

Algunas consideraciones sobre los fertilizantes en Uruguay

Ing. Agr. Humberto Tommasino¹

La importancia de los fertilizantes en Uruguay es consecuencia de dos hechos: el país es totalmente dependiente de su importación y tienen importante incidencia en los costos de producción. El artículo examina estos y otros aspectos vinculados con el tema.

La evolución del precio de las *commodities* agropecuarias y de los insumos es motivo de interés de todos los países del MERCOSUR. Es por esta razón que la instancia de apoyo técnico del Consejo Agropecuario del Sur, la Red de Coordinación de Políticas Agropecuarias (REDPA), ha dado prioridad al tema de los fertilizantes².

Este artículo presenta datos e información que sirven de antecedentes para un diagnóstico de la situación en esta materia.

1. EL CONTEXTO INTERNACIONAL³

1.1. Las fuentes de fertilizantes

La mayoría de los fertilizantes **nitrogenados** químicos disponibles actualmente resultan del proceso industrial Haber-Bosch que, utilizando gas natural como fuente de energía, “fija” el nitrógeno atmosférico para producir amoníaco. Por ello, la disponibilidad mundial de nitrógeno es relativamente amplia; hay más de 60 países productores.

Debido a que el gas es el principal insumo para la elaboración de fertilizantes nitrogenados (70 a 90% del costo de fabricación), el precio de los fertilizantes

¹ Se agradece la información aportada por la Ec. Susana Guarnerio del MGAP y por el Ing. Agr. Julio Spoturno de la DINAMIGE-MIEM.

² El informe será presentado en la XV Reunión Ordinaria de los Ministros de Agricultura de los seis países que integran el CAS el 4 y 5 de diciembre.

³ La información presentada en este punto se obtuvo de:

- “Mercado de insumos agrícolas”, documento interno elaborado por el Ing. Ali Saab de la Secretaría de Política Agrícola del Ministerio de Agricultura, Pecuaria y Abastecimiento (MAPA) de Brasil;

- “Minerales en la agricultura” del Dr. Peter van Straaten, incluido en el libro “Minerales para la agricultura en Latinoamérica”, publicado en 2005 y editado por Nelson, H., y Sarudiansky, R.

nitrogenados sigue bastante al precio del gas natural. China, Rusia, Ucrania y Arabia Saudita son los cuatro mayores exportadores mundiales de urea, y representan el 51% del total. Los cuatro mayores importadores son la India (19%), EEUU (18%), Brasil (7%) y Tailandia (5%), representando casi la mitad de las importaciones (49%).

Las rocas fosfóricas –recursos finitos no renovables– son la principal materia prima para producir fertilizantes **fosforados** y químicos fosfáticos. Más del 75% de ellas son de origen sedimentario marino, un 10-15% tiene procedencia ígnea y pequeñas cantidades se encuentran en los depósitos de guano. Tres países producen el 61% (EEUU, el 26%; China, el 18%, y Marruecos y Sahara Occidental el 17%). Brasil es el mayor importador de fosfato monoamónico (25% del total) y también de superfosfato triple (30% del total).

Las sales que contienen **potasio** (industrialmente llamadas potasa) son la fuente principal para producir fertilizantes; la más común es la silvita, cloruro de potasio. Se considera que hay una gran limitación mundial en cuanto a la disponibilidad de este nutriente. Los principales productores son Canadá (35%), Rusia (22%) y Bielorrusia (17%). Los principales importadores son China (20%), EEUU (19%) y Brasil (15%).

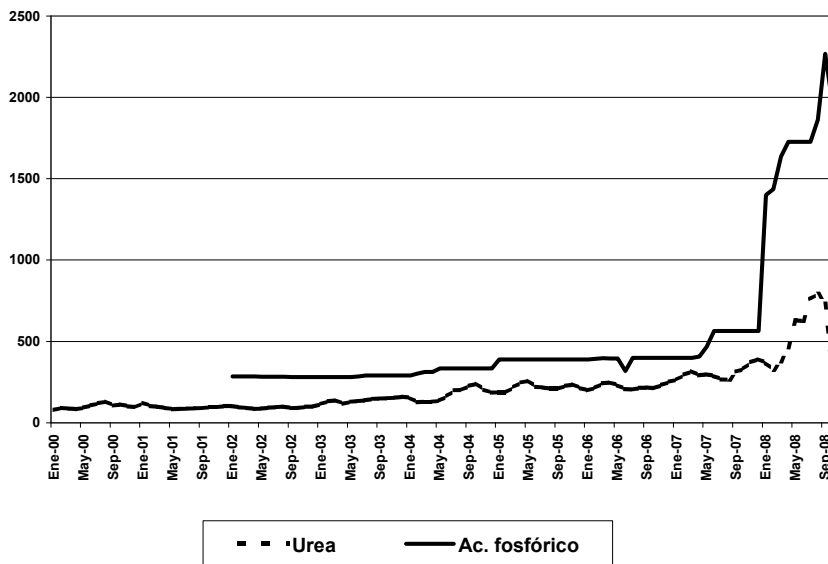
1.2. Alta concentración en los mercados

La producción mundial de fertilizantes está muy concentrada. Seis empresas dominan una parte sustancial del mercado mundial: Yara (origen Noruega; ingresos por 7,3 mil millones de dólares); Mosaic (EEUU; 5,5); Potash (Canadá; 3,8); K + S (Alemania; 3,5); Agrium (Canadá; 3,3); e ICI (Israel; 3,0) (en todos los casos los valores luego del país de origen, son en miles de millones de dólares).

1.3. Evolución de los precios internacionales

En la Gráfica 1 se puede ver la evolución reciente del precio mundial de la urea y del ácido fosfórico, destacándose el acelerado crecimiento y la reciente caída.

Gráfica 1. Precio FOB de la urea y el ácido fosfórico en el período enero 2000 – octubre 2008 (en US\$/ton)



Fuente: www.yara.com

2. LOS FERTILIZANTES EN URUGUAY

El país carece de yacimientos minerales de fósforo y potasio y no cuenta con fábricas de fertilizantes nitrogenados, por lo que el abastecimiento interno depende de la importación. Solamente una fábrica nacional produce superfosfato simple a partir de materias primas importadas.

2.1. Importación

El país importa fertilizantes y materias primas, incrementándose su volumen y valor en el año 2007 respecto del comienzo de la década (Cuadro 1).

Cuadro 1. Importaciones de algunos fertilizantes y materias primas para su elaboración en los años 2000 y 2007

Producto	MILES DE TON		MILLONES DE US\$		US\$/TON	
	2000	2007	2000	2007	2000	2007
TOTAL (*)	296	646	41	228	138	353
Urea	85	153	11	54	134	355
Superfosfato triple	13	42	2	16	149	383
Cloruro de Potasio	14	5	2	2	146	398
Fosforita	38	78	2	9	49	111
BASE 2000 = 100						
Producto	MILES DE TON		MILLONES DE US\$		US\$/TON	
	2000	2007	2000	2007	2000	2007
TOTAL	100	218	100	558	100	255
Urea	100	180	100	480	100	266
Superfosfato triple	100	325	100	837	100	257
Cloruro de Potasio	100	38	100	102	100	273
Fosforita	100	208	100	468	100	225

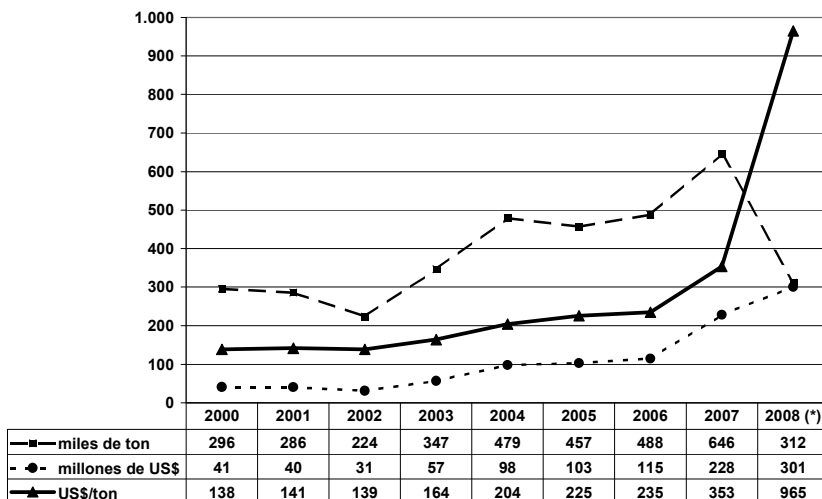
(*) No coincide con la suma de los cuatro productos pues no están incluidos otros fertilizantes y materias primas

Fuente: Elaborado por OPYPa con datos de MGAP - División de Suelos y Aguas-Departamento de Fertilizantes.

En siete años el país pasó de importar casi 300 mil toneladas a 646 mil, es decir más del doble, con comportamientos diferenciales según producto. El aumento de los volúmenes importados y de los precios internacionales (Gráfica 1), la importación en valor pasó de 41 a 228 millones (se multiplicó 5,5 veces) y el valor promedio se multiplicó unas dos veces y media.

En la Gráfica 2 se observa que los precios de los fertilizantes importados se disparan en el 2006 y más aún en la primera parte del 2008, aumento asociado en este caso con una disminución en el total importado.

Gráfica 2. Importación total de fertilizantes en volumen y valor en el período 2000 – octubre de 2008



Fuente: elaborada por OPYP, con información de MGAP-DIEA y URUNET (año 2008, hasta octubre)

La importación de fertilizantes está fuertemente concentrada, principalmente en dos empresas; sin embargo –y esta es una diferencia con los otros países del MERCOSUR- ellas son de capital mayoritariamente nacional. No obstante, en el último año comienza a tener participación importante en el mercado de los fosfatados una empresa de capital extranjero (Cuadro 2).

Cuadro 2. Importación de fertilizantes por tipo, según empresa en los tres últimos años (los porcentajes se refieren al total del valor CIF)

EMPRESA	NITROGENADOS			FOSFATADOS			POTASICOS			NPK (1)		
	2006	2007	2008	2006	2007	2008	2006	2007	2008	2006	2007	2008
ISUSA	41	41	39	15	38	50	-	92	66	39	46	40
MACCIO	30	30	29	45	35	-	82	-	19	29	23	29
Subtotal	71	71	68	60	73	50	82	92	85	68	69	69
NIDERA	10	14	10	19	18	10	-	-	5	14	18	15
TIMACAGRO	11	11	10	18	9	11	5	3	-	12	12	7
ADM	-	-	-	-	-	27	-	-	-	-	-	-
Subtotal	21	25	20	37	27	48	5	3	5	26	30	22
TOTAL	92	96	88	97	100	98	87	95	90	94	99	91

(1) Fertilizantes con más de un producto

Fuente: elaborado por OPYPA con datos de URUNET

2.2. Exportación de fertilizantes

A partir del año 2003 y hasta 2007 se nota una tendencia a exportar fertilizantes fosfatados con menos de 22% de P: se pasó de casi 32 mil a 45 mil toneladas. Hasta octubre de 2008 se llevaban exportadas 11 mil toneladas por un valor de 4,8 millones de dólares; esto podría, también, significar a final de año un cambio en la tendencia, tal como se señaló respecto a las importaciones.

2.3. Importancia económica y precios de los fertilizantes

Como resultado de la dependencia de la importación, el peso de este insumo en los costos de producción es grande, aunque depende del cultivo, tal como se muestra en cuadro 3. Así, en arroz es el más bajo pues los costos del cultivo son más altos; en soja, son menores que en trigo y maíz al no incluirse la fertilización nitrogenada; pero en trigo y maíz el peso del insumo es muy significativo.

Cuadro 3. Estimación de la participación de los fertilizantes en el costo directo de producción de los cultivos seleccionados (*)

CULTIVO	% / TOTAL	OBSERVACIONES
Arroz	15	Bajo riego
Soja	31	Con siembra directa
Trigo	46	Con siembra directa
Maíz	46	Con mínimo laboreo

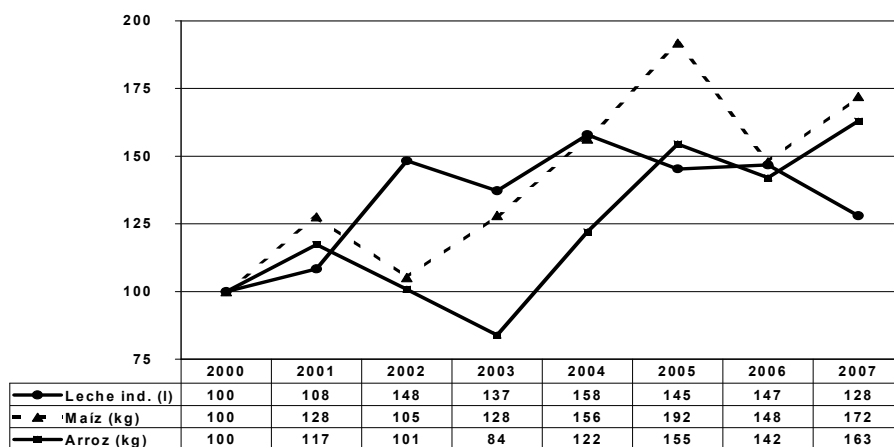
(*) Costos correspondientes al primer trimestre de 2008.

En los costos está incluida la amortización.

Fuente: modelos de margen bruto de OPYPa

La evolución de los precios relativos de los productos con los fertilizantes, hasta fines del año pasado creció. Respecto al año 2000, en el 2007 se necesitaba 28% más litros de leche, 72% más kilos de maíz y 63% más kilos de arroz para comprar una tonelada de urea (Gráfica 3).

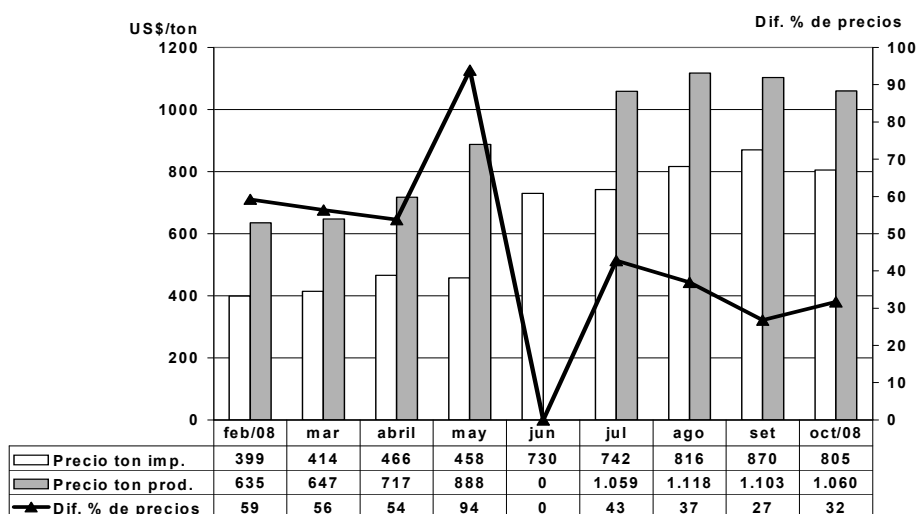
Gráfica 3. Cantidad necesaria de leche, maíz y arroz para comprar una tonelada de urea (base 2000 = 100)



Fuente: elaborada por OPYPa con datos de MGAP-DIEA

Por otro lado, el margen entre el precio de importación y el pagado por el productor en proporción a éste se redujo a partir de junio respecto a los primeros meses del 2007 (Gráfica 4).

Gráfica 4. Precios de la tonelada de urea importada y al productor, y diferencia porcentual de precios (febrero a octubre de 2008)



Fuente: elaborada por OPYPa con datos de URUNET y DIEA

2.4. Tratamiento tributario de los fertilizantes

El tratamiento tributario a los fertilizantes es favorable a su utilización.

En el MERCOSUR los fertilizantes y las materias primas para su elaboración tienen un Arancel Externo Común entre 0% y 6%. En general, es 6% para los fertilizantes más comunes (por ejemplo, superfosfato, urea, fosfato monoamónico, etc., tienen 6%) y es menor para las materias primas que no se disponen en la región (el cloruro de potasio tiene 0%). Las importaciones tienen una tasa del Banco República de 3 por mil.

La elaboración de fertilizantes y las materias primas para su elaboración están exentas de IVA. Las exportaciones están exoneradas o tienen devolución de impuestos.

Las ventas de fertilizantes al productor no están gravadas por IVA.

Según una norma de agosto del 2008 a los efectos del impuesto a la renta (IRAE) los fertilizantes fosfatados se tratan como inversiones y por lo tanto el 140% del gasto puede deducirse de la renta bruta en un año. Los productores pequeños, que tributan IMEBA, también tienen un beneficio de similares características. Estas normas aún no están reglamentadas⁴.

La exportación de fertilizantes tiene un 2% de devolución de impuestos indirectos.

⁴ Ver en este Anuario el artículo “Ajustes a la reforma tributaria”.