

بسمه تعالی
وزارت تعاون
معاونت طرح و برنامه
دفتر امور اقتصادی و تسهیلات بانکی

طرح توجیهی پرورش پره پرواری
به ظرفیت
۱۰۰۰ رأس در هر دوره

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

خلاصه طرح:

| | | |
|--------------------------|--------------------|-------------|
| موضوع طرح: | پرورش بره پرواری | |
| دستگاه صادره کننده مجوز: | وزارت جهاد کشاورزی | |
| ظرفیت اسمی تولیدات: | ۱۰۰۰ راس در دوره | |
| نوع تولیدات: | گوسفند زنده | |
| تعداد شاغلین: | ۱۵ نفر | |
| مشخصات سرمایه گذاری طرح: | | |
| سرمایه گذاری کل طرح: | ۲۰۹۱.۰۰ | میلیون ریال |
| سرمایه گذاری ثابت: | ۱۹۱۵.۲۳ | میلیون ریال |
| سرمایه در گردش: | ۱۷۵.۷۸ | میلیون ریال |
| درآمد سالیانه: | ۲۴۵۴ | میلیون ریال |
| سود ویژه: | ۶۶۷.۵۷ | میلیون ریال |
| دوره بازگشت سرمایه: | ۲.۸ | سال |
| نرخ بازدهی سرمایه: | ۳۵.۸٪ | درصد |

نیاز انسان به پروتئین موجب شده که دامهای اهلی توسط بشر نگهداری و پرورش یافته و بخشی از نیاز غذایی وی را تامین نمایند، گرچه در سالهای اخیر جایگزینهایی برای گوشت قرمز معرفی شده ولیکن طعم و مزه گوشت کماکان این محصول را بدون رقیب نگهداشته است. با عنایت به اینکه جمعیت دامی یک کشور سرمایه ملی محسوب می گردد تداوم تولید و استفاده صحیح از فرآورده های آن حیاتی می باشد. بنا بر این تولید گوشت قرمز باید چنان باشد که علاوه بر امکان تداوم تولید، صیانت از جمعیت دامی کشور را بعنوان یک سرمایه ملی و استفاده بهینه از فرآورده های آن را میسر سازد.

افزایش جمعیت کشور در سالهای اخیر و به تبع آن افزایش مصرف فرآورده های غذایی موجب شده است که روشهای سنتی استحصال مواد غذایی اعم از کشاورزی و دامداری کارآیی خود را از دست بدهند. از سوی دیگر با توجه به نیاز حیاتی انسان به پروتئین و همچنین سیاستهای دولت جمهوری اسلامی مبنی بر لزوم خودکفایی و عدم وابستگی به بیگانگان در تامین مواد غذایی اساسی مورد نیاز شهروندان، درگام نخست و دستیابی به بازار های خارجی منطقه ای و فرا منطقه ای، در گام بعدی، بکارگیری روشهای علمی نوین اهمیت روزافزونی یافته است.

طرحهای دامپروری خصوصاً پرورش گاو و گوسفند با روشهای علمی و در قالب واحدهای صنعتی و نیمه صنعتی موجبات دستیابی به تولید اقتصادی و بهداشتی فرآورده های دامی را فراهم می آورد. با اجرای این گونه طرحها علاوه بر تامین پروتئین دامی جوامع در حال رشد، راندمان تولید افزایش یافته و از امکانات بالقوه و بالفعل محلی و منطقه ای استفاده بهینه به عمل می آید مضافاً اینکه باعث ایجاد اشتغال مولد گردیده و سوددهی معقولی را برای سرمایه گذار در پی خواهد داشت. ضمن اینکه این طرح دارای این قابلیت می باشد که در قالب تعاونی های بانوان به مرحله اجرا درآید.

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح

۱-۱- زمین محل اجرای طرح:

| مترائز زمین | قیمت واحد (ریال) | قیمت کل (میلیون ریال) |
|-------------|---------------------|--------------------------|
| ۲۵۰۰۰ | ۱۰۰۰۰ | ۲۵۰ |

۲-۱- محوطه سازی:

| ردیف | شرح | مساحت (متر مربع) | هزینه واحد (ریال) | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|
| ۱ | خاکبرداری | ۲۰۵۰ | ۵۰۰۰۰ | ۱۰۳ |
| ۲ | حصارکشی | ۷۵۰ | ۱۵۰۰۰۰ | ۱۱۳ |
| ۳ | فضای سبز ، خیابان کشی | ۱۵۰ | ۲۰۰۰۰۰ | ۳۰ |
| | جمع | - | - | ۲۴۵ |

۳-۱- ساختمانها:

| ردیف | شرح | مساحت زیر بنا (متر مربع) | هزینه واحد (ریال) | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|--------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------------|
| ۱ | ساختمان دامداری | ۸۰۰ | ۳۰۰۰۰۰ | ۲۴۰ |
| ۲ | بهاربند | ۱۶۰۰ | ۱۰۰۰۰۰ | ۱۶۰ |
| ۳ | انبار کنستانتیره | ۱۵۰ | ۴۰۰۰۰۰ | ۶۰ |
| ۴ | ساختمان نگهبان و سرایدار | ۴۰ | ۱۰۰۰۰۰۰ | ۴۰ |
| ۵ | ساختمان اداری و سرویس ها | ۵۰ | ۱۲۰۰۰۰۰ | ۶۰ |
| ۶ | سیلوی گتی سازی | ۶۰ | ۱۲۰۰۰۰۰ | ۷۲ |
| ۷ | حمام ضد کنه | ۱۲ | ۱۰۰۰۰۰۰ | ۱۲ |
| ۸ | ساختمانهای تاسیساتی | ۱۵ | ۸۰۰۰۰۰ | ۱۲ |
| | جمع | ۲۷۲۷ | - | ۶۵۶ |

۴-۱- تأسیسات و تجهیزات:

| ردیف | شرح | مشخصات فنی | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|---|------------------|---------------------------|
| ۱ | برق رسانی (حق انشعاب و نصب تابلو و ترانس و کابل کشی و سیم کشی های مربوطه) | | ۴۰ |
| ۲ | سیستم اطفای حریق | | ۱۰ |
| ۳ | منبع آب | منبع ۲۰۰۰۰ لیتری | ۳۶ |
| ۴ | منبع سوخت | منبع ۹۰۰۰ لیتری | ۱۶ |
| ۶ | موتور پمپ و متعلقات | | ۳۰ |
| ۷ | تاسیسات گرمایش و سرمایش | | ۶۰ |
| ۸ | سیستم تهویه | | ۲۰ |
| ۹ | حفر و تجهیز چاه | یک حلقه | ۸۰ |
| | جمع | | ۲۹۲ |

۱-۵- ماشین آلات و تجهیزات و وسایل آزمایشگاهی :

| ردیف | نام ماشین آلات و تجهیزات و وسایل آزمایشگاهی | تعداد | هزینه واحد (ریال) | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|---|-------|----------------------|---------------------------|
| ۱ | موتور سم پاش | ۱ | ۸۰۰۰۰۰۰ | ۸ |
| ۲ | تراکتور | ۱ | ۷۵۰۰۰۰۰۰ | ۷۵ |
| ۳ | تریلی | ۱ | ۱۲۰۰۰۰۰۰ | ۱۲ |
| ۴ | فرغون | ۶ | ۲۵۰۰۰۰ | ۱۰۵ |
| ۵ | شعله افکن | ۱ | ۳۰۰۰۰۰۰ | ۳ |
| ۶ | ماشین پشم چینی | ۱ | ۲۰۰۰۰۰۰ | ۲ |
| ۷ | علف خرد کنی | ۲ | ۳۰۰۰۰۰۰ | ۶ |
| ۸ | سایر | - | - | ۱۰ |
| | جمع | - | - | ۱۱۷.۵ |

۶-۱- وسایل نقلیه و وسایل حمل و نقل داخل کارخانه:

| ردیف | شرح | تعداد | قیمت واحد (ریال) | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|------------|-------|---------------------|---------------------------|
| ۱ | وانت نیسان | ۲ | ۹۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۸۰ |
| | جمع | - | - | ۱۸۰ |

۷-۱- تجهیزات اداری و کارگاهی:

| ردیف | شرح | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|--|---------------------------|
| ۱ | لوازم اداری (میز - صندلی - فایل - گوشی تلفن و ...) | ۱۲ |
| ۲ | لوازم آشپزخانه | ۷ |
| ۳ | ابزار آلات دامداری | ۱۵ |
| | جمع | ۳۴ |

۸-۱- هزینه های قبل از بهره برداری:

| ردیف | شرح | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|--------------------------------------|---------------------------|
| ۱ | تهیه طرح و نقشه های مربوطه | ۲۵ |
| ۲ | اخذ جواز تاسیس و سایر مجوزها | ۲۰ |
| ۳ | حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی | ۷ |
| | جمع | ۵۲ |

هزینه های ثابت طرح

| ردیف | شرح | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|--|---------------------------|
| ۱ | زمین | ۲۵۰ |
| ۲ | محوطه سازی و ساختمانها | ۹۰۱ |
| ۳ | تاسیسات و تجهیزات | ۲۹۲ |
| ۴ | وسایط نقلیه | ۱۸۰ |
| ۵ | ماشین آلات و تجهیزات | ۱۱۷.۵ |
| ۶ | تجهیزات اداری و کارگاهی | ۳۴ |
| ۷ | هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده (۵٪ جمع بالا) | ۸۸.۷۳ |
| ۸ | هزینه های قبل از بهره برداری | ۵۲ |
| | جمع | ۱۹۱۵.۲۳ |

۲- هزینه های جاری طرح:

۲-۱- مواد اولیه و بسته بندی:

| هزینه کل (میلیون ریال) | هزینه واحد | | واحد | مصرف سالیانه | شرح | ردیف |
|---------------------------|-------------------|-------------|------|--------------|-----------------|------|
| | ریالی (هزار ریال) | ارزی (دلار) | | | | |
| ۴۰۰ | | ۲۰۰ | راس | ۲۰۰۰ | دام (دو دوره) | ۱ |
| ۲۰ | | ۱۰ | عدد | ۲۰۰۰ | دارو و درمان | ۲ |
| ۱۱۰ | | ۱۱۰۰ | تن | ۱۰۰ | یونجه خشک | ۳ |
| ۱۹.۵ | | ۶۵۰ | تن | ۳۰ | کاه غنی شده | ۴ |
| ۲۰ | | ۵۰۰ | تن | ۳۰ | کاه سفید | ۵ |
| ۶ | | ۱۰۰۰ | تن | ۴۰ | سبوس گندم | ۶ |
| ۱۱۰ | | ۱۱۰۰ | تن | ۱۰۰ | جو | ۷ |
| ۳۶ | | ۹۰۰ | تن | ۴۰ | تفاله خشک چغندر | ۸ |
| ۲۰ | | ۴۰۰۰ | تن | ۵ | مکمل | ۹ |
| ۷۴۱.۵ | جمع | | | | | |

۲-۲- حقوق و دستمزد پرسنل غیر تولیدی:

| ردیف | شرح | تعداد | حقوق ماهیانه (ریال) | حقوق سالیانه (میلیون ریال) |
|------|--|-------|------------------------|-------------------------------|
| ۱ | مدیر طرح | ۱ | ۴۰۰۰۰۰۰ | ۴۸ |
| ۲ | کارمند مالی و اداری | ۱ | ۲۰۰۰۰۰۰ | ۲۴ |
| | جمع | ۲ | - | ۲۴ |
| | مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق) | | | |
| | جمع کل | | | |
| | | | | ۱۶.۸ |
| | | | | ۴۰.۸ |

۲-۳- حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

| ردیف | شرح | تعداد | حقوق ماهیانه (ریال) | حقوق سالیانه (میلیون ریال) |
|------|--|-------|------------------------|-------------------------------|
| ۱ | تکنسین دامپزشکی | ۱ | ۳۰۰۰۰۰۰ | ۳۶ |
| ۲ | سرکارگر | ۱ | ۲۵۰۰۰۰۰ | ۳۰ |
| ۳ | کارگر | ۸ | ۲۰۰۰۰۰۰ | ۱۹۲ |
| ۴ | راننده | ۲ | ۲۰۰۰۰۰۰ | ۴۸ |
| ۵ | نگهبان و انباردار | ۱ | ۲۰۰۰۰۰۰ | ۲۴ |
| | جمع | ۱۳ | - | ۳۳۰ |
| | مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق) | | | |
| | جمع کل | | | |
| | | | | ۲۳۱ |
| | | | | ۵۶۱ |

۶۰۱.۸

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل : تولیدی + غیر دولتی

۲-۴- هزینه سوخت و انرژی:

| ردیف | شرح | واحد | مصرف سالیانه | هزینه واحد (ریال) | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|---------|---------------|--------------|----------------------|---------------------------|
| ۱ | برق | کیلو وات ساعت | ۱۲۵۰۰ | ۲۰۰ | ۲.۵ |
| ۲ | بنزین | لیتر | ۸۰۰۰ | ۸۰۰ | ۶.۴ |
| ۳ | گازوئیل | لیتر | ۲۵۰۰۰ | ۱۶۵ | ۴.۱۲۵ |
| | جمع | | - | - | ۱۳.۰۲۵ |

۲-۵- استهلاک و تعمیر و نگهداری:

| ردیف | شرح | ارزش دارایی (میلیون ریال) | استهلاک | | تعمیر و نگهداری | |
|------|-------------------------|------------------------------|---------|--------|-----------------|-------|
| | | | درصد | مبلغ | درصد | مبلغ |
| ۱ | محوطه سازی و ساختمانها | ۹۰۱ | ۱۰ | ۹۰.۱ | ۲ | ۱۸.۰۲ |
| ۲ | تاسیسات و تجهیزات | ۲۹۲ | ۱۲ | ۳۵.۰۴ | ۵ | ۱۴.۶ |
| ۳ | وسایط نقلیه | ۱۸۰ | ۲۰ | ۳۶ | ۱۰ | ۱۸ |
| ۴ | ماشین آلات و تجهیزات | ۱۱۷.۵ | ۱۰ | ۱۱.۷۵ | ۵ | ۵.۸۸ |
| ۵ | تجهیزات اداری و کارگاهی | ۳۴ | ۲۰ | ۶.۸ | ۱۰ | ۳.۴۰ |
| | جمع | | - | ۱۷۹.۶۹ | - | ۵۹.۹۰ |

جدول هزینه های جاری طرح

| ردیف | شرح | هزینه (میلیون ریال) |
|------|------------------------------------|------------------------|
| ۱ | مواد اولیه و بسته بندی | ۷۴۱.۵۰ |
| ۲ | حقوق و دستمزد | ۶۰۱.۸۰ |
| ۳ | سوخت و انرژی | ۱۳.۰۳ |
| ۴ | تعمیر و نگهداری | ۵۹.۹۰ |
| ۵ | استهلاک | ۱۷۹.۶۹ |
| ۶ | پیش بینی نشده (۵/جمع ردیف ۱ الی ۴) | ۷۰.۸۱ |
| | جمع | ۱۶۶۶.۷۲ |

۶-۲- جدول هزینه های ثابت و متغیر تولید:

| ردیف | شرح | هزینه | | هزینه ثابت | | هزینه متغیر | |
|------|---------------------------------------|-------------|------|------------|------|-------------|------|
| | | (هزار ریال) | درصد | مبلغ | درصد | مبلغ | درصد |
| ۱ | مواد اولیه و بسته بندی | ۷۴۱.۵۰ | ۰ | ۰.۰۰ | ۱۰۰ | ۷۴۱.۵۰ | ۱۰۰ |
| ۲ | حقوق و دستمزد کارکنان | ۶۰۱.۸۰ | ۷۰ | ۴۲۱.۲۶ | ۳۰ | ۱۸۰.۵۴ | ۳۰ |
| ۳ | سوخت و انرژی | ۱۳.۰۳ | ۲۰ | ۲.۶۱ | ۸۰ | ۱۰.۴۲ | ۸۰ |
| ۴ | تعمیر و نگهداری | ۵۹.۹۰ | ۲۰ | ۱۱.۹۸ | ۸۰ | ۴۷.۹۲ | ۸۰ |
| ۵ | هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش) | ۲۴.۵۴ | ۰ | ۰.۰۰ | ۱۰۰ | ۲۴.۵۴ | ۱۰۰ |
| ۶ | بیمه کارخانه (دو در هزار سرمایه ثابت) | ۳.۸۳ | ۱۰۰ | ۳.۸۳ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۷ | پیش بینی نشده | ۷۰.۸۱ | ۳۵ | ۲۴.۷۸ | ۶۵ | ۴۶.۰۳ | ۶۵ |
| ۸ | استهلاک | ۱۷۹.۶۹ | ۱۰۰ | ۱۷۹.۶۹ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | جمع | ۱۶۹۵.۰۹ | - | ۶۴۴.۱۵ | - | ۱۰۵۰.۹۴ | - |

سرمایه در گردش:

| ردیف | شرح | هزینه کل (هزار ریال) |
|------|---|-------------------------|
| ۱ | مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه و بسته بندی) | ۱۲۳.۵۸ |
| ۲ | تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه های تولید به جزء هزینه مواد اولیه و بسته بندی) | ۵۲.۲۰ |
| | جمع | ۱۷۵.۷۸ |

جدول سرمایه گذاری:

| ردیف | هزینه های طرح | جمع (میلیون ریال) |
|------|------------------------------|----------------------|
| ۱ | سرمایه گذاری ثابت | ۱۸۶۳.۲۳ |
| ۲ | هزینه های قبل از بهره برداری | ۵۲.۰۰ |
| ۳ | سرمایه در گردش | ۱۷۵.۷۸ |
| | جمع | ۲۰۹۱.۰۰ |

جدول فروش :

| ارزش کل (میلیون ریال) | ارزش واحد (هزار ریال) | میزان تولید (تن) | شرح | ردیف |
|--------------------------|--------------------------|---------------------|-----------|------|
| ۲۴۰۰ | ۲۰۰۰۰ | ۱۲۰ | گوشت زنده | ۱ |
| ۳۰ | ۲۵۰ | ۱۲۰ | کود | ۲ |
| ۲۴ | ۸۰۰۰ | ۳ | پشم | ۳ |
| ۲۴۵۴ | - | ۱۲۳ | جمع | |

۳ - قیمت تمام شده هر واحد تولید:

$$\text{ریال } ۱۶۹۵۰۹۱.۴۵ = \frac{\text{جمع هزینه های سالیانه تولید}}{\text{ظرفیت سالیانه تولید}} = \text{قیمت تمام شده واحد محصول}$$

۴ - قیمت فروش کالا:

$$\text{میلیون ریال } ۲۴۵۴ = \text{کل درآمد فروش}$$

محاسبه نقطه سر به سر:

$$\text{درصد } ۴۵.۹\% = \frac{\text{هزینه ثابت تولید}}{۱۰۰ \times \text{هزینه متغیر تولید - فروش}}$$

میزان فروش در نقطه سر به سر:

$$\text{میلیون ریال } ۱۱۲۶.۶۴ = \frac{\text{هزینه ثابت}}{۱ - \frac{\text{هزینه متغیر}}{\text{فروش کل}}}$$

سود ناویژه:

$$\text{میلیون ریال } ۷۵۸.۹۱ = \text{سود ناویژه} = \text{هزینه های تولید سالیانه} - \text{فروش سالیانه}$$

محاسبه سود ویژه:

$$\text{میلیون ریال } ۷۵۸.۹۱ = \text{سود ناویژه}$$

کسر می شود: هزینه های عملیاتی شامل:

$$\text{میلیون ریال } ۴۰.۸۰ = \text{حقوق و دستمزد پرسنل اداری}$$

$$\text{میلیون ریال } ۲۴.۵۴ = \text{هزینه های اداری و فروش}$$

سود عملیاتی : ۶۹۳.۵۷ میلیون ریال

کسر می شود: هزینه های غیرعملیاتی شامل:

۲۶.۰۰ میلیون ریال - استهلاك هزینه های قبل از بهره برداری (دو ساله)

۶۶۷.۵۷ میلیون ریال - سود ویژه قبل از کسر مالیات

نرخ بازدهی سرمایه :

$$\text{درصد} \quad ۳۵.۸\% = \frac{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}}{\text{سرمایه گذاری ثابت}}$$

دوره بازگشت سرمایه :

$$\text{سال} \quad ۲.۸ = \frac{\text{سرمایه گذاری ثابت طرح}}{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}}$$

ارزش افزوده ناخالص :

ارزش افزوده ناخالص = (تعمیر و نگهداری + سوخت و انرژی + مواد اولیه و بسته بندی) - (فروش کل)

۱۶۳۹.۵۸ میلیون ریال

ارزش افزوده خالص = (استهلاك قبل از بهره برداری + استهلاك دارائیهها) - (ارزش افزوده ناخالص)

۱۴۳۳.۸۹ میلیون ریال

$$\text{درصد} \quad ۶۶.۸\% = \frac{\text{ارزش افزوده ناخالص}}{\text{فروش کل}} = \text{ارزش افزوده ناخالص به فروش}$$

$$\text{درصد} \quad ۵۸.۴\% = \frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{فروش کل}} = \text{ارزش افزوده خالص به فروش}$$