



FORO DE ANÁLISIS ECONÓMICO DE AUTOTRANSPORTE DE CARGAS

Los costos de autotransporte de cargas y la competitividad del país

 CEDAC | CÓRDOBA 2019 |

Hacia una agenda de competitividad para el autotransporte de cargas

12 de abril de 2019

Gastón Utrera
Presidente - Economic Trends S.A.
gaston.utrera@economictrends.com.ar

El Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Una novedosa metodología de investigación:

- ✓ **Continua**
- ✓ **Integrada**
- ✓ **Focalizada**

Informes del Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas 2018

Informe 01.- Impacto de la Reforma Tributaria sobre los costos del autotransporte de cargas.

Informe 02.- Los bitrenes y los costos del autotransporte de cargas.

Informe 03.- Perspectivas de los costos del autotransporte de cargas.

Informe 04.- Impacto de clasificación SEPYME sobre costos del autotransporte de cargas.

Informe 05.- Efectos de un adelantamiento del máximo mínimo no imponible de contribuciones patronales

Informe 06.- Impacto de aumento del porcentaje del impuesto a los combustibles líquidos a cuenta de IVA.

Informe 07.- Carga tributaria sobre el autotransporte de cargas.

Informe 08.- Impacto del dólar sobre la ventaja de costos de bitrenes.

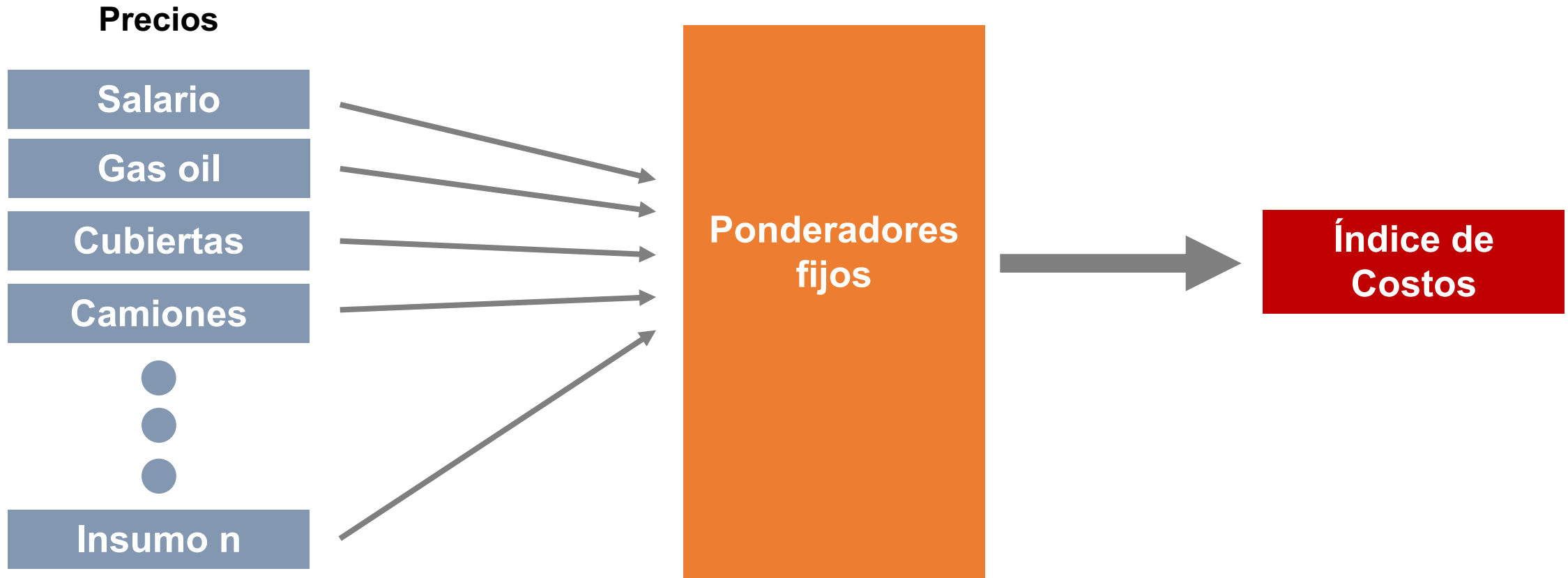
Informe 09.- Perspectivas del precio del gasoil.

Informe 10.- Perspectivas de costos del autotransporte de cargas.

Informe 11.- Incidencia del costo del autotransporte de cargas en distintos productos.

El Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas

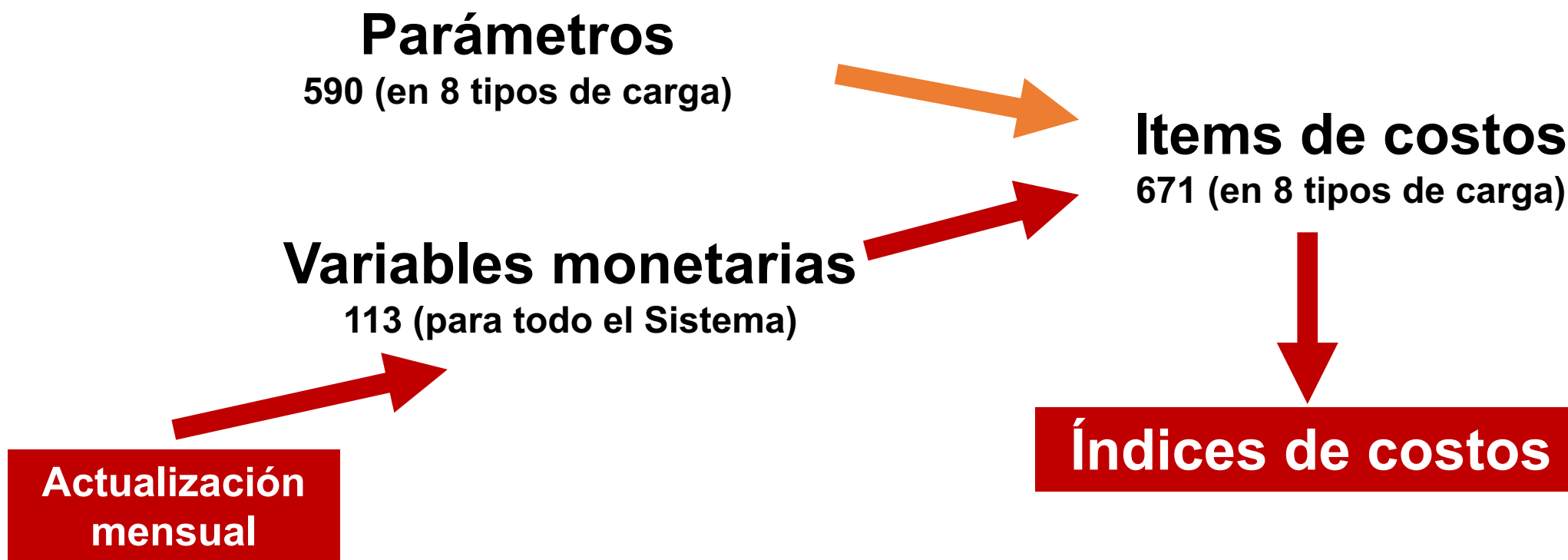
Metodología tradicional de índices de costos



Metodología del Sistema Estadístico de Costos



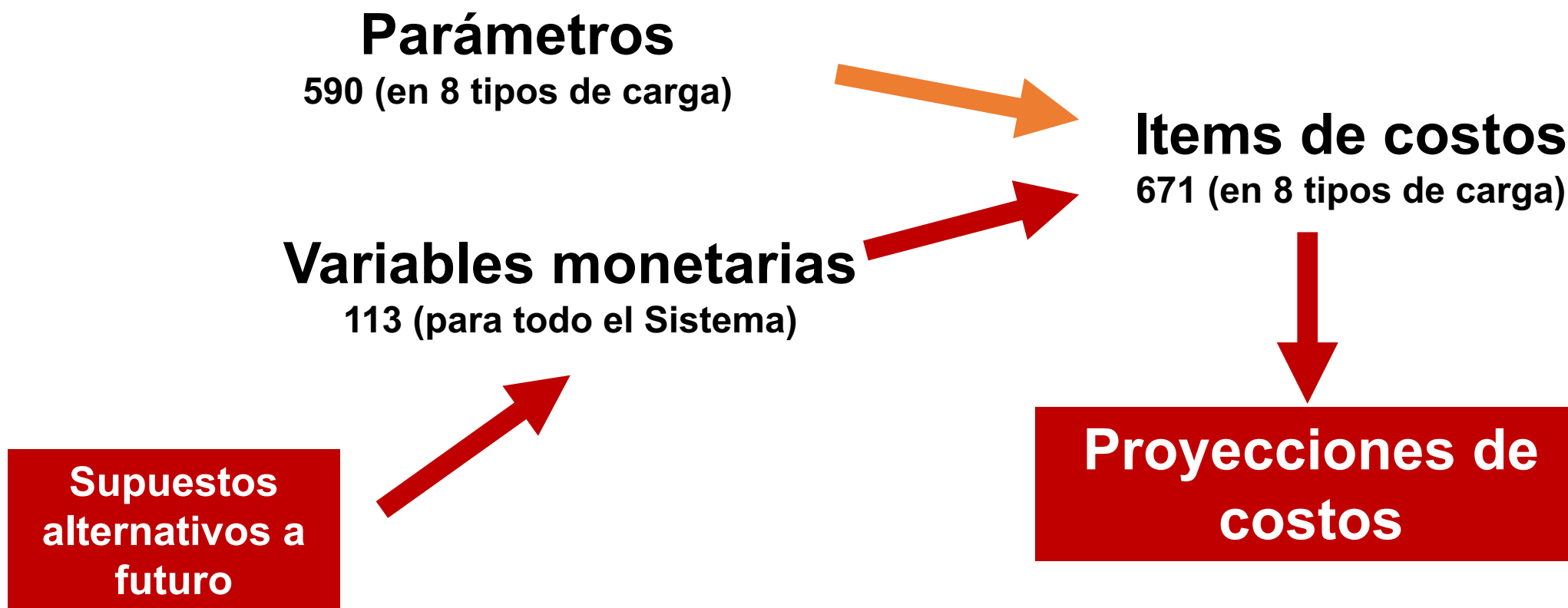
Metodología del Sistema Estadístico de Costos



Metodología del Sistema Estadístico de Costos



Metodología del Sistema Estadístico de Costos

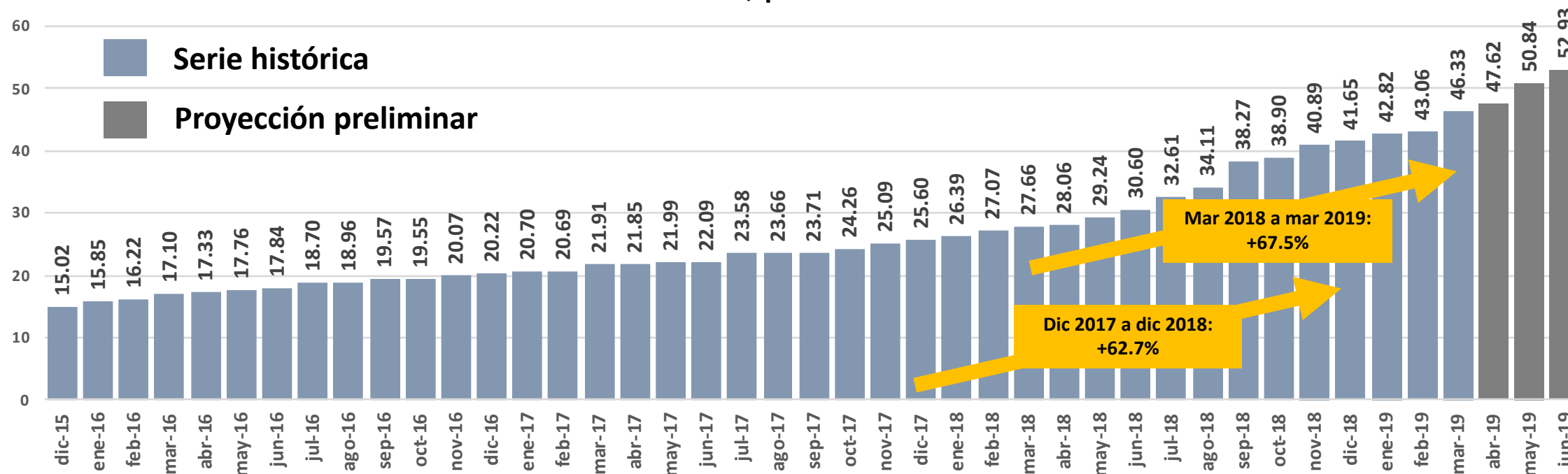


La evolución de los costos del autotransporte de cargas

La evolución de los costos del autotransporte de cargas

Costo de Cargas Generales Córdoba-Buenos Aires

\$ por km



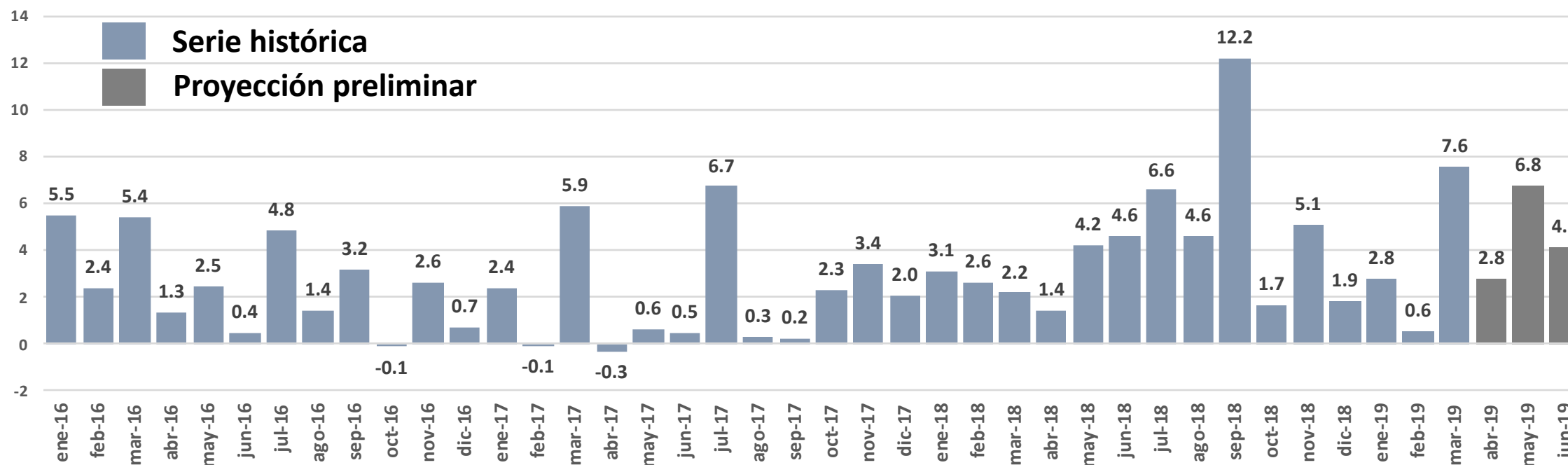
Fuente: Economic Trends S.A. para la CEDAC - Cámara Empresaria del Autotransporte de Cargas de Córdoba.
Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

La evolución de los costos del autotransporte de cargas

Costo de Cargas Generales Córdoba-Buenos Aires

\$ por km - % de variación mensual



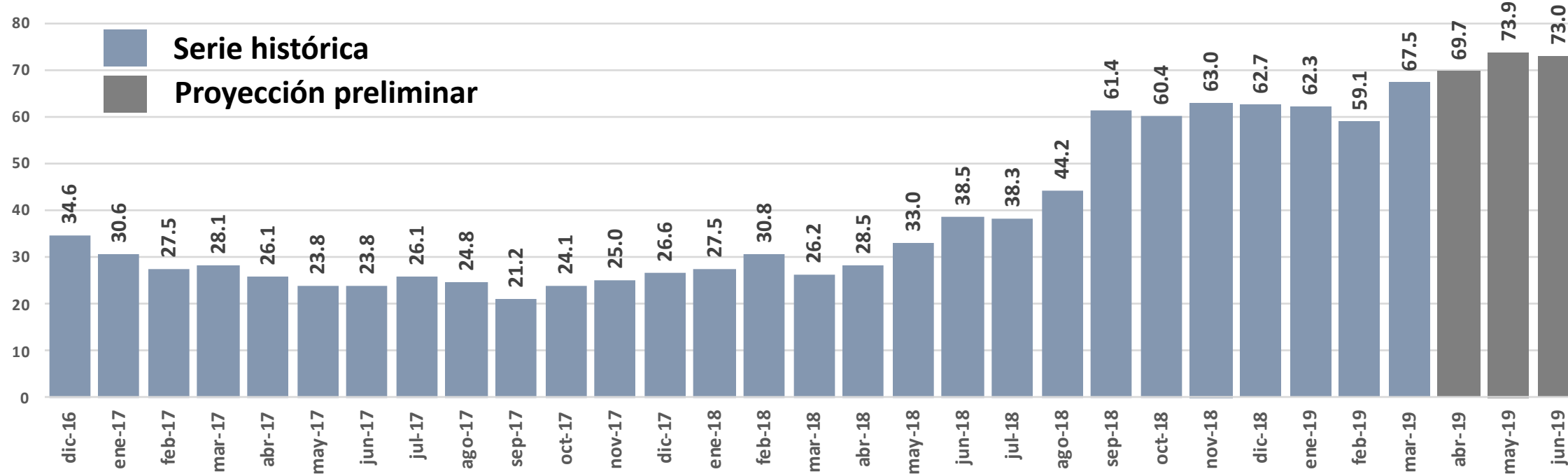
Fuente: Economic Trends S.A. para la CEDAC - Cámara Empresaria del Autotransporte de Cargas de Córdoba.
Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

La evolución de los costos del autotransporte de cargas

Costo de Cargas Generales Córdoba-Buenos Aires

\$ por km - % de variación interanual



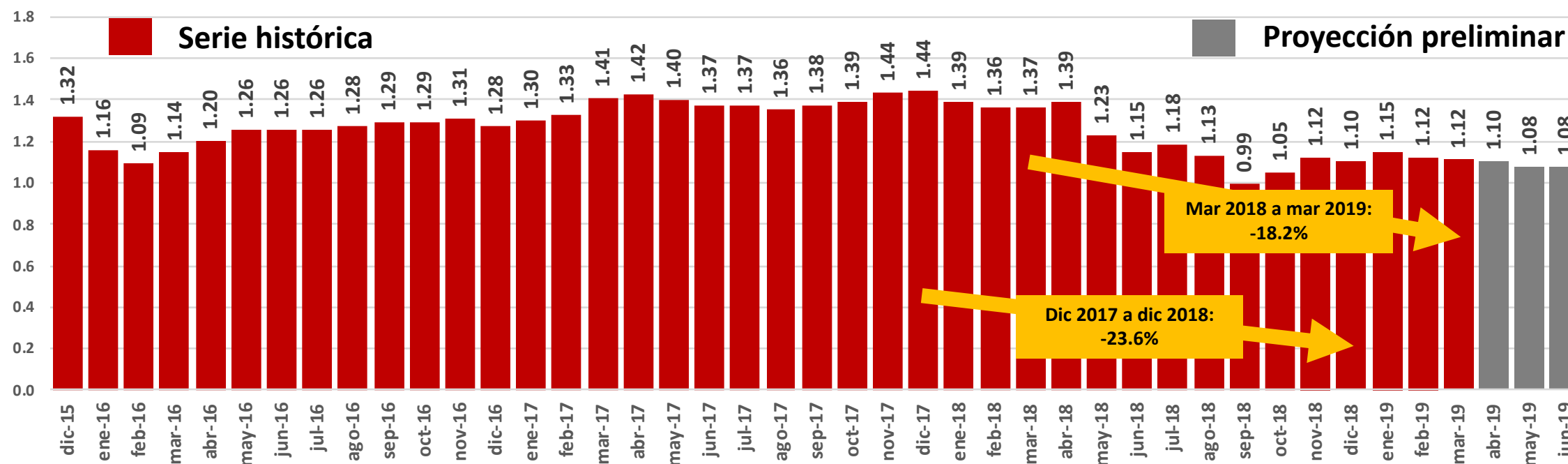
Fuente: Economic Trends S.A. para la CEDAC - Cámara Empresaria del Autotransporte de Cargas de Córdoba.
Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

La evolución de los costos del autotransporte de cargas

Costo de Cargas Generales Córdoba-Buenos Aires

USD por km



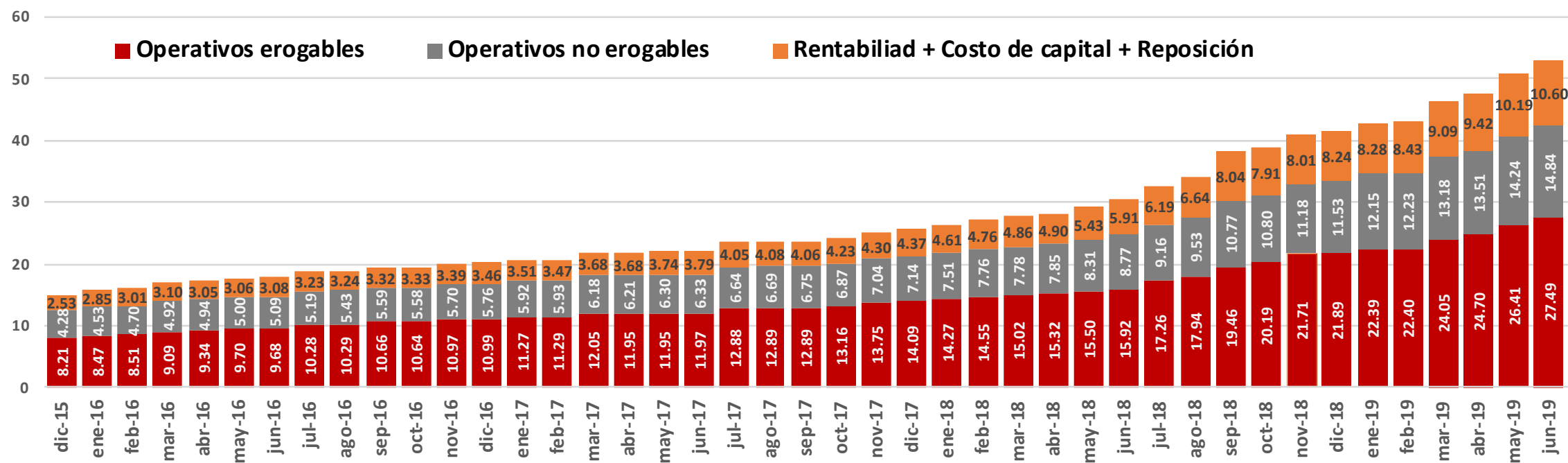
Fuente: Economic Trends S.A. para la CEDAC - Cámara Empresaria del Autotransporte de Cargas de Córdoba.
Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

La evolución de los costos del autotransporte de cargas

Costo de Cargas Generales Córdoba-Buenos Aires

Composición de costos - \$ por km



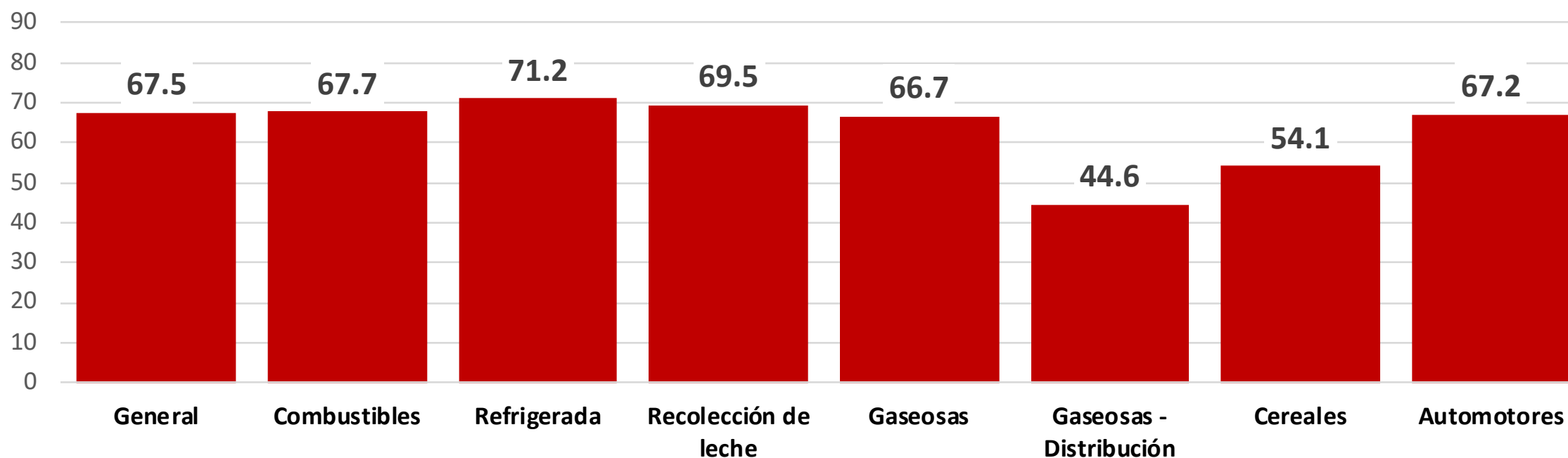
Fuente: Economic Trends S.A. para la CEDAC - Cámara Empresaria del Autotransporte de Cargas de Córdoba.
Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

La evolución de los costos del autotransporte de cargas

Índices de Costos del Autotransporte de Cargas

% de variación interanual - Marzo de 2019



Fuente: Economic Trends para la CEDAC.
Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Matrices de simulación de costos del autotransporte de cargas

Matriz de costos - Recolección de leche en la Provincia de Córdoba. Flota de 16 camiones

\$ por km - Marzo de 2019

% tierra	Km diarios												
	100	150	200	250	300	350	400	450	500	550	600	650	700
0	147.60	105.73	84.79	72.22	63.85	57.87	53.38	49.89	47.10	44.81	42.91	41.30	39.92
20	148.87	106.99	86.05	73.49	65.12	59.13	54.65	51.16	48.36	46.08	44.18	42.57	41.18
30	149.51	107.63	86.69	74.12	65.75	59.77	55.28	51.79	49.00	46.71	44.81	43.20	41.82
40	150.14	108.26	87.32	74.76	66.38	60.40	55.91	52.42	49.63	47.35	45.44	43.83	42.45
50	150.77	108.89	87.96	75.39	67.02	61.03	56.55	53.06	50.26	47.98	46.08	44.47	43.09
60	151.41	109.53	88.59	76.03	67.65	61.67	57.18	53.69	50.90	48.61	46.71	45.10	43.72
70	152.04	110.16	89.22	76.66	68.28	62.30	57.81	54.32	51.53	49.25	47.34	45.73	44.35
80	152.67	110.80	89.86	77.29	68.92	62.93	58.45	54.96	52.17	49.88	47.98	46.37	44.99

Fuente: Economic Trends para CEDAC - Cámara Empresarial del Autotransporte de Cargas de Córdoba

Modelo de Simulación de Costos del Autotransporte de Cargas

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Matrices de simulación de costos del autotransporte de cargas

**Matriz de costos - Carga de cereales provincia de Córdoba - Rosario. 1 camión
\$ por km - Marzo de 2019**

Viajes por mes	Km recorridos por tramo						
	200	250	300	350	400	450	500
4	66.64	57.79	51.90	47.68	44.52	42.06	40.10
5	59.10	51.76	46.86	43.37	40.75	38.71	37.08
6	54.07	47.73	43.51	40.49	38.23	36.47	35.07
7	50.47	44.86	41.12	38.44	36.44	34.88	33.63
8	47.78	42.70	39.32	36.90	35.09	33.68	32.55

Fuente: Economic Trends para CEDAC - Cámara Empresarial del Autotransporte de Cargas de Córdoba
Modelo de Simulación de Costos del Autotransporte de Cargas

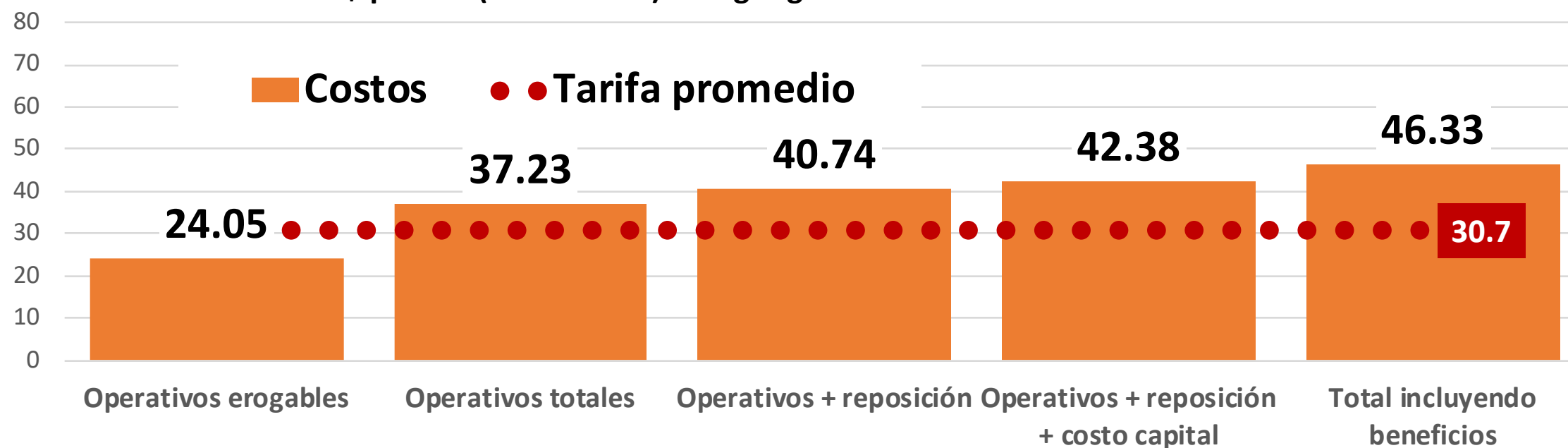
Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

El problema de las tarifas por debajo de los costos

El problema de las tarifas por debajo de los costos

Tarifas vs costos del autotransporte de cargas

\$ por km (marzo 2019) - Cargas generales Córdoba-Buenos Aires



Fuente: Economic Trends para la CEDAC - Cámara Empresaria del Autotransporte de Cargas de Córdoba
Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas - Monitor Estadístico de Tarifas del Autotransporte de Cargas

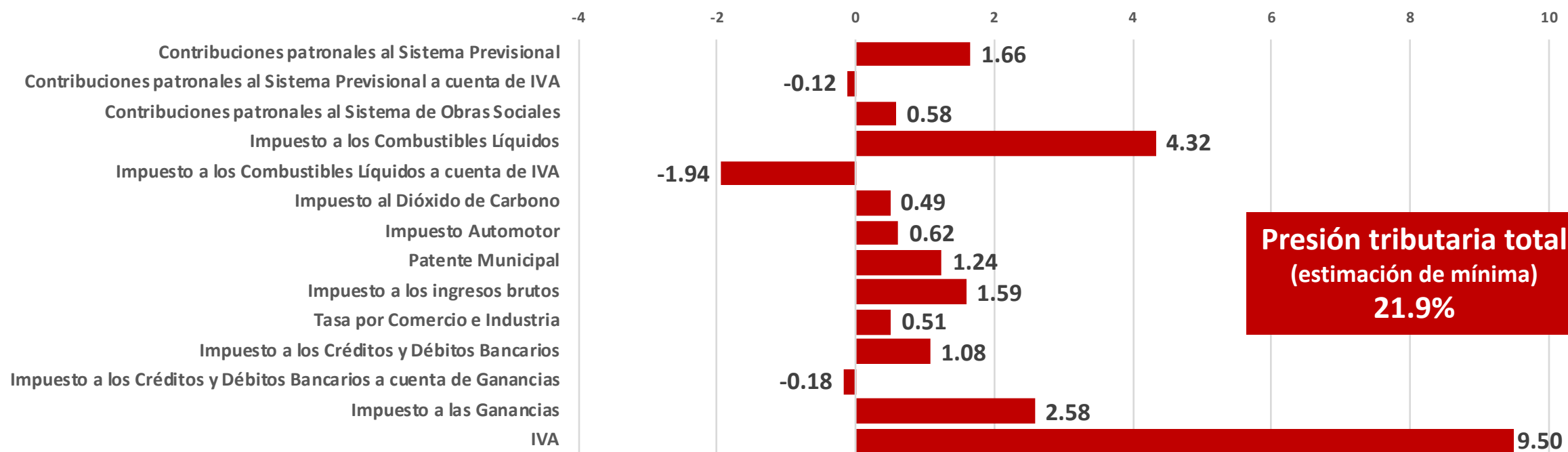
Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

El peso de los impuestos en el autotransporte de cargas

Incidencia de impuestos en el autotransporte de cargas

Presión tributaria - Peso de cada impuesto

% sobre costo total - Cargas generales (marzo 2019) - Estimación de mínima



Fuente: Economic Trends S.A. para la CEDAC - Cámara Empresaria del Autotransporte de Cargas de Córdoba.

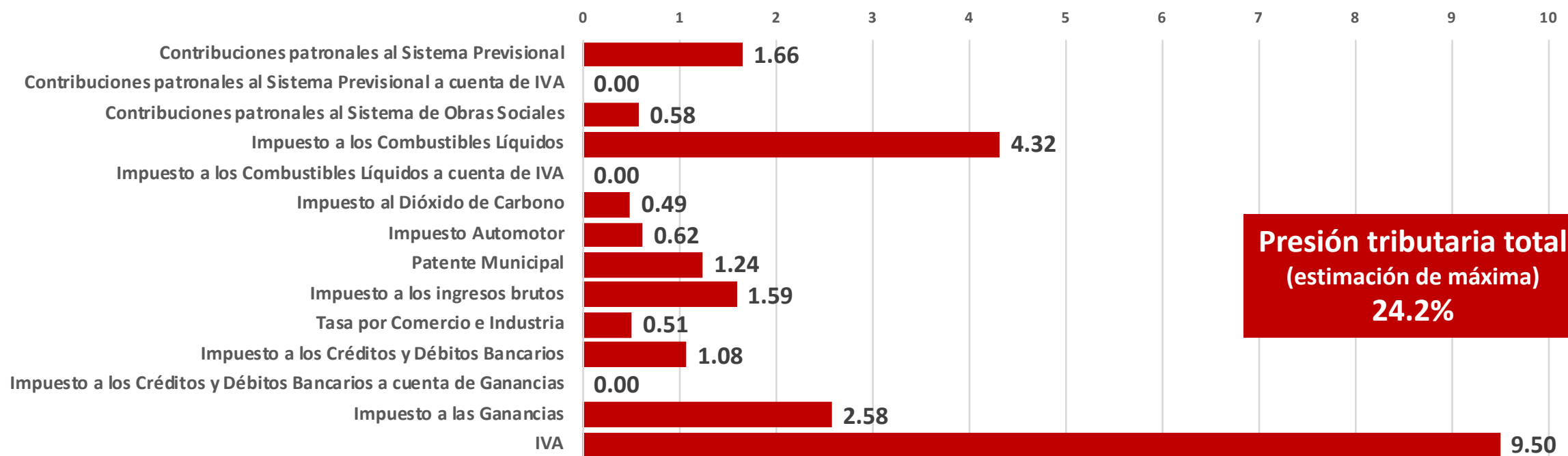
Modelo de Simulación de Costos del Autotransporte de Cargas

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Incidencia de impuestos en el autotransporte de cargas

Presión tributaria - Peso de cada impuesto

% sobre costo total - Cargas generales (marzo 2019) - Estimación de máxima



Fuente: Economic Trends S.A. para la CEDAC - Cámara Empresaria del Autotransporte de Cargas de Córdoba.

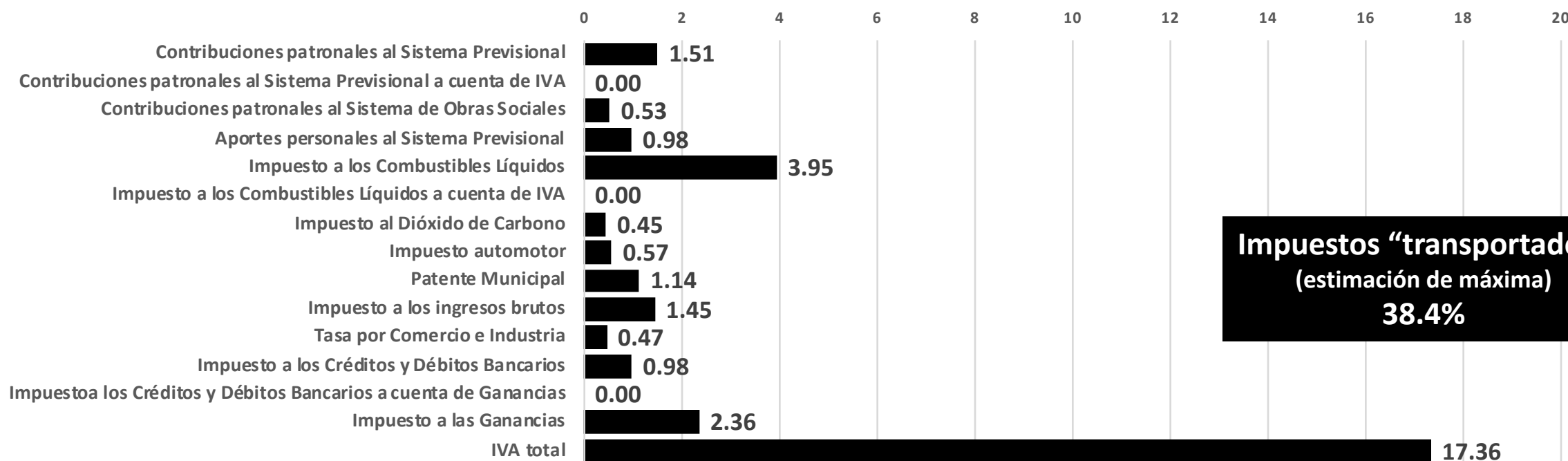
Modelo de Simulación de Costos del Autotransporte de Cargas

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Incidencia de impuestos en el autotransporte de cargas

Impuestos dentro del autotransporte de cargas

% sobre costo total - Cargas generales (marzo 2019) - Estimación de máxima



Fuente: Economic Trends S.A. para la CEDAC - Cámara Empresaria del Autotransporte de Cargas de Córdoba.

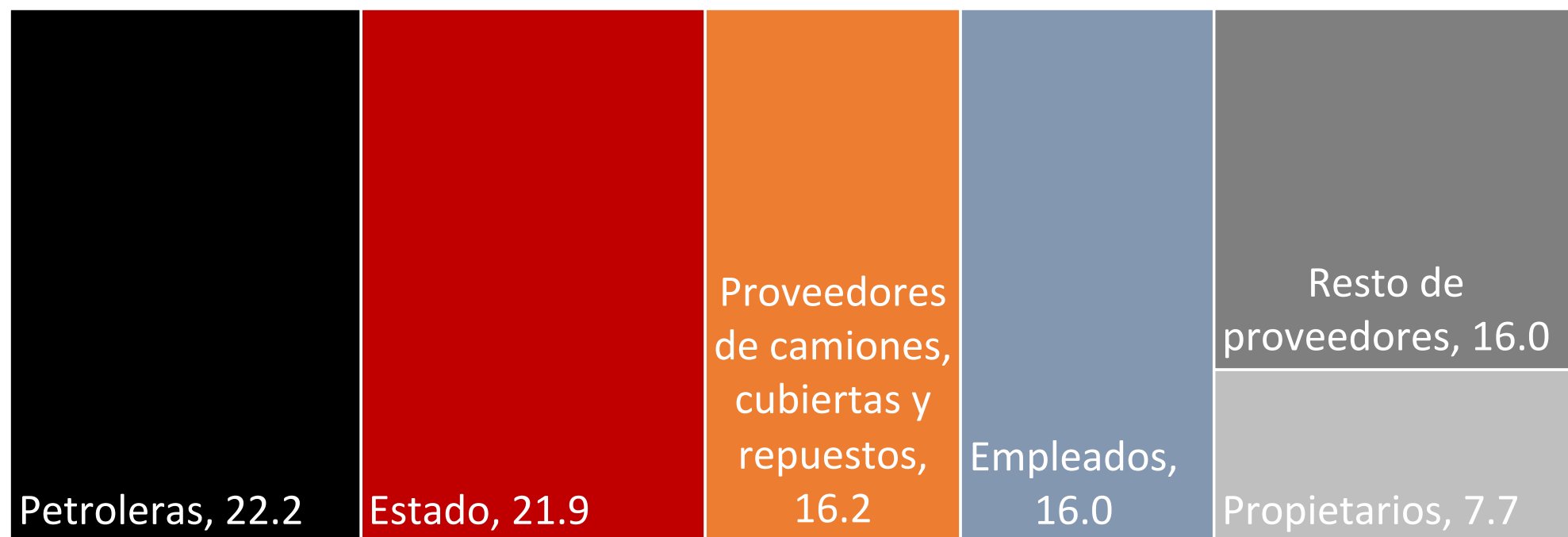
Modelo de Simulación de Costos del Autotransporte de Cargas

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Incidencia de impuestos en el autotransporte de cargas

Cómo se distribuye la facturación del autotransporte de cargas

% sobre facturación total (incluyendo incidencia IVA - Marzo 2019)



Fuente: Economic Trends para la CEDAC – Cámara Empresaria del Autotransporte de Cargas de Córdoba.

Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

El impacto de la Reforma Tributaria

Impactos de Reforma Tributaria

Estimación de impactos de reforma tributaria sobre costos de autotransporte de cargas

Estimaciones a valores de diciembre de 2017

	DIC 2017	ENE 2018	FEB 2018	MAR 2018	ENE 2019	ENE 2020	ENE 2021	ENE 2022
Supuestos de trabajo								
Contribuciones patronales - Alícuota (%)	17.00	17.00	17.50	17.50	18.00	18.50	19.00	19.50
Contribuciones patronales - Alícuota a cuenta de IVA (%)	1.90	1.90	1.90	1.90	1.45	0.95	0.50	0.00
Contribuciones patronales - Mínimo no imponible			2,400.00	2,400.00	4,800.00	7,200.00	9,600.00	12,000.00
Impuesto a las Ganancias - Beneficios empresarios - Alícuota (%)	35.00	30.00	30.00	30.00	30.00	25.00	25.00	25.00
Impuesto a las Ganancias - Utilidades distribuidas - Alícuota (%)	0.00	7.00	7.00	7.00	7.00	13.00	13.00	13.00
Distribución de beneficios (%)	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
Impuesto al gasoil (\$ / litro)	2.32	2.32	2.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuesto a los Combustibles líquidos (\$ / litro)				4.148	4.148	4.148	4.148	4.148
Impuesto a los Combustibles líquidos - A cuenta de IVA (%)				45.00	45.00	45.00	45.00	45.00
Impuesto al dióxido de carbono (\$ / litro)				0.473	0.473	0.473	0.473	0.473

Fuente: Estimaciones de Economic Trends S.A. para la Cámara Empresaria del Autotransporte de Cargas de Córdoba (CEDAC).

Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas - CEDAC

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Impactos de Reforma Tributaria

Estimación de impactos de reforma tributaria sobre costos de autotransporte de cargas

Estimaciones a valores de diciembre de 2017

	DIC 2017	ENE 2018	FEB 2018	MAR 2018	ENE 2019	ENE 2020	ENE 2021	ENE 2022
Costos base dic 2017 (\$ por km)								
Cargas generales Córdoba-Buenos Aires	25.71	25.68	25.65	25.73	25.71	25.65	25.63	25.60
Transporte de combustibles Córdoba-Buenos Aires	32.33	32.28	32.27	32.34	32.35	32.30	32.29	32.28
Carga refrigerada Córdoba - Buenos Aires	28.67	28.63	28.61	28.69	28.67	28.61	28.58	28.56
Recolección de leche - Provincia de Córdoba	29.90	29.86	29.84	29.90	29.89	29.83	29.80	29.77
Variación con relación a costos dic 2017 (%)								
Cargas generales Córdoba-Buenos Aires		-0.13	-0.23	0.06	0.02	-0.22	-0.31	-0.41
Transporte de combustibles Córdoba-Buenos Aires		-0.13	-0.18	0.05	0.07	-0.09	-0.11	-0.13
Carga refrigerada Córdoba - Buenos Aires		-0.13	-0.22	0.06	0.01	-0.21	-0.29	-0.39
Recolección de leche - Provincia de Córdoba		-0.13	-0.22	0.01	-0.03	-0.25	-0.33	-0.42

Fuente: Estimaciones de Economic Trends S.A. para la Cámara Empresaria del Autotransporte de Cargas de Córdoba (CEDAC).

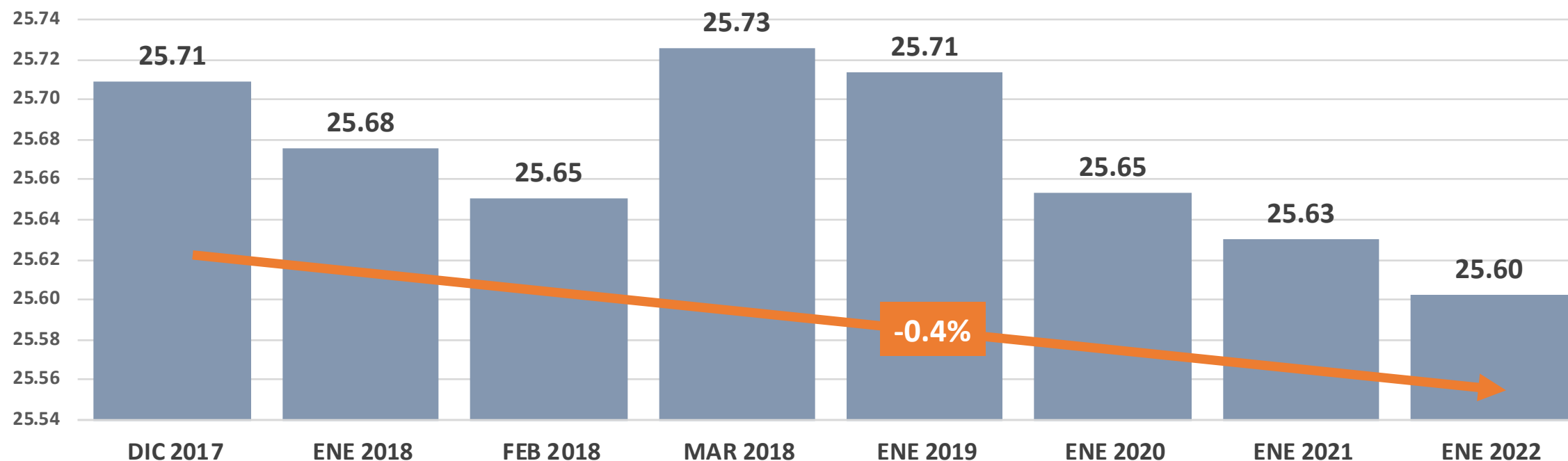
Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas - CEDAC

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Impactos de Reforma Tributaria

Impacto de reforma tributaria sobre costos del autotransporte de cargas

Cargas generales Córdoba-Buenos Aires. Costo por km. Base diciembre de 2017



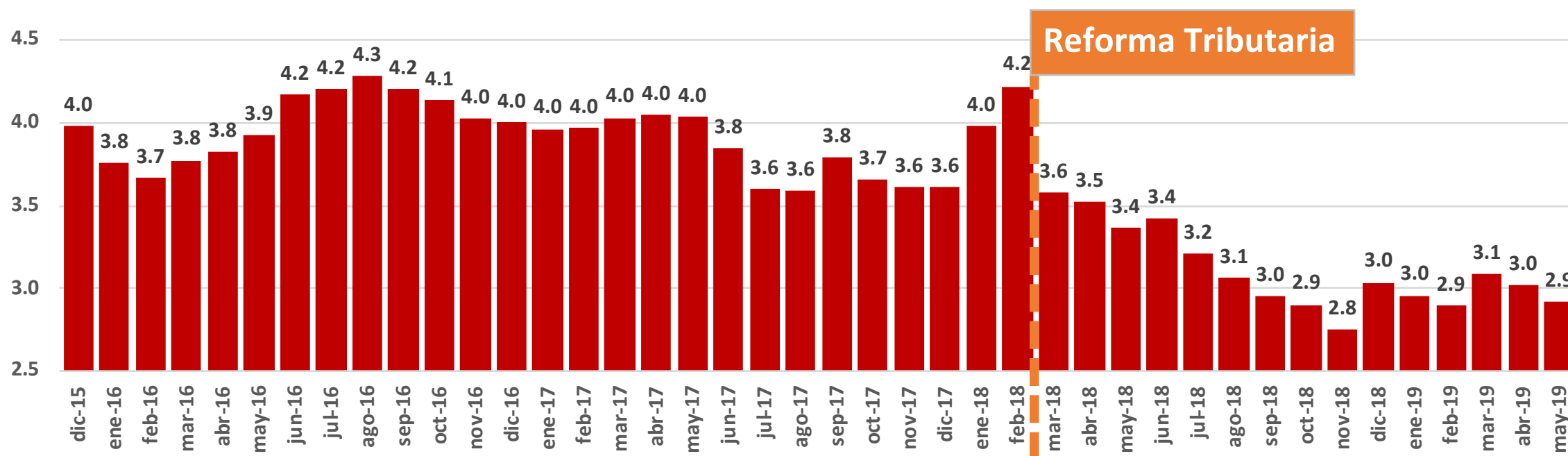
Fuente: Economic Trends para la CEDAC - Cámara Empresaria del Autotransporte de Cargas de Córdoba.
Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Impactos de Reforma Tributaria

Impuestos a los combustibles

Netos de montos a cuenta de IVA - % sobre costo total



Fuente: Economic Trends para la Cámara Empresaria del Autotransporte de Cargas de Córdoba (CEDAC)
Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

El impacto de las nuevas configuraciones escalables

Impactos de nuevas configuraciones

Supuestos de trabajo - Cargas Generales Córdoba-Buenos Aires

Configuración	Carga (Tn)			Carga (m3)	Equipamiento		Gasoil	Cubiertas	Salarios	Escala
	Peso bruto	Tara	Carga	Volumen	Tractor	Remolque	litros/km	cant/10,000km	Ratio s/tradic.	Tn/mes
Tradicional	45.00	17.00	28.00	112.11	315 HP	Tradicional	0.40	1.22	1.00	8,960.0
Configuración No.13	52.00	16.50	35.50	112.11	380 HP	D3	0.44	1.35	1.00	8,960.0
Configuración No.24	52.50	16.50	36.00	112.11	380 HP	D1 D2	0.44	1.35	1.00	8,960.0
Configuración No.25	55.00	16.50	38.50	112.11	380 HP	D1 D1 D1	0.44	1.35	1.00	8,960.0
Configuración No.27	60.00	19.00	41.00	125.24	420 HP	D2 D2	0.46	1.50	1.25	8,960.0
Configuración No.29	75.00	23.00	52.00	183.57	530 HP	D3 D3	0.48	2.32	1.25	8,960.0

Fuente: Economic Trends para la CEDAC.

Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas - CEDAC.

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Impactos de nuevas configuraciones

Costos cargas generales Córdoba-Buenos Aires

Configuración	Capacidad de carga neta		Marzo 2018					
	Tn	m3	\$/km	% var	\$/Tn	% var	\$/m3	% var
Tradicional	28.00	112.11	25.98		695.95		173.81	
Configuración No.13	35.50	112.11	27.47	5.7	580.39	-16.6	183.78	5.7
Configuración No.24	36.00	112.11	27.49	5.8	572.74	-17.7	183.91	5.8
Configuración No.25	38.50	112.11	27.59	6.2	537.51	-22.8	184.58	6.2
Configuración No.27	41.00	125.24	31.40	20.9	665.69	-4.3	188.06	8.2
Configuración No.29	52.00	183.57	35.28	35.8	508.83	-26.9	144.14	-17.1

Fuente: Economic Trends para la CEDAC.

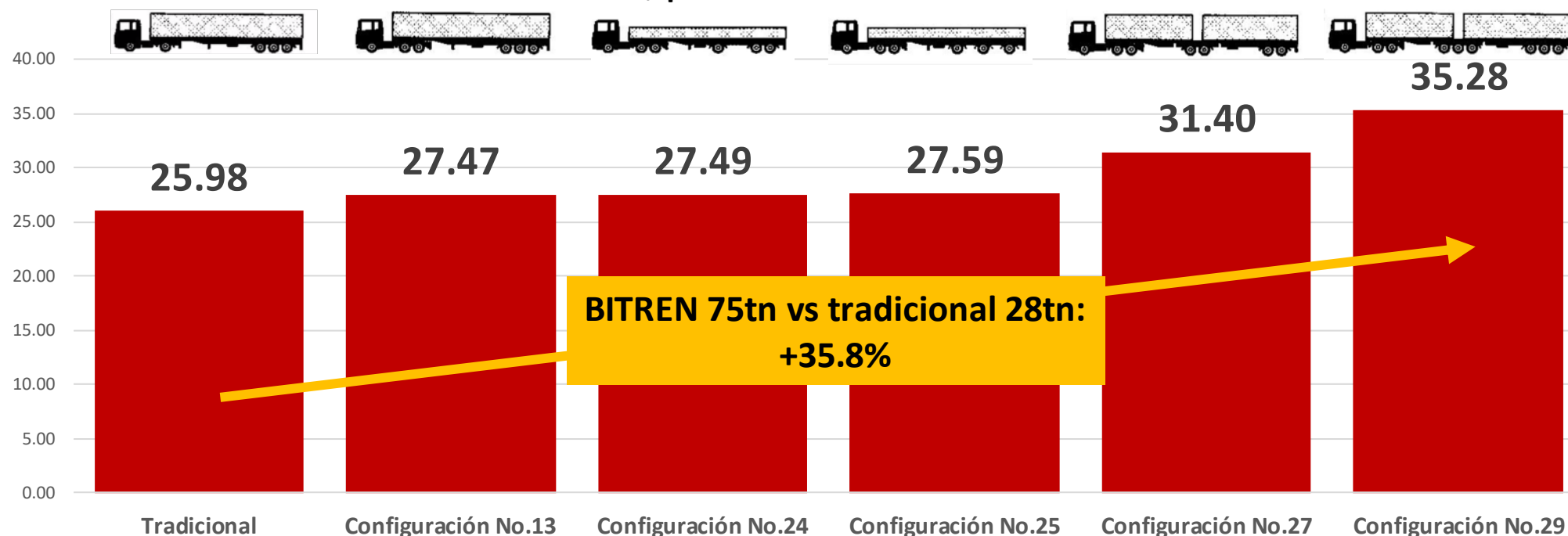
Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas - CEDAC.

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Impactos de nuevas configuraciones

Costo Cargas Generales Córdoba-Buenos Aires

\$ por km - Marzo de 2018



Fuente: Economic Trends para la CEDAC.

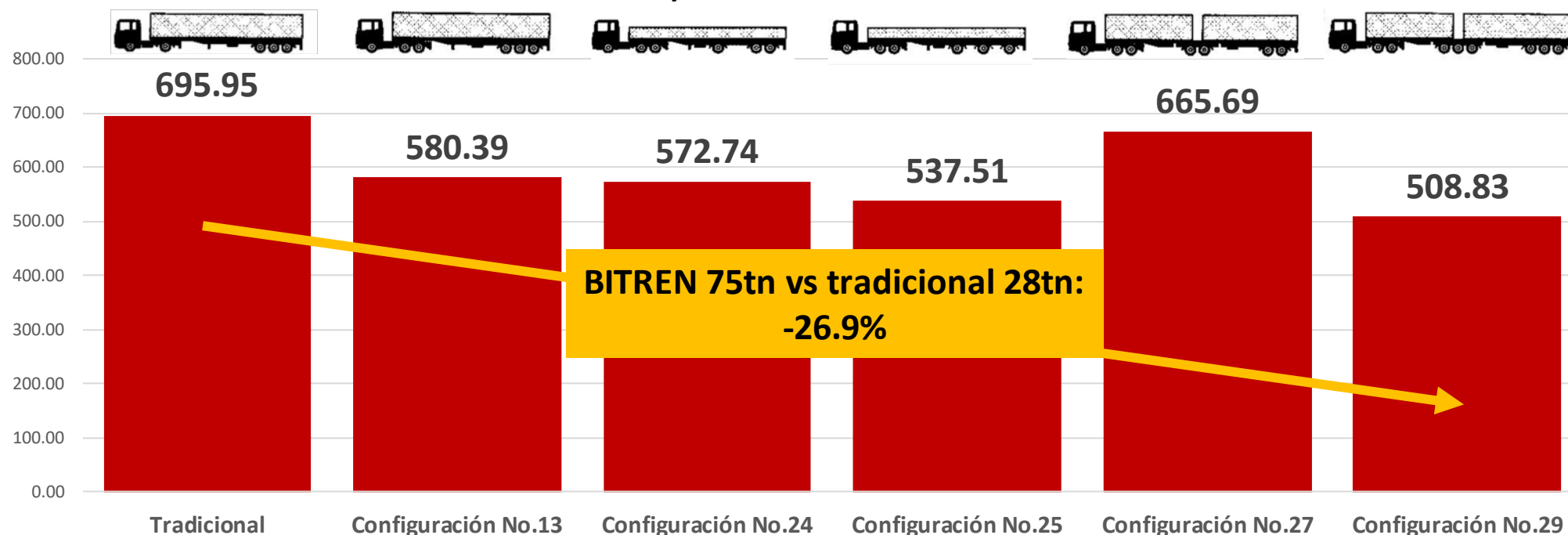
Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas - CEDAC.

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Impactos de nuevas configuraciones

Costo Cargas Generales Córdoba-Buenos Aires

\$ por Tn - Marzo de 2018



Fuente: Economic Trends para la CEDAC.

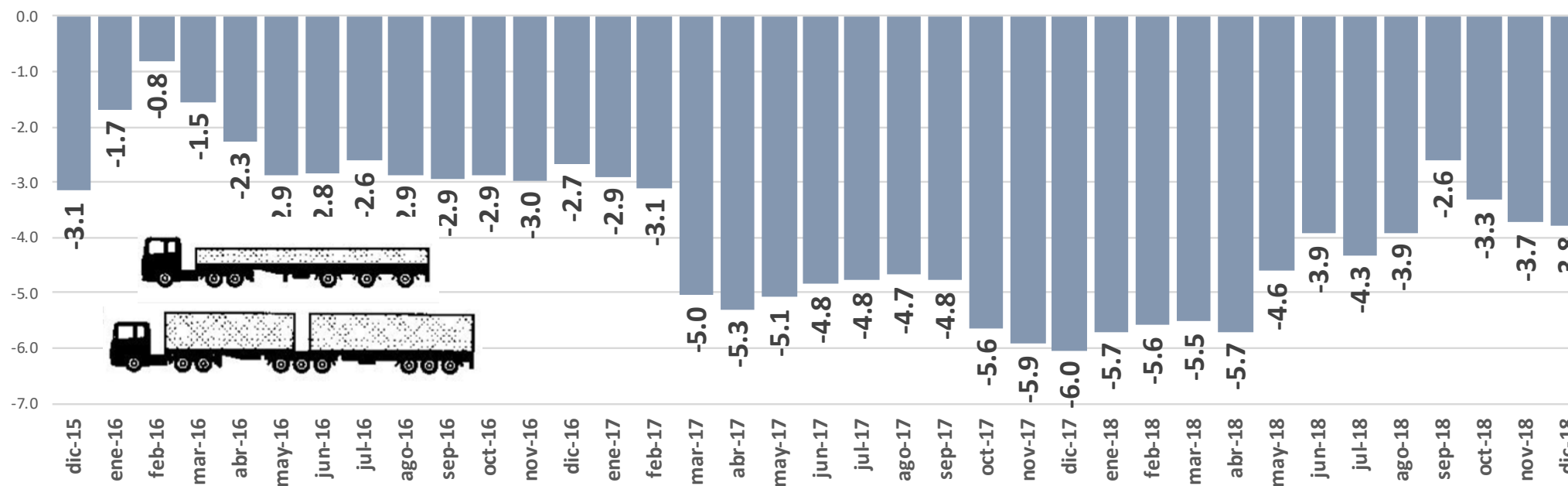
Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas - CEDAC.

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Impactos de nuevas configuraciones

Ventaja del bitren con relación a la configuración 25

% de reducción de costos



Fuente: Economic Trends para la CEDAC.
Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas

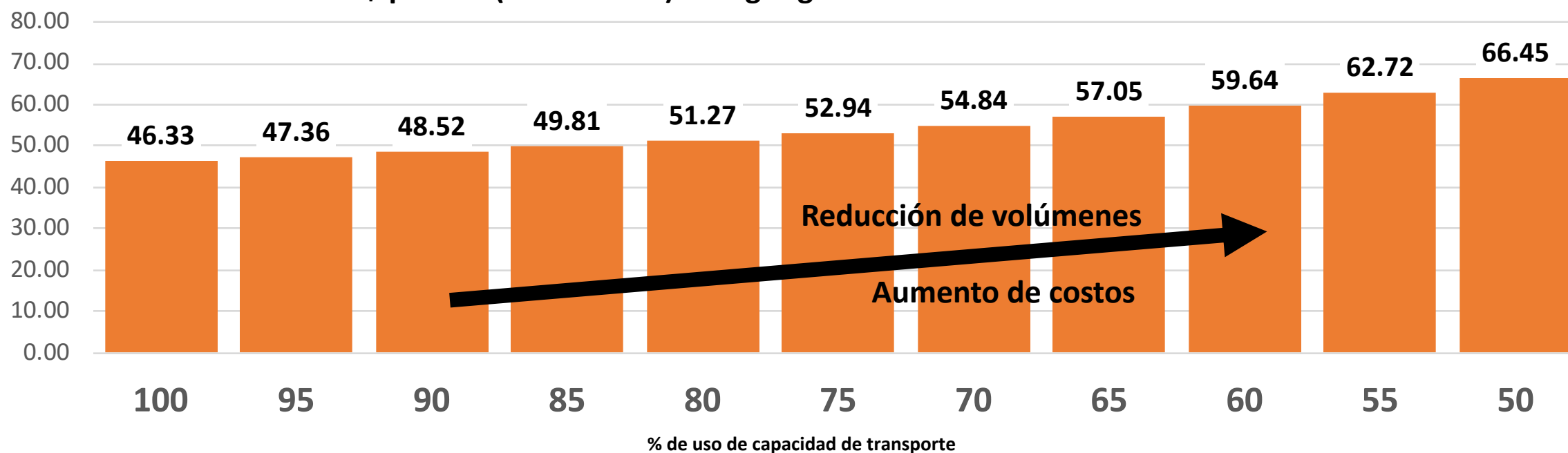
Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Análisis de impactos sobre la competitividad del autotransporte de cargas

Impacto de menores volúmenes de carga

Costos según uso de capacidad de transporte

\$ por km (marzo 2019) - Cargas generales Córdoba-Buenos Aires



Fuente: Economic Trends para la CEDAC - Cámara Empresaria del Autotransporte de Cargas de Córdoba
Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Impacto de mayor costo financiero

Costo financiero en empresa de autotransporte de cargas

\$ por km - Empresa de cargas generales



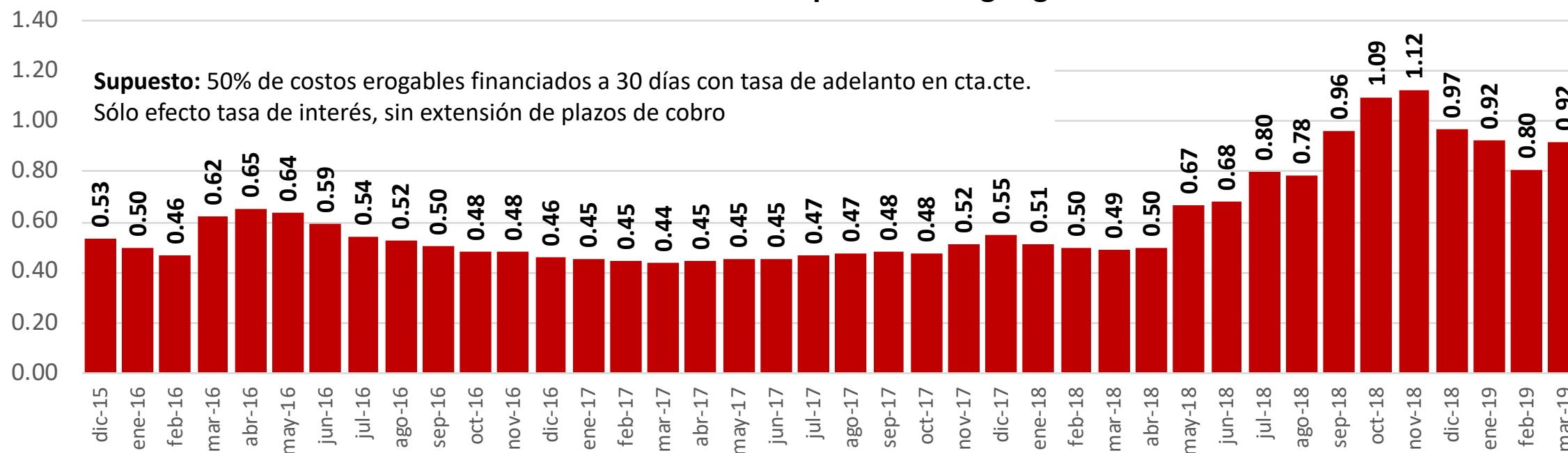
Fuente: Economic Trends para la CEDAC - Cámara Empresaria del Autotransporte de Cargas de Córdoba
Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Impacto de mayor costo financiero

Costo financiero en empresa de autotransporte de cargas

% sobre costos totales - Empresa de cargas generales



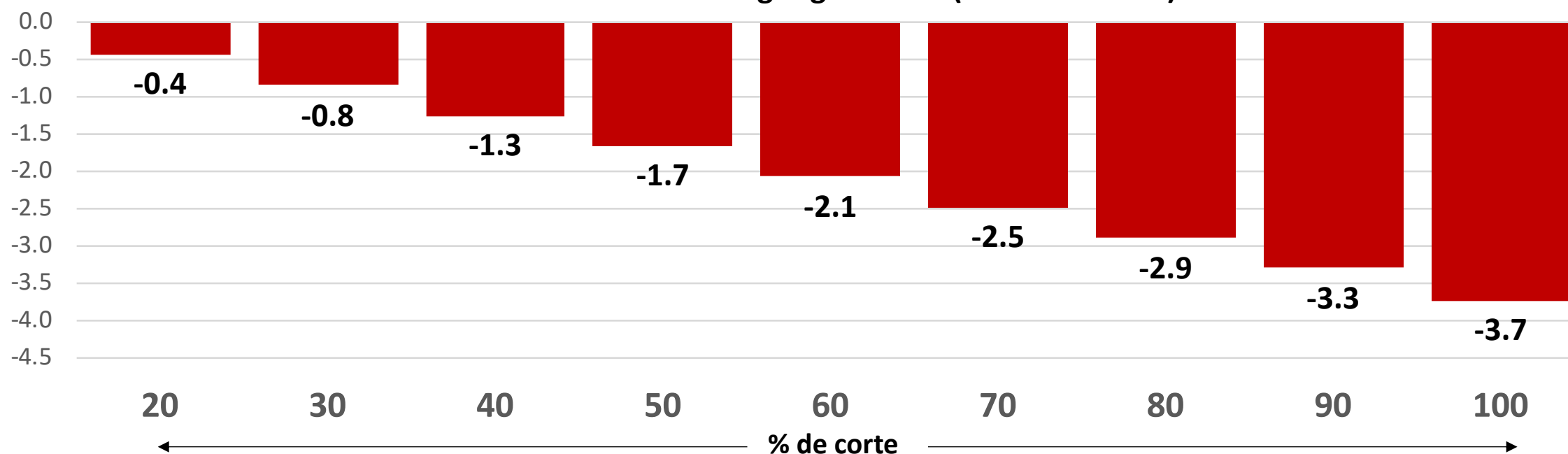
Fuente: Economic Trends para la CEDAC - Cámara Empresaria del Autotransporte de Cargas de Córdoba
Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Impacto de mayor corte de biodiesel

Reducción de costos totales según corte biodiesel

% sobre costo total - Cargas generales (marzo de 2019)



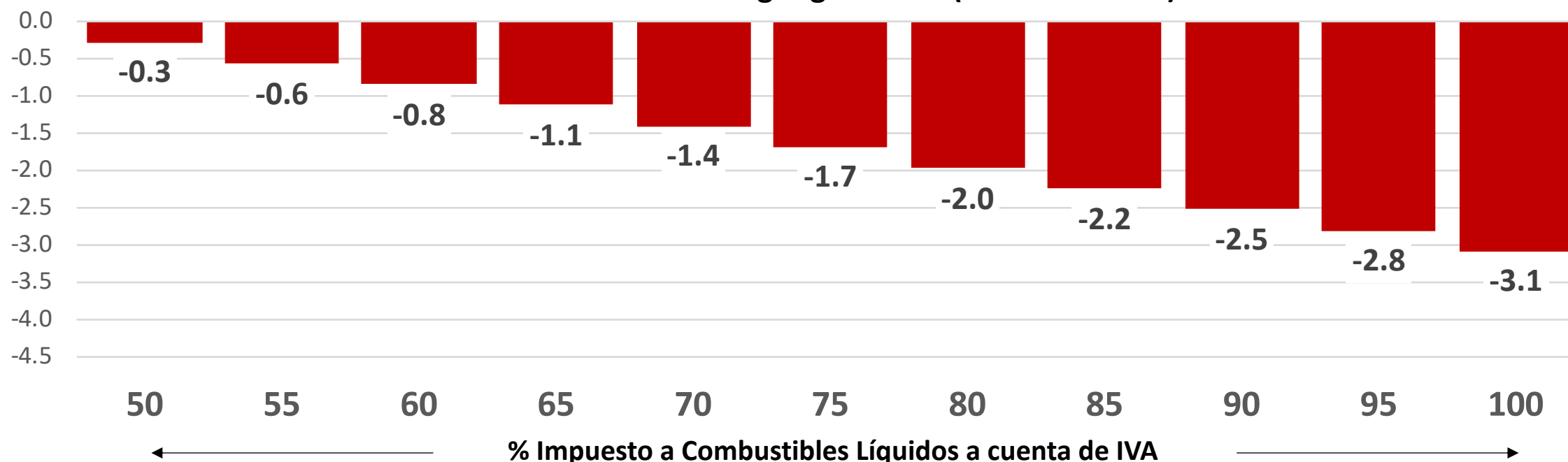
Fuente: Economic Trends para la CEDAC - Cámara Empresaria del Autotransporte de Cargas de Córdoba
Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Impacto de aumentar crédito fiscal IVA por ICL

Reducción de costos totales según crédito fiscal ICL

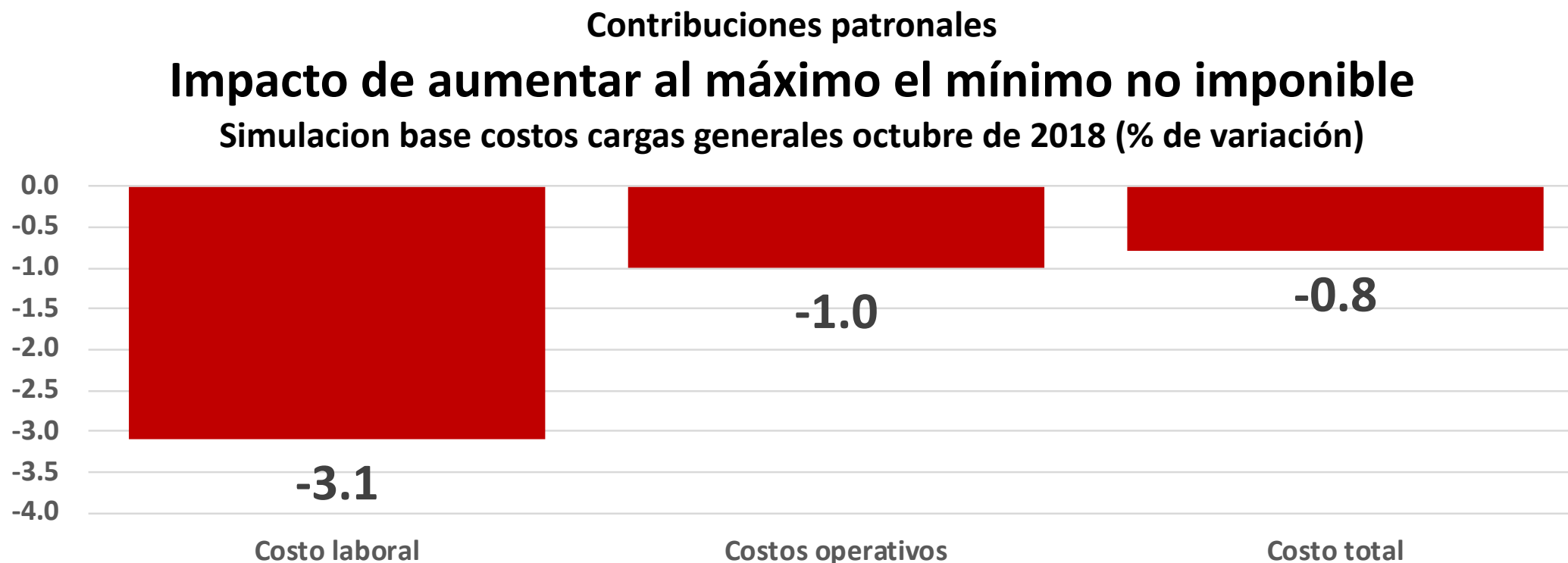
% sobre costo total - Cargas generales (marzo de 2019)



Fuente: Economic Trends para la CEDAC - Cámara Empresaria del Autotransporte de Cargas de Córdoba
Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Impacto de aumentar el mínimo no imponible de las contribuciones patronales



Fuente: Economic Trends - Sistema Estadístico de Costos del Autotransporte de Cargas.

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Impacto de inversión en infraestructura vial

Nivel de Servicio en rutas nacionales de la Provincia de Córdoba

Tramos no urbanos - Estimaciones para días no hábiles

Nivel de servicio		KM	%
A	El tiempo sin sobrepaso está por debajo del 35% y la velocidad promedio de viaje por encima de los 88 km/h	686.3	26.7
B	El tiempo sin sobrepaso está entre 35% y 50%, y la velocidad promedio de viaje entre 80 y 88 km/h	1,174.5	45.6
C	El tiempo sin sobrepaso está entre 50% y 65%, y la velocidad promedio de viaje entre 72 y 80 km/h	520.7	20.2
D	El tiempo sin sobrepaso está entre 65% y 80%, y la velocidad promedio de viaje entre 64 y 72 km/h	110.7	4.3
E	El tiempo sin sobrepaso está por encima del 80%, y la velocidad promedio de viaje por debajo de los 64 km/h	82.8	3.2
F	Nivel de congestión	0.0	0.0
Total		714.2 km Piso USD 500 mill	2,575.0 100.0

Fuente: Economic Trends con metodología del Highway Capacity Manual (HCM) del Transportation Research Board e información de la Dirección Nacional de Vialidad.

Foro de Análisis Económico de la Construcción - Cámara Argentina de la Construcción Delegación Córdoba

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Impacto de inversión en infraestructura vial

Nivel de Estado en rutas nacionales de la Provincia de Córdoba

Tramos no urbanos

Índice de Serviciabilidad Presente		KM	%
MB	Pavimentos suaves y sin deterioros, que sólo se encuentran en pavimentos nuevos o casi nuevos.	0.0	0.0
B	Pavimentos no tan suaves como los muy buenos, pero que entregan un manejo de primera clase, con muy poco o ningún signo de deterioro superficial.	651.5	26.5
R	Calidad de manejo notablemente inferior a la de los pavimentos nuevos, pudiendo presentar problemas para altas velocidades de circulación. Los defectos superficiales observados pueden incluir ahuellamiento, parches y agrietamientos en el caso de pavimentos flexibles, o fallas en las juntas, agrietamiento, escalonamiento y bombeo en el caso de pavimentos rígidos.	1,254.1	51.0
M	El pavimento se ha deteriorado a tal punto que puede afectar la velocidad de tránsito de flujo libre, con baches y grietas profundas, pérdida de áridos y ahuellamiento en un 50% o más de la superficie, en el caso de pavimentos flexibles, y fallas de juntas, escalonamiento, parches, agrietamiento y bombeo en caso de pavimentos rígidos.	416.9	17.0
MM	Implica una situación de extremo deterioro, que requiere transitar a velocidades reducidas y con considerables problemas de manejo, con pavimentos con grandes baches y grietas profundas en un 75% o más de la superficie.	135.0	5.5
Total		2,457.5	100.0

Fuente: Economic Trends con metodología de la AASHTO (American Association of State Highway and Transportation Officials) e información de la Dirección Nacional de Vialidad.

Foro de Análisis Económico de la Construcción - Cámara Argentina de la Construcción Delegación Córdoba

**1,806 km
USD 361.2 mill**

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

Para discutir:

Agenda de competitividad para el autotransporte de cargas

- 1.- Aumento del crédito fiscal IVA por Impuesto a los Combustibles Líquidos.
- 2.- Aumento del corte de biodiesel.
- 3.- Reducción del costo de refinación.
- 4.- Reducción de disparidades regionales de precios del gasoil.
- 5.- Aumento del mínimo no imponible de las contribuciones patronales al Sistema Previsional.
- 6.- Reducción de aranceles a la importación de neumáticos.
- 7.- Eliminación de patentes municipales.
- 8.- Reducción del Impuesto a los Ingresos Brutos.
- 9.- Extensión de bitrenes.
- 10.- Inversiones en infraestructura vial.

Auspician el Foro de Análisis Económico del Autotransporte de Cargas

