

طرح توجیهی فنی، مالی، اقتصادی

پروژه گاو شیری

طرح

روح الله نور محمدی

کارشناس ارشد دامپروری

www.asbirjand.mihanblog.com

خلاصه طرح

موضوع طرح: پرورش گاو شیری

ظرفیت: پنجاه رأس

محل اجرای طرح: قابل اجرا در تمام مناطق

سرمایه گذاری کل: ۱۱۰۶/۷۳۵ میلیون ریال

سهم تسهیلات: ۱۰۸۰ میلیون ریال

دوره ی بازگشت سرمایه: ۲۷ ماه

میزان اشتغال زایی: ۹ نفر

کلیه ی محاسبات بر اساس قیمت های سال ۱۳۸۷ می باشد.

مقدمه:

جمعیت جهان که در آغاز قرن بیستم حدود دو میلیارد نفر تخمین زده می شد به بیش از شش میلیارد نفر در آغاز سده جدید افزایش یافته و پیش بینی می شود که تا سال ۲۰۲۰ این رقم از مرز هشت میلیارد نفر نیز عبور کند، یعنی در طول فقط دو دهه، جمعیتی بالغ بر کل جمعیت جهان افزوده خواهد شد.

نیاز روز افزون جمعیت رو به رشد به مواد غذایی، رشدی جهشی را در صنایع غذایی تمام ملل ایجاب می نماید. شیر یکی از مهمترین مواد خوراکی مورد استفاده بشر است. این ماده غذایی با دارا بودن مقدار زیادی پروتئین، ویتامین، کلسیم و سایر مواد معدنی و نیز حدود ۷۵۰ کیلو کالری انرژی در هر لیتر می تواند سهم عمده ای در سلامت و سبب غذایی افراد جامعه داشته باشد. نیاز انسان به پروتئین موجب شده که دامهای اهلی توسط بشر نگهداری و پرورش یافته و بخشی از نیاز غذایی وی را تأمین نماید. یکی از اساسی ترین و مهم ترین مواد غذایی هر جامعه را لبنیات تشکیل میدهد. و پایه تولیدات لبنی شیر است. شیر حاوی ترکیبات غذایی بسیار غنی از جمله کلسیم، چربس بدون کلسترول، ویتامین ها علی الخصوص ویتامین D و مواد پروتئینی می باشد. به طوری که به تنهایی می تواند غذای کاملی برای انسان محسوب می گردد، غذایی که مصرف آن برای همه گروههای سنی و جنسی لازم و ضروری است. ارائه دهندگان این طرح در نظر دارند به فعالیت در زمینه تولید شیر پرداخته و شیر مورد نیاز در سطح منطقه را تأمین نمایند، در عین حال با تلقیح گاوهای شیری اقدام به تولید گوساله نموده و گوساله های نر حاصل را به فروش برسانند. ضمن اینکه تلیسه های بوجود آمده جایگزین دامهای پیر شده و مازاد تلیسه ها نیز به فروش خواهند رسید. همچنین علوفه و کنسانتره مورد نیاز نیز از محل کاشت علوفه در اراضی طرح استحصال می گردد. اجرای این طرح علاوه بر اینکه دارای توجیه اقتصادی مناسبی می باشد، زمینه اشتغال نیروهای ماهر و نیمه ماهر را فراهم می آورد.

توجیه اقتصادی طرح :

۱- سرمایه گذاری ثابت :

۱-۱) 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. باتوجه 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.

۱-۲) محوطه سازی

ردیف	شرح	مقدار	هزینه واحد (هزار ریال)	هزینه ی کل (میلیون ریال)
۱	تسطیح و خاکبرداری	۲۰۰۰ متر	۵	۱۰
۲	حصار کشی	۵۰۰۰ متر	۶	۳۰
۳	خیابان کشی	۲۰۰ متر	۱۰	۲
۴	پارکینگ و فضای سبز	۱۰۰ متر مربع	۲۰	۲
جمع کل				۴۴

۱-۳) ساختمانها

ردیف	شرح	زیر بنا (متر مربع)	هزینه ی واحد (هزار ریال)	هزینه ی کل (میلیون ریال)
۱	انبار کنسانتره و علوفه	۱۷۰	۲۰۰	۳۴
۲	موتور خانه	۱۲	۳۰۰	۳/۶
۳	آسایشگاه کارگران	۵۶	۴۵۰	۲۵/۲
۴	اداری و نگهبانی	۲۴	۴۵۰	۱۰/۸
۵	بهاربند	۴۰۰	۳۰	۱۲
۶	اصطبل	۲۵۰	۲۰۰	۵۰
جمع کل				۱۳۵/۶

۱- ۴) ماشین آلات

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد (هزار ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سمپاش	۱	۸۰۰	۸
۲	بیلر	۱	۶۰۰۰	۶
۳	علوفه خرد کن	۱	۸۰۰۰	۸
۴	آسیاب و میکسر	۱	۱۵۰۰۰	۱۵
۵	شعله افکن	۱	۳۵۰۰	۳/۵
۶	موتور ژنراتور	۱	۶۰۰۰۰	۶۰
۷	دستگاه شیر دوش	—	—	۵۰
۸	پلیت کولر یا شیر سرد کن	—	—	۴۰
جمع				۱۹۰/۵

۱- ۵) تأسیسات

ردیف	شرح	تعداد	هزینه ی واحد (هزار ریال)	هزینه ی کل (میلیون ریال)
۱	حفر چاه و لوله کشی	۱	۲۵۰۰۰	۲۵
۲	تأسیسات اطفاء حریق	—	—	۲
۳	منبع ۲۰۰۰ لیتری سوخت	۱	۴۰۰۰	۴
۴	انشعاب برق سه فاز	۱	۱۰۰۰۰	۱۰
۵	منبع آب ۳۰۰۰ لیتری	۱	۵۰۰۰	۵
۶	بیدون برای حمل شیر	—	۲۰۰۰	۲
جمع				۴۸

۱- ۶) وسایل نقلیه

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	وانت نیشان با تانک استیل	۱	۸۵	۸۵
جمع				۸۵

۱- ۷) تأسیسات اداری

ردیف	شرح	هزینه ی کل (میلیون ریال)
۱	تلفن	۳
۲	میز و صندلی اداری	۱
۳	وسایل آشپزخانه	۱
۴	وسایل اداری کارکنان	۲
جمع		۷

۱- ۸) هزینه های قبل از بهره برداری

ردیف	شرح	هزینه ی کل (میلیون ریال)
۱	هزینه ی تهیه ی طرح، مشاوره، اخذ مجوزها و ثبت تسهیلات	۲/۵
۲	آموزش	۱/۵
جمع		۴

۱- ۹) خرید دام

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تلیسه	۵۰	۱۰	۵۰۰
	جمع			۵۰۰

جدول هزینه های ثابت

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	محوطه سازی و ساختمانها	۱۷۹/۶
۲	ماشین آلات	۱۹۰/۵
۳	وسایل نقلیه	۸۵
۴	تأسیسات	۴۸
۵	تأسیسات اداری	۷
۶	خرید دام	۵۰۰
۷	هزینه های قبل از بهره برداری	۴
۸	جمع	۱۰۱۴/۱
۹	هزینه های پیش بینی نشده (معدل ۵٪ هزینه های فوق)	۵۰/۷۰۵
۱۰	جمع کل	۱۰۶۴/۸۰۵

۲- هزینه های جاری:
 ۲- ۱) مواد اولیه و نهاده های تولید

ردیف	شرح	مصرف سالانه	هزینه واحد (هزار ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	دارو	—	هر دام ۳۵	۱/۷۵
۲	سبوس	۲۳ تن	۵۰۰	۱۱/۵
۳	مواد ضد عفونی کننده	—	—	۰/۲
	جمع کل			۱۲/۴۵

۲- ۲) حقوق و دستمزد

ردیف	شرح	تعداد - نفر	حقوق ماهانه (میلیون ریال)	حقوق کل (میلیون ریال)
۱	مدیر طرح	۱	۱/۱	۱۳/۲
۲	حسابدار	۱ - پاره وقت	۰/۴	۴/۸
۳	راننده	۱	۰/۸	۹/۶
۴	نگهبان و موتورچی	۱	۰/۸	۹/۶
۵	کارگر شیر دوش	۱	۱/۹	۱۰/۸
۶	کارگر ساده	۳	۰/۸	۲۸/۸
۷	دامپزشک	۱ - پاره وقت	۰/۵	۶
۹	جمع کل		—	۸۲/۸

۲- ۳) هزینه نگهداری و تعمیرات

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه ی کل (میلیون ریال)
۱	ساختمان و محوطه سازی	۱۷۹/۶	٪۲	۳/۶
۲	تأسیسات	۴۸	٪۴	۱/۹
۳	ماشین آلات	۱۹۰/۵	٪۴	۷/۶۲
۴	وسایل نقلیه	۸۵	٪۱۰	۸/۵
۵	تأسیسات اداری	۷	٪۱۰	۰/۷
	جمع کل			۲۲/۳۲

۲- ۴) هزینه استهلاک

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه ی کل (میلیون ریال)
۱	ساختمان و محوطه سازی	۱۷۹/۶	%۱۰	۱۷/۹۶
۲	تأسیسات	۴۸	%۱۲	۵/۷۶
۳	ماشین آلات	۱۹۰/۵	%۱۰	۱۹/۰۵
۴	وسایل نقلیه	۸۵	%۲۰	۱۷
۵	تأسیسات اداری	۷	%۱۰	۰/۷
ج م ع				۶۰/۴۷

۲- ۵) سوخت و انرژی

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه ی کل (میلیون ریال)
۱	برق	کیلووات ساعت	۸۰۰۰	۲۵۰	۲
۲	بنزین	لیتر	۶۰۰۰	۸۰۰	۴/۸
۳	گازوئیل	لیتر	۱۰۰۰۰	۱۶۰	۱/۶
۴	تلفن	-	-	-	۱
ج م ع					۹/۴

جدول هزینه های جاری

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و نهاده های تولید	۱۲/۴۵
۲	حقوق و دستمزد	۸۲/۸
۳	نگهداری و تعمیرات	۲۲/۳۲
۴	استهلاک	۶۰/۴۷
۵	سوخت و انرژی	۹/۴
	جمع	۱۸۷/۴۴
	هزینه های پیش بینی نشده (معادل ۵٪ هزینه های فوق)	۹/۳۷۲
	جمع کل	۱۹۶/۸۱۲

سرمایه در گردش

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	خرید نهاده های کشاورزی	۲۴/۹۵
۲	سایر مواد غذایی	۲/۲۸
۳	حقوق و دستمزد (یکماهه)	۶/۹
۴	سوخت و انرژی (یکماهه)	۷/۸
	جمع	۴۱/۹۳

جمع کل سرمایه گذاری طرح

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	سرمایه ثابت	۱۰۶۴/۸۰۵
۲	سرمایه در گردش	۴۱/۹۳
	جمع	۱۱۰۶/۷۳۵

۳ - فروش

ردیف	شرح	ارزش واحد (هزار ریال)	میزان تولید	ارزش کل (میلیون ریال)
۱	شیر	۱۸۰۰	۳۷۵ تن	۶۷۵
۲	گوساله نر	۳۰۰۰	۲۵ رأس	۷۵
۳	کود حیوانی	۱۰۰	۳۵۰ تن	۳۵
جمع کل				۷۸۵

بر آورد هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (۴ ساله)	۱
۲	هزینه ی فروش و اداری (معدل ۲٪ فروش سالانه)	۱۵/۷
جمع		۱۶/۷

پیش بینی مالی طرح

شرح	هزینه (میلیون ریال)
درآمد (فروش)	۷۸۵
کسر می شود: قیمت تمام شده	۱۹۶/۸۱۲
سود نا ویژه	۵۸۸/۱۸۸
کسر می شود: هزینه های اداری و فروش	۱۵/۷
سود عملیاتی	۵۷۲/۴۸۸
کسر می شود: استهلاك هزینه های قبل از بهره برداری	۱
سود ویژه قبل از کسر مالیات	۵۷۱/۴۸۸
دوره ی بازگشت سرمایه	۲۷ ماه

محاسبه نقطه ی سر به سر (در ۱۰۰٪ تولید)

شرح	هزینه متغیر		هزینه ثابت	
	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
مواد اولیه	۱۲/۴۵	۱۰۰	۰	—
حقوق و دستمزد	۲۸/۹۸	۳۵	۵۳/۸۲	۶۵
سوخت و انرژی	۷/۵۲	۸۰	۱/۸۸	۲۰
تعمیر و نگهداری	۱۷/۸۶	۸۰	۴/۴۶	۲۰
استهلاك	۰	—	۶۰/۴۷	۱۰۰
توزیع و فروش	۱۵/۷	۱۰۰	۰	—
استهلاك قبل از بهره برداری	۰	—	۱	۱۰۰
پیش بینی نشده	۷/۹۷۲	۸۵	۱/۴۰	۱۵
جمع	۹۰/۴۸۲	—	۱۲۳/۰۳	—

محاسبه کارمزد وام

۱- عقد مشارکت مدنی	
۱۰۸۰ میلیون ریال	مبلغ قرارداد
۹ ماه	مدت قرارداد
٪۱۳	کارمزد
۱۰۵/۳	کارمزد عقد مشارکت مدنی

طرح تیپ سرمایه گذاری

۲- عقد فروش اقساطی	
۱۱۸۵/۳ میلیون ریال	مبلغ قرارداد
۵۱ ماه	مدت قرارداد
٪۱۳	کارمزد و تسهیلات
۳۲۷/۴	کارمزد عقد فروش اقساطی
۴۳۲/۷	کل کارمزد تسهیلات
۱۰۱/۸	کارمزد سالانه
۲۵۴/۱۲	اصل تسهیلات سالانه

جدول بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱	سال ۲	سال ۳	سال ۴	سال ۵	جمع
اصل بازپرداخت تسهیلات	۶۳/۵۳	۲۵۴/۱۲	۲۵۴/۱۲	۲۵۴/۱۲	۲۵۴/۱۲	۱۰۸۰/۰۱
کارمزد تسهیلات	۲۵/۴۵	۱۰۱/۸	۱۰۱/۸	۱۰۱/۸	۱۰۱/۸	۴۳۲/۶۵
جمع	۸۸/۹۸	۳۵۵/۹۲	۳۵۵/۹۲	۳۵۵/۹۲	۳۵۵/۹۲	۱۵۱۲/۶۶