1: 基本建设和固定资产再生产的关系



会再生产中，能在较长时间内为生产和生活服务的，并在其使用过程中保持原有物质形态的劳动资料。固定资产的主要特点有：在国民经济中存在的广泛性；参与生产过程的长期性；发挥作用的特殊性。

固定资产在使用过程中总是不断地被消耗，又不断地得到补偿，这种连续不断地更新和扩大的过程就是固定资产的再生产。固定资产再生产是社会再生产的重要手段，它和基本建设活动有极为密切的、直接的联系。如图表 1 所示。

上面的图表反映出：

1. 固定资产再生产分为简单再生产和扩大再生产两种类型。简单再生产，是在原有的规模上建造出来的新固定资产，它只能补偿、替换被消耗掉的固定资产；扩大再生产，是在扩大的规模上建造出来的新固定资产，多于被消耗掉的固定资产。简单再生产是扩大再生产的起点和基础，扩大再生产则是简单再生产的发展和提高。社会主义再生产是以扩大再生产为特征的。基本建设所指固定资产再生产活动，仅指固定资产的整体更新和重大技术改造，而不包括固定资产的维修保养、小修理、定期大修理以及结合进行的局部交换和小型改造。

2. 扩大再生产可以通过外延和内含两种方式实现。凡是单纯依靠增加生产要素的数量，即依靠增人、增资和增设备来扩大生产规模，就是外延扩大再生产。如果是依靠生产技术的进步，依靠生产要素质量的改善，依靠提高劳动生产率和生产资料的利用程度来扩大生产规模，则是内含扩大再生产。在以手工生产方式为基础的资本主义社会初期，外延扩大再生产是经济发展的主要形式。在以大机器生产为基础的资本主义经济中，由于生产技术和分工的迅速发展，使得社会生产的扩大主要以内含的方式进行。社会主义经济的发展也应当是以内含扩大再生产为主要特征。但是，内含扩大再生产总是同外延的扩大再生产相互结合的。所以搞社会主义建设不能忽视利用外延的扩大再生产因素。

3. 基本建设概念同实际工作制度的关系。我国的基本建设是五十年代从苏联引进来的，苏联许多文件和教科书对基本建设的解释，统称为“固定资产”。1975年出版的《苏联基本建设投资拨款与贷款》称“基本建设投资就是指用于新建、改建、扩建和完善现有固定资产的费用支出”。可见，基本建设应该包括固定资产的整体更新和重大技术改造。

目前我国实际工作中，只把固定资产的新建、扩建和改建称为基本建设，由国家计委管理，把原有固定资产的更新改造单独列出，由国家经委管理。这种分而治之的管理体制，使得有的单位趁机钻空子，这个“窗口”拿不到钱，就向那个“窗口”要，有的项目甚至拿双份钱。基本建设投资和更新改造投资是统一管理好，或是分开管理好，有关领导部门应当根据建设的客观实际，通过认真分析研究之后，作出科学的决策。

二、基本建设工作的内容

基本建设工作的内容包括：固定资产的建造、购置以及与此相联系的其他工作。

固定资产的建造是指兴工动料、通过土建安装工作而形成建筑物、构筑物 and 机器设备的物质生产活动。建筑物是为人们的生产、生活或其他活动提供的房屋及场所，如厂房、仓库、宿舍、体育馆等。构筑物是指人们一般不直接在内进行生产和生活的建筑物，如水塔、烟囱、栈桥、堤坝、挡土墙、蓄水池和囤仓等。机器设备安装工作，主要包括生产、动力、起重、运输、传动和医疗、实验等各种需要安装的机械设备的装配和装置工程。

固定资产的购置指购买设备、工具和器具的活动。购置

是流通活动，它之所以能形成固定资产，是因为，一物是否是固定资产，是根据其经济用途决定的，不是根据其物质技术性质确定的。例如，一台机器，在生产者手里，只是一个待出售的商品，并不是他的固定资产。只有通过商品交换，被用户或建设单位（投资者）买到手，按照预期的目的进行使用，才能成为固定资产。马克思说：“一种产品之所以成为固定资产。只是由于它在生产过程中作为劳动资料执行职能。而产品本身刚从生产过程出来时，决不是固定资本。例如，一台机器，作为机器制造者的产品或商品，属于他的商品资本。它只有在它的买者手里，即在生产上使用它的资本家手里，才成为固定资本。”^①所以，尽管固定资产的购置是流通过程，但也是形成固定资产的一条途径。

其它基本建设工作，主要是指土地征购、拆迁补偿、职工培训、建设单位管理工作、勘察设计工作、科学实验等工作。

三、基本建设项目的分类

基本建设项目简称建设项目，指根据批准的基本建设计划，在一个或几个施工场地上，按照一个总体设计进行施工的各个工程项目的总称。一般以一个企业或一个独立的工程作为一个项目。基本建设项目分类如图表2所示。

实际工作中更多的是按基本建设项目性质(形式)分类。

新建项目，指从无到有，“平地起家”，新开始建设的项目。有的建设项目原有的基础很小，经扩大建设规模后，其新增加的固定资产价值超过原有固定资产价值三倍以上，也称新建项目。

①《资本论》第二卷，人民出版社1975年版，第179页。

图表 2：基本建设项目分类表

基 本 建 设 项 目	按时间先后分	筹建项目	- 新开工项目 - 续建项目 - 停建项目 - 单纯购置单位
		施工项目	
	按建设性质分	投产项目	
		收尾项目	
		新建项目	
		扩建项目	
		改建项目	
		恢复项目	
	按项目规模分	技术改造项目	
		大型项目	
		中型项目	
基 本 建 设 项 目	按隶属关系分	小型项目	- 部直属项目 - 部下放直供项目 - 地方项目
		按资金来源分	
		国家投资项目	
	按投资用途分	自筹投资项目	- 生产性建设 - 非生产性建设
		生产性建设	
		非生产性建设	

扩建项目，是指原有的企、事业单位，为扩大原有产品生产能力（或效益）或增加新的生产能力，而新建的主要车间或工程项目。

改建项目，指原有企业，为提高生产效率，改进产品质

量，或改变产品方向，对原有设备或工程进行技术改造的项目。有的企业为了平衡生产能力，增建一些附属、辅助车间或非生产性工程，也算改建项目。

恢复项目，是指企业、事业单位因自然灾害、战争等原因使原有的固定资产已全部或部分报废，以后又投资建设，使其按原有规模重新恢复起来的项目。在恢复的同时进行扩建，应算作扩建项目。

技术改造项目，指用新技术、新设备、新工艺武装和改造国民经济各部门或是企业生产技术上重大变革的项目。主要包括：采用新工艺、新设备、提高劳动生产率，节约原材料和能源消耗，开发新产品，改革老产品结构，使产品升级换代，提高性能和质量，满足国内外市场的需要；合理地利用资源，提高资源利用水平。技术改造的目的在于提高现有的生产能力和生产技术水平。提高的主要途径是：用现代的、先进的厂房、设备和工艺方法代替陈旧的、落后的厂房、设备和工艺方法；由经常性的小改小革，积少成多、配套成龙，发展到大改大革。为了控制基本建设规模，对限额以上的技术改造项目必须列入计划，统一管理。

基本建设是形成以上各种类型的固定资产的物质生产活动，它同国民经济其他各个物质生产部门一样，包括从劳动对象进入生产领域到成果形成的全过程。基本建设有其特殊性，这些特殊性反映了基本建设生产过程的本质特征。

四、基本建设的特点

基本建设是国民经济的一个重要组成部分，从基建成果形成过程到组织管理，都有其显著的特点。基本建设成果是指已竣工的可以独立发挥作用的建设项目或单项工程，或者

说是按设计要求建成的各种实物形式的固定资产。它具有总体性（整体性或整套性）、固定性和单件性（多样性）等特点。总体性表现为：基本建设成果是材料和设备生产单位、建设单位、工程承包公司、勘察设计单位、建筑安装单位和其他有关单位在生产过程中共同劳动的结晶；是运用大量建筑材料、构配件、设备以及一些局部产品建造安装组合而成的一个不可分割的综合体；它是按照一个总体设计建造出来的工程配套、项目衔接的固定资产体系。固定性主要是指基本建设成果从一开始建造，就按规定的地点和位置，与土地紧密地结合在一起，建成之后也不能随意搬动。单件性是指根据不同的要求，建造出来的产品在类别、品种、规模、式样大小上也各有区别。基建成果生产过程的主要特点有：周期长，消耗多；不可间断；逆流性（人和工具流动）。基本建设组织工作的主要特点是涉及面广，外部和内部联系复杂。一方面，基本建设与国民经济各部门、各地区、各行业是相互联系、相互依存的；另一方面，任何一项基本建设工作，同甲（建设单位）、乙（施工单位）、丙（勘察设计单位）、丁（建设银行），以及物资供应单位等均有其错综复杂的关系。

深刻认识基本建设特点，对于合理组织基本建设，提高投资经济效益，有其重要的意义。根据基本建设具有总体性、固定性、周期长和消耗多的特点，要求决策部门认真进行项目可行性研究，慎重行事，做到“上马有理，下马有据”；针对基本建设的逆流性，要搞好施工人员生活基地建设和施工机具的改革，既为“前线”提供方便，又能减少运输，节省人力、物力和财力；按照不可间断性的要求，对基本建设生产过程各阶段、各环节、各工种要周密组织，做到

时间上不断线，空间上不脱节；认识组织工作复杂性之后，应坚持原则，处理好纵横方向、上下左右、微观宏观等方面的经济关系，为顺利进行基本建设提供良好的环境。



五、基本建设在国民经济中的作用

基本建设是国民经济中的一个独立的、综合性的物质生产部门，它从各个方面服务于社会生产和人民生活，对推动社会主义建设有着极为重要的作用。

1. 基本建设是增强国民经济物质技术基础的重要手段。固定资产的数量和质量是衡量一个国家的经济实力和社会主义生产发展水平高低的重要标志之一，而固定资产的建造是通过基本建设来完成的。建国以来，我国全民所有制单位固定资产投资共计24048亿元，其中基本建设投资为16418亿元，先后有4393个大中型项目建成投产，新增固定资产15619亿元，初步形成了一个独立的比较完整的工业体系和国民经济体系；同时，通过基本建设还能追加和改进劳动手段，推动技术进步，发展新兴工业部门。现在我们已经有了飞机制造业，汽车制造业、拖拉机制造业、高分子合成工业、电子工业、原子能工业，高级合金冶炼业、重要有色金属冶炼业、石油化学工业以及大规模集成电路和电子计算机工业等。

2. 基本建设是合理配置生产结构的重要途径。生产结构是为社会再生产而确定的生产联系及比例关系。建立合理的生产结构是社会主义经济建设的重要任务，其办法除对现有企业进行调整、改组外，就是通过有计划的基本建设，改变过去不合理的结构，后者较之前者更为有利和简捷。生产结构合理化的主要标志是：合理布局生产力，能比较充分和有效地利用人力、物力、财力和自然资源，更好地发挥各个

地区的经济优势，在合理分工的基础上综合发展；能使国民经济各部门协调发展，社会资金运动流畅，社会扩大再生产顺利进行；有利于巩固国防和开发不发达地区经济；能促进社会主义经济持续稳定发展，投资效果不断提高，积累较快增加，人民生活日益改善创造。

3. 基本建设是活跃社会主义经济的一个重要领域。基本建设的发展，能够广开就业门路；推动建筑材料工业、运输业、金融、商业及其他相关行业的发展，活跃社会主义市场；能扩大对外贸易，增加外汇收入。

4. 基本建设是改善和提高人民物质文化生活水平的重要保证。基本建设所提供的生产性固定资产，能扩大社会生产能力，在发展生产的基础上，逐步改善人民物质文化生活；同时，基本建设提供的文化、教育、卫生、城市公用设施及其住宅等非生产性固定资产，直接服务于人民生活。

综上所述，基本建设是国民经济中一个独立的、带有全面综合性的物质生产部门。其他物质生产部门的进一步发展，生产结构的合理配置，国家经济潜力和国民收入的增长以及人民生活福利的提高，在很大程度上都取决于基本建设的规模 and 效果。因此，必须认真做好基本建设组织管理工作，使基本建设从多方面服务于社会生产和生活，促进国民经济持续、稳定、协调的发展。

第二节 基本建设组织管理

基本建设组织管理是有关建立和健全管理机构，正确执行管理原则，适当选择管理方式，合理配备人员，制订各项规章制度等一系列工作的总称。它是明确管理目标、端正管

理方向、改革管理办法、提高管理水平的根本保证；也是促使基本建设工作沿着正确轨道顺利进行的客观要求和首要条件。

一、基本建设管理的任务和原则

基本建设管理是对固定资产再生产过程的经济活动进行决策、计划、组织、指挥、调节、监督和服务的一种经济职能。基本建设管理同其他经济管理一样，也只有二重性。一方面，这是社会生产力发展到一定阶段的产物，是在共同劳动中，使生产的各要素相互结合，并协调个人活动的需要。正如马克思说：“一切规模较大的直接社会劳动或共同劳动，都或多或少地需要指挥，以协调个人的活动，并执行生产总体运动——不同于这一总体的独立器官的运动——所产生的各种一般职能”。^①这就是基本建设管理的自然属性。另一方面，管理的目的及管理权力的归属，直接决定于社会生产关系的性质，这就是管理的社会属性。在社会主义初级阶段，管理是为了促进生产发展和社会进步，它反映了社会主义生产关系的本质特征。当然，对于资本主义国家的科学管理方法，可以从我国国情出发，有选择的推广应用，从而促进生产力的迅速发展。

基本建设管理的二重性决定了基本建设管理的总任务，即：认真贯彻执行党和国家的路线、方针和政策，正确组织基本建设经济活动，为发展国民经济提供数量更多、质量更好的固定资产，为人民的衣、食、住、行创造良好的条件。并要根据生产的需要，正确处理建设过程中生产关系和

①《资本论》第一卷，人民出版社1975年版，第367页。