

# Valor agregado en el comercio minorista de carne

■ El aporte del comercio minorista de carne vacuna a la economía local durante el año 2010 se estima en una cifra superior a los 63 millones de pesos.

■ A partir del valor de la carne al consumidor y del volumen de vendido en el mercado local se estima un aporte sectorial cercano a los 440 millones de pesos.

■ En el comercio minorista de carne vacuna la remuneración promedio bruta alcanzó en 2010 los 4.900 pesos mensuales.

El comercio minorista de carne vacuna a nivel local representa un eslabón importante en la cadena de valor del producto. La venta directa al consumidor muestra una destacada atomización en su conformación y es ilustrativa de la magnitud del sector en la generación de empleo, del rol que cumple en la comercialización de uno de los principales productos que integran la canasta de alimentos y del grado de competencia en esta etapa de la cadena. Con el objeto de incorporar otro ítem en la estimación del valor agregado total en la cadena de la carne vacuna local, el presente estudio incorpora la generación de valor en la etapa existente entre la transformación industrial y el consumo final.

El resultado de la faena es canalizado a través de las tradicionales carnicerías, los autoservicios y en menor medida desde los supermercados. Actualmente estos puntos de venta se encuentran ante un escenario de reducción en el consumo de carne vacuna, lo que posiciona al sector considerado en una situación compleja respecto al volumen comercializado y presiona sobre los márgenes a partir de los cuales es rentable la actividad. Desde este escenario que caracteriza el presente del sector, el análisis se enfoca en la etapa terciaria o comercial, abarcando la comercialización y acondicionamiento de la media res adquirida al sector industrial.

## El comercio minorista de carne vacuna

### Definición formal del sector y características del mercado

El sector del comercio minorista de carne integra dentro de la Clasificación Internacional Industrial Uniforme la actividad 5220, que representa la venta al por menor de alimentos. En esta división está incluida la venta de carne vacuna y los productos cárnicos derivados.

La actividad considerada en el presente estudio, abarca la comercialización de carne vacuna al consumidor en donde se realiza el acondicionamiento de la media res adquirida al sector industrial para ser ofrecida como carne fresca al público, incluyendo el empaque. Esta actividad se practica en los diferentes comercios dedicados a la venta de carne fresca.

La comercialización de carne vacuna posee diferentes canales a través de los cuales el producto llega al consumidor final. Tradicionalmente la forma de llegar al último eslabón de la cadena de valor, es a través de las carnicerías y los autoservicios. El punto de partida lo representa en este caso la media res que debe ser despostada. Una vez finalizado este proceso, el carnicero debe armar el esquema de precios/ingreso de acuerdo al margen que considere apropiado utilizar y al perfil de la demanda que acostumbra abastecer. Existe una importante diferencia de perfiles respecto a los consumidores que demandan cortes de mayor o menor valor, dependiendo de los estratos sociales, como también de la ubicación geográfica (centros urbanos o interior del país). A partir de esto se realiza lo que habitualmente se denomina integración de la media res, en donde se valorizan los diferentes cortes en función de la mayor o menor salida que tengan los mismos desde este punto de venta en particular. Es decir se ponderan los precios bajo este criterio, dando como resultado el precio al consumidor.

Actualmente no existen datos certeros sobre la cantidad de carnicerías existentes a nivel país, aunque organismos privados y analistas del sector estimaban para el año 2008 entre 35 mil y 45 mil locales de estas características. La preferencia del consumidor por la carne en el mostrador y una atención personalizada, contribuye a explicar la prevalencia de este canal sobre otros.

Según la región o localidad considerada y a partir de datos aportados por distintos organismos privados, censos y cámaras que representan al sector analizado, habría en promedio una relación entre los 500/1000 habitantes por cada comercio de estas características, dependiendo de la localidad o región considerada. Este nexo entre la oferta y la demanda representa la principal modalidad de comercialización minorista de carne vacuna a nivel nacional.

Los supermercados/hipermercados representan el segundo canal de comercialización en términos de participación. Este punto de venta minorista es un componente creciente en la venta al público de carne vacuna, fenómeno asociado al crecimiento en las ventas generales por este medio. El sector se caracteriza por mayores costos fijos respecto a las carnicerías y también mano de obra superior debido a la escala. No obstante esto, bajo esta modalidad de comercialización subyacen mecanismos de integración hacia etapas previas que permiten reducir el costo global. De esta manera manejan mayores márgenes dado que controlan la distribución mayorista, están integrados como matarifes o poseen centros de despostados para varias sucursales.

En los hipermercados y supermercados medianos también el margen es superior, dado por una mejor organización, mayor escala y fundamentalmente por compartir con otros productos frescos los costos fijos de la actividad.

Un elemento importante que diferencia al sector de supermercados de naturaleza capital intensiva, basado en la logística y distribución zonal en las bocas de venta, tiene que ver con que puede discriminar la demanda al asociar zonas de comercialización con niveles de ingreso, lo cual le permite apropiarse del excedente del consumidor.

A nivel nacional el consumo total de carne fresca al público es canalizado a través de carnicerías/autoservicios en un 84%, mientras que el 16% restante se comercializa desde los supermercados/hipermercados. En el presente informe, por no contar con datos referidos a la estructura de costos del comercio minorista de carne vacuna a través de supermercados, se considera como estructura de costos representativa de la totalidad del comercio minorista, la que caracteriza a las carnicerías. Por esta razón y dada su elevada participación en la comercialización del producto, los resultados del actual análisis se podrían en principio considerar como válidos, lo que permitiría extender las conclusiones

sobre la totalidad del sector. Se presume que no existirían diferencias sustanciales en las conclusiones del análisis al considerar la estructura de costos representativa de los supermercados.

## Estimación del valor agregado sectorial

### Metodología y particularidades del sector

La teoría acepta algunas alternativas metodológicas para llegar a una medida del valor agregado de un sector específico. En esta oportunidad el utilizado es el de la producción, el cual consiste en restar del valor bruto de la producción sectorial, el valor de los insumos intermedios utilizados en el proceso productivo.

Considerando algunas características propias del sector y a partir de la estimación indirecta de parámetros necesarios para calcular los componentes del valor agregado sectorial, se detallan el valor de la producción bruta, el valor de los insumos intermedios, algunos ajustes metodológicos propios del sector y los datos requeridos para el cálculo, con el objeto de poder obtener resultados preliminares del valor agregado del comercio minorista de carne vacuna local.

<sup>1</sup> Índice de Precios al Consumidor CREEBBA

### Aspectos metodológicos

Para estimar el valor agregado se requiere el valor de los insumos intermedios utilizados en el comercio minorista de carne local (*Vllcom min*) y el valor bruto de producción del mismo sector (*VBPcom min*)

$$VAcom\ min = VBPcom\ min - Vllcom\ min$$

El valor bruto de la producción sectorial se compone de dos elementos: el valor de la carne al consumidor y el volumen de carne que se vende en el mercado local a nivel del consumidor final. El primer elemento se estima a partir del IPC CREEBBA<sup>1</sup>, en donde los datos utilizados para valorizar la carne que se consume a nivel local, provienen de este indicador elaborado mensualmente, con el cual se obtiene un valor promedio anual simple para los 6 cortes de carne vacuna más consumidos que representan el 90% del consumo total de carne vacuna. En este caso se consideraron como precios referentes al consumidor<sup>2</sup>, los existentes en los principales centros de consumo que comercializan carne vacuna a nivel local.

Respecto al volumen consumido a nivel local, se obtiene a partir de la información aportada por el censo poblacional realizado durante el año 2010, que aporta la población total del partido y por otro lado el consumo de carne vacuna per cápita a nivel nacional elaborado por el IPCVA<sup>3</sup>. Con estos dos elementos se estima el consumo de carne local para el año 2010, que junto con el valor promedio de los 6 cortes determinan el valor bruto de la producción sectorial. Dato que representa el valor bruto de las ventas minoristas de carne vacuna a nivel local.

En base a las aclaraciones anteriores, se pudo estimar un VBP para el comercio minorista local correspondiente al año 2010, cercano a los 440 millones de pesos.

El valor de los insumos intermedios utilizados en el sector, alcanza los elementos necesarios para el proceso de transformación en bienes finales, este último representado por la carne vacuna ofrecida en cortes minoristas. En el comercio al público de carne

<sup>1</sup>Valores promedio con IVA. El 90% del consumo de carne vacuna a nivel nacional se concentra en 6 cortes de carne vacuna: asado, picada, bola de lomo, cuadrada, vacío y cuadril. A partir de este dato, se considera el valor promedio de los cortes mencionados, como precio de referencia de la carne al consumidor, con el objeto de homogeneizar la información y poder así estimar el gasto agregado en carne vacuna a nivel del consumidor final.

<sup>3</sup>Instituto de Promoción de la Carne Vacuna Argentina. Se considera como supuesto que el consumo de carne per cápita a nivel nacional puede tomarse como referencia a nivel local.

vacuna, el insumo relevante lo representa la media res de carne en gancho que adquiere a la industria frigorífica o a los abastecedores. La energía, el alquiler, los productos necesarios para el mantenimiento y algunos vinculados con la entrega del producto al público, completan el grupo de insumos más importantes para la actividad.

Para estimar el valor de la carne vacuna en gancho adquirida por el comercio minorista de carne vacuna, producto que representa la materia prima del sector analizado, se tiene en cuenta la relación entre el precio de venta en pie y el precio de venta de la carne en gancho. Esta se puede considerar en promedio del 58,5%<sup>4</sup>, es decir que el valor de venta en pie medido en pesos por kilo, representa ese porcentaje respecto al valor de la media res en gancho. Esta relación es un parámetro fijo promedio que permite a partir del valor en pie, alcanzar el valor de la carne en gancho, principal insumo del comercio minorista.

El valor de los demás componentes del consumo intermedio se obtiene por diferencia, dadas las participaciones de cada uno en la estructura de costos representativa del sector. Con la información aportada por referentes del sector en entrevistas privadas, se determinó que el valor de la materia prima en la suma total de los costos representa el 80%, el empleo un 10%, la energía un 5% y el porcentaje restante se explica por los alquileres, el flete y los impuestos.

Teniendo los dos componentes para estimar el valor agregado sectorial, a partir del simple cálculo aritmético se lo puede obtener como se observa detalladamente en el Cuadro 1. Se aprecia la destacada participación del valor de la materia prima en el consumo intermedio de la actividad. El resultado de la resta entre el valor bruto de la producción y el consumo intermedio para el año 2010, expresa una cifra superior a los 63 millones de pesos. Este monto representa el aporte del comercio minorista de carne vacuna a la economía local.

<sup>4</sup> "La formación de precios en la cadena de la carne". Publicación Saber Cómo, marzo 2008.

#### Valor agregado en el comercio minorista de carne vacuna local

Datos: en millones de pesos corrientes - Año 2010

VBP COMERCIO MINORISTA		440
CONSUMO INTERMEDIO	MATERIA PRIMA	334,5
	OTROS INSUMOS, ALQUILER, ENERGIA y FLETE	41,6
VALOR AGREGADO SECTORIAL		63,7

Fuente: elaboración propia a partir de entrevistas privadas e información de organismos oficiales

Cuadro 1

Otro elemento que permite demostrar la importancia del sector en términos agregados lo refleja el gasto promedio anual per cápita en carne vacuna, indicador que representa la demanda de este producto medida en unidades monetarias. Este indicador muestra el monto anual por habitante a valores corrientes, destinado para la compra de carne vacuna y en la estimación del mismo se utiliza el consumo anual per cápita y el valor

promedio de la carne al consumidor. En el gráfico 1 se puede observar el cálculo de este indicador para la ciudad de Bahía Blanca y su evolución durante el periodo 2002 - marzo 2011. Del mismo se puede concluir que el gasto per cápita anual en carne vacuna se multiplicó por siete desde el año 2002 hasta la actualidad a valores corrientes, pasando de doscientos pesos a cerca de mil cuatrocientos. Teniendo en cuenta que en promedio el consumo per cápita en kilos de carne vacuna comparado entre ambos extremos no ha variado significativamente, se concluye que toda la modificación se explica por variaciones nominales y refleja una cifra global que localmente, considerando la población de la ciudad de Bahía Blanca actual, superará durante el año 2011 los 450 millones de pesos aproximadamente, demostrando el volumen de dinero que representan las transacciones del mercado minorista de la carne vacuna a nivel local. Para tener una real idea de la magnitud del sector, esta cifra representa el 80% del presupuesto municipal local correspondiente al año 2010.



Gráfico 1

Fuente: elaboración propia a partir de datos del IPC CREEBBA e IPCVA

## La masa salarial en el comercio minorista de carne vacuna local

Los datos que existen respecto a la cantidad de locales comerciales de venta minorista de carne vacuna a nivel nacional no son homogéneos. Pueden encontrarse localidades en donde existe un local cada 500 habitantes y en otra uno cada mil.

A nivel local en base a informes de organismos públicos, el número de puntos de venta minorista era de 430 para el año 2010, cifra que permite concluir una relación de 700 habitantes por cada establecimiento comercial (incluye carnicerías, autoservicios y supermercados). Por lo expresado respecto a la situación nacional, se puede afirmar que aproximadamente a nivel local la cantidad de puntos refleja el promedio del sector a nivel global.

En términos de empleo por cada establecimiento, el número promedio, según consultas a titulares del sector es de 1,5 trabajadores por local comercial. Esto determina una cantidad total de empleados localmente en la actividad cercana a las 650 personas.

En este sector la remuneración promedio bruta incluyendo las cargas sociales para el año 2010, era de 4900 pesos mensuales según las mismas fuentes citadas anteriormente. En base a lo expresado respecto al empleo sectorial, se puede estimar una masa salarial total aproximada de 42 millones de pesos durante el periodo considerado. Este componente representa aproximadamente el 70% del valor agregado sectorial y muestra una característica importante del sector respecto a la remuneración de los factores que integran la actividad del comercio minorista de carne vacuna.

## Fuentes de información

La necesidad de información para alcanzar un resultado confiable en la estimación del valor agregado sectorial, se presenta como un elemento ineludible en la metodología descrita anteriormente. A partir de las fuentes propias de información generadas por el CREEBBA, entrevistas privadas y datos aportados por organismos oficiales, se pudo estimar el aporte del sector a la economía local, permitiendo arribar a un resultado con un importante sustento informativo. Con el objeto de identificarlas, a continuación se muestran las fuentes utilizadas más importantes:

Respecto al nivel de actividad del sector:

- Población total del partido de Bahía Blanca según censo de población del año 2010
- Consumo de carne vacuna per cápita a nivel nacional según informes del IPCVA. Dato que refleja el promedio para el año 2010.
- Participación de cada eslabón de la cadena en el valor final-“La formación de precios en la cadena de la carne”, Saber Cómo edición marzo 2008.

Respecto a precios y pesos promedio:

- Precios promedio por kilo vivo de vaquillonas y novillitos referidos al año 2010, en el Mercado de Liniers - Dirección de Mercados Agroalimentarios, Ministerio de Agricultura de la Nación.
- Peso promedio media res con hueso como promedio ponderado por cabezas faenadas en los frigoríficos locales que venden en el mercado interno principalmente novillitos y vaquillonas. Este dato es aportado por la encuesta del Estimador Mensual Industrial-CREEBBA.
- Precio promedio de los 6 principales cortes de carne vacuna consumidos a nivel minorista según el IPCVA, a partir del IPC – CREEBBA del año 2010.
- Margen del sector sobre el valor de la materia prima. Dato estimado a partir de consultas privadas y publicación: “Mecanismos de formación de precios en los principales sub-circuitos de la cadena de ganados y carnes vacunas en la Argentina” Oficina de la CEPAL en Bs As, elaborado para el IPCVA en el año 2005.
- La estructura de costos representativa de la actividad fue armada a partir de entrevistas y publicaciones referidas a la cadena de valor de la carne vacuna de diversas fuentes.

Respecto a empleo y salarios:

- Empleo total en establecimientos de venta minorista de carne para el año 2010. Dato aportado por la municipalidad de Bahía Blanca. También se realizaron entrevistas con empresarios vinculados al sector y titulares de los propios establecimientos.
- Salario por convenio gremial-Sindicato que nuclea a los trabajadores del sector.

## Comentarios finales

La carne vacuna representa el alimento preferencial para la población en su conjunto y los datos respecto al gasto agregado per cápita en el consumo de este bien así lo demuestran. A nivel local la comercialización minorista de carne vacuna durante el año 2010, acumuló un volumen de transacciones cercano a los 440 millones de pesos. Muy pocos productos no solamente de la canasta de alimentos, pueden compararse en términos de magnitud con esta cadena.

Por esta razón la generación de valor aguas abajo en la cadena, representa para la región un elemento que merece analizarse con detalle.

En el presente informe se consideró la observación del eslabón que representa al comercio minorista de carne vacuna y el resultado muestra que la etapa comercial aportó a la economía local más de 63 millones de pesos. Esta contribución fue realizada por un número importante de integrantes del sector, aspecto que demuestra la atomización en esta etapa de la cadena.

La situación actual de escasez estructural de animales para faena, plantea un escenario de elevados precios históricos respecto a la materia prima utilizada por el sector. En este contexto y con bajas posibilidades de trasladar completamente este efecto al final de la cadena, los márgenes de la actividad se redujeron y en consecuencia se espera que la participación del sector analizado en la generación de valor en toda la cadena, se reduzca hasta que se normalice el abastecimiento de materia prima. Algo que por las proyecciones a nivel regional publicadas en otras ediciones<sup>5</sup> no se producirá en el corto plazo.

A partir de esto el seguimiento del nivel de actividad sectorial se plantea como una variable a considerar en próximos periodos y en este sentido el informe actual se tomará como referencia para estimar las variaciones posibles en este indicador relevante para el análisis económico de cualquier región. ■

<sup>5</sup>IAE n° 113,  
noviembre 2010.  
“Simulación de  
escenarios para  
el stock bovino  
regional”