

25
ANIVERSARIO
1998 | 2023

BCS
CENTRO DE ESTUDIOS Y SERVICIOS



BCSF

Aporte del complejo agroindustrial santafesino a la recaudación de derechos de exportación

Fecha: abril de 2023

✉ ces@bolcomsf.com.ar

🌐 ces.bcsf.com.ar

🌐 www.bcsf.com.ar

📘 /BCSFOficial

📷 @bcsfoficial

🐦 @BCSFOficial

📌 Bolsa de Comercio de Santa Fe

Introducción

Más allá de las vicisitudes acaecidas durante el 2022 -principalmente en lo que refiere a las cadenas de suministro globales, la creciente volatilidad en el mercado cambiario y la severa sequía atravesada en el país-, el sector exportador nacional registró el valor máximo de exportaciones desde que se cuentan con registros estadísticos, unos USD 88,446 millones F.O.B.

Por ende, tras el creciente volumen de ventas al exterior en dólares impulsada por la suba de los precios internacionales de los commodities agrícolas, se evidenció un notable aumento de la recaudación nacional en materia de derechos de exportación (DEX). Tal es así que, se estima que **los principales complejos agroindustriales¹ del país aportaron en 2022 unos 9.790,0 millones de dólares en concepto de retenciones** (unos 1.258.318,4 millones de pesos²).

Del total aportado, un 78,6% corresponde al complejo sojero -principal cadena exportadora del país y la que cuenta con alícuotas de DEX más elevadas-, seguido por el complejo maicero con un 11,4% y el triguero con un 5,4% del total.

En este punto, la provincia de Santa Fe juega un rol fundamental en la contribución a la recaudación nacional, al ser una de las principales productoras del sector agroindustrial del país, tanto en el eslabón primario como en la industrialización. Si bien dicha producción se encuentra concentrada principalmente en el sur provincial dadas las ventajas de índole geográfica, el centro-norte de la provincia también resulta de suma relevancia para el análisis, al contar con una actividad agrícola muy desarrollada.

En el presente trabajo se realiza un análisis sintético sobre las exportaciones de los principales complejos agroindustriales de la provincia de Santa Fe. Tomando como referencia las exportaciones con origen en la provincia, se cuantifica el aporte al fisco nacional que ello implica en materia de retenciones. Por otro lado, se incorporan las estimaciones que se generan a partir de la producción agrícola primaria del centro-norte provincial.

Aporte de la provincia en concepto de retenciones de los principales complejos agroindustriales.

La actividad agroindustrial constituye el eje principal en la economía santafesina, tal es así que las exportaciones de los principales seis complejos agroindustriales¹ explicaron el 84,0% del total exportado, medidas en dólares FOB en el 2022. Dicho volumen fue de USD 19.159 millones FOB, representando los niveles de exportaciones (en dólares) más altos de su historia, y que ubicó a Santa Fe en el segundo lugar en el ranking de las provincias con mayor volumen de exportaciones.

¹ Se contempla aquí el complejo sojero, de trigo, de maíz, de girasol, lácteo y bovino (ver en el anexo el cuadro con la desagregación de los productos agroindustriales incluidos).

² Dicha suma representa el 6,3% de la recaudación tributaria total a nivel nacional durante el 2022.

Las exportaciones de los principales complejos agroindustriales considerados en este informe, con origen en la provincia, alcanzaron en 2022 los USD 16.090,5 millones (+3,7% i.a) y 25,8 millones de toneladas (-10,1% i.a).

Al interior de cada uno de los complejos, las realidades fueron diferentes. Cuatro de los seis complejos de la provincia aquí considerados aumentaron sus exportaciones: los complejos triguero y girasolero incrementaron sus ventas al exterior un 101,7 y 202,1% en comparativa al año 2021, respectivamente, logrando entre ambos más de 1.450 millones de dólares. Asimismo, los complejos bovino y lácteo, tuvieron un buen desempeño, con exportaciones que crecieron en términos interanuales en un 16,4 y 16,9%, respectivamente.

Por su parte, el complejo maicero en la provincia registró exportaciones por un valor apenas por encima a los 910.000 dólares FOB, evidenciando una caída del 15,1% respecto al año previo. En cuanto al complejo sojero, el más importante del país y de la provincia, las exportaciones totales durante 2022 fueron de USD 12.195,7 millones, mostrando una caída del 2,4 %.

Cuadro 1 | Exportaciones y aportes por retenciones de los principales complejos agroindustriales santafesinos. Años 2021 y 2022.

Provincia de Santa Fe	Exportaciones (en miles de dólares FOB)			Aporte estimado por retenciones (en miles de dólares FOB)		
	2021	2022	Variación (%)	2021	2022	Variación (%)
Complejo triguero	507.208,2	1.023.035,5	101.7%	59.041,6	120.594,1	104.3%
Complejo maicero	1.075.449,7	913.314,4	-15.1%	128.659,2	109.259,5	-15.1%
Complejo girasolero	146.094,2	441.398,3	202.1%	8.767,7	28.635,5	226.6%
Complejo sojero + biodiesel	12.490.545,3	12.195.699,8	-2.4%	3.699.618,0	3.899.878,6	5.4%
Complejo lácteo	498.201,7	582.483,5	16.9%	32.497,8	37.653,6	15.9%
Complejo bovino	803.144,2	934.536,6	16.4%	70.695,3	82.697,9	17.0%
TOTAL	15,520,643.3	16,090,468.1	3.7%	4,004,103.7	4,278,719.2	6.9%

Fuente: Elaboración propia en base a datos de IPEC e INDEC.

En función de las exportaciones mencionadas, se estima que **el aporte por derechos de exportación de los principales complejos agroindustriales de la provincia de Santa Fe en 2022 fue de USD 4.278,7 millones**. Dicho monto representa un aumento del 6,9% respecto a lo estimado para el año 2021 en base a los mismos productos agroindustriales³.

Ingresos al fisco nacional

Considerando un tipo de cambio promedio ponderando cada mes por el volumen exportado de cada producto agroindustrial, el potencial aporte de los principales complejos agroindustriales de Santa Fe ascendió a \$ 580.802,5 millones, siendo el 38,4% del total recaudado a nivel nacional en concepto de derechos de exportación.

³ En base a las estimaciones de los seis complejos agroindustriales, las retenciones unitarias, en promedio, pasaron de U\$S 168,1 por tonelada en 2021, a 201,1 (U\$S/tn) en 2022.

En línea con los volúmenes de exportación, la mayor parte de dicho aporte provino del complejo sojero, que explica el 91,1% del total, con USD 3.899,9 millones de dólares estimados. Así, las retenciones del complejo sojero de la provincia aumentaron en 2022 un 5,4%. A pesar de la caída registrada en los volúmenes de ventas al exterior, el incremento de las alícuotas promedio (de 31,0 a 32,2%) en los productos derivados de la soja (aceite y harina), sumado a un mayor precio promedio de venta (+20,0% en promedio) implicaron que el aporte del complejo sojero aumente en unos 200,3 miles de dólares.

En este sentido, los derechos de exportación estimados para 2022 fueron el 32,0% de las exportaciones de este complejo, mientras que en 2021 dicha ratio había sido del 29,6%.

En cuanto a los complejos triguero y girasolero, en línea con los incrementos significativos en el volumen de exportaciones, los derechos de exportación aumentaron considerablemente: mientras que el primer complejo aportó un total de USD 120,5 millones (+104,3% respecto a 2021), el girasol y sus derivados aportaron unos USD 28,6 millones, representando un 226,6% más respecto al año previo. Por su parte, el complejo maicero aportó unos USD 109,2 millones, un 15,1% menos que en 2021 (tras la caída promedio del 15,1% en los volúmenes exportados de maíz en grano y para siembra).

En cuanto a los complejos bovino y lácteo, lo estimado en derechos de exportación aumentó considerablemente, representando un incremento del 17,0 y 15,9% respecto a lo estimado en 2021. Dichos montos ascendieron a unos USD 82,7 millones y USD 52,4 millones, respectivamente.

Potencial aporte a las retenciones por parte de la producción agrícola del centro-norte de Santa Fe.

De acuerdo a los datos proporcionados por el Sistema de Estimaciones Agrícolas (SEA) que difunde la Bolsa de Comercio de Santa Fe se estimó que la producción primaria de los cuatro principales cultivos –soja, maíz, girasol y trigo– en los doce departamentos del centro-norte provincial ascendió a 6.988.635 toneladas en la campaña agrícola 2021/22, cifra que se encuentra levemente por encima a la campaña anterior (5,0%). La soja continúa siendo el cultivo más importante de la zona representando un 64,1% de la producción total (4.480.555 toneladas). Seguido por el cultivo de trigo, que representa un 19,7% del total (unas 1.381.430 tn), el maíz con una producción de 920.087 toneladas (13,2%) y el restante 3,0% correspondiente al cultivo de girasol con una producción de 206.562 tn en la campaña analizada.

Es necesario destacar que, la producción de granos no sólo se destina a la exportación en bruto y al consumo interno, sino que gran parte de la misma se destina a su procesamiento y agregado de valor, tanto para insumo de la industria alimentaria como para la exportación de productos procesados, principalmente aceites y harinas⁴.

⁴ Dado que no se cuentan con datos precisos acerca de la producción de estos derivados para el centro-norte provincial, se estimaron a partir de los datos de producción primaria provistos por el SEA, aplicando los porcentajes de granos enviados a industria (molienda) a nivel nacional así como también considerando la productividad de la misma.

Con el objeto de estimar las exportaciones potenciales a partir de la producción primaria del centro-norte santafesino, se tomaron como referencia los porcentajes exportados a nivel nacional informados por MAGyP, utilizándose los precios FOB promedio durante 2022 de las exportaciones con origen en la provincia de Santa Fe para su valuación en dólares.

Las exportaciones estimadas de los cuatro complejos considerados ascienden a 2.957,1 millones de dólares, registrándose un incremento del 25,0% respecto a la estimación para la campaña anterior.

Cuadro 2| Estimación de exportaciones y retenciones de cada producto a partir de la producción primaria del centro-norte de la provincia de Santa Fe. Campaña 2021/22.

Complejo	Producto	Exportaciones estimadas (en toneladas)	Exportaciones (en miles de dólares FOB)	Aporte en concepto de DEX (en miles de dólares FOB)
Soja	Poroto	427.5	325,247.0	107,331.5
	Aceite	443.9	637,855.7	205,301.4
	Harina y pellets	2,027.0	974,508.4	314,647.1
	Biodiesel	95.9	143,070.8	41,490.5
Girasol	Grano	10.3	7,393.4	332.7
	Aceite	49.8	80,066.7	5,604.7
	Harina y pellets	48.4	34,632.1	2,424.2
Maíz	Grano	671.7	174,970.2	20,996.4
Trigo	Grano	828.9	558,091.6	66,971.0
	Harina	44.9	21,293.1	1,490.5
TOTAL		4,648.3	2,957,129.0	766,590.1

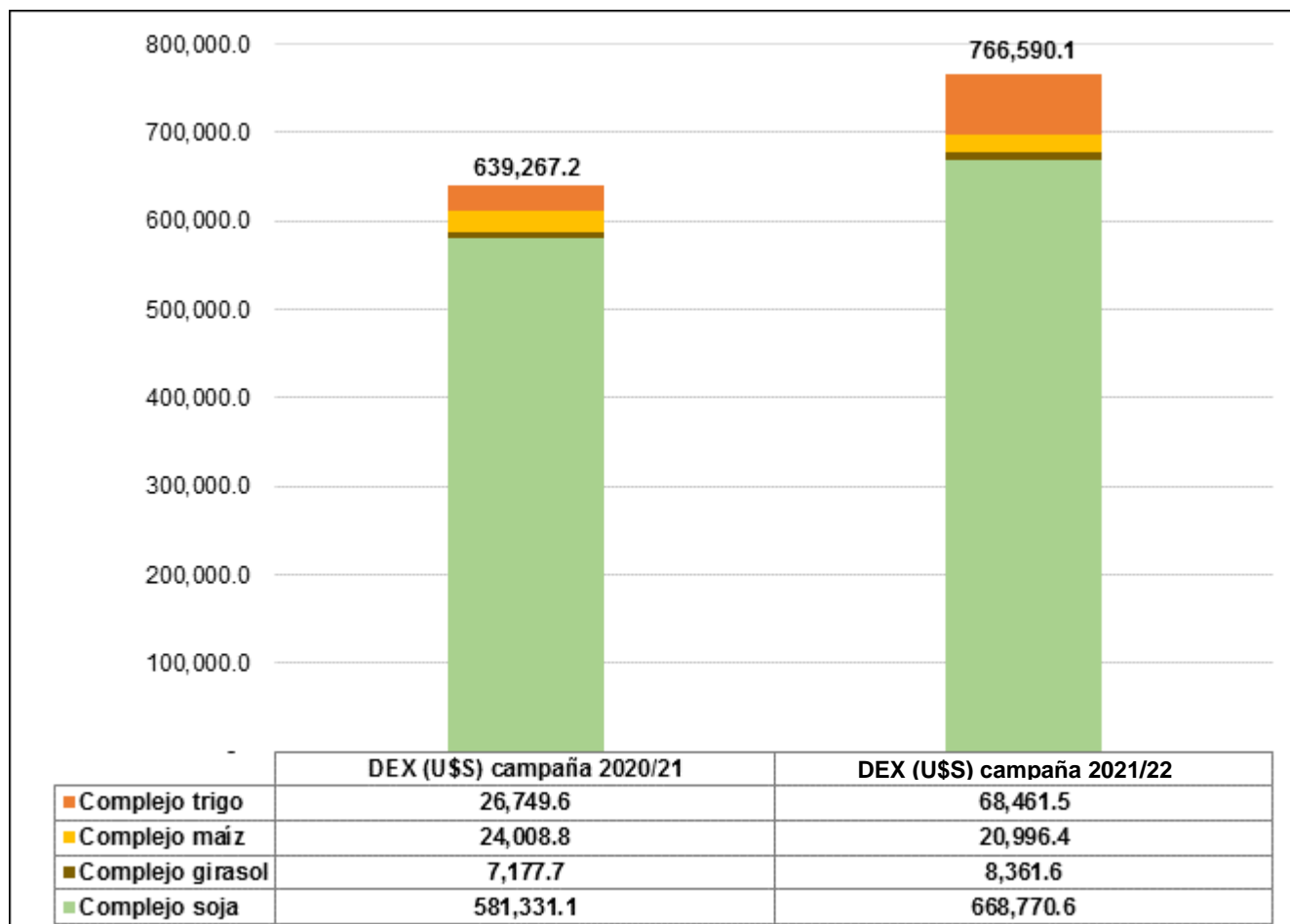
Fuente: Elaboración propia en base a datos de SEA y MAGyP.

De esta manera, las exportaciones del complejo sojero con origen en la producción primaria del centro-norte de Santa Fe alcanzaron un estimado de USD 2.080,6 millones (un incremento del 13,8% respecto a la campaña anterior). El 46,8% corresponde a exportaciones de harina y pellets, un 30,7% a exportaciones de aceite, un 15,6% a poroto y el restante 6,9% a biodiesel. Cabe recordar que, este complejo posee las mayores alícuotas de derechos de exportación, que en promedio asciende a 31,6 puntos porcentuales.

El complejo triguero promovió alrededor 579,4 millones de dólares a partir de la exportación de grano y harinas producidas con la cosecha del centro-norte provincial, mientras que el complejo maicero, por su parte, generó exportaciones por USD 175,0 millones.

Además, las ventas al exterior del complejo girasolero se estiman en un total de USD 122,1 millones, de los cuales la gran mayoría corresponde a aceite (65,6%) y en segundo lugar se encuentran las exportaciones de harinas y pellets (28,4%). En menor medida las exportaciones de grano, que representan el 6,0% del total.

Gráfico 1| Estimación del aporte en concepto de retenciones (en miles de dólares) de cada complejo del centro- norte de la provincia de Santa Fe. Campañas 2020/21 y 2021/22.



Fuente: Elaboración propia en base a datos del SEA y MAGyP.

El volumen de exportaciones de la campaña 2021/22 en el centro-norte de Santa Fe representa un potencial aporte al fisco nacional por un monto de USD 766,6 millones. Si se compara con lo estimado para la campaña anterior el aporte potencial en concepto de DEX por parte de los productores del centro-norte provincial se incrementó un 19,9%.

Como puede observarse en el Gráfico 1, los aportes del complejo sojero para la campaña 2021/22 representan el 87,2% del total de DEX, con lo cual, en base a las exportaciones estimadas, generó aportes al fisco nacional por 668,8 millones de dólares. Por su parte, el complejo triguero destinó USD 68,5 millones al pago de derechos de exportación, estimándose un incremento significativo en torno 156,0% respecto a la campaña 2020/21.

Por último, el complejo maicero lo hizo por un total de USD 21,0 millones, ubicándose en tercer lugar respecto al total de aporte por DEX por parte de los productores del centro-norte provincial; mientras que con una alícuota promedio del 7,0%, el complejo girasolero generó aportes en concepto de derechos de exportación por USD 8,4 millones (+16,5% i.a).

Ingresos al fisco nacional

Si consideramos un tipo de cambio promedio ponderando cada mes por el volumen exportado de cada producto agroindustrial, concluimos que el potencial aporte por retenciones al fisco nacional por parte de los productores del centro-norte de la provincia de Santa Fe en la campaña 2021/22 fue de \$ 103.147,2 millones, representando el 6,8% del total recaudado por este tipo de gravámenes a nivel nacional¹.

Síntesis

- Las exportaciones con origen en la provincia de Santa Fe, de los principales seis complejos agroindustriales, explicaron el 84,0% del total de las ventas medidas en dólares en 2022; alcanzando los 16.090,5 millones de dólares FOB (+3,7% i.a) y 25,8 millones de toneladas (-10,1% i.a).
- El aporte por derechos de exportación de los productores de dichos complejos en la provincia de Santa Fe fue de 4.278,7 millones de dólares, representando un incremento del 6,9% respecto a lo estimado para 2021 en base a los mismos productos.
- Con un tipo de cambio promedio ponderado, el potencial aporte ascendió a \$ 580.802,5 millones, siendo el 38,4% del total recaudado a nivel nacional en concepto de retenciones.
- La mayor parte de dicho monto provino del complejo sojero, explicando el 91,1% del total, con unos 3.900,0 millones de dólares estimados. Se destaca que, a pesar de la caída registrada en los volúmenes de ventas al exterior, el incremento de los alícuotas promedios en los productos derivados, sumado a un mayor precio promedio de venta, implicaron que la contribución por DEX de este complejo se incremente en un 5,4% respecto al año 2021.
- El centro-norte santafesino, en base a estimaciones de la producción agrícola durante la campaña 2021-22, generó un potencial aporte por retenciones al fisco nacional por un monto de \$ 103.147,2 millones (un 6,8% del total recaudado por DEX).

Anexo

A continuación, se muestra el valor FOB de exportación (en miles de dólares), peso neto (en toneladas) y la alícuota promedio que se aplica a los productos agroindustriales exportados por la provincia de Santa Fe, aquí considerados.

Cuadro 3| Productos agroindustriales exportados por la provincia de Santa Fe en el año 2022.

Productos exportados	Valor FOB (en miles de dólares)	Peso Neto (en toneladas)	Alícuota promedio
Trigo duro para siembra	86.7	161.1	4.5%
Trigo duro excluido para siembra	377.6	1,738.0	12.0%
Trigo y morcajo excluidos trigo duro y p/siembra	979,298.2	3,183,462.8	12.0%
Maíz para siembra	4,509.2	876.8	4.5%
Maíz en grano	908,805.2	3,489,551.9	12.0%
Harina de trigo	43,272.9	91,245.5	7.0%
Poroto soja para siembra	2,360.9	3,096.1	32.5%
Poroto soja elos demás	616,929.1	1,038,378.4	32.5%
Girasol para siembra	1,618.0	196.8	4.5%
Girasol excluido para siembra	14,119.1	19,669.5	7.0%
Aceite de soja	3,528,120.7	2,438,654.0	32.3%
Aceite de soja refinado, excluido en envases <=5l	152,445.9	89,957.4	32.3%
Aceite de girasol en bruto	277,707.4	171,792.7	7.0%
Aceite de girasol refinado en envases	22,387.2	10,870.3	4.5%
Aceite de girasol ncop.	68,109.4	35,095.4	4.5%
Harina y "pellets" de la extracción del aceite de soja	6,866,417.4	13,871,099.1	32.3%
Residuos sólidos de la extracción de aceite de girasol (harinas o pellets)	57,457.1	247,775.3	7.0%
Biodiesel	1,229,425.8	824,029.2	29.0%
Carnes bovinas	903,195.3	160,847.3	9.0%
Otros derivados bovinos	31,341.3	24,785.6	4.5%
Leche entera y en polvo	254,262.1	75,414.7	9.0%
Suero, quesos y otros	328,221.4	74,713.2	4.5%
Totales	16,090,468.1	25,853,411.3	26.6%

Fuente: Elaboración propia en base a datos de IPEC e INDEC.

Bolsa de Comercio de Santa Fe

Presidente

Escribano Martín Vigo Lamas

Centro de Estudios y Servicios

Director Ejecutivo

Escrib. Martín Vigo Lamas

Directora

Lic. María Lucrecia D´Jorge

Coordinador

Mg. Pedro P. Cohan

Integrantes del CES y Área de Prensa

<https://www.bcsf.com.ar/ces/quienes-somos.php>