



**ESTUDIO SOBRE TABACO EN LA  
REGION NOROESTE ARGENTINA**

**INFORME FINAL**

O  
H12232  
911  
V  
H41121  
280  
H1131

Ing. Agr. Carlos A. PASTOR

Ing. Agr. Carlos A. JURY

Diciembre de 1990.

THE UNITED STATES OF AMERICA

DEPARTMENT OF THE INTERIOR

OFFICE OF THE SECRETARY

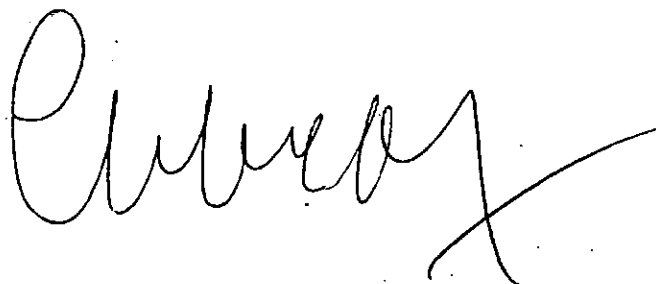
<b>C. F. I.</b>
<b>INGRESO</b>
<b>~ 4 / DIC 1990</b>
<b>Nº 6011</b>

Buenos Aires, 4 de Diciembre de 1990.

Señor Secretario General:

Tengo el agrado de dirigirme a Usted con el objeto de elevar a su consideración el Informe Final sobre el Estudio sobre el Sector Tabacalero del NOA, el que fuera encomendado por la / Dirección de Cooperación Técnica de ese Organismo. El mismo consta de cuatro ejemplares.

Sin otro particular, saludo a Ud. atte.



Ing. Agr. Carlos A. PASTOR

Al señor

Secretario General del Consejo Federal de Inversiones

Ing. Juan José CIACERA

S \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ D

## INDICE:

I. Caracterización de la producción de tabaco en el NOA.....	Pág. 1
II. Aspectos económicos-financieros.....	Pág. 15
III. Fondo Especial del Tabaco.....	Pág. 28
IV. Comercialización.....	Pág. 50
V. Evaluación global sectorial.....	Pág. 81
VI. Conclusiones, recomendaciones y propuestas finales.....	Pág. 96
VII. Cuadros.....	Pág. 105
VIII. Gráficos.....	Pág. 130
IX. Anexo I. Estructura de costos.....	Pág. 141
X. Bibliografía.....	Pág. 148

## CARACTERIZACION DE LA PRODUCCION DE TABACO EN LA REGION NOA

### I.1. Principales aspectos del cultivo:

El tabaco se cultiva en el Norte de nuestro país. Las provincias del Noroeste son tradicionalmente productoras de tabacos claros y las del Noreste de tabacos oscuros. A partir de la década del 70 se producen una serie de fenómenos que cambian parcialmente estas condiciones por una menor demanda de tabacos negros por un aumento de consumo de tabacos claros, lo que produjo una serie de reacomodamientos en ambas regiones.

En el NOA las provincias productoras son Jujuy, Salta, Tucumán y Catamarca. Actualmente la provincia de Jujuy cultiva tabaco Virginia (en un 99%) y Burley (en un 1%), localizándose el 80% del área cultivada en el Departamento El Carmen, el 12% en Capital, el 5% en San Antonio y el 3% restante en San Pedro y Santa Bárbara. En Salta las principales áreas productoras de tabaco se localizan en Cerrillos con el 23% de la superficie total destinada a tabaco, Rosario de Lerma con el 22%, Guemes con el 20%, Chicoana con el 19%, La Viña con el 6%, y La Caldera, La Capital, Candelaria, Anta, Guachipas y Metán con el 10% restante, representando el tabaco Virginia el 95% del total provincial, Burley el 2% y el Criollo Salteño el 3%.

Tucumán cultiva tabaco Burley exclusivamente en Graneros (79%) y Río Chico (21% restante).

El tabaco Virginia producido se destina a la elaboración de cigarrillos rubios o mezcla, luego de un proceso de curado en atmósfera de aire caliente. Este tabaco es el de mayor demanda en el mercado externo y el que presenta potencialmente las

mejores perspectivas si su calidad satisface las exigencias del competitivo mercado internacional. Las variedades más utilizadas actualmente son: Coker 254 (la más cultivada), Mac Nair 944 (la más empleada en Jujuy), K 326, K 394 y Coker 176. El tabaco Burley producido en el NOA presenta una calidad inferior al misionero, siendo utilizado en el mercado interno casi exclusivamente para formar parte del relleno de cigarrillos nacionales, mientras que el Burley misionero se destina mayormente al mercado externo. Las variedades más cultivadas son: Burley 11, Kentucky 57 y Kentucky 9, siendo este último el de mayor difusión en el NOA. Este tabaco es curado bajo atmósfera controlada de humedad y temperatura, lograndose en la campaña agrícola 1988/89 un buen rendimiento (alrededor de los 2000 Kg. por Ha.) y una cosecha record de algo más de 20.000 Tn. El tabaco Criollo Salteño es un tabaco cuya producción tiende a disminuir, pues su calidad es muy baja, lo que motiva su poco valor en el mercado. Se consume íntegramente en el país.

I.2. Evolución de las superficies cultivadas, de la producción y el rendimiento por hectárea de los últimos cinco años.  
Participación relativa provincial.

El cultivo del tabaco como ya dijimos, tiene como principales centros productivos dos regiones netamente diferenciadas entre sí, con características propias. Ya en la época de la postguerra (quinquenio 1946/50) Misiones, Corrientes, Salta y Jujuy, representaban el 95% de la producción nacional, con un neto predominio de la región NEA (con 31.000 Tn.) sobre Salta y

Jujuy (con 5.700 Tn.).

Durante la década del 50 se verifica un rápido proceso de sustitución de importaciones, que se traduce en una drástica disminución de las mismas en el término de tres años, ya que la producción nacional de tabacos claros y oscuros desplazó a los tabacos importados consumidos en el país. También a mediados de esta década comienza un reemplazo progresivo de la producción de tabacos oscuros por claros. Como las provincias del NEA eran netas productoras de tabacos oscuros y las del NOA de tabacos claros, este proceso benefició casi exclusivamente a estas últimas, que de participar con un 22% en la producción nacional durante el quinquenio 1946/50, duplican esta proporción en tan solo 6 años (44% en el quinquenio 1950/54). Este fenómeno alcanza durante el quinquenio 1954/59 al 51%, cae a alrededor del 35% hasta 1967 debido a un incremento de los volúmenes exportados de tabacos oscuros, y desde allí comienza un progresivo desplazamiento de los tabacos oscuros hasta llegar al 86,3% de tabacos claros producidos en la campaña 1988/89.

Esto último obedece a varias causas: por un lado se verifica en el país la participación de capitales extranjeros que se localizan en el proceso de fabricación de cigarrillos, introduciendo al mercado local marcas reconocidas a nivel internacional. Aparejado a esto introducen nuevas tecnologías que produjeron en el consumidor un cambio cualitativo, al volcarse masiva y rápidamente al consumo de cigarrillos rubios, lo que en el sector de la producción determinó una expansión del cultivo de tabacos claros y una contracción de la superficie destinada a tabacos oscuros.

Otro hecho destacable que se produce en la misma época es la creación del actual sistema de pago al productor, desdoblado

el precio total en dos fracciones: el valor que paga directamente el acopiador al productor y que se lo denominó precio de acopio; y el que percibe el productor proveniente de un porcentaje del precio pagado por cada paquete de cigarrillos de 20 unidades por el consumidor, y que se le denomina "sobreprecio". Este mecanismo creado por Ley Nacional, luego se institucionaliza definitivamente a partir de la creación del Fondo Especial del Tabaco (FET), cuyo funcionamiento esta contemplado en la Ley Nacional de Tabaco Nro. 19.800.

Es innegable que al ponerse en marcha este nuevo esquema de composición del precio del tabaco percibido por el productor, la superficie cultivada a nivel nacional comienza a incrementarse notablemente. La introducción de nuevas variedades y una importante tecnificación en la producción produjo un mayor volumen comercializado. Además este incremento no solo fue cuantitativo sino también que las calidades obtenidas permitieron producir la mencionada sustitución de materia prima importada para abastecer la demanda local, a lo que se sumó la exportación de estos tabacos a países centrales, constituyendo en este momento uno de los principales destinos de la producción nacional.

En lo que se refiere a la evolución de las áreas cultivadas, vemos que a nivel nacional se verifica en la década del 60 un crecimiento sostenido de la superficie cultivada, con una tasa promedio anual del 34%; las provincias de Jujuy y Misiones son las que presentan las mayores tasas. } Durante la década de 1970 se puede comprobar un crecimiento sostenido en el primer quinquenio alcanzando el máximo valor (92.700 Ha.) en la campaña 1974/75, para luego comenzar a caer paulatinamente hasta llegar a la campaña 1986/87 con 53.000 ha., produciéndose



desde allí una reversión de la tendencia.

( Si se analiza la evolución por provincias, respecto al NOA la provincia de Jujuy crece rápidamente a partir de la segunda mitad de la década de 1960, para luego estabilizar la superficie cultivada con tabaco en torno a las 16.000 Has. Salta también aumenta en el mismo período que lo hizo Jujuy en un 100%, para luego de mantenerse durante la década de 1970 en las 19.000 Has., y decaer progresivamente hasta nuestros días en que se destina algo más de 12.000 Has. al cultivo del tabaco. Tucumán tuvo un comportamiento similar, lo mismo que Catamarca.)

En la producción el proceso fue similar; a partir de la creación del FET (1966) aumenta la misma sostenidamente hasta el quinquenio 1975/79 que alcanza su máxima expresión. Luego comienza un retroceso que dura alrededor de 10 años, para luego en el último quinquenio retomar la tendencia positiva, llegando a la última campaña 1988/89 a 80.500 Tn., superior en un 11% a la campaña anterior. Jujuy presenta un crecimiento sostenido a lo largo de toda la serie en estudio (con la excepción de la campaña 1984/85), hasta llegar a las 27.000 Tn. en la última campaña. La provincia de Salta en cambio, tuvo un comportamiento similar a Jujuy hasta la primera mitad de la década de 1980 ya que a partir de la campaña 1984/85 (en que se redujo notablemente su producción) presenta hasta esta última campaña un comportamiento fluctuante, si bien la tendencia general es positiva. Catamarca en el último quinquenio considerado ha tenido una producción declinante. Tucumán, por último, presenta en el mismo período un comportamiento típico de "serrucho", con notables fluctuaciones en términos relativos de una campaña a otra.

Está claro que al localizarse la producción de tabacos oscuros en el NEA y los claros en el NOA, al aumentar la participación relativa de estos últimos especialmente en la década del 70, las provincias que la componen aumentan considerablemente sus producciones, en detrimento de Misiones y Corrientes. Ahora bien, si analizamos la participación de cada provincia en la producción de los distintos tipos de tabaco, vemos que para los claros Jujuy mantuvo en el tabaco Virginia entre el 49% y el 55% del total nacional, pero incrementando entre 1965 y 1969 su producción en un 54% y entre 1966 y 1976 un 265%. Entre 1975 y 1985 la producción de Virginia disminuye un 20%, para luego ascender desde las 19.000 Tn. a las 27.000 Tn. de 1988/89. Salta tuvo un comportamiento similar en lo que respecta a Virginia, con una participación relativa fluctuante entre el 39 y 46% del total nacional, pero con incrementos del 83% entre la producción del quinquenio 1965/69 y 1970/74. A partir de allí la producción de Virginia salteño se estabiliza en alrededor de las 16.000 Tn. hasta 1985, donde se produce un nuevo incremento del orden del 15% para alcanzar las 18.000 a 19.000 Tn. anuales.)

(En la producción de tabaco Burley, Jujuy disminuyó progresivamente su participación relativa en el total nacional de 16% en 1965/69 al 1,5% en 1985/89, con una curva de producción que pasó de 49 Tn. en 1965/69 a 1600 Tn. en 1975/79, para luego declinar durante la década del 80 hasta producir en 1988/89 solamente algo menos de 200 Tn. La provincia de Salta también ve disminuida su participación relativa en la producción de Burley nacional del 90% en 1960/64 hasta llegar a 1985/89 con el 5% en promedio; aumentando su producción en un 85% entre 1964 y 1969, hasta alcanzar un máximo de 3.500 Tn. en

( el quinquenio 1975/79, para declinar ininterrumpidamente hasta las 500 Tn. que produce en 1988/89 (2,5% del total nacional). )

( En cambio Tucumán se convierte en el primer productor de tabaco Burley de la región NOA y segundo en el país, luego de Misiones, con una participación relativa que parte del 30% en el quinquenio 1965/69 y que con algunas fluctuaciones se ubica en el 46% en la campaña 1988/89. Sin embargo, de 850 Tn. que producía entre 1965 y 1969, pasa a 3.380 Tn. en 1970/79. Llega a 6.400 Tn. en 1984/85 y luego cae hasta la campaña 1987/88. En la última campaña tuvo una tasa de crecimiento del 70% respecto del ciclo anterior con 9.200 Tn. Este importante incremento el cual se extendió en todas las provincias tabacaleras que producen este tabaco se debió a un mayor rendimiento y calidad. Pero es preciso destacar que la calidad del tabaco Burley producido en la región NOA es mayoritariamente de relleno, consumido en el mercado interno, mientras que el Burley del NEA (Misiones concretamente) se exporta casi en su totalidad. )

También en esta última campaña se produjo un incremento en la obtención de tabaco Virginia, producto del aumento de la superficie cultivada y mejores rendimientos que años anteriores. )

( Si observamos el comportamiento de los ciclos productivos a lo largo de todo el período considerado, vemos que en forma global el cultivo tiene un comportamiento similar a otros cultivos de ciclos anuales en ciclos cortos (1 o 2 años); es decir no hay una tendencia sostenida, ni valores homogéneos. Pero si se toman valores promedio por quinquenio vemos que sí hay un comportamiento tendencial homogéneo, sufriendo caídas o alzas definidas, con una tendencia positiva hasta 1979, donde alcanza el mayor valor promedio, cae hasta el ciclo 1984/85 y luego

comienza su recuperación hasta la última campaña.)

(En los tabacos claros en cambio, entre 1966 y 1977 se produce un aumento sostenido de la producción ciclo a ciclo, comenzando desde allí una fase depresiva hasta 1985, cuando se recupera en forma progresiva) hasta alcanzar en la última temporada considerada (1988/89) las 68.500 tn.

(Los factores que influyen en el comportamiento de esta variable son múltiples, pero entre los principales podemos considerar a las fluctuaciones climatológicas de un ciclo a otro; las variaciones producidas en las áreas destinadas a este cultivo, que presentan importantes altibajos; los precios relativos que percibe el productor por su tabaco, lo que influye directamente en el rendimiento anual del cultivo; y los stocks que se registran de un año a otro que pueden llegar a representar un valor equivalente a la producción de la siguiente cosecha.)

### 1.3. Calidad comercial de la materia prima:

(Por ser este un estudio sectorial respecto a la Región Noroeste Argentina, nos referiremos a los dos principales tipos de tabacos claros : Virginia y Burley.

El tabaco se comercializa conforme una división en clases de recibo determinadas por un Patrón Oficial. Cada una de las clases recibe un precio diferente de comercialización. En el caso de Tabaco Virginia el Patrón Tipo fue modificado a partir de la campaña 1978/88. La clasificación actual es:

Tipo Primera: clases Corona Naranja, Corona Limón, Superior Naranja, Superior Limón, Mediana Naranja, Mediana Limón y Bajera Limón; Tipo Segunda: clases Corona Naranja, Corona

Limón, Superior Naranja, Superior Limón, Mediana Naranja, Mediana Limón y Bajera Limón; Tipo Tercera: clases Corona Naranja, Corona Limón, Superior Naranja, Superior Limón, Mediana Naranja, Mediana Limón y Bajera Limón; finalmente el Tipo Cuarta tiene tres clases: A, B y C.)

Las proporciones que se obtuvieron en la campaña 1988/89 de cada una de las calidades por tipos comerciales son: Primera 39,6%, Segunda 10,8%, Tercera 18,5%, Cuarta 31,1%. En la Provincia de Jujuy la Cuarta representó el 30% de la producción total; la Primera Media Limón el 14% y Primera Superior Limón, Primera Superior Naranja, Primera Mediana Naranja y Primera Bajera Limón alrededor del 6% cada una. En Salta las proporciones fueron: 30% la Cuarta, 15% la Primera Mediana Limón, 9% la Primera Bajera Limón, 6% la Tercera Bajera Limón y 6% la Primera Superior Limón. Las calidades mas demandadas son Limón, con bajo contenido de nicotina con predominancia de hojas bajas, y cuarta, por ser de relleno.

( En Burley la clasificación actual es: para el tipo Corona existen las clases Primera y Segunda; para el Superior, las clases Primera, Segunda y Tercera; para Mediana, Primera, Segunda y Tercera; para Bajera Primera y Segunda, y para Cuarta A y B. )

Para la campaña 1988/89 se obtuvieron el 15% de Segunda Corona, el 14% de Segunda Superior, y el 10% de Primera Bajera, entre las principales. En Jujuy el 28% correspondió a Cuarta A, el 19% a Mediana Tercera, el 15% a Cuarta B, el 13% a Superior Tercero, entre las principales. En Salta el 30% lo obtuvo la Cuarta B, el 18% Superior Tercera, 11% la Mediana Tercera y el 10% la Cuarta A. En Tucumán el 14,6% correspondió a Mediana Primera, 14,5% a Mediana Tercera, 16,7% a Cuarta A y 10,6% a

Superior Primera, entre las principales. En Catamarca el 19% fue Cuarta A, el 13% Superior Tercera y el 9% Bajera Segunda y Mediana Primera cada una, principalmente.

Por ser el tabaco Virginia el de mayor demanda y colocación en el mercado externo, podemos realizar un análisis comparativo de la calidad de la producción. Teniendo en cuenta que el Patrón Tipo de este tabaco se modificó a partir de la campaña 1987/88, analizaremos el lapso que va entre la campaña 1979/80 a la de 1986/87, con el mismo Patrón Tipo.

Para poder realizar la comparación, elaboramos un indicador de calidad de producción tomando como valor 100 la clase Primera Media Naranja (por ser la más importante). Luego se dividieron todas las clases por este valor y se multiplicó los kilos acopiados en cada clase por el valor obtenido anteriormente. Se obtuvo así el siguiente cuadro:

Indicador de Calidad de Producción de Tabaco Virginia

<u>Campaña</u>	<u>Coeficiente</u>
1979/80	69,15
1980/81	68,18
1981/82	76,60
1982/83	69,83
1983/84	68,01
1984/85	71,13
1985/86	78,90
1986/87	76,88

Podemos ver con estos valores que las tendencias de producción para cada tipo de tabaco es declinante. Existe una estrecha correlación entre las calidades de tabacos producidos y los precios pagados en las campañas anteriores. Es decir que el productor responde al bajo precio percibido abaratando su costo de producción, con lo que obtiene tipos comerciales de menor calidad y menor volumen de producción.

#### I.4. Caracterización de la actividad tabacalera:

##### a) Uso del suelo. Tenencia de la tierra:

En todo el país, los productores tabacaleros presentan dos situaciones típicas: los de la región NEA, con características de monocultivadores, pequeños productores en su mayoría aparceros; y los tabacaleros del NOA, donde a pesar de tener una superficie media de cuatro a cinco hectáreas, toman más importancia relativa las explotaciones de mayor tamaño. La cantidad total de productores en el país es de alrededor de 18.500, siendo 5.000 los que producen tabacos claros.

En las Provincias de Salta y Jujuy las propiedades son directamente cultivadas por sus propietarios, los que poseen una mayor capitalización y aplican una mejor tecnología al cultivo que los del NEA. En cambio, en Tucumán y Catamarca el régimen de tenencia de la tierra es por aparcería o figuras jurídicas más complicadas, dada la imposibilidad económica y legal de los productores (en su gran mayoría minifundistas) y las deficiencias de los registros inmobiliarios que presentan ambas provincias.

b) Tamaño de las explotaciones:

( Para el caso de Jujuy hay alrededor de 900 productores, de los cuales cerca del 63% plantan entre 5 y 20 hectáreas de tabaco y son en su gran mayoría propietarios. Las explotaciones consideradas grandes (entre 40 y 60 hectáreas) absorben la mayor proporción de la producción local (44%). En tabaco Burley toman más preponderancia las explotaciones medianas y chicas, menos capitalizadas, dada su menor demanda de capital de producción en relación al Virginia. El 34% posee rendimiento promedio entre 1000 y 1400 Kg./Ha. Para tabaco Virginia en el estrato de 0 a 20 hectáreas se localizan el 55% de la superficie provincial y 26% de la totalidad de los productores; en cambio en tabaco Burley prácticamente la totalidad de los mismos trabajan superficies no mayores de 20 hectáreas, estando el 77% en la franja de 0 a 6 hectáreas. )

( En Salta la producción se realiza en explotaciones cuyas superficies son muy variables, las que son manejadas por sus propietarios en su mayoría, utilizando mano de obra proveniente en su mayor parte de obreros asalariados. También aquí las explotaciones de entre 10 y 20 hectáreas producen algo menos de la mitad del tabaco provincial; en cambio las propiedades menores de 5 hectáreas producen la mayor parte del tabaco Burley y la casi totalidad del Criollo Salteño, por ser estos los que demandan los menores costos de producción. Además este fenómeno se repite en el sistema de tenencia de la tierra, ya que las pequeñas explotaciones (menores de 5 hectáreas) son en su mayoría explotadas por arrendatarios. La cantidad de productores tabacaleros llegan a 1500; de ellos el 52% de los que producen tabaco Virginia son propietarios; para Burley esa



proporción asciende al 61%.<sup>1)</sup>

(En Catamarca existen alrededor de 650 productores tabacaleros, de los cuales 570 producen tabaco Burley y 80 tabaco Criollo Salteño. En su gran mayoría pertenecen a la Cooperativa existente y son ocupantes precarios sin títulos de propiedad en un 75%. En el caso de los productores de Burley, cerca del 60% cultivan entre 0,5 y 2 hectáreas; el 30% entre 2,5 y 5 hectáreas; el 7% entre 5 y 10 hectáreas y 3% restante más de 10 hectáreas. En el caso del tabaco Criollo el 40% explotan entre 1 y 3 hectáreas; otro 40% entre 3 y 5 hectáreas; el 13% entre 5 y 10 hectáreas y el 7% restante más de 10 hectáreas.)

c) Grados y características de la tecnología alcanzada: 4-005

Como ya dijimos, la región NOA presenta en el cultivo de tabaco un mayor adelanto tecnológico que el NEA. La utilización de la tecnología disponible está directamente ligada al precio percibido por el productor por su cosecha, ya que en términos generales se puede decir que el conocimiento tecnológico existente está a un nivel acorde a los principales países productores, proceso que comenzó a verificarse a partir de 1966, con la creación del Fondo Especial del Tabaco y el ingreso al país de capitales extranjeros en la industria del cigarrillo. Estas empresas al requerir un nuevo tipo de tabaco (la llamada "mezcla americana"), comenzaron a suministrar estos adelantos tecnológicos al productor (semillas, uso de fertilizantes, métodos de secado moderno, etc.). Este proceso fue acompañado por el accionar de las Cooperativas de Tabaco, dando como resultado una rápida absorción de esta tecnología con el consecuente incremento de la productividad. De este modo

se comenzó a colocar nuestros tabacos rubios en el exterior en una proporción creciente hasta llegar al 50% de la producción total en la actualidad. 45% ✓

Es así como las provincias de Jujuy y Salta han alcanzado un mayor adelanto tecnológico, como consecuencia en parte de sus mayores rindes y consecuentemente mejores precios obtenidos. Eligen bien las variedades a cultivar, por lo general; la mecanización se emplea fundamentalmente durante la preparación del suelo y las labores culturales que se le realizan al cultivo, con un aceptable parque de maquinarias y equipos, especialmente para el tabaco Virginia; se realiza además un manejo regular del agua de riego. En lo que se refiere a la cosecha, la misma se realiza manualmente en su totalidad. El curado es uno de los procesos claves, difiriendo las técnicas empleadas entre Virginia y Burley. En el primer caso se utilizan estufas convencionales, a leña o a gas, y las denominadas Bulk Curing. Los principales defectos que se producen durante este proceso son: amarronamiento, quemado, ardido, sudado, tabaco verdoso, venas manchadas, etc., producto de un mal manejo de la humedad y la temperatura empleadas durante el proceso. Esto determina una elevada proporción de bajas calidades, siendo nuestro país uno de los que mayores niveles de las mismas presentan a nivel mundial. En la Provincia de Jujuy actualmente el 60% de las estufas utilizadas en el curado del Virginia son convencionales a gas, el 36% son convencionales a leña y el 5% restante son del tipo Bulk Curing. En esta provincia existe un déficit en la cantidad de estufas, lo que constituye un factor limitante de elevada gravitación en el mejoramiento de las calidades obtenidas. En la Provincia de Salta hay mayoría de estufas convencionales a

leña (más del 95%), y unas pocas a gas, no existiendo las del tipo Bulk Curing..

En el caso del tabaco Burley, no se lo "cura", solamente se lo somete a un proceso de secado en galpones abiertos, siendo este el principal factor de obtención de bajas calidades, destinándose por este motivo al mercado interno para relleno. )

## **II. ASPECTOS ECONOMICOS-FINANCIEROS**

### **II.1. Costos de producción:**

Para considerar válidos los aspectos relacionados con este tópico, todos los análisis que se hagan estarán referidos a una explotación de tabaco Virginia de 12 Has. en Jujuy, ya que como se vió en el ítem anterior este tipo de tabaco es el más importante para la región, y las estructuras productivas predominantes y más representativas son propiedades mayores de 10 Has. y menores de 20 Has..

( Al realizar un cálculo matemático con el fin de alcanzar el costo real de un determinado cultivo, se toman como principales componentes del mismo diferentes parámetros cuyas funciones son específicas. Por ejemplo en la cuenta capital se considera todo el capital invertido en una propiedad, obteniéndose los valores totales inmovilizados, monto de las amortizaciones y los intereses de ese capital inmovilizado, el que será luego utilizado en los cálculos de costos y beneficios. El otro componente de este cálculo es el llamado "gasto de cultivo" o "gasto de producción", que no es otra cosa que un listado de

las erogaciones que se deban realizar para obtener una determinada producción, y que normalmente se divide en gastos fijos (almácigo y plantación), y gastos variables (cosecha y acarreo).

Con esto se tiene una idea de las erogaciones que debe realizar un productor, en este caso tabacalero, para luego cotejar el mismo con el ingreso que percibió por su producción para llegar a determinar la rentabilidad de su cultivo. Los cálculos que normalmente se realizan para ello son el margen bruto, el ingreso neto, la rentabilidad y la relación gasto-ingreso.

Generalmente, el valor teórico obtenido por cualquier metodología, sólo sirve para establecer si la cosecha fue rentable o no, ya que los costos al momento de fijar un precio para el tabaco, es el eje principal de las discusiones y cálculos. La industria fija un precio de compra por el tabaco, y el productor tabacalero, luego de descontar todos los gastos realizados durante el ciclo productivo, determina si ganó o perdió. De ahí en adelante establecerá un nuevo criterio de manejo de las labores a realizar en el próximo ciclo, encadenando la productividad de cada ciclo al precio obtenido por su producción en el período anterior.

Por ello, al hablar de costos de producción, es necesario establecer la finalidad del mismo y cuáles serán los parámetros a utilizar para que el análisis comparativo sea válido.

De todos modos, es necesario establecer una estructura de costos tipo, para contraponerlo a la evolución del precio del tabaco, ya que es un valor indicativo importante para comprender las razones de las pujas retributivas sectoriales.

Vamos a considerar un costo elaborado por la Dirección de Tabaco de la Provincia de Jujuy, con valores de Setiembre de

1990 y vamos a compararlo con un costo de la misma fuente pero de Junio de 1986 para ver cómo han evolucionado los distintos componentes del mismo, ya que son muy similares a los costos elaborados por la SAGYP.

#### I. CUENTA CAPITAL:

1. Capital Fundiario: Está integrado por los siguientes rubros: tierra, represas, caminos, canal de riego, alambrado, vivienda para el personal, vivienda para el productor, galpón, galpón para enfardar y clasificar, tendal abierto y estufas.

2. Capital de Explotación. Aquí se incluye los siguientes ítems: tractor, arado, rastra, cultivadora, rayador, subsolador, acoplado, pulverizadora, pulverizadora de mochila, herramientas, caballetes, cañas, termómetros, lámparas, linternas, cajones enfardadores, lonas, alambres, carpas, regaderas, herramientas menores y camioneta (50%).

3. Gastos de Cultivo: los rubros que lo componen son: almácigo, plantación y cosecha y acarreo.

4. Gastos Estructurales: es el último componente de esta cuenta.

El cálculo se completa con las amortizaciones y los intereses.

Comparando esta estructura de costos con la realizada por la Dirección de Agricultura de la Provincia de Jujuy para la campaña 1985/86 en Junio de 1986, vemos que los componentes de cada una de las cuentas son los mismos, por lo que pueden realizarse distintos análisis comparativos. Expresando los valores de ambos esquemas en Australes de Setiembre de 1990,

agosto?

vemos que el valor total de la Cuenta Capital Fundiario en Junio de 1986 equivalía a Australes 760.185.924, contra Australes 705.961.682 del costo de Setiembre de 1990. Esto implica que en el lapso de cinco años el productor se descapitalizó un <sup>21%</sup> 7% en lo que se refiere a su patrimonio. En lo que respecta al Capital de Explotación, en Junio de 1986 equivalía a Australes 283.920.454, contra Australes 291.340.874 de Setiembre de 1990. Aquí también se visualiza claramente que el mismo productor tabacalero precisa para cultivar 12 Has. de tabaco casi el mismo capital que en 1986 (un 2,6% más).

En lo que se refiere a gastos de cultivo, en Junio de 1986 se necesitaban 16.895.014 Australes por Has., mientras que en Setiembre de 1990 se necesitaron 14.742.423 Australes por Has., es decir un 10,5% menos. La suma total de gastos operativos más gastos estructurales en Junio de 1986 significaron 23.453.413 Australes, en Setiembre de 1990 esto implicó 22.493.821 Australes, es decir un 10% menos.

El valor más significativo de este cálculo es el gasto por kilo de tabaco producido por Ha. En la estructura de costos de 1986 se consideraron 1.500 Kg/Ha. como rendimiento promedio, y en el de 1990 se tomaron también 1.500 Kg./Ha.; obtenemos que el gasto por Kg. de tabaco en el primer caso fue de 11.260 Australes y para Setiembre de 1990 fue de 14.996 Australes de la misma moneda, es decir un 25,3% más.

Otro cuadro que es importante comparar para ver la evolución de los valores de costos entre los dos ciclos considerados es el de la participación relativa de cada rubro en la estructura de composición de capital, cuyo esquema se expone a continuación:

#### COMPOSICION DE CAPITAL

(en miles de australes de Setiembre de 1990)

Junio de 1986			Setiembre de 1990		
	A	%	A	%	%
I.Cap.Fund.	551.928	59,45	705.962	57,76	- 2,9
II.Cap.Expl.	141.960	15,29	291.340	23,84	+33,9
III.Cap.Circ.	234.534	25,26	224.938	18,40	-27,3
TOTAL	928.423	100,00	1.222.240	100,00	+24,1

Si comparamos la relación de los componentes de capital, vemos que el Fundiario no ha sufrido cambios significativos en ambas estructuras; los que sí han sufrido importantes variaciones relativas son los otros dos componentes, ya que el Capital de Explotación aumentó un 34% entre Junio de 1986 y Setiembre de 1990, a costa de una disminución del 27% que tuvo el Capital Circulante. *agosto → 64%*

De este análisis se puede deducir que las variaciones que ha tenido el productor en sus costos están referidas a los valores relacionados a los costos de explotación, los que no han tenido su correlato en la evolución de los precios pagados por su producción, como se verá más adelante. En esto ha tenido una incidencia directa el comportamiento de las variables económicas que han afectado al proceso productivo tales como la inflación, elevadas tasas en los créditos, bajos precios internacionales e internos, etc. No obstante ello volvemos a insistir que si bien el análisis de los costos de producción son tomados como uno de los principales valores referenciales en la determinación del precio del tabaco al inicio de cada campaña, éste es siempre discutible tanto en la racionalidad de

los valores tomados, como los ítems a considerar. Debe tenerse en cuenta que por tratarse el tabaco de un cultivo anual, la productividad de una determinada campaña está directamente influenciada por los precios percibidos por el productor en la campaña anterior, lo que influirá finalmente en la toma de decisiones cuando se deba planificar la reconversión del sector en el mediano y largo plazo.

Dentro de la estructura de costos bajo análisis, los principales insumos son los utilizados en plantación y cultivo, es decir fertilizantes, plaguicidas, desbrotadores, etc. A ello se le debe agregar el combustible, uno de los insumos considerado crítico, ya que su uso no solamente se aplica en la tracción mecánica, sino también en el caso del tabaco Virginia, en el proceso de curado. Según la estructura de costos de Junio de 1986, el 25% del valor del proceso de cosecha y acarreo lo insumía la leña utilizada como combustible, a razón de 0,014 m<sup>3</sup>/Kg. y 1.500 Kg. de tabaco de rendimiento por Ha. En la estructura de costos de Setiembre de 1990, ese valor está representado por 1.500 m<sup>3</sup> de gas, lo que significa el 85% de los insumos utilizados en la cosecha y acarreo, y el 15% del valor total de este rubro. Además de la disminución del costo, con la utilización de gas se obtienen mejores rendimientos y calidades de tabaco curado.

Un fenómeno que aparece comparando las dos estructuras de costos, es que mientras en Junio de 1986 los insumos representaban el 31% del monto total del gasto operativo, en Setiembre de 1990 este valor significó solamente el 15% de ese gasto; es decir que disminuyó su participación relativa un 48%.

[ Una de las posibles explicaciones es que la mayoría de los fertilizantes y plaguicidas son importados, influyendo en este



caso las paridades del dólar entre un año y otro,] y que es más económico el gas que la leña como combustible.

Dada la evolución de la tecnología aplicada a la producción tabacalera en los últimos años, esta relación insumo-producto puede llegar a cuantificar en forma objetiva cuál ha sido la rapidez con que esos procesos fueron llevados a cabo y cómo han repercutido en el costo final del tabaco. Hemos de considerar que en virtud a las dos estructuras de costos en análisis, en la campaña 1985/86 algunos insumos de gravitación, como el combustible utilizado en las estufas para el caso del tabaco Virginia, fueron reemplazados en la actualidad por otro tipo de material, dando una relación insumo-producto menor. A ello se le debe agregar la evolución de los valores de cada insumo, del precio ponderado del tabaco de cada campaña y la productividad obtenida. Si tomamos el caso de los fertilizantes y

plaguicidas, vemos que al estar sujetos al tipo de cambio existente (ya que son en su gran mayoría importados)], su relación con el precio del tabaco varía notablemente de una campaña a otra.

Otro de los insumos de fundamental importancia es la mano de obra utilizada. Si consideramos que una Ha. de tabaco requiere entre 130 y 150 jornales promedio según el tipo de tabaco y calculando que la superficie total cultivada promedio del último quinquenio es de 62.000 Has., tenemos que la producción demanda anualmente alrededor de nueve millones de jornales. Es decir que se ocupan anualmente alrededor de 100.000 trabajadores en forma directa. Si tomamos los gastos medios totales efectivos (los gastos expresados por Kg. de tabaco obtenido) para la campaña 1988/89 se obtiene la siguiente relación:



Mano de obra.....	52,3%
Combustibles y lubricantes.....	8,9%
Fert., herb. y desbrotadores.....	6,3%
Plaguicidas.....	2,4%
Elementos consumibles varios.....	16,7%
Gastos de conser. y mant.....	13,4%

Para obtener un tabaco Virginia de buena calidad se debe tener en cuenta que las estufadas deben hacerse con materia prima lo más homogénea posible, debiéndoselo cosechar, clasificar y separar de acuerdo con la posición de las hojas en el tallo. Como el período de maduración y cosecha dura entre 5 y 7 semanas, la cantidad de cortes o pasadas que se realizan son varios por semana, por lo que este proceso insume la mayor cantidad de mano de obra, conjuntamente con el encañado en varillas de la hojas cosechadas para someterlas al proceso de curado. Prácticamente la totalidad de esta tarea en nuestro país se hace a mano. El encarecimiento del costo del cultivo en este rubro está dado fundamentalmente en que no existe actualmente mano de obra disponible y barata en abundancia, lo que genera además que otras labores que con la tecnología disponible se pudieran realizar en forma mecánica se hagan a mano.

El secado de las hojas de tabaco tiene por objeto eliminar humedad por medio de temperatura y provocar un proceso de reacondicionamiento organoléptico para obtener una materia prima estandarizada conforme a los requerimientos de los compradores. En el caso del tabaco Virginia se realiza en estufas especialmente dispuestas a este fin alimentadas a leña

o a gas natural. En el Burley este proceso se realiza en galpones abiertos, siendo esta una de las causas principales de la baja calidad de este tabaco obtenido en el NOA, por lo que se lo destina a consumo interno, casi exclusivamente. Es por ello que este importante componente del costo operativo (para el Virginia representa alrededor del 50%), únicamente podría ser reducido si se mecanizaran algunas labores o se mejoraran los rendimientos del proceso de curado.

## II.2 FORMAS DE FINANCIAMIENTO DE LA PRODUCCION, COSECHA Y ACONDICIONAMIENTO DE LA MATERIA PRIMA

Ya fué establecido que en términos generales el productor tabacalero no desconoce cuáles deben ser los adelantos tecnológicos que debe utilizar para mejorar su productividad. Hay, tanto por parte de los organismos estatales nacionales y provinciales (INTA, Direcciones Provinciales, etc.) como de las cooperativas y de las manufactureras privadas, un permanente suministro de información conteniendo los últimos adelantos tecnológicos que les hacen llegar al productor a través de técnicos especializados. Ello no se condice con la estabilización de la producción tabacalera del último quinquenio, ya que prácticamente no existen limitantes agroclimáticas para mejorar la calidad del tabaco producido. Además la evolución del precio del tabaco en los últimos años no ha sido del todo desfavorable para el productor; pero la principal limitante existente es la situación financiera del mismo.

El precio percibido se compone por lo aportado por el acopiador y lo aportado por el FET. A este último lo abonan los Bancos provinciales, motivo por el cual todos los productores operan con estos bancos. Como anualmente se requieren sumas importantes para destinar al costo operativo, una parte de estas son adelantadas en forma de insumos por las cooperativas o las empresas tabacaleras, depende con cual de ellas el productor comercialice su trabajo, debiendo devolverlo en efectivo o en el equivalente al valor del tabaco vigente al momento de la entrega de la materia prima. Pero en virtud de la despareja evolución del precio de venta del tabaco con relación a los insumos, las sumas adeudadas son tan grandes que lo que percibe el productor no le alcanza para absorber los gastos operativos. Entonces recurre a los Bancos provinciales, cuyas capacidades prestables son limitadas, o a otros Bancos de plaza que por lo general poseen tasas más elevadas.

Los créditos así tomados deben ser devueltos con lo producido durante la siguiente campaña, lo que significa que si se obtuvo un bajo precio por el tabaco, su deuda irá creciendo más que proporcionalmente en relación al valor de su producción. Así, considerando los precios promedio de tabaco en cada campaña y las tasas activas cobradas por las bancas provinciales, vemos que el grado de endeudamiento del productor ha provocado una notable descapitalización, ya que para poder cumplir con sus compromisos bancarios contraídos, al no alcanzarle con el precio de su producción deberá nuevamente endeudarse.

El proceso antes descrito se inició a fines de la década de 1970 y se profundizó a lo largo de los años 80, trayendo como consecuencia la imposibilidad de devolver los créditos estacionales de capital operativo destinados a financiar los

gastos de producción. Los diferentes índices de evolución de los principales indicadores económicos tienen una cierta paridad con los precios del tabaco Virginia y Burley, pero no guardan ninguna relación con la evolución de los índices de la tasa activa bancaria, sobre todo durante las épocas de elevada inflación e hiperinflación.

Esto ha dado como resultado la imposibilidad de mejorar la tecnología de producción y menos aún de realizar nuevas inversiones. Durante la campaña 1988/89 se realizaron algunas experiencias de algunos insumos a valor producto, que llegaron a representar entre el 8% y el 15% de los gastos directos.

Habiéndose hecho un relevamiento por las distintas cooperativas tabacaleras, podemos decir los principales problemas financieros que presenta el productor son: alto costo del crédito existente para maquinarias, equipos, plantación, etc.; inexistencia de líneas de crédito a valor producto; la eliminación del sistema de prefinanciación de exportaciones; inexistencia de un sistema de seguro contra granizo; falta de agilidad en el otorgamiento de los créditos; requerimientos por parte de las entidades bancarias considerados exagerados por el productor; y falta de líneas de créditos específicas para el sector.

### II.3 SISTEMAS DE FIJACION DE PRECIOS DE COMPRA-VENTA DE LA MATERIA PRIMA

Previo a la sanción de la Ley 17.175, los precios de tabaco se fijaban en base a un acuerdo de partes con intervención de la SAGYP. Esto se mantiene hasta mediado de la década del 60,

cuando el Gobierno Nacional crea el Fondo Tecnológico e incorpora el sobreprecio en el mecanismo de comercialización. En 1972 se sanciona la Ley 19.800, que en su artículo 11 determina que el Poder Ejecutivo Nacional deberá establecer anualmente con carácter obligatorio los precios de cada campaña tabacalera, estando integrado ese precio por el denominado precio de acopio que paga el comprador, el sobreprecio que se paga a través del Fondo Especial del Tabaco, el que debe ser inferior al 40% del precio de acopio, y un adicional de emergencia para algunos tipos de tabaco a establecer por el órgano de aplicación (artículo 12). El artículo 13 expresa que el ingreso total que recibe el productor de acuerdo a lo establecido en el artículo anterior se calculará sobre el costo de producción y de las metas de producción que se establezcan. Este mecanismo actualmente subsiste, pero previo a la decisión oficial, las partes se reúnen anualmente para, en base a los cálculos de las estructuras de costos realizadas y las proyecciones de la industria de la demanda, acordar un precio referencial por cada tipo de tabaco.

Dentro de los aspectos más problemáticos que el sistema actual de fijación de precios posee, está el de la actualización del precio establecido por parte del Gobierno Nacional durante la temporada de acopio, cuyos valores no siempre se corresponden a la evolución de otros indicadores. Otra de las situaciones que se plantean como conflictivas, es la determinación de las calidades de tabaco en el momento de su comercialización, ya que el sistema actual no siempre permite establecer el precio entre ambas partes en forma consensuada, pues los productores aducen que existe arbitrariedad en la tipificación que hace el acopiador y que el fiscalizador y el tribunal arbitral no

siempre pueden hacer cumplir la legislación vigente.

Además, el actual sistema de fijación de precios no establece diferencias lo suficientemente notables entre las categorías más altas (naranja y limón, por ejemplo), que sirvan como incentivo para mejorar la calidad del tabaco producido. Otro de los factores negativos del sistema es la demora que normalmente se produce en los depósitos del FET por parte de la industria, tema que será analizado con más profundidad en el punto siguiente.

Hay algunos problemas crónicos como la falta de un procedimiento rápido y efectivo que permita la fijación del precio del tabaco al inicio del acopio, ya que no hay un mecanismo apto que actualice en forma homogénea los costos de producción y la evolución de los precios pagados por la industria. El sistema actual no garantiza un precio que deje satisfechas a las partes, a lo que se le debe agregar las falencias existentes para la clasificación del tabaco en finca en base a los patrones tipo, ya que no hay un conocimiento profundo de las características de estos patrones por parte fundamentalmente del productor.

Por lo anteriormente expuesto aparece como necesario el replanteo del mecanismo de fijación de precios, donde las propuestas por parte del sector productivo contemplan la fijación de nuevos patrones, realización de remates como se hace en otros países, mejorar el sistema de recepción del tabaco en las bocas de acopio, y mejorar la asistencia técnica por parte de los organismos oficiales para facilitar una mejor clasificación del tabaco por los patrones tipos. En aquellas provincias donde el tabaco solamente se produce sin llegar a comercializarlo, se propone invertir esta situación, establecer

un tipo de difusión periódica del precio del tabaco por parte de la SEAGYP, y mecanismos de ajustes del precio adecuado. También aparece como sumamente necesario que el productor tabacalero esté capacitado para poder participar de una manera más eficaz en la comercialización de su producción, y que la fijación del precio de acopio no se realice más allá del mes de Mayo de cada año.

### **III. FONDO ESPECIAL DEL TABACO (FET)**

#### **III.1. Origen, objetivo, destino y composición estructural:**

- a) Origen: Hace alrededor de veinte años, la Ley Nacional N° 17.175 del 20 de Febrero de 1967 crea con carácter transitorio el Fondo Tecnológico del Tabaco destinado, según lo estipula la norma, a solventar la tecnificación de la producción tabacalera nacional.

Para llevar a cabo esta tecnificación, determina que las compañías elaboradoras de cigarrillos deberían depositar todos los meses una cantidad de dinero que inicialmente fue de cinco pesos moneda nacional por cada paquete de veinte cigarrillos, es decir de dos unidades básicas que fueran vendidas entre el 1ro. de marzo de 1967 y el 30 de setiembre del mismo año. Los importes recaudados se debían depositar mensualmente en una cuenta especial que estaba a la orden de la entonces Secretaría de Estado de Agricultura y Ganadería, pudiendo trasladarse el valor de ese importe al precio de venta de los cigarrillos.



La distribución de este Fondo a los productores tabacaleros se haría en base a los kilos de tabaco que éstos entregaran a los acopiadores, sin importar si se destinaba al mercado interno o a la exportación.

Así se pone en marcha este sistema especial de estructura del valor recibido por el tabaco, ya que una vez cumplidos los plazos establecidos por la Ley, con fecha 22 de Setiembre de 1967 y hasta el 31 de Diciembre de 1972, se sanciona la Ley Nacional Nro. 17.461 que prorroga la aplicación de este mecanismo, cambiándole la denominación del Fondo Tecnológico por el que actualmente posee, Fondo Especial del Tabaco, y complementa las finalidades por las que originalmente se justifica su creación, ya que tendría como objetivos básicos el lograr precios remunerativos para el productor mediante el pago directo, y promover el adelanto tecnológico y el desarrollo económico-social de las zonas tabacaleras por medio de financiaciones especiales y otros procedimientos que a tal fin se determinen.

Para comprender el verdadero efecto que causa en el momento de su creación el Fondo, es necesario reseñar la situación imperante del sector tabacalero en la época considerada.

Durante el ciclo 1965/66 el cultivo de tabaco en el país se efectuaba en 54.000 Ha., produciéndose alrededor de 43.700 Tn., el que se colocaba mayoritariamente en el mercado interno, debido al escaso nivel tecnológico utilizado y la baja calidad obtenida.

Prueba de ello son los valores correspondientes al promedio anual 1965/66. En este período las principales provincias productoras fueron Corrientes con 24.000 Ha. y Misiones con 14.000 Has.; le siguieron Salta y Jujuy con 13.000 Has. y

9.000 Has. respectivamente y las restantes provincias productoras (Santa Fe, Chaco, Córdoba y Tucumán) con cerca de 2.000 Has.

La producción total fue de algo menor de 43.670 Tn., correspondiéndole el 19% al Criollo Salteño y el 25% al Criollo Misionero.

Otro factor a tener en cuenta es la modalidad de fijación de precios de comercialización en el mercado interno de tabaco: entre 1941 y 1959 fue fijado por el Gobierno Nacional. Desde 1960 y hasta 1963 lo establecieron los acopiadores. Finalmente, a partir de 1964 el precio es convenido entre productores e industriales y homologado por el Estado Nacional.

Podemos decir que es en esta época y en este contexto donde comienzan a producirse cambios significativos en el consumidor de cigarrillos, ya que la disminución del gusto mayoritario a los tabacos oscuros y la incorporación paulatina de la mujer al mercado demandante, con una clara preferencia por los cigarrillos rubios, hacen que algunos tabacos se difundieran con mayor velocidad, a pesar de otros, razón por la cual algunas provincias productoras incrementaron claramente su participación relativa como productoras de tabacos claros (Jujuy, Salta, Tucumán y Catamarca), en desmedro de otras como Corrientes y Misiones, tradicionales por su importancia en la producción de tabacos oscuros. Este mismo proceso se verificó con el tabaco Criollo Salteño.

En cuanto a la composición del sector industrial tabacalero, en el año 1966 existían once empresas manufactureras, de las cuales cinco elaboraban los mayores volúmenes de cigarrillos consumidos en el país. Habían además unas 65 empresas

dedicadas a la producción de cigarros, rabillos, picadura, etc.

Entonces, la creación del Fondo Tecnológico del Tabaco, que más tarde sería el actual FET, producida en una época donde el minifundismo, la aparcería, una gran atomización de la oferta y una incipiente o nula capacidad negociadora del productor, obedece a una clara intención del Gobierno Nacional de crear un mecanismo regulador que permita ordenar el sector productivo, inducir cambios tecnológicos importantes y asegurar al sector industrial el pago de un valor fijo máximo como precio directo del tabaco producido.

La Ley Nro. 17.461 es prorrogada en sucesivas oportunidades, hasta que el 23 de agosto de 1972 se sanciona la Ley Nacional del Tabaco Nro. 19.800, donde en su artículo 22 crea el FET estableciendo el artículo 23 cómo estará integrado.

- b) Objetivos y destino: En el mensaje que acompaña la ley se pone de manifiesto los objetivos que tiene la misma, entre los cuales se observan "la retribución justa al auténtico productor para que pueda vivir dignamente y evolucionar de acuerdo al avance tecnológico" y "... la creación de un Fondo Especial del Tabaco que asegure al productor la percepción de un sobreprecio sobre la base de entrega de tabaco de calidad y la formación de una reserva que haga posible el pago al contado del citado sobreprecio. Los saldos sobrantes se destinarán, prioritariamente, para atender los problemas críticos económicos y sociales de las áreas tabacaleras que se caracterizan por el régimen jurídico de tenencia de la tierra, con predominio del minifundio y, fundamentalmente, del minifundio combinado con el sistema de aparcería; colaborar en el mejoramiento de las técnicas de producción a través de

organismos de investigación, nacionales o provinciales; apoyar la formación de existencias adecuadas que permitan asegurar un abastecimiento estable a la industria y a la exportación; estimular sistemas de producción y comercialización cooperativa entre los auténticos productores tabacaleros; concurrir al ordenamiento de la producción y de comercialización del tabaco; y promover la diversificación agraria en las zonas productoras".

Según lo establece el artículo 23 de la Ley Nro. 19.800, el FET queda integrado por el 7% del precio total de venta al público de cada paquete de dos unidades de cigarrillos; los intereses, multas y otros ingresos que resultaren de la administración del Fondo y las donaciones, legados y contribuciones que se le hicieren. En el artículo 25, inciso a) de la misma Ley, se agrega un monto fijo de \$ 0,408 por paquete de cigarrillos vendidos. Esta cifra fue actualizada sucesivamente en 1984 a \$ 1,50 por Ley Nro. 23.074 y a A 3,50 por Ley Nro. 23.684 en 1989. Además por esta última norma legal se establece un adicional del tres y medio por mil (3,5%) del precio del paquete de cigarrillos vendidos de dos unidades básicas destinadas a la obra social de la Asociación Profesional de Trabajadores de la Actividad Tabacalera.

Con relación al destino de las recaudaciones efectuadas por el FET, la Ley Nro. 22.687, modificatoria de la 19.800, establece en su artículo 29:

"El órgano de aplicación celebrará convenios con los gobiernos provinciales, acerca del destino de los fondos, los cuales serán entregados a los mismos con carácter definitivo y no reintegrable y teniendo en cuenta el siguiente orden de prioridades:

- a) Pagar a los productores el sobreprecio establecido en el artículo 12, inciso b).
- b) Colaborar en el mejoramiento de técnicas de producción, a través de organismos de investigación nacionales y provinciales.
- c) Apoyar la formación de existencias adecuadas de tabaco que permitan asegurar un abastecimiento estable a la industria y a la exportación.
- d) Propiciar sistemas de producción y comercialización cooperativa entre los auténticos tabacaleros.
- e) Concurrir al ordenamiento de la producción y de la comercialización del tabaco.
- f) Promover la diversificación agraria en las zonas tabacaleras.

Es importante destacar que el pago del sobreprecio y de los planes provinciales (los que se confeccionan a través de la presentación de las respectivas provincias tabacaleras) que deben ser aprobados por el órgano de aplicación de la Ley, fueron los que han comprometido prácticamente la totalidad de los recursos del FET desde 1970 a la fecha. Incluso, el pago del sobreprecio, en términos relativos, otorga montos mayores que los que estipula la Ley, es decir más del 40% del precio del tabaco. Resulta importante destacar que existe una notoria diferencia entre el pago al contado de ese valor y los pagos diferidos en hasta treinta días como actualmente se efectúa, ya que hay una transferencia importante de recursos del sector productivo al industrial por las pérdidas financieras derivadas por esos diferimientos, las que se acentúan notablemente en épocas signadas por una economía fuertemente inflacionaria, como la que ha caracterizado en los últimos

años a la Argentina.

c) Composición estructural: El artículo 23 de la Ley Nro.19.800 es el que determina que los ingresos del FET se integren con:

- 7% del precio total de venta al público de dos unidades (un paquete) de cigarrillos.

- Intereses, multas y otros ingresos que resulten de la administración del Fondo.

- Donaciones, legados y contribuciones que se le hicieran.

El inciso a) del Artículo 25 agrega además un monto fijo de \$ 0,408 por paquete de cigarrillos vendidos. Esta cifra fue actualizada sucesivamente en 1984 a \$a 1,50 por Ley Nro. 23.074 y a A 3,50 por Ley Nro. 23.684 en 1989. Además por esta última norma legal se establece un adicional del tres y medio por mil (3,5%) del precio del paquete de cigarrillos vendidos de dos unidades básicas, destinados a la obra social de la Asociación Profesional de Trabajadores de la actividad tabacalera.

Con respecto a esta última actualización, cuya implementación fue rechazada por el sector de la industria, se dió en el marco de una hiperinflación nunca vista en el país, lo que relativizó la eficiencia de su aplicación.

### III.2. Modificaciones efectuadas desde la creación del FET la fecha:

Tal como ya fuera mencionado, el Fondo Especial del Tabaco fue creado por la Ley Nacional del Tabaco Nro. 19.800, aunque previamente la Ley Nro. 17.175 de febrero de 1967 creaba con carácter transitorio el Fondo Tecnológico del Tabaco y por el término de seis meses.

Una vez cumplido este lapso se prorroga el mismo por Ley Nro.

17.461, pero se le introduce un cambio de nombre, el que actualmente posee: Fondo Especial del Tabaco. Este instrumento legal también es prorrogado sucesivamente por las Leyes Nos. 18.041, del 31 de Diciembre de 1968; Ley Nro. 18.512 del 31 de Diciembre de 1969; Ley Nro. 19.800 del 30 de Diciembre de 1970 y la Ley Nro. 19.411 del 31 de Diciembre de 1971.

La Ley Nro. 19.138 sancionada el 27 de Julio de 1971, establece un aumento en el precio de venta de los cigarrillos e incorpora como receptor del Fondo del Tabaco al sector de la distribución fijando como plazo de presentación del proyecto de la Ley Nacional de Tabaco el primero de Noviembre de 1971. La Ley Nro. 19.595 también establece aumentos al precio de los cigarrillos.

La Ley Nacional del Tabaco Nro. 19.800 del año 1972 está compuesta por ocho títulos y cuarenta y seis artículos, y crea la Comisión Nacional Asesora Permanente de Tabaco, que está integrada por los organismos de los gobiernos de las provincias productoras de tabaco, y las Asociaciones más representativas de los productores, industriales y exportadores.

Posteriormente, el Decreto Reglamentario Nro. 2373/77 estableció como Organo de Aplicación a la entonces Secretaría de Estado de Agricultura y Ganadería de la Nación, a través del Departamento de Tabaco dependiente de la Dirección Nacional de Comercialización y Fiscalización General de Administración. En el artículo 3ro. de dicho Decreto se le encomienda a la Secretaría de Estado de Comercio llevar el registro de personas físicas y/o jurídicas a la compra de tabaco.

Como en la evolución del sobreprecio se observó que a partir

de 1967 en que se crea este mecanismo, se cubrió el 37% del precio total del tabaco, hasta alcanzar el 67% en 1972, la Ley Nro. 19.800 apuntó también a subsanar ese problema, determinando que el sobreprecio medio de cada tipo de tabaco no podría exceder el 60% del precio que recibiera el productor para el año agrícola 1972/73. Este porcentaje fue disminuyendo paulatinamente al 56% en 1974; 52% en 1975; 48% en 1976; 44% en 1977 y 40% desde 1978 hasta la actualidad.

También esta Ley determinó que el adicional de emergencia que establezca el Organo de Aplicación para algunos tipos de tabaco, según lo previsto en el artículo 27, inciso a), no podrá superar en cada tipo y clase comercial, al 50% del sobreprecio correspondiente.

El Decreto Nro.3478 del 19 de Noviembre de 1975 establece que el órgano de aplicación de la Ley Nro. 19.800 será la SEAGYP, reglamenta el funcionamiento de la Comisión Nacional Asesora Permanente de Tabaco, establece las obligaciones de los compradores de tabaco y de los industriales fabricantes de cigarrillos, y determina la integración y administración del FET. La Ley Nacional Nro. 22.867 del 3 de Agosto de 1983 sustituye los artículos 28 y 29 de la Ley Nro. 19.800, y sus modificatorias, estableciendo en el artículo 28 una nueva distribución de la recaudación del FET entre las provincias productoras de tabaco, haciendo aparecer en la misma los cigarrillos mezclas. Por el artículo 29 se autoriza al órgano de aplicación a celebrar convenios con los Gobiernos Provinciales para establecer el destino de los fondos mencionados a los que se sumarán los previstos en el inciso a) del artículo 27 de la Ley Nro. 19.800, los que tendrán un carácter de definitivos y no reintegrables,



destinándose los prioritariamente al pago del sobreprecio a los productores, al mejoramiento de técnicas de producción, la formación de existencias adecuadas de tabaco, fomentar la acción cooperativa, etc.

Finalmente, la Ley Nacional Nro. 23.684 del 19 de julio de 1989 sustituye el artículo 25 de la Ley Nro. 19.800, estableciendo un adicional del tres y medio por mil del precio del paquete de cigarrillos vendidos, con destino a la obra social de los tabacaleros, y un adicional de tres australes con cincuenta que integrarán la recaudación correspondiente al inciso a) del artículo 23 del FET y a la comercialización de mayoristas y minoristas.

El Decreto Nro. 319 de Julio de 1989, reglamenta la Ley anteriormente citada y establece la actualización de los montos fijados.

### III.3. Caracterización y forma de funcionamiento del FET:

Según lo establece la Ley Nro. 19.800, el Poder Ejecutivo Nacional debe establecer anualmente con carácter obligatorio los precios de cada clase de tabaco a inicios de cada campaña tabacalera. Este precio, según el artículo 12, está integrado por: a) un denominado precio de acopio que debe pagar el comprador. b) Un sobreprecio que paga el Fondo Especial del Tabaco, el que debe guardar una determinada proporción con el precio del acopio, alcanzando un máximo del 40%. c) Un adicional de emergencia para algunos tipos de tabaco, a establecer por el órgano de aplicación.

Es decir que el productor percibe por parte del mecanismo del FET, el llamado sobreprecio, el adicional de emergencia o

recomposición de precios y planes de distribución provincial. Analizando la evolución del FET desde su creación hasta la actualidad vemos que la participación relativa que le correspondió en cada uno de estos conceptos a lo largo de su aplicación ha dependido de una serie de factores exógenos y endógenos, tales como la evolución de la inflación anual; la forma y el momento de la aplicación del adicional de emergencia; y del volumen de los ingresos del Fondo, por nombrar los más relevantes.

No obstante ello, podemos comprobar que el valor promedio anual se ha mantenido estable, con pequeñas oscilaciones sobre todo del tipo estacional. Además, tanto el pago del sobreprecio como de planes fueron desde 1970 a la fecha la mayor parte de los recursos del FET (esencialmente el primero de ellos), debido a la mecánica de manejo del mismo.

Una vez efectivizado el pago del sobreprecio a los productores se puede dar cumplimiento a los otros fines establecidos por la Ley, como propiciar sistemas de producción y comercialización de cooperativas de mejoramiento de la producción, formación de existencias de tabaco, ordenamiento de la producción y promover la diversificación, mediante la presentación de Planes Provinciales, previa aprobación del organismo de aplicación. De hecho, el pago del sobreprecio y los planes fueron los que en la práctica insumieron la casi totalidad de los recursos del Fondo en los últimos treinta años.

A causa de la modalidad de manejo del Fondo por la que es la industria manufacturera el agente de retención fiscal de los fondos provenientes de los impuestos internos, de emergencia para las Provincias y de los valores recaudados que autoriza

a diferir los depósitos de estos valores hasta treinta días, estos retrasos dieron lugar a que el pago del sobreprecio implicara montos mayores al 40% del precio que marca la Ley, como forma de compensación del deterioro económico y financiero que provocaron.

Con tasas elevadas (en época de hiperinflación sobre todo), y con los montos manejados, el rédito financiero obtenido por el sector manufacturero fue altamente superior a la rentabilidad operativa, con el correspondiente perjuicio para el productor tabacalero.

Por otra parte, también el adicional de emergencia se utilizó para formar parte del precio percibido por el productor, aunque fue creado, según lo establece la Ley, para compensar déficits provinciales de recaudación del FET, etc, hasta 1986, año en que se suspendió al haber sido motivo de controversias su aplicación. Esto produjo una disminución en términos reales de lo percibido por el productor a través del FET, caída que no pudo lograr compensar por un aumento en el valor del acopio. Como consecuencia inmediata hubo una disminución obligada en los costos de producción de la siguiente campaña, con una desmejora, según lo acotado por el sector, de los rendimientos y las calidades.

Las Provincias entonces renovaron las solicitudes de planes al FET, con el objeto de brindar a los productores una recomposición de su situación económica.

Otro de los mecanismos que contempla el Fondo son los que se refieren a la presentación de planes por parte de las Provincias productoras de tabaco, tal cual lo establece el artículo 29 de la Ley Nro. 19.800. Estos fondos para Planes comienzan a otorgarse a partir de 1975, existiendo una

relación directa entre los ingresos del Fondo, la producción tabacalera en cada Provincia y los valores destinados a la ejecución de los Planes. Del análisis de la participación provincial relativa en la distribución de los Planes del FET, surge que desde el año de su aplicación (1975) hasta 1989, la Provincia de Jujuy tuvo alrededor del 18% de la distribución total, Salta el 25%, Tucumán el 13% y Catamarca el 2%; si tomamos toda la región NOA, la participación de ésta en el total del país fue del 58% en el período considerado.

Como vemos, el eje de la política tabacalera es el Fondo Especial del Tabaco, el que está vinculado directamente a los ingresos que percibe el productor tabacalero. Esto se explica analizando los precios totales percibidos por el productor por el tabaco sin procesar, separando lo que corresponde al precio del acopio de lo percibido por el FET.

Durante los años 1982 a 1985 los ingresos totales resultaron en términos reales, alrededor del 108% superiores a los ingresos obtenidos por el productor durante el quinquenio 1960/65 años en los que no existía aún el Fondo. Como contrapartida el precio del acopio, es decir el pagado directamente por el demandante cayó un 21%, por lo que se deduce que la mejora obtenida en el precio total se debe casi exclusivamente a la incidencia del FET. Especificamene, para el caso de los tabacos claros, los contrastes son más marcados, ya que los ingresos totales crecieron alrededor del 60%, frente a una disminución del 40% del precio del acopio, este incremento se tradujo en un importante crecimiento cuali y cuantitativo de la producción, a pesar de la caída del precio de acopio, producto de una menor demanda por el mercado interno y una disminución considerable de la cantidad de

tabaco utilizado por unidad de cigarrillo, consecuencia de la evolución tecnológica industrial y el cambio en el gusto del consumidor.

Finalmente, debe señalarse la fundamental importancia que poseen las cooperativas que participan en el negocio del acopio y la exportación del tabaco, las que surgen merced al apoyo de los gobiernos provinciales y principalmente por el FET. El apoyo se basó tanto en la financiación del capital destinado a la compra de materia prima, como adquisición y ampliación de plantas procesadoras con moderna tecnología y la compra de equipos apropiados. Esto le permitió a la región mejorar las calidades producidas y acceder en forma creciente y sostenida al mercado internacional, donde antes de la creación del FET sólo se llegaba en forma esporádica.

El régimen del FET no solo ejerció gran influencia en la formación del precio, sino que además ha facilitado la implementación de los mecanismos de control intervinientes en la distribución y asignación de la totalidad de sus recursos.

#### III.4. Valores recaudados en el último quinquenio:

Analizando la evolución de los ingresos del FET a partir de 1970, tomando el primer valor de la serie como año base para el cálculo, vemos que las mayores recaudaciones fueron los correspondientes a los ciclos 1974/75; 1980/81 y 1986/87. Si tomamos en cuenta que existe una relación directa entre los ingresos del Fondo y los niveles de las ventas de cigarrillos y los precios promedio de los mismos, observamos que en los años 1974, 75, 79, 80, 86 y 87 se produjeron los mayores niveles de ventas en concordancia con lo producido en las

recaudaciones.

También los niveles de ventas fueron altos en los años 1984 y 1985, aunque en estos dos años se produjeron relativamente bajos ingresos al FET. Este fenómeno se explica con la política económica aplicada en esos años, la que al fijar precios máximos, se produjo una severa caída en sus valores reales, lo que favoreció por un lado el aumento de las ventas de los cigarrillos pero una gran caída los ingresos del FET. Para contrarrestar este efecto negativo se tuvieron que tomar medidas especiales.

Como contrapartida, se puede constatar que el año de menor recaudación del FET fue el de 1976. Si comparamos los valores de la recaudación con los de venta para dicho año, vemos que en este último caso se obtiene uno de los precios más bajos de todo el período considerado como consecuencia del bajo valor en términos reales.

Los factores que inciden directamente en los ingresos del Fondo o sea sobre los volúmenes de venta de cigarrillos, son entre los más importantes: el nivel de vida de la población, los diferentes cambios en la demanda del consumidor como consecuencia de la variación del gusto del mismo, las campañas que combaten el hábito de fumar, la política de precios fijada por el Estado (precios libres, fijos o máximos), etc.

En cuanto a los egresos del FET, dada la modalidad que se establece en el proceso de acopio (que dura seis meses) y que el Fondo percibe ingresos durante todo el año, no se pueden hacer coincidir en el mismo tiempo los ingresos. Esta falta de coincidencia puede ser más perjudicial en años en que la recaudación es baja y/o con mucha inflación y el perjuicio es más leve en ciclos de alta recaudación y/o poca inflación.

Prueba de ello es que en años muy críticos de baja recaudación, el Gobierno Nacional tuvo que socorrer al Fondo por medio de Aportes del Tesoro Nacional en forma de adelantos.

Todos estos abatares se han traducido lógicamente en una disminución de la superficie sembrada o una menor productividad, producto ambos de la incertidumbre o el desánimo que este tipo de contingencia genera en el productor. Si bien en términos generales el FET constituye en promedio el 50% de valor total percibido por los productores por su venta del tabaco, se puede verificar que existen importantes variaciones de un ciclo a otro. Al no poseer datos de estos egresos del último año agrícola (1989/90), no es posible completar el análisis del mismo.

#### III.5. Importancia y peso relativo del FET en la composición del precio del tabaco

Tal como ya fuera explicitado en el punto III.3, el Fondo Especial del Tabaco fue creado para asegurar una retribución justa al productor tabacalero, a través del sobreprecio; incorporar los avances tecnológicos que mejoren la producción; favorecer la formación de stock para abastecer el mercado externo e interno; fomentar la formación de cooperativas de producción y de comercialización, y promover la diversificación de las zonas tabacaleras. En el momento de la instauración del Fondo, (año 1967), se buscaba con este sistema dar soluciones definitivas a los problemas económicos que presentaba el sector, como un régimen de tenencia de la tierra caracterizado por una profunda minifundización; un

sistema anacrónico de explotación como el sistema de aparcería; un gran atraso tecnológico; exportaciones eventuales debido a bajas calidades de tabaco y la ausencia de un sistema eficiente de acopio y comercialización de los productores, que presentaban una gran atomización frente a un mercado demandante de once empresas manufactureras dedicadas a fabricar cigarrillos y alrededor de 65 empresas menores productoras de cigarros, picadura, rabillos, etc.

Los efectos directos e inmediatos del FET sobre la producción se visualizan analizando la situación tabacalera antes y después de su creación.

Vemos cómo la superficie cultivada se incrementó notablemente entre ambos periodos más del 65%, pero más notable fue el incremento relativo de la región del NOA, que en diez años casi cuadruplicó su área sembrada con tabaco.

Correlativamente se produjo también un proceso similar respecto a la producción, ya que para el periodo 73/77 se obtuvieron 86.900 Tn. de tabaco, con un 56% perteneciente al NOA con 39.600 Tn y con incrementos importantes en los rendimientos unitarios (1100 Kg/Ha.)

Todos estos resultados tienen como causa principal el mejoramiento de la productividad resultante de la incorporación de nuevas variedades, modernización en la tecnología aplicada al cultivo y la aparición de una nueva figura en el proceso de acopio y comercialización del tabaco: las cooperativas de productores.

En forma simultánea y como otra consecuencia directa de la implantación del FET, se produce un notable y sostenido aumento en los volúmenes de tabaco sin manufacturar exportados.



Durante el quinquenio 1962/66 se exportó solamente el 22% de la producción nacional, donde las provincias del Noroeste participaron con el 9% de su producción. En el quinquenio 1973/77, duplicaron los valores anteriormente considerados, aumentando también considerablemente la participación relativa de las provincias productoras de tabaco del NOA.

A partir de este momento la producción se estanca, estabilizándose en alrededor de las 70.000 Tn/año, con algunas características muy particulares. Se verifica un cambio en la composición de la producción con un notable aumento de la producción de tabacos claros sobre los tradicionales oscuros. Es así que del 36% de la participación del total en 1970, se pasa a un 82%.

Como segunda consecuencia se verificó un gran incremento en el volumen de tabaco destinado a exportación siendo el tabaco claro colocado en el mercado externo el que hegemonizó este proceso.

Con el estancamiento de la producción desde mediados de la década del 70 y la estabilización de la productividad, se produce desde comienzos de la década de los años 80 una agresiva campaña contra el hábito de fumar, que motivó también un cambio en la tendencia positiva del consumo de tabaco.

La consecuencia de todos estos procesos fue una estabilización de la demanda en el mercado interno, un estancamiento en los niveles de producción y una baja en los volúmenes exportados. Ello se tradujo en una disminución efectiva del precio de acopio ofrecido por las empresas manufactureras y percibido por el productor.

Por ello, el FET mediante el sobreprecio y el adicional de emergencia, se utilizó casi íntegramente para formar el precio

pagado al productor, siendo a veces igual al valor de acopio. Hasta 1985 a través de la aprobación de los planes de recomposición de precios se trató de paliar esta caída real de los precios de acopio, o las provocadas por los ya mencionados atrasos en el pago del sobreprecio por parte de la industria. A partir del año siguiente, al no implementarse esta mecánica cayó en forma más pronunciada el precio del tabaco. Aparecen entonces los planes provinciales, que dieron lugar a una capitalización inmediata del productor, siendo distribuidos entre los mismos en forma proporcional a los valores de lo producido o a los volúmenes equivalentes.

La importancia del accionar del FET se manifiesta también en la evolución que produjo desde su aplicación en las provincias de Jujuy y Salta, donde las explotaciones tabacaleras fueron derivando hacia formas empresariales más organizadas, donde más del 80% de los productores son propietarios y destinan más del 75% de sus tierras al cultivo del tabaco con una alternancia de su producción con cultivos invernales como legumbres.

Analizando los precios totales percibidos por el tabacalero, discriminados en valor de acopio y lo percibido por el FET, vemos que los ingresos totales percibidos en el período 1983/89 en valores reales crecieron más del 105% en relación a los ingresos promedio percibidos en el quinquenio 1961/65, antes del FET. Este aumento, producto de los cambios operados ya analizados, se producen con mayor énfasis en los tabacos claros. Esta mejora es producida por la incorporación del FET, ya que de no haber existido, todos estos procesos hubieran sido de difícil o imposible realización.

Al tomar un mayor peso relativo las cooperativas tabacaleras,

su accionar se tradujo en una serie de adelantos en la producción y la comercialización, con lo que el proceso de acopio de tabaco, que anteriormente estaba exclusivamente en manos de las compañías tabacaleras, se repartió entre ambas organizaciones, hasta dividirse en la actualidad por partes prácticamente iguales. Paralelamente se produce también un gran aumento de los volúmenes de tabaco sin manufacturar exportados, debido fundamentalmente al accionar de las cooperativas y como consecuencia directa de la implementación del FET. O sea que en este proceso el Fondo actuó como una herramienta efectiva para revertir la situación en que se encontraba sumido el sector productivo tabacalero, especialmente si se tiene en cuenta en el contexto económico en que se produjo este proceso. Esta reconversión dio lugar a la incorporación de nuevas tierras en el NOA, produciendo también importantes cambios tecnológicos.

Es muy discutida en estos momentos la efectividad del Fondo Especial del Tabaco, si constituye o no un subsidio y si debería ser eliminado o modificado. Al respecto se puede encarar este tema desde varios puntos de vista.

Si analizamos la evolución del precio del acopio desde su creación, a pesar de los factores externos que influyeron (inflación, aplicación o no de los adicionales de emergencia, etc.) el valor promedio anual se ha mantenido con pequeñas fluctuaciones en forma estable. O sea que con la intervención del Fondo no se desvirtúan las fuerzas que actúan en el desarrollo normal del mercado, sino que es un mecanismo eficaz que garantiza el cobro de una parte del precio percibido por el productor, pagada directamente por el consumidor final del tabaco. Por esta razón, la posición de

algunos sectores de considerar que el Fondo Especial del Tabaco incide en el precio interno del tabaco elevándolo, es equivocada, ya que la industria manufacturera de materia prima obtiene ventajas en el mercado interno pagándola a precios inferiores al del mercado internacional.

Por otra parte, el mercado oferente está conformado por una elevada cantidad de participantes (más de 18.000 productores) y una demanda reducida a unas pocas empresas de gran capacidad de negociación, con características oligopsónicas, razón por la cual se justifica totalmente la intervención indirecta del Estado Nacional a través de la regulación del FET, ya que la estructura del mercado no asegura competencia y transparencia en las transacciones.

En lo que se refiere al precio al productor, el sobreprecio por su origen no constituye un subsidio, ya que el Estado solamente actúa como agente de administración del Fondo, es decir que el mal llamado sobreprecio forma parte del precio de venta total del tabaco percibido por el productor. La reducción o eliminación del Fondo conllevaría a que se deje de percibir una parte del valor total de la materia prima, dañando seriamente el aparato productivo de las provincias productoras, las que presentan un alto grado de dependencia económica del sector tabacalero, sobre todo si tenemos en cuenta que en 1989 éste dejó un saldo cercano a los cientosesenta millones de dólares.

Existen otros antecedentes que confirman esta postura, como el Dictamen del Departamento de Asuntos Técnicos y Jurídicos de la DGI Nro. 22/78; el Decreto Nacional Nro. 824/89, etc. Estos dictámenes establecen la creación de un derecho subjetivo en favor del productor de tabaco por medio del FET, el que es administrado por el Estado y se destina a un fin

predeterminado. De esto se desprende que al Estado no le representa ninguna asignación de fondos, ni es un recurso de recaudación fiscal ni debe engrosar el Tesoro Nacional, aunque esto último se hizo en algún momento determinado.

Respecto a la incidencia del Fondo en la exportación de tabaco sin manufacturar, la aplicación de este mecanismo relativizó el poder de compra de las fábricas de cigarrillos, dándole una mayor participación y protagonismo en la fijación del precio de acopio a las cooperativas constituidas por los propios productores, ya que en la actualidad alrededor del 80% de las exportaciones se efectúan a través de ella. Es indiscutible que el análisis de este punto no pasa simplemente por tratar de demostrar si el Fondo subsidia o no las exportaciones, además de no estar plenamente demostrado ni mucho menos; lo importante es establecer que el beneficio económico que se obtiene al reducir el precio relativo que pagan los exportadores por la compra de tabaco, a valores a veces inferiores a los internacionales, también beneficia a la industria, toda vez ésta se provee de estos tabacos pagando precios inferiores a los internacionales.

Estas situaciones características se repiten en el orden internacional, lo que lleva a aceptar la naturaleza imperfecta del mercado del tabaco y la existencia de mecanismos reguladores como el Fondo Especial del Tabaco. Pero es necesario establecer una política global que reasigne las funciones del mismo y se redistribuyan sus montos, con el objeto de adecuar su funcionamiento a la actual situación que presenta el sector, adecuar los niveles de presión tributaria y efectuar un verdadero proceso de diversificación, con mayor productividad y un mejor mecanismo de adecuación de los precios percibidos por el productor.

#### IV. COMERCIALIZACION:

##### IV.1. Mercado interno:

###### a) Características de la demanda de materia prima. Acopio. Volúmenes manejados.

La actividad tabacalera en nuestro país abarca las etapas de producción, comercialización e industrialización del tabaco, presentando cada una de ellas estructuras de mercados bastantes diferenciadas entre sí. La primera etapa está integrada por el cultivo, la cosecha y el secado de la materia prima. Este mercado está morfológicamente compuesto por un elevado número de productores (cerca de 18.000), presentando aspectos contrastantes en lo que se refiere a la estructura productiva de las dos principales regiones tabacaleras.

El mercado demandante de tabaco está conformado por la industria del cigarrillo, las cooperativas y los compradores independientes. Todos ellos cubren los requerimientos del mercado interno y las exportaciones.

Esta particular composición es un factor determinante en la evolución histórica del sector, siendo la industria la que ha adquirido a través de los años un comportamiento del tipo oligopólico. Esto es así al existir para el consumo interno solamente dos empresas demandantes de materia prima, frente a una enorme cantidad de oferentes, dándole a este mercado la forma de oligopsonio en lo que

hace al insumo y de oligopolio en lo que respecta al producto. Es importante destacar que esta estructura no aparece exclusivamente en nuestro país, sino que se repite en los mercados internacionales, así como otras características relevantes: fuerte concentración de capitales, alto valor por hombre ocupado, utilización de una elevada tecnología, presencia exclusiva de empresas transnacionales en los países en desarrollo y predominante en los desarrollados, participación mayoritaria del cigarrillo frente a la gama de productos elaborados con tabaco, etc.

Durante la década del 60 se concreta el primer tramo del proceso de concentración que caracterizó a la industria de cigarrillos argentina. La participación porcentual relativa sobre el total de ventas en el año 1966 (de creación del F.E.T) era el siguiente:

<u>Empresa</u>	<u>% sobre el</u> <u>total de ventas</u>
Compañía Nobleza de Tabacos S.A	43,2
Manufactura de Tabaco Particulares S.A	17,7
Manufactura de Tabacos Imparciales S.A	14,2
Massalín y Celasco S.A	11,0
S.A Manufactura de Tabacos Piccardo	13,9

Se profundiza a partir de este momento el proceso de fusión de empresas, aunque en realidad de lo que se trató fue de una reabsorción de las mismas, ya que se traspasaban los paquetes accionarios sin realizar otro

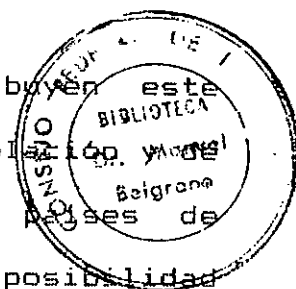
tipo de inversiones. Algunos analistas atribuyen este proceso a elevados niveles de ingreso de la población y de consumo preexistentes, en relación a otros países de similares características, lo que facilitó la posibilidad de ampliación de ese mercado interno. Esto quedaría corroborado por el incremento del 53% que tuvo la venta de cigarrillos entre 1966 y 1976. Precisamente en este último año se produce una nueva relación de fuerzas de las empresas que operan en el mercado del cigarrillo, basando su competitividad tanto en las marcas ya impuestas en nuestro mercado, como las de renombre recientemente incorporadas.

Así el nuevo mapa de industrialización de cigarrillos quedó como a continuación se detalla:

Empresa	% sobre el total de ventas. Año 1976.
-----	
Nobleza	41,9
Massalín y Celasco	21,5
Piccardo	17,2
Imparciales	13,0
Particulares	6,4

Este nuevo esquema se completa hacia fines de la década del 70 con la fusión de Nobleza y Piccardo y la de Massalín y Celasco con Particulares e Imparciales, quedando así conformadas dos empresas, situación que se mantiene hasta nuestros días.

Con la aparición del fenómeno cooperativo, de fundamental





importancia para el mercado externo, comienza a repartirse la demanda de materia prima, siendo la distribución del acopio durante la década del 80 prácticamente por mitades. La exportación de tabaco ha crecido desde comienzos del '70 a un ritmo anual del 2%.

Vemos ahora que para la campaña 1988/89, sobre un total de 68.515 Tns. de tabacos claros acopiados, el 46,8% correspondió a cooperativas tabacaleras, el 16,7% a la firma Massalín-Particulares, el 28,0% a Nobleza-Piccardo y el 8,5% a otras empresas.

El tabaco así acopiado puede ser utilizado por las manufactureras, ya sea en su lugar de origen o en otras provincias. Así el tabaco que se acopia en Jujuy se preindustrializa en esa provincia o en la Provincia de Salta; el de Salta se procesa en la misma provincia; el tabaco de Tucumán se procesa aparte en esa provincia, parte en Salta y parte en Jujuy; y Catamarca procesa su tabaco en Salta y Jujuy.

Durante el desarrollo del proceso de acopio, en los distintos locales receptores que se hallan dispersos en las provincias tabacaleras, la materia prima es conducida a las plantas acondicionadoras donde se le efectúa la primera etapa de industrialización o preindustrialización. Para completar el análisis del proceso evolutivo, en lo que se refiere a los principales agentes demandantes, hubo un proceso coincidente con la fusión de las empresas tabacaleras: antes de la creación del FET (fines de la década del 50), existían 118 bocas de acopio de tabaco en el país, de las cuales 5 estaban en Jujuy y 11 en Salta. Veinte años después (1978), existían alrededor de 105, aunque Misiones contabilizaba 13 importantes

pero más de 500 de menor envergadura; habiendo una en Catamarca, 6 en Jujuy, 13 en Salta y 3 en Tucumán. En la campaña agrícola 1988/89, hubieron 20 empresas acopiadoras: 4 en Catamarca, 4 en Jujuy, 5 en Salta y 4 en Tucumán. Del total de tabaco acopiado a nivel nacional, el 26% correspondió a cooperativas, el 45% a las dos principales firmas elaboradoras de cigarrillos y el 28% restante a 12 empresas menores.

b) Consumo. Evolución del consumo interno en el último quinquenio

El consumo de cigarrillos en la República Argentina ha seguido la tendencia del mismo a nivel mundial, sufriendo cambios profundos a partir de la segunda mitad de la década del 60. La mayor parte de estos cambios ya fueron analizados en profundidad en el punto anterior, por lo que solamente los mencionaremos: el reemplazo del cigarrillo rubio por el negro, la incorporación definitiva del cigarrillo con filtro, la fusión de empresas, el alargamiento de la longitud de los cigarrillos y la tendencia a consumir menos cigarrillos, con menor contenido de nicotina y menor gramaje de tabaco por cigarrillo. Estas últimas tendencias se comienzan a producir desde principios de la década del 60, hasta fines de la década del 70, donde se verifica que el aumento de la cantidad de tabaco en la elaboración de cigarrillos es inferior al incremento de los cigarrillos producidos. Durante la última década el consumo de tabaco se ha mantenido entre las 44.000 y 47.000 Tns., situándose entre 25 y 28 grs. la cantidad de tabaco contenida en cada paquete.

Esto también tiene su explicación en que prácticamente se ha estandarizado las dimensiones y cantidades de tabaco que lleva

cada cigarrillo, variando la demanda en virtud de las distintas campañas contra el hábito de fumar montadas en esta última década, especialmente.

Ahora bien, es necesario tener en cuenta cuando se habla de consumo interno, la formación de stock, ya que la industria debe mantener un volumen importante de tabaco como reserva, la que en la actualidad representa el equivalente a un año y medio de consumo, para poder hacer frente a eventuales mermas en la producción y características estacionales que tiene el cultivo y acopio de tabaco. Además, las mezclas de tabaco se conforman parte con tabaco de la actual campaña y parte con tabaco estacionado para conformar los distintos blend solicitados.

Actualmente la demanda de tabaco producido en el país esta conformada por la industria del cigarrillo, las cooperativas tabacaleras y los pequeños compradores independientes. Es decir que la estructura del mercado tabacalero argentino está conformado por dos empresas que industrializan el tabaco y lo transforman en cigarrillos, las cooperativas que exportan prácticamente la totalidad del tabaco acopiado y una gran cantidad de productores. No obstante ello, cuando las condiciones del mercado les son favorables, las empresas tabacaleras también colocan importantes volúmenes en el mercado externo.

La evolución del consumo de tabaco la podemos así dividir en dos grandes destinos: para exportación como tabaco acondicionado y como cigarrillos consumidos en el mercado interno. Aquí analizaremos la demanda final para cigarrillos, ya que el mercado externo será tratado en el próximo punto.

Partiendo de la creación del FET, en la campaña 1965/66, se elaboraron alrededor de 30.500 Tn. de tabaco, con 1.201

millones de paquetes de cigarrillos, de los cuales el 55 % correspondió a cigarrillos rubios y el 45% a cigarrillos negros. En el año 1970, se elaboraron 30.400 Tn. de tabaco correspondientes a 1.466 Millones de paquetes de cigarrillos, de los cuales el 72% fueron rubios y el 28% restante negros. Nótese que se consumieron en ambas campañas valores muy similares de tabaco, pero se produjo un 12% menos de paquetes de cigarrillos en la campaña 1969/70 con un fuerte predominio del cigarrillo rubio sobre el negro.

En 1975 se elaboraron 1.901 millones de paquetes de cigarrillos (75% rubios, 13% negros y 12% mezcla), con un consumo de 39.056 Tn. de tabaco, es decir un 28% más que en 1970. El incremento en la cantidad de paquetes vendidos fue con respecto a 1970 del 23%, es decir que en ese periodo disminuyó el gramaje por cigarrillos.

Cinco años después, en el año 1980, los volúmenes de tabaco destinado a la elaboración de cigarrillos baja a 35.270 Tn., con 1.899 millones de paquetes de 20 cigarrillos c/u. De este último valor el 75% correspondió a cigarrillos rubios, el 7% a negros y el 18% restante a mezcla.

Durante el período que va de 1980 a 1984, se elaboraron en promedio 1.790 millones de paquetes anuales, que insumieron 31.489 Tn. de tabaco, estabilizándose en el 75% los cigarrillos rubios consumidos, descendiendo entre el 7 y el 5% los negros, y ascendiendo del 17 al 20% los mezcla. En el último quinquenio el tabaco destinado a la elaboración de cigarrillos descendió de 32.000 Tn. a 27.000 Tn. y la venta cayó de 2.000 millones a 1.686 millones de paquetes. La participación relativa porcentual se distribuyó en un 77% para cigarrillos rubios, 21% para mezclas y 7% para negros. En el año 1989, se vendieron

1.686 millones de paquetes de cigarrillos, de los cuales el 86% correspondieron a rubios y el 14% restante a mezcla.

Esta caída sostenida verificada en el consumo de cigarrillos en el país, obedece principalmente a la disminución del poder adquisitivo de la población conjugada con una campaña publicitaria intensa y por momentos agresiva contra el hábito de fumar.

En términos generales, se puede establecer como estimación en el próximo quinquenio la estabilización del consumo interno en los 1.600 millones de paquetes de cigarrillos, de los cuales alrededor del 85% serían rubios y el 15% mezclas. No se debe olvidar que también se producen en el país otros productos que no son cigarrillos, tales como toscanos, cigarritos, hebra, picadura, etc. aunque su demanda ha disminuido considerablemente durante el período considerado, a tal punto que en 1989 estos productos representaron solamente el 13,4% del total de productos elaborados con tabaco, por lo que no representan un renglón alternativo potencialmente explotables.

#### c) Distribución de la producción:

El tabaco producido en el país se utiliza para consumo interno en forma de cigarrillos, fundamentalmente y para la exportación en forma de mezclas de tabaco semi-industrializado. Hasta la creación del FET, la materia prima en el país estaba destinada primordialmente al consumo interno. El acopio era llevado a cabo casi exclusivamente por parte de las empresas elaboradoras de cigarrillos. Así queda evidenciado en las cifras correspondientes al promedio anual del quinquenio

1961/62-1965/66, las que se expresan en el siguiente cuadro:

<u>Provincias</u>	<u>Producción(Kg)</u>	<u>Exportación(Kg.)</u>
Salta	10.571.466	-
Jujuy	5.608.521	-
Tucumán	232.999	-
<hr/>		
Total NOA	16.412.986	1.396.280 (8,5%)
Corrientes	18.902.242	3.756.509 (22,9%)
Misiones	12.479.972	5.750.649 (46,1%)

Es así que, por un problema de calidades, los tabacos producidos en el NOA (principalmente rubios) eran consumidos mayormente en el mercado interno, siendo exportados los excedentes. El tabaco fue elaborado por las manufacturas en su totalidad.

Aunque antes de la creación del Fondo Especial del Tabaco existían formadas algunas cooperativas de productores tabacaleros, no tenían una participación importante en el proceso de comercialización del tabaco. Es a partir de la creación del FET donde el sistema cooperativo comienza a tener un papel predominante en el acopio de tabaco, compitiendo efectiva y activamente con las empresas elaboradoras de cigarrillos. A partir de 1970 en que aparece la Cooperativa de Tabacaleros de Jujuy, el proceso de distribución del tabaco verifica un importante cambio, aumentando las cooperativas su

participación relativa en el acopio de tabaco, hasta llegar al momento actual (campaña 1988/89) en que alrededor del 47% del tabaco comercializado en el país corresponde a las estas institucionones. También en esta última campaña las cooperativas del NOA comercializaron el 54,5% del tabaco Virginia producido en la región y el 29,0% del Burley.

La casi totalidad del tabaco acopiado por las cooperativas es destinado a la exportación, mientras que las compañías tabacaleras parte destinan al consumo interno y parte a la exportación.

Si analizamos la distribución de la producción del último quinquenio por firmas comerciales obtenemos el cuadro No.III:

Si comparamos el promedio del quinquenio considerado con la última campaña (1988/89) vemos que la participación porcentual relativa de las cooperativas es mayor que el mismo valor del quinquenio. Lo contrario surge de comparar las participaciones de la industria en ambos momentos. No obstante ello, la industria disminuyó un 7% entre los volúmenes acopiados en la última campaña con relación al valor promedio del quinquenio, mientras que las cooperativas presentan un 7% más de volumen acopiado en la última campaña respecto al promedio del quinquenio. Es decir que la diferencia está en las otras empresas que del 12,6% del promedio del quinquenio bajaron al 10,6% en la última campaña.

Es importante destacar que en las provincias del NOA, en lo que respecta a tabaco Virginia y Burley, la distribución del tabaco por empresas a la campaña 1988/89 fue como se grafica en el siguiente cuadro:

---

Volumenes acopiados (en Tn)				
Tipo de Tabaco	Coop.	Manufac.	Otras Emp.	Total
<hr/>				
Virginia	26.298	19.303	227	45.828
	(57,4%)	42,1%)	(0,5%)	(100%)
<hr/>				
Burley	3.245	7.895	7	11.147
	(29,1%)	(70,8)	(0,1%)	(100%)
<hr/>				

Se puede advertir claramente que en tabaco Virginia hay un predominio de las cooperativas sobre las industrias en las participaciones relativas de compra, lo que se explica que en Salta y Jujuy es donde se produce la mayor proporción de este tabaco, y el que en la región es exportado por las mismas cooperativas. Lo contrario ocurre con el tabaco Burley, donde son las dos principales empresas tabacaleras las que absorben el mayor volumen del total acopiado.

d) Cooperativas. Importancia en la comercialización. Tipos. Finalidades. Evolución histórica.

Ya hemos visto que el sistema cooperativo en el sector de la producción tabacalera ya existía antes de la creación del FET, aunque su accionar no tenía un peso efectivo en la estructura del mercado de comercialización del tabaco. En las principales provincias tabacaleras existieron cooperativas constituidas por productores tabacaleros, pero como no había una real concepción de la filosofía cooperativista, ni una buena organización, no



tuvieron continuidad en el tiempo ni peso específico de significancia. Es a partir de la instauración del FET donde el cooperativismo logra un auge singular, sobre todo a partir de la ayuda económica y financiera que recibe por parte del mecanismo del FET, quien tiene por principal finalidad "estimular los sistemas de producción y comercialización cooperativa entre los auténticos productores tabacaleros".

Así en 1963 se crea la Cámara de Tabaco de Salta, entidad que nuclea a la mayoría de los productores tabacaleros de la Provincia. En 1969, se forma la Cooperativa de Tabacaleros de Jujuy Ltda. y en 1972 nace la Cooperativa de Productores Tabacaleros de Salta. De más reciente aparición, en 1980 la Cooperativa Agrícola La Santarrocceña Ltda., que nuclea a la mayor cantidad de productores de tabaco de la Provincia de Catamarca. A su vez también aparecieron cooperativas menores, las cuales con el tiempo fueron desapareciendo y reemplazadas por otras en algunos casos o no siendo sustituidas en otros.

El accionar de las cooperativas le dio una nueva característica al proceso de acopio del tabaco, y a la vez fue un elemento dinamizador clave en la puesta en marcha de los procesos que a partir de la segunda mitad de la década del 60 se verificaron en el sector. Con la aparición de las cooperativas se introdujeron adelantos tecnológicos importantes en el proceso productivo, se lograron obtener variedades aptas para colocar en el mercado externo, se puso al alcance del productor toda la información necesaria para mejorar su productividad y se organizó un importante sector de la comercialización hasta ese momento desaprovechado: el comercio exterior. Además han procurado (y lo siguen haciendo) obtener una diversificación a

la producción tabacalera mediante cultivos alternativos económicamente rentables.

Otro de los servicios que cuentan las cooperativas es la provisión de insumos a sus asociados, como maquinarias, herramientas, pesticidas, fertilizantes, semillas, los que generalmente se pagan contra entrega de tabaco.

Así por ejemplo la Cooperativa de Tabacaleros de Jujuy destina una importante cantidad de Has. de sus asociados a la obtención de algunas legumbres como poroto, arvejas, lentejas, garbanzos, etc. que han logrado colocar no solamente en el mercado sino también en el exterior. Posee una moderna planta procesadora de legumbres, en el mismo terreno y donde funciona su planta procesadora de tabaco; también es la Cooperativa la que comercializa su producción de legumbres en el exterior, exportando anualmente más de 15.000 Tn. Además posee una planta de acopio y procesamiento de cereales y granos, comenzando a partir de 1988 a comercializar trigo, maíz, soja y sorgo producidos por sus socios.

Las cooperativas, por lo general reciben el tabaco que se produce en la misma provincia, aunque además compran en las provincias vecinas.

Se puede aseverar que la mayoría de los productores tabacaleros en la región del Noroeste están asociados a las cooperativas, aunque no comercialicen con ellas toda su producción.

El acopio de tabaco, con la presencia de las cooperativas tabacaleras en cada una de las provincias productoras, permitió ampliar el mercado demandante interno y abrir la posibilidad de colocar nuestros tabacos en el mercado internacional, a tal punto que en la actualidad alrededor de la mitad del tabaco producido es acopiado por ellas, las que las colocan en su

totalidad en el exterior y que representa casi el 80% del total del tabaco exportado.

A través del Fondo Especial del Tabaco estas cooperativas pudieron realizar mejoras importantes en sus instalaciones y líneas de procesamiento y financiar en parte los gastos derivados de los costos de producción de los asociados. Otro de los procesos que se verificaron conjuntamente con el accionar de las Cooperativas fue la mejora tecnológica aplicada a la producción, tales como los relativos a los estudios de suelos, procesos culturales, maquinaria agrícola, nuevas variedades de calidad internacional, intercambio de técnicos con los países más avanzados en esta materia etc., lo que permitirá la suplantación de tabacos de relleno (filler) por tabacos de base para la elaboración de cigarrillos (flavor). Esto facilitó posicionar los tabacos argentinos en el mercado mundial.

Además, se favoreció la instalación de una red de gas natural (especialmente en Salta y Jujuy) en los secaderos, significando un importante adelanto para la obtención de un mejor proceso de curado del tabaco.

Es decir que la constitución de cooperativas de comercialización de productores y su importancia en el comercio exterior del tabaco argentino, por los volúmenes acopiados ejercen en la actualidad un efecto regulador en el mercado local, a lo que se debe agregar el hecho de que se está colocando en el mercado internacional un producto preindustrializado, con alto valor agregado, lo que les ha permitido afianzarse en el proceso de capitalización e inversión, lo que indudablemente redunda en una mejor posición en cuanto al poder de comercialización de los productores asociados.

A pesar de ello, llama la atención el hecho que se repite año a año de las dificultades financieras que presentan muchas de ellas, lo que da como resultado que frecuentemente tengan que ser auxiliadas por el FET. Parte de este fenómeno se debe a que la cooperativa, cuando el precio de acopio de tabaco fijado es bajo, debe recurrir en auxilio de sus asociados, adquiriendo en muchos casos producción de baja calidad. Como consecuencia de ello se acumulan stock de tabaco viejo que se inmoviliza por largo tiempo, debiendo en este caso la cooperativa absorber los costos de la inmovilización de ese capital y de la conservación de esa mercadería.

Otro factor que atenta contra la rentabilidad de la actividad de las cooperativas tabacaleras es la lenta rotación de sus activos, motivada fundamentalmente por la baja rotación de los bienes de cambio. A esto se le debe agregar la incidencia de las calidades de tabaco procesadas en los costos de producción; la falta de tabacos de determinadas calidades; las limitaciones en calidad y volumen de comercialización necesarias para el crecimiento de las cooperativas; la escasa posibilidad de mejorar la tecnología utilizada en las plantas de procesamiento de tabaco; la insuficiente participación activa y efectiva de los socios en las entidades cooperativas; etc. Por ello, aceptando la necesidad de la permanencia en el mercado nacional de tabaco de las cooperativas en las provincias tabacaleras, se debe tener presente que hay que poner en movimiento los mecanismos necesarios para dotar a estas instituciones de la autonomía necesaria para poder, sin ayuda externa como la que le brinda el FET o capitales de terceros, actuar en el mercado como factor dinamizante y regulador del mismo.

La subsistencia de las cooperativas no puede estar supeditada a mecanismos como el FET, el que cada vez que ve amenazada su

mecanismos como el FET, el que cada vez que ve amenazada su existencia, hace tambalear todo el andamiaje sobre el que descansa esta actividad, lo que inmediatamente pone en peligro la comercialización de nuestros tabacos en el exterior y la permanencia del productor tabacalero.

#### IV.2. Mercado externo

##### a) Caracterización del mercado exportador interno.

Desde comienzos de la década de 1940, las exportaciones de tabaco argentino se han incrementado paulatina y sostenidamente, habiendo alcanzado un pico del 2,6% de las exportaciones mundiales y pasando actualmente el 2% de las mismas.

El crecimiento de las exportaciones fue mayor que el ritmo de producción, aportándose fuertes volúmenes exportables debido a una reducción en el consumo, característica muy peculiar a nivel mundial.

Estados Unidos, Alemania Federal, Francia y Holanda, son destinatarios anualmente de más del 55% de la producción nacional de tabaco (a veces del 100% del total); mientras que en Sudamérica se destacan como países demandantes de nuestro tabaco, Colombia y Paraguay, y en el Hemisferio Norte, Egipto, Italia e Inglaterra, siendo el primero notable por los incrementos logrados en sus consumos.

A principios de la década de 1970, se exportaba al mundo la cuarta parte del tabaco producido internamente, alcanzando en la actualidad el 40% de la producción nacional.

El tipo de tabaco de mayor nivel de exportación ha sido y es el tabaco rubio curado en atmósfera artificial (Virginia) cuya participación alcanza al 70-80% de las exportaciones, seguido en importancia por los tabacos oscuros curados al aire o al aire y sol (Criollo Correntino y Criollo Misionero) con una participación del 15 al 20% y por último el tabaco rubio curado al aire (Burley).

Con respecto a la exportación del tabaco Virginia, ha representado en el último quinquenio un promedio de alrededor del 50% de su producción, mientras que los tabacos criollos representan un 39% y el tabaco Burley significa un 30% de la producción destinada a la exportación.

Con referencia a los tabacos rubios se observa una tendencia a exportar cantidades importantes de tabaco despallado en relación a los volúmenes de hoja, aunque los ingresos totales en relación a los volúmenes de tabaco producido sean menores.

Haciendo una comparación entre los precios globales recibidos por las exportaciones argentinas respecto a los percibidos por otros países exportadores, observamos que los mismos pueden considerarse bajos en el contexto internacional, aunque se han logrado ganar posiciones en general en los últimos años.

Se ha observado también que los ingresos recibidos por las exportaciones no saldan los costos de producción y de exportación, detectándose inicialmente dos causas significativas:

a) Por una parte, los bajos precios generales recibidos, advierten sobre problemas de baja calidad de nuestra mercadería de exportación o problemas en el sistema de comercialización en general o falencia en el trámite y en el poder de negociación, por la pauta dada en la evolución del despallado comparativo

a la hoja.

b) Por otro lado y haciendo referencia a la productividad del tabaco nacional en relación a otros países productores, se observa que nuestros rendimientos medios son muy bajos, en especial los tabacos rubios, comparando el tipo Virginia (promedio 1.500 Kg./Ha.) con los promedios de la producción en Canada o en Zimbabwe, y de los tabacos oscuros en Italia o España.

Por lo expresado, se podría inferir que en el sector de exportación nacional existen problemas con los insumos utilizados y en las combinaciones de los mismos, aspectos estructurales de la producción, y condicionantes por cuestiones ni técnicas ni estructurales.

Como contrapartida a la caracterización expuesta se pretende alcanzar objetivos que puedan revertir o mejorar la situación imperante en varios campos del sector exportador de tabaco nacional.

Para ello, se deberá atender los siguientes temas:

a) Analisis pormenorizado de la demanda actual de tabacos argentinos sin elaborar, tanto claros como oscuros por parte de los mercados centrales y periféricos.

b) Analizar el rumbo que debe tomar la producción interna en función de la exportación y la captación de segmentos de colocación del producto en el plano internacional.

c) Identificación de demandas por tipos de tabaco, a nivel de materia primas y manufacturas, en función de la identificación de zonas productoras.

d) Analisis de la normalización y tipificación del tabaco argentino en función de sus características intrínsecas y el grado de procesamiento y sus aptitudes como materia básica de

elaboración, en concordancia con los métodos utilizados internacionalmente.

e) Evolución del área industrial en su situación actual y sus perspectivas futuras con el fin de atender posibles demandas.

f) Analizar las funciones de soporte de la comercialización, tanto como:

i) Capacidad y calidad del transporte actual, tanto para líneas nacionales como extranjeras.

ii) Tarifas de los fletes y seguros.

iii) Aspectos financieros de la comercialización, de asistencia al incremento en la producción y en el armado de stocks.

g) Análisis de los precios internacionales en función de los recibidos por las exportaciones argentinas, según clases y tipos.

h) Análisis comparativo de los precios en función de los gastos de comercialización, de los costos de producción y el tipo de cambio para la exportación.

i) Por último, se deberá considerar las distancias de los mercados consumidores, los calendarios de oferta y otros elementos de poder de negociación que puedan ser indispensables para dinamizar el comercio exterior.

b) Principales países compradores. Calidades demandadas:

Comenzando por las calidades de tabaco demandado por el mercado internacional, en relación al Virginia las calidades con mayor demanda son Naranja (limón a naranja) porque son tabacos más maduros. Actualmente es mayor la demanda de tabacos con bajo contenido de nicotina, por lo tanto disminuye la demanda de las hojas superiores y aumenta la de las bajas; aunque el tabaco



de mayor venta mundialmente es el Marlboro que tiene un alto contenido nicótico.

Los tabacos rubios argentinos se consideran en gran parte de relleno, a causa del diferencial de precios entre el tabaco argentino y el de otros países productores (EEUU, Brasil y Zimbabwe). A los efectos de que Argentina logre tabacos de "aroma", debería mejorar su prácticas agrícolas.

La oferta nacional aún no está suficientemente compenetrada con la demanda del mercado internacional como para ofrecer un determinado tabaco Virgina con una buena relación nicotina-azúcar (en otros países, los compradores buscan un determinado tabaco en una zona específica para un determinado tipo de cigarrillo). Actualmente el contenido de nicotina es alto y de azúcar es bajo. La relación ideal en nicotina-azúcar es de 1 a 7 en tabacos de aroma.

La clase "cuarta" tiene un relativo mercado, en especial los tipos A y B (el C se rechaza), aunque se paga un precio más bajo por su calidad inferior. Por ejemplo, en la Ciudad General Guemes de Salta, el suelo es salitroso por lo cual el tabaco tiene gusto ácido pagandose mucho menos por ese producto. Con respecto al mercado internacional la calidad de cuarta brasileña es superior a la Argentina.

Con respecto a las adquisiciones en general de tabaco, a los compradores no les conviene comprar solo tabaco de clase primera porque de ser así, el cigarrillo sería muy costoso; por lo tanto, demandan para su complementación tabaco de clase cuarta. Los productores reciben un precio bajo, pero es cierto también que tienen gastos reducidos al no desflorar, en el uso de fertilizantes y en el cambio de prácticas de cultivo.

En lo referente a la demanda de hoja o despalillado, la misma

depende de las características de cada país comprador: Italia demanda hojas porque tiene plantas despalilladoras; China también le conviene comprar hoja y Alemania compra despalillado. Sin embargo, la demanda de despalillado es mayor porque la industria de tabaco tiende a especializarse.

Además, de la calidad Naranja del tabaco Virginia se demandan las hojas Cutters. Existe una tendencia a la disminución de los tabacos Limón debido a que son muy picantes, siendo los Naranjas más suaves.

Complementando los aspectos relacionados con la clase cuarta, la jujeña tiene un alto contenido de nicotina, es un tabaco muy pesado, muy fuerte; mientras que la salteña es neutral, de relleno y de mejor colocación que la jujeña.

La colocación de cuarta nacional está permanentemente condicionada a la colocación de cuarta brasileña. Esta es de mejor calidad (parecida a la cuarta de EEUU), se paga a un precio más bajo, y además, se proyecta una producción más intensiva de esta clase.

Con respecto al mercado mundial de despalillado y de hoja suelta, tiene una mayor colocación el primero que el segundo; los países importadores al comprar despalillado se ahorran un proceso, que por lo general se hace con mano de obra más barata en los países de origen. Además, exportando el despalillado, el polvo no se transporta y el palo se puede neutralizar laminándolo, cortándolo o reconstituyéndolo.

Por otra parte, a algunos países les conviene comprar hoja, como es el caso de países pobres del Norte de Africa que tienen maquinarias sin amortizar o Italia que tampoco amortizó sus procesadoras.

También compran hoja los países que hacen picadura para armar

ya que demandan una hebra larga y no la hoja despalillada que se presenta cortada en pedazos chicos.

En definitiva, los compradores buscan en Argentina un tabaco de relleno y pagan el precio consecuentemente. Los principales competidores son Estados Unidos, Zimbabwe y Brasil, cuyo tabaco es mas aromático.

Haciendo referencia los tipos de tabaco sin manufacturar (T.S.M.) producidos mundialmente y que son partícipes de una constante demanda, señalamos los siguientes tipos y su participacion:

-Flue Cured	49,37%
-Dark Air And Sun Cured	17,20%
-Oriental	15,00%
-Burley	10,45%
-Light Air Cured	3,77%
-Dark Air Cured Cigar	3,21%
-Dark Fire Cured	1,00%

Referente a los países compradores, EEUU ha logrado ubicarse en el primer lugar duplicando las importaciones que realizaba a principios de la década de 1970.

Alemania Federal e Inglaterra le siguen en importancia, y han mantenido sus niveles de compra con respecto a los últimos 20 años.

En tercera colocación se ubican las importaciones de Holanda y la Unión Soviética, países con un incremento sustantivo debido al aumento que se registró en sus consumos aparentes.

Luego Francia y España mantuvieron sus niveles de adquisición de tabaco, mientras que Japón los duplicó. La razón de este incremento japonés se debe a una caída considerable en su

producción.

Continuando, Bélgica, Egipto y China siguen en orden de importancia, habiéndose mantenido en sus niveles promedio el primero en relación a otros años; en cambio, Egipto y China incrementaron sus niveles debido a aumentos significativos en sus consumos.

China es actualmente el mayor consumidor de tabaco en el mundo, habiendo incrementado el mismo a un ritmo anual del 6,3%, duplicando su nivel original, y logrando un aumento en su producción a una tasa anual del 6,1%, superando la duplicación en las últimas dos décadas. El incremento en la demanda interna determinó que pasara de ser un país con saldos exportables netos a ser importador neto, figura muy tenida en cuenta ante la posibilidad de colocar tabaco por parte de otros países.

Dentro del comercio mundial de tabaco sin elaborar, además del ya citado caso norteamericano, se observan otros países que importan cantidades importantes de este producto, pero que también exportan volúmenes considerables siendo en algunos casos países productores.

Estos países son Italia en primer término, luego Holanda, Yugoslavia, Alemania Federal, Bulgaria, Filipinas, China, Sudáfrica y en menor medida, Suiza e Inglaterra.

Con referencia al caso de los países que exportan tabacos industrializados y que usan materias primas importadas, podemos mencionar a Holanda, Inglaterra y Hong Kong, países no productores de tabaco que en un determinado momento llegaron a exportar 20.000 Tns. de cigarrillos, 6.400 Tns. de tabaco para fumar y 1.800 Tns. de cigarros. Se agregan a la lista como exportadores de tabaco industrializado, pero con escasas

producciones, Alemania, Bélgica, Dinamarca y Francia.

Por lo expuesto, existen países que se desempeñan en el comercio de tabaco desarrollando diversas funciones en la comercialización y ofreciendo productos al mercado que cubren o crean necesidades de consumo, según tipos y/o marcas. A estos países generalmente se los denominan "países marketing", pero a los países que tiene características básicas como compradores o importadores se los denominan "países mercado", mientras que a los exportadores y en relación a Argentina los denominamos "países competidores".

Ante todas las consideraciones expresadas y ante una reactivación y dinámica de la colocación de tabaco argentino en el exterior es indispensable analizar profundamente cuáles son los tipos de tabacos demandados a nivel mundial para obtener productos finales acordes con el gusto de los consumidores y determinar cuáles son las políticas de mercado adecuadas para los distintos productos ofrecidos.

Es importante tener en cuenta los países industrializados (exportadores de productos elaborados de tabaco), observando la capacidad de industrialización de los mismos, como las condiciones de producción, tanto técnicas como socioeconómicas. En reglas generales el incremento en el nivel de ingreso de los consumidores, inicialmente aumentan decididamente la demanda de productos del tabaco, por lo tanto, determinaciones de la elasticidad ingreso-demanda del tabaco pueden brindar proyecciones de consumo con un buen grado de aproximación y permitir el análisis de políticas globales de crecimiento y desarrollo de la actividad.

Además, debido a factores que influyen decididamente a reducir la demanda, tales como la difusión de campañas de educación

para la salud, es necesario tener un panorama global correlacionando a los países desarrollados y en desarrollo con las tasas de crecimiento de consumo. Esto permitirá determinar cuáles serán los tiempos y las disminuciones en el crecimiento del consumo de los que tienen un mayor grado de desarrollo cultural, y observar en el tiempo algún posible cambio significativo en el mercado.

c) Precios internacionales. Volúmenes demandados:

Con respecto al tema de precios internacionales es importante destacar y en este caso para la CEE, la evolución de los mismos. Los precios internacionales aunque disminuyeron hasta 1983 o 1984 (según tipos de tabaco) fueron aumentando paulatinamente hacia 1987, atenuándose en este último año.

Los precios internacionales promedio de los tabacos importados por la CEE evolucionaron de la siguiente manera:

Evolución de los precios de importación de tabacos Virginia, Burley y Sun Cured despallados y no despallados, y su porcentaje de importación extra comunitarios

	Virginia %		Burley %		Sun Cured %	
1983	3,69	50	4,40	13	2,91	6
1984	3,44	62	4,79	10	2,85	6
1985	3,87	55	4,91	11	2,93	7
1986	4,69	51	5,70	10	3,53	6
1987	4,76	51	5,75	12	3,61	7

En este cuadro se puede observar el mayor peso aunque decreciente de los tabacos Virginia en las importaciones de la Comunidad a terceros países.

Los tabacos importados y producidos en la Comunidad tienen características especiales y utilizaciones diferentes como tabaco de relleno o como tabaco aromático.

Con respecto a la fijación de precios dentro de la CEE, y por lo tanto su régimen, el Consejo de Ministros fija cada año y para la cosecha del año siguiente, por variedad de tabaco y para una calidad referencial, un precio de objetivo de manera tal de asegurar una renta equitativa para los cultivadores administrados por empresas nacionales y que promueven la especialización deseada de la producción, y un precio de intervención fijado en un nivel igual al 90% del precio de objetivo y representa el precio al que el organismo de intervención habilitado para este propósito tiene la obligación de comprar el tabaco que le es ofrecido por los cultivadores.

Es el precio mínimo al cual los cultivadores pueden vender su cosecha.

Existe el precio de contrato que es libremente pactado entre productores y compradores, y que por la organización del mercado es superior al precio de intervención.

A los efectos de sostener los precios fijados, cada año el Consejo fija el monto de una prima acordada a los compradores que se abastecen directamente de los productores de la CEE, y representa el complemento de protección necesario a la tarifa aduanera para asegurar una venta preferencial por los tabacos comunitarios con respecto a los tabacos importados.

#### d) Principales países productores y exportadores

En las últimas dos décadas, los mayores incrementos de la producción de tabaco sin elaborar se observaron en África y Asia, y luego, en Latinoamérica; pero en América del Norte y Oceanía se registraron bajas sustantivas. En Europa la producción se incrementó sensiblemente.

En cuanto al continente africano, los incrementos mencionados se debieron a la sustancial producción de Malawi y Zimbabwe, con tasas incrementales anuales promedio de 8 y 5%.

Con referencia a Asia, el gran crecimiento se produjo en China (principal país productor del Mundo), quien duplicó su producción, acompañando esta tendencia, pero en menor grado Indonesia, Corea, Vietnam y Siria, y en el caso de India y Turquía aunque crecieron en su producción no lo hicieron al ritmo de los países mencionados; Japón disminuyó su producción.

En Latinoamérica el incremento más relevante en la producción de tabaco lo hizo Brasil a una tasa anual de 3,36%, similar a la de Guatemala, pero cuyo volumen productivo no es significativo.

Italia, España, Yugoslavia y Grecia fueron los países europeos del área occidental que incrementaron sustancialmente la producción, mientras que del área socialista lo hicieron Rusia, Polonia y Bulgaria. Salvo España, todos estos países son productores de tabaco oriental, fundamentalmente Grecia, principal exportador de este tabaco.

Los incrementos de producción generalmente se han relacionado con los aumentos de la demanda, satisfecha ésta por las variaciones productivas o por las adquisiciones en nuevos mercados. En algunos países el descenso productivo fue



acompañado por una retracción en el consumo, y en otros la disminución del consumo ocasionó incrementos en la oferta, propiciando una buena oferta exportable.

La situación actual del consumo, caracterizada especialmente por el gusto del consumidor y por el continuo rechazo de la comunidad a su empleo, explican en cierta forma lo expuesto anteriormente en función del balance producción-consumo.

Actualmente, el mayor oferente neto del mercado mundial es Brasil, ya que si bien EEUU es el mayor exportador, también es el mayor importador y su balance comercial neto está altamente contraído en relación a la década de 1970. La producción norteamericana tiende a disminuir a un ritmo mayor que lo que decrece su consumo interno, siendo factible su conversión a importador neto en el futuro.

El nivel alcanzado por el Brasil se debe fundamentalmente a que triplicó sus exportaciones y no procede a efectuar importaciones, y su tasa de crecimiento de consumo interno es menor que su ritmo productivo.

Luego de Brasil se coloca Zimbabwe como segundo exportador neto, recuperando sus posiciones comerciales luego de las sanciones impuestas a la antigua Rodhesia en la década de 1960, y a continuación Grecia y Turquía que además son los principales productores de tabaco oriental; e inmediatamente después se ubican India, Malawi e Italia.

En un nivel de exportación de 2.000 a 3.000 Tn., o sea a un ritmo inferior a los países mencionados precedentemente, se encuentran Bulgaria, Corea del Sur, Finlandia, Argentina y Canadá, siendo este último el país productor-exportador con mayor descenso en su consumo interno aumentando sus saldos exportables, aún habiendo descendido su producción.

Con respecto a la oferta internacional de tabaco sin elaborar y de acuerdo a lo expresado precedentemente, ha aumentado a una tasa anual del 2,3% en las dos últimas décadas, totalizando un 40%, mientras que el comercio se manifestó en la mitad de la oferta, aunque su ritmo de crecimiento para la década de 1.980 haya sido del 2%.

Completando aspectos de los principales países exportadores debemos acotar que Brasil produce normalmente el 6% de la producción mundial de tabaco sin elaborar y su promedio es de 360.000 Tn. con tendencia creciente.

Los principales mercados del tabaco sin elaborar brasileño son:

- EEUU con un 21% del total de exportaciones brasileñas, Reino Unido con un 15%, Alemania Federal con el 10%, España con 7% y Francia con un 5%. En general todos estos países han incrementado sus compras a Brasil en los últimos años. En cuanto a la importación, Brasil no lo hace desde principios de la década de 1.980, y en cuanto a la producción que destina al consumo interno es decreciente.

Como ya mencionamos precedentemente, China es el principal productor mundial de tabaco con una experiencia ancestral de 400 años en el cultivo del mismo. Así como es un eximio productor, sus niveles comerciales son poco significativos, destinando su producción esencialmente al consumo interno.

Las exportaciones chinas representan aproximadamente el 2% de las exportaciones mundiales, mientras que sus importaciones representan el 1,3% del total mundial; pero la producción de tabaco es la cuarta parte de lo producido mundialmente.

Con respecto a la CCE, la participación en la producción mundial de tabaco sin elaborar está dada de la siguiente manera:

Grecia: 40% de la CCE y 2,3% del Mundo (tabaco oriental).

Italia: 42% de la CCE y 2,1% del Mundo.

Francia: 13%, y el resto se lo reparten entre España, Alemania Federal, Portugal y Bélgica (Luxemburgo).

Los principales países que aparecen como exportadores e importadores de la CEE son : Alemania Federal, Reino Unido, Holanda, Grecia, Italia y Francia.

Porcentaje de Exportación e Importación de la CCE

País	Exportación	Exportación
-----		
Alemania Federal	-	27,55
Reino Unido	-	22,69
Holanda	6,22	17,01
Francia	-	12,20
Italia	38,55	-
Grecia	39,34	-
<u>Total Abarcado</u>	<u>84,11</u>	<u>79,45</u>

Con respecto al caso africano, o sea al país de mejor performance, Zimbabwe, la producción de tabaco sin elaborar ocupa el 1,6% de la producción mundial en base a las dos últimas décadas. En cuanto a las exportaciones ocupan el 6,4% de su producción, fundamentalmente a EEUU, Bélgica, Luxemburgo, Francia, Alemania Federal, Reino Unido, Dinamarca y Holanda.

c) Política arancelaria vigente y sus efectos.

Dentro de la política arancelaria vigente y su acción directa e indirecta, se han identificado una serie de aspectos que tienden a dificultar el comercio exterior de tabaco, a saber:

- El problema de las retenciones, solicitándose su eliminación y otorgándose su disminución a partir de Enero de 1991.
- Tipo de cambio no adecuado a la realidad del exportador o del mercado.
- El manejo discrecional de los subsidios que perjudican y enturbian el mercado.
- Poco valor agregado del producto.
- Determinación del precio FOB en Buenos Aires.
- Desventajas relativas de las economías regionales.
- Precios no adecuados ni ajustados de la materia prima.
- Elevados costos del puerto de Buenos Aires.
- Incidencia de la conferencia de fletes.

Ante esta problemática que dificulta sustancialmente el comercio de tabaco en la Argentina, se propende:

- Eliminar las retenciones.
- Política arancelaria y cambiaria acorde con la realidad (dólar libre, único y fluctuante).
- Política exportadora agresiva para corto, mediano y largo plazo con reglas tarifarias claras y estables.
- Precio al productor con anticipación al acopio con ajustes por índices adecuados.
- Aliento a las economías regionales.
- Precio FOB a determinar en el NOA.
- Tratamiento diferenciado en la aplicación del IVA.
- Eliminación de los derechos de exportación.

- Eliminación de los gravámenes a la importación de insumos para la producción de tabaco.
- Inclusión del tabaco en la nómina de productos que posean reembolsos.

Haciendo una comparación con EEUU y Canadá, observamos el siguiente cuadro de arancelamientos y demás tributos, en relación a los precios:

<u>Arancel.Import.</u>	<u>Argentina</u>	<u>EEUU</u>	<u>Canadá</u>
Tipos producidos	15	9	23
Tipos no producidos	15	8	5
Precio al produc.(u\$s/Kg)	3,03	3,08	2,40
Precio cigarrillo(u\$s/paq)	1,20	0,55	0,60
Reembolsos	0	0	0
Subsidios a la exportac.	0	Planes pref.	0
Subsidios a la producción	NO	CCC	NO
Regulación a la producción	NO	Cuotas	Cuotas

Fuente: Elaboración propia en base a datos del Foreign Agricultural Service. USA.

## V. EVALUACION GLOBAL SECTORIAL

### V.1. Principales factores endógenos y exógenos que limitan la producción.

El sector tabacalero ocupa un lugar destacado en la economía de siete provincias argentinas, su evolución muestra varias etapas

definidas donde diferentes procesos internos y externos dieron lugar a cambios importantes en la estructura productiva, la comercialización y el consumo. Claramente se visualizan fenómenos puntuales que provocaron "per se" o por sus implicancias estas profundas modificaciones que marcaron el posterior desenvolvimiento del sector. La aparición del Fondo Especial del Tabaco, el proceso de fusión de empresas fabricantes de cigarrillos, la creación de las Cooperativas de Productores Tabacaleros, la incorporación de tecnología en la década de 1970, el cambio en los gustos del consumidor, las políticas arancelarias, de precios y cambiaria por parte del Estado que también coadyuvaron a la cristalización de estos procesos en el sentido que se dieron, fueron -entre las más destacables- los signos inequívocos de una sucesión de cambios profundos en todos los sectores que integran el sistema tabacalero argentino.

Durante las primeras etapas de este fenómeno se lleva a cabo un cambio cualitativo y cuantitativo en lo que se refiere a la producción y comercialización del tabaco. A pesar que las provincias de NEA entran en una profunda crisis al cambiar la demanda de tabaco negro al rubio, pueden llevar a cabo un principio de reconversión y paliar esta situación negativa. Por el contrario, las provincias del NOA incrementan sus superficies cultivadas, producciones y rendimientos y llevan a cabo un notable mejoramiento en sus calidades de los tipos comerciales obtenidos.

Luego este proceso se detiene, y durante la década de 1980 se verifica un estancamiento en algunos casos, y una

reversión en otros de este proceso evolutivo. Varias son las causas que dieron lugar a esta situación (que aún se mantiene) y varias las alternativas para eliminarlas o sortearlas. Para poder enfocar todos estos aspectos en forma ordenada y hacerlos más comprensibles, los hemos agrupado en aquellos factores internos y externos que frenan la evolución de este importante sector.

a) Factores internos: durante el desarrollo de este estudio, han aparecido en forma evidente o subyacente la mayor parte de los aspectos negativos que encontramos en la producción y comercialización del tabaco. Puesto que es imposible llegar a analizar a todos, haremos un somero análisis a los que, a nuestro criterio, son los más conspicuos.

i) Sector de la producción: este cultivo se caracteriza por ser anual, de tipo intensivo; esto hace que posea importantes requerimientos en lo que a mano de obra e insumos se refiere; en el primer caso, la mano de obra constituye entre el 40% y el 60% del costo de producción según el tipo de tabaco. Si tenemos en cuenta que para producir una Ha. de tabaco se requieren aproximadamente alrededor de 150 jornales, y si estimamos como valor promedio de la superficie destinada a este cultivo en el orden de las 55.000 Has. en todo el país, vemos que el sector productivo tabacalero ocupa anualmente alrededor de 8.500.000 jornales. Esto implica cerca de 100.000 trabajadores en forma directa y algo más de 18.000 productores.

El valor de la producción de la última campaña fue de 90

millones de dólares y se exportaron en la misma volúmenes records que significaron un valor FOB de algo más de 57 millones de dólares.

Otra de las características más relevantes de este cultivo es que, contrariamente a lo que ocurre con la mayoría de los productos de origen agropecuarios, los costos de producción demandan elevadas sumas de dinero, con un alto índice de riesgos por ser un cultivo susceptible de ser atacado por numerosas plagas y enfermedades, y por estar localizado en zonas con una elevada frecuencia de caída de granizos en la región NOA.

A estas particularidades se le debe agregar las exigencias del mercado demandante, por la alta variabilidad de sus preferencias respecto a las características organolépticas de los tabacos utilizados en cada mezcla o "blend". Ello obliga a una alta especialización y a una permanente actualización e incorporación de tecnología no solamente en lo que se refiere a las prácticas culturales, sino también en lo que respecta a la comercialización y secado del tabaco. El productor debe contar con una importante cantidad de dinero al inicio de cada campaña para afrontar los gastos que demanda el cultivo, pero por las características de pago del acopio del tabaco, normalmente los eventuales excedentes de la campaña anterior han sido utilizados en el mantenimiento de las instalaciones, equipos y herramientas, por lo que normalmente las sumas destinadas a afrontar esos gastos los solicita como adelanto a la cooperativa de la que es socio o a terceros. Ya hemos visto que los créditos tomados deben ser devueltos con tasas de actualización de mercado, las que



históricamente han evolucionado por encima de los precios del tabaco. Esto ha provocado un alto endeudamiento del productor, lo que trae aparejado como consecuencia (entre otras cosas), una disminución o estabilización de la superficie cultivada, un estancamiento en la obtención de mejores calidades y un menor rendimiento por Ha. Todos estos procesos se han traducido en una disminución de la producción en forma sostenida a un ritmo del 0,5% anual en la última década.

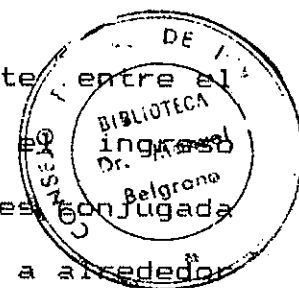
A pesar de este panorama, la producción nacional de tabaco cubre totalmente las necesidades internas de consumo y se exportan volúmenes significativos, aunque los ingresos percibidos por este concepto sean inferiores a lo que recibió el productor, si se toma en cuenta el ingreso percibido por el acopio más el denominado sobreprecio que ingresa por el Fondo Especial del Tabaco y sin considerar los sucesivos reajustes que a lo largo del año otorga este mecanismo. Estos valores en términos generales han representado alrededor del 60% del precio interno del tabaco Virginia. Por supuesto que estos valores varían de acuerdo a los rendimientos unitarios, aunque en todos los casos constituyen una parte de los costos.

En lo que se refiere a los rendimientos por Ha., existen lógicamente umbrales de producción por sobre los cuales la rentabilidad del cultivo se hace positivo. Para el caso del tabaco Virginia para el NOA este valor está actualmente en los 2.000 Kg./Ha. (casi el valor promedio de la última campaña), teniendo en cuenta la subvaluación del dólar que influye sobre ciertos insumos. Para una relación insumo-producto mayor, este valor llega a los

2.300-2.500 Kg./Ha. La diferencia que existe entre el ingreso total que percibe el productor y el recibido por la exportación de tabaco, la que es por el FET a través del sobreprecio, equivale a alrededor del 20% de su recaudación para el Virginia, dependiendo este valor de lo recaudado y de los volúmenes exportados. Pero se debe tener en cuenta que las recaudaciones del Fondo vienen cayendo durante la década de 1980 a un ritmo anual del 6%, mientras que se ha producido un crecimiento de los volúmenes exportados del 2% en el mismo período. Esto significa que si esta situación se prolonga en el tiempo, no será posible conjugar el déficit producido por la diferencia existente entre los montos percibidos por la exportación de tabaco y los ingresos que recibe el productor.

ii) Otro de los factores que dificultan o impiden el desarrollo del sector es la estructura productiva, con una elevada atomización de las parcelas productivas, lo que determina la imposibilidad de reinversiones tendientes a producir incorporación tecnológica necesaria, ya que las unidades productivas, con superficies tan reducidas limitan la mecanización, generando ingresos tan bajos que con ellos el productor solamente puede lograr una situación de subsistencia. Esto trae como consecuencia una paulatina descapitalización del mismo, con un parque de maquinaria viejo, ya que es imposible reponerlo, lo que además produce una falta de personal especializado (tractoristas) por no poder el productor pagar sus sueldos.

Esta subdivisión parcelaria tiene además otros aspectos



negativos como lo son la deficiente legislación respecto a los contratos de aparcería y arriendo, lo que provoca que los porcentajes que se cobran por este último no siempre puedan ser absorbidos por el productor. Es decir que el régimen de tenencia de la tierra (minifundización, saneamiento de títulos, situación catastral, contratos de aparcería o arrendamiento, etc.) también constituyen factores que afectan intrínsecamente la evolución del cultivo del tabaco.

En la etapa de producción otro de los problemas crónicos que actúan como factor negativo sobre la producción es el tema del aprovechamiento óptimo y racional de los recursos, como la eficiencia en el manejo del agua de riego (mala distribución de la misma, elevadas pérdidas por conducción y aplicación de los riegos); accesos deficientes a las propiedades; deficiente electrificación rural; deficiente fertilización que provoca agotamiento de los suelos; siembras fuera de época; deficiencia en la prevención y lucha contra el granizo (lo que provoca anualmente en promedio la pérdida del 20% de la cosecha en el NOA); inadecuada aplicación de plaguicidas y herbicidas por desconocimiento de los productores sobre el tema; inadecuado control del proceso de floración y desbrote; destrucción oportuna de los rastrojos; inexistencia de un producto tipificado por degradación de la calidad del tabaco por un mal proceso de curado debido al estado deficiente de las estufas (esto se comprueba en las bocas de acopio por la gran cantidad de tabaco que aparece con defectos en el estufado); etc.

En el proceso de comercialización, los principales

aspectos negativos son:

-Mecanismo de fijación del precio de acopio: según lo determina la Ley No. 19.800, el Poder Ejecutivo Nacional debe establecer anualmente con carácter obligatorio los precios de cada clase de tabaco a inicios de cada campaña. Para ello se reúnen los distintos sectores componentes del sistema de comercialización del tabaco y las autoridades nacionales y provinciales para fijar este precio. Normalmente se llega a determinar un precio que en forma laudatoria lo establece la SEAGYP y que estrecha los márgenes de rentabilidad, lo que genera inseguridad por parte del productor por la forma y en el tiempo en que se fija ese precio y los sucesivos aportes con índices no adecuados.

-Determinación de las necesidades de compra por parte de los acopiadores: tal como lo establece el artículo 14 de la Ley No. 19.800, la SEAGYP debe determinar anualmente las necesidades de producción de tabaco para todo el país, tanto para consumo interno como externo y la formación de reservas. El artículo 13 establece que la Secretaría en Octubre de cada año debe, a través de la Comisión Asesora Permanente de Tabaco, requerir la información necesaria sobre las necesidades de producción, realizando el cálculo en base a las declaraciones de los compradores, las perspectivas de producción de las entidades que nuclean a los productores y las perspectivas de exportación, información brindada por la SICE.

En la práctica, lo único que se realiza es la información suministrada por los acopiadores y la posible producción, impidiendo entonces una buena planificación de la futura

campaña.

-Elevada existencia de stocks e inconsistencias en su cuantificación: ya hemos visto que las existencias representan una vez y media el consumo del mismo año. El efecto que ejerce esta situación es una erogación adicional por la carga financiera que significa mantener este volumen inmovilizado, pérdida de su valor por el deterioro producido y la presión sobre el precio del tabaco.

La actividad cooperativa también presenta situaciones conflictivas, como el saldo deficitario que sistemáticamente presentan en sus balances, promovido fundamentalmente por el auxilio económico que debe dar a sus asociados para poder absorber el tabaco excedente de su producción que por bajas calidades no pudo colocar en otras bocas de acopio, lo que implica un stock formado por tabacos viejos de baja calidad de difícil colocación en el mercado. Esto provoca iliquidez en la empresa, por lo que para poder continuar con su actividad debe recurrir a créditos con tasas de mercado elevadas.

Otros factores que atentan contra la efectividad de la actividad cooperativa son la falta de integración y participación por parte de los productores, en una inadecuada o inexistente formación dirigencial, lo que hace que la cooperativa proponga pocas motivaciones a los productores y hacerlos partícipes de los problemas de todo tipo que poseen. Aspectos fundamentales como la toma de decisiones en lo que hace a la política de compras y oportunidad de las mismas no siempre obedecen a una adecuada y necesaria planificación. Además se señalan

otras deficiencias como la falta de capacitación de los técnicos de las cooperativas para resolver eficazmente problemas de cultivo y la falta de conocimiento por parte del productor para poder determinar la clasificación de su tabaco en base a los patrones tipo, por lo que se producen diferencias notables en los criterios de tipificación, se trate del productor o del acopiador.

-Aspectos financieros: al no existir actualmente un programa de apoyo financiero a la actividad, se plantean dificultades al productor que en su mayor parte ya fueron analizadas. No hay renovación de maquinaria, por ejemplo, por no haber líneas con tasas de evolución a valor producto para este fin. Tampoco existe una línea especial para el saneamiento de títulos o para arrendatarios. Es bien conocido por todos que el crédito en este momento es inexistente en nuestro país, lo que constituye un freno para el desarrollo sectorial.

iii) Fondo Especial del Tabaco (FET): al respecto vamos en este acápite a enumerar y comentar los principales aspectos negativos que posee, por haber sido ya objeto de un amplio análisis y materia permanente de discusión. El FET ha cumplido con su cometido: ser una herramienta fundamental para el desarrollo y el ordenamiento del sector tabacalero. Uno de los aspectos más relevantes que dificulta su funcionamiento y efectividad en el plazo de los depósitos al FET, por parte del agente de retención, ya que con tasas y montos elevados la pérdida financiera por parte del productor es considerable. Otro de los problemas que presenta el FET es la falta de coincidencia entre la marcha del proceso de acopio, que transcurre

durante el primer semestre del año y la recaudación del Fondo, que se realiza a lo largo de todo el año, lo que impide que el pago del sobreprecio al productor se efectúe cuando efectivamente se realiza el acopio. Esto significa en años de baja recaudación el pago del sobreprecio llega hasta el mes de setiembre provocando en el productor problemas de tipo económicos y financieros.

Ya hemos visto que la recaudaciones del FET vienen disminuyendo en forma sostenida desde comienzos de la década anterior, en tanto que las exportaciones de tabaco (que no tributan al FET) aumentan en forma permanente y sostenida. Si en la próxima campaña se cumplen las expectativas de aumentar significativamente las exportaciones prolongándose en los próximos años, y se establecer precios de tabaco no retributivos para el productor, el Fondo Especial del Tabaco tendrá serios problemas para absorber los montos diferenciales entre el pago del sobreprecio y los ingresos de la exportación, poniendo en alto riesgo a la estructura productiva.

b) Exportación del tabaco: por constituir el 50% del destino de nuestros tabacos, la colocación en el mercado externo también encuentra numerosas limitaciones o dificultades que impiden obtener mejores precios. El principal factor es la calidad de nuestro tabaco (destinado a relleno) que tiene bajo precio al presentar características no deseadas. Para mejorar nuestro tabaco con destino al exterior es necesario producir mejores calidades, lo que se consigue con la introducción de una serie de cambios tanto en la faz productiva como de acondicionamiento de la materia prima y comercialización.

Para ello deben modificarse algunas condiciones existentes para que el productor esté en condiciones económicas de producir dichos cambios, como la inclusión del tabaco en la lista OPRAC de prefinanciación de exportaciones, el actual retraso cambiario, adecuación rápida de la producción interna a los cambios externos en lo que hace a niveles de consumo y calidades requeridas, programación anticipada de existencias y volúmenes de tabaco por calidades estándares, incorporar mayor valor agregado al producto a exportar mediante un mayor nivel de industrialización, corrección de la incidencia elevada del flete hasta los puestos de salida del país, ampliar los mercados actuales mediante la salida del tabaco por el Pacífico, fijación de precios internos en fechas adecuadas como para ofrecer el producto en el exterior en épocas oportunas, organizar por parte del Estado Nacional y Provincial un sistema ágil y efectivo de consejeros comerciales en los principales países compradores de tabaco, etc.

#### V.2. Tendencias y comportamientos a nivel mundial del consumo de tabaco:

No se puede elaborar una política de ordenamiento y desarrollo del sector tabacalero sin insertarlo en el contexto internacional y tener en cuenta los procesos y tendencias que en él existen.

La tendencia a nivel mundial del consumo de tabaco es descendente ya que a pesar que el consumo en valor absoluto crezca, lo hace en menor proporción que el crecimiento poblacional; a esto se le debe agregar las



preferencias del consumidor hacia tabacos con menor contenido de nicotina. Así para el tabaco Virginia (principal tipo de tabaco cultivado en el NOA y exportado por nuestro país), las calidades con mayor demanda son la naranja y las hojas Cutters con una relación nicotina-azúcar de 1 a 7 para un tabaco de aroma y de 1 a 5 para uno de relleno, con una tipificación regional y un procesamiento de preindustrialización definido. Los mejores precios los obtienen los tabacos aromáticos, que no son los que Argentina produce. Además a nivel mundial hay una mejor colocación del tabaco despalillado que la hoja, ya que las fábricas tratan de evitar este proceso que encarece sus costos; además los impuestos en los principales países compradores son menores para el tabaco despalillado que para el tabaco en hoja. Lógicamente ya vimos que las exigencias de las características de los tabacos existentes en el mercado internacional varían de un país comprador a otro. Por ejemplo el mercado europeo y americano demandan mayoritariamente tabacos naranjas, con menor contenido de nicotina y "tar", y en menor proporción limón, aunque en Europa la marca de cigarrillos de mayor venta tiene un alto contenido de nicotina. No obstante ello a partir de 1992 la CEE pondrá límites a los niveles máximos de nicotina. En cambio China demanda más limón que naranja.

Se debe tener en cuenta que Argentina exporta un volumen equivalente al 1 ó 2% del total comercializado a nivel mundial, por lo que ni es formador de precios ni determina condiciones de comercialización. Sus principales competidores en la producción de tabaco son: EEUU, Brasil

y Zimbabwe, que producen tabacos aromáticos, los que colocan sus productos a precios más bajos que los nuestros, por lo que para poder competir con ellos por los mismos mercados se debería mejorar la calidad de nuestros tabacos o bajar los precios internos.

Otra de las características negativas de nuestra producción en relación al mercado externo es la baja variabilidad de las clases producidas (solamente primera y cuarta), lo que frente a Brasil, por ejemplo, también nos coloca en desventaja, ya que una mayor cantidad de clases implica una mayor variabilidad de precios.

### V.3 Alternativas de diversificación y capacidad de respuesta del sector:

Dado el estancamiento de la producción y la disminución importante del consumo interno, el productor tabacalero tuvo que buscar otras alternativas de colocación de su producción, las que fundamentalmente estuvieron encaminadas a aumentar los volúmenes exportables para dar salida a los excedentes de materia prima. Es así que en la región NOA se logró un alto grado de especialización en la producción de tabaco, obteniéndose un tipo Virginia de buena calidad para colocar en el exterior. Ello, como ya vimos, no fue suficiente por los motivos ya analizados, pero así el productor a través de las cooperativas se vio compelido a buscar otros productos alternativos o sustitutivos para salir de la crisis que los afectaba.

Con la ayuda del Fondo Especial del Tabaco se comienzan a incorporar otras actividades como la producción y

comercialización de legumbres en Jujuy y Salta y agroindustrias en Catamarca. La situación actual de este proceso es más bien de estancamiento, por lo que actualmente se están analizando otras posibilidades. Es necesario encontrar nuevas alternativas pero se presentan algunos inconvenientes que son necesarios sortear: la región presenta factores limitantes para ampliar la frontera agropecuaria por tratarse de zonas bajo riego, con suelos pesados, elevada frecuencia de caída de granizo, en los aspectos agroclimáticos; y con escasa capacidad de inversiones por parte del productor. Al destinar la mayor parte de sus parcelas al cultivo del tabaco, para diversificar sin sustituir se deben anexas tierras con bajas calidades de suelo, con cultivos que primordialmente tengan ciclos vegetativos que no coincidan con el de tabaco debido a la escasez de mano de obra que caracteriza la región, de fácil colocación en el exterior, etc.

Los principales obstáculos que existen para elaborar un programa de diversificación, se observan en la poca información que tienen los productores de las modalidades de comercialización y producción de cultivos potenciales para la región, poca capacidad económica para realizar las inversiones necesarias, y poca disposición a encarar por parte de las cooperativas estudios de mercado o de prefactibilidad de nuevos cultivos, etc. Otro factor adicional que se incorpora a esta serie de limitaciones es la actual política económica a nivel nacional, donde hay una gran incertidumbre sobre el comportamiento de las principales variables para pensar en llevar a cabo un

programa de mediano plazo de inversiones de importancia, ya que la rentabilidad de cualquier cultivo cuyo destino final sea el mercado externo está supeditado a los vaivenes de la política cambiaria y arancelaria.

#### VI.1. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

Tanto la producción como la comercialización del tabaco están regidas por la Ley Nacional Nro. 19.800, la que tiene por objeto racionalizar la actividad tabacalera en el país y el ordenamiento obligatorio de la producción en virtud de su localización en regiones problemáticas; en el arrendamiento accidental; en la importante concentración de la mano de obra; en el problema del minifundio y la aparcería y las características particulares de su comercialización. La otra norma que regula esta actividad es el Fondo Especial del Tabaco (FET), creado en 1967, el que al introducir la figura del sobreprecio caracterizaría hasta nuestros días el proceso de comercialización del tabaco en Argentina. Es así que este producto no ha escapado a los procesos sufridos por otros productos agropecuarios extrapampeanos, con la particularidad de que en el tabaco se han dado no solamente una sucesión de cambios y alternativas diversas en nuestro país, sino también en el Mundo. En el orden interno el proceso estuvo atado a las distintas medidas económicas implantadas por el Estado Nacional, las que no siempre fueron favorables para el sector: regímenes de precios máximos, quitas al

Fondo para aportar al Tesoro Nacional, creación de impuestos de emergencia en el precio del cigarrillo, y otras medidas tuvieron un impacto negativo en el productor y la industria. A esto debe sumársele políticas arancelarias y cambiarias errantes, precios internos totalmente distorsionados, y una gran variación de una campaña a otra en lo que a costos se refiere (insumos y combustibles principalmente), fletes y tasas, especialmente en los últimos quince años.

Los cambios estructurales producidos en el sector demandante por procesos de fusión de empresas manufactureras, aparición de las Cooperativas de tabaco, importantes avances tecnológicos, acceso al mercado externo, cambios en los gustos del consumidor, etc., fueron fenómenos que conmocionaron en relativamente poco tiempo la estructura productiva. Estos cambios tuvieron su repercusión en las siete provincias productoras, las que debieron realizar importantes esfuerzos para acompañar estos procesos.

El régimen especial de producción y comercialización en los primeros años de su implementación tuvo los resultados esperados: se incrementó notablemente la producción, se mejoraron las calidades hasta ese entonces obtenidas, se introdujeron importantes adelantos tecnológicos, se colocaron volúmenes crecientes y en forma sostenida en el mercado externo y se organizó a los productores a través de la creación de las Cooperativas en cada provincia productora.

Llegamos así al momento actual en que como resultante de todos estos factores positivos y negativos notamos un

mercado en el que las tendencias de producción para cada uno de los principales tipos de tabaco es declinante, los precios pagados al productor no son retributivos, la inversión no existe, el crédito es inaccesible o nulo, el tabaco que se coloca en el exterior es de inferior calidad que los de los países competidores, lo que implica que se paga un precio inferior por él, los niveles de recaudación del FET también son declinantes, las Cooperativas presentan sistemáticamente balances negativos, y el sistema en general se encuentra en una fase crítica. Todo esto inserto en un mercado interno recesivo y externo cada vez más exigente, más competitivo y también deprimido.

Ya vimos anteriormente cuáles son los principales factores que han provocado esta situación. Varias son las propuestas que desde distintos sectores del ámbito oficial y privado se sugieren. Trataremos de sintetizar la mayor parte de ellas y sugerir algunas más.

Debido a la contracción del mercado interno, pensamos que la mayor parte de los esfuerzos a realizarse deben encauzarse hacia una mayor inserción del mercado argentino en el comercio internacional del tabaco. La Argentina en este sentido debe competir con países colocados en mejor posición vendedora como Brasil, Estados Unidos o Zimbabwe, cuyos costos de producción son inferiores a los nuestros, lo que configura uno de los principales obstáculos para nuestros tabacos, ya que los ingresos recibidos por la exportación no cubren los costos de producción y de exportación, debido a los bajos precios existentes y a nuestra baja productividad respecto a los países citados. Se hace necesario por lo tanto direccionar la colocación

de nuestros productos a nuevos mercados potenciales alternativos en base a las características de nuestros tabacos, contemplando la posibilidad de exportar productos con mayor elaboración que la actual, la que tendría mayor valor agregado.

El productor argentino y las Cooperativas de comercialización saben en términos generales cuáles son las exigencias que demandan los países compradores de tabaco. Sin embargo para producir los cambios necesarios para tornar competitivos nuestros tabacos es necesario restablecer el sistema de prefinanciación de exportaciones, disminuir la influencia del transporte de la materia prima preelaborada desde las provincias productoras hasta los puertos de embarque a través de una mayor eficiencia en sistema de transporte multimodal, con un régimen de compensaciones por distancias y concretar la salida por puertos del Pacífico; también en este aspecto es necesario disminuir los costos operativos del Puerto de Buenos Aires. Otra mejora que agilizaría el proceso de exportación del tabaco es la implementación del sistema de ventanilla única de la Aduana, determinación de precios FOB en origen y mejorar la capacidad y calidad del transporte actual, evitando la falta de bodega en determinadas épocas del año. La posición estratégica de las provincias del NOA y la infraestructura existente (Ruta 51 y ramal C 14) le otorgan una serie de ventajas comparativas para acceder a los mercados del área del Pacífico. Para ello es necesario avanzar en el análisis de la política de comercio internacional argentino y reformular sus objetivos, ya que existen una gran cantidad de dificultades que impiden estos procesos de cambio y que

son los intereses existentes vinculados al tradicional modelo agroexportador; fuertes barreras institucionales, como las referidas al mantenimiento de los canales tradicionales por no existir incentivos destinados a romper con la estructura actual de comercialización que mantiene como eje de la misma la utilización de los puertos del litoral y barreras administrativas (como la intrincada reglamentación de los organismos intervinientes, que hacen complicados los trámites relacionados al comercio exterior).

Todas estas medidas están supeditadas a la existencia del FET como mecanismo de apoyo a las exportaciones, ya que como dijimos anteriormente las diferencias entre el precio internacional pagado por nuestros tabacos y el nivel de nuestros costos internos son absorbidas por este Fondo. Muchas son las posiciones a nivel sectorial adoptadas a favor y en contra del FET y su efectividad y en cuanto a cumplir los objetivos actualmente para lo que fue creado. Lo que no se discute es su eliminación ya que en este momento produciría un colapso en el aparato productivo, produciendo situaciones económicas y sociales críticas en las provincias productoras, ya que de no existir el pago del sobreprecio y manteniéndose aún el acopio no se producirían excedentes.

En base al análisis de las tendencias evolutivas actuales, las tasas de crecimiento que poseen estas tendencias y los rendimientos y calidades obtenidos, podemos estipular que en un plazo no mayor de cinco años el Fondo no va a poder absorber la diferencia entre los ingresos de la



exportación y los de los productores, lo que hará más dificultoso todo el proceso productivo, de comercialización y de industrialización del tabaco, ya que en la industria sus costos financieros subirían en forma considerable, en caso de absorber ella el valor del sobreprecio. Teniendo en cuenta que de la existencia del FET y de su eficiente distribución depende la producción y la comercialización del tabaco, es necesario mejorar el funcionamiento del mismo para ser utilizado como una herramienta efectiva destinada a obtener una oferta equilibrada en lo que se refiere a calidad y precios, actuando sobre la demanda de forma tal de que se adecue la producción a lo que el mercado requiere, favoreciendo la introducción de nuestros productos a través de una política agresiva de promoción.

Al no existir información adecuada y confiable sobre la demanda, ofertas, calidades y precios de los mercados externos, se complica la planificación en el mediano plazo de los cambios a introducir en el mercado interno. En este punto es necesario modificar las estructuras de comercialización existentes, dotando de mayor agilidad al sistema cooperativo para poder inducir a sus productores los cambios que a nivel del comercio internacional se van produciendo con una relativa rapidez. Las cooperativas deberán contar con departamentos especializados en la obtención de nuevos productos para ofrecer en el mercado externo, tratando de crear tecnologías propias o adaptar las existentes para colocar esos productos en niveles competitivos en el mercado externo.

Es necesario mejorar la eficiencia de la producción

incorporando tecnologías apropiadas. Para que ello sea posible se le debe asegurar al productor un precio retributivo, estabilidad en las políticas arancelarias y cambiarias, modificar la estructura parcelaria, manejar las unidades productivas con un criterio empresarial, para obtener la mayor rentabilidad posible con las mejores calidades, producir volúmenes y calidades acordes con las exigencias de los mercados, fijar un sistema de incentivos entre los precios de las distintas clases a favor de las de mayor calidad, elaborar un nuevo sistema de clasificación del tabaco que no permita las situaciones actuales de inequidad al cambiar los precios fijados por la autoridad de aplicación por una arbitrariedad de los clasificadores demandante, por nombrar los más importantes. Una de las alternativas consideradas como más efectiva para descomprimir el sector tabacalero fue la diversificación productiva, la que dió como resultado la incorporación de otras actividades encaradas fundamentalmente por las Cooperativas de tabaco, lo que para Jujuy consistió en la instalación de una moderna planta de clasificación y fraccionamiento de legumbres o la instalación de una planta agroindustrial en Catamarca. El proceso no dió los resultados esperados por tener que utilizar tierras marginales para producir la materia prima necesaria, por encontrarse el productor con que sus tierras destinadas a tabaco estaban totalmente ocupadas por la gran subdivisión existentes. Se busca en la actualidad una serie de cultivos alternativos con orientación al mercado externo principalmente. Se han elaborado listados de posibles productos agrícola como

frutas y hortalizas frescas, frutas finas, productos agroindustriales como congelados, jugos, deshidratados, oleaginosos, granos y algodón. Al respecto se debe tener en cuenta que para sustituir el tabaco por cualquiera de estas alternativas se debe tener la certeza de que el producto elegido tenga una rentabilidad superior al tabaco, que haya mercados de rápida aceptación de esos productos, y que sean compatibles con la actividad tabacalera.

Se debería pensar en la incorporación de algunos cultivos subtropicales y tropicales aún no experimentados en nuestro país, cuya rentabilidad sea altamente positiva por tener mercados de elevada demanda. En Europa existe un mercado interesante de lo que ellos denominan "productos ecológicos" que no poseen residuos contaminantes derivados de plaguicidas ni fertilizantes sintéticos. Los denominados por ejemplo "tutti frutti" son una mezcla de jugos de frutas tropicales, algunas de las cuales podrían llegar a producirse en el NOA.

Otra alternativa que se presenta interesante es la posibilidad de formar algún tipo de asociación con empresarios (productores) de otros países para encarar juntos proyectos productivos. Dentro del marco del Tratado de Asociación Participativa con Italia, por ejemplo, el Consejo Federal de Inversiones ha firmado un convenio con una organización empresaria relacionada con Unión Cámara de Italia, que es un organismo gremial empresario que nuclea a 91 Cámaras Empresarias Regionales de la pequeña y mediana empresa, para detectar productores de organizaciones empresariales argentinas (como

cooperativas) con proyectos productivos de comprobada rentabilidad. Entonces en Italia se busca dentro del sector empresarial respectivo, el partner que esté interesado en el proyecto para llegar a conformar algún tipo de sociedad que no necesariamente tiene que ser "joint-venture".

Como vemos, las posibles alternativas para tratar de dar solución al complejo problema del sector tabacalero no pasan a nuestro criterio por buscarlas solamente dentro del ámbito estricto del cultivo y la comercialización del tabaco. Hemos realizado una serie de consultas a los distintos sectores y no parece haber coincidencia respecto a las soluciones sectoriales. Donde sí hay coincidencia es en las medidas que el sector oficial debe tomar, las que giran alrededor de la política económica nacional. Se deben buscar nuevas alternativas en otros sentidos, ya que parece que se ha entrado en un círculo vicioso difícil de romper. El tabaco es un componente importante de la economía productiva del NOA y se debe tratar de garantizar no solamente su permanencia sino una mayor participación en el producto bruto de la región, con aquellas medidas tanto por parte del sector oficial nacional y provincial como del privado que procuren lograr esos objetivos.

CUADRO No. 1  
SUPERFICIE CULTIVADA CON TABACO EN LA REPUBLICA ARGENTINA  
(en miles de Ha.)

AMPAÑA	SUPERFIC. TOTAL	Cat	Corr	Juj	Mis	Sal	Tuc	Otras
1960/64	47,40	s/d	22,70	4,70	9,10	9,60	s/d	1,30
1965/69	63,10	s/d	24,30	8,40	14,00	14,00	s/d	2,50
1970/74	77,40	s/d	22,10	13,60	18,50	18,50	s/d	4,70
1975/79	80,40	s/d	23,00	16,00	15,50	19,90	s/d	6,00
1980/84	60,60	s/d	12,40	15,70	8,30	17,80	s/d	6,50
1984/85	52,40	1,50	7,80	12,20	9,40	13,60	7,50	0,40
1985/86	54,90	1,60	11,60	14,10	5,90	14,00	7,10	s/d
1986/87	60,30	1,20	10,90	15,70	8,90	14,50	8,40	s/d
1987/88	53,10	0,80	10,00	13,30	9,20	11,50	7,30	3,10
1988/89	58,60	1,30	8,10	16,70	11,30	12,00	8,10	0,50

ente: Elaboracion propia en base a datos de la SEAGYP

CUADRO No. 2  
PRODUCCION DE TABACO EN LA REPUBLICA ARGENTINA  
(en miles de Tm.)

AMPAÑA	TOTAL	Catamarca	Corriente	Jujuy	Misiones	Salta	Tucuma	Otras
1960/64	47,50	s/d	21,20	5,00	10,50	9,90	s/d	0,90
1965/69	54,50	s/d	15,30	9,90	13,20	13,80	s/d	2,30
1970/74	74,00	s/d	16,90	15,20	16,20	21,00	s/d	4,70
1975/79	83,00	s/d	17,60	21,20	13,40	23,30	s/d	7,70
1980/84	66,40	s/d	9,80	20,80	6,30	21,20	s/d	8,30
1984/85	60,50	1,90	8,70	15,70	10,20	16,40	6,40	1,20
1985/86	66,40	2,30	9,90	22,00	7,30	18,80	5,00	1,10
1986/87	71,00	1,90	9,80	23,60	11,70	19,60	8,40	1,00
1987/88	72,10	1,30	9,80	21,90	14,60	18,40	5,40	0,80
1988/89	80,50	1,50	8,00	27,00	13,70	20,20	9,20	0,90

ente: Elaboracion propia en base a datos de la SEAGYP

CUADRO No. 3  
RENDIMIENTO DE TABACO EN LA REPUBLICA ARGENTINA  
(en Kg./Ha.)

=====							
FROMEDIO							
CAMPAÑA NACIONAL	Catamarca	Corrientes	Jujuy	Misiones	Salta	Tucuman	
=====							
1960/64	1.002	s/d	934	1.064	1.154	1.031	s/d
1965/69	864	s/d	604	1.193	943	986	s/d
1970/74	956	s/d	765	1.118	875	1.135	s/d
1975/79	1.032	s/d	765	1.325	864	1.171	s/d
1980/84	1.096	s/d	790	1.324	759	1.191	s/d
1984/85	1.154	1.267	1.115	1.287	1.085	1.206	853
1985/86	1.209	1.437	853	1.560	1.237	1.342	704
1986/87	1.177	1.583	845	1.503	1.315	1.352	1.000
1987/88	1.360	1.625	980	1.647	1.587	1.600	739
1988/89	1.374	1.154	988	1.618	1.212	1.632	1.135
=====							

fuente: Elaboracion propia en base a datos de la SEAGYP

CUADRO No. 4  
PRODUCCION DE TABACO VIRGINIA POR PROVINCIA  
(en miles de Kg.)

=====							
TOTAL							
CAMPAÑA NACIONAL	Chaco	Corrientes	Jujuy	Misiones	Salta	Tucuman	Otras
=====							
1960/64	9.676	219		1.154	33	4.324	134
1965/69	17.427	576		9.468	87	7.154	124
1970/74	28.292	906		13.557	317	13.104	101
1975/79	37.063	1.102	102	18.438	674	16.737	10
1980/84	39.083	682	108	19.641	2.141	16.541	0
1984/85	32.348	652	144	15.594	2.407	13.551	0
1985/86	40.208	638		19.912	2.246	17.412	0
1986/87	43.964	689		23.419	1.781	18.343	0
1987/88	42.053	532		21.712	2.554	17.255	0
1988/89	48.326	383		26.746	2.114	19.083	0
=====							

fuente: Elaboracion propia en base a datos de la SEAGYP

CUADRO No. 5  
PRODUCCION DE TABACO VIRGINIA POR PROVINCIA  
(en porcentaje)

=====								
TOTAL								
CAMPAÑA NACIONAL		Chaco	Corrientes	Jujuy	Misiones	Salta	Tucuman	Otras
=====								
1960/64	100,00%	2,26%	0,00%	51,20%	0,34%	44,69%	1,38%	0,12%
1965/69	100,00%	3,31%	0,00%	54,33%	0,50%	41,05%	0,71%	0,22%
1970/74	100,00%	3,20%	0,00%	47,92%	1,12%	46,32%	0,36%	1,09%
1975/79	100,00%	2,97%	0,28%	49,75%	1,82%	45,16%	0,03%	0,00%
1980/84	100,00%	1,75%	0,28%	50,25%	5,48%	42,32%	0,00%	0,00%
1984/85	100,00%	2,02%	0,45%	48,21%	7,44%	41,89%	0,00%	0,00%
1985/86	100,00%	1,59%	0,00%	49,52%	5,59%	43,30%	0,00%	0,00%
1986/87	100,00%	1,57%	0,00%	53,27%	4,05%	41,72%	0,00%	0,00%
1987/88	100,00%	1,27%	0,00%	51,63%	6,07%	41,03%	0,00%	0,00%
1988/89	100,00%	0,79%	0,00%	55,34%	4,37%	39,49%	0,00%	0,00%
=====								

Fuente: Elaboracion propia en base a datos de la SEAGYP

CUADRO No. 6  
PRODUCCION DE TABACO BURLEY POR PROVINCIA  
(en miles de Kg.)

=====						
TOTAL						
CAMPAÑA NACIONAL	Catamarca	Jujuy	Misiones	Salta	Tucuman	
=====						
1960/64	678	0	68	0	610	20
1965/69	2.799	0	453	3	1.492	850
1970/74	8.042	0	1.208	49	2.765	3.381
1975/79	12.567	395	1.604	1.600	3.529	5.439
1980/84	14.703	1.047	1.304	3.410	3.109	5.833
1984/85	13.928	940	147	5.418	1.029	6.394
1985/86	11.106	1.041	172	3.698	816	5.047
1986/87	16.698	1.385	328	8.290	1.308	5.387
1987/88	14.668	913	201	7.603	542	5.409
1988/89	20.189	1.167	287	8.972	494	9.200
=====						

Fuente: Elaboracion propia en base a datos de la SEAGYP

CUADRO No. 7  
PRODUCCION DE TABACO BURLEY POR PROVINCIA  
(en porcentaje)

=====						
	TOTAL					
CAMPAÑA	NACIONAL	Catamarca	Jujuy	Misiones	Salta	Tucuman
=====						
1960/64	100,00%	0,00%	10,03%	0,00%	89,97%	2,95%
1965/69	100,00%	0,00%	16,18%	0,11%	53,30%	30,37%
1970/74	100,00%	0,00%	15,02%	0,61%	34,38%	42,04%
1975/79	100,00%	3,14%	12,76%	12,73%	28,08%	43,28%
1980/84	100,00%	7,12%	8,87%	23,19%	21,15%	39,67%
1984/85	100,00%	6,75%	1,06%	38,90%	7,39%	45,91%
1985/86	100,00%	9,37%	1,55%	33,30%	7,35%	45,44%
1986/87	100,00%	8,29%	1,96%	49,65%	7,83%	32,26%
1987/88	100,00%	6,22%	1,37%	51,83%	3,70%	36,88%
1988/89	100,00%	5,78%	1,42%	44,44%	2,45%	45,57%
=====						

Fuente: Elaboracion propia en base a datos de la SEAGYP

CUADRO No. 8  
PRODUCCION DE TABACO VIRGINIA POR CALIDADES COMERCIALES  
CAMPAÑA 1989-90  
(en miles de Kg. y composicion porcentual)

=====							COMPOSICION
CALIDAD	Catamarca	Jujuy	Misiones	Salta	Tucuman	TOTAL	PORCENTUAL
=====							
C 1	25,0	0,6	117,0	10,0	160,0	312,6	1,55%
C 2	81,0	27,0	1.728,0	24,0	975,0	2.835,0	14,10%
C 3	228,0	0,0	1.744,0	34,0	1.344,0	3.350,0	16,66%
C 4	0,0	81,0	113,0	2,0	155,0	351,0	1,75%
S 1	89,0	0,5	173,0	29,0	368,0	659,5	3,28%
S 2	62,0	5,4	568,0	28,0	599,0	1.262,4	6,28%
S 3	155,0	39,0	605,0	16,0	662,0	1.477,0	7,34%
S 4	44,0	44,0	743,0	28,0	814,0	1.673,0	8,32%
M 1	109,0	0,8	0,0	0,0	0,0	109,8	0,55%
M 2	78,0	5,0	617,0	29,0	1.076,0	1.805,0	8,97%
M 3	168,0	55,0	932,0	58,0	1.333,0	2.546,0	12,66%
M 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
B 1	14,0	0,3	1.332,0	184,0	0,0	1.530,3	7,61%
B 2	114,0	27,0	295,0	52,0	1.540,0	2.028,0	10,08%
B 3	0,0	0,0	0,0	0,0	172,0	172,0	0,86%
B 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
-----							
TOTAL (*)	1.167,0	285,6	8.967,0	494,0	9.198,0	20.111,6	100,00%
-----							
(%)	5,80%	1,42%	44,59%	2,46%	45,73%	100,00%	
=====							

Fuente: Elaboracion propia en base a datos de la SEAGYP



**CUADRO Nro. 9**

**POBLACION TABACALERA DE JUJUY  
CUADRO DE SUPERFICIE DE LAS EXPLOTACIONES TABACALERAS  
TABACO VIRGINIA-CAMPAÑA 1988/89**

ESTRATO	D E P A R T A M E N T O						
	EL CARMEN	S. ANTON.	S. PEDRO	CAPITAL	LEDESMA	STA. BAR.	TOTAL
< 5 Hqs	864	70	23	128	4	19	1104
5, 1-10	2150	206	61	315	-	41	2773
10, 1-15	2198	140	18	204	-	53	2623
15, 1-25	3131	381	-	520	-	37	4069
25, 1-50	2605	152	-	448	-	-	3295
> 50 Hqs	1375	-	-	794	-	-	2168
TOTAL	12413	949	102	2409	4	160	16032

Fuente: Elaboración propio en base a datos de la Cámara de Tabaco de Jujuy

CUADRO Nro 10

Población Tabacalera de Jujuy

Cuadro de Análisis de la Estructura Productiva

Tabaco Virginia - Campaña 1988/89

Departamento	Product.	Superficie	Est.gas	Est.leña	B.Curing
	(Cant)	(Has)	(Cant)	(Cant)	(Cant)
El Carmen	764	13.054	1.751	3.114	167
San Antonio	59	906	310	21	30
San Pedro	8	75	33	0	0
Gral.Belgrano	30	448	99	143	7
Sta.Bárbara	16	92	30	4	0
Palpalá	54	1.513	75	438	99
TOTALES	931	16.088	2.298	3.720	303

Departamento	Product.	Superficie	Est.gas	Est.leña	B.Curing
	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)
El Carmen	82,1	81,1	76,2	83,7	55,1
San Antonio	6,3	5,6	13,5	0,6	9,9
San Pedro	0,9	0,5	1,4	0,0	0,0
Gral.Belgrano	3,2	2,8	4,3	3,8	2,3
Santa Bárbara	1,7	0,6	1,3	0,1	0,0
Palpalá	5,8	9,4	3,3	11,8	32,7
TOTALES	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

CUADRO Nro. 11  
Tabaco acopiado en el País  
en el Quinquenio 1984/89  
-en Tn-

Tipo de empresas	C A M P A Ñ A A G R I C O L A					
	1984/85	1985/86	1986/87	1987/88	1988/89	1985/89
Cooperativas	23.801	28.217	28.159	30.814	38.102	29.819
Industrias	28.120	33.497	34.598	31.706	33.886	32.361
Otros	8.532	6.223	7.474	9.715	8.561	8.101
Total	60.453	67.937	70.231	72.235	80.549	70.281

fuente: Elaboración propia en base a datos de la SEAGYP.

CUADRO NRO. 12  
Tabaco acopiado en el País  
en el quinquenio 1984/89  
-en %-

Tipo de Empresa	C A M P A Ñ A A G R I C O L A					
	1984/85	1985/86	1986/87	1987/88	1988/89	1984/89
Cooperativas	39,4	41,5	40,1	42,7	47,3	42,4
Industrias	46,5	49,3	49,3	43,9	42,1	46,1
Otros	14,1	9,2	10,6	13,4	10,6	11,5
Total	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

fuente: Elaboración propia en base a datos de la SEAGYP.

CUADRO NRO. 13

COMPRAS DE TABACO POR FIRMA COMERCIAL-CAMPAÑA 1988/89  
-en toneladas-

Firmas Comerciales	Virginia	Burley
Coop. La Santarrosa		553
Coop. Tucuman Ltda.		2687
Massalin-Particulares	8007	3450
Nobleza-Piccardo	12875	6283
Coop. Tabac. Corrientes		3
Coop. Prod. Tab. Jujuy	17212	6
Coop. Prod. Tab. Salta	9085	
Jujuy Tabacos S.A.	228	7
Tabacos Norte S.A.	607	4997
Coop. Tab. Misiones	311	2203
TOTALES	48325	20189

Fuente: Departamento Tabaco. SEAGYP.

CUADRO NRO. 14

COMPRAS DE TABACO POR FIRMA COMERCIAL-CAMPAÑA 1988/89

-en %-

Firmas Comerciales	Virginia	Burley
Coop. La Santarrosa		2,74
Coop. Tucuman Ltda.		13,31
Massalin-Particulares	16,57	17,09
Nobleza-Piccardo	26,64	31,12
Coop. Tabac. Corrientes		0,01
Coop. Prod. Tab. Jujuy	35,62	0,03
Coop. Prod. Tab. Salta	18,80	
Jujuy Tabacos S.A.	0,47	0,03
Tabacos Norte S.A.	1,26	21,75
Coop. Tab. Misiones	0,64	10,91
TOTALES	100,00	100,00

Fuente: Departamento Tabaco. SEAGYP.

CUADRO NRO. 15

Tipo de Tabaco	Tipo de Empresa	C A M P A Ñ A				
		1984/85	1985/86	1986/87	1987/88	1988/89
Virginia	Cooperativas	54,9	51,0	48,8	49,3	54,8
	Industrias	41,1	48,4	50,4	48,1	44,9
	Otros	3,4	0,6	0,8	2,6	0,3
Burley	Cooperativas	19,4	15,7	21,8	22,1	36,9
	Industrias	47,7	61,4	55,8	48,2	26,7
	Otros	32,8	22,9	22,4	29,7	36,4
TOTAL	Cooperativas	44,4	39,8	47,8	42,2	46,7
	Industrias	43,5	47,9	46,5	48,1	45,9
	Otros	12,1	13,2	6,7	9,7	7,4

FUENTE: Elaboración propia en base a datos de la SERGYP.

TIPOS DE PRODUCTOS ELABORADOS CON TABACO POR PROVINCIAS. CAMPAÑA 1999/02.

-en toneladas-

PROVINCIA	CIGARROS TIPO TOSCANO	CIGARROS NO TOSCANOS	RABILLOS	CIGA RITOS	PICADURA Y HEBRAS	DESPALI LLADO	CIGARRI LLOS	HOJA	TOTAL
CAPITAL	2	3	0	0	19	300	480	1518	26405
BUENOS AIRES	21	6	0	0	2647	0	19700268	0	22374144
CORRIENTES	0	0	0	0	0	0	4948420	0	4948420
CHACO	0	0	8	0	175	0	0	93761	274925
ENTRE RIOS	0	2	8	59	1	0	0	5365	75020
SALTA	0	0	0	76	7	0	2632331	0	2715391
MISIONES	9	18	0	163	174	0	0	0	366676
TOTAL	32	27	14	300	3023	300	27281519	100644	30780981

Fuente: Departamento de Tabaco, SEROPY.

CUADRO NRO. 17 :

VENTA DE CIGARRILLOS NACIONALES. PERIODO 1980/1989  
-en millones de paquetes de 20 unidades-

AÑO	RUBIOS	NEGROS	MEZCLA	PRODUC. NACIONAL
1980	1430	133	336	1899
1981	1317	97	346	1760
1982	1222	81	319	1622
1983	1295	75	357	1727
1984	1462	76	407	1945
1985	1507	67	379	1953
1986	1581	61	363	2005
1987	1517	52	316	1885
1988	1417	41	239	1697
1989	1451	0	234	1686
Prom. 85/89	1495	44	306	1845

Fuente: Elaboración propia en base adatos del Dpto. Tabaco. SEAGYP.



CUADRO NRO. 18 :

VENTA DE CIGARRILLOS NACIONALES. PERIODO 1980/1989  
-en %-

AÑO	RUBIOS	NEGROS	MEZCLA
1980	75,30	7,00	17,69
1981	74,83	5,51	19,66
1982	75,34	4,99	19,67
1983	74,99	4,34	20,67
1984	75,19	3,90	20,91
1985	77,16	3,43	19,41
1986	78,85	3,04	18,11
1987	80,47	2,76	16,76
1988	83,50	2,42	14,08
1989	86,10	0,00	13,90
Prom. 85/89	81,00	2,40	16,60

Fuente: Elaboración propia en base a datos del Dpto.  
 Tabaco. SEAGYP.

**TIPOS DE PRODUCTOS ELABORADOS CON TABACO EN EL PAIS, PERIODO 1985/89,**  
**- en toneladas -**

**CUADRO NRO. 19**

AÑOS	CIGARROS TIPO TOSCANO	CIGARROS NO TOSCANOS	ARBILLOS	CIGA- RITOS	PICADURA Y HEBRAS	DESPALI- LLADO	CIGARRI- LLOS	HOJAS	TOTAL
1985	95	35	37	0	2302	0	32063	0	34757
1986	101	36	19	0	2079	0	32349	174	34808
1987	60	47	19	8	2287	0	31291	132	33848
1988	45	35	16	54	3245	0	27860	175	31432
1989	32	29	14	300	3024	0	27351	101	30781

Fuente: Elaboración propia en base a datos de la SERCYP.

CUADRO NRO 20

INGRESOS Y PRECIOS AL PRODUCTOR POR TIPO DE TABACO

en australes de 1981

AÑO	TABACO	PRODUCCION en Kg.	PRECIO por Tm	VALOR DE LA PRODUCCION A/Tm	INGRESO TOTAL	INGRESO por Tm
1986	Virginia	40,208,540	1.463	58,825.09	64,678.36	1.609
	Burley	11,105,763	1.378	15,303.74	15,958.40	1.437
	TOTAL NACIONAL	66,360,693	1.280	84,941.69	92,978.47	1.401
1987	Virginia	43,963,643	1.209	53,152.04	63,361.41	1.441
	Burley	16,678,406	1.145	19,119.67	21,963.66	1.315
	TOTAL NACIONAL	70,230,029	1.117	78,446.94	93,368.72	1.329
1988	Virginia	42,053,189	1.172	49,286.34	55,000.20	1.308
	Burley	14,795,138	1.018	15,061.45	17,017.95	1.150
	TOTAL NACIONAL	72,235,199	1.000	72,235.20	81,130.67	1.123
1989	Virginia	48,325,446	1.103	53,302.97	72,278.82	1.356
	Burley	20,189,413	1.048	21,166.84	23,008.36	1.087
	TOTAL NACIONAL	80,548,675	1.083	87,234.22	98,051.26	1.124

fuente: Elaboración propia en base a datos del Dpto Tabaco. SEAGYP

CUADRO NRO. 21

EVOLUCION DE PRECIOS AL PRODUCTOR POR TIPO DE TABACO

PERIODO 1985 - 1989

(en U\$S de 1981/Tm)

TABACO	1985	1986	1987	1988	1989
Virginia	2,423	2,438	2,015	1,953	1,722
Burley	2,267	2,297	1,908	1,697	1,380
PROMEDIO NACIONAL	2,153	2,173	1,862	1,667	1,427

fuente: Elaboración propia con datos del Dpto. Tabaco SEAGYP

CUADRO Nro 22

COMERCIALIZACION DE TABACO POR TIPO DE AGENTE

En toneladas métricas (Tm)

TABACO	1984	1985	1986	1987	1988	1989	PROMEDIO 1984/89	COMPOSICION PORCENTUAL
<b>VIRGINIA</b>								
Cooperativas	19,978.47	17,751.43	20,513.53	21,465.85	20,088.56	S/R	19,959.57	51.46
Otros	19,762.60	14,596.70	17,695.01	22,498.26	19,574.37	S/R	18,825.39	48.54
Total	39,741.07	32,348.13	38,208.54	43,964.11	39,662.93	48,325.45	38,784.96	100.00
<b>BUPLEY</b>								
Cooperativas	3,027.10	2,705.00	1,746.81	3,641.17	2,877.05	S/R	2,799.43	19.14
Otros	13,721.40	11,223.44	9,359.45	13,057.35	11,778.32	S/R	11,827.99	80.86
Total	16,748.50	13,928.44	11,106.26	16,698.52	14,655.37	20,199.41	14,627.42	100.00
<b>TOTAL NACIONAL</b>								
Cooperativas	27,178.32	23,900.82	28,216.56	28,158.50	27,633.68	S/R	26,997.58	38.93
Otros	50,739.52	36,652.17	39,720.38	42,072.25	42,121.07	S/R	42,261.08	61.02

Fuente: Elaboración propia en base a datos del Opto. Tabaco . SEAGYP

CUADRO IIRc 23

PRECIO PROMEDIO ANUAL DEL TABACO

AÑO	Austres de 1981/Tm.			en US\$
	ACOPIO	F.E.T.	TOTAL	
1970	0.50	0.42	0.92	1.535
1971	0.45	0.67	1.12	1.867
1972	0.45	0.70	1.15	1.908
1973	0.52	0.80	1.32	2.197
1974	0.50	1.02	1.62	2.695
1975	0.52	0.85	1.37	2.290
1976	0.40	0.52	0.92	1.533
1977	0.65	0.49	1.14	1.895
1978	0.67	0.45	1.12	1.867
1979	0.47	0.47	0.94	1.577
1980	0.55	0.67	1.22	2.032
1981	0.50	0.77	1.27	2.113
1982	0.53	0.87	1.42	2.363
1983	0.55	0.80	1.35	2.238
1984	0.50	0.87	1.37	2.282
1985	0.47	0.87	1.34	2.240
1986	0.61	0.67	1.28	2.133
1987	0.40	0.72	1.12	1.862
1988	0.45	0.55	1.00	1.667
1989	0.61	0.37	0.98	1.427

Fuente: Elaboración propia según datos Dpto. Tabaco. SEAGYP



CUADRO Nro 24

**PARTICIPACION DEL F.E.T. EN EL PAGO A LOS PRODUCTORES**

En australes de 1981.

CONCEPTO	1985		1986		1987		1988		1989		PROMEDIO
	IMPORTE	%	IMPORTE	%	IMPORTE	%	IMPORTE	%	IMPORTE	%	
IVALOR F.E.T.	139,344	50.36	144,477	47.84	150,215	53.78	139,926	49.21	161,096	62.31	50.30
IVALOR ACOPIO	138,788	49.64	148,500	52.16	143,153	45.22	141,204	50.79	136,955	37.59	49.70
IVALOR TOTAL	178,132	100.00	192,977	100.00	193,368	100.00	181,130	100.00	198,051	100.00	100.00

Fuente: Elaboración propia según datos Dpto. Tabaco. SEAGYP

CUADRO Nro 25

**DISTRIBUCION DE LOS GASTOS EFECTUADOS POR EL F.E.T. A LOS PRODUCTORES**

En miles de australes de 1981.

CONCEPTO	1984	1985	1986	1987	1988
ISOBREPRECIO	127,659	119,443	127,155	123,047	122,650
ADIC. EMERGENCIA	7,844	6,337	9,271	112,246	8,435
REDONDO PLANES	110,421	113,564	8,051	114,922	8,841
TOTAL	145,924	139,344	144,477	150,215	139,926
AUSTRALES POR Tm.	0.589	1.014	0.670	0.715	0.553

Fuente: Elaboración propia según datos Dpto. Tabaco. SEAGYP

CUADRO Nro. 26

DISTRIBUCION DE LOS GASTOS EFECTUADOS POR EL F.E.T. A LOS PRODUCTORES

En miles de U\$S de 1981.

CONCEPTO	1984	1985	1986	1987	1988
SOSREPRECIO	146,098	132,405	145,258	138,412	137,750
ADIC. EMERGENCIA	113,073	110,562	115,452	120,410	114,058
RECOMP O PLANES	117,368	122,607	113,418	124,970	114,735
TOTAL	176,539	165,574	174,128	183,692	166,543
U\$S POR Kg.	1 0,982	1 1,690	1 1,117	1 1,192	1 0,922

Fuente: Elaboración propia según datos Dpto. Tabaco. SEAGYP

CUADRO NRO.27.

PRODUCCION DE TABACO SIN ELABORAR POR BRASIL ENTRE 1966 Y 1988. (EN TM.)

AÑO	PRODUCCION	EXPORTACION	IMPORTACION
1976	276100	106648	2379
1977	310000	108111	198
1978	330000	109420	500
1979	401000	140188	100
1980	350000	143284	-
1981	314000	148369	-
1982	378000	166000	-
1983	378000	177000	-
1984	373000	187000	-
1985	411000	200000	-
1986	385000	176000	-
1987	410000	175000	-
1988	419000	175000	-

Fuente: Elaboración propia en base a datos del Departamento de Agricultura de Estados Unidos.

CUADRO NRO. 28

PRODUCCION, EXPORTACION E IMPORTACION DE TABACO SIN ELABORAR DE ZIMBABWE ENTRE 1976 Y 1988 (EN TONELADAS)

AÑO	PRODUCCION	EXPORTACION	IMPORTACION
1976	112815	80000	-
1977	85122	60000	-
1978	85161	75939	-
1979	114488	60623	-
1980	127215	98977	40
1981	75023	116552	240
1982	93061	80756	300
1983	98953	93178	350
1984	115000	86666	-
1985	108711	98625	-
1986	116964	90023	-
1987	138526	99298	-
1988	112022	102802	-

Fuente: Elaboración propia en base a datos del Departamento de Agricultura de Estados Unidos.



PRODUCCION DE TABACO DE LOS PAISES DE LA CEE ENTRE 1976 Y 1988 (EN TONELADAS)

PAIS	1975	1976	1977	1978	1979	1980	1981	1982	1983	1984	1985	1986	1987	1988
FRANCIA	59533	55949	39663	47716	47025	43329	39860	37885	37785	30592	29117	32261	28278	31200
GRECIA	106373	125012	107044	117230	114501	105159	114660	125666	107061	137708	142872	143894	135019	130645
ALEM FED	7398	8192	7282	6189	7004	5664	6422	6647	5585	5924	7048	6410	5083	6160
ITALIA	9648	92346	93221	93209	116085	106701	11325	123265	132620	137132	141517	123853	131325	129200
ESPAÑA	20237	22278	16914	16222	18392	19513	21522	21658	20576	35472	34457	31732	29621	34000
BELG/LUX	1426	1264	1418	1428	1617	953	1445	1529	1868	1604	1678	1855	971	1336
PORTUGAL	453	752	903	1226	1370	1512	1571	1794	2435	2759	3182	3409	3473	3966
HOLANDA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
P. UNIDO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IRLANDA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DINAMARCA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL CEE	295791	305793	266345	283220	305394	282841	296805	318444	308030	351191	359871	343414	333840	336507
ARGENTINA	83220	80183	70976	53428	58960	53800	44092	59706	64551	67184	52287	57665	61342	64303
TOT. MUNDO	4849975	4990508	5083180	5309003	4783549	4619785	5274317	6081601	5322841	5779404	6239329	533907	5736419	5703700

Fuente: Departamento de Agricultura de Estados Unidos.

## EXPORTACION DE TABACO DE LOS PAISES DE LA CEE ENTRE 1976 Y 1988 (EN TONELADAS)

PAIS	1975	1976	1977	1978	1979	1980	1981	1982	1983	1984	1985	1986	1987	1988
FRANCIA	2420	3170	3290	3595	3327	4017	2558	6008	9570	9964	8191	10285	9979	1140
GRECIA	50733	55677	52863	70466	55279	70673	87019	72994	81852	98246	84885	100864	112464	114500
ALEM FED	33867	31755	32232	33650	30211	30698	29442	32003	35066	30459	28940	24541	30213	2600
ITALIA	58860	53358	40550	43915	57616	46450	75810	96904	80078	96796	85013	91355	106358	10000
ESPAÑA	48	0	0	419	2687	7487	2788	4235	3075	1668	1134	1026	3787	4000
BELG/LUX	3640	6850	5763	1428	1617	3072	4369	2163	5255	6495	5945	7201	3031	3436
PORTUGAL	0	0	0	0	254	0	0	0	0	18	211	459	955	1080
HOLANDA	1800	1094	200	0	2800	2800	0	18588	15714	11914	9680	12628	13727	13000
R. UNIDO	2772	3471	4834	4481	5031	5030	5535	4544	3967	5853	6315	8215	8984	3290
IRLANDA	6378	3531	89	134	506	77	90	370	315	208	130	150	0	0
DINAMARCA	10999	1824	1701	1981	1487	1309	1122	1300	1300	1394	499	1552	1600	165
TOTAL CEE	161617	160730	141512	16006	160815	171613	208733	239109	236192	263615	231943	258276	290498	278956
ARGENTINA	32805	24795	23748	23243	21635	17402	16938	26281	29156	24963	28531	22363	23487	28530
TOT. MUNDO	1263977	1317088	1270391	1469206	1372108	1357520	1483874	1461732	13700160	1408149	1414915	1350700	1310581	134060

Fuente: Departamento de Agricultura de Estados Unidos.

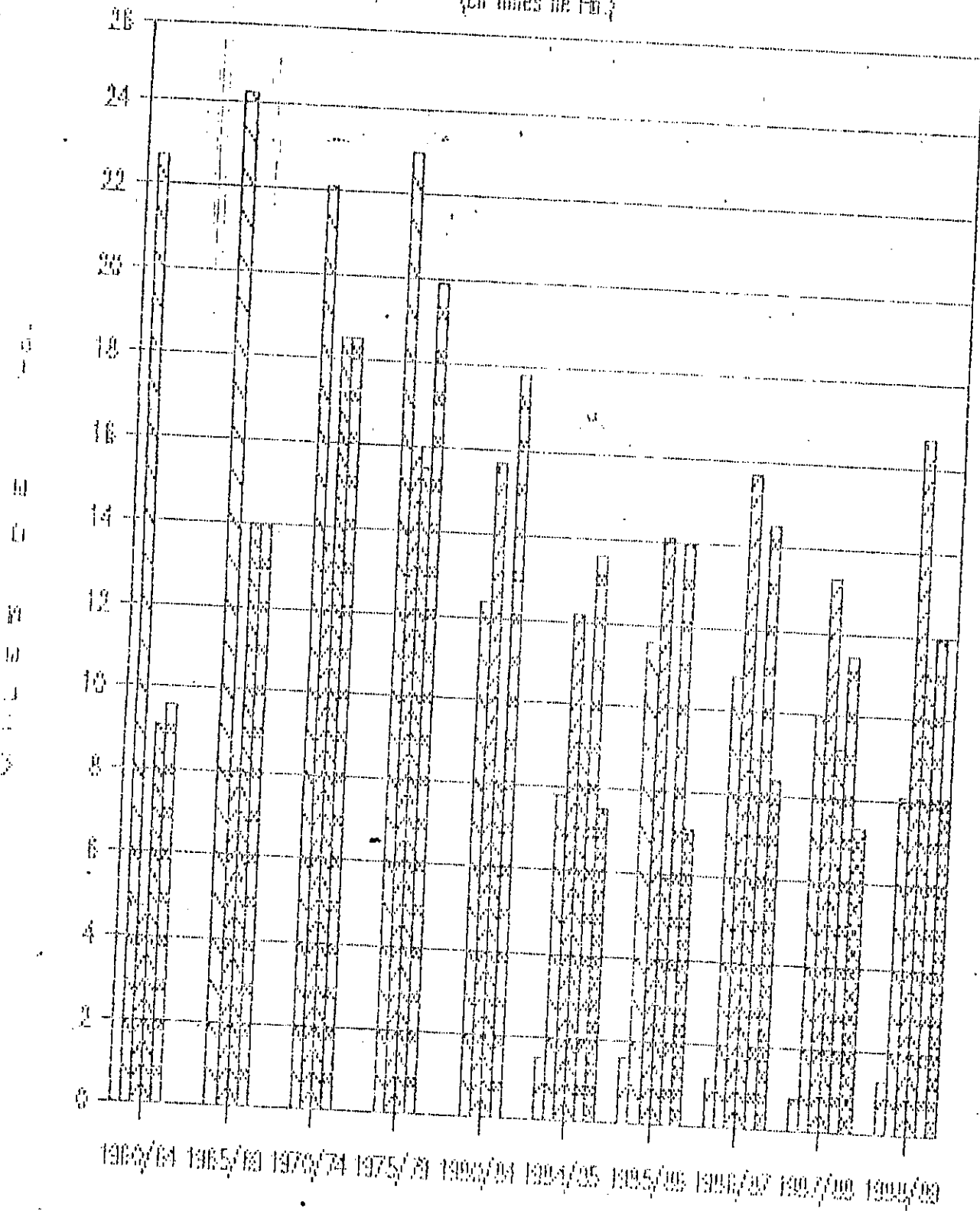
## IMPORTACION DE TABACO DE LOS PAISES DE LA CEE ENTRE 1976 Y 1988 (EN TONELADAS)

PAIS	1975	1976	1977	1978	1979	1980	1981	1982	1983	1984	1985	1986	1987	1988
FRANCIA	74887	63000	39135	48515	49593	33899	37779	36879	38254	37078	41316	425945	35399	34000
GRECIA	341	469	683	118	8	2772	3665	4939	3992	5437	5520	5130	4200	3930
ALEM FED	179046	167256	171902	193337	183407	189285	170876	148070	146866	150308	187252	167899	165445	158340
ITALIA	35520	33249	33739	20270	31322	29759	23228	30657	34522	24448	40198	34189	61303	33200
ESPAÑA	36885	38522	40463	60284	73436	77088	71082	66049	70855	71339	66576	60317	59412	52500
BELG/LUX	39426	41367	39285	35997	37074	39084	34412	37702	37933	37628	37627	39993	38966	36500
PORTUGAL	83390	8632	9527	9562	9311	10402	8022	11353	8700	10073	6880	6058	8495	7905
HOLANDA	65800	57400	61500	65300	65800	83200	65100	82195	84926	75141	82051	94020	89277	90000
R. UNIOO	142637	144491	142292	232980	183649	118430	139914	127413	130172	130894	120235	92612	109258	117750
IRLANDA	15095	8699	7663	7180	7781	7395	7353	8605	5421	5421	6871	6300	6500	6500
DINAMARCA	14886	10314	16504	19917	17100	15424	15364	14938	15841	15558	16716	17914	18500	19000
TOTAL CEE	612662	593419	562693	693560	658481	606746	576795	566220	577482	563325	611242	567026	596755	561625
ARGENTINA	136	136	114	73	266	1094	1322	205	515	487	315	154	27	153
TOT. MUNDO	1333203	1284555	1231494	1371297	1362447	1424435	1516436	1429172	1397108	1364031	1386345	1352049	1309291	139710

Fuente: Departamento de Agricultura de Estados Unidos.

# SUPERFICIE CULTIVADA CON TABACO

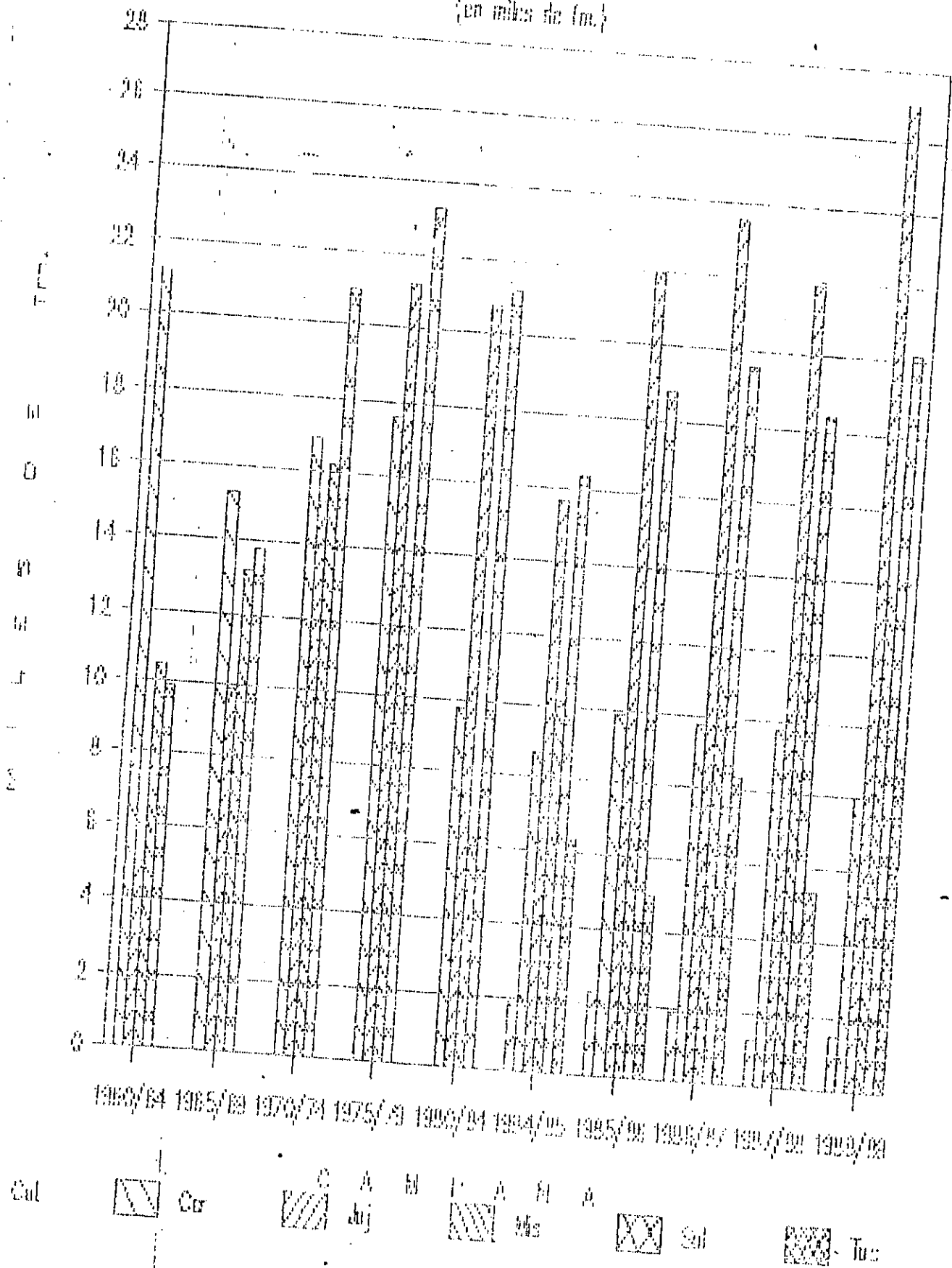
(en miles de Ha.)



Col Crr C A M P R H Sll Tuc

# PRODUCCION DE TABACO EN ARGENTINA

(en miles de tn.)



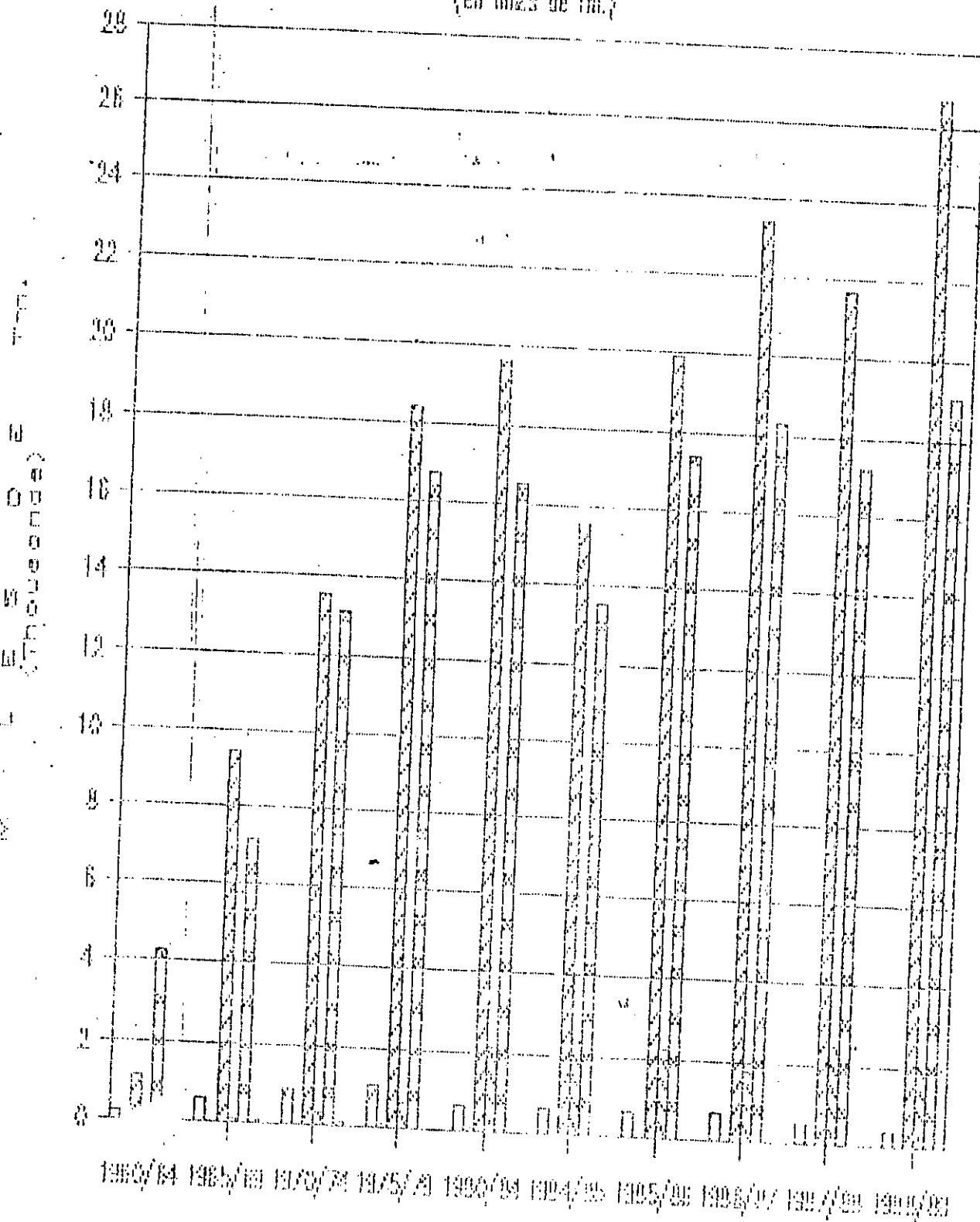
The chart displays the population aged 15 and over, categorized by sex (Male and Female) from 1960 to 1999. The Y-axis represents the number of people in millions, ranging from 0 to 1.7. The X-axis shows the years from 1960 to 1999. The data is presented in a grouped bar format, with Male bars in light blue and Female bars in light orange. The population for both sexes shows a steady increase over the period, with a notable acceleration in the late 1990s.

Year	Male (Millions)	Female (Millions)
1960/64	0.93	0.96
1965/69	1.06	1.02
1970/74	1.15	1.02
1975/79	1.19	1.08
1980/84	1.20	1.08
1985/89	1.30	1.15
1990/94	1.30	1.17
1994/95	1.24	1.26
1995/96	1.26	1.18
1996/97	1.41	1.52
1997/98	1.40	1.30
1998/99	1.54	1.46
1999/00	1.54	1.30
2000/01	1.58	1.60
2001/02	1.55	1.55
2002/03	1.55	1.55
2003/04	1.55	1.55
2004/05	1.55	1.55
2005/06	1.55	1.55
2006/07	1.55	1.55
2007/08	1.55	1.55
2008/09	1.55	1.55
2009/10	1.55	1.55
2010/11	1.55	1.55
2011/12	1.55	1.55
2012/13	1.55	1.55
2013/14	1.55	1.55
2014/15	1.55	1.55
2015/16	1.55	1.55
2016/17	1.55	1.55
2017/18	1.55	1.55
2018/19	1.55	1.55
2019/20	1.55	1.55
2020/21	1.55	1.55
2021/22	1.55	1.55
2022/23	1.55	1.55
2023/24	1.55	1.55
2024/25	1.55	1.55
2025/26	1.55	1.55
2026/27	1.55	1.55
2027/28	1.55	1.55
2028/29	1.55	1.55
2029/30	1.55	1.55
2030/31	1.55	1.55
2031/32	1.55	1.55
2032/33	1.55	1.55
2033/34	1.55	1.55
2034/35	1.55	1.55
2035/36	1.55	1.55
2036/37	1.55	1.55
2037/38	1.55	1.55
2038/39	1.55	1.55
2039/40	1.55	1.55
2040/41	1.55	1.55
2041/42	1.55	1.55
2042/43	1.55	1.55
2043/44	1.55	1.55
2044/45	1.55	1.55
2045/46	1.55	1.55
2046/47	1.55	1.55
2047/48	1.55	1.55
2048/49	1.55	1.55
2049/50	1.55	1.55
2050/51	1.55	1.55
2051/52	1.55	1.55
2052/53	1.55	1.55
2053/54	1.55	1.55
2054/55	1.55	1.55
2055/56	1.55	1.55
2056/57	1.55	1.55
2057/58	1.55	1.55
2058/59	1.55	1.55
2059/60	1.55	1.55
2060/61	1.55	1.55
2061/62	1.55	1.55
2062/63	1.55	1.55
2063/64	1.55	1.55
2064/65	1.55	1.55
2065/66	1.55	1.55
2066/67	1.55	1.55
2067/68	1.55	1.55
2068/69	1.55	1.55
2069/70	1.55	1.55
2070/71	1.55	1.55
2071/72	1.55	1.55
2072/73	1.55	1.55
2073/74	1.55	1.55
2074/75	1.55	1.55
2075/76	1.55	1.55
2076/77	1.55	1.55
2077/78	1.55	1.55
2078/79	1.55	1.55
2079/80	1.55	1.55
2080/81	1.55	1.55
2081/82	1.55	1.55
2082/83	1.55	1.55
2083/84		

Figure 1

# PRODUCCION DE TABACO VIRGINIA

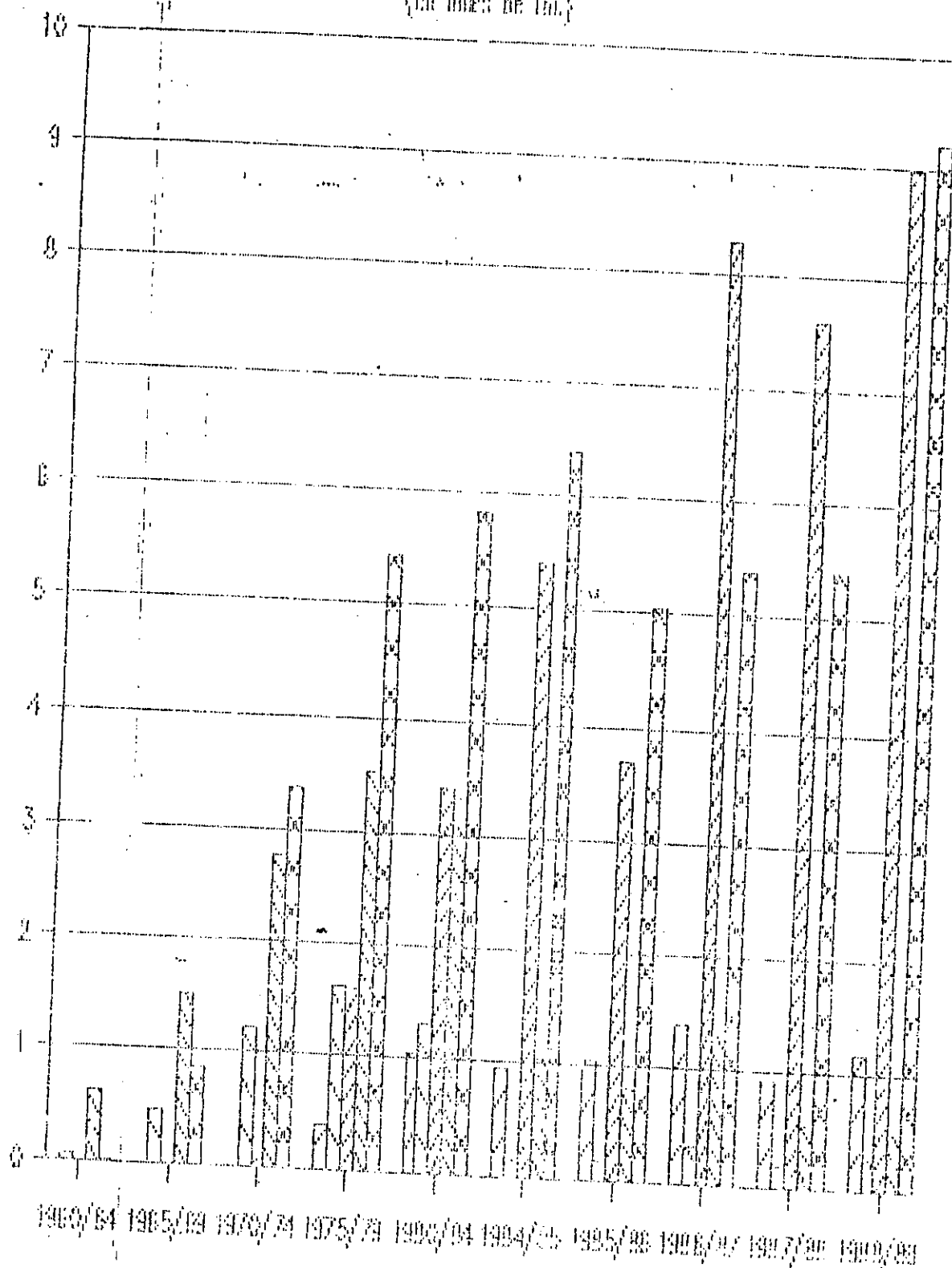
{en miles de Tm.}



Chu
 Ctr
 C
 A
 H
 P
 A
 H
 A
 Scl
 Tuc

# PRODUCCION DE TABACO BURLEY

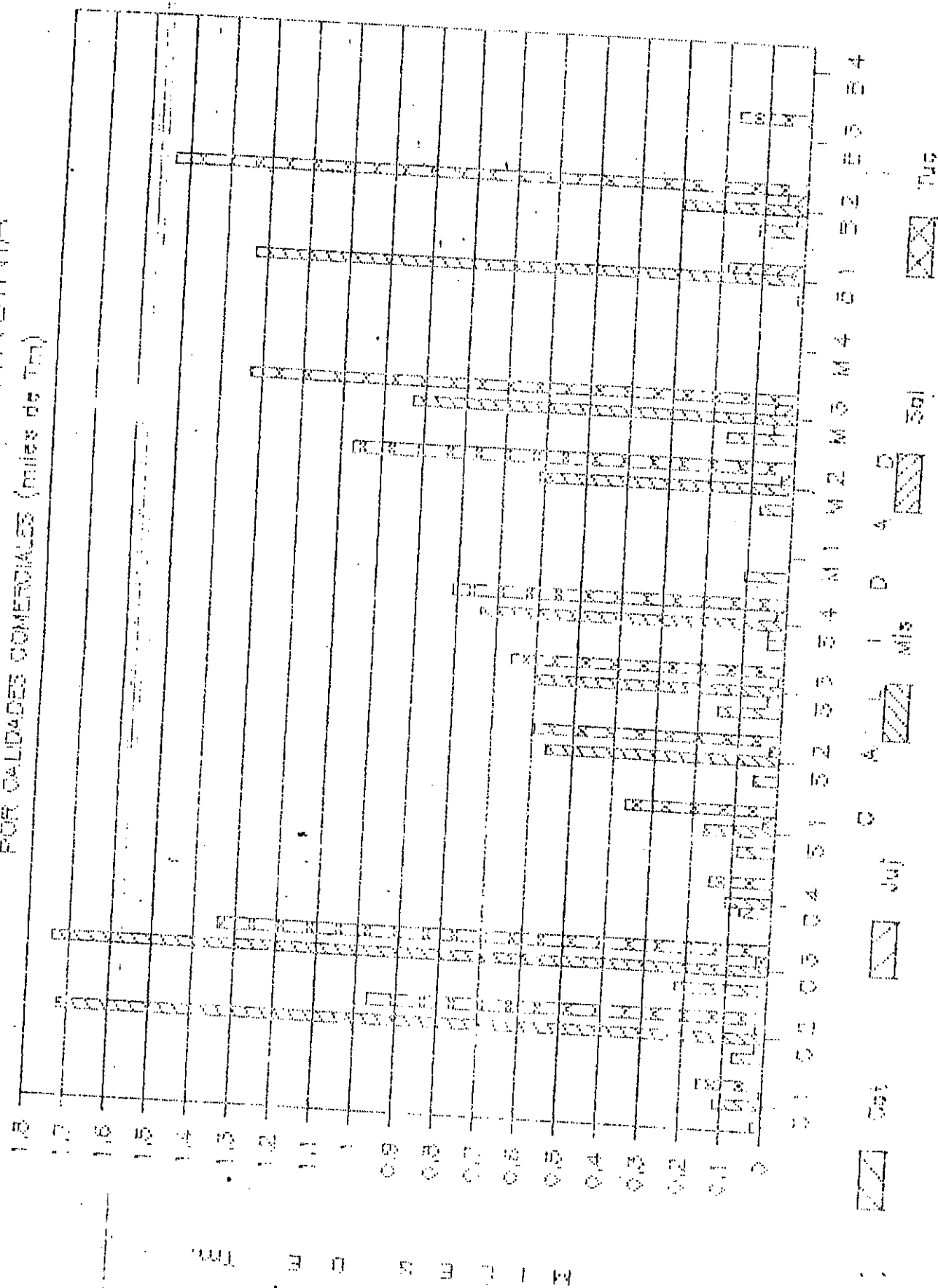
(en miles de Ton.)



Cut
  Lig
  Hoja
  Sol
  Tota

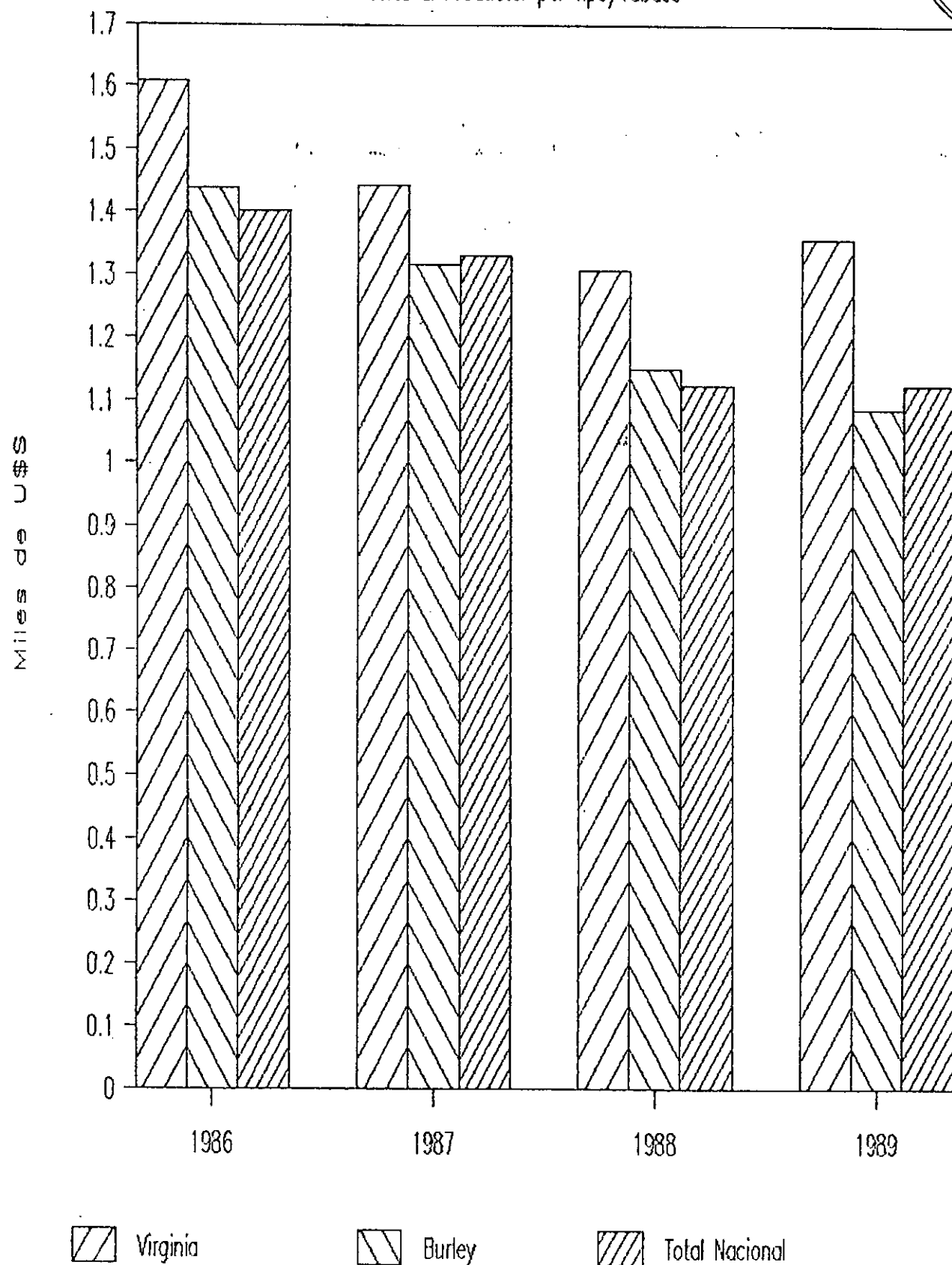
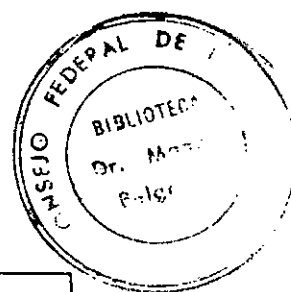


GRAFICO NRO. 6



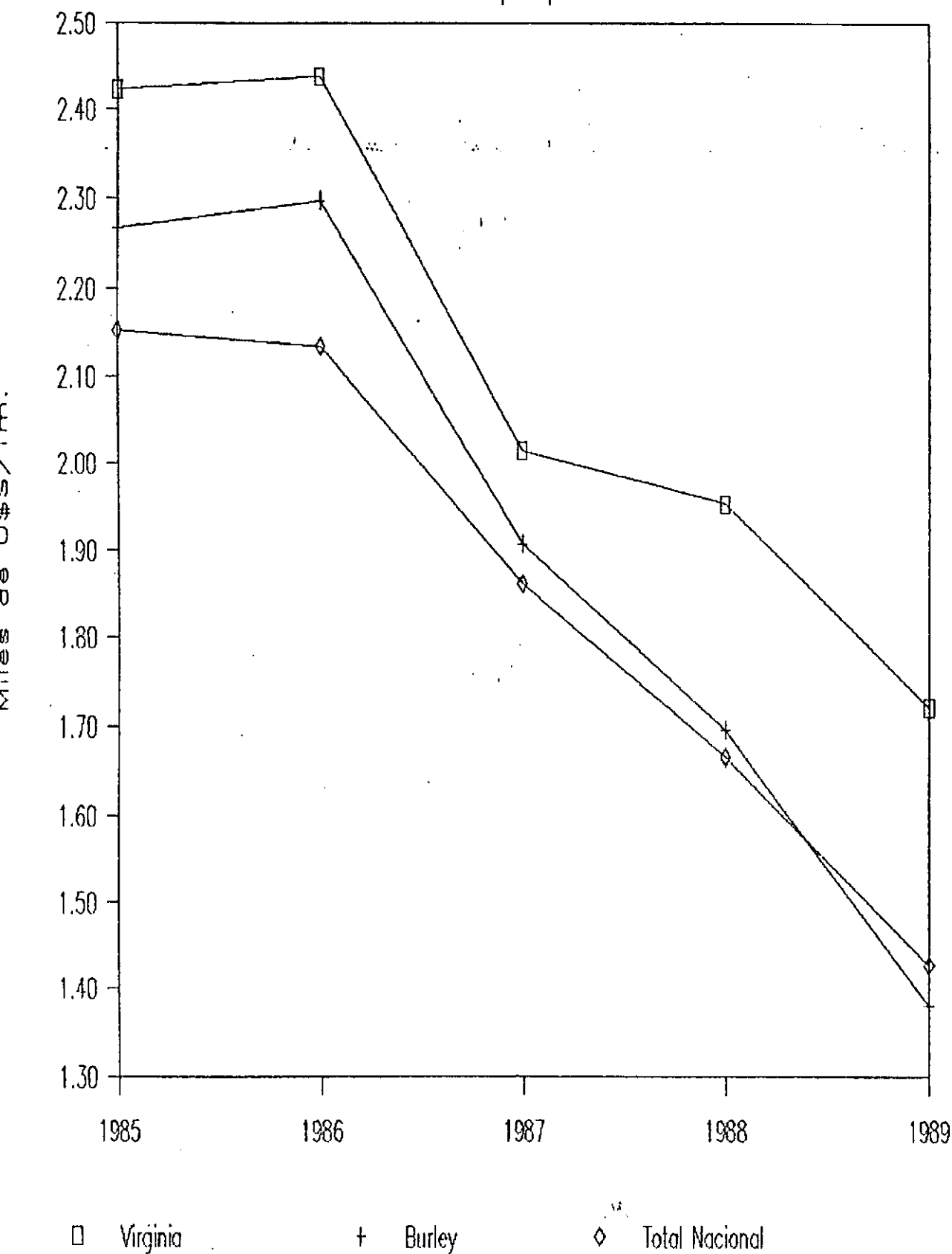
# Gráfico Nro. 7

Precios al Productor por Tipo/Tabaco



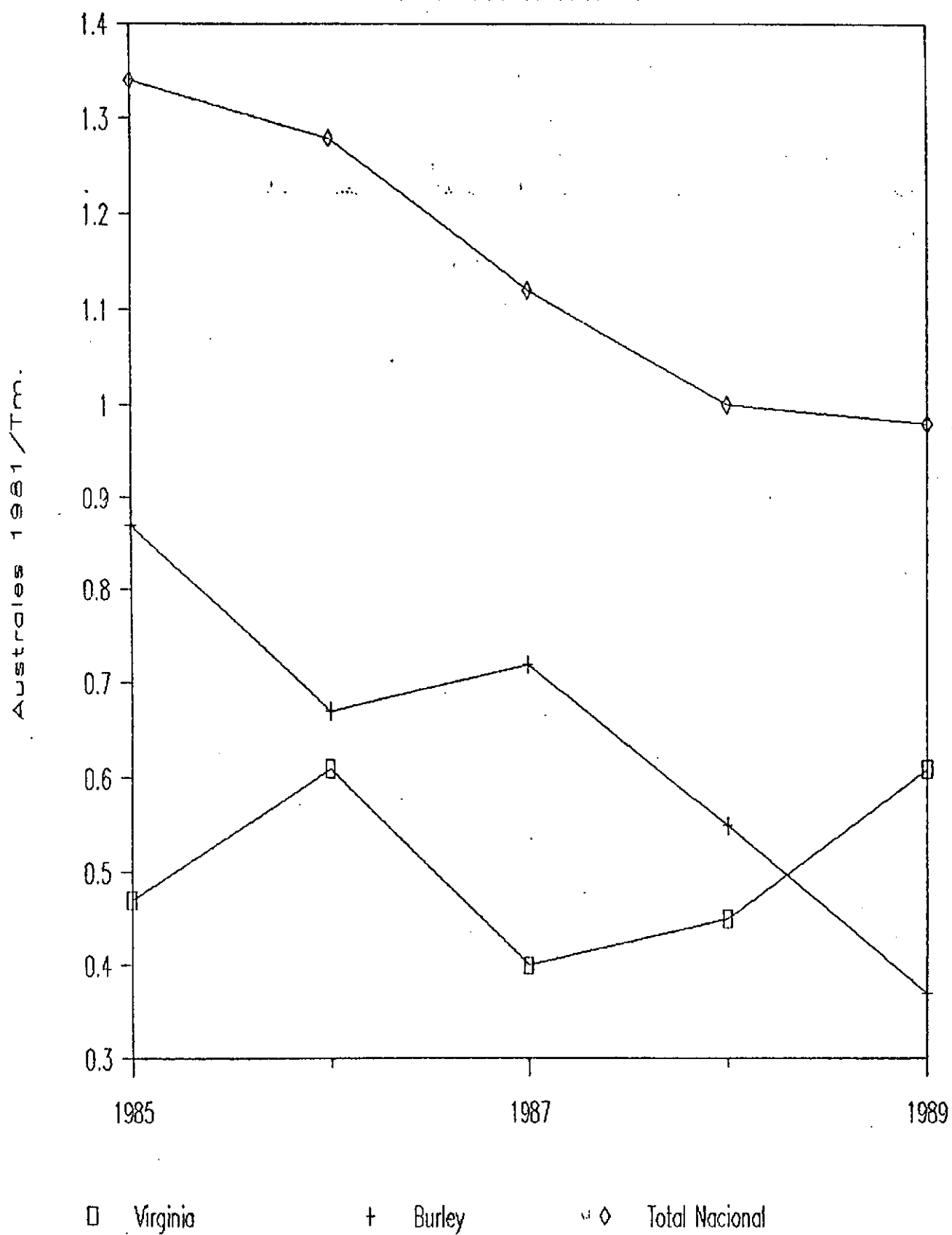
## Gráfico Nro. 8

Evolución de Precios por tipo de Tabaco



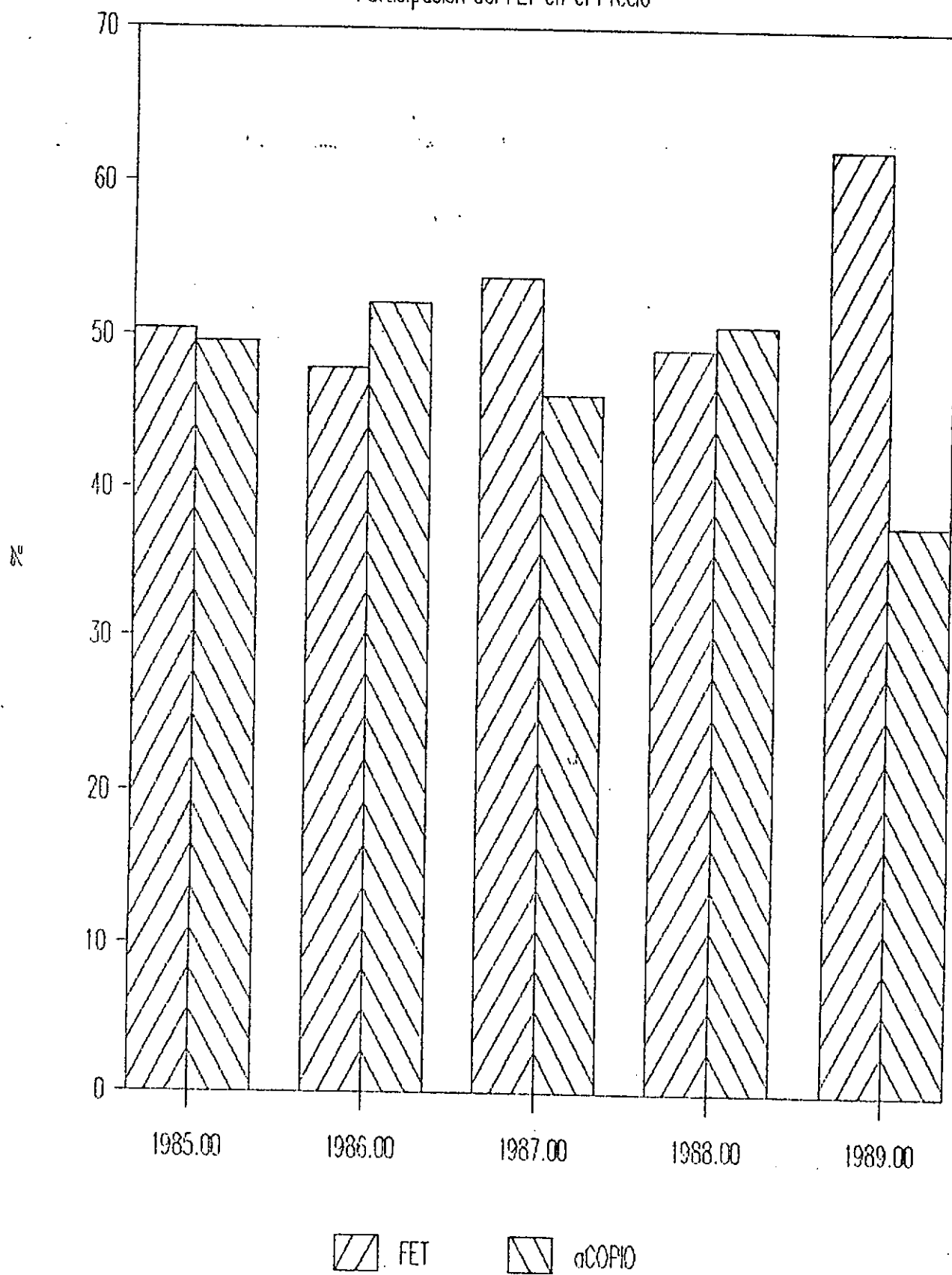
# Gráfico Nro. 9

Precios Promedio Anual de Tabaco



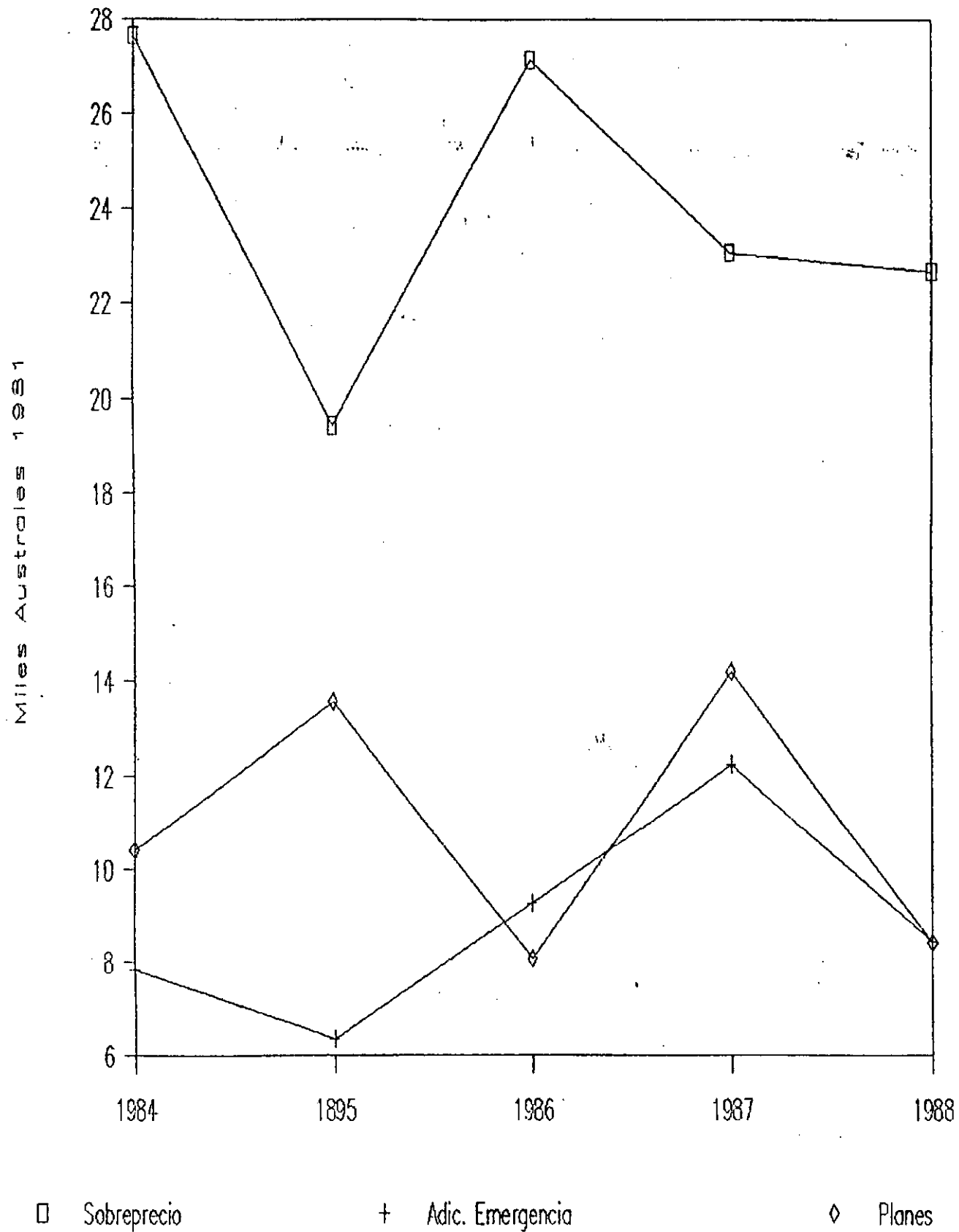
# Gráfico Nro. 10

Participación del FET en el Precio



# Gráfico Nro. 1.1

Distribución del FET a Productores



## ANEXO I

### ESTRUCTURA DE COSTOS

#### TABACO VIRGINIA

#### 1. CUENTA CAPITAL

##### 1.1. Capital fundiario:

Items	Cant.	Precio	Valor	Amort.	Interés
Tierra (1700/Ha)	12 Ha.	8550	102600		5 5130.0
Represa (500 m3)	1	24733	24733		6 1484.0
Caminos	0.76Km	4397	3342		6 200.5
Canal de Riego	0.76Km	2198	1671		6 100.2
Alambrado	1.0 Km	3323	3323	66	6 99.7
Vivienda Personal	150 m2	964	144615	2892	6 4338.5
Vivienda Productor	80 m2	1446	115689	2314	6 3470.7
Galpon clasificar	150 m2	723	108458	2711	6 3253.7
Galpon General	100 m2	723	72305	1808	6 2169.2
Tendal Abierto	100 m2	181	18074	452	6 542.2
Estufas	5	22230	111150	5557	6 3334.5
SUBTOTAL CAPITAL FUNDIARIO			705962	15801	24123.2

En miles de australes.

##### 1.2. Capital de Explotación:

Item	Cant.	Precio Unit.	Valor Total	Amortiz.	Intereses
Tractor 51 HP	1	131590200	131590200	7895412	7237461
Arado	1	15390000	14390000	923400	846450
Cultivador	1	5726049	5726049	257672	314933
Rastra	1	32558400	32558400	1465128	1790712
Rayador	1	2863025	2863025	128836	157466
Subsolador	1	4335437	4335437	260126	238449
Acoplado	1	12882000	12882000	579690	708510
Pulverizador	1	16360140	16360140	981608	889808
Camioneta(50%)	1	64980000	64980000	5848200	3573900
Pulver mochil	1	570000	570000	51300	31350
Azadas	10	43434	434340	43434	21717
Palas	3	81453	244359	34908	12218
Rastrillos	3	52269	156807	15681	7840
Picos	2	82536	165072	23582	8254
Hachas	3	81282	243846	34835	12192
Machetes	3	38760	116280	16611	5814
Regaderas	5	142500	115000	11500	580
Caballetes	8	17100	136800	13680	6840
Cañas	12000	56	670320	111720	35516
Termómetros	6	33630	201780	67260	10089
Cajones	6	285798	1714788	171479	85739
Carpa acopl	2	57000	114000	223200	55800
Regaderas	5	142500	712500	115000	5800
SUBTOTAL CAP. EXPLOTACION			291340874	18924798	16003320
TOTAL CUENTA CAPITAL			997302555	34725805	40126540



### 1.3. Gastos de cultivo:

#### a. Almácigo :

Item	Cantidad	Precio	Total (A/Ha)
Arar (200 m2)	2.00	163474	6539
Rastrear (200 m2)	3.00	33479	2009
Tierra de monte	1.60 (m3)	37050	59280
Cobertura plastica	100.00 m	918	91833
Agroquímicos			221339
Semillas	8.00 gr.	314	2513
Jornales	13.80 jor.	58080	801504
Subtotal Almácigos			1185016

#### b. Plantación:

Item	Cantidad	Precio	Total (A/Ha)
Arar	2.00	163473	326996
Rastrear	5.00	33479	167393
Surcar	3.00 Hs.	28299	84898
Cultivadas	9.00	28299	254694
Pulverizaciones	6.00	23310	139863

Agroquímicos			3008970
Jornales	51.50 jor	58080	2991120
Semilla ab. verde	120.00 Kg.	5130	615600
Subtotal Plantación			7589485

c. Cosecha :

Item	Cantidad	Precio	Total (A/Ha)
Cosecha y carg. est.	0.016 j/Kg.	58080 A/j	929.28
Encañado	0.010 "	58080 "	580.80
Desencañado	0.007 "	58080 "	406.56
Limpieza de estufas	0.003 "	58080 "	19.16
Estufado	0.007 "	58080 "	406.56
Descarga estufa	0.004 "	58080 "	232.32
Clasif. y enfar.	0.013 "	58080 "	755.04
Acondic. cargas	0.002 "	58080 "	116.16
Entregas	0.001 j/tr	64680 "	38.81
Acarreo	0.002 hs/kg	37163 A/hs	68.00
Hilo de encañar	3.000 gr/kg	26650 A/kg	76.95
Hilo de enfardar	3.330 "	11400 "	37.96
Gas	1 m3/kg	311 A/m3	311.00
Subtotal (A/kg)			3978.61

Rendimiento: 1.500 Kg/Ha.

Subtotal Cosecha (A por Ha.)	5967923	
Total gastos de cultivo (1)	14742423	
Gastos por kilo producido	9828.28	

#### 1.1 Gastos Estructurales:

Items	A/Año	A/Ha.	
Cons.de mejoras	18100850	1810085.5	
Canon de riego	3345900	334590.0	
Impuesto automotor (50%)	514948	51494.8	
Seguro camioneta (50%)	1812600	181260.0	
Combustible,cons. y mant.	19472400	1947240.0	
Impuesto inmobiliario	11127456	1112745.0	
Retribucion capataz	18511860	1851186.0	
Retribución productor	4627965	462796.5	
Subtotal Gastos Estructurales (2)		7751397.9	

Total gastos operativos (1 + 2)	22493821.5	
Gasto operativo/kg (rend:1500 kg/ha)	A <u>14.995.5</u>	

Amortizaciones:

Mejoras fundiarias	15.801.007	1.580.100
Capital explotación	18.924.798	1.892.480
=====		
Total Amortizaciones	34.725.805	3.472.580

Intereses del Capital:

Fundiario (1%)	24.123.220	2.412.322
Explotación (1%)	16.033.320	1.600.332
Circulante (1%):	9.915.539	991.554
=====		
Total Intereses	50.042.080	5.004.208

## RESULTADO DE LA EXPLOTACION

Concepto	1200 k/h	1500 k/h	1800 k/h	2100 k/h	2400 k/h
Gasto fijo	16525899	16525899	16525899	16525899	16525899
Gasto var.	4774338	5967923	7161507	8355092	9548676
Gasto tot.	21300237	22493821	23687406	24880991	26074575
Amortizac.	3472581	3472581	3472581	3472581	3472581
Intereses	5004208	5004208	5004208	5004208	5004208
Costo Tot.	29777025	30970610	32164194	33357779	34551364
=====					
Costo med.	24814,19	20647,07	17869,00	15884,66	14396,40
(A/Ha)					
=====					
Gasto med.	17750,20	14995,88	13159,67	11848,09	10864,41
(A/Kg)					

Setiembre de 1990.

Fuente: Elaboración propia en base a datos de la Dirección de Tabaco de la Provincia de Jujuy.

## **Bibliografía:**

La actividad tabacalera en la Argentina a partir de la década de 1970. M. Catania y C. Carballo. CEDEL. 1985.

La situación tabacalera en la Provincia de Salta. Tabaco Cooperativa de Crédito, Vivienda y Consumo Ltda. Asamblea de Economías Regionales. 1988.

Diagnóstico de la Provincia de Salta. Sector agropecuario. Tabaco.SEP. Salta. 1980.

Estructura de costos del cultivo de tabaco Virginia. Dirección de Agricultura. Jujuy. 1986.

Estructura de costos del cultivo de tabaco Virginia. Dirección de Agricultura. Jujuy. 1990.

Estructura de costos de tabaco Virginia. Cámara de Tabaco de Jujuy. 1990.

Costos de producción de tabaco Virginia. SEAGYP. 1989.

Compendio estadístico de la Cámara de la Industria del Tabaco (1969-1985). Cámara de la Industria del Tabaco. 1988.

F.E.T.. Veinte años de actividad tabacalera. Ing. Daniel Mesch. SEAGYP. 1987.

Análisis de la campaña tabacalera 1985-86. Secretaría de Asuntos Agrarios. Provincia de Jujuy. 1986.

Fondo Especial del Tabaco. Memorias campañas 1970/89. SEAGYP. 1990.

Comisión Nacional Asesora de Tabaco. Actas Nro. 106 y 107. SEAGYP. 1990.

Consideraciones sobre el Fondo Especial del Tabaco. Ing. Carlos Jury. CFI. 1990.

Ley Nacional de Tabaco Nro. 19800 . 1972.

Clasificación de tabaco Virginia y Burley. PNUD.FAO. 1975.

Encuentros Provinciales para el análisis y reordenamiento de las Areas Tabacaleras Argentinas. SEAGYP. 1989.

Comercialización y distribución del tabaco. UNCTAD. 1978.

Relación entre las compras de tabaco efectuadas por la industria y las demás empresas acopiadoras entre las campañas agrícolas 1967 y 1988. Ing. Mesch. SEAGYP. 1989.

World Tobacco Situation. USDA. Foreign Agricultural Service. 1989.

Foreign Agricultural Office. USA. 1989.

Análisis y propuestas para el sector tabacalero argentino. CGE. 1989.

Análisis y reordenamiento de las áreas tabacaleras argentinas. Convenio IICA/SAGYP. 1989.

Encuentros provinciales para el análisis y reordenamiento de las Areas Tabacaleras Argentinas. SEAGYP. 1989.

Oferta exportable de la Provincia de Salta. Secretaría de Planeamiento de Salta. 1989.

Estudio de la demanda de tabaco nacional. Estudio Sur. 1975.