

وزارت تعاون

معاونت طرح و برنامه

طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی

## پرواربندی گوساله

با ظرفیت یکصد راس در هر دوره

مرداد ماه ۱۳۸۲

## خلاصه طرح

موضوع طرح: پروار بندی گوساله

ظرفیت: یکصد راس در هر دوره (دویست راس در سال)

محل اجرای طرح: قابل اجرا در کلیه مناطق کشور

سرمایه گذاری کل: ۹۸۸/۷ میلیون ریال

سهم آورده متقاضی: ۱۰۸/۷ میلیون ریال

سهم تسهیلات: ۸۸۰ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه: ۲۱ ماه

میزان اشتغال زایی: ۱۳ نفر

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 کارایی 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 بازارهای 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.

## **توجیه اقتصادی طرح :**

**الف - سرمایه گذاری ثابت :**

**الف - ۱) زمین :**

زمین مورد نیاز طرح بالغ بر بیست و پنج هکتار می باشد، که از این مقدار چهار هزار متر مربع به احداث گاوداری و مابقی به کشت علوفه اختصاص می یابد. با توجه به اینکه زمین مورد نیاز از محل اراضی ملی و منابع طبیعی تامین خواهد شد ، ارزش آن در محاسبات سرمایه گذاری ثابت منظور نگردیده است.

الف - ۲ ) محوطه سازی :

ردیف	شرح	مقدار	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تسطیح و خاکبرداری	۲۲۰۰ مترمربع	۵	۱۱
۲	حصارکشی	۵۵۰۰ مترمربع	۶	۳۳
۳	خیابان کشی	۲۰۰ متر	۱۰	۲
۴	پارکینگ و فضای سبز	۱۵۰ مترمربع	۲۰	۳
جمع				۴۹

الف - ۳ ) ساختمانها:

ردیف	شرح	زیربنا (m <sup>2</sup> )	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
------	-----	--------------------------	-----------------------	------------------------

۳۴	۲۰۰	۱۷۰	انبار کنسانتره و علوفه	۱
۳/۶	۳۰۰	۱۲	موتورخانه	۲
۳۲/۴	۴۵۰	۷۲	آسایشگاه کارگران	۳
۱۰/۸	۴۵۰	۲۴	اداری و نگهداری	۴
۲۰	۵۰	۴۰۰	بهاربند	۵
۵۲/۵	۱۷۵	۳۰۰	اصطبل	۶
۱۲/۵	۲۵۰	۵۰	قرنطینه	۷
۱۶۵/۸	جمع			

الف - ٤ ) ماشين آلات:

رديف	شرح	تعداد	هزينه واحد(هزار ريال)	هزينه كل (مليون ريال)
١	تراكتور فرگوسن	١	٦٣٠٠٠	٦٣
٢	گاواهن	٢	٢٥٠٠	٥
٣	ريك خورشيدى	١	٣٠٠٠	٣
٤	تريبلر	٢	١٠٠٠٠	٢٠
٥	سمپاش تراكتورى	١	٨٠٠٠	٨
٦	بيلر	١	٦٠٠٠	٦
٧	موور	١	٥٠٠٠	٥
٨	ديسك ٢٨ پره	٢	٥٠٠٠	١٠
٩	علوفه خردكن	١	٨٠٠٠	٨
١٠	آسياب و ميكسر	١	١٥٠٠٠	١٥
١١	شعله افكن	١	٣٠٠٠	٣
١٢	موتور ژنراتور	١	٦٠٠٠٠	٦٠
	جمع			٢٠٦

الف - ۵) تاسیسات:

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	حفر و تجهیز چاه و لوله کشی	۱	۲۵۰۰۰	۲۵
۲	تاسیسات اطفای حریق	-	-	۲
۳	منبع ۲۰۰۰ لیتری سوخت	۱	۴۰۰۰	۴
۴	انشعاب برق سه فاز	۱	۴۰۰۰۰	۴۰
۵	منبع آب ۲۰۰۰ لیتری	۱	۵۰۰۰	۵
۶	باسکول یک تنی	۱	۴۰۰۰	۴
جمع				۸۰

الف - ۶) وسایل نقلیه :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد	هزینه کل
۱	وانت نیسان	۱	۷۸	۷۸
جمع				۷۸

الف - ۷) تاسیسات اداری:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	هزینه کل
۱	تلفن	۳
۲	میز و صندلی اداری	۱
۳	وسایل آشپزخانه	۲
۴	وسایل رفاهی کارکنان	۴
	جمع	۱۰

الف - ۸) هزینه‌های قبل از بهره‌برداری :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	هزینه کل
------	-----	----------

۴	هزینه تهیه طرح، مشاوره، اخذ مجوزها و ثبت تسهیلات	۱
۲	آموزش	۲
۶	حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی	۳
۱۲	جمع	

### جمع کل سرمایه گذاری ثابت

هزینه ( میلیون ریال )	شرح
۲۱۴/۸	محوطه سازی و ساختمان ها
۲۰۶	ماشین آلات
۷۸	وسایل نقلیه
۸۰	تاسیسات
۱۰	تاسیسات اداری
۱۲	هزینه های قبل از بهره برداری
۶۰۰/۸	جمع
۳۰/۲	پیش بینی نشده ( معادل ۵٪ اقلام فوق )
۶۳۱	جمع کل

ب- هزینه های جاری :

ب - ۱) مواد اولیه و نهاده های تولید :

ردیف	شرح	مصرف سالانه	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیونریال)
۱	گوساله نر	۲ × ۱۰۰	۲۸۷۵	۵۷۵
۲	بوزن ۲۳۰Kg دارو	-	هر دام ۳۵	۷
۳	بذر	۱۰۰۰۰ کیلوگرم	۱۰	۱۰
۴	کود شیمیایی	۸ تن	۶۵۰	۵/۲
۵	کود دامی	۱۰۰ تن	۱۰۰	۱۰
۶	انواع سموم	۵۰ کیلوگرم	۳۵	۱/۷۵
۷	تفاله*	۱۲۰ تن	۳۵۰	۴۲
۸	سبوس	۴۵ تن	۵۰۰	۲۲/۵
	مواد ضد عفونی کننده	-	-	۰/۵۵
	جمع			۶۷۴

\*- سایر علوفه مورد نیاز دام ها از محل کشت علوفه استحصال می گردد.

ب- ۲) حقوق و دستمزد :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد - نفر	حقوق ماهانه	حقوق کل
۱	مدیر طرح	۱	۱/۲	۱۶/۸
۲	حسابدار	۱-پاره وقت	۰/۴	۵/۶
۳	راننده	۱	۰/۸	۱۱/۲
۴	نگهبان و موتورچی	۱	۰/۸	۱۱/۲
۵	کارگر ماهر	۲	۰/۹	۲۵/۲
۶	کارگر ساده	۶	۰/۸۵	۷۱/۴
۷	دامپزشک	۱-پاره وقت	۰/۶	۸/۴
<b>۲۳٪ سهم حق بیمه کارفرما</b>				۲۶/۸
<b>جمع کل</b>			-	۱۷۶/۶

ب- ۳) هزینه نگهداری و تعمیرات :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه کل
۱	ساختمان و محوطه سازی	۲۱۴/۸	٪۲	۴/۳
۲	تاسیسات	۸۰	٪۴	۳/۲
۳	ماشین آلات	۲۰۶	٪۴	۸/۲
۴	وسایل نقلیه	۷۸	٪۱۰	۷/۸
۵	تاسیسات اداری	۱۰	٪۱۰	۱

۲۴/۵	جمع
------	-----

ب- ۴) هزینه استهلاک :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه کل
۱	ساختمان و محوطه سازی	۲۱۴/۸	%۱۰	۲۱/۵
۲	تاسیسات	۸۰	%۱۲	۹/۶
۳	ماشین آلات	۲۰۶	%۱۰	۲۰/۶
۴	وسایل نقلیه	۷۸	%۲۰	۱۵/۶
۵	تاسیسات اداری	۱۰	%۱۰	۱
	جمع			۶۸/۳

ب- ۵) سوخت و انرژی :

شرح	واحد	مصرف سالانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
برق	کیلووات ساعت	۱۲۰۰۰	۲۵۰	۳
بنزین	لیتر	۶۰۰۰	۶۵۰	۳/۹
گازوئیل	لیتر	۲۰۰۰۰	۱۶۰	۳/۲
تلفن	-	-	-	۱
جمع				۱۱/۱

### جمع هزینه های جاری طرح

شرح	هزینه (میلیون ریال)
خرید دام، مواد اولیه و نهاده های تولید	۶۷۴
حقوق و دستمزد	۱۷۶/۶
نگهداری و تعمیرات	۲۴/۵
استهلاک	۶۸/۳
سوخت و انرژی	۱۱/۱
جمع	۹۵۴/۵
پیش بینی نشده ( معادل ۵٪ اقلام فوق )	۴۷/۵
جمع کل	۱۰۰۲

### سرمایه در گردش

هزینه ( میلیون ریال )	شرح
۲۶/۹	خرید نهاده های کشاورزی
۲۸۷/۵	خرید دام ( برای یک دوره )
۱۲	سایر مواد اولیه ( دو ماهه )
۲۹/۴	حقوق و دستمزد ( دو ماهه )
۱/۹	سوخت و انرژی ( دو ماهه )
۳۵۷/۷	<b>جمع کل</b>

### جمع کل سرمایه گذاری طرح

هزینه ( میلیون ریال )	شرح
۶۳۱	سرمایه ثابت
۳۵۷/۷	سرمایه در گردش
۹۸۸/۷	<b>جمع کل</b>

ج - فروش (طی یک دوره):

ردیف	شرح	ارزش واحد (هزارریال)	میزان تولید	ارزش کل (میلیون ریال)
۱	گوشت گوساله	۱۵	۴۲۰۰۰Kg	۶۳۰
۲	کود حیوانی	۱۰۰	۶۰۰ تن	۶۰
۳	علوفه مازاد بر نیاز	-	-	۳۰
جمع				۷۲۰

کل درآمد طرح طی یک سال = م. ریال  $۱۴۴۰ = ۷۲۰ \times ۲$

برآورد هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری ( ۴ ساله )	۳

۲۸/۸	هزینه فروش و اداری ( معادل ۲٪ فروش سالانه)	۲
۳۱/۸		جمع

پیش بینی مالی طرح

میلیون ریال	شرح
۱۴۴۰	درآمد ( فروش )
۱۰۰۲	کسر می شود : قیمت تمام شده
۴۳۸	سود ناویژه
۲۸/۸	کسر می شود : هزینه های اداری و فروش
۴۰۹/۲	سود عملیاتی
۳	کسر می شود : استهلاك هزینه های قبل از بهره برداری
۴۰۶/۲	سود ویژه قبل از کسر مالیات

محاسبه دوره برگشت سرمایه:

دوره بازگشت سرمایه = ۱/۷۳ سال ( تقریباً ۲۱ ماه )

محاسبه نقطه سر به سر ( در ۱۰۰٪ تولید )

( ارقام به میلیون ریال )

هزینه کل	هزینه ثابت		هزینه متغیر		شرح
	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	

۶۷۴	-	۰	۱۰۰	۶۷۴	مواد اولیه
۱۷۶/۶	۶۵	۱۱۴/۸	۳۵	۶۱/۸	حقوق و دستمزد
۱۱/۱	۲۰	۲/۲	۸۰	۸/۹	سوخت و انرژی
۲۴/۵	۲۰	۴/۹	۸۰	۱۹/۶	تعمیر و نگهداری
۶۸/۳	۱۰۰	۶۸/۳	-	۰	استهلاک
۲۸/۸	-	۰	۱۰۰	۲۸/۸	توزیع و فروش
۳	۱۰۰	۳	-	۰	استهلاک قبل از بهره برداری
۴۷/۵	۱۵	۷/۱	۸۵	۴۰/۴	پیش بینی نشده
۱۰۳۳/۸	-	۲۰۰/۳	-	۸۳۳/۵	جمع

بر اساس محاسبات مبتنی بر اطلاعات جدول فوق نقطه سر به سر تولید معادل ۳۳/۰۳٪ می باشد.

محاسبه کارمزد وام

۱ - عقد مشارکت مدنی:
----------------------

مبلغ قرارداد:	۸۸۰ میلیون ریال
مدت قرارداد:	دوازده ماه
کارمزد:	٪۱۳
کارمزد عقد مشارکت مدنی:	۱۱۴/۴ میلیون ریال

۲ - عقد فروش اقساطی:	
مبلغ قرارداد:	۹۹۴/۴ میلیون ریال
مدت قرارداد:	۴۸ ماه
کارمزد تسهیلات:	٪۱۳
کارمزد عقد فروش اقساطی:	۲۵۸/۵۴ میلیون ریال
کل کارمزد تسهیلات:	۳۷۲/۹۴ میلیون ریال
کارمزد سالانه:	۹۳/۲۴ میلیون ریال
اصل تسهیلات سالانه:	۲۲۰ میلیون ریال

### جدول بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات :

ارقام به میلیون ریال

شرح	سال ۱	سال ۲	سال ۳	سال ۴	سال ۵
اصل بازپرداخت تسهیلات	۰	۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰
کارمزد تسهیلات	۰	۹۳/۲۴	۹۳/۲۴	۹۳/۲۴	۹۳/۲۴
جمع	۰	۳۱۳/۲۴	۳۱۳/۲۴	۳۱۳/۲۴	۳۱۳/۲۴