

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

طرح توجیهی پرورش پره پرواری
به ظرفیت
۷۵۰ 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: | ۷۵۰ راس | |
| نوع تولیدات: | پرورش بره پرواری | |
| تعداد شاغلین: | ۱۲ نفر | |
| مشخصات سرمایه گذاری طرح: | | |
| سرمایه گذاری کل طرح: | ۱۶۰۸.۲۶ | میلیون ریال |
| سرمایه گذاری ثابت: | ۱۴۷۰.۲۸ | میلیون ریال |
| سرمایه در گردش: | ۱۳۷.۹۹ | میلیون ریال |
| درآمد سالیانه: | ۱۸۴۱ | میلیون ریال |
| سود ویژه: | ۴۰۷.۴۶ | میلیون ریال |
| دوره بازگشت سرمایه: | ۳.۵ | سال |
| نرخ بازدهی سرمایه: | ۲۸.۶٪ | 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) |
|-------------|---------------------|--------------------------|
| ۱۵۰۰۰ | ۱۰۰۰۰ | ۱۵۰ |

۱-۲- محوطه سازی:

| ردیف | شرح | مساحت (متر مربع) | هزینه واحد (ریال) | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|
| ۱ | خاکبرداری | ۲۰۵۰ | ۵۰۰۰۰ | ۱۰۳ |
| ۲ | حصارکشی | ۵۰۰ | ۱۵۰۰۰۰ | ۷۵ |
| ۳ | فضای سبز ، خیابان کشی | ۱۰۰ | ۲۰۰۰۰۰ | ۲۰ |
| | جمع | - | - | ۱۹۸ |

۱-۳- ساختمانها:

| ردیف | شرح | مساحت زیر بنا (متر مربع) | هزینه واحد (ریال) | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|--------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------------|
| ۱ | ساختمان دامداری | ۶۰۰ | ۳۰۰۰۰۰ | ۱۸۰ |
| ۲ | بهاربند | ۱۲۰۰ | ۱۰۰۰۰۰ | ۱۲۰ |
| ۳ | انبار کنستانتیره و علوفه | ۱۲۰ | ۴۰۰۰۰۰ | ۴۸ |
| ۴ | ساختمان نگهبان و سرایدار | ۴۰ | ۱۰۰۰۰۰۰ | ۴۰ |
| ۵ | ساختمان اداری و سرویس ها | ۵۰ | ۱۲۰۰۰۰۰ | ۶۰ |
| ۶ | سیلوی گتی سازی | ۴۵ | ۱۲۰۰۰۰۰ | ۵۴ |
| ۷ | حمام ضد کنه | ۱۰ | ۱۰۰۰۰۰۰ | ۱۰ |
| ۸ | ساختمانهای تاسیساتی | ۱۵ | ۸۰۰۰۰۰ | ۱۲ |
| | جمع | ۲۰۸۰ | - | ۵۲۴ |

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) | | ۳۰ |
| ۲ | سیستم اطفای حریق | | ۸ |
| ۳ | منبع آب | منبع ۱۵۰۰۰ لیتری | ۳۰ |
| ۴ | منبع سوخت | منبع ۶۰۰۰ لیتری | ۱۴ |
| ۶ | موتور پمپ و متعلقات | | ۳۰ |
| ۷ | تاسیسات گرمایش و سرمایش | | ۵۰ |
| ۸ | سیستم تهویه | | ۱۵ |
| ۹ | حفر و تجهیز چاه | یک حلقه | ۸۰ |
| | جمع | | ۲۵۷ |

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 | ۴ | ۲۵۰۰۰۰ | ۱ |
| ۵ | شعله افکن | ۱ | ۳۰۰۰۰۰۰ | ۳ |
| ۶ | ماشین پشم چینی | ۱ | ۲۰۰۰۰۰۰ | ۲ |
| ۷ | علف خرد کنی | ۱ | ۳۰۰۰۰۰۰ | ۳ |
| ۸ | سایر | | | ۵ |
| | جمع | - | - | ۱۰۹ |

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

| ردیف | شرح | تعداد | قیمت واحد (ریال) | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|------------|-------|---------------------|---------------------------|
| ۱ | وانت نیسان | ۱ | ۹۰۰۰۰۰۰۰ | ۹۰ |
| | جمع | - | - | ۹۰ |

۷-۱- تجهیزات اداری و کارگاهی:

| ردیف | شرح | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|--|---------------------------|
| ۱ | لوازم اداری (میز - صندلی - فایل - گوشی تلفن و ...) | ۱۱ |
| ۲ | لوازم آشپزخانه | ۷ |
| ۳ | ابزار آلات کارگاهی | ۱۰ |
| | جمع | ۲۸ |

۸-۱- هزینه های قبل از بهره برداری:

| ردیف | شرح | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|--------------------------------------|---------------------------|
| ۱ | تهیه طرح و نقشه های مربوطه | ۲۰ |
| ۲ | اخذ جواز تاسیس و سایر مجوزها | ۲۰ |
| ۳ | حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی | ۷ |
| | جمع | ۴۷ |

هزینه های ثابت طرح

| ردیف | شرح | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|--|---------------------------|
| ۱ | زمین | ۱۵۰ |
| ۲ | محوطه سازی و ساختمانها | ۷۲۱.۵ |
| ۳ | تاسیسات و تجهیزات | ۲۵۷ |
| ۴ | وسایط نقلیه | ۹۰ |
| ۵ | ماشین آلات و تجهیزات | ۱۰۹.۰ |
| ۶ | تجهیزات اداری و کارگاهی | ۲۸ |
| ۷ | هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده (۵٪ جمع بالا) | ۶۷.۷۸ |
| ۸ | هزینه های قبل از بهره برداری | ۴۷ |
| | جمع | ۱۴۷۰.۲۸ |

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) | | | | |
| ۳۰۰ | | ۲۰۰ | راس | ۱۵۰۰ | دام (دو دوره) | ۱ |
| ۱۵ | | ۱۰ | عدد | ۱۵۰۰ | دارو و درمان | ۲ |
| ۸۲.۵ | | ۱۱۰۰ | تن | ۷۵ | یونجه خشک | ۳ |
| ۱۳ | | ۶۵۰ | تن | ۲۰ | کاه غنی شده | ۴ |
| ۲۰ | | ۵۰۰ | تن | ۲۰ | کاه سفید | ۵ |
| ۶ | | ۱۰۰۰ | تن | ۳۰ | سبوس گندم | ۶ |
| ۸۲.۵ | | ۱۱۰۰ | تن | ۷۵ | جو | ۷ |
| ۲۷ | | ۹۰۰ | تن | ۳۰ | تفاله خشک چغندر | ۸ |
| ۱۶ | | ۴۰۰۰ | تن | ۴ | مکمل | ۹ |
| ۵۶۲.۰ | ۰ | ۹۲۵۰ | | ۲۵۴ | 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 | ۱ | - | ۲۴ |
| | مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق) | | | |
| | جمع کل | | | |
| | | | | ۱۶۰.۸ |
| | | | | 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 | ۶ | ۲۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۴ |
| ۴ | راننده | ۲ | ۲۰۰۰۰۰۰ | ۴۸ |
| ۵ | نگهبان و انباردار | ۱ | ۲۰۰۰۰۰۰ | ۲۴ |
| | جمع | ۱۱ | - | ۲۸۲ |
| | مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق) | | | |
| | جمع کل | | | |
| | | | | ۱۹۷.۴ |
| | | | | ۴۷۹.۴ |

۵۲۰.۲

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 | ۱۰۰۰۰ | ۲۰۰ | ۲ |
| ۲ | بنزین | لیتر | ۴۰۰۰ | ۸۰۰ | ۳.۲ |
| ۳ | گازوئیل | لیتر | ۲۰۰۰۰ | ۱۶۵ | ۳.۳ |
| | جمع | | - | - | ۸.۵ |

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 | ۷۲۱.۵ | ۱۰ | ۷۲.۱۵ | ۲ | ۱۴.۴۳ |
| ۲ | تاسیسات و تجهیزات | ۲۵۷ | ۱۲ | ۳۰.۸۴ | ۵ | ۱۲.۸۵ |
| ۳ | وسایط نقلیه | ۹۰ | ۲۰ | ۱۸ | ۱۰ | ۹ |
| ۴ | ماشین آلات و تجهیزات | ۱۰۹ | ۱۰ | ۱۰.۹ | ۵ | ۵.۴۵ |
| ۵ | تجهیزات اداری و کارگاهی | ۲۸ | ۲۰ | ۵.۶ | ۱۰ | ۲.۸۰ |
| | جمع | | - | ۱۳۷.۴۹ | - | ۴۴.۵۳ |

جدول هزینه های جاری طرح

| ردیف | شرح | هزینه (میلیون ریال) |
|------|-------------------------------------|------------------------|
| ۱ | مواد اولیه و بسته بندی | ۵۶۲.۰۰ |
| ۲ | حقوق و دستمزد | ۵۲۰.۲۰ |
| ۳ | سوخت و انرژی | ۸.۵۰ |
| ۴ | تعمیر و نگهداری | ۴۴.۵۳ |
| ۵ | استهلاک | ۱۳۷.۴۹ |
| ۶ | پیش بینی نشده (۵٪ جمع ردیف ۱ الی ۴) | ۵۶.۷۶ |
| | جمع | ۱۳۲۹.۴۸ |

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 | ۵۶۲.۰۰ | ۰ | ۰.۰۰ | ۱۰۰ | ۵۶۲.۰۰ | ۱۰۰ |
| ۲ | حقوق و دستمزد کارکنان | ۵۲۰.۲۰ | ۷۰ | ۳۶۴.۱۴ | ۳۰ | ۱۵۶.۰۶ | ۳۰ |
| ۳ | سوخت و انرژی | ۸.۵۰ | ۲۰ | ۱.۷۰ | ۸۰ | ۶.۸۰ | ۸۰ |
| ۴ | تعمیر و نگهداری | ۴۴.۵۳ | ۲۰ | ۸.۹۱ | ۸۰ | ۳۵.۶۲ | ۸۰ |
| ۵ | هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش) | ۱۸.۴۱ | ۰ | ۰.۰۰ | ۱۰۰ | ۱۸.۴۱ | ۱۰۰ |
| ۶ | بیمه کارخانه (دو در هزار سرمایه ثابت) | ۲.۹۴ | ۱۰۰ | ۲.۹۴ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۷ | پیش بینی نشده | ۵۶.۷۶ | ۳۵ | ۱۹.۸۷ | ۶۵ | ۳۶.۸۹ | ۶۵ |
| ۸ | استهلاک | ۱۳۷.۴۹ | ۱۰۰ | ۱۳۷.۴۹ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | جمع | ۱۳۵۰.۸۳ | - | ۵۳۵.۰۴ | - | ۸۱۵.۷۹ | - |

سرمایه در گردش:

| ردیف | شرح | هزینه کل (هزار ریال) |
|------|---|-------------------------|
| ۱ | مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه و بسته بندی) | ۹۳.۶۷ |
| ۲ | تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه های تولید به جزء هزینه مواد اولیه و بسته بندی) | ۴۴.۳۲ |
| | جمع | ۱۳۷.۹۹ |

جدول سرمایه گذاری:

| ردیف | هزینه های طرح | جمع (میلیون ریال) |
|------|------------------------------|----------------------|
| ۱ | سرمایه گذاری ثابت | ۱۴۲۳.۲۸ |
| ۲ | هزینه های قبل از بهره برداری | ۴۷.۰۰ |
| ۳ | سرمایه در گردش | ۱۳۷.۹۹ |
| | جمع | ۱۶۰۸.۲۶ |

جدول فروش :

| ارزش کل (میلیون ریال) | ارزش واحد (هزار ریال) | میزان تولید (تن) | شرح | ردیف |
|--------------------------|--------------------------|---------------------|-----------|------|
| ۱۸۰۰ | ۲۰۰۰۰ | ۹۰ | گوشت زنده | ۱ |
| ۲۵ | ۲۵۰ | ۱۰۰ | کود دامی | ۲ |
| ۱۶ | ۸۰۰۰ | ۲ | پشم | ۳ |
| ۱۸۴۱ | - | - | جمع | |

۳ - قیمت تمام شده هر واحد تولید:

$$\text{ریال } ۱۵۰۰۹.۲۵ = \frac{\text{جمع هزینه های سالیانه تولید}}{\text{ظرفیت سالیانه تولید}} = \text{قیمت تمام شده واحد محصول}$$

۴ - قیمت فروش کالا:

$$\text{کل درآمد فروش} = ۱۸۴۱ \text{ میلیون ریال}$$

محاسبه نقطه سر به سر:

$$\text{درصد } ۵۲.۲\% = \frac{\text{هزینه ثابت تولید}}{۱۰۰ \times \text{هزینه متغیر تولید - فروش}}$$

میزان فروش در نقطه سر به سر:

$$\text{میلیون ریال } ۹۶۰.۷۹ = \frac{\text{هزینه ثابت}}{۱ - \frac{\text{هزینه متغیر}}{\text{فروش کل}}}$$

سود ناویژه:

$$\text{میلیون ریال } ۴۹۰.۱۷ = \text{سود ناویژه} = \text{هزینه های تولید سالیانه} - \text{فروش سالیانه}$$

محاسبه سود ویژه:

$$\text{سود ناویژه} = ۴۹۰.۱۷ \text{ میلیون ریال}$$

کسر می شود: هزینه های عملیاتی شامل:

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

$$- \text{هزینه های اداری و فروش} = ۱۸.۴۱ \text{ میلیون ریال}$$

سود عملیاتی : ۴۳۰.۹۶ میلیون ریال

کسر می شود: هزینه های غیرعملیاتی شامل:

۲۳.۵۰ میلیون ریال - استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دو ساله)

۴۰۷.۴۶ میلیون ریال - سود ویژه قبل از کسر مالیات

نرخ بازدهی سرمایه :

$$\frac{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}}{\text{سرمایه گذاری ثابت}} = ۲۸.۶\% \text{ درصد}$$

دوره بازگشت سرمایه :

$$\frac{\text{سرمایه گذاری ثابت طرح}}{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}} = ۳.۵ \text{ سال}$$

ارزش افزوده ناخالص :

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

۱۲۲۵.۹۷ میلیون ریال

ارزش افزوده خالص = (استهلاک قبل از بهره برداری + استهلاک داراییها) - (ارزش افزوده ناخالص)

۱۰۶۴.۹۸ میلیون ریال

$$\frac{\text{ارزش افزوده ناخالص}}{\text{فروش کل}} = \text{ارزش افزوده ناخالص به فروش} = ۶۶.۶\% \text{ درصد}$$

$$\frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{فروش کل}} = \text{ارزش افزوده خالص به فروش} = ۵۷.۸\% \text{ درصد}$$