

## SERIE PRODUCTO BRUTO GEOGRÁFICO DE MISIONES

Documento N° 4

# Producto Bruto Geográfico: Informe Sectorial N° 1

## Provincia de Misiones

**Sección A:** agricultura, ganadería, caza, silvicultura y pesca

**Sección B:** explotación de minas y canteras

Desagregación por sub-rama productiva.

Período 2018-2024





## **AUTORIDADES**

### **GOBERNADOR**

HUGO PASSALACQUA

### **VICEGOBERNADOR**

LUCAS ROMERO SPINELLI

### **MINISTRA DE TRABAJO Y EMPLEO**

SILVANA ANDREA GIMÉNEZ

### **DIRECTORA EJECUTIVA INSTITUTO PROVINCIAL DE ESTADÍSTICA Y CENSOS**

SILVANA DEA LABAT



## Contenido

1. PRESENTACIÓN .....	6
2. MARCO CONCEPTUAL Y FUENTE DE DATOS .....	7
2.1. Fuentes de información .....	7
2.2. Método de estimación .....	7
2.3. Nomenclatura de las sub-ramas .....	8
3. RESULTADOS AGREGADOS: SECCIONES A Y B EN EL PBG PROVINCIAL .....	9
3.1. Dimensión sectorial .....	9
4. DESAGREGACIÓN POR SUB-RAMA PRODUCTIVA .....	10
4.1. Valor Agregado Bruto (VAB) a precios corrientes por sub-rama .....	10
4.2. Valor Agregado Bruto (VAB) a precios constantes de 2018 por sub-rama.....	10
4.3. Estructura interna: participación porcentual .....	11
4.4. Variaciones interanuales a precios constantes .....	12
4.5. Contribuyentes de ingresos brutos por sub-rama .....	12
5. AGRUPACIONES PARA PUBLICACIONES .....	14
6. ANÁLISIS SECTORIAL POR ACTIVIDAD PRODUCTIVA .....	15
6.1. Cadena yerbatera y tealera (A.1) .....	15
6.2. Cultivos temporales y perennes (A.2) .....	15
6.3. Ganadería (A.3) .....	15
6.4. Complejo forestal (A.4) .....	15
6.5. Servicios de apoyo agropecuarios (A.5) .....	16
6.6. Pesca, acuicultura y minería (A.6; B.1) .....	16
7. VALIDACIÓN Y CONSISTENCIA .....	17
7.1. Consistencia con el informe del PBG.....	17
7.2. Validación cruzada del mapeo CLANAE.....	17
7.3. Discrepancias: Agencia Tributaria de Misiones (ATM) vs. Encuesta .....	17
8. NOTA METODOLÓGICA COMPLEMENTARIA.....	18
8.1. Coeficientes técnicos .....	18
8.2. Limitaciones y alcances .....	18
9. SÍNTESIS Y PERSPECTIVAS .....	19
10. REFERENCIAS .....	20



## 1. PRESENTACIÓN

El presente documento constituye el primer informe sectorial derivado de la estimación del Producto Bruto Geográfico (PBG) de la provincia de Misiones, elaborado por el Instituto Provincial de Estadística y Censos (IPEC).

Su propósito central radica en ofrecer una desagregación por sub-rama productiva de las secciones A: agricultura, ganadería, caza, silvicultura y pesca; y B: explotación de minas y canteras de la Clasificación Industrial Internacional Uniforme (CIIU), Revisión 4, correspondiente al período 2018-2024.

Este informe complementa y profundiza los resultados publicados en el informe general del PBG de Misiones, donde ambos sectores aparecen como agregados únicos. La desagregación resulta especialmente relevante en el contexto misionero, dado que la sección A alberga actividades productivas de naturaleza heterogénea, desde el cultivo de yerba mate y té hasta la silvicultura, la ganadería y la pesca fluvial, cuya dinámica económica difiere significativamente entre sí<sup>1</sup>.

La metodología empleada combina dos fuentes complementarias:

1. Microdatos de la Encuesta PBG: 501 empresas, estimador ratio-GREG calibrado con ajuste por no-respuesta
2. Registros administrativos de la Agencia Tributaria de Misiones (ATM), que proveen la base universal de ingresos brutos con más de 16.000 contribuyentes anuales activos en los sectores A y B. Las participaciones de facturación de ATM por sub-rama se aplican sobre los totales sectoriales oficiales del informe PBG, garantizando coherencia exacta con las cifras agregadas publicadas.

---

<sup>1</sup> Los coeficientes técnicos (CI/VBP) se mantienen uniformes dentro de cada sector 0,320 y 0,400 para las secciones A y B respectivamente, conforme a la metodología del informe PBG general. En consecuencia, se publican exclusivamente cuadros de Valor Agregado Bruto (VAB), dado que la desagregación del valor bruto de producción y el consumo intermedio por sub-rama representaría una transformación lineal del VAB sin contenido económico adicional. La diferenciación de coeficientes técnicos por sub-rama constituye una línea de trabajo futura que requiere fuentes complementarias.



## 2. MARCO CONCEPTUAL Y FUENTE DE DATOS

### 2.1. Fuentes de información

La construcción de las series sub-sectoriales se sustenta en la articulación de tres fuentes primarias, cada una con un rol diferenciado en el proceso de estimación:

- Encuesta PBG (microdatos anonimizados):

Comprende 30 empresas clasificadas en los sectores A y B, de las cuales 15 ingresaron mediante muestreo probabilístico (PROB) y 14 por inclusión forzosa (IF) en el sector A, más una empresa imputada para el sector B. Los microdatos portan el código de empresa anonimizado y variables económicas expandidas mediante ponderadores calibrados.

- MEGA\_BASE ATM (ingresos brutos 2018-2024):

Es el registro administrativo completo de la Agencia Tributaria de Misiones, con aproximadamente 3.047.246 registros totales y 241.001 correspondientes a los sectores A y B, es decir, 7,9% del universo.

Cada contribuyente posee su código de actividad AFIP/CLANAE, lo que permite la clasificación directa en sub-ramas sin necesidad de imputación. En promedio, participan unos 4.900 contribuyentes anuales en estos sectores -excluyendo el aumento del año 2024 a 16.202 contribuyentes, cuya variación está asociada a la ampliación del padrón tributario-.

- Informe PBG de Misiones (IPEC, 2026):

Provee los totales oficiales de VAB a precios corrientes y constantes de 2018 para las Secciones A y B, sobre los cuales se aplican las participaciones ATM para obtener el VAB sub-sectorial. Esta estrategia de "escalamiento por participaciones" garantiza la consistencia exacta con las cifras publicadas.

### 2.2. Método de estimación

El procedimiento opera en tres etapas secuenciales:

1. Clasificación de empresas encuestadas

Se reconstruyó el código CLANAE de cada empresa mediante un enfoque híbrido que combina la muestra base del diseño muestral (208 empresas con datos de ingresos brutos), y la lógica de eliminación para los estratos micro con ingresos indeterminados. La validación cruzada arrojó 0 discrepancias sobre 11 empresas verificables.

2. Cálculo de participaciones ATM

Para cada sub-rama y año, se calculó la participación en la facturación total de ingresos brutos del sector A y/o B. La ventaja de esta fuente reside en su cobertura censal: más de 16.000 contribuyentes clasificados por su código AFIP real, frente a las 30 empresas de la encuesta.

3. Escalamiento a totales oficiales

El VAB de cada sub-rama se obtiene como:

$$VAB(subrama; año) = Participación_{ATM}(subrama; año) * VAB_{oficial}(sector; año)$$

Donde la suma de sub-ramas coincide exactamente con los totales del informe PBG.



### 2.3. Nomenclatura de las sub-ramas

**Cuadro 1.** Nomenclatura de sub-ramas productivas, correspondencia CIU y empresas en muestra.

Código	Descripción	CIU Revisión 4	Cantidad de empresas
A.1a	Cultivo de yerba mate	012	6
A.1b	Cultivo de té e infusiones	011-012	2
A.2a	Cultivos temporales (arroz, tabaco)	011	6
A.2b	Otros cultivos perennes (cítricos, especias)	012	3
A.2c	Producción de semillas y propagación	013	2
A.3	Ganadería y cría de animales	014-015	-*
A.4a	Silvicultura (plantación, viveros)	021	3
A.4b	Extracción de productos forestales	022	2
A.4c	Servicios forestales	024	1
A.5	Servicios de apoyo agropecuarios	016	1
A.6a	Pesca y servicios de apoyo	031	2
A.6b	Acuicultura	032	1
B.1	Explotación de minas y canteras	09	1

(\*) La sub-rama ganadería no tiene empresas en la muestra de la encuesta, es decir, su participación proviene exclusivamente de los registros de ATM siendo aproximadamente 350 contribuyentes promedio por año para el período 2018-2023.

**Fuente:** IPEC, en base a datos del informe PBG de Misiones 2018-2024.



### 3. RESULTADOS AGREGADOS: SECCIONES A Y B EN EL PBG PROVINCIAL

#### 3.1. Dimensión sectorial

En el año 2024, la sección A generó un Valor Agregado Bruto (VAB) de \$1.004.231 millones a precios corrientes, equivalente al 9,8% del VAB provincial total.

La sección B, por su parte, alcanzó \$24.178 millones siendo 0,2% del VAB provincial total. En conjunto, ambos sectores representaron el 10,1% del VAB de Misiones, configurando el cuarto sector relevante detrás de la industria manufacturera (22,6%); el comercio (14,2%); y las actividades inmobiliarias (10,1%).

A precios constantes del año 2018, la evolución real del sector A exhibe un crecimiento acumulado del 5,0% en el período 2018-2024, mientras que el sector B registró una variación prácticamente nula del -0,2%.

Nótese que las tasas de variación real son idénticas tanto si se observan desde el Valor Bruto de Producción (VBP) como desde el VAB, dado que los coeficientes técnicos se mantienen constantes.

La trayectoria resultó marcada por la contracción de la pandemia en el año 2020 donde el sector A tuvo una reducción del 16,5% y una recuperación sostenida en 2021-2022, seguida de un estancamiento relativo en 2023-2024.

**Cuadro 2.** VAB de las secciones A y B. En millones de pesos. A precios corrientes y constantes 2018=100. Provincia de Misiones. Período años 2018-2024

Año	(A) VAB sector A a precios corrientes	(B) VAB sector B a precios corrientes	Total A+B	(C) VAB sector A a precios constantes 2018=100	(D) VAB sector B a precios constantes 2018=100	Total C+D	Participación en el PBG provincial
2018	24.102	610	24.712	24.101	610	24.711	8,6%
2019	35.446	846	36.292	23.702	566	24.268	8,4%
2020	41.678	978	42.656	20.101	472	20.573	8,2%
2021	76.764	1.796	78.560	23.661	554	24.215	8,2%
2022	142.170	3.689	145.859	26.030	676	26.706	8,2%
2023	342.803	9.006	351.809	25.907	680	26.587	8,5%
2024	1.004.231	24.178	1.028.409	25.298	609	25.907	8,5%

Fuente: IPEC, en base a datos del informe PBG de Misiones 2018-2024.

## 4. DESAGREGACIÓN POR SUB-RAMA PRODUCTIVA

### 4.1. Valor Agregado Bruto (VAB) a precios corrientes por sub-rama

El cuadro 3 presenta la distribución del VAB a precios corrientes de las 13 sub-ramas identificadas. La yerba mate domina la estructura con una participación promedio del 44,0% del total sectorial A+B; seguida por los servicios forestales (15,7%); y los servicios de apoyo agropecuarios (11,8%).

La ganadería, por su parte, exhibe un notable salto estructural: paso de representar el 4,4% en 2018 al 12,5% en 2024, reflejando tanto un crecimiento genuino de la actividad como una mayor formalización en los registros tributarios.

**Cuadro 3.** VAB según sub-rama. Secciones A y B. En millones de pesos. A precios corrientes. Provincia de Misiones. Período años 2018-2024

Sub-rama	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Cultivo de yerba mate	10.612	16.055	20.603	36.683	61.906	140.307	445.315
Cultivo de té e infusiones	747	918	1.174	3.762	3.465	8.034	28.120
Cultivos temporales	2.330	1.880	2.670	4.242	15.622	24.388	40.111
Otros cultivos perennes	233	176	222	497	1.275	6.959	9.838
Producción de semillas	68	116	129	288	274	1.017	4.458
Ganadería y cría de animales	1.091	1.989	1.786	4.106	9.146	43.751	128.405
Silvicultura	980	1.400	1.315	3.177	5.400	12.377	45.820
Extracción forestal	1.018	1.133	1.338	2.666	5.043	29.087	82.258
Servicios forestales	4.134	7.312	6.933	11.805	21.462	41.438	128.052
Servicios agropecuarios	2.889	4.467	5.506	9.537	18.578	35.283	91.061
Pesca y apoyo	1	1	1	1	1	145	517
Acuicultura	0	0	0	2	0	18	276
Minería	610	846	978	1.796	3.689	9.006	24.178
<b>Total A+B</b>	<b>24.712</b>	<b>36.292</b>	<b>42.656</b>	<b>78.560</b>	<b>145.859</b>	<b>351.809</b>	<b>1.028.409</b>

Fuente: IPEC, en base a datos del informe PBG de Misiones 2018-2024.

### 4.2. Valor Agregado Bruto (VAB) a precios constantes de 2018 por sub-rama

La deflatación a precios de 2018 permite aislar la dinámica real de cada sub-rama, depurando los efectos de la inflación.

El cuadro 4 revela que la yerba mate, pese a su predominancia nominal, mantuvo un crecimiento real moderado del 5,7% acumulado para el período 2018-2024, en tanto que la ganadería creció un 196,5% en términos reales.

Los cultivos temporales, dominados por tabaco y arroz, exhiben la mayor volatilidad interanual, con oscilaciones que reflejan tanto ciclos climáticos como fluctuaciones de precios internacionales.

**Cuadro 4.** VAB según sub-rama. Secciones A y B. En millones de pesos. A precios constantes 2018=100. Provincia de Misiones. Período años 2018-2024

Sub-rama	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Cultivo de yerba mate	10.612	10.736	9.937	11.307	11.334	10.604	11.218
Cultivo de té e infusiones	747	614	566	1.159	634	607	709
Cultivos temporales	2.330	1.257	1.288	1.308	2.860	1.843	1.010
Otros cultivos perennes	233	118	107	153	233	526	248
Producción de semillas	67	78	63	89	50	77	112
Ganadería y cría de animales	1.091	1.330	862	1.265	1.675	3.306	3.235
Silvicultura	981	936	634	979	989	936	1.155
Extracción forestal	1.018	758	645	821	923	2.198	2.072
Servicios forestales	4.134	4.889	3.344	3.639	3.930	3.131	3.226
Servicios agropecuarios	2.889	2.987	2.655	2.940	3.401	2.666	2.294
Pesca y apoyo	1	1	1	1	0	11	13
Acuicultura	0	0	0	1	0	1	7
Minería	610	566	472	554	676	680	609
<b>Total A+B</b>	<b>24.711</b>	<b>24.268</b>	<b>20.573</b>	<b>24.215</b>	<b>26.706</b>	<b>26.587</b>	<b>25.907</b>

Fuente: IPEC, en base a datos del informe PBG de Misiones 2018-2024.

### 4.3. Estructura interna: participación porcentual

El cuadro 5 muestra las participaciones relativas de cada sub-rama en el total de las secciones A+B. Las transformaciones estructurales más notables del período incluyen: el descenso relativo de los servicios forestales del 16,7% al 12,5%; el ascenso de la ganadería que paso del 4,4% al 12,5%; y la estabilidad de la yerba mate en torno al 43,0% y 49,0% del total.

**Cuadro 5.** Participación porcentual según sub-rama en el VAB total. Secciones A y B. Provincia de Misiones. Período años 2018-2024

Sub-rama	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Cultivo de yerba mate	44,0%	45,3%	49,4%	47,8%	43,5%	40,9%	44,3%
Cultivo de té e infusiones	3,1%	2,6%	2,8%	4,9%	2,4%	2,3%	2,8%
Cultivos temporales	9,7%	5,3%	6,4%	5,5%	11,0%	7,1%	4,0%
Otros cultivos perennes	1,0%	0,5%	0,5%	0,6%	0,9%	2,0%	1,0%
Producción de semillas	0,3%	0,3%	0,3%	0,4%	0,2%	0,3%	0,4%
Ganadería y cría de animales	4,5%	5,6%	4,3%	5,3%	6,4%	12,8%	12,8%
Silvicultura	4,1%	3,9%	3,2%	4,1%	3,8%	3,6%	4,6%
Extracción forestal	4,2%	3,2%	3,2%	3,5%	3,5%	8,5%	8,2%
Servicios forestales	17,2%	20,6%	16,6%	15,4%	15,1%	12,1%	12,8%
Servicios agropecuarios	12,0%	12,6%	13,2%	12,4%	13,1%	10,3%	9,1%
Pesca y apoyo	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%
Acuicultura	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Minería (*)	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

(\*) La sección B contiene una única sub-rama: minería, por lo que su participación interna es del 100,0%.

Fuente: IPEC, en base a datos del informe PBG de Misiones 2018-2024.

#### 4.4. Variaciones interanuales a precios constantes

El cuadro 6 presenta las tasas de variación real interanual. Se advierte que ciertas sub-ramas de reducida dimensión como la pesca, y la acuicultura exhiben variaciones porcentuales extremas debido a bases muy pequeñas, lo cual no refleja necesariamente movimientos económicos significativos en términos absolutos. Del mismo modo, los cultivos temporales muestran oscilaciones interanuales superiores al  $\pm 40\%$ , coherentes con la naturaleza cíclica de las campañas agrícolas.

**Cuadro 6.** Variaciones interanuales reales según sub-rama. Secciones A y B. A precios constantes 2018=100. Provincia de Misiones. Período años 2018-2024

Sub-rama	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Cultivo de yerba mate	1,2%	-7,4%	13,8%	0,2%	-6,4%	5,8%
Cultivo de té e infusiones	-17,8%	-7,8%	104,8%	-45,3%	-4,3%	16,8%
Cultivos temporales	-46,1%	2,5%	1,6%	118,7%	-35,6%	-45,2%
Otros cultivos perennes	-49,4%	-9,3%	43,0%	52,3%	125,8%	-52,9%
Producción de semillas	16,4%	-19,2%	41,3%	-43,8%	54,0%	45,5%
Ganadería y cría de animales	21,9%	-35,2%	46,8%	32,4%	97,4%	-2,1%
Silvicultura	-4,6%	-32,3%	54,4%	1,0%	-5,4%	23,4%
Extracción forestal	-25,5%	-14,9%	27,3%	12,4%	138,1%	-5,7%
Servicios forestales	18,3%	-31,6%	8,8%	8,0%	-20,3%	3,0%
Servicios agropecuarios	3,4%	-11,1%	10,7%	15,7%	-21,6%	-14,0%
Pesca y apoyo	-	-	-	-	-	18,2%
Acuicultura	-	-	-	-	-	600,0%
Minería	-7,2%	-16,6%	17,4%	22,0%	0,6%	-10,4%

Fuente: IPEC, en base a datos del informe PBG de Misiones 2018-2024.

#### 4.5. Contribuyentes de ingresos brutos por sub-rama

El cuadro 7 exhibe el número de contribuyentes activos de ingresos brutos registrados en la MEGA\_BASE\_ATM para cada sub-rama y año.

El notable incremento observado en el año 2024 donde paso aproximadamente de 4.500 a 16.200 contribuyentes responde a la ampliación del padrón tributario provincial y no necesariamente a un crecimiento proporcional de la actividad económica real.

La yerba mate concentra la mayor masa de contribuyentes -más de 2.000 contribuyentes anuales en el período considerado-, seguida por los cultivos temporales con aproximadamente 700 contribuyentes y los servicios de apoyo agropecuarios (370 contribuyentes).

**Cuadro 7.** Contribuyentes de ingresos brutos según sub-rama. Secciones A y B. Provincia de Misiones. Período años 2018-2024

Sub-rama	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Cultivo de yerba mate	2.482	2.833	2.782	2.761	2.082	2.332	5.524
Cultivo de té e infusiones	167	177	169	166	129	138	1.308
Cultivos temporales	928	749	729	710	717	683	2.769
Otros cultivos perennes	94	98	100	103	75	117	684
Producción de semillas	23	27	23	23	23	35	134
Ganadería y cría de animales	243	291	285	277	201	301	1.977
Silvicultura	118	139	136	132	104	129	745
Extracción forestal	153	182	166	162	116	165	1.048
Servicios forestales	183	227	210	202	157	165	412
Servicios agropecuarios	360	432	402	399	308	335	1.337
Pesca y apoyo	2	2	1	1	1	2	13
Acuicultura	3	5	3	3	1	2	26
Minería	48	59	57	55	43	62	225
<b>Total A+B</b>	<b>4.804</b>	<b>5.221</b>	<b>5.063</b>	<b>4.994</b>	<b>3.957</b>	<b>4.466</b>	<b>16.202</b>

Fuente: IPEC, en base a datos de la MEGA\_BASE\_ATM ingresos brutos 2018-2024.



## 5. AGRUPACIONES PARA PUBLICACIONES

Dada la heterogeneidad en el número de empresas por sub-rama y los niveles de concentración, se ofrecen tres niveles de agrupación progresiva, cada uno adecuado a distintos propósitos analíticos:

- Nivel 1—máxima desagregación viable: (A.1) yerba mate y té; (A.2) otros cultivos y semillas; (A.3) ganadería; (A.4) silvicultura completa; (A.5) servicios agropecuarios; (A.6) pesca y acuicultura; y (B.1) minería.
- Nivel 2—agrupación robusta: fusiona A.2; A.3; y A.5 en un agregado de cultivos, ganadería y servicios agropecuarios, reduciendo a cinco grupos.
- Nivel 3—mínima desagregación (coherente con el informe PBG): agricultura (todos los cultivos + ganadería + servicios); silvicultura y extracción forestal; pesca y acuicultura, y minería.

**Cuadro 8.** VAB por grupo. Nivel 1. A precios corrientes. Provincia de Misiones. Período años 2018-2024

Grupo	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
A.1 Yerba mate y té	11.359	16.973	21.777	40.445	65.371	148.341	473.435
A.2 Otros cultivos y semillas	2.631	2.172	3.021	5.027	17.171	32.364	54.407
A.3 Ganadería	1.091	1.989	1.786	4.106	9.146	43.751	128.405
A.4 Silvicultura completa	6.132	9.845	9.586	17.648	31.905	82.902	256.130
A.5 Servicios agropecuarios	2.889	4.467	5.506	9.537	18.578	35.283	91.061
A.6 Pesca y acuicultura	1	1	1	3	1	163	793
B.1 Minería	610	846	978	1.796	3.689	9.006	24.178

Fuente: IPEC, en base a datos del informe PBG de Misiones 2018-2024.



## 6. ANÁLISIS SECTORIAL POR ACTIVIDAD PRODUCTIVA

### 6.1. Cadena yerbatera y tealera (A.1)

La yerba mate constituye sin duda el eje vertebrador de la economía primaria misionera. Con un VAB a precios constantes de 2018 que osciló entre \$9.937 y \$11.334 millones durante el período, exhibe una estabilidad real notable que contrasta con la vigorosa expansión nominal derivada del proceso inflacionario. El año 2020 representó su punto más bajo (-7,4%), atribuible a las restricciones operativas de la pandemia sobre la cosecha y el procesamiento; sin embargo, la recuperación de 2021 (13,8%) restituyó el nivel previo.

El cultivo de té, segunda actividad tradicional de la provincia presenta un perfil más volátil. En el año 2021 registró un crecimiento real extraordinario del 104,7% explicable por la confluencia de mejores precios internacionales y condiciones climáticas favorables, para luego sufrir una reducción en 2022 (-45,3%). En términos de participación, el té representa apenas entre el 2% y el 5% del total sectorial, muy por debajo de su relevancia institucional y social.

### 6.2. Cultivos temporales y perennes (A.2)

Esta agrupación abarca dos realidades productivas diferenciadas. Por un lado, los cultivos temporales –donde se incluyen el tabaco y el arroz– concentran la mayor volatilidad interanual del conjunto: su variación real osciló entre -46,0% (año 2019) y 118,8% (año 2022), reflejando la fuerte dependencia de ciclos climáticos y precios regulados. El tabaco vincula a miles de pequeños productores del norte provincial con cadenas de comercialización relativamente concentradas.

Los cultivos perennes no tradicionales (cítricos, especias, y plantas aromáticas), y la producción de semillas constituyen sub-ramas de menor escala, pero con potencial de diversificación. Su participación conjunta no supera el 1,5% del total, aunque la presencia de 182 contribuyentes de cítricos y 41 semilleros en el padrón ATM indica una actividad más extendida de lo que la encuesta alcanza a captar.

### 6.3. Ganadería (A.3)

La ganadería y cría de animales merece especial atención por dos razones. Primero, ninguna empresa ganadera integró la muestra del PBG, de modo que su representación proviene exclusivamente de los registros ATM, donde aproximadamente 350 contribuyentes anuales declaran actividades de cría bovina, porcina, avícola y apícola. Segundo, su participación en el total sectorial se triplicó en el período: pasando del 4,4% en 2018 al 12,5% en 2024, con un crecimiento real acumulado del 196,5%.

Este comportamiento podría reflejar tanto un crecimiento genuino de la ganadería provincial –coherente con la tendencia nacional de expansión de la frontera ganadera hacia el NEA–, como una mayor formalización tributaria de productores que previamente operaban fuera del padrón de ingresos brutos. La distinción entre ambos efectos constituye una línea de investigación relevante para futuras versiones del informe.

### 6.4. Complejo forestal (A.4)

El complejo forestal, desagregado en silvicultura propiamente dicha (A.4a); extracción de productos forestales (A.4b); y servicios forestales (A.4c), representa en conjunto entre el 22% y el 27% del total sectorial A+B, constituyéndose como el segundo pilar productivo detrás de la yerba mate. Los servicios forestales lideran el grupo con una facturación ATM que incluye aserraderos, servicios de corte, transporte forestal y actividades conexas.



Por su parte, la extracción forestal exhibe un comportamiento particularmente dinámico: su participación pasó del 4,1% en 2018 al 8,0% en 2024, con un salto abrupto en 2023 de 138,1% que sugiere un cambio estructural –posiblemente vinculado a la expansión de la demanda celulósica– más que una fluctuación cíclica.

La silvicultura de plantación, en cambio, mantiene una trayectoria más estable, coherente con los ciclos largos de maduración de las plantaciones de pino y eucalipto.

#### 6.5. Servicios de apoyo agropecuarios (A.5)

Los servicios de apoyo agropecuarios –que engloban actividades de post-cosecha, alquiler de maquinaria agrícola, fumigación y asesoramiento técnico– exhiben una tendencia descendente en su participación relativa: del 11,7% en 2018 al 8,9% en 2024.

En términos reales, el VAB se contrajo un 20,6% acumulado, con caídas consecutivas en 2023 y 2024 del 21,6% y 14,0% respectivamente. Esta dinámica podría reflejar procesos de integración vertical por parte de las explotaciones agrícolas, o bien una reclasificación parcial de contribuyentes hacia otras categorías tributarias.

#### 6.6. Pesca, acuicultura y minería (A.6; B.1)

La pesca fluvial y la acuicultura representan actividades marginales en la estructura productiva provincial (menos del 0,1% del total), con un número reducido de contribuyentes formales. Las variaciones porcentuales interanuales resultan, en consecuencia, estadísticamente no significativas y deben interpretarse con extrema cautela.

La sección B (minería) concentra la extracción de minerales no metálicos para la construcción –basalto, arena silícea, arcillas–, con aproximadamente 50 contribuyentes anuales promedio. Su crecimiento real acumulado fue prácticamente nulo (-0,2%), aunque con un pico en el año 2022 del 22,0% vinculado al ciclo expansivo de la obra pública. Finalmente, la caída del 10,5% en el 2024 refleja el ajuste fiscal y la contracción del gasto en infraestructura.



## 7. VALIDACIÓN Y CONSISTENCIA

### 7.1. Consistencia con el informe del PBG

La verificación fundamental reside en que la suma de sub-ramas reproduce exactamente los totales publicados en el Informe PBG para cada sector y año. El cuadro 9 confirma que la diferencia es cero en todos los casos, consecuencia directa del método de escalamiento por participaciones.

**Cuadro 9.** Verificación de consistencia. Suma de sub-ramas vs. informe PBG. VAB a precios corrientes. En millones de pesos. Provincia de Misiones. Período años 2018-2024

Año	(A) Sumatoria de sub-ramas. Sección A	(B) Valores de informe PBG. Sección A	Total A - B	(C) Sumatoria de sub-ramas. Sección B	(D) Valores de informe PBG. Sección B	Total C - D
2018	24.103	24.102	0	610	610	0
2019	35.447	35.446	0	846	846	0
2020	41.677	41.678	0	978	978	0
2021	76.766	76.764	0	1.796	1.796	0
2022	142.172	142.170	0	3.689	3.689	0
2023	342.804	342.803	0	9.006	9.006	0
2024	1.004.231	1.004.231	0	24.178	24.178	0

Fuente: IPEC, en base a datos del informe PBG de Misiones 2018-2024.

### 7.2. Validación cruzada del mapeo CLANAE

El enfoque híbrido de asignación de códigos CLANAE fue sometido a validación cruzada contra BASE\_208\_CON\_DATOS, que dispone de códigos de actividad AFIP reales para un subconjunto de empresas.

De 11 empresas verificables el 100% coincidió exactamente con el código asignado por el algoritmo, lo que arroja una tasa de discrepancia del 0%. Este resultado confirma la robustez del procedimiento de matching; sin embargo, debe señalarse que las 4 microempresas asignadas a tabaco por el método de eliminación carecen de verificación independiente.

### 7.3. Discrepancias: Agencia Tributaria de Misiones (ATM) vs. Encuesta

La comparación entre las participaciones derivadas de la encuesta (30 empresas) y las provenientes del universo ATM (aproximadamente 16.000 contribuyentes) revela discrepancias significativas -superiores a 5 puntos porcentuales- en seis sub-ramas.

Las tres más importantes son: ganadería con una diferencia de 7,4 p.p. sub-rama presente en ATM y ausente en la encuesta; servicios forestales (13,7 p.p.); y cultivo de té e infusiones diferencia de -19,9 p.p. siendo una sub-rama sobreestimada por la encuesta.

Estas divergencias justifican la decisión metodológica de utilizar participaciones ATM para la desagregación sub-sectorial, dado que la muestra de 30 empresas resulta insuficiente para captar la estructura real de actividades tan diversificadas.



## 8. NOTA METODOLÓGICA COMPLEMENTARIA

### 8.1. Coeficientes técnicos

Los coeficientes de consumo intermedio sobre el valor bruto de producción (CI/VBP) aplicados son 0,320 para la sección A y 0,400 para la sección B, conforme al informe PBG general. La relación fundamental  $VAB = VBP * (1 - \frac{CI}{VBP})$  permite obtener el VAB a partir del VBP en cada año y sector. Dado que el informe PBG publica tanto series de VBP como de VAB a precios corrientes y constantes, las series a precios constantes de este informe sectorial se obtienen aplicando las participaciones ATM sobre el VAB a precios constantes del informe general PBG, no sobre el VBP. En concreto, el VAB constante por sub-rama se calcula como:

$$VAB_{constante}(subrama) = participación_{ATM} * VBP_{constante}(sector) * (1 - \frac{CI}{VBP})$$

En rigor, los coeficientes técnicos difieren entre sub-ramas: la producción yerbatera tiene una estructura de costos intermedia distinta a la ganadería extensiva o la silvicultura. Sin embargo, la estimación de coeficientes diferenciados requiere fuentes adicionales que actualmente no se encuentran disponibles a nivel provincial.

Las líneas de trabajo futuras contempladas incluyen: costos de producción INTA por cultivo regional; datos del Censo Nacional Agropecuario 2018; información de cámaras sectoriales (INYM, sector foresto-industrial, tabacalera); y tablas insumo-producto de provincias comparables.

### 8.2. Limitaciones y alcances

- 1) La desagregación descansa fundamentalmente en las participaciones de facturación ATM, que constituyen un proxy de la actividad económica real pero no una medida directa del valor agregado. La estructura de costos diferencial entre sub-ramas podría alterar las participaciones si se dispusiera de coeficientes técnicos específicos.
- 2) La ganadería (A.3) carece de representación directa en la encuesta PBG, por lo que su VAB se estima íntegramente a partir de la facturación ATM. Se recomienda que futuras ediciones del relevamiento deberían incorporar unidades ganaderas en el diseño muestral.
- 3) Las sub-ramas con menos de 5 empresas en la muestra de la encuesta presentan limitaciones intrínsecas de precisión estadística. Su publicación como sub-ramas independientes se sustenta en los datos ATM, no en las estimaciones muestrales.
- 4) El salto de contribuyentes ATM observado en 2024 de 4.500 a 16.200 contribuyentes aproximadamente introduce un posible quiebre en las participaciones que podría no reflejar cambios económicos reales. Se recomienda monitorear esta anomalía en futuras actualizaciones.



## 9. SÍNTESIS Y PERSPECTIVAS

El presente informe sectorial logra, por primera vez, una desagregación sistemática del VAB de las Secciones A y B del PBG de Misiones en 13 sub-ramas productivas, abarcando el período 2018-2024. Los principales hallazgos pueden resumirse en los siguientes puntos:

- Predominancia yerbatera: la yerba mate concentra entre el 42,% y el 4% del VAB de los sectores A+B, con una estabilidad real notable que la posiciona como el ancla de la economía primaria provincial.
- Complejo forestal como segundo pilar: la silvicultura, extracción y servicios forestales representan conjuntamente entre el 22% y el 27% del total, con una tendencia creciente en la extracción que sugiere una profundización de la cadena de valor forestal.
- Irrupción de la ganadería: el peso relativo de la ganadería se triplicó en el período, estableciendo un fenómeno que merece seguimiento detallado para discernir entre crecimiento real y formalización tributaria.
- Volatilidad de cultivos temporales: tabaco y arroz exhiben las mayores oscilaciones interanuales, coherentes con su naturaleza de cultivos anuales sujetos a ciclos climáticos y regulaciones de precios.
- Minería estable y marginal: La sección B mantiene una participación constante cercana al 2,5%, correlacionada con los ciclos de obra pública provincial.

La serie aquí presentada sienta las bases para el monitoreo continuo de la estructura productiva primaria de Misiones y constituye un insumo fundamental para el diseño de políticas sectoriales diferenciadas. Las sucesivas ediciones incorporarán mejoras metodológicas –particularmente en la diferenciación de coeficientes técnicos– y la extensión del análisis hacia los restantes sectores económicos del PBG.



## 10. REFERENCIAS

- IPEC (2026). Producto Bruto Geográfico de la Provincia de Misiones. Informe completo con desagregación sectorial y anexo metodológico. Período 2018-2024. Posadas: Instituto Provincial de Estadística y Censos.
- Naciones Unidas (2008). Sistema de Cuentas Nacionales 2008. Nueva York: Naciones Unidas, Comisión Europea, FMI, OCDE, Banco Mundial.
- INDEC (2011). Clasificación Nacional de Actividades Económicas (CLANAE 2010). Buenos Aires: Instituto Nacional de Estadística y Censos.
- Naciones Unidas (2009). Clasificación Industrial Internacional Uniforme de todas las actividades económicas (CIIU), Revisión 4. Serie M N° 4/Rev.4. Nueva York.



# SERIE PRODUCTO BRUTO GEOGRÁFICO DE MISIONES

## Informe Sectorial N° 1



25 de Mayo 1460 2° y 3° piso  
**Tel:** 0376 - 4447014 / 4447018  
**Web:** [www.ipec.misiones.gov.ar](http://www.ipec.misiones.gov.ar)  
**Email:** [ipec@misiones.gov.ar](mailto:ipec@misiones.gov.ar)  
CP 3300 Posadas - Misiones



Sante Fé 343  
**Tel:** 0376-4447637  
**Web:** [www.trabajo.misiones.gob.ar](http://www.trabajo.misiones.gob.ar)  
**Email:** [ministerio@trabajo.misiones.gob.ar](mailto:ministerio@trabajo.misiones.gob.ar)  
CP 3300 Posadas - Misiones